

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز
٣	بيان الدخل الموجز (غير مدقق)
٤	بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
٢٠-٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أسمنت الخليج ش.م.ع. (شركة مساهمة عامة) - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ وكل من بيان الدخل الموجز، بيان الدخل الشامل الموجز، بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز وبيان التدفقات النقدية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "البيانات المالية المرحلية".

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



سمير المدبك

سجل رقم ٣٨٦

٩ مايو ٢٠١٢

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٠٤,٢٦٣,٣١١	٤٩٨,٣٥٧,٣٠٥	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥		إستثمارات في ممتلكات
١١,٢٧١,٦٧٤	١١,٢٧١,٦٧٤		إستثمار في شركة زميلة
٢٠٧,٣٥٩,٣٩٠	١٦٦,٠٤٢,٦١٠	٥ (أ)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٣١,١٤٨,١٠٠	٦٨٣,٩٢٥,٣١٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٢٣,٧١٩,٢٣٩	٢٢٤,٢٠٥,٥٢٥	٦	بضاعة
١٧١,٩٤٠,٦٨٥	١٧٣,٥١٦,٤٧٣	٧	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٤٩,٦٤٨,٠١٨	١٢٨,٨٤٦,٠٤٨	٥ (ب)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٤,٩٧٣,١١٩	١٣٦,٣٧٧,٨٩٥	٨	النقد وما يعادله
٦١٠,٢٨١,٠٦١	٦٦٢,٩٤٥,٩٤١		مجموع الموجودات المتداولة
١,٣٤١,٤٢٩,١٦١	١,٣٤٦,٨٧١,٢٥٥		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٩	رأس المال والإحتياطيات
٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	١٠	رأس المال
(١٦٣,٨٨٤,٢٩٠)	(١٤١,٤٣٣,٨٤٦)		إحتياطيات
١٠٨,٠٤٢,٩٤٤	٨٤,٧١٢,٠٦٢		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
١,٢٣٧,٢٢٤,١٢٩	١,٢٣٦,٣٤٣,٦٩١		أرباح مستبقاه
			مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
١١,٨٦١,٤٦٤	١١,٧٩١,٩٢٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٣٠٧,٧٥٥	١٦٢,٤٤٦		المطلوبات المتداولة
٩٢,٠٣٥,٨١٣	٩٨,٥٧٣,١٩١	١١	مطلوب لطرف ذو علاقة
٩٢,٣٤٣,٥٦٨	٩٨,٧٣٥,٦٣٧		ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٠٤,٢٠٥,٠٣٢	١١٠,٥٢٧,٥٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٣٤١,٤٢٩,١٦١	١,٣٤٦,٨٧١,٢٥٥		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

عمر صفقر القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

بيان الدخل الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠١١	٢٠١٢		
درهم	درهم		
١٥٨,٢٢٧,٤١٩	١٥٣,٣٦٥,٦٨١	١٢	الإيرادات
(١٦٠,٦٢٦,٥٣٧)	(١٥٣,٩٣٥,٨٠٨)		تكلفة المبيعات
(٢,٣٩٩,١١٨)	(٥٧٠,١٢٧)		إجمالي الخسارة
٧٠٠,٨٥١	٣١٣,٤٥٢		إيرادات تشغيلية أخرى
(٥,٢١٥,٠٢٠)	(٣,٦٨٣,١٥٠)		مصاريف بيعية ، عمومية وإدارية
(٦,٩١٣,٢٨٧)	(٣,٩٣٩,٨٢٥)		الخسارة التشغيلية
(١٠,٨١٣,٣٢٠)	٧,٧١٦,٢٤٩	١٣	إيرادات/(خسائر) إستثمارات
--	(٨٤٠,٦٦٣)		خسائر أخرى
(٤٨٢,٤٢٦)	--		تكاليف التمويل
(١٨,٢٠٩,٠٣٣)	٢,٩٣٥,٧٦١		الربح/(الخسارة) للفترة
(٠,٠٢)	٠,٠٠٤	١٤	الربح/(الخسارة) الأساسية للسهم الواحد

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١١	٢٠١٢
درهم	درهم
(١٨,٢٠٩,٠٣٣)	٢,٩٣٥,٧٦١

الربح/(الخسارة) للفترة

الخسارة من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود
الدخل الشامل الأخرى

-- (٢٦,٢٦٦,٦٤٣)

الزيادة/(النقص) القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من
خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

(٢٩,٥٠٦,٠٨٩) ٢٢,٤٥٠,٤٤٤

(٤٧,٧١٥,١٢٢) (٨٨٠,٤٣٨)

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

التغيرات المتراكمة	أرباح مستبقاه	المجموع	رأس المال	الإحتياطيات	في القيمة العادلة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ (مدقق)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	٤٥١,٤٦٩	١٧٥,٥٢٣,٨٠٧	١,٤٦٩,٠٤٠,٧٥١
تأثير التغيرات المحاسبية لإعادة تصنيف وقياس الموجودات المالية - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩	--	--	(٧٤,٨٠٩,٩٩٣)	٧٤,٨٠٩,٩٩٣	--
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ (معاد بيانه)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	(٧٤,٣٥٨,٥٢٤)	٢٥٠,٣٣٣,٨٠٠	١,٤٦٩,٠٤٠,٧٥١
الخسارة للفترة	--	--	--	(١٨,٢٠٩,٠٣٣)	(١٨,٢٠٩,٠٣٣)
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	--	--	(٢٩,٥٠٦,٠٨٩)	--	(٢٩,٥٠٦,٠٨٩)
إجمالي بنود الخسارة الشاملة للفترة	--	--	(٢٩,٥٠٦,٠٨٩)	(١٨,٢٠٩,٠٣٣)	(٤٧,٧١٥,١٢٢)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدقق)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	(١٠٣,٨٦٤,٦١٣)	٢٣٢,١٢٤,٧٦٧	١,٤٢١,٣٢٥,٦٢٩
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدقق)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	(١٦٣,٨٨٤,٢٩٠)	١٠٨,٠٤٢,٩٤٤	١,٢٣٧,٢٢٤,١٢٩
الربح للفترة	--	--	--	٢,٩٣٥,٧٦١	٢,٩٣٥,٧٦١
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	--	--	٢٢,٤٥٠,٤٤٤	(٢٦,٢٦٦,٦٤٣)	(٣,٨١٦,١٩٩)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	--	--	٢٢,٤٥٠,٤٤٤	(٢٣,٣٣٠,٨٨٢)	(٨٨٠,٤٣٨)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	(١٤١,٤٣٣,٨٤٦)	٨٤,٧١٢,٠٦٢	١,٢٣٦,٣٤٣,٦٩١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	
		التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
(١٨,٢٠٩,٠٣٣)	٢,٩٣٥,٧٦١	الربح/(الخسارة) للفترة
		التعديلات :
١٣,٧٣٤,٣٨٢	٨,٨٩٧,٥٥٤	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
--	١,٤١١,٦٢٨	خسائر من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
٤٥٥,٠٠٠	٣٧٥,٠٠٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٣,٣٧٥,٦٥٠	(٧٢,١٧٥,٧٥٧)	(أرباح)/خسائر غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة
٩٥٦,٥٠٧	٦٦,٠٩٧,٠٥٣	من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣,٥١٨,٨٣٧)	(١,٦٣٧,٥٤٥)	خسائر بيع استثمارات في أوراق مالية
٤٨٢,٤٢٦	--	إيرادات فوائد وتوزيع أرباح
		تكاليف تمويل
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٧,٢٢٦,٠٩٥	٥,٩٠٣,٦٩٤	(الزيادة)/النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى
٧٩٠,٠٩٨	(١,٥٧٥,٧٨٨)	(الزيادة)/النقص في البضاعة
٣٧,٢٨١,٨٦١	(٤٨٦,٢٨٦)	(النقص)/الزيادة في المطلوب لطرف ذو علاقة
٣٩٧,٥٩٦	(١٤٥,٣٠٩)	الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٩,٩٥٩,٧١٨	٦,٥٤٨,٩٥٩	
٥٥,٦٥٥,٣٦٨	١٠,٢٤٥,٢٧٠	النقد الناتج من العمليات
(١٤٧,٣٩٢)	(٤٤٤,٥٣٧)	المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٤٨٢,٤٢٦)	--	تكاليف تمويل مدفوعة
٥٥,٠٢٥,٥٥٠	٩,٨٠٠,٧٣٣	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
		التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية
(١,٠١٧,٣٥٠)	(٧,١٧٥,٦٦٧)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
--	٢,٧٧٢,٤٩١	متحصلات من إستبعاد ممتلكات. آلات ومعدات
--	(٩,٦٣٨,١٧٩)	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٥,٠٠٠,٠٠٠	--	النقص في ودائع ثابتة تستحق السداد بعد أكثر من ٣ أشهر
٩٤٩,٥١٨	٧٤,٠١٩,٤٣٤	متحصلات من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية
١,٩١٣,٦٦٣	١,٦٠٠,٤٦٣	توزيعات أرباح مقبوضة
١,٦٠٥,١٧٤	٣٧,٠٨٢	فوائد مقبوضة
١٨,٤٥١,٠٠٥	٦١,٦١٥,٦٢٤	صافي النقد الناتج من العمليات الإستثمارية
		التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
(٧,٦٥٠,٠٠٠)	--	تسديد قروض بنكية
(١٧٥,٣١١)	(١١,٥٨١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧,٨٢٥,٣١١)	(١١,٥٨١)	صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية
٦٥,٦٥١,٢٤٤	٧١,٤٠٤,٧٧٦	صافي الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
١٤٦,٠٨٩,٢٤٧	٦٤,٩٧٣,١١٩	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢١١,٧٤٠,٤٩١	١٣٦,٣٧٧,٨٩٥	النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١ - معلومات عامة

تأسست شركة أسمنت الخليج ش.م.ع. " شركة مساهمة عامة " - رأس الخيمة (الشركة) كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٧/٢٤ الصادر في سنة ١٩٧٧ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة - دولة الإمارات العربية المتحدة . إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب.: ٥٢٩٥ ، رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة .

إن النشاط الرئيسي للشركة هو القيام بجميع الأعمال المتعلقة بإنتاج وتسويق الأسمنت بجميع أنواعه .

٢ - المعايير والتفسيرات قيد الإصدار التي لم يكن لها تأثير والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير، التعديلات والتفسيرات المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها بعد:

يطبق للفترات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ *البيانات المالية الموحدة* * يستخدم ١ يناير ٢٠١٣
السيطرة كأساس منفرد للتوحيد، بغض النظر عن الطبيعة المستثمر فيها.
يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ موضوع التطبيق لأحكام إنتقالية محددة وتوفير معالجات بديلة في ظل ظروف معينة. وطبقاً لذلك، فقد تم تعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ *البيانات المالية المنفصلة* * والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة* * لإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ *الترتيبات المشتركة* * يحدد نوعين من ١ يناير ٢٠١٣
الترتيبات المشتركة: العمليات المشتركة والمشاريع المشتركة. يتم تمييز هذين النوعين من الترتيبات المشتركة عن طريق حقوق والتزامات الأطراف في تلك الترتيبات المشتركة. وفقاً لذلك فقد تم تعديل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ *الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة* لإصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ *الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى* * يجمع بين متطلبات الإفصاح عن مصالح الشركات في الشركات التابعة، والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والكيانات المنظمة في معيار إفصاح شامل واحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ " تنمة "

٢ - المعايير والتفسيرات قيد الإصدار التي لم يكن لها تأثير والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد " تنمة "

يطبق للفترات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة * الصادر في مايو ٢٠١١ يحدد إطار واحد لقياس القيمة العادلة وينطبق على كلا من البنود المالية وغير المالية.
- ١ يناير ٢٠١٣
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض بنود الدخل الشامل الأخرى. تحتفظ التعديلات بخيار عرض الربح أو الخسارة وبنود الدخل الشامل الأخرى في بيان واحد أو بيانين منفصلين. مع ذلك، تتطلب هذه التعديلات من بنود الدخل الشامل الأخرى التي سيتم تجميعها في تلك البنود التي سوف يتم أو لن يتم إعادة تصنيفها في وقت لاحق إلى الربح أو الخسارة مع الضريبة على بنود الدخل الشامل الأخرى لتصنيفها على أساس واحد.
- ١ يوليو ٢٠١٢
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ - ضرائب الدخل التي تقدم إستثناء من المتطلبات العامة للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ لقياس الإستثمارات في ممتلكات بإستخدام نموذج القيمة العادلة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ / الإستثمارات في ممتلكات من خلال تقديم إفترض أن القيمة الدفترية للإستثمارات في ممتلكات قابلة للإسترداد خلال عملية البيع.
- ١ يناير ٢٠١٢
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - منافع الموظفين " فرضية الممر " وبالتالي تتطلب أن تقوم المنشأة بالإعتراف بالتغيرات في متطلبات خطة المنافع المحددة وخطة الموجودات عند حدوثها.
- ١ يناير ٢٠١٣
- الإصدار رقم ٢٠ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية - التكاليف المتكبدة لتهيئة أسطح المناجم في مرحلة الإنتاج.
- ١ يناير ٢٠١٣
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: إفصاحات - التي تعزز الإفصاحات المتعلقة بمقاصة الموجودات والمطلوبات المالية.
- ١ يناير ٢٠١٣
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - المتعلق بتطبيق التوجيهات حول مقاصة الموجودات المالية مقابل المطلوبات المالية

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ " تنمة "

٢ - المعايير والتفسيرات قيد الإصدار التي لم يكن لها تأثير والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد " تنمة "

* في مايو ٢٠١١ ، تم إصدار مجموعة من خمسة معايير تتعلق بتوحيد البيانات المالية، الترتيبات المشتركة، الشركات الزميلة والإفصاحات، تتضمن المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١٠ ، ١١ ، ١٢ ، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (المعدل في عام ٢٠١١) والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (المعدل في عام ٢٠١١). يتم تطبيق هذه المعايير الخمسة للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ . يسمح بالتطبيق المبكر لهذه المعايير الخمسة على أن يتم تطبيقها جميعاً في نفس الوقت.

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات في البيانات المالية للشركة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٣ أو عند دخولها حيز التطبيق لهذه المعايير والتفسيرات والتعديلات وإن هذا التطبيق قد لا يكون له تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى .

٣ - ملخص بأهم السياسات المحاسبية

٣-١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ٣٤ ، "التقارير المالية المرحلية" وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض البيانات المالية الموجزة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم) وهي العملة التي تمارس بها الشركة معظم نشاطها.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية والاستثمارات في ممتلكات.

إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في هذه البيانات المالية الموجزة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية للشركة ويجب عند قراءة هذه البيانات الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المدققة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاستثمارات في الأوراق المالية ، الممتلكات ، الآلات والمعدات والاستثمارات في ممتلكات في هذه البيانات المالية الموجزة .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٢ ممتلكات ، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات، عدا الممتلكات قيد الإنشاء، بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأية خسائر لاحقة ناتجة عن انخفاض القيمة.

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم إستخدامها في الإنتاج أو لأغراض إدارية أو لأي أغراض لم يتم تحديدها بعد، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن انخفاض القيمة. تتضمن التكلفة الرسوم المهنية، وتكاليف الإقتراض فيما يتعلق بالأصول المؤهلة تماشياً مع السياسة المتبعة من قبل الشركة وكما هو الحال مع جميع الأصول الأخرى ويبدأ إحتساب إهلاك هذه الأصول عندما تكون جاهزة للإستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها.

يتم إحتساب الإستهلاك لمقابلة الإندثار في تكلفة الموجودات، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء، بطريقة القسط الثابت مبنياً على الأعمار الإنتاجية المتوقعة للأصل. يتم في نهاية كل فترة مراجعة مدة الأعمار الإنتاجية للأصل، القيمة المستردة وطريقة الإستهلاك المتبعة ويتم إظهار أثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد أو حذف أي عنصر من عناصر الممتلكات، الآلات والمعدات، وذلك على أساس الفرق بين متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم الإعتراف بهذا الفرق في الأرباح أو الخسائر.

٣-٣ إستثمارات في ممتلكات

تظهر الإستثمارات في الممتلكات المقتناء بهدف تحقيق عوائد إيجارية و/أو لتعزيز رأس المال، بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي. يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في ممتلكات في الأرباح أو الخسائر.

جميع الإستثمارات في ممتلكات موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٤ إستثمارات في أوراق مالية

يتم تسجيل أو إلغاء إستثمارات الشركة كما في تاريخ التعامل ، عند شراء أو بيع الإستثمار بموجب عقد يتطلب الحصول أو التنازل عن ذلك الإستثمار خلال جدول زمني معين ويتم إبرامه بواسطة السوق المالي ذو العلاقة. يتم قياس الإستثمارات بشكل أولي بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملات المتعلقة بها ، بإستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي بشكل أساسي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

يتم تصنيف إستثمارات الشركة إلى الفئات التالية : موجودات مالية "بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر" ، وموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. يتم التصنيف إعتماًداً على طبيعة وغرض إستخدام الإستثمار وتحدد عند الإعتراف الأولي.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تصنيف الاستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، إلا إذا قامت الشركة بتصنيف استثمار محتفظ به لغير المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى عند الاعتراف المبدي.

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة بتاريخ كل بيان مركز مالي، ويتم الاعتراف بكافة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة القياس في الأرباح أو الخسائر.

تم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الإستثمارات بأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في الأرباح أو الخسائر عندما ينشأ حق الشركة في استلام التوزيعات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (IAS) رقم ١٨ الإيرادات.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

عند الاعتراف المبدي، يمكن للشركة أن تختار بما لا يقبل التغيير (على أساس كل أداة على حدة) أن تصنف أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. ولا يسمح بتصنيف الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى إذا كان الاستثمار بأداة الملكية محتفظ به لغرض المتاجرة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٤ إستثمارات في أوراق مالية " تنمة "

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى " تنمة "

تعتبر الموجودات المالية محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا:

- تم شراؤها أساساً لغرض بيعها في المستقبل القريب، أو
- كانت عند الاعتراف المبدئي جزء من محفظة أدوات مالية محددة تديرها الشركة ولها طابع فعلي حديث للحصول على أرباح في فترات قصيرة، أو
- كانت تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط أو ضمان مالي.

يتم قياس الإستثمارات بأدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل (FVTOCI) بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات. ويتم قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة والمعترف بها في بنود الدخل الشامل الأخرى وتضاف إلى التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة. لا يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة عند إستبعاد الإستثمارات في الأرباح أو الخسائر.

قامت الشركة بتصنيف كافة الإستثمارات بأدوات الملكية والتي ليست بغرض المتاجرة إلى إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل.

يتم الإعتراف بإيرادات التوزيعات عن الإستثمارات بأدوات الملكية ضمن الأرباح أو الخسائر عندما تحصل الشركة على حق إستلام توزيعات الأرباح وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات ، ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل إسترداد لجزء من تكلفة الإستثمارات .

٤- ممتلكات ، آلات ومعدات

خلال الفترة ، بلغت تكلفة الإضافات على الممتلكات ، الآلات والمعدات مبلغ ٧,١٧٥,٦٦٧ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ : ١,٠١٧,٣٥٠ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٨,٨٩٧,٥٥٤ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ : ١٣,٧٣٤,٣٨٢ درهم) .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ "تتمة"

٤ - ممتلكات ، آلات ومعدات "تتمة"

إبتداءً من ١ ابريل ٢٠١١، قامت الشركة بتعديل العمر الافتراضي المقدر لكل من مطحنة الفحم و الفرن . كان العمر الافتراضي لهذه الأصول مسبقاً ١٠ و ١٥ عام على التوالي ، وتم زيادتها لتصبح ٢٠ عام لمطحنة الفحم و ٣٠ عام للفرن . وقد تمت هذه التعديلات بحيث تعكس بصورة أفضل العمر الافتراضي لفترة بقاء الأصول في الخدمة . إن هذا التعديل أدى إلى تخفيض الاستهلاك بمبلغ ٥,٢٣٥,٢٣٧ درهم ، وزيادة صافي الربح بمبلغ ٥,٢٣٥,٢٣٧ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ .

تتضمن الممتلكات، الآلات والمعدات كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ بنود مستهلكة بالكامل ولا تزال بالخدمة بمبلغ ٢٤٠,٨٩٥,٦٧٤ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢٤٠,٨٩٥,٦٧٤ درهم).

إن مصنع ومباني الشركة مقامة على أرض مستأجرة من حكومة رأس الخيمة وتجدد الإيجارات سنوياً.

جميع الممتلكات ، آلات والمعدات موجودة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة .

٥ - إستثمارات في أوراق مالية

(أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	
١٤٧,٦٥٨,٣٢٥	١٠٦,٣٤١,٥٤٥	مدرجة - بالقيمة العادلة
٥٩,٧٠١,٠٦٥	٥٩,٧٠١,٠٦٥	غير مدرجة - بالقيمة العادلة
٢٠٧,٣٥٩,٣٩٠	١٦٦,٠٤٢,٦١٠	
٥٦,٢٦٨,٣٥٠	٥٥,٦٢٣,٣٦٣	في دولة الإمارات العربية المتحدة
١٥١,٠٩١,٠٤٠	١١٠,٤١٩,٢٤٧	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٢٠٧,٣٥٩,٣٩٠	١٦٦,٠٤٢,٦١٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ "تتمة"

٥ - إستثمارات في أوراق مالية

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
١٤٩,٦٤٨,٠١٨	١٢٨,٨٤٦,٠٤٨
٦٣,٢٢٩,٤٣١	٦١,٠٨٠,٣١٥
٨٦,٤١٨,٥٨٧	٦٧,٧٦٥,٧٣٣
١٤٩,٦٤٨,٠١٨	١٢٨,٨٤٦,٠٤٨

مدرجة

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

٦ - بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
٤,٥٧٣,٧٦٧	٢,٤٥٤,٩٥٠
١٥,٥٤٩,٦٨٢	١٥,٣٨٤,٩٩٧
١٥,٣٤٨,٠٠٨	٩,٣٠٥,٩٠٨
٣٦,٨١٠,٥٦٦	٤٩,٠٧٨,١٦٤
٧٢,٢٨٢,٠٢٣	٧٦,٢٢٤,٠١٩
١٤٦,٨٥١,٩٦٥	١٤٥,٩٥١,٩٨١
٢٢,٤٨١,٥٠١	١٩,٩٢٦,٤٨٠
٣٠٥,٥٧١	٣٠٤,٨٦٦
١٦٩,٦٣٩,٠٣٧	١٦٦,١٨٣,٣٢٧
(١٨,٢٠١,٨٢١)	(١٨,٢٠١,٨٢١)
١٥١,٤٣٧,٢١٦	١٤٧,٩٨١,٥٠٦
٢٢٣,٧١٩,٢٣٩	٢٢٤,٢٠٥,٥٢٥

بضاعة جاهزة

مواد أولية

بضاعة تحت التصنيع

أكياس ووقود وزيت

قطع غيار - قسم الصيانة

مواد إستهلاكية

أدوات

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ "تتمة"

٧- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	ذمم تجارية مدينة مصاريف مدفوعة وذمم مدينة أخرى
١٥٦,١٨٤,٦٥٢	١٥٨,٥٢٤,٨٨٦	
١٥,٧٥٦,٠٣٣	١٤,٩٩١,٥٨٧	
<u>١٧١,٩٤٠,٦٨٥</u>	<u>١٧٣,٥١٦,٤٧٣</u>	

تعتبر مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم التجارية المدينة محدودة ، حيث لدى الشركة ذمم بمبلغ ١١٩,٥٥٣,٥١١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ١١١,٥٩٣,٧٢٦ درهم) مغطاة بضمانات بنكية غير مشروطة من العملاء بغرض تأمين تحصيل الذمم التجارية المدينة .

٨- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)	نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك: حسابات جارية ودائع تحت الطلب ودائع قصيرة الأجل
٧١,٨٤١	١٥٠,٨٥٦	
٣٩,٤٤٥,٦٢٥	٣٦,١١٠,٤٤٨	
٢٥,٤٥٥,٦٥٣	٤٥,٠١٤,٠٩١	
--	٥٥,١٠٢,٥٠٠	
<u>٦٤,٩٠١,٢٧٨</u>	<u>١٣٦,٢٢٧,٠٣٩</u>	
<u>٦٤,٩٧٣,١١٩</u>	<u>١٣٦,٣٧٧,٨٩٥</u>	
٥٣,٧٩٦,١٣٢	٨٣,١٥٣,١٠٨	أرصدة بنكية
١١,١٠٥,١٤٦	٥٣,٠٧٣,٩٣١	داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>٦٤,٩٠١,٢٧٨</u>	<u>١٣٦,٢٢٧,٠٣٩</u>	داخل دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ " تنمة "

٩ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم (غير مدقق)
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :

٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

١٠ - إحتياطات

بناءً على المادة رقم (٤٢) من النظام الأساسي للشركة ومتطلبات قانون الشركات الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته ، فإنه يتم تحويل ١٠% من صافي الربح للسنة للإحتياطي القانوني، وكذلك يتم تحويل ١٠% أخرى للإحتياطي الإختياري. يجوز وقف التحويل للإحتياطي القانوني متى بلغ ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا تلك الحالات التي حددها القانون. يجوز وقف التحويل للإحتياطي الإختياري بقرار من الجمعية العمومية بناءً على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ ٢٠% من رأس المال المدفوع.

إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	المجموع
درهم	درهم	درهم
٣٣٥,٣٣٢,١٥٣	١٣٦,٦٣٦,٥٠٢	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥
--	--	--
٣٣٥,٣٣٢,١٥٣	١٣٦,٦٣٦,٥٠٢	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥
٣٣٥,٣٣٢,١٥٣	١٣٦,٦٣٦,٥٠٢	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥
--	--	--
٣٣٥,٣٣٢,١٥٣	١٣٦,٦٣٦,٥٠٢	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)

الحركة خلال الفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدقق)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)

الحركة خلال الفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ "تتمة"

١١ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
٤٤,١٠٨,٢٨١	٥١,٨٨٨,٦٤٩
١٨,٣٣٤,٠٥٣	١٨,٣٢٢,٤٧٢
٢٧,٠٤٩,٩١٦	٢٤,٤٤٦,٦٥٥
٢,٥٤٣,٥٦٣	٣,٩١٥,٤١٥
٩٢,٠٣٥,٨١٣	٩٨,٥٧٣,١٩١

ذمم تجارية دائنة
توزيعات أرباح غير مدفوعة
مصاريف مستحقة
أرصدة دائنة أخرى

١٢ - الإيرادات

تتمثل إيرادات الشركة فيما يلي :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)
٨٤,٠١٦,٠١٤	٦٧,١٧٤,٩٤٩
٧٤,٢١١,٤٠٥	٨٦,١٩٠,٧٣٢
١٥٨,٢٢٧,٤١٩	١٥٣,٣٦٥,٦٨١

مبيعات محلية
مبيعات خارجية

١٣ - إيرادات/(خسائر) إستثمارات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)
(١٣,٣٧٥,٦٥٠)	٧٢,١٧٥,٧٥٧
(٩٥٦,٥٠٧)	(٦٦,٠٩٧,٠٥٣)
١,٩١٣,٦٦٣	١,٦٠٠,٤٦٣
١,٦٠٥,١٧٤	٣٧,٠٨٢
(١٠,٨١٣,٣٢٠)	٧,٧١٦,٢٤٩

أرباح/(خسائر) غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة
من خلال الأرباح أو الخسائر
الخسارة من بيع إستثمارات في أوراق مالية (FVTPL)
إيرادات توزيعات أرباح
إيرادات فوائد

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ " تنمة "

١٤ - الربح/(الخسارة) الأساسية للسهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(١٨,٢٠٩,٠٣٣)	٢,٩٣٥,٧٦١	الربح/(الخسارة) للفترة (درهم)
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	عدد الأسهم
(٠,٠٢)	٠,٠٠٤	الربح/(الخسارة) الأساسية للسهم (درهم)

١٥ - توزيعات أرباح

لم يتم إقتراح توزيعات أرباح في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٢ إبريل ٢٠١٢. أما فيما يتعلق بسنة ٢٠١٠ فقد أقر المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٣ إبريل ٢٠١١ توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% والتي تبلغ ٨٢ مليون درهم ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ ١,٦ مليون درهم. إن المطلوبات أعلاه عن عام ٢٠١٠ قد تم إظهارها ضمن البيانات المالية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١.

١٦ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال الفترة ، قامت الشركة بالمعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١١	٢٠١٢	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
١٩١,٤٠٠	١٩١,٤٠٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٨٨,٠٠٠	٨٨,٠٠٠	مصاريف إيجار
٤١١,٧٨٧	٣٩٤,٣٢٤	شراء مياه

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ "تتمة"

١٧ - إلتزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق) درهم	
٢,٩٣٤,٧٥٠	٢٨٤,٣٦٨	إعتمادات مستندية
١٦٠,٩٦٥,٢٨٨	١٦٠,٩٦٥,٢٨٨	إلتزامات بشراء ممتلكات، آلات ومعدات

١٨ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال أساسيين :

تصنيع جميع أنواع الأسمنت والاستثمارات والتي تتضمن الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول ، ودائع لدى البنوك والاستثمارات في ممتلكات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ " تنمة "

١٨ - معلومات قطاعية " تنمة "

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢			
المجموع	إستثمارات	إنتاج	المجموع	إستثمارات	إنتاج	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١٥٨,٢٢٧,٤١٩	--	١٥٨,٢٢٧,٤١٩	١٥٣,٣٦٥,٦٨١	--	١٥٣,٣٦٥,٦٨١	إيرادات القطاع نتائج القطاع
(١٨,٢٠٩,٠٣٣)	(١٠,٨١٣,٣٢٠)	(٧,٣٩٥,٧١٣)	٢,٩٣٥,٧٦١	٧,٧١٦,٢٤٩	(٤,٧٨٠,٤٨٨)	
٣١ ديسمبر ٢٠١١			٣١ مارس ٢٠١٢			
المجموع	إستثمارات	إنتاج	المجموع	إستثمارات	إنتاج	
(مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٣٠١,٩١١,٦٩٥	٤٠١,٩٨٨,٤٦٠	٨٩٩,٩٢٣,٢٣٥	١,٣١٠,٦٠٩,٩٥١	٤١٤,٥٣٠,٦٤٨	٨٩٦,٠٧٩,٣٠٣	موجودات القطاع موجودات غير موزعة
٣٩,٥١٧,٤٦٦			٣٦,٢٦١,٣٠٤			
١,٣٤١,٤٢٩,١٦١	٤٠١,٩٨٨,٤٦٠	٨٩٩,٩٢٣,٢٣٥	١,٣٤٦,٨٧١,٢٥٥	٤١٤,٥٣٠,٦٤٨	٨٩٦,٠٧٩,٣٠٣	إجمالي الموجودات مطلوبات القطاع
١٠٤,٢٠٥,٠٣٢	--	١٠٤,٢٠٥,٠٣٢	١١٠,٥٢٧,٥٦٤	--	١١٠,٥٢٧,٥٦٤	

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال .

١٩ - إعتداد البيانات المالية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٢ .