

شركة إسماعيل رأس الخيمة ش. م. ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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)
٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة إسمنت رأس الخيمة ش. م. ع.

رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة إسمنت رأس الخيمة ش. م. ع. "الشركة" - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكل من بيانات الدخل الموجز، الدخل الشامل الموجز، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز والتغيرات النقدية الموجز لفترة النسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إلقاء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعةنا 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 جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبيّنها التدقيق، لذا، فإننا لا نبني رأي تدقيق شأنها.

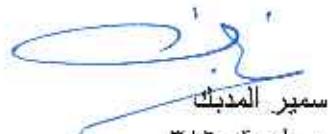
الاستنتاج

يستناد إلى مراجعتنا، لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

إن أرقام المقارنة في بيان المركز المالي الموجز كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ والمعلومات التفصيرية المتعلقة بها تم تدقيقها من قبل مدقق آخر والذي أظهر تقريره حولها بتاريخ ٣١ يناير ٢٠١٥ رأياً غير متحفظاً. إن أرقام المقارنة للفترة السابقة المدرجة ضمن كل من بيانات الدخل الموجز، الدخل الشامل الموجز، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز والتغيرات النقدية الموجز والمعلومات المتعلقة بها لفترة النسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤ تمت مراجعتها من قبل مدقق آخر والذي أصدر إستنتاجاً غير متحفظاً بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٤.

ديلويت إندا توشن (الشرق الأوسط)


سaeed al madiq
سجل رقم ٣٨٦
٢٠١٥ أكتوبر ٣١

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	الموجودات
٤٣٢,٢٦٢,٧٨٠	٤١٣,٤٥٤,٩٤٢	٤	الموجودات غير المتداولة
٥٤,٧٢٢,٠٢١	٥٤,١١١,٧٠١	٥	ممتلكات، آلات ومعدات
٥٦,١٧٤,٤١٦	٥١,٧٩٩,٤٤٦	٦	استثمارات في شركة زميلة
<u>٥٤٣,١٥٩,٢١٧</u>	<u>٥١٩,٣٦٥,٨٨٩</u>		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود
٥٧,٨٢٤,٧٧٤	٦٠,٥٤٦,٢٠٤	٧	الدخل الشامل الأخرى
٢٤,٤٤٩,٨٥٦	١١,٧٤٠,١٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٥,٠٨٠,٣٢٦	٥٩,٠٨٢,٧٦٧	٨	الموجودات المتداولة
٤٠,١٦٩,٨٨٦	٣٥,١٩٢,٩٦٢	٩	بصاعة
١٦٧,٥٢٤,٨٤٢	١٦٦,٥٦٢,١١٢		مطلوب من شركة زميلة
<u>٧١٠,٦٨٤,٠٥٩</u>	<u>٦٨٥,٩٤٨,١٠١</u>		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	١١	نقد وأرصدة لدى البنوك
—	(١١,٣٥٧,٧١٤)		مجموع الموجودات المتداولة
٦٥,٣٢٢,٢٣٣	٦٥,٣٢٢,٢٣٣	١١	حقوق المساهمين والمطلوبات
٦٤,٣٥٥,٦٦٧	٥٣,٣٨٦,٣٠١	١١	رأس المال والإحتياطي
(٢٨,٤٣٤,٨١١)	(٣٢,٨,٩,٩٨١)		رأس المال
١٦,٩٨١,٦٣٤	٧,٣٣١,٦٨٤		أسماء خزينة
<u>٦٧٧,٢٤٤,٧٢٣</u>	<u>٦٤٠,٨٩٢,٥٢٣</u>		احتياطي قانوني
<u>٣,٠٨٣,٦٥١</u>	<u>٣,٣٤٠,٠٩٢</u>		احتياطي إختياري
٢٦,٨٨٥,٦٨٣	٣١,١٤١,٧٧٩	١٢	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال
٣,٤٧٠,٠٠٢	١١,٥٥٣,٦٠٧		بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٠,٣٥٥,٦٨٥	٤١,٦٩٥,٣٨٦		أرباح مستبقة
٣٣,٤٣٩,٣٣٦	٤٥,٠٣٥,٤٧٨		مجموع حقوق المساهمين
<u>٧١٠,٦٨٤,٠٥٩</u>	<u>٦٨٥,٩٤٨,١٠١</u>		المطلوبات غير المتداولة
			مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
			ذمم تجارية دائنة وأخرى
			قروض بنكية قصيرة الأجل
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة رئيس الخدمة ش.م.ع.

بيان الدخل الموجز (غير مدقق) ٢٠١٥ سبتمبر ٣٠ لفترة التسعة أشهر المنتهية في

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٤	٢٠١٤
٢٠١٣	٢٠١٣
درهم	درهم
إيرادات	إيرادات
تكلفة الدبيعات	الأيرادات
٦,٨٠١,٦٧٢	٦٣٣٢,٧٩٩
١٠,٩,٤٤٦	١٣
٤٩,٣٨٤	٤٩,٣٨٤
إجمالي الربح	إجمالي الربح
إيرادات تشغيلية أخرى	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٣,٤١٦,٩٢٦)	(١٣,٤١٦,٩٢٦)
(٤,٣٩٥,٩٥١)	(٤,٣٩٥,٩٥١)
(٩٨٠,٢١٩)	(٩٨٠,٢١٩)
(٦٦,٨١٦)	(٦٦,٨١٦)
٣١٢,٣٣٥	٣١٢,٣٣٥
٦٧,٠١٤	٦٧,٠١٤
٣,٢٥٢,٣١٩	٣,٢٥٢,٣١٩
٢,٢٠٨,٣٩٩	٢,٢٠٨,٣٩٩
١,٣٣٧,٧٨٢	١,٣٣٧,٧٨٢
(٨٠,٣٣٠)	(٨٠,٣٣٠)
٥٠,٨٢٥,٨٤٦	٥٠,٨٢٥,٨٤٦
٧,٣٣١,٦٨٤	٧,٣٣١,٦٨٤
٢,٦٧٥,٩٧٤	٢,٦٧٥,٩٧٤
٤,٨٨٣,١٦٥	٤,٨٨٣,١٦٥
٠,٠٠٠,٥٠٥	٠,٠٠٠,٥٠٥
٠,٠١٣	٠,٠١٣
الربح لل فترة	الربح لل فترة
الربح الأساسي للسهم الواحد	الربح الأساسي للسهم الواحد

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

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق) للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

لقرية النسعة أشهر المنتهية في
لقرية النشارة أشهر المنتهية في

٣٠ سپتامبر
درهم ٢٠١٥
درهم ٢٠١٤
درهم ٢٠١٥
درهم ٢٠١٦
درهم ٢٠١٧
درهم ٢٠١٨

الريح المفترّد

شركه إيمانويت راس الخديمه شل. ج.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
للمدة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إن الإصلاحات المرقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة.

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدفق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤

درهم

٢٠١٥

درهم

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات :

استهلاك

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

إيرادات فوائد وتوزيعات أرباح

حصة الشركة من خسارة/(ربح) شركة زميلة

مخصص بضاعة بطينة الحركة

الربح من بيع ممتلكات ، آلات ومعدات

تكاليف التمويل

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

(الزيادة)/(نقص في البضاعة

النقص في المطلوب من شركة زميلة

الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى

الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى

النقد الناتج من العمليات

تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين

تكاليف التمويل مدفوعة

صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية

التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية

شراء ممتلكات ، آلات ومعدات

محصلات من بيع ممتلكات ، آلات ومعدات

شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

فوائد مقبوضة

توزيعات أرباح مقوضة

توزيعات أرباح مقوضة من شركة زميلة

النقد/(الزيادة) في ودائع لأجل تستحق بعد أكثر من ٣ أشهر من تاريخ إيداعها

صافي النقد الناتج من ((المستخدم في) العمليات الاستثمارية

التدفقات النقدية من العمليات التمويلية

الزيادة/(نقص) في قروض بنكية قصيرة الأجل

شراء أسهم خزينة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية

صافي الزيادة/(نقص) في النقد وما يعادله خلال الفترة

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة (ايضاح ١٧)

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

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥**

١ - معلومات عامة

تأسست شركة إسمنت رأس الخيمة ش. م. ع.، رأس الخيمة (الشركة) كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٤ الصادر عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة - دولة الإمارات العربية المتحدة في سنة ١٩٩٥. بدأت الشركة إنتاجها التجاري في إبريل ٢٠٠١. إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب. ٢٤٩٩، رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو القيام بجميع الأعمال المتعلقة بإنتاج وتسويق الأسمنت البورتلندي (فيما عدا الإسمنت الأبيض).

٢ - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs)

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة والتي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية الموجزة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي تسري لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥، في هذه البيانات المالية الموجزة. إن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والسنوات السابقة ولكن من الممكن أن تؤثر على المعالجات المحاسبية للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

**المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
تطبق لفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد**

- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٠ - ٢٠١٢ ١ يوليو ٢٠١٤ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٨، ٣، ٢ و ١٣ ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٣٨ و ٢٤.

- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١١ - ٢٠١٣ ١ يوليو ٢٠١٤ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٣، ٣، ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤.

- تعديلات معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين - والتي توضح المتطلبات المتعلقة بالطريقة التي تُعزى بها المساهمات من الموظفين أو من أطراف أخرى والمتعلقة بالخدمة إلى فترات الخدمة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ، ٣ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"

- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) "تنمة"
٢- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر

لم تقم الشركة بالتطبيق المسبق للمعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التالية التي تم إصدارها وغير سارية المفعول بعد:

- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
يطبق لفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية:
إضاح متعلق بإيضاحات حول التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير
المالية رقم ٩ .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية : إيضاحات محاسبة
التحوط الإضافية (والتعديلات اللاحقة) والنتائج من إدخال قسم عن محاسبة
التحوط في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠٠٩) الصادر في
نوفمبر ٢٠٠٩ الذي يقم بمتطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية.
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠١٠) المعدل في
أكتوبر ٢٠١٠ ويتضمن متطلبات تصنيف وقياس المطلوبات المالية وإلغاء
الاعتراف بها من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية : الإعتراف
والقياس .
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠١٣) المعدل
إصداره في نوفمبر ٢٠١٣ لإدراج فصل محاسبة التحوط وإجازة التطبيق المبكر
لمتطلبات عرض الربح أو الخسارة من الإنتمان الخاص على الالتزامات المالية في
بنود الدخل الشامل الأخرى ضمن خيار القيمة العادلة دون التطبيق المبكر
للمتطلبات الأخرى في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ .
- النسخة النهائية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (المعيار الدولي
لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٤)) الصادر في يونيو ٢٠١٤ لإدراج متطلبات
التصنيف والقياس، الإنخفاض في القيمة، محاسبة التحوط العامة والإستبعاد.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"**

-٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) "تنمة"

-٤- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر "تنمة"

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة
يطبق لفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٣) حل محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠٠٩) و(٢٠١٠) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٠) أيضاً حل محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠٠٩). المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ (٢٠١٤) حل محل كل المعايير السابقة. تسمح المعايير المختلفة أيضاً بخيارات انتقالية مختلفة. وبالتالي بإمكان المنشآت الإختيار بشكل فعال لتطبيق أي من أجزاء المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، بما معناه لديهم الخيار لتطبيق: (١) متطلبات التصنيف والقياس الموجودات المالية، (٢) متطلبات التصنيف والقائم للموجودات والمطلوبات المالية، (٣) متطلبات التصنيف والقياس ومتطلبات محاسبة التحوط على أن يكون التاريخ المرتبط بالتطبيق الأولي قبل ١ فبراير ٢٠١٥.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ - "الحسابات التنظيمية الموجزة الصادر في يناير ٢٠١٤ يحدد متطلبات إعداد التقارير المالية "أرصدة الحسابات المؤجلة تنظيمياً" التي تنشأ عندما تقوم المؤسسة بتقديم السلع والخدمات إلى العملاء على سعر أو نسبة خاصة لتنظيم السعر
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ /الإيرادات من العقود مع العملاء. يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نموذج واحد من المبادئ القائمة على خمس خطوات ليتم تطبيقها على جميع العقود مع العملاء.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٤ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٥ و ٧ والمعيار المحامي الدولي رقم ١٩ و ٣٤.
- تعديلات على المعيار المحامي الدولي رقم ١٦ و ٣٨ لتوضيح طرق الاستهلاك والإطفاء المقبول.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ لإيضاح المحاسبة المتعلقة بالإستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة.
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحامي الدولي رقم ٢٨ والتي توضح أن الإعتراف بالربح أو الخسارة الناتج عن بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة يعتمد على ما إذا كانت هذه الأصول المباعة أو المساهمة تشكل أعمال.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"**

- ٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) "تنمة"
٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر "تنمة"

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة "تنمة"
يطبق لفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ تسمح بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة إما بسعر التكلفة، وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أو المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة للمنشأة.
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ، ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ والتي توضح بعض الجوانب المتعلقة بتطبيق إستثناء توحيد المنشآت الاستثمارية.
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ تعالج بعض المعوقات الملحوظة التي يواجهها معدو التقارير المالية خلال ممارسة أحكامهم أثناء عرض تقاريرهم المالية.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٤١ وهي التعديلات التي تتطلب محاسبة الموجودات الحيوية التي تستوفي تعريف محصول زراعي محصود من موجودات حيوية كممتلكات، آلات ومعدات وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦.

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للشركة في فترة التطبيق الأولى وإن تطبق هذه المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات، فيما عدا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية للشركة في مرحلة التطبيق الأولى.

تتوقع الإدارة أن يطبق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في البيانات المالية للشركة في الفترة السنوية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٨ . قد يكون لتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ تأثير جوهري على المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة في البيانات المالية للشركة فيما يتعلق بال الموجودات المالية والمطلوبات المالية للشركة. إلا أنه لا يمكن عملياً إعطاء تقدير معقول للتأثيرات الناتجة عن تطبيق المعيار إلا بعد قيام الشركة بإجراء مراجعة تفصيلية.

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١-٣ 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"

٣- ملخص باهم السياسات المحاسبية "تنمة"

١-٣ أساس الإعداد "تنمة"

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 التكالفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية.
إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في تجهيز هذه البيانات المالية الموجزة متواقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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 ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ تعطى مؤشرًا دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة لسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والمبلغ المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالممتلكات، الآلات والمعدات، الإستثمارات في شركة زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية في هذه البيانات المالية الموجزة.

٤-٣ ممتلكات، آلات ومعدات

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

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم استخدامها في الإنتاج أو لأغراض إدارية أو لأي أغراض لم يتم تحديدها بعد، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أيه خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة. تتضمن التكالفة الرسوم المهنية، وتكاليف الإقراض المرسلة فيما يتعلق بالأصول المؤهلة تماشياً مع السياسة المتبعة من قبل الشركة. وكما هو الحال مع جميع الأصول الأخرى، يبدأ احتساب إهلاك هذه الأصول عندما تكون جاهزة للاستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها.

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

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمية"**

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تنمية"

٤-٣ ممتلكات، آلات ومعدات "تنمية"

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

تم إحتساب الإستهلاك على أساس مدة الخدمة المتوقعة كما يلي:

سنة	
٣٠-٢٨	مباني المصانع
٣٠-١٥	الآلات ومعدات
١٠-٤	سيارات ومعدات متحركة
١٠-٣	أثاث ومعدات مكاتب
٥-٤	تحسينات أراضي
٥-٤	أدوات متخصصة
٣٠	قطع غيار رأسمالية

٣-٣ استثمار في شركة زميلة

الشركة الزميلة هي تلك المنشأة التي للشركة تأثيراً فعالاً عليها، ويمثل التأثير الفعال قدرة الشركة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة الزميلة وليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على هذه السياسات.

تم إدراج نتائج موجودات ومطالبات الشركة الزميلة في هذه البيانات المالية الموجزة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وطبقاً لطريقة حقوق الملكية، يتم الاعتراف بالاستثمار في الشركة الزميلة مبدئياً في بيان المركز المالي الموجز بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً للاعتراف بحصة أرباح أو خسائر الشركة والدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة، عندما تتخلى الشركة من الخسائر أسهمها في الشركة الزميلة (والتي تتضمن أي أسهم طويلة الأجل، والتي في جوهرها، تشكل جزءاً من صافي استثمارات الشركة في الشركة الزميلة)، توقف الشركة الاعتراف بحصتها في الخسائر اللاحقة. ولا يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية سوى إلى المدى الذي تحملت فيه الشركة التزامات قانونية أو استنتاجية أو قامت بدفعات بالثبات عن الشركة الزميلة.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"**

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تنمة"

٣-٣ استثمار في شركة زميلة "تنمة"

يُحتسب أي استثمار في أي شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية من تاريخ تحول الشركة المستثمر بها إلى شركة زميلة، عند الاستحواذ على الاستثمار في شركة زميلة ، فإن أي زيادة في تكالفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحتملة المحددة للشركة الزميلة والتي تم تسجيلها بتاريخ الشراء، يتم الاعتراف بها كشهرة، وهو ما يتم تضمينها في القيمة المدرجة للاستثمار. إن أي زيادة في حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المحتملة عن تكالفة الشراء، بعد إعادة التقييم، فيتم الإعتراف بها على الفور في بيان الدخل الموجز في الفترة التي تم فيها الحصول على الاستثمار.

تم تطبيق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ لتحديد ما إذا كان من اللازم الاعتراف بأي خسارة لانخفاض القيمة فيما يتعلق باستثمار الشركة في شركة زميلة. عند الضرورة، يتم إجراء اختبار على كامل مبلغ القيمة المدرجة للاستثمار (بما في ذلك الشهرة) لتحديد ما إذا ما كان هناك انخفاض في القيمة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول" كأصل واحد وذلك بمقارنة القيمة القابلة للاسترداد (القيمة في الاستخدام والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أعلى) مع قيمتها المدرجة. إن خسائر الإنخفاض في القيمة المعترف بها تشكل جزءاً من القيمة المدرجة للاستثمار. يتم الاعتراف بأي استرجاع لخسائر انخفاض القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ إلى الحد الذي تزيد عنده القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار.

توقف الشركة استخدام طريقة حقوق الملكية من تاريخ توقف اعتبار الاستثمار كشركة زميلة. عندما تبقى الشركة على مصالحها في أي شركة زميلة سابقة وكانت تلك المصالح المحافظ عليها عبارة عن أصل مالي، تقوم الشركة بقياس المصالح المحافظ عليها بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ، على أن تعتبر القيمة العادلة هي القيمة العادلة لذاك المصالح عند الاعتراف المبدئي بما يتفق مع معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. إن الفارق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة في تاريخ التوقف عن استخدام طريقة الملكية، والقيمة العادلة لأي مصالح محافظ عليها وأية متحصلات ناتجة عن استبعاد أي مصالح جزئية في الشركة الزميلة يتم تضمينها في تحديد الأرباح أو الخسائر عند استبعاد الشركة الزميلة.

كما تقوم الشركة بمحاسبة جميع القيم المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من قبل تلك الشركة الزميلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند استبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة. وعليه، فإذا ما كان الربح أو الخسارة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من قبل تلك الشركة الزميلة كان سيتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة عند استبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة، بعد الشركة تصنify الربح أو الخسارة من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة (كتتعديل إعادة تصنify) عندما يتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمية"**

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تنمية"

٣-٣ استثمار في شركة زميلة "تنمية"

عندما تقوم الشركة بتحفيض نسبة الملكية في الشركة الزميلة ولكن لا تزال الشركة مستمرة في استخدام طريقة حقوق الملكية، تقوم الشركة بإعادة تصنيف نسبة الربح أو الخسارة المعترف به سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى والمتصل بتحفيض نسبة الملكية في حال أن الربح أو الخسارة سوف يعاد تصنيفه إلى الأرباح أو الخسائر عند إستبعاد الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

عندما تبرم الشركة أي تعاملات مع شركة زميلة، يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر من المعاملات مع الشركة الزميلة في البيانات المالية الموجزة الشركة فقط إلى المدى الذي لا تتعلق فيه المصالح في الشركة الزميلة بالشركة.

٤- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

عند الاعتراف المبدئي، 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.

تعتبر الموجودات المالية محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا:

- تم شراؤها أساساً لغرض بيعها في المستقبل القريب، أو
- كانت عند الإعتراف المبدئي تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير، أو
- كانت تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأدلة تحوط أو ضمان مالي.

يتم قياس الإستثمارات بأدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات. ويتم قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة ضمن 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 كإستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "نهاية"

٤- ممتلكات، آلات ومعدات

خلال الفترة، بلغت الإضافات على الممتلكات، الآلات والمعدات مبلغ ٣/٣٥ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٤٤٨ مليون درهم) وبلغت أصياء الاستهلاك خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ٢٢/١١ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: ٨٣/٢١ مليون درهم).

إن مصنع ومباني الشركة مقامة على أرض ممنوحة من حكومة رأس الخيمة.

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

٥- استثمارات في شركة زميلة

تتمثل الإستثمارات في شركة زميلة في إستثمار الشركة في رأس المال شركة ريم ريدي ميكس ذ.م.م. ، أبوظبي. تمتلك الشركة حالياً ما نسبته ٢٠٪ من رأس المال شركة ريم ريدي ميكس ذ.م.م.. يتم تسجيل الإستثمار في الشركة الزميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية.

كانت الحركة على الإستثمارات في شركة زميلة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
٥٣,٣٢٠,٢٧٤	٥٤,٧٢٢,٠٢١	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
١,٥٠١,٧٤٧	(٨٠,٣٤٠)	حصة الشركة من (خسارة)/ربح الشركة الزميلة
(١٠٠,٠٠٠)	(٥٣٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مقبوضة
<u>٥٤,٧٢٢,٠٢١</u>	<u>٥٤,١١١,٧٠١</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"

٥- استثمارات في شركة زميلة "تنمة"
فيما يلي ملخص المعلومات المالية المتعلقة بالشركة الزميلة للشركة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	
١٩٨,١٩٦,٧٤٥	١٥٩,٥٨٩,٧٦١	إجمالي الموجودات
(٨٥,٥٥٦,٥٥٨)	(٥٠,٠٠١,١٨٣)	إجمالي المطلوبات
١١٢,٦٤٠,١٨٧	١٠٩,٥٨٨,٥٧٨	صافي الموجودات
١٦٧,١٤٧,٠٣٨	١٠٥,٢٣٠,٥٧٩	إجمالي الإيرادات
٧,٥٠٨,٧٤١	(٤٠١,٦٠٠)	صافي (الخسارة)/الربح للفترة/السنة
١,٥٠١,٧٤٧	(٨٠,٣٢٠)	حصة الشركة من (الخسارة)/الربح للفترة/السنة

٦- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	مدرجة غير مدرجة
٤٦,٤٧٦,٨٤٠	٤٢,١٠١,٦٧٠	
٩,٦٩٧,٥٧٦	٩,٦٩٧,٥٧٦	
٥٦,١٧٤,٤١٦	٥١,٧٩٩,٤٤٦	

إن جميع الاستثمارات موجودة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

٧- بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	بضاعة جاهزة مواد أولية بضاعة تحت التصنيع
٥,٢٤٩,٧٤٦	٥,٤٠٥,٥٣٣	
٤,٥٤٠,٠٥٨	٤,٧٤٤,٣٣٤	
١٤,١١١,٤٩١	١٧,٥٨١,٧٨٧	
٢٣,٩٠١,٢٩٥	٢٧,٧٣١,٦٥٤	
٣٢,٣٤٩,٠٣٤	٣٠,٠٣٣,٢٨٢	قطع غيار - قسم الصيانة
٣,١٢٠,٧١٧	٤,٥٠٧,٥٤٠	مواد إستهلاكية
٣٥,٤٦٩,٧٥١	٣٤,٥٤٠,٨٢٢	
(١,٥٤٦,٢٧٢)	(١,٧٢٦,٢٧٢)	
٣٣,٩٢٣,٤٧٩	٣٢,٨١٤,٥٥٠	
٥٧,٨٢٤,٧٧٤	٦١,٥٤٦,٢٠٤	مخصص بضاعة بطيئة الحركة

بيانات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "لتة"

٨- دعم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	دعم تجارية مدينة وأخرى
٤١,١٤٣,٤٣٧	٥٤,٧٧٨,٣٢٥	دعم تجارية مدينة
٩٥٥,٦٠٩	١,٨٥٢,٥٥٠	دفعات مقدمة للموردين
٦٠٩,٩٣٢	١,٧١٣,٧٩٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٣٧١,٣٤٨	٧٣٨,٠٩٨	دعم مدينة أخرى
٤٥,٠٨٠,٣٢٦	٥٩,٠٨٢,٧٦٧	

إن مخاطر الإئتمان محدودة فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة، حيث أنه لدى الشركة دعم مدينة بمبلغ ٣٩/٨٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٦/٦٣ مليون درهم) مغطاة بضمادات بنكية غير مشروطة من العملاء بغرض تأمين تحصيل الذمم التجارية المدينة.

٩- نقد وأرصدة لدى البنك

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	نقد في الصندوق أرصدة لدى البنك:
٨٥,٦٤٥	١١٥,٥١٥	حسابات جارية
٣٩,٦٠٢	٣٧,٣٥٣	حساب توزيعات الأرباح لدى البنك
٤٤,٦٣٩	٤١,٠٩٤	ودائع ثابتة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,١٠٠	إجمالي النقد وأرصدة لدى البنك
٤٠,١٦٩,٨٨٦	٣٥,١٩٢,٩٦٢	

إن النقد وأرصدة لدى البنك محفظتها داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٠- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل:
٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بإعادة شراء ١٢,٦٩٢,٨٣٣ سهم بعد أخذ الموافقات اللازمة.

**بيانات حول البيانات المالية الموجزة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "نهاية"**

١١ - احتياطيات

(أ) احتياطي قانوني

بناءً على النظام الأساسي للشركة ومتطلبات قانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته تقوم الشركة بتحويل ما لا يقل عن ١٠٪ من الربح للسنة إلى حساب الاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع ويتم التوقف عن هذا التحويل عندما يصل رصيد هذا الاحتياطي إلى ما نسبته ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. يتم إعادة التحويل للاحتياطي في حال بلغ رصيد الاحتياطي أقل من ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

(ب) احتياطي اختياري

يتم تحويل ١٠٪ إضافية من الربح السنوي لتكوين احتياطي اختياري. يجوز وقف التحويل للاحتياطي الاختياري بقرار من الجمعية العمومية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ رصيده ٦٠٪ من رأس المال المدفوع. يمكن للشركة استخدام هذا الاحتياطي بناءً على الإقتراحات التي يتم تقديمها من قبل مجلس الإدارة في إجتماع الجمعية العمومية العادية السنوية للمساهمين. في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٥، وافق المساهمون على دفع توزيعات أرباح بمبلغ ١٠٪ مليون درهم من هذا الاحتياطي.

١٢ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	ذمم تجارية دائنة توزيعات أرباح غير مدفوعة مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٤,٣٦٣,٨٥٩	١٦,٥٦١,٦٨٨		
٤,٣٦٣,٥٢٢	٤,٥١٤,٩٨١		
٨,١٥٨,٣٠٢	١٠,٠٦٥,١١٠		
٢٦,٨٨٥,٦٨٣	٣١,١٤١,٧٧٩		

١٣ - الإيرادات

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٢٠١٥ (غير مدقق) درهم	مبيعات محلية
٥٨,٩٥٨,٥١٧	١٠٤,٥٣٨,٧٠٤	١٩,٢٠٦,٨٥٧	٢٨,٦٩٧,٧٤١	٥٨,٩٥٨,٥١٧
١١٠,٧٤١,٨٧٨	٦١,٠٤٧,٠١٣	٢٩,١٩٢,٥٠٧	٢٤,٦٣٥,١٢٧	٦١٠,٧٤١,٨٧٨
١٦٩,٧٠١,٣٩٥	١٦٥,٥٨٥,٧١٧	٤٨,٣٩٩,٣٦٤	٥٣,٣٣٢,٨٦٨	٦١٠,٧٤١,٨٧٨

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "نهاية"**

٤ - الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	الربح للفترة (درهم)
٥,٨٢٥,٨٤٦	٧,٣٢١,٦٨٤	٢,٦٧٥,٩٧٤	٤,٨٨٣,١٦٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٥٥٩,٠٤٠,٠٠٠	٥٥٥,٥٠٣,١٦٦	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٥٥٠,٤٥٨,٢٣٥	أرباح الأساسي للسهم الواحد (درهم)
٠,٠١٠	٠,٠١٣	٠,٠١٥	٠,٠٠٩	

٥ - توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٥ توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٥% من رأس المال والتي تبلغ ٢٧/٩٥ مليون درهم وذلك عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (٤)؛ إعتماد توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥% من رأس المال والتي تبلغ ٢٥/٤١ مليون درهم وأسهم منحة بنسبة ٦١% التي تبلغ ٥٠/٨٢ مليون درهم عن سنة ٢٠١٣). قرر المساهمون استخدام مبلغ ١٦/٩٨ مليون درهم من الأرباح المستيقاة والمبلغ المتبقى البالغ ١٠/٩٧ مليون درهم من الاحتياطي الإختياري لتوزيع الأرباح.

٦ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بالمعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	إيرادات
١٥,٣٤٣,٣٣٠	١١,٧٤٠,١٧٩	٤,٧١٧,٦١٧	٢,٤٧١,٢٥٨	
٢١,١٧٢,٧٨٨	٢٤,٤٤٩,٨٥٦	٧,٣٦٣,٧٨٣	٨,٠٣٣,١٥٠	مقوضات

٧ - النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم
١٥,٣١٣,٤٥٨	٣٥,١٩٢,٩٦٢
(١٥,٠٠,٠٠٠)	--
٣١٣,٤٥٨	٣٥,١٩٢,٩٦٢

نقد وأرصدة لدى البنوك
ودائع ثابتة تستحق بعد أكثر من ثلاثة أشهر

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمية"**

١٨ - إلتزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
٣٦,٧٣٠	٣٦,٧٣٠	خطابات ضمان

قامت الشركة بإصدار كفالتين تضامنيتين غير قابلتين للإلغاء لصالح الشركة الزميلة، ريم ريدي ميكس ذ.م.م.- أبوظبي مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة لهذه الشركة .

تم التوقيع على خطابي ضمان من قبل الشركة كضمان لمبلغ يصل إلى ٢٠٪ من مجموع التسهيلات الإئتمانية والإلتزامات المالية لشركة ريدي ميكس ذ.م.م.

١٩ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال أساسيين:
تصنيع جميع أنواع الأسمنت والاستثمارات والتي تتضمن الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول والودائع لدى البنوك .

بيانات حول البيانات المالية الموجزة
لقرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمية".

١٩ - معلومات قطاعية "تنمية"

لقرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		لقرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
المجموع	استثمارات	المجموع	استثمارات
(غير مدقق)	تصنيع	(غير مدقق)	تصنيع
درهم	درهم	درهم	درهم
١٦٩,٧٠٠,٣٩٥	—	١٦٥,٥٨٥,٧١٧	—
٥,٨٢٥,٨٤٦	٣,٥٣٦,١٨١	٤,٣٣١,٦٨٣	٢,١٧١,٨٩٩
١٦٩,٧٠٠,٣٩٥	١٦٥,٥٨٥,٧١٧	١٦٥,٥٨٥,٧١٧	١٦٥,٥٨٥,٧١٧
٥,٨٢٥,٨٤٦	٣,٥٣٦,١٨١	٤,٣٣١,٦٨٣	٢,١٧١,٨٩٩
٢٠١٤ دسمبر ٣١	٢٠١٤ دسمبر ٣٠	٢٠١٥ سبتمبر ٣٠	٢٠١٥ سبتمبر ٣٠
المجموع	استثمارات	المجموع	استثمارات
(مدفق)	تصنيع	(مدفق)	تصنيع
درهم	درهم	درهم	درهم
٧١٠,٥٥٨,٨١٢	٥٥٩,٦١٧,٧٣٦	٦٨٥,٧٧٥,١٣٣	٥٤٤,٨٣٤,٠٩٣
١٤٥,٤٤٧	١٥٣,٨٦٨	١٤٠,٩٥١,٠٤١	١٤٠,٩٥١,٠٤١
٧١٠,٦٨٤,٠٥٩	٥٥٩,٦١٧,٧٣٦	٦٨٥,٩٣٨,٠٠١	٥٤٤,٨٣٤,٠٩٣
٣٣,٤٣٩,٣٣٦	٣٣,٤٣٩,٣٣٦	٤٥,٠٣٥,٤٧٨	٤٥,٠٣٥,٤٧٨

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأصول.

موجودات القطاع
إجمالي الموجودات

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"**

٤٠ - قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها نبيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على إفتراض أن الشركة مستمرة في أعمالها دون أي نهاية أو حاجة لتقليل حجم عملياتها أو لإجراء صفقة بشروط مجحفة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

إن الادارة يعتبر أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموجزة مقاربة لقيمتها العادلة.

أساليب التقييم والإفتراضات المطبقة لقياس القيمة العادلة
يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بإستخدام أساليب التقييم والإفتراضات المماثلة المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر يتم قياس بعض الموجودات المالية للشركة بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموجز. يبين الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

العلاقة بين	المدخلات الغير قابلة	مدخلات هامة	أساليب التقييم	السلسل الهوائي	القيمة العادلة كما في	الموجودات المالية
	غير قابلة للرصد	والدخلات الرئيسية	غير قابلة للرصد	للقيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
					(غير مدقق)	
					(مدقق)	
					درهم	
لا ينطبق		أسعار العرض في الأسواق النشطة.		٤٦,٤٧٦,٨٤٠	٤٢,١٠١,٦٧٠	حقوق ملكية - مدرجة
كلما زاد صافي قيمة الموجودات للشركات المستتر فيها، ارتفعت القيمة العادلة،	طريقة تقييم صافي الموجودات لعدم توفر المعلومات عن السوق ومعلومات مالية صافية، تم تحديد قيمة صافي الأصول بناءً على أحدث معلومات مالية تاريخية/مدقة متوفرة.			٩,٦٩٧,٥٧٦	٩,٦٩٧,٥٧٦	حقوق ملكية - غير مدرجة

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "تنمة"**

٢٠ - قياس القيمة العادلة "تنمة"

أساليب التقييم والإفتراءات المطبقة لقياس القيمة العادلة "تنمة"

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة ضمن بيان المركز المالي الموجز بين الجدول التالي تحويل للأدوات المالية والغير مالية التي يتم قياسها لاحقاً للإعتراف المبدئي بالقيمة العادلة، مقسمة إلى ثلاثة مستويات من ١ إلى ٣ على أساس امكانية تحديد القيمة العادلة:

• المستوى الأول: قياسات القيمة العادلة المستقاة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة.

• المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة المستقاة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم إدراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات إما مباشرة (كالأسعار مثلًا) أو بطريقة غير مباشرة (المستقاة من الأسعار).

• المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة المستقاة من "أساليب التقييم" والتي تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات والتي لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير الملاحظة).

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
درهم	درهم	درهم	درهم	حقوق ملكية مدرجة
٤٢,١٠١,٦٧٠	--	--	٤٢,١٠١,٦٧٠	حقوق ملكية مدرجة
٩,٦٩٧,٥٧٦	٩,٦٩٧,٥٧٦	--	--	حقوق ملكية غير مدرجة
<u>٥١,٧٩٩,٢٤٦</u>	<u>٩,٦٩٧,٥٧٦</u>	--	<u>٤٢,١٠١,٦٧٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقة)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
درهم	درهم	درهم	درهم	حقوق ملكية مدرجة
٤٦,٤٧٦,٨٤٠	--	--	٤٦,٤٧٦,٨٤٠	حقوق ملكية مدرجة
٩,٦٩٧,٥٧٦	٩,٦٩٧,٥٧٦	--	--	حقوق ملكية غير مدرجة
<u>٥٦,١٧٤,٤١٦</u>	<u>٩,٦٩٧,٥٧٦</u>	--	<u>٤٦,٤٧٦,٨٤٠</u>	

لم يكن هناك أية تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا يوجد أية مطلوبات مالية تتطلب تصنيفها ضمن أي من المستويات أعلاه، وبالتالي لم يتم إدراج أية إيضاحات للجدول أعلاه.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ "نهاية"**

٢١ - نتائج موسمية

تضمن إيرادات الإستثمارات إيرادات توزيعات أرباح بمبلغ ١/٩٨٧ مليون درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : ١/٧٦٥ مليون درهم) والتي تعتبر بأنها ذات طبيعة موسمية.

٢٢ - اعتماد البيانات المالية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٥.