

**شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة**

**تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤**

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

صفحة

جدول المحتويات

- | | |
|------|---|
| ١ | تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة |
| ٢ | بيان المركز المالي الموجز الموحد |
| ٣ | بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق) |
| ٤ | بيان الدخل الشامل الموجز الموحد(غير مدقق) |
| ٥ | بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد |
| ٦ | بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق) |
| ٢٧-٧ | إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة |

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع.

رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة **رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع.** ("الشركة") (شركة مساهمة عامة) وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكل من بيان الدخل الموجز الموحد، بيان الدخل الشامل الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة إستناداً 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 بشأنها.

الاستنتاج

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

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)


سمير المبروك
سجل رقم ٣٨٦
٦ نوفمبر ٢٠١٤

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشراكتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاحات	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)		
٥٣٩,٩٣٨,٣٨٢	٥٨١,٨٨٠,٩٤٠	٤	الموجودات
٤٥٦,٥٠٩,٦٧٠	٤٦٤,٧٣١,٢٥٤	٥	الموجودات غير المتداولة
٩٩٦,٤٤٨,٠٥٢	١,٠٤٦,٦١٢,١٩٤		ممتلكات، آلات ومعدات
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
			الشامل الأخرى
			مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٦,٥٠٨,٣٧٠	١٠٠,٤٢٣,٣٣٣	٦	الموجودات المتداولة
١٠٩,٧٠٤,٩١٣	١٠٩,٠٨٢,٩٨٧	٧	بضاعة
٢٩,٣٠١,٨٠٠	٥٩,٧٨١,٨٠١	٥	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢٢,٥٧٣,٧٧٦	١٢,٧٩٢,٠٠٠	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٤٨,٠٨٨,٨٥٩	٢٨٢,٠٨٠,١٢١		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١,٢٤٤,٥٣٦,٩١١	١,٣٢٨,٦٩٢,٣١٥		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٩٠,٣٥٠,٠٠٠	٩	حقوق المساهمين والمطلوبات
١٨٣,٧٩٨,٩٥٨	١٨٣,٧٩٨,٩٥٨	١٠	رأس المال والإحتياطي
١٥١,٤٩٣,٩٧٩	١٧٣,٩٨٧,٣٢٥		رأس المال
٨٢,٣١٠,٣٠٢	٧٤,٤٩١,٨٩٦		احتياطيات
٨٨٤,٦٠٣,٢٣٩	٩٢٢,٦٢٨,١٧٩		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال بنود
			الدخل الشامل الأخرى
			أرباح مستقاه
			مجموع حقوق المساهمين
٩,٤٠١,٦٢٨	١٠,٤٥٢,٦٠١	١١	المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٥٩٦,٦٣١	١٤,١٢٤,٧١٩	١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٧٦,٢١٩,٢١٣	٨٣,٧٨١,٠٥٥	١٣	مطلوبات عقود الإيجار التمويلية
١٠٨,٢١٧,٤٧٢	١٠٨,٣٥٨,٣٧٥		إسلاف من البنوك
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩,٨١٨,٩٨٦	١٠,١٣٤,٣٨٨	١١	المطلوبات المتداولة
١٠٢,٤١٢,٦٠٨	١٦٥,٤٤٨,٥٢٣	١٢	مطلوبات عقود الإيجار التمويلية
١٣٩,٤٨٤,٦٠٦	١٢٢,١٢٢,٨٥٠	١٣	إسلاف من البنوك
٢٥١,٧١٦,٢٠٠	٢٩٧,٧٠٥,٧٦١		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣٥٩,٩٣٣,٦٧٢	٤٠٦,٠٦٤,١٣٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢٤٤,٥٣٦,٩١١	١,٣٢٨,٦٩٢,٣١٥		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤		
درهم	درهم	درهم	درهم		
٣٢٨,١٥٩,٢٠٥	٣٠٧,٩٩٢,٤٧٧	١٠٤,٢٢٨,٤٦٨	١٠٠,١٦٦,٨٤٨	١٤	الإيرادات
(٢٦٨,٠٦٠,٦٩١)	(٢٦١,١٢٥,٠٢٥)	(٨٨,٨٢٠,٦٦٢)	(٨٦,٢١٢,٩٢٥)		تكلفة المبيعات
٦٠,٠٩٨,٥١٤	٤٦,٨٦٧,٤٥٢	١٥,٤٠٧,٨٠٦	١٣,٩٥٣,٩٢٣		إجمالي الربح
مصاريف بيعية، عمومية وإدارية					
(٣٤,٣٦٠,٨٦٨)	(٣٠,١٦٧,٩١٩)	(١٢,٦٥٣,٩٧٢)	(١٠,١٦٥,٣٩٩)		
١٨,٤٨٨,٢٢٩	١٩,٩٨٩,٤٤٥	٣,٨٥٢,١٨٦	٧,٢٩٠,٩٨٨	١٥	إيرادات إستثمارات
١,٥٦٩,٨٦٨	٤,٠٦١,٤٢٤	٤٥٣,٠٧٦	٢٥٥,١١٤		إيرادات أخرى
(٢,٥٠٣,٩٧٩)	(٤,٥٥٨,٤٥٤)	(١,٩٤٣,١٠٧)	(١,٣٢٨,٤٦٧)		تكاليف التمويل
٤٣,٢٩١,٧٧٤	٣٦,١٩١,٩٤٨	٥,١١٥,٩٨٩	١٠,٠٠٦,١٥٩		الربح للفترة
٠,٠٩	٠,٠٧	٠,٠١	٠,٠٢	١٦	الربح الأساسي للسهم الواحد

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		الربح للفترة بنود الدخل الشامل الأخرى:			
درهم	٤٣,٢٩١,٧٧٤	درهم	٣٦,١٩١,٩٤٨		درهم	٥,١١٥,٩٨٩	درهم
١٩١,٣٦١,١٣٠	٢٢,٤٩٣,٣٤٦	١٠٦,٣٦٣,٧٨٠	٣٢,٣٣٩,٠٦٧	بنود لن يتم إعادة تضمينها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر			
--	٤,٣٨٩,٦٤٦	--	٣٥١,٠٨٨	الزيادة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى			
(٦٥٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	--	--	الربح من إستبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى			
١٩٠,٧١١,١٣٠	٢٥,١٨٢,٩٩٢	١٠٦,٣٦٣,٧٨٠	٣٢,٦٩٠,١٥٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة			
٢٣٤,٠٠٢,٩٠٤	٦١,٣٧٤,٩٤٠	١١١,٤٧٩,٧٦٩	٤٢,٦٩٦,٣١٤	إجمالي بنود الدخل الشامل للفترة			
				إجمالي الدخل الشامل للفترة			

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

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال بنود الدخل				
المجموع	أرباح مستبقة	الشامل الأخرى	احتياطيات	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٧٣٣,٥١٨,٩٦	٨٦,١٩٣,٣٩٦	٦,٦٩٨,٤٥٢	١٧٣,٦٢٧,٠٥٨	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠
٤٣,٢٩١,٧٧٤	٤٣,٢٩١,٧٧٤	--	--	--
١٩٠,٧١١,١٣٠	(٦٥٠,٠٠٠)	١٩١,٣٦١,١٣٠	--	--
٢٣٤,٠٠٢,٩٠٤	٤٢,٦٤١,٧٧٤	١٩١,٣٦١,١٣٠	--	--
(٤٦,٧٠٠,٠٠٠)	(٤٦,٧٠٠,٠٠٠)	--	--	--
٩٢٠,٨٢١,٨١٠	٨٢,١٣٥,١٧٠	١٩٨,٠٥٩,٥٨٢	١٧٣,٦٢٧,٠٥٨	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠
٨٨٤,٦٠٣,٢٣٩	٨٢,٣١٠,٣٠٢	١٥١,٤٩٣,٩٧٩	١٨٣,٧٩٨,٩٥٨	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠
٣٦,١٩١,٩٤٨	٣٦,١٩١,٩٤٨	--	--	--
٢٥,١٨٢,٩٩٢	٢,٦٨٩,٦٤٦	٢٢,٤٩٣,٣٤٦	--	--
٦١,٣٧٤,٩٤٠	٣٨,٨٨١,٥٩٤	٢٢,٤٩٣,٣٤٦	--	--
(٢٣,٣٥٠,٠٠٠)	(٢٣,٣٥٠,٠٠٠)	--	--	--
--	(٢٣,٣٥٠,٠٠٠)	--	--	٢٣,٣٥٠,٠٠٠
(٢٣,٣٥٠,٠٠٠)	(٤٦,٧٠٠,٠٠٠)	--	--	٢٣,٣٥٠,٠٠٠
٩٢٢,٦٢٨,١٧٩	٧٤,٤٩١,٨٩٦	١٧٣,٩٨٧,٣٢٥	١٨٣,٧٩٨,٩٥٨	٤٩٠,٣٥٠,٠٠٠

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)
الربح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)
الربح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
إصدار أسهم منحة خلال الفترة (إيضاح ٩ و ١٧)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤
درهم	درهم
٤٣,٢٩١,٧٧٤	٣٦,١٩١,٩٤٨
٢٣,٥٣٣,٤٤٦	٢٦,٠٢٨,١٩٠
٩,٨١١	--
٨٨,٦٥٩	--
--	(١٥٩,٠١٩)
١,٣٤١,٢٦٩	١,٦٢٤,١٩٨
(١٠,٥٦٤,٠٠٠)	(٩,٧٨٥,٩٨٥)
(٧,٩٢٤,٢٢٩)	(١٠,٢٠٣,٤٦٠)
٢,٥٠٣,٩٦٩	٤,٥٥٨,٤٥٤
٥٢,٢٨٠,٤٩٩	٤٨,٢٥٤,٣٢٦
(٢٨,٥٩٥,٨٧٣)	(١٣,٩١٤,٩٦٣)
(١٦,٢٨٣,١٢٥)	٧٨٠,٩٤٥
(٥,٧٦٦,٥٦٧)	(١٦,٥٧١,٩٥٧)
١,٦٣٤,٩٣٤	١٨,٥٤٨,٣٥١
(٤٢٣,٠٩٥)	(٥٧٣,٢٢٥)
(٢,٥٠٣,٩٦٩)	(٤,٥٥٨,٤٥٤)
(١,٢٩٢,١٣٠)	١٣,٤١٦,٦٧٢
(٦٩,٦٣٠,٤٣٥)	(٦٧,٩٧٠,٧٤٨)
--	(٣٥,٦٩٠,١٠٤)
٧,٨٨٤,٧٧٣	٩,٠٨٩,٤٧٨
--	٣٤,٧٣٥,١٣٧
٣٩,٤٥٦	٣٦,٣٤١
(٦١,٧٠٦,٢٠٦)	(٥٩,٧٩٩,٨٩٦)
(٦٥٠,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)
(٧,١٢٦,٥١١)	(٨,١٥٦,٥١٠)
٢٩,١٦٦,٧٤٩	١٦,٠٧٢,٣٠٠
٩٨,١٤١,٠٤٤	٨١,٤٦٧,٨٣٩
(١٢,١٩٩,١٠٧)	(٢٦,٩٤٢,٣٨٢)
(٤٥,٢٦٨,٩٥٦)	(٢٤,١٣٩,٧٩٩)
٦٢,٠٦٣,٢١٩	٣٦,٦٠١,٤٤٨
(٩٣٥,١١٧)	(٩,٧٨١,٧٧٦)
٢١,٢٠٩,٥٧٢	٢٢,٥٧٣,٧٧٦
٢٠,٢٧٤,٤٥٥	١٢,٧٩٢,٠٠٠

التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية

الربح للفترة
التعديلات :

إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات

شطب ممتلكات، آلات ومعدات

مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إيرادات استثمارات

تكاليف تمويل

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

الزيادة في البضاعة

النقد/(الزيادة) في ذمم تجارية مدينة وأخرى

النقد في ذمم تجارية دائنة وأخرى

النقد الناتج من العمليات

تعويض نهاية الخدمة المدفوع للموظفين

فوائد مدفوعة

صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات التشغيلية

التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية

شراء ممتلكات، آلات ومعدات

شراء إستثمارات في أوراق مالية

توزيعات أرباح مقبوضة

محصلات من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية

فوائد مقبوضة

صافي النقد المستخدم في العمليات الإستثمارية

التدفقات النقدية من العمليات التمويلية

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة

تسديد عقود الإيجار التمويلية

الزيادة في السحب على المكشوف

محصلات من قرض لأجل

تسديد قرض لأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد الناتج من العمليات التمويلية

صافي النقد في النقد وما يعادله خلال الفترة

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- ١ معلومات عامة

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع، رأس الخيمة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ١٨/١٣ الصادر في ٢ أكتوبر ١٩٨١ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ١٤٩٢، رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة.

تشتمل "المجموعة" على شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع. وشركاتها التابعة (إيضاح ٤-٣).

إن النشاط الرئيسي للمجموعة هو صناعة وبيع الأسمنت الأبيض والمنتجات الكلسية والأسمنتية والإستثمارات في المشروعات الصناعية المشابهة وتأسيسها وإدارتها.

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

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

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، ولم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية والفترات السابقة، إلا أنها قد تؤثر على محاسبة المعاملات والترتيبات المستقبلية.

يطبق لفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ يناير ٢٠١٤

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض المتعلق بتوجيهات تطبيق معادلة الموجودات المالية مقابل المطلوبات المالية.

١ يناير ٢٠١٤

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ - افصاح المبالغ القابلة للاسترجاع

التعديلات تقيد متطلبات افصاح المبالغ القابلة للاسترجاع للأصل أو وحدة توليد النقد للفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الاسترداد في القيمة. وقد قاموا بتوسيع وتوضيح متطلبات افصاح المبالغ القابلة للتطبيق عندما يتم تحديد المبالغ القابلة للاسترجاع للأصل أو وحدات توليد النقد على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمية"**

- ٢ - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) "تنمية"
- ١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة التي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية الموجزة الموحدة "تنمية"

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

- الإصدار رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - فرض الجبايات.

لقد تم تطوير التفسير وذلك لمعالجة كيفية تسجيل الجبايات المفروضة التي تعتمد على المعلومات المالية لفترة تختلف عن الفترة التي حدثت فيها المعاملات التي أدت إلى حدوث تلك الجبايات.

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ، رقم ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ - التوجيه على كيانات الاستثمار

في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار النهائي المتعلق بالاستثمار بالشركات والذي يعدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ، رقم ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ ، ويعرف مفهوم الاستثمار بالشركات في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

- ٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يتم تطبيقها بشكل مبكر

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

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

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من العقود مع العملاء يوفر مبدأ موحد قائم على نموذج من 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 والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ و ٣٤.

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٣٨ لتوضيح الأساليب المقبولة للإستهلاك والإطفاء.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمية"**

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

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة	يطبق لفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد
<ul style="list-style-type: none"> • تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ لتوضيح محاسبة ٢٠١٦ ١ يناير ٢٠١٦ الإستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة. • التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعايير المحاسبية 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 المساهم بها تمثل مشروع تجاري. • التعديلات على المعيار المحاسبى الدولى رقم ٢٧ تسمح بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة إما بسعر التكفة، وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٩ / المعيار الدولى لإعداد التقارير المالية رقم ٩ أو باستخدام طريقة حقوق الملكية فى البيانات المالية المنفصلة للمنشأة. • دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٠ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢، ٣، ٨، ١٣ و ١٣ و معايير المحاسبة الدولية رقم ٣٨، ١٦ و ٢٤. • دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٣ - ٢٠١١ التي تتضمن التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١، ٣، ١٣، ٤٠ والمعايير المحاسبى الدولى رقم ٤٠. • تعديلات على المعيار المحاسبى الدولى رقم ١٦ و المعيار المحاسبى الدولى رقم ٤١ والتي تتطلب بأن يتم تسجيل الأصول البيولوجية والتي ينطبق عليها تعريف النباتات المعمرة المثمرة على انها ممتلكات، آلات ومعدات وفقاً لمعايير المحاسبة الدولى رقم ١٦. • تعديلات معيار المحاسبة الدولى رقم ١٩ منافع الموظفين - والتي توضح المتطلبات ذات العلاقة بربط مساهمات الموظفين أو أطراف أخرى المتعلقة بالخدمة بفترات الخدمة. 	٢٠١٦ ١ يناير ٢٠١٦ ١ يناير ٢٠١٦ ١ يناير ٢٠١٤ ١ يوليو ٢٠١٤ ١ يوليو ٢٠١٤ ١ يوليو ٢٠١٤ ١ يوليو

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٥ أو عند دخولها حيز التطبيق، إن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في مرحلة التطبيق الأولى .

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تتمة "**

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١-٣ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية" وهي أيضاً متفقة مع متطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم) حيث أن غالبية عمليات المجموعة تتم به.

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

إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية الموحدة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة الرجوع إلى البيانات المالية الموجزة المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

بناءً على إخبار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاستثمارات في الأوراق المالية والممتلكات ، الآلات والمعدات في البيانات المالية الموجزة الموحدة .

٢-٣ ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الأرض بالتكلفة.

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

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات الأخرى، بالتكلفة ناقصاً لـ الإستهلاك المترافق وأية خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمة"**

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تنمة"

٢-٣ ممتلكات، آلات ومعدات "تنمة"

يتم احتساب أعباء الاستهلاك بهدف إطفاء قيمة الموجودات، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء والأرض، بطريقة القسط الثابت مبنياً على الخدمة المتوقعة للأصل. يتم في نهاية كل سنة مراجعة مدة الخدمة المتوقعة للأصل، القيمة المتبقية وطريقة الاستهلاك المتتبعة ويتم إظهار أثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

يتم تحديد الربح والخسارة الناتجة عن بيع أو شطب أي عنصر من عناصر الممتلكات، الآلات والمعدات وذلك على أساس الفرق بين متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بهذا الفرق في الأرباح أو الخسائر.

تم إحتساب الإستهلاك على أساس الخدمة المتوقعة للأصول كما يلي:

سنوات	
٢٠-٥	مباني
٢٥-٥	مصانع وآلات
١٥-١٠	أدوات ومعدات
٣٠-١٠	سيارات
٢٥	أثاث ومفروشات

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات لتحديد فيما إذا كان هناك أي أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد . في حال ظهور أي مؤشر لإنخفاض القيمة ، يتم إحتساب خسائر إنخفاض القيمة .

٣-٣ استثمارات في أوراق مالية

٣-٣-١ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
عند الاعتراف المبدئي، يمكن للمجموعة أن تختار بما لا يقبل النقض (على أساس كل أداة على حدة) أن تصنف أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. ولا يسمح التصنيف بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى إذا كان الاستثمار بأداة الملكية محتفظ به لغرض المتاجرة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمة"

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تنمة"

٣-٣ إستثمارات في أوراق مالية "تنمة"

١-٣-٣ 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 المجموعة ولها طابع فعلي حديث للحصول على أرباح في فترات قصيرة، أو
- كانت مشتقة غير مصنفة وتم تفعيلها كأداة تحوط أو كضمان مالي.

يتم قياس الإستثمارات بأدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (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 حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة. لا يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة في هذا الحساب إلى الأرباح أو الخسائر عند إستبعاد الإستثمارات.

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

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عن الإستثمارات المالية ضمن الأرباح أو الخسائر عندما تحصل المجموعة على حق إستلام توزيعات الأرباح وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات ، ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداد لجزء من تكلفة الإستثمارات .

٢-٣-٣ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الإستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، إلا إذا قامت المجموعة بتصنيف استثمار غير محتفظ به لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى عند الاعتراف المبدئي .

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

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تتمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

٣-٣ إستثمارات في أوراق مالية " تتمة "

٣-٣-٣ الموجزات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر " تتمة "

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح عن الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما تحصل المجموعة على حق استلام توزيعات الأرباح وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الإيرادات.

٤- أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموجزة الموحدة لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة لها (" المجموعة ") من المعلومات المالية للشركة والمنشآت المسيطر عليها (شركات تابعة) .

تحتفق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها؛
- نشوء حق للشركة أو اطلاعها على العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها؛ و
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

عند التوحيد، يتم إستبعاد كافة المعاملات، الأرصدة، الإيرادات والمصاريف الناتجة عن المعاملات الداخلية ضمن المجموعة.

الشركات التابعة :

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ :

إسم الشركة التابعة	مصنع الطابوق الحديث	نسبة المساهمة بالملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي
شركة نورة رأس الخيمة	% ١٠٠	تصنيع الطابوق الحديث	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الطابوق الحديث الأسمنتي ، والبلاط والمنتجات الأسمنتية.
	% ١٠٠	تصنيع المنتجات الكلسية.	الإمارات العربية المتحدة	

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تتمة "**

٤- ممتلكات ، آلات ومعدات

خلال الفترة ، بلغت تكلفة الإضافات على الممتلكات، الآلات والمعدات مبلغ ٦٧,٩٧٠,٧٤٨ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : ٦٩,٦٣٠,٤٣٥ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢٦,٠٢٨,١٩٠ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : ٢٣,٥٣٣,٢٤٦ درهم).

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

بلغت القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات المرهونة لصالح أحد البنوك وشركة تأجير مقابل تسهيلات مصرافية منحونة للمجموعة مبلغ ٣٢١,٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٢٥٧,٣٢ مليون درهم) (إيضاح ١٢).

٥- إستثمارات في أوراق مالية

أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	درهم (مدقق)	٤٤١,٠١٠,٦٠٤ ١٥,٤٩٩,٠٦٦ <u>٤٥٦,٥٠٩,٦٧٠</u>	٤٤٨,٩٤٦,٠١٩ ١٥,٧٨٥,٢٣٥ <u>٤٦٤,٧٣١,٢٥٤</u>	مدرجة - بالقيمة العادلة غير مدرجة - بالقيمة العادلة
٣٣٩,٦٤٥,٦٦٢	٣٥٥,٥١٨,٠٨٠	درهم	١٠٥,٧٠٤,٠٨٣	٩٨,٠٥٣,٢٤٩	في دولة الإمارات العربية المتحدة
١١,١٥٩,٩٢٥	١١,١٥٩,٩٢٥	(مدقق)	<u>٤٥٦,٥٠٩,٦٧٠</u>	<u>٤٦٤,٧٣١,٢٥٤</u>	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
					في دول أخرى

ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	درهم (مدقق)	٢٩,٣٠١,٨٠٠	٥٩,٧٨١,٨٠١	مدرجة - في دولة الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمية"

٥- إستثمارات في أوراق مالية "تنمية"

كانت الحركة على الإستثمارات كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	القيمة العادلة كما في بداية الفترة/السنة
٣٢٣,٩٢٨,٩٦٢	٤٨٥,٨١١,٤٧٠	مشتريات خلال الفترة/السنة
٢١,٤٩٠,١١٧	٣٥,٦٩٠,١٠٤	إستبعادات خلال الفترة/السنة
(١٩,٤٢٠,٩٤٢)	(٢٩,٢٦٧,٨٥٠)	الزيادة في القيمة العادلة لـإستثمارات بالقيمة العادلة من
١٤٦,١٦٧,٥٣٣	٢٢,٤٩٣,٣٤٦	خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>١٣,٦٤٥,٨٠٠</u>	<u>٩,٧٨٥,٩٨٥</u>	أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من
<u>٤٨٥,٨١١,٤٧٠</u>	<u>٥٢٤,٥١٣,٠٥٥</u>	خلال الأرباح أو الخسائر

تشتمل الإستثمارات في أوراق مالية على إستثمارات بقيمة تبلغ ٣٥٠,٩٧٢,٤٣٩ درهم (٢٠١٣ : ٣٣٤,٤٧٠,٦٨٣ درهم) مرهونة للبنك مقابل تسهيلات مصرافية منحها للمجموعة (إيضاح ١٢).

تشتمل الإستثمارات في أوراق مالية على إستثمارات بقيمة تبلغ ٢,٤٩٥,٦٤٣ درهم (٢٠١٣ : ٣,١٢٤,٩٧٩ درهم) مسجلة بإسماء أطراف ذات علاقة على سبيل الأمانة ولصالح المجموعة.

٦- بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	بضاعة جاهزة
٩,٩٨٥,٥٨٢	١٢,٠٥٨,٢٤٨	مواد أولية
٩,٩٦٩,٧٦٠	١٢,٠٣٩,٣٧٣	بضاعة تحت التصنيع
٣٩,٠٩٥,٨٥١	٤٩,٨٥٦,٤٥٧	أكياس ووقود وزيوت
٦,٥٨٢,٩٣٣	٦,٥٠٢,٨٩٣	
<u>٦٥,٦٣٤,١٢٦</u>	<u>٨٠,٤٥٦,٩٧١</u>	
<u>٢٧,٣٠٧,٧١٠</u>	<u>٢٤,٣١٥,٦١٥</u>	قطع غيار وأخرى
<u>(٦,٨٨٩,٦٣٣)</u>	<u>(٦,٨٨٩,٦٣٣)</u>	مخصص بضاعة بطبيئة الحركة
<u>٢٠,٤١٨,٠٧٧</u>	<u>١٧,٤٢٥,٩٨٢</u>	
<u>٤٥٦,١٦٧</u>	<u>٢,٥٤٠,٣٨٠</u>	بضاعة في الطريق
<u>٨٦,٥٠٨,٣٧٠</u>	<u>١٠٠,٤٢٣,٣٣٣</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمية"

٧- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٠٩,٠٣٠,٤٩٣	١٠٧,٤٠٢,٣٨٦	ذمم تجارية مدينة
<u>(٣,٧٥٢,٨٩٣)</u>	<u>(٣,٥٩٣,٨٧٤)</u>	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
١٠٥,٢٧٧,٦٠٠	١٠٣,٨٠٨,٥١٢	دفعات مقدمة للموردين
١,١١٢,٧٤٩	١,٠٠٦,١٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,٣١٤,٥٦٤	٤,٢٦٨,٣١٥	
<u>١٠٩,٧٠٤,٩١٣</u>	<u>١٠٩,٠٨٢,٩٨٧</u>	

تم تحليل الذمم التجارية المدينة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٤١,٠١٦,٣٩٩	٢٩,١٢٥,٥١٥	ذمم مدينة مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
١٧,١٢٥,٩٦٣	١٤,٩٨١,١٢٦	ذمم مدينة مضمونة مقابل إعتمادات مستندية
٥٠,٨٨٨,١٣١	٦٣,٢٩٥,٧٤٥	إعتمادات مفتوحة
<u>١٠٩,٠٣٠,٤٩٣</u>	<u>١٠٧,٤٠٢,٣٨٦</u>	

تشتمل الذمم التجارية المدينة على مبلغ ٩,٣٦٦ درهم (٢٠١٣ : ١٧٣,٩٨٧ درهم) مستحق من أطراف ذات علاقه.

تتضمن الدفعات المقدمة للموردين مبلغ ٢١٨,٨٠٧ درهم (٢٠١٣ : ٢٦٢,١٣٦ درهم) تم دفعها لأطراف ذات علاقه.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمية"

٨- أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	نقد في الصندوق
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	حسابات محافظ إستثمارية
١٥٢,٦٥٤	٧٣١,٢٠٤	
٦٩٨,٦٣٥	٨٧٢,٢٠٠	
<u>٨٥١,٢٨٩</u>	<u>١,٦٠٣,٤٠٤</u>	

أرصدة لدى البنوك:
حسابات جارية
ودائع تحت الطلب

إجمالي أرصدة لدى البنوك وفي الصندوق

٤,٧٨١,٤٨٥	٢,٤٠٦,٥٥٤	في دولة الإمارات العربية المتحدة
١٦,٩٤١,٠٠٢	٨,٧٨٢,٠٤٢	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>٢١,٧٢٢,٤٨٧</u>	<u>١١,١٨٨,٥٩٦</u>	
<u>٢٢,٥٧٣,٧٧٦</u>	<u>١٢,٧٩٢,٠٠٠</u>	
٢١,٥٥٩,٣٨٧	٩,١٩٤,٠٦٣	
١,٠١٤,٣٨٩	٣,٥٩٧,٩٣٧	
<u>٢٢,٥٧٣,٧٧٦</u>	<u>١٢,٧٩٢,٠٠٠</u>	

٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	٤٩٠,٣٥٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
<u>٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٤٩٠,٣٥٠,٠٠٠</u>	(٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمة"

٩ - رأس المال "تنمة"

خلال الفترة، قامت الشركة بزيادة رأس المال بمبلغ ٢٣,٣٥ مليون درهم من خلال إصدار أسهم منحة بقيمة ١ درهم للسهم الواحد. لقد تمت الموافقة على هذا الإصدار من قبل المساهمين خلال إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ١٩ إبريل ٢٠١٤.

١٠ - إحتياطيات

بناءً على 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 بناء على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ ٢٠٪ من رأس المال المدفوع. يتم استخدام الإحتياطي الإختياري للأغراض المقررة من الجمعية العمومية بناءً على توصيات مجلس الإدارة.

المجموع	إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)	الحركة خلال الفترة
درهم ١٧٣,٦٢٧,٥٨	درهم ٨٢,٥٠٦,٩٨٧	درهم ٩١,١٢٠,٠٧١		
--	--	--		
<u>١٧٣,٦٢٧,٥٨</u>	<u>٨٢,٥٠٦,٩٨٧</u>	<u>٩١,١٢٠,٠٧١</u>		
			الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق)	
١٨٣,٧٩٨,٩٥٨	٨٧,٥٩٢,٩٣٧	٩٦,٢٠٦,٠٢١		
--	--	--		
<u>١٨٣,٧٩٨,٩٥٨</u>	<u>٨٧,٥٩٢,٩٣٧</u>	<u>٩٦,٢٠٦,٠٢١</u>		
			الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)	

لم يتم أي تحويل إلى الإحتياطي القانوني والإحتياطي الإختياري خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : لا شيء) حيث أن التحويل يعتمد على النتائج المدققة للسنة.

١١ - مطلوبات عقود الإيجار التمويلية

دخلت المجموعة في إتفاقية بيع وإعادة إستئجار مع شركة إيجار تمويلي مسجلة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة لتمويل مشروع خط إنتاج الكلنكر. يتم إحتساب مصاريف التمويل على أساس سعر فائدة الليبور لثلاثة أشهر إضافة إلى هامش ربح يبلغ ٣,٥٪ سنويًا. إن مدة عقد الإيجار هي ٥ سنوات مع أول دفعه مستحقة بتاريخ ١ مارس ٢٠١٢.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمية"

١٢ - إستلاف من البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	سحب على المكشوف
٦٨,٢٩١,٦٦٦	٨٤,٣٦٣,٩٦٦	قروض
١١٠,٣٤٠,١٥٥	١٦٤,٨٦٥,٦١٢	
<u>١٧٨,٦٣١,٨٢١</u>	<u>٢٤٩,٢٢٩,٥٧٨</u>	

يتم تسديد إستلاف من البنوك على النحو الآتي:

١٠٢,٤١٢,٦٠٨	١٦٥,٤٤٨,٥٢٣	خلال السنة الأولى
٧٦,٢١٩,٢١٣	٨٣,٧٨١,٠٥٥	خلال السنة الثانية إلى السنة الخامسة متضمنة
<u>١٧٨,٦٣١,٨٢١</u>	<u>٢٤٩,٢٢٩,٥٧٨</u>	
(١٠٢,٤١٢,٦٠٨)	(١٦٥,٤٤٨,٥٢٣)	يطرح: مبالغ مستحقة السداد خلال ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز
		المالي الموجز الموحد (تم إظهارها ضمن المطلوبات المتداولة)
٧٦,٢١٩,٢١٣	٨٣,٧٨١,٠٥٥	مبالغ مستحقة السداد بعد ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز المالي
		الموجز الموحد (تم إظهارها ضمن المطلوبات غير المتداولة)

تتمثل الضمانات المقدمة مقابل إستلاف من البنوك في رهن ممتلكات، آلات ومعدات وإستثمارات في أوراق مالية.

تحسب تكلفة التمويل على أساس سعر فائدة الإيبور/الأيبور إضافة إلى هامش معين.

١٣ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	ذمم تجارية دائنة
٦٢,٧٢٧,٢٣٤	٤٧,٧٢٦,٢٩٩	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٣٨,٤٦٤,٩٣٢	٣٧,٦٧٥,١٣٣	دفعات مقدمة من العملاء
١,٢٥٤,٦٦٤	١,٥٣٨,٣٩٦	ذمم دائنة مقابل شراء أرض
٤,٢٧٧,٧٥٢	--	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣٢,٧٦٠,٠٢٤</u>	<u>٣٥,١٨٣,٠٢٢</u>	
<u>١٣٩,٤٨٤,٦٠٦</u>	<u>١٢٢,١٢٢,٨٥٠</u>	

تشتمل الذمم التجارية الدائنة على مبلغ ٢٠٧,١٧٥ درهم (٢٠١٣: ٢٨٨,٠٠٢ درهم) مستحق لأطراف ذات علاقة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمية"

٤ - الإيرادات

كان تحليل إيرادات المجموعة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٩٦,٢٨١,٦٤٨	١١٠,١٧٣,١٨٣	٣١,٣٦٠,٩٥٢	٣٤,٢٨٣,٢٩٤	مبيعات محلية
٢٣١,٨٧٧,٥٥٧	١٩٧,٨١٩,٢٩٤	٧٢,٨٦٧,٥١٦	٦٥,٨٨٣,٥٥٤	مبيعات خارجية
<u>٣٢٨,١٥٩,٢٠٥</u>	<u>٣٠٧,٩٩٢,٤٧٧</u>	<u>١٠٤,٢٢٨,٤٦٨</u>	<u>١٠٠,١٦٦,٨٤٨</u>	

٥ - إيرادات استثمارات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١٠,٥٦٤,٠٠٠	٩,٧٨٥,٩٨٥	٣,٤٢٠,٠٠٠	٥,٧٢٦,٧٩٣	أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات
--	١,٠٧٧,٦٤١	--	١,٠٩١,٩١٠	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,٨٨٤,٧٧٣	٩,٠٨٩,٤٧٨	٤٢٣,١٦٦	٤٦٠,٢٤٨	أرباح من إستبعاد استثمارات بالقيمة العادلة
٣٩,٤٥٦	٣٦,٣٤١	٩,٠٢٠	١٢,٠٥٧	من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>١٨,٤٨٨,٢٢٩</u>	<u>١٩,٩٨٩,٤٤٥</u>	<u>٣,٨٥٢,١٨٦</u>	<u>٧,٢٩٠,٩٨٨</u>	إيرادات توزيعات أرباح
				إيرادات فوائد

٦ - الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٤٣,٢٩١,٧٧٤	٣٦,١٩١,٩٤٨	٥,١١٥,٩٨٩	١٠,٠٠٦,١٥٩	الربح للفترة (درهم)
٤٩٠,٣٥٠,٠٠٠	٤٩٠,٣٥٠,٠٠٠	٤٩٠,٣٥٠,٠٠٠	٤٩٠,٣٥٠,٠٠٠	عدد الأسهم
<u>٠,٠٩</u>	<u>٠,٠٧</u>	<u>٠,٠١</u>	<u>٠,٠٢</u>	الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم)

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمة"**

٦ - الربح الأساسي للسهم الواحد "تنمة"

لأغراض إحتساب الربح الأساسي للسهم لسنة ٢٠١٣، تم تعديل عدد الأسهم لتعكس إصدار ٢٣,٣٥ مليون سهم كمنحة (إيضاح ٩،٩).

لا يوجد أي أسهم مخضبة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

٧ - توزيعات أرباح

وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٩ إبريل ٢٠١٤ على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من رأس المال والتي بلغت ٢٣,٣٥ مليون درهم وتوزيعات أسهم منحة بنسبة ٥٪ من رأس المال والتي بلغت ٢٣,٣٥ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٣) : توزيع أرباح نقدية والتي بلغت ٤٦,٧ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٢٠١٢). كما وافق المساهمون على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة والتي بلغت ١,٧ مليون درهم (٢٠١٣ : ٦٥٠,٠٠٠ درهم).

٨ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٣	٢٠١٤	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٣	٢٠١٤	
درهم	درهم	غير مدقق)	درهم	غير مدقق)	غير مدقق)	مشتريات
٢٠٠,٢٢٧,٠٤٢	١٠٠,٠٨٢,٠٠٩		١١,١٦٣,٩٢٠		٣٤٣,٥٨٢	
٥٧٠,٢١٢	٥٣,١٩١		١٣٦,٦١٨		٩,٣٥٨	مبيعات
٦٥٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	--	--			مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٤٣٦,٦٣٣	٢,٦٦٣,١٠٠		١٤٦,١٣٣		١,٦٩٦,٩٠٠	منافع قصيرة الأجل

تعويض موظفي الإدارة العليا:

يتم تنفيذ المعاملات مع أطراف ذات علاقة وفقاً لشروط متفق عليها مع الإدارة .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تتمة "

١٩ - إلتزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٨٥٠,٠٧٦	١٥,٢٧٧,٩٢٠	إعتمادات مستديمة
١٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٨٩,٠٧٧,٨٢٣	إلتزامات شراء ممتلكات، آلات ومعدات

٢٠ - قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تتشاً الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على إفتراض أن المجموعة مستمرة في أعمالها دون أي نية أو حاجة لتقليل حجم عملياتها بشكل جوهري أو لإجراء صفقة بشروط مجففة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

إن الإدارة تعتبر القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموجزة الموحدة مقاربة لقيمتها العادلة.

أساليب التقييم والإفتراضات المتتبعة لقياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بإستخدام أساليب التقييم والإفتراضات المماثلة المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمية"

٢٠ - قياس القيمة العادلة "تنمية"

العلاقة بين المدخلات الغير قابلة للرصد للقيمة العادلة	مدخلات هامة	أساليب التقييم	السلسل الهرمي	للقيمة العادلة	والدخلات الرئيسية غير قابلة للرصد	القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ درهم (مدقق)	الموجودات المالية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ درهم (غير مدقق)
لا ينطبق	أسعار العرض المدرجة في الأسواق النشطة	لا يوجد	المستوى الأول	٤٤١,٠١٠,٦٠٤	٤٤٨,٩٤٦,٠١٩	أوراق ملكية مدرجة	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	
كلما زاد صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة	طريقة تقييم صافي الموجودات	صافي قيمة الموجودات	المستوى الثالث	١٥,٤٩٩,٠٦٦	١٥,٧٨٥,٢٣٥	أوراق ملكية غير مدرجة	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
لا ينطبق	أسعار العرض المدرجة في الأسواق النشطة	لا يوجد	المستوى الأول	٢٩,٣٠١,٨٠٠	٥٩,٧٨١,٨٠١	أوراق ملكية مدرجة		

قياس القيمة العادلة المدرجة ضمن بيان المركز المالي الموجز الموحد يقدم الجدول التالي تحليل للأدوات المالية وغير المالية التي يتم قياسها لاحقاً للإعتراف المبدئي بالقيمة العادلة، مقسمة إلى ثلاثة مستويات من ١ إلى ٣ بناءً على درجة الملاحظة لقيمة 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 أما مباشرة (كالأسعار مثلاً) 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) .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمية"

٢٠ - قياس القيمة العادلة "تنمية"

قياس القيمة العادلة المعترف بها ضمن بيان المركز المالي الموجز الموحد "تنمية"

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
٤٤٨,٩٤٦,٠١٩	--	--	٤٤٨,٩٤٦,٠١٩	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٥,٧٨٥,٢٣٥	١٥,٧٨٥,٢٣٥	--	--	أوراق ملكية مدرجة أوراق ملكية غير المدرجة
<u>٥٩,٧٨١,٨٠١</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٥٩,٧٨١,٨٠١</u>	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٥٢٤,٥١٣,٠٥٥</u>	<u>١٥,٧٨٥,٢٣٥</u>	<u>--</u>	<u>٥٠٨,٧٢٧,٨٢٠</u>	أوراق ملكية مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
٤٤١,٠١٠,٦٠٤	--	--	٤٤١,٠١٠,٦٠٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٥,٤٩٩,٠٦٦	١٥,٤٩٩,٠٦٦	--	--	أوراق ملكية مدرجة أوراق ملكية غير المدرجة
<u>٢٩,٣٠١,٨٠٠</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٢٩,٣٠١,٨٠٠</u>	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٤٨٥,٨١١,٤٧٠</u>	<u>١٥,٤٩٩,٠٦٦</u>	<u>--</u>	<u>٤٧٠,٣١٢,٤٠٤</u>	أوراق ملكية مدرجة

لم يكن هناك أية تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا يوجد أية مطلوبات مالية تتطلب قياسها بالقيمة العادلة وبالتالي لم يتم إدراج أية إيضاحات في الجدول أعلاه.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمية"

٢٠ - قياس القيمة العادلة "تنمية"

قياس القيمة العادلة المعترف بها ضمن بيان المركز المالي الموجز الموحد "تنمية"

تسوية الحركة على الموجودات المالية في المستوى الثالث والتي تم قياسها بالقيمة العادلة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	التغيير في القيمة العادلة
٢١,٩٢٦,٦٥٥	١٥,٤٩٩,٠٦٦	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة
(٦,٤٢٧,٥٨٩)	٢٨٦,١٦٩	
<u>١٥,٤٩٩,٠٦٦</u>	<u>١٥,٧٨٥,٢٣٥</u>	

٢١ - معلومات قطاعية

تعمل المجموعة من خلال قطاعي أعمال رئيسين:

قطاع صناعي ويشمل تصنيع الإسمنت الأبيض والمنتجات الكيسية والأسمنتية وقطاع الاستثمار الذي يشتمل على الاستثمارات في أوراق مالية والودائع في البنوك.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ "تنمة"

٢١ - معلومات قطاعية "تنمة"

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤			إيرادات القطاع ناتج القطاع
المجموع	إستثمارات	صناعة	المجموع	إستثمارات	صناعة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٣٢٨,١٥٩,٢٠٥	--	٣٢٨,١٥٩,٢٠٥	٣٠٧,٩٩٢,٤٧٧	--	٣٠٧,٩٩٢,٤٧٧	إيرادات القطاع ناتج القطاع
٤٣,٢٩١,٧٧٤	١٨,٤٨٨,٢٢٩	٢٤,٨٠٣,٥٤٥	٣٦,١٩١,٩٤٨	١٩,٩٨٩,٤٤٥	١٦,٢٠٢,٥٠٣	
٢٠١٣ ديسمبر ٣١			٢٠١٤ سبتمبر ٣٠			
المجموع	إستثمارات	صناعة	المجموع	إستثمارات	صناعة	موجودات القطاع
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	موجودات القطاع
(مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	موجودات غير موزعة
١,٢٣٩,٦٠٢,٧٧٢	٥٠٣,٤٥١,١٠٧	٧٣٦,١٥١,٦٦٥	١,٣٢٥,٥٥٤,٥٥٧	٥٣٤,١٦٧,٢٩٧	٧٩١,٣٨٧,٢٦٠	
٤,٩٣٤,١٣٩			٣,١٣٧,٧٥٨			إجمالي الموجودات
١,٢٤٤,٥٣٦,٩١١			١,٣٢٨,٦٩٢,٣١٥			
٣٥٩,٩٣٣,٦٧٢	--	٣٥٩,٩٣٣,٦٧٢	٤٠٦,٠٦٤,١٣٦	--	٤٠٦,٠٦٤,٠١٣٦	مطلوبات القطاع

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال .

**شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة**

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ " تتمة "**

٢٢ - نتائج موسمية

تشتمل إيرادات إستثمارات على إيرادات توزيعات أرباح بمبلغ ٩,٠٨٩,٤٧٨ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : ٧,٨٨٤,٧٧٣ درهم) وهي ذات طبيعة موسمية.

٢٣ - إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تمت إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم الموافقة على إصدارها بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٤.