

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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)
٢٣ - 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكل من بيان الدخل الموجز، بيان الدخل الشامل الموجز، بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز وبيان التدفقات النقدية الموجز لفترة الستة 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 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 جوهرياً 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 نبدى 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: "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

سمير المدبك

سجل رقم ٣٨٦

١٣ أغسطس ٢٠١٤

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٧٥٨,٦٠٨,٢٣٢	٧٥٨,٣٧٠,٦٧٨	٤ ممتلكات، آلات ومعدات
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥	٥ إستثمارات في ممتلكات
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٧٦,٦٥١,٣٧٢	٦٤,٥١٠,٤٨٩	٦ (أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٨٥٣,٠١٣,٣٢٩	٨٤٠,٦٣٤,٨٩٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
		بضاعة
٢٥٤,٠٨٦,٧٤٤	٢٤٣,٤٥٥,٢٩١	٧ ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٥٦,٤٣٠,٧٧٥	١٤٠,٨٦٥,٣٢٩	٥ إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٨٠,٢٢٩,٣١٨	٢٠٩,٨٣٤,٢٣٥	٦ (ب) النقد وما يعادله
٦٨,٧٨٠,٠٢٣	٨٢,٢٤٥,٤١٩	٨ مجموع الموجودات المتداولة
٦٥٩,٥٢٦,٨٦٠	٦٧٦,٤٠٠,٢٧٤	مجموع الموجودات
١,٥١٢,٥٤٠,١٨٩	١,٥١٧,٠٣٥,١٦٦	
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		رأس المال والإحتياطيات
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٩ رأس المال
٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	١٠ إحتياطيات
(١١٩,٢٧٣,٩٤٥)	(١٣١,٩٣١,٦٢٦)	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٤٥,٨٢٠,٥٩٠	٤٧,١٨٤,٥٧٩	أرباح مستتقاه
١,٢٣٣,٣١٥,٥٢٢	١,٢٢٢,٠٢١,٨٣٠	مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
١١,١٧٠,٢٥٧	١١,٤٤٧,٠٦٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
١٣٤,٨٩٥,٩١٣	١٢١,٠٣٢,٧٨٨	١١ مطلوبات عقد ايجار تمويلي
١٤٦,٠٦٦,١٧٠	١٣٢,٤٧٩,٨٤٨	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
١١,٤٠٦,٠٣٧	٢٥,٢٦٩,١٦٢	١١ مطلوبات عقد ايجار تمويلي
١٢١,٧٥٢,٤٦٠	١٣٧,٢٦٤,٣٢٦	١٢ ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٣٣,١٥٨,٤٩٧	١٦٢,٥٣٣,٤٨٨	مجموع المطلوبات المتداولة
٢٧٩,٢٢٤,٦٦٧	٢٩٥,٠١٣,٣٣٦	مجموع المطلوبات
١,٥١٢,٥٤٠,١٨٩	١,٥١٧,٠٣٥,١٦٦	مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

بيان الدخل الموجز (غير مدقق)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٣٢٩,٥٥٧,٠٧٧	٣٨٨,٤٠٤,٩١٠	١٧٧,٦٠٢,٧٠٧	١٨٣,٦٩٢,٨٢٨	١٣ الإيرادات
(٣١٢,٨١٤,٠٤٧)	(٣٢١,٣٧١,٣٩٦)	(١٦٠,١٦٩,٤٢٤)	(١٤٦,٦٥٧,٩٠٩)	تكلفة المبيعات
١٦,٧٤٣,٠٣٠	٦٧,٠٣٣,٥١٤	١٧,٤٣٣,٢٨٣	٣٧,٠٣٤,٩١٩	إجمالي الربح
٤٥٣,٢٢٩	١,٠٩٠,٧٣٦	٣٧٢,٨٧٧	٢٦٨,٥٩٩	إيرادات تشغيلية أخرى
(٢٧,٣٦٨,٤٣٢)	(٣١,٣٦١,٩٨٦)	(١٦,٦٦٢,٥١٨)	(١١,٨٥٦,٧٦١)	مصاريف بيعية، عمومية وإدارية
٣٦,٥٠٣,٨١١	٦,٩٧٧,٨٢٦	٢٢,٢٩٦,٥٤٥	(٣٤,٧٠٧,٦٨٧)	١٤ (خسائر)/إيرادات إستثمارات
(٥١٧,٠٥٦)	(٢١,٢٦٠)	(٣٤٦,٤٥٧)	(٣١,٧٧١)	مصاريف أخرى
٢٥,٨١٤,٥٨٢	٤٣,٧١٨,٨٣٠	٢٣,٠٩٣,٧٣٠	(٩,٢٩٢,٧٠١)	(الخسارة)/الربح للفترة
٠,٠٣	٠,٠٥	٠,٠٣	(٠,٠١)	١٥ (الخسارة الأساسية)/الربح الأساسي للسهم الواحد

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

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
درهم		درهم		درهم		درهم	
٢٥,٨١٤,٥٨٢		٤٣,٧١٨,٨٣٠		٢٣,٠٩٣,٧٣٠		(٩,٢٩٢,٧٠١)	
(الخسارة)/الربح للفترة							
بنود الخسارة الشاملة الأخرى:							
بنود لن يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر							
الخسارة من بيع إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى							
(٩,٨٦٥,٤٩٩)		--		(٨٧١,١٤٥)		--	
(النقص)/الزيادة في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى							
٥٣٣,٥٦٢		(١٢,٦٥٧,٦٨١)		(٨,٩٧٤,٦٥١)		(٢,٤٢٣,٤٩١)	
--		(١,٣٠٠,٠٠٠)		--		--	
(٩,٣٣١,٩٣٧)		(١٣,٩٥٧,٦٨١)		(٩,٨٤٥,٧٩٦)		(٢,٤٢٣,٤٩١)	
مكافأة اعضاء مجلس الادارة							
١٦,٤٨٢,٦٤٥		٢٩,٧٦١,١٤٩		١٣,٢٤٧,٩٣٤		(١١,٧١٦,١٩٢)	
إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى							
إجمالي (الخسارة الشاملة)/الدخل الشامل للفترة							

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

المجموع درهم	أرباح مستبقاه درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات درهم	إحتياطيات درهم	رأس المال درهم	
١,٢١٧,٧٣٦,٢٢٨	٤١,٩٢٧,٨٨٦	(١١٧,٢٥٧,١٣٣)	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)
٢٥,٨١٤,٥٨٢	٢٥,٨١٤,٥٨٢	--	--	--	الربح للفترة
(٩,٣٣١,٩٣٧)	(٩,٨٦٥,٤٩٩)	٥٣٣,٥٦٢	--	--	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١٦,٤٨٢,٦٤٥	١٥,٩٤٩,٠٨٣	٥٣٣,٥٦٢	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤١,٠٥٤,٨٤١)	(٤١,٠٥٤,٨٤١)	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
١,١٩٣,١٦٤,٠٣٢	١٦,٨٢٢,١٢٨	(١١٦,٧٢٣,٥٧١)	٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)
١,٢٣٣,٣١٥,٥٢٢	٤٥,٨٢٠,٥٩٠	(١١٩,٢٧٣,٩٤٥)	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)
٤٣,٧١٨,٨٣٠	٤٣,٧١٨,٨٣٠	--	--	--	الربح للفترة
(١٣,٩٥٧,٦٨١)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	(١٢,٦٥٧,٦٨١)	--	--	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
٢٩,٧٦١,١٤٩	٤٢,٤١٨,٨٣٠	(١٢,٦٥٧,٦٨١)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤١,٠٥٤,٨٤١)	(٤١,٠٥٤,٨٤١)	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٦)
١,٢٢٢,٠٢١,٨٣٠	٤٧,١٨٤,٥٧٩	(١٣١,٩٣١,٦٢٦)	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ درهم	٢٠١٤ درهم	
٢٥,٨١٤,٥٨٢	٤٣,٧١٨,٨٣٠	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
١٩,٤٤١,٤٥٠	٢٦,١٩٦,٠٢٤	الربح للفترة
٨٩,٢٦٦	--	التعديلات :
--	٢,٨٥٦,٧٦٥	إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات
٦٢٢,٤٠٦	٤٥٠,٠٠٠	خسائر إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات
(٣١,٢٧٥,٦٩٠)	٥١٢,٥٠٢	مبالغ معدومة
٢,٥٤٢,٢٨٣	١٠١,٣٠٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٧,٧٧٠,٤٠٤)	(٧,٥٩١,٦٣١)	خسائر/(أرباح) غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩,٤٦٣,٨٩٣	٦٦,٢٤٣,٧٩٣	خسائر بيع إستثمارات في أوراق مالية
٨,٧١١,٦١٦	١٢,٧٠٨,٦٨١	إيرادات فوائد وتوزيع أرباح
٢٦,٨٩١,٨٧٣	١٠,٦٣١,٤٥٣	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١٠,٨٢٦,٨٠٧	١١,٩٦٣,٩٧٣	النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى
٥٥,٨٩٤,١٨٩	١٠١,٥٤٧,٩٠٠	النقص في البضاعة
(٩٧٣,٧٩٩)	(١٧٣,١٩٧)	الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٥٤,٩٢٠,٣٩٠	١٠١,٣٧٤,٧٠٣	النقد الناتج من العمليات المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(١٧٩,١٤٧,٤٤٠)	(٢٥,٩٥٨,٤٧٠)	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(١٦,٤٣١,٦٣٣)	(٣٩,٣٢٨,٢٢٥)	التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية
--	(٥١٦,٧٩٨)	شراء ممتلكات ، آلات ومعدات
٣١,٩٤٥,٤٤٤	٩,١٠٩,٥٠٣	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,٦٨٦,٦٠٢	٧,١٣١,٢٣٤	شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٨٣,٨٠٢	٤٦٠,٣٩٧	متحصلات من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية
(١٥٥,٨٦٣,٢٢٥)	(٤٩,١٠٢,٣٥٩)	توزيعات أرباح مقبوضة
--	(١,٣٠٠,٠٠٠)	فوائد مقبوضة
٩٢,٧٦٤,٤٨٦	--	صافي النقد المستخدم في العمليات الإستثمارية
(٣٥,٥٢٣,٢٠٦)	(٣٧,٥٠٦,٩٤٨)	التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
٥٧,٢٤١,٢٨٠	(٣٨,٨٠٦,٩٤٨)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة المدفوعة
(٤٣,٧٠١,٥٥٥)	١٣,٤٦٥,٣٩٦	صافي الحركة في عقد إيجار تمويلي
١٢٥,٣٣٠,٩٥٣	٦٨,٧٨٠,٠٢٣	توزيعات أرباح مدفوعة
٨١,٦٢٩,٣٩٨	٨٢,٢٤٥,٤١٩	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من العمليات التمويلية
		صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما يعادله خلال الفترة
		النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة (إيضاح ٨)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

٢-١ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المطبقة التي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية الموجزة تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعدلة التالية في هذه البيانات المالية الموجزة، 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.

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

- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية: العرض - ١ يناير ٢٠١٤
المتعلق بتوجيهات تطبيق معادلة الموجودات المالية مقابل المطلوبات المالية
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ - افصاح المبالغ القابلة للاسترجاع
التعديلات تقيد متطلبات الإفصاح للمبالغ القابلة للاسترجاع لأصل أو وحدة توليد النقد للفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الاسترداد في القيمة. وقد قاموا بتوسيع وتوضيح متطلبات الإفصاح القابلة للتطبيق عندما يتم تحديد المبالغ القابلة للاسترجاع لأصل أو وحدة توليد النقد على أساس القيمة العادلة ناقصا تكلفة الاستبعاد.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ - الأدوات المالية: الإعراف والقياس، استبدال مشتقات ومواصلة محاسبة التحوط
التعديلات تحد من المتطلبات اللازمة لمواصلة محاسبة التحوط، في حال كانت مشتقات التحوط مجددة، وقدمت معايير معينة تم استيفائها.
- 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ " تنمة "

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

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المطبقة التي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية الموجزة
" تنمة "

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

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، رقم ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ - التوجيه على كيانات الإستثمار في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار النهائي المتعلق بالإستثمار بالشركات والذي يعدل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧، ويعرف مفهوم الإستثمار بالشركات في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم
يحن موعد تطبيقها بعد

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 للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين - لتوضح متطلبات ذات العلاقة بكيفية مساهمات الموظفين أو أطراف أخرى تتعلق بالخدمة والتي ترجع إلى فترات الخدمة.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٠ - ٢٠١٢
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ الدفع على أساس الأسهم - تعريف " حالة الإستحقاق "
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ إندماج الأعمال - محاسبة الإعتبار الطارئ.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ - قطاعات الأعمال - تجميع القطاعات، تسوية موجودات القطاعات.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - ممتلكات، آلات ومعدات - إعادة حساب الإستهلاك المتراكم متناسباً مع إعادة التقييم.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - المنشآت الإدارية.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ الموجودات غير الملموسة - إعادة حساب الإستهلاك المتراكم متناسباً مع إعادة التقييم.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ " تنمة "

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

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم
يحن موعد تطبيقها بعد " تنمة "

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة "تنمة"
يطبق للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١١ - ٢٠١٣ - ٢٠١٤ يوليو ٢٠١٤
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ المتعلق بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى - تعريف المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الفعالة.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ إندماج الأعمال - استثناء المشاريع المشتركة.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة - استثناء نطاق المحفظة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ إستثمارات عقارية - العلاقة بين المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠.
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و ٣٨ لتوضيح الأساليب المقبولة للإستهلاك والإطفاء. ١ يناير ٢٠١٦
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ لتوضيح محاسبة الإستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة. ١ يناير ٢٠١٦
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء يقدم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ نموذج واحد شامل لإستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود مع العملاء. يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ محل إرشادات تحقق الإيرادات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨- الإيرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١١ - عقود المقاولات والتفسيرات المتعلقة بها. ١ يناير ٢٠١٧
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ و المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ تتطلب أن يتم معالجة الأصول البيولوجية والتي ينطبق عليها تعريف النباتات المثمرة ليتم تسجيلها على أنها ممتلكات، آلات ومعدات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. ١ يناير ٢٠١٦

تتوقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للشركة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٥ أو عند دخول هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة حيز التطبيق، وقد لا يكون لها تأثير هام على البيانات المالية للشركة في مرحلة التطبيق الأولى.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ "تتمة"

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 والإستثمارات 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 ٢٠١٣.

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

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

٣-٢ 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 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، يبدأ احتساب إهلاك هذه الأصول عندما تكون جاهزة للاستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٢ ممتلكات، آلات ومعدات " تنمة "

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 المستردة وطريقة الاستهلاك 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 استبعاد أو حذف 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 احتساب الإستهلاك على أساس مدة الخدمة المتوقعة كما يلي:

سنة	
٢٧ - ٣٥	مباني وطرق
٥ - ١٥	آلات ومعدات المصنع
١٠	محطة كهرباء
٢ - ٥	سيارات ومعدات
٢٠-٣٠	الخط الجديد لإنتاج الكلنكر
٣	أجهزة حاسوب

٣-٣ إستثمارات في ممتلكات

تظهر الاستثمارات في الممتلكات المقنتاه بهدف تحقيق عوائد إيجاريه و/أو الإستفادة من ارتفاع قيمتها، بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي. يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن التغيير في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في ممتلكات في الأرباح أو الخسائر.

جميع الإستثمارات في ممتلكات موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٣-٤ 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٤ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر " تنمة "

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات 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.

٣-٥ 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 الإعراف 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 كأداة تحوط أو ضمان 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 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 الإعراف 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ "تتمة"

٤ - ممتلكات، آلات ومعدات

خلال الفترة، بلغت تكلفة الإضافات على الممتلكات، الآلات والمعدات مبلغ ٢٥,٩٥٨,٤٧٠ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ : ١٧٩,١٤٧,٤٤٠ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٦,١٩٦,٠٢٤ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ : ١٩,٤٤١,٤٥٠ درهم).

بلغت تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال بالخدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٢٥٢,٧٦٠,٥٨٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٢٥٢,٣٨٥,٥٨٧ درهم).

إن مصنع ومباني الشركة مقامة على أرض مستأجرة من حكومة رأس الخيمة قابلة للتجديد بشكل سنوي.

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

٥ - ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
١١٥,٣٩٢,٤٧٤	١٠٩,٦١٢,٩٠١	ذمم تجارية مدينة
٣٧,٥٣٨,٣٠١	٣١,٢٥٢,٤٢٨	ذمم مدينة أخرى
١٣,٠٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠	ذمم مدينة من بيع إستثمارات في شركة زميلة
١٦٥,٩٣٠,٧٧٥	١٥٠,٣٦٥,٣٢٩	
(٩,٥٠٠,٠٠٠)	(٩,٥٠٠,٠٠٠)	ذمم مدينة من بيع إستثمارات في شركة زميلة مستحقة بعد سنة
١٥٦,٤٣٠,٧٧٥	١٤٠,٨٦٥,٣٢٩	

تعتبر مخاطر الإئتمان المتعلقة بالذمم التجارية المدينة محدودة، حيث لدى الشركة ذمم مدينة بمبلغ ٨١,٩٦٤,٠٧٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٨٢,٠٨٥,٠٦٠ درهم) مغطاة بضمانات بنكية غير مشروطة من العملاء بغرض تأمين تحصيل الذمم التجارية المدينة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ "تتمة"

٦- إستثمارات في أوراق مالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
٢٦,٩٥٠,٣٠٧	٢٤,٨٠٩,٤٢٤	مدرجة
٤٩,٧٠١,٠٦٥	٣٩,٧٠١,٠٦٥	غير مدرجة
<u>٧٦,٦٥١,٣٧٢</u>	<u>٦٤,٥١٠,٤٨٩</u>	
٤٥,٦٢٣,٣٧٣	٣٥,٦٢٣,٣٦٠	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٣١,٠٢٧,٩٩٩	٢٨,٨٨٧,١٢٩	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>٧٦,٦٥١,٣٧٢</u>	<u>٦٤,٥١٠,٤٨٩</u>	

(ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
١٨٠,٢٢٩,٣١٨	٢٠٩,٨٣٤,٢٣٥	مدرجة
١١٠,٠٩٥,٧٧٤	١٣٩,٧٥٠,٧٩٨	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٧٠,١٣٣,٥٤٤	٧٠,٠٨٣,٤٣٧	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>١٨٠,٢٢٩,٣١٨</u>	<u>٢٠٩,٨٣٤,٢٣٥</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ "تتمة"

٧- بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
٨,٧٣٣,٧٦٠	٦,٣١٦,٧٣٤	بضاعة جاهزة
١٩,٧٠٨,٧٠٢	٢٥,٦٨١,١٥٧	مواد أولية
٣٥,٥٥٤,٥٠٣	٥,١٢٨,٦١٣	بضاعة تحت التصنيع
٣٤,٠٠٩,٩٢٤	٤٨,٤٣٢,٣٦٧	أكياس ووقود وزيت
٩٨,٠٠٦,٨٨٩	٨٥,٥٥٨,٨٧١	
١٥٢,٧١٧,٤٠٠	١٥١,٤٨٥,٤٦٤	قطع غيار - قسم الصيانة
٢١,٢٧٦,٦٩٩	٢٤,٢٧٦,٨٤١	مواد إستهلاكية
٢٨٧,٥٧٧	٣٣٥,٩٣٥	أدوات
١٧٤,٢٨١,٦٧٦	١٧٦,٠٩٨,٢٤٠	
(١٨,٢٠١,٨٢١)	(١٨,٢٠١,٨٢٠)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٥٦,٠٧٩,٨٥٥	١٥٧,٨٩٦,٤٢٠	
٢٥٤,٠٨٦,٧٤٤	٢٤٣,٤٥٥,٢٩١	

٨- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
٢٦٠,٥٣٠	١٦٧,٦٢١	نقد في الصندوق
٦٤,٦٨٢,٦١٨	١١,٠٣٨,٦٦٤	أرصدة لدى البنوك:
٣,٨٣٦,٨٧٥	١٧,٩٤٨,٥٥٦	حسابات جارية
--	٥٣,٠٩٠,٥٧٨	ودائع تحت الطلب
٦٨,٥١٩,٤٩٣	٨٢,٠٧٧,٧٩٨	ودائع قصيرة الأجل
٦٨,٧٨٠,٠٢٣	٨٢,٢٤٥,٤١٩	
٦٦,٣٠٣,٦١٨	٧٦,٣٥٠,٤٨٠	أرصدة لدى البنوك مودعة في:
٢,٢١٥,٨٧٥	٥,٧٢٧,٣١٨	دولة الإمارات العربية المتحدة
٦٨,٥١٩,٤٩٣	٨٢,٠٧٧,٧٩٨	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ "تتمة"

٩- رأس المال

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٣	٢٠١٤
(مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل:

٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	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 الربح السنوي 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 رصيده ٢٠% من رأس المال المدفوع.

المجموع درهم	إحتياطي إختياري درهم	إحتياطي قانوني درهم	
٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	١٣٦,٦٣٦,٥٠٢	٣٣٥,٣٣٢,١٥٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)
--	--	--	الحركة خلال الفترة
٤٧١,٩٦٨,٦٥٥	١٣٦,٦٣٦,٥٠٢	٣٣٥,٣٣٢,١٥٣	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)
٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	١٤٣,٤٨٨,٢٠٣	٣٤٢,١٨٣,٨٥٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)
--	--	--	الحركة خلال الفترة
٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	١٤٣,٤٨٨,٢٠٣	٣٤٢,١٨٣,٨٥٤	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ "تتمة"

١١ - مطلوبات عقد ايجار تمويلي

دخلت الشركة خلال سنة ٢٠١٢ في ترتيبات بيع وإعادة استئجار مع شركة تأجير مسجلة في دولة الامارات العربية المتحدة وذلك لتمويل شراء وتركيب آلات ومعدات مشروع استرداد الحرارة المهذرة. تحتسب مصاريف التمويل بواقع ٢,٥% سنوياً فوق معدل اللايبور "LIBOR" لثلاثة أشهر. يتم سداد رصيد عقد الايجار التمويلي على اقساط ربع سنوية على طول فترة الايجار البالغة ٥ سنوات على أن تستحق الدفعة الأولى في ١ اغسطس ٢٠١٤. كما بتاريخ بيان المركز المالي الموجز، قامت الشركة باستغلال مبلغ ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم) من اجمالي تسهيلات عقد الايجار التمويلي المتاحة والبالغة ١٩٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم.

تستحق الدفعات على عقد الايجار التمويلي كما يلي:

القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار		الحد الأدنى لدفعات الايجار		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
١١,٤٠٦,٠٣٧	٢٥,٢٦٩,١٦٢	١٣,١٤٠,٨٧٠	٢٨,٩٠٩,٩١٤	تستحق خلال سنة
١١٦,٧٢١,٢٧٢	١١٨,٤١٩,٨٦٦	١٢٦,١٥٢,٣٥٢	١٢٦,١٥٢,٣٥٢	تستحق في السنة الثانية الى السنة الخامسة
١٨,١٧٤,٦٤١	٢,٦١٢,٩٢٢	١٨,٤٠٠,٨٩٢	٢,٦٣١,٨٤٨	تستحق بعد السنة الخامسة
١٤٦,٣٠١,٩٥٠	١٤٦,٣٠١,٩٥٠	١٥٧,٦٩٤,١١٤	١٥٧,٦٩٤,١١٤	
--	--	(١١,٣٩٢,١٦٤)	(١١,٣٩٢,١٦٤)	يطرح: تكاليف التمويل المشتملة
١٤٦,٣٠١,٩٥٠	١٤٦,٣٠١,٩٥٠	١٤٦,٣٠١,٩٥٠	١٤٦,٣٠١,٩٥٠	

متضمنة في بيان المركز المالي الموجز كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
١١,٤٠٦,٠٣٧	٢٥,٢٦٩,١٦٢	الجزء المتداول من مطلوبات عقد ايجار تمويلي
١٣٤,٨٩٥,٩١٣	١٢١,٠٣٢,٧٨٨	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقد ايجار تمويلي
١٤٦,٣٠١,٩٥٠	١٤٦,٣٠١,٩٥٠	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ "تتمة"

١٢ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	
٥٣,٣٣٧,٣٤٨	٥٣,٢٣١,٥٣٦	ذمم تجارية دائنة
٢٠,٤٢٣,٥١٨	٢٣,٩٧١,٤١١	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٤٢,٧٠٠,٦٥٧	٤٦,٢٨٢,٦٣١	مصاريف مستحقة
٥,٢٩٠,٩٣٧	١٣,٧٧٨,٧٤٨	ذمم دائنة أخرى
<u>١٢١,٧٥٢,٤٦٠</u>	<u>١٣٧,٢٦٤,٣٢٦</u>	

١٣ - الإيرادات

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم		
١٠٣,٠٠٠,١٢٨	٧١,٠٢٨,١٤٤	٤٧,٤٣٣,٣٥٦	٣١,٨٩٧,٨٤٥	مبيعات محلية
٢٢٦,٥٥٦,٩٤٩	٣١٧,٣٧٦,٧٦٦	١٣٠,١٦٩,٣٥١	١٥١,٧٩٤,٩٨٣	مبيعات خارجية
<u>٣٢٩,٥٥٧,٠٧٧</u>	<u>٣٨٨,٤٠٤,٩١٠</u>	<u>١٧٧,٦٠٢,٧٠٧</u>	<u>١٨٣,٦٩٢,٨٢٨</u>	

١٤ - (خسائر)/إيرادات إستثمارات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق) درهم		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم		
٣١,٢٧٥,٦٩٠	(٥١٢,٥٠٢)	١٦,٨٤٦,١٢٤	(٤٠,٥١٧,٦٣٧)	(خسائر)/أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢,٥٤٢,٢٨٣)	(١٠١,٣٠٣)	(١,٥٩٣,٩١٢)	٤٧٧,٠٤٦	أرباح/(خسائر) من بيع إستثمارات في أوراق مالية
٧,٦٨٦,٦٠٢	٧,١٣١,٢٣٤	٦,٩٨٠,١٣٧	٤,٩٠٥,٠٧١	إيرادات توزيعات أرباح
٨٣,٨٠٢	٤٦٠,٣٩٧	٦٤,١٩٦	٤٢٧,٨٣٣	إيرادات فوائد
<u>٣٦,٥٠٣,٨١١</u>	<u>٦,٩٧٧,٨٢٦</u>	<u>٢٢,٢٩٦,٥٤٥</u>	<u>(٣٤,٧٠٧,٦٨٧)</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ "تتمة"

١٥ - (الخسارة الأساسية)/الربح الأساسي للسهم

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٢٥,٨١٤,٥٨٢	٤٣,٧١٨,٨٣٠	٢٣,٠٩٣,٧٣٠	(٩,٢٩٢,٧٠١)	(الخسارة)/الربح للفترة (درهم)
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	عدد الأسهم
				(الخسارة الأساسية)/الربح الأساسي
٠,٠٣	٠,٠٥	٠,٠٣	(٠,٠١)	للسهم الواحد (درهم)

١٦ - توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥% من رأس المال والتي تبلغ ٤١,١ مليون درهم وذلك عن سنة ٢٠١٣ (٢٠١٣: أرباح نقدية بنسبة ٥% من رأس المال والتي تبلغ ٤١,١ مليون درهم عن سنة ٢٠١٢).

١٧ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بالمعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤		
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٤٦,٤٠٠	٥٧٤,٩٠٠	٤٥٤,٥٢٠	٢٠٤,٤٥٠	
--	١,٣٠٠,٠٠٠	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

١٨ - إلتزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
١,٩٢٥,٨٢٩	٣,٢٣٥,٧٠٩	إعتمادات مستندية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان
١,٥٠٠,٠٠٠	--	إلتزامات متعلقة بشراء ممتلكات، آلات ومعدات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ "تتمة"

١٩ - 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.

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣			لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤			
المجموع	إستثمارات	تصنيع	المجموع	إستثمارات	تصنيع	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٣٢٩,٥٥٧,٠٧٧	--	٣٢٩,٥٥٧,٠٧٧	٣٨٨,٤٠٤,٩١٠	--	٣٨٨,٤٠٤,٩١٠	إيرادات القطاع
٢٥,٨١٤,٥٨٢	٣٦,٥٠٣,٨١١	(١٠,٦٨٩,٢٢٩)	٤٣,٧١٨,٨٣٠	٦,٩٧٧,٨٢٦	٣٦,٧٤١,٠٠٤	نتائج القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠١٣			٣٠ يونيو ٢٠١٤			
المجموع	إستثمارات	تصنيع	المجموع	إستثمارات	تصنيع	
(مدقق)	(مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٤٤٧,٥٩٧,٠٤١	٢٧٨,٤٧١,٢٩٠	١,١٦٩,١٢٥,٧٥١	١,٥٠٥,٨٢٨,٨٨١	٣٦٣,١٣٧,٥٨٣	١,١٤٢,٦٩١,٢٩٨	موجودات القطاع
٦٤,٩٤٣,١٤٨			١١,٢٠٦,٢٨٥			موجودات غير موزعة
١,٥١٢,٥٤٠,١٨٩			١,٥١٧,٠٣٥,١٦٦			إجمالي الموجودات
٢٧٩,٢٢٤,٦٦٧	--	٢٧٩,٢٢٤,٦٦٧	٢٩٥,٠١٣,٣٣٦	--	٢٩٥,٠١٣,٣٣٦	مطلوبات القطاع

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ " تنمة "

٢٠ - قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع 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 افتراض أن الشركة مستمرة في أعمالها دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها أو لإجراء صفقة بشروط مجحفة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

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

أساليب التقييم والافتراضات لقياس القيمة العادلة

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

يبين الجدول التالي تحليل للأدوات المالية 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 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
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ " تنمة "

٢٠- قياس القيمة العادلة "تنمة"

أساليب التقييم والإفتراضات لقياس القيمة العادلة "تنمة"

٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم
٢٠٩,٨٣٤,٢٣٥	--	--	٢٠٩,٨٣٤,٢٣٥
			الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٤,٨٠٩,٤٢٤	--	--	٢٤,٨٠٩,٤٢٤
			الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٩,٧٠١,٠٦٥	٣٩,٧٠١,٠٦٥	--	--
			إستثمارات مدرجة
			إستثمارات غير مدرجة
<u>٢٧٤,٣٤٤,٧٢٤</u>	<u>٣٩,٧٠١,٠٦٥</u>	<u>--</u>	<u>٢٣٤,٦٤٣,٦٥٩</u>

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم
١٨٠,٢٢٩,٣١٨	--	--	١٨٠,٢٢٩,٣١٨
			الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٦,٩٥٠,٣٠٧	--	--	٢٦,٩٥٠,٣٠٧
			الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٤٩,٧٠١,٠٦٥	٤٩,٧٠١,٠٦٥	--	--
			إستثمارات مدرجة
			إستثمارات غير مدرجة
<u>٢٥٦,٨٨٠,٦٩٠</u>	<u>٤٩,٧٠١,٠٦٥</u>	<u>--</u>	<u>٢٠٧,١٧٩,٦٢٥</u>

لم يكن هناك أية تحويلات بين المستويات خلال السنة. 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ " تنمة "

٢٠- قياس القيمة العادلة "تنمة"

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

اللسنة المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٥٩,٧٠١,٠٦٥	٤٩,٧٠١,٠٦٥	الرصيد كما في بداية الفترة/السنة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في القيمة العادلة
<u>٤٩,٧٠١,٠٦٥</u>	<u>٣٩,٧٠١,٠٦٥</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة/السنة

٢١- نتائج موسمية

تتضمن إيرادات الإستثمارات توزيعات أرباح بمبلغ ٧,١٣١,٢٣٤ درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٧,٦٨٦,٦٠٢ درهم) وهي ذات طبيعة موسمية.

٢٢- اعتماد البيانات المالية الموجزة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٤.