

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحليه  
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

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 - ٢٤	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

٢٠١ كورنيش بلازا

٥٤٧٠ صندوق البريد

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

هاتف: +٩٦٥٧٤ ٠٥٢ (٠٦)

فاكس: +٩٦٥٧٤ ٠٥٣ (٠٦)

[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

### مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أسمنت الخليج ش.م.ع. (شركة مساهمة عامة) - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكل من بيان الدخل الموجز، بيان الدخل الشامل الموجز، بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز وبيان التدفقات النقدية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية 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 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 نبدي رأي تدقيق بشأنها.

### الاستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الإعتقد 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 المبروك

سجل رقم ٣٨٦

١٤ مايو ٢٠١٤

بيان المركز المالي الموجز  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	
٧٥٨,٦٠٨,٢٣٢	٧٦٥,٩٤٢,٨٨٧	٤	الموجودات
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥	٥	الموجودات غير المتداولة
٩,٥٠٠,٠٠٠	٩,٥٠٠,٠٠٠		ممتلكات، آلات ومعدات
<u>٧٦,٦٥١,٣٧٢</u>	<u>٦٦,٤١٧,١٨٢</u>	<u>(١)</u> ٦	استثمارات في ممتلكات
<u>٨٥٣,٠١٣,٣٢٩</u>	<u>٨٥٠,١١٣,٧٩٤</u>		ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢٥٤,٠٨٦,٧٤٤	٢٢٥,٨٧٧,٧٥٨	٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود
١٥٦,٤٣٠,٧٧٥	١٤٦,٨٨٩,٠٨٣	٥	الدخل الشامل الأخرى
١٨٠,٢٢٩,٣١٨	٢٣٥,٥١٣,٩٣٧	(٦) ٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٨,٧٨٠,٠٢٣	١١٧,٧٥٤,٤٦٨	٨	بضاعة
٦٥٩,٥٢٦,٨٦٠	٧٢٦,١٣٥,٢٤٦		ذمم تجارية مدينة وأخرى
<u>١,٥١٢,٥٤٠,١٨٩</u>	<u>١,٥٧٦,١٤٩,٠٤٠</u>		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٩	أو الخسائر
٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	٤٨٥,٦٧٢,٠٥٧	١٠	النقد وما يعادله
(١١٩,٢٧٣,٩٤٥)	(١٢٩,٥٠٨,١٣٥)		مجموع الموجودات المتداولة
٤٥,٨٢٠,٥٩٠	٥٦,٤٧٧,٢٨٠		مجموع الموجودات
<u>١,٢٣٣,٣١٥,٥٢٢</u>	<u>١,٢٣٣,٧٣٨,٠٢٢</u>		حقوق المساهمين والمطلوبات
١١,١٧٠,٢٥٧	١١,٣٠٤,٥٩٥	١١	رأس المال والإحتياطي
١٣٤,٨٩٥,٩١٣	١٢٧,٩٨٩,٣٨٧		رأس المال
١٤٦,٠٦٦,١٧٠	١٣٩,٢٩٣,٩٨٢		احتياطي
١١,٤٠٦,٠٣٧	١٨,٣١٢,٥٦٣	١١	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإثمارات
١٢١,٧٥٢,٤٦٠	١٨٤,٨٠٤,٤٧٣	١٢	من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٣٣,١٥٨,٤٩٧	٢٠٣,١١٧,٠٣٦		أرباح مستبقاه
٢٧٩,٢٢٤,٦٦٧	٣٤٢,٤١١,٠١٨		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٥١٢,٥٤٠,١٨٩</u>	<u>١,٥٧٦,١٤٩,٠٤٠</u>		المطلوبات غير المتداولة
			مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات عقد ايجار تمويلي
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
			مطلوبات عقد ايجار تمويلي
			ذمم تجارية دانة وأخرى
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

عمر صقر القاسمي  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الموجز (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات
درهم	درهم	
١٥١,٩٥٤,٣٧٠	٢٠٤,٧١٢,٠٨٢	١٣ الإيرادات
(١٥٢,٦٤٤,٦٢٣)	(١٧٤,٧١٣,٤٨٧)	تكلفة المبيعات
(٦٩٠,٢٥٣)	٢٩,٩٩٨,٥٩٥	إجمالي الربح / (الخسارة)
٨٠,٣٥٢	٨٢٢,١٣٧	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٠,٧٠٥,٩١٤)	(١٩,٥٠٥,٢٢٥)	مصاريف بيعية، عمومية وإدارية
١٤,٢٠٧,٢٦٦	٤١,٦٨٥,٥١٣	إيرادات إستثمارات
(١٧٠,٥٩٩)	١٠,٥١١	إيرادات / (خسائر) أخرى
٢,٧٢٠,٨٥٢	٥٣,٠١١,٥٣١	الربح للفترة
٠,٠٠٣	٠,٠٦٥	الربح الأساسي للسهم الواحد

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

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

## لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤	
درهم	درهم	
٢,٧٢٠,٨٥٢	٥٣,٠١١,٥٣١	
		الربح للفترة

بنود (الخسارة الشاملة) // الدخل الشامل الأخرى:

بنود تُنْ يَتَمْ اِعادَة تَصْنِيفَهَا لاحقًا ضَمْنَ الارِيَاحِ أوِ الْخَسَائِرِ

(النَّفْص) // الزيادة في القيمة العادلة لِإِسْتِثْمَارات بِالقيمة العادلة من

٩,٥٠٨,٢١٣	(١٠,٢٣٤,١٩٠)	خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(٨,٩٩٤,٣٥٤)	--	الخسارة من بيع إِسْتِثْمَارات بِالقيمة العادلة من خلال بنود
--	(١,٣٠٠,٠٠٠)	الدخل الشامل الأخرى
٥١٣,٨٥٩	(١١,٥٣٤,١٩٠)	مكافأة أعضاء مجلس الادارة
٣,٢٣٤,٧١١	٤١,٤٧٧,٣٤١	اجمالي بنود (الخسارة الشاملة) // الدخل الشامل الأخرى
		اجمالي الدخل الشامل للفترة

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

شـرـكـةـ اـسـمـدـتـ الخـلـيـجـ شـ.ـمـ.ـعـ.

**بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز**  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

**بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤**

<b>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس</b>	
<b>٢٠١٣</b>	<b>٢٠١٤</b>
درهم	درهم
٢,٧٢٠,٨٥٢	٥٣,٠١١,٥٣١
٩,٣١٠,٠٥٦	١١,٩٩٤,٢٩٣
٨٩,٢٦٦	--
٣٦٢,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠
(١٤,٤٢٩,٥٦٦)	(٤٠,٠٠٥,١٣٥)
٩٤٨,٣٧١	٥٧٨,٣٤٩
(٧٢٦,٠٧١)	(٢,٢٥٨,٧٢٧)
(١,٧٢٥,٠٩٢)	٢٣,٥٤٥,٣١١
(٣٥,٨٣٦,١٩٥)	٩,٥٤١,٦٩٢
١٤,٦٣٥,٦٢٩	٢٨,٢٠٨,٩٨٦
(٨,٨٨٣,٦٨١)	٢٢,٤٣٩,٢٦٠
(٣١,٨٠٩,٣٣٩)	٨٣,٧٣٥,٢٤٩
(٧٤٠,٥٧٩)	(٩٠,٦٦٢)
(٣٢,٥٤٩,٩١٨)	٨٣,٦٤٤,٥٨٧
(١٣٠,٠٤٤,٣٥٣)	(١٩,٣٢٨,٩٤٨)
(١١,٣٩٨,٩٥٩)	(١٩,١٥٢,٤٤٠)
٢٤,٨٦١,٥٣٤	٣,٢٩٤,٦٠٧
٧٠٦,٤٦٥	٣٢,٥٦٤
١٩,٦٠٦	٤,٢٢٦,١٦٣
(١١٥,٨٥٥,٧٠٧)	(٣٢,٩٢٨,٠٥٤)
--	(١,٣٠٠,٠٠٠)
٧٩,٢٦٨,٦٤٤	--
(٢,٢٢٠)	(٤٤٢,٠٨٨)
٧٩,٢٦٦,٤٢٤	(١,٧٤٢,٠٨٨)
(٦٩,١٣٩,٢٠١)	٤٨,٩٧٤,٤٤٥
١٢٥,٣٣٠,٩٥٣	٦٨,٧٨٠,٠٢٣
٥٦,١٩١,٧٥٢	١١٧,٧٥٤,٤٦٨

**التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية**

**الربح للفترة**  
**التعديلات:**

إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات  
 خسائر من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات  
 مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين  
 أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة  
 من خلال الأرباح أو الخسائر  
 خسائر بيع استثمارات في أوراق مالية  
 إيرادات فوائد وتوزيع أرباح

**التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات**  
**والمطلوبيات التشغيلية**

النقص / (الزيادة) في ذمم تجارية مدينة وأخرى  
 النقص في البضاعة  
 الزيادة / (النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى  
 النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات  
 المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين

**صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات التشغيلية**

**التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية**

شراء ممتلكات، آلات ومعدات  
 شراء إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
 متحصلات من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية  
 توزيعات أرباح مقبوضة  
 فوائد مقبوضة

**صافي النقد المستخدم في العمليات الإستثمارية**

**التدفقات النقدية من العمليات التمويلية**

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة  
 صافي الحركة على قروض لأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

**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

بيانات حول البيانات المالية الموجزة  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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)

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 والتزبيبات المستقبلية.

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

- 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 للاسترداد

تعديلات تقييد متطلبات الافصاح للمبالغ القابلة للاسترداد لأصل أو وحدة توليد النقد للفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الاسترداد في القيمة. وقد قاموا بتوسيع وتوضيح متطلبات الافصاح القابلة للتطبيق عندما يتم تحديد المبالغ القابلة للاسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكالفة الاستبعاد.

- ١ يناير ٢٠١٤ تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ - الأدوات المالية: الإعتراف والقياس، استبدال مشتقات ومواصلة محاسبة التحوط

تعديلات تحد من المتطلبات الازمة لمواصلة محاسبة التحوط، في حال كانت مشتقات التحوط مجددة، وقدمت معايير معينة تم استيفاءها.

- ١ يناير ٢٠١٤ الإصدار رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ "تنمية"

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

يطبق لفترات السنوية  
التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة "تنمية"

- 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 للتقارير المالية رقم ١٠، ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧، ويعرف مفهوم الاستثمار بالشركات في المعايير الدولية للتقارير المالية.

- 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:

يطبق لفترات السنوية  
التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين - لتوضيح متطلبات ذات العلاقة بكيفية مساهمات الموظفين أو أطراف أخرى تتعلق بالخدمة والتي ترجع إلى فترات الخدمة.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٢ - ٢٠١٠ ١ يوليو ٢٠١٤
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢ الدفع على أساس الأسهم - تعريف "حالة الإستحقاق".
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ إندماج الأعمال - محاسبة الاعتبار الطارئ.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ - قطاعات الأعمال - تجميع القطاعات، تسوية موجودات القطاعات.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ - ممتلكات، آلات ومعدات - إعادة حساب الإستهلاك المتراكم متناسبًا مع إعادة التقييم.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ إفصاحات الأطراف ذات العلاقة - المنشآت الإدارية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ "تنمية"

- ٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) "تنمية"  
-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد "تنمية"

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

- معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٨ الموجودات غير الملموسة - إعادة حساب الاستهلاك المتراكم متناسباً مع إعادة التقييم.
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٣ - ٢٠١١
- 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 للتقارير المالية رقم ٣ إندماج الأعمال - استثناء المشاريع المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ - قياس القيمة العادلة - استثناء نطاق المحفظة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ٤ استثمارات عقارية - العلاقة بين المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤.

توقع 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.

### 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.

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.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ " تتمة "**

**٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "**

**١-٣ أساس الإعداد " تتمة "**

إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في هذه البيانات المالية الموجزة متواقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة لسنة 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 ولسننته المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ . بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة لسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

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

**٢-٣ 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 أية خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة. تتضمن التكلفة الرسوم المهنية، وتكليف الإقراض فيما يتعلق بالأصول المؤهلة تماشياً مع السياسة المتتبعة 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 المتتبعة 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.

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ "تنمة"**

**٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تنمة"**

**٢- ممتلكات، آلات ومعدات "تنمة"**

تم إحتساب الإستهلاك على أساس مدة الخدمة المتوقعة كما يلي:

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

**٣-٣ إستثمارات في ممتلكات**

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

جميع الإستثمارات في ممتلكات موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

**٤-٣ 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 المبدئي.

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.

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.

**بيانات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ "تنمية"**

**٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تنمية"**

**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 محفظظ به لغرض المتاجرة.

تعتبر الموجودات المالية محفظظ 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 كأداة 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 الإعتراف 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 إسترداد لجزء من تكلفة الإستثمارات.

ايضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ " تتمة "

#### ٤ - ممتلكات، آلات ومعدات

بلغت تكلفة الإضافات على الممتلكات، الآلات والمعدات خلال الفترة مبلغ ١٩,٣٢٨,٩٤٨ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ : ٢٠١٣,٠٤٤,٣٥٣ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١١,٩٩٤,٢٩٣ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ : ٩,٣١٠,٠٥٦ درهم).

بلغت تكلفة الممتلكات، الآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال بالخدمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٢٥٢,٣٨٥,٥٨٧ 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 - نم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤	ذمم تجارية مدينة
(مدقق)	(غير مدقق)	ذمم مدينة أخرى
درهم	درهم	ذمم مدينة من بيع إستثمارات في شركة زميلة
١١٥,٣٩٢,٤٧٤	١١٧,٧٠٥,٥٢٥	ذمم مدينة من بيع إستثمارات في شركة زميلة مستحقة
٣٧,٥٣٨,٣٠١	٢٥,٦٨٣,٥٥٨	
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	
<u>١٦٥,٩٣٠,٧٧٥</u>	<u>١٥٦,٣٨٩,٠٨٣</u>	
<u>(٩,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(٩,٥٠٠,٠٠٠)</u>	بعد سنة
<u>١٥٦,٤٣٠,٧٧٥</u>	<u>١٤٦,٨٨٩,٠٨٣</u>	

تعتبر مخاطر الإنتمان المتعلقة بالذمم التجارية المدينة محدودة، حيث لدى الشركة ذمم مدينة بمبلغ ٨٧,٩٩٧,٥٢٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٨٢,٠٨٥,٠٦٠ درهم) مغطاة بضمانت بنكية غير مشروطة من العملاء بغرض تأمين تحصيل الذمم التجارية المدينة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ "تنمية"

## ٦- إستثمارات في أوراق مالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	مدرجة غير مدرجة
٢٦,٩٥٠,٣٠٧	٢٦,٧١٦,١٠٤	
<u>٤٩,٧٠١,٠٦٥</u>	<u>٣٩,٧٠١,٠٧٨</u>	
<u>٧٦,٦٥١,٣٧٢</u>	<u>٦٦,٤١٧,١٨٢</u>	
٤٥,٦٢٣,٣٧٣	٣٥,٦٢٣,٣٦٠	في دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>٣١,٠٢٧,٩٩٩</u>	<u>٣٠,٧٩٣,٨٢٢</u>	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>٧٦,٦٥١,٣٧٢</u>	<u>٦٦,٤١٧,١٨٢</u>	

## (ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	مدرجة
١٨٠,٢٢٩,٣١٨	٢٣٥,٥١٣,٩٣٧	
<u>١١٠,٠٩٥,٧٧٤</u>	<u>١٦٣,٠٧٣,٤٦٦</u>	في دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>٧٠,١٣٣,٥٤٤</u>	<u>٧٢,٤٤٠,٤٧١</u>	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>١٨٠,٢٢٩,٣١٨</u>	<u>٢٣٥,٥١٣,٩٣٧</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ " تتمة "

-٧ -بضاعة

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
٨,٧٣٣,٧٦٠	٣,٦٩٢,٠٢٠	بضاعة جاهزة
١٩,٧٠٨,٧٠٢	٢٧,٢٩٦,٦٦٦	مواد أولية
٣٥,٥٥٤,٥٠٣	٢٢,٤٣٥,٦٢١	بضاعة تحت التصنيع
٣٤,٠٠٩,٩٢٤	١٧,١٨٠,٠٦٦	أكياس ووقود وزيوت
<u>٩٨,٠٠٦,٨٨٩</u>	<u>٧٠,٦٠٤,٣٧٣</u>	
١٥٢,٧١٧,٤٠٠	١٥٠,٤٨٥,٠٩٧	قطع غيار - قسم الصيانة
٢١,٢٧٦,٦٩٩	٢٢,٦٤٢,١٤٧	مواد إستهلاكية
<u>٢٨٧,٥٧٧</u>	<u>٣٤٧,٩٦٢</u>	أدوات
١٧٤,٢٨١,٦٧٦	١٧٣,٤٧٥,٢٠٦	
<u>(١٨,٢٠١,٨٢١)</u>	<u>(١٨,٢٠١,٨٢١)</u>	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>١٥٦,٠٧٩,٨٥٥</u>	<u>١٥٥,٢٧٣,٣٨٥</u>	
<u>٢٥٤,٠٨٦,٧٤٤</u>	<u>٢٢٥,٨٧٧,٧٥٨</u>	

-٨ -النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر	٣١ مارس	
٢٠١٣	٢٠١٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
<u>٢٦٠,٥٣٠</u>	<u>١٣٥,٤٥٩</u>	
٦٤,٦٨٢,٦١٨	٩,٨٦٧,٣٨٥	نقد في الصندوق
٣,٨٣٦,٨٧٥	٣٠,٢٣٧,٠٢٠	أرصدة لدى البنوك:
--	٧٧,٥١٤,٦٠٤	حسابات جارية
<u>٦٨,٥١٩,٤٩٣</u>	<u>١١٧,٦١٩,٠٠٩</u>	ودائع تحت الطلب
<u>٦٨,٧٨٠,٠٢٣</u>	<u>١١٧,٧٥٤,٤٦٨</u>	ودائع قصيرة الأجل

أرصدة لدى البنوك مودعة في:  
دولة الإمارات العربية المتحدة  
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

٦٦,٣٠٣,٦١٨	١١٥,٨٤٥,٠١٧
<u>٢,٢١٥,٨٧٥</u>	<u>١,٧٧٣,٩٩٢</u>
<u>٦٨,٥١٩,٤٩٣</u>	<u>١١٧,٦١٩,٠٠٩</u>

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ " تتمة "**

**٩ - رأس المال**

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق) درهم	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل: ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد
<u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u>	<u>٨٢١,٠٩٦,٨٢٠</u>	

**١٠ - إحتياطيات**

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 ٥٥٪ 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 رصيده ٢٠٪ من رأس المال المدفوع.

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

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ "تنمية"**

**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 المهدورة. تحسب مصاريف التمويل بواقع ٢,٥٪ سنوياً فوق معدل اللاليبور "LIBOR" لثلاثة أشهر. يتم سداد رصيد عقد الإيجار التمويلي على اقساط ربع سنوية على طول فترة الإيجار البالغة ٥ سنوات على أن تستحق الدفعة الأولى في ٢٠١٤ أغسطس.

كما بتاريخ بيان المركز المالي الموجز، قامت الشركة باستغلال مبلغ ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم) من إجمالي تسهيلات عقد الإيجار التمويلي المتاحة والبالغة ١٩٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم.

تستحق الدفعات على عقد الإيجار التمويلي كما يلي:

القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار		الحد الأدنى لدفعات الإيجار		تستحق خالل سنة تستحق في السنة الثانية إلى السنة الخامسة تستحق بعد السنة الخامسة يطرح: تكاليف التمويل المشتملة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
(مدة) درهم	(غير مدققة) درهم	(مدة) درهم	(غير مدققة) درهم	
١١,٤٠٦,٠٣٧	١٨,٣١٢,٥٦٣	١٣,١٤٠,٨٧٠	٢١,٠٢٥,٣٩٢	تستحق خالل سنة
١١٦,٧٢١,٢٧٢	١١٧,٥٦٧,٥٠١	١٢٦,١٥٢,٣٥٢	١٢٦,١٥٢,٣٥٢	تستحق في السنة الثانية إلى السنة
١٨,١٧٤,٦٤١	١٠,٤٢١,٨٨٦	١٨,٤٠٠,٨٩٢	١٠,٥١٦,٣٧٠	الخامسة
١٤٦,٣٠١,٩٥٠	١٤٦,٣٠١,٩٥٠	١٥٧,٦٩٤,١١٤	١٥٧,٦٩٤,١١٤	تستحق بعد السنة الخامسة
--	--	(١١,٣٩٢,١٦٤)	(١١,٣٩٢,١٦٤)	يطرح: تكاليف التمويل المشتملة
<u>١٤٦,٣٠١,٩٥٠</u>	<u>١٤٦,٣٠١,٩٥٠</u>	<u>١٤٦,٣٠١,٩٥٠</u>	<u>١٤٦,٣٠١,٩٥٠</u>	

متضمنة في البيانات المالية الموجزة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	الجزء المتداول من مطلوبات عقد ايجار تمويلي	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقد ايجار تمويلي
(مدة) درهم	(غير مدقق) درهم		
١١,٤٠٦,٠٣٧	١٨,٣١٢,٥٦٣		
<u>١٣٤,٨٩٥,٩١٣</u>	<u>١٢٧,٩٨٩,٣٨٧</u>		
<u>١٤٦,٣٠١,٩٥٠</u>	<u>١٤٦,٣٠١,٩٥٠</u>		

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ "تنمية"**

**١٢ - ذمم تجارية دائنة وأخرى**

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
(مدقق)	غير مدقق	
درهم	درهم	
٥٣,٣٣٧,٣٤٨	٦٥,٦١٥,١٠٤	ذمم تجارية دائنة
٢٠,٤٢٣,٥١٨	٦١,٠٣٦,٢٧١	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٤٢,٧٠٠,٦٥٧	٣٨,٢١٧,٠١٣	مصاريف مستحقة
٥,٢٩٠,٩٣٧	١٩,٩٣٦,٠٨٥	ذمم دائنة أخرى
<u>١٢١,٧٥٢,٤٦٠</u>	<u>١٨٤,٨٠٤,٤٧٣</u>	

**١٣ - الإيرادات**

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة:

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس**

٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدقق)	غير مدقق	
درهم	درهم	
٥٥,٥٦٦,٧٧٢	٣٩,١٣٠,٢٩٩	مبيعات محلية
٩٦,٣٨٧,٥٩٨	١٦٥,٥٨١,٧٨٣	مبيعات خارجية
<u>١٥١,٩٥٤,٣٧٠</u>	<u>٢٠٤,٧١٢,٠٨٢</u>	

**٤ - إيرادات استثمارات**

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس**

٢٠١٣	٢٠١٤	
(غير مدقق)	غير مدقق	
درهم	درهم	
١٤,٤٢٩,٥٦٦	٤٠,٠٠٥,١٣٥	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة
(٩٤٨,٣٧١)	(٥٧٨,٣٤٩)	من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٠٦,٤٦٥	٢,٢٢٦,١٦٣	الخسارة من بيع استثمارات في أوراق مالية
<u>١٩,٦٠٦</u>	<u>٣٢,٥٦٤</u>	إيرادات توزيعات أرباح
<u>١٤,٢٠٧,٢٦٦</u>	<u>٤١,٦٨٥,٥١٣</u>	إيرادات فوائد

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ " تتمة "

#### ٥ - الربح الأساسي للسهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مدقق)	(غير مدقق)
٢,٧٢٠,٨٥٢	٥٣,٠١١,٥٣١
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠
٠,٠٠٣	٠,٠٦٥

الربح للفترة (درهم)

عدد الأسهم

الربح الأساسي للسهم (درهم)

#### ٦ - توزيعات أرباح

اعتمد المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٥% من رأس المال والتي تبلغ ٤١,١ مليون درهم وذلك عن سنة ٢٠١٣ (٢٠١٣: أرباح نقدية بنسبة ٥٥% من رأس المال والتي تبلغ ٤١,١ مليون درهم عن سنة ٢٠١٢).

#### ٧ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال الفترة بالمعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤
(غير مدقق)	(غير مدقق)
درهم	درهم
٣٤٧,٤٠٠	٣٧٠,٤٥٠
--	١,٣٠٠,٠٠٠
٤٤,٨٥٣	--

بدلات أعضاء مجلس الإدارة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

مصاريف إيجار

**إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ " تتمة "**

**١٨ - التزامات ومطلوبات محتملة**

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
١,٩٢٥,٨٢٩	٦,٧٥٠,٦٤٤	اعتمادات مستندية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان
١,٥٠٠,٠٠٠	--	التزامات متعلقة بشراء ممتلكات، آلات ومعدات

**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.

- معلومات قطاعية " تتمة " الموجزة حول البيانات المالية في ٣١ مارس ٢٠١٤ " تتمة "

## - معلومات قطاعية " تتمة "

يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ "تنمية"

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 إفتراض أن الشركة مستمرة في أعمالها دون أي نية 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 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 ٢٠١٣ .

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة ضمن بيان المركز المالي الموجز  
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 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).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ "تنمية"

## ٢٠ - قياس القيمة العادلة "تنمية"

٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٣٥,٥١٣,٩٣٧	--	--	٢٣٥,٥١٣,٩٣٧	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٦,٧١٦,١٠٤	--	--	٢٦,٧١٦,١٠٤	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٩,٧٠١,٠٧٨	٣٩,٧٠١,٠٧٨	--	--	استثمارات مدرجة استثمارات غير مدرجة
<u>٣٠١,٩٣١,١١٩</u>	<u>٣٩,٧٠١,٠٧٨</u>	<u>--</u>	<u>٢٦٢,٢٣٠,٠٤١</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقة)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
درهم	درهم	درهم	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	--	--	استثمارات مدرجة استثمارات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ "تنمية"

**١ - نتائج موسمية**

تضمن ايرادات الاستثمارات توزيعات أرباح بمبلغ ٢,٢٢٦,١٦٣ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ : ٢٠٦,٤٦٥ درهم) والتي تعتبر بأنها ذات طبيعة موسمية.

**٢ - اعتماد البيانات المالية الموجزة**

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٤.