

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموحدة
وتقدير المراجعة
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

المعلومات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

جـ دول المحتويات

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير حـ حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
أ	٢	بيان المركز المالي الموجز
ب	٣	بيان الدخل الموجـز
جـ	٤	بيان الدخل الشامل الموجز
دـ	٥	بيان التغيرات في الحقوق الموجز
هـ	٦	بيان التدفقات النقدية الموجز
-	١٤-٧	إيضاحات حـ حول المعلومات المالية المرحلية الموجـزة



تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة / شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع. المحترمين
شركة مساهمة عامة
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وبالبيانات الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في الحقوق والتدفقات النقدية للأشهر الستة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("المعلومات المالية المرحلية الموجزة") ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة" ، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتضمن طرح الاستفسارات - بشكل أساسى على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى . إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقير وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقير . بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي التدقير .

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم تعد من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" .

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

طلعت الزين
مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

رأس الخيمة في ٢٠ يوليو ٢٠١٤

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير المدقق)
بيان (ا)

		٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير المدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق)
الموجز	إيضاح		
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعادلات	٦	٤٤٥,٩١٠,٤٤٠	٤٥٦,١٥٦,٦٣٨
استثمار في شركة زميلة	٧	٥٤,٠٨٧,٥٥٦	٥٣,٣٢٠,٢٧٤
موجز ودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٨	٤٧,١٠٥,٨٧٩	١٣,٦٣٨,٢٥٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>٥٤٧,١٠٣,٨٧٥</u>	<u>٥٢٣,١١٥,١٧٠</u>
الموجودات المتداولة			
المخزون	٩	٥٣,٦٦٣,٨٣٩	٦١,٥٢٠,٧٤٠
المستحق من شركة زميلة		٣٤,١٠٩,٣٥٣	٣٧,٢٩٢,٩٤٥
ذمم تجارية مدينة وأخرى		٤٤,٨٧١,٦٤٦	٣٣,١٣٦,٧٤٨
النقد والبنوك	١٠	٣٥,٦٩٨,٥٧٦	٨١,٥٢١,١٩٠
مجموع الموجودات المتداولة		<u>١٦٨,٣٤٣,٤١٤</u>	<u>٢١٣,٤٧١,٦٢٣</u>
مجموع الموجز		٧١٥,٤٤٧,٢٨٩	٧٣٦,٥٨٦,٧٩٣
الحقوق والمطلوبات			
رأس المال والإحتياطيات			
رأس المال	١١	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٥٠٨,٢٠٠,٠٠٠
الاحتياطي القانوني		٦٣,٩٠٤,٧٠٥	٦٣,٩٠٤,٧٠٥
الاحتياطي الإحتياطي		٦٢,٩٣٨,١٣٩	٦٢,٩٣٨,١٣٩
احتياطي الإئتمان العادلة		(٣٨,٠٠٨,١٤٤)	(٣٠,٥٢٥,٩١٣)
الأرباح المحفظة بها		١٦,٨٩٠,٦٥٩	٩٠,٧٢٣,٦٥٢
صافي حقوق - بيان (د)		<u>٦٦٤,٧٤٥,٣٧٩</u>	<u>٦٩٥,٢٤٠,٥٨٣</u>
المطلوبات غير المتداولة			
لتزام تعويض ترك الخدمة		٣,٠٧٤,٤٥٠	٣,١٥٢,٦١٣
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية دائنة وأخرى		٣٢,١٧٦,٢٧٤	٢٩,١٦١,٩٩٨
اقراض بنكي قصير الأجل		١٥,٤٥١,١٨٦	٩,٠٣١,٥٩٩
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>٤٧,٦٢٧,٤٦٠</u>	<u>٣٨,١٩٣,٥٩٧</u>
مجموع المطلوبات		٥٠,٧٠١,٩١٠	٤١,٣٤٦,٢١٠
مجموع الحقوق والمطلوبات		٧١٥,٤٤٧,٢٨٩	٧٣٦,٥٨٦,٧٩٣

إن الإيضاحات المرفقة هي جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الموجز
للسنة الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير المدقق)

(ب) بيان

إيضاح	لفترة ستة أشهر منتهية في			
	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
	٢٠١٤ (غير مدققة)	٢٠١٣ (غير مدققة)	٢٠١٤ (غير مدققة)	٢٠١٣ (غير مدققة)
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
أيرادات نكافحة الإيجار أيرادات الإيجار	١٢١,٣٠١,٠٣١ (١١١,٦١٤,٢٨٨)	١١٧,٩٦٤,٧٣٤ (١١٣,٧٥٦,٠٧٨)	٦٥,٠١٩,٧٢١ (٥٧,٠٩٤,٧٤٠)	٦٣,٣٧٧,٣٣٠ (٥٩,٥٦١,٩٥٨)
أجمالى الرسوم أيرادات الآخرين مصاريف التسويق المصاريف الإدارية تكاليف التمويل أيرادات التمويل (خسائر) / أرباح الإستثمار في شركة زميلة	٩,٦٨٦,٧٤٣ ١,٨١٤,١٣٥ (٧٠٠,٨٢٨) (٨,٦٤٣,٠٦١) (٢٥٠,٨١٨) ٣٧٦,٤١٩	٤,٢٠٨,٦٥٦ ١,٤٢٦,٦٨٢ (٧٤٤,٠٤٩) (٦,٥٨١,٧١١) (٢٦٥,٦٩١) ٥٦٨,٥٢٦	٧,٩٢٤,٩٨١ ٥٤٨,٠٧٣ (٣٥٠,٥٨٨) (٤,٢٩٦,٥٧٩) (١٩٧,٨٧٩) ٩٨,٤٦٩	٣,٨١٥,٣٧٢ ١٠,١٥٨ (٣٥٥,٢٧٤) (٣,٢٥٥,٦٥٩) (١٦٨,٢٥٣) ٢٦٥,٩٧٥
٧ (خسارة)/ربح الفترة - بيان (ج)	٨٦٧,٢٨٢	(٢٥٩,٣٠٨)	٤٨٢,٢٦٢	٢٧٣,٢٩٣
العائد الأساسي للسيف	٣,١٤٩,٨٧٢	(١,٦٤٦,٨٩٥)	٤,٢٠٨,٧٣٩	٥٨٥,٦١٢
١٢	٠,٠٠٥٦	٠,٠٠٢٩	٠,٠٠٧٥	٠,٠٠١٠
	=====	=====	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل الموجز
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير المدقق)

بيان (ج)

للفترة ثلاثة أشهر منتهية في لفترة ستة أشهر منتهية في

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) درهم ٣,١٤٩,٨٧٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم (١,٦٤٦,٨٩٥)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) درهم ٤,٢٠٨,٧٣٩	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) درهم ٥٨٥,٦١٢
<u>ربح / خسارة (الفترة - بيان (ب))</u>				
<u>الدخل الشامل للآخر</u>				
صافي التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - إيضاح (٨) (أ) الخسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(٧,٤٨٢,٢١١)	(١,٢٧٩)	(٤,٢٩٩,٨٩٢)	٥,١١١
	(٧٥٢,٨٦٥)	--	--	--
<u>إجمالي (الخسارة) للدخل الشامل للآخر</u>	<u>(٨,٢٣٥,٠٧٦)</u>	<u>(١,٢٧٩)</u>	<u>(٤,٢٩٩,٨٩٢)</u>	<u>٥,١١١</u>
<u>إجمالي (الخسائر)/الربح الشامل للفترة - بيان (د)</u>	<u>(٥,٠٨٥,٢٠٤)</u>	<u>(١,٦٤٨,١٧٤)</u>	<u>(٩١,١٥٣)</u>	<u>٥٩٠,٧٢٣</u>
	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>	<u>=====</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

بيان التغيرات في الحقوق الموخر للقرة المتنامية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير المدقق)

بيان (د)

البيان	احتياطي للتغير في الأرباح	احتياطي المتحفظ	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي الصافي
البيان	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (المدققة)	٦٣,١١٧,٠٠٤	٦٢,١٥٠,٤٣٨	(٢٢,٥٤١,٤٩٦)	١٣٢,٨٣٦,٠٤٦	٧١٩,٥٤٧,٩٩٢
الدخل الشامل الفاصل الأخر	--	--	--	(١,٦٤٦,٨٩٥)	(١,٦٤٦,٨٩٥)
اجمالى الخسارة الشاملة للفترة - بيان(ج)	--	--	(١,٦٧٩)	(١,٦٧٩)	(١,٦٧٩)
إجمالي دار أرباح منحة لعام ٢٠١٢	٢٤,٢٠٠,٠٠٠	--	--	(٢٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٢٠٠,٠٠٠)
المحول إلى توزيع أرباح منحة لعام ٢٠١٢	--	--	--	(٢٤,٢٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٢٠٠,٠٠٠)
حقوق المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)	٥٠٨,٣٠٠,٠٠٠	٦٣,٩٠٤,٧٠٥	(٦٢,١٥٠,٤٣٨)	٨٢,٧٧٥,١٥١	٦٩٣,٦٩٩,٨١٨
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) - بيان(أ)	٥٠٨,٣٠٠,٠٠٠	٦٣,٩٠٤,٧٠٥	(٢٢,٥٤٢,٧٧٥)	(٣٠,٥٤٥,٩١٣)	٩٠,٧٣٣,٦٥٢
الدخل الشامل الفاصل الأخر - بيان(ب)	--	--	--	(٦٩٥,٢٤٠,٥٨٣)	(٦٩٥,٢٤٠,٥٨٣)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة - بيان(ج)	--	--	--	(٣,١٤٩,٨٧٢)	(٣,١٤٩,٨٧٢)
إجمالي دار أرباح منحة لعام ٢٠١٣	٥٠,٨٣,٠٠٠	٧٥٢,٨٦٥	(٨,٣٣٥,٥٧٦)	(٥,٣٠٤)	(٥,٣٠٤)
المحول إلى توزيع أرباح منحة لعام ٢٠١٣	--	--	--	(٢,٣٩٧,٥٠٧)	(٢,٣٩٧,٥٠٧)
حقوق المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) - بيان(أ)	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٦٣,٩٤,٧٠٥	(٤٨,١٤٤)	(٤٨,١٤٤)	(٤٨,١٤٤)
اجمالي المدخرات المالية المرجوة (غير المدققة)	٦٦٤,٧٤٥,٣٧٩	٦٦٤,٧٤٥,٣٧٩	(١٦,٨٩٠,٦٥٩)	(١٦,٨٩٠,٦٥٩)	(١٦,٨٩٠,٦٥٩)

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية الموجز
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير المدقق)

(٥) بيان

		<u>الأشهر الستة المنتهية في</u>	
		٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
		٢٠١٤	٢٠١٣
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
		درهم	درهم
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>			
ربح / خسارة) الفترة - بيان (ب)	تعديلات لـ	٣,١٤٩,٨٧٢	(١,٦٤٦,٨٩٥)
الاستهلاك		١٤,٤٥٢,٧٨٥	١٤,٤١٨,٣٠٦
التزام تعيير ض ترك الخدمة		(٧٨,١٦٣)	١٩٧,٨٩٣
إرادات فوائد		(٣٧٦,٤١٩)	(٥٦٨,٥٢٦)
خسارة بيع ممتلكات وآلات		--	٧,١٠٥
خسائر الإستثمار في شركة زميلة		(٨٦٧,٢٨٢)	٢٥٩,٣٠٨
تكاليف التمويل		٢٥٠,٨١٨	٢٦٥,٦٩١
ربح التشغيل قبل التعديلات في رأس المال العامل		١٦,٥٣١,٦١١	١٢,٩٣٢,٨٨٢
المخزون - نقص		٧,٨٥٦,٩٠١	١٤,١٠٦,٢٥٤
المستحق من شركة زميلة - نقص / (زيادة)		٣,١٨٣,٥٩٢	(٨,٥٦٢,٣٦٧)
ذمم تجارية مدينـة وأخرى - (زيادة)		(١١,٧٣٤,٨٩٨)	(١١,٢٦١,١٨٤)
ذمم تجارية دائنة وأخرى - زيادة		١,٨٣١,١٣٨	٧,٢٠٤,٨٨٥
النقد المتوفـر من أنشطة التشغيل		١٧,٦٦٨,٣٤٤	١٤,٤٢٠,٤٧٠
تكاليف التمويل الدفوعـة		(٢٥٠,٨١٨)	(٢٦٥,٦٩١)
صافي النقد المتوفـر من أنشطة التشغيل		١٧,٤١٧,٥٢٦	١٤,١٥٤,٧٧٩
<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>			
شراء ممتلكات وألات وآلات		(٤,٢٠٦,٥٨٧)	(١٨٩,٨٠٨)
(المدفوع) عن موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		(٤١,٧٠٢,٦٩٧)	--
توزيعات مستحقة من شركة زميلة		١٠٠,٠٠٠	--
إرادات فوائد مستحقة		٣٧٦,٤١٩	٥٨٦,٢٢٧
ودائع ثابتة بالبنـك		(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	--
صافي النقد (المستخدم في) / المتوفـر من أنشطة الاستثمار		(٨٠,٤٣٢,٨٦٥)	٣٩٦,٤١٩
<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>			
توزيعات أرباح للمساهمـين		(٢٤,٢٢٦,٨٦٢)	(٢٣,٠٩٤,٠٦٦)
اقتراض بنـك قصـير الأجل		٦,٤١٩,٥٨٧	٨,٩٠٨,١٣٩
النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل		(١٧,٨٠٧,٢٧٥)	(١٤,١٨٥,٩٢٧)
صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل		(٨٠,٨٢٢,٦١٤)	٣٦٥,٢٧١
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		٨١,٥٢١,١٩٠	٥٥,٨٨١,٥٠٢
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إضاح	١٠	٦٩٨,٥٧٦	٥٦,٢٤٦,٧٧٣

ان الإيضاحات المرفقة هي جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير المدقق)

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير المدققة)

١ معلومات عامة :

تم تأسيس شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع) ("الشركة") كشركة مساهمة عامة سنة ١٩٩٥ بموجب المرسوم الأميري رقم ٤ الصادر عن سمو الشيخ حاكم إمارة رأس الخيمة . بدأت الشركة عمليات الإنتاج التجارية في أبريل سنة ٢٠٠٠ . إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية .

تم تأسيس الشركة في إمارة رأس الخيمة ، الإمارات العربية المتحدة و تعمل الشركة في مجال صناعة و تسويق مختلف أنواع الإسمنت البورتلندي (باستثناء الإسمنت الأبيض) في جميع أنحاء العالم بصورة أساسية من خلال عمليات البيع المباشرة إلى الموزعين والتجار .

يقع مصنع الإنتاج وكافة المرافق الأخرى للشركة في منطقة خور خوير في إمارة رأس الخيمة، إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب ٢٤٩٩ ، رأس الخيمة ، الإمارات العربية المتحدة .

تمتلك الشركة استثمار بنسبة ٢٠% في رأس المال "ريم ريدي ميكس ذ.م.م" والتي تعتبر بمثابة شركة زميلة للشركة .

٢ أسس الإعداد :

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" . لا تشتمل هذه المعلومات المالية المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة ، ويجب عند قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الرجوع إلى البيانات المالية المدققة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

٣ السياسات المحاسبية الهامة :

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتوافق مع تلك السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكافة التاريخية، باستثناء الإستثمارات في سندات حقوق الملكية والتي يتم بيانها بالقيمة العادلة .

المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها حتى الآن :

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي تسرى على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٤ ولكن لم يتم تطبيقها عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة ، باستثناء المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية "الأدوات المالية" (٢٠١٠) ، الذي تم تطبيقه بشكل مسبق من قبل الشركة في تاريخ التطبيق المبدئي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ . تعمل الإدارة حالياً على تحديد تأثير هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة على البيانات المالية للشركة . وفقاً لتقدير الإدارة الحالي أنه من غير المحتمل أن يكون لهذه المعايير أو التعديلات أو التفسيرات الجديدة تأثيراً هاماً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة .

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير المدققة)

يتبع ...

٤. التقديرات والأحكام المحاسبية :

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات . قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة ، كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات التي تتطوّي على عدم اليقين هي ذاتها التي تم تطبيقها على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

٥. إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال :

إن كافة النواحي المتعلقة بأهداف وسياسات الشركة لإدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال متوافقة مع تلك الأهداف والسياسات المبينة في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

الإضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تقدر بالملايين)

بيان

٦٠ الممتلكات والأدوات والمعدات:
أ) أظهرت الممتلكات والأدوات والمعدات بالتكلفة بعد طرح الأستهلاك المترافق حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة كالتالي :

النحوة	المصنف درهم	معدات المصنف درهم	المتحركة والسيارات درهم	أثاث ومعدات درهم	تحسینات للاصتص درهم	قطع غيار درهم	مقدمة درهم	المجموع درهم
كمـسا فـي ١ يـوليـو ٢٠١٤	٢٤٢,٦٢٨	٧٣٩,٥٧٦,٩٤٨	٣٣٧٣,١١٧	٢١,٠٠٠,٦٨٨	٢١,١٩٠	٨,٠٦,١٩٠	—	٢٣٩,٥٦٢
الإضافة	—	١,٨٣٨,٢٠٠	٦٦٦,١٢٠	—	—	—	١,٥٨٤,٤٦٦	٤,٢٠٦,٥٨٧
كمـسا فـي ٣٠ يـوليـو ٢٠١٤	٤٦,١١٧,٦٢٨	٥٣٤٣,١٤٠٩	٥٣٧٣,١١٧	٤,٩٥٧١,٥٨١	٨٠,٦١٩٠	٢١,٠٠٠,٦٨٨	٣٥٧,٣٦٥	٧٩٧,٤٨٦,٥٠٣
الاستهلاك المترافق	—	—	—	—	—	—	—	—
كمـسا فـي ١ يـوليـو ٢٠١٤	٤٦,١١٧,٦٢٨	٥٣٤٣,١٤٠٩	٥٣٧٣,١١٧	٤,٩٥٧١,٥٨١	٨٠,٦١٩٠	٢١,٠٠٠,٦٨٨	٣٥٧,٣٦٥	٧٩٧,٤٨٦,٥٠٣
الإضافة	—	—	—	—	—	—	—	—
كمـسا فـي ٣٠ يـوليـو ٢٠١٤	١١,٧٨٤,١٢٨	٣٢٨,٥٩١,٥٣٤	٣٥٧,٣٦٥	٣,٢٨١,١٥٠	٨٠,٦١٩٠	٤,٣٦٣,٧٣٤	٣٥١,٥٧٥,٥٦٣	٣٥١,٥٧٥,٥٦٣
الإقليمية المرحلية	—	—	—	—	—	—	—	—
كمـسا فـي ٣١ ديسـمبر ٢٠١٣	١٢,٧١٩,٩٣٩	٤٣٣,٨٤٨,٤١٥	١١٣,٤٥٢	٢,٢٥٣,٠٨١	١٦,٩٨٢,١٨٩	٣٣٩,٥٦٢	٤٥٦,١٥٦,٦٣٨	٤٥٦,١٥٦,٦٣٨
كمـسا فـي ٣٠ يـوليـو ٢٠١٤	١٢,٣٣٣,٥٠٠	٤١٢,٣٣٣,٦١٤	٤٤٥,٩١٠,٤٤٠	٢,٥٨٣,٥٨٢	١,٦٦٣,٩٤٨	٣٥٧,٣٦٥	٤٤٥,٩١٠,٤٤٠	٤٤٥,٩١٠,٤٤٠
(ب) إن مبني المصنف مقامة على أرض منوحة من قبل حكومة رأس الخيمة .	—	—	—	—	—	—	—	—

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير المدققة)**

يتبّع ...

٧. استثمار في شركة زميلة :

يتمثل بند استثمار في شركة زميلة في استثمار الشركة في شركة ريم ريدي مكس ذ.م.م - أبو ظبي، إن إجمالي عدد الأسهم المستحوذ عليها هو ٦,٠٠٠ سهم بقيمة ١,٠٠٠ درهم للسهم. تمتلك الشركة حالياً نسبة ٢٠ % من رأس مال شركة ريم ريدي مكس ذ.م.م ، يتم احتساب الإستثمار في شركة زميلة على أساس طريقة حقوق الملكية . إن تفاصيل هذا البند كما يلي:

	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠١٤	٢٠١٣
	(غير مدققة)	(مدقة)
	درهم	درهم
الرصيد الافتتاحي	٥٣,٣٢٠,٢٧٤	٥٢,٦٤٧,٦٣٨
أرباح الاستثمار من شركة زميلة - بيان (ب)	٨٦٧,٢٨٢	٦٧٢,٦٣٦
توزيعات مستلمة	(١٠٠,٠٠٠)	--
الصافي - بيان (أ)	٥٤,٠٨٧,٥٥٦	٥٣,٣٢٠,٢٧٤
	=====	=====

٨. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

أ) إن الحركة على الإستثمارات كانت كما يلي :

	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠١٤	٢٠١٣
	(غير مدققة)	(مدقة)
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	١٣,٦٣٨,٢٥٨	٢١,٦٢٢,٦٧٥
صافي الحركة	٤٠,٩٤٩,٨٣٢	--
التغيير في القيمة العادلة - بيان (ج)	(٧,٤٨٢,٢١١)	(٧,٩٨٤,٤١٧)
الصافي - بيان (أ)	٤٧,١٠٥,٨٧٩	١٣,٦٣٨,٢٥٨
	=====	=====

ب) تم تصنيف الإستثمارات الظاهرة أعلاه كالتالي :

	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
	٢٠١٤	٢٠١٣
	(غير مدققة)	(مدقة)
	درهم	درهم
استثمارات غير مدرجة - إيضاح ٨ (هـ)	١٣,٥٦٩,٨٩٢	١٣,٥٦٩,٨٩٢
استثمارات مدرجة	٣٣,٥٣٥,٩٨٧	٦٨,٣٦٦
المجموع - إيضاح ٨ (أ) أعلاه	٤٧,١٠٥,٨٧٩	١٣,٦٣٨,٢٥٨
	=====	=====

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير المدققة)

يتبع ...

٨) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر : (يتبع ...)
ج) تم تصنيف الاستثمارات بحسب قطاعات الأعمال كالتالي :

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
	٢٠١٣	٢٠١٤
	(مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
استثمار في البنوك	٢٣,٩٥١,٨١٣	--
استثمار في شركات البترول والغاز	١١,٤٥٤,١١٧	٣,٩٤٠,٦٨٢
استثمار في شركات تمويل	٩,٦٩٧,٥٧٦	٩,٦٩٧,٥٧٦
استثمار في شركات المواد الغذائية والمشروبات	٢,٠٠٢,٣٧٣	--
المجموع - إيضاح (أ) أعلاه	٤٧,١٠٥,٨٧٩	١٣,٦٣٨,٢٥٨
	=====	=====

- د) إن الاستثمارات الظاهرة أعلاه بمبلغ ٤٧,١٠٥,٨٧٩ درهم مستثمرة في شركات بالسوق المحلي لدولة الإمارات العربية المتحدة .
هـ) إن الاستثمارات غير المدرجة الظاهرة في إيضاح (ب) بمبلغ ١٣,٥٦٩,٨٩٢ درهم اظهرت بالتكلفة بعد طرح خسائر إنخفاض القيمة .

٩) المستحق من شركة زميلة :

إن المستحق من شركة زميلة الظاهر في بيان (أ) بمبلغ ٣٤,١٠٩,٣٥٣ درهم (مبلغ ٣٧,٢٩٢,٩٤٥ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)) يمثل المبلغ المستحق على شركة ريم ريدي مكس ذ.م.م. بتاريخ المعلومات المالية المرحلية الموجزة .

١٠) النقد والبنوك :

يتتألف هذا البند مما يلي :

	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
	٢٠١٣	٢٠١٤
	(مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
د) د بالاصن دوق	٣٣,٦٨٦	١٤,٦٤٠
الساعة الثانية	٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠
حساب جاري مع البنك	٣٤١,٥٧٧	٥٦١,٣٨٩
حساب توزيعات لدى البنك	٢٨٥,٨١٣	٩٠٧,٦٦١
ودائع لأجل استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل	--	٨٠,٠٠٠,٠٠٠
النقد والنقد المعادل - بيان (هـ)	٦٩٨,٥٧٦	٨١,٥٢١,١٩٠
ودائع ثابتة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	--
النقد والبنوك - بيان (أ)	٣٥,٦٩٨,٥٧٦	٨١,٥٢١,١٩٠
	=====	=====

شركة إسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير المدققة)

يتبع ...

١١ . رأس المال :

يتتألف هذا البند مما يلي :

٣١ ديسمبر

<u>٢٠١٤ يونيو ٣٠</u>	<u>٢٠١٣</u>
<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدقة)</u>
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>

المصدر والمدفوع بالكامل ٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠ سهماً كما	
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (٥٠٨,٢٠٠,٠٠٠ سهماً كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، بقيمة ١ درهم للسهم الواحد .	
٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٥٠٨,٢٠٠,٠٠٠

أقرت الجمعية العمومية العادية للشركة في اجتماعها المنعقد في ١٣ فبراير ٢٠١٤ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠٨٢٠,٠٠٠ (من ٥٠٨,٢٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠ سهم) عن طريق توزيع أسهم منحة على المساهمين بواقع ١٠٪ من رأس المال. كما أقرت توزيعات أرباح نقدية على المساهمين بواقع ٥٪ من رأس مال الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

١٢ . العائد الأساسي للسهم :

يتتألف هذا البند مما يلي :

ل فترة ثلاثة أشهر في لفترة ستة أشهر منتهية في

	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٤</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٣</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٤</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٣</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
ربح / (خسارة) الفترة - (درهم)	٣,١٤٩,٨٧٢	(١,٦٤٦,٨٩٥)	٤,٢٠٨,٧٣٩	٥٨٥,٦١٢
المتوسط المرجح لعدد الأseem القائمة (بالألاف)	٥٥٩,٠٢٠	٥٥٩,٠٢٠	٥٥٩,٠٢٠	٥٥٩,٠٢٠
العائد الأساسي للسهم (درهم)	٠,٠٠٥٦	(٠,٠٠٢٩)	٠,٠٠٧٥	٠,٠٠١٠

يتركز احتساب العائد الأساسي للسهم على أرباح الفترة العائدية على المساهمين وعدد الأسهم في ٣٠ يونيو .

جرى إعادة تعديل الربح الأساسي للسهم للفترة المقارنة ليتم الأخذ بعين الإعتبار أثر إصدار أسهم المنحة خلال الفترة والبالغة ٥٠,٨٢٠,٠٠٠ سهم .

١٣ . المعلومات القطاعية :

أ) المعلومات القطاعية الأساسية:

لأغراض إدارية ، تم تنظيم الشركة في قطاعين رئيسيين للأعمال ، صناعة الإسمنت والمنتجات المتعلقة بها والاستثمارات . تتألف الإستثمارات من الإستثمارات وإدارة الأموال لحساب الشركة الخاص . هذه القطاعات هي الأسس التي بموجبها تجهز الشركة تقاريرها عن معلوماتها عن القطاعية الرئيسية . تتم المعاملات ما بين القطاعات حسب الأسعار السائدة في السوق . إن المعلومات القطاعية مدرجة أدناه :

بيانات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)

يتبع ...

١٣) المعلومات القطاعية : (يتبع ...)

أ) المعلومات القطاعية الأساسية: (يتبع ...)

لفترة ثلاثة أشهر منتهية في لفترة ستة أشهر منتهية في

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)
نتائج قطاع الصناعة				
المبيعات	١٢١,٣٠١,٠٣١	١١٧,٩٦٤,٧٣٤	٦٥,٠١٩,٧٢١	٦٣,٣٧٧,٣٣٠
تكلفة المبيعات	(١١١,٦١٤,٢٨٨)	(١١٣,٧٥٦,٠٧٨)	(٥٧,٠٩٤,٧٤٠)	(٥٩,٥٦١,٩٥٨)
الإيرادات الأخرى	٩,٦٨٦,٧٤٣	٤,٢٠,٨,٦٥٦	٧,٩٤٤,٩٨١	٣,٨١٥,٣٧٢
مصاريف إدارية وأخرى	٢,١٩٠,٥٥٤	١,٩٩٥,٢٠٨	٦٤٦,٥٤٢	٢٧٦,١٢٣
صافي نتائج القطاع	(٩,٥٩٤,٧٠٧)	(٧,٥٩١,٤٥١)	(٤,٨٤٥,٠٤٦)	(٣,٧٧٩,١٨٦)
=====	٢,٢٨٢,٥٩٠	(١,٣٨٧,٥٨٧)	٣,٧٢٦,٤٧٧	٣١٢,٣١٩
نتائج قطاع الاستثمار				
إجمالي إيرادات (خسارة) الاستثمار	١١٤,٤١٧	(٢٥٩,٣٠٨)	٤٨٢,٢٦٢	٢٧٣,٢٩٣
صافي التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	(٧,٤٨٢,٢١١)	(١,٢٧٩)	(٤,٢٩٩,٨٩٢)	٥,١١١
صافي نتائج القطاع	(٧,٣٦٧,٧٩٤)	(٢٦٠,٥٨٧)	(٣,٨١٧,٦٣٠)	٢٧٨,٤٠٤
=====	(٥,٠٨٥,٢٠٤)	(١,٦٤٨,١٧٤)	(٩١,١٥٣)	٥٩٠,٧٢٣
اجمالي(الخسارة)/الربح الشامل للسنة	=====	=====	=====	=====

ب) معلومات قطاعية أخرى :

	الصناعة	الاستثمار	المجموع
٣٠ يونيو ٢٠١٤ موجودات القطاع	٦١٤,٢٥٣,٨٥٤	١٠١,١٩٣,٤٣٥	٧١٥,٤٤٧,٢٨٩
مطلوبات القطاع	٥٠,٧٠١,٩١٠	--	٥٠,٧٠١,٩١٠
الإستهلاكات والإنفاق	١٤,٤٥٢,٧٨٥	--	١٤,٤٥٢,٧٨٥
المصاريف الرأسمالية	٤,٢٠٦,٥٨٧	--	٤,٢٠٦,٥٨٧
=====	=====	=====	=====
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ موجودات القطاع	٦٦٩,٦٢٨,٢٦١	٦٦,٩٥٨,٥٣٢	٧٣٦,٥٨٦,٧٩٣
مطلوبات القطاع	٤١,٣٤٦,٢١٠	--	٤١,٣٤٦,٢١٠
الإستهلاكات والإنفاق	٢٩,٠٨٤,٦٠٧	--	٢٩,٠٨٤,٦٠٧
المصاريف الرأسمالية	١,١٧٦,٩٧٠	--	١,١٧٦,٩٧٠
=====	=====	=====	=====

يتابع ...

١٤. الإلتزامات الطارئة :

أصدرت الشركة خطابات بنكية وإعتمادات مستندية لأطراف أخرى ، تفاصيلها كما يلي :

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
٢٠١٤	٢٠١٣
(غير مدققة)	(مدقة)
درهم	درهم
٣٦,٧٣٠	٣٦,٧٣٠

ضمانات بنكية

ذلك قامت الشركة بإصدار خمسة كفالات تضامنية غير قابلة للإلغاء لصالح الشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات - شركة ذات مسؤولية محدودة أبوظبي وريم ريدي مكس ذ.م.م - أبوظبي مقابل التسهيلات الممنوحة لهذه الأطراف .

تم التوقيع على اثنين من الضمانات البنكية من قبل الشركة كضمان لـ ٢٠ % من مجموع التسهيلات والإلتزامات المالية لشركة ريم ريدي مكس ذ.م.م .

تم التوقيع على ثلاثة كفالات تضامنية غير القابلة للإلغاء من قبل الشركة كضمان يصل إلى مدى مساعدة الشركة في الشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات . وهو يمثل ٧,٦٩ % من رأس مال الشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات .

١٥. المصادقة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة :

تمت المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل رئيس مجلس الإدارة ووُقعت للإصدار بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٤ .

١٦. علام:

- تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة لتتلائم وتبويب أرقام الفترة الحالية .
- تم تقرير المبالغ الظاهرة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة .