

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

٢٠١٢ مارس

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
٣١ مارس ٢٠١٢

الصفحة

١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان الدخل الشامل الموجز
٣	بيان المركز المالي الموجز
٤	بيان التدفقات النقدية الموجز
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
٦ - ١٤	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

السادة المساهمين
شركة أسمنت راس الخيمة (ش.م.ع.)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أسمنت راس الخيمة (ش.م.ع.) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، وكذلك البيانات الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية واللتقطات التقنية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في تلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية الموجزة"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تتحصل مسؤوليتنا في التبليغ عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة لشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي غير في تقريره الصادر بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١١ حول أعمال المراجعة عن استنتاج غير محفوظاً حول تلك المعلومات. علاوة على ذلك، فقد تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من قبل مدقق الحسابات ذاته، والذي أبدى في تقريره الصادر بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٢ رأياً غير محفوظاً حول تلك البيانات.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للشركة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتتحقق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكلة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبني رأياً تتفق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يستمر انتباها ما يجدها نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ لم يتم إعدادها من كافة التوافي المالية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

١٤ MAY 2012

فيجندرانات مالهوترا
رقم التسجيل: ٤٨ ب
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١ درهم	٢٠١٢ درهم	إيضاح	
٥٣,٣١٧,٢٧٥	٦٠,٤٦٥,٩٨٢		الإيرادات
(٥١,٠٥٩,٧٦٨)	(٥٥,٢٤٠,٤٦٣)		تكلفة المبيعات
-----	-----		
٢,٢٥٧,٥٠٧	٥,٢٢٥,٥١٩		اجمالي الأرباح
(٣,١٨٥,٧٦٨)	(٣,٦٩٠,٦٨٨)	٥	المصروفات الإدارية والعمومية
(٢٠٥,٩٦٨)	(٣٣٢,٥٩٤)		مصاريف التسويق
(١٥,٣٩١)	(٢٥,٤٦١)		تكليف التمويل
٤٢٢,٥٧٢	٣١١,٢٧٣		إيرادات التمويل
٩٤٣,٠٤١	(٧١,٣٣٨)		حصة (الخسائر) / الأرباح في شركة زميلة
٥٨,٦٥٠	١,٦٣١,٨٠٥	٧	إيرادات أخرى
-----	-----		
٢٧٤,٦٤٣	٣,٠٤٨,٥١٦		أرباح الفترة
-----	-----		
-	(٧,١١٦,٨٢٢)		الإيرادات الشاملة الأخرى
-----	-----		
٢٧٤,٦٤٣	(٤,٠٦٨,٣٠٦)	(١٩)	صافي التغيير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
=====	=====		
٠,٠٠٠,٥	٠,٠٠٦٣	١٧	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====		
			ربحية السهم - الأساسية والمخففة (درهم)

شكل الإيضاحات المدرجة على الصفحتين من ٦ إلى ١٤ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

مذكرة	غير مدقق	إيضاح	الموجودات غير المتدالوة
٢١ بيسير ٢٠١١	٢٠١٢ مارس	٧	الممتلكات والآلات والمعدات
درهم	لرهم	٨	استثمار في شركة زميلة
٥١٠,٥٤٦,٦٧٣	٥٠٣,٢٤٤,٤٦٦	٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (١٩)
٥٤,٤٥٠,٨٠٨	٥٤,٣٧٩,٤٧٠	١٠	استثمارات ضمن الموجودات المالية المتاحة للبيع (٢٩)
٣٩,٥١٩,٩٦١	٣٢,٤٠٣,١٣٩	-	
١٧٤,٠٢٥,٤٤٢	٥٩٠,٠٢٧,٠٢٥		
٦٤,٦١١,٩٣٧	٦٨,٠٢٧,٠٨٠	١١	المخزون
٥٦,٥٥١,٨١٠	٦٢,٦٠٦,٦٧٤	١٢	الضم الائتمانية التجارية والأخرى المستحقة من طرف ذي علاقة
٢٧,١٦٣,٥٨٢	٢٧,٤٢٧,٠٦٨	١٣	النقد لدى البنك وفي الصندوق
٤٨,٨٤٩,٧١٦	٢٢,٩٧٧,٦٤٦		
١٩٧,١٧٧,٠٤٥	٢٢٠,٤٩٢,٤٦٨		
٥٣,٠٣٥,٠٢٣	٦٧,٢٠٩,٦١٦	١٤	المطلوبات المتداولة
٦٨,٥٤٢	-		الضم الدائنة التجارية والأخرى
٥٣,١٤,٥٦٥	٦٧,٢٠٩,٦١٦		سوبرات مصرية على المكتوف
١٤٤,٠٧٣,٤٨٠	١٥٣,٢٨٢,٨٥٢		
٣,٣٩٠,٠٦٢	٢,٦٦٩,٣٣٢		
٧٤٤,٧٠٨,٨٦٠	٧٤٠,٦٤٠,٥٥٦		
٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٥	ممتلكات بـ:
١٢٥,٢٧٢,٤٤٢	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢		رأس المال
(٢٨٩,٢٧٩)	(١١,٧٢١,٠٣٢)		احتياطي القروض
١٣٥,٧٣٠,٦٩٧	١٤٣,١٣٤,١٤٤		احتياطي القيمة العادلة
٧٤٤,٧٠٨,٨٦٠	٧٤٠,٣٤٠,٥٥٦		الأرباح المحظوظة

شكل الإيضاحات المرجحة على الصفحتين من ٦ إلى ١٤ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة والتصریح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٢ MAY ١، وتم التوقيع
بالإلياء عن المجلس من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية الموجز (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١ درهم	٢٠١٢ درهم	الأنشطة التشغيلية
٢٧٤,٦٤٣	٣,٠٤٨,٥١٦	أرباح الفترة
٦,٧٧٧,٤٤١ ١٠٦,٩٨٢ (٤٢٢,٥٧٢)	٧,٢١٢,٥١٢ ١٥٨,٠٥١ (٣١١,٢٧٣) (٩١,٢٢٢)	تسويات لـ: الاستهلاك المخصص لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين إيرادات الفائدة
- (٩٤٣,٠٤١) ١٥,٣٩١	(٧١,٣٣٨) ٢٥,٤٦١	الأرباح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات حصة الخسائر / (الأرباح) من استثمار في شركة زميلة مصروفات الفائدة
----- ٥,٨٠٨,٨٤٤ (٢,٤١٠,٢٨٧) (٨,٢٨٠,٦٨٥) (٣,٣٤٢,٠٨٠) ١٣,٧٥٣,٧٦٨ (١٠١,٧٧١)	١٠,١١٣,٣٨٣ (٣,٤١٥,١٤٣) (٥,٤٢٠,٩٤٧) (٢٦٣,٤٨٦) ١٤,١٧٤,٥٩٣ (٨٧٨,٧٨٠)	التغير في المخزون التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى التغير في المستحق من طرف ذي علاقة التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥,٤٢٧,٧٨٩	١٤,٣٠٩,٦٢٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
----- - - ٤٠٥,٠٤٦	(٤٠٢,٢٦٥) ٩١,٢٢٢ ٢٢٣,٣٥٦	الأنشطة الاستثمارية حيازة ممتلكات وألات ومعدات المتحصلات من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات الفائدة المستلمة
٤٠٥,٠٤٦	(٨٧,٦٨٧)	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية
----- (١٥,٣٩١)	(٢٥,٤٦١)	الأنشطة التمويلية
(١٥,٣٩١)	(٢٥,٤٦١)	الفائدة المدفوعة
----- ٥,٨١٧,٤٤٤	١٤,١٩٦,٤٧٢	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٤٤,٨٤٧,٧٢٢	٤٨,٧٨١,١٧٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
----- ٥٠,٦٦٥,١٦٦	٦٢,٩٧٧,٦٤٦	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
----- ٦٩,٦٣٠ ٣١٥,٢٢٣ ٥٩,١٣٧,٣٩٤ (٨,٨٥٧,٠٨١)	٣٦٩,٨٧١ ٦,٨٧٧,٦٢١ ٥٥,٧٣٠,١٥٤ -	يشتمل النقد وما يعادله على: النقد في الصندوق النقد لدى البنك ودائع ثباته (ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ٣ أشهر) سحوبات مصرافية على المكتشف
٥٠,٦٦٥,١٦٦	٦٢,٩٧٧,٦٤٦	-----

شكل الإيضاحات المدرجة على الصفحتين من ٦ إلى ١٤ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحة ١.

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي	القيمة العادلة	الأرباح المحتجزة	الإجمالي
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	(٢٦٦,٩١٧)	١٥٥,٦٩٠,٢٨٠	٧٦٤,٦٩٠,٨٠٥	٧٦٤,٦٩٠,٨٠٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠ (مدقق)

اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة:

أرباح الفترة (غير مدقق)

كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدقق)

كما في ١ يناير ٢٠١٢ – كما تم بيانه
(غير مدقق)

تأثير تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير
التقارير المالية الدولية
(راجع إيضاح ٢)

في ١ يناير ٢٠١٢ – مُعاد بيانه

اجمالي الإيرادات الشاملة للفترة:

أرباح الفترة (غير مدقق)
المحول إلى الاحتياطي القانوني
صافي التغير في القيمة العادلة
لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة
(غير مدقق)

اجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة
لفترة (غير مدقق)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق)

لم يتم تخصيص أرباح إلى الاحتياطي القانوني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، حيث سيتم تسجيلها في نهاية السنة.

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٤ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات

(شكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة)

1 الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

تم تأسيس شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع) ("الشركة") كشركة مساهمة عامة سنة ١٩٩٥ بموجب المرسوم الأميري رقم ٤ الصادر عن سعادة الشيخ حاكم إمارة رأس الخيمة. بدأت الشركة عمليات الإنتاج التجارية في أبريل سنة ٢٠٠٠. كما قد تم إدراج الشركة لدى هيئة الأوراق المالية بأبوظبي.

تم تأسيس الشركة في إمارة رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة، وتعمل الشركة في مجال صناعة وتسويق مختلف أنواع الأسمنت البورتلندي (باستثناء الأسمنت 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 ٢٠٪ من الاستثمار في رأس المال "ريم ريدي ميكس ذ.م.م"، والتي تعتبر بمثابة شركة زميلة للشركة.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشتمل هذه المعلومات المالية المرحلية على كافة المعلومات الازمة للبيانات المالية السنوية بشكل كامل، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المدققة للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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 ٢٠١١، باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية المبينة أدناه.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالدرهم الإمارتى ("الدرهم")، كما تم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في سندات حقوق الملكية حيث يتم بيانها بالقيمة العادلة.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع العرض المتبعة في الفترة الحالية.

التغيرات في السياسات المحاسبية

احتساب الموجودات والمطلوبات المالية غير المشتركة

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة بشكل مسبق بتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية "الأصول المالية" الصادر في ٢٠٠٩ والمعدل في أكتوبر ٢٠١٠، والذي أصبح تطبيقه إلزامياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥. قامت الشركة بتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بشكل مسبق في ١ يناير ٢٠١٢. وفقاً لمتطلبات أحكام الانتقال التي ينص عليها المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية، لم تقم الشركة بإعادة بيان الفترات السابقة. وبالتالي، فقد تم إعادة بيان الرصيد الافتتاحي للأرباح المحتجزة وأحتسابي القيمة العادلة كما في ١ يناير ٢٠١٢، وذلك نظراً لتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بشكل مسبق. إن تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية، عمل بدوره على تقليص خسائر الشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ بمقدار ٧,١ مليون درهم، كما ارتفعت ربحية السهم بمقدار ٠٠١٤٧ درهم.

الموجودات المالية

يقتضي المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية أن تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة (بناءً على كيفية قياسها لاحقاً)، وذلك وفقاً للمنهج التجاري المتبعة من قبل الشركة لإدارة الموجودات المالية وسمات التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة في حال تم الاحتفاظ بها ضمن المنهج التجاري الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات بغرض تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، ويترتب على الشروط التعاقدية تدفقات نقدية في تواريخ محددة لسداد المبلغ الأصلي والفائدة المتعلقة بالمبلغ المتبقى فقط.

علاوة على ذلك، في حال تواترت الموجودات مع معايير التكلفة المطفأة، يجوز للشركة في تاريخ الاعتراف المبئي اختيار تصنيف الموجودات المالية كقيمة عادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، في حال كان من شأن هذا التصنيف حذف التناقضات المحاسبية أو الحد منها بصورة هامة.

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

الموجودات المالية (تابع)

كما يُجيز المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية تصنيف أدوات حقوق الملكية (باستثناء تلك الأدوات المحفظ بها للمتاجرة) كقيمة عادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند الاعتراف المبدئي. في حال تم تصنيف أدوات الملكية كقيمة عادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، يتم الاعتراف بكافة الأرباح أو الخسائر ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى، باستثناء إيرادات توزيعات الأرباح التي يتم الاعتراف بها وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ١٨ "الإيرادات"، ولا يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر.

قام أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة وتقييم كافة الموجودات المالية القائمة لدى الشركة كما في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية. إن تاريخ التطبيق المبدئي هو تاريخ بداية فترة التقرير الحالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٢. يقام الجدول التالي ملخص حول التصنيف الانتقالى وتعديلات القياس على الموجودات المالية للشركة في ١ يناير ٢٠١٢:

القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية	القيمة الدفترية الأصلية وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٩	التصنيف الجديد وفقاً للمعايير رقم ٩ من معايير التقارير المالية دولية	التصنيف الأصلي وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٩	إيضاح
درهم	درهم			
٥٤,٤٦٤,٧٠٣	٥٤,٤٦٤,٧٠٣	تكلفة مطفأة	قروض وذمم مدينة	النقد المدينة التجارية والأخرى
٢٧,١٦٣,٥٨٢	٢٧,١٦٣,٥٨٢	تكلفة مطفأة	قروض وذمم مدينة	المستحق من طرف ذي علاقة
٣٩,٤٧٩,٠٦٩	٣٩,٤٧٩,٠٦٩	قيمة عادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	متاحة للبيع	(١) سندات الملكية غير المدرجة
٤٠,٨٩٢	٤٠,٨٩٢	قيمة عادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	متاحة للبيع	(١) سندات الملكية المدرجة
٤٨,٧٥٧,٧٨٩	٤٨,٧٥٧,٧٨٩	تكلفة مطفأة	قروض وذمم مدينة	النقد لدى البنك وفي الصندوق

(١) تم تصنيف هذه الاستثمارات في حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة كمتاحة للبيع وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٩. عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية، تم تصنيف كافة سندات الملكية المدرجة وغير المدرجة كقيمة عادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

تم تطبيق التغيير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢ على كافة الاستثمارات المحفظ بها في ذلك التاريخ بدون إعادة بيان لفترات السابقة.

وبالتالي، فإن صافي التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات البالغة ٤,٣٥ مليون درهم والمتعلقة بسندات الملكية التي تم تصنيفها كموجودات مالية متاحة للبيع وتم إعادة تصنيفها حالياً كقيمة عادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، قد تم تعديله في الرصيد الافتتاحي لأرباح المحتجزة.

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

الموجودات المالية (تابع)

السياسة المتبعه عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية

تقوم الشركة مبدئياً بالاعتراف بال الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة التي تصبح فيه الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المعنية. يتم مبدئياً قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة. في حال عدم قياس الموجودات المالية لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، يتم إدراج تكاليف المعاملة المنسوبة بصورة مباشرة لحيازة أو إنشاء الموجودات المعنية ضمن القیاس المبدئي. تقوم الشركة لاحقاً بقياس الموجودات المالية بما بالقيمة العادلة أو التكلفة المطفأة.

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية صافية من خسائر انخفاض القيمة، وذلك عندما: يتم الاحتفاظ بال الموجودات ضمن المنهج التجاري الذي يهدف إلى الاحتفاظ بال الموجودات بغض النظر تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ ويترتب على الشروط التعاقدية للموجودات المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة لدفعات المبلغ الأصلي والفائدة فقط. إن السياسة المتبعه من قبل الشركة بشأن انخفاض القيمة هي ذاتها المطبقة على القروض والنذم المدينة.

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية التي تم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة مع الاعتراف بكلفة التغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل. إلا، بالنسبة للاستثمارات في سندات الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغض الممتلكات، قد تقوم الشركة عند الاعتراف المبدئي بعرض الأرباح أو الخسائر ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. أما بالنسبة للأدوات التي تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، فلا يتم مطلقاً إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر ضمن بيان الدخل، ولا يتم الاعتراف بانخفاضات القيمة ضمن بيان الدخل. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المكتسبة من هذه الاستثمارات ضمن بيان الدخل ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار.

المطلوبات المالية

السياسة المتبعه عند تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية

لم يؤثر تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية على السياسة المحاسبية للشركة فيما يتعلق بالمطلوبات المالية.

المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم يتم تطبيقها حتى الأن

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي تم تفعيلها على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٢ 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 الفترة الحالية. تعمل الإدارة حالياً على تحديد تأثير هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة على البيانات المالية للشركة. وفقاً لتقييم الحالى الذي من قبل الإدارة، من غير المحتمل أن يكون لهذه المعايير أو التعديلات أو التفسيرات الجديدة تأثيراً هاماً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

التقديرات والأحكام المحاسبية

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات 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 في تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات التي تتطوّر على عدم اليقين هي ذاتها التي تم تطبيقها على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

ادارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

إن أغراض وسياسات الشركة لإدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال تتوافق مع تلك التي تم الاصفاح عنها في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

٥ المصاروفات الإدارية والعمومية

غیر مدقق	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	تكاليف الموظفين
٢٠١١	٢٠١٢	الاستهلاك
درهم	درهم	مصاروفات السفر
١,٥٦٦,٦٦٧	١,٦٨٤,٤٠٩	مصاروفات التسجيل والرخص التجارية
٣٤١,٢٨٠	٣١٦,٠٤٦	مصاروفات السلامة والصحة والبيئة
٦٤,٨٧١	٢٤٥,٤٣٦	مصاروفات الاتصالات
١١٣,٥٥٧	٢١٢,٥٨٤	مصاروفات أخرى
١٠٣,٥١١	١٧٨,٩٩٩	
٤٣,٤٥٠	٤٥,٨٠٩	
٩٥٢,٤٣٢	١,٠٠٧,٤٠٥	
-----	-----	
٣,١٨٥,٧٦٨	٣,٦٩٠,٦٨٨	
=====	=====	

٦ الإيرادات الأخرى

غیر مدقق	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	الأرباح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
٢٠١١	٢٠١٢	مبيعات الخردة
درهم	درهم	عken خسائر انخفاض القيمة (راجع الإيضاح أدناه)
-	٩١,٢٢٢	إيرادات أخرى
٤٩,٦٥٠	٣١٠	
-	١,٥٤٠,٢٧٣	
٩,٠٠٠	-	
-----	-----	
٥٨,٦٥٠	١,٦٣١,٨٠٥	
=====	=====	

يوجد لدى الشركة استثمار في شركة رأس الخيمة للطاقة ذ.م.م، التي تعرضت بالكامل لانخفاض القيمة في سنة ٢٠١١. وقد حصلت الشركة في مقابل هذا الاستثمار على مبلغ ١,٥ مليون درهم كتسوية نهائية، وقد تم تسجيل هذا المبلغ كإيرادات أخرى.

٧ الممتلكات والألات والمعدات

استحوذت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ على موجودات بتكلفة بلغت ٤,٠ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١: لا شيء). بلغت تكاليف الاستهلاك ٧,٢ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١: ٦,١ مليون درهم).

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

الاستثمار في شركة زميلة

٨

يوجد لدى الشركة استثمار في شركة زميلة يتمثل بنسبة ٢٠٪ من الاستثمار في رأس المال "ريم ريدي ميكس ذ.م.م"، وهي شركة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. بلغ إجمالي عدد الأسهم المستحوذ عليها ٦,٠٠٠ سهم بقيمة ١,٠٠٠ درهم للسهم الواحد. يتم احتساب الاستثمار في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. فيما يلي تفاصيل الاستثمار:

دفق	غير مدقق	الرصيد الافتتاحي	الرصيد الختامي
سنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم	فتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم	الحصة في (خسائر) / أرباح الشركة الزميلة	
٥١,٧٦٥,٦٦٦ ٢,٦٨٥,١٤٢	٥٤,٤٥٠,٨٠٨ (٧١,٣٣٨)		
=====	=====	=====	=====
٥٤,٤٥٠,٨٠٨	٥٤,٣٧٩,٤٧٠		
=====	=====	=====	=====

الاستثمارات

٩

وفقاً لما ورد في الإيضاح ٢، قامت الشركة بشكل مسبق بتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية. ونتيجة لذلك، قامت الشركة بإعادة تصنيف الاستثمارات في سندات حقوق الملكية، المصنفة مسبقاً كمتاحة للبيع في القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

(١) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

دفق	غير مدقق	مُعد تصنيفها من الاستثمارات في الموجودات المالية المتاحة للبيع (راجع الإيضاح ٩(١)) التغير في القيمة العادلة	الرصيد الختامي
سنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم	فتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم		
-	٣٩,٥١٩,٩٦١ (٧,١١٦,٨٢٢)		
=====	=====	=====	=====
-	٣٢,٤٠٣,١٣٩		
=====	=====	=====	=====

تشتمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى على استثمارات ذات قيمة دفترية تبلغ ٣٢,٣ مليون درهم (١١) ٣٩,٥ مليون درهم، راجع إيضاح ٩(٢)) ضمن سندات حقوق الملكية غير المدرجة لأربع شركات. نظراً لعدم توفر سعر مدرج في سوق نشط لهذه الاستثمارات، لا يمكن قياس القيمة العادلة بصورة فعلية.

وفقاً لأفضل تقديرات قامت بها الإدارة، تم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات غير المدرجة كما في تاريخ التقرير استناداً لما يلي:

- الاستثمار أ: البيانات المالية المدققة لسنة ٢٠١١
- الاستثمار ب: حسابات الإدارة غير المدققة لسنة ٢٠١١
- الاستثمار ج: البيانات المالية المدققة لسنة ٢٠١٠ و ٢٠١١
- الاستثمار د: حسابات الإدارة غير المدققة لشهر نوفمبر ٢٠١١

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

٩ الاستثمارات (تابع)

(٢) الاستثمارات في الموجودات المالية المتاحة للبيع

مدة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم
٣٩,٥٤٢,٣٢٣	٣٩,٥١٩,٩٦١
- (٢٢,٣٦٢)	(٣٩,٥١٩,٩٦١)
٣٩,٥١٩,٩٦١	-
=====	=====

الرصيد الافتتاحي
مُعد تصنيفها إلى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى (راجع الإيضاح ٩))
التغير في القيمة العادلة

الرصيد الختامي

١٠ المخزون

مدة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم	غير مدقق ٢٠١٢ مارس ٣١ درهم
٦,٧٦٦,٦٥٥	٦,٤٥١,٢٩٨
١٦,٥٣٤,٥٨٤	١٨,٥٥٧,٤٧٣
٥,٥٣٧,٢٥٤	٧,٤٥٨,٩٨٣
٣٦,٥٠٣,٨٧٤	٣٦,٣٤٩,٧٥٦
=====	=====
٦٥,٣٤٢,٣٦٧ (٧٩٠,٤٣٠)	٦٨,٨١٧,٥١٠ (٧٩٠,٤٣٠)
٦٤,٦١١,٩٣٧	٦٨,٠٢٧,٠٨٠
=====	=====

المواد الخام
منتجات شبه منتهية الصنع
منتجات منتهية الصنع
مخزون استهلاكي وقطع غيار

نافضاً: المخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة

١١ الدعم المدينة التجارية والأخرى

مدة ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم	غير مدقق ٢٠١٢ مارس ٣١ درهم
٥٤,١٦٢,١٩٥	٦٠,٠٤٣,٠٣٢
٢,٣٨٩,٦١٥	٢,٠١٧,٦٤٢
=====	=====
٥٦,٥٥١,٨١٠	٦٢,٠٦٠,٦٧٤
=====	=====

الدعم المدينة التجارية والأخرى
الدعم المدينة الأخرى والمدفوعات مقدماً

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

بيانات (تابع)

١٢ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

غیر مدقق	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم	المبيعات
٨,٥١٩,٢٩٦	٥,٢٧٩,٨٧٠	
=====	=====	
٤٧٨,٢٠٤	٥٧٠,٢٠٥	امتيازات قصيرة الأجل
٣٨,٠١٢	٤٨,٢٤٨	المخصص لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين
=====	=====	
مساواة	مساواة	
٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم	
٢٧,١٦٣,٥٨٢	٢٧,٤٤٧,٠٦٨	المستحق من طرف ذي علاقة
=====	=====	

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة الرئيسية:

غیر مدقق	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم	المستحق من طرف ذي علاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم	
٢٧,١٦٣,٥٨٢	٢٧,٤٤٧,٠٦٨	
=====	=====	

١٣ النقد لدى البنك وفي الصندوق

مساواة	غیر مدقق	النقد في الصندوق
٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم	النقد لدى البنك
٩١,٩٢٧	٣٦٩,٨٧١	
٢٥,٠٠٠	٦,٨٧٧,٦٢١	
٤٨,٧٣٢,٧٨٩	٥٥,٧٣٠,١٥٤	
=====	=====	
٤٨,٨٤٩,٧١٦	٦٢,٩٧٧,٦٤٦	ودائع ثابتة *
=====	=====	

* إن الودائع الثابتة لدى بنوك ذات فترات استحقاق أصلية أقل من ٣ أشهر وتخضع لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية.

١٤ الدعم الدائنة التجارية والأخرى

مساواة	غیر مدقق	الدعم الدائنة التجارية
٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ درهم	الدعم الدائنة الأخرى والاستحقاقات
١٦,٢٠٩,٦٠٦	٢٨,٤٩٧,٢٤١	
٣٦,٨٢٥,٤١٧	٣٨,٧١٢,٣٧٥	
=====	=====	
٥٣,٠٣٥,٠٢٣	٦٧,٢٠٩,٦١٦	
=====	=====	

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

١٥ رأس المال

مدين	غير مدقق
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
درهم	درهم
٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
=====	=====

المصدر والمدفوع بالكامل:
٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم

١٦ ربحية السهم

غير مدقق	أرباح الفترة (درهم)
فتره الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	٣,٠٤٨,٥١٦
٢٠١١	٢٧٤,٦٤٣
درهم	=====
٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
=====	=====
٠,٠٠٥	٠,٠٠٦٣
=====	=====

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم بالدرهم - الأساسية والمحفظة

يرتكز احتساب ربحية السهم على أرباح الفترة المنسوبة إلى المساهمين وعدد الأسهم القائمة كما في ٣١ مارس.

١٧ الارتباطات والالتزامات الطارئة

مدين	غير مدقق	خطابات اعتماد
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	خطابات ضمان
درهم	درهم	=====
٣٠٠,٤٣٢	٢٠٠,٩٦	
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠	
=====	=====	

قامت الشركة أيضاً بإصدار خمسة ضمانت تجارية غير قابلة للإلغاء لصالح "الشركة الوطنية للمشروعات والإنشاء ذ.م.م - أبوظبي" و"ريم ريدي ميكس ذ.م.م - أبوظبي" مقابل التسهيلات الائتمانية المقدمة من قبل البنوك لهذه الأطراف. تمثل هذه الضمانت فيما يلي:

(ا) ضمانت إلى "ريم ريدي ميكس ذ.م.م": تم تقديم ضمانتين من قبل الشركة إلى البنوك بمقدار ٢٠٪ من قيمة كافة التسهيلات الائتمانية والالتزامات المالية لدى "ريم ريدي ميكس ذ.م.م".

(ب) ضمانت إلى "الشركة الوطنية للمشروعات والإنشاء ذ.م.م - أبوظبي": تم تقديم ثلاثة ضمانت من قبل الشركة إلى البنوك بمقدار حصة الشركة في "الشركة الوطنية للمشروعات والإنشاء". يوجد لدى الشركة استثمار بمبلغ ١٣,٢٨٤,٠٠٠ في "الشركة الوطنية للمشروعات والإنشاء" كما في تاريخ التقرير، بما يعادل ٧,٦٩٪ من رأس المال "الشركة الوطنية للمشروعات والإنشاء".

لا يوجد لدى الشركة ارتباطات هامة كما في تاريخ التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠١١: لا شيء).

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

١٨ التقارير حول القطاع

إن الشركة تزاول أعمالها من خلال قطاع منفرد تصدر تقارير بشأنه، وهو يتمثل بقطاع تصنيع وتوزيع الأسمنت والكلينكر. يتم الإفصاح عن كافة المعلومات ذات الصلة بهذا القطاع التشغيلي/ الصادر تقارير بشأنه ضمن بيان المركز المالي المرحلي الموجز، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموجز والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

فيما يلي المزيد من المعلومات الازمة بموجب المعيار رقم ٨ من معايير التقارير المالية الدولية "التقارير حسب القطاع":

معلومات حول القطاعات الجغرافية

المبيعات:

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، بلغت الإيرادات من العملاء القائمين داخل الدولة التي تتواجد بها الشركة (الإمارات العربية المتحدة) ٤٤,٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١: ٤٩,٢ مليون درهم)، في حين بلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنب) ١٥,٩ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١: ١,٤ مليون درهم).

الذمم المدينة التجارية:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، بلغت قيمة الذمم المدينة التجارية من العملاء القائمين داخل دولة تأسيس الشركة (الإمارات العربية المتحدة) ٤٩,٩ مليون درهم (٢٠١١: ٤١,١ مليون درهم)، في حين بلغت قيمة الذمم المدينة التجارية من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنب) ١٠,١ مليون درهم (٢٠١١: ١,١ مليون درهم).

المبيعات حسب المنتج:

ترتبط الإيرادات بالمنتجات التالية:

نوع مدقق	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢	الأسمدة البورتلاندي أسمنت الباور كريت الكلينكر
درهم	٤٩,٤٥٥,٧٦٨	٤٣,٨٨٦,٠٤٧	
	٣,٨٦١,٥٧	٣,٥٦٦,٢٣٨	
-		١٣,٠١٣,٦٩٧	
-----	-----	-----	
٥٣,٣١٧,٢٧٥	٦٠,٤٦٥,٩٨٢	-----	
=====	=====	=====	