

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

البيانات المالية
وتقدير المدقة في المستند
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

البيانات المالية وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

جدول المحتويات

بيان	صفحة
--	١
أ	٢
ب	٣
ج	٤
د	٥
هـ	٦
--	٢٤ - ٧

تقرير المدقق المستقل
بيان المركز المالي
بيان الدخل
بيان الدخل الشامل
بيان التغيرات في حقوق المساهمين
بيان التدفقات النقدية
إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المدقق المستقل

١٠٤٨٠٠٥

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

تقرير حول البيانات المالية
لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة والمكونة من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكل من بيان الدخل والدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية لسنة الممتدة بذلك التاريخ ولمخاصة السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الأخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن تلك الرقابة الداخلية التي تحددها الإدارة على أنها ضرورية لتتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ .

مسؤولية المدقق
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيرنا لها . لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقير . إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية وأن نخطط وننفذ التدقير بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية .

إن عملية التدقير تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقير حول المبالغ والافتراضات الواردة في البيانات المالية . تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ . عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للشركة وذلك لتصميم إجراءات التدقير الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للشركة ، كما يشمل التدقير تقييمًا لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى مقولية التقارير المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييمًا عاماً لعرض البيانات المالية .
في اعتقادنا أن أدلة التدقير التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأي التدقير .

الرأي
برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وأداتها المالي وتدقيرها النقدية لسنة الممتدة بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى
وبرأينا أيضاً أن الشركة تمسك حسابات منتظمة وقد أجري الحرد وفقاً للأصول المرعية ، وأن البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية متقدمة مع ما هو وارد في السجلات المحاسبية للشركة ، وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض الفحص وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا ، فإنه لم يصل إلى علمنا حدوث مخالفات خلال السنة لأحكام قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير جوهرى على نشاط الشركة أو مركزها المالي .

طلعت الزين

طلعت الزين

مدقق حسابات مرجعي رقم ٦٨
رأس الخيمة في ٤ فبراير ٢٠١٢

- ١ -

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

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بيان (ا)

الموجودات	٢٠١١ إضاح درهم	٢٠١٠ درهم
الموجودات غير المتداولة		
الممتلكات والألات والمعادات	٥١٠,٠٥٤,٦٧٣ ٥-٣ و٥	٥٠٩,٦٦٠,٨١٩
استثمار في شركة زميلة	٥٤,٤٥٠,٨٠٨ ٦-٣ و٦	٥١,٧٦٥,٦٦٦
استثمارات متوفرة للبيع	٣٩,٥١٩,٩٦١ ٧-٣ و٧	٣٩,٥٤٢,٣٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	٦٠٤,٠٢٥,٤٤٢	٦٠٠,٩٦٨,٨٠٨
الموجودات المتداولة		
المخزون	٦٤,٦١١,٩٣٧ ٨-٣ و٨	٦٢,١٧٣,٩٠٥
المستحق من شركة زميلة	٢٧,١٦٣,٥٨٢ ٩	١٩,٧٥٤,٤٤٨
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٥٦,٥٥١,٨١٠ ١٠-٣ و١٠	٦٧,٨٥٧,٨١٣
النقد والنقد المعادل	٤٨,٧٨١,١٧٤ ١١٠-٣	٤٤,٨٤٧,٧٢٢
مجموع الموجودات المتداولة	١٩٧,١٠٨,٥٠٣	١٩٤,٦٣٣,٨٨٨
مجموع الموجودات	٨٠١,١٣٣,٩٤٥	٧٩٥,٦٠٢,٦٩٦
حقوق المساهمين والمطلوبات		
رأس المال والاحتياطيات		
رأس المال	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠ (ا) ١٢	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢ (ب) ١٢	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢
التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم الأرباح المحظوظ بها	(٢٨٩,٢٧٩)	(٢٦٦,٩١٧)
صافي حقوق المساهمين - بيان (د)	١٣٥,٧٣٠,٦٩٧ ٧٤٤,٧٠٨,٨٦٠	١٥٥,٧٩٠,٢٨٠ ٧٦٤,٦٩٠,٨٠٥
مطلوبات غير متداولة		
التزام تعويض ترك الخدمة	٣,٣٩٠,٠٦٢ ١٣-٣ و١٣	٣,١٧٦,١٦٢
المطلوبات المتداولة		
ذمم تجارية دائنة وأخرى	٥٣,٠٣٥,٠٢٣ ١٤-٣ و١٤	٢٧,٧٣٥,٧٢٩
مجموع المطلوبات	٥٦,٤٢٥,٠٨٥	٣٠,٩١١,٨٩١
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	٨٠١,١٣٣,٩٤٥	٧٩٥,٦٠٢,٦٩٦

إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

ش.م.ع.
المدير العام
٤٦٦


رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بيان (ب)

اضاح	٢٠١١ درهم	٢٠١٠ درهم
إيرادات المبيعات نكافحة المبيعات	١٤-٣ ١٥ ١٦	١٩١,٥٤٥,١٨٣ (٢٠١,٨٤٠,٩٥٦)
إجمالي (الخسارة) / الربح	<hr/> (١٠,٢٩٥,٧٧٣)	٤,١٩٧,١٥٥
الإيرادات الأخرى مصاريف التسويق	١٧ ١٨	١,٤٥١,٩٨٧ (١,٠٠٦,٨٦٥)
المصاريف الإدارية	١٩	(١٢,٥٠٠,٢٧٢)
تكاليف التمويل		(٢٩٣,٨٠٢)
أرباح الاستثمار في شركة زميلة	٦	٢,٦٨٥,١٤٢
خسائر انخفاض القيمة للاستثمار في أسهم متوفرة للبيع	٧	--
مخصص استثمارات متوفرة للبيع	٧	(٧٤٨,١٧٣) (٢,٢٥٠,٠٠٠)
(خسارة) السنة - بيان (ج)	<hr/> (١٩,٩٥٩,٥٨٣)	<hr/> (٣,٩٤٣,٩٧٣)
العائد الأساسي للسهم	<hr/> ٤٠	<hr/> (٠,٠٤١) <hr/> (٠,٠٠٨)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

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

بيان الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

(ج) بيان

	٢٠١١ إيضاح درهم	٢٠١٠ درهم
(خسارة) السنة - بيان(ب)	(١٩,٩٥٩,٥٨٣)	(٣,٩٤٣,٩٧٣)
الدخل الشامل الآخر		
فرق إعادة القياس للإستثمار في أسهم متوفرة للبيع	٧	(٢٢,٣٦٢)
مكافأة مجايس الإدارة		--
الدخل الشامل الآخر	<hr/>	<hr/>
اجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان(د)	(١٩,٩٨١,٩٤٥)	(٦,١٠٣,٩٧٣)
	<hr/>	<hr/>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة لسيستن راس الخدمة - شرم الشيخ

الإدارية العربية المتحدة

**بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١**

بيان (د)

الإيرادات المتحفظ بها لدرهم	النقد في القبضة المتحفظ بها لدرهم	النقد في القبضة المتحفظ بها لدرهم	الاحتياط المتحفظ بها لدرهم	رأس المال لدرهم
٨١٩,١٩٤,٧٧٨	٢١٠,١٩٤,٢٥٣	٢١٠,١٩٤,٢٥٣	١٤٥,٢٦٧,٤٤٣	٨٤٠,٠٠٠,٠٠٠
(٣٣,٩٤٣,٩٧٣)	(٣٣,٩٤٣,٩٧٣)	(٣٣,٩٤٣,٩٧٣)	(٢,١٦٠,٠٠٠)	(٢,١٦٠,٠٠٠)
(٦,١٠٣,٩٧٣)	(٦,١٠٣,٩٧٣)	(٦,١٠٣,٩٧٣)	(٦,١٠٣,٩٧٣)	(٦,١٠٣,٩٧٣)
٧٣٤,٥٩٠,٨٥٠	١٥٥,٦٩٠,٢٨٠	١٢٥,٣٦٧,٤٤٣	١٢٥,٣٦٧,٤٤٣	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٩,٩٥٩,٥٨٣)	(١٩,٩٥٩,٥٨٣)	(١٩,٩٥٩,٥٨٣)	(٣٢,٣٦٢)	(٣٢,٣٦٢)
(١٩,٩٨١,٩٤٥)	(١٩,٩٨١,٩٤٥)	(١٩,٩٨١,٩٤٥)	(٢٢,٣٦٢)	(٢٢,٣٦٢)
٧٤٤,٧٠٨,٨٦٠	١٣٥,٧٣٠,٦٩٧	١٤٥,٣٩٧,٤٤٣	(٢٨٩,٣٧٩)	(٢٨٩,٣٧٩)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - بيان (١)				
إن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية	-٥-			

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.م ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

بيان (هـ)

الtdfقات النقدية من أنشطة التشغيل	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
(خسارة) (السنة - بيان (ب))	(١٩,٩٥٩,٥٨٣)	(٣,٩٤٣,٩٧٣)
تعديلات ألات إنتاج	٢٨,١٨١,٥٨١	٢٧,٣٥٢,٥١٤
الاستهلاك	٢١٣,٩٠٠	٦٩٦,٧١٣
التزام تعويض ضارك الخدمة	--	٧٤٨,١٧٣
خسائر إنخفاض القيمة للإستثمار في أسهم متوفرة للبيع	--	٢,٢٥٠,٠٠٠
مخصص صن إستثمارات متوفرة للبيع	(٢,٦٨٥,١٤٢)	(٥,٣٧١,٢٧٠)
(أرباح) مع ممتلكات وعمران	(٦٢,٦٦٠)	(٢٥,٢٢٤)
إيرادات فواتير دين	(١,٣١٢,١٥٥)	(٢,٣٢٤,٠٦٥)
تكاليف التمويل	٢٩٣,٨٠٢	٢٤٢,٣٦٥
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العام	٤,٦٦٩,٧٤٣	١٩,٦٢٥,٢٣٣
المخزون - (زيادة) / نقص المستحق من شركة زميلة - (زيادة)	(٢,٤٣٨,٠٣٢)	١٤,٠١٩,٨٦٥
ذمم تجارية مدينة وأخرى - نقص ذمم تجارية دائنة وأخرى - زيادة / (نقص)	(٧,٤٠٩,١٣٤)	(٧,٢٧٦,٤١٥)
النقد المتوفّر من أنشطة التشغيل	١١,٢٩٥,١١٩	٣,٩٢٥,٤٩٧
تكاليف التمويل المدفوعة	٢٥,٢٩٩,٢٩٤	(٧,٧٤٣,٠٩٢)
صافي النقد المتوفّر من أنشطة التشغيل	٣١,٤١٦,٩٩٠	٢٢,٥٥١,٠٨٨
	(٢٩٣,٨٠٢)	(٢٤٢,٣٦٥)
	٣١,١٢٣,١٨٨	٢٢,٣٠٨,٧٢٣
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات وألات ومعادلات	(٢٩,٠٤١,٤٥٨)	(١٦,١٤٤,٦١٧)
استبعاد ممتلكات وألات ومعادلات	٥٢٨,٦٨٣	٤١,٤٠٠
توزيع أرباح مستلم	--	٤,٠٠٠,٠٠٠
المستثمر فوائد ودادع بنكي	١,٣٢٣,٠٣٩	٢,٥١٩,٨٢٧
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة الاستثمار	(٢٧,١٨٩,٧٣٦)	(٩,٥٨٣,٣٩٠)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
مكافأة ماجا س الإدارة المدفوعة	--	(٢,١٦٠,٠٠٠)
(المدفوع) توزيع أرباح المساهمين	--	(٤٨,٤٠٠,٠٠٠)
التزام بنكي قصدير الأجل	--	(٩,٠٦٠,٤٥٨)
مجموع النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	--	(٥٩,٦٢٠,٤٥٨)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل	٣,٩٣٣,٤٥٢	(٤٦,٨٩٥,١٢٥)
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٤٤,٨٤٧,٧٢٢	٩١,٧٤٢,٨٤٧
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ١٠-٣ وبيان (أ)	٤٨,٧٨١,١٧٤	٤٤,٨٤٧,٧٢٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

معلومات عامة :

١

شركة أسمنت رأس الخيمة شركة مساهمة عامة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") - تأسست في رأس الخيمة بموجب المرسوم الأميركي رقم ٤ المؤرخ في ٢٧ مايو ١٩٩٥ .
سجلت الشركة وفقاً للقانون لدى الجهات الرسمية المختصة ولدى وزارة الاقتصاد والتجارة . صدر القرار الوزاري رقم (٧) لسنة ١٩٩٦ في شأن الموافقة على تأسيس الشركة بتاريخ ١١ فبراير ١٩٩٦ .
إن معدات و منشآت المصانع مقامة في منطقة خور خوير بامارة رأس الخيمة .
إن نشاط الشركة الرئيسي هو صناعة الإسمنت والإتجار به والإستثمار في المشروعات الصناعية وتأسيسها وإدارتها ، وقد تم البدء في الإنتاج التجاري للشركة بتاريخ ١ أبريل ٢٠٠٠ .

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد :

٢

في العام الحالي قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) والتي تتضمن معايير المحاسبة الدولية (IASs) وتفسيراتها المتعلقة بالعمليات وتأثيرها على البيانات المالية للسنة الحالية .

في اعتقاد مجلس الإدارة أنه سوف يتم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) وتفسيراتها الجديدة والمعدلة في البيانات المالية للشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢ أو حسب تواريخ نفاذها .

ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

٣

١-٣ الأطر العام لإعداد البيانات المالية :

تم عرض البيانات المالية للشركة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومتطلبات قانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته ومتماطلة مع العرف السائد في صناعة الأسمنت .

٢-٣ أساس إعداد البيانات المالية :

تم إعداد البيانات المالية على أساس التكالفة التاريخية باستثناء بعض الفئات الأخرى من الأصول والأدوات المالية التي تم قياسها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكالفة التاريخية . وستذكر السياسات المحاسبية أدناه .

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات المحتفظ بها لل استخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية ، بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافة إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلاً على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط الازمة لها لعمل بالطريقة التي ترغبتها الإدارة .

بعد الاعتراف المبدئي ، يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة . يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل فترة في بيان الدخل . ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول . إن نسبة الاستهلاك المستخدمة هي كما يلي :

الأصل	%
مباني المصانع	٣,٣٣
معدات المصانع	٣,٣٣
المعدات المتحركة والسيارات	٢٥ - ١٠
أثاث ومعدات المكاتب	٣٣ - ١٠
تحسينات أراضي	٢٥ - ٢٠
قطع غيار رأسمالية	٣,٣٣

لا يتم إستهلاك العدد والأدوات البسيطة ، وبدلًا من ذلك فإنه يتم تحويل تكاليف استبدال المعدات على المصروف .
تم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الإستهلاك في كل نهاية سنة ، لاحتساب آثار التغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي .

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع ...)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (يتبع ...)

٣-٢ الممتلكات والآلات والمعدات : (يتبع ...)

المصاريف التي تؤدي إلى زيادة العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات أو زراعة سعتها أو تحقيق تخفيض جوهرى في مصاريف التشغيل أو المصاريف الإدارية يتم رأسمالتها .

ويتم إجراء اختبار تدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والآلات والمعدات في بيان المركز المالى عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد . في حال ظهور أي مؤشر لتدنى القيمة ، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً للفترة ٤-٣ .

عندما يتم إجراء اعتراف لائق (بيع أو سحب من الخدمة) للممتلكات والآلات والمعدات فإنه يتم إدخال قيمة الربح أو الخسارة الناتجة وهي الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد ، في حال ظهورها ، والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات في بيان الدخل .

٤-٣ تدني قيمة الأصول الملموسة :

في تاريخ كل مركز مالي تقوم الشركة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الأصول الملموسة في بيان المركز المالى ، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الأصول . في حالة ظهور أي مؤشرات تدني ، فيتم تقيير القيمة القابلة للإسترداد للأصول لتحديد مدى خسائر التدني ، إن وجدت ، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الأصل في بيان المركز المالى قيمته القابلة للإسترداد . وتمثل القيمة القابلة للإسترداد قيمة الأصل العادلة ناقص تكاليف البيع وقيمة المنفعة في الأصل ليهما أكبر .

القيمة العادلة للأصل هي القيمة التي من الممكن تبادل الأصل عنها ما بين أطراف على علم ورغبة بالتفاوض على أساس تجاري . وقيمة المنفعة في الأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تولدها من الأصل .

ويعرف بخسائر التدني مباشرة في بيان الدخل ، إلا في حالة أن الأصل ذو العلاقة مسجل بقيمة إعادة التقييم ، في هذه الحالة تعامل خسائر التدني كنفقة في إعادة التقييم .

عند عكس خسائر تدني القيمة في فترة لاحقة ، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الأصل في بيان المركز المالى بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للإسترداد ولكن يجب أن لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسائر التدني عن قيمة التكالفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الإعتراف بالإانخفاض في السنوات السابقة . ويتم الإعتراف بخسائر عكس الإنخفاض مباشرة في بيان الدخل إلا إذا كان الأصل ذو العلاقة قد تم تحويله بقيمة إعادة التقييم ، في هذه الحالة تعامل خسائر عكس الإنخفاض كزيادة إعادة التقييم .

٥-٣ استثمار في شركة زميلة :

الشركة الزميلة هي منشأة تملك الشركة سيطرة هامة عليها ولكنها لا تعتبر شركة تابعة وليس لها حصة في مشروع مشترك . وتعود هذه السيطرة الهامة بأنها السلطة التي تتمكن الشركة من المشاركة في صنع قرارات حول السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها ولكنها لا تتضمن التحكم ولا التحكم المشترك وتظهر من خلال سلطة تنظيم وتجهيز السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر بها .

ويتم احتساب استثمارات الشركة في شركاتها الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ، باستثناء (التي تعتبر ملائمة) عندما يصنف الاستثمار ضمن الأصول المحفظة بها للبيع ، في هذه الحالة يتم الإعتراف بها وقياسها بالقيمة العادلة مطروحاً منها تكاليف البيع . حسب طريقة حقوق الملكية ، يتم تسجيل الاستثمار في الشركات الزميلة في بيان المركز المالى بالتكلفة بعد تعديليها بالتغييرات الظاهرة بعد الإمتلاك في حصة الشركة من صافي أصول الشركة الزميلة ، وطرح أي انخفاضات في قيمة الاستثمار . ويعكس في بيان الدخل حصة الشركة من نتائج العمليات التشغيلية للشركات الزميلة . ويعود بخسائر الشركات الزميلة التي تزيد عن حصة الشركة الأم في تلك الشركة الزميلة ، إلا إذا كانت الشركة قد تكبدت أي التزام قانوني أو إنشائي أو قامت بدفعات نيابة عن الشركة الزميلة .

ويتم الإعتراف بأي زيادة في تكاليف الامتلاك عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات الطارئة للشركة الزميلة المعترف بها في تاريخ الامتلاك كالشهرة . وتدخل الشهرة في القيمة المرحلية التي يظهر بها الاستثمار ويتم إجراء اختبار انخفاض قيمة الشهرة سنويًا .

إيضاحات حول البيانات المالية (تتبع...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٠٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (تتبع...)
٦-٣ استثمار في أسهم متوفرة للبيع :

- يتم الاعتراف الأولى للاستثمار في أسهم متوفرة للبيع بالتكلفة باعتبارها القيمة العادلة .
- بعد الإعتراف الأولى يتم إعادة قياس الاستثمار في أسهم متوفرة للبيع بالقيمة العادلة ، إن القيمة العادلة للاستثمار في أسهم متوفرة للبيع هي قيمتها السوقية استناداً إلى أسعار السوق المنشورة . يتم قيد الفروقات الناتجة عن إعادة قياس الاستثمار في أسهم متوفرة للبيع في حقوق المساهمين ضمن حساب التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم .
- عند القيام ببيع الاستثمار في أسهم متوفرة للبيع يتم تحويل ما يخصه من فائض أو عجز والذي قد سبق إدراجة في حقوق المساهمين ضمن حساب التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم إلى بيان الدخل للسنة الحالية .

المخزون : ٧-٣

يشتمل المخزون على المنتجات تامة الصنع وتحت التشغيل والمواد الخام والمستهلكات . سعرت المنتجات تامة الصنع وتحت التشغيل على أساس تكلفة الإنتاج أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل ، وتتضمن تكلفة الإنتاج المواد الخام والأجور وحصة من المصروفات غير المباشرة بالإضافة إلى لية تكاليف أخرى متکدة لنقل البضائع إلى موقعها الحالي . سعرت المواد الخام على أساس التكلفة الفعلية باستخدام أساس متوسط التكلفة وبما لا يزيد عن صافي القيمة القابلة للتحقق . ويتم التوصل إلى تكلفة مخزون آخر المدة باستخدام طريقة المتوسط المرجح . وتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق أسعار البيع المحتملة للمخزون ناقص التكاليف المحتملة لإكمال عملية البيع والقيام بها . سعرت قطع الغيار على أساس معدل التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل .

ذمم مدينة وأخرى :

يتم الإفصاح عن الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق . و عندما يكون من غير الممكن تحصيل ذمة مدينة ، فإنه يتم احتساب مخصص لهذه الذمة . وتقييد القيم المستردّة من المخصص لاحقاً للبالغ التي تم شطبها سابقاً في حساب المخصصات ، و يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة التي يظهر بها حساب المخصصات في بيان الدخل .

٨-٣

انخفاض قيمة الموجودات المالية :
يتم مراجعة القيمة الحالية للموجودات المالية بهدف تحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض القيمة في تاريخ بيان المركز المالي .

يتم تخفيض قيمة الموجودات المالية عند وجود دليل موضوعي كنتيجة لحدث واحد أو أكثر حصل لاحقاً للاعتراف المبدئي للأصل المالي يشير إلى تأثير التدفق النقدي المتوقع مستقبلاً من الموجودات المالية . إن بعض فئات الموجودات المالية مثل الذمم المدينة ، لا يتم خفض قيمتها بشكل إفرادي بل يتم اختيارها لأنخفاض القيمة بشكل إجمالي ، يتمثل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الذمم المدينة بالخبرة السابقة للشركة في تحصيل الذمم ، الزيادة في عدد الدفعات التي يتأخر دفعها عن معدل فترة السماح الممنوحة للعملاء والبالغة ١٢٠ يوم إضافة إلى التغيرات الملحوظة في أحوال الاقتصاد العالمي والمحلّي والتي لها علاقة طردية مع تعسر سداد المديونية .

يتم تخفيض القيمة المدرجة لجميع الموجودات المالية بخسائر الإنخفاض في القيمة مباشرة ، بإنشاء الذمم التجارية المدينة والتي يتم تخفيضها من خلال إستعمال مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها . عند اعتبار الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم إقفال هذه الذمم في مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها . لية متحصلات من الذمم المدينة المعودة يتم إثباتها ضمن الإيرادات الأخرى . يتم إثبات التغير في القيمة المدرجة لمخصص الذمم المشكوك في تحصيلها في بيان الدخل .

في حال تم في فترة لاحقة إنخفاض مبلغ خسارة إنخفاض القيمة ، وهذا الإنخفاض يمكن ربطه بشكل موضوعي مع أحداث تمت بعد الإعتراف بخسارة إنخفاض القيمة فإن خسارة القيمة المعترف بها سابقاً يتم عكسها من خلال بيان الدخل إلى الحد الذي يجعل القيمة الدفترية للاستثمار كما بتاريخ إنخفاض القيمة لا تتعدى التكلفة المطافأة كما لو انه لم يحدث أي اعتراف للإنخفاض في القيمة .

يتم إثبات الاستثمار في أسهم متوفرة للبيع غير المدرجة بالتكلفة وذلك لعدم القدرة على توقيع تدفقاتها النقدية المستقبلية نظراً لطبيعتها وعدم وجود طرق أخرى للوصول إلى قيمة عادلة معقولة .

١٠-٣ النقد والنقد المعادل :

يتمثل بند النقد في الصندوق بالإضافة إلى الحسابات الجارية لدى البنوك مطروحا منها حسابات البنوك المكتشوفة التي تتذبذب من المدين إلى الدائن خلال السنة (إن وجدت) . تتمثل معادلات النقد في جميع حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتسهيل لمبالغ نقية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار مهمة تغير من قيمتها وتشمل الودائع تحت الطلب والودائع لأجل المربوطة لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ ربطها .

١١-٣ التزام تعويض ترك الخدمة :

يتم احتساب التزام تعويض ترك الخدمة للموظفين والعاملين من غير جنسية دولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً لقانون العمل الاتحادي بدولة الإمارات العربية المتحدة .

١٢-٣ الذمم التجارية الدائنة :

يتم إظهار الذمم التجارية الدائنة على أساس فواتير الموردين المستلمة .

١٣-٣ التزام مزايا قصير الأجل للموظفين :

يتمثل التزام مزايا قصير الأجل للموظفين في مخصصات الإجازات للموظفين والعاملين وتذاكر السفر السنوية . يتم احتساب مخصص الإجازات على أساس الراتب الأساسي وبدل السكن وذلك بواقع شهر واحد لكل سنة خدمة كاملة .

يتحسب مخصص تذاكر السفر وفقاً لأحكام وشروط عقود التوظيف الأساسية مع الموظفين والعاملين وعلى أساس أسعار السوق الحالية بتاريخ البيانات المالية .

١٤-٣ الاعتراف بالإيرادات :

تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المالي المستلم أو المستحق القبض. ولا تعتبر عمليات تبادل البضائع والخدمات التي لها نفس النوع وقيمة بعمليات انتاج الإيرادات. وتحفظ الإيرادات بمرتجعات العملاء المحتملة والخصومات والمخصصات المشابهة.

يعترف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفي الشروط التالية :

١- قيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة وعوائد ملكية البضائع إلى المشتري .

٢- عدم إشراك الشركة دوراً في الإدارة المستمرة بالدرجة المرتبطة عادة بالملكية ولاسيما في الرقابة الفعالة على البضائع المباعة .

٣- يكون من الممكن قياس حجم الإيرادات بطريقة موثوقة .

٤- يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملات إلى الشركة .

٥- يكون من الممكن قياس التكاليف المتبدلة أو مستكبد مستقبلا ذات العلاقة بالمعاملات بطريقة موثوقة .

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد البنكية وفقاً لمبدأ الاستحقاق وذلك باعتبار مبلغ الأصل المستحق ومعدل الفائدة المتعاقد عليه .

يتم الاعتراف بإيراد أرباح الاستثمار عندما ينشأ الحق باستلام هذه الأرباح ويحدد نشوء هذا الحق بشكل عام عندما تكون الأرباح النقدية قابلة للقبض أو بالإعلان الرسمي عن توزيع الأرباح من قبل الشركات المستثمرة فيها .

١٥-٣ التقادم :

إن مصارييف التقادم تخص مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة وأحتسبت وفقاً للقانون رقم (٧) لعام ١٩٩٩ والخاص بالتقادم والضمان الاجتماعي .

١٦-٣ العملات الأجنبية :

يتم عرض البيانات المالية بالعملة التي تستخدمها البيئة الاقتصادية الأساسية حيث تعمل الشركة (العملة الرئيسية). عند إعداد البيانات المالية ، تحول التعاملات التي تم بعملات أخرى غير العملة الرئيسية (عمليات أجنبية) وبحسب أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات إلى العملة الرئيسية . وفي تاريخ كل مركز مالي ، يتم تحويل البنود النقدية المسجلة بعملات أجنبية إلى العملة السائدة (سعر الإغلاق). أما البنود غير النقدية المقاومة بطريقة التكلفة التاريخية بعملات أجنبية فيتم تحويلها باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ حدوث التعاملات . يتم تحويل البنود غير النقدية المقاومة بالقيمة العادلة بعملات أجنبية إلى أسعار الصرف في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة .

و يجب الاعتراف بفرق أسعار الصرف الناتجة من تسوية البنود النقدية أو تحويل بنود نقدية كانت قد استخدمت لأسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت عند الاعتراف المبدئي بها خلال المدة ، أو في بيانات مالية سابقة في بيان الدخل في الفترة التي ظهرت خلالها .

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

.٣

ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (يتبع ...)

١٧-٣ المخصصات :

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنشائية) ناتجة عن أحداث سابقة ، ومن المحتمل تسوية هذه الالتزامات وتقدير كمياتها المحتملة بطريقة موثوقة . وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ المركز المالي ، أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها الشركة لتسوية التزام في تاريخ المركز المالي أو لتحويله إلى طرف ثالث .
وتراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل مركز مالي . إذا كان من غير المحتمل حصول تدفقات خارجية وذلك لتسوية المخصصات ، يتم عكس المخصصات ويسجل كدخل . و تستخدم المخصصات فقط لنفس الأغراض الذي تم الاعتراف بها بالأساس .

١٨-٣ أطراف ذات علاقة :

تعامل الشركة ضمن نشاطها العادي مع مشاريع وأفراد يعتبرون من وجهة نظر المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أطرافا ذات علاقة . وقد تمثلت هذه التعاملات في بيع وشراء الأسمنت والكانك وتقديم الخدمات أو الحصول عليها .

إن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم في معظمها بأسعار مشابهة للأسعار المعروضة أو التي يمكن الحصول عليها من / إلى الأطراف الأخرى .

١٩-٣ الأدوات المالية :

تناقض الأدوات المالية الشركة بشكل رئيسي من استثمارات متوفرة للبيع وإستثمار في شركة زميلة وذمم تجارية مدينة وأخرى والنقد والقسط المعادل والتزام تعويض ترك الخدمة وذمم تجارية دائنة وأخرى والإلتزام بنكي قصير الأجل .

تستخدم الشركة إفتراضات مختلفة في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية . أهم الإفتراضات المتعلقة بتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية تشمل الإشارة إلى أسعار السوق المرجحة وتقدير صافي القيمة القابلة للتحقيق وتطبيق منهج التدفقات النقية المخصومة باستخدام سعر الفائدة الحالية في السوق وإفتراضات أخرى تعتمد على الخبرات السابقة للإدارة .

إن وجدت أدلة موضوعية على وجود انخفاض في أحد الأدوات المالية ، فإن الخسائر الناتجة عن هذا الانخفاض يتم إثباتها في بيان الدخل للسنة الحالية .

٢٠-٣ المعلومات القطاعية :

قطاع الأعمال هو عبارة عن مجموعة من الموجودات والعمليات المشتركة في تقديم الخدمات أو المنتجات وتكون خاضعة لمخاطر مختلفة عن التي تتعرض لها قطاعات الأعمال الأخرى .
إن التوزيع الجغرافي يقوم بتوفير منتجات أو خدمات داخل بيئة اقتصادية معينة معرضة لمخاطر مختلفة عن التي تتعرض لها القطاعات العاملة في بيئة اقتصادية أخرى .
تم توضيح المعلومات القطاعية للشركة في إيضاح رقم ٢٢ .

.٤

الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم موثوقية التقديرات :

من خلال تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية كما هو وارد في إيضاح ٣ ، فإن ذلك يتطلب أن تقوم إدارة الشركة بعمل تقريرات وإفتراضات حول القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والتي لا يمكن تحديد قيمتها بشكل واضح من مصادر أخرى .

إن التقريرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة التاريخية للإدارة وعوامل أخرى تؤخذ في عين الاعتبار عند القيام بذلك التقريرات والإفتراضات من الممكن أن تختلف القيمة الفعلية للموجودات والمطلوبات عن القيمة التي تم إدراجها بناءً على تلك التقديرات والإفتراضات .

تراجع التقديرات المحاسبية والإفتراضات الأساسية المتعلقة بها بشكل مستمر . ويعترف بتعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم خلالها مراجعة التقديرات في حالة أن المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة ، أو في الفترة التي تمت فيها المراجعة وفترات مستقبلية في حال أن المراجعة تؤثر على الفترتين الحالية والمستقبلية .

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم موثوقية التقديرات : (يتبع ...)

الأحكام الهامة المعمول بها في تطبيق السياسات المحاسبية :

في إطار تطبيق السياسات المحاسبية ، فإنه وفي رأي إدارة الشركة لا توجد إفتراضات تم العمل بها من المتوقع أنها ستؤثر على القيم المدرجة في البيانات المالية .

تصنيف الإستثمارات :

تقوم إدارة الشركة بتصنيف الإستثمارات على أنها إستثمارات متوفرة للبيع أو إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة عند شراء تلك الإستثمارات .

تقوم إدارة الشركة بتصنيف الإستثمارات كإستثمارات محتفظ بها للمتاجرة إذا تم شراء تلك الإستثمارات بهدف تحقيق أرباح قصيرة الأجل من خلال المتاجرة أما الإستثمارات الأخرى فيتم تصنيفها كإستثمارات متوفرة للبيع .

تقييم الإستثمارات في أسهم غير المدرجة :

يتم تقييم الإستثمارات المتوفرة للبيع غير المدرجة بالتكلفة بسبب طبيعة التدفقات النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وعدم وجود طرق أخرى للوصول إلى قيمة عادلة معقولة .

انخفاض قيمة الموجودات المالية :

تقوم إدارة الشركة بتخفيض قيمة الموجودات المالية المتوفرة للبيع عند وجود انخفاض جوهري في قيمتها العادلة إلى ما دون التكالفة . إن إيجاد هذا الانخفاض الجوهري يتطلب خبرة عالية في التقدير ، حيث تقوم الشركة بتقدير التغير الطبيعي في السعر ، ولقدرة المالية للمستثمر والسوق وأداء القطاع التجاري والتغيرات في التدفق المالي والتشغيل والتكنولوجي .

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :

إن التقديرات الرئيسية الخاصة بالمستقبل والإفتراضات الأخرى للتقديرات غير المؤكدة بتاريخ المركز المالي تتمثل فيما يلي:

العمر الإنتاجي المتوقع للممتلكات والآلات والمعدات :

يتم إستهلاك تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات بأسلوب نظامي على أساس مدة الخدمة المتوقع للأصل . قامت الإدارة بتقدير العمر الإفتراضي لكل أصل على حدة أو فئة من الأصول بناءً على الاستخدام المتوقع للأصول والقادم المتوقع الذي يعتمد على العوامل التشغيلية والبيئية ونظام الإصلاح والصيانة والقيمة المتبقية .

لم تقم الإدارة بعمل تقدير لصافي القيمة المسترددة في نهاية مدة الخدمة المتوقعة لأي من بند الممتلكات والآلات والمعدات وذلك بسبب الإعتقاد بضائلة مثل هذه القيمة .

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها :

يتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وذلك بالرجوع إلى مجموعة من العوامل للتأكد من أن الذمم التجارية المدينة تظهر بقيمة غير مبالغ فيها نتيجة لاحتمالات عدم التحصيل ، تعتمد الإدارة عند إحتساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها على عدة عوامل منها نوعية وعمر تلك الذمم ، التقييم المستمر للموقف المالي وضمانات التحصيل للعملاء . وكذلك يتم إحتساب مخصص خاص بحسابات منفردة عندما تكون الشركة على معرفة بعدم قدرة العميل على سداد التزاماته المالية .

مخصص البضاعة الرايدة والبضاعة بطيئة الحركة :

يتم تسجيل البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . تتم التعديلات لتخفيض تكلفة البضاعة لقيمتها القابلة للتحقق إذا لزم الأمر ، بقدر انخفاض قيمة البضاعة أو البضاعة التالفة لكل منتج على حدة ، تتضمن العوامل المؤثرة في تلك التعديلات التغيرات في الطلب على البضاعة ، التغيرات التكنولوجية ، ثبات البضاعة وجودة البضاعة .

البيانات حول البيانات المالية (شروع ٢٠١١)
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٥٠) المعاملات والأدوات والمعدات :
أ) ظهرت المعاملات والأدوات والمعدات بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المترافق حتى تاريخ البيانات المالية كالتالي :

مصنف المصنف	معدات المصنف	المكتبات ومعدات المكتبات	تحسنيات المعدات والسلطات	قطع غيار لسيولة المعدات	عدد وأنواع المعدات	العجلات والمعدات	المعدات والمعدات	المعدات والمعدات	المعدات والمعدات
التجارة كماء في ١ يناير الإضافي الخزف	لديهم ٢٤,١١٧,٦٢٨ — —	لديهم ٧٠,٨,١٩,٨٢٥ ٢٨,٠٧٩,٥٤٢ —	لديهم ٣,٢٩٤,٧٧٨ ٤٤,٧٥٠ —	لديهم ٤١,١٧٢,٩٥٥ ٣٣,٠١٦ —	٧٦١,٧٦٧,٣٣٧ ٢٩,٠٤١,٤٥٨ ٢٩,٠٤٠,٢٧٣	٧٦١,٧٦٧,٣٣٧ ٢٩,٠٤١,٤٥٨ ٢٩,٠٤٠,٢٧٣	٧٦١,٧٦٧,٣٣٧ ٢٩,٠٤١,٤٥٨ ٢٩,٠٤٠,٢٧٣	٧٦١,٧٦٧,٣٣٧ ٢٩,٠٤١,٤٥٨ ٢٩,٠٤٠,٢٧٣	٧٦١,٧٦٧,٣٣٧ ٢٩,٠٤١,٤٥٨ ٢٩,٠٤٠,٢٧٣
الاستهلاك كماء في ١ يناير الإضافي الخزف	٣,٥١٠,١٣٩ — —	٣,٤٩٨,٧٧٨ — —	٤١,٠٣٦,٩٤٨ ٤٩٧,٤٧٢ —	٧٩٠,١٩٣,٥٤٢ ٧٩٠,١٩٣,٥٤٢ —	٤٠,٣٦,٩٤٨ ٤٩٧,٤٧٢ —	٤٠,٣٦,٩٤٨ ٤٩٧,٤٧٢ —	٤٠,٣٦,٩٤٨ ٤٩٧,٤٧٢ —	٤٠,٣٦,٩٤٨ ٤٩٧,٤٧٢ —	
الاستهلاك كماء في ١ يناير الإضافي الخزف	٩,٠٥٧,٧٠٢ ٧٧٩,٢٨٤ —	٢٣٥,٣٦٦,٥٠٢ ٢٦,١٣,٥٣٣ —	٢,٦٣٣,٢٦١ ٣٦٨,٥٥٤ (١٣٨,٥٠٠)	٨٠,٦,١٩٠ — —	٢٠٠,٩,١١٧ ٦٩١,٤٢٨ —	٧٤,٦٤١ — —	٢٠٠,٩,١١٧ ٦٩١,٤٢٨ —	٢٠٠,٩,١١٧ ٦٩١,٤٢٨ —	
الاستهلاك كماء في ١ ديسمبر القسم	٩,٨٣٦,٩٨٦ ٢١١,٣٨٠,٤٣٥ —	٢١١,٣٨٠,٤٣٥ ٢٣٨,٦٠٥ —	٢,٩٢١,٩٩٣ ٨٠,٦,١٩٠ —	٤٠,٦,١٩٠ ٤٠,٦,١٩٠ —	٧٤,٦٤١ ٧٤,٦٤١ —	٧٤,٦٤١ ٧٤,٦٤١ —	٧٤,٦٤١ ٧٤,٦٤١ —	٧٤,٦٤١ ٧٤,٦٤١ —	
الاستهلاك كماء في ٣١ ديسمبر القسم	١٥,٠٥٩,٩٤٦ ٤٧٣,٤٥٣,٣٢٣ —	٨٩٩,٤٣٨ — —	٤٧٣,٤٥٣,٣٢٣ — —	— — —	١٩,١٦٣,٧٨٤ ٥٠,٩,٦٦٠,٨١٩ —	١٩,١٦٣,٧٨٤ ٥٠,٩,٦٦٠,٨١٩ —	١٩,١٦٣,٧٨٤ ٥٠,٩,٦٦٠,٨١٩ —	١٩,١٦٣,٧٨٤ ٥٠,٩,٦٦٠,٨١٩ —	
الاستهلاك كماء في ٣١ ديسمبر القسم	٤٧٥,٥١٦,٣٣٢ ٣٧٦,٧٨٥ —	١,١٢١,٥٣٤ — <td>١,١٢١,٥٣٤ —<td>—<td>١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —</td><td>١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —</td><td>١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —</td><td>١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —</td></td></td>	١,١٢١,٥٣٤ — <td>—<td>١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —</td><td>١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —</td><td>١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —</td><td>١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —</td></td>	— <td>١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —</td> <td>١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —</td> <td>١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —</td> <td>١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —</td>	١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —	١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —	١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —	١٨,٣٣٦,٥٦٩ ٤٣٢,٨٣١ —	

ب) إن مباني ومعدات المصنع مقامة على أرض مستأجرة على أساس سنوي .

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.م.

رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية (تتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٠٦ استثمار في شركة زميلة :

أ) يتمثل بند استثمار في شركة زميلة في استثمار الشركة في شركة ريم ريدي مكس ذ.م.م - أبو ظبي ، إن إجمالي عدد الأسهم المكتسبة 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 :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير - إيضاح ٦ (ب)	٥١,٧٦٥,٦٦٦	٥٠,٣٩٤,٣٩٦
أرباح الإستثمار في شركة زميلة - بيان (ب)	٢,٦٨٥,١٤٢	٥,٣٧١,٢٧٠
توزيعات أرباح مستلمة	--	(٤,٠٠٠,٠٠٠)
المجموع - بيان (ا)	٥٤,٤٥٠,٨٠٨	٥١,٧٦٥,٦٦٦
	=====	=====

ب) إن الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ يتضمن تكالفة شراء الأسهم بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم والمتضمنة مبلغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ درهم عبارة عن شهرة عند التملك .

٠٧ الاستثمارات المتوفرة للبيع :

أ) إن الحركة على الاستثمارات المتوفرة للبيع كانت كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	٣٩,٥٤٢,٣٢٣	٤٢,٥٤٠,٤٩٦
مخصص إستثمارات متوفرة للبيع - بيان (ب)	--	(٢,٢٥٠,٠٠٠)
خسائر إنخفاض القيمة للإستثمار في	--	(٧٤٨,١٧٣)
أسهم متوفرة للبيع - بيان (ب)	--	--
فرق إعادة قياس الإستثمار في أسهم - بيان (ج)	(٢٢,٣٦٢)	--
الصافي - بيان (ا)	٣٩,٥١٩,٩٦١	٣٩,٥٤٢,٣٢٣
	=====	=====

ب) تم تصنيف الاستثمارات الظاهره أعلاه كالتالي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
استثمارات غير مدرجة - إيضاح ٧ (هـ)	٣٩,٤٧٩,٠٦٩	٣٩,٤٧٩,٠٦٩
استثمارات مدرجة	٤٠,٨٩٢	٦٣,٢٥٤
المجموع - إيضاح ٧ (ا) أعلاه	٣٩,٥١٩,٩٦١	٣٩,٥٤٢,٣٢٣
	=====	=====

٧

الاستثمارات المتوفرة للبيع : (يتبع ...)

ج) تم تصنيف الاستثمارات المتوفرة للبيع بحسب قطاعات الأعمال كالتالي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
استثمار في شركة طيران	١٢,٠٤٩,٦٩٤	١٢,٠٤٩,٦٩٤
استثمار في شركة بترول	٣,٩٤٥,٣٧٥	٣,٩٤٥,٣٧٥
استثمار في شركة إنشاءات	١٣,٢٨٤,٠٠٠	١٣,٢٨٤,٠٠٠
استثمار في شركة تمويل	١٠,٢٤٠,٨٩٢	١٠,٢٦٣,٢٥٤
استثمار في شركة للطاقة	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
مخصص استثمارات متوفرة للبيع	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)
المجموع - إيضاح ٧ (أ)	٣٩,٥١٩,٩٦١	٣٩,٥٤٢,٣٢٣

د) إن الاستثمارات المتوفرة للبيع الظاهرة أعلاه بمبلغ ٣٩,٥١٩,٩٦١ درهم مستثمرة في شركات بالسوق المحلي لدولة الإمارات العربية المتحدة .

هـ) إن الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع (غير مدرجة) بمبلغ ٣٩,٤٧٩,٠٦٩ درهم أظهرت بالتكلفة بعد طرح خسائر الإنفاض .

٨

المخزون :

أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
أسمنت ومواد أولية - إيضاح ٨ (ب)	٢٨,٨٣٨,٤٩٣	٢٨,٢٦٠,٦٠٥
قطع غيار ومستهلكات - إيضاح ٨ (ج)	٣٥,٧٧٣,٤٤٤	٣٣,٩١٣,٣٠٠
المجموع - بيان (أ)	٦٤,٦١١,٩٣٧	٦٢,١٧٣,٩٠٥

ب) أسمنت ومواد أولية :

يتتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
أسمنت تمام الصنف	٥,٥٣٧,٢٥٤	٦,٠٩٨,٢٠٤
أسمنت تحت التشغيل	١٦,٥٣٤,٥٨٤	١٣,١٥٤,٨٣٠
مواد خمام	٦,٧٦٦,٦٥٥	٩,٠٠٧,٥٧١
المجموع - إيضاح ٨ (أ) أعلاه	٢٨,٨٣٨,٤٩٣	٢٨,٢٦٠,٦٠٥

ج) قطع غيار ومستهلكات :

يتتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
قطع غيار	٣٠,٨٧٤,٩٨٤	٢٨,٢٤٠,١٣٦
مستهلكات	٤,٨٩٨,٤٦٠	٥,٦٧٣,١٦٤
المجموع - إيضاح ٨ (أ) أعلاه	٣٥,٧٧٣,٤٤٤	٣٣,٩١٣,٣٠٠

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

إضاحات حول البيانات المالية (يتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٠٩ المستحق من شركة زميلة :

إن المستحق من شركة زميلة ظاهر في بيان (أ) بمبلغ ٢٧,١٦٣,٥٨٢ درهم ١٩,٧٥٤,٤٤٨ درهم لعام ٢٠١٠ يمثل المبلغ المستحق على شركة ريم ريدي مكس ذ.م.م بتاريخ البيانات المالية المرفقة .

١٠ نعم تجارية مدينة وأخرى :

أ) يتالف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
ذم تجارية مدينة - إيضاح ١٠ (ب)	٥٤,١٦٢,١٩٥	٦٤,٧١٣,٤٨٩
دفعات مقدمة لموردين	١,٦٩٠,٠٤٨	٢,٥٦٠,٠٥٥
أرصدة مدينة أخرى - إيضاح ١٠ (ج)	٦٩٩,٥٦٧	٥٨٤,٢٦٩
المجموع - بيان (أ)	٥٦,٥٥١,٨١٠	٦٧,٨٥٧,٨١٣
	=====	=====

ب) تركيز الائتمان :

تنوزع قاعدة عملاء الشركة نسبياً على عدد قليل من الموزعين وبائي التجزئة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تضمنت الذمم التجارية المدينة الظاهرة أعلاه مبلغ ٣٢,٩٠٩,٢٦٨ درهم مستحق على سنة عملاء فقط وهو يشكل ما نسبته ٦١ % من مجموع الذمم التجارية المدينة . إن جزء من الذمم التجارية المدينة الظاهرة أعلاه مغطى بخطابات ضمان مستلمة من العملاء بمبلغ ٦٣,٥٨٧,٥٠٠ درهم بتاريخ البيانات المالية .

ج) أرصدة مدينة أخرى :

يتالف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
مصاريف مدفوعة مقدماً	٣٩٧,٠٥٩	٤٧٢,٥٢٥
فوائد مستحقة	٧٧,٧٠٨	٨٨,٥٩٢
تأمينات	١٢,٨٠٠	١٢,٨٠٠
أخرى	٢١٢,٠٠٠	١٠,٣٥٢
المجموع - إيضاح ١٠ (أ) أعلاه	٦٩٩,٥٦٧	٥٨٤,٢٦٩
	=====	=====

١١ النقد والنقد المعادل :

يتالف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	٥٤,٩٢٧	٧,٦٩٦
السلف التثريية	٣٧,٠٠٠	٣٤,٥٠٠
حساب جاري لدى البنك	٢٥,٠٠٠	٣٦,٩٨٩
حساب توزيعات لدى البنك	٧٣٢,٧٨٩	١,٠٤١,١٧٥
ودائع لأجل استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٣٣٦,٠١٢
رصيد بنك دائم دفترياً	(٦٨,٥٤٢)	(٤,٦٠٨,٦٥٠)
الصافي - بيان (أ)	٤٨,٧٨١,١٧٤	٤٤,٨٤٧,٧٢٢
	=====	=====

شركة أسمت رأس الخيمة - ش.م.ع:
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٢ رأس المال والاحتياطيات :

أ) رأس المال :

يتالف رأس مال الشركة كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٠
درهم	درهم

٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
سهم عادي بقيمة إسمية درهم واحد للسهم - بيان (١)	=====
=====	=====

ب) الاحتياطيات :

وفقا لنظام الشركة الأساسي يتم اقتطاع نسبة ١٠% من ربح السنة وتحصص لحساب الاحتياطي القانوني ويوقف هذا الإقتطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي ٥٥% من رأس المال وتتم العودة إلى الإقتطاع مرة أخرى في حالة نقص الاحتياطي عن ٥٠% من رأس مال الشركة ، تقطع نسبة ١٠% أخرى من ربح السنة وتحصص لحساب الاحتياطي الإختياري ويوقف هذا الإقتطاع بقرار من الجمعية العمومية العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ رصيد الاحتياطي ٥٢% من رأس مال الشركة المدفوع ويستخدم في الأغراض التي تقررها الجمعية العمومية العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة .

إن الحركة على الاحتياطيات خلال السنة كالتالي :

البيان	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	المجموع
درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٦٣,١١٧,٠٠٤	٦٢,١٥٠,٤٣٨	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢
الإضافات لسنة ٢٠١٠	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - بيان (١)	٦٣,١١٧,٠٠٤	٦٢,١٥٠,٤٣٨	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢
الإضافات لسنة ٢٠١١	--	--	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ - بيان (١)	٦٣,١١٧,٠٠٤	٦٢,١٥٠,٤٣٨	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢
=====	=====	=====	=====

ج) التوزيعات المقترحة :

يرفع مجلس الإدارة توصياته للجمعية العمومية للمساهمين للموافقة على التوزيعات التالية :

١- أرباح مقترح توزيعها على المساهمين لا شيء لعام ٢٠١١ (لا شيء لعام ٢٠١٠)

٢- مكافأة مجلس الإدارة المقترحة لا شيء لعام ٢٠١١ (لا شيء لعام ٢٠١٠)

١٣ التزام تعويض ترك الخدمة :

إن الحركة على هذا البند خلال السنة كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٠
درهم	درهم

الرصيد كما في ١ يناير ٣,١٧٦,١٦٢	٢,٤٧٩,٤٤٩
تكلفة الخدمة الجارية ٣٩٧,٠٢٢	٧٧٩,٧٥٥
المدفوع خلال السنة (١٨٣,١٢٢)	(٨٣,٠٤٢)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر - بيان (١)	٣,٣٩٠,٠٦٢	٣,١٧٦,١٦٢
=====	=====	=====

شركة أسمت رئيس الخدمة - ش.م.ع:
رئيس الخدمة
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

١٤ ذمم تجارية دائنة وأخرى :

أ) يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٠
درهم	درهم
١٦,٢٠٩,٦٠٦	١٠,٨٦٢,٥٨١
٣٦,٨٢٥,٤١٧	١٦,٨٧٣,١٤٨
المجموع - بيان (أ)	٥٣,٠٣٥,٠٢٣
-----	٢٧,٧٣٥,٧٢٩

ب) ذمم تجارية دائنة :

تتضمن الذمم التجارية الدائنة الظاهرة أعلاه مبلغ ٤,٣٤٥,٤٨٨ درهم مستحق لأربعة موردين فقط وهو يشكل ما نسبته ٢٧٪ من رصيد الذمم التجارية الدائنة .

ج) أرصدة دائنة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

٢٠١١	٢٠١٠
درهم	درهم
١٢,٣٧٥,٠٠٠	--
٨,١٠٦,٠٤٠	--
٤,٤١٢,٣٣٢	٦,٢٩٠,٠١٣
٣,١٤٤,٨٠٢	٩٨٢,١٥٣
٢,٩٤٣,٧٢٧	٣,٢٥٤,٧٩٨
١,٦٩٤,٦١٤	٢,٥٨١,٤٧٢
١,٣٨٢,٩٢٦	١,٣٣٥,٥٠٩
١,٠٤١,٥٩٣	٥٧٥,٤٥٢
١,٠٣٩,١٨٢	٨٢٩,٣٧٢
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
٢٢٨,٠٠٤	٢٣٠,١٤٦
--	٣٦١,٢٤٦
١٥٧,١٩٧	١٣٢,٩٨٧
المجموع - إيضاح ١٤ (أ) أعلاه	٣٦,٨٢٥,٤١٧
-----	١٦,٨٧٣,١٤٨

١٥ إيرادات المبيعات :

إن التوزيع الجغرافي لإيرادات المبيعات كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٠
درهم	درهم
١٥٧,٩٢٢,٦٠٨	٢١٢,٩٦٦,٦٥٨
٣٣,٦٢٢,٥٧٥	١٤,٤٠٦,٥٨٧

١٩١,٥٤٥,١٨٣	٢٢٧,٣٧٣,٢٤٥
-----	-----

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

بيانات حول البيانات المالية (بتبع ...)

١٦ . تكلفة المبيعات :

يتالف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
مواد مباشرة مستخدمة	٣٤,٥٧١,٠٥٥	٣٨,٦٥٠,٨١٢
أجور مباشرة	٩,٣٨٦,٧٩٨	١٠,٠٣٥,٤٩٠
طاقة	١٠٧,٩٠٨,٣٤٧	١١١,٠٤٤,٤٧٤
استهلاك	٢٦,٨٧٦,٦١٦	٢٦,١٣٢,٩٠١
صيانة وتصليحات	١٤,٢٥٩,٨٦٤	١٨,٦٨٨,٦٩٠
تكليف صناعية غير مباشرة	١١,٦٤٢,٨٦٧	١٤,٤١٦,٧٦٤
 مجموع تكاليف الإنتاج	 ٢٠٤,٦٤٥,٥٤٧	 ٢١٨,٩٦٩,١٣١
تعديلات المخزون	(٢,٨٠٤,٥٩١)	٤,٢٠٦,٩٥٩
 تكلفة المبيعات - بيان (ب)	 ٢٠١,٨٤٠,٩٥٦	 ٢٢٣,١٧٦,٠٩٠

الإيرادات الأخرى:

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	ليره
إيرادات فوائد	١,٣١٢,١٥٥	٢,٣٢٤,٦٥
أرباح بيع سكراب	٦٢,٦٧٠	٣٢٧,٥٦٧
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	٦٢,٦٦٠	٢٥,٢٢٤
إيرادات متعددة	١٤,٥٠٢	٥٠٠
المجموع - بيان (ب)	١,٤٥١,٩٨٧	٢,٦٧٧,٣٥٦

مصاريف التسويق :

تتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	نرهم	نرهم
رواتب وأجور وبدلات	٧٧٥,٦٧٤	٦١٣,٩١٨
دعاية وإعلان وأخرى	٢٣١,١٩١	٦٤,٦٩٤
المجموع - بيان (ب)	١,٠٠٦,٨٦٥	٦٧٨,٦١٢

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

إضاحات حول البيانات المالية (يتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٠١٩ **المصاريف الإدارية :**

يتتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
رواتب وأجور وبدلات	٥,٢٨٩,٦٨١	٥,٠٩٥,٣٤٩
مصاريف تطوير البيئة	٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
استهلاك	١,٣٠٤,٩٦٥	١,٢١٩,٦١٣
صيانة وتصليحات	١٦٦,٩٥٧	١٤٦,٩٥٨
أتعاب قانونية ومهنية	٤٠١,٦٣٩	٣٣٨,٥٧٨
مصاريف هاتف	١٧٣,٤٤٧	١٦٩,٩٢٥
مصاريف هيئة البيئة	٢٥٧,٢٥٦	٢٦٩,٧٥٦
رسوم تأمين	٨٦,١٣١	٨٦,١٣١
قرطاسية ومطبوعات	٩٦,٤٥٨	٨١,١٠٥
تبرعات	٢٥١,٢٨٤	٢٨٧,٢٢٠
مصاريف متعددة	١,١٧٢,٤٤٤	١,٢٧٦,٠٥٩
المجموع - بيان (ب)	١٢,٥٠٠,٢٧٢	١٢,٢٧٠,٦٠٤
	=====	=====

٠٢٠ **العائد الأساسي للسهم :**

يتم تحديد العائد الأساسي للسهم بقسمة (خسارة) السنة على معدل عدد الأسهم العادية المتداولة خلال السنة كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
(خسارة) السنة - بيان (ب)	(١٩,٩٥٩,٥٨٣)	(٣,٩٤٣,٩٧٣)
معدل عدد الأسهم المتداولة - إيضاح (١)	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
العائد الأساسي للسهم - بيان (ب)	(٠,٠٤١)	(٠,٠٠٨)
	=====	=====

٠٢١ **التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :**

إن الحركة خلال السنة والأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة كانت كما يلي:

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
مبيعات	٢٧,٠٥١,٤٩١	٣٦,٨٨٧,٠٠٦
مقوضات	١٩,٧٥٤,٣٤٧	٢٨,٢٩٤,٩٥١
أرصدة مدينة	٢٧,١٦٣,٥٨٢	١٩,٧٥٤,٤٤٨

كانت مزايا موظفي الإدارة العليا كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
	درهم	درهم
مزايا قصيرة الأجل	٢,٤١٧,٣١٣	٢,٠٥١,٣١٣
مكافأة مجلس الإدارة حملت على الحقوق	--	٢,١٦٠,٠٠٠
بدل حضور جلسات مجلس الإدارة	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠

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

بيانات حول البيانات المالية (يتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٠٢٢ المعلومات القطاعية :
أ) المعلومات القطاعية الأساسية:

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

نتائج قطاع الصناعة	٢٠١١ درهم	٢٠١٠ درهم
المبيعات	١٩١,٥٤٥,١٨٣	٢٢٧,٣٧٣,٢٤٥
نفقات المبيعات	(٢٠١,٨٤٠,٩٥٦)	(٢٢٣,١٧٦,٠٩٠)
(١٠,٢٩٥,٧٧٣)		٤,١٩٧,١٥٥
إيرادات الأخرى	١,٤٥١,٩٨٧	٢,٦٧٧,٣٥٦
مصاريف إدارية وأخرى	(١٣,٨٠٠,٩٣٩)	(١٣,١٩١,٥٨١)
صافي نتائج القطاع	(٢٢,٤٤٤,٧٢٥)	(٦,٣١٧,٠٧٠)
-----	-----	-----
نتائج قطاع الاستثمار	٢٠١١	٢٠١٠
إجمالي إيرادات الاستثمارات	٢,٦٨٥,١٤٢	٥,٣٧١,٢٧٠
خسائر إنخفاض القيمة للاستثمار	--	(٧٤٨,١٧٣)
في أسهم متوفرة للبيع	--	(٢,٢٥٠,٠٠٠)
مخصص استثمارات متوفرة للبيع	٢,٦٨٥,١٤٢	٢,٣٧٣,٠٩٧
صافي نتائج القطاع	(١٩,٩٥٩,٥٨٣)	(٣,٩٤٣,٩٧٣)
-----	-----	-----
(خسارة) السنة	-----	-----

ب) معلومات قطاعية أخرى :

المجموع	الاستثمار	الصناعة
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١١
٣١ ديسمبر ٢٠١١ موجودات القطاع	٨٠١,١٣٣,٩٤٥	٩٣,٩٧٠,٧٦٩
-----	-----	٧٠٧,١٦٣,١٧٦
مطلوبات القطاع	٥٦,٤٢٥,٠٨٥	--
-----	-----	٥٦,٤٢٥,٠٨٥
الاستهلاكات وإنخفاض	٢٨,١٨١,٥٨١	--
-----	-----	٢٨,١٨١,٥٨١
المصاريف الرأسمالية	٢٩,٠٤١,٤٥٨	--
-----	-----	٢٩,٠٤١,٤٥٨

المجموع	الاستثمار	الصناعة
٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ موجودات القطاع	٧٩٥,٦٠٢,٦٩٦	٩١,٣٠٧,٩٨٩
-----	-----	٧٠٤,٢٩٤,٧٠٧
مطلوبات القطاع	٣٠,٩١١,٨٩١	--
-----	-----	٣٠,٩١١,٨٩١
الاستهلاكات وإنخفاض	٣٠,٣٥٠,٦٨٧	٢,٩٩٨,١٧٣
-----	-----	٢٧,٣٥٢,٥١٤
المصاريف الرأسمالية	١٦,١٤٤,٦١٧	--
-----	-----	١٦,١٤٤,٦١٧

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

بيانات حول البيانات المالية (يتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٠٢٢ **المعلومات القطاعية : (يتبع ...)**

ج) معلومات قطاعية ثانوية :

لأغراض التقارير التشغيلية والإدارية ، تم تنظيم الشركة ضمن قطاع جغرافي واحد . بناء عليه لا يتوجب تقديم معلومات قطاعية ثانوية .

٠٢٣ **الأدوات المالية :**

تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إظهار القيمة العادلة للأدوات المالية لينما أمكن تقدير ذلك . تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية ما لم تثبت بخلاف ذلك .

:

- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المرتبطة بشروط معينة ويتم تداولها في أسواق مالية نشطة بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة .

- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى وفقاً لنماذج التسعير المعترف عليها والمعتمدة على تحليل التدفق النقدي باستخدام الأسعار المدرجة والمعمول بها في حركات الأسواق المالية لأدوات مالية مشابهة .

٠٢٤ **ادارة المخاطر :**

(أ) المخاطر الإنتمانية :

تتمثل المخاطر الإنتمانية في عدم قدرة الأطراف في التعاقدات الموقعة مع الشركة على سداد التزاماتها تجاه الشركة ، الأمر الذي يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية . قامت الشركة ببني سياسة تقوم على إبرام اتفاقيات تعاقدية مع أطراف ذات ملاءة مالية جيدة كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون .

إن عمالء الشركة موزعين على قاعدة محدودة من الموزعين وبائي التجزئة . ليس لدى الشركة أي مخاطر إنتمانية هامة تتعرض إلى أي طرف من الأطراف الأخرى في التعاقدات أو مجموعة من الأطراف ذات خصائص مماثلة .

تركيز المخاطر الإنتمانية المتعلقة بالذمم التجارية المدينة تم إيضاحها سابقاً في إيضاح ١٠ (ب) .

يتم متابعة الذمم التجارية المدينة بصورة مستمرة ويتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها إذا لزم الأمر .

إن الودائع الثابتة لدى البنوك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بمبلغ ٤٨,٠٠٠,٠٠٠ درهم ، مودعة لدى بنك واحد فقط . تدق الإدارية بأن هذا التركيز في نهاية العام لا ينبع عنه أي مخاطر إنتمانية للشركة حيث أن البنك المذكور من البنوك الرائدة العاملة في دولة الإمارات العربية المتحدة .

(ب) خطر أسعار العملات الأجنبية :

تتعرض الشركة لمخاطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية . لا توجد مخاطر أسعار صرف العملة فيما يتعلق بمعاملات الشركة المحددة بالدولار الأمريكي حيث أن سعر صرف الدولار الأمريكي ثابت مقابل درهم الإمارات العربية المتحدة .

(ج) خطر سعر الفائدة :

إن المخاطر التي تتعرض لها الشركة نتيجة تذبذب أسعار الفائدة تتحضر في ودائع تحت الطلب والودائع الثابتة لدى البنوك والسحب على المكتشوف .

خلال السنة كانت معدلات الفائدة على الودائع الثابتة وتحت الطلب تتراوح بين ٦%٢,٥ - ٦%١,٢٥ ولفائدة على السحب على المكتشوف المحمولة من البنك على أساس أسعار السوق (الأبيور) مضافة إليها ٦%١,٥ .

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

بيانات حول البيانات المالية (بتع...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٤٤ . إدارة المخاطر : (بتع...)

(د) خطر سعر السوق :

يعرف خطر سعر السوق بأنه الخطر الذي ينبع عنه تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق . إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر تقلب سعر السوق تتمثل في الإستثمارات في أسهم متوفرة للبيع بمبلغ ٣٩,٥١٩,٩٦١ درهم . يتم قياس التعرض لخطر سعر السوق باستخدام تحليل الحساسية . لم يطرأ أي تغير على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدير بها الإدارة هذه المخاطر .

(هـ) مخاطر السيولة :

إن المسؤولية النهاية عن إدارة مخاطر السيولة تقع على عاتق إدارة الشركة التي تقوم بدورها ببناء إطار مناسب لإدارة عمليات توفير تمويل قصير ومتوسط وطويل الأجل بالإضافة إلى متطلبات إدارة السيولة الأخرى .

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالإحتفاظ بالاحتياطي نقدي كافي عن طريق مراقبة التدفقات النقدية التقديرية والفعالية بشكل مستمر ومطابقة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية .

كم إسافار في ٣١ ديسمبر ٢٠١١						
	٩٠-١	١٨٠-٩١	٢٦٥-١٨١	أكثر من سنة	المجموع	
الوجه	يوم	يوم	يوم	درهم	درهم	
الموجودات المالية						
أرصدة النقد والبنوك	٤٨,٧٨١,١٧٤	--	--	--	٤٨,٧٨١,١٧٤	
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٥٤,٢٥٢,٧٠٣	--	--	--	٥٤,٢٥٢,٧٠٣	
استثمارات متوفرة للبيع	--	--	--	٣٩,٥١٩,٩٦١	٣٩,٥١٩,٩٦١	
المجموع	١٠٣,٠٣٣,٨٧٧	--	--	٣٩,٥١٩,٩٦١	١٤٢,٥٥٣,٨٣٨	
المطلوبات المالية						
ذمم تجارية دائنة وأخرى	٥٢,٨٠٧,٠١٩	--	--	--	٥٢,٨٠٧,٠١٩	
التزام تعويض ترك الخدمة	--	--	--	٣,٣٩٠,٠٦٢	٣,٣٩٠,٠٦٢	
المجموع	٥٢,٨٠٧,٠١٩	--	--	٣,٣٩٠,٠٦٢	٥٦,١٩٧,٠٨١	

كم إسافار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠						
	٩٠-١	١٨٠-٩١	٢٦٥-١٨١	أكثر من سنة	المجموع	
الوجه	يوم	يوم	يوم	درهم	درهم	
الموجودات المالية						
أرصدة النقد والبنوك	٤٤,٨٤٧,٧٢٢	--	--	--	٤٤,٨٤٧,٧٢٢	
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٦٤,٨١٤,٨٨١	--	--	--	٦٤,٨١٤,٨٨١	
استثمارات متوفرة للبيع	--	--	--	٣٩,٥٤٢,٣٢٣	٣٩,٥٤٢,٣٢٣	
المجموع	١٠٩,٦٦٢,٦٠٣	--	--	٣٩,٥٤٢,٣٢٣	١٤٩,٢٠٤,٩٦٦	
المطلوبات المالية						
التزام ينكي قصير الأجل	٢٧,٥٠٥,٥٨٣	--	--	--	٢٧,٥٠٥,٥٨٣	
التزام تعويض ترك الخدمة	--	--	--	٣,١٧٦,١٦٢	٣,١٧٦,١٦٢	
المجموع	٢٧,٥٠٥,٥٨٣	--	--	٣,١٧٦,١٦٢	٣٠,٦٨١,٧٤٥	

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

إيضاحات حول البيانات المالية (يتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٥ . الإلتزامات التعاقدية والطارئة :

ضمن نشاطها التجاري الاعتيادي تدخل الشركة في عمليات مالية ينبع عنها أدوات مالية ذات مخاطر غير مسجلة بالمركز المالي . تمثل هذه الأدوات المالية في الإعتمادات المستندية المفتوحة والكفالات البنكية وتحمل درجات مختلفة من عناصر المخاطرة زيادة عن المبالغ المعترف بها في البيانات المالية المرفقة . لا تتوقع الإدارة حدوث أية خسائر تstem عن هذه الإلتزامات وقد كانت أرصدة هذه الأدوات المالية كما بتاريخ المركز المالي المرفق كما يلي :

	٢٠١١	٢٠١٠
دراهم	دراهم	دراهم
إعتمادات مستندية ٣٠٠,٤٣٢	١,٠٣٠,٢٩٥	
خطابات ضمان ٦٠,٠٠٠	١٢٣,٥٢٨	

ذلك قامت الشركة بإصدار خمسة كفالات تضامنية غير قابلة للإلغاء لصالح الشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات - شركة ذات مسؤولية محدودة أبوظبي ، نيابة عن الشركة الزميلة - ريم ريدي مكس ذ.م.م - أبوظبي مقابل التسهيلات الممنوحة للشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات .

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 قابلة للإلغاء من قبل الشركة كضمان يصل إلى مدى مساهمة الشركة في الشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات . الشركة تمتلك استثمار بـ ١٣,٢٤٨,٠٠٠ درهم في الشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات وهو يمثل ٧,٦٩ % من رأس مال الشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات - اوضح ٧ (ج) .

٢٦ . حدود التسهيلات :

تتمثل حدود التسهيلات الموقعة عليها من قبل البنوك فيما يلي :

<u>الحد الأقصى</u>	<u>نوع التسهيلات</u>
٢٥,٠٠,٠٠٠	سحب على المكشوف (بالدرهم)
٢٥,٠٠,٠٠٠	إعتمادات مستندية (بالدرهم)
٥,٠٠,٠٠٠	خطابات ضمان (بالدرهم)

٢٧ . المصادقة على البيانات المالية :

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة ووُقعت للإصدار بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٢ .

٢٨ . عام :

- تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلائم وتبويب أرقام السنة الحالية .
- تم تقرير المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرفقة إلى أقرب درهم لإمارات العربية المتحدة .