

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٢

الصفحة

المحتويات

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



ص.ب. رقم ٣٤١١٤٥
الطابق ١٢، برج آي.تي.بلازا
واحة دبي للسيليكون
دبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٣٥٦٩٥٠٠ (٤) ٩٧١ +
الفاكس الرئيسي: ٣٢٦٣٧٨٨ (٤) ٩٧١ +
فاكس قسم التدقيق: ٣٢٦٣٧٧٣ (٤) ٩٧١ +
الموقع الإلكتروني: www.ae-kpmg.com

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، وكذلك البيانات الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك 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". نتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي عثر في تقريره الصادر بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١١ حول أعمال المراجعة عن استنتاج غير متحفظ 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 متحفظاً حول تلك البيانات.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للشركة". تنطوي 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 للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

26 JUL 2012

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

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١١	٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٢٠١٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٩٦,٦٠٨,٨٠٧	١٣٣,٦٢٧,٩٥١	٤٣,٢٩١,٥٣٢	٧٣,١٦١,٩٦٩	الإيرادات
(٩٧,٥٣٣,٣٢٨)	(١١٩,٥٤٣,٤٥١)	(٤٦,٤٧٣,٥٦٠)	(٦٤,٣٠٢,٩٨٨)	تكلفة المبيعات
(٩٢٤,٥٢١)	١٤,٠٨٤,٥٠٠	(٣,١٨٢,٠٢٨)	٨,٨٥٨,٩٨١	إجمالي الأرباح/ (الخسائر)
(٦,٢١٣,٩٨١)	(٦,٩٣١,٠٦٧)	(٣,٠٢٨,٢١٣)	(٣,٢٤٠,٣٧٩)	٦ المصروفات الإدارية والعمومية
(٤٣٨,٨١٤)	(٧١١,٤٦٧)	(٢٣٢,٨٤٦)	(٣٧٨,٨٧٣)	مصروفات التسويق
(٩٨,٢٠٠)	(٥٢,٤٨٢)	(٨٢,٨١٠)	(٢٧,٠٢١)	تكاليف التمويل
٨١٤,٨٨٨	٦٤٠,١٥٠	٣٩٢,٣١٧	٣٢٨,٨٧٧	إيرادات التمويل
١,٨٤٩,٠٥٨	(٢٩٩,٣٣٤)	٩٠٦,٠١٧	(٢٢٧,٩٩٦)	الحصة من (خسائر)/ أرباح شركة زميلة
٦٢,٥٠٠	١,٧٧٩,٥٠٧	٣,٨٥٠	١٤٧,٧٠٢	٧ إيرادات أخرى
(٤,٩٤٩,٠٧٠)	٨,٥٠٩,٨٠٧	(٥,٢٢٣,٧١٣)	٥,٤٦١,٢٩١	أرباح/ (خسائر) الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(٧,٣٦٩,٥٩٩)	-	(٢٥٢,٧٧٧)	١٠ صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(٨,٩٤٥)	-	(٨,٩٤٥)	-	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في الموجودات المالية المتاحة للبيع
(٤,٩٥٨,٠١٥)	١,١٤٠,٢٠٨	(٥,٢٣٢,٦٥٨)	٥,٢٠٨,٥١٤	إجمالي الإيرادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة
(٠,٠١٠)	٠,٠١٧	(٠,٠١٠)	٠,٠١١	١٧ ربحية السهم - الأساسية والمخففة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢

مُدقَّق	غَيْر مُدقَّق	إيضاح	
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢		
درهم	درهم		
٥١٠,٠٥٤,٦٧٣	٤٩٦,٨٤٤,٦٨٢	٨	الموجودات غير المتداولة
-	١,٠٣٢,٩٨٠		الممتلكات والآلات والمعدات
٥٤,٤٥٠,٨٠٨	٥٣,٧٥١,٤٧٤	٩	السلفيات الرأسمالية
-	٣٢,١٥٠,٣٦٢	(١)٠	استثمار في شركة زميلة
٣٩,٥١٩,٩٦١	-	(٢)٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٦٠٤,٠٢٥,٤٤٢	٥٨٣,٧٧٩,٤٩٨		استثمارات في الموجودات المالية المتاحة للبيع
٦٤,٦١١,٩٣٧	٥٩,٢٤٢,٨٦٠	١١	الموجودات المتداولة
٥٦,٥٥١,٨١٠	٦١,٩٥١,٤٢١	١٢	المخزون
٢٧,١٦٣,٥٨٢	٢٨,١٧٨,٣٧٧	١٣	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤٨,٨٤٩,٧١٦	٦٨,٧٩١,٦١٤	١٤	المستحق من طرف ذي علاقة
١٩٧,١٧٧,٠٤٥	٢١٨,١٦٤,٢٧٢		النقد لدى البنك وفي الصندوق
٥٣,٠٣٥,٠٢٣	٥٣,٣٩٤,٨٨١	١٥	المطلوبات المتداولة
٦٨,٥٤٢	-		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٥٣,١٠٣,٥٦٥	٥٣,٣٩٤,٨٨١		السحب المصرفي على المكشوف
١٤٤,٠٧٣,٤٨٠	١٦٤,٧٦٩,٣٩١		صافي الموجودات المتداولة
٣,٣٩٠,٠٦٢	٢,٦٦٩,٨٢١		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٧٤٤,٧٠٨,٨٦٠	٧٤٥,٨٤٩,٠٦٨		صافي الموجودات
٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٦	متمثل بـ:
١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢		رأس المال
(٢٨٩,٢٧٩)	(١٢,٠١٣,٨٠٩)		الاحتياطي القانوني
١٣٥,٧٣٠,٦٩٧	١٤٨,٥٩٥,٤٣٥		احتياطي القيمة العادلة
٧٤٤,٧٠٨,٨٦٠	٧٤٥,٨٤٩,٠٦٨		الأرباح المحتجزة

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

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 26 JUL 2012 ، وتم التوقيع بالإنابة عن المجلس من قبل:


المدير العام


رئيس مجلس الإدارة

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 الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١ درهم	٢٠١٢ درهم	
(٤,٩٤٩,٠٧٠)	٨,٥٠٩,٨٠٧	الأنشطة التشغيلية
١٣,٢٧٠,٥١٨	١٤,٤٥٤,٠٥٧	أرباح/ (خسائر) الفترة
١٩٢,٨١١	٢٤٨,٨٥٧	تسويات لـ:
(٨١٤,٨٨٨)	(٦٤٠,١٥٠)	الاستهلاك
-	(١٤١,٢٢٢)	المخصص لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(١,٨٤٩,٠٥٨)	٢٩٩,٣٣٤	إيرادات الفائدة
٨٢,٧١٨	١٠,٨٩٣	الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٩٣٣,٠٣١	٢٢,٧٤١,٥٧٦	حصة الخسائر/ (الأرباح) من استثمار في شركة زميلة
(٩,٣٧٣,٨٥٦)	٥,٣٦٩,٠٧٧	مصروفات الفائدة
(٢,٦٠٦,٦٨٠)	(٥,٣١٠,١٦٧)	التغير في المخزون
(٩,٢٥٨,٣٢٢)	(١,٠١٤,٧٩٥)	التغير في الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٢,٦٢٦,٦٤٨	٣٥٩,٨٥٨	التغير في المستحق من طرف ذي علاقة
(١٤٨,٦٢٣)	(٩٣٩,٠٩٨)	التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٦,١٧٢,١٩٨	٢١,٢٠٦,٤٥١	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٧,٣٢٤,٠٠١)	(١,٢٤٤,٠٦٦)	الأنشطة الاستثمارية
-	(١,٠٣٢,٩٨٠)	حيازة ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٤١,٢٢٢	السلفيات الرأسمالية المدفوعة
٧٥٤,٣٨٢	٥٥٠,٧٠٦	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٦,٥٦٩,٦١٩)	(١,٥٨٥,١١٨)	الفائدة المستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٨٢,٧١٨)	(١٠,٨٩٣)	الأنشطة التمويلية
-	٤٠٠,٠٠٠	الفائدة المدفوعة
(٨٢,٧١٨)	٣٨٩,١٠٧	توزيعات الأرباح المستلمة من شركة زميلة
		صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٠,٤٨٠,١٣٩)	٢٠,٠١٠,٤٤٠	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما يعادله
٤٤,٨٤٧,٧٢٢	٤٨,٧٨١,١٧٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٤,٣٦٧,٥٨٣	٦٨,٧٩١,٦١٤	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٥٢,١٤٥	١٢٨,٤٥٦	يشتمل النقد وما يعادله على:
١,٠٧٨,١٦٤	٢,٩٣٤,٩٧٧	النقد في الصندوق
٤٨,٤١٣,٥٩٧	٦٥,٧٢٨,١٨١	النقد لدى البنك - حسابات جارية
(١٥,١٧٦,٣٢٣)	-	النقد لدى البنك - ودائع ثابتة (ذات فترات
٣٤,٣٦٧,٥٨٣	٦٨,٧٩١,٦١٤	استحقاق أصلية أقل من ٣ أشهر)
		السحب المصرفي على المكشوف

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ١٤ جزءاً لا يتجزأ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإجمالي درهم	الأرباح المحتجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم	
٧٦٤,٦٩٠,٨٠٥	١٥٥,٦٩٠,٢٨٠	(٢٦٦,٩١٧)	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ (مدقق)
					إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة:
(٤,٩٤٩,٠٧٠)	(٤,٩٤٩,٠٧٠)	-	-	-	خسائر الفترة (غير مدقق)
(٨,٩٤٥)	-	(٨,٩٤٥)	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في الموجودات المالية المتاحة للبيع (غير مدقق)
(٤,٩٥٨,٠١٥)	(٤,٩٤٩,٠٧٠)	(٨,٩٤٥)	-	-	إجمالي (الخسائر) // الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدقق)
٧٥٩,٧٣٢,٧٩٠	١٥٠,٧٤١,٢١٠	(٢٧٥,٨٦٢)	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)
٧٤٤,٧٠٨,٨٦٠	١٣٥,٧٣٠,٦٩٧	(٢٨٩,٢٧٩)	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٢ - كما تم بيانه (غير مدقق)
-	٤,٣٥٤,٩٣١	(٤,٣٥٤,٩٣١)	-	-	تأثير تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية (راجع إيضاح ٣)
٧٤٤,٧٠٨,٨٦٠	١٤٠,٠٨٥,٦٢٨	(٤,٦٤٤,٢١٠)	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٢ - مُعاد بيانه
					إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة:
٨,٥٠٩,٨٠٧	٨,٥٠٩,٨٠٧	-	-	-	أرباح الفترة (غير مدقق)
(٧,٣٦٩,٥٩٩)	-	(٧,٣٦٩,٥٩٩)	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (غير مدقق)
١,١٤٠,٢٠٨	٨,٥٠٩,٨٠٧	(٧,٣٦٩,٥٩٩)	-	-	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة (غير مدقق)
٧٤٥,٨٤٩,٠٦٨	١٤٨,٥٩٥,٤٣٥	(١٢,٠١٣,٨٠٩)	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)

لم يتم تخصيص أرباح إلى الاحتياطي القانوني لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، حيث سيتم تسجيلها في نهاية السنة.

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

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات
(تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية الموجزة)

١ 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 سمو الشيخ حاكم إمارة رأس الخيمة. بدأت الشركة عمليات الإنتاج التجارية في إبريل 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 البورتلاندي (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 رأسمال "ريم ريدي ميكس ذ.م.م"، والتي تعتبر بمثابة شركة زميلة للشركة.

٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل هذه المعلومات المالية المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، باستثناء التغيرات في السياسات المحاسبية المبينة أدناه.

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالدرهم الإماراتي ("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 المتبع في الفترة الحالية.

التغيرات في السياسات المحاسبية

احتساب الموجودات والمطلوبات المالية غير المشقة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢، قامت الشركة بشكل مسبق بتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية "الأدوات المالية" الصادر في ٢٠٠٩ والمعدل في أكتوبر ٢٠١٠، والذي يصبح 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 واحتياطي 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 زيادة أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بمقدار ٧,٤ مليون درهم، كما ارتفعت ربحية السهم بمقدار ٠,٠١٥ درهم.

الموجودات المالية

يقضي 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 المتبع 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 المتبقي فقط.

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

الموجودات المالية (تابع)

علاوة على ذلك، حتى في حال توافر معايير التكلفة المطفأة لدى الموجودات، يجوز للشركة في تاريخ الاعتراف المبني اختيار تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، في حال كان من شأن هذا التصنيف حذف التناقضات المحاسبية أو الحد منها بصورة هامة.

كما يُجيز المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية تصنيف أدوات حقوق الملكية (باستثناء تلك الأدوات المحتفظ بها للمتاجرة) بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند الاعتراف المبني. في حال تم تصنيف أدوات الملكية بالقيمة العادلة 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 المحاسبي الدولي 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 المبني للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية. إن تاريخ التطبيق المبني هو تاريخ بداية فترة التقرير الحالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٢. يقدم الجدول التالي ملخص حول التصنيف الانتقالي وتعديلات القياس على الموجودات المالية للشركة في ١ يناير ٢٠١٢:

إيضاح	التصنيف الأصلي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية	القيمة الدفترية الأصلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية
			درهم	درهم
	قروض وئتم مدينة	تكلفة مطفأة	٥٤,٤٦٤,٧٠٣	٥٤,٤٦٤,٧٠٣
	قروض وئتم مدينة	تكلفة مطفأة	٢٧,١٦٣,٥٨٢	٢٧,١٦٣,٥٨٢
(١)	متاحة للبيع	قيمة عادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٣٩,٤٧٩,٠٦٩	٣٩,٤٧٩,٠٦٩
(١)	متاحة للبيع	قيمة عادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٤٠,٨٩٢	٤٠,٨٩٢
	قروض وئتم مدينة	تكلفة مطفأة	٤٨,٧٥٧,٧٨٩	٤٨,٧٥٧,٧٨٩

(١) تم تصنيف هذه الاستثمارات في حقوق الملكية، سواء المدرجة منها أو غير المدرجة، كاستثمارات متاحة للبيع وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي 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 التغير في السياسة المحاسبية بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢ على كافة الاستثمارات المحتفظ بها في ذلك التاريخ بدون إعادة بيان للفترات السابقة.

وبالتالي، فإن صافي التغير 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)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

الموجودات المالية (تابع)

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

تقوم الشركة مبدئياً بالاعتراف بالموجودات 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 النسوية بصورة مباشرة لحيازة أو إنشاء الموجودات المعنية ضمن حسابات القياس المبدئي. تقوم الشركة لاحقاً بقياس الموجودات المالية إما 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 بالموجودات ضمن المنهج التجاري الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات بغرض تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ ويترتب على الشروط التعاقدية للموجودات المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة لدفعات المبلغ الأصلي. والفائدة فقط. إن السياسة المتبعة من قبل الشركة بشأن انخفاض القيمة هي ذاتها المطبقة على القروض والذمم المدينة.

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية، بخلاف الموجودات المالية التي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة، بالقيمة العادلة مع الاعتراف بكافة التغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل. إلا أن، يجوز للشركة، عند الاعتراف المبدئي، عرض الأرباح أو الخسائر من الاستثمارات في سندات الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة 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 منها 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 المتبعة 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 الآن

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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢. تعمل الإدارة حالياً على تحديد تأثير هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة على البيانات المالية للشركة. ترى الإدارة، وفقاً للتقييم الحالي، أنه من غير المحتمل أن يكون لهذه المعايير أو التعديلات أو التفسيرات الجديدة تأثيراً هاماً على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات واقتراضات 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 تنطوي على عدم اليقين هي ذاتها التي تم تطبيقها على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٥ إدارة المخاطر المالية وإدارة رأس المال

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

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

٦ المصروفات الإدارية والعمومية

غير مدقق		غير مدقق			
فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية			
في ٣٠ يونيو ٢٠١١		في ٣٠ يونيو ٢٠١٢			
درهم	درهم	درهم	درهم		
٢,٩٨٩,٨٦٧	٣,١٣١,٢٣٠	١,٤٢٣,٢٠٠	١,٤٤٦,٨٢١	تكاليف الموظفين	
٦٧١,٣٥٤	٦٥٨,٧٨١	٣٣٠,٠٧٤	٣٤٢,٧٣٥	الاستهلاك	
٢١٣,٩٤١	٥٢٠,١١٦	١٤٩,٠٧٠	٢٧٤,٦٨٠	مصروفات السفر	
٢٥٩,٣٣٠	٣١٤,٦٧٠	١٥٥,٨١٩	١٣٥,٦٧١	مصروفات السلامة والصحة والبيئة	
١٤٤,٧٥٦	٢٤٩,٩٠٠	٣١,١٩٩	٣٧,٣١٦	مصروفات التسجيل والتراخيص التجارية	
٨٩,٤٨٦	١١١,٣٧٦	٤٦,٠٣٦	٦٥,٥٦٧	مصروفات الاتصالات	
١,٨٤٥,٢٤٧	١,٩٤٤,٩٩٤	٨٩٢,٨١٥	٩٣٧,٥٨٩	مصروفات أخرى	
٦,٢١٣,٩٨١	٦,٩٣١,٠٦٧	٣,٠٢٨,٢١٣	٣,٢٤٠,٣٧٩		

٧ الإيرادات الأخرى

غير مدقق		غير مدقق			
فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية			
في ٣٠ يونيو ٢٠١١		في ٣٠ يونيو ٢٠١٢			
درهم	درهم	درهم	درهم		
-	١,٥٤٠,٢٧٣	-	-	عكس خسائر انخفاض القيمة	
-	١٤١,٢٢٢	-	٥٠,٠٠٠	(راجع الإيضاح أدناه)	
٥٠,٠٠٠	٦,٢٣٤	٣٥٠	٥,٩٢٤	الأرباح من استبعاد ممتلكات	
١٢,٥٠٠	٩١,٧٧٨	٣,٥٠٠	٩١,٧٧٨	والآلات ومعدات	
				مبيعات الخردة	
٦٢,٥٠٠	١,٧٧٩,٥٠٧	٣,٨٥٠	١٤٧,٧٠٢	إيرادات أخرى	

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.

٨ الممتلكات والآلات والمعدات

استحوذت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على موجودات بتكلفة بلغت ١,٢ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١: ٢٧,٣ مليون درهم). بلغت تكاليف الاستهلاك ١٤,٥ مليون درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١: ١٣,٣ مليون درهم).

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

٩ الاستثمار في شركة زميلة

إن الاستثمار في شركة زميلة يمثل استثمار بنسبة ٢٠٪ في رأسمال "ريم ريدي ميكس ذ.م.م"، وهي شركة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. بلغ إجمالي عدد الأسهم التي تم الاستحواذ عليها ٦,٠٠٠ سهماً بقيمة ١,٠٠٠ درهم للسهم الواحد. يتم احتساب الاستثمار في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. فيما يلي تفاصيل هذا الاستثمار:

مُدقَّق	غَيْر مُدقَّق	
السنة المنتهية	فترة الستة أشهر المنتهية	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	
درهم	درهم	
٥١,٧٦٥,٦٦٦	٥٤,٤٥٠,٨٠٨	الرصيد الافتتاحي
٢,٦٨٥,١٤٢	(٢٩٩,٣٣٤)	الحصة من (خسائر)/ أرباح شركة زميلة
-	(٤٠٠,٠٠٠)	توزيعات الأرباح المستلمة
-----	-----	
٥٤,٤٥٠,٨٠٨	٥٣,٧٥١,٤٧٤	الرصيد الختامي
=====	=====	

١٠ الاستثمارات

وفقاً لما ورد في الإيضاح ٣، قامت الشركة بشكل مسبق بتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢. ونتيجة لذلك، قامت الشركة بإعادة تصنيف الاستثمارات في سندات حقوق الملكية، المصنفة مسبقاً كمساحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

(١) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

مُدقَّق	غَيْر مُدقَّق	
السنة المنتهية	فترة الستة أشهر المنتهية	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	
درهم	درهم	
-	٣٩,٥١٩,٩٦١	مُعاد تصنيفها من استثمارات في موجودات مالية
-	(٧,٣٦٩,٥٩٩)	متاحة للبيع (راجع الإيضاح ١٠ (٢))
-	٣٢,١٥٠,٣٦٢	التغير في القيمة العادلة
-----	-----	
-----	-----	الرصيد الختامي
=====	=====	

تشتمل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى على استثمارات ذات قيمة دفترية تبلغ ٣٢ مليون درهم (٢٠١١). ٣٩,٥ مليون درهم، راجع إيضاح ١٠ (٢) في سندات حقوق ملكية غير مدرجة لأربع شركات. نظراً لعدم توفر سعر مدرج في سوق نشطة لهذه الاستثمارات، لا يمكن قياس القيمة العادلة بصورة موثوقة.

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

- الاستثمار أ: البيانات المالية المدققة لسنة ٢٠١١؛
- الاستثمار ب: حسابات الإدارة غير المدققة لسنة ٢٠١١؛
- الاستثمار ج: البيانات المالية المدققة لسنة ٢٠١١ و
- الاستثمار د: حسابات الإدارة غير المدققة لنوفمبر ٢٠١١.

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

١٠ الاستثمارات (تابع)

(٢) الاستثمارات في موجودات مالية متاحة للبيع

م	غ
دقيق	ير مدقق
الـ سنة المنتهية	فترة السنة أشهر المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
درهم	درهم
٣٩,٥٤٢,٣٢٣	٣٩,٥١٩,٩٦١
-	(٣٩,٥١٩,٩٦١)
(٢٢,٣٦٢)	-
-----	-----
٣٩,٥١٩,٩٦١	-
=====	=====

الرصيد الافتتاحي
مُعاد تصنيفها إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الإيرادات الشاملة الأخرى (راجع الإيضاح ١٠(١))
التغيير في القيمة العادلة

الرصيد الختامي

١١ المخزون

م	غ
دقيق	ير مدقق
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
درهم	درهم
٦,٧٦٦,٦٥٥	٨,٧٧٤,٩٢٢
١٦,٥٣٤,٥٨٤	٨,٨٨٤,١٦٩
٥,٥٣٧,٢٥٤	٦,٥٨٢,٣٢٠
٣٦,٥٠٣,٨٧٤	٣٥,٨٥١,٨٧٩
-----	-----
٦٥,٣٤٢,٣٦٧	٦٠,٠٩٣,٢٩٠
(٧٣٠,٤٣٠)	(٨٥٠,٤٣٠)
-----	-----
٦٤,٦١١,٩٣٧	٥٩,٢٤٢,٨٦٠
=====	=====

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

ناقصاً: المخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة

١٢ الذمم المدينة التجارية والأخرى

م	غ
دقيق	ير مدقق
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
درهم	درهم
٥٤,١٦٢,١٩٥	٥٦,٧٨٢,٦١٥
٢,٣٨٩,٦١٥	٥,١٦٨,٨٠٦
-----	-----
٥٦,٥٥١,٨١٠	٦١,٩٥١,٤٢١
=====	=====

الذمم المدينة التجارية
الذمم المدينة الأخرى والمدفوعات مقدماً

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

غير مدقق		مدقق		غير مدقق		مدقق	
فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
فـي ٣٠ يونيو ٢٠١١		فـي ٣٠ يونيو ٢٠١٢		فـي ٣٠ يونيو ٢٠١١		فـي ٣٠ يونيو ٢٠١٢	
درهم		درهم		درهم		درهم	
المبيعات	١٧,٢٤٤,٥٨٩	١٠,٣٤٦,٨٨٣	٨,٧٢٥,٢٩٣	٥,٠٦٧,٠١٣			
	=====	=====	=====	=====			

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين:

امتيازات قصيرة الأجل		المخصص لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين	
٩٥٦,٤٠٩	١,٩٠٥,١٠٩	٤٧٨,٢٠٥	٥٢٤,٩٠٤
٧٦,٣١١		٣٨,٢٩٩	٤١,٠٥٩
	٨٩,٣٠٧		
	=====		=====

غير مدقق		مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠١٢		٣١ ديسمبر ٢٠١١	
درهم		درهم	
المستحق من طرف ذي علاقة	٢٨,١٧٨,٣٧٧	٢٧,١٦٣,٥٨٢	
	=====	=====	

١٤ النقد لدى البنك وفي الصندوق

غير مدقق		مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠١٢		٣١ ديسمبر ٢٠١١	
درهم		درهم	
النقد في الصندوق	١٢٨,٤٥٦	٩١,٩٢٧	
النقد لدى البنك	٢,٩٣٤,٩٧٧	٢٥,٠٠٠	
ودائع ثابتة *	٦٥,٧٢٨,١٨١	٤٨,٧٣٢,٧٨٩	
	=====	=====	
	٦٨,٧٩١,٦١٤	٤٨,٨٤٩,٧١٦	
	=====	=====	

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

١٥ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

غير مدقق		مدقق	
٣٠ يونيو ٢٠١٢		٣١ ديسمبر ٢٠١١	
درهم		درهم	
الذمم الدائنة التجارية	٢٤,٤٧٢,٢٢٢	١٦,٢٠٩,٦٠٦	
الذمم الدائنة الأخرى والاستحقاقات	٢٨,٩٢٢,٦٥٩	٣٦,٨٢٥,٤١٧	
	=====	=====	
	٥٣,٣٩٤,٨٨١	٥٣,٠٣٥,٠٢٣	
	=====	=====	

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

١٦ رأس المال

مُدَقَّق	غَيْر مُدَقَّق
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢
درهم	درهم
٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
=====	=====

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

١٧ ربحية السهم

غير مُدَقَّق	غَيْر مُدَقَّق	مُدَقَّق	غَيْر مُدَقَّق	
فترة الستة أشهر المنتهية	فترة الستة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو ٢٠١١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	في ٣٠ يونيو ٢٠١١	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(٤,٩٤٩,٠٧٠)	٨,٥٠٩,٨٠٧	(٥,٢٢٣,٧١٣)	٥,٤٦١,٢٩١	أرباح / (خسائر) الفترة (درهم)
=====	=====	=====	=====	
٤٨٤,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالآلاف)
=====	=====	=====	=====	
(٠,٠١٠)	٠,٠١٧	(٠,٠١٠)	٠,٠١١	ربحية السهم بالدرهم - الأساسية والمخفضة
=====	=====	=====	=====	

يرتكز احتساب ربحية السهم على أرباح الفترة المنسوبة إلى المساهمين وعدد الأسهم القائمة كما في ٣٠ يونيو.

١٨ الارتباطات والالتزامات الطارئة

مُدَقَّق	غَيْر مُدَقَّق	
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
درهم	درهم	
٣٠٠,٤٣٢	٥٧٦,٠٨٦	خطابات اعتماد
٦٠,٠٠٠	-	خطابات ضمان
=====	=====	

قامت الشركة أيضاً بإصدار خمسة ضمانات 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. تتمثل هذه الضمانات فيما يلي:

(أ) **ضمانات إلى "ريم ريدي ميكس ذ.م.م"**: تم تقديم ضمانين من قبل الشركة إلى البنوك بمقدار ٢٠٪ من قيمة كافة التسهيلات الائتمانية والالتزامات المالية لدى "ريم ريدي ميكس ذ.م.م".

(ب) **ضمانات إلى "الشركة الوطنية للمشروعات والإنشاء ذ.م.م - أبوظبي"**: تم تقديم ثلاثة ضمانات 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 رأسمال "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)

١٩ التقارير حول القطاع

إن الشركة تزاوّل أعمالها من خلال قطاع منفرد تصدر تقارير بشأنه، وهو يتمثل بقطاع تصنيع وتوزيع الأسمنت والكنكر. 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 اللازمة بموجب المعيار رقم ٨ من معايير التقارير المالية الدولية "التقارير حسب القطاع":

معلومات حول القطاعات الجغرافية

المبيعات:

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، بلغت الإيرادات من العملاء القائمين داخل الدولة التي تتواجد بها الشركة (الإمارات العربية المتحدة) ٩٧,٤ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١: ١٩,٨ مليون درهم)، في حين بلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبية) ٣٦,٢ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١: ٦,٨ مليون درهم).

الذمم المدينة التجارية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، بلغت قيمة الذمم المدينة التجارية من العملاء القائمين داخل دولة تأسيس الشركة (الإمارات العربية المتحدة) ٤٩ مليون درهم (٢٠١١: ٥٠,٢ مليون درهم)، في حين بلغت قيمة الذمم المدينة التجارية من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجنبية) ٧,٨ مليون درهم (٢٠١١: ٤ مليون درهم).

المبيعات حسب المنتج:

ترتبط الإيرادات بالمنتجات التالية:

غير دقيق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		غير دقيق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٨٧,٢٢٣,٧٢٩	٨٥١٨٣,٨٣٨	٣٧,٧٦٧,٩٦١	٤١,٢٩٧,٧٩١	الأسمنت البورتلاندي
٩,٣٨٥,٠٧٨	٦,٧٨٦,٣٩٢	٥,٥٢٣,٥٧١	٣,٢٢٠,١٥٤	أسمنت الباور كريت
-	٤١,٦٥٧,٧٢١	-	٢٨,٦٤٤,٠٢٤	الكلينكر
٩٦,٦٠٨,٨٠٧	١٣٣,٦٢٧,٩٥١	٤٣,٢٩١,٥٣٢	٧٣,١٦١,٩٦٩	
=====	=====	=====	=====	