

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)
٣٠ سبتمبر 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

هاتف: +٩٧١ (٤) ٣٥٦٩٥٠٠
 الفاكس الرئيسي: +٩٧١ (٤) ٣٢٦٣٧٨٨
 فاكس قسم التدقيق: +٩٧١ (٤) ٣٢٦٣٧٧٢
 الموقع الإلكتروني: www.ae-kpmg.com

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

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 سبتمبر ٢٠١٢، وكذلك البيانات الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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". تحصر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ من قبل شركة تدقيق أخرى، والتي عُبرت في تقريرها الصادر بتاريخ ٢٠١١ أكتوبر حول أعمال المراجعة عن استنتاج غير متحفظ حول تلك المعلومات. علاوة على ذلك، فقد تم تدقيق البيانات المالية للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من قبل شركة التدقيق ذاتها، والتي أبدت في تقريرها الصادر بتاريخ ٤ فبراير ٢٠١٢ رأياً غير متحفظ حول تلك البيانات.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا براجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تتطوّر مراجعة المعلومات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تطبيقية 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 بكل الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقاً.

الاستنتاج

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

٠٤ NOV 2012

فيجندر انات مالهوترا
 رقم التسجيل: ٤٨ ب
 دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

بيان الدخل الشامل الموجز (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الإيرادات	أيضاً	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	أيضاً	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
		درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الإيرادات		٤٢,٥٠٧,٧١٣	٤١,٨٤٣,٣١١	١٧٦,١٣٥,٦٦٤	١٣٨,٤٥٢,١١٨	٢٠١٢
تكلفة المبيعات		(٤٢,١٥٦,٧٣٥)	(٥٠,٦٣٠,٤٦٩)	(١٦١,٧٠٠,١٨٦)	(١٤٨,١٦٣,٧٩٧)	٢٠١١
(أجمالي الأرباح / (خسائر))		٣٥٠,٩٧٨	(٨,٧٨٧,١٥٨)	١٤,٤٣٥,٤٧٨	(٩,٧١١,٦٧٩)	
المصروفات الإدارية والعمومية	٧	(٣,٣٠٠,٨٩٤)	(٣,٠٦١,٢٨١)	(١٠,٢٢١,٩٦١)	(٩,٢٧٥,٢٦٢)	
مصاروفات التسويق		(٣٠٥,٥٦٠)	(٢٣٩,٨٠٧)	(١,٠١٧,٠٢٧)	(٦٧٨,٦٢١)	
تكليف التمويل		(٨١,٠٦٢)	(١١١,٢٧٠)	(١٣٣,٥٤٤)	(٢٠٩,٤٧٠)	
إيرادات التمويل		٣٥١,٦٥٣	٢٤٤,٧٨٨	٩٩١,٨٠٣	١,٠٥٩,٦٧٦	
الحصة من (خسائر) / أرباح شركة زميلة	٩	(٨٣٦,٦٤٥)	٥٢١,٤٠٨	(١,١٢٥,٩٧٩)	٢,٣٧٠,٤٦٦	
إيرادات أخرى	٧	١٦٣,٨٨٤	٢,٨٣٠	١,٩٤٣,٣٩١	٦٥,٣٣٠	
(خسائر) / أرباح الفترة		(٣,٦٥٧,٦٤٦)	(١١,٤٣٠,٤٩٠)	٤,٨٥٢,١٦١	(١٦,٣٧٩,٥٦٠)	
الإيرادات الشاملة الأخرى						
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال إيرادات الشاملة الأخرى	(١١٠)	٦,٣٨٩	-	(٧,٣٦٣,٢١٠)	-	
صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في الموجودات المالية المتاحة للبيع						
أجمالي الخسائر الشاملة للفترة		(٣,٦٥١,٢٥٧)	(١١,٤٣٩,٤٣٥)	(٢,٥١١,٠٤٩)	(١٦,٣٩٧,٤٥٠)	
ربحية السهم - الأساسية والمخففة	١٧	(٠,٠٠٧)	(٠,٠٢٤)	٠,٠١٠	(٠,٠٣٤)	

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

إن تقرير مدقق 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 سبتمبر ٢٠١٢

م _____ دق ٢٠١١ درهم	غ _____ ير مدقق ٢٠١٢ سبتمبر درهم	إيضاح	
٥١٠,٠٥٤,٦٧٣	٤٩٠,٧٣٤,٦٢٥	١	الموجودات غير المتداولة
-	٢٦٢,٩٨٠		الممتلكات والألات والمعدات
٥٤,٤٥٠,٨٠٨	٥٢,٩١٤,٨٢٩	٩	السلفيات الرأسمالية
-	٣٢,١٥٦,٧٥١		استثمار في شركة زميلة
٣٩,٥١٩,٩٦١	-	(١)١٠	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-----	-----	(٢)١٠	استثمارات في الموجودات المالية المتاحة للبيع
٦٠٤,٠٢٥,٤٤٢	٥٧٦,٠٦٩,١٨٥		
-----	-----		
٦٤,٦١١,٩٣٧	٦٩,٥٣٨,٥٥٤	١١	الموجودات المتداولة
٥٦,٥٥١,٨١٠	٥٩,٤٨٠,١٠١	١٢	المخزون
٢٧,١٦٣,٥٨٢	٣١,٧٣٣,٢٥٥	١٣	الذمم المدينة التجارية والأخرى
٤٨,٨٤٩,٧١٦	٦٥,٨٢٥,٠٨١	١٤	المستحق من طرف ذي علاقة
-----	-----		النقد لدى البنك وفي الصندوق
١٩٧,١٧٧,٠٤٥	٢٢٦,٥٧٦,٩٩١		
-----	-----		
٥٣,٠٣٥,٠٢٣	٤٦,٣٤١,٢٩٤	١٥	المطلوبات المتداولة
٦٨,٥٤٢	١١,٣٦١,٤٢٦		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
-----	-----		السحب المصرفي على المكتوف
٥٣,١٠٣,٥٦٥	٥٧,٧٠٢,٧٢٠		
-----	-----		
١٤٤,٠٧٣,٤٨٠	١٦٨,٨٧٤,٢٧١		صافي الموجودات المتداولة
-----	-----		
٣,٣٩٠,٠٦٢	٢,٧٤٥,٦٤٥		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
-----	-----		
٧٤٤,٧٠٨,٨٦٠	٧٤٢,١٩٧,٨١١		صافي الموجودات
=====	=====		
٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٧	ممثل به
١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢		رأس المال
(٢٨٩,٢٧٩)	(١٢,٠٠٧,٤٢٠)		احتياطي القانوني
١٣٥,٧٣٠,٦٩٧	١٤٤,٩٣٧,٧٨٩		احتياطي القيمة العادلة
-----	-----		الأرباح المحتجزة
٧٤٤,٧٠٨,٨٦٠	٧٤٢,١٩٧,٨١١		
=====	=====		

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 ٠٤ NOV 2012 ، وتم التوقيع
بالإابة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١٢ درهم	٢٠١٢ درهم	
(١٦,٣٧٩,٥٦٠)	٤,٨٥٢,١٦١	الأنشطة التشغيلية
٢٠,٩٠٨,٤٥٠	٢١,٩٨١,٢٤٥	أرباح / (خسائر) الفترة
٢٩٢,٦١٣	٣٤٩,٠٤٥	تسويات لـ:
(١,٠٥٩,٦٧٥)	(٩٩١,٨٠٣)	الاستهلاك
-	(١٤٨,٢٢٢)	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٣٧٠,٤٦٦)	١,١٣٥,٩٧٩	إيرادات الفائدة
١٧٥,٧٦١	٦٩,٠٧٧	الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٦٧,١٢٣	٢٧,٢٤٧,٤٨٢	حصة الخسائر / (الأرباح) من شركة زميلة
(٥,٥٤٤,٤٠٣)	(٤,٩٢٦,٦١٧)	مصاريف الفائدة
٣,٠٢٥,٣٦٧	(٢,٨٦٠,٥٦٩)	التغير في المخزون
(٦,٨٤٢,٢٣٩)	(٤,٥٦٩,٦٧٣)	التغير في النمم المدينة التجارية والأخرى
٢٣,٥٥٢,٩٣٤	(٦,٦٩٣,٧٢٩)	التغير في النمم الدائنة التجارية والأخرى
(١٤٩,٥٣٦)	(٩٩٣,٤٦٢)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٥,٦٩,٢٤٦	٧,٢٠٣,٤٣٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٧,٤٧٧,٤٥٠)	(٢,٦٦١,١٩٧)	الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٦٢,٩٨٠)	حيازة ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٤٨,٢٢٢	السلفيات الرأسمالية المدفوعة
١,١٠١,٨٦	٩٢٤,٠٨١	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٦,٣٧٥,٥٨٦)	(١,٨٥١,٨٧٤)	الفائدة المستلمة
(١٧٥,٧٦١)	(٦٩,٠٧٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	٤٠٠,٠٠٠	
(١٧٥,٧٦١)	٣٣٠,٩٢٣	
(١٠,٩٤٢,١٠١)	٥,٦٨٢,٤٨١	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
٤٤,٨٤٧,٧٢٢	٤٨,٧٨١,١٧٤	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٣٣,٩٠٥,٦٢١	٥٤,٤٦٣,٦٥٥	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
=====	=====	يتألف النقد وما يعادله من:
٨٩,٥٧٦	٩٦,٤٣٥	النقد في الصندوق
٣٦,٩٨٩	-	النقد لدى البنك - حسابات جارية
٤٩,٤٧٢,٠٦٦	٦٥,٧٢٨,٦٤٦	النقد لدى البنك - ودائع ثابتة (ذلت فترة
(١٥,٦٩٣,٠١٠)	(١١,٣٦١,٤٢٦)	استحقاق أصلية ٣ أشهر أو أقل)
٣٣,٩٠٥,٦٢١	٥٤,٤٦٣,٦٥٥	السحب المصرفي على المكتشوف
=====	=====	

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحتين 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

رأس المال درهم	الاحتياطي القانوني درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الأرباح المتحجزة درهم	الإجمالي درهم
٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	(٢٦٦,٩١٧)	١٥٥,٦٩٠,٢٨٠	٧٦٤,٦٩٠,٨٠٥
في ١ يناير ٢٠١١ (مدقق)				
				إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة:
				خسائر الفترة (غير مدقق)
				صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات في الموجودات المالية المتحاذة للبيع (غير مدقق)
				إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة لفترة (غير مدقق)
				في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدقق)
				في ١ يناير ٢٠١٢ – كما تم بيانه (غير مدقق)
				تأثير تطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية (راجع أيضًا ٣)
				في ١ يناير ٢٠١٢ – مُعاد بيانه
				إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة:
				أرباح الفترة (غير مدقق)
				صافي التغير في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى (غير مدقق)
				إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة لفترة (غير مدقق)
				في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق)

لم يتم تحصيص أرباح إلى الاحتياطي القانوني لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، حيث سيتم التخصيص 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)

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 سمو الشيخ حاكم إمارة رأس الخيمة. بدأت الشركة عمليات الإنتاج التجارية في أبريل سنة ٢٠٠٠. إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تم تأسيس الشركة في إمارة رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة، و تعمل الشركة في مجال صناعة 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 استثمار بنسبة ٢٠٪ في رأسمل "ريم ريدي ميكس ذ.م.م"، والتي تعتبر بمثابة شركة زميلة للشركة.

2. أسس الإعداد

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

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

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

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

ال滂غات في السياسات المحاسبية

احتساب الموجبات والمطلوبات المالية غير المشتقة

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، أدى إلى زيادة أرباح الشركة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٧,٤ مليون درهم، كما ارتفعت ربحية السهم بمبلغ ١٥٠٠ 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 المتبع من قبل الشركة لإدارة الموجودات المالية وسمات التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية.

يتم قياس أصل مالي ما بالتكلفة المطفأة في حال تم الاحتفاظ به ضمن المنهج التجاري الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات بغض تحصيل تدفقات نقية تعاقدية، ويترتب على الشروط التعاقدية تدفقات نقية في تواريخ محددة لسداد المبلغ الأصلي والفائدة المتعلقة بالمبلغ المتبقى 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 توافق معايير التكلفة المطفأة لدى الأصل، يجوز للشركة عند الاعتراف المبدئي اختيار تصنيف الأصل بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عند الاعتراف المبدئي. في حال تم تصنيف أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، يتم الاعتراف بكلفة 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.

كما يجيز 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 المبدئي. في حال تم تصنيف أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، يتم الاعتراف بكلفة 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 المبدئي للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية. إن تاريخ التطبيق المبدئي هو تاريخ بداية فترة التقرير الحالي التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٢. يقدم 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 المحاسبي الدولي رقم ٣٩	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية	التصنيف الأصلي وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩	إيضاح
درهم	درهم			
٥٤,٤٦٤,٧٠٣	٥٤,٤٦٤,٧٠٣	تكلفة مطفأة	قروض وذمم مدينة	الذمم 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، 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 التغيير في السياسة المحاسبية باثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢ على كافة الاستثمارات المحتفظ بها في ذلك التاريخ بدون إعادة بيان للفترات 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 للأرباح المحتجزة.

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

٣ السياسات 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 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 المنسوبة بصورة مباشرة لحيزة أو إنشاء الموجودات المعنية ضمن حسابات القياس المبدئي. تقوم الشركة لاحقاً بقياس الموجودات المالية بما بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المطفأة.

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وصافي خسائر انخفاض القيمة، وذلك عندما يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن المنهج التجاري الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالأصل بغرض تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ ويترتب على الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة لدفعات المبلغ الأصلي والفائدة فقط. إن السياسة المتبعه 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 بكلفة التغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل. إلا أنه، 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 مطلاً إعادة تصنيف الأرباح والخسائر 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 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 والتعديلات على المعايير والتفسيرات الجديدة التي تسري 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 تاريخ التطبيق المبدئي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢. تعمل الإدارة حالياً على تحديد تأثير هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة على البيانات المالية للشركة، ترى الإداره، 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 الادارة وضع الأحكام والتقديرات والإقرارات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإداره عند تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات التي تتطوي على عدم اليقين هي ذاتها التي تم تطبيقها على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

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.

٦ المصروفات الإدارية والعمومية

غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
درهم	درهم	درهم	درهم
٤,٤٢٢,٤٠٨	٤,٥٩٤,٩١٨	١,٤٣٢,٥٤١	١,٤٦٣,٦٨٨
٢,٤٥٤,٧٣٥	٢,٤٦٥,٠٩٨	٨٢٦,٨٦١	٧٨٧,١٩٧
٩٩٦,٩٢٥	٩٩٢,٢٩٧	٣٢٥,٥٧١	٣٣٣,٥١٦
٣١١,٠٩٥	٨٣٢,٩٠١	٩٧,١٥٤	٣١٢,٧٨٥
٣٩١,٤١١	٤٥٧,٥٧٨	١٣٢,٠٨١	١٤٢,٩٠٨
١٧٠,٩٨٧	٢٨٦,٩٣٢	٢٦,٢٣١	٣٧,٠٣٢
١٢٩,١٣٠	١٨٩,٣٥٧	٣٩,٦٤٤	٧٧,٩٨١
٣٩٨,٥٧١	٤١٢,٨٨٠	١٨١,١٩٨	١٤٥,٧٨٧
-----	-----	-----	-----
٩,٢٧٥,٢٦٢	١٠,٢٣١,٩٦١	٢,٠٦١,٢٨١	٣,٣٠٠,٨٩٤
=====	=====	=====	=====

٧ الإيرادات الأخرى

غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
درهم	درهم	درهم	درهم
-	١,٥٤٠,٢٧٣	-	-
-	١٤٨,٢٢٢	-	٧,٠٠٠
٥٢,٨٣٠	٢٥٤,٨٩٦	٢,٨٣٠	١٥٦,٨٨٤
١٢,٥٠٠	-	-	-
-----	-----	-----	-----
٦٥,٣٣٠	١,٩٤٣,٣٩١	٢,٨٣٠	١٦٣,٨٨٤
=====	=====	=====	=====

يرجى لدى الشركة استثمار في شركة رأس الخيمة للطاقة ذ.م.م، والذي تعرض 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ على موجودات بتكلفة بلغت ٢,٧ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١: ٢٧,٥ مليون درهم). بلغت تكاليف الاستهلاك ٢١,٩ مليون درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١: ٢٠,٩ 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 رأس المال "ريم ريدي ميكس ذ.م.م"، وهي شركة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. يبلغ 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:

دُقَّقَ	غُلِّيَ مدققاً	الرصيد الأفتتاحي
سنة المنتهية	فترة التسعة أشهر المنتهية	الحصة من (خسائر) / أرباح شركة زميلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	توزيعات الأرباح المستلمة
درهم	درهم	درهم
٥١,٧٦٥,٦٦٦	٥٤,٤٥٠,٨٠٨	الرصيد الختامي
٢,٦٨٥,١٤٢	(١,١٣٥,٩٧٩)	
-	(٤٠٠,٠٠٠)	
=====	=====	
٥٤,٤٥٠,٨٠٨	٥٢,٩١٤,٨٢٩	
=====	=====	

١٠ الاستثمارات

وفقاً لما ورد في الإيضاح ٣، قامت الشركة بشكل مسبق بتطبيق المعيار رقم ٩ من معايير التقارير المالية الدولية بتاريخ التطبيق المبدئي ١ يناير ٢٠١٢. ونتيجة لذلك، قامت الشركة بإعادة تصنيف الاستثمارات في سندات الملكية، المصنفة مسبقاً على أنها استثمارات متاحة للبيع إلى القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

(١) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

دُقَّقَ	غُلِّيَ مدققاً	مُعاد تصنيفها من استثمارات في موجودات مالية متاحة للبيع (راجع الإيضاح ١٠(٢))
سنة المنتهية	فترة التسعة أشهر المنتهية	التغير في القيمة العادلة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم	درهم	درهم
-	٣٩,٥١٩,٩٦١	الرصيد الختامي
-	(٧,٣٦٣,٢١٠)	
=====	=====	
-	٣٢,١٥٦,٧٥١	
=====	=====	

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 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

مدة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم	غير مدفوع فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ درهم
٣٩,٥٤٢,٣٢٣	٣٩,٥١٩,٩٦١
- (٢٢,٣٦٢)	(٣٩,٥١٩,٩٦١)
-----	-----
٣٩,٥١٩,٩٦١	-
=====	=====

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

الرصيد الختامي

١١ المخزون

مدة ٢٠١١ ٣١ ديسمبر درهم	غير مدفوع ٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ درهم
٦,٧٦٦,٦٥٥	٤,٨٨٤,٥٨٨
١٦,٥٣٤,٥٨٤	١٨,٨٣٧,٧٦٠
٥,٥٣٧,٢٥٤	٧,٠٢٤,٤٣٨
٣٦,٥٠٣,٨٧٤	٣٩,٧٠٢,١٩٨
-----	-----
٦٥,٣٤٢,٣٦٧	٧٠,٤٤٨,٩٨٤
(٧٣٠,٤٣٠)	(٩١٠,٤٣٠)
-----	-----
٦٤,٦١١,٩٣٧	٦٩,٥٣٨,٥٥٤
=====	=====

ناقصاً: المخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة

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

١٢ الذمم المدينة التجارية والأخرى

مدة ٢٠١١ ٣١ ديسمبر درهم	غير مدفوع ٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ درهم
٥٤,١٦٢,١٩٥	٥٦,٢٧٣,٩٥١
٢,٣٨٩,٦١٥	٣,٢٠٦,١٥٠
-----	-----
٥٦,٥٥١,٨١٠	٥٩,٤٨٠,١٠١
=====	=====

الذمم المدينة التجارية
الذمم المدينة الأخرى والمدفوعات مقدماً

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

بيانات (تابع)

١٣ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة:

غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	المبيعات
٢٢,٥١٧,٥٩٢	١٥,٤٢٥,٨٧٥	٥,٢٧٣,٠٠٣
=====	=====	=====
٥,٠٧٨,٩٩٢		

فيما يلي مكافآت موظفي الإدارة الرئيسية:

امتيازات قصيرة الأجل المخصص لتعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٥٢٤,٩٠٤	٤١,٢٦٧	١,٦٢٠,٠١٤	١,٤٣٤,٦١٤
=====	=====	=====	=====	=====
=====	=====	=====	=====	=====

ال المستحق من طرف ذي علاقة	٣١ ديسمبر ٢٠١١	غير مدقق ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	١,٦٢٣,٥٨٢
=====	=====	=====	=====	=====
=====	=====	=====	=====	=====

١٤ النقد لدى البنك وفي الصندوق

النقد في الصندوق النقد لدى البنك ودائع ثابتة *	٦٥,٧٢٨,٦٤٦	٩٦,٤٣٥	٢٠١٢ سبتمبر ٣٠	٢٠١١ ديسمبر ٣١	غير مدقق	٢٠١٢	٢٠١١
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

* يتم إيداع الودائع الثابتة ذات قدرات استحقاق أصلية تقل عن ٣ أشهر، لدى البنك وت تخضع هذه الودائع لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية.

١٥ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

الذمم الدائنة التجارية الذمم الدائنة الأخرى والاستحقاقات	٤٦,٣٤١,٢٩٤	٣٠,٠٩٠,٠٠٢	١٦,٢٥١,٢٩٢	٣٦,٨٢٥,٤١٧	١٦,٢٠٩,٦٦	٥٣,٠٣٥,٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠١١	غير مدقق ٢٠١٢
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

١٦ رأس المال

م _____ غير مدقق ٢٠١١ دسمبر ٣١ درهم	غ _____ غير مدقق ٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ درهم
---	--

٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
=====	=====

المصدر والمدفوع بالكامل: ٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

١٧ ربحية السهم

غير م _____ فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم	غير م _____ فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ درهم
---	--

(١٦,٣٧٩,٥٦٠)	٤,٨٥٢,١٦١	(١١,٤٣٠,٤٩٠)	(٣,٦٥٧,٦٤٦)	أرباح / (خسائر) الفترة (درهم)
=====	=====	=====	=====	

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(بالآلاف)

٤٨٤,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠
=====	=====	=====	=====
(٠٠٣٤)	٠٠١٠	(٠٠٢٤)	(٠٠٠٧)
=====	=====	=====	=====

ربحية السهم بالدرهم - الأساسية والمخففة

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

١٨ الارتباطات والالتزامات الطارئة

م _____ غير مدقق ٢٠١١ دسمبر ٣١ درهم	غ _____ غير مدقق ٢٠١٢ سبتمبر ٣٠ درهم
---	--

٣٠٠,٤٣٢	١٢٥,٩٤٩
٦٠,٠٠٠	:
=====	=====

خطابات اعتماد
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 الانت米انية المقدمة من قبل البنوك لهذه الأطراف. تمثل هذه الضمانات فيما يلي:

ا) ضمانات إلى "ريم ريدي ميكس ذ.م.م": تم تقديم ضمانين من قبل الشركة إلى البنك بمقدار ٢٠٪ من قيمة كافة التسهيلات الانتيمانية 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 البنك بمقدار حصة الشركة في "الشركة الوطنية للمشروعات والإنشاء". يوجد لدى الشركة استثمار يبلغ ١٣,٢٨٤,٠٠٠ في "الشركة الوطنية للمشروعات والإنشاء" في تاريخ التقرير، بما يعادل ٧,٦٩٪ من رأسمل "الشركة الوطنية للمشروعات والإنشاء".

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

شركة أسمنت رأس الخيمة (ش.م.ع.)

إيضاحات (تابع)

١٩ التقارير حول القطاع

إن الشركة تزاول أعمالها من خلال قطاع منفرد تصدر تقارير بشأنه، وهو يتمثل بقطاع تصنيع وتوزيع الأسمنت والكلنكر. 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 المرحالية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، بلغت الإيرادات من العملاء القائمين داخل الدولة التي تتوارد بها الشركة (الإمارات العربية المتحدة) ١٠١,٣ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١: ١١١,٣ مليون درهم)، في حين بلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجانب) ٧٤,٨ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١: ٢٧,٢ مليون درهم).

الذمم المدينة التجارية:

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، بلغت قيمة الذمم المدينة التجارية من العملاء القائمين داخل دولة تأسيس الشركة (الإمارات العربية المتحدة) ٤٣,٧ مليون درهم (٢٠١١: ٥٠,٢ مليون درهم)، في حين بلغت قيمة الذمم المدينة التجارية من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (عملاء أجانب) ١٢,٦ مليون درهم (٢٠١١: ٤ مليون درهم).

المبيعات حسب المنتج:

ترتبط الإيرادات بالمنتجات التالية:

غير مدقق		غير مدقق		الأسمنت البورتلاندي أسمنت الباور كريت الكلينكر	
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢		
درهم	درهم	درهم	درهم		
١٢٦,٣٢١,٩٥٠	١١٤,٥١١,١٩٨	٣٩,٠٩٨,٢٢١	٢٩,٣٢٧,٣٦٠		
١٢,١٣٠,١٦٨	٨,٠٣٥,٣٢٤	٢,٧٤٥,٠٩٠	١,٢٤٨,٩٣٢		
-	٥٣,٥٨٩,١٤٢	-	١١,٩٣١,٤٢١		
-----	-----	-----	-----		
١٣٨,٤٥٢,١١٨	١٧٦,١٣٥,٦٦٤	٤١,٨٤٣,٣١١	٤٢,٥٠٧,٧١٣		
=====	=====	=====	=====		