



**MD&A**  
Performance  
For the three-month  
Period ended 31/3/2010

ملخص تقرير الادارة  
نتائج الاعمال  
لفترة الثلاثة اشهر  
المنتهية في 31 مارس 2010

## 1- Executive

1 - الملخص العام  
Summary

Particulars	2010 Three-month Period ended 31/3/2010	Change	2009 Three-month Period ended 31/3/2009	التعليق
Revenue	213,829,189	%(20)	171,158,648	الإيرادات
Cost of Sales	(146,191,461)	%(9)	(159,468,230)	تكلفة المبيعات
Gross Profit	67,637,728	%(83)	11,690,418	هامش الربح
Other Operating income	181,757	%219	580,189	إيرادات تشغيلية أخرى
Selling , G&A expenses	(3,091,349)	%20	(2,479,943)	مصاريف إدارية وعمومية وتبعية
Operating Profit	64,728,136	%(85)	9,790,664	الأرباح من العمليات
Investment income/ (loss)	(74,979,441)	%163	47,564,788	أرباح ( خسائر ) الإستثمارات
Other income / (loss)	414,456	%142	1,002,182	أرباح ( خسائر ) أخرى
Finance costs	(1,899,196)	%39	(1,154,771)	تكاليف التمويل
Net Profit (loss)	(11,736,045)	%587	57,202,863	صافي الربح

Weighted Average number of shares	821,096,820 سهماً			المتوسط المرجح لعدد الاسهم
Earnings Per Share	0.014 درهم	%600	0.070 درهم	ربحية السهم الواحد
Book-value Per share	1.89 درهم	%1	1.87 درهم	القيمة الدفترية للسهم الواحد

Gross profit ratio	%32	%(78)	%7	نسبة إجمالي الربح
Operating profit ratio	%30	%(80)	%6	نسبة الربح من العمليات

Sales volume (Tonnes)	670,342	%44	965,311	كمية المبيعات (طن)
Average selling price per unit (ton)	318.99 درهم	%(44)	177.31 درهم	متوسط سعر بيع الطن الواحد

Performance has recorded growth of 587% in net income for the three - month period ended March 31, 2010 as a result of positive performance of investment portfolio .

سجلت نتائج الاعمال نمواً بلغ 587 % في صافي ربح فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2010 نتيجة التحسن الكبير في اداء محفظة الاستثمارات .



## 2 – Operations :

Operating profit dropped from AED 64.73 million to AED 9.79 million for the three month period ended March 31, 2010 as a result of deep decrease in selling price due to the decrease of demand as continuation of financial crisis.

## 3 – Investments :

The investment has shown a significant upward where turning loss of AED 74.98 million for the three month period ended March 31, 2009 to profit of AED 47.56 in the three month period ended March 31, 2010.

## 4 – Financial assets :

The company maintains high-quality financial assets (cash, investments, accounts receivable), since all cash & investment are in GCC.

## 5 – Bank loans :

The company enjoys a very low percentage of bank loans to shareholders equity (approx. 4%) as of March 31, 2010, which represents long-term loans only, since working capital facilities provided by banks are not utilized as a result of excess cash available.

## 6 – Financial ratios :

	Q1	
	2010	2009
Gross Profit	%7	%32
Net Operating profit	%6	%30
Current ratio	10.44 X	9.65 X
Quick ratio	8.59 X	7.51 X
Return on average equity	4%	(1) %

## 2- اداء العمليات :

سجل الربح من العمليات تراجعاً حيث إنخفض من 64.73 مليون درهم ليصل إلى 9.79 مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010 وذلك بسبب الإنخفاض الكبير في أسعار بيع الإسمنت الناتجة عن إنخفاض كميات الطلب واستمرار الأزمة المالية.

## 3- اداء الاستثمارات :

سجل أداء الاستثمارات تحسناً ملحوظاً حيث حققت أرباح بلغت 47.56 مليون درهم في الربع الأول من عام 2010 مقابل خسائر بلغت 74.98 مليون درهم في الربع الأول من عام 2009.

## 4- الموجودات المالية :

تحتفظ الشركة بموجودات مالية (نقد، ذمم مدينه، إستثمارات) ذات جوده عاليه، حيث تحتفظ بنقدها واستثماراتها في دول مجلس التعاون الخليجي فقط.

## 5- القروض المصرفيه :

تتمتع الشركة بملانه ماليه عاليه نتيجة تتممها بنسبه متدنيه للقروض المصرفية الي حقوق المساهمين، حيث بلغت حوالي 4% كما في 31 مارس 2010، وهي تمثل قروض طويلة الاجل، في حين ان الشركة لا تستغل التسهيلات المصرفية لرأس المال العامل نظراً لتمامها بالسيولة اللازمه.

## 6- النسب الماليه :

	الربع الأول	
	2009	2010
نسبة هامش الربح	%32	%7
نسبة صافي ربح العمليات	%30	%6
نسبة التداول	9.65 مره	10.44 مره
نسبة التداول السريع	7.51 مره	8.59 مره
العائد على متوسط حقوق الملكية	(1) %	4%

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

البيانات المالية الموجزة وتقرير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

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

المعلومات المالية المرحلية وتقرير المراجعة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز
٣	بيان الدخل الشامل الموجز
٤	بيان التغييرات في حقوق المساهمين الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز
٢١-٦	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة

# Deloitte

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)  
كورنيش بلازا : جناح ٧٠١  
صندوق البريد ٥٤٧٠ - الشارقة  
الإمارات العربية المتحدة  
هاتف: ٥٧٤١٠٥٢ (٦) ٩٧١ +  
فاكس: ٥٧٤١٠٥٢ (٦) ٩٧١ +  
www.deloitte.com

## تقرير مراجعة معلومات مالية مرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أسمنت الخليج ش. م. ع. (شركة مساهمة عامة) - رأس الخيمة ، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ وكل من بيان الدخل الشامل الموجز ، بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز وبيان التدفقات النقدية الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ : التقارير المالية المرحلية . إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا .

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، \* مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة \* . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي ، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق . لذا ، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق بشأنها .

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها ، من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) : التقارير المالية المرحلية .

عن ديلويت أند توش

سأيا يوسف سنداحة

شريك

(سجل رقم ٤١٠)

الشارقة في ٥ مايو ٢٠١٠

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

٢

بيان المركز المالي الموجز  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(المبالغ مدرجة بدينار الإمارات العربية المتحدة)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	إيضاح	
مدققة	غير مدققة		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٧٨,٩٨٠,٣٧٥	٥٦٥,٤١٥,٧٩٦	٤	ممتلكات، آلات ومعدات
٨,٢٥٣,٧٢٥	٨,٢٥٣,٧٢٥		إستثمارات في ممتلكات
٣٠,٢٥٠,٠٩٨	٢٨,٧٣٥,٤٧٥	٥	إستثمارات - متاحة للبيع
٦١٧,٤٨٤,١٩٨	٦٠٢,٤٠٤,٩٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٢٢,٠٣٢,١٢٨	١٨٩,٢٧٤,٢٥٢	٦	بضاعة
٢٤٩,٣٢٧,٧٢١	٢٥٠,٤٤٧,٤٦٩	٧	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣٥٩,٤٨٥,٨٥٦	٤٠٥,٣٨٥,٢٠٥	٥	إستثمارات - بغرض المتاجرة
٢٠١,٦٢٤,٥٠٨	٢٢٦,٥٥٩,٤٧٢	٨	النقد وما يعادله
١,٠٣٢,٤٧٠,٢١٣	١,٠٧١,٦٦٦,٣٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
١,٦٤٩,٩٥٤,٤١١	١,٦٧٤,٠٧١,٣٩٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٩	رأس المال والإحتياطيات
٤٥٧,٢٤١,٣٥٣	٤٥٧,٢٤١,٣٥٣	١٠	رأس المال
١٩٨,٧٢٤,٢٩٠	٢٥٥,٩٢٧,١٥٣		إحتياطيات
١,٤٧٧,٠٦٢,٤٦٣	١,٥٣٤,٢٦٥,٣٢٦		أرباح مستتقة
			مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
١٢,٣١١,٤٩٢	١٢,١٦٧,٥٨٥		مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٤١,٨٥٣,٦٧٢	٢٤,٩٥٠,٠٠٠	١١	قروض بنكية
٥٤,١٦٥,١٦٤	٣٧,١١٧,٥٨٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٧٦,٨٠٥,٩٤٠	٧٢,٠٨٨,٤٨٣	١٢	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤١,٩٢٠,٨٤٤	٣٠,٦٠٠,٠٠٠	١١	قروض بنكية
١١٨,٧٢٦,٧٨٤	١٠٢,٦٨٨,٤٨٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١٧٢,٨٩١,٩٤٨	١٣٩,٨٠٦,٠٦٨		مجموع المطلوبات
١,٦٤٩,٩٥٤,٤١١	١,٦٧٤,٠٧١,٣٩٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة



عمر صقر العاسمي  
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل الموجز  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(المبالغ مدرجة بدينار الإمارات العربية المتحدة)

٣	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠	إيضاح
	غير مدققة	غير مدققة	
	٢١٣,٨٢٩,١٨٩	١٧١,١٥٨,٦٤٨	١٣ الإيرادات
	( ١٤٦,١٩١,٤٦١ )	( ١٥٩,٤٦٨,٢٣٠ )	تكلفة المبيعات
	٦٧,٦٣٧,٧٢٨	١١,٦٩٠,٤١٨	إجمالي الربح
	١٨١,٧٥٧	٥٨٠,١٨٩	إيرادات تشغيلية أخرى
	( ٣,٠٩١,٣٤٩ )	( ٢,٤٧٩,٩٤٣ )	مصاريف بيعية ، عمومية وإدارية
	٦٤,٧٢٨,١٣٦	٩,٧٩٠,٦٦٤	الربح التشغيلي
	( ٧٤,٩٧٩,٤٤١ )	٤٧,٥٦٤,٧٨٨	١٤ إيرادات / (خسائر) إستثمارات
	٤١٤,٤٥٦	١,٠٠٢,١٨٢	إيرادات أخرى
	( ١,٨٩٩,١٩٦ )	( ١,١٥٤,٧٧١ )	تكاليف التمويل
	( ١١,٧٣٦,٠٤٥ )	٥٧,٢٠٢,٨٦٣	الربح / (الخسارة) للفترة
	—	—	بنود الدخل الشامل الأخرى
	( ١١,٧٣٦,٠٤٥ )	٥٧,٢٠٢,٨٦٣	إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة)
	( ٠,٠١٤ )	٠,٠٧	١٥ الربح الأساسي / (الخسارة الأساسية) للنسهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(المبالغ مدرجة بدينار إماراتي)

المجموع	أرباح مستبقاه	الإحتياطيات	رأس المال	
١,٥٦٤,٠٦١,٦٧٦	٧٩٢,٩٥٦,٥٦٥	٤٥٠,٠٠٨,٢٩١	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)
( ١١,٧٣٦,٠٤٥)	( ١١,٧٣٦,٠٤٥)	--	--	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
١,٥٥٢,٣٢٥,٦٣١	٧٨١,٢٢٠,٥٢٠	٤٥٠,٠٠٨,٢٩١	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
١,٤٧٧,٠٦٢,٤٦٣	١٩٨,٧٢٤,٢٩٠	٤٥٧,٢٤١,٣٥٣	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)
٥٧,٢٠٢,٨٦٣	٥٧,٢٠٢,٨٦٣	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٥٣٤,٢٦٥,٣٢٦	٢٥٥,٩٢٧,١٥٣	٤٥٧,٢٤١,٣٥٣	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة



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

بيان التدفقات النقدية الموجز  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(المبالغ مدرجة بدينار الإمارات العربية المتحدة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
غير مدققة	غير مدققة	
( ١١,٧٣٦,٠٤٥ )	٥٧,٢٠٢,٨٦٣	التدفقات النقدية من نشاطات التشغيل (الخسارة)/الربح للفترة
١٤,١٥٩,٢٦٦	١٤,٦٤١,٠٥٣	التعديلات :
٦٣٠,٠٠٠	—	إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
٣٠٠,٠٠٠	٣٤٥,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٦٣,٠٩١,٧٠٨	( ٤٦,١٤٦,٣٧٦ )	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
٦,٣٣١,١٩٧	١,٥١٤,٢٣٣	(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة
٧,٢٥٤,٤٦١	٢٤٢,٤٤٠	إنخفاض قيمة استثمارات - متاحة للبيع
( ١,٦٩٧,٩٢٥ )	( ٣,١٧٥,٤٧٥ )	خسائر بيع استثمارات في أوراق مالية
١,٨٩٩,١٩٦	١,١٥٤,٧٧١	إيرادات استثمارات وتوزيع أرباح
٨٠,٢٣١,٨٥٨	٢٥,٧٧٨,٨٩٩	تكاليف تمويل
٢٧,٥٦٤,٠٣٣	( ١,١١٩,٧٤٨ )	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل (الزيادة) / النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى
( ١١,٥٦٦,٨٢٠ )	٣٢,٧٥٧,٨٧٦	النقص / الزيادة في البضاعة
( ٣٧,٧٤٠,٠٠٥ )	( ٤,٥٥١,٤٨٥ )	النقص في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٥٨,٤٨٩,٠٦٦	٥٢,٨٦٥,٥٤٢	النقد الناتج من العمليات
( ١٢٩,٨٤٢ )	( ٤٨٨,٩٠٧ )	المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين
( ١,٨٩٩,١٩٦ )	( ١,١٥٤,٧٧١ )	فوائد مدفوعة
٥٦,٤٦٠,٠٢٨	٥١,٢٢١,٨٦٤	صافي النقد الناتج من نشاطات التشغيل
( ٢,٦٩٨,٠٤٩ )	( ١,٠٧٦,٤٧٤ )	التدفقات النقدية من نشاطات الإستثمار
( ٢٧,٢٤٥,٩٤٧ )	( ٧٢٧,٥١٣ )	شراء ممتلكات ، آلات ومعدات
( ٦,٧٥٨,٩٤٥ )	—	شراء استثمارات - بغرض المتاجرة
٣٨,٣٦٣,٩٣١	٧٣٢,١٠٠	شراء استثمارات - متاحة للبيع
٢٤٥,٧٩٢	١,٢٨٩,٤٢٣	متحصلات من استبعاد استثمارات بغرض المتاجرة
١,٤٥٢,١٣٣	١,٨٨٢,٠٥٢	توزيعات أرباح مقبوضة
٣,٣٥٨,٩١٥	٢,١٠٣,٥٨٨	فوائد مقبوضة
( ١٢,٣٧٧,٤٨٦ )	( ٢٨,٢٢٤,٥١٦ )	صافي النقد الناتج من نشاطات الإستثمار
( ١,٠١٣,٩٩٥ )	( ١٦٥,٩٧٢ )	التدفقات النقدية من نشاطات التمويل
( ١٣,٣٩١,٤٨١ )	( ٢٨,٣٩٠,٤٨٨ )	تسديد قروض بنكية
٤٦,٤٢٧,٤٦٢	٢٤,٩٣٤,٩٦٤	توزيعات أرباح مدفوعة
١٧٥,٢٢٢,٣٩٣	٢٠١,٦٢٤,٥٠٨	صافي النقد المستخدم في نشاطات التمويل
٢٢١,٦٤٩,٨٥٥	٢٢٦,٥٥٩,٤٧٢	صافي الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
		النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٦

#### ١- معلومات عامة

تأسست شركة أسمنت الخليج ش.م.ع. " شركة مساهمة عامة " - رأس الخيمة (الشركة) كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٧/٢٤ الصادر في سنة ١٩٧٧ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة - دولة الإمارات العربية المتحدة . إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب.: ٥٢٩٥ ، رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة .

إن النشاط الرئيسي للشركة هو القيام بجميع الأعمال المتعلقة بإنتاج وتسويق الأسمنت بجميع أنواعه .

#### ٢- أسس إعداد المعلومات المالية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المرفقة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) : " التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية وكذلك طبقاً لمتطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة . تم إعداد المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الأدوات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة . تم عرض المعلومات المالية المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ، وهي عملة الدولة التي تمارس بها الشركة معظم نشاطها.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية للشركة ويجب عند قراءة هذه المعلومات المالية المرحلية الرجوع إلى البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال الشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

#### (أ) تقديرات غير مؤكدة

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المرفقة يتطلب من إدارة الشركة بأن تقوم بتقديرات ، إفتراضات وتوقعات غير مؤكدة قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات ، المطلوبات ، إيرادات ومصاريف الشركة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المرفقة . إن نتائج أعمال الشركة الفعلية من الممكن أن تتغير نتيجة إتباع تلك التقديرات والإفتراضات .

عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المرفقة قامت إدارة الشركة بإتباع نفس التقديرات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق سياسات الشركة المحاسبية وكذلك إتباع نفس التوقعات غير المؤكدة المعمول بها عند إعداد البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

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

٧

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢- أسس إعداد المعلومات المالية "تمة"

(ب) إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات الإدارة فيما يتعلق بإدارة المخاطر المالية الأخرى تتوافق مع الأهداف والسياسات المصرح عنها ضمن البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ .

٣- أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية مطابقة لتلك السياسات التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. قامت الشركة بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات للمعايير ، والتفسيرات الجديدة وتعديلات للتفسيرات القائمة ، والتي يجب تطبيقها في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٠ أو بعدها ، في هذه المعلومات المالية المرحلية . هذا ولم يكن لهذا التطبيق تأثير هام على السياسات المحاسبية للشركة .

إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاستثمارات في الأوراق المالية والممتلكات ، الآلات والمعدات وإستثمارات في ممتلكات والتي تم التصريح عنها في البيانات المالية السنوية المدققة ، تم ذكرها أدناه على النحو المطلوب من قبل هيئة الأوراق المالية و السلع بموجب التعميم المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨ :

ممتلكات ، آلات ومعدات

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات ، عدا الممتلكات قيد الإنشاء ، بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأية خسائر ناتجة عن انخفاض القيمة .

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم إستخدامها في الإنتاج أو التاجير أو لأغراض إدارية أو لأي أغراض لم يتم تحديدها بعد ، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن انخفاض القيمة . تتضمن التكلفة الرسوم المهنية ، وتكاليف الإقتراض فيما يتعلق بالأصول المؤهلة تماشياً مع السياسة المتبعة من قبل الشركة وكما هو الحال مع جميع الأصول الأخرى فإن إهلاك هذه الأصول يسري عندما تكون جاهزة للإستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها ،

يتم إحتساب الإستهلاك لمقابلة الإندثار في تكلفة الممتلكات ، الآلات والمعدات ، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء ، بطريقة القسط الثابت مبنياً على الخدمة المتوقعة للأصل . يتم في نهاية كل فترة مراجعة الخدمة المتوقعة للأصل ، القيمة المتبقية وطريقة الإستهلاك المتبعة وتأثير التغيير في تلك التقديرات .

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

٨

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة " تنمة " لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٣- أهم السياسات المحاسبية " تنمة "

ممتلكات ، آلات ومعدات " تنمة "

يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد أو حذف جزء من الممتلكات ، الآلات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل في الربح أو الخسارة .

إستثمارات في ممتلكات

تظهر الإستثمارات في الممتلكات المقتهاه بهدف تحقيق عوائد إيجارية و/أو لتعزير رأس المال ، بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي . يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات في ممتلكات في بيان الدخل .  
جميع الإستثمارات في ممتلكات موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة .

إستثمارات

يتم تحقق إستثمارات الشركة في تاريخ التعامل ، عند شراء أو بيع الإستثمار بموجب عقد يتطلب الحصول أو التنازل عن ذلك الإستثمار خلال جدول زمني معين ويتم إيرامه بواسطة السوق المالي ذو العلاقة . يتم قياس الإستثمارات بشكل أولي بالقيمة العادلة بعد طرح تكاليف الصفقة المتعلقة بها ، بإستثناء الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي بشكل أساسي يتم قياسها بالقيمة العادلة .  
يتم تصنيف إستثمارات الشركة إما كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، أو كإستثمارات - متاحة للبيع .

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عندما تكون مقتهاه لغرض المتاجرة أو صممت لأن تصنف كذلك .

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا :

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب ، أو
- تمثل جزء من مخفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير .
- تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط .

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

إيضاحات حول تبيانات المالية الموجزة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٣- أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

إستثمارات "تتمة"

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر "تتمة"

يمكن تصنيف الموجودات المالية المحتفظ بها لغير غرض المتاجرة كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند التسجيل المبدئي، إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزول أو يقل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو، أو
- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس .
- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم ٣٩: الأدوات المالية: الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معروفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم إظهار الموجودات المالية (FVTPL) (المعرفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر) بقيمتها العادلة وأي ربح أو خسارة ناتجة يتم تسجيلها في بيان الأرباح والخسائر. يتضمن صافي الربح أو الخسارة أية توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بند "الاستثمارات والأرباح/الخسائر الأخرى في بيان الدخل".

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٣- أهم السياسات المحاسبية "تتمة"

#### الموجودات المالية المصنفة كموجودات مالية - متاحة للبيع

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع (AFS) ويتم إدراجها بالقيمة العادلة. كما تمتلك الشركة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتماد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها في الأرباح والخسائر، في حال استبعاد الاستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن إحتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

#### ٤- ممتلكات، آلات ومعدات

خلال الفترة، بلغت تكلفة الإضافات على الممتلكات، الآلات والمعدات مبلغ ١,٠٧٦,٤٧٤ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ : ٢,٦٩٨,٠٤٩ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ١٤,٦٤١,٠٥٣ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ : ١٤,١٥٩,٢٦٦ درهم).

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠، تتضمن الممتلكات، الآلات والمعدات أعلاه ممتلكات مستهلكة بالكامل ولا تزال بالخدمة بمبلغ ٢٣٧,٠٦٧,٧٦٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٢٣٧,٠٦٧,٧٦٣ درهم).

إن مصنع ومباني الشركة مقامة على أرض مستأجرة من حكومة رأس الخيمة.

جميع ممتلكات، آلات ومعدات الشركة موجودة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

١١

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٥- إستثمارات في أوراق مالية

(أ) - إستثمارات - متاحة للبيع:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠
مدفقة	غير مدفقة
درهم	درهم
٩,٥٤٩,٠٣٣	٩,٠٣٤,٤١٧
١٦,٦٢٣,٣٦٠	١٥,٦٢٣,٣٥٣
٤,٠٧٧,٧٠٥	٤,٠٧٧,٧٠٥
٣٠,٢٥٠,٠٩٨	٢٨,٧٣٥,٤٧٥
١٨,٢٩٨,٣٥٢	١٦,٨٧٣,٣٥٢
١١,٩٥١,٧٤٦	١١,٨٦٢,١٢٣
٣٠,٢٥٠,٠٩٨	٢٨,٧٣٥,٤٧٥

مدرجة - بالقيمة العادلة  
غير مدرجة - بالقيمة العادلة  
غير مدرجة - بالتكلفة

في دولة الإمارات العربية المتحدة  
في دول الخليج الأخرى

(ب) - إستثمارات - بغرض المتاجرة:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠
مدفقة	غير مدفقة
درهم	درهم
٢٠٩,٤٨٥,٨٥٦	٣٦٥,٣٨٥,٢٠٥
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٩,٤٨٥,٨٥٦	٤٠٥,٣٨٥,٢٠٥
١٢٦,٣٦١,٠٦٩	١١٧,٥٩٨,٨٥٤
٢٣٣,١٢٤,٧٨٧	٢٨٧,٧٨٦,٣٥١
٢٥٩,٤٨٥,٨٥٦	٤٠٥,٣٨٥,٢٠٥

مدرجة  
غير مدرجة

في دولة الإمارات العربية المتحدة  
في دول الخليج الأخرى

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

١٢

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٥- إستثمارات في أوراق مالية "تتمة"

إعادة تصنيف إستثمارات

خلال عام ٢٠٠٨ ، قام أعضاء مجلس إدارة الشركة بإعادة النظر في الإستراتيجية الإستثمارية للشركة حيث قامت الشركة بالأخذ بالتعديلات المقررة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والمتعلقة بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ كما هو مسموح به ، والذي يتيح وفي ظروف معينة إعادة تصنيف الإستثمارات المحتفظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم إدراج التعيير في قيمتها العادلة في حساب الأرباح والخسائر إلى إستثمارات متاحة للبيع والتي يتم إدراج التعيير في قيمتها العادلة في حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات .

٣١ مارس ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	
غير مدققة درهم	مدققة درهم	غير مدققة درهم	
٢٢,٥٣٣,٠٤١ ( ٣,١١٨,٤٧٩ )	٢٢,٥٣٣,٠٤١ ( ٤,٦٦٨,٤٦٧ )	٩,٥٤٩,٠٤٠ ---	القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في بداية الفترة بيع إستثمارات معاد تصنيفها
( ٢,١٢٩,١٥٧ )	( ٨,٣١٥,٥٣٤ )	( ٥١٤,٦٢٣ )	خسائر إنخفاض القيمة لإستثمارات معاد تصنيفها
١٧,٢٨٥,٤٠٥	٩,٥٤٩,٠٤٠	٩,٠٣٤,٤١٧	القيمة العادلة للإستثمارات المعاد تصنيفها كما في نهاية الفترة

لا يوجد أي أثر على النتائج الربع سنوية للسنة الحالية والسنة السابقة نظراً لعدم وجود أرباح إعادة تقييم  
خلال الفترة .



شركة أسمنت الخليج شن.م.ع.  
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

١٣

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة \* تتمة \*  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

## ٦- بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	
مدفقة	غير مدفقة	
درهم	درهم	
١١,٤٦١,٧٦٥	٥,٦٨٢,٠٧٠	بضاعة جاهزة
١١,١١٩,٠٥٧	٨,١٦٧,٨٧٥	مواد أولية
٢٨,٠١٤,٤٢٨	١٣,٥٩٤,١٢٤	بضاعة تحت التصنيع
٢٤,١٥٠,٥٩٦	١٥,٧٤٨,٤٣٣	أكياس ووقود وزيوت
٧٤,٧٤٥,٨٤٦	٤٣,١٩٦,٥٠٢	
١٣٣,٢٣٥,٥٩٤	١٣٥,٠٢٠,٢٣١	قطع غيار - قسم الصيانة
٣٠,١٧٠,٤٣٣	٢٧,٩٧٠,٠٥٩	مواد إستهلاكية
٣٤٣,٢٨٩	٣٣٠,٩٩٦	أدوات
١٦٣,٧٤٩,٣١٦	١٦٣,٣٢١,٢٨٦	
( ١٨,٢٠١,٨٢١ )	( ١٨,٢٠١,٨٢١ )	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٤٥,٥٤٧,٤٩٥	١٤٥,١١٩,٤٦٥	
١,٧٣٨,٧٨٧	٩٥٨,٢٨٥	بضاعة في الطريق
١٤٧,٢٨٦,٢٨٢	١٤٦,٠٧٧,٧٥٠	
٢٢٢,٠٣٢,١٢٨	١٨٩,٢٧٤,٢٥٢	

## ٧- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	
مدفقة	غير مدفقة	
درهم	درهم	
٢٤٤,٠٨٠,١٤٣	٢٣٥,٢٢٦,٤٥٨	ذمم تجارية مدينة
( ٢,١٣٠,٠٠٠ )	--	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٢٤١,٩٥٠,١٤٣	٢٣٥,٢٢٦,٤٥٨	
٧,٣٧٧,٥٧٨	١٥,٢٢١,٠١١	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٤٩,٣٢٧,٧٢١	٢٥٠,٤٤٧,٤٦٩	

تعتبر مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم التجارية المدينة محدودة ، حيث لدى الشركة ذمم بمبلغ  
١٧٦,١٢٥,٨٤٦ درهم ( ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ١٧١,٥٥٥,١٨٥ درهم ) مغطاة بضمانات بنكية غير  
مشروطة بغرض تأمين تحصيل الذمم التجارية المدينة.

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

١٤

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

## ٨- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠
مدفوعة	غير مدفوعة
درهم	درهم
٩٨,٠١٤	٨٠,٥٢٦
١١,٥٩٩,٤٢٧	٢٣,٣٩٣,٥٥٥
٧,٥٤٤,١٠٧	١٠,٣٢٦,٨٣١
١٨٢,٣٨٢,٩٦٠	١٩٢,٧٥٨,٥٦٠
٢٠١,٥٢٦,٤٩٤	٢٢٦,٤٧٨,٩٤٦
٢٠١,٦٢٤,٥٠٨	٢٢٦,٥٥٩,٤٧٢
١٨٩,٩٠٢,٥٦٤	٢١٤,٧٠٣,٣٢٢
١١,٦٢٣,٩٣٠	١١,٧٧٥,٥٨٤
٢٠١,٥٢٦,٤٩٤	٢٢٦,٤٧٨,٩٤٦

نقد في الصندوق  
أرصدة لدى البنوك:  
حسابات جارية  
ودائع تحت الطلب  
ودائع قصيرة الأجل

أرصدة لدى البنوك مودعة في:  
دولة الإمارات العربية المتحدة  
دول الخليج الأخرى

## ٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠
مدفوعة	غير مدفوعة
درهم	درهم
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل:  
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم  
الواحد

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

١٥

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"  
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

## ١- إحتياطات

بناءً على المادة رقم (٤٢) من النظام الأساسي للشركة ومتطلبات قانون الشركات الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته ، فإنه يتم تحويل ١٠% من صافي الربح للسنة للإحتياطي القانوني ، وكذلك يتم تحويل ١٠% أخرى للإحتياطي الإختياري . ويجوز وقف التحويل للإحتياطي القانوني متى بلغ ذلك الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع . إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا تلك الحالات التي حددها القانون . ويجوز وقف التحويل للإحتياطي الإختياري بقرار من الجمعية العمومية بناء على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ ٢٠% من رأس المال المدفوع .

المجموع	إحتياطي إختياري	إحتياطي قانوني	
درهم	درهم	درهم	
٤٥٠,٠٠٨,٢٩١	١٢٥,٦٥٦,٣٢٠	٣٢٤,٣٥١,٩٧١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)
---	---	---	الحركة خلال الفترة
٤٥٠,٠٠٨,٢٩١	١٢٥,٦٥٦,٣٢٠	٣٢٤,٣٥١,٩٧١	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)
٤٥٧,٢٤١,٣٥٣	١٢٩,٢٧٢,٨٥١	٣٢٧,٩٦٨,٥٠٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)
---	---	---	الحركة خلال الفترة
٤٥٧,٢٤١,٣٥٣	١٢٩,٢٧٢,٨٥١	٣٢٧,٩٦٨,٥٠٢	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدققة)

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

١٦

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

## ١١- قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠
مدققة	غير مدققة
درهم	درهم
٨٣,٧٧٤,٥١٦	٥٥,٥٥٠,٠٠٠
٤١,٩٢٠,٨٤٤	٣٠,٦٠٠,٠٠٠
٤١,٨٥٣,٦٧٢	٢٤,٩٥٠,٠٠٠
٨٣,٧٧٤,٥١٦	٥٥,٥٥٠,٠٠٠
( ٤١,٩٢٠,٨٤٤ )	( ٣٠,٦٠٠,٠٠٠ )
٤١,٨٥٣,٦٧٢	٢٤,٩٥٠,٠٠٠

## قروض بنكية

القروض البنكية تستحق الدفع على الشكل التالي:  
عند الطلب أو خلال السنة الأولى  
خلال السنة الثانية

ينزل: مبالغ مستحقة السداد خلال ١٢ شهراً

مبالغ مستحقة السداد بعد ١٢ شهراً

لدى الشركة قرضين بنكيين كما يلي :

أ- قرض بمبلغ ١٥٥ مليون درهم يسدد من خلال سنتين دفعة شهرية متساوية ابتداء من يناير ٢٠٠٧ . بلغ رصيد القرض ٥٥,٥٥٠,٠٠٠ درهم كما فني تاريخ بيان المركز المالي الموجز (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٦٢,٢٠٠,٠٠٠ درهم) .

ب- قرض بمبلغ ٦٣ مليون درهم يسدد من خلال سنتين دفعة شهرية متساوية ابتداء من نوفمبر ٢٠٠٦ . تم سداد الرصيد المتبقي من هذا القرض والبالغ ٢٠,٥٧٤,٥١٦ درهم بالكامل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ .

القروض البنكية غير مضمونة .

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

١٧

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

## ١٢- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	
مدفقة	غير مدفقة	
درهم	درهم	
٣٨,٢٨٠,٦٧٣	٢٢,٦٥٣,٣٠١	ذمم تجارية دائنة
١٤,٥٠٢,٥٣١	١٤,٣٣٦,٥٥٩	أرباح مساهمين غير موزعة
١٩,٧٨٤,٢٥٥	٣٢,١٧٨,٤٩٤	مصاريف مستحقة
٤,٢٣٨,٤٨١	٢,٩٢٠,١٢٩	أرصدة دائنة أخرى
٧٦,٨٠٥,٩٤٠	٧٢,٠٨٨,٤٨٣	

## ١٣- الإيرادات

تتمثل الإيرادات حسب المناطق الجغرافية فيما يلي :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
غير مدفقة	غير مدفقة	
درهم	درهم	
٢١١,٩٥٣,١٧٢	١١٤,٣٧٥,٨٦٩	مبيعات محلية
١,٨٧٦,٠١٧	٥٦,٧٨٢,٧٧٩	مبيعات خارجية
٢١٣,٨٢٩,١٨٩	١٧١,١٥٨,٦٤٨	

## ١٤- إيرادات / (خسائر) إستثمارات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
غير مدفقة	غير مدفقة	
درهم	درهم	
( ٦٣,٠٩١,٧٠٨ )	٤٦,١٤٦,٣٧٦	أرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات - بغرض المتاجرة
( ٧,٣٥٤,٤٦١ )	( ٢٤٢,٤٤٠ )	خسائر بيع إستثمارات - بغرض المتاجرة
٢٤٥,٧٩٢	١,٢٨٩,٤٢٣	إيرادات توزيعات أرباح
١,٤٥٢,١٣٣	١,٨٨٦,٠٥٢	إيرادات فوائد
( ٦,٣٣١,١٩٧ )	( ١,٥١٤,٦٢٣ )	خسائر إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
( ٧٤,٩٧٩,٤٤١ )	٤٧,٥٦٤,٧٨٨	

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

١٨

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

## ١٥- الربح الأساسي للمساهمين

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٠٩	٢٠١٠		
غير مدققة	غير مدققة		
(١١,٧٣٦,٠٤٥)	٥٧,٢٠٢,٨٦٣	درهم	الربح / (الخسارة) للفترة
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	سهم	عدد الأسهم
(٠,٠١٤)	٠,٠٧	درهم	الربح الأساسي / (الخسارة الأساسية) للسهم

## ١٦- توزيعات أرباح

أقر المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٠ إبريل ٢٠١٠ توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٠% والتي تبلغ ٨٢ مليون درهم عن عام ٢٠٠٩ (٢٠٠٨) : توزيعات أرباح نقدية بنسبة ١٥% بمبلغ ١٢٣ مليون درهم).  
توزيعات الأرباح أعلاه لسنة ٢٠٠٩ لا تظهر كالتزام في هذه المعلومات المالية المرحلية.

## ١٧- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

خلال الفترة، قامت الشركة بالمعاملات التالية مع أطراف ذات علاقة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٠٩	٢٠١٠		
غير مدققة	غير مدققة		
درهم	درهم		
٢٨١,٤٠٠	١٩١,٤٠٠		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٨٨,٠٠٠	٨٨,٠٠٠		مصاريف إيجار

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

19

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010

#### 18- التزامات ومطلوبات محتملة

31 ديسمبر 2009	31 مارس 2010
مدفقة	غير مدفقة
درهم	درهم
6,415,316	843,600
1,431,300	1,288,170

إعتمادات مستندية

التزامات متعلقة بشراء ممتلكات، آلات ومعدات

#### 19- معلومات قطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال أساسيين:

تصنيع جميع أنواع الأسمنت والاستثمارات والتي تتضمن الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة

للتداول، ودائع لدى البنوك والاستثمارات العقارية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة 'تتمة'  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢٠

١٩- معلومات قطاعية -تتمة

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩			الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠		
المجموع	إستثمارات	إنتاج	المجموع	إستثمارات	إنتاج
غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٢١٣,٨٢٩,١٨٩	—	٢١٣,٨٢٩,١٨٩	٤٧١,١٥٨,٦٤٨	—	١٧١,١٥٨,٦٤٨
( ١١,٧٣٦,٠٤٥)	( ٧٩,٩٧٩,٤٤١)	٦٨,٢٤٣,٣٩٦	٥٧,٢٠٢,٨٦٣	٤٧,٥٦٤,٧٨٨	٩,٦٣٨,١٧٥

إيرادات القطاع  
نتائج القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩			٣١ مارس ٢٠١٠		
المجموع	إستثمارات	إنتاج	المجموع	إستثمارات	إنتاج
مدققة	مدققة	مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١,٦٣٨,٢٥٦,٩٧٠	٥٨٧,٩١٦,٧٤٦	١,٠٥٠,٣٤٠,٢٢٤	١,٦٥٠,٥٩٧,٣١٣	٦٤٥,٤٥٩,٧٩٦	١,٠٠٥,١٣٧,٥١٧
١١,٦٩٧,٤٤١	—	—	٢٣,٤٧٤,٠٨١	—	—
١,٦٤٩,٩٥٤,٤١١	٥٨٧,٩١٦,٧٤٦	١,٠٥٠,٣٤٠,٢٢٤	١,٦٧٤,٠٧١,٣٩٤	٦٤٥,٤٥٩,٧٩٦	١,٠٠٥,١٣٧,٥١٧
١٧٢,٨٩٦,٩٤٨	—	١٧٢,٨٩٦,٩٤٨	١٣٩,٨٠٦,٠٦٨	—	١٣٩,٨٠٦,٠٦٨

موجودات القطاع  
موجودات غير موزعة  
إجمالي الموجودات  
مطلوبات القطاع

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال



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

٢١

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة "تتمة"  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

---

٢٠ - اعتماد المعلومات المالية المرحلية

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها  
بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٠.