

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
وتقدير المراجعة
للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

دول المحتويات



تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٤٨٠٠٥

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع (شركة مساهمة عامة) - رأس الخيمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والبيانات الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في الحقوق والتدفقات النقدية للأشهر التسعة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة" ، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة متضمن طرح الاستفسارات - بشكل أساس على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى . إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقير وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقير . بناءً عليه فإننا لا نبني رأي التدقير .

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم تعد من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" .

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية

طلعت الزين
مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

رأس الخيمة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١١

- ١ -



MEMBER OF THE

FORUM OF FIRMS

TAGI is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum_of_firms

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

بيان المركز العالمي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدقق)

بيان (١)

		٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
		(غير المدقق) درهم	(مدقق) درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعادن	٣	٥١٦,٢٢٩,٨١٩	٥٠٩,٦٦٠,٨١٩
استثمار في شركة زميلة	٤	٥٤,١٣٦,١٣٢	٥١,٧٦٥,٦٦٦
استثمارات في أسهم متوفرة للبيع	٥	٣٩,٥٢٤,٤٣٣	٣٩,٥٤٢,٣٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>٦٠٩,٨٩٠,٣٨٤</u>	<u>٦٠٠,٩٦٨,٨٠٨</u>
الموجودات المتداولة			
المخزون		٦٧,٧١٨,٣٠٨	٦٢,١٧٣,٩٠٥
المستحق من شركة زميلة	٦	٢٦,٥٩٦,٦٨٧	١٩,٧٥٤,٤٤٨
ذمم تجارية مدينة وأخرى		٦٤,٧٩٠,٢٥٧	٦٧,٨٥٧,٨١٣
النقد والدائنون العادل	٧	٣٣,٩٥,٦٢١	٤٤,٨٤٧,٧٢٢
مجموع الموجودات المتداولة		<u>١٩٣,٠١٠,٨٧٣</u>	<u>١٩٤,٦٣٣,٨٨٨</u>
مجموع الموجودات		٨٠٢,٩٠١,٢٥٧	٧٩٥,٦٠٢,٦٩٦
الحقوق والمطلوبات			
رأس المال والاحتياطات			
رأس المال		٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي		١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢
التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم الأرباح المحافظ عليها		(٢٨٤,٨٠٧)	(٢٦٦,٩١٧)
صفحة الحقوق - بيان (د)		<u>١٣٩,٣١٠,٧٢٠</u>	<u>١٥٥,٦٩٠,٢٨٠</u>
المطلوبات غير المتداولة		٧٤٨,٢٩٣,٣٥٥	٧٦٤,٦٩٠,٨٠٥
التزام تعويض ترك الخدمة		٣,٣١٩,٢٣٩	٣,١٧٦,١٦٢
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية دائنة وأخرى		٥١,٢٨٨,٦٦٣	٢٧,٧٣٥,٧٢٩
مجموع المطلوبات		<u>٥٤,٦٠٧,٩٠٢</u>	<u>٣٠,٩١١,٨٩١</u>
مجموع الحقوق والمطلوبات		٨٠٢,٩٠١,٢٥٧	٧٩٥,٦٠٢,٦٩٦

إن الإيضاحات المرفقة هي جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

سما
المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الموجز
للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدقق)

بيان (ب)

إيضاح	لفترة ثلاثة أشهر منتهية في			
	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم
المبيعات	١٣٨,٤٥٢,١١٨	١٨٢,٧٠٨,٢٤٣	٤١,٨٤٣,٣١١	٥٣,٤٨٥,١٧٩
تكاليف المبيعات	(١٤٨,١٦٣,٧٩٧)	(١٧٩,٣٦٦,١٩٢)	(٥٠,٦٣٠,٤٦٩)	(٥١,١٥٣,٩٢٩)
إجمالي (الخسارة) الربح	(٩,٧١١,٦٧٩)	٣,٣٤٢,٠٥١	(٨,٧٨٧,١٥٨)	٢,٣٣١,٢٥٠
الإيرادات الأخرى	١,١٤٥,٠٠٦	٢,١٢٤,٨٦٨	٢٤٧,٦١٨	٤٨٧,٠٧٩
مصاريف التسويق	(٦٧٨,٦٢١)	(٥٦٠,١٤٣)	(٢٣٩,٨٠٧)	(١٧٢,٦٣٦)
المصاريف الإدارية	(٩,٢٧٥,٢٢٢)	(٩,٢٤٨,٤٠٩)	(٣,٠٦١,٢٨١)	(٣,٠٧٨,١٠٩)
نفقات التمويل	(٢٠٩,٤٧٠)	(٢١٧,١٠٧)	(١١١,٢٧٠)	(٢٧,٨٥٢)
أرباح الاستثمار في شركة زميلة	٤ ٢,٣٧٠,٤٦٦	٤,٤١٢,٠٧١	٥٢١,٤٠٨	١,٥٨٠,٢٩٢
(خسارة) الفترة - بيان (ج)	(١٦,٣٧٩,٥٦٠)	(١٤٦,٦٦٩)	(١١,٤٣٠,٤٩٠)	١,١١٩,٩٧٤
الإجمالي الأساسي للسيسم	(٠,٠٣٣٨)	(٠,٠٠٠٤)	(٠,٠٢٣٦)	٠,٠٠٢٣

إن الإيضاحات المرفقة هي جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

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

بيان الدخل الشامل الموجز
للأشهر التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدقق)

بيان (ج)

للفترة تسعة أشهر منتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)
الدخل الشامل للآخر	--	(٢,١٦٠,٠٠٠)	--	(٨,٩٤٥)	--
مكافأة ماجايس الإدارة	(١٧,٨٩٠)	--	(٢,٣٠٦,٦٦٩)	(١١,٤٣٩,٤٣٥)	--
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم - إيضاح (١)					
اجمالي الدخل الشامل للفترة	<u>(١٦,٣٩٧,٤٥٠)</u>	<u>(٢,٣٠٦,٦٦٩)</u>	<u>(١١,٤٣٩,٤٣٥)</u>	<u>١,١١٩,٩٧٤</u>	

ان الإيضاحات المرفقة هي جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

شركة استهلاك الخدمة - شرم الشيخ

رئيس الخدمة

الإمارات العربية المتحدة

بيان (د) التغيرات في الحقوق الموجز للفترات المتتالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدقق)

بيان (د)

الإذابات المختلفة	الصفوف	الاحتياطات	الإيداع	الإيداع
الحقوق في المتغير	في أسلوب	لغيرهم	لغيرهم	لغيرهم
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)	٨١٩,١٩٤,٧٧٨	٢١٠,١٩٤,٥٥٣	١٢٥,٣٦٧,٤٤٢	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
(خذل الشاهد الشامل للأخوة - بيان (ب))	—	(١٤٦,٦٦٩)	—	—
اجمالى الدخل الشامل للأخوة - بيان (ج)	(٢,١٦٠,٠٠٠)	(٢,١٦٠,٠٠٠)	—	—
توزيعات أرباح تقديرية مدفوعة	(٢٦٦,٩١٧)	(٢٦٦,٩١٧)	١٢٥,٣٦٧,٤٤٢	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
حقوق المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)	(٢٦٦,٩١٧)	(٢٦٦,٩١٧)	١٢٥,٣٦٧,٤٤٢	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) - بيان (أ)	١٥٩,٤٨٧,٥٨٤	(٤٨,٤٠٠,٠٠٠)	٧٣٨,٤٨٨,١٠٩	—
(خذل الشاهد الشامل للأخوة - بيان (ب))	—	—	—	—
اجمالى الدخل الشامل للأخوة - بيان (ج)	(١٦٦,٣٧٩,٥٦٠)	(١٦٦,٣٧٩,٥٦٠)	(١٧,٨٩٠)	(١٧,٨٩٠)
حقوق المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة) - بيان (أ)	(١٦٦,٣٧٩,٥٦٠)	(١٦٦,٣٧٩,٥٦٠)	(١٧,٣٩٧,٤٥٠)	(١٧,٣٩٧,٤٥٠)
—	—	—	—	—
حقوق المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة) - بيان (أ)	١٣٩,٣١٠,٧٢٠	٧٤٨,٢٩٣,٣٥٥	١٢٥,٣٦٧,٤٤٢	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة هي جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدقق)

بيان (هـ)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(خسارة) الفترة - بيان (ب)	(١٦,٣٧٩,٥٦٠)	(١٤٦,٦٦٩)
تغطيات لـ		
الاستهلاك	٢٠,٣٨٩,٩٥٧	٢٠,١٤٣,٩٩٧
مخصص قطع غيار وأساليبة	٥١٨,٤٩٣	٢٧٩,٥٠٠
التزام تجوب ض ترك الخدمة	١٤٣,٠٧٧	٦٦٠,٨٨٧
إيرادات فوائد	(١,٠٥٩,٦٧٥)	(١,٨٦٧,٥٣٦)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	--	(٢٥,٢٢٤)
أرباح استثمار في شركة زميلة	(٢,٣٧٠,٤٦٦)	(٤,٤١٢,٠٧١)
نكايات التمويل	٢٠٩,٤٧٠	٢١٧,١٠٧
ربح التشغيل قبل التعديلات في رأس المال العامل	١,٤٥١,٢٩٦	١٤,٨٥٠,٠٤١
المخزون - (زيادة)	(٥,٥٤٤,٤٠٣)	(٢,٨٥٩,٣١٣)
ذمم تجارية مدينة وأخرى - نقص / (زيادة)	٣,٠٢٥,٣٦٧	(٢,٥٥٥,٥٣٧)
المستحق من شركة زميلة - (زيادة)	(٦,٨٤٢,٢٣٩)	(٦,٢١٥,٠٢٠)
ذمم تجارية دائنة وأخرى - زيادة / (نقص)	٢٣,٥٥٢,٩٣٤	(٣,٩٢٧,٤٩٩)
النقد المستخدم في / المتوفّر من أنشطة التشغيل	١٥,٦٤٢,٩٥٥	(٧٠٧,٣٢٨)
نكايات التمويل المدفوعة	(٢٠٩,٤٧٠)	(٢١٧,١٠٧)
صافي النقد المتوفّر من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل	١٥,٤٣٣,٤٨٥	(٩٢٤,٤٣٥)
=====	=====	=====
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات وألات ومعدات	(٢٧,٤٧٧,٤٥٠)	(١,٣٢٨,٠١٣)
المستلم من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات	--	٤١,٤٠٠
إيرادات فوائد	١,١١١,٨٦٤	١,٨٦٧,٥٣٦
توزيعات مستلمة من شركة زميلة	--	٤,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقد المستخدم في / المتوفّر من أنشطة الاستثمار	(٢٦,٣٧٥,٥٨٦)	(٤,٥٨٠,٩٢٣)
=====	=====	=====
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المدفوعة وتوزيعات أرباح للمساهمين	--	(٤٨,٤٠٠,٠٠٠)
مكافأة مجاورة الإدارة المدفوعة	--	(٢,١٦٠,٠٠٠)
اقراض بنكي قصير الأجل	--	٧,٠٦٠,٨٩٧
صافي النقد المستخدم في / أنشطة التمويل	--	(٤٣,٤٩٩,١٠٣)
=====	=====	=====
صافي (النقد) في النقد والنقد المعادل	(١٠,٩٤٢,١٠١)	(٣٩,٨٤٢,٦١٥)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٤٤,٨٤٧,٧٢٢	٩١,٧٤٢,٨٤٧
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٧ وبيان (أ)	٣٣,٩٥٥,٦٢١	٥١,٩٠٠,٢٣٢
=====	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة هي جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

**بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدققة)**

معلومات عامة :

١

شركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") - تأسست في رأس الخيمة بموجب المرسوم الأميري رقم ٤ المؤرخ في ٢٧ مايو ١٩٩٥ ، سجلت الشركة وفقاً لقانون 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 الشركة مدرجة في سوق أبو ظبي للأوراق المالية ،

إن معدات و منشآت المصنع مقامة في منطقة خور خوير بإمارة رأس الخيمة ،

إن نشاط الشركة الرئيسي هو صناعة الأسمنت والإتجار به والإستثمار في المشروعات الصناعية وتأسيسها وإدارتها ، وقد تم البدء في الإنتاج التجاري للشركة بتاريخ ١ أبريل ٢٠٠٠ .

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة :

٢

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم ٣٤ المتعلق بإعداد التقارير المالية المرحلية ، لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية للشركة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الرجوع إلى البيانات المالية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة كانت الأحكام الهامة الموضوعة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفسها المطبقة على البيانات المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بالإضافة لذلك فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

شركة المسندت لاس الخدمة - شرم الشيخ

الإمارات العربية المتحدة

الضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة للقرة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدققة)

بيان ..

**٣٠ الممتلكات والألات والمعدات :
أ) ظهرت الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المترافق حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة كالتالي :**

النوع	الكميات المصنوع	القيمة الدرهم	الآلات والسيارات المتحركة	المعدات والسيارات المتحركة	المعدات المتحركة والسيارات المتحركة	المعدات المتحركة والسيارات المتحركة	المعدات المتحركة والسيارات المتحركة	المعدات المتحركة والسيارات المتحركة
كماء فاري ١ يناير ٢٠١١	٤٤,١١٧,٩٢٨	٧٠,٨,٨١٩,٨٢٥	٣,٩٤,٧٧٨	٨٠,٦,١٩٠	٢١,١٧٢,٩٥٥	٤٩٧,٤٧٣	٧٦١,٧٩٧,٣٣٧	٣٧,٤٧٧,٤٥٠
إضافة	—	٣٧,٣٩٢,٠٠٠	١,٣٠	—	—	—	—	—
كماء فاري ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٦٤,١١٧,٩٢٨	٣,٩٤,٧٧٨	٣,٩٤,٧٧٨	٨٠,٦,١٩٠	٢١,١٧٢,٩٥٥	٤٩٧,٤٧٣	٧٦١,٧٩٧,٣٣٧	٣٧,٤٧٧,٤٥٠
كماء فاري ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الاستهلاك المترافق	٧٣٦,٣١١,٨٢٥	٣,٢٩٦,٠٧٨	٣,٢٩٦,٠٧٨	٨٠,٦,١٩٠	٢١,١٧٢,٩٥٥	٤٩٧,٤٧٣	٧٨٩,٤٤٤,٧٨٧	٧٨٩,٤٤٤,٧٨٧
كماء فاري ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ الإضافة	٩,٠٥٧,٧٠٢	٢٣٥,٣٦٦,٥٠٢	٢١,١٧٢,٩٥٥	٨٠,٦,١٩٠	٢١,١٧٢,٩٥٥	٤٩٧,٤٧٣	٩٠٩,٨٤٥٠	٩٠٩,٨٤٥٠
كماء فاري ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ القيمة المطلوبة	٩,٩٤٠,٥٦٣	٢٥٦,٦٣٦,٤٨٨	٢٥٦,٦٣٦,٤٨٨	٨٠,٦,١٩٠	٨٠,٦,١٩٠	٨٠,٦,١٩٠	٤٥٢,١,٥١٨	٤٥٢,١,٥١٨
كماء فاري ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقة) - يبيان (١)	٤٧٣,٦٤٠,٣٢٣	٦٤,٦٤١	٦٤,٦٤١	٥٠١,٨,٤٩٣	٥٠١,٨,٤٩٣	٥٠١,٨,٤٩٣	٥٠٩,٦١٩	٥٠٩,٦١٩
كماء فاري ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ (غير مدقة) - يبيان (١)	٣٧٣,٠١٦,٩٢٨	٧٤,٦٤١	٧٤,٦٤١	٨٠,٦,١٩٠	٨٠,٦,١٩٠	٨٠,٦,١٩٠	٥٠٩,٦١٩	٥٠٩,٦١٩
كماء فاري ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠ (غير مدقة) - يبيان (١)	٣٧٣,٠١٦,٩٢٨	٧٤,٦٤١	٧٤,٦٤١	٨٠,٦,١٩٠	٨٠,٦,١٩٠	٨٠,٦,١٩٠	٥٠٩,٦١٩	٥٠٩,٦١٩

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

- ٨ -

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

**بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدققة)**

يتبع ...

٤ 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 إحتساب الاستثمار في شركة زميلة على أساس طريقة حقوق الملكية . إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

درهم	درهم
تكلفة (٦,٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١,٠٠٠ درهم للسهم)	٦,٠٠٠,٠٠٠
شهرة التملك - إيضاح ٤ (ب)	٣٤,٠٠٠,٠٠٠
مجموع تكلفة التملك	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح الاستثمار في شركة زميلة	١٥,٧٦٥,٦٦٦
توزيعات مستلمة	(٤,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقة) - بيان (أ)	٥١,٧٦٥,٦٦٦
أرباح الفترة - بيان (ب)	٢,٣٧٠,٤٦٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة) - بيان (أ)	٥٤,١٣٦,١٣٢
=====	

ب) إن شهرة التملك الظاهرية في إيضاح ٤ ((أ)) أعلاه بمبلغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ درهم نشأت من خلال الأسهم المكتسبة المستمرة في شركة ريم ريدي مكس . يتم الإعتراف الأولى للشهرة بالتكلفة وتخضع لاختبار تدني القيمة سنوياً (في ٣١ ديسمبر) أو عندما يكون هناك مؤشرات تدل على أن القيمة الحالية من الممكن أن تتعرض لتدني القيمة . يتم تحديد تدني القيمة عن طريق تدبير القيمة القابلة للإسترداد للشهرة لتحديد مدى خسائر التدني إن وجدت وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي تظهر بها الشهادة في المركز المالي قيمتها القابلة للإسترداد . يتم الاعتراف بخسائر التدني مباشرة في بيان الدخل للسنة الحالية .

٥ استثمارات في أسهم متوفرة للبيع :

أ) إن الحركة على الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع كانت كما يلي :

٣١ ديسمبر	٢٠١١
٢٠١٠	(غير مدققة)
درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	٤٢,٥٤٠,٤٩٦
خسائر إنخفاض القيمة للإستثمار في أسهم متوفرة للبيع	(٧٤٨,١٧٣)
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم - بيان (ج)	--
مخصص استثمارات متوفرة للبيع الصافي - بيان (أ)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)
--	--
٣٩,٥٤٢,٣٢٣	٣٩,٥٤٢,٣٢٣
=====	

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدققة)

يتبع ...

٥

استثمارات في أسهم متوفرة للبيع : (يتبع ...)

ب) تم تصنيف الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع الظاهرة أعلاه كالتالي :

	<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u>
	<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٠</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدقة)</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
استثمارات غير مدرجة - إيضاح ٥ (هـ)	٣٩,٤٧٩,٠٦٩	٣٩,٤٧٩,٠٦٩
استثمارات مدرجة	٤٥,٣٦٤	٦٣,٢٥٤
المجموع - إيضاح ٥ (ا) أعلاه	٣٩,٥٢٤,٤٣٣	٣٩,٥٤٢,٣٢٣
	=====	=====

ج) تم تصنيف الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع بحسب قطاعات الأعمال كالتالي :

	<u>٣١ ديسمبر</u>	<u>٣٠ سبتمبر</u>
	<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٠</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدقة)</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
استثمار في شركة طيران	١٢,٠٤٩,٦٩٤	١٢,٠٤٩,٦٩٤
استثمار في شركة بترونل	٣,٩٤٥,٣٧٥	٣,٩٤٥,٣٧٥
استثمار في شركة إنشاءات	١٣,٢٨٤,٠٠٠	١٣,٢٨٤,٠٠٠
استثمار في شركات تمويل	١٠,٢٤٥,٣٦٤	١٠,٢٦٣,٢٥٤
استثمار في شركات للطاقة	٢,٤٥٠,٠٠٠	٢,٤٥٠,٠٠٠
مخصص استثمارات متوفرة للبيع	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)
المجموع - إيضاح ٥ (ا) أعلاه	٣٩,٥٢٤,٤٣٣	٣٩,٥٤٢,٣٢٣
	=====	=====

د) إن الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع الظاهرة أعلاه بمبلغ ٣٩,٥٢٤,٤٣٣ درهم مستثمرة في شركات بالسوق المحلي لدولة الإمارات العربية المتحدة .

هـ) إن الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع (غير مدرجة) الظاهرة في إيضاح ٥ (ب) أعلاه بمبلغ ٣٩,٤٧٩,٠٦٩ درهم اظهرت بالتكلفة بعد طرح خسائر انخفاض القيمة .

٦ المستحق من شركة زميلة:

إن المستحق من شركة زميلة الظاهر في بيان (ا) بمبلغ ٢٦,٥٩٦,٦٨٧ درهم (مبلغ ١٩,٧٥٤,٤٤٨ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقة)) يمثل المبلغ المستحق على شركة ريم ريدي مكس ذ.م.م. بتاريخ البيانات المالية المرفقة .

شركة أسمنت رأس الخيمة - شئون مصر:

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدققة)

يتبع ...

٠٧ النقد والنقد المعادل :

يتتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقة) درهم
نقد بالصندوق	٥٢,٥٧٦	٧,٦٩٦
السلف للنشرة	٣٧,٠٠٠	٣٤,٥٠٠
حساب جاري لدى البنك	٣٦,٩٨٩	٣٦,٩٨٩
حساب توزيعات لدى البنك	١,٠٤١,١٧٥	١,٠٤١,١٧٥
ودائع لأجل استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل	٤٨,٤٣٠,٨٩١	٤٨,٣٣٦,٠١٢
رصيد بنك دائم دفترياً	(١٥,٦٩٣,٠١٠)	(٤,٦٠٨,٦٥٠)
الصافي - بـ (أ)	٣٣,٩٤٥,٦٢١	٤٤,٨٤٧,٧٢٢
	=====	=====

٠٨ الالتزامات الطارئة :

أصدرت الشركة خطابات بنكية واعتمادات مستندية لأطراف أخرى ، تفاصيلها كما يلي :

	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (مدقة) درهم
اعتمادات مستندية	٣٩١,٨٠٥	١,٠٣٠,٢٩٥
كفالت بنكية	٦٠,٠٠٠	١٢٣,٥٢٨

كذلك 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 لمبلغ يصل إلى 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 مدي مساهمة الشركة في الشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات . الشركة تمتلك استثمار بمبلغ ١٣,٢٨٤,٠٠٠ درهم في الشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات وهو يمثل ٧,٦٩ % من رأس مال الشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات - اوضح ٥ (ج) .

٠٩ المصادقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة :

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة ووقعت للإصدار بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١١

١٠ عام :

تم تقرير المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة .