



تقرير مجلس إدارة شركة إسمنت رأس الخيمة

المقدم إلى الجمعية العمومية العادي للمساهمين

بتاريخ 28 مارس 2011م

حضرات السادة المساهمين الكرام ،،،

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يسر مجلس إدارة شركة إسمنت رأس الخيمة أن يرحب بكم في الاجتماع الخامس عشر للجمعية العمومية للمساهمين، وفيما يلي ملخصاً بما تم إنجازه خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010م.

نبذة عن الإنجازات:

حققت الشركة إنتاج خلال سنة 2010م وصل إلى 1,022,964 طن كلنكر و 1,027,207 طن من الإسمنت. حققت الشركة خلال تلك السنة مبيعات في السوق المحلي وصلت إلى 924,968 طن إسمنت، إضافة إلى تصدير 69,515 طن من الإسمنت خارج الدولة، لتسجل إجمالي مبيعات 994,483 طن. بالرغم من التشغيل الجيد للمصنع الذي إنعكس بدوره إيجابياً على كمية الإنتاج وكمية مبيعات الإسمنت إلا أن انخفاض أسعار الإسمنت أثرت بشكل مباشر على نتائج الشركة وشركات الإسمنت العاملة في الدولة.

فيما يلي جدول يبين الإنتاج والمبيعات لخمس سنوات الماضية :

| الإيرادات "مليون درهم" | مبيعات اسمنت (طن) | إنتاج اسمنت (طن) | إنتاج كلنكر (طن) | السنة |
|---------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------|
| 325.2 | 1,208,369 | 1,234,093 | 1,086,358 | 2006 |
| 335.0 | 1,216,115 | 1,224,473 | 972,421 | 2007 |
| 426.0 | 1,250,076 | 1,254,516 | 1,012,241 | 2008 |
| 283.5 | 976,896 | 959,179 | 979,247 | 2009 |
| 227.4 | 994,483 | 1,027,207 | 1,022,964 | 2010 |

منيت الشركة في السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2010م بخسارة بلغت 3.9 مليون درهم (بعد خصم مصاريف استهلاك بمبلغ 27.3 مليون درهم). مثل ذلك انخفاضاً بنسبة 105.0% عن أرباح العام 2009م والتي بلغت 71.8 مليون درهم.



بناءً على توجيهات حكومة رأس الخيمة الرشيدة ومن منطلق اهتمامها بالمواطنين يعتبر توطين الوظائف من الأولويات الإستراتيجية للشركة حيث تولي شركة إسمنت رأس الخيمة اهتماماً كبيراً في مجال توطين الوظائف. ومن الجدير بالذكر أن نسبة المواطنين في الشركة بلغت 28% من المجموع الكلي للموظفين. إن التزام مجلس الإدارة وإدارة الشركة تجاه توفير بيئة خالية من التلوث يأتي دائماً ضمن أولويات اهتمامهم.

إعلان مجلس الإدارة عن حصص أرباح عام 2010م :

يقترح مجلس الإدارة عدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية 2010.

نظرة مستقبلية لعام 2010م :

أصبح من المؤكد الربط الكهربائي بالهيئة الاتحادية للكهرباء والماء، مما سيمكن الشركة من تقليل زمن التوقفات بسبب نقص امدادات وقود الغاز الطبيعي وكذلك الزمن المستغرق في صيانة مولداتها العازي بل والاستغناء عنه أيضاً.

يتشرف مجلس الإدارة برفع أسمى آيات الشكر والوفاء والتقدير إلى مقام

صاحب السمو الشيخ خليفة بن زايد آل نهيان رئيس الدولة حفظه الله

وصاحب السمو الشيخ محمد بن راشد آل مكتوم نائب رئيس الدولة رئيس مجلس الوزراء حفظه الله

وصاحب السمو الشيخ سعود بن صقر القاسمي عضو المجلس الأعلى للإتحاد حاكم إمارة رأس الخيمة

حفظه الله

وصاحب السمو الشيخ محمد بن سعود بن صقر القاسمي ولي عهد إمارة رأس الخيمة حفظه الله

على دعمهم المتواصل واللامحدود التي تتلاعه كافة الشركات والهيئات والمؤسسات الوطنية. وفي النهاية يتقدم المجلس بجزيل الشكر والتقدير لجميع المساهمين والهيئات وكل من هيئة الأوراق المالية والسلع وسوق أبوظبي للأوراق المالية على دعمهم وتعاونهم المستمر من أجل تحقيق الأهداف المشتركة المرجوة.

كذلك نتقدم بالشكر الجزيء إلى عمالنا ومزودينا، والإعلام والى جميع موظفي الشركة على جهودهم المخلصة وعملهم البناء في سبيل تحقيق الأهداف المرجوة

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

مجلس الإدارة



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

البيانات المالية
وتقدير المدقة في المستند
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

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

البيانات المالية وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

جدول المحتويات

| <u>بيان</u> | <u>صفحة</u> | |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| -- | ١ | تقرير المدقق المستقل |
| أ | ٢ | بيان المركز المالي |
| ب | ٣ | بيان الدخل |
| ج | ٤ | بيان الدخل الشامل |
| د | ٥ | بيان التغيرات في حقوق المساهمين |
| هـ | ٦ | بيان التدفقات النقدية |
| -- | ٢٥-٧ | إيضاحات حول البيانات المالية |



تقرير المدقق المستقل

١٠١٤٨٠٠٥

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

تقرير حول البيانات المالية
لقد دقنا البيانات المالية المرفقة لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة والمكونة من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكل من بيان الدخل والدخل الشامل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وتشتمل هذه المسؤولية على : تصميم وتطبيق والمحافظة على الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض بيانات مالية خالية من أخطاء جوهريّة سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ ، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة ، وعمل تقريرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة .

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

إن عملية التدقّق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقّق حول المبالغ والاصحاحات الواردة في البيانات المالية . تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهريّة سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ . عند تقديم تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للشركة وذلك لتصميم إجراءات التدقّق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للشركة ، كما يشمل التدقّق تقديره لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقريرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقديره عاماً لعرض البيانات المالية .

في اعتقادنا أن أدلة التدقّق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأي التدقّق .

الرأي
برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

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

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

طاعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨
رأس الخيمة في ٥ فبراير ٢٠١١



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 المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بيان (١)

| الموج ودات | ٢٠١٠ إيضاح درهم | ٢٠٠٩ درهم |
|--|----------------------------|----------------------------|
| الموجودات غير المتداولة | | |
| الممتلكات والألات والمعادن | ٥٠٩,٦٦٠,٨١٩ ٥-٣ و٥ | ٥٢٠,٨٨٤,٨٩٢ |
| استثمار في شركة زميانة | ٥١,٧٦٥,٦٦٦ ٦٥-٣ | ٥٠,٣٩٤,٣٩٦ |
| استثمارات متوفرة للبيع | ٣٩,٥٤٢,٣٢٣ ٧٦-٣ | ٤٢,٥٤٠,٤٩٦ |
| مجموع الموجودات غير المتداولة | <u>٦٠٠,٩٦٨,٨٠٨</u> | <u>٦١٣,٨١٩,٧٨٤</u> |
| الموجودات المتداولة | | |
| المخزون | ٦٢,١٧٣,٩٠٥ ٨٧-٣ | ٧٦,١٩٣,٧٧٠ |
| المستحق من شركة زميانة | ١٩,٧٥٤,٤٤٨ ٩ | ١٢,٤٧٨,٠٣٣ |
| ذمم تجارية مدينة وأخرى | ٦٧,٨٥٧,٨١٣ ١٠٨-٣ | ٧١,٩٧٩,٠٧٢ |
| النقد والنقد المعادل | ٤٤,٨٤٧,٧٢٢ ١١٩١-٣ | ٩١,٧٤٢,٨٤٧ |
| مجموع الموجودات المتداولة | <u>١٩٤,٦٣٣,٨٨٨</u> | <u>٢٥٢,٣٩٣,٧٢٢</u> |
| مجموع الموج ودات | <u>٧٩٥,٦٠٢,٦٩٦</u> | <u>٨٦٦,٢١٣,٥٠٦</u> |
| حقوق المساهمين والمطلوبات | | |
| رأس المال والاحتياطات | | |
| رأس المال | ٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠ (١٢) | ٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| احتياطي الربح | ١٢٥,٢٦٧,٤٤٢ (١٢) | ١٢٥,٢٦٧,٤٤٢ |
| التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم الأرباح المحفظة | (٢٦٦,٩١٧) ١٥٥,٦٩٠,٢٨٠ | (٢٦٦,٩١٧) ٢١٠,١٩٤,٢٥٣ |
| صافي حقوق المساهمين - بيان (د) | <u>٧٦٤,٦٩٠,٨٠٥</u> | <u>٨١٩,١٩٤,٧٧٨</u> |
| مطلوبات غير متداولة | | |
| التزام تعويض ترك الخدمة | ٣,١٧٦,١٦٢ ١١-٣ و١٣ | ٢,٤٧٩,٤٤٩ |
| المطلوبات المتداولة | | |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى | ٢٧,٧٣٥,٧٢٩ ١٤١٢-٣ | ٣٥,٤٧٨,٨٢١ |
| التزام بنكي قصير الأجل | -- | ٩,٠٦٠,٤٥٨ |
| مجموع المطلوبات المتداولة | <u>٢٧,٧٣٥,٧٢٩</u> | <u>٤٤,٥٣٩,٢٧٩</u> |
| مجموع المطلوبات | <u>٣٠,٩١١,٨٩١</u> | <u>٤٧,٠١٨,٧٢٨</u> |
| مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات | <u>٧٩٥,٦٠٢,٦٩٦</u> | <u>٨٦٦,٢١٣,٥٠٦</u> |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

حسناً
المدير العام
٢٠١٠



رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بيان (ب)

| الإيضاح | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| | درهم | درهم |
| إيرادات البيع | ١٤-٣ | ٢٢٧,٣٧٣,٢٤٥ |
| نفقة البيع | ١٦ | (٢٢٣,١٧٦,٠٩٠) |
| إجمالي الربح | ٤,١٩٧,١٥٥ | ٧٥,١١٨,٧٧١ |
| إيرادات الأخرى | ١٧ | ٢,٦٧٧,٣٥٦ |
| مصاريف التسويق | ١٨ | (٦٧٨,٦١٢) |
| المصاريف الإدارية | ١٩ | (١٢,٢٧٠,٦٠٤) |
| تكاليف التمويل | | (٢٤٢,٣٦٥) |
| أرباح الاستثمار في شركة زميلة | ٦ | ٥,٣٧١,٢٧٠ |
| خسائر إنخفاض القيمة | | ١٠,٣٩٤,٣٩٦ |
| للاستثمار في أسهم متوفرة للبيع | ٧ | (٧٤٨,١٧٣) |
| مخصص استثمارات متوفرة للبيع | ٧ | (٢,٢٥٠,٠٠٠) |
| (خسارة) / ربح السنة - بيان (ج) | (٣,٩٤٣,٩٧٣) | ٧١,٨٠٤,٩٤١ |
| الائد الأساسي للربح | ٢٠ | (٠,٠٠٨) |
| | | ٠,١٤٨ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

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

بيان الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بيان (ج)

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|--|--------------------|--------------------|
| | درهم | درهم |
| (خسارة) / ربح السنة - بيان(ب) | (٣,٩٤٣,٩٧٣) | ٧١,٨٠٤,٩٤١ |
| الدخل الشامل الآخر مكافأة مجايس الإدارة | (٢,١٦٠,٠٠٠) | (٢,٤٠٠,٠٠٠) |
| الدخل الشامل الآخر | <u>(٢,١٦٠,٠٠٠)</u> | <u>(٢,٤٠٠,٠٠٠)</u> |
| إجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان(د) | <u>(٦,١٠٣,٩٧٣)</u> | <u>٦٩,٤٠٤,٩٤١</u> |
| | <u>=====</u> | <u>=====</u> |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بيان (د)

| | رأس المال | الاحتياطيات | النقد في القسمة العادلة للاستثمار | الأرباح المحفظ بها | الصافي |
|---|-------------|-------------|-----------------------------------|--------------------|--------------|
| | درهم | درهم | في أسهم | درهم | درهم |
| حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ | ٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١١٠,٩٦,٤٥٤ | (٢٦٦,٩١٧) | ٢٠٨,٣٩٠,٣٠٠ | ٨٠٣,٠٢٩,٨٣٧ |
| ربح السنة ٢٠٠٩ - بيان (ب) | -- | -- | -- | ٧١,٨٠٤,٩٤١ | ٧١,٨٠٤,٩٤١ |
| الدخل الشامل للآخر | -- | -- | -- | (٢,٤٠٠,٠٠٠) | (٢,٤٠٠,٠٠٠) |
| اجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ج) | -- | -- | -- | ٦٩,٤٠٤,٩٤١ | ٦٩,٤٠٤,٩٤١ |
| المحول الى الاحتياطيات - ارباح ١٢ (ب) | -- | ١٤,٣٦٠,٩٨٨ | -- | (١٤,٣٦٠,٩٨٨) | -- |
| توزيعات ارباح مدفوعة | -- | -- | -- | (٥٣,٢٤٠,٠٠٠) | (٥٣,٢٤٠,٠٠٠) |
| حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - بيان (أ) | ٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٥,٢٦٧,٤٤٢ | (٢٦٦,٩١٧) | ٢١٠,١٩٤,٢٥٣ | ٨١٩,١٩٤,٧٧٨ |
| (خسارة) السنة ٢٠١٠ - بيان (ب) | -- | -- | -- | (٣,٩٤٣,٩٧٣) | (٣,٩٤٣,٩٧٣) |
| الدخل الشامل للآخر | -- | -- | -- | (٢,١٦٠,٠٠٠) | (٢,١٦٠,٠٠٠) |
| اجمالي الدخل الشامل للسنة - بيان (ج) | -- | -- | -- | (٦,١٠٣,٩٧٣) | (٦,١٠٣,٩٧٣) |
| توزيعات ارباح مدفوعة | -- | -- | -- | (٤٨,٤٠٠,٠٠٠) | (٤٨,٤٠٠,٠٠٠) |
| حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - بيان (أ) | ٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢٥,٢٦٧,٤٤٢ | (٢٦٦,٩١٧) | ١٥٥,٦٩٠,٢٨٠ | ٧٦٤,٦٩٠,٨٠٥ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

بيان (هـ)

| | ٢٠١٠ درهم | ٢٠٠٩ درهم |
|--|--------------|--------------|
| <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> | | |
| (خسارة) / ربح السنة - بيان (ب) ألات وأدوات | (٣,٩٤٣,٩٧٣) | ٧١,٨٠٤,٩٤١ |
| الاستهلاك | ٢٧,٣٥٢,٥١٤ | ٢٢,٨٢٨,٣٤١ |
| التزام تعويض تذكر الخدمة | ٦٩٦,٧١٣ | ٣١٦,٦٧٥ |
| خسائر إنخفاض القيمة للاستثمار في أسهم متوفرة للبيع | ٧٤٨,١٧٣ | ٣,٦٠٦,٧٥٨ |
| مخصص استثمارات متوفرة للبيع | ٢,٢٥٠,٠٠٠ | -- |
| أرباح استثمار في شركة زميلة | (٥,٣٧١,٢٧٠) | (١٠,٣٩٤,٣٩٦) |
| (أرباح) / خسائر مع آلات ومواد | (٢٥,٢٢٤) | ٢٩,٤٦٣ |
| إيرادات فوائد | (٢,٣٢٤,٠٦٥) | (٣,١٤٢,٣٦٩) |
| نكايات التمويل | ٢٤٢,٣٦٥ | ٢٢٦,٢٠٢ |
| ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العام | ١٩,٦٢٥,٢٣٣ | ٨٥,٣٢٥,٦١٥ |
| المدخرات - نقص / (زيادة) | ١٤,٠١٩,٨٦٥ | (١٧,٥٢٦,١٧٧) |
| المستحق من شركة زميلة - (زيادة) | (٧,٢٧٦,٤١٥) | (١٢,٤٧٨,٠٣٣) |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى - نقص | ٣,٩٢٥,٤٩٧ | ١١٦,٧٩٠,٧١٨ |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى - (نقص) | (٧,٧٤٣,٠٩٢) | (٣٦,٦٤٧,١٩٩) |
| النقد المتوفّر من أنشطة التشغيل | ٢٢,٥٥١,٠٨٨ | ١٣٥,٤٦٤,٩٢٤ |
| نكايات التمويل المدفوعة | (٢٤٢,٣٦٥) | (٢٧٦,٢٠٢) |
| صافي النقد المتوفّر من أنشطة التشغيل | ٢٢,٣٠٨,٧٢٣ | ١٣٥,١٨٨,٧٢٢ |
| <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u> | | |
| شراء ممتلكات وألات ومعادلات | (١٦,١٤٤,٦١٧) | (١٣,٠٣٥,٥٨٢) |
| استبعاد آلات ومعادلات | ٤١,٤٠٠ | ٨٧,٥٣٣ |
| استبعاد قطع غير أسمالي | -- | ٨٠٢,٨٩٩ |
| استثمار في شركة زميلة | -- | (٤٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| شراء استثمار في أسهم محظوظ به للمتاجرة | -- | (١٥,٥٣٤,٠٠٠) |
| توزيع أرباح مساهم | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | -- |
| المستثمرون فوائد ودائع بنكي | ٢,٥١٩,٨٧٧ | ٣,١٣٤,٣١٤ |
| صافي النقد (المستخدم في) أنشطة الاستثمار | (٩,٥٨٣,٣٩٠) | (٦٤,٥٤٤,٨٣٦) |
| <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u> | | |
| مكافأة ماجايس الإدارة المدفوعة | (٢,١٦٠,٠٠٠) | (٢,٤٠٠,٠٠٠) |
| (المدفوع) توزيعات أرباح للمساهمين | (٤٨,٤٠٠,٠٠٠) | (٥٣,٢٤٠,٠٠٠) |
| التزام بنكى قصدير الأجل | (٩,٠٦٠,٤٥٨) | (١٧,٥٤٠,٢٤٨) |
| مجموع النقد المستخدم في أنشطة التمويل | (٥٩,٦٢٠,٤٥٨) | (٧٣,١٨٠,٢٤٨) |
| صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل | (٤٦,٨٩٥,١٢٥) | (٢,٥٣٦,٣٦٢) |
| النقد والنقد المعادل في بداية السنة | ٩١,٧٤٢,٨٤٧ | ٩٤,٢٧٩,٢٠٩ |
| النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ١٠-٣ و ١١ و بيان (ا) | ٤٤,٨٤٧,٧٢٢ | ٩١,٧٤٢,٨٤٧ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

بيانات حول البيانات المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

معلومات عامة :

١

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

٢

تطبيق معايير جديدة ومعدلة (التي تعتبر ملائمة) :

قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة لإعداد التقارير المالية (IFRS) والمتضمنة معايير المحاسبة الدولية (IAS) وتفسيراتها المتعلقة بالعمليات التي تقوم بها والمطبقة على التقارير السنوية ، وذلك ابتداءً من أو بعد ١ يناير ٢٠١٠ والتعديلات اللاحقة لذلك .

٣

قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية المعدلة لإعداد التقارير المالية معيار رقم (٧) الأدوات المالية : الإقصادات والمعيار رقم (٨) قطاعات التشغيل والمطبقة على التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٠ .
 إن المعيار رقم (٨) معلومات حول قطاعات التشغيل توضح الموجودات والمطلوبات لقطاع التشغيل الذي تحتاج إلى تقارير عندما تكون هذه الموجودات والمطلوبات تحتاج إلى قياس لاستخدامات من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي ، كما قامت الشركة بتطبيق التعديلات اللاحقة على المعيار المحاسبى الدولى رقم (١) عرض البيانات المالية .

٤

ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

٤-٣

الاطار العام لإعداد البيانات المالية :

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

٤-٣

أسس إعداد البيانات المالية :

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

٤-٣

الممتلكات والآلات والمعدات :

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والآلات والمعدات المحافظ عليها لل استخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية ، بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحديدها على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط الازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبتها الإدارية .

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

الاضاحات حول البيانات المالية (بتع ...)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤-٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (بتع ...)

٣-٣ الممتلكات والآلات والمعدات : (بتع ...)

| <u>الأصل</u> | <u>%</u> |
|----------------------------|----------|
| مباني المصانع | ٣,٣٣ |
| معدات المصانع | ٣,٣٣ |
| المعدات المتحركة والسيارات | ٢٥ - ١٠ |
| أثاث ومعدات المكاتب | ٣٣ - ١٠ |
| تحسينات أراضي | ٢٥ - ٢٠ |
| قطع غيار رأسمالية | ٣,٣٣ |
| عد وآلات | ٢٥ |

لا يتم إستهلاك العدد والأدوات البسيطة ، وبدلا من ذلك فإنه يتم تحويل تكاليف استبدال المعدات على المصارييف .

تمت مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الإستهلاك في كل نهاية سنة ، لاحتساب آثار التغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي .

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

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

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

٤-٤ تدني قيمة الأصول الملموسة :

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

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

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

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

٤-٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (تتبع ...)

٥-٣ استثمار في شركة زميلة :

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

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

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

٦-٣ استثمار في أسهم متوفرة للبيع :

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

٧-٣ المخزون :

يشتمل المخزون على المنتجات تامة الصنع وتحت التشغيل والمورد الخام والمستهلكات . سعرت المنتجات تامة الصنع وتحت التشغيل على أساس تكلفة الإنتاج أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل ، وتتضمن تكلفة الإنتاج المواد الخام والأجور وحصة من المصارييف غير المباشرة بالإضافة إلى أية تكاليف أخرى متقدمة لنقل البضائع إلى موقعها الحالي .

سعرت المواد الخام على أساس التكلفة الفعلية باستخدام أساس متوسط التكلفة وبما لا يزيد عن صافي القيمة القابلة للتحقيق .

ويتم التوصل إلى تكلفة مخزون آخر المدة باستخدام طريقة المتوسط المرجح . وتمثل صافي القيمة القابلة للتحقيق أسعار البيع المحتملة للمخزون ناقص التكاليف المحتملة لإكمال عملية البيع والقيام بها .

سعرت قطع الغيار على أساس معدل التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق أيهما أقل .

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

إيضاحات حول البيانات المالية (بتنع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٠٣

ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (بتنع ...)

٨-٣

ذمم مدينة وأخرى :

يتم الإفصاح عن الذمم المدينة بصفتها القابلة للتحقيق . و عندما يكون من غير الممكن تحصيل ذمة مدينة ، فإنه يتم احتساب مخصص لها الذمة . و تقييد القيم المسترددة من المخصص لاحقاً للمبالغ التي تم شطبها سابقاً في حساب المخصصات ، و يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة التي يظهر بها حساب المخصصات في بيان الدخل .

٩-٣

انخفاض قيمة الموجودات المالية :

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

يتم تخفيض قيمة الموجودات المالية عند وجود دليل موضوعي كنتيجةحدث واحد أو أكثر حصل لاحقاً للاعتراف المبدئي للأصل المالي يشير إلى تأثر التدفق النقدي المتوقع مستقبلاً من الموجودات المالية . إن بعض فئات الموجودات المالية مثل الذمم المدينة ، لا يتم خفض قيمتها بشكل إفرادي بل يتم اختبارها لإنهاض القيمة بشكل إجمالي ، يتمثل الدليل الموضوعي على إنهاض قيمة الذمم المدينة بالخبرة السابقة للشركة في تحصيل الذمم ، الزيادة في عدد الدفعات التي يتاخر دفعها عن معدل فترة السماح المنوحة للعملاء والبالغة ١٢ يوم إضافة إلى التغيرات الملحوظة في أحوال الاقتصاد العالمي والمحلية والتي لها علاقة طردية مع تعسر سداد المديونية .

يتم تخفيض القيمة المدرجة لجميع الموجودات المالية بخسائر الإنفاض في القيمة مباشرة ، باستثناء الذمم التجارية المدينة والتي يتم تخفيضها من خلال استعمال مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها . عند اعتبار الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم إيقاف هذه الذمم في مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها . آلية متخصصات من الذمم المدينة المعروفة يتم إثباتها ضمن الإيرادات الأخرى . يتم إثبات التغير في القيمة المدرجة لمخصص الذمم المشكوك في تحصيلها في بيان الدخل .

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

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

١٠-٣

:

يتمثل بند النقد في النقد في الصندوق بالإضافة إلى الحسابات الجارية لدى البنوك مطروحاً منها حسابات البنك المكشوفة التي تتذبذب من الدين إلى الدائن خلال السنة (إن وجدت) . تتمثل معاييرات النقد في جميع حسابات الإستثمارات عالية السيولة الظاهرة للتسهيل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار مهمة تغير من قيمتها وتشمل الودائع تحت الطلب والودائع لأجل المرتبطة لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ ربطها .

١١-٣

: ترک الخدمة :

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

١٢-٣

: الذمم التجارية الدائنة :

يتم إظهار الذمم التجارية الدائنة على أساس فواتير الموردين المستلمة .

٣ . ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (تتبع...)

١٣-٣ التزام مزايا قصير الأجل للموظفين :

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

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

١٤-٣ الاعتراف بالإيرادات :

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

يعترف بالإيرادات الناتجة من بيع البضائع عندما تستوفى الشروط التالية :

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

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

٣- يكون من الممكن قياس حجم الإيرادات بطريقة موثقة .

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

٥- يكون من الممكن قياس التكاليف المتکدة أو مستنجد مستقبلاً ذات العلاقة بالمعاملات بطريقة موثقة .

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

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

١٥-٣ التقاعد :

إن مصاريف التقاعد تخص مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة وأحتسبت وفقاً للقانون رقم (٧) لعام ١٩٩٩ والخاص بالتقاعد والضمان الاجتماعي .

١٦-٣ العملات الأجنبية :

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

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

بيانات حول البيانات المالية (يتبع ...)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤

ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (يتبع ...)

١٧-٣ المخصصات :

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

١٨-٣ أطراف ذات علاقة :

تعامل الشركة ضمن نشاطها العادي مع مشاريع وأفراد يحتبرون من وجهة نظر المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أطرافا ذات علاقة . وقد تمثلت هذه التعاملات في بيع وشراء الأسمدة والكاكرو وتقديم الخدمات أو الحصول عليها . إن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم في معظمها بأسعار مشابهة للأسعار المعروضة أو التي يمكن الحصول عليها من / إلى الأطراف الأخرى .

١٩-٣ الأدوات المالية :

تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من استثمارات متوفرة للبيع وذمم تجارية مدينة وأخرى والنقد والقروض المعادل والتزام تعويض ترك الخدمة وذمم تجارية دائنة وأخرى والتزام بنكي قصير الأجل . تستخدم الشركة إفتراءضات مختلفة في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية . أهم الإفتراضات المتعلقة بتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية تشمل الإشارة إلى أسعار السوق المدرجة وتغير صافي القيمة القابلة للتحقق وتطبيق منهج التدفقات النقدية المخصومة باستخدام سعر الفائدة الحالية في السوق وإفتراءضات أخرى تعتمد على الخبرات السابقة للإدارة . إن وجدت أدلة موضوعية على وجود انخفاض في أحد الأدوات المالية ، فإن الخسائر الناتجة عن هذا الانخفاض يتم إثباتها في بيان الدخل للسنة الحالية .

٢٠-٣ المعلومات القطاعية :

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

٤

الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم موثوقية التقديرات :

من خلال تطبيق الشركة لسياسات المحاسبة كما هو وارد في إيضاح ٣ ، فإن ذلك يتطلب أن تقوم إدارة الشركة بعمل تقديرات وإفتراءضات حول القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والتي لا يمكن تحديد قيمتها بشكل واضح من مصادر أخرى . إن التقديرات والإفتراءضات تعتمد على الخبرة التاريخية للإدارة وعوامل أخرى تؤخذ في عين الاعتبار عند القيام بذلك التقديرات والإفتراءضات من الممكن أن تختلف القيمة الفعلية للموجودات والمطلوبات عن القيمة التي تم إدراجها بناءً على تلك التقديرات والإفتراءضات .

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

بيانات حول البيانات المالية (يتبع ...)
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠

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

الأحكام الهامة المعول بها في تطبيق السياسات المحاسبية :

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

تصنيف الإستثمارات :

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

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

تقييم الإستثمارات في أسهم غير المدرجة :

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

انخفاض قيمة الموجودات المالية :

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

المصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة :

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

العمر الإنثاجي المتوقع للممتلكات والآلات والمعدات :

يتم إستهلاك تكفة الممتلكات والآلات والمعدات بأسلوب نظامي على أساس مدة الخدمة المتوقع للأصل . قامت الإدارة بتقدير العمر الإفتراضي لكل أصل على حدة أو فئة من الأصول بناءً على الاستخدام المتوقع للأصول والتقادم المتوقع الذي يعتمد على العوامل التشغيلية والبيئية ونظام الإصلاح والصيانة والقيمة المتبقية . لم تقم الإدارة بعمل تقيير لصافي القيمة المسترددة في نهاية مدة الخدمة المتوقعة لأي من بنود الممتلكات والآلات والمعدات وذلك بسبب الإعتقاد بضالة مثل هذه القيمة .

مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها :

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

مخصص البضاعة الرائدة والبضاعة بطيئة الحركة :

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

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

إضاحات حول البيانات المالية (بتبع...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٥. الممتلكات والألات والمعدات :
(أ) أظهرت الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم حتى تاريخ البيانات المالية كالتالي :

| المجموع | وأدوات | عدد | قطع غيار | أراضي | تحسينات | آلات ومعدات | المتحركة والسيارات | معدات المصنع | مباني المصنع | التكلفة |
|-------------|---------|---------|------------|---------|-----------|-------------|--------------------|--------------|----------------------------------|--------------------|
| ٧٤٥,٦٩٧,٢٢٠ | ٤٩٧,٤٧٢ | ٤٩٧,٤٧٢ | ٦,٧٠٢,٥٥٢ | ٨٠٦,١٩٠ | ٣,٠٩٣,٣٤٠ | ٣,٠٤٩,٩٨٩ | ٧٠٧,٤٣٠,٠٤٩ | ٢٤,١١٧,٦٢٨ | كما في ١ يناير ٢٠١٠ | ٢٠١٠ |
| ١٦,١٤٤,٦١٧ | -- | -- | ١٤,٤٧٠,٤٠٣ | -- | -- | -- | ١,٣٨٩,٧٧٦ | -- | الإضافات | الإضافات |
| (٧٤,٥٠٠) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (٧٤,٥٠٠) | -- | الحذفوفات | الحذفوفات |
| ٧٦١,٧٦٧,٣٣٧ | ٤٩٧,٤٧٢ | ٤٩٧,٤٧٢ | ٢١,١٧٢,٩٥٥ | ٨٠٦,١٩٠ | ٣,٢٩٤,٧٧٨ | ٣,٠٥٨,٤٨٩ | ٧٠٨,٨١٩,٨٢٥ | ٢٤,١١٧,٦٢٨ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ | ٢٠١٠ |
| ٢٢٤,٨١٢,٣٢٨ | ٧٤,٦٤١ | ٧٤,٦٤١ | ١,٥٦٩,٩٨٧ | ٦٩٣,٣٩٧ | ٢,٣٣١,٨١٤ | ١,٧٦٧,٣٨٥ | ٢١٠,٠٩٦,٧٢٣ | ٨,٢٧٨,٣٨١ | كما في ١ يناير ٢٠١٠ | الاستهلاك المتراكم |
| ٢٧,٣٥٢,٥١٤ | -- | -- | ٤٣٩,١٨٤ | ١١٢,٧٩٣ | ٣٠١,٤٤٧ | ٤٤٩,٩٩٠ | ٢٥,٢٦٩,٧٧٩ | ٧٧٩,٣٢١ | الإضافات | الإضافات |
| (٥٨,٣٢٤) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | (٥٨,٣٢٤) | -- | الحذفوفات | الحذفوفات |
| ٤٥٢,١٠٦,٥١٨ | ٧٤,٦٤١ | ٧٤,٦٤١ | ٢,٠٠٩,١٧١ | ٨٠٦,١٩٠ | ٢,٦٣٣,٢٦١ | ٢,١٥٩,٥٠١ | ٢٣٥,٣٦٦,٥٠٢ | ٩,٠٥٧,٧٠٢ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ | القيمة المرادفة |
| ٥٢٠,٨٨٤,٨٩٢ | ٤٢٢,٨٣١ | ٤٢٢,٨٣١ | ٥,١٣٢,٥٦٥ | ١١٢,٧٩٣ | ٧٦١,٥٢٦ | ١,٢٨٢,٦٠٤ | ٤٩٧,٣٣٣,٣٢٦ | ١٥,٨٣٩,٢٤٧ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - بيان (أ) | (أ) بيان (أ) |
| ٥٠٩,٦٦٠,٨١٩ | ٤٢٢,٨٣١ | ٤٢٢,٨٣١ | ١٩,١٦٣,٧٨٤ | -- | ٦٦١,٥١٧ | ٨٩٩,٤٣٨ | ٤٧٣,٤٥٣,٣٢٣ | ١٥,٠٥٩,٩٢٦ | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - بيان (أ) | (أ) بيان (أ) |

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

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

بيانات حول البيانات المالية (يتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٠٦ **استثمار في شركة زميلة :**

(ا) يمثل بند استثمار في شركة زميلة في استثمار الشركة في شركة ريم ريدي مكس ذ.م.م - أبو ظبي ، إن إجمالي عدد الأسهم المكتسبة هو ٦,٠٠٠ سهم بقيمة ١,٠٠٠ درهم للسهم . تمتلك الشركة حالياً نسبة ٢٠ % من رأس مال شركة ريم ريدي مكس ذ.م.م ، يتم احتساب الاستثمار في شركة زميلة على أساس طريقة حقوق الملكية، إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|--|-------------------|-------------------|
| | درهم | درهم |
| الرصيد في ١ يناير | ٥٠,٣٩٤,٣٩٦ | -- |
| تكلفة شراء الأسهم - ايضاح ٦ (ب) | -- | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| أرباح الاستثمار في شركة زميلة - بيان (ب) | ٥,٣٧١,٢٧٠ | ١٠,٣٩٤,٣٩٦ |
| توزيعات أرباح مستلمة | (٤,٠٠٠,٠٠٠) | -- |
| المجموع - بيان (ا) | ٥١,٧٦٥,٦٦٦ | ٥٠,٣٩٤,٣٩٦ |
| | ===== | ===== |

(ب) إن تكلفة شراء الأسهم الظاهرة أعلى بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم تتضمن مبلغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ درهم عبارة عن شهرة عند التملك .

٠٧ **الاستثمارات المتوفرة للبيع :**

(ا) إن الحركة على الاستثمارات المتوفرة للبيع كانت كما يلي :

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|---|-------------------|-------------------|
| | درهم | درهم |
| الرصيد في ١ يناير | ٤٢,٥٤٠,٤٩٦ | ٣٠,٦١٣,٢٥٤ |
| الإضافات خلال السنة | -- | ١٥,٥٣٤,٠٠٠ |
| خسائر انخفاض القيمة للاستثمار في أسهم متوفرة للبيع - بيان (ب) | (٧٤٨,١٧٣) | (٣,٦٠٦,٧٥٨) |
| مخصص استثمارات متوفرة للبيع - بيان (ب) | (٢,٢٥٠,٠٠٠) | -- |
| الصافي - بيان (ا) | ٣٩,٥٤٢,٣٢٣ | ٤٢,٥٤٠,٤٩٦ |
| | ===== | ===== |

(ب) تم ترتيب الاستثمارات الظاهرة أعلى كالتالي :

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | درهم | درهم |
| استثمارات غير مدرجة - ايضاح ٧ (هـ) | ٣٩,٤٧٩,٠٦٩ | ٤٢,٤٧٧,٢٤٢ |
| استثمارات مدرجة | ٦٣,٢٥٤ | ٦٣,٢٥٤ |
| المجموع - ايضاح ٧ (ا) أعلى | ٣٩,٥٤٢,٣٢٣ | ٤٢,٥٤٠,٤٩٦ |
| | ===== | ===== |

٧

الاستثمارات المتوفرة للبيع : (نتائج ...)

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

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| | درهم | درهم |
| استثمار في شركات طيران | ١٢,٤٩,٦٩٤ | ١٢,٧٩٧,٨٦٧ |
| استثمار في شركات بترول | ٣,٩٤٥,٣٧٥ | ٣,٩٤٥,٣٧٥ |
| استثمار في شركات إنشاءات | ١٣,٢٨٤,٠٠٠ | ١٣,٢٨٤,٠٠٠ |
| استثمار في شركة نمويل | ١٠,٢٦٣,٢٥٤ | ١٠,٢٦٣,٢٥٤ |
| استثمار في شركات للطاقة | ٢,٢٥٠,٠٠٠ | ٢,٢٥٠,٠٠٠ |
| مخصص استثمارات متوفرة للبيع | (٢,٢٥٠,٠٠٠) | -- |
| المجموع - إيضاح ٧ (ا) | ٣٩,٥٤٢,٣٢٣ | ٤٢,٥٤٠,٤٩٦ |

د) إن الاستثمارات المتوفرة للبيع الظاهرة أعلاه بمبلغ ٣٩,٥٤٢,٣٢٣ درهم مستمرة في شركات بالسوق المحطي لدولة الإمارات العربية المتحدة .

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

٨

المخزون :

أ) يختلف هذا البند مما يلي :

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | درهم | درهم |
| أسمنت ومواد أولية - إيضاح ٨ (ب) | ٢٨,٢٦٠,٦٠٥ | ٣١,٠٦١,٢٧٩ |
| قطع غيار ومستهلكات - إيضاح ٨ (ج) | ٣٣,٩١٣,٣٠٠ | ٤٥,١٣٢,٤٩١ |
| المجموع - بيان (ا) | ٦٢,١٧٣,٩٠٥ | ٧٦,١٩٣,٧٧٠ |

(ب) أسمنت ومواد أولية :

يتالف هذا البند مما يلي :

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | درهم | درهم |
| أسمنت تسام الصنبع | ٦,٠٩٨,٢٠٤ | ٧,٣٠١,٤٢٦ |
| أسمنت تحـت التشغيل | ١٣,١٥٤,٨٣٠ | ١٦,١٦٥,٣٧٤ |
| مـواد خـام | ٩,٠٠٧,٥٧١ | ٧,٥٩٤,٤٧٩ |
| المجموع - إيضاح ٨ (ا) أعلاه | ٢٨,٢٦٠,٦٠٥ | ٣١,٠٦١,٢٧٩ |

(ج) قطع غيار ومستهلكات :

يتالف هذا البند مما يلي :

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | درهم | درهم |
| قطع غيار | ٢٨,٢٤٠,١٣٦ | ٤٠,٧٩١,٧١١ |
| مستهلكات | ٥,٦٧٣,١٦٤ | ٤,٣٤٠,٧٨٠ |
| المجموع - إيضاح ٨ (ا) أعلاه | ٣٣,٩١٣,٣٠٠ | ٤٥,١٣٢,٤٩١ |

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

بيانات حول البيانات المالية (بيان ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٩
المستحق من شركة زميلة :

إن المستحق من شركة زميلة الظاهر في بيان (أ) بمبلغ ١٩,٧٥٤,٤٤٨ درهم (١٢,٤٧٨,٠٣٣) درهم لعام ٢٠٠٩ يمثل المبلغ المستحق على شركة ريم ريدي مكس ذ.م.م بتاريخ البيانات المالية المرفقة .

١٠ **نجم تجارية مدينة وأخرى :**

أ) يتالف هذا البند مما يلي :

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | درهم | درهم |
| ذمم تجارية مدينة - ايضاح ١٠ (ب) | ٦٤,٧١٣,٤٨٩ | ٦٨,٦٤٤,٤٨٧ |
| دفاتر مقدمة لموردين | ٢,٥٦٠,٠٥٥ | ٢,٤٨٠,٦٧٧ |
| أرصدة مدينة أخرى - ايضاح ١٠ (ج) | ٥٨٤,٢٦٩ | ٨٥٣,٩٠٨ |
| المجموع - بيان (أ) | ٦٧,٨٥٧,٨١٣ | ٧١,٩٧٩,٠٧٢ |

ب) **تركيز الائتمان :**

تتوزع قاعدة عملاء الشركة نسبياً على عدد قليل من الموزعين وبائي التجزئة، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، تضمنت الذمم التجارية المدينة الظاهرة أعلاه مبلغ ٤٩,٣٧٢,٢٧١ درهم مستحق على ستة عملاء فقط وهو يشكل ما نسبته ٧٦ % من مجموع الذمم التجارية المدينة . إن جزء من الذمم التجارية المدينة الظاهرة أعلاه منطوى بخطابات ضمان مستلمة من العملاء بمبلغ ٧٦,٩٠٠,٠٠٠ درهم بتاريخ البيانات المالية .

ج) **أرصدة مدينة أخرى :**

يتالف هذا البند مما يلي :

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | درهم | درهم |
| مصاريف مدفوعة مقدماً | ٤٧٢,٥٢٥ | ٥٥٦,٩٩٨ |
| فوائد مستحقة | ٨٨,٥٩٢ | ٢٨٤,٣٥٤ |
| تأمينات | ١٢,٨٠٠ | ٩,٣٠٠ |
| أخرى | ١٠,٣٥٢ | ٣,٢٥٦ |
| المجموع - ايضاح ١٠ (أ) أعلاه | ٥٨٤,٢٦٩ | ٨٥٣,٩٠٨ |

١١ **النقد والنقد المعادل :**

يتالف هذا البند مما يلي :

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | درهم | درهم |
| نقد في الصندوق | ٧,٦٩٦ | ٦,٦٦٠ |
| السلف النثانية | ٣٤,٥٠٠ | ٣٤,٥٠٠ |
| حساب جاري لدى البنك | ٣٦,٩٨٩ | ٣٧,٢٦٥ |
| حساب توزيعات لدى البنك | ١,٠٤١,١٧٥ | ١,٥١٤,١٣٥ |
| ودائع لأجل استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل | ٤٨,٣٣٦,٠١٢ | ٩٠,١٥٠,٢٨٧ |
| رصيد بنك دائم دفترياً | (٤,٦٠٨,٦٥٠) | -- |
| الصافي - بيان (أ) | ٤٤,٨٤٧,٧٢٢ | ٩١,٧٤٢,٨٤٧ |

بيانات حول البيانات المالية (نتائج ...)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٠١٢ رأس المال والاحتياطيات :

(أ) رأس المال :

يتالف رأس مال الشركة كما يلي :

| ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|------|------|
| درهم | درهم |

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠

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

===== =====

(ب) الاحتياطيات :

وفقا لنظام الشركة الأساسي يتم اقتطاع نسبة ١٠% من ربح السنة وتخصص لحساب الاحتياطي القانوني ويوقف هذا الإقتطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي ٥٥% من رأس المال وتتم العودة إلى الإقتطاع مرة أخرى في حالة نقص الاحتياطي عن ٥٥% من رأس مال الشركة ، تقطع نسبة ١٠% أخرى من ربح السنة وتخصص لحساب الاحتياطي الإختياري ويوقف هذا الإقتطاع بقرار من الجمعية العمومية العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ رصيد الاحتياطي ٢٠% من رأس مال الشركة المدفوع ويستخدم في الأغراض التي تقررها الجمعية العمومية العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة .

إن الحركة على الاحتياطيات خلال السنة كالتالي :

| البيان | احتياطي قانوني | احتياطي اختياري | المجموع |
|-------------------------------------|----------------|-----------------|-------------|
| درهم | درهم | درهم | درهم |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ | ٥٥,٩٣٦,٥١٠ | ٥٤,٩٦٩,٩٤٤ | ١١٠,٩٠٦,٤٥٤ |
| الإضافات لسنة ٢٠٠٩ | ٧,١٨٠,٤٩٤ | ٧,١٨٠,٤٩٤ | ١٤,٣٦٠,٩٨٨ |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ - بيان (أ) | ٦٣,١١٧,٠٠٤ | ٦٢,١٥٠,٤٣٨ | ١٢٥,٢٦٧,٤٤٢ |
| الإضافات لسنة ٢٠١٠ | -- | -- | -- |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - بيان (أ) | ٦٣,١١٧,٠٠٤ | ٦٢,١٥٠,٤٣٨ | ١٢٥,٢٦٧,٤٤٢ |
| ===== | ===== | ===== | ===== |

ج) التوزيعات المقترحة :

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

١. أرباح مقترح توزيعها على المساهمين لا شيء لعام ٢٠١٠ (١٠% توزيعات نقدية لعام ٢٠٠٩)
٢. مكافأة مجلس الإدارة المقترحة لا شيء لعام ٢٠١٠ (مبلغ ٢,١٦٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠٠٩)

٠١٣ التزام تعويض ترك الخدمة :

إن الحركة على هذا البند خلال السنة كما يلي :

| ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|------|------|
| درهم | درهم |

الرصيد كما في ١ يناير ٢,٤٧٩,٤٤٩
تكلفة الخدمة الجارية ٧٧٩,٧٥٥ ٤٢٣,٢٩٨
المدفوع خلال السنة (٨٣,٠٤٢) (١٠٦,٦٢٣)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ) ٣,١٧٦,١٦٢ ٢,٤٧٩,٤٤٩

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

بيانات حول البيانات المالية (بنتع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٤ ذمم تجارية دائنة وأخرى :

أ) يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ | | |
|--------------------|------------|---------------------------------|-------|
| درهم | درهم | درهم | درهم |
| ١٠,٨٦٢,٥٨١ | ١١,١٩٧,٢٧٦ | ذمم تجارية دائنة - ايضاح ١٤ (ب) | |
| ١٦,٨٧٣,١٤٨ | ٢٤,٢٨١,٥٤٥ | أرصدة دائنة أخرى - ايضاح ١٤ (ج) | |
| ٢٧,٧٣٥,٧٢٩ | ٣٥,٤٧٨,٨٢١ | | |
| المجموع - بيان (أ) | ===== | ===== | ===== |

ب) ذمم تجارية دائنة :

تضمن الذمم التجارية الدائنة الظاهرة أعلاه مبلغ ٥,٨٤٧,٧٣١ درهم مستحق لخمسة موردين فقط وهو يشكل ما نسبته ٥٤ % من رصيد الذمم التجارية الدائنة ،

ج) أرصدة دائنة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

| ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ | | |
|------------------------------|------------|---|-------|
| درهم | درهم | درهم | درهم |
| ١,٨١١,٥٢٥ | ٧٠٣,٢٢٦ | مصاريف مستحقة | |
| ٣٦١,٢٤٦ | ٥,٧٨٣,٠٢٨ | مصاريف رأسمالية مستحقة | |
| ٢,٥٨١,٤٧٢ | ٢,٧٧٢,١٥٥ | مخصص استبدال الطوب الحراري | |
| ٦,٢٩٠,٠١٣ | ٨,٩٣٣,٨٢٩ | مخصص صيانة المصنع | |
| ٣٠٠,٠٠٠ | -- | بدل حضور جلسات مجلس الإدارة | |
| ٥٧٥,٤٥٢ | ١,٥٥٠,٩٨٧ | مخصص مكافآت موظفين | |
| ١,٣٣٥,٥٠٩ | ١,٧٦٩,٧١٢ | التزام مزياً قصير الأجل للموظفين - ايضاح ١٣-٣ | |
| ٣,٢٥٤,٧٩٨ | ٢,٣٣٧,٦٥٢ | توزيعات مستحقة | |
| ٢٣٠,١٤٦ | ٢٩٨,٢٦٠ | دفعات مقدمة من العملاء | |
| ١٣٢,٩٨٧ | ١٣٢,٦٩٦ | أخرى | |
| المجموع - ايضاح ١٤ (أ) أعلاه | ٢٤,٢٨١,٥٤٥ | ===== | ===== |

١٥ إيرادات المبيعات :

إن التوزيع الجغرافي لإيرادات المبيعات كما يلي :

| ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ | | |
|--------------------|-------------|-----------------------------------|-------|
| درهم | درهم | درهم | درهم |
| ٢١٢,٩٦٦,٦٥٨ | ٢٨٢,٧١٤,٩١٢ | سوق دولة الإمارات العربية المتحدة | |
| ١٤,٤٠٦,٥٨٧ | ٧٨٨,٧٨٨ | أسواق دول أخرى | |
| المجموع - بيان (ب) | ٢٢٧,٣٧٣,٢٤٥ | ===== | ===== |
| ===== | ٢٨٣,٥٠٣,٧٠٠ | ===== | ===== |

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الامارات العربية المتحدة

اضاحات حول البيانات المالية (يتبع ...)

١٦ . تكلفة المبيعات :

يختلف هذا البند مما يلي :

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>درهم</u> | <u>درهم</u> |
| مواد مباشرة مستخدمة | ٣٨,٦٥٠,٨١٢ | ٤٥,٨٠٩,٣٥٥ |
| مشتريات كلنكر | -- | ٦,١٣٤,٣٣٠ |
| أجور مباشرة | ١٠,٠٣٥,٤٩٠ | ١٠,٢٢٧,٠٧٧ |
| طاقة | ١١١,٠٤٤,٤٧٤ | ١٠٨,٠٢٢,١٣٦ |
| استهلاك | ٢٦,١٣٢,٩٠١ | ٢١,٧٩٩,٩٧٩ |
| صيانة وتصليحات | ١٨,٦٨٨,٦٩٠ | ١٢,٨٢٢,٥٧٩ |
| تكاليفصناعية غير مباشرة | ١٤,٤١٦,٧٦٤ | ١٤,٢٥٨,٠٢٠ |
| مجموع تكاليف الإنتاج | <hr/> ٢١٨,٩٦٩,١٣١ | <hr/> ٢١٩,٠٧٣,٤٦٩ |
| تعديلات المخزون | ٤,٢٠٦,٩٥٩ | (١,٦٨٨,٥٤٠) |
| تكلفة المبيعات - بيان (ب) | ٢٢٣,١٧٦,٠٩٠ | ٢٠٨,٣٨٤,٩٢٩ |

١٧ . الإيرادات الأخرى :

يختلف هذا البند مما يلى :

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|---------------------------|------------------|------------------|
| | درهم | درهم |
| إيرادات فوائد | ٢,٣٢٤,٠٦٥ | ٣,١٤٢,٣٦٩ |
| أرباح من بيع سكراب | ٣٢٧,٥٦٧ | ٢٧٥,٠٥٨ |
| أرباح بيع ممتلكات ومعدات | ٢٥,٢٢٤ | -- |
| مصاريف متعددة | ٥٠٠ | ٩,٠٠٠ |
| المجموع - بيان (ب) | ٢,٦٧٧,٣٥٦ | ٣,٤٢٦,٤٢٧ |

١٨ • مصادر التسويق :

ستتألف هذا البند مما يلي:

| | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | درهم | درهم |
| رواتب وأجور وبدلات | ٦١٣,٩١٨ | ٧٧٢,٣٥٠ |
| دعاية وإعلان وأخرى | ٦٤,٦٩٤ | ١٧٠,٢٥٥ |
| المجموع - بيان (ب) | ٦٧٨,٦١٢ | ٩٤٢,٦٠٥ |

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع:

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية (يتبع ...)
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٩ . المصاريف الإدارية :

يتتألف هذا البند مما يلي:

| | <u>٢٠١٠</u> | <u>٢٠٠٩</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| | درهم | درهم |
| رواتب وأجور وبدلات | ٥,٠٩٥,٣٤٩ | ٥,٣٩١,٣٦٤ |
| مصاريف تطوير البيئة | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ |
| بدل حضور جلسات مجلس الإدارة | ٣٠٠,٠٠٠ | -- |
| استهلاك | ١,٢١٩,٦١٣ | ١,٠٢٨,٣٦٩ |
| صيانة وتصليحات | ١٤٦,٩٥٨ | ١٨١,٣٨٦ |
| أتعاب قانونية ومهنية | ٣٣٨,٥٧٨ | ٢٩٠,٥١٩ |
| مصاريف هاتف | ١٦٩,٩٢٥ | ١٧٩,١٨٥ |
| مصاريف هيئة البيئة | ٢٦٩,٧٥٦ | ٢٥٧,٢٥٦ |
| رسوم تأمين | ٨٦,١٣١ | ٦٢,٧٠١ |
| قرطاسية ومطبوعات | ٨١,٠١٥ | ١٠٦,٩٤٥ |
| تبرعات | ٢٨٧,٢٢٠ | ٤٨٣,٦٢٢ |
| مصاريف متعددة | ١,٢٧٦,٥٥٩ | ١,٣٢٧,٧٤١ |
| المجموع - بيان (ب) | ١٢,٢٧٠,٦٠٤ | ١٢,٣٠٩,٠٨٨ |
| | ===== | ===== |

٢٠ . العائد الأساسي للسهم :

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

| | <u>٢٠١٠</u> | <u>٢٠٠٩</u> |
|--|----------------|--------------|
| | درهم | درهم |
| (خسارة) / ربح السنة - بيان (ب) | (٣,٩٤٣,٩٧٣) | ٧١,٨٠٤,٩٤١ |
| معدل عدد الأسهم المتداولة - إيضاح ١٢ (ا) | ٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠ |
| العائد الأساسي للسهم - بيان (ب) | (٠,٠٠٨) | ٠,١٤٨ |
| | ===== | ===== |

٢١ . التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

أن الرصيد المستحق والحركة على حساب الشركات ذات العلاقة خلال السنة كان كما يلي:

| | <u>٢٠١٠</u> | <u>٢٠٠٩</u> |
|-------------|-------------|-------------|
| | درهم | درهم |
| مبيعات | ٣٦,٨٨٧,٠٠٦ | ٥٣,٥٨٣,٤٢٦ |
| مقوضات | ٢٨,٢٩٤,٩٥١ | ٥٤,٤٩٠,٣٦٠ |
| أرصدة مدينة | ٢٥,٠٢٠,٥٤٤ | ١٦,٤٢٨,٤٨٩ |

كانت مزايا موظفي الإدارة العليا كما يلي :

| | <u>٢٠١٠</u> | <u>٢٠٠٩</u> |
|--|-------------|-------------|
| | درهم | درهم |
| مزايا قصيرة الأجل | ٢,٠٥١,٣١٣ | ١,٧٦٨,٦٢٩ |
| مكافأة مجلس الإدارة حملت على الحقوق (مبلغ ٢,١٦٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠١٠ و مبلغ ٢,٤٠٠,٠٠٠ درهم لعام ٢٠٠٩) | ٢,١٦٠,٠٠٠ | ٢,٤٠٠,٠٠٠ |
| بدل حضور جلسات مجلس الإدارة | ٣٠٠,٠٠٠ | -- |

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

إضاحات حول البيانات المالية (بـ٠٠٠)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤٢ المعلومات القطاعية :

٤٢

(ا) المعلومات القطاعية الأساسية:

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

| ناتج قطاع الصناعة | ٢٠١٠ درهم | ٢٠٠٩ درهم |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| المبيعات | ٢٢٧,٣٧٣,٢٤٥ | ٢٨٣,٥٠٣,٧٠٠ |
| تكلفة المبيعات | (٢٢٣,١٧٦,٠٩١) | (٢٠٨,٣٨٤,٩٢٩) |
| | ٤,١٩٧,١٥٥ | ٧٥,١١٨,٧٧١ |
| الإيرادات الأخرى | ٢,٦٧٧,٣٥٦ | ٣,٤٢٦,٤٢٧ |
| مصاريف إدارية وأخرى | (١٣,١٩١,٥٨١) | (١٣,٠٢٧,٨٩٥) |
| صافي ناتج القطاع | (١,٣١٧,٠٧٠) | ٦٥,٠١٧,٣٠٣ |
| ناتج قطاع الاستثمار | | |
| إجمالي إيرادات الاستثمار | ٥,٣٧١,٢٧٠ | ١٠,٣٩٤,٣٩٦ |
| خسائر إنخفاض القيمة للاستثمار | (٧٤٨,١٧٣) | (٣,٦٠٦,٧٥٨) |
| في سهم متوفرة للبيع | (٢,٢٥٠,٠٠١) | - |
| مخصص استثمارات متوفرة للبيع | ٢,٣٧٣,٠٩٧ | ٦,٧٨٧,٦٣٨ |
| صافي ناتج القطاع | | |
| (خسارة) / ربح السن | (٣,٩٤٣,٩٧٣) | ٧١,٨٠٤,٩٤١ |

(ب) معلومات قطاعية أخرى :

| المجموع | الصناعة | |
|------------------------------|--------------|--------------|
| | ٢٠١٠ درهم | ٢٠١١ درهم |
| ٢٠١٠ دسمبر ٣١ موجودات القطاع | ٧٩٥,٦٠٤,٦٩٦ | ٩١,٣٠٧,٩٨٩ |
| مطلوبات القطاع | ٣٠,٩١١,٨٩١ | -- |
| الإستهلاكات الإنخفاض | ٣٠,٣٥٠,٦٨٧ | ٢,٩٩٨,١٧٣ |
| المصاريف الرأسمالية | ١٦,١٤٤,٦١٧ | -- |

| المجموع | الصناعة | |
|------------------------------|--------------|--------------|
| | ٢٠٠٩ درهم | ٢٠١٠ درهم |
| ٢٠٠٩ دسمبر ٣١ موجودات القطاع | ٨٦٦,٢١٣,٥٠٦ | ٩٢,٩٣٤,٨٩٢ |
| مطلوبات القطاع | ٤٧,٠١٨,٧٢٨ | -- |
| الإستهلاكات الإنخفاض | ٢٦,٤٣٥,٠٩٩ | ٣,٦٠٦,٧٥٨ |
| المصاريف الرأسمالية | ١٣,٠٣٥,٥٨٢ | -- |

٢٢ . المعلومات القطاعية : (يتبع ...)

ج) معلومات قطاعية ثانوية :

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

٢٣ . الأدوات المالية :

تطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إظهار القيمة العادلة للأدوات المالية أينما أمكن تقدير ذلك . تختلف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية . إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية ما لم تثبت بخلاف ذلك .

تم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية كالتالي :

- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المرتبطة بشروط معينة ويتم تداولها في أسواق مالية نشطة بالرجوع إلى أسعار السوق المدرجة .
- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى وفقاً لنماذج التسعير المعترف عليها والمعتمدة على تحليل التدفق النقدي باستخدام الأسعار المدرجة والمعمول بها في حركات الأسواق المالية لأدوات مالية مشابهة .

٤٤ . ادارة المخاطر :

ا) المخاطر الائتمانية :

تتمثل المخاطر الائتمانية في عدم قدرة الاطراف في التعاقدات الموقعة مع الشركة على سداد التزاماتها تجاه الشركة ، الأمر الذي يؤدي إلى تكبد الشركة خسائر مالية . قامت الشركة ببنية سياسة تقوم على إبرام اتفاقيات تعاقدية مع أطراف ذات ملاءة مالية جيدة كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون . إن عملاء الشركة موزعين على قاعدة محدودة من الموزعين وبائي التجزئة .

ليس لدى الشركة أي مخاطر إئتمانية هامة تتعرض إلى أي طرف من الأطراف الأخرى في التعاقدات أو مجموعة من الأطراف ذات خصائص مماثلة .

تركيز المخاطر الإئتمانية المتعلقة بالذمم التجارية المدينة تم إيضاحها سابقاً في إياضاح ١٠ (ب) .

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

إن الودائع الثابتة لدى البنوك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بمبلغ ٤٨,٣٣٦,٠١٢ درهم ، مودعة لدى بنكان فقط . تدقق الإدارة بأن هذا التركيز في نهاية العام لا ينبع عنه أي مخاطر إئتمانية للشركة حيث أن البنوك المذكورة من البنوك الرائدة العاملة في دولة الإمارات العربية المتحدة .

ب) خطير أسعار العملات الأجنبية :

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

ج) خطير سعر الفائدة :

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

خلال السنة كانت معدلات الفائدة على الودائع الثابتة وتحت الطلب تتراوح بين ٣% - ٥% و الفائدة على السحب على المكشوف المحملة من البنك على أساس أسعار السوق (الأبور) مضافاً إليها ١,٥% .

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

بيانات حول البيانات المالية (焱ع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤٢٤ إدارة المخاطر : (焱ع ...)

د) خطر سعر السوق :

يعرف خطر سعر السوق بأنه الخطير الذي ينبع عنه تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغير في أسعار السوق . إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لخطر تقلب سعر السوق تتمثل في الإستثمارات في أسهم متوفرة للبيع بمبلغ ٣٩,٥٤٢,٣٢٣ درهم . يتم قياس التعرض لخطر سعر السوق باستخدام تحليل الحساسية . لم يطرأ أي تغير على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق أو الطريقة التي تدير بها الإدارة هذه المخاطر .

هـ) مخاطر السيولة :

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

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

| كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ | | | | | | |
|--------------------------|--------------------|-----------|-----------|-------------------|--------------------|--|
| | ٩٠-١ | ١٨٠-٩١ | ٣٦٥-١٨١ | أكثر من سنة | المجموع | |
| الموجودات المالية | يوم | يوم | يوم | يوم | درهم | |
| أرصدة النقد والبنوك | ٤٤,٨٤٧,٧٢٢ | -- | -- | -- | ٤٤,٨٤٧,٧٢٢ | |
| ذمم تجارية مدينة وأخرى | ٦٤,٨١٤,٨٨١ | -- | -- | -- | ٦٤,٨١٤,٨٨١ | |
| استثمارات متوفرة للبيع | -- | -- | -- | ٣٩,٥٤٢,٣٢٣ | ٣٩,٥٤٢,٣٢٣ | |
| المجموع | ١٠٩,٦٦٢,٦٠٣ | -- | -- | ٣٩,٥٤٢,٣٢٣ | ١٤٩,٢٠٤,٩٢٦ | |
| المطلوبات المالية | | | | | | |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى | ٢٧,٥٠٥,٥٨٣ | -- | -- | -- | ٢٧,٥٠٥,٥٨٣ | |
| التزام تعويض ترك الخدمة | -- | -- | -- | ٣,١٧٦,١٦٢ | ٣,١٧٦,١٦٢ | |
| المجموع | ٢٧,٥٠٥,٥٨٣ | -- | -- | ٣,١٧٦,١٦٢ | ٣٠,٦٨١,٧٤٥ | |

| كم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ | | | | | | |
|--------------------------|--------------------|-----------|-----------|-------------------|--------------------|--|
| | ٩٠-١ | ١٨٠-٩١ | ٣٦٥-١٨١ | أكثر من سنة | المجموع | |
| الموجودات المالية | يوم | يوم | يوم | يوم | درهم | |
| أرصدة النقد والبنوك | ٩١,٧٤٢,٨٤٧ | -- | -- | -- | ٩١,٧٤٢,٨٤٧ | |
| ذمم تجارية مدينة وأخرى | ٦٨,٩٣٨,١٤١ | -- | -- | -- | ٦٨,٩٣٨,١٤١ | |
| استثمارات متوفرة للبيع | -- | -- | -- | ٤٢,٥٤٠,٤٩٦ | ٤٢,٥٤٠,٤٩٦ | |
| المجموع | ١٦٠,٦٨٠,٩٨٨ | -- | -- | ٤٢,٥٤٠,٤٩٦ | ٢٠٣,٢٢١,٤٨٤ | |
| المطلوبات المالية | | | | | | |
| التزام بنكي قصير الأجل | ٩,٠٦٠,٤٥٨ | -- | -- | -- | ٩,٠٦٠,٤٥٨ | |
| ذمم تجارية دائنة وأخرى | ٣٥,١٨٠,٥٦١ | -- | -- | -- | ٣٥,١٨٠,٥٦١ | |
| التزام تعويض ترك الخدمة | -- | -- | -- | ٢,٤٧٩,٤٤٩ | ٢,٤٧٩,٤٤٩ | |
| المجموع | ٤٤,٢٤١,٠١٩ | -- | -- | ٢,٤٧٩,٤٤٩ | ٤٦,٧٢٠,٤٦٨ | |

٢٥ . الإلتزامات التعاقدية والطارئة :

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

| | ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ |
|------------------|-----------|-----------|
| إعتمادات مستندية | ٨,٧٠٥,٠٩٩ | ١,٠٣٠,٢٩٥ |
| خطابات ضمان | ٦٠,٠٠٠ | ١٢٣,٥٢٨ |

كذلك قامت الشركة بإصدار ثلاثة كفالات تضامنية غير قابلة للإلغاء لصالح الشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات - شركة ذات مسؤولية محدودة أبوظبي ، نيابة عن الشركة الزميلة - ريم للخرسانة الجاهزة ذ.م.م - أبوظبي مقابل التسهيلات المنوحة 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 للخرسانة الجاهزة ذ.م.م .

تم التوقيع على إحدى الكفالات التضامنية غير القابلة للإلغاء من قبل الشركة كضمان يصل إلى مدى 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 ٧ (ج) .

٢٦ . حدود التسهيلات :

تتمثل حدود التسهيلات الموقعة عليها من قبل البنوك فيما يلي :

| الحد الأقصى | نوع التسهيلات |
|-------------|----------------------------|
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | سحب على المكتشوف (بالدرهم) |
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | إعتمادات مستندية (بالدرهم) |
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | خطابات ضمان (بالدرهم) |

٢٧ . المصادقة على البيانات المالية :

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة ووُقعت للإصدار بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١١ .

٢٨ . علام :

- أ) تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلائم وتبويب أرقام السنة الحالية .
- ب) تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة .