

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة
للاشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة وتقرير المراجعة
لأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

جدول المحتويات

بيان	صفحة	
-	١	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
أ	٢	بيان المركز المالي الموجز
ب	٣	بيان الدخل الموجز
ج	٤	بيان الدخل الشامل الموجز
د	٥	بيان التغييرات في الحقوق الموجز
هـ	٦	بيان التدفقات النقدية الموجز
-	٧-١١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

١٠١٤٨٠٠٠٥

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 يونيو ٢٠١١ والبيانات الموجزة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في الحقوق والتدفقات النقدية للأشهر الستة 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 أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وعمل التحليلات وإجراءات المراجعة الأخرى . إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق . بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي التدقيق .

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 ١٤ يوليو 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.

Umm Al-Quwain Office : Tel.: (+971-6) 766 0855, Fax: (+971-7) 228 5929

مكتب أم القيوين: هاتف : ٠٨٥٥ ٧١٦ (٠٦٩٧١ +) فاكس: ٥٩٢٩ ٢٢٨ (٠٧٩٧١ +)

Da'ret Al'malak Building, 1st Floor, King Faisal Street, P.O. Box 274, Umm Al-Quwain, U.A.E.

بنابة دائرة الأملاك. الدور الأول، شارع الملك فيصل ص.ب. ٢٧٤ أم القيوين. الإمارات العربية المتحدة

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير المدقق)

بيان (أ)

		٣٠ يونيو ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
	إيضاح	(غير المدقق) لرهم	(مدقق) لرهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	٣	٥٢٣,٣٦٨,٧٠٠	٥٠٩,٦٦٠,٨١٩
استثمارات في شركة زميلة	٤	٥٣,٦١٤,٧٢٤	٥١,٧٦٥,٦٦٦
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	٥	٣٩,٥٣٣,٣٧٨	٣٩,٥٤٢,٣٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٦١٦,٥١٦,٨٠٢	٦٠٠,٩٦٨,٨٠٨
الموجودات المتداولة			
المخزون		٧١,٨٩٣,٣٦٣	٦٢,١٧٣,٩٠٥
المستحق من شركة زميلة	٦	٢٩,٠١٢,٧٧٠	١٩,٧٥٤,٤٤٨
نم تجارية مدينة وأخرى		٧١,٥٢٤,٩٩٩	٦٧,٨٥٧,٨١٣
النقد والنقد المعادل	٧	٣٤,٣٦٧,٥٨٣	٤٤,٨٤٧,٧٢٢
مجموع الموجودات المتداولة		٢٠٦,٧٩٨,٧١٥	١٩٤,٦٣٣,٨٨٨
مجموع الموجودات		٨٢٣,٣١٥,٥١٧	٧٩٥,٦٠٢,٦٩٦
الحقوق والمطلوبات			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال		٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات		١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢
التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم الأربصاح المحتفظ بها		(٢٧٥,٨٦٢)	(٢٦٦,٩١٧)
صافي الحق - بيان (د)		١٥٠,٧٤١,٢١٠	١٥٥,٦٩٠,٢٨٠
		٧٥٩,٧٣٢,٧٩٠	٧٦٤,٦٩٠,٨٠٥
المطلوبات غير المتداولة			
التزام تعويض ترك الخدمة		٣,٢٢٠,٣٥٠	٣,١٧٦,١٦٢
المطلوبات المتداولة			
نم تجارية دائنة وأخرى		٦٠,٣٦٢,٣٧٧	٢٧,٧٣٥,٧٢٩
مجموع المطلوبات		٦٣,٥٨٢,٧٢٧	٣٠,٩١١,٨٩١
مجموع الحق والمطلوبات		٨٢٣,٣١٥,٥١٧	٧٩٥,٦٠٢,٦٩٦

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

المدير العام

AT

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الموجز
للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير المدقق)

بيان (ب)

إيضاح	لفترة ستة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم
المبيعات	٩٦,٦٠٨,٨٠٧	١٢٩,٢٢٣,٠٦٤	٤٣,٢٩١,٥٣٢	٥٩,٠٠٨,٩٧٩
تكاليف المبيعات	(٩٧,٥٣٣,٣٢٨)	(١٢٨,٢١٢,٢٦٣)	(٤٦,٤٧٣,٥٦٠)	(٦٢,١٠٢,٥٩٥)
إجمالي (الخسارة) / الربح	(٩٢٤,٥٢١)	١,٠١٠,٨٠١	(٣,١٨٢,٠٢٨)	(٣,٠٩٣,٦١٦)
الإيرادات الأخرى	٨٧٧,٣٨٨	١,٦٣٧,٧٨٩	٣٩٦,١٦٦	٥٩٨,٢٤١
مصاريف التسويق	(٤٣٨,٨١٤)	(٣٨٧,٥٠٧)	(٢٣٢,٨٤٦)	(٢٠٦,٨٨٨)
المصاريف الإدارية	(٦,٢١٣,٩٨١)	(٦,١٧٠,٢٥٠)	(٣,٠٢٨,٢١٣)	(٢,٧٩٨,٥٧١)
تكاليف التمويل	(٩٨,٢٠٠)	(١٨٩,٢٥٥)	(٨٢,٨٠٩)	(٧٨,٠٠٤)
أرباح الإستثمار في شركة زميلة	١,٨٤٩,٠٥٨	٢,٨٣١,٧٧٩	٩٠٦,٠١٧	١,٢٧٩,٥١٧
(خسارة) الفترة - بيان (ج)	(٤,٩٤٩,٠٧٠)	(١,٢٦٦,٦٤٣)	(٥,٢٢٣,٧١٣)	(٤,٢٩٩,٣٢١)
العائد الأساسي للسهم	(٠,٠١٠)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠١١)	(٠,٠٠٩)

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
للاشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير المدقق)

بيان (ج)

لفترة ثلاثة أشهر منتهية في لـفترة ستة أشهر منتهية في

	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١١</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١٠</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١١</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>٣٠ يونيو</u> <u>٢٠١٠</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>
(خسارة) الفترة - بيان (ب)	(٤,٩٤٩,٠٧٠)	(١,٢٦٦,٦٤٣)	(٥,٢٢٣,٧١٣)	(٤,٢٩٩,٣٢١)
الدخل الشامل الآخر				
مكافأة مجازة الإدارة	--	(٢,١٦٠,٠٠٠)	--	(٢,١٦٠,٠٠٠)
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم - إيضاح (أ)	(٨,٩٤٥)	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل للفترة	<u>(٤,٩٥٨,٠١٥)</u>	<u>(٣,٤٢٦,٦٤٣)</u>	<u>(٥,٢٢٣,٧١٣)</u>	<u>(٦,٤٥٩,٣٢١)</u>

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 (د)

بيان التغيرات في الحقوق الموجز للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير المدقق)

	رأس المال درهم	الاحتياطيات درهم	التغير في القيمة العادلة للأستثمار في أسهم درهم	الإرباح المحتفظ بها درهم	الصافي درهم
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدققة)	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	(٢٦٦,٩١٧)	٢١٠,١٩٤,٢٥٣	٨١٩,١٩٤,٧٧٨
(ب) خسائر الأخر لإصدار الأسهم	--	--	--	(١,٢٦٦,٦٤٣)	(١,٢٦٦,٦٤٣)
إجمالي الدخل للشاهل للفترة - بيان (ج)	--	--	--	(٢,١٦٠,٠٠٠)	(٢,١٦٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح تقديرية مدفوعة	--	--	--	(٣,٤٢٦,٦٤٣)	(٣,٤٢٦,٦٤٣)
حقوق المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة)	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	(٢٦٦,٩١٧)	(٤٨,٤٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٤٠٠,٠٠٠)
(أ) حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) - بيان (أ)	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	(٢٦٦,٩١٧)	١٥٥,٦٩٠,٢٨٠	٧٦٤,٦٩٠,٨٠٥
(ب) خسائر الأخر لإصدار الأسهم	--	--	--	(٤,٩٤٩,٠٧٠)	(٤,٩٤٩,٠٧٠)
إجمالي الدخل للشاهل للفترة - بيان (ج)	--	--	(٨,٩٤٥)	(٤,٩٤٩,٠٧٠)	(٨,٩٤٥)
حقوق المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) - بيان (أ)	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	(٢٧٥,٨٦٢)	١٥٠,٧٤١,٢١٠	٧٥٩,٧٣٢,٧٩٠

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 يونيو ٢٠١١ (غير المدقق)

بيان (هـ)

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(خسارة) الفقرة - بيان (ب) تعديل استهلاك	(٤,٩٤٩,٠٧٠)	(١,٢٦٦,٦٤٣)
الاستهلاك	١٣,٢٧٠,٥١٨	١٣,٣٨٥,٧٨٥
مخصص قطع غير آبار رأسمالية	٣٤٥,٦٠٢	١٢٧,٢٩٦
التزام تعويض ترك الخدمة	٤٤,١٨٨	٤٨٨,٨٧٧
إيرادات فوائيد	(٨١٤,٨٨٨)	(١,٣٨٠,٤٥٧)
أرباح بيع ممتلكات ومعونات	--	(٢٥,٢٢٣)
أرباح استثمار في شركة زميلة	(١,٨٤٩,٠٥٨)	(٢,٨٣١,٧٧٩)
تكاليف التمويل	٩٨,٢٠٠	١٨٩,٢٥٥
ربح التشغيل قبل التعديلات في رأس المال العامل	٦,١٤٥,٤٩٢	٨,٦٨٧,١١١
المخزون - (زيادة) / نقص	(٩,٧١٩,٤٥٨)	٣,٢٨٣,٥١٧
ذمم تجارية مدينة وأخرى - (زيادة)	(٣,٦٦٧,١٨٦)	(٨,٩٢٦,١٥١)
المستحق من شركة زميلة - (زيادة)	(٩,٢٥٨,٣٢٢)	(٣,٦٨٨,١١٧)
ذمم تجارية دائنة وأخرى - زيادة	٣٢,٦٢٦,٦٤٨	١٠,١٨٣,٩٨٠
النقد المتوفر من أنشطة التشغيل	١٦,١٢٧,١٧٤	٩,٥٤٠,٣٤٠
تكاليف التمويل المدفوعة	(٩٨,٢٠٠)	(١٨٩,٢٥٥)
صافي النقد المتوفر من أنشطة التشغيل	١٦,٠٢٨,٩٧٤	٩,٣٥١,٠٨٥
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات وآلات ومعونات	(٢٧,٣٢٤,٠٠١)	(٣٧٠,٠٩٣)
استبعاد ممتلكات وآلات ومعونات	--	٤١,٣٩٨
إيرادات فوائيد مستلمة	٨١٤,٨٨٨	١,٣٨٠,٤٥٧
توزيعات مستلمة من شركة زميلة	--	٤,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من أنشطة الاستثمار	(٢٦,٥٠٩,١١٣)	٥,٠٥١,٧٦٢
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المدفوع توزيعات أرباح للمساهمين	--	(٤٨,٤٠٠,٠٠٠)
مكافأة مجلس الإدارة المدفوعة	--	(٢,١٦٠,٠٠٠)
اقتراض بنكي قصير الأجل	--	(٣,٧٢٥,٢٦٣)
مجموع النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	--	(٥٤,٢٨٥,٢٦٣)
صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل	(١٠,٤٨٠,١٣٩)	(٣٩,٨٨٢,٤١٦)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٤٤,٨٤٧,٧٢٢	٩١,٧٤٢,٨٤٧
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٧ وبيان (ا)	٣٤,٣٦٧,٥٨٣	٥١,٨٦٠,٤٣١

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

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

معلومات عامة :

- ٠١ 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 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 الشركة مدرجة في سوق أبو ظبي للأوراق المالية .

إن معدات ومنشآت المصنع مقامة في منطقة خور خوير بإمارة رأس الخيمة .

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

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة :

٠٢ 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 الموضوعية من قبل
الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات هي نفسها المطبقة
على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بالإضافة لذلك فإن نتائج السنة
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

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

يتبع ...

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

٠٣. الممتلكات والآلات والمعدات :
(أ) أظهرت الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة كالاتي :

التكلفة	مبني المصنع درهم	معدات المصنع درهم	المعدات المتحركة والسجلات درهم	أثاث ومعدات مكتبية درهم	تجهيزات أرضية درهم	قطع غيار درهم	مخلفات وأدوات درهم	المجموع درهم
كما في ١ يناير ٢٠١١	٢٤,١١٧,٦٧٨	٧٠,٨٨١,٩,٨٧٥	٣,٠٥٨,٤٨٩	٣,٢٩٤,٧٧٨	٨٠٦,١٩٠	٢١,١٧٢,٩٥٥	٤٩٧,٤٧٢	٧٦١,٧٦٧,٣٣٧
إضافة	—	٢٧,٣٢٤,٠٠١	—	—	—	—	—	٢٧,٣٢٤,٠٠١
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٢٤,١١٧,٦٧٨	٩٨,٢٠٥,٨٧٦	٣,٠٥٨,٤٨٩	٣,٢٩٤,٧٧٨	٨٠٦,١٩٠	٢١,١٧٢,٩٥٥	٤٩٧,٤٧٢	٧٨٩,٠٩١,٣٣٨
الإستهلاك المتراكم								
كما في ١ يناير ٢٠١١	٩,٠٥٧,٧٠٢	٢٣٥,٣٦٦,٥٠٢	٧,١٥٩,٠٥١	٧,٦٣٢,٢٦١	٨٠٦,١٩٠	٢,٠٠٩,١٧١	٧٤,٦٤١	٢٥٢,١٠٩,٥١٨
الإضافة	٣٨٦,٤٤٠	١٢,٥١٦,٧٧٢	٢٠٤,٧٢٩	١٦٢,٥٧٧	—	٣٤٥,٦٠٢	—	١٣,٦١٦,١٢٠
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٩,٤٤٤,١٤٢	٢٤٧,٨٨٣,٢٧٤	٧,٣٦٣,٧٨٠	٧,٧٩٥,٨٣٨	٨٠٦,١٩٠	٢,٣٥٤,٧٧٣	٧٤,٦٤١	٢٦٥,٧٢٢,٦٣٨
القيمة المرحلية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١٥,٠٥٩,٩٢٦	٤٧٣,٤٥٣,٣٢٣	٨٩٩,٤٣٨	٦٦١,٥١٧	—	١٩,١٦٣,٧٨٤	٤٢٢,٨٣١	٥٠٩,٦٦٠,٨١٩
(١) مقفلة - بيان (١)	—	—	—	—	—	—	—	—
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١	١٤,٦٧٣,٤٨٦	٤٨٨,٣٦٠,٥٥٢	٦٩٤,٧٠٩	٤٩٨,٩٤٠	—	١٨,٨١٨,١٨٢	٤٢٢,٨٣١	٥٢٣,٣٦٨,٧٠٠

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

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

يتبع ...

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

	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 (مدققة) - بيان (أ)	٥١,٧٦٥,٦٦٦
أرباح الفترة - بيان (ب)	١,٨٤٩,٠٥٨
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) - بيان (أ)	٥٣,٦١٤,٧٢٤
	=====

ب) إن شهرة التملك الظاهرة في إيضاح ٤ (أ) أعلاه بمبلغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ درهم نشأت من خلال الأسهم المكتسبة المستثمرة في شركة ريم ريدي مكس. يتم الاعتراف الأولي للشهرة بالتكلفة وتخضع لإختبار 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 تقدير القيمة القابلة للإسترداد للشهرة لتحديد مدى خسائر التدني إن وجدت وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي تظهر بها الشهرة في المركز المالي قيمتها القابلة للإسترداد . يتم الاعتراف بخسائر التدني مباشرة في بيان الدخل للسنة الحالية .

٥٥ استثمارات في أسهم متوفرة للبيع :

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

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم
الرصيد في ١ يناير	٣٩,٥٤٢,٣٢٣	٤٢,٥٤٠,٤٩٦
خسائر إنخفاض القيمة للإستثمار في أسهم متوفرة للبيع	--	(٧٤٨,١٧٣)
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم - بيان (ج)	(٨,٩٤٥)	--
مخصص إستثمارات متوفرة للبيع	--	(٢,٢٥٠,٠٠٠)
الصافي - بيان (أ)	٣٩,٥٣٣,٣٧٨	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 يونيو ٢٠١١ (غير المدققة)

يتبع ...

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

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

	<u>٣٠ يونيو</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>
	<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٠</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
استثمارات غير مدرجة - إيضاح ٥ (هـ)	٣٩,٤٧٩,٠٦٩	٣٩,٤٧٩,٠٦٩
استثمارات مدرجة	٥٤,٣٠٩	٦٣,٢٥٤
المجموع - إيضاح ٥ (أ) أعلاه	<u>٣٩,٥٣٣,٣٧٨</u>	<u>٣٩,٥٤٢,٣٢٣</u>
	=====	=====

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

	<u>٣٠ يونيو</u>	<u>٣١ ديسمبر</u>
	<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٠</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
إستثمار في شركة طيران	١٢,٠٤٩,٦٩٤	١٢,٠٤٩,٦٩٤
إستثمار في شركة بترول	٣,٩٤٥,٣٧٥	٣,٩٤٥,٣٧٥
إستثمار في شركة إنشاءات	١٣,٢٨٤,٠٠٠	١٣,٢٨٤,٠٠٠
إستثمار في شركات تمويل	١٠,٢٥٤,٣٠٩	١٠,٢٦٣,٢٥٤
إستثمار في شركات للطاقة	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
مخصص إستثمارات متوفرة للبيع	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)
المجموع - إيضاح ٥ (أ) أعلاه	<u>٣٩,٥٣٣,٣٧٨</u>	<u>٣٩,٥٤٢,٣٢٣</u>
	=====	=====

(د) إن الاستثمارات في أسهم متوفرة للبيع الظاهرة أعلاه بمبلغ ٣٩,٥٣٣,٣٧٨ درهم مستثمرة

في شركات بالسوق المحلي لدولة الإمارات العربية المتحدة .

(هـ) إن الإستثمارات في أسهم متوفرة للبيع (غير مدرجة) الظاهرة في إيضاح ٥ (ب) أعلاه بمبلغ

٣٩,٤٧٩,٠٦٩ درهم اظهرت بالتكلفة بعد طرح خسائر إنخفاض القيمة .

٥٦ **المستحق من شركة زميلة :**

إن المستحق من شركة زميلة الظاهر في بيان (أ) بمبلغ ٢٩,٠١٢,٧٧٠ درهم (مبلغ

١٩,٧٥٤,٤٤٨ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)) يمثل المبلغ المستحق على شركة

ريم ريدي مكس ذ.م.م. بتاريخ البيانات المالية المرفقة .

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

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

يتبع ...

٠٧ النقد والتقد المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم
نقد بالصندوق	١٧,٦٤٥	٧,٦٩٦
السلفة النثرية	٣٤,٥٠٠	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	٤٨,٤١٣,٥٩٧	٤٨,٣٣٦,٠١٢
رصيد بنك دائن دفترياً	(١٥,١٧٦,٣٢٣)	(٤,٦٠٨,٦٥٠)
الصافي - بيان (أ)	٣٤,٣٦٧,٥٨٣	٤٤,٨٤٧,٧٢٢

٠٨ الإلتزامات الطارئة :

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

	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) درهم
إعتمادات مستندية	--	١,٠٣٠,٢٩٥
كفالات بنكية	٦٠,٠٠٠	١٢٣,٥٢٨

كذلك قامت الشركة بإصدار ثلاث 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 كضامن لمبلغ يصل إلى ٢٠ % من مجموع التسهيلات والإلتزامات المالية لشركة ريم ريدي مكس ذ.م.م .

تم التوقيع على إحدى الكفالات التضامنية غير القابلة للإلغاء من قبل الشركة كضامن 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 - إيضاح ٥ (ج) .

٠٩ المصادقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة :

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة ووقعت للإصدار بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١١ .

١٠ عام :

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