

شركة إسمنت رأس الخيمة

RAS AL KHAIMAH CEMENT COMPANY



23 أكتوبر 2011م

تقرير الإدارة عن نتائج شركة إسمنت رأس الخيمة في نهاية الربع الثالث "التسعة الأشهر الأولى" والمنتهي في 30 سبتمبر 2011م

مليت شركة إسمنت رأس الخيمة في الربع الثالث لعام 2011م (التسعة الأشهر الأولى) والمنتهي في 30 سبتمبر 2011م بخسائر إجمالية بلغت 16.4 مليون درهم مقارنة بـ 0.1 مليون درهم خسائر في التسعة الأشهر الأولى لعام 2010م، انخفاض الأرباح هذا جاء نتيجة استمرار انخفاض أسعار الإسمنت في الربع الثالث مقارنة مع أسعار العام الماضي، هذا وقد ارتفعت كميات الإسمنت المصدرة خلال الربع الثالث مما ساعد الشركة في تعويض نقص الكميات المباعة في السوق المحلي.

فيما يلي ملخص لنتائج الربع الثالث "التسعة الأشهر الأولى" لعام 2011م

نسبة الزيادة %	الربع الثالث لعام 2010م	الربع الثالث لعام 2011م	الموجودات
- 2.0 %	819.3	802.9	حقوق المساهمين (مليون درهم)
- 2.6 %	768.5	748.3	عائد المبيعات (مليون درهم)
- 24.2%	182.7	138.5	صافي الأرباح (مليون درهم) *
- 16,300%	-0.1	-16.4	العائد على السهم (درهم)
- 16,300%	-0.0003	-0.0338	

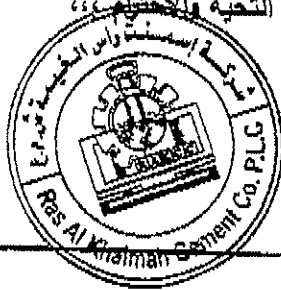
* (تحتوي على 2.4 مليون درهم هي عائدات الشركة من شركة زميلة).

انخفضت موجودات الشركة بنسبة 2.0% حتى نهاية الربع الثالث (التسعة الأشهر الأولى) لعام 2011م من 819.3 مليون درهم في الربع الثالث لعام 2010م لتصبح 802.9 مليون درهم في نهاية الربع الثالث لعام 2011م. كما انخفضت حقوق المساهمين بنسبة 2.6% لتصبح 748.3 مليون درهم في نهاية الربع الثالث لعام 2011م مقارنة بـ 768.5 مليون درهم في الربع الثالث لعام 2010م. كذلك انخفضت عائدات المبيعات في التسعة الأشهر الأولى لعام 2011م بنسبة 24.2% لتبلغ 138.5 مليون درهم مقارنة بـ 182.7 مليون درهم للتسعة الأشهر لعام 2010م.

وبالتالي انخفض صافي الربح بنسبة 16,300% ليصبح خسارة 16.4 مليون درهم في نهاية التسعة الأشهر الأولى لعام 2011م مقارنة بخسارة قدرها 0.1 مليون درهم في نهاية التسعة الأشهر الأولى لعام 2010م. وبناءً عليه انخفضت نسبة العائد على السهم بنسبة 16,300% في نهاية التسعة الأشهر الأولى لعام 2011م لتصبح -0.0338 درهم مقارنة بـ -0.0003 درهم في نهاية التسعة الأشهر الأولى لعام 2010م.

وتفضلوا بقبول فائق التحية والاحترام،

محسوم
مايك ريتشاردسون
المدير العام



KHOR KHWAIR

Tel. : (971 7) 2660111 - Fax : (971 7) 2660234

P.O. Box : 2499 - Ras Al Khaimah - U.A.E.

E-mail : rakcc@rakcc.ae

ISO 9001: 2008
CERTIFIED

Website : www.rakcc.ae

خور خويس
هاتف : ٢٦٦٠١١١ - (٩٧١ ٧) - فاكس : ٢٦٦٠٢٣٤ - (٩٧١ ٧)
ص.ب : ٢٤٩٩ - رأس الخيمة - ا.ع.م.
البريد الإلكتروني : rakcc@rakcc.ae

LDD 24-10-11 09:40

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المراجعة
للاشهر 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 ٢٠١١

جدول المحتويات

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
-	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

Talal Abu-Ghazaleh & Co. International



شركة أبو غزالة وشركاه الدولية
مجموعة المحاسبين العربيين
الجمعية العربية للمحاسبين الدوليين

Member of Talal Abu-Ghazaleh Organization

The Arab Organization for Global Professional Services

Serving you from over 73 offices and through over 180 correspondents worldwide

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 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 تتضمن 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 غزالة وشركاه الدولية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

رأس الخيمة في ٢٠ أكتوبر ٢٠١١

- ١ -

MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMSTAGI 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.

Ras Al Khaimah Office: Tel: (+971-7) 228 8427, Fax: (+971-7) 228 5929

Al Beer Building No.1, 3rd Floor, Oman Street, Al Nakheel, P.O.Box: 403 Ras Al Khaimah, U.A.E

مكتب رأس الخيمة : هاتف : ٢٢٨ ٨٤٢٧ (+ ٩٧١٠٧) ، فاكس : ٢٢٨ ٥٩٢٩ (+ ٩٧١٠٧)
بنية السبر رقم ١ ، الدور ٣ شارع عمان ، النخيل ، رأس الخيمة ، الإمارات العربية المتحدة

We Work Hard to Stay First

www.tagi.org.com

نعمل بجد لنبقى في المقدمة

شركة أسمنت رأس الخيمة - ت.م.ع.

رأس الخيمة

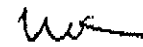
الإمارات العربية المتحدة

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

بيان (أ)

		٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق) درهم
<u>الموجز ودات</u>			
<u>الموجز ودات غير المتداولية</u>	إيضاح		
الممتلكات والآلات والمعدات	٣	٥١٢,٢٢٩,٨١٩	٥٠٩,٦٦٠,٨١٩
استثمار في شركة زميلة	٤	٥٤,١٣٦,١٣٢	٥١,٧٦٥,٦٦٦
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	٥	٣٩,٥٢٤,٤٣٣	٣٩,٥٤٢,٣٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>٦٠٥,٨٩٠,٣٨٤</u>	<u>٦٠١,٩٦٨,٨٠٨</u>
<u>الموجز ودات المتداولة</u>			
المخزون		٦٧,٧١٨,٣٠٨	٦٢,١٧٣,٩٠٥
المستحق من شركة زميلة	٦	٢٦,٥٩٦,٦٨٧	١٩,٧٥٤,٤٤٨
ذمم تجارية مدبنة وأخرى		٦٤,٧٩٠,٢٥٧	٦٧,٨٥٧,٨١٣
الذمم والفقد المعادل	٧	<u>٣٣,٩٠٥,٦٢١</u>	<u>٤٤,٨٤٧,٧٢٢</u>
مجموع الموجودات المتداولة		<u>١٩٣,٠١٠,٨٧٣</u>	<u>١٩٤,٦٣٣,٨٨٨</u>
مجموع الموجز ودات		<u>٨٠٢,٩٠١,٢٥٧</u>	<u>٧٩٥,٦٠٢,٦٩٦</u>
<u>الحقوق والمطلوبات</u>			
<u>رأس المال والاحتياطيات</u>			
رأس المال		٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات		١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢
التغير في القيمة المأذلة للاستثمار في أسهم الأربح المحتفظ بها		(٢٨٤,٨٠٧)	(٢٦٦,٩١٧)
صافى الحقوق - بيان (د)		<u>١٣٩,٣١٠,٧٢٠</u>	<u>١٥٥,٦٩٠,٢٨٠</u>
المطلوبات غير المتداولة			
إلتزام تمويلي تركه الخدمة		<u>٣,٣١٩,٢٣٩</u>	<u>٣,١٧٦,١٦٢</u>
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ذمم تجارية دائنة وأخرى		<u>٥١,٢٨٨,٦٦٣</u>	<u>٢٧,٧٣٥,٧٢٩</u>
مجموع المطلوبات		<u>٥٤,٦٠٧,٩٠٢</u>	<u>٣٠,٩١١,٨٩١</u>
مجموع الحقوق والمطلوبات		<u>٨٠٢,٩٠١,٢٥٧</u>	<u>٧٩٥,٦٠٢,٦٩٦</u>

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


المدير العام


رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان (ب)

إيضاح	لفترة تسعة أشهر منتهية في		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
تكلفة 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	١,١٢٥,٠٠٦	٢,١٢٤,٨٦٨	٢٤٧,٩١٨	٤٨٧,٠٧٩
مصاريف التسويق	(٦٧٨,٦٢١)	(٥٦٠,١٤٣)	(٢٣٩,٨٠٧)	(١٧٢,٦٣٦)
المصاريف الإدارية	(٩,٢٧٥,٢٦٢)	(٩,٢٤٨,٤٠٩)	(٣,٠٦١,٢٨١)	(٣,٠٧٨,١٥٩)
تكاليف التمويل	(٢٠٩,٤٧٠)	(٢١٧,١٠٧)	(١١١,٢٧٠)	(٢٧,٨٥٢)
أرباح الاستثمار في شركة زميلة	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
العائد الأساسي للمساهمين	(٠,٠٣٣٨)	(٠,٠٠٠٣)	(٠,٠٢٣٩)	٠,٠٠٢٣

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

شركة أسمنت رأس الخيمة - ق.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

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

بيان (ج)

	لفترة تسعة أشهر منتهية في		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
(إدارة) الفترة - بيان (ب)	(١٦,٣٧٩,٥٦٠)	(١٤٦,٦٦٩)	(١١,٤٣٠,٤٤٠)	١,١١٩,٩٧٤
الدخل الشامل للأعمال معاكسة مجازة من الإدارة فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم - إيضاح (أ)	(١٧,٨٩٠)	(٢,١٦٠,٠٠٠)	(٨,٩٤٥)	---
إجمالي الدخل الشامل للفترة	(١٦,٣٩٧,٤٥٠)	(٢,٣٠٦,٦٦٩)	(١١,٤٣٩,٤٣٥)	١,١١٩,٩٧٤

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

بيان (د)

	رأس المال درهم	الإحتياطات درهم	التغير في القيمة العادلة للاستثمار في فسيح درهم	الأرباح 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
(خصم - اارة) للفترة - بيان (ب)	--	--	--	(١٤٦,٦٦٩)	(١٤٦,٦٦٩)
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	(٢,١٦٠,٠٠٠)	(٢,١٦٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	--	--	--	(٢,٣٠٦,٦٦٩)	(٢,٣٠٦,٦٦٩)
توزيعات أرباح تقديمية مدفوعة	--	--	--	(٤٨,٤٠٠,٠٠٠)	(٤٨,٤٠٠,٠٠٠)
حقوق المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	(٢٦٦,٩١٧)	١٥٩,٤٨٧,٥٨٤	٧١٨,٤٨٨,١٠٩
حقوق المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة) - بيان (أ)	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	(٢٦٦,٩١٧)	١٥٥,٦٩٠,٢٨٠	٧٦٤,٦٩٠,٨٠٥
(خصم - اارة) للفترة - بيان (ب)	--	--	--	(١٦,٣٧٩,٥٦٠)	(١٦,٣٧٩,٥٦٠)
الدخل الشامل الآخر	--	--	(١٧,٨٩٠)	--	(١٧,٨٩٠)
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	--	--	(١٧,٨٩٠)	(١٦,٣٧٩,٥٦٠)	(١٦,٣٩٧,٤٥٠)
حقوق المساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة) - بيان (أ)	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢	(٢٨٤,٨٠٧)	١٣٩,٣١٠,٧٢٠	٧٤٨,٢٩٣,٣٥٥

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

شركة أسمنت رأس الخيمة - ت.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية الموجز

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدققة)

بيان (هـ)

	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة) درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
(خسارة) الفاتورة - بيان (ب)	(١٦,٣٧٩,٥٦٠)	(١٤٦,٦٦٩)
تعديلات لـ		
الاستهلاك	٢٠,٣٨٩,٩٥٧	٢٠,١٤٣,٩٩٧
مخصص قطع غيار رأسمالية	٥١٨,٤٩٣	٢٧٩,٥٥٠
التزام تمويلي تسرك الخدمة	١٤٣,٠٧٧	٦٦٠,٨٨٧
إيرادات فوائده	(١,٠٥٩,٦٧٥)	(١,٨٦٧,٥٣٦)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	--	(٢٥,٢٢٤)
أرباح استثمار في شركة زميلة	(٢,٣٧٠,٤٦٦)	(٤,٤١٢,٠٧١)
تكاليف 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)
نمسم تجارية مدينة وأخرى - نقص / (زيادة)	٣,٠٢٥,٣٦٧	(٢,٥٥٥,٥٣٧)
المستحق من شركة زميلة - (زيادة)	(٦,٨٤٢,٢٣٩)	(٦,٢١٥,٠٢٠)
نمسم تجارية دائنة وأخرى - زيادة / (نقص)	٢٣,٥٥٢,٩٣٤	(٣,٩٢٧,٤٩٩)
النقد (المستخدم في) / المتوفر من أنشطة التشغيل	١٥,٦٤٢,٩٥٥	(٧٠٧,٣٢٨)
تكاليف التمويل المدفوعة	(٢٠٩,٤٧٠)	(٢١٧,١٠٧)
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل	١٥,٤٣٣,٤٨٥	(٩٢٤,٤٣٥)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٧,٤٧٧,٤٥٠)	(١,٣٢٨,٠١٣)
المستلم من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	--	٤١,٤٠٠
إيرادات فوائده	١,١٠١,٨٦٤	١,٨٦٧,٥٣٦
توزيعات مستلمة من شركة زميلة	--	٤,٠٠٠,٠٠٠
صافي النقد (المستخدم في) / (المتوفر من) أنشطة الاستثمار	(٢٦,٣٧٥,٥٨٦)	٤,٥٨٠,٩٢٣
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المدفوع توزيعات أرباح للمساهمين	--	(٤٨,٤٠٠,٠٠٠)
مكافأة مجلس الإدارة المدفوعة	--	(٢,١٦٠,٠٠٠)
اقتراض بنكي قصير الأجل	--	٧,٠٦٠,٨٩٧
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	--	(٤٣,٤٩٩,١٠٣)
صافي (النقص) 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)	٣٣,٩٠٥,٦٢١	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

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

١. **معلومات عامة :**
- 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 أبوظبي 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 .
٢. **أسس إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة :**
- 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 للسنة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

شركة أممنت 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 ...

٣. الممتلكات والآلات والمعدات :

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

التكلفة	مباني المصنع لرهم	معدات المصنع لرهم	المعدات المتحركة والسيارات لرهم	آلات ومعدات مكتنية لرهم	تصنيفات أراضي لرهم	قطع غير لرهم	عدد وأبواب لرهم	المجموع لرهم
كما في ١ يناير ٢٠١١	٢٤,١١٧,٦٢٨	٧٠,٨٨١٩,٨٢٥	٣,٠٥٨,٤٨٩	٣,٢٩٤,٧٧٨	٨٠٦,١٩٠	٢١,١٧٢,٩٥٥	٤٩٧,٤٧٢	٧٦١,٧٦٧,٣٣٧
إضافات	—	٢٧,٣٩٢,٠٠٠	٨٤,١٥٠	١,٣٠٠	—	—	—	٢٧,٤٧٧,٤٥٠
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٢٤,١١٧,٦٢٨	٩٨,٢٧٣,٨٢٥	٣,١٤٢,٦٣٩	٣,٢٩٦,٠٧٨	٨٠٦,١٩٠	٢١,١٧٢,٩٥٥	٤٩٧,٤٧٢	٧٨٩,٢٤٤,٧٨٧
الإستهلاك المتراكم								
كما في ١ يناير ٢٠١١	٩,٠٥٧,٧٠٢	٢٣٥,٣٦٦,٥٠٢	٢,١٥٩,٠٥١	٢,٦٣٣,٢٦١	٨٠٦,١٩٠	٢,٠٠٩,١٧١	٧٤,٦٤١	٢٥٢,١٠٦,٥١٨
الإضافات	٥٨٢,٨٦١	١٩,٢٦٥,٩٨٦	٢٩٥,٩١١	٢٤٥,١٩٩	—	٥١٨,٤٩٣	—	٢٠,٩٠٨,٤٥٠
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٩,٦٤٠,٥٦٣	٢٥٤,٦٣٢,٤٨٨	٢,٤٥٤,٩٦٢	٢,٨٧٨,٤٦٠	٨٠٦,١٩٠	٢,٥٢٧,٦٦٤	٧٤,٦٤١	٢٧٣,٠١٤,٩٦٨
القيمة المرحلية								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مقاسة) - بيان (أ)	١٥,٠٥٩,٩٦٦	٤٧٢,٤٥٢,٣٣٣	٨٩٦,٤٣٨	٦٦١,٥١٧	—	١٩,١٦٣,٧٨٤	٤٢٢,٨٣١	٥٠٩,٦٦٠,٨١٩
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة) - بيان (أ)	١٤,٤٧٧,٠٦٥	٤٨١,٥٧٩,٣٣٧	٦٨٧,٦٧٧	٤١٧,٦١٨	—	١٨,٦٤٥,٢٩١	٤٢٢,٨٣١	٥١٦,٢٢٩,٨١٩

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

شركة أسمنت رأس الخيمة - ذ.م.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

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

يتبع ...

٠٤ 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 اسمية 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)	٢,٣٧٠,٤٦٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة) - بيان (أ)	٥٤,١٣٦,١٣٢

(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 تدلي القيمة سنوياً (في ٣١ ديسمبر) أو عندما يكون هناك مؤشرات تدل على أن القيمة الحالية من الممكن أن تتعرض لتدلي القيمة . يتم تحديد تدلي القيمة عن طريق تقدير القيمة القابلة للإسترداد للشهرة لتحديد مدى خسائر التدلي إن وجدت وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي تظهر بها الشهرة في المركز المالي قيمتها القابلة للإسترداد . يتم الاعتراف بخسائر التدلي مباشرة في بيان الدخل للسنة الحالية .

٠٥ استثمارات في أسهم متوفرة للبيع :

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

	٣٠ ديسمبر ٢٠١١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدققة)
الرصيد في ١ يناير	٣٩,٥٤٢,٣٢٣	٤٢,٥٤٠,٤٩٦
خسائر انخفاض القيمة للإستثمار في أسهم متوفرة للبيع	--	(٧٤٨,١٧٣)
فرق إعادة قياس الإستثمار في أسهم - بيان (ج)	(١٧,٨٩٠)	--
مخصص إستثمارات متوفرة للبيع	--	(٢,٢٥٠,٠٠٠)
الصافي - بيان (أ)	٣٩,٥٢٤,٤٣٣	٣٩,٥٤٢,٣٢٣

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

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

يتبع ...

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

	٣٠ ديسمبر		٣١ ديسمبر	
	٢٠١١		٢٠١٠	
	(غير مدققة)		(مدققة)	
	درهم		درهم	
استثمارات غير مدرجة - إيضاح ٥ (هـ)	٣٩,٤٧٩,٠٦٩	٣٩,٤٧٩,٠٦٩	٣٩,٤٧٩,٠٦٩	٣٩,٤٧٩,٠٦٩
استثمارات مدرجة	٤٥,٣٦٤	٤٥,٣٦٤	٦٣,٢٥٤	٦٣,٢٥٤
المجموع - إيضاح ٥ (أ) أعلاه	٣٩,٥٢٤,٤٣٣	٣٩,٥٢٤,٤٣٣	٣٩,٥٤٢,٣٢٣	٣٩,٥٤٢,٣٢٣

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

	٣٠ ديسمبر		٣١ ديسمبر	
	٢٠١١		٢٠١٠	
	(غير مدققة)		(مدققة)	
	درهم		درهم	
استثمار في شركة طيران	١٢,٠٤٩,٦٩٤	١٢,٠٤٩,٦٩٤	١٢,٠٤٩,٦٩٤	١٢,٠٤٩,٦٩٤
استثمار في شركة بترول	٣,٩٤٥,٣٧٥	٣,٩٤٥,٣٧٥	٣,٩٤٥,٣٧٥	٣,٩٤٥,٣٧٥
استثمار في شركة إنشاءات	١٣,٢٨٤,٠٠٠	١٣,٢٨٤,٠٠٠	١٣,٢٨٤,٠٠٠	١٣,٢٨٤,٠٠٠
استثمار في شركات تمويل	١٠,٢٤٥,٣٦٤	١٠,٢٦٣,٢٥٤	١٠,٢٦٣,٢٥٤	١٠,٢٦٣,٢٥٤
استثمار في شركات للطاقة	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٥٠,٠٠٠
مخصص استثمارات متوفرة للبيع	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)	(٢,٢٥٠,٠٠٠)
المجموع - إيضاح ٥ (أ) أعلاه	٣٩,٥٢٤,٤٣٣	٣٩,٥٢٤,٤٣٣	٣٩,٥٤٢,٣٢٣	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 أظهرت بالتكلفة بعد طرح خسائر انخفاض القيمة .

٥٦ المستحق من شركة زميلة :

إن المستحق من شركة زميلة الظاهر في بيان (أ) بمبلغ ٢٦,٥٩٦,٦٨٧ 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 .

