

Page :

**Ras Al Khaimah Co. For White Cement &
Construction Material
Board of Directors Report on the Financial
Results for the Third Quarter of 2011.**

**On Saturday October 29, 2011 The Board of
Directors has approved the Interim Financial
Statements for the third quarter of 2011,
which shows the following:**

1. As on September 30, 2011 the total sales reached AED 301,243,889 versus AED 239,720,318 for the same period of 2010 with 26% increase
2. As on September 30, 2011 the gross profit reached AED 92,816,494 versus AED 76,292,641 for the same period of 2010 with 22% increase.
3. As on September 30, 2011 the net operating profit reached AED 65,869,175 versus AED 51,595,836 for the same period of 2010 with 28% increase.
4. As on September 30, 2011 the investments has incurred a loss of AED 8,771,310 versus with profit of AED 7,133,204 for the same period of 2010.
5. As on September 30, 2011 the net profit reached AED 57,853,566 versus AED 59,706,239 for the same period of 2010.
6. As on September 30, 2011 the total assets reached AED 907,280,221 versus AED 925,349,971 for the same period of 2010.
7. As on September 30, 2011 the shareholders Equity reached AED 726,789,991 versus AED 781,474,737 for the same period of 2010.
8. As on September 30, 2011 the total liabilities reached AED 180,490,230 versus AED 143,875,234 for the same period of 2010.

BOARD OF DIRECTORS

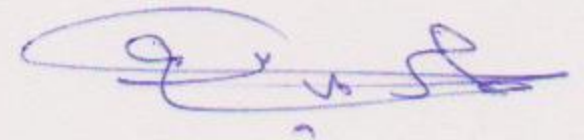
تقرير مجلس ادارة

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض و المواد الإنشائية
عن النتائج المالية عن الربع الثالث من عام 2011

لقد قام مجلس الادارة اليوم السبت الموافق 29-10-2011
باعتماد البيانات المالية المرحلية للربع الثالث من عام 2011
و التي اوضحت التالي :

- 1- بتاريخ 30-9-2011 بلغ اجمالي المبيعات مبلغ 301,243,889 درهم مقابل 239,720,318 درهم لنفس الفترة من العام 2010 بزيادة 26%.
- 2- بتاريخ 30-9-2011 بلغ مجمل ربح العمليات 92,816,494 درهم مقابل 76,292,641 درهم لنفس الفترة من العام 2010 بزيادة 22%.
- 3- بتاريخ 30-9-2011 بلغ صافي ربح التشغيل 65,869,175 درهم مقابل 51,595,836 درهم لنفس الفترة من العام 2010 بزيادة 28%.
- 4- بتاريخ 30-9-2011 بلغ صافي خسائر الاستثمارات 8,771,310 درهم مقابل ارباح بلغت 7,133,204 درهم لنفس الفترة من عام 2010.
- 5- بتاريخ 30-9-2011 بلغ صافي ربح الفترة 57,853,566 درهم مقابل 59,706,239 درهم لنفس الفترة من عام 2010.
- 6- بتاريخ 30-9-2011 بلغ اجمالي الموجودات 907,280,221 درهم مقابل 925,349,971 درهم لنفس الفترة من عام 2010.
- 7- بتاريخ 30-9-2011 بلغت حقوق المساهمين 726,789,991 درهم مقابل 781,474,737 درهم لنفس الفترة من عام 2010.
- 8- بتاريخ 30-9-2011 بلغت اجمالي المطلوبات 180,490,230 درهم مقابل 143,875,234 درهم لنفس الفترة من عام 2010.

رئيس مجلس الادارة



Page :

التقرير المالي للربع الثالث من عام ٢٠١١ م
Third Quartar Financial Statements
 لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض و المواد الإنشائية
RAS ALKHAIMAH CO.FOR WHITE CEMENT&CONSTRUCTION MATERIALS

1- Brief of the financial Position**١- ملخص المركز المالي**

	من فترة 30-9-2010	من فترة 30-9-2011	البنود
Total Non-Current Assets	650,029,007	661,824,792	إجمالي الموجودات غير المتداولة
Total Current Assets	241,504,077	245,455,429	إجمالي الموجودات المتداولة
Total Current Liabilities	150,526,798	96,045,040	إجمالي المطلوبات المتداولة
Total Non- Current Liabilities	8,400,260	84,445,190	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
Total Shareholders Equity	732,606,026	726,789,991	إجمالي حقوق المساهمين

2- Brief of the Income Statements**٢- ملخص قائمة الدخل**

	من فترة 30-9-2010	من فترة 30-9-2011	البنود
Total Revenues	239,720,318	301,243,889	إجمالي الإيرادات
Net Operating Profit	51,595,836	65,869,175	صافي الربح التشغيلي
Net Profit for the Period	59,906,238	57,853,566	صافي ربح الفترة
Earning Per Share (AED)	0.128	0.124	نصيب السهم من الأرباح (درهم)

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

جدول المحتويات

صفحة

٢-١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة
٣	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
٦	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد (غير مدقق)
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
٢٢-٨	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. (" الشركة ") (شركة مساهمة عامة) وشركاتها التابعة (معا " المجموعة ") - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكل من بيان الدخل الموجز الموحد، بيان الدخل الشامل الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "البيانات المالية المرحلية".

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة " تنمة "

أمر آخر

إن أرقام المقارنة المدرجة ضمن بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والمعلومات التفسيرية الأخرى قد تم تدقيقها من قبل مدقق آخر أظهر تقريره المؤرخ في ١٩ مارس ٢٠١١ رأياً غير متحفظاً حولها . إن أرقام المقارنة للفترة السابقة المدرجة ضمن كل من بيانات الدخل الموجز الموحد ، الدخل الشامل الموجز الموحد ، التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد والتدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ، قد تم مراجعتها من قبل مدقق آخر أظهر تقريراً غير متحفظاً حولها والمؤرخ في ٣٠ أكتوبر ٢٠١٠ .

ديلويت آند توشن (الشرق الأوسط)



سمير المديك

سجل رقم ٣٨٦

٢٩ أكتوبر ٢٠١١

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش.م.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم (غير مدقق)	إيضاحات
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٣٦٣,٤٤٧,٥٢٢	٤٠٢,٩٦٥,٠٤٤	٤ ممتلكات، آلات ومعدات
٣٥١,٨٨١,٣٢٤	٢٥٨,٨٥٩,٧٤٨	٥ إستثمارات - متاحة للبيع
٧١٥,٣٢٨,٨٤٦	٦٦١,٨٢٤,٧٩٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		الموجودات المتداولة
٤٣,١٦٥,٠٩٢	٤٣,٤٠٦,٩٥٦	٦ بضاعة
٦٦,٠٤٧,٧٦١	٥٠,١٠٣,٠٩٩	٥ إستثمارات - بغرض المتاجرة
٨٠,١٥١,٠١٧	٩٨,١١٠,٣٩١	٧ ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢٠,٦٥٧,٢٥٥	٥٣,٨٣٤,٩٨٣	٨ أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢١٠,٠٢١,١٢٥	٢٤٥,٤٥٥,٤٢٩	مجموع الموجودات المتداولة
٩٢٥,٣٤٩,٩٧١	٩٠٧,٢٨٠,٢٢١	مجموع الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		رأس المال والإحتياطيات
٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٩ رأس المال
١٥٢,٣٠١,٤٧٤	١٥٢,٣٠١,٤٧٤	١٠ إحتياطيات
٨١,٠٧٦,٥٦٩	٢٦,٥٧٨,٢٥٧	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
٨١,٠٩٦,٦٩٤	٨٠,٩١٠,٢٦٠	أرباح مستتقاه
٧٨١,٤٧٤,٧٣٧	٧٢٦,٧٨٩,٩٩١	مجموع حقوق المساهمين
		المطلوبات غير المتداولة
٧,٨٦١,٧١١	٧,٨٧٧,٨٠٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
---	٤٤,٠٣٦,٤٢٦	١١ مطلوبات الإيجار التمويلية
٤٤,٨٨١,٢٢٥	٣٢,٥٣٠,٩٥٨	١٢ قروض بنكية
٥٢,٧٤٢,٩٣٦	٨٤,٤٤٥,١٩٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		المطلوبات المتداولة
---	٥,٤٤١,٠٧٤	١١ مطلوبات الإيجار التمويلية
١٢,٦٥٢,٤٠٠	١٦,٥١٠,٤١٥	١٢ قروض بنكية
٧٨,٤٧٩,٨٩٨	٧٤,٠٩٣,٥٥١	١٣ ذمم تجارية دائنة وأخرى
٩١,١٣٢,٢٩٨	٩٦,٠٤٥,٠٤٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤٣,٨٧٥,٢٣٤	١٨٠,٤٩٠,٢٣٠	مجموع المطلوبات
٩٢٥,٣٤٩,٩٧١	٩٠٧,٢٨٠,٢٢١	مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٣٩,٧٢٠,٣١٨	٣٠١,٢٤٣,٨٨٩	٧٩,٦٢٦,٠٦٤	٩٧,٤٨٧,٠٠١	١٤ الإيرادات
(١٦٣,٤٢٧,٦٧٧)	(٢٠٨,٤٢٧,٣٩٥)	(٥٢,٩٤١,٣٦٣)	(٧٠,٥٨٦,٥٦٤)	تكلفة المبيعات
٧٦,٢٩٢,٦٤١	٩٢,٨١٦,٤٩٤	٢٦,٦٨٤,٧٠١	٢٦,٩٠٠,٤٣٧	إجمالي الربح
(٨,٤٣١,٥٩٧)	(٧,٤٦٨,٤٠٠)	(٢,٨٦٦,١٠٣)	(٢,٠١٠,١٦٧)	مصاريف بيعية وتسويقية
(١٦,١٠٧,٠٠١)	(٢٠,٠٤٢,١٩٠)	(٥,٢٩٣,٦٥٥)	(٦,٧٠٤,٨٠٨)	مصاريف عمومية وإدارية
٧,١٣٣,٢٠٤	(٨,٧٧١,٣١٠)	١٢,١٥٠,٢٣٠	(٦,٠٨١,٢٥٩)	١٥ (خسائر)/إيرادات إستثمارات
١,٠٤٥,٨٧٨	٣,٢٢٦,٢٤٩	٧٥١,٠٧٩	٦٧٢,٩٨٦	إيرادات أخرى
(٢٢٦,٨٨٦)	(١,٩٠٧,٢٧٧)	(١١٥,٣٣٦)	(٧١١,٣٢٤)	تكاليف التمويل
٥٩,٧٠٦,٢٣٩	٥٧,٨٥٣,٥٦٦	٣١,٣١٠,٩١٦	١٢,٠٦٥,٨٦٥	الربح للفترة
٠,١٣	٠,١٢	٠,٠٧	٠,٠٣	١٦ الربح الأساسي للسهم الواحد

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥٩,٧٠٦,٢٣٩	٥٧,٨٥٣,٥٦٦	٣١,٣١٠,٩١٦	١٢,٠٦٥,٨٦٥	الربح للفترة
				بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الأخرى
(٧٨٠,٢٤٩)	(٥٩,١٥٨,٨٥٢)	٣٤,٨٥٤,٧٩٢	(١٧,٩٧٢,٢٠٥)	صافي (الخسارة)/الربح من إعادة تقييم إستثمارات - متاحة للبيع
(٣,٨١٦,١٤٩)	(٦,٤٥٩,٤٦٠)	(٣,٨١٦,١٤٩)	--	المحول إلى بيان الدخل الموجز الموحد من بيع إستثمارات - متاحة للبيع
١٤,٠٨٧,٧٣٧	١١,١٢٠,٠٠٠	٤,٩٧٣,٦١٢	٣,٠٠٠,٠٠٠	المحول إلى بيان الدخل الموجز الموحد من إنخفاض قيمة إستثمارات - متاحة للبيع
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨,٤٩١,٣٣٩	(٥٦,٤٩٨,٣١٢)	٣٦,٠١٢,٢٥٥	(١٤,٩٧٢,٢٠٥)	بنود (الخسارة)/الدخل الشامل الأخرى للفترة
٦٨,١٩٧,٥٧٨	١,٣٥٥,٢٥٤	٦٧,٣٢٣,١٧١	(٢,٩٠٦,٣٤٠)	إجمالي (الخسارة)/الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

٦

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المجموع	أرباح مستبقاه	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	الإحتياطيات	رأس المال	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٧٢٠,٣٠٤,١٧١	٧١,٩٣٥,٦٦٩	٤٥,٧٦١,٥٦١	١٣٥,٧٥١,٢١٨	٤٦٦,٨٥٥,٧٢٣	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدقق)
٥٩,٧٠٦,٢٣٩	٥٩,٧٠٦,٢٣٩	--	--	--	الربح للفترة
٨,٤٩١,٣٣٩	(١,٠٠٠,٠٠٠)	٩,٤٩١,٣٣٩	--	--	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٦٨,١٩٧,٥٧٨	٥٨,٧٠٦,٢٣٩	٩,٤٩١,٣٣٩	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
--	(١٤٤,٢٧٧)	--	--	١٤٤,٢٧٧	تسديد أسهم حكومة رأس الخيمة
(٥٥,٨٩٥,٧٢٣)	(٥٥,٨٩٥,٧٢٣)	--	--	--	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
(٥٥,٨٩٥,٧٢٣)	(٥٦,٠٤٠,٠٠٠)	--	--	١٤٤,٢٧٧	
٧٣٢,٦٠٦,٠٢٦	٧٤,٦٠١,٩٠٨	٥٥,٢٥٢,٩٠٠	١٣٥,٧٥١,٢١٨	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدقق)
٧٨١,٤٧٤,٧٣٧	٨١,٠٩٦,٦٩٤	٨١,٠٧٦,٥٦٩	١٥٢,٣٠١,٤٧٤	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)
٥٧,٨٥٣,٥٦٦	٥٧,٨٥٣,٥٦٦	--	--	--	الربح للفترة
(٥٦,٤٩٨,٣١٢)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤,٤٩٨,٣١٢)	--	--	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
١,٣٥٥,٢٥٤	٥٥,٨٥٣,٥٦٦	(٥٤,٤٩٨,٣١٢)	--	--	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥٦,٠٤٠,٠٠٠)	(٥٦,٠٤٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
٧٢٦,٧٨٩,٩٩١	٨٠,٩١٠,٢٦٠	٢٦,٥٧٨,٢٥٧	١٥٢,٣٠١,٤٧٤	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدقق)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

٧

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
درهم	درهم	
٥٩,٧٠٦,٢٣٩	٥٧,٨٥٣,٥٦٦	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية
		الربح للفترة
		التعديلات:
٦,٧٩٢,٤١٠	١٧,٠١٤,٧٧٩	إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات
--	٢٥,٦٢١	الخسارة من شطب ممتلكات ، آلات ومعدات
٦٩٣,٠١٤	٩١٤,٣٧٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٩٥٦,٠٧١)	٧,٥٠٠,٠٠٨	خسائر/(إيرادات) غير محققة من استثمارات بغرض المتاجرة
(٦,١٧٧,١٣٣)	١,٢٧١,٣٠٢	خسائر/(إيرادات) إستثمارات
٢٢٦,٨٨٦	١,٩٠٧,٢٧٧	تكاليف تمويل
٦٠,٢٨٥,٣٤٥	٨٦,٤٨٦,٩٢٧	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٩٠٩,٢٥١)	(١٧,٩٥٩,٣٧٤)	الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٢٢,٤٢٨,٦٠٤)	(٢٤١,٨٦٤)	الزيادة في البضاعة
٨,٩٠٦,٦٨٣	(٨,٥٤٧,١١٣)	(النقص)/الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤٥,٨٥٤,١٧٣	٥٩,٧٣٨,٥٧٦	النقد الناتج من العمليات
(٤٨٦,٤٠٠)	(٨٩٨,٢٧٩)	المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين
(٢٢٦,٨٨٦)	(١,٩٠٧,٢٧٧)	فوائد مدفوعة
٤٥,١٤٠,٨٨٧	٥٦,٩٣٣,٠٢٠	صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية
(١٥٥,٧٠٧,٥٧٣)	(٥٦,٥٥٧,٩٢٢)	التدفقات النقدية من العمليات الإستثمارية
(١٩,٨١٦,٢٩٩)	--	شراء ممتلكات ، آلات ومعدات
--	(١,٠٦٦,٤٨٢)	شراء إستثمارات - بغرض المتاجرة
٥,٥٠٧,٦٢٠	٢,٩٢٠,١٩٢	شراء إستثمارات - متاحة للبيع
٢٠,٨٧١,٢٦٧	٧,٧٧٤,٣٨٩	توزيعات أرباح مقبوضة
١٦,٦٥١,٦٧٢	٣٦,٠١٧,٧٧٨	متحصلات من إستبعاد إستثمارات - بغرض المتاجرة
١٠٤,٣٣٩,٨٥١	--	متحصلات من إستبعاد إستثمارات - متاحة للبيع
١,٣٥٥,٥٢٧	٥٠,٧٣٩	النقص في ودائع لأجل
(٢٦,٧٩٧,٩٣٥)	(١٠,٨٦١,٣٠٦)	فوائد مقبوضة
		صافي النقد المستخدم في العمليات الإستثمارية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من العمليات التمويلية
--	٤٩,٤٧٧,٥٠٠	المدفوع من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٣,٧٩٩,٦٢١	(٨,٤٩٢,٢٥٢)	متحصلات من بيع وإعادة إستثمار ممتلكات، آلات ومعدات
(٥٠,٢٠٤,٣٠٧)	(٥١,٨٧٩,٢٣٤)	(النقص)/الزيادة في القروض البنكية
(١٧,٤٠٤,٦٨٦)	(١٢,٨٩٣,٩٨٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
٩٣٨,٢٦٦	٣٣,١٧٧,٧٢٨	صافي النقد المستخدم في العمليات التمويلية
١٦,٨٣٧,٩٣٠	٢٠,٦٥٧,٢٥٥	صافي الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
١٧,٧٧٦,١٩٦	٥٣,٨٣٤,٩٨٣	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١- معلومات عامة

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. ، رأس الخيمة ("الشركة ") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ١٨/١٣ الصادر في ٢ أكتوبر ١٩٨١ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة . إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب.: ٣١٢٩١ ، رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة .

تشتمل المجموعة على شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة (إيضاح ٣-٤) .

إن النشاط الرئيسي للمجموعة هو صناعة وبيع الأسمنت الأبيض والمنتجات الكلسية والأسمنتية والاستثمارات في المشروعات الصناعية المشابهة وتأسيسها وإدارتها .

٢- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRS) قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يتم تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يطبق للفترات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

١ يوليو ٢٠١٢	تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية: المتعلق بمجموعة العناصر المعترف بها في بنود الدخل الشامل الأخرى
١ يناير ٢٠١٢	الضريبة المؤجلة : استرداد الموجودات ذات الصلة - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢: ضرائب الدخل
١ يناير ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - مخصصات الموظفين (تم تعديله في عام ٢٠١١)
١ يناير ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ - البيانات المالية المنفصلة (تم تعديله في عام ٢٠١١)
١ يناير ٢٠١٣	المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - الإستثمارات في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (تم تعديله في عام ٢٠١١)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ " تنمة "

٢- المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة (IFRS) قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي
لم يتم تطبيقها بعد " تنمة "

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدّلة

يطبق للفترات المحاسبية

التي تبدأ من أو بعد

١ يوليو ٢٠١١	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: إلغاء التواريخ المحددة عند اعتماده للمرة الأولى
١ يوليو ٢٠١١	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: معدل التضخم الحاد
١ يوليو ٢٠١١	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات- المتعلقة بإفصاحات حول تحويلات الموجودات المالية.
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (تم تعديله في عام ٢٠١٠)
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ ترتيبات مشتركة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ الإفصاح عن المصالح في المنشآت الأخرى
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة

تتوقع الإدارة أن تطبق المجموعة هذه المعايير وتفسيراتها في بياناتها المالية الموجزة الموحدة في الفترة التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٢ أو عند دخولها حيز التطبيق وإن هذا التطبيق قد لا يكون له تأثير هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في مرحلة التطبيق الأولى .

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

٣-١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "البيانات المالية المرحلية" وتتفق مع متطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات (درهم) حيث أن غالبية عمليات المجموعة تتم به.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-١ أساس الإعداد " تنمة "

إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

لا تتضمن البيانات المالية الموجزة الموحدة المرفقة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الرجوع إلى البيانات المالية المدققة للمجموعة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بالإضافة إلى انه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاستثمارات في الأوراق المالية والممتلكات ، الآلات والمعدات في البيانات المالية الموجزة الموحدة .

٣-٢ ممتلكات ، آلات ومعدات

يتم إظهار الأراضي بالتكلفة بإستثناء الأرض الممنوحة من قبل حكومة رأس الخيمة والتي تم إثباتها بقيمة رمزية .

تظهر الممتلكات ، الآلات والمعدات ، فيما عدا الأراضي ، بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم وأية خسائر ناتجة عن انخفاض القيمة حتى تاريخ بيان المركز المالي . تقوم المجموعة بإتباع طريقة القسط الثابت في إحتساب الإستهلاك على الممتلكات ، الآلات والمعدات مبنياً على مدة الخدمة الفعلية المتوقعة .

تستخدم المجموعة النسب المئوية التالية في إحتساب استهلاك الممتلكات ، الآلات والمعدات .

النسبة %	فئات الموجودات
٥-٢٥	آلات ومعدات
٥-٢٠	مباني وإنشاءات مصانع
١٠-٣٠	سيارات
٢٥	أثاث ومفروشات
١٥-١٠٠	أدوات ومعدات

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٢ ممتلكات ، آلات ومعدات " تنمة "

يتم في نهاية كل فترة مراجعة الخدمة المتوقعة للأصل، القيمة المستردة وطريقة الإستهلاك المتبعة ويتم إظهار أثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

يتم رسملة تكلفة الصيانة ، تكلفة التحديث والإصلاح التي تزيد من العمر الإنتاجي للأصل ، وكفائته ، وتكلفة التحسين التي تزيد نوعية الإنتاج أو التي تقلل تكلفة الإنتاج بشكل جوهري .

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات ، الآلات والمعدات لتحديد فيما إذا كان هناك أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد . في حال ظهور أي مؤشر لإنخفاض القيمة ، يتم إحساب خسائر إنخفاض القيمة .

عندما يتم إجراء إعتراف لاحق (بيع أو سحب من الخدمة) للممتلكات ، الآلات 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 ضمن بيان الدخل الموحد .

٣-٣ إستثمارات في أوراق مالية

تقوم المجموعة بتصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية إلى نوعين : الأول كإستثمارات - متاحة للبيع والثاني كإستثمارات بغرض المتاجرة. يتم الإعتراف المبدئي بالإستثمارات بالتكلفة باعتبارها القيمة العادلة .

بعد الإعتراف المبدئي ، يتم إعادة قياس الإستثمارات في الأوراق المالية بالقيمة العادلة . إن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات هي قيمتها السوقية ، يتم تحديد القيمة السوقية لأوراق المالية بناء على الأسعار المدرجة من قبل أسواق الأوراق المالية . يتم إدراج الفروقات الناتجة عن إعادة قياس الإستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع مباشرة في بيان الدخل الشامل الموحد كتغييرات في القيمة العادلة للإستثمارات في أوراق مالية .

يتم قياس الإستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة على أساس سعر السوق السائد . يتم إدراج التغييرات الناتجة عن إعادة قياس الإستثمارات بغرض المتاجرة ضمن بيان الدخل الموحد للسنة الحالية كفروقات ناتجة من إعادة قياس الإستثمارات في أوراق مالية .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ " تنمة "

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تنمة "

٣-٣ إستثمارات في أوراق مالية " تنمة "

عند القيام ببيع أحد الإستثمارات المتاحة للبيع يتم تحويل ما يخضع من فائض أو عجز والذي سبق إدراجه في حساب التعير في القيمة العادلة للإستثمارات في أوراق مالية ضمن حقوق المساهمين من خلال بيان الدخل الشامل الموحد إلى بيان الدخل الموحد في نفس السنة التي حدث فيها البيع .

بالنسبة للإستثمار في أوراق مالية غير المدرجة فقد أظهرت بالتكلفة بسبب طبيعة التدفقات النقدية المستقبلية التي لا يمكن التبوؤ بها وعدم وجود طرق أخرى للوصول إلى قيمة عادلة معقولة .

٣-٤ أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموجزة الموحدة لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة لها (" المجموعة ") من البيانات المالية للشركة والشركات المسيطر عليها (شركات تابعة) . تتحقق السيطرة عندما تكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بغرض الإستفادة من نشاطها.

يتم إستبعاد كافة المعاملات ، الأرصدة، الإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات الداخلية ضمن المجموعة .

الشركات التابعة :

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ :

إسم الشركة	نسبة المساهمة بالملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي
مصنع الطابوق الحديث	١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الطابوق الأسمنتي ، والبلاط والمنتجات الأسمنتية .
شركة نورة رأس الخيمة	١٠٠%	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع المنتجات الكلسية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ " تنمة "

٤ - ممتلكات ، آلات ومعدات

خلال الفترة ، بلغت تكلفة الإضافات على الممتلكات ، الآلات والمعدات مبلغ ٥٦,٥٥٧,٩٢٢ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ١٥٥,٧٠٧,٥٧٣ درهم) وبلغت أعباء الإستهلاك خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ١٧,٠١٤,٧٧٩ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ٦,٧٩٢,٤١٠ درهم) .

تتضمن الأراضي قطعة أرض في منطقة خور خوير ، رأس الخيمة ، والتي تم منحها من قبل حكومة رأس الخيمة، والتي تم إثباتها بقيمة رمزية بمبلغ ١٠٠ درهم .

جميع الممتلكات ، الآلات والمعدات موجودة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة .

تتضمن الممتلكات ، الآلات والمعدات موجودات بمبلغ ٢٨٥,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٩٣,٥ مليون درهم) مرهونة لدى بنك وشركة تأجير مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للمجموعة .

٥ - إستثمارات في أوراق مالية

إستثمارات - متاحة للبيع:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم (غير مدقق)	مدرجة - بالقيمة العادلة غير مدرجة - بالتكلفة
٣٣٩,٥٩٧,١٤٢	٢٤٦,٥٧٥,٥٦٦	
١٢,٢٨٤,١٨٢	١٢,٢٨٤,١٨٢	
<u>٣٥١,٨٨١,٣٢٤</u>	<u>٢٥٨,٨٥٩,٧٤٨</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ " تنمة "

٥- إستثمارات في أوراق مالية " تنمة "

إستثمارات - متاحة للبيع: " تنمة "

كانت الحركة على الإستثمارات - المتاحة للبيع كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم (غير مدقق)	
٣٥٨,٧١٧,٣٧٩	٣٥١,٨٨١,٣٢٤	القيمة العادلة كما في بداية الفترة/السنة إستيعادات خلال الفترة/السنة مشتريات خلال الفترة/السنة التغير في القيمة العادلة للفترة/السنة
(٣٩,٧١٧,٨٧٩)	(٣٤,٩٢٩,٢٠٦)	
٢,١٠٤,١٣٥	١,٠٦٦,٤٨٢	
٣٠,٧٧٧,٦٨٩	(٥٩,١٥٨,٨٥٢)	
<u>٣٥١,٨٨١,٣٢٤</u>	<u>٢٥٨,٨٥٩,٧٤٨</u>	
١٩١,٥٥٤,٨٣٣	١١٨,٠٩٩,٣٥٧	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول الخليج الأخرى
١٦٠,٣٢٦,٤٩١	١٤٠,٧٦٠,٣٩١	
<u>٣٥١,٨٨١,٣٢٤</u>	<u>٢٥٨,٨٥٩,٧٤٨</u>	

إستثمارات بغرض المتاجرة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم (غير مدقق)	
٦,٠٦٥,٧٠٩	٤,٦٣٤,٧٢٢	مدرجة غير مدرجة
٥٩,٩٨٢,٠٥٢	٤٥,٤٦٨,٣٧٧	
<u>٦٦,٠٤٧,٧٦١</u>	<u>٥٠,١٠٣,٠٩٩</u>	
١٥,١٢٢,٧٤٦	٤,٦٣٤,٧٢٢	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول الخليج الأخرى في دول أخرى
٣٩,٧٦٥,٠٩٠	٣٤,٣٠٨,٤٥٢	
١١,١٥٩,٩٢٥	١١,١٥٩,٩٢٥	
<u>٦٦,٠٤٧,٧٦١</u>	<u>٥٠,١٠٣,٠٩٩</u>	

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ " تنمة "

٦- بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم (غير مدقق)	
٣,٤٠٥,٠٢١	٣,٦٧١,٨٠٢	بضاعة جاهزة
١٤,٧٥٥,٦١٧	١٠,٤٥٢,٩٩٥	مواد أولية
٢,١٢٧,٦٥٤	١,٩٩٤,٣٦٥	بضاعة تحت التصنيع
٢٠,٢٨٨,٢٩٢	١٦,١١٩,١٦٢	
٢٩,٢٥٩,٦٠٠	٣٦,٣١٢,٦٣٦	قطع غيار وأخرى
(٩,٣٦٣,٦٤٠)	(٩,٣٦٣,٦٤٠)	مخصص قطع غيار وأخرى
١٩,٨٩٥,٩٦٠	٢٦,٩٤٨,٩٩٦	
٢,٩٨٠,٨٤٠	٣٣٨,٧٩٨	بضاعة في الطريق
٤٣,١٦٥,٠٩٢	٤٣,٤٠٦,٩٥٦	

٧- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم (غير مدقق)	
٧٠,٥١٧,٠٧٩	٩٠,٣٢٩,٦٠٨	ذمم تجارية مدينة
(١,٦٧٣,٨١٤)	(١,٦٧٣,٨١٤)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٨,٨٤٣,٢٦٥	٨٨,٦٥٥,٧٩٤	
٧,٩٠٩,٦٤٨	٤,٩١٠,٦٥٧	أوراق قبض - شيكات برسم التحصيل
٣,٣٩٨,١٠٤	٤,٥٤٣,٩٤٠	مصاريف مدفوعة وذمم مدينة أخرى
٨٠,١٥١,٠١٧	٩٨,١١٠,٣٩١	

تعتبر مخاطر الائتمان المتعلقة بالذمم التجارية المدينة محدودة ، وذلك أن الذمم المدينة للمجموعة تتضمن مبلغ
٣٣,٤٢٩,٠٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٣٩,٤٥٧,٩٢٣ درهم) مغطاة بضمانات بنكية غير مشروطة من
العلاء بغرض تأمين تحصيل الذمم التجارية المدينة .

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ " تنمة "

٨- أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم (غير مدقق)	
٢,٧٨٤,٤١٢	٢٣,٨٣٤,٨٨٠	أرصدة لدى البنوك:
١٥,٢٥٠,١٨٥	٢٧,٢٦٦,٤٩٥	حسابات جارية
١٨,٠٣٤,٥٩٧	٥١,١٠١,٣٧٥	ودائع تحت الطلب
٧٢٢,١٥١	٧٤٨,٤٦٣	نقد في الصندوق
١,٩٠٠,٥٠٧	١,٩٨٥,١٤٥	حسابات محافظ إستثمارية
٢,٦٢٢,٦٥٨	٢,٧٣٣,٦٠٨	
٢٠,٦٥٧,٢٥٥	٥٣,٨٣٤,٩٨٣	إجمالي الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٦,٩٤٥,٣٧٥	٤٥,٦٧٢,٩٤٣	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٣,٧١١,٨٨٠	٨,١٦٢,٠٤٠	في دول الخليج الأخرى
٢٠,٦٥٧,٢٥٥	٥٣,٨٣٤,٩٨٣	

٩- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ درهم (غير مدقق)	
٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :
		٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ " تنمة "

١٠- إحتياطات

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

إحتياطي قانوني	إحتياطي إختياري	المجموع	
درهم	درهم	درهم	
٧٢,١٨٢,١٥١	٦٣,٥٦٩,٠٦٧	١٣٥,٧٥١,٢١٨	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (مدقق)
--	--	--	الحركة خلال الفترة
٧٢,١٨٢,١٥١	٦٣,٥٦٩,٠٦٧	١٣٥,٧٥١,٢١٨	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدقق)
٨٠,٤٥٧,٢٧٩	٧١,٨٤٤,١٩٥	١٥٢,٣٠١,٤٧٤	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)
--	--	--	الحركة خلال الفترة
٨٠,٤٥٧,٢٧٩	٧١,٨٤٤,١٩٥	١٥٢,٣٠١,٤٧٤	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدقق)

لم يتم أي تحويل إلى الإحتياطي القانوني والإحتياطي الإختياري خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : لاشيء) حيث تعتمد على نتائج السنة .

١١- مطلوبات الإيجار التمويلية

دخلت المجموعة في إتفاقية بيع وإعادة إستئجار مع شركة إيجار تمويلي مسجلة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة لتمويل ممتلكات ، آلات ومعدات.

يتم إحتساب مصاريف التمويل على أساس ٣ شهور ليبور + هامش ربحي ٣,٥% سنوياً .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ " تنمة "

١٢- قروض بنكية

تتضمن القروض البنكية قرض لأجل مضمون برهن ممتلكات ، آلات ومعدات (إيضاح ٤) .

تحتسب تكلفة التمويل على أساس ليبور + ٣% هامش ربحي .

١٣- ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٣٧,٣٧٩,٨٨٥	٣٤,٥٧٩,٣٤٣	ذمم تجارية دائنة
٣١,١٤٢,٤٨٩	٣٥,٣٠٣,٢٥٥	توزيعات أرباح غير مدفوعة
٩,٩٥٧,٥٢٤	٤,٢١٠,٩٥٣	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٧٨,٤٧٩,٨٩٨</u>	<u>٧٤,٠٩٣,٥٥١</u>	

١٤- الإيرادات

تتمثل الإيرادات للمجموعة حسب المناطق الجغرافية فيما يلي :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم	(غير مدقق) درهم	
٨٩,٥٥٧,١٥٦	١٠٤,٠١٦,٧٠٥	٣٠,٨٤١,٥٦٥	٣١,٦٨٤,٩٦٢	مبيعات محلية
١٥٠,١٦٣,١٦٢	١٩٧,٢٢٧,١٨٤	٤٨,٧٨٤,٤٩٩	٦٥,٨٠٢,٠٣٩	مبيعات خارجية
<u>٢٣٩,٧٢٠,٣١٨</u>	<u>٣٠١,٢٤٣,٨٨٩</u>	<u>٧٩,٦٢٦,٠٦٤</u>	<u>٩٧,٤٨٧,٠٠١</u>	

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

١٩

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ "تتمة"

١٥ - (خسائر)/إيرادات إستثمارات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٩٥٦,٠٧١	(٧,٥٠٠,٠٠٨)	٢,٣٨٧,١٤٢	(٣,٠٩٢,٢٦٩)	التغير في القيمة العادلة للإستثمارات - بغرض المتاجرة
٥,٨١٢,٧١٢	(٦٧٠,٢٦٥)	٦,٧٠١,٧٥٥	--	الخسارة من بيع إستثمارات - بغرض المتاجرة
٧,٥٨٩,٠١١	٧,٥٤٨,٠٣٢	٧,٥٨٩,٠١١	--	الربح من بيع إستثمارات - متاحة للبيع
(١٤,٠٨٧,٧٣٧)	(١١,١٢٠,٠٠٠)	(٤,٩٧٣,٦١٢)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	خسائر إنخفاض قيمة إستثمارات متاحة للبيع
٥,٥٠٧,٦٢٠	٢,٩٢٠,١٩٢	--	--	إيرادات توزيعات أرباح
١,٣٥٥,٥٢٧	٥٠,٧٣٩	٤٤٥,٩٣٤	١١,٠١٠	إيرادات فوائد
٧,١٣٣,٢٠٤	(٨,٧٧١,٣١٠)	١٢,١٥٠,٢٣٠	(٦,٠٨١,٢٥٩)	

١٦ - الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٥٩,٧٠٦,٢٣٩	٥٧,٨٥٣,٥٦٦	٣١,٣١٠,٩١٦	١٢,٠٦٥,٨٦٥	صافي الربح للفترة (درهم)
٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٧,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,١٣	٠,١٢	٠,٠٧	٠,٠٣	الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم)

١٧ - توزيعات أرباح

أقر المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١١ توزيع أرباح نقدية بنسبة ١٢% والتي تبلغ ٥٥,٩ مليون درهم عن عام ٢٠١٠ (٢٠٠٩): توزيعات أرباح نقدية بنسبة ١٢% بمبلغ ٥٥,٩ مليون درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ " تنمة "

١٨- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٨١٣,٣٤٢	٨١٤,١٨٧	٢٨٤,١٦٨	٢٧٥,٢٩٣	مخصصات قصيرة الأجل

يتم احتساب المعاملات للأطراف ذات العلاقة طبقاً لأسعار متفق عليها مع الإدارة .

١٩- التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠	٢٠١١	
درهم	درهم	
(مدقق)	(غير مدقق)	
١٧,٥٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	التزامات بشراء ممتلكات ، آلات ومعدات
٦,٦٤٩,٥٧٢	١١,٣٣٦,٣٦٩	مطلوبات محتملة
٢٩٩,٩٠٠	٢٩٩,٩٠٠	إعتمادات مستندية
		خطابات ضمان

٢٠- معلومات قطاعية

تعمل المجموعة من خلال قطاعي أعمال أساسيين :

تصنيع جميع أنواع الأسمنت والمنتجات المتعلقة والاستثمارات والتي تتضمن الاستثمارات في الأوراق المالية .

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

٢١

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ "تتمة"

٢٠- معلومات قطاعية "تتمة"

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠			لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١			
المجموع (غير مدقق)	إستثمارات (غير مدقق)	صناعة (غير مدقق)	المجموع (غير مدقق)	إستثمارات (غير مدقق)	صناعة (غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٣٩,٧٢٠,٣١٨	--	٢٣٩,٧٢٠,٣١٨	٣٠١,٢٤٣,٨٨٩	--	٣٠١,٢٤٣,٨٨٩	إيرادات القطاع
٥٩,٧٠٦,٢٣٩	٧,١٣٣,٢٠٤	٥٢,٥٧٣,٠٣٥	٥٧,٨٥٣,٥٦٦	(٨,٧٧١,٣١٠)	٦٦,٦٢٤,٨٧٦	نتائج القطاع

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١			
المجموع (غير مدقق)	إستثمارات (غير مدقق)	صناعة (غير مدقق)	المجموع (غير مدقق)	إستثمارات (غير مدقق)	صناعة (غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٧٩,٦٢٦,٠٦٤	--	٧٩,٦٢٦,٠٦٤	٩٧,٤٨٧,٠٠١	--	٩٧,٤٨٧,٠٠١	إيرادات القطاع
٣١,٣١٠,٩١٦	١٢,١٥٠,٢٣٠	١٩,١٦٠,٦٨٦	١٢,٠٦٥,٨٦٥	(٦,٠٨١,٢٥٩)	١٨,١٤٧,١٢٤	نتائج القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٠			٣٠ سبتمبر ٢٠١١			
المجموع (مدقق)	إستثمارات (مدقق)	صناعة (مدقق)	المجموع (غير مدقق)	إستثمارات (غير مدقق)	صناعة (غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٩٠٦,٥٩٣,٢٢٣	٤١٩,٨٢٩,٥٩٢	٤٨٦,٧٦٣,٦٣١	٨٥٥,٤٣٠,٣٨٣	٣١٠,٩٤٧,٩٩٢	٥٤٤,٤٨٢,٣٩١	موجودات القطاع
١٨,٧٥٦,٧٤٨	--	--	٥١,٨٤٩,٨٣٨	--	--	موجودات غير موزعة
٩٢٥,٣٤٩,٩٧١	--	--	٩٠٧,٢٨٠,٢٢١	--	--	إجمالي الموجودات
١٤٣,٨٧٥,٢٣٤	--	١٤٣,٨٧٥,٢٣٤	١٨٠,٤٩٠,٢٣٠	--	١٨٠,٤٩٠,٢٣٠	مطلوبات القطاع

لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال .

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ " تنمة "

٢١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تنسيق بعض أرقام المقارنة في بيان المركز المالي الموحد للسنة السابقة لتتماشى مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية .

معاد تصنيفه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	إعادة التصنيف	كما تم الإفصاح عنها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
درهم	درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(مدقق)	
--	(٢,٨٠٦,٣٨٨)	٢,٨٠٦,٣٨٨	تكلفة أموال مؤجلة
٨٠,١٥١,٠١٧	(١,٦٨٩,٣٨٥)	٨١,٨٤٠,٤٠٢	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٢,٦٥٢,٤٠٠	(١,٦٨٩,٣٨٥)	١٤,٣٤١,٧٨٥	قروض بنكية - متداولة
٤٤,٨٨١,٢٢٥	(٢,٨٠٦,٣٨٨)	٤٧,٦٨٧,٦١٣	قروض بنكية - غير متداولة

تم أيضاً تعديل بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد وجميع أرقام المقارنة في الإيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة لتعكس نتيجة إعادة التصنيف أعلاه.

٢٢ - اعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة الموحدة من قبل رئيس مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١١ .