

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش0م0ع0
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع. 0٤0
شركة مساهمة عامة
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

فهرس

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
--	1	تقرير المدقق المستقل
أ	2	الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2007
ب	3	بيان الدخل للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007
ج	4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007
د	5	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007
--	17-6	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المدقق المستقل

101480005

السادة / المساهمين
شركة أسمنت رأس الخيمة
شركة مساهمة عامة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة والمكونة من الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2007 وبيان الدخل وبيان التغيرات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى 0

إن مجلس الإدارة مسؤول 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 جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ ، وكذلك اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة ، وعمل تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف القائمة 0

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي في هذه البيانات المالية استناداً إلى تدقيقنا لها 0 لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق 0 إن هذه المعايير تتطلب التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية وأن نخطط وننفذ التدقيق بغرض التوصل إلى تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية 0

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية 0 تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ 0

عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعدالة عرض البيانات المالية للشركة وذلك لتصميم إجراءات التدقيق الملائمة في ظل الظروف القائمة وليس لغرض إبداء رأي في مدى فعالية الرقابة الداخلية للشركة ، كما يشمل التدقيق تقييماً لمدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض البيانات المالية 0
في إعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا 0

برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي المادية المركز المالي لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة كما في 31 ديسمبر 2007 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية 0

وبرأينا أيضاً أن الشركة تمسك بحسابات منتظمة وقد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية وأن البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالحسابات متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض الفحص وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم يصل إلى علمنا حدوث مخالفات خلال السنة لأحكام قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية لسنة 1984 (وتعديلاته) أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي .

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية

طلعت فارس الزين

مدقق حسابات مرخص رقم 68
رأس الخيمة في 30 يناير 2008

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.0ع0
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

الميزانية العمومية كما في 31 ديسمبر 2007

بيان (أ)

<u>الموجـودات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>2007</u> درهم	<u>2006</u> درهم
<u>الموجـودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات	3	483.430.968	469.510.472
قطع غيار رأسمالية	4	6.667.360	7.165.834
إستثمارات متوفرة للبيع	5	<u>30.987.667</u>	<u>30.813.878</u>
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>521.085.995</u>	<u>507.490.184</u>
<u>الموجـودات المتداولة</u>			
البضاعة	6	50.642.913	34.253.253
ذمم تجارية مديونة وأخرى	7	127.176.626	124.157.778
النقد والنقد المعادل	8	<u>76.473.402</u>	<u>108.019.780</u>
مجموع الموجودات المتداولة		<u>254.292.941</u>	<u>266.430.811</u>
مجموع الموجودات		<u>775.378.936</u>	<u>773.920.995</u>
<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>			
<u>رأس المال والاحتياطيات</u>			
رأس المال	9	484.000.000	484.000.000
الاحتياطيات	10	94.898.396	83.911.330
التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم الأرباح المحتقظة بها		107.496	(66.293)
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)		<u>144.358.071</u>	<u>174.309.810</u>
<u>مطلوبات غير متداولة</u>			
التزام تعويض ترك الخدمة	11	<u>2.128.709</u>	<u>2.012.682</u>
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ذمم تجارية دائنة وأخرى	12	<u>49.886.264</u>	<u>29.753.466</u>
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		<u>775.378.936</u>	<u>773.920.995</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

أقر مجلس الإدارة الموافقة على هذه البيانات المالية بتاريخ 30 يناير 2008 ميلادية

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع. 060
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

بيان (ب)		2007	2006
		درهم	درهم
إيضاح			
إيرادات المبيعات	13	334.974.438	325.156.768
تكاليف المبيعات	14	(272.774.675)	(191.069.070)
		<hr/>	<hr/>
إجمالي الربح		62.199.763	134.087.698
الإيرادات لأخرى	15	5.533.154	3.387.212
مصاريف التسويق	16	(1.427.262)	(1.075.339)
المصاريف الإدارية	17	(11.023.546)	(10.446.029)
تكاليف التمويل		(346.782)	(163.433)
		<hr/>	<hr/>
ربح السنة - بيان (ج)		54.935.327	125.790.109
		=====	=====
الربح الأساسي للسهم	18	0.11	0.26
		=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ل. 060

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

بيان (د)

	2007 درهم	2006 درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح السنة - بيان (ب)	54.935.327	125.790.109
تعديلات لـ		
الاستهلاك	21.595.892	21.243.149
مخصص قطع الغيار	258.361	270.665
التزام تعويض ترك الخدمة	116.027	333.444
توزيعات أرباح	(12.779)	--
أرباح من بيع آلات ومعدات	(272.786)	(48.416)
إيرادات فوائيد	(4.951.964)	(3.089.683)
تكاليف التمويل	346.782	163.433
ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل	72.014.860	144.662.701
البضاعة - (زيادة)	(16.389.660)	(3.858.515)
ذمم تجارية مدينة وأخرى - (زيادة)	(3.095.925)	(13.620.611)
ذمم تجارية دائنة وأخرى - زيادة / (نقص)	20.132.798	(3.284.505)
صافي النقد المتوفر من أنشطة التشغيل	72.662.073	123.899.070
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(35.541.548)	(6.680.884)
المستلم من استبعاد آلات ومعدات	538.059	471.801
شراء استثمارات متوفرة للبيع	--	(25.830.171)
المستلم فوائيد ودائع بنكية	5.029.041	2.750.913
توزيعات مستلمة	12.779	--
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة الاستثمار	(29.961.669)	(29.288.341)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
مكافأة مجلس الإدارة المدفوعة	(1.300.000)	(900.000)
(المدفوع) توزيعات أرباح للمساهمين	(72.600.000)	--
اقتراض قصير الأجل	--	(3.596.426)
المدفوع تكاليف تمويل	(346.782)	(163.433)
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	(74.246.782)	(4.659.859)
صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل	(31.546.378)	89.950.870
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	108.019.780	18.068.910
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح 2 (ح) وبيان (أ)	76.473.402	108.019.780

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

إيضاحات حول البيانات المالية

01 **الوضع القانوني والنشاط :**

شركة أسمنت رأس الخيمة شركة مساهمة عامة (يشار إليها فيما يلي " الشركة ") - تأسست في رأس الخيمة بموجب المرسوم الأميري رقم 4 المؤرخ في 27 مايو 1995 الصادر عن صاحب السمو الشيخ صقر بن محمد القاسمي حفظه الله عضو المجلس الأعلى للإتحاد حاكم إمارة رأس الخيمة 0 سجلت الشركة وفقاً للقانون لدى الجهات الرسمية المختصة ولدى وزارة الاقتصاد والتجارة . صدر القرار الوزاري رقم (7) لسنة 1996 في شأن الموافقة على تأسيس الشركة بتاريخ 11 فبراير 1996 . إن نشاط الشركة الرئيسي هو صناعة وتسويق الأسمنت البورتلاندي وقد تم البدء في الإنتاج التجاري للشركة بتاريخ 1 أبريل 2000 .

02 **ملخص لأهم السياسات المحاسبية :**

تم عرض البيانات المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ومتطلبات قانون الشركات التجارية لسنة 1984 وتعديلاته وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :

(أ) **العرف المحاسبي :**

جهزت البيانات المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء بعض عناصر الاستثمارات المتوفرة للبيع والتي تم قياسها بالقيمة العادلة وذلك حسب ما هو موضح في السياسات المحاسبية المرفقة 0

(ب) **تاريخ المتاجرة والسداد :**

تتبع الشركة طريقة تاريخ المتاجرة للإعتراف الاعتيادي بشراء أو بيع عناصر الموجودات المالية المختلفة 0 إن أساس تاريخ المتاجرة يتطلب الإعتراف بالموجودات المالية عند التاريخ الذي التزمت به الشركة بشراء أو بيع الموجودات المالية .

(ج) **الممتلكات والآلات والمعدات :**

(i) **الإستهلاك :**

يتم إظهار الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتركم كما بتاريخ البيانات المالية 0 تتبع الشركة طريقة القسط السنوي الثابت في إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات على مدى حياتها العملية المقدرة حسب النسب المئوية التالية :

%

مباني المصنع	3.33
معدات المصنع	3.33
المعدات المتحركة والسيارات	10 - 25
أثاث ومعدات المكاتب	10 - 33
تحسينات أراضي	20 - 25
عدد وأدوات	25

لا يتم إستهلاك العدد والأدوات البسيطة ، وبدلاً من ذلك فإنه يتم تحميل تكاليف استبدال المعدات على المصاريف .

(ii) رأسمالة الممتلكات والآلات والمعدات :

المصاريف التي تؤدي إلى زيادة العمر الإنتاجي للممتلكات والآلات والمعدات أو زيادة سعتها أو تحقيق تخفيض جوهري في مصاريف التشغيل أو المصاريف الإدارية يتم رأسمالها 0 مصاريف التصليح أو الصيانة تحمل على بيان الدخل حال حدوثها . عند استبعاد عناصر الممتلكات والآلات والمعدات فإن تكلفة الأصل المستبعد والاستهلاك المتراكم حتى تاريخ الاستبعاد يتم حذفها من الحسابات وينعكس أي فرق بالربح أو الخسارة في بيان الدخل للسنة الجارية التي حدث فيها الاستبعاد .

(iii) القيمة الإسترادية :

إن من سياسة الشركة مراجعة قابلية إستراد قيمة الموجودات المولدة للنقد على أساس سنوي وعندما تشير الأحداث والتغيرات أن القيمة المسجلة للأصل غير قابلة للإستراد يتم الاعتراف بالنقص في القيمة كخسارة ، تقوم إدارة الشركة بمقارنة صافي سعر البيع للموجودات مع التدفقات النقدية المولدة من وحدة توليد النقد حسب أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة للوصول إلى النقد الممكن الحصول عليه بتاريخ الميزانية العمومية المرفقة وذلك بعد طرح تكلفة إستراد الأصل . حددت الشركة القيمة المستعملة بتقدير صافي النقد المتدفق مستقبلاً من إستراد إستراد الأصل ومن التصرف به وبتابع سعر خصم مناسب لهذه التدفقات .

قطع الغيار الرأسمالية :

يتم إظهار قطع الغيار الرأسمالية بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم 0 تتبع الشركة طريقة القسط السنوي الثابت في استهلاك قطع الغيار الرأسمالية على مدى العمر التقديري لمعدات المصنع وهي 3.33 % سنوياً 0

الإستثمارات المتوفرة للبيع :

- يتم الاعتراف الأولي للإستثمار في أسهم متوفرة للبيع بالتكلفة باعتبارها القيمة العادلة 0
- بعد الاعتراف الأولي يتم إعادة قياس الإستثمار في أسهم متوفرة للبيع بالقيمة العادلة ، إن القيمة العادلة للإستثمار في أسهم متوفرة للبيع هي قيمتها السوقية استناداً إلى أسعار السوق المنشورة 0 يتم قيد الفروقات الناتجة عن إعادة قياس الإستثمار في أسهم متوفرة للبيع في حقوق المساهمين ضمن حساب التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أسهم 0
- عند القيام ببيع الإستثمار في أسهم متوفرة للبيع يتم تحويل ما يخصه من فائض أو عجز والذي قد سبق إدراجه في حقوق المساهمين ضمن حساب التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أسهم إلى بيان الدخل للفترة الجارية
- إن الإستثمار في أسهم متوفرة للبيع (غير مدرجة) أظهرت بالتكلفة بسبب طبيعة التدفقات النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وعدم وجود طرق أخرى للوصول إلى قيمة عادلة معقولة 0

البضاعة :

تشتمل البضاعة على البضاعة تامة الصنع والبضاعة تحت التشغيل والمواد الخام والمستهلكات .
قيمت البضاعة تامة الصنع وتحت التشغيل على أساس تكلفة الإنتاج أو القيمة القابلة للتحقق 0 وتتضمن تكلفة الإنتاج المواد الخام والأجور وحصّة من المصاريف غير المباشرة التي يتم توزيعها على أساس الطاقة العادية لوسائل الإنتاج 0
سعت المواد الخام على أساس التكلفة الفعلية بإستخدام أساس متوسط التكلفة وبما لا يزيد عن القيمة القابلة للتحقق للمواد ذات العلاقة .
يتم إظهار قطع الغيار على أساس التكلفة أو القيمة القابلة للتحقق .

الذمم التجارية المدينة :

إن الذمم التجارية المدينة قصيرة الأجل يتم قياسها على أساس قيمة الفواتير الصادرة .

(ح) **النقد والنقد المعادل :**
يتمثل بند النقد في النقد في الصندوق بالإضافة إلى الحسابات الجارية لدى البنوك مطروحا منها حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب من المدين الى الدائن خلال السنة (إن وجدت) 0 تتمثل معادلات النقد في جميع حسابات الاستثمارات عالية السيولة الجاهزة للتسييل لمبالغ نقدية معلومة والتي ليست معرضة لأخطار مهمة تغير من قيمتها وتشمل الودائع تحت الطلب والودائع لأجل المربوطة لثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ ربطها .

(ط) **التزام تعويض ترك الخدمة :**
يتم احتساب التزام تعويض ترك الخدمة للموظفين والعاملين من غير جنسية دولة الإمارات العربية المتحدة وفقا لقانون العمل الاتحادي بدولة الإمارات العربية المتحدة .

(ي) **الذمم التجارية الدائنة :**
يتم إظهار الذمم التجارية الدائنة على أساس فواتير الموردين المستلمة .

(ك) **التزام مزايا قصير الأجل للموظفين :**
يتمثل التزام مزايا قصير الأجل للموظفين في مخصصات الإجازات للموظفين والعاملين وتذكر السفر السنوية المستحقة كما بتاريخ البيانات المالية 0 يتم احتساب مخصص الإجازات على أساس الراتب الأساسي وذلك بواقع شهر واحد لكل سنة خدمة كاملة .
يحتسب مخصص تذاكر السفر وفقا لشروط التعاقد مع الموظفين والعاملين وعلى أساس الأسعار السائدة بتاريخ البيانات المالية لتذاكر السفر لمختلف مواطني الموظفين والعاملين الأصلية ولمرة واحدة لكل سنة خدمة كاملة .

(ل) **الإعتراف بالإيرادات :**
يتم الإعتراف بالمبيعات النقدية عند صدور الفواتير النقدية للعملاء 0 هذا وتسجل المبيعات على الحساب من قبل الشركة عند تسليم المنتجات أو شحنها للعملاء بشرط عدم وجود أية التزامات متبقية على الشركة كنتيجة لشحن هذه المنتجات إلى العميل .

(م) **التقاعد :**
إن مصاريف التقاعد تخص مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة واحتسبت وفقا للقانون رقم (7) لعام 1999 والخاص بالتقاعد والضمان الإجتماعي .

(ن) **العملة الأجنبية :**
قيدت الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية بدينار الإمارات العربية المتحدة وفقا لأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية المرفقة .
المعاملات المالية بالعملة الأجنبية التي حدثت خلال السنة يتم قيدها بالدينار وفقا لأسعار الصرف الفعلية السائدة بتاريخ حدوث هذه المعاملات ، أية فروقات أرباح أو خسائر تنتج عن التغير في أسعار الصرف السائدة تؤخذ إلى بيان الدخل للسنة الجارية .

(ش) **الأدوات المالية :**
إن الأدوات المالية للشركة تتألف بشكل رئيسي من ذمم تجارية مدبنة وأوراق قبض والنقد والنقد المعادل والتزام تعويض ترك الخدمة والذمم التجارية الدائنة وأخرى .

تتبع الشركة في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية طرق متعددة وتتضمن الرجوع للأسعار السائدة في السوق لهذه الأدوات أو أسعار السوق لأدوات مالية مشابهة وتقدير القيمة القابلة للتحقق وتقدير التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة باستخدام أسعار الفائدة السائدة في السوق وتقدير قيمة السداد وتقديرات أخرى بناء على خبرات الإدارة السابقة.
في حال وجود دليل موضوعي بأن إحدى الأدوات المالية قد تعرضت لإنخفاض دائم في قيمتها فإنه يتم الإعتراف بهذا الإنخفاض الدائم في بيان الدخل للسنة الجارية .

04

قطع الغيار الرأسمالية :

تم إظهار قطع الغيار الرأسمالية بالتكلفة بعد طرح الإستهلاك المتراكم كما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
قطع الغيار الرأسمالية	7.781.424	8.021.537
مخصص استهلاك قطع الغيار الرأسمالية	(1.114.064)	(855.703)
الصافي - بيان (أ)	6.667.360	7.165.834
	=====	=====

05

الاستثمارات المتوفرة للبيع :

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

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
الرصيد في 1 يناير	30.813.878	5.050.000
الإضافات	--	25.830.171
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم - بيان (ج)	173.789	(66.293)
الصافي - بيان (أ)	30.987.667	30.813.878
	=====	=====

(ب) تم تصنيف الاستثمارات الظاهرة أعلاه كالتالي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
استثمارات غير مدرجة - إيضاح 5 (ج)	30.550.000	30.550.000
استثمارات مدرجة	437.667	263.878
المجموع - إيضاح 5 (أ) أعلاه	30.987.667	30.813.878
	=====	=====

(ج) إن الإستثمار في أسهم متوفرة للبيع (غير مدرجة) بمبلغ 30.550.000 درهم اظهرت بالتكلفة بسبب طبيعة التدفقات النقدية المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وعدم وجود طرق أخرى للوصول إلى قيمة عادلة معقولة 0

06

البضاعة :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
بضاعة تامة الصنع	8.462.004	5.962.138
أسمنت تحوت التشغيل	5.731.855	1.905.496
مواد خام	4.414.281	4.837.754
مستهلكات	5.343.875	3.573.001
قطع غيار	26.690.898	17.974.864
المجموع - بيان (أ)	50.642.913	34.253.253
	=====	=====

ذمم تجارية مدينة وأخرى :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
ذمم تجارية مدينة - إيضاح 7 (ب)	118.440.643	115.723.825
أوراق قبض - إيضاح 7 (ج)	2.939.304	933.584
أرصدة مدينة أخرى - إيضاح 7 (د)	<u>5.796.679</u>	<u>7.500.369</u>
المجموع - بيان (أ)	127.176.626	124.157.778
	=====	=====

(ب) ذمم تجارية مدينة :

01 تتوزع قاعدة عملاء الشركة نسبياً على عدد قليل من الموزعين وبائعي التجزئة 0 كما في 31 ديسمبر 2007 تضمنت الذمم التجارية المدينة الظاهرة أعلاه مبلغ 99.153.391 درهم مستحق على 6 عملاء فقط وهو يشكل ما نسبته 84% من مجموع الذمم التجارية المدينة 0

02 إن الذمم التجارية المدينة الظاهرة أعلاه مغطاة بخطابات ضمان مستلمة من الزبائن بمبلغ 80.900.000 درهم (80.240.000 درهم لعام 2006) 0

(ج) أوراق قبض :

إن أوراق القبض الظاهرة في إيضاح 7 (أ) أعلاه تستحق قبل نهاية شهر فبراير 2008 .

(د) أرصدة مدينة أخرى :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
مصاريف مدفوعة مقدما	693.445	765.250
دفعات مقدمة للموردين	3.708.101	6.178.905
فوائد مستحقة	285.561	362.639
إدعاءات تأمين مدينة	1.100.272	185.275
أخرى	<u>9.300</u>	<u>8.300</u>
المجموع - إيضاح 7 (أ) أعلاه	5.796.679	7.500.369
	=====	=====

08 النقد والنقد المعادل :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	14.992	11.085
صندوق السلفة النثرية	21.000	21.000
حساب جاري لدى البنك	7.775	406.465
ودائع تحت الطلب لدى البنوك	20.000.000	20.000.000
ودائع لأجل لمدة ثلاثة أشهر أو أقل	62.000.000	90.000.000
حساب جاري لدى البنك (دائن دفترياً)	(4.998.852)	(2.418.770)
حساب جاري لدى البنك (دائن دفترياً)	(571.513)	--
رصيد النقد والنقد المعادل - بيان (أ)	76.473.402	108.019.780
	=====	=====

09 رأس المال :

يتألف رأس مال الشركة من عدد 484.000.000 سهم عادي بقيمة إسمية درهم للسهم الواحد مدفوعة بالكامل (484.000.000 سهم عادي لعام 2006) 0

010 الإحتياطات :

أ) وفقا لنظام الشركة الأساسي يتم إقتطاع نسبة 10% من صافي ربح السنة وتخصص لحساب الإحتياطي القانوني ويوقف هذا الإقتطاع متى بلغ رصيد الإحتياطي 50% من رأس المال وتتم العودة إلى الإقتطاع مرة أخرى في حالة نقص الإحتياطي عن 50% من رأس مال الشركة ، تقتطع نسبة 10% أخرى من صافي ربح السنة وتخصص لحساب الإحتياطي الإختياري ويوقف هذا الإقتطاع بقرار من الجمعية العمومية العادية بناء على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ رصيد الإحتياطي 20% من رأس مال الشركة المدفوع ويستخدم في الأغراض التي تقررها الجمعية العمومية العادية بناء على إقتراح مجلس الإدارة 0

ب) إن الحركة على الإحتياطات خلال السنة كالاتي :

	<u>إحتياطي</u> <u>قانوني</u> درهم	<u>إحتياطي</u> <u>إختياري</u> درهم	<u>المجموع</u> درهم
الرصيد في 31 ديسمبر 2005	29.859.937	28.893.371	58.753.308
الإضافات لسنة 2006	12.579.011	12.579.011	25.158.022
الرصيد في 31 ديسمبر 2006 - بيان (أ)	42.438.948	41.472.382	83.911.330
الإضافات لسنة 2007	5.493.533	5.493.533	10.987.066
الرصيد في 31 ديسمبر 2007 - بيان (أ)	47.932.481	46.965.915	94.898.396

011 التزام تعويض ترك الخدمة :

إن الحركة على هذا البند خلال السنة كما يلي :

	<u>2007</u> درهم	<u>2006</u> درهم
الرصيد كما في 1 يناير	2.012.682	1.679.238
تكلفة الخدمة الجارية	499.249	414.500
المدفوع خلال السنة	(383.222)	(81.056)
الرصيد كما في 31 ديسمبر - بيان (أ)	2.128.709	2.012.682

012

ذمم تجارية دائنة وأخرى :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
ذمم تجارية دائنة - إيضاح 12 (ب)	24.878.344	21.326.036
أرصدة دائنة أخرى - إيضاح 12 (ج)	25.007.920	8.427.430
المجموع - بيان (أ)	49.886.264	29.753.466

(ب) الذمم التجارية الدائنة :

تتضمن الذمم التجارية الدائنة الظاهرة أعلاه مبلغ 13.056.237 درهم مستحق لصالح 5 موردين والذي يمثل ما نسبته 52% من أرصدة الذمم التجارية الدائنة 0

(ج) أرصدة دائنة أخرى :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
مصاريف مستحقة	319.274	296.224
مستحقات عن الإنفاق الرأسمالي	5.861.907	790.275
مخصص استبدال الطوب الحراري	4.389.211	878.476
مخصص صيانة المصنع	10.999.665	4.014.905
مخصص تطوير صندوق تطوير المناطق الصناعية	676.457	--
مخصص إنتقال موظفين	60.000	60.000
مخصص مكافآت موظفين	1.209.487	1.290.654
التزام مزايا قصير الأجل للموظفين	1.383.160	1.016.888
توزيعات مستحقة غير مطالب بها	12.157	--
دفعات مقدمة من العملاء	66.261	49.667
متنوعة	30.341	30.341
المجموع - إيضاح 12 (أ) أعلاه	25.007.920	8.427.430

013

إيرادات المبيعات :

إن التوزيع الجغرافي لإيرادات المبيعات كما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
سوق دولة الإمارات العربية المتحدة - أسمنت	330.730.142	311.951.174
أسواق دول أخرى - أسمنت	4.244.296	13.205.594
المجموع - بيان (ب)	334.974.438	325.156.768

014

تكلفة المبيعات :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
طاقة	145.187.075	96.489.146
مشتريات كلنكر	28.799.523	--
مواد مباشرة مستخدمة	40.565.820	37.630.619
أجور مباشرة	8.093.595	8.181.553
استهلاك	20.944.570	20.762.133
صيانة	17.173.777	13.170.156
تكاليف صناعية غير مباشرة	18.336.540	16.124.970
	<hr/>	<hr/>
مجموع تكاليف الإنتاج	279.100.900	192.358.577
تعديلات المخزون	(6.326.225)	(1.289.507)
	<hr/>	<hr/>
تكلفة المبيعات - بيان (ب)	272.774.675	191.069.070
	=====	=====

015

الإيرادات الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
إيرادات فوائد	4.951.964	3.089.683
أرباح من بيع آلات ومعدات	272.786	48.416
أرباح من بيع سكراب	246.094	247.112
متنوعة	49.531	2.001
إيرادات	12.779	--
	<hr/>	<hr/>
المجموع - بيان (ب)	5.533.154	3.387.212
	=====	=====

016

مصاريف التسويق :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
رواتب ومزايا	981.173	920.789
دعاية وإعلان	445.278	153.598
متنوعة	811	952
	<hr/>	<hr/>
المجموع - بيان (ب)	1.427.262	1.075.339
	=====	=====

017

المصاريف الإدارية :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
رواتب ومزايا	4.316.229	3.805.048
مصاريف تطوير البيئة	3.000.000	3.000.000
تبرعات	501.527	743.024
مصاريف ومزايا موظفي الإدارة	281.684	196.014
استهلاك	909.682	751.681
صيانة	125.326	177.162
مصاريف قانونية ومهنية	242.810	233.402
تأمين	108.631	168.325
هاتف	128.395	120.394
مصاريف هيئة البيئة	257.256	257.256
قرطاسية ومطبوعات	67.166	92.519
متنوعة	1.084.840	901.204
المجموع - بيان (ب)	11.023.546	10.446.029

018

الربح الأساسي للسهم :

يتم تحديد الربح الأساسي للسهم بقسمة صافي ربح السنة على معدل عدد الأسهم العادية المتداولة خلال السنة كما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
صافي ربح السنة - بيان (ب)	54.935.327	125.790.109
معدل عدد الأسهم المتداولة - إيضاح 9	484.000.000	484.000.000
الربح الأساسي للسهم - بيان (ب)	0.11	0.26

019

التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتعامل الشركة ضمن نشاطها العادي مع مشاريع وأفراد يعتبرون من وجهة نظر معايير التقارير المالية الدولية أطرافاً ذات علاقة 0 وقد تمثلت هذه التعاملات في بيع وشراء الأسمت والكنكر وشراء الغاز وتقديم الخدمات أو الحصول عليها 0

إن التعاملات مع الشركات ذات العلاقة تتم في معظمها بأسعار مشابهة للأسعار المعروضة أو التي يمكن الحصول عليها من / إلى الأطراف الأخرى وأن الرصيد المستحق والحركة على حساب الشركات ذات العلاقة خلال السنة كان كما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
مصاريف	--	70.342
المشتريات	--	--
الرصيد المدين	--	290.045

تعويضات موظفي الإدارة العليا هي كما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
مزايا قصيرة الأجل	1.383.018	1.123.610
مكافأة مجلس الإدارة (حملت على الحقوق)	1.300.000	900.000

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية :

تتطلب معايير التقارير المالية الدولية إظهار القيمة العادلة للأدوات المالية أينما أمكن تقدير ذلك 0 إن استخدام إفتراضات وطرق تقديرية مختلفة يمكن أن يكون له أثر هام في تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية ، وبالتالي فإن التقديرات المدرجة هنا ليست بالضرورة دليلاً للمبالغ التي يمكن للشركة تحقيقها في سوق تبادل نشط .
إن القيمة المسجلة للموجودات أو المطلوبات المالية المصنفة ضمن الموجودات أو المطلوبات المتداولة والتي تم قياسها بالقيمة الأصلية تقارب قيمتها العادلة نظراً لأنها ذات فترات إستحقاق قصيرة .

(ب) المخاطر الائتمانية :

تتطلب معايير التقارير المالية الدولية الإفصاح عن المعلومات الخاصة بتعرض الشركة للمخاطر الائتمانية ، بتاريخ البيانات المالية المرفقة احتفظت الشركة بأدوات مالية مسجلة وأخرى غير مسجلة في الميزانية العمومية عرضة للأخطار الائتمانية هي كالاتي :

(i) الأدوات المالية المسجلة بالميزانية العمومية :

إن الأدوات المالية التي تعرض الشركة لتركيز المخاطر الائتمانية تتمثل بشكل رئيسي في حسابات الذمم التجارية المدينة .
إن عملاء الشركة موزعين على قاعدة محدودة من الموزعين وبائعي التجزئة .
بشكل عام تطلب الشركة من عملاءها الرئيسيين تقديم كفالات بنكية أو إعتمادات مستندية كضمان لمشترياتهم من الأسمت (ايضاح 7 (ب) أعلاه) .

(ii) الأدوات المالية الغير مسجلة بالميزانية العمومية :

ضمن نشاطها التجاري الإعتيادي تدخل الشركة في عمليات مالية ينتج عنها أدوات مالية ذات مخاطر غير مسجلة بالميزانية العمومية 0 تشمل هذه الأدوات المالية على تعاقدات منح التسهيلات التجارية والإعتمادات المستندية المفتوحة والكفالات البنكية وتحمل درجات مختلفة من عناصر المخاطرة زيادة عن المبالغ المعترف بها في البيانات المالية المرفقة . تستخدم الشركة السياسات التجارية نفسها التي تستخدم في إثبات الأدوات المالية المسجلة بالميزانية العمومية .
لا تتوقع الإدارة حدوث أية خسائر من هذه التعاقدات والالتزامات الطارئة .
تتمثل التعاقدات والإلتزامات الطارئة على الشركة بتاريخ الميزانية العمومية المرفقة ما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
إعتمادات مستندية	5.384.919	2.413.486
كفالات بنكية	3.000.000	8.600.000

إن التسهيلات الائتمانية الموافق عليها من البنك كانت كما يلي :

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	درهم	درهم
سحب على المكشوف	25.000.000	20.000.000
إعتمادات مستندية	25.000.000	20.000.000
كفالات بنكية	25.000.000	20.000.000

د) خطر سعر الفائدة :

خطر سعر الفائدة هو الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة لتغير سعر الفائدة السائد في السوق ، احتفظت الشركة بأدوات مالية مسجلة في الميزانية العمومية عرضة لخطر سعر الفائدة والتي قد تؤدي إلى تغير قيمة التدفقات النقدية الناتجة عن إعادة تسعير هذه الأدوات المالية .

إن الأدوات المالية المسجلة بالميزانية العمومية التي تعرض الشركة لمخاطر سعر الفائدة كما في 31 ديسمبر 2007 هي الودائع قصيرة الأجل وتحت الطلب وأن الشركة لديها رصيد بنك مكشوف بتاريخ الميزانية العمومية المرفقة 0

د) خطر أسعار العملات الأجنبية :

إن خطر العملة المتصل بالأدوات المالية المحتفظ بها بالدولار الأمريكي متدني وبالتالي فإن احتمال مبلغ الخسارة من هذه الأدوات المالية غير مهمة نظرا لثبات سعر صرف الدولار الأمريكي مقارنة ب درهم الإمارات العربية المتحدة .

هـ) خطر السوق :

إن خطر السوق هي الأخطار التي تؤدي إلى التغير في قيمة الأدوات المالية لتغير أسعار السوق 0 إن الأدوات المالية التي تتعرض لمخاطر السوق تتمثل في الإستثمارات في أسهم متوفرة للبيع الظاهرة في البيانات المالية المرفقة بمبلغ 30.987.667 درهم 0

021 ععام :

أ) تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة للسنة السابقة لتلائم وتبويب أرقام السنة الحالية 0

ب) تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة 0

03 الممتلكات والآلات والمعدات :

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

	المعدات	أثاث ومعدات	تأمينات	عدد	أعمال رأسمالية	المجموع
	المتحركة والسيارات	المكاتب	أراضي	وأدوات	تحت التنفيذ	درهم
التكلفة	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
كما في 1 يناير 2007	24.002.108	593.963.995	2.233.839	299.490	497.472	627.786.275
الإضافات	115.520	8.140.070	1.802.500	--	--	35.541.548
الحذفات	--	--	(808.500)	--	--	(808.500)
تحويلات	--	(506.700)	--	506.700	--	--
كما في 31 ديسمبر 2007	24.117.628	601.597.365	3.227.839	806.190	497.472	662.519.323
الاستهلاك المتراكم						
كما في 1 يناير 2007	5.941.795	148.560.750	1.612.943	299.490	74.641	158.275.803
الإضافات	778.019	20.097.150	424.968	131.427	--	21.595.892
الحذفات	--	--	(783.340)	--	--	(783.340)
التحويلات	--	(8.783)	--	8.783	--	--
كما في 31 ديسمبر 2007	6.719.814	168.649.117	1.254.571	439.700	74.641	179.088.355
القيمة المرحلية						
كما في 31 ديسمبر 2006 - بيان (أ)	18.060.313	445.403.245	620.896	--	422.831	469.510.472
كما في 31 ديسمبر 2007 - بيان (أ)	17.397.814	432.948.248	1.973.268	380.311	422.831	483.430.968

(ب) إن مباني ومعدات المصنع مقامة على أرض مستأجرة على أساس سنوي 0

(ج) القيمة الإسترادية لموجودات الشركة المولدة للنقد :

اعتمادا على المعلومات المتوفرة لدى الإدارة فإن القيمة الإسترادية الخاصة بالموجودات المولدة للنقد في الشركة لا تتطلب أية تعديلات على القيمة المسجلة لتلك الموجودات حيث أن كل من صافي القيمة البيعية والقيمة الناتجة عن الاستخدام هي أكبر من القيمة المسجلة لتلك الموجودات كما بتاريخ الميزانية العمومية المرفقة 0

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع 060
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007

بيان (ج)

	رأس المال	الإحتياطات	التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم درهم	الأرباح المحتفظ بها درهم	الصافي درهم معاد عرضها
حقوق المساهمين في 31 ديسمبر 2005	440.000.000	58.753.308	--	118.577.723	617.331.031
إصدار أسهم منحونة	44.000.000	--	--	(44.000.000)	--
مكافأة مجلس الإدارة المدفوعة	--	--	--	(900.000)	(900.000)
ربح السنة - بيان (ب)	--	--	--	125.790.109	125.790.109
المحول إلى الإحتياطات - إيضاح 10	--	25.158.022	--	(25.158.022)	--
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم - إيضاح 5	--	--	(66.293)	--	(66.293)
حقوق المساهمين في 31					
ديسمبر 2006 - بيان (أ)	484.000.000	83.911.330	(66.293)	174.309.810	742.154.847
مكافأة مجلس الإدارة المدفوعة	--	--	--	(1.300.000)	(1.300.000)
توزيعات أرباح	--	--	--	(72.600.000)	(72.600.000)
ربح السنة - بيان (ب)	--	--	--	54.935.327	54.935.327
المحول إلى الإحتياطات - إيضاح 10	--	10.987.066	--	(10.987.066)	--
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم - إيضاح 5	--	--	173.789	--	173.789
حقوق المساهمين في 31					
ديسمبر 2007 - بيان (أ)	484.000.000	94.898.396	107.496	144.358.071	723.363.963

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية