

شركة أسمنت رأس الخيمة  
شركة مساهمة عامة  
رأس الخيمة  
الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية الموجزة  
وتقرير مدققي الحسابات عن المراجعة  
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2007

شركة أسمنت رأس الخيمة  
شركة مساهمة عامة  
رأس الخيمة  
الإمارات العربية المتحدة

فهرس

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
-	1	تقرير المدقق المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة
أ	2	الميزانية العمومية المرحلية الموجزة كما في 30 سبتمبر 2007
ب	3	بيان الدخل المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2007
ج	4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2007
د	5	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2007
-	9-6	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

## تقرير المدقق المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة

101480005

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة كما في 30 سبتمبر 2007 ، والبيانات المرحلية الموجزة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للأشهر التسعة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا لها.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي 2410 " مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة " ، إن عملية مراجعة البيانات 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 رأياً .

### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يسترعي إنتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة كما في 30 سبتمبر 2007 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر التسعة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية " .

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية

طلعت فارس الزين

مدقق حسابات مرخص رقم 68

رأس الخيمة في 17 أكتوبر 2007

شركة أسمنت رأس الخيمة  
شركة مساهمة عامة  
رأس الخيمة  
الإمارات العربية المتحدة

الميزانية العمومية المرحلية الموجزة كما في 30 سبتمبر 2007 (غير المدققة)

بيان (أ)

		<u>30 سبتمبر</u> <u>2007</u> (غير مدققة) درهم	<u>31 ديسمبر</u> <u>2006</u> (مدققة) درهم
<u>الموجبات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>	<u>إيضاح</u>		
الممتلكات والألات والمعدات	3	471.021.313	469.510.472
قطع غيار رأسمالية		6.784.183	7.165.834
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	4	30.806.211	30.813.878
<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>		<u>508.611.707</u>	<u>507.490.184</u>
<u>الموجبات المتداولة</u>			
المخزون		45.773.561	34.253.253
ذمم تجارية مدينة وأخرى		115.305.300	124.157.778
النقد والبنوك	5	99.549.038	108.019.780
<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>		<u>260.627.899</u>	<u>266.430.811</u>
<u>مجموع الموجودات</u>		<u>769.239.606</u>	<u>773.920.995</u>
<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>			
<u>رأس المال والاحتياطيات</u>			
رأس المال		484.000.000	484.000.000
الاحتياطيات		83.911.330	83.911.330
التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم الأرباب المحققين		( 73.960)	( 66.293)
<u>صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)</u>		<u>147.105.006</u>	<u>174.309.810</u>
<u>مطلوبات غير متداولة</u>			
التزام تعويض ترك الخدمة		2.061.249	2.012.682
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ذمم تجارية دائنة وأخرى		38.880.434	29.753.466
اقتراض قصير الأجل		13.355.547	--
<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>		<u>52.235.981</u>	<u>29.753.466</u>
<u>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</u>		<u>769.239.606</u>	<u>773.920.995</u>

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

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ 17 أكتوبر 2007

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت رأس الخيمة  
شركة مساهمة عامة  
رأس الخيمة  
الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2007 (غير المدققة)

بيان (ب)

	لفترة تسعة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	30 سبتمبر 2007 (غير مدققة) درهم	30 سبتمبر 2006 (غير مدققة) درهم	30 سبتمبر 2007 (غير مدققة) درهم	30 سبتمبر 2006 (غير مدققة) درهم
المبيعات	250.382.692	246.629.398	84.907.745	78.991.648
تكلفة المبيعات	(197.343.273)	(135.831.903)	(78.348.616)	(42.516.485)
إجمالي الربح	53.039.419	110.797.495	6.559.129	36.475.163
الإيرادات الأخرى	4.236.400	1.967.460	1.328.179	916.146
مصاريف التسويق	( 1.337.799)	( 722.369)	( 200.987)	( 253.140)
المصاريف الإدارية	( 9.042.679)	( 8.510.760)	( 2.992.312)	( 2.729.854)
تكاليف التمويل	( 200.145)	( 111.910)	( 38.319)	( 26.494)
ربح الفترة - بيان (ج)	46.695.196	103.419.916	4.655.690	34.381.821
العائد الأساسي للسهم	0.096	0.214	0.010	0.071

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

شركة أسمنت رأس الخيمة  
شركة مساهمة عامة  
رأس الخيمة  
الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2007 (غير المدققة)

(د) بيان

	30 سبتمبر 2007 (غير مدققة) درهم	30 سبتمبر 2006 (غير مدققة) درهم
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
ربح الفترة - بيان (ب)	46.695.196	103.419.916
<b>تعديلات لـ</b>		
الاستهلاك	16.056.909	15.919.312
مخصص قطع غيار رأسمالية	381.651	204.700
التزام تعويض ترك الخدمة	414.660	234.998
إيرادات فوائيد	( 3.827.640)	( 1.761.569)
إيرادات أسهم	( 12.779)	--
أرباح من بيع آلات ومعدات	( 119.147)	( 48.416)
تكاليف التمويل	200.145	111.910
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	59.788.995	118.080.851
الموجودات المتداولة - (زيادة)	( 2.718.647)	( 8.686.957)
المطلوبات المتداولة - زيادة / (نقص)	8.760.875	( 11.012.364)
<b>صافي النقد المتوفر من أنشطة التشغيل</b>	<b>65.831.223</b>	<b>98.381.530</b>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(17.584.883)	( 4.267.497)
إستيعاد ممتلكات وآلات ومعدات	136.280	429.106
إستثمار في أسهم	--	( 25.830.171)
إيرادات فوائيد	3.878.457	1.459.619
إيرادات أسهم	12.779	--
إستثمار في ودائع بنكية	(25.000.000)	--
<b>صافي النقد (المستخدم في) أنشطة الاستثمار</b>	<b>(38.557.367)</b>	<b>(28.208.943)</b>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
توزيعات أرباح	(72.600.000)	( 900.000)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	( 1.300.000)	3.098.769
إقتراض قصير الأجل	13.355.547	--
تكاليف التمويل	( 200.145)	( 111.910)
<b>صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من أنشطة التمويل</b>	<b>(60.744.598)</b>	<b>2.086.859</b>
<b>صافي (النقص)/الزيادة في النقد والنقد المعادل</b>	<b>(33.470.742)</b>	<b>72.259.446</b>
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	108.019.780	18.068.910
<b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح 5</b>	<b>74.549.038</b>	<b>90.328.356</b>

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

شركة أسمنت رأس الخيمة  
شركة مساهمة عامة  
رأس الخيمة  
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2007 (غير المدققة)

**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 حاكم إمارة رأس الخيمة 0 وقد سجلت الشركة وفقاً للقانون لدى الجهات الرسمية المختصة صدر القرار الوزاري رقم (7) لسنة 1996 في شأن الموافقة على تأسيس الشركة بتاريخ 11 فبراير 1996 0 إن الشركة مدرجة في سوق أبو ظبي للأوراق المالية 0

إن نشاط الشركة الرئيسي هو صناعة وتسويق الأسمنت البورتلاندي وقد تم البدء في الإنتاج التجاري للشركة بتاريخ 1 أبريل 2000 0

**02** أساس إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة :

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم 34 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 31 ديسمبر 2006 0

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 31 ديسمبر 2006 بالإضافة لذلك فإن نتائج التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2007 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007 0

## استثمارات في أسهم متوفرة للبيع :

أ ( يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>30 سبتمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>
	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
الرصيد في 1 يناير	30.813.878	5.050.000
الإضافات	--	25.830.171
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم-بيان(ج)	( 7.667 )	( 66.293 )
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>30.806.211</b>	<b>30.813.878</b>
	=====	=====

ب) تم تصنيف الاستثمارات الظاهرة أعلاه كالتالي :

	<u>30 سبتمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>
	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
استثمارات غير مدرجة	30.550.000	30.550.000
استثمارات مدرجة	256.211	263.878
<b>المجموع</b>	<b>30.806.211</b>	<b>30.813.878</b>
	=====	=====

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

## النقد والبنوك :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>30 سبتمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>
	<u>2007</u>	<u>2006</u>
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
صندوق السلفة النثرية	21.000	21.000
نقد في الصندوق	96.305	11.085
حساب جاري لدى البنك	5.083	406.465
ودائع تحت الطلب لدى البنوك	10.000.000	20.000.000
ودائع لأجل لمدة ثلاثة أشهر أو أقل	65.000.000	90.000.000
حساب جاري لدى البنك ( دائن دفترياً )	( 573.350 )	( 2.418.770 )
<b>النقد والنقد المعادل - بيان (د)</b>	<b>74.549.038</b>	<b>108.019.780</b>
ودائع لدى البنك (محجوزة لدى البنك)	15.000.000	--
وديعة ثابتة مودعة لأكثر من ثلاثة أشهر	10.000.000	--
<b>النقد والبنوك - بيان (أ)</b>	<b>99.549.038</b>	<b>108.019.780</b>
	=====	=====

**06** التزامات رأسمالية :  
كما في 30 سبتمبر 2007 كان لدى الشركة إلتزامات رأسمالية بمبلغ 13.197.967 درهم تتعلق بمشاريع جديدة 0

**07** الإلتزامات الطارئة :  
كانت الإلتزامات الطارئة على الشركة بتاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما يلي :

	<u>30 سبتمبر</u> <u>2007</u> <u>(غير مدققة)</u> درهم	<u>31 ديسمبر</u> <u>2006</u> <u>(مدققة)</u> درهم
اعتمادات مستندية	9.185.635	2.413.486
كفالات بنكية	3.000.000	8.600.000

**08** عام :  
تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة بإستثناء العائد الأساسي للسهم 0

03 الممتلكات والآلات والمعدات :

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

التكلفة	أعمال							المجموع درهم
	مباني المصنع درهم	معدات المصنع درهم	المعدات المتحركة والسيارات درهم	أثاث ومعدات المكاتب درهم	تحسينات درهم	عدد وأدوات درهم	رأسمالية تحت التنفيذ درهم	
كما في 1 يناير 2007	24.002.108	593.963.995	2.233.839	2.052.104	299.490	497.472	4.737.267	627.786.275
الإضافات	115.520	6.917.613	664.500	217.320	--	--	9.669.930	17.584.883
الحدوفات	--	--	( 285.500)	--	--	--	--	( 285.500)
التحويلات	--	( 506.700)	--	--	506.700	--	--	--
<b>كما في 30 سبتمبر 2007</b>	<b>24.117.628</b>	<b>600.374.908</b>	<b>2.612.839</b>	<b>2.269.424</b>	<b>806.190</b>	<b>497.472</b>	<b>14.407.197</b>	<b>645.085.658</b>
<b>الاستهلاك المتراكم</b>								
كما في 1 يناير 2007	5.941.795	148.560.750	1.612.943	1.786.184	299.490	74.641	--	158.275.803
الإضافات	579.685	14.967.370	275.783	134.833	99.238	--	--	16.056.909
الحدوفات	--	--	( 268.367)	--	--	--	--	( 268.367)
التحويلات	--	( 8.783)	--	--	8.783	--	--	--
<b>كما في 30 سبتمبر 2007</b>	<b>6.521.480</b>	<b>163.519.337</b>	<b>1.620.359</b>	<b>1.921.017</b>	<b>407.511</b>	<b>74.641</b>	<b>--</b>	<b>174.064.345</b>
<b>القيمة المرحلية</b>								
كما في 31 ديسمبر 2006 - بيان (أ) (مدققة)	18.060.313	445.403.245	620.896	265.920	--	422.831	4.737.267	469.510.472
كما في 30 سبتمبر 2007 - بيان (أ) (غير مدققة)	17.596.148	436.855.571	992.480	348.407	398.679	422.831	14.407.197	471.021.313

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

شركة أسمنت رأس الخيمة  
شركة مساهمة عامة  
رأس الخيمة  
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2007 (غير المدققة)

بيان (ج)

	رأس المال درهم	الاحتياطيات درهم	التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم درهم	الأرباح المحتفظ بها درهم	المجموع درهم
حقوق المساهمين كما في 31 ديسمبر 2005 (مدققة)	440.000.000	58.753.308	--	118.577.723	617.331.031
أسهم منحة محولة إلى رأس المال	44.000.000	--	--	( 44.000.000)	--
مكافأة مجلس الإدارة المدفوعة	--	--	--	( 900.000)	( 900.000)
التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم	--	--	( 8.945)	--	( 8.945)
ربح الفترة - بيان (ب)	--	--	--	103.419.916	103.419.916
<b>حقوق المساهمين كما في 30 سبتمبر 2006 (غير مدققة)</b>	<b>484.000.000</b>	<b>58.753.308</b>	<b>( 8.945)</b>	<b>177.097.639</b>	<b>719.842.002</b>
حقوق المساهمين في 31 ديسمبر 2006 - بيان (أ) (مدققة)	484.000.000	83.911.330	( 66.293)	174.309.810	742.154.847
توزيعات أرباح عام 2006	--	--	--	(72.600.00)	( 72.600.000)
المدفوع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	--	--	(1.300.000)	( 1.300.000)
التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم - إيضاح 4 (أ)	--	--	( 7.667)	--	( 7.667)
ربح الفترة - بيان (ب)	--	--	--	46.695.196	46.695.196
<b>حقوق المساهمين كما في 30 سبتمبر 2007 - بيان (أ) (غير مدققة)</b>	<b>484.000.000</b>	<b>83.911.330</b>	<b>( 73.960)</b>	<b>147.105.006</b>	<b>714.942.376</b>

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