

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير مدققي الحسابات عن المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2008

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
ب	3	بيان الدخل المرحلي الموجز
ج	4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
د	5	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
-	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 الموجزة المرفقة لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة كما في 30 يونيو 2008 ، والبيانات الموجزة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للأشهر الستة 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 يونيو 2008 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للأشهر الستة 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 6 يوليو 2008

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

الميزانية العمومية المرحلية الموجزة كما في 30 يونيو 2008 (غير المدققة)

بيان (أ)

		<u>30 يونيو</u>	<u>31 ديسمبر</u>
		<u>2008</u>	<u>2007</u>
		(غير مدققة)	(مدققة)
	إيضاح	درهم	درهم
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات	3	476.431.917	483.430.968
قطع غيار رأسمالية		6.343.397	6.667.360
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	4	<u>31.086.701</u>	<u>30.987.667</u>
مجموع الموجودات غير المتداولة		<u>513.862.015</u>	<u>521.085.995</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
البضائع		42.509.954	50.642.913
ذمم تجارية مدينة وأخرى		134.488.241	127.176.626
النقد والبنوك	5	<u>112.665.027</u>	<u>76.473.402</u>
مجموع الموجودات المتداولة		<u>289.663.222</u>	<u>254.292.941</u>
مجموع الموجودات		<u>803.525.237</u>	<u>775.378.936</u>
<u>حقوق المساهمين والمطلوبات</u>			
<u>رأس المال والاحتياطيات</u>			
رأس المال		484.000.000	484.000.000
الاحتياطيات		94.898.396	94.898.396
التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أسهم الأرباح المحتفظ بها		206.530	107.496
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)		<u>166.888.090</u>	<u>144.358.071</u>
<u>مطلوبات غير متداولة</u>		<u>745.993.016</u>	<u>723.363.963</u>
إلتزام تعويض ترك الخدمة		2.097.500	2.128.709
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ذمم تجارية دائنة وأخرى		42.703.947	49.886.264
اقتراض قصير الأجل		<u>12.730.774</u>	--
مجموع المطلوبات المتداولة		<u>55.434.721</u>	<u>49.886.264</u>
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		<u>803.525.237</u>	<u>775.378.936</u>

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

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ 6 يوليو 2008

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي الموجز للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2008 (غير المدققة)

بيان (ب)

	لفترة ستة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	30 يونيو 2008 (غير مدققة) درهم	30 يونيو 2007 (غير مدققة) درهم	30 يونيو 2008 (غير مدققة) درهم	30 يونيو 2007 (غير مدققة) درهم
المبيعات	190.553.514	165.474.947	109.328.067	75.299.005
تكلفة المبيعات	(163.950.967)	(118.994.657)	(95.717.055)	(58.778.911)
إجمالي الربح	26.602.547	46.480.290	13.611.012	16.520.094
الإيرادات الأخرى	2.227.458	2.908.221	1.406.339	1.132.162
مصاريف التسويق	(565.023)	(1.136.812)	(159.010)	(471.231)
المصاريف الإدارية	(5.702.755)	(6.050.367)	(2.561.035)	(2.630.052)
تكاليف التمويل	(32.208)	(161.826)	(9.865)	(87.806)
ربح الفترة - بيان (ج)	22.530.019	42.039.506	12.287.441	14.463.167
العائد الأساسي للسهم	0.046	0.087	0.025	0.030

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 يونيو 2008 (غير المدققة)

بيان (د)

	30 يونيو 2008 (غير مدققة)	30 يونيو 2007 (غير مدققة)
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح الفترة - بيان (ب) تعديل	22.530.019	42.039.506
الاستهلاك	11.011.801	10.604.036
مخصص قطع غيار رأسمالية	--	284.029
التزام تعويض ترك الخدمة	(31.209)	153.691
إيرادات فوائيد	(1.359.852)	(2.572.007)
أرباح من بيع آلات ومعدات	(158.684)	(81.617)
تكاليف التمويل	32.208	161.826
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	32.024.283	50.589.464
الموجودات المتداولة - نقص	821.344	4.776.675
المطلوبات المتداولة - (نقص) زيادة	(7.182.317)	4.279.754
صافي النقد المتوفر من أنشطة التشغيل	25.663.310	59.645.893
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
شراء آلات ومعدات	(4.096.621)	(10.743.051)
إستبعاد قطع غيار رأسمالية	323.963	--
المستلم من بيع آلات ومعدات	242.555	98.750
إستثمار في ودائع بنكية	(31.000.000)	(25.000.000)
إيرادات فوائيد	1.359.852	2.635.603
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة الاستثمار	(33.170.251)	(33.008.698)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
توزيعات أرباح للمساهمين	--	(72.600.000)
(المدفوع) مكافأة مجلس الإدارة	--	(1.300.000)
المستلم اقتراض قصير الأجل	12.730.774	9.163.516
المدفوع تكاليف تمويل	(32.208)	(161.826)
صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من أنشطة التمويل	12.698.566	(64.898.310)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل	5.191.625	(38.261.115)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	76.473.402	108.019.780
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح 5	81.665.027	69.758.665

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 يونيو 2008 (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 أبوظبي 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 2007 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 2007 بالإضافة لذلك
فإن نتائج السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2008 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي
يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 0

04

استثمارات في أسهم متوفرة للبيع :

أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 يونيو</u>
	<u>2007</u>	<u>2008</u>
	<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
الرصيد في 1 يناير	30.813.878	30.987.667
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم-بيان(ج)	173.789	99.034
المجموع - بيان (أ)	30.987.667	31.086.701

ب) تم تصنيف الاستثمارات الظاهرة أعلاه كالتالي :

	<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 يونيو</u>
	<u>2007</u>	<u>2008</u>
	<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
استثمارات غير مدرجة	30.550.000	30.550.000
استثمارات مدرجة	437.667	536.701
المجموع	30.987.667	31.086.701

ج) إن الإستثمارات في أسهم متوفرة للبيع (غير المدرجة) 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

05

النقد والبنوك :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>31 ديسمبر</u>	<u>30 يونيو</u>
	<u>2007</u>	<u>2008</u>
	<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
صندوق السلفة النثرية	21.000	21.000
نقد في الصندوق	14.992	173.040
حساب جاري لدى البنك	7.775	42.500
ودائع لأجل لمدة ثلاثة أشهر أو أقل	82.000.000	82.000.000
حساب جاري لدى البنك (دائن دفترياً)	(4.998.852)	--
حساب توزيعات أرباح لدى البنك (دائن دفترياً)	(571.513)	(571.513)
رصيد النقد والنقد المعادل - بيان(د)	76.473.402	81.665.027
ودائع لدى البنك لأجل تزيد على ثلاثة أشهر	--	31.000.000
النقد والبنوك - بيان (أ)	76.473.402	112.665.027

06 التزامات رأسمالية :

كما في 30 يونيو 2008 كان لدى الشركة إلتزامات رأسمالية بمبلغ 51.974.780 درهم تتعلق بمشاريع جديدة 0

07 الإلتزامات الطارئة :

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

	<u>30 يونيو</u>	<u>31 ديسمبر</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
اعتمادات مستندية	13.360.322	5.384.919
كفالات بنكية	--	3.000.000

08 عام :

تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرحلية الموجزة 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 المرحلية الموجزة كالاتي :

التكلفة	المعدات							المجموع درهم
	مباني المصنع درهم	معدات المصنع درهم	المتحركة والسيارات درهم	أثاث ومعدات المكاتب درهم	تحسينات درهم	عدد وأدوات درهم	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ درهم	
كما في 1 يناير 2008	24.117.628	601.597.365	3.227.839	2.330.823	806.190	497.472	29.942.006	662.519.323
الإضافات	--	--	527.000	5.115	--	--	3.564.506	4.096.621
الخصومات	--	--	(313.000)	--	--	--	--	(313.000)
التحويلات	--	12.610.886	--	--	--	--	(12.610.886)	--
كما في 30 يونيو 2008	24.117.628	614.208.251	3.441.839	2.335.938	806.190	497.472	20.895.626	666.302.944
الاستهلاك المتراكم								
كما في 1 يناير 2008	6.719.814	168.649.117	1.254.571	1.950.512	439.700	74.641	--	179.088.355
الإضافات	388.574	10.203.600	268.121	88.342	63.164	--	--	11.011.801
الخصومات	--	--	(229.129)	--	--	--	--	(229.129)
كما في 30 يونيو 2008	7.108.388	178.852.717	1.293.563	2.038.854	502.864	74.641	--	189.871.027
القيمة المرحلية								
كما في 31 ديسمبر 2007 (مدققة) - بيان (أ)	17.397.814	432.948.248	1.973.268	380.311	366.490	422.831	29.942.006	483.430.968
كما في 30 يونيو 2008 (غير مدققة) - بيان (أ)	17.009.240	435.355.534	2.148.276	297.084	303.326	422.831	20.895.626	476.431.917

(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 يونيو 2008 (غير المدققة)

بيان (ج)

	رأس المال درهم	الاحتياطيات درهم	التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أسهم درهم	الأرباح المحتفظ بها درهم	الصافي درهم
كما في 31 ديسمبر 2006 - (مدققة)	484.000.000	83.911.330	(66.293)	174.309.810	742.154.847
توزيعات أرباح للمساهمين من 2006	--	--	--	(72.600.000)	(72.600.000)
مكافأة مجلس الإدارة المدفوعة	--	--	--	(1.300.000)	(1.300.000)
التغير في القيمة العادل للإستثمار في أسهم	--	--	14.696	--	14.696
ربح الفترة - بيان (ب)	--	--	--	42.039.506	42.039.506
كما في 30 يونيو 2007 (غير مدققة)	484.000.000	83.911.330	(51.597)	142.449.316	710.309.049
كما في 31 ديسمبر 2007 - بيان (أ) (مدققة)	484.000.000	94.898.396	107.496	144.358.071	723.363.963
التغير في القيمة العادل للإستثمار في أسهم - إيضاح 4 (أ)	--	--	99.034	--	99.034
ربح الفترة - بيان (ب)	--	--	--	22.530.019	22.530.019
كما في 30 يونيو 2008 - بيان (أ) (غير مدققة)	484.000.000	94.898.396	206.530	166.888.090	745.993.016

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