

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 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 مراجعــــــــــــة المعلومات المالية المرحلية الموجــــــــــــزة
أ	2	الميزانية العمومية المرحلية الموجــــــــــــزة كما في 30 سبتمبر 2008 (غير مدقــــــــــــة)
ب	3	بيان الدخل المرحلي الموجــــــــــــز للفتــــــــــــرة المنتهية في 30 سبتمبر 2008 (غير مدقــــــــــــق)
ج	4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجــــــــــــز للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2008 (غير مدقــــــــــــق)
د	5	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجــــــــــــز للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2008 (غير مدقــــــــــــق)
-	10-6	إيضاحات حــــــــــــــــول البيانــــــــــــــــات المالية المرحلية الموجــــــــــــزة(غير المدقــــــــــــة)

تقرير المدقق المستقل حول مراجعة المعلومات 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 2008 ، 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 . بناءاً عليه فإننا لا نبيدي رأياً .

الاستنتاج

قامت الشركة بإثبات الإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة بمبلغ 24.999.991 درهم بالتكلفة . إن الفرق الناتج من التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أسهم محتفظ بها للمتاجرة بمبلغ 1.187.498 درهم لم يظهر ضمن بيان الدخل كما في 30 سبتمبر 2008 - إيضاح 4 (ب) .
بناءاً على مراجعتنا بإستثناء تأثير ما ورد بالفقرة أعلاه لم يسترعي إنتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم تعد من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة كما في 30 سبتمبر 2008 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 18 أكتوبر 2008

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

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

بيان (أ)

		<u>30 سبتمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>
		<u>2008</u>	<u>2007</u>
		<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>
		<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
الممتلكات والآلات والمعدات	3	479.151.698	483.430.968
قطع غيار رأسمالية		6.263.499	6.667.360
إستثمارات في أسهم متوفرة للبيع	4 (أ)	<u>30.775.542</u>	<u>30.987.667</u>
<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>		<u>516.190.739</u>	<u>521.085.995</u>
<u>الموجودات المتداولة</u>			
المخزون		57.700.287	50.642.913
ذمم تجارية مدينة وأخرى		156.302.785	127.176.626
إستثمارات محتفظ بها للمنتج	4 (ب)	24.999.991	---
النقد والبنوك	5	77.618.879	76.473.402
<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>		<u>316.621.942</u>	<u>254.292.941</u>
<u>مجموع الموجودات</u>		<u>832.812.681</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 الأربح المحتفظ بها		(104.629)	107.496
<u>صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)</u>		<u>763.657.600</u>	<u>723.363.963</u>
<u>مطلوبات غير متداولة</u>			
التزام تعويض ترك الخدمة		<u>2.150.949</u>	<u>2.128.709</u>
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
ذمم تجارية دائنة وأخرى		39.577.572	49.886.264
اقتراض قصير الأجل		27.426.560	---
<u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>		<u>67.004.132</u>	<u>49.886.264</u>
<u>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</u>		<u>832.812.681</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 18 أكتوبر 2008

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 2008 (غير المدققة)

بيان (ب)

	لفترة تسعة أشهر منتهية في		لفترة ثلاثة أشهر منتهية في	
	30 سبتمبر 2008 (غير مدققة) درهم	30 سبتمبر 2007 (غير مدققة) درهم	30 سبتمبر 2008 (غير مدققة) درهم	30 سبتمبر 2007 (غير مدققة) درهم
المبيعات	297.404.009	250.382.692	106.850.495	84.907.745
تكلفة المبيعات	(250.310.007)	(197.343.273)	(86.359.040)	(78.348.616)
إجمالي الربح	47.094.002	53.039.419	20.491.455	6.559.129
الإيرادات الأخرى	2.842.639	4.236.400	615.181	1.328.179
مصاريف التسويق	(995.870)	(1.337.799)	(430.847)	(200.987)
المصاريف الإدارية	(8.321.947)	(9.042.679)	(2.619.192)	(2.992.312)
تكاليف التمويل	(113.062)	(200.145)	(80.854)	(38.319)
ربح الفترة - بيان (ج)	40.505.762	46.695.196	17.975.743	4.655.690
العائد الأساسي للسهم	0.084	0.096	0.037	0.010

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 2008 (غير المدققة)
بيان (د)

	<u>30 سبتمبر 2008</u> (غير مدققة) درهم	<u>30 سبتمبر 2007</u> (غير مدققة) درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح الفترة - بيان (ب) تعديل	40.505.762	46.695.196
الاستهلاك	16.649.338	16.056.909
مخصص قطع غيار رأسمالية	166.332	381.651
التزام تعويض ترك الخدمة	22.240	414.660
إيرادات فوائيد	(1.949.583)	(3.827.640)
أرباح من بيع آلات ومعدات	(158.684)	(119.147)
تكاليف التمويل	113.062	200.145
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	55.348.467	59.801.774
الموجودات المتداولة - (زيادة)	(36.312.536)	(2.718.647)
المطلوبات المتداولة - (نقص) / زيادة	(10.308.692)	8.760.875
صافي النقد المتوفر من أنشطة التشغيل	8.727.239	65.844.002
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(12.453.939)	(17.584.883)
إستبعاد قطع غيار رأسمالية	237.529	--
المستلم من إستبعاد ممتلكات وآلات ومعدات	242.555	136.280
استثمارات محتفظ بها للمتاجر	(24.999.991)	--
إستثمار في ودائع بنكية	(31.000.000)	(25.000.000)
إيرادات فوائيد	2.078.586	3.878.457
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة الاستثمار	(65.895.260)	(38.570.146)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين	--	(72.600.000)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	(1.300.000)
إقتراض قصير الأجل	27.426.560	13.355.547
تكاليف التمويل المدفوعة	(113.062)	(200.145)
صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) أنشطة التمويل	27.313.498	(60.744.598)
صافي (النقص) في النقد والنقد المعادل	(29.854.523)	(33.470.742)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	76.473.402	108.019.780
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح 5	46.618.879	74.549.038

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 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 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 (غير المدققة) :

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية معيار 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 الموضوعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 0

الإستثمارات في أسهم

يتألف هذا البند مما يلي :

(أ) إستثمارات متوفرة للبيع :

(1) يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>30 سبتمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
الرصيد في 1 يناير	30.987.667	30.813.878
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم - بيان (ج)	(212.125)	173.789
المجموع - بيان (أ)	30.775.542	30.987.667

(2) تم تصنيف الاستثمارات المتوفرة للبيع الظاهرة أعلاه كالتالي :

	<u>30 سبتمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
استثمارات غير مدرجة - إيضاح 4 (أ) - 3	30.550.000	30.550.000
استثمارات مدرجة	225.542	437.667
المجموع - إيضاح 4 (أ) - 1	30.775.542	30.987.667

(3) 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

(4) تم تصنيف الاستثمارات المتوفرة للبيع بحسب مجالات الأعمال كالتالي :

	<u>30 سبتمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
إستثمارات في شركة طيران	15.300.000	15.300.000
إستثمارات في شركة بترول	5.050.000	5.050.000
إستثمارات في شركات تمويل	10.425.542	10.637.667
المجموع - إيضاح 4 (أ) - 1 أعلاه	30.775.542	30.987.667

(5) إن الإستثمارات المتوفرة للبيع الظاهرة أعلاه بمبلغ 30.775.542 درهم هي إستثمارات في السوق المحلي لدولة الإمارات العربية المتحدة .

(ب) إستثمارات محتفظ بها للمتاجرة :

(1) يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>30 ديسمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>
	درهم	درهم
الرصيد في 1 يناير	--	--
شراء أسهم خلال الفترة	24.999.991	--
فرق إعادة قياس الاستثمار في أسهم-إيضاح 4 (ب) - 5	--	--
المجموع - بيان (أ)	24.999.991	--

(2) تم تصنيف الاستثمارات الظاهرة أعلاه كالتالي :

	<u>30 ديسمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>
	درهم	درهم
استثمارات مدرجة	24.999.991	--
استثمارات غير مدرجة	--	--
المجموع - إيضاح 4 (ب) - 1	24.999.991	--

(3) تم تصنيف الاستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة بحسب مجالات الأعمال كالتالي :

	<u>30 ديسمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>
	درهم	درهم
إستثمارات في شركات تمويل	15.000.008	--
إستثمارات في بنوك	9.999.983	--
المجموع - إيضاح 4 (ب) - 1 أعلاه	24.999.991	--

(4) إن الإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة الظاهرة أعلاه بمبلغ 24.999.991 درهم هي إستثمارات في السوق المحلي لدولة الإمارات العربية المتحدة .

(5) تم إثبات الإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة بالتكلفة . إن الإستثمارات المحتفظ بها للمتاجرة الظاهرة اعلاه بمبلغ 24.999.991 درهم مضمونة وتعوض من مساهم رئيسي في حالة إنخفاض قيمتها لأقل من التكلفة عند بيعها .

تعتقد إدارة الشركة ان هذه الإستثمارات سوف يتم إستيعادها قبل 31 ديسمبر 2008 إن أية أرباح ناتجة عن بيع هذه الإستثمارات سوف يتم إدراجها في بيان الدخل للفترة الحالية.

05 النقد والبنوك :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>30 سبتمبر</u>	<u>31 ديسمبر</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
صندوق السلفة النثرية	21.000	21.000
نقد في الصندوق	103.750	14.992
حساب جاري لدى البنك	2.448	7.775
ودائع قصيرة الاجل إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل	47.063.194	82.000.000
رصيد بنك جاري دائن دفترياً	--	(4.998.852)
رصيد بنك دائن دفترياً (خاص بتوزيعات الأرباح)	(571.513)	(571.513)
	<hr/>	<hr/>
النقد والنقد المعادل - بيان (د)	46.618.879	76.473.402
وديعة ثابتة إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر	31.000.000	--
	<hr/>	<hr/>
النقد والبنوك - بيان (أ)	77.618.879	76.473.402
	=====	=====

(ب) إن جميع الودائع الثابتة والودائع تحت الطلب والحسابات الجارية لدى البنوك الموضحة أعلاه محتفظ بها لدى بنوك محلية في دولة الإمارات العربية المتحدة .

06 التزامات رأسمالية :

كما في 30 سبتمبر 2008 كان لدى الشركة إلتزامات رأسمالية بمبلغ 49.285.345 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>31 ديسمبر</u>
	<u>2008</u>	<u>2007</u>
	<u>(غير مدققة)</u>	<u>(مدققة)</u>
	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
اعتمادات مستندية	24.466.035	5.384.919
كفالات بنكية	60.000	3.000.000

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 المتركم حتى تاريخ البيانات المالية المرحلية الموجزة كالاتي :

	المعدات		أثاث ومعدات المكاتب		تحت التنفيذ أعمال رأسمالية		المجموع
	مباني المصنع	معدات المصنع	المتحركة والسيارات	المكاتب	عدد ولوات	يرهم	
التكلفة	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
كما في 1 يناير 2008	24.117.628	601.597.365	3.227.839	2.330.823	497.472	29.942.006	662.519.323
الإضافات	--	254.428	642.000	5.985	--	11.551.526	12.453.939
الحدوف	--	--	(313.000)	--	--	--	(313.000)
التحويلات	--	12.615.699	--	--	--	(12.615.699)	--
كما في 30 سبتمبر 2008	24.117.628	614.467.492	3.556.839	2.336.808	497.472	28.877.833	674.660.262
الاستهلاك المتركم							
كما في 1 يناير 2008	6.719.814	168.649.117	1.254.571	1.950.512	74.641	--	179.088.355
الإضافات	584.997	15.413.767	425.866	129.615	--	--	16.649.338
الحدوف	--	--	(229.129)	--	--	--	(229.129)
كما في 30 سبتمبر 2008	7.304.811	184.062.884	1.451.308	2.080.127	74.641	--	195.508.564
القيمة							
كما في 31 ديسمبر 2007 - بيان (أ) (مدققة)	17.397.814	432.948.248	1.973.268	380.311	422.831	29.942.006	483.430.968
كما في 30 سبتمبر 2008 - بيان (أ) (غير مدققة)	16.812.817	430.404.608	2.105.531	256.681	422.831	28.877.833	479.151.698

(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 2008 (غير المدققة)

(ج) بيان

	التغير المتراكم في				المجموع لرهم
	رأس المال لرهم	الإحتياطيات لرهم	القيمة العادلة للاستثمار في أسهم لرهم	الأرباح المحتفظ بها لرهم	
حقوق المساهمين في 31 ديسمبر 2006 - (مدققة)	484.000.000	83.911.330	(66.293)	174.309.810	742.154.847
توزيعات أرباح مدفوعة عن عام 2006	--	--	--	(72.600.000)	(72.600.000)
المدفوع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	--	--	(1.300.000)	(1.300.000)
التغير في القيمة العادلة للاستثمار في أسهم	--	--	(7.667)	--	(7.667)
ربح الفترة - بيان (ب)	--	--	--	46.695.196	46.695.196
حقوق المساهمين كما في 30 سبتمبر 2007 (غير مدققة)	484.000.000	83.911.330	(73.960)	147.105.006	714.942.376
حقوق المساهمين 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 العادلة للاستثمار في أسهم - إيضاح 4 (أ)	--	--	(212.125)	--	(212.125)
ربح الفترة - بيان (ب)	--	--	--	40.505.762	40.505.762
حقوق المساهمين كما في 30 سبتمبر 2008 - بيان (أ) (غير مدققة)	484.000.000	94.898.396	(104.629)	184.863.833	763.657.600

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