

شركة أسمنت رأس الخيمة – ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية الموجزة
وتقرير المدقق المستقل حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة
للأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2009

شركة أسمنت رأس الخيمة – ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

فهرس

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
--	1	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
أ	2	بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في 31 مارس 2009 (غير مدقق)
ب	3	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز للأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدقق)
ج	4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز للأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدقق)
د	5	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز للأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدققة)
--	9 – 6	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير المدققة)

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

101480005

السادة / شركة أسمنت رأس الخيمة - ش. م. ع. المحترمين
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة كما في 31 مارس 2009 ، والبيانات الموجزة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات الأخرى ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 المتعلق بالتقارير المالية المرحلية ، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية 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 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 .

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم يسترعي إنتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية " .

طلال أبو غزاله وشركاه الدولية

طلعت فارس الزبن
مدقق حسابات مرخص رقم 68

رأس الخيمة في 11 أبريل 2009

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة
بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في 31 مارس 2009 (غير مدقق)

بيان (أ)

		<u>31 مارس</u> <u>2009</u> <u>(غير مدققة)</u>	<u>31 ديسمبر</u> <u>2008</u> <u>(مدققة)</u>
	<u>إيضاح</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والألات والمعدات	3	520.186.604	525.434.133
قطع غيار رأسمالية		6.040.154	6.163.413
إستثمار في أسهم متوفرة للبيع	4	30.613.254	30.613.254
إستثمار في شركة زميلة	5	40.613.400	--
إستثمار في مشروع	6	750.000	--
مجموع الموجودات غير المتداولة		598.203.412	562.210.800
الموجودات المتداولة			
المخزون		66.978.505	58.667.593
ذمم تجارية مدينة وأخرى		161.552.525	188.761.735
النقد والنقد المعادل	7	16.307.035	94.279.209
مجموع الموجودات المتداولة		244.838.065	341.708.537
مجموع الموجودات		843.041.477	903.919.337
حقوق المساهمين والمطلوبات			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال		484.000.000	484.000.000
الاحتياطيات		110.906.454	110.906.454
التغير في القيمة العادلة للإستثمار في أسهم الأرباح المحتفظ بها		(266.917)	(266.917)
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)		182.146.583	208.390.300
		776.786.120	803.029.837
مطلوبات غير متداولة			
إلتزام تعويض ترك الخدمة		2.246.718	2.162.774
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية دائنة وأخرى		55.700.148	72.126.020
إقتراض بنكي قصير الأجل		8.308.491	26.600.706
مجموع المطلوبات المتداولة		64.008.639	98.726.726
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		843.041.477	903.919.337

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

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة للإصدار بتاريخ 11 أبريل 2009

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
للأشهر الثلاثة المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدقق)

بيان (ب)

	<u>31 مارس</u> <u>2009</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>31 مارس</u> <u>2008</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>
إيرادات المبيعات	97.725.882	81.225.447
تكلفة المبيعات	(66.256.999)	(68.233.912)
إجمالي الربح	<u>31.468.883</u>	<u>12.991.535</u>
الإيرادات الأخرى	923.652	821.119
مصاريف التسويق	(234.128)	(406.013)
المصاريف الإدارية	(3.203.703)	(3.141.720)
تكاليف التمويل	(171.821)	(22.343)
أرباح الإستثمار في شركة زميلة	5 613.400	--
ربح الفترة - بيان (ج)	<u>29.396.283</u>	<u>10.242.578</u>
الربح الأساسي للسهم	<u>0.061</u>	<u>0.021</u>

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

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
للفترة المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدققة)

بيان (د)

	31 مارس 2009 (غير مدققة) درهم	31 مارس 2008 (غير مدققة) درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح الفترة - بيان (ب)	29.396.283	10.242.578
تعديلات لـ		
الاستهلاك	5.546.569	5.440.657
مخصص قطع غيار رأسمالية	61.222	62.983
التزام تعويض ترك الخدمة	83.944	13.645
إيرادات فوائد	(874.298)	(767.930)
أرباح بيع آلات ومعدات	--	(53.189)
أرباح استثمار في شركة زميلة	(613.400)	--
تكاليف التمويل	171.821	22.343
ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	33.772.141	14.961.087
المخزون - (زيادة) / نقص	(8.310.912)	8.535.962
ذمم تجارية مدينة وأخرى - نقص	26.991.031	1.057.163
ذمم تجارية دائنة أخرى - (نقص)	(16.425.871)	(8.831.632)
صافي النقد المتوفر من أنشطة التشغيل	36.026.389	15.722.580
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
شراء آلات ومعدات	(299.040)	(1.958.507)
استبعاد قطع غيار رأسمالية	62.036	194.360
المستلم من بيع آلات ومعدات	--	137.060
استثمار في شركة زميلة	(40.000.000)	--
استثمار في مشروع	(750.000)	--
استثمار في ودائع بنكية	--	(11.000.000)
المستلم إيرادات فوائد	1.092.477	937.885
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة الاستثمار	(39.894.527)	(11.689.202)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
المدفوع توزيعات أرباح للمساهمين	(53.240.000)	--
المدفوع مكافأة مجلس الإدارة	(2.400.000)	--
اقتراض بنكي قصير الأجل	(18.292.215)	--
تكاليف التمويل المدفوعة	(171.821)	(22.343)
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	(74.104.036)	(22.343)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل	(77.972.174)	4.011.035
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	94.279.209	76.473.402
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح (7)	16.307.035	80.484.437

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2009 (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 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 معدات ومنشآت المصنع مقامة في منطقة خور خوير بإمارة رأس الخيمة .
إن نشاط الشركة الرئيسي هو صناعة وتسويق الأسمنت البورتلاندي والباوركريت وقد تم البدء في الإنتاج التجاري للشركة بتاريخ 1 أبريل 2000 .
- 02** **أساس إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة :**
لقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي رقم 34 المتعلق بإعداد التقارير المالية المرحلية .
إن البيانات المالية المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة كذلك يجب أن تقرأ مع البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2008 .
إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة معتمدة على حكم وتقديرات الإدارة وهي مماثلة لتلك السياسات المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 ما عدا تطبيق معيار المحاسبة الدولي المستحدث وتفسيراته المتعلقة بالإستثمار في شركة زميلة بالإضافة لذلك فإن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2009 ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2009 .
- تطبيق معيار المحاسبة الدولي 28 (IAS-28) المتعلق بالإستثمار في المنشآت الزميلة :**
يتم الاعتراف الأولي للإستثمار في شركة زميلة بتكلفة التملك . يتم احتساب الإستثمار في شركة زميلة على أساس طريقة حقوق الملكية وفقاً لأخر بيانات مالية متوفرة للشركة الزميلة .
يتم إختبار كامل المبلغ المسجل للإستثمار في شركة زميلة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36 فيما يخص إنخفاض القيمة ، من خلال مقارنة مبلغه القابل للإسترداد (قيمة الإستخدام او القيمة العادلة مطروحاً منها التكاليف حتى البيع ، إيهما أعلى) مع مبلغه المسجل ، متى كان تطبيق المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة الدولي 39 يشير إلى إمكانية إنخفاض قيمة الإستثمار .
تقدر الشركة حصتها من القيمة العادلة لتقديرات التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع توليدها من قبل الشركة المستثمر فيها متضمناً التدفقات النقدية من عمليات الشركة المستثمر فيها والمتحصلات من الإستبعاد النهائي للإستثمار .
خسائر الإنخفاض (إن وجدت) وأي أرباح او خسائر ناتجة عن الإستثمار في شركة زميلة يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل للسنة الحالية .

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2009 (غير المدققة)

04

إستثمار في أسهم متوفرة للبيع :

(أ) إن الحركة على الإستثمار في أسهم المتوفرة للبيع كانت كما يلي :

	<u>31 مارس</u> <u>2009</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>31 ديسمبر</u> <u>2008</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>
الرصيد في 1 يناير	30.613.254	30.987.667
فرق إعادة قياس الإستثمار في أسهم متوفرة للبيع	--	(374.413)
الصافي - بيان (أ)	30.613.254	30.613.254

(ب) تم تصنيف الإستثمارات الظاهرة أعلاه كالتالي :

	<u>31 مارس</u> <u>2009</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>31 ديسمبر</u> <u>2008</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>
إستثمارات غير مدرجة	30.550.000	30.550.000
إستثمارات مدرجة	63.254	63.254
المجموع - إيضاح 4 (أ) أعلاه	30.613.254	30.613.254

(ج) تم تصنيف الإستثمار في أسهم متوفرة للبيع بحسب قطاعات الاعمال كالتالي :

	<u>31 مارس</u> <u>2009</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>31 ديسمبر</u> <u>2008</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>
إستثمار في شركة طيران	15.300.000	15.300.000
إستثمار في شركة بترول	5.050.000	5.050.000
إستثمار في شركة تمويل	10.263.254	10.263.254
المجموع - إيضاح 4 (أ) أعلاه	30.613.254	30.613.254

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2009 (غير المدققة)

05 استثمار في شركة زميلة :

يتمثل بند استثمار في شركة زميلة في استثمار الشركة في شركة ريم ريدي مكس ذ.م.م - أبو ظبي ، إن إجمالي عدد الأسهم المكتسبة هو 6.000 سهم بقيمة 1.000 درهم للسهم . تمتلك الشركة حالياً نسبة 20 % من رأس مال شركة ريم ريدي مكس ذ.م.م ، يتم إحتساب الإستثمار في شركة زميلة على أساس طريقة حقوق الملكية 0 إن تفاصيل هذا البند كما يلي :

	<u>31 مارس</u> <u>2009</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>31 ديسمبر</u> <u>2008</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>
تكلفة التملك	40.000.000	--
أرباح الإستثمار في شركة زميلة	613.400	--
المجموع - بيان (أ)	40.613.400	--

06 استثمار في مشروع :

يتمثل الإستثمار في مشروع الظاهر في بيان (أ) بمبلغ 750.000 درهم في الإستثمار في شركة راك باور ذ.م.م كما في 31 مارس 2009 .

07 النقد والنقد المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

	<u>31 مارس</u> <u>2009</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>31 ديسمبر</u> <u>2008</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>
نقد في الصندوق	30.320	38.400
صندوق السلفة التثريية	34.500	34.500
حساب جاري لدى البنك	37.514	16.714.628
وديعة تحت الطلب لدى البنك	5.000.000	20.063.194
ودائع ثابتة لمدة ثلاثة أشهر أو أقل	15.000.000	58.000.000
حساب توزيعات أرباح (دائن دفترياً)	<u>(3.795.299)</u>	<u>(571.513)</u>
رصيد النقد والنقد المعادل - بيان (أ)	16.307.035	94.279.209

08 التزامات رأسمالية :

تحتفظ الشركة بالتزامات تعاقدية رأسمالية بمبلغ 13.363.910 درهم كما في 31 مارس 2009 تتعلق بالمشاريع الجارية .

09 عام :

تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة 0

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2009 (غير المدققة)

03 الممتلكات والألات والمعدات :

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

التكلفة	المعدات							المجموع
	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 2009	24.117.628	617.674.939	3.556.839	2.426.568	806.190	497.472	77.451.300	726.530.936
الإضافات	--	264.824	--	34.216	--	--	--	299.040
كما في 31 مارس 2009	24.117.628	617.939.763	3.556.839	2.460.784	806.190	497.472	77.451.300	726.829.976
الاستهلاك المتراكم								
كما في 1 يناير 2009	7.499.098	189.228.218	1.607.191	2.121.280	566.375	74.641	--	201.096.803
الإضافات	192.152	5.124.680	155.213	43.289	31.235	--	--	5.546.569
كما في 31 مارس 2009	7.691.250	194.352.898	1.762.404	2.164.569	597.610	74.641	--	206.643.372
القيمة المرحلية								
كما في 31 ديسمبر 2008 (مدققة) - بيان (أ)	16.618.530	428.446.721	1.949.648	305.288	239.815	422.831	77.451.300	525.434.133
كما في 31 مارس 2009 (غير مدققة) - بيان (أ)	16.426.378	423.586.865	1.794.435	296.215	208.580	422.831	77.451.300	520.186.604

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز
للفترة المنتهية في 31 مارس 2009 (غير مدققة)

بيان (ج)

	<u>رأس</u> <u>المال</u> <u>درهم</u>	<u>الاحتياطيات</u> <u>درهم</u>	<u>التغير في القيمة</u> <u>العادلة للاستثمار</u> <u>في أسهم</u> <u>درهم</u>	<u>الأرباح</u> <u>المحتفظ بها</u> <u>درهم</u>	<u>الصافي</u> <u>درهم</u>
حقوق المساهمين في 31 ديسمبر 2007 (مدققة)	484.000.000	94.898.396	107.496	144.358.071	723.363.963
فرق إعادة قياس إستثمار في أسهم متوفرة للبيع	--	--	(3.195)	--	(3.195)
ربح الفترة - بيان (ب)	--	--	--	10.242.578	10.242.578
حقوق المساهمين كما في 31 مارس 2008 - (غير مدققة)	484.000.000	94.898.396	104.301	154.600.649	733.603.346
حقوق المساهمين في 31					
ديسمبر 2008 (مدققة) - بيان (أ)	484.000.000	110.906.454	(266.917)	208.390.300	803.029.837
توزيعات أرباح مدفوعة	--	--	--	(53.240.000)	(53.240.000)
مكافأة مجلس الإدارة المدفوعة	--	--	--	(2.400.000)	(2.400.000)
ربح الفترة - بيان (ب)	--	--	--	29.396.283	29.396.283
حقوق المساهمين كما في 31 مارس 2009 - بيان (أ) (غير مدققة)	484.000.000	110.906.454	(266.917)	182.146.583	776.786.120

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