

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

البيانات المالية
وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.٠
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية وتقرير المدقق المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

جدول المحتويات

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
--	١	تقرير المدقق المستقل
أ	٢	بيان المركز المالي
ب	٣	بيان الدخل
ج	٤	بيان الدخل الشامل
د	٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين
هـ	٦	بيان التدفقات النقدية
--	٢٩ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المدقق المستقل

١٠١٤٨٠٠٠٥

المادة / المساهمين
شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير حول البيانات المالية

لقد تدقنا البيانات المالية المرفقة لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة والمكونة من بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكل من بيان الدخل والدخل الشامل وبيان التعديلات في حقوق المساهمين وبيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات الأخرى .

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن تلك الرقابة الداخلية التي تعدها الإدارة على أنها ضرورية لتتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ .

مسؤولية المدقق

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

إن عملية التدقيق تتضمن القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والأرصحات الواردة في البيانات المالية . تعتمد تلك الإجراءات على حكم المدقق بما في ذلك تقدير مخاطر وجود أخطاء جوهرية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ . عند تقدير تلك المخاطر يأخذ المدقق بعين الاعتبار إجراءات 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 ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة وكذلك تقييماً عاماً لعرض البيانات المالية .

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليها عند إبداء رأي التدقيق .

الرأي

برأينا أن البيانات المالية تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية للمركز المالي لشركة أسمنت رأس الخيمة - شركة مساهمة عامة - رأس الخيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

وبرأينا أيضاً أن الشركة تمسك بحسابات منتظمة وقد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية ، وأن البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة فيما يتعلق بالبيانات المالية متفقة مع ما هو وارد في السجلات المحاسبية للشركة ، وقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض الفحص وفي حدود المعلومات التي توفرت لدينا ، فإنه لم يصل إلى علمنا حدوث مخالفات خلال السنة لأحكام قانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) أو النظام الأساسي للشركة على وجه أنه يكون له تأثير جوهري على نشاط الشركة أو مركزها المالي .

طال أبو غزالة وشركاه الدوليين

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٤٤٤٤
رأس الخيمة في ٣١ يناير ٢٠١٥

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

بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان (أ)		٢٠١٤	٢٠١٣
الموجبات	إيضاح	درهم	درهم
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	١-٤ و ٥	٤٣٢,٢٦٢,٧٨٠	٤٥٦,١٥٦,٦٣٨
إستثمارات في شركة زميلة	٣-٤ و ٦	٥٤,٧٢٢,٠٢١	٥٣,٣٢٠,٢٧٤
إستثمارات في القيمة العادلة			
من خلال الدخل الشامل الأخر	٤-٤ و ٧	٥٦,١٧٤,٤١٦	١٣,٦٣٨,٢٥٨
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٤٣,١٥٩,٢١٧	٥٢٣,١١٥,١٧٠
الموجودات المتداولة			
المخزون	٦-٤ و ٨	٥٧,٨٢٤,٧٧٤	٦١,٥٢٠,٧٤٠
المستحق من شركة زميلة	٧-٤ و ٩	٢٤,٤٤٩,٨٥٦	٣٧,٢٩٢,٩٤٥
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٨-٤ و ١٠	٤٥,٠٨٠,٣٢٦	٣٣,١٣٦,٧٤٨
الثقة والبنوك	٩-٤ و ١١	٤٠,١٦٩,٨٨٦	٨١,٥٢١,١٩٠
مجموع الموجودات المتداولة		١٦٧,٥٢٤,٨٤٢	٢١٣,٤٧١,٦٢٣
مجموع الموجبات		٧١٠,٦٨٤,٠٥٩	٧٣٦,٥٨٦,٧٩٣
حقوق المساهمين والمطلوبات			
رأس المال والاحتياطيات			
رأس المال	١٠-٤ و ١٢ (أ)	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٥٠٨,٢٠٠,٠٠٠
الاحتياطيات القانونية	١٢ (ب)	٦٥,٣٢٢,٢٣٣	٦٣,٩٠٤,٧٠٥
الاحتياطيات الاحتياطية	١٢ (ب)	٦٤,٣٥٥,٦٦٧	٦٢,٩٣٨,١٣٩
إحتياطيات القيمة العادلة		(٢٨,٤٣٤,٨١١)	(٣٠,٥٢٥,٩١٣)
الأرباح المحتسبة		١٦,٩٨١,٦٣٤	٩٠,٧٢٣,٦٥٢
صافي حقوق المساهمين - بيان (د)		٦٧٧,٢٤٤,٧٢٣	٦٩٥,٢٤٠,٥٨٣
مطلوبات غير متداولة			
إلتزام تعويض ترك الخدمة	١١-٤ و ١٣	٣,٠٨٣,٦٥١	٣,١٥٢,٦١٣
المطلوبات المتداولة			
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٣-٤ و ١٤	٢٦,٨٨٥,٦٨٣	٢٩,١٦١,٩٩٨
إلتزام بنكي قصير الأجل	١٥	٣,٤٧٠,٠٠٢	٩,٠٣١,٥٩٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٠,٣٥٥,٦٨٥	٣٨,١٩٣,٥٩٧
مجموع المطلوبات		٣٣,٤٣٩,٣٣٦	٤١,٣٤٦,٢١٠
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		٧١٠,٦٨٤,٠٥٩	٧٣٦,٥٨٦,٧٩٣

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان (ب)

		<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٣</u>
	إيضاح	درهم	درهم
إيرادات المبيعات	١٦ و ١٥-٤	٢٣١,٩٦٤,٣٥٩	٢١٩,٩١٨,٥٦٨
تكاليف المبيعات	١٧	(٢٠٣,٥٧٧,٨٠٦)	(١٩٨,٧٠٤,٥٤٦)
إجمالي الربح		٢٨,٣٨٦,٥٥٣	٢١,٢١٤,٠٢٢
الإيرادات الأخرى	١٨	١,٨١٤,٦٠٩	٣٤٥,٤٥٦
مصاريف التسويق	١٩	(١,٣١٩,٢٨٦)	(١,٣٠٩,٥١٥)
المصاريف الإدارية	٢٠	(١٦,٢٨٩,٠١٧)	(١٣,٧٧٤,٠٦٠)
تكاليف التمويل	٢١ و ١٦-٤	(٤١٥,٩٩٨)	(٤٠٢,٦٢٧)
إيرادات التمويل	٢١ و ١٦-٤	٤٩٦,٦٧٣	١,١٣١,٠٩٦
الحصة من ربح شركة زميلة	٦	١,٥٠١,٧٤٧	٦٧٢,٦٣٦
ربح السنة - بيان (ج)		١٤,١٧٥,٢٨١	٧,٨٧٧,٠٠٨
العائد الأساسي للسهم	٢٢ و ١٩-٤	٠,٠٢٥	٠,٠١٤

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان الدخل الشامل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان (ج)

	٢٠١٤	٢٠١٣
إيضاح	درهم	درهم
ربح السنة - بيان (ب)	١٤,١٧٥,٢٨١	٧,٨٧٧,٠٠٨
الأرباح/(الخسائر) الشاملة الأخرى صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى	٧ (١١,١٩٢,٨٩٨) ٤,٤٣١,٧٥٧	(٧,٩٨٤,٤١٧) --
الخسارة الشاملة الأخرى	(٦,٧٦١,١٤١)	(٧,٩٨٤,٤١٧)
إجمالي الربح/(الخسارة) الشاملة للسنة - بيان (د)	٧,٤١٤,١٤٠	(١٠٧,٤٠٩)

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان (د)

	رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي العادلة	الأرباح المحتفظ بها	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)	٤٨٤,٠٠٠,٠٠٠	٦٣,١١٧,٠٠٤	٦٢,١٥٠,٤٣٨	(٢٢,٥٤١,٤٩٦)	١٣٢,٨٢٢,٠٤٦	٧١٩,٥٤٧,٩٩٢
ربح السنة ٢٠١٣ - بيان (ب)	--	--	--	--	٧,٨٧٧,٠٠٨	٧,٨٧٧,٠٠٨
(الخسارة) الشاملة للأخضرى	--	--	--	(٧,٩٨٤,٤١٧)	--	(٧,٩٨٤,٤١٧)
إجمالي (الخسارة) الشاملة للسنة - بيان (ج)	--	--	--	(٧,٩٨٤,٤١٧)	--	(٧,٩٨٤,٤١٧)
المحول من أسهم منحة إلى رأس المال	٢٤,٢٠٠,٠٠٠	--	--	--	(٢٤,٢٠٠,٠٠٠)	--
توزيع مدفوعات - إيضاح ١٢ (ب)	--	--	٧٨٧,٧٠١	--	(١,٥٧٥,٤٠٢)	(٢٤,٢٠٠,٠٠٠)
المحول إلى الإحتياطيات - إيضاح ١٢ (ب)	٥٠٨,٢٠٠,٠٠٠	٦٣,٩٠٤,٧٠٥	٦٢,٩٣٨,١٣٩	(٣٠,٥٢٥,٩١٣)	٩٠,٧٢٣,٦٥٢	٦٩٥,٢٤٠,٥٨٣
ربح السنة ٢٠١٤ - بيان (ب)	--	--	--	--	١٤,١٧٥,٢٨١	١٤,١٧٥,٢٨١
(الخسارة) الشاملة للأخضرى	--	--	--	(١١,١٩٢,٨٩٨)	٤,٤٣١,٧٥٧	(٦,٧٦١,١٤١)
إجمالي الربح الشامل للسنة - بيان (ج)	--	--	--	(١١,١٩٢,٨٩٨)	١٨,٦٠٧,٠٣٨	٧,٤١٤,١٤٠
المحول من أسهم منحة إلى رأس المال	٥٠,٨٢٠,٠٠٠	--	--	--	(٥٠,٨٢٠,٠٠٠)	--
توزيع مدفوعات	--	--	--	--	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)	(٢٥,٤١٠,٠٠٠)
المحول إلى الإحتياطيات - إيضاح ١٢ (ب)	--	١,٤١٧,٥٢٨	١,٤١٧,٥٢٨	--	(٢,٨٣٥,٠٥٦)	--
المحول إلى الأرباح المحتفظ بها عند بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	--	--	--	١٣,٢٨٤,٠٠٠	(١٣,٢٨٤,٠٠٠)	--
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ)	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٦٥,٣٢٢,٢٣٣	٦٤,٣٥٥,٦٦٧	(٢٨,٤٣٤,٨١١)	١٦,٩٨١,٦٣٤	٦٧٧,٢٤٤,٧٢٣

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

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

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

بيان (هـ)

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
ربح السنة - بيان (ب)	١٤,١٧٥,٢٨١	٧,٨٧٧,٠٠٨
تعديلات لـ		
الاستهلاك	٢٩,٢٠٦,١٩٦	٢٩,٠٨٤,٦٠٧
تكاليف التمويل	٤١٥,٨٩٨	٤٠٢,٦٢٧
إيرادات التمويل	(٤٩٦,٦٧٣)	(١,١٣١,٠٩٦)
(ربح) / خسارة من استبعاد الممتلكات والالات والمعدات	(٤٤,٠٠٠)	١١٥,٣١١
(الربح) من شركة زميلة	(١,٥٠١,٧٤٧)	(٦٧٢,٦٣٦)
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين	٥٨٤,٧٠٥	٦١٨,١١٩
ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل	٤٢,٣٣٩,٦٦٠	٣٦,٢٩٣,٩٤٠
التغير في المخزون	٣,٦٩٥,٩٦٦	١٠,٤٧٣,٢١١
التغير في المستحق من شركة زميلة	١٢,٨٤٣,٠٨٩	(٣,٩١١,٠٤٨)
التغير في الذمم التجارية المدينة وأخرى	(١١,٩٢٦,٥٦٤)	١٦,٣٧٥,٣١٤
التغير في الذمم التجارية الدائنة وأخرى	(١,٣٢٧,٦٦٢)	(١٤,٢٢٠,٢٧١)
النقد المتوفر من أنشطة التشغيل	٤٥,٦٢٤,٤٨٩	٤٥,٠١١,١٤٦
تكاليف التمويل المدفوعة	(٤١٥,٨٩٨)	(٤٠٢,٦٢٧)
تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	(٦٥٣,٦٦٧)	(٣٠٢,٨٢٢)
صافي النقد المتوفر من أنشطة التشغيل	٤٤,٥٥٤,٩٢٤	٤٤,٣٠٥,٦٩٧
	=====	=====
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٥,٣١٢,٣٣٨)	(١,١٧٦,٩٧٠)
المتحصل من استبعاد الممتلكات والالات والمعدات	٤٤,٠٠٠	٤٤,٢٩٣
ودائع بنكية ثابتة	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	--
الإستثمار خلال السنة	(٩٤,٢٧٧,٦٦٥)	--
المتحصل من بيع الإستثمارات	٤٤,٩٨٠,٣٦٦	--
التوزيعات المستلمة من شركة زميلة	١٠٠,٠٠٠	--
المستلم فوائد بنكية	٤٧٩,٦٥٩	١,١٠٩,٣١٨
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة الإستثمار	(٦٨,٩٨٥,٩٧٨)	(٢٣,٣٥٩)
	=====	=====
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين	(٢٦,٣٥٨,٦٥٣)	(٢٣,٣١٩,٠١٨)
إلتزام بنكي قصير الأجل	(٥,٥٦١,٥٩٧)	٩,٠٣١,٥٩٩
صافي النقد (المستخدم في) أنشطة التمويل	(٣١,٩٢٠,٢٥٠)	(١٤,٢٨٧,٤١٩)
	=====	=====
صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل	(٥٦,٣٥١,٣٠٤)	٢٩,٩٩٤,٩١٩
النقد والنقد المعادل في بداية السنة	٨١,٥٢١,١٩٠	٥١,٥٢٦,٢٧١
النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ٤-٩ و ١١	٢٥,١٦٩,٨٨٦	٨١,٥٢١,١٩٠
	=====	=====

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٩ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

معلومات عامة :

شركة أسمنت رأس الخيمة شركة مساهمة عامة (بشار إليها فيما يلي " الشركة ") - تأسست في ١٩٩٥ بموجب المرسوم الأميري رقم ٤ الصادر عن سمو الشيخ حاكم رأس الخيمة . بدأت الشركة عمليات الإنتاج التجارية في أبريل سنة ٢٠٠٠. إن الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تم تأسيس الشركة في إمارة رأس الخيمة ، الإمارات العربية المتحدة ، وتعمل الشركة في مجال صناعة وتسويق مختلف أنواع الإسمنت البوتلندي (بإستثناء الإسمنت الأبيض) في جميع أنحاء العالم بصورة أساسية من خلال عمليات البيع المباشرة إلى الموزعين والتجار .

يقع مصنع الإنتاج وكافة المرافق الأخرى للشركة في منطقة خور خوير في إمارة رأس الخيمة . إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب ٢٤٩٩ ، رأس الخيمة ، الإمارات العربية المتحدة.

تمتلك الشركة استثمار بنسبة ٢٠% في رأسمال " ريم ريدي ميكس ذ.م.م " والتي تعتبر بمثابة شركة زميلة للشركة.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحسن موعد تطبيقها بعد:

في العام الحالي قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) والتي تتضمن معايير المحاسبة الدولية (IASs) وتفسيراتها المتعلقة بالعمليات وتأثيرها على البيانات المالية للسنة الحالية.

في إعتقاد مجلس الإدارة أنه سوف يتم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRSs) وتفسيراتها الجديدة والمعدلة في البيانات المالية للشركة إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥ أو حسب تواريخ نفاذها .

أسس إعداد البيانات المالية :

١-٣ أسس إعداد البيانات المالية :

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ومتطلبات القانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته).

٢-٣ أساس القياس :

تم إعداد هذه البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، بإستثناء الأدوات المالية التالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة :

- الأدوات المالية المصنفة على أنها استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى و
 - الأدوات المالية المصنفة على أنها استثمارات في موجودات مالية متاحة للبيع.
- تمت مناقشة الطرق المستخدمة لقياس القيم العادلة في الإيضاحين ٣ و ٤ .

٣-٣ العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية :

يتم عرض هذه البيانات المالية ب درهم الإمارات العربية المتحدة (" الدرهم الإماراتي ") وهو العملة الرسمية للشركة.

٤-٣ استخدام الأحكام والتقدير:

إن إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقدير والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المتعلقة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات التابعة لها بصورة مستمرة ويتم الإعراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي أي فترة مستقبلية تتأثر بتلك التعديلات.

تقوم إدارة الشركة بعمل تقديرات وإفتراضات حول القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية خلال السنة المالية القادمة . إن التقديرات والإفتراضات تعتمد على الخبرة التاريخية للإدارة وعوامل أخرى تتضمن بما في ذلك التوقعات للأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف الراهنة.

٤-٣ استخدام الأحكام والتقديرات : (بتبع ...)

إن التقديرات والأحكام التي تنطوي على المخاطر الهامة للتسويات المادية في السنوات التالية تشتمل بصورة رئيسية على ما يلي :

خسائر انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة

تقوم الشركة بمراجعة ذمها المدينة لتقييم انخفاض القيمة مرة واحدة سنوياً على الأقل. إن مخاطر الإئتمان التي تتعرض لها الشركة منسوبة بصورة أساسية إلى الذمم التجارية المدينة. لتحديد مدى ضرورة إدراج خسائر انخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر ، تقوم الشركة بوضع الأحكام لمعرفة ما إذا ما كانت هناك أي معطيات ملحوظة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة. وبالتالي ، يتم رصد مخصص لانخفاض القيمة عندما تكون هناك حالات أو أحداث خسائر محددة والتي تعتبر ، بناءً على الخبرة السابقة ، بمثابة دليل على انخفاض القدرة على استرداد التدفقات النقدية.

تقييم الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات :

تقوم الشركة بتقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات بناءً على الفترة التي يتوقع أن تكون الموجودات متاحة للاستخدام خلالها . وتتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة بصورة دورية ويتم تحديثها إذا اختلفت التوقعات عن التقديرات السابقة نتيجة التلف المادي أو التقادم الفني أو التجاري أو القيود القانونية أو القيود الأخرى المفروضة على استخدام الموجودات المعنية. بالإضافة إلى ذلك، فإن تقدير الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات يركز على تقييم عام لممارسات القطاع والتقييم التقني الداخلي والخبرة السابقة فيما يتعلق بموجودات مماثلة . إلا أنه من الممكن أن تتأثر النتائج المستقبلية للعمليات بصورة مادية بالتغيرات في التقديرات الموضوعية نتيجة للتغيرات في العوامل المذكورة أعلاه . إن قيمة وتوقيت المصروفات المسجلة لأي فترة في هذه العوامل والظروف. قامت الشركة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

انخفاض قيمة الممتلكات والآلات والمعدات :

تقوم الشركة بمراجعة الممتلكات والآلات والمعدات لتقييم خسائر انخفاض القيمة ، في حال كان هناك مؤشر على انخفاض القيمة لتحديد ما إذا كان من الضروري إدراج خسائر انخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر ، تقوم الشركة بوضع أحكام للتحقق مما إذا كانت هناك أي بيانات ملحوظة تفيد بوجود انخفاض في القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات. وبالتالي ، يتم رصد مخصص لانخفاض القيمة عند وقوع حالة أو حدث خسارة يمكن تحديده ويعتبر ، بناءً على الخبرة السابقة ، بمثابة دليل على تدني القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات .

مخصص المخزون بطيء الحركة والمخزون المتقادم

تقوم الشركة بصورة منتظمة بمراجعة مخزونها لتقييم الخسائر على أساس المخزون بطيء الحركة لتحديد مدى ضرورة إدراج مخصص للمخزون بطيء الحركة والمخزون المتقادم ضمن الأرباح أو الخسائر ، تقوم الشركة بوضع الأحكام لمعرفة ما إذا كانت هناك أية معطيات ملحوظة تشير إلى وجود عوامل سلبية مستقبلية تؤثر على إمكانية بيع منتج ما وصافي القيمة القابلة للتحقق من ذلك المنتج. وبالتالي ، يتم رصد مخصص لانخفاض القيمة عندما تكون صافي القيمة القابلة للتحقق أقل من التكلفة اعتماداً على أفضل التقديرات الموضوعية من قبل الإدارة وأعمار المخزون والحركة السابقة له.

السياسات المحاسبية الهامة :

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية :-

١-٤ الممتلكات والآلات والمعدات :

الإعتراف والقياس

يتم قياس بنود الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تشمل التكلفة على المصروفات المنسوبة مباشرة إلى حيازة الموجودات. تشمل تكلفة الموجودات المشيدة ذاتياً على تكلفة المواد والعمالة المباشرة ، وأي تكاليف أخرى منسوبة بصورة مباشرة إلى إيصال الموجودات إلى الحالة التشغيلية المناسبة للإستخدام المعد لها.

عندما يكون لأجزاء أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات أعمار إنتاجية مختلفة ، يتم احتسابها كبنود منفصلة (عناصر رئيسية) من الممتلكات والآلات والمعدات.

يتم الإعتراف بأي أرباح أو خسائر من استبعاد أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات (يتم احتسابه على أنه الفرق بين صافي المتحصلات من الإستبعاد وبين القيمة الدفترية للبند) ضمن الأرباح أو الخسائر.

التكاليف اللاحقة

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الإقتصادية المستقبلية المرتبطة بهذه النفقات إلى الشركة . ويتم احتساب الإصلاحات والصيانة المستمرة كمصروفات عند تكبدها.

الإستهلاك

يرتكز الإستهلاك على تكلفة الأصل ناقصاً قيمته المتبقية . ويتم تقييم العناصر الرئيسية لكل أصل على حدة وإذا كان لأحد العناصر عمر إنتاجي مختلف عن باقي الأصل ، يتم احتساب الإستهلاك على هذا العنصر بصورة منفصلة.

يتم الإعتراف بالإستهلاك ضمن الأرباح أو الخسائر ويحتسب بإتباع طريقة القسط السنوي الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لكل جزء من بنود الممتلكات والآلات والمعدات . لا يتم احتساب استهلاك على الأراضي .

فيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات :

الأعمار (بالسنوات)	الأصول
٢٨ إلى ٣٠	- مباني المصنع
١٧ إلى ٣٠	- آلات ومعدات
٤ إلى ١٠	- المعدات المتحركة والسيارات
٣ إلى ١٠	- أثاث ومعدات المكاتب
٤ إلى ٥	- تحسينات أراضي
٤ إلى ٥	- أدوات متخصصة
٣٠	- قطع غيار رأسمالية

تتم مراجعة طرق الإستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية بتاريخ كل تقرير ويتم تعديلها حيثما يكون ملائماً.

المنح الحكومية:

الأراضي الممنوحة للشركة من قبل حكومة رأس الخيمة معترف بها في المركز المالي بقيمة رمزية .

٤ - السياسات المحاسبية الهامة : (بتبع ...)

٣-٤ استثمار في شركة زميلة :

تتمثل الشركات الزميلة بالمنشآت التي يكون للشركة تأثيراً هاماً دون التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية . ويفترض أن يتواجد ذلك التأثير الهام عندما تمتلك الشركة ما بين ٢٠% إلى ٥٠% من حقوق التصويت في منشأة أخرى.

يتم احتساب الإستثمارات في الشركات باستخدام طريقة حقوق الملكية ، ويتم مبدئياً الإعراف بها بالتكلفة . تشمل تكلفة تلك الإستثمارات على تكاليف المعاملة . تتضمن استثمارات الشركة الشهرة التجارية التي تم تحديدها عند الإستحواذ ، صافية من خسائر انخفاض القيمة المتراكمة. تتضمن البيانات المالية حصة الشركة من الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الخاصة بالإستثمارات المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية، بعد إجراء التسويات اللازمة لجعل السياسات المحاسبية المتبعة من قبل تلك المنشأة متوافقة مع السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة وذلك من تاريخ بدء التأثير الهام حتى تاريخ توقف ذلك التأثير الهام.

عندما تزيد حصة الشركة من الخسائر عن حصتها في المنشآت المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية ، يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة ، بما في ذلك الحصص طويلة الأجل ، والتي تشكل جزء منها ، إلى لا شيء يتم إيقاف الإعراف بأية خسائر أخرى بإستثناء ما يتعلق بالالتزامات المترتبة على الشركة أو المبالغ التي قامت بدفعها الشركة بالإنابة عن المنشأة المستثمر بها .

٤-٤ الأدوات المالية:

الموجودات المالية غير المشتقة

تقوم الشركة مبدئياً بالإعتراف بالموجودات المالية في تاريخ المتاجرة التي تصبح فيها الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية بالأداة المعنية.

يتم مبدئياً قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة . في حال عدم قياس الموجودات المالية لاحقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، يتم إدراج تكاليف المعاملة المنسوبة بصورة مباشرة لحيازة أو انشاء الموجودات المعنية ضمن القياس المبدئي. تقوم الشركة لاحقاً بقياس الموجودات المالية إما بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة.

تقوم الشركة بإيقاف الإعراف بالموجودات المالية عندما تنتهي الحقوق التعاقدية في الحصول على تدفقات نقدية من الموجودات المعنية أو عندما تقوم الشركة بتحويل الحقوق في الحصول على التدفقات النقدية في معاملة يتم بموجبها تحويل كافة مخاطر وإمتيازات الملكية للموجودات المالية بصورة فعلية . ويتم الإعراف بأي حصص في الموجودات المالية المحولة قامت الشركة بإنشائها أو الإحتفاظ بها كموجودات أو مطلوبات منفصلة.

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويتم بيان صافي المبلغ في بيان المركز المالي عندما ، و فقط عندما ، يكون للشركة حق قانوني بمقاصة المبالغ ويكون لديها النية في إجراء تسوية على أساس صافي المبلغ أو تحصيل الموجودات وتسوية المطلوبات بصورة مترامنة.

عند الإعراف المبدئي ، تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية ويتم قياسها لاحقاً إما بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة بناءً على نموذج الأعمال المستخدم لإدارة الموجودات المالية وسمات التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية . وفقاً للأحكام الإنتقالية للمعيار ٩ من معايير التقارير المالية الدولية استند تصنيف الموجودات المالية التي تحتفظ بها الشركة في تاريخ التطبيق الأول إلى معطيات وظروف نموذج الاعمال التي تم فيه الإحتفاظ بالموجودات المالية في ذلك التاريخ.

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة

يتم لاحقاً قياس الأصل المالي بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وصافي خسائر انخفاض القيمة إذا:

- تم الإحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال يهدف إلى الإحتفاظ بالموجودات بغرض تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية .

- كانت الشروط التعاقدية للموجودات المالية في تواريخ محددة تنتج تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات المبلغ الأساسي والفائدة.

إن سياسة الشركة المتعلقة بانخفاض القيمة مماثلة للسياسة المطبقة في بياناتها المالية لفترة التقرير المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يتعلق بالقروض والذمم المدينة.

٤-٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (بتبع ...)

٤-٤ الأدوات المالية: (بتبع ...)

الموجودات المالية غير المشتقة (بتبع ...)

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية باستثناء الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة بالقيمة العادلة مع الإعتراف بكافة التغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح أو الخسائر.

إلا أنه عند الإعتراف المبدئي يجوز للشركة عرض الأرباح أو الخسائر من الإستثمارات في سندات الملكية التي لا يتم الإحتفاظ بها بغرض المتاجرة ضمن بيان الدخل الشامل الأخر. فيما يتعلق بالأدوات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر فلا يتم مطلقاً إعادة تصنيف الأرباح والخسائر منها ضمن الأرباح أو الخسائر ، ولا يتم الإعتراف بأي انخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر . يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح المكتسبة من تلك الإستثمارات ضمن الأرباح أو الخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الإستثمار .

المطلوبات المالية غير المشتقة

تقوم الشركة مبدئياً بالإعتراف بسندات الدين الصادرة والمطلوبات الثانوية في التاريخ التي تنشأ فيه . ويتم مبدئياً الإعتراف بكافة المطلوبات المالية الأخرى في تاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية الخاصة بالأداة المعنية.

تقوم الشركة بإيقاف الإعتراف بالمطلوبات المالية عندما تتم تسوية التزاماتها التعاقدية أو عندما يتم الغائها أو انتهائها.

تقوم الشركة بتصنيف كافة المطلوبات المالية غير المشتقة الأخرى ضمن فئة المطلوبات المالية الأخرى . ويتم مبدئياً الإعتراف بتلك المطلوبات المالية بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف المنسوبة مباشرة للمعاملة . لاحقاً للإعتراف المبدئي ، يتم قياس هذه المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتألف المطلوبات المالية الأخرى من الذمم التجارية الدائنة والآخرى والمسحوبات البنكية على المكشوف.

٥-٤ انخفاض القيمة:

يتم تقييم الأصل المالي غير المسجل بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في تاريخ كل تقرير للتحقق مما إذا كان هناك دليل موضوعي على تعرضه لإنخفاض في القيمة . يعتبر أن الأصل المالي قد تعرض لإنخفاض في القيمة إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى وقوع حدث خسارة بعد الإعتراف المبدئي بهذا الأصل وكان لحدث الخسارة تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل يمكن تقديره بصورة موثوقة.

تشتمل الأدلة الموضوعية على تعرض الموجودات المالية (بما في ذلك سندات الملكية) لإنخفاض في القيمة على التعثر أو العجز عن السداد من قبل المدين أو إعادة جدولة المبلغ المستحق إلى الشركة وفقاً لشروط لم تكن الشركة لتقبلها في ظروف أخرى ، والمؤشرات التي تدل على أن المدين أو المصدر سيتعرض للإفلاس أو التغيرات السلبية في القدرة على السداد من قبل المقترضين أو المصدرين في الشركة أو الظروف الإقتصادية التي تلازم حالات التعثر أو عدم وجود سوق نشط للأداة المعنية . علاوة على ذلك فيما يتعلق بالإستثمار في سندات الملكية ، فإن الإنخفاض الحاد أو الممتد في قيمته العادلة لأقل من تكلفته يعد بمثابة دليل موضوعي على انخفاض القيمة.

تضع الشركة بالإعتبار الأدلة على انخفاض قيمة الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة (القروض والذمم المدينة) على المستوى الفردي والجماعي . ويتم تقييم كافة الذمم المدينة الهامة في حالتها الفردية للتحقق مما إذا كان هناك انخفاض محدد في القيمة . إن كافة الموجودات الهامة في حالتها الفردية التي يلاحظ أنها غير خاضعة لإنخفاض في القيمة بشكل محدد يعاد تقييمها بصورة جماعية للتحقق ما إذا كان قد وقع أي انخفاض في القيمة دون أن يتم التعرف عليه . فيما يتعلق بالموجودات التي لا تكون هامة في حالتها الفردية فيتم تقييمها بصورة جماعية للتحقق من تعرضها لإنخفاض في القيمة من خلال تجميع الذمم المدينة التي لها خصائص مخاطر مماثلة.

٥٤ ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (بتبع ...)

٥-٤ انخفاض القيمة: (بتبع ...)

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة

عند تقييم انخفاض القيمة الجماعي ، تعتمد الشركة على تجارب سابقة لإحتمالية التعثر وتوقيت الإستردادات وقيمة الخسائر المتكبدة مع مراعاة أحكام الإدارة حول ما إذا ما كانت الظروف الإقتصادية والإئتمانية الراهنة تشير إلى أن الخسائر الفعلية ستكون أكبر أو أقل مما تشير إليه التجارب السابقة.

يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة للأصل المالي المقاس بالتكلفة المطفأة على أنها الفرق بين قيمته الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي الأصلي للأصل . يتم الاعتراف بالخسائر ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم إظهارها في حساب المخصص للذمم المدينة . عندما يتسبب حدث لاحق في نقص قيمة خسائر انخفاض القيمة ، يتم عكس النقص في خسائر انخفاض القيمة من خلال الأرباح أو الخسائر.

الموجودات غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات غير المالية للشركة بإستثناء المخزون ، بتاريخ كل تقرير للتحقق مما إذا كان هناك أي مؤثر على انخفاض القيمة في حالة وجود مثل ذلك المؤشر ، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للإسترداد. ويتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما أو وحدته المنتجة للنقد عن قيمته القابلة للإسترداد.

تتمثل القيمة القابلة للإسترداد لأصل ما أو الوحدة المنتجة للنقد بقيمته من الإستخدام أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر . عند تحديد القيمة من الإستخدام يتم تخفيض التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية بإستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية المحددة للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المتعلقة بذلك الأصل أو وحدته المنتجة للنقد. لغرض اختبار انخفاض القيمة يتم تجميع الموجودات التي لا يمكن اختبارها بصورة فردية في أصغر مجموعة من الموجودات تنتج تدفقات نقدية داخلية من الإستخدام المستمر وتكون مستقلة إلى أبعد الحدود عن التدفقات النقدية الداخلية للموجودات الأخرى أو الوحدات المنتجة للنقد.

يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر . ويتم عكس خسائر انخفاض القيمة فقط إلى المدى الذي لا تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الدفترية التي كان سيتم تحديدها ، صافية من الإستهلاك أو الإطفاء ، إذا لم يكن قد تم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة .

٦-٤ المخزون :

يتم قياس المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل . تتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق بسعر البيع المقدر في سياق الأعمال الإعتيادية ناقصاً التكاليف المقدرة للإنجاز ومصروفات البيع . ويتم تحديد تكلفة كل فئة من فئات المخزون كما يلي :

(١) المواد الخام والمستهلكات وقطع الغيار

يتم تحديد تكلفة المواد الخام والمستهلكات وقطع الغيار على أساس متوسط التكلفة المرجح وتشتمل على التأمين والشحن والنفقات العرضية الأخرى المتكبدة لإيصال المخزون لوضعه وموقعه الحاليين.

(٢) منتجات تامة الصنع ومنتجات تحت التشغيل

تتألف تكلفة المنتجات تامة الصنع وتحت التشغيل من تكلفة المواد الخام ونفقات العمالة وجزء مناسب من المصروفات العامة للإنتاج استناداً إلى الطاقة التشغيلية الإعتيادية.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (بتبع ...)

- ٧-٤ **أطراف ذات علاقة :**
تتعامل الشركة ضمن نشاطها العادي مع مشاريع وأفراد يعتبرون من وجهة نظر المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أطرافاً ذات علاقة . وقد تمثلت هذه التعاملات في بيع وشراء الأسمنت والكلنكر وتقديم الخدمات أو الحصول عليها .
إن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم في معظمها بأسعار مشابهة للأسعار المعروضة أو التي يمكن الحصول عليها من / إلى الأطراف الأخرى .
- ٨-٤ **ذمم مدينة وأخرى :**
يتم قياس الذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق . و عندما يكون من غير الممكن تحصيل ذمة مدينة، فإنه يتم احتساب مخصص لهذه الذمة . وتقيد القيم المستردة من المخصص لاحقاً للمبالغ التي تم شطبها سابقاً في حساب المخصصات، و يتم الاعتراف بالتغيرات في المخصص في بيان الدخل .
- ٩-٤ **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 إلى الدائن خلال السنة (إن وجدت) . 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 .
- ١٠-٤ **رأس المال:**
الأسهم العادية
يتم تصنيف الأسهم العادية كحقوق ملكية . ويتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية المنسوبة مباشرة إلى إصدار أسهم عادية كإقتطاع من حقوق الملكية .
- ١١-٤ **تعويضات نهاية الخدمة للموظفين:**
فيما يتعلق بالموظفين المدرجين ضمن برنامج المعاشات الوطني بدولة الإمارات العربية المتحدة ، تقوم الشركة بالاعتراف بمساهمات صاحب العمل على أساس الإستحقاق وفقاً للقانون الوطني للمعاشات والتأمينات الإجتماعية .
فيما يتعلق بجميع الموظفين الآخرين ، يتم احتساب مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لأحكام قانون العمل بدولة الإمارات العربية المتحدة ويرتكز هذا المخصص على أساس الإلتزام الذي قد ينشأ فيما لو تم انتهاء خدمات جميع الموظفين في تاريخ التقرير .
- ١٢-٤ **التزام مزايا قصير الأجل للموظفين :**
يتمثل التزام مزايا قصير الأجل للموظفين في مخصصات الإجازات للموظفين والعاملين وتذاكر السفر السنوية . يتم احتساب مخصص الإجازات على أساس الراتب الأساسي وبدل السكن وذلك بواقع شهر واحد لكل سنة خدمة كاملة .
يحتسب مخصص تذاكر السفر وفقاً لأحكام وشروط عقود التوظيف الأساسية مع الموظفين والعاملين وعلى أساس أسعار السوق الحالية بتاريخ البيانات المالية .
- ١٣-٤ **الذمم التجارية الدائنة :**
يتم إظهار الذمم التجارية الدائنة على أساس فواتير الموردين المستلمة .
- ١٤-٤ **المخصصات:**
يتم الاعتراف بمخصص ما عندما يكون لدى الشركة نتيجة لحدث سابق ، التزام حالي قانوني أو إنشائي يمكن تقديره بصورة موثوقة ويكون من المرجح أن يلزم إجراء تدفقات نقدية خارجة للمنافع الاقتصادية لتسوية الإلتزام. يتم تحديد المخصصات من خلال خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر التي ينطوي عليها الإلتزام . ويتم الاعتراف بعكس الخصم كتكلفة تمويل .

ملخص لأهم السياسات المحاسبية : (بتبع ...)

١٥-٤ الإيرادات :

يتم قياس الإيرادات من بيع البضائع ضمن سياق الأنشطة الاعتيادية بالقيمة العادلة للثمن المقبوض أو مستحق القبض صافياً من المرتجعات والخصومات التجارية والخصومات على الكمية . ويتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تحويل المخاطر والامتيازات الهامة للملكية إلى العميل ويكون من المرجح استرداد الثمن المستحق ويكون بالإمكان تقدير التكاليف المتعلقة واحتمالية إعادة البضائع بصورة موثوقة ، ولم يعد هناك أي تدخل من الإدارة بشأن البضائع ، ويكون بالإمكان قياس قيمة الإيرادات بصورة موثوقة إذا كان من المحتمل الحصول على خصومات ويكون من الممكن قياس قيمتها بصورة موثوقة ، يتم الاعتراف بهذا الخصم على أنه انخفاض في الإيرادات عندما يتم الاعتراف بتلك المبيعات.

١٦-٤ إيرادات ومصروفات التمويل :

تتألف إيرادات التمويل من الفوائد على الودائع قصيرة الأجل لدى البنوك . ويتم الاعتراف بإيرادات الفوائد ضمن الأرباح أو الخسائر عند استحقاقها باستخدام الفائدة الفعلية. تتألف مصروفات التمويل بصورة رئيسية من الفوائد المدفوعة إلى البنوك والرسوم المصرفية ويتم الاعتراف بها ضمن الأرباح أو الخسائر عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية ويتم الاعتراف بكافة تكاليف الإقتراض ضمن الأرباح أو الخسائر باستثناء التكاليف المنسوبة بصورة مباشرة إلى حيازة أو إنشاء أو إنتاج موجودات مؤهلة التي تتم رسمتها كجزء من تكلفة تلك الموجودات عندما يكون من المرجح أن تنتج منافع اقتصادية مستقبلية إلى الشركة ويمكن قياس التكاليف بصورة موثوقة . تبدأ رسملة تكاليف الإقتراض من تاريخ تكبد المصروفات المتعلقة بالموجودات المؤهلة وتوقف الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كافة الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المزمع لها أو بيعها. يتم احتساب تكاليف الإقتراض المتعلقة بالفترة التي تلي الإستحواذ أو الإنشاء أو الإنتاج كمصروفات.

١٧-٤ إيرادات توزيع الأرباح:

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح ضمن الأرباح أو الخسائر عندما يثبت حق الشركة في استلام هذه الإيرادات.

١٨-٤ المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملات الرسمية للشركة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات . وتتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير إلى العملة الرسمية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . تتمثل أرباح أو خسائر العملات الأجنبية المتعلقة بالبند المالية بالفرق بين التكلفة المطفأة بالعملة الرسمية في بداية السنة المعدلة لبيان الفائدة الفعلية والمبالغ المدفوعة خلال السنة ، والتكلفة المطفأة بالعملة الأجنبية المحولة وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة.

تتم إعادة تحويل الموجودات والمطلوبات غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية إلى العملة الرسمية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة . ويتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.

يتم عادة الاعتراف بفرق العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل ضمن الأرباح أو الخسائر.

١٩-٤ ربحية السهم :

تقوم الشركة بعرض البيانات حول ربحية السهم الأساسية والمخفضة لأسهمها . ويتم احتساب ربحية السهم الأساسية من خلال تقسيم الأرباح أو الخسائر المنسوبة إلى مساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ، المعدل لبيان تأثير الأسهم الخاصة المحتفظ بها (إن وجدت) . ويتم تحديد ربحية السهم المخفضة من خلال تعديل الأرباح أو الخسائر المنسوبة إلى مساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ، المعدل لبيان تأثير الأسهم الخاصة المحتفظ بها (إن وجدت) ليشمل تأثير كافة الاسهم العادية المحتملة المخفضة.

٢٠-٤ المعلومات القطاعية:

قطاع الأعمال هو عبارة عن مجموعة من الموجودات والعمليات المشتركة في تقديم الخدمات أو المنتجات وتكون خاضعة لمخاطر مختلفة عن التي تتعرض لها قطاعات الأعمال الأخرى .

إن التوزيع الجغرافي يقوم بتوفير منتجات أو خدمات داخل بيئة اقتصادية معينة معرضة لمخاطر مختلفة عن التي تتعرض لها القطاعات العاملة في بيئة اقتصادية أخرى . تم توضيح المعلومات القطاعية للشركة في إيضاح رقم

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.
رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الممتلكات والآلات والمعدات : ٠٥

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

	المعدات		أثاث ومعدات المكاتب		تحسينات أراضي		قطع غيار رأسمالية		برامج كمبيوتر قيد التنفيذ		الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ		المجموع	
	مياني	المصنع	المركبة والسيارات	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
التكلفة														
كما في ١ يناير ٢٠١٤	٢٤,١١٧,٦٢٨	٧٣٩,٠٧٦,٩٤٨	٤,٦٦٥,٢٨٩	٣,٣٧٣,١١٧	٨٠٦,١٩٠	٢١,٠٠٠,٦٨٢	--	٢٣٩,٥٦٢	--	٢,١٩٦,٧٦١	١١٦,٤٠٣	٧٩٣,٢٧٩,٤١٦		
الإضافات	٦٠,٠٠٠	٢,١٨١,١٢٤	٦٦٦,١٢٠	٩١,٩٣٠	--	--	--	--	--	--	--	٥,٣١٢,٣٣٨		
الحدوف	--	--	(٨٣,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	(٨٣,٠٠٠)		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٤,١٧٧,٦٢٨	٧٤١,٢٥٨,٠٧٢	٥,٢٤٨,٤٠٩	٣,٤٦٥,٠٤٧	٨٠٦,١٩٠	٢١,٠٠٠,٦٨٢	--	٣٥٥,٩٦٥	--	٢,١٩٦,٧٦١	--	٧٩٨,٥٠٨,٧٥٤		
الاستهلاك المتراكم														
كما في ١ يناير ٢٠١٤	١١,٣٩٧,٦٨٩	٣١٥,٢٢٨,٥٣٣	٢,٤١٢,٢٠٨	٣,٢٥٩,٦٦٥	٨٠٦,١٩٠	٤,٠١٨,٤٩٣	--	--	--	--	--	٣٣٧,١٢٢,٧٧٨		
الإضافات	٧٧٩,٤٧٠	٢٦,٩٨٨,٢٢٧	٧٠٧,٩٣٠	٤٢,٤٦٠	--	٦٨٨,١٠٩	--	--	--	--	--	٢٩,٢٠٦,١٩٦		
الحدوف	--	--	(٨٣,٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	(٨٣,٠٠٠)		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٢,١٧٧,١٥٩	٣٤٢,٢١٦,٧٦٠	٣,٠٣٧,١٣٨	٣,٣٠٢,١٢٥	٨٠٦,١٩٠	٤,٧٠٦,٦٠٢	--	--	--	--	--	٣٦٦,٢٤٥,٩٧٤		
القيمة المرصدة														
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)	١٢,٧١٩,٩٣٩	٤٢٣,٨٤٨,٤١٥	٢,٢٥٣,٠٨١	١١٣,٤٥٢	--	١٦,٩٨٢,١٨٩	--	٢٣٩,٥٦٢	--	٢,١٩٦,٧٦١	--	٤٥٦,١٥٦,٦٣٨		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ)	١٢,٠٠٠,٤٦٩	٣٩٩,٠٤١,٣١٢	٢,٢١١,٢٧١	١٦٢,٩٢٢	--	١٦,٢٩٤,٠٨٠	--	٣٥٥,٩٦٥	--	٢,١٩٦,٧٦١	--	٤٣٢,٢٦٢,٧٨٠		

(ب) تم إنشاء المبنى على قطعة أرض ممنوحة من قبل حكومة رأس الخيمة .

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

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٥٠ الممتلكات والآلات والمعدات : (بتبع ...)

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
تم توزيع الإستهلاك كما يلي :		
تكلفة المبيعات - إيضاح ١٧	٢٨,٥٥٥,٩١٩	٢٨,٦٧٠,٠٣١
المصاريف الإدارية - إيضاح ٢٠	٥٢٨,٦٨٨	٥٣٦,١٦٥
المجموع - إيضاح ٥ (أ) أعلاه	٢٩,٠٨٤,٦٠٧	٢٩,٢٠٦,١٩٦
	=====	=====

٥٦ استثمار في شركة زميلة :

(أ) إن الإستثمار في شركة زميلة يمثل استثمار بنسبة ٢٠% في رأسمال " ريم ريدي ميكس ذ.م.م" وهي شركة مسجلة في أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة . يبلغ إجمالي عدد الأسهم التي تم الإستحواذ عليها ٦,٠٠٠ سهماً بقيمة ١,٠٠٠ درهم للسهم الواحد . يتم احتساب الإستثمار في الشركة الزميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية . فيما يلي تفاصيل هذا الإستثمار :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير - إيضاح ٦ (ب)	٥٢,٦٤٧,٦٣٨	٥٣,٣٢٠,٢٧٤
أرباح الإستثمار في شركة زميلة - بيان (ب)	٦٧٢,٦٣٦	١,٥٠١,٧٤٧
توزيعات مستلمة	--	(١٠٠,٠٠٠)
المجموع - بيان (أ)	٥٣,٣٢٠,٢٧٤	٥٤,٧٢٢,٠٢١
	=====	=====

(ب) إن الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ يتضمن تكلفة شراء الأسهم بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم والمتضمنة مبلغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ درهم عبارة عن شهرة عند التملك.

(ج) فيما يلي ملخص المعلومات المالية لشركة ريم ريدي ميكس ذ.م.م (١٠٠%) كما في ٣١ ديسمبر :

	الإيرادات	حقوق الملكية	المطلوبات	الموجودات	
الأرباح / (الخسائر)	درهم	درهم	درهم	درهم	
٧,٥٠٨,٧٤١	١٦٧,١٤٧,٠٣٨	١١٢,٦٤٠,١٨٧	٨٥,٥٥٦,٥٥٨	١٩٨,١٩٦,٧٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ)
٣,٣٦٣,١٧٤	١٤٢,٠٧٩,٥٤٤	١٠٤,٤٣١,٤٤٦	١٠٨,٧٠٤,٩٥٧	٢١٣,١٣٦,٤٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)
	=====	=====	=====	=====	

٥٧ الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر :

(أ) إن الحركة على الإستثمارات كانت كما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	٢١,٦٢٢,٦٧٥	١٣,٦٣٨,٢٥٨
الإستثمارات خلال السنة	--	٩٤,٢٧٧,٦٦٥
الإستثمارات المباعة خلال السنة	--	(٤٠,٥٤٨,٦٠٩)
التغير في القيمة العادلة - بيان (ج)	(٧,٩٨٤,٤١٧)	(١١,١٩٢,٨٩٨)
الصافي - بيان (أ)	١٣,٦٣٨,٢٥٨	٥٦,١٧٤,٤١٦
	=====	=====

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

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٠٧ الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: (بتبع ...)

(ب) تم تصنيف الاستثمارات الظاهرة أعلاه كالتالي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
استثمارات غير مدرجة - إيضاح ٧ (هـ)	٩,٦٩٧,٥٧٦	١٣,٥٦٩,٨٩٣
استثمارات مدرجة - إيضاح ٧ (و)	٤٦,٤٧٦,٨٤٠	٦٨,٣٦٥
المجموع - إيضاح ٧ (أ) أعلاه	٥٦,١٧٤,٤١٦	١٣,٦٣٨,٢٥٨

(ج) تم تصنيف الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بحسب قطاعات الأعمال كالتالي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
إستثمار في البنوك	٣٦,١٧٦,٢٤٤	--
إستثمار في شركة تمويل	٩,٦٩٧,٥٧٦	٩,٦٩٧,٥٧٦
إستثمار في شركة بترول	٤,٠٣٩,٤٠٠	٣,٩٤٠,٦٨٢
إستثمار في شركة غاز	٦,٢٦١,١٩٦	--
المجموع - إيضاح ٧ (أ) أعلاه	٥٦,١٧٤,٤١٦	١٣,٦٣٨,٢٥٨

(د) إن الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أعلاه بمبلغ ٥٦,١٧٤,٤١٦ درهم مستثمرة في شركات محلية لدولة الإمارات العربية المتحدة .

(هـ) إن الإستثمارات (غير مدرجة) بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٩,٦٩٧,٥٧٦ درهم إيضاح ٧ (ب) أعلاه أظهرت بالتكلفة بعد طرح خسائر الإنخفاض .

(و) إن الإستثمارات المدرجة الظاهرة بمبلغ ٤٦,٤٧٦,٨٤٠ درهم تتضمن استثمارات مدرجة في سوق الإمارات المحلي بمبلغ ٤٢,٤٣٧,٤٤٠ درهم واستثمارات في شركة بترول بمبلغ ٤,٠٣٩,٤٠٠ درهم والمدرجة ضمن سوق بورس اسلو في النرويج.

٠٨ المخزون:

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
أسمنت ومواد أولية - إيضاح ٨ (ب)	٢٣,٩٠١,٢٩٥	٢٦,٣٣٧,٣٣٤
قطع غيار ومستهلكات - إيضاح ٨ (ج)	٣٣,٩٢٣,٤٧٩	٣٥,١٨٣,٤٠٦
المجموع - بيان (أ)	٥٧,٨٢٤,٧٧٤	٦١,٥٢٠,٧٤٠

(ب) أسمنت ومواد أولية:

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
أسمنت تام الصنع	٥,٢٤٩,٧٤٦	٤,٧٧١,٩١٣
أسمنت تحت التشغيل	١٤,١١١,٤٩١	١٨,٥٢٦,٤٢٥
مواد خام	٤,٥٤٠,٠٥٨	٣,٠٣٨,٩٩٦
المجموع - إيضاح ٨ (أ) أعلاه	٢٣,٩٠١,٢٩٥	٢٦,٣٣٧,٣٣٤

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

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

المخزون : (بتبع ...)

(ج) قطع غيار ومستهلكات :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
قطع غيار	٣٢,٣٤٩,٠٣٤	٣٣,٣٦٠,١٧٠
مستهلكات	٣,١٢٠,٧١٧	٣,١٢٩,٥٠٨
المجموع	٣٥,٤٦٩,٧٥١	٣٦,٤٨٩,٦٧٨
مخصص بضاعة قديمة وبطيئة الحركة	(١,٥٤٦,٢٧٢)	(١,٣٠٦,٢٧٢)
الصافي - إيضاح ٨ (أ) أعلاه	٣٣,٩٢٣,٤٧٩	٣٥,١٨٣,٤٠٦
	=====	=====

المستحق من شركة زميلة :

إن المستحق من شركة زميلة الظاهر في بيان (أ) بمبلغ ٢٤,٤٤٩,٨٥٦ درهم (٣٧,٢٩٢,٩٤٥) درهم لعام ٢٠١٣ يمثل المبلغ المستحق على شركة ريم ريدي مكس ذ.م.م بتاريخ البيانات المالية المرفقة .

إن الحركة على هذا الحساب كانت كما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير	٣٧,٢٩٢,٩٤٥	٣٣,٣٨١,٨٩٧
المبيعات	٢٠,١٠٤,٣٤٠	١٨,٤٣٥,٣٤٠
المدفوعات المستلمة	(٣٢,٩٤٧,٤٢٩)	(١٤,٥٢٤,٢٩٢)
الصافي - بيان (أ)	٢٤,٤٤٩,٨٥٦	٣٧,٢٩٢,٩٤٥
	=====	=====

ذمم تجارية مدينة وأخرى :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
ذمم تجارية مدينة - إيضاح ١٠ (ب)	٤١,١٤٣,٤٣٧	٣٢,٤٥٩,١٨٨
دفعات مقدمة لموردين	٩٥٥,٦٠٩	١٩,٢٠٣
أرصدة مدينة أخرى - إيضاح ١٠ (ج)	٢,٩٨١,٢٨٠	٦٥٨,٣٥٧
المجموع - بيان (أ)	٤٥,٠٨٠,٣٢٦	٣٣,١٣٦,٧٤٨
	=====	=====

(ب) تركيز الإئتمان :

تتوزع قاعدة عملاء الشركة نسبياً على عدد قليل من الموزعين وبائعي التجزئة . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تضمنت الذمم التجارية المدينة الظاهرة أعلاه مبلغ ٢٧,٩٠٧,١٤١ درهم مستحق على سبعة عملاء فقط وهي تشكل ما نسبته ٦٨% من إجمالي الذمم التجارية المدينة . إن جزء من الذمم التجارية المدينة الظاهرة أعلاه مغطى بخطابات ضمان مستلمة من العملاء بمبلغ ١٦,٦٣٠,٢٠٦ درهم بتاريخ البيانات المالية .

أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٠١٠ ذمم تجارية مدينة وأخرى : (بتبع ...)

(ج) أرصدة مدينة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
مصاريف مدفوعة مقدما	٥٩١,٩٧٤	٦٠٩,٩٣٢
فوائد مستحقة	٢١,٧٧٨	١٧,٠١٤
أخرى	٤٤,٦٠٥	٢,٣٥٤,٣٣٤
المجموع - إيضاح ١٠ (أ) أعلاه	٦٥٨,٣٥٧	٢,٩٨١,٢٨٠
	=====	=====

٠١١ النقد والبنوك:

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	١٤,٦٤٠	٤٨,١٤٥
السلف النثرية	٣٧,٥٠٠	٣٧,٥٠٠
حساب جاري لدى البنك	٥٦١,٣٨٩	٣٩,٦٠٢
حساب توزيعات لدى البنك	٩٠٧,٦٦١	٤٤,٦٣٩
ودائع لأجل استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
النقد والنقد المعادل - بيان (هـ)	٨١,٥٢١,١٩٠	٢٥,١٦٩,٨٨٦
ودائع لأجل استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر	--	١٥,٠٠٠,٠٠٠
النقد والبنوك - بيان (أ)	٨١,٥٢١,١٩٠	٤٠,١٦٩,٨٨٦
	=====	=====

(ب) الودائع الثابتة البالغة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم لدى البنوك المحلية في دولة الإمارات العربية المتحدة وتخضع هذه الودائع لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية الاعتيادية.

٠١٢ رأس المال والاحتياطيات :

(أ) رأس المال :

يتألف رأس مال الشركة كما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
المصدر والمدفوع بالكامل:		
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٥٠٨,٢٠٠,٠٠٠	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠
سهم عادي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٥٠٨,٢٠٠,٠٠٠ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) بقيمة إسمية درهم واحد للسهم	=====	=====

أقرت الجمعية العمومية للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٤ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٥٠,٨٢٠,٠٠٠ سهم (من ٥٠٨,٢٠٠,٠٠٠ إلى ٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠ سهم) عن طريق توزيع أسهم منحة على المساهمين بواقع ١٠% من رأس المال. كما أقرت توزيعات أرباح نقدية على المساهمين بواقع ٥% من رأس مال الشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٠١٢ **رأس المال والإحتياطيات : (بتبع ...)**

(ب) الإحتياطيات :

(١) الإحتياطي القانوني :

وفقاً لقانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته ، يقتضي تحويل ١٠% كحد أدنى من الأرباح السنوية للشركة إلى الإحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع . ويجوز إيقاف هذا التحويل عندما يصل الإحتياطي إلى ٥٠% من رأس المال .

(٢) الإحتياطي الإختياري :

يتمثل الإحتياطي الإختياري بنسبة ١٠% من صافي الأرباح المقتطعة والمحتفظ بها في الإحتياطي . قد يتم تعليق الإقتطاع بناءً على قرار الجمعية العمومية العادي بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أو عندما تبلغ قيمة الإحتياطي ٢٠% من رأسمال الشركة المدفوع يمكن للشركة الإستفادة من هذا الإحتياطي بناءً على قرار المجلس الذي يتم اعتماده من قبل المساهمين .

إن الحركة على الإحتياطيات خلال السنة كالآتي :

	إحتياطي قانوني درهم	إحتياطي إختياري درهم	المجموع درهم
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٦٣,١١٧,٠٠٤	٦٢,١٥٠,٤٣٨	١٢٥,٢٦٧,٤٤٢
الإضافات لسنة ٢٠١٣	٧٨٧,٧٠١	٧٨٧,٧٠١	١,٥٧٥,٤٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - بيان (أ)	٦٣,٩٠٤,٧٠٥	٦٢,٩٣٨,١٣٩	١٢٦,٨٤٢,٨٤٤
الإضافات لسنة ٢٠١٤	١,٤١٧,٥٢٨	١,٤١٧,٥٢٨	٢,٨٣٥,٠٥٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - بيان (أ)	٦٥,٣٢٢,٢٣٣	٦٤,٣٥٥,٦٦٧	١٢٩,٦٧٧,٩٠٠
	=====	=====	=====

(ج) التوزيعات المقترحة :

يرفع مجلس الإدارة توصية للجمعية العمومية للمساهمين للموافقة على توزيع أرباح نقداً على المساهمين بنسبة ٥% من رأس المال ليتم توزيعها من أرباح السنة إضافة إلى استخدام جزء من الإحتياطي الإختياري لعام ٢٠١٤ . (لعام ٢٠١٣ نسبة ٥% توزيعات نقدية و ١٠% أسهم منحة) .

٠١٣ تعويضات نهاية الخدمة للموظفين :

إن الحركة على هذا البند خلال السنة كما يلي :

	٢٠١٤ درهم	٢٠١٣ درهم
الرصيد كما في ١ يناير	٣,١٥٢,٦١٣	٢,٨٣٧,٣١٦
تكلفة الخدمة الجارية	٥٨٤,٧٠٥	٦١٨,١١٩
المسدد خلال السنة	(٦٥٣,٦٦٧)	(٣٠٢,٨٢٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر - بيان (أ)	٣,٠٨٣,٦٥١	٣,١٥٢,٦١٣
	=====	=====

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

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٠١٤ ذمم تجارية دائنة وأخرى :

(أ) يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
ذمم تجارية دائنة - إيضاح ١٤ (ب)	١٤,٣٦٣,٨٥٩	١٧,٧٠٣,٥٢٣
أرصدة دائنة أخرى - إيضاح ١٤ (ج)	١٢,٥٢١,٨٢٤	١١,٤٥٨,٤٧٥
المجموع - إيضاح (أ)	٢٦,٨٨٥,٦٨٣	٢٩,١٦١,٩٩٨

(ب) ذمم تجارية دائنة :

تتضمن الذمم التجارية الدائنة الظاهرة أعلاه مبلغ ٦,٠٥٢,٦٠٤ درهم مستحق لثلاثة موردين فقط وهو يشكل ما نسبته ٥٣% من رصيد الذمم التجارية الدائنة .

(ج) أرصدة دائنة أخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
المستحق لهيئة الكهرباء والماء	٤,١١٧,٣٠٠	٢,٨٢٥,٧٠٠
مصاريف مستحقة - أخرى	١,١٣٩,٥٥٣	٥٨١,٩٤٦
دفعات مقدمة من العملاء	٥٥,٣٥٨	١,٣٠٣,٠٥٢
توزيعات أرباح مستحقة	٤,٣٦٣,٥٢١	٣,٨١٣,٤٤٩
فوائد بنكية مستلمة مقدماً	--	٤٥٢,٦٦٩
مخصص التزام مزايا قصير الأجل للموظفين (الإجازات) - إيضاح ٤-١٢	١,٥٢٥,٩٢٣	١,١٢١,٥١٦
مخصص مكافآت موظفين	٦٦٦,٨٩٢	٥٥٤,٠٤٧
مخصص تعويضات تنفيذية	--	٣٠٠,٠٠٠
أخرى	٦٥٣,٢٧٧	٥٠٦,٠٩٦
المجموع - إيضاح ١٤ (أ) أعلاه	١٢,٥٢١,٨٢٤	١١,٤٥٨,٤٧٥

٠١٥ التزام بنكي قصير الأجل :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
بنوك دائنة - بيان (أ)	٣,٤٧٠,٠٠٢	٩,٠٣١,٥٩٩

تسهيلات البنوك الدائنة غير مضمونة وتحمل فائدة معدلات تجارية عادية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٠١٦ إيرادات المبيعات :

إن التوزيع الجغرافي لإيرادات المبيعات كما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
سوق دولة الإمارات العربية المتحدة	١٨٠,٩٦٩,٢٠٩	١٦٣,٨٦٨,٣٦٨
أسواق دول أخرى	٥٠,٩٩٥,١٥٠	٥٦,٠٥٠,٢٠٠
المجموع - بيان (ب)	٢٣١,٩٦٤,٣٥٩	٢١٩,٩١٨,٥٦٨

٠١٧ تكلفة المبيعات :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
تكاليف طاقة	١٠٢,١٩٥,٦١٨	١٠١,٨٤٩,٨٤٩
مواد مباشرة مستخدمة	٣٤,٢٢٤,٦٧٣	٣٣,٤٠٠,٧٤٧
استهلاك أكياس ورقية	٦,٧٧٧,١٣٣	٤,٨٧٢,٩٨٤
أجور مباشرة	١٣,٩٩٩,٢٤٦	١١,٥٣٠,٨٢٤
استهلاك	٢٨,٦٧٠,٠٣١	٢٨,٥٥٥,٩١٩
صيانة وتصليلات	٨,٣٧٢,٢٨١	٩,٧٥٥,١٥٦
تكاليف صناعية غير مباشرة	٩,٣٣٨,٨٢٤	٨,٧٣٩,٠٦٧
المجموع - بيان (ب)	٢٠٣,٥٧٧,٨٠٦	١٩٨,٧٠٤,٥٤٦

٠١٨ الإيرادات الأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
أرباح بيع سكراب	٥,٠٧٠	٤٢١,٢٣٢
أرباح/(خسائر) استبعاد ممتلكات ومعدات	٤٤,٠٠٠	(١١٥,٣١١)
توزيعات أرباح	١,٧٦٥,١٦٥	٣,١٩٥
إيرادات متنوعة	٣٧٤	٣٦,٣٤٠
المجموع - بيان (ب)	١,٨١٤,٦٠٩	٣٤٥,٤٥٦

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

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٠١٩ **مصاريف التسويق :**

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
رواتب وأجور وبدلات	١,٢٨٨,١٧٦	١,٣٠١,١٩٥
دعاية وإعلان وأخرى	٣١,١١٠	٨,٣٢٠
المجموع - بيان (ب)	١,٣١٩,٢٨٦	١,٣٠٩,٥١٥

٠٢٠ **المصاريف الإدارية :**

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
رواتب وأجور وبدلات	٧,٩٦٤,١٧٠	٦,٢٢٩,٥٢٤
مصاريف تطوير البيئة	٣,٢١٧,٧٧٦	٣,٣٠٣,٩٥٦
بدل حضور إجتماعات مجلس الإدارة	١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
مصاريف تعويضات تنفيذية	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
استهلاك	٥٣٦,١٦٥	٥٢٨,٦٨٨
أتعاب قانونية ومهنية	٥٤٧,٢٨٤	٤٧٢,٦٦٧
مصاريف سفر	١١٨,٧٥٥	٧٣٠,٢٤٣
تبرعات	٤٦٣,٠٧٤	٣٧٦,١٣١
مصاريف إدارية أخرى	١,٩٤١,٧٩٣	١,٢٣٢,٨٥١
المجموع - بيان (ب)	١٦,٢٨٩,٠١٧	١٣,٧٧٤,٠٦٠

٠٢١ **مصروفات وإيرادات التمويل :**

يتألف هذا البند مما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
إيرادات التمويل		
الفائدة على الودائع المصرفية - بيان (ب)	٤٩٦,٦٧٣	١,١٣١,٠٩٦
تكاليف التمويل		
الفائدة على السحوبات البنكية على المكشوف	(٢٩٧,١٧٨)	(٢٩٧,٢١٨)
الرسوم البنكية	(١١٨,٨٢٠)	(١٠٥,٤٠٩)
المجموع - بيان (ب)	(٤١٥,٩٩٨)	(٤٠٢,٦٢٧)

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٢. العائد الأساسي للسهم :

يتألف هذا البند مما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣	
	درهم	درهم	
ربح السنة - بيان (ب)	١٤,١٧٥,٢٨١	٧,٨٧٧,٠٠٨	
	=====	=====	
	سهم عادي	سهم عادي	
معدل عدد الأسهم المتداولة - إيضاح ١٢ (أ)	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	
	=====	=====	
	العائد الأساسي للسهم - بيان (ب)	٠,٠٢٥	٠,٠١٤
	=====	=====	

يتم إحتساب العائد على السهم على أساس أرباح أو خسائر السنة مقسم على عدد أسهم رأس المال . بتاريخ البيانات المالية المرفقة تم إعادة عرض عدد الأسهم في الأرصدة المقارنة لتأخذ بعين الاعتبار توزيعات أسهم المنحة بواقع ٥٠,٨٢٠,٠٠٠ سهم على المساهمين خلال السنة .

٢٣. التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

إن الحركة خلال السنة والأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة كانت كما يلي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
مبيعات	٢٠,١٠٤,٣٤٠	١٨,٤٣٥,٣٤٠
مقبوضات	٣٢,٩٤٧,٤٢٩	١٤,٥٢٤,٢٩٢
أرصدة مدينة	٢٤,٤٤٩,٨٥٦	٣٧,٢٩٢,٩٤٥

كانت مزايا موظفي الإدارة العليا كما يلي :

	٢٠١٤	٢٠١٣
	درهم	درهم
مزايا قصيرة الأجل	٢,٤٦٩,٤٢٧	٢,٢٨٥,٩٧٧
بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة	١,٢٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
رسوم تعويضات تنفيذية	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠

٢٤. المعلومات القطاعية :

(أ) المعلومات القطاعية الأساسية:

لأغراض إدارية ، تم تنظيم الشركة في قطاعين رئيسيين للأعمال ، صناعة الإسمنت والمنتجات المتعلقة بها والإستثمارات . تتألف الإستثمارات من الإستثمارات وإدارة الأموال لحساب الشركة الخاص . هذه القطاعات هي الأسس التي بموجبها تجهز الشركة تقاريرها عن معلوماتها عن القطاعية الرئيسية . تتم المعاملات ما بين القطاعات حسب الأسعار السائدة في السوق . إن المعلومات القطاعية مدرجة أدناه :

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

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٠٢٤ المعلومات القطاعية : (بتبع ...)

(أ) المعلومات القطاعية الأساسية: (بتبع ...)

	٢٠١٤	٢٠١٣
نتائج قطاع الصناعة	درهم	درهم
المبيعات	٢٣١,٩٦٤,٣٥٩	٢١٩,٩١٨,٥٦٨
تكلفة المبيعات	(٢٠٣,٥٧٧,٨٠٦)	(١٩٨,٧٠٤,٥٤٦)
	<u>٢٨,٣٨٦,٥٥٣</u>	<u>٢١,٢١٤,٠٢٢</u>
الإيرادات الأخرى	٢,٣١١,٢٨٢	١,٥٩١,٨٦٣
مصاريف إدارية وأخرى	(١٨,٠٢٤,٣٠١)	(١٥,٦٠١,٥١٣)
صافي نتائج القطاع	<u>١٢,٦٧٣,٥٣٤</u>	<u>٧,٢٠٤,٣٧٢</u>
نتائج قطاع الاستثمار		
إجمالي إيرادات الاستثمارات / ربح صافي التغير في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	١,٥٠١,٧٤٧	٦٧٢,٦٣٦
أرباح بيع استثمارات	(١١,١٩٢,٨٩٨)	(٧,٩٨٤,٤١٧)
صافي نتائج القطاع	<u>٤,٤٣١,٧٥٧</u>	<u>--</u>
إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للسنة	<u>٧,٤١٤,١٤٠</u>	<u>(١٠٧,٤٠٩)</u>

(ب) معلومات قطاعية أخرى :

	الصناعة ٢٠١٤	الاستثمار ٢٠١٤	المجموع ٢٠١٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	درهم	درهم	درهم
موجودات القطاع	٥٩٩,٧٨٧,٦٢٢	١١٠,٨٩٦,٤٣٧	٧١٠,٦٨٤,٠٥٩
مطلوبات القطاع	٣٣,٤٣٩,٣٣٦	--	٣٣,٤٣٩,٣٣٦
الإستهلاكات والإنخفاض	٢٩,٢٠٦,١٩٦	--	٢٩,٢٠٦,١٩٦
المصاريف الرأسمالية	٥,٣١٢,٣٣٨	--	٥,٣١٢,٣٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	درهم	درهم	درهم
موجودات القطاع	٦٦٩,٦٢٨,٢٦١	٦٦,٩٥٨,٥٣٢	٧٣٦,٥٨٦,٧٩٣
مطلوبات القطاع	٤١,٣٤٦,٢١٠	--	٤١,٣٤٦,٢١٠
الإستهلاكات والإنخفاض	٢٩,٠٨٤,٦٠٧	--	٢٩,٠٨٤,٦٠٧
المصاريف الرأسمالية	١,١٧٦,٩٧٠	--	١,١٧٦,٩٧٠

٢٥ . إدارة المخاطر المالية :

نظرة عامة

إن الشركة معرضة للمخاطر التالية من جراء استخدامها للأدوات المالية :

- مخاطر الائتمان .
- مخاطر السيولة .
- مخاطر السوق .

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول تعرضات الشركة للمخاطر المبينة أعلاه ويصف أغراض الشركة وسياستها والطرق المستخدمة من قبلها لقياس وإدارة المخاطر بالإضافة إلى إدارة الشركة لرأس المال.

تكون الإدارة مسؤولة بصورة عامة عن وضع والإشراف على الإطار العام لإدارة الشركة للمخاطر كما تكون مسؤولة عن إعداد ومتابعة منهج الشركة لإدارة المخاطر . تقوم الإدارة العليا للشركة بتقديم تقارير إلى مجلس الإدارة حول أنشطتها.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان بمخاطر تعرض الشركة لخسائر مالية في حال عجز أحد العملاء أو الأطراف المقابلة لأداة مالية ما عن الوفاء بالالتزامات التعاقدية ، وتنشأ مخاطر الائتمان بصورة أساسية من الذمم التجارية المدينة والمبلغ المستحق من طرف ذا علاقة والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والنقد لدى البنك (بما في ذلك الودائع لدى البنوك).

الذمم المدينة

قامت الشركة بوضع سياسة ائتمانية يتم بموجبها تحليل الجدارة الائتمانية لكل عميل جديد قبل أن تقدم الشركة شروطها الخاصة بالسداد والتوريد . يتم وضع حدود ائتمانية للعملاء وهي تمثل الحد الأقصى لقيمة الائتمان دون الحاجة لموافقات أخرى من الإدارة ، وتتم مراجعة هذه الحدود بصورة دورية . إن معظم عملاء الشركة هم من العملاء الذين يتعاملون مع الشركة منذ عدة سنوات . تقوم الشركة بإجراء عملية البيع بصورة أساسية مع عملائها مقابل ضمانات مالية وخطابات اعتماد وشيكات آجلة.

إن عملاء الشركة موزعين على قاعدة محدودة من الموزعين وبائعي التجزئة .

ليس لدى الشركة أي مخاطر ائتمانية هامة تتعرض إلى أي طرف من الأطراف الأخرى في التعاقدات أو مجموعة من الأطراف ذات خصائص مماثلة .

تركيز المخاطر الائتمانية المتعلقة بالذمم التجارية المدينة تم إيضاحها سابقاً في إيضاح ١٠ (ب) .

يتم متابعة الذمم التجارية المدينة بصورة مستمرة ويتم أخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها إذا لزم الأمر .

تقوم الشركة برصد مخصص لإنخفاض القيمة والذي يمثل تقديرها للخسائر المتكبدة فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية والمتحجزات المدينة . ويتمثل العنصر الرئيسي لهذا المخصص بالعنصر الخاص بالخسائر المحددة الذي يترابط بالتعرضات العامة كلاً على حدة والعنصر الخاص بالخسائر الجماعية المخصص لمجموعات على الموجودات المماثلة فيما يتعلق بالخسائر التي تم تكبدها ولكن لم يتم تحديدها حتى الآن . يتم تحديد المخصص للخسائر الجماعية بناءً على المعطيات التاريخية لإحصائيات السداد لموجودات مالية مماثلة.

المستحق من طرف ذي علاقة

يعتبر المبلغ المستحق من طرف ذي علاقة قابل للإسترداد بالكامل من قبل الإدارة.

النقد لدى البنك

تقوم الشركة بإيداع النقد لدى بنوك حسنة السمعة . في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم إيداع الوديعة الثابتة بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم في بنك واحد فقط . الإدارة على ثقة بأن التركيز في نهاية السنة لا ينتج عنه أية مخاطر ائتمان للشركة كما أن هذا البنك من البنوك الكبرى العاملة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٢٥ . إدارة المخاطر المالية : (بتبع ...)

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر من أن تؤثر التغيرات في أسعار السوق ، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية معدلات الفائدة وأسعار الأسهم على إيرادات الشركة أو قيمة ما تحتفظ به من أدوات مالية . إن هدف إدارة مخاطر السوق هو إدارة ومراقبة التعرضات لمخاطر السوق ضمن معايير مقبولة ، مع المحافظة على تحقيق أعلى عائد ممكن في حال وقوع المخاطر .

مخاطر العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات الأجنبية بالمخاطر التي قد تنتج عن تقلب قيمة الأدوات المالية من جراء تقلب قيمة الأدوات المالية من جراء التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . إن الشركة غير معرضة لمخاطر العملات الأجنبية حيث أن معظم معاملاتها تتم بالدرهم الإماراتي أو العملات المثبت سعر صرفها أمام الدرهم الإماراتي .

مخاطر سعر الفائدة

إن مخاطر سعر الفائدة على الموجودات المالية للشركة تشمل الودائع الثابتة لدى البنوك بينما تشمل مخاطر سعر الفائدة على المطلوبات المالية للمجموعة على السحب على المكشوف . ترتكز أسعار الفائدة للأدوات المالية الخاصة بالشركة على المعدلات السوقية .

خلال السنة كانت معدلات الفائدة على الودائع الثابتة وتحت الطلب تتراوح بين ١% - ١,٢٥% والفائدة على السحب على المكشوف المحملة من البنك على أساس أسعار السوق (الأيور) مضافاً إليها ١,٥% - ٧,٥% .

مخاطر أسعار السوق الأخرى

تنشأ مخاطر أسعار الأسهم من الإستثمارات في سندات الملكية والبالغة ٥٦,١٧٤,٤١٦ درهم وفقاً لإستراتيجية الشركة ، يتم تصنيف الإستثمارات كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى . تتم إدارة محافظ الإستثمارات على أساس فردي ، كما يتم اعتماد قرارات البيع والشراء من قبل إدارة الشركة .

إدارة رأس المال

إن السياسة المتبعة من قبل مجلس الإدارة تتمثل بالإحتفاظ بقاعدة رأسمالية قوية للحفاظ على التطورات المستقبلية للأعمال وكسب ثقة المستثمر والسوق . يتألف رأس المال من إجمالي حقوق الملكية . تقوم الإدارة العليا لدى الشركة بمراقبة العائد من رأس المال من خلال إدارة التدفقات النقدية التشغيلية وكذلك مراقبة مستوى توزيعات الأرباح على المساهمين العاديين .

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة بالمخاطر من أن لا تتمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المرتبطة بالمطلوبات المالية التي تم تسويتها من خلال تقديم مبالغ نقدية أو موجودات مالية أخرى . ترتبط مخاطر السيولة بصورة رئيسية بالذمم التجارية الدائنة والأخرى والسحب على المكشوف . يتمثل منهج الشركة في إدارة السيولة بضمان امتلاكها دائماً السيولة الكافية ، إلى أقصى قدر ممكن للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل كل من الظروف العادية والظروف الحرجة، دون تحمل خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإضرار بسمعة الشركة .

شركة أسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع.و

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٥ إدارة المخاطر المالية : (بتبع ...)

مخاطر السيولة

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤				المجموع درهم
	٩٠-١ يوم درهم	١٨٠-٩١ يوم درهم	٣٦٥-١٨١ يوم درهم	أكثر من سنة درهم	
الموجودات المالية					
أرصدة النقد والبنوك	٤٠,١٦٩,٨٨٦	--	--	--	٤٠,١٦٩,٨٨٦
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٤١,١٦٠,٤٥١	--	--	--	٤١,١٦٠,٤٥١
المستحق من شركة زميلة	٢٤,٤٤٩,٨٥٦	--	--	--	٢٤,٤٤٩,٨٥٦
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة	--	--	--	٥٦,١٧٤,٤١٦	٥٦,١٧٤,٤١٦
المجموع	١٠٥,٧٨٠,١٩٣	--	--	٥٦,١٧٤,٤١٦	١٦١,٩٥٤,٦٠٩
المطلوبات المالية					
ذمم تجارية دائنة وأخرى	٢٦,٨٣٠,٣٢٥	--	--	--	٢٦,٨٣٠,٣٢٥
إلتزام تعويض ترك الخدمة	--	--	--	٣,٠٨٣,٦٥١	٣,٠٨٣,٦٥١
إلتزام بنكي قصير الأجل	٣,٤٧٠,٠٠٢	--	--	--	٣,٤٧٠,٠٠٢
المجموع	٣٠,٣٠٠,٣٢٧	--	--	٣,٠٨٣,٦٥١	٣٣,٣٨٣,٩٧٨

	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣				المجموع درهم
	٩٠-١ يوم درهم	١٨٠-٩١ يوم درهم	٣٦٥-١٨١ يوم درهم	أكثر من سنة درهم	
الموجودات المالية					
أرصدة النقد والبنوك	٨١,٥٢١,١٩٠	--	--	--	٨١,٥٢١,١٩٠
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٣٢,٤٨٠,٩٦٦	--	--	--	٣٢,٤٨٠,٩٦٦
المستحق من شركة زميلة	٣٧,٢٩٢,٩٤٥	--	--	--	٣٧,٢٩٢,٩٤٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة	--	--	--	١٣,٦٣٨,٢٥٨	١٣,٦٣٨,٢٥٨
المجموع	١٥١,٢٩٥,١٠١	--	--	١٣,٦٣٨,٢٥٨	١٦٤,٩٣٣,٣٥٩
المطلوبات المالية					
ذمم تجارية دائنة وأخرى	٢٧,٨٥٨,٩٤٦	--	--	--	٢٧,٨٥٨,٩٤٦
إلتزام تعويض ترك الخدمة	--	--	--	٣,١٥٢,٦١٣	٣,١٥٢,٦١٣
إلتزام بنكي قصير الأجل	٩,٠٣١,٥٩٩	--	--	--	٩,٠٣١,٥٩٩
المجموع	٣٦,٨٩٠,٥٤٥	--	--	٣,١٥٢,٦١٣	٤٠,٠٤٣,١٥٨

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

إيضاحات حول البيانات المالية (بتبع ...)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٠٢٦ . الإلتزامات التعاقدية والطارئة :

ضمن نشاطها التجاري الإعتيادي تدخل الشركة في عمليات مالية ينتج عنها أدوات مالية ذات مخاطر غير مسجلة بالمركز المالي . تتمثل هذه الأدوات المالية في خطابات الضمان لمنح التسهيلات والإعتمادات المستندية المفتوحة والكفالات البنكية وتحمل درجات مختلفة من عناصر المخاطرة زيادة عن المبالغ المعترف بها في البيانات المالية المرفقة .
لا تتوقع الإدارة حدوث أية خسائر تتجم عن هذه الإلتزامات وقد كانت أرصدة هذه الأدوات المالية كما بتاريخ المركز المالي المرفق كما يلي :

	٢٠١٣	٢٠١٤
	درهم	درهم
خطابات كفالات بنكية (بالدولار الأمريكي)	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

قامت الشركة بإصدار إثنين من الكفالات التضامنية غير قابلة للإلغاء لصالح الشركة الوطنية للمشاريع والإنشاءات - شركة ذات مسؤولية محدودة أبوظبي وريم ريدي مكس ذ.م.م - أبوظبي مقابل التسهيلات الممنوحة لهذه الأطراف .

تم التوقيع على اثنين من الضمانات البنكية من قبل الشركة كضامن لمبلغ يصل إلى ٢٠ % من مجموع التسهيلات والإلتزامات المالية لشركة ريم ريدي مكس ذ.م.م .

٠٢٧ . حدود التسهيلات :

تتمثل حدود التسهيلات الموافقة عليها من قبل البنوك فيما يلي :

<u>الحد الأقصى</u>	<u>نوع التسهيلات</u>
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	سحب على المكشوف (بالدرهم الإماراتي)
	إعتمادات مستندية (بالدرهم الإماراتي)
	خطابات ضمان (بالدرهم الإماراتي)

٠٢٨ . المصادقة على البيانات المالية :

تمت المصادقة على هذه البيانات المالية من قبل مجلس الإدارة ووقعت للإصدار ٣١ يناير ٢٠١٥.

٠٢٩ . عام :

أ) تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة للسنة السابقة لتلائم وتبويب أرقام السنة الحالية .
ب) تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة .