

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الانشائية
ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الاتشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويات

الصفحة	
١	تقرير مجلس الادارة
٢	التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٣	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
١٩-٨	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع
تقرير مجلس الإدارة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

يقدم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم مرفقاً بالمعلومات المالية الموحدة المرحلية المراجعة لشركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع والشركات التابعة لها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

التأسيس والعنوان المسجل

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع، رأس الخيمة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨١/١٣ الصادر بتاريخ ٣ أكتوبر ١٩٨١ من قبل صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة. عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب. ١٤٩٢، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.

تتألف "المجموعة" من شركة رأس الخيمة للأسمنت الأبيض و مواد البناء وشركتها التابعة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") في تصنيع وتوريد الإسمنت الأبيض ومنتجات الجير ومنتجات الإسمنت والاستثمار في الأنشطة المماثلة وتأسيسها وإدارتها.

تشتمل "المجموعة" على شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع وشركتها التابعة التالية:

اسم الشركات التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
(أ) مؤسسة مصنع الطابوق الحديث	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الطابوق الإسمنتي والبلاط والمنتجات الإسمنتية
(ب) شركة نورة رأس الخيمة ذ.م.م.	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع منتجات الجير

النتائج والاعتمادات

تم عرض نتائج المجموعة لفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة.

توزيعات الأرباح

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢١ وافق المساهمون على توزيعات ارباح للمساهمين بنسبة ٥٪ بقيمة ٢٥,٠١ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بقيمة ١,١٤ مليون درهم.

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠ لم يوافق المساهمون على اي توزيعات ارباح للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بقيمة ١,٢ مليون درهم. (ايضاح ١٣).

عن مجلس الادارة

٥ مايو ٢٠٢١

المدير العام

رئيس لجنة التدقيق



جرانت ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج الباكر ٥
مكتب رقم ٣٠٥، الطابق الثالث
٧/٩ شارع الخان ٢
ص.ب. ١٩٦٨
الشارقة

هاتف + ٩٧١ ٦ ٥٢٥ ٩٦٩١
فاكس + ٩٧١ ٦ ٥٢٥ ٩٦٩٠

linkd.in/grant-thornton-uae
twitter.com/gtuae

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الانشائية - شركة مساهمة عامة

المقدمة

قمنا بلجراء مراجعة لبيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الانشائية ش.م.ع والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، وبيان الدخل الموجز المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تقتصر مسؤوليتنا على إصدار استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية في ضوء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية بواسطة مدقق حسابات المجموعة الممثل". تتضمن أعمال المراجعة للمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية توجيه استفسارات من المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات مراجعته أخرى. إن هذه الإجراءات أضيق نطاقاً من إجراءات التدقيق التي تجري طبقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناء على ذلك، وبالتالي فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".



جرانت ثورنتون
فاريق محمد

سجل مراجعي الحسابات رقم ٨٦

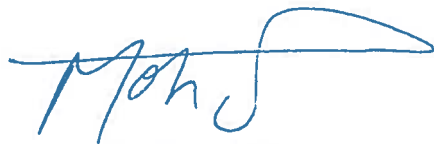
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة
التاريخ: ٥ مايو ٢٠٢١

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الإنشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإيضاحات	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٥٠٦,٠٠٨,٤٦٩	٥١٣,٩١٢,٠٠٨
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٢٠١,٤٣٤,٠٤٠	٢١١,٦٥٩,٦٥٦
	٧٠٧,٤٤٢,٥٠٩	٧٢٥,٥٧١,٦٦٤
الموجودات المتداولة		
المخزون	٩٩,٣٤٤,٧٢٥	١٠٠,٨٠٤,٩٤٠
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٦٢,٥٥٠,٠٧١	٧٢,٤٤٩,٣٧٢
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٤٠,٦٩٩,٥٥٩	٢٥,١٦٤,٩٧٢
نقد وما في حكمه	٦٣,٨١١,٨٣٣	٤٣,١٣٩,٤٠٦
	٢٦٦,٤٠٦,١٨٨	٢٤١,٥٥٨,٦٩٠
	٩٧٣,٨٤٨,٦٩٧	٩٦٧,١٣٠,٣٥٤
مجموع الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال والإحتياطيات	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
رأس المال	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	١١٢,٧٠٦,٦٩٩
إحتياطي		
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة	(٧٣,٦٣٧,٣٣٣)	(٦٩,١٦٦,١١٤)
من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٢٢٦,٦٣٢,٤٩٦	٢١٢,٠٨٠,٥٥٥
أرباح محتجزة	٧٦٥,٨٥٨,٨٦٢	٧٥٥,٧٧٨,١٤٠
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٨,٩٨٣,٦٦٩	٨,٨٥٦,٨١٥
قروض بنكية	٦٧,٣٨٦,٧٤٥	٧٣,٢٦١,٧٩٨
	٧٦,٣٧٠,٤١٤	٨٢,١١٨,٦١٣
مطلوبات متداولة		
قروض بنكية	٢٢,٢١٦,٥٧٤	٢٢,٢٤٩,٩٤٧
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٠٩,٤٠٢,٨٤٧	١٠٦,٩٨٣,٦٥٤
	١٣١,٦١٩,٤٢١	١٢٩,٢٣٣,٦٠١
مجموع المطلوبات		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	٩٧٣,٨٤٨,٦٩٧	٩٦٧,١٣٠,٣٥٤

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل لجنة التدقيق بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢١ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:



المدير العام



رئيس لجنة التدقيق

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الاثسانية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦٠,٣٦٩,٧٣١	٦٦,٠٢٧,٤٢٦	الإيرادات
(٥١,٢٥١,١٩٩)	(٥٣,٥٣٩,٩٥٥)	تكلفة المبيعات
٩,١١٨,٥٣٢	١٢,٤٨٧,٤٧١	إجمالي الربح
(٥,٨٨٨,٥٢٨)	(٥,٨٦٤,٦٤٥)	مصاريف بيع وعمومية و ادارية
٥٧,٢٧٩	٣٥٥,٥٦٦	إيرادات أخرى
٣,٢٨٧,٢٨٣	٦,٩٧٨,٣٩٢	ربح التشغيل
(٨,١٠٦,٦٨٨)	٦٠١,٤٢٥	إيرادات/(خسائر) الاستثمار
(١٤٦,٩٢١)	(٣٤,٧٨٢)	خسائر فرق العملات الاجنبية
(١,٠٧٩,١٦٣)	(٤٦٦,١٦٧)	تكاليف تمويل
(٦,٠٤٥,٤٨٩)	٧,٠٧٨,٨٦٨	ربح / (خسارة) الفترة
(٠,٠١)	٠,٠١	الربحية / (الخسارة) الأساسية للسهم الواحد

١٢

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الإنشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

بيان الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
(٦,٠٤٥,٤٨٩)	٧,٠٧٨,٨٦٨	ربح / (خسارة) الفترة
		الربح / (الخسارة) الشاملة الأخرى بنود لن يُعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة:
(٣٩,٨٨٣,٠٣٧)	(٤,٤٧١,٢١٩)	النقص في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١,٧٧٧,٥٠٢)	٧,٤٧٣,٠٧٣	ربح / (خسارة) من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤١,٦٦٠,٥٣٩)	٣,٠٠١,٨٥٤	مجموع الربح / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(٤٧,٧٠٦,٠٢٨)	١٠,٠٨٠,٧٢٢	مجموع الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الانشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

بيان التدفقات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

التغيرات المترتبة في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخرى	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
إجمالي حقوق الملكية	أرباح محتجزة	إجمالي حقوق الملكية	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي قانوني
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٧٥٣,٥٠٩,٣١٧	١٠٣,٢٩٠,٨٠٩	٧٥٣,٥٠٩,٣١٧	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	١١١,٤٣٧,٧١٤	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	١١١,٤٣٧,٧١٤	١١٢,٧٠٦,٦٩٩
(٦,٠٤٥,٤٨٩)	(٦,٠٤٥,٤٨٩)	(٦,٠٤٥,٤٨٩)	-	-	-	-	-
(٤١,٦١٠,٥٣٩)	-	(٤١,٦١٠,٥٣٩)	-	-	-	-	-
(٤٧,٧٠٦,٠٢٨)	(٦,٠٤٥,٤٨٩)	(٤١,٦١٠,٥٣٩)	-	-	-	-	-
-	(١,٧٧٧,٥٠٢)	١,٧٧٧,٥٠٢	-	-	-	-	-
٧٠٥,٨٠٣,٢٨٩	٩٥,٤٦٧,٨١٨	٧٠٥,٨٠٣,٢٨٩	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	١١١,٤٣٧,٧١٤	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	١١١,٤٣٧,٧١٤	١١٢,٧٠٦,٦٩٩
٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	٩١,٢,٨٠,٥٥٥	٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	(٦٩,١٦٦,١١٤)	-	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	-	-
٧,٠٧٨,٨٦٨	٧,٠٧٨,٨٦٨	٧,٠٧٨,٨٦٨	-	-	-	-	-
٣,٠٠١,٨٥٤	-	٣,٠٠١,٨٥٤	-	-	-	-	-
١٠,٠٨٠,٧٢٢	٧,٠٧٨,٨٦٨	٣,٠٠١,٨٥٤	-	-	-	-	-
-	٧,٤٧٣,٠٧٣	(٧,٤٧٣,٠٧٣)	-	-	-	-	-
٧٦٥,٨٥٨,٨٦٢	٧٢٦,٦٣٢,٤٩٦	(٧٣,٦٣٧,٣٣٣)	-	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	١١٢,٧٠٦,٦٩٩

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)

ربح الفترة
الإرباح الشاملة الأخرى للفترة
محول إلى الأرباح المحتجزة نتيجة استعمال إستثمارات
بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الإنشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

التلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		الإيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
(٦,٠٤٥,٤٨٩)	٧,٠٧٨,٨٦٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: ربح / (خسارة) الفترة
		تعديلات :
٨,٠٧٨,٩٩١	٨,٠٥٥,٤٥٥	٥ استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢٤٣,٨٧٩	٢٣٠,٥٩٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٦٥٣,١١٤)	(١,٢٢٢,٠١٥)	ايرادات توزيعات الأرباح
(١٠٠,٥٩٣)	(٥,٣٢٣)	ايرادات الفوائد
١٤٤,٠٣٢	١٣٧,٩٦٤	اتعاب ادارة الاستثمار
٢,٥٨٨,٧٦٣	٢٥,٨١٧	خسارة من بيع استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٠٧٩,١٦٣	٤٦٦,١٦٧	تكلفة التمويل
٦,١٢٧,٥٩٩	٤٦٢,١٣٢	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٤٦٣,٢٣١	١٥,٢٢٩,٦٦١	٦ التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
٨,١٣٠,٧٩٠	١,٤٦٠,٢١٥	المخزون
(١,٧٩٧,٤٤٧)	١٠,٠٤١,١٨٥	نم مدينة تجارية و أخرى
(١,٧٠٠,٤٥٥)	٢,٥٠٩,٦٨٦	نم دائنة تجارية و أخرى
١٦,٠٩٦,١١٩	٢٩,٢٤٠,٧٤٧	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٣١,٦٦٠)	(١٠٣,٧٤٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١٦,٠٦٤,٤٥٩	٢٩,١٣٧,٠٠٥	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
(٢,٩٢٨,٤٤٣)	(١٥١,٩١٦)	٥ شراء ممتلكات و منشآت ومعدات
٣٢١,١٢٨	١,٠٨٠,١٣١	توزيعات أرباح مقبوضة
(٥٤,٩٤٣,٨٢٠)	(٦,٠٥٦,٨٥٨)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٨,٠٨٤,٨٧٤)	(١٩,٤٦١,٥٠٣)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٩,٤٤٧,٨٠٤	١٩,٢٨٤,٣٢٨	استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٦,١٨٧,٧٣٣	٣,٤٣٨,٩٦٧	استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٠,٥٩٣	٥,٣٢٣	فوائد مقبوضة
(١٤٤,٠٣٢)	(١٣٧,٩٦٤)	اتعاب ادارة الاستثمار المدفوعة
(٤٠,٠٤٣,٩١١)	(١,٩٩٩,٤٩٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,٧٩٣,٧٠٦)	(٥,٩٠٨,٤٢٦)	١١ سداد قروض الأجل
(١,١١١,٠٥٦)	(٤٨٣,٠٨٢)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٣,٥٢٧)	(٧٣,٥٧٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٩٣٨,٢٨٩)	(٦,٤٦٥,٠٨٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٠,٩١٧,٧٤١)	٢٠,٦٧٢,٤٢٧	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧١,٤٩٦,٩٠٧	٤٣,١٣٩,٤٠٦	٨ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٠,٥٧٩,١٦٦	٦٣,٨١١,٨٣٣	٨ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الانشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١ النشاط والشكل القانوني

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الانشائية ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨١/١٣ الصادر بتاريخ ٣ أكتوبر ١٩٨١ من قبل صاحب السمو حاكم امارة رأس الخيمة. وعنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب. ١٤٩٢, رأس الخيمة, الامارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة و الشركات التابعة لها ("المجموعة") في تصنيع و توريد الاسمنت الأبيض و منتجات الجير و منتجات الاسمنت والاستثمار في الأنشطة المماثلة و تأسيسها و اداراتها.

ان هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية قد تمت مراجعتها و ليست مدققة.

تتكون "المجموعة" من شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الانشائية ش.م.ع و الشركات التابعة لها.

فيما يلي, تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١:

رقم المتسلسل	اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	مقر التأسيس	الأنشطة الرئيسية
١	مؤسسة مصنع الطابوق الحديث	٪١٠٠	رأس الخيمة, الامارات العربية المتحدة	تصنيع الطوب الخرساني والبلاط المعشق وأعمال الأرصفة المتشابكة.
٢	شركة نورة رأس الخيمة ذ.م.م	٪١٠٠	رأس الخيمة, الامارات العربية المتحدة	تصنيع منتجات الجير

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتتوافق أيضاً مع المتطلبات السارية من القوانين المطبقة في الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالدرهم الإماراتي (درهم) حيث إنها العملة التي تتم بها معظم معاملات المجموعة.

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومن خلال الدخل الشامل الآخر التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية والعرض والمناهج المستخدمة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة متوافقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

إن هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تقرأ بالاقتران مع البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة كما في والسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. علاوة على ذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الإنشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من الإدارة اتخاذ القرارات والتقدير والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة كما في وفي نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣-٢ بيان الالتزام

تقوم المجموعة بإعداد بياناتها المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية و طبقاً للتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة و من خلال الدخل الشامل الآخر التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٤-٢ ممتلكات و منشآت و معدّات

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدّات بالتكلفة ناقصاً بالإستهلاك المتراكم وأي خسارة متراكمة عن الإنخفاض في القيمة.

تدرج الأرض بالتكلفة ناقصاً خسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بالتكلفة ناقصاً أي خسارة مسجلة عن إنخفاض القيمة. ويبدأ احتساب استهلاك هذه الموجودات، على غرار الموجودات الأخرى، عندما تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام.

لا يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للموجودات وإحتسابها كأصل منفصل، حسبما يكون ملائماً، إلا عندما يكون من المرجح أن تتدفق إلى المجموعة فوائد إقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند و يكون بالإمكان قياس تكلفة البند بشكل موثوق به. يتم تحميل كافة مصاريف أعمال التصليح والصيانة الأخرى على حساب الأرباح والخسائر في الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها.

يتم تحميل الإستهلاك وذلك لشطب تكلفة الموجودات، بخلاف الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز على مدار أعمارها الإنتاجية و ذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. ويتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة حساب الإستهلاك بنهاية كل سنة مع بيان أثر أي تغييرات في التقديرات المحتسبة على أساس مستقبلي.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أو شطب أي بند من الممتلكات والمنشآت والمعدّات على أساس الفرق بين عوائد المبيعات والقيمة الدفترية للأصل، وتدرج ضمن الربح أو الخسارة.

يُحتسب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت بناء على الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

العمر الافتراضي (بالسنوات)	فئة الأصل
٢٠-٥	المباني
٣٠-٥	منشآت و آلات
١٥-١٠	أدوات و معدّات
١٠	مركبات
٤	اثاث و تجهيزات

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الانشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٢ إستثمارات في أوراق مالية

(١) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يجوز للمجموعة عند الاعتراف المبدي أن تختار نهائياً (على أساس كل أداة على حدة) تصنيف الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. إن هذا النوع من التصنيف غير مسموح به إذا كان الغرض من الاحتفاظ بإستثمارات حقوق الملكية هو المتاجرة.

إن الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المحتسبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة، ثم تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح والخسائر الناشئة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر و تضاف في التغيرات المتراكمة ضمن احتياطي القيمة العادلة. و لن يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة إلى حساب الربح أو الخسارة عند إستبعاد الإستثمارات.

لقد قامت المجموعة بتصنيف كافة الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة بوصفها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن حساب الربح أو الخسارة عندما يتقرر حق المجموعة في قبض توزيعات الأرباح، ما لم تمثل توزيعات الأرباح استرداد جزء من تكلفة الإستثمار.

(٢) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تصنيف الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ما لم تقم المجموعة بتصنيف الإستثمار غير المحتفظ به للمتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الاعتراف المبدي. و تدرج الأرباح أو الخسائر الناشئة عن إعادة القياس ضمن حساب الربح أو الخسارة.

يتم تصنيف الأصل المالي كمحتفظ به للمتاجرة:

- أ) إذا كان إمتلاكه لغرض رئيسي يتمثل في بيعه على المدى القصير، أو
- ب) أن يكون عند الاعتراف المبدي جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة خاضعة بالكامل لإدارة المجموعة، و يتوفر دليل على نمط فعلي حديث لجني الأرباح على المدى القصير؛ أو
- ت) أن يكون أداة مشتقة غير مصنفة و فعالة كأداة تحوط أو كضمان مالي.

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في حساب الربح أو الخسارة عندما يتقرر حق المجموعة في قبض توزيعات الأرباح.

٦-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في و لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ على نتائج المجموعة. يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. كما يتم حذف كافة المعاملات و الأرباح و الأرصدة الناشئة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من التاريخ الذي تتحول فيه السيطرة إلى المجموعة و يتوقف التوحيد في التاريخ الذي تنتقل فيه السيطرة من المجموعة.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الاثشانية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣ التقديرات و الأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت متوافقة مع البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(أ) انخفاض قيمة الأصول المالية

يعد قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة من التقديرات الهامة التي تتطوي على منهجية تحديد الخسائر والنماذج ومدخلات البيانات. تشتمل العناصر التي لها تأثير كبير على مخصص الخسارة الائتمانية على تعريف التعثر و الزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان و احتمالية التعثر و مستوى التعرض الناتج عن التعثر و الخسارة الناتجة عن التعثر، وكذلك نماذج سيناريوهات الإقتصاد الكلي. تراجع المجموعة بانتظام النماذج ومدخلاتها و تتحقق من صحتها للحد من أي فروق بين تقديرات خسائر الائتمان المتوقعة و تجربة خسارة الائتمان الفعلية.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى أعمار الذمم المدينة. و يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات التطلعية عن عوامل الإقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الذمم المدينة.

(ب) مخصص المخزون البطيء الحركة و المتقادم

يسجل المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم إجراء التعديلات لتخفيض تكلفة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق، عند الحاجة، على مستوى المنتج للأرصدة الفائضة المقدرة أو المتقادمة أو منخفضة القيمة، تشتمل العوامل المؤثرة على هذه التعديلات على التغيرات في الطلب و التغيرات التتنية و التدهور المادي و المشاكل في الجودة. بناء على هذه العوامل، حددت الإدارة بنود المخزون البطيئة و المتوقفة الحركة لحساب مخصص المخزون البطيء الحركة و المتقادم. و قد يتم مراجعة المخزون بطيء الحركة إذا ما اختلفت نتائج هذه العوامل عن التقديرات.

(ت) الأعمار الإنتاجية للممتلكات و المنشآت و المعدات

تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية و الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات و المنشآت و المعدات في نهاية كل سنة مالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. و قد قررت الإدارة أن توقعات العام الحالي لا تختلف عن التقديرات السابقة بناء على المراجعة التي قامت بها.

٤ إدارة المخاطر المالية

١-٤ عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية و هي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية و مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة و مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية و مخاطر الأسعار) و مخاطر الائتمان و مخاطر السيولة.

لا تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة معلومات و إفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية، و ينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. لم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو على أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

٢-٤ مخاطر السيولة

لم يكن هناك أي تغيير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصصة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية، و ذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الاتشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥ ممتلكات و منشآت و معدات

خلال الفترة بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمنشآت والمعدات مبلغاً وقدره ١٥١,٩١٦ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: ٢,٩٢٨,٤٤٣ درهم), وبلغت قيمة الاستهلاك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ٨,٠٥٥,٤٥٥ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: ٨,٠٧٨,٩٩١ درهم).

تتواجد جميع الممتلكات والمنشآت والمعدات في دولة الامارات العربية المتحدة.

تم رهن ممتلكات و منشآت و معدات بقيمة دفترية تبلغ ١١٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١١٠ مليون درهم) لأحد البنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة (ايضاح ١١).

تم رسلة تكاليف اقتراض على الأموال المقترضة خصيصاً للحصول على موجودات مؤهلة خلال الفترة الحالية بقيمة لا شيء (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء).

٦ استثمارات في أوراق مالية

(١) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)
١٢٩,٠١٨,٦٤٦	١١٦,٦٦٣,١٧٦
٨٢,٦٤١,٠١٠	٨٤,٧٧٠,٨٦٤
٢١١,٦٥٩,٦٥٦	٢٠١,٤٣٤,٠٤٠

متداولة - بالقيمة العادلة:

في دولة الامارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

الحركة في الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)
١٦٥,٦٣٩,٠٧٧	٢١١,٦٥٩,٦٥٦
٩٢,٤٥٨,٨٢٧	٦,٠٥٦,٨٥٨
(٣٨,٦٧٩,٧٤٠)	(١١,٨١١,٢٥٥)
(٧,٧٥٨,٥٠٨)	(٤,٤٧١,٢١٩)
٢١١,٦٥٩,٦٥٦	٢٠١,٤٣٤,٠٤٠

القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة

مشتريات خلال الفترة / السنة

استبعاد خلال الفترة / السنة

انخفاض في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الاتشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦ استثمارات في أوراق مالية (تابع)

(٢) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢٣,٧٧٩,٠٦٥	٣٨,٢٦٩,٧٢٤
١,٣٨٥,٩٠٧	٢,٤٢٩,٨٣٥
٢٥,١٦٤,٩٧٢	٤٠,٦٩٩,٥٥٩

متداولة - بالقيمة العادلة:

في دولة الامارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

الحركة في الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٣٩,٨٨٥,٨٣٢	٢٥,١٦٤,٩٧٢
٢٢,٨١٢,٦٠٨	١٩,٤٦١,٥٠٣
(٢٣,٣٥٢,٧٣٣)	(٣,٤٦٤,٧٨٤)
(٤,١٨٠,٧٣٥)	(٤٦٢,١٣٢)
٢٥,١٦٤,٩٧٢	٤٠,٦٩٩,٥٥٩

القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة

مشتريات خلال الفترة / السنة

استبعاد خلال الفترة / السنة

صافي (الخسائر) / الأرباح غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح
أو الخسارة

تم رهن استثمارات في أوراق مالية بقيمة ١٣٩,٨٩ مليون درهم (٢٠٢٠: ١٤١,٧١ مليون درهم) للبنك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١١).

٧ ذمم مدينة تجارية و أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٦٦,٣٨٠,٠١٧	٥٥,٠١٩,١٥٧
(٢,٩٤٨,٤٣٤)	(٢,٩٤٨,٤٣٤)
٦٣,٤٣١,٥٨٣	٥٢,٠٧٠,٧٢٣
٧,١٨٣,٩٠٩	٧,٣٤٠,٨٤٥
١,٧٢٧,٩١٢	٢,٨٩٠,٦٥٣
١٠٥,٩٦٨	٢٤٧,٨٥٠
٧٢,٤٤٩,٣٧٢	٦٢,٥٥٠,٠٧١

ذمم مدينة تجارية

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

دفعات مقدمة للموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم مدينة أخرى

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الإنشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧ نم مدينة تجارية و أخرى (تابع)

تحليل الذمم المدينة التجارية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٢,٨٤٢,٧١٤	١٣,٥٠٠,٢٦٧	مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
٣٣,٣٠٤,٩٥٢	٢٢,٠٤٨,٧١٣	مضمونة مقابل اعتمادات مستندية
٢٠,٢٣٢,٣٥١	١٩,٤٧٠,١٧٧	سقف انتماني مفتوح
٦٦,٣٨٠,٠١٧	٥٥,٠١٩,١٥٧	

الحركة في مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها خلال الفترة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢,٧٨٣,٤٣٤	٢,٩٤٨,٤٣٤	الرصيد الافتتاحي
١٦٥,٠٠٠	-	شطب خلال الفترة / السنة
٢,٩٤٨,٤٣٤	٢,٩٤٨,٤٣٤	الرصيد الختامي

٨ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦٨,٣٧٦	٢٨٠,٥٣٥	نقد في الصندوق
٤,٨٧٩,٣٢٧	٢,٠١١,٨٢٧	حساب المحفظة
٤,٩٤٧,٧٠٣	٢,٢٩٢,٣٦٢	
٢,٩٦٠,٧٤٥	٤,٥٦٨,٠٣٠	أرصدة بنكية:
٤,١٥٦,٢٠٨	١٠,٢٢٦,٤٤١	حسابات جارية
٣١,٠٧٤,٧٥٠	٤٦,٧٢٥,٠٠٠	ودائع تحت الطلب
٣٨,١٩١,٧٠٣	٦١,٥١٩,٤٧١	ودائع ثابتة
٤٣,١٣٩,٤٠٦	٦٣,٨١١,٨٣٣	نقد وما في حكمه

بحسب المنطقة الجغرافية:

٣٩,٣٣١,٢٢٣	٦١,٧٩٢,٦١٩	
٣,٨٠٨,١٨٣	٢,٠١٩,٢١٤	في دولة الامارات العربية المتحدة
٤٣,١٣٩,٤٠٦	٦٣,٨١١,٨٣٣	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الانشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٩ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠

المصدر و المدفوع بالكامل: ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم

١٠ احتياطي

وفقاً للقانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (المعدل) و النظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠٪ من ربح كل سنة إلى الإحتياطي القانوني. و يمكن إيقاف التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يصل الإحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء الحالات المنصوص عليها في القانون.

تقوم المجموعة بتعديل الإحتياطي القانوني في نهاية السنة.

١١ قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)
٩٥,٥١١,٧٤٥	٨٩,٦٠٣,٣١٩

قروض

يستحق سداد القروض البنكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)
٢٢,٢٤٩,٩٤٧	٢٢,٢١٦,٥٧٤
٧٣,٢٦١,٧٩٨	٦٧,٣٨٦,٧٤٥
٩٥,٥١١,٧٤٥	٨٩,٦٠٣,٣١٩

خلال سنة واحدة
من سنتين إلى خمس سنوات

القروض طويلة الأجل تشمل ما يلي:

(١) ومع اندماج بنك الأتحاد الوطني مع بنك أبوظبي التجاري، تم الأستحواز على القروض القائمة البالغة ١١٩,٢٣٣,٦٦٢ درهم من قبل بنك أبوظبي التجاري، وتم البدء في اتفاقية تسهيلات جديدة بقيمة ١١٨,٠١١,٧٤٥ درهم في نوفمبر ٢٠١٩ ويتم سدادها على مدار ٤ سنوات.

بالإضافة إلى ما سبق، أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية لسحوبات بنكية على المكشوف وقرض قصير الأجل واعتماد مستندي بقيمة ٧٣ مليون درهم.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الانشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١١ قروض بنكية (تابع)

الحركة في القروض البنكية خلال الفترة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
١١٨,٠١١,٧٤٥	٩٥,٥١١,٧٤٥	الرصيد الإفتتاحي
-	-	إضافات
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٩٠٨,٤٢٦)	تسديدات خلال الفترة / السنة
٩٥,٥١١,٧٤٥	٨٩,٦٠٣,٣١٩	الرصيد الختامي

القروض البنكية مضمونة برهن على الممتلكات والمنشآت والمعدات ورهن على الإستثمارات في الأوراق المالية (الإيضاح ٥ و الإيضاح ٦).

١٢ الربحية / (الخسارة) الأساسية للسهم الواحد

تحتسب ربحية/ (خسارة) السهم الأساسية بواقع ٠,٠١ درهم (٢٠٢٠: ٠,٠١ درهم) من خلال قسمة ربح / (خسارة) الفترة المنسوب لمساهمي المجموعة والبالغ ٧,٠٧٨,٨٦٨ درهم (٢٠٢٠: خسارة ٦,٠٤٥,٤٨٩) درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ (٢٠٢٠: ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠). لا يوجد لدى المجموعة أي أسهم ملكية محتملة, و بالتالي فإن ربحية / (خسارة) السهم الأساسية هي نفسها الربحية المخفضة.
لم تكن هناك أي أسهم لها تأثير مخفض محتمل كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ مارس ٢٠٢٠.

١٣ توزيعات الأرباح

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢١ وافق المساهمون على توزيعات ارباح للمساهمين بنسبة ٥٪ بقيمة ٢٥,٠١ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بقيمة ١,١٤ مليون درهم.
في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠ لم يوافق المساهمون على اي توزيعات ارباح للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بقيمة ١,٢ مليون درهم.
١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين بالمجموعة, وكبار موظفي الإدارة, و الشركات التابعة, و الشركات الزميلة, وأعضاء مجلس الإدارة, والشركات الأخرى التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعلاً (يُشار إليها فيما يلي باسم "الشركات الزميلة"). قامت المجموعة خلال سياق العمل الإعتيادي بإبرام العديد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. و قد تم إبرام تلك المعاملات وفقاً للأحكام و الشروط المتفق عليها من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.
لم تكن هناك أي معاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١, فيما عدا المعاملات المبينة أدناه (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠: لا شيء).

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٠	٢٠٢١
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
١١٨,٥٩٩	١٢٢,٤٩٩

تعويضات كبار موظفي الإدارة:
مكافآت قصيرة الأجل

تم تنفيذ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بناءً على الشروط التي وافقت عليها الإدارة.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الاتشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٥ التزامات و مطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
-	-	اعتمادات مستندية
٦٦,٧٢٤	٦٦,٧٠٠	خطابات ضمان
٦٦,٧٢٤	٦٦,٧٠٠	

١٦ قياسات القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق بتاريخ القياس. وبالتالي، يمكن أن تتشأ فروقات بين القيم الدفترية و تقديرات القيمة العادلة. يستند تعريف القيمة العادلة إلى فرضية استمرار المجموعة كمنشأة عاملة دون أي نية أو التزام بتقليص نطاق أعمالها بشكل جوهري أو الدخول في معاملة بشروط غير ملائمة.

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات و المطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية تقارب قيمتها العادلة.

(ب) أساليب التقييم و الافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم و الافتراضات التي تماثل تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(ت) القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر

تقاس بعض الموجودات المالية لدى المجموعة بالقيمة العادلة بنهاية فترة التقرير. و يبين الجدول الآتي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

المعطيات الهامة غير الجديرة بالملاحظة بالقيمة العادلة	المعطيات الهامة غير الجديرة بالملاحظة	أساليب التقييم و المعطيات الهامة	تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في
غير منطبق	لا يوجد	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة.	المستوى الأول	٣١ مارس ٢٠٢١ ٢٠١,٤٣٤,٠٤٠ درهم (غير مدققة)
غير منطبق	لا يوجد	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة.	المستوى الأول	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٢١١,٦٥٩,٦٥٦ درهم (مدققة)
				استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
				أوراق مالية متداولة
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				أوراق مالية متداولة

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الاتشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٦ قياسات القيمة العادلة (تابع)

تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية و غير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الاعتراف المبذني حيث يتم تجميعها في مستويات من الأول إلى الثالث على أساس المعطيات الجديرة بالملاحظة لأساليب قياس القيمة العادلة:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو المطلوب، سواء كانت مباشرة (و هي الأسعار) أو غير مباشرة (و هي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (و هي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

١٧ حدث هام - (COVID-١٩)

انتشر جائحة عالمية (COVID-١٩) خلال عام ٢٠٢٠ ، مما تسبب في اضطراب كبير للاقتصادات والشركات في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المجموعة. نظرًا لأن الوضع مرن وسريع التطور ، فإننا لا نعتبر أنه من العملي تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذه الفاشية على المجموعة. لم يكن لتأثير هذا التفشي على توقعات الاقتصاد الكلي تأثير كبير على عمليات المجموعة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وتقييم تأثير هذه الجائحة في العام الحالي ٢٠٢١.

١٨ معلومات القطاعات

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية بناء على التقارير التي يراجعها مجلس الإدارة و التي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الإستراتيجية.

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال بناءً على منتجاتها و خدماتها، و فيما يلي القطاعات التشغيلية:

- (١) تصنيع الإسمنت الأبيض و منتجات الجير و منتجات الإسمنت
- (٢) الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول و الودائع لدى البنوك

لم تكن هناك أي مبيعات بين القطاعات خلال الفترة.

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد و تقييم الأداء. و يتم تقييم أداء القطاعات بناءً على صافي الربح أو الخسارة و تقاس بشكل متنسق مع أرباح أو خسائر التشغيل المدرجة في البيانات المالية الموحدة.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الاثسانية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٨ معلومات القطاعات (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١			
المجموع	الإستثمارات	التصنيع	المجموع	الإستثمارات	التصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦٠,٣٦٩,٧٣١	-	٦٠,٣٦٩,٧٣١	٦٦,٠٢٧,٤٢٦	-	٦٦,٠٢٧,٤٢٦	إيرادات القطاع
(٦,٠٤٥,٤٨٩)	(٨,١٠٦,٦٨٨)	٢,٠٦١,١٩٩	٧,٠٧٨,٨٦٨	٦٠١,٤٢٥	٦,٤٧٧,٤٤٣	نتائج القطاع
٨,٠٧٨,٩٩١	-	٨,٠٧٨,٩٩١	٨,٠٥٥,٤٥٥	-	٨,٠٥٥,٤٥٥	الإستهلاك
١,٠٧٩,١٦٣	-	١,٠٧٩,١٦٣	٤٦٦,١٦٧	-	٤٦٦,١٦٧	تكاليف التمويل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣١ مارس ٢٠٢١			
المجموع	الإستثمارات	التصنيع	المجموع	الإستثمارات	التصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٢٣,٩٩٠,٩٤٨	٢٣٦,٨٢٤,٦٢٨	٦٨٧,١٦٦,٣٢٠	٩٦٩,٠٠٠,١٣٢	٣٠١,٠٩٦,٨٦٧	٦٦٧,٩٠٣,٢٦٥	موجودات القطاع
٤٣,١٣٩,٤٠٦	-	-	٤,٨٤٨,٥٦٥	-	-	موجودات غير موزعة
٩٦٧,١٣٠,٣٥٤	٢٣٦,٨٢٤,٦٢٨	٦٨٧,١٦٦,٣٢٠	٩٧٣,٨٤٨,٦٩٧	٣٠١,٠٩٦,٨٦٧	٦٦٧,٩٠٣,٢٦٥	مجموع الموجودات
٢١١,٣٥٢,٢١٤	-	٢١١,٣٥٢,٢١٤	٢٠٧,٩٨٩,٨٣٥	-	٢٠٧,٩٨٩,٨٣٥	مطلوبات القطاع