

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الانشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المحتويات

الصفحة	
١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير 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 الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية - شركة مساهمة عامة

تقرير مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

يقدم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم مرفقاً بالمعلومات المالية الموجزه الموحدة المرحليه (غير مدققة) لشركة رأس الخيمة للأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية والشركات التابعة لها لفترة السنته اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

التأسيس والعنوان المسجل

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

تتكون "المجموعة" من شركة رأس الخيمة للأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية والشركات التابعة لها:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
مؤسسة مصنع الطابوق الحديث	٪١٠٠	رأس الخيمة، العربية المتحدة	تصنيع الطوب الخرساني والبلاط المعشق وأعمال الأرصعة المتشابهة.
شركة نورة رأس الخيمة ذ.م.م	٪١٠٠	رأس الخيمة، العربية المتحدة	تصنيع منتجات الجير

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وتوريد الأسمنت الأبيض ومنتجات الجير ومنتجات الأسمنت والاستثمار في الأنشطة المماثلة وتأسيسها وإدارتها.

النتائج والتوزيعات

إن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مدرجه في المعلومات المالية الموجزه الموحدة المرحلية.

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.

بالإتابة عن المجلس

٥ اغسطس 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 الأسمت الأبيض والمواد الإنشائية - شركة مساهمة عامة

المقدمة

قمنا بإجراء مراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي عن فترة الستة 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 الشركة المستقل". 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 بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناء على ذلك، وبالتالي فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

أستناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت أنباهنا 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
فاروق محمد

سجل مراجعي الحسابات رقم ٨٦

الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

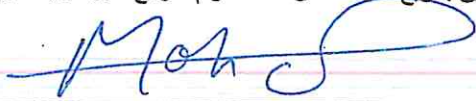
التاريخ: ٥ أغسطس ٢٠٢١

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

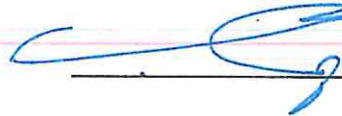
بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٥٠٦,٦٠٩,٥٤٩	٥١٣,٩١٢,٠٠٨
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٢٠٨,١٢٤,٨٧٩	٢١١,٦٥٩,٦٥٦
	٧١٤,٧٣٤,٤٢٨	٧٢٥,٥٧١,٦٦٤
الموجودات المتداولة		
المخزون	١٠٤,٢٤٧,٧٧٨	١٠٠,٨٠٤,٩٤٠
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٥٠,١٣٩,٢١٥	٧٢,٤٤٩,٣٧٢
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٣٤,١٦٠,٩١١	٢٥,١٦٤,٩٧٢
النقد وما في حكمه	٥٦,٧٠٤,٢٨٢	٤٣,١٣٩,٤٠٦
	٢٤٥,٢٥٢,١٨٦	٢٤١,٥٥٨,٦٩٠
مجموع الموجودات	٩٥٩,٩٨٦,٦١٤	٩٦٧,١٣٠,٣٥٤
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال والإحتياطيات	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
رأس المال	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	١١٢,٧٠٦,٦٩٩
إحتياطي	(٦٠,٦٦١,١٢٣)	(٦٩,١٦٦,١١٤)
إحتياطي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٢٠٨,٠٣٣,٤٣٥	٢١٢,٠٨٠,٥٥٥
أرباح محتجزة	٧٦٠,٢٣٦,٠١١	٧٥٥,٧٧٨,١٤٠
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٩,١٦٨,٢٦٤	٨,٨٥٦,٨١٥
قروض بنكية	٦١,٧٦١,٧٤٥	٧٣,٢٦١,٧٩٨
	٧٠,٩٣٠,٠٠٩	٨٢,١١٨,٦١٣
مطلوبات متداولة		
قروض بنكية	٢٠,٦٢٦,٩٩١	٢٢,٢٤٩,٩٤٧
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٠٨,١٩٣,٦٠٣	١٠٦,٩٨٣,٦٥٤
	١٢٨,٨٢٠,٥٩٤	١٢٩,٢٣٣,٦٠١
	١٩٩,٧٥٠,٦٠٣	٢١١,٣٥٢,٢١٤
مجموع المطلوبات	٩٥٩,٩٨٦,٦١٤	٩٦٧,١٣٠,٣٥٤

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



المدير العام



رئيس لجنة التدقيق

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً متمماً لهذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٦,٧٠٨,٩٢٠	١٢٣,٩٤٩,٢٨٨	٣٦,٢٣٩,١٨٩	٥٧,٩٢١,٨٦٢	الإيرادات
(٨١,٤٠٥,٩٨٠)	(١٠٤,١٩٧,٧١٦)	(٣٠,١٥٤,٧٨١)	(٥٠,٦٥٧,٧٦١)	تكلفة المبيعات
١٥,٣٠٢,٩٤٠	١٩,٧٥١,٥٧٢	٦,١٨٤,٤٠٨	٧,٢٦٤,١٠١	إجمالي الربح
(١١,٢١٠,٩٠١)	(١٢,٠٨٦,٣٤٤)	(٥,٣٢٢,٣٧٤)	(٦,٢٢١,٦٩٩)	مصروف بيع و عمومية و ادارية
٤٤٣,٤٨٣	٤١٣,٨٢٠	٣٨٦,٢٠٤	٥٨,٢٥٤	إيرادات أخرى
٤,٥٣٥,٥٢٢	٨,٠٧٩,٠٤٨	١,٢٤٨,٢٣٨	١,١٠٠,٦٥٦	ربح التشغيل
(٣,٤٣٤,٥٨٩)	٧,١٠١,٠٨٧	٤,٦٧٢,٠٩٩	٦,٤٩٩,٦٦٢	إيرادات / (خسائر) الاستثمار
(٦٥,٤٧٧)	(١٢٣,٥٢٤)	٨١,٤٤٥	(٨٨,٧٤٢)	أرباح / (خسائر) فرق العملة
(١,٨٧٢,٩٧٨)	(٨٦٩,١٥٩)	(٧٩٣,٨١٥)	(٤٠٢,٩٩٢)	تكلفة التمويل
(٨٣٧,٥٢٢)	١٤,١٨٧,٤٥٢	٥,٢٠٧,٩٦٧	٧,١٠٨,٥٨٤	ربح / (خسارة) الفترة
(٠,٠٠٢)	٠,٠٠٣	٠,٠٠١	٠,٠١٤	الربحية / (الخسارة) الأساسية للسهم الواحد

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً متمماً لهذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

بيان الدخل الشامل الآخر الموجز الموحد المرحلي
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٨٣٧,٥٢٢)	١٤,١٨٧,٤٥٢	٥,٢٠٧,٩١٧	٧,١٠٨,٥٨٤	
				ربح / (خسارة) الفترة
(٢٨,٣٦٠,٦٤٢)	٨,٥٠٤,٩٩١	١١,٥٢٢,٣٩٥	١٢,٩٧٦,٢١٠	٦
(٢,٨٠٩,٥٦٩)	٧,٩١٣,٢٧٨	(١,٠٣٢,٠٦٧)	٤٤٠,٢٠٥	
(٣١,١٧٠,٢١١)	١٦,٤١٨,٢٦٩	١٠,٤٩٠,٣٢٨	١٣,٤١٦,٤١٥	
(٣٢,٠٠٧,٧٢٣)	٣٠,٦٠٥,٧٢١	١٥,٦٩٨,٢٩٥	٢٠,٥٢٤,٩٩٩	

الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر
يقرر ان يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة:

التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
الربح / (الخسارة) من بيع الإستثمارات المدرجة
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
اجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة
اجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً متماً لهذه المطومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الإنشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية	أرباح محتجزة	احتياطي موجدات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٧٥٣,٥٠٩,٣١٧	١٠٣,٢٩٠,٨٠٩	(٦١,٤٠٧,٦٠٦)	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	١١١,٤٣٧,٧١٤	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
(٨٣٧,٥٢٢)	(٨٣٧,٥٢٢)	-	-	-	-
(٣١,١٧٠,٢١١)	-	(٣١,١٧٠,٢١١)	-	-	-
(٣٢,٠٠٧,٧٢٣)	(٨٣٧,٥٢٢)	(٣١,١٧٠,٢١١)	(١٠٠,٠٣١,٤٠٠)	-	-
-	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	-	-	-	-
-	(٢,٨٠٩,٥٦٩)	٢,٨٠٩,٥٦٩	-	-	-
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٧٢٠,٣٠١,٥٨٤	١٩٨,٤٧٥,١١٨	(٨٩,٧٦٨,٢٤٨)	-	١١١,٤٣٧,٧١٤	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	٢١٣,٠٨٠,٥٥٥	(٦٩,١٦٦,١١٤)	-	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
١٤,١٨٧,٤٥٢	١٤,١٨٧,٤٥٢	-	-	-	-
١٦,٤١٨,٢٦٩	-	١٦,٤١٨,٢٦٩	-	-	-
٣,٦٠٥,٧٢١	١٤,١٨٧,٤٥٢	١٦,٤١٨,٢٦٩	-	-	-
(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	-	-	-	-
-	٧,٩١٣,٢٧٨	(٧,٩١٣,٢٧٨)	-	-	-
(١,١٤٠,٠٠٠)	(١,١٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٧٦٠,٢٣٦,٠١١	٢٠٨,٠٣٣,٤٣٥	(٦٠,٦٦١,١٢٣)	-	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
ربح الفترة
الأرباح الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الأرباح الشاملة للفترة
توزيعات أرباح
المحول إلى الأرباح المستتقة عن استبعاد استثمار مدرج بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الأخر
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
المحول إلى الأرباح المستتقة
المحول إلى الأرباح الشامل الأخر
من خلال الدخل الشامل الأخر
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً متصلاً لهذه 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 النقدية الموجز الموحد المرحلي
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الإيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح / (خسارة) الفترة
(٨٣٧,٥٢٢)	١٤,١٨٧,٤٥٢	
		تعديلات:
		إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٦,٢٢٨,٥٨٠	١٦,٤٨٠,٠٩١	٥
٤٣,٣٨٢	٤٤٤,٧٤١	
(٦,٠٦٧,٩٦٢)	(٥,٥٨٣,٠٦٠)	
(١٠٥,٧٦٤)	(١٢,٤٥١)	
٢,٤٤٥,١٤٦	(١١٩,٣٩١)	
١,٨٧٢,٩٧٨	٨٦٩,١٥٩	
		خسارة من بيع استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		تكلفة التمويل
		أرباح / (خسائر) غير محققة من إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٦,٨٩٨,٠١٥	(١,٦٧٥,٢١٩)	٦
٢٦٥,١٥٣	٢٨٩,٠٣٤	
٢٠,٧٤٢,٠٠٦	٢٤,٨٨٠,٣٥٦	
		التدفقات النقدية قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل:
		المخزون
٥,٣٦٧,٠٥٤	(٣,٤٤٢,٨٣٨)	
٤,٤٢٨,٨٩٢	٢٢,٣٢٢,٦٠٥	
(١٥,٣٠٧,١٤٥)	(٢,٨١٠,٧٥٠)	
١٥,٢٣٠,٨٠٧	٤٠,٩٤٩,٣٧٣	
(٣١,٦٦٠)	(١٣٣,٢٩٢)	
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,١٤٠,٠٠٠)	١٣
١٣,٩٩٩,١٤٧	٣٩,٦٧٦,٠٨١	
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
		شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٤,٦٧٩,٣٠٦)	(٩,١٧٧,٦٣٢)	٥
٦,٠٦٧,٩٦٢	٥,٥٧٠,٦١٢	
(٦٠,٩٧٦,٦٦٤)	(٢٠,٠٨١,٢٤١)	٦
(١٦,٦٨٨,٩٤٥)	(٣٠,١٠٣,٢٤٠)	٦
١٥,٢٠٥,٥٥٧	٤٠,٠٣٤,٢٨٧	
٢١,٧٩٣,٤٨٨	٢٢,٩٠١,٩١١	
١٠٥,٧٦٤	١٢,٤٥١	
(٢٦٥,١٥٣)	(٢٨٩,٠٣٤)	
		رسوم ادارة الاستثمار المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الإستثمارية
(٣٩,٤٣٧,٢٩٧)	٨,٨٦٨,١١٤	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		سداد قروض الأجل
(١٠,١٩٥,٠٦٦)	(١٣,١٢٣,٠٠٩)	١١
(٢,٠٩٣,٨٠٠)	(٨٩٩,٦٧٩)	
(٣٨,٧٧٥)	(٢٠,٩٥٦,٦٣١)	
(١٢,٣٢٧,٦٤١)	(٣٤,٩٧٩,٣١٩)	
		تكاليف تمويل مدفوعة
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٧,٧٦٥,٧٩١)	١٣,٥٦٤,٨٧٦	
٧١,٤٩٦,٩٠٧	٤٣,١٣٩,٤٠٦	٨
٣٣,٧٣١,١١٦	٥٦,٧٠٤,٢٨٢	٨

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً متمماً لهذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١ النشاط والشكل القانوني

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الإنشائية ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨١/١٣ الصادر بتاريخ ٣ أكتوبر ١٩٨١ من قبل صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة. وعنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب. ١٤٩٢، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.
تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") في تصنيع وتوريد الاسمنت الأبيض ومنتجات الجير ومنتجات الاسمنت والاستثمار في الأنشطة المماثلة وتأسيسها وإدارتها. تتكون "المجموعة" من شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الإنشائية ش.م.ع والشركات التابعة لها.
فيما يلي، تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

رقم المسلسل	اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	مقر التأسيس	الأنشطة الرئيسية
١	مؤسسة مصنع الطابوق الحديث	٪١٠٠	رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الطوب الخرساني والبلاط المعشق وأعمال الأرصفة المتشابهة.
٢	شركة نورة رأس الخيمة ذ.م.م	٪١٠٠	رأس الخيمة، الإمارات 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 الشركة.

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

إن السياسات المحاسبية وأسس العرض 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 للسنة 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 جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. علاوة على ذلك، ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مؤشراً عن النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(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 (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات 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 الموحدة 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 الإلتزام

تقوم المجموعة بإعداد بياناتها المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وطبقاً للتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ومن خلال الدخل الشامل الآخر التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٤-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدات 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 إستهلاك 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 ويكون 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 وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. وتتم 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 والمعدات 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 وآلات
١٥-١٠	أدوات ومعدات
١٠	مركبات
٤	أثاث وتجهيزات

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 (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الإحتفاظ بإستثمارات حقوق الملكية هو المتاجرة.

إن الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المحتسبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تقاس ميدنياً 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 وتضاف في التغيرات المتركمة ضمن إحتياطي القيمة العادلة. ولن يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتركمة إلى حساب الربح أو الخسارة عند إستبعاد الإستثمارات.

قامت المجموعة بتصنيف جميع الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة 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. وتدرج 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، ويتوفر دليل على نمط فعلي حديث لجني الأرباح على المدى القصير؛ أو

(ت) أن يكون أداة مشتقة غير مصنفة وفعالة كأداة تحوط أو كضمان مالي.

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح على الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الربح أو الخسارة عندما يثبت حق المجموعة في استلام الأرباح، ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الإستثمار.

٦-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 والأرباح والأرصدة الناشئة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة الموجودات 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 ٢٠٢٠.

(أ) انخفاض قيمة الأصول المالية

يعد قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة من التقديرات الهامة التي تنطوي على منهجية تحديد الخسائر والنماذج ومدخلات البيانات. تشمل العناصر التي لها تأثير كبير على مخصص الخسارة الائتمانية على تعريف التعثر والزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان واحتمالية التعثر ومستوى التعرض الناتج عن التعثر والخسارة الناتجة عن التعثر، وكذلك نماذج سيناريوهات الإقتصاد الكلي. تراجع المجموعة بانتظام النماذج ومدخلاتها وتحقق من صحتها للحد من أي فروق بين تقديرات خسائر الائتمان المتوقعة وتجربة خسارة الائتمان الفعلية.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى أعمار الذمم المدينة. ويتم 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 والمتقادم

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، تشمل العوامل المؤثرة على هذه التعديلات على التغيرات في الطلب والتغيرات التقنية والتدهور المادي والمشاكل في الجودة. بناء على هذه العوامل، حددت الإدارة بنود المخزون البطيء والمتوقفة الحركة لحساب مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم. وقد يتم مراجعة المخزون بطيء الحركة إذا ما اختلفت نتائج هذه العوامل عن التقديرات.

(ت) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمنشآت والمعدات

تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمنشآت والمعدات في نهاية كل سنة مالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. وقد قررت الإدارة أن تقديرات العام الحالي لا تختلف عن التقديرات السابقة بناء على المراجعة التي قامت بها.

٤ إدارة المخاطر المالية

٤-١ عوامل المخاطر المالية

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

لا تشمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية، وينبغي 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.

٤-٢ مخاطر السيولة

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

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 (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥ ممتلكات ومنشآت ومعدات

خلال الفترة بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمنشآت والمعدات مبلغاً وقدره ٩,١٧٧,٦٣٢ درهم (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٤,٦٧٩,٣٠٦ درهم)، وبلغت قيمة الإستهلاك لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ١٦,٤٨٠,٠٩١ درهم (فترة السنة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ١٦,٢٢٨,٥٨٠ درهم).

تتواجد جميع الممتلكات والمنشآت والمعدات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم رهن ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ١١٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١١٠ مليون درهم) لأحد البنوك مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١١).

تم رسمة تكاليف إقتراض على الأموال المقترضة خصيصاً للحصول على موجودات مؤهلة خلال الفترة الحالية بقيمة لا شيء (فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء).

٦ إستثمارات في أوراق مالية

(١) إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
١٠٩,٧٥٥,٣٦٢	١٢٩,٠١٨,٦٤٦
٩٨,٣٦٩,٥١٧	٨٢,٦٤١,٠١٠
٢٠٨,١٢٤,٨٧٩	٢١١,٦٥٩,٦٥٦

أوراق مالية مدرجة - بالقيمة العادلة:

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
٢١١,٦٥٩,٦٥٦	١٦٥,٦٣٩,٠٧٧
٢٠,٠٨١,٢٤١	٩٢,٤٥٨,٨٢٧
(٣٢,١٢١,٠٠٩)	(٣٨,٦٧٩,٧٤٠)
٨,٥٠٤,٩٩١	(٧,٧٥٨,٥٠٨)
٢٠٨,١٢٤,٨٧٩	٢١١,٦٥٩,٦٥٦

القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة

مشتريات خلال الفترة / السنة

استبعاد خلال الفترة / السنة

زيادة/(انخفاض) في القيمة العادلة لإستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

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 (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦ إستثمارات في أوراق مالية (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٢,٠٧٠,٩٧٢	٢٣,٧٧٩,٠٦٥
٢,٠٨٩,٩٣٩	١,٣٨٥,٩٠٧
٣٤,١٦٠,٩١١	٢٥,١٦٤,٩٧٢

أوراق مالية مدرجة - بالقيمة العادلة:

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٥,١٦٤,٩٧٢	٣٩,٨٨٥,٨٣٢
٣٠,١٠٣,٢٤٠	٢٢,٨١٢,٦٠٨
(٢٢,٧٨٢,٥٢٠)	(٣٣,٣٥٢,٧٣٣)
١,٦٧٥,٢١٩	(٤,١٨٠,٧٣٥)
٣٤,١٦٠,٩١١	٢٥,١٦٤,٩٧٢

القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة

مشتريات خلال الفترة / السنة

استبعاد خلال الفترة / السنة

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

تم رهن إستثمارات في أوراق مالية بقيمة ١٠٥,٢٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤١,٧١ مليون درهم) للبنك مقابل تسهيلات ائتمانية
ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١١).

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٦,٨٦٥,٣٥٣	٦٦,٣٨٠,٠١٧
(٢,٩٤٨,٤٣٤)	(٢,٩٤٨,٤٣٤)
٤٣,٩١٦,٩١٩	٦٣,٤٣١,٥٨٣
٢,٤١٨,٠٠٥	٧,١٨٣,٩٠٩
٣,٦٨٥,٨٧٥	١,٧٢٧,٩١٢
١١٨,٤١٦	١٠٥,٩٦٨
٥٠,١٣٩,٢١٥	٧٢,٤٤٩,٣٧٢

ذمم مدينة تجارية

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

دفعات مقدمة للموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

ودائع مستردة وذمم مدينة أخرى

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 (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

تحليل الذمم المدينة التجارية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٢,٨٤٢,٧١٤	١٢,٧٥٣,٠٦٩	مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
٣٣,٣٠٤,٩٥٢	١٠,٦٧١,٢٧٢	مضمونة مقابل اعتمادات مستندية
٢٠,٢٣٢,٣٥١	٢٣,٤٤١,٠١٢	سقف ائتماني مفتوح
٦٦,٣٨٠,٠١٧	٤٦,٨٦٥,٣٥٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢,٧٨٣,٤٣٤	٢,٩٤٨,٤٣٤	الرصيد الإفتتاحي للفترة / السنة
١٦٥,٠٠٠	-	شطب خلال الفترة / السنة
٢,٩٤٨,٤٣٤	٢,٩٤٨,٤٣٤	الرصيد الختامي للفترة / السنة

٨ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦٨,٣٧٦	٣٠٠,٧٧١	النقد في الصندوق
٤,٨٧٩,٣٢٧	١٨,٥٧٩,٩٩٧	حساب المحفظة
٤,٩٤٧,٧٠٣	١٨,٨٨٠,٧٦٨	
٢,٩٦٠,٧٤٥	٨,٥٢١,٣٢١	أرصدة بنكية:
٤,١٥٦,٢٠٨	٧,٩٣٩,٦٩٣	حسابات تجارية
٣١,٠٧٤,٧٥٠	٢١,٣٦٢,٥٠٠	ودائع تحت الطلب
٣٨,١٩١,٧٠٣	٣٧,٨٢٣,٥١٤	ودائع ثابتة
٤٣,١٣٩,٤٠٦	٥٦,٧٠٤,٢٨٢	النقد وما في حكمه

بحسب المنطقة الجغرافية:

٣٩,٣٣١,٢٢٣	٤٩,٢٣٠,٧٨٤	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٣,٨٠٨,١٨٣	٧,٤٧٣,٤٩٨	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٤٣,١٣٩,٤٠٦	٥٦,٧٠٤,٢٨٢	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩ رأس المال

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

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

١٠ إحتياطي

وفقاً للقانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (بصيغته المعدلة) والنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠٪ من ربح كل سنة إلى الإحتياطي القانوني. ويمكن 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 الشركة بتعديل الإحتياطي القانوني في نهاية السنة.

١١ قروض بنكية

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢١	٢٠٢٠
درهم	درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٨٢,٣٨٨,٧٣٦	٩٥,٥١١,٧٤٥

قروض

يستحق سداد القروض البنكية كما يلي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢١	٢٠٢٠
درهم	درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٢٠,٦٢٦,٩٩١	٢٢,٢٤٩,٩٤٧
٦١,٧٦١,٧٤٥	٧٣,٢٦١,٧٩٨
٨٢,٣٨٨,٧٣٦	٩٥,٥١١,٧٤٥

خلال سنة واحدة
من سنتين إلى خمس سنوات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١١ قروض بنكية (تابع)

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 وقروض قصير الأجل واعتماد مستندي بقيمة ٧٣ مليون درهم.

الحركة في القروض البنكية خلال الفترة كالتالي:

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	الرصيد الإفتتاحي للفترة / السنة
٢٠٢١	٢٠٢٠	تسديدات خلال الفترة / السنة
درهم	درهم	الرصيد الختامي للفترة / السنة
(غير مدققة)	(مدققة)	
٩٥,٥١١,٧٤٥	١١٨,٠١١,٧٤٥	
(١٣,١٢٣,٠٠٩)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	
٨٢,٣٨٨,٧٣٦	٩٥,٥١١,٧٤٥	

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

١٢ الربحية / (الخسارة) الأساسية للسهم الواحد

تحتسب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية بواقع ٠,٠٣ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٠,٠٠٢) درهم من خلال قسمة ربح / (خسارة) الفترة المنسوب لمساهمي الشركة والبالغ ١٤,١٨٧,٤٥٢ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠: ٨٣٧,٥٢٢) درهم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠) درهم. لا يوجد لدى الشركة أي أسهم ملكية محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم الأساسية هي نفسها الربحية المحفظة.

لم تكن هناك أي أسهم لها تأثير مخفض محتمل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣٠ يونيو 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.

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 (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين بالشركة، وكبار موظفي الإدارة، والشركات التابعة، والشركات 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. وقد تم إبرام تلك المعاملات وفقاً للأحكام والشروط المتفق عليها من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

لم تكن هناك أي معاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، فيما عدا المعاملات المبينة أدناه (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠: لا شيء).

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٣٠١,٠٩٨	٢٣٩,٩٩٨	١٨٢,٤٩٩	١١٧,٤٩٩

تعويضات كبار موظفي الإدارة:
مكافآت قصيرة الأجل

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

١٥ التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
-	٢٤٦,٧٩٢
٦٦,٧٢٤	٦٦,٧٢٤
٦٦,٧٢٤	٣١٣,٥١٦

إعتمادات مستندية
خطابات ضمان

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 تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات 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 والمطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة في المعلومات المالية الموجزة المرحلية تقارب قيمتها العادلة.

(ب) أساليب التقييم والإفتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

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

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 (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦ قياسات القيمة العادلة (تابع)

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

تقاس بعض الموجودات المالية لدى المجموعة بالقيمة العادلة بنهاية فترة التقرير. ويبين 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	
				٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
				درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
				إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
				أوراق مالية مدرجة	
غير منطبق	لا يوجد	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة.	المستوى الأول	٢٠٨,١٢٤,٨٧٩	٢١١,٦٥٩,٦٥٦
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
				أوراق مالية مدرجة	
غير منطبق	لا يوجد	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة.	المستوى الأول	٣٤,١٦٠,٩١١	٢٥,١٦٤,٩٧٢

تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية وغير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الإعراف المبني 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.

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 (تابع)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨ معلومات القطاعات

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية بناء على التقارير التي يراجعها مجلس الإدارة والتي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الإستراتيجية.
لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال بناء على منتجاتها وخدماتها، وفيما يلي القطاعات التشغيلية:

- (١) تصنيع الأسمنت الأبيض ومنتجات الجير ومنتجات الأسمنت
(٢) الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول والودائع لدى البنوك

لم تكن هناك أي مبيعات بين القطاعات خلال الفترة.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)	
٩٦,٧٠٨,٩٢٠	-	٩٦,٧٠٨,٩٢٠	١٢٣,٩٤٩,٢٨٨	-	١٢٣,٩٤٩,٢٨٨	إيرادات القطاع
(٨٣٧,٥٢٢)	(٣,٤٣٤,٥٨٩)	٢,٥٩٧,٠٦٧	١٤,١٨٧,٤٥٢	٧,١٠١,٠٨٧	٧,٠٨٦,٣٦٥	نتائج القطاع
١٦,٢٢٨,٥٨٠	-	١٦,٢٢٨,٥٨٠	١٦,٤٨٠,٠٩١	-	١٦,٤٨٠,٠٩١	الإستهلاك
١,٨٧٢,٩٧٨	-	١,٨٧٢,٩٧٨	٨٦٩,١٥٩	-	٨٦٩,١٥٩	تكاليف التمويل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣٠ يونيو 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	٩٠٣,٢٨٢,٣٣٢	٢٤٢,٢٨٥,٧٩٠	٦٦٠,٩٩٦,٥٤٢	موجودات القطاع
٤٣,١٣٩,٤٠٦	-	-	٥٦,٧٠٤,٢٨٢	-	-	موجودات غير موزعة
٩٦٧,١٣٠,٣٥٤	٢٣٦,٨٢٤,٦٢٨	٦٨٧,١٦٦,٣٢٠	٩٥٩,٩٨٦,٦١٤	٢٤٢,٢٨٥,٧٩٠	٦٦٠,٩٩٦,٥٤٢	مجموع الموجودات
٢١١,٣٥٢,٢١٤	-	٢١١,٣٥٢,٢١٤	١٩٩,٧٥٠,٦٠٣	-	١٩٩,٧٥٠,٦٠٣	مطلوبات القطاع