

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

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
(غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في  
٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

رقم الصفحة (الصفحات)

١	التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
٣	بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٦ - ٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٨ - ٢٢	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

## التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة في شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والبيانات الموجزة المرحلية للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثين والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، 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. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبيدي رأياً تدقيقياً.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برائس ووترهاوس كوبرز  
٦ أغسطس ٢٠١٩



رامي سرحان  
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١١٥٢  
رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

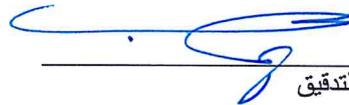
شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٥٦١,٩٣٦,٤٣٥	٥٥٠,٠٩٥,٩٥٦	٥	موجودات غير متداولة
٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠	١٩٠,٠٤١,٢٤٨	٦	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨٠١,٣٧٢,٦٩٥	٧٤٠,١٣٧,٢٠٤		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٦,٩٣٧,٤٦٧	١٣١,٥٩٨,٦٠٣		موجودات متداولة
٥٠,٠٧١,٩٥٠	٤٨,٧٢٨,٧٠٣	٧	مخزون
٣٢,٦٢١,٩٩٦	٤٠,٠٢٥,٨٥٤	٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٩,٠٨٧,٧٦٣	٣٩,٦٦٦,١٦٦	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢٨,٧١٩,١٧٦	٢٦٠,٠١٩,٣٢٦		نقد وما في حكمه
١,٠٣٠,٠٩١,٨٧١	١,٠٠٠,١٥٦,٥٣٠		مجموع الموجودات
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
١٠٩,٤٩٧,٠٦١	١٠٩,٤٩٧,٠٦١	١٠	حقوق الملكية
١٠٠,٠٣١,٤٠٠	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	١١	رأس المال والاحتياطيات
(١١,٦٣٢,٨٦٨)	(٣٦,٦١٢,٢٩٤)		رأس المال
٥٧,١٧٥,٩٦٣	٧٢,٢٧٣,٩٠٥		احتياطي قانوني
٧٥٥,٢٢٨,٥٥٦	٧٤٥,٣٤٧,٠٧٢		احتياطي اختياري
			تغيرات متراكمة في القيمة العادلة (القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر)
			أرباح محتجزة
			مجموع حقوق الملكية
٩,٢٦٧,٣٣١	٩,٢٥٦,٣٣١		المطلوبات
١٠٩,٥٦٧,٥٦٩	٧٩,٧٧٤,٩٦٩	١٢	مطلوبات غير متداولة
١١٨,٨٣٤,٩٠٠	٨٩,٠٣١,٣٠٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			قروض بنكية
٤٥,٦٦٦,٠٣٩	٥٢,١٣١,٢٣٨	١٢	مطلوبات متداولة
١١٠,٣٦٢,٣٧٦	١١٣,٦٤٦,٩٢٠		قروض بنكية
١٥٦,٠٢٨,٤١٥	١٦٥,٧٧٨,١٥٨		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٧٤,٨٦٣,٣١٥	٢٥٤,٨٠٩,٤٥٨		مجموع المطلوبات
١,٠٣٠,٠٩١,٨٧١	١,٠٠٠,١٥٦,٥٣٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٩، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

  
المدير العام بالإنابة

  
رئيس لجنة التدقيق

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

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١١٣,٠٦٢,٣١٥	١٢٨,١٧٣,٥٨٦	٥٩,٨٨٣,٢٠٣	٦٢,٩٢٩,٨٠٠	إيرادات
(٩٥,٩٧١,١٨٨)	(١١٠,٦٩٣,٨٨٤)	(٥٣,٣٨٠,٩٦٢)	(٥٦,٢٤٥,٩٩٣)	تكلفة المبيعات
١٧,٠٩١,١٢٧	١٧,٤٧٩,٧٠٢	٦,٥٠٢,٢٤١	٦,٦٨٣,٨٠٧	إجمالي الربح
(١٣,٥١٠,٨١٦)	(١٣,٠٣٩,١٥٠)	(٦,٩٧٦,٤٨٧)	(٦,٦٨٩,٩٨٦)	مصاريف بيع وعمومية وإدارية
١٠,٩٣٥,٦٤٤	١١,٦٠٩,٩٠١	٥,٠٠٥,٧٦٧	٤,٧١٧,٢٧٣	إيرادات الاستثمار
٢,٨٢١,٧٢١	(٦٣,١٥٤)	٢,٥٠٤,٧٧٧	(٩٧,٩٣٧)	إيرادات أخرى
١٧,٣٣٧,٦٧٦	١٥,٩٨٧,٢٩٩	٧,٠٣٦,٢٩٨	٤,٦١٣,١٥٧	ربح التشغيل
(٣,٩١٦,٧٣٠)	(٣,٣١١,٤٣٩)	(٢,٠٠٢,٤٠٩)	(١,٥٧٢,٢٢٩)	تكلفة التمويل
١٣,٤٢٠,٩٤٦	١٢,٦٧٥,٨٦٠	٥,٠٣٣,٨٨٩	٣,٠٤٠,٩٢٨	ربح الفترة
٠,٠٣	٠,٠٣	٠,٠١	٠,٠١	الربحية الأساسية للسهم الواحد

١٣

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
١٣,٤٢٠,٩٤٦	١٢,٦٧٥,٨٦٠	٥,٠٣٣,٨٨٩	٣,٠٤٠,٩٢٨
(٨,٩٨٣,٥٢٧)	٣,٤٩٠,٥٠٦	(٩,٤٦٨,٨٤٢)	١٢,٥٦٣,٩٣٣
(٨,٩٨٣,٥٢٧)	٣,٤٩٠,٥٠٦	(٩,٤٦٨,٨٤٢)	١٢,٥٦٣,٩٣٣
٤,٤٣٧,٤١٩	١٦,١٦٦,٣٦٦	(٤,٤٣٤,٩٥٣)	١٥,٦٠٤,٨٦١

ربح الفترة

الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى  
 بنود لن يُعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة:  
 (النقص)/ الزيادة في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة  
 العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر  
 مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة الأخرى  
 مجموع الدخل/ (الخسارة) الشاملة للفترة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة من القيمة العادلة من خلال الدخل (الشامل الآخر)	أرباح محتجزة	مجموع حقوق الملكية	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	١٠٨,١٩٧,٠٣٩	٩٩,٥٨٣,٩٥٥	٢,٤١١,١٤١	٥٧,٥٨٠,٠٠٣	٧٦٧,٩٢٩,١٣٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)
-	-	-	-	١٣,٤٢٠,٩٤٦	١٣,٤٢٠,٩٤٦	الربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
-	-	-	(٨,٩٨٣,٥٢٧)	-	(٨,٩٨٣,٥٢٧)	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	(٨,٩٨٣,٥٢٧)	١٣,٤٢٠,٩٤٦	٤,٤٣٧,٤١٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
-	-	-	(١,٨٧٦,٥٠٧)	١,٨٧٦,٥٠٧	-	تحويل عن استبعاد استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٥)
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	١٠٨,١٩٧,٠٣٩	٩٩,٥٨٣,٩٥٥	(٨,٤٤٨,٨٩٣)	٤٦,٣٦٩,٦٠٦	٧٤٥,٨٥٨,٧٠٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	١٠٩,٤٩٧,٠٦١	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	(١١,٦٣٢,٨٦٨)	٥٧,١٧٥,٩٦٣	٧٥٥,٢٢٨,٥٥٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
-	-	-	-	١٢,٦٧٥,٨٦٠	١٢,٦٧٥,٨٦٠	الربح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
-	-	-	٣,٤٩٠,٥٠٦	-	٣,٤٩٠,٥٠٦	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	٣,٤٩٠,٥٠٦	١٢,٦٧٥,٨٦٠	١٦,١٦٦,٣٦٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
-	-	-	-	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
-	-	-	(٢٨,٤٦٩,٩٣٢)	٢٨,٤٦٩,٩٣٢	-	تحويل عن استبعاد استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	(١,٠٤٠,٠٠٠)	(١,٠٤٠,٠٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٥)
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	١٠٩,٤٩٧,٠٦١	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	(٣٦,٦١٢,٢٩٤)	٧٢,٢٧٣,٩٠٥	٧٤٥,٣٤٧,٠٧٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٣,٤٢٠,٩٤٦	١٢,٦٧٥,٨٦٠	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>		
ربح الفترة		
<b>تعديلات لـ:</b>		
١٦,٧٢١,٦٥٦	١٦,٠٥٨,٦٩٣	٥
(١٤٣,١٤٠)	١٨٦,٤٨٩	
٨٨٦,٨٩٧	٤٥٠,٩٥٦	
(١٣,٠٣٤,٧٨٣)	(٨,٧٩٥,٣٥٤)	
٢,١٢٣,٩٠١	(٥٥٨,٤٩٧)	
(١٥,٣٧٣)	-	
٣,٩١٦,٧٣٠	٣,٣١١,٤٣٩	
(٢٤,٧٦٢)	(٢,٢٥٦,٠٥١)	٦
٢٣,٨٥٢,٠٧٢	٢١,٠٧٣,٥٣٥	
(٣١٦,٠٨٢)	(٤٦١,٩٥٦)	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٤٠,٠٠٠)	
(٨,٩٤٠,٩٧٩)	(٤,٦٦١,١٣٦)	
٢٠,١٥٩,٦٥٤	١,٣٣٧,٢٤٨	
١٢,٤٩٠,٥٥١	١,٤٢٧,٦٤٠	
٤٥,٧٤٥,٢١٦	١٧,٦٧٥,٣٣١	
<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>		
مخزون		
ذمم مدينة تجارية وأخرى باستثناء توزيعات الأرباح المدينة		
ذمم دائنة تجارية وأخرى		
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>		
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>		
(٥,٨٤٩,١١٨)	(٤,٩٤٤,٧٠٢)	٥
١٥٥,٥٧٦	٥٤٠,٠٠٠	
١٣,٠١٥,٤٤٠	٨,٧٩٥,٧٨٨	
(٩,٦٤١,٤٧٧)	(٤,٣٦٧,٥٧٩)	
(١,٦٨٣,٠٤٧)	(١٣,٢٩٣,٤٦٤)	
٣,٢٠٢,٠٢٨	٥٧,٢٥٣,٠٩٧	
١١,٥٤٨,٦٧٧	٨,٧٠٤,١٥٤	
١٩,٣٤٣	٥,٥٦٦	
١٠,٧٦٧,٤٢٢	٥٢,٦٩٢,٨٦٠	
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</b>		

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
(٣٦,٠٤٠,٨٦٢)	(٢٣,٣٢٧,٤٠٠)	١٢
(٣,٩٧٦,٤٤٢)	(٤,٧٥٤,٠٠١)	
(٢٢,٧٩١,١٧٣)	(٢١,٧٠٨,٣٨٧)	
(٦٢,٨٠٨,٤٧٧)	(٤٩,٧٨٩,٧٨٨)	
(٦,٢٩٥,٨٣٩)	٢٠,٥٧٨,٤٠٣	
٣٣,٣٤٥,٩٣٥	١٩,٠٨٧,٧٦٣	
٢٧,٠٥٠,٠٩٦	٣٩,٦٦٦,١٦٦	٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

سداد قروض لأجل  
تكاليف تمويل مدفوعة  
توزيعات أرباح مدفوعة  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في بداية الفترة  
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

## شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

### ١ معلومات عامة

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ١٨/١٣ الصادر بتاريخ ٢ 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 الإسمنت الأبيض ومنتجات الجير ومنتجات الإسمنت والاستثمار في الأنشطة المماثلة وتأسيسها وإدارتها.

إن هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية قد تمت مراجعتها وليست مدققة.

فيما يلي الشركات التابعة للشركة:

الرقم المتسلسل	اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	مقر التأسيس	الأنشطة الرئيسية
١	مصنع الطابوق الحديث	١٠٠٪	رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الطابوق الإسمنتي والبلاط والمنتجات الإسمنتية
٢	شركة رأس الخيمة الجير (نورة) ذ.م.م	١٠٠٪	رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة	تصنيع منتجات الجير

### ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

#### ١-٢ بيان الالتزام

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 ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

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

#### ٢-٢ السياسات المحاسبية

لا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية، وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وبالإضافة إلى ذلك، فليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

## شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

### ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٢-٢ السياسات المحاسبية (تابع)

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة مع تلك السياسات الخاصة بالسنة المالية السابقة لفترة التقرير المرحلية المناظرة، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة المبينة أدناه:

#### (أ) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

دخلت المعايير الجديدة التالية حيز التطبيق على فترة التقرير الحالية، وكان على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية نتيجة لتطبيق هذه المعايير:

#### • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"

لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة، ولذلك لم يكن هناك حاجة لإجراء أي تحويل في تاريخ التطبيق.

#### (ب) المعايير الجديدة والمعدلة غير المطبقة مبكراً من قبل المجموعة

لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية سارية المفعول ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب التعميم رقم ٢٠٠٨/٢٦٢٤ الصادر بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، فقد تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالامتلاك والمنشآت والمعدات والاستثمارات في الأوراق المالية ضمن هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

#### ٣-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة عن الانخفاض في القيمة.

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

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

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

يتم تحميل الاستهلاك 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 الاستهلاك بنهاية كل سنة مع بيان أثر أي تغييرات في التقديرات المحسوبة على أساس مستقبلي.

## شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

### ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٣-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

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

العمر (بالسنوات)	فئة الأصل
٢٠-٥	مبانٍ
٣٠-٥	منشآت وآلات
١٥-١٠	أدوات ومعدات
١٠	مركبات
٤	أثاث وتجهيزات

#### ٤-٢ استثمارات في أوراق مالية

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

يجوز للمجموعة عند الاعتراف المبدئي أن تختار نهائياً (على أساس كل أداة على حدة) تصنيف الاستثمارات 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 باستثمارات حقوق الملكية هو المتاجرة.

يتم تصنيف الأصل المالي كمحتفظ به للمتاجرة:

- إذا كان امتلاكه لغرض رئيسي يتمثل في بيعه على المدى القصير، أو
- أن يكون عند الاعتراف المبدئي جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة خاضعة بالكامل لإدارة المجموعة، ويتوفر دليل على نمط فعلي حديث لجني الأرباح على المدى القصير؛ أو
- أن يكون أداة مشتقة غير مصنفة وفعالة كأداة تحوط أو كضمان مالي.

إن الاستثمارات 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 وتضاف في التغيرات المتراكمة ضمن احتياطي القيمة العادلة. ولن يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة إلى حساب الربح أو الخسارة عند استبعاد الاستثمارات.

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

## شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

### ٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٤-٢ استثمارات في أوراق مالية (تابع)

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

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات 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 الاستثمار.

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

يتم تصنيف الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ما لم تقع المجموعة بتصنيف الاستثمار غير المحتفظ به للمتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الاعتراف المبدئي. وتدرج الأرباح أو الخسائر الناشئة عن إعادة القياس ضمن حساب الربح أو الخسارة.

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات 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.

#### ٥-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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.

### 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 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 ٢٠١٨.

## شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

### ٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

#### (أ) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

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 والزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان واحتمالية التعثر ومستوى التعرض الناتج عن التعثر والخسارة الناتجة عن التعثر، وكذلك نماذج سيناريوهات الاقتصاد الكلي. تراجع المجموعة بانتظام النماذج ومدخلاتها وتتحقق 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 الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الذمم المدينة.

#### (ب) مخصص المخزون البطيء الحركة والمتقادم

يسجل المخزون بالتكلفة أو بصادفي 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 التغييرات 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.

#### (ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمنشآت والمعدات

تقوم الإدارة بمراجعة القيم المنبؤية والأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمنشآت والمعدات في نهاية كل سنة مالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. وقد 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 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 تشتمل 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 ٢٠١٨. 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 تغير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصصة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية، وذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

## شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

### ٥ ممتلكات ومنشآت ومعدات

خلال الفترة، بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمنشآت والمعدات مبلغاً وقدره ٤,٩٤٤,٧٠٢ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٥,٨٤٩,١١٨ درهم)، وبلغت قيمة صافي القيمة الدفترية للاستبعاد مبلغاً وقدره ٧٢٦,٤٨٩ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١٢,٤٣٦ درهم) وبلغ الاستهلاك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغاً وقدره ١٦,٠٥٨,٦٩٣ درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: ١٦,٧٢١,٦٥٦ درهم).

تقع جميع الممتلكات والمنشآت والمعدات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم رهن ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ٢٠,٨٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥,٨٢ مليون درهم) لأحد البنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

تم رسمة تكاليف اقتراض على الأموال المقترضة خصيصاً للحصول على موجودات مؤهلة خلال الفترة الحالية بقيمة لا شيء (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: لا شيء).

### ٦ استثمارات في أوراق مالية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)
١٢٢,٦٤٦,٨٠٥	١٣٩,٤١٥,٩٨٧
٦٧,٣٩٤,٤٤٣	١٠٠,٠٢٠,٢٧٣
١٩٠,٠٤١,٢٤٨	٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠

متداولة - بالقيمة العادلة:  
في دولة الإمارات العربية المتحدة  
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

فيما يلي الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)
٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠	٢٦٠,٠٢٣,٠٧٢
٤,٣٦٧,٥٧٩	٢٧,٤٢٥,٧٣٩
(٥٧,٢٥٣,٠٩٧)	(٣٣,٩٦٨,٥٤٢)
٣,٤٩٠,٥٠٦	(١٤,٠٤٤,٠٠٩)
١٩٠,٠٤١,٢٤٨	٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠

القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة  
مشتريات خلال الفترة/ السنة  
استبعاد خلال الفترة/ السنة  
زيادة/ (انخفاض) في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة  
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

٦ استثمارات في أوراق مالية (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)
٢٩,٦٦٣,٩٢٦	٢١,٨١٢,٧٠٣
١٠,٣٦١,٩٢٨	١٠,٨٠٩,٢٩٣
<u>٤٠,٠٢٥,٨٥٤</u>	<u>٣٢,٦٢١,٩٩٦</u>

متداولة - بالقيمة العادلة:  
في دولة الإمارات العربية المتحدة  
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

فيما يلي الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)
٣٢,٦٢١,٩٩٦	٤٨,١٨٥,٠٥٥
١٣,٢٩٣,٤٦٤	٨,٧٠٢,١١٧
(٨,١٤٥,٦٥٧)	(٢٠,٦٤٦,٥٦٢)
<u>٢,٢٥٦,٠٥١</u>	<u>(٣,٦١٨,٦١٤)</u>
<u>٤٠,٠٢٥,٨٥٤</u>	<u>٣٢,٦٢١,٩٩٦</u>

القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة  
مشتريات خلال الفترة/ السنة  
استبعاد خلال الفترة/ السنة  
صافي الأرباح/ (الخسائر) غير المحققة من استثمارات مدرجة  
بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تم رهن استثمارات في أوراق مالية بقيمة ١٣٥ مليون درهم (٢٠١٨: ١٧٨ مليون درهم) للبنك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)
٤٤,٩٨٤,٤١٨	٤٤,٥٨٢,١٦٥
(٢,٢٤٩,١٩٠)	(٢,٢٤٩,١٩٠)
٤٢,٧٣٥,٢٢٨	٤٢,٣٣٢,٩٧٥
٣,٧١٦,٧٠٢	٤,٦٦٩,١٤٨
٨٤٩,٤٥٠	١,٧٥٤,٤٣٥
-	٥,٩٩٩
١,٤٢٧,٣٢٣	١,٣٠٩,٣٩٣
<u>٤٨,٧٢٨,٧٠٣</u>	<u>٥٠,٠٧١,٩٥٠</u>

ذمم مدينة تجارية  
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
دفعات مقدمة للموردين  
مصاريف مدفوعة مقدماً  
توزيعات أرباح مدينة  
ذمم مدينة أخرى

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

تحليل الذمم المدينة التجارية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
١٤,٦٧٨,١٥٧	١٧,٣٤٢,٨٦٨	مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
١١,٩٦٣,١٤٩	١٢,٩٥٥,٥٣٤	مضمونة مقابل اعتمادات مستندية
١٧,٩٤٠,٨٥٩	١٤,٦٨٦,٠١٦	سقف ائتماني مفتوح
<u>٤٤,٥٨٢,١٦٥</u>	<u>٤٤,٩٨٤,٤١٨</u>	

فيما يلي الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٢,٢٦٤,٥٦٤	٢,٢٤٩,١٩٠	الرصيد الافتتاحي
(١٥,٣٧٤)	-	المحذوف خلال الفترة/ السنة
<u>٢,٢٤٩,١٩٠</u>	<u>٢,٢٤٩,١٩٠</u>	الرصيد الختامي

٨ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
١٣٤,٩٧٢	٢٦٨,٨١٦	نقد في الصندوق
١,٤٢٧,٤٢٨	١١,٣٤٤,٦٠٥	حساب المحفظة
<u>١,٥٦٢,٤٠٠</u>	<u>١١,٦١٣,٤٢١</u>	
١١,٥٨٩,٠٦٩	١٦,٢٧٥,٩٩٠	أرصدة بنكية:
٥,٩٣٦,٢٩٤	١١,٧٧٦,٧٥٥	حسابات جارية
<u>١٧,٥٢٥,٣٦٣</u>	<u>٢٨,٠٥٢,٧٤٥</u>	ودائع تحت الطلب
١٩,٠٨٧,٧٦٣	٣٩,٦٦٦,١٦٦	نقد وما في حكمه

بحسب المنطقة الجغرافية:

١٦,١٣٧,٤٤٣	١٥,٨٦٤,٨٣٠	
٢,٩٥٠,٣٢٠	٢٣,٨٠١,٣٣٦	في دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>١٩,٠٨٧,٧٦٣</u>	<u>٣٩,٦٦٦,١٦٦</u>	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

## شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

### ٩ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠

المصدر والمدفوع بالكامل:  
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم (٥٠٠,١٥٧,٠٠٠)  
سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم كما في ٣١ ديسمبر (٢٠١٨)

### ١٠ احتياطي قانوني

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠٪ من ربح كل سنة إلى الاحتياطي القانوني. ويمكن إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يصل الاحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء الحالات المنصوص عليها في القانون. تقوم الشركة بتسوية الاحتياطي القانوني في نهاية السنة.

### ١١ احتياطي اختياري

تمثل المخصصات لحساب الاحتياطي الاختياري تخصيصاً بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية. ويجوز إيقاف التحويل إلى الاحتياطي الاختياري من قبل الجمعية العمومية العادية بناءً على توصية من مجلس الإدارة أو عندما يصل الاحتياطي إلى نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. وبناءً على توصية مجلس الإدارة، وفي اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقد في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قررت الشركة إيقاف التحويل إلى الاحتياطي الاختياري حيث بلغ إجمالي الاحتياطي نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع.

### ١٢ قروض بنكية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)
١٣١,٩٠٦,٢٠٨	١٥٥,٢٣٣,٦٠٨

قروض

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

١٢ قروض بنكية (تابع)

يستحق سداد القروض البنكية كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	خلال سنة واحدة من سنتين إلى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
٥٢,١٣١,٢٣٩	٤٥,٦٦٦,٠٣٩	
٧٩,٧٧٤,٩٦٩	١٠٨,٦٤٥,٠٢٠	
-	٩٢٢,٥٤٩	
<u>١٣١,٩٠٦,٢٠٨</u>	<u>١٥٥,٢٣٣,٦٠٨</u>	

القروض طويلة الأجل تشمل ما يلي:

- (أ) تم الحصول على مبلغ ٨٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم لتمويل ٨٠٪ من قيمة تركيب وتثبيت مشروع تحويل فحم الكوك الجديد، ويحمل المبلغ فائدة بمعدل إيبور لمدة ٣ أشهر زائداً هامش بنسبة ٢٪. سيتم سداد القرض خلال ٥ سنوات على أقساط ربع سنوية مع فترة سماح مدتها سنة واحدة تبدأ في ٣٠ يونيو ٢٠١٥. وفي تاريخ التقرير، بلغت قيمة المبلغ المستحق للقرض ٢٠,٨٢٣,٢٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٠,٨٢٣,١٩٩ درهم).
- (ب) تم الحصول على مبلغ ٢١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم لتحويل التزامات قائمة قصيرة الأجل ومستحقات موردين إلى تمويل متوسط الأجل، ويحمل المبلغ فائدة بمعدل إيبور لمدة ٣ أشهر زائداً هامش بنسبة ٢٪. سيتم سداد القرض خلال ٨ سنوات على أقساط ربع سنوية مع فترة سماح مدتها سنة واحدة اعتباراً من ٢٥ فبراير ٢٠١٥. وفي تاريخ التقرير، بلغت قيمة المبلغ المستحق للقرض ١٠٢,٥٨٣,٠٠٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠٧,٤١٠,٤٠٩ درهم).
- (ج) في عام ٢٠١٨، تم الحصول على مبلغ ١٧,٠٠٠,٠٠٠ درهم لتمويل المتطلبات العامة للمجموعة، ويحمل المبلغ فائدة بمعدل إيبور لمدة ٣ أشهر زائداً هامش بنسبة ٢٪ من تسهيل بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم. سيتم سداد القرض خلال سنة واحدة على أقساط ربع سنوية. وكما في تاريخ التقرير، بلغت قيمة المبلغ المستحق للقرض ٨,٥٠٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٧,٠٠٠,٠٠٠ درهم).

فيما يلي الحركة في القروض البنكية خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	الرصيد الافتتاحي إضافات تسديدات خلال الفترة/ السنة الرصيد الختامي
١٥٥,٢٣٣,٦٠٨	٢١٧,٨٧٣,٠٧٠	
-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	
(٢٣,٣٢٧,٤٠٠)	(٧٩,٦٣٩,٤٦٢)	
<u>١٣١,٩٠٦,٢٠٨</u>	<u>١٥٥,٢٣٣,٦٠٨</u>	

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

## شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

### ١٣ الربحية الأساسية للسهم الواحد

تحتسب ربحية السهم الأساسية بواقع ٠,٠٣ درهم (٢٠١٨: ٠,٠٣ درهم) من خلال قسمة ربح فترة الستة أشهر المنسوب لمساهمي الشركة والبالغ ١٢,٦٧٥,٨٦٠ درهم (٢٠١٨: ١٣,٤٢٠,٩٤٦ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ (٢٠١٨: ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠). لا يوجد لدى الشركة أي أسهم محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم الأساسية هي نفسها الربحية المخفضة.

لم تكن هناك أي أسهم لها تأثير مخفض محتمل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

### ١٤ توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في الاجتماع العام السنوي المنعقد بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٩ على توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٥٪ بقيمة ٢٥,٠١ مليون درهم فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

وافق المساهمون في الاجتماع العام السنوي المنعقد بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠١٨ على توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٥٪ بقيمة ٢٥,٠١ مليون درهم فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

تمشيا مع العديد من الكيانات المدرجة في دولة الإمارات العربية المتحدة، تسجل الشركة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة على أنها تخفيض في حقوق الملكية بعد موافقة المساهمين على المكافآت في الاجتماع العام السنوي. أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية توضيحاً في ١٦ يونيو ٢٠١٦، "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية حول الولايات القضائية العالمية: الإمارات العربية المتحدة" يشير إلى أن مثل هذه المكافآت لا يمكن أن يستمر تسجيلها كإعفاء في حقوق الملكية (بل على العكس إلى تحميلها بشكل مناسب كمصروف في بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي) إذا كانت غير جوهرية. تمت الموافقة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين وتسجيلها بعد انتهاء اجتماع الجمعية العمومية العادية. لذلك تعتقد الإدارة أنه يجب تقييم مبلغ المكافأة من حيث الأهمية النسبية بالرجوع إلى صافي الربح للسنة ككل وليس من حيث تأثير المبلغ على المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة ربع السنة التي يتم فيها الاعتماد من قبل المساهمين. وتعتقد الإدارة أن مبلغ المكافآت غير جوهري بالنسبة لصافي الأرباح المتوقعة لعام ٢٠١٩ وبالتالي تستمر في ممارستها بتسجيل المبلغ كتخفيض في حقوق الملكية.

بلغت قيمة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة التي وافق عليها المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية العادية المنعقدة في ٢٠ أبريل ٢٠١٩ فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ما قيمته ١,٠٤٠,٠٠٠ درهم، ويظهر هذا المبلغ في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

## شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

### ١٥ 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 فعالاً (يُشار إليها فيما يلي باسم "الشركات الزميلة"). قامت المجموعة خلال سياق العمل الاعتيادي 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 فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، فيما عدا المعاملات المبينة أدناه (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨: لا شيء).

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠	-	١,٠٤٠,٠٠٠
٣٦٤,٨٩٨	٣٣٩,٨٩٨	١٢٩,٦٩٩	١٦١,٨٩٩

تعويضات كبار  
موظفي الإدارة:  
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة  
منافع قصيرة الأجل

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

### ١٦ التزامات ومطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٣٤٢,٢٢٣	٥٠,٢٠٣
٦٦,٧٠٠	٦٦,٧٠٠

اعتمادات مستندية  
خطابات ضمان

## شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

### ١٧ 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 بشكلٍ 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 الموحدة المرحلية تقارب قيمها العادلة.

#### (ب) أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم والافتراضات التي تماثل تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

#### (ج) 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:

علاقة المعطيات غير الجديرة بالملاحظة بالقيمة العادلة	المعطيات الهامة غير الجديرة بالملاحظة	أساليب التقييم والمعطيات الهامة	تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في
				٣٠ يونيو
				٣١ ديسمبر
				٢٠١٨
				درهم
				(غير مدققة)

#### استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أوراق مالية متداولة	١٩٠,٠٤١,٢٤٨	٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠	المستوى الأول	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة.	لا يوجد	غير منطبق
---------------------	-------------	-------------	------------------	---	---------	-----------

#### موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أوراق مالية متداولة	٤٠,٠٢٥,٨٥٤	٣٢,٦٢١,٩٩٦	المستوى الأول	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة.	لا يوجد	غير منطبق
---------------------	------------	------------	------------------	---	---------	-----------

## شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

### ١٧ قياسات القيمة العادلة (تابع)

تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية وغير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الاعتراف المبدئي 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 (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

### ١٨ معلومات القطاعات

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية بناء على التقارير التي يراجعها مجلس الإدارة والتي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الاستراتيجية.

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها، وفيما يلي القطاعات التشغيلية:

- (١) تصنيع الإسمنت الأبيض ومنتجات الجير ومنتجات الإسمنت
- (٢) الاستثمارات 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 بناء على صافي الربح أو الخسارة وتقاس بشكل متنسق مع أرباح أو خسائر التشغيل المدرجة في البيانات المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

١٨ معلومات القطاعات (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩			
المجموع	الاستثمارات	التصنيع	المجموع	الاستثمارات	التصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١١٣,٠٦٢,٣١٥	-	١١٣,٠٦٢,٣١٥	١٢٨,١٧٣,٥٨٦	-	١٢٨,١٧٣,٥٨٦	إيرادات القطاع
١٣,٤٢٠,٩٤٦	١٠,٩٣٥,٦٤٤	٢,٤٨٥,٣٠٢	١٢,٦٧٥,٨٦٠	١١,٦٠٩,٩٠١	١,٠٦٥,٩٥٩	نتائج القطاع
١٦,٧٢١,٦٥٦	-	١٦,٧٢١,٦٥٦	١٦,٠٥٨,٦٩٣	-	١٦,٠٥٨,٦٩٣	الاستهلاك
٣,٩١٦,٧٣٠	-	٣,٩١٦,٧٣٠	٣,٣١١,٤٣٩	-	٣,٣١١,٤٣٩	تكاليف التمويل
٣١ ديسمبر ٢٠١٨			٣٠ يونيو ٢٠١٩			
المجموع	الاستثمارات	التصنيع	المجموع	الاستثمارات	التصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٠١٨,٣٦٧,٨٣٠	٢٧٩,٤٢١,٩٧٨	٧٣٨,٩٤٥,٨٥٢	٩٨٣,٦١١,٧٢٤	٢٥٣,١٨٨,٤٦٠	٧٣٠,٤٢٣,٢٦٤	موجودات القطاع
١١,٧٢٤,٠٤١	-	-	١٦,٥٤٤,٨٠٦	-	-	موجودات غير موزعة
١,٠٣٠,٠٩١,٨٧١	٢٧٩,٤٢١,٩٧٨	٧٣٨,٩٤٥,٨٥٢	١,٠٠٠,١٥٦,٥٣٠	٢٥٣,١٨٨,٤٦٠	٧٣٠,٤٢٣,٢٦٤	مجموع الموجودات
٢٧٤,٨٦٣,٣١٥	-	٢٧٤,٨٦٣,٣١٥	٢٥٤,٨٠٩,٤٥٨	-	٢٥٤,٨٠٩,٤٥٨	مطلوبات القطاع