

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

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٦ - ٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٨ - ٢٢	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة 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 ٣١ مارس ٢٠١٩، والبيانات الموجزة المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك 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 يمكّننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدى 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".

برائيس ووترهاوس كوبرز
٨ مايو ٢٠١٩



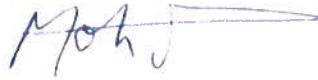
رامي سرحان
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١١٥٢
رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)		
٥٦١,٩٣٦,٤٣٥	٥٥٥,٧١٠,١٩٩	٥	موجودات غير متداولة
٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠	٢٢٥,٢٨٠,٩٢٠	٦	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨٠١,٣٧٢,٦٩٥	٧٨٠,٩٩١,١١٩		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٢٦,٩٣٧,٤٦٧	١٢٢,٦٤٣,٤٨١		موجودات متداولة
٥٠,٠٧١,٩٥٠	٥٩,٧٦٦,١٩٥	٧	مخزون
٣٢,٦٢١,٩٩٦	٣٣,٧٦٢,٢٩٤	٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٩,٠٨٧,٧٦٣	٢٣,٨١٧,٩٣٣	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢٨,٧١٩,١٧٦	٢٤٠,٠٣٩,٩٠٣		نقد وما في حكمه
١,٠٣٠,٠٩١,٨٧١	١,٠٢١,٠٣١,٠٢٢		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)	(٢١,٤٥٦,٠١٩)		رأس المال
٥٧,١٧٥,٩٦٣	٦٧,٥٦٠,٦١٩		احتياطي قانوني
٧٥٥,٢٢٨,٥٥٦	٧٥٥,٧٩٠,٠٦١		احتياطي اختياري
			تغيرات متراكمة في القيمة العادلة
			(القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر)
			أرباح محتجزة
			مجموع حقوق الملكية
٩,٢٦٧,٣٣١	٩,١٥٠,٦٣٤		المطلوبات
١٠٩,٥٦٧,٥٦٩	١٠٩,٢٩٧,٦٤٠	١٢	مطلوبات غير متداولة
١١٨,٨٣٤,٩٠٠	١١٨,٤٤٨,٢٧٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٥,٦٦٦,٠٣٩	٣٦,٢٢٤,٦٩٥	١٢	قروض بنكية
١١٠,٣٦٢,٣٧٦	١١٠,٥٦٧,٩٩٢		مطلوبات متداولة
١٥٦,٠٢٨,٤١٥	١٤٦,٧٩٢,٦٨٧		قروض بنكية
٢٧٤,٨٦٣,٣١٥	٢٦٥,٢٤٠,٩٦١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٠٣٠,٠٩١,٨٧١	١,٠٢١,٠٣١,٠٢٢		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٩، ووقعها بالنيابة عن المجلس:



المدير العام بالوكالة



رئيس لجنة التدقيق

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

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)		
٥٣,١٧٩,١١٢	٦٥,٢٤٣,٧٨٦		إيرادات
(٤٢,٥٩٠,٢٢٦)	(٥٤,٤٤٧,٨٩١)		تكلفة المبيعات
<u>١٠,٥٨٨,٨٨٦</u>	<u>١٠,٧٩٥,٨٩٥</u>		إجمالي الربح
(٦,٥٣٤,٣٢٩)	(٦,٣٤٩,١٦٤)		مصاريف بيع وعمومية وإدارية
٥,٩٢٩,٨٧٧	٦,٨٩٢,٦٢٨		إيرادات الاستثمار
٣١٦,٩٤٤	٣٤,٧٨٣		إيرادات أخرى
<u>١٠,٣٠١,٣٧٨</u>	<u>١١,٣٧٤,١٤٢</u>		ربح التشغيل
(١,٩١٤,٣٢١)	(١,٧٣٩,٢١٠)		تكلفة التمويل
<u>٨,٣٨٧,٠٥٧</u>	<u>٩,٦٣٤,٩٣٢</u>		ربح الفترة
<u>٠,٠٢</u>	<u>٠,٠٢</u>	١٣	الربحية الأساسية للسهم الواحد

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
درهم	درهم
٨,٣٨٧,٠٥٧	٩,٦٣٤,٩٣٢

ربح الفترة

٤٨٥,٣١٥	(٩,٠٧٣,٤٢٧)
٤٨٥,٣١٥	(٩,٠٧٣,٤٢٧)
٨,٨٧٢,٣٧٢	٥٦١,٥٠٥

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

شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة (القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) درهم	أرباح محتجزة درهم	مجموع حقوق الملكية درهم	احتياطي اختياري درهم	احتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	
٧٦٧,٩٢٩,١٣٨	٥٧,٥٨٠,٠٠٣	٢,٤١١,١٤١	٩٩,٥٨٣,٩٥٥	١٠٨,١٩٧,٠٣٩	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)	
٨,٣٨٧,٠٥٧	٨,٣٨٧,٠٥٧	-	-	-	-	ربح فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٨	
٤٨٥,٣١٥	-	٤٨٥,٣١٥	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
٨,٨٧٢,٣٧٢	٨,٣٨٧,٠٥٧	٤٨٥,٣١٥	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	
(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
٧٥٠,٢٩٣,٦١٠	٣٩,٤٥٩,٢١٠	٢,٨٩٦,٤٥٦	٩٩,٥٨٣,٩٥٥	١٠٨,١٩٧,٠٣٩	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٧٥٥,٢٢٨,٥٥٦	٥٧,١٧٥,٩٦٣	(١١,٦٣٢,٨٦٨)	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	١٠٩,٤٩٧,٠٦١	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)	
٩,٦٣٤,٩٣٢	٩,٦٣٤,٩٣٢	-	-	-	-	ربح فترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٩	
(٩,٠٧٣,٤٢٧)	-	(٩,٠٧٣,٤٢٧)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
٥٦١,٥٠٥	٩,٦٣٤,٩٣٢	(٩,٠٧٣,٤٢٧)	-	-	-	مجموع العملة الشاملة للفترة	
-	٧٤٩,٧٢٤	(٧٤٩,٧٢٤)	-	-	-	تحويل عن استبعاد استثمار مدرج من خلال الدخل الشامل الآخر	
٧٥٥,٧٩٠,٠٦١	٦٧,٥٦٠,٦١٩	(٧١,٤٥٦,٠١٩)	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	١٠٩,٤٩٧,٠٦١	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٨,٣٨٧,٠٥٧	٩,٦٣٤,٩٣٢	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
ربح الفترة		
تعديلات لـ:		
٨,٢٨١,٤٧٩	٨,٠٢٩,٨٥٦	٥
(٦٣١,٠٢٣)	١٨٦,٤٨٩	
٦١٧,٢٧٧	٢٢١,٤٤٦	
(٧,٥٦٩,٥٠٧)	(٥,٣٤٣,٤٧٠)	
(١٣,٣٦٥)	(٢,٠٩٤)	
٧٣٨,٦٦٩	٤١,٠٤٤	
١,٩١٤,٣٢١	١,٧٣٩,٢١٠	
٩١٤,٣٢٦	(١,٥٨٨,١١١)	٦
١٢,٦٣٩,٢٣٤	١٢,٩١٩,٣٠٢	
(٢٢٤,٠١٤)	(٣٣٨,١٤٢)	
(٦,٩٣٠,٨٢٢)	٤,٢٩٣,٩٨٦	
١٦,٦٩٥,٤٩٨	(٤,٤١٢,٤٦٨)	
(٦٢٢,٧٨٥)	١,٧٣٤,٦٨٤	
٢١,٥٥٧,١١١	١٤,١٩٧,٣٦٢	
التغيرات في رأس المال العامل:		
مخزون		
ذمم مدينة تجارية وأخرى		
ذمم دائنة تجارية وأخرى		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
(٣٥٨,٠٥٠)	(٢,٥٣٠,١٠٩)	٥
٦٤٣,٤٦٦	٥٤٠,٠٠٠	
١,٦٦٤,٢٠٣	٦١,٦٩٢	
(٢,٩٢٥,٥٩٦)	(٣,١٩٥,٥٧٤)	
(١,٦٣٥,٣١٨)	(٤,٠٣٠,٧٧٠)	
٤,٧٢١,١٦٣	٨,٢٧٧,٤٨٧	
١٣,٧٧٢	٤,٤٣٧,٥٣٩	
١٣,٣٦٥	٢,٠٩٤	
٢,١٣٧,٠٠٥	٣,٥٦٢,٣٥٩	

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٢,٨٢١,٤٤٦)	(٩,٧١١,٢٧٣)	١٢ مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(١,٩١٤,٣٢١)	(٣,١٠٠,٨١٤)	سداد قروض لأجل
(١٦٤,٧١٨)	(١٦٧,٤٦٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٦,٤٠٠,٤٨٥)	(١٢,٩٧٩,٥٥١)	توزيعات أرباح مدفوعة
		٨ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٧,٢٩٣,٦٣١	٤,٧٨٠,١٧٠	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٣,٣٤٥,٩٣٥	١٩,٠٨٧,٧٦٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٠,٦٣٩,٥٦٦	٢٣,٨٦٧,٩٣٣	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 والبلاد والمنتجات الإسمنتية
٢	شركة نورة رأس الخيمة	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 المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة 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 والافصاحات اللازمة في البيانات المالية السنوية الموحدة وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية. وبالإضافة إلى ذلك، فليس من الضروري أن تكون نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ السياسات المحاسبية (تابع)

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة مع تلك السياسات الخاصة بالسنة المالية السابقة وفترة 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 بالتملكات 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 بشكل 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	مبان
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:

(أ) إذا كان امتلاكه لغرض رئيسي يتمثل في بيعه على المدى القصير، أو

(ب) 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

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

إن الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية المحسوبة 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 المترابطة ضمن احتياطي القيمة العادلة. ولن يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المترابطة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 المبدي. 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 ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 الاقتصاد 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. تشتمل العوامل المؤثرة على هذه التعديلات على التغيرات في الطلب والتغيرات التقنية والتدهور المادي والمشاكل في الجودة. بناء على هذه العوامل، حددت الإدارة بنود المخزون البطيئة 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 المتبقية 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 تغيير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصومة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٥ ممتلكات ومنشآت ومعدات

خلال الفترة، بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمنشآت والمعدات مبلغاً وقدره ٢,٥٣٠,١٠٩ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٣٥٨,٠٥٠ درهم)، وبلغت قيمة الاستهلاك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغاً وقدره ٨,٠٢٩,٨٥٦ درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٨,٢٨١,٤٧٩ درهم).

تقع جميع الممتلكات والمنشآت والمعدات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم رهن ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ٢٥,٨٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٥,٨٢ مليون درهم) لأحد البنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

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 ٢٠١٨: لا شيء).

٦ استثمارات في أوراق مالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)
١٣٩,٤١٥,٩٨٧	١١٤,٩٦٢,٥٢٥
١٠٠,٠٢٠,٢٧٣	١١٠,٣١٨,٣٩٥
<u>٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠</u>	<u>٢٢٥,٢٨٠,٩٢٠</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 الدخل الشامل الأخر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)
٢٦٠,٠٢٣,٠٧٢	٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠
٢٧,٤٢٥,٧٣٩	٣,١٩٥,٥٧٤
(٣٧,١٤٨,٤٩٤)	(٨,٢٧٧,٤٨٧)
(١٠,٨٦٤,٠٥٧)	(٩,٠٧٣,٤٢٧)
<u>٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠</u>	<u>٢٢٥,٢٨٠,٩٢٠</u>

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 الأخر

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)

٦ استثمارات في أوراق مالية (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٢١,٨١٢,٧٠٣	٢٢,٧٠٥,٠٢٦	متداولة - بالقيمة العادلة:
١٠,٨٠٩,٢٩٣	١١,٠٥٧,٢٦٨	في دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>٣٢,٦٢١,٩٩٦</u>	<u>٣٣,٧٦٢,٢٩٤</u>	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٤٨,١٨٥,٠٥٥	٣٢,٦٢١,٩٩٦	القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة
٨,٧٠٢,١١٧	٤,٠٣٠,٧٧٠	مشتريات خلال الفترة / السنة
(٢١,٤٤٩,٨٠٠)	(٤,٤٧٨,٥٨٣)	استبعاد خلال الفترة / السنة
(٢,٨١٥,٣٧٦)	١,٥٨٨,١١١	صافي الأرباح / (الخسائر) غير المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة
<u>٣٢,٦٢١,٩٩٦</u>	<u>٣٣,٧٦٢,٢٩٤</u>	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تم رهن استثمارات في أوراق مالية بقيمة ١٢٦,١٤ مليون درهم (٢٠١٨: ١٤٦,١٦ مليون درهم) للبنك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٤٤,٥٨٢,١٦٥	٤٩,٥٣٨,٥٦٥	ذمم مدينة تجارية
(٢,٢٤٩,١٩٠)	(٢,٢٤٩,١٩٠)	ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٤٢,٣٣٢,٩٧٥</u>	<u>٤٧,٢٨٩,٣٧٥</u>	
٤,٦٦٩,١٤٨	٤,٦٠٨,٢٥١	دفعات مقدمة للموردين
١,٧٥٤,٤٣٥	١,٠٦٦,١٤٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٩٩٩	٥,٢٨٧,٧٧٦	توزيعات أرباح مدينة
<u>١,٣٠٩,٣٩٣</u>	<u>١,٥١٤,٦٤٥</u>	ذمم مدينة أخرى
<u>٥٠,٠٧١,٩٥٠</u>	<u>٥٩,٧٦٦,١٩٥</u>	

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)

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

تحليل الذمم المدينة التجارية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
١٤,٦٧٨,١٥٧	١٧,٥٢٤,٩٣٦	مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
١١,٩٦٣,١٤٩	١٢,٥٧٢,٣٨٧	مضمونة مقابل اعتمادات مستندية
١٧,٩٤٠,٨٥٩	١٩,٤٤١,٢٤٢	سقف الائتماني مفتوح
<u>٤٤,٥٨٢,١٦٥</u>	<u>٤٩,٥٣٨,٥٦٥</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس 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)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
١٣٤,٩٧٢	٢٥١,١٦٩	نقد في الصندوق
١,٤٢٧,٤٢٨	١,٩٧٢,٣٤٣	حساب المحفظة
<u>١,٥٦٢,٤٠٠</u>	<u>٢,٢٢٣,٥١٢</u>	
١١,٥٨٩,٠٦٩	٤,٦٩٧,٤٧٠	أرصدة بنكية:
٥,٩٣٦,٢٩٤	١٦,٩٤٦,٩٥١	حسابات جارية
١٧,٥٢٥,٣٦٣	٢١,٦٤٤,٤٢١	ودائع تحت الطلب
<u>١٩,٠٨٧,٧٦٣</u>	<u>٢٣,٨٦٧,٩٣٣</u>	نقد وما في حكمه

بحسب المنطقة الجغرافية:

١٦,١٣٧,٤٤٣	٢١,٧٦٧,٠١٧	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٢,٩٥٠,٣٢٠	٢,١٠٠,٩١٦	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>١٩,٠٨٧,٧٦٣</u>	<u>٢٣,٨٦٧,٩٣٣</u>	

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)

٩ رأس المال

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

المصدر والمدفوع بالكامل:
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم (٥٠٠,١٥٧,٠٠٠) 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قررت الشركة إيقاف التحويل إلى الاحتياطي الاختياري حيث بلغ إجمالي الاحتياطي نسبة ٢٠% من رأس مال الشركة المدفوع.

١٢ قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)
١٥٥,٢٣٣,٦٠٨	١٤٥,٥٢٢,٣٣٥

قروض

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)

١٢ قروض بنكية (تابع)

يستحق سداد القروض البنكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	خلال سنة واحدة من سنتين إلى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
٤٥,٦٦٦,٠٣٩	٣٦,٢٢٤,٦٩٥	
١٠٨,٦٤٥,٠٢٠	١٠٩,٢٩٧,٦٤٠	
٩٢٢,٥٤٩	-	
<u>١٥٥,٢٣٣,٦٠٨</u>	<u>١٤٥,٥٢٢,٣٣٥</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 ٢٥,٨٢٣,١٩٩ 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 ١٠٦,٩٤٩,١٣٦ 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 ١٢,٧٥٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٧,٠٠٠,٠٠٠ درهم).

فيما يلي الحركة في القروض البنكية خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	الرصيد الافتتاحي إضافات تسديدات خلال الفترة / السنة الرصيد الختامي
٢١٧,٨٧٣,٠٧٠	١٥٥,٢٣٣,٦٠٨	
١٧,٠٠٠,٠٠٠	-	
(٧٩,٦٣٩,٤٦٢)	(٩,٧١١,٢٧٣)	
<u>١٥٥,٢٣٣,٦٠٨</u>	<u>١٤٥,٥٢٢,٣٣٥</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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٣ الربحية الأساسية للسهم الواحد

تحتسب ربحية السهم الأساسية بواقع ٠,٠٢ درهم (٢٠١٨: ٠,٠٢ درهم) من خلال قسمة ربح الفترة المنسوب لمساهمي الشركة والبالغ ٩,٦٣٤,٩٣٢ درهم (٢٠١٨: ٨,٣٨٧,٠٥٧ 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠١٨.

١٤ توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في الاجتماع العام السنوي المنعقد في ٢٠ أبريل ٢٠١٩ على توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٥% بقيمة ٢٥,٠١ مليون درهم فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وبالتالي لم تدرج ضمن المطلوبات في هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية. كما وافق المساهمون في الاجتماع العام السنوي المنعقد في ٢٢ مارس ٢٠١٨ على توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٥% بقيمة ٢٥,٠١ مليون درهم فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، فيما عدا المعاملات المبينة أدناه (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: لا شيء).

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠١٨
درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
-	١,٥٠٠,٠٠٠
١٧٧,٩٩٩	٢٣٥,١٩٩

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.

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)

١٦ التزامات ومطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	اعتمادات مستندية خطابات ضمان
٣٤٢,٣٢٣	١٨,٧١٤,٧٩٥	
<u>٦٦,٧٠٠</u>	<u>٦٦,٧٠٠</u>	

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:

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 (تابع)

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
				٣١ مارس
				٣١ ديسمبر
				٢٠١٨
				٢٠١٩
				درهم
				(غير مدققة)
				درهم
				(غير مدققة)

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

أوراق مالية متداولة	المستوى الأول	المستوى الثاني	أوراق مالية متداولة
٢٢٥,٢٨٠,٩٢٠	٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠	لا يوجد	غير منطبق

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

أوراق مالية متداولة	المستوى الأول	المستوى الثاني	أوراق مالية متداولة
٣٣,٧٦٢,٢٩٤	٣٢,٦٢١,٩٩٦	لا يوجد	غير منطبق

تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية وغير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الاعتراف 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 (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).

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)

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 بناء 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 المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٨ معلومات القطاعات (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
المجموع	الاستثمارات	التصنيع	المجموع	الاستثمارات	التصنيع
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٥٣,١٧٩,١١٢	-	٥٣,١٧٩,١١٢	٦٥,٢٤٣,٧٨٦	-	٦٥,٢٤٣,٧٨٦
٨,٣٨٧,٥٥٧	٥,٩٢٩,٨٧٧	٢,٤٥٧,١٨٠	٩,٦٣٤,٩٣٢	٦,٨٩٢,٦٢٨	٢,٧٤٢,٣٠٤
٨,٢٨١,٤٧٩	-	٨,٢٨١,٤٧٩	٨,٠٢٩,٨٥٦	-	٨,٠٢٩,٨٥٦
١,٩١٤,٣٢١	-	١,٩١٤,٣٢١	١,٧٣٩,٢١٠	-	١,٧٣٩,٢١٠
٢٠١٨ ديسمبر ٣١					
المجموع	الاستثمارات	التصنيع	المجموع	الاستثمارات	التصنيع
درهم (مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
١,٠١٨,٣٦٧,٨٣٠	٢٧٩,٤٢١,٩٧٨	٧٣٨,٩٤٥,٨٥٢	١,٠١٦,٠٨٢,٣٨٣	٢٧٧,٩٦٢,٥٠٨	٧٣٨,١١٩,٨٧٥
١١,٧٢٤,٥٤١	-	-	٤,٩٤٨,٦٣٩	-	-
١,٣٠٠,٩١,٨٧١	٢٧٩,٤٢١,٩٧٨	٧٣٨,٩٤٥,٨٥٢	١,٠٢١,٠٣١,٠٢٢	٢٧٧,٩٦٢,٥٠٨	٧٣٨,١١٩,٨٧٥
٢٧٤,٨٦٣,٣١٥	-	٢٧٤,٨٦٣,٣١٥	٢٦٥,٢٤٠,٩٦١	-	٢٦٥,٢٤٠,٩٦١
٢٠١٩ مارس ٣١					
المجموع	الاستثمارات	التصنيع	المجموع	الاستثمارات	التصنيع
درهم (مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
١,٠١٨,٣٦٧,٨٣٠	٢٧٩,٤٢١,٩٧٨	٧٣٨,٩٤٥,٨٥٢	١,٠١٦,٠٨٢,٣٨٣	٢٧٧,٩٦٢,٥٠٨	٧٣٨,١١٩,٨٧٥
١١,٧٢٤,٥٤١	-	-	٤,٩٤٨,٦٣٩	-	-
١,٣٠٠,٩١,٨٧١	٢٧٩,٤٢١,٩٧٨	٧٣٨,٩٤٥,٨٥٢	١,٠٢١,٠٣١,٠٢٢	٢٧٧,٩٦٢,٥٠٨	٧٣٨,١١٩,٨٧٥
٢٧٤,٨٦٣,٣١٥	-	٢٧٤,٨٦٣,٣١٥	٢٦٥,٢٤٠,٩٦١	-	٢٦٥,٢٤٠,٩٦١

إيرادات القطاع
نتائج القطاع
الاستهلاك
تكاليف التمويل

موجودات القطاع
موجودات غير موزعة
مجموع الموجودات

مطلوبات القطاع