

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

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٣	بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
٤	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)
٢٦-٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة

## تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع.  
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

### مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش. م. ع. ("الشركة") (شركة مساهمة عامة) وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") - رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ وكل من بيان الدخل الشامل الموجز الموحد، بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

### الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يتبيّن لنا ما يدعونا إلى الإعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

وقعت من قبل:

سمير المديك

سجل رقم ٣٨٦

١١ مايو ٢٠١٧

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٦٠٥,٨٤٦,٨٦١	٦٠٧,٦٧٩,٢٩٠	٥
<u>٣١٨,٥٤٣,٣٩</u>	<u>٢٩٧,٧٤٤,٢٧٤</u>	<u>٦</u>
<u>٩٢٤,٣٩٠,١٧٠</u>	<u>٩٠٥,٤٢٣,٥٦٤</u>	
 ١٠٦,٧٣١,٠١٢	 ١١١,١١١,٧٨٨	 ٧
 ٩٠,٦٢٤,٧٥٧	 ٨٢,٤٨٧,٨٩٩	 ٨
 <u>٥٣,٣٠٣,٦١٩</u>	 <u>٤٩,٩٩٦,٢٢٧</u>	 <u>٦</u>
 <u>٤٠,٥٧٢,٤٢٩</u>	 <u>٢٧,٤٦٤,٢١١</u>	 <u>٩</u>
 <u>٢٩١,٢٣١,٨١٧</u>	 <u>٢٧٢,٠٦٠,١٢٥</u>	
 <u>١,٢١٥,٦٢١,٩٨٧</u>	 <u>١,١٧٧,٤٨٣,٦٨٩</u>	
  ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	  ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	  ١٠
 <u>٢٠١,٦٩٧,٣٥٤</u>	 <u>٢٠١,٦٩٧,٣٥٤</u>	 <u>١١</u>
  ٦٤,٣٤٨,٥٤٦	  ٤٣,٥٩٢,٦٠٢	  أrias مستيقاه
 <u>٧٨,٠٧٧,٧١٦</u>	 <u>٤٦,١٤٢,٧٤٦</u>	
 <u>٨٤٤,٢٨٠,٦٦٦</u>	 <u>٧٩١,٥٨٩,٧٠٢</u>	
  ٨,٧٠٢,٦٨١	  ٨,٦٠٦,٩٩٤	  مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين
 <u>١٩٨,٣٦١,٤٨٤</u>	 <u>١٨٦,٢٩٠,٤٨٤</u>	
 <u>٢٠٧,٠٦٤,١٦٥</u>	 <u>١٩٤,٨٩٧,٤٧٨</u>	
  ١,٨٠٤,٩١١	  --	  مطالبات عقود الإيجار التمويلية
 <u>٤٨,٢٨٤,٠٠٠</u>	 <u>٤٨,٢٨٤,٠٠٠</u>	 <u>١٢</u>
 <u>١١٤,١٨٨,٢٩٥</u>	 <u>١٤٢,٧١٢,٥٠٩</u>	 <u>١٤</u>
 <u>١٦٤,٢٧٧,٢٠٦</u>	 <u>١٩٠,٩٩٦,٥٠٩</u>	
 <u>٣٧١,٣٤١,٣٧١</u>	 <u>٣٨٥,٨٩٣,٩٨٧</u>	
 <u>١,٢١٥,٦٢١,٩٨٧</u>	 <u>١,١٧٧,٤٨٣,٦٨٩</u>	

مدير خدمات الدعم المؤسسي

مجموع حقوق المساهمين والمطالبات

Jin  
المدير العام

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.



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

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاحات
درهم	درهم	
٧٩,٧٨٢,٩٢٩	٦٥,٧٧٣,٨٤٨	١٥ الإيرادات
(٦٤,٨٦٨,٨٢٨)	(٥٢,٥٤٤,٥٠٦)	تكلفة المبيعات
١٤,٩١٤,١٠١	١٣,٢٢٩,٣٤٢	إجمالي الربح
(٨,٩٥٦,٧٥١)	(٦,٦١٤,٢٧٥)	مصاريف بيعية، عمومية وتوزيعية
٥,٢٥١,٢٥٢	٢,٣٢٩,٦٧٤	إيرادات استثمارات
٨٠٢,٤٨٠	٢٤٥,٤٩٩	إيرادات أخرى
(١,٠٩٣,٩٩٥)	(١,٣٨٧,٦٣٧)	تكاليف التمويل
١٠,٩١٧,٠٨٧	٧,٨٠٢,٦٠٣	الربح للفترة
٠,٠٢	٠,٠٢	الربح الأساسي للسهم الواحد

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد (غير مدقق)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
درهم	درهم
١٠,٩١٧,٠٨٧	٧,٨٠٢,٦٠٣
(٨,٧١٣,٦٩٧)	(٢٠,٧٥٥,٩٤٤)
(١٦٠,١١٦)	(٢٥,٧٩٨)
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)
(٩,٨٧٣,٨١٣)	(٢٢,٩٨١,٧٤٢)
١,٠٤٣,٢٧٤	(١٥,١٧٩,١٣٩)

الربح للفترة

بنود الخسارة الشاملة الأخرى

بنود لن يتم إعادة تضمينها لاحقاً ضمن الأرباح أو الخسائر:

النقد في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من  
 خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

الخسارة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود

الدخل الشامل الأخرى

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

إجمالي بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي (الخسارة الشاملة)/(الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمدة للأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشريكاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز الموحد  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

النوع	البيان	البيان	البيان	البيان
الإيداعيات	رأس المال	أرباح مستفادة	المجموع	درهم
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مصدق)	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	١٩٣,٢٥٦,٧٧٤	٨٠٤,٠٨٣٣	٨٤٧,٠٢٤,٩٧٢
الربح للفترة	--	--	٧٣,٢١٠,٣٦٥	٨٠,٤٠٠,٠٨٣٣
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	--	--	١٠,٩١٧,٠٨٧	١٠,٩١٧,٠٨٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة	--	--	(١,١٦٠,١١٦)	(٩,٨٧٣,٨١٣)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٨)	--	--	(٨,٧١٣,٦٩٧)	(٣٥,٠,١٠,٩٩٠)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)	٥٥,١٤٦,٨١٤	٦٤,٤٩٦,٦٦٨	١٩٣,٢٥٦,٧٧٤	٨١٣,٠٥٧,٢٥٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مصدق)	٢٠١,٦٩٧,٣٥٤	٦٤,٣٤٨,٥٤٦	٥٥٠,١٥٧,٠٠٠	٨٤٤,٢٨٠,٦١٦
الربح للفترة	--	--	٧٨,٠٧٧,٧١٦	٧٨,٠٧٧,٧١٦
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	--	--	٧,٨,٢٠,٦٠٣	٧,٨,٢٠,٦٠٣
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	--	--	(٢٠,٧٥٥,٩٤٤)	(٢٣,٩٨١,٧٤٢)
توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح ١٨)	--	--	(٣٠,٧٥٠,٩٤٤)	(١٥,١٧٩,١٣٩)
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مصدق)	٥٠,٥٧٦,٨٠٥	٥٠,٥٧٦,٨٠٥	٥٠,٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٧٩١,٥٨٩,٧٠٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦		٢٠١٧	
	درهم		درهم
١٠,٩١٧,٠٨٧		٧,٨٠٢,٦٠٣	
٨,٠٣٥,٤٢٥		٨,٦٦٠,٣٠٩	
--		(١٨٤,٩٩٩)	
(١٧,٨٤٠)		--	
٢٢٨,٥٩١		٢٢١,٥٠٦	
(٣,٨٧٣,٠٩٣)		(٦,٣١٣,٩٥٥)	
١,٠٩٣,٩٩٥		١,٣٨٧,٦٣٧	
(١,٣٧٨,١٥٩)		٣,٩٨٤,٢٨١	
١٥,٠٠٦,٠٠٦		١٥,٥٥٧,٣٨٢	
١,٠٩٨,٠٧١		(٤,٣٨٠,٧٧٦)	
٥,٧٥٠,٦٦٢		١٢,٤٥٣,٠٩٥	
(٣,١٣١,٨١٨)		(٨,٧٣٣,٤٣٨)	
١٨,٧٢٢,٩٢١		١٤,٨٩٦,٢٦٣	
(١,٠٣١,٩٩٩)		(٣١٧,١٩٣)	
(١,٠٩٣,٩٩٥)		(١,٣٨٧,٦٣٧)	
١٦,٥٩٦,٩٢٧		١٣,١٩١,٤٣٣	
(٣٤,٩٩٥,٢٩٨)		(١٠,٤٩٢,٧٣٩)	
--		١٨٥,٠٠٠	
٥٣١,٤٣٦		٤٠٥,٩٥٦	
(٤,٩٢٢,٣٠٢)		(٩,٦٣٧,٤٨٤)	
٤,٤٠٢,١٨٤		٩,٥١٠,٩٦٦	
٢,٠١٦		٨,٦٨٤	
(٣٤,٩٨١,٩٦٤)		(٩,٩٦٩,٦١٧)	
(١,٠٠٠,٠٠٠)		(٢,٢٠٠,٠٠٠)	
(٢,٦١٠,٧٠٣)		(١,٨٠٤,٩١١)	
(٢,٦٦٥,٢٥٥)		--	
٥٤,٩٢٤,٢٠٣		(١٢,٠٧١,٠٠٠)	
(١٦٨,٤٨٥)		(٢٥٤,١٢٣)	
٤٨,٤٧٩,٧٦٠		(١٦,٣٣٠,٠٣٤)	
٣٠,٠٩٤,٧٢٣		(١٣,١٠٨,٢١٨)	
٥,٧٦٢,٤٧٢		٤٠,٥٧٢,٤٢٩	
٣٥,٨٥٧,١٩٥		٢٧,٤٦٤,٢١١	

#### التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية

الربح للفترة  
التعديلات :

إستهلاك ممتلكات، آلات ومعدات  
الربح من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات  
عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها  
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين  
إيرادات إستثمارات  
تكليف تمويل  
خسائر/(أرباح) غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من  
خلال الأرباح أو الخسائر

#### التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية

(الزيادة)/(النقص في البضاعة  
النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى  
النقص في ذمم تجارية دائنة وأخرى

صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية  
المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين  
تكليف التمويل المدفوعة

#### صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية

#### التدفقات النقدية من العمليات الاستثمارية

شراء ممتلكات، آلات ومعدات  
متحصلات من إستبعاد ممتلكات، آلات ومعدات  
توزيعات أرباح مقبوضة  
شراء إستثمارات في أوراق مالية  
متحصلات من إستبعاد إستثمارات في أوراق مالية  
فوائد مقبوضة

#### صافي النقد المستخدم في العمليات الاستثمارية

#### التدفقات النقدية من العمليات التمويلية

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
تسديد عقود الإيجار التمويلية  
النقد في السحب على المكتشوف  
صافي الحركة على القروض الآجلة  
توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من العمليات التمويلية

صافي (النقد)/ الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة

النقد وما يعادله في بداية الفترة

النقد وما يعادله في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

#### - ١ معلومات عامة

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنسانية ش.م.ع،، رأس الخيمة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ١٨/١٣ الصادر في ٢ أكتوبر ١٩٨١ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب.: ١٤٩٢ ، رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة.

تشتمل "المجموعة" على شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنسانية ش.م.ع. وشركاتها التابعة (إيضاح ٤-٣).

إن النشاط الرئيسي للمجموعة هو صناعة وبيع الأسمنت الأبيض والمنتجات الكلسية والأسمنتية والإستثمارات في المشروعات الصناعية المشابهة وتأسيسها وإدارتها .

#### - ٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs)

١-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة والتي لم يكن لها تأثير مادي على البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي تسري لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ في البيانات المالية الموجزة الموحدة. إن تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة لم يكن لها تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في الفترة الحالية والسنوات السابقة والتي من الممكن أن تؤثر على المعالجات المحاسبية للمعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل المتعلقة بالإعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة عن الخسائر غير المحققة.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية التي تهدف إلى توضيح المعيار لتحسين المعلومات المقدمة لمستخدمي البيانات المالية لأنشطة التمويلية للمنشأة.

دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٤ - ٢٠١٦ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ / الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ "تنمة"

## - ٢ - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) "تنمة"

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولم يحن موعد تطبيقها بعد:

تطبق للفترات السنوية  
التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٤ - ٢٠١٦ والتي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨، رقم ٢٨ لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، تطبق التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ لفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٧، تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم ٢٢ "المعاملات بالعملات الأجنبية والبدل المدفوع مقدماً" ويعالج تفسير المعاملات بالعملات الأجنبية أو جزء من المعاملات عندما:

• يكون هناك بدل تم تقويمه أو تسعيقه بالعملة الأجنبية؛

• تقوم المنشأة بالإعتراف بالأصل المدفوع مقدماً أو بإلتزام الدخل المؤجل المتعلق بهذا البدل، قبل الإعتراف بالأصل ذات العلاقة، المصارييف أو الدخل؛ و

• يكون الأصل المدفوع مقدماً أو إلتزام الدخل المؤجل غير نقدى.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ المدفوعات على أساس الأسمى التي توضح تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤: عقود التأمين المتعلقة بتاريخ تطبيق مختلفة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والإصدار الجديد ومعيار عقود التأمين الجديد.

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠، إستثمارات في ممتلكات: تعديل الفقرة رقم ٥٧ لتوضح أنه ينبغي على المنشأة تحويل الملكية إلى، أو من، الاستثمار في ممتلكات عندما، و فقط عندما، يكون هناك دليل على وجود تغيير في الإستخدام. يحدث التغيير في الإستخدام إذا كان العقار يفي، أو لم يعد يفي بتعريف الاستثمار في ممتلكات. إن التغيير في نوايا الإدارة لاستخدام العقار لا يشكل في حد ذاته دليلاً على حدوث تغيير في الإستخدام. تم تعديل الفقرة لتوضح أن قائمة الأمثلة المدرجة هي غير حصرية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ " تتمة "

- ٢ - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) " تتمة "

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد " تتمة "

تطبق لفترات السنوية  
التي تبدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠١٨

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (٢٠١٤)) في يوليو ٢٠١٤ ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام وإلغاء الاعتراف. يقوم المعيار بتعديل متطلبات قياس وتصنيف الموجودات المالية، كما يقدم نمط جديد لخسائر انخفاض القيمة المتوقعة.

سيتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى على أدوات الدين المحافظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية.

وسيتم تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة يعتمد على الخسائر الانتمانية المتوقعة على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى والذمم الإيجارية المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المبرمة وعقود الضمان المالي.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤: عقود التأمين الذي يقدم منهجه التطابق ومنهج التأجيل نحو تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ قبل تطبيق معيار الإستبدال الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية لنطوير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ للمرة الأولى أو من ١ يناير ٢٠٢١ بموجب منهجه التأجيل

١ يناير ٢٠١٨

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء في مايو ٢٠١٤، تم إصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ والذي يقدم نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. عندما يدخل المعيار حيز التطبيق سوف يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ محل إرشادات تحقق الإيرادات الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ - الإيرادات ومعايير المحاسبة الدولي رقم ١١ - عقود المقاولات والتفسيرات المتعلقة بها.

الهدف الأساسي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ هو أن المنشأة ينبغي أن تعرف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بالبلغ الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات. على وجه التحديد، يقدم المعيار نموذج من ٥ خطوات للإعتراف بالإيرادات:

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشراكتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ "تنمة"

-٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) "تنمة"

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد "تنمة"

تطبق لفترات السنوية التي  
تبدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠١٨

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

- الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
- الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفة.
- الخطوة الرابعة: تحويل سعر الصفة على التزامات الأداء في العقد.
- الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء.

ضمن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ يتم الاعتراف بالإيرادات للمنشأة عند أداء الالتزام أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء إلتزام معين إلى العميل. تمت إضافة توجيهات أكثر تقييداً في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ للتعامل مع سيناريوهات محددة. وعلاوة على ذلك، يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ إفصاحات واسعة.

١ يناير ٢٠١٨

التعديلات الإضافية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء لتوضيح ثلاثة جوانب للمعيار (تحديد إلتزامات الأداء، اعتبارات الوكيل والموكل الأصلي والتراخيص) وتوفير بعض البنود الانتقالية للعقود المعدلة والعقود المنجزة.

١ يناير ٢٠١٩

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ كيفية الاعتراف، القياس، العرض والإفصاح عن عقود الإيجار. يقدم المعيار نموذج محاسبى واحد، يتطلب من المستأجرين الإعتراف بموجودات ومطلوبات لجميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة. يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات كتشغيلية أو تمويلية، ضمن مفهوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ المتعلق بالمحاسبة للمؤجر دون تغيير جوهري عن المعيار الدولي للتقارير المالية السابق رقم ١٧.

تم تأجيل تاريخ التطبيق  
إلى أجل غير مسمى

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) بشأن معالجة بيع أو المساعدة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة.

توقع الإدارة أن تطبق هذه المعايير، التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة عند دخولها حيز التطبيق، وأن تطبق هذه المعايير الجديدة، التفسيرات والتعديلات، فيما عدا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩، قد لا يكون لها تأثير هام على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في مرحلة التطبيق الأولى.

-٢ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRSs) " تتمة "

٢-٢ المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار وغير سارية المفعول والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد " تتمة "

قد يكون لتطبيق النسخة النهائية من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ تأثير جوهري على المبالغ المدرجة والإفصاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة والمتعلقة بال موجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة. ومع ذلك فإنه من غير الممكن الوصول إلى تقييم معقول لتأثير هذا التطبيق إلى حين إتمام مراجعة مفصلة لذلك من قبل المجموعة.

٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

١-٣ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية" وهي أيضاً متفقة مع متطلبات القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (درهم) حيث أن غالبية عمليات المجموعة تتم به.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية.

إن السياسات المحاسبية والعرض والأساليب المستخدمة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

لا تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة جميع المعلومات المطلوب إدراجها ضمن البيانات المالية السنوية الموحدة ويجب عند قراءة هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة الرجوع إلى البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالإضافة إلى أنه ليس من الضروري أن نتائج أعمال المجموعة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ تعطي مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال المجموعة المتوقعة لسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

بناءً على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع المؤرخ في ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالإستثمارات في الأوراق المالية والممتلكات ، الآلات والمعدات في البيانات المالية الموجزة الموحدة .

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ "تنمة"

### ٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تنمة"

#### ٤-٣ ممتلكات، آلات ومعدات

تظهر الأرض بالتكلفة.

إن الممتلكات قيد الإنشاء والتي سيتم استخدامها في الإنتاج أو لأغراض إدارية أو لأي أغراض لم يتم تحديدها بعد، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة. تتضمن التكلفة الرسوم المهنية وتكاليف الإقراض فيما يتعلق بالأصول المؤهلة وذلك تماشياً مع السياسة المتتبعة من قبل المجموعة. وكما هو الحال مع جميع الأصول الأخرى فإن إستهلاك هذه الأصول يبدأ عندما تكون جاهزة للاستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها.

تظهر الممتلكات، الآلات والمعدات الأخرى، بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأية خسائر ناتجة عن إنخفاض القيمة.

يتم احتساب أعباء الاستهلاك بهدف إطفاء قيمة الموجودات، فيما عدا الممتلكات قيد الإنشاء والأرض، بطريقة القسط الثابت مبنياً على مدة الخدمة المتوقعة للأصل. يتم في نهاية كل سنة مراجعة مدة الخدمة المتوقعة للأصل، القيمة المتبقية وطريقة الاستهلاك المتتبعة ويتم إظهار أثر أي تغيير في هذه التقديرات خلال الفترة المالية التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

يتم تحديد الربح والخسارة الناتجة عن بيع أو شطب أي عنصر من عناصر الممتلكات، الآلات والمعدات وذلك على أساس الفرق بين متحصلات البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بهذا الفرق في الأرباح أو الخسائر.

تم احتساب الإستهلاك على أساس الخدمة المتوقعة للأصول كما يلي:

سنوات	مباني
٢٠-٥	مصانع وآلات
٣٠-٥	أدوات ومعدات
١٥-١٠	سيارات
٣٠-١٠	أثاث ومفروشات
٤	

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات لتحديد فيما إذا كان هناك أي أحداث أو تغيرات في الظروف تشير إلى أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد . في حال ظهور أي مؤشر لانخفاض القيمة ، يتم إحتساب خسائر إنخفاض القيمة .

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشراكتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ "تنمة"

### ٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية "تنمة"

#### ٣-٣ إستثمارات في أوراق مالية

٣-٣-١ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى عند الاعتراف المبدئي، يمكن للمجموعة أن تختار بما لا يقبل النقض (على أساس كل أدلة على حدة) أن تصنف أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. ولا يسمح التصنيف بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى إذا كان الاستثمار بأداة الملكية محتفظ به لغرض المتاجرة.

تعتبر الموجودات المالية محتفظ بها لغرض المتاجرة إذا:

- تم شراؤها أساساً لغرض بيعها في المستقبل القريب، أو
- كانت عند الاعتراف المبدئي جزء من محفظة أدوات مالية محددة تتبرأ منها المجموعة ولها طابع فعلي حيث للحصول على أرباح في فترات قصيرة، أو
- كانت مشتقة غير مصنفة وتم تفعيلها كأدلة تحوط أو كضمانت مالي.

يتم قياس الإستثمارات بأدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (FVTOCI) بشكل مبدئي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات. ويتم قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة بما في ذلك الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة والمعترف بها في بنود الدخل الشامل الأخرى وتضاف إلى حساب التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة. لا يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة في هذا الحساب إلى الأرباح أو الخسائر عند إستبعاد الإستثمارات.

قامت المجموعة بتصنيف كافة الإستثمارات بأدوات الملكية والتي ليست بغرض المتاجرة إلى إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.

يتم الإعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح عن الإستثمارات المالية ضمن الأرباح أو الخسائر عندما تحصل المجموعة على حق إسلام توزيعات الأرباح وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات ، ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداد لجزء من تكلفة الإستثمارات .

#### ٣-٣-٢ الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الإستثمارات في أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، إلا إذا قامت المجموعة بتصنيف استثمار غير محتفظ به لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى عند الاعتراف المبدئي.

يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة، ويتم الاعتراف بكافة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة القياس في الأرباح أو الخسائر.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ " تتمة "

### ٣- ملخص بأهم السياسات المحاسبية " تتمة "

#### ٣-٣ إستثمارات في أوراق مالية " تتمة "

##### ٣-٣-٣ "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر" " تتمة "

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح عن الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عندما تحصل المجموعة على حق استلام توزيعات الأرباح وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨: الإيرادات.

### ٤- أسس توحيد البيانات المالية

تتألف البيانات المالية الموجزة الموحدة لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشركاتها التابعة لها ("المجموعة") من المعلومات المالية للشركة والمنشآت المسيطر عليها (شركاتها التابعة).

تحقق السيطرة عندما يكون للشركة:

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها؛
- نشوء حق للشركة أو اطلاعها على العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها؛ و
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغض النّظر على عوائد المستثمر.

عند التوحيد، يتم إستبعاد كافة المعاملات، الأرصدة، الإيرادات والمصاريف الناتجة عن المعاملات الداخلية ضمن المجموعة.

### الشركات التابعة :

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ :

النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة بالملكية	اسم الشركة التابعة
تصنيع الطابوق الأسمنتي ، والبلاط والمنتجات الأسمنتية.	الإمارات العربية المتحدة	% ١٠٠	مصنع الطابوق الحديث
تصنيع المنتجات الكلسية.	الإمارات العربية المتحدة	% ١٠٠	شركة نورة رأس الخيمة

### ٤- التقديرات والإفتراضات غير المؤكدة

إن إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة يتطلب من الإدارة بأن تقوم بتقديرات، إفتراضات وتوقعات غير مؤكدة قد يكون لها تأثير عند تطبيق السياسات المحاسبية وكذلك قد تؤثر على مبالغ الموجودات، المطلوبات، الإيرادات والمصاريف . إن نتائج الأعمال الفعلية من الممكن أن تختلف عن هذه الإفتراضات.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ " تتمة "

#### ٤- التقديرات والإفتراضات غير المؤكدة " تتمة "

عند إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة قامت الإدارة بإتباع نفس التقديرات الجوهرية فيما يتعلق بتطبيق السياسات المحاسبية وكذلك إتباع نفس التوقعات غير المؤكدة المعمول بها عند إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

#### ٥- ممتلكات ، آلات ومعدات

خلال الفترة، بلغت تكلفة الإضافات على الممتلكات، الآلات والمعدات مبلغ ١٠,٤٩٢,٧٣٩ درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ : ٣٤,٩٩٥,٢٩٨ درهم) وبلغت أعباء الاستهلاك خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٨,٦٦٠,٣٠٩ درهم (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ : ٨,٠٣٥,٤٢٥ درهم).

جميع الممتلكات، الآلات والمعدات موجودة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة .

بلغت القيمة الدفترية للممتلكات، الآلات والمعدات المرهونة لصالح أحد البنوك وشركة تأجير مقابل تسهيلات مصرافية منوحة للمجموعة مبلغ ٦٥,٨٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٧٧,٦٣ مليون درهم) (إيضاح ١٢).

خلال السنة تمت رسمة مصاريف تمويل بلغت ٥٦٧,٤٧٠ درهم لمبالغ تم إقراضها للحصول على موجودات مؤهلة للرسمة (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ١,٨١٧,٦١٢ درهم).

#### ٦- إستثمارات في أوراق مالية

##### أ ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٣٠٩,٨٣٣,٣٨٤	٢٨٩,٧٣٩,٢٧٤	مدرجة - بالقيمة العادلة
٨,٧٠٩,٩٢٥	٨,٠٠٥,٠٠٠	غير مدرجة - بالقيمة العادلة
<u>٣١٨,٥٤٣,٣٠٩</u>	<u>٢٩٧,٧٤٤,٢٧٤</u>	
 <hr/>		
٢٥٩,٠٦٢,٨٥٥	٢٣٣,٣٦٢,٣٧٩	موزعة كما يلي:
٥٢,٨٢٠,٥٢٩	٥٦,٣٧٦,٨٩٥	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٦,٦٥٩,٩٢٥	٨,٠٠٥,٠٠٠	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>٣١٨,٥٤٣,٣٠٩</u>	<u>٢٩٧,٧٤٤,٢٧٤</u>	في دول أخرى

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ " تتمة "

#### ٦- إستثمارات في أوراق مالية " تتمة "

##### ب) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
٥٣,٣٠٣,٦١٩	٤٩,٩٩٦,٢٢٧
٤٢,٦١١,٤٥٨	٣٨,٣٤٢,٥١٨
١٠,٦٩٢,١٦١	١١,٦٥٣,٧٠٩
<b>٥٣,٣٠٣,٦١٩</b>	<b>٤٩,٩٩٦,٢٢٧</b>

درجة - بالقيمة العادلة  
فى دولة الإمارات العربية المتحدة  
فى دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

كانت الحركة على الإستثمارات كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
٣٨١,٥٩١,٩٨٩	٣٧١,٨٤٦,٩٢٨
١٧,٦١١,٣٤٤	٩,٦٣٧,٤٨٤
(٢٠,٦٩٢,٣٣٢)	(٩,٠٠٣,٦٨٦)
(٨,٨٦١,٨١٩)	(٢٠,٧٥٥,٩٤٤)
<b>٢,١٩٧,٧٤٦</b>	<b>(٣,٩٨٤,٢٨١)</b>
<b>٣٧١,٨٤٦,٩٢٨</b>	<b>٣٤٧,٧٤٠,٥٠١</b>

القيمة العادلة كما في بداية الفترة/السنة  
مشتريات خلال الفترة/السنة  
إستبعادات خلال الفترة/السنة  
النقد في القيمة العادلة لـإستثمارات بالقيمة العادلة من  
خلال بنود الدخل الشامل الأخرى  
(خسائر) / أرباح غير محققة ناتجة من إستثمارات بالقيمة  
العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

هناك إستثمارات في أوراق مالية بقيمة ٢٥٢,٧١٥,٧٧٩ درهم (٢٠١٦ : ٢٢٧,٥٧٨,٤٥٥ درهم) مرهونة للبنك مقابل تسهيلات بنكية منوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ " تتمة "

## ٧- بضاعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١١,٦٥٢,٨١٩	٨,٦٢٨,١٢٩	بضاعة جاهزة
٣,٣٠٦,٨٤٤	٥,٦٥٣,٨١١	مواد أولية
٦٢,٦٥٤,٣٥٣	٦٠,٥٤٤,٩٢١	بضاعة تحت التصنيع
٧,٢٣٨,٠٠٠	١٥,١٨٦,٦٩٨	أكياس ووقود وزيوت
<u>٨٤,٨٥٢,٠١٦</u>	<u>٩٠,٠١٣,٥٥٩</u>	
٢٨,٧٥٠,٢٣٢	٢٧,٩٦٧,٢٠٧	قطع غيار - قسم الصيانة
(٦,٨٨٩,٦٣٣)	(٦,٨٨٩,٦٣٣)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>٢١,٨٦٠,٥٩٩</u>	<u>٢١,٠٧٧,٥٧٤</u>	
١٨,٣٩٧	٢٠,٦٥٥	بضاعة في الطريق
<u>١٠٦,٧٣١,٠١٢</u>	<u>١١١,١١١,٧٨٨</u>	

## ٨- ذمم تجارية مدينة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٨٦,٢٠٢,٢٦٤	٧٤,٠٥٧,٢٣١	ذمم تجارية مدينة
(٢,٢٦٥,١١٠)	(٢,٢٦٥,١١٠)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٨٣,٩٣٧,١٥٤</u>	<u>٧١,٧٩٢,١٢١</u>	
٤,٤٤٥,٨٧١	٤,٤٦٦,٣٠٢	دفعات مقدمة للموردين
٢,٢٤١,٧٣٢	٧,٢٢٩,٤٧٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
<u>٩٠,٦٢٤,٧٥٧</u>	<u>٨٣,٤٨٧,٨٩٩</u>	

تم تحليل الذمم التجارية المدينة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٣١,١٨٤,٦٦٠	٣٦,٧٥٦,٤٨٣	ذمم مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
٦,٦٦٤,٨١٠	٧,٣٩٥,١٧١	ذمم مضمونة مقابل إعتمادات مستدية
--	١٢,٢٢٣,٢٧٥	شيكات برسام التحصيل
<u>٤٨,٣٥٢,٧٩٤</u>	<u>١٧,٦٨٢,٣٠٢</u>	إئتمان مفتوح
<u>٨٦,٢٠٢,٢٦٤</u>	<u>٧٤,٠٥٧,٢٣١</u>	

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ " تتمة "

٩ - أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	نقد في الصندوق
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	حسابات المحافظ
٢٠٣,١٧١	٣٣٧,٦٤٧	
١,٨١٠,٣٩٩	٢,١١٧,٠٨٦	
<u>٢,٠١٣,٥٧٠</u>	<u>٢,٤٥٤,٧٣٣</u>	
٩,٦٨٠,٨٦٣	١٦,١٩٢,٧٦٦	أرصدة لدى البنوك:
١٠,٦٩٧,٩٩٦	٨,٨١٦,٧١٢	حسابات جارية
١٨,١٨٠,٠٠٠	--	ودائع تحت الطلب
<u>٣٨,٥٥٨,٨٥٩</u>	<u>٢٥,٠٠٩,٤٧٨</u>	ودائع ثابتة
<u>٤٠,٥٧٢,٤٢٩</u>	<u>٢٧,٤٦٤,٢١١</u>	
إجمالي أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق		

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
٣٧,٥٩٢,٣٢٨	٢٤,٢٢١,٢١٨
٢,٩٨٠,١٠١	٣,٢٤٢,٩٩٣
<u>٤٠,٥٧٢,٤٢٩</u>	<u>٢٧,٤٦٤,٢١١</u>

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق :  
في دولة الإمارات العربية المتحدة  
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

١٠ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)
<u>٥٠٠,١٥٧,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,١٥٧,٠٠٠</u>

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل :  
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم الواحد

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشراكتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ "نتمة"

#### ١١ - إحتياطيات

بناء على النظام الأساسي للشركة ومتطلبات القانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، فإنه يتم تحويل ١٠٪ من الربح للسنة للإحتياطي القانوني، وكذلك يتم تحويل ١٠٪ أخرى للإحتياطي الإختياري. يتوقف التحويل للإحتياطي القانوني عندما يبلغ رصيده ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن الإحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا تلك الحالات التي حددها القانون. يجوز وقف التحويل للإحتياطي الإختياري بقرار من الجمعية العمومية بناء على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ ٢٠٪ من رأس المال المدفوع.

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	الحركة خلال الفترة	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	الحركة خلال الفترة	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)
١٩٣,٢٥٦,٧٧٤	٩٢,٣٢١,٨٤٥	١٠٠,٩٣٤,٩٢٩	٩٢,٣٢١,٨٤٥	١٠٠,٩٣٤,٩٢٩	٩٢,٣٢١,٨٤٥
--	--	--	--	--	--
١٩٣,٢٥٦,٧٧٤	٩٢,٣٢١,٨٤٥	١٠٠,٩٣٤,٩٢٩	٩٢,٣٢١,٨٤٥	١٠٠,٩٣٤,٩٢٩	٩٢,٣٢١,٨٤٥
٢٠١,٦٩٧,٣٥٤	٩٦,٥٤٢,١٣٥	١٠٥,١٥٥,٢١٩	٩٦,٥٤٢,١٣٥	١٠٥,١٥٥,٢١٩	٩٦,٥٤٢,١٣٥
--	--	--	--	--	--
٢٠١,٦٩٧,٣٥٤	٩٦,٥٤٢,١٣٥	١٠٥,١٥٥,٢١٩	٩٦,٥٤٢,١٣٥	١٠٥,١٥٥,٢١٩	٩٦,٥٤٢,١٣٥

لم يتم أي تحويل إلى الإحتياطي القانوني والإحتياطي الإختياري خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ : لا شيء) حيث أن التحويل يعتمد على نتائج الأعمال للسنة.

#### ١٢ - إستلاف من البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	قروض
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	تم تسديد الإستلاف من البنوك على النحو الآتي:
٢٤٦,٦٤٥,٤٨٤	٢٣٤,٥٧٤,٤٨٤	خلال السنة الأولى
٤٨,٢٨٤,٠٠٠	٤٨,٢٨٤,٠٠٠	في السنة الثانية إلى الخامسة
١٦٣,٩٥٩,١٩٩	١٥٨,٩٥٩,١٩٩	بعد السنة الخامسة
٣٤,٤٠٢,٢٨٥	٢٧,٣٣١,٢٨٥	
٢٤٦,٦٤٥,٤٨٤	٢٣٤,٥٧٤,٤٨٤	ينزل: مبالغ مطلوب تسديدها خلال ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز المالي الموحد (تم إظهارها ضمن المطلوبات المتداولة)
(٤٨,٢٨٤,٠٠٠)	(٤٨,٢٨٤,٠٠٠)	مبالغ مطلوب تسديدها بعد ١٢ شهراً من تاريخ بيان المركز المالي الموحد (تم إظهارها ضمن المطلوبات غير المتداولة)
١٩٨,٣٦١,٤٨٤	١٨٦,٢٩٠,٤٨٤	

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ " تتمة "

١٢ - إستلاف من البنوك " تتمة "

تتمثل الضمانات المقدمة مقابل إستلاف من البنوك في رهن بعض بنود الممتلكات، الآلات والمعدات وإستثمارات في أوراق مالية.

تحسب تكلفة التمويل على أساس سعر فائدة الإيبور/الأيبور إضافة إلى هامش معين.

١٣ - مطلوبات عقود الإيجار التمويلية

دخلت المجموعة في إتفاقية بيع وإعادة إستئجار مع شركة إيجار مسجلة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة لتمويل مشروع خط إنتاج الكلنكر. يتم إحتساب مصاريف التمويل على أساس سعر فائدة الليبور لثلاثة أشهر إضافة إلى هامش ربحي يبلغ ٣,٥٪ سنويًا . إن مدة عقد الإيجار هي ٥ سنوات وإستحققت أول دفعه سداد بتاريخ ١ مارس ٢٠١٢ . خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بسداد كامل المبلغ المستحق لشركة الإيجار.

١٤ - ذمم تجارية دائنة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	ذمم تجارية دائنة توزيعات أرباح غير مدفوعة دفعات مقدمة من العملاء مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٢٨,٧٦٤,٩١٢	٢٦,٦٨١,١٤٣	
٤٠,٠٧٥,٩٢٢	٧٧,٣٣٣,٥٧٤	
١,٣٨٧,١٢٤	٢,٢٨٠,٩٥٦	
٤٣,٩٦٠,٣٣٧	٣٦,٤١٦,٨٣٦	
<u>١١٤,١٨٨,٢٩٥</u>	<u>١٤٢,٧١٢,٥٠٩</u>	

١٥ - الإيرادات

كان تحليل إيرادات المجموعة كما يلي:

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	٢٠١٧	مبيعات محلية مبيعات خارجية
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٢٧,٧٩٨,٦٤٠	٣٠,٦٥٤,٦١٢	
٥١,٩٨٤,٢٨٩	٣٥,١١٩,٢٣٦	
<u>٧٩,٧٨٢,٩٢٩</u>	<u>٦٥,٧٧٣,٨٤٨</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ "تنمية"

#### ١٦ - إيرادات استثمارات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
درهم	درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)
١,٣٧٨,١٥٩	(٣,٩٨٤,٢٨١)
(٢,٣٦٧,٣٤٠)	٥٣٣,٠٧٨
٦,٢٢٨,٤١٧	٥,٧٧٢,١٩٣
٢,٠١٦	٨,٦٨٤
<u>٥,٢٥١,٢٥٢</u>	<u>٢,٣٢٩,٦٧٤</u>

(خسائر) / أرباح غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أرباح / (خسائر) من إستبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إيرادات توزيعات أرباح إيرادات فوائد

#### ١٧ - الربح الأساسي للسهم الواحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧
(غير مدقق)	(غير مدقق)
١٠,٩١٧,٠٨٧	٧,٨٠٢,٦٠٣
<u>٥٠٠,١٥٧,٠٠٠</u>	<u>٥٠٠,١٥٧,٠٠٠</u>
<u>٠,٠٢</u>	<u>٠,٠٢</u>

الربح للفترة (درهم)  
عدد الأسهم  
الربح الأساسي للسهم الواحد (درهم)

لا يوجد أسهم من المحتمل أن تؤدي لتخفيف الربح الأساسي للسهم الواحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ و ٣١ مارس ٢٠١٦.

#### ١٨ - توزيعات أرباح

وافق المساهمون في إجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٨ مارس ٢٠١٧ على توزيع أرباح نقدية بواقع ٧,٥ % بقيمة إجمالية تبلغ ٣٧,٥ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥ : توزيع أرباح نقدية بواقع ٧ % بقيمة إجمالية تبلغ ٣٥,٠١ مليون درهم).

#### ١٩ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

دخلت المجموعة في معاملات مع شركات ومنشآت تدخل ضمن تعريف طرف ذو علاقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤ - الإصلاحات عن الأطراف ذات العلاقة. تضم الأطراف ذات العلاقة شركات ومنشآت تحت ملكية مشتركة و/أو إدارة مسيطرة مشتركة، وشركائهما وأعضاء الإدارة الرئيسيين بها. تقوم الإدارة بتحديد الشروط والأحكام الخاصة بالمعاملات والخدمات المستلمة/المقدمة من/إلى الأطراف ذات العلاقة.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنشائية ش. م. ع. وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ "تنمية"

#### ١٩ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة "تنمية"

إن الأرصدة والمعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة تم إستبعادها عند توحيد البيانات المالية.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، لا يوجد أي معاملات مع أطراف ذات علاقة ما عدا تلك المذكورة أدناه (لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ : لا شيء).

تعويض موظفي الإدارة العليا:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٦	٢٠١٧	
درهم	درهم	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(غير مدقق)	(غير مدقق)	منافع قصيرة الأجل
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	
٢٨٥,٩٣١	١٣٠,٧٩٩	

يتم تنفيذ المعاملات مع أطراف ذات علاقة وفقاً لشروط متفق عليها مع الإدارة.

#### ٢٠ - التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
درهم	درهم	اعتمادات مستندية
(مصدق)	(غير مصدق)	خطابات ضمان
٩,٦٧٧,٨٤٣	١,٠٤٥,٤٥٠	الالتزامات بشراء ممتلكات، آلات ومعدات
٦٦,٧٠٠	٦٦,٧٠٠	
٦,٥٤٤,٨٧٥	٤,٩٦١,٢٥٠	

#### ٢١ - قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على إفتراض أن المجموعة مستمرة في أعمالها دون أي نية أو حاجة لتقليل حجم عملياتها بشكل جوهري أو لإجراء صفقة بشروط مجحفة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

إن الإدارة تعتبر القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموجزة الموحدة مقاربة لقيمتها العادلة.

أساليب التقييم والإفتراضات المتتبعة لقياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بإستخدام أساليب التقييم والإفتراضات المماثلة المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ " تتمة "

## ٢١ - قياس القيمة العادلة " تتمة "

القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة بشكل متكرر يتم قياس بعض الموجودات المالية للمجموعة بالقيمة العادلة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد. يبين الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

العلاقة بين المدخلات الغير قابلة للرصد لقيمة العادلة	أساليب التقييم والدخلات الرئيسية غير قابلة للرصد	مدخلات هامة للقيمة العادلة	السلسل الهرمي والدخلات الرئيسية غير قابلة للرصد	القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ درهم (مدقق)	القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ درهم (غير مدقق)	الموجودات المالية
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار العرض المدرجة في الأسواق النشطة	المستوى الأول	٣٠٩,٨٣٣,٣٨٤	٢٨٩,٧٣٩,٢٧٤	أوراق ملكية مدرجة
كما زاد صافي قيمة الموجودات في الشركات المستثمرة فيها، ارتفعت القيمة العادلة	صافي قيمة الموجودات	طريقة تقييم صافي الموجودات	المستوى الثالث	٨,٧٠٩,٩٢٥	٨,٠٠٥,٠٠٠	أوراق ملكية غير مدرجة
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار العرض المدرجة في الأسواق النشطة	المستوى الأول	٥٣,٣٠٣,٦١٩	٤٩,٩٩٦,٢٢٧	أوراق ملكية مدرجة

قياس القيمة العادلة المدرجة ضمن بيان المركز المالي الموجز الموحد يقدم الجدول التالي تحليل للأدوات المالية وغير المالية التي يتم قياسها لاحقاً للإعتراف المبدئي بالقيمة العادلة، مقسمة إلى ثلاثة مستويات من ١ إلى ٣ بناءً على درجة الملاحظة لقيمة العادلة:

**المستوى الأول :** قياسات القيمة العادلة المستقاة من الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المتطابقة .

**المستوى الثاني :** قياسات القيمة العادلة المستقاة من مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة والتي تم إدراجها في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات أما مباشرة (كالأسعار مثلًا) أو بطريقة غير مباشرة (المستقاة من الأسعار) .

**المستوى الثالث :** قياسات القيمة العادلة المستقاة من "أساليب التقييم" والتي تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات والتي لا تستند إلى بيانات السوق الملاحظة (المدخلات غير الملاحظة) .

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض  
والمواد الإنسانية ش. م. ع. وشراكتها التابعة  
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ " تتمة "

٢١ - قياس القيمة العادلة " تتمة "

قياس القيمة العادلة المدرجة ضمن بيان المركز المالي الموجز الموحد " تتمة "

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)

المجموع	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٨٩,٧٣٩,٢٧٤	--	--	٢٨٩,٧٣٩,٢٧٤	أوراق ملكية مدرجة
٨,٠٠٥,٠٠٠	٨,٠٠٥,٠٠٠	--	--	أوراق ملكية غير مدرجة
<u>٤٩,٩٩٦,٢٢٧</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٤٩,٩٩٦,٢٢٧</u>	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٣٤٧,٧٤٠,٥٠١</u>	<u>٨,٠٠٥,٠٠٠</u>	<u>--</u>	<u>٣٣٩,٧٣٥,٥٠١</u>	أوراق ملكية مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)

موجودات مالية بالقيمة العادلة من  
خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

٣٠٩,٨٣٣,٣٨٤	--	--	٣٠٩,٨٣٣,٣٨٤	أسهم مدرجة
٨,٧٠٩,٩٢٥	٨,٧٠٩,٩٢٥	--	--	أسهم غير المدرجة
<u>٥٣,٣٠٣,٦١٩</u>	<u>--</u>	<u>--</u>	<u>٥٣,٣٠٣,٦١٩</u>	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٣٧١,٨٤٦,٩٢٨</u>	<u>٨,٧٠٩,٩٢٥</u>	<u>--</u>	<u>٣٦٣,١٣٧,٠٠٣</u>	أسهم مدرجة المجموع

لم يكن هناك أية تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا يوجد أية مطلوبات مالية تتطلب قياسها بالقيمة العادلة وبالتالي لم يتم إدراج أية إيضاحات في الجدول أعلاه.

إن الحركة على المستوى الثالث في الموجودات المالية كانت نتيجة التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.

٢٢ - معلومات قطاعية

تعمل المجموعة من خلال قطاعي أعمال رئيسين:

قطاع صناعي ويشمل تصنيع الإسمنت الأبيض والمنتجات الكلسية والأسمنتية وقطاع الاستثمار الذي يشتمل على الاستثمارات في أوراق مالية والودائع في البنوك.

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمدة الأبيض  
والمواد الإنشائية ش.م.ع. وشريكاتها التابعة  
يوضح حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ "تنمية"

٢٢ - معلومات قطاعية "تنمية"

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦			
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧			
المجموع	استثمارات	صناعة	استثمارات
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٧٩,٧٨٢,٩٢٩	—	٧٩,٧٨٢,٩٢٩	٦٥,٧٧٣,٨٤٨
١٠,٩١٧,٠٨٧	٢,٢٥١,٤٥٢	٥,٦٦٥,٨٣٥	٥,٦٧٢,٩٢٩
٢٠١٦ دiciembre ٣١			
المجموع	استثمارات	صناعة	استثمارات
درهم	درهم	درهم	درهم
(مصدق)	(مصدق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
١,٢٥٥,٧٣٧,٩٥٣	٤,٢٠٢,٥٣٥,٣٦٣	١,١٦٠,٩٥٣,٢٧٦	٨٠٢,٢٧٨,٩٧٧
٩,٨٨٤,٠٣٤	—	٣٥٨,٦٧٤,٢٩٩	٨٠٢,٢٧٨,٩٧٧
١,٢١٥,٦٢١,٩٨٧	١,١٧٧,٤٨٣,٦٨٩	١٦,٥٣٠,٤١٣	
٣٧١,٣٤١,٣٧١	٣٧١,٣٤١,٣٧١	٣٨٥,٨٩٣,٩٨٧	—
مطالبات القطاع	مطالبات القطاع	موجودات القطاع	موجودات غير موزعة
إجمالي الموجودات	إجمالي الموجودات	مواردات القطاع	
لا يوجد معاملات بين قطاعات الأعمال .			

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ "تنمية"

#### ٢٣ - نتائج موسمية

تشتمل إيرادات استثمارات على إيرادات توزيعات أرباح بمبلغ ٥,٧٧٢,١٩٣ درهم لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ : ٦,٢٣٨,٤١٧ درهم) وهي ذات طبيعة موسمية.

#### ٢٤ - إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة

تم إعتماد البيانات المالية الموجزة الموحدة من لجنة التدقيق وتمت الموافقة على إصدارها بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٧