

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

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة في شركة رأس الخيمة
صناعة 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 سبتمبر ٢٠١٩، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة 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 تأكيدات 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 الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

برابيس ووترهاوس كوبرز
٢ نوفمبر ٢٠١٩



.....
رامي سرحان

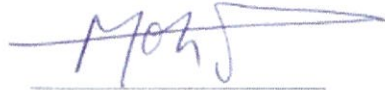
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١١٥٢
رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة

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 سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير منققة)	إيضاح	الموجودات
٥٦١,٩٣٦,٤٣٥	٥٤٤,٦٢٣,٥٢٥	٥	موجودات غير متداولة
٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠	١٧٦,٧٩٣,٦٩١	٦	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨٠١,٣٧٢,٦٩٥	٧٢١,٤١٧,٢١٦		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٢٦,٩٣٧,٤٦٧	١٣٤,٠٢٧,٦٤٦		موجودات متداولة
٥٠,٠٧١,٩٥٠	٤٧,٣٩١,٧٢٢	٧	مخزون
٣٢,٦٢١,٩٩٦	٣٣,٢٣٠,٧٢٨	٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٩,٠٨٧,٧٦٣	٥٥,٧٩٥,٠٥٨	٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٢٨,٧١٩,١٧٦	٢٧٠,٤٤٥,١٥٤		نقد وما في حكمه
١,٠٣٠,٠٩١,٨٧١	٩٩١,٨٦٢,٣٧٠		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)	(٥١,٧٦٤,٨٦٢)		رأس المال
٥٧,١٧٥,٩٦٣	٩٠,٣٤٦,٧٥٩		احتياطي قانوني
٧٥٥,٢٢٨,٥٥٦	٧٤٨,٢٦٧,٣٥٨		احتياطي اختياري
			تغيرات متراكمة في القيمة العادلة (القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر)
			أرباح محتجزة
			مجموع حقوق الملكية
٩,٢٦٧,٣٣١	٩,٣٠٢,٩٦٢		المطلوبات
١٠٩,٥٦٧,٥٦٩	٧٢,٢٤٢,٦٩٦	١٢	مطلوبات غير متداولة
١١٨,٨٣٤,٩٠٠	٨١,٥٤٥,٦٥٨		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			قروض بنكية
٤٥,٦٦٦,٠٣٩	٤٩,٩٥٢,٢٣٨	١٢	مطلوبات متداولة
١١٠,٣٦٢,٣٧٦	١١٢,٠٩٧,١١٦		قروض بنكية
١٥٦,٠٢٨,٤١٥	١٦٢,٠٤٩,٣٥٤		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٧٤,٨٦٣,٣١٥	٢٤٣,٥٩٥,٠١٢		مجموع المطلوبات
١,٠٣٠,٠٩١,٨٧١	٩٩١,٨٦٢,٣٧٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

اعتمدت هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٩، ووقعها بالنيابة عن المجلس:


المدير العام بالإنيابة


رئيس لجنة التدقيق

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

بيان الدخل الموجز المرحلي

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
إيرادات	١٧٠,٠٨٨,٥٣٩	١٨٠,١٦٢,١٢٣	٥٧,٠٢٦,٢٢٤	٥١,٩٨٨,٥٣٧	
تكلفة المبيعات	(١٤٦,٨١٧,٤٩٢)	(١٥٢,٤٥٦,٠٤٦)	(٥٠,٨٤٦,٣٠٤)	(٤١,٧٦٢,١٦٢)	
إجمالي الربح	٢٣,٢٧١,٠٤٧	٢٧,٧٠٦,٠٧٧	٦,١٧٩,٩٢٠	١٠,٢٢٦,٣٧٥	
مصاريف بيع وعمومية وإدارية	(١٩,٥٨٢,٩٢٨)	(١٩,٢٠٨,٦٧٨)	(٦,٠٧٢,١١٢)	(٦,١٦٩,٥٢٨)	
إيرادات/ (خسائر) الاستثمار	١٠,٥٤٨,٨٣٠	١١,٨٤٩,١٨٠	(٣٨٦,٨١٤)	٢٣٩,٢٧٩	
إيرادات أخرى	٥,٥٤٠,٣٣٣	٢,٢٠٣,٣٠٧	٢,٧١٨,٦١٢	٢,٢٦٦,٤٦١	
ربح التشغيل	١٩,٧٧٧,٢٨٢	٢٢,٥٤٩,٨٨٦	٢,٤٣٩,٦٠٦	٦,٥٦٢,٥٨٧	
تكلفة التمويل	(٥,٨٦٦,٣٥٥)	(٤,٦٥٦,٩١٣)	(١,٩٤٩,٦٧٥)	(١,٣٤٥,٤٧٤)	
ربح الفترة	١٣,٩١٠,٩٢٧	١٧,٨٩٢,٩٧٣	٤٨٩,٩٨١	٥,٢١٧,١١٣	
الربحية الأساسية للسهم الواحد	٠,٠٢٨	٠,٠٣٦	٠,٠٠١	٠,٠١٠	١٣

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

(٣)

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
	درهم		درهم		درهم
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة		١٣,٩١٠,٩٢٧	١٧,٨٩٢,٩٧٣	٤٨٩,٩٨١	٥,٢١٧,١١٣
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر		(٥,٥٢٣,٣٣٦)	١,١٩٣,٦٧٩	٣,٤٦٠,١٩١	(٧,٢٩٦,٨٢٧)
ينود لن يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة:		(٥,٥٢٣,٣٣٦)	١,١٩٣,٦٧٩	٣,٤٦٠,١٩١	(٧,٢٩٦,٨٢٧)
(النقص) / الزيادة في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة		٨,٣٨٧,٥٩١	١٩,٠٨٦,٦٥٢	٣,٩٥٠,١٧٢	٧,٩٢٠,٢٨٦
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر					
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر					
مجموع الدخل الشامل للفترة					

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

مجموع حقوق الملكية	أرباح محتجزة	تغيرات مترجمة في القيمة العادلة (القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر)			احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال
		درهم	درهم	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)	
١٣,٩١٠,٩٢٧	١٣,٩١٠,٩٢٧	-	-	-	-	الربح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(٥,٥٢٣,٣٣٦)	-	(٥,٥٢٣,٣٣٦)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى لفترة	
٨٣,٨٨٧,٥٩١	١٣,٩١٠,٩٢٧	(٥,٥٢٣,٣٣٦)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل لفترة	
(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)	
-	٢,٣١٤,٨٧٦	(٢,٣١٤,٨٧٦)	-	-	-	تحويل عن استبعاد استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
٧٤٩,٨٠٨,٨٧٩	٤٧,٢٩٧,٩٥٦	(٥,٤٢٧,٠٧١)	٩٩,٥٨٣,٩٥٥	١٠٨,١٩٧,٠٣٩	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	
٧٥٥,٢٢٨,٥٥٦	٥٧,١٧٥,٩٦٣	(١١,٦٣٢,٨٦٨)	١٠٠,٣١٤,٤٠٠	١٠٩,٤٩٧,٠٦١	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)	
١٧,٨٩٦,٩٧٣	١٧,٨٩٢,٩٧٣	-	-	-	-	الربح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١,١٩٣,٦٧٩	-	١,١٩٣,٦٧٩	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة	
١٩,٠٨٦,٦٥٢	١٧,٨٩٢,٩٧٣	١,١٩٣,٦٧٩	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة	
(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)	
(١,٥٠٤,٠٠٠)	(١,٥٠٤,٠٠٠)	-	-	-	-	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)	
-	٤١,٣٢٥,٦٧٣	(٤١,٣٢٥,٦٧٣)	-	-	-	تحويل عن استبعاد استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
٧٤٨,٢١٧,٣٥٨	٩٠,٣٤٦,٧٥٩	(٥١,٧٦٤,٨٦٢)	١٠٠,٣١٤,٤٠٠	١٠٩,٤٩٧,٠٦١	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٨ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٣,٩١٠,٩٢٧	١٧,٨٩٢,٩٧٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: ربح الفترة
تعديلات لـ:		
٢٥,٠٨٥,٦٨٠	٢٤,٠٩١,٨٠٤	٥ استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات (خسارة) / ربح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين إيرادات الاستثمار عكس مخصص الديون المشكوك في تحصيلها تكلفة التمويل (أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٧٢,٣٣٥)	١٨٦,٤٨٨	
١,١٢٧,٢٠٢	٦٧٩,٧٢٨	
(١١,٦٣٢,٥٣٧)	(٩,٨٤١,٧٩١)	
(١٥,٣٧٤)	-	
٥,٨٦٦,٣٥٥	٤,٦٥٦,٩١٣	
١,٠٨٣,٧٠٧	(٢,٠٠٧,٣٨٩)	٦ التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وتكاليف التمويل المدفوعة
٣٥,٢٥٣,٦٢٥	٣٥,٦٥٨,٧٢٦	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين مكافآت مدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة
(٥٦٦,٦٦٦)	(٦٤٤,٠٩٧)	
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٤٠,٠٠٠)	
(١٥,٦٤٥,٥٨٧)	(٧,٠٩٠,١٧٩)	التغيرات في رأس المال العامل: مخزون ذمم مدينة تجارية وأخرى باستثناء توزيعات الأرباح المدينة ذمم دائنة تجارية وأخرى باستثناء توزيعات الأرباح والفوائد الدائنة
١٨,٦٦٨,٧٧٩	٢,٦٧٤,٢٣٠	
١٥,٠٦٥,٤٦١	١,٦٠٦,٠٩٩	
٥١,٢٧٥,٦١٢	٣١,١٦٤,٧٧٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
(٦,١١٩,٨١٨)	(٧,٥٠٥,٣٨٢)	٥ شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات متحصلات من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات توزيعات أرباح مقبوضة شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة متحصلات من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر متحصلات من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة فوائد مقبوضة
١٨٤,٧٨٥	٥٤٠,٠٠٠	
١٣,١٨٢,٠١٨	٩,١٨٠,٢٣٢	
(١٤,٥٨٥,٤٥٧)	(١٥,٨٩٠,٣٧٣)	
(٢,٨٨٤,٨٨٠)	(١٣,٩٢٧,٧٥٩)	
٥,٣٧١,٨٥٥	٧٩,٧٢٦,٦٢١	
١٤,٥٧٤,٢٩٩	١٥,٩٨٢,٧٦٦	
٢٤,٥١٧	١١,٢٠٩	
٩,٧٤٧,٣١٩	٦٨,١١٧,٣١٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
(٤٥,٦٤٤,١٣٦)	(٣٣,٠٣٨,٦٧٤)	١٢
(٥,٩٢٦,٠٦٦)	(٦,٢٦٢,٧١١)	
(٢٣,٩٥١,٤٩٤)	(٢٣,٢٧٣,٤١٣)	
(٧٥,٥٢١,٦٩٦)	(٦٢,٥٧٤,٧٩٨)	
(١٤,٤٩٨,٧٦٥)	٣٦,٧٠٧,٢٩٥	
٣٣,٣٤٥,٩٣٥	١٩,٠٨٧,٧٦٣	
١٨,٨٤٧,١٧٠	٥٥,٧٩٥,٠٥٨	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر 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، وذلك لم يكن هناك حاجة لإجراء أي تحويل في تاريخ التطبيق.

(ب) المعايير الجديدة والمعدلة غير المطبقة مبرراً 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 بالمتلكات 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 المحتسبة على أساس مستقبلي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	ميان
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 المبني 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 المبني 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 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 المتركمة ضمن احتياطي القيمة العادلة. ولن يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتركمة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تقم 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

(أ) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يعد قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة من التقديرات الهامة التي تنطوي 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 التغييرات 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

٤-١ عوامل المخاطر المالية

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

لا تشتمل المعلومات المالية الموجزة 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.

٤-٢ مخاطر السيولة

لم يكن هناك أي تغيير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصصة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية، وذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

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

٥ ممتلكات ومنشآت ومعدات

خلال الفترة، بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمنشآت والمعدات مبلغاً وقدره ٧,٥٠٥,٣٨٢ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٦,١١٩,٨١٨ درهم)، وبلغت قيمة صافي القيمة الدفترية للاستبعاد مبلغاً وقدره ٧٢٦,٤٨٨ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١٢,٤٥١ درهم)، وبلغ الاستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغاً وقدره ٢٤,٠٩١,٨٠٤ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٢٥,٠٨٥,٦٨٠ درهم).

تقع جميع الممتلكات والمنشآت والمعدات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم رهن ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ١٥,٨٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٠,٨٢ مليون درهم) لأحد البنوك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

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

٦ استثمارات في أوراق مالية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)
١٢٣,٤٥٣,٣٤١	١٣٩,٤١٥,٩٨٧
٥٣,٣٤٠,٣٥٠	١٠٠,٠٢٠,٢٧٣
١٧٦,٧٩٣,٦٩١	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:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)
٢٦٠,٠٢٣,٠٧٢	٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠
٢٧,٤٢٥,٧٣٩	١٥,٨٩٠,٣٧٣
(٣٣,٩٦٨,٥٤٢)	(٧٩,٧٢٦,٦٢١)
(١٤,٠٤٤,٠٠٩)	١,١٩٣,٦٧٩
٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠	١٧٦,٧٩٣,٦٩١

القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة
مشترىات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٦ استثمارات في أوراق مالية (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	متداولة - بالقيمة العادلة: في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٢٦,٣٧٤,٩٥١	٢١,٨١٢,٧٠٣	
٦,٨٥٥,٧٧٧	١٠,٨٠٩,٢٩٣	
<u>٣٣,٢٣٠,٧٢٨</u>	<u>٣٢,٦٢١,٩٩٦</u>	

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

السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	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
٣٢,٦٢١,٩٩٦	٤٨,١٨٥,٠٥٥	
١٣,٩٢٧,٧٥٩	٨,٧٠٢,١١٧	
(١٥,٣٢٦,٤١٦)	(٢٠,٦٤٦,٥٦٢)	
<u>٢,٠٠٧,٣٨٩</u>	<u>(٣,٦١٨,٦١٤)</u>	
<u>٣٣,٢٣٠,٧٢٨</u>	<u>٣٢,٦٢١,٩٩٦</u>	

تم رهن استثمارات في أوراق مالية بقيمة ١٣٧ مليون درهم (٢٠١٨ : ١٧١ مليون درهم) للبنك مقابل تسهيلات ائتمانية منوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها دفعات مقدمة للموردين مصاريف مدفوعة مقدماً توزيعات أرباح مدينة ذمم مدينة أخرى
٤٣,٦٨١,٤٦٣	٤٤,٥٨٢,١٦٥	
(٢,٢٤٩,١٩٠)	(٢,٢٤٩,١٩٠)	
٤١,٤٣٢,٢٧٣	٤٢,٣٣٢,٩٧٥	
٢,٥٦٧,٧٧٦	٤,٦٦٩,١٤٨	
١,٢٦٠,٧٤٤	١,٧٥٤,٤٣٥	
-	٥,٩٩٩	
٢,١٣٠,٩٢٩	١,٣٠٩,٣٩٣	
<u>٤٧,٣٩١,٧٢٢</u>	<u>٥٠,٠٧١,٩٥٠</u>	

(١٤)

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

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

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

تحليل الذمم المدينة التجارية كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	
١٥,٨٣٧,٧٥٢	١٤,٦٧٨,١٥٧	مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
١٠,٩١٨,٣٨١	١١,٩٦٣,١٤٩	مضمونة مقابل اعتمادات مستندية
١٦,٩٢٥,٣٣٠	١٧,٩٤٠,٨٥٩	سقف ائتماني مفتوح
<u>٤٣,٦٨١,٤٦٣</u>	<u>٤٤,٥٨٢,١٦٥</u>	

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	
٢,٢٤٩,١٩٠	٢,٢٦٤,٥٦٤	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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	
٣٣١,٩٣٥	١٣٤,٩٧٢	نقد في الصندوق
٢٥,٩٣٥,١١١	١,٤٢٧,٤٢٨	حساب المحفظة
<u>٢٦,٢٦٧,٠٤٦</u>	<u>١,٥٦٢,٤٠٠</u>	
١٨,١١٨,٢٤٣	١١,٥٨٩,٠٦٩	أرصدة بنكية:
١١,٤٠٩,٧٦٩	٥,٩٣٦,٢٩٤	حسابات جارية
٢٩,٥٢٨,٠١٢	١٧,٥٢٥,٣٦٣	ودائع تحت الطلب
<u>٥٥,٧٩٥,٠٥٨</u>	<u>١٩,٠٨٧,٧٦٣</u>	النقد وما في حكمه

بحسب المنطقة الجغرافية:

١٨,٤١٢,٨٨٧	١٦,١٣٧,٤٤٣	
٣٧,٣٨٢,١٧١	٢,٩٥٠,٣٢٠	في دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>٥٥,٧٩٥,٠٥٨</u>	<u>١٩,٠٨٧,٧٦٣</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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٩ رأس المال

٣٠ سبتمبر 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 (٢٠١٨)
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قررت الشركة إيقاف التحويل إلى الاحتياطي الاختياري حيث بلغ إجمالي الاحتياطي نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع.

١٢ قروض بنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)
١٢٢,١٩٤,٩٣٤	١٥٥,٢٣٣,٦٠٨

قروض

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

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

١٢ قروض بنكية (تابع)

يستحق سداد القروض البنكية كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٤٩,٩٥٢,٢٣٨	٤٥,٦٦٦,٠٣٩	خلال سنة واحدة
٧٢,٢٤٢,٦٩٦	١٠٨,٦٤٥,٠٢٠	من سنتين إلى خمس سنوات
-	٩٢٢,٥٤٩	أكثر من خمس سنوات
<u>١٢٢,١٩٤,٩٣٤</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 ١٥,٨٢٣,١٩٩ 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 ١٠٢,١٢١,٧٣٥ 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 ٤,٢٥٠,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٧,٠٠٠,٠٠٠ درهم).

فيما يلي الحركة في القروض البنكية خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
١٥٥,٢٣٣,٦٠٨	٢١٧,٨٧٣,٠٧٠	الرصيد الافتتاحي
-	١٧,٠٠٠,٠٠٠	إضافات
(٣٣,٠٣٨,٦٧٤)	(٧٩,٦٣٩,٤٦٢)	تسديدات خلال الفترة / السنة
<u>١٢٢,١٩٤,٩٣٤</u>	<u>١٥٥,٢٣٣,٦٠٨</u>	الرصيد الختامي

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١٣ الربحية الأساسية للسهم الواحد

تحتسب ربحية السهم الأساسية بواقع ٠,٠٣٦ درهم (٢٠١٨: ٠,٠٢٨ درهم) من خلال قسمة ربح فترة التسعة أشهر المنسوب لمساهمي الشركة والبالغ ١٧,٨٩٢,٩٧٣ درهم (٢٠١٨: ١٣,٩١٠,٩٢٧ 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 سبتمبر ٢٠١٩ و ٣٠ سبتمبر 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:

تمشياً 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" الذي يشير إلى أن مثل هذه المكافآت لا يمكن أن يستمر تسجيلها كإعفاء في حقوق الملكية (بل على العكس تحميلها على النحو الملانم كمصروف في بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي) إلا إذا كانت غير جوهرية. تمت الموافقة على مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين وتسجيلها بعد انتهاء الاجتماع العام السنوي. لذلك تعتقد الإدارة أنه يجب تقييم مبلغ المكافآت من حيث أهميته 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 الاجتماع العام السنوي المنعقد 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 المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

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

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

١٥ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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 (يشار 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، فيما عدا المعاملات المبينة أدناه (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: لا شيء).

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠	-	-
٥٠٨,٤٩٧	٤٦٤,٥٩٧	١٤٣,٥٩٩	١٢٤,٦٩٩

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 سبتمبر ٢٠١٩
درهم	درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
٣٤٢,٣٢٣	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	المعطيات الهامة غير الجديرة بالملاحظة	المعطيات الهامة غير الجديرة بالملاحظة	أساليب التقييم والمعطيات الهامة	تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في
					٣٠ سبتمبر
					٣١ ديسمبر
					٢٠١٩
					٢٠١٨
					درهم
					(غير مدققة)
					درهم
					(غير مدققة)

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

أوراق مالية متداولة	١٧٦,٧٩٣,٦٩١	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	٣٣,٢٣٠,٧٢٨	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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بناءً على صافي الربح أو الخسارة وتقاس بشكل متسق 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١٨ معلومات القطاعات (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
المجموع	الاستثمارات	التصنيع	المجموع	الاستثمارات	التصنيع
لرهم (غير مدققة)	لرهم (غير مدققة)	لرهم (غير مدققة)	لرهم (غير مدققة)	لرهم (غير مدققة)	لرهم (غير مدققة)
١٧٠,٠٨٨,٥٣٩	-	١٧٠,٠٨٨,٥٣٩	١٨٠,١٦٢,١٢٣	-	١٨٠,١٦٢,١٢٣
١٣,٩١٠,٩٢٧	١٠,٥٤٨,٨٣٠	٣,٣٦٢,٠٩٧	١٧,٨٩٢,٩٧٣	١١,٨٤٩,١٨٠	٦,٠٤٣,٧٩٣
٢٠١٨ ديسمبر ٣١					
المجموع	الاستثمارات	التصنيع	المجموع	الاستثمارات	التصنيع
لرهم (مدققة)	لرهم (مدققة)	لرهم (مدققة)	لرهم (مدققة)	لرهم (مدققة)	لرهم (مدققة)
١,٠١٨,٣٦٧,٨٣٠	٢٧٩,٤٢١,٩٧٨	٧٣٨,٩٤٥,٨٥٢	٩٧٣,٤١٢,١٩٢	٢٤٧,٣٦٩,٢٩٨	٧٢٦,٠٤٢,٨٩٤
١١,٧٢٤,٠٤١	-	-	١٨,٤٥٠,١٧٨	-	-
١,٠٣٠,٠٩١,٨٧١	٢٧٩,٤٢١,٩٧٨	٧٣٨,٩٤٥,٨٥٢	٩٩١,٨٦٢,٣٧٠	٢٤٧,٣٦٩,٢٩٨	٧٢٦,٠٤٢,٨٩٤
٢٧٤,٨٦٣,٣١٥	-	٢٧٤,٨٦٣,٣١٥	٢٤٣,٥٩٥,٠١٢	-	٢٤٣,٥٩٥,٠١٢

إيرادات القطاع
نتائج القطاع

موجودات القطاع
موجودات غير موزعة
مجموع الموجودات
مطلوبات القطاع