

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

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الإنشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة	
١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٣	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
١٩-٨	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية - شركة مساهمة عامة

تقرير مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

يقدم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم مرفقاً بالمعلومات المالية الموجزه الموحدة المرحلية لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية والشركات التابعة لها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

التأسيس والعنوان المسجل

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت 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.

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

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

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

النتائج

إن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مدرجه في المعلومات المالية الموجزه الموحدة المرحلية المرفقة.

توزيعات الأرباح

خلال الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠ وافق المساهمون على عدم توزيع أرباح نقدية فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وتمت الموافقة على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ١,٢ مليون درهم (إيضاح-١٤).

خلال الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٩ وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من رأس المال بقيمة ٢٥,٠١ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواقع ٥ فلس عن كل سهم، وتمت الموافقة على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ١,٠٤ مليون درهم (إيضاح-١٤).

بالاتجاه من المجلس

٤ نوفمبر ٢٠٢٠

المدير العام بالوكالة

رئيس لجنة التدقيق



جرات ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج الباكر ٥
مكتب رقم ٣٠٥، الطابق الثالث
٧/٩ شارع الخان ٢
ص.ب. ١٩٦٨
الشارقة

هاتف ٩٧١ ٦ ٥٢٥ ٩٦٩١ +
فاكس ٩٧١ ٦ ٥٢٥ ٩٦٩٠ +

linkd.in/grant-thornton-uae
twitter.com/gtuae

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمت الأبيض والمواد الإنشائية - شركة مساهمة عامة

المقدمة

قمنا بإجراء مراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تقتصر مسؤوليتنا على إصدار استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية في ضوء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية بواسطة مدقق حسابات الشركة المستقل". تتضمن أعمال المراجعة للمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية توجيه استفسارات من المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراء مراجعته أخرى. إن هذه الإجراءات أضيفت وفقاً من إجراءات التدقيق التي تجري طبقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناء على ذلك، وبالتالي فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

أستناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت أنباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

تمت مراجعة وتدقيق المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر الذي أصدر تقرير المراجعة المؤرخ في ٢ نوفمبر ٢٠١٩ وتقرير مدقق الحسابات المؤرخ في ٢٩ فبراير ٢٠٢٠ عن أستنتاج غير معدل ورأي غير معدل.



جرات ثورنتون
فأروق محمد
سجل مراجعي الحسابات رقم ٨٦


الشارقة - الإمارات العربية المتحدة
التاريخ: ٤ نوفمبر ٢٠٢٠

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

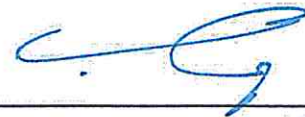
بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٠١٩ ديسمبر ٣١	٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠	الإيضاحات	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥٣٩,٠٨١,٩٢٧	٥٢٠,٣٥٩,٥١٨	٥	ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٦٥,٦٣٩,٠٧٧	١٩٩,٣٩٦,٧٧١	٦	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٧٠٤,٧٢١,٠٠٤	٧١٩,٧٥٦,٢٨٩		
			الموجودات المتداولة
١٢٣,٤٤٠,٣١١	١١٠,٠٦٠,٩٥٣		المخزون
٥٠,٣٠٤,٤٠٢	٤٩,٦٨١,٦٠٤	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٩,٨٨٥,٨٣٢	٢١,٣١٤,٩٦٩	٦	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧١,٤٩٦,٩٠٧	٣٤,٤٦٩,٨٨٠	٨	النقد وما في حكمه
٢٨٥,١٢٧,٤٥٢	٢١٥,٥٢٧,٤٠٦		
٩٨٩,٨٤٨,٤٥٦	٩٣٥,٢٨٣,٦٩٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال والإحتياطيات
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٩	رأس المال
١١١,٤٣٧,٧١٤	١١١,٤٣٧,٧١٤	١٠	إحتياطي قانوني
١٠٠,٠٣١,٤٠٠	-	١١	إحتياطي اختياري
(٦١,٤٠٧,٦٠٦)	(٨٤,٨٠٥,٤٣٧)		إحتياطي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٠٣,٢٩٠,٨٠٩	٢٠٣,٨٤٠,٤٠٠		أرباح محتجزة
٧٥٣,٥٠٩,٣١٧	٧٣٠,٦٢٩,٦٧٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٩,٢٩٢,٥٩٣	٩,٢٧٥,٤١٨		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٥,٥١١,٧٤٥	٧٨,٣٨٦,٦٩٢	١٢	قروض بنكية
١٠٤,٨٠٤,٣٣٨	٨٧,٦٦٢,١١٠		
			مطلوبات متداولة
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢	قروض بنكية
١٠٩,٠٣٤,٨٠١	٩٤,٤٩١,٩٠٨		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٣١,٥٣٤,٨٠١	١١٦,٩٩١,٩٠٨		
٢٣٦,٣٣٩,١٣٩	٢٠٤,٦٥٤,٠١٨		مجموع المطلوبات
٩٨٩,٨٤٨,٤٥٦	٩٣٥,٢٨٣,٦٩٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل لجنة التدقيق بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:



المدير العام بالوكالة



رئيس لجنة التدقيق

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً متمماً لهذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيضاحات
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
إجمالي الربح	٢٤,١٧٩,١٩٢	٢٧,٧٠٦,٠٧٧	١٠,٢٢٦,٣٧٥	٢٧,٧٠٦,٠٧٧	إجمالي الربح
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
تكلفة المبيعات	١٤٨,١٣٨,٨٠٨	١٨٠,١٦٢,١٢٣	٥١,٩٨٨,٥٣٧	١٨٠,١٦٢,١٢٣	إيرادات تكلفة المبيعات
الإيرادات	١٧٢,٣١٨,٠٠٠	١٥٢,٤٥٦,٠٤١	٤١,٧٦٢,١٢٢	١٥٢,٤٥٦,٠٤١	
مصاريف بيع و عمومية وإدارية	(١٦,٦٢٦,٥٧٩)	(١٨,٥٠١,١٤٨)	(٦,٠٠٦,٥٣٠)	(١٨,٥٠١,١٤٨)	مصاريف بيع و عمومية وإدارية إيرادات أخرى ربح التشغيل
إيرادات أخرى	٤٨٥,١٧٣	٢,٤١٨,٨٦٧	٢,٣٤٨,٧٨١	٢,٤١٨,٨٦٧	
ربح التشغيل	٨,٥٠٣,٧٨٦	١١,٦٢٣,٧٩٦	٦,٥٦٨,٦٢٦	١١,٦٢٣,٧٩٦	إيرادات / (خسائر) الاستثمار أرباح / (خسائر) فروق العملة تكلفة التمويل ربح الفترة
إيرادات / (خسائر) الاستثمار	(١,٨٧٨,٣٧٦)	١١,١٤٤,٥٠٦	٧٧,٢٦٩	١١,١٤٤,٥٠٦	
أرباح / (خسائر) فروق العملة	١٠٠,٩٨٦	(٢١٨,٤١٦)	(٨٣,٣٠٨)	(٢١٨,٤١٦)	ربح الاسمية للسهم الواحد
تكلفة التمويل	(٢,٤٨٠,١٠٤)	(٤,٦٥٦,٩١٣)	(١,٣٤٥,٤٧٤)	(٤,٦٥٦,٩١٣)	
ربح الفترة	٣,٧٨٠,٢٩٢	١٧,٨٩٢,٩٧٣	٥,٢١٧,١١٣	١٧,٨٩٢,٩٧٣	
	٠,٠٠٨	٠,٠٣٦	٠,٠١٠	٠,٠٣٦	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً متماً لهذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيضاحات
	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم (غير مدققة)		درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٧,٨٩٢,٩٧٣	٣,٧٨٠,٢٩٢	٥,٢١٧,١١٣	٤,٦١٧,٨١٤	ربح الفترة	
				الدخل الشامل الأخر	
				ببند لن يُعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة:	
				التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة	
				بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
				الربح / (الخسارة) من بيع الإستثمارات المدرجة	
				بالبقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	
				إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الأخر للفترة	
				إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة	
(٤٠,١٣١,٩٩٤)	(٢٣,٣٩٧,٨٣١)	(١٥,١٥٢,٥٦٨)	٤,٩٦٢,٨١١	٦	
٤١,٣٢٥,٦٧٣	(٢,٠٦٢,١٠١)	١٢,٨٥٥,٧٤١	٧٤٧,٤٢٨		
١,١٩٣,٦٧٩	(٢٥,٤٥٩,٩٣٢)	(٢,٢٩٦,٨٢٧)	٥,٧١٠,٣٧٩		
١٩,٠٨٦,٦٥٢	(٢١,٦٧٩,٦٤٠)	٢,٩٢٠,٢٨٦	١٠,٣٢٨,٠٩٣		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً متماً لهذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
عن فترة التسمه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إجمالي حقوق الملكية درهم	أرباح محتجزة درهم	إحتياطي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر درهم	إحتياطي اختياري درهم	إحتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم
٧٥٥,٢٢٨,٥٥٦	٥٧,١٧٥,٩٦٣	(١١,٦٣٢,٨٦٨)	١,٠٠٠,٣١,٤٠٠	١٠٩,٤٩٧,٠٦١	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
١٧,٨٩٢,٩٧٣	١٧,٨٩٢,٩٧٣	-	-	-	-
١,١٩٣,٦٧٩	-	١,١٩٣,٦٧٩	-	-	-
١٩,٠٨٦,٦٥٢	١٧,٨٩٢,٩٧٣	١,١٩٣,٦٧٩	-	-	-
(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	-	-	-	-
-	٤١,٣٢٥,٦٧٣	(٤١,٣٢٥,٦٧٣)	-	-	-
(١,٠٤٠,٠٠٠)	(١,٠٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٧٤٨,٢٦٧,٣٥٨	٩٠,٣٤٦,٧٥٩	(٥١,٧٦٤,٨٦٢)	١,٠٠٠,٣١,٤٠٠	١٠٩,٤٩٧,٠٦١	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
٧٥٣,٥٠٩,٣١٧	١٠٣,٢٩٠,٨٠٩	(١١,٤٠٧,٦٠٦)	١,٠٠٠,٣١,٤٠٠	١١١,٤٣٧,٧١٤	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
٣,٧٨٠,٢٩٢	٣,٧٨٠,٢٩٢	-	-	-	-
(٢٥,٤٥٩,٩٣٢)	-	(٢٥,٤٥٩,٩٣٢)	-	-	-
(٢١,٦٧٩,٦٤٠)	٣,٧٨٠,٢٩٢	(٢٥,٤٥٩,٩٣٢)	-	-	-
-	١٠٠,٣١,٤٠٠	-	(١٠٠,٣١,٤٠٠)	-	-
-	(٢,٠٦٢,١٠١)	٢,٠٦٢,١٠١	-	-	-
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٧٣٠,٦٢٩,٦٧٧	٢٠٣,٨٤٠,٤٠٠	(٨٤,٨٠٥,٤٣٧)	-	١١١,٤٣٧,٧١٤	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٤)
الحول إلى الأرباح المستتقاه عن استبعاد استثمار
مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
ربح الفترة
(الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشاملة للفترة
الحول إلى الأرباح المستتقاه
الحول إلى الأرباح المستتقاه عن استبعاد استثمار
مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً متماً لهذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠١٩	سبتمبر
	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:			
ربح الفترة	٣,٧٨٠,٢٩٢	١٧,٨٩٢,٩٧٣	
تعديلات:			
إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات	٢٤,٣٦٣,٤٧٠	٢٤,٠٩١,٨٠٤	٥
خسارة من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات	-	١٨٦,٤٨٨	
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٢٤٤,٧٢٦	٦٧٩,٧٢٨	
إيرادات توزيعات الأرباح	(٨,٠٠٢,٩٠٣)	(٩,١٧٤,٢٣٣)	
إيرادات الفوائد	(١١٢,٥٨٢)	(١١,٢٠٩)	
خسارة / (ربح) من بيع استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,١٢٧,٤٩٧	(٦٥٦,٣٤٩)	
تكلفة التمويل	٢,٤٨٠,١٠٤	٤,٦٥٦,٩١٣	
خسائر / (أرباح) غير محققة من إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧,٤٧١,٠١٠	(٢,٠٠٧,٣٨٩)	٦
مصروفات إدارة الإستثمارات	٣٩٥,٣٥٢	٧٠٤,٦٧٤	
التدفقات النقدية قبل التغييرات في رأس المال العامل	٣٢,٧٤٦,٩٦٦	٣٦,٣٦٣,٤٠٠	
التغييرات في رأس المال العامل:			
المخزون	١٣,٣٧٩,٣٥٨	(٧,٠٩٠,١٧٩)	
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٦٢٢,٧٩٨	٢,٦٧٤,٢٣٠	
ذمم دائنة تجارية وأخرى	(١٣,٤٨٢,٩٧٢)	١,٦٠٦,٠٩٩	
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	٣٣,٢٦٦,١٥٠	٣٣,٥٥٣,٥٥٠	
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٢٦١,٩٠١)	(٦٤٤,٠٩٧)	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٤٠,٠٠٠)	١٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	(٥,٦٤١,٠٦١)	(٧,٥٠٥,٣٨٢)	
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	-	٥٤٠,٠٠٠	
استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات	٨,٠٠٢,٩٠٣	٩,١٨٠,٢٣٢	
توزيعات أرباح مقبوضة	(٨٣,٠٧٦,٧٦١)	(١٥,٨٩٠,٣٧٣)	٦
شراء إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١٨,٢٧٢,٦٥٢)	(١٣,٩٢٧,٧٥٩)	٦
شراء إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٣,٨٥٩,١٣٥	٧٩,٧٢٦,٦٢١	
استبعاد إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٧,٢٤٥,٠٠٧	١٥,٩٨٢,٧٦٦	
استبعاد إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١١٢,٥٨٢	١١,٢٠٩	
فوائد مقبوضة	(٣٩٥,٣٥٢)	(٧٠٤,٦٧٤)	
مصروفات إدارة الإستثمارات المدفوعة			
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الإستثمارية	(٤٨,١٦٦,١٩٩)	٦٧,٤١٢,٦٤٠	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
سداد قروض الأجل	(١٧,١٢٥,٠٥٣)	(٣٣,٠٣٨,٦٧٤)	١٢
تكاليف تمويل مدفوعة	(٢,٧٥٣,٣٣٨)	(٦,٢٦٢,٧١١)	
توزيعات أرباح مدفوعة	(٧٨٦,٦٨٦)	(٢٣,٢٧٣,٤١٣)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٠,٦٦٥,٠٧٧)	(٦٢,٥٧٤,٧٩٨)	
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٣٧,٠٢٧,٠٢٧)	٣٦,٧٠٧,٢٩٥	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٧١,٤٩٦,٩٠٧	١٩,٠٨٧,٧٦٣	٨
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٣٤,٤٦٩,٨٨٠	٥٥,٧٩٥,٠٥٨	٨

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً متماً لهذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ النشاط والشكل القانوني

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت 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 الاسمنت الأبيض ومنتجات الجير ومنتجات الاسمنت والاستثمار في الأنشطة المماثلة وتأسيسها وادارتها. تتكون "المجموعة" من شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع والشركات التابعة لها. فيما يلي، تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

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

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتتوافق أيضاً مع المتطلبات السارية من القوانين المطبقة في الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالدرهم الإماراتي (درهم) حيث إنها العملة التي تتم بها معظم معاملات الشركة.

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

إن السياسات المحاسبية وأسس العرض المستخدمة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة متوافقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إن هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. علاوة على ذلك، ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مؤشراً عن النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢-٢ الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة كما في وفي نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ بيان الإلتزام

تقوم المجموعة بإعداد بياناتها المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وطبقاً للتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

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

٤-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم وأي خسارة متراكمة عن الإنخفاض في القيمة.

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

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

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

يتم تحميل الإستهلاك وذلك لشطب تكلفة الموجودات، بخلاف الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز على مدار أعمارها الإنتاجية وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. وتتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة حساب الإستهلاك بنهاية كل سنة مع بيان أثر أي تغييرات في التقديرات المحتسبة على أساس مستقبلي.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد أو شطب أي بند من الممتلكات والمنشآت والمعدات على أساس الفرق بين عوائد المبيعات والقيمة الدفترية للأصل، وتدرج ضمن الربح أو الخسارة.

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٢ إستثمارات في أوراق مالية

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

يجوز للمجموعة عند الاعتراف المبدي أن تختار نهائياً (على أساس كل أداة على حدة) تصنيف الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. إن هذا النوع من التصنيف غير مسموح به إذا كان الغرض من الإحتفاظ بإستثمارات حقوق الملكية هو المتاجرة.

إن الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المحتسبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة، ثم تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح والخسائر الناشئة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وتضاف في التغيرات المتراكمة ضمن إحتياطي القيمة العادلة. ولن يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة إلى حساب الربح أو الخسارة عند إستبعاد الإستثمارات.

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

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح من الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن حساب الربح أو الخسارة عندما يتقرر حق المجموعة في قبض توزيعات الأرباح، ما لم تمثل توزيعات الأرباح استرداد جزء من تكلفة الإستثمار.

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

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

يتم تصنيف الأصل المالي كمحتفظ به للمتاجرة:

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

(ب) أن يكون عند الاعتراف المبدي جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة خاضعة بالكامل لإدارة المجموعة، ويتوفر دليل على نمط فعلي حديث لجني الأرباح على المدى القصير؛ أو

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

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من الإستثمارات 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.

٦-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ على نتائج المجموعة. يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. كما يتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة الناشئة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 ٢٠١٩.

(أ) انخفاض قيمة الأصول المالية

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 الإقتصاد الكلي. تراجع المجموعة بانتظام النماذج ومدخلاتها وتحقق من صحتها لحد من أي فروق بين تقديرات خسائر الائتمان المتوقعة وتجربة خسارة الائتمان الفعلية.

تستند معدلات الخسارة المتوقعة إلى أعمار الذمم المدينة. ويتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات التطلعية عن عوامل الإقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الذمم المدينة.

(ب) مخصص المخزون البطيء الحركة والمتقادم

يسجل المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم إجراء التعديلات لتخفيض تكلفة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق، عند الحاجة، على مستوى المنتج للأرصدة الفائضة المقدرة أو المتقادمة أو منخفضة القيمة، 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 البطيء والمتوقفة الحركة لحساب مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم. وقد يتم مراجعة المخزون بطيء الحركة إذا ما اختلفت نتائج هذه العوامل عن التقديرات.

(ت) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمنشآت والمعدات

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

٤ إدارة المخاطر المالية

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 ٢٠١٩. 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 ٢٠١٩.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥ ممتلكات ومنشآت ومعدات

خلال الفترة بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمنشآت والمعدات مبلغاً وقدره ٥,٦٤١,٠٦١ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٧,٥٠٥,٣٨٢ درهم)، وبلغت قيمة الإستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغاً وقدره ٢٤,٣٦٣,٤٧٠ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢٤,٠٩١,٨٠٤ درهم).

تتواجد جميع الممتلكات والمنشآت والمعدات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم رهن ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ١١٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١٠ مليون درهم) لأحد البنوك مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

تم رسملة تكاليف إقتراض على الأموال المقترضة خصيصاً للحصول على موجودات مؤهلة خلال الفترة الحالية بقيمة لا شيء (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: لا شيء).

٦ إستثمارات في أوراق مالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
١٢٤,٣٩١,٧٥٦	١١٣,٢٦٥,١٣٦
٤١,٢٤٧,٣٢١	٨٦,١٣١,٦٣٥
<u>١٦٥,٦٣٩,٠٧٧</u>	<u>١٩٩,٣٩٦,٧٧١</u>

أوراق مالية مدرجة - بالقيمة العادلة:

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠	١٦٥,٦٣٩,٠٧٧
٤٣,٧٧٣,٠٤١	٨٣,٠٧٦,٧٦١
(٦٧,٧٩٥,٤٨٦)	(٢٥,٩٢١,٢٣٦)
(٤٩,٧٧٤,٧٣٨)	(٢٣,٣٩٧,٨٣١)
<u>١٦٥,٦٣٩,٠٧٧</u>	<u>١٩٩,٣٩٦,٧٧١</u>

القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة

مشتريات خلال الفترة / السنة

استبعاد خلال الفترة / السنة

انخفاض في القيمة العادلة لإستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦ إستثمارات في أوراق مالية (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
٢٧,١٩٤,٤٨٥	٢٠,٠٤٤,٢٢٥
١٢,٦٩١,٣٤٧	١,٢٧٠,٧٤٤
<u>٣٩,٨٨٥,٨٣٢</u>	<u>٢١,٣١٤,٩٦٩</u>

أوراق مالية مدرجة - بالقيمة العادلة:

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
٣٢,٦٢١,٩٩٦	٣٩,٨٨٥,٨٣٢
٢٥,٦٧٩,٣٥١	١٨,٢٧٢,٦٥٢
(٢١,٦٦١,٥٤٢)	(٢٩,٣٧٢,٥٠٥)
٣,٢٤٦,٠٢٧	(٧,٤٧١,٠١٠)
<u>٣٩,٨٨٥,٨٣٢</u>	<u>٢١,٣١٤,٩٦٩</u>

القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة

مشتريات خلال الفترة / السنة

استبعاد خلال الفترة / السنة

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

تم رهن إستثمارات في أوراق مالية بقيمة ١٢٤,٢٩ مليون درهم (٢٠١٩: ١٣٩,٢٣ مليون درهم) للبنك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
٤٧,٩٠٥,٣٠٨	٤٣,٤٢٠,٨٥٤
(٢,٢٤٩,١٩٠)	(٢,٢٤٩,١٩٠)
٤٥,٦٥٦,١١٨	٤١,١٧١,٦٦٤
٢,٠٦٨,٥٠٣	٥,٨١١,٤٢٨
١,٢٨٤,٢١٤	٢,٠٦٩,٥٤٨
١,٢٩٥,٥٦٧	٦٢٨,٩٦٤
<u>٥٠,٣٠٤,٤٠٢</u>	<u>٤٩,٦٨١,٦٠٤</u>

ذمم مدينة تجارية

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

دفعات مقدمة للموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم مدينة أخرى

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

تحليل الذمم المدينة التجارية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
١٦,٢٢٧,٧٩٥	١١,٧٠١,٦٧٨	مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
١٤,٤٧٨,٥٨٥	١٣,٤٣٩,٧١٠	مضمونة مقابل اعتمادات مستندية
١٧,١٩٨,٩٢٨	١٨,٢٧٩,٤٦٦	سقف انتمائي مفتوح
<u>٤٧,٩٠٥,٣٠٨</u>	<u>٤٣,٤٢٠,٨٥٤</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
٢,٢٤٩,١٩٠	٢,٢٤٩,١٩٠	الرصيد الإفتتاحي
-	-	شطب خلال الفترة / السنة
<u>٢,٢٤٩,١٩٠</u>	<u>٢,٢٤٩,١٩٠</u>	الرصيد الختامي

٨ النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
٢٣٨,٨٢٣	٣٣٠,٥٠١	النقد في الصندوق
٥,٣٠٥,٥٩٤	١,٦٧٧,٦١٧	حساب المحفظة
<u>٥,٥٤٤,٤١٧</u>	<u>٢,٠٠٨,١١٨</u>	
٣,٦٥٧,٧١٤	٣,٩٤١,٤٠٢	أرصدة بنكية:
٢,٦٢٢,٦٢٦	٤,٠٨٧,١١٠	حسابات جارية
٥٩,٦٧٢,١٥٠	٢٤,٤٣٣,٢٥٠	ودائع تحت الطلب
<u>٦٥,٩٥٢,٤٩٠</u>	<u>٣٢,٤٦١,٧٦٢</u>	ودائع ثابتة
<u>٧١,٤٩٦,٩٠٧</u>	<u>٣٤,٤٦٩,٨٨٠</u>	النقد وما في حكمه

بحسب المنطقة الجغرافية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
٢١,٥٩٤,٤٨٩	٣٢,٤٠٩,٣٥٨	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٤٩,٩٠٢,٤١٨	٢,٠٦٠,٥٢٢	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>٧١,٤٩٦,٩٠٧</u>	<u>٣٤,٤٦٩,٨٨٠</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠

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

١٠ إحتياطي قانوني

وفقاً للقانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠٪ من ربح كل سنة إلى الإحتياطي القانوني. ويمكن إيقاف التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يصل الإحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء الحالات المنصوص عليها في القانون.

تقوم الشركة بتعديل الإحتياطي القانوني في نهاية السنة.

١١ إحتياطي اختياري

يتم تحويل نسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية لحساب الإحتياطي الإختياري. ويجوز إيقاف التحويل إلى الإحتياطي الإختياري من قبل الجمعية العمومية العادية بناءً على توصية من مجلس الإدارة أو عندما يصل الإحتياطي إلى نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. وبناءً على توصية مجلس الإدارة، قررت الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقد في ٢٠ أبريل ٢٠١٩ إيقاف التحويل إلى الإحتياطي الإختياري حيث بلغ إجمالي الإحتياطي نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. لذلك لن يتم إجراء أي تحويل آخر إلى الإحتياطي. لقد تم تحويل الإحتياطي الإختياري إلى الأرباح المحتجزة خلال الفترة.

١٢ قروض بنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
١١٨,٠١١,٧٤٥	١٠٠,٨٨٦,٦٩٢

قروض

يستحق سداد القروض البنكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠
٩٥,٥١١,٧٤٥	٧٨,٣٨٦,٦٩٢
١١٨,٠١١,٧٤٥	١٠٠,٨٨٦,٦٩٢

خلال سنة واحدة

من سنتين إلى خمس سنوات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢ قروض بنكية (تابع)

القروض طويلة الأجل تشمل ما يلي:

(١) مع اندماج بنك الأتحاد الوطني مع بنك أبوظبي التجاري، تمّ الأستحواز على القروض القائمة البالغه ١١٩,٢٣٣,٦٦٢ درهم من قبل بنك أبوظبي التجاري، وتم البدء في اتفاقية تسهيلات جديدة بقيمة ١١٨,٠١١,٧٤٥ درهم في نوفمبر ٢٠١٩ ويتم سدادها على مدار ٤ سنوات. بالإضافة إلى ما سبق، أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية لسحوبات بنكية على المكشوف وقرض قصير الأجل واعتماد مستندي بقيمة ٧٣ مليون درهم.

الحركة في القروض البنكية خلال الفترة كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
١٥٥,٢٣٣,٦٠٨	١١٨,٠١١,٧٤٥	الرصيد الإفتتاحي
-	-	إضافات
(٣٧,٢٢١,٨٦٣)	(١٧,١٢٥,٠٥٣)	تسديدات خلال الفترة / السنة
١١٨,٠١١,٧٤٥	١٠٠,٨٨٦,٦٩٢	الرصيد الختامي

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

١٣ الربحية الأساسية للسهم الواحد

تحتسب ربحية السهم الأساسية بواقع ٠,٠٠٨ درهم (٢٠١٩: ٠,٠٣٦ درهم) من خلال قسمة ربح/(خسارة) الفترة المنسوب لمساهمي الشركة والبالغ ٣,٧٨٠,٢٩٢ درهم (٢٠١٩: ١٧,٨٩٢,٩٧٣ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ (٢٠١٩: ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠). لا يوجد لدى الشركة أي أسهم ملكية محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم الأساسية هي نفسها الربحية المخفضة.

لم تكن هناك أي أسهم لها تأثير مخفض محتمل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

١٤ توزيعات الأرباح

خلال الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠ وافق المساهمون على عدم توزيع أرباح نقدية فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وتمت الموافقة على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ١,٢ مليون درهم.

خلال الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٩ وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من رأس المال بقيمة ٢٥,٠١ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواقع ٥ فلس عن كل سهم، وتمت الموافقة على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ١,٠٤ مليون درهم.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 الإعتيادي بإبرام العديد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. وقد تم إبرام تلك المعاملات وفقاً للأحكام والشروط المتفق عليها من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

لم تكن هناك أي معاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، فيما عدا المعاملات المبينة أدناه (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: لا شيء).

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٠٤٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	-	-	تعويضات كبار موظفي الإدارة:
٤٦٤,٥٩٧	٣٩٣,٥٩٧	١٢٤,٦٩٩	٩٢,٤٩٩	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
				مكافآت قصيرة الأجل

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

١٦ التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
درهم	درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٢٧٣,٥٨٠	٧٩٠,٥٥٢	إعتمادات مستندية
٦٦,٧٠٠	٦٦,٧٠٠	خطابات ضمان
٣,٣٤٠,٢٨٠	٨٥٧,٢٥٢	

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 بشكل جوهري أو الدخول في معاملة بشروط غير ملائمة.

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية تقارب قيمتها العادلة.

(ب) أساليب التقييم والإفتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم والإفتراضات التي تماثل تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧ قياسات القيمة العادلة (تابع)

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

تقاس بعض الموجودات المالية لدى المجموعة بالقيمة العادلة بنهاية فترة التقرير. ويبين الجدول الآتي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

علاقة المعطيات غير الجديرة بالملاحظة بالقيمة العادلة	المعطيات الهامة غير الجديرة بالملاحظة	أساليب التقييم و المعطيات الهامة	تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة	القيمة العادلة كما في	
				٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)
				إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
		أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة.	المستوى الأول	١٦٥,٦٣٩,٠٧٧	١٩٩,٣٩٦,٧٧١
لا يوجد	لا يوجد				
غير منطبق	غير منطبق				
				موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	
		أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة.	المستوى الأول	٣٩,٨٨٥,٨٣٢	٢١,٣١٤,٩٦٩
لا يوجد	لا يوجد				
غير منطبق	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 (و هي الأسعار) أو غير مباشرة (و هي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (و هي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

١٨ حدث هام - (COVID-١٩)

- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان هناك وباء عالمي (COVID-١٩)، مما تسبب في تعطيل كبير للاقتصاديات والشركات في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المجموعة. نظرًا لتطور هذا، لا نعتبر أنه من الممكن تقديم تقدير للأثر المحتمل لهذا الوباء على المجموعة.
- خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٠، انخفضت مبيعات التصدير للمجموعة خلال شهري أبريل و يونيو بسبب الإغلاق العالمي ولم تتأثر المبيعات المحلية تأثيراً ملحوظاً. ارتفعت مبيعات الصادرات بداية من شهر يونيو ٢٠٢٠ بعد أن فتحت العديد من الدول ميناءها بما في ذلك الهند التي تمثل غالبية مبيعات التصدير.
- لم يكن لهذا الوباء تأثير كبير في تقديرات المجموعه للمعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٩) المتعلقة بمخصصات الخسائر الانتمانية المتوقعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع وتقييم أثر هذا الوباء على مدار السنة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩ معلومات القطاعات

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

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

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

لم تكن هناك أي مبيعات بين القطاعات خلال الفترة.

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
المجموع	الإستثمارات	التصنيع	المجموع	الإستثمارات	التصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٨٠,١٦٢,١٢٣	-	١٨٠,١٦٢,١٢٣	١٤٨,١٣٨,٨٠٨	-	١٤٨,١٣٨,٨٠٨	إيرادات القطاع
١٧,٨٩٢,٩٧٣	١١,١٤٤,٥٠٦	٦,٧٤٨,٤٦٧	٣,٧٨٠,٢٩٢	(١,٨٧٨,٣٧٦)	٥,٦٥٨,٦٦٨	نتائج القطاع
٢٤,٠٩١,٨٠٤	-	٢٤,٠٩١,٨٠٤	٢٤,٣٦٣,٤٧٠	-	٢٤,٣٦٣,٤٧٠	الإستهلاك
٤,٦٥٦,٩١٣	-	٤,٦٥٦,٩١٣	٢,٤٨٠,١٠٤	-	٢,٤٨٠,١٠٤	تكاليف التمويل
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
المجموع	الإستثمارات	التصنيع	المجموع	الإستثمارات	التصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٨٥,٩٥١,٩١٩	٢٧٣,١٢٥,٢٧٩	٧١٢,٨٢٦,٦٤٠	٩٣١,٠١١,٧٩٣	٢٥٠,٩٠٩,٧١٨	٦٨٠,١٠٢,٠٧٥	موجودات القطاع
٣,٨٩٦,٥٣٧	-	-	٤,٢٧١,٩٠٢	-	-	موجودات غير موزعة
٩٨٩,٨٤٨,٤٥٦	٢٧٣,١٢٥,٢٧٩	٧١٢,٨٢٦,٦٤٠	٩٣٥,٢٨٣,٦٩٥	٢٥٠,٩٠٩,٧١٨	٦٨٠,١٠٢,٠٧٥	مجموع الموجودات
٢٣٦,٣٣٩,١٣٩	-	٢٣٦,٣٣٩,١٣٩	٢٠٤,٦٥٤,٠١٨	-	٢٠٤,٦٥٤,٠١٨	مطلوبات القطاع