

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 ٢٠٢١

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 ٢٠٢١

يقدم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم مرفقاً بالمعلومات المالية الموجزه الموحدة المرحليه لشركة رأس الخيمة للأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية والشركات التابعة لها لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

التأسيس والعنوان المسجل

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨١/١٣ الصادر بتاريخ ٣ 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 للأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية والشركات التابعة لها:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
مؤسسة مصنع الطابوق الحديث	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الطابوق الخرساني والبلاط المعشق والمنتجات الاسمنتية.
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 والتوزيعات

إن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مدرجه في المعلومات المالية الموجزه الموحدة المرحلية.

توزيعات الأرباح

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢١ وافق المساهمون على توزيعات ارباح نقدية للمساهمين بنسبة ٥٪ بقيمة ٢٥,٠١ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بقيمة ١,١٤ مليون درهم.

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠ لم يوافق المساهمون على اي توزيعات ارباح نقدية للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بقيمة ١,٢ مليون درهم.

بالتأييد عن المجلس

٩ نوفمبر ٢٠٢١

المدير العام

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 الإتشائية - ش.م.ع.

المقدمة

قمنا بإجراء مراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمت الأبيض والمواد الإتشائية ش.م.ع. والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، 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". إن مسؤوليتنا هي 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 في المقام الأول للموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات مراجعته أخرى. إن عملية المراجعة أضيفت نطاقاً من عملية 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، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا 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".



جرات ثورنتون
فاروق محمد

سجل مراجعي الحسابات رقم ٨٦

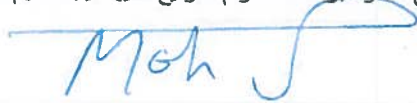
الشارقة، ٩ نوفمبر ٢٠٢١

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

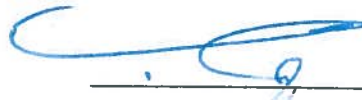
بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	الإيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٥١٣,٩١٢,٠٠٨	٤٩٨,٥٣٧,٧٥٠	٥	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢١١,٦٥٩,٦٥٦	٢٢٢,٢١٤,٢٧٨	٦	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٢٥,٥٧١,٦٦٤	٧٢٠,٧٥٢,٠٢٨		
			الموجودات المتداولة
١٠٠,٨٠٤,٩٤٠	٩٩,٨٨١,٦٩١		المخزون
٧٢,٤٤٩,٣٧٢	٤٨,٠٥٣,٦٤٠	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥,١٦٤,٩٧٢	٤٢,٧٨٥,٩٨١	٦	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,١٣٩,٤٠٦	٥٤,٢٩١,٢٥٥	٨	أرصدة البنوك والنقد
٢٤١,٥٥٨,٦٩٠	٢٤٥,٠١٢,٥٦٧		
٩٦٧,١٣٠,٣٥٤	٩٦٥,٧٦٤,٥٩٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٩	رأس المال والإحتياطيات
١١٢,٧٠٦,٦٩٩	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	١٠	رأس المال إحتياطي
(٦٩,١٦٦,١١٤)	(٥٤,٧٥١,٣٢٤)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٢١٢,٠٨٠,٥٥٥	٢١٤,٣٩٥,١٣٧		أرباح محتجزة
٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	٧٧٢,٥٠٧,٥١٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٨,٨٥٦,٨١٥	٩,٢٨٤,٦٦٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٣,٢٦١,٧٩٨	٥٦,١٣٦,٧٤٥	١١	قروض بنكية
٨٢,١١٨,٦١٣	٦٥,٤٢١,٤١٠		
			مطلوبات متداولة
٢٢,٢٤٩,٩٤٧	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١١	قروض بنكية
١٠٦,٩٨٣,٦٥٤	١٠٥,٣٣٥,٦٧٣		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٢٩,٢٣٣,٦٠١	١٢٧,٨٣٥,٦٧٣		
٢١١,٣٥٢,٢١٤	١٩٣,٢٥٧,٠٨٣		مجموع المطلوبات
٩٦٧,١٣٠,٣٥٤	٩٦٥,٧٦٤,٥٩٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل لجنة التدقيق بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢١ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:



المدير العام



رئيس لجنة التدقيق

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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 الدخل الموجز الموحد المرحلي
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيضاحات	٢٠٢١	٢٠٢٠
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١			
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم			
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)			
١٤٨,١٣٨,٨٠٨	١٨٢,٣٢٧,٦٣٠	٥١,٤٢٩,٨٨٨	٥٨,٤١٨,٣٤٢	٤٧,٧٨٤,١٠٥	٥٨,٤١٨,٣٤٢	الإيرادات		
(١٢٣,٩٥٩,٦١٦)	(١٥١,٩٨١,٨٢١)	(٤٢,٥٥٣,٦٣٦)	(٤٧,٧٨٤,١٠٥)	(٤٧,٧٨٤,١٠٥)	(٤٧,٧٨٤,١٠٥)	تكلفة المبيعات		
٢٤,١٧٩,١٩٢	٣٠,٣٨٥,٨٠٩	٨,٨٧٦,٢٥٢	١٠,٦٣٤,٢٣٧	٨,٨٧٦,٢٥٢	١٠,٦٣٤,٢٣٧	إجمالي الربح		
(١٦,٦٢٦,٥٧٩)	(١٧,٨٣٠,٦٨١)	(٥,٤١٥,٧٦٦)	(٥,٧٤٤,٣٤٢)	(٥,٤١٥,٧٦٦)	(٥,٧٤٤,٣٤٢)	مصاريف بيع وعومية وادارية		
٤٨٥,١٧٣	٤٣٣,٤٢٥	٤١,٦٩٠	١٩,٦٠٥	٤١,٦٩٠	١٩,٦٠٥	إيرادات أخرى		
٨,٠٣٧,٧٨٦	١٢,٩٨٨,٥٤٨	٣,٥٠٢,١٧٦	٤,٩٠٩,٥٠٠	٣,٥٠٢,١٧٦	٤,٩٠٩,٥٠٠	ربح التشغيل		
(١,٨٧٨,٣٧٦)	٨,٢٧١,٢١٥	١,٥٥٦,٢١٣	١,١٧٠,١٢٨	١,٥٥٦,٢١٣	١,١٧٠,١٢٨	إيرادات الاستمتر / (خسائر)		
١٠٠,٩٨٦	(١٣٧,٨٩٠)	١٦٦,٥٥١	(١٤,٣٦٦)	١٦٦,٥٥١	(١٤,٣٦٦)	أرباح فرق المعلة / (خسائر)		
(٢,٤٨٠,١٠٤)	(١,٢٧٦,٤٧١)	(٦٠٧,١٢٦)	(٤٠٧,٣١٢)	(٦٠٧,١٢٦)	(٤٠٧,٣١٢)	تكلفة التمويل		
٣,٧٨٠,٢٩٢	١٩,٨٤٥,٤٠٢	٤,٦١٧,٨١٤	٥,٦٥٧,٩٥٠	٤,٦١٧,٨١٤	٥,٦٥٧,٩٥٠	ربح الفترة		
٠,٠٠٨	٠,٠٤٠	٠,٠٠٩	٠,٠١١	٠,٠٠٩	٠,٠١١	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً متماً لهذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الإيضاحات
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٧٨٠,٢٩٢	١٩,٨٤٥,٤٠٢	٤,٦١٧,٨١٤	٥,٦٥٧,٩٥٠	
				ربح الفترة

الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى

يؤثر من يولد تصنيقها 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
اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

(٢٣,٣٩٧,٨٣١)	١٤,٤١٤,٧٩٠	٤,٩٦٢,٨١١	٥,٩٠٩,٧٩٩	٦
(٢,٠٦٢,١٠١)	٨,٦١٧,٠٣٠	٧٤٧,٤٦٨	٧٠٣,٧٥٣	
(٢٥,٤٥٩,٩٣٢)	٢٣,٠٣١,٨٢٠	٥,٧١٠,٢٧٩	٦,٦١٣,٥٥٢	
(٢١,٦٧٩,٦٤٠)	٤٢,٨٧٧,٢٢٢	١٠,٣٢٨,٠٩٣	١٢,٢٧١,٥٠٢	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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 ممققة)

بيان التعديرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية	أرباح محتجزة	إحتياطي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	إحتياطي اختياري	إحتياطي قانوني	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٧٥٣,٥٠٩,٣١٧	١٠٣,٢٩٠,٨٠٩	(٦١,٤٠٧,٦٠٦)	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	١١١,٤٣٧,٧١٤	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
٣,٧٨٠,٢٩٢	٣,٧٨٠,٢٩٢	-	-	-	-
(٢٥,٤٥٩,٩٣٢)	-	(٢٥,٤٥٩,٩٣٢)	-	-	-
(٢١,٢٧٩,٦٤٠)	٣,٧٨٠,٢٩٢	(٢٥,٤٥٩,٩٣٢)	-	-	-
-	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	-	(١٠٠,٠٣١,٤٠٠)	-	-
-	(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
٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	٢١٢,٠٨٠,٥٥٥	(٦٩,١٦٦,١١٤)	-	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
١٩,٨٤٥,٤٠٢	١٩,٨٤٥,٤٠٢	-	-	-	-
٢٣,٠٣١,٨٢٠	-	٢٣,٠٣١,٨٢٠	-	-	-
٤٢,٨٧٧,٢٢٢	١٩,٨٤٥,٤٠٢	٢٣,٠٣١,٨٢٠	-	-	-
(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	-	-	-	-
-	٨,٦١٧,٠٣٠	(٨,٦١٧,٠٣٠)	-	-	-
(١,١٤٠,٠٠٠)	(١,١٤٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٧٧٢,٥٠٧,٥١٢	٢١٤,٣٩٥,١٣٧	(٥٤,٧٥١,٣٢٤)	-	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مصدق)
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
المحول إلى الأرباح المحتجزة
المحول إلى الأرباح المحتجزة نتيجة لاستبعاد استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير ممقق)

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مصدق)
ربح الفترة
الأرباح الشاملة الأخرى للفترة
إجمالي الأرباح الشاملة للفترة
توزيعات أرباح
المحول إلى الأرباح المستقباه عن استبعاد استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٣)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير ممقق)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تشكل جزءاً متصفاً 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 التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الإيضاحات
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٩,٨٤٥,٤٠٢	٣,٧٨٠,٢٩٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: ربح الفترة
٢٤,٩٤٣,٥٦١	٢٤,٣٦٣,٤٧٠	تعديلات : إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٦٩٨,٢٢٩	٢٤٤,٧٢٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٥,٦٧٤,٧٩٧)	(٨,٠٠٢,٩٠٣)	ايرادات توزيعات الأرباح
(١٧,٣٤٧)	(١١٢,٥٨٢)	ايرادات الفوائد
(٢٠٦,٠٤٠)	٢,١٢٧,٤٩٧	خسارة من بيع استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١,٢٧٦,٤٧١	٢,٤٨٠,١٠٤	تكلفة التمويل
(٢,٨٢٧,١٣٦)	٧,٤٧١,٠١٠	(أرباح) / خسائر غير محققة من إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٥٤,١٠٥	٣٩٥,٣٥٢	رسوم إدارة الاستثمار
٣٨,٤٩٢,٤٤٨	٣٢,٧٤٦,٩٦٦	التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل
٩٢٣,٢٤٩	١٣,٣٧٩,٣٥٨	التغيرات في رأس المال العامل: المخزون
٢٤,٣٩٥,٧٣٢	٦٢٢,٧٩٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٤,٣٤٤,١٦٤)	(١٣,٤٨٢,٩٧٢)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٩,٤٦٧,٢٦٥	٣٣,٢٦٦,١٥٠	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(١,١٤٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٧٠,٣٧٩)	(٢٦١,٩٠١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٥٨,٠٥٦,٨٨٦	٣١,٨٠٤,٢٤٩	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٥٦٩,٣٠٣)	(٥,٦٤١,٠٦١)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥,٦٧٤,٧٩٧	٨,٠٠٢,٩٠٣	توزيعات أرباح مقبوضة
(٣١,٤٤٨,٠١٧)	(٨٣,٠٧٦,٧٦١)	شراء إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٣٧,٩٦٧,١١٠)	(١٨,٢٧٢,٦٥٢)	شراء إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٣,٩٢٥,٢١٥	٢٣,٨٥٩,١٣٥	استبعاد إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٢٣,٣٧٩,٢٧٧	٢٧,٢٤٥,٠٠٧	استبعاد إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٧,٣٤٧	١١٢,٥٨٢	فوائد مقبوضة
(٤٥٤,١٠٥)	(٣٩٥,٣٥٢)	رسوم إدارة الاستثمار المدفوعة
(٦,٤٤١,٨٩٩)	(٤٨,١٦٦,١٩٩)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
(١٦,٨٧٥,٠٠٠)	(١٧,١٢٥,٠٥٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٩٩,٦٧٩)	(٢,٧٥٣,٣٣٨)	سداد قروض الأجل
(٢٢,٦٨٨,٤٥٩)	(٧٨٦,٦٨٦)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤٠,٤٦٣,١٣٨)	(٢٠,٦٦٥,٠٧٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
١١,١٥١,٨٤٩	(٣٧,٠٢٧,٠٢٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٣,١٣٩,٤٠٦	٧١,٤٩٦,٩٠٧	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥٤,٢٩١,٢٥٥	٣٤,٤٦٩,٨٨٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ 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)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١ النشاط والشكل القانوني

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨١/١٣ الصادر بتاريخ ٣ 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 وإدارتها. 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 ٢٠٢١ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠:

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 المتشابكة.
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 الآخر 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 ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢٠. علاوة على ذلك، ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مؤشراً عن النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(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 ٢٠٢١

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢١ 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 بالإستهلاك المترام وأي خسارة متركمة 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. ويتم 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 الإنشائية 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 ٢٠٢١

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 المبني 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 الاحتفاظ 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.

قامت المجموعة بتصنيف جميع الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة 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 المبني. 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 المبني 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 على الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في الربح أو الخسارة عندما يثبت حق المجموعة في استلام الأرباح، ما لم تمثل توزيعات الأرباح بوضوح استرداد جزء من تكلفة الإستثمار.

٦-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ 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 تحوّل 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 ٢٠٢١

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 ٢٠٢٠.

(أ) انخفاض قيمة الأصول المالية

يعد قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة من التقديرات الهامة التي تتطوي على منهجية تحديد الخسائر والنماذج ومدخلات البيانات. تشمل 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، تشمل 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 البطيء 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 تشمل 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 ٢٠٢٠. لم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو على أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

٢-٤ مخاطر السيولة

لم يكن هناك أي تغير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصصة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية، وذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الاتشانية 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 ٢٠٢١

٥ ممتلكات ومنشآت ومعدات

خلال الفترة بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمنشآت والمعدات مبلغاً وقدره ٩,٥٦٩,٣٠٣ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٥,٦٤١,٠٦١ درهم)، وبلغت قيمة الاستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغاً وقدره ٢٤,٩٤٣,٥٦١ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢٤,٣٦٣,٤٧٠ درهم).

تتواجد جميع الممتلكات والمنشآت والمعدات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم رهن ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ١١٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١١٠ مليون درهم) لأحد البنوك مقابل تسهيلات إنتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١١).

تم رسلة تكاليف إقتراض على الأموال المقترضة خصيصاً للحصول على موجودات مؤهلة خلال الفترة الحالية بقيمة لا شيء (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

٦ إستثمارات في أوراق مالية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
١١٦,٢٧٧,٩٧٥	١٢٩,٠١٨,٦٤٦
١٠٥,٩٣٦,٣٠٣	٨٢,٦٤١,٠١٠
٢٢٢,٢١٤,٢٧٨	٢١١,٦٥٩,٦٥٦

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٢١١,٦٥٩,٦٥٦	١٦٥,٦٣٩,٠٧٧
٣١,٤٤٨,٠١٧	٩٢,٤٥٨,٨٢٧
(٣٥,٣٠٨,١٨٥)	(٣٨,٦٧٩,٧٤٠)
١٤,٤١٤,٧٩٠	(٧,٧٥٨,٥٠٨)
٢٢٢,٢١٤,٢٧٨	٢١١,٦٥٩,٦٥٦

القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة

مشتريات خلال الفترة / السنة

استبعاد خلال الفترة / السنة

زيادة / (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 ٢٠٢١

٦ إستثمارات في أوراق مالية (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
٤٠,٦١٠,٣٥٣	٢٣,٧٧٩,٠٦٥
٢,١٧٥,٦٢٨	١,٣٨٥,٩٠٧
٤٢,٧٨٥,٩٨١	٢٥,١٦٤,٩٧٢

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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
٢٥,١٦٤,٩٧٢	٣٩,٨٨٥,٨٣٢
٣٧,٩٦٧,١١٠	٢٢,٨١٢,٦٠٨
(٢٣,١٧٣,٢٣٧)	(٣٣,٣٥٢,٧٣٣)
٢,٨٢٧,١٣٦	(٤,١٨٠,٧٣٥)
٤٢,٧٨٥,٩٨١	٢٥,١٦٤,٩٧٢

القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة

مشتريات خلال الفترة / السنة

استبعاد خلال الفترة / السنة

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

تم رهن إستثمارات في أوراق مالية بقيمة ١٠٣,٤٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٤١,٧١ مليون درهم) للبنك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١١).

٧ نـم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
٤٥,٣٣٠,١٤٦	٦٦,٣٨٠,٠١٧
(٢,٩٤٨,٤٣٤)	(٢,٩٤٨,٤٣٤)
٤٢,٣٨١,٧١٢	٦٣,٤٣١,٥٨٣
٢,٦٥٤,٥٨٧	٧,١٨٣,٩٠٩
٢,٩١١,٣٧٣	١,٧٢٧,٩١٢
١٠٥,٩٦٨	١٠٥,٩٦٨
٤٨,٠٥٣,٦٤٠	٧٢,٤٤٩,٣٧٢

نـم مدينة تجارية

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

نفعات مقدمة للموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

ودائع مستردة ونـم 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 ٢٠٢١

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

تحليل الذمم المدينة التجارية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٢,٨٤٢,٧١٤	١٢,٣٢٥,٢٦٥	مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
٣٣,٣٠٤,٩٥٢	١٦,٥١٦,٧٢٤	مضمونة مقابل اعتمادات مستندية
٢٠,٢٣٢,٣٥١	١٦,٤٨٨,١٥٧	سقف انتماني مفتوح
<u>٦٦,٣٨٠,٠١٧</u>	<u>٤٥,٣٣٠,١٤٦</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢,٧٨٣,٤٣٤	٢,٩٤٨,٤٣٤	الرصيد الإفتتاحي للفترة / السنة
١٦٥,٠٠٠	-	مخصص خلال الفترة / السنة
<u>٢,٩٤٨,٤٣٤</u>	<u>٢,٩٤٨,٤٣٤</u>	الرصيد الختامي للفترة / السنة

٨ أرصدة البنوك والنقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦٨,٣٧٦	٢٨٤,٢٢٤	النقد في الصندوق
٤,٨٧٩,٣٢٧	٣,٦١٥,٤٣٨	حساب المحفظة
<u>٤,٩٤٧,٧٠٣</u>	<u>٣,٨٩٩,٦٦٢</u>	
٢,٩٦٠,٧٤٥	٩,٨٤٤,١٩٤	أرصدة البنوك:
٤,١٥٦,٢٠٨	٧,١٦٧,٣٩٩	حسابات جارية
٣١,٠٧٤,٧٥٠	٣٣,٣٨٠,٠٠٠	ودائع تحت الطلب
<u>٣٨,١٩١,٧٠٣</u>	<u>٥٠,٣٩١,٥٩٣</u>	ودائع ثابتة
<u>٤٣,١٣٩,٤٠٦</u>	<u>٥٤,٢٩١,٢٥٥</u>	النقد وما في حكمه

بحسب المنطقة الجغرافية:

٣٩,٣٣١,٢٢٣	٤٧,٦٦٨,٠٦٣	
٣,٨٠٨,١٨٣	٦,٦٢٣,١٩٢	في دولة الإمارات العربية المتحدة
<u>٤٣,١٣٩,٤٠٦</u>	<u>٥٤,٢٩١,٢٥٥</u>	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الاتشائية 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 ٢٠٢١

٩ رأس المال

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٠	٢٠٢١
درهم	درهم
(مدققة)	(غير مدققة)

٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠

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

١٠ إحتياطي

وفقاً للقانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (بصيغته المعدلة) 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 قروض بنكية

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٠	٢٠٢١
درهم	درهم
(مدققة)	(غير مدققة)

٩٥,٥١١,٧٤٥ ٧٨,٦٣٦,٧٤٥

قروض

يستحق سداد القروض البنكية كما يلي:

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠٢٠	٢٠٢١
درهم	درهم
(مدققة)	(غير مدققة)

٢٢,٢٤٩,٩٤٧ ٢٢,٥٠٠,٠٠٠

٧٣,٢٦١,٧٩٨ ٥٦,١٣٦,٧٤٥

٩٥,٥١١,٧٤٥ ٧٨,٦٣٦,٧٤٥

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 ٢٠٢١

١١ قروض بنكية (تابع)

القروض طويلة الأجل تشمل ما يلي:

(١) ومع اندماج بنك الأتحاد الوطني مع بنك أبوظبي التجاري، تم الاستحواذ 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	الرصيد الافتتاحي للفترة / السنة تسديدات خلال الفترة / السنة الرصيد الختامي للفترة / السنة
٩٥,٥١١,٧٤٥	١١٨,٠١١,٧٤٥	
(١٦,٨٧٥,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	
٧٨,٦٣٦,٧٤٥	٩٥,٥١١,٧٤٥	

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

١٢ الربحية الأساسية للسهم الواحد

تحتسب ربحية السهم الأساسية بواقع ٠,٠٤٠ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٠,٠٠٨ درهم) من خلال قسمة ربح الفترة المنسوب لمساهمي الشركة والبالغ ١٩,٨٤٥,٤٠٢ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٣,٧٨٠,٢٩٢ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ درهم). 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 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

١٣ توزيعات الأرباح

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢١ وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية للمساهمين بنسبة ٥% بقيمة ٢٥,٠١ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بقيمة ١,١٤ مليون درهم.

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠ لم يوافق المساهمون على اي توزيعات أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بقيمة ١,٢ 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 ٢٠٢١

١٤ 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 فعلاً (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 ٢٠٢١، فيما عدا المعاملات المبينة أدناه (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: لا شيء).

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		تعويضات أعضاء الإدارة العليا: مكافآت قصيرة الأجل
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٣٩٣,٥٩٧	٣٢٢,٤٩٧	٩٢,٤٩٩	٨٢,٤٩٩	

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

١٥ التزامات ومطلوبات محتملة

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	خطابات ضمان
٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦٦,٧٢٤	٢,٧٥٥,٣٣٦	

١٦ 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 ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢١

١٦ 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:

استثمارات مدرجة ب	القيمة العادلة كما في	تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة	أساليب التقييم و المعطيات الهامة	المعطيات الهامة غير الجديرة بالملاحظة	علاقة المعطيات غير الجديرة بالملاحظة بالقيمة العادلة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)				
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)				
	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية مدرجه	٢٢٢,٢١٤,٢٧٨	المستوى الأول	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة.	لا يوجد	غير منطبق
	٢١١,٦٥٩,٦٥٦				
	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
أوراق مالية مدرجه	٤٢,٧٨٥,٩٨١	المستوى الأول	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة.	لا يوجد	غير منطبق
	٢٥,١٦٤,٩٧٢				

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 (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).

١٧ حدث هام - (COVID-١٩)

انتشر جائحة عالمية (COVID-١٩) خلال عام ٢٠٢٠، مما تسبب في اضطراب كبير للاقتصادات والشركات في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المجموعة. نظرًا لأن الوضع مرن وسريع التطور، فإننا لا نعتبر أنه من العملي تقديم تقدير كمي للتأثير المحتمل لهذه الفاشية على المجموعة. لم يكن لتأثير هذا التفشي على توقعات الاقتصاد الكلي تأثير كبير على عمليات المجموعة. ستواصل الإدارة مراقبة الوضع وتقييم تأثير هذه الجائحة في العام الحالي ٢٠٢١.

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 ٢٠٢١

١٨ 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 متنسق مع أرباح أو خسائر التشغيل المدرجة في البيانات المالية الموحدة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
المجموع	الإستثمارات	التصنيع	المجموع	الإستثمارات	التصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٤٨,١٣٨,٨٠٨	-	١٤٨,١٣٨,٨٠٨	١٨٢,٣٦٧,٦٣٠	-	١٨٢,٣٦٧,٦٣٠	إيرادات القطاع
٣,٧٨٠,٢٩٢	(١,٨٧٨,٣٧٦)	٥,٦٥٨,٦٦٨	١٩,٨٤٥,٤٠٢	٨,٢٧١,٢١٥	١١,٥٧٤,١٨٧	نتائج القطاع
٢٤,٣٦٣,٤٧٠	-	٢٤,٣٦٣,٤٧٠	٢٤,٩٤٣,٥٦١	-	٢٤,٩٤٣,٥٦١	الإستهلاك
٢,٤٨٠,١٠٤	-	٢,٤٨٠,١٠٤	١,٢٧٦,٤٧١	-	١,٢٧٦,٤٧١	تكاليف التمويل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
المجموع	الإستثمارات	التصنيع	المجموع	الإستثمارات	التصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٢٣,٩٩٠,٩٤٨	٢٣٦,٨٢٤,٦٢٨	٦٨٧,١٦٦,٣٢٠	٩١١,٤٧٣,٣٤٠	٢٦٥,٠٠٠,٢٥٩	٦٤٦,٤٧٣,٠٨١	موجودات القطاع
٤٣,١٣٩,٤٠٦	-	-	٥٤,٢٩١,٢٥٥	-	-	موجودات غير موزعة
٩٦٧,١٣٠,٣٥٤	٢٣٦,٨٢٤,٦٢٨	٦٨٧,١٦٦,٣٢٠	٩٦٥,٧٦٤,٥٩٥	٢٦٥,٠٠٠,٢٥٩	٦٤٦,٤٧٣,٠٨١	مجموع الموجودات
٢١١,٣٥٢,٢١٤	-	٢١١,٣٥٢,٢١٤	١٩٣,٢٥٧,٠٨٣	-	١٩٣,٢٥٧,٠٨٣	مطلوبات القطاع