

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

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

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الصفحات

- | | |
|--------|---|
| ١ | التقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة |
| ٢ | بيان المركز المالي المرحلي الموجز |
| ٣ | بيان الدخل المرحلي الموجز |
| ٤ | بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز |
| ٥ | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز |
| ٦ | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز |
| ٢٢ - ٧ | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة |



التقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والبيانات الموجزة للدخل الشامل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناء 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". تتطوّر 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 المنجز وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناء على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تقييماً.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباها ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

براييس ووترهاوس كوبرز
٩ مايو ٢٠١٩

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

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدقة)	ايضاح	الموجودات
٣٧٣,٤٩٨,٩٩٣	٣٦٧,٤٢١,٣٨٩	٤	موجودات غير متداولة
١,٠٤٦,١٠١	٩٧٥,١٥٢		ممتلكات و منشآت ومعدات
٤٠,٠٧٤,٩٩٢	٤٠,٣١١,٦٩٦	٥	موجودات غير ملموسة
٤٨,٠٨٢,١٧٢	٣٩,٩٩٥,١٩١	٦	استثمار في شركة زميلة
<u>٤٦٢,٧٠٢,٢٥٨</u>	<u>٤٤٨,٧٠٣,٤٢٨</u>		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
موجودات متداولة			
٩٣,٥٧٣,٩٦٣	٩٦,٧٦٢,٥٦٣	٧	مخزون
٢,٥٨٠,٣٤٦	١,٤٢٦,٤٦٦		مبالغ مستحقة من شركة زميلة
٩٤,٩٧٤,٩٢٥	١١١,٦١١,٢٩٣	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١١,٩٠٩,٢٨١	١٢,٩٠٦,٥١٧	٩	أرصدة بنكية ونقد
<u>٢٠٣,٠٣٨,٥١٥</u>	<u>٢٢٢,٧٠٦,٨٣٩</u>		
<u>٦٦٥,٧٤٠,٧٧٣</u>	<u>٦٧١,٤١٠,٢٦٧</u>		مجموع الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال والاحتياطيات			
٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	١٠	رأس المال
(٤٧,٧١١,٨٨١)	-		أسهم خزينة
٦٩,٤١٧,٩٢٣	٦٩,٤١٧,٩٢٣	١١	احتياطي قانوني
٣٢,٧٣٨,٧٤٤	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	١١	احتياطي اختياري
(٢٤,٧٨٤,٣٨١)	(٢٤,١١٦,٨٦٢)		تغيرات متراكمة في القيمة العادلة (القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر)
(٨,٦٨٥,٢٥٤)	١,٩٣٢,٢٢٨		أرباح محتجزة / خسائر متراكمة
<u>٥٧٩,٩٩٥,١٥١</u>	<u>٥٨٣,٠٩٠,٠٣٣</u>		صافي حقوق الملكية
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين			
٣,٩٤٥,٢٣٥	٤,٠١٢,١٧٣	١٢	قروض بنكية
٢٢,٠١٤,٤٣٢	٢٠,٢٧٦,٤٥٠		
<u>٢٥,٩٥٩,٦٦٧</u>	<u>٢٤,٢٨٨,٦٢٣</u>		
٢٠,٢٨٨,٠٦٢	٢٤,٣٩٥,٥٨٩	١٢	مطلوبات متداولة
٣٩,٤٩٧,٨٩٣	٣٩,٦٣٦,٠٢٢	١٣	قروض بنكية
٥٩,٧٨٥,٩٥٥	٦٤,٠٣١,٦١١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨٥,٧٤٥,٦٢٢	٨٨,٣٢٠,٢٣٤		
<u>٦٦٥,٧٤٠,٧٧٣</u>	<u>٦٧١,٤١٠,٢٦٧</u>		مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات			

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩، ووقعها بالنيابة عن

المدير العام
(٢)

رئيس مجلس الإدارة
الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

بيان الدخل المرحلي الموجز

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	ايضاح
٥٦,٥٦٨,٤٣٧	٤٩,٧٧٤,٣٦١	١٤
(٥٣,٨٨٨,٦٣٦)	(٤٥,٥٣٣,٣٠٤)	
٢,٦٧٩,٨٠١	٤,٢٤١,٠٥٧	
(٢,٨٤٨,١٢٦)	(٣,٥٩٧,٤٨٧)	
-	١١٥,٧١٦	
٢,٠٢٢,٤٩٦	١,٣٠١,٩٢٤	
٢٤٣,٩٣٦	٢٣٦,٧٠٤	٥
٢,٠٩٨,١٠٧	٢,٢٩٧,٩١٤	
(١٥٦,٦٢٠)	(١٣٥,٦١٣)	
<u>١,٩٤١,٤٨٧</u>	<u>٢,١٦٢,٣٠١</u>	
<u>٠,٠٠٤</u>	<u>٠,٠٠٤</u>	<u>١٥</u>
		الربحية الأساسية للسهم الواحد

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٨	٢٠١٩
درهم	درهم
١,٩٤١,٤٨٧	٢,١٦٢,٣٠١

ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر:
بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة

الزيادة في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

١,٣٨٩,٢٤٣	٩٣٢,٥٨١
٣,٣٣٠,٧٣٠	٣,٠٩٤,٨٨٢

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

تغيرات متراكمة
في القيمة العادلة

(القيمة العادلة
من خلال الدخل
الشامل الآخر)

رأس المال	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	خسائر متراكمة	المجموع
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٥٥٩,٠٢٢,٧٣,٥٢٧	(٥١,٥٦,٣٠,٣٢)	(٢٤٤,٩٤,٤٣)	(٣٣٤,٧٧,٢٠)	(٥١,٥٤,٤٤,٨٧)	٥٥٧,٠٩٥٧
١,٩٤,١,٨٧	١,٩٤,١,٨٧	-	-	-	
<u>١,٣٨,٩,٤٣</u>	<u>١,٣٨,٩,٤٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٣,٣,٣,٧٣</u>
<u>٣,٣,٢,٦٢,٩٥٧</u>	<u>(٢٠,٣٢,٥٥,٢٨)</u>	<u>(٢٠,٣٢,٥٥,٢٨)</u>	<u>(٣٣٤,٧٧,٢٠)</u>	<u>(٣٣٤,٧٧,٢٠)</u>	<u>٣,٣,٣,٧٣,٥٧</u>

في ١ يناير ٢٠١٨	٥٥٩,٠٢٠,٠٥٥	(١١,٧٧,٤٤)	٦٦٩,٣٩,٩٩,٦٢	(٢٠,٣٣,٩٩,٦٢)	٥٥٧,٠٩٥٧
(ربح الفترة	-	-	-	-	
دخل شامل آخر	-	-	-	-	
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	
في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقة)	٥٥٩,٠٢٠,٠٥٥	(١١,٧٧,٤٤)	٦٦٩,٣٩,٩٩,٦٢	(٢٠,٣٣,٩٩,٦٢)	٥٥٧,٠٩٥٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقة)	٥٥٩,٠٢٠,٠٥٥	(١١,٧٧,٤٤)	٦٦٩,٣٩,٩٩,٦٢	(٢٠,٣٣,٩٩,٦٢)	٥٥٧,٠٩٥٧
(ربح الفترة	-	-	-	-	
دخل شامل آخر	-	-	-	-	
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	
سحب أسميه خزينة (إضاح ١)	-	-	-	-	
تحويل الاحتياطي القبيحة العادلة عن استبعاد	-	-	-	-	
استقرارات مدرجة بالقيبة العادلة من خلال	-	-	-	-	
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقة)	٥٥٠,٥٣,٣٣	(٢٢,٢٢,٨٣)	٦٦٩,٣٩,٩٩,٦٢	(٢٠,٣٣,٩٩,٦٢)	٥٥٧,٠٩٥٧

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	٢٠١٩	٢٠١٨
	درهم	درهم		
١,٩٤١,٤٨٧		٢,١٦٢,٣٠١		
٧,٠٠٩,٧٤٠		٧,١٢٣,٦٤٠	٤	
٦٦,٦١٠		٧٠,٩٤٩		
٢٣٤,١٨٥		١٧٥,٥٦٧		
(٢٠٢٢,٤٩٦)		(١,٣٠١,٩٢٥)		
(٢٤٣,٩٣٦)		(٢٣٦,٧٠٤)		
١٥٠,٠٠٠		-		
١٥٦,٦٢٠		١٣٥,٦١٣		
٧,٢٩٢,٢١٠		٨,١٢٩,٤٤١		
(٣٦٩,٨٥٤)		(١٠٨,٦٢٩)		
١١,٣١٠,٥٦٣		(٣,١٨٨,٦٠٠)		
٤٢٤,١٣٣		١,١٥٣,٨٨٠		
(١٣,٨٢٥,٥٧٧)		(١٦,٦٣٦,٣٦٨)		
(٩,٣٠٠,٨٨٠)		١٣٨,١٢٩		
(٤,٤٦٩,٤٠٥)		(١٠,٥١٢,١٤٦)		
(١,٣٠١,٩٠١)		(١,٠٤٦,٠٣٦)	٤	
(١٣٢,٣٠٠)		-		
-		٩,٠١٩,٥٦٢	٦	
١٠٠		-		
٢٠,٠٢٢,٣٩٦		١,٣٠١,٩٢٥		
٢٩٧,٥١٥		-		
٨٨٥,٨١٠		٩,٢٧٥,٤٥١		
٦,٢٨٧,٨٩٧		٢,٣٦٩,٥٤٥		
(٦٧٨,٣٧٠)		(١٣٥,٦١٣)		
٥,٦٠٩,٥٢٧		٢,٢٣٣,٩٣٢		
٢,٠٢٥,٩٣٢		٩٩٧,٢٣٦		
٤٨٠,٩٦٥		٥٠٩,٢٨١		
٢,٥٠٦,٨٩٧		١,٥٠٦,٥١٧	٩	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
ربح الفترة
تعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات ومباني وآلات ومعدات
إطفاء موجودات غير ملموسة
مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
إيرادات توزيعات الأرباح
حصة من ربح شركة زميلة
مخصص مخزون بطيء الحركة
تكلفة التمويل

التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة
للموظفين وتعديلات رأس المال العامل

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

تعديلات رأس المال العامل:
مخزون

مبالغ مستحقة من شركة زميلة
ذمم مدينة تجارية وأخرى
ذمم دائنة تجارية وأخرى
صافي التدفقات النقدية الصادرة عن الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومباني وآلات ومعدات
شراء موجودات غير ملموسة
تحصيلات من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر

فوائد مقبوضة

توزيعات أرباح مقبوضة
نقص في الودائع الهامشية في لدى البنوك
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في القروض البنكية
تكاليف تمويل مدفوعة
صافي التدفقات النقدية الواردة من الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩

١ الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع، رأس الخيمة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٤ الصادر عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة في عام ١٩٩٥. بدأت الشركة إنتاجها التجاري في أبريل ٢٠٠٠. والشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. وعنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٤٩٩، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج وتسويق إسمنت بورتلاند بجميع أنواعه (فيما عدا الإسمنت الأبيض).

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١-٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة والتي ليس لها تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، "الإيجارات" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩)

يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار. تؤدي جميع عقود الإيجار إلى حصول المستأجر على الحق في استخدام الموجودات في بداية عقد الإيجار، وفي حالة سداد دفعات الإيجار بمرور الوقت، فإنه يحصل أيضاً على التمويل. وبالتالي، يلغى المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية أو كعقود إيجار تمويلية كما هو مطلوب بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧، ويقدم بدلاً من ذلك نموذجاً محاسبياً واحداً للمستأجر.

سوف يتطلب من المستأجرين الاعتراف بما يلي:

- (١) الموجودات والمطلوبات لجميع عقود الإيجار التي تزيد مدتها على ١٢ شهراً، ما لم يكن الأصل الأساسي ذو قيمة منخفضة.
- (٢) استهلاك موجودات الإيجار بشكل منفصل عن الفوائد على مطلوبات الإيجار في بيان الدخل الشامل.

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ إلى حد كبير متطلبات المحاسبة للمؤجرين في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. وبالتالي، يواصل المؤجر تصنيف عقود الإيجار على أنها عقود إيجار تشغيلية أو عقود إيجار تمويلية، وكذلك حساب هذين النوعين من عقود الإيجار بشكل مختلف. يسري المعيار لفترات المحاسبة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

لا يوجد على الشركة أي تأثير من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ حيث لا توجد عقود إيجار جوهرية مبرمة بواسطة الشركة.

لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية حتى تاريخه وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٣ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية"، وامتنالاً لأحكام القوانين النافذة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة معروضة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (الدرهم الإماراتي) نظراً لأن معظم معاملات الشركة مقسمة بالدرهم الإماراتي.

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية.

إن السياسات المحاسبية والعرض والطرق المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة تتسم مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ينبغي أن تقرأ المعلومات المالية المرحلية الموجزة جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب التعليم الصادر بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، فقد تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالممتلكات والمنشآت والمعدات، وال موجودات غير الملموسة، والاستثمار في شركة زميلة، والاستثمارات في الأوراق المالية ضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

٤-٣ ممتلكات ومنشآت ومعدات

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدات، باستثناء الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز، بالتكلفة مطروحاً منها أي استهلاك متراكم لاحق وأي خسائر لاحقة محددة عن الانخفاض في القيمة.

يتم تسجيل العقارات قيد الإنشاء المخصصة للأغراض الإدارية أو للأغراض غير محددة بعد، بالتكلفة ناقصاً أي خسائر مسجلة عن الانخفاض في القيمة. تشمل التكلفة الأتعاب المهنية، وبالنسبة للموجودات المؤهلة، تكاليف الاقراظ المرسلة وفقاً للسياسة المحاسبية للشركة. بينما احتساب استهلاك هذه الموجودات، على غرار الموجودات العقارية الأخرى، عندما تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام المقرر لها.

يحتسب الاستهلاك لشطب تكلفة الموجودات، بخلاف العقارات قيد الإنشاء، على مدار أعمارها الإنتاجية المقدرة وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. وتتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة حساب الاستهلاك بنهاية كل فترة مع بيان أثر أي تغيرات في التقديرات المحاسبية على أساس مستقبلي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٣ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

تستخدم الأعمار الإنتاجية التالية في حساب الاستهلاك:

السنوات

٣٠ - ٢٨	مبني المصنع
٣٠	قطع غيار وأسمالية
٣٠ - ١٣	منشآت ومعدات
١٠ - ٤	مركبات وأجهزة متنقلة
١٠ - ٣	أثاث ومعدات مكتبية
٥ - ٤	تحسينات على الأراضي

٤-٣ موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة المشتراء برمجيات الحاسوب وتدرج بالتكلفة التاريخية. للموجودات غير الملموسة أعمار إنتاجية محددة، وتدرج بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم. يحتسب الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة الموجودات غير الملموسة على مدى عمرها الإنتاجية المقدرة.

٤-٤ استثمار في شركة زميلة

الشركة الزميلة هي تلك المنشأة التي يكون للشركة تأثير جوهري عليها. والتأثير الجوهري هو حق المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكن دون وجود سيطرة أو سيطرة مشتركة، على تلك السياسات.

يتم إدراج نتائج موجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في هذه البيانات المالية باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. ووفقاً لطريقة حقوق الملكية، يسجل الاستثمار في الشركة الزميلة مبدئياً في بيان المركز المالي بالتكلفة ويعدل بعد ذلك بحيث يتم الاعتراف بحصة الشركة من الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للشركات الزميلة. وعندما تتجاوز حصة الشركة من خسائر الشركات الزميلة حصة الشركة في الشركات الزميلة (التي تتضمن أي حصة طويلة الأجل والتي في جوهرها، تشكل جزءاً من صافي استثمار الشركة في الشركات الزميلة)، تتوقف الشركة عن الاعتراف بحصتها في المزيد من الخسائر. يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية فقط إلى القدر الذي تكون فيه الشركة قد تعرضت للالتزامات قانونية أو ضمنية أو قامت بسداد الدفعات نيابة عن الشركة الزميلة.

يُحتسب الاستثمار في الشركة الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي تصبح فيه الشركة المستثمر فيها شركة زميلة. وعند الاستحواذ على استثمار في شركة زميلة، فإن أي زيادة في تكلفة الاستحواذ على حصة الشركة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والالتزامات الطارئة للشركة الزميلة والمسجلة بتاريخ الاستحواذ تدرج ضمن الشهرة، وتدرج ضمن القيمة الدفترية للاستثمار. وأي زيادة في حصة الشركة من صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات القابلة للتحديد والالتزامات الطارئة على تكلفة الاستحواذ، بعد إعادة التقييم، يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان الدخل في الفترة التي يتم فيها الاستحواذ على الاستثمار.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٤-٣ استثمار في شركة زميلة (تابع)

يتم تطبيق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ لتحديد ما إذا كان من الضروري الاعتراف بأي خسارة انخفاض في القيمة فيما يتعلق باستثمار الشركة في الشركة الزميلة. وعند اللزوم، يتم تحري الانخفاض في القيمة الدفترية للاستثمار بالكامل (بما في ذلك الشهرة) بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦، "الانخفاض في قيمة الموجودات"، كأصل منفرد من خلال مقارنة القيمة القابلة للاسترداد (القيمة قيد الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أعلى) مع القيمة الدفترية. تشكل أي خسارة انخفاض في القيمة معترف بها جزءاً من القيمة الدفترية للاستثمار. ويتم الاعتراف بأي عكس لخسارة انخفاض القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ إلى الحد الذي تزيد فيه القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار لاحقاً.

تتوقف الشركة عن استخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة زميلة. عندما تحفظ الشركة بحصة في الشركة الزميلة السابقة وتكون هذه الحصة أصلاً مالياً، تقوم الشركة بقياس الحصة المحفظة بها بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ ويتم اعتبار القيمة العادلة على أنها القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي. والفرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة في التاريخ الذي تم فيه إيقاف طريقة حقوق الملكية، والقيمة العادلة لأي حصة محفظة بها وأي عوائد من استبعاد جزء من الحصة في الشركة الزميلة يتم إدراجها عند تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الشركة الزميلة. بالإضافة إلى ذلك، تحتسب الشركة جميع المبالغ المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بالشركة الزميلة ويعاد تصنيفها إلى حساب الأرباح أو الخسائر عند استبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة. ولذلك، إذا أعيد تصنيف أرباح أو خسائر معترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر من قبل الشركة الزميلة إلى الأرباح أو الخسائر عند استبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة، تقوم الشركة بإعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر من حقوق الملكية إلى حساب الأرباح أو الخسائر (كتتعديل إعادة تصنيف) عند إيقاف المحاسبة بطريقة حقوق الملكية.

عندما تقوم الشركة بتخفيض حصتها في الشركة الزميلة وتستمر في استخدام طريقة حقوق الملكية، تقوم الشركة بإعادة تصنيف نسبة الربح أو الخسارة التي سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر المتعلقة بذلك الانخفاض في حصة الملكية إلى الربح أو الخسارة إذا كان ذلك الربح أو تلك الخسارة سيتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة عند استبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة.

عندما ينفذ أحد كيانات الشركة معاملات مع شركة زميلة للشركة، فإن الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات مع الشركة الزميلة يتم إدراجها في البيانات المالية للشركة فقط إلى قدر الحصص في الشركة الزميلة والتي لا ترتبط بالشركة.

٥-٣ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يجوز للشركة عند الاعتراف المبدئي أن تلجأ إلى خيار نهائي (على أساس كل أداة على حدة) بتصنيف استثماراتها في أدوات حقوق الملكية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. وهذا النوع من التصنيف غير مسموح به إذا كان الاستثمار في حقوق الملكية محفظة به لغرض المتاجرة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٣ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تابع)

يتم تصنيف الأصل المالي كمحفظة به للمتاجرة:

- إذا كان امتلاكه لغرض رئيسي يتمثل في بيعه على المدى القصير، أو
- أن يكون عند الاعتراف البديهي جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة خاضعة بالكامل لإدارة الشركة ويتوفر دليل على نمط فعلي حدث لجني الأرباح على المدى القصير، أو
- أن يكون أداة مشتقة غير مصنفة وفعالة كأداة تحوط أو كضمان مالي.

تقاس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبدئياً بالقيمة العادلة مضافةً إليها تكاليف المعاملة ثم يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح والخسائر الناشئة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وإضافتها إلى التغيرات المتراكمة في احتياطي القيمة العادلة.

لن يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة إلى الربح أو الخسارة عند استبعاد الاستثمارات. قامت الشركة بتصنيف جميع الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحفوظ بها للمتاجرة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

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

٤ ممتلكات ومباني والمعدات

الحركة في الممتلكات والمعدات والمباني كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة
٣٩٢,٣٨٧,٤١٣	٣٧٣,٤٩٨,٩٩٣	التكلفة - إضافات
٩,٧٨٨,٨٤١	١,٠٤٦,٠٣٦	التكلفة - استبعادات
(٧,٥٠٠,٠٠٠)	-	الاستهلاك المترافق - مصروف الاستهلاك
(٢٨,٦٧٧,٢٦١)	(٧,١٢٣,٦٤٠)	الاستهلاك المترافق - استبعادات
٧,٥٠٠,٠٠٠	-	القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة
<u>٣٧٣,٤٩٨,٩٩٣</u>	<u>٣٦٧,٤٢١,٣٨٩</u>	

تم بناء المصنع والمباني المرتبطة به على قطع أرض ممنوحة من قبل حكومة رأس الخيمة. وتقع جميع الممتلكات والمباني والمعدات في دولة الإمارات العربية المتحدة. بلغت قيمة مصاريف الفوائد المرسمة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغًا وقدره ٣٨٦,٢٤٢ درهم وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغًا وقدره ١,٣٩٠,١٠٧ درهم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٥ استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة استثمار الشركة في رأس مال شركة ريم للخرسانة الجاهزة ذ.م.م بابوظبي. تمتلك الشركة حالياً نسبة ٢٠٪ من رأس مال شركة ريم للخرسانة الجاهزة ذ.م.م. ويتم المحاسبة عن الاستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. تعتمد حصة الربح من الشركة الزميلة على حسابات الإدارة. والحركة في الاستثمار في شركة زميلة هي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠١٩	درهم (غير مدقة)
٣٩,٨٦٠,٠٠٠	٤٠,٠٧٤,٩٩٢		
١,٢٩٩,٧٧٠	٢٣٦,٧٠٤		
<u>(١,٠٨٤,٧٧٨)</u>	<u>-</u>		
<u>٤٠,٠٧٤,٩٩٢</u>	<u>٤٠,٣١١,٦٩٦</u>		

في بداية الفترة/ السنة
حصة من ربح شركة زميلة
الحصة من تأثير أول الفترة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩
على الشركة الزميلة
في نهاية الفترة/ السنة

المعلومات المالية الموجزة للشركة الزميلة كالتالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩
٣٧,٠٠٨,٨٣٤	٤٨,٦٩٢,٢٤٥
<u>١,٢١٩,٦٧٤</u>	<u>١,١٨٣,٥١٨</u>
<u>٢٤٣,٩٣٦</u>	<u>٢٣٦,٧٠٤</u>

مجموع الإيرادات
صافي ربح الفترة
الحصة من ربح الشركة الزميلة للفترة

٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	درهم (مدقة)	٣١ مارس ٢٠١٩	درهم (غير مدقة)
٣٧,٦١٣,٨٠٦	٢٩,٥٢٦,٨٢٥		
١٠,٤٦٨,٣٦٦	١٠,٤٦٨,٣٦٦		
<u>٤٨,٠٨٢,١٧٢</u>	<u>٣٩,٩٩٥,١٩١</u>		

متداولة
غير متداولة

تقع الاستثمارات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
٥١,٩٩٣,٨٩٥	٤٨,٠٨٢,١٧٢	القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة
٣٣٦,٥١٣	-	مشتريات خلال الفترة/ السنة
(٨,١٥٧,٠٢٢)	(٩,٠١٩,٥٦٢)	استبعاد خلال الفترة/ السنة
<u>٣,٩٠٨,٧٨٦</u>	<u>٩٣٢,٥٨١</u>	الزيادة في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال
<u>٤٨,٠٨٢,١٧٢</u>	<u>٣٩,٩٩٥,١٩١</u>	الدخل الشامل الآخر

٧ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
١,٢٦٤,٤٣١	٣,٣٠٧,٢١٤	بضائع جاهزة
٥,٥٧٨,٤٢٠	٦,٩٥٧,٢٦٧	مواد خام
<u>٥٦,٤٨٩,٦٠٥</u>	<u>٥٦,٢١٨,٠٧٥</u>	أعمال قيد الإنجاز
<u>٦٣,٣٣٢,٤٥٦</u>	<u>٦٦,٤٨٢,٥٥٦</u>	
٣٣,٤٣٧,٧٠٧	٣٣,٨١٦,٦٥٤	قطع غيار - قسم الصيانة
٣,٧٣٧,٣٢٥	٣,٣٩٦,٨٧٧	مواد استهلاكية
٣٧,١٧٥,٠٣٢	٣٧,٢١٣,٥٣١	
(٦,٩٣٣,٥٢٥)	(٦,٩٣٣,٥٢٤)	
<u>٣٠,٢٤١,٥٠٧</u>	<u>٣٠,٢٨٠,٠٠٧</u>	مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>٩٣,٥٧٣,٩٦٣</u>	<u>٩٦,٧٦٢,٥٦٣</u>	

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)**

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
٨٩,٥٤٩,٦٧٢	٩٢,٤٧٧,٢٦٢	ذمم مدينة تجارية
(٣,٠٩٦,٦٠١)	(٣,٠٩٦,٦٠١)	نادقاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٨٦,٤٥٣,٠٧١	٨٩,٣٨٠,٦٦١	دفعات مقدمة للموردين
٣,٢٥٣,٣٨٣	٦,٢٦١,٢٥٨	دفعه مقدمة لشراء نيوتن*
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	مبالغ مدفوعة مقدماً
٧٧٠,٢٩٧	٧٩٢,١٥٩	ذمم مدينة أخرى
٤,٤٩٨,١٧٤	٥,١٧٧,٢١٥	
<u>٩٤,٩٧٤,٩٢٥</u>	<u>١١١,٦١١,٢٩٣</u>	

* دفعت الشركة مبلغ ١٠ مليون درهم كدفعة مقدمة لشراء مصنع للإسمنت ومحجر في الفجيرة. تبلغ قيمة الصفقة الإجمالية حوالي ٤٥٠ مليون درهم. ولم تتمكن الشركة حتى تاريخه من قياس تأثير صفقة الاستحواذ على بياناتها المالية. سيتم تمويل صفقة الاستحواذ من خلال بنك محلي في دولة الإمارات العربية المتحدة. وكما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية، لم يتم الانتهاء بعد من عملية الاستحواذ حيث يتوقف ذلك على الحصول على التمويل وهو الأمر المتوقع حدوثه في عام ٢٠١٩.

تعتبر مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم التجارية للشركة محدودة لأن الشركة لديها ذمم مدينة تجارية بقيمة ٣٦,٢٠٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٤٤,٨٠٧,٩٢٠ درهم) مغطاة بضمانات بنكية غير مشروطة واعتمادات مستندية من العملاء تضمن تحصيل هذه الذمم المدينة التجارية.

تحليل الذمم المدينة التجارية كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
٤٤,٦٥٠,٠٠٠	٣٢,٧٨٠,٦٥٧	مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
١٥٧,٩٢٠	٣,٤٢٢,٨٧٥	مضمونة مقابل اعتمادات مستندية
٤١,٦٤٥,١٥١	٥٣,١٧٧,١٢٩	سقوف ائتماني مفتوح
<u>٨٦,٤٥٣,٠٧١</u>	<u>٨٩,٣٨٠,٦٦١</u>	

**إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)**

٩ أرصدة بنكية ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	نقد في الصندوق
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
<u>٩٦,٧٠٦</u>	<u>١٦١,١٤٠</u>	
		أرصدة بنكية:
٢٧٠,٦٢٨	١,٢٠٣,٣٥٢	حسابات جارية
١٤١,٩٤٧	١٤٢,٠٢٥	حساب ايداع دفعات توزيعات الأرباح
<u>١١,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>١١,٤٠٠,٠٠٠</u>	ودائع هامشية
<u>١١,٩٠٩,٢٨١</u>	<u>١٢,٩٠٦,٥١٧</u>	

يحتفظ بالأرصدة البنكية والنقد في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٠ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	المصدر والمدفوع بالكامل:
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
<u>٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠</u>	<u>٥٠٣,١١٨,٠٠٠</u>	٥٠٣,١١٨,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم

خلال عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة شراء إجمالي ٥٥,٩٠٢,٠٠٠ سهم عادي من سوق الأسهم مقابل إجمالي نقدى قدره ٤٧,٧١١,٨٨١ درهم. تم الاحتفاظ بهذه الأسهم كأسهم خزينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وقد نمت المواقفة على برنامج إعادة الشراء الذي يصل إلى ١٠٪ من أسهم الشركة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع ومساهمي الشركة. تم سحب أسهم الخزينة في ٢٤ يناير ٢٠١٩ وفقاً لتعديل المادة رقم ٦ من النظام الأساسي لشركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع الذي تم إبلاغه لسوق أبوظبي للأوراق المالية في ٢١ يناير ٢٠١٩. وتم تحويل الفرق بين إجمالي المقابل النقدي المدفوع والقيمة الاسمية للأسهم إلى الأرباح المحتجزة للشركة.

١١ احتياطيات

(١) الاحتياطي القانوني

وفقاً لما يقتضيه القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، يجب تخصيص ١٠٪ على الأقل من أرباح السنة سنوياً لحساب الاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع على أن يتم تعليق هذا التخصيص عند بلوغ رصيد الاحتياطي ما يعادل ٥٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. ويتم استئناف هذا التخصيص عندما يصبح رصيد الاحتياطي أقل من ٥٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. وتقوم الشركة بتسوية هذا الاحتياطي في نهاية السنة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١١ احتياطيات (تابع)

(٢) احتياطي اختياري

يجب تحويل نسبة ١٠٪ أخرى من أرباح السنة لحساب احتياطي اختياري على أن يتم تعليق هذا التحويل بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح مقدم من مجلس الإدارة أو إذا وصل هذا الاحتياطي إلى نسبة ٢٠٪ من رأس المال الشركة المدفوع. ويمكن للشركة أن تستخدم هذا الاحتياطي للأغراض التي تحددها الجمعية العمومية العادية بناءً على المقترنات المقدمة من مجلس الإدارة.

١٢ قروض بنكية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، حصلت الشركة على تسهيل قرض لأجل بقيمة ٣٠ مليون درهم لتمويل بناء محطة استعادة طاقة النفايات في مصنع رأس الخيمة، وبلغت قيمة المبلغ المسحوب من القرض ٢٧,٨١ مليون درهم. يتم سداد القرض على ٤٨ قسطًا شهريًا متساوياً بدأية من مارس ٢٠١٩. كان الرصيد المستحق مقابل القرض في تاريخ التقرير ٢٧ مليون درهم. ويحمل القرض معدل فائدة أقل بنسبة ٣٪ من معدل الفائدة التجاري الأساسي لبنك رأس الخيمة بحد أدنى ٤,٢٥٪ سنويًا. والتسهيل مضمون بما يلي:

- رهن على محطة استعادة طاقة النفايات.
- تنازل للمقاولين عن بوليصة التأمين على المخاطر أو بوليصة التركيب والثبيت لمحطة استعادة طاقة النفايات.
- تنازل عن بوليصة التأمين الشاملة على محطة استعادة طاقة النفايات.

تمثل القروض قصيرة الأجل (السحب البكري على المكتشوف) تسهيلات بنكية غير مضمونة من بنك تجاري في دولة الإمارات العربية المتحدة. وتحمل التسهيلات معدل فائدة أقل بنسبة ٢,٧٥٪ سنويًا من معدل الفائدة التجاري الأساسي لبنك رأس الخيمة (بحد أدنى ٤,٥٪ سنويًا).

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	سحب بنكي على المكتشوف قرض لأجل
درهم (مدقة)	درهم (غير مدقة)	
١٤,٤٩٤,٧٩١	١٧,٤٤٣,٦٦٤	
٢٧,٨٠٧,٧٠٣	٢٧,٢٢٨,٣٧٥	
<u>٤٢,٣٠٢,٤٩٤</u>	<u>٤٤,٦٧٢,٠٣٩</u>	

يتم تسديد القروض كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	عند الطلب أو خلال سنة واحدة في السنة الثانية والسنوات اللاحقة
درهم (مدقة)	درهم (غير مدقة)	
٢٠,٢٨٨,٠٦٢	٢٤,٣٩٥,٥٨٩	
٢٢,٠١٤,٤٣٢	٢٠,٢٧٦,٤٥٠	
<u>٤٢,٣٠٢,٤٩٤</u>	<u>٤٤,٦٧٢,٠٣٩</u>	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٩,٤٦٢,٩٢٦	٣٠,٨١٧,١٧٤	ذمم دائنة تجارية
٤٥٩,٤٨٩	٢٠٢,٧٦٣	دفعات مقدمة من عملاء
٤,١١٣,٧٣٤	٤,١١٣,٧٣٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥,٤٦١,٧٤٤	٤,٥٠٢,٣٥١	مستحقات وذمم دائنة أخرى
<u>٣٩,٤٩٧,٨٩٣</u>	<u>٣٩,٦٣٦,٠٢٢</u>	

١٤ إيرادات

فيما يلي تحليل إيرادات الشركة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥٠,٨٤٧,٩٦٨	٤٤,٢٠٧,٣٤٣	مبيعات محلية
٥,٧٢٠,٤٦٩	٥,٥٦٧,٠١٨	مبيعات تصدير
<u>٥٦,٥٦٨,٤٣٧</u>	<u>٤٩,٧٧٤,٣٦١</u>	

١٥ الربحية الأساسية للسهم الواحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١,٩٤١,٤٨٧	٢,١٦٢,٣٠١	ربح الفترة (بالدرهم)
٥٠٣,١١٨,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٤	٠,٠٠٤	ربحية السهم الأساسية (بالدرهم)

تم تعديل مقام الحساب لغرض احتساب الربحية الأساسية للسهم الواحد ليبيان إعادة شراء الأسهم الخاصة (إيضاح ١٠).

١٦ توزيعات الأرباح

لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح في الاجتماع العام السنوي المنعقد بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٩ (٢٠١٨: لا شيء).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من كبار المساهمين بالشركة وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التي يسيطرون عليها هم وعائلاتهم والتي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً، إضافة إلى كبار موظفي الإدارة.

أبرمت الشركة خلال الفترة المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٨	٢٠١٩	درهم	غير مدققة
٥١,٦٠٥	-		
		إيرادات	

تعويضات كبار موظفي الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٨	٢٠١٩	درهم	غير مدققة
٦٢٤,٥٨٦	٦١٠,٠٩٥		
٧٥,٠٠٠	-		
		كبار موظفي الإدارة: منافع قصيرة وطويلة الأجل تكاليف تعويضات الأعضاء التنفيذيين	

١٨ مطلوبات طارئة والتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩		
درهم	درهم	(غير مدققة)	
٢٦٠,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠		
		خطابات ضمان	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجوة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٩ معلومات القطاعات

يُشتمل تنظيم الشركة في قطاعين رئيسيين هما قطاع التصنيع ويشمل جميع أنواع إسمنت بورتلاند (باستثناء الإسمنت الأبيض) وقطاع الاستثمارات الذي يتضمن الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول والودائع لدى البنوك.

المجموع	التصنيع	الاستثمارات	آخر	المجموع	التصنيع	الاستثمارات	آخر	المجموع	التصنيع	الاستثمارات	آخر
درهم	درهم	درهم	درهم								
٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢	-	-	-	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢	-	-	-	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢	-	-	-
٨٥,٧٤٠,٢٢	-	-	-	٨٥,٧٤٠,٢٢	-	-	-	٨٥,٧٤٠,٢٢	-	-	-
٥٠٩,٩٢٨,١	٥٥٧,٥٧٠,٥٧٥	١٦٤,١٥١,٨٨٨	٢٧٢,١٤١,٦٢٦	٥٠٩,٩٢٨,١	٥٥٧,٥٧٠,٥٧٥	١٦٤,١٥١,٨٨٨	٢٧٢,١٤١,٦٢٦	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢
١٦٤,٩٤٤,٨٧	٢,٣٤,٦٦٢,٢	١,١٦٦,٢	١,١٦٦,٢	١٦٤,٩٤٤,٨٧	٢,٣٤,٦٦٢,٢	١,١٦٦,٢	١,١٦٦,٢	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢
١٠٤,٩٤٤,٨٧	١٣٣,٤٣٤,٤٣٧	٥٦,٥٥٦,٥٥٥	-	١٠٤,٩٤٤,٨٧	١٣٣,٤٣٤,٤٣٧	٥٦,٥٥٦,٥٥٥	-	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢	٦٦٦,٧٤٥,٥٢٢
٢٠١٨ مارس	٣١ مارس	٢٠١٩ مارس	٢٠١٩ مارس	٢٠١٨ مارس	٣١ مارس	٢٠١٩ مارس	٢٠١٩ مارس	٢٠١٨ دiciembre	٣١ دiciembre	٢٠١٩ دiciembre	٣١ دiciembre

ليس هناك أي معاملات بين القطاعات.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٢٠ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتسوية 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 الشركة كمنشأة عاملة دون أي نهاية أو التزام بتقليص نطاق أعمالها بشكل جوهري أو الدخول في معاملة بشروط غير ملائمة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المحاسبة بالتكلفة المطفأة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة تقارب قيمها العادلة:

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم والافتراضات التي تمثل تلك المستخدمة في المعلومات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر

تقاس بعض الموجودات المالية للشركة بالقيمة العادلة عند نهاية فترة التقرير. ويبيّن الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

القيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩	الموجودات المالية ٢٠١٨ (غير مدققة) (مدقة)	درهم	سلسل مستويات	المعطيات الهمة علاقة المعطيات غير قياس أساليب التقييم غير الجديرة الجديرة باللحاظة القيمة العادلة والمعطيات الهمة باللحاظة بالقيمة العادلة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
أوراق مالية متداولة	٣٧,٦١٣,٨٠٦	٢٩,٥٢٦,٨٢٥	لا يوجد	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة
أوراق مالية غير متداولة	١٠,٤٦٨,٣٦٦	١٠,٤٦٨,٣٦٦	صافي قيمة الموجودات	طريقة تقييم صافي الموجودات
كما ارتفع صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة				

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٢٠ قياس القيمة العادلة (تابع)

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة (تابع)

قياسات القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز

يعرض الجدول التالي تحليلًا للأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الاعتراف المبدئي حيث يتم تجميعها في مستويات مختلفة من الأول إلى الثالث على أساس المعطيات الجديرة باللاحظة بالنسبة للقيمة العادلة:

- المستوى الأول يشمل الأسعار الفعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة.
- المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من المعطيات الأخرى، بخلاف الأسعار الفعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة باللاحظة بالنسبة للموجودات أو المطلوبات، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة المشتقة من أساليب التقييم والتي تتضمن مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى معطيات السوق الجديرة باللاحظة (المعطيات غير الجديرة باللاحظة).

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة):

المجموع درهم	المستوى الثالث درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الأول درهم	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم متداولة أسهم غير متداولة
٢٩,٥٢٦,٨٢٥	-	-	٢٩,٥٢٦,٨٢٥	
١٠,٤٦٨,٣٦٦	١٠,٤٦٨,٣٦٦	-	-	
<u>٣٩,٩٩٥,١٩١</u>	<u>١٠,٤٦٨,٣٦٦</u>	<u>-</u>	<u>٢٩,٥٢٦,٨٢٥</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقة)

المجموع درهم	المستوى الثالث درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الأول درهم	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أسهم متداولة أسهم غير متداولة
٣٧,٦١٣,٨٠٦	-	-	٣٧,٦١٣,٨٠٦	
١٠,٤٦٨,٣٦٦	١٠,٤٦٨,٣٦٦	-	-	
<u>٤٨,٠٨٢,١٧٢</u>	<u>١٠,٤٦٨,٣٦٦</u>	<u>-</u>	<u>٣٧,٦١٣,٨٠٦</u>	

لا توجد تحويلات بين المستويات خلال السنة. كما لا توجد مطلوبات مالية ينبغي قياسها بالقيمة العادلة، وبالتالي لم يتم تقديم إفصاح في الجدول أعلاه.

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٢١ موسمية النتائج

تتضمن إيرادات الاستثمار إيرادات توزيعات أرباح بقيمة ١,٣٠١,٩٢٥ درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٢,٠٢٢,٣٩٦ درهم) وهي ذات طبيعة موسمية.

٢٢ اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

اعتمد رئيس مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة ووافق على إصدارها بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩.