

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

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

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

فهرس	صفحة	بيان
تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة	١	--
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢	أ
بيان الدخل المرحلي الموجز	٣	ب
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز	٤	ب (تتمة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	٥	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٦	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة	٧ - ٢١	--

١٣٤٢٣٦

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة
للسادة اعضاء مجلس الادارة
شركة اسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة اسمنت رأس الخيمة - ش.م.ع ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن طرح الاستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ غير مجهزة بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تم مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر أبدى استنتاج غير معدل في ١٩ نوفمبر ٢٠١٩. علاوة على ذلك تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر أبدى رأيه غير المعدل حول هذه البيانات المالية في ٢٩ مارس ٢٠٢٠.

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



علي حسن شلبي

مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

١٠ نوفمبر ٢٠٢٠

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

بيان (أ)

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات	٥ ٣٤١,٤٥٧,٣٧٧	٣٥٢,٥٧١,٠٤٨
موجودات غير ملموسة	٥٤٢,٣٦٣	٧٥٨,٣٦٣
استثمار في شركة زميلة	٦ ٣٩,٣٨٩,٤٧٣	٤٠,٠٨٧,٦٩١
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٧ ٨٥,٢٨٠,٥١٧	٣٣,٦٤٣,٦١٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	٤٦٦,٦٦٩,٧٣٠	٤٢٧,٠٦٠,٧١٩
الموجودات المتداولة		
مخزون	٨ ٧٢,٢٧٥,٤٥١	٥٥,٠٧١,٨١٣
نم تجارية مدينة واخرى	٩ ٨٦,٦٩٣,٦٢٦	١١٩,٢٦٤,٢٩١
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧ ٤,٦١٤,٨٦٠	-
نقد وارصدة لدى البنوك	١٠ ٣٦٧,٣٢٩	٥,٤٢٠,٩٩٣
مجموع الموجودات المتداولة	١٦٣,٩٥١,٢٦٦	١٧٩,٧٥٧,٠٩٧
مجموع الموجودات	٦٣٠,٦٢٠,٩٩٦	٦٠٦,٨١٧,٨١٦
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال	١١ ٥٠٣,١١٨,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٢ ٦٩,٤١٧,٩٢٣	٦٩,٤١٧,٩٢٣
احتياطي إختياري	١٢ ٣٢,٧٣٨,٧٤٤	٣٢,٧٣٨,٧٤٤
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	(٧,٦٠٠,٨٣٧)	(٢١,٨٦٨,٩٦٠)
خسائر متراكمة	(٩٢,١١٤,٦٦٨)	(٦٣,٩٠٠,٣٧٥)
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)	٥٠٥,٥٥٩,١٦٢	٥١٩,٥٠٥,٣٣٢
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٣ ٢,٥٢٨,٢٢١	٣,٧٥٩,٣٤٩
المطلوبات المتداولة		
نم تجارية دائنة واخرى	١٤ ١٠٣,٩٥٨,٩٠٢	٦١,٥٣٨,٧٠٤
قروض بنكية	١٥ ١٨,٥٧٤,٧١١	٢٢,٠١٤,٤٣١
مجموع المطلوبات المتداولة	١٢٢,٥٣٣,٦١٣	٨٣,٥٥٣,١٣٥
مجموع المطلوبات	١٢٥,٠٦١,٨٣٤	٨٧,٣١٢,٤٨٤
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	٦٣٠,٦٢٠,٩٩٦	٦٠٦,٨١٧,٨١٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بالنيابة عن مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠



المدير العام



رئيس مجلس الإدارة

بيان (ب)

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
بيان الدخل المرحلي الموجز
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

الإيضاح	الفترة التسعة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
	درهم	درهم	درهم	درهم
المبيعات	١٠٦,٠٠٧,٩٧٥	١٣٣,٨٥٤,٣٨٧	٣٣,١٧٧,٦٥٨	٤٠,٧١٠,٨٧٥
تكلفة المبيعات	(١٠٥,٦٨٧,٥٤٩)	(١٢٩,٣٠٥,١٠٠)	(٣٠,٤٣٧,٧٧٢)	(٤٣,١٠٢,٨١٧)
اجمالي الربح (الخسارة)	٣٢٠,٤٢٦	٤,٥٤٩,٢٨٧	٢,٧٣٩,٨٨٦	(٢,٣٩١,٩٤٢)
مصروف بيع وعمومية وإدارية	(١٤,٦٧٣,٢١٥)	(١١,١١٧,٨١١)	(٨,١١٣,١٠٥)	(٣,٩٣١,٠٥٣)
صافي خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	(٨,٠٩٥,٤٩٢)	(٢,٠٠٤,٥٠٥)	(٨,٠٩٥,٤٩٢)	(٢,٠٠٤,٥٠٥)
ايرادات اخرى	٦٤٢,٧٠٩	٥٧٦,٠٩٩	١٤,٠٨٨	٤٤٣,٤٣٨
ايرادات الاستثمار	٢,٧٢٩,٨٧٣	١,٤٩٠,٤٧٣	١٢٤,٧٦٦	٨٥
حصة من (خسارة) ربح شركة زميلة محتسب باستخدام طريقة حقوق الملكية (بالمصافي)	(٦٩٨,٢١٨)	٦٠٤,٥٨٣	(٣٤٥,٢٢١)	١٦٧,٣٥٠
خسارة القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٤٩٨,٦٩٢)	--	(٣٧٤,٦٨٥)	--
تكاليف التمويل	(٣,٣٨٠,٠١٨)	(٥٣٢,٠٧٢)	(٥٦١,٦٩٨)	(١٥٠,٦٣١)
خسارة الفترة - بيان (ج) و(د)	(٢٣,٦٥٢,٦٢٧)	(٦,٤٣٣,٨٥٦)	(١٤,٦١١,٤٦١)	(٧,٨٦٧,٢٥٨)
الخسارة الأساسية للسهم	(٠,٠٤٧)	(٠,٠١٢)	(٠,٠٢٩)	(٠,٠١٦)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

بيان (ب) (تقمة)

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

	الفترة التسعة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الإيضاح	درهم	درهم	درهم	درهم
خسارة الفترة	(٢٣,٦٥٢,٦٢٧)	(٦,٤٢٣,٨٥٦)	(١٤,٦١١,٤٦١)	(٧,٨٦٧,٢٥٨)
الدخل الشامل الاخر:				
يتولد من بيع تصنيفها لاحقاً في حساب الربح او الخسارة	١١,٦٨٢,٢٠٦	(٢,١٩٠,٥١١)	(١,٧٦٣,١٥٥)	(٣,٣١٧,٣٩٥)
الزيادة في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	(١,٩٧٥,٧٤٩)	١,٧٦٥,٨٧٢	٣٤١,٠٦٧	٧٥,٨٩٤
(خسارة) ربح بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٩,٧٠٦,٤٥٧	(٤٢٤,٦٣٩)	(٥,٩٢٢,٠٨٨)	(٣,٢٣٦,٥٠١)
مجموع الدخل (الخسارة) الشامل الاخر	(١٣,٩٤٦,١٧٠)	(٦,٨٥٨,٤٩٥)	(٢٠,٥٣٣,٥٤٩)	(١١,١٠٣,٧٥٩)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة - بيان (ج)	=====	=====	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

بيان (جـ)

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

	رأس المال درهم	إسهم الخزينة درهم	احتياطي قانوني درهم	احتياطي اختياري درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	خسائر متراكمة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)	٥٥٩,٠٣٠,٠٠٠	(٤٧,٧١١,٨٨١)	٦٩,٤١٧,٩٢٣	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	(٢٨,٠٦٠,١٨٣)	(٥,٤٠٩,٤٥٢)	٥٧٩,٩٩٥,١٥١
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ب) سحب السهم خزينة (إيضاح ١٦) تحويل احتياطي القيمة العادلة عن استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	--	--	--	--	(٤٢٤,٦٣٩)	(٦,٤٣٣,٨٥٦)	(٦,٨٥٨,٤٩٥)
	(٥٥,٩٠٢,٠٠٠)	٤٧,٧١١,٨٨١	--	--	--	٨,١٩٠,١١٩	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	٥٠٣,١٢٨,٠٠٠	--	٦٩,٤١٧,٩٢٣	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	(١٧,٥٥٢,٣١٦)	(١٠,٩٣٢,٥٠٦)	٥٧٣,١٣٦,٦٥٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	٥٠٣,١٢٨,٠٠٠	--	٦٩,٤١٧,٩٢٣	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	(٢١,٨٦٨,٩٦٠)	(٦٣,٩٠٠,٣٧٥)	٥١٩,٥٠٥,٣٣٢
إجمالي الخصارة الشاملة للفترة - بيان (ب) تحويل احتياطي القيمة العادلة عن استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	--	--	--	--	٩,٧٠٦,٤٥٧	(٢٣,٦٥٢,٦٢٧)	(١٣,٩٤٦,١٧٠)
	--	--	--	--	٤,٥١١,٦٦٦	(٤,٥١١,٦٦٦)	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) - بيان (أ)	٥٠٣,١٢٨,٠٠٠	--	٦٩,٤١٧,٩٢٣	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	(٧,٦٠٠,٨٣٧)	(٩٢,١١٤,٦١٨)	٥٠٥,٥٥٩,١٦٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة - بيان (ب) تعديلات لـ:	(٢٣,٦٥٢,٦٢٧)	(٦,٤٢٣,٨٥٦)
إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات	١١,٤٠٨,٨٨٨	٢١,٥٨٩,٣٢٨
إطفاء موجودات غير ملموسة	٢١٦,٠٠٠	١٤٩,١٥٢
خسارة القيمة العادلة من إعادة تقييم استثمارات من خلال الربح أو الخسارة	٤٩٨,٦٩٢	--
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٨٤,٦٤٧	٤٨٥,٦١٩
صافي خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية	٨,٠٩٥,٤٩٢	٢,٠٠٤,٥٠٥
إيرادات توزيعات أرباح	(١,٢٤٢,٦٥٣)	(١,٤٩٠,٤٧٣)
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(١,٤٨٧,٢٢٠)	--
حصة من خسارة (ربح) شركة زميلة	٦٩٨,٢١٨	(٦٠٤,٥٨٣)
تكلفة التمويل	٣,٣٨٠,٠١٨	٥٣٢,٠٧٢
	(١,٨٠٠,٥٤٥)	١٦,٢٣١,٧٦٤
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
الزيادة في المخزون	(١٧,٢٠٣,٦٣٨)	(٥,٦١٦,٨٢١)
النقص في المستحق من شركة زميلة	--	٢,٥٨٠,٣٤٦
النقص (الزيادة) في نهم مدينة تجارية وأخرى	٢٤,٤٧٥,١٧٣	(٣٢,٢٧٩,٤٤٨)
الزيادة في نهم تجارية دائنة وأخرى	٤٢,٤٢٠,١٩٨	٢,٥١٩,٢١٩
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,٥١٥,٧٧٥)	(٣٣٥,٥٢٤)
صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٤٦,٣٧٥,٤١٣	(١٦,٩٠٠,٤٦٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات والآلات ومعدات	(٢٩٦,٦٩٤)	(٣,٠١٣,٨٨٤)
متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات	١,٤٧٧	--
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٦٥,٥٦١,٣٠٠)	(٢٨,١٨٨,٥٤٢)
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٣٠,٨٢٢,١٥٣)	--
متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٢٣,٦٣٠,٨٥٧	٣٩,٣٤٣,٩٤٢
متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٧,١٩٥,٨٢١	--
توزيعات أرباح مقبوضة	١,٢٤٢,٦٥٣	١,٤٩٠,٤٧٣
صافي التغيير في الودائع لدى البنوك	--	٨,٤٠٠,٠٠٠
صافي النقد (المستخدم في) المتحصل من الأنشطة الإستثمارية	(٤٤,٦٠٩,٣٣٩)	١٨,٠٣١,٩٨٩
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
صافي الحركة في القروض البنكية	(٣,٤٣٩,٧٢٠)	٢٣٦,٦٧٠
تكاليف تمويل مدفوعة	(٣,٣٨٠,٠١٨)	(٥٣٢,٠٧٢)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٦,٨١٩,٧٣٨)	(٢٩٥,٤٠٢)
صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل	(٥,٠٥٣,٦٦٤)	٨٣٦,١٢٣
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٥,٤٢٠,٩٩٣	٥٠٩,٢٨١
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ١٩	٣٦٧,٣٢٩	١,٣٤٥,٤٠٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

(١) الوضع القانوني والنشاط

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع - رأس الخيمة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة رأس الخيمة، بموجب مرسوم أميري رقم ٤ صادر عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة في عام ١٩٩٥. بدأت الشركة إنتاجها التجاري في ابريل ٢٠٠٠. والشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

إن النشاطات الرئيسية للشركة هي صناعة كتل اسمنتية غير مطحونة (كلينكر) وكافة أنواع الإسمنت المائي. الاستثمار في المشروعات الصناعية وتأسيسها وإدارتها وتجارة المنتجات الإسمنتية - بالجملة.

إن مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني هو مدينة رأس الخيمة ص.ب ٢٤٩٩، إمارة رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.

(٢) تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات المطبقة للمرة الأولى في عام ٢٠٢٠ ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

(٣) أسس الاعداد

١-٣ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وامتثالاً لأحكام القوانين النافذة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكما يجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ للشركة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢-٣ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء إعادة تقييم بعض الأدوات المالية.

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") وهو العملة الرئيسية للشركة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى أقرب درهم.

٣-٣ استخدام التقديرات والاحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣) أسس الأعداد (تتمة)

٣-٣ استخدام التقديرات والاحكام (تتمة)

لا يزال الأثر المحتمل لجائحة فيروس كورونا على أداء الشركة وقدرتها على الإستمرارية غير مؤكد. وحتى تاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة، لم يكن لجائحة فيروس كورونا أي تأثير جوهري على النتائج التجارية بالشركة. ومع ذلك، فإننا نواصل مراقبة الوضع عن كثب والتأثيرات المحتملة على نتائج التشغيل. ويمكن أن يتغير الوضع في أي وقت دون أي ضمان بأن جائحة فيروس كورونا لن يكون له أثر سلبي جوهري على النتائج المستقبلية للشركة.

٣-٤ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات المتبعة في تجهيز البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب التعميم الصادر بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، فقد تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات، والمجودات غير الملموسة، والإستثمار في شركة زميلة، والإستثمارات في الأوراق المالية ضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة.

١-٤ ممتلكات وآلات ومعدات

يتم إظهار الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة، حيثما ينطبق ذلك. تمثل تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات تكلفة الشراء مع أي مصاريف عارضة للاستحواذ. يتم إدراج التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو المعترف بها كأصل منفصل، وفقاً للحالة، عندما يكون من المرجح أن تدفق إلى الشركة فوائد اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة البند بشكل موثوق به. يتم تحميل كافة تكاليف عمليات التصليح والصيانة الأخرى إلى بيان الدخل خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها.

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للمجودات، وتعديلها عند الضرورة، بتاريخ كل تقرير. عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته التقديرية القابلة للاسترداد، يتم خفضها مباشرة إلى القيمة القابلة للاسترداد.

يتم احتساب الاستهلاك عبر طريقة القسط الثابت لتخصيص التكلفة إلى القيم المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي:

السنوات	
٢٨ - ٤٠	مبنى المصنع
٢٨ - ٤٠	آلات ومعدات
٤ - ١٠	مركبات وأجهزة متنقلة
١٠ - ١٥	أثاث ومعدات مكتبية
٤٠	قطع غيار رأسمالية

٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٤ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

يتم تحديد الأرباح والخسائر من عمليات الاستبعاد بمقارنة العوائد مع القيمة الدفترية للأصل ويتم احتسابها ضمن الربح والخسارة في بيان الدخل المرحلي الموجز.

أعمال رأسمالية قيد الإنجاز

يتم إدراج الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة، إن وجد، حتى يتم الانتهاء من الإنشاء. وعند الانتهاء من الإنشاء، يتم تحويل تكلفة تلك الموجودات بالإضافة إلى التكلفة العائدة مباشرة إلى الإنشاء، بما في ذلك تكاليف القروض المرسمة، إلى فئة الموجودات المناسبة ويتم استهلاكها وفقاً لسياسات الشركة عند الانتهاء من إنشاء الأصل ويصبح الأصل متاحاً للاستخدام.

٢-٤ موجودات غير ملموسة

إن التكاليف المباشرة التي تتم رسمتها كجزء من البرمجيات تتضمن تكاليف الموظفين وحصصاً مناسبة من النفقات العامة ذات الصلة. يتم تسجيل تكاليف التطوير المرسمة كموجودات غير ملموسة وإطفاؤها ابتداءً من اللحظة التي يكون فيها الأصل جاهزاً للاستخدام.

يتم إطفاء هذه التكاليف على مدى عمرها الإنتاجي المقدر بفترة ٧ سنوات.

٣-٤ استثمار في شركة زميلة

أ- شركات زميلة

الشركات الزميلة هي كافة المنشآت التي تمارس عليها الشركة تأثيراً جوهرياً دون السيطرة أو السيطرة المشتركة عليها، ويرافق ذلك بشكل عام استحواد الشركة على نسبة من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت. تحتسب الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة.

ب- طريقة حقوق الملكية

بموجب طريقة حقوق الملكية، تحتسب الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة ثم يتم تعديلها بعد ذلك لاحتساب حصة الشركة في أرباح أو خسائر الجهة المستثمر بها الناتجة بعد الاستحواذ في بيان الدخل المرحلي الموجز، وكذلك احتساب حصة الشركة في الحركات في الدخل الشامل الآخر الخاص بالجهة المستثمر بها في الدخل الشامل الآخر. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح المقبوضة أو المدينة من شركات زميلة كتخفيض في القيمة الدفترية للاستثمار.

عندما تكون حصة الشركة من خسائر الاستثمار المحتسب بطريقة حقوق الملكية مساوية لحصتها في الاستثمار أو زائدة عنها، بما في ذلك أي ذمم مدينة أخرى غير مضمونة، فإن الشركة لا تسجل أي خسائر أخرى، إلا إذا كانت قد تكبدت التزامات أو أجرت دفعات بالنيابة عن المنشأة الأخرى.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة أو المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة بقدر حصة الشركة في الشركات الزميلة. كما يتم حذف الخسائر غير المحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على وجود انخفاض في قيمة الأصل المحوّل. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية عند الضرورة بما يضمن اتساقها مع السياسات المطبقة من قبل الشركة. يتم فحص القيمة الدفترية للاستثمارات المحتسبة بطريقة حقوق الملكية لتحرير الانخفاض في القيمة وفقاً للسياسة المحاسبية في الإيضاح ٤-٤.

٤ (ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٤ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

لا تخضع الشهرة والموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد للإطفاء، بل يتم فحصها سنوياً لتحري الانخفاض في قيمتها أو على فترات أقصر إذا أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى وجود انخفاض محتمل في القيمة. يتم فحص الموجودات الأخرى لتحري الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة الانخفاض في القيمة وفقاً للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف الإستهعاد أو القيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات لدى أدنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية داخلية يمكن تحديدها بشكل منفصل، والتي تعتبر مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة لموجودات أخرى أو مجموعات من الموجودات (وحدات توليد النقد). تتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض في قيمتها لتحري احتمال عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل تقرير.

٥-٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يجوز للشركة عند الاعتراف المبذني 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 محتفظ به لغرض المتاجرة.

يتم تصنيف الأصل المالي كمحتفظ به للمتاجرة

- إذا كان امتلاكه لغرض رئيسي يتمثل في بيعه على المدى القصير، أو
- أن يكون عند الاعتراف المبذني جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة خاضعة بالكامل لإدارة الشركة ويتوفر دليل على نمط فعلي حديث 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 مضافاً إليها تكاليف المعاملة ثم 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 المحتفظ 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.

٦-٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تصنف الموجودات المالية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عندما تكون الموجودات محتفظ بها للمتاجرة، مما يعني أنه تم امتلاكها في الأساس بهدف بيعها في المستقبل القريب.

يتم مبدئياً قياس الموجودات المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، ويعترف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة عند القياس اللاحق في بيان الدخل المرحلي الموجز.

ويتضمن صافي الربح أو الخسارة المعترف به في بيان الدخل المرحلي الموجز أي توزيعات للأرباح أو الفوائد المحصلة من الموجودات المالية.

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(٥) ممتلكات وآلات ومعدات

(أ) تتلخص الحركة في ممتلكات وآلات ومعدات كما يلي:

التكلفة:	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة	٣٥٢,٥٧١,٠٤٨	٣٧٣,٤٩٨,٩٩٣
التكلفة - اضافات	٢٩٦,٦٩٤	٩,٩٠٦,١٥١
التكلفة - استبعادات /تحويلات	(١٦٥,٥٤٢)	(١,٧٣٣,١٣٤)
الاستهلاك المتراكم - مصروف الاستهلاك	(١١,٤٠٨,٨٨٨)	(٢٩,٢٦٠,٩٦٢)
الاستهلاك المتراكم - المتعلق بالإستبعادات	١٦٤,٠٦٥	١٦٠,٠٠٠
القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٣٤١,٤٥٧,٣٧٧	٣٥٢,٥٧١,٠٤٨

(ب) تم بناء المصنع والمباني المرتبطة به على قطع اراضي ممنوحة من قبل حكومة رأس الخيمة. وتقع جميع الممتلكات والآلات والمعدات في دولة الامارات العربية المتحدة. بلغت مصاريف الفوائد المرسمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لاشئ درهم وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغاً وقدره ١,١٠٣,١٣٩ درهم.

(ج) اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، قامت الشركة بتغيير تقديراتها للأعمار الإنتاجية لمبنى المصنع والآلات والمعدات وقطع غيار رأسمالية. وقد كانت أعمار الإستهلاك لهذه الأصول في السابق ٢٨-٣٠ سنة لمبنى المصنع والآلات والمعدات و ٣٠ سنة لقطع غيار رأسمالية وتم زيادتها إلى ٢٨-٤٠ سنة لمبنى المصنع والآلات والمعدات و ٤٠ سنة لقطع غيار رأسمالية. تم إجراء هذه التغييرات لتعكس الفترات التقديرية التي ستظل خلالها تلك الأصول في الخدمة بشكل أفضل. أدى التغيير الى انخفاض مصاريف الإستهلاك وانخفاض في صافي الخسارة بمبلغ ١٠,٠٩٢,٧٥٦ درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

(٦) استثمار في شركة زميلة

أ- يمثل الاستثمار في شركة زميلة استثمار الشركة في رأس مال شركة ريم للخرسانة الجاهزة ذ.م.م - أبوظبي. 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 الريح من الشركة الزميلة على حسابات الادارة. والحركة في الاستثمار في شركة زميلة هي على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٤٠,٠٨٧,٦٩١	٤٠,٠٧٤,٩٩٢
حصة في (خسارة) ربح شركة زميلة	(٦٩٨,٢١٨)	٤٨٣,١٤٣
تعديلات أخرى	--	(٤٧٠,٤٤٤)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٣٩,٣٨٩,٤٧٣	٤٠,٠٨٧,٦٩١

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦ استثمار في شركة زميلة (تتمة)

ب- ملخص المعلومات المالية للشركة الزميلة كما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
مجموع الإيرادات	١٢٢,٧١٢,٢٢٢	١٤٨,٨٦٤,٢٠٩
صافي (خسارة) ربح الفترة	(٣,٤٩١,٠٩٢)	٣,٠٢٢,٩١٣
الحصة من (خسارة) ربح الشركة الزميلة للفترة - بيان (ب)	(٦٩٨,٢١٨)	٦٠٤,٥٨٣

٧ الموجودات المالية

تتمثل الموجودات المالية فيما يلي:

أ) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

I - يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
مدرجة	٧٧,٨١٢,١٥١	٢٦,١٧٥,٢٥١
غير مدرجة	٧,٤٦٨,٣٦٦	٧,٤٦٨,٣٦٦
المجموع - ايضاح ٧ (أ) (II)	٨٥,٢٨٠,٥١٧	٣٣,٦٤٣,٦١٧

• جميع الاستثمارات هي في دولة الامارات العربية المتحدة.

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة	٣٣,٦٤٣,٦١٧	٤٨,٠٨٢,١٧٢
مشتريات خلال الفترة/ السنة	٦٥,٥٦١,٣٠٠	٢٩,٦٨٢,٤٠٦
استبعاد خلال الفترة/ السنة	(٢٣,٦٣٠,٨٥٧)	(٣٩,٣٤٣,٩٤٢)
الزيادة (النقص) في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١١,٦٨٢,٢٠٦	(٦,٥٠٧,١٥٤)
(خسارة) ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١,٩٧٥,٧٤٩)	١,٧٣٠,١٣٥
المجموع - بيان (أ)	٨٥,٢٨٠,٥١٧	٣٣,٦٤٣,٦١٧

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

I- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
مدرجة	٤,٦١٤,٨٦٠	--
المجموع - ايضاح ٧ (ب) (ii)	٤,٦١٤,٨٦٠	--

جميع الاستثمارات هي في دولة الامارات العربية المتحدة.

II- الحركة في الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كانت كالتالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة	--	--
مشتريات خلال الفترة/ السنة	٣٠,٨٢٢,١٥٣	--
استبعاد خلال الفترة/ السنة	(٢٧,١٩٥,٨٢١)	--
النقص في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(٤٩٨,٦٩٢)	--
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٤٨٧,٢٢٠	--
المجموع - بيان (أ)	٤,٦١٤,٨٦٠	--

(٨) مخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
بضائع جاهزة	٥,١٥٣,٨٢٨	١٠,٩٧٧,٢٦٣
مواد خام	١,٧٩٢,٥٥٣	٤,٦٠١,٨٦٧
اعمال قيد الانجاز	٢٨,٩٦٤,٣٥٩	٤,٤٨٣,٩٨٤
المجموع	٣٥,٩١٠,٧٤٠	٢٠,٠٦٣,١١٤
قطع غيار - قسم الصيانة	٣٧,٨٨٦,٨٣٤	٣٧,٦٥٦,١٢٩
مواد استهلاكية	٥,٤١١,٤٠١	٤,٢٨٦,٠٩٤
المجموع	٤٣,٢٩٨,٢٣٥	٤١,٩٤٢,٢٢٣
مخصص المخزون بطئ الحركة	(٦,٩٣٣,٥٢٤)	(٦,٩٣٣,٥٢٤)
الصافي	٣٦,٣٦٤,٧١١	٣٥,٠٠٨,٦٩٩
المجموع - بيان (أ)	٧٢,٢٧٥,٤٥١	٥٥,٠٧١,٨١٣

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩) ذمم تجارية مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
ذمم تجارية مدينة	٧٤,٤٠٧,٢٦٨	٨٩,٥٧٥,٨٧٩
دفعات مقدمة للموردين	١,٨٨٢,٠١٨	٤٦٢,٩٨٦
مبالغ مدفوعة مقدماً	٣,٠٦٥,٧٠١	٥,٥٠٧,٧٨٣
موجودات أخرى - إيضاح ٩ (ب)	١,٠٩٧,٨٩١	١٧,٨٣٤,١٢٣
أرصدة مدينة أخرى	٧,٠١٢,١٣٧	٩,٥٨٢,٧٨٥
المجموع	٨٧,٤٦٥,٠١٥	١٢٢,٩٦٣,٥٥٦
مخصص لخسارة انخفاض القيمة - إيضاح ٩ (د)	(٧٧١,٣٨٩)	(٣,٦٩٩,٢٦٥)
الصافي - بيان (أ)	٨٦,٦٩٣,٦٢٦	١١٩,٢٦٤,٢٩١

ب- تتمثل الموجودات الأخرى في منتج (الكانكر) المعار لطرف ثالث وذلك بناء على شروط متفق عليها.

ج- إن تحليل الذمم التجارية المدينة كالتالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة	١٥,١٠٠,٠٠٠	١٨,٧٦٣,٦٠٨
مضمونة مقابل اعتمادات مستندية	١,٠٢٩,٠٠٠	٣,٩٩٩,٨٦٩
سقف ائتماني مفتوح	٥٨,٢٧٨,٢٦٨	٦٦,٨١٢,٤٠٢
المجموع	٧٤,٤٠٧,٢٦٨	٨٩,٥٧٥,٨٧٩

د- فيما يلي الحركة في مخصص خسارة انخفاض القيمة:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٣,٦٩٩,٢٦٥	٣,٠٩٦,٦٠١
إضافات متعلقة بذمم مدينة تجارية	٣,٤٦٥,٠٠٠	٢,٦٠٧,١٦٩
إضافات متعلقة بأرصدة مدينة أخرى	--	٤,٠٠٠,٠٠٠
إضافات متعلقة بالموجودات الأخرى المحذوف خلال الفترة/ السنة	٤,٦٣٠,٤٩٢	--
	(١١,٠٢٣,٣٦٨)	(٦,٠٠٤,٥٠٥)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - إيضاح ٩ (أ)	٧٧١,٣٨٩	٣,٦٩٩,٢٦٥

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠ نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
النقد في الصندوق	٧٢,١٣٩	٩٤,٣١٥
ارصدة بنكية:		
حسابات جارية	١٧٧,٤٠٤	٥,٣٢٦,٦٧٨
حساب ايداع دفعات توزيعات الارباح	١١٧,٧٨٦	-
المجموع - بيان (أ)	٣٦٧,٣٢٩	٥,٤٢٠,٩٩٣

١١ رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة		
٥٠٣,١١٨,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠

خلال عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧، قامت الشركة بإعادة شراء إجمالي ٥٥,٩٠٢,٠٠٠ سهم عادي من سوق الاسهم بمقابل إجمالي نقدي قدره ٤٧,٧١١,٨٨١ درهم. وقد تمت الموافقة على برنامج إعادة الشراء الذي يصل الى ١٠% من أسهم الشركة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع ومساهمي الشركة.

خلال ٢٠١٨، انتهت فترة الاحتفاظ بالأسهم العادية المعاد شرائها التي بلغت سنتين، وكما هو منصوص عليه في قرار مجلس إدارة هيئة الأوراق المالية والسلع رقم (٤٠) لسنة ٢٠١٥، يتعين على الشركة تخفيض رأس مالها بمقدار القيمة الاسمية لأسهم إعادة الشراء. وافق المساهمون على تخفيض رأس المال وتعديل النظام الأساسي للشركة في اجتماعهم في ٢٥ أكتوبر ٢٠١٨.

تم سحب أسهم الخزينة في ٢٤ يناير ٢٠١٩ وفقاً لتعديل المادة رقم ٦ من النظام الأساسي للشركة الذي تم ابلاغه لسوق أبوظبي للأوراق المالية في ٢١ يناير ٢٠١٩. وتم تحويل الفرق بين إجمالي المقابل النقدي المدفوع والقيمة الاسمية للأسهم المدفوعة.

١٢ احتياطات

I- احتياطي قانوني

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.

(١٢) احتياطات (تتمة)

II- 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 مال الشركة المدفوع. ويمكن للشركة أن تستخدم هذا الاحتياطي للأغراض التي تحددها الجمعية العمومية العادية بناءً على المقترحات المقدمة من مجلس الإدارة.

(١٣) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٣,٧٥٩,٣٤٩	٣,٩٤٥,٢٣٥
المحمل خلال الفترة/ السنة	٢٨٤,٦٤٧	٥٥١,٧٤٧
المسدد خلال الفترة/ السنة	(١,٥١٥,٧٧٥)	(٧٣٧,٦٣٣)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة – بيان (أ)	٢,٥٢٨,٢٢١	٣,٧٥٩,٣٤٩
	=====	=====

(١٤) نم تجارية دائنة واخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
نم تجارية دائنة	٥٨,٨٥٥,١٥٨	٤٤,٨٣٠,٠١١
دفعات مقدّمة من العملاء	٣١٣,٥٦٩	٤,٢٩٦,٣٣٥
توزيعات ارباح دائنة	٤,٠٦٧,٧٨٦	٤,٠٩٣,٨٨٩
مستحقات	٩,١٣٩,٨٦٩	٦,٥٢٤,٢٨٢
دائنون آخرون	٣١,٥٨٢,٥٢٠	١,٧٩٤,١٨٧
المجموع – بيان (أ)	١٠٣,٩٥٨,٩٠٢	٦١,٥٣٨,٧٠٤
	=====	=====

(١٥) قروض بنكية

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

حصلت الشركة على قرض لاجل بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم لتمويل بناء محطة استعادة طاقة النفايات في مصنع رأس الخيمة، وقد بلغ المبلغ المسحوب من القرض ٢٠,٢٧٦,٤٥٠ درهم. يتم تسديد القرض على ٤٨ قسطاً شهرياً متساوياً. والقرض بمعدل فائدة بنسبة ٣% أقل من معدل الفائدة التجاري الاساسي لبنك رأس الخيمة أي بحد ادنى ٤,٢٥% سنوياً. والقرض مضمون بما يلي:

- رهن على محطة استعادة طاقة النفايات.
- تنازل للمقاولين عن بوليصة تأمين على المخاطر او بوليصة التركيب والتثبيت لمحطة استعادة طاقة النفايات.

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(١٥) قروض بنكية (تتمة)

- تنازل عن بوليصة تأمين شامل على محطة استعادة طاقة النفايات.

تتمثل اقتراضات قصيرة الاجل (السحب على المكشوف) في تسهيلات بنكية غير مضمونة من بنك تجاري في دولة الامارات العربية المتحدة، وهي بمعدل فائدة بنسبة ٢,٧٥% سنوياً اقل من معدل الفائدة التجاري الاساسي لبنك رأس الخيمة (بحد ادنى ٤,٥% سنوياً).

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
سحب بنكي على المكشوف	١,٧٧٤,٢٢٤	--
قرض لاجل	١٦,٨٠٠,٤٨٧	٢٢,٠١٤,٤٣١
المجموع - بيان (أ)	١٨,٥٧٤,٧١١	٢٢,٠١٤,٤٣١

ب- يتم تسديد القرض البنكي كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
عند الطلب أو خلال سنة واحدة	١,٧٧٤,٢٢٤	--
أقساط مستحقة السداد خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير	١٦,٨٠٠,٤٨٧	٢٢,٠١٤,٤٣١
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٨,٥٧٤,٧١١	٢٢,٠١٤,٤٣١

(١٦) المبيعات

فيما يلي تحليل إيرادات الشركة:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم
مبيعات محلية	٨٠,١٥٧,٠٧١	١٢٠,٧١١,١٣٩	٢٤,٩٤٨,٠٨٧	٣٨,٤٤٧,٩٢٠
مبيعات تصدير	٢٥,٨٥٠,٩٠٤	١٣,١٤٣,٢٤٨	٨,٢٢٩,٥٧١	٢,٢٦٢,٩٥٥
المجموع - بيان (ب)	١٠٦,٠٠٧,٩٧٥	١٣٣,٨٥٤,٣٨٧	٣٣,١٧٧,٦٥٨	٤٠,٧١٠,٨٧٥

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(١٧) الخسارة الأساسية للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
خسارة الفترة (بالدرهم)	(٢٣,٦٥٢,٦٢٧)	(٦,٤٣٣,٨٥٦)	(١٤,٦١١,٤٦١)	(٧,٨٦٧,٢٥٨)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠
الخسارة الأساسية للسهم (درهم)				
- بيان (ب)	(٠,٠٤٧)	(٠,٠١٣)	(٠,٠٢٩)	(٠,٠١٦)

تم تعديل مقام الحساب لغرض احتساب الربحية الأساسية للسهم الواحد لبيان إعادة شراء الاسهم الخاصة (ايضاح ١).

(١٨) توزيع الارباح

لم يتم الاعلان عن اي توزيعات ارباح في الاجتماع العام السنوي المنعقد بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠٢٠ (٢٠١٩: لا شيء).

(١٩) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز بيان (د) فيما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	٧٢,١٣٩	٩٣,٨٥٥
أرصدة لدى البنوك	٢٩٥,١٩٠	١,٢٥١,٥٤٩
المجموع - بيان (د)	٣٦٧,٣٢٩	١,٣٤٥,٤٠٤

(٢٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

■ إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ورواتب ومزايا وموظفي الإدارة الرئيسيين كانت خلال الفترة على النحو التالي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم	درهم	درهم
كبار موظفي الإدارة				
منافع قصيرة وطويلة الأجل	١,٥٤٨,٢٨٥	١,٩٥٠,٢٨٥	٥١٤,٠٩٥	٧٣٠,٠٩٥

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(٢١) معلومات القطاعات

يتم تنظيم أعمال الشركة في قطاعين رئيسيين هما قطاع التصنيع ويشمل مصنع جميع أنواع إسمنت بورتلاند (بامتقاه الإسمنت الأبيض) وقطاع الإستثمارات الذي يتضمن الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول والودائع لدى البنوك.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

	التصنيع (غير مدققة) درهم	الإستثمارات (غير مدققة) درهم	اخرى (غير مدققة) درهم	المجموع (غير مدققة) درهم	التصنيع (غير مدققة) درهم	الإستثمارات (غير مدققة) درهم	اخرى (غير مدققة) درهم	المجموع (غير مدققة) درهم
إيرادات القطاع	١٠٦,٠٠٧,٩٧٥	--	--	١٠٦,٠٠٧,٩٧٥	١٣٣,٨٥٤,٣٨٧	--	--	١٣٣,٨٥٤,٣٨٧
نتائج القطاع	(٢٥,١٨٥,٥٩٠)	١,٥٣٢,٩٦٣	--	(٢٣,٦٥٢,٦٢٧)	(٨,٥٢٨,٩١٢)	٢,٠٩٥,٠٥٦	--	(٦,٤٣٣,٨٥٦)
موجودات القطاع	٥٠١,٣٣٦,١٤٧	١٢٩,٢٨٤,٨٤٩	--	٦٣٠,٦٢٠,٩٩٦	٥٨٤,٦٠٦,٥٥٤	٧٧,١٨١,٧٠٨	--	٦٦١,٧٨٨,٢٦٢
مطلوبات القطاع	٩٣,٤٧٩,٣١٤	٣١,٥٨٢,٥٢٠	--	١٢٥,٠٦١,٨٣٤	٨٨,٦٥١,٦٠٦	--	--	٨٨,٦٥١,٦٠٦

(٢٢) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعة 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 نية أو التزام بتقليص نطاق أعمالها بشكل جوهري أو الدخول في معاملة بشروط غير ملائمة.

القيمة العادلة للادوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة.

تري الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المحسوبة بالتكلفة المطفأة في البيانات 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 تماثل تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر.

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

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في		تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة	أساليب التقييم والمعطيات الهامة	المعطيات الهامة غير الجديرة بالملاحظة	علاقة المعطيات غير الجديرة بالملاحظة بالقيمة العادلة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (منققة) درهم				
أوراق مالية مدرجة - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧٧,٨١٢,١٥١	٢٦,١٧٥,٢٥١	المستوى الأول	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة	لا يوجد	لا ينطبق
أوراق مالية غير مدرجة - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧,٤٦٨,٣٦٦	٧,٤٦٨,٣٦٦	المستوى الثالث	طريقة تقييم صافي الموجودات	صافي قيمة الموجودات	كلما ارتفع صافي قيمة الموجودات للمستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة
أوراق مالية مدرجة - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	٤,٦١٤,٨٦٠	--	المستوى الأول	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة	لا يوجد	لا ينطبق

شركة أسمنت رأس الخيمة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(٢٢) قياس القيمة العادلة (تتمة)

قياسات القيمة العادلة المعترف بها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز يعرض الجدول التالي تحليلاً للادوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الاعتراف المبدئي حيث يتم تجميعها في مستويات مختلفة من الأول الى الثالث على أساس المعطيات الجديرة بالملاحظة بالنسبة للقيمة العادلة:

- المستوى الأول يشمل الاسعار المعلنة (غير المعدلة) في الاسواق النشطة للموجودات او المطلوبات المتطابقة.
- المستوى الثاني: قياسات القيمة العادلة هي تلك المشتقة من المعطيات الاخرى، بخلاف الاسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للموجودات او المطلوبات، سواء كانت مباشرة (وهي الاسعار) او غير مباشرة (وهي المستمدة من الاسعار).
- المستوى الثالث: قياسات القيمة العادلة المشتقة من اساليب التقييم والتي تتضمن مدخلات للموجودات او المطلوبات التي لا تستند الى معطيات السوق الجديرة بالملاحظة (المعطيات غير الجديرة بالملاحظة).

■ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: (غير مدققة)

	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم	المجموع درهم
اسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٧٧,٨١٢,١٥١	--	--	٧٧,٨١٢,١٥١
اسهم غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	--	--	٧,٤٦٨,٣٦٦	٧,٤٦٨,٣٦٦
اسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	٤,٦١٤,٨٦٠	--	--	٤,٦١٤,٨٦٠
المجموع	٨٢,٤٢٧,٠١١	--	٧,٤٦٨,٣٦٦	٨٩,٨٩٥,٣٧٧

■ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩: (مدققة)

	المستوى الأول درهم	المستوى الثاني درهم	المستوى الثالث درهم	المجموع درهم
اسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٢٦,١٧٥,٢٥١	--	--	٢٦,١٧٥,٢٥١
اسهم غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	--	--	٧,٤٦٨,٣٦٦	٧,٤٦٨,٣٦٦
المجموع	٢٦,١٧٥,٢٥١	--	٧,٤٦٨,٣٦٦	٣٣,٦٤٣,٦١٧

(٢٣) مطلوبات طارئة والتزامات

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
خطابات ضمان	٦,٧٧١,٢٦٠	٢,٣٠٣,٠٠٠
	=====	=====