

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
(غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
وتقرير المراجعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

جدول المحتويات

<u>بيان</u>	<u>صفحة</u>	
--	١	تقرير مجلس الإدارة
--	٢	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
أ	٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
ب	٥-٤	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
ج	٦	بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
د	٧	بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدقق)
--	٢٤-٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

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

تقرير مجلس الإدارة

يقدم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم مرفقاً بالمعلومات المالية الموحدة المرحلية المراجعة لشركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع والشركات التابعة لها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ .

لتأسيس والعنوان المسجل

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع، رأس الخيمة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٨١/١٣ الصادر بتاريخ ٣ أكتوبر ١٩٨١ من قبل صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة. عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ١٤٩٢، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.

تتألف "المجموعة" من شركة رأس الخيمة للإسمنت الأبيض ومواد البناء وشركاتها التابعة.

تشتمل المجموعة على شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع وشركاتها التابعة التالية :

اسم الشركات التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
(١) مؤسسة مصنع الطابوق الحديث	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الطابوق الخرساني والبلاط المعشق والمشغولات الإسمنتية
(٢) شركة نورة رأس الخيمة ذ.م.م	١٠٠ %	الإمارات العربية المتحدة	صناعة الجير

تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") في تصنيع وتوريد الإسمنت الأبيض ومنتجات الجير ومنتجات الإسمنت والاستثمار في الأنشطة المماثلة وتأسيسها وإدارتها.

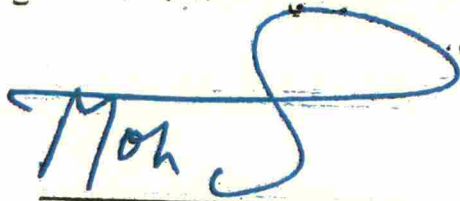
النتائج والإعتمادات

تم عرض نتائج المجموعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة .

توزيعات الأرباح

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية للمساهمين بنسبة ١٠% بقيمة ٥٠,٠١٥,٧٠٠ درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بقيمة ٢,٨٥ مليون درهم .

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢١ وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية للمساهمين بنسبة ٥% بقيمة ٢٥,٠٠٧,٨٥٠ درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بقيمة ١,١٤ مليون درهم .



الرئيس التنفيذي



رئيس مجلس الإدارة

٥ نوفمبر ٢٠٢٢

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة / أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع
شركة مساهمة عامة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لشركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية - ش.م.ع والشركات التابعة لها (" المجموعة ") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للارباح او الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص الإيضاحات التفسيرية الهامة الأخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعدالة عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " ، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة " ، تتضمن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجية الاستفسارات - في المقام الاول على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وكذلك تطبيق اجراءات تحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى . إن نطاق المراجعة يقل جوهرياً عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بجميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق . بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق .

الإستنتاج

إستناداً الى مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لم تعد من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

أمور أخرى

تمت مراجعة وتدقيق أرقام المقارنة للبيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره في ٢٦ فبراير ٢٠٢٢ برأي غير معدل. كما تمت مراجعة البيانات المرحلية الموحدة الموجزة للمركز المالي، والارباح أو الخسائر، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية، والإيضاحات التفسيرية الأخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من قبل نفس المدقق الذي أصدر تقريره في ٩ نوفمبر ٢٠٢١ برأياً غير معدل.



طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٨

رأس الخيمة في ٥ نوفمبر ٢٠٢٢

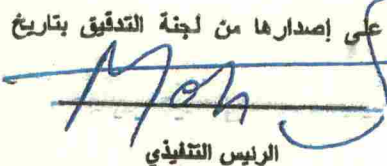
شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت
الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (غير المدققة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بيان (أ)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	الإيضاح	الموجودات الموجودات الغير متداولة
٤٩٢,٤١٢,٧١٦	٤٧٢,٥١٣,٩٠٦	٥	ممتلكات وألات ومعدات
١٧٣,٩٧٤,٢٤٥	١٦٢,٤٨٤,٤٦١	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
<u>٦٦٦,٣٨٦,٩٦١</u>	<u>٦٣٤,٩٩٨,٣٦٧</u>		مجموع الموجودات الغير متداولة
٩٤,٧٠٥,٠٧٤	٨٢,٧٧٩,٤٧٤	٧	الموجودات المتداولة المخزون
٤٥,٩٥٢,٥٥٦	٤٦,٠٤٤,٧٨٢	٨	الزخم التجارية المدينة وأخرى
٤١,٩٥١,٢٧٥	٣١,٩٢٦,٠٥٩	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخرارة
١٢٧,٥١٠,٥٣٤	٨٠,٣٣٦,٢٧٠	٩	النقد والنقد المعادل
<u>٣١٠,١١٩,٤٣٩</u>	<u>٢٤١,٠٨٦,٥٨٥</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٩٧٦,٥٠٦,٤٠٠</u>	<u>٨٧٦,٠٨٤,٩٥٢</u>		مجموع الموجودات
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات حقوق الملكية رأس المال
١١٥,٩٩٣,٨٧٥	١١٥,٩٩٣,٨٧٥	١١	الاحتياطي القانوني
(٥٠,٧٤٦,٧٢٤)	(٤٤,٠٢٤,١٤٣)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر أرباح محتجزة
٢٢٨,٣٧١,٩٥٢	١٩٨,٧٣٣,٢١٢		مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)
<u>٧٩٣,٧٧٦,١٠٣</u>	<u>٧٧٠,٨٥٩,٩٤٤</u>		
٩,٢٦١,١٥٨	١٠,٣٤١,٦١٨		المطلوبات الغير متداولة نهاية الخدمة
٥٠,٥١١,٧٤٥	-	١٢	القروض البنكية
<u>٥٩,٧٧٢,٩٠٣</u>	<u>١٠,٣٤١,٦١٨</u>		مجموع المطلوبات الغير متداولة
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	-	١٢	المطلوبات المتداولة القروض البنكية
١٠٠,٤٥٧,٣٩٤	٩٤,٨٨٣,٣٩٠	١٣	الزخم التجارية الدائنة وأخرى
١٢٢,٩٥٧,٣٩٤	٩٤,٨٨٣,٣٩٠		مجموع المطلوبات متداولة
١٨٢,٧٣٠,٢٩٧	١٠٥,٢٢٥,٠٠٨		مجموع المطلوبات
<u>٩٧٦,٥٠٦,٤٠٠</u>	<u>٨٧٦,٠٨٤,٩٥٢</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمصادقة على إصدارها من لجنة التدقيق بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٢.


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير المدققة)

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت
الابيض والمواد الإنشائية ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
الموحد (غير المدقق) للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بيان (ب-١)

	للفترة التسعة أشهر المنتهية		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
لرهم		لرهم	لرهم	لرهم	
١٨٢,٣٦٧,٦٣٠	١٨٢,٦١٧,٤٩٥	٥٨,٤١٨,٣٤٢	٥٤,٤٠٤,٦٢١		مبيعات
(١٥١,٩٨١,٨٢١)	(١٥٨,٩٧٩,٣٧١)	(٤٧,٧٨٤,١٠٥)	(٤٩,١٥٠,٨٥٩)		تكلفة المبيعات
٣٠,٣٨٥,٨٠٩	٢٣,٦٣٨,١٢٤	١٠,٦٣٤,٢٣٧	٥,٢٥٣,٨٠٢		إجمالي الربح
(١٧,٨٣٠,٦٨٦)	(١٦,٦٠١,٩٢١)	(٥,٧٤٤,٣٤٢)	(٥,٧٠٧,٢٠٥)		مصروف بيع وعمومية وإدارية
٤٣٣,٤٢٥	٢٠١,١٤٢	١٩,٦٠٥	١٠٦,٩٩٧		إيرادات أخرى
١٢,٩٨٨,٥٤٨	٧,٣٣٧,٣٤٥	٤,٩٠٩,٥٠٠	(٣٤٦,٤٠٦)		(خسارة) / ربح التشغيل
٨,٢٧١,٢١٥	٨,٩٠٦,٣٠٩	١,١٧٠,١٢٨	(١,٢٩١,٩٣٥)		إيرادات / (خسائر) الاستثمار
(١٣٧,٨٩٠)	(٣١٤,٣٢٦)	(١٤,٣٦٦)	(١٤٠,٠١٧)		خسائر فرق عملات أجنبية
(١,٢٧٦,٤٧١)	(٨٠٣,١١٧)	(٤٠٧,٣١٢)	(١٥٤,١٥٦)		تكاليف التمويل
١٩,٨٤٥,٤٠٢	١٥,٠٢٦,٢١١	٥,٦٥٧,٩٥٠	(١,٩٣٢,٥١٤)		(خسارة) / ربح الفترة - بيان (ج)
٠,٠٠٤	٠,٠٠٣	٠,٠١١	(٠,٠٠٤)	١٤	الربحية / (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه المصنوعات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير المدققة)

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت
الأبيض والمواد الإيشائية ش.م.ع
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر المرحلي الموجز
الموحد (غير المدقق) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بيان (ب-٢)

للفترة التسعة أشهر المنتهية		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
سبتمبر	سبتمبر	سبتمبر	سبتمبر
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
درهم	درهم	درهم	درهم
١٩,٨٤٥,٤٠٢	١٥,٠٢٦,٢١١	٥,٦٥٧,٩٥٠	(١,٩٣٢,٥١٤)
١٤,٤١٤,٧٩٠	٦,٧٢٢,٥٨١	٥,٩٠٩,٧٩٩	(٢٤,١٤٧,٢٥٠)
٨,٦١٧,٠٣٠	٨,٢٠٠,٧٤٩	٧,٣٣٧,٥٣	٤,٠٤٦,٦٠٣
٢٣,٠٣١,٨٢٠	١٤,٩٢٣,٣٣٠	٦,٦١٣,٥٥٢	(٢٠,١٠٠,٦٤٧)
٤٢,٨٧٧,٢٢٢	٢٩,٩٤٩,٥٤١	١٢,٢٧١,٥٠٢	(٢٢,٠٣٣,١٦١)

(خسارة) / ربح الفترة - بيان (ج)

الربح / (الخسارة) الشاملة الأخرى
يؤيد أن يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة:

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الأخر
ربح / (خسارة) من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الأخر
مجموع الربح / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة - بيان (ج)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير المدققة)

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

رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير المدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (ج)

المجموع	الإرباح المحتجزة	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال بنود الدخل الشامل	احتياطي قانوني		رأس المال
			الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مقفة)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	
٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	٢١٢,٠٨٠,٥٥٥	(٦٩,١٦٦,١١٤)	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مقفة)
١٩,٨٤٥,٤٠٢	١٩,٨٤٥,٤٠٢	-	-	-	ربح الفترة - بيان (ب-١)
٢٣,٠٣١,٨٢٠	-	٢٣,٠٣١,٨٢٠	-	-	الربح الشامل الاخر للفترة بيان (ب-٢)
٤٢,٨٧٧,٢٢٢	١٩,٨٤٥,٤٠٢	٢٣,٠٣١,٨٢٠	-	-	مجموع الربح الشامل للفترة
(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	-	-	-	توزيعات الارباح الصلن عنها خلال الفترة
-	٨,٦١٧,٠٣٠	(٨,٦١٧,٠٣٠)	-	-	محول الى الارباح المحتجزة نتيجة استبعاد الاستثمارات
(١,١٤٠,٠٠٠)	(١,١٤٠,٠٠٠)	-	-	-	بالبقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٧٧٢,٥٠٧,٥١٢	٢١٤,٣٩٥,١٣٧	(٥٤,٧٥١,٣٢٤)	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٩٣,٧٧٦,١٠٣	٢٢٨,٣٧١,٩٥٢	(٥٠,٧٤٦,٧٢٤)	١١٥,٩٩٣,٨٧٥	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - بيان (١) -مدققة
١٥,٠٢٦,٢١١	١٥,٠٢٦,٢١١	-	-	-	ربح الفترة - بيان (ب-١)
١٤,٩٢٣,٣٣٠	-	١٤,٩٢٣,٣٣٠	-	-	الارباح الشاملة الاخرى للفترة بيان (ب-٢)
٢٩,٩٤٩,٥٤١	١٥,٠٢٦,٢١١	١٤,٩٢٣,٣٣٠	-	-	مجموع الارباح الشاملة الاخرى للفترة
-	٨,٢٠٠,٧٤٩	(٨,٢٠٠,٧٤٩)	-	-	محول الى الارباح المحتجزة نتيجة استبعاد الاستثمارات
(٥٠,٠١٥,٧٠٠)	(٥٠,٠١٥,٧٠٠)	-	-	-	بالبقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
(٢,٨٥٠,٠٠٠)	(٢,٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات الارباح الصلن عنها خلال الفترة (ايضاح ١٥)
٧٧٠,٨٥٩,٩٤٤	١٩٨,٧٣٣,٢١٢	(٤٤,٠٢٤,١٤٣)	١١٥,٩٩٣,٨٧٥	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير المدققة)

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (غير المدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بيان (د)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	
١٩,٨٤٥,٤٠٢	١٥,٠٢٦,٢١١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		ربح الفترة - بيان (ب) - (١)
		تعديلات:
٢٤,٩٤٣,٥٦١	٢٥,٣٩٨,٩١٥	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٦٩٨,٢٢٩	١,١٩٨,٧٧٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٥,٦٧٤,٧٩٧)	(٥,٦٠٦,٣١٤)	ايراد توزيع ارباح
(١٧,٣٤٧)	(١١٨,٥٤٧)	ايرادات فوائد
٤٥٤,١٠٥	٥٦٣,٣٧٠	اتعاب ادارة الاستثمار
(٢٠٦,٠٤٠)	(٩,٣١٢,٠١٦)	(ربح) /خسارة من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
١,٢٧٦,٤٧١	٨٠٣,١١٧	خلال الربح أو الخسارة
		تكلفة التمويل
(٢,٨٢٧,١٣٦)	٥,٥٦٧,١٩٩	(ربح) /خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
٣٨,٤٩٢,٤٤٨	٣٣,٥٢٠,٧١٢	من خلال الربح أو الخسارة
٩٢٣,٢٤٩	(١,٥٣٠,٧٦٥)	التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٤,٣٩٥,٧٣٢	(٩٢,٢٢٦)	المخزون
(٤,٣٤٤,١٦٤)	٣,٢٥١,١٢٤	الزخم التجارية المدينة وأخرى
(٢٧٠,٣٧٩)	(١١٨,٣١٧)	الزخم التجارية الدائنة وأخرى
(١,١٤٠,٠٠٠)	(٢,٨٥٠,٠٠٠)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٨,٠٥٦,٨٨٦	٣٢,١٨٠,٥٢٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٩,٥٦٩,٣٠٣)	(٥,٥٠٠,١٠٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥,٦٧٤,٧٩٧	٥,٦٠٦,٣١٤	شراء ممتلكات وألات ومعدات
		توزيعات أرباح مستلمة
(٣١,٤٤٨,٠١٧)	(٣٠,٨٥٨,٠٨٣)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
		الأخر
(٣٧,٩٦٧,١١٠)	(٣٩,٨٧٤,٦٧٤)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
٤٣,٩٢٥,٢١٥	٥٧,٢٧١,١٩٧	الخسائر
		الأخر
٢٣,٣٧٩,٢٧٧	٥٣,٦٤٤,٧٠٧	استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو
١٧,٣٤٧	١١٨,٥٤٧	الخسائر
(٤٥٤,١٠٥)	(٥٦٣,٣٧٠)	فوائد مقبوضة
(٦,٤٤١,٨٩٩)	٣٩,٨٤٤,٥٣٣	اتعاب ادارة
		صافي التدفقات النقدية المتوفرة من أنشطة الاستثمار
(١٦,٨٧٥,٠٠٠)	(٧٣,٠١١,٧٤٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨٩٩,٦٧٩)	(٩٨٨,٨٩٢)	سداد قروض الاجل
(٢٢,٦٨٨,٤٥٩)	(٤٥,١٩٨,٦٨٨)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤٠,٤٦٣,١٣٨)	(١١٩,١٩٩,٣٢٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١,١٥١,٨٤٩	(٤٧,١٧٤,٢٦٤)	صافي الزيادة / (النقص) في النقد والنقد المعادل
٤٣,١٣٩,٤٠٦	١٢٧,٥١٠,٥٣٤	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
٥٤,٢٩١,٢٥٥	٨٠,٣٣٦,٢٧٠	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير المدققة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

معلومات عامة :

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت 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 و توريد الإسمنت الأبيض ومنتجات الجير ومنتجات الإسمنت والإستثمار وتأسيس وإدارة الأنشطة المماثلة. تتكون "المجموعة" من شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع والشركات التابعة لها .

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ على تعديل النظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بالمادة ٥ (٢) - أغراض الشركة والمادة (٧) - نسبة الملكية وفي ١٣ أبريل ٢٠٢٢ تم تطبيق التغييرات.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٢ :

اسم الشركات التابعة	نسبة الملكية	مقر التأسيس	الأنشطة الرئيسية
مؤسسة مصنع الطابوق الحديث	١٠٠ %	رأس الخيمة ، الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الطابوق الخرساني والبلاط المعشق والمشغولات الاسمنتية.
نورة رأس الخيمة ذ.م.م	١٠٠ %	رأس الخيمة ، الإمارات العربية المتحدة	صناعة الجير .

صدر القانون الإتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١ بشأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١، وقد دخل حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢٢ ليحل بالكامل محل القانون الإتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية، المعدل ("القانون ٢٠١٥") ،

ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

١-٢ أسس الإعداد :

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتتوافق مع المادة ذات الصلة الخاصة بالشركة والمرسوم بقانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١.

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية الموجزة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. بالإضافة إلى ذلك ، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة : (يتبع ...)

٢-٢ أسس التوحيد :

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ على نتائج للمجموعة. يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. كما يتم استبعاد كافة المعاملات والأرباح والأرصدة الناشئة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد .

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

٣-٢ بيان الالتزام :

تقوم المجموعة بإعداد بياناتها المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ولجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية . تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ، "التقارير المالية المرحلية".

٤-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية :

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 المرحلية الموجزة الموحدة ، 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 ٢٠٢١ .

٥-٢ إدارة المخاطر المالية :

تتوافق جميع جوانب أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

٦-٢ أساس القياس :

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ، والتي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٧-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض :

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية بالدرهم - الإمارات العربية المتحدة ، وهي العملة الحالية الوظيفية للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٠٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة : (يتبع ...)

٨-٢ السياسات المحاسبية :

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة ويجب قراءتها بالاقتران مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالإضافة إلى نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشرا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفترة التقرير المرحلية المقابلة.

الممتلكات والمعدات :

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والمعدات المحتفظ بها للاستخدام في أغراض التشغيل وأغراض التوريد وأغراض إدارية، بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل المعدات إلى الموقع والحالة اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي المرحلي بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل فترة في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي . ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك المجموعة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول وذلك وفقاً للنسب التالية :

<u>العمر الافتراضي</u> <u>(بالسنوات)</u>	<u>فئة الأصل</u>
٢٠-٥	مباني
٣٠-٥	مصنع وألات
١٥-١٠	أدوات ومعدات
١٠	سيارات
٤	أثاث ومفروشات

وتتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية، مع المحاسبة على آثار التغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي. ويتم إجراء اختبار إنخفاض القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد .

عندما يتم إجراء حذف لاحق (بيع أو سحب من الخدمة) للممتلكات والمعدات فإنه يتم ادخال قيمة الربح أو الخسارة الناتجة وهي الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد، في ظهورها، والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات ببيان المركز المالي في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٠٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة : (يتبع ...)

٨-٢ السياسات المحاسبية : (يتبع ...)

إستثمارات في أوراق مالية:

(أ) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:

عند الاعتراف الأولي ، يمكن للمجموعة أن تختار تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية بشكل غير قابل للنقض كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٢ - الأدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة. يتم تحديد التصنيف على أساس كل أداة على حدة

لا يتم إعادة تدوير الأرباح والخسائر من هذه الأصول المالية إلى الربح أو الخسارة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كأرباح من الاستثمارات في بيان الربح أو الخسارة عند ثبوت حق الدفع ، إلا عندما تستفيد المجموعة من هذه العائدات كاسترداد لجزء من تكلفة الأصل المالي ، وفي هذه الحالة ، هذه الأرباح مسجلة في الدخل الشامل الآخر. أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لا تخضع لتقييم انخفاض القيمة.

الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تمثل الإستثمارات التي تنوي المجموعة الاحتفاظ بها على المدى الطويل لأغراض استراتيجية. اختارت المجموعة تصنيف استثماراتها المدرجة في حقوق الملكية بشكل غير قابل للنقض ضمن فئة متاحة للبيع كموجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(ب) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة :

يتم قياس الموجودات المالية التي لا تستوفي معايير قياسها بالتكلفة المطفأة أو الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. على وجه التحديد:

• 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 أو مقابل محتمل ناتج عن دمج الأعمال بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند التحقق المبدي.

• أدوات الدين التي لا تستوفي معايير التكلفة المطفأة أو معايير الدخل الشامل الآخر يتم تصنيفها على أنها مدرجة بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة. بالإضافة إلى ذلك ، يمكن تصنيف أدوات الدين التي تفي إما بمعايير التكلفة المطفأة أو معايير الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند الاعتراف الأولي إذا كان هذا التصنيف يلغي أو يقلل بشكل كبير من عدم اتساق القياس أو الاعتراف (ما يسمى "عدم التطابق المحاسبي") الذي قد ينشأ من القياس الموجودات أو المطلوبات أو الاعتراف بالأرباح والخسائر عليها على أسس مختلفة. لم تقم المجموعة بتصنيف أي أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٠٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة : (يتبع ...)

٨-٢ السياسات المحاسبية : (يتبع ...)

استثمارات في أوراق مالية: (يتبع ...)

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

تم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير ، مع الاعتراف بأي أرباح أو خسائر بالقيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

بالرغم مما سبق ذكره ، قد تقوم المجموعة بالاختيار / التخصيص التالي غير القابل للإلغاء عند الاعتراف الأولي بأصل مالي:

• قد تختار المجموعة بشكل غير قابل للنقض عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية في الدخل الشامل الآخر إذا تم استيفاء معايير معينة. و

• قد تخصص المجموعة بشكل غير قابل للنقض استثمار دين يفي بالتكلفة المطفأة أو معايير الدخل الشامل الآخر كما تم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا كان القيام بذلك يلغي أو يقلل بشكل كبير من عدم التطابق المحاسبي .

٠٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة :

عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ، يتعين على الإدارة اتخاذ أحكام وتقديرات واقتراضات حول مبالغ التقارير الخاصة بالموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. تستند التقديرات والاقتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى تعتبر ذات صلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة ، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقديرات عدم اليقين متوافقة مع البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(أ) انخفاض قيمة الأصول المالية

يعد قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة من التقديرات الهامة التي تنطوي على منهجية تحديد الخسائر والنماذج و مدخلات البيانات .

تشتمل العناصر التي لها تأثير كبير على مخصص الخسارة الائتمانية على تعريف التعثر و الزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان واحتمالية التعثر ومستوى التعرض الناتج عن التعثر والخسارة الناتجة عن التعثر، و كذلك نماذج سيناريوهات الإقتصاد الكلي. تراجع المجموعة بانتظام النماذج و مدخلاتها و تتحقق من صحتها للحد من أي فروق بين تقديرات خسائر الائتمان المتوقعة و تجربة خسارة الائتمان الفعلية.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٠٣ الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة : (يتبع ...)

(ب) مخصص المخزون البطيء الحركة والمتقادم

يسجل المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل. يتم إجراء التعديلات لتخفيض تكلفة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق. عند الحاجة على مستوى المنتج للأرصدة الفائضة المقدرة أو المتقادمة أو منخفضة القيمة، تشتمل العوامل المؤثرة على هذه التعديلات على التغيرات في الطلب والتغيرات التقنية والتدهور المادي والمشاكل في الجودة. بناء على هذه العوامل حددت الإدارة بنود المخزون البطيئة والمتوقفة الحركة لحساب مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم. وقد يتم مراجعة المخزون بطيء الحركة إذا ما اختلفت نتائج هذه العوامل عن التقديرات .

(ج) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمنشآت والمعدات

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات والمعدات على مدى العمر الإنتاجي المقدر . والذي يعتمد على الإستخدام المتوقع للأصول ، والتآكل المادي المتوقع ، والذي يعتمد على العوامل التشغيلية مثل برنامج الإصلاح والصيانة والتقاعد المادي. لم تنظر الإدارة في أي قيمة متبقية لأنها تعتبر غير جوهرية.

٠٤ إدارة المخاطر المالية :

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 و مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية و مخاطر الأسعار) و مخاطر الائتمان و مخاطر السيولة

لا تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة معلومات و إفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ . لم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر او على أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة .

مخاطر السيولة

لم يكن هناك أي تغير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصومة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية و ذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات :

(أ) أظهرت الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد طرح الاستهلاك المتراكم على النحو التالي:

<u>التكلفة</u>	<u>درهم</u>
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٨٣٠,٥٩٤,٢٩٣
إضافات خلال الفترة	٩,٥٦٩,٣٠٣
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	<u>٨٤٠,١٦٣,٥٩٦</u>
إضافات خلال الفترة	٢,٤١٧,٦٦٤
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	<u>٨٤٢,٥٨١,٢٦٠</u>
إضافات خلال الفترة	٥,٥٠٠,١٠٥
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	<u><u>٨٤٨,٠٨١,٣٦٥</u></u>

<u>مجمع الاهلاك</u>	<u>درهم</u>
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١٦,٦٨٢,٢٨٥
المحمل خلال الفترة	٢٤,٩٤٣,٥٦١
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	<u>٣٤١,٦٢٥,٨٤٦</u>
المحمل خلال الفترة	٨,٥٤٢,٦٩٨
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	<u>٣٥٠,١٦٨,٥٤٤</u>
المحمل خلال الفترة	٢٥,٣٩٨,٩١٥
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	<u><u>٣٧٥,٥٦٧,٤٥٩</u></u>

<u>القيمة المرحلة</u>	<u>درهم</u>
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - بيان (أ)	<u>٤٩٢,٤١٢,٧١٦</u>
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ - بيان (أ)	<u><u>٤٧٢,٥١٣,٩٠٦</u></u>

(ب) يتم تصنيف مصروفات الإستهلاك على النحو التالي:

<u>الفترة المنتهية كما</u>	<u>الفترة المنتهية كما</u>	<u>تكلفة الانتاج</u>
<u>في ٣٠ سبتمبر</u>	<u>في ٣٠ سبتمبر</u>	<u>مصاريف مبيعات وادارية</u>
<u>٢٠٢١</u>	<u>٢٠٢٢</u>	
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	
٢٤,٦١٢,٩٠٩	٢٥,٠٣٧,٦٩٣	
٣٣٠,٦٥٣	٣٦١,٢٢٢	

(ج) تم رهن المصنع والآلات التي تبلغ قيمتها الدفترية ٤٤ مليون درهم (ديسمبر ٢٠٢١: ١١٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم) للبنوك مقابل التسهيلات المقدمة للمجموعة.

شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت

الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٥٦ إستثمارات في أوراق مالية :

(أ) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	
١١٢,٣٩٩,٨٤٠	١٠٠,٤٧٣,٠٧٨	اسهم متداولة - محلية
٦١,٥٧٤,٤٠٥	٦٢,٠١١,٣٨٣	اسهم متداولة - دول مجلس التعاون الخليجي
١٧٣,٩٧٤,٢٤٥	١٦٢,٤٨٤,٤٦١	المجموع- بيان (أ)

- الحركة على الإستثمارات في أسهم تفاصيلها كالتالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	
٢١١,٦٥٩,٦٥٦	١٧٣,٩٧٤,٢٤٥	الرصيد أول المدة/ السنة
٣٦,٩٦٢,٧٧٦	٣٠,٨٥٨,٠٨٣	المشتريات خلال الفترة/ السنة
(٩٣,٠٦٧,٥٧٧)	(٤٩,٠٧٠,٤٤٨)	المبيعات خلال الفترة/ السنة
١٨,٤١٩,٣٩٠	٦,٧٢٢,٥٨١	التغيرات في القيمة العادلة
١٧٣,٩٧٤,٢٤٥	١٦٢,٤٨٤,٤٦١	الرصيد في آخر الفترة/ السنة

(ب) إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	
٢٧,٥١٥,٨٠٤	٢١,٨٢٢,٥٠٠	اسهم متداولة - محلية
١٤,٤٣٥,٤٧١	١٠,١٠٣,٥٥٩	اسهم متداولة - دول مجلس التعاون الخليجي
٤١,٩٥١,٢٧٥	٣١,٩٢٦,٠٥٩	المجموع- بيان (أ)

- الحركة على الإستثمارات في أسهم تفاصيلها كالتالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	
٢٥,١٦٤,٩٧٢	٤١,٩٥١,٢٧٥	الرصيد أول الفترة / السنة
٦٥,٥٥٩,٥٥٤	٣٩,٨٧٤,٦٧٤	المشتريات خلال الفترة/ السنة
(٥٠,٠٢٧,٤١٨)	(٤٤,٣٣٢,٦٩١)	الاستبعاد خلال الفترة/ السنة
١,٢٥٤,١٦٧	(٥,٥٦٧,١٩٩)	التغيرات في القيمة العادلة
٤١,٩٥١,٢٧٥	٣١,٩٢٦,٠٥٩	الرصيد في آخر الفترة/ السنة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٠٦ إستثمارات في أوراق مالية : (يتبع ...)

(ج) تم رهن إستثمارات في أوراق مالية مدرجة بالقيمة العادلة بمبلغ لايشيء درهم (١٠٤,٢٨١,٣٠١) درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) لأحد البنوك مقابل تسهيلات ائتمانية مقدمة للمجموعة .

٠٧ المخزون :

يتألف هذا البند مما يلي :

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢١</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>كما في ٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠٢٢</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	
١٤,٨٨٦,٧٧٦	١٤,٢٠٢,٨٢٠	بضاعة تامة الصنع
٥,١٠١,٧٢٥	٩,٠٦٧,٧٢٩	مواد خام
٥١,١٣٥,٨٢٧	٥٠,٤٢٥,١٠٣	تحت الانتاج
١٠,٤٧٩,٤٤٦	٩,٣٠٩,٨٨٠	أكياس، بترول وزيوت
٣٠,٩٨٦,٠٢٢	٣١,١١٥,٥٩٠	قطع غيار
١١٢,٥٨٩,٧٩٦	١١٤,١٢١,١٢٢	المجموع
(١٧,٨٨٦,٣٩٧)	(٣١,٣٤٢,٧٦٢)	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
١,٦٧٥	١,١١٤	بضاعة في الطريق
٩٤,٧٠٥,٠٧٤	٨٢,٧٧٩,٤٧٤	صافي -بيان (أ)

٠٨ ذمم تجارية مدينة وأخرى :

يتمثل هذا البند مما يلي :

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢١</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>كما في ٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠٢٢</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	
٤٣,٨٤٣,١٥٧	٤٠,٣٦٢,٩٠٧	ذمم تجارية مدينة - إيضاح ٨ (أ)
(٢,٩٤٨,٤٣٤)	(٢,٩٤٨,٤٣٤)	مخصص خسائر ائتمانية
٤٠,٨٩٤,٧٢٣	٣٧,٤١٤,٤٧٣	الصافي
١,١٢١,٥٢٢	٢,٥٧٧,٤٠٨	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٢١٦,٢٢٤	٢,١٦٨,٤٩١	دفعات مقدمة للموردين
٢,٧٢٠,٠٨٧	٣,٨٨٤,٤١٠	تأمينات مستردة وذمم مدينة أخرى
٤٥,٩٥٢,٥٥٦	٤٦,٠٤٤,٧٨٢	مجموع - إيضاح (أ)

شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت

الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٠٨ ذمم تجارية مدينة وأخرى : (يتبع ...)

(أ) من ضمن الذمم التجارية المدينة مبلغ ٩٣٧,٢٢٢ درهم مستحق من طرف ذي علاقة

(ب) إن تفاصيل الحركة على مخصص انخفاض قيمة الخسائر الائتمانية هي كما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	الرصيد في بداية الفترة / السنة صافي الزيادة / (الانخفاض) خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٩٤٨,٤٣٤	٢,٩٤٨,٤٣٤	
-	-	
<u>٢,٩٤٨,٤٣٤</u>	<u>٢,٩٤٨,٤٣٤</u>	

تقيس المجموعة مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة. يتم تقدير خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة التجارية باستخدام مصفوفة المخصص بالرجوع إلى تجربة التخلف عن السداد السابقة للمدين وتحليل المركز المالي الحالي للمدين ، مع تعديله للعوامل الخاصة بضمانات العملاء المصرفية وخطابات الاعتماد المقدمة، الظروف الاقتصادية العامة للصناعة التي يعمل فيها المدينون وتقييم لكل من الاتجاه الحالي وكذلك الاتجاه المتوقع للظروف في تاريخ التقرير.

(ج) إن تحليل الذمم التجارية المدينة كالتالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	ذمم مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة ذمم مضمونة مقابل اعتمادات مستندية سقف ائتماني مفتوح المجموع
١١,٩٩٩,٨٦٠	١٥,٠٨٨,٤٨٢	
١٥,٢٨٣,٩٩٦	٨,٩٨٥,٧٣٥	
١٦,٥٥٩,٣٠١	١٦,٢٨٨,٦٩٠	
<u>٤٣,٨٤٣,١٥٧</u>	<u>٤٠,٣٦٢,٩٠٧</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٩. النقد والنقد المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢١</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>كما في ٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠٢٢</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	
١٧٥,٨٥٣	٣١٣,٨٩٧	نقد في الصندوق
١١,١٨٨,٩٦٩	١١,٠٦٨,٨٥٠	حسابات جارية لدى البنوك
٣٩,٨١٦,٣٤٤	٤,٢٥٧,٢٦٠	حسابات في المحفظة
١٢,٩٩٧,٤٨٢	٥,٩٣٦,٢٦٣	ودائع تحت الطلب
٦٣,٣٣١,٨٨٦	٥٨,٧٦٠,٠٠٠	ودائع لأجل
<u>١٢٧,٥١٠,٥٣٤</u>	<u>٨٠,٣٣٦,٢٧٠</u>	المجموع - بيان (أ) و (د)

النقد والنقد المعادل حسب القطاع الجغرافي
في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي

١١٤,٠٧٨,٠١٣	٧٠,٤٦٦,٢١١
١٣,٤٣٢,٥٢١	٩,٨٧٠,٠٥٩

١٠. رأس المال :

يتألف هذا البند مما يلي :

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢١</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>كما في ٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠٢٢</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	صادر ومدفوع بالكامل ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ سهم كل منها ١ درهم
		بيان (أ) و (ج)

١١. الإحتياطي القانوني :

يتم حجز ما نسبته ١٠ % سنويا من صافي الأرباح وإضافتها الى الإحتياطي القانوني وفقاً لقانون الشركات الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة . يستمر حجز هذه النسبة سنوياً من صافي الأرباح حتى يصبح رصيد الإحتياطي القانوني ٥٠ % من رأس المال على الأقل. تقوم الشركة بتعديل الإحتياطي القانوني في نهاية العام.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

١٢. قروض بنكية:

(أ) يتمثل هذا البند فيما يلي:

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢١</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>كما في ٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠٢٢</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	
٧٣,٠١١,٧٤٥	-	قرض لأجل - إيضاح ١٢ (ب) و (ج)
٧٣,٠١١,٧٤٥	-	المجموع - بيان (أ)
<u>مصنفة كالتالي:</u>		
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	-	قروض بنكية - قصيرة الأجل - بيان (أ)
٥٠,٥١١,٧٤٥	-	قروض بنكية - طويلة الأجل - بيان (أ)

(ب) إن الحركة على القروض البنكية كانت كالتالي:

<u>كما في ٣١ ديسمبر</u> <u>٢٠٢١</u> <u>(مدققة)</u> <u>درهم</u>	<u>كما في ٣٠ سبتمبر</u> <u>٢٠٢٢</u> <u>(غير مدققة)</u> <u>درهم</u>	
٩٥,٥١١,٧٤٥	٧٣,٠١١,٧٤٥	الرصيد الافتتاحي
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٠١١,٧٤٥)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٧٣,٠١١,٧٤٥	-	الرصيد آخر المدة

(ج) تم الحصول على قرض طويل الأجل من بنك الاتحاد الوطني ، وكجزء من اندماج بين بنك الاتحاد الوطني وبنك أبوظبي التجاري ، أدى إلى الإستحواذ على القرض من قبل بنك أبوظبي التجاري وتسهيلات جديدة بمبلغ ١١٨,٠١١,٧٤٥ درهم إماراتي بدأت في نوفمبر ٢٠١٩ وتستحق السداد على مدى ٤ سنوات. في ٢٥ أغسطس ٢٠٢٢ ، قامت الشركة بتسوية جميع المستحقات المستحقة مقابل القرض لأجل.

(د) بالإضافة إلى قروض طويلة الأجل، عدلت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية لسحوبات بنكية على المكشوف وقرض قصير الأجل واعتماد مستندي بمبلغ ٥٨٠٠٠,٠٠٠ درهم (سابقاً مبلغ ٧٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم).

(هـ) القروض والتسهيلات البنكية مضمونة برهن الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٥) .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

١٣. نم تجارية دائنة وأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) لرهم	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) لرهم
٢٩,٠٥٥,٧٨٥	٣١,٤٧٥,٤٦٨
٦٦,٢١٨,٠٤٥	٥٨,٨٧٦,٧٧٩
٥,١٨٣,٥٦٤	٤,٥٣١,١٤٣
<u>١٠٠,٤٥٧,٣٩٤</u>	<u>٩٤,٨٨٣,٣٩٠</u>

نم تجارية دائنة
مصاريق مستحقة ونم دائنة أخرى
دفعات مقدمة من العملاء
المجموع - بيان (أ)

١٤. العائد / (العجز) الأساسي للسهم :

يحتسب العائد الأساسي للسهم على الربح المنسوب إلى مالكي المجموعة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ، تحتسب على النحو التالي:

الفترة التسعة أشهر المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) لرهم		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) لرهم	
١٩,٨٤٥,٤٠٢	١٥,٠٢٦,٢١١	٥,٦٥٧,٩٥٠	(١,٩٢٢,٥١٤)
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
٠,٠٤٠	٠,٠٣٠	٠,٠١١	(٠,٠٠٤)

صافي (الخسارة) / الربح للفترة
المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة
ربحية السهم الاساسية والمخفضة - لرهم

ليس لدى المجموعة أي أسهم يحتمل أن تكون مخفضة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. وعليه فإن ربحية السهم الاساسية والمخفضة هي نفسها.

١٥. توزيعات الأرباح ومكافآت مجلس الإدارة:

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢ وافق المساهمون على توزيعات ارباح نقدية للمساهمين بنسبة ١٠% بمبلغ ٥٠,٠١٥,٧٠٠ درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بمبلغ ٢,٨٥٠,٠٠٠ درهم.

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢١ وافق المساهمون على توزيعات ارباح نقدية للمساهمين بنسبة ٥% بمبلغ ٢٥,٠٠٧,٨٥٠ درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بمبلغ ١,١٤٠,٠٠٠ درهم.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

١٦. معاملات مع أطراف ذات علاقة :

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير من قبل هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة ويتم الاتفاق عليها بشكل متبادل مع الأطراف ذات علاقة.

(أ) كما في تاريخ التقرير ، إن أرصدة أطراف ذات علاقة كانت كما يلي :

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٢

(غير مدققة)

درهم

٩٣٧,٢٢٢

نمم تجارية مدينة :

الترا تك للإسمنت المحدودة - الهند

الشركة الام لشريك رئيسي بالشركة بدء الشراكة والسيطرة في ٢٣ يونيو ٢٠٢٢

(ب) إن الحركة على أطراف ذات علاقة كانت كما يلي :

من الفترة ٢٣ يونيو

إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(غير مدققة)

درهم

١,٧٢٩,٠١٣

المبيعات (تتضمن الشحن) :

الترا تك للإسمنت المحدودة - الهند

الشركة الام لشريك رئيسي بالشركة بدء الشراكة والسيطرة في ٢٣ يونيو ٢٠٢٢

(ج) إن المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين على النحو التالي :

للفترة التسعة أشهر المنتهية		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية	
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
٣٢٢,٤٩٧	٤٠١,٤٩٧	٨٢,٤٩٩	٢١٦,٤٩٩
١,١٤٠,٠٠٠	٢,٨٥٠,٠٠٠	-	-

مناقص قصيره الاجل

مكافآت مجلس الادارة المدفوعة

١٧. التزامات ومطلوبات طارئة :

يتألف هذا البند مما يلي :

الالتزامات والمطلوبات المتداولة

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٢١

(غير مدققة)

درهم

٢,٦٨٨,٢٩٩

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٢

(غير مدققة)

درهم

٢,٦٨٨,٢٩٩

خطابات ضمان

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

رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

١٨. 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 و تقديرات 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 و المطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تقارب قيمتها العادلة .

(ب) أساليب التقييم و الافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات و المطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم و الافتراضات التي تماثل تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ .

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

تقاس بعض الموجودات المالية لدى المجموعة بالقيمة العادلة بنهاية فترة التقرير. يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية و غير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الإقرار المبني حيث يتم تجميعها في مستويات من الأول إلى الثالث على أساس المعطيات الجديرة بالملاحظة لأساليب قياس القيمة العادلة .

• الأسعار المعلنة (غير المعلنة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة - المستوى الأول.

• المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول ، الملاحظ بالنسبة للأصل أو المطلوب سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) - المستوى الثاني.

• المعطيات الخاصة بالأصل أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات ملاحظة بالسوق (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) - المستوى الثالث.

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)
لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٦٢,٤٨٤,٤٦١	-	-	١٦٢,٤٨٤,٤٦١	أوراق مالية متداولة
				استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣١,٩٢٦,٠٥٩	-	-	٣١,٩٢٦,٠٥٩	أوراق مالية متداولة
١٩٤,٤١٠,٥٢٠	-	-	١٩٤,٤١٠,٥٢٠	

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
لرهم	لرهم	لرهم	لرهم	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
١٧٣,٩٧٤,٢٤٥	-	-	١٧٣,٩٧٤,٢٤٥	أوراق مالية متداولة
				استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤١,٩٥١,٢٧٥	-	-	٤١,٩٥١,٢٧٥	أوراق مالية متداولة
٢١٥,٩٢٥,٥٢٠	-	-	٢١٥,٩٢٥,٥٢٠	

شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت
الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية لموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

١. المعلومات القطاعية:

يوجد لدى المجموعة قطاعة قطاعان رئيسيان يتم الإبلاغ عنهما على نطاق واسع كما هو موضح أدناه، وهما قطاع الأعمال الإستراتيجية للمجموعة. تعمل قطاع الأعمال الإستراتيجية في قطاعات مختلفة وتتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب إستراتيجيات مختلفة. فيما يلي الملخص لعمليات كل قطاع من قطاعات التقارير الخاصة بالمجموعة:

قطاع الصناعي يشمل تصنيع الإسمنت الأبيض، الأكياس الواقية والحبل.

قطاع الإستثمارات يشمل الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول والودائع لدى البنوك

القطاعات المذكورة أعلاه هي الأساس الذي من خلاله تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لهذه القطاعات بغرض اتخاذ قرارات متعلقة بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس صافي الربح أو الخسارة وتقسى بشكل متسق مع الربح أو الخسارة التشغيلية في البيانات المالية الموحدة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
المجموع	الإستثمارات
١٨٢,٣٦٧,٦٣٠	-
١٩,٨٤٥,٤٠٢	٨,٢٧١,٢١٥
٢٤,٩٤٣,٥٦١	-
١,٢٧٦,٤٧١	-
التصنيع	المجموع
١٨٢,٣٦٧,٦٣٠	١٨٢,٦١٧,٤٩٥
١١,٥٧٤,١٨٧	١٥,٠٢٦,٢١١
٢٤,٩٤٣,٥٦١	٢٥,٣٩٨,٩١٥
١,٢٧٦,٤٧١	٨٠٣,١١٧

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
المجموع	الإستثمارات
١٨٢,٣٦٧,٦٣٠	-
١٩,٨٤٥,٤٠٢	٨,٩٠٦,٣٠٩
٢٤,٩٤٣,٥٦١	-
١,٢٧٦,٤٧١	-
التصنيع	المجموع
١٨٢,٣٦٧,٦٣٠	١٨٢,٦١٧,٤٩٥
١١,٥٧٤,١٨٧	١٥,٠٢٦,٢١١
٢٤,٩٤٣,٥٦١	٢٥,٣٩٨,٩١٥
١,٢٧٦,٤٧١	٨٠٣,١١٧

إيرادات القطاع
نتائج القطاع
الإستهلاك
تكاليف التمويل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
المجموع	الإستثمارات
٨٤٨,٩٩٥,٨٦٦	٢١٥,٩٢٥,٥٢٠
١٢٧,٥١٠,٥٣٤	-
٩٧٦,٥٠٦,٤٠٠	٢١٥,٩٢٥,٥٢٠
١٨٢,٧٣٠,٢٩٧	-
التصنيع	المجموع
١٨٢,٧٣٠,٢٩٧	١٨٢,٧٣٠,٢٩٧
١١,٥٧٤,١٨٧	١١,٥٧٤,١٨٧
٢٤,٩٤٣,٥٦١	٢٤,٩٤٣,٥٦١
١,٢٧٦,٤٧١	١,٢٧٦,٤٧١

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	
المجموع	الإستثمارات
٨٤٨,٩٩٥,٨٦٦	١٩٤,٤١٠,٥٢٠
١٢٧,٥١٠,٥٣٤	-
٩٧٦,٥٠٦,٤٠٠	١٩٤,٤١٠,٥٢٠
١٨٢,٧٣٠,٢٩٧	-
التصنيع	المجموع
١٨٢,٧٣٠,٢٩٧	١٨٢,٧٣٠,٢٩٧
١١,٥٧٤,١٨٧	١١,٥٧٤,١٨٧
٢٤,٩٤٣,٥٦١	٢٤,٩٤٣,٥٦١
١,٢٧٦,٤٧١	١,٢٧٦,٤٧١

موجودات القطاع
موجودات غير موزعة
مجموع الموجودات
مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٢٠. عام

- (أ) تم ترجمة هذه البيانات المالية المرحلية إلى اللغة العربية من واقع البيانات المالية الصادرة باللغة الإنجليزية.
- (ب) تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة إلى أقرب درهم الإمارات العربية المتحدة.
- (ج) تم إعادة تبويب بعض الأرقام المقارنة للفترة السابقة لتتلائم وتبويب أرقام الفترة الحالية .
- (د) البيانات المالية المرحلية هي لفترة ٩ أشهر مقارنة لفترة ١٢ شهر لذلك لا يمكن أن تكون المقارنة دقيقة.