

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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

## مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والبيانات الموجزة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، والبيانات الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

## نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي 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 المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبيدي رأياً تدقيقياً.

## الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا 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  
١٩ نوفمبر ٢٠١٩



رامي سرحان  
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ١١٥٢  
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	الموجودات
لرهم (مدققة) (معاد بينها)	لرهم (غير مدققة)		
٣٧٣,٤٩٨,٩٩٣	٣٥٤,٩٢٣,٥٤٩	٤	موجودات غير متداولة
١,٠٤٦,١٠١	٨٩٦,٩٤٩		ممتلكات ومنشآت ومعدات
٤٠,٠٧٤,٩٩٢	٤٠,٦٧٩,٥٧٥	٥	موجودات غير ملموسة
٤٨,٠٨٢,١٧٢	٣٦,٥٠٢,١٣٣	٦	استثمار في شركة زميلة
٤٦٢,٧٠٢,٢٥٨	٤٣٣,٠٠٢,٢٠٦		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩٣,٥٧٣,٩٦٣	٩٩,١٩٠,٧٨٤	٧	موجودات متداولة
٢,٥٨٠,٣٤٦	-		مخزون
٩٤,٩٧٤,٩٢٥	١٢٥,٢٤٩,٨٦٨	٨	مبالغ مستحقة من شركة زميلة
١١,٩٠٩,٢٨١	٤,٣٤٥,٤٠٤	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٠٣,٠٣٨,٥١٥	٢٢٨,٧٨٦,٠٥٦		أرصدة بنكية ونقدية
٦٦٥,٧٤٠,٧٧٣	٦٦١,٧٨٨,٢٦٢		مجموع الموجودات
٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات
(٤٧,٧١١,٨٨١)	-		حقوق الملكية
٦٩,٤١٧,٩٢٣	٦٩,٤١٧,٩٢٣	١١	رأس المال والاحتياطيات
٣٢,٧٣٨,٧٤٤	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	١١	رأس المال
(٢٨,٠٦٠,١٨٣)	(١٧,٥٥٢,٣١٦)		أصهم خزينة
(٥,٤٠٩,٤٥٢)	(١٤,٥٨٥,٦٩٥)		احتياطي قانوني
٥٧٩,٩٩٥,١٥١	٥٧٣,١٣٦,٦٥٦		احتياطي اختياري
			تغيرات متراكمة في القيمة العادلة (القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر)
			خسائر متراكمة
			صافي حقوق الملكية
٣,٩٤٥,٢٣٥	٤,٠٩٥,٣٣٠		المطلوبات
٢٢,٠١٤,٤٣٢	١٦,٨٠٠,٤٨٨	١٢	مطلوبات غير متداولة
٢٥,٩٥٩,٦٦٧	٢٠,٨٩٥,٨١٨		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٢٨٨,٠٦٢	٢٥,٧٣٨,٦٧٦	١٢	قروض بنكية
٣٩,٤٩٧,٨٩٣	٤٢,٠١٧,١١٢	١٣	مطلوبات متداولة
٥٩,٧٨٥,٩٥٥	٦٧,٧٥٥,٧٨٨		قروض بنكية
٨٥,٧٤٥,٦٢٢	٨٨,٦٥١,٦٠٦		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٦٥,٧٤٠,٧٧٣	٦٦١,٧٨٨,٢٦٢		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٩، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

.....  
المدير العام

.....  
رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي الموجز

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		إيضاح
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
المبيعات	١٣٣,٨٥٤,٣٨٧	١٦٥,٧٠٣,٤٩٨	٤٩,٢٦٦,٢٥١	٤٠,٧١٠,٨٧٥	١٤
تكلفة المبيعات	(١٢٩,٣٠٥,٠١٠)	(١٥٣,٥٧٢,٢٠٠)	(٤٦,٧٧١,٧٩٢)	(٤٣,١٠٢,٨١٧)	
<b>إجمالي الربح (الخسارة)</b>	<b>٤,٥٤٩,٣٧٧</b>	<b>١٢,١٣١,٢٩٨</b>	<b>٢,٤٩٤,٤٥٩</b>	<b>(٢,٣٩١,٩٤٢)</b>	
مصاريف بيع وعمومية وإدارية	(١٣,١٢٢,٣١٦)	(٨,٨١٣,٥٤١)	(٢,٩٥٢,١٢٥)	(٥,٩٣٥,٥٥٨)	
إيرادات أخرى	٥٧٦,٠٩٩	٢٠٠,٧١٤	٣,٩٦٣	٤٤٣,٤٣٨	
إيرادات الاستثمار	١,٤٩٠,٤٧٣	٢,٦٤٨,٨٠٣	١٠٣	٨٥	
حصاة من ربح شركة زميلة	٦٠٤,٥٨٣	٩٣٠,٦٥٩	٢٦٦,٤٦٣	١٦٧,٣٥٠	٥
<b>(خسارة) / ربح التشغيل</b>	<b>(٥,٩٠١,٧٨٤)</b>	<b>٧,٠٩٧,٩٣٣</b>	<b>(١٨٧,١٣٧)</b>	<b>(٧,٧١٦,٦٢٧)</b>	
تكاليف التمويل	(٥٣٢,٠٧٢)	(٤١٩,١١٧)	(٥٥,٥٠١)	(١٥٠,٦٣١)	
<b>(خسارة) / ربح الفترة</b>	<b>(٦,٤٣٣,٨٥٦)</b>	<b>٦,٦٧٨,٨١٦</b>	<b>(٢٤٢,٦٣٨)</b>	<b>(٧,٨٦٧,٢٥٨)</b>	
الربحية الأساسية للسهم الواحد	(٠,٠١٣)	٠,٠١٣	(٠,٠٠٥)	(٠,٠١٦)	١٥

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٦,٤٣٣,٨٥٦)	٦,٦٧٨,٨١٦	(٧,٨٦٧,٢٥٨)	(٢٤٢,٦٣٨)

(خسارة) / ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر:

بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة

(النقص) / الزيادة في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

(٤٢٤,٦٣٩)	٨,٦٨٣,٩٩٦	(٣,٢٣٦,٥٠١)	٥,٤٥٥,٦٠٠
(٤٢٤,٦٣٩)	٨,٦٨٣,٩٩٦	(٣,٢٣٦,٥٠١)	٥,٤٥٥,٦٠٠
(٦,٨٥٨,٤٩٥)	١٥,٣٦٢,٨١٢	(١١,١٠٣,٧٥٩)	٥,٢١٢,٩٦٢

مجموع (الخسارة) الدخل الشامل الآخر  
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

المجموع درهم	خسائر متراكمة درهم	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة (القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) درهم	احتياطي اختياري درهم	احتياطي قانوني درهم	أسهم خزينة درهم	رأس المال درهم	
٥٥٣,٧١٢,٢٢٧	(٢٢,٣٠٦,٥١٥)	(٣٣,٤٠٩,٤٢٢)	٣٠,٧٢٠,٤٣٣	٦٧,٣٩٩,٦١٢	(٤٧,٧١١,٨٨١)	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٨
٦,٦٧٨,٨١٦	٦,٦٧٨,٨١٦	-	-	-	-	-	ربح الفترة
٨,٦٨٣,٩٩٦	-	٨,٦٨٣,٩٩٦	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
١٥,٣٦٢,٨١٢	٦,٦٧٨,٨١٦	٨,٦٨٣,٩٩٦	-	-	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٦٩,٠٧٥,٠٣٩	(١٥,٦٢٧,٦٩٩)	(٢٤,٧٢٥,٤٢٦)	٣٠,٧٢٠,٤٣٣	٦٧,٣٩٩,٦١٢	(٤٧,٧١١,٨٨١)	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
٥٧٩,٩٩٥,١٥١	(٨,٦٨٥,٢٥٤)	(٢٤,٧٨٤,٣٨١)	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	٦٩,٤١٧,٩٢٣	(٤٧,٧١١,٨٨١)	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (كما هو مدرج سابقاً) / (مدققة)
-	٣,٢٧٥,٨٠٢	(٣,٢٧٥,٨٠٢)	-	-	-	-	تأثير إعادة البيان (إيضاح ٢٢)
٥٧٩,٩٩٥,١٥١	(٥,٤٠٩,٤٥٢)	(٢٨,٠٦٠,١٨٣)	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	٦٩,٤١٧,٩٢٣	(٤٧,٧١١,٨٨١)	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - معاد بيانها / (مدققة)
(٦,٤٣٣,٨٥٦)	(٦,٤٣٣,٨٥٦)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(٤٢٤,٦٣٩)	-	(٤٢٤,٦٣٩)	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(٦,٨٥٨,٤٩٥)	(٦,٤٣٣,٨٥٦)	(٤٢٤,٦٣٩)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
-	٨,١٩٠,١١٩	-	-	-	٤٧,٧١١,٨٨١	(٥٥,٩٠٢,٠٠٠)	سحب أسهم خزينة (إيضاح ١٠)
-	(١٠,٩٣٢,٥٠٦)	١٠,٩٣٢,٥٠٦	-	-	-	-	تحويل احتياطي القيمة العادلة عن استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٧٣,١٣٦,٦٥٦	(١٤,٥٨٥,٦٩٥)	(١٧,٥٥٢,٣١٦)	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	٦٩,٤١٧,٩٢٣	-	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
درهم	درهم	
٦,٦٧٨,٨١٦	(٦,٤٣٣,٨٥٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة)/ ربح الفترة
٢٥,٦٧٩,٣٨٦	٢١,٥٨٩,٣٢٨	تعديلات لـ:
٢١٠,٦٠٢	١٤٩,١٥٢	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٥٠١,٤٩٢	٤٨٥,٦١٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٢,٠٠٤,٥٠٥	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٦٤٨,٨٠٣)	(١,٤٩٠,٤٧٣)	حذف ذمم مدينة تجارية
(٩٣٠,٦٥٩)	(٦٠٤,٥٨٣)	إيرادات توزيعات الأرباح
٤٥٠,٠٠٠	-	حصة من ربح شركة زميلة
٤١٩,١١٧	٥٣٢,٠٧٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
		تكلفة التمويل
٣٠,٣٥٩,٩٥١	١٦,٢٣١,٧٦٤	التدفقات النقدية التشغيلية قبل دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وتعديلات رأس المال العامل
(٤٦١,٧٤٢)	(٣٣٥,٥٢٤)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٥٥,٥٨٩	(٥,٦١٦,٨٢١)	تعديلات رأس المال العامل:
١,٨٠٨,٢٣٠	٢,٥٨٠,٣٤٦	المخزون
(٨,٩٤٨,٦٧٦)	(٣٢,٢٧٩,٤٤٨)	مبالغ مستحقة من شركة زميلة
(٦,٤١٦,٦٢٤)	٢,٥١٩,٢١٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٧,١٩٦,٧٢٨	(١٦,٩٠٠,٤٦٤)	صافي التدفقات النقدية (الصادرة) / الواردة من الأنشطة التشغيلية
(١٣,١٨١,٦٧١)	(٣,٠١٣,٨٨٤)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٢,٣٠٠)	-	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(٢٨,١٨٨,٥٤٢)	شراء موجودات غير ملموسة
-	٣٩,٣٤٣,٩٤٢	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣١١	-	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من الدخل الشامل الأخر
٢,٦٤٨,٤٩٢	١,٤٩٠,٤٧٣	فوائد مقبوضة
٢٩٧,٥١٥	٨,٤٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مقبوضة
(١٠,٣٦٧,٦٥٣)	١٨,٠٣١,٩٨٩	صافي التغير في الودائع الهامشية في لدى البنوك
		صافي التدفقات النقدية الواردة / (الصادرة) من الأنشطة الاستثمارية
(١,٤٢٥,٠٢٨)	(٥٣٢,٠٧٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,٠٠٧,٠٩٣)	٢٣٦,٦٧٠	تكاليف تمويل مدفوعة
(٦,٤٣٢,١٢١)	(٢٩٥,٤٠٢)	صافي الحركة في القروض البنكية
٣٩٦,٩٥٤	٨٣٦,١٢٣	صافي التدفقات النقدية الصادرة عن الأنشطة الاستثمارية
٤٨٠,٩٦٥	٥٠٩,٢٨١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٨٧٧,٩١٩	١,٣٤٥,٤٠٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



## شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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، يلغي 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 للفترات المحاسبية 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 جوهريّة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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"، وامتثالاً لأحكام القوانين النافذة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

إن المعلومات المالية المرحلية الموجزة معروضة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (الدريم الإماراتي) نظراً لأن معظم معاملات الشركة مقومة 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 تتسق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

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

#### ٢-٣ 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 لأغراض الإنتاج أو للأغراض الإدارية أو لأغراض غير محددة بعد، بالتكلفة ناقصاً أي خسائر مسجلة عن الانخفاض في القيمة. تشمل التكلفة الأتعاب المهنية، وبالنسبة للموجودات المؤهلة، تكاليف الاقتراض المرسمة وفقاً للسياسة المحاسبية للشركة. يبدأ 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 المقدره وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. وتتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدره والقيم المتبقية وطريقة حساب الاستهلاك بنهاية كل فترة مع بيان أثر أي تغييرات في التقديرات المحتسبة 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.

## شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

### ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ٢-٣ ممتلكات ومنشآت ومعدات (تابع)

تستخدم الأعمار الإنتاجية التالية في حساب الاستهلاك:

عدد السنوات

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

#### ٣-٣ موجودات غير ملموسة

تمثل الموجودات غير الملموسة المشتراة 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 أعمارها الإنتاجية المقدرة والتي تقارب أربع سنوات.

#### ٤-٣ 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 وموجودات ومطلوبات الشركات الزميلة في هذه البيانات المالية باستخدام طريقة حقوق الملكية المحاسبية. وفقاً لطريقة حقوق الملكية، يسجل الاستثمار في الشركة الزميلة مبدئياً في بيان المركز المالي بالتكلفة ويُعدل 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 حصص 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 لالتزامات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تحتفظ الشركة بحصة في الشركة الزميلة السابقة وتكون هذه الحصة أصلاً مالياً، تقوم الشركة بقياس الحصة المحتفظ 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 محتفظ بها وأي عوائد من استبعاد جزء من الحصة في الشركة الزميلة يتم إدراجه 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 (كتعديل 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 الحصة 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 محتفظ به لغرض المتاجرة.

## شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

### ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

يتم تصنيف الأصل المالي كمحتفظ به للمتاجرة:

- إذا كان امتلاكه لغرض رئيسي يتمثل في بيعه على المدى القصير، أو
- أن يكون عند الاعتراف المبدئي 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 يتم قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح والخسائر الناشئة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وإضافتها إلى التغيرات المترجمة في احتياطي القيمة العادلة.

لن يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المترجمة 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.

### ٤ ممتلكات ومنشآت ومعدات

الحركة في الممتلكات والمعدات والمنشآت كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٧٣,٤٩٨,٩٩٣	٣٩٢,٣٨٧,٤١٣	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٣,٠١٣,٨٨٤	٩,٧٨٨,٨٤١	التكلفة - إضافات
-	(٧,٥٠٠,٠٠٠)	التكلفة - استبعادات
(٢١,٥٨٩,٣٢٨)	(٢٨,٦٧٧,٢٦١)	الاستهلاك المتراكم - مصروف الاستهلاك
-	٧,٥٠٠,٠٠٠	الاستهلاك المتراكم - استبعادات
<u>٣٥٤,٩٢٣,٥٤٩</u>	<u>٣٧٣,٤٩٨,٩٩٣</u>	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

تم بناء المصنع والمباني المرتبطة به على قطع أرض ممنوحة من قبل حكومة رأس الخيمة. وتقع جميع الممتلكات والمنشآت والمعدات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

## شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

### ٥ استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة استثمار الشركة في رأس مال شركة ريم للخرسانة الجاهزة ذ.م.م بأبوظبي. 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٤٠,٠٧٤,٩٩٢	٣٩,٨٦٠,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
٦٠٤,٥٨٣	١,٢٩٩,٧٧٠	حصة من ربح شركة زميلة
	(١,٠٨٤,٧٧٨)	الحصة من تأثير أول الفترة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ على الشركة الزميلة
<u>٤٠,٦٧٩,٥٧٥</u>	<u>٤٠,٠٧٤,٩٩٢</u>	في نهاية الفترة / السنة

المعلومات المالية الموجزة للشركة الزميلة كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
١٤٨,٨٦٤,٢٠٩	١٨٩,٥٩٩,٠٤٦	إجمالي الإيرادات
٣,٠٢٢,٩١٣	٦,٤٩٨,٨٥٠	صافي ربح الفترة / السنة
<u>٦٠٤,٥٨٣</u>	<u>١,٢٩٩,٧٧٠</u>	الحصة من ربح الشركة الزميلة للفترة / السنة

### ٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢٦,٠٣٣,٧٦٧	٣٧,٦١٣,٨٠٦	متداولة
١٠,٤٦٨,٣٦٦	١٠,٤٦٨,٣٦٦	غير متداولة
<u>٣٦,٥٠٢,١٣٣</u>	<u>٤٨,٠٨٢,١٧٢</u>	

الاستثمارات موجودة في دولة الإمارات العربية المتحدة. تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للأوراق المالية غير المدرجة تقارب القيمة العادلة.

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٤٨,٠٨٢,١٧٢	٥١,٩٩٣,٨٩٥	القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة
٢٨,١٨٨,٥٤٢	٣٣٦,٥١٣	مشتريات خلال الفترة / السنة
(٣٩,٣٤٣,٩٤٢)	(٨,١٥٧,٠٢٢)	استبعاد خلال الفترة / السنة
(٤٢٤,٦٣٩)	٣,٩٠٨,٧٨٦	(النقص) الزيادة في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٦,٥٠٢,١٣٣	٤٨,٠٨٢,١٧٢	

٧ مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٨,١٢٠,٤٢٦	١,٢٦٤,٤٣١	بضائع جاهزة
٧,٩٩٦,٤٥٥	٥,٥٧٨,٤٢٠	مواد خام
٥٠,٧٦٥,٥٧١	٥٦,٤٨٩,٦٠٥	أعمال قيد الإنجاز
٦٦,٨٨٢,٤٥٢	٦٣,٣٣٢,٤٥٦	
٣٥,٤٨٧,٩٠٠	٣٣,٤٣٧,٧٠٧	قطع غيار - قسم الصيانة
٣,٧٥٣,٩٥٧	٣,٧٣٧,٣٢٥	مواد استهلاكية
٣٩,٢٤١,٨٥٧	٣٧,١٧٥,٠٣٢	
(٦,٩٣٣,٥٢٥)	(٦,٩٣٣,٥٢٥)	مخصص المخزون بطيء الحركة
٣٢,٣٠٨,٣٣٢	٣٠,٢٤١,٥٠٧	
٩٩,١٩٠,٧٨٤	٩٣,٥٧٣,٩٦٣	

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٨٦,٨٨٤,٧٩٥	٨٩,٥٤٩,٦٧٢	ذمم مدينة تجارية
(٣,٠٩٦,٦٠١)	(٣,٠٩٦,٦٠١)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٨٣,٧٨٨,١٩٤	٨٦,٤٥٣,٠٧١	دفعات مقدمة للموردين
١٨,٤٤٩,٢٨٠	٣,٢٥٣,٣٨٣	دفعة مقدمة لشراء نيوتك ومحجر البانة*
١٣,١٦٥,٤٦٠	-	مبالغ مدفوعة مقدماً
٣,٠٧٢,١٥٤	٧٧٠,٢٩٧	ذمم مدينة أخرى
٦,٧٧٤,٧٨٠	٤,٤٩٨,١٧٤	
١٢٥,٢٤٩,٨٦٨	٩٤,٩٧٤,٩٢٥	

خلال الربع الأول من ٢٠١٩، دفعت الشركة مبلغ ١٠ ملايين درهم كدفعة مقدمة للاستحواذ على مصنع أسمنت نيوتك ومحجر البانة ("المنشآت")، والتي تقع في الإمارات العربية المتحدة. كان من المفترض أن تبلغ قيمة الصفقة الإجمالية حوالي ٤٥٠ مليون درهم. تنص شروط اتفاقية الاستحواذ على أن عملية الاستحواذ تعتمد على قدرة الشركة على الحصول على التمويل اللازم لإجراء عملية الاستحواذ. لم تتمكن الشركة من الحصول على تمويل مناسب، ونتيجة لذلك قررت الشركة إلغاء الاستحواذ خلال الربع الثالث من ٢٠١٩. في مارس ٢٠١٩، في وقت سداد الدفعة المقدمة، قامت الشركة مع بائع المنشآت بتعديل التراخيص التجارية للمنشآت لتعكس الشركة كمالك جديد لها. وقد تم ذلك على أساس أن عملية الاستحواذ ستكتمل قبل ديسمبر ٢٠١٩. ومع ذلك، نظرًا لأن عملية الاستحواذ لن تتم الآن، فإن الشركة تعمل حاليًا على إعادة تعديل التراخيص التجارية للمنشآت لتعكس مرة أخرى البائع بصفته المالك. لم تتحقق للشركة السيطرة على المنشآت في أي مرحلة، وبالتالي لم تقم بتوحيد المعلومات المالية المرحلية ذات الصلة.

تعتبر مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم المدينة التجارية للشركة محدودة لأن الشركة لديها ذمم مدينة تجارية بقيمة ٢٩,٧٩٣,٣٤٢ 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢٠,٦٤٥,٧٢٥	٤٤,٦٥٠,٠٠٠	مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
٢,٧٩٣,٣٤٢	١٥٧,٩٢٠	مضمونة مقابل اعتمادات مستندية
٦٠,٣٤٩,١٢٧	٤١,٦٤٥,١٥١	سقف ائتماني مفتوح
٨٣,٧٨٨,١٩٤	٨٦,٤٥٣,٠٧١	



## شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

### ٩ أرصدة بنكية ونقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٩٣,٨٥٥	٩٦,٧٠٦	نقد في الصندوق
١,١٢٠,٤٣٨	٢٧٠,٦٢٨	أرصدة بنكية:
١٣١,١١١	١٤١,٩٤٧	حسابات جارية
٣,٠٠٠,٠٠٠	١١,٤٠٠,٠٠٠	حساب إيداع دفعات توزيعات الأرباح
٤,٣٤٥,٤٠٤	١١,٩٠٩,٢٨١	ودائع هامشية

يحتفظ بالأرصدة البنكية والنقد في دولة الإمارات العربية المتحدة.

### ١٠ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٥٠٣,١١٨,٠٠٠	٥٥٩,٠٢٠,٠٠٠	المصدر والمدفوع بالكامل:
		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 بمقابل إجمالي نقدي قدره ٤٧,٧١١,٨٨١ درهم. تم الاحتفاظ بهذه الأسهم كأسهم خزينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. وقد تمت الموافقة 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 / الخسائر المتراكمة للشركة.

### ١١ احتياطات

#### (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.

## شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

### ١١ احتياطات (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 مال الشركة المدفوع. ويمكن للشركة أن تستخدم هذا الاحتياطي للأغراض التي تحددها الجمعية العمومية العادية بناءً على المقترحات المقدمة من مجلس الإدارة.

### ١٢ قروض بنكية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، 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 قسطاً شهرياً متساوياً بداية من مارس ٢٠١٩. كان الرصيد المستحق مقابل القرض في تاريخ التقرير ٢٥,٤ مليون درهم. ويحمل القرض معدل فائدة أقل بنسبة ٣% من معدل الفائدة التجاري الأساسي لبنك رأس الخيمة بحد أدنى ٤,٢٥% سنوياً. والتسهيل مضمون بما يلي:

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

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

تخضع القروض البنكية أيضاً لتعهدات مالية مقيدة.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
١٨,٧٨٦,٧٥١	١٤,٤٩٤,٧٩١	سحب بنكي على المكشوف
٢٣,٧٥٢,٤١٣	٢٧,٨٠٧,٧٠٣	قرض لأجل
<u>٤٢,٥٣٩,١٦٤</u>	<u>٤٢,٣٠٢,٤٩٤</u>	

يتم تسديد القروض كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢٥,٧٣٨,٦٧٦	٢٠,٢٨٨,٠٦٢	عند الطلب أو خلال سنة واحدة
١٦,٨٠٠,٤٨٨	٢٢,٠١٤,٤٣٢	في السنة الثانية والسنوات اللاحقة
<u>٤٢,٥٣٩,١٦٤</u>	<u>٤٢,٣٠٢,٤٩٤</u>	

## شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

### ١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٣١,٩٥٣,١١٤	٢٩,٤٦٢,٩٢٦	ذمم دائنة تجارية
١,٦٣٠,٨٣٧	٤٥٩,٤٨٩	دفعات مقدمة من عملاء
٤,٠٩٥,٧١١	٤,١١٣,٧٣٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٤,٣٣٧,٤٥٠	٥,٤٦١,٧٤٤	مستحقات وذمم دائنة أخرى
<u>٤٢,٠١٧,١١٢</u>	<u>٣٩,٤٩٧,٨٩٣</u>	

### ١٤ إيرادات

فيما يلي تحليل إيرادات الشركة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٢٠,٧١١,١٣٩	١٤٠,٢٥٥,٦٧٩	١٢٠,٧١١,١٣٩	١٤٠,٢٥٥,٦٧٩	مبيعات محلية
١٣,١٤٣,٢٤٨	٢٥,٤٤٧,٨١٩	١٣,١٤٣,٢٤٨	٢٥,٤٤٧,٨١٩	مبيعات تصدير
<u>١٣٣,٨٥٤,٣٨٧</u>	<u>١٦٥,٧٠٣,٤٩٨</u>	<u>١٣٣,٨٥٤,٣٨٧</u>	<u>١٦٥,٧٠٣,٤٩٨</u>	

### ١٥ الربحية الأساسية للسهم الواحد

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦,٤٣٣,٨٥٦	٦,٦٧٨,٨١٦	٦,٤٣٣,٨٥٦	٦,٦٧٨,٨١٦	(خسارة) ربح الفترة
(٦,٤٣٣,٨٥٦)	(٦,٤٣٣,٨٥٦)	(٦,٤٣٣,٨٥٦)	(٦,٤٣٣,٨٥٦)	(بالدرهم الإماراتي)
٥٠٣,١١٨,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(٠,٠١٣)</u>	<u>٠,٠١٣</u>	<u>(٠,٠١٣)</u>	<u>٠,٠١٣</u>	الربحية الأساسية للسهم الواحد
				(بالدرهم الإماراتي)

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

## شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

### ١٦ توزيعات الأرباح

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

### ١٧ معاملات مع أطراف ذات علاقة

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
-	-	١,١٨١,٣٢٤	٣٦٤,٧٣٥	إيرادات

### تعويضات كبار موظفي الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١,٩٥٠,٢٨٥	٧٣٠,٠٩٥	١,٦٤٣,٠٣٢	٥٣٨,٢٤٠	كبار موظفي الإدارة: منافع قصيرة وطويلة الأجل
-	-	٢٢٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	تكاليف تعويضات الأعضاء التنفيذيين -

### ١٨ مطلوبات طارئة والتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٢,٣٠٣,٠٠٠	٢٦٠,٠٠٠	خطابات ضمان

شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

١٩ معلومات القطاعات

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
المجموع درهم	أخرى	الاستثمارات درهم	التصنيع درهم	المجموع درهم	أخرى درهم	الاستثمارات درهم	التصنيع درهم	
١٦٥,٧٠٣,٤٩٨	-	-	١٦٥,٧٠٣,٤٩٨	١٣٣,٨٥٤,٣٨٧	-	-	١٣٣,٨٥٤,٣٨٧	إيرادات القطاع
٦,٦٧٨,٨١٦	-	٣,٥٧٩,٤٦٢	٣,٠٩٩,٣٥٤	(٦,٤٣٣,٨٥٦)	-	٢,٠٩٥,٠٥٦	(٨,٥٢٨,٩١٢)	نتائج القطاع
٦٦٥,٧٤٠,٧٧٣	-	٨٨,١٥٧,١٦٤	٥٧٧,٥٨٣,٦٠٩	٦٦١,٧٨٨,٢٦٢	-	٧٧,١٨١,٧٠٨	٥٨٤,٦٠٦,٥٥٤	موجودات القطاع
٨٥,٧٤٥,٦٢٢	-	-	٨٥,٧٤٥,٦٢٢	٨٨,٦٥١,٦٠٦	-	-	٨٨,٦٥١,٦٠٦	مطلوبات القطاع

ليس هناك أي معاملات بين القطاعات.

## شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 نية أو التزام بتقليص نطاق أعمالها بشكلٍ جوهري أو الدخول في معاملة بشروط غير ملائمة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المحتسبة 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 تماثل تلك المستخدمة في المعلومات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر

نقاس 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	المعطيات الهامة علاقة المعطيات غير الجديرة بالملاحظة بالملاحظة الهامة	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨			
أوراق مالية متداولة	٢٦,٠٣٣,٧٦٧	٣٧,٦١٣,٨٠٦	المستوى الأول	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشطة.	لا يوجد
أوراق مالية غير متداولة*	١٠,٤٦٨,٣٦٦	١٠,٤٦٨,٣٦٦	المستوى الثالث	طريقة تقييم صافي صافي قيمة الموجودات	المستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة.

\* تقارب قيمة الأوراق المالية غير المتداولة قيمتها العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.



## شركة إسمنت رأس الخيمة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (تابع)

### ٢١ موسمية النتائج

تتضمن إيرادات الاستثمار إيرادات توزيعات أرباح بقيمة ١,٤٩ مليون درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٢,٦٥ مليون درهم) وهي ذات طبيعة موسمية.

### ٢٢ تعديلات الفترة السابقة

خلال هذه الفترة، راجعت الإدارة المعالجة المحاسبية لبعض المعاملات السابقة المتعلقة باستثماراتها المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. بالنسبة لبعض الاستثمارات المبيعة، لم يتم إعادة تدوير احتياطي القيمة العادلة ذي العلاقة البالغ ٣,٢٧٥,٨٠٢ درهم بشكل صحيح من خلال الخسائر المتراكمة وبدلاً من ذلك بقي في رصيد الاحتياطي. لم يتم عرض بيان ثالث للمركز المالي لأن الخطأ لا يؤثر على الأرصدة الافتتاحية في بيان المركز المالي المقارن.

فيما يلي تأثير التصحيح أعلاه على البنود ذات الصلة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

بيان المركز المالي	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (قبل التعديل)	تأثير التعديل درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (بعد التعديل)
تغيرات متراكمة في القيمة العادلة (القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر) خسائر متراكمة	(٢٤,٧٨٤,٣٨١)	(٣,٢٧٥,٨٠٢)	(٢٨,٠٦٠,١٨٣)
	(٨,٦٨٥,٢٥٤)	٣,٢٧٥,٨٠٢	(٥,٤٠٩,٤٥٢)

### ٢٣ اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

اعتمد رئيس مجلس الإدارة هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة ووافق على إصدارها بتاريخ ١٨ نوفمبر ٢٠١٩.