

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

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض و المواد الانشائية ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات

الصفحة

١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٣	بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
١٩-٨	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية - شركة مساهمة عامة

تقرير مجلس الإدارة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

يقدم أعضاء مجلس الإدارة تقريرهم مرفقاً بالمعلومات المالية الموجزه الموحدة المرحلية لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية والشركات التابعة لها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

التأسيس والعنوان المسجل

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ١٨/١٣ الصادر بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٨١ من قبل صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة. وعنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب. ١٤٩٢، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.

تتكون "المجموعة" من شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية والشركات التابعة لها:

اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية
مؤسسة مصنع الطابوق الحديث	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الطوب الخرساني والبلاط المعشق وأعمال الأرضية المتشابهة.
شركة نورة رأس الخيمة ذ.م.م	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع منتجات الجير

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في تصنيع وتوريد الأسمنت الأبيض ومنتجات الجير ومنتجات الأسمنت والاستثمار في الأنشطة المماثلة وتأسيسها وإدارتها.

النتائج

إن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مدرجه في المعلومات المالية الموجزه الموحدة المرحلية المرفقة.

توزيعات الأرباح

خلال الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠ وافق المساهمون على عدم توزيع أرباح نقدية فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وتمت الموافقة على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ١,٢ مليون درهم (إيضاح-١٤).

خلال الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٩ وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من رأس المال بقيمة ٢٥,٠١ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواقع ٥ فلس عن كل سهم، وتمت الموافقة على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ١,٠٤ مليون درهم (إيضاح-١٤).

بإتجاهه عن المجلس

٤ نوفمبر ٢٠٢٠

المدير العام بالوكالة

رئيس لجنة التدقيق

جرائث ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج الباكر ٥
مكتب رقم ٣٠٥، الطابق الثالث
٧/٩ شارع الخان ٢
ص.ب. ١٩٦٨
الشارقة

هاتف ٩٧١ ٦ ٥٢٥ ٩٦٩١
فاكس ٩٧١ ٦ ٥٢٥ ٩٦٩٠

linkd.in/grant-thornton-uae
twitter.com/gtuae

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية - شركة مساهمة عامة

المقدمة

قمنا بإجراء مراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة رأس الخيمة لصناعة الأسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تقتصر مسؤوليتنا على إصدار استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية في ضوء مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية بواسطة مدقق حسابات الشركة المستقل". تتضمن أعمال المراجعة للمعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية توجيه استفسارات من المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات مراجع أخرى. إن هذه الإجراءات أضيق نطاقاً من إجراءات التدقيق التي تجري طبقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناء على ذلك، وبالتالي فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

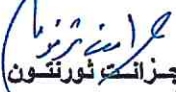
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت أنباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

تمت مراجعة وتدقيق المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر الذي أصدر تقرير المراجعة المؤرخ في ٢ نوفمبر ٢٠١٩، وتقرير مدقق الحسابات المؤرخ في ٢٩ فبراير ٢٠٢٠ عن استنتاج غير معدل ورأي غير معدل.




جرائث ثورنتون
فاروق محمد
سجل مراجعي الحسابات رقم ٨٦

الشارقة - الإمارات العربية المتحدة
التاريخ: ٤ نوفمبر ٢٠٢٠

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومنشآت ومعدات	٥٢٠,٣٥٩,٥١٨	٥٣٩,٠٨١,٩٢٧
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	١٩٩,٣٩٦,٧٧١	١٦٥,٦٣٩,٠٧٧
	٧١٩,٧٥٦,٢٨٩	٧٠٤,٧٢١,٠٠٤
الموجودات المتداولة		
المخزون	١١٠,٠٦٠,٩٥٣	١٢٣,٤٤٠,٣١١
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٤٩,٦٨١,٦٠٤	٥٠,٣٠٤,٤٠٢
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢١,٣١٤,٩٦٩	٣٩,٨٨٥,٨٣٢
النقد وما في حكمه	٣٤,٤٦٩,٨٨٠	٧١,٤٩٦,٩٠٧
	٢١٥,٥٢٧,٤٠٦	٢٨٥,١٢٧,٤٥٢
مجموع الموجودات	٩٣٥,٢٨٣,٦٩٥	٩٨٩,٨٤٨,٤٥٦
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
رأس المال والإحتياطات	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
رأس المال	١١١,٤٣٧,٧١٤	١١١,٤٣٧,٧١٤
إحتياطي قانوني	-	١٠٠,٠٣١,٤٠٠
إحتياطي اختياري	(٨٤,٨٠٥,٤٣٧)	(٦١,٤٠٧,٦٠٦)
إحتياطي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٠٣,٨٤٠,٤٠٠	١٠٣,٢٩٠,٨٠٩
أرباح محتجزة	٧٣٠,٦٢٩,٦٧٧	٧٥٣,٥٠٩,٣١٧
مجموع حقوق الملكية		
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة	٩,٢٧٥,٤١٨	٩,٢٩٢,٥٩٣
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٧٨,٣٨٦,٦٩٢	٩٥,٥١١,٧٤٥
قروض بنكية	٨٧,٦٦٢,١١٠	١٠٤,٨٠٤,٣٣٨
مطلوبات متداولة		
قروض بنكية	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٩٤,٤٩١,٩٠٨	١٠٩,٠٣٤,٨٠١
	١١٦,٩٩١,٩٠٨	١٣١,٥٣٤,٨٠١
	٢٠٤,٦٥٤,٠١٨	٢٣٦,٣٣٩,١٣٩
مجموع المطلوبات	٩٣٥,٢٨٣,٦٩٥	٩٨٩,٨٤٨,٤٥٦

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل لجنة التدقيق بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٠ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:



المدير العام بالوكالة



رئيس لجنة التدقيق

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً متماً لهذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
إجمالي المبيعات	٨,٨٧٦,٢٥٢	١٠,٢٢٦,٣٧٥	١٤٨,١٣٨,٨٠٨	١٨٠,١٦٢,١٢٣
تكلفة المبيعات	(٤٢,٥٥٣,٦٣٦)	(٤١,٧٦٢,١٦٢)	(١٢٣,٩٥٩,٦١٦)	(١٥٢,٤٥٦,٠٤٦)
إجمالي الربح	٤,٦٢٢,٦١٦	٦,٠٦٤,٢١٣	٢٤,١٧٩,١٩٢	٢٧,٧٠٦,٠٧٧
مصاريف بيع وعومية وإدارية	(٥,٤١٥,٧٦٦)	(٦,٠٠٦,٥٣٠)	(١٦,٦٢٦,٥٧٩)	(١٨,٥٠١,١٤٨)
إيرادات أخرى	٤١,٦٩٠	٢,٣٤٨,٧٨١	٤٨٥,١٧٣	٢,٤١٨,٨٦٧
ربح التشغيل	٣,٥٠٢,١٧٦	٦,٠٦٨,٦٢٦	٨,٠٣٧,٧٨٦	١١,٦٢٣,٧٩٦
إيرادات / (خسائر) الاستثمار	١,٥٥٦,٢١٣	٧٧,٢٦٩	(١,٨٧٨,٣٧٦)	١١,١٤٤,٥٠٦
أرباح / (خسائر) فروق العملة	١٦٦,٥٥١	(٨٣,٣٠٨)	١٠٠,٩٨٦	(٢١٨,٤٦٦)
تكلفة التمويل	(٦٠٧,١٢٦)	(١,٣٤٥,٤٧٤)	(٢,٤٨٠,١٠٤)	(٤,٦٥٦,٩١٣)
ربح الفترة	٤,٦١٧,٨١٤	٥,٢١٧,١١٣	٣,٧٨٠,٢٩٢	١٧,٨٩٢,٩٧٣
الربحية الأساسية للسهم الواحد	٠,٠٠٩	٠,٠١٠	٠,٠٠٨	٠,٠٣٦

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً متصفاً لهذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة	٤,٦١٧,٨١٤	٥,٢١٧,١١٣	٣,٧٨٠,٢٩٢	١٧,٨٩٢,٩٧٣
الدخل الشامل الآخر				
بمجرد أن يُعكّ تصنيّفها في الربح أو الخسارة:				
التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المدرجة	٦	(١٥,١٥٧,٥٦٨)	(٢٣,٣٩٧,٨٣١)	(٤٠,١٣١,٩٩٤)
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
الربح / (الخسارة) من بيع الإستثمارات المدرجة	٧٤٧,٤٦٨	١٢,٨٥٥,٧٤١	(٢,٠٦٢,١٠١)	٤١,٣٢٥,٦٧٣
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل الآخر للفترة	٥,٣٦٤,٢٨٢	(٢,٢٩١,٨٢٧)	(٢٥,٤٥٩,٩٣٢)	١,١٩٣,٦٧٩
إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة	١٠,٣٢٨,٠٩٣	٢,٩٢٠,٢٨٦	(٢١,٦٧٩,٦٤٠)	١٩,٠٨٦,٦٥٢

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً متمماً لهذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

إحتياطي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر درهم	إحتياطي احتياطي درهم	إحتياطي قانوني درهم	رأس المال درهم	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
٧٥٥,٢٢٨,٥٥٦	٥٧,١٧٥,٩٦٣	(١١,٦٣٢,٨٦٨)	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	١٠٩,٤٩٧,٠٦١
١٧,٨٩٢,٩٧٣	١٧,٨٩٢,٩٧٣	-	-	-
١,١٩٣,٦٧٩	-	١,١٩٣,٦٧٩	-	-
١٩,٠٨٦,٦٥٢	١٧,٨٩٢,٩٧٣	١,١٩٣,٦٧٩	-	-
(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	-	-	-
-	٤١,٣٢٥,٦٧٣	(٤١,٣٢٥,٦٧٣)	-	-
(١,٠٤٠,٠٠٠)	(١,٠٤٠,٠٠٠)	-	-	-
٧٤٨,٢٦٧,٣٥٨	٩٠,٣٤٦,٧٥٩	(٥١,٧٦٤,٨٦٢)	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	١٠٩,٤٩٧,٠٦١
٧٥٣,٥٠٩,٣١٧	١٠٣,٢٩٠,٨٠٩	(١١,٤٠٧,٦٠٦)	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	١١١,٤٣٧,٧١٤
٣,٧٨٠,٢٩٢	٣,٧٨٠,٢٩٢	-	-	-
(٢٥,٤٥٩,٩٣٢)	-	(٢٥,٤٥٩,٩٣٢)	-	-
(٢١,٦٧٩,٦٤٠)	٣,٧٨٠,٢٩٢	(٢٥,٤٥٩,٩٣٢)	-	-
-	١٠٠,٠٣١,٤٠٠	-	(١٠٠,٠٣١,٤٠٠)	-
-	(٢,٠٦٢,١٠١)	٢,٠٦٢,١٠١	-	-
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٧٣٠,٦٢٩,٦٧٧	٢٠٣,٨٤٠,٤٠٠	(٨٤,٨٠٥,٤٣٧)	-	١١١,٤٣٧,٧١٤
				٥٠٠,١٥٧,٠٠٠

المرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات الأرباح (إيضاح ١٤)
الحول إلى الأرباح المستتقة عن استبعاد استثمار
مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
المرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)
المرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
ربح الفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
الحول إلى الأرباح المستتقة
الحول إلى الأرباح المستتقة عن استبعاد استثمار
مدرج بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
المرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً متماً لهذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٠١٩
	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
ربح الفترة	٣,٧٨٠,٢٩٢	١٧,٨٩٢,٩٧٣
تعديلات :		
إستهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات	٢٤,٣٦٣,٤٧٠	٢٤,٠٩١,٨٠٤
خسارة من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات	-	١٨٦,٤٨٨
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٢٤٤,٧٢٦	٦٧٩,٧٢٨
ايرادات توزيعات الأرباح	(٨,٠٠٢,٩٠٣)	(٩,١٧٤,٢٣٣)
ايرادات الفوائد	(١١٢,٥٨٢)	(١١,٢٠٩)
خسارة / (ربح) من بيع استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢,١٢٧,٤٩٧	(٦٥٦,٣٤٩)
تكلفة التمويل	٢,٤٨٠,١٠٤	٤,٦٥٦,٩١٣
خسائر / (أرباح) غير محققة من إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧,٤٧١,٠١٠	(٢,٠٠٧,٣٨٩)
مصرفات إدارة الاستثمارات	٣٩٥,٣٥٢	٧٠٤,٦٧٤
التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل	٣٢,٧٤٦,٩٦٦	٣٦,٣٦٣,٤٠٠
التغيرات في رأس المال العامل:		
المخزون	١٣,٣٧٩,٣٥٨	(٧,٠٩٠,١٧٩)
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٦٢٢,٧٩٨	٢,٦٧٤,٢٣٠
ذمم دائنة تجارية وأخرى	(١٣,٤٨٢,٩٧٢)	١,٦٠٦,٠٩٩
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين	٣٣,٢٦٦,١٥٠	٣٣,٥٥٣,٥٥٠
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٢٦١,٩٠١)	(٦٤٤,٠٩٧)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٠٤٠,٠٠٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	(٥,٦٤١,٠٦١)	(٧,٥٠٥,٣٨٢)
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	-	٥٤٠,٠٠٠
استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات	٨,٠٠٢,٩٠٣	٩,١٨٠,٢٣٢
توزيعات أرباح مقبوضة	(٨٣,٠٧٦,٧٦١)	(١٥,٨٩٠,٣٧٣)
شراء إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١٨,٢٧٢,٦٥٢)	(١٣,٩٢٧,٧٥٩)
شراء إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٢٣,٨٥٩,١٣٥	٧٩,٧٢٦,٦٢١
استبعاد إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٢٧,٢٤٥,٠٠٧	١٥,٩٨٢,٧٦٦
استبعاد إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١١٢,٥٨٢	١١,٢٠٩
فوائد مقبوضة	(٣٩٥,٣٥٢)	(٧٠٤,٦٧٤)
مصرفات إدارة الاستثمارات المدفوعة	(٤٨,١٦٦,١٩٩)	٦٧,٤١٢,٦٤٠
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة الإستثمارية	(٤٨,١٦٦,١٩٩)	٦٧,٤١٢,٦٤٠
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(١٧,١٢٥,٠٥٣)	(٣٣,٠٣٨,٦٧٤)
سداد قروض الأجل	(٢,٧٥٣,٣٣٨)	(٦,٢٦٢,٧١١)
تكاليف تمويل مدفوعة	(٧٨٦,٦٨٦)	(٢٣,٢٧٣,٤١٣)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٠,٦٦٥,٠٧٧)	(٦٢,٥٧٤,٧٩٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٧,٠٢٧,٠٢٧)	٣٦,٧٠٧,٢٩٥
صافي النقص في النقد وما في حكمه	٧١,٤٩٦,٩٠٧	١٩,٠٨٧,٧٦٣
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٣٤,٤٦٩,٨٨٠	٥٥,٧٩٥,٠٥٨
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	١٠٣,٩٦٦,٧٨٧	٩٤,٨٨٤,٨١٣

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزءاً متماً لهذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

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

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

١ النشاط والشكل القانوني

تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ١٨/١٣ الصادر بتاريخ ٢ أكتوبر ١٩٨١ من قبل صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة. وعنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ١٤٩٢، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة.
تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") في تصنيع وتوريد الاسمنت الأبيض ومنتجات الجير ومنتجات الاسمنت والاستثمار في الأنشطة المماثلة وتأسيسها وإدارتها. تتكون "المجموعة" من شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع والشركات التابعة لها.
فيما يلي، تفاصيل الشركات التابعة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

رقم المسلسل	اسم الشركة التابعة	نسبة الملكية	مقر التأسيس	الأنشطة الرئيسية
١	مؤسسة مصنع الطابوق الحديث	٪١٠٠	رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الطوب الخرساني والبلاط المعشق وأعمال الأرصفة المتشابهة.
٢	شركة نورة رأس الخيمة ذ.م.م	٪١٠٠	رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة	تصنيع منتجات الجير

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتتوافق أيضاً مع المتطلبات السارية من القوانين المطبقة في الإمارات العربية المتحدة.

يتم عرض المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بالدرهم الإماراتي (درهم) حيث إنها العملة التي تتم بها معظم معاملات الشركة.

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومن خلال الدخل الشامل الآخر التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

إن السياسات المحاسبية وأسس العرض المستخدمة في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة متوافقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إن هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لا تشمل جميع المعلومات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للمجموعة كما في للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. علاوة على ذلك، ليس من الضروري أن تكون نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مؤشراً عن النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية التي سوف تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢-٢ الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من الإدارة اتخاذ القرارات والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعروضة من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقدير هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة كما في وفي نهاية السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ بيان الالتزام

تقوم المجموعة بإعداد بياناتها المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية و طبقاً للتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية. تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بموجب مبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ومن خلال الدخل الشامل الآخر التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٤-٢ ممتلكات ومنشآت ومعدات

تدرج الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأي خسارة متراكمة عن الإنخفاض في القيمة.

تدرج الأرض بالتكلفة ناقصاً خسارة الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بالتكلفة ناقصاً أي خسارة مسجلة عن إنخفاض القيمة. ويبدأ احتساب إستهلاك هذه الموجودات، على غرار الموجودات الأخرى، عندما تصبح هذه الموجودات جاهزة للاستخدام.

لا يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للموجودات وإحتسابها كأصل منفصل، حسبما يكون ملائماً، إلا عندما يكون من المرجح أن تتدفق إلى المجموعة فوائد إقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبند ويكون بالإمكان قياس تكلفة البند بشكل موثوق به. يتم تحميل كافة مصاريف أعمال التصليح والصيانة الأخرى على حساب الأرباح والخسائر في الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها.

يتم تحميل الإستهلاك وذلك لشطب تكلفة الموجودات، بخلاف الأراضي والأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز على مدار أعمارها الإنتاجية وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت. وتتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة حساب الإستهلاك بنهاية كل سنة مع بيان أثر أي تغيرات في التقديرات المحتسبة على أساس مستقبلي.

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

يُحتسب الإستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت بناء على الأعمار الإنتاجية المقدرة على النحو التالي:

العمر الافتراضي (بالسنوات)	فئة الأصل
٢٠-٥	المباني
٣٠-٥	منشآت وآلات
١٥-١٠	أدوات ومعدات
١٠	مركبات
٤	أثاث وتجهيزات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٢ إستثمارات في أوراق مالية

(١) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

يجوز للمجموعة عند الاعتراف المبدي أن تختار نهائياً (على أساس كل أداة على حدة) تصنيف الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. إن هذا النوع من التصنيف غير مسموح به إذا كان الغرض من الإحتفاظ بإستثمارات حقوق الملكية هو المتاجرة.

إن الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المحتسبة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة، ثم تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة مع الإعترااف بالأرباح والخسائر الناشئة عن التغيرات في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر وتضاف في التغيرات المتراكمة ضمن إحتياطي القيمة العادلة. ولن يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر المتراكمة إلى حساب الربح أو الخسارة عند إستبعاد الإستثمارات.

لقد قامت المجموعة بتصنيف كافة الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها للمتاجرة بوصفها موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

يتم الإعترااف بتوزيعات الأرباح من الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن حساب الربح أو الخسارة عندما يتقرر حق المجموعة في قبض توزيعات الأرباح، ما لم تمثل توزيعات الأرباح استرداد جزء من تكلفة الإستثمار.

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

يتم تصنيف الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ما لم تقم المجموعة بتصنيف الإستثمار غير المحتفظ به للمتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عند الإعترااف المبدي. وتدرج الأرباح أو الخسائر الناشئة عن إعادة القياس ضمن حساب الربح أو الخسارة.

يتم تصنيف الأصل المالي كمحتفظ به للمتاجرة:

- (أ) إذا كان إمتلاكه لغرض رئيسي يتمثل في بيعه على المدى القصير، أو
- (ب) أن يكون عند الإعترااف المبدي جزءاً من محفظة أدوات مالية محددة خاضعة بالكامل لإدارة المجموعة، ويتوفر دليل على نمط فعلي حديث لجني الأرباح على المدى القصير؛ أو
- (ت) أن يكون أداة مشتقة غير مصنفة وفعالة كأداة تحوط أو كضمان مالي.

يتم الإعترااف بإيرادات توزيعات الأرباح من الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في حساب الربح أو الخسارة عندما يتقرر حق المجموعة في قبض توزيعات الأرباح.

٦-٢ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ على نتائج المجموعة. يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. كما يتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة الناشئة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت متوافقة مع البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(أ) انخفاض قيمة الأصول المالية

يعد قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة من التقديرات الهامة التي تنطوي على منهجية تحديد الخسائر والنماذج ومدخلات البيانات. تشتمل العناصر التي لها تأثير كبير على مخصص الخسارة الائتمانية على تعريف التعثر وزيادة الجوهريّة في مخاطر الائتمان واحتمالية التعثر ومستوى التعرض الناتج عن التعثر والخسارة الناتجة عن التعثر، وكذلك نماذج سيناريوهات الإقتصاد الكلي. تراجع المجموعة بانتظام النماذج ومدخلاتها وتحقق من صحتها للحد من أي فروق بين تقديرات خسائر الائتمان المتوقعة وتجربة خسارة الائتمان الفعلية.

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

(ب) مخصص المخزون البطيء الحركة والمتقادم

يسجل المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. يتم إجراء التعديلات لتخفيض تكلفة المخزون إلى صافي القيمة القابلة للتحقق، عند الحاجة، على مستوى المنتج للأرصدة الفائضة المقدرة أو المتقادمة أو منخفضة القيمة، 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.

(ت) الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمنشآت والمعدات

تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمنشآت والمعدات في نهاية كل سنة مالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦. وقد قررت الإدارة أن تقديرات العام الحالي لا تختلف عن التقديرات السابقة بناء على المراجعة التي قامت بها.

٤ إدارة المخاطر المالية

٤-١ عوامل المخاطر المالية

تعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية وهي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة معلومات وإفصاحات إدارة المخاطر المالية اللازمة للبيانات المالية السنوية، وينبغي أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لم تطرأ أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو على أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة.

٤-٢ مخاطر السيولة

لم يكن هناك أي تغيير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصومة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية، وذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥ ممتلكات ومنشآت ومعدات

خلال الفترة بلغت قيمة الإضافات للممتلكات والمنشآت والمعدات مبلغاً وقدره ٥,٦٤١,٠٦١ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٧,٥٠٥,٣٨٢ درهم)، وبلغت قيمة الإستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغاً وقدره ٢٤,٣٦٣,٤٧٠ درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٢٤,٠٩١,٨٠٤ درهم).

تتواجد جميع الممتلكات والمنشآت والمعدات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم رهن ممتلكات ومنشآت ومعدات بقيمة دفترية تبلغ ١١٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١١٠ مليون درهم) لأحد البنوك مقابل تسهيلات إئتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

تم رسملة تكاليف إقتراض على الأموال المقترضة خصيصاً للحصول على موجودات مؤهلة خلال الفترة الحالية بقيمة لا شيء (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: لا شيء).

٦ إستثمارات في أوراق مالية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)
١١٣,٢٦٥,١٣٦	١٢٤,٣٩١,٧٥٦
٨٦,١٣١,٦٣٥	٤١,٢٤٧,٣٢١
١٩٩,٣٩٦,٧٧١	١٦٥,٦٣٩,٠٧٧

أوراق مالية مدرجة - بالقيمة العادلة:
في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)
١٦٥,٦٣٩,٠٧٧	٢٣٩,٤٣٦,٢٦٠
٨٣,٠٧٦,٧٦١	٤٣,٧٧٣,٠٤١
(٢٥,٩٢١,٢٣٦)	(٦٧,٧٩٥,٤٨٦)
(٢٣,٣٩٧,٨٣١)	(٤٩,٧٧٤,٧٣٨)
١٩٩,٣٩٦,٧٧١	١٦٥,٦٣٩,٠٧٧

القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة
مشتريات خلال الفترة / السنة
استبعاد خلال الفترة / السنة
انخفاض في القيمة العادلة لإستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦ إستثمارات في أوراق مالية (تابع)

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

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
درهم	درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٢٠,٠٤٤,٢٢٥	٢٧,١٩٤,٤٨٥
١,٢٧٠,٧٤٤	١٢,٦٩١,٣٤٧
٢١,٣١٤,٩٦٩	٣٩,٨٨٥,٨٣٢

أوراق مالية مدرجة - بالقيمة العادلة:

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

الحركة في الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كالتالي:

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
درهم	درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٣٩,٨٨٥,٨٣٢	٣٢,٦٢١,٩٩٦
١٨,٢٧٢,٦٥٢	٢٥,٦٧٩,٣٥١
(٢٩,٣٧٢,٥٠٥)	(٢١,٦٦١,٥٤٢)
(٧,٤٧١,٠١٠)	٣,٢٤٦,٠٢٧
٢١,٣١٤,٩٦٩	٣٩,٨٨٥,٨٣٢

القيمة العادلة في بداية الفترة / السنة

مشتريات خلال الفترة / السنة

استبعاد خلال الفترة / السنة

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

تم رهن إستثمارات في أوراق مالية بقيمة ١٢٤,٢٩ مليون درهم (٢٠١٩: ١٣٩,٢٣ مليون درهم) للبنك مقابل تسهيلات ائتمانية ممنوحة للمجموعة (إيضاح ١٢).

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
درهم	درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٤٣,٤٢٠,٨٥٤	٤٧,٩٠٥,٣٠٨
(٢,٢٤٩,١٩٠)	(٢,٢٤٩,١٩٠)
٤١,١٧١,٦٦٤	٤٥,٦٥٦,١١٨
٥,٨١١,٤٢٨	٢,٠٦٨,٥٠٣
٢,٠٦٩,٥٤٨	١,٢٨٤,٢١٤
٦٢٨,٩٦٤	١,٢٩٥,٥٦٧
٤٩,٦٨١,٦٠٤	٥٠,٣٠٤,٤٠٢

ذمم مدينة تجارية

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

دفعات مقدمة للموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم مدينة أخرى

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

تحليل الذمم المدينة التجارية كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	
١١,٧٠١,٦٧٨	١٦,٢٢٧,٧٩٥	مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
١٣,٤٣٩,٧١٠	١٤,٤٧٨,٥٨٥	مضمونة مقابل اعتمادات مستندية
١٨,٢٧٩,٤٦٦	١٧,١٩٨,٩٢٨	سقف ائتماني مفتوح
٤٣,٤٢٠,٨٥٤	٤٧,٩٠٥,٣٠٨	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	
٢,٢٤٩,١٩٠	٢,٢٤٩,١٩٠	الرصيد الافتتاحي
-	-	شطب خلال الفترة / السنة
٢,٢٤٩,١٩٠	٢,٢٤٩,١٩٠	الرصيد الختامي

٨ النقد وما في حكمه

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	
٣٣٠,٥٠١	٢٣٨,٨٢٣	النقد في الصندوق
١,٦٧٧,٦١٧	٥,٣٠٥,٥٩٤	حساب المحفظة
٢,٠٠٨,١١٨	٥,٥٤٤,٤١٧	أرصدة بنكية:
٣,٩٤١,٤٠٢	٣,٦٥٧,٧١٤	حسابات جارية
٤,٠٨٧,١١٠	٢,٦٢٢,٦٢٦	ودائع تحت الطلب
٢٤,٤٣٣,٢٥٠	٥٩,٦٧٢,١٥٠	ودائع ثابتة
٣٢,٤٦١,٧٦٢	٦٥,٩٥٢,٤٩٠	
٣٤,٤٦٩,٨٨٠	٧١,٤٩٦,٩٠٧	النقد وما في حكمه

بحسب المنطقة الجغرافية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣٢,٤٠٩,٣٥٨	٢١,٥٩٤,٤٨٩	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٢,٠٦٠,٥٢٢	٤٩,٩٠٢,٤١٨	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٣٤,٤٦٩,٨٨٠	٧١,٤٩٦,٩٠٧	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩ رأس المال

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
درهم	درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠

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

١٠ إحتياطي قانوني

وفقاً للقانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠٪ من ربح كل سنة إلى الإحتياطي القانوني. ويمكن إيقاف التحويل إلى الإحتياطي القانوني عندما يصل الإحتياطي إلى ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء الحالات المنصوص عليها في القانون.

تقوم الشركة بتعديل الإحتياطي القانوني في نهاية السنة.

١١ إحتياطي اختياري

يتم تحويل نسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية لحساب الإحتياطي الاختياري. ويجوز إيقاف التحويل إلى الإحتياطي الاختياري من قبل الجمعية العمومية العادية بناءً على توصية من مجلس الإدارة أو عندما يصل الإحتياطي إلى نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. وبناءً على توصية مجلس الإدارة، قررت الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقد في ٢٠ أبريل ٢٠١٩ إيقاف التحويل إلى الإحتياطي الاختياري حيث بلغ إجمالي الإحتياطي نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. لذلك لن يتم إجراء أي تحويل آخر إلى الإحتياطي. لقد تم تحويل الإحتياطي الاختياري إلى الأرباح المحتجزة خلال الفترة.

١٢ قروض بنكية

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
درهم	درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
١٠٠,٨٨٦,٦٩٢	١١٨,٠١١,٧٤٥

قروض

يستحق سداد القروض البنكية كما يلي:

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
درهم	درهم
(غير مدققة)	(مدققة)
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠
٧٨,٣٨٦,٦٩٢	٩٥,٥١١,٧٤٥
١٠٠,٨٨٦,٦٩٢	١١٨,٠١١,٧٤٥

خلال سنة واحدة

من سنتين إلى خمس سنوات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢ قروض بنكية (تابع)

القروض طويلة الأجل تشمل ما يلي:

(١) مع اندماج بنك الاتحاد الوطني مع بنك أبوظبي التجاري، تمّ الاستحواذ على القروض القائمة البالغه ١١٩,٢٣٣,٦٦٢ درهم من قبل بنك أبوظبي التجاري، وتم البدء في اتفاقية تسهيلات جديدة بقيمة ١١٨,٠١١,٧٤٥ درهم في نوفمبر ٢٠١٩ ويتم سدادها على مدار ٤ سنوات. بالإضافة إلى ما سبق، أبرمت المجموعة اتفاقية تسهيلات ائتمانية لسحوبات بنكية على المكشوف وقرض قصير الأجل واعتماد مستندي بقيمة ٧٣ مليون درهم.

الحركة في القروض البنكية خلال الفترة كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	
١١٨,٠١١,٧٤٥	١٥٥,٢٣٣,٦٠٨	الرصيد الافتتاحي
-	-	إضافات
(١٧,١٢٥,٠٥٣)	(٣٧,٢٢١,٨٦٣)	تسديدات خلال الفترة / السنة
١٠٠,٨٨٦,٦٩٢	١١٨,٠١١,٧٤٥	الرصيد الختامي

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

١٣ الربحية الأساسية للسهم الواحد

تحتسب ربحية السهم الأساسية بواقع ٠,٠٠٨ درهم (٢٠١٩: ٠,٠٣٦ درهم) من خلال قسمة ربح/(خسارة) الفترة المنسوب لمساهمي الشركة والبالغ ٣,٧٨٠,٢٩٢ درهم (٢٠١٩: ١٧,٨٩٢,٩٧٣ درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغ ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ (٢٠١٩: ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠). لا يوجد لدى الشركة أي أسهم ملكية محتملة، وبالتالي فإن ربحية السهم الأساسية هي نفسها الربحية المخفضة. لم تكن هناك أي أسهم لها تأثير مخفض محتمل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

١٤ توزيعات الأرباح

خلال الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٢٠ وافق المساهمون على عدم توزيع أرباح نقدية فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وتمت الموافقة على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ١,٢ مليون درهم.

خلال الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠ أبريل ٢٠١٩ وافق المساهمون على توزيعات أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من رأس المال بقيمة ٢٥,٠١ مليون درهم عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بواقع ٥ فلس عن كل سهم، وتمت الموافقة على صرف مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بقيمة ١,٠٤ مليون درهم.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين بالشركة، وكبار موظفي الإدارة، والشركات التابعة، والشركات الزميلة، وأعضاء مجلس الإدارة، والشركات الأخرى التي يسيطر عليها المساهمون أو أعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر أو التي يمارسون عليها نفوذاً إدارياً فعالاً (يُشار إليها فيما يلي باسم "الشركات الزميلة"). قامت المجموعة خلال سياق العمل الإعتيادي بإبرام العديد من المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة. وقد تم إبرام تلك المعاملات وفقاً للأحكام والشروط المتفق عليها من قبل إدارة المجموعة أو مجلس إدارتها.

لم تكن هناك أي معاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، فيما عدا المعاملات المبينة أدناه لـ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: لا شيء).

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٠٤٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	-	-
٤٦٤,٥٩٧	٣٩٣,٥٩٧	١٢٤,٦٩٩	٩٢,٤٩٩

تعويضات كبار موظفي الإدارة:

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

مكافآت قصيرة الأجل

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

١٦ التزامات ومطلوبات محتملة

٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
٧٩٠,٥٥٢	٣,٢٧٣,٥٨٠	٦٦,٧٠٠	٦٦,٧٠٠
٨٥٧,٢٥٢	٣,٣٤٠,٢٨٠		

إعتمادات مستندية

خطابات ضمان

١٧ قياسات القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن قبضه من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين الأطراف المشاركة في السوق بتاريخ القياس. وبالتالي، يمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يستند تعريف القيمة العادلة إلى فرضية استمرار المجموعة كمنشأة عاملة دون أي نية أو التزام بتقليص نطاق أعمالها بشكل جوهري أو الدخول في معاملة بشروط غير ملائمة.

(أ) القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية تقارب قيمتها العادلة.

(ب) أساليب التقييم والإفتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم والإفتراضات التي تماثل تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٧ قياسات القيمة العادلة (تابع)

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

تقاس بعض الموجودات المالية لدى المجموعة بالقيمة العادلة بنهاية فترة التقرير. ويبين الجدول الآتي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية:

القيمة العادلة كما في		تسلسل		أساليب التقييم		المعطيات	علاقة المعطيات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مستويات	قياس القيمة	و المعطيات	الهامة	غير الجديرة	بالملاحظة بالقيمة
درهم	درهم	القيمة	الهامة	الهامة	الهامة	بالملاحظة	العادلة
(غير مدققة)	(مدققة)	القيمة	الهامة	الهامة	الهامة	بالملاحظة	العادلة
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر							
أوراق مالية	أوراق مالية	المستوى الأول	أسعار الشراء المدرجة	في سوق نشطة.	لا يوجد	غير منطبق	غير منطبق
مدرجه	مدرجه	١٦٥,٦٣٩,٠٧٧	١٩٩,٣٩٦,٧٧١				
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة							
أوراق مالية	أوراق مالية	المستوى الأول	أسعار الشراء المدرجة	في سوق نشطة.	لا يوجد	غير منطبق	غير منطبق
مدرجه	مدرجه	٣٩,٨٨٥,٨٣٢	٢١,٣١٤,٩٦٩				

تسلسل مستويات قياس القيمة العادلة

يعرض الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية وغير المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعد الإعراف المبني حيث يتم تجميعها في مستويات من الأول إلى الثالث على أساس المعطيات الجديرة بالملاحظة لأساليب قياس القيمة العادلة:

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو المطلوب، سواء كانت مباشرة (و هي الأسعار) أو غير مباشرة (و هي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (و هي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

١٨ حدث هام - (COVID-١٩)

- خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ، كان هناك وباء عالمي (COVID-١٩) ، مما تسبب في تعطيل كبير للاقتصاديات والشركات في جميع أنحاء العالم بما في ذلك المجموعة. نظرًا لتطور هذا، لا نعتبر أنه من الممكن تقديم تقدير للأثر المحتمل لهذا الوباء على المجموعة.

- خلال النصف الثاني من عام ٢٠٢٠ ، انخفضت مبيعات التصدير للمجموعة خلال شهري أبريل و يونيو بسبب الإغلاق العالمي ولم تتأثر المبيعات المحلية تأثيراً ملحوظاً. ارتفعت مبيعات الصادرات بداية من شهر يونيو ٢٠٢٠ بعد أن فتحت العديد من الدول ميناءها بما في ذلك الهند التي تمثل غالبية مبيعات التصدير.

- لم يكن لهذا الوباء تأثير كبير في تقديرات المجموعه للمعايير الدولية للتقارير المالية رقم (٩) المتعلقة بمخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. وستواصل الإدارة مراقبة الوضع وتقييم أثر هذا الوباء على مدار السنة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩ معلومات القطاعات

حددت الإدارة القطاعات التشغيلية بناء على التقارير التي يراجعها مجلس الإدارة والتي يتم على أساسها اتخاذ القرارات الإستراتيجية.

لأغراض إدارية تم تنظيم المجموعة في وحدات أعمال بناءً على منتجاتها وخدماتها، وفيما يلي القطاعات التشغيلية:

- (١) تصنيع الأسمنت الأبيض ومنتجات الجير ومنتجات الأسمنت
(٢) الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتداول والودائع لدى البنوك

لم تكن هناك أي مبيعات بين القطاعات خلال الفترة.

تراقب الإدارة النتائج التشغيلية لوحدات أعمالها بغرض اتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. ويتم تقييم أداء القطاعات بناءً على صافي الربح أو الخسارة وتقاس بشكل متسق مع أرباح أو خسائر التشغيل المدرجة في البيانات المالية الموحدة.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
المجموع	الإستثمارات	التصنيع	المجموع	الإستثمارات	التصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٨٠,١٦٢,١٢٣	-	١٨٠,١٦٢,١٢٣	١٤٨,١٣٨,٨٠٨	-	١٤٨,١٣٨,٨٠٨	إيرادات القطاع
١٧,٨٩٢,٩٧٣	١١,١٤٤,٥٠٦	٦,٧٤٨,٤٦٧	٣,٧٨٠,٢٩٢	(١,٨٧٨,٣٧٦)	٥,٦٥٨,٦٦٨	نتائج القطاع
٢٤,٠٩١,٨٠٤	-	٢٤,٠٩١,٨٠٤	٢٤,٣٦٣,٤٧٠	-	٢٤,٣٦٣,٤٧٠	الإستهلاك
٤,٦٥٦,٩١٣	-	٤,٦٥٦,٩١٣	٢,٤٨٠,١٠٤	-	٢,٤٨٠,١٠٤	تكاليف التمويل
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
المجموع	الإستثمارات	التصنيع	المجموع	الإستثمارات	التصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٨٥,٩٥١,٩١٩	٢٧٣,١٢٥,٢٧٩	٧١٢,٨٢٦,٦٤٠	٩٣١,٠١١,٧٩٣	٢٥٠,٩٠٩,٧١٨	٦٨٠,١٠٢,٠٧٥	موجودات القطاع
٣,٨٩٦,٥٣٧	-	-	٤,٢٧١,٩٠٢	-	-	موجودات غير موزعة
٩٨٩,٨٤٨,٤٥٦	٢٧٣,١٢٥,٢٧٩	٧١٢,٨٢٦,٦٤٠	٩٣٥,٢٨٣,٦٩٥	٢٥٠,٩٠٩,٧١٨	٦٨٠,١٠٢,٠٧٥	مجموع الموجودات
٢٣٦,٣٣٩,١٣٩	-	٢٣٦,٣٣٩,١٣٩	٢٠٤,٦٥٤,٠١٨	-	٢٠٤,٦٥٤,٠١٨	مطلوبات القطاع