

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

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	٤-٥	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
ج	٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
د	٧	بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدقق)
--	٨-٢٣	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ .

التأسيس 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 .

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	تصنيع منتجات الجير

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

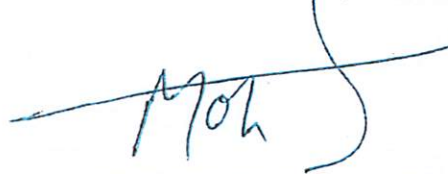
النتائج والإعتمادات

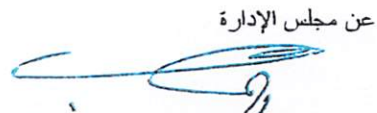
تم عرض نتائج المجموعة الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة .

توزيعات الأرباح

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢٣ وافق المساهمون على عدم توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ . كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بقيمة ٣٦٠,٠٠٠ درهم .

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 ٢,٨٥٠,٠٠٠ مليون درهم .


الرئيس التنفيذي

عن مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة

٨ مايو ٢٠٢٣

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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ والبيانات المرحلية الموجزة الموحدة للدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 الأول على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية وكذلك تطبيق إجراءات 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.

الاستنتاج

إستناداً إلى 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".



طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٤٠٣

رأس الخيمة في ٨ مايو ٢٠٢٣

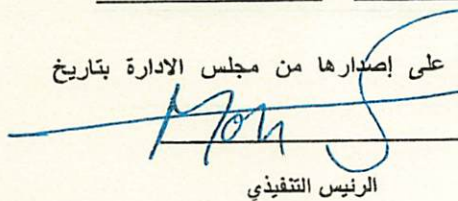
شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت
الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (غير المدققة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣

(أ) بيان

الموجودات	الإيضاح	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم
الموجودات الغير متداولة			
ممتلكات وألات ومعدات	٥	٤٦٠,٧٥٣,٥٩٤	٤٦٦,٠٩٦,٩٤٧
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل	٦	٩٥,٠٩٦,٣١٨	١٠٧,٣١٢,٢٧٣
الشامل الآخر		٥٥٥,٨٤٩,٩١٢	٥٧٣,٤٠٩,٢٢٠
مجموع الموجودات الغير متداولة			
الموجودات المتداولة			
المخزون	٧	٨٦,١٤٤,٠١٤	٧٨,٤٦٦,٤٧٤
الذمم التجارية المدينة وأخرى	٨	٧٠,٥٥٨,٢٩٢	٥١,٦٨١,٤٩١
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٦	٢٩,٧٧٢,٠٦٥	٣١,٥٠٤,٥٨٨
النقد والتفد المعادل	٩	١٤٤,٦٩١,٢٥٢	١٤٧,١١٩,٤٤٠
مجموع الموجودات المتداولة		٣٣١,١٦٥,٦٢٣	٣٠٨,٧٧١,٩٩٣
مجموع الموجودات		٨٨٧,٠١٥,٥٣٥	٨٨٢,١٨١,٢١٣
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١١	١١٨,١٠٢,٥١٥	١١٨,١٠٢,٥١٥
التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الآخر		(٥١,١٣٢,٢٢٦)	(٣٨,٩١٦,٢٧١)
أرباح محتجزة		٢٠٣,٤٣٢,١٧٩	٢٠٢,٨١٢,٠٨٠
مجموع حقوق الملكية - بيان (ج)		٧٧٠,٥٥٩,٤٦٨	٧٨٢,١٥٥,٣٢٤
المطلوبات الغير متداولة			
نهاية الخدمة		٩,٩٧١,٥٨٧	١٠,٤٨٥,٥٢٤
مجموع المطلوبات الغير متداولة		٩,٩٧١,٥٨٧	١٠,٤٨٥,٥٢٤
المطلوبات المتداولة			
الذمم التجارية الدائنة وأخرى	١٢	١٠٦,٤٨٤,٤٨٠	٨٩,٥٤٠,٣٦٥
مجموع المطلوبات متداولة		١٠٦,٤٨٤,٤٨٠	٨٩,٥٤٠,٣٦٥
مجموع المطلوبات		١١٦,٤٥٦,٠٦٧	١٠٠,٠٢٥,٨٨٩
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٨٨٧,٠١٥,٥٣٥	٨٨٢,١٨١,٢١٣

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والمصادقة على إصدارها من مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٣


الرئيس التنفيذي


نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ تشكل جزء 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
الموحد (غير المدقق) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بيان (ب-١)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	إيضاح	
٦٤,١٠٧,١٨٥	٦٦,٦٦٠,٢٩٨		مبيعات
(٥٤,٠٧٢,٤٧٢)	(٦٠,٨٢٠,٥٦٠)		تكلفة المبيعات
١٠,٠٣٤,٧١٣	٥,٨٣٩,٧٣٨		إجمالي الربح
٣٢,٥٩١	١١١,٦٩٧		إيرادات أخرى
(٥,٦٢١,٦٥٩)	(٥,٤٤٩,٣٧٦)		مصاريف بيع وعمومية وإدارية
٤,٤٤٥,٦٤٥	٥٠٢,٠٥٩		ربح التشغيل
١٢,٢١٤,٠٦٣	١٣٣,٥٤٨		ارباح/(خسائر) الاستثمار
(٥٩,٦٣٨)	(١٥,٥٠٨)		خسائر فرق عملات أجنبية
(٢٨٩,٠١٧)	-		تكاليف التمويل
١٦,٣١١,٠٥٣	٦٢٠,٠٩٩		ربح الفترة - بيان (ج)
٠,٠٣٣	٠,٠٠١	١٣	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
الموحد (غير المدقق) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بيان (ب-٢)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	ربح الفترة - بيان (ج)
١٦,٣١١,٠٥٣	٦٢٠,٠٩٩	
		<u>الربح / (الخسارة) الشاملة الأخرى</u>
		بنود لن يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة:
		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
٤١,٩٩٤,١٠٠	(١٢,٢١٥,٩٥٥)	خلال الدخل الشامل الآخر
		ربح من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
٣,٣٨١,٦٦٤	-	الشامل الآخر
٤٥,٣٧٥,٧٦٤	(١٢,٢١٥,٩٥٥)	مجموع الربح / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة - بيان (ج)
٦١,٦٨٦,٨١٧	(١١,٥٩٥,٨٥٦)	مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير المدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بيان (ج)

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المالية من خلال بنود الدخل الشامل					
المجموع لرهم	الأرباح المحتجزة لرهم	الأخر لرهم	إحتياطي قنوني لرهم	رأس المال لرهم	
٧٩٣,٧٧٦,١٠٣	٢٢٨,٣٧١,٩٥٢	(٥٠,٧٤٦,٧٢٤)	١١٥,٩٩٣,٨٧٥	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - مدققة
١٦,٣١١,٠٥٣	١٦,٣١١,٠٥٣	-	-	-	ربح الفترة - بيان (ب-أ)
٤٥,٣٧٥,٧٦٤	-	٤٥,٣٧٥,٧٦٤	-	-	الأرباح الشاملة الأخرى للفترة - بيان (ب-٢)
٦١,٦٨٦,٨١٧	١٦,٣١١,٠٥٣	٤٥,٣٧٥,٧٦٤	-	-	مجموع الأرباح الشاملة الأخرى للفترة
-	٣,٣٨١,٦٦٤	(٣,٣٨١,٦٦٤)	-	-	محول إلى الأرباح المحتجزة نتيجة استبعاد الاستثمارات بالقيمة
(٥٠,٠١٥,٧٠٠)	(٥٠,٠١٥,٧٠٠)	-	-	-	العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخر
٨٠٥,٤٤٧,٢٢٠	١٩٨,٠٤٨,٩٦٩	(٨,٧٥٢,٦٢٤)	١١٥,٩٩٣,٨٧٥	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ - غير مدققة
٧٨٢,١٥٥,٣٢٤	٢٠٢,٨١٢,٠٨٠	(٣٨,٩١٦,٢٧١)	١١٨,١٠٢,٥١٥	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - بيان (أ) -مدققة
٦٢٠,٠٩٩	٦٢٠,٠٩٩	-	-	-	خسارة الفترة - بيان (ب-أ)
(١٢,٢١٥,٩٥٥)	-	(١٢,٢١٥,٩٥٥)	-	-	الأرباح الشاملة الأخرى للفترة - بيان (ب-٢)
(١١,٥٩٥,٨٥٦)	٦٢٠,٠٩٩	(١٢,٢١٥,٩٥٥)	-	-	مجموع الأرباح الشاملة الأخرى للفترة
٧٧٠,٥٥٩,٤٦٨	٢٠٣,٤٣٢,١٧٩	(٥١,١٣٢,٢٢٦)	١١٨,١٠٢,٥١٥	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣

بيان (د)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
١٦,٣١١,٠٥٣	٦٢٠,٠٩٩	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		ربح الفترة - بيان (ب)
		تعديلات :
٨,٤٢٦,٠٨٤	٨,١٥١,٨٧٥	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٥٠٤,٢١٣	(٢٧٥,٢١٢)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٨٧٩,٥٥٥)	(٣٥٤,٢٨٢)	ايراد توزيع ارباح
(١٢,٧٥٣)	(١,٥١١,٧٨٧)	ايرادات فوائد
١٨٣,١٩٠	-	اتعاب ادارة الاستثمار
(٧,٠٢٣,٧٨٦)	-	ربح / (خسارة) من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨٩,٠١٧	-	تكلفة التمويل
(٤,٤٨١,١٥٨)	١,٧٣٢,٥٢٣	ربح / (خسارة) غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٣١٦,٣٠٥	٨,٣٦٣,٢١٦	التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤,٥٣٨,٩٨٧	(٧,٦٧٧,٥٤٠)	المخزون
(١١,٩٦٨,٢٠٤)	(١٧,٣٧٥,٨٧١)	الذمم التجارية المدينة وأخرى
٤,٧٠٢,٤٨٣	١٧,٢٩٩,٥٧٣	الذمم التجارية الدائنة وأخرى
(١٩,٤٠٦)	(٢٣٨,٧٢٥)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٠,٥٧٠,١٦٥	٣٧٠,٦٥٣	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٨٠٦,٧٨٨)	(٢,٨٠٨,٥٢٢)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٨٧٩,٥٥٥	٣٥٤,٢٨٢	توزيعات أرباح
(٩,٥٠٥,٧٧٠)	-	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
(٣٩,٨٧٤,٦٧٤)	-	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
٤٣,٦٥٨,٩٧١	-	استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
٤١,٥٢٤,١٤٨	-	استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر
١٢,٧٥٣	١٠,٨٥٧	فوائد مقبوضة
(١٨٣,١٩٠)	-	أتعاب ادارة الاستثمار المدفوعة
-	(٥,٥٠٨,٧٥٠)	ودائع قصيرة الأجل
٣٤,٣٥٥,٠٠٥	(٧,٩٥٢,١٣٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) / المتوفر من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥,٧٦٣,٧٩٣)	-	سداد قروض الاجل
(٢٨٨,٨٢٠)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(١٨٣,١٩٠)	(٣٥٥,٤٥٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٢٣٥,٨٠٣)	(٣٥٥,٤٥٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٨,٦٨٩,٣٦٧	(٧,٩٣٦,٩٣٨)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
١٢٧,٥١٠,٥٣٤	٢٢,٢٥٤,٤٤٠	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١٦٦,١٩٩,٩٠١	١٤,٣١٧,٥٠٢	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (ايضاح ٩)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٠١ معلومات عامة :
تأسست شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت 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 والاستثمار وتأسيس وإدارة الأنشطة المماثلة. تتكون "المجموعة" من شركة رأس الخيمة لصناعة الاسمنت 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 مارس ٢٠٢٣ :

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	تصنيع منتجات الجير .

٠٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة :

١-٢ أسس الإعداد :

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتتوافق مع المادة ذات الصلة الخاصة بالشركة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لعام 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة : (يتبع ...)

٢

٢-٢ أسس التوحيد :

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ 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 ٢٠٢٢ .

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 ٢٠٢٢ .

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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (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 ٢٠٢٢. بالإضافة إلى نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ليست بالضرورة مؤشرا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وفترة التقرير المرحلية المقابلة.

الممتلكات والمعدات :

يتم الاعتراف مبدياً 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 تريدها الإدارة.

بعد الاعتراف المبدي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي المرحلي بالتكلفة مطروحة 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>فئة الأصل</u>
<u>(بالسنوات)</u>	
٢٠-٥	مباني
٣٠-٥	مصنع وآلات
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 انخفاض 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

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

٢-8 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 المبني.

• 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

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

8-٢ 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 ٢٠٢٢.

(انخفاض قيمة الأصول المالية

يعد قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة من التقديرات الهامة التي تتطوي 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (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. بناءً على هذه العوامل حددت الإدارة بنود المخزون البطيء 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 الاستخدام 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 و هي: 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 ٢٠٢٢ . 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 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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ (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 ٢٠٢١ (إعادة بيان)	٨٤٦,٤٩٥,٦٣٠
إضافات خلال الفترة	٢,١٥٦,٧٨٨
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٨٤٨,٦٥٢,٤١٨
إضافات خلال الفترة	٥,٤٠٢,٤٥٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٨٥٤,٠٥٤,٨٧٧
إضافات خلال الفترة	٢,٨٠٨,٥٢٢
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٨٥٦,٨٦٣,٣٩٩
<u>مجمع الإهلاك</u>	<u>درهم</u>
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (إعادة بيان)	٣٥٤,٠٨٢,٩١٤
المحمل خلال الفترة	٨,٤٢٦,٠٨٤
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢	٣٦٢,٥٠٨,٩٩٨
المحمل خلال الفترة	٢٥,٤٤٨,٩٣٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٨٧,٩٥٧,٩٣٠
المحمل خلال الفترة	٨,١٥١,٨٧٥
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٣٩٦,١٠٩,٨٠٥
<u>القيمة المرحلة</u>	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - بيان (أ)	٤٦٦,٠٩٦,٩٤٧
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ - بيان (أ)	٤٦٠,٧٥٣,٥٩٤

(ب) يتم تصنيف مصروفات الإستهلاك على النحو التالي:

<u>للفترة المنتهية كما</u>	<u>للفترة المنتهية كما</u>	
<u>في ٣١ مارس</u>	<u>في ٣١ مارس</u>	
<u>٢٠٢٢</u>	<u>٢٠٢٣</u>	
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	
٨,٣٠٨,٢١٦	٨,٠٤٧,٠٨٤	تكلفة الإنتاج
١١٧,٨٦٨	١٠٤,٧٩١	مصاريف مبيعات وإدارية

(ج) تم رهن المصنع والآلات التي تبلغ قيمتها الدفترية ٤٤,٠٠٠,٠٠٠ مليون درهم (ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٤,٠٠٠,٠٠٠ درهم) للبنوك مقابل التسهيلات المقدمة للمجموعة.

(خ) تمت رسملة تكاليف الاقتراض البالغة صفر درهم (٢٠٢٢: صفر درهم) خلال الفترة الحالية.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٠٦ إستثمارات في أوراق مالية :

(أ) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
١٠٠,١٦٦,٣٩١	٨٨,١٢٩,١٨١	اسهم متداولة - محلية
٧,١٤٥,٨٨٢	٦,٩٦٧,١٣٧	اسهم متداولة - دول مجلس التعاون الخليجي
١٠٧,٣١٢,٢٧٣	٩٥,٠٩٦,٣١٨	

- الحركة على الإستثمارات في أسهم تفصيلها كالتالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
١٧٣,٩٧٤,٢٤٥	١٠٧,٣١٢,٢٧٣	الرصيد أول المدة/ السنة
٣١,٥٩١,٧٢٣	-	المشتريات خلال الفترة/ السنة
(١١٠,٠٨٤,١٤٨)	-	المبيعات خلال الفترة/ السنة
١١,٨٣٠,٤٥٣	(١٢,٢١٥,٩٥٥)	التغيرات في القيمة العادلة
١٠٧,٣١٢,٢٧٣	٩٥,٠٩٦,٣١٨	الرصيد في آخر الفترة/ السنة

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
٢٠,٧١٥,٨٠٢	١٨,٩٨٣,٢٨٠	اسهم متداولة - محلية
١٠,٧٨٨,٧٨٦	١٠,٧٨٨,٧٨٥	اسهم متداولة - دول مجلس التعاون الخليجي
٣١,٥٠٤,٥٨٨	٢٩,٧٧٢,٠٦٥	المجموع- بيان (أ)

- الحركة على الإستثمارات في أسهم تفصيلها كالتالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
٤١,٩٥١,٢٧٥	٣١,٥٠٤,٥٨٨	الرصيد أول الفترة / السنة
٣٩,٨٧٤,٦٧٥	-	المشتريات خلال الفترة/ السنة
(٤٤,٣٣٢,٦٩٢)	-	المبيعات خلال الفترة/ السنة
(٥,٩٨٨,٦٧٠)	(١,٧٣٢,٥٢٣)	التغيرات في القيمة العادلة
٣١,٥٠٤,٥٨٨	٢٩,٧٧٢,٠٦٥	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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

٠٧. المخزون :

يتألف هذا البند مما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
١٤,٢٩٣,٨٨٥	١٥,٤٩٨,٣٧٤	بضاعة تامة الصنع
٧,٦١٥,٨٢٧	٥,٢٦٠,٥٧٢	مواد خام
٤٧,٩٤٦,٣١٤	٤١,٧١٣,٩٦١	تحت الانتاج
٧,٢٤٤,٣٤٧	١٩,٣٨٩,٢٨٥	أكياس، بترول وزيت
٣٢,٦٩٤,٥٨١	٣٥,٦١٠,٣٠٢	قطع غيار
١٠٩,٧٩٤,٩٥٤	١١٧,٤٧٢,٤٩٤	المجموع
(٣١,٣٤٢,٧٦٢)	(٣١,٣٤٢,٧٦٢)	مخصص بضاعة راكدة وبطينة الحركة
١٤,٢٨٢	١٤,٢٨٢	بضاعة في الطريق
٧٨,٤٦٦,٤٧٤	٨٦,١٤٤,٠١٤	صافي -بيان (أ)

٠٨. ذمم مدينة تجارية وأخرى :

(أ) يتمثل هذا البند مما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
٤٧,٤٥٢,٤٤٧	٥٧,٤٦٥,٦٩٠	ذمم تجارية مدينة
(٣,٦١٦,٢٩٥)	(٣,٦١٦,٢٩٥)	مخصص خسائر انتمانية
٤٣,٨٣٦,١٥٢	٥٣,٨٤٩,٣٩٥	الصافي
١,٥٤٧,٦٩٠	١,٣٠٨,٠٠٦	مصاريف مدفوعة مقدما
١,٦٦٥,٠٣٨	٩,١٣٦,٦٩٣	دفعات مقدمة للموردين
٤,٦٣٢,٦١١	٦,٢٦٤,١٩٨	تأمينات مستردة وذمم مدينة أخرى
٥١,٦٨١,٤٩١	٧٠,٥٥٨,٢٩٢	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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
٢,٩٤٨,٤٣٤	٣,٦١٦,٢٩٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٦٧,٨٦١	-	صافي الزيادة / (الانخفاض) خلال الفترة / السنة
٣,٦١٦,٢٩٥	٣,٦١٦,٢٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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.

إن تحليل الذمم المدينة التجارية كالتالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
١٥,٦٠٢,٧٥٨	١٤,٥١٩,٥١٨	ذمم مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
١٤,٢٨٨,٣٨٣	٥,٧٩٣,٧٦٦	ذمم مضمونة مقابل اعتمادات مستندية
١٧,٥٦١,٣٠٦	٣٧,١٥٢,٤٠٦	سقف ائتماني مفتوح
٤٧,٤٥٢,٤٤٧	٥٧,٤٦٥,٦٩٠	المجموع

٩. النقد والنقد المعادل :

يتألف هذا البند مما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
١٩٠,٠٩٥	٨٠٥,٦٥٨	نقد في الصندوق
٧,١٨١,١٦٦	٧,١٦٠,٨٢٣	حسابات جارية لدى البنوك
٣,٣٧٧,٣٥٧	٣,٤٢٠,٧٧٣	حسابات في المحفظة
٣,٦٩٥,٣٢٢	٢,٩٣٠,٢٤٨	ودائع تحت الطلب
٧,٨١٠,٥٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أقل من ثلاثة أشهر
٢٢,٢٥٤,٤٤٠	١٤,٣١٧,٥٠٢	النقد والنقد المعادل - بيان (د)
١٢٤,٨٦٥,٠٠٠	١٣٠,٣٧٣,٧٥٠	ودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
١٤٧,١١٩,٤٤٠	١٤٤,٦٩١,٢٥٢	المجموع - بيان (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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

١٠. رأس المال :

يتألف هذا البند مما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	صادر ومدفوع بالكامل ٥٠٠,١٥٧,٠٠٠ سهم كل منها ١ درهم بيان (أ) و (ج)
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	

١١. الاحتياطي القانوني :

يتم حجز ما نسبته ١٠ % سنوياً من صافي الأرباح وإضافتها الى الاحتياطي القانوني وفقاً للقانون الاتحادي للشركات رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ في دولة الإمارات العربية المتحدة. يستمر حجز هذه النسبة سنوياً من صافي الأرباح حتى يصبح رصيد الاحتياطي القانوني ٥٠ % من رأس المال. على أن تقوم المجموعة بتعديل الاحتياطي القانوني في نهاية العام.

١٢. ذمم تجارية دائنة وأخرى :

يتألف هذا البند مما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	ذمم تجارية دائنة أرباح مستحقة مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى دفعات مقدمة من العملاء المجموع - بيان (أ)
٢٩,٥٢٩,١٣٧	٢٤,٠٣٥,٥١١	
٣٩,٩٠٠,٠٤١	٣٩,٥٤٤,٥٨٢	
١٣,٨٥٣,٧٠٨	٣٦,٥٣٩,١٧١	
٦,٢٥٧,٤٧٩	٦,٣٦٥,٢١٦	
٨٩,٥٤٠,٣٦٥	١٠٦,٤٨٤,٤٨٠	

١٣. العائد / (العجز) الأساسي للسهم :

يحتسب العائد الأساسي للسهم على الربح المنسوب إلى مالكي المجموعة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ ، تحتسب على النحو التالي:

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	صافي الربح للفترة / السنة المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة ربحية السهم الاساسية والمخفضة - درهم
١٦,٣١١,٠٥٣	٦٢٠,٠٩٩	
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	
٠,٠٣٣	٠,٠٠١	

ليس لدى المجموعة أي أسهم يحتمل أن تكون مخفضة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ و ٣١ مارس ٢٠٢٢. وعليه فإن ربحية السهم الاساسية والمخفضة هي نفسها.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

١٤. توزيعات الأرباح ومكافآت مجلس الإدارة:

في الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢٣ وافق المساهمون على عدم توزيع ارباح نقدية للمساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢. كما وافق المساهمون على مكافآت مجلس الإدارة بمبلغ ٣٦٠,٠٠٠ درهم،

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،

١٥. 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.

الارصده والتعاملات الجوهرية مع الاطراف ذات العلاقة تتمثل في التالي.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
٤,٠٨٦,٦٢٠	١٩,٧٦٧,٩١٩	نمم تجارية مدينة : الترا تك للإسمنت المحدودة - الهند الشركة الام لشريك رئيسي بالشركة بدء الشراكة والسيطرة في ٢٣ يونيو ٢٠٢٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
-	١٩,٠٥٩,١٧٦	الحركة على طرف ذا علاقة كانت كالتالي : المبيعات (تتضمن الشحن) : الترا تك للإسمنت المحدودة - الهند الشركة الام لشريك رئيسي بالشركة بدء الشراكة والسيطرة في ٢٣ يونيو ٢٠٢٢

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة) درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة) درهم	
٥١٥,٩٩٦	٥١١,٨٦٦	تعويض موظفي الإدارة الرئيسية : منافع قصيره الاجل

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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

١٦. التزامات ومطلوبات طارئة :

يتألف هذا البند مما يلي :

كما في ٣١ ديسمبر	كما في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	
٢,٧٥٥,٠٢٤	٢,٧٥٥,٠٢٤	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 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 ٢٠٢٢ .

(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 الاعتراف المبذوني 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.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

١٧. قياسات القيمة العادلة : (يتبع ...)

- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول ، الجديرة بالملاحظة 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 سوق جديرة بالملاحظة (و هي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) - المستوى الثالث.

<u>المستوى الأول</u>	<u>المستوى الثاني</u>	<u>المستوى الثالث</u>	<u>المجموع</u>
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
٩٥,٠٩٦,٣١٨	-	-	٩٥,٠٩٦,٣١٨
٢٩,٧٧٢,٠٦٥	-	-	٢٩,٧٧٢,٠٦٥
<u>١٢٤,٨٦٨,٣٨٣</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٢٤,٨٦٨,٣٨٣</u>

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير مدققة)
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أوراق مالية متداولة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أوراق مالية متداولة

<u>المستوى الأول</u>	<u>المستوى الثاني</u>	<u>المستوى الثالث</u>	<u>المجموع</u>
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	<u>درهم</u>
١٠٧,٣١٢,٢٧٣	-	-	١٠٧,٣١٢,٢٧٣
٣١,٥٠٤,٥٨٨	-	-	٣١,٥٠٤,٥٨٨
<u>١٣٨,٨١٦,٨٦١</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٣٨,٨١٦,٨٦١</u>

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدققة)
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
أوراق مالية متداولة
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أوراق مالية متداولة

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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

١٨. المعلومات القطاعية :

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

قطاع الصناعي يشمل تصنيع الإسمنت الأبيض ، الأكياس الواقية والحبال .

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 وتقاس بشكل متسق مع الربح أو الخسارة التشغيلية في البيانات المالية الموحدة .

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣			
المجموع	الاستثمارات	التصنيع	المجموع	الاستثمارات	التصنيع	
٦٤,١٠٧,١٨٥	-	٦٤,١٠٧,١٨٥	٦٦,٦٦٠,٢٩٨	-	٦٦,٦٦٠,٢٩٨	
١٦,٣١١,٠٥٣	١٢,٢١٤,٠٦٣	٤,٠٩٦,٩٩٠	٦٢٠,٠٩٩	١٣٣,٥٤٨	٤٨٦,٥٥١	
٨,٤٢٦,٠٨٤	-	٨,٤٢٦,٠٨٤	٨,١٥١,٨٧٥	-	٨,١٥١,٨٧٥	
٢٨٩,٠١٧	-	٢٨٩,٠١٧	-	-	-	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢			كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣			إيرادات القطاع
المجموع	الاستثمارات	التصنيع	المجموع	الاستثمارات	التصنيع	نتائج القطاع
٨٨٢,١٨١,٢١٣	٢٧١,٤٩٢,٣٦١	٦١٠,٦٨٨,٨٥٢	٨٨٧,٠١٥,٥٣٥	٢٥٥,٢٤٢,١٢٣	٦٣١,٧٧٣,٤٠٢	الاستهلاك
١٠٠,٠٢٥,٨٨٩	-	١٠٠,٠٢٥,٨٨٩	١١٦,٤٥٦,٠٦٧	-	١١٦,٤٥٦,٠٦٧	تكاليف التمويل
						موجودات القطاع
						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 ٣١ مارس ٢٠٢٣ (غير المدققة)

١٩. 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 ٣ أشهر مقارنة لفترة ١٢ شهر لذلك لا يمكن أن تكون المقارنة دقيقة.