

إسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
رأس الخيمة
الامارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فهرس	صفحة	بيان
تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة	١	--
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢	أ
بيان الدخل المرحلي الموجز	٣	ب
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز	٤	ب (تتمة)
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	٥	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٦	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة	٧ - ٢٣	--

١٣٤٢٣٦

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لـ أسمنت رأس الخيمة للإستثمار - ش.م.ع ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير مجهزة بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تم تعديل اسم الشركة وأنشطتها حسب ما تم الإشارة إليه في إيضاح ١.

طلال أبو غزاله وشركاه الدوليه



علي حسن مشيني

مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

٤ أغسطس ٢٠٢١

إسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بيان (أ)

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات	٥ ٣٣١,٨١٨,٢٣٦	٣٢٨,٧٧٤,٠٣٩
موجودات غير ملموسة	٣٢٧,٩٣٨	٤٧٠,٦٢٥
استثمار في شركة زميلة	٦ ٣٧,٥١٢,٥٢٨	٣٨,٣٩٢,٢٢٤
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٧ ٥٥,٦٧٧,٩٥٢	٨٧,٧٧٤,٥٣٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	٤٢٥,٣٣٦,٦٥٤	٤٦٥,٤١١,٤٢٥
الموجودات المتداولة		
البضاعة	٨ ٥٩,٠١٥,٣٦٧	٦٢,٤٣١,٢٩٩
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	٧ ١٢,٣٦٣,٦٧٩	١٢,٨٢٣,٧١٨
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٩ ٦٢,٥٣٠,٠١٣	٦١,٢٦١,٩٣٠
نقد وارصدة لدى البنوك	١٠ ١١,٨٤٩,٣٥٧	٦,٩٠٩,٨٣٢
مجموع الموجودات المتداولة	١٤٥,٧٥٨,٤١٦	١٤٣,٤٢٦,٧٧٩
مجموع الموجودات	٥٧١,٠٩٥,٠٧٠	٦٠٨,٨٣٨,٢٠٤
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال	١١ ٥٠٣,١١٨,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠
احتياطي قانوني	١٢ ٦٩,٤١٧,٩٢٣	٦٩,٤١٧,٩٢٣
احتياطي اختياري	١٢ ٣٢,٧٣٨,٧٤٤	٣٢,٧٣٨,٧٤٤
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٢١,٩٥٤,١١٦)	(٥,١٠٦,٨١٧)
خسائر متراكمة	(١١٤,٨٢١,٧١٨)	(١١٩,٧٩٠,٧٩٦)
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)	٤٦٨,٤٩٨,٨٣٣	٤٨٠,٣٧٧,٠٥٤
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٣ ١,٤٧٠,٦٤٥	٢,٤١٤,٤٧٠
المطلوبات المتداولة		
اقتراضات بنكية	١٤ ١١,٥٨٦,٥٤٣	١٥,٠٦٢,٥٠٦
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٥ ٨٩,٥٣٩,٠٤٩	١١٠,٩٨٤,١٧٤
مجموع المطلوبات المتداولة	١٠١,١٢٥,٥٩٢	١٢٦,٠٤٦,٦٨٠
مجموع المطلوبات	١٠٢,٥٩٦,٢٣٧	١٢٨,٤٦١,١٥٠
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	٥٧١,٠٩٥,٠٧٠	٦٠٨,٨٣٨,٢٠٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بالنيابة عن مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠٢١



أحمد علي غنون النعيمي
(المدير العام)



أحمد عامر عمر صالح
(رئيس مجلس الإدارة)

بيان (ب)

إسمت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
بيان الدخل المحلي الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

	الفترة الستة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	درهم	درهم	درهم	درهم
إيضاح				
المبيعات	١٦ ٧٦,٩٧١,٥٩٨	٧٢,٨٣٠,٣١٧	٢٩,٦٥٨,٠٩٨	٣٥,٩٩٢,٦٩٠
تكلفة المبيعات	(٧٥,٦١٥,٩٦٩)	(٧٥,٢٤٩,٧٧٧)	(٢٨,٧٢٠,١٧٩)	(٣٤,٦٠٤,٣٢٢)
اجمالي الربح (الخسارة)	١,٣٥٥,٦٢٩	(٢,٤١٩,٤٦٠)	٩٣٧,٩١٩	١,٣٨٨,٣٦٨
مصاريف بيع و عمومية و ادارية	(٧,٩٧٩,٤٣٩)	(٦,٥٦٠,١١٠)	(٤,٢٨٧,٧٩٤)	(٢,٧٨٦,٦٤٠)
ايرادات اخرى	١,٢٥٠,٤٦١	٦٢٨,٦٢١	١٨٠,٥٠٣	٣٠٧,٤٤١
ايرادات الإستثمار	٧٩١,١٦٣	٢,٦٠٥,١٠٧	١٩٩,٢٩١	٢,٥٨١,٣٩٧
حصة من خسارة شركة زميلة محاسب باستخدام طريقة حقوق الملكية (بالصافي)	(٨٧٩,٦٩٦)	(٣٥٢,٩٩٧)	(٥١٦,٣٥٧)	(٣٤٣,٧٢٩)
(خسارة) ربح القيمة المعادلة لاستثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الربح او الخسارة	(١٣٧,٥٩٢)	(١٢٤,٠٠٧)	٥٢٢,٦٧٤	(١٢٤,٠٠٧)
تكاليف التمويل	(١,٥٨٦,٨٢٦)	(٢,٨١٨,٣٢٠)	(٥٨٢,٧٠١)	(٢,٠٥٤,٢٧٧)
خسارة الفترة - بيان (ج) و(د)	(٧,١٨٦,٣٠٠)	(٩,٠٤١,١٦٦)	(٣,٥٤٦,٤٦٥)	(١,٠٣١,٤٤٧)
الخسارة الأساسية للسهم	١٧ (٠,٠١٤)	(٠,٠١٨)	(٠,٠٠٧)	(٠,٠٠٢)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

بيان (ب) (تكملة)

(غير مدقق)

إسمت رأس القيمة للإستثمار ش.م.ع
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
إيضاح				
خسارة الفترة	(٧,١٨٦,٣٠٠)	(٩,٠٤١,١٦٦)	(٣,٥٤٦,٤٦٥)	(١,٠٣١,٤٤٧)
الدخل (الخسارة) الشامل الأخر:				
ينود أن يعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة:				
(النقص) الزيادة في القيمة المعادلات للإستثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(٨,١٦١,٨٢٥)	١٧,٩٤٥,٣٦١	(٣,٨٠٠,٨٠٢)	١٦,٢٥٣,٦٧١
ربح (خسارة) من بيع إستثمارات بالقيمة المعادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٣,٤٦٩,٩٠٤	(٢,٣١٦,٨١٦)	٨٧٥,٦٦٧	١٦٥,٠٢٨
مجموع (الخسارة) الدخل الشامل الأخر	(٤,٦٩١,٩٢١)	١٥,٦٢٨,٥٤٥	(٢,٩٢٥,١٣٥)	١٦,٤١٨,٦٩٩
اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة - بيان (ج)	(١١,٨٧٨,٢٢١)	٦,٥٨٧,٣٧٩	(٦,٤٧١,٦٠٠)	١٥,٣٨٧,٢٥٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

بيان (ج)

إسمت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	رأس المال	خسائر متراكمة	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	(٢١,٨٦٨,٩٦٠)	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	٦٩,٤١٧,٩٢٣	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	(٦٣,٩٠٠,٣٧٥)	٥١٩,٥٠٥,٣٣٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة - بيان (ب)	١٥,٦٢٨,٥٤٥	--	--	--	(٩,٠٤١,١٦٦)	٦,٥٨٧,٣٧٩
تحويل احتياطي القيمة العادلة عن استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	٤,٩٠٢,٧٣٣	--	--	--	(٤,٩٠٢,٧٣٣)	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	(١,٣٣٧,٦٨٢)	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	٦٩,٤١٧,٩٢٣	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	(٧٧,٨٤٤,٧٧٤)	٥٢٦,٠٩٢,٧١١
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)	(٥,١٠٦,٨١٧)	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	٦٩,٤١٧,٩٢٣	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	(١١٩,٧٩٠,٧٩٦)	٤٨٠,٣٧٧,٠٥٤
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة - بيان (ب)	(٤,٦٩١,٩٢١)	--	--	--	(٧,١٨٦,٣٠٠)	(١١,٨٧٨,٢٢١)
تحويل احتياطي القيمة العادلة عن استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	(١٢,١٥٥,٣٧٨)	--	--	--	١٢,١٥٥,٣٧٨	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) - بيان (أ)	(٢١,٩٥٤,١١٦)	٣٢,٧٣٨,٧٤٤	٦٩,٤١٧,٩٢٣	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	(١١٤,٨٢١,٧١٨)	٤٦٨,٤٩٨,٨٣٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

إسمنت رأس الخيمة للاستثمار ش.م.ع
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة - بيان (ب) تعديلات لـ :	(٧,١٨٦,٣٠٠)	(٩,٠٤١,١٦٦)
إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات	٧,٥٠٢,٢٢٧	٧,٥٩٣,٠٦٦
إطفاء موجودات غير ملموسة	١٤٢,٦٨٧	١٤٣,٤٧٥
خسارة القيمة العادلة من إعادة تقييم استثمارات من خلال الربح او الخسارة	١٣٧,٥٩٢	١٢٤,٠٠٧
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥١,١٥٥	٢٤٨,١٠٨
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	(٥٨٦,٨٧٢)	(١,٣٦٢,٤٥٤)
ايرادات توزيعات الارباح	(٢٠٤,٢٩١)	(١,٢٤٢,٦٥٣)
حصة من خسارة شركة زميلة	٨٧٩,٦٩٦	٣٥٢,٩٩٧
عكس زيادة مخصص خسائر الانخفاض في قيمة ذمم تجارية مدينة وأخرى	(١,١٦٧,٦٣٩)	-
تكلفة التمويل	١,٥٨٦,٨٢٦	٢,٨١٨,٣٢٠
	<u>١,٢٥٥,٠٨١</u>	<u>(٣٦٦,٣٠٠)</u>
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٣,٤١٥,٩٣٢	(٢,٢٠٠,٠٢٤)
النقص (الزيادة) في البضاعة	(١٠٠,٤٤٤)	٧,٣٩١,٤٦٦
(الزيادة) النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى	(٢١,٤٤٥,١٢٥)	٦٠,١٦١,٥٥٥
(النقص) الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى	(١,٠٩٤,٩٨٠)	(١,٠٥٥,٤٥٢)
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١٧,٩٦٩,٥٣٦)	٦٣,٩٣١,٢٤٥
صافي النقد (المستخدم في) المتحصل من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وألات ومعدات	(٥٤٦,٤٢٤)	(١٩,٨٨٣)
متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٣٨,٧٠٨,٦٩٣	١١,٨٧١,٦٣٧
متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	٦,٠٧٢,٢٠٤	٢٢,٩١٨,٢٩٩
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١١,٣٠٤,٠٢٩)	(٦٥,٥٦١,٣٠٠)
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	(٥,١٦٢,٨٨٥)	(٢٩,٩١٩,٦٦٨)
توزيعات ارباح مقبوضة	٢٠٤,٢٩١	١,٢٤٢,٦٥٣
صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	<u>٢٧,٩٧١,٨٥٠</u>	<u>(٥٩,٤٦٨,٢٦٢)</u>
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من اقتراضات بنكية	(٣,٤٧٥,٩٦٣)	(٣,٤٧٥,٩٦٣)
تكاليف تمويل مدفوعة	(١,٥٨٦,٨٢٦)	(٢,٨١٨,٣٢٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	<u>(٥,٠٦٢,٧٨٩)</u>	<u>(٦,٢٩٤,٢٨٣)</u>
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	٤,٩٣٩,٥٢٥	(١,٨٣١,٣٠٠)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٦,٩٠٩,٨٣٢	٥,٤٢٠,٩٩٣
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ١٩	<u>١١,٨٤٩,٣٥٧</u>	<u>٣,٥٨٩,٦٩٣</u>
	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

(١) الوضع القانوني والنشاط

اسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع - رأس الخيمة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة رأس الخيمة تحت اسم شركة اسمنت رأس الخيمة ش.م.ع، بموجب مرسوم أميري رقم ٤ صادر عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة في عام ١٩٩٥. بدأت الشركة انتاجها التجاري في ابريل ٢٠٠٠ وتم خلال الفترة الحالية من عام ٢٠٢١ تعديل اسم الشركة الى اسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع. والشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

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

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

بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢١ تم عقد اجتماع الجمعية العمومية للشركة لتعديل النظام الاساسي للشركة وافقت فيها على:

- (١) تعديل اسم الشركة من شركة اسمنت رأس الخيمة الى اسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع.
- (٢) تعديل انشطتها لتشمل الإستثمار في المشروعات التجارية والصناعية والزراعية وتأسيسها وإدارتها وعلى الاخص تأسيس او التملك او المساهمة او المشاركة في او الاستحواذ على الشركات والمؤسسات والمشاريع بشكل عام سواء داخل دولة الامارات العربية المتحدة او خارجها.

وعليه تم خلال الفترة الحالية من عام ٢٠٢١ تعديل اسم الشركة وأنشطتها بموجب الرخصة الصناعية الصادرة لها من دائرة التنمية الاقتصادية - حكومة رأس الخيمة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢١ وشهادة بإعلان تعديل النظام الاساسي للشركة صادرة من هيئة الاوراق المالية والسلع بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢١.

(٢) تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات المطبقة للمرة الأولى في عام ٢٠٢١ ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

(٣) أسس الاعداد

١-٣ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". وامتثالاً لأحكام القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والقوانين النافذة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

صدر مرسوم بقانون إتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام القانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠، وقد دخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١. إن الشركة بصدد مراجعة الأحكام الجديدة وستطبق المتطلبات الخاصة بها بعد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكما يجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ للشركة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٣ أسس الأعداد (تتمة)

٢-٣ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء بعض الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

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

٣-٣ استخدام التقديرات والافتراضات والاحكام

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

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

انتشر فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) عبر عدة مناطق على مستوى العالم، بما في ذلك دولة الإمارات العربية المتحدة وفي مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية رسمياً أن كوفيد ١٩ - هو جائحة عالمية، وقد أثر ذلك على الإقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال وأثر سلباً على أسعار البيع والطلب على منتجات الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. تراقب إدارة الشركة الوضع عن كثب وقد اتخذت الإجراءات اللازمة لمعالجة الوضع بشكل عام. ان مدى ومدى هذه التأثيرات غير محددة وتعتمد على تطورات مستقبلية لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي.

٤-٣ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٤ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات المتبعة في تجهيز البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

١-٤ ممتلكات وآلات ومعدات

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

إسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٤ ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات، وتعديلها عند الضرورة، بتاريخ كل تقرير. عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته التقديرية القابلة للاسترداد، يتم خفضها مباشرة إلى القيمة القابلة للاسترداد. يتم احتساب الاستهلاك عبر طريقة القسط الثابت لتخصيص التكلفة إلى القيم المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره كما يلي:

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

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

أعمال رأسمالية قيد الإنجاز

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

٢-٤ موجودات غير ملموسة

تظهر الموجودات غير الملموسة المشتراه بسعر التكلفة. إن الموجودات غير الملموسة لها عمر محدد يبلغ سبع سنوات ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم. يتم احتساب الإطفاء على أساس القسط الثابت لتوزيع تكلفة الموجودات غير الملموسة على مدة الخدمة المتوقعة.

٣-٤ استثمار في شركة زميلة

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

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

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

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

٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٤ الموجودات المالية

التصنيف

تصنف الشركة موجوداتها المالية في فئتي القياس التاليتين:

تلك التي تقاس لاحقاً بالقيمة العادلة (إما من خلال الدخل الشامل الآخر أو من خلال الربح أو الخسارة).
تلك التي تقاس بالتكلفة المطفأة.

يعتمد التصنيف على النموذج التجاري للمنشأة في إدارة الموجودات المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية.

بالنسبة للموجودات المقاسة بالقيمة العادلة، تدرج الأرباح والخسائر إما في الربح أو الخسارة أو في الدخل الشامل الآخر. وبالنسبة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة، فإن ذلك سيتوقف على ما إذا كانت الشركة قد اختارت نهائياً في وقت التسجيل المبدئي أن تحتسب الاستثمار في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. تقوم الشركة بإعادة تصنيف استثمارات الدين عندما، فقط عندما، يتغير نموذج أعمالها لإدارة تلك التغييرات في الموجودات.

الاعتراف وإلغاء الاعتراف

يتم الاعتراف بالمشتريات والمبيعات الاعتيادية من الموجودات المالية بتاريخ المتاجرة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الأصل. يتم إيقاف احتساب الموجودات المالية بانقضاء الحقوق في استلام التدفقات النقدية من الموجودات المالية أو عند تحويلها مع قيام الشركة بتحويل كافة مخاطر وعوائد الملكية بشكل كامل.

القياس

عند الاعتراف المبدئي، تقيس الشركة الأصل المالي بالقيمة العادلة زائداً، في حالة ما إذا كان الأصل المالي غير مدرج بقيمته العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة العائدة مباشرة إلى الاستحواذ على الأصل المالي. يتم إدراج تكاليف المعاملة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن المصاريف في الربح أو الخسارة.

يؤخذ في الحسبان الموجودات المالية ذات المشتقات المتضمنة في مجملها عند تحديد ما إذا كانت التدفقات النقدية الخاصة بها تمثل فقط الدفعات الأصلية والفائدة.

أدوات الدين

يعتمد القياس اللاحق لأدوات الدين على النموذج التجاري المتبع من قبل الشركة في إدارة الموجودات وخصائص تدفقاتها النقدية. وهناك ثلاث فئات قياس تصنف فيها الشركة أدوات الدين وهي:

- التكلفة المطفأة: يقاس بالتكلفة المطفأة الموجودات المحتفظ بها لتجميع التدفقات النقدية التعاقدية عندما تمثل هذه التدفقات النقدية فقط دفعات للمبالغ الأصلية والفائدة. تدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية في إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلية. إن الأرباح والخسائر الناجمة عن إلغاء الاعتراف يتم تسجيلها مباشرة في الربح أو الخسارة ويتم عرضها في الأرباح/ (الخسائر) الأخرى مع أرباح وخسائر الصرف الأجنبي. ويتم عرض خسائر الانخفاض في القيمة في بند منفصل في بيان الدخل.

٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٤ الموجودات المالية (تتمة)

أدوات الدين (تتمة)

• القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر: تقاس الموجودات المحتفظ بها لجمع التدفقات النقدية التعاقدية ولبيع الموجودات المالية عندما تمثل التدفقات النقدية دفعات حصرية للمبالغ الأصلية والفائدة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ويتم تحويل الحركات في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الآخر، باستثناء الاعتراف بأرباح أو خسائر الانخفاض في القيمة وإيرادات الفوائد وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي والتي يتم الاعتراف بها ضمن الربح أو الخسارة. وعندما يتم استبعاد الموجودات المالية، فإن الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر يعاد تصنيفها من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة ويتم الاعتراف بها في "أرباح/ (خسائر) أخرى". وتدرج إيرادات الفوائد من هذه الموجودات المالية ضمن إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم عرض الأرباح والخسائر من صرف العملات الأجنبية في الأرباح/ (الخسائر) الأخرى ويتم عرض مصاريف الانخفاض في القيمة كبند منفصل في بيان الدخل.

• القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة: يقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الموجودات التي لا تستوفي معايير تسجيلها بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استثمارات أدوات الدين التي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة وتعرض بالصافي في الربح أو الخسارة ضمن الأرباح/ (الخسائر) الأخرى في الفترة التي تنشأ فيها.

أدوات حقوق الملكية

تقيس الشركة في وقت لاحق جميع استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة. إذا ما قررت إدارة الشركة عرض أرباح وخسائر القيمة العادلة في استثمارات الأسهم ضمن الدخل الشامل الآخر، لا يعاد تصنيف أرباح وخسائر القيمة العادلة لاحقاً للربح أو الخسارة بعد إلغاء الاعتراف بالاستثمار. يستمر الاعتراف بتوزيعات الأرباح من هذه الاستثمارات في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى عندما يتقرر حق الشركة في استلام الدفعات.

يتم الاعتراف بالتغييرات في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ضمن بند أرباح/ (خسائر) أخرى في بيان الأرباح أو الخسائر عند الضرورة. ولا يتم تسجيل خسائر انخفاض القيمة (وعكس خسائر انخفاض القيمة) بشكل منفصل عن غيرها من التغييرات في القيمة العادلة.

إسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥) ممتلكات وآلات ومعدات

أ) تلخص الحركة في ممتلكات وآلات ومعدات كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
	درهم	درهم
القيمة الدفترية في بداية الفترة/ السنة	٣٣٨,٧٧٤,٠٣٩	٣٥٢,٥٧١,٠٤٨
التكلفة - اضافات	٥٤٦,٤٢٤	١,٣٨٣,٩٤٣
التكلفة - استيعادات/ تحويلات	--	(١,١١٢,٤٣٦)
الاستهلاك المتراكم - مصروف الاستهلاك	(٧,٥٠٢,٢٢٧)	(١٥,١٨٠,٩٥٢)
الاستهلاك المتراكم - استيعادات	--	١,١١٢,٤٣٦
	<u>٣٣١,٨١٨,٢٣٦</u>	<u>٣٣٨,٧٧٤,٠٣٩</u>
القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	=====	=====

ب) تم بناء المصنع والمباني المرتبطة به على ارض ممنوحة من قبل حكومة رأس الخيمة. وتقع جميع الممتلكات والآلات والمعدات في دولة الامارات العربية المتحدة.

٦) استثمار في شركة زميلة

أ- يمثل الاستثمار في شركة زميلة استثمار الشركة في رأس مال شركة ريم للخرسانة الجاهزة ذ.م.م - أبوظبي. تمتلك الشركة حالياً نسبة ٢٠% من رأس مال شركة ريم للخرسانة الجاهزة ذ.م.م. ويتم المحاسبة عن الاستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. تعتمد حصة الربح (الخسارة) من الشركة الزميلة على حسابات الادارة. ان الحركة في الاستثمار في شركة زميلة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
	درهم	درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٣٨,٣٩٢,٢٢٤	٤٠,٠٨٧,٦٩١
حصة في خسارة شركة زميلة	(٨٧٩,٦٩٦)	(١,٠٧٣,٨٥٢)
تعديلات أخرى	--	(٦٢١,٦١٥)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	<u>٣٧,٥١٢,٥٢٨</u>	<u>٣٨,٣٩٢,٢٢٤</u>
	=====	=====

ب- ملخص المعلومات المالية للشركة الزميلة كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
	درهم	درهم
مجموع الايرادات	٦٠,٤٠٥,٩٨٥	١٥٩,٧٥٨,٠٢٩
صافي خسارة الفترة/ السنة	(٤,٣٩٨,٤٧٩)	(٥,٣٦٩,٢٦١)
الحصة من خسارة الشركة الزميلة للفترة/ السنة	<u>(٨٧٩,٦٩٦)</u>	<u>(١,٠٧٣,٨٥٢)</u>
	=====	=====

إسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٧) الموجودات المالية

تتمثل الموجودات المالية فيما يلي:

أ- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

(أ) يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
مدرجة - إيضاح ٧ (أ) (III)	٥٠,٦٠٩,٥٨٦	٨٢,٧٠٦,١٧١
غير مدرجة - إيضاح ٧ (أ) (IV)	٥,٠٦٨,٣٦٦	٥,٠٦٨,٣٦٦
المجموع - إيضاح ٧ (أ) (II)	٥٥,٦٧٧,٩٥٢	٨٧,٧٧٤,٥٣٧
	=====	=====

(II) إن الحركة على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر كانت على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة	٨٧,٧٧٤,٥٣٧	٣٣,٦٤٣,٦١٧
مشتريات خلال الفترة/ السنة	١١,٣٠٤,٠٢٩	٦٥,٥٦١,٣٠٠
مبيعات خلال الفترة/ السنة	(٣٨,٧٠٨,٦٩٣)	(٢٣,٦٣٠,٨٥٧)
(النقص) الزيادة في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	(٨,١٦١,٨٢٥)	١٤,١٧٦,٢٢٦
ربح (خسارة) بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	٣,٤٦٩,٩٠٤	(١,٩٧٥,٧٤٩)
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	٥٥,٦٧٧,٩٥٢	٨٧,٧٧٤,٥٣٧
	=====	=====

(III) تتمثل الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٥٠,٦٠٩,٥٨٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٢,٧٠٦,١٧١ درهم) في استثمارات مدرجة في أسواق الأسهم المحلية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

(IV) تتمثل الاستثمارات غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بمبلغ ٥,٠٦٨,٣٦٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٥,٠٦٨,٣٦٦ درهم) في استثمارات في حصص شركات مقرها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

ب- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

(أ) يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
مدرجة - إيضاح ٧ (ب) (II)	١٢,٣٦٣,٦٧٩	١٢,٨٢٣,٧١٨
	=====	=====

إسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٧) الموجودات المالية (تتمة)

ب- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة (تتمة)

(II) إن الحركة على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة كانت على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
القيمة العادلة في بداية الفترة/ السنة	١٢,٨٢٣,٧١٨	--
مشتريات خلال الفترة/ السنة	٥,١٦٢,٨٨٥	٣٨,٧٥٠,٧٩٧
مبيعات خلال الفترة/ السنة	(٦,٠٧٢,٢٠٤)	(٢٧,١٩٥,٨٢١)
النقص في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	(١٣٧,٥٩٢)	(٢١٨,٤٧٨)
ربح بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة	٥٨٦,٨٧٢	١,٤٨٧,٢٢٠
القيمة العادلة في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١٢,٣٦٣,٦٧٩	١٢,٨٢٣,٧١٨

(III) تتمثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة بمبلغ ١٢,٣٦٣,٦٧٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٢,٨٢٣,٧١٨ درهم) في استثمارات مدرجة في اسواق الاسهم المحلية في دولة الامارات العربية المتحدة.

(٨) البضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
بضائع جاهزة	٨,٢٢٥,٤٤٥	٩,٥٨١,٤٠١
مواد خام	١,٨٥٣,١٢٩	٢,٥١٣,٧٣٢
اعمال قيد الانجاز	١٥,٢٠١,٩٦٣	١٣,٨٠٥,٤٩٤
المجموع	٢٥,٢٨٠,٥٣٧	٢٥,٩٠٠,٦٢٧
قطع غيار - قسم الصيانة	٣٥,١٥٧,٠٠٣	٣٧,٥٠٥,٩٨٠
مواد استهلاكية	٥,٥١١,٣٥١	٥,٩٥٨,٢١٦
المجموع	٤٠,٦٦٨,٣٥٤	٤٣,٤٦٤,١٩٦
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(٦,٩٣٣,٥٢٤)	(٦,٩٣٣,٥٢٤)
الصافي	٣٣,٧٣٤,٨٣٠	٣٦,٥٣٠,٦٧٢
المجموع - بيان (أ)	٥٩,٠١٥,٣٦٧	٦٢,٤٣١,٢٩٩

إسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩) ذمم تجارية مدينة وأخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
ذمم تجارية مدينة - إيضاح ٩ (ب)	٦٠,٥٥٠,٦٥٢	٦٦,٨١٨,٠٤٧
دفعات مقدمة للموردين	٤,٤٧٥,٩٠١	٢,٩٦٠,١٨٥
مبالغ مدفوعة مقدماً	٧,٤٢٩,٦٨٤	٢,٤٥٣,٩٦٤
موجودات أخرى	٤,٥٤١,٣٦٢	٤,٥٧٠,٤٥٩
أرصدة مدينة أخرى	٢,٠٨٦,٥٠٠	٢,١٨١,٠٠٠
المجموع	٧٩,٠٨٤,٠٩٩	٧٨,٩٨٣,٦٥٥
مخصص خسارة انخفاض القيمة - إيضاح ٩ (ج)	(١٦,٥٥٤,٠٨٦)	(١٧,٧٢١,٧٢٥)
الصافي - بيان (أ)	٦٢,٥٣٠,٠١٣	٦١,٢٦١,٩٣٠

ب- إن تحليل الذمم التجارية المدينة هو على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
مضمونة مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة	١٢,٥٥٠,٠٠٠	١٤,٩٠٠,٠٠٠
غير مضمونة	٤٨,٠٠٠,٦٥٢	٥١,٩١٨,٠٤٧
المجموع - إيضاح ٩ (أ)	٦٠,٥٥٠,٦٥٢	٦٦,٨١٨,٠٤٧

ج- إن الحركة على مخصص خسارة انخفاض القيمة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٧,٧٢١,٧٢٥	٣,٦٩٩,٢٦٥
إضافات متعلقة بذمم تجارية مدينة	--	٢٢,٤٥٠,٣٣٦
إضافات متعلقة بموجودات أخرى	--	٤,٩٣٦,٣٣٤
المحذوف خلال الفترة/ السنة	--	(١٣,٣٦٤,٢١٠)
عكس زيادة مخصص خلال الفترة/ السنة	(١,١٦٧,٦٣٩)	--
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - إيضاح ٩ (أ)	١٦,٥٥٤,٠٨٦	١٧,٧٢١,٧٢٥

اسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠ نقد وارصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
نقد في الصندوق	٣٩,٧٩٨	٦٤,١٨٦
ارصدة لدى البنوك - حسابات جارية	١١,٦٩٢,٢٤٧	٦,٧٢٨,٣٩٣
وديعة تحت الطلب	١١٧,٣١٢	١١٧,٢٥٣
المجموع - بيان (أ)	١١,٨٤٩,٣٥٧	٦,٩٠٩,٨٣٢

١١ رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
الأسهم المصرح بها والمصدرة		
٥٠٣,١١٨,٠٠٠ سهم عادي بقيمة اسمية		
١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٥٠٣,١١٨,٠٠٠	٥٠٣,١١٨,٠٠٠

١٢ احتياطات

(i) احتياطي قانوني

وفقاً لما يقتضيه القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، يجب تخصيص ١٠٪ على الأقل من أرباح السنة سنوياً لحساب الاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع على أن يتم تعليق هذا التخصيص عند بلوغ رصيد الاحتياطي ما يعادل ٥٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. ويتم استئناف هذا التخصيص عندما يصبح رصيد الاحتياطي أقل من ٥٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع.

(ii) احتياطي اختياري

يجب تحويل نسبة ١٠٪ أخرى من أرباح السنة لحساب احتياطي اختياري على أن يتم تعليق هذا التحويل بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح مقدم من مجلس الإدارة أو إذا وصل هذا الاحتياطي إلى نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. ويمكن للشركة أن تستخدم هذا الاحتياطي للأغراض التي تحددها الجمعية العمومية العادية بناءً على المقترحات المقدمة من مجلس الإدارة.

١٣ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

ان تفاصيل الحركة على هذا البند خلال الفترة/ السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٢,٤١٤,٤٧٠	٣,٧٥٩,٣٤٩
المحمل خلال الفترة/ السنة	١٥١,١٥٥	٢٩١,٢٢١
المسدد خلال الفترة/ السنة	(١,٠٩٤,٩٨٠)	(١,٦٣٦,١٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١,٤٧٠,٦٤٥	٢,٤١٤,٤٧٠

اسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤) اقتراضات بنكية

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
أقساط قرض لأجل مستحقة السداد خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير - بيان (أ)	١١,٥٨٦,٥٤٣	١٥,٠٦٢,٥٠٦
	=====	=====

فيما يلي الحركة على القرض البنكي خلال الفترة/السنة:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٥,٠٦٢,٥٠٦	٢٢,٠١٤,٤٣١
المسدد خلال الفترة/ السنة	(٣,٤٧٥,٩٦٣)	(٦,٩٥١,٩٢٥)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١١,٥٨٦,٥٤٣	١٥,٠٦٢,٥٠٦
	=====	=====

حصلت الشركة على قرض لأجل بمبلغ ٣٠ مليون درهم لتمويل بناء محطة استعادة طاقة النفايات في مصنع رأس الخيمة. يتم تسديد القرض على ٤٨ قسطاً شهرياً متساوياً. والقرض بمعدل فائدة بنسبة سعر الإيبورل ٣ أشهر + ٢,٧٥% سنوياً بحد أدنى ٤,٢٥% سنوياً. والقرض لأجل مضمون بما يلي:

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

تتمثل اقتراضات قصيرة الأجل (السحب على المكشوف) في تسهيلات بنكية غير مضمونة من بنك تجاري في دولة الامارات العربية المتحدة، وهي بمعدل فائدة بنسبة سعر الإيبورل ٣ أشهر + ٢,٧٥% سنوياً بحد أدنى ٤,٥% سنوياً.

١٥) ذمم تجارية دائنة واخرى

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
ذمم تجارية دائنة	٦٣,٣٩١,٦٧٦	٥٨,٤٨٠,٤٤٩
دفعات مقدمة من العملاء	١,٦٩٠,٨٩٩	١,٦٦٣,٦٣٥
توزيعات ارباح دائنة	٤,٠٥٨,٢٣٨	٤,٠٦٧,٢٨٦
مصاريف مستحقة	٦,٨٦١,٨٩٦	٦,٣٦٤,٤٤٨
حساب التداول بالهامش الدائن - ايضاح ١٥ (ب)	١٣,٥٣٦,٣٤٠	٤٠,٤٠٨,٣٥٦
المجموع - بيان (أ)	٨٩,٥٣٩,٠٤٩	١١٠,٩٨٤,١٧٤
	=====	=====

إسمنت رأس الخيمة للاستثمار ش.م.ع
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٥) ذمم تجارية دائنة واخرى (تتمة)

ب- وفقا لاتفاقية التداول بالهامش بين الشركة وشركة وساطة محلية، قامت شركة الوساطة بتمويل الشركة بالهامش لشراء أوراق مالية مدرجة في السوق. تم تخصيص حساب التداول بالهامش للشركة للتداول بالهامش وعليه تلتزم الشركة بسداد عمولة متفق عليها وفائدة على حساب التداول بالهامش بسعر ٨% بالإضافة الى معدل سعر الأيبور لثلاثة أشهر ويحد أدنى ١٠% سنويا. إن حساب التداول بالهامش مضمون برهن على الأوراق المالية في حساب التداول بالهامش للشركة والضمانات الأخرى على النحو المحدد في القوانين واللوائح المعمول بها.

(١٦) المبيعات

فيما يلي تحليل مبيعات الشركة:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم
مبيعات محلية	٣٧,٢٢٠,٤٥٧	٥٥,٢٠٨,٩٨٤	١٥,٢٣٧,١٠٤	٢٥,٣٧٧,٦٥٨
مبيعات تصدير	٣٩,٧٥١,١٤١	١٧,٦٢١,٣٣٣	١٤,٤٢٠,٩٩٤	١٠,٦١٥,٠٣٢
المجموع - بيان (ب)	٧٦,٩٧١,٥٩٨	٧٢,٨٣٠,٣١٧	٢٩,٦٥٨,٠٩٨	٣٥,٩٩٢,٦٩٠
	=====	=====	=====	=====

(١٧) الخسارة الأساسية للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم
خسارة الفترة (بالدرهم) المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)	(٧,١٨٦,٣٠٠)	(٩,٠٤١,١٦٦)	(٣,٥٤٦,٤٦٥)	(١,٠٣١,٤٤٧)
الخسارة الأساسية للسهم - بيان (ب)	(٠,٠١٤)	(٠,٠١٨)	(٠,٠٠٧)	(٠,٠٠٢)
	=====	=====	=====	=====

(١٨) توزيع الارباح

لم يتم الاعلان عن اي توزيعات ارباح في الاجتماع العام السنوي المنعقد بتاريخ ١١ ابريل ٢٠٢١
(٢٠٢٠: لا شيء).

إسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٩) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز بيان (د) فيما يلي:

	لفترة السنة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم
نقد في الصندوق	٣٩,٧٩٨	٧٣,٨١٢
أرصدة لدى البنوك	١١,٨٠٩,٥٥٩	٣,٥١٥,٨٨١
المجموع - بيان (د)	١١,٨٤٩,٣٥٧	٣,٥٨٩,٦٩٣

(٢٠) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

	لفترة السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم
كبار موظفي الإدارة				
رواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسيين	١,٠٠١,٨٧٦	١,٠٣٤,١٩٠	٥٠٠,٦١١	٥١٤,٠٩٥

إسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢١) معلومات القطاعات

يتم تنظيم أعمال الشركة في قطاعين رئيسيين هما قطاع التصنيع ويشمل جميع أنواع إسمنت بورتلاند (باستثناء الإسمنت الأبيض) وقطاع الإستثمارات الذي يتضمن الإستثمارات في الأوراق المالية والإستثمار في شركة زميلة.

	٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣٠ يونيو ٢٠٢٠			
	التصنيع درهم	الإستثمارات درهم	المجموع درهم	التصنيع درهم	الإستثمارات درهم	المجموع درهم
إيرادات القطاع	٧٦,٩٧١,٥٩٨	--	٧٦,٩٧١,٥٩٨	٧٢,٨٣٠,٣١٧	--	٧٢,٨٣٠,٣١٧
نتائج القطاع	(٤,٤٨٦,٦٣٧)	(٢,٦٩٩,٦٦٣)	(٧,١٨٦,٣٠٠)	(٩,٤٧٢,٢٨٦)	٤٣١,١٢٠	(٩,٠٤١,١٦٦)
	٣٠ يونيو ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
	التصنيع درهم	الإستثمارات درهم	المجموع درهم	التصنيع درهم	الإستثمارات درهم	المجموع درهم
موجودات القطاع	٤٦٥,٥٤٠,٩١١	١٠٥,٥٥٤,١٥٩	٥٧١,٠٩٥,٠٧٠	٤٦٩,٨٤٧,٧٢٥	١٣٨,٩٩٠,٤٧٩	٦٠٨,٨٣٨,٢٠٤
مطلوبات القطاع	٨٩,٠٥٩,٨٩٧	١٣,٥٣٦,٣٤٠	١٠٢,٥٩٦,٢٣٧	٨٨,٠٥٢,٧٩٤	٤٠,٤٠٨,٣٥٦	١٢٨,٤٦١,١٥٠

إسمنت رأس الخيمة للإستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢٢) قياس القيمة العادلة

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

القيمة العادلة للادوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة.

ترى الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المحتسبة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية تقارب قيمها العادلة.

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة.

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم والافتراضات التي تماثل تلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

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

موجودات مالية	القيمة العادلة كما في		تسلسل مستويات قياس للقيمة العادلة	المعطيات الهامة	علاقة المعطيات غير الجديرة بالملاحظة بالقيمة العادلة
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم			
اسهم مدرجة - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥٠,٦٠٩,٥٨٦	٨٢,٧٠٦,١٧١	المستوى الأول	الأسعار المتداولة في سوق نشطة	لا يوجد
اسهم غير مدرجة - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥,٠٦٨,٣٦٦	٥,٠٦٨,٣٦٦	المستوى الثالث	طريقة تقييم صافي صافي قيمة الموجودات	كلما ارتفع صافي قيمة الموجودات للشركات المستثمر فيها، ارتفعت القيمة العادلة.
اسهم مدرجة - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٢,٣٦٣,٦٧٩	١٢,٨٢٣,٧١٨	المستوى الأول	الأسعار المتداولة في سوق نشطة	لا يوجد

إسمنت رأس الخيمة للاستثمار ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢٢) قياس القيمة العادلة (تتمة)

(ب) التسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	المجموع
درهم	درهم	درهم	درهم
استثمارات بالقيمة العادلة			
اسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	--	--	٨٢,٧٠٦,١٧١
اسهم غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٥,٠٦٨,٣٦٦	٥,٠٦٨,٣٦٦	--
اسهم مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	--	--	١٢,٨٢٣,٧١٨
المجموع	٥,٠٦٨,٣٦٦	--	١٠٠,٥٩٨,٢٥٥

لا توجد تحويلات بين المستويات خلال الفترة/السنة. كما لا توجد مطلوبات مالية ينبغي قياسها بالقيمة العادلة، وبالتالي لم يتم تقديم إفصاح عنها في الجدول أعلاه.

(٢٣) الالتزامات الطارئة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
خطابات ضمان	١,٥٢٥,٤٩٣	٢,٦١٨,٨١٢