

Financial Results Form
Non-Kuwaiti Company (KWD)

نموذج نتائج البيانات المالية
الشركات غير الكويتية (د.ك.)


Company Name	اسم الشركة
Ras Al Khaimah Co. For White Cement & Construction Materials	رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية

Select from the list	2021-12-31	اختر من القائمة
----------------------	------------	-----------------

Board of Directors Meeting Date	2022-02-26	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
---------------------------------	------------	---------------------------

Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
Approved financial statements. Approved auditor's report This form shall not be deemed to be complete unless the documents mentioned above are provided	نسخة من البيانات المالية المعتمدة نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد لا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم وإرفاق هذه المستندات

التغيير (%)	السنة المقارنة	السنة الحالية	البيان
Change (%)	Comparative Year	Current Year	Statement
	2020-12-31	2021-12-31	
158 %	1,051,193	2,707,792	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
175 %	0.00210	0.00577	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
27 %	20,010,071	25,489,183	الموجودات المتداولة Current Assets
0.33 %	80,114,471	80,382,413	إجمالي الموجودات Total Assets
(6 %)	10,705,363	10,071,820	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
(14 %)	17,507,848	14,995,578	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
4 %	62,606,623	65,386,835	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
8 %	18,323,004	19,754,128	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
58 %	1,190,187	1,884,614	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
	لا يوجد	لا يوجد	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital
1 %	12.071856	12.139693	سعر الصرف Exchange Rate



التغيير (%)	الربع الرابع المقارن	الربع الرابع الحالي	البيان
Change (%)	Fourth quarter Comparison Year	Fourth quarter Current Year	Statement
	2020-12-31	2021-12-31	
46 %	735,789	1,073,038	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
68 %	0.001471	0.00247	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(21 %)	5,963,245	4,731,703	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
57 %	519,565	814,690	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
Increase in value of investment income	الارتفاع في قيمة إيرادات الاستثمار

Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	لا يوجد	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
---	---------	--

Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	لا يوجد	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
--	---------	--

Annual Financial Statement Results Form
Non-Kuwaiti Company (Currency Symbol)

نموذج نتائج البيانات المالية السنوية
الشركات غير الكويتية (رمز العملة)

التغيير (%)	السنة المقارنة	السنة الحالية	البيان
Change (%)	Comparative Year	Current Year	Statement
	2020-12-31	2021-12-31	
159 %	12,689,848	32,871,759	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
133 %	0.03	0.07	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
28 %	241,558,690	309,430,853	الموجودات المتداولة Current Assets
1 %	967,130,354	975,817,814	إجمالي الموجودات Total Assets
(5 %)	129,233,601	122,268,808	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
(14 %)	211,352,214	182,041,711	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
5 %	755,778,140	793,776,103	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
8 %	221,192,660	239,809,046	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
59 %	14,367,764	22,878,635	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
	لا يوجد	لا يوجد	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

التغيير (%)	الربع الرابع المقارن	الربع الرابع الحالي	البيان
Change (%)	Fourth quarter Compara Year	Fourth quarter Current Y	Statement
	2020-12-31	2021-12-31	
46 %	8,909,556	13,026,357	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
68 %	0.01781	0.03	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(21 %)	73,053,852	57,441,416	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
56 %	6,329,978	9,890,087	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Auditor Opinion		رأي مراقب الحسابات
1.	Unqualified Opinion	<input checked="" type="checkbox"/> رأي غير متحفظ
2.	Qualified Opinion	<input type="checkbox"/> رأي متحفظ
3.	Disclaimer of Opinion	<input type="checkbox"/> عدم إبداء الرأي
4.	Adverse Opinion	<input type="checkbox"/> رأي معاكس

In the event of selecting item No. 2, 3 or 4, the following table must be filled out, and this form is not considered complete unless it is filled.

بحال اختيار بند رقم 2 أو 3 أو 4 يجب تعبئة الجدول التالي، ولا يعتبر هذا النموذج مكتملاً ما لم يتم تعبئته

	نص رأي مراقب الحسابات كما ورد في التقرير
	شرح تفصيلي بالحالة التي استدعت مراقب الحسابات لإبداء الرأي
	الخطوات التي ستقوم بها الشركة لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات
	الجدول الزمني لتنفيذ الخطوات لمعالجة ما ورد في رأي مراقب الحسابات

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
10%	50,015,700 درهم اماراتي	توزيعات نقدية	Cash Dividends
	لا يوجد	توزيعات أسهم منحة	Bonus Share
	لا يوجد	توزيعات أخرى	Other Dividend
	—	عدم توزيع أرباح	No Dividends
		زيادة رأس المال	Capital Increase
		تخفيض رأس المال	Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		المدير العام	محمد أحمد زايد الحوتي

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين في

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

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشتمل على بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وكل من بيان الدخل الموحد، وبيان الدخل الشامل الموحد، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد و بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة في فقرة "مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية الموحدة" من تقريرنا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً للمعايير المهنية الدولية لمجلس المحاسبين " قانون مجلس المعايير المهنية للمحاسبين " ووفقاً للمتطلبات المهنية الأخرى والمتعلقة بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للمجموعة في دولة الإمارات العربية المتحدة، هذا وقد قمنا بالوفاء بمسؤوليتنا المهنية الأخرى وفقاً لهذه المتطلبات ووفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين . ونعتقد بأن أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية هي تلك الأمور التي، وبموجب تقديرنا المهني، هي الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للسنة المالية الحالية. تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل، وكذلك عند تكوين رأينا حولها، وإننا لا نبدى رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

لقد أوفينا بالمسؤوليات الموضحة في مسؤوليات المنفق عن تدقيق البيانات المالية الموحدة في تقريرنا ، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. وعليه، فقد تضمن تدقيقنا أداء الإجراءات المصممة للاستجابة لتقييمنا لمخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها ، بما في ذلك الإجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة الأمور، توفر الأساس لرأينا حول التدقيق في البيانات المالية الموحدة المرفقة.

خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، بلغت قيمة الذمم المدينة التجارية ٤٣,٨٤ مليون درهم مقابلها تم تسجيل مخصص خسارة انخفاض في القيمة بقيمة ٢,٩٥ مليون درهم (إيضاح ٧ البيانات المالية الموحدة).

تستخدم الإدارة أحكاماً جوهرية عند تحديد توقيت ومبلغ ما يجب تسجيله كمخصص انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩. نظراً لأهمية هذه الأحكام وحجم الذمم المدينة التجارية، فإن تدقيق مخصص خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية يعتبر مجالاً من مجالات التركيز الأساسية.

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين في
شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع (تابع)

خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية (تابع)

اشتملت إجراءاتنا لاختبار مخصص خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية على ما يلي:

- حصلنا على فهم لعملية تقدير المجموعة لمخصص خسائر الانخفاض في القيمة.
- اختبرنا مدى معقولية الافتراضات والأحكام الرئيسية التي استخدمتها الإدارة في تحديد مخصص خسائر الانخفاض في القيمة ومدى توافقها مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.
- اختبرنا صحة واكتمال البيانات المستخدمة في تحديد مخصص خسائر الانخفاض في القيمة.
- اختبرنا مدى ملاءمة الإفصاحات المتعلقة بمخصص خسائر الانخفاض في القيمة المتضمنة في هذه البيانات المالية الموحدة.

معلومات أخرى

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى تقرير مجلس الإدارة للمجموعة (لكن لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات بشأنها) الذي حصلنا عليه قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات المائل، والمعلومات المتبقية من التقرير السنوي التي من المتوقع إتاحتها لنا بعد ذلك التاريخ .

إن رأينا حول البيانات المالية الموحدة لا يتطرق إلى المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي تأكيد عليها بأي صورة كانت .

وفيما يتعلق بتدقيقنا على البيانات المالية الموحدة، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة سلفاً، وفي سبيل ذلك فإننا ننظر في ما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض بصورة جوهرية مع البيانات المالية الموحدة أو مع المعلومات التي توصلنا إليها أثناء التدقيق، أو ما إذا كانت تبدو أنها تتضمن أخطاء جوهرية بصورة أو بأخرى.

إذا توصلنا، بناءً على العمل الذي نكون قد قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مدقق الحسابات، إلى وجود أخطاء جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فإننا ملزمون ببيان هذه الحقائق في تقريرنا. وليس لدينا شيء للإبلاغ عنه في هذا الشأن .

إذا توصلنا، عند قراءة المعلومات المتبقية من التقرير السنوي للمجموعة، إلى وجود أخطاء جوهرية، فإننا ملزمون بإبلاغ هذا الأمر إلى القائمين على الحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والقائمين على الحوكمة حول البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وكذلك إعدادها طبقاً للأحكام السارية للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (بصيغتها المعدلة)، وعن تلك الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لكي تتمكن من إعداد بيانات مالية موحدة خالية من أي أخطاء جوهرية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

وعند إعداد البيانات المالية الموحدة، فإن الإدارة تعد مسؤولة عن تقييم مدى قدرة المجموعة على الاستمرار في عملها التجاري والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بهذه الاستمرارية، وكذا استخدام مبدأ الاستمرارية المحاسبي إلا إذا كانت الإدارة تعتزم تصفية المجموعة أو وقف أنشطتها أو لم يكن لديها أي بديل واقعي سوى القيام بذلك.

يتحمل القائمون على الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية بصورة عامة من أخطاء جوهرية، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولا يضمن أن عملية التدقيق التي تمت وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري في حال وجوده. وقد تنشأ الأخطاء عن الاحتيال أو عن الخطأ، وتعتبر جوهرية بشكل فردي أو مجتمعة فيما إذا كان من المتوقع أن تؤثر على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية الموحدة.

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين في
شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع (تابع)

مسؤوليات مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية الموحدة (تابع)

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نمارس التقدير المهني ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر الإخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، تصميم والقيام بإجراءات التدقيق بما ينسجم مع تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة توفر أساساً لراينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الاحتيال تفوق تلك الناتجة عن الخطأ، حيث يشمل الاحتيال التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، سوء التمثيل أو تجاوز نظام الرقابة الداخلي.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي ذا الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- توصل إلى استنتاج على مدى ملاءمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي، واستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري موجود مرتبط بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار. إذا ما استنتجنا وجود عدم تأكد جوهري، فنحن مطالبون بالإشارة إلى ذلك في تقرير مدققي الحسابات الخاص بنا والإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية، وإن كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فنحن مطالبون بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن الاستمرار.
- تقييم العرض الكلي، هيكل ومحتوى البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمجموعة والأنشطة التجارية ضمن المجموعة لإبداء الرأي حول البيانات المالية الموحدة. إننا مسؤولون عن القيام بالتوجيه والإشراف وتنفيذ أعمال التدقيق في المجموعة. ونبقى نحن الوحيدون المسؤولون عن رأينا حول التدقيق.
- نتواصل مع أولئك القائمين بالحوكمة من بين أمور أخرى، بخصوص نطاق التخطيط وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الجوهرية، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهري في الرقابة الداخلية التي قمنا بتحديدنا خلال تدقيقنا.
- نقوم أيضاً بتزويد القائمين بالحوكمة بقائمة تشير بأننا قد امتثلنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بشأن الاستقلال، وتزويدهم أيضاً بجميع الخدمات وغيرها من المسائل التي قد يكون من المعقول أن تؤثر على استقلالنا وضمانتنا ذات الصلة، أينما كان ذلك ملائماً.
- بناءً على الأمور التي تم الحصول عليها من القائمين على الحوكمة، نؤكد أن تلك الأمور هي الأهم في عملية التدقيق التي أجريناها للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية ولذلك تعتبر من الأمور التدقيقية الرئيسية. هذه الأمور قمنا بتفسيرها في تقرير مدقق الحسابات الخاص بنا، إلا إذا كان هناك قانون أو لائحة ما تحول دون الكشف العلني عن هذا الأمر أو في الحالات النادرة للغاية، عندما نتفق على أنه لا يجب الإفصاح عن هذا الأمر في تقريرنا، لأنه من المتوقع أن تفوق الآثار السلبية مزايا المصلحة العامة بسبب هذه الإفصاحات.

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى السادة المساهمين في
شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع (تابع)

التقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

علاوة على ذلك، ووفقاً لمتطلبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (بصيغتها المعدلة) نفيد بما يلي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

- ١ أننا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة لعملية التدقيق;
- ٢ تم إعداد البيانات المالية الموحدة، من كافة النواحي، بما يتوافق مع أحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (بصيغتها المعدلة) لدولة الإمارات العربية المتحدة;
- ٣ احتفظت المجموعة بدفاتر محاسبية سليمة;
- ٤ البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة تتفق مع ما جاء بدفاتر المجموعة;
- ٥ كما هو مبين في إيضاح رقم (٥) حول البيانات المالية الموحدة، قامت المجموعة بشراء والإستثمار في أسهم خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١;
- ٦ يبين الإيضاح رقم (٢٠) من الإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة أرصدة ومعاملات هامة مع طرف ذو علاقة، كما يوضح الشروط التي تمت بموجبها هذه المعاملات;
- ٧ بناءً على المعلومات التي تم توفيرها لنا، لم يلفت إنتباهنا وجود أية مخالفات للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (بصيغتها المعدلة) لدولة الإمارات العربية المتحدة أو لبند النظام الأساسي للمجموعة، والتي من شأنها أن تؤثر تأثيراً جوهرياً على أعمال المجموعة ومركزها المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١;
- ٨ إن الإيضاح رقم (٢٨) يبين المساهمات الاجتماعية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة جرانث ثورنتون للمحاسبة والراعية المحدودة
P.O. Box: 1968
Sharjah - U.A.E.
جرانث ثورنتون
فاروق محمد
سجل مراجعي الحسابات رقم ٨٦

الشارقة ٢٦ فبراير ٢٠٢٢

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

بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات
درهم	درهم	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٥١٣,٩١٢,٠٠٨	٤٩٢,٤١٢,٧١٦	٤
		ممتلكات ومنشآت ومعدات
٢١١,٦٥٩,٦٥٦	١٧٣,٩٧٤,٢٤٥	٥
		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>٧٢٥,٥٧١,٦٦٤</u>	<u>٦٦٦,٣٨٦,٩٦١</u>	
		الموجودات المتداولة
١٠٠,٨٠٤,٩٤٠	٩٤,٧٠٥,٠٧٤	٦
		المخزون
٧٢,٤٤٩,٣٧٢	٤٥,٢٦٣,٩٧٠	٧
		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥,١٦٤,٩٧٢	٤١,٩٥١,٢٧٥	٥
		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
٤٣,١٣٩,٤٠٦	١٢٧,٥١٠,٥٣٤	٨
		النقد وما في حكمه
<u>٢٤١,٥٥٨,٦٩٠</u>	<u>٣٠٩,٤٣٠,٨٥٣</u>	
<u>٩٦٧,١٣٠,٣٥٤</u>	<u>٩٧٥,٨١٧,٨١٤</u>	
		مجموع الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
		رأس المال والاحتياطيات
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٩
		رأس المال
١١٢,٧٠٦,٦٩٩	١١٥,٩٩٣,٨٧٥	١٠
		احتياطي قانوني
(٦٩,١٦٦,١١٤)	(٥٠,٧٤٦,٧٢٤)	
		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات المالية
٢١٢,٠٨٠,٥٥٥	٢٢٨,٣٧١,٩٥٢	
		بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٧٥٥,٧٧٨,١٤٠</u>	<u>٧٩٣,٧٧٦,١٠٣</u>	
		أرباح محتجزة
		مجموع حقوق الملكية
		المطلوبات
		المطلوبات غير المتداولة
٨,٨٥٦,٨١٥	٩,٢٦١,١٥٨	١١
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧٣,٢٦١,٧٩٨	٥٠,٥١١,٧٤٥	١٢
		قروض بنكية
<u>٨٢,١١٨,٦١٣</u>	<u>٥٩,٧٧٢,٩٠٣</u>	
		المطلوبات المتداولة
٢٢,٢٤٩,٩٤٧	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢
		قروض بنكية
١٠٦,٩٨٣,٦٥٤	٩٩,٧٦٨,٨٠٨	١٣
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٢٩,٢٣٣,٦٠١	١٢٢,٢٦٨,٨٠٨	
<u>٢١١,٣٥٢,٢١٤</u>	<u>١٨٢,٠٤١,٧١١</u>	
<u>٩٦٧,١٣٠,٣٥٤</u>	<u>٩٧٥,٨١٧,٨١٤</u>	
		مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠٢٢ ووقعها بالنيابة عن المجلس:


المدير العام


رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المدرجة من ١ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان الدخل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات	
درهم	درهم		
٢٢١,١٩٢,٦٦٠	٢٣٩,٨٠٩,٠٤٦	١٤	الإيرادات
(١٨٣,٩٣٨,٦٧٧)	(٢٠٢,٤٤٣,٢٣٥)		تكلفة المبيعات
<u>٣٧,٢٥٣,٩٨٣</u>	<u>٣٧,٣٦٥,٨١١</u>		إجمالي الربح
(٢٣,٣٩٩,٥٠٠)	(٢٤,٠٦٧,٦٤١)	١٦	مصاريف بيع ، عمومية وإدارية
٥١٣,٢٨١	٩,٥٨٠,٤٦٥	١٨	إيرادات أخرى
<u>١٤,٣٦٧,٧٦٤</u>	<u>٢٢,٨٧٨,٦٣٥</u>		ربح التشغيل
١,١٨٧,٧٢٢	١١,٨٢٦,٢٨٨	١٧	إيرادات الاستثمار
٩٧,٧٥٦	(٢٥٩,٥٨٨)		(خسائر)/أرباح فرق العملات الاجنبية
(٢,٩٦٣,٣٩٤)	(١,٥٧٣,٥٧٦)		تكاليف تمويل
<u>١٢,٦٨٩,٨٤٨</u>	<u>٣٢,٨٧١,٧٥٩</u>		ربح السنة
٠,٠٣	٠,٠٧	١٩	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

الإيضاحات المدرجة من ١ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان الدخل الشامل الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات
درهم	درهم	
١٢,٦٨٩,٨٤٨	٣٢,٨٧١,٧٥٩	ربح السنة
		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى
		بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً في حساب الربح أو الخسارة:
		التغيرات في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة
		من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
		ربح / (خسارة) من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
		من خلال الدخل الشامل الأخر
		الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للسنة
		مجموع الدخل الشامل للسنة
(٧,٧٥٨,٥٠٨)	١٨,٤١٩,٣٩٠	٥
(١,٤٦٢,٥١٧)	١٢,٨٥٤,٦٦٤	
(٩,٢٢١,٠٢٥)	٣١,٢٧٤,٠٥٤	
٣,٤٦٨,٨٢٣	٦٤,١٤٥,٨١٣	

الإيضاحات المدرجة من ١ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة رأس القيمة لصناعة الإسمنت الأبيض و المواد الإنشائية ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

التغيرات المترجمة في القيمة العادلة للإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	أرباح محتجزة	مجموع حقوق الملكية	احتياطيات	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٦١٠,٤٠٧,٦٠٦	١٠٣,٢٩٠,٨٠٩	٧٥٣,٥٠٩,٣١٧	٢١١,٤٦٩,١١٤	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
-	١٢,٦٨٩,٨٤٨	١٢,٦٨٩,٨٤٨	-	-
(٩,٢٢١,٠٢٥)	-	(٩,٢٢١,٠٢٥)	-	-
(٩,٢٢١,٠٢٥)	-	(٩,٢٢١,٠٢٥)	-	-
-	١٢,٦٨٩,٨٤٨	٣,٤٦٨,٨٢٣	-	-
-	١٠٠٠,٣١,٤٠٠	-	(١٠٠٠,٣١,٤٠٠)	-
-	(١,٢٦٨,٩٨٥)	-	١,٢٦٨,٩٨٥	-
١,٤٦٢,٥١٧	(١,٤٦٢,٥١٧)	-	-	-
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-
(٦٩,١٦٦,١١٤)	٢١٢,٥٨٠,٥٥٥	٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
-	٢١٢,٥٨٠,٥٥٥	٢١٢,٥٨٠,٥٥٥	-	-
(٦٩,١٦٦,١١٤)	٣٢,٨٧١,٧٥٩	٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	-
-	٣١,٢٧٤,٠٥٤	٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	-	-
٣١,٢٧٤,٠٥٤	-	٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	-	-
(٣,٢٨٧,١٧٦)	٣٢,٨٧١,٧٥٩	٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	-	-
-	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	٣,٢٨٧,١٧٦	-
-	١٢,٨٥٤,٦٦٤	٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	-	-
(١٢,٨٥٤,٦٦٤)	(١٢,٨٥٤,٦٦٤)	٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	-	-
-	(١,١٤٠,٠٠٠)	٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	١١٥,٩٩٣,٨٧٥	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠
(٥٠,٧٤٦,٧٢٤)	٢٢٨,٣٧١,٩٥٢	٧٩٣,٧٧٢,١٠٣	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	-

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ربح السنة

الخسارة الشاملة الأخرى للسنة

مجموع الخسائر الشاملة للسنة

محول إلى الأرباح المحتجزة (إيضاح ١٠)

محول إلى الاحتياط القانوني

محول إلى الأرباح المحتجزة نتيجة استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

ربح السنة

الأرباح الشاملة الأخرى للسنة

مجموع الأرباح الشاملة للسنة

محول إلى الاحتياط القانوني

توزيعات الأرباح المحتجزة (إيضاح ٢١)

محول إلى الأرباح المحتجزة نتيجة استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المدرجة من ١ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

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

بيان التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاحات	
درهم	درهم		
١٢,٦٨٩,٨٤٨	٣٢,٨٧١,٧٥٩		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			ربح السنة
			تعديلات:
٣٢,٥١٠,١٠٦	٣٣,٤٨٦,٢٥٩	٤	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٤١٠,٤٣٦)	-	١١	عكس مطلوبات
١٦٥,٠٠٠	-	٧	مخصص خسائر الإنتمان المتوقعة
٨٧٥,٩٩٩	٩١٥,٩٦٨	١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٨,٠٠٤,٥٦٣)	(٥,٩٨٢,٤١٦)	١٧	إيرادات توزيعات أرباح
(١١٧,٠٦٢)	(٢٣,٠٩٠)	١٧	إيرادات فوائد
٢,٢٢٠,٤٨٨	(٦,٣٦٦,٩٤٣)	١٧	(ربح) / خسارة من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢,٩٦٣,٣٩٤	١,٥٧٣,٥٧٦	١٢	تكاليف التمويل
			(ربح) / خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤,١٨٠,٧٣٥	(١,٢٥٤,١٦٧)	٥	الخسائر
٥٣٢,٦٨٠	١,٨٠٠,٣٢٨	١٧	أتعاب إدارة الاستثمار
٤٧,٦٠٦,١٨٩	٥٧,٠٢١,٢٧٤		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل:
			المخزون
٢٢,٦٣٥,٣٧١	٦,٠٩٩,٨٦٦		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢٢,٣٠٩,٩٧٠)	٢٧,١٨٥,٤٠٢		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٧١٤,٠٩٥)	(٩,١٧١,٥٦٠)		
٤٧,٢١٧,٤٩٥	٨١,١٣٤,٩٨٢		
(٩٠١,٣٤١)	(٥١١,٦٢٥)	١١	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,١٤٠,٠٠٠)	٢٠	مكافآت مجلس الإدارة المدفوعة
٤٥,١١٦,١٥٤	٧٩,٤٨٣,٣٥٧		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧,٣٤٠,١٨٧)	(١١,٩٨٦,٩٦٧)	٤	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨,٠٠٤,٥٦٣	٥,٩٨٢,٤١٦	١٧	توزيعات أرباح مقبوضة
(٩٢,٤٥٨,٨٢٧)	(٣٦,٩٦٢,٧٧٦)	٥	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٢٢,٨١٢,٦٠٨)	(٦٥,٥٥٩,٥٥٤)	٥	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٧,٢١٧,٢٢٣	١٠٥,٩٢٢,٢٤١		استبعاد استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
٣١,١٣٢,٢٤٥	٥٦,٣٩٤,٣٦١		استبعاد استثمارات من خلال الأرباح والخسائر
١١٧,٠٦٢	٢٣,٠٩٠	١٧	فوائد مقبوضة
(٥٣٢,٦٨٠)	(١,٨٠٠,٣٢٨)	١٧	أتعاب إدارة الاستثمار المدفوعة
(٤٦,٦٧٣,٢٠٩)	٥٢,٠١٢,٤٨٣		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	١٢	سداد قروض بنكية
(٣,٢٩٨,٦٨٨)	(١,٥٥٠,٠٥٣)		تكلفة التمويل المدفوعة
(١,٠٠١,٧٥٨)	(٢٣,٠٧٤,٦٥٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٦,٨٠٠,٤٤٦)	(٤٧,١٢٤,٧١٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٨,٣٥٧,٥٠١)	٨٤,٣٧١,١٢٨		صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما في حكمه
٧١,٤٩٦,٩٠٧	٤٣,١٣٩,٤٠٦	٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٤٣,١٣٩,٤٠٦	١٢٧,٥١٠,٥٣٤	٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

الإيضاحات المدرجة من ١ إلى ٢٩ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.