

Financial Results Form
Non-Kuwaiti Company (KWD)

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

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

Select from the list	2022-12-31	اختر من القائمة
----------------------	------------	-----------------

Board of Directors Meeting Date	2023-02-25	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
---------------------------------	------------	---------------------------

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

التغيير (%) Change (%)	السنة المقارنة Comparative Year	السنة الحالية Current Year	البيان Statement
	2021-12-31	2022-12-31	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(35 %)	2,707,792	1,756,846	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
(42 %)	0.00577	0.00333	الموجودات المتداولة Current Assets
5 %	24,437,445	25,725,816	إجمالي الموجودات Total Assets
(7 %)	79,330,675	73,500,291	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
(17 %)	9,020,082	7,460,194	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(40 %)	13,943,840	8,333,811	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
-	65,386,835	65,166,479	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
4 %	19,754,128	20,634,875	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
(42 %)	1,884,614	1,085,589	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital
-	لا يوجد	لا يوجد	سعر الصرف Exchange Rate
(1 %)	12.139693	12.002418	

التغيير (%)	السنة المقارنة	السنة الحالية	البيان
Change (%)	Comparative Year	Current Year	Statement
	2021-12-31	2022-12-31	
(53 %)	1,073,789	504,914	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(59 %)	0,00247	0.00101	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
15 %	4,731,703	5,419,816	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(41 %)	814,690	482,599	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)
Decrease in other income	الانخفاض في الإيرادات الأخرى

Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	530,389	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 (%) Change (%)	السنة المقارنة Comparative Year	السنة الحالية Current Year	البيان Statement
	2021-12-31	2022-12-31	
(36 %)	32,871,759	21,086,397	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(43 %)	0.07	0.04	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
4 %	296,663,074	308,771,993	الموجودات المتداولة Current Assets
(8 %)	963,050,035	882,181,213	إجمالي الموجودات Total Assets
(18 %)	109,501,029	89,540,365	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
(41 %)	169,273,932	100,025,889	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(1 %)	793,776,103	782,155,324	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
3 %	239,809,046	247,668,393	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(43 %)	22,878,635	13,029,694	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
-	لا يوجد	لا يوجد	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

التغيير (%) Change (%)	السنة المقارنة Comparative Year	السنة الحالية Current Year	البيان Statement
	2021-12-31	2022-12-31	
(53 %)	13,026,357	6,060,185	صافي الربح/الخسارة الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
(60 %)	0.03	0.012117	ربحية/خسارة السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
13 %	57,441,416	65,050,898	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
(41 %)	9,890,087	5,792,351	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

Moh J

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
-	-	توزيعات نقدية	Cash Dividends
-	-	توزيعات أسهم منحة	Bonus Share
-	-	توزيعات أخرى	Other Dividend
-	-	عدم توزيع أرباح	No Dividends
-	-	زيادة رأس المال	Capital Increase
		علاوة الإصدار	
		Issue Premium	
		تخفيض رأس المال	Capital Decrease

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		الرئيس التنفيذي	محمد أحمد زايد الحوتي

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين في
شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع.
شركة مساهمة عامة
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت الأبيض والمواد الإنشائية - ش.م.ع. ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكل من بيان للأرباح أو الخسائر الموحد والدخل الشامل الآخر الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤوليتنا وفقاً لهذه المعايير تم توضيحها في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية الموحدة. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك المهني الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين"، ووفقاً للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للمجموعة في دولة الإمارات العربية المتحدة، وهذا وقد قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه المتطلبات ولقواعد السلوك المهني الأخلاقي للمحاسبين المهنيين الصادر عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين". باعتبارنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً نستند إليه عند ابداء رأينا.

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والمعلومات التفسيرية ذات الصلة من قبل مدقق حسابات آخر، وقد أبدى تقريره المؤرخ ٢٦ فبراير ٢٠٢٢ برأي غير معدل بشأنها.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي بحسب حكمنا المهني أكثر الأمور أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية الموحدة ككل وكذلك عند تكوين رأينا حولها، وأنتا لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، بلغت قيمة الذمم المدينة التجارية ٤٧,٤٥٢,٤٤٧ درهم تم تسجيل مخصص خسارة إنخفاض في القيمة بقيمة ٣,٦١٦,٢٩٥ درهم (إيضاح ٧ البيانات المالية الموحدة).

تقوم الإدارة بممارسة تقديرات جوهرية عند تحديد توقيت وكيفية تسجيل المبالغ الواجب تسجيلها كمخصص للإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية وفقاً لمتطلبات المعيار رقم ٩ "الأدوات المالية" ونظراً لجوهرية هذه الأحكام وللأهمية النسبية للذمم المدينة التجارية، فإن تدقيق مخصص خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية يعتبر من أمور التدقيق الرئيسية.

أمور التدقيق الرئيسية (يتبع ...)

خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية (يتبع ...)

اشتملت إجراءاتنا لتدقيق مخصص خسائر الإنخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية على ما يلي:

- حصلنا على فهم عن كيفية قيام المجموعة بتقدير خسائر الإنخفاض في القيمة
- اختبرنا مدى معقولية الافتراضيات والأحكام الرئيسية التي استخدمتها الإدارة في تحديد مخصص خسائر الإنخفاض في القيمة ومدى توافقها مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.
- اختبرنا صحة واكتمال البيانات المستخدمة في تحديد مخصص خسائر الإنخفاض في القيمة.
- اختبرنا مدى ملاءمة الإفصاحات المتعلقة بمخصص خسائر الإنخفاض في القيمة المتضمنة في هذه البيانات المالية الموحدة.

مخصص بطء حركة المخزون

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بلغ إجمالي قيمة المخزون ١٠٩,٨٠٩,٢٣٦ درهم مقابل مخصص مخزون بطيء الحركة بمبلغ ٣١,٣٤٢,٧٦٢ درهم. يشتمل المخزون على أنواع مختلفة من المخزون التي يتم تسجيلها بسعر تكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها، أيهما أقل. تقييم صافي القيمة الممكن تحقيقها للمخزون هو مجال حكم هام، لا سيما فيما يتعلق بتقدير مخصص للمخزون بطيء الحركة.

اعتمدت الإدارة على خبرتهم، والتحقق المادي، والظروف التشغيلية وفهم طبيعة واستخدام قطع الغيار، وبناء على ذلك قامت بتقديرات لمخصص المخزون البطيء الحركة. ونظرًا لما تضمنه تقدير هذا المخصص من أحكام جوهرية، فقد اعتبرناه أحد أمور التدقيق الرئيسية.

تضمن العمل الذي قمنا به بشأن أمور التدقيق الرئيسية تلك على الإجراءات التالية:

- استفسرنا من الإدارة لفهم الإجراءات التي اتخذتها كجزء من فحص المخزون وتقييم مخصص البنود بطيئة الحركة.
- التحقق من الوجود المادي والحالة الجيدة للعينات المختارة عشوائياً من المخزون.
- اختبار تقييم المخزون في نهاية العام بما في ذلك الأحكام المتخذة من قبل الإدارة فيما يتعلق بمخصصات الخاصة بمخزون بطيء الحركة، صافي القيمة القابلة للتحويل، الاستخدام التاريخي وتوقعات الاستخدام المستقبلية.

معلومات أخرى

إن أعضاء مجلس الإدارة مسؤولون عن المعلومات الأخرى. وتتضمن المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في تقرير مجلس الإدارة، لكن لا تشمل البيانات المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات بشأنها.

إن رأينا حول البيانات المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى، وأنا لا نبدي أي شكل من التأكيد أو الاستنتاج حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند القيام بذلك، النظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع البيان المالي الموحد أو معرفتنا التي حصلنا عليها أثناء التدقيق، أو في حال ظهر أنها تتضمن أخطاء جوهرية.

إذا توصلنا، بناءً على العمل الذي نكون قد قمنا به على المعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ مدقق الحسابات، إلى وجود أخطاء جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يجب علينا الإشارة إلى تلك الحقائق في تقريرنا، وليس لدينا أية أمور تشير إليها في هذا الشأن.

مسؤولية الإدارة والقائمين على الحوكمة حول البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وكذلك إعدادها طبقاً للأحكام السارية بالنظام الأساسي للشركة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١، وعن تلك الرقابة الداخلية التي ترى الإدارة أنها ضرورية لكي تتمكن من إعداد بيانات مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو خطأ.

وعند إعداد البيانات المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مدى قدرة المجموعة على الإستمرارية والإفصاح - عند الضرورة - عن الأمور المتعلقة بهذه الإستمرارية، واستخدام مبدأ الإستمرارية المحاسبي إلا في حال وجود نية لدى الإدارة لتصفية 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.

مسؤولية مدقق الحسابات حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير مدقق الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن عملية التدقيق التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سوف تكشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد. وقد تنشأ الأخطاء عن الإحتيال أو الخطأ وتعتبر جوهرياً إذا كانت من المتوقع بصورة معقولة أن تؤثر بشكل فردي أو مجمع على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين بناءً على هذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نقوم بإجراء الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال عملية التدقيق، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مناسبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفير أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن الإحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يتضمن، التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو تحريف الحقائق أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلية ذو الصلة بعملية التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس لهدف إبداء رأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي أجرتها الإدارة.
- الإستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة مبدأ الإستمرارية المحاسبي وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك شك جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الإستمرار. إذا استنتجنا أن هناك شك جوهري، فإنه يتطلب منا أن نلفت الإنتباه في تقرير المدقق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المدقق ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تؤدي أحداث أو ظروف مستقبلية إلى الحد من قدرة المجموعة على الإستمرار.
- تقييم العرض العام والشكل والمحتوى للبيانات المالية الموحدة بما فيها الإفصاحات وأن المعاملات والأحداث قد تم عرضها في البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة.
- 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 تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة. ونتحمل وحدنا المسؤولون عن رأينا حول البيانات المالية الموحدة.

مسؤولية مدقق الحسابات عن تدقيق البيانات المالية (يتبع ...)

نقوم بالتواصل مع أولئك القائمين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بخصوص نطاق التخطيط وتوقيت التدقيق ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في الرقابة الداخلية التي نحددها خلال تدقيقنا.

نقدم أيضاً تزويد 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 وضماتنا 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، في الحالات النادرة للغاية، عندما نقرر على أنه لا يجب الإفصاح عن هذا الأمر في تقريرنا، لأنه من المتوقع أن تفوق الآثار السلبية المنفعة العامة بسبب هذه الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

وفقاً لمتطلبات القانوني الاتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١، في دولة الإمارات العربية المتحدة نؤكد على ما يلي:

- (١) حصلنا على كافة المعلومات والايضاحات اللازمة لتدقيقنا.
- (٢) إن البيانات المالية الموحدة تتوافق من كافة النواحي الجوهرية لاحكام القانون الاتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ والنظام الاساسي للمجموعة.
- (٣) تحتفظ المجموعة بدفاتر محاسبية سليمة.
- (٤) إن المعلومات المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة تتوافق مع الدفاتر المحاسبية للمجموعة.
- (٥) تم إدراج الإستثمارات في أسهم كما هو مبين في إيضاح رقم ٥ حول البيانات المالية الموحدة.
- (٦) المعاملات مع أطراف ذات علاقة مفصّل عنها في إيضاح رقم ٢١.
- (٧) قامت المجموعة بمساهمات إجتماعية كما هو مبين في إيضاح رقم ٢٧ حول البيانات المالية الموحدة.
- (٨) استناداً الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإنه لم يصل الى علمنا ان المجموعة قد خالفت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ أي من أحكام القانون الاتحادي رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١ أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي الموحد عن السنة.

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

طلعت الزين

مدقق حسابات مرخص رقم ٢٨

رأس الخيمة في ٢٥ فبراير ٢٠٢٣



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

**بيان المركز المالي الموحد
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢**

بيان (أ)

٢٠٢١	٢٠٢٢	الإيضاح	الموجودات الموجودات الغير متداولة
درهم	درهم		
٤٩٢,٤١٢,٧١٦	٤٦٦,٠٩٦,٩٤٧	٤	ممتلكات وألات ومعدات
١٧٣,٩٧٤,٢٤٥	١٠٧,٣١٢,٢٧٣	٥ (أ)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر
<u>٦٦٦,٣٨٦,٩٦١</u>	<u>٥٧٣,٤٠٩,٢٢٠</u>		مجموع الموجودات الغير متداولة
			الموجودات المتداولة
٨١,٢٤٨,٧٠٩	٧٨,٤٦٦,٤٧٤	٦	المخزون
٤٥,٩٥٢,٥٥٦	٥١,٦٨١,٤٩١	٧	الذمم التجارية المدينة وأخرى
٤١,٩٥١,٢٧٥	٣١,٥٠٤,٥٨٨	٥ (ب)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢٧,٥١٠,٥٢٤	١٤٧,١١٩,٤٤٠	٨	النقد والأرصدة البنكية
<u>٢٩٦,٦٦٣,٠٧٤</u>	<u>٣٠٨,٧٧١,٩٩٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٩٦٣,٠٥٠,٠٣٥</u>	<u>٨٨٢,١٨١,٢١٣</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠	٩	رأس المال
١١٥,٩٩٣,٨٧٥	١١٨,١٠٢,٥١٥	١٠	الاحتياطي القانوني
(٥٠,٧٤٦,٧٢٤)	(٣٨,٩١٦,٢٧١)		التغيرات المتركمة في القيمة العادلة للاستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر
٢٢٨,٣٧١,٩٥٢	٢٠٢,٨١٢,٠٨٠		أرباح محتجزة
<u>٧٩٣,٧٧٦,١٠٣</u>	<u>٧٨٢,١٥٥,٣٢٤</u>		صافي حقوق الملكية - بيان (ج)
			المطلوبات الغير متداولة
٩,٢٦١,١٥٨	١٠,٤٨٥,٥٢٤	١١	إلتزام تعويض ترك الخدمة
٥٠,٥١١,٧٤٥	-	١٢	القروض البنكية
<u>٥٩,٧٧٢,٩٠٣</u>	<u>١٠,٤٨٥,٥٢٤</u>		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	-	١٢	القروض البنكية
٨٧,٠٠١,٠٢٩	٨٩,٥٤٠,٣٦٥	١٣	الذمم التجارية الدائنة وأخرى
<u>١٠٩,٥٠١,٠٢٩</u>	<u>٨٩,٥٤٠,٣٦٥</u>		مجموع المطلوبات متداولة
١٦٩,٢٧٣,٩٣٢	١٠٠,٠٢٥,٨٨٩		مجموع المطلوبات
<u>٩٦٣,٠٥٠,٠٣٥</u>	<u>٨٨٢,١٨١,٢١٣</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا ، فإن المعلومات المالية الموحدة الواردة في هذه البيانات المالية الموحدة تظهر بشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي الموحد ونتيجة الاعمال الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة الخاصة بالمجموعة كما في للفتترات المعروضة فيها.

تم الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢٢ ووقت نيابة عنهم من قبل:

الرئيس التنفيذي

رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة رأس الخيمة لصناعة الإسمنت
الأبيض والمواد الإنشائية ش.م.ع.
رأس الخيمة
الإمارات العربية المتحدة
بيان الأرباح أو الخسائر الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بيان (ب-١)

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح	
درهم	درهم		
٢٣٩,٨٠٩,٠٤٦	٢٤٧,٦٦٨,٣٩٣	١٤	مبيعات
(٢٠٢,٤٤٣,٢٣٥)	(٢١٣,٥٢٥,٢٥٨)	١٥	تكلفة المبيعات
٣٧,٣٦٥,٨١١	٣٤,١٤٣,١٣٥		إجمالي الربح
(٢٤,٠٦٧,٦٤١)	(٢١,٩٩٧,٨٥٦)	١٦	مصاريف عمومية وإدارية
٩,٥٨٠,٤٦٥	٨٨٤,٤١٥	١٧	إيرادات أخرى
٢٢,٨٧٨,٦٣٥	١٣,٠٢٩,٦٩٤		ربح التشغيل
١١,٨٢٦,٢٨٨	١٠,٢١٨,٤٤٧	١٨	إيرادات الاستثمار
-	(٦٦٧,٨٦١)	٧(ب)	مخصص انخفاض قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعه
(٢٥٩,٥٨٨)	(٦٩٠,٧٦٦)		خسائر فرق عملات أجنبية
(١,٥٧٣,٥٧٦)	(٨٠٣,١١٧)		تكاليف التمويل
٣٢,٨٧١,٧٥٩	٢١,٠٨٦,٣٩٧		ربح السنة - بيان (ب-٢) (ج)
٠,٠٧	٠,٠٤	١٩	الربحية الأساسية للسهم الواحد

ان الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان الدخل الشامل الآخر الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بيان (ب-٢)

<u>٢٠٢١</u>	<u>٢٠٢٢</u>	
<u>درهم</u>	<u>درهم</u>	
٣٢,٨٧١,٧٥٩	٢١,٠٨٦,٣٩٧	ربح الفترة - بيان (ب-١)
		<u>الربح / (الخسارة) الشاملة الاخرى</u>
		بنود لن يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة:
		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
١٨,٤١٩,٣٩٠	١١,٨٣٠,٤٥٣	خلال الدخل الشامل الاخر
١٢,٨٥٤,٦٦٤	٨,٣٢٨,٠٧١	ارباح محققة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
<u>٣١,٢٧٤,٠٥٤</u>	<u>٢٠,١٥٨,٥٢٤</u>	الدخل الشامل الاخر
		مجموع الدخل الشامل الآخر للسنة - بيان (ج)
<u>٦٤,١٤٥,٨١٣</u>	<u>٤١,٢٤٤,٩٢١</u>	مجموع الدخل الشامل للسنة - بيان (ج)

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بيان (ج)	التغيرات المتراكمة في القيمة المعانة		الإحتياطي قانوني		رأس المال	
	القيمة المعانة	الإحتياطي قانوني	رأس المال	الإحتياطي قانوني	رأس المال	رأس المال
الصافي						
نيرفج						
٧٥٥,٧٧٨,١٤٠	٢١٢,٠٨٠,٥٥٥	(٢٩,١٢٦,١١٤)	١١٢,٧٠٦,٦٩٩	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠		
٣٢,٨٧١,٧٥٩	٣٢,٨٧١,٧٥٩	-	-	-	-	-
٣١,٢٧٤,٠٥٤	-	٣١,٢٧٤,٠٥٤	-	-	-	-
٢٤,١٤٥,٨١٣	٣٢,٨٧١,٧٥٩	٣١,٢٧٤,٠٥٤	-	-	-	-
(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	(٢٥,٠٠٧,٨٥٠)	-	-	-	-	-
-	١٢,٨٥٤,٦٦٤	(١٢,٨٥٤,٦٦٤)	-	-	-	-
(١,١٤٠,٠٠٠)	(٣,٢٨٧,١٧٦)	-	٣,٢٨٧,١٧٦	-	-	-
٧٩٣,٧٧٦,١٠٣	(١,١٤٠,٠٠٠)	(٥٠,٧٤٦,٧٢٤)	١١٥,٩٩٣,٨٧٥	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠		
٢١,٠٨٦,٣٩٧	٢١,٠٨٦,٣٩٧	-	-	-	-	-
٢٠,١٥٨,٥٢٤	-	٢٠,١٥٨,٥٢٤	-	-	-	-
٤١,٢٤٤,٩٢١	٢١,٠٨٦,٣٩٧	٢٠,١٥٨,٥٢٤	-	-	-	-
-	٨,٣٢٨,٠٧١	(٨,٣٢٨,٠٧١)	-	-	-	-
(٥٠,٠١٥,٧٠٠)	(٥٠,٠١٥,٧٠٠)	-	-	-	-	-
(٢,٨٥٠,٠٠٠)	(٢,٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
-	(٢,١٠٨,٦٤٠)	-	٢,١٠٨,٦٤٠	-	-	-
٧٨٧,١٥٥,٣٢٤	٢٠,٢٨١٢,٠٨٠	(٣٨,٩١٦,٢٧١)	١١٨,١٠٢,٥١٥	٥٠٠,١٥٧,٠٠٠		

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

ربح الفترة - بيان (ب-١)
الارباح الشاملة الاخرى للفترة - بيان (ب-٢)
مجموع الارباح الشاملة الاخرى للسنة
توزيعات الارباح المعان عنها خلال السنة

محول الى الارباح المحجوزة نتيجة استبعاد الاستمترات
بالبقيمة المعانة من خلال بئود الدخل الشامل الاخر
محول الى الإحتياطي القانوني
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - بيان (أ)

ربح السنة - بيان (ب-١)
الارباح الشاملة الاخرى للسنة - بيان (ب-٢)
مجموع الارباح الشاملة الاخرى للسنة

محول الى الارباح المحجوزة نتيجة استبعاد الاستمترات
بالبقيمة المعانة من خلال بئود الدخل الشامل الاخر
توزيعات الارباح المعان عنها خلال الفترة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
محول الى الإحتياطي القانوني
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ - بيان (أ)

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

بيان التدفقات النقدية الموحد
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

بيان (د)

٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم	درهم	
٣٢,٨٧١,٧٥٩	٢١,٠٨٦,٣٩٧	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		ربح الفترة - بيان (ب - ١)
		<u>تعديلات:</u>
٣٣,٤٨٦,٢٥٩	٣٣,٨٧٥,٠١٦	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٩١٥,٩٦٨	١,٤٣٥,١٦٨	مخصص إلزام تعويض ترك الخدمة
(٥,٩٨٢,٤١٦)	(٦,١٤٧,٠١٢)	إيراد توزيع أرباح
(٢٣,٠٩٠)	(١,٣٤٩,٨٣٢)	إيرادات فوائد
١,٨٠٠,٣٢٨	٦٠١,٧٤٥	اتعاب إدارة الاستثمار
(٦,٣٦٦,٩٤٣)	(٩,٣١٢,٠١٨)	ربح من بيع استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٦٦٧,٨٦١	مخصص انخفاض قيمة الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٥٧٣,٥٧٦	٨٠٣,١١٧	تكلفة التمويل
(١,٢٥٤,١٦٧)	٥,٩٨٨,٦٧٠	(ربح) / خسارة غير محققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٥٧,٠٢١,٢٧٤	٤٧,٦٤٩,١١٢	التدفقات النقدية قبل التغيرات في رأس المال العامل
٦,٠٩٩,٨٦٦	٢,٧٨٢,٢٣٥	المخزون
٢٧,١٨٥,٤٠٢	(٥,١٣١,٨٨٦)	الذمم التجارية المدينة وأخرى
(٩,١٧١,٥٦٠)	(١,٧٥٨,٩٧٥)	الذمم التجارية الدائنة وأخرى
(٥١١,٦٢٥)	(٢١٠,٨٠٢)	التزام تعويض ترك الخدمة المدفوع
(١,١٤٠,٠٠٠)	(٢,٨٥٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
٧٩,٤٨٣,٣٥٧	٤٠,٤٧٩,٦٨٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١١,٩٨٦,٩٦٧)	(٧,٥٥٩,٢٤٧)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٥,٩٨٢,٤١٦	٦,١٤٧,٠١٢	توزيعات أرباح مستلمة
(٣٦,٩٦٢,٧٧٦)	(٣١,٥٩١,٧٢٣)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٦٥,٥٥٩,٥٥٤)	(٣٩,٨٧٤,٦٧٥)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٥,٩٢٢,٢٤١	١١٨,٤١٢,٢١٩	استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٥٦,٣٩٤,٣٦١	٥٣,٦٤٤,٧١٠	استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٣,٠٩٠	٨٤,٩٢٢	فوائد مقبوضة
(١,٨٠٠,٣٢٨)	(٦٠١,٧٤٥)	اتعاب إدارة المدفوعة
-	(١٢٤,٨٦٥,٠٠٠)	ودائع قصيرة الأجل ذات فترة استحقاق أكثر من ثلاثة أشهر
٥٢,٠١٢,٤٨٣	(٢٦,٢٠٣,٥٢٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / المتوفرة من أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٧٣,٠١١,٧٤٥)	سداد القروض الأجلة
(١,٥٥٠,٠٥٣)	(١,٠٤٦,٠٨٤)	تكاليف تمويل مدفوعة
(٢٣,٠٧٤,٦٥٩)	(٤٥,٤٧٤,٤٢٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٧,١٢٤,٧١٢)	(١١٩,٥٣٢,٢٥١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٤,٣٧١,١٢٨	(١٠٥,٢٥٦,٠٩٤)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
٤٣,١٣٩,٤٠٦	١٢٧,٥١٠,٥٣٤	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
١٢٧,٥١٠,٥٣٤	٢٢,٢٥٤,٤٤٠	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة - إيضاح ٨

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة