شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

البيانـات الماليـة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣١ مارس ٢٠٢١

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

المحتويات	رقم الصفحة
تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة	١
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز	٢
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز	٣
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	٥
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٦
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة	٧ – ٢٥

ارنست ويونغ
صندوق بريد ١٣٥٠
أبراج بي ام
رقم المكتب. ٢٥٠١
شارع الاتحاد، النهدة
الشارقة - الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٧٦٢٦ ٥٢٨ ٦ ٩٧١+
فاكس: ٠٧٢٢ ٧٠١ ٤ ٩٧١+
ey.com/mena

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة مساهمي شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة أسمنت الخليج ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ،

موقعة من قبل:
أشرف أبو شرخ
شريك
رقم القيد: ٦٩٠

٥ مايو ٢٠٢١
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠
	إيضاح	درهم	درهم
الإيرادات من عقود العملاء	٤	٧٦,٦٤٢,٢٦٨	٨٨,٢٦١,٢٧٤
تكلفة المبيعات		(٨٥,٨٧٣,٢٣١)	(١٠٣,١٢٨,٢٩١)
إجمالي الخسائر		(٩,٢٣٠,٩٦٣)	(١٤,٨٦٧,٠١٧)
الدخل التشغيلي الآخر		١,٢١١,١٥٠	٢,١٢٢,٥٤٣
مصاريف بيعية وعمومية وإدارية		(٨,٥٨٨,١٧٢)	(١١,٦٥٤,٧٦٨)
دخل/(خسارة) الاستثمار – صافي	٥	٣,٣٩٦,٧٤٩	(٤,٥٥٤,٦٤٧)
تكلفة تمويل		(٥٦٩,٨٤٠)	(٤٥٧,٨٠٨)
دخل آخر	٦	٦,٩٩١,٢١٨	٥٠٦,٢٧٢
الخسارة للفترة		(٦,٧٨٩,٨٥٨)	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)
ربحية السهم:			
الخسارة الأساسية للسهم	١٦	(٠,٠١٧)	(٠,٠٧٠)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢١	*٣١ مارس ٢٠٢٠*
	درهم	*درهم*
الخسائر للفترة	**(٦,٧٨٩,٨٥٨)**	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)
بنود الدخل الشامل الأخرى:		
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة		
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	**٢,٥١٦,٥٩٢**	(١٢,٢٣٧,٢٨٠)
إجمالى بنود الدخل الشامل /(الخسارة الشاملة) الأخرى	**٢,٥١٦,٥٩٢**	(١٢,٢٣٧,٢٨٠)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	**(٤,٢٧٣,٢٦٦)**	(٤١,١٤٢,٧٠٥)

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات ثابتة	٧	٦٦١,٩٩٧,٩١٧	٦٦٨,٣٨٥,٠٨١
عقارات استثمارية		١٠,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٩(أ)	٣٠,٧٢٦,٧٦٨	٢٨,٢١٠,١٧٦
مدينون تجاريون وآخرون	٨	٢,١٦٧,٢٨٣	٢,١٦٧,٢٨٣
		٧٠٥,٥٩١,٩٦٨	٧٠٩,٤٦٢,٥٤٠
موجودات متداولة			
مخزون	١٠	٨٤,٣٢٤,٩١٣	٧٠,٩٥١,٩٢٧
مدينون تجاريون وآخرون	٨	٨٦,٩٩٣,٧٥٧	٩١,٦٠٥,٨٩٨
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٩(ب)	٤١,٩٤٢,٧١٧	٣٩,٧٠٣,٦٤٣
الأرصدة لدى البنوك والنقد فى الصندوق	١١	٨,٥٧٧,١٣٤	٦,٢٦٧,٩٣٠
		٢٢١,٨٣٨,٥٢١	٢٠٨,٥٢٩,٣٩٨
إجمالى الموجودات		٩٢٧,٤٣٠,٤٨٩	٩١٧,٩٩١,٩٣٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٢	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠
الاحتياطيات	١٣	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٣٦٩,١٩٠,٤٦١
احتياطى القيمة العادلة	٩(أ)	(٥٦,٠٢٠,٩٨٢)	(٥٨,٥٣٧,٥٧٤)
خسائر متراكمة		(١٤,٧٩٥,٢٧٤)	(٨,٠٠٥,٤١٦)
إجمالى حقوق الملكية		٧٠٨,٩٢٢,٦١٥	٧١٣,١٩٥,٨٨١
مطلوبات غير متداولة			
مخصص لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٨,٦٤٦,٠٨٦	٨,٨١٥,٢٤٠
قروض لأجل	١٤	٢٧٤,١٣٩	٣٢٢,٩٧٨
		٨,٩٢٠,٢٢٥	٩,١٣٨,٢١٨
مطلوبات متداولة			
سلفيات من البنوك	١٤	٥٥,٦٠٠,١٧٢	٥٥,٤٩٨,٠٠١
قروض لأجل	١٤	١٩٢,١٢٧	١٨٩,٤٢٤
دائنون تجاريون وآخرون	١٥	١٥٣,٧٩٥,٣٥٠	١٣٩,٩٧٠,٤١٤
		٢٠٩,٥٨٧,٦٤٩	١٩٥,٦٥٧,٨٣٩
إجمالى المطلوبات		٢١٨,٥٠٧,٨٧٤	٢٠٤,٧٩٦,٠٥٧
إجمالى حقوق الملكية والمطلوبات		٩٢٧,٤٣٠,٤٨٩	٩١٧,٩٩١,٩٣٨

كايد عمر صقر محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

	رأس المال درهم	*الاحتياطيات* درهم	*احتياطي القيمة العادلة* درهم	*خسائر متراكمة* درهم	*المجموع* درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	(٥٨,٥٣٧,٥٧٤)	(٨,٠٠٥,٤١٦)	٧١٣,١٩٥,٨٨١
الخسارة للفترة	–	–	–	(٦,٧٨٩,٨٥٨)	(٦,٧٨٩,٨٥٨)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	–	–	٢,٥١٦,٥٩٢	–	٢,٥١٦,٥٩٢
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	–	–	٢,٥١٦,٥٩٢	(٦,٧٨٩,٨٥٨)	(٤,٢٧٣,٢٦٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	**٤١٠,٥٤٨,٤١٠**	**٣٦٩,١٩٠,٤٦١**	**(٥٦,٠٢٠,٩٨٢)**	**(١٤,٧٩٥,٢٧٤)**	**٧٠٨,٩٢٢,٦١٥**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	(١٦٥,٨٢٠,٤٨٧)	(٤٣,٠٩٠,٢٥١)	٩٨١,٣٧٦,٥٤٣
الخسارة للفترة	–	–	–	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	–	–	(١٢,٢٣٧,٢٨٠)	–	(١٢,٢٣٧,٢٨٠)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	–	–	(١٢,٢٣٧,٢٨٠)	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)	(٤١,١٤٢,٧٠٥)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	(١٧٨,٠٥٧,٧٦٧)	(٧١,٩٩٥,٦٧٦)	٩٤٠,٢٣٣,٨٣٨

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ درهم	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم
الأنشطة التشغيلية			
خسارة للفترة		(٦,٧٨٩,٨٥٨)	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)
تعديلات لتسوية الخسارة مقابل التدفقات النقدية:			
استهلاك موجودات ثابتة	٧	١١,١٥٤,٣٨٣	١٧,١١٩,٤٦٠
تكلفة التمويل		٥٦٩,٨٤٠	٤٥٧,٨٠٨
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٢١٠,٠٠٠	٢٠٠,٥٣٢
(عكس مخصص)/مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	٨	(٧٣٨,٠٢٩)	٥٠٠,٠٠٠
(ربح غير محقق)/خسارة غير محققة على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٥	(٢,٢٣٩,٠٧٤)	٥,٢٤٨,٣٣٢
تسوية الذمم المدينة من بيع شركة شقيقة		(٤٠٠,٠٠٠)	–
دخل فوائد وتوزيعات أرباح	٥	(١,١٥٧,٦٧٥)	(٦٩٣,٦٨٥)
		٦٠٩,٥٨٧	(٦,٠٧٢,٩٧٨)
التغيرات فى رأس المال العامل			
مدينون تجاريون وآخرون		٥,٧٥٠,١٧٠	١٠,٣٤١,٢١٠
مخزون		(١٣,٣٧٢,٩٨٦)	(٧,٦٥٤,٢٢٤)
دائنون تجاريون وآخرون		١٣,٩٨٢,٨٨٦	١٤,٩١٢,١١٤
		٦,٩٦٩,٦٥٧	١١,٥٢٦,١٢٢
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٣٧٩,١٥٤)	(١,١٨٠,٧٦٣)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٥٦٩,٨٤٠)	(٤٥٧,٨٠٨)
صافى التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٦,٠٢٠,٦٦٣	٩,٨٨٧,٥٥١
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	٧	(٤,٧٦٧,٢١٩)	(٦,٣٣٨,١٧٣)
توزيعات أرباح مستلمة	٥	١,١٥٦,٧٥٢	٦٩٢,٢٨٢
فوائد مستلمة	٥	٩٢٣	١,٤٠٣
صافى النقد المستخدم فى الأنشطة الاستثمارية		(٣,٦٠٩,٥٤٤)	(٥,٦٤٤,٤٨٨)
الأنشطة التمويلية			
صافى الحركة فى السلفيات من البنوك والقروض لأجل		٥٦,٠٣٥	١٤٠,٦٥٣
توزيعات أرباح غير مستلمة مدفوعة		(١٥٧,٩٥٠)	(٩٩,٣٧٩)
صافى النقد (المستخدم فى)/من الأنشطة التمويلية		(١٠١,٩١٥)	٤١,٢٧٤
صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق خلال الفترة		٢,٣٠٩,٢٠٤	٤,٢٨٤,٣٣٧
الأرصدة لدى البنوك والنقد فى الصندوق فى بداية الفترة		٦,٢٦٧,٩٣٠	٦,٥٥٨,٩٤٥
الأرصدة لدى البنوك والنقد فى الصندوق فى نهاية الفترة	١١	٨,٥٧٧,١٣٤	١٠,٨٤٣,٢٨٢

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

١ – الأنشطة

تأسست شركة أسمنت الخليج ش. م. ع. (شركة مساهمة عامة)، رأس الخيمة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٧/٢٤ الصادر في سنة ١٩٧٧ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة، دولة الإمارات العربية المتحدة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٥٢٩٥، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو القيام بجميع الأعمال المتعلقة بإنتاج وتسويق الإسمنت بجميع أنواعه.

١–١ تقييم افتراضات مبدأ الاستمرارية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، تكبدت الشركة خسائر بلغت ٦,٨ مليون درهم، وكما في هذا التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ١٤,٨ مليون درهم. وبسبب التباطؤ في الوضع الاقتصادي الكلي، فقد تأثر أداء الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، كما كان لتفشي فيروس كورونا المستجد في هذه الفترة وفي السنة السابقة أثراً جوهرياً وسلبياً على الطلب وأسعار بيع المنتجات الأساسية للشركة ، ومن ثم تأثرت نتائج عملياتها بشكلٍ سلبي. تباطأت أنشطة البناء في سوق التصدير نتيجةً لإجراءات الإغلاق الصارمة التي تضمنت تخفيض أيام العمل وتعليق أنشطة البناء في المشاريع السكنية.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، نجحت الشركة في التعافي من خلال تحسين الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء من أرباح سلبية قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بقيمة ١٢,٢ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ إلى أرباح موجبة قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بقيمة ٤,٩ مليون درهم للفترة الحالية.

أجرت الشركة تقييماً لما إذا كانت منشأة تعمل وفق مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة وجميع المعلومات المتوفرة عن المخاطر والتقديرات غير المؤكدة المستقبلية. وتم إعداد التوقعات التي تغطي أداء الشركة في المستقبل ورأس المال والسيولة. حتى في هذا الوقت العصيب، تمكنت الشركة من إدارة وضع السيولة النقدية لديها بشكلٍ استباقي عن طريق خفض المصاريف الرأسمالية للصيانة دون اللجوء إلى أي تمويل خارجي كبير. وعلاوة على ذلك، يوجد لدى الشركة مصادر تمويل داخلية وخارجية كافية لحين تحسن مقاييس الأداء والذي من المتوقع أن يحدث في المستقبل القريب. إن الشركة لديها حالياً مستويات استدانة منخفضة وبالتالي ترى الإدارة أنها في وضع أفضل لمواجهة الأزمات بالمقارنة مع منافسيها. في ٣١ مارس ٢٠٢١، كان لدى الشركة مبلغ ١١٩,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ – ١٠٢,٣ مليون درهم) عبارة عن تسهيلات اقتراض غير مسحوبة ملتزمة بها.

تتوقع الإدارة أن تشهد الأسواق المحلية وأسواق التصدير تحسناً ملحوظاً، وأن تبدأ الأعمال الإنشائية الرسمية في التحسن تدريجياً، إلا أن ذلك التحسن سيكون بوتيرة أبطأ خصوصاً مع بداية إعادة فتح الأسواق الاقتصادية. تعمل الإدارة على ما يلي:

- تطوير استراتيجيات تركز على مبيعات الإسمنت والتوسع في أحجام المبيعات، والتي تعاني حالياً من ضغط كبير
- تأجيل كافة المصاريف غير الأساسية والاختيارية في المستقبل المنظور؛
- تقييد المصاريف الرأسمالية عند مستويات الاحتفاظ الأساسية؛
- الإدارة الصارمة لرأس المال العامل وخفض رأس المال العامل بما يتماشى مع مستويات النشاط المنخفضة؛
- إجراءات إعادة الهيكلة الجوهرية لوضع الأعمال في حجمها الصحيح بما يتماشى مع الطلب المتزايد ومستويات الأسعار وأن نكون المنتج الأقل تكلفة في الدولة من خلال إجراءات المحافظة على الطاقة والمزج الصحيح بين مصادر الطاقة والاستغلال الفعال والأمثل للموارد المتوفرة.

إن الإدارة على دراية بالتحديات التي تواجهها وسوف تواصل التكيف معها بشكلٍ استباقي لضمان تحقيق أفضل مستويات أداء للشركة.

ترى الإدارة أن الإجراءات المذكورة أعلاه، إلى جانب الإجراءات الاستراتيجية والتشغيلية الأخرى التي اتخذها مجلس الإدارة، هي إجراءات واقعية ومعقولة وسوف تعمل بشكلٍ فعال على تحويل ربحية الشركة وتحسين قدرتها على تحقيق الأرباح والتدفقات النقدية المستقبلية ومواصلة عملياتها في المستقبل المنظور.

قد يستمر أثر فيروس كورونا المستجد (كوفيد–١٩) في التطور، لكن في الوقت الحالي تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها الموارد الكافية لاستمرار وجودها التشغيلي ويظل موقفها من مبدأ الاستمرارية بدون تأثير إلى حدٍ كبير وبدون تغيير عن ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. نتيجةً لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

١-١ تقييم افتراضات مبدأ الاستمرارية (تتمة)

وسوف تواصل الشركة المتابعة الدقيقة لأثر فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) مع تطور الأوضاع لإدارة حالات توقف الأعمال المحتمل أن تطرأ على أعمالها وأدائها المالي في سنة ٢٠٢١ نتيجةً لتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩).

٢- أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

٢-١ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تشتمل البيانات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") وهو العملة المستخدمة من قبل الشركة، ويجري تقريب جميع الأرقام إلى أقرب درهم إلا إذا أشير لغير ذلك.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى والعقارات الاستثمارية، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة عند إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد.

تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢١، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة.

إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة – المرحلة ٢: التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول آثار التقارير المالية عندما يتم استبدال أسعار الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خال من المخاطر تقريباً.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة (تتمة)

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل الشركة (تتمة)

تشمل التعديلات على الاستثناءات المتاحة التالية:

- استثناء يتطلب التعامل مع التغيرات التعاقدية، أو التغيرات في التدفقات النقدية المطلوبة من قبل إعادة التشكيل على أنها تغيرات في سعر الفائدة المتغير، بما يساوي الحركة في أسعار الفائدة في السوق
- يجب إجراء تغييرات الأذونات المطلوبة من قبل إعادة تشكيل أسعار الفائدة بين البنوك على تعيينات التحوط وتوثيق التحوط دون وقف علاقة التحوط
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الالتزام بالمتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تعيين أداة معدل الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط لمكون المخاطر

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة. تنوي الشركة استخدام الاستثناءات في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

٣- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

وعند إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٤ – الإيرادات من عقود العملاء

٤–١ معلومات الإيرادات المفصلة

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة من عقود العملاء:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢١	*٣١ مارس ٢٠٢٠*
	درهم	*درهم*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
نوع الإيرادات		
بيع السلع	٧٦,٦٤٢,٢٦٨	٨٨,٢٦١,٢٧٤

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢١	*٣١ مارس ٢٠٢٠*
	درهم	*درهم*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
الأسواق الجغرافية		
داخل الإمارات العربية المتحدة	١٩,٦٤٢,٧٣٠	٢٦,٠٨٣,٢٤٩
خارج الإمارات العربية المتحدة	٥٦,٩٩٩,٥٣٨	٦٢,١٧٨,٠٢٥
	٧٦,٦٤٢,٢٦٨	٨٨,٢٦١,٢٧٤

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢١	*٣١ مارس ٢٠٢٠*
	درهم	*درهم*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
توقيت تثبيت الإيرادات		
بضائع تم نقلها فى وقت معين	٧٦,٦٤٢,٢٦٨	٨٨,٢٦١,٢٧٤

تتضمن الإيرادات مبلغ ٧٦,٦ مليون درهم والتي تمثل ما نسبته ٨٨٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء (٢٠٢٠ – ٧٦,٨ مليون درهم والتي تمثل ما نسبته ٨٧٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء).

٥- الإيرادات من عقود العملاء (تتمة)

٤-٢ أرصدة العقود

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
الموجودات		
الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٨)	**٧٣,٤٣٢,٨٥٨**	٧٩,٣٨١,١٨٤
المطلوبات		
دفعات مقدمة من العملاء (إيضاح ١٥)	**٧,٨٣٩,٤٠٧**	١,٤٧٩,١٤٧

٤-٣ التزامات الأداء

يتم استيفاء التزام الأداء عن بيع السلع عند التسليم ويُستحق الدفع عموماً خلال ١٥٠-١٨٠ يوماً من التسليم (٢٠٢٠- ١٥٠-١٨٠ يوماً).

٥- دخل/(خسارة) الاستثمار - صافي

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
الأرباح/(الخسائر) غير المحققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**٢,٢٣٩,٠٧٤**	(٥,٢٤٨,٣٣٢)
دخل توزيعات الأرباح	**١,١٥٦,٧٥٢**	٦٩٢,٢٨٢
دخل الفوائد	**٩٢٣**	١,٤٠٣
	٣,٣٩٦,٧٤٩	(٤,٥٥٤,٦٤٧)

٦- دخل آخر

يتضمن الدخل الآخر مبلغ ٦,٧ مليون درهم حصلت عليه الشركة كتعويض عن منح قطعة أرض لهيئة ميناء رأس الخيمة. تم تخصيص قطعة الأرض للشركة في السنوات السابقة من قبل حكومة رأس الخيمة مقابل لا شيء.

٧- الموجودات الثابتة

أ) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغت الإضافات على الموجودات الثابتة ٤,٧٦٧,٢١٩ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠ – ٦,٣٣٨,١٧٣ درهم) وأن الاستهلاك للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ قد بلغ ١١,١٥٤,٣٨٣ درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠ – ١٧,١١٩,٤٦٠ درهم).

ب) تم إنشاء المصنع والمباني المرتبطة به على قطع أراضي مملوكة لحكومة رأس الخيمة.

ج) تقع جميع الموجودات الثابتة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

د) تم رهن سيارات بصافي قيمة دفترية ٦١٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ – ٦٨٠ ألف درهم) مقابل قرض السيارات (إيضاح ١٤(ب)).

هـ) يوجد تعهد سلبي على الموجودات الثابتة مقابل السلفيات من البنوك (إيضاح ١٤(أ)).

و) التنازل عن بوليصة التأمين ضد الحرائق على الموجودات الثابتة المنقولة فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية والتي حصلت عليها الشركة (إيضاح ١٤ (أ)).

٨- المدينون التجاريون والآخرون

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
مدينون تجاريون	٧٥,٨٥٣,٧٣٩	٨٢,٥٤٠,٠٩٤
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ملحوظة (ب))	(٢,٤٢٠,٨٨١)	(٣,١٥٨,٩١٠)
	٧٣,٤٣٢,٨٥٨	٧٩,٣٨١,١٨٤
مدينون آخرون	١٢,٦٦٠,٨٩٩	١١,٧٢٤,٧١٤
متعلقة بالذمم المدينة من بيع شركة شقيقة	٣,٠٦٧,٢٨٣	٢,٦٦٧,٢٨٣
	٨٩,١٦١,٠٤٠	٩٣,٧٧٣,١٨١
متعلقة بالذمم المدينة من بيع شركة شقيقة مستحقة بعد سنة واحدة	(٢,١٦٧,٢٨٣)	(٢,١٦٧,٢٨٣)
	٨٦,٩٩٣,٧٥٧	٩١,٦٠٥,٨٩٨

أ) تعتبر مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم المدينة التجارية للشركة محدودة نظراً لأن الشركة تحتفظ بذمم مدينة تجارية بمبلغ ٥٧,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ – ٥٨,٧ مليون درهم) مضمونة بالكامل بموجب ضمانات بنكية أو خطابات اعتماد غير مشروطة من العملاء لضمان إمكانية تحصيل هذه الذمم المدينة التجارية.

ب) إن الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة كانت كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
الرصيد في بداية الفترة	٣,١٥٨,٩١٠	١,٨٧٢,٦٣٤
(عكس)/المبلغ المحمل خلال الفترة	(٧٣٨,٠٢٩)	٢,٤٦٧,٩٠٠
مشطوبات خلال الفترة	–	(١,١٨١,٦٢٤)
الرصيد في نهاية الفترة	٢,٤٢٠,٨٨١	٣,١٥٨,٩١٠

٩- الاستثمار في الأوراق المالية

أ) الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)*
مدرجة	**٨٢,٦٧٠,٠٤٥**	٨٢,٦٧٠,٠٤٥
غير مدرجة	**٤,٠٧٧,٧٠٥**	٤,٠٧٧,٧٠٥
مجموع إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بالتكلفة	**٨٦,٧٤٧,٧٥٠**	٨٦,٧٤٧,٧٥٠
ناقصاً: احتياطي القيمة العادلة المتراكم، صافي	**(٥٦,٠٢٠,٩٨٢)**	(٥٨,٥٣٧,٥٧٤)
القيمة العادلة للاستثمارات	**٣٠,٧٢٦,٧٦٨**	٢٨,٢١٠,١٧٦

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)			*٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)*		
	نسبة التركيز على القيمة العادلة درهم	***التكلفة درهم***	***القيمة العادلة درهم***	*نسبة التركيز على القيمة العادلة درهم*	*التكلفة درهم*	*القيمة العادلة درهم*
الإمارات العربية المتحدة	**٪٠,٤**	**١٧٥,٨٣٨**	**١١٥,٣٥٠**	٪٠,٤	١٧٥,٨٣٨	١١١,٦٠٠
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	**٪٩٩,٦**	**٨٦,٥٧١,٩١٢**	**٣٠,٦١١,٤١٨**	٪٩٩,٦	٨٦,٥٧١,٩١٢	٢٨,٠٩٨,٥٧٦
	٪١٠٠	**٨٦,٧٤٧,٧٥٠**	**٣٠,٧٢٦,٧٦٨**	٪١٠٠	٨٦,٧٤٧,٧٥٠	٢٨,٢١٠,١٧٦

بلغ التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى قيمة سالبة بمبلغ ٥٦,٠ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ – قيمة سالبة بمبلغ ٥٨,٥ مليون درهم) وتم إدراجها ضمن حقوق الملكية.

تتضمن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى الاستثمارات في أسهم الشركات المدرجة وغير المدرجة. تحتفظ الشركة بحصص غير مسيطرة في هذه الشركات. تم تصنيف هذه الاستثمارات بشكلٍ غير قابل للإلغاء بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى نظراً لأن الشركة تعتبر هذه الاستثمارات استراتيجية في طبيعتها.

٩- الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

ب) الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)*
متداولة	٨٣,٨١٥,٠٢٧	٨٣,٨١٥,٠٢٧
غير متداولة	٢,٨٢٦,١٥٦	٢,٨٢٦,١٥٦
مجموع إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالتكلفة	٨٦,٦٤١,١٨٣	٨٦,٦٤١,١٨٣
ناقصاً: تغيرات متراكمة في القيمة العادلة	(٤٤,٦٩٨,٤٦٦)	(٤٦,٩٣٧,٥٤٠)
القيمة العادلة للاستثمارات	٤١,٩٤٢,٧١٧	٣٩,٧٠٣,٦٤٣

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)			*٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)*		
	نسبة التركيز على القيمة العادلة	***التكلفة***	***القيمة العادلة***	*نسبة التركيز على القيمة العادلة*	*التكلفة*	*القيمة العادلة*
	درهم	***درهم***	***درهم***	*درهم*	*درهم*	*درهم*
الإمارات العربية المتحدة	٪٤٨,٠	٣١,٤٩٦,٩٢٨	٢٠,١٤٦,٠٣٢	٪٤٨,٤	٣١,٤٩٦,٩٢٨	١٩,٢٠٧,٢٠٠
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	٪٥٢,٠	٥٥,١٤٤,٢٥٥	٢١,٧٩٦,٦٨٥	٪٥١,٦	٥٥,١٤٤,٢٥٥	٢٠,٤٩٦,٤٤٣
	٪١٠٠	٨٦,٦٤١,١٨٣	٤١,٩٤٢,٧١٧	٪١٠٠	٨٦,٦٤١,١٨٣	٣٩,٧٠٣,٦٤٣

إن الحركة في الاستثمار في الأوراق المالية كانت كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (مدققة)	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)*
القيمة العادلة للاستثمارات في بداية الفترة/السنة	٦٧,٩١٣,٨١٩	٧٧,٥٢١,٨٦٨
الاستبعادات التي تمت خلال الفترة/السنة	-	(٢٠,٠٠٠)
الأرباح/(الخسائر) غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٥)	٢,٢٣٩,٠٧٤	(٤,٨٩٠,٩٦٢)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٢,٥١٦,٥٩٢	(٤,٦٩٧,٠٨٧)
القيمة العادلة للاستثمارات في نهاية الفترة/السنة	٧٢,٦٦٩,٤٨٥	٦٧,٩١٣,٨١٩

١٠- المخزون

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
بضائع تامة الصنع	٨,٠١٣,٤٠٤	١٠,٥١٩,٢٥٩
مواد أولية	١٣,٨٠٢,٩٦٠	١٦,٧٥٥,٣٠٥
الأعمال قيد التنفيذ	٢١,٤٤٤,٢٥٩	٥,٣١٧,٨٨٩
الأكياس والوقود وزيوت التشحيم	٢٤,٨٠٣,٠٣٤	٢٥,٧٥٦,٥٩٤
قطع الغيار – إدارة الصيانة	٢٢,٧٥٠,٦١٣	٢٤,٧٨٠,٢٩٣
المواد الاستهلاكية	١٤,٠٩٠,٨٠٦	٨,٤١٢,٩٣٩
أدوات	٤٤٥,٣٩٢	٤٣٥,٢٠٣
	١٠٥,٣٥٠,٤٦٨	٩١,٩٧٧,٤٨٢
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة	(٢١,٠٢٥,٥٥٥)	(٢١,٠٢٥,٥٥٥)
	٨٤,٣٢٤,٩١٣	٧٠,٩٥١,٩٢٧

أ) التنازل عن بوليصة التأمين ضد الحريق على المخزون بخصوص التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة (إيضاح ١٤(أ)).

تم رهن المخزون مقابل التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة (إيضاح ١٤(أ)).

١١- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
نقد في الصندوق	١٨٤,٩١٤	١٣,٤١٦
الأرصدة لدى البنوك:		
الحسابات الجارية	٢,١٣٦,٨٩٩	٤,٤٧٩,٥٦٦
ودائع تحت الطلب	٦,٢٥٥,٣٢١	١,٧٧٤,٩٤٨
مجموع الأرصدة لدى البنوك	٨,٣٩٢,٢٢٠	٦,٢٥٤,٥١٤
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	٨,٥٧٧,١٣٤	٦,٢٦٧,٩٣٠

١١- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق (تتمة)

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
الأرصدة لدى البنوك		
داخل الإمارات العربية المتحدة	٧,٣٦٨,٨٦٣	٤,٧٨٠,٠٠٧
ضمن دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	١,٠٢٣,٣٥٧	١,٤٧٤,٥٠٧
	٨,٣٩٢,٢٢٠	٦,٢٥٤,٥١٤

يترتب على الودائع تحت الطلب فائدة بالأسعار التجارية سنوياً وتتم لمدة تقل عن ثلاثة أشهر.

١٢- رأس المال

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
المصدر والمدفوع بالكامل:		
٤١٠,٥٤٨,٤١٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠

١٣- الاحتياطيات

وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي للشركة والقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، يتم تحويل ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني و ١٠٪ أخرى إلى الاحتياطي الاختياري. يجوز إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني متى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون. ويجوز إيقاف التحويل إلى الاحتياطي الاختياري بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة، أو عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال المدفوع.

	احتياطي قانوني درهم	احتياطي اختياري درهم	المجموع درهم
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٦٩,١٩٠,٤٦١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٦٩,١٩٠,٤٦١

١٣- الاحتياطيات (تتمة)

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، وخلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١، وافق المساهمون على تحويل مبلغ ٢٠,٥ مليون درهم من الاحتياطي القانوني إلى الأرباح غير الموزعة بشأن توزيعات الأرباح المعتمدة (إيضاح ١٧) بشرط الحصول على الموافقات اللازمة من السلطات التنظيمية.

١٤- السلفيات من البنوك

أ- قصيرة الأجل

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك	٨,٠٨٣,٥١٧	١٠,٥٨٥,٧٣٢
قرض قصير الأجل	٤٧,٥١٦,٦٥٥	٤٤,٩١٢,٢٦٩
مجموع السلفيات من البنوك	٥٥,٦٠٠,١٧٢	٥٥,٤٩٨,٠٠١

يتم سداد أرصدة السحب على المكشوف للشركة عند الطلب ويتم سداد القروض قصيرة الأجل خلال اثني عشر شهرًا. تترتب على أرصدة السحب على المكشوف والقرض قصير الأجل فائدة بأسعار متغيرة وتنافسية في السوق بناءً على سعر إيبور بالإضافة إلى فروق الأسعار وهي مضمونة مقابل سند إذني صادر عن الشركة وبعض السندات المالية الأخرى مثل التنازل عن بوليصة التأمين ضد الحريق تغطي المخزون (إيضاح ١٠(أ)) والموجودات الثابتة القابلة للنقل (إيضاح ٧(و)) والرهن على المخزون (إيضاح ١٠(ب)) وتعهدات سلبية على الموجودات الثابتة (إيضاح ٧(هـ)).

ب) طويلة الأجل

يتم الإفصاح عن القروض طويلة لأجل التي تترتب عليها فوائد في بيان المركز المالي على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
الجزء المتداول	١٩٢,١٢٧	١٨٩,٤٢٤
الجزء غير المتداول	٢٧٤,١٣٩	٣٢٢,٩٧٨
مجموع القروض لأجل	٤٦٦,٢٦٦	٥١٢,٤٠٢

تترتب على القروض لأجل فائدة بنسبة ٣٪ سنوياً وهي مضمونة مقابل السيارات الممولة (إيضاح ٧(د)) وتستحق السداد على أساس شهري وتستحق آخر دفعة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٣.

١٥- الدائنون التجاريون والآخرون

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
دائنون تجاريون	١٠٦,٥٩١,٣٤١	٩٦,٨٧٧,٦٤٥
توزيعات الأرباح غير المستلمة والمستحقة	٢٨,٥٤١,٣٥٢	٢٨,٦٩٩,٣٠٢
مصاريف مستحقة	٨,٧٩٦,٤٩٥	١٠,٨٧٢,١٥٥
سلفيات من العملاء (إيضاح ٤)	٧,٨٣٩,٤٠٧	١,٤٧٩,١٤٧
دائنون آخرون	٢,٠٢٦,٧٥٥	٢,٠٤٢,١٦٥
	١٥٣,٧٩٥,٣٥٠	١٣٩,٩٧٠,٤١٤

١٦- الخسارة الأساسية للسهم

	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
الخسائر للفترة (بالدرهم)	(٦,٧٨٩,٨٥٨)	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠
الخسائر الأساسية للسهم (بالدرهم)	(٠,٠١٧)	(٠,٠٧٠)

أ) في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠، تم تعديل مقام الكسر لغرض حساب الخسائر الأساسية للسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ليعكس تأثير تقليل رأس المال كما لو أن تقليل رأس المال قد حدث من بداية الفترة السابقة دون تغيير مماثل في الموارد وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣ "ربحية السهم".

لم تقم الشركة بإصدار أي أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفف على ربحية السهم عند استخدامها.

١٧- توزيعات الأرباح

لاحقًا للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، وخلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١ ، تمت الموافقة على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢٠,٥ مليون درهم والتي تمثل ٥٪ من رأس مال الشركة (٠,٠٥ درهم للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بشرط الحصول على الموافقات السلطات التنظيمية اللازمة. كما أنه لم يتم اعتماد أي تعويضات لأعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩ – لا شيء).

١٨- الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس	*٣١ مارس*
	٢٠٢١	٢٠٢٠
	درهم	*درهم*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان	**١٥٤,٣٠٦**	٢١٢,٦٧٢
أرباح من منح قطعة أرض مملوكة من قبل حكومة رأس الخيمة (إيضاح ٦)	**٦,٦٩١,٦٥٥**	-

ج) تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن تعويضات الإدارة العليا خلال السنة كانت كما يلي:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس	*٣١ مارس*
	٢٠٢١	٢٠٢٠
	درهم	*درهم*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
الرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل (الإيضاح أدناه)	**٩٧٨,٢٣٣**	١,٠٨٧,٤٣٢
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	**٩٦,٣٠٠**	١٠٣,٥٤٢
	١,٠٧٤,٥٣٣	١,١٩٠,٩٧٤

إن المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه تتعلق بالرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل هي المبالغ المثبتة كمصروفات خلال السنة والمتعلقة بموظفي الإدارة العليا.

١٩- المطلوبات الطارئة والالتزامات

	٣١ مارس	*٣١ ديسمبر*
	٢٠٢١	٢٠٢٠
	درهم	*درهم*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
اعتمادات مستندية	**٢٦,٩١٥,١٧٤**	٢١,٤٠٨,١٥١
خطابات ضمان	**٥,٢٣٦,٧٢٤**	٥,٢٣٦,٧٢٤

٢٠- المعلومات القطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال رئيسيين:

قطاع صناعي ويشمل تصنيع جميع أنواع الإسمنت، وقطاع الاستثمار الذي يشتمل على الاستثمارات في أوراق مالية والودائع لدى البنوك(باستثناء الحسابات الجارية) والعقارات الاستثمارية.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

	٣١ مارس ٢٠٢١ (مدققة)			*٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)*		
	تصنيع درهم	***استثمارات درهم***	***المجموع درهم***	*تصنيع درهم*	*استثمارات درهم*	*المجموع درهم*
إيرادات القطاع	٧٦,٦٤٢,٢٦٨	–	٧٦,٦٤٢,٢٦٨	٨٨,٢٦١,٢٧٤	–	٨٨,٢٦١,٢٧٤
نتائج القطاع	(١٠,١٨٦,٦٠٧)	٣,٣٩٦,٧٤٩	(٦,٧٨٩,٨٥٨)	(٢٤,٣٥٠,٧٧٨)	(٤,٥٥٤,٦٤٧)	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)

	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)			*٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)*		
	تصنيع درهم	***استثمارات درهم***	***المجموع درهم***	*تصنيع درهم*	*استثمارات درهم*	*المجموع درهم*
موجودات القطاع	٨٣٧,٨٠٥,٦٨٣	٨٩,٦٢٤,٨٠٦	٩٢٧,٤٣٠,٤٨٩	٨٣٧,٦٠٣,١٧١	٨٠,٣٨٨,٧٦٧	٩١٧,٩٩١,٩٣٨
مطلوبات القطاع	٢١٨,٥٠٧,٨٧٤	–	٢١٨,٥٠٧,٨٧٤	٢٠٤,٧٩٦,٠٥٧	–	٢٠٤,٧٩٦,٠٥٧

لا توجد أي معاملات بين قطاعات الأعمال.

٢٠- المعلومات القطاعية (تتمة)

إن المعلومات الإضافية حسب متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، إعداد التقارير القطاعية، موضحة أدناه:

أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغت الإيرادات من العملاء للشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ١٩,٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ – ٢٦,١ مليون درهم) وبلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) ٥٧,٠ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ – ٦٢,٢ مليون درهم).

ب) أهم العملاء

تتضمن الإيرادات مبلغ ٧٦,٦ مليون درهم، والذي يمثل ٨٨٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء (٢٠٢٠ – ٧٦,٨ مليون درهم) والذي يمثل ٨٧٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء).

٢١- قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم قبضه لبيع بند موجودات ما أو المدفوع لتحويل بند مطلوبات ما في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يتضمن تعريف القيمة العادلة افتراض أن الشركة تعمل وفق مبدأ الاستمرارية دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها بصورة كبيرة أو إجراء معاملة بشروط مجحفة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة أن المبالغ المدرجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المثبتة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية المرحلية الموجزة تعادل قيمها العادلة.

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

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

القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر

يتم قياس بعض الموجودات المالية للشركة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقارير المالية. يوضح الجدول التالي معلومات عن كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية؛

٢١- قياس القيمة العادلة (تتمة)

الموجودات المالية	*القيمة العادلة*		*تسلسل القيمة العادلة*	*أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية*	*المدخلات الهامة غير الملحوظة*	*علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة*
	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم **(مدققة)**	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)				
الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	**٣٠,١٠٨,٣٩٥**	٢٧,٥٩١,٨٠٣	المستوى ١	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	لا شيء	لا ينطبق
الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	**٦١٨,٣٧٣**	٦١٨,٣٧٣	المستوى ٣	طريقة تقييم صافي الموجودات المعدلة	صافي قيمة الموجودات والخصم لعدم وجود تسويق	استخدمت الإدارة طريقة تقييم صافي الموجودات والتي تمثل القيمة العادلة المناسبة بحسب الإدارة.
الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**٤١,٩٤٢,٧١٧**	٣٩,٧٠٣,٦٤٣	المستوى ١	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	لا شيء	لا ينطبق
	٧٢,٦٦٩,٤٨٥	٦٧,٩١٣,٨١٩				

٢١- قياس القيمة العادلة (تتمة)

تسلسل القيمة العادلة

إن جميع الأدوات المالية التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها يتم تصنيفها ضمن تسلسل القيمة العادلة استنادا إلى الحد الأدنى من المدخلات الأساسية لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

المستوى الأول: أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة)،

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات غير ملحوظة).

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى مدخلات أدنى مستوى الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية.

لم يطرأ أي تغيير على عمليات التقييم الخاصة بالشركة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في عمليات قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

٣١ مارس ٢٠٢١ (مدققة)

	المستوى ١	*المستوى ٢*	*المستوى ٣*	*المجموع*
	درهم	*درهم*	*درهم*	*درهم*
العقارات الاستثمارية	-	-	١٠,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٤١,٩٤٢,٧١٧	-	-	٤١,٩٤٢,٧١٧
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:				
- حقوق الملكية المتداولة	٣٠,١٠٨,٣٩٥	-	-	٣٠,١٠٨,٣٩٥
- حقوق الملكية غير المتداولة	-	-	٦١٨,٣٧٣	٦١٨,٣٧٣
	٧٢,٠٥١,١١٢	-	١١,٣١٨,٣٧٣	٨٣,٣٦٩,٤٨٥

٢١ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

	المستوى ١ درهم	*المستوى ٢* درهم	*المستوى ٣* درهم	*المجموع* درهم
العقارات الاستثمارية	-	-	١٠,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٩,٧٠٣,٦٤٣	-	-	٣٩,٧٠٣,٦٤٣
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:				
- حقوق الملكية المتداولة	٢٧,٥٩١,٨٠٣	-	-	٢٧,٥٩١,٨٠٣
- حقوق الملكية غير المتداولة	-	-	٦١٨,٣٧٣	٦١٨,٣٧٣
	٦٧,٢٩٥,٤٤٦	-	١١,٣١٨,٣٧٣	٧٨,٦١٣,٨١٩

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا توجد أي مطلوبات مالية يجب قياسها بالقيمة العادلة ووفقاً لذلك ليس هناك أي إفصاح بخصوص الجدول أعلاه.

٢٢ - معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة المقابلة السنة السابقة لتتوافق مع العرض الحالي السنة الحالية. إن إعادة التصنيفات هذه لا تؤثر على الأرباح أو حقوق الملكية المعلن عنها سابقاً. لقد تم إجراء هذه التغييرات لتحسين إمكانية مقارنة المعلومات المقدمة.

٢٣ - الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ مايو ٢٠٢١.