شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

البيانـات الماليـة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣٠ يونيو 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 (فرع الشارقة)
ص. ب: ١٣٥٠
برج سيتي جيت – مكتب رقم ١٤٠٢
شارع الاتحاد
الشارقة – دولة الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ١٤٩١ ٥٧٤ ٦ ٩٧١+
ey.com

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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

١١ أغسطس ٢٠٢١
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
		٣٠ يونيو ٢٠٢١	*٣٠ يونيو ٢٠٢٠*	***٣٠ يونيو ٢٠٢١***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٠*
	إيضاح	***درهم***	*درهم*	***درهم***	*درهم*
الإيرادات	٤	**٩٠,٩٣٢,٥٣٨**	٨٥,٦٥٧,٥٦٣	**١٦٧,٥٧٤,٨٠٦**	١٧٣,٩١٨,٨٣٧
تكلفة المبيعات		**(١٠٢,٧٤٨,٢١٧)**	(٩٨,٤٤٢,٨٩٢)	**(١٨٨,٦٢١,٤٤٨)**	(٢٠١,٥٧١,١٨٣)
إجمالي الخسائر		**(١١,٨١٥,٦٧٩)**	(١٢,٧٨٥,٣٢٩)	**(٢١,٠٤٦,٦٤٢)**	(٢٧,٦٥٢,٣٤٦)
الدخل التشغيلي الآخر		**٩٥١,٢٥٥**	٢,٢٩٥,٣١٢	**٢,١٦٢,٤٠٥**	٤,٤١٧,٨٥٥
مصاريف بيعية وتوزيعية وإدارية		**(١١,٢٠٣,٣٥٦)**	(١٠,٢٩٦,١٦٣)	**(١٩,٧٩١,٥٢٨)**	(٢١,٩٥٠,٩٣١)
دخل/(خسارة) الاستثمار – صافي	٥	**٣,٨٠٤,٧٥٢**	١,٧٨٦,٠٢٥	**٧,٢٠١,٥٠١**	(٢,٧٦٨,٦٢٢)
تكلفة تمويل		**(٥٠٧,٣٤٥)**	(٦٥٧,٢٤٨)	**(١,٠٧٧,١٨٥)**	(١,١١٥,٠٥٦)
دخل آخر	٦	**١٧٨,٥٣٦**	١٢٥,٧٠٤	**٧,١٦٩,٧٥٤**	٦٣١,٩٧٦
الخسارة للفترة		**(١٨,٥٩١,٨٣٧)**	(١٩,٥٣١,٦٩٩)	**(٢٥,٣٨١,٦٩٥)**	(٤٨,٤٣٧,١٢٤)
ربحية السهم:					
الخسارة الأساسية للسهم	١٦	**(٠,٠٤٥)**	(٠,٠٤٨)	**(٠,٠٦٢)**	(٠,١١٨)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	*٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم*	***٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم*
الخسائر للفترة	**(١٨,٥٩١,٨٣٧)**	(١٩,٥٣١,٦٩٩)	**(٢٥,٣٨١,٦٩٥)**	(٤٨,٤٣٧,١٢٤)
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) الأخرى التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة				
الربح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	**١٣٥,٩١١**	-	**١٣٥,٩١١**	-
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	**٢٩٥,٧٦٩**	٤,٧٠٣,٥٢٩	**٢,٨١٢,٣٦١**	(٧,٥٣٣,٧٥١)
إجمالي بنود الدخل الشاملة/(الخسارة الشاملة) الأخرى	**٤٣١,٦٨٠**	٤,٧٠٣,٥٢٩	**٢,٩٤٨,٢٧٢**	(٧,٥٣٣,٧٥١)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	**(١٨,١٦٠,١٥٧)**	(١٤,٨٢٨,١٧٠)	**(٢٢,٤٣٣,٤٢٣)**	(٥٥,٩٧٠,٨٧٥)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات ثابتة	٧	٦٥٥,٤٠١,٦٤٩	٦٦٨,٣٨٥,٠٨١
عقارات استثمارية		١٠,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٩(أ)	١٣,٥٤٥,٨٧٥	٢٨,٢١٠,١٧٦
مدينون تجاريون وآخرون	٨	٢,١٦٧,٢٨٣	٢,١٦٧,٢٨٣
		٦٨١,٨١٤,٨٠٧	٧٠٩,٤٦٢,٥٤٠
موجودات متداولة			
مخزون	١٠	٨٦,٠٠٣,٨٩٧	٧٠,٩٥١,٩٢٧
مدينون تجاريون وآخرون	٨	٩١,١٦٦,١٤٣	٩١,٦٠٥,٨٩٨
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٩(ب)	٤٢,١٣٣,٢٠٣	٣٩,٧٠٣,٦٤٣
الأرصدة لدى البنوك والنقد فى الصندوق	١١	١٠,٤٣٣,٤٦٧	٦,٢٦٧,٩٣٠
		٢٢٩,٧٣٦,٧١٠	٢٠٨,٥٢٩,٣٩٨
إجمالى الموجودات		٩١١,٥٥١,٥١٧	٩١٧,٩٩١,٩٣٨
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٢	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠
الاحتياطيات	١٣	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	٣٦٩,١٩٠,٤٦١
احتياطى القيمة العادلة	٩(أ)	(٣٨,٤٢٦,٠٢٠)	(٥٨,٥٣٧,٥٧٤)
خسائر متراكمة		(٥٠,٥٥٠,٣٩٣)	(٨,٠٠٥,٤١٦)
إجمالى حقوق الملكية		٦٧٠,٢٣٥,٠٣٨	٧١٣,١٩٥,٨٨١
مطلوبات غير متداولة			
مخصص لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٨,٤١٠,٧٢٥	٨,٨١٥,٢٤٠
قروض لأجل	١٤	٢٢٤,٦٠٤	٣٢٢,٩٧٨
		٨,٦٣٥,٣٢٩	٩,١٣٨,٢١٨
مطلوبات متداولة			
سلفيات من البنوك	١٤	٥٣,٠٧٥,٧٩٩	٥٥,٤٩٨,٠٠١
قروض لأجل	١٤	١٩٤,٨٦٨	١٨٩,٤٢٤
دائنون تجاريون وآخرون	١٥	١٧٩,٤١٠,٤٨٣	١٣٩,٩٧٠,٤١٤
إجمالى المطلوبات المتداولة		٢٣٢,٦٨١,١٥٠	١٩٥,٦٥٧,٨٣٩
إجمالى المطلوبات		٢٤١,٣١٦,٤٧٩	٢٠٤,٧٩٦,٠٥٧
إجمالى حقوق الملكية والمطلوبات		٩١١,٥٥١,٥١٧	٩١٧,٩٩١,٩٣٨

كايد عمر صقر محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	-	-	-	(٢٥,٣٨١,٦٩٥)	(٢٥,٣٨١,٦٩٥)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	٢,٨١٢,٣٦١	١٣٥,٩١١	٢,٩٤٨,٢٧٢
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	٢,٨١٢,٣٦١	(٢٥,٢٤٥,٧٨٤)	(٢٢,٤٣٣,٤٢٣)
المحول من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٩ (أ))	-	-	١٧,٢٩٩,١٩٣	(١٧,٢٩٩,١٩٣)	-
توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)	-	(٢٠,٥٢٧,٤٢٠)	-	-	(٢٠,٥٢٧,٤٢٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	**٤١٠,٥٤٨,٤١٠**	**٣٤٨,٦٦٣,٠٤١**	**(٣٨,٤٢٦,٠٢٠)**	**(٥٠,٥٥٠,٣٩٣)**	**٦٧٠,٢٣٥,٠٣٨**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	(١٦٥,٨٢٠,٤٨٧)	(٤٣,٠٩٠,٢٥١)	٩٨١,٣٧٦,٥٤٣
الخسارة للفترة	-	-	-	(٤٨,٤٣٧,١٢٤)	(٤٨,٤٣٧,١٢٤)
بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة	-	-	(٧,٥٣٣,٧٥١)	-	(٧,٥٣٣,٧٥١)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	(٧,٥٣٣,٧٥١)	(٤٨,٤٣٧,١٢٤)	(٥٥,٩٧٠,٨٧٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	(١٧٣,٣٥٤,٢٣٨)	(٩١,٥٢٧,٣٧٥)	٩٢٥,٤٠٥,٦٦٨

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

		فترة الستة أشهر المنتهية فى	
	إيضاح	***٣٠ يونيو ٢٠٢١***	*٣٠ يونيو ٢٠٢٠*
		درهم	*درهم*
الأنشطة التشغيلية			
خسارة للفترة		**(٢٥,٣٨١,٦٩٥)**	(٤٨,٤٣٧,١٢٤)
تعديلات لتسوية الربح مقابل التدفقات النقدية:			
استهلاك موجودات ثابتة	٧	**٢٢,٢١٩,٥٧٠**	٣٣,٨٥٤,٦٥١
تكلفة التمويل		**١,٠٧٧,١٨٥**	١,١١٥,٠٥٦
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		**٢١٠,٠٠٠**	٢١٠,٠٠٠
(أرباح)/ خسائر غير محققة على استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٥	**(٥,٣٤٨,٧٨١)**	٤,٦٦٨,٣٥٣
(عكس مخصص)/مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	٨	**(٢١٧,٦٨٦)**	٥٠٠,٠٠٠
الربح من بيع الاستثمارات فى الأوراق المالية	٥	**(٢٦٥,٣٩٢)**	-
تسوية الذمم المدينة من بيع شركة شقيقة		**(٤٠٠,٠٠٠)**	-
دخل فوائد وتوزيعات أرباح	٥	**(١,٥٨٧,٣٢٨)**	(١,٨٩٩,٧٣١)
		(٩,٦٩٤,١٢٧)	(٩,٩٨٨,٧٩٥)
التغيرات فى رأس المال العامل			
مدينون تجاريون وآخرون		**١,٠٥٧,٤٤١**	٣٦,٣١٧,٧٧١
مخزون		**(١٥,٠٥١,٩٧٠)**	(٢,٤٤٥,٩٩٣)
دائنون تجاريون وآخرون		**٣٧,٠٦٥,٥١١**	(٧,٢٨٠,٥٢٩)
		١٣,٣٧٦,٨٥٥	١٦,٦٠٢,٤٥٤
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		**(٦١٤,٥١٥)**	(١,٢٠١,٨٣٥)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(١,٠٧٧,١٨٥)**	(١,١١٥,٠٥٦)
صافى التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		**١١,٦٨٥,١٥٥**	١٤,٢٨٥,٥٦٣
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	٧	**(٩,٢٣٦,١٣٨)**	(٩,٦٤٦,٥٩٦)
المبالغ المحصلة من استبعاد الاستثمارات فى الأوراق المالية		**٢٠,٧٩٧,١٨٦**	-
توزيعات أرباح مستلمة	٥	**١,٥٨٤,٩٦٤**	١,٨٩٣,٠٦٢
فوائد مستلمة	٥	**٢,٣٦٤**	٦,٦٦٩
صافى التدفقات النقدية من/ (المستخدمة فى) الأنشطة الاستثمارية		**١٣,١٤٨,٣٧٦**	(٧,٧٤٦,٨٦٥)
الأنشطة التمويلية			
صافى الحركة فى السلفيات من البنوك		**(٢,٥١٥,١٣٢)**	(٣,٩٧٢,٣٨٨)
توزيعات أرباح مدفوعة		**(١٨,١٥٢,٨٦٢)**	(٩٩,٣٧٩)
صافى النقد المستخدم فى الأنشطة التمويلية		**(٢٠,٦٦٧,٩٩٤)**	(٤,٠٧١,٧٦٧)
صافى الزيادة فى النقدية وشبه النقدية خلال الفترة		**٤,١٦٥,٥٣٧**	٢,٤٦٦,٩٣١
النقدية وشبه النقدية فى بداية الفترة	١١	**٦,٢٦٧,٩٣٠**	٦,٥٥٨,٩٤٥
النقدية وشبه النقدية فى نهاية الفترة	١١	**١٠,٤٣٣,٤٦٧**	٩,٠٢٥,٨٧٦

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ 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. وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٢٠ على إلغاء إدراج أسهم الشركة من بورصة الكويت. وكان آخر يوم لتداول أسهم الشركة في بورصة الكويت هو ١٤ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

١ - ١ تقييم افتراضات مبدأ الاستمرارية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تكبدت الشركة خسائر بلغت ٢٥,٣٨ مليون درهم، وكما في هذا التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٥٠,٥٥ مليون درهم. وبسبب التباطؤ في البيئة الاقتصادية الكلية، فقد تأثر أداء الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 ١٥,٧ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ إلى أرباح سالبة قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بقيمة ٢,٠٨ 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 وتصفية بعض استثماراتها في أسواق الأوراق المالية دون استخدام 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١، كان لدى الشركة مبلغ ١٠٢,٦ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

امتيازات الإيجار المتعلقة بوباء فيروس كورونا المستجد كوفيد-١٩ التي تجاوزت ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

سيقدم التعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ إعفاءً للمستأجرين من أجل احتساب امتيازات الإيجار من المؤجرين على وجه التحديد الناتجة عن جائحة كوفيد-١٩.

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		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	***٣٠ يونيو ٢٠٢١***	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	درهم	درهم	***درهم***	درهم
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	***(غير مدققة)***	*(غير مدققة)*
نوع الإيرادات				
بيع السلع	**٩٠,٩٣٢,٥٣٨**	٨٥,٦٥٧,٥٦٣	**١٦٧,٥٧٤,٨٠٦**	١٧٣,٩١٨,٨٣٧

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	***٣٠ يونيو ٢٠٢١***	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	درهم	درهم	***درهم***	درهم
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	***(غير مدققة)***	*(غير مدققة)*
الأسواق الجغرافية				
داخل الإمارات العربية المتحدة	**١٤,١٢٤,٤٠٣**	١٨,٣٧٤,٦٢٣	**٣٣,٧٦٧,١٣٣**	٤٤,٤٥٧,٨٧٢
خارج الإمارات العربية المتحدة	**٧٦,٨٠٨,١٣٥**	٦٧,٢٨٢,٩٤٠	**١٣٣,٨٠٧,٦٧٣**	١٢٩,٤٦٠,٩٦٥
	٩٠,٩٣٢,٥٣٨	٨٥,٦٥٧,٥٦٣	**١٦٧,٥٧٤,٨٠٦**	١٧٣,٩١٨,٨٣٧

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	***٣٠ يونيو ٢٠٢١***	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	درهم	درهم	***درهم***	درهم
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	***(غير مدققة)***	*(غير مدققة)*
توقيت تثبيت الإيرادات				
بضائع تم نقلها فى وقت معين	**٩٠,٩٣٢,٥٣٨**	٨٥,٦٥٧,٥٦٣	**١٦٧,٥٧٤,٨٠٦**	١٧٣,٩١٨,٨٣٧

تتضمن الإيرادات مبلغ ١٥٦,٤ مليون درهم والتي تمثل ما نسبته ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء (٢٠٢٠ – ١٥٦,٠ مليون درهم والتي تمثل ما نسبته ٩٠٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء).

٤ - الإيرادات من عقود العملاء (تتمة)

٤ - ٢ أرصدة العقود

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
الموجودات		
الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٨)	**٧٢,٩٧٦,١٢٢**	٧٩,٣٨١,١٨٤
المطلوبات		
دفعات مقدمة من العملاء (إيضاح ١٥)	**١,٤١٤,٩٠٢**	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		فترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
الأرباح/(الخسائر) غير المحققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**٣,١٠٩,٧٠٧**	٥٧٩,٩٧٩	**٥,٣٤٨,٧٨١**	(٤,٦٦٨,٣٥٣)
الربح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	**٢٦٥,٣٩٢**	-	**٢٦٥,٣٩٢**	-
دخل توزيعات الأرباح	**٤٢٨,٢١٢**	١,٢٠٠,٧٨٠	**١,٥٨٤,٩٦٤**	١,٨٩٣,٠٦٢
دخل الفوائد	**١,٤٤١**	٥,٢٦٦	**٢,٣٦٤**	٦,٦٦٩
	٣,٨٠٤,٧٥٢	١,٧٨٦,٠٢٥	**٧,٢٠١,٥٠١**	(٢,٧٦٨,٦٢٢)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغت الإضافات على الموجودات الثابتة ٩,٢٣٦,١٣٨ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - ٩,٦٤٦,٥٩٦ درهم) وأن الاستهلاك للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قد بلغ ٢٢,٢١٩,٥٧٠ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ – ٣٣,٨٥٤,٦٥١ 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 ٥٤٠ 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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
مدينون تجاريون	٧٥,٩١٧,٣٤٦	٨٢,٥٤٠,٠٩٤
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ملحوظة (ب))	(٢,٩٤١,٢٢٤)	(٣,١٥٨,٩١٠)
	٧٢,٩٧٦,١٢٢	٧٩,٣٨١,١٨٤
مدينون آخرون	١٧,٢٩٠,٠٢١	١١,٧٢٤,٧١٤
متعلقة بالذمم المدينة من بيع شركة شقيقة	٣,٠٦٧,٢٨٣	٢,٦٦٧,٢٨٣
	٩٣,٣٣٣,٤٢٦	٩٣,٧٧٣,١٨١
متعلقة بالذمم المدينة من بيع شركة شقيقة مستحقة بعد سنة واحدة	(٢,١٦٧,٢٨٣)	(٢,١٦٧,٢٨٣)
	٩١,١٦٦,١٤٣	٩١,٦٠٥,٨٩٨

أ) تعتبر مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم المدينة التجارية للشركة محدودة نظراً لأن الشركة تحتفظ بذمم مدينة تجارية بمبلغ ٥٩,٩ 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:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
الرصيد في بداية الفترة	٣,١٥٨,٩١٠	١,٨٧٢,٦٣٤
(عكس)/المبلغ المحمل خلال الفترة	(٢١٧,٦٨٦)	٢,٤٦٧,٩٠٠
مشطوبات خلال الفترة	-	(١,١٨١,٦٢٤)
الرصيد في نهاية الفترة	٢,٩٤١,٢٢٤	٣,١٥٨,٩١٠

٩ - الاستثمار في الأوراق المالية

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
مدرجة	٤٧,٨٩٤,١٩٠	٨٢,٦٧٠,٠٤٥
غير مدرجة	٤,٠٧٧,٧٠٥	٤,٠٧٧,٧٠٥
مجموع إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بالتكلفة	٥١,٩٧١,٨٩٥	٨٦,٧٤٧,٧٥٠
ناقصاً: احتياطي القيمة العادلة المتراكم، صافي	(٣٨,٤٢٦,٠٢٠)	(٥٨,٥٣٧,٥٧٤)
القيمة العادلة للاستثمارات	١٣,٥٤٥,٨٧٥	٢٨,٢١٠,١٧٦

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

	٣٠ يونيو 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	١٪	١٧٥,٨٣٨	١٣١,١٠٠	٠,٤٪	١٧٥,٨٣٨	١١١,٦٠٠
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	٩٩٪	٥١,٧٩٦,٠٥٧	١٣,٤١٤,٧٧٥	٩٩,٦٪	٨٦,٥٧١,٩١٢	٢٨,٠٩٨,٥٧٦
	١٠٠٪	٥١,٩٧١,٨٩٥	١٣,٥٤٥,٨٧٥	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 ٣٨,٠٤ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - قيمة سالبة بمبلغ ٥٨,٥ مليون درهم) وتم إدراجها ضمن حقوق الملكية. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت الشركة بتحويل ١٧,٣ مليون درهم من احتياطي القيمة العادلة إلى الخسائر المتراكمة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى.

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
متداولة	٧٨,٦٨٧,٩٨٤	٨٣,٨١٥,٠٢٧
غير متداولة	٢,٨٢٦,١٥٦	٢,٨٢٦,١٥٦
مجموع إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالتكلفة	٨١,٥١٤,١٤٠	٨٦,٦٤١,١٨٣
ناقصاً: تغيرات متراكمة في القيمة العادلة	(٣٩,٣٨٠,٩٣٧)	(٤٦,٩٣٧,٥٤٠)
القيمة العادلة للاستثمارات	٤٢,١٣٣,٢٠٣	٣٩,٧٠٣,٦٤٣

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

	٣٠ يونيو 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	٪٤٠	٢٧,٢٧١,٨١٥	١٦,٨٥٥,٨٢١	٪٤٨,٤	٣١,٤٩٦,٩٢٨	١٩,٢٠٧,٢٠٠
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	٪٦٠	٥٤,٢٤٢,٣٢٥	٢٥,٢٧٧,٣٨٢	٪٥١,٦	٥٥,١٤٤,٢٥٥	٢٠,٤٩٦,٤٤٣
	٪١٠٠	٨١,٥١٤,١٤٠	٤٢,١٣٣,٢٠٣	٪١٠٠	٨٦,٦٤١,١٨٣	٣٩,٧٠٣,٦٤٣

إن الحركة في الاستثمار في الأوراق المالية كانت كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير 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	(٢٠,٣٩٥,٨٨٣)	(٢٠,٠٠٠)
الأرباح/(الخسائر) غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٥)	٥,٣٤٨,٧٨١	(٤,٨٩٠,٩٦٢)
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٢,٨١٢,٣٦١	(٤,٦٩٧,٠٨٧)
القيمة العادلة للاستثمارات في نهاية الفترة/السنة	٥٥,٦٧٩,٠٧٨	٦٧,٩١٣,٨١٩

١٠ - المخزون

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
بضائع تامة الصنع	٨,١٥٨,٧١٤	١٠,٥١٩,٢٥٩
مواد أولية	١١,٧٠٩,١٥١	١٦,٧٥٥,٣٠٥
الأعمال قيد التنفيذ	١٧,٠٣٧,٢٣٠	٥,٣١٧,٨٨٩
الأكياس والوقود وزيوت التشحيم	٣١,٧٩٦,٩٨٩	٢٥,٧٥٦,٥٩٤
قطع الغيار - إدارة الصيانة	٢٤,٨٨٠,٠٠٧	٢٤,٧٨٠,٢٩٣
المواد الاستهلاكية	١٢,٩٨٩,٦٢٢	٨,٤١٢,٩٣٩
أدوات	٤٥٧,٧٣٩	٤٣٥,٢٠٣
	١٠٧,٠٢٩,٤٥٢	٩١,٩٧٧,٤٨٢
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة	(٢١,٠٢٥,٥٥٥)	(٢١,٠٢٥,٥٥٥)
	٨٦,٠٠٣,٨٩٧	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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
نقد في الصندوق	١٠٤,١٩٩	١٣,٤١٦
الأرصدة لدى البنوك:		
الحسابات الجارية	٥,٣٣٧,٠٢٢	٤,٤٧٩,٥٦٦
ودائع تحت الطلب	٤,٩٩٢,٢٤٦	١,٧٧٤,٩٤٨
مجموع الأرصدة لدى البنوك	١٠,٣٢٩,٢٦٨	٦,٢٥٤,٥١٤
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	١٠,٤٣٣,٤٦٧	٦,٢٦٧,٩٣٠

١١ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق (تتمة)

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
الأرصدة لدى البنوك		
داخل الإمارات العربية المتحدة	٦,٧٧١,٩٤٦	٤,٧٨٠,٠٠٧
ضمن دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	٣,٥٥٧,٣٢٢	١,٤٧٤,٥٠٧
	١٠,٣٢٩,٢٦٨	٦,٢٥٤,٥١٤

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

١٢ - رأس المال

	٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٦٩,١٩٠,٤٦١
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٤٣,٩٣٠,٥٥٧	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١

١٣ - الاحتياطيات (تتمة)

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١، وافق المساهمون على الإعلان عن توزيع أرباح بمبلغ ٢٠,٥ مليون درهم من خلال الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٧) كما تم اعتمادها من قبل السلطات التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٤ - السلفيات من البنوك

أ - قصيرة الأجل

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك	٩,٠٩٣,٩٧٢	١٠,٥٨٥,٧٣٢
قرض قصير الأجل	٤٣,٩٨١,٨٢٧	٤٤,٩١٢,٢٦٩
مجموع السلفيات من البنوك	٥٣,٠٧٥,٧٩٩	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:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
الجزء المتداول	١٩٤,٨٦٨	١٨٩,٤٢٤
الجزء غير المتداول	٢٢٤,٦٠٤	٣٢٢,٩٧٨
مجموع القروض لأجل	٤١٩,٤٧٢	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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)
دائنون تجاريون	١٢٦,٥١٨,٩٠٥	٩٦,٨٧٧,٦٤٥
توزيعات الأرباح غير المستلمة والمستحقة	٣١,٠٧٣,٨٦٠	٢٨,٦٩٩,٣٠٢
مصاريف مستحقة	١٨,٨٩٤,٤٧٩	١٠,٨٧٢,١٥٥
سلفيات من العملاء (إيضاح ٤)	١,٤١٤,٩٠٢	١,٤٧٩,١٤٧
دائنون آخرون	١,٥٠٨,٣٣٧	٢,٠٤٢,١٦٥
	١٧٩,٤١٠,٤٨٣	١٣٩,٩٧٠,٤١٤

١٦ - الخسارة الأساسية للسهم

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
الخسائر للفترة	(١٨,٥٩١,٨٣٧)	(١٩,٥٣١,٦٩٩)	(٢٥,٣٨١,٦٩٥)	(٤٨,٤٣٧,١٢٤)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠
الخسائر الأساسية للسهم	(٠,٠٤٥)	(٠,٠٤٨)	(٠,٠٦٢)	(٠,١١٨)

أ) في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠، تم تعديل مقام الكسر لغرض حساب الخسائر الأساسية للسهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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

خلال 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 كما تم اعتمادها من قبل السلطات التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة. كما أنه لم يتم اعتماد أي تعويضات لأعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠ - لا شيء).

١٨ - الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	***٣٠ يونيو ٢٠٢١***	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	درهم	درهم	***درهم***	درهم
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	***(غير مدققة)***	*(غير مدققة)*
مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان	**١٠٣,١٢٠**	-	**٢٥٧,٤٢٦**	٢١٢,٦٧٢
أرباح من منح قطعة أرض مملوكة من قبل حكومة رأس الخيمة (إيضاح ٦)	-	-	**٦,٦٩١,٦٥٥**	-

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن تعويضات الإدارة العليا خلال السنة كانت كما يلي:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		*فترة الستة أشهر المنتهية في*	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	***٣٠ يونيو ٢٠٢١***	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	درهم	درهم	***درهم***	درهم
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	***(غير مدققة)***	*(غير مدققة)*
الرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل (الإيضاح أدناه)	**٩٧٨,٢٣٣**	١,١٣٠,١٠٧	**١,٩٥٦,٤٦٦**	٢,٢١٧,٥٣٩
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	**٩٦,٣٠٠**	٩٨,٨٠٤	**١٩٢,٦٠٠**	١٩٧,٦٠٩
	١,٠٧٤,٥٣٣	١,٢٢٨,٩١١	**٢,١٤٩,٠٦٦**	٢,٤١٥,١٤٨

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	*٣١ ديسمبر ٢٠٢٠*
	درهم	*درهم*
	(غير مدققة)	*(مدققة)*
اعتمادات مستندية	**٣٥,١٤٨,٥٨٢**	٢٦,٩١٥,١٧٤
خطابات ضمان	**٢٣٦,٧٣٠**	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 الستة أشهر المنتهية في

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			***٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)***		
	تصنيع	***استثمارات***	***المجموع***	*تصنيع*	*استثمارات*	*المجموع*
	درهم	***درهم***	***درهم***	*درهم*	*درهم*	*درهم*
إيرادات القطاع	**١٦٧,٥٧٤,٨٠٦**	-	**١٦٧,٥٧٤,٨٠٦**	١٧٣,٩١٨,٨٣٧	-	١٧٣,٩١٨,٨٣٧
نتائج القطاع	**(٣٢,٥٨٣,١٩٦)**	**٧,٢٠١,٥٠١**	**(٢٥,٣٨١,٦٩٥)**	(٤٥,٦٦٨,٥٠٢)	(٢,٧٦٨,٦٢٢)	(٤٨,٤٣٧,١٢٤)

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)			***٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)***		
	تصنيع	***استثمارات***	***المجموع***	*تصنيع*	*استثمارات*	*المجموع*
	درهم	***درهم***	***درهم***	*درهم*	*درهم*	*درهم*
موجودات القطاع	**٨٤٠,١٨٠,١٩٣**	**٧١,٣٧١,٣٢٤**	**٩١١,٥٥١,٥١٧**	٨٣٧,٦٠٣,١٧١	٨٠,٣٨٨,٧٦٧	٩١٧,٩٩١,٩٣٨
مطلوبات القطاع	**٢٤١,٣١٦,٤٧٩**		**٢٤١,٣١٦,٤٧٩**	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغت الإيرادات من العملاء للشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٣٣,٨ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ – ٤٤,٥ مليون درهم) وبلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) ١٣٣,٨ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ – ١٢٩,٥ مليون درهم).

ب) أهم العملاء

تتضمن الإيرادات مبلغ ١٥٦,٤ مليون درهم، والذي يمثل ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء (٢٠٢٠ – ١٥٦,٠ مليون درهم) والذي يمثل ٩٠٪ 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*
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم *(مدققة)*				
الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	**١٢,٩٢٧,٥٠٢**	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	**٤٢,١٣٣,٢٠٣**	٣٩,٧٠٣,٦٤٣	المستوى ١	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	لا شيء	لا ينطبق
	٥٥,٦٧٩,٠٧٨	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.

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير 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	٤٢,١٣٣,٢٠٣	-	-	٤٢,١٣٣,٢٠٣
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:				
- حقوق الملكية المتداولة	١٢,٩٢٧,٥٠٢	-	-	١٢,٩٢٧,٥٠٢
- حقوق الملكية غير المتداولة	-	-	٦١٨,٣٧٣	٦١٨,٣٧٣
	٥٥,٠٦٠,٧٠٥	-	١١,٣١٨,٣٧٣	٦٦,٣٧٩,٠٧٨

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 - الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١.