شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

البيانـات الماليـة الموجزة المرحلية غير المدققة

٣١ مارس ٢٠٢٢

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 - ٢٤

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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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:
وردة إبراهيم
شريك
رقم القيد: ١٢٥٨

١٢ مايو ٢٠٢٢
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
	إيضاح	درهم	درهم
الإيرادات من عقود العملاء	٤	٧٧,٠١٥,٨٩٣	٧٦,٦٤٢,٢٦٨
تكلفة المبيعات		(٩٠,٧٨٥,٤١٥)	(٨٥,٨٧٣,٢٣١)
إجمالي الخسائر		(١٣,٧٦٩,٥٢٢)	(٩,٢٣٠,٩٦٣)
الدخل التشغيلي الآخر		٤٠٤,٥٦٤	١,٢١١,١٥٠
مصاريف بيعية وعمومية وإدارية		(٨,٥٥٧,٩١٧)	(٨,٥٨٨,١٧٢)
(خسارة)/ دخل الاستثمار – صافي	٥	(٧٢,٥٩٢)	٣,٣٩٦,٧٤٩
تكلفة تمويل		(٣٧٨,١٩٠)	(٥٦٩,٨٤٠)
دخل آخر	٦	٩٦٩,٥٢٩	٦,٩٩١,٢١٨
الخسارة للفترة		(٢١,٤٠٤,١٢٨)	(٦,٧٨٩,٨٥٨)
ربحية السهم:			
الخسارة الأساسية للسهم	١٦	(٠,٠٥٢)	(٠,٠١٧)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
		درهم	درهم
الخسائر للفترة		(٢١,٤٠٤,١٢٨)	(٦,٧٨٩,٨٥٨)
بنود الدخل الشامل الأخرى:			
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة			
مبالغ محصلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٩(أ)	١٢٩,٢٤٥	-
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٩(ب)	٦,٧٢٧,١٣٤	٢,٥١٦,٥٩٢
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى		٦,٨٥٦,٣٧٩	٢,٥١٦,٥٩٢
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة		(١٤,٥٤٧,٧٤٩)	(٤,٢٧٣,٢٦٦)

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
موجودات ثابتة	٧	٦٧٢,٩٤٣,٢٢٦	٦٥٩,١٥٨,١١٦
عقارات استثمارية		١٢,٦٣٠,٠٠٠	١٢,٦٣٠,٠٠٠
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٩(أ)	٣٧,٥٧١,٥٢٥	٣١,١٣٧,٢٩٣
مدينون تجاريون وآخرون	٨	٢,٠٦٧,٢٨٣	٢,٠٦٧,٢٨٣
		٧٢٥,٢١٢,٠٣٤	٧٠٤,٩٩٢,٦٩٢
موجودات متداولة			
مخزون	١٠	٦٠,٥٣٦,٩١٢	٧٨,٧٩٤,٣٢٥
مدينون تجاريون وآخرون	٨	٥٧,٩١٠,١٣٤	٥٤,٤٠٠,٨٢٨
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٩(ب)	٣٦,٤٤٤,٢٥٠	٣٧,٠٢٤,٩٦٧
الأرصدة لدى البنوك والنقد فى الصندوق	١١	١٠,٨٧١,١٧٤	٧,١٨٢,١٦١
		١٦٥,٧٦٢,٤٧٠	١٧٧,٤٠٢,٢٨١
إجمالى الموجودات		٨٩٠,٩٧٤,٥٠٤	٨٨٢,٣٩٤,٩٧٣
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٢	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠
الاحتياطيات	١٣	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١
احتياطى القيمة العادلة	٩(أ)	(٣٢,٩١٤,٩٧٣)	(٣٩,٦٧٥,٠٧٠)
خسائر متراكمة		(٩٩,٤٩٧,٠٤٠)	(٧٨,١٨٩,١٩٤)
إجمالى حقوق الملكية		٦٢٦,٧٩٩,٤٣٨	٦٤١,٣٤٧,١٨٧
مطلوبات غير متداولة			
مخصص لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٨,٥٠٢,٥٢٣	٨,٤٨٠,٧٨٣
قروض لأجل	١٤ (ب)	٧١,٠٣٣	١٢٢,٩٤٩
		٨,٥٧٣,٥٥٦	٨,٦٠٣,٧٣٢
مطلوبات متداولة			
سلفيات من البنوك	١٤ (أ)	٥١,٣٨٢,١٥٠	٢٨,٩٩٦,٥٧٤
قروض لأجل	١٤ (ب)	٢٠٣,٣٢٨	٢٠٠,٤٦٩
دائنون تجاريون وآخرون	١٥	٢٠٤,٠١٦,٠٣٢	٢٠٣,٢٤٧,٠١١
إجمالى المطلوبات المتداولة		٢٥٥,٦٠١,٥١٠	٢٣٢,٤٤٤,٠٥٤
إجمالى المطلوبات		٢٦٤,١٧٥,٠٦٦	٢٤١,٠٤٧,٧٨٦
إجمالى حقوق الملكية والمطلوبات		٨٩٠,٩٧٤,٥٠٤	٨٨٢,٣٩٤,٩٧٣

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

	رأس المال درهم	*الاحتياطيات* درهم	*احتياطي القيمة العادلة* درهم	*خسائر متراكمة* درهم	*المجموع* درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	(٣٩,٦٧٥,٠٧٠)	(٧٨,١٨٩,١٩٤)	٦٤١,٣٤٧,١٨٧
الخسارة للفترة	-	-	-	(٢١,٤٠٤,١٢٨)	(٢١,٤٠٤,١٢٨)
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	-	-	٦,٧٢٧,١٣٤	١٢٩,٢٤٥	٦,٨٥٦,٣٧٩
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	-	-	٦,٧٢٧,١٣٤	(٢١,٢٧٤,٨٨٣)	(١٤,٥٤٧,٧٤٩)
المحول من احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٩ (أ))	-	-	٣٢,٩٦٣	(٣٢,٩٦٣)	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	**٤١٠,٥٤٨,٤١٠**	**٣٤٨,٦٦٣,٠٤١**	**(٣٢,٩١٤,٩٧٣)**	**(٩٩,٤٩٧,٠٤٠)**	**٦٢٦,٧٩٩,٤٣٨**
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)	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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم
الأنشطة التشغيلية			
خسارة للفترة		(٢١,٤٠٤,١٢٨)	(٦,٧٨٩,٨٥٨)
تعديلات لتسوية الخسارة مقابل التدفقات النقدية:			
استهلاك موجودات ثابتة	٧	١٣,٠٢٢,٦١٩	١١,١٥٤,٣٨٣
تكلفة التمويل		٣٧٨,١٩٠	٥٦٩,٨٤٠
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠
عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	٨	-	(٧٣٨,٠٢٩)
خسارة غير محققة/ (ربح غير محقق) على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٥	٥٨٠,٧١٧	(٢,٢٣٩,٠٧٤)
تسوية الذمم المدينة من بيع شركة شقيقة		-	(٤٠٠,٠٠٠)
دخل فوائد وتوزيعات أرباح	٥	(٥٠٨,١٢٥)	(١,١٥٧,٦٧٥)
		(٧,٧٢٠,٧٢٧)	٦٠٩,٥٨٧
التغيرات في رأس المال العامل			
مدينون تجاريون وآخرون		(٣,٥٠٩,٣٠٦)	٥,٧٥٠,١٧٠
مخزون		١٨,٢٥٧,٤١٣	(١٣,٣٧٢,٩٨٦)
دائنون تجاريون وآخرون		٩٦٩,٢١٤	١٣,٩٨٢,٨٨٦
النقد من العمليات		٧,٩٩٦,٥٩٤	٦,٩٦٩,٦٥٧
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(١٨٨,٢٦٠)	(٣٧٩,١٥٤)
تكاليف تمويل مدفوعة		(٣٧٨,١٩٠)	(٥٦٩,٨٤٠)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٧,٤٣٠,١٤٤	٦,٠٢٠,٦٦٣
الأنشطة الاستثمارية			
شراء موجودات ثابتة	٧	(٢٦,٨٠٧,٧٢٩)	(٤,٧٦٧,٢١٩)
شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى		(١,٣٨٢,٢٦٠)	-
مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات في أوراق مالية		١,٨٠٤,٤٠٧	-
توزيعات أرباح مستلمة	٥	٥٠٧,٧٨٨	١,١٥٦,٧٥٢
فوائد مستلمة	٥	٣٣٧	٩٢٣
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢٥,٨٧٧,٤٥٧)	(٣,٦٠٩,٥٤٤)
الأنشطة التمويلية			
صافي الحركة في السلفيات من البنوك والقروض لأجل	١٤ (ج)	٢٢,٣٣٦,٥١٩	٥٦,٠٣٥
توزيعات أرباح غير مستلمة مدفوعة		(٢٠٠,١٩٣)	(١٥٧,٩٥٠)
صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية		٢٢,١٣٦,٣٢٦	(١٠١,٩١٥)
صافي الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق خلال الفترة		٣,٦٨٩,٠١٣	٢,٣٠٩,٢٠٤
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة		٧,١٨٢,١٦١	٦,٢٦٧,٩٣٠
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة	١١	١٠,٨٧١,١٧٤	٨,٥٧٧,١٣٤

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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 ٢٠٢٢، تكبدت الشركة خسائر بلغت ٢١.٤ مليون درهم، وكما في هذا التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٩٩.٥ مليون درهم. نظراً لتباطؤ الوضع الاقتصادي الكلي نتيجةً للآثار المترتبة على تفشي جائحة كوفيد-١٩ وظروف العمل الصعبة للأسعار والضغوط المستمرة لزيادة العرض، فقد أثر ذلك سلباً على النتائج التشغيلية للشركة.

كانت التحديات الرئيسية خلال الفترة هي التعافي من اضطراب سلسلة التوريد بعد جائحة كوفيد-١٩، والتي أثرت على ارتفاع أسعار الوقود والطاقة العالمية التي تشكل جزءاً بارزًا من التكلفة الإجمالية للإنتاج، والتحكم في التكلفة الثابتة والصيانة المجدولة مع مراعاة القيود العالمية التي فرضتها جائحة كوفيد-١٩ على الحركة والتجارة. أظهرت الشركة مرونة من جميع النواحي واعتمدت جميع التدابير الملموسة لتحسين الوضع لصالح الشركة. كما بدأت إجراءات مراقبة التكاليف والاستراتيجيات المختلفة التي اعتمدتها الإدارة في عام ٢٠٢١ في جميع المجالات مع التركيز بشكل خاص على تقليل التكاليف الثابتة في تحقيق أهدافها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

وقامت الإدارة بمراجعة أعمال الشركة وإعادة التأكيد على الاستراتيجيات حتى تتمكن من التعامل بفعالية مع آثار استمرار ارتفاع أسعار الطاقة والسلع على الإطلاق وبيئة أسعار البيع الحالية إلى جانب النتائج المترتبة على تفشي جائحة كوفيد-١٩. وفيما يلي المسار التكتيكي للإجراءات؛

- مراجعة الأسعار في السوق المحلية من خلال الترتيب مع المنتجين المحليين وإعادة التفاوض على الأسعار مع عملاء التصدير
- خفض التكاليف وتحسين الكفاءات حيثما كان ذلك ممكناً
- تقليص المصاريف الرأسمالية الاختيارية مع الحفاظ على قدرة الشركة على زيادة الإنتاج عندما تتحسن أسعار الأسمنت والاقتصادات
- إدارة صارمة لرأس المال العامل من خلال التفاوض بشأن شروط الدفع مع الموردين
- تدابير للمحافظة على الطاقة والمزج الصحيح بين مصادر الطاقة والاستغلال الفعال والأمثل للموارد المتوفرة لنكون الشركة المنتجة الأقل تكلفة في الدولة

أعدت الإدارة توقعات التدفق النقدي لفترة تزيد عن ١٢ شهرًا. تمت دراسة العديد من السيناريوهات لاختبار مرونة الشركة في مواجهة مخاطر الأعمال بما في ذلك:

- التقلبات السلبية الكبيرة في أسعار الطاقة والوقود وأسعار بيع الأسمنت أو كلاهما.
- الفشل في تلبية أهداف الطلب المتوقعة

في ضوء ذلك، قررت الإدارة أن الشركة لديها مصادر تمويل داخلية وخارجية كافية لحين تحسن مقاييس الأداء، وهو أمر متوقع في المستقبل القريب. تتمتع الشركة حالياً برافعة مالية منخفضة، وبالتالي ترى الإدارة أنها في وضع أفضل لمواجهة الأزمات مقارنة بمنافسيها، مما يوفر مساحة كافية للتخفيف من المخاطر التشغيلية السلبية ومخاطر انتهاك أي تعهدات للديون. في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان لدى الشركة مبلغ ٣٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٤٦.٩ مليون درهم) عبارة عن تسهيلات اقتراض غير مسحوبة ملتزمة بها.

بناءً على توقعات الشركة المتعلقة بالتنبؤات والتسهيلات القائمة، تعتقد الإدارة أن الشركة ستكون قادرة على العمل والامتثال لتعهداتها المالية وستكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها، وبالتالي فقد توصلت إلى حكم بأنه من المناسب إعداد البيانات المالية 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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١.

بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 ٢٠٢١، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٢. 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 ٢٠٢٢، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة.

- العقود المحملة بالتزامات – تكاليف الوفاء بعقد – التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧.
- الإشارة إلى الإطار التصوري – التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣
- الممتلكات والمكائن والمعدات - المبالغ المحصلة قبل الاستخدام المقصود – التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ الاتباع لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية – الشركة التابعة التي تقوم باتباع المعيار لأول مرة
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ -الأدوات المالية – الرسوم في اختبار نسبة ١٠ بالمائة للتوقف عن تثبيت المطلوبات المالية
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة - الضرائب على قياسات القيمة العادلة

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 ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٢	*٣١ مارس ٢٠٢١*
	درهم	*درهم*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
نوع الإيرادات		
بيع السلع	٧٧,٠١٥,٨٩٣	٧٦,٦٤٢,٢٦٨

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	*٣١ مارس ٢٠٢١*
	درهم	*درهم*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
الأسواق الجغرافية		
داخل الإمارات العربية المتحدة	٢٢,٤٢٥,١٥٣	١٩,٦٤٢,٧٣٠
خارج الإمارات العربية المتحدة	٥٤,٥٩٠,٧٤٠	٥٦,٩٩٩,٥٣٨
	٧٧,٠١٥,٨٩٣	٧٦,٦٤٢,٢٦٨

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	*٣١ مارس ٢٠٢١*
	درهم	*درهم*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*
توقيت تثبيت الإيرادات		
بضائع تم نقلها في وقت معين	٧٧,٠١٥,٨٩٣	٧٦,٦٤٢,٢٦٨

تتضمن الإيرادات مبلغ ٦٧,٦ مليون درهم والتي تمثل ما نسبته ٨٨٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ – ٧٦,٦ مليون درهم والتي تمثل ما نسبته ٨٨٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء).

٤ - الإيرادات من عقود العملاء (تتمة)

٤ - ٢ أرصدة العقود

	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
الموجودات		
الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٨)	٤٧,٣٥٦,٧٢٢	٣٧,٤٦٨,٦٦٠
المطلوبات		
دفعات مقدمة من العملاء (إيضاح ١٥)	١٠,٠٤١,١١٧	١,٤١٠,٧٤٢

٤ - ٣ التزامات الأداء

يتم استيفاء التزام الأداء عن بيع السلع عند التسليم ويُستحق الدفع عموماً خلال ١٥٠-١٨٠ يوماً من التسليم (٢٠٢١- ١٥٠-١٨٠ يوماً).

٥ - (خسارة)/ دخل الاستثمار - صافي

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)
(الخسائر)/ الأرباح غير المحققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٩)	(٥٨٠,٧١٧)	٢,٢٣٩,٠٧٤
دخل توزيعات الأرباح	٥٠٧,٧٨٨	١,١٥٦,٧٥٢
دخل الفوائد	٣٣٧	٩٢٣
	(٧٢,٥٩٢)	٣,٣٩٦,٧٤٩

٦ - دخل آخر

بالنسبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، يتألف الدخل الاخر بشكلٍ رئيسي من مبيعات الخردة. وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، 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 ٢٠٢٢، بلغت الإضافات على الموجودات الثابتة مبلغ ٢٦,٨٠٧,٧٢٩ درهم (٣١ مارس ٢٠٢١ - ٤,٧٦٧,٢١٩ درهم) وأن الاستهلاك للأشهر الثلاثة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قد بلغ ١٣,٠٢٢,٦١٩ درهم (٣١ مارس ٢٠٢١ – ١١,١٥٤,٣٨٣ 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 ٤٧٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ – ٥٠٤ 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 ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
مدينون تجاريون	٥٠,٢٩٧,٩٤٦	٤٠,٤٠٩,٨٨٤
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ملحوظة (ب))	(٢,٩٤١,٢٢٤)	(٢,٩٤١,٢٢٤)
	٤٧,٣٥٦,٧٢٢	٣٧,٤٦٨,٦٦٠
مدينون آخرون	١٠,٠٥٣,٤١٢	١٦,٤٣٢,١٦٨
متعلقة بالذمم المدينة من بيع شركة شقيقة	٢,٥٦٧,٢٨٣	٢,٥٦٧,٢٨٣
	٥٩,٩٧٧,٤١٧	٥٦,٤٦٨,١١١
متعلقة بالذمم المدينة من بيع شركة شقيقة مستحقة بعد سنة واحدة	(٢,٠٦٧,٢٨٣)	(٢,٠٦٧,٢٨٣)
	٥٧,٩١٠,١٣٤	٥٤,٤٠٠,٨٢٨

أ) إن الذمم المدينة التجارية بمبلغ ١٩,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١٨,٩ 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 ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٢,٩٤١,٢٢٤	٣,١٥٨,٩١٠
(عكس)/المبلغ المحمل خلال الفترة / السنة	-	(٢١٧,٦٨٦)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٢,٩٤١,٢٢٤	٢,٩٤١,٢٢٤

٩ - الاستثمار في الأوراق المالية

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

	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
مدرجة	٦٦,٤٠٨,٧٩٣	٦٦,٧٣٤,٦٥٨
غير مدرجة	٤,٠٧٧,٧٠٥	٤,٠٧٧,٧٠٥
مجموع إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بالتكلفة	٧٠,٤٨٦,٤٩٨	٧٠,٨١٢,٣٦٣
ناقصاً: احتياطي القيمة العادلة المتراكم، صافي	(٣٢,٩١٤,٩٧٣)	(٣٩,٦٧٥,٠٧٠)
القيمة العادلة للاستثمارات	٣٧,٥٧١,٥٢٥	٣١,١٣٧,٢٩٣

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (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	١٥٧,٩٥٠	٪٠,٥	١٧٥,٨٣٨	١٦٢,١٥٠
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	٪٩٩,٦	٧٠,٣١٠,٦٦٠	٣٧,٤١٣,٥٧٥	٪٩٩,٥	٧٠,٦٣٦,٥٢٥	٣٠,٩٧٥,١٤٣
	٪١٠٠	٧٠,٤٨٦,٤٩٨	٣٧,٥٧١,٥٢٥	٪١٠٠	٧٠,٨١٢,٣٦٣	٣١,١٣٧,٢٩٣

بلغ التغير التراكمي في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى قيمة سالبة بمبلغ ٣٢,٩ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - قيمة سالبة بمبلغ ٣٩,٧ مليون درهم) وتم إدراجها ضمن حقوق الملكية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت الشركة بتحويل مبلغ ٠,٠٣ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١ - لا شيء) من احتياطي القيمة العادلة إلى الخسائر المتراكمة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. بلغ إجمالي المبالغ المحصلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى مبلغ ١,٨ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١ - لا شيء) ما نتج عنه ربح بمبلغ ٠,١ مليون درهم (٣١ مارس ٢٠٢١ - لا شيء) والذي تم إدراجه في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز.

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 ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
متداولة	٧٢,٥١٥,٠١٦	٧٢,٥١٥,٠١٦
غير متداولة	٢,٨٢٦,١٥٦	٢,٨٢٦,١٥٦
مجموع إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالتكلفة	٧٥,٣٤١,١٧٢	٧٥,٣٤١,١٧٢
ناقصاً: تغيرات متراكمة في القيمة العادلة	(٣٨,٨٩٦,٩٢٢)	(٣٨,٣١٦,٢٠٥)
القيمة العادلة للاستثمارات	٣٦,٤٤٤,٢٥٠	٣٧,٠٢٤,٩٦٧

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (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	٪٤٧,٠	٢٧,٢٧١,٨١٥	١٧,١٣٥,٨٥٣	٪٤٦,١	٢٧,٢٧١,٨١٥	١٧,٠٦٠,٨٩٧
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	٪٥٣,٠	٤٨,٠٦٩,٣٥٧	١٩,٣٠٨,٣٩٧	٪٥٣,٩	٤٨,٠٦٩,٣٥٧	١٩,٩٦٤,٠٧٠
	٪١٠٠	٧٥,٣٤١,١٧٢	٣٦,٤٤٤,٢٥٠	٪١٠٠	٧٥,٣٤١,١٧٢	٣٧,٠٢٤,٩٦٧

إن الحركة في الاستثمار في الأوراق المالية كانت كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
القيمة العادلة للاستثمارات في بداية الفترة/السنة	٦٨,١٦٢,٢٦٠	٦٧,٩١٣,٨١٩
الإضافات التي تمت خلال الفترة/السنة	١,٣٨٢,٢٦٠	١٩,٩٣٣,٩٣٨
الاستبعادات التي تمت خلال الفترة/السنة	(١,٦٧٥,١٦٢)	(٢٦,٣٢٩,٧٣٥)
(الخسائر)/ الأرباح غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٥)	(٥٨٠,٧١٧)	١,٥٦٣,٣٠٧
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٦,٧٢٧,١٣٤	٥,٠٨٠,٩٣١
القيمة العادلة للاستثمارات في نهاية الفترة/السنة	٧٤,٠١٥,٧٧٥	٦٨,١٦٢,٢٦٠

١٠ - المخزون

	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
بضائع تامة الصنع	٣,٥٣٧,٩٦١	٢,٨٧٤,٢٠٥
مواد أولية	٧,٧٥٣,٢٦٨	٩,٩٦٨,١٥٣
الأعمال قيد التنفيذ	٧,٢٢٤,٤٣٩	٨,١٨٣,٠٤٤
الأكياس والوقود وزيوت التشحيم	٣٢,٩٣٤,٧٧٢	٤٠,٩٨٦,١٥٥
قطع الغيار - إدارة الصيانة	٢١,٥٣٥,٩٧٧	٢٦,١٩٦,١٦٤
المواد الاستهلاكية	٨,١٤٣,٨٢٦	١١,١٦٣,٨٤٢
أدوات	٤٣٢,٢٢٤	٤٤٨,٣١٧
	٨١,٥٦٢,٤٦٧	٩٩,٨١٩,٨٨٠
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة	(٢١,٠٢٥,٥٥٥)	(٢١,٠٢٥,٥٥٥)
	٦٠,٥٣٦,٩١٢	٧٨,٧٩٤,٣٢٥

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 ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
نقد في الصندوق	٩٩,٤٨٥	٩,٨٥٧
الأرصدة لدى البنوك:		
الحسابات الجارية	١,٨٤٤,٥٧٥	٤,٢٩٨,٢٩٠
ودائع تحت الطلب (الملحوظة أدناه)	٨,٩٢٧,١١٤	٢,٨٧٤,٠١٤
مجموع الأرصدة لدى البنوك	١٠,٧٧١,٦٨٩	٧,١٧٢,٣٠٤
الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق	١٠,٨٧١,١٧٤	٧,١٨٢,١٦١

١١ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق (تتمة)

	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
الأرصدة لدى البنوك		
داخل الإمارات العربية المتحدة	٩,٠١١,٠٠٥	٥,١٤٣,٥٦٣
ضمن دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	١,٧٦٠,٦٨٤	٢,٠٢٨,٧٤١
	١٠,٧٧١,٦٨٩	٧,١٧٢,٣٠٤

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

١٢ - رأس المال

	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 (وتعديلاته)، 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 ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٦٩,١٩٠,٤٦١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٦٩,١٩٠,٤٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣٤٣,٩٣٠,٥٥٧	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	**٣٤٣,٩٣٠,٥٥٧**	**٤,٧٣٢,٤٨٤**	**٣٤٨,٦٦٣,٠٤١**

١٣ - الاحتياطيات (تتمة)

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢ (٢٠٢١ - ١١ أبريل ٢٠٢١)، لم تتم الموافقة على أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢١ – تمت الموافقة على توزيع أرباح بمبلغ ٢٠,٥ مليون درهم بشرط الحصول على الموافقات اللازمة من السلطات التنظيمية) (إيضاح ١٧).

١٤ - السلفيات من البنوك

أ - قصيرة الأجل

	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك	٤,٥٤٥,٦٦١	١,٣٩٥,٨٢٧
قرض قصير الأجل	٤٦,٨٣٦,٤٨٩	٢٧,٦٠٠,٧٤٧
مجموع السلفيات من البنوك	٥١,٣٨٢,١٥٠	٢٨,٩٩٦,٥٧٤

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 ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
الجزء المتداول	٢٠٣,٣٢٨	٢٠٠,٤٦٩
الجزء غير المتداول	٧١,٠٣٣	١٢٢,٩٤٩
مجموع القروض لأجل	٢٧٤,٣٦١	٣٢٣,٤١٨

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.

١٤ - السلفيات من البنوك (تتمة)

ج) التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية

	١ يناير ٢٠٢٢ درهم	*التدفقات النقدية الواردة درهم*	*التدفقات النقدية الصادرة درهم*	*٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم*
قرض قصير الأجل	**٢٧,٦٠٠,٧٤٧**	**٤١,٧٧٠,٨٥٠**	**(٢٢,٥٣٥,١٠٨)**	**٤٦,٨٣٦,٤٨٩**
سحوبات على المكشوف من البنوك	**١,٣٩٥,٨٢٧**	**٣,١٤٩,٨٣٤**	-	**٤,٥٤٥,٦٦١**
توزيعات أرباح مستحقة	**٢٩,٣٨٧,٠٧١**	-	**(٢٠٠,١٩٣)**	**٢٩,١٨٦,٨٧٨**
قروض لأجل	**٣٢٣,٤١٨**	-	**(٤٩,٠٥٧)**	**٢٧٤,٣٦١**
	٥٨,٧٠٧,٠٦٣	**٤٤,٩٢٠,٦٨٤**	**(٢٢,٧٨٤,٣٥٨)**	**٨٠,٨٤٣,٣٨٩**

	١ يناير ٢٠٢١ درهم	*التدفقات النقدية الواردة درهم*	*التدفقات النقدية الصادرة درهم*	*التغيرات الأخرى درهم*	*٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم*
قرض قصير الأجل	٤٤,٩١٢,٢٦٩	١٤٠,٧٠٤,٥٤٤	(١٥٨,٠١٦,٠٦٦)	-	٢٧,٦٠٠,٧٤٧
سحوبات على المكشوف من البنوك	١٠,٥٨٥,٧٣٢	-	(٩,١٨٩,٩٠٥)	-	١,٣٩٥,٨٢٧
توزيعات أرباح مستحقة	٢٨,٦٩٩,٣٠٢	-	(١٩,٨٣٩,٦٥١)	٢٠,٥٢٧,٤٢٠	٢٩,٣٨٧,٠٧١
قروض لأجل	٥١٢,٤٠٢	-	(١٨٨,٩٨٤)	-	٣٢٣,٤١٨
	٨٤,٧٠٩,٧٠٥	١٤٠,٧٠٤,٥٤٤	(١٨٧,٢٣٤,٦٠٦)	٢٠,٥٢٧,٤٢٠	٥٨,٧٠٧,٠٦٣

يتضمن العمود "التغيرات الأخرى" آثار توزيعات الأرباح المعلنة والمستحقة خلال السنة والتي لم يتم دفعها بعد كما في نهاية السنة. تصنف الشركة تكلفة التمويل المدفوعة على أنها تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية.

١٥ - الدائنون التجاريون والآخرون

	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	*٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)*
دائنون تجاريون	**١٥٣,٨٠٣,٦٧٧**	١٥٩,٢٦٠,١٧٤
توزيعات الأرباح غير المستلمة والمستحقة	**٢٩,١٨٦,٨٧٨**	٢٩,٣٨٧,٠٧١
مصاريف مستحقة	**١٠,٠٣٩,٢٤٢**	١١,٢٠٢,٦٩٧
سلفيات من العملاء (إيضاح ٤)	**١٠,٠٤١,١١٧**	١,٤١٠,٧٤٢
ضريبة القيمة المضافة المستحقة	**٥٠٨,٢٦٦**	١,١٠٢,١١٦
دائنون آخرون	**٤٣٦,٨٥٢**	٨٨٤,٢١١
	٢٠٤,٠١٦,٠٣٢	٢٠٣,٢٤٧,٠١١

١٦ - الخسارة الأساسية للسهم

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	*٣١ مارس ٢٠٢١*
	درهم (غير مدققة)	*درهم (غير مدققة)*
الخسائر للفترة (بالدرهم)	**(٢١,٤٠٤,١٢٨)**	(٦,٧٨٩,٨٥٨)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	**٤١٠,٥٤٨,٤١٠**	٤١٠,٥٤٨,٤١٠
الخسائر الأساسية للسهم (بالدرهم)	**(٠,٠٥٢)**	(٠,٠١٧)

أ) 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 ٢٨ مارس ٢٠٢٢ (٢٠٢١ - ١١ أبريل ٢٠٢١)، لم تتم الموافقة من قبل المساهمين على أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢١ - تمت الموافقة على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢٠,٥ مليون درهم والتي تمثل ٥٪ من رأس مال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠). 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	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	*٣١ مارس ٢٠٢١*
	درهم (غير مدققة)	*درهم (غير مدققة)*
مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان	**٢٦٥,٨٤٥**	١٥٤,٣٠٦
أرباح من منح قطعة أرض مملوكة من قبل حكومة رأس الخيمة (إيضاح ٦)	**-**	٦,٦٩١,٦٥٥

١٨ - الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن تعويضات الإدارة العليا خلال الفترة كانت كما يلي:

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	*٣١ مارس ٢٠٢١*
	درهم (غير مدققة)	*درهم (غير مدققة)*
الرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل (الإيضاح أدناه)	**١,٢٨٠,٧٦٠**	٩٧٨,٢٣٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	**٧٧,٥٦٥**	٧٢,٣٤٣
	١,٣٥٨,٣٢٥	١,٠٥٠,٥٧٦

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

١٩ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

	٣١ مارس ٢٠٢٢	*٣١ ديسمبر ٢٠٢١*
	درهم (غير مدققة)	*درهم (مدققة)*
اعتمادات مستندية	**٦٦,٦٦٤,٨٦٢**	٦١,٩٧٣,٢٩٤
خطابات ضمان	**٣٦,٧٣٠**	٣٦,٧٢٥

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 ٢٠٢٢			*فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١*		
	تصنيع	***استثمارات***	***المجموع***	*تصنيع*	*استثمارات*	*المجموع*
	درهم	***درهم***	***درهم***	*درهم*	*درهم*	*درهم*
	(غير مدققة)	***(غير مدققة)***	***(غير مدققة)***	*(غير مدققة)*	*(غير مدققة)*	*(غير مدققة)*
إيرادات القطاع	٧٧,٠١٥,٨٩٣	-	٧٧,٠١٥,٨٩٣	٧٦,٦٤٢,٢٦٨	-	٧٦,٦٤٢,٢٦٨
نتائج القطاع	(٢١,٣٣١,٥٣٦)	(٧٢,٥٩٢)	(٢١,٤٠٤,١٢٨)	(١٠,١٨٦,٦٠٧)	٣,٣٩٦,٧٤٩	(٦,٧٨٩,٨٥٨)

	٣١ مارس ٢٠٢٢			*٣١ ديسمبر ٢٠٢١*		
	تصنيع	***استثمارات***	***المجموع***	*تصنيع*	*استثمارات*	*المجموع*
	(غير مدققة)	***(غير مدققة)***	***(غير مدققة)***	*(مدققة)*	*(مدققة)*	*(مدققة)*
	درهم	***درهم***	***درهم***	*درهم*	*درهم*	*درهم*
موجودات القطاع	٧٩٥,٤٠١,٦١٥	٩٥,٥٧٢,٨٨٩	٨٩٠,٩٧٤,٥٠٤	٧٩٨,٧٢٨,٦٩٩	٨٣,٦٦٦,٢٧٤	٨٨٢,٣٩٤,٩٧٣
مطلوبات القطاع	٢٦٤,١٧٥,٠٦٦	-	٢٦٤,١٧٥,٠٦٦	٢٤١,٠٤٧,٧٨٦	-	٢٤١,٠٤٧,٧٨٦

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 ٢٠٢٢، بلغت الإيرادات من العملاء للشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٢٢,٤ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ – ١٩,٦ مليون درهم) وبلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) ٥٤,٦ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ – ٥٧,٠ مليون درهم).

ب) أهم العملاء

تتضمن الإيرادات مبلغ ٦٧,٦ مليون درهم، والذي يمثل ٨٨٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ – ٧٦,٦ مليون درهم) والذي يمثل ٨٨٪ 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 ٢٠٢١.

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 ٢٠٢٢ درهم (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)				
الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	**٣٦,٩٥٣,١٥٢**	٣٠,٥١٨,٩٢٠	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	**٣٦,٤٤٤,٢٥٠**	٣٧,٠٢٤,٩٦٧	المستوى ١	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	لا شيء	لا ينطبق
	٧٤,٠١٥,٧٧٥	٦٨,١٦٢,٢٦٠				

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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)

	المستوى ١	*المستوى ٢*	*المستوى ٣*	*المجموع*
	درهم	*درهم*	*درهم*	*درهم*
العقارات الاستثمارية	-	-	١٢,٦٣٠,٠٠٠	١٢,٦٣٠,٠٠٠
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٦,٤٤٤,٢٥٠	-	-	٣٦,٤٤٤,٢٥٠
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:				
- حقوق الملكية المتداولة	٣٦,٩٥٣,١٥٢	-	-	٣٦,٩٥٣,١٥٢
- حقوق الملكية غير المتداولة	-	-	٦١٨,٣٧٣	٦١٨,٣٧٣
	٧٣,٣٩٧,٤٠٢	-	١٣,٢٤٨,٣٧٣	٨٦,٦٤٥,٧٧٥

٢١ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

	المستوى ١ درهم	*المستوى ٢* درهم	*المستوى ٣* درهم	*المجموع* درهم
العقارات الاستثمارية	-	-	١٢,٦٣٠,٠٠٠	١٢,٦٣٠,٠٠٠
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٧,٠٢٤,٩٦٧	-	-	٣٧,٠٢٤,٩٦٧
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:				
- حقوق الملكية المتداولة	٣٠,٥١٨,٩٢٠	-	-	٣٠,٥١٨,٩٢٠
- حقوق الملكية غير المتداولة	-	-	٦١٨,٣٧٣	٦١٨,٣٧٣
	٦٧,٥٤٣,٨٨٧	-	١٣,٢٤٨,٣٧٣	٨٠,٧٩٢,٢٦٠

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

اعتمد رئيس مجلس الإدارة البيانات المالية المرحلية الموجزة بناءً على الصلاحيات الممنوحة له من مجلس الإدارة في قراره الصادر بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١. وتم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة للإصدار بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢.