

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.
البيانات المالية 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

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 نطلبها على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدى 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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
درهم	درهم	إيضاح
٧٦,٦٤٢,٢٦٨	٧٧,٠١٥,٨٩٣	٤ الإيرادات من عقود العملاء
(٨٥,٨٧٣,٢٣١)	(٩٠,٧٨٥,٤١٥)	تكلفة المبيعات
(٩,٢٣٠,٩٦٣)	(١٣,٧٦٩,٥٢٢)	إجمالي الخسائر
١,٢١١,١٥٠	٤٠٤,٥٦٤	الدخل التشغيلي الآخر
(٨,٥٨٨,١٧٢)	(٨,٥٥٧,٩١٧)	مصاريف بيعية وعمومية وإدارية
٣,٣٩٦,٧٤٩	(٧٢,٥٩٢)	٥ (خسارة)/ دخل الاستثمار - صافي
(٥٦٩,٨٤٠)	(٣٧٨,١٩٠)	تكلفة تمويل
٦,٩٩١,٢١٨	٩٦٩,٥٢٩	٦ دخل آخر
(٦,٧٨٩,٨٥٨)	(٢١,٤٠٤,١٢٨)	الخسارة للفترة
(٠,٠١٧)	(٠,٠٥٢)	١٦ ربحية السهم: الخسارة الأساسية للسهم

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم	درهم	
(٦,٧٨٩,٨٥٨)	(٢١,٤٠٤,١٢٨)	الخسائر للفترة
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		
١٢٩,٢٤٥	(أ)٩	-
٢,٥١٦,٥٩٢	(ب)٩	٦,٧٢٧,١٣٤
٢,٥١٦,٥٩٢		٦,٨٥٦,٣٧٩
(٤,٢٧٣,٢٦٦)		(١٤,٥٤٧,٧٤٩)
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى		
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة		

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

كايد عمر صقر محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية

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

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)	رأس المال درهم	الاحتياطي درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	خسائر متراكمة درهم	المجموع درهم
٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	(٣٩,٦٧٥,٠٧٠)	(٧٨,١٨٩,١٩٤)	٦٤١,٣٤٧,١٨٧	
-	-	-	(٢١,٤٠٤,١٢٨)	(٢١,٤٠٤,١٢٨)	
-	-	٦,٧٢٧,١٣٤	١٢٩,٢٤٥	٦,٨٥٦,٣٧٩	
-	-	٦,٧٢٧,١٣٤	(٢١,٢٧٤,٨٨٣)	(١٤,٥٤٧,٧٤٩)	
-	-	٣٢,٩٦٣	(٣٢,٩٦٣)	-	
٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	(٣٢,٩١٤,٩٧٣)	(٩٩,٤٩٧,٠٤٠)	٦٢٦,٧٩٩,٤٣٨	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)					
٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	(٥٨,٥٣٧,٥٧٤)	(٨,٠٠٥,٤١٦)	٧١٣,١٩٥,٨٨١	
-	-	-	(٦,٧٨٩,٨٥٨)	(٦,٧٨٩,٨٥٨)	
-	-	٢,٥١٦,٥٩٢	-	٢,٥١٦,٥٩٢	
-	-	٢,٥١٦,٥٩٢	(٦,٧٨٩,٨٥٨)	(٤,٢٧٣,٢٦٦)	
٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	(٥٦,٠٢٠,٩٨٢)	(١٤,٧٩٥,٢٧٤)	٧٠٨,٩٢٢,٦١٥	
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)					

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

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.

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 للأثار المترتبة على تفشي جائحة كوفيد-١٩ وظروف العمل الصعبة للأسعار والضغط المستمر 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 بارزاً 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 شهراً. 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 اقترضت 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

١ - ٢ 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 تشمل 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 بـ درهم 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 ماثلة 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		نوع الإيرادات
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
درهم	درهم	بيع السلع
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧٧,٠١٥,٨٩٣	٧٦,٦٤٢,٢٦٨	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الأسواق الجغرافية
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
درهم	درهم	داخل الإمارات العربية المتحدة
(غير مدققة)	(غير مدققة)	خارج الإمارات العربية المتحدة
٢٢,٤٢٥,١٥٣	١٩,٦٤٢,٧٣٠	
٥٤,٥٩٠,٧٤٠	٥٦,٩٩٩,٥٣٨	
٧٧,٠١٥,٨٩٣	٧٦,٦٤٢,٢٦٨	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		توقيت تثبيت الإيرادات
٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١	
درهم	درهم	بضائع تم نقلها في وقت معين
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
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).

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٤ - الإيرادات من عقود العملاء (تتمة)

٢ - ٤ أرصدة العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	الموجودات الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٨)
٣٧,٤٦٨,٦٦٠	٤٧,٣٥٦,٧٢٢	

١,٤١٠,٧٤٢	١٠,٠٤١,١١٧	المطلوبات دفعات مقدمة من العملاء (إيضاح ١٥)
-----------	------------	--

٣ - ٤ 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 ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	(الخسائر) / الأرباح غير المحققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٩) دخل توزيعات الأرباح دخل الفوائد
٢,٢٣٩,٠٧٤	(٥٨٠,٧١٧)	
١,١٥٦,٧٥٢	٥٠٧,٧٨٨	
٩٢٣	٣٣٧	
٣,٣٩٦,٧٤٩	(٧٢,٥٩٢)	

٦ - دخل آخر

بالنسبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، يتألف الدخل الآخر بشكل 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 سلمي 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)).

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٨ - المدينون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٤٠,٤٠٩,٨٨٤ (٢,٩٤١,٢٢٤)	٥٠,٢٩٧,٩٤٦ (٢,٩٤١,٢٢٤)	مدينون تجاريون ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ملحوظة (ب))
٣٧,٤٦٨,٦٦٠	٤٧,٣٥٦,٧٢٢	
١٦,٤٣٢,١٦٨ ٢,٥٦٧,٢٨٣	١٠,٠٥٣,٤١٢ ٢,٥٦٧,٢٨٣	مدينون آخرون متعلقة بالذمم المدينة من بيع شركة شقيقة
٥٦,٤٦٨,١١١	٥٩,٩٧٧,٤١٧	
(٢,٠٦٧,٢٨٣)	(٢,٠٦٧,٢٨٣)	متعلقة بالذمم المدينة من بيع شركة شقيقة مستحقة بعد سنة واحدة
٥٤,٤٠٠,٨٢٨	٥٧,٩١٠,١٣٤	

(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 ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٣,١٥٨,٩١٠ (٢١٧,٦٨٦)	٢,٩٤١,٢٢٤ -	الرصيد في بداية الفترة / السنة (عكس)/المبلغ المحمل خلال الفترة / السنة
٢,٩٤١,٢٢٤	٢,٩٤١,٢٢٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩ - الاستثمار في الأوراق المالية

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

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

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)			٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
القيمة العادلة	التكلفة	نسبة التركيز على القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	نسبة التركيز على القيمة العادلة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١٦٢,١٥٠	١٧٥,٨٣٨	%٠,٥	١٥٧,٩٥٠	١٧٥,٨٣٨	%٠,٤	الإمارات العربية المتحدة
٣٠,٩٧٥,١٤٣	٧٠,٦٣٦,٥٢٥	%٩٩,٥	٣٧,٤١٣,٥٧٥	٧٠,٣١٠,٦٦٠	%٩٩,٦	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٣١,١٣٧,٢٩٣	٧٠,٨١٢,٣٦٣	%١٠٠	٣٧,٥٧١,٥٢٥	٧٠,٤٨٦,٤٩٨	%١٠٠	

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 ٠,٣ 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 بشكل غير قابل للإلغاء بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى نظراً لأن الشركة تعتبر هذه الاستثمارات استراتيجية في طبيعتها.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٩ - الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

ب) الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)			٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
القيمة العادلة	التكلفة	نسبة التركيز على القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	نسبة التركيز على القيمة العادلة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١٧,٠٦٠,٨٩٧	٢٧,٢٧١,٨١٥	%٤٦,١	١٧,١٣٥,٨٥٣	٢٧,٢٧١,٨١٥	%٤٧,٠	الإمارات العربية المتحدة
١٩,٩٦٤,٠٧٠	٤٨,٠٦٩,٣٥٧	%٥٣,٩	١٩,٣٠٨,٣٩٧	٤٨,٠٦٩,٣٥٧	%٥٣,٠	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٣٧,٠٢٤,٩٦٧	٧٥,٣٤١,١٧٢	%١٠٠	٣٦,٤٤٤,٢٥٠	٧٥,٣٤١,١٧٢	%١٠٠	

إن الحركة في الاستثمار في الأوراق المالية كانت كما يلي:

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٠ - المخزون

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

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

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١١ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق (تتمة)

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

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

١٢ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	المصدر والمدفوع بالكامل: ٤١٠,٥٤٨,٤١٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم
٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	

١٣ - الاحتياطات

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.

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

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

يتم سداد أرصدة السحب على المكشوف للشركة عند الطلب ويتم سداد القروض قصيرة الأجل خلال اثني عشر شهراً. 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 الأجل التي تترتب عليها فوائد في بيان المركز المالي على النحو التالي:

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

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.

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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
٢٧,٦٠٠,٧٤٧	٤١,٧٧٠,٨٥٠	(٢٢,٥٣٥,١٠٨)	٤٦,٨٣٦,٤٨٩
١,٣٩٥,٨٢٧	٣,١٤٩,٨٣٤	-	٤,٥٤٥,٦٦١
٢٩,٣٨٧,٠٧١	-	(٢٠٠,١٩٣)	٢٩,١٨٦,٨٧٨
٣٢٣,٤١٨	-	(٤٩,٠٥٧)	٢٧٤,٣٦١
<u>٥٨,٧٠٧,٠٦٣</u>	<u>٤٤,٩٢٠,٦٨٤</u>	<u>(٢٢,٧٨٤,٣٥٨)</u>	<u>٨٠,٨٤٣,٣٨٩</u>

قرض قصير الأجل
سحوبات على المكشوف من البنوك
توزيعات أرباح مستحقة
قروض لأجل

١ يناير ٢٠٢١ درهم	التدفقات النقدية الواردة درهم	التدفقات النقدية الصادرة درهم	التغيرات الأخرى درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم
٤٤,٩١٢,٢٦٩	١٤٠,٧٠٤,٥٤٤	(١٥٨,٠١٦,٠٦٦)	-	٢٧,٦٠٠,٧٤٧
١٠,٥٨٥,٧٣٢	-	(٩,١٨٩,٩٠٥)	-	١,٣٩٥,٨٢٧
٢٨,٦٩٩,٣٠٢	-	(١٩,٨٣٩,٦٥١)	٢٠,٥٢٧,٤٢٠	٢٩,٣٨٧,٠٧١
٥١٢,٤٠٢	-	(١٨٨,٩٨٤)	-	٣٢٣,٤١٨
<u>٨٤,٧٠٩,٧٠٥</u>	<u>١٤٠,٧٠٤,٥٤٤</u>	<u>(١٨٧,٢٣٤,٦٠٦)</u>	<u>٢٠,٥٢٧,٤٢٠</u>	<u>٥٨,٧٠٧,٠٦٣</u>

قرض قصير الأجل
سحوبات على المكشوف
من البنوك
توزيعات أرباح مستحقة
قروض لأجل

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 والآخرين

٣١ مارس ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)
١٥٣,٨٠٣,٦٧٧	١٥٩,٢٦٠,١٧٤
٢٩,١٨٦,٨٧٨	٢٩,٣٨٧,٠٧١
١٠,٠٣٩,٢٤٢	١١,٢٠٢,٦٩٧
١٠,٠٤١,١١٧	١,٤١٠,٧٤٢
٥٠٨,٢٦٦	١,١٠٢,١١٦
٤٣٦,٨٥٢	٨٨٤,٢١١
<u>٢٠٤,٠١٦,٠٣٢</u>	<u>٢٠٣,٢٤٧,٠١١</u>

دائنون تجاريون
توزيعات الأرباح غير المستلمة والمستحقة
مصاريف مستحقة
سلفيات من العملاء (إيضاح ٤)
ضريبة القيمة المضافة المستحقة
دائنون آخرون

١٦ - الخسارة الأساسية للسهم

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

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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٥٤,٣٠٦	٢٦٥,٨٤٥	مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
٦,٦٩١,٦٥٥	-	أرباح من منح قطعة أرض مملوكة من قبل حكومة رأس الخيمة (إيضاح ٦)

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٠ - المعلومات القطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال رئيسيين:

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢			
المجموع	استثمارات	تصنيع	المجموع	استثمارات	تصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧٦,٦٤٢,٢٦٨	-	٧٦,٦٤٢,٢٦٨	٧٧,٠١٥,٨٩٣	-	٧٧,٠١٥,٨٩٣	إيرادات القطاع
(٦,٧٨٩,٨٥٨)	٣,٣٩٦,٧٤٩	(١٠,١٨٦,٦٠٧)	(٢١,٤٠٤,١٢٨)	(٧٢,٥٩٢)	(٢١,٣٣١,٥٣٦)	نتائج القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣١ مارس ٢٠٢٢			
المجموع	استثمارات	تصنيع	المجموع	استثمارات	تصنيع	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٨٨٢,٣٩٤,٩٧٣	٨٣,٦٦٦,٢٧٤	٧٩٨,٧٢٨,٦٩٩	٨٩٠,٩٧٤,٥٠٤	٩٥,٥٧٢,٨٨٩	٧٩٥,٤٠١,٦١٥	موجودات القطاع
٢٤١,٠٤٧,٧٨٦	-	٢٤١,٠٤٧,٧٨٦	٢٦٤,١٧٥,٠٦٦	-	٢٦٤,١٧٥,٠٦٦	مطلوبات القطاع

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

تري 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	٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
	درهم (مدققة)	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
	<u>٧٤,٠١٥,٧٧٥</u>	<u>٦٨,١٦٢,٢٦٠</u>				

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 استناداً 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 درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	المجموع درهم
-	-	١٢,٦٣٠,٠٠٠	١٢,٦٣٠,٠٠٠
٣٦,٤٤٤,٢٥٠	-	-	٣٦,٤٤٤,٢٥٠
٣٦,٩٥٣,١٥٢	-	-	٣٦,٩٥٣,١٥٢
-	-	٦١٨,٣٧٣	٦١٨,٣٧٣
٧٣,٣٩٧,٤٠٢	-	١٣,٢٤٨,٣٧٣	٨٦,٦٤٥,٧٧٥

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢١ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	المجموع درهم
-	-	١٢,٦٣٠,٠٠٠	١٢,٦٣٠,٠٠٠
العقارات الاستثمارية			
٣٧,٠٢٤,٩٦٧	-	-	٣٧,٠٢٤,٩٦٧
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
٣٠,٥١٨,٩٢٠	-	-	٣٠,٥١٨,٩٢٠
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:			
-	-	-	-
- حقوق الملكية المتداولة			
-	-	-	-
- حقوق الملكية غير المتداولة			
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.