

شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع.

التقارير والبيانات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة لفترة
التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع.

التقارير والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صفحة

٢-١

تقرير أعضاء مجلس الإدارة إلى المساهمين

٣

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

٤

بيان المركز المالي الموجز الموحد

٥

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد

٦

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

٧

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

٨

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

٢٥-٩

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع

تقرير أعضاء مجلس الإدارة إلى المساهمين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

أصالة عن نفسي ونيابةً عن أعضاء مجلس إدارة شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع، يسعدني أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، مترافقاً مع البيانات المالية الموجزة الموحدة والمراجعة عن نفس الفترة.

أثرت جائحة كوفيد-١٩ بشدة على صناعة البناء في دولة الإمارات العربية المتحدة في عام ٢٠٢٠، وبالنسبة لشركة أركان، فقد جاءت الجائحة إضافة إلى سوق مليء بالتحديات بالفعل في السنوات السابقة بسبب زيادة المنافسة، خاصة بالنسبة للمنتجات القائمة على الأسمنت. وعلى الرغم من ذلك، فإن ريادة أركان في السوق، والأعمال المتنوعة على نطاق واسع، والمبادرات المستمرة لخفض التكاليف، ودعم حكومة أبوظبي للقطاع الصناعي، قد وضعت استمرار الأعمال في الحفاظ على التجارة المستمرة خلال هذه الفترة والحفاظ على مكانتها عندما ينتهي الوباء وتتعافى الأسواق.

يشكل عام بلغت إيرادات المجموعة ٥٨١,٠٢ مليون درهم مقارنة ب ٦٧٥,٥٠ مليون درهم عن فترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠١٩، أثر الوباء بشكل خاص على قطاعي الأسمنت والمونة الجافة واللذان واجهتا انخفاض في الأسعار وبينتة تسعير أكثر صرامة. لم تتمكن أركان من تحقيق كامل مبيعاتها على الرغم من تواجد الطلب على المنتج وذلك بسبب عوامل مثل إغلاق الطرق، وتقييد أوقات التسليم بسبب التطهير، وإغلاق المناطق الصناعية. تضاعفت الإيرادات من قطاع الأنابيب جي آر بي بأركان مقارنة بنفس الفترة من عام ٢٠١٩، بسبب المكاسب الكبيرة في الحصة السوقية. وقد أظهر هذا مرة أخرى قيمة الأعمال المتنوعة على نطاق واسع. كما تم تعويض الأثر السلبي على الإيرادات جزئياً من خلال مبادرات خفض التكلفة.

بلغ صافي الخسارة المدرجة للأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠٢٠ مبلغ ٥,٤٢ مليون درهم قبل بيع أصول الخردة في مصنع الإمارات للأسمنت بقيمة ١,٠٧١ مليون درهم. وذلك مقارنة ب ٧,٥٣ مليون درهم للأشهر التسعة الأولى من عام ٢٠١٩، قبل بيع أصول الخردة في مصنع الإمارات للأسمنت وعائدات من مطالبات التأمين في قسم الأسمنت بمبلغ ٢٨,٦١ مليون درهم.

نتائج العمليات:

العمليات الإسمنتية:

بلغت إيرادات الشركة من قطاع الإسمنت في أركان مبلغ ٢٩٩,٣٢ مليون درهم في فترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠ مقارنة مع نفس الفترة من عام ٢٠١٩ والتي بلغت قيمة الإيرادات فيها ٤١٦,١٢ مليون درهم. بينما بلغت أرباح القطاع ٤,٠٧ مليون درهم في فترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠ يقابلها ٦٠,٧٤ مليون درهم في نفس الفترة من عام ٢٠١٩. خلال عام ٢٠١٩، كان هناك دخل آخر غير متكرر من عائدات مطالبات التأمين ومن بيع الأصول الخردة لمصنع الأسمنت القديم بمبلغ ٢٨,٦١ مليون درهم.

الطابوق الإسمنتي والمونة الجافة:

وصلت إيرادات أركان من هذا القطاع إلى ١٤٥,٦٢ مليون درهم في فترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠، مقارنة ب ١٦٥,٧٤ مليون درهم في نفس الفترة من عام ٢٠١٩. كما بلغت الأرباح من هذا القطاع في فترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠ مبلغ ١,٩٩ مليون درهم مقارنة ب ٤,٦٢ مليون درهم في نفس الفترة من عام ٢٠١٩. وبالإضافة إلى تأثير كوفيد-١٩ على الإيرادات، توجب على القطاع الاعتراف بمخصص إضافي للذمم المدينة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

أنابيب جي آر بي:

ارتفعت الإيرادات من قطاع أنابيب جي آر بي في أركان بشكل ملحوظ إلى ٦٣,٣١ مليون درهم في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠، مقارنة ب ٢٩,١٦ مليون درهم في الفترة نفسها من عام ٢٠١٩. وزاد الربح من هذا القطاع بشكل ملحوظ إلى ١٥,٣٦ مليون درهم في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠ مقارنة ب صافي خسارة تبلغ ١,٢٩ مليون درهم لنفس الفترة من عام ٢٠١٩ حيث نجح قطاع جي آر بي في الاستحواذ على حصة في السوق.

تقرير أعضاء مجلس الإدارة إلى المساهمين
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

نتائج العمليات (يتبع):

أنابيب بي في سي:
بلغت إيرادات مبيعات قطاع بي في سي للأنابيب في أركان مبلغ ٥٩,٦٢ مليون درهم في فترة التسعة أشهر الأولى من ٢٠٢٠ مقارنة بـ ٥٣,٢٤ مليون درهم في نفس الفترة من عام ٢٠١٩. وقد بلغت الأرباح من قطاع بي في سي للأنابيب مبلغ ٢,٩٣ مليون درهم في فترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠ مقارنة بـ ٢,٣١ مليون درهم في نفس الفترة من ٢٠١٩ نتيجة لارتفاع حجم المبيعات.

الأكياس:
بلغت إيرادات المبيعات ١٢,٨٩ مليون درهم من قطاع الأكياس في أركان في فترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠ مقابل ١١,٢٥ مليون درهم بنفس الفترة من عام ٢٠١٩. وقد بلغت أرباح القطاع ٠,٠٥ مليون درهم في فترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠ مقارنة بخسائر قيمتها ١,٥٥ مليون درهم بنفس الفترة من عام ٢٠١٩.

السيولة:

بلغ النقد ومرادفات النقد للشركة ٦٥,٣٦ مليون درهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨١,٢٩ مليون درهم).

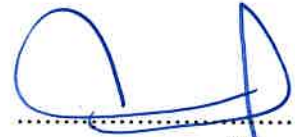
إجمالي الأصول وحقوق الملكية:

بلغ إجمالي أصول الشركة ٣,٣٨٧ مليار درهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣,٤٨١ مليار درهم). بلغت حقوق الملكية ١,٧٨٩ مليار درهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، مقارنة بـ ١,٧٩٣ مليار درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

الاستثمارات:

بلغت حصة الربح في شركات زميلة خلال فترة التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠ مبلغ ١,٧٧ مليون درهم يقابلها أرباح بـ ٠,٨٥ مليون درهم خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٩. كما حصلت الشركة على توزيعات أرباح نقدية من هذا الاستثمار بقيمة ٣,٤ مليون درهم خلال الفترة (٢٠١٩: ٧,٢ مليون).

بالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة



جمال سالم الظاهري
رئيس مجلس الإدارة
١١ نوفمبر ٢٠٢٠

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع.

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكل من البيانات المالية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



عباده محمد وليد الفوتلي
رقم القيد ١٠٥٦
١١ نوفمبر ٢٠٢٠
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
١,٩١٩,٢٩٨	١,٨٧٥,٠٩٦	٥	الموجودات غير المتداولة
١٢٨,٤٣٠	١٢٨,٤٣٠		ممتلكات وألات ومعدات
٩٣,٧٧٦	٨٧,٤٣٠		شهرة
١٥٥,٩٠٣	١٤٩,٨٤٤	١١	موجودات غير ملموسة أخرى
١٨٨,٨٦٧	١٨٧,٢٤١	٦	حق استخدام الموجودات
			استثمار في شركات زميلة
٢,٤٨٦,٢٧٤	٢,٤٢٨,٠٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤١٦,٩٨٦	٤٦١,١٤٢	٧	الموجودات المتداولة
٤٩٥,٨١٤	٤٣٢,٠٦٦	٨	مخزون
١,٠١٦	٧٥٠	١٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٨١,٢٨٦	٦٥,٣٥٩	٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
			نقد ومرادفات النقد
٩٩٥,١٠٢	٩٥٩,٣١٧		مجموع الموجودات المتداولة
٣,٤٨١,٣٧٦	٣,٣٨٧,٣٥٨		مجموع الموجودات
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠		حقوق الملكية والمطلوبات
٨٥,٤٤٨	٨٥,٤٤٨		رأس المال والاحتياطيات
٣,٧٨٣	٣,٧٨٣		رأس المال
(٦,٥٩٦)	(٦,٥٩٦)		إحتياطي قانوني
(٣٩,٤٦٨)	(٤٣,١٧٨)		إحتياطي رأس المال
			إحتياطيات أخرى
			خسائر متراكمة
١,٧٩٣,١٦٧	١,٧٨٩,٤٥٧		مجموع حقوق الملكية
١٤٩,٩٩٢	١٤٤,٨٣٦	١١	المطلوبات غير المتداولة
٤٤,٥٤٤	٤٨,٠١٠		مطلوبات عقود إيجار
٤,٥٢٢	٣,٢٨٩	١٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			قروض
١٩٩,٠٥٨	١٩٦,١٣٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٩٣٨,٨٤٤	٩٦٦,١٥٦	١٢	المطلوبات المتداولة
٥٠٨,٦٧٩	٤١٣,٧٩١	١٣	قروض
٥٦١	٣١٩	١٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٦,٧٣٠	١٨,٣٦١	١٠	مبالغ مستحقة لجهة ذو علاقة
٤,٣٣٧	٣,١٣٩	١١	قرض من جهة ذو علاقة
			مطلوبات عقود إيجار
١,٤٨٩,١٥١	١,٤٠١,٧٦٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٦٨٨,٢٠٩	١,٥٩٧,٩٠١		مجموع المطلوبات
٣,٤٨١,٣٧٦	٣,٣٨٧,٣٥٨		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

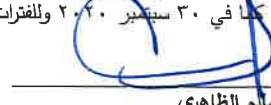
على حد علمنا، إن المعلومات المالية المدرجة في التقرير تعرض وبشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وللفترة المعروضة في التقرير .



فيصل أمود
المدير المالي التنفيذي



عبدالعزیز أسد
الرئيس التنفيذي (بالإنابة)



جمال سالم الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع.

٥

بيان الربح او الخسارة الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٦٧٥,٥٠٢ (٥٣١,٥٨٩)	٥٨١,٠١٧ (٤٦١,٨٦٧)	٢١٦,٦٢٥ (١٦٥,٧٦٩)	١٩٣,٥٩١ (١٦٣,٢٧٢)	إيرادات تكاليف مباشرة
١٤٣,٩١٣ (١٩,٤٣٣)	١١٩,١٥٠ (١٨,٨٧٧)	٥٠,٨٥٦ (٥,٥٨٠)	٣٠,٣١٩ (٤,٩٥٦)	إجمالي الربح
(٦٠,٤٨١)	(٦٢,٩٦٧)	(٢٠,٤٩٣)	(٢٠,٦٩٢)	مصاريف بيع وتوزيع
٢٩,١٤١	١,٧٦٣	٣,٨١٥	١,٢٤٠	مصاريف عمومية وإدارية
(١٤,٨٦٠)	(١٠,٣٩١)	(١٢,٨٢٠)	(٢,١٠٤)	إيرادات أخرى
٨٤٥	١,٧٧٤	٧٢٣	٥٠٧	خسائر انخفاض القيمة
(٤٣,٠٥٩)	(٣٤,١٨٤)	(١٤,٢٠٥)	(١٠,١٥٨)	الحصة في أرباح شركات زميلة
٦٤	٢٢	٥٥	٨	تكاليف تمويل
				إيرادات تمويل
٣٦,١٣٠	(٣,٧١٠)	٢,٣٥١	(٥,٨٣٦)	(خسارة) / ربح للفترة
٠,٠٢١	(٠,٠٠٢)	٠,٠٠١	(٠,٠٠٣)	العائد الأساسي والمخفض للسهم

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣٦,١٣٠	(٣,٧١٠)	٢,٣٥١	(٥,٨٣٦)	(خسارة) // ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٦,١٣٠	(٣,٧١٠)	٢,٣٥١	(٥,٨٣٦)	مجموع (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

مجموع حقوق الملكية ألف درهم	احتياطيات أخرى ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	إحتياطي رأس المال ألف درهم	إحتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١,٧٩٣,٤٧٥ (٤٣,٧٥٠) ٣٦,١٣٠	(٤,٠٢٩) - -	(٣٧,١٢٧) (٤٣,٧٥٠) ٣٦,١٣٠	٣,٧٨٣ - -	٨٠,٨٤٨ - -	١,٧٥٠,٠٠٠ - -	كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق) أنصبة أرباح مدفوعة ربح الفترة
١,٧٨٥,٨٥٥	(٤,٠٢٩)	(٤٤,٧٤٧)	٣,٧٨٣	٨٠,٨٤٨	١,٧٥٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)
١,٧٩٣,١٦٧ (٣,٧١٠)	(٦,٥٩٦) -	(٣٩,٤٦٨) (٣,٧١٠)	٣,٧٨٣ -	٨٥,٤٤٨ -	١,٧٥٠,٠٠٠ -	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق) خسارة الفترة
١,٧٨٩,٤٥٧	(٦,٥٩٦)	(٤٣,١٧٨)	٣,٧٨٣	٨٥,٤٤٨	١,٧٥٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
(٣,٧١٠)	٣٦,١٣٠	
٥٤,٥٢١	٥٤,١٤٧	٥
٦,٣٤٦	٦,٣٤٦	
٦,٠٥٩	٦,٩٢٠	١١
-	(١٦)	
٩,٧٠٨	١٤,٠٥٦	٨
٦٨٣	٥١٢	٧
٤,٦٩٣	٤,١٠٩	
(١,٧٧٤)	(٨٤٥)	٦
٣٤,١٨٤	٤٣,٠٥٩	
(٢٢)	(٦٤)	
١١٠,٦٨٨	١٦٤,٣٥٤	
(٤٤,٨٣٩)	(١٣,٣٨٦)	
٥٤,٠٤٠	(١٢,٣٧٨)	
٢٦٦	(٨٦)	
(٩٤,٨٨٨)	(٩١,٣٢٩)	
(٢٤٢)	(٢٦٠)	
٢٥,٠٢٥	٤٦,٩١٥	
(١,٢٢٧)	(٢,٢١٤)	
٢٣,٧٩٨	٤٤,٧٠١	
(١٠,٣١٩)	(٨,٦٣٩)	٥
-	١٦	
٣,٤٠٠	٧,٢٠٠	٦
٢٢	٦٤	
(٦,٨٩٧)	(١,٣٥٩)	
٦٣٩,٣٠٣	٢١٧,٠٠٠	١١
-	١١,٠٦٨	١١
(٦١٣,٢٢٤)	(١٧٤,٤٩٧)	١١
(٢٦,٧١٥)	(٣٥,٩٠٥)	١١
-	(٤٣,٧٥٠)	
(٦,٣٥٤)	(١٤,١٩٥)	١١
(٧,٤٦٩)	(٧,١٥٤)	١١
(١٨,٣٦٩)	(١٨,٣٤٤)	١٠
(٣٢,٨٢٨)	(٦٥,٧٧٧)	
(١٥,٩٢٧)	(٢٢,٤٣٥)	
٨١,٢٨٦	٥٣,٦٤٥	
٦٥,٣٥٩	٣١,٢١٠	٩

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١ معلومات عامة

تم تأسيس شركة أركان لمواد البناء ش.م.ع. ("أركان" أو "الشركة") كشركة مساهمة عامة في إمارة أبوظبي، دولة الإمارات العربية المتحدة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٢٨ لسنة ٢٠٠٦. تمتلك الشركة القابضة العامة ش.م.ع. (صناعات) ("الشركة الأم") ٥١ % من أسهم الشركة. إن الشركة الأم النهائية لأركان هي شركة أبوظبي للتموية القابضة.

تتضمن الأنشطة الرئيسية للشركة تشغيل والمتاجرة والاستثمار في المشاريع الصناعية والشركات التجارية التي تعمل في مجال مواد البناء.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الأداء والمركز المالي كما في ولفرة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ للشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "بالمجموعة").

فيما يلي الأنشطة الرئيسية وبلد التأسيس والنشاط ونسبة الملكية للشركة في الشركات التابعة:

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس والنشاط	نسبة حصة الملكية والتصويت المحتفظ به من قبل المجموعة (%)		الأنشطة الرئيسية
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
مصنع طابوق الإمارات	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	إنتاج وبيع الطابوق الإسمنتي
مصنع الإمارات للإسمنت	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	إنتاج وبيع الإسمنت المعبأ والسائب
مصنع العين للأسمنت	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	إنتاج وبيع الإسمنت المعبأ والسائب
مجمع مصانع أنابيب	الإمارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	إنتاج وبيع الأنابيب والأكياس البلاستيكية والورقية

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة، والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو موضح أدناه.

١/٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة

في الفترة الحالية، قامت المجموعة أيضاً بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتي تصبح فعالة بشكل إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. إن تطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لم يكن لها أي تأثير مادي على المبالغ المدرجة للفترة الحالية ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

١/٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة (يتبع)

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ يناير ٢٠٢٠	تعريف المادية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية
١ يناير ٢٠٢٠	تعريف الأعمال - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ اندماج الأعمال
١ يناير ٢٠٢٠	تعديلات على المراجع حول الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية للتقارير المالية
١ يناير ٢٠٢٠	إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية، الاعتراف والقياس والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات
١ يونيو ٢٠٢٠	تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود إيجار - كوفيد - ١٩ - امتيازات الإيجار ذات العلاقة

باستثناء مما ذكر أعلاه، لا توجد أية معايير هامة أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات كانت سارية للمرة الأولى للسنة المالية التي بدأت في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها بشكل مبكر

لم تقم المجموعة بشكل مبكر بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد.

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١ يناير ٢٠٢٢	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين
١ يناير ٢٠٢٢	تصنيف المطلوبات كمتداول وغير متداول - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية
١ يناير ٢٠٢٢	ممتلكات وآلات ومعدات - عائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ ممتلكات وآلات ومعدات
١ يناير ٢٠٢٢	عقود مثقلة - تكلفة تنفيذ العقد - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ مخصصات ومطلوبات وموجودات محتملة

تتوقع الإدارة أن هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات سيتم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في أو عندما يتم تطبيقها، وان تطبيق هذه المعايير الجديدة والتعديلات، قد لا يكون لها تأثيراً جوهرياً على البيانات المالية الموحدة للمجموعة في فترة التطبيق الأولي.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

بيان الإلتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتتفق مع المتطلبات المتعلقة بها من الأنظمة في دولة الإمارات العربية المتحدة، ولا تتضمن جميع المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أساس الإعداد

لقد تم عرض البيانات المالية الموجزة الموحدة بدرهم الإمارات (الدهرم) باعتبارها العملة المستخدمة للمجموعة ويتم تقريب جميع القيم إلى أقرب ألف (ألف درهم) إلا إذا أشير إلى غير ذلك.

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك الواردة في البيانات المالية السنوية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق معايير وتفسيرات جديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

مبدأ الاستمرارية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة صافي مطلوبات متداولة بمبلغ ٤٤٢,٤٤٩ ألف درهم يعود أساساً إلى تصنيف تسهيل القرض لأجل كمتداول، نتيجةً لعدم الامتثال للتعهدات المالية للتسهيل (إيضاح ١٢). استلمت الإدارة تنازلاً مشروطاً يتعلق بتسهيل القرض لأجل في ٢٠١٩ وتقوم حالياً بتقييم الشروط. لا تتوقع الإدارة أي تغييرات في شروط السداد الأصلية.

مع التطور الحديث والسريع لانتشار وباء فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)، دخل الاقتصاد العالمي في فترة من أزمة الرعاية الصحية غير المسبوقة التي تسببت بالفعل في اضطراب عالمي كبير في الأنشطة التجارية والحياة اليومية. تبنت العديد من الدول تدابير احتواء غير عادية ومكلفة اقتصادياً. طلبت بعض البلدان من الشركات تقييد أو حتى تعليق العمليات التجارية العادية بما في ذلك دولة الإمارات العربية المتحدة.

طبقت حكومة الإمارات العربية المتحدة قيوداً على السفر بالإضافة إلى إجراءات الحجر الصحي الصارمة، مما أثر على مجموعة واسعة من الصناعات، ومن المتوقع أن تتأثر الصناعة التحويلية بشكل غير مباشر.

إن الاضطرابات التجارية المرتبطة بجائحة كوفيد - ١٩ مثل إغلاق الطرق والقيود، منعت الشركة من تسليم بضائعها في الوقت المناسب، مما أدى إلى انخفاض الإيرادات خلال الفترة. بالإضافة إلى ذلك، أدى تأثير القيود إلى تعرض عملائها لصعوبات تشغيلية أدت إلى انخفاض مؤقت في الطلب. قامت الإدارة بمراجعة توقعاتها للتدفقات النقدية بناءً على افتراض أن الوباء سوف يستمر حتى نهاية فترة التقرير وتأثيره يؤدي إلى انخفاض التدفقات النقدية في السنوات اللاحقة.

أخذت الإدارة بالاعتبار الظروف السائدة التي يمكن أن يكون لها تأثير هام على العمليات التجارية وتعرض المجموعة للمخاطر واستتجت إلى أن التأثيرات الرئيسية على وضع الربحية / السيولة للمجموعة قد تنشأ من:

- توقف الإنتاج،
- اضطرابات سلسلة التوريد،
- إغلاق الطرق والقيود،
- عدم توفر الموظفين،
- انخفاض المبيعات بسبب إغلاق مواقع المشاريع،
- زيادة خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية، و
- انخفاض قيمة الموجودات غير المالية (بما في ذلك الشهرة).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

مبدأ الاستمرارية (يتبع)

بناءً على التحليل الذي تم تنفيذه، سوف تستمر المجموعة في العمل كمنشأة مستمرة وتم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع، وسوف تتخذ الإجراءات اللازمة والمناسبة في الوقت المناسب للاستجابة لهذا الوضع غير المسبوق. قامت الإدارة بتحديد وتقييم عدد من مبادرات خفض التكاليف وإعادة هيكلة الديون المحتملة التي يمكن تنفيذها إذا استمر التأثير السلبي لـ كوفيد-١٩ لفترة أطول من توقعات الإدارة.

٤ الأحكام الحساسة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد

التغيرات في الأحكام والتقدير غير المؤكد

إن الأحكام والتقديرات الهامة المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة التي تطبقها المجموعة فيما يتعلق بتأثير وباء كوفيد - ١٩. إن أهم هذه الأحكام والافتراضات هو أن أي فرق بين الموازنة المتوقعة كما هو موضح في إيضاح ٣ والأداء الفعلي لن يؤدي إلى الاعتراف بأي انخفاض في القيمة.

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة باستحواذ موجودات بتكلفة بلغت ١٠,٣١٩ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٨,٦٣٩ ألف درهم). تم رهن مصنع الأسمنت مقابل قرض تم الحصول عليه من أحد البنوك بغرض بناء المصنع.

بلغ الاستهلاك المحمل خلال الفترة ٥٤,٥٢١ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٥٤,١٤٧ ألف درهم).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

٦ استثمار في شركات زميلة

إن الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
١٨٨,٨٦٧	١٩٢,٣٦٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٧٧٤	٣,٧٠٢	الحصة في أرباح الشركات الزميلة للفترة/ السنة
(٣,٤٠٠)	(٧,٢٠٠)	أنصبه أرباح مستلمة خلال الفترة/ السنة
<u>١٨٧,٢٤١</u>	<u>١٨٨,٨٦٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٧ مخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
١٢٩,٤٧١	١١٥,٩٢٧	مواد خام
١٩٦,٤١٤	١٧١,٢٠٨	أعمال قيد الإنجاز
٥١,٤٦٠	٤٥,٧٧٨	بضائع تامة الصنع
٥٨	٥٨	بضاعة في الطريق
١٣٩,٣٤٣	١٣٨,٩٣٦	قطع غيار ومواد مستهلكة
<u>٥١٦,٧٤٦</u>	<u>٤٧١,٩٠٧</u>	ينزل: مخصص إنخفاض قيمة المخزون
(٥٥,٦٠٤)	(٥٤,٩٢١)	
<u>٤٦١,١٤٢</u>	<u>٤١٦,٩٨٦</u>	

إن الحركة في مخصص انخفاض قيمة المخزون هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
٥٤,٩٢١	٥٥,٧٥٩	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	(١,١٥٦)	المعكوس للفترة/ السنة
٦٨٣	٣١٨	المحمل للفترة/ السنة
<u>٥٥,٦٠٤</u>	<u>٥٤,٩٢١</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
٥٦٦,٤١٦ (١٠١,٥٦٠)	٥١٤,٣٢٨ (١١١,٢٦٨)	مديون تجاريون ينزل مخصص خسارة
٤٦٤,٨٥٦ ٢٩,٢٩٧ ١,٤٩٧ ١٦٤	٤٠٣,٠٦٠ ٢٦,١٢١ ٢,٨٣١ ٥٤	مصاريف مدفوعة مقدماً دفعات مقدمة لموردين ذمم مدينة أخرى
٤٩٥,٨١٤	٤٣٢,٠٦٦	

إن الحركة في مخصص إنخفاض القيمة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
٨٤,٤٨٩ ١٧,٠٧١	١٠١,٥٦٠ ٩,٧٠٨	الرصيد كما في ١ يناير صافي إعادة قياس مخصص خسارة
١٠١,٥٦٠	١١١,٢٦٨	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٩ نقد ومرادفات النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
٩٨ ٨١,١٨٨	١١٤ ٦٥,٢٤٥	نقد في الصندوق نقد لدى البنوك في حسابات جارية
٨١,٢٨٦	٦٥,٣٥٩	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

١٠ جهات ذات علاقة

تجري المجموعة خلال المسار الاعتيادي للأعمال معاملات بشروط وأحكام متفق عليها مع شركات أو منشآت أو أفراد والتي تندرج تحت تعريف جهات ذات علاقة كما تم تعريفها في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤: الإفصاح عن الجهات ذات العلاقة. تتمثل الجهات ذات العلاقة في المساهمين، أعضاء مجلس الإدارة، موظفي الإدارة الرئيسيين والمنشآت التي لديهم القدرة على التحكم أو التأثير الهام على القرارات المالية والتشغيلية بشأنها.

تمتلك حكومة أبوظبي بشكل غير مباشر ٥١٪ من أسهم الشركة القائمة. إن المعاملات الهامة للشركة مع حكومة أبوظبي والمنشآت الأخرى الخاضعة لسيطرة حكومة أبوظبي أو التي تسيطر عليها بشكل مشترك أو التي تتأثر بها بشكل هام هي جزء كبير من تكلفتها المباشرة، مدفوعات الإيجار ومدفوعات الفوائد على بعض القروض.

لدى المجموعة أيضاً، في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قروض وأرصدة نقدية لدى البنوك الخاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة أبوظبي، التزامات التأجير مع والمستحقة إلى البلديات التابعة للحكومة ومبالغ مستحقة الدفع إلى شركة توزيع مملوكة لحكومة أبوظبي.

تنشأ الأرصدة مع هذه الجهات ذات العلاقة عموماً من المعاملات التجارية المبرمة في سياق العمل الاعتيادي على أسس تجارية بحتة. تتكون الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة كما هي مدرجة في بيان المركز المالي الموحد مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
٩٨٣	٧١٧	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع. - منشأة شقيقة أخرى
٣٣	٣٣	
<u>١,٠١٦</u>	<u>٧٥٠</u>	
-	٣١٩	مبالغ مستحقة لجهة ذو علاقة الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع. - منشأة شقيقة الشركة القابضة العامة ش.م.ع. (صناعات)
٥٦١	-	
<u>٥٦١</u>	<u>٣١٩</u>	
<u>٣٦,٧٣٠</u>	<u>١٨,٣٦١</u>	قرض من جهة ذو علاقة - الشركة الأم الشركة القابضة العامة ش.م.ع. (صناعات) - متداولة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

١٠ جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٩	٢٠٢٠
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
١,٧٣٤	٨٢٤
١٨,٣٦٩	١٨,٣٦٩
٢,٣١٧	١,٨٥٠
-	٣١٩
٦,٢٩٥	٥,٨٩٦
٥٠٧	٥٨٠
٦,٨٠٢	٦,٤٧٦

فائدة على قرض من الشركة الأم

تسديد قرض من الشركة الأم

مبيعات إلى جهة ذو علاقة - الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع. -
منشأة شقيقة

مشتريات من جهة ذو علاقة - الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع. -
منشأة شقيقة

مكافآت المديرين الرئيسيين

- مزايا قصيرة الأجل
- تعويضات ما بعد التوظيف

١١ عقود الإيجار

إن التزامات المجموعة مضمونة بموجب حق المؤجر في الموجودات المؤجرة لمثل هذه الإيجارات.

حق استخدام الموجودات

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠٢٠
(مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
١٦٥,٣٣٨	١٥٥,٩٠٣
٩٢	-
(١,٠٤٤)	-
(٨,٤٨٣)	(٦,٠٥٩)
١٥٥,٩٠٣	١٤٩,٨٤٤

كما في ١ يناير
إضافات
استبعادات
مصاريف مطفأة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

١١ عقود الإيجار (يتبع)

مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
١٦٩,٣٦٤	١٥٤,٣٢٩	كما في ١ يناير
٩٢	-	إضافات
(١,٠٦٢)	-	استبعادات
١٠,٤٤٠	٧,٤٦٩	مصاريف الفائدة
(٢٤,٥٠٥)	(١٣,٨٢٣)	مدفوعات
<u>١٥٤,٣٢٩</u>	<u>١٤٧,٩٧٥</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
٤,٣٣٧	٣,١٣٩	متداول خلال سنة
<u>١٤٩,٩٩٢</u>	<u>١٤٤,٨٣٦</u>	غير متداول بعد سنة

١٢ قروض

يتم تسديد القروض البنكية تعاقدياً كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
٤,٥٢٢	٣,٢٨٩	غير متداول بعد سنة
<u>٩٣٨,٨٤٤</u>	<u>٩٦٦,١٥٦</u>	متداول خلال سنة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

١٢ قروض (يتبع)

فيما يلي تفاصيل القروض البنكية:

قائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)			قائمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)			تاريخ الإستحقاق	
متداول ألف درهم	غير متداول ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداول ألف درهم	غير متداول ألف درهم	المجموع ألف درهم		
٦٦٧,٢٠٠	-	٦٦٧,٢٠٠	٥٣٤,٠٠٠	-	٥٣٤,٠٠٠	٢٠٢٤	قرض لأجل ١
٦,١٦٦	٤,٥٢٢	١,٦٤٤	٤,٩٣٣	٣,٢٨٩	١,٦٤٤	٢٠٢٣	قرض لأجل ٢
٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	-	١٥٠,٠٠٠	٢٠٢٠	قرض قصير الأجل ١
٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠	قرض قصير الأجل ٢
٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	١٢٦,٩٣٥	-	١٢٦,٩٣٥	٢٠٢٠	قرض قصير الأجل ٣
-	-	-	٤٩,٨٥٠	-	٤٩,٨٥٠	٢٠٢٠	قرض قصير الأجل ٤
-	-	-	٣,٧٢٧	-	٣,٧٢٧	٢٠٢٠	قرض قصير الأجل ٥
٩٤٣,٣٦٦	٤,٥٢٢	٩٣٨,٨٤٤	٩٦٩,٤٤٥	٣,٢٨٩	٩٦٦,١٥٦		

إن القرض لأجل ١ هو قرض لأجل لمدة ١٠ سنوات بمبلغ ١,٢٠٠ مليون درهم تم الحصول عليه في سنة ٢٠١٤ من قبل المجموعة لتمويل بناء مصنع الأسمنت الجديد التابع للمجموعة. يتم تسديد القرض لأجل على مدى ٩ سنوات على أقساط نصف سنوية تبدأ من مارس ٢٠١٦. يحمل القرض فائدة متغيرة على أساس ايبور بالإضافة إلى هامش. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لم تمثل المجموعة لأحد تعهدات القرض لأجل ١ الذي يشكل حدث تخلف عن السداد كما هو محدد في اتفاقية التسهيلات الائتمانية، ويجوز للمقرضين، توجيه إشعار إلى المجموعة، بإلغاء إجمالي الالتزامات، إعلان أن إجمالي أو الجزء المستخدم والفائدة المستحقة تكون مستحقة مباشرة ومستحقة السداد مباشرة أو مستحقة السداد عند الطلب، وتفعيل كامل أو جزء من الضمان المقدم للقرض. بناءً على ذلك، تم تصنيف كامل المبلغ المستحق للقرض لأجل ١ كمتداول في بيان المركز المالي الموحد. لم يطلب المقرضون تسديد سريع للتسهيل كما في تاريخ التوقيع. لا تتوقع الإدارة أي تغييرات في مدة السداد الأصلية ناتجة عن عدم الامتثال للتعهد.

تم الحصول على قرض لأجل ٢ بمبلغ ١٤,٨ مليون درهم من بنك تجاري لتمويل تكلفة المكتب الجديد للمجموعة. يتم تسديد القرض على ٣٦ قسط ربع سنوي متساوي من نوفمبر ٢٠١٤. ويحمل القرض معدل فائدة متغيرة.

تم الحصول على قرض قصير الأجل ١ بمبلغ ١٥٠ مليون درهم من بنك إسلامي لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. يتم تسديد القرض خلال ١٨٠ يوماً ويحمل معدل فائدة متغيرة.

تم الحصول على قرض قصير الأجل ٢ بمبلغ ١٠٠ مليون درهم من بنك تجاري لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. يتم تسديد القرض خلال ١٨٠ يوماً ويحمل معدل فائدة متغيرة.

تم الحصول على قرض قصير الأجل ٣ بمبلغ ١٥٠ مليون درهم من بنك إسلامي لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. يتم تسديد القرض خلال ١٨٠ يوماً ويحمل معدل فائدة متغيرة.

تم الحصول على قرض قصير الأجل ٤ بمبلغ ٥٠ مليون درهم من بنك تجاري لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. يتم تسديد القرض خلال ٩٠ يوماً ويحمل معدل فائدة متغيرة.

تم الحصول على قرض قصير الأجل ٥ بمبلغ ٢٥ مليون درهم من بنك تجاري لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. يتم تسديد القرض خلال ٩٠ يوماً ويحمل معدل فائدة متغيرة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

١٢ قروض (يتبع)

التغييرات من التدفقات النقدية التمويلية المتعلقة بالقروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٨٤٨,٢٧٤	٩٤٣,٣٦٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١٣٤,٨٤٥)	(١٣٤,٤٣٣)	تسديد قروض لأجل
(٤٠,٠٦٣)	(٤٧٨,٧٩١)	تسديد قروض قصيرة الأجل
٢٧٠,٠٠٠	٦٣٩,٣٠٣	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٤٧,٠٠٧)	(٢٦,٧١٥)	فوائد مدفوعة
٤٨,٠٨٥	(٦٣٦)	مجموع التغييرات من التدفقات النقدية التمويلية
٤٧,٠٠٧	٢٦,٧١٥	تغييرات أخرى/ التزام ذات علاقة مصاريف الفوائد
٩٤٣,٣٦٦	٩٦٩,٤٤٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
٤١٤,٣٢٩	٣٢٣,٣٦٤	ذمم دائنة تجارية
٥٦,٥٥٦	٦٣,٤٢٩	مستحقات
١,٢٩٨	١,٨٢٩	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٣,٢٦٧	١,٨٨٦	فوائد مستحقة الدفع
٣٣,٢٢٩	٢٣,٢٨٣	ذمم دائنة أخرى
٥٠٨,٦٧٩	٤١٣,٧٩١	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

١٤		مطلوبات طارئة والتزامات
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٨,٥٣١	٣٦,٢٦٥	ضمانات بنكية واعتمادات مستندية
١٣,٣٠٦	١٠,٣١١	التزامات رأسمالية
١٠٤,٥٦٨	١٣٢,٥٦٨	ضمانات مالية مقدمة إلى شركات زميلة

تم إصدار الضمانات البنكية والاعتمادات المستندية أعلاه من خلال المسار الاعتيادي للأعمال.

١٥ تقارير قطاعية

لدى المجموعة خمسة قطاعات رئيسية، كما هو مبين أدناه، والتي تمثل وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تقدم وحدات الأعمال الإستراتيجية منتجات وخدمات مختلفة ويتم إدارتها بشكل منفصل حيث أنها تتطلب تكنولوجيا وإستراتيجيات تسويق مختلفة. يقوم مجلس الإدارة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية وذلك بصورة ربع سنوية على الأقل.

فيما يلي ملخص يوضح العمليات داخل كل قطاع من قطاعات المجموعة التي يتم إعداد تقارير عنها:

- قطاع الأسمنت، يتضمن إنتاج وبيع الأسمنت؛
- قطاع الطابوق، يتضمن إنتاج وتوزيع الطابوق؛
- قطاع أنابيب بولي - فينيل كلوريد، يتضمن إنتاج وبيع الأنابيب؛
- قطاع أنابيب البوليستر المقوى بالزجاج، يتضمن إنتاج وبيع الأنابيب؛ و
- قطاع الأكياس، يتضمن إنتاج وبيع الأكياس الورقية.

مدرج أدناه المعلومات المتعلقة بنتائج كل قطاع من القطاعات التي يتم إعداد تقارير عنها. يتم قياس الأداء استنادا إلى أرباح القطاع، كما تم إدراجه في تقارير الإدارة الداخلية التي يتم مراجعتها من قبل الرئيس التنفيذي ومجلس إدارة المجموعة. تستخدم أرباح القطاع لقياس الأداء، حيث ترى الإدارة أن هذه المعلومات هي الأكثر ملائمة لتقييم النتائج الخاصة ببعض القطاعات قياسا بمنشآت أخرى تعمل ضمن هذه الصناعات.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

١٥ تقارير قطاعية (يتبع)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق):

المجموعة ألف درهم	حذوفات ألف درهم	غير موزعة ألف درهم	مصنع الأكياس ألف درهم	مصنع أنابيب بي في سي ألف درهم	مصنع أنابيب جي آر بي ألف درهم	الطابوق ألف درهم	الأسمنت ألف درهم	
٥٨١,٠١٧	-	-	١٢,٨٨٩	٥٩,٦٢١	٦٣,٥٦٨	١٤٥,٦١٩	٢٩٩,٣٢٠	إيرادات من عملاء خارجيين
-	(٢٦,٧٣٩)	-	٤,٨٩٠	-	-	-	٢١,٨٤٩	إيرادات بين القطاعات
٥٨١,٠١٧	-	-	١٢,٨٨٩	٥٩,٦٢١	٦٣,٥٦٨	١٤٥,٦١٩	٢٩٩,٣٢٠	توقيت الإعراف بالإيرادات في زمن محدد مع مرور الوقت
-	-	-	-	-	-	-	-	
٣٤,١٨٤	-	١٧٨	-	-	٢٦	١,٢٣٨	٣٢,٧٤٢	تكاليف تمويل
٦٦,٩٢٦	-	٤,٣٥٤	١٦٧	١,٦٠٠	٤,٢١١	١٤,١٢٨	٤٢,٤٦٦	استهلاك وإطفاء
١,٧٧٤	-	١,٧٧٤	-	-	-	-	-	حصة الأرباح في شركات زميلة
(٣,٧١٠)	-	(٢٨,١٢٢)	٤٩	٢,٩٣٣	١٥,٣٦٩	١,٩٨٩	٤,٠٧٢	ربح/ (خسارة) الفترة
٣,٣٨٧,٣٥٨	(٣,٤٢٣,٥٣٧)	١,٥٥٤,٩٤٥	٤٢,٥٨٠	١٧٢,١١٠	١٠١,٨١٩	٤٠٩,٠٢٩	٤,٥٣٠,٤١٢	مجموع الموجودات
١,٥٩٧,٩٠١	(٣,٤١٧,٥٦٩)	٢,٧٩١,٠٩٣	٨٢,٣٩٦	٥٤,١٤٦	٢٧,٠٢٨	٢٢٤,٢٢٨	١,٨٣٦,٥٧٩	مجموع المطلوبات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

١٥ تقارير قطاعية (يتبع)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق):

المجموعة ألف درهم	حذوفات ألف درهم	غير موزعة ألف درهم	مصنع الأكياس ألف درهم	مصنع أنابيب بي في سي ألف درهم	مصنع أنابيب جي آر بي ألف درهم	الطابوق ألف درهم	الأسمنت ألف درهم	
٦٧٥,٥٠٢	-	-	١١,٢٤٥	٥٣,٢٤١	٢٩,١٦٤	١٦٥,٧٣٦	٤١٦,١١٦	إيرادات من عملاء خارجيين
-	(٢٦,٠٥٠)	-	٤,٠١٢	-	-	-	٢٢,٠٣٨	إيرادات بين القطاعات
٦٧٥,٥٠٢	-	-	١١,٢٤٥	٥٣,٢٤١	٢٩,١٦٤	١٦٥,٧٣٦	٤١٦,١١٦	توقيت الإعراف بالإيرادات في زمن محدد مع مرور الوقت
-	-	-	-	-	-	-	-	
٤٣,٠٥٩	-	٥٨٦	-	-	٤٣	١,١٧١	٤١,٢٥٩	تكاليف تمويل
٦٧,٤١٣	-	٤,٦٣٦	١٦٧	١,٤٤٤	٤,١١٠	١٣,٠٧٧	٤٣,٩٧٩	استهلاك وإطفاء
٨٤٥	-	٨٤٥	-	-	-	-	-	حصة الأرباح في شركات زميلة
٣٦,١٣٠	-	(٢٨,٦٩٣)	(١,٥٤٧)	٢,٣٠٦	(١,٢٩٠)	٤,٦١٨	٦٠,٧٣٦	ربح/ (خسارة) الفترة
٣,٤٤٠,٨٥٢	(٢,٩٧٩,٨٦٩)	١,٤٧٣,٣٦٦	٤١,١٤٥	١٥٤,٧٣٢	٨٤,١١١	٤٣١,٧٠٣	٤,٢٣٥,٦٦٤	مجموع الموجودات
١,٦٥٤,٩٩٧	(٢,٩٣٦,٧٣٢)	٢,٦٤١,٣٣٣	٧٣,٢٧٠	٢٣,٠٤٧	١٦,١٥٦	٢٥٠,٩٣٤	١,٥٨٦,٩٨٩	مجموع المطلوبات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

١٥ تقارير قطاعية (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق):

المجموعة ألف درهم	حذوفات ألف درهم	غير موزعة ألف درهم	مصنع الأكياس ألف درهم	مصنع أنابيب بي في سي ألف درهم	مصنع أنابيب جي آر بي ألف درهم	الطابوق ألف درهم	الأسمنت ألف درهم	
٣,٤٨١,٣٧٦	(٣,٠٧٤,٥٨٨)	١,٥٢٠,٣٥٢	٤٢,٠٨٤	١٥١,٥٨٩	٩١,٢١٥	٤٢٤,٣١٠	٤,٣٢٦,٤١٤	مجموع الموجودات
١,٦٨٨,٢٠٩	(٣,٠٤٢,٤١٠)	٢,٧١٠,٨٣٢	٧٤,٤٧٢	٣٠,٢٩٧	١٩,٩٥٥	٢٤٠,٣٥٨	١,٦٥٤,٧٠٥	مجموع المطلوبات

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

١٦ إيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١٠,٢٦٧	١,٧١٣	٣,٢٩٩	١,٢٣٦	عائدات من بيع مواد خردة
١٨,٣٤٥	-	-	-	مكاسب من عائدات تأمين
٥٢٩	٥٠	٥١٦	٤	أخرى
<u>٢٩,١٤١</u>	<u>١,٧٦٣</u>	<u>٣,٨١٥</u>	<u>١,٢٤٠</u>	

١٧ العائد الأساسي والمخفض للسهم

يعكس الجدول التالي الربح وبيانات الأسهم المستخدمة في عملية احتساب العائد الأساسي للسهم:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٣٦,١٣٠	(٣,٧١٠)	٢,٣٥١	(٥,٨٣٦)	(خسارة) / ربح الفترة (ألف درهم)
<u>١,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٧٥٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (آلاف الأسهم)
<u>٠,٠٢١</u>	<u>(٠,٠٠٢)</u>	<u>٠,٠٠١</u>	<u>(٠,٠٠٣)</u>	العائد للسهم الواحد (درهم)

لم تصدر المجموعة أية أوراق مالية مخفضة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ أو ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وبالتالي، فإن العائد المخفض للسهم هو نفسه العائد الأساسي للسهم.

١٨ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية إيرادات جوهرية ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩، باستثناء التقلبات الناشئة من كوفيد - ١٩ (إيضاح ٣).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (يتبع)

١٩ معلومات المقارنة

تم عرض خسائر انخفاض القيمة كبند منفصل في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد ليتوافق مع عرض الفترة الحالية. كان قد تم عرض خسائر انخفاض القيمة في البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ضمن بند مصاريف بيع وتوزيع.

٢٠ اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢٠.