

شركة الاسمنت الوطنية

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

باستثناء ما هو مذكور في الفقرة التالية، فقد 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 فإننا 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.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١. كما هو مذكور في الإيضاح ٩ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، فإن الشركة لديها استثمار في حقوق الملكية غير المدرجة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بمبلغ ٤١,٨٦٨ ألف درهم. ولم يتم ترويضنا بأدلة تدقيق كافية ومناسبة لدعم قياس القيمة العادلة كما في تاريخ التقرير المالي. ونتيجة لذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان يلزم إجراء أي تعديل على القيمة الدفترية للاستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

٢. يتضمن مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على المدينين التجاريين والآخرين بمبلغ ٤٣,٨١٩ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كما تم الإفصاح عنه في الإيضاح (١٣) حول البيانات المالية المرحلية الموجزة بمبلغ ٣٤,٥٧٥ ألف درهم والذي لم نستلم تقييم الإدارة بخصوصه. وبناءً عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان يلزم إجراء أي تعديل على مبلغ مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

الاستنتاج المتحفظ

باستثناء التعديلات على البيانات المالية المرحلية الموجزة التي قد نكون على دراية بها لولا الأمور الموضحة أعلاه، استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

عن ارنست ويونغ

موقعة من:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم التسجيل: ٦٩٠

١٠ نوفمبر ٢٠٢١

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
الإيرادات				
١٠٦,٦٢٧	٣٣,٥٦٧	١٢٤,٨٠٨	٤٠,٧٥٤	الإيرادات
(١٣٥,٨٢٦)	(٤٥,٩٠٩)	(١٥٢,٧٤٩)	(٤٨,٣٧٣)	تكاليف مباشرة
٢٩,١٩٩	(١٢,٣٤٢)	(٢٧,٩٤١)	(٧,٦١٩)	إجمالي الخسائر
٧,٩٧٣	٢,٥٨٨	٩,٤٨٠	٢,٩٧٥	دخل تشغيلي آخر
(١٥,٧٢١)	(٥,٠٢٠)	(١٨,٠٢٠)	(٦,٨٣٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٧٩٥)	(٩٠١)	(٢,٧٨٦)	(٩١١)	مصاريف بيع وتوزيع
٣٩,٧٤٢	(١٥,٦٧٥)	(٣٩,٢٦٧)	(١٢,٣٩٢)	الخسائر التشغيلية
٣٨,٢٩٢	٢٥,٥٤٧	٢٥,٥٠٩	٧,٧٦٦	دخل التمويل
(٢,٧٩٠)	(٦٠٢)	(٦,٦٢٠)	(١,٧١٣)	تكاليف التمويل
١٢,٣٩٠	٣,٥١١	٣٦,١٧٩	٢,٩٦١	دخل توزيعات الأرباح من الاستثمارات في حقوق الملكية صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨,٩٠٠	٧٣٩	(٤٨,١٨٠)	(٣,٧٦٧)	٩
١٧,٠٥٠	١٣,٥٢٠	(٣٢,٣٧٩)	(٧,١٤٥)	الأرباح / (الخسائر) للفترة
١٤٩,٣٤٥	٦١,٨٢٠	(٤٩,٧١٤)	(٨,٧٠٢)	بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى
				البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة: صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
				البنود التي قد يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٤٨,٨٧٨	٦٠,٣٢٨	(٥٣,٥٣٠)	(٦,٥١٨)	بنود الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) الأخرى للفترة
١٦٥,٩٢٨	٧٣,٨٤٨	(٨٥,٩٠٩)	(١٣,٦٦٣)	إجمالي الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) للفترة
٠,٠٥	٠,٠٤	(٠,٠٩)	(٠,٠٢)	ربحية السهم
				الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

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

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

بيان المركز المالي المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٨٧,٥٤٥	١٧٥,٦١٦	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٤٠٠	١,٩٥٠		موجودات غير ملموسة
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٨	عقارات استثمارية
٨٨٨,٨٠٥	١,٠٢٢,٠٦٤	٩	استثمارات في موجودات مالية
٣١٦,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	١١	قرض مستحق من شركة زميلة
<u>١,٣٩٧,٦٧٤</u>	<u>١,٥١٨,٥٥٤</u>		
			الموجودات المتداولة
٨٣,٣٦٧	١٥,٤١٩	٩	استثمارات في موجودات مالية
٥٧,٠٨٤	٥٨,٦٨٥	١٢	مخزون
٥٨,٦٣١	٤٤,٥٧٦	١٣	مدينون تجاريون وآخرون
١,٠٤١	٣,٦٢٠		دفعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٤٣,٦١٥	٨٢,٥٢١	١٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٢٤٣,٧٣٨</u>	<u>٢٠٤,٨٢١</u>		
<u>١,٦٤١,٤١٢</u>	<u>١,٧٢٣,٣٧٥</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠		رأس المال
٢٦	٢٦		مبلغ مكتتب به في الأسهم
١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢		الاحتياطي القانوني
٣١٣,٣٢٣	٣١٣,٣٢٣		الاحتياطي العام
٤٩٧,٨٥٢	٦٤٦,٧٣٠		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٧,٨٣٢	٢٤,٨٨٢		أرباح غير موزعة
<u>١,٣٥٧,٢٣٥</u>	<u>١,٥٢٣,١٦٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٣٩,٥٣٥	١٠,٠٠٠	١٦	القروض البنكية
٢٠,٠٢٠	٢١,٠٨٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥٩,٥٥٥</u>	<u>٣١,٠٨٠</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٧٤,٥٣٥	١١٥,٠٠٠	١٦	القروض البنكية
٥٠,٠٨٧	٥٤,١٣٢	١٧	ذمم دائنة تجارية وأخرى
<u>٢٢٤,٦٢٢</u>	<u>١٦٩,١٣٢</u>		
<u>٢٨٤,١٧٧</u>	<u>٢٠٠,٢١٢</u>		
<u>١,٦٤١,٤١٢</u>	<u>١,٧٢٣,٣٧٥</u>		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

Lyad Malas
2021.11.10
12:50:14 +04'00'
نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

مجموع حقوق الملكية ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	مبلغ مكتتب به في الأسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١,٣٥٧,٢٣٥	٧,٨٣٢	٤٩٧,٨٥٢	٣١٣,٣٢٣	١٧٩,٤٠٢	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
١٧,٠٥٠	١٧,٠٥٠	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
١٤٨,٨٧٨	-	١٤٨,٨٧٨	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
١٦٥,٩٢٨	١٧,٠٥٠	١٤٨,٨٧٨	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
<u>١,٥٢٣,١٦٣</u>	<u>٢٤,٨٨٢</u>	<u>٦٤٦,٧٣٠</u>	<u>٣١٣,٣٢٣</u>	<u>١٧٩,٤٠٢</u>	<u>٢٦</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
١,٤٢٨,٣٧٩	٧٣,٧٨٠	٥٠٣,٠٤٨	٣١٣,٣٢٣	١٧٩,٤٠٢	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
(٣٢,٣٧٩)	(٣٢,٣٧٩)	-	-	-	-	-	الخسائر للفترة
(٥٣,٥٣٠)	-	(٥٣,٥٣٠)	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(٨٥,٩٠٩)	(٣٢,٣٧٩)	(٥٣,٥٣٠)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>(٣٥,٨٨٠)</u>	<u>(٣٥,٨٨٠)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>١,٣٠٦,٥٩٠</u>	<u>٥,٥٢١</u>	<u>٤٤٩,٥١٨</u>	<u>٣١٣,٣٢٣</u>	<u>١٧٩,٤٠٢</u>	<u>٢٦</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

فترة التسعة أشهر المنتهية في

٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠	٢٠٢١	إيضاح
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة	
(٣٢,٣٧٩)	١٧,٠٥٠	
١٣,٩٨٣	١٣,٥٥٥	
٤٨,١٨٠	(٨,٩٠٠)	
(٢٣)	(١٦)	
٧,٧٢٩	٦,٤١٣	
١,٠٤٩	١,٨٨٩	
(٣٦,١٧٩)	(١٢,٣٩٠)	
(٢٥,٥٠٩)	(٣٨,٢٩٢)	٦
٦,٦٢٠	٢,٧٩٠	
(١٦,٥٢٩)	(١٧,٩٠١)	
(٢٣,٠٦٤)	(٨,٠١٤)	
٨,٦٤٠	١١,٤٧٦	
٢,٣٣٥	٤,٨٩٢	
٨٤٨	-	
(٢٧,٧٧٠)	(٩,٥٤٧)	
(١,٤٠١)	(٨٢٩)	
(٢٩,١٧١)	(١٠,٣٧٦)	
(١,٦٨٦)	(١,١٧٦)	
٥١	١٦	
(٩٩,٦١٧)	(١٣,٦٠٦)	
١٠٨,٥١٣	١٠٦,٠٧٣	
-	(٤٥,٠٠٠)	
٣٦,١٧٩	١٢,٣٩٠	
١١,٤٠٧	٨,٤٣٩	
٥٤,٨٤٧	٦٧,١٣٦	
٦٥,٠٠٠	٢٤٥,٠٠٠	
(٨١,٣١٢)	(٣٣٤,٠٧٠)	
(٦,٦٢٠)	(٣,٦٣٧)	
(٣٥,٨٨٠)	-	
١٤,١٠٢	٢٩,٨٥٣	
٤٠,٥٨٩	-	
(٤,١٢١)	(٦٢,٨٥٤)	
٢١,٥٥٥	(٦,٠٩٤)	
٢٣,٩٨٦	٣٨,١٥٥	
٤٥,٥٤١	٣٢,٠٦١	١٥

الأنشطة التشغيلية

الأرباح / (الخسائر) للفترة
التعديلات للبنود التالية:

استهلاك وإطفاء

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

أرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

تخفيض قيمة المخزون

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

دخل توزيعات الأرباح

دخل التمويل

تكاليف التمويل

التغيرات في رأس المال العامل:

المخزون

ذمم مدينة تجارية وأخرى

ذمم دائنة تجارية وأخرى

ودائع تأمين

النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

مبالغ محصلة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

استثمارات في موجودات مالية

مبالغ محصلة من استحقاق / استبعاد موجودات مالية

وديعة ثابتة

توزيعات أرباح مقبوضة

فوائد مقبوضة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

مبالغ محصلة من القروض البنكية

سداد القروض البنكية

تكاليف التمويل المدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

فوائد مقبوضة

تسويات مستلمة من الشركة الزميلة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) / الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

١ - نبذة عن الشركة والأنشطة الرئيسية

إن شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي ("الشركة") هي شركة مسجلة بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي في ١٠ أبريل ١٩٦٨ لتأسيس شركة إسمنت في إمارة دبي. دخل القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة في شأن الشركات التجارية حيز التنفيذ بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٥ ليحل محل القانون الاتحادي السابق رقم (٨) لسنة ١٩٨٤. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو تصنيع وبيع الإسمنت والمنتجات المتعلقة بالإسمنت.

تمت الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢١.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

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

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") وهو العملة المستخدمة من قبل الشركة والتي تعرض بها بياناتها المالية، ويجري تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ألف درهم إلا إذا أُشير لغير ذلك.

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

إن المرسوم بالقانون الاتحادي رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ والذي ينص على تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية قد تم إصداره بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ودخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١. تقوم الشركة حالياً بمراجعة الأحكام الجديدة وسوف تطبق متطلباتها في موعد لا يتجاوز سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل الشركة

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

تطبق العديد من التعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢١، إلا أنه ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

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

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

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج التأثيرات على التقارير المالية عند استبدال سعر الفائدة بين البنوك (إيبور) بمعدل فائدة بديل خالٍ من المخاطر تقريباً.

تتضمن التعديلات الاستثناءات التالية التي تسمح بها المعايير:

- استثناء من متطلبات إجراء تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية المطلوبة مباشرةً بموجب إعادة تشكيل المقارنة المعيارية، والتي يتم التعامل معها على أنها تغييرات على معدل فائدة متغير، والتي تعادل تغيراً في معدل الفائدة في السوق.
- السماح بالتغييرات المطلوب إجراؤها بموجب إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة بين البنوك على تعيينات التحوط ووثائق التحوط دون إيقاف علاقة التحوط.
- تقديم إعفاء مؤقت للمنشآت من استيفاء المتطلبات القابلة للتحديد بشكل منفصل عند تخصيص إحدى أدوات معدل الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط من أحد عناصر المخاطر.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة. تنوي الشركة استخدام الاستثناءات التي تسمح بها المعايير في الفترات المستقبلية إذا أصبحت سارية المفعول.

٣-٢ قياس القيم العادلة

تُدرج جميع الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة أو التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات في الموجودات المالية التي تُقاس بالقيمة العادلة. إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة في تاريخ اعداد التقارير. إن الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مصنفة ضمن المستويات الأول والثاني والثالث من تسلسل القيمة العادلة (راجع إيضاح ٢١). لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

٣ - التكاليف المباشرة

فترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧٤,٧٥٩	٦٢,٢٨٢
٤٤,٩٨٩	٤٠,٧٢٨
١٣,٠٣٥	١٤,٢٤٥
١٢,٢٣٧	١٢,١٥٨
٧,٧٢٩	٦,٤١٣
<u>١٥٢,٧٤٩</u>	<u>١٣٥,٨٢٦</u>

تكلفة المواد
الخدمات وتكاليف المصنع الأخرى
تكاليف الموظفين
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٧)
تخفيض قيمة المخزون

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - الدخل التشغيلي الآخر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥,٠٩٢	٣,٥٦٢
٢,٠٨٤	٢,٤١٧
٢,٠١١	١,٤٠٢
٢٩٣	٥٩٢
<u>٩,٤٨٠</u>	<u>٧,٩٧٣</u>

بيع خردة ومواد أخرى غير متاجر بها
دخل إيجار من عقارات استثمارية
دخل إيجار آخر
أخرى

٥ - المصاريف الادارية والعمومية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٠,٢٥٧	١٠,٥١٣
١,٩٩٥	٢,٠٢٢
١,٧٥٠	-
١,٢٩٦	٩٤٧
٤٥٠	٤٥٠
٢٥٥	٣٢٦
٦٨٤	٨١
١,٣٣٣	١,٣٨٢
<u>١٨,٠٢٠</u>	<u>١٥,٧٢١</u>

تكاليف الموظفين
مصاريف مكتبية
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٧)
إطفاء موجودات غير ملموسة
رسوم بنكية
فروق أسعار الصرف
أخرى

٦ - دخل التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٤,١٠٢	٩,١٤٦
-	٢٠,٧٠٧
١١,٤٠٧	٨,٤٣٩
<u>٢٥,٥٠٩</u>	<u>٣٨,٢٩٢</u>

دخل الفوائد على القرض المقدم للشركة الزميلة
فائدة معلقة تم صرفها (إيضاح ١٤)
دخل الفوائد على الاستثمارات في الموجودات المالية (أدوات الدين)

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، فإن الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات بمبلغ ١,١٨ مليون درهم (٢٠٢٠ - ١,٦٩ مليون درهم) والموجودات بمبلغ ٠,٤٢ مليون درهم تم استبعادها خلال الفترة (٢٠٢٠ - ٠,٠٥١ مليون درهم). بلغت رسوم الاستهلاك للفترة بمبلغ ١٣,١١ مليون درهم (٢٠٢٠ - ١٣,٥٣ مليون درهم).

٨ - العقارات الاستثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية قطع الأراضي والفلل المنشأة عليها. لم يتم شراء أو بيع أي عقارات استثمارية خلال الفترة الحالية ولم يتم احتساب أي استهلاك نظراً لأن الموجودات تم استهلاكها بالكامل. لا تستهلك الأراضي.

تقدر القيمة السوقية العادلة للعقارات الاستثمارية، بما في ذلك الأراضي، بمبلغ ٣٧ مليون درهم تقريباً (٢٠٢٠ - ٣٧ مليون درهم) وفقاً للتقييم الداخلي الذي أجرته الإدارة في تاريخ التقرير. اعتمد التقييم على تقييم لأسعار السوق للعقارات المماثلة، واستناداً إلى الإيجارات المستقبلية تم تصنيفها ضمن المستوى ٣ من تسلسل القيمة العادلة وفقاً لمدخلات التقييم المستخدمة.

٩ - الاستثمارات في الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٥,٤٧٢	١٢,٤٠٥	الموجودات المتداولة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٧,٨٩٥	٣,٠١٤	
٨٣,٣٦٧	١٥,٤١٩	
٨٥٣,٧٤٢	٩٨٦,١١٩	الموجودات غير المتداولة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٥,٠٦٣	٣٥,٩٤٥	
٨٨٨,٨٠٥	١,٠٢٢,٠٦٤	
٩٧٢,١٧٢	١,٠٣٧,٤٨٣	

فيما يلي فئات الاستثمارات في الموجودات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٧٤١,٣٥٦	٨٩٤,٣٦٨	الاستثمارات في حقوق الملكية المدرجة - بالقيمة العادلة أدوات الدين - بالقيمة العادلة أدوات حقوق الملكية غير المدرجة - بالقيمة العادلة*
١٨٨,٩٤٨	١٠١,٢٤٧	
٤١,٨٦٨	٤١,٨٦٨	
٩٧٢,١٧٢	١,٠٣٧,٤٨٣	

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩ - الاستثمارات في الموجودات المالية (تتمة)

* لدى الشركة استثمار في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة في مصنع أسمنت تحت الإنشاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة. يتم قيد الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى ويصنف على أنه ضمن المستوى ٣ من تسلسل القيمة العادلة. لم تتمكن الشركة من الاستعانة بجهة تقييم أخرى لتحديد القيمة العادلة للاستثمار بشكل موثوق بسبب الأوضاع غير المواتية في بلد الاستثمار. وبناءً عليه، وطبقاً لأحكام الإدارة، تم تحديد القيمة العادلة بمبلغ ٤١,٨٦٨ ألف درهم كما في تاريخ التقرير المالي (٢٠٢٠ - ٤١,٨٦٨ ألف درهم).

تم رهن استثمارات في الموجودات المالية بمبلغ ٧٦٢,٢٠٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٦٤٨,٤٧٠ ألف درهم) لدى البنوك مقابل القروض والسلفيات (إيضاح ١٦).

إن الحركة في الاستثمارات في الموجودات المالية خلال الفترة كانت كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	
أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة	أدوات الدين بالقيمة العادلة	أدوات الدين بالقيمة العادلة	
المجموع ألف درهم	المجموع ألف درهم	المجموع ألف درهم	
٩٧٢,١٧٢	٧٨٣,٢٢٥	١٠٤,٦٥٢	في بداية الفترة
١٣,٦٠٦	٣,٦٦٧	٩,٩٣٩	الإضافات خلال الفترة
(١٠٦,٠٧٣)	-	(٨٤,٥٣٢)	المستحق / المسترد
١٥٧,٧٧٨	١٤٩,٣٤٥	٨,٩٠٠	التغير في القيمة العادلة
<u>١,٠٣٧,٤٨٣</u>	<u>٩٣٦,٢٣٧</u>	<u>٣٨,٩٥٩</u>	في نهاية الفترة

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	
أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة	أدوات الدين بالقيمة العادلة	أدوات الدين بالقيمة العادلة	
المجموع ألف درهم	المجموع ألف درهم	المجموع ألف درهم	
١,٠٥٩,٥٣٧	٧٨٣,٩٤٢	٢٠٥,١٨٠	في بداية الفترة
٩٩,٦١٧	٢,٩٢٤	٧٦,٦٩٢	الإضافات خلال الفترة
(١٠٨,٥١٣)	-	(١٠٤,٣٨٨)	المستحق / المسترد
(١٠١,٧١٠)	(٤٩,٧١٤)	(٤٨,١٨٠)	التغير في القيمة العادلة
<u>٩٤٨,٩٣١</u>	<u>٧٣٧,١٥٢</u>	<u>١٢٩,٣٠٤</u>	في نهاية الفترة

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٩ - الاستثمارات في الموجودات المالية (تتمة)

فيما يلي الاستثمارات في الموجودات المالية حسب المنطقة الجغرافية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	الإمارات العربية المتحدة المملكة العربية السعودية دول أخرى
٦٨٣,٨٤٢	٧٣١,٥٤٤	
١٦٥,٤٨٥	٢٣٩,٠٨٣	
١٢٢,٨٤٥	٦٦,٨٥٦	
<u>٩٧٢,١٧٢</u>	<u>١,٠٣٧,٤٨٣</u>	

١٠ - استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة نسبة ٢٥,٤٣٪ (٢٠٢٠ - ٢٥,٤٣٪) في شركة أسمنت بربر المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية السودان. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الزميلة في تصنيع وبيع الأسمنت. يتم احتساب حصة الشركة في شركة أسمنت بربر المحدودة. باستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية.

قامت الشركة خلال الفترات السابقة باحتساب الاستثمارات بعد الأخذ بالاعتبار تأثير التضخم المفرط واستخدام السياسات المحاسبية الموحدة أثناء إعداد البيانات المالية للشركة الزميلة. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بشطب تكلفة استثمارها بالكامل في الشركة الزميلة وليس عليها التزام تجاه الخسائر بما يتجاوز القيمة الاسمية لأسهم حقوق الملكية المحتفظ بها.

١١ - القرض المستحق من الشركة الزميلة

يمثل القرض بمبلغ ٣١٦ مليون درهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قرض بالدرهم الإماراتي تم منحه للشركة الزميلة ويستحق السداد في أكتوبر ٢٠١٩، ومع ذلك، لم تقم الشركة الزميلة بتسوية هذا القرض حتى الآن. يتم احتساب سعر الفائدة على هذا القرض بسعر إيور لمدة ٣ أشهر زائداً ٣٪ سنوياً.

قامت الإدارة بإجراء تقييم لانخفاض قيمة القرض كما قامت بتقييم قدرة الشركة الزميلة على سداد القرض بناءً على عوامل محددة تشمل نمط السداد خلال فترة التقارير المالية وما بعدها، ووجود ضمانات كافية مقابل القرض والتعديل المقترح لاتفاقية القرض مع خطة السداد المعدلة، والتي من المتوقع الانتهاء منها خلال السنة الحالية. وبناءً على هذا التقييم، وحقيقة أن القرض مضمون مقابل رهن الموجودات التي تتجاوز قيمتها العادلة مبلغ القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، خلصت الإدارة إلى عدم حدوث انخفاض في قيمة رصيد القرض كما في تاريخ التقرير المالي.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٢ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٨,٩٠٣	٢٦,٢٨٤	الأعمال قيد التنفيذ
١٢,٧٠٩	٨,٤٤١	مواد خام
٢,٩١٨	٢,٠٧٣	بضاعة جاهزة
٢٢,٥٥٤	٢١,٨٨٧	مواد استهلاكية وقطع غيار
<u>٥٧,٠٨٤</u>	<u>٥٨,٦٨٥</u>	

١٣ - الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٨١,٣٣٢	٨٢,٧٢٠	الذمم المدينة التجارية
١٥,٢٥١	٢,٤٩٠	ذمم مدينة من عملاء خارجيين
٢,٣٤٥	-	أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
<u>٩٨,٩٢٨</u>	<u>٨٥,٢١٠</u>	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٤)
(٤٣,٨١٩)	(٤٣,٨١٩)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥٥,١٠٩	٤١,٣٩١	
٣,٥٢٢	٣,١٨٥	ذمم مدينة أخرى
<u>٥٨,٦٣١</u>	<u>٤٤,٥٧٦</u>	

١٤ - معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تجري الشركة، أثناء سير الأعمال العادية، معاملات متاجرة وتمويل مع منشآت تندرج ضمن تعريف "طرف ذي علاقة" كما هو وارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تعتقد الإدارة أن شروط معاملات المتاجرة لا تختلف بشكل جوهري عن شروط تلك المعاملات التي تم الحصول عليها من أطراف ليست ذات علاقة. وفيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤ - معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

أ. المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٤,١٠٢	٢٩,٨٥٣
١٤,٦١٣	٢,٣٨٠
(١,٩٣٨)	(٢٠٥)

الشركة الزميلة

دخل فوائد (بما في ذلك فائدة معلقة تم صرفها)

أطراف أخرى ذات علاقة

بيع الإسمنت

شراء مواد وخدمات

ب. تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وغيرهم من موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كانت على النحو التالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤,١٣٦	٢,٣٥٩
١٣١	١٣١
٤,٢٦٧	٢,٤٩٠

الرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة

ج. المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٢,٦١٢	٢٩,٥٦٠
(٥٠,٢٦٧)	(٢٩,٥٦٠)
٢,٣٤٥	-
١٥,٢٥١	٢,٤٩٠
١٧,٥٩٦	٢,٤٩٠

الشركة الزميلة

ناقصاً: فائدة معلقة *

أطراف أخرى ذات علاقة

* خلال الفترة الحالية، تم صرف مبلغ ٢٠,٧٠٧ ألف درهم من الفوائد المعلقة وتسجيله ضمن دخل التمويل في بيان الدخل الشامل المرحلي، ويمثل الأموال المستلمة من الشركة الزميلة للشركة فيما يتعلق بالفائدة المعلقة سابقاً.

د. مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٨	١٨

أطراف أخرى ذات علاقة

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٥ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٦٩	٤٨٥	النقد في الصندوق
٣٧,٧٨٦	٣١,٥٧٦	أرصدة نقدية لدى البنوك - حسابات جارية
٥,٤٦٠	٥,٤٦٠	أرصدة نقدية لدى البنوك - ودائع تأمين
-	٤٥,٠٠٠	أرصدة نقدية لدى البنوك - ودائع ثابتة
٤٣,٦١٥	٨٢,٥٢١	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(٥,٤٦٠)	(٥,٤٦٠)	ناقصاً: ودائع تأمين
-	(٤٥,٠٠٠)	ناقصاً: ودائع ثابتة تستحق مبدئياً بعد أكثر من ٣ أشهر
٣٨,١٥٥	٣٢,٠٦١	نقدية وشبه نقدية

١٦ - القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٩,٠٧٠	١٠,٠٠٠	قروض مرابحة (١)
١٥٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل (٢)
٢١٤,٠٧٠	١٢٥,٠٠٠	
(١٧٤,٥٣٥)	(١١٥,٠٠٠)	ناقصاً: الجزء المتداول
٣٩,٥٣٥	١٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول

(١) أبرمت الشركة اتفاقية مرابحة مع بنك إسلامي محلي بإجمالي مبلغ ٥٣,٥٠٠ ألف دولار أمريكي (ما يعادل ١٩٦,٦٠٠ ألف درهم) مستحق السداد على عشرة أقساط نصف سنوية على مدى خمس سنوات تنتهي في ٢٠٢٣، حيث قامت الشركة بعمل تسويات مبكرة خلال السنوات السابقة، وسيتم تسوية الرصيد المتبقي البالغ ١٠,٠٠٠ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٢٠,٠٠٠ ألف درهم) كما في تاريخ التقرير المالي عند الاستحقاق. يترتب على التسهيل معدل ربح بسعر إيبور لمدة ٣ أشهر زائداً ١,٩٥٪، ويُستحق السداد في شكل أقساط ربع سنوية. حصلت الشركة على هذا القرض وتم تقديمه لشركتها الزميلة في السنوات السابقة. يتم الحصول على اتفاقية المرابحة مقابل رهن أسهم مدرجة بقيمة عادلة تبلغ ٣٠٢,٥٤٢ ألف درهم كما في تاريخ التقرير (٢٠٢٠ - ٢٩٣,٤٦٦ ألف درهم).

حصلت الشركة على قرض مرابحة آخر مع بنك إسلامي بمبلغ إجمالي ٦٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (ما يعادل ٥٨,٥٠٠ ألف درهم إماراتي) مستحق السداد على ثلاثة أقساط سنوية على مدى ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠٢٢، وبمعدل ربح بسعر الفائدة بين بنوك السعودية زائداً ١,٥٪ سنوياً، والذي تم تسويته مبكراً خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠ - ٣٩,٠٧٠ ألف درهم) كان مستحقاً مقابل هذا التسهيل). تؤثر عوائد القرض المذكور على سداد التسهيلات القائمة. إن اتفاقية المرابحة مضمونة مقابل رهن أسهم مدرجة بقيمة عادلة تبلغ ١٩٥,٦٩٢ ألف درهم (٢٠٢٠ - ١٣٢,٢٦٦ ألف درهم).

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦ - القروض البنكية (تتمة)

(٢) تم الحصول على قروض قصيرة الأجل بموجب تسهيل بنكي متجدد من بنك محلي بحد أقصى ١٨٥ مليون درهم لمتطلبات رأس المال العامل. تبلغ فترة أي قرض يتم الحصول عليه بموجب هذا التسهيل سنة واحدة. يخضع القرض لفائدة وفقاً للمعدلات التجارية. يتم الحصول على هذا التسهيل، إلى جانب التسهيلات الأخرى التي تم الحصول عليها من البنك، مقابل رهن أسهم ملكية مدرجة بقيمة عادلة تبلغ ٢٦٣,٩٧٢ ألف درهم كما في تاريخ التقرير (٢٠٢٠ - ٢٢٢,٧٣٨ ألف درهم).

١٧ - دائنون تجاريون وآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٨,٢٤٨	٢٠,٩٢٦	ذمم دائنة تجارية
١٦,٧٨٠	١٦,٧٨٠	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٨	١٨	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٨,٠١٠	٩,٩٢١	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٥,٠٠٦	٥,٠٠٦	مستحقات لمكافآت الموظفين
٩٧٠	١,٢٧٣	دفعات مقدمة
١,٠٥٥	٢٠٨	فوائد مستحقة
<u>٥٠,٠٨٧</u>	<u>٥٤,١٣٢</u>	

١٨ - ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الأرباح للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة وقدرها ١٧,٠٥٠ ألف درهم (٢٠٢٠ - خسارة بمبلغ ٢٥,٢٣٤ ألف درهم)، على المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٣٥٨,٨٠٠ ألف سهم (٢٠٢٠ - ٣٥٨,٨٠٠ ألف سهم).

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

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٩ - تقارير القطاعات

تتكون أنشطة الشركة من قطاعي أعمال رئيسيين هما: (١) تصنيع وبيع الإسمنت والمنتجات ذات العلاقة، و(٢) الاستثمارات في الأوراق المالية والعقارات والشركة الزميلة. وفيما يلي التفاصيل الخاصة بإيرادات ونتائج وموجودات ومطلوبات كل قطاع:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
المجموع	الاستثمارات	الإسمنت	المجموع	الاستثمارات	الإسمنت	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٢٤,٨٠٨	-	١٢٤,٨٠٨	١٠٦,٦٢٧	-	١٠٦,٦٢٧	الإيرادات
(١٤٠,٥١٢)	-	(١٤٠,٥١٢)	(١٢٣,٦٦٨)	-	(١٢٣,٦٦٨)	التكاليف المباشرة
(١٣,٩٨٣)	-	(١٣,٩٨٣)	(١٣,٥٥٥)	-	(١٣,٥٥٥)	الاستهلاك والإطفاء
(١٩,٠٦٠)	-	(١٩,٠٦٠)	(١٧,١١٩)	-	(١٧,١١٩)	مصاريف إدارية وبيعية وعومية
٩,٤٨٠	٢,٠٨٤	٧,٣٩٦	٧,٩٧٣	٢,٤١٧	٥,٥٥٦	الدخل التشغيلي الآخر
(٦,٦٢٠)	(١,٦٨٤)	(٤,٩٣٦)	(٢,٧٩٠)	(٢٨٣)	(٢,٥٠٧)	تكاليف التمويل
٢٥,٥٠٩	٢٥,٥٠٩	-	٣٨,٢٩٢	٣٨,٢٩٢	-	دخل التمويل
٣٦,١٧٩	٣٦,١٧٩	-	١٢,٣٩٠	١٢,٣٩٠	-	دخل توزيعات الأرباح
						التغير في القيمة العادلة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤٨,١٨٠)	(٤٨,١٨٠)	-	٨,٩٠٠	٨,٩٠٠	-	
(٣٢,٣٧٩)	١٣,٩٠٨	(٤٦,٢٨٧)	١٧,٠٥٠	٦١,٧١٦	(٤٤,٦٦٦)	(خسائر)/ أرباح القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
المجموع	الاستثمارات	الإسمنت	المجموع	الاستثمارات	الإسمنت	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٥٩٧,٧٩٧	١,٢٩١,٠٩٦	٣٠٦,٧٠١	١,٦٤٠,٨٥٤	١,٣٥٦,٤٠٧	٢٨٤,٤٤٧	موجودات القطاع*
٢٨٤,١٧٧	٥٩,٠٧٠	٢٢٥,١٠٧	٢٠٠,٢١٢	١٠,٠٠٠	١٩٠,٢١٢	مطلوبات القطاع
١,٨٥٩	-	١,٨٥٩	١,١٧٦	-	١,١٧٦	مصاريف رأسمالية

* لا يتم تخصيص الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق إلى القطاعات الفردية، حيث يتم إدارتها واستخدامها عند الحاجة. إن المعلومات الإضافية حسب متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، إعداد التقارير القطاعية، موضحة أدناه:

أ - معلومات عن القطاعات الجغرافية

إن جميع مبيعات الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

ب) العملاء الرئيسيين

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى الشركة ٣ عملاء (٢٠٢٠ - ٣ عملاء) بلغت إيراداتهم أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٠ - المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	ضمانات بنكية
١,٨٩٩	١,٨٩٩	

٢١ - القيم العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والذمم المدينة التجارية وذمم القروض المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة والموجودات المالية بالقيمة العادلة. وتتألف المطلوبات المالية من القروض والسلفيات التي تترتب عليها فوائد والذمم الدائنة التجارية والأخرى والمبالغ المستحقة لأطراف ذات علاقة.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة.

تسلسل القيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل التالي للتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية بأسلوب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: أساليب أخرى للتقييم حيث تكون جميع المدخلات التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، بشكل مباشر أو غير مباشر، و

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة التي لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٨٩٤,٣٦٩	-	-	٨٩٤,٣٦٩
أدوات حقوق ملكية غير مدرجة	-	-	٤١,٨٦٨	٤١,٨٦٨
أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	-	٦٢,٢٨٧	-	٦٢,٢٨٧
أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	٣٨,٩٥٩	-	٣٨,٩٥٩
الإجمالي	٨٩٤,٣٦٩	١٠١,٢٤٦	٤١,٨٦٨	١,٠٣٧,٤٨٣

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢١ - القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

تسلسل القيمة العادلة (تتمة)

المجموع ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
				أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٤١,٣٥٦	-	-	٧٤١,٣٥٦	أدوات حقوق ملكية غير مدرجة
٤١,٨٦٨	٤١,٨٦٨	-	-	أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٨٥,٩٩٠	-	٨٥,٩٩٠	-	أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠٢,٩٥٨	-	١٠٢,٩٥٨	-	
<u>٩٧٢,١٧٢</u>	<u>٤١,٨٦٨</u>	<u>١٨٨,٩٤٨</u>	<u>٧٤١,٣٥٦</u>	الإجمالي

٢٢ - إدارة المخاطر

يستمر الوضع الراهن لتفشي فيروس كورونا المستجد، بما في ذلك استجابة الحكومة والجمهور للتحديات، في التقدم والتطور. لذلك، يظل مدى ومدة تأثير هذه الظروف غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في هذه المرحلة، ولا يمكن إجراء تقدير موثوق لمثل هذا التأثير في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

وقد وضعت الشركة في اعتبارها الأثر المحتمل (استناداً إلى أفضل المعلومات المتوفرة) للتقديرات غير المؤكدة التي تسبب فيها جائحة كوفيد-١٩، كما وضعت في اعتبارها الدعم الاقتصادي والإجراءات التخفيفية التي اتخذتها الحكومات.

وبصرف النظر عن ذلك، يمكن لهذه التطورات أن تؤثر على النتائج المالية والتدفقات النقدية والمركز المالي للشركة في المستقبل.