

شركة الاسمنت الوطنية

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة مساهمي شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وبيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي ذي العلاقة 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

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 تطلعوننا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

١. كما ذكرنا في الإيضاح ٨ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، فإن الشركة لديها استثمارات في حقوق الملكية غير المدرجة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بمبلغ ٤١,٨٦٨ ألف درهم. ولم يتم تزويدنا 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 ٢٠٢٠.
٢. وكما ذكرنا في الإيضاح ١٠ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة، قامت الشركة بمنح قرض بمبلغ ٣١٦,٠٠٠ ألف درهم إلى شركتها الزميلة. على الرغم من أن الشركة الزميلة لديها سجل سابق من التعثر في الوفاء بالتزامات سداد القروض، ولم يتم الانتهاء من تجديد اتفاقية القرض حتى الآن، فإن الشركة تعتبر القرض قابل للتحويل بالكامل على أساس وجود ضمانات كافية ومناسبة مقابل القرض. ونتيجة لسجل التعثر السابق للشركة الزميلة وفي ظل غياب اتفاقية القرض المجددة وغياب تقييم رسمي حديث لموجودات الشركة الزميلة المرهونة، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي انخفاض في القيمة مطلوب إجراؤه على القيمة الدفترية لمبلغ القرض في تاريخ التقرير المالي.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الأمور الموضحة في الفقرة السابقة، 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).

الأمور الأخرى

نلفت الانتباه إلى حقيقة أن البيانات المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً معديلاً حول هذه البيانات المالية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٠ نتيجة لعدم القدرة على الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لإجراء استنتاج حول قياس القيمة العادلة للاستثمار في حقوق الملكية غير المدرجة وتحديد خسائر الائتمان المتوقعة على القرض الممنوح للشركة الزميلة.

كما نلفت الانتباه إلى أن البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تمت مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر استنتاج مراجعة غير معدل حول هذه البيانات المالية بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٩.

عن ارنست ويونغ

موقعة من:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم التسجيل : ٦٩٠

١٢ نوفمبر ٢٠٢٠

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 سبتمبر ٢٠٢٠

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
الإيرادات				
تكاليف مباشرة	٣			
إجمالي الخسائر				
دخل تشغيلي آخر	٤			
مصاريف إدارية وعمومية	٥			
مصاريف بيع وتوزيع				
عكس خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى				
الخسائر التشغيلية				
دخل التمويل	٦			
تكاليف التمويل				
دخل توزيعات الأرباح من الاستثمارات في حقوق الملكية				
صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٨			
(الخسائر) / الأرباح للفترة				
بنود (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل 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	٨			
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	٨			
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى - إعادة التصنيف إلى الأرباح أو الخسائر عند الاستحقاق				
بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة				
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة				
ربحية السهم	١٧			
الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)				

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.


شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٠٣,٧٨٣	١٩١,٩٠٨	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٠٠	٢,٥٥٠		موجودات غير ملموسة
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤		عقارات استثمارية
٩٥٨,٦٤٨	٨٤٦,٣٤٧	٨	استثمارات في موجودات مالية
٣١٦,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	١٠	قرض مستحق من شركة زميلة
<u>١,٤٨٤,٣٥٥</u>	<u>١,٣٥٩,٧٢٩</u>		
			الموجودات المتداولة
١٠٠,٨٨٩	١٠٢,٥٨٤	٨	استثمارات في موجودات مالية
٦٨,٣٨٠	٨٣,٧١٥	١١	مخزون
٩٩,٧٥٢	٥٥,٨١٦	١٢	مدينون تجاريون وآخرون
١,٣٤٠	٢,٢٣٨		دفعات مقدمة ودمم مدينة أخرى
٣٠,٢٩٤	٥١,٠٠١	١٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٣٠٠,٦٥٥</u>	<u>٢٩٥,٣٥٤</u>		
<u>١,٧٨٥,٠١٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٨٣</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
٥٠٣,٠٤٨	٤٤٩,٥١٨		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
٧٣,٧٨٠	٥,٥٢١		خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>١,٤٢٨,٣٧٩</u>	<u>١,٣٠٦,٥٩٠</u>		أرباح غير موزعة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٤٥,٩٢٧	٣٩,٨٠٦	١٥	القروض البنكية
٢٠,٧٧٣	٢٠,٤٢١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٦٦,٧٠٠</u>	<u>٦٠,٢٢٧</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٣٤,٧٤٠	٢٢٤,٥٤٩	١٥	القروض البنكية
٥٥,١٩١	٦٣,٧١٧	١٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
<u>١٨٩,٩٣١</u>	<u>٢٨٨,٢٦٦</u>		
<u>٣٥٦,٦٣١</u>	<u>٣٤٨,٤٩٣</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٧٨٥,٠١٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٨٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:


نائب رئيس مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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	
١,٤٢٨,٣٧٩	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
(٣٥,٨٨٠)	(٣٥,٨٨٠)	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٩)
<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>	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١,٤٩٠,٠٠٠	٣٢,٦٨٦	٦٠٠,٥٦٩	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ - معاد إدراجها (مدققة)
٥١,٢٣٠	٥١,٢٣٠	-	-	-	-	-	الأرباح للفترة
(١٢٧,٣٢٣)	-	(١٢٧,٣٢٣)	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(٧٦,٠٩٣)	٥١,٢٣٠	(١٢٧,٣٢٣)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٣٥,٨٨٠)	(٣٢,٦٨٦)	-	(٣,١٩٤)	-	-	-	توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٩)
<u>١,٣٧٦,٠٢٧</u>	<u>٥١,٢٣٠</u>	<u>٤٧٣,٢٤٦</u>	<u>٣١٣,٣٢٣</u>	<u>١٧٩,٤٠٢</u>	<u>٢٦</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩ ألف درهم غير مدققة	٢٠٢٠ ألف درهم غير مدققة	
٥١,٢٣٠	(٣٢,٣٧٩)	
١٢,٧٧٥	١٣,٩٨٣	
(١٧,٠٩٨)	٤٨,١٨٠	٨
(٧)	(٢٣)	
(٤,١٢١)	-	١٢
-	٧,٧٢٩	٣
١,٠٣٣	١,٠٤٩	
(٣٦,٧٣٨)	(٣٦,١٧٩)	
(٢٥,٣٦١)	(٢٥,٥٠٩)	٦
١٤,٣٧٥	٦,٦٢٠	
(٣,٩١٢)	(١٦,٥٢٩)	
(١١,٦٢٤)	(٢٣,٠٦٤)	
٦٥,٠٩٥	٤٣,٠٣٨	
(٨,١٠٦)	٨,٥٢٦	
-	٨٤٨	
٤١,٤٥٣	١٢,٨١٩	
(١,٢٥٥)	(١,٤٠١)	
٤٠,١٩٨	١١,٤١٨	
(٢,٢٧٩)	(١,٦٨٦)	٧
٧	٥١	
(٤٥,٤٧٥)	(٩٩,٦١٧)	٨
٥٦,٤٨٢	١٠٨,٥١٣	٨
٣٦,٧٣٨	٣٦,١٧٩	
٦,٩٣٠	٢٥,٥٠٩	
٥٢,٤٠٣	٦٨,٩٤٩	
١٠,٨٨٨	٦٥,٠٠٠	١٥
(٥٧,٤٩٨)	(٨١,٣١٢)	١٥
(١٤,٣٧٥)	(٦,٦٢٠)	
(٣٥,٨٨٠)	(٣٥,٨٨٠)	
(٩٦,٨٦٥)	(٥٨,٨١٢)	
(٤,٢٦٤)	٢١,٥٥٥	
٢٤,١٧٥	٢٣,٩٨٦	
١٩,٩١١	٤٥,٥٤١	١٣

الأنشطة التشغيلية

(الخسائر)/ الأرباح للفترة

التعديلات للبنود التالية:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وإطفاء غير الملموس

التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

عكس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة، صافي

تخفيض قيمة المخزون

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي

دخل توزيعات الأرباح

دخل التمويل

تكاليف التمويل

التغيرات في رأس المال العامل:

المخزون

ذمم مدينة تجارية وأخرى

ذمم دائنة تجارية وأخرى

ودائع تأمين

النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية الناتجة من 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

توزيعات أرباح مقبوضة

فوائد مقبوضة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

مبالغ محصلة من القروض البنكية

سداد القروض البنكية

تكاليف التمويل المدفوعة

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة/(النقص) في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ 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، ووفقاً لأحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة. 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 ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠.

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 ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩.

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

يتم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، والاستثمار في الشركة الزميلة والذي تم قياسه باستخدام طريقة محاسبة حقوق الملكية.

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 ٢٠١٩، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد.

تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢٠، إلا أنها ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ - تعريف الأعمال

توضح التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ أنه حتى تعتبر الأنشطة أعمالاً، يجب أن تتضمن مجموعة الأنشطة والموجودات، بحد أدنى، أحد المدخلات وعملية جوهرية والتي تسهم معاً بشكل جوهري في القدرة على إنتاج مخرجات. كما توضح التعديلات أنه يمكن أن توجد الأعمال دون أن تتضمن كافة المدخلات والعمليات المطلوبة لإنتاج المخرجات. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة، لكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا ما دخلت الشركة في أي عمليات دمج أعمال.

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

التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية - يقدم التثبيت والقياس عدد من الإعفاءات والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط والمئاترة مباشرة بإعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدت إعادة التشكيل إلى تقديرات غير مؤكدة بشأن توقيت و/أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المقارنة المعيارية للبند المتحوط بشأنه أو أداة التحوط. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة نظراً لأنها ليس لديها أي علاقات تحوط لأسعار الفائدة.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

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

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨: تعريف الأمور الجوهرية

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للأمور الجوهرية ينص على أن "المعلومات جوهرية إذا كان حذفها أو إساءة استخدامها أو التعميم عنها قد يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية للأغراض العامة على أساس تلك البيانات المالية، والتي تقدم معلومات مالية حول منشأة محددة تقوم بإعداد التقارير المالية".

توضح التعديلات أن حد الإفصاح سوف يعتمد على طبيعة ودرجة أهمية المعلومات، سواءً منفردة أو بالاقتران مع معلومات أخرى، في سياق البيانات المالية. يعتبر الخطأ في المعلومات جوهرياً إذا كان من المتوقع أن يؤثر بشكل معقول على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة ولا يتوقع أن يكون لها أي تأثير جوهرية على الشركة في المستقبل.

الإطار التصوري لإعداد التقارير المالية الصادر بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨

إن الإطار التصوري ليس معياراً ولا تحل أي من المفاهيم المذكورة فيه محل المفاهيم أو المتطلبات المذكورة في أي معيار آخر. إن الغرض من الإطار التصوري هو مساعدة مجلس المعايير المحاسبية الدولية في وضع المعايير ومساعدة معدي المعايير في وضع سياسات محاسبية متوافقة في حالة عدم وجود معيار منطبق، إلى جانب مساعدة جميع الأطراف في فهم وتفسير المعايير.

يتضمن الإطار التصوري المعدل بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير تثبيت للموجودات والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير جوهرية على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

٢-٣ 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 الاستثمار بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى والاستثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يتم تصنيفها ضمن المستوى الأول والثاني والثالث من تسلسل القيمة العادلة. 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

٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨٦,٦٥٣	٧٤,٧٥٩
٤١,٤٥٣	٤٤,٩٨٩
١٦,٤٤٠	١٣,٠٣٥
١١,٢٠٦	١٢,٢٣٧
٣,٣٧٨	٧,٧٢٩
<u>١٥٩,١٣٠</u>	<u>١٥٢,٧٤٩</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 ٢٠٢٠

٤ - الدخل التشغيلي الآخر

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥,٧٩٠	٥,٠٩٢
٢,٦٢١	٢,٠٨٤
٢,٨٤٦	٢,٠١١
٦٠٥	٢٩٣
<u>١١,٨٦٢</u>	<u>٩,٤٨٠</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	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٠,٩٢٣	١٠,٢٥٧
٢,١٥٩	١,٩٩٥
-	١,٧٥٠
١,٥٦٩	١,٢٩٦
٤٠٦	٦٨٤
-	٤٥٠
٢٢٨	٢٥٥
١,٤٢٨	١,٣٣٣
<u>١٦,٧١٣</u>	<u>١٨,٠٢٠</u>

تكاليف الموظفين
مصاريف مكتبية
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ٧)
فروق صرف العملات الأجنبية
إطفاء موجودات غير ملموسة
رسوم بنكية
أخرى

٦ - دخل التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٣,٩٦٧	١٤,١٠٢
١١,٠٨٤	١١,٤٠٧
١٦٠	-
١٥٠	-
<u>٢٥,٣٦١</u>	<u>٢٥,٥٠٩</u>

دخل الفوائد على القرض المقدم للشركة الزميلة
دخل الفوائد على الاستثمارات في الموجودات المالية (أدوات الدين)
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى -
أرباح الاستحقاق المعاد تصنيفها من بنود الدخل الشامل الأخرى
التغير في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٧- الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ١,٦٩ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - ٢,٢٨ مليون درهم) وتم استبعاد موجودات بمبلغ ٠,٠٥١ مليون درهم خلال الفترة (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - ٢,٠٧ مليون درهم). بلغت رسوم الاستهلاك للفترة مبلغ ١٣,٥٣ مليون درهم (الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - ١٢,٧٨ مليون درهم).

٨- الاستثمارات في الموجودات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٩,٢٣٨	١٥,١٩٥	الموجودات المتداولة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩١,٦٥١	٨٧,٣٨٩	
١٠٠,٨٨٩	١٠٢,٥٨٤	
٨٤٥,١١٩	٨٠٤,٤٣٢	الموجودات غير المتداولة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١١٣,٥٢٩	٤١,٩١٥	
٩٥٨,٦٤٨	٨٤٦,٣٤٧	
١,٠٥٩,٥٣٧	٩٤٨,٩٣١	

فيما يلي فئات الاستثمارات في الموجودات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٧٤٢,٠٧٤	٦٩٥,٢٨٤	الاستثمارات في حقوق الملكية المدرجة - بالقيمة العادلة أدوات الدين - بالقيمة العادلة
٢٧٥,٥٩٥	٢١١,٧٧٩	
٤١,٨٦٨	٤١,٨٦٨	أدوات حقوق الملكية غير المدرجة - بالقيمة العادلة
١,٠٥٩,٥٣٧	٩٤٨,٩٣١	

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 الوضع السياسي والاقتصادي القائم في بلد الاستثمار الذي يؤثر على خطة ومراحل المشروع. وبناءً عليه، وطبقاً لتقدير الإدارة، تم تحديد القيمة العادلة بمبلغ ٤١,٨٦٨ ألف درهم كما في تاريخ المحاسبة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٤١,٨٦٨ ألف درهم).

تم رهن استثمارات في الموجودات المالية بمبلغ ٦٦١,٩٤١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٧١١,٥٨٠ ألف درهم) لدى البنوك مقابل القروض والسلفيات (إيضاح ١٥).

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨- الاستثمارات في الموجودات المالية (تتمة)

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى ألف درهم	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى 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>	<u>في نهاية الفترة</u>

فيما يلي الاستثمارات في الموجودات المالية حسب المنطقة الجغرافية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٨٥,٠٨٤	٥٤١,٩١٣	الإمارات العربية المتحدة
١٥٦,٩٩٠	١٥٣,٣٧١	المملكة العربية السعودية
٣١٧,٤٦٣	٢٥٣,٦٤٧	دول أخرى
<u>١,٠٥٩,٥٣٧</u>	<u>٩٤٨,٩٣١</u>	

٩- استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة نسبة ٢٥,٤٣٪ (٢٠١٩ - 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.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠- القرض المستحق من الشركة الزميلة

يمثل القرض بمبلغ ٣١٦ مليون درهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قرض بالدرهم الإماراتي تم منحه للشركة الزميلة ويستحق السداد في أكتوبر ٢٠١٩، ولكن تعثرت الشركة الزميلة عن سداد عدة دفعات. يتم احتساب سعر الفائدة على هذا القرض بمعدل ٥,٨٥٪ سنوياً. يحمل القرض رهن على موجودات الشركة الزميلة.

قامت الإدارة بإجراء تقييم لانخفاض قيمة القرض كما قامت بتقييم قدرة الشركة الزميلة على سداد القرض بناءً على عوامل محددة تشمل نمط السداد خلال السنة وما بعدها، ووجود ضمانات كافية مقابل القرض والتعديل المقترح لاتفاقية القرض مع خطة السداد المعدلة، والتي من المتوقع الانتهاء منها خلال ٢٠٢٠. وبناءً على هذا التقييم، وحقيقة أن القرض مضمون مقابل رهن الموجودات التي تتجاوز قيمتها العادلة مبلغ القرض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، خلصت الإدارة إلى عدم حدوث انخفاض في قيمة رصيد القرض.

١١- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٦,٢١٣	١١,٤٧٢	مواد خام
٤١,٤٩٩	٣٢,٧٩٢	الأعمال قيد التنفيذ
١,٨٨٣	١,٨٣٧	بضاعة جاهزة
٢٤,١٢٠	٢٢,٢٧٩	مواد استهلاكية وقطع غيار
<u>٨٣,٧١٥</u>	<u>٦٨,٣٨٠</u>	

١٢- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٨٢,٠٢٧	٩٣,٢٠٤	الذمم المدينة التجارية
١٤,٥٦٠	٤٧,٩١٦	ذمم مدينة من عملاء خارجيين
(٤٣,٨١٩)	(٤٣,٨١٩)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٥٢,٧٦٨	٩٧,٣٠١	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٣,٠٤٨	٢,٤٥١	ذمم مدينة أخرى
<u>٥٥,٨١٦</u>	<u>٩٩,٧٥٢</u>	

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٥١٦	٢٨٠	النقد في الصندوق
٢٣,٤٧٠	٤٥,٢٦١	أرصدة نقدية لدى البنوك - حسابات جارية
٦,٣٠٨	٥,٤٦٠	أرصدة نقدية لدى البنوك - ودائع تأمين
٣٠,٢٩٤	٥١,٠٠١	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(٦,٣٠٨)	(٥,٤٦٠)	ناقصاً: ودائع تأمين
٢٣,٩٨٦	٤٥,٥٤١	نقدية وشبه نقدية

١٤ - معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا لدى الشركة والشركات التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل جوهري بتلك الأطراف. تؤخذ موافقة إدارة الشركة على سياسات التسعير وشروط الدفع المتعلقة بهذه المعاملات.

أ. المعاملات الجوهرية مع الأطراف ذات علاقة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	الشركة الزميلة
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	دخل فوائد
١٣,٩٦٧	١٤,١٠٢	أطراف أخرى ذات علاقة
٢٣,١٩٥	١٤,٦١٣	بيع الإسمنت
(٦,٤٨٥)	(١,٩٣٨)	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		
٢٠١٩	٢٠٢٠	الرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٤٠٥	٤,١٣٦	
١٣١	١٣١	
٢,٥٣٦	٤,٢٦٧	

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٤- معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ج. المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الشركة الزميلة أطراف أخرى ذات علاقة
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٤,٣٩٨	-	
١٣,٥١٨	١٤,٥٦٠	
٤٧,٩١٦	١٤,٥٦٠	

د. مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	الشركة الزميلة أطراف أخرى ذات علاقة
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	٦,١٩١	
٢,١٦٧	١,٨٢٣	
٢,١٦٧	٨,٠١٤	

١٥- القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	قروض مرابحة (١) قروض قصيرة الأجل (٢)
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٥,٦٦٧	٨٤,٣٥٥	
١١٥,٠٠٠	١٨٠,٠٠٠	
٢٨٠,٦٦٧	٢٦٤,٣٥٥	
(١٣٤,٧٤٠)	(٢٢٤,٥٤٩)	
١٤٥,٩٢٧	٣٩,٨٠٦	الجزء المتداول 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، بالإضافة إلى فائدة وفقاً للمعدلات السائدة بين بنوك الإمارات (ايبور) لمدة ثلاثة أشهر زائداً ١,٩٥٪ سنوياً. كما في تاريخ التقرير، تم استحقاق مبلغ ٤٥,٢٥٧ ألف درهم مقابل هذه التسهيلات. حصلت الشركة على هذا القرض وتم تقديمه لشركتها الزميلة في السنوات السابقة. يتم الحصول على اتفاقية المرابحة مقابل رهن أسهم مدرجة بقيمة عادلة تبلغ ٢٧١,٢٠٧ ألف درهم (٢٠١٩ - ٣٠٣,٨٣٩ ألف درهم) كما في تاريخ التقرير.

(٢) حصلت الشركة على قرض مرابحة مع بنك إسلامي بمبلغ إجمالي ٦٠,٠٠٠ ألف ريال سعودي (ما يعادل ٥٨,٥٠٠ ألف درهم إماراتي) مستحق السداد على ثلاثة أقساط نصف سنوية على مدى ثلاث سنوات تنتهي في ٢٠٢٢، بالإضافة إلى سعر الفائدة بين بنوك السعودية زائداً ١,٥٪ سنوياً. كما في تاريخ التقرير، كان هناك مبلغ ٣٩,٠٩٧ ألف درهم مستحق السداد مقابل هذا التسهيل. تؤثر سحبيات القرض المذكور على سداد التسهيلات القائمة. يتم الحصول على اتفاقية المرابحة مقابل رهن أسهم مدرجة بقيمة عادلة تبلغ ١٥٣,٣٧١ ألف درهم (٢٠١٩ - ٩٠,٣٦٥ ألف درهم) كما في تاريخ التقرير.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٥- القروض البنكية (تتمة)

(٣) تم الحصول على قروض قصيرة الأجل بموجب تسهيل بنكي متجدد من بنك محلي بحد أقصى ١٨٥ مليون درهم (٢٠١٩ - ١٤٥,٢ 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 ٢٣٦,٨٤٦ ألف درهم (٢٠١٩ - ٣١٧,٣٧٧ درهم) كما في تاريخ التقرير.

١٦- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٩٦٩	٩,٥٦٩	ذمم دائنة تجارية
١٧,٠٨٠	١٧,٢١٦	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥,٦٨٩	١,٠٣٧	فوائد مستحقة
٤,٩٣٧	٤,٩٣٧	مستحقات لمكافآت الموظفين
٢,١٦٧	٨,٠١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
١,٢٨٤	١,٢١٧	دفعات مقدمة
١٣,٠٦٥	٢١,٧٢٧	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
<u>٥٥,١٩١</u>	<u>٦٣,٧١٧</u>	

١٧- ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الخسائر للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة وقدرها ٣٢,٣٧٩ ألف درهم (٢٠١٩ - خسائر بمبلغ ٧,١٤٥ ألف درهم)، على المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٣٥٨,٨٠٠ ألف سهم (٢٠١٩ - ٣٥٨,٨٠٠ ألف سهم).

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

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٨- 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 ٢٠١٩ (غير مدققة)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
الإسمنت ألف درهم	الاستثمارات ألف درهم	المجموع ألف درهم	الإسمنت ألف درهم	الاستثمارات ألف درهم	المجموع ألف درهم	
١٤٨,٨٠٩	-	١٤٨,٨٠٩	١٢٤,٨٠٨	-	١٢٤,٨٠٨	الإيرادات
(١٤٧,٩٢٤)	-	(١٤٧,٩٢٤)	(١٤٠,٥١٢)	-	(١٤٠,٥١٢)	التكاليف المباشرة
(١١,٢٠٦)	-	(١١,٢٠٦)	(١٢,٢٣٧)	-	(١٢,٢٣٧)	الاستهلاك (مدرج في التكاليف المباشرة)
(١٩,٢٥٤)	-	(١٩,٢٥٤)	(٢٠,٨٠٦)	-	(٢٠,٨٠٦)	مصاريف إدارية وبيعية وعومية
٤,١٢١	٤,٠٣٣	٨٨	-	-	-	عكس الانخفاض في القيمة
١١,٨٦٢	٢,٦٢١	٩,٢٤١	٩,٤٨٠	٢,٠٨٤	٧,٣٩٦	الدخل التشغيلي الأخر
(١٤,٣٧٥)	(٨,٥٢١)	(٥,٨٥٤)	(٦,٦٢٠)	-	(٦,٦٢٠)	تكاليف التمويل
٢٥,٣٦١	٢٥,٣٦١	-	٢٥,٥٠٩	٢٥,٥٠٩	-	دخل التمويل
٣٦,٧٣٨	٣٦,٧٣٨	-	٣٦,١٧٩	٣٦,١٧٩	-	دخل توزيعات الأرباح
١٧,٠٩٨	١٧,٠٩٨	-	(٤٨,١٨٠)	(٤٨,١٨٠)	-	أخرى
٥١,٢٣٠	٧٧,٣٣٠	(٢٦,١٠٠)	(٣٢,٣٧٩)	١٥,٥٩٢	(٤٧,٩٧١)	(خسائر)/ أرباح القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)			
الإسمنت ألف درهم	الاستثمارات ألف درهم	المجموع ألف درهم	الإسمنت ألف درهم	الاستثمارات ألف درهم	المجموع ألف درهم	
١,٧٥٤,٧١٦	١,٣٧٨,٤٦١	٣٧٦,٢٥٥	١,٦٠٤,٠٨٢	١,٢٦٧,٨٥٥	٣٣٦,٢٢٧	موجودات القطاع*
٣٥٦,٦٣١	١٦٥,٦٦٧	١٩٠,٩٦٤	٣٤٨,٤٩٣	٢٦٤,٣٥٥	٨٤,١٣٨	مطلوبات القطاع

* 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 ٢٠٢٠ وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

ب) العملاء الرئيسيين

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، كان لدى الشركة ثلاثة عملاء (٢٠١٩ - ثلاثة عملاء) بلغت إيراداتهم أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩- توزيعات الأرباح

خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ابريل ٢٠٢٠، تم الإعلان عن توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٣٥,٨٨٠ ألف درهم (بواقع ٠,١٠ فلس للسهم) وتمت الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة فيما يتعلق بسنة ٢٠١٩ (٢٠١٩ - ٠,١٠ فلس للسهم بإجمالي مبلغ ٣٥,٨٨٠ ألف درهم تتعلق بسنة ٢٠١٨). وتم دفع توزيعات الأرباح بتاريخ ٧ مايو ٢٠٢٠.

٢٠- المطلوبات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	ضمانات بنكية
٣,٠٠٩	٣,٠٠٩	

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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
	٦٩٥,٢٨٤	٨٢,٤٧٥	٤١,٨٦٨	٨١٩,٦٢٧
	-	١٢٩,٣٠٤	-	١٢٩,٣٠٤
	٦٩٥,٢٨٤	٢١١,٧٧٩	٤١,٨٦٨	٩٤٨,٩٣١

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الإجمالي

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢١- القيم العادلة للأدوات المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٧٤٨,٥٧٧	٦٣,٩١٢	٤١,٨٦٨	٨٥٤,٣٥٧
الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	٢٠٥,١٨٠	-	٢٠٥,١٨٠
الإجمالي	<u>٧٤٨,٥٧٧</u>	<u>٢٦٩,٠٩٢</u>	<u>٤١,٨٦٨</u>	<u>١,٠٥٩,٥٣٧</u>

٢٢- إدارة المخاطر

يستمر الوضع الراهن لتقشي فيروس كورونا المستجد، بما في ذلك استجابة الحكومة والجمهور للتحديات، في التقدم ويتطور بسرعة. 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 وباء فيروس كورونا المستجد (Covid-19)، 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.

٢٣- معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة في بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي حتى تتوافق مع عرض الفترة الحالية. لم يكن لإعادة التصنيف هذه أي تأثير على النتائج المعلنة سابقاً.