

شركة الاسمنت الوطنية

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠٢٢

هاتف: +٩٧١ ٤ ٧٠١ ٠١٠٠
+٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٠
فاكس: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٤
dubai@ae.ey.com
ey.com

ارنست ويونغ الشرق الأوسط (فرع دبي)
ص.ب. ٩٢٦٧
أي سي دي بروفيلد بليس - الطابق الأرضي
شارع المستقبل - مركز دبي المالي العالمي
دبي
دولة الإمارات العربية المتحدة



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 ٣١ مارس ٢٠٢٢، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدى رأياً بخصوص التدقيق.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما وُزِدَ في الإيضاح ٩ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، فإن الشركة لديها استثمارات في أدوات حقوق ملكية غير مدرجة مصنفة 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الأمور الموضحة في الفقرة أساس الاستنتاج المتحفظ من تقريرنا، 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

١٢ مايو ٢٠٢٢

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٤٥,٥٠٩	٣٨,٩٩٢	٣	الإيرادات تكاليف مباشرة
(٥٣,٢١٣)	(٤٨,٤١٧)		
(٧,٧٠٤)	(٩,٤٢٥)	٤	إجمالي الخسائر دخل تشغيلي آخر
٢,٦٧٢	٣,٢٥١		
(٥,٦٧٢)	(٥,٦٠٠)	٥	مصاريف إدارية وعمومية مصاريف بيع وتوزيع
(٩٥٩)	(١,٠٩٦)		
(١١,٦٦٣)	(١٢,٨٧٠)	٦	الخسائر التشغيلية دخل التمويل تكاليف التمويل
٦,٣٥٥	٤,٤٧٥		
(١,٣٣٨)	(٦٣٥)	٩	صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر القيمة العادلة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد
٥,١٣٨	(١,٧٧٩)		
-	(٦,٦٠٢)		
(١,٥٠٨)	(١٧,٤١١)		الخسائر للفترة
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			
٤٥,٨٨٣	٧٢,٠٤٥	٩	
البنود المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر أو 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 القيمة العادلة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى المعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر عند الاستبعاد			
(١٢٥)	(٢,٢٥١)	٩	
-	٦,٦٠٢		
٤٥,٧٥٨	٧٦,٣٩٦		بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٤٤,٢٥٠	٥٨,٩٨٥		إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٠,٠٠٤)	(٠,٠٤٩)	١٨	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 ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٧١,٣١٤	١٦٧,٣٩١	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨٠٠	١,٦٥٠		موجودات غير ملموسة
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٨	عقارات استثمارية
١,١٤٥,٧٨١	١,٢١٦,٣٨٣	٩	استثمارات في موجودات مالية
٣١٦,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	١١	قرض مستحق من شركة زميلة
١,٦٣٧,٨١٩	١,٧٠٤,٣٤٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥٧,٧٦٨	٥٠,٦٠٩	٩	استثمارات في موجودات مالية
٥١,٠٦٦	٥١,١٨٦	١٢	مخزون
٨٢,١٦٦	٩٢,١٢٣	١٣	مدينون تجاريون وآخرون
٢,٦٧٣	٦,٠٣١		دفعات مقدمة وضم مدينة أخرى
٨٤,٠٤٦	٦٦,٤٥٤	١٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٧٧,٧١٩	٢٦٦,٤٠٣		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٩١٥,٥٣٨	١,٩٧٠,٧٥١		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
٨١٠,٥١٤	٨٨٦,٩١٠		احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من
٥٦,٨٠٣	٣٩,٣٩٢		خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١,٧١٨,٨٦٨	١,٧٧٧,٨٥٣		أرباح غير موزعة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٢٠,٨٧٠	٢١,١٢٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٦	القروض البنكية
٣٠,٨٧٠	٣١,١٢٦		المطلوبات المتداولة
١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠	١٦	القروض البنكية
٥٠,٨٠٠	٤٦,٧٧٢	١٧	نعم دائنة تجارية وأخرى
١٦٥,٨٠٠	١٦١,٧٧٢		إجمالي المطلوبات
١٩٦,٦٧٠	١٩٢,٨٩٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١,٩١٥,٥٣٨	١,٩٧٠,٧٥١		

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:


نائب رئيس مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

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

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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	
١,٧١٨,٨٦٨	٥٦,٨٠٣	٨١٠,٥١٤	٣١٣,٣٢٣	١٧٩,٤٠٢	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
(١٧,٤١١)	(١٧,٤١١)	-	-	-	-	-	الخسائر للفترة
٧٦,٣٩٦	-	٧٦,٣٩٦	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
٥٨,٩٨٥	(١٧,٤١١)	٧٦,٣٩٦	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>١,٧٧٧,٨٥٣</u>	<u>٣٩,٣٩٢</u>	<u>٨٨٦,٩١٠</u>	<u>٣١٣,٣٢٣</u>	<u>١٧٩,٤٠٢</u>	<u>٢٦</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١,٣٥٧,٢٣٥	٧,٨٣٢	٤٩٧,٨٥٢	٣١٣,٣٢٣	١٧٩,٤٠٢	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
(١,٥٠٨)	(١,٥٠٨)	-	-	-	-	-	الخسائر للفترة
٤٥,٧٥٨	-	٤٥,٧٥٨	-	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
٤٤,٢٥٠	(١,٥٠٨)	٤٥,٧٥٨	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
<u>١,٤٠١,٤٨٥</u>	<u>٦,٣٢٤</u>	<u>٥٤٣,٦١٠</u>	<u>٣١٣,٣٢٣</u>	<u>١٧٩,٤٠٢</u>	<u>٢٦</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢١ (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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم غير مدققة	ألف درهم غير مدققة		
			الأنشطة التشغيلية
(١,٥٠٨)	(١٧,٤١١)		الخسائر للفترة
٤,٥٤٥	٤,٤٥٠		التعديلات للبنود التالية:
			استهلاك وإطفاء
(٥,١٣٨)	١,٧٧٩		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
-	٦,٦٠٢		بالبقية العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، صافي
١,١٠٢	١,٨٢١		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من بنود
١,١٢٤	٣٢٣		الدخل الشامل الأخرى المعاد إدراجها إلى الأرباح أو الخسائر
(٦,٣٥٥)	(٤,٤٧٥)	٦	تخفيض قيمة المخزون
١,٣٣٨	٦٣٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، بالصافي
(٤,٨٩٢)	(٦,٢٧٦)		دخل التمويل
			تكاليف التمويل
			الخسائر التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التغيرات في رأس المال العامل:
١٠,٦٨٠	(١,٩٤١)		المخزون
(١,١٣٩)	(٩,٩٥٧)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٣,٩٧٩)	(٣,٣٥٨)		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٧,١٥٣	(٤,٠٢٨)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٧,٨٢٣	(٢٥,٥٦٠)		النقد (المستخدم في) / من العمليات
(٢٨٦)	(٦٧)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١٧,٥٣٧	(٢٥,٦٢٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) / من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٦٧)	(٣٧٧)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٩٤٥)	(٣,٤٠٥)		شراء موجودات مالية
٥٦,١٦٤	٧,٩٧٧		مبالغ محصلة من استحقاق / استبعاد موجودات مالية
٦,٣٥٥	٤,٤٧٥		فوائد مقبوضة
(٦٥,٠٠٠)	١٧,٠٦١		وديعة ثابتة (مصرفية) / مودعة
(٧,٥٩٣)	٢٥,٧٣١		صافي التدفقات النقدية من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
١٦٥,٧١٠	٦٥,٠٠٠		مبالغ محصلة من القروض البنكية
(١٩٤,٠٧٠)	(٦٥,٠٠٠)		سداد القروض البنكية
(١,٩٥٠)	(٦٣٥)		تكاليف التمويل المدفوعة
(٣٠,٣١٠)	(٦٣٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٢٠,٣٦٦)	(٥٣١)		صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٣٨,١٥٥	١٤,٠٤٦		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٧,٧٨٩	١٣,٥١٥	١٥	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. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١، صدر المرسوم بالقانون الاتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١، الذي يلغي ويحل محل القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية (وتعديلاته)، ودخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٢. تقوم الشركة حالياً بمراجعة القانون الجديد وسوف تطبق متطلباته في موعد لا يتجاوز سنة واحدة من تاريخ دخول المرسوم بقانون الجديد حيز التنفيذ.

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

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية

٢ - ١ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١.

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.

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 ٢٠٢١، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٢. لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد.

تطبق العديد من التعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢٢، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

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

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

العقود المحملة بالتزامات - تكاليف الوفاء بعقد - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧
إن العقد المحمل بالتزامات هو عقد تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تقاؤها (أي التكاليف التي لا يمكن للشركة تقاؤها بسبب العقد) المتعلقة بالوفاء بالتزاماتها بموجب العقد المزايا الاقتصادية المتوقعة الحصول عليها من العقد.

تحدد التعديلات بأنه في حالة تقييم فيما إذا كان العقد محمل بالتزامات أو يتسبب في خسائر، فإنه يتطلب من المنشأة تضمين التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد لتقديم البضائع والخدمات وتشتمل على كل من التكاليف الإضافية (أي، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) والجزء من التكاليف المرتبط مباشرة بأنشطة العقد (أي، الاستهلاك المستخدم في تنفيذ العقد وكذلك تكاليف إدارة العقود والإشراف عليها).

إن التكاليف العمومية والإدارية لا ترتبط مباشرة بالعقد، ويتم استثنائها إلا إذا كانت يتم تحميلها صراحةً على الطرف المقابل بموجب العقد.

الإشارة إلى الإطار التصوري - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣

إن هذه التعديلات تستبدل الإشارة إلى نسخة سابقة من الإطار التصوري صادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بالإشارة إلى النسخة الحالية الصادرة في مارس ٢٠١٨ دون تغيير كبير في متطلباتها.

تضيف التعديلات استثناءً لمبدأ التثبيت الوارد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال لتقاضي إصدار أرباح أو خسائر "اليوم الثاني" المحتملة الناتجة للمطلوبات والمطلوبات الطارئة التي قد تكون ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ الأحكام والمطلوبات الطارئة والموجودات الطارئة أو التفسير رقم (٢١) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الرسوم، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. يستوجب الاستثناء من المنشآت أن تطبق الأحكام الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ والتفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، على التوالي، بدلاً من الإطار التصوري، بغرض تحديد ما إذا كان يوجد التزام حالي في تاريخ الاستحواذ.

كما أضافت التعديلات فقرة جديدة إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ بغرض توضيح أن الموجودات الطارئة غير مؤهلة للتثبيت في تاريخ الاستحواذ.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة، نظراً لأنه لا يوجد موجودات ومطلوبات طارئة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

الممتلكات والآلات والمعدات - المبالغ المحصلة قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦

تحظر التعديلات على المنشآت الخصم من تكاليف أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات، أي مبالغ محصلة من بيع البنود والتي تنتج أثناء إيصال بند الموجودات إلى موقعه وحالته اللازمة حتى يتسنى تشغيله بالشكل المقصود من قبل الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بتثبيت المبالغ المحصلة من بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج هذه البنود، ضمن الأرباح أو الخسائر.

ليس لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة نظراً لأنه لم تكن هناك مبيعات لهذه البنود التي تنتج من الممتلكات والآلات والمعدات المتوفرة للاستخدام في أو بعد بداية أقرب فترة يتم عرضها.

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

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ الاتباع لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الشركة التابعة التي تقوم باتباع المعيار لأول

يسمح التعديل للشركة التابعة التي تختار تطبيق الفقرة د-١٦ (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ لقياس فروقات المعاملات المتراكمة باستخدام المبالغ المعلن عنها في البيانات المالية الموحدة للشركة الأم، بناءً على تاريخ انتقال الشركة الأم إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، في حالة لم يتم إجراء تعديلات على إجراءات التوحيد وعلى تأثير دمج الأعمال للشركات التابعة التي تستحوذ عليها الشركة الأم. كما يتم تطبيق هذا التعديل على الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك التي تختار تطبيق الفقرة د-١٦ (أ) من المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١.

ليس لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة نظراً لأن ليس لها أي شركة تابعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية - الرسوم في اختبار نسبة ١٠ بالمائة للتوقف عن تثبيت المطلوبات المالية

يوضح التعديل الرسوم التي تتضمنها المنشأة عند تقييم ما إذا كانت شروط بند المطلوبات المالية الجديد أو المعدل تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط بند المطلوبات المالية الأصلي. تتضمن هذه الرسوم فقط تلك المدفوعة أو المقبوضة بين المقترض والمقرض، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المقبوضة من قبل إما المقترض أو المقرض بالنيابة عن بعضهما البعض. ليس هناك تعديل مماثل مقترح للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ الأدوات المالية: التثبيت والقياس.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة نظراً لعدم وجود تعديلات على الأدوات المالية للشركة خلال الفترة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة - الضرائب على قياسات القيمة العادلة

يلغي هذا التعديل المتطلبات المذكورة في الفقرة ٢٢ من المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ بأن تستثنى المنشآت التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة للموجودات ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١.

ليس لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة نظراً لأنه ليس لها موجودات ضمن نطاق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ كما في تاريخ التقرير المالي.

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 جوهرياً عن قيمتها المدرجة في تاريخ إعداد 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. لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣١ مارس ٢٠٢٢

٣ - التكاليف المباشرة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٨,٣٤٤	٢٧,٢٨١
١٤,٣٠٦	١٠,٤٤٢
٥,٣٨٢	٤,٨٢٨
٤,٠٧٩	٤,٠٤٥
١,١٠٢	١,٨٢١
٥٣,٢١٣	٤٨,٤١٧

تكلفة المواد
الخدمات وتكاليف المصنع الأخرى
تكاليف الموظفين
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
تخفيض قيمة المخزون

٤ - الدخل التشغيلي الآخر

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,١٠٣	٢,٠٢٤
٧٨٠	٨٠٤
٤٤٠	٤٠٢
٣٤٩	٢١
٢,٦٧٢	٣,٢٥١

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

٥ - المصاريف الادارية والعمومية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,٨٥٥	٣,٧٠٦
٥١٩	٥٥٥
٣١٣	٢٥٥
١٥٠	١٥٠
١٢٤	١٤١
٤٠	٣٩
٦٧١	٧٥٤
٥,٦٧٢	٥,٦٠٠

تكاليف الموظفين
مصاريف مكتبية
استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
إطفاء موجودات غير ملموسة
رسوم بنكية
خدمات
أخرى

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣١ مارس ٢٠٢٢

٦ - دخل التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,١٨٥	٢,٩١٥
٣,١٧٠	١,٥٦٠
٦,٣٥٥	٤,٤٧٥

دخل الفوائد على القرض المقدم للشركة الزميلة
دخل الفوائد على الاستثمارات في الموجودات المالية (أدوات الدين)

٧ - الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، فإن الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات بمبلغ ٠,٣٧ مليون درهم (٢٠٢١ - ٠,١٧ مليون درهم) وبلغت رسوم الاستهلاك للفترة مبلغ ٤,٣ مليون درهم (٢٠٢١ - ٤,٤ 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 ٣٨ مليون درهم (٢٠٢١ - ٣٧ مليون درهم) وفقاً للتقييم الداخلي الذي أجرته الإدارة في مارس ٢٠٢٢. 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 ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٩,٢٦٩	٤٢,٩٩٨
٨,٤٩٩	٧,٦١١
٥٧,٧٦٨	٥٠,٦٠٩
١,١١٥,٨٦٩	١,١٨٧,٤٣٠
٢٩,٩١٢	٢٨,٩٥٣
١,١٤٥,٧٨١	١,٢١٦,٣٨٣
١,٢٠٣,٥٤٩	١,٢٦٦,٩٩٢

الموجودات المتداولة

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الموجودات غير المتداولة

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣١ مارس ٢٠٢٢

٩ - الاستثمارات في الموجودات المالية (تتمة)

فيما يلي فئات الاستثمارات في الموجودات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١,٠٦١,٥٩٣	١,١٣٣,٦٣٨	الاستثمارات في حقوق الملكية المدرجة - بالقيمة العادلة
١٠٠,٠٨٨	٩١,٤٨٦	أدوات الدين - بالقيمة العادلة
٤١,٨٦٨	٤١,٨٦٨	أدوات حقوق الملكية غير المدرجة - بالقيمة العادلة*
<u>١,٢٠٣,٥٤٩</u>	<u>١,٢٦٦,٩٩٢</u>	

* 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 (٢٠٢١ - ٤١,٨٦٨ ألف درهم).

تم رهن استثمارات في الموجودات المالية بمبلغ ٩٥٨,٠٥٩ ألف درهم (٢٠٢١ - ٩٣٥,٢٧٣ ألف درهم) لدى البنوك مقابل القروض والسلفيات.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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	أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى ألف درهم	
٦١,٦٧٧	٣٨,٤١١	١,١٠٣,٤٦١	١,٢٠٣,٥٤٩	في بداية الفترة
-	٣,٤٠٥	-	٣,٤٠٥	الإضافات
(٤,٥٠٤)	(٣,٤٧٣)	-	(٧,٩٧٧)	المستحق / المسترد
(٢,٢٥١)	(١,٧٧٩)	٧٢,٠٤٥	٦٨,٠١٥	التغير في القيمة العادلة
<u>٥٤,٩٢٢</u>	<u>٣٦,٥٦٤</u>	<u>١,١٧٥,٥٠٦</u>	<u>١,٢٦٦,٩٩٢</u>	في نهاية الفترة

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣١ مارس ٢٠٢٢

٩ - الاستثمارات في الموجودات المالية (تتمة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)				
أدوات الدين	أدوات الدين	أدوات حقوق الملكية	أدوات حقوق الملكية	
بالقيمة العادلة	بالقيمة العادلة	بالقيمة العادلة	بالقيمة العادلة	
من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	المجموع ألف درهم
٨٤,٢٩٥	١٠٤,٦٥٢	٧٨٣,٢٢٥	٩٧٢,١٧٢	في بداية الفترة
-	٤,٩٤٥	-	٤,٩٤٥	الإضافات
-	(٥٦,١٦٤)	-	(٥٦,١٦٤)	المستحق / المسترد
(١٢٥)	٥,١٣٨	٤٥,٨٨٣	٥٠,٨٩٦	التغير في القيمة العادلة
٨٤,١٧٠	٥٨,٥٧١	٨٢٩,١٠٨	٩٧١,٨٤٩	في نهاية الفترة

فيما يلي الاستثمارات في الموجودات المالية حسب المنطقة الجغرافية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩٢٠,٧٥٦	٩٦٠,٩٨٦	الإمارات العربية المتحدة
٢١٤,٩٧٤	٢٤٤,٥٠٣	المملكة العربية السعودية
٦٧,٨٢٠	٦١,٥٠٣	دول أخرى
١,٢٠٣,٥٥٠	١,٢٦٦,٩٩٢	

١٠ - استثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة نسبة ٢٥,٤٣٪ (٢٠٢١ - 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 بتكوين مخصص للاستثمار بالكامل في الشركة الزميلة وليس عليها التزام إضافي تجاه الخسائر بما يتجاوز القيمة الاسمية لأسهم حقوق الملكية المحفوظ بها.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣١ مارس ٢٠٢٢

١١ - القرض المستحق من الشركة الزميلة

يمثل القرض بمبلغ ٣١٦ مليون درهم في ٣١ مارس ٢٠٢٢ قرض بالدرهم الإماراتي تم منحه للشركة الزميلة ويستحق السداد في أكتوبر ٢٠١٩، ولكن لم تقم الشركة الزميلة بعد بتسوية هذا القرض. يتم احتساب سعر الفائدة على هذا القرض بسعر إيبور 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢، خلصت الإدارة إلى عدم حدوث انخفاض في قيمة رصيد القرض كما في تاريخ التقرير المالي.

١٢ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢,٤٨٤	١٥,١٩١	الأعمال قيد التنفيذ
١٣,٤٨٥	١٠,٢٦٤	مواد خام
٣,٠١٦	٣,٧٧١	بضاعة جاهزة
٢٢,٠٨١	٢١,٩٦٠	مواد استهلاكية وقطع غيار
<u>٥١,٠٦٦</u>	<u>٥١,١٨٦</u>	

١٣ - الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٥,٣٤٠	٩٣,٦٧٧	الذمم المدينة التجارية
١,٧٨٨	٢,٣٤٥	ذمم مدينة من عملاء خارجيين
(٩,٢٤٤)	(٩,٢٤٤)	أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٧٧,٨٨٤	٨٦,٧٧٨	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩٣٤	١,٨٤٩	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح ١٤)
٣,٣٤٨	٣,٤٩٦	ذمم مدينة أخرى
<u>٨٢,١٦٦</u>	<u>٩٢,١٢٣</u>	

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣١ مارس ٢٠٢٢

١٤ - معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تجري الشركة، أثناء سير الأعمال العادية، معاملات متاجرة وتمويل مع منشآت تدرج 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:

أ. المعاملات الجوهريّة مع الأطراف ذات علاقة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

٢,٩١٦ ٣,١٨٥

الشركة الزميلة
دخل فوائد

أطراف أخرى ذات علاقة
بيع الإسمنت
شراء مواد وخدمات

١,٠٣٤ ١,٣٣٣
(١٧) (٧٤)

ب. تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

٨٣٥ ٨٣٠

٤٤ ٤٤

٨٧٩ ٨٧٤

الرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

ج. المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)

٣١,٤٠٩ ٣٠,٤٩٤

(٢٩,٥٦٠) (٢٩,٥٦٠)

١,٨٤٩ ٩٣٤

٢,٣٤٥ ١,٧٨٨

٤,١٩٤ ٢,٧٢٢

الشركة الزميلة
ناقصاً: فائدة معلقة

نعم مدينة تجارية أخرى:
أطراف أخرى ذات علاقة

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣١ مارس ٢٠٢٢

١٤ - معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

د. مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
١٨	١٧

أطراف أخرى ذات علاقة

١٥ - النقدية وشبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
٢٧٧	٤٦٥
٧٠,٠٠٠	٥٢,٩٣٩
١٣,٧٦٩	١٣,٠٥٠
٨٤,٠٤٦	٦٦,٤٥٤
(٧٠,٠٠٠)	(٥٢,٩٣٩)
١٤,٠٤٦	١٣,٥١٥

النقد في الصندوق

أرصدة نقدية لدى البنوك - وديعة ثابتة *

أرصدة نقدية لدى البنوك - حسابات جارية

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

ناقصاً: وديعة ثابتة *

نقدية وشبه نقدية

* إن الودائع الثابتة تترتب عليها فائدة بالأسعار التجارية والتي تستحق بعد سنة واحدة.

١٦ - القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠
١١٥,٠٠٠	١١٥,٠٠٠
١٢٥,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠
(١١٥,٠٠٠)	(١١٥,٠٠٠)
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

قروض مرابحة (١)

قروض قصيرة الأجل (٢)

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣١ مارس ٢٠٢٢

١٦ - القروض البنكية (تتمة)

(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 (٢٠٢١ - ١٠,٠٠٠ ألف درهم) كما في تاريخ التقرير المالي عند الاستحقاق. يترتب على التسهيل معدل ربح بسعر إيبور لمدة ٣ أشهر زائداً ١,٩٥٪، ويستحق 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 ٣٨٥,٥٨٣ ألف درهم كما في تاريخ التقرير (٢٠٢١ - ٣٨٨,٢٧٩ 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 ٢٠٢١. إن اتفاقية المرابحة مضمونة مقابل رهن أسهم مدرجة بقيمة عادلة تبلغ ٢٤٤,٥٠٣ ألف درهم (٢٠٢١ - ٢١٤,٩٧٤ ألف درهم).

(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 ٣٢٧,٩٧٢ ألف درهم كما في تاريخ التقرير (٢٠٢١ - ٣٣٢,٠٢٩ ألف درهم).

١٧ - دائنون تجاريون وآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١٩,٥٢٠	١٥,٣٠٥	ذمم دائنة تجارية
١٦,٧٨٠	١٦,٧٨٠	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥,٠٦٩	٥,٠٦٩	مستحقات لمكافآت الموظفين
١,٠٥٣	١,٦٨٣	دفعات مقدمة
٢٠٧	٢٣٠	فوائد مستحقة
١٨	١٧	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٤)
٨,١٥٣	٧,٦٨٨	مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
٥٠,٨٠٠	٤٦,٧٧٢	

١٨ - ربحية السهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم الخسائر للفترة العائدة إلى مساهمي الشركة وقدرها ١٧,٤١١ ألف درهم (٢٠٢١ - خسارة بمبلغ ١,٥٠٨ ألف درهم)، على المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٣٥٨,٨٠٠ ألف سهم (٢٠٢١ - 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

٣١ مارس ٢٠٢٢

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
الإسمنت	الاستثمارات	المجموع	الإسمنت	الاستثمارات	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٨,٩٩٢	-	٣٨,٩٩٢	٤٥,٥٠٩	-	٤٥,٥٠٩	الإيرادات
(٤٤,٣٧٢)	-	(٤٤,٣٧٢)	(٤٩,١٣٤)	-	(٤٩,١٣٤)	التكاليف المباشرة
(٤,٣٠٠)	-	(٤,٣٠٠)	(٤,٣٩٢)	-	(٤,٣٩٢)	الاستهلاك
(٦,٤٤١)	-	(٦,٤٤١)	(٦,٣١٨)	-	(٦,٣١٨)	مصاريف إدارية وبيعية وعمومية
٢,٤٤٧	٨٠٤	٣,٢٥١	١,٨٩٢	٧٨٠	٢,٦٧٢	الدخل التشغيلي الآخر
(٥٢٩)	(١٠٦)	(٦٣٥)	(٩٨٥)	(٣٥٣)	(١,٣٣٨)	تكاليف التمويل
-	٤,٤٧٥	٤,٤٧٥	-	٦,٣٥٥	٦,٣٥٥	دخل التمويل
-	(٨,٣٨١)	(٨,٣٨١)	-	٥,١٣٨	٥,١٣٨	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية، صافي
(١٤,٢٠٣)	(٣,٢٠٨)	(١٧,٤١١)	(١٣,٤٢٨)	١١,٩٢٠	(١,٥٠٨)	(خسائر) / أرباح القطاع
٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)			٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
الإسمنت	الاستثمارات	المجموع	الإسمنت	الاستثمارات	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣١٨,٣٨١	١,٥٨٥,٩١٦	١,٩٠٤,٢٩٧	٣٠٩,٠١٩	١,٥٢٢,٤٧٣	١,٨٣١,٤٩٢	موجودات القطاع*
١٨٢,٨٩٨	١٠,٠٠٠	١٩٢,٨٩٨	١٨٦,٦٧٠	١٠,٠٠٠	١٩٦,٦٧٠	مطلوبات القطاع
٣٧٧	-	٣٧٧	١,٢٤٢	-	١,٢٤٢	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

ب - العملاء الرئيسيين

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كان لدى الشركة عميلين (٢٠٢١ - ٣ عملاء) بلغت إيراداتهم أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٠ - 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 وضمم 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.

٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
١,١٣٣,٦٣٨	-	-	١,١٣٣,٦٣٨
-	-	٤١,٨٦٨	٤١,٨٦٨
-	٥٤,٩٢٢	-	٥٤,٩٢٢
-	٣٦,٥٦٤	-	٣٦,٥٦٤
<u>١,١٣٣,٦٣٨</u>	<u>٩١,٤٨٦</u>	<u>٤١,٨٦٨</u>	<u>١,٢٦٦,٩٩٢</u>

أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

بنود الدخل الشامل الأخرى

أدوات حقوق ملكية غير مدرجة

أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

بنود الدخل الشامل الأخرى

أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
١,٠٦١,٥٩٣	-	-	١,٠٦١,٥٩٣
-	-	٤١,٨٦٨	٤١,٨٦٨
-	٦١,٦٧٧	-	٦١,٦٧٧
-	٣٨,٤١١	-	٣٨,٤١١
<u>١,٠٦١,٥٩٣</u>	<u>١٠٠,٠٨٨</u>	<u>٤١,٨٦٨</u>	<u>١,٢٠٣,٥٤٩</u>

أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

بنود الدخل الشامل الأخرى

أدوات حقوق ملكية غير مدرجة

أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

بنود الدخل الشامل الأخرى

أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

الإجمالي

٢١ - إدارة المخاطر

كوفيد-١٩

يستمر الوضع الراهن لتقشي 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.

تأثير العوامل الجيوسياسية

اشتد الوضع الجيوسياسي في أوروبا الشرقية في ٢٤ فبراير ٢٠٢٢، مع غزو روسيا لأوكرانيا. يستمر الوضع على الأرض في التطور مع تقدم الحملة العسكرية مع مجموعة متنوعة من العقوبات الاقتصادية المفروضة على روسيا.

تؤثر الحرب بشكل متسارع على الأسواق الاقتصادية والمالية العالمية وتؤدي إلى تفاقم التحديات الاقتصادية الراهنة التي سببها فيروس كوفيد-١٩، بما في ذلك التضخم واضطراب سلاسل التوريد عالمياً. كما تترك الإدارة أن الأحداث السياسية والعقوبات تتغير باستمرار على مستوى العالم.

على الرغم من أن الشركة لم تشهد أي تأثير مباشر بسبب الأحداث الجيوسياسية المذكورة أعلاه، إلا أن الإدارة تتابع عن كثب هذه التطورات المتسارعة وتقيمها باستمرار بغرض تطوير استراتيجية مستقبلية وتسيير العمليات على النحو الأمثل.

ويظل مدى ومدة تأثير هذه الظروف غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية.

وبصرف النظر عن ذلك، يمكن لهذه التطورات أعلاه أن تؤثر على النتائج المالية والتدفقات النقدية والمركز المالي للشركة لاحقاً لنهاية الفترة.

٢٢ - توزيعات الأرباح

خلال جمعيتها العمومية المنعقدة بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠٢٢، وافق المساهمون على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بواقع ١٠ فلس لكل سهم، أي ما يعادل ٣٥,٨٨٠,٠٠٠ درهم.