

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.
البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٧ - ٢٥	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة مساهمي شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة أسمنت الخليج ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعوننا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ

موقعة من قبل:

أشرف أبو شرخ

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١٠ نوفمبر ٢٠٢١

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)		
٢٥٩,٤٨٤,٢٨٠	٢٤٨,٩٩٢,٩٧٨	٨٥,٥٦٥,٤٤٣	٨١,٤١٨,١٧٢	٤	الإيرادات
(٣١٧,٥٢٨,١٤٣)	(٢٨١,٦٦٩,٧٤٩)	(١١٥,٩٥٦,٩٦٠)	(٩٣,٠٤٨,٣٠١)		تكلفة المبيعات
(٥٨,٠٤٣,٨٦٣)	(٣٢,٦٧٦,٧٧١)	(٣٠,٣٩١,٥١٧)	(١١,٦٣٠,١٢٩)		إجمالي الخسائر
٥,٦٠٢,٧٧٢	٢,٥٥١,٤٥٧	١,١٨٤,٩١٧	٣٨٩,٠٥٢		الدخل التشغيلي الأخر
(٣٦,٩٣٨,٥٠٥)	(٢٩,٧٣٧,٦٩٦)	(١٤,٩٨٧,٥٧٤)	(٩,٩٤٦,١٦٨)		مصاريف بيعية وتوزيعية وإدارية
(١٧٢,٣٩٢,٨١٩)	-	(١٧٢,٣٩٢,٨١٩)	-		انخفاض في قيمة الممتلكات والمكائن والمعدات
(٥,٠٦٢,٤٥٤)	١٠,٢٣٢,٦٦٨	(٢,٢٩٣,٨٣٢)	٣,٠٣١,١٦٧	٥	دخل/(خسارة) الاستثمار - صافي
(٢,١٨٤,٠١٥)	(١,٨٣٨,٣٢٦)	(١,٠٦٨,٩٥٩)	(٧٦١,١٤١)		تكلفة تمويل
٨٩١,٨٦٢	٧,٧٧٧,٦٧١	٢٥٩,٨٨٦	٦٠٧,٩١٧	٦	دخل آخر
(٢٦٨,١٢٧,٠٢٢)	(٤٣,٦٩٠,٩٩٧)	(٢١٩,٦٨٩,٨٩٨)	(١٨,٣٠٩,٣٠٢)		الخسارة للفترة
(٠,٦٥٣)	(٠,١٠٦)	(٠,٥٣٥)	(٠,٠٤٥)	١٦	ربحية السهم: الخسارة الأساسية للسهم

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

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
(٢٦٨,١٢٧,٠٢٢)	(٤٣,٦٩٠,٩٩٧)	(٢١٩,٦٨٩,٨٩٨)	(١٨,٣٠٩,٣٠٢)	الخسائر للفترة
				بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى:
				بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة الربح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٩,٩٨٠,٠٠٠	١٣٥,٩١١	٩,٩٨٠,٠٠٠	-	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٩ ب))
(٧,٧٩٨,٦٣٩)	٣,٠٥٥,٩٥٥	(٢٦٤,٨٨٨)	٢٤٣,٥٩٤	إجمالي بنود الدخل الشاملة / (الخسارة الشاملة) الأخرى
٢,١٨١,٣٦١	٣,١٩١,٨٦٦	٩,٧١٥,١١٢	٢٤٣,٥٩٤	
(٢٦٥,٩٤٥,٦٦١)	(٤٠,٤٩٩,١٣١)	(٢٠٩,٩٧٤,٧٨٦)	(١٨,٠٦٥,٧٠٨)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

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

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	إيضاح	
٦٦٨,٣٨٥,٠٨١	٦٦٥,٨٩٤,٦٧٢	٧	الموجودات
١٠,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠		الموجودات غير المتداولة
٢٨,٢١٠,١٧٦	١٣,٧٨٩,٤٦٩	(١)٩	موجودات ثابتة
٢,١٦٧,٢٨٣	٢,٠٦٧,٢٨٣	٨	عقارات استثمارية
٧٠٩,٤٦٢,٥٤٠	٦٩٢,٤٥١,٤٢٤		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
			مدينون تجاريون وآخرون
٧٠,٩٥١,٩٢٧	٧٠,٧٩٩,١٥٥	١٠	موجودات متداولة
٩١,٦٠٥,٨٩٨	٨٤,٠٧٨,٦٢٩	٨	مخزون
٣٩,٧٠٣,٦٤٣	٣٩,٩٠٢,٧٧٤	(ب)٩	مدينون تجاريون وآخرون
٦,٢٦٧,٩٣٠	١٩,٥٤٥,١١٧	١١	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٠٨,٥٢٩,٣٩٨	٢١٤,٣٢٥,٦٧٥		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٩١٧,٩٩١,٩٣٨	٩٠٦,٧٧٧,٠٩٩		إجمالي الموجودات
٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	١٢	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	١٣	حقوق الملكية
(٥٨,٥٣٧,٥٧٤)	(٣٨,١٨٢,٤٢٦)	(١)٩	رأس المال
(٨,٠٠٥,٤١٦)	(٦٨,٨٥٩,٦٩٥)		الاحتياطيات
٧١٣,١٩٥,٨٨١	٦٥٢,١٦٩,٣٣٠		احتياطي القيمة العادلة
			خسائر متراكمة
٨,٨١٥,٢٤٠	٨,٣٣٩,٧٩٨	١٤	إجمالي حقوق الملكية
٣٢٢,٩٧٨	١٧٤,١٣٧		مطلوبات غير متداولة
٩,١٣٨,٢١٨	٨,٥١٣,٩٣٥		مخصص لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٥,٤٩٨,٠٠١	٥٧,٣٠٤,٧٩٧	١٤	قروض لأجل
١٨٩,٤٢٤	١٩٧,٦٤٨	١٤	قروض لأجل
١٣٩,٩٧٠,٤١٤	١٨٨,٥٩١,٣٨٩	١٥	دائنون تجاريون وآخرون
١٩٥,٦٥٧,٨٣٩	٢٤٦,٠٩٣,٨٣٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٠٤,٧٩٦,٠٥٧	٢٥٤,٦٠٧,٧٦٩		إجمالي المطلوبات
٩١٧,٩٩١,٩٣٨	٩٠٦,٧٧٧,٠٩٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

كايد عمر صقر محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية

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

المجموع درهم	خسائر متراكمة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الاحتياطيات درهم	رأس المال درهم	
٧١٣,١٩٥,٨٨١	(٨,٠٠٥,٤١٦)	(٥٨,٥٣٧,٥٧٤)	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٤٣,٦٩٠,٩٩٧)	(٤٣,٦٩٠,٩٩٧)	-	-	-	الخسارة للفترة
٣,١٩١,٨٦٦	١٣٥,٩١١	٣,٠٥٥,٩٥٥	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٤٠,٤٩٩,١٣١)	(٤٣,٥٥٥,٠٨٦)	٣,٠٥٥,٩٥٥	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
-	(١٧,٢٩٩,١٩٣)	١٧,٢٩٩,١٩٣	-	-	المحول من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٩ (أ))
(٢٠,٥٢٧,٤٢٠)	-	-	(٢٠,٥٢٧,٤٢٠)	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
٦٥٢,١٦٩,٣٣٠	(٦٨,٨٥٩,٦٩٥)	(٣٨,١٨٢,٤٢٦)	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
٩٨١,٣٧٦,٥٤٣	(٤٣,٠٩٠,٢٥١)	(١٦٥,٨٢٠,٤٨٧)	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٢٦٨,١٢٧,٠٢٢)	(٢٦٨,١٢٧,٠٢٢)	-	-	-	الخسارة للفترة
٢,١٨١,٣٦١	٩,٩٨٠,٠٠٠	(٧,٧٩٨,٦٣٩)	-	-	بنود الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٢٦٥,٩٤٥,٦٦١)	(٢٥٨,١٤٧,٠٢٢)	(٧,٧٩٨,٦٣٩)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
-	(١١١,٩٨٠,٠٠٠)	١١١,٩٨٠,٠٠٠	-	-	المحول من احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٩ (أ))
٧١٥,٤٣٠,٨٨٢	(٤١٣,٢١٧,٢٧٣)	(٦١,٦٣٩,١٢٦)	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

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

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)		
(٢٦٨,١٢٧,٠٢٢)	(٤٣,٦٩٠,٩٩٧)		الأنشطة التشغيلية خسارة للفترة
٤٩,٢١١,٤٩٨	٣٢,٥٩٨,٤٢٥	٧	تعديلات لتسوية الربح مقابل التدفقات النقدية: استهلاك ممتلكات ومكائن ومعدات
١٧٢,٣٩٢,٨١٩	-		انخفاض قيمة الممتلكات والمكائن والمعدات
٢,١٨٤,٠١٥	١,٨٣٨,٣٢٦		تكلفة التمويل
٢١٠,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,٤٦٧,٩٠٠	(٢١٧,٦٨٦)	٨(ب)	(عكس مخصص)/مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٣١١,٣٠٠	-	٥	خسائر القيمة العادلة على العقار الاستثماري
٦,٨٣٩,٠٥٥	(٦,١٦٥,٧٠٦)	٥	(أرباح)/ خسائر غير محققة على استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
-	(٨١٩,١٠١)	٥	من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(٤٠٠,٠٠٠)	٥	الربح من بيع الاستثمارات في الأوراق المالية
(٣,٠٨٧,٩٠١)	(٣,٢٤٧,٨٦١)	٥	تسوية الذمم المدينة من بيع شركة شقيقة
			دخل فوائد وتوزيعات أرباح
(٣٦,٥٩٨,٣٣٦)	(١٩,٨٩٤,٦٠٠)		التغيرات في رأس المال العامل
٣٦,٠٩٧,٣٥٩	٨,٢٤٤,٩٥٥		مدينون تجاريون وآخرون
٣١,٩١٧,٣٨٩	١٥٢,٧٧٢		مخزون
(٢٧,٨٣٩,٦٧٩)	٤٧,٢٤٥,٣٩٨		دائنون تجاريون وآخرون
٣,٥٧٦,٧٣٣	٣٥,٧٤٨,٥٢٥		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٥٧٨,٣٩٩)	(٦٨٥,٤٤٢)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٢,١٨٤,٠١٥)	(١,٨٣٨,٣٢٦)		
(١٨٥,٦٨١)	٣٣,٢٢٤,٧٥٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٦,٥٦٠,٦٤٨)	(٣٠,١٠٨,٠١٦)	٧	الأنشطة الاستثمارية
-	٢٤,٣٩٨,٢٤٩		شراء موجودات ثابتة
٣,٠٧٧,٣٣٩	٣,٢٤٢,٨٦٣	٥	المبالغ المحصلة من استبعاد الاستثمارات في الأوراق المالية
١٠,٥٦٢	٤,٩٩٨	٥	توزيعات أرباح مستلمة
			فوائد مستلمة
(١٣,٤٧٢,٧٤٧)	(٢,٤٦١,٩٠٦)		صافي التدفقات النقدية من/ (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
١٤,٣٧٥,٧٢٤	١,٦٦٦,١٧٩		الأنشطة التمويلية
(١١٨,٥٣١)	(١٩,١٥١,٨٤٣)		صافي الحركة في السلفيات من البنوك والقروض لأجل
١٤,٢٥٧,١٩٣	(١٧,٤٨٥,٦٦٤)		توزيعات أرباح مدفوعة
٥٩٨,٧٦٥	١٣,٢٧٧,١٨٧		صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التمويلية
٦,٥٥٨,٩٤٥	٦,٢٦٧,٩٣٠		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة
			النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٧,١٥٧,٧١٠	١٩,٥٤٥,١١٧	١١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

١ - الأنشطة

تأسست شركة أسمنت الخليج ش. م. ع. (شركة مساهمة عامة)، رأس الخيمة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٧/٢٤ الصادر في سنة ١٩٧٧ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة، دولة الإمارات العربية المتحدة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٥٢٩٥، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية. وافق المساهمون خلال اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٢٠ على إلغاء إدراج أسهم الشركة من بورصة الكويت. وكان آخر يوم لتداول أسهم الشركة في بورصة الكويت هو ١٤ ديسمبر ٢٠٢٠.

إن النشاط الرئيسي للشركة هو القيام بجميع الأعمال المتعلقة بإنتاج وتسويق الإسمنت بجميع أنواعه.

١-١ تقييم افتراضات مبدأ الاستمرارية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، تكبدت الشركة خسائر بلغت ٤٣,٧ مليون درهم، وكما في هذا التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ٦٨,٩ مليون درهم. وبسبب التباطؤ في البيئة الاقتصادية الكلية، فقد تأثر أداء الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كما كان لتفشي فيروس كورونا المستجد في هذه الفترة وفي السنة السابقة أثراً جوهرياً وسلبياً على الطلب وأسعار بيع المنتجات الأساسية للشركة، ومن ثم تأثرت نتائج عملياتها بشكل سلبي. تباطأت أنشطة البناء في سوق التصدير نتيجة لإجراءات الإغلاق الصارمة التي تضمنت تخفيض أيام العمل وتعليق أنشطة البناء في المشاريع السكنية.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، نجحت الشركة في التعافي من خلال تحسين الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء من أرباح سلبية قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بقيمة ٤٨,٧ مليون درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ إلى أرباح سالبة قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بقيمة ٩,٣ مليون درهم للفترة الحالية.

أجرت الشركة تقييماً لما إذا كانت منشأة تعمل وفق مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة وجميع المعلومات المتوفرة عن المخاطر والتحديات غير المؤكدة المستقبلية. وتم إعداد التوقعات التي تغطي أداء الشركة في المستقبل ورأس المال والسيولة. حتى في هذا الوقت العصيب، تمكنت الشركة من إدارة وضع السيولة النقدية لديها بشكل استباقي عن طريق خفض المصاريف الرأسمالية للصيانة وتصفية بعض استثماراتها في أسواق الأوراق المالية دون استخدام أي تمويل خارجي كبير. وعلاوة على ذلك، يوجد لدى الشركة مصادر تمويل داخلية وخارجية كافية لحين تحسن مقاييس الأداء والذي من المتوقع أن يحدث في المستقبل القريب. إن الشركة لديها حالياً مستويات استنادة منخفضة وبالتالي ترى الإدارة أنها في وضع أفضل لمواجهة الأزمات بالمقارنة مع منافسيها. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى الشركة مبلغ ٦٠,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ١٠٢,٣ مليون درهم) عبارة عن تسهيلات اقتراض غير مسحوبة ملتزمة بها.

تتوقع الإدارة أن تشهد الأسواق المحلية وأسواق التصدير تحسناً ملحوظاً، وأن تبدأ الأعمال الإنشائية الرسمية في التحسن تدريجياً، إلا أن ذلك التحسن سيكون بوتيرة أبطأ خصوصاً مع بداية إعادة فتح الأسواق الاقتصادية. تعمل الإدارة على ما يلي:

- تطوير استراتيجيات تركز على مبيعات الإسمنت والتوسع في أحجام المبيعات، والتي تعاني حالياً من ضغط كبير
- تأجيل كافة المصاريف غير الأساسية والاختيارية في المستقبل المنظور؛
- تقييد المصاريف الرأسمالية عند مستويات الاحتفاظ الأساسية؛
- الإدارة الصارمة لرأس المال العامل وخفض رأس المال العامل بما يتماشى مع مستويات النشاط المنخفضة؛
- إجراءات إعادة الهيكلة الجوهرية لوضع الأعمال في حجمها الصحيح بما يتماشى مع الطلب المتزايد ومستويات الأسعار وأن تكون المنتج الأقل تكلفة في الدولة من خلال إجراءات المحافظة على الطاقة والمزج الصحيح بين مصادر الطاقة والاستغلال الفعال والأمثل للموارد المتوفرة.

إن الإدارة على دراية بالتحديات التي تواجهها وسوف تواصل التكيف معها بشكل استباقي لضمان تحقيق أفضل مستويات أداء للشركة.

ترى الإدارة أن الإجراءات المذكورة أعلاه، إلى جانب الإجراءات الاستراتيجية والتشغيلية الأخرى التي اتخذها مجلس الإدارة، هي إجراءات واقعية ومعقولة وسوف تعمل بشكل فعال على تحويل ربحية الشركة وتحسين قدرتها على تحقيق الأرباح والتدفقات النقدية المستقبلية ومواصلة عملياتها في المستقبل المنظور.

قد يستمر أثر فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) في التطور، لكن في الوقت الحالي تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها الموارد الكافية لاستمرار وجودها التشغيلي ويظل موقفها من مبدأ الاستمرارية بدون تأثير إلى حد كبير وبدون تغيير عن ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. نتيجة لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

١-١ تقييم افتراضات مبدأ الاستمرارية (تتمة)

وسوف تواصل الشركة المتابعة الدقيقة لأثر فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) مع تطور الأوضاع لإدارة حالات توقف الأعمال المحتمل أن تطرأ على أعمالها وأدائها المالي في سنة ٢٠٢١ نتيجةً لتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩).

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

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

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

بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") وهو العملة المستخدمة من قبل الشركة، ويجري تقريب جميع الأرقام إلى أقرب درهم إلا إذا أشير لغير ذلك.

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

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية ماثلة لتلك المتبعة عند إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢١، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة.

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 تتناول آثار التقارير المالية عندما يتم استبدال أسعار الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خال من المخاطر تقريباً.

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

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

تشمل التعديلات على الاستثناءات المتاحة التالية:

- استثناء يتطلب التعامل مع التغيرات التعاقدية، أو التغيرات في التدفقات النقدية المطلوبة من قبل إعادة التشكيل على أنها تغيرات في سعر الفائدة المتغير، بما يساوي الحركة في أسعار الفائدة في السوق
- يجب إجراء تغييرات الأدونات المطلوبة من قبل إعادة تشكيل أسعار الفائدة بين البنوك على تعيينات التحوط وتوثيق التحوط دون وقف علاقة التحوط
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الالتزام بالمتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تعيين أداة معدل الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط لمكون المخاطر

امتيازات الإيجار المتعلقة بوباء فيروس كورونا المستجد كوفيد-١٩ التي تجاوزت ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

سيقدم التعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ إعفاءً للمستأجرين من أجل احتساب امتيازات الإيجار من المؤجرين على وجه التحديد الناتجة عن جائحة كوفيد-١٩.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة. تنوي الشركة استخدام الاستثناءات في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

٣ - الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

وعند إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٤ - الإيرادات من عقود العملاء

٤-١ معلومات الإيرادات المفصلة

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة من عقود العملاء:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		نوع الإيرادات بيع السلع
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٥٩,٤٨٤,٢٨٠	٢٤٨,٩٩٢,٩٧٨	٨٥,٥٦٥,٤٤٣	٨١,٤١٨,١٧٢	
فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الأسواق الجغرافية داخل الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦٧,٦٢٣,١٠٠	٤٨,٨٥٤,٣٧٤	٢٣,١٦٥,٢٢٨	١٥,٠٨٧,٢٤١	
١٩١,٨٦١,١٨٠	٢٠٠,١٣٨,٦٠٤	٦٢,٤٠٠,٢١٥	٦٦,٣٣٠,٩٣١	
٢٥٩,٤٨٤,٢٨٠	٢٤٨,٩٩٢,٩٧٨	٨٥,٥٦٥,٤٤٣	٨١,٤١٨,١٧٢	
فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		توقيت تثبيت الإيرادات بضائع تم نقلها في وقت معين
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٥٩,٤٨٤,٢٨٠	٢٤٨,٩٩٢,٩٧٨	٨٥,٥٦٥,٤٤٣	٨١,٤١٨,١٧٢	

تتضمن الإيرادات مبلغ ٢٣٣,٢ مليون درهم والتي تمثل ما نسبته ٩٤٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء (٢٠٢٠ - ٢٢٨,٥ مليون درهم والتي تمثل ما نسبته ٨٨٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء).

٤ - الإيرادات من عقود العملاء (تتمة)

٤-٢ أرصدة العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٧٩,٣٨١,١٨٤	٦١,١٤٥,٧٢٦	الموجودات الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٨)
١,٤٧٩,١٤٧	٧,٧٤٩,٩٦٥	المطلوبات دفعات مقدمة من العملاء (إيضاح ١٥)
		٤-٣ التزامات الأداء

يتم استيفاء التزام الأداء عن بيع السلع عند التسليم ويُستحق الدفع عموماً خلال ١٥٠-١٨٠ يوماً من التسليم (٢٠٢٠ - ١٥٠ - ١٨٠ يوماً).

٥ - دخل/(خسارة) الاستثمار - صافي

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
(٦,٨٣٩,٠٥٥)	٦,١٦٥,٧٠٦	(٢,١٧٠,٧٠٢)	٨١٦,٩٢٥	الأرباح/(الخسائر) غير المحققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٣١١,٣٠٠)	-	(١,٣١١,٣٠٠)	-	الخسائر على التقييم العادل للعقار الاستثماري
-	٨١٩,١٠١	-	٥٥٣,٧٠٩	الربح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٠٧٧,٣٣٩	٣,٢٤٢,٨٦٣	١,١٨٤,٢٧٧	١,٦٥٧,٨٩٩	دخل توزيعات الأرباح
١٠,٥٦٢	٤,٩٩٨	٣,٨٩٣	٢,٦٣٤	دخل الفوائد
(٥,٠٦٢,٤٥٤)	١٠,٢٣٢,٦٦٨	(٢,٢٩٣,٨٣٢)	٣,٠٣١,١٦٧	

٦ - دخل آخر

يتضمن الدخل الآخر مبلغ ٦,٧ مليون درهم حصلت عليه الشركة كتعويض عن منح قطعة أرض لهيئة ميناء رأس الخيمة. تم تخصيص قطعة الأرض للشركة في السنوات السابقة من قبل حكومة رأس الخيمة مقابل لا شيء.

٧ - الممتلكات والمكائن والمعدات

(أ) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغت الإضافات على الممتلكات والمكائن والمعدات ٣٠,١ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - ١٦,٦ مليون درهم) وأن الاستهلاك للأشهر الستة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ قد بلغ ٣٢,٦ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - ٤٩,٢ مليون درهم).

(ب) تم إنشاء المصنع والمباني المرتبطة به على قطع أراضي مملوكة لحكومة رأس الخيمة.

(ج) تقع جميع الممتلكات والمكائن والمعدات داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

(د) تم رهن سيارات بصافي قيمة دفترية ٥٤٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٦٨٠ ألف درهم) مقابل قرض السيارات (إيضاح ١٤ (ب)).

(هـ) يوجد تعهد سلمي على الممتلكات والمكائن والمعدات مقابل السلفيات من البنوك (إيضاح ١٤ (أ)).

(و) التنازل عن بوليصة التأمين ضد الحرائق على الممتلكات والمكائن والمعدات المنقولة فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية والتي حصلت عليها الشركة (إيضاح ١٤ (أ)).

(ز) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تم تثبيت خسارة الانخفاض في القيمة بمبلغ ١٧٢,٤ مليون درهم مقابل الممتلكات والمكائن والمعدات، لتعديل القيمة الدفترية إلى قيمتها القابلة للتحويل نتيجة تراكم الهوامش الإجمالية المعلن عنها والتباطؤ الكلي في سوق صناعة الأسمنت الذي تقاوم وباء فيروس كورونا (COVID-19). يتم تثبيت ذلك في بيان الأرباح أو الخسائر تحت بند "الانخفاض في قيمة الممتلكات والمكائن والمعدات".

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

٨ - المدينون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٨٢,٥٤٠,٠٩٤ (٣,١٥٨,٩١٠)	٦٤,٠٨٦,٩٥٠ (٢,٩٤١,٢٢٤)	مدينون تجاريون ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ملحوظة (ب))
٧٩,٣٨١,١٨٤	٦١,١٤٥,٧٢٦	
١١,٧٢٤,٧١٤ ٢,٦٦٧,٢٨٣	٢٢,٤٣٢,٩٠٣ ٢,٥٦٧,٢٨٣	مدينون آخرون متعلقة بالذمم المدينة من بيع شركة شقيقة
٩٣,٧٧٣,١٨١ (٢,١٦٧,٢٨٣)	٨٦,١٤٥,٩١٢ (٢,٠٦٧,٢٨٣)	متعلقة بالذمم المدينة من بيع شركة شقيقة مستحقة بعد سنة واحدة
٩١,٦٠٥,٨٩٨	٨٤,٠٧٨,٦٢٩	

(أ) تعتبر مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم المدينة التجارية للشركة محدودة نظراً لأن الشركة تحتفظ بذمم مدينة تجارية بمبلغ ٤٩,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٥٨,٧ مليون درهم) مضمونة بالكامل بموجب ضمانات بنكية أو خطابات اعتماد غير مشروطة من العملاء لضمان إمكانية تحصيل هذه الذمم المدينة التجارية.

(ب) إن الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة كانت كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
١,٨٧٢,٦٣٤ ٢,٤٦٧,٩٠٠ (١,١٨١,٦٢٤)	٣,١٥٨,٩١٠ (٢١٧,٦٨٦) -	الرصيد في بداية الفترة (عكس)/المبلغ المحمل خلال الفترة مشطوبات خلال الفترة
٣,١٥٨,٩١٠	٢,٩٤١,٢٢٤	الرصيد في نهاية الفترة

٩ - الاستثمار في الأوراق المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	مدرجة غير مدرجة
٨٢,٦٧٠,٠٤٥	٤٧,٨٩٤,١٩٠	مجموع إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بالتكلفة
٤,٠٧٧,٧٠٥	٤,٠٧٧,٧٠٥	ناقصاً: احتياطي القيمة العادلة المتراكم، صافي
٨٦,٧٤٧,٧٥٠	٥١,٩٧١,٨٩٥	القيمة العادلة للاستثمارات
(٥٨,٥٣٧,٥٧٤)	(٣٨,١٨٢,٤٢٦)	
٢٨,٢١٠,١٧٦	١٣,٧٨٩,٤٦٩	

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
القيمة العادلة	التكلفة	نسبة التركيز على القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	نسبة التركيز على القيمة العادلة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١١١,٦٠٠	١٧٥,٨٣٨	%٠,٤	١٣١,١٠٠	١٧٥,٨٣٨	%١,٠	الإمارات العربية المتحدة
٢٨,٠٩٨,٥٧٦	٨٦,٥٧١,٩١٢	%٩٩,٦	١٣,٦٥٨,٣٦٩	٥١,٧٩٦,٠٥٧	%٩٩,٠	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٢٨,٢١٠,١٧٦	٨٦,٧٤٧,٧٥٠	%١٠٠	١٣,٧٨٩,٤٦٩	٥١,٩٧١,٨٩٥	%١٠٠	

بلغ التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى قيمة سالبة بمبلغ ٣٨,٢ مليون درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - قيمة سالبة بمبلغ ٥٨,٥ مليون درهم) وتم إدراجها ضمن حقوق الملكية. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بتحويل ١٧,٣ مليون درهم من احتياطي القيمة العادلة إلى الخسائر المتراكمة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. بلغ إجمالي عائدات استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى ١٧,٦ مليون درهم، مما أدى إلى ربح قدره ٠,١ مليون درهم والذي يظهر في بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي.

تتضمن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى الاستثمارات في أسهم الشركات المدرجة وغير المدرجة. تحتفظ الشركة بحصص غير مسيطرة في هذه الشركات. تم تصنيف هذه الاستثمارات بشكل غير قابل للإلغاء بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى نظراً لأن الشركة تعتبر هذه الاستثمارات استراتيجية في طبيعتها.

في ٢٠٢٠، باعت الشركة بعض استثماراتها في حقوق الملكية بمبلغ ١٠,٠ مليون درهم إلى طرف ذي صلة (إيضاح ١٨). كانت القيمة العادلة لهذه الاستثمارات قبل تاريخ البيع بمبلغ ٢٠ ألف درهم وتم تحويل خسارة القيمة العادلة المتراكمة المثبتة في بنود الدخل الشامل الأخرى بمبلغ ١١١,٩٨ مليون درهم إلى الخسائر المتراكمة ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية. كما تم تثبيت أرباح استبعاد الاستثمارات البالغة ٩,٩٨ مليون درهم مباشرة في الخسائر المتراكمة ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية.

٩ - الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

(ب) الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٨٣,٨١٥,٠٢٧	٧٤,٧٩٩,٨٧١	متداولة
٢,٨٢٦,١٥٦	٢,٨٢٦,١٥٦	غير متداولة
٨٦,٦٤١,١٨٣ (٤٦,٩٣٧,٥٤٠)	٧٧,٦٢٦,٠٢٧ (٣٧,٧٢٣,٢٥٣)	مجموع إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالتكلفة ناقصاً: تغيرات متراكمة في القيمة العادلة
٣٩,٧٠٣,٦٤٣	٣٩,٩٠٢,٧٧٤	القيمة العادلة للاستثمارات

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)			
القيمة العادلة درهم	التكلفة درهم	نسبة التركيز على القيمة العادلة درهم	القيمة العادلة درهم	التكلفة درهم	نسبة التركيز على القيمة العادلة درهم	
١٩,٢٠٧,٢٠٠	٣١,٤٩٦,٩٢٨	%٤٨,٤	١٧,٢٦٣,٧٣٨	٢٧,٢٧١,٨١٥	%٤٣,٣	الإمارات العربية المتحدة
٢٠,٤٩٦,٤٤٣	٥٥,١٤٤,٢٥٥	%٥١,٦	٢٢,٦٣٩,٠٣٦	٥٠,٣٥٤,٢١٢	%٥٦,٧	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٣٩,٧٠٣,٦٤٣	٨٦,٦٤١,١٨٣	%١٠٠	٣٩,٩٠٢,٧٧٤	٧٧,٦٢٦,٠٢٧	%١٠٠	

إن الحركة في الاستثمار في الأوراق المالية كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٧٧,٥٢١,٨٦٨ (٢٠,٠٠٠)	٦٧,٩١٣,٨١٩ (٢٣,٤٤٣,٢٣٧)	القيمة العادلة للاستثمارات في بداية الفترة/السنة الاستبعادات التي تمت خلال الفترة/السنة الأرباح/(الخسائر) غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٥)
(٤,٨٩٠,٩٦٢)	٦,١٦٥,٧٠٦	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤,٦٩٧,٠٨٧)	٣,٠٥٥,٩٥٥	
٦٧,٩١٣,٨١٩	٥٣,٦٩٢,٢٤٣	القيمة العادلة للاستثمارات في نهاية الفترة/السنة

١٠ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لرهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لرهم (غير مدققة)	
١٠,٥١٩,٢٥٩	٤,٥٩٥,٩٠٤	بضائع تامة الصنع
١٦,٧٥٥,٣٠٥	١١,٥٥٣,٥٥٨	مواد أولية
٥,٣١٧,٨٨٩	٨,٣٨٠,١٦٢	الأعمال قيد التنفيذ
٢٥,٧٥٦,٥٩٤	٣٣,٠٤٢,٤٤١	الأكياس والوقود وزيت التشحيم
٢٤,٧٨٠,٢٩٣	٢٥,١٧١,٦٠٠	قطع الغيار - إدارة الصيانة
٨,٤١٢,٩٣٩	٨,٦١٧,١٤٠	المواد الاستهلاكية
٤٣٥,٢٠٣	٤٦٣,٩٠٥	أدوات
٩١,٩٧٧,٤٨٢	٩١,٨٢٤,٧١٠	
(٢١,٠٢٥,٥٥٥)	(٢١,٠٢٥,٥٥٥)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٧٠,٩٥١,٩٢٧	٧٠,٧٩٩,١٥٥	

(أ) التنازل عن بوليصة التأمين ضد الحريق على المخزون بخصوص التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة (إيضاح ١٤ (أ)).

تم رهن المخزون مقابل التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة (إيضاح ١٤ (أ)).

١١ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ لرهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لرهم (غير مدققة)	
١٣,٤١٦	١٤٥,٣٨٣	نقد في الصندوق
٤,٤٧٩,٥٦٦	٨,٦٤٥,٦٧٤	الأرصدة لدى البنوك:
١,٧٧٤,٩٤٨	١٠,٧٥٤,٠٦٠	الحسابات الجارية
٦,٢٥٤,٥١٤	١٩,٣٩٩,٧٣٤	ودائع تحت الطلب
٦,٢٦٧,٩٣٠	١٩,٥٤٥,١١٧	مجموع الأرصدة لدى البنوك
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

١١ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	الأرصدة لدى البنوك داخل الإمارات العربية المتحدة ضمن دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٤,٧٨٠,٠٠٧	١٦,٧٤٧,٨٤٧	
١,٤٧٤,٥٠٧	٢,٦٥١,٨٨٧	
<u>٦,٢٥٤,٥١٤</u>	<u>١٩,٣٩٩,٧٣٤</u>	

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

١٢ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	المصدر والمدفوع بالكامل: ٤١٠,٥٤٨,٤١٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم
٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	

اقترح مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد في ٣ نوفمبر ٢٠٢٠ تعزيز القاعدة الرأسمالية للشركة من خلال تخفيض رأس المال المصدر وإطفاء الخسائر المتراكمة إلى حد ٤١٠,٥ مليون درهم. في وقت لاحق، تمت الموافقة على تخفيض رأس المال خلال اجتماع الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٠، وبالتالي تمت الموافقة على تخفيض رأس المال وتسجيله لدى السلطات المعنية في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠. وبناءً على ذلك، تم تخفيض رأس المال المصدر إلى ٤١٠,٥ مليون درهم.

١٣ - الاحتياطات

وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي للشركة والقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، يتم تحويل ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني و ١٠٪ أخرى إلى الاحتياطي الاختياري. يجوز إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني متى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون. ويجوز إيقاف التحويل إلى الاحتياطي الاختياري بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة، أو عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال المدفوع.

لاحقاً بعد تخفيض رأس المال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تجاوز الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع، ومع ذلك، بناءً على موافقة وتوصية الجهات التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة، قررت الإدارة الحفاظ على الاحتياطي القانوني على نفس المستوى.

المجموع درهم	احتياطي اختياري درهم	احتياطي قانوني درهم	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	
٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (مدققة)
٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٤٣,٩٣٠,٥٥٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٣ - الاحتياطات (تتمة)

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١، وافق المساهمون على الإعلان عن توزيع أرباح بمبلغ ٢٠,٥ مليون درهم من خلال الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٧) كما تم اعتمادها من قبل السلطات التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٤ - السلفيات من البنوك

أ - قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
١٠,٥٨٥,٧٣٢	١٢,٤٨٥,٩٨١	تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك
٤٤,٩١٢,٢٦٩	٤٤,٨١٨,٨١٦	قرض قصير الأجل
<u>٥٥,٤٩٨,٠٠١</u>	<u>٥٧,٣٠٤,٧٩٧</u>	مجموع السلفيات من البنوك

يتم سداد أرصدة السحب على المكشوف للشركة عند الطلب ويتم سداد القروض قصيرة الأجل خلال اثني عشر شهرًا. تترتب على أرصدة السحب على المكشوف والقرض قصير الأجل فائدة بأسعار متغيرة وتنافسية في السوق بناءً على سعر إيبيور بالإضافة إلى فروق الأسعار وهي مضمونة مقابل سند إذني صادر عن الشركة وبعض السندات المالية الأخرى مثل التنازل عن بوليصة التأمين ضد الحريق تغطي المخزون (إيضاح ١٠) والممتلكات والمكائن والمعدات القابلة للنقل (إيضاح ٧) والرهن على المخزون (إيضاح ١٠) وتعهدات سلبية على الممتلكات والمكائن والمعدات (إيضاح ٧).

ب) طويلة الأجل

يتم الإفصاح عن القروض طويلة الأجل التي تترتب عليها فوائد في بيان المركز المالي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
١٨٩,٤٢٤	١٩٧,٦٤٨	الجزء المتداول
٣٢٢,٩٧٨	١٧٤,١٣٧	الجزء غير المتداول
<u>٥١٢,٤٠٢</u>	<u>٣٧١,٧٨٥</u>	مجموع القروض لأجل

تترتب على القروض لأجل فائدة بنسبة ٣٪ سنوياً وهي مضمونة مقابل السيارات الممولة (إيضاح ٧) وتستحق السداد على أساس شهري وتستحق آخر دفعة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٣.

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٥ - الدائنون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
٩٦,٨٧٧,٦٤٥	١٣٤,٢٢٦,٦٨٦	دائنون تجاريون
٢٨,٦٩٩,٣٠٢	٣٠,٠٧٤,٨٧٩	توزيعات الأرباح غير المستلمة والمستحقة
١٠,٨٧٢,١٥٥	١٥,٠٩٥,٦٨٣	مصاريف مستحقة
١,٤٧٩,١٤٧	٧,٧٤٩,٩٦٥	سلفيات من العملاء (إيضاح ٤)
٢,٠٤٢,١٦٥	١,٤٤٤,١٧٦	دائنون آخرون
<u>١٣٩,٩٧٠,٤١٤</u>	<u>١٨٨,٥٩١,٣٨٩</u>	

١٦ - الخسارة الأساسية للسهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
(٢٦٨,١٢٧,٠٢٢)	(٤٣,٦٩٠,٩٩٧)	(٢١٩,٦٨٩,٨٩٨)	(١٨,٣٠٩,٣٠٢)	الخسائر للفترة
<u>٤١٠,٥٤٨,٤١٠</u>	<u>٤١٠,٥٤٨,٤١٠</u>	<u>٤١٠,٥٤٨,٤١٠</u>	<u>٤١٠,٥٤٨,٤١٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٦٥٣)	(٠,١٠٦)	(٠,٥٣٥)	(٠,٠٤٥)	الخسائر الأساسية للسهم

(أ) في ٢٩ ديسمبر ٢٠٢٠، تم تعديل مقام الكسر لغرض حساب الخسائر الأساسية للسهم للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ليعكس تأثير تقليل رأس المال كما لو أن تقليل رأس المال قد حدث من بداية الفترة السابقة دون تغيير مماثل في الموارد وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣ "ربحية السهم".

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

١٧ - توزيعات الأرباح

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١١ أبريل ٢٠٢١، تمت الموافقة على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢٠,٥ مليون درهم والتي تمثل ٥% من رأس مال الشركة (٠,٠٥ درهم للسهم الواحد) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما تم اعتمادها من قبل السلطات التنظيمية في دولة الإمارات العربية المتحدة. كما أنه لم يتم اعتماد أي تعويضات لأعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (٢٠١٩ - لا شيء).

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

١٨ - الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٣٣٦,٧٦٨	٣٩٨,٤٨٦	١٢٤,٠٩٦	١٤١,٠٦٠
-	٦,٦٩١,٦٥٥	-	-
٩,٩٨٠,٠٠٠	-	٩,٩٨٠,٠٠٠	-

مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان

أرباح من منح قطعة أرض مملوكة من قبل حكومة رأس الخيمة (إيضاح ٦)

أرباح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٩ (أ))

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن تعويضات الإدارة العليا خلال السنة كانت كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٣,١٠٢,٣١٤	٢,٩٣٤,٦٩٩	٨٨٤,٧٧٥	٩٧٨,٢٣٣
٢٩٦,٤١٣	٢٩٦,٤١٣	٩٨,٨٠٤	٩٨,٨٠٤
٣,٣٩٨,٧٢٧	٣,٢٣١,١١٢	٩٨٣,٥٧٩	١,٠٧٧,٠٣٧

الرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل (الإيضاح أدناه)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إن المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه تتعلق بالرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل هي المبالغ المثبتة كمصروفات خلال السنة والمتعلقة بموظفي الإدارة العليا.

١٩ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢٦,٩١٥,١٧٤	٥١,٥٣٣,١٢٤
٥,٢٣٦,٧٢٤	٢٣٦,٧٢٥

اعتمادات مستندية
خطابات ضمان

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

٢٠ - المعلومات القطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال رئيسيين:

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			
المجموع	استثمارات	تصنيع	المجموع	استثمارات	تصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥٩,٤٨٤,٢٨٠	-	٢٥٩,٤٨٤,٢٨٠	٢٤٨,٩٩٢,٩٧٨	-	٢٤٨,٩٩٢,٩٧٨	إيرادات القطاع
(٢٦٨,١٢٧,٠٢٢)	(٥,٠٦٢,٤٥٤)	(٢٦٣,٠٦٤,٥٦٨)	(٤٣,٦٩٠,٩٩٧)	١٠,٢٣٢,٦٦٨	(٥٣,٩٢٣,٦٦٥)	نتائج القطاع
(١٧٢,٣١٢,٨١٩)	-	(١٧٢,٣١٢,٨١٩)	-	-	-	انخفاض قيمة الممتلكات والمكائن والمعدات (إيضاح ٧ (ز))
	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
المجموع	استثمارات	تصنيع	المجموع	استثمارات	تصنيع	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٩١٧,٩٩١,٩٣٨	٨٠,٣٨٨,٧٦٧	٨٣٧,٦٠٣,١٧١	٩٠٦,٧٧٧,٠٩٩	٧٥,١٤٦,٣٠٣	٨٣١,٦٣٠,٧٩٦	موجودات القطاع
٢٠٤,٧٩٦,٠٥٧	-	٢٠٤,٧٩٦,٠٥٧	٢٥٤,٦٠٧,٧٦٩	-	٢٥٤,٦٠٧,٧٦٩	مطلوبات القطاع

لا توجد أي معاملات بين قطاعات الأعمال.

٢٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

إن المعلومات الإضافية حسب متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، إعداد التقارير القطاعية، موضحة أدناه:

(أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، بلغت الإيرادات من العملاء للشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٤٨,٩ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - ٦٧,٦ مليون درهم) وبلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) ٢٠٠,١ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - ١٩١,٩ مليون درهم).

(ب) أهم العملاء

تتضمن الإيرادات مبلغ ٢٣٣,٢ مليون درهم، والذي يمثل ٩٤٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء (٢٠٢٠ - ٢٢٨,٥ مليون درهم) والذي يمثل ٨٨٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء).

٢١ - قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم قبضه لبيع بند موجودات ما أو المدفوع لتحويل بند مطلوبات ما في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يتضمن تعريف القيمة العادلة افتراض أن الشركة تعمل وفق مبدأ الاستمرارية دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها بصورة كبيرة أو إجراء معاملة بشروط مجحفة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة أن المبالغ المدرجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المثبتة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية المرحلية الموجزة تعادل قيمها العادلة.

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم المماثلة والافتراضات المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

القيمة العادلة للموجودات المالية للشركة والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة على أساس متكرر

يتم قياس بعض الموجودات المالية للشركة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقارير المالية. يوضح الجدول التالي معلومات عن كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية؛

٢١ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	المدخلات الهامة غير الملحوظة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	تسلسل القيمة العادلة	القيمة العادلة		الموجودات المالية
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ درهم (غير مدققة)	
لا ينطبق	لا شيء	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	المستوى ١	٢٧,٥٩١,٨٠٣	١٣,١٧١,٠٩٦	الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
استخدمت الإدارة طريقة تقييم صافي الموجودات والتي تمثل القيمة العادلة المناسبة بحسب الإدارة.	صافي قيمة الموجودات والخصم لعدم وجود تسويق	طريقة تقييم صافي الموجودات المعدلة	المستوى ٣	٦١٨,٣٧٣	٦١٨,٣٧٣	الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
لا ينطبق	لا شيء	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	المستوى ١	٣٩,٧٠٣,٦٤٣	٣٩,٩٠٢,٧٧٤	
				<u>٦٧,٩١٣,٨١٩</u>	<u>٥٣,٦٩٢,٢٤٣</u>	

٢١ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

تسلسل القيمة العادلة

إن جميع الأدوات المالية التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها يتم تصنيفها ضمن تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات الأساسية لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

المستوى الأول: أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة)،

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات غير ملحوظة).

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى مدخلات أدنى مستوى الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية.

لم يطرأ أي تغيير على عمليات التقييم الخاصة بالشركة وأساليب التقييم وأنواع المدخلات المستخدمة في عمليات قياس القيمة العادلة خلال الفترة.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
١٠,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠	-	-	العقارات الاستثمارية
٣٩,٧٠٣,٦٤٣	-	-	٣٩,٧٠٣,٦٤٣	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٣,١٧١,٠٩٦	-	-	١٣,١٧١,٠٩٦	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:
٦١٨,٣٧٣	٦١٨,٣٧٣	-	-	- حقوق الملكية المتداولة
٦٤,١٩٣,١١٢	١١,٣١٨,٣٧٣	-	٥٢,٨٧٤,٧٣٩	- حقوق الملكية غير المتداولة

٢١ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
١٠,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٧٠٠,٠٠٠	-	-	العقارات الاستثمارية
٣٩,٧٠٣,٦٤٣	-	-	٣٩,٧٠٣,٦٤٣	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٧,٥٩١,٨٠٣	-	-	٢٧,٥٩١,٨٠٣	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:
٦١٨,٣٧٣	٦١٨,٣٧٣	-	-	- حقوق الملكية المتداولة
-	-	-	-	- حقوق الملكية غير المتداولة
<u>٧٨,٦١٣,٨١٩</u>	<u>١١,٣١٨,٣٧٣</u>	<u>-</u>	<u>٦٧,٢٩٥,٤٤٦</u>	

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا توجد أي مطلوبات مالية يجب قياسها بالقيمة العادلة ووفقاً لذلك ليس هناك أي إفصاح بخصوص الجدول أعلاه.

٢٢ - الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة

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