

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

التقارير والبيانات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة لفترة
الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

التقارير والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صفحة

٢-١

تقرير أعضاء مجلس الإدارة إلى المساهمين

٣

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

٤

بيان المركز المالي الموجز الموحد

٥

بيان الربح او الخسارة الموجز الموحد

٦

بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

٧

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

٨

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

٢٥-٩

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع.
تقرير أعضاء مجلس الإدارة إلى المساهمين
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

تقرير أعضاء مجلس الإدارة إلى المساهمين

أصالة عن نفسي ونيابةً عن أعضاء مجلس إدارة شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع. ، يسعدني أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 ، مترافقاً مع البيانات المالية الموحدة والمراجعة عن نفس الفترة.

بلغت صافي أرباح الفترة 2.12 مليون درهم. وذلك مقارنة ب 8.47 مليون درهم في النصف الأول من عام 2019 قبل الدخل غير المتكرر بقيمة 25.30 مليون درهم من بيع أصول الخرقة بمصنع الأسمنت القديم والدخل المتأتي من عائد التأمين بقسم الأسمنت.

بشكل عام بلغت إيرادات المجموعة 387.42 مليون درهم مقارنة ب 458.87 مليون درهم في النصف الأول من عام 2019 ويرجع ذلك بشكل رئيسي إلى الانعكاسات الاقتصادية لوباء COVID-19 والذي نتج عنه عدم تمكن قطاعي الأسمنت والمونة الجافة بأركان من تحقيق كامل مبيعاتها على الرغم من تواجد الطلب على المنتج وذلك بسبب عوامل مثل إغلاق الطرق ، وتقييد أوقات التسليم بسبب التطهير ، وساعات العمل في رمضان ، وإغلاق المناطق الصناعية. تضاعفت الإيرادات من قطاع الأنابيب GRP بأركان إلى 43.33 مليون درهم مقابل النصف الأول من 2019 ، بسبب المكاسب الكبيرة في الحصة السوقية. وقد أظهر هذا مرة أخرى قيمة الأعمال المتنوعة على نطاق واسع. كما تم تعويض الأثر السلبي على الإيرادات جزئياً من خلال مبادرات خفض التكلفة ، وتكلفة الكهرباء الأقل وفق برنامج تحفيز القطاع الصناعي عبر تعرفه الكهرباء الذي يعزز المساهمة الاقتصادية لإمارة أبوظبي ويساهم في نمو القطاع الصناعي.

نتائج العمليات:

العمليات الإسمنتية:

بلغت إيرادات الشركة من قطاع الإسمنت 196.51 مليون درهم في فترة الستة أشهر الأولى من عام 2020 مقارنة مع نفس الفترة من عام 2019 والتي بلغت قيمة الإيرادات فيها 282.74 مليون درهم. بينما بلغت أرباح القطاع 7.91 مليون درهم في فترة الستة أشهر الأولى من عام 2020 يقابلها 45.69 مليون درهم في نفس الفترة من عام 2019. حيث تضمن عام 2019 دخل آخر غير متكرر عن طريق عوائد مطالبة التأمين ومن بيع أصول الخرقة بمصنع الأسمنت القديم بقيمة 25.30 مليون درهم.

الطابوق الإسمنتي والمونة الجافة:

وصلت إيرادات أركان من هذا القطاع إلى 98.41 مليون درهم في فترة الستة أشهر الأولى من عام 2020، مقارنة ب 112.19 مليون درهم في نفس الفترة من عام 2019. كما بلغت الأرباح من هذا القطاع في فترة الستة أشهر الأولى من عام 2020 مبلغ 2.01 مليون درهم مقارنة ب 5.98 مليون درهم في نفس الفترة من عام 2019. إضافة إلى تأثير COVID-19 على الإيرادات ، لزم تخصيص احتياطي إضافي للذمم المدينة بالقطاع وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 9.

أنابيب GRP:

زادت إيرادات قطاع الـ GRP للأنابيب بشكل كبير إلى 43.33 مليون درهم في فترة الستة أشهر الأولى من عام 2020 مقارنة بـ 20.87 مليون درهم في نفس الفترة من عام 2019. و زادت أرباح قطاع الـ GRP للأنابيب إلى 9.86 مليون درهم في فترة الستة أشهر الأولى من عام 2020 يقابلها 0.29 مليون درهم خلال نفس الفترة من عام 2019 ويرجع ذلك إلى نجاح قطاع GRP في الحصول على حصة سوقية أكبر.

شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع
تقرير أعضاء مجلس الإدارة إلى المساهمين
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 (يتبع)

أنابيب PVC:

أما بالنسبة لقطاع الـ PVC للأنابيب فكانت إيراداته من المبيعات 40.07 مليون درهم في فترة الستة أشهر الأولى من 2020 مقارنة بـ 35.29 مليون درهم في نفس الفترة من عام 2019. وقد بلغت الأرباح من قطاع الـ PVC للأنابيب 1.28 مليون درهم في فترة الستة أشهر الأولى من عام 2020 مقارنة بـ 1.54 مليون درهم في نفس الفترة من 2019 نتيجة انخفاض أسعار البيع.

الأكياس:

بلغت إيرادات المبيعات 9.09 مليون درهم من قطاع الأكياس في فترة الستة أشهر الأولى من عام 2020 مقابل 7.77 مليون درهم بنفس الفترة من عام 2019. وقد بلغت أرباح القطاع 0.28 مليون درهم في فترة الستة أشهر الأولى من عام 2020 مقارنة بخسائر قيمتها 0.60 مليون درهم أرباح بنفس الفترة من عام 2019.

السيولة:

بلغت السيولة النقدية وما يعادلها للمجموعة 53.87 مليون درهم في 30 يونيو 2020 (81.29 مليون درهم في 31 ديسمبر 2019).

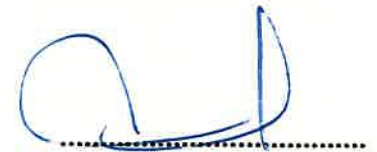
إجمالي الأصول وحقوق الملكية:

بلغ إجمالي أصول المجموعة 3.419 مليار درهم في 30 يونيو 2020 (3.481 مليار درهم في 31 ديسمبر 2019). بلغت حقوق الملكية 1.795 مليار درهم في 30 يونيو 2020 ، مقارنة بـ 1.793 مليار درهم في 31 ديسمبر 2019.

الاستثمارات:

بلغت حصة الربح في شركات زميلة خلال فترة الستة أشهر الأولى من عام 2020 قيمة 1.27 مليون درهم يقابلها أرباح بـ 0.12 مليون درهم خلال نفس الفترة من عام 2019. كما حصلت الشركة على توزيعات أرباح نقدية من هذا الاستثمار بقيمة 3.4 مليون درهم خلال الفترة (7.2 مليون درهم خلال 2019).

بالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة



جمال سالم الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

5 أغسطس 2020

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكلٍ من البيانات المالية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

عباده محمد وليد القوتلي
رقم القيد ١٠٥٦
٥ أغسطس ٢٠٢٠
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وألات ومعدات
			شهرة
			موجودات غير ملموسة أخرى
		١١	حق إستخدام الموجودات
		٦	إستثمار في شركات زميلة
١,٩١٩,٢٩٨	١,٨٩٠,٠٢٢	٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
١٢٨,٤٣٠	١٢٨,٤٣٠		الموجودات المتداولة
٩٣,٧٧٦	٨٩,٥٤٥		مخزون
١٥٥,٩٠٣	١٥١,٨٧١		نعم مدينة تجارية وأخرى
١٨٨,٨٦٧	١٨٦,٧٣٥		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢,٤٨٦,٢٧٤	٢,٤٤٦,٦٠٣		نقد ومرادفات النقد
			مجموع الموجودات المتداولة
٤١٦,٩٨٦	٤٧٠,٧٢٧	٧	مجموع الموجودات
٤٩٥,٨١٤	٤٤٦,٩٦١	٨	حقوق الملكية والمطلوبات
١,٠١٦	١,١٢٤	١٠	رأس المال
٨١,٢٨٦	٥٣,٨٧٠	٩	إحتياطي قانوني
٩٩٥,١٠٢	٩٧٢,٦٨٢		إحتياطي رأس المال
٣,٤٨١,٣٧٦	٣,٤١٩,٢٨٥		إحتياطيات أخرى
			خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠		المطلوبات غير المتداولة
٨٥,٤٤٨	٨٥,٤٤٨		مطلوبات عقود الإيجار
٣,٧٨٣	٣,٧٨٣		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٦,٥٦٦)	(٦,٥٩٦)		قروض
(٣٩,٤٦٨)	(٣٧,٣٤١)		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٧٩٣,١٦٧	١,٧٩٥,٢٩٤		المطلوبات المتداولة
			قروض
١٤٩,٩٩٢	١٥٢,١٣٧	١١	نعم دائنة تجارية وأخرى
٤٤,٥٤٤	٤٦,٨٦٣		مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
٤,٥٢٢	٣,٧٠٠	١٢	قرض من جهة ذات علاقة
١٩٩,٠٥٨	٢٠٢,٧٠٠		مطلوبات عقود الإيجار
			مجموع المطلوبات المتداولة
٩٣٨,٨٤٤	٩٣٩,٣٠٦	١٢	قروض
٥٠٨,٦٧٩	٤٣٩,٣٤٤	١٣	نعم دائنة تجارية وأخرى
٥٦١	٢,٣٩٨	١٠	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
٣٦,٧٣٠	٣٦,٧٣٠	١٠	قرض من جهة ذات علاقة
٤,٣٣٧	٣,٥١٣	١١	مطلوبات عقود الإيجار
١,٤٨٩,١٥١	١,٤٢١,٢٩١		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٦٨٨,٢٠٩	١,٦٢٣,٩٩١		مجموع المطلوبات
٣,٤٨١,٣٧٦	٣,٤١٩,٢٨٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

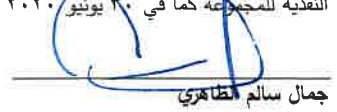
على حد علمنا، إن المعلومات المالية المدرجة في التقرير تعرض وبشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية الوضع المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وللفترة المعروضة في التقرير.



فيصل أمود
المدير المالي التنفيذي



عبد اللطيف الصفا قسي
الرئيس التنفيذي



جمال سالم الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

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

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

٥

بيان الربح او الخسارة الموجز الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٤٥٨,٨٧٧ (٣٦٥,٨٢٠)	٣٨٧,٤٢٦ (٢٩٨,٥٩٥)	٢٢٣,٨٨٧ (١٧٧,٢٨٨)	١٧٩,٢٦٠ (١٤٢,٩٤٠)	إيرادات تكاليف مباشرة
٩٣,٠٥٧ (١٣,٨٥٣)	٨٨,٨٣١ (١٣,٩٢١)	٤٦,٥٩٩ (٧,٢٢٢)	٣٦,٣٢٠ (٦,٦٤٦)	إجمالي الربح
(٣٩,٩٨٨)	(٤٢,٢٧٥)	(٢٠,٣٥٤)	(٢١,٧١٥)	مصاريف بيع وتوزيع
٢٥,٣٢٦ (٢,٠٤٠)	٥٢٣ (٨,٢٨٧)	١٨,٣٥٨ (١,٠٥٨)	٢ (٤,٦٤٨)	١٦ مصاريف عمومية وإدارية إيرادات أخرى
١٢٢ (٢٨,٨٥٤) ٩	١,٢٦٨ (٢٤,٠٢٦) ١٤	(٥٤٠) (١٤,٢٢٣) ٦	(١٠٦) (١١,٦٢٢) ٩	٦ خسائر انخفاض القيمة الحصة في (خسائر)/ أرباح شركات زمية
٣٣,٧٧٩	٢,١٢٧	٢١,٥٦٦	(٨,٤٠٦)	تكاليف تمويل إيرادات تمويل
٠,٠١٩	٠,٠٠١	٠,٠١٢	(٠,٠٠٥)	١٧ العائد الأساسي والمخفض للسهم
				(خسارة)/ ربح الفترة

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٣٣,٧٧٩	٢,١٢٧	٢١,٥٦٦	(٨,٤٠٦)	(خسارة)/ ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٣٣,٧٧٩	٢,١٢٧	٢١,٥٦٦	(٨,٤٠٦)	مجموع (الخسارة)/ الدخل الشامل للفترة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

مجموع حقوق الملكية ألف درهم	إحتياطات أخرى ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	إحتياطي رأس المال ألف درهم	إحتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١,٧٩٣,٤٧٥ (٤٣,٧٥٠) ٣٣,٧٧٩	(٤,٠٢٩) - -	(٣٧,١٢٧) (٤٣,٧٥٠) ٣٣,٧٧٩	٣,٧٨٣ - -	٨٠,٨٤٨ - -	١,٧٥٠,٠٠٠ - -	كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق) أنسبة أرباح مدفوعة ربح الفترة
١,٧٨٣,٥٠٤	(٤,٠٢٩)	(٤٧,٠٩٨)	٣,٧٨٣	٨٠,٨٤٨	١,٧٥٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
١,٧٩٣,١٦٧ ٢,١٢٧	(٦,٥٩٦) -	(٣٩,٤٦٨) ٢,١٢٧	٣,٧٨٣ -	٨٥,٤٤٨ -	١,٧٥٠,٠٠٠ -	كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق) ربح الفترة
١,٧٩٥,٢٩٤	(٦,٥٩٦)	(٣٧,٣٤١)	٣,٧٨٣	٨٥,٤٤٨	١,٧٥٠,٠٠٠	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
٢,١٢٧	٣٣,٧٧٩	
٣٦,٣٤٥	٣٦,٢١٨	٥
٤,٢٣١	٤,٢٣١	
٤,٠٣٢	٤,٧٦٥	١١
-	(١٦)	
٧,٩٨٧	٢,٠٤٠	٨
٣٠٠	٣٥٨	٧
٣,٠٨٣	٢,٨٠٣	
(١,٢٦٨)	(١٢٢)	٦
٢٤,٠٢٦	٢٨,٨٥٤	
(١٤)	(٩)	
٨٠,٨٤٩	١١٢,٩٠١	
(٥٤,٠٤١)	٦,٧٧٨	
٤٠,٨٦٦	(٢٧,٧٣٤)	
(١٠٨)	٢١٤	
(٦٤,٣٧١)	(٤٦,٧٧١)	
١,٨٣٧	(٢٦٠)	
٥,٠٣٢	٤٥,١٢٨	
(٧٦٤)	(١,١٧٣)	
٤,٢٦٨	٤٣,٩٥٥	
(٧,٠٦٩)	(٦,٦٩٣)	٥
-	١٦	
٣,٤٠٠	٧,٢٠٠	٦
١٤	٩	
(٣,٦٥٥)	٥٣٢	
٣٣٧,٠٦٢	٢١٤,٧٣١	١٢
(٣٣٧,٤٢٢)	(١٧٧,٢١٧)	١٢
(١٩,٠٦٢)	(٢٤,٠١٤)	١٢
-	(٤٣,٧٥٠)	
(٣,٦٤٣)	(٦,٣٦٧)	
(٤,٩٦٤)	(٤,٨٤٠)	١١
-	(١٨,٣٤٤)	١١
(٢٨,٠٢٩)	(٥٩,٨٠١)	
(٢٧,٤١٦)	(١٥,٣١٤)	
٨١,٢٨٦	٥٣,٦٤٥	
٥٣,٨٧٠	٣٨,٣٣١	٩

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ معلومات عامة

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

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

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

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

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

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

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

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

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

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

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

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

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

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

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

يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

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

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

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

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

بيان التوافق

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

أساس الإعداد

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

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

إن السياسات المحاسبية والأحكام الهامة والتقديرات والإفتراضات المستخدمة من قبل المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠.

مبدأ الإستمرارية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة صافي مطلوبات متداولة بمبلغ ٤٤٨.٦٠٩ ألف درهم يعود أساساً إلى تصنيف تسهيل القرض لأجل كمتداول، نتيجةً لعدم الإمتثال للتعهدات المالية للتسهيل. استلمت الإدارة تنازلاً مشروطاً يتعلق بتسهيل القرض لأجل وتقوم حالياً بتقييم الشروط. لا تتوقع الإدارة أي تغييرات في شروط السداد الأصلية.

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

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

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

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

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

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

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

مبدأ الإستمرارية (يتبع)

بناءً على التحليل الذي تم تنفيذه، سوف تستمر المجموعة في العمل كمنشأة مستمرة وتم إعداد البيانات المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية. ستستمر الإدارة في مراقبة الوضع، وسوف تتخذ الإجراءات اللازمة والمناسبة في الوقت المناسب للاستجابة لهذا الوضع غير المسبوق.

٤ الأحكام الحساسة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكد

التغيرات في الأحكام والتقدير غير المؤكد

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

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت المجموعة باستحواذ موجودات بتكلفة بلغت ٧,٠٦٩ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٦,٦٩٣ ألف درهم). تم رهن مصنع الأسمنت مقابل قرض تم الحصول عليه من أحد البنوك بغرض بناء المصنع.

بلغ الاستهلاك المحمل خلال الفترة ٣٦,٣٤٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣٦,٢١٨ ألف درهم).

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

٦ استثمار في شركات زميلة

إن الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
١٨٨,٨٦٧	١٩٢,٣٦٥	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٢٩٨	٣,٧٠٢	الحصة في أرباح الشركات الزميلة للفترة/ السنة
(٣,٤٠٠)	(٧,٢٠٠)	أنصبة ارباح مستلمة خلال الفترة/ السنة
<u>١٨٦,٧٣٥</u>	<u>١٨٨,٨٦٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٧ مخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
١١٧,٩٤٢	١١٥,٩٢٧	مواد خام
٢١٨,١٥٠	١٧١,٢٠٨	أعمال قيد الإنجاز
٥٠,٢٤٨	٤٥,٧٧٨	بضائع تامة الصنع
٥٨	٥٨	بضاعة في الطريق
١٣٩,٥٥٠	١٣٨,٩٣٦	قطع غيار ومواد مستهلكة
<u>٥٢٥,٩٤٨</u>	<u>٤٧١,٩٠٧</u>	ينزل: مخصص إنخفاض قيمة المخزون
(٥٥,٢٢١)	(٥٤,٩٢١)	
<u>٤٧٠,٧٢٧</u>	<u>٤١٦,٩٨٦</u>	

إن الحركة في مخصص انخفاض قيمة المخزون هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
٥٤,٩٢١	٥٥,٧٥٩	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	(١,١٥٦)	المعكوس للفترة/ السنة
٣٠٠	٣١٨	المحمل للفترة/ السنة
<u>٥٥,٢٢١</u>	<u>٥٤,٩٢١</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

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

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
٥٣٦,٥٣٧	٥٦٦,٤١٦	مدينون تجاريون
(١٠٩,٥٤٧)	(١٠١,٥٦٠)	ينزل مخصص خسارة
٤٢٦,٩٩٠	٤٦٤,٨٥٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٨,٠٦٨	٢٩,٢٩٧	دفعات مقدمة لموردين
١,٨٣١	١,٤٩٧	ذمم مدينة أخرى
٧٢	١٦٤	
٤٤٦,٩٦١	٤٩٥,٨١٤	

إن الحركة في مخصص إنخفاض القيمة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
١٠١,٥٦٠	٨٤,٤٨٩	الرصيد كما في ١ يناير
٧,٩٨٧	١٧,٠٧١	صافي إعادة قياس مخصص خسارة
١٠٩,٥٤٧	١٠١,٥٦٠	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٩ نقد ومرادفات النقد

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
٩٦	٩٨	نقد في الصندوق
٥٣,٧٧٤	٨١,١٨٨	نقد لدى البنوك في حسابات جارية
٥٣,٨٧٠	٨١,٢٨٦	

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

١٠ جهات ذات علاقة

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

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

لدى المجموعة أيضاً، في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قروض وأرصدة نقدية لدى البنوك الخاضعة للسيطرة المشتركة لحكومة أبوظبي، التزامات التأجير مع والمستحقة إلى البلديات التابعة للحكومة ومبالغ مستحقة الدفع إلى شركة توزيع مملوكة لحكومة أبوظبي.

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

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٠٩١	٩٨٣	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٣	٣٣	الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع. - منشأة شقيقة أخرى
1,124	1,016	
٢,٣٩٨	٥٦١	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
		الشركة القابضة العامة ش.م.ع. (صناعات)
٣٦,٧٣٠	٣٦,٧٣٠	قرض من جهة ذات علاقة - الشركة الأم
		متداولة

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

١٠ جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٣٢٤	٦٩٤	فائدة على قرض من الشركة الأم
١٨,٣٦٩	-	تسديد قرض من الشركة الأم
١,٥٢٦	١,٢٥٤	مبيعات إلى جهة ذات علاقة - الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع. - منشأة شقيقة
-	٢١٢	مشتريات من جهة ذات علاقة - الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع. - منشأة شقيقة
٤,١٩٧	٣,٩٤٠	مكافآت المديرين الرئيسيين
٣٣٨	٣٨٦	- مزايا قصيرة الأجل
		- تعويضات ما بعد التوظيف
٤,٥٣٥	٤,٣٢٦	

١١ عقود الإيجار

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

حق استخدام الموجودات

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
١٦٥,٣٣٨	١٥٥,٩٠٣	كما في ١ يناير
٩٢	-	إضافات
(١,٠٤٤)	-	إستبعادات
(٨,٤٨٣)	(٤,٠٣٢)	مصاريف مطفاة
١٥٥,٩٠٣	١٥١,٨٧١	

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

١١ عقود الإيجار (يتبع)

إلتزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
١٦٩,٣٦٤	١٥٤,٣٢٩	كما في ١ يناير
٩٢	-	إضافات
(١,٠٦٢)	-	إستبعادات
١٠,٤٤٠	٤,٩٦٤	مصاريف الفائدة
(٢٤,٥٠٥)	(٣,٦٤٣)	مدفوعات
<u>١٥٤,٣٢٩</u>	<u>١٥٥,٦٥٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
١٤٩,٩٩٢	١٥٢,١٣٧	<i>متداول</i> خلال سنة
<u>٤,٣٣٧</u>	<u>٣,٥١٣</u>	<i>غير متداول</i> خلال سنة

١٢ قروض

يتم تسديد القروض البنكية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	
٤,٥٢٢	٣,٧٠٠	<i>غير متداول</i> بعد سنة
<u>٩٣٨,٨٤٤</u>	<u>٩٣٩,٣٠٦</u>	<i>متداول</i> خلال سنة

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

١٢ قروض (يتبع)

فيما يلي تفاصيل القروض البنكية:

قائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)			قائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)			تاريخ الإستحقاق	
متداول ألف درهم	غير متداول ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداول ألف درهم	غير متداول ألف درهم	المجموع ألف درهم		
٦٦٧,٢٠٠	-	٦٦٧,٢٠٠	٦٠٠,٦٠٠	-	٦٠٠,٦٠٠	٢٠٢٤	قرض لأجل ١
٦,١٦٦	٤,٥٢٢	١,٦٤٤	٥,٣٤٤	٣,٧٠٠	١,٦٤٤	٢٠٢٣	قرض لأجل ٢
٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	١١٤,٩٩٩	-	١١٤,٩٩٩	٢٠٢٠	قرض قصير الأجل ١
٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	٢٠٢٠	قرض قصير الأجل ٢
٩٠,٠٠٠	-	٩٠,٠٠٠	٨٣,٥٨٨	-	٨٣,٥٨٨	٢٠٢٠	قرض قصير الأجل ٣
-	-	-	٣٤,٣٧١	-	٣٤,٣٧١	٢٠٢٠	قرض قصير الأجل ٤
-	-	-	٤,١٠٤	-	٤,١٠٤	٢٠٢٠	قرض قصير الأجل ٥
٩٤٣,٣٦٦	٤,٥٢٢	٩٣٨,٨٤٤	٩٤٣,٠٠٦	٣,٧٠٠	٩٣٩,٣٠٦		

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

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

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

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

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

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

تم الحصول على قرض قصير الأجل ٥ بمبلغ ٤,١ مليون درهم من بنك تجاري لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. يتم تسديد القرض خلال ١٨٠ يوماً ويحمل معدل فائدة متغيرة.

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

١٢ قروض (يتبع)

التغييرات من التدفقات النقدية التمويلية المتعلقة بالقروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٨٤٨,٢٧٤	٩٤٣,٣٦٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(١٣٤,٨٤٥)	(٦٧,٤٢٢)	تسديد قروض لأجل
(٤٠,٠٦٣)	(٢٧٠,٠٠٠)	تسديد قروض قصيرة الأجل
٢٧٠,٠٠٠	٣٣٧,٠٦٢	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(٤٧,٠٠٧)	(١٩,٠٦٢)	فوائد مدفوعة
٤٨,٠٨٥	(١٩,٤٢٢)	مجموع التغييرات من التدفقات النقدية التمويلية
٥٧,٤٤٧	٢٤,٠٢٦	تغييرات أخرى/ إلتزام ذات علاقة
(١٠,٤٤٠)	(٤,٩٦٤)	مصاريف الفوائد التغييرات في المستحقات
٤٧,٠٠٧	١٩,٠٦٢	مجموع الإلتزام المتعلق بالتغييرات الأخرى
٩٤٣,٣٦٦	٩٤٣,٠٠٦	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	
٤١٤,٣٢٩	٣٥٠,٧٥٤	ذمم دائنة تجارية
٥٦,٥٥٦	٥٩,١٧٩	مستحقات
١,٢٩٨	٢,٠٩٥	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٣,٢٦٧	٢,١٥١	فوائد مستحقة الدفع
٣٣,٢٢٩	٢٥,١٦٥	ذمم دائنة أخرى
٥٠٨,٦٧٩	٤٣٩,٣٤٤	

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

١٤ مطلوبات طارئة والتزامات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم	
٣٥,٢١٨	٨,٥٣١	ضمانات بنكية وإعتمادات مستندية
١٠,٣١١	١٣,٣٠٦	إلتزامات رأسمالية
١٣٢,٥٦٨	١٠٤,٥٦٨	ضمانات مالية مقدمة إلى شركات زميلة

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

١٥ تقارير قطاعية

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

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

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

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

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

١٥ تقارير قطاعية (يتبع)

لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق):

المجموعة ألف درهم	حذوفات ألف درهم	غير موزعة ألف درهم	مصنع الأكياس ألف درهم	مصنع أنابيب بي في سي ألف درهم	مصنع أنابيب جي آر بي ألف درهم	الطابوق ألف درهم	الأسمنت ألف درهم	
٣٨٧,٤٢٦	-	-	٩,٠٩٩	٤٠,٠٧٠	٤٣,٣٣٢	٩٨,٤١٢	١٩٦,٥١٣	إيرادات من عملاء خارجيين
-	(١٨,٦٩٧)	-	٣,٩٠٠	-	-	-	١٤,٧٩٧	إيرادات بين القطاعات
٣٨٧,٤٢٦	-	-	٩,٠٩٩	٤٠,٠٧٠	٤٣,٣٣٢	٩٨,٤١٢	١٩٦,٥١٣	توقيت الإعراف بالإيرادات في زمن محدد مع مرور الوقت
-	-	-	-	-	-	-	-	
٢٤,٠٢٦	-	١٢٥	-	-	-	٨٢٨	٢٣,٠٧٣	تكاليف تمويل
٤٤,٦٠٨	-	٣,٠٩٧	١١١	١,٠٤٧	٢,٨٧٩	٩,٢٣٤	٢٨,٢٤٠	إستهلاك وإطفاء
١,٢٦٨	-	١,٢٦٨	-	-	-	-	-	حصة الأرباح في شركات زميلة
٢,١٢٧	-	(١٩,٢٢٥)	٢٨٥	١,٢٨١	٩,٨٦٤	٢,٠١٠	٧,٩١٢	ربح / (خسارة) الفترة
٣,٤١٩,٢٨٥	(٣,٣٠٠,٧٩٢)	١,٥٢٦,٨٨٥	٣٩,٢٤٢	١٦٢,٠٩١	١٠٥,٤٧٥	٤١٨,٢١٢	٤,٤٦٨,١٧٢	مجموع الموجودات
١,٦٢٣,٩٩٢	(٣,٢٨٤,١١٥)	٢,٧٤٦,٨٨١	٧٧,٨٢٢	٤١,٧١١	٣٠,٥١٩	٢٣٣,٣٦٧	١,٧٧٧,٨٠٧	مجموع المطلوبات

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

١٥ تقارير قطاعية (يتبع)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق):

المجموعة ألف درهم	حذوفات ألف درهم	غير موزعة ألف درهم	مصنع الأكياس ألف درهم	مصنع أنابيب بي في سي ألف درهم	مصنع أنابيب جي آر بي ألف درهم	الطابوق ألف درهم	الأسمنت ألف درهم	
٤٥٨,٨٧٧	-	-	٧,٧٧٤	٣٥,٢٩٢	٢٠,٨٧٩	١١٢,١٩٠	٢٨٢,٧٤٢	إيرادات من عملاء خارجيين
-	(١٧,٩٠٤)	-	٢,٨٣٥	-	-	-	١٥,٠٦٩	إيرادات بين القطاعات
٤٥٨,٨٧٧	-	-	٧,٧٧٤	٣٥,٢٩٢	٢٠,٨٧٩	١١٢,١٩٠	٢٨٢,٧٤٢	توقيت الاعتراف بالإيرادات في زمن محدد مع مرور الوقت
-	-	-	-	-	-	-	-	
٢٨,٨٥٤	-	٢٤٥	-	-	٢٩	٧٨١	٢٧,٧٩٩	تكاليف تمويل
٤٥,٢١٤	-	٣,٠٨٩	١١٢	٩٧٢	٢,٧٦٠	٨,٦٠٥	٢٩,٦٧٦	إستهلاك وإطفاء
١٢٢	-	١٢٢	-	-	-	-	-	حصة الأرباح في شركات زميلة
٣٣,٧٧٩	-	(١٩,١٢٨)	(٦٠٩)	١,٥٤٩	٢٩٠	٥,٩٨٢	٤٥,٦٩٥	ربح/ (خسارة) الفترة
٣,٤٧٤,٧٢٠	(٢,٨٦٧,٥٩٥)	١,٤٦٢,٤١٩	٤٣,٤١٩	١٥٨,٩٩٦	٩١,٠٨٦	٤٤٢,٤٣٢	٤,١٤٣,٩٦٣	مجموع الموجودات
١,٦٩١,٢١٦	(٢,٨١٩,٨١٦)	٢,٦٠٩,٧٨٠	٧٢,١٠٥	٢٨,٠٧١	١٩,٤٠٦	٢٦٠,٢٩٩	١,٥٢١,٣٧١	مجموع المطلوبات

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

١٥ تقارير قطاعية (يتبع)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق):

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

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

١٦ إيرادات أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٦,٩٦٨	٤٧٧	عائدات من بيع مواد خردة
١٨,٣٤٥	-	مكاسب من عائدات تأمين
١٣	٤٦	أخرى
<u>٢٥,٣٢٦</u>	<u>٥٢٣</u>	

١٧ العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٣٣,٧٧٩	٢,١٢٧	٢١,٥٦٦	(٨,٤٠٦)	(خسارة) / ربح الفترة (ألف درهم)
<u>١,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>١,٧٥٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (آلاف الأسهم)
<u>٠,٠١٩</u>	<u>٠,٠٠١</u>	<u>٠,١٢</u>	<u>(٠,٠٠٥)</u>	العائد للسهم الواحد (درهم)

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

١٨ نتائج موسمية

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

١٩ أحداث لاحقة لتاريخ التقرير

لاحقاً لنهاية الفترة، لا تزال القيود التي تفرضها حكومة الإمارات لمكافحة وباء (كورونا-١٩) قائمة ولكن مع تخفيف بعض القيود. تم الاعتراف بتأثير هذه القيود في فترة التقرير الحالية. تواصل الإدارة مراقبة الوضع عن كثب وتقييم الإجراءات الإضافية التي قد تكون مطلوبة في حالة استمرار فترة الاضطراب.

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

٢٠ معلومات المقارنة

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

٢١ إعتاماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٥ أغسطس ٢٠٢٠.