

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.
البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية
٢	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي
٣	بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي
٤	بيان المركز المالي الموجز المرحلي
٥-٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي
٨ - ٢٣	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة أسمنت الخليج ش. م. ع. ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية 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 تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً 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 كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

الأمور الأخرى

إن البيانات المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ تم تدقيقها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك البيانات المالية في تقريره الصادر بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٩.

وإن البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة كما في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ تمت مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاج مراجعة غير معدل حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية في تقريره الصادر بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٨.

عن إرنست و يونغ



وقعت من قبل:

ثودلا هاري جوبال

شريك

رقم القيد: ٦٨٩

١ أغسطس ٢٠١٩

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
درهم	درهم	درهم	درهم		
٢٤٤,١٠١,٩٤٥	٢٣٨,٩٠٣,٧٦٢	١٠٨,٧٩٣,١٥٨	١٠٨,٨٣٧,٨٩٢	٤	الإيرادات
(٢٣٦,٢٠٩,٢٥٥)	(٢٣٥,٣٩٠,٧٠٣)	(١٠١,٥٠٧,٣٩١)	(١٠٧,٠٤٠,٩٥٩)		تكلفة المبيعات
٧,٨٩٢,٦٩٠	٣,٥١٣,٠٥٩	٧,٢٨٥,٧٦٧	١,٧٩٦,٩٣٣		إجمالي الأرباح
٢,٠٥٠,٨٨٢	٤,٦٨٨,٣٩٧	٤٨٠,٦٥٧	٢,٧٥٥,٤٠٢		دخل تشغيلي آخر
(٩,٥٥٩,٣٦٠)	(١١,٩٧١,٣٦٨)	(٤,٥٩٦,٤٠٧)	(٦,١٢١,١٩٠)		مصاريف بيعية وعمومية وإدارية
٢,٣٦٥,٧٨٤	١,١٧٥,٣٠٠	٦,٠٦٨,١٣٨	٩١٥,٠٩٣	٥	دخل الاستثمار - بالصافي
(٨١٨,٧٥١)	(١٧١,٢٦٤)	(٣٩٢,٩٦٦)	(٣٥,٤٢٦)		تكاليف تمويل
٣,٥٩٣,٠٥٢	٣,٦٢٢,٣٧٠	(٤٠٨,٥٢٣)	٩٠,٩١٦		دخل آخر
٥,٥٢٤,٢٩٧	٨٥٦,٤٩٤	٨,٤٣٦,٦٦٦	(٥٩٨,٢٧٢)		(خسائر) / أرباح الفترة
٠,٠٠٧	٠,٠٠١	٠,٠١٠	(٠,٠٠٧)	١٥	ربحية السهم: (الخسائر الأساسية) / الربح الأساسي للسهم

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥,٥٢٤,٢٩٧	٨٥٦,٤٩٤	٨,٤٣٦,٦٦٦	(٥٩٨,٢٧٢)	(الخسائر) / الأرباح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى التي لن يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
(٦٣٣,٥٨٦)	٢,٥٢٦,٩٩٨	(٦٥٢,٠٢٨)	٣٢٨,٨٠٨	الأرباح / (الخسائر) من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢,٥٦٢,١٩٠	٥,٣٠٩,٨٩٢	(٤٩٥,١٨٩)	٦٤٦,٢٤٨	إجمالي بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى
١,٩٢٨,٦٠٤	٧,٨٣٦,٨٩٠	(١,١٤٧,٢١٧)	٩٧٥,٠٥٦	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٧,٤٥٢,٩٠١	٨,٦٩٣,٣٨٤	٧,٢٨٩,٤٤٩	٣٧٦,٧٨٤	

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرغم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ لرغم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٨١٥,٧٥٠,٣٤٥	٧٩٢,٧٣٩,٢٢٢	٦	الموجودات غير المتداولة
١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠		مرجوعات ثابتة
٣,١٦٧,٢٨٣	٢,٦٦٧,٢٨٣	٧	عقارات استثمارية
٤٣,٠٧٨,٨٣٩	٣٥,٠٤١,٤٩٨	(١)٨	مدينون تجاريون وآخرون
٨٧٤,٠٠٧,٧٦٧	٨٤٢,٤٥٩,٣٠٣		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٧٣,٤٨٧,٧١٦	٢١٨,١٣٠,١٢٠	٩	الموجودات المتداولة
١٣,٠١٠,٧٠,٨٤	١٥١,٧١١,٠٥٤	٧	المخزون
٤٥,٣٩٥,٧٣٧	٤٣,٨٣٤,٧٨٧	(ب)٨	مدينون تجاريون وآخرون
٢٣,٠٥٣,٩٢٨	٣,٩٨٦,٦٠٣	١٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٧٢,٠٤٤,٤٦٥	٤١٧,٦٦٢,٥٦٤		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١,٢٤٦,٠٥٢,٢٣٢	١,٢٦٠,١٢١,٨٦٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	١١	حقوق الملكية والمطلوبات
(٤٥١,٢٤٨)	(٤٥١,٢٤٨)	١١	حقوق الملكية
٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	١٢	رأس المال
(١٦٩,٩٧١,٢٣٨)	(١٦٤,٦٦١,٣٤٦)	٨	أسهم الخزينة
(١٨,٣٣١,٣١٥)	(١٤,٩٤٧,٨٢٣)		احتياطات
١,٠٤٢,٥٦٣,٣٢١	١,٠١٠,٢٢٦,٨٦٤		احتياطي القيمة العادلة
			الخسائر المتراكمة
			إجمالي حقوق الملكية
١١,٥٤٠,٩٩٥	١١,٣٤٦,٤٤٣		المطلوبات غير المتداولة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٧٨٩,١٩٨	-	١٣	المطلوبات المتداولة
-	٢٥,١٤٣,٤٩٢	١-١٣	مطلوبات عقود الإيجار التمويلي
١٧٦,١٥٨,٧١٨	٢١٣,٤٠٥,٠٦٨	١٤	السلفيات البنكية
١٩١,٩٤٧,٩١٦	٢٣٨,٥٤٨,٥٦٠		دائنون تجاريون وآخرون
٢٠٣,٤٨٨,٩١١	٢٤٩,٨٩٥,٠٠٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٤٦,٠٥٢,٢٣٢	١,٢٦٠,١٢١,٨٦٧		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

كايد عمر صقر محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع درهم	أرباح غير موزعة درهم	احتياطي القيمة العائلة درهم	الاحتياطيات درهم	أسهم الخزينة درهم	رأس المال درهم
١,١٤٠,٢١٢,٥٨٨	٣٢,٢١٤,٠٣١	(١٧٢,٨٦٧,٣١٧)	٤٦٠,٢٢٠,٣٠٢	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠
٥,٥٢٤,٢٩٧	٥,٥٢٤,٢٩٧	-	-	-	-
١,٩٢٨,٦٠٤	(٦٣٣,٥٨٦)	٢,٥٦٢,١٩٠	-	-	-
٧,٤٥٢,٩٠١	٤,٨٩٠,٧١١	٢,٥٦٢,١٩٠	-	-	-
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٣٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(٦٥,٦٤٧,٧٤٦)	(٦٥,٦٤٧,٧٤٦)	-	-	-	-
١,٠٨٠,٧١٧,٧٤٣	٢٠,١٥٦,٩٩٦	(١٧٠,٣٠٥,١٢٧)	٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

تحويل من احتياطي اختياري (إيضاح ١٢)

تعويضات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٦)

توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع درهم	أرباح غير موزعة درهم	احتياطي القيمة العائلة درهم	الاحتياطيات درهم	أسهم الخزينة درهم	رأس المال درهم
١,٠٤٢,٥٦٣,٣٢١	(١٨,٣٣١,٣١٥)	(١٦٩,٩٧١,٢٣٨)	٤١,٠٢٢,٣٠٢	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠
٨٥٦,٤٩٤	٨٥٦,٤٩٤	-	-	-	-
٧,٨٣٦,٨٩٠	٢,٥٢٦,٩٩٨	٥,٣٠٩,٨٩٢	-	-	-
٨,٦٩٣,٣٨٤	٣,٣٨٣,٤٩٢	٥,٣٠٩,٨٩٢	-	-	-
-	٤١,٠٢٩,٨٤١	-	(٤١,٠٢٩,٨٤١)	-	-
(٤١,٠٢٩,٨٤١)	(٤١,٠٢٩,٨٤١)	-	-	-	-
١,٠١٠,٢٢٦,٨٢٤	(١٤,٩٤٧,٨٢٣)	(١٦٤,٦٦١,٣٤٦)	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
الأرباح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
تحويل من احتياطي اختياري (إيضاح ١٦)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم	درهم	
٥,٥٢٤,٢٩٧	٨٥٦,٤٩٤	
الأنشطة التشغيلية		
الأرباح للفترة		
التعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية:		
٢٦,٧٢٣,٥٤٥	٣٤,٣٨٢,٣٥٢	٦
٨١٨,٧٥١	١٧١,٢٦٤	
٦٦٢,٣٥٥	٤٨٠,٠٠٠	
(٨,٩٦٨)	١,١٦٦,٧١٠	٥
٣٤,٧٨٩	-	
١,٧٦٠,٥٨٧	(٧٤,٧٥١)	٥
(٤,١١٧,٤٠٣)	(٢,٢٦٧,٢٥٩)	٥
٣١,٣٩٧,٩٥٣	٣٤,٧١٤,٨١٠	
التغيرات في رأس المال العامل:		
مدينون تجاريون وآخرون		
٥,٤٠٤,٢٤٩	(٢١,١٠٣,٩٧٠)	
(٣٨,٧٤١,١٨٣)	(٥٣,٣٣٨,٦١١)	
٣٩,١٥٥,٧٣٥	٣٥,٢٠٧,٠٨٧	
٣٧,٢١٦,٧٥٤	(٤,٥٢٠,٦٨٤)	
(٣٦٨,٥٤٩)	(٦٧٤,٥٥٢)	
(٥٦٢,٤٠٤)	(١٧١,٢٦٤)	
٣٦,٢٨٥,٨٠١	(٥,٣٦٦,٥٠٠)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة التشغيلية		
الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة		
(٢٤,٩٣٦,١٦٨)	(٢,٦٧٥,٠٢٢)	٦
(٣,٠٢٠,٢٩٣)	(٤٤١,٥٠٦)	
(٣,٤٦٠,٥٢٤)	-	
٤,٧٤١,٠٧١	١٦,٧٨٤,٧٢٨	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
٣,٥٩٤,٧٠٣	٢,٢٠٦,٢٢٨	٥
٥٢٢,٧٠٠	٦١,٠٣١	٥
(٧,٥٥٨,٥١١)	١٥,٩٣٥,٤٥٩	
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		
الأنشطة التمويلية		
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة		
(١,٣٠٠,٠٠٠)	-	
-	٢٥,١٤٣,٤٩٢	
(١٥,١٣١,٣٣٣)	(١٥,٧٨٩,١٩٨)	
(٦٣,١٢٨,٠٨٢)	(٣٨,٩٩٠,٥٧٨)	
(٧٩,٥٥٩,٤١٥)	(٢٩,٦٣٦,٢٨٤)	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		
صافي النقص في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة		
النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة		
٦٠,٠٤٦,٨٢٩	٢٣,٠٥٣,٩٢٨	١٠
النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة		
٩,٢١٤,٧٠٤	٣,٩٨٦,٦٠٣	١٠

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

١. معلومات عن الشركة

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 وبورصة الكويت.

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

٢. أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ 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 ٢٠١٨.

وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

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

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية 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 ٢٠١٨، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد.

تُطبق الشركة، لأول مرة، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار والعديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠١٩، إلا أنها ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الذي يحدد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، والقرار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الخاص بالخصومات على عقود الإيجار التشغيلية، والقرار رقم ٢٧ الصادر عن لجنة تفسير المعايير والخاص بتقييم طبيعة المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار. ويوضح المعيار مبادئ التثبيت والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويطلب المستأجرين بحساب معظم عقود الإيجار ضمن نموذج ميزانية عمومية واحد.

نظراً لأن الشركة ليس لديها أي عقود إيجار تشغيلية، لم يكن لاتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة.

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

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

التعديلات الأخرى

١. التفسير رقم ٢٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التقديرات غير المؤكدة حول معالجة ضريبة الدخل

٢. التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٩ - مزايا السداد ذات التعويض السالب

٣. التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

٤. التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - الحصص طويلة الأجل في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة

التحسينات السنوية - دورة ٢٠١٥-٢٠١٧

١. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال

٢. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة

٣. المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل

٤. المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض

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 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤. الإيرادات

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة من عقود العملاء:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨٠,٦٦٧,٤٥٢	٥٨,٣٣٣,٨٤٨	٣٦,٦٠٨,٧٢٦	٢٣,٥٨٢,٥٥٨	مبيعات محلية
١٦٣,٤٣٤,٤٩٣	١٨٠,٥٦٩,٩١٤	٧٢,١٨٤,٤٣٢	٨٥,٢٥٥,٣٣٤	مبيعات تصدير
٢٤٤,١٠١,٩٤٥	٢٣٨,٩٠٣,٧٦٢	١٠٨,٧٩٣,١٥٨	١٠٨,٨٣٧,٨٩٢	

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٥. دخل / (خسائر) الاستثمار - بالصافي

فترة السنة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
				(الخسائر)/الأرباح غير المحققة عن الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (الخسائر)/الأرباح من استبعاد استثمارات في - أوراق مالية
٨,٩٦٨	(١,١٦٦,٧١٠)	٤,٤٧١,٩١٥	(٤٩٣,٠١٣)	دخل توزيعات الأرباح
(١,٧٦٠,٥٨٧)	٧٤,٧٥١	(١,٠٤١,٥٧١)	١,٣٧٣,٣٢٥	دخل الفوائد
٣,٥٩٤,٧٠٣	٢,٢٠٦,٢٢٨	٢,٥٧٦,٠٤٥	٣٤,٧٨١	
٥٢٢,٧٠٠	٦١,٠٣١	٦١,٧٤٩		
<u>٢,٣٦٥,٧٨٤</u>	<u>١,١٧٥,٣٠٠</u>	<u>٦,٠٦٨,١٣٨</u>	<u>٩١٥,٠٩٣</u>	

٦. الموجودات الثابتة

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، بلغت الإضافات على الموجودات الثابتة مبلغ ١١,٣٧١,٢٢٩ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨ - ٥٠,٩٨٦,٧٨٠ درهم) بما في ذلك رسملة مخزون قطع الغيار بمبلغ ٨,٦٩٦,٢٠٧ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨ - ٢٦,٠٥٠,٦١٢ درهم) وبلغ الاستهلاك لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٤,٣٨٢,٣٥٢ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨ - ٢٦,٧٢٣,٥٤٥ درهم).

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

تقع جميع الموجودات الثابتة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٧. المدينون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
١١٢,١١٥,٠٨٣ (١,٤٩١,٠١٠)	١٣٢,١٣٠,٧٤١ (١,٤٩١,٠١٠)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١١٠,٦٢٤,٠٧٣	١٣٠,٦٣٩,٧٣١	
١٧,٤٨٣,٠١١ ٥,١٦٧,٢٨٣	١٨,٥٧١,٣٢٣ ٥,١٦٧,٢٨٣	الذمم المدينة الأخرى ذمم مدينة من بيع شركة شقيقة
١٣٣,٢٧٤,٣٦٧	١٥٤,٣٧٨,٣٣٧	
(٣,١٦٧,٢٨٣)	(٢,٦٦٧,٢٨٣)	ذمم مدينة من بيع شركة شقيقة مستحقة بعد سنة واحدة
١٣٠,١٠٧,٠٨٤	١٥١,٧١١,٠٥٤	

تعتبر مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم المدينة التجارية للشركة محدودة نظراً لأن الشركة تحتفظ بذمم مدينة تجارية بمبلغ ١٠٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٠٩ مليون درهم) مضمونة بالكامل بموجب ضمانات بنكية أو اعتمادات مستندية غير مشروطة من العملاء لضمان إمكانية تحصيل هذه الذمم المدينة التجارية.

تتضمن الذمم المدينة الأخرى مبلغ ٧,٢١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٨,٢٥ مليون درهم) والتي تمثل الرصيد القائم لتكاليف الإغلاق المتكبدة بشكل غير متساو خلال الفترة التي تم تخصيصها لتكلفة الإنتاج وفقاً للمؤشر المحدد مسبقاً تم تحديده بواسطة خبير طرف ثالث في صناعة الأسمنت.

٨. الاستثمار في الأوراق المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٤٠,٩٩٧,٥٧٩ ٢,٠٨١,٢٦٠	٣٢,٩٦٠,٢٣٨ ٢,٠٨١,٢٦٠	مدرجة - بالقيمة العادلة غير مدرجة - بالقيمة العادلة
٤٣,٠٧٨,٨٣٩	٣٥,٠٤١,٤٩٨	

٨. الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)
١٨١,٢٥٠	١٠٩,١٠٠
٤٢,٨٩٧,٥٨٩	٣٤,٩٣٢,٣٩٨
<u>٤٣,٠٧٨,٨٣٩</u>	<u>٣٥,٠٤١,٤٩٨</u>

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

بلغت التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى قيمة سالبة بمبلغ ١٦٤,٦٦١,٣٤٦ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)، (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - قيمة سالبة بمبلغ ١٦٩,٩٧١,٢٣٨ درهم (مدققة)) وتم إدراجها بشكل منفصل ضمن حقوق الملكية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)
٤٥,٣٩٥,٧٣٧	٤٣,٨٣٤,٧٨٧

مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)
٢٧,٤٦١,٦٩٤	٢٦,٥٤٤,٣٢٧
١٧,٩٣٤,٠٤٣	١٧,٢٩٠,٤٦٠
<u>٤٥,٣٩٥,٧٣٧</u>	<u>٤٣,٨٣٤,٧٨٧</u>

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

٩. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٢,٢٤١,٨٥٣	٩,٢٥٦,٩٦٨	البضائع تامة الصنع
٨,٦٢٧,٧٨٣	١٣,٣٣٠,٨٥٤	المواد الخام
١٢,٧٣٤,١٢٠	٤٣,٤٧١,٩٣٢	الأعمال قيد التنفيذ
٣٢,٦٦٨,٤٧٤	٣٧,٧٦٠,٩٠٦	الأكياس والوقود وزيت التشحيم
٥٦,٢٧٢,٢٣٠	١٠٣,٨٢٠,٦٦٠	
١١٥,١٣٦,٦٦٠	١٠٩,٨١٨,٦٠٥	قطع الغيار - إدارة الصيانة
١٩,٨٠٨,٧٨٧	٢٢,٢٧١,١٤٧	المواد الاستهلاكية
٤٧١,٨٥٩	٤٢١,٥٢٨	الأدوات
١٣٥,٤١٧,٣٠٦	١٣٢,٥١١,٢٨٠	
(١٨,٢٠١,٨٢٠)	(١٨,٢٠١,٨٢٠)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
١١٧,٢١٥,٤٨٦	١١٤,٣٠٩,٤٦٠	
١٧٣,٤٨٧,٧١٦	٢١٨,١٣٠,١٢٠	

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٠. الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٧٧,٣٩٦	١٦٢,٤٢٢	النقد في الصندوق
١,٩٥١,٦١٧	٢,٨٥٠,٢٨٧	الأرصدة لدى البنوك:
٢١,٠٢٤,٩١٥	٩٧٣,٨٩٤	حسابات جارية ودائع تحت الطلب
٢٢,٩٧٦,٥٣٢	٣,٨٢٤,١٨١	مجموع الأرصدة لدى البنوك
٢٣,٠٥٣,٩٢٨	٣,٩٨٦,٦٠٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٢٢,١١٤,٤٣٨	٩٤٨,٧٩١	الأرصدة لدى البنوك
٨٦٢,٠٩٤	٢,٨٧٥,٣٩٠	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٢٢,٩٧٦,٥٣٢	٣,٨٢٤,١٨١	

١١. رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	المصدر والمدفوع بالكامل: في ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم

خلال سنة ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة شراء ٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي من سوق الأسهم بإجمالي مبلغ نقدي قدره ٤٥١,٢٤٨ درهم. ويتم الاحتفاظ بهذه الأسهم كأسهم خزينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. وقد تمت الموافقة على برنامج إعادة الشراء هذا بنسبة تصل إلى ١٠% من أسهم الشركة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع والمساهمين في الشركة.

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٢. 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. 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.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠% من الأرباح عن كل سنة إلى الاحتياطي الاختياري. 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.

المجموع درهم	الاحتياطي الاختياري درهم	الاحتياطي القانوني درهم	
٤٦٠,٢٢٠,٣٠٢	٩٥,٧٦٢,٣٢٥	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	٤٥,٧٦٢,٣٢٥	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	٤٥,٧٦٢,٣٢٥	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩، وافق المساهمون على تحويل مبلغ ٤١,٠ مليون درهم من الاحتياطي الاختياري إلى الأرباح غير الموزعة (٢٠١٨ - ٥٠ مليون درهم).

١٣. مطلوبات عقود الإيجار التمويلي

خلال سنة ٢٠١٢، دخلت الشركة في ترتيبات عقد بيع وإعادة إيجار مع شركة تأجير مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، وذلك لتمويل شراء وتركيب وحدة استرداد الحرارة المهذرة. وتحتسب مصاريف التمويل على أساس سعر ليبور لمدة ٣ أشهر زائداً هامش بنسبة ٢,٥% سنوياً. ويستحق سداد مبلغ الإيجار على أقساط ربع سنوية على طول مدة الإيجار البالغة ٥ سنوات، وقد قامت الشركة باستغلال مبلغ ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم) من تسهيل الإيجار المتوفر البالغ ١٩٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في تاريخه، تم سداد بند المطلوبات بالكامل.

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣. مطلوبات عقود الإيجار التمويلي (تتمة)

وفيما يلي الدفعات المستحقة بموجب ترتيب الإيجار:

الحد الأدنى لدفعات الإيجار		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٦,٠٨٠,٨٤٣	-	مبالغ مستحقة خلال سنة واحدة
(٢٩١,٦٤٥)	-	ناقصاً: تكاليف التمويل المستقبلية المضمنة
١٥,٧٨٩,١٩٨	-	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار

١٣-١ السلفيات من البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
-	٦,٤٨٢,٥٦٧	تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك
-	١٨,٦٦٠,٩٢٥	قرض قصير الأجل
-	٢٥,١٤٣,٤٩٢	إجمالي السلفيات من البنوك

لدى الشركة رصيد السحب على المكشوف والذي يتم سداه عند الطلب. يترتب على عمليات السحب على المكشوف فائدة بأسعار متغيرة وتنافسية في السوق بناءً على سعر إيبور بالإضافة إلى فروق الأسعار.

١٤. الدائنون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٣٤,٩٥٠,١٥٣	١٧٦,٩٢٢,٨٧٩	دائنون تجاريون
٢٨,٣٨٣,٨٩٤	٣٠,٤٢٣,١٥٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٩,٤٢٥,٩١٥	٢,٨٣١,١٠٢	مصاريف مستحقة
٣,٣٩٨,٧٥٦	٣,٢٢٧,٩٣٠	ذمم دائنة أخرى
١٧٦,١٥٨,٧١٨	٢١٣,٤٠٥,٠٦٨	

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٥. الربح الأساسي للسهم

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥,٥٢٤,٢٩٧	٨٥٦,٤٩٤	٨,٤٣٦,٦٦٦	(٥٩٨,٢٧٢)	(الخسائر)/الأرباح للفترة (بالدرهم)
٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٧	٠,٠٠١	٠,٠١٠	(٠,٠٠٠٧)	الأرباح / (الخسائر) الأساسية للسهم (بالدرهم)

تم تعديل مقام الكسر لغرض حساب الأرباح / (الخسائر) الأساسية للسهم ليعكس إعادة شراء الأسهم (إيضاح ١١).

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

١٦. توزيعات الأرباح

وافق المساهمون، خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩، على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥% من رأس المال بمبلغ ٤١,٠٣ مليون درهم (بواقع ٠,٠٥ درهم للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٨) - نسبة ٨% من رأس المال بمبلغ ٦٥,٧ مليون درهم (بواقع ٠,٠٨ درهم للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. كما وافق المساهمون على أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧) - ١,٣ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. كما وافق المساهمون على اقتراح مجلس الإدارة بتحويل مبلغ ٤١,٠ مليون درهم من الاحتياطي الاختياري إلى الأرباح غير الموزعة.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٧. أرصدة الأطراف ذات العلاقة

أبرمت الشركة، خلال الفترة، المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥٦٢,٥٠٠	٦٢٢,٥٠٠	-	٦٢٢,٥٠٠	مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
١,٣٠٠,٠٠٠	-	١,٣٠٠,٠٠٠	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

١٨. المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢١,٩٧٢,٠٦٣	٣٣,٨٢٣,٢١٤	اعتمادات مستندية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	خطابات الضمان

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٩. 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 والعقارات الاستثمارية.

فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
تصنيع	استثمارات	تصنيع	استثمارات
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٣٨,٩٠٣,٧٦٢	-	٢٤٤,١٠١,٩٤٥	-
(٣١٨,٨٠٦)	١,١٧٥,٣٠٠	٣,١٥٨,٥١٣	٢,٣٦٥,٧٨٤
إيرادات القطاع		٢٣٨,٩٠٣,٧٦٢	-
نتائج القطاع		٨٥٦,٤٩٤	-

٣٠ يونيو ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
تصنيع	استثمارات	تصنيع	استثمارات
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
١,١٦٩,٢٣٤,٢٨٢	٩٠,٨٨٧,٥٨٥	١,١٤٥,٥٦٦,٣٥٦	١٠٠,٤٨٥,٨٧٦
٢٤٩,٨٩٥,٠٠٣	-	٢٤٩,٨٩٥,٠٠٣	-
موجودات القطاع		١,٢٦٠,١٢١,٨٦٧	-
مطلوبات القطاع		٢٠٣,٤٨٨,٩١١	-

لا توجد أي معاملات بين قطاعات الأعمال.

٢٠. 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 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 ٢٠١٨

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

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢٠. قياس القيمة العادلة (تتمة)

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؛

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في		تسلسل القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير الملحوظة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم				
الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٣٢,٩٦٠,٢٣٨	٤٠,٩٩٧,٥٧٩	المستوى ١	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	لا شيء	لا ينطبق
الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٢,٠٨١,٢٦٠	٢,٠٨١,٢٦٠	المستوى ٣	طريقة تقييم صافي الموجودات	صافي قيمة الموجودات.	استخدمت الإدارة طريقة تقييم صافي الموجودات والتي تمثل القيمة العادلة المناسبة بحسب الإدارة.
الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٤٣,٨٣٤,٧٨٧	٤٥,٣٩٥,٧٣٧	المستوى ١	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	لا شيء	لا ينطبق
	<u>٧٨,٨٧٦,٢٨٥</u>	<u>٨٨,٤٧٤,٥٧٦</u>				

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 ٢: 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.

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢٠. قياس القيمة العادلة (تمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة):

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠	-	-	العقارات الاستثمارية
٤٣,٨٣٤,٧٨٧	-	-	٤٣,٨٣٤,٧٨٧	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٢,٩٦٠,٢٣٨	-	-	٣٢,٩٦٠,٢٣٨	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:
٢,٠٨١,٢٦٠	٢,٠٨١,٢٦٠	-	-	- حقوق الملكية المتداولة
-	-	-	-	- حقوق الملكية غير المتداولة
٩٠,٨٨٧,٥٨٥	١٤,٠٩٢,٥٦٠	-	٧٦,٧٩٥,٠٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠	-	-	العقارات الاستثمارية
٤٥,٣٩٥,٧٣٧	-	-	٤٥,٣٩٥,٧٣٧	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤٠,٩٩٧,٥٧٩	-	-	٤٠,٩٩٧,٥٧٩	بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢,٠٨١,٢٦٠	٢,٠٨١,٢٦٠	-	-	- حقوق الملكية المتداولة
-	-	-	-	- حقوق الملكية غير المتداولة
١٠٠,٤٨٥,٨٧٦	١٤,٠٩٢,٥٦٠	-	٨٦,٣٩٣,٣١٦	

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

