

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

٢٠٢٠ يونيو ٣٠

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 المالى الموجز المرحلي
٥	بيان التغيرات فى حقوق الملكية الموجز المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي
٧ - ٢٧	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 ٢٠٢٠ والتي تتتألف من بيان المركز المالي الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبيانات الموجزة المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ذلك التاريخ والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ولملخص 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 ٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتتألف 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 رأينا 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.

التأكيد على أحد الأمور

نفت الانتهاء إلى الإيضاح ٢٣ حول البيانات المالية الموجزة المرحلية، والذي يوضح الأضطرابات الاقتصادية والاجتماعية التي تواجهها الشركة نتيجة لتفشي وباء فيروس كورونا المستجد، والذي يؤثر على الطلب من جانب العملاء. وإن رأينا غير معدل في هذا الموضوع.

عن إرنست ويتون

وقع من قبل:
أشرف وحيد أبو شرخ
شريك
رقم القيد: ٦٩٠

١٢ أغسطس ٢٠٢٠
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي

لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة ثلاثة أشهر المنتهية في					
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
	درهم	درهم	درهم	درهم	إيصال
الإيرادات					
	٢٣٨,٩٠٣,٧٦٢	١٧٣,٩١٨,٨٤٧	١٠٨,٨٣٧,٨٩٢	٨٥,٦٥٧,٥٦٣	٤
تكلفة المبيعات	(٢٢٥,٥٣٢,٨٩٦)	(٢٠١,٥٧١,١٨٣)	(١٠٠,٢١٥,٨٣٨)	(٩٨,٤٤٢,٨٩٢)	
إجمالي (خسائر) / الأرباح	١٣,٣٧٠,٨٦٦	(٢٧,٦٥٢,٣٤٦)	٨,٦٢٢,٠٥٤	(١٢,٧٨٥,٣٢٩)	
دخل تشغيلي آخر	٤,٦٨٨,٣٩٧	٤,٤١٧,٨٥٥	٢,٧٥٥,٤٠٢	٢,٢٩٥,٣١٢	
مصاريف بيع وتوزيع وإدارية	(٢١,٨٢٩,١٧٥)	(٢١,٩٥٠,٩٣١)	(١٢,٩٤٦,٣١١)	(١٠,٢٩٦,١٦٣)	
دخل / (خسائر) الاستثمار - بالصافي	١,١٧٥,٣٠٠	(٢,٧٦٨,٦٢٢)	٩١٥,٠٩٣	١,٧٨٦,٠٢٥	٥
تكاليف تمويل	(١٧١,٢٦٤)	(١,١١٥,٠٥٦)	(٣٥,٤٢٦)	(٦٥٧,٢٤٨)	
دخل آخر	٣,٦٢٢,٣٧٠	٦٣١,٩٧٦	٩٠,٩١٦	١٢٥,٧٠٤	
(خسائر) / أرباح الفترة	٨٥٦,٤٩٤	(٤٨,٤٣٧,١٢٤)	(٥٩٨,٢٧٢)	(١٩,٥٣١,٦٩٩)	
ربحية السهم: (الخسائر الأساسية) / الربح الأساسي للسهم	٠,٠٠١	(٠,٠٥٩)	(٠,٠٠٠٧)	(٠,٠٢٤)	١٥

شكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ المرفقه جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		(الخسائر) / الأرباح للفترة
درهم	درهم	درهم	درهم	
٨٥٦,٤٩٤	(٤٨,٤٣٧,١٢٤)	(٥٩٨,٢٧٢)	(١٩,٥٣١,٦٩٩)	

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة)
الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى
الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
الأرباح من استبعاد استثمارات مدرجة
بالمقدمة العادلة من خلال بنود الدخل
الشامل الأخرى
صافي التغير في المقدمة العادلة
للاستثمارات المدرجة بالمقدمة العادلة
من خلال بنود الدخل الشامل
الأخرى

إجمالي بنود (الخسائر الشاملة)
الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

٢,٥٢٦,٩٩٨	-	٣٢٨,٨٠٨	-
٥,٣٠٩,٨٩٢	(٧,٥٣٣,٧٥١)	٦٤٦,٢٤٨	٤,٧٠٣,٥٢٩
٧,٨٣٦,٨٩٠	(٧,٥٣٣,٧٥١)	٩٧٥,٠٥٦	٤,٧٠٣,٥٢٩
٨,٦٩٣,٣٨٤	(٥٥,٩٧٠,٨٧٥)	٣٧٦,٧٨٤	(١٤,٨٢٨,١٧٠)

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	الموجودات
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)		الموجودات غير المتدالوة
٨٧٥,٦١٧,٥٧٤	٨٥١,٤٠٩,٥١٩	٦	موجودات ثابتة
١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠		عقارات استثمارية
٢,٦٦٧,٢٨٣	٢,١٦٧,٢٨٣	٧	مدينون تجاريون وآخرون
٣٢,٩٢٧,٢٦٣	٢٥,٣٩٣,٥١٢	(١)٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٩٢٣,٢٢٣,٤٢٠	٨٩٠,٩٨١,٦١٤		إجمالي الموجودات غير المتدالوة
			الموجودات المتدالوة
١١١,٤٤٣,٤٢٢	١١٣,٨٨٩,٤١٥	٩	المخزون
١٣٩,٥١١,٣٥٧	١٠٣,١٩٣,٥٨٦	٧	مدينون تجاريون وآخرون
٤٤,٥٩٤,٦٠٥	٣٩,٩٢٦,٢٥٢	(ب)٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٥٥٨,٩٤٥	٩,٠٢٥,٨٧٦	١٠	أرصدة لدى البنوك وقد في الصندوق
٣٠٢,١٠٨,٣٢٩	٢٦٦,٠٣٥,١٢٩		إجمالي الموجودات المتدالوة
١,٢٢٥,٣٣١,٧٤٩	١,١٥٧,٠١٦,٧٤٣		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	١١	حقوق الملكية
٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	١٢	رأس المال
(١٦٥,٨٢٠,٤٨٧)	(١٧٢,٣٥٤,٢٣٨)	٨	احتياطيات
(٤٣,٠٩,٢٥١)	(٩١,٥٢٧,٣٧٥)		احتياطي القيمة العادلة
٩٨١,٣٧٦,٥٤٣	٩٢٥,٤٠٥,٦٦٨		الخسائر المتراكمة
١٠,٥٤٢,٠٠٠	٩,٥٥١,١٦٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتدالوة
٥٢,٥١٣,٣٠٠	٤٨,٥٤٠,٩١٢	١٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٨٠,٨٩٩,٩٠٦	١٧٣,٥١٩,٩٩٨	١٤	المطلوبات المتدالوة
٢٣٣,٤١٣,٢٠٦	٢٢٢,٠٦٠,٩١٠		السلفيات البنكية
٢٤٣,٩٥٥,٢٠٦	٢٣١,٦١١,٠٧٥		دائنون تجاريون وآخرون
١,٢٢٥,٣٣١,٧٤٩	١,١٥٧,٠١٦,٧٤٣		إجمالي المطلوبات المتدالوة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

كايد عمر صقر محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المورجر المرحلي
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدفقة)

المجموع	خصال مترابعة	احتياطي التقىة	أسهم الغزيرة	رأس المال	الإدبيات
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٩٨١,٥٥٤٣	(٤٣,٩١,٢٥١)	(١٦٥,٨٢,٤٨٧)	٣٦٩,١٩,٠٤٦١	٨٢١,٠٩٦,٨٣٠	٢٠٢٠
(٤٨,٤٣٧,١٢٤)	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير
(٧,٥٣٣,٧٥١)	-	-	-	-	الخسائر للفتر
(٤٨٤٣٧,١٢٤)	-	-	-	-	ينواد الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٧,٥٣٣,٧٥١)	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(١٧٣,٣٥٤,٢٣٨)	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدفقة)
٩٢٥,٦٠٥٦٦٨	(٩١,٥٧٣٧٥)	(٩١,٥٧٣٧٥)	٣٦٩,١٩,٠٤٦١	٨٢١,٠٩٦,٨٣٠	
(١,٠٤٢,٥٦٣,٣٢)	(١,٨٣٣,١٣١٥)	(١,٦٩,٩٧١,٣٣٨)	٤١,٠٢٢,٣٠٢	٨٢١,٠٩٦,٨٣٠	٢٠١٩
٨٥٦,٤٩٤	-	-	-	-	الارتفاع للفترة
٧,٨٣٦,٧٩	٢,٥٣٦,٩٩٨	٥,٣٠٩,٨٩٢	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٣,٢٧٣,٣٩٤	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(٤,١٠٢٩,٨٤١)	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير
(١,١٠٢٩,٨٤١)	-	-	-	-	الارتفاع للفترة
-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٦٩,١٩,٠٤٦١	(٤٥١,٢٤٨)	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٣٠	٨٢١,٠٩٦,٨٣٠	٢٠١٩
١,٠١٠,٢٣٦,٨٦١	(١٦٤,٦٦١,٣٤٦)	(١٦٤,٦٦١,٣٤٦)	٢٠١٩	٢٠١٩	الرصيد كما في ٣٠ يونيو
١,٠١٠,٢٣٦,٨٦١	(١٦٤,٦٦١,٣٤٦)	(١٦٤,٦٦١,٣٤٦)	٢٠١٩	٢٠١٩	تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - ٣٠ يونيو ٢٠١٩
درهم اریاضح درهم اریاضح

٨٥٦,٤٩٤ (٤٨,٤٣٧,١٢٤)

الأنشطة التشغيلية
(الخسائر) / الأرباح للفترة

التعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية:
استهلاك موجودات ثابتة

تكليف تمويل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الخسائر غير المحققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
الأرباح أو الخسائر

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
الأرباح على بيع الاستثمارات في الأوراق المالية

دخل الفوائد وتوزيعات الأرباح

٣٤,٣٨٢,٣٥٢ ٣٣,٨٥٤,٦٥١ ٦

١٧١,٢٦٤ ١,١١٥,٠٥٦

٤٨٠,٠٠٠ ٢١٠,٠٠٠

١,١٦٦,٧١٠ ٤,٦٦٨,٣٥٣ ٥

٥٠٠,٠٠٠

(٧٤,٧٥١) (١,٨٩٩,٧٣١) ٥

٣٤,٧١٤,٨١٠ (٩,٩٨٨,٧٩٥)

(٢١,١٠٣,٩٧٠) ٣٦,٣١٧,٧٧١

(٥٣,٣٣٨,٦١١) (٢,٤٤٥,٩٩٣)

٣٥,٢٠٧,٠٨٧ (٧,٢٨٠,٥٢٩)

(٤,٥٢٠,٦٨٤) ١٦,٦٠٢,٤٥٤

(٦٧٤,٥٥٢) (١,٢٠١,٨٣٥)

(١٧١,٢٦٤) (١,١١٥,٠٥٦)

(٥,٣٦٦,٥٠٠) ١٤,٢٨٥,٥٦٣

مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة للموظفين
تكليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء موجودات ثابتة

شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات في أوراق مالية

توزيعات أرباح مقبوضة

فوائد مقبوضة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة
الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في السلفيات من البنوك

صافي الحركة في بند مطلوبات عقد التأجير التمويلي

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(٢,٦٧٥,٠٢٢) (٩,٦٤٦,٥٩٦) ٦

(٤٤١,٥٠٦) -

١٦,٧٨٤,٧٢٨ -

٢,٢٠٦,٢٢٨ ١,٨٩٣,٠٦٢ ٥

٦١,٠٣١ ٦,٦٦٩ ٥

١٥,٩٣٥,٤٥٩ (٧,٧٤٦,٨٦٥)

٢٥,١٤٣,٤٩٢ (٣,٩٧٢,٣٨٨)

(١٥,٧٨٩,١٩٨) -

(٣٨,٩٩٠,٥٧٨) (٩٩,٣٧٩)

(٢٩,٦٣٦,٢٨٤) (٤,٠٧١,٧٦٧)

(١٩,٠٦٧,٣٢٥) ٢,٤٦٦,٩٣١

٢٣,٠٥٣,٩٢٨ ٦,٥٥٨,٩٤٥ ١٠

٣,٩٨٦,٦٠٣ ٩,٠٢٥,٨٧٦ ١٠

صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١ - معلومات عن الشركة

تأسست شركة أسمنت الخليج ش.م.ع. (شركة مساهمة عامة)، رأس الخيمة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميركي 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. خلال الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٢٠، وافق المساهمون على شطب أسهم الشركة من بورصة الكويت. ولا تزال الإجراءات القانونية الرسمية لشطب الأسهم قيد الإجراء كما في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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 ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبى 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 ٢٠١٩.

علاوة على ذلك، إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكالفة 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 المتتبعة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتتبعة عند إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء التغير في السياسة المحاسبية كما هو موضح في الإيضاح ٣-٢ أدناه واتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقة)

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

-٢-٢- المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعه من قبل الشركة (تممة)

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

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

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

- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - الخصومات الإيجارية المرتبطة بفيروس كورونا المستجد (Covid-19)

- الإطار التصوري لإعداد التقارير المالية

التحسينات السنوية دورة ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ (الصادرة في مايو ٢٠٢٠)

- التعديلات على الأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار - حواجز الإيجار

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة - احتساب الضريبة في قياسات القيمة العادلة

٣-٢- السياسات المحاسبية الهامة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت الشركة بمراجعة طريقة الاستهلاك المستخدمة لاستهلاك بعض المعدات والمكائن ومحطات الطاقة، وقررت تغيير طريقة الاستهلاك من طريقة القسط الثابت إلى طريقة وحدة الاستهلاك، حيث إنها تعكس بشكل أفضل النمط المتوقع لاستهلاك المزايا الاقتصادية المستقبلية لهذه الموجودات من قبل الشركة. ونتيجة لذلك، تم تغيير السياسة المحاسبية للشركة لتعكس التغير في طريقة الاستهلاك في المستقبل وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء كما هو موضح أدناه:

الموجودات الثابتة

يتم إظهار الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكם في القيمة، إن وجد. إن تلك التكلفة تتضمن على تكلفة إحلال جزء من الموجودات الثابتة وتکاليف القروض لمشاريع الإنشاء طويلة الأجل في حال تم تلبية معايير التثبيت. عندما يكون استبدال أجزاء من الموجودات الثابتة ضرورياً خلال فترات زمنية معينة، تقوم الشركة بتثبيت مثل تلك الأجزاء كموجودات فردية ذات عمر استخدام محدد وتقوم باستهلاكها وفقاً لذلك. وبالتالي، عند إجراء فحص رئيسي، يتم تثبيت التكلفة ضمن المبلغ المدرج للموجودات كإحلال في حال تلبية معيار التثبيت. يتم تثبيت جميع تکاليف الصيانة والتصليح الأخرى ضمن بيان الدخل الشامل عند صرفها. إن القيمة الحالية للتکاليف المتوقعة لشطب بند الموجودات بعد استخدامها، يتم إدراجها في تکاليف بند الموجودات المعنى إذا تم استيفاء معيار تثبيت المخصص.

يحتسب الاستهلاك على أساس طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار المقدرة لاستخدام الموجودات، باستثناء بعض بنود المعدات والمكائن ومحطات الطاقة والتي يتم استهلاكها باستخدام طريقة وحدات الإنتاج، كما يلي:

٢٧ إلى ٣٥ سنة	أبنية وطرق
٥ إلى ١٥ سنة / وحدات الإنتاج	آلات ومكائن*
وحدات الإنتاج	محطات الطاقة
٢ إلى ٥ سنوات	سيارات ومعدات
٣ سنوات	أجهزة كمبيوتر ومعدات تقنية المعلومات

* اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠، قامت الشركة بتغيير طريقة الاستهلاك الخاصة بها لخط إنتاج مصنف كجزء من المعدات والمكائن ومحطات الطاقة إلى طريقة وحدات الإنتاج (إيضاح ٦). وكانت محطات الطاقة يتم استهلاكها قبل ١ يناير ٢٠٢٠ على مدى عمر استخدام متبقى يتراوح من ١٠ سنوات إلى ٣٠ سنة.

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

٤-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تممة)

الموجودات الثابتة (تممة)

تعتمد معدلات وحدات الإنتاج على وحدات الإنتاج المتبقية المقدرة للمعدات والمكائن ومحطات الطاقة والتي تقيس بالطن والميغاباوط على التوالي كما في ١ يناير ٢٠٢٠، والتي يتم تحديدها من قبل استشاري خارجي مستقل. ويتم تقدير وحدات الإنتاج المتبقية هذه مع مراعاة تشغيل وصيانة المعدات والمكائن ومحطات الطاقة وفقاً للمعايير الصناعية المعتمدة دولياً.

يشطب بند الموجودات الثابتة عند استبعاده أو عندما لم يعد متوقعاً الحصول على مزايا اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو استبعاده. إن أي أرباح أو خسائر نتيجة التوقف عن تثبيت بند الموجودات كبند موجودات (محاسبة على أنها الفرق ما بين صافي عائد الاستبعاد والمبلغ المدرج لبند الموجودات) تدرج في بيان الدخل الشامل في السنة التي تم خلالها التوقف عن تثبيت بند الموجودات كبند موجودات.

يتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات وأعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية وتعديلها مستقبلاً، إن كان ذلك ملائماً.

إن قطع الغيار التي تستوفي تعريف الموجودات الثابتة يتم رسلتها على هذا النحو ويتم معالجتها محاسبياً وفقاً لذلك. إن لم تستوفي قطع الغيار لمعايير تثبيت الموجودات الثابتة، يتم إدراجها في المخزون أو استهلاكها وتسجلها في بيان الأرباح أو الخسائر. يبدأ استهلاك قطع الغيار عند استخدامها، وليس عند الحصول عليها. يتم استهلاك قطع الغيار على المدى القصير من عمر الاستخدام وعمر الاستخدام المتبقى والمتوقع لبند الموجودات ذو العلاقة، أيهما أقصر. خلال الفترة، قبل توفر قطع الغيار للخدمة، يدرج أي انخفاض في القيمة على أنه خسارة انخفاض القيمة وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٦ عند تحديد مؤشرات على انخفاض القيمة.

-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 ٢٠١٩، باستثناء ما تم الإفصاح عنه أدناه وما تمت مناقشته في الإيضاح ٢٣، والتي تنشأ بشكل رئيسي نتيجةً لأنماط فيروس كورونا المستجد (COVID-19).

استهلاك وحدات الإنتاج

يتم استهلاك بعض بند الموجودات الثابتة باستخدام طريقة وحدات الإنتاج بناءً على الطاقة الإنتاجية المتبقية التي يتم تحديدها بواسطة استشاري خارجي مستقل اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠. وينتج عن ذلك رسوم استهلاك تناسب مع الطاقة الإنتاجية المقدرة للموجودات الثابتة. ويرتبط عمر كل بند من الموجودات الثابتة، والذي يتم تقييمه سنوياً، بكل من قيود العمر الفعلى والتقييمات الحالية للطاقة الإنتاجية المتبقية على افتراض أن تشغيل وصيانة الموجودات الثابتة يتم وفقاً للمعايير المعتمدة دولياً. تتطلب هذه الاحتسبات استخدام التقديرات والافتراضات، بما في ذلك عدد وحدات الإنتاج المتبقية وتقديرات المصاريف الرأسمالية المستقبلية. إن احتساب معدل استهلاك وحدات الإنتاج يمكن أن يتأثر إلى حد أنه يختلف الإنتاج الفعلى في المستقبل عن التنبؤات الحالية للإنتاج أو تغيرات التقديرات للمصاريف الرأسمالية المستقبلية. يمكن أن تنتج التغيرات في الطاقة الإنتاجية المقدرة بسبب التغيرات في العوامل أو الافتراضات المستخدمة في تقييم الطاقة الإنتاجية، بما في ذلك ما يلي:

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

- ٣ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة (تنمية)

استهلاك وحدات الإنتاج (تنمية)

- المشاكل التشغيلية غير المتوقعة
- عيوب التصنيع
- التعديلات غير المناسبة التي تمت
- الاستبدالات غير المناسبة التي تمت
- أعمال الصيانة السائبة

تقليل حالات التوقف غير المجدولة المكلفة والتي تحدث نتيجة لحالات القصور في التشغيل يتم معالجة التغيرات في التقديرات محاسبياً في المستقبل.

٤ - الإيرادات

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة من عقود العملاء:

٤-١ معلومات الإيرادات المفصلة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في				نوع الإيرادات بيع بضاعة
٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	٢٠١٩ ٣٠ يونيو	٢٠١٩ ٣٠ يونيو	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٣٨,٩٠٣,٧٦٢	١٧٣,٩١٨,٨٣٧	١٠٨,٨٣٧,٨٩٢	٨٥,٦٥٧,٥٦٣	

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في				الأسواق الجغرافية
٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	٢٠١٩ ٣٠ يونيو	٢٠١٩ ٣٠ يونيو	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٨,٣٢٣,٨٤٨	٤٤,٤٥٧,٨٧٢	٢٣,٥٨٢,٥٥٨	١٨,٣٧٤,٦٢٣	داخل الإمارات العربية المتحدة
١٨٠,٥٦٩,٩١٤	١٢٩,٤٦٠,٩٦٥	٨٥,٢٥٥,٣٣٤	٦٧,٢٨٢,٩٤٠	خارج الإمارات العربية المتحدة
٢٣٨,٩٠٣,٧٦٢	١٧٣,٩١٨,٨٣٧	١٠٨,٨٣٧,٨٩٢	٨٥,٦٥٧,٥٦٣	

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٤- الإيرادات (تتمة)

٤-١ معلومات الإيرادات المفصلة (تتمة)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٩ يونيو	٢٠٢٠ يونيو	٢٠١٩ يونيو	٢٠٢٠ يونيو
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٣٨,٩٠٣,٧٦٢	١٧٣,٩١٨,٨٣٧	١٠٨,٨٣٧,٨٩٢	٨٥,٦٥٧,٥٦٣

توقيت تثبيت الإيرادات
بضائع تم نقلها في وقت معين

تضمن الإيرادات مبلغ ١٥٦ مليون درهم، والذي يمثل ما نسبته ٩٠٪ من إجمالي الإيرادات (٢٠١٩ - ٢١٥ مليون درهم، والذي يمثل ما نسبته ٩٢٪ من إجمالي الإيرادات) من ٧ عملاء (٢٠١٩ - ٦ عملاء).

٤-٢ أرصدة العقود

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٧)
١٢٦,٢٨٩,٣٦٤	٩٣,٨٨٧,٢٩٦	
<hr/>	<hr/>	
١,٩٤٦,٩٥٦	١,٤٣١,٩٧٦	دفعات مقدمة من العملاء (مطلوبات العقود) (إيضاح ١٤)

٤-٣ التزامات الأداء

يتم استيفاء التزام الأداء عن بيع البضاعة عند التسليم ويستحق الدفع عموماً خلال ١٥٠ إلى ١٨٠ يوماً من التسليم.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٥ - دخل / (خسائر) الاستثمار - بالصافي

		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
		درهم	درهم	درهم	درهم
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١,١٦٦,٧١٠)	(٤,٦٦٨,٣٥٣)	(٤٩٣,٠١٣)		٥٧٩,٩٧٩	
٧٤,٧٥١	-	-		-	
٢,٢٠٦,٢٢٨	١,٨٩٣,٠٦٢	١,٣٧٣,٣٢٥		١,٢٠٠,٧٨٠	
٦١,٠٣١	٦,٦٦٩	٣٤,٧٨١		٥,٢٦٦	
١,١٧٥,٣٠٠	(٢,٧٦٨,٦٢٢)	٩١٥,٠٩٣		١,٧٨٦,٠٢٥	

(الخسائر) / الأرباح غير المحققة على
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح أو الخسائر
الأرباح من استبعاد استثمارات في أوراق
مالية
دخل توزيعات الأرباح
دخل الفوائد

٦ - الموجودات الثابتة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت الإضافات على الموجودات الثابتة مبلغ ٩,٦٤٦,٥٩٦ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٢٠١٩ - ٢,٦٧٥,٠٢٢ درهم) وبلغ الاستهلاك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣,٨٥٤,٦٥١ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٢٠١٩ - ٣٤,٣٨٢,٣٥٢ درهم).

نتج عن التغير في طريقة الاستهلاك كما هو موضح في الإيضاح ٣-٢ انخفاض في رسوم الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ٥,١٢٥,٥٣٢ درهم وانخفاض في صافي الخسائر بنفس المبلغ. وعلاوة على ذلك، ستبليغ الوفورات السنوية من رسوم الاستهلاك للسنوات المستقبلية حوالي مبلغ ٧,٣٣ مليون درهم وسيتم زيادة / تخفيض الدخل / الخسائر للسنوات المستقبلية بنفس المبلغ.

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

تقع جميع الموجودات الثابتة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

يوجد رهن سالب على الموجودات الثابتة (إيضاح ١٣).

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

-٧ المدينون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٢٨,١٦١,٩٩٨ (١,٨٧٢,٦٣٤)	٩٥,٠٧٨,٣٠٦ (١,١٩١,٠١٠)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
<u>١٢٦,٢٨٩,٣٦٤</u>	<u>٩٣,٨٨٧,٢٩٦</u>	
١٠,٧٢١,٩٩٣ ٥,١٦٧,٢٨٣	٨,٣٠٦,٢٩٠ ٣,١٦٧,٢٨٣	الذمم المدينة الأخرى ذمم مدينة من بيع شركة شقيقة
<u>١٤٢,١٧٨,٦٤٠</u>	<u>١٠٥,٣٦٠,٨٦٩</u>	
<u>(٢,٦٦٧,٢٨٣)</u>	<u>(٢,١٦٧,٢٨٣)</u>	ذمم مدينة من بيع شركة شقيقة مستحقة بعد سنة واحدة
<u>١٣٩,٥١١,٣٥٧</u>	<u>١٠٣,١٩٣,٥٨٦</u>	

تعتبر مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم المدينة التجارية للشركة محدودة نظراً لأن الشركة تحفظ بذمم مدينة تجارية بمبلغ ٧٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١٠٧ مليون درهم) مضمونة بالكامل بموجب ضمانات بنكية أو اعتمادات مستندية غير مشروطة من العملاء لضمان إمكانية تحصيل هذه الذمم المدينة التجارية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٦٩١,٠١٠	١,٨٧٢,٦٣٤	الرصيد في بداية الفترة
١,١٨١,٦٢٤	٥٠٠,٠٠٠	المخصص خلال الفترة
-	(١,١٨١,٦٢٤)	المشتريات خلال الفترة
<u>١,٨٧٢,٦٣٤</u>	<u>١,١٩١,٠١٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

-٨ الاستثمار في الأوراق المالية

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

	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر	
	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٨٢,٦٧٠,٠٤٥	٨٢,٦٧٠,٠٤٥			مدرجة
١١٦,٠٧٧,٧٥٥	١١٦,٠٧٧,٧٥٥			غير مدرجة
١٩٨,٧٤٧,٧٥٠	١٩٨,٧٤٧,٧٥٠			إجمالي الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٦٥,٨٢٠,٤٨٧)	(١٧٣,٣٥٤,٢٣٨)			احتياطي القيمة العادلة، بالصافي
٣٢,٩٢٧,٢٦٣	٢٥,٣٩٣,٥١٢			القيمة العادلة للاستثمارات

إن الانشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	
	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
القيمة العادلة	نسبة	القيمة العادلة	نسبة
درهم	التركيز	درهم	التركيز
١٨١,٢٥٠	% ٠,٥٥	٦٦,٠٠٠	% ٠,٢٦
٣٢,٧٤٦,٠١٣	% ٩٩,٤٥	٢٥,٣٢٧,٥١٢	% ٩٩,٧٤
٣٢,٩٢٧,٢٦٣	% ١٠٠	٢٥,٣٩٣,٥١٢	% ١٠٠

الإمارات العربية المتحدة
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

بلغ التغير التراكمي في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى قيمة سالبة بمبلغ ١٧٣,٤ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - قيمة سالبة بمبلغ ١٦٥,٨ مليون درهم) وتم إدراجها ضمن حقوق الملكية.

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

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

	٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣٠ يونيو	
	درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٨٣,٨١٥,٠٢٧	٨٣,٨١٥,٠٢٧		مدرجة
٢,٨٢٦,١٥٦	٢,٨٢٦,١٥٦		غير مدرجة
٨٦,٦٤١,١٨٣	٨٦,٦٤١,١٨٣		إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالتكلفة
(٤٢,٠٤٦,٥٧٨)	(٤٦,٧١٤,٩٣١)		نقصاً: التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
٤٤,٥٩٤,٦٠٥	٣٩,٩٢٦,٢٥٢		القيمة العادلة للاستثمارات

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

-٨ الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

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

إن الانشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)		
القيمة العادلة درهم	نسبة التركيز	القيمة العادلة درهم	نسبة التركيز	
٢٢,١٤٣,٧٨٠	% ٤٩,٧	١٨,٥٠٥,٩٩١	% ٤٦,٤	الإمارات العربية المتحدة
٢٢,٤٥٠,٨٢٥	% ٥٠,٣	٢١,٤٢٠,٢٦١	% ٥٣,٦	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٤٤,٥٩٤,٦٠٥	% ١٠٠	٣٩,٩٢٦,٢٥٢	% ١٠٠	

إن الحركة في الاستثمار في الأوراق المالية كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	القيمة العادلة للاستثمارات في بداية الفترة/السنة الإضافات التي تمت خلال الفترة/السنة الاستبعادات التي تمت خلال الفترة/السنة الخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٨٨,٤٧٤,٥٧٦	٧٧,٥٢١,٨٦٨	القيمة العادلة للاستثمارات في بداية الفترة/السنة
٤٤١,٥٠٦	-	الإضافات التي تمت خلال الفترة/السنة
(١٥,٣٣٣,٥٣٠)	-	الاستبعادات التي تمت خلال الفترة/السنة
(٢١١,٤٣٥)	(٤,٦٦٨,٣٥٣)	الخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤,١٥٠,٧٥١	(٧,٥٣٣,٧٥١)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٧,٥٢١,٨٦٨	٦٥,٣١٩,٧٦٤	القيمة العادلة للاستثمارات في بداية الفترة/السنة

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

- ٩ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١١,٩٢٣,١٩٦	١٠,٣٠٥,٢٦٦	البضائع تامة الصنع
١٦,٢٤٦,٥٣٨	٢١,٢٧٢,٤٣١	المواد الخام
٣٦,٦٥٢,١٥٥	٢٩,٧٨٥,٥١٢	الأعمال قيد التنفيذ
٣١,٦٣١,٢٢٦	٣٧,٣٥٤,٩٠٥	الأكياس والوقود وزيوت التشحيم
٢٢,٥٥٢,١١١	٢٣,٧٠٧,٢١٨	قطع الغيار - إدارة الصيانة
١٣,٠٠٠,٢٥٤	١٢,٠٤٥,٣٥٨	المواد الاستهلاكية
٤٦٣,٤٩٧	٤٤٤,٢٨٠	الأدوات
<hr/>	<hr/>	
١٣٢,٤٦٨,٩٧٧	١٣٤,٩١٤,٩٧٠	
(٢١,٠٢٥,٥٥٥)	(٢١,٠٢٥,٥٥٥)	نقصاً: مخصص المخزون بطء الحركة
<hr/>	<hr/>	
١١١,٤٤٣,٤٢٢	١١٣,٨٨٩,٤١٥	

يوجد رهن على المخزون مقابل التسهيلات البنكية (إيضاح ١٣).

- ١٠ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥٢,٠٤٥	١٥٢,٧٤٠	النقد في الصندوق
<hr/>	<hr/>	
٤,٤٥٣,٠٣٧	١,٦٢٥,٧٨٥	الأرصدة لدى البنوك:
٢,٠٥٣,٨٦٣	٧,٢٤٧,٣٥١	حسابات جارية
<hr/>	<hr/>	ودائع تحت الطلب
٦,٥٠٦,٩٠٠	٨,٨٧٣,١٣٦	مجموع الأرصدة لدى البنوك
<hr/>	<hr/>	
٦,٥٥٨,٩٤٥	٩,٠٢٥,٨٧٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٠ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
٥,١٩٥,٧٦٢	٧,٦٦١,٣٨٥
١,٣١١,١٣٨	١,٢١١,٧٥١
<hr/> ٦,٥٠٦,٩٠٠	<hr/> ٨,٨٧٣,١٣٦

الأرصدة لدى البنوك
فى دولة الإمارات العربية المتحدة
فى دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

١١ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
<hr/> ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	<hr/> ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠

المصدر والمدفوع بالكامل:
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم

في سنة ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة شراء ٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي من سوق الأسهم بجمالي مبلغ نقدى قدره ٤٥١,٢٤٨ درهم. وقد تمت الموافقة على برنامج إعادة الشراء هذا بنسبة تصل إلى ١٠٪ من أسهم الشركة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع والمساهمين في الشركة. في ٢٠١٩، تم بيع الأسهم في سوق الأسهم بمبلغ ٣٢٥,١٨٩ درهم مما أدى إلى تكب خسارة بمبلغ ١٢٦,٠٥٩ درهم بعد الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع.

١٢ - الاحتياطيات

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 العادلة بناءً على توصية مجلس الإدارة، أو عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال المدفوع.

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

١٢ - الاحتياطيات (تمة)

المجموع درهم	الاحتياطي الاختياري درهم	الاحتياطي القانوني درهم	
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)
٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)
٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩، وافق المساهمون على تحويل مبلغ ٤٠ مليون درهم من الاحتياطي الاختياري إلى الأرباح غير الموزعة. لم يتم إجراء أي تحويلات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

١٣ - السلفيات من البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	تسهيلات السحب على المكشوف من البنك قرض قصير الأجل
٨,٣٦٠,١٩٦ ٤٤,١٥٣,١٠٤	٢,٨٤٥,٠٩٨ ٤٥,٦٩٥,٨١٤	
٥٢,٥١٣,٣٠٠	٤٨,٥٤٠,٩١٢	اجمالي السلفيات من البنوك

لدى الشركة رصيد السحب على المكشوف والذي يتم سداده عند الطلب. يترتب على عمليات السحب على المكشوف والقرض قصير الأجل فائدة بأسعار متغيرة وتتناسب في السوق بناءً على سعر إيبور بالإضافة إلى فروق الأسعار وهي مضمونة مقابل سند إذني صادر عن الشركة وبعض المستدات المالية الأخرى مثل التنازل عن بوليصة التأمين على المخزون والموجودات الثابتة القابلة للنقل والرهن على المخزونات وتعهد عدم الرهن على الموجودات الثابتة.

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٤ - الدائنوون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٤٣,٣٨٨,٧١٣	١٣٨,٣٥٧,٩١٠	دائنوون تجاريون
٢٨,٨٣٢,٣٩٢	٢٨,٧٣٣,٠١٣	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥,٠٠٢,٣١٩	٣,١١٢,٠٧٣	مصاريف مستحقة
١,٩٤٦,٩٥٦	١,٤٣١,٩٧٦	دفعات مقدمة من العملاء
١,٧٢٩,٥٢٦	١,٨٨٥,٠٢٦	ذمم دائنة أخرى
<hr/> ١٨٠,٨٩٩,٩٠٦	<hr/> ١٧٣,٥١٩,٩٩٨	

٥ - (الخسارة) / الربح الأساسي للسهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	درهم (غير مدققة)	
٨٥٦,٤٩٤	(٤٨,٤٣٧,١٢٤)	(٥٩٨,٢٧٢)	(١٩,٥٣١,٦٩٩)	(الخسائر) / الأرباح للفترة
<hr/> ٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	<hr/> ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	<hr/> ٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	<hr/> ٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<hr/> ٠,٠٠١	<hr/> (٠,٠٠٥٩)	<hr/> (٠,٠٠٠٧)	<hr/> (٠,٠٢٤)	(الخسائر) / الأرباح الأساسية للسهم

تم تعديل مقام الكسر لغرض حساب (الخسائر) / الأرباح 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.

٦ - توزيعات الأرباح

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٢٠، لم يتم اعتماد الإعلان عن أي توزيعات أرباح من قبل المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٢٠١٩) - نسبة ٥٪ من رأس المال بمبلغ ٤١,٠٠٥ مليون درهم (بواقع ٠,٠٥ درهم للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٨). كما أنه لم يتم اعتماد أي تعويضات لأعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٢٠١٩) - لا شيء).

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٧ - أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)
٦٢٢,٥٠٠		٢١٢,٦٧٢		٦٢٢,٥٠٠			

مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة
واللجان

تعويضات موظفي الإدارة العليا
إن تعويضات موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كانت كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠١٩		٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)	درهم	(غير مدققة)
٢,٣٦٣,٤٨٠		٢,٢١٧,٥٣٩		١,١٤٧,٠٩٣		١,١٣٠,١٠٧	
٨٤,٤٨٠		٨٠,٩٧٧		٤٢,٢٤٠		٤٠,٤١٤	

الرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل
(الملحوظة أدناه)

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إن المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه فيما يتعلق بالرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل هي المبالغ المثبتة كمحضوف خلال الفترة فيما يتعلق بموظفي الإدارة العليا.

١٨ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	اعتمادات مستندية
درهم (مدقة)	درهم (غير مدققة)	
٤٧,٧٨٢,٧٧٥	٤٤,٨٠٠,٢٦٩	
<u>١٠,٢٣٦,٧٣٥</u>	<u>١٠,٢٣٦,٧٣٠</u>	خطابات الضمان

شركةأسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٩ - المعلومات القطاعية

تتمثل الشركة من خلال قطاعي أعمال رئيسين: قطاع صناعي ويشمل تصنیف جميع أنواع الإسمنت، وقطاع الاستثمار الذي يشتمل على الإستثمارات في أوراق مالية والودائع لدى البنوك والعقارات الاستثمارية.

المجموع		الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
النرهم	(غير مدققة)	استثمارات	تصنيع	المجموع	تصنيع
النرهم	(غير مدققة)	النرهم	النرهم	النرهم	النرهم
٢٣٨,٩٠,٩٣,٧٦٢	-	٢٣٧,٣٠,٩٠,٨٣٧	١٧٣,٩١,٨٨,٨٣٧	-	١٧٣,٩١,٨٨,٨٣٧
٨٥٦,٤٦٩٤	١,١٧٥,٣٣٠	١,١٨٨,٨٠٦	(٤١٢,٧٣٤,٨٤)	(٤٢,٦٦٨,٦٢٢)	(٤٥٥,٥٤٠,٢)

المجموع		٢٠١٩ يونيو		٢٠٢٠ يونيو	
النرهم	(مدققة)	استثمارات	تصنيع	المجموع	تصنيع
النرهم	النرهم	النرهم	النرهم	النرهم	النرهم
١,٢٢٥,٣٢٥,٧٦٩	٨٩٦,٥٣٢,١٦٨	١,١٣٥,٧٩,٨٥,٨١	١,١٥٥,٦١,٧٦٤	٦٧٧,٣٤٣,١٤٠	٦٤٠,١٠٥,٧٧٩
٢٤٤,٣٤٥,٥٢٦	-	-	٢٤٣,٩٤٣,٢٠٦	-	٢٤٣,٩٥٥,٢٠٦

لا توجد أي معاملات بين قطاعات الأعمال.

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٩ - المعلومات القطاعية (تممة)

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

أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت الإيرادات من العملاء للشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٤٤,٥ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٥٨,٣ مليون درهم) وبلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) ١٢٩,٥ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ١٨٠,٦ مليون درهم).

ب) أهم العملاء

تتضمن الإيرادات مبلغ ١٥٦ مليون درهم، والذي يمثل ٩٠٪ من إجمالي الإيرادات (٢٠١٩ - ٢١٥ مليون درهم، والذي يمثل ٩٢٪ من إجمالي الإيرادات) من ٧ عملاء (٢٠١٩ - ٦ عملاء).

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 تتفق فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يتضمن تعريف القيمة العادلة افتراض أن الشركة تعمل وفق مبدأ الاستمرارية دون أي نهاية أو حاجة لتقليل 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 المرحلية 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 ٢٠١٩

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؛

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢٠ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	الموجودات المالية	القيمة العادلة	تسلاسل القيمة العادلة	العامية غير الملحوظة	أساليب التقييم	المدخلات	علاقة المدخلات
	درهم	٢٠٢٠	٢٠١٩ درهم	العامية غير الملحوظة	والدخلات الرئيسية	العامية غير الملحوظة	غير الملحوظة بالقيمة العادلة
الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٦٣٨,٣٨٥	٦٣٨,٣٨٥	٦٣٨,٣٨٥	٤١,٧٦٨,٤٥٠	سوق نشطة	المستوى ١	لا شيء لا ينطبق
الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٧,١٠٠,٠٩٧	٣٧,١٠٠,٠٩٧	٣٧,١٠٠,٠٩٧	٤١,٧٦٨,٤٥٠	سوق نشطة	المستوى ١	لا شيء لا ينطبق
الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٦٥,٣١٩,٧٦٤	٦٥,٣١٩,٧٦٤	٦٥,٣١٩,٧٦٤	٧٧,٥٢١,٨٦٨	المعدلة	المستوى ٣	الإدارية المناسبة بحسب الإدارة
الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢,٨٢٦,١٥٥	٢,٨٢٦,١٥٥	٢,٨٢٦,١٥٥	٢,٨٢٦,١٥٥	المعدلة	المستوى ٣	الإدارية المناسبة بحسب الإدارة
الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٤١,٧٦٨,٤٥٠	٤١,٧٦٨,٤٥٠	٤١,٧٦٨,٤٥٠	٤١,٧٦٨,٤٥٠	سوق نشطة	المستوى ١	لا شيء لا ينطبق
الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٦٣٨,٣٨٥	٦٣٨,٣٨٥	٦٣٨,٣٨٥	٦٣٨,٣٨٥	المعدلة	المستوى ٣	الإدارية المناسبة بحسب الإدارة
الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٣٧,١٠٠,٠٩٧	٣٧,١٠٠,٠٩٧	٣٧,١٠٠,٠٩٧	٣٧,١٠٠,٠٩٧	سوق نشطة	المستوى ١	لا شيء لا ينطبق
الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٦٥,٣١٩,٧٦٤	٦٥,٣١٩,٧٦٤	٦٥,٣١٩,٧٦٤	٦٥,٣١٩,٧٦٤	المعدلة	المستوى ٣	الإدارية المناسبة بحسب الإدارة

تسلاسل القيمة العادلة إن جميع الأدوات المالية التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها يتم تصنيفها ضمن تسلاسل 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 المعاملة.

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).

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢٠ - قياس القيمة العادلة (النهاية)

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 يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة):

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠	-	-	العقارات الاستثمارية
٣٧,١٠٠,٩٧	-	-	٣٧,١٠٠,٩٧	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٨٢٦,١٥٥	٢,٨٢٦,١٥٥	-	-	- حقوق الملكية المتداولة - حقوق الملكية غير المتداولة
٤٦,٧٥٥,١٢٧	-	-	٤٦,٧٥٥,١٢٧	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:
٦٣٨,٣٨٥	٦٣٨,٣٨٥	-	-	- حقوق الملكية المتداولة - حقوق الملكية غير المتداولة
٧٧,٣٣١,٠٦٤	١٥,٤٧٥,٨٤٠	-	٦١,٨٥٥,٢٢٤	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠	-	-	العقارات الاستثمارية
٤١,٧٦٨,٤٥٠	-	-	٤١,٧٦٨,٤٥٠	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٨٢٦,١٥٥	٢,٨٢٦,١٥٥	-	-	- حقوق الملكية المتداولة - حقوق الملكية غير المتداولة
٣٢,٢٨٨,٨٧٨	-	-	٣٢,٢٨٨,٨٧٨	بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٦٣٨,٣٨٥	٦٣٨,٣٨٥	-	-	- حقوق الملكية المتداولة - حقوق الملكية غير المتداولة
٨٩,٥٣٣,١٦٨	١٥,٤٧٥,٨٤٠	-	٧٤,٠٥٧,٣٢٨	

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢١ - معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة المقابلة للسنة السابقة لتوافق مع العرض الحالي للسنة الحالية. إن إعادة التصنيفات هذه لا تؤثر على الأرباح أو حقوق الملكية المعلن عنها سابقاً.

لقد تم إجراء هذه التغييرات لتحسين إمكانية مقارنة المعلومات المقدمة.

٢٢ - الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.

٢٣ - أثر فيروس كورونا المستجد (COVID-19)

في ١١ مارس ٢٠٢٠ أعلنت منظمة الصحة العالمية عن فيروس كورونا المستجد (COVID-19) على أنه وباء عالمي ويؤدي إلى توقف الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وقد أعلنت السلطات المالية والنقدية، على الصعيدين المحلي والدولي، عن العديد من الإجراءات المساعدة على مستوى العالم لمواجهة التداعيات السلبية المحتملة للفيروس. وسوف تواصل الشركة المتابعة الدقيقة لتطورات الوضع حيث قامت بتفعيل خطتها الخاصة باستمرارية الأعمال والممارسات الأخرى الخاصة بإدارة المخاطر لإدارة حالات التوقف المحتملة في العمليات والأداء المالي في عام ٢٠٢٠.

وقد نتج عن فيروس كورونا المستجد تغيرات غير مؤكدة في بيئه الاقتصاد العالمية. وفي ضوء التصعيد السريع في الموقف، قامت الشركة بمراعاة ما إذا كانت هناك أي تعديلات وتغيرات في الأحكام والتغيرات وإدارة المخاطر والتي يلزم مراجعتها والإعلان عنها في البيانات المالية الموجزة المرحلية.

وفي حين أنه من الصعب حالياً التنبؤ بال مدى التأثير هذا الوباء على الأعمال والاقتصاد، فقد أجرت إدارة الشركة تقييماً للأثر على عمليات الشركة وجوانب الأعمال بالكامل، بما في ذلك عوامل مثل سلسلة التوريد والقيود على السفر وأسعار النفط والطلب على المنتجات، إلخ، واستنتجت بأنه كما في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية، لا يلزم إجراء أي تغيرات جوهرية على الأحكام والتغيرات الأساسية. مع ذلك، في ضوء التغيرات غير المؤكدة الحالية، فإن أي تغيرات مستقبلية في الافتراضات والتغيرات قد تؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب إجراء تعديل جوهرى على المبلغ المدرج لبند المطلوبات المتاثر في الفترات المستقبلية. ومع التطور السريع للوضع في ظل التغيرات غير المؤكدة المستقبلية، ستواصل الإدارة تقييم الأثر بناءً على التطورات المستقبلية.

وفيها يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل والمصادر الرئيسية للتغيرات غير المؤكدة التي قد يكون هناك مخاطر جوهرية بأن ينبع عنها تعديل جوهرى على البيانات المالية الموجزة المرحلية:

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢٣ - أثر فيروس كورونا المستجد (COVID-19) (تممة)

أ) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية

إن التقديرات غير المؤكدة التي حدثت نتيجة لفيروس كورونا المستجد (COVID-19) قد ألمت الشركة بإعادة تقييم المدخلات والاقتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وقد قامت الشركة بتحديث المعلومات التطعيمية ذات العلاقة فيما يخص ترجيحات سيناريوهات الاقتصاد الكلي ذات العلاقة للسوق المعنية التي تعمل فيها الشركة، والزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان، وتقييم مؤشرات الانخفاض في قيمة التعرضات في القطاعات المتأثرة.

عند تحديد قابلية استرداد الذمم التجارية المدينة، تراعي الشركة أي تغير جوهري في الجودة الائتمانية للذمم التجارية المدينة من تاريخ منح الائتمان لأول مرة حتى تاريخ التقرير المالي. بما أن غالبية الذمم التجارية المدينة مضمونة مقابل ضمانات بنكية أو اعتمادات مستندية، ترى الإدارة أن مخصص خسارة الائتمان المتوقعة في تاريخ إعداد التقرير المالي مناسب.

ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

قامت الشركة بتقييم مدى ملائمة أساليب التقييم الحالية في ضوء البيئة المتقلبة نتيجة لظروف السوق الحالية واستنتجت بأنه لا يوجد أي تأثير جوهري لفيروس كورونا المستجد (COVID-19).

ج) مبدأ الاستمرارية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تكبدت الشركة خسائر بلغت ٤٨٠.٤ مليون درهم، وكما في هذا التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة مبلغ ٩١.٥ مليون درهم. وقد تأثر أداء الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ نتيجةً لباطؤ الوضع الاقتصادي الكلي، كما كان لنفسه فيروس كورونا المستجد في هذه الفترة أثراً جوهرياً وسلبياً على الطلب وأسعار بيع منتجات الشركة الأساسية، ومن ثم تأثرت نتائج عملياتها بشكل سلبي. تباططات الأنشطة الإنسانية في سوق التصدير نتيجةً لإجراءات الإغلاق الصارمة التي تضمنت تخفيض أيام العمل وتقليل الأنشطة الإنسانية في المشاريع السكنية.

أجرت الشركة تقديرها لما إذا كانت تعمل وفق مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة وجميع المعلومات المتوفرة عن المخاطر والتغيرات 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 بشكلٍ استباقي عن طريق خفض المصاريف الرأسمالية دون اللجوء إلى أي تمويل خارجي. 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 مستويات استدانة منخفضة، ما يعني أنها في وضع أفضل لمواجهة الرياح المعاكسة بالمقارنة مع منافسيها.

توقع الإدارة أن تشهد الأسواق المحلية وأسواق التصدير تحسناً ملحوظاً، وأن تبدأ الأعمال الإنسانية الرسمية في التحسن تدريجياً، إلا أن ذلك التحسن سيكون بوتيرة أبطأً خصوصاً مع بداية إعادة فتح الأسواق الاقتصادية. إن الإدارة مصرة على تطوير الاستراتيجيات للتركيز على مبيعات الإسمنت والتوسيع في أحجام المبيعات، والتي تعاني حالياً من ضغط كبير، إلى جانب تأجيل كافة المصاريف غير الأساسية والاختيارية في المستقبل المنظور وتقييد المصاريف الرأسمالية عند مستويات الاحتياط الأساسية فقط والإدارة الصارمة لرأس المال العامل وخفض رأس المال العامل بما يتناسب مع مستويات الشاطئ المنخفضة وإجراءات إعادة الهيكلة الجوهيرية 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 والمزاج الصحيح بين مصادر الطاقة والاستغلال الفعال والأمثل للمصادر المتوفرة. وإن الإدارة على دراية بالتحديات التي تواجهها وسوف تواصل التكيف معها بشكلٍ استباقي لضمان تحقيق أفضل مستويات أداء الشركة.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢٣ - أثر فيروس كورونا المستجد (COVID-19) (تتمة)

ج) مبدأ الاستمرارية (تتمة)

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 والتడفقات النقدية المستقبلية ومواصلة عملياتها في المستقبل المنظور.

قد يسفر أثر فيروس كورونا المستجد (COVID-19) في التطور، لكن في الوقت الحالي تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها الموارد الكافية لاستمرار وجودها التشغيلي ويظل موقعها من مبدأ الاستمرارية بدون تأثير إلى حد كبير وبدون تغيير عن ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. نتيجة لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية.

وسوف تواصل الشركة المتابعة الدقيقة لأثر فيروس كورونا المستجد (COVID-19) مع تطور الأوضاع لإدارة حالات توقف الأعمال المحتمل أن تطرأ على أعمالها وأدائها المالي في سنة ٢٠٢٠ نتيجة لتفشي فيروس كورونا المستجد (COVID-19).