

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

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

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 سبتمبر ٢٠١٩، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعوننا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. 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 ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ تمت مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاج مراجعة غير معدل حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية في تقريره الصادر بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٨.

عن إرنست و يونغ



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

١٣ نوفمبر ٢٠١٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	درهم	درهم	درهم	درهم
الإيرادات	١٠٢,١٠٨,٩١١	١٢٧,٥٧٤,٠١٦	٣٤١,٠١٢,٦٧٣	٣٧١,٦٧٥,٩٦١
تكلفة المبيعات	(١٠٣,٨٠٤,٥٥١)	(١٣٥,٥٨٤,١٠٠)	(٣٣٩,١٩٥,٢٥٤)	(٣٧١,٧٩٣,٣٥٥)
إجمالي (الخسائر)/الأرباح	(١,٦٩٥,٦٤٠)	(٨,٠١٠,٠٨٤)	١,٨١٧,٤١٩	(١١٧,٣٩٤)
دخل تشغيلي آخر	٣,٠٢١,٨٢٧	١,٣٥٠,١٣٣	٧,٧١٠,٢٢٤	٣,٤٠١,٠١٥
مصاريف بيعية وعمومية وإدارية	(٥,٤١١,٦٠٢)	(٤,١٦٨,٤٤٨)	(١٧,٣٨٢,٩٧٠)	(١٣,٧٢٧,٨٠٨)
(خسارة)/دخل الاستثمار - بالصافي	(١,٣٤٠,٥١٢)	٦,١٠٣,٩٣٢	(١٦٥,٢١٢)	٨,٤٦٩,٧١٦
تكاليف تمويل	(٩٩,٧٧٧)	(٣٢٤,٥٠٤)	(٢٧١,٠٤١)	(١,١٤٣,٢٥٥)
دخل آخر	٨١٢,٩١٠	١,١٢٩,٠١١	٤,٤٣٥,٢٨٠	٤,٧٢٢,٠٦٣
(خسائر) / أرباح الفترة	(٤,٧١٢,٧٩٤)	(٣,٩١٩,٩٦٠)	(٣,٨٥٦,٣٠٠)	١,٦٠٤,٣٣٧
ربحية السهم: (الخسائر الأساسية)/الربح الأساسي للسهم	(٠,٠٠٦)	(٠,٠٠٥)	(٠,٠٠٥)	٠,٠٠٢

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٦٠٤,٣٣٧	(٣,٨٥٦,٣٠٠)	(٣,٩١٩,٩٦٠)	(٤,٧١٢,٧٩٤)	(الخسائر) / الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى التي لن يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:

(الخسائر) / (الأرباح 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

(٦٤٢,٢٢٥)	٢,٥٢٦,٩٩٨	(٨,٦٣٩)	-
٩,٠٠٥,٨٣٠	٢,٨٨٨,٥١١	٦,٤٤٣,٦٤٠	(٢,٤٢١,٣٨١)
٨,٣٦٣,٦٠٥	٥,٤١٥,٥٠٩	٦,٤٣٥,٠٠١	(٢,٤٢١,٣٨١)
٩,٩٦٧,٩٤٢	١,٥٥٩,٢٠٩	٢,٥١٥,٠٤١	(٧,١٣٤,١٧٥)

إجمالي بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى

إجمالي (الخسائر الشاملة) / (الدخل الشامل للفترة

تشكل 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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٨١٥,٧٥٠,٣٤٥	٧٨٨,٤٨١,١١٤	٦	الموجودات غير المتداولة
١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠		موجودات ثابتة
٣,١٦٧,٢٨٣	٢,٦٦٧,٢٨٣	٧	عقارات استثمارية
٤٣,٠٧٨,٨٣٩	٣٢,٦٢٠,٠٩٧	(١) ٨	مدينون تجاريون وآخرون استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٨٧٤,٠٠٧,٧٦٧	٨٣٥,٧٧٩,٧٩٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٧٣,٤٨٧,٧١٦	٢٣٥,٠٢١,٢٣٣	٩	الموجودات المتداولة
١٣٠,١٠٧,٠٨٤	١٤٨,٦٨٧,٧٥٠	٧	المخزون
٤٥,٣٩٥,٧٣٧	٤٢,٤٩٢,٤٥٨	(ب) ٨	مدينون تجاريون وآخرون
٢٣,٠٥٣,٩٢٨	٦,٥٦١,٣٥١	١٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٣٧٢,٠٤٤,٤٦٥	٤٣٢,٧٦٢,٧٩٢		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٢٤٦,٠٥٢,٢٣٢	١,٢٦٨,٥٤٢,٥٨٦		إجمالي الموجودات
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	١١	حقوق الملكية والمطلوبات
(٤٥١,٢٤٨)	-	١١	حقوق الملكية
٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	١٢	رأس المال
(١٦٩,٩٧١,٢٣٨)	(١٦٧,٠٨٢,٧٢٧)	(١) ٨	أسهم الخزينة
(١٨,٣٣١,٣١٥)	(١٩,٧٨٦,٦٧٦)		احتياطيات
١,٠٤٢,٥٦٣,٣٢١	١,٠٠٣,٤١٧,٨٧٨		احتياطي القيمة العادلة الخسائر المتراكمة
١١,٥٤٠,٩٩٥	١١,٣٨٨,٩٥٩		إجمالي حقوق الملكية
١٥,٧٨٩,١٩٨	-	١٣	المطلوبات غير المتداولة
-	٣٣,٩٢٦,٨٩٦	١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧٦,١٥٨,٧١٨	٢١٩,٨٠٨,٨٥٣	١٥	المطلوبات المتداولة
١٩١,٩٤٧,٩١٦	٢٥٣,٧٣٥,٧٤٩		مطلوبات عقود الإيجار التمويلي
٢٠٣,٤٨٨,٩١١	٢٦٥,١٢٤,٧٠٨		السلفيات البنكية
١,٢٤٦,٠٥٢,٢٣٢	١,٢٦٨,٥٤٢,٥٨٦		دائنون تجاريون وآخرون
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

كايد عمر صقر محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ 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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع درهم	أرباح غير موزعة درهم	احتياطي القيمة العائلة درهم	الاحتياطيات درهم	أسهم الخزينة درهم	رأس المال درهم
١,١٤٠,٣١٢,٥٨٨	٣٢,٢١٤,٠٣١	(١٧٦,٨١٧,٣١٧)	٤٦٠,٢٢٠,٣٠٢	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠
١,٦٠٤,٣٣٧	١,٦٠٤,٣٣٧	-	-	-	-
٨,٣٦٣,٦٠٥	(٦٤٢,٢٢٥)	٩,٠٠٥,٨٣٠	-	-	-
٩,٩٦٧,٩٤٢	٩٦٢,١١٢	٩,٠٠٥,٨٣٠	-	-	-
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٣٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(٦٥,٦٤٧,٧٤٦)	(٦٥,٦٤٧,٧٤٦)	-	-	-	-
١,٠٨٣,٢٣٢,٧٨٤	١٦,٢٢٨,٣٩٧	(١٦٣,٨٦١,٤٨٧)	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 ١٧)

توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ 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 سبتمبر 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)	٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠
(٣,٨٥٦,٣٠٠)	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٥,٤١٥,٥٠٩	٢,٥٢٦,٩٩٨	٢,٨٨٨,٥١١	-	-	الخسائر للفترة
١,٥٥٩,٢٠٩	(١,٣٢٩,٣٠٢)	٢,٨٨٨,٥١١	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
-	٤١,٠٢٩,٨٤١	-	(٤١,٠٢٩,٨٤١)	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤٥١,٢٤٨	-	-	-	٤٥١,٢٤٨	تحويل من احتياطي اختياري (إيضاح ١٢)
(١٢٦,٠٥٩)	(١٢٦,٠٥٩)	-	-	-	إصدار أسهم خزينة (إيضاح ١١)
(٤١,٠٢٩,٨٤١)	(٤١,٠٢٩,٨٤١)	-	-	-	خسارة من إصدار أسهم خزينة (إيضاح ١١)
١,٠٣٤,١٧,٨٧٨	(١٩,٧٨٦,٦٧٦)	(١٦٧,٠٨٢,٧٢٧)	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
					الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

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

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
درهم درهم

إيضاح

١,٦٠٤,٣٣٧	(٣,٨٥٦,٣٠٠)		الأنشطة التشغيلية (الخسائر)/الأرباح للفترة
٤٢,٢٢٨,١٣٩	٥٣,٣٣٠,٨٢١	٦	التعديلات لتسوية (الخسائر)/الأرباح مع التدفقات النقدية: استهلاك موجودات ثابتة
١,١٤٣,٢٥٥	٢٧١,٠٤١		تكاليف تمويل
٨٧٢,٣٥٥	٧٢٠,٠٠٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٧٨٨,٢٢٦)	٢,٥٠٩,٠٣٩	٥	الخسائر/ (الأرباح) غير المحققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٦١٥,٢١١)	-		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٤٥٨,٧١٣)	(٧٤,٧٥٢)	٥	الأرباح من بيع الاستثمارات في الأوراق المالية
(٥,٢٢٢,٧٧٧)	(٢,٢٦٩,٠٧٥)	٥	دخل الفوائد وتوزيعات الأرباح
٣٦,٧٦٣,١٥٩	٥٠,٦٣٠,٧٧٤		التغيرات في رأس المال العامل: مدينون تجاريون وآخرون
٢٠,٦٨٦,١٧٦	(١٨,٠٨٠,٦٦٦)		مخزون
(٣٩,٣٩٢,٣١٣)	(٨٤,٩٢٠,٠٨٥)		دائنون تجاريون وآخرون
٤٧,٢٠٠,٥٢٧	٤٢,٦٢٨,٩١٠		
٦٥,٢٥٧,٥٤٩	(٩,٧٤١,٠٦٧)		
(٣٩٣,٧٣٤)	(٨٧٢,٠٣٦)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩٤٩,٠٢٦)	(٢٧١,٠٤١)		تكاليف تمويل مدفوعة
٦٣,٩١٤,٧٨٩	(١٠,٨٨٤,١٤٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٤٢,٧١٤,٨١٢)	(٢,٦٧٥,٠٢٢)	٦	الأنشطة الاستثمارية شراء موجودات ثابتة
(٣,٠٢٠,٢٩٣)	(٤٤١,٥٠٦)		شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(٥,٤٨١,٤٥٩)	-		شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥,٩٨٦,٣٩٧	١٦,٧٨٤,٧٤٩		مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
١٨,٠٠٠,٠٠٠	-		صافي الحركة في الودائع قصيرة الأجل
٤,٦٩٦,٠٤١	٢,٢٠٦,٢٢٧	٥	توزيعات أرباح مقبوضة
٥٢٦,٧٣٦	٦٢,٨٤٨	٥	فوائد مقبوضة
(٢٢,٠٠٧,٣٩٠)	١٥,٩٣٧,٢٩٦		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٣٠٠,٠٠٠)	-		الأنشطة التمويلية مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٢٢,٧٨٥,٧٣٣)	(١٥,٧٨٩,١٩٨)		صافي الحركة في بند مطلوبات عقد التأجير التمويلي
-	٣٢٥,١٨٩		مبالغ محصلة من تأمين أسهم الخزينة
-	٣٣,٩٢٦,٨٩٦		سلفيات من البنوك
(٦٤,٣٩٥,٨٣٣)	(٤٠,٠٠٨,٦١٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٨٨,٤٨١,٥٦٦)	(٢١,٥٤٥,٧٢٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٦,٥٧٤,١٦٧)	(١٦,٤٩٢,٥٧٧)		صافي النقص في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق خلال الفترة
٦٠,٠٤٦,٨٢٩	٢٣,٠٥٣,٩٢٨	١٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
١٣,٤٧٢,٦٦٢	٦,٥٦١,٣٥١	١٠	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٣ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية بدينار إماراتي ("دينار") وهو العملة المستخدمة من قبل الشركة والتي تعرض بها بياناتها المالية، ويجري تقريب جميع الأرقام إلى أقرب دينار إلا إذا أشير 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 مماثلة 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.

تطبق 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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤. الإيرادات

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة من عقود العملاء:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
لرهم (غير مدققة)	لرهم (غير مدققة)	لرهم (غير مدققة)	لرهم (غير مدققة)	
١٠٩,٣٤٤,١٤٥	٨٦,٢٨٠,٢٥٥	٢٨,٦٧٦,٦٩٣	٢٧,٩٤٦,٤٠٧	مبيعات محلية
٢٦٢,٣٣١,٨١٦	٢٥٤,٧٣٢,٤١٨	٩٨,٨٩٧,٣٢٣	٧٤,١٦٢,٥٠٤	مبيعات تصدير
<u>٣٧١,٦٧٥,٩٦١</u>	<u>٣٤١,٠١٢,٦٧٣</u>	<u>١٢٧,٥٧٤,٠١٦</u>	<u>١٠٢,١٠٨,٩١١</u>	

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٥. (خسائر)/دخل الاستثمار - بالصافي

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢,٧٨٨,٢٢٦	(٢,٥٠٩,٠٣٩)	٢,٧٧٩,٢٥٨	(١,٣٤٢,٣٢٩)
٤٥٨,٧١٣	٧٤,٧٥٢	٢,٢١٩,٣٠٠	-
٤,٦٩٦,٠٤١	٢,٢٠٦,٢٢٧	١,١٠١,٣٣٨	-
٥٢٦,٧٣٦	٦٢,٨٤٨	٤,٠٣٦	١,٨١٧
٨,٤٦٩,٧١٦	(١٦٥,٢١٢)	٦,١٠٣,٩٣٢	(١,٣٤٠,٥١٢)

(الخسائر)/الأرباح غير المحققة عن الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال (١,٣٤٢,٣٢٩) الأرباح أو الخسائر الأرباح من استبعاد استثمارات في أوراق مالية - دخل توزيعات الأرباح دخل الفوائد

٦. الموجودات الثابتة

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، بلغت الإضافات على الموجودات الثابتة مبلغ ٢٦,٠٦١,٥٩٠ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - ٧٨,٩٤٤,٤٥٢ درهم) بما في ذلك رسمة مخزون قطع الغيار بمبلغ ٢٣,٣٨٦,٥٦٨ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - ٣٦,٢٢٩,٦٤٠ درهم) وبلغ الاستهلاك لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٥٣,٣٣٠,٨٢١ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - ٤٢,٢٢٨,١٣٩ 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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٧. المدينون التجاريون والآخرين

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرهم (مدققة)
الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	
١٣٢,٩١٢,٧٤٤ (١,٤٩١,٠١٠)	١١٢,١١٥,٠٨٣ (١,٤٩١,٠١٠)
١٣١,٤٢١,٧٣٤	١١٠,٦٢٤,٠٧٣
الذمم المدينة الأخرى ذمم مدينة من بيع شركة شقيقة	
١٤,٧٦٦,٠١٦ ٥,١٦٧,٢٨٣	١٧,٤٨٣,٠١١ ٥,١٦٧,٢٨٣
١٥١,٣٥٥,٠٣٣	١٣٣,٢٧٤,٣٦٧
(٢,٦٦٧,٢٨٣)	(٣,١٦٧,٢٨٣)
١٤٨,٦٨٧,٧٥٠	١٣٠,١٠٧,٠٨٤

ذمم مدينة من بيع شركة شقيقة مستحقة بعد سنة واحدة

تعتبر مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم المدينة التجارية للشركة محدودة نظراً لأن الشركة تحتفظ بذمم مدينة تجارية بمبلغ ١١٣ 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.

٨. الاستثمار في الأوراق المالية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرهم (مدققة)
مدرجة - بالقيمة العادلة غير مدرجة - بالقيمة العادلة	
٣٠,٥٣٨,٨٣٧ ٢,٠٨١,٢٦٠	٤٠,٩٩٧,٥٧٩ ٢,٠٨١,٢٦٠
٣٢,٦٢٠,٠٩٧	٤٣,٠٧٨,٨٣٩

٨. الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
١١٧,٠٥٠	١٨١,٢٥٠
٣٢,٥٠٣,٠٤٧	٤٢,٨٩٧,٥٨٩
٣٢,٦٢٠,٠٩٧	٤٣,٠٧٨,٨٣٩

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 ١٦٧,٠٨٢,٧٢٧ درهم كما في ٣٠ سبتمبر 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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٤٢,٤٩٢,٤٥٨	٤٥,٣٩٥,٧٣٧

مدرجة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٢٣,٦٣٢,٢٧١	٢٧,٤٦١,٦٩٤
١٨,٨٦٠,١٨٧	١٧,٩٣٤,٠٤٣
٤٢,٤٩٢,٤٥٨	٤٥,٣٩٥,٧٣٧

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

٩. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لرهم (غير مدققة)	
٢,٢٤١,٨٥٣	٦,٨٣٩,٩٤١	البضائع تامة الصنع
٨,٦٢٧,٧٨٣	١١,٣٣٣,٢٧٨	المواد الخام
١٢,٧٣٤,١٢٠	٦٠,٤٩٧,٠٠٧	الأعمال قيد التنفيذ
٣٢,٦٦٨,٤٧٤	٣٩,٧٤٦,٩٦١	الأكياس والوقود وزيت التشحيم
٥٦,٢٧٢,٢٣٠	١١٨,٤١٧,١٨٧	
١١٥,١٣٦,٦٦٠	١١٢,٩٥٧,٣٥٣	قطع الغيار - إدارة الصيانة
١٩,٨٠٨,٧٨٧	٢١,٤٢٠,٧٥١	المواد الاستهلاكية
٤٧١,٨٥٩	٤٢٧,٧٦٢	الأدوات
١٣٥,٤١٧,٣٠٦	١٣٤,٨٠٥,٨٦٦	
(١٨,٢٠١,٨٢٠)	(١٨,٢٠١,٨٢٠)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
١١٧,٢١٥,٤٨٦	١١٦,٦٠٤,٠٤٦	
١٧٣,٤٨٧,٧١٦	٢٣٥,٠٢١,٢٣٣	

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٠. الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	
٨٠,٦١٥	٧٧,٣٩٦	النقد في الصندوق
٥,١٥٢,٠٧٨	١,٩٥١,٦١٧	الأرصدة لدى البنوك:
١,٣٢٨,٦٥٨	٢١,٠٢٤,٩١٥	حسابات جارية
		ودائع تحت الطلب
٦,٤٨٠,٧٣٦	٢٢,٩٧٦,٥٣٢	مجموع الأرصدة لدى البنوك
٦,٥٦١,٣٥١	٢٣,٠٥٣,٩٢٨	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	
٤,٦٢٣,٢٤٢	٢٢,١١٤,٤٣٨	الأرصدة لدى البنوك
١,٨٥٧,٤٩٤	٨٦٢,٠٩٤	في دولة الإمارات العربية المتحدة
		في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٦,٤٨٠,٧٣٦	٢٢,٩٧٦,٥٣٢	

١١. رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	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 بإجمالي مبلغ نقدي 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. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تم بيع الأسهم في سوق الأسهم بمبلغ ٣٢٥,١٨٩ درهم مما أدى إلى تكبد خسارة بمبلغ ١٢٦,٠٥٩ درهم بعد الحصول على موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع ومساهمي الشركة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر 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.

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

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩، وافق المساهمون على تحويل مبلغ ٤١,٠٣ مليون درهم من الاحتياطي الاختياري إلى الأرباح غير الموزعة (٢٠١٨ - ٥٠ مليون درهم).

١٣. مطلوبات عقود الإيجار التمويلي

في 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 المهدرة. وتحتسب مصاريف التمويل على أساس سعر ليبور لمدة ٣ أشهر زائداً هامشاً 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 التسعة أشهر المنتهية في تاريخه، تم سداد بند المطلوبات بالكامل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣. مطلوبات عقود الإيجار التمويلي (تتمة)

وفيما يلي الدفعات المستحقة بموجب ترتيب الإيجار:

الحد الأدنى لدفعات الإيجار		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (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

١٤. السلفيات من البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)	
٦,٥٦٧,١٢٣	-	تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك
٢٧,٣٥٩,٧٧٣	-	قرض قصير الأجل
٣٣,٩٢٦,٨٩٦	-	إجمالي 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 وتتأقسية في السوق بناءً على سعر إيور بالإضافة إلى فروق الأسعار وهي مضمونة مقابل سند إذني صادر عن الشركة وبعض السندات المالية الأخرى مثل التنازل عن بوليصة التأمين على المخزون والموجودات الثابتة القابلة للنقل والرهن على المخزونات والموجودات الثابتة.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٥. الدائنون التجاريون والآخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	دائنون تجاريون توزيعات أرباح مستحقة الدفع مصاريف مستحقة ذمم دائنة أخرى
١٧٩,٥٣٥,٦٦٤	١٣٤,٩٥٠,١٥٣	
٢٩,٤٠٥,١١٩	٢٨,٣٨٣,٨٩٤	
٧,٨٢٠,٠٠٤	٩,٤٢٥,٩١٥	
٣,٠٤٨,٠٦٦	٣,٣٩٨,٧٥٦	
<u>٢١٩,٨٠٨,٨٥٣</u>	<u>١٧٦,١٥٨,٧١٨</u>	

١٦. الربح الأساسي للسهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ درهم (غير مدققة)	
(٤,٧١٢,٧٩٤)	(٣,٩١٩,٩٦٠)	(٣,٨٥٦,٣٠٠)	١,٦٠٤,٣٣٧	(الخسائر)/الأرباح للفترة (بالدرهم)
٨٢٠,٧٦٣,٤٨٧	٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	٨٢٠,٦٥٢,٣٧٦	٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٠٦)	(٠,٠٠٥)	(٠,٠٠٥)	٠,٠٠٢	(الخسائر)/الأرباح الأساسية للسهم (بالدرهم)

تم تعديل مقام الكسر لغرض حساب الأرباح / (الخسائر) الأساسية للسهم ليعكس بيع أسهم الخزينة (إيضاح ١١).

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

١٧. توزيعات الأرباح

وافق المساهمون، خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩ (٢٠١٨ - ١١ أبريل ٢٠١٨)، 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 - ٢٠١٧) ٨% من رأس المال بمبلغ ٦٥,٦ مليون درهم (بواقع ٠,٠٨ درهم للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. كما وافق المساهمون على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧ - ١,٣ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧).

١٨. أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

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

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

١٩. المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢١,٩٧٢,٠٦٣	٣٨,٢٧٦,٠٦٣	اعتمادات مستندية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	خطابات الضمان

٢١. قياس القيمة العادلة

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

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

تري 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 ٢٠١٨

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

٢١. 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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) لرهـم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) لرهـم				
الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٣٠,٥٣٨,٨٣٧	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	٤٢,٤٩٢,٤٥٨	٤٥,٣٩٥,٧٣٧	المستوى ١	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	لا شيء	لا ينطبق
	<u>٧٥,١١٢,٥٥٥</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 للنشطة 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 سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢١. قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة):

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	المجموع درهم
-	-	١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠
٤٢,٤٩٢,٤٥٨	-	-	٤٢,٤٩٢,٤٥٨
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:			
٣٠,٥٣٨,٨٣٧	-	-	٣٠,٥٣٨,٨٣٧
-	-	٢,٠٨١,٢٦٠	٢,٠٨١,٢٦٠
- حقوق الملكية المتداولة			
- حقوق الملكية غير المتداولة			
٧٣,٠٣١,٢٩٥	-	١٤,٠٩٢,٥٦٠	٨٧,١٢٣,٨٥٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

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

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢٢. معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة المقابلة للسنة السابقة لتتوافق مع العرض الحالي للسنة الحالية. إن إعادة التصنيفات هذه لا تؤثر على الخسارة أو حقوق ملكية المساهمين المعلن عنها سابقاً.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

كما هو معلن سابقاً	إعادة التصنيف	كما هو معلن حالياً
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
درهم	درهم	درهم
٩,٧٤٨,١٥٦	(٥,٥٧٩,٧٠٨)	٤,١٦٨,٤٤٨
١٣٠,٠٠٤,٣٩٢	٥,٥٧٩,٧٠٨	١٣٥,٥٨٤,١٠٠
بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي		
مصاريف بيعية وعمومية وإدارية		
تكلفة المبيعات		

فترة التسعة أشهر المنتهية في

كما هو معلن سابقاً	إعادة التصنيف	كما هو معلن حالياً
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
درهم	درهم	درهم
٢٩,٦٤٥,٧٩٠	(١٥,٩١٧,٩٨٢)	١٣,٧٢٧,٨٠٨
٣٥٥,٨٧٥,٣٧٣	١٥,٩١٧,٩٨٢	٣٧١,٧٩٣,٣٥٥
بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي		
مصاريف بيعية وعمومية وإدارية		
تكلفة المبيعات		

لقد تم إجراء هذه التغييرات لتحسين جودة المعلومات المقدمة.

٢٣. الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٩.