

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

**التقارير والبيانات المالية
المرحلية الموجزة الموحدة لفترة
الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٩**

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

**التقارير والبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩**

صفحة

٢-١

تقرير أعضاء مجلس الإدارة إلى المساهمين

٣

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

٤-٥

بيان المركز المالي الموجز الموحد

٦

بيان الربح او الخسارة الموجز الموحد

٧

بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد

٨

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

٩

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

٢٦-١٠

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تقرير أعضاء مجلس الإدارة إلى المساهمين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

نيابةً عن أعضاء مجلس إدارة شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع.، يسعدني أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة عن الربع السنوي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٩، متزلفاً مع البيانات المالية الموحدة والمراجعة عن نفس الفترة.

كانت إيرادات أركان ٢٣٩,٩٩ مليون درهم في الربع الأول من ٢٠١٩ مقارنة ب٢٦٧,٨٢ مليون درهم في الربع الأول من عام ٢٠١٨. ويعود الانخفاض الطفيف في الإيرادات إلى بيئة السوق الشديدة المنافسة. بلغت أرباح المجموعة لنفس الفترة من العام الحالي ١٢,٢١ مليون درهم مقارنة مع ١١,٧٠ مليون درهم في الربع الأول من عام ٢٠١٨. وترجع الزيادة في الربحية إلى الدخل من بيع أصول مصنع الإمارات للإسمنت.

نتائج العمليات:

العمليات الإسمنتية:

وصلت إيرادات الشركة من قطاع الإسمنت إلى ١٤٢,٤٧ مليون درهم في الربع الأول من ٢٠١٩ مقارنة مع نفس الفترة من سنة ٢٠١٨ والتي بلغت الإيرادات فيها ١٦٧,٢٥ مليون درهم. وبلغت أرباح القطاع ١٧,٣٨ مليون درهم في الربع الأول من ٢٠١٩ مقابل ٨,٥٠ مليون درهم للربع الأول من ٢٠١٨. تعزى الزيادة في الأرباح إلى انخفاض التكاليف المباشرة والإيرادات المحصلة من بيع أصول المصنع كما هو موضح أعلاه.

الطايبق الإسمنتي والموننة الحافة:

وبلغت إيرادات أركان من هذا القطاع ٥٩,٩٤ مليون درهم في الربع الأول من عام ٢٠١٩، مقارنة ب٥٥,٤٦ مليون درهم في الربع الأول من عام ٢٠١٨. وبلغت الأرباح من هذا القطاع في الربع الأول من عام ٢٠١٩ مبلغ ٣,٠٨ مليون درهم مقارنة مع أرباح بلغت ٤,٧٦ مليون درهم في الربع الأول من عام ٢٠١٨. ويعزى الانخفاض في الأرباح نتيجة تسجيل تعرفة ايجار الاراضي المتزايدة من بعد الوصول لتسوية الاجار.

أنابيب GRP:

حقق قطاع الا GRP لأنابيب إيرادات بلغت ١١,٠٧ مليون درهم في الربع الأول من ٢٠١٩ مقارنة ب٢١,٢٧ مليون درهم في الربع الأول من ٢٠١٨. بلغت أرباح قطاع الا GRP لأنابيب ٥٤٦ ألف درهم في الربع الأول من ٢٠١٩ مقابل ٥,٣٠ مليون درهم خلال نفس الفترة من ٢٠١٨. صافي الربح أقل من العام الماضي بسبب الانخفاض الكبير في مبيعات التصدير.

أنابيب PVC:

أما بالنسبة لقطاع الا PVC لأنابيب فكانت إيراداته من المبيعات ١٧,٤٢ مليون درهم في الربع الأول من ٢٠١٩ مقارنة بـ ١٩,٤٨ مليون درهم في الربع الأول من ٢٠١٨. وقد بلغت الأرباح من قطاع الا PVC لأنابيب ٨٥٣ ألف درهم في نهاية الربع الأول من عام ٢٠١٩ مقابلة بـ ١,١٠ مليون درهم في الربع الأول من ٢٠١٨ وذلك بسبب انخفاض حجم المبيعات وأسعار البيع.

الأكياس:

بلغت إيرادات المبيعات ٤,١٠ مليون درهم من قطاع الأكياس في الربع الأول من ٢٠١٩ مقابل ٤,٣٧ مليون درهم بنفس الفترة من ٢٠١٨. وقد بلغت خسائر القطاع ٢٥٢ ألف درهم في نهاية ٣١ مارس ٢٠١٩ مقابلة بـ ٢٧١ ألف درهم ارباح في الربع الأول من ٢٠١٨ وذلك بسبب انخفاض حجم المبيعات نتيجة المنافسة القوية في السوق.

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

**تقرير أعضاء مجلس الإدارة إلى المساهمين
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)**

السيولة:

بلغت السيولة النقدية وما يعادلها للمجموعة ٦٨,٧٢ مليون درهم مع نهاية الربع الأول من ٢٠١٩.

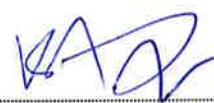
إجمالي الأصول وحقوق الملكية:

بلغ إجمالي أصول المجموعة ٣,٥٢ مليار درهم مع نهاية الربع الأول من ٢٠١٩. وقد ارتفعت قيمة حقوق الملكية لتصل إلى ١,٨١ مليار درهم في ٣١ مارس ٢٠١٩، مقارنة مع ١,٧٩ مليار درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الاستثمارات:

بلغت حصة الربح في شركات زميلة في نهاية الربع الأول من هذا العام ٦٦٢ ألف درهم مقارنة بـ ١,٩٦ مليون درهم في نفس الفترة من عام ٢٠١٨. كما حصلت الشركة على توزيعات أرباح نقدية من هذا الاستثمار بلغت ٧,٢ مليون درهم خلال الفترة.

بالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة

PP 
جمال سالم الظاهري
 رئيس مجلس الإدارة
 ١٢ مايو ٢٠١٩

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع.
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة أركان لمواد البناء (أركان) ش.م.ع. ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكلٍ من البيانات المالية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة، الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتغيرات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

أمر آخر

تم مراجعة مبالغ المقارنة المدرجة في البيانات المالية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر إستنتاج غير معدل بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠١٨.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

موقع من قبل:
عبد الله محمد وليد القوطي
رقم القيد ١٠٥٦
١٢ مايو ٢٠١٩
أبوظبي
الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

إيضاحات	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الموجودات
ألف درهم (مدقق)	١٠٠,١٢١	١٢٨,٤٣٠	ممتلكات وألات ومعدات الشهرة
	١٨١,٦٦٤	١٢٨,٤٣٠	موجودات غير ملموسة أخرى حق إستخدام الموجودات
	١٨٥,٨٢٧	١٩٢,٣٦٥	استثمار في شركات زميلة
	٢,٥٥٦,٣١٤	٢,٣٩٨,٢٧٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
		٣٨٧,٣٣٩	مخزون
		٤٩٣,٢٥٠	ذمم مدينة تجارية وأخرى
		٨١٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
		٥٣,٦٤٥	النقد ومرادات النقد
	٩٣٥,٠٥٣	٩٦٧,٣٣٥	مجموع الموجودات المتداولة
	٣,٣٣٣,٣٢٨	٣,٥٢٣,٦٤٩	مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		١,٧٥٠,٠٠٠	رأس المال والإحتياطي
		٨٠,٨٤٨	رأس المال
		٣,٧٨٣	إحتياطي قانوني
		(٤,٠٢٩)	إحتياطي رأس المال
		(٣٧,١٢٧)	إحتياطيات أخرى
	١,٧٩٣,٤٧٥	١,٨٠٥,٦٨٨	خسائر متراكمة
			مجموع حقوق الملكية

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	إيضاحات
ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	

المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات عقود الإيجار
قرصون
قرض من جهة ذات علاقة
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٦٢,٥٠٢	٢٢٥,١٥٦
--------	---------

مجموع المطلوبات غير المتداولة

٨٤٢,١٠٧	٨٦٥,٢٠١	١١
٥٩٧,٧٣٣	٥٧٢,٧٩٩	١٢
٨٠٥	١٨٣	١٠
٣٦,٧٠٦	٣٦,٧٠٦	١٠
-	١٧,٩١٦	٢

المطلوبات المتداولة
قرصون
ذمم دائنة تجارية وأخرى
مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة
قرض من جهة ذات علاقة
مطلوبات عقود الإيجار

١,٤٧٧,٣٥١	١,٤٩٢,٨٠٥
-----------	-----------

مجموع المطلوبات المتداولة

١,٥٣٩,٨٥٣	١,٧١٧,٩٦١
-----------	-----------

مجموع المطلوبات

٣,٣٣٣,٣٢٨	٣,٥٢٣,٦٤٩
-----------	-----------

مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

فيصل أمود
المدير المالي التنفيذي

عبداللطيف الصفارسي
الرئيس التنفيذي

جمال سالم الظاهري
رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	إيرادات تكليف مباشرة
٢٠١٨	٢٠١٩		
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
٢٦٧,٨٢١ (٢١٧,٢١٠)	٢٣٤,٩٩٠ (١٨٨,٥٣٢)		
٥٠,٦١١ (٧,٣٦٢) (٢١,٣٥٩) ٣١٩ ١,٩٦٠ (١٢,٤٧٨) ٩	٤٦,٤٥٨ (٧,٦١٣) (١٩,٦٣٤) ٦,٩٦٨ ٦٦٢ (١٤,٦٣١) ٣	٦	إجمالي الربح مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية إيرادات أخرى الحصة في أرباح شركات زميلة تكليف تمويل إيرادات تمويل
١١,٧٠٠	١٢,٢١٣		ربح الفترة
٠,٠٠٧	٠,٠٠٧	١٥	العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ربح الفترة
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١١,٧٠٠	١٢,٢١٣	
-	-	الدخل الشامل الآخر
<hr/>	<hr/>	
١١,٧٠٠	١٢,٢١٣	مجموع الدخل الشامل للفترة
<hr/>	<hr/>	

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

مجموع حقوق الملكية	احتياطي أرباح متحفظة / متراكمة	احتياطي رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي رأس المال	احتياطي رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٧٧٣,٨٧٠ (٤١,٦٠٥)	(٢٠,٤٥٨)	-	(٣٤,٩٥٧) (٤١,٦٠٥)	-	٣,٧٨٣
١,٧٧٣,٨٧٠ (٤١,٦٠٥)	(٢٠,٤٥٨)	-	(٣٤,٩٥٧) (٤١,٦٠٥)	-	٧٥,٥٠٢
١,٧٧٣,٨٦٦ (١١,٧٠)	(٢٠,٤٥٨)	-	(٨٥,٢٤١) (١١,٧٠)	-	٣,٧٨٣
١,٧٧٣,٨٦٦ (١١,٧٠)	(٢٠,٤٥٨)	-	(٨٥,٢٤١) (١١,٧٠)	-	٧٥,٥٠٢
١,٧٧٣,٥٥٨ (١١,٧٠)	-	-	-	-	١,٧٥٠,٠٠٠
١,٧٧٣,٥٥٨ (٢٠,٤٥٨)	-	-	-	-	-
١,٧٧٣,٥٤١ (٧٣,٥٤١)	-	-	-	-	-
١,٧٧٣,٥٤١ (٧٣,٥٤١)	-	-	-	-	-
١,٧٧٣,٤٧٥ (١٢,٢١٣)	(٣٧,١٢٧) (١٢,٢١٣)	-	٣,٧٨٣	-	-
١,٧٧٣,٤٧٥ (١٢,٢١٣)	(٣٧,١٢٧) (١٢,٢١٣)	-	٣,٧٨٣	-	-
١,٨٠٥,٦٨٨ (٤٠,٢٩)	(٤٦,٩١٤)	-	٨٠,٨٤٨	-	٣,٧٨٣
١,٨٠٥,٦٨٨ (٤٠,٢٩)	(٤٦,٩١٤)	-	٨٠,٨٤٨	-	٣,٧٨٣

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاحات
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
١١,٧٠٠	١٢,٢١٣	
١٨,٧٢٠	١٨,٥٠٤	٥
٢,١١٦	٢,١١٦	
-	٢,٢٩٧	
-	(١٦)	
١,١٧٢	٩٨٢	٨
٢٥٤	٤١٩	٧
١,٠٥٧	١,٠٦٤	
(١,٩٦٠)	(٦٦٢)	٦
١٢,٤٧٨	١٤,٦٣١	
(٩)	(٣)	
<hr/>	<hr/>	
٤٥,٥٢٨	٥١,٥٤٣	
٩,٥٥٠	١,٣٠٣	
(٤٧,٢٠٨)	(١٧,٥٦٩)	
(٦,٥٢٧)	(٢,٨١٢)	
٣٣٥	٤٦٧	
٤٥,٣١٣	(٢٠,٩٠٨)	
٣٠٢	(٦٢٢)	
<hr/>	<hr/>	
٤٧,٢٩٣	١١,٤٠٢	
(٢٧١)	(١٢٠)	
-	(٢,٤٠٦)	
<hr/>	<hr/>	
٤٧,٠٢٢	٨,٨٧٦	
<hr/>	<hr/>	
(٣,٨٦٨)	(٣,٥٣١)	٥
-	١٦	
٣,٢٠٠	٧,٢٠٠	٦
٩	٣	
<hr/>	<hr/>	
(٦٥٩)	٣,٦٨٨	
<hr/>	<hr/>	
-	١٢٩,٧٥٧	
(٧٧,٠١١)	(١٠٧,٠٧٤)	
(١١,١٩٧)	(١٢,٢٢٥)	
-	(٧,٩٥٠)	
<hr/>	<hr/>	
(٨٨,٢٠٨)	٢,٥٠٨	
<hr/>	<hr/>	
(٤١,٨٤٥)	١٥,٠٧٢	
٦٧,٠٧٦	٥٣,٦٤٥	
<hr/>	<hr/>	
٢٥,٢٣١	٦٨,٧١٧	٩
<hr/>	<hr/>	

التدفقات النقدية الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

تعديلات لـ:

- إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
- إطفاء موجودات غير ملموسة أخرى
- إطفاء حق إستخدام الموجودات
- مكسب من إستعاد ممتلكات وآلات ومعدات
- انخفاض القيمة المحمل على التزم المدينة التجارية
- مخصص إنخفاض قيمة مهزون، صافي
- مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
- الحصة في الربح من شركات زميلة
- تكليف تمويل
- إيرادات تمويل

التدفقات النقدية التشغيلية قبل الحركة في رأس المال العامل

الحركات في رأس المال العامل:

نقد في مخزون

زيادة في ذمم مدينة تجارية وأخرى

زيادة في مصاريف مدفوعة مقدماً

نقد في مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

(نقد)/ زيادة في ذمم دائنة تجارية وأخرى

(نقد)/ زيادة في مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة

النقد الناتج من العمليات

مكافآت نهاية الخدمة مدفوعة

فوائد مدفوعة على مطلوبات عقود الإيجار

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية**التدفقات النقدية الأنشطة الاستثمارية**

دفاتر لممتلكات وآلات ومعدات

عائدات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

أقصى أرباح مستلمة من شركات زميلة

فوائد مستلمة

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية**التدفقات النقدية الأنشطة التمويلية**

عائدات من قرض جديد

تسديد قروض

تكليف تمويل مدفوعة

تسديد إلتزام عقد الإيجار

صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية**صافي الزيادة/ (النقد) في النقد ومرادفات النقد**

النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة

النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١ معلومات عامة

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

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

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الأداء والمركز المالي كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ للشركة وشراكتها التابعة (يشار إليها معاً "المجموعة").

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

الأنشطة الرئيسية	نسبة حصة الملكية والتصويت المحفظ به من قبل المجموعة (%)			بلد التأسيس والنشاط	إسم الشركة التابعة
	٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩		
إنتاج وبيع الطابوق الإسمنتي	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مصنع طابوق الإمارات
إنتاج وبيع الإسمنت المعباً والسائل	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مصنع الإمارات للأسمنت
إنتاج وبيع الإسمنت المعباً والسائل	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مصنع العين للأسمنت
إنتاج وبيع الأنابيب والأكياس البلاستيكية والورقية	١٠٠	١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	مجمع مصانع أنابيب

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوقفة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة، والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية كما هو موضح أدناه.

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

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"، حيث يحل المعيار محل الإرشادات الحالية على عقود الإيجار، بما في ذلك المعيار المحاسبى الدولى رقم ١٧ "عقود الإيجار"، تفسير لجنة تفسيرات المعايير للتقارير المالية رقم ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار"، والتفسير رقم ١٥ "الإيجارات التشغيلية - الحوافز والتفسير رقم ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار".

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ في يناير ٢٠١٦ وهو ساري المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ينص المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ على أن جميع عقود الإيجار والحقوق والالتزامات التعاقدية المرتبطة بها يجب أن يتم الاعتراف بها بشكل عام في المركز المالي الموحد للمجموعة، إلا إذا كانت المدة ١٢ شهراً أو أقل أو عقد إيجار موجودات ذات قيمة منخفضة. وبالتالي، فإن التصنيف المطلوب بموجب المعيار المحاسبى الدولى رقم ١٧ "عقود الإيجار" لعقود الإيجار التشغيلية أو التمويلية يتم إلغاوه بالنسبة للمستأجرين. بالنسبة لكل عقد إيجار، يقوم المستأجر بالإعتراف بالالتزام عن التزامات عقود الإيجار المتبقية في المستقبل. في المقابل، يتم رسملة حق استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل بشكل عام القيمة الحالية لمدفوغات الإيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف ذات العلاقة المباشرة والتي يتم إطفاؤها على مدى العمر الإنتاجي.

اختارت المجموعة تطبيق التعديل بأثر رجعي المسموح به في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عند تطبيق المعيار الجديد. عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى على عقود التأجير التشغيلي، تم قياس حق استخدام الموجودات المؤجرة عموماً بمبلغ التزام الإيجار، وذلك باستخدام معدل الفائدة في وقت التطبيق للمرة الأولى. تتطلب الإيضاحات الإنقالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ من المجموعة كذلك عرض التسوية. تم تسوية التزامات الإيجار خارج الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي إلى التزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩.

ألف درهم

٣٤٤,٥٢٠

الالتزامات عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٩٢,١٨٥
(٤,١٩٧)

تم خصمها باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر في تاريخ التطبيق المبدئي
ينزل: عقود الإيجار قصيرة الأجل المعترف بها على أساس القسط الثابت كمصاريف

١٨٧,٩٨٨

مطلوبات عقود الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩

٢٠,٧٩٠
١٦٧,١٩٨

والتي منها:

مطلوبات عقود الإيجار المتداولة
مطلوبات عقود الإيجار غير المتداولة

١٨٧,٩٨٨

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

**٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)
١/٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة (يتبع)**

تم قياس حق استخدام الموجودات الأخرى بمبلغ يعادل التزام الإيجار، وتم تعديلاً لها بمبلغ أي مدفوعات مقدماً أو مدفوعات عقود الإيجار المستحقة المتعلقة بهذا العقد المعترف بها في بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ولم تكن هناك عقود تأجير متقلة بالإلتزامات كان سيطلب تعديلاً لها على حق استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق المبدئي.

يتعلق حق استخدام الموجودات المعترف بها بأنواع الموجودات التالية:

١ يناير ٢٠١٩ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	أراضي ومباني آلات ومعدات مركبات
١٧٧,٤٤٥	١٧٥,٧٩٤	
٢,٤٥٣	٢,١٩٦	
٤,٠٦٣	٣,٦٧٤	
-----	-----	-----
١٨٣,٩٦١	١٨١,٦٦٤	مجموع حق استخدام الموجودات
-----	-----	-----

لم يكن هناك إضافات خلال الربع الأول لحق استخدام. لقد أثر التغيير في السياسة المحاسبية على البنود التالية في بيان المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٩:

- حق استخدام الموجودات - زيادة بمبلغ ١٨٣,٩٦١ ألف درهم.
- إلتزامات عقود الإيجار - زيادة بمبلغ ١٨٧,٩٨٨ ألف درهم

لا يوجد أي تأثير على الأرباح المستبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩.

التأثير على إفصاحات القطاع

ارتفعت موجودات القطاع ومطلوبات القطاع لشهر مارس ٢٠١٩ نتيجةً للتغيير في السياسة المحاسبية. يتم حالياً إدراج التزامات عقود الإيجار في مطلوبات القطاع، في حين أن التزامات عقود التأجير التشغيلية كانت مستبعدة من التزامات القطاع. تأثرت القطاعات التالية بالتغيير في السياسة:

مطلوبات القطاع ألف درهم	موجودات القطاع ألف درهم	القطاع	المجموع
١٤٧,٤٣٨	١٤٩,٨٨٣	قطاع الأسمنت	
٣١,٥٧٧	٣٠,٧٦٧	قطاع الطابوق	
١,٠٢٢	١,٠١٤	أنابيب زجاج البوليستر المقوى	
-----	-----	-----	-----
١٨٠,٠٣٧	١٨١,٦٦٤		
-----	-----	-----	-----

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

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

أنشطة التأجير الخاصة بالمجموعة وكيف يتم إحتسابها:

نقوم بالمجموعة بإستئجار مجموعة متنوعة من الأراضي، المعدات والمركبات. أما استئجار الأرضي فهي لفترة أطول في حين أن الآلات والمعدات، والمركبات عادة ما تكون لفترات ثابتة من ثلاث سنوات ولكن قد يكون لها خيارات تمديد أو إنهاء. يتم القlawo ا على شروط التأجير على أساس فردي وتحتوي على مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. لا نفرض اتفاقيات عقود الإيجار أي عهود، ولكن لا يجوز استخدام الأصول المؤجرة كضمان لأغراض الاقتراض.

حتى ٢٠١٨، تم تصنيف عقود إيجار الممتلكات والآلات والمعدات إما كإيجارات تمويلية أو تشغيلية. تم تحويل المدفوعات بموجب عقود الإيجار (مخصوصاً منها آية حواجز مستلمة من المؤجر) إلى الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

من ١ يناير ٢٠١٩، تم الاعتراف بعقود الإيجار كحق استخدام الأصل والالتزام المقابل في التاريخ الذي يتتوفر فيه الأصل المؤجر للاستخدام من قبل المجموعة. يتم توزيع كل دفعه إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحويل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة الموجزة الموحدة على مدى فترة الإيجار بحيث تحقق معدل فائدة دورياً ثابت على الرصيد المتبقい من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق استخدام الأصل على أساس فترة العمر الإنتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت، أيهما أقصر.

يتم قياس الموجودات والمطلوبات الناتجة عن عقد الإيجار مبدئياً على أساس القيمة الحالية للمدفوعات الثابتة (بما في ذلك مدفوعات ثابتة بالجواهر)، مطروحاً منها حواجز الإيجار المستحقة.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار. إذا لم يكن بالإمكان تحديد ذلك المعدل، في سيتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو المعدل الذي يتعين على المستأجر دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل ذات قيمة مماثلة في بيئة اقتصادية مماثلة مع شروط وأحكام مماثلة. استخدمت المجموعة المتوسط المرجح لسعر الاقتراض الإضافي لإحتساب صافي القيمة الحالية لالتزامات الإيجار.

يتم قياس حق استخدام الموجودات بالتكلفة بمبلغ القياس الأولي لالتزامات الإيجار.

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقد الإيجار قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة بطريقة القسط الثابت كمصرف في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد. إن عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل. تشمل الموجودات ذات القيمة المنخفضة معدات تكنولوجيا المعلومات والبنود الصغيرة من أثاث المكاتب.

الخطوات العملية

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ للمرة الأولى، استخدمت المجموعة الخطوات العملية التالية المسموح بها بموجب المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمحفظة عقود الإيجار ذات الخصائص المشابهة إلى حد معقول؛
- الاعتماد على التقييمات السابقة بشأن ما إذا كانت عقود الإيجار متقلة بالإلتزامات؛
- محاسبة عقود الإيجار التشغيلي مع فترة إيجار متبقية تقل عن ١٢ شهراً كما في ١ يناير ٢٠١٩ كعقود إيجار قصيرة الأجل؛
- استبعاد التكاليف المباشرة الأولية لقياس حق استخدام الأصل في تاريخ التطبيق المبدئي؛ و
- استخدام الإدراك المتأخر في تحديد فترة عقد الإيجار حيث يحتوي العقد على خيارات تمديد أو إنهاء عقد الإيجار.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

- ٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)
١/٢ المعايير الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها من قبل المجموعة (يتبع)

الخطوات العملية (يتبع)

اختارت المجموعة أيضاً عدم إعادة تقييم إذا كان العقد هو، أو يتضمن عقد إيجار في تاريخ التطبيق المبدئي. بدلاً من ذلك، بالنسبة للعقود المبرمة قبل تاريخ الانتقال، اعتمدت المجموعة على تقييمها عند تطبيقها عند تطبيق المعايير المحاسبي الدولي رقم ١٧ وتقدير لجنة التفسيرات الدولية للتقارير المالية رقم ٤ لتحديد فيما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار.

٢/٢ المعايير المعدلة

يسري تطبيقها لفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩:

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ خصائص التسديد المبكر مع التعويضات السلبية
تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة المتعلقة بالحصة طويلة الأجل
في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

دورة التحسينات السنوية ٢٠١٧-٢٠١٥ على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ إنماج الأعمال والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ تكاليف الإقراض

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ منافع الموظفين بشأن تعديل أو تقليص أو توسيع خطة منافع محددة
تفسير لجنة تفسيرات المعايير لإعداد التقارير المالية رقم ٢٣ عدم اليقين بشأن معاملات ضريبة الدخل

٣/٢ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي لم يتم تطبيقها بعد

يسري تطبيقها لفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠:

تعديلات متعلقة بشأن تعريف المادة

تعديلات لتوضيح تعريف الأعمال

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة (٢٠١١) المتعلقة بمعالجة بيع أو المساعدة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتنتفق مع المتطلبات المتعلقة بها من الأنظمة في دولة الإمارات العربية المتحدة، ولا تتضمن جميع المعلومات الالزامية للبيانات المالية الموحدة السنوية الكاملة وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها لسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

أساس التحضير

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

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

إن السياسات المحاسبية والأحكام الهامة والتقديرات والإفتراضات المستخدمة من قبل المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستثناء تطبيق المعايير والتعديلات الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

٤ الأحكام الحساسة والمصادر الرئيسية للتقدير غير المؤكّد

التغيرات في الأحكام والتقدير غير المؤكّد

إن الأحكام الحساسة والتقديرات المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك التي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التغيرات المشار إليها أدناه:

تحديد مدة عقد الإيجار

عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد، أو عدم ممارسة خيار الإنفصال. يتم إدراج خيارات التمديد (أو الفترات اللاحقة لخيارات الإنفصال) في مدة التأجير فقط إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول (أو عدم إنفصالها).

خصم مدفوعات عقود الإيجار

يتم خصم مدفوعات عقود الإيجار باستخدام معدل الإقتراض الإضافي للمجموعة. قامت الإدارة بتطبيق الأحكام والتقديرات لتحديد معدل الإقتراض الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

٥ ممتلكات وآلات ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت المجموعة باستحواذ موجودات بتكلفة بلغت ٣,٥٣١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ٣,٨٦٨ ألف درهم). تم رهن مصنع الأسمنت مقابل قرض تم الحصول عليه من أحد البنوك بعرض بناء المصنع.

بلغت تكلفة الاستهلاك خلال الفترة ١٨,٥٠٢ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ١٨,٧٢٠ ألف درهم).

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٦ إستثمار في شركات زميلة

إن الحركة في الاستثمارات في شركات زميلة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	الرصيد في بداية الفترة/ السنة تأثير التغير في السياسة المحاسبية نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ الحصة في أرباح / (خسائر) الشركات الزميلة أنصبة ارباح مستلمة خلال الفترة/ السنة
<u>٢٠٩,٠٣٦</u>	<u>١٩٢,٣٦٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
(٨,٦٧٨)	-	
(٤,٧٩٣)	٦٦٢	
(٣,٢٠٠)	(٧,٢٠٠)	
<u>١٩٢,٣٦٥</u>	<u>١٨٥,٨٢٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٧ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	مواد خام أعمال قيد الإنجاز بضائع تامة الصنع بضاعة في الطريق قطع غيار ومواد مستهلكة
<u>١٤٠,٦٤٤</u>	<u>١٣٤,١١٣</u>	مواد خام
١١٣,٨٧٥	١١٩,٦٩٤	أعمال قيد الإنجاز
٥٢,١١٥	٤٩,٨٩٣	بضائع تامة الصنع
٥٨	٥٨	بضاعة في الطريق
<u>١٣٦,٤٠٦</u>	<u>١٣٨,٠٣٧</u>	قطع غيار ومواد مستهلكة
<u>٤٤٣,٠٩٨</u>	<u>٤٤١,٧٩٥</u>	ينزل: مخصص إنخفاض قيمة المخزون
(٥٥,٧٥٩)	(٥٦,١٧٨)	
<u>٣٨٧,٣٣٩</u>	<u>٣٨٥,٦١٧</u>	

إن الحركة في مخصص المخزون المتقدم هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	الرصيد في بداية الفترة/ السنة المعكوس للفترة/ السنة المحمل للفترة/ السنة
<u>٥٧,٢٠٩</u>	<u>٥٥,٧٥٩</u>	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
(١,٤٥٠)	-	
<u>٥٥,٧٥٩</u>	<u>٥٦,١٧٨</u>	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	مدينون تجاريون
(مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	ينزل: مخصص خسارة
٥٥٢,٧٨٨	٥٧٠,٠٨٧	
(٨٤,٤٨٩)	(٨٥,٤٧١)	
٤٦٨,٢٨٩	٤٨٤,٦١٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠,٤٤٤	٢٣,٢٥٦	دفعات مقدمة لموردين
٣,٢٩٢	٣,٦٤٣	
١,٢٢٥	١,١٣٤	ذمم مدينة أخرى
٤٩٣,٢٥٠	٥١٢,٦٤٩	

يوضح الجدول التالي تفاصيل مخاطر الذمم المدينة التجارية بناءً على مصفوفة المخصصات الخاصة بالمجموعة. بما أن خبرة الخسارة الائتمانية السابقة للمجموعة تُظهر أنماط خسارة مختلفة بشكل هام لمختلف قطاعات العملاء، فإن مخصص الخسارة بناءً على حالة الاستحقاق المتاخرة السداد تميز كذلك بين مختلف قاعدة العملاء للمجموعة.

إن الحركة في مخصص إنخفاض القيمة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	الرصيد كما في ١ يناير
(مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	صافي إعادة قياس مخصص خسارة
٧١,٦٨٧	٨٤,٤٨٩	
١٢,٨٠٢	٩٨٢	
٨٤,٤٨٩	٨٥,٤٧١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

٩ النقد ومرادات النقد

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	نقد في الصندوق
(مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	نقد لدى البنوك في حسابات جارية
١٠٠	١٤٤	
٥٣,٥٤٥	٦٨,٥٧٣	
٥٣,٦٤٥	٦٨,٧١٧	

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٠ جهات ذات علاقة

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

إن الأرصدة مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع. - منشأة شقيقة أخرى
٧٨٦	٣١٩	
٣٣	٣٣	
<hr/> ٨١٩	<hr/> ٣٥٢	
<hr/> ٨٠٥	<hr/> ١٨٣	مبالغ مستحقة لجهة ذات علاقة الشركة القابضة العامة ش.م.ع. (صناعات)
١٨,٣٦٨	١٨,٣٦٨	قرض من جهة ذات علاقة - الشركة الأم
٣٦,٧٠٦	٣٦,٧٠٦	غير متدولة متداولة
<hr/> ٥٥,٠٧٤	<hr/> ٥٥,٠٧٤	قرض من جهة ذات علاقة - الشركة الأم
٧,٨١١	٧,٤٠٠	غير متدولة
٢٦٤,١٣٢	٢٤٢,١٥٤	متداولة
<hr/> ٢٧١,٩٤٣	<hr/> ٢٤٩,٥٥٤	

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٠ جهات ذات علاقة (يتبع)

فيما يلي المعاملات الهامة مع جهات ذات علاقة خلال الفترة:

<u>الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس</u>	
<u>٢٠١٨</u>	<u>٢٠١٩</u>
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٨٦٧	٦٧٦
<u>٣,٣٩٥</u>	<u>٣,٧٤١</u>
<u>٩٥٦</u>	<u>٧٩١</u>
<u>١,٩٧٦</u>	<u>٢,٠٩٨</u>
<u>١٦٢</u>	<u>٣٧١</u>
<u>٢,١٣٨</u>	<u>٢,٤٦٩</u>

فائدة على قرض من الشركة الأم

فائدة على قرض من الشركة الزميلة

مبيعات إلى جهة ذات علاقة - الإمارات للصناعات الحديدية ش.م.ع.
منشأة شقيقة

مكافآت المديرين الرئيسيين

- مزايا قصيرة الأجل
- تعويضات ما بعد التوظيف

١١ قروض

يتم تسديد القروض البنكية كما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٩</u>
(مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
٦,١٦٧	٥,٧٥٦
<u>٨٤٢,١٠٧</u>	<u>٨٦٥,٢٠١</u>

غير متداول
بعد سنة

متداول
خلال سنة

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١١ قروض (يتبع)

فيما يلي تفاصيل القروض البنكية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)			٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)			تاریخ الإستحقاق
المجموع ألف درهم	غير متداول ألف درهم	متداول ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير متداول ألف درهم	متداول ألف درهم	
٨٠٠,٤٠٠	-	٨٠٠,٤٠٠	٧٣٣,٨٠٠	-	٧٣٣,٨٠٠	٢٠٢٤
٧,٨١١	٦,١٦٧	١,٦٤٤	٧,٤٠٠	٥,٧٥٦	١,٦٤٤	٢٠٢٣
١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	-	٤٠,٠٠٠	٢٠١٩
١٠,٠٦٣	-	١٠,٠٦٣	١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	٢٠١٩
١٥,٠٠٠	-	١٥,٠٠٠	٧٤,٧٥٧	-	٧٤,٧٥٧	٢٠١٩
٨٤٨,٢٧٤	٦,١٦٧	٨٤٢,١٠٧	٨٧٠,٩٥٧	٥,٧٥٦	٨٦٥,٢٠١	

إن القرض لأجل ١ هو قرض لأجل لمدة ١٠ سنوات بمبلغ ١,٢٠٠ مليون درهم تم الحصول عليه في سنة ٢٠١٤ من قبل المجموعة لتمويل بناء مصنع الأسمنت الجديد التابع للمجموعة. يتم تسديد القرض لأجل على مدى ٩ سنوات على أقساط نصف سنوية تبدأ من مارس ٢٠١٦. يحمل القرض فائدة متغيرة على أساس ايبور بالإضافة إلى هامش. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، لم تمثل المجموعة لأحد تعهدات القرض لأجل ١ الذي يشكل حدث تخلف عن السداد كما هو محدد في اتفاقية التسهيلات الائتمانية، ويجوز للمقرضين، توجيه إشعار إلى المجموعة، بإلغاء إجمالي الالتزامات، إعلان أن إجمالي أو الجزء المستخدم والفائدة المستحقة تكون مستحقة مباشرةً ومستحقة السداد مباشرةً أو مستحقة السداد عند الطلب، وتعييل كامل أو جزء من الضمان المقدم للقرض. بناء على ذلك، تم تصنيف كامل المبلغ المستحق للقرض لأجل ١ كمتداول في بيان المركز المالي الموحد. لم يطلب المقرضون تسديد سريع للتسهيل كما في تاريخ التوقيع.

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

تم الحصول على قرض قصير الأجل ١ بمبلغ ٤٠ مليون درهم من بنك إسلامي لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. يتم تسديد القرض خلال ٦٠ يوماً و ١٨٠ يوماً ويحمل معدل فائدة متغيرة.

تم الحصول على قرض قصير الأجل ٢ بمبلغ ١٥ مليون درهم من بنك إسلامي لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. يتم تسديد القرض خلال ٩٠ يوماً ويحمل معدل فائدة متغيرة.

تم الحصول على قرض قصير الأجل ٣ بمبلغ ٧٤,٧٦ مليون درهم من بنك تجاري لتمويل رأس المال العامل للمجموعة. يتم تسديد القرض خلال ٩٠ يوماً و ١٨٠ يوماً ويحمل معدل فائدة متغيرة.

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس	
(مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
٤٩٨,٣٠٧	٤٧٣,٢٨٢	ذمم دائنة تجارية
٦٦,٠٣٩	٦٤,٣٢٠	مستحقات
٢,٠٧٧	٢,٤٦٥	ضريبة القيمة المضافة الدائنة
٢,٠٧٣	٢,٣٣٩	فوائد مستحقة الدفع
٢٩,٢٣٧	٣٠,٣٩٣	ذمم دائنة أخرى
<hr/>	<hr/>	
٥٩٧,٧٣٣	٥٧٢,٧٩٩	
<hr/>	<hr/>	

١٣ مطلوبات محتملة والتزامات

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس	
(مدقق) ألف درهم	(غير مدقق) ألف درهم	
٣٤,٥٤٢	١٦,٧١٤	اعتمادات مستديمة
<hr/>	<hr/>	
٣٦٤	٢٦٨	ضمانات بنكية
<hr/>	<hr/>	
٤,٦٤٠	٤,٦٤٠	التزامات رأسمالية
<hr/>	<hr/>	
٩٤,٧٣٩	٩٤,٧٣٩	ضمانات مالية مقدمة إلى شركات زميلة
<hr/>	<hr/>	

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

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٤ تقارير قطاعية

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

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

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

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

إضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرجعية الموجة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

٤١ تقارير قضائية (تتبع)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق):

إيصالات تتعلق ببيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٦ تقارير قطاعية (تتبع)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق):

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق):

إيضاحات تتعلق ببيانات المالية المرحلية المرجنة الموعدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٤ تقارير قطاعية (يتبع)

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق):

الأسمنت	الطلائق	مصنوع أنابيب	مصنوع أنابيب	المجموعه
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٤٠٠٨٩	٣٣٥٠	١٠٣٤٩	٤٤١	٢٠٨٣٦
استهلاك وأطفاء	-	-	-	-
الحصة في أرباح شركات زميلة	-	-	-	١,٩٦٠
ربح / (خسارة) الفترة	٤,٧٥٨	٨,٥٠١	٢٧١	١١,٧٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق):	٥,٣٠٣	١,٠٩٦	-	-
مصنوع أنابيب	الطلائق	مصنوع أنابيب	مصنوع أنابيب	المجموعه
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٥٥,٣٩٧	٤٠٤,٦٨٤	٤٥,٨١١	١٠٥,٣٤١	٣,٣٣٣,٣٦٨
مجموع الموجولات	٣,٨١٩,٤٣٤	-	-	(٢,٦٢٥,١٢٥)
مجموع المطلوبات	١,٣٨٠,٦١٥	٢٢٨,٤٩٨	٢٤,٨٩,٣١٨	(٢,٥٧٨,٢١٣)
	٧٦,٦٣٨			١,٥٣٩,٨٥٣

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (يتبع)

١٥ العائد الأساسي والمخفض للسهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١١,٧٠٠	١٢,٢١٣	ربح الفترة (ألف درهم)
<hr/>	<hr/>	
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة (آلاف الأسهم)
<hr/>	<hr/>	
٠,٠٠٧	٠,٠٠٧	العائد للسهم الواحد (درهم)
<hr/>	<hr/>	

لم تصدر المجموعة أية أوراق مالية مخفضة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ أو ٣١ مارس ٢٠١٨ ، وبالتالي، فإن العائد المخفض للسهم هو نفسه العائد الأساسي للسهم.

١٦ نتائج موسمية

لم يتم تسجيل أية إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الربح أو الخسارة الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨.

١٧ أحداث لاحقة

بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٩ وافق مجلس الإدارة وأعلن عن توزيع أرباح بقيمة ٤٣,٧٥٠ ألف درهم تمثل ٢,٥ % من رأس المال المصدر للمساهمين الحاليين كما في ١٨ أبريل ٢٠١٩ (٣١ مارس ٢٠١٨ : لا شيء).

بتاريخ ٢ مايو ٢٠١٩ ، إستلمت المجموعة عائدات تأمين بقيمة ١٨,٣٤٤ ألف درهم نتيجة انقطاع الأعمال المتعلقة بحادث الحرائق في مصنع الإمارات للأسمنت القديم في سنة ٢٠١٤ .

١٨ إعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

تم اعتماد وإجازة إصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٩ .