

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

٢٠١٩ مارس ٣١

**شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.**

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية
٢	بيان الدخل المرحلي
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي
٤	بيان المركز المالي المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي
١٩ - ٧	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 ٣١ مارس ٢٠١٩، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة 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 الدولي وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء 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.

### الأمور الأخرى

إن البيانات المالية للشركة كما في ولسنة 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 ول فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ تمت مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاج مراجعة غير معدل حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية في تقريره الصادر بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٨.

عن إرنست و بونغ



وقعـتـ منـ قـبـلـ :  
 أشرف أبو شـرـخـ  
 شـرـيكـ  
 رقمـ القـيـدـ: ٦٩٠

١٤ مايـو ٢٠١٩  
 دـبـيـ،ـ الإـمـارـاتـ العـرـبـيـةـ الـمـحـدـودـةـ

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

## بيان الدخل المرحلي

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
	درهم	درهم
	إيضاح	
الإيرادات		
(١٢٩,١٧٥,٥٢١)	١٣٠,٠٦٥,٨٧٠	١٣٥,٣٠٨,٧٨٧
تكلفة المبيعات		
٦,١٣٣,٢٦٦	٤,٧٤٨,٨١٢	
إجمالي الأرباح		
١,٥٧٠,٢٢٥	١,٩٣٢,٩٩٥	
دخل تشغيلي آخر		
(١٠,٤٨٩,٢٩٦)	(٨,٨٨٢,٨٦٤)	
مصاريف بيعية وعمومية وإدارية		
(٣,٧٠٢,٣٥٤)	٢٦٠,٢٠٧	
دخل / (خسائر) الاستثمار - بالصافي		
(٤٢٥,٧٨٥)	(١٣٥,٨٣٨)	
تكاليف تمويل		
٤,٠٠١,٥٧٥	٣,٥٣١,٤٥٤	
دخل آخر		
(٢,٩١٢,٣٦٩)	١,٤٥٤,٧٦٦	
أرباح / (خسائر) الفترة		
(٠,٠٠٤)	٠,٠٠٢	١٥
الربح الأساسي / (الخسائر الأساسية) للسهم		

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

## بيان الدخل الشامل المرحلي

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الأرباح / (الخسائر) للفترة
٢٠١٨ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم	درهم	
(٢,٩١٢,٣٦٩)	١,٤٥٤,٧٦٦	

بنود الدخل الشامل الأخرى:

بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:

١٨,٤٤٢	٢,١٩٨,١٩٠	الأرباح من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,٠٥٧,٣٧٩	٤,٦٦٣,٦٤٤	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,٠٧٥,٨٢١	٦,٨٦١,٨٣٤	إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى
١٦٣,٤٥٢	٨,٣١٦,٦٠٠	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

الموارد المتداولة	الموجودات غير المتداولة	إجمالي الموجودات غير المتداولة
موجودات ثابتة	موجودات ثابتة	موجودات ثابتة
عقارات استثمارية	عقارات استثمارية	عقارات استثمارية
مدينون تجاريون وأخرون	مدينون تجاريون وأخرون	مدينون تجاريون وأخرون
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
الموجودات المتداولة	الموجودات المتداولة	الموجودات المتداولة
المخزون	المخزون	المخزون
مدينون تجاريون وأخرون	مدينون تجاريون وأخرون	مدينون تجاريون وأخرون
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
حقوق الملكية والمطلوبات	حقوق الملكية والمطلوبات	حقوق الملكية والمطلوبات
حقوق الملكية	حقوق الملكية	حقوق الملكية
رأس المال	رأس المال	رأس المال
أسهم الخزينة	أسهم الخزينة	أسهم الخزينة
احتياطيات	احتياطيات	احتياطيات
احتياطي القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي القيمة العادلة
الخسائر المترآكة	الخسائر المترآكة	الخسائر المترآكة
<b>إجمالي حقوق الملكية</b>	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
المطلوبات غير المتداولة	المطلوبات غير المتداولة	المطلوبات غير المتداولة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>المطلوبات المتداولة</b>	<b>المطلوبات المتداولة</b>	<b>المطلوبات المتداولة</b>
مطلوبات عقود الإيجار التمويلية	مطلوبات عقود الإيجار التمويلية	مطلوبات عقود الإيجار التمويلية
دائنوون تجاريون وأخرون	دائنوون تجاريون وأخرون	دائنوون تجاريون وأخرون
<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
إجمالي المطلوبات	إجمالي المطلوبات	إجمالي المطلوبات
<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>	<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>	<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

كاياد عمر صقر محمد القاسمي  
رئيس مجلس الادارة

**شركةأسمنت الخليج ش.م.ع.**

**بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلبي**

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩ (غير مدقق)	بيان الأرباح للفترة	بيان بند الدخل الشامل الأخرى للفترة	بيان إجمالي الدخل الشامل للفترة	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)
٨٢١,٥٤٢,٣٢,٣٦,٥٥,٤٢,٤١,١٠,٠	-	-	-	٨٢١,٥٤٢,٣٢,٣٦,٥٥,٤٢,٤١,١٠,٠
(١٨,٣٣,١٣,١٥)	(١٦٩,٩٧,٢٣,٣٨)	(١٦٩,٩٧,٢٣,٣٨)	(١٦٩,٩٧,٢٣,٣٨)	(١٨,٣٣,١٣,١٥)
٦,٧٦,٤٢,٥٤,٤١,١٠,٠	-	-	-	٦,٧٦,٤٢,٥٤,٤١,١٠,٠
٤,٨٣,١,٨٦,٦	٤,٤٤,٣,٦٦,٤	٤,٤٤,٣,٦٦,٤	٤,٤٤,٣,٦٦,٤	٤,٨٣,١,٨٦,٦
٣,٦٠,١٣,٦,٠	٤,٦٦,٣,٦٦,٤	٤,٦٦,٣,٦٦,٤	٤,٦٦,٣,٦٦,٤	٣,٦٠,١٣,٦,٠
١,٥٥,٩٩,٩٢,١	(١٦٥,٧٠,٣,٥٩)	(١٦٥,٧٠,٣,٥٩)	(١٦٥,٧٠,٣,٥٩)	١,٥٥,٩٩,٩٢,١
٣٢,٢,٥٨,٨	٤,٤٤,٢,٣,٥٠,٢	٤,٤٤,٢,٣,٥٠,٢	٤,٤٤,٢,٣,٥٠,٢	٣٢,٢,٥٨,٨
(٢,٩١,٣٦,٦٩)	(١٧٢,٣,٦٧,٨,٨,٢)	(١٧٢,٣,٦٧,٨,٨,٢)	(١٧٢,٣,٦٧,٨,٨,٢)	(٢,٩١,٣٦,٦٩)
٣,٧٥,٨٢,١	٣,٥٧,٧,٣,٧٩	٣,٥٧,٧,٣,٧٩	٣,٥٧,٧,٣,٧٩	٣,٧٥,٨٢,١
١٦٤,٤٣,٥٢	(٣,٨٩,٩٣,٧)	(٣,٨٩,٩٣,٧)	(٣,٨٩,٩٣,٧)	١٦٤,٤٣,٥٢
٤,٤٣,٧٣,٤٠	٤,٢٩,٣,٢,٤٠	٤,٢٩,٣,٢,٤٠	٤,٢٩,٣,٢,٤٠	٤,٤٣,٧٣,٤٠
٨٢١,٥٤٢,٣٢,٣٦,٥٥,٤٢,٤١,١٠,٠	(٨٢١,٥٤٢,٣٢,٣٦,٥٥,٤٢,٤١,١٠,٠)	(٨٢١,٥٤٢,٣٢,٣٦,٥٥,٤٢,٤١,١٠,٠)	(٨٢١,٥٤٢,٣٢,٣٦,٥٥,٤٢,٤١,١٠,٠)	٨٢١,٥٤٢,٣٢,٣٦,٥٥,٤٢,٤١,١٠,٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

## بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقة)

### فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠١٨ مارس ٢٠١٩ ٣١ مارس ٢٠١٩  
درهم درهم

### إيضاح

### الأنشطة التشغيلية الأرباح / (الخسائر) للفترة

التعديلات لقصوة الأرباح / (الخسائر) 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  
الأرباح / (الخسائر) على بيع الاستثمارات في الأوراق المالية  
دخل الفوائد وتوزيعات الأرباح

التغيرات في رأس المال العامل:

مدينون تجاريون وآخرون

مخزون

دائنوں تجاریون وآخرون

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

تكليف تمويل مدفوعة

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

### الأنشطة الاستثمارية

شراء موجودات ثابتة

شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

مبالم محصلة من استبعاد استثمارات في أوراق مالية

صافي الحركة في الودائع قصيرة الأجل

توزيعات أرباح مقبوضة

فوائد مقبوضة

### صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

### الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في بند مطلوبات عقد التأجير التمويلي

توزيعات أرباح مدفوعة

### صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

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

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

### 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 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تشمل البيانات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإصحاحات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") وهو العملة المستخدمة من قبل الشركة والتي تعرض بها بياناتها المالية، ويجرى تقرير جميع الأرقام إلى أقرب ألف درهم 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 المتتبعة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتتبعة عند إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المعمول كما في ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأية معايير أو تفسيرات 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 المحاسبى الدولى رقم ١٧ عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الذي يحدد ما إذا كان الترتيب يحتوى 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.

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

#### ٤-٢ 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 تلخيصها أو تسويتها

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

##### التحسينات السنوية - دورة ٢٠١٥-٢٠١٧

١. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال

٢. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة

٣. المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل

٤. المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض

### ٣. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

إن إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

وعند إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية السنوية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

### ٤. الإيرادات

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة من عقود العملاء:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠١٩ مارس	٢٠١٩ مارس ٣١
درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٤,٥٨,٧٢٦	٣٤,٧٥١,٢٩٠
٩١,٢٥٠,٠٦١	٩٥,٣١٤,٥٨٠
<hr/> ١٣٥,٣٠٨,٧٨٧	<hr/> ١٣٠,٠٦٥,٨٧٠

مبيعات محلية

مبيعات تصدير

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ٥. دخل / (خسائر) الاستثمار - بالصافي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٤,٤٦٢,٩٤٧)	(٦٧٣,٦٩٧)
(٧١٩,٠١٦)	٧٤,٧٥١
١,٠١٨,٦٥٨	٨٣٢,٩٠٣
٤٦٠,٩٥١	٢٦,٢٥٠
<hr/>	<hr/>
(٣,٧٠٢,٣٥٤)	٢٦٠,٢٠٧
<hr/>	<hr/>

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

### ٦. الموجودات الثابتة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، بلغت الإضافات على الموجودات الثابتة مبلغ ٢٤٨,٢٦٥ درهم (٣١ مارس ٢٠١٨ - ١٢,٣٥٦,٩٩٧ درهم) وبلغ الاستهلاك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٠١٩ ١٧,٢٢٤,٧٧٠ درهم (٣١ مارس ٢٠١٨ - ١٢,٦٥٩,٦٩١ درهم).

تم إنشاء المصنع والمباني المرتبطة به على قطع أراضي مملوكة لحكومة رأس الخيمة.  
تقع جميع الموجودات الثابتة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

### ٧. المديونون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم	درهم
(مدققة)	(غير مدققة)
١١٢,١١٥,٠٨٣	١٣٩,٢٥٤,١٣٨
(١,٤٩١,٠١٠)	(١,٤٩١,٠١٠)
<hr/>	<hr/>
١١٠,٦٢٤,٠٧٣	١٣٧,٧٦٣,١٢٨
<hr/>	<hr/>
١٧,٤٨٣,٠١١	٢٠,١٤٧,٠٤٤
٥,١٦٧,٢٨٣	٦,٠٠٠,٠٠٠
<hr/>	<hr/>
١٣٣,٢٧٤,٣٦٧	١٦٣,٩١٠,١٧٢
<hr/>	<hr/>
(٣,١٦٧,٢٨٣)	(٣,١٦٧,٢٨٣)
<hr/>	<hr/>
١٣٠,١٠٧,٠٨٤	١٦٠,٧٤٢,٨٨٩
<hr/>	<hr/>

الذمم المدينة التجارية  
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

الذمم المدينة الأخرى  
ذمم مدينة من بيع شركة شقيقة

ذمم مدينة من بيع شركة شقيقة مستحقة بعد سنة واحدة

## ٧. المدينون التجاريون والآخرون (تتمة)

تعتبر مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم المدينة التجارية للشركة محدودة نظراً لأن الشركة تحتفظ بذمم مدينة تجارية بمبلغ ١٠١ 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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	مدرجة غير مدرجة
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤٠,٩٩٧,٥٧٩	٣٥,٨٥٤,٣٠٤	
٢,٠٨١,٢٦٠	٢,٠٨١,٢٦٠	
<hr/>	<hr/>	
٤٣,٠٧٨,٨٣٩	٣٧,٩٣٥,٥٦٤	
<hr/>	<hr/>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	في دولة الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١٨١,٢٥٠	١١٢,٦٥٠	
٤٢,٨٩٧,٥٨٩	٣٧,٨٢٢,٩١٤	
<hr/>	<hr/>	
٤٣,٠٧٨,٨٣٩	٣٧,٩٣٥,٥٦٤	
<hr/>	<hr/>	

بلغت التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى قيمة سالبة بمبلغ ١٦٥,٣٠٧,٥٩٤ درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)، (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - قيمة سالبة بمبلغ ١٦٩,٩٧١,٢٣٨ درهم (مدققة)) وتم إدراجها بشكلٍ منفصل ضمن حقوق الملكية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	مدرجة
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٤٥,٣٩٥,٧٣٧	٤٤,٣٢٧,٧٩٨	
<hr/>	<hr/>	

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ٨. الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (مدقة)	درهم (غير مدقة)
٢٧,٤٦١,٦٩٤	٢٦,٣٣٦,٣٠٥
١٧,٩٣٤,٠٤٣	١٧,٩٩١,٤٩٣
<hr/>	<hr/>
٤٥,٣٩٥,٧٣٧	٤٤,٣٢٧,٧٩٨
<hr/>	<hr/>

في دولة الإمارات العربية المتحدة  
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

### ٩. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (مدقة)	درهم (غير مدقة)
٢,٢٤١,٨٥٣	٦,١٦٦,٥٦٤
٨,٦٢٧,٧٨٣	٨,٢٩٥,٨٢٢
١٢,٧٣٤,١٢٠	١٧,١٧٢,٣٢٩
٣٢,٦٦٨,٤٧٤	٣٥,٦٨٥,٠٣١
<hr/>	<hr/>
٥٦,٢٧٢,٢٣٠	٦٧,٣١٩,٧٤٦
<hr/>	<hr/>
١١٥,١٣٦,٦٦٠	١٠٩,٧٧١,١٥٢
١٩,٨٠٨,٧٨٧	٢٠,٩٣٧,٣٢٢
٤٧١,٨٥٩	٤٤٣,٠٠٥
<hr/>	<hr/>
١٣٥,٤١٧,٣٠٦	١٣١,١٥١,٤٧٩
<hr/>	<hr/>
(١٨,٢٠١,٨٢٠)	(١٨,٢٠١,٨٢٠)
<hr/>	<hr/>
١١٧,٢١٥,٤٨٦	١١٢,٩٤٩,٦٥٩
<hr/>	<hr/>
١٧٣,٤٨٧,٧١٦	١٨٠,٢٦٩,٤٠٥
<hr/>	<hr/>

البضائع تامة الصنع  
المواد الخام  
الأعمال قيد التنفيذ  
الأكياس والوقود وزيوت التشحيم

قطع الغيار - إدارة الصيانة  
المواد الاستهلاكية  
الأدوات

مخصص المخزون بطىء الحركة

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ١٠. الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	النقد في الصندوق
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٧٧,٣٩٦	١٣٨,٥٧١	
		الأرصدة لدى البنوك:
١,٩٥١,٦١٧	٢,١٧١,٩٨٥	حسابات جارية
٢١,٠٢٤,٩١٥	٣,١٦٦,٢٨٠	ودائع تحت الطلب
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٢٢,٩٧٦,٥٣٢	٢٠,٣٣٨,٢٦٥	مجموع الأرصدة لدى البنوك
٢٣,٠٥٣,٩٢٨	٢٠,٤٧٦,٨٣٦	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	الأرصدة لدى البنوك
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	في دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٢,١١٤,٤٣٨	١٩,٦٢٨,٣٨٢	في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٨٦٢,٠٩٤	٧٠٩,٨٨٣	
٢٢,٩٧٦,٥٣٢	٢٠,٣٣٨,٢٦٥	

### ١١. رأس المال

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

خلال سنة ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة شراء ٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي من سوق الأسهم بإجمالي مبلغ نقدى قدره ٤٥١,٢٤٨ درهم. ويتم الاحتفاظ بهذه الأسهم كأصول خزينة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩. وقد تمت الموافقة على برنامج إعادة الشراء هذا بنسبة تصل إلى ١٠٪ من أسهم الشركة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع والمساهمين في الشركة.

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

### 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، ويتم تحويل 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 بناء على توصية مجلس الإدارة، أو عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠% من رأس المال المدفوع.

المجموع درهم	الاحتياطي الاختياري درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
٤٦٠,٢٢٠,٣٠٢	٩٥,٧٦٢,٣٢٥	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	
٤٦٠,٢٢٠,٣٠٢	٩٥,٧٦٢,٣٢٥	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)
٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	٤٥,٧٦٢,٣٢٥	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	٤٥,٧٦٢,٣٢٥	٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

لاحقاً نهاية الفترة، خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩، وافق المساهمون على تحويل مبلغ ٤١٠٠ مليون درهم من الاحتياطي الاختياري إلى الأرباح غير الموزعة (٢٠١٨ - ٥٠ مليون درهم).

### ١٣. مطلوبات عقود الإيجار التمويلي

خلال سنة ٢٠١٢، دخلت الشركة في ترتيبات عقد بيع وإعادة إيجار مع شركة تأجير مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة، وذلك لتمويل شراء وتركيب وحدة استرداد الحرارة المهدورة. وتحتسب مصاريف التمويل على أساس سعر ليبور لمدة ٣ أشهر زائداً هامش بنسبة ٢,٥% سنوياً. وينتحق 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 المتوفّر البالغ ١٩٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم.

وفيما يلي الدفعات المستحقة بموجب ترتيب الإيجار:

الحد الأدنى لدفعات الإيجار ٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	مبالغ مستحقة خلال سنة واحدة ناقصاً: تكاليف التمويل المستقبلية المضمنة	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
١٦,٠٨٠,٨٤٣ (٢٩١,٦٤٥)	٨,٠٤٩,٢٨٦ (١٠٣,٠٣٩)		
١٥,٧٨٩,١٩٨	٧,٩٤٦,٢٤٧		

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ٤. الدائون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	دائنون تجاريون
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٣٤,٩٥٠,١٥٣	١٥٢,٣٥٤,٥١٧	مصاريف مستحقة
٢٨,٣٨٣,٨٩٤	٢٨,٢٣١,٦٩٦	ذمم دائنة أخرى
٩,٤٢٥,٩١٥	٩,١٧٠,٠٧٧	
٣,٣٩٨,٧٥٦	٤,٣٢٠,٣٢٣	
<hr/> <b>١٧٦,١٥٨,٧١٨</b>	<hr/> <b>١٩٤,٠٧٦,٦١٣</b>	

### ٥. الربح الأساسي للسهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة)	الأرباح / (الخسائر) للفترة (بالدرهم)
<hr/> <b>(٢,٩١٢,٣٦٩)</b>	<hr/> <b>١,٤٥٤,٧٦٦</b>	
<hr/> <b>٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠</b>	<hr/> <b>٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠</b>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<hr/> <b>(٠,٠٠٤)</b>	<hr/> <b>٠,٠٠٢</b>	الأرباح / (الخسائر) الأساسية للسهم (بالدرهم)

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

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

### ٦. توزيعات الأرباح

وافق المساهمون، خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩، على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٪ من رأس المال بمبلغ ٤١,٠ مليون درهم (بواقع ٤٠,٠٠٥ درهم للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - نسبة ٨٪ من رأس المال بمبلغ ٦٥,٧ مليون درهم (بواقع ٦٠,٠٠٨ درهم للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧). كما وافق المساهمون على أتعاب أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ لا شيء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧ - ١,٣ مليون درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧). كما وافق المساهمون على اقتراح مجلس الإدارة بتحويل مبلغ ٤١,٠ مليون درهم من الاحتياطي الاحتياطي إلى الأرباح غير الموزعة.

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ١٧. أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)

٥٦٢,٥٠٠      ٦٢٢,٥٠٠

مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان

### ١٨. المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم	درهم
(مدقة)	(غير مدققة)

٥٧٥,٢٩٢      ٢٣,١٦٣,٩٠٧  
٢٠٠,٠٠٠      ٢٠٠,٠٠٠

اعتمادات مستندية  
خطابات الضمان

١٩ . المعلومات القطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال رئيسين:

قطاع صناعي ويشمل تصفيف جميع أنواع الإسمنت، وقطاع الاستثمار الذي يشتمل على الاستثمارات في أوراق مالية والودائع لدى البنوك والعقارات الاستثمارية.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	
المجموع	الاستثمارات	المجموع	الاستثمارات
نرhom (غير مدققة)	آخر	نرhom (غير مدققة)	آخر
١٢٥,٨٠,٣٠,٣٧٧٨٧	-	١٣٥,٨٠,٣٠,٣٧٨٧	-
(٢,٩١٢,٢٣٦٩)	-	(٣,٧٠,٣٥٥٤)	-
٧٨٩,٩٨٥	-	٦٤٥٦,٧٦٦	-
١٣٠,٦٦٠,٣٧٨٧	-	١٣٠,٦٦٠,٣٧٨٧	-
٢٦٠,٢٠,٨	-	٢٦٠,٢٠,٨	-
١١٥,٦٥,٠٠٠,٠٨٧	-	١٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٨٧	-
١,١٩٤,٥٥٦٨	-	١,١٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٨٧	-

لا توجد أي معاملات بين قطاعات الأعمال:

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

## ١٩. المعلومات القطاعية (تتمة)

### أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، بلغت الإيرادات من العملاء للشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٣٤,٨ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٤٤,١ مليون درهم) وبلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) (٩٥,٣ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - ٩١,٣ مليون درهم).

### ب) أهم العملاء

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، كان لدى الشركة عمليين (٢٠١٨ - ثلاثة عملاء) بلغت إيراداتهم أكثر من ١٠% من إجمالي إيرادات الشركة.

## 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 تتنبأ فروقات بين القيمة الدفترية وتقييمات 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 مجحة.

### القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة أن المبالغ المدرجة للموجودات المالية والمطلوبات المالية المثبتة بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموجزة تعادل قيمها العادلة.

### أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم المماثلة والافتراضات المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ٢٠. قياس القيمة العادلة (تتمة)

		القيمة العادلة كما في		الموجودات المالية	
		٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٢٠١٩	٢٠١٨
علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	المدخلات الهامة غير الملحوظة	أساليب التقييم والدخلات الرئيسية	تسلاسل القيمة العادلة	(مدقة) درهم	(غير مدقة) درهم
لا ينطبق	لا شيء	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	المستوى ١	٤٠,٩٩٧,٥٧٩	٣٥,٨٥٤,٣٠٤
استخدمت الإدارة طريقة تقييم صافي الموجودات والتي تمثل القيمة العادلة المناسبة بحسب الإدارة.	صافي قيمة الموجودات.	طريقة تقييم صافي الموجودات	المستوى ٣	٢,٠٨١,٢٦٠	٢,٠٨١,٢٦٠
لا ينطبق	لا شيء	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	المستوى ١	٤٥,٣٩٥,٧٣٧	٤٤,٣٢٧,٧٩٨
				٨٨,٤٧٤,٥٧٦	٨٢,٢٦٣,٣٦٢

#### 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 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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

### ٢٠. 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.

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة):

العقارات الاستثمارية	المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	المجموع درهم
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	-	١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٤٤,٣٢٧,٨٦٧	-	-	-
بنود الدخل الشامل الأخرى:	٣٥,٨٥٤,٣٠٤	-	-	٣٥,٨٥٤,٣٠٤
- حقوق الملكية المتداولة	٢,٠٨١,٢٦٠	٢,٠٨١,٢٦٠	-	-
- حقوق الملكية غير المتداولة	٩٤,٢٧٤,٧١٢	١٤,٠٩٢,٥٦٠	-	٨٠,١٨٢,١٥٢

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقة)

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

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

### ٢١. الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية

تمت الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩.