

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.
البيانات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة
٣١ مارس ٢٠٢٠

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية
٢	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي
٣	بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي
٤	بيان المركز المالي الموجز المرحلي
٥	بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي
٧ - ٢٥	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 ٢٠٢٠، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست ويونغ



وقعت من قبل:

أشرف وحيد أبو شرخ

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

١٢ مايو ٢٠٢٠

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠		
درهم	درهم		
١٣٠,٠٦٥,٨٧٠	٨٨,٢٦١,٢٧٤	٤	الإيرادات من عقود العملاء
(١٢٨,٣٤٩,٧٤٣)	(١٠٩,٣٤١,٤١٥)		تكلفة المبيعات
١,٧١٦,١٢٧	(٢١,٠٨٠,١٤١)		إجمالي (الخسائر) الأرباح
١,٩٣٢,٩٩٥	٢,١٢٢,٥٤٣		دخل تشغيلي آخر
(٥,٨٥٠,١٧٩)	(٥,٤٤١,٦٤٤)		مصاريف بيعية وعمومية وإدارية
٢٦٠,٢٠٧	(٤,٥٥٤,٦٤٧)	٥	(خسائر) / دخل الاستثمار - بالصافي
(١٣٥,٨٣٨)	(٤٥٧,٨٠٨)		تكاليف تمويل
٣,٥٣١,٤٥٤	٥٠٦,٢٧٢		دخل آخر
١,٤٥٤,٧٦٦	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)		(خسائر) / أرباح الفترة
٠,٠٠٢	(٠,٠٣٥)	١٥	ربحية السهم: (الخسائر الأساسية) / الربح الأساسي للسهم

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم	درهم
(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)	١,٤٥٤,٧٦٦
(الخسائر) / الأرباح للفترة	
بنود الدخل الشامل الأخرى:	
بنود الدخل الشامل الأخرى التي لن يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:	
الأرباح من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	
٢,١٩٨,١٩٠	-
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	
٤,٦٦٣,٦٤٤	(١٢,٢٣٧,٢٨٠)
إجمالي بنود الدخل الشامل الأخرى	
٦,٨٦١,٨٣٤	(١٢,٢٣٧,٢٨٠)
إجمالي (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة	
٨,٣١٦,٦٠٠	(٤١,١٤٢,٧٠٥)

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٨٧٥,٦١٧,٥٧٤	٨٦٤,٨٣٦,٢٨٧	٦	موجودات ثابتة
١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠		عقارات استثمارية
٢,٦٦٧,٢٨٣	٢,٦٦٧,٢٨٣	٧	مدينون تجاريون وآخرون
٣٢,٩٢٧,٢٦٣	٢٠,٦٨٩,٩٨٣	(١)٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٩٢٣,٢٢٣,٤٢٠	٩٠٠,٢٠٤,٨٥٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١١١,٤٤٣,٤٢٢	١١٩,٠٩٧,٦٤٦	٩	المخزون
١٣٩,٥١١,٣٥٧	١٢٨,٦٧٠,١٤٧	٧	مدينون تجاريون وآخرون
٤٤,٥٩٤,٦٠٥	٣٩,٣٤٦,٢٧٣	(ب)٨	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٥٥٨,٩٤٥	١٠,٨٤٣,٢٨٢	١٠	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٣٠٢,١٠٨,٣٢٩	٢٩٧,٩٥٧,٣٤٨		إجمالي الموجودات المتداولة
١,٢٢٥,٣٣١,٧٤٩	١,١٩٨,١٦٢,٢٠١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	١١	حقوق الملكية
٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	١٢	رأس المال
(١٦٥,٨٢٠,٤٨٧)	(١٧٨,٠٥٧,٧٦٧)	(١)٨	احتياطيات
(٤٣,٠٩٠,٢٥١)	(٧١,٩٩٥,٦٧٦)		احتياطي القيمة العادلة الخسائر المتراكمة
٩٨١,٣٧٦,٥٤٣	٩٤٠,٢٣٣,٨٣٨		إجمالي حقوق الملكية
١٠,٥٤٢,٠٠٠	٩,٥٦١,٧٦٩		المطلوبات غير المتداولة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٢,٥١٣,٣٠٠	٥٢,٦٥٣,٩٥٣	١٣	المطلوبات المتداولة
١٨٠,٨٩٩,٩٠٦	١٩٥,٧١٢,٦٤١	١٤	السلفيات البنكية
٢٣٣,٤١٣,٢٠٦	٢٤٨,٣٦٦,٥٩٤		دائنون تجاريون وآخرون
٢٤٣,٩٥٥,٢٠٦	٢٥٧,٩٢٨,٣٦٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٢٥,٣٣١,٧٤٩	١,١٩٨,١٦٢,٢٠١		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.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع	(خسائر متراكمة)	احتياطي القيمة العائلة	الاحتياطيات	أسهم الخزينة	رأس المال	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٩٨١,٣٧٦,٥٤٣	(٤٣,٠٩٠,٢٥١)	(١٦٥,٨٢٠,٤٨٧)	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	-	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)	-	-	-	-	الخسائر للفترة
(١٢,٢٣٧,٢٨٠)	-	(١٢,٢٣٧,٢٨٠)	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٤١,١٤٢,٧٠٥)	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)	(١٢,٢٣٧,٢٨٠)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٩٤٠,٢٣٣,٨٣٨	(٧١,٩٩٥,٦٧٦)	(١٧٨,٠٥٧,٧٦٧)	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	-	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١,٠٤٢,٥٦٣,٣٢١	(١٨,٣٣١,٣١٥)	(١٦٩,٩٧١,٢٣٨)	٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
١,٤٥٤,٧٦٦	١,٤٥٤,٧٦٦	-	-	-	-	الأرباح للفترة
٦,٨٦١,٨٣٤	٢,١٩٨,١٩٠	٤,٦٦٣,٦٤٤	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٨,٣١٦,٦٠٠	٣,٦٥٢,٩٥٦	٤,٦٦٣,٦٤٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٠٥٠,٨٧٩,٩٢١	(١٤,٦٧٨,٣٥٩)	(١٦٥,٣٠٧,٥٩٤)	٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	الرصيد في ٣١ مارس 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
درهم	درهم	
١,٤٥٤,٧٦٦	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)	
١٧,٢٢٤,٧٧٠	١٧,١١٩,٤٦٠	٦
١٣٥,٨٣٨	٤٥٧,٨٠٨	
٢٤٠,٠٠٠	٢٠٠,٥٣٢	
-	٥٠٠,٠٠٠	٧
٦٧٣,٦٩٧	٥,٢٤٨,٣٣٢	٥
(٧٤,٧٥١)	-	٥
(٨٥٩,١٥٣)	(٦٩٣,٦٨٥)	٥
١٨,٧٩٥,١٦٧	(٦,٠٧٢,٩٧٨)	
(٣٠,٦٣٥,٨٠٥)	١٠,٣٤١,٢١٠	
(١٣,٦٠٣,٧٩٣)	(٧,٦٥٤,٢٢٤)	
١٨,٠٧٠,٠٩٣	١٤,٩١٢,١١٤	
(٧,٣٧٤,٣٣٨)	١١,٥٢٦,١٢٢	
(١٥٦,٧٥٧)	(١,١٨٠,٧٦٣)	
(١٣٥,٨٣٨)	(٤٥٧,٨٠٨)	
(٧,٦٦٦,٩٣٣)	٩,٨٨٧,٥٥١	
(٢٤٨,٢٦٥)	(٦,٣٣٨,١٧٣)	٦
(٤٤١,٥٠٦)	-	
١٢,٩١٥,٦٠٨	-	
٨٣٢,٩٠٣	٦٩٢,٢٨٢	٥
٢٦,٢٥٠	١,٤٠٣	٥
١٣,٠٨٤,٩٩٠	(٥,٦٤٤,٤٨٨)	
-	١٤٠,٦٥٣	
(٧,٨٤٢,٩٥١)	-	
(١٥٢,١٩٨)	(٩٩,٣٧٩)	
(٧,٩٩٥,١٤٩)	٤١,٢٧٤	
(٢,٥٧٧,٠٩٢)	٤,٢٨٤,٣٣٧	
٢٣,٠٥٣,٩٢٨	٦,٥٥٨,٩٤٥	١٠
٢٠,٤٧٦,٨٣٦	١٠,٨٤٣,٢٨٢	١٠

الأنشطة التشغيلية (الخسائر)/الأرباح للفترة

التعديلات لتسوية (الخسائر)/الأرباح مع التدفقات النقدية:

استهلاك موجودات ثابتة

تكاليف تمويل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

الخسائر غير المحققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

الأرباح من بيع الاستثمارات في الأوراق المالية

دخل الفوائد وتوزيعات الأرباح

التغيرات في رأس المال العامل:

مدينون تجاريون وآخرون

مخزون

دائنون تجاريون وآخرون

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية من/ (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء موجودات ثابتة

شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات في أوراق مالية

توزيعات أرباح مقبوضة

فوائد مقبوضة

صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

صافي الحركة في السلفيات من البنوك

صافي الحركة في بند مطلوبات عقد التأجير التمويلي

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة/ (النقص) في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق خلال الفترة

الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة

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. لاحقاً للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، خلال الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٢٠، وافق المساهمون على شطب أسهم الشركة من بورصة الكويت. ولا تزال الإجراءات القانونية الرسمية لشطب الأسهم قيد الإجراء كما في تاريخ اعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩.

وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") وهو العملة المستخدمة من قبل الشركة، ويجري تقريب جميع الأرقام إلى أقرب 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.

تأثر أداء الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ نتيجة لتباطؤ الوضع الاقتصادي الكلي نتيجة لتفشي فيروس كورونا المستجد (COVID-19) إلى جانب آثار تحديات السنة السابقة التي تعافت منها الشركة بنجاح خلال السنة المالية ٢٠١٩ عبر تحسين الإيرادات قبل احتساب ضريبة الدخل والاستهلاك والإطفاء من ٢٧.٣ مليون درهم إلى ٤٩.٢ مليون درهم. ومع احتمالية بقاء الطلب المحلي ضعيفاً خلال المستقبل المنظور، فإن الإدارة لديها خطط للتركيز أكثر على أسواق التصدير ووضع الاستراتيجيات لتنوع خطوط منتجاتها وأن تكون الشركة المنتجة الأقل تكلفة في الدولة من خلال إجراءات المحافظة على الطاقة والجمع بين مختلف مصادر الطاقة على النحو الأمثل والاستخدام الأكثر فاعلية و الأكثر كفاءة للموارد المتوفرة. إن الشركة لديها معدلات استنادة منخفضة، ما يعني أنها في وضع أفضل لمواجهة الصعوبات والعقبات بالمقارنة مع نظيراتها من الشركات المنافسة. وإن الإدارة على دراية بالتحديات التي تواجهها وسوف تواصل التكيف الاستباقي لضمان تحقيق الأداء الأمثل للشركة.

تري الإدارة أن الإجراءات المذكورة أعلاه، إلى جانب الإجراءات الاستراتيجية والتشغيلية الأخرى التي اتخذها مجلس الإدارة، هي إجراءات واقعية ومعقولة وسوف تعمل على تحقيق الربحية للشركة وتحسين قدرتها على تحقيق الأرباح والتدفقات النقدية في المستقبل ومواصلة عملياتها في المستقبل المنظور.

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

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 ٢٠١٩، باستثناء التغير في السياسة المحاسبية كما هو موضح في الإيضاح ٢-٣ أدناه واتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد.

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

١. التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ - تعريف الأعمال
٢. التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩: إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة
٣. التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨: تعريف الأمور الجوهرية
٤. الإطار التصوري لإعداد التقارير المالية الصادر بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قامت الشركة بمراجعة طريقة الاستهلاك المستخدمة لاستهلاك بعض المعدات والمكائن ومحطات الطاقة، وقررت تغيير طريقة الاستهلاك من طريقة القسط الثابت إلى طريقة وحدة الاستهلاك، حيث إنها تعكس بشكل أفضل النمط المتوقع لاستهلاك المزايا الاقتصادية المستقبلية لهذه الموجودات من قبل الشركة. ونتيجة لذلك، تم تغيير السياسة المحاسبية للشركة لتعكس التغير في طريقة الاستهلاك في المستقبل وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء كما هو موضح أدناه:

الموجودات الثابتة

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

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

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

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

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

٣-٢ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الموجودات الثابتة (تتمة)

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

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

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

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

٣- الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

وعند إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء ما تم الإفصاح عنه أدناه وما تمت مناقشته في الإيضاح ٢٣، والتي تنشأ بشكل رئيسي نتيجة لتأثير فيروس كورونا المستجد (COVID-19).

استهلاك وحدات الإنتاج

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

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

استهلاك وحدات الإنتاج (تتمة)

- المشاكل التشغيلية غير المتوقعة
- عيوب التصنيع
- التعديلات غير المناسبة التي تمت
- الاستبدالات غير المناسبة التي تمت
- أعمال الصيانة السيئة
- تقليل حالات التوقف غير المجدولة المكلفة والتي تحدث نتيجة لحالات القصور في التشغيل

يتم معالجة التغيرات في التقديرات محاسبياً في المستقبل.

٤- الإيرادات من عقود العملاء

٤-١ معلومات الإيرادات المفصلة

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة من عقود العملاء:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٨٨,٢٦١,٢٧٤	١٣٠,٠٦٥,٨٧٠	نوع الإيرادات بيع بضاعة
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢٦,٠٨٣,٢٤٩	٣٤,٧٥١,٢٩٠	الأسواق الجغرافية
٦٢,١٧٨,٠٢٥	٩٥,٣١٤,٥٨٠	داخل الإمارات العربية المتحدة
٨٨,٢٦١,٢٧٤	١٣٠,٠٦٥,٨٧٠	خارج الإمارات العربية المتحدة
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٨٨,٢٦١,٢٧٤	١٣٠,٠٦٥,٨٧٠	توقيت تثبيت الإيرادات بضائع تم نقلها في وقت معين

تتضمن الإيرادات مبلغ ٧٦.٨ مليون درهم، والذي يمثل ما نسبته ٨٧٪ من إجمالي الإيرادات (٢٠١٩ - ١٠٥.٩ مليون درهم، والذي يمثل ما نسبته ٨١٪ من إجمالي الإيرادات) من ٧ عملاء (٢٠١٩ - ٥ عملاء).

٤- الإيرادات من عقود العملاء (تتمة)

٤-٢ أرصدة العقود

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
١٢٦,٢٨٩,٣٦٤	١١٤,٢٧٥,٢٥٩	الذم المدينة التجارية (إيضاح ٧)
١,٩٤٦,٩٥٦	١,٤٠٠,٩٦١	دفعات مقدمة من العملاء (إيضاح ١٤)

٤-٣ التزامات الأداء

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

٥- (خسائر) / دخل الاستثمار - بالصافي

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
(٦٧٣,٦٩٧)	(٥,٢٤٨,٣٣٢)	الخسائر غير المحققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٤,٧٥١	-	الأرباح / (الخسائر) من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
٨٣٢,٩٠٣	٦٩٢,٢٨٢	دخل توزيعات الأرباح
٢٦,٢٥٠	١,٤٠٣	دخل الفوائد
٢٦٠,٢٠٧	(٤,٥٥٤,٦٤٧)	

٦- الموجودات الثابتة

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بلغت الإضافات على الموجودات الثابتة مبلغ ٦.٣٣٨.١٧٣ درهم (٣١ مارس ٢٠١٩ - ٢٤٨.٢٦٥ درهم) وبلغ الاستهلاك لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٧.١١٩.٤٦٠ درهم (٣١ مارس ٢٠١٩ - ١٧.٢٢٤.٧٧٠ درهم).

نتج عن التغيير في طريقة الاستهلاك كما هو موضح في الإيضاح ٢-٣ انخفاض في رسوم الاستهلاك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ٣,١١٤,٩٦٧ درهم وانخفاض في صافي الخسائر بنفس المبلغ. وعلاوة على ذلك، سيتم تخفيض الوفورات السنوية من رسوم الاستهلاك للسنوات المستقبلية بحوالي مبلغ ٦.٦٨ مليون درهم وسيتم زيادة / تخفيض الدخل / الخسائر للسنوات المستقبلية بنفس المبلغ.

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

تقع جميع الموجودات الثابتة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

يتم رهن بعض الموجودات الثابتة مقابل التسهيلات البنكية (الإيضاح ١٣).

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٧- المدينون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
١٢٨,١٦١,٩٩٨ (١,٨٧٢,٦٣٤)	١١٥,٤٦٦,٢٦٩ (١,١٩١,٠١٠)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١٢٦,٢٨٩,٣٦٤	١١٤,٢٧٥,٢٥٩	
١٠,٧٢١,٩٩٣ ٥,١٦٧,٢٨٣	١١,٨٩٤,٨٨٨ ٥,١٦٧,٢٨٣	الذمم المدينة الأخرى ذمم مدينة من بيع شركة شقيقة
١٤٢,١٧٨,٦٤٠	١٣١,٣٣٧,٤٣٠	
(٢,٦٦٧,٢٨٣)	(٢,٦٦٧,٢٨٣)	ذمم مدينة من بيع شركة شقيقة مستحقة بعد سنة واحدة
١٣٩,٥١١,٣٥٧	١٢٨,٦٧٠,١٤٧	

تعتبر مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم المدينة التجارية للشركة محدودة نظراً لأن الشركة تحتفظ بذمم مدينة تجارية بمبلغ ٨٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١٠٧ مليون درهم) مضمونة بالكامل بموجب ضمانات بنكية أو اعتمادات مستندية غير مشروطة من العملاء لضمان إمكانية تحصيل هذه الذمم المدينة التجارية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
٦٩١,٠١٠	١,٨٧٢,٦٣٤	الرصيد في بداية الفترة
١,١٨١,٦٢٤	٥٠٠,٠٠٠	المخصص خلال الفترة
-	(١,١٨١,٦٢٤)	المشطوبات خلال الفترة
١,٨٧٢,٦٣٤	١,١٩١,٠١٠	الرصيد في نهاية الفترة

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٨- الاستثمار في الأوراق المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٨٢,٦٧٠,٠٤٥	٨٢,٦٧٠,٠٤٥	مدرجة
١١٦,٠٧٧,٧٠٥	١١٦,٠٧٧,٧٠٥	غير مدرجة
١٩٨,٧٤٧,٧٥٠	١٩٨,٧٤٧,٧٥٠	إجمالي الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٦٥,٨٢٠,٤٨٧)	(١٧٨,٠٥٧,٧٦٧)	احتياطي القيمة العادلة، بالصفى
٣٢,٩٢٧,٢٦٣	٢٠,٦٨٩,٩٨٣	القيمة العادلة للاستثمارات

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ مارس ٢٠٢٠		
القيمة العادلة	نسبة	القيمة العادلة	نسبة	
درهم	التركيز	درهم	التركيز	
١٨١,٢٥٠	%٠.٥٥	١٠٧,٦٠٠	%٠.٥٢	الإمارات العربية المتحدة
٣٢,٧٤٦,٠١٣	%٩٩.٤٥	٢٠,٥٨٢,٣٨٣	%٩٩.٤٨	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٣٢,٩٢٧,٢٦٣	%١٠٠	٢٠,٦٨٩,٩٨٣	%١٠٠	

بلغ التغيير التراكمي في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى قيمة سالبة بمبلغ ١٧٨.١ مليون درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - قيمة سالبة بمبلغ ١٦٥.٨ مليون درهم) وتم إدراجها ضمن حقوق الملكية.

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٨٣,٨١٥,٠٢٧	٨٣,٨١٥,٠٢٧	مدرجة
٢,٨٢٦,١٥٦	٢,٨٢٦,١٥٦	غير مدرجة
٨٦,٦٤١,١٨٣	٨٦,٦٤١,١٨٣	إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالتكلفة
(٤٢,٠٤٦,٥٧٨)	(٤٧,٢٩٤,٩١٠)	ناقصاً: التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة
٤٤,٥٩٤,٦٠٥	٣٩,٣٤٦,٢٧٣	القيمة العادلة للاستثمارات

٨- الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

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

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)		٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)		
القيمة العادلة	نسبة	القيمة العادلة	نسبة	
درهم	التركيز	درهم	التركيز	
٢٢,١٤٣,٧٨٠	%٤٩.٧	١٩,٣٨٤,٩٠٢	%٤٩.٣	الإمارات العربية المتحدة
٢٢,٤٥٠,٨٢٥	%٥٠.٣	١٩,٩٦١,٣٧١	%٥٠.٧	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
<u>٤٤,٥٩٤,٦٠٥</u>	<u>%١٠٠</u>	<u>٣٩,٣٤٦,٢٧٣</u>	<u>%١٠٠</u>	

إن الحركة في الاستثمار في الأوراق المالية كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
٨٨,٤٧٤,٥٧٦	٧٧,٥٢١,٨٦٨	القيمة العادلة للاستثمارات في بداية الفترة/السنة
٤٤١,٥٠٦	-	الإضافات التي تمت خلال الفترة/السنة
(١٥,٣٣٣,٥٣٠)	-	الاستبعادات التي تمت خلال الفترة/السنة
(٢١١,٤٣٥)	(٥,٢٤٨,٣٣٢)	الخسائر غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
<u>٤,١٥٠,٧٥١</u>	<u>(١٢,٢٣٧,٢٨٠)</u>	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٧٧,٥٢١,٨٦٨</u>	<u>٦٠,٠٣٦,٢٥٦</u>	القيمة العادلة للاستثمارات في بداية الفترة/السنة

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٩ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
١١,٩٢٣,١٩٦	٩,٢٩٨,٢٥٩	البضائع تامة الصنع
١٦,٢٤٦,٥٣٨	٢٠,٨٢٣,٥٩٤	المواد الخام
٣٦,٦٥٢,١٥٥	٣٣,٨٤٤,٣١٧	الأعمال قيد التنفيذ
٣١,٦٣١,٢٢٦	٣٩,٩٢٨,٠٤٦	الأكياس والوقود وزيوت التشحيم
٢٢,٥٥٢,١١١	٢٣,٣٩٧,١٢٨	قطع الغيار - إدارة الصيانة
١٣,٠٠٠,٢٥٤	١٢,٤٢١,١٩٤	المواد الاستهلاكية
٤٦٣,٤٩٧	٤١٠,٦٦٣	الأدوات
١٣٢,٤٦٨,٩٧٧	١٤٠,١٢٣,٢٠١	
(٢١,٠٢٥,٥٥٥)	(٢١,٠٢٥,٥٥٥)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
١١١,٤٤٣,٤٢٢	١١٩,٠٩٧,٦٤٦	

يتم رهن بعض بنود المخزون مقابل التسهيلات البنكية (الإيضاح ١٣).

١٠ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
٥٢,٠٤٥	١٧٣,٦٧٤	النقد في الصندوق
٤,٤٥٣,٠٣٧	٧,٥٨٥,٨٠٥	الأرصدة لدى البنوك:
٢,٠٥٣,٨٦٣	٣,٠٨٣,٨٠٣	حسابات جارية
٦,٥٠٦,٩٠٠	١٠,٦٦٩,٦٠٨	ودائع تحت الطلب
٦,٥٥٨,٩٤٥	١٠,٨٤٣,٢٨٢	مجموع الأرصدة لدى البنوك
		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٠ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)
٥,١٩٥,٧٦٢	٩,٤٥٧,٨٠٣
١,٣١١,١٣٨	١,٢١١,٨٠٥
<u>٦,٥٠٦,٩٠٠</u>	<u>١٠,٦٦٩,٦٠٨</u>

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

تترتب على الودائع تحت الطلب فائدة بالأسعار التجارية سنوياً وتكون لفترة أقل من ثلاثة أشهر .

١١ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير 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. في 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.

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 و ١٠٪ أخرى إلى الاحتياطي الاختياري. يجوز إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني متى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون. ويجوز إيقاف التحويل إلى الاحتياطي الاختياري بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة، أو عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال المدفوع.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٢ - الاحتياطات (تتمة)

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

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩، وافق المساهمون على تحويل مبلغ ٤١.٠ مليون درهم من الاحتياطي الاختياري إلى الأرباح غير الموزعة. لم يتم إجراء أي تحويلات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

١٣ - السلفيات من البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
٨.٣٦٠.١٩٦	٥.٥٣٠.٩٨٦	تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك
٤٤.١٥٣.١٠٤	٤٧.١٢٢.٩٦٧	قرض قصير الأجل
٥٢.٥١٣.٣٠٠	٥٢.٦٥٣.٩٥٣	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 وتنافسية في السوق بناءً على سعر إيبور بالإضافة إلى فروق الأسعار وهي مضمونة مقابل سند إنني صادر عن الشركة وبعض السندات المالية الأخرى مثل التنازل عن بوليصة التأمين على المخزون والموجودات الثابتة القابلة للنقل والرهن على المخزونات وتعهد بعدم الرهن على الموجودات الثابتة.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٤ - الدائنون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ درهم (غير مدققة)	
١٤٣,٣٨٨,٧١٣	١٥٦,٣٧٠,٨٠٦	دائنون تجاريون
٢٨,٨٣٢,٣٩٢	٢٨,٧٣٣,٠١٣	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥,٠٠٢,٣١٩	٦,٣٧٦,٤٩٦	مصارييف مستحقة
١,٩٤٦,٩٥٦	١,٤٠٠,٩٦١	دفعات مقدمة من العملاء
١,٧٢٩,٥٢٦	٢,٨٣١,٣٦٥	ذمم دائنة أخرى
<u>١٨٠,٨٩٩,٩٠٦</u>	<u>١٩٥,٧١٢,٦٤١</u>	

١٥ - (الخسارة) / الربح الأساسي للسهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١,٤٥٤,٧٦٦	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)	(الخسائر) / الأرباح للفترة (بالدرهم)
٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠.٠٠٢	(٠.٠٣٥)	(الخسائر) / الأرباح الأساسية للسهم (بالدرهم)

تم تعديل مقام الكسر لغرض حساب (الخسائر) / الأرباح الأساسية للسهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ليعكس إعادة شراء الأسهم (إيضاح ١١).

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

١٦ - توزيعات الأرباح

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢ أبريل ٢٠٢٠، لم يتم اعتماد الإعلان عن أي توزيعات أرباح من قبل المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٢٠١٩ - نسبة ٥٪ من رأس المال بمبلغ ٤١.٠ مليون درهم (بواقع ٠.٠٥ درهم للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨). كما أنه لم يتم اعتماد أي تعويضات لأعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨ - لا شيء).

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٧ - أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
٢١٢.٦٧٢	٦٢٢.٥٠٠

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن تعويضات موظفي الإدارة العليا خلال السنة كانت كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)
١.٠٨٧.٤٣٢	١.٢١٦.٣٨٧
٤٠٠.٥٦٤	٤٢.٢٤٠
١.١٢٧.٩٩٦	١.٢٥٨.٦٢٧

الرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل (الملحوظة أدناه)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٨ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
٣٢,٩٧٤,٠٢٩	٤٧,٧٨٢,٧٧٥
١٠,٢٣٦,٧٣٥	١٠,٢٣٦,٧٣٥

اعتمادات مستندية

خطابات الضمان

١٩ - المعلومات القطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال رئيسيين:

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠			
المجموع	استثمارات	تصنيع	المجموع	استثمارات	تصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٣٠,٠٦٥,٨٧٠	-	١٣٠,٠٦٥,٨٧٠	٨٨,٢٦١,٢٧٤	-	٨٨,٢٦١,٢٧٤	إيرادات القطاع
١,٤٥٤,٧٦٦	٢٦٠,٢٠٧	١,١٩٤,٥٥٩	(٢٨,٩٠٥,٤٢٥)	(٤,٥٥٤,٦٤٧)	(٢٤,٣٥٠,٧٧٨)	نتائج القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣١ مارس ٢٠٢٠			
المجموع	استثمارات	تصنيع	المجموع	استثمارات	تصنيع	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٢٢٥,٣٣١,٧٤٩	٨٩,٥٣٣,١٦٨	١,١٣٥,٧٩٨,٥٨١	١,١٩٨,١٦٢,٢٠١	٧٢,٠٤٧,٥٥٦	١,١٢٦,١١٤,٦٤٥	موجودات القطاع
٢٤٣,٩٥٥,٢٠٦	-	٢٤٣,٩٥٥,٢٠٦	٢٥٧,٩٢٨,٣٦٣	-	٢٥٧,٩٢٨,٣٦٣	مطلوبات القطاع

لا توجد أي معاملات بين قطاعات الأعمال.

١٩ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

(أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بلغت الإيرادات من العملاء للشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٢٦.١ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ - ٣٤.٨ مليون درهم) وبلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) ٦٢.٢ مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ - ٩٥.٣ مليون درهم).

(ب) أهم العملاء

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان لدى الشركة عميلين (٢٠١٩ - عميلين) 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 تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يتضمن تعريف القيمة العادلة افتراض أن الشركة تعمل وفق مبدأ الاستمرارية دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها بصورة كبيرة أو إجراء معاملة بشروط مجحفة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

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

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم المماثلة والافتراضات المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

يتم قياس بعض الموجودات المالية للشركة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقارير المالية. يوضح الجدول التالي معلومات عن كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الموجودات المالية؛

٢٠ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

الموجودات المالية	القيمة العادلة ٢٠٢٠	القيمة العادلة ٢٠١٩	تسلسل القيمة العادلة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير الملحوظة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٢٠.٠٥١.٥٩٨	٣٢,٢٨٨,٨٧٨	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	٦٣٨,٣٨٥	٦٣٨,٣٨٥	المستوى ٣	طريقة تقييم صافي الموجودات المعدلة	صافي قيمة الموجودات وخصم قلة التسويق	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	٣٦.٥٢٠.١١٨	٤١,٧٦٨,٤٥٠	المستوى ١	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	لا شيء	لا ينطبق
الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٢.٨٢٦.١٥٥	٢,٨٢٦,١٥٥	المستوى ٣	طريقة تقييم صافي الموجودات المعدلة	صافي قيمة الموجودات وخصم قلة التسويق	استخدمت الإدارة طريقة تقييم صافي الموجودات والتي تمثل القيمة العادلة المناسبة بحسب الإدارة.
	<u>٦٠.٠٣٦.٢٥٦</u>	<u>٧٧,٥٢١,٨٦٨</u>				

تسلسل القيمة العادلة

إن جميع الأدوات المالية التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الإفصاح عنها يتم تصنيفها ضمن تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى الحد الأدنى من المدخلات الأساسية لقياس القيمة العادلة ككل، كما يلي:

المستوى الأول: أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى ٢: أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة)،

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة (مدخلات غير ملحوظة).

٢٠ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد الشركة فيما إذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل بإعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى مدخلات أدنى مستوى الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة لإعداد التقارير المالية.

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

٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة):

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠	-	-	العقارات الاستثمارية
				الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٦,٥٢٠,١١٨	-	-	٣٦,٥٢٠,١١٨	- حقوق الملكية المتداولة
٢,٨٢٦,١٥٥	٢,٨٢٦,١٥٥	-	-	- حقوق الملكية غير المتداولة
				الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:
٢٠,٠٥١,٥٩٨	-	-	٢٠,٠٥١,٥٩٨	- حقوق الملكية المتداولة
٦٣٨,٣٨٥	٦٣٨,٣٨٥	-	-	- حقوق الملكية غير المتداولة
<u>٧٢,٠٤٧,٥٥٦</u>	<u>١٥,٤٧٥,٨٤٠</u>	<u>-</u>	<u>٥٦,٥٧١,٧١٦</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)

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

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

٢١ - معلومات المقارنة

تم إعادة تصنيف 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 حالياً	إعادة التصنيف	كما هو معلن سابقاً
٣١ مارس ٢٠١٩ درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم
(٥.٨٥٠.١٧٩)	٣.٠٣٢.٦٨٥	(٨.٨٨٢.٨٦٤)
(١٢٨.٣٤٩.٧٤٣)	(٣.٠٣٢.٦٨٥)	(١٢٥.٣١٧.٠٥٨)

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي

مصاريف بيعية وعمومية وإدارية

تكلفة المبيعات

لقد تم إجراء هذه التغييرات لتحسين جودة المعلومات المقدمة.

٢٢ - الموافقة على البيانات المالية الموجزة المرحلية

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

٢٣ - أثر فيروس كورونا المستجد (COVID-19)

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

وقد نتج عن فيروس كورونا المستجد تقديرات غير مؤكدة في بيئة الاقتصاد العالمية. وفي ضوء التصعيد السريع في الموقف، قامت الشركة بمراجعة ما إذا كانت هناك أي تعديلات وتغييرات في الأحكام والتقديرات وإدارة المخاطر والتي يلزم مراعاتها والإعلان عنها في البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

وفيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة التي قد يكون هناك مخاطر جوهرية بأن ينتج عنها تعديل جوهري على البيانات المالية الموجزة المرحلية:

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

(أ) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية

إن التقديرات غير المؤكدة التي حدثت نتيجة لفيروس كورونا المستجد (COVID-19) قد ألزمت الشركة بإعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. وقد قامت الشركة بتحديث المعلومات التطلعية ذات العلاقة فيما يخص ترجيحات سيناريوهات الاقتصاد الكلي ذات العلاقة للسوق المعنية التي تعمل فيها الشركة، والزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان، وتقييم مؤشرات الانخفاض في قيمة التعرضات في القطاعات المتأثرة.

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

(ب) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

أجرت الشركة تقيماً نوعياً للمؤشرات المحتملة للانخفاض في قيمة موجوداتها الثابتة، وقامت بمقارنة النتائج الفعلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مقابل الموازنة ومعايير القطاع واستنتجت بأن تقييم الانخفاض في القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ظل كما هو بدون تغيير وليس هناك أي تأثير جوهري لفيروس كورونا المستجد (COVID-19).

(ج) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

(د) مبدأ الاستمرارية

أجرت الشركة تقيماً لما إذا كانت تعمل وفق مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الراهنة وجميع المعلومات المتوفرة عن المخاطر والتقديرات غير المؤكدة المستقبلية. وتم إعداد التوقعات التي تغطي أداء الشركة في المستقبل ورأس المال والسيولة. قد يستمر أثر فيروس كورونا المستجد (COVID-19) في التطور، لكن في الوقت الحالي تشير التوقعات إلى أن الشركة لديها الموارد الكافية لاستمرار وجودها التشغيلي وبظل موقفها من مبدأ الاستمرارية بدون تأثير إلى حد كبير وبدون تغيير عن ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. نتيجة لذلك، تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية على أساس مبدأ الاستمرارية.

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