

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

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

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

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

المقدمة

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

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي 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.

الأمور الأخرى

إن البيانات المالية للشركة كما في للسنة 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 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 أغسطس ٢٠١٨.

عن إرنست و يونغ

TS. Hani Anwar

وقعت من قبل:

ثودلا هاري جوبال

شريك

رقم القيد: ٦٨٩

١ أغسطس ٢٠١٩

دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
	درهم	درهم	درهم	درهم	
الإيرادات	١٠٨,٨٣٧,٨٩٢	١٠٨,٧٩٣,١٥٨	٢٣٨,٩٠٣,٧٦٢	٢٤٤,١٠١,٩٤٥	٤
تكلفة المبيعات	(١٠٧,٠٤٠,٩٥٩)	(١٠١,٥٠٧,٣٩١)	(٢٣٥,٣٩٠,٧٠٣)	(٢٣٦,٢٠٩,٢٥٥)	
إجمالي الأرباح	١,٧٩٦,٩٣٣	٧,٢٨٥,٧٦٧	٣,٥١٣,٠٥٩	٧,٨٩٢,٦٩٠	
دخل تشغيلي آخر	٢,٧٥٥,٤٠٢	٤٨٠,٦٥٧	٤,٦٨٨,٣٩٧	٢,٠٥٠,٨٨٢	
مصاريف بيعية وعمومية وإدارية	(٦,١٢١,١٩٠)	(٤,٥٩٦,٤٠٧)	(١١,٩٧١,٣٦٨)	(٩,٥٥٩,٣٦٠)	
دخل الاستثمار - بالصافي	٩١٥,٠٩٣	٦,٠٦٨,١٣٨	١,١٧٥,٣٠٠	٢,٣٦٥,٧٨٤	٥
تكاليف تمويل	(٣٥,٤٢٦)	(٣٩٢,٩٦٦)	(١٧١,٢٦٤)	(٨١٨,٧٥١)	
دخل آخر	٩٠,٩١٦	(٤٠٨,٥٢٣)	٣,٦٢٢,٣٧٠	٣,٥٩٣,٠٥٢	
(خسائر) / أرباح الفترة	(٥٩٨,٢٧٢)	٨,٤٣٦,٦٦٦	٨٥٦,٤٩٤	٥,٥٢٤,٢٩٧	
ربحية السهم: (الخسائر الأساسية) / الربح الأساسي للسهم	(٠,٠٠٠٧)	٠,٠١٠	٠,٠٠١	٠,٠٠٧	١٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٥,٥٢٤,٢٩٧	٨٥٦,٤٩٤	٨,٤٣٦,٦٦٦	(٥٩٨,٢٧٢)	(الخسائر) / الأرباح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى:				
بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى التي لن يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:				
الأرباح / (الخسائر) من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى				
(٦٣٣,٥٨٦)	٢,٥٢٦,٩٩٨	(٦٥٢,٠٢٨)	٣٢٨,٨٠٨	
٢,٥٦٢,١٩٠	٥,٣٠٩,٨٩٢	(٤٩٥,١٨٩)	٦٤٦,٢٤٨	
١,٩٢٨,٦٠٤	٧,٨٣٦,٨٩٠	(١,١٤٧,٢١٧)	٩٧٥,٠٥٦	إجمالي بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى
٧,٤٥٢,٩٠١	٨,٦٩٣,٣٨٤	٧,٢٨٩,٤٤٩	٣٧٦,٧٨٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لرسم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ لرسم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٨١٥,٧٥٠,٣٤٥	٧٩٢,٧٣٩,٢٢٢	٦	الموجودات غير المتداولة
١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠		مرجوعات ثابتة
٣,١٦٧,٢٨٣	٢,٦٦٧,٢٨٣	٧	عقارات استثمارية
٤٣,٠٧٨,٨٣٩	٣٥,٠٤١,٤٩٨	(٨)	مدينون تجاريون وآخرون
٨٧٤,٠٠٧,٧٦٧	٨٤٢,٤٥٩,٣٠٣		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود النخل الشامل الأخرى
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٧٣,٤٨٧,٧١٦	٢١٨,١٣٠,١٢٠	٩	الموجودات المتداولة
١٣,٠١٠,٧٠٨٤	١٥١,٧١١,٠٥٤	٧	المخزون
٤٥,٣٩٥,٧٣٧	٤٣,٨٣٤,٧٨٧	(٨)	مدينون تجاريون وآخرون
٢٣,٠٥٣,٩٢٨	٣,٩٨٦,٦٠٣	١٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٧٢,٠٤٤,٤٦٥	٤١٧,٦٦٢,٥٦٤		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١,٢٤٦,٠٥٢,٢٣٢	١,٢٦٠,١٢١,٨٦٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠	١١	حقوق الملكية والمطلوبات
(٤٥١,٢٤٨)	(٤٥١,٢٤٨)	١١	حقوق الملكية
٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	١٢	رأس المال
(١٦٩,٩٧١,٢٣٨)	(١٦٤,٦٦١,٣٤٦)	٨	أسهم الخزينة
(١٨,٣٣١,٣١٥)	(١٤,٩٤٧,٨٢٣)		احتياطات
١,٠٤٢,٥٦٣,٣٢١	١,٠١٠,٢٢٦,٨٦٤		احتياطي القيمة العادلة
			الخسائر المتراكمة
١١,٥٤٠,٩٩٥	١١,٣٤٦,٤٤٣		إجمالي حقوق الملكية
١٥,٧٨٩,١٩٨	-	١٣	المطلوبات غير المتداولة
-	٢٥,١٤٣,٤٩٢	١٣-١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧٦,١٥٨,٧١٨	٢١٣,٤٠٥,٠٦٨	١٤	المطلوبات المتداولة
١٩١,٩٤٧,٩١٦	٢٣٨,٥٤٨,٥٦٠		مطلوبات عقود الإيجار التمويلي
٢٠٣,٤٨٨,٩١١	٢٤٩,٨٩٥,٠٠٣		السلفيات البنكية
١,٢٤٦,٠٥٢,٢٣٢	١,٢٦٠,١٢١,٨٦٧		دائنون تجاريون وآخرون
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

كايد عمر صقر محمد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع	أرباح غير موزعة	احتياطي القيمة العائلة	الاحتياطيات	أسهم الخزينة	رأس المال
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
١,١٤٠,٢١٢,٥٨٨	٣٢,٢١٤,٠٣١	(١٧٢,٨٦٧,٣١٧)	٤٦٠,٢٢٠,٣٠٢	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠
٥,٥٢٤,٢٩٧	٥,٥٢٤,٢٩٧	-	-	-	-
١,٩٢٨,٦٠٤	(٦٣٣,٥٨٦)	٢,٥٦٢,١٩٠	-	-	-
٧,٤٥٢,٩٠١	٤,٨٩٠,٧١١	٢,٥٦٢,١٩٠	-	-	-
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١,٣٠٠,٠٠٠)	(١,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
(٦٥,٦٤٧,٧٤٦)	(٦٥,٦٤٧,٧٤٦)	-	-	-	-
١,٠٨٠,٧١٧,٧٤٣	٢٠,١٥٦,٩٩٦	(١٧٠,٣٠٥,١٢٧)	٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

تحويل من احتياطي اختياري (إيضاح ١٢)

تعويضات أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٦)

توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع درهم	أرباح غير موزعة درهم	احتياطي القيمة العائلة درهم	الاحتياطيات درهم	أسهم الخزينة درهم	رأس المال درهم
١,٠٤٢,٥٦٣,٣٢١	(١٨,٣٣١,٣١٥)	(١٦٩,٩٧١,٢٣٨)	٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠
٨٥٦,٤٩٤	٨٥٦,٤٩٤	-	-	-	-
٧,٨٣٦,٨٩٠	٢,٥٢٦,٩٩٨	٥,٣٠٩,٨٩٢	-	-	-
٨,٦٩٣,٣٨٤	٣,٣٨٣,٤٩٢	٥,٣٠٩,٨٩٢	-	-	-
-	٤١,٠٢٩,٨٤١	-	(٤١,٠٢٩,٨٤١)	-	-
(٤١,٠٢٩,٨٤١)	(٤١,٠٢٩,٨٤١)	-	-	-	-
١,٠١٠,٢٢٦,٨٦٤	(١٤,٩٤٧,٨٢٣)	(١٦٤,٦٦١,٣٤٦)	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	(٤٥١,٢٤٨)	٨٢١,٠٩٦,٨٢٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

تحويل من احتياطي اختياري (إيضاح ١٦)

توزيعات أرباح (إيضاح ١٦)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموزج المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٩ ٣٠ يونيو ٢٠١٨
درهم درهم

إيضاح

الأنشطة التشغيلية الأرباح للفترة

التعديلات لتسوية الأرباح مع التدفقات النقدية:

٢٦,٧٢٣,٥٤٥	٣٤,٣٨٢,٣٥٢	٦	استهلاك موجودات ثابتة
٨١٨,٧٥١	١٧١,٢٦٤		تكاليف تمويل
٦٦٢,٣٥٥	٤٨٠,٠٠٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٨,٩٦٨)	١,١٦٦,٧١٠	٥	الخسائر / (الأرباح) غير المحققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٤,٧٨٩	-		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٧٦٠,٥٨٧	(٧٤,٧٥١)	٥	(الأرباح) / الخسائر على بيع الاستثمارات في الأوراق المالية
(٤,١١٧,٤٠٣)	(٢,٢٦٧,٢٥٩)	٥	دخل الفوائد وتوزيعات الأرباح
٣١,٣٩٧,٩٥٣	٣٤,٧١٤,٨١٠		

التغيرات في رأس المال العامل:

٥,٤٠٤,٢٤٩	(٢١,١٠٣,٩٧٠)		مدينون تجاريون وآخرون
(٣٨,٧٤١,١٨٣)	(٥٣,٣٣٨,٦١١)		مخزون
٣٩,١٥٥,٧٣٥	٣٥,٢٠٧,٠٨٧		دائنون تجاريون وآخرون
٣٧,٢١٦,٧٥٤	(٤,٥٢٠,٦٨٤)		

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
تكاليف تمويل مدفوعة

(٣٦٨,٥٤٩)	(٦٧٤,٥٥٢)		
(٥٦٢,٤٠٤)	(١٧١,٢٦٤)		
٣٦,٢٨٥,٨٠١	(٥,٣٦٦,٥٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

(٢٤,٩٣٦,١٦٨)	(٢,٦٧٥,٠٢٢)	٦	شراء موجودات ثابتة
(٣,٠٢٠,٢٩٣)	(٤٤١,٥٠٦)		شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(٣,٤٦٠,٥٢٤)	-		شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤,٧٤١,٠٧١	١٦,٧٨٤,٧٢٨		مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-		صافي الحركة في الودائع قصيرة الأجل
٣,٥٩٤,٧٠٣	٢,٢٠٦,٢٢٨	٥	توزيعات أرباح مقبوضة
٥٢٢,٧٠٠	٦١,٠٣١	٥	فوائد مقبوضة
(٧,٥٥٨,٥١١)	١٥,٩٣٥,٤٥٩		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

(١,٣٠٠,٠٠٠)	-		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
-	٢٥,١٤٣,٤٩٢		سلفيات من البنوك
(١٥,١٣١,٣٣٣)	(١٥,٧٨٩,١٩٨)		صافي الحركة في بند مطلوبات عقد التأجير التمويلي
(٦٣,١٢٨,٠٨٢)	(٣٨,٩٩٠,٥٧٨)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٩,٥٥٩,٤١٥)	(٢٩,٦٣٦,٢٨٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة

(٥٠,٨٣٢,١٢٥)	(١٩,٠٦٧,٣٢٥)		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٦٠,٠٤٦,٨٢٩	٢٣,٠٥٣,٩٢٨	١٠	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٩,٢١٤,٧٠٤	٣,٩٨٦,٦٠٣	١٠	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

١. معلومات عن الشركة

تأسست شركة أسمنت الخليج ش.م.ع. (شركة مساهمة عامة)، رأس الخيمة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٧/٢٤ الصادر في سنة ١٩٧٧ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة، دولة الإمارات العربية المتحدة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٥٢٩٥، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وبورصة الكويت.

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

٢. أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تشمل البيانات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") وهو العملة المستخدمة من قبل الشركة والتي تعرض بها بياناتها المالية، 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.

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة عند إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد.

تُطبق الشركة، لأول مرة، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار والعديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠١٩، إلا أنها ليس لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ يحل محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية الذي يحدد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، والقرار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الخاص بالخصومات على عقود الإيجار التشغيلية، والقرار رقم ٢٧ الصادر عن لجنة تفسير المعايير والخاص بتقييم طبيعة المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار. ويوضح المعيار مبادئ التثبيت والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويطلب المستأجرين بحساب معظم عقود الإيجار ضمن نموذج ميزانية عمومية واحد.

نظراً لأن الشركة ليس لديها أي عقود إيجار تشغيلية، لم يكن لاتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة.

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

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل الشركة (تتمة)

التعديلات الأخرى

١. التفسير رقم ٢٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التقديرات غير المؤكدة حول معالجة ضريبة الدخل

٢. التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٩ - مزايا السداد ذات التعويض السالب

٣. التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - تعديل الخطة أو تقليصها أو تسويتها

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

التحسينات السنوية - دورة ٢٠١٥-٢٠١٧

١. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ دمج الأعمال

٢. المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة

٣. المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل

٤. المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ تكاليف الاقتراض

٣. الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

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

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

٤. الإيرادات

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة من عقود العملاء:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨٠,٦٦٧,٤٥٢	٥٨,٣٣٣,٨٤٨	٣٦,٦٠٨,٧٢٦	٢٣,٥٨٢,٥٥٨	مبيعات محلية
١٦٣,٤٣٤,٤٩٣	١٨٠,٥٦٩,٩١٤	٧٢,١٨٤,٤٣٢	٨٥,٢٥٥,٣٣٤	مبيعات تصدير
<u>٢٤٤,١٠١,٩٤٥</u>	<u>٢٣٨,٩٠٣,٧٦٢</u>	<u>١٠٨,٧٩٣,١٥٨</u>	<u>١٠٨,٨٣٧,٨٩٢</u>	

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٥. دخل / (خسائر) الاستثمار - بالصافي

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
درهم	درهم	درهم	درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨,٩٦٨	(١,١٦٦,٧١٠)	٤,٤٧١,٩١٥	(٤٩٣,٠١٣)
(الخسائر)/الأرباح غير المحققة عن الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
(١,٧٦٠,٥٨٧)	٧٤,٧٥١	(١,٠٤١,٥٧١)	١,٣٧٣,٣٢٥
(الخسائر)/الأرباح من استبعاد استثمارات في أوراق مالية			
٣,٥٩٤,٧٠٣	٢,٢٠٦,٢٢٨	٢,٥٧٦,٠٤٥	٣٤,٧٨١
٥٢٢,٧٠٠	٦١,٠٣١	٦١,٧٤٩	
٢,٣٦٥,٧٨٤	١,١٧٥,٣٠٠	٦,٠٦٨,١٣٨	٩١٥,٠٩٣
دخل توزيعات الأرباح			
دخل الفوائد			

٦. الموجودات الثابتة

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، بلغت الإضافات على الموجودات الثابتة مبلغ ١١,٣٧١,٢٢٩ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨ - ٥٠,٩٨٦,٧٨٠ درهم) بما في ذلك رسملة مخزون قطع الغيار بمبلغ ٨,٦٩٦,٢٠٧ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨ - ٢٦,٠٥٠,٦١٢ درهم) وبلغ الاستهلاك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٤,٣٨٢,٣٥٢ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨ - ٢٦,٧٢٣,٥٤٥ درهم).

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

تقع جميع الموجودات الثابتة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

٧. المدينون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
١١٢,١١٥,٠٨٣ (١,٤٩١,٠١٠)	١٣٢,١٣٠,٧٤١ (١,٤٩١,٠١٠)	الذمم المدينة التجارية ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١١٠,٦٢٤,٠٧٣	١٣٠,٦٣٩,٧٣١	
١٧,٤٨٣,٠١١ ٥,١٦٧,٢٨٣	١٨,٥٧١,٣٢٣ ٥,١٦٧,٢٨٣	الذمم المدينة الأخرى ذمم مدينة من بيع شركة شقيقة
١٣٣,٢٧٤,٣٦٧	١٥٤,٣٧٨,٣٣٧	
(٣,١٦٧,٢٨٣)	(٢,٦٦٧,٢٨٣)	ذمم مدينة من بيع شركة شقيقة مستحقة بعد سنة واحدة
١٣٠,١٠٧,٠٨٤	١٥١,٧١١,٠٥٤	

تعتبر مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم المدينة التجارية للشركة محدودة نظراً لأن الشركة تحتفظ بذمم مدينة تجارية بمبلغ ١٠٦ 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.

تتضمن الذمم المدينة الأخرى مبلغ ٧,٢١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ٨,٢٥ مليون درهم) والتي تمثل الرصيد القائم لتكاليف الإغلاق المتكبدة بشكل غير متساو خلال الفترة التي تم تخصيصها لتكلفة الإنتاج وفقاً للمؤشر المحدد مسبقاً تم تحديده بواسطة خبير طرف ثالث في صناعة الأسمنت.

٨. الاستثمار في الأوراق المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٤٠,٩٩٧,٥٧٩ ٢,٠٨١,٢٦٠	٣٢,٩٦٠,٢٣٨ ٢,٠٨١,٢٦٠	مدرجة - بالقيمة العادلة غير مدرجة - بالقيمة العادلة
٤٣,٠٧٨,٨٣٩	٣٥,٠٤١,٤٩٨	

٨. الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)
١٠٩,١٠٠	١٨١,٢٥٠
٣٤,٩٣٢,٣٩٨	٤٢,٨٩٧,٥٨٩
٣٥,٠٤١,٤٩٨	٤٣,٠٧٨,٨٣٩

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

بلغت التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى قيمة سالبة بمبلغ ١٦٤,٦٦١,٣٤٦ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)، (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - قيمة سالبة بمبلغ ١٦٩,٩٧١,٢٣٨ درهم (مدققة)) وتم إدراجها بشكل منفصل ضمن حقوق الملكية.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)
٤٣,٨٣٤,٧٨٧	٤٥,٣٩٥,٧٣٧

مدرجة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)
٢٦,٥٤٤,٣٢٧	٢٧,٤٦١,٦٩٤
١٧,٢٩٠,٤٦٠	١٧,٩٣٤,٠٤٣
٤٣,٨٣٤,٧٨٧	٤٥,٣٩٥,٧٣٧

في دولة الإمارات العربية المتحدة
في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى

٩. المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	
٢,٢٤١,٨٥٣	٩,٢٥٦,٩٦٨	البضائع تامة الصنع
٨,٦٢٧,٧٨٣	١٣,٣٣٠,٨٥٤	المواد الخام
١٢,٧٣٤,١٢٠	٤٣,٤٧١,٩٣٢	الأعمال قيد التنفيذ
٣٢,٦٦٨,٤٧٤	٣٧,٧٦٠,٩٠٦	الأكياس والوقود وزيت التشحيم
٥٦,٢٧٢,٢٣٠	١٠٣,٨٢٠,٦٦٠	
١١٥,١٣٦,٦٦٠	١٠٩,٨١٨,٦٠٥	قطع الغيار - إدارة الصيانة
١٩,٨٠٨,٧٨٧	٢٢,٢٧١,١٤٧	المواد الاستهلاكية
٤٧١,٨٥٩	٤٢١,٥٢٨	الأدوات
١٣٥,٤١٧,٣٠٦	١٣٢,٥١١,٢٨٠	
(١٨,٢٠١,٨٢٠)	(١٨,٢٠١,٨٢٠)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
١١٧,٢١٥,٤٨٦	١١٤,٣٠٩,٤٦٠	
١٧٣,٤٨٧,٧١٦	٢١٨,١٣٠,١٢٠	

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٠. الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	
١٦٢,٤٢٢	٧٧,٣٩٦	النقد في الصندوق
٢,٨٥٠,٢٨٧	١,٩٥١,٦١٧	الأرصدة لدى البنوك:
٩٧٣,٨٩٤	٢١,٠٢٤,٩١٥	حسابات جارية
		ودائع تحت الطلب
٣,٨٢٤,١٨١	٢٢,٩٧٦,٥٣٢	مجموع الأرصدة لدى البنوك
٣,٩٨٦,٦٠٣	٢٣,٠٥٣,٩٢٨	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣٠ يونيو ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	
٩٤٨,٧٩١	٢٢,١١٤,٤٣٨	الأرصدة لدى البنوك
٢,٨٧٥,٣٩٠	٨٦٢,٠٩٤	في دولة الإمارات العربية المتحدة
		في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٣,٨٢٤,١٨١	٢٢,٩٧٦,٥٣٢	

١١. رأس المال

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

خلال سنة ٢٠١٦، قامت الشركة بإعادة شراء ٥٠٠,٠٠٠ سهم عادي من سوق الأسهم بإجمالي مبلغ نقدي قدره ٤٥١,٢٤٨ درهم. ويتم الاحتفاظ بهذه الأسهم كأسهم خزينة كما في ٣٠ يونيو 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.

١٢. الاحتياطات

وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي للشركة والقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، يتم تحويل ١٠% من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني. يجوز إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني متى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠% من الأرباح عن كل سنة إلى الاحتياطي الاختياري. ويجوز إيقاف التحويل إلى الاحتياطي الاختياري بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة، أو عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠% من رأس المال المدفوع.

الاحتياطي القانوني درهم	الاحتياطي الاختياري درهم	المجموع درهم	
٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	٩٥,٧٦٢,٣٢٥	٤٦٠,٢٢٠,٣٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	٤٥,٧٦٢,٣٢٥	٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	٤٥,٧٦٢,٣٢٥	٤١٠,٢٢٠,٣٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
٣٦٤,٤٥٧,٩٧٧	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (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 (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 المهدرة. وتحتسب مصاريف التمويل على أساس سعر ليبور لمدة ٣ أشهر زائداً هامش بنسبة ٢,٥% سنوياً. ويستحق سداد مبلغ الإيجار على أقساط ربع سنوية على طول مدة الإيجار البالغة ٥ سنوات، وقد قامت الشركة باستغلال مبلغ ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - ١٤٦,٣٠١,٩٥٠ درهم) من تسهيل الإيجار المتوفر البالغ ١٩٢,٥٠٠,٠٠٠ درهم. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في تاريخه، تم سداد بند المطلوبات بالكامل.

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣. مطلوبات عقود الإيجار التمويلي (تتمة)

وفيما يلي الدفعات المستحقة بموجب ترتيب الإيجار:

الحد الأدنى لدفعات الإيجار	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
درهم (غير مدققة)	درهم (مدققة)
-	١٦,٠٨٠,٨٤٣
-	(٢٩١,٦٤٥)
-	١٥,٧٨٩,١٩٨

مبالغ مستحقة خلال سنة واحدة
ناقصاً: تكاليف التمويل المستقبلية المضمنة

القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار

١٣-١ السلفيات من البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
-	٦,٤٨٢,٥٦٧
-	١٨,٦٦٠,٩٢٥
-	٢٥,١٤٣,٤٩٢

تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك
قرض قصير الأجل

إجمالي السلفيات من البنوك

لدى الشركة رصيد السحب على المكشوف والذي يتم سداؤه عند الطلب. يترتب على عمليات السحب على المكشوف فائدة بأسعار متغيرة وتنافسية في السوق بناءً على سعر إيبور بالإضافة إلى فروق الأسعار.

١٤. الدائنون التجاريون والآخرون

٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)
١٣٤,٩٥٠,١٥٣	١٧٦,٩٢٢,٨٧٩
٢٨,٣٨٣,٨٩٤	٣٠,٤٢٣,١٥٧
٩,٤٢٥,٩١٥	٢,٨٣١,١٠٢
٣,٣٩٨,٧٥٦	٣,٢٢٧,٩٣٠
١٧٦,١٥٨,٧١٨	٢١٣,٤٠٥,٠٦٨

دائنون تجاريون
توزيعات أرباح مستحقة الدفع
مصاريف مستحقة
ذمم دائنة أخرى

شركة أسمنت الخليج ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٥. الربح الأساسي للسهم

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥,٥٢٤,٢٩٧	٨٥٦,٤٩٤	٨,٤٣٦,٦٦٦	(٥٩٨,٢٧٢)	(الخسائر)/الأرباح للفترة (بالدرهم)
٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	٨٢٠,٥٩٦,٨٢٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٧	٠,٠٠١	٠,٠١٠	(٠,٠٠٠٧)	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.

١٦. توزيعات الأرباح

وافق المساهمون، خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٩، على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥% من رأس المال بمبلغ ٤١,٠٣ مليون درهم (بواقع ٠,٠٥ درهم للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٨ - نسبة ٨% من رأس المال بمبلغ ٦٥,٧ مليون درهم (بواقع ٠,٠٨ 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 الاختياري إلى الأرباح غير الموزعة.

١٧. أرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

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

١٨. المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٢١,٩٧٢,٠٦٣	٣٣,٨٢٣,٢١٤	اعتمادات مستندية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	خطابات الضمان

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 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

٢٠. قياس القيمة العادلة (تتمة)

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

الموجودات المالية	القيمة العادلة كما في		تسلسل القيمة العادلة	أساليب التقييم والمداخلات الرئيسية	المدخلات الهامة غير الملحوظة	علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
	(غير مدققة) درهم	(مدققة) درهم				
الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٣٢,٩٦٠,٢٣٨	٤٠,٩٩٧,٥٧٩	المستوى ١	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	لا شيء	لا ينطبق
الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى	٢,٠٨١,٢٦٠	٢,٠٨١,٢٦٠	المستوى ٣	طريقة تقييم صافي الموجودات	صافي قيمة الموجودات.	استخدمت الإدارة طريقة تقييم صافي الموجودات والتي تمثل القيمة العادلة المناسبة بحسب الإدارة.
الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	٤٣,٨٣٤,٧٨٧	٤٥,٣٩٥,٧٣٧	المستوى ١	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	لا شيء	لا ينطبق
	٧٨,٨٧٦,٢٨٥	٨٨,٤٧٤,٥٧٦				

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).

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

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

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.

٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة):

المستوى ١ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ٣ درهم	المجموع درهم
-	-	١٢,٠١١,٣٠٠	١٢,٠١١,٣٠٠
٤٣,٨٣٤,٧٨٧	-	-	٤٣,٨٣٤,٧٨٧
العقارات الاستثمارية			
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:			
- حقوق الملكية المتداولة			
- حقوق الملكية غير المتداولة			
٣٢,٩٦٠,٢٣٨	-	-	٣٢,٩٦٠,٢٣٨
-	-	٢,٠٨١,٢٦٠	٢,٠٨١,٢٦٠
٧٦,٧٩٥,٠٢٥	-	١٤,٠٩٢,٥٦٠	٩٠,٨٨٧,٥٨٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)

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

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

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 سابقاً		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	إعادة التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إعادة التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠١٨
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
			بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي		
			مصاريف بيعية وعمومية وإدارية		
٤,٥٩٦,٤٠٧	(٤,٨١١,٩٣١)	٩,٤٠٨,٣٣٨			
١٠١,٥٠٧,٣٩١	٤,٨١١,٩٣١	٩٦,٦٩٥,٤٦٠	تكلفة المبيعات		
فترة الستة أشهر المنتهية في			كما هو معلن سابقاً		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	إعادة التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إعادة التصنيف	٣٠ يونيو ٢٠١٨
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
			بيان الأرباح أو الخسائر الموجز المرحلي		
			مصاريف بيعية وعمومية وإدارية		
٩,٥٥٩,٣٦٠	(١٠,٣٣٨,٢٧٤)	١٩,٨٩٧,٦٣٤			
٢٣٦,٢٠٩,٢٥٥	١٠,٣٣٨,٢٧٤	٢٢٥,٨٧٠,٩٨١	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 ٣١ يوليو ٢٠١٩.