

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
جدول المحتويات

الصفحات

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

تقرير المعلومات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة مساهمي شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز المرفق لشركة أسمنت الخليج ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز وبيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات التفسيرية ذات الصلة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بتنفيذ مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتضمن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية الاستفسار، بصورة رئيسية، من الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية، وكذلك إجراءات أخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم تنفيذه طبقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا المراجعة من الحصول على تأكيدات عن جميع الأمور الهامة التي كان يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يسترِع انتباهنا وجود أي أمر يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

التأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ١،١ في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتي توضح أن تقييم الشركة لاستمرارية الأعمال يعتمد على استمرار توفر التسهيلات البنكية. إن استنتاجنا غير معدل بهذا الشأن.

أمور أخرى

(١) تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول تلك المعلومات المالية بتاريخ ١٥ مايو ٢٠٢٤.

(٢) تم تدقيق البيانات المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مدقق حسابات آخر أبدى رأياً غير معدل على تلك البيانات المالية في ١٧ فبراير ٢٠٢٥.

جرائد ثورنتون



أنتد برابهو

سجل مدققي الحسابات رقم: ٥٠٩٧
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

١٣ مايو ٢٠٢٥

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الثلثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١١٣,٩٦٢,٠٣٤	١٣٩,٩٦٣,٨٩٧	٤	إيرادات من العقود المبرمة مع العملاء تكلفة المبيعات إجمالي الخسائر
(١١٥,٠١٦,٠٢٨)	(١٤٠,١٤٤,٧١٨)		
(١,٠٥٣,٩٩٤)	(١٨٠,٨٢١)		
٢,٣٠٠,٣٨٤	٣,٣٥٨,٥٥٨	٥	إيرادات تشغيلية أخرى مصرفات البيع ومصرفات عمومية وإدارية إيرادات أخرى
(٩,٧١٥,١٠٨)	(١٣,٨٦٤,٤٨٠)		
٦٥٧,٨٢٣	١,٠٧٠,١٩٧		
(٧,٨١٠,٨٩٥)	(٩,٦١٦,٥٤٦)		
١,٥٩٩,٦٩٩	١,٨١٧,٤٢٥	٦	الخسائر التشغيلية للفترة إيرادات الاستثمارات - بالصافي تكاليف التمويل إيرادات التمويل
(٢,٢٢٦,٥٦١)	(٢,٨٨١,٣٦٧)		
٣٧,٩٣١	-		
(٨,٣٩٩,٨٢٦)	(١٠,٦٨٠,٤٨٨)		
٨١١,٤٨٩	-	١٨	خسائر الفترة قبل خصم الضريبة رصيد ضريبة الدخل خسائر الفترة بعد خصم الضريبة
(٧,٥٨٨,٣٣٧)	(١٠,٦٨٠,٤٨٨)		
(٠,٠٢)	(٠,٠٣)	١٩	ربحية السهم خسارة السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٧,٥٨٨,٣٣٧)	(١٠,٦٨٠,٤٨٨)	
٤,٠٠٥	-	
١٣٧,٦٨٦	١٨٢,٢٣٨	(١)
١٤١,٦٩١	١٨٢,٢٣٨	
(٧,٤٤٦,٦٤٦)	(١٠,٤٩٨,٢٥٠)	

خسائر الفترة بعد خصم الضريبة
الدخل الشامل الآخر:

بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في
الفترات اللاحقة

أرباح من استبعاد الاستثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل
الشامل الآخر

صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من
خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل الآخر

إجمالي الخسائر الشاملة للسنة

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

بيان المركز المالي المرحلي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

إيضاحات	٣١ مارس ٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
الأصول			
غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات	٧	٦١٥,٧٠٩,٠٦٥	
أصول حق الاستخدام	(١)٨	٢,٣٠٠,٨٣٣	
استثمارات عقارية	٢٢	٧,٩٣٦,٠٠٠	
استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(١)٩	١,٨٤٤,٢٤٤	
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١١	٨٩٧,٩٠٢	
	٦١٧,٠٨٣,٧٣٢	٦٢٨,٦٨٨,٠٤٤	
المتداولة			
المخزون	١٠	١٠٦,٦١٠,٩٩٦	
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١١	١١٤,٨٠٦,٩٨٤	
استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١)٩	١٣,٦٦٤,٨٥٦	
أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية	١٢	٣٤٧,٠١٢	
	٢٣٩,٦٧٩,١٨٦	٢٣٥,٤٢٩,٨٤٨	
إجمالي الأصول	٨٥٦,٧٦٢,٩١٨	٨٦٤,١١٧,٨٩٢	
حقوق الملكية والالتزامات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٣	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	
الاحتياطيات	١٤	١٦٦,٤٨٢,٣١٢	
احتياطي القيمة العادلة	(١)٩	(١٢,٩٤٧,٣٣٨)	
خسائر متراكمة		(٥٧,٤٨٣,٠٠٠)	
إجمالي حقوق الملكية	٤٩٦,١٠٢,١٣٤	٥٠٦,٦٠٠,٣٨٤	
الالتزامات			
غير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	(ب)٨	٨,١٨٧,١٥٤	
التزامات الإيجار		١,٥٣١,٢٢٧	
	٩,٥٨٩,٨٧٤	٩,٤٠٨,٨٤١	
المتداولة			
قروض مصرفية	١٥	٣٧,٤٦٩,٦٥٧	
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٦	٣١٠,١٥٢,٨٤٤	
التزامات الإيجار	(ب)٨	٤٨٦,١٦٦	
	٣٥١,٠٧٠,٩١٠	٣٤٨,١٠٨,٦٦٧	
إجمالي الالتزامات	٣٦٠,٦٦٠,٧٨٤	٣٥٧,٥١٧,٥٠٨	
إجمالي حقوق الملكية والالتزامات	٨٥٦,٧٦٢,٩١٨	٨٦٤,١١٧,٨٩٢	

الشيخ عمر صقر خالد حميد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الإجمالي حقوق الملكية درهم إماراتي	خسائر متراكمة درهم إماراتي	احتياطي القيمة العادلة درهم إماراتي	الاحتياطيات درهم إماراتي	رأس المال درهم إماراتي
٥٠٦,٦٠٠,٣٨٤	(٥٧,٤٨٣,٠٠٠)	(١٢,٩٤٧,٣٣٨)	١٦٦,٤٨٢,٣١٢	٤١٠,٥٤٨,٤١٠
(١٠,٦٨٠,٤٨٨)	(١٠,٦٨٠,٤٨٨)	-	-	-
١٨٢,٢٣٨	-	١٨٢,٢٣٨	-	-
(١٠,٤٩٨,٢٥٠)	(١٠,٦٨٠,٤٨٨)	١٨٢,٢٣٨	-	-
٤٩٦,١٠٢,١٣٤	(٦٨,١٦٣,٤٨٨)	(١٢,٧٦٥,١٠٠)	١٦٦,٤٨٢,٣١٢	٤١٠,٥٤٨,٤١٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مُدقق)
خسائر الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدقق)

الإجمالي حقوق الملكية درهم إماراتي	خسائر متراكمة درهم إماراتي	احتياطي القيمة العادلة درهم إماراتي	الاحتياطيات درهم إماراتي	رأس المال درهم إماراتي
٥٤٨,٠٨٦,٦١٨	(١٥,٩٨٨,٨٩٣)	(١٢,٩٥٥,٢١١)	١٦٦,٤٨٢,٣١٢	٤١٠,٥٤٨,٤١٠
(٧,٥٨٨,٣٣٧)	(٧,٥٨٨,٣٣٧)	-	-	-
١٤١,٦٩١	٤,٠٠٥	١٣٧,٦٨٦	-	-
(٧,٤٤٦,٦٤٦)	(٧,٥٨٤,٣٣٢)	١٣٧,٦٨٦	-	-
-	١,٠٦٠	(١,٠٦٠)	-	-
٥٤٠,٦٣٩,٩٧٢	(٢٣,٥٧٢,١٦٥)	(١٢,٨١٨,٥٨٥)	١٦٦,٤٨٢,٣١٢	٤١٠,٥٤٨,٤١٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مُدقق)
خسائر الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
تحويل احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المُصنَّعة
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح رقم ٩ ((١))
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤ (غير مدقق)

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
الأنشطة التشغيلية			
(٨,٣٩٩,٨٢٦)	(١٠,٦٨٠,٤٨٨)		خسائر الفترة قبل خصم الضريبة
١٣,٩٨١,٦١٠	١٤,٨٤١,٣٠٧	٧	تعديلات على:
-	١٢٥,٥٠٠	(١)٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٢٢٦,٥٦١	٢,٨٨١,٣٦٧		إطفاء أصول حق الاستخدام
١٣٦,٧١٧	٣٣٠,١٣٧		تكاليف التمويل
٦٥,٧٣٣	(٨٢٢,٣٥١)	٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٣١,٧٢٩)	-	٦	(أرباح)/خسائر غير مُحَقَّقة من استثمارات مُسجَّلة بالقيمة العادلة من خلال
(١,٥٣٣,٥٢١)	(٩٩٤,٦٩٩)	٦	الأرباح أو الخسائر
(٣٨,١١٣)	(٣٧٥)		أرباح من بيع استثمارات مُسجَّلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٣٠٧,٤٣٢	٥,٦٨٠,٣٩٨		إيرادات توزيعات الأرباح
			إيرادات التمويل
صافي التغييرات في رأس المال العامل:			
(١٠,٩٩١,٦٧٩)	(٦,٣٠٣,٩١٢)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٨,١٦٧,٢٥١)	٤,٧٨١,١٢٠		المخزون
٣٩,٣٣٩,٦٤٦	(٣,٧٢٦,٨٥٩)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٦,٤٨٨,١٤٨	٤٣٠,٧٤٧		التقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٩٦,٢٢٥)	(٢٠,٥٩٧)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢,١٧٧,٤٩٨)	(٥٣١,٦٨٦)		تكلفة التمويل المدفوعة
١٤,١١٤,٤٢٥	(١٢١,٥٣٦)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(٤,٨١٩,٥٢٩)	(٣,١٧٢,٠٩٨)	٧	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٩,٤٠٦)	-		شراء استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢٤,٠٩٩	-		متحصلات من بيع الاستثمارات في الأوراق المالية
١,٥٣٣,٥٢١	٩٩٤,٦٩٩	٦	توزيعات أرباح مقبوضة
١٨٢	٣٧٥	٦	فوائد مقبوضة
(٢,٩٢١,١٣٣)	(٢,١٧٧,٠٢٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
٣٧,٣٨٨,٥٤٦	٣٣,٨١٧,٤٣٢		متحصلات من قروض مصرفية
(٤٧,١٢٧,١٣٨)	(٢٩,٤٨٣,٨٣٢)		سداد القروض المصرفية
-	(١١٧,٤٨٦)		سداد التزامات الإيجار التمويلي
(٢,١٧٧,٤٩٨)	(٥٣١,٦٨٦)		سددت تكاليف التمويل
(٥٣٠,٩٠٨)	(٥,٢٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢,٤٤٦,٩٩٨)	٣,٦٧٩,٢٢٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٩٢٣,٧٩٢	١,٩١٢,٣٥٤		صافي التغير في النقد وما يعادله
٥٧٩,٨٦٣	٣٤٧,٠١٢		النقد وما يعادله كما في بداية السنة
١,٥٠٣,٦٥٥	٢,٢٥٩,٣٦٦	١٢	النقد وما يعادله في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١. معلومات حول الشركة

تأسست شركة أسمنت الخليج ش.م.ع. (شركة مساهمة عامة)، رأس الخيمة ("الشركة") التي تحمل رقم تسجيل ٣٢، كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٧/٢٤ الصادر عن صاحب السمو حاكم رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة، في عام ١٩٧٧. إن عنوان مقر الشركة المسجل للشركة هو ص.ب ٥٢٩٥، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في إنتاج وتسويق جميع أنواع الأسمنت.

لاحقاً لفترة التقرير، قامت شركة تي سي مينا القابضة المحدودة ("TCM")، وهي شركة تابعة لشركة بوزي إس.بي.إيه. (شركة مساهمة عامة إيطالية مدرجة في البورصة الإيطالية والشركة الأم النهائية التي تمتلك ٩٠٪ من أسهم تي سي مينا، عقب عرض الشراء الإلزامي الذي وافقت عليه هيئة الأوراق المالية والسلع الإماراتية والمساهمون في اجتماعهم العام السنوي المنعقد في ١٧ أبريل ٢٠٢٥، بإتمام الاستحواذ على حصة مسيطرة من أسهم شركة أسمنت الخليج ش.م.ع. ("الشركة") المصدرة وذلك اعتباراً من ٨ مايو ٢٠٢٥. نتج عن هذه الصفقة تغيير في طبيعة السيطرة، حيث أصبحت شركة بوزي إس.بي.إيه. الطرف المسيطر النهائي. وبعد الاستحواذ، ستستفيد شركة أسمنت الخليج ش.م.ع. ("الشركة") من أوجه التآزر الاستراتيجية لتعزيز الكفاءة التشغيلية وتوسيع نطاق السوق وتسريع النمو المستدام.

١-١ تقييم افتراض مبدأ الاستمرارية

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تكبدت الشركة خسائر قدرها ١٠,٦٨ مليون درهم إماراتي، وبلغت الخسائر المتراكمة للشركة حتى ذلك التاريخ ٦٨,١ مليون درهم إماراتي، وتجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمقدار ١١١,٤ مليون درهم إماراتي. أدى التباطؤ في الوضع الاقتصادي العام الناجم عن تداعيات الوضع الجيوسياسي المتغير والأسعار التنافسية وضغط العرض الزائد المستمر إلى تأثير سلبي على نتائج التشغيل.

تلبي الشركة متطلبات رأس المال العامل اليومية ومتطلبات التمويل الأخرى من خلال مبيعات نقدية مقدمة، والحفاظ على مستوى مخزون أمثل، وإدارة قوية للرقابة الائتمانية، وتسهيلات مصرفية متجددة تشمل تسهيلات السحب على المكشوف. يتم الوفاء بالتزامات الموردين ذوي التركيز العالي وفقاً للجدول الزمنية المتفق عليها. تلتزم الشركة بجميع التعهدات تجاه البنوك والشروط الأخرى لاتفاقيات الاقتراض الخاصة بها خلال العام وحافظت على سجلها الحافل بالأرباح الإيجابية قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء، وهو مقياس غير متوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية، إذ بلغ إجمالي الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٧,٢ مليون درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٧,٨ مليون درهم إماراتي).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، كانت قيمة إجمالي تسهيلات الائتمان المتجددة البالغة ١١٢ مليون درهم إماراتي كافية لتلبية احتياجات الشركة التمويلية. بلغت تسهيلات الاقتراض غير المسحوبة المتاحة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٣١,٥ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٠,٨ مليون درهم إماراتي)، مما يشير إلى أن الشركة لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها تجاه الموردين والتعهدات المالية الأخرى وتوفر احتياطياً قوياً للمرونة التشغيلية في الأشهر الـ ١٢ القادمة. تاريخياً، تراوح استخدام الشركة لهذه التسهيلات باستمرار بين ٥٠٪ و ٦٠٪، مما يعكس نهجاً حذراً لإدارة السيولة. حتى في حالة غير محتملة لحدوث انخفاض بنسبة ٢٠٪ في الحد الإجمالي، فإن قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة في الأشهر الـ ١٢ القادمة ستظل غير متأثرة في ضوء لتدفقاتها النقدية المستقرة ومستويات الاستخدام المتحفظة وتركز الذمم الدائنة التجارية مع الأطراف ذات العلاقة.

ارتفعت نسبة الاقتراض للشركة إلى ٨,٨٪ من حقوق الملكية (٢٠٢٤: ٧,٨٪) مع عدم وجود اقتراضات أو التزامات طويلة الأجل، في حين تم الحفاظ على النسبة المتداولة للشركة عند ٠,٧ مرة.

قامت الإدارة بمراجعة شاملة لتوقعات التدفقات النقدية المفصلة في الأشهر الـ ١٢ القادمة والتي تأخذ في الاعتبار العوامل التالية:

- وضع رأس المال العامل الحالي والمتطلبات التشغيلية؛
- الجداول الزمنية المتفق عليها مع الموردين الاستراتيجيين؛
- زيادة معدلات إنتاج الآلات وأي مخاطر قد تؤثر على مستويات الإنتاج؛
- تأمين مصادر الطاقة بأسعار تنافسية، والنظر في تنفيذ مصادر طاقة بديلة ومتجددة؛

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١ معلومات حول الشركة (تابع)

١-١ تقييم افتراض مبدأ الاستمرارية (تابع)

- استمرار عقود البيع الحالية وقدرة الشركة على تلبيةها من الإنتاج الحالي؛
 - استمرار آلية التسعير الحالية والنمو في السوق المحلي؛
 - زيادة نسبة المنتجات ذات هامش الربح الجيد في مزيج المبيعات المتنوع؛
 - الوقت المتوقع للحصول على المتحصلات من المبيعات بما في ذلك التحصيل من المدينين المستحقين؛
 - توقيت وحجم النفقات الرأسمالية للصيانة؛
 - مستوى مديونية الشركة وتوقيت استحقاق هذه الالتزامات.
- تفترض هذه التوقعات استمرار تشغيل إنتاج الشركة بشكل جيد. كما تتوقع الشركة نمو الإيرادات المحلية من خلال تحقيق عقود البيع الحالية وإيجاد شريك استراتيجي من خلال اتفاقيات الشراء، بالإضافة إلى المبيعات المتوقعة حديثاً في السوق المحلي.
- ولدى الشركة أيضاً خطط طوارئ متاحة للتخفيف من تأثير السيناريوهات السلبية المحتملة إذا كانت المتحصلات النقدية من المبيعات أقل من المتوقع. وتشمل هذه الخطط استخدام تسهيلات الاقتراض غير المسحوبة، والاستفادة من اتفاقيات البيع الحالية، ومراجعة النفقات الرأسمالية، وتخفيض النفقات العمومية، وإعادة التفاوض على شروط التزاماتها تجاه الموردين الحاليين.
- واستناداً إلى توقعات الشركة المتعلقة بالتوقعات والتسهيلات المتاحة، ترى الإدارة مع أعضائها الجدد في مجلس الإدارة أن الشركة ستكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، وبناءً على ذلك، فقد شكلت حكماً بأنه من المناسب إعداد البيانات المالية على أساس الاستمرارية.

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً على جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، لا تُعتبر نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") وهو العملة التشغيلية للشركة، وتم تقريب جميع القيم إلى أقرب درهم إماراتي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

كما تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، والاستثمارات العقارية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

٢-٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة متسقة مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة كما في ١ يناير ٢٠٢٥.

- عدم إمكانية صرف العملات الأجنبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١)

هذا ولم يكن لهذه التعديلات تأثير جوهري على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة، وبالتالي، لم يتم تقديم إفصاحات بشأنها.

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة (تابع)

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية التي لم تصبح سارية بعد ولم تُطبّقها الشركة قبل موعد سريتها

المعايير والتفسيرات والتعديلات الأخرى التي لم تصبح سارية بعد ولم تُطبّقها الشركة قبل موعد تشمل ما يلي:

تعديلات على طرق تصنيف الأدوات المالية وقياسها (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩)

التحسينات السنوية على معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية - المجلد ١١
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ - الشركات التابعة دون مساءلة عامة: الإفصاحات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ - "العرض والإفصاح في البيانات المالية"

يُقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ متطلبات جديدة للعرض والإفصاح فيما يتعلق بالمجاميع الإضافية في بيان الأرباح أو الخسائر وهو بمثابة إيضاحاً جديداً من شأنه أن يُبين مقاييس الأداء الرئيسية المحددة من قبل الإدارة والتحسينات على متطلبات عمليتي التجميع والفصل. لا تزال الإدارة في طور تقييم تأثير المعيار الجديد، لا سيما فيما يتعلق بهيكل البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة. ليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير والتعديلات والتفسيرات المتبقية والموضحة أعلاه تأثير جوهري على البيانات المالية النرحلية الموجزة في فترة التطبيق المبدئي، وبالتالي لم يتم تقديم أي إفصاحات بشأنها.

٣ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين من التقديرات

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الهامة التي تم وضعها من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات وحالات عدم اليقين هي ذاتها التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية المدققة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

الأحكام

تحديد مدة عقد الإيجار للعقود ذات خيارات التجديد وخيارات الإنهاء - الشركة بصفتها مستأجر

تحدد الشركة مدة عقد الإيجار بأنها مدة الإيجار غير القابلة للإلغاء، بالإضافة إلى أي فترات مشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل معقول أنه سوف تتم ممارسته، أو أية فترات مشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد أنه لن تتم ممارسته.

التقديرات

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

يستند مخصص خسائر الأصول المالية على افتراضات حول ارتفاع معدلات التعثر في السداد ومعدلات الخسائر المتوقعة. تستخدم الشركة حكمها في وضع هذا الافتراض واختيار التأثيرات على حساب انخفاض القيمة، بناءً على تاريخ الشركة السابق وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

"القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

قامت الشركة بمراجعة للقيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للأصول بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل والتلف المادي والتقاعد الفني أو التجاري. لم تُظهر الإدارة أي متطلبات لتعديل الأعمار المتبقية والأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول عن الفترات الحالية والمستقبلية.

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين من التقديرات (تابع)

التقديرات (تابع)

انخفاض قيمة المخزون

يعكس انخفاض قيمة المخزون تقديرات الخسائر الناجمة عن وجود بنود بطيئة الحركة في المخزون. يستند هذا القيد على تقدير الإدارة بعد تحليل حركة المخزون. قد تكون هناك حاجة إلى تغييرات في المخصص المقدر إذا تم بيع بند المخزون الذي تم تخصيصه بالفعل.

٤ إيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

١-٤ معلومات عن فصل الإيرادات

فيما يلي تفصيل إيرادات الشركة من العقود المبرمة مع العملاء على النحو الآتي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١١٣,٩٦٢,٠٣٤	١٣٩,٩٦٣,٨٩٧
٥٣,٥٤٣,٠٣٣	٧٥,١٤١,٢٠٠
٦٠,٤١٩,٠٠١	٦٤,٨٢٢,٦٩٧
١١٣,٩٦٢,٠٣٤	١٣٩,٩٦٣,٨٩٧

نوع الإيرادات
بيع البضائع

الأسواق الجغرافية
داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١١٣,٩٦٢,٠٣٤	١٣٩,٩٦٣,٨٩٧

توقيت الاعتراف بالإيرادات
سلع مقدّمة في وقت زمني مُحدد

تتضمن الإيرادات مبلغ ٨٨,٨ مليون درهم إماراتي يمثل ٦٣٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤: ٧٩,٩ مليون درهم إماراتي تمثل ٧٠٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء).

٢-٤ أرصدة العقود

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)
١٠٤,٣١٠,٣٦٧	٩٧,٧٥٥,٥٣٨

الأصول
ذمم مدينة تجارية (إيضاح ١١)

١٠,٩٦١,٣٦٠	١٣,٣٧٧,٦٦٠
------------	------------

الالتزامات
دفعات مقدّمة من العملاء (إيضاح رقم ١٦)

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤ الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء (تابع)

٣-٤ التزامات الأداء

يتم الوفاء بالتزام الأداء المتعلق بمبيعات البضائع عند التسليم وفقًا لشروط عقد العميل الأساسي، ويكون الدفع مستحقًا بشكل عام خلال ١٥٠ إلى ١٨٠ يومًا (٢٠٢٤: ١٥٠ إلى ١٨٠ يومًا) من تاريخ التسليم.

٥ إيرادات تشغيلية أخرى

يتكون الدخل التشغيلي الآخر من الإيرادات المحققة من الكهرباء التي تولدها الشركة وتوزعها على أحد العملاء. بلغت الإيرادات المحققة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٣,٣ مليون درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٤: ٢,٣ مليون درهم إماراتي).

٦ صافي إيرادات الاستثمار

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
(٦٥,٧٣٣)	٨٢٢,٣٥١
١٣١,٧٢٩	-
١,٥٣٣,٥٢١	٩٩٤,٦٩٩
١٨٢	٣٧٥
١,٥٩٩,٦٩٩	١,٨١٧,٤٢٥

(أرباح)/خسائر غير مُحَقَّقة من استثمارات مُسجَّلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (الإيضاح رقم ٩ (ب))
أرباح من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
إيرادات توزيعات الأرباح
إيرادات الفوائد

٧ الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٣,١٧ مليون درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٣: ٤,٨٢ مليون درهم إماراتي)، وبلغ الاستهلاك في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ١٤,٨٤ مليون درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٤: ١٣,٩٨ مليون درهم إماراتي).

(ب) تم تشييد المصنع والمباني ذات الصلة على قطع أراض مملوكة لحكومة رأس الخيمة.

(ج) تقع جميع الممتلكات والآلات والمعدات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

(د) يوجد تعهد سلمي على الممتلكات والآلات والمعدات مقابل الاقتراضات (الإيضاح ١٥).

(هـ) حوالة وثيقة التأمين ضد الحريق على الممتلكات والآلات والمعدات المنقولة فيما يتعلق بالتسهيلات المصرفية التي حصلت عليها الشركة (الإيضاح ١٥).

٨ عقود الإيجار وأصول حق الاستخدام

الشركة بصفتها مستأجر

لدى الشركة عقد إيجار لاستخدام المصنع والآلات لعملياتها بمدة إيجار تبلغ أربع سنوات. لدى الشركة أيضًا بعض عقود الإيجار بمدة إيجار تبلغ ١٢ شهرًا أو أقل. تطبق الشركة الإعفاء من الاعتراف بـ "عقد الإيجار قصير الأجل" لهذا العقد.

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٨ عقود الإيجار وأصول حق الاستخدام (تابع)

(أ) إن القيم الدفترية لأصول حق الاستخدام المعترف بها والحركة خلال السنة مبينة أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
-	٢,٣٠٠,٨٣٣	الرصيد في بداية السنة
٢,٥١٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة/السنة
(٢٠٩,١٦٧)	(١٢٥,٥٠٠)	الإطفاء خلال الفترة/السنة
٢,٣٠٠,٨٣٣	٢,١٧٥,٣٣٣	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

(ب) فيما يلي القيم الدفترية لالتزامات الإيجار المُعترف بها والحركات فيها خلال السنة/الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
-	٢,٠١٧,٣٩٣	الرصيد في بداية السنة
٢,٥١٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة/السنة
٦٣,٣٩٣	٤٤,٥١٤	الفائدة المتراكمة خلال الفترة/السنة
(٥٥٦,٠٠٠)	(١٦٢,٠٠٠)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
٢,٠١٧,٣٩٣	١,٨٩٩,٩٠٧	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تم تصنيفها على النحو الآتي:
التزامات متداولة
التزامات غير متداولة

٤٨٦,١٦٦	٤٩٧,١٨٧
١,٥٣١,٢٢٧	١,٤٠٢,٧٢٠
٢,٠١٧,٣٩٣	١,٨٩٩,٩٠٧

(ج) فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥:

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
-	١٢٥,٥٠٠	إطفاء أصل حق الاستخدام
-	٤٤,٥١٤	فائدة على التزامات الإيجار
-	٤٢٥,٠٢٢	مصرفات متعلقة بعقود إيجار قصيرة الأجل
-	٥٩٥,٠٣٦	

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٩ استثمارات في أوراق مالية

(أ) استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	مدرجة غير مدرجة إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالتكلفة ناقصاً: احتياطي القيمة العادلة المتراكم، بالصافي القيمة العادلة للاستثمارات
١,٩٤٩,٠٧٧	١,٩٤٩,٠٧٧	
١٢,٨٤٢,٥٠٥	١٢,٨٤٢,٥٠٥	
١٤,٧٩١,٥٨٢	١٤,٧٩١,٥٨٢	
(١٢,٧٦٥,١٠٠)	(١٢,٩٤٧,٣٣٨)	
٢,٠٢٦,٤٨٢	١,٨٤٤,٢٤٤	

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه هو كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٥ غير مدققة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ مدققة	نسبة التركيز بالقيمة العادلة	نسبة التركيز بالقيمة العادلة	التكلفة درهم إماراتي	التكلفة درهم إماراتي	القيمة العادلة درهم إماراتي	القيمة العادلة درهم إماراتي	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٤,٧٩١,٥٨٢	١٤,٧٩١,٥٨٢	٪١٠٠	٪١٠٠	١٤,٧٩١,٥٨٢	١٤,٧٩١,٥٨٢	١٤,٧٩١,٥٨٢	١,٨٤٤,٢٤٤	=

بلغ التغير التراكمي في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبلغ سالب قدره ١٢,٧٦٥ مليون درهم إماراتي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: مبلغ سالب قدره ١٢,٩٤٤ مليون درهم إماراتي) ويظهر ضمن حقوق الملكية. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥، قامت الشركة بتحويل مكسب تراكمي قدره صفر درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠٢٤: مكسب تراكمي قدره ١,٠٦٠ درهم إماراتي) من احتياطي القيمة العادلة إلى الخسائر المتراكمة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

تتضمن أدوات حقوق الملكية المُصنَّفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر استثمارات في أسهم شركات مُدرجة وغير مُدرجة. تمتلك الشركة حصص غير مُسيطر عليها في هذه الشركات. صُنِّفت هذه الاستثمارات بشكل قطعي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، حيث تعتبر الشركة هذه الاستثمارات ذات طبيعة استراتيجية.

(ب) استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	مدرجة الرصيد الافتتاحي التغيرات في القيمة العادلة الرصيد الختامي
١٣,٦٦٤,٨٥٦	١١,٤٦٦,٧٩٧	
٨٢٢,٣٥١	٢,١٩٨,٠٥٩	
١٤,٤٨٧,٢٠٧	١٣,٦٦٤,٨٥٦	
-	-	
١٤,٤٨٧,٢٠٧	١٣,٦٦٤,٨٥٦	

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٩ استثمارات في أوراق مالية (تابع)

(ب) استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه هو كما يلي:

الإمارات العربية المتحدة في دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)		نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة
	القيمة العادلة	التكلفة	القيمة العادلة	التكلفة	
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	
	١٤,٤٨٧,٢٠٧	٧,٤٠٩,١٩٢	١٣,٦٦٤,٨٥٦	٧,٤٠٩,١٩٢	%١٠٠
	-	٨,٢٩٩,٩٢٨	-	٨,٢٩٩,٩٢٨	-
	١٤,٤٨٧,٢٠٧	١٥,٧٠٩,١٢٠	١٣,٦٦٤,٨٥٦	١٥,٧٠٩,١٢٠	%١٠٠

فيما يلي الحركة في الاستثمار في أوراق مالية:

القيمة العادلة في بداية الفترة/السنة إضافات خلال الفترة/السنة استبعادات خلال الفترة/السنة التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح رقم ٦) التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر القيمة العادلة في نهاية الفترة/السنة	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
	١٥,٥٠٩,١٠٠	١٣,٥٣٤,٩٢٣	١٥,٥٠٩,١٠٠	١٣,٥٣٤,٩٢٣
	-	٢٥١,١٢٤	-	٢٥١,١٢٤
	-	(٤٧١,٢٢٨)	-	(٤٧١,٢٢٨)
	٨٢٢,٣٥١	٢,١٩٨,٠٥٩	٨٢٢,٣٥١	٢,١٩٨,٠٥٩
	١٨٢,٢٣٨	(٣,٧٧٨)	١٨٢,٢٣٨	(٣,٧٧٨)
	١٦,٥١٣,٦٨٩	١٥,٥٠٩,١٠٠	١٦,٥١٣,٦٨٩	١٥,٥٠٩,١٠٠

١٠ المخزون

بضائع جاهزة مواد خام أعمال قيد الإنجاز أكياس ووقود وزيت تشحيم قطع غيار مواد استهلاكية الأدوات	٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	
	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
	١٠,١٤٧,٠١٠	٩,٦٢٣,٢٦٨	١٠,١٤٧,٠١٠	٩,٦٢٣,٢٦٨
	٩,٥٤١,٨٩٠	٨,٦٦٢,٤٨٣	٩,٥٤١,٨٩٠	٨,٦٦٢,٤٨٣
	٣٤,٥٣٢,٣٢٧	٣٤,٩٩٨,٤٢٤	٣٤,٥٣٢,٣٢٧	٣٤,٩٩٨,٤٢٤
	٢٣,٦٩٧,٠٥٠	٣١,٠٢٤,١٠٤	٢٣,٦٩٧,٠٥٠	٣١,٠٢٤,١٠٤
	٢٧,١٩٢,٣٠٧	٢٦,٠٤٣,٣٧٣	٢٧,١٩٢,٣٠٧	٢٦,٠٤٣,٣٧٣
	١١,٣٩٩,٧٢٦	١٠,٩٥١,٨٦٠	١١,٣٩٩,٧٢٦	١٠,٩٥١,٨٦٠
	٤٧٣,٩٨٥	٤٦١,٩٠٣	٤٧٣,٩٨٥	٤٦١,٩٠٣
	١١٦,٩٨٤,٢٩٥	١٢١,٧٦٥,٤١٥	١١٦,٩٨٤,٢٩٥	١٢١,٧٦٥,٤١٥
	(١٥,١٥٤,٤١٩)	(١٥,١٥٤,٤١٩)	(١٥,١٥٤,٤١٩)	(١٥,١٥٤,٤١٩)
	١٠١,٨٢٩,٨٧٦	١٠٦,٦١٠,٩٩٦	١٠١,٨٢٩,٨٧٦	١٠٦,٦١٠,٩٩٦

ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة

- (أ) تحويل حقوق وثيقة التأمين ضد الحريق على المخزون لصالح التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة (إيضاح ١٥).
- (ب) تم رهن المخزون مقابل التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة (إيضاح ١٥).

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
١٠٠,٥٩٠,٣٤٠	١٠٧,١٤٥,١٦٩	ذمم مدينة تجارية
(٢,٨٣٤,٨٠٢)	(٢,٨٣٤,٨٠٢)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (إيضاح رقم ب)
٩٧,٧٥٥,٥٣٨	١٠٤,٣١٠,٣٦٧	مبالغ مدفوعة مقدماً
٣,٥٤٧,٧٨٠	٢,٦٤٣,٦١١	دفعات مقدمة للموردين
٦,٤٨٤,٤٤٠	٦,٦٦٠,١٢٩	ذمم مدينة أخرى
٦,٥١١,٠٦٧	٦,٩٨٨,٦٣٠	تتعلق بذمم مدينة ناتجة عن بيع شركة زميلة
١,٤٠٦,٠٦١	١,٤٠٦,٠٦١	
١١٥,٧٠٤,٨٨٦	١٢٢,٠٠٨,٧٩٨	
(٨٩٧,٩٠٢)	(٩٠٦,٠٦١)	تتعلق بذمم مدينة ناتجة عن بيع شركة زميلة مستحقة بعد أكثر من سنة
١١٤,٨٠٦,٩٨٤	١٢١,١٠٢,٧٣٧	

(أ) تغطي بالكامل الذمم التجارية البالغة ٣٢,٧ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣١,٤ مليون درهم إماراتي) ضمانات بنكية غير مشروطة أو خطابات اعتماد من العملاء لضمان تحصيل هذه الذمم التجارية.

(ب) فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٣,٩٢٩,٠٢٤	٢,٨٣٤,٨٠٢	الرصيد في بداية الفترة/السنة
(١,٠٩٤,٢٢٢)	-	المُحَلَّل للفترة/السنة
٢,٨٣٤,٨٠٢	٢,٨٣٤,٨٠٢	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

١٢ أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٤,١١٩	١٠,٩٥٣	نقد في الصندوق
		أرصدة مصرفية:
٢٨١,٣٢٠	٢,٢١٠,١٤٠	حسابات جارية
٤١,٥٧٣	٣٨,٢٧٣	ودائع تحت الطلب
٣٢٢,٨٩٣	٢,٢٤٨,٤١٣	إجمالي أرصدة مصرفية
٣٤٧,٠١٢	٢,٢٥٩,٣٦٦	إجمالي المبالغ النقدية والأرصدة المصرفية

تستحق الودائع تحت الطلب فائدة بأسعار تجارية سنوياً وتودع لمدة تقل عن ثلاثة أشهر.

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٣ رأس المال

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(مدققة)	(غير مدققة)

٤١٠,٥٤٨,٤١٠ ٤١٠,٥٤٨,٤١٠

المُصرَّح به والمُصدر والمدفوع بالكامل:
٤١٠,٥٤٨,٤١٠ سهماً عادياً بقيمة ١ درهم إماراتي للسهم الواحد

١٤ الاحتياطات

وفقاً لنظام الشركة الأساسي ومتطلبات المرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١، يتم تحويل ١٠٪ من أرباح كل عام إلى الاحتياطي القانوني. يجوز إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني عندما يبلغ ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. وهذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع إلا في الحالات التي ينص عليها القانون.

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من صافي أرباح السنة إلى الاحتياطي الاختياري. يجوز للجمعية العمومية العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة أو عندما يبلغ ٢٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة إيقاف التحويل إلى الاحتياطي الاختياري.

في ١٤ نوفمبر ٢٠٢٣، قرر مجلس إدارة الشركة إطفاء الخسائر المتراكمة البالغة ١٨٢,١٨٠,٧٢٩ درهماً إماراتياً باستخدام مبلغ معادل قائم لصالح الاحتياطات المتاحة، وهو ما أقره المساهمون في الجمعية العمومية المنعقدة في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٣ وهيئة الأوراق المالية والسلع. وقد نتج عن ذلك انخفاض في الخسائر المتراكمة وتخفيض مماثل في الاحتياطي القانوني والاختياري للشركة. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥، تجاوز الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

في السنوات السابقة، وبناءً على موافقة وتوصية من السلطات الرقابية في دولة الإمارات العربية المتحدة، قررت الإدارة الإبقاء على الاحتياطي القانوني عند نفس المستوى.

١٥ قروض مصرفية

٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠٢٤	٢٠٢٥
درهم إماراتي	درهم إماراتي
(مدققة)	(غير مدققة)

٨,٨٣٠,٣٣١ ٥,٧٦٢,٤٢٣
٢٨,٦٣٩,٣٢٦ ٣٦,٠٤٠,٨٣٤
٣٧,٤٦٩,٦٥٧ ٤١,٨٠٣,٢٥٧

تسهيلات سحب على المكشوف
قروض قصيرة الأجل

أرصدة السحب على المكشوف للشركة مستحقة الدفع عند الطلب، والقروض قصيرة الأجل مستحقة الدفع خلال اثني عشر شهراً. تستحق أرصدة السحب على المكشوف والقروض قصيرة الأجل فوائد بأسعار متغيرة تنافسية في السوق تستند إلى سعر الفائدة السائد بين بنوك الإمارات بالإضافة إلى هامش ربح، وهي مضمونة بموجب سند إذني صادر عن الشركة وبعض الضمانات الأخرى مثل تحويل حقوق وثيقة التأمين ضد الحريق على المخزون (إيضاح ١٠ أ)) والممتلكات والآلات والمعدات المنقولة (إيضاح ٧ هـ)) ورهن على المخزون (إيضاح ١٠ ب)) وتعهّد سلمي على الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٧ د)).

تعتبر تسهيلات السحب على المكشوف المصرفية شكلاً من أشكال التمويل، وبالتالي لا تُدرج كمكون من مكونات النقد وما يعادله في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز.

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٢٥٥,٠٨٥,٩٨٣	٢٥٣,٧٨٥,٥٠٦	ذمم دائنة تجارية
٢٥,٣٨٥,٥٧٢	٢٥,٣٨٠,٣٧٢	توزيعات أرباح مُستحقة الدفع
٩,٤٨٠,٢٩٧	٩,٠٣٨,٠٢٦	مصرفات مستحقة
١٣,٣٧٧,٦٦٠	١٠,٩٦١,٣٦٠	دفعات مقدمة من العملاء (إيضاح رقم ٤-٢)
٥,٤٦١,٤٩١	٧,٥٧٧,٣١٤	فوائد مستحقة الدفع
٨٣٦,٣٣٦	١,٣٨١,٥٥٩	ضريبة القيمة المضافة مُستحقة الدفع
٥٢٥,٥٠٥	٦٤٦,٣٢٩	ذمم دائنة أخرى
٣١٠,١٥٢,٨٤٤	٣٠٨,٧٧٠,٤٦٦	

١٧ الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشمل هذه الأطراف كبار المساهمين لدى الشركة وأعضاء مجلس الإدارة بها والشركات التي تخضع لسيطرتهم وسيطرة عائلاتهم والتي لهم نفوذاً إدارياً جوهرياً عليها بالإضافة إلى موظفي الإدارة العليا.

أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٣,١٦٠,١٥١	٢,٤٨٨,٥٥٥
٢,٣٠٠,٣٨٤	٣,٣٥٨,٥٥٨
١١,٨٠١,٠٥٥	١٥,٤٥٦,٠٦٤
٧٦,٥٨٦,٥٠٢	٣٩,٣٤٢,١٣١
٨٨,٣٨٧,٥٥٧	٥٤,٧٩٨,١٩٥
٢٩٥,٣٠١	٢١٥,٦٤٠

الإيرادات

راك نور ذ.م.م. (شركة تابعة)

إيرادات تشغيلية أخرى

ستيفن روك ذ.م.م. (شركة تابعة)

مشتريات

راك روك ذ.م.م. (شركة تابعة)

غاز رأس الخيمة ذ.م.م. (شركة تابعة)

مصرفات الحضور

اجتماعات مجلس الإدارة واللجان

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٦,١١٠,٩٩٨	٥,٢٠٨,٤٦٢
٣,٥٥٦,٣٧٠	٢,٤٦٤,٨٠٥
٩,٦٦٧,٣٦٨	٧,٦٧٣,٢٦٧

الذمم المدينة التجارية والأخرى

ستيفن روك ذ.م.م. (شركة تابعة)

راك نور ذ.م.م. (شركة تابعة)

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٧ أرصدة ومعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(أ) الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
(١٣,٤٨٠,٩٩٠)	(١٧,٨٧٦,٥٤٤)
(١٧٥,١٢٧,٩٥٨)	(١٤٨,٩٠١,٠١٢)
(١٨٨,٦٠٨,٩٤٨)	(١٦٦,٧٧٧,٥٥٦)

الذمم الدائنة التجارية والأخرى
راك روك ذ.م.م. (شركة تابعة)
غاز رأس الخيمة ذ.م.م. (شركة تابعة)

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا

مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٩٤٦,١٨٤	١,٢٢٠,٨٩١
٥٠,٦٤٧	٣٣,٣٦٤
٩٩٦,٨٣١	١,٢٥٤,٢٥٥

رواتب وامتيازات أخرى قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تمثل المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه والمتعلقة بالرواتب والمزايا قصيرة الأجل الأخرى، المبالغ المعترف بها كمصروف خلال الفترة والمربطة بموظفي الإدارة العليا.

١٨ ضريبة الدخل

أصدرت وزارة المالية الإماراتية في ٩ ديسمبر ٢٠٢٢ المرسوم بقانون اتحادي رقم (٤٧) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الضريبة على الشركات والأعمال (قانون ضريبة الشركات أو القانون) وذلك لسن نظام ضريبي اتحادي على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يسري نظام ضريبة الشركات على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٣.

يُحدد القرار رقم ١١٦ لسنة ٢٠٢٢ (المنشور في ديسمبر ٢٠٢٢ والذي يان اعتباره نافذاً اعتباراً من ١٦ يناير ٢٠٢٣) أن الدخل الخاضع للضريبة الذي لا تتجاوز قيمته مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم إماراتي يخضع لضريبة الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة بمعدل ٠٪، بينما الدخل الخاضع للضريبة الذي تتجاوز قيمته مبلغ ٣٧٥,٠٠٠ درهم إماراتي سيخضع لضريبة الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة بمعدل ٩٪. وبمجر نشر هذا القرار، يُعتبر قانون ضريبة الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة قد تم سنه لأغراض احتساب ضرائب الدخل.

وبالتالي، تم استكمال قانون ضريبة الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة بعدد من قرارات مجلس وزراء دولة الإمارات العربية المتحدة (قرارات). وتعرض مثل هذه القرارات وغيرها من الإرشادات التفسيرية الصادرة عن الهيئة الاتحادية للضرائب الإماراتية تفاصيلاً هامة تتعلق بتفسير قانون الضريبة على الشركات، وتُعد لازمة لإجراء تقييم كامل لتأثير قانون ضريبة الشركات بدولة الإمارات العربية المتحدة على الشركة. تخضع الشركة لأحكام قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. يوجد بيان لتسوية مصروف الضريبة والخسارة المحاسبية للفترة المنتهية في ٣١ مارس في الصفحة التالية:

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٨. ضريبة الدخل (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
-	-	مصروفات الضريبة الحالية	
٨١١,٤٨٩	-	رصيد الضريبة المؤجلة	
٨١١,٤٨٩	-	رصيد ضريبة الدخل	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
(٨,٣٩٩,٨٢٦)	(١٠,٦٨٠,٤٨٨)	خسائر محاسبية قبل خصم الضريبة	
		بالمعدل القانوني لضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة البالغ ٩٪	
		تسويات لمبالغ غير قابلة للخصم / (خاضعة للضريبة) عند احتساب:	
		الدخل الخاضع للضريبة	
		مصروفات غير مستقطعة لأغراض ضريبية	
		الدخل المعفي من الضريبة	
(٦١٦,٧١٣)	(٩٩٤,٦٩٩)	خسائر خاضعة للضريبة	
(٩,٠١٦,٥٣٩)	(١١,٦٧٥,١٨٧)		
-	-	بمعدل ضريبة الدخل الفعلي ٠٪	

لم تعترف الشركة في الفترة الحالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ بأي أصول ضريبية مؤجلة، حيث أن احتمالية تحقيق أرباح ضريبية كافية في الفترات المستقبلية تسمح باستردادها لا تعتبر محتملة حالياً.

١٩. خسارة السهم الأساسية والمخفضة

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
(٧,٥٨٨,٣٣٧)	(١٠,٦٨٠,٤٨٨)	خسائر الفترة (بالدرهم الإماراتي)	
٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
(٠,٠٢)	(٠,٠٣)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم الإماراتي)	

لم تصدر الشركة أي أدوات من شأنها إحداث تأثير مخفض على ربحية السهم عند استخدام تلك الأدوات.

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢٠ معلومات عن القطاعات

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال أسسيتين. تصنع جميع أنواع الأسمنت واستثمارات تشمل استثمارات في أوراق مالية قابلة للتداول، وودائع لدى البنك (باستثناء الحسابات الجارية) واستثمارات عقارية. التأمين على الممتلكات

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥		
	الإجمالي	الاستثمارات	التصنيع	الإجمالي	الاستثمارات	التصنيع
إيرادات القطاع	١١٣,٩٦٢,٠٣٤	-	١١٣,٩٦٢,٠٣٤	١٣٩,٩٦٣,٨٩٧	-	١٣٩,٩٦٣,٨٩٧
نتائج القطاع	(٧,٥٨٨,٢٣٧)	١,٥٩٩,٦٩٩	(٩,١٨٨,٠٣٦)	١,٨١٧,٤٢٥	(١٢,٤٩٧,٩١٣)	(١٠,٦٨٠,٤٨٨)

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			٣١ مارس ٢٠٢٥		
	الإجمالي	الاستثمارات	التصنيع	الإجمالي	الاستثمارات	التصنيع
أصول القطاع	٨٦٤,١١٧,٨٩٢	٢٣,٤٨٦,٦٧٣	٨٤٠,٦٣١,٢١٩	٨٥٦,٧٦٢,٩١٨	٢٤,٤٨٧,٩٦٢	٨٣٢,٢٧٤,٩٥٦
التزامات القطاع	٣٥٧,٥١٧,٥٠٨	-	٣٥٧,٥١٧,٥٠٨	٣٦٠,٦٦٠,٧٨٤	-	٣٦٠,٦٦٠,٧٨٤

لا توجد معاملات بين قطاعات الأعمال.

تم الإفصاح عن معلومات إضافية مطلوبة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالية رقم ٨ "تقرير القطاعات" والمتعلقة بالقطاعات الجغرافية والعلاء الرئيسيين في الإفصاح رقم ٤,١.

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢١ الالتزامات المحتملة والارتباطات

٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (غير مدققة)	اعتمادات مستندية خطابات ضمان
٤٢,٠١٨,٣٦٦	٣٣,٦٢٩,١٢٧	
٣٦,٧٢٥	٣٦,٧٢٥	

٢٢ قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر المُقرر استلامه نظير بيع أحد الأصول أو سيتم دفعه نظير تحويل أحد الالتزامات في إطار معاملة اعتيادية بين أطراف مشاركة في السوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ فروق بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يستند تعريف القيمة العادلة إلى افتراض استمرارية أعمال الشركة دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها بشكل جوهري أو إجراء معاملات بشروط ليست في صالح الشركة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
تري الإدارة أن القيم الدفترية للأصول والالتزامات المالية المُعترف بها بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية المرحلية الموجزة تقارب قيمها العادلة.

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأغراض قياس القيمة العادلة
تُحدد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية باستخدام أساليب تقييم وافتراضات مماثلة كتلك المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

القيمة العادلة للأصول المالية للشركة المقاسة بالقيمة العادلة على أساس متكرر
تقاس بعض الأصول المالية للشركة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير. يقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيم العادلة لهذه الأصول المالية؛

العلاقة بين المدخلات غير الملحوظة والقيمة العادلة	المدخلات الهامة غير الملحوظة	أساليب التقييم والمدخلات الهامة	التسلسل الهرمي للقيمة العادلة	القيمة العادلة		الأصول المالية
				٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط	المستوى ١	١,٨٤٤,٢٤٤	٢,٠٢٦,٤٨٢	استثمارات حقوق ملكية مُدْرَجَة مُقَاسَة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
لا ينطبق	لا يوجد	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط	المستوى ١	١٣,٦٦٤,٨٥٦	١٤,٤٨٧,٢٠٧	أدوات حقوق ملكية مُدْرَجَة مُقَاسَة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
				١٥,٥٠٩,١٠٠	١٦,٥١٣,٦٨٩	

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢٢ قياس القيمة العادلة (تابع)

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تصنف جميع الأدوات المالية التي يتم الاعتراف بقيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن تسلسل هرمي للقيمة العادلة، بناءً على أدنى مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل، وذلك على النحو التالي:

المستوى الأول - الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لأصول أو التزامات مطابقة.

المستوى الثاني - أساليب تقييم تكون فيها مدخلات أدنى مستوى لازم لقياس القيمة العادلة ملحوظة سواء بصورة مباشرة أو غير مباشرة، و

المستوى الثالث - أساليب تقييم تكون فيها مدخلات أدنى مستوى لازم لقياس القيمة العادلة غير ملحوظة.

بالنسبة للأصول والالتزامات المعترف بها بالقيمة العادلة على أساس متكرر، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كانت هناك تحويلات قد حدثت بين المستويات في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة من خلال إعادة تقييم فئات التصنيف (استناداً إلى أدنى مستوى من المعطيات الهامة بالنسبة لعملية قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة تقرير.

لم تطرأ أي تغييرات على عمليات تقييم الشركة، وتقنيات التقييم، وأنواع المدخلات المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة.

٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مدققة)

المستوى ١ درهم إماراتي	المستوى ٢ درهم إماراتي	المستوى ٣ درهم إماراتي	الإجمالي درهم إماراتي
-	-	٧,٩٣٦,٠٠٠	٧,٩٣٦,٠٠٠
استثمارات عقارية			
١٤,٤٨٧,٢٠٧	-	-	١٤,٤٨٧,٢٠٧
استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
٢,٠٢٦,٤٨٢	-	-	٢,٠٢٦,٤٨٢
استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أسهم مدرجة			
١٦,٥١٣,٦٨٩	-	٧,٩٣٦,٠٠٠	٢٤,٤٤٩,٦٨٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)

المستوى ١ درهم إماراتي	المستوى ٢ درهم إماراتي	المستوى ٣ درهم إماراتي	الإجمالي درهم إماراتي
-	-	٧,٩٣٦,٠٠٠	٧,٩٣٦,٠٠٠
استثمارات عقارية			
١٣,٦٦٤,٨٥٦	-	-	١٣,٦٦٤,٨٥٦
استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
١,٨٤٤,٢٤٤	-	-	١,٨٤٤,٢٤٤
استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أسهم مدرجة			
١٥,٥٠٩,١٠٠	-	٧,٩٣٦,٠٠٠	٢٣,٤٤٥,١٠٠

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة. لا توجد التزامات مالية يجب قياسها بالقيمة العادلة وبالتالي لم يتم الإفصاح عنها في الجدول أعلاه.

• تمثل الاستثمارات العقارية قطع أراضٍ في رأس الخيمة.

تم تقييم الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة بمبلغ ٧,٩ مليون درهم إماراتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، بناءً على تقييم أجرته جهة تقييم مستقلة ومؤهلة. استخدم هذا التقييم أدلة سوقية لأسعار معاملات عقارات مماثلة، مصنفة ضمن المستوى الثالث في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لم يحدث أي تغيير في القيمة العادلة للعقار الاستثماري، أو في أسلوب التقييم المطبق حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥.

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)
المعلومات المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢٣ اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قِبل مجلس الإدارة والمصادقة على إصدارها بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٢٥.