

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

شركة أسمنت الخليج (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
جدول المحتويات

الصفحات

١	تقرير المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣-٢	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر 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

جرائد ثورنتون للمحاسبة
والمراجعة المحدودة - فرع الشارقة

الطابق الخامس
برج سيتي جيت
شارع الاتحاد، الممزر، الشارقة

هـ: +٩٧١ ٦ ٥٢٥ ٩٦٩١

ف: +٩٧١ ٦ ٥٢٥ ٩٦٩٠

www.grantthornton.ae

تقرير حول مراجعة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات التفسيرية الأخرى ذات الصلة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". نتحصر 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 يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى 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 حول 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 تمت مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى استنتاجاً مراجعة غير معدل حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٤.
- ٢ تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى رأياً غير معدل حول تلك البيانات المالية بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠٢٥.



جرائد ثورنتون

أناند برايهو

سجل مدققي الحسابات رقم: ٥٥٦٧
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

٤ نوفمبر ٢٠٢٥

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٣٣٢,٠٥٦,٦٣١	٣٩٤,٨٥١,٣٨٥	١١٤,٥٨٣,٠٣٥	١١٨,٨٣٨,٥٧٠	٤ إيرادات من العقود المُبرمة مع العملاء
(٣٣٣,٨٨٣,٢٩٤)	(٣٧٩,٣١٣,٠٧٠)	(١٠٧,٣١١,٤٢٥)	(١١٠,٠٠٤,٤٦١)	تكلفة المبيعات
(١,٨٢٦,٦٦٣)	١٥,٥٣٨,٣١٥	٧,٢٧١,٦١٠	٨,٨٣٤,١٠٩	إجمالي الأرباح/(الخسائر)
٨,٢١٤,٨٥٠	١٠,٣٤٦,٤١٩	٣,٥٢١,٨٤٦	٣,٧٦٣,٨٨١	٥ دخل تشغيلي آخر
(٣٠,٢١٩,٧٥٦)	(٣٣,٧١٩,٨٦٤)	(١٢,٦١٠,٧٣٠)	(٨,٦٠١,٢٢٣)	مصرفات البيع ومصرفات عمومية وإدارية
٢,١٥٥,٦٢٥	١,٨١٧,٠٧٤	٦٩٨,٠٤٠	٣٤٠,٨٧٢	دخل آخر
(٢١,٦٧٥,٩٤٤)	(٦,٠١٨,٠٥٦)	(١,١١٩,٢٣٤)	٤,٣٣٧,٦٣٩	الأرباح/(الخسائر) التشغيلية للفترة
٢,٠٦٠,٥٠٨	٤,٥٩١,٨١٦	٤٢٦,٦٧٦	١,٨٥٩,٢٠٥	٦ دخل الاستثمار - بالصافي
(٨,٧١٦,٩٤٠)	(٨,٠٣٣,٩٦٠)	(٤,٣٠١,٢٤١)	(٢,٢٥٥,٩٥٣)	تكاليف التمويل
١٠٤,٠٩٠	-	٦٦,١٥٩	-	دخل التمويل
(٢٨,٢٢٨,٢٨٦)	(٩,٤٦٠,٢٠٠)	(٤,٩٢٧,٦٤٠)	٣,٩٤٠,٨٩١	أرباح/(خسائر) الفترة قبل خصم الضريبة
-	-	(٨١١,٤٨٩)	-	١٨ رصيد ضريبة الدخل
(٢٨,٢٢٨,٢٨٦)	(٩,٤٦٠,٢٠٠)	(٥,٧٣٩,١٢٩)	٣,٩٤٠,٨٩١	أرباح/(خسائر) الفترة بعد خصم الضريبة
(٠,٠٧)	(٠,٠٢)	(٠,٠١)	٠,٠١	١٩ ربحية السهم: ربحية/(خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٢٨,٢٢٨,٢٨٦)	(٩,٤٦٠,٢٠٠)	(٥,٧٣٩,١٢٩)	٣,٩٤٠,٨٩١	أرباح/(خسائر) الفترة بعد خصم الضريبة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود الدخل الشامل الآخر التي لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في الفترات اللاحقة
(٣١,٢٣٨)	٣١٦,٦٧٤	(٤٢,٨٨٣)	٣١٦,٦٧٤	أرباح/(خسائر) من استبعاد الاستثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٢,٤٦٦)	٢٧,٣٥١	٤٣,٨٥١	(٢٨٩,٥٨١)	صافي التغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٣,٧٠٤)	٣٤٤,٠٢٥	٩٦٨	٢٧,٠٩٣	٩(ب)
(٢٨,٢٨١,٩٩٠)	(٩,١١٦,١٧٥)	(٥,٧٣٨,١٦١)	٣,٩٦٧,٩٨٤	إجمالي الأرباح/(الخسائر) الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

إيضاحات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)
الأصول		
غير متداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات	٧	٦١٥,٧٠٩,٠٦٥
أصول حق الاستخدام	(أ) ٨	٢,٣٠٠,٨٣٣
استثمارات عقارية	٢٢	٧,٩٣٦,٠٠٠
استثمارات مُسجَلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(أ) ٩	١,٨٤٤,٢٤٤
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١١	٨٩٧,٩٠٢
	٦١٣,٥٩٧,٤٤٩	٦٢٨,٦٨٨,٠٤٤
متداولة		
المخزون	١٠	١٠٦,٦١٠,٩٩٦
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١١	١١٤,٨٠٦,٩٨٤
استثمارات مُسجَلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(ب) ٩	١٣,٦٦٤,٨٥٦
أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية	١٢	٣٤٧,٠١٢
	٢٤١,٤٧٨,٢٦٣	٢٣٥,٤٢٩,٨٤٨
إجمالي الأصول	٨٥٥,٠٧٥,٧١٢	٨٦٤,١١٧,٨٩٢
حقوق الملكية والالتزامات		
حقوق الملكية		
رأس المال	١٣	٤١٠,٥٤٨,٤١٠
الاحتياطيات	١٤	١٦٦,٤٨٢,٣١٢
احتياطي القيمة العادلة	(أ) ٩	(١٢,٩٤٧,٣٣٨)
خسائر مُتراكمة		(٥٧,٤٨٣,٠٠٠)
إجمالي حقوق الملكية	٤٩٧,٤٨٤,٢٠٩	٥٠٦,٦٠٠,٣٨٤
الالتزامات		
غير متداولة		
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	(ب) ٨	٨,٣٠٠,٥٠٤
التزامات الإيجار		١,١٣٦,٩٠١
	٩,٤٣٧,٤٠٥	٩,٤٠٨,٨٤١
متداولة		
قروض مصرفية	١٥	٣٧,٤٦٩,٦٥٧
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١٦	٣١٠,١٥٢,٨٤٤
التزامات الإيجار	(ب) ٨	٤٨٦,١٦٦
	٣٤٨,١٠٨,٦٦٧	٣٤٨,١٠٨,٦٦٧
	٣٥٧,٥٩١,٥٠٣	٣٥٧,٥١٧,٥٠٨
إجمالي الالتزامات	٨٥٥,٠٧٥,٧١٢	٨٦٤,١١٧,٨٩٢

إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الشيوخ عمر صقر خالد حميد القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
إجمالي حقوق الملكية درهم إماراتي	٥٠٦,٦٠٠,٣٨٤ (٩,٤٦٠,٢٠٠) ٣٤٤,٠٢٥ (٩,١١٦,١٧٥)	إجمالي حقوق الملكية درهم إماراتي	٥٠٦,٦٠٠,٣٨٤ (٩,٤٦٠,٢٠٠) ٣٤٤,٠٢٥ (٩,١١٦,١٧٥)
خسائر متراكمة درهم إماراتي	(٥٧,٤٨٣,٠٠٠) (٩,٤٦٠,٢٠٠) ٣١٦,٦٧٤ (٩,١٤٣,٥٢٦)	خسائر متراكمة درهم إماراتي	(٥٧,٤٨٣,٠٠٠) (٩,٤٦٠,٢٠٠) ٣١٦,٦٧٤ (٩,١٤٣,٥٢٦)
احتياطي القيمة العادلة درهم إماراتي	(١٢,٩٤٧,٣٣٨) - ٢٧,٣٥١ ٢٧,٣٥١	احتياطي القيمة العادلة درهم إماراتي	(١٢,٩٤٧,٣٣٨) - ٢٧,٣٥١ ٢٧,٣٥١
الاحتياطيات درهم إماراتي	١٦٦,٤٨٢,٣١٢ - -	الاحتياطيات درهم إماراتي	١٦٦,٤٨٢,٣١٢ - -
رأس المال درهم إماراتي	٤١٠,٥٤٨,٤١٠ - -	رأس المال درهم إماراتي	٤١٠,٥٤٨,٤١٠ - -
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مدقق)	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	٤١٠,٥٤٨,٤١٠
تحويل احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح رقم ٩ (أ))	-	تحويل احتياطي القيمة العادلة لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الإيضاح رقم ٩ (أ))	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)	٤١٠,٥٤٨,٤١٠
إجمالي حقوق الملكية درهم إماراتي	٥٤٨,٠٨٦,٦١٨ (٢٨,٢٢٨,٢٨٦) (٥٢,٧٠٤) (٢٨,٢٢٨١,٩٩٠)	إجمالي حقوق الملكية درهم إماراتي	٥٤٨,٠٨٦,٦١٨ (٢٨,٢٢٨,٢٨٦) (٥٢,٧٠٤) (٢٨,٢٢٨١,٩٩٠)
خسائر متراكمة درهم إماراتي	(١٥,٩٨٨,٨٩٣) (٢٨,٢٢٨,٢٨٦) (٣١,٢٣٨) (٢٨,٢٥٩,٥٢٤)	خسائر متراكمة درهم إماراتي	(١٥,٩٨٨,٨٩٣) (٢٨,٢٢٨,٢٨٦) (٣١,٢٣٨) (٢٨,٢٥٩,٥٢٤)
احتياطي القيمة العادلة درهم إماراتي	(١٢,٩٥٥,٢١١) - (٢٢,٤٦٦) (٢٢,٤٦٦)	احتياطي القيمة العادلة درهم إماراتي	(١٢,٩٥٥,٢١١) - (٢٢,٤٦٦) (٢٢,٤٦٦)
الاحتياطيات درهم إماراتي	١٦٦,٤٨٢,٣١٢ - -	الاحتياطيات درهم إماراتي	١٦٦,٤٨٢,٣١٢ - -
رأس المال درهم إماراتي	٤١٠,٥٤٨,٤١٠ - -	رأس المال درهم إماراتي	٤١٠,٥٤٨,٤١٠ - -
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)	٤١٠,٥٤٨,٤١٠
خسائر الفترة الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	خسائر الفترة الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)	٤١٠,٥٤٨,٤١٠

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥		
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)		
(٢٨,٢٢٨,٢٨٦)	(٩,٤٦٠,٢٠٠)		الأنشطة التشغيلية
			خسائر الفترة قبل خصم الضريبة
			تعديلات على:
٤٣,١٨٧,٨٧١	٤٣,٥٢٠,٨٤٠	٧	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٣,٦٦٧	٣٧٦,٥٠٠	٨(أ)	إطفاء أصول حق الاستخدام
٣,٢٦٨,٣٥٨	-		مخصص المخزون بطيء الحركة
٨,٧١٦,٩٤٠	٨,٠٣٣,٩٦٠		تكاليف التمويل
٤١٣,٦١٥	٨٢٢,٢٣٩		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣٢٧,٩١٠)	-	٦	أرباح غير مُحَقَّقة من استثمارات مُسجَّلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٣١,٧٢٨)	(٣,٥٣٠,٣٥٦)	٦	أرباح من بيع استثمارات مُسجَّلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٦٠٠,٨٧٠)	(١,٠٦١,٤٦٠)	٦	دخل الفوائد وتوزيعات الأرباح
(١٠٤,٠٩٠)	-		ديون معدومة مشطوبة
٢٥,٢٧٧,٥٦٧	٣٨,٧٠١,٥٢٣		
(٢٠,٣٧٠,٩٤٠)	(٣,٧٥٥,٣٤٧)		صافي التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٥,١٠٢,٩٦٠)	(٥,١٩٩,٧٤٠)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٧٥,٦٣٤,١١٥	(١,٨٣١,٢٣٠)		المخزون
٤٥,٤٣٧,٧٨٢	٢٧,٩١٥,٢٠٦		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٥٧٤,٠٨٦)	(٣٩٩,٣٤٩)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٣٧٣,٠١٢)	(٢,٠٨٢,٥٢٩)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٤٠,٤٩٠,٦٨٤	٢٥,٤٣٣,٣٢٨		تكلفة التمويل المدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٣١,١٢٥,١١٨)	(٣١,٠٩٤,١٧٩)	٧	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥١,١٢٣)	-		شراء استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٧١,٧١٧	١٩,٣٣٤,٨٣٠		متحصلات من بيع الاستثمارات في الأوراق المالية
١,٦٠٠,١٢٣	١,٠٦٠,٤٢٧	٦	توزيعات أرباح مقبوضة
٧٤٧	١,٠٣٣	٦	فوائد مقبوضة
(٢٩,٢٠٣,٦٥٤)	(١٠,٦٩٧,٨٨٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٠,٧٧٣,٥٢٥)	(٣,٧٠٤,٨٩٨)		صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
(٣٩٤,٠٠٠)	(٣٦٠,٥٠٨)		سداد التزامات الإيجار
(٥٥٧,٣٣١)	(٤٠٣,٦٩٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١١,٧٢٤,٨٥٦)	(٤,٤٦٩,٠٩٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٣٧,٨٢٦)	١٠,٢٦٦,٣٤٣		صافي التغير في النقد وما يعادله
٥٧٩,٨٦٣	٣٤٧,٠١٢		النقد وما يعادله كما في بداية السنة
١٤٢,٠٣٧	١٠,٦١٣,٣٥٥	١٢	النقد وما يعادله في نهاية السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١ معلومات عن 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.

أصبحت شركة تي سي مينا القابضة المحدودة، 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) الطرف النهائي المسؤول عن إعداد التقارير، عقب عرض الشراء الإلزامي الذي وافقت عليه هيئة الأوراق المالية والسلع الإماراتية والمساهمون في اجتماع الجمعية العمومية 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. 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

عند تقييم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، أولت الإدارة اهتماماً كبيراً بالأداء المالي والوضع المالي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. خلال فترة التسعة أشهر، تكبدت الشركة خسائر قدرها ٩,٥ مليون درهم إماراتي، وبلغت الخسائر المتراكمة للشركة حتى ذلك التاريخ ٦٦,٧ مليون درهم إماراتي. علاوة على ذلك، في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، تجاوزت الالتزامات المتداولة قيمة الأصول المتداولة بمبلغ ١٠٦,٧ مليون درهم إماراتي، مما يعكس آثار بيئة التشغيل المليئة بالتحديات، والأسعار التنافسية، واستمرار ضغوط زيادة العرض والتي أثرت سلباً على نتائج التشغيل في السابق. إلا أن الإدارة تلاحظ تحسناً كبيراً في الأداء خلال الربع الحالي، مدفوعاً بزيادة الطلب المحلي وظروف التسعير المواتية.

تلبية الشركة لمتطلبات 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 ذات التركيز العالي وفقاً للجدول الزمنية المتفق عليها. تلزم الشركة بجميع التعهدات تجاه البنوك والشروط الأخرى لاتفاقيات الاقتراض الخاصة بها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٤٢,٤ مليون درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢٣,٦ مليون درهم إماراتي).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كانت قيمة إجمالي تسهيلات الائتمان المتجددة البالغة ٩٢ مليون درهم إماراتي كافية لتلبية متطلبات الشركة التمويلية. بلغت تسهيلات الاقتراض غير المسحوبة المتاحة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٣,٠ 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.

انخفضت نسبة المديونية لدى الشركة إلى ٧,١٪ من حقوق الملكية (٢٠٢٤: ٧,٨٪) مع عدم وجود قروض أو التزامات طويلة الأجل، في حين تم الحفاظ على النسبة المتداولة للشركة عند ٠,٧ مرة. قامت الإدارة بمراجعة شاملة لتوقعات التدفقات النقدية المفصلة للأشهر 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؛

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١ معلومات عن الشركة (تابع)

١-١ تقييم افتراض مبدأ الاستثمارية (تابع)

- تأمين مصادر الطاقة بأسعار تنافسية، والنظر في تنفيذ مصادر طاقة بديلة ومتجددة؛
- استمرار عقود البيع الحالية وقدرة الشركة على تلبية الطلب 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 ديونية الشركة وتوقيت استحقاق هذه الالتزامات.

تقتض 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 المتحققة 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.

علاوة على ذلك، يوفر الاستحواذ من قبل شركة تي سي مينا دعماً استراتيجياً حاسماً ويعزز الاستقرار المالي. إن أهداف شركة تي سي مينا المعلنة لتحسين الكفاءات التشغيلية للشركة وتعزيز مكانتها في السوق تدعم بشكل مباشر المسار الطبيعي المستمر لأعمال الشركة وقدرتها على الاستمرار مستقبلاً. بناءً على هذه الاعتبارات، بما في ذلك توقعات الشركة المتعلقة بالتنبؤات والتسهيلات المتاحة، تعتقد الإدارة، في ظل توجيهات مجلس إدارتها الجديد، أن الشركة ستكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، وبالتالي، فقد خلصت إلى أنه من المناسب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس مبدأ الاستثمارية.

٢ أساس الأعداد والسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الأعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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

كما تم إعداد المعلومات 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 المعلومات 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 المعلومات 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 (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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 إيضاح جديد من شأنه أن يبين 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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة. ليس من المتوقع أن يكون لهذه المعايير والتعديلات والتفسيرات المتبقية والموضحة أعلاه تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية 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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للأصول والالتزامات والدخل والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات 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 إلى افتراضات حول ارتفاع معدلات التعثر في السداد ومعدلات الخسائر المتوقعة. تعتمد الشركة على التقدير 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 والألات والمعدات

قامت الشركة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للأصول بعد الأخذ في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل والتلف المادي والتقاعد الفني أو التجاري. لم تبرز 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 (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الإيرادات 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 التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٣٣٢,٠٥٦,٦٣١	٣٩٤,٨٥١,٣٨٥	١١٤,٥٨٣,٠٣٥	١١٨,٨٣٨,٥٧٠

نوع الإيرادات
بيع البضائع

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
١٩٣,٦٥١,١٩٤	٢٨٠,٠١٦,١١٠	٧٦,٩٣٣,٣٦٠	١٠١,٧٠٩,٠١٤
١٣٨,٤٠٥,٤٣٧	١١٤,٨٣٥,٢٧٥	٣٧,٦٤٩,٦٧٥	١٧,١٢٩,٥٥٦
٣٣٢,٠٥٦,٦٣١	٣٩٤,٨٥١,٣٨٥	١١٤,٥٨٣,٠٣٥	١١٨,٨٣٨,٥٧٠

الأسواق الجغرافية

داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
خارج دولة الإمارات العربية المتحدة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٣٣٢,٠٥٦,٦٣١	٣٩٤,٨٥١,٣٨٥	١١٤,٥٨٣,٠٣٥	١١٨,٨٣٨,٥٧٠

توقيت الاعتراف بالإيرادات

بضائع مُقدّمة في وقت زمني مُحدد

تتضمن الإيرادات مبلغ ٢١٠,٥ مليون درهم إماراتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ يمثل ٥٣٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢٢٦,٨ مليون درهم إماراتي تمثل ٦٨٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء).

٢-٤ أرصدة العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
درهم إماراتي (مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٩٧,٧٥٥,٥٣٨	١٠٣,٣٣٧,٦١٤

الأصول

ذمم مدينة تجارية (إيضاح رقم ١١)

١٣,٣٧٧,٦٦٠	٣٦,٠٩٦,٩٣٥
------------	------------

الالتزامات

دفعات مقدمة من العملاء (إيضاح رقم ١٦)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٤ الإيرادات من العقود المُبرمة مع العملاء (تابع)

٣-٤ التزامات الأداء

يتم الوفاء بالتزام الأداء المتعلق بمبيعات البضائع عند التسليم وفقاً لشروط عقد العميل الأساسي، ويكون الدفع مستحقاً بشكل عام خلال ٣٠ إلى ١٢٥ يوماً (٢٠٢٤: ١٥٠ إلى ١٨٠ يوماً) من تاريخ التسليم.

٥ دخل تشغيلي آخر

يتكون الدخل التشغيلي الآخر من الإيرادات المحققة من الكهرباء التي تولدها الشركة وتوزعها على أحد العملاء. بلغ الدخل المحقق خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ١٠,٣ مليون درهم إماراتي (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٨,٢ مليون درهم إماراتي).

٦ صافي دخل الاستثمار

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)
٣٢٧,٩١٠	-	٤٠٤,٦٧٨	(١,٦٨٤,٣٩٠)
١٣١,٧٢٨	٣,٥٣٠,٣٥٦	-	٣,٥٣٠,٣٥٦
١,٦٠٠,١٢٣	١,٠٦٠,٤٢٧	٢١,٧٤٠	١٢,٦٠٩
٧٤٧	١,٠٣٣	٢٥٨	٦٣٠
٢,٠٦٠,٥٠٨	٤,٥٩١,٨١٦	٤٢٦,٦٧٦	١,٨٥٩,٢٠٥

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

٧ الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات مبلغ ٣١ مليون درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣١,١ مليون درهم إماراتي)، وبلغ الاستهلاك في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٤٣,٥ مليون درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٤٣,٢ 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 القروض (إيضاح رقم ١٥).

(هـ) تنازل عن وثيقة التأمين ضد الحريق على الممتلكات والآلات والمعدات المنقولة فيما يتعلق بالتسهيلات المصرفية التي حصلت عليها الشركة (إيضاح رقم 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 أيضاً بعض عقود الإيجار بمدة إيجار تبلغ ١٢ شهراً 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 (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٨ عقود الإيجار وأصول حق الاستخدام (تابع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢,٣٠٠,٨٣٣	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	٢,٥١٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة/السنة
(٣٧٦,٥٠٠)	(٢٠٩,١٦٧)	الإطفاء خلال الفترة/السنة
١,٩٢٤,٣٣٣	٢,٣٠٠,٨٣٣	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٢,٠١٧,٣٩٣	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	٢,٥١٠,٠٠٠	إضافات خلال الفترة/السنة
١٢٥,٤٩٢	٦٣,٣٩٣	الفائدة المترتبة خلال الفترة/السنة
(٤٨٦,٠٠٠)	(٥٥٦,٠٠٠)	مبالغ مدفوعة خلال الفترة/السنة
١,٦٥٦,٨٨٥	٢,٠١٧,٣٩٣	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تم تصنيفها على النحو الآتي:

٥١٩,٩٨٤	٤٨٦,١٦٦	
١,١٣٦,٩٠١	١,٥٣١,٢٢٧	التزامات متداولة
١,٦٥٦,٨٨٥	٢,٠١٧,٣٩٣	التزامات غير متداولة

(ج) فيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الأرباح أو الخسائر للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
٣٧٦,٥٠٠	٨٣,٦٦٧	إطفاء أصل حق الاستخدام
١٢٥,٤٩٢	١٦,٢٧٥	الفائدة على التزامات الإيجار
١,٢٧٥,٠٦٧	١,٣١٢,٢٣٤	مصرفات متعلقة بعقود إيجار قصيرة الأجل
١,٧٧٧,٠٥٩	١,٤١٢,١٧٦	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٩ استثمارات في أوراق مالية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مدرجة غير مدرجة
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٣٣,٨١٥	١,٩٤٩,٠٧٦	إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالتكلفة
١٢,٨٤٢,٥٠٦	١٢,٨٤٢,٥٠٦	ناقصاً: احتياطي القيمة العادلة المتراكم، بالصافي
١٢,٨٧٦,٣٢١	١٤,٧٩١,٥٨٢	القيمة العادلة لاستثمارات مُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في نهاية
(١٢,٨٢٧,٦٧٠)	(١٢,٩٤٧,٣٣٨)	الفترة/السنة
٤٨,٦٥١	١,٨٤٤,٢٤٤	

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه هو كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)	نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة	نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة	نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة	نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة	نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة	نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة	نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة	نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة	نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة	نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة
١٢,٨٧٦,٣٢١	١٤,٧٩١,٥٨٢	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪
٤٨,٦٥١	١,٨٤٤,٢٤٤	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪	١٠٠٪

بلغ التغير التراكمي في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مبلغ سالب قدره ١٢,٨٣ مليون درهم إماراتي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: مبلغ سالب قدره ١٢,٩٥ مليون درهم إماراتي) ويظهر ضمن حقوق الملكية. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، قامت الشركة بتحويل مكسب تراكمي قدره ٩٢,٣١٧ درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: مكسب تراكمي قدره ١١,٦٥١ 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. صُنِّفَت هذه الاستثمارات بشكل قطعي بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، حيث تعتبر الشركة هذه الاستثمارات ذات طبيعة استراتيجية.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٧,٤٠٩,١٩٢	استثمارات غير مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالتكلفة
٨,٢٩٩,٩٢٨	٨,٢٩٩,٩٢٨	إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالتكلفة
٨,٢٩٩,٩٢٨	١٥,٧٠٩,١٢٠	ناقصاً: التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة - مدرجة
-	٦,٢٥٥,٦٦٤	ناقصاً: التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة - غير مدرجة
(٨,٢٩٩,٩٢٨)	(٨,٢٩٩,٩٢٨)	القيمة العادلة لاستثمارات مُدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في نهاية
-	١٣,٦٦٤,٨٥٦	الفترة/السنة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٩ استثمارات في أوراق مالية (تابع)

ب) استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تابع)
التوزيع الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه هو كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدققة)			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
القيمة العادلة	التكلفة	نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	نسبة التركيز على أساس القيمة العادلة
درهم إماراتي	درهم إماراتي		درهم إماراتي	درهم إماراتي	
الإمارات العربية المتحدة	١٣,٦٦٤,٨٥٦	١٠٠٪	-	-	١٠٠٪
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى	-	-	-	٨,٢٩٩,٩٢٨	-
	٨,٢٩٩,٩٢٨	-	-	٨,٢٩٩,٩٢٨	-
	١٣,٦٦٤,٨٥٦	١٠٠٪	-	٨,٢٩٩,٩٢٨	١٠٠٪

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)
١٥,٥٠٩,١٠٠	١٣,٥٣٤,٩٢٣
-	٢٥١,١٢٤
(١٥,٤٨٧,٨٠٠)	(٤٧١,٢٢٨)
-	٢,١٩٨,٠٥٩
٢٧,٣٥١	(٣,٧٧٨)
٤٨,٦٥١	١٥,٥٠٩,١٠٠

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 لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح رقم ٦)
التغير في القيمة العادلة لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
القيمة العادلة في نهاية الفترة/السنة

١٠ المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)
٥,٠١٥,٥٥٥	٩,٦٢٣,٢٦٨
٥,٩٢٢,٥٧٦	٨,٦٦٢,٤٨٣
٦١,٣٣٨,١٨٩	٣٤,٩٩٨,٤٢٤
١٢,٢٨٠,٠١٠	٣١,٠٢٤,١٠٤
٢٢,٠٩١,٣٥٦	٢٦,٠٤٣,٣٧٣
١٩,٨٤٧,٨١٧	١٠,٩٥١,٨٦٠
٤٦٩,٦٥٢	٤٦١,٩٠٣
١٢٦,٩٦٥,١٥٥	١٢١,٧٦٥,٤١٥
(١٥,١٥٤,٤١٩)	(١٥,١٥٤,٤١٩)
١١١,٨١٠,٧٣٦	١٠٦,٦١٠,٩٩٦

بضائع جاهزة
مواد خام
أعمال قيد الإنجاز
أكياس ووقود وزيتوت تشحيم
قطع غيار
مواد استهلاكية
أدوات

ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة

أ) التنازل عن وثيقة التأمين ضد الحريق على المخزون فيما يتعلق بالتسهيلات المصرفية التي حصلت عليها الشركة (إيضاح رقم ١٥).

ب) تم رهن المخزون مقابل التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة (إيضاح رقم ١٥).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١١ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
١٠٦,١٧٢,٤١٦	١٠٠,٥٩٠,٣٤٠	ذمم مدينة تجارية
(٢,٨٣٤,٨٠٢)	(٢,٨٣٤,٨٠٢)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ملحوظة ب)
١٠٣,٣٣٧,٦١٤	٩٧,٧٥٥,٥٣٨	مبالغ مدفوعة مقدماً
٣,٤٥٧,٢٥٩	٣,٥٤٧,٧٨٠	دفعات مقدمة للموردين
٧,٩١١,٦٧٧	٦,٤٨٤,٤٤٠	ذمم مدينة أخرى
٣,٨٤٧,٦٢٢	٦,٥١١,٠٦٧	تتعلق بذمم مدينة ناتجة عن بيع شركة زميلة
٩٠٦,٠٦١	١,٤٠٦,٠٦١	تتعلق بذمم مدينة ناتجة عن بيع شركة زميلة مستحقة بعد أكثر من سنة
١١٩,٤٦٠,٢٣٣	١١٥,٧٠٤,٨٨٦	
(٤٠٦,٠٦١)	(٨٩٧,٩٠٢)	
١١٩,٠٥٤,١٧٢	١١٤,٨٠٦,٩٨٤	

(أ) تغطي بالكامل الذمم التجارية البالغة ٣٧,٨ 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:

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

١٢ أرصدة مصرفية ومبالغ نقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)	
٣,٨٥١	٢٤,١١٩	نقد في الصندوق
٨,٠٢١,٤٤٩	٢٨١,٣٢٠	أرصدة مصرفية:
٢,٥٨٨,٠٥٥	٤١,٥٧٣	حسابات جارية
١٠,٦٠٩,٥٠٤	٣٢٢,٨٩٣	ودائع تحت الطلب
١٠,٦١٣,٣٥٥	٣٤٧,٠١٢	إجمالي أرصدة مصرفية
		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 (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٣ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (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.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، 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.

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.

١٥ القروض المصرفية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (مدققة)

- ٨,٨٣٠,٣٣١
٣٣,٧٦٤,٧٥٩ ٢٨,٦٣٩,٣٢٦
٣٣,٧٦٤,٧٥٩ ٣٧,٤٦٩,٦٥٧

تسهيلات سحبيات مصرفية 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 إييور زائد هامش ربح، وهي مضمونة بموجب سند إذني صادر عن الشركة وبعض الضمانات الأخرى مثل التنازل عن حقوق وثيقة التأمين ضد الحريق على المخزون (إيضاح رقم ١٠ (أ)) والممتلكات والآلات والمعدات المنقولة (إيضاح رقم ٧ (هـ)) ورهن على المخزون (إيضاح رقم ١٠ (ب)) وتعهد سلمي على الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح رقم 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.

تمثل القروض قصيرة الأجل تسهيلات تم الحصول عليها بغرض الوفاء بالمتطلبات التشغيلية التي تشمل مدفوعات للحصول على المواد الخام والمرافق والخدمات الأساسية. ترتبط هذه القروض بصفة أساسية بخطابات الاعتماد والضمانات المصدرة للموردين ومقدمي الخدمات لضمان عدم تعطل الإنتاج واستمرار سلسلة التوريد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٦ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢١٤,٢٦٥,٤١٦	٢٥٥,٠٨٥,٩٨٣	ذمم دائنة تجارية
٣٦,٠٩٦,٩٣٥	١٣,٣٧٧,٦٦٠	دفعات مقدمة من العملاء (إيضاح رقم ٤-٢)
٢٤,٩٨١,٨٨٢	٢٥,٣٨٥,٥٧٢	توزيعات أرباح مُستحقة الدفع
٢٤,٨٣٠,٣٤١	٩,٤٨٠,٢٩٧	مصرفات مُستحقة
١١,٨٥٦,٢٨٤	٥,٤٦١,٤٩١	فوائد مُستحقة الدفع
١,٢٦٦,٤٩٨	٨٣٦,٣٣٦	ضريبة القيمة المضافة مُستحقة الدفع
٥٧١,٩٩٩	٥٢٥,٥٠٥	ذمم دائنة أخرى
٣١٣,٨٦٩,٣٥٥	٣١٠,١٥٢,٨٤٤	

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 نفوذ إداري جوهري عليها بالإضافة إلى موظفي الإدارة العليا. تمت جميع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ على أساس تجاري بحت.

(أ) المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٩١,١٢٦	٢٦٦,٣٣٥	١,٣٠٣,٦٨٨	٧٦٨,٣٤٢

مصرفات الحضور
اجتماعات مجلس الإدارة واللجان

(ب) تعويضات موظفي الإدارة العليا

مكافآت موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٣٠٠,١٩٦	١,١٠٦,٢٩٧	٣,٧٤٤,٢٨٩	٣,١٠٤,٣٧٣
٥٩,٥٦٣	٥٩,٠٠٧	١٢٦,٢٩١	١٧٧,٠٢٢
١,٣٥٩,٧٥٩	١,١٦٥,٣٠٤	٣,٨٧٠,٥٨٠	٣,٢٨١,٣٩٥

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 كمصرف خلال الفترة والمرتبطة 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 لمن نظام ضريبي اتحادي على الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة. يسري نظام ضريبة الشركات على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ سبتمبر ٢٠٢٣.

يُحدد القرار رقم ١١٦ لسنة ٢٠٢٢ (المنشور في ديسمبر ٢٠٢٢ والذي يعد سارياً 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٪. وبمجرد 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 (القرارات). وتعرض مثل هذه القرارات وغيرها من الإرشادات التفسيرية الصادرة عن الهيئة الاتحادية للضرائب الإماراتية تفاصيل 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 ٣٠ سبتمبر في الصفحة التالية:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١٨ ضريبة الدخل (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
-	-	مصرفات الضريبة الحالية
-	-	خصم الضريبة المؤجلة
-	-	رصيد ضريبة الدخل
فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٢٨,٢٢٨,٢٨٦)	(٩,٤٦٠,٢٠٠)	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
		مصرفات غير مستقطعة لأغراض ضريبية
		الدخل المعفي من الضريبة
-	١١٩,١٦٠	
(٦١٦,٧١٣)	(٩٩٤,٦٩٩)	
(٢٨,٨٤٤,٩٩٩)	(١٠,٣٣٥,٧٣٩)	خسائر خاضعة للضريبة
-	-	بمعدل ضريبة الدخل الفعلي ٠٪

١٩ خسارة السهم الأساسية والمخفضة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	درهم إماراتي (غير مدققة)	
(٢٨,٢٢٨,٢٨٦)	(٩,٤٦٠,٢٠٠)	(٥,٧٣٩,١٢٩)	٣,٩٤٠,٨٩١	أرباح/(خسائر) الفترة (بالدرهم الإماراتي)
٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٦٩)	(٠,٠٢٠)	(٠,٠١٤)	٠,٠١٠	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 (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٠ معلومات عن القطاعات

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥				فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
التصنيع		الإجمالي		التصنيع		الإجمالي	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
٣٩٤,٨٥١,٣٨٥	-	٤,٥٩١,٨١٦	٣٩٤,٨٥١,٣٨٥	٣٩٤,٨٥١,٣٨٥	-	٣٣٢,٠٥٦,٦٣١	٣٣٢,٠٥٦,٦٣١
(١٤,٠٥٢,٠١٦)			(٩,٤٦٠,٢٠٠)	(٣٠,٢٨٨,٧٩٤)		٢,٠٦٠,٥٠٨	(٢٨,٢٢٨,٢٨١)
إيرادات القطاع				إيرادات القطاع			
نتائج القطاع				نتائج القطاع			

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥				٣١ ديسمبر ٢٠٢٤			
التصنيع		الإجمالي		التصنيع		الإجمالي	
درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي	درهم إماراتي
٨٤٤,٥٠٣,٠٠٦	١٠,٥٧٢,٧٠٦	٨٥٥,٠٧٥,٧١٢	٨٤٠,٦٣١,٢١٩	٢٣,٤٨٦,٦٧٣	٨١٤,١١٧,٨٩٢	٢٥٧,٥١٧,٥٠٨	٢٥٧,٥١٧,٥٠٨
٣٥٧,٥٩١,٥٠٣	-	٣٥٧,٥٩١,٥٠٣	٣٥٧,٥١٧,٥٠٨	-	-	-	-
أصول القطاع				أصول القطاع			
الترامات القطاع				الترامات القطاع			

لا توجد معاملات بين قطاعات الأعمال.
تم الإفصاح عن معلومات إضافية مطلوبة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "تقارير القطاعات" والمتعلقة بالقطاعات الجغرافية والعلاء الرئيسيين في الإيضاح رقم ٤-١.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢١ الالتزامات المحتملة والارتباطات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)	
٢٩,٨٧٩,٥٠٩	٣٣,٦٢٩,١٢٧	اعتمادات مستندية
٣٦,٧٢٥	٣٦,٧٢٥	خطابات ضمان

٢٢ قياس القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في السعر المقرر 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 المعلومات 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 ٢٠٢٤.

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؛

القيمة العادلة	القيمة العادلة		التسلسل الهرمي للقيمة العادلة	أساليب التقييم والمداخل الهامة	المدخلات الهامة غير الملحوظة	العلاقة بين المدخلات غير الملحوظة والقيمة العادلة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ درهم إماراتي (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ درهم إماراتي (مدققة)				
الأصول المالية						
استثمارات حقوق ملكية مُدرجة مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤٨,٦٥١	١,٨٤٤,٢٤٤	المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط	لا يوجد	لا ينطبق
أدوات حقوق ملكية مُدرجة مُقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	١٣,٦٦٤,٨٥٦	المستوى ١	أسعار الشراء المدرجة في سوق نشط	لا يوجد	لا ينطبق
	٤٨,٦٥١	١٥,٥٠٩,١٠٠				

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 جوهرية 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، 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.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

المستوى ١ درهم إماراتي	المستوى ٢ درهم إماراتي	المستوى ٣ درهم إماراتي	الإجمالي درهم إماراتي
-	-	٧,٩٣٦,٠٠٠	٧,٩٣٦,٠٠٠
-	-	-	-
٤٨,٦٥١	-	-	٤٨,٦٥١
٤٨,٦٥١	-	٧,٩٣٦,٠٠٠	٧,٩٨٤,٦٥١

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
١٣,٦٦٤,٨٥٦	-	-	١٣,٦٦٤,٨٥٦
١,٨٤٤,٢٤٤	-	-	١,٨٤٤,٢٤٤
١٥,٥٠٩,١٠٠	-	٧,٩٣٦,٠٠٠	٢٣,٤٤٥,١٠٠

لم تكن هناك تحويلات بين المستويات خلال الفترة. ولا توجد التزامات مالية يجب قياسها بالقيمة العادلة ومن ثم لم تُقدّم أي إفصاحات بشأنها في الجدول أعلاه.

* تمثل الاستثمارات العقارية قطعة أرض في رأس الخيمة.

تُقدر القيمة العادلة للاستثمارات العقارية بقيمة ٧,٩ مليون درهم إماراتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، بناءً على تقييم أجراه خبير تقييم مستقل يتمتع بالكفاءة. استند هذا التقييم إلى أدلة السوق لأسعار المعاملات للعقارات المماثلة، والمصنفة ضمن المستوى الثالث ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لم يطرأ أي تغيير على القيمة العادلة للاستثمارات العقارية، أو أسلوب التقييم المطبق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٢٣ اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قِبل مجلس الإدارة والمصادقة على إصدارها بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠٢٥.

٢٤ أرقام المقارنة

تم إعادة تجميع أرقام الفترة السابقة أو إعادة تصنيفها حسب الضرورة لتصبح قابلة للمقارنة مع أرقام السنة الحالية ولتحسين عرضها.