

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.  
البيانات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة  
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير مراجعة البيانات 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
٧ - ٢٥	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

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

### المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة أسمنت الخليج ش.م.ع ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### مجال المراجعة

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

### الاستنتاج

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

عن إرنست ويونغ،



موقعة من قبل:

وردة إبراهيم

شريك

رقم القيد: ١٢٥٨

١١ أغسطس ٢٠٢٢  
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
١٦٧,٥٧٤,٨٠٦	١٧٦,٥٦٢,٤٩٣	٩٠,٩٣٢,٥٣٨	٩٩,٥٤٦,٦٠٠	٤	الإيرادات
(١٨٨,٦٢١,٤٤٨)	(١٨٩,٧٠٩,٦٤٨)	(١٠٢,٧٤٨,٢١٧)	(٩٨,٩٢٤,٢٣٣)		تكلفة المبيعات
(٢١,٠٤٦,٦٤٢)	(١٣,١٤٧,١٥٥)	(١١,٨١٥,٦٧٩)	٦٢٢,٣٦٧		إجمالي الأرباح / (الخسائر)
٢,١٦٢,٤٠٥	٢,٧٠٩,٠٧٤	٩٥١,٢٥٥	٢,٣٠٤,٥١٠		الدخل التشغيلي الآخر
(١٩,٧٩١,٥٢٨)	(١٨,٢٣٠,٨٨٧)	(١١,٢٠٣,٣٥٦)	(٩,٦٧٢,٩٧٠)		مصاريف بيعية وتوزيعية وإدارية
٧,٢٠١,٥٠١	(١,٠١٤,٦٦٤)	٣,٨٠٤,٧٥٢	(٩٤٢,٠٧٢)	٥	خسارة / دخل الاستثمار - صافي
(١,٠٧٧,١٨٥)	(١,٠١٥,٢٧٠)	(٥٠٧,٣٤٥)	(٦٣٧,٠٨٠)		تكلفة تمويل
٧,١٦٩,٧٥٤	١,٤٥٦,٨١٤	١٧٨,٥٣٦	٤٨٧,٢٨٥	٦	دخل آخر
(٢٥,٣٨١,٦٩٥)	(٢٩,٢٤٢,٠٨٨)	(١٨,٥٩١,٨٣٧)	(٧,٨٣٧,٩٦٠)		الخسارة للفترة
(٠,٠٦٢)	(٠,٠٧١)	(٠,٠٤٥)	(٠,٠١٩)	١٦	ربحية السهم: الخسارة الأساسية للسهم

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

## بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(٢٥,٣٨١,٦٩٥)	(٢٩,٢٤٢,٠٨٨)	(١٨,٥٩١,٨٣٧)	(٧,٨٣٧,٩٦٠)	الخسائر للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
				بنود الدخل الشامل (الخسائر الشاملة) الأخرى
				التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
				في فترات لاحقة
				مبالغ محصلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة
				بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل
				الأخرى
				صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات
				المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
				الشامل الأخرى
١٣٥,٩١١	٢,٥٢٠,١٧٠	١٣٥,٩١١	٢,٣٩٠,٩٢٥	إجمالي بنود (الخسائر الشاملة) // الدخل الشامل
٢,٨١٢,٣٦١	١,٥٢٧,٨٧٩	٢٩٥,٧٦٩	(٥,١٩٩,٢٥٥)	الأخرى للفترة
٢,٩٤٨,٢٧٢	٤,٠٤٨,٠٤٩	٤٣١,٦٨٠	(٢,٨٠٨,٣٣٠)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٢٢,٤٣٣,٤٢٣)	(٢٥,١٩٤,٠٣٩)	(١٨,١٦٠,١٥٧)	(١٠,٦٤٦,٢٩٠)	

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٥٩,١٥٨,١١٦	٦٦٥,١٦٤,٤٧٩	٧	موجودات ثابتة
١٢,٦٣٠,٠٠٠	١٢,٦٣٠,٠٠٠		عقارات استثمارية
٣١,١٣٧,٢٩٣	١٥,٠٦٧,٧٦١	(أ)٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢,٠٦٧,٢٨٣	٢,٠٦٧,٢٨٣	٨	مدينون تجاريون وآخرون
٧٠٤,٩٩٢,٦٩٢	٦٩٤,٩٢٩,٥٢٣		
			موجودات متداولة
٧٨,٧٩٤,٣٢٥	٨٤,١٢٣,٣٢٥	١٠	مخزون
٥٤,٤٠٠,٨٢٨	٦١,٨٨١,٢٠٩	٨	مدينون تجاريون وآخرون
٣٧,٠٢٤,٩٦٧	٢٩,٩٩٧,٩٤٠	(ب)٩	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧,١٨٢,١٦١	٨,٧٣٦,٨٩٧	١١	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١٧٧,٤٠٢,٢٨١	١٨٤,٧٣٩,٣٧١		
٨٨٢,٣٩٤,٩٧٣	٨٧٩,٦٦٨,٨٩٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	١٢	رأس المال
٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	١٣	الاحتياطيات
(٣٩,٦٧٥,٠٧٠)	(٣٧,٨٢٦,٤٠٦)	(أ)٩	احتياطي القيمة العادلة
(٧٨,١٨٩,١٩٤)	(١٠٥,٢٣١,٨٩٧)		خسائر متراكمة
٦٤١,٣٤٧,١٨٧	٦١٦,١٥٣,١٤٨		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٨,٤٨٠,٧٨٣	٨,٥٦١,٣٥٦		مخصص لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٢,٩٤٩	١٨,٣٧٤	(ب)١٤	قروض لأجل
٨,٦٠٣,٧٣٢	٨,٥٧٩,٧٣٠		
			مطلوبات متداولة
٢٨,٩٩٦,٥٧٤	٥٣,٠٠٤,٠١٢	(أ)١٤	سلفيات من البنوك
٢٠٠,٤٦٩	٢٠٦,٢٢٩	(ب)١٤	قروض لأجل
٢٠٣,٢٤٧,٠١١	٢٠١,٧٢٥,٧٧٥	١٥	دائنون تجاريون وآخرون
٢٣٢,٤٤٤,٠٥٤	٢٥٤,٩٣٦,٠١٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٤١,٠٤٧,٧٨٦	٢٦٣,٥١٥,٧٤٦		إجمالي المطلوبات
٨٨٢,٣٩٤,٩٧٣	٨٧٩,٦٦٨,٨٩٤		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

كايد عمر صقر محمد القاسمي  
رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع درهم	خسائر متراكمة درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	الاحتياطيات درهم	رأس المال درهم	
٧١٣,١٩٥,٨٨١	(٨,٠٠٥,٤١٦)	(٥٨,٥٣٧,٥٧٤)	٣٦٩,١٩٠,٤٦١	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٢٥,٣٨١,٦٩٥)	(٢٥,٣٨١,٦٩٥)	-	-	-	الخسارة للفترة
٢,٩٤٨,٢٧٢	١٣٥,٩١١	٢,٨١٢,٣٦١	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٢٢,٤٣٣,٤٢٣)	(٢٥,٢٤٥,٧٨٤)	٢,٨١٢,٣٦١	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة
-	(١٧,٢٩٩,١٩٣)	١٧,٢٩٩,١٩٣	-	-	المحول من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٩ (أ))
(٢٠,٥٢٧,٤٢٠)	-	-	(٢٠,٥٢٧,٤٢٠)	-	توزيعات الأرباح (إيضاح ١٧)
٦٧٠,٢٣٥,٠٣٨	(٥٠,٥٥٠,٣٩٣)	(٣٨,٤٢٦,٠٢٠)	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
٦٤١,٣٤٧,١٨٧	(٧٨,١٨٩,١٩٤)	(٣٩,٦٧٥,٠٧٠)	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
(٢٩,٢٤٢,٠٨٨)	(٢٩,٢٤٢,٠٨٨)	-	-	-	الخسارة للفترة
٤,٠٤٨,٠٤٩	٢,٥٢٠,١٧٠	١,٥٢٧,٨٧٩	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٢٥,١٩٤,٠٣٩)	(٢٦,٧٢١,٩١٨)	١,٥٢٧,٨٧٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة
-	(٣٢٠,٧٨٥)	٣٢٠,٧٨٥	-	-	المحول من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٩ (أ))
٦١٦,١٥٣,١٤٨	(١٠٥,٢٣١,٨٩٧)	(٣٧,٨٢٦,٤٠٦)	٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

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

# شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

## بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		
درهم	درهم		
(٢٥,٣٨١,٦٩٥)	(٢٩,٢٤٢,٠٨٨)		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			الخسارة للفترة
			تعديلات لتسوية الخسائر مقابل التدفقات النقدية:
٢٢,٢١٩,٥٧٠	٢٦,٨٣٥,٥٦٦	٧	استهلاك موجودات ثابتة
١,٠٧٧,١٨٥	١,٠١٥,٢٧٠		تكلفة التمويل
٢١٠,٠٠٠	٤٢٠,٠٠٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٥,٣٤٨,٧٨١)	٣,١٨٢,١٩٢	٥	خسارة غير محققة/ (ربح غير محقق) على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢١٧,٦٨٦)	-	٨	عكس خسائر الائتمان المتوقعة
(٢٦٥,٣٩٢)	(٣٢,٢٣٩)	٥	الربح من بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤٠٠,٠٠٠)	-		تسوية الذمم المدينة من بيع شركة شقيقة
(١,٥٨٧,٣٢٨)	(٢,١٣٥,٢٨٩)	٥	دخل فوائد وتوزيعات أرباح
(٩,٦٩٤,١٢٧)	٤٣,٤١٢		
			<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
١,٠٥٧,٤٤١	(٧,٤٨٠,٣٨١)		مديون تجاريون وآخرون
(١٥,٠٥١,٩٧٠)	(٥,٣٢٩,٠٠٠)		مخزون
٣٧,٠٦٥,٥١١	(١,١٩٠,٥٤٤)		دائنون تجاريون وآخرون
١٣,٣٧٦,٨٥٥	(١٣,٩٥٦,٥١٣)		<b>النقد (المستخدم في)/ من العمليات</b>
(٦١٤,٥١٥)	(٣٣٩,٤٢٧)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٠٧٧,١٨٥)	(١,٠١٥,٢٧٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
١١,٦٨٥,١٥٥	(١٥,٣١١,٢١٠)		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في)/ من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٩,٢٣٦,١٣٨)	(٣٢,٨٤١,٩٢٩)	٧	شراء موجودات ثابتة
-	(٣,١٧٢,٢٣١)		شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٠,٧٩٧,١٨٦	٢٧,١٦٦,٨٨٦		مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات في أوراق مالية
١,٥٨٤,٩٦٤	٢,١٣٤,٠٢٥	٥	توزيعات أرباح مستلمة
٢,٣٦٤	١,٢٦٤	٥	فوائد مستلمة
١٣,١٤٨,٣٧٦	(٦,٧١١,٩٨٥)		<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٢,٥١٥,١٣٢)	٢٣,٩٠٨,٦٢٣	١٤ (ج)	صافي الحركة في السلفيات من البنوك والقروض لأجل
(١٨,١٥٢,٨٦٢)	(٣٣٠,٦٩٢)	١٤ (ج)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠,٦٦٧,٩٩٤)	٢٣,٥٧٧,٩٣١		<b>صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
٤,١٦٥,٥٣٧	١,٥٥٤,٧٣٦		<b>صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة</b>
٦,٢٦٧,٩٣٠	٧,١٨٢,١٦١	١١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٠,٤٣٣,٤٦٧	٨,٧٣٦,٨٩٧	١١	<b>الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة</b>

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

## ١ - الأنشطة

تأسست شركة أسمنت الخليج ش. م. ع. (شركة مساهمة عامة)، رأس الخيمة ("الشركة")، رقم التسجيل ١٠٣٦٣٣٢٥، كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٧/٢٤ الصادر في سنة ١٩٧٧ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة، دولة الإمارات العربية المتحدة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٥٢٩٥، رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

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

### ١-١ تقييم افتراضات مبدأ الاستمرارية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تكبدت الشركة خسائر بلغت ٢٩,٢ مليون درهم، وكما في هذا التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للشركة ١٠٥,٢ مليون درهم، وتجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٧٠,٢ مليون درهم. ونظراً لتباطؤ الوضع الاقتصادي الكلي نتيجةً للآثار المترتبة على تفشي جائحة كوفيد-١٩ والأسعار التنافسية والضعف المستمر لزيادة العرض، فقد أثر ذلك سلباً على النتائج التشغيلية للشركة.

كانت التحديات الرئيسية خلال الفترة هي التعافي من اضطراب سلسلة التوريد بعد جائحة كوفيد-١٩، والتي أثرت على ارتفاع أسعار الوقود والطاقة العالمية التي تشكل جزءاً بارزاً من التكلفة الإجمالية للإنتاج، والتحكم في التكلفة الثابتة والصيانة المجدولة مع مراعاة القيود العالمية التي فرضتها جائحة كوفيد-١٩ على الحركة والتجارة. أظهرت الشركة مرونة من جميع النواحي واعتمدت جميع التدابير الملموسة لتحسين الوضع لصالح الشركة. كما بدأت إجراءات مراقبة التكاليف والاستراتيجيات المختلفة التي اعتمدها الإدارة في عام ٢٠٢٢ في جميع المجالات مع التركيز بشكل خاص على تقليل التكاليف الثابتة في تحقيق أهدافها خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، نجحت الشركة في التعافي من خلال تحسين الأرباح قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بقيمة ٨ مليون درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ إلى أرباح موجبة قبل احتساب الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء بقيمة ٦,٦ مليون درهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

وتراجع الإدارة أعمال الشركة باستمرار وتؤكد دائماً على الاستراتيجيات حتى تتمكن من التعامل مع آثار استمرار ارتفاع أسعار الطاقة والسلع وبيئة أسعار البيع الحالية إلى جانب النتائج المترتبة على تفشي جائحة كوفيد-١٩ وحالة عدم اليقين على الصعيد العالمي. وفيما يلي المسار التكتيكي للإجراءات التي تم اتخاذها؛

- مراجعة الأسعار في السوق المحلية من خلال الترتيب مع المنتجين المحليين وإعادة التفاوض على الأسعار مع عملاء التصدير
- خفض التكاليف وتحسين الكفاءات حيثما كان ذلك ممكناً
- تقليص المصاريف الرأسمالية الاختيارية مع الحفاظ على قدرة الشركة على زيادة الإنتاج عندما تتحسن أسعار الأسمنت والاقتصادات
- إدارة صارمة لرأس المال العامل من خلال التفاوض بشأن شروط الدفع مع الموردين
- تدابير للمحافظة على الطاقة والمزج الصحيح بين مصادر الطاقة والاستغلال الفعال والأمثل للموارد المتوفرة لتكون الشركة المنتجة الأقل تكلفة في الدولة

أعدت الإدارة توقعات التدفق النقدي لفترة تزيد عن ١٢ شهراً. تمت دراسة العديد من السيناريوهات لاختبار مرونة الشركة في مواجهة مخاطر الأعمال بما في ذلك:

- التقلبات السلبية الكبيرة في أسعار الطاقة والوقود وأسعار بيع الأسمنت أو كلاهما.
- الفشل في تلبية أهداف الطلب المتوقعة

في ضوء ذلك، قررت الإدارة أن الشركة لديها مصادر تمويل داخلية وخارجية كافية لحين تحسن مقاييس الأداء، وهو أمر متوقع في المستقبل القريب. تتمتع الشركة حالياً برافعة مالية منخفضة، وبالتالي ترى الإدارة أنها في وضع أفضل لمواجهة الأزمات مقارنة بمنافسيها، مما يوفر مساحة كافية للتخفيف من المخاطر التشغيلية السلبية ومخاطر انتهاك أي تعهدات للديون. في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كان لدى الشركة مبلغ ٣٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٤٦.٩ مليون درهم) عبارة عن تسهيلات اقتراض غير مسحوبة ملتزمة بها.

## إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

### ١- الأنشطة (تتمة)

#### ١-١ تقييم افتراضات مبدأ الاستمرارية (تتمة)

بناءً على توقعات الشركة المتعلقة بالتنبؤات والتسهيلات القائمة، تعتقد الإدارة أن الشركة ستكون قادرة على العمل والامتثال لتعهداتها المالية وستكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند حلول موعد استحقاقها، وبالتالي فقد توصلت إلى حكم بأنه من المناسب إعداد البيانات المالية على أساس مبدأ الاستمرارية.

وسوف تواصل الشركة المتابعة الدقيقة لأثر فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) مع تطور الأوضاع لإدارة حالات توقف الأعمال المحتمل أن تطرأ على أعمالها وأدائها المالي في سنة ٢٠٢٢ نتيجة لتفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩).

#### ٢- أسس إعداد البيانات المالية والتغيرات في السياسات المحاسبية للشركة

##### ١-٢ أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لا تشمل البيانات المالية المرحلية الموجزة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

بالإضافة إلى ذلك، إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى والعقارات الاستثمارية، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

#### ٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المتبعة من قبل الشركة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة مماثلة لتلك المتبعة عند إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، باستثناء اتباع المعايير الجديدة السارية المفعول كما في ١ يناير ٢٠٢٢. لم تقم الشركة بالاتباع المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد.

تطبق العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة ٢٠٢٢، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

- العقود المحملة بالتزامات - تكاليف الوفاء بعقد - التعديل على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧.
- الإشارة إلى الإطار التصوري - التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣
- الممتلكات والمكائن والمعدات - المبالغ المحصلة قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦.
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ الاتباع لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - الشركة التابعة التي تقوم باتباع المعيار لأول مرة
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية - الرسوم في اختبار نسبة ١٠ بالمائة للتوقف عن تثبيت المطلوبات المالية
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة - الضرائب على قياسات القيمة العادلة

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة. تتوي الشركة استخدام الاستثناءات في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

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

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

وعند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

## ٤ - الإيرادات من عقود العملاء

## ٤-١ معلومات الإيرادات المفصلة

فيما يلي تحليل لإيرادات الشركة من عقود العملاء:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		نوع الإيرادات
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	بيع السلع
١٦٧,٥٧٤,٨٠٦	١٧٦,٥٦٢,٤٩٣	٩٠,٩٣٢,٥٣٨	٩٩,٥٤٦,٦٠٠	
فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الأسواق الجغرافية
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	داخل الإمارات العربية المتحدة
٣٣,٧٦٧,١٣٣	٤٦,٨٣٤,٤١٣	١٤,١٢٤,٤٠٣	٢٤,٤٠٩,٢٦٠	خارج الإمارات العربية المتحدة
١٣٣,٨٠٧,٦٧٣	١٢٩,٧٢٨,٠٨٠	٧٦,٨٠٨,١٣٥	٧٥,١٣٧,٣٤٠	
١٦٧,٥٧٤,٨٠٦	١٧٦,٥٦٢,٤٩٣	٩٠,٩٣٢,٥٣٨	٩٩,٥٤٦,٦٠٠	
فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		توقيت تثبيت الإيرادات
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	بضائع تم نقلها في وقت معين
١٦٧,٥٧٤,٨٠٦	١٧٦,٥٦٢,٤٩٣	٩٠,٩٣٢,٥٣٨	٩٩,٥٤٦,٦٠٠	

تتضمن الإيرادات مبلغ ١٥٧,٥ مليون درهم والتي تمثل ما نسبته ٨٩٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ٢٠٦,٤ مليون درهم والتي تمثل ما نسبته ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء).

## ٤ - الإيرادات من عقود العملاء (تتمة)

## ٢-٤ أرصدة العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٣٧,٤٦٨,٦٦٠	٤٦,٨٢٦,٣٩١	الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٨)
١,٤١٠,٧٤٢	٣,١٨٧,٧٩٧	دفعات مقدمة من العملاء (إيضاح ١٥)

## ٣-٤ التزامات الأداء

يتم استيفاء التزام الأداء عن بيع السلع عند التسليم ويُستحق الدفع عموماً خلال ١٥٠-١٨٠ يوماً من التسليم (٢٠٢٢-١٥٠-١٨٠ يوماً).

## ٥ - (خسارة) / دخل الاستثمار - صافي

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
٥,٣٤٨,٧٨١	(٣,١٨٢,١٩٢)	٣,١٠٩,٧٠٧	(٢,٦٠١,٤٧٥)	(الخسائر) / الأرباح غير المحققة على الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٩)
٢٦٥,٣٩٢	٣٢,٢٣٩	٢٦٥,٣٩٢	٣٢,٢٣٩	مبالغ محصلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٥٨٤,٩٦٤	٢,١٣٤,٠٢٥	٤٢٨,٢١٢	١,٦٢٦,٢٣٧	دخل توزيعات الأرباح
٢,٣٦٤	١,٢٦٤	١,٤٤١	٩٢٧	دخل الفوائد
٧,٢٠١,٥٠١	(١,٠١٤,٦٦٤)	٣,٨٠٤,٧٥٢	(٩٤٢,٠٧٢)	

٦ - دخل آخر

بالنسبة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، يتألف الدخل الآخر بشكلٍ رئيسي من مبيعات الخردة. وخلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، يتضمن الدخل الآخر مبلغ ٦,٧ مليون درهم حصلت عليه الشركة كتعويض عن منح قطعة أرض لهيئة ميناء رأس الخيمة. تم تخصيص قطعة الأرض للشركة في السنوات السابقة من قبل حكومة رأس الخيمة مقابل لا شيء.

٧ - الموجودات الثابتة

(أ) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغت الإضافات على الموجودات الثابتة مبلغ ٣٢,٨٤١,٩٢٩ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ٩,٢٣٦,١٣٨ درهم) وبلغ الاستهلاك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢٦,٨٣٥,٥٦٦ درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ٢٢,٢١٩,٥٧٠ درهم).

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

(ج) تقع جميع الموجودات الثابتة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

(د) تم رهن سيارات بصافي قيمة دفترية ٤٣٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٥٠٤ ألف درهم) مقابل قرض السيارات (إيضاح ١٤ (ب)).

(هـ) يوجد تعهد سلمي على الموجودات الثابتة مقابل السلفيات من البنوك (إيضاح ١٤ (أ)).

(و) التنازل عن بوليصة التأمين ضد الحرائق على الموجودات الثابتة المنقولة فيما يتعلق بالتسهيلات البنكية والتي حصلت عليها الشركة (إيضاح ١٤ (أ)).

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٨ - المدينون التجاريون والآخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٤٠,٤٠٩,٨٨٤ (٢,٩٤١,٢٢٤)	٤٩,٧٦٧,٦١٥ (٢,٩٤١,٢٢٤)	مدينون تجاريون ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (ملحوظة (ب))
٣٧,٤٦٨,٦٦٠	٤٦,٨٢٦,٣٩١	
١٦,٤٣٢,١٦٨ ٢,٥٦٧,٢٨٣	١٤,٥٥٤,٨١٨ ٢,٥٦٧,٢٨٣	مدينون آخرون متعلقة بالذمم المدينة من بيع شركة شقيقة
٥٦,٤٦٨,١١١ (٢,٠٦٧,٢٨٣)	٦٣,٩٤٨,٤٩٢ (٢,٠٦٧,٢٨٣)	متعلقة بالذمم المدينة من بيع شركة شقيقة مستحقة بعد سنة واحدة
٥٤,٤٠٠,٨٢٨	٦١,٨٨١,٢٠٩	

(أ) إن الذمم المدينة التجارية بمبلغ ٢٢,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١٨,٩ مليون درهم) مضمونة بالكامل بموجب ضمانات بنكية أو خطابات اعتماد غير مشروطة من العملاء لضمان إمكانية تحصيل هذه الذمم المدينة التجارية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٣,١٥٨,٩١٠ (٢١٧,٦٨٦)	٢,٩٤١,٢٢٤ -	الرصيد في بداية الفترة / السنة (عكس)/المبلغ المحمل خلال الفترة / السنة
٢,٩٤١,٢٢٤	٢,٩٤١,٢٢٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

## ٩ - الاستثمار في الأوراق المالية

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	مدرجة غير مدرجة
٦٦,٧٣٤,٦٥٨ ٤,٠٧٧,٧٠٥	٤٨,٨١٦,٤٦٢ ٤,٠٧٧,٧٠٥	
٧٠,٨١٢,٣٦٣ (٣٩,٦٧٥,٠٧٠)	٥٢,٨٩٤,١٦٧ (٣٧,٨٢٦,٤٠٦)	مجموع إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى بالتكلفة ناقصاً: احتياطي القيمة العادلة المتراكم، صافي
٣١,١٣٧,٢٩٣	١٥,٠٦٧,٧٦١	القيمة العادلة للاستثمارات

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
القيمة العادلة	التكلفة	نسبة التركيز على القيمة العادلة	القيمة العادلة	التكلفة	نسبة التركيز على القيمة العادلة	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١٦٢,١٥٠	١٧٥,٨٣٨	%٠,٥	١٣٧,٧٧٧	١٧٥,٨٣٨	%٠,٩	الإمارات العربية المتحدة دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٣٠,٩٧٥,١٤٣	٧٠,٦٣٦,٥٢٥	%٩٩,٥	١٤,٩٢٩,٩٨٤	٥٢,٧١٨,٣٢٩	%٩٩,١	
٣١,١٣٧,٢٩٣	٧٠,٨١٢,٣٦٣	%١٠٠	١٥,٠٦٧,٧٦١	٥٢,٨٩٤,١٦٧	%١٠٠	

بلغ التغير التراكمي في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى قيمة سالبة بمبلغ ٣٧,٨ مليون درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - قيمة سالبة بمبلغ ٣٩,٧ مليون درهم) وتم إدراجها ضمن حقوق الملكية. خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت الشركة بتحويل مبلغ ٠,٣٢ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ١٧,٣ مليون درهم) من احتياطي القيمة العادلة إلى الخسائر المتراكمة الناتجة عن استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى. بلغ إجمالي المبالغ المحصلة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى مبلغ ٢٣,٣ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ٢٠,٨ مليون درهم) ما نتج عنه ربح بمبلغ ٢,٥ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ - ٠,١٤ مليون درهم) والذي تم إدراجه في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز.

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

٩ - الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٧٢,٥١٥,٠١٦	٦٩,٩٤٦,٠٤٤	متداولة
٢,٨٢٦,١٥٦	٢,٨٢٦,١٥٦	غير متداولة
٧٥,٣٤١,١٧٢ (٣٨,٣١٦,٢٠٥)	٧٢,٧٧٢,٢٠٠ (٤٢,٧٧٤,٢٦٠)	مجموع إجمالي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالتكلفة ناقصاً: تغيرات متراكمة في القيمة العادلة
٣٧,٠٢٤,٩٦٧	٢٩,٩٩٧,٩٤٠	القيمة العادلة للاستثمارات

إن الانتشار الجغرافي للاستثمارات المذكورة أعلاه كان على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)			٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
القيمة العادلة درهم	التكلفة درهم	نسبة التركيز على القيمة العادلة درهم	القيمة العادلة درهم	التكلفة درهم	نسبة التركيز على القيمة العادلة درهم	
١٧,٠٦٠,٨٩٧	٢٧,٢٧١,٨١٥	%٤٦,١	١٥,٩٢٥,٦٩٠	٢٧,٢٧١,٨١٥	%٥٣,٠٩	الإمارات العربية المتحدة
١٩,٩٦٤,٠٧٠	٤٨,٠٦٩,٣٥٧	%٥٣,٩	١٤,٠٧٢,٢٥٠	٤٥,٥٠٠,٣٨٥	%٤٦,٩١	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٣٧,٠٢٤,٩٦٧	٧٥,٣٤١,١٧٢	%١٠٠	٢٩,٩٩٧,٩٤٠	٧٢,٧٧٢,٢٠٠	%١٠٠	

إن الحركة في الاستثمار في الأوراق المالية كانت كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٦٧,٩١٣,٨١٩	٦٨,١٦٢,٢٦٠	القيمة العادلة للاستثمارات في بداية الفترة/السنة
١٩,٩٣٣,٩٣٨	٣,١٧٢,٢٣١	الإضافات التي تمت خلال الفترة/السنة
(٢٦,٣٢٩,٧٣٥)	(٢٤,٦١٤,٤٧٧)	الاستبعادات التي تمت خلال الفترة/السنة (الخسائر)/ الأرباح غير المحققة عند إعادة تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٥)
١,٥٦٣,٣٠٧	(٣,١٨٢,١٩٢)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٥,٠٨٠,٩٣١	١,٥٢٧,٨٧٩	
٦٨,١٦٢,٢٦٠	٤٥,٠٦٥,٧٠١	القيمة العادلة للاستثمارات في نهاية الفترة/السنة

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٠ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٢,٨٧٤,٢٠٥	٨,٧٤٥,٣٩٠	بضائع تامة الصنع
٩,٩٦٨,١٥٣	٦,٣٢٨,١٨٤	مواد أولية
٨,١٨٣,٠٤٤	٢١,٠٣٩,٧٣٩	الأعمال قيد التنفيذ
٤٠,٩٨٦,١٥٥	٣٣,٦٥٢,١٩٦	الأكياس والوقود وزيت التشحيم
٢٦,١٩٦,١٦٤	٢٥,٥٢٧,٧١٦	قطع الغيار - إدارة الصيانة
١١,١٦٣,٨٤٢	٩,٤٠٥,٠٥١	المواد الاستهلاكية
٤٤٨,٣١٧	٤٥٠,٦٠٤	أدوات
٩٩,٨١٩,٨٨٠	١٠٥,١٤٨,٨٨٠	
(٢١,٠٢٥,٥٥٥)	(٢١,٠٢٥,٥٥٥)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
٧٨,٧٩٤,٣٢٥	٨٤,١٢٣,٣٢٥	

(أ) التنازل عن بوليصة التأمين ضد الحريق على المخزون بخصوص التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة (إيضاح ١٤ (أ)).

(ب) تم رهن المخزون مقابل التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركة (إيضاح ١٤ (أ)).

١١ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٩,٨٥٧	٤٢,٩٣٤	نقد في الصندوق
٤,٢٩٨,٢٩٠	٢,٨٩٤,٧٣٩	الأرصدة لدى البنوك:
٢,٨٧٤,٠١٤	٥,٧٩٩,٢٢٤	الحسابات الجارية
		ودائع تحت الطلب (الملحوظة أدناه)
٧,١٧٢,٣٠٤	٨,٦٩٣,٩٦٣	مجموع الأرصدة لدى البنوك
٧,١٨٢,١٦١	٨,٧٣٦,٨٩٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

## شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

### إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

#### ١١ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	الأرصدة لدى البنوك داخل الإمارات العربية المتحدة ضمن دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٥,١٤٣,٥٦٣	٦,٨٩٩,٧٨٥	
٢,٠٢٨,٧٤١	١,٧٩٤,١٧٨	
<u>٧,١٧٢,٣٠٤</u>	<u>٨,٦٩٣,٩٦٣</u>	

يترتب على الودائع تحت الطلب فائدة بالأسعار التجارية سنوياً وتتم لمدة تقل عن ثلاثة أشهر .

#### ١٢ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	المصدر والمدفوع بالكامل: ٤١٠,٥٤٨,٤١٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم
٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	

#### ١٣ - الاحتياطات

وفقاً لمتطلبات النظام الأساسي للشركة والقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة (وتعديلاته)، يتم تحويل ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني و ١٠٪ أخرى إلى الاحتياطي الاختياري. يجوز إيقاف التحويل إلى الاحتياطي القانوني متى بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون. ويجوز إيقاف التحويل إلى الاحتياطي الاختياري بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على توصية مجلس الإدارة، أو عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠٪ من رأس المال المدفوع.

المجموع درهم	احتياطي اختياري درهم	احتياطي قانوني درهم	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)
٣٤٨,٦٦٣,٠٤١	٤,٧٣٢,٤٨٤	٣٤٣,٩٣٠,٥٥٧	
<u>٣٤٨,٦٦٣,٠٤١</u>	<u>٤,٧٣٢,٤٨٤</u>	<u>٣٤٣,٩٣٠,٥٥٧</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

## ١٣ - الاحتياطات (تتمة)

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢ (٢٠٢١ - ١١ أبريل ٢٠٢١)، لم تتم الموافقة على أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢١) - تمت الموافقة على توزيع أرباح بمبلغ ٢٠,٥ مليون درهم بشرط الحصول على الموافقات اللازمة من السلطات التنظيمية (إيضاح ١٧).

## ١٤ - السلفيات من البنوك

## أ - قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
١,٣٩٥,٨٢٧	٨٤٢,٣٧٨	تسهيلات السحب على المكشوف من البنوك
٢٧,٦٠٠,٧٤٧	٥٢,١٦١,٦٣٤	قرض قصير الأجل
<u>٢٨,٩٩٦,٥٧٤</u>	<u>٥٣,٠٠٤,٠١٢</u>	مجموع السلفيات من البنوك

يتم سداد أرصدة السحب على المكشوف للشركة عند الطلب ويتم سداد القروض قصيرة الأجل خلال اثني عشر شهرًا. تترتب على أرصدة السحب على المكشوف والقرض قصير الأجل فائدة بأسعار متغيرة وتنافسية في السوق بناءً على سعر إيبور بالإضافة إلى فروق الأسعار وهي مضمونة مقابل سند إذني صادر عن الشركة وبعض السندات المالية الأخرى مثل التنازل عن بوليصة التأمين ضد الحريق تغطي المخزون (إيضاح ١٠ أ)) والموجودات الثابتة القابلة للنقل (إيضاح ٧ و)) والرهن على المخزون (إيضاح ١٠ ب)) وتعهدات سلبية على الموجودات الثابتة (إيضاح ٧ ه)).

## ب) طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
٢٠٠,٤٦٩	٢٠٦,٢٢٩	الجزء المتداول
١٢٢,٩٤٩	١٨,٣٧٤	الجزء غير المتداول
<u>٣٢٣,٤١٨</u>	<u>٢٢٤,٦٠٣</u>	مجموع القروض لأجل

تترتب على القروض لأجل فائدة بنسبة ٣٪ سنوياً وهي مضمونة مقابل السيارات الممولة (إيضاح ٧ د)) وتستحق السداد على أساس شهري وتستحق آخر دفعة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٣.

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٤ - السلفيات من البنوك (تتمة)

(ج) التغييرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم	التدفقات النقدية الصادرة درهم	التدفقات النقدية الواردة درهم	١ يناير ٢٠٢٢ درهم	
٥٢,١٦١,٦٣٤	(٤١,٣٨٥,٢٥٦)	٦٥,٩٤٦,١٤٣	٢٧,٦٠٠,٧٤٧	قرض قصير الأجل
٨٤٢,٣٧٨	(٥٥٣,٤٤٩)	-	١,٣٩٥,٨٢٧	سحوبات على المكشوف من البنوك
٢٩,٠٥٦,٣٧٩	(٣٣٠,٦٩٢)	-	٢٩,٣٨٧,٠٧١	توزيعات أرباح مستحقة
٢٢٤,٦٠٣	(٩٨,٨١٥)	-	٣٢٣,٤١٨	قروض لأجل
<u>٨٢,٢٨٤,٩٩٤</u>	<u>(٤٢,٣٦٨,٢١٢)</u>	<u>٦٥,٩٤٦,١٤٣</u>	<u>٥٨,٧٠٧,٠٦٣</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم	التغييرات الأخرى درهم	التدفقات النقدية الصادرة درهم	١ يناير ٢٠٢١ درهم	
٢٧,٦٠٠,٧٤٧	-	(١٥٨,٠١٦,٠٦٦)	١٤٠,٧٠٤,٥٤٤	قرض قصير الأجل
١,٣٩٥,٨٢٧	-	(٩,١٨٩,٩٠٥)	-	سحوبات على المكشوف من البنوك
٢٩,٣٨٧,٠٧١	٢٠,٥٢٧,٤٢٠	(١٩,٨٣٩,٦٥١)	-	توزيعات أرباح مستحقة
٣٢٣,٤١٨	-	(١٨٨,٩٨٤)	-	قروض لأجل
<u>٥٨,٧٠٧,٠٦٣</u>	<u>٢٠,٥٢٧,٤٢٠</u>	<u>(١٨٧,٢٣٤,٦٠٦)</u>	<u>١٤٠,٧٠٤,٥٤٤</u>	<u>٨٤,٧٠٩,٧٠٥</u>

يتضمن العمود "التغييرات الأخرى" آثار توزيعات الأرباح المعلنة والمستحقة خلال السنة والتي لم يتم دفعها بعد كما في نهاية السنة. تصنف الشركة تكلفة التمويل المدفوعة على أنها تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية.

١٥ - الدائنون التجاريون والآخرين

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (غير مدققة)	
١٥٩,٢٦٠,١٧٤	١٤٤,٨٨٩,٦٨٥	دائنون تجاريون
٢٩,٣٨٧,٠٧١	٢٩,٠٥٦,٣٧٩	توزيعات الأرباح غير المستلمة والمستحقة
١١,٢٠٢,٦٩٧	٢٣,٢١٣,٦٧٦	مصاريف مستحقة
١,٤١٠,٧٤٢	٣,١٨٧,٧٩٧	سلفيات من العملاء (إيضاح ٤)
١,١٠٢,١١٦	٨٥٠,٠٢٤	ضريبة القيمة المضافة المستحقة
٨٨٤,٢١١	٥٢٨,٢١٤	دائنون آخرون
<u>٢٠٣,٢٤٧,٠١١</u>	<u>٢٠١,٧٢٥,٧٧٥</u>	

## ١٦ - الخسارة الأساسية للسهم

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٥,٣٨١,٦٩٥)	(٢٩,٢٤٢,٠٨٨)	(١٨,٥٩١,٨٣٧)	(٧,٨٣٧,٩٦٠)	الخسائر للفترة
٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	٤١٠,٥٤٨,٤١٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٦٢)	(٠,٠٧١)	(٠,٠٤٥)	(٠,٠١٩)	الخسائر الأساسية للسهم

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

## ١٧ - توزيعات الأرباح

خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢٢ (٢٠٢١ - ١١ أبريل ٢٠٢١)، لم تتم الموافقة من قبل المساهمين على أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢١) - تمت الموافقة على توزيعات أرباح نقدية بقيمة ٢٠,٥ مليون درهم والتي تمثل ٥٪ من رأس مال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كما أنه لم يتم اعتماد أي تعويضات لأعضاء مجلس الإدارة من قبل المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (٢٠٢٠ - لا شيء).

## ١٨ - الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

خلال الفترة، أبرمت الشركة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٥٧,٤٢٦	٤٧٢,٦٤٠	١٠٣,١٢٠	٢٠٦,٧٩٥	مصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان
٦,٦٩١,٦٥٥	-	-	-	أرباح من منح قطعة أرض مملوكة من قبل حكومة رأس الخيمة (إيضاح ٦)

## ١٨ - الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا  
إن تعويضات الإدارة العليا خلال الفترة كانت كما يلي:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	درهم (غير مدققة)	
١,٩٥٦,٤٦٦	٢,١٣٩,٦٣٣	٩٧٨,٢٣٣	١,٠٦٤,٥١٦	الرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل (الإيضاح أدناه)
١٩٢,٦٠٠	١٥٤,٧٧٨	٩٦,٣٠٠	٧٧,٢١٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٢,١٤٩,٠٦٦</u>	<u>٢,٢٩٤,٤١١</u>	<u>١,٠٧٤,٥٣٣</u>	<u>١,١٤١,٧٢٩</u>	

إن المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه تتعلق بالرواتب والمزايا الأخرى قصيرة الأجل هي المبالغ المثبتة كمصروفات خلال الفترة والمتعلقة بموظفي الإدارة العليا.

## ١٩ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
درهم (مدققة)	درهم (غير مدققة)	
<u>٦١,٩٧٣,٢٩٤</u>	<u>٤٩,٥٧٧,٩٣٢</u>	اعتمادات مستندية
<u>٣٦,٧٢٥</u>	<u>٣٦,٧٢٥</u>	خطابات ضمان

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢٠ - المعلومات القطاعية

تعمل الشركة من خلال قطاعي أعمال رئيسيين:

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
المجموع	استثمارات	تصنيع	المجموع	استثمارات	تصنيع	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٦٧,٥٧٤,٨٠٦	-	١٦٧,٥٧٤,٨٠٦	١٧٦,٥٦٢,٤٩٣	-	١٧٦,٥٦٢,٤٩٣	إيرادات القطاع
(٢٥,٣٨١,٦٩٥)	٧,٢٠١,٥٠١	(٣٢,٥٨٣,١٩٦)	(٢٩,٢٤٢,٠٨٨)	(١,٠١٤,٦٦٤)	(٢٨,٢٢٧,٤٢٤)	نتائج القطاع
٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
المجموع	استثمارات	تصنيع	المجموع	استثمارات	تصنيع	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٨٨٢,٣٩٤,٩٧٣	٨٣,٦٦٦,٢٧٤	٧٩٨,٧٢٨,٦٩٩	٨٧٩,٦٦٨,٨٩٤	٦٣,٤٩٤,٩٢٥	٨١٦,١٧٣,٩٦٩	موجودات القطاع
٢٤١,٠٤٧,٧٨٦	-	٢٤١,٠٤٧,٧٨٦	٢٦٣,٥١٥,٧٤٦	-	٢٦٣,٥١٥,٧٤٦	مطلوبات القطاع

لا توجد أي معاملات بين قطاعات الأعمال.

## ٢٠ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

### (أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغت الإيرادات من العملاء للشركة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ٤٦,٨ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ٣٣,٨ مليون درهم) وبلغت الإيرادات من العملاء خارج دولة الإمارات العربية المتحدة (العملاء الأجانب) ١٢٩,٧ مليون درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ١٣٣,٨ مليون درهم).

### (ب) أهم العملاء

تتضمن الإيرادات مبلغ ١٥٧,٥ مليون درهم، والذي يمثل ٨٩٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ١٥٦,٤ مليون درهم) والذي يمثل ٩٣٪ من إجمالي الإيرادات من ٧ عملاء).

## ٢١ - قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم قبضه لبيع بند موجودات ما أو المدفوع لتحويل بند مطلوبات ما في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يتضمن تعريف القيمة العادلة افتراض أن الشركة تعمل وفق مبدأ الاستمرارية دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها بصورة كبيرة أو إجراء معاملة بشروط مجحفة.

### القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

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

### أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لأعراض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم المماثلة والافتراضات المستخدمة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

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

٢١ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

علاقة المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة	المدخلات الهامة غير الملحوظة	أساليب التقييم والمدخلات الرئيسية	تسلسل القيمة العادلة	القيمة العادلة		الموجودات المالية
				٣١ ديسمبر ٢٠٢١ درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ درهم (مدققة)	
لا ينطبق	لا شيء	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	المستوى ١	٣٠,٥١٨,٩٢٠	١٤,٤٤٩,٣٨٨	الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى الاستثمارات في حقوق الملكية غير المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى الاستثمارات في حقوق الملكية المتداولة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
استخدمت الإدارة طريقة تقييم صافي الموجودات والتي تمثل القيمة العادلة المناسبة بحسب الإدارة.	صافي قيمة الموجودات والخصم لعدم وجود تسويق	طريقة تقييم صافي الموجودات المعدلة	المستوى ٣	٦١٨,٣٧٣	٦١٨,٣٧٣	
لا ينطبق	لا شيء	أسعار العطاءات المتداولة في سوق نشطة	المستوى ١	٣٧,٠٢٤,٩٦٧	٢٩,٩٩٧,٩٤٠	
				<u>٦٨,١٦٢,٢٦٠</u>	<u>٤٥,٠٦٥,٧٠١</u>	

## ٢١ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

## تسلسل القيمة العادلة

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

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

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

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

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

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
١٢,٦٣٠,٠٠٠	١٢,٦٣٠,٠٠٠	-	-	العقارات الاستثمارية
٢٩,٩٩٧,٩٤٠	-	-	٢٩,٩٩٧,٩٤٠	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤,٤٤٩,٣٨٨	-	-	١٤,٤٤٩,٣٨٨	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:
٦١٨,٣٧٣	٦١٨,٣٧٣	-	-	- حقوق الملكية المتداولة
٥٧,٦٩٥,٧٠١	١٣,٢٤٨,٣٧٣	-	٤٤,٤٤٧,٣٢٨	- حقوق الملكية غير المتداولة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢١ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)

المجموع درهم	المستوى ٣ درهم	المستوى ٢ درهم	المستوى ١ درهم	
١٢,٦٣٠,٠٠٠	١٢,٦٣٠,٠٠٠	-	-	العقارات الاستثمارية
٣٧,٠٢٤,٩٦٧	-	-	٣٧,٠٢٤,٩٦٧	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٠,٥١٨,٩٢٠	-	-	٣٠,٥١٨,٩٢٠	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى:
٦١٨,٣٧٣	٦١٨,٣٧٣	-	-	- حقوق الملكية المتداولة
-	-	-	-	- حقوق الملكية غير المتداولة
<u>٨٠,٧٩٢,٢٦٠</u>	<u>١٣,٢٤٨,٣٧٣</u>	<u>-</u>	<u>٦٧,٥٤٣,٨٨٧</u>	

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

٢٢ - الموافقة على البيانات المالية المرحلية الموجزة

اعتمد مجلس الإدارة البيانات المالية المرحلية الموجزة للإصدار بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢.