

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
الفجيرة
الامارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

| بيان | صفحة | فهرس |
|------|--------|--|
| -- | ١ | تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة |
| أ | ٢ | بيان المركز المالي المرحلي الموجز |
| ب | ٣ | بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز |
| ج | ٤ | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز |
| د | ٥ | بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز |
| -- | ٢٠ - ٦ | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة |

١٢٦٠٠٩

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة
للسادة اعضاء مجلس الادارة
صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لصناعات أسمنت الفجيرة - ش.م.ع ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة"، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن طرح الاستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

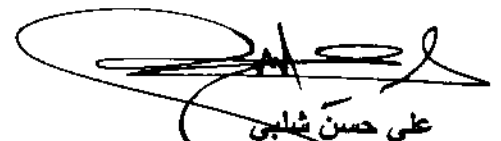
الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ غير مجهزة بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ قد تم مراجعتها من قبل مدقق آخر أبدى استنتاجاً غير محتفاظاً في تقريره المؤرخ في ٨ نوفمبر ٢٠١٨. علاوة على ذلك، تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر الذي أبدى رأيه غير المحتفظ حول هذه البيانات المالية في ٧ فبراير ٢٠١٩.

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

١٤ نوفمبر ٢٠١٩

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

بيان (أ)

| إيضاح | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير منقحة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (منقحة) درهم |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الموجودات | | |
| الموجودات غير المتداولة | | |
| ممتلكات وآلات ومعدات | ٤ ١,١٩٩,٤٣٦,٨٤٢ | ١,٢٢٠,٠٨٢,٣٢٤ |
| حق استخدام الاصول | ٥ ١٢٥,٢٨٦,٤٤٦ | - |
| مجموع الموجودات غير المتداولة | ١,٣٢٤,٧٢٣,٢٨٨ | ١,٢٢٠,٠٨٢,٣٢٤ |
| الموجودات المتداولة | | |
| استثمار في شركة زميلة - محتفظ به للبيع | ٦ -- | ١٣,٥٣٥,١٨٢ |
| المخزون | ٧ ٣٩٠,١٩٤,٩٣٣ | ٣٣٩,٣٥٩,٦٨٨ |
| نم تجارية مدينة | ٨ ٢٠٧,٦٩١,٣٧٨ | ١٩٤,٦٠٥,٩٤٢ |
| منفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى | ٩ ١٥٠,٠٨٦,١٥٠ | ٦,٢٠٣,٧٧٦ |
| النقد وأرصدة لدى البنوك | ١٠ ٨,١٦٧,٣٥١ | ١٦,٨٣٤,٨٩٨ |
| مجموع الموجودات المتداولة | ٦٢١,١٣٩,٨١٢ | ٥٧٠,٥٣٩,٤٨٦ |
| مجموع الموجودات | ١,٩٤٥,٨٦٣,١٠٠ | ١,٧٩٠,٦٢١,٨١٠ |
| حقوق المساهمين والمطلوبات | | |
| حقوق المساهمين | | |
| رأس المال | ١١ ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ |
| احتياطي قانوني | ١٢ ١٦٠,٨٧٦,٨٢٧ | ١٦٠,٨٧٦,٨٢٧ |
| احتياطي اختياري | ١٣ ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢ | ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢ |
| ارباح منورة | ٢٩٠,٣٠٣,٧٣٥ | ٣٠٠,٧١٦,٣١٧ |
| مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج) | ١,٠٢٩,٥٨١,٨٨٤ | ١,٠٣٩,٩٩٤,٤٦٦ |
| المطلوبات غير المتداولة | | |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | ١٤ ١٤,٢٥٢,٤٤٤ | ١٥,٩٧٧,٩٢٧ |
| التزامات عقود الأيجار | ١٥ ١٢٤,٨٧٠,٩٤٦ | -- |
| قروض بنكية | ١٦ ٢٣٢,٦٨٩,٨٦٤ | ٢٧٦,٢٣٥,١٠٧ |
| مجموع المطلوبات غير المتداولة | ٣٧١,٨١٣,٢٥٤ | ٢٩٢,٢١٣,٠٣٤ |
| المطلوبات المتداولة | | |
| نم تجارية دائنة وأخرى | ١٧ ١٣٢,٥٢١,٤٠٠ | ١٤٣,٦١٢,٧٨١ |
| التزامات عقود الأيجار | ١٥ ١٠,٨٣٥,٩١٨ | -- |
| قروض بنكية | ١٦ ٤٠١,١١٠,٦٤٤ | ٣١٤,٨٠١,٥٢٩ |
| مجموع المطلوبات المتداولة | ٥٤٤,٤٦٧,٩٦٢ | ٤٥٨,٤١٤,٣١٠ |
| مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات | ١,٩٤٥,٨٦٣,١٠٠ | ١,٧٩٠,٦٢١,٨١٠ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٩ وتم توقيعها من قبل:

(عضو مجلس الإدارة)

الشيخ محمد بن حمد سيف الشمري
(رئيس مجلس الإدارة)

صناعات أسمنت القجيرة ش.م.ع
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

بيان (ب)

| إيضاح | لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|--|-------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
| | درهم | درهم | درهم | درهم |
| الإيرادات | ٤٠١,٥٤٢,٢٤٨ | ٤٦٢,٦٦٦,٥٩٧ | ١٠٧,٢٣١,٤٤٥ | ١٤٤,٩٣٣,٧٥١ |
| تكلفة المبيعات | (٣١٣,٢٧٨,٣١٢) | (٣٦٧,٤٧٣,٦٧٩) | (٨٠,٩٤١,٢٧٣) | (١١٧,١٦٢,٦٨٠) |
| إجمالي الربح | ٨٨,٢٦٣,٩٣٦ | ٩٥,١٩٢,٩١٨ | ٢٦,٢٩٠,١٧٢ | ٢٧,٧٧١,٠٧١ |
| ربح بيع استثمار في شركة زميلة | ٨,٩٩٠,٣٦٤ | -- | ٢,٣٠٢,٠٥٠ | -- |
| إيرادات أخرى | ٤,٢٨٥,٧٤٥ | ١,٩٥٧,١٩٠ | ٣٣١,٠٨٩ | ٧١٨,٥٤٠ |
| مصاريف البيع والتوزيع | (٥٤,٢٣٧,٦٨٧) | (٥٣,٣٧٩,٩٦٧) | (١٥,٢٠٢,٨٨٩) | (١٧,٢٨٨,١٨٠) |
| المصاريف الإدارية | (١١,٠٩٣,٩٨٦) | (١١,٠٨٨,٣٥٩) | (٣,٦٨١,١١٨) | (٣,٥٥٢,٦٧٢) |
| إطفاء حقوق الإمتياز | -- | (١,١٠٠,٠٠٠) | -- | -- |
| تكاليف التمويل - قروض بنكية | (٢٤,١٥٥,٤٣٨) | (١٩,٣٥٩,٥٢٤) | (٨,٠٣٩,١٣٢) | (٧,٣١٨,٨٧٩) |
| تكاليف التمويل - التزامات عقود الإيجار | (٣,٤٤٩,٦٠٠) | -- | (١,١٤٤,١٣٧) | -- |
| ربح الفترة - بيان (ب) | ٨,٦٠٣,٣٣٤ | ١٢,٢٢٢,٢٥٨ | ٨٥٦,٠٣٥ | ٣٢٩,٨٨٠ |
| الدخل الشامل الآخر | -- | -- | -- | -- |
| إجمالي الدخل الشامل عن الفترة - بيان (ج) | ٨,٦٠٣,٣٣٤ | ١٢,٢٢٢,٢٥٨ | ٨٥٦,٠٣٥ | ٣٢٩,٨٨٠ |
| الربح الأساسي للسهم (فلس. درهم) | ٢,٤ | ٣,٤ | ٠,٢ | ٠,٩ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

بيان (جـ)

| | رأس المال درهم | الاحتياطي القانوني درهم | الاحتياطي الاختياري درهم | أرباح مدوّرة درهم | المجموع درهم |
|---|-------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق) | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ | ١٥٩,٥١٨,٢٩٥ | ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢ | ٣١٣,١٤١,٤٥١ | ١,٠٥١,٠٦١,٠٦٨ |
| مجموع الدخل الشامل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - بيان (ب) | -- | -- | -- | ١٢,٢٢٢,٢٥٨ | ١٢,٢٢٢,٢٥٨ |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | -- | -- | -- | (٣,٣٠٠,٠٠٠) | (٣,٣٠٠,٠٠٠) |
| توزيعات أرباح نقدية | -- | -- | -- | (٢١,٣٥١,٩١٩) | (٢١,٣٥١,٩١٩) |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق) | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ | ١٥٩,٥١٨,٢٩٥ | ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢ | ٣٠٠,٧١١,٧٩٠ | ١,٠٣٨,٦٣١,٤٠٧ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق) | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ | ١٦٠,٨٧٦,٨٢٧ | ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢ | ٣٠٠,٧١٦,٣١٧ | ١,٠٣٩,٩٩٤,٤٦٦ |
| مجموع الدخل الشامل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - بيان (ب) | -- | -- | -- | ٨,٦٠٣,٣٣٤ | ٨,٦٠٣,٣٣٤ |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة | -- | -- | -- | (١,٢٢٢,٦٥٠) | (١,٢٢٢,٦٥٠) |
| توزيعات أرباح نقدية | -- | -- | -- | (١٧,٧٩٣,٢٦٦) | (١٧,٧٩٣,٢٦٦) |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) - بيان (أ) | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ | ١٦٠,٨٧٦,٨٢٧ | ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢ | ٢٩٠,٣٠٣,٧٣٥ | ١,٠٢٩,٥٨١,٨٨٤ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

بيان (د)

| | لفترة التسعة أشهر المنتهية في | |
|---|-------------------------------|---------------------|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
| | درهم | درهم |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية | | |
| ربح الفترة - بيان (ب) | ٨,٦٠٣,٣٣٤ | ١٢,٢٢٢,٢٥٨ |
| تعديلات ل: | | |
| الإستهلاك | ٣٩,١٠٩,٣٧٥ | ٣٧,٨٠٠,٦٣٠ |
| إطفاء حق استخدام الأصول | ٧,١١٦,٧٧٦ | -- |
| إطفاء حقوق الإمتياز | -- | ١,١٠٠,٠٠٠ |
| ربح من بيع ممتلكات والآلات ومعدات | (٢٥,١٩٨) | (٧٩٩) |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | ١,٦٠٢,٤٤٢ | ١,٨٧١,٤٠٨ |
| عكس زيادة مخصص انخفاض نمم مدينة | -- | (١٧,٤٨٥) |
| ربح بيع استثمار في شركة زميلة | (٨,٩٩٠,٣٦٤) | -- |
| عكس زيادة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | (١,٦٢٥,٥٩٤) | -- |
| تكاليف التمويل - التزامات عقود الإيجار | ٣,٤٤٩,٦٠٠ | -- |
| تكاليف التمويل - قروض بنكية | ٢٤,١٥٥,٤٣٨ | ١٩,٣٥٩,٥٢٤ |
| التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية | ٧٣,٣٩٥,٨٠٩ | ٧٢,٣٣٥,٥٣٦ |
| الزيادة في البضاعة | (٥٠,٨٣٥,٢٤٥) | (٥٢,٢٧٨,٦٠٣) |
| الزيادة في نمم تجارية مدينة | (١٣,٠٨٥,٤٣٦) | (١٣,٧٢٧,٧٣١) |
| الزيادة في مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة أخرى | (٨,٨٨٢,٣٧٤) | (٥,٨٥٦,٢٩٦) |
| (النقص) الزيادة في نمم تجارية دائنة وأخرى | (٣,٠٧٤,٦٧٨) | ٢٨,١٩٣,٣٥٠ |
| تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين | (١,٧٠٢,٣٣١) | (١,٥١٠,٥٥٨) |
| صافي النقد (المستخدم في) / المتحصل من الأنشطة التشغيلية | (٤,١٨٤,٢٥٥) | ٢٧,١٤٥,٦٩٨ |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية | | |
| إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات | (١٨,٤٦٣,٨٩٥) | (٢٢,٩٢٩,٦٩٣) |
| المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات | ٢٥,٢٠٠ | ٨٠٠ |
| المتحصل من بيع استثمار في شركة زميلة | ٢٢,٥٢٥,٥٤٦ | -- |
| صافي النقد المتحصل من/ (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية | ٤,٠٨٦,٨٥١ | (٢٢,٩٢٨,٨٩٣) |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية | | |
| المسدد من التزامات عقود الإيجار | (٧,٧٥٨,٨٠٠) | -- |
| المقبوض من القروض البنكية | ١,٧٥٢,٤٨٨ | ١١٣,٦٢٦,٦٥٣ |
| المسدد من قروض بنكية | (٤٥,٣٣٩,٩٩٦) | (١٣٥,٠٦٣,٣٧٤) |
| المقبوض من القروض البنكية الأخرى، بالصافي | ٨٦,٣٥١,٣٨٠ | ٥٥,٨٠٥,٠٨٥ |
| تكاليف تمويل مدفوعة | (٢٤,٥٥٩,٢٩٩) | (١٩,٧٠٠,٠٥٣) |
| توزيعات أرباح نقدية مدفوعة | (١٧,٧٩٣,٢٦٦) | (٢١,٣٥١,٩١٩) |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة | (١,٢٢٢,٦٥٠) | (٣,٣٠٠,٠٠٠) |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية | (٨,٥٧٠,١٤٣) | (٩,٩٨٣,٦٠٨) |
| صافي النقص في النقد والنقد المعادل | (٨,٦٦٧,٥٤٧) | (٥,٧٦٦,٨٠٣) |
| النقد والنقد المعادل في بداية الفترة | ١٦,٨٣٤,٨٩٨ | ١٣,٥٧٥,٥٩١ |
| النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢١ | ٨,١٦٧,٣٥١ | ٧,٨٠٨,٧٨٨ |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

(١) الوضع القانوني والنشاط

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع "الشركة" مسجلة كشركة مساهمة عامة بإمارة الفجيرة بموجب المرسوم الأميري الصادر عن صاحب السمو حاكم الفجيرة في ٢٠ ديسمبر ١٩٧٩. الأسهم العادية للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وبورصة الكويت (سوق الكويت للأوراق المالية).

إن الأنشطة الرئيسية للشركة هي صناعة كتل اسمنتية غير مطحونة (كلينكر) وكافة أنواع الاسمنت المائي.

عنوان الشركة المسجل هو ص.ب: ٦٠٠ ، الفجيرة – الإمارات العربية المتحدة.

(٢) أسس الاعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكما يجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ للشركة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-٢ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") وهو العملة الرئيسية للشركة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى أقرب درهم.

٣-٢ استخدام التقديرات والاحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤-٢ إدارة المخاطر

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات المتبعة في تجهيز البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستثناء تطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار"

التطبيق الزامي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

يحدد المعيار رقم ١٦ كيفية قيام معد التقرير وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية بالاعتراف وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد يتطلب من المستأجرين الاعتراف بالموجودات والمطلوبات لجميع عقود الإيجار ما لم تكن مدة عقود الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو عندما تكون قيمة الأصل منخفضة. حسب المعيار رقم ١٦ يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية أو تمويلية مع إبقاء طريقة المحاسبة لعقود الإيجار للمؤجر كما هي في المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧. بالنسبة لكل عقد إيجار، يقوم المستأجر بالاعتراف بالالتزام عن التزامات عقود الإيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل، يتم رسملة حق استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل بشكل عام القيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف العائدة مباشرة والتي يتم اطفائها على مدى العمر الانتاجي.

تطبيق المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ١٦ - "عقود الإيجار"

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ باستخدام منهج الانتقال المعدل بأثر رجعي كما في ١ يناير ٢٠١٩، وبالتالي لم يتم إعادة بيان معلومات المقارنة ولا يزال يتم ادراجها بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة التفسيرات الدولية للتقارير المالية رقم ٤. يتم قياس جميع استخدام الأصول بمبلغ التزام الإيجار عند التطبيق (معدلة لمصاريف الإيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة). يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الإيجار بحيث تحقق معدل دوري ثابت لفائدة على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق استخدام الأصل على أساس فترة العمر الانتاجي للأصل ومدة الإيجار على أساس القسط الثابت أيهما أقصر.

درهم

| | |
|-------------|---|
| ١٣٢,٤٠٣,٢٢٢ | التزام عقود الإيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ٧,٦١٢,٨٤٢ | إضافة: التعديلات نتيجة التغيرات في شروط عقود الإيجار والدفعات (بالصافي) |
| ١٤٠,٠١٦,٠٦٤ | التزامات عقود الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩ |
| ٦,١٤١,٥٩٢ | والتي منها: |
| ١٣٣,٨٧٤,٤٧٢ | التزامات عقود الإيجار متداولة |
| ١٤٠,٠١٦,٠٦٤ | التزامات عقود الإيجار غير متداولة |
| ===== | |

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تم قياس حق استخدام الموجودات بمبلغ يعادل التزام الإيجار، والمعدل بمبلغ أي مدفوعات مدفوعة مقدماً أو مستحقة الدفع تتعلق بعقد إيجار معترف به في بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تكن هناك عقود إيجار مثقلة بالالتزامات كان سيتطلب تعديلها بناءً على حق استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق المبني.

نتيجة للتطبيق المبني للمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية، فيما يتعلق بعقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلية، اعترفت الشركة بمبلغ ١٣٢,٤٠٣,٢٢٢ درهم للموجودات ذات حق الاستخدام ومبلغ ١٤٠,٠١٦,٠٦٤ درهم كالتزامات عقود الإيجار.

استناداً الى النهج المعتمد من قبل الشركة عند تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦ عقود الإيجار، لم ينتج عن ذلك أي تأثير على الأرباح المدورة في ١ يناير ٢٠١٩.

يتم تطبيق السياسة المشار إليها ادناه على العقود التي تم إبرامها أو تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

عند بداية العقد، تقوم الشركة بتقييم ما اذا كان العقد، أو يتضمن عقد إيجار. يعتبر العقد، أو يتضمن عقد إيجار، اذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد للشركة لفترة من الوقت مقابل بدل، لتقييم ما اذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد، تقوم الشركة بتقييم ما اذا كان:

- العقد ينطوي على استخدام أصل محدد – قد يتم تحديد ذلك صراحة أو ضمناً، ويجب أن يكون متميز فعلياً أو يمثل بشكل فعلي كافة سمات الاصل المميز فعلياً. في حال كان لدى المورد حق بديل اساسي، فلا يتم تحديد الاصل.
- للشركة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الاصل خلال فترة الاستخدام. و
- للشركة الحق في توجيه استخدام الاصل. تتمتع الشركة بهذا الحق عندما يكون لديها حقوق في اتخاذ القرارات الاكثر ملائمة لتغيير كيفية استخدام الاصل والغرض منه. في حالات نادرة حيث يكون القرار بشأن كيفية استخدام الاصل والغرض منه محدد مسبقاً، يحق للشركة توجيه استخدام الاصل في حال كان للشركة الحق في تشغيل الاصل أو قامت الشركة بتصميم الاصل بطريقة تحدد مسبقاً كيفية استخدامه والغرض منه.

عند بداية أو اعادة تقييم العقد الذي يحتوي على عنصر تأجير، تقوم الشركة بتخصيص البديل في العقد لكل عنصر تأجير على أساس أسعارها المستقلة ذات العلاقة. ومع ذلك، عندما لا يمكن فصل العقد الى مكون التأجير وغير التأجير، فقد اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير التأجيرية واحتساب مكونات التأجير وغير التأجير كمكون تأجير واحد.

تقوم الشركة بالاعتراف بحق استخدام الاصل والتزامات عقود الإيجار في تاريخ بداية عقد الإيجار. يتم قياس حق استخدام الاصل مبدئياً بالتكلفة، والذي يشمل على المبلغ الاولي لالتزامات عقود الإيجار المعدلة لاي مدفوعات تأجير تم اجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، بالإضافة الى تقدير للتكاليف المتعلقة بتفكيك وازالة الاصل المتعلق أو استعادة الاصل المتعلق أو الموقع الذي يوجد عليه، مخصوماً منه أي حوافز إيجار مستلمة.

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يتم لاحقاً احتساب استهلاك حق استخدام الأصل، باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بدء العقد الى نهاية العمر الانتاجي لحق في استخدام الاصل أو نهاية مدة عقد الإيجار، أيهما أقرب. يتم تحديد الاعمار الانتاجية المقدره لحق استخدام الأصل بنفس الاساس الخاص بالممتلكات والالات والمعدات. بالاضافة الى ذلك يتم تخفيض حق استخدام الاصل بشكل دوري من خلال خسائر انخفاض القيمة ان وجدت وتعديلها وفقاً لبعض عمليات اعادة القياس التزام الإيجار.

يتم مبدئياً قياس التزام الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بدء العقد، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو اذا تعذر تحديد ذلك المعدل بسهولة، يتم الخصم باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الاضافي للشركة، بشكل عام تستخدم الشركة معدل الفائدة على الاقتراض الاضافي كمعدل خصم.

تشمل مدفوعات الإيجار المدرجة في قياس التزام عقد الإيجار ما يلي:

- المدفوعات الثابتة، بما في ذلك المدفوعات الثابتة في الجوهر.
- مدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، يتم قياسها مبدئياً باستخدام المؤشر أو المعدل كما في تاريخ البدء.
- المبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية. و
- سعر الممارسة بموجب خيار الشراء الذي من المؤكد أن الشركة ستقوم بممارسته، ومدفوعات الإيجار في فترة تجديد اختيارية اذا كانت الشركة على يقين معقول من ممارسة خيار التمديد، والعقوبات المفروضة على الانهاء المبكر لقعد الإيجار ما لم تكن الشركة على يقين معقول بعدم الانهاء في وقت مبكر.

يتم قياس التزام الإيجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، وتتم اعادة قياسه عندما يكون هناك تغيير في دفعات الإيجار المستقبلية المترتبة على تغيير في مؤشر او معدل ما، في حال كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو اذا قامت الشركة بتغيير تقديرها حول ما اذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الانهاء عندما تتم اعادة قياس التزام الإيجار بهذه الطريقة، يتم اجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لحق استخدام الاصل، أو يتم تسجيله ضمن الارباح أو الخسائر اذا تم خفض القيمة الدفترية لحق استخدام الاصل الى الصفر.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

| المجموع | الإعمال الرأسمالية | تكاليف تطوير المحجر | الإدوات والمعدات | السيارات | الإثاث والتركيبات | الآلات والمكانين | الأرض والمباني | التكلفة |
|---------------|--------------------|---------------------|------------------|------------|-------------------|------------------|----------------|--|
| درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم | درهم |
| ٢,١٩٤,٦٨٥,٢١٠ | ١٠,٢١٤,٨٧٢ | ٣٠,٩١٨,٦٧٢ | ١٢,٧٠٥,٧٦٢ | ٢٦,٤٣٣,٨٩٠ | ٣,٢٩٠,٦٩٣ | ١,٩٥٨,٦٤١,٤٧٦ | ١٥٢,٤٧٩,٨٤٥ | في ١ يناير ٢٠١٨ |
| ٢٨,٢١١,٣٩٦ | ١٥,٣٠٩,٢٨٠ | -- | ٢٤٤,٠١٠ | ١,٠١٠,٤٨٧ | ١٤٠,٦٣٦ | ١١,٣٧١,٦٤٢ | ١٣٥,٣٤١ | إضافات خلال السنة |
| -- | (٢٣,٦٢٢,٣١٨) | -- | -- | -- | -- | ١٧,٤٦٧,١٩٢ | ٦,١٥٥,١٢٦ | تحويلات |
| (٤,٩٠٠) | -- | -- | -- | (٤,٩٠٠) | -- | -- | -- | استبدادات خلال السنة |
| ٢,٢٢٢,٨٩١,٧٠٦ | ١,٩٠١,٨٣٤ | ٣٠,٩١٨,٦٧٢ | ١٢,٩٤٩,٧٧٢ | ٢٧,٤٣٩,٤٧٧ | ٣,٤٣١,٣٢٩ | ١,٩٨٧,٤٨٠,٣١٠ | ١٥٨,٧٧٠,٣١٢ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| ١٨,٤٢٣,٨٩٥ | ١,٣٧٨,٠٦٦ | ٢٨٠,٤٥٣ | ١٥٢,٢٥٠ | ٤٣٦,٩١٣ | ٨٦,١٨٧ | ١٦,٠٢٨,٢٢٦ | ١,٨٠٠ | إضافات خلال الفترة |
| (٢٨٦,٩٠٠) | -- | -- | -- | (٢٨٦,٩٠٠) | -- | -- | -- | استبدادات خلال الفترة |
| -- | (١,٢٥٦,٥٤٨) | -- | -- | -- | -- | ١,٢٥٦,٥٤٨ | -- | تحويلات |
| ٢,٢٤١,٠٦٨,٧٠١ | ٢,٠٢٣,٣٥٢ | ٣١,٢٩٩,١٢٥ | ١٣,١٠٢,٠٢٢ | ٢٧,٥٨٩,٤٩٠ | ٣,٥١٧,٥١٦ | ٢,٠٠٤,٧٦٥,٠٨٤ | ١٥٨,٧٧٢,١١٢ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| ٩٥٢,١٨٣,٣٨٧ | -- | ٢٢,٣٦٦,٧٩٤ | ١٢,١٨٥,٥٧٦ | ٢٤,٥٦٣,٩٩١ | ٢,٧١٠,٥٢٦ | ٨٥٥,٤٠٢,٩٨٨ | ٣٤,٩٥٣,٥١٢ | الاستهلاك المتراكم |
| ٥٠,٦٣٠,٨٩٤ | -- | ٧٧٨,٨٧٣ | ٣٣٢,٤٤٥ | ٧٢٦,٩٤٨ | ٢٣٨,٨١٣ | ٤٣,٩١٢,٦٥٦ | ٤,٦٤١,١٥٩ | في ١ يناير ٢٠١٨ |
| (٤,٨٩٩) | -- | -- | -- | (٤,٨٩٩) | -- | -- | -- | إضافات خلال السنة |
| ١,٠٠٢,٨٠٩,٣٨٢ | -- | ٢٣,١٤٥,٦٦٧ | ١٢,٥١٨,٠٧١ | ٢٥,٢٨٦,٠٤٠ | ٢,٩٤٩,٣٣٩ | ٨٩٩,٣١٥,٦٤٤ | ٣٩,٥٩٤,٦٧١ | استبدادات خلال السنة |
| ٣٩,١٠٩,٣٧٥ | -- | ٦١١,٣٣٠ | ١٩٩,٨٧٧ | ٧٠٨,٣٩٧ | ١٧٣,١٣٨ | ٣٣,٨٢٩,٧١٤ | ٣,٥٨٦,٩١٩ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
| (٢٨٦,٨٩٨) | -- | -- | -- | (٢٨٦,٨٩٨) | -- | -- | -- | إضافات خلال الفترة |
| ١,٠٤١,٦٣١,٨٥٩ | -- | ٢٣,٧٥٦,٩٩٧ | ١٢,٧١٧,٨٩٨ | ٢٥,٧٠٧,٥٣٩ | ٣,١٢٢,٤٧٧ | ٩٣٣,١٤٥,٣٥٨ | ٤٣,١٨١,٥٩٠ | استبدادات خلال الفترة |
| ١,١٩٩,٤٣٦,٨٤٢ | ٢,٠٢٣,٣٥٢ | ٧,٥٤٢,١٢٨ | ٣٨٤,١٢٤ | ١,٨٨١,٩٥١ | ٣٩٥,٠٣٩ | ١,٠٧١,٦١٩,٧٢٦ | ١١٥,٥٩٠,٥٢٢ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | صافي القيمة الدفترية |
| ١,٢٢٠,٠٨٢,٣٢٤ | ١,٩٠١,٨٣٤ | ٧,٧٧٣,٠٠٥ | ٤٣١,٧٥١ | ٢,١٥٣,٤٣٧ | ٤٨١,٩٩٠ | ١,٠٨٨,٦٤٤,٦٦٦ | ١١٩,١٧٥,٦٤١ | في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - بيان (أ) (غير مدققة) |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان (أ) (مدققة) |

٤) ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

- ب- إن جزء من مباني الشركة وآلاتها ومعداتھا مقامة على أرض مستأجرة من حكومة الفجيرة.
- ج- تتضمن السيارات والمعدات المتحركة الظاهرة أعلاه بمبلغ ٢٧,٥٨٩,٤٩٠ درهم سيارات بمبلغ ١,٤٦٨,٥٤٤ درهم (صافي القيمة الدفترية بمبلغ ٢٢١,٧٠٥ درهم) مرهونة لدى البنوك مقابل تمويل شرائها.
- د- خلال الفترة رسمة تكاليف إقتراض بمبلغ لاشئ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٢٤٧,٦٥٢ درهم).
- هـ- رهن عقاري تم على مشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الإستفادة من النفايات الحرارية وتجبير بوليصة تأمين تغطي المشروع لصالح البنك مقابل قرض أجل (إيضاح ١٦).
- و- تجبير بوالص تأمين تغطي الأصول المتحركة لصالح البنك مقابل قرض أجل (إيضاح ١٦).
- ز- رهن تجاري على محطة الطاقة الحرارية وتجبير بوالص تأمين تغطي مصنع الإسمنت ومحطة الطاقة الحرارية وتجبير حقوق الإيجار على الأرض التي تقع بها محطة الطاقة الحرارية كضمانات مقابل قروض آجلة وقروض بنكية أخرى (إيضاح ١٦).
- ح- تحميل كافة مصروفات الإستهلاك على تكلفة المبيعات.
- ط- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم والظاهرة في نهاية الفترة بمبلغ ٣٥٤,١٣١,١٠٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٥٤,٠٤٦,٦٦٩ درهم).
- ي- الرهن المسجل وتجبير لبوليصة تأمين على بعض الآلات والمعدات التي تم تمويلها (إيضاح ١٦).

٥) حق استخدام الاصول

تتلخص الحركة في حق استخدام الاصول كما يلي:

| التكلفة: | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) |
|---|-------------------------------|---------------------------|
| في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ | ١٣٢,٤٠٣,٢٢٢ | -- |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ١٣٢,٤٠٣,٢٢٢ | -- |
| الإستهلاك محمل للفترة | ٧,١١٦,٧٧٦ | -- |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٧,١١٦,٧٧٦ | -- |
| صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - بيان (أ) | ١٢٥,٢٨٦,٤٤٦ | -- |
| | ===== | ===== |

٦) استثمار في شركة زميلة - محتفظ به للبيع

يمثل الاستثمار نسبة ٢٠% من رأس المال مصنع اسمنت صحار ذ.م.م، صحار - سلطنة عُمان ("الشركة الزميلة") خلال عام ٢٠١٦، قامت الشركة بالاستثمار في رأس مال شركة زميلة البالغ رأس مالها المدفوع ٧,١٠٠,٠٠٠ ريال عُمان، متمثلاً في عدد ٧,١٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة واحد ريال عُمان للوحدة الواحدة. إن الشركة الزميلة مرخص لها انتاج الاسمنت بجميع أنواعه. وقد بدأت عمليات الانتاج التجاري في الشركة الزميلة في يوليو ٢٠١٨.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(٦) استثمار في شركة زميلة - محتفظ به للبيع (تتمة)

ان الحركة في الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة / السنة | ١٣,٥٣٥,١٨٢ | ١٣,٥٦١,٠٠٠ |
| حصة في الخسارة من الشركة الزميلة | -- | (٢٥,٨١٨) |
| بيع خلال الفترة / السنة | (١٣,٥٣٥,١٨٢) | -- |
| الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (أ) | -- | ١٣,٥٣٥,١٨٢ |
| | ===== | ===== |

خلال الفترة قامت الشركة ببيع استثمارها في الشركة الزميلة كما هو ظاهر أعلاه.

(٧) المخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| مواد خام | ١١,٨٨٦,٠٥٠ | ١٩,٥٠١,٦٥٤ |
| منتجات تحت التصنيع | ١٤٠,٨١٧,٩٦٦ | ١٠٣,٢٨٥,٨٥٩ |
| منتجات تامة الصنع | ٢,٧٥٤,٥٧٣ | ٢,٢٤٦,٢٧٣ |
| المجموع | ١٥٥,٤٥٨,٥٨٩ | ١٢٥,٠٣٣,٧٨٦ |
| قطع غيار | ١٤٣,٢٩٣,٠٥٤ | ١٤٤,٢٩٨,٤٤٥ |
| مخصص مخزون قطع الغيار بطئ الحركة | (٢٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٢٤,٠٠٠,٠٠٠) |
| الصافي | ١١٩,٢٩٣,٠٥٤ | ١٢٠,٢٩٨,٤٤٥ |
| وسائل حرق | ١١٤,٤٩٨,٨٧٥ | ٩١,٣٠٧,٠١٦ |
| أكياس ومواد التعبئة والتغليف | ٤٦٤,٣٨٢ | ٥٠٧,٢٠٨ |
| المجموع | ١١٤,٩٦٣,٢٥٧ | ٩١,٨١٤,٢٢٤ |
| مخزون في الطريق | ٤٨٠,٠٣٣ | ٢,٢١٣,٢٣٣ |
| المجموع - بيان (أ) | ٣٩٠,١٩٤,٩٣٣ | ٣٣٩,٣٥٩,٦٨٨ |
| | ===== | ===== |

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٨) الذمم التجارية المدينة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| نم تجارية مدينة | ٢٠٩,٦١٤,٦٦٤ | ١٩٦,٥٣٢,٣٩٥ |
| مخصص انخفاض نم مدينة - إيضاح ٨ (ب) | (١,٩٢٣,٢٨٦) | (١,٩٢٦,٤٥٣) |
| الصافي - بيان (أ) | ٢٠٧,٦٩١,٣٧٨ | ١٩٤,٦٠٥,٩٤٢ |
| | ===== | ===== |
| الغطاء: | | |
| نم تجارية مدينة مقابل كفالات بنكية واعتمادات مستندية | ١٠٥,٩٠٤,٠٧٢ | ١١٢,٠٣٠,٢٧٣ |
| نم تجارية مدينة - غير مغطاة | ١٠١,٧٨٧,٣٠٦ | ٨٢,٥٧٥,٦٦٩ |
| المجموع - بيان (أ) | ٢٠٧,٦٩١,٣٧٨ | ١٩٤,٦٠٥,٩٤٢ |
| | ===== | ===== |

ب - إن الحركة على مخصص انخفاض نم مدينة خلال الفترة/السنة هي على النحو التالي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم |
|--|------------------------|------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة/ السنة | ١,٩٢٦,٤٥٣ | ١,٧٩٦,١٢٥ |
| إضافات على المخصص | -- | ١٤٧,٨١٣ |
| عكس الزيادة في المخصص | -- | (١٧,٤٨٥) |
| نم مدينة أقلت في المخصص | (٣,١٦٧) | -- |
| الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - إيضاح ٨ (أ) | ١,٩٢٣,٢٨٦ | ١,٩٢٦,٤٥٣ |
| | ===== | ===== |

ج- تم التنازل عن الحق في تحصيل الذمم التجارية المدينة مقابل قروض بنكية (إيضاح ١٦).

٩) مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| مدفوعات مقدماً | ٧,٨٠٤,٠٤٠ | ٦٣٤,٨٧٩ |
| مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين | ٤,٤٩٣,٣٠٨ | ٤,٨٦٥,٣١٧ |
| ارصدة مدينة أخرى | ٢,٧٨٨,٨٠٢ | ٧٠٣,٥٨٠ |
| المجموع - بيان (أ) | ١٥,٠٨٦,١٥٠ | ٦,٢٠٣,٧٧٦ |
| | ===== | ===== |

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٠) النقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| النقد في الصندوق | ١٤٤,٧٤٩ | ١١٥,١٣٧ |
| أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية | ٨,٠٢٢,٦٠٢ | ١٦,٧١٩,٧٦١ |
| المجموع - بيان (أ) | ٨,١٦٧,٣٥١ | ١٦,٨٣٤,٨٩٨ |

١١) رأس المال

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الأسهم المصرح بها والمصدرة ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ) | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ |

ب- خلال الفترة تم توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥% (٢٠١٨: ٦%) من رأس المال المدفوع بما يعادل بمبلغ ١٧,٧٩٣,٢٦٦ درهم إماراتي عن عام ٢٠١٨ (٢١,٣٥١,٩١٩ درهم إماراتي عن عام ٢٠١٧) وذلك وفقاً لما تم اعتماده في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩.

١٢) احتياطي قانوني

يتكون هذا البند مما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة / السنة | ١٦٠,٨٧٦,٨٢٧ | ١٥٩,٥١٨,٢٩٥ |
| يضاف المحول من ربح السنة | -- | ١,٣٥٨,٥٣٢ |
| الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (ج) | ١٦٠,٨٧٦,٨٢٧ | ١٦٠,٨٧٦,٨٢٧ |

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ وعقد تأسيس الشركة يتم تحويل ١٠% من الأرباح السنوية إلى احتياطي قانوني ويجوز وقف التحويل للاحتياطي القانوني إذا بلغ الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع ، هذا الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(١٣) احتياطي اختياري

يتكون هذا البند مما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في نهاية الفترة/ السنة – بيان (ج) | ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢ | ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢ |

خلال السنوات السابقة، تم تخصيص نسبة ١٠% من الأرباح لحساب الاحتياطي الاختياري ويمكن توزيع هذا الاحتياطي بقرار من المساهمين بناءً على توصيات مجلس الإدارة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ وعقد تأسيس الشركة.

(١٤) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتكون هذا البند مما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة/ السنة | ١٥,٩٧٧,٩٢٧ | ١٦,٢١٤,٤٩٦ |
| المحمل على الفترة/ السنة | ١,٦٠٢,٤٤٢ | ٢,٢٣٢,٥٩٠ |
| المدفوع خلال الفترة/ السنة | (١,٧٠٢,٣٣١) | (٢,٤٦٩,١٥٩) |
| عكس الزيادة في المخصص | (١,٦٢٥,٥٩٤) | -- |
| الرصيد في نهاية الفترة/ السنة – بيان (أ) | ١٤,٢٥٢,٤٤٤ | ١٥,٩٧٧,٩٢٧ |

(١٥) التزامات عقود الإيجار

تتمثل الحركة في التزامات الإيجار خلال الفترة فيما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦ | ١٤٠,٠١٦,٠٦٤ | -- |
| التزامات عقود الإيجار للفترة/ للسنة | ٣,٤٤٩,٦٠٠ | -- |
| مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة | (٧,٧٥٨,٨٠٠) | -- |
| الرصيد في نهاية الفترة/ السنة | ١٣٥,٧٠٦,٨٦٤ | -- |
| غير متداولة – بيان (أ) | ١٢٤,٨٧٠,٩٤٦ | -- |
| متداولة – بيان (أ) | ١٠,٨٣٥,٩١٨ | -- |
| المجموع | ١٣٥,٧٠٦,٨٦٤ | -- |

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(١٦) قروض بنكية

(أ) يتكون هذا البند مما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة/ السنة | ٣٣٨,١٨١,٩٩٨ | ٣٧٤,٣٩٢,١٢٦ |
| المستلم خلال الفترة/ السنة | ١,٧٥٢,٤٨٨ | ١١٣,٦٢٦,٦٥٣ |
| المسدد خلال الفترة/ السنة | (٤٥,٣٣٩,٩٩٦) | (١٤٩,٨٣٦,٧٨١) |
| الرصيد في نهاية الفترة/ السنة | ٢٩٤,٥٩٤,٤٩٠ | ٣٣٨,١٨١,٩٩٨ |
| | ===== | ===== |
| الجزء غير المتداول - بيان (أ) | ٢٣٢,٦٨٩,٨٦٤ | ٢٧٦,٢٣٥,١٠٧ |
| الجزء المتداول - إيضاح ١٦ (ب) (ii) | ٦١,٩٠٤,٦٢٦ | ٦١,٩٤٦,٨٩١ |
| | ===== | ===== |
| المجموع | ٢٩٤,٥٩٤,٤٩٠ | ٣٣٨,١٨١,٩٩٨ |
| | ===== | ===== |

(ب) قروض بنكية اخرى

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| سندات ائتمان | ١٤٤,٢٠٦,٠١٨ | ١٥٢,٨٥٤,٦٣٨ |
| قروض قصيرة الاجل | ١٩٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| المجموع - إيضاح ١٦ (ب) (ii) | ٣٣٩,٢٠٦,٠١٨ | ٢٥٢,٨٥٤,٦٣٨ |
| | ===== | ===== |

(i) قروض بنكية - الجزء غير المتداول

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| في السنة الثانية | ٥٩,٣٦٨,٦٨٦ | ٦٠,٥٥٤,٩٨١ |
| في السنة الثالثة الى السنة الخامسة | ١٦٣,٩١٣,٤٩٩ | ١٥١,٣٢٥,٤٠٨ |
| بعد خمس سنوات | ٩,٤٠٧,٦٧٩ | ٦٤,٣٥٤,٧١٨ |
| المجموع - إيضاح ١٦ (أ) | ٢٣٢,٦٨٩,٨٦٤ | ٢٧٦,٢٣٥,١٠٧ |
| | ===== | ===== |

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(١٦) قروض بنكية (تتمة)

(ii) قروض بنكية - الجزء المتداول

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| قروض بأجل - إيضاح ١٦ (أ) | ٦١,٩٠٤,٦٢٦ | ٦١,٩٤٦,٨٩١ |
| القروض البنكية الأخرى - إيضاح ١٦ (ب) | ٣٣٩,٢٠٦,٠١٨ | ٢٥٢,٨٥٤,٦٣٨ |
| المجموع - بيان (أ) | ٤٠١,١١٠,٦٤٤ | ٣١٤,٨٠١,٥٢٩ |
| | ===== | ===== |
| إجمالي قروض بنكية | ٦٣٣,٨٠٠,٥٠٨ | ٥٩١,٠٣٦,٦٣٦ |
| | ===== | ===== |

(iii) ان القروض البنكية مضمونة بما يلي:

- رهن مسجل على محطة الطاقة الحرارية (شاملة المعدات).
- رهن عقاري مسجل على مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الإستفادة من النفايات الحرارية.
- تجبير بوليصة تأمين بقيمة ٤٣٥.٦ مليون درهم تغطي مصنع الأسمنت، على أساس متساوي.
- تجبير بوليصة تأمين بقيمة ٢٣٦.٩ مليون درهم تغطي محطة الطاقة الحرارية.
- تجبير بوالص تأمين بقيمة ١٢٤.٤ مليون درهم تغطي مشروع توسعة محطة توليد الطاقة عن طريق الإستفادة من النفايات الحرارية (إيضاح ٤).
- تجبير بوالص التأمين التي تغطي الأصول المتحركة، على أساس متساوي (إيضاح ٤).
- تجبير حقوق إيجار الأرض القائمة عليها محطة الطاقة الحرارية (بين الشركة وبلدية دبا).
- رهن بعض السيارات.
- تجبير بوليصة التأمين التي تغطي المخزون على أساس متساوي.
- تجبير الحق بتحصيل الذمم التجارية المدينة لصالح البنك .
- رهن مسجل وتجبير بوليصة تأمين على آلات ومعدات معينة تم تطويرها.

(١٧) ذمم تجارية دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم |
|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| ذمم تجارية دائنة | ١١٣,١٥٢,٠٩٠ | ١١٦,٨٨٢,٢٦٣ |
| محتجزات دائنة | ٤٠٠,١٠٨ | ٧٢٧,١٠٨ |
| توزيعات أرباح مستحقة | ٣,٩٧١,٦٩٢ | ٣,٩٧٩,٤٩١ |
| مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء | ٧٠٣,٤٥٨ | ٥٧٩,١٣٢ |
| مصاريف مستحقة | ١٠,٦٢١,٦١٧ | ١٥,٢٤٧,٢٥٥ |
| فوائد دائنة مستحقة | ٣,٣٩٦,٨٥٩ | ٣,٨٠٠,٧٢٠ |
| أخرى | ٢٧٥,٥٧٦ | ٢,٣٩٦,٨١٢ |
| المجموع - بيان (أ) | ١٣٢,٥٢١,٤٠٠ | ١٤٣,٦١٢,٧٨١ |
| | ===== | ===== |

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(١٨) الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

| | لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|------------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
| | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| | درهم | درهم | درهم | درهم |
| المبيعات: | | | | |
| داخل دولة الامارات العربية المتحدة | ١٨٤,٦٢٠,٢٥٢ | ٢٤٤,٧٧٣,٧٥٤ | ٥٠,٦٤٦,٥٥٧ | ٧٢,٧٨٥,٢٥٣ |
| خارج دولة الامارات العربية المتحدة | | | | |
| – دول مجلس التعاون الخليجي | ٢٠٣,٤٠٤,٧٤٨ | ٢١٧,٨٣٤,٩٨٣ | ٥٦,٥٨٤,٨٨٨ | ٧٢,١١٤,٩٥٨ |
| أخرى | ١٣,٥١٧,٢٤٨ | ٥٧,٨٦٠ | -- | ٣٣,٥٤٠ |
| المجموع - بيان (ب) | ٤٠١,٥٤٢,٢٤٨ | ٤٦٢,٦٦٦,٥٩٧ | ١٠٧,٢٣١,٤٤٥ | ١٤٤,٩٣٣,٧٥١ |

(١٩) إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

| | لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------|--------------------------------|----------------|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
| | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| | درهم | درهم | درهم | درهم |
| عكس الزيادة في مخصص مكافأة | ١,٦٢٥,٥٩٤ | -- | -- | -- |
| نهاية الخدمة للموظفين | | | | |
| ربح بيع ممتلكات والآلات والمعدات | ٢٥,١٩٨ | ٧٩٩ | -- | ٧٩٩ |
| شطب ذمة تجارية دائنة | ١,٢٦٩,٠٠٠ | -- | -- | -- |
| إيرادات متنوعة | ١,٣٦٥,٩٥٣ | ١,٩٥٦,٣٩١ | ٣٣١,٠٨٩ | ٧١٧,٧٤١ |
| المجموع - بيان (ب) | ٤,٢٨٥,٧٤٥ | ١,٩٥٧,١٩٠ | ٣٣١,٠٨٩ | ٧١٨,٥٤٠ |

(٢٠) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

| | لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|----------------------------------|-------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
| | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| | درهم | درهم | درهم | درهم |
| ربح الفترة (درهم) | ٨,٦٠٣,٣٣٤ | ١٢,٢٢٢,٢٥٨ | ٨٥٦,٠٣٥ | ٣٢٩,٨٨٠ |
| عدد الأسهم القائمة (سهم) | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ |
| الربح الأساسي للسهم (فلس) | ٢,٤ | ٣,٤ | ٠,٢ | ٠,٠٩ |

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(٢١) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز بيان (د) فيما يلي:

| | لفترة التسعة أشهر المنتهية في | |
|---------------------------------|-------------------------------|------------------|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
| | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| | درهم | درهم |
| نقد في الصندوق | ١٤٤,٧٤٩ | ١٥٤,٠٣٩ |
| أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية | ٨,٠٢٢,٦٠٢ | ٧,٦٥٤,٧٤٩ |
| المجموع - بيان (د) | ٨,١٦٧,٣٥١ | ٧,٨٠٨,٧٨٨ |
| | ===== | ===== |

(٢٢) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة في سياق الأعمال الاعتيادية بالدخول في معاملات متنوعة مع الأطراف ذات العلاقة وتتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة والشركات المدارة من قبلهم أو تحت الرقابة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير بتلك الأطراف. يتم إجراء المعاملات بين الأطراف وفقاً لسياسات التسعير وشروط الدفع المتفق عليها مع إدارة الشركة.

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
|--|----------------|----------------|
| | (غير مدققة) | (مدققة) |
| | درهم | درهم |
| أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدنية) | ٩٢٠,٤٨٦ | ١٢,٦٠٦,٤٤٤ |
| أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية الدائنة والأخرى) | ٧٦٩,٦٨٦ | -- |

■ ان تفاصيل أهم المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة ومبالغها هي على النحو التالي:

| | لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---------------------------|-------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
| | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| | درهم | درهم | درهم | درهم |
| مبيعات | ٢,٣٢٧,٩٥٤ | ١٣,٧٤٥,٩٩٧ | ٦٨٦,٨٣٩ | ٨,٧٠٩,١١١ |
| بناء ممتلكات وآلات ومعدات | ١,١٩٢,٢٩٧ | ١,١٠٨,٦٢٥ | ٧٨٧,٢٩٧ | ١٦٤,٨٥٠ |
| مشتريات/ عقود خدمات | ٩٠٠,٠٠٠ | ٦٥,٨٣٥ | ٩٠٠,٠٠٠ | ٣٢,٩٧٠ |

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(٢٢) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

■ إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ورواتب ومزايا وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة هي على النحو التالي:

| | لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|---|-------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ |
| | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) |
| | درهم | درهم | درهم | درهم |
| مكافأة الموظفين الإدارية العليا | ٣,٤٢٧,٣٢٨ | ٣,٤٦٧,٨٥٥ | ٩٠٧,٧٠٧ | ٩٤٤,٧١٦ |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم اعتمادها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين) | ١,٢٢٢,٦٥٠ | ٣,٣٠٠,٠٠٠ | -- | -- |

تم اعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٨ في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ بمبلغ ١,٢٢٢,٦٥٠ درهم (مبلغ ٣,٣٠٠,٠٠٠ درهم اماراتي لعام ٢٠١٧).

(٢٣) الإلتزامات الطارئة

أ- فيما عدا الإلتزامات الحالية والتي تعد ضمن سياق العمل الطبيعي، لا توجد أي التزامات محتملة معروفة على البيانات المالية للشركة كما في تاريخ التقرير.

ب- الإلتزامات

| | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | (غير مدققة) | (مدققة) |
| | درهم | درهم |
| التزامات شراء ممتلكات والآت ومعدات | ١,١٧٠,٦٣٦ | ٨,٠٩٠,٤٤٨ |
| | ===== | ===== |

(٢٤) ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض الارقام من الفترة/ السنة السابقة لتتلائم مع عرض الفترة الحالية ومع ذلك فإن إعادة التصنيفات تلك لم تؤثر في النتائج المالية أو حقوق الملكية التي تم إعداد التقرير عنها سابقاً.