

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

---

فهرس	صفحة	بيان
تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة	١	--
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢	أ
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز	٣	ب
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	٤	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ١٩	--

١٢٦٠٠٩

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة  
للسادة اعضاء مجلس الادارة  
صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
(شركة مساهمة عامة)

#### 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 يونيو ٢٠٢٠ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الستة 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 نبيدي رأي تدقيق.

#### الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ غير مجهزة بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



علي حسن شلبي  
مدقق حسابات مخصص رقم ٣٤  
١٣ اغسطس ٢٠٢٠

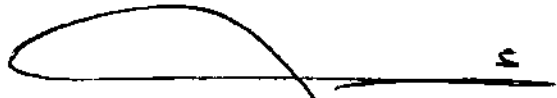
صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
بيان المركز المالي المرحلي الموجز  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

بيان (أ)

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (منققة) درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات	٥ ١,١٨١,٠٣٤,٠٣١	١,١٨٩,٢٨٨,٠٩١
حق استخدام الاصول	٦ ١١٨,١٦٩,٦٧١	١٢٢,٩١٤,١٨٨
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٢٩٩,٢٠٣,٧٠٢	١,٣١٢,٢٠٢,٢٧٩
الموجودات المتداولة		
البضاعة	٧ ٤٤٥,١٧١,٨٤٥	٣٩٨,٥٩٤,٢٢٣
نم تجارية مدينة	٨ ٢١٥,٩٧٧,٣٨١	٢١٨,٤٠٩,٧٧٢
مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٩ ١٤,٥٦٤,٥٤١	٦,٦٤٥,٠٣٧
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٠ ٣,٢٤١,٤٤٨	٤٠,٩٥٣,٧٨٥
مجموع الموجودات المتداولة	٦٧٨,٩٥٥,٢١٥	٦٦٤,٦٠٢,٨١٧
مجموع الموجودات	١,٩٧٨,١٥٨,٩١٧	١,٩٧٦,٨٠٥,٠٩٦
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال	١١ ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
احتياطي قانوني	١٢ ١٦١,٧٥٠,٤١٢	١٦١,٧٥٠,٤١٢
احتياطي إختياري	١٣ ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢
ارباح مدورة	٢٦١,٤١١,٤٧٦	٢٨٩,٥٦٢,٦٦٧
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)	١,٠٠١,٥٦٣,٢١٠	١,٠٢٩,٧١٤,٤٠١
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤ ١٤,٤٥٧,٥١٩	١٤,٢٢٠,٣٣٢
التزامات عقود الايجار	١٥ ١٢٥,٣٨٩,٧٨٥	١٢٣,١٥٠,١٠٢
اقتراضات بنكية	١٦ ٢٧٩,٧٦٧,٢٩٠	٣١٢,٨٥٠,٨٢٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٤١٩,٦١٤,٥٩٤	٤٥٠,٢٢١,٢٦٢
المطلوبات المتداولة		
نم تجارية دائنة وأخرى	١٧ ١٤٨,٨٧٥,١٠٠	١١١,٣٢٧,٠٨٧
التزامات عقود الايجار	١٥ ١٠,٨٣٥,٩١٨	١٠,٨٣٥,٩١٨
اقتراضات بنكية	١٦ ٣٩٧,٢٧٠,٠٩٥	٣٧٤,٧٠٦,٤٢٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٥٥٦,٩٨١,١١٣	٤٩٦,٨٦٩,٤٣٣
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	١,٩٧٨,١٥٨,٩١٧	١,٩٧٦,٨٠٥,٠٩٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بالنيابة عن مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ١٣ اغسطس ٢٠٢٠



(عضو مجلس الإدارة)



الشيخ محمد بن حمد سيف الشرقي  
(رئيس مجلس الإدارة)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

بيان (ب)

إيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
	درهم	درهم	درهم	درهم
الإيرادات	٢٣٠,٧٩٨,٣٣٨	٢٩٤,٣١٠,٨٠٣	٨٦,٧٢٦,٠٧١	١٣٧,٦٤٧,٩١٥
تكلفة المبيعات	(٢٠٧,٥٠٣,٧٤٤)	(٢٣٢,٣٣٧,٠٣٩)	(٧٥,٥٨٤,١٤٤)	(١٠٥,١٧٤,٨٨٨)
إجمالي الربح	٢٣,٢٩٤,٥٩٤	٦١,٩٧٣,٧٦٤	١١,١٤١,٩٢٧	٣٢,٤٧٣,٠٢٧
ربح بيع استثمار في شركة زميلة	--	٦,٦٨٨,٣١٤	--	٦,٦٨٨,٣١٤
إيرادات أخرى	١,١٣٩,٣٢٩	٣,٩٥٤,٦٥٦	٢٤١,٠٩٩	٣٨٢,٧٠٥
مصاريف البيع والتوزيع	(٢٨,٥٢٥,٥٥٨)	(٣٩,٠٣٤,٧٩٨)	(١١,٧١٤,٥٥٦)	(١٩,٧٤٦,٥٠٦)
المصاريف الإدارية	(٥,٧٠٦,٠٥٩)	(٧,٤١٢,٨٦٨)	(٢,٦٩٢,٨٢٧)	(٣,٨٨٣,٤٥٥)
تكاليف التمويل - قروض بنكية	(١٦,١١٣,٨١٤)	(١٦,١١٦,٣٠٦)	(٧,٧١٧,٠٧٨)	(٨,١١٦,٠٧٧)
تكاليف التمويل - التزامات عقود الإيجار	(٢,٢٣٩,٦٨٣)	(٢,٣٠٥,٤٦٣)	(١,٠٩٨,٢٤٧)	(١,١٤٦,٩٣٥)
(خسارة) ربح الفترة - بيان (د)	(٢٨,١٥١,١٩١)	٧,٧٤٧,٢٩٩	(١١,٨٣٩,٦٨٢)	٦,٦٥١,٠٧٣
الدخل الشامل الأخر	--	--	--	--
إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل عن الفترة - بيان (ج)	(٢٨,١٥١,١٩١)	٧,٧٤٧,٢٩٩	(١١,٨٣٩,٦٨٢)	٦,٦٥١,٠٧٣
(الخسارة) الربح الأساسي للسهم	(٠,٠٧٩)	٠,٢١	(٠,٠٣٣)	٠,١٨

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

بيان (ج)

	رأس المال درهم	احتياطي قانوني درهم	احتياطي اختياري درهم	أرباح مدورة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦٠,٨٧٦,٨٢٧	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٣٠٠,٧١٦,٣١٧	١,٠٣٩,٩٩٤,٤٦٦
اجمالي الدخل الشامل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - بيان (ب)	--	--	--	٧,٧٤٧,٢٩٩	٧,٧٤٧,٢٩٩
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	--	--	(١,٢٢٢,٦٥٠)	(١,٢٢٢,٦٥٠)
توزيعات أرباح نقدية	--	--	--	(١٧,٧٩٣,٢٦٦)	(١٧,٧٩٣,٢٦٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦٠,٨٧٦,٨٢٧	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٨٩,٤٤٧,٧٠٠	١,٠٢٨,٧٢٥,٨٤٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٨٩,٥٦٢,٦٦٧	١,٠٢٩,٧١٤,٤٠١
اجمالي الخسارة الشاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - بيان (ب)	--	--	--	(٢٨,١٥١,١٩١)	(٢٨,١٥١,١٩١)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق) - بيان (أ)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٦١,٤١١,٤٧٦	١,٠٠١,٥٦٣,٢١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
(الخسارة) الربح للفترة - بيان (ب)	(٢٨,١٥١,١٩١)	٧,٧٤٧,٢٩٩
تعديلات لـ :		
الإستهلاك	٢٦,٧٧٤,٥١٢	٢٦,٠٢٣,٣٦٠
إطفاء حق استخدام الأصول	٤,٧٤٤,٥١٧	٤,٧٤٤,٥١٧
ربح بيع ممتلكات والآلات ومعدات	(٦٢,٩٩٩)	(٢٥,١٩٨)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٥٧٨,٧٠٦	١,٢٩٥,٠٠٣
ربح بيع استثمار في شركة زميلة	--	(٦,٦٨٨,٣١٤)
عكس زيادة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	--	(١,٦٢٥,٥٩٤)
تكاليف التمويل - التزامات عقود الإيجار	٢,٢٣٩,٦٨٣	٢,٣٠٥,٤٦٣
تكاليف التمويل - قروض بنكية	١٦,١١٣,٨١٤	١٦,١١٦,٣٠٦
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٢٢,٢٣٧,٠٤٢	٤٩,٨٩٢,٨٤٢
الزيادة في البضاعة	(٤٦,٥٧٧,٦٢٢)	(١٤,٠٤٦,٦٦٩)
النقص (الزيادة) في ذمم تجارية مدينة	٢,٤٣٢,٣٩١	(٨٣٠,٣٨٩)
الزيادة في مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٧,٩١٩,٥٠٤)	(١٥,٤٤٥,٤٣٦)
الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى	٣٥,٧٨٨,١٣٢	٥,٨٥٤,٥٢٠
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٣٤١,٥١٩)	(١,٦٠٧,٩٢٧)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٥,٦١٨,٩٢٠	٢٣,٨١٦,٩٤١
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١٨,٥٢٠,٤٥٣)	(١٤,٥٦٠,٨٨٥)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٦٣,٠٠٠	٢٥,٢٠٠
المتحصل من بيع استثمار في شركة زميلة	--	٢٠,٢٢٣,٤٩٦
صافي النقد (المستخدم في) المتحصل من الأنشطة الإستثمارية	(١٨,٤٥٧,٤٥٣)	٥,٦٨٧,٨١١
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من التزامات عقود الإيجار	--	(٧٣٦,١٧٦)
المقبوض من اقتراضات البنكية	--	١,٤١٤,٦٠٣
المسدد من اقتراضات بنكية	(٢٥,٧٢٣,٩٩٦)	(٣٠,٠٢٥,٥٨٣)
المقبوض من الإقتراضات البنكية الأخرى، بالصافي	١٥,٢٠٤,١٢٥	٣٢,١١١,٠٤٩
تكاليف تمويل مدفوعة	(١٤,٣٥٣,٩٣٣)	(١٥,٨٩٩,٢٨٦)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	--	(١٧,٧٩٣,٢٦٦)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	--	(١,٢٢٢,٦٥٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٤,٨٧٣,٨٠٤)	(٣٢,١٥١,٣٠٩)
صافي التقص في النقد والنقد المعادل	(٣٧,٧١٢,٣٣٧)	(٢,٦٤٦,٥٥٧)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٤٠,٩٥٣,٧٨٥	١٦,٨٣٤,٨٩٨
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢١	٣,٢٤١,٤٤٨	١٤,١٨٨,٣٤١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(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 وصناعة الخرسانة الجاهزة.

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

(٢) تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات المطبقة للمرة الأولى في عام ٢٠٢٠ ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

(٣) أسس الاعداد

١-٣ 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 ٢٠١٩. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ للشركة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢-٣ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

٣-٣ استخدام التقديرات والاحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة وضع احكام وتقديرات وافتراضات 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 ٢٠١٩.

لا يزال الأثر المحتمل لجائحة فيروس كورونا على أداء الشركة وقدرتها على الإستمرار غير مؤكد. وحتى تاريخ التقرير، لم يكن لجائحة فيروس كورونا أي تأثير جوهري على النتائج التشغيلية للشركة. ومع ذلك، فإن الشركة تواصل مراقبة الوضع عن كثب، بما في ذلك التأثيرات المحتملة على النتائج التشغيلية. ويمكن أن يتغير الوضع في أي وقت دون أي ضمان بأن جائحة فيروس كورونا لن يكون له أثر سلبي جوهري على النتائج المستقبلية للشركة.



### ٣) أسس الاعداد (تتمة)

#### ٤-٣ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

#### ٤) 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 ٢٠١٩.

وفقاً لمتطلبات هيئة الأوراق المالية والسلع بدولة الإمارات العربية المتحدة بموجب التعميم الصادر بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، فقد تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالتملكات والآلات والمعدات، ضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة.

#### ١/٤ ممتلكات والآلات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الإستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة وتتكون التكلفة من تكلفة الشراء مضافاً إليها المصروفات المرتبطة بالاستحواذ.

يتم رسملة التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو يتم الاعتراف بها كأصل منفصل حسبما يكون ملائماً فقط عندما يكون من المحتمل أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بهذا البند ويكون بالإمكان قياس تكلفة البند بموثوقية.

يتم تحميل كافة مصاريف الإصلاح والصيانة اليومية كمصروفات عند تكديدها.

يبدأ احتساب الإستهلاك للأصل عندما يصبح متاحاً للاستخدام وفقاً للأسلوب الذي تحدده الإدارة.

يتم احتساب الإستهلاك وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت وذلك حسب الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والآلات والمعدات وهي على النحو التالي:

#### العمر الإنتاجي

سنوات	
٨ - ٣٥	المباني
٦ - ٣٥	الآلات والماكينات
٤	الأثاث والتركيبات
٤	السيارات والمعدات المتحركة
٢-٤	الأدوات والمعدات
٦-٢٠	تكاليف تطوير المحجر

لا يتم احتساب استهلاك على الأرض وأعمال رأسمالية قيد التنفيذ. يتم الاعتراف بمصاريف الإستهلاك في كل فترة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز.

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطرق الإستهلاك في تاريخ كل تقرير ويتم تعديلها حيثما يكون ملائماً. عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد يتم تخفيض القيمة الدفترية مباشرة إلى القيمة الدفترية القابلة للاسترداد.

يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أحد بنود الممتلكات أو المعدات (المحتسب على أنه الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد وبين القيمة الدفترية للأصل المعني) في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز.

٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١/٤ ممتلكات والآلات ومعدات (تتمة)

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تدرج الممتلكات في طور البناء لأغراض الإدارة أو الانتاج أو لغرض لم يحدد بعد بسعر التكلفة مخصصاً منها أي خسارة معترف بها ناتجة من انخفاض القيمة. وتشمل التكلفة الأتعاب المهنية وبالنسبة للأصول المؤهلة يتم رسملة تكاليف الاقتراض وفقاً لسياسة الشركة المحاسبية. وتصنف هذه الممتلكات إلى الفئات المناسبة من الممتلكات والآلات والمعدات عند الانتهاء منها وعند جاهزيتها للاستخدام المقصود ويبدأ إهلاك هذه الأصول على نفس أساس الأصول الأخرى عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام المحددة لها.

صناعات أسمنت العجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

هـ) ممتلكات وآلات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع	الإعمال الرأسمالية		تكاليف تطوير المحجر		الأدوات والمعدات		السيارات المتحركة		الإثاث والتركيبات		الإلات والمكانن		والأرض والمباني		التكلفة
	درهم	قيد التنفيذ	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
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	٢٠١٩	في ١ يناير ٢٠١٩						
٢١,٤٦٣,٠٥٧	١,٩٢٥,٠٥٧	٣٨٠,٤٥٣	١٦٢,٦٦٥	١,٨١٥,٤١٣	٩٩,٩٣٧	١٧,٠٣٧,٧٣٢	٤١,٨٠٠	إضافات خلال السنة							
(٣٤٧,٤٠٠)	--	--	--	(٣٤٧,٤٠٠)	--	--	--	استبعادات خلال السنة							
--	(١,٩٠٦,٥٤٨)	٦٥٠,٠٠٠	--	--	--	١,٢٥٦,٥٤٨	--	تحويلات							
٢,٢٤٤,٠٠٧,٣٦٣	١,٩٢٠,٣٤٣	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,١١٢,٤٣٧	٢٨,٩٠٧,٤٩٠	٣,٥٣١,٢٦٦	٢,٠٠٥,٧٧٤,٥٩٠	١٥٨,٨١٢,١١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩							
١٨,٥٢٠,٤٥٣	٩٢٥,٣٥٠	--	١٤,١٧٢	٩٤٥,٠٠٠	٨,١٩٥	١٦,٦٢٧,٧٣٦	--	إضافات خلال الفترة							
(٧٨,٠٠٠)	--	--	--	(٧٨,٠٠٠)	--	--	--	استبعادات خلال الفترة							
--	(١,٤٢٢,٨٥٧)	--	--	--	--	١٣٣,٣٣٣	١,٢٨٩,٥٢٤	تحويلات							
٢,٢٦٢,٤٤٩,٨١٦	١,٤٢٢,٨٣٦	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,١٢٦,٦٠٩	٢٩,٧٧٤,٤٩٠	٣,٥٣٩,٤٦١	٢,٠٢٢,٥٣٥,٦٥٩	١٦٠,١٠١,٦٣٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠							
١,٠٠٢,٨٠٩,٣٨٢	--	٢٣,١٤٥,٦٦٧	١٢,٥١٨,٠٢١	٢٥,٢٨٦,٠٤٠	٢,٩٤٩,٣٣٩	٨٩٩,٣١٥,٦٤٤	٣٩,٥٩٤,٦٧١	الاستهلاك المتراكم							
٥٢,٢٥٣,٥٠٧	--	٨٢٧,٣٧٤	٢٥٧,٦١٦	٩٨٢,٨٦١	٢٢٨,١٠٣	٤٥,١٧٤,٧٣٦	٤,٧٨٢,٨١٧	في ١ يناير ٢٠١٩							
(٣٤٣,٦١٧)	--	--	--	(٣٤٣,٦١٧)	--	--	--	إضافات خلال السنة							
١,٠٥٤,٧١٩,٢٧٢	--	٢٣,٩٧٣,٠٤١	١٢,٧٧٥,٦٣٧	٢٥,٩٢٥,٢٨٤	٣,١٧٧,٤٤٢	٩٤٤,٤٩٠,٣٨٠	٤٤,٣٧٧,٤٨٨	استبعادات خلال السنة							
٢٦,٧٧٤,٥١٢	--	٤٦٣,٠٤١	١٠٧,٥٢٧	٦٨٤,٢٤٠	١١١,٢٧٧	٢٢,٩٨٤,٥٢٢	٢,٤٢٣,٨٩٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩							
(٧٧,٩٩٩)	--	--	--	(٧٧,٩٩٩)	--	--	--	إضافات خلال الفترة							
١,٠٨١,٤١٥,٧٨٥	--	٢٤,٤٣٦,٠٨٢	١٢,٨٨٣,١٧٤	٢٦,٥٣١,٥٢٥	٣,٢٨٨,٧١٩	٩٦٧,٤٧٤,٩٠٢	٤٦,٨٠١,٣٨٣	استبعادات خلال الفترة							
١,١٨١,٠٣٤,٠٣١	١,٤٢٢,٨٣٦	٧,٥١٣,٠٤٣	٢٤٣,٤٣٥	٣,٢٤٢,٩٦٥	٢٥٠,٧٤٢	١,٠٥٥,٠٦٠,٧٥٧	١١٣,٣٠٠,٢٥٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠							
١,١٨٩,٢٨٨,٠٩١	١,٩٢٠,٣٤٣	٧,٩٧٦,٠٨٤	٣٣٦,٨٠٠	٢,٩٨٢,٢٠٦	٣٥٣,٨٢٤	١,٠٦١,٢٨٤,٢١٠	١١٤,٤٣٤,٦٢٤	صافي القيمة الدفترية							
--	--	--	--	--	--	--	--	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - بيان (أ) (غير مدققة)							
--	--	--	--	--	--	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - بيان (أ) (مدققة)							

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥) ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

- ب- إن جزء من مباني الشركة وآلاتها ومعداتنا مقامة على أرض مستأجرة من حكومة الفجيرة.
- ج- تتضمن السيارات والمعدات المتحركة الظاهرة أعلاه بمبلغ ٢٩,٧٧٤,٤٩٠ درهم (٢٠١٩):  
٢٨,٩٠٧,٤٩٠ درهم) سيارات بمبلغ ١,٣٣٠,٠٤٤ درهم (صافي القيمة الدفترية: ٣٦,٤٧٠ درهم)  
مرهونة لدى البنوك مقابل تمويل شرائها.
- د- رهن عقاري على مشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية وتجبير  
بوليصة تأمين تغطي المشروع لصالح البنك مقابل قرض أجل (إيضاح ١٦).
- هـ - تجبير بوالص تأمين تغطي الأصول المتحركة لصالح البنك مقابل قرض أجل (إيضاح ١٦).
- و- 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  
قرروض أجله وقروض بنكية أخرى (إيضاح ١٦).
- ز- تحميل كافة مصروفات الإستهلاك على تكلفة المبيعات.
- ح- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم ٣٥٥,٣١١,٧٨٩ درهم  
(٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣٥٤,١٣١,١٠٩ درهم).
- ط- الرهن المسجل وتجبير لبوليصة تأمين على بعض الآلات والمعدات التي تم تمويلها (إيضاح ١٦).

٦) حق استخدام الاصول

تتلخص الحركة في حق استخدام الاصول كما يلي:

التكلفة:	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
الرصيد في ١ يناير	١٣٢,٤٠٣,٢٢٢	١٣٢,٤٠٣,٢٢٢
الاستهلاك		
الرصيد في ١ يناير	٩,٤٨٩,٠٣٤	--
محمل للفترة/ السنة	٤,٧٤٤,٥١٧	٩,٤٨٩,٠٣٤
الرصيد	١٤,٢٣٣,٥٥١	٩,٤٨٩,٠٣٤
صافي القيمة الدفترية - بيان (أ)	١١٨,١٦٩,٦٧١	١٢٢,٩١٤,١٨٨
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(٧) البضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
مواد خام	١٥,٤٧٦,٧٩١	١١,٨٤١,٨٩٨
منتجات تحت التصنيع	١٦٥,٢٧٦,٥٥١	١٨٠,٤١٣,٣١٦
منتجات تامة الصنع	٣,٤٤٤,٠٦٤	٢,٣٩٩,٣٠٦
<b>المجموع</b>	<b>١٨٤,١٩٧,٤٠٦</b>	<b>١٩٤,٦٥٤,٥٢٠</b>
قطع غيار	١٣٧,٥٥٨,٢٢٤	١٤٩,٤٩٩,١٩٤
مخصص بضاعة قطع الغيار بطى الحركة	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)
<b>الصافي</b>	<b>١١٣,٥٥٨,٢٢٤</b>	<b>١٢٥,٤٩٩,١٩٤</b>
وسائل حرق	١٤٤,٤١٤,٢٧٧	٧٦,٦٥٨,٦٨٣
اكياس ومواد التعبئة والتغليف	٧٦٩,٨٤٣	٧٢٧,٨٧٧
<b>المجموع</b>	<b>١٤٥,١٨٤,١٢٠</b>	<b>٧٧,٣٨٦,٥٦٠</b>
بضاعة في الطريق	٢,٢٣٢,٠٩٥	١,٠٥٣,٩٤٩
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>٤٤٥,١٧١,٨٤٥</b>	<b>٣٩٨,٥٩٤,٢٢٣</b>

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨) ذمم تجارية مدينة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
ذمم تجارية مدينة	٢١٧,٩٨٢,٠٣٧	٢٢٠,٤١٤,٤٢٨
مخصص انخفاض ذمم مدينة	(٢,٠٠٤,٦٥٦)	(٢,٠٠٤,٦٥٦)
<b>الصافي - بيان (أ)</b>	<b>٢١٥,٩٧٧,٣٨١</b>	<b>٢١٨,٤٠٩,٧٧٢</b>
<b>الغطاء:</b>		
ذمم تجارية مدينة مقابل كفالات بنكية واعتمادات مستندية	١٠٧,٠٥٥,٨٣٦	١١٥,٦٩٩,١٦٨
ذمم تجارية مدينة	١٠٨,٩٢١,٥٤٥	١٠٢,٧١٠,٦٠٤
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>٢١٥,٩٧٧,٣٨١</b>	<b>٢١٨,٤٠٩,٧٧٢</b>

ب- تم التنازل عن الحق في تحصيل ذمم تجارية مدينة مقابل إقراضات بنكية ايضاح ١٦.

٩) مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
مدفوعات مقدماً	٧,٢٠٦,٥٤٤	٥٩٥,٨٤٣
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	٦,٥٤٩,١٤٦	٥,٠٥٦,١٣٤
ارصدة مدينة اخرى	٦٥٢,٩٣٢	٩٩٣,٠٦٠
ضريبة مدينة	١٥٥,٩١٩	--
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>١٤,٥٦٤,٥٤١</b>	<b>٦,٦٤٥,٠٣٧</b>

١٠) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
النقد في الصندوق	١٤٠,٤٤١	١٥٥,٨٣٨
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية	٣,١٠١,٠٠٧	٤٠,٧٩٧,٩٤٧
<b>المجموع - بيان (أ)</b>	<b>٣,٢٤١,٤٤٨</b>	<b>٤٠,٩٥٣,٧٨٥</b>

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(١١) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
الأسهم المصروح بها والمصدرة ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
	=====	=====

(١٢) احتياطي قانوني

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة /السنة	١٦١,٧٥٠,٤١٢	١٦٠,٨٧٦,٨٢٧
يضاف المحول من ربح الفترة /السنة	--	٨٧٣,٥٨٥
الرصيد في نهاية الفترة /السنة - بيان (ج)	١٦١,٧٥٠,٤١٢	١٦١,٧٥٠,٤١٢
	=====	=====

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.

(١٣) احتياطي اختياري

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (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 احتياطي اختياري. يمكن توزيع هذا الاحتياطي بقرار من المساهمين بناء على توصيات مجلس الإدارة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ وعقد تأسيس الشركة.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(١٤) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٤,٢٢٠,٣٣٢	١٥,٩٧٧,٩٢٧
المحمل خلال الفترة/ السنة	٥٧٨,٧٠٦	١,٨٩٣,٨٦٣
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٣٤١,٥١٩)	(٢,٠٢٥,٨٦٤)
عكس الزيادة في المخصص	--	(١,٦٢٥,٥٩٤)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة – بيان (أ)	١٤,٤٥٧,٥١٩	١٤,٢٢٠,٣٣٢
	=====	=====

(١٥) التزامات عقود الإيجار

ان تفاصيل التزامات عقود الإيجار خلال الفترة/ السنة هي كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٣٣,٩٨٦,٠٢٠	١٤٠,٠١٦,٠٦٤
التزامات عقود الإيجار للفترة/ للسنة	٢,٢٣٩,٦٨٣	٤,٥٩٣,٤٠٦
مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة	--	(١٠,٦٢٣,٤٥٠)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٣٦,٢٢٥,٧٠٣	١٣٣,٩٨٦,٠٢٠
	=====	=====
غير متداولة – بيان (أ)	١٢٥,٣٨٩,٧٨٥	١٢٣,١٥٠,١٠٢
متداولة – بيان (أ)	١٠,٨٣٥,٩١٨	١٠,٨٣٥,٩١٨
المجموع	١٣٦,٢٢٥,٧٠٣	١٣٣,٩٨٦,٠٢٠
	=====	=====



صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦) إقتراضات بنكية

(أ) إقتراضات بنكية أجلة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٣٧٩,١٣٣,٠٣٢	٣٣٨,١٨١,٩٩٨
المستلم خلال الفترة/ السنة	--	١٠١,٧٥٢,٤٨٨
المسدد خلال الفترة/ السنة	(٢٥,٧٢٣,٩٩٦)	(٦٠,٨٠١,٤٥٤)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٣٥٣,٤٠٩,٠٣٦	٣٧٩,١٣٣,٠٣٢
	=====	=====
الجزء غير المتداول - إيضاح ١٦ ج (i)	٢٧٩,٧٦٧,٢٩٠	٣١٢,٨٥٠,٨٢٨
الجزء المتداول - إيضاح ١٦ ج(ii)	٧٣,٦٤١,٧٤٦	٦٦,٢٨٢,٢٠٤
	=====	=====
المجموع	٣٥٣,٤٠٩,٠٣٦	٣٧٩,١٣٣,٠٣٢
	=====	=====

(ب) إقتراضات بنكية أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
سندات ائتمان	١٦٩,٢٣٦,٦٧٢	١٤٠,٤٢٤,٢٢٤
قروض قصيرة الاجل	١٤٣,٠٠٠,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠,٠٠٠
سحب على المكشوف	١١,٣٩١,٦٧٧	--
المجموع - إيضاح ١٦ ج (ii)	٣٢٣,٦٢٨,٣٤٩	٣٠٨,٤٢٤,٢٢٤
	=====	=====

ج) إن تفاصيل الإقتراضات البنكية هي على النحو التالي:

(i) إقتراضات بنكية - الجزء غير المتداول

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
في السنة الثانية	٦٠,٩١٧,٠٧٨	٦٦,١٦٧,٠٧٨
في السنة الثالثة	١٨٦,٤٢٤,٥٩٥	٢٠٣,٤٤٩,٥٩٤
بعد خمس سنوات	٣٢,٤٢٥,٦١٧	٤٣,٢٣٤,١٥٦
المجموع - بيان (أ)	٢٧٩,٧٦٧,٢٩٠	٣١٢,٨٥٠,٨٢٨
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(١٦) إقتراضات بنكية (تتمة)

(ii) إقتراضات بنكية - الجزء المتداول

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
الجزء المتداول من إقتراضات بنكية أجلة - إيضاح ١٦ (أ)	٧٣,٦٤١,٧٤٦	٦٦,٢٨٢,٢٠٤
قروض بنكية أخرى - إيضاح ١٦ (ب)	٣٢٣,٦٢٨,٣٤٩	٣٠٨,٤٢٤,٢٢٤
المجموع - بيان (أ)	٣٩٧,٢٧٠,٠٩٥	٣٧٤,٧٠٦,٤٢٨
إجمالي الإقتراضات البنكية [أ+ب]	٦٧٧,٠٣٧,٣٨٥	٦٨٧,٥٥٧,٢٥٦

(iii) ان الإقتراضات البنكية مضمونة بما يلي:

- رهن مسجل على محطة الطاقة الحرارية (شاملة المعدات).
- رهن عقاري مسجل على مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية.
- تجبير بوليصة تأمين بقيمة ٤٣٧ مليون درهم تغطي مصنع الإسمنت، على أساس متساوي.
- تجبير بوليصة تأمين بقيمة ٢٣٦.٩ مليون درهم تغطي محطة الطاقة الحرارية.
- تجبير بوليصة تأمين بقيمة ١٢٤.٢ مليون درهم تغطي مشروع توسعة محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية.
- تجبير بوالص التأمين التي تغطي الأصول المتحركة، على أساس متساوي.
- تجبير حقوق إيجار الأرض القائمة عليها محطة الطاقة الحرارية (بين الشركة وبلدية دبا).
- رهن بعض السيارات.
- تجبير بوليصة التأمين على البضاعة على أساس متساوي.
- تجبير عام للحق بتحصيل ذمم تجارية مدينة لصالح البنك.
- رهن مسجل وتجبير بوليصة تأمين على آلات ومعدات معينة تم تطويرها.
- سند إنني.

(١٧) ذمم تجارية دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
ذمم تجارية دائنة	١١٥,٧٧٣,٢٣٣	٨٩,٩٦٧,٦٤٣
محتجزات دائنة	--	٧٩,٠٠٠
توزيعات أرباح مستحقة	٣,٩٧٠,١٧٤	٣,٩٧١,٩٥٣
مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء	١,٠٢٤,٤٦٩	٢,٩١١,٥٩٦
مصاريف مستحقة	٢٢,٥٢١,٦٥٨	١٠,٠٠٨,٩٨٦
فوائد دائنة مستحقة	٥,٣٢٨,٨٢٥	٣,٥٦٨,٩٤٤
ضريبة دائنة	--	١٢٩,٥٢٩
أخرى	٢٥٦,٧٤١	٦٨٩,٤٣٦
المجموع - بيان (أ)	١٤٨,٨٧٥,١٠٠	١١١,٣٢٧,٠٨٧

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(١٨) الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم
المبيعات:				
داخل دولة الامارات العربية المتحدة	١٢١,٢٧٨,٠٨٢	١٣٣,٩٧٣,٦٩٥	٤٤,٧٣٠,٩٨٢	٥٧,٤٧٠,٦١٦
خارج دولة الامارات العربية المتحدة - دول مجلس التعاون الخليجي	٧٦,٨٨٨,٣٧٧	١٤٦,٨١٩,٨٦٠	٣٠,٤٢٨,٠٨٢	٦٦,٦٦٠,٠٥١
أخرى	٣٢,٦٣١,٨٧٩	١٣,٥١٧,٢٤٨	١١,٥٦٧,٠٠٧	١٣,٥١٧,٢٤٨
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	<b>٢٣٠,٧٩٨,٣٣٨</b>	<b>٢٩٤,٣١٠,٨٠٣</b>	<b>٨٦,٧٢٦,٠٧١</b>	<b>١٣٧,٦٤٧,٩١٥</b>

(١٩) إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم
عكس الزيادة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	--	١,٦٢٥,٥٩٤	--	--
ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٦٢,٩٩٩	٢٥,١٩٨	--	--
إفقال أرصدة ذمم تجارية دائنة	--	١,٢٦٩,٠٠٠	--	--
إيرادات متنوعة	١,٠٧٦,٣٣٠	١,٠٣٤,٨٦٤	٢٤١,٠٩٩	٣٨٢,٧٠٥
<b>المجموع - بيان (ب)</b>	<b>١,١٣٩,٣٢٩</b>	<b>٣,٩٥٤,٦٥٦</b>	<b>٢٤١,٠٩٩</b>	<b>٣٨٢,٧٠٥</b>

(٢٠) (الخسارة) / الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)
(خسارة) ربح الفترة (درهم)	(٢٨,١٥١,١٩١)	٧,٧٤٧,٢٩٩	(١١,٨٣٩,٦٨٢)	٦,٦٥١,٠٧٣
عدد الأسهم القائمة (سهم)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
<b>(الخسارة) الربح الأساسي للسهم (درهم) - بيان (ب)</b>	<b>(٠,٠٧٩)</b>	<b>٠,٠٢١</b>	<b>(٠,٠٣٣)</b>	<b>٠,٠١٨</b>

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(٢١) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز بيان (د) فيما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	١٤٠,٤٤١	١٣٦,٨٨٠
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية	٣,١٠١,٠٠٧	١٤,٠٥١,٤٦١
<b>المجموع - بيان (د)</b>	<b>٣,٢٤١,٤٤٨</b>	<b>١٤,١٨٨,٣٤١</b>
	=====	=====

(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 يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدينة)	٢,٢٣٩,٥٨٤	١,٣٥٤,٨٢٣
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية الدائنة والأخرى)	٥٤٣,١٠٠	٩٥١,٧١٦

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

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم	درهم	درهم
مبيعات	٢,٢٠٨,٥١٠	١,٦٤١,١١٥	١,٠١٥,٤٠٢	٦٨١,٧٢٣
بناء ممتلكات وألات ومعدات	٦٦٦,٤٧٥	--	--	--
مشتريات/ عقود خدمات	٩٦٧,٠٥٤	١,٣٠٥,٠٠٠	٩٢٨,٢٨٠	٤٠٥,٠٠٠

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

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

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم
مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين	١,٨٤٤,٧٥٠	٢,٥١٩,٦٢١	٧٩٨,٣٦٦	٩٥٨,٠٩٧
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم اعتمادها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين)	--	١,٢٢٢,٦٥٠	--	١,٢٢٢,٦٥٠

- تم اعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٩ في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ لا شيء درهم (مبلغ ١,٢٢٢,٦٥٠ درهم لعام ٢٠١٨).

(٢٣) الإلتزامات الطارئة

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

ب- الإلتزامات

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة) درهم
التزامات شراء ممتلكات والآت ومعدات	٦٥٧,٠٠٠	١,٠٥٩,٣٦٢