

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

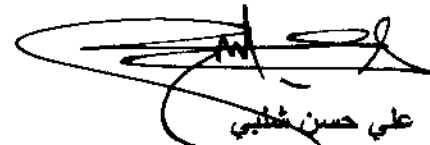
#### نطاق المراجعة

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 يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر 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 مرخص رقم ٢٤

١٢ نوفمبر ٢٠٢٠

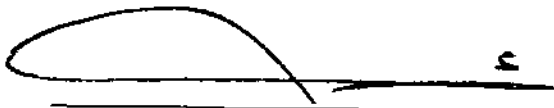
صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
بيان المركز المالي المرحلي الموجز  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠


بيان (أ)

| إيضاح                                  | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>الموجودات</b>                       |                                       |                                   |
| <b>الموجودات غير المتداولة</b>         |                                       |                                   |
| ممتلكات وألات ومعدات                   | ٥ ١,١٦٨,٠٩٦,٥٩٧                       | ١,١٨٩,٢٨٨,٠٩١                     |
| حق استخدام الاصول                      | ٦ ١١٥,٧٩٧,٤١٢                         | ١٢٢,٩١٤,١٨٨                       |
| <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>   | <b>١,٢٨٣,٨٩٤,٠٠٩</b>                  | <b>١,٣١٢,٢٠٢,٢٧٩</b>              |
| <b>الموجودات المتداولة</b>             |                                       |                                   |
| البضاعة                                | ٧ ٣٩٣,١٥٣,٣٢٠                         | ٣٩٨,٥٩٤,٢٢٣                       |
| نم تجارية مدينة                        | ٨ ١٧٩,٠٤٧,٠٩٣                         | ٢١٨,٤٠٩,٧٧٢                       |
| مدفوعات مقنماً وأرصدة مدينة أخرى       | ٩ ٧,٥٦٣,٢٢٧                           | ٦,٦٤٥,٠٢٧                         |
| نقد وأرصدة لدى البنوك                  | ١٠ ٤,٨٩٨,٧٠٥                          | ٤٠,٩٥٣,٧٨٥                        |
| <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>       | <b>٥٨٤,٦٦٢,٣٤٥</b>                    | <b>٦٦٤,٦٠٢,٨١٧</b>                |
| <b>مجموع الموجودات</b>                 | <b>١,٨٦٨,٥٥٦,٣٥٤</b>                  | <b>١,٩٧٦,٨٠٥,٠٩٦</b>              |
| <b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>       |                                       |                                   |
| <b>حقوق المساهمين</b>                  |                                       |                                   |
| 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                            | ٢٢٥,٨٥٤,٢٨٠                           | ٢٨٩,٥٦٢,٦٦٧                       |
| <b>مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)</b> | <b>٩٦٥,٠٠٦,٠١٤</b>                    | <b>١,٠٢٩,٧١٤,٤٠١</b>              |
| <b>المطلوبات غير المتداولة</b>         |                                       |                                   |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين           | ١٤ ١٤,٢٠٢,٨٠١                         | ١٤,٢٢٠,٣٣٢                        |
| التزامات عقود الأيجار                  | ١٥ ١٢٦,٤٧٨,٨٠٩                        | ١٢٣,١٥٠,١٠٢                       |
| اقتراضات بنكية                         | ١٦ ٢٦٣,٢٢٥,٥٢٠                        | ٣١٢,٨٥٠,٨٢٨                       |
| <b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>   | <b>٤٠٣,٩٠٧,١٣٠</b>                    | <b>٤٥٠,٢٢١,٢٦٢</b>                |
| <b>المطلوبات المتداولة</b>             |                                       |                                   |
| نم تجارية دائنة وأخرى                  | ١٧ ١٢٧,٦٥٧,٣٩٩                        | ١١١,٣٢٧,٠٨٧                       |
| التزامات عقود الأيجار                  | ١٥ ١٠,٨٣٥,٩١٨                         | ١٠,٨٣٥,٩١٨                        |
| اقتراضات بنكية                         | ١٦ ٣٦٠,١٤٩,٨٩٣                        | ٣٧٤,٧٠٦,٤٢٨                       |
| <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>       | <b>٤٩٨,٦٤٣,٢١٠</b>                    | <b>٤٩٦,٨٦٩,٤٣٣</b>                |
| <b>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</b> | <b>١,٨٦٨,٥٥٦,٣٥٤</b>                  | <b>١,٩٧٦,٨٠٥,٠٩٦</b>              |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠  
ووقعت بالنيابة عن المجلس من قبل:

  
(عضو مجلس الإدارة)

  
الشيخ محمد بن حمد سيف الشرقي  
(رئيس مجلس الإدارة)

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

بيان (ب)

| إيضاح  | لفترة التسعة أشهر المنتهية في |               | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |              |
|--|-------------------------------|---------------|--------------------------------|--------------|
|  | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠                | ٢٠١٩          | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠                 | ٢٠١٩         |
|  | درهم                          | درهم          | درهم                           | درهم         |
| الإيرادات  | ٣٥٧,٢٣٠,٤٠٦                   | ٤٠١,٥٤٢,٢٤٨   | ١٢٦,٤٣٢,٠٦٨                    | ١٠٧,٢٣١,٤٤٥  |
| تكلفة المبيعات                                     | (٣٢٨,٥٧٦,٧٦٥)                 | (٣١٣,٢٧٨,٣١٢) | (١٢١,٠٧٣,٠٢١)                  | (٨٠,٩٤١,٢٧٣) |
| إجمالي الربح                                       | ٢٨,٦٥٣,٦٤١                    | ٨٨,٢٦٣,٩٣٦    | ٥,٣٥٩,٠٤٧                      | ٢٦,٢٩٠,١٧٢   |
| ربح بيع استثمار في شركة زميلة                      | --                            | ٨,٩٩٠,٣٦٤     | --                             | ٢,٣٠٢,٠٥٠    |
| إيرادات أخرى                                       | ١,٦١١,٣٢٥                     | ٤,٢٨٥,٧٤٥     | ٤٧١,٩٩٦                        | ٣٣١,٠٨٩      |
| مصاريف البيع والتوزيع                              | (٤٦,٤٩٤,٧٨٠)                  | (٥٤,٢٣٧,٦٨٧)  | (١٧,٩٦٩,٢٢٢)                   | (١٥,٢٠٢,٨٨٩) |
| المصاريف الإدارية                                  | (٨,٦٥٥,٦٤٤)                   | (١١,٠٩٣,٩٨٦)  | (٢,٩٤٩,٥٨٥)                    | (٣,٦٨١,١١٨)  |
| مخصص انخفاض ذمم مدينة                              | (١٢,٥٠٠,٠٠٠)                  | --            | (١٢,٥٠٠,٠٠٠)                   | --           |
| تكاليف التمويل - قروض بنكية                        | (٢٢,٩٩٤,٢٢٢)                  | (٢٤,١٥٥,٤٣٨)  | (٦,٨٨٠,٤٠٨)                    | (٨,٠٣٩,١٣٢)  |
| تكاليف التمويل - التزامات عقود الإيجار             | (٣,٣٢٨,٧٠٧)                   | (٣,٤٤٩,٦٠٠)   | (١,٠٨٩,٠٢٤)                    | (١,١٤٤,١٣٧)  |
| (خسارة) ربح الفترة - بيان (د)                      | (٦٣,٧٠٨,٣٨٧)                  | ٨,٦٠٣,٣٢٤     | (٣٥,٥٥٧,١٩٦)                   | ٨٥٦,٠٣٥      |
| الدخل الشامل الآخر                                 | --                            | --            | --                             | --           |
| إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل عن الفترة - بيان (ج) | (٦٣,٧٠٨,٣٨٧)                  | ٨,٦٠٣,٣٢٤     | (٣٥,٥٥٧,١٩٦)                   | ٨٥٦,٠٣٥      |
| (الخسارة) الربح الأساسي للسهم                      | (٠,١٧٩)                       | ٠,٢٤          | (٠,١٩٩)                        | ٠,٠٠٢        |

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 ٢٠٢٠ (غير مدقق)

بيان (جـ)

|   | رأس المال<br>درهم | احتياطي قانوني<br>درهم | احتياطي اختياري<br>درهم | أرباح مدورة<br>درهم | المجموع<br>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 التسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - بيان (ب)    | --                | --                     | --                      | ٨,٦٠٣,٣٣٤           | ٨,٦٠٣,٣٣٤       |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة<br>توزيعات أرباح نقدية                                  | --                | --                     | --                      | (١,٢٢٢,٦٥٠)         | (١,٢٢٢,٦٥٠)     |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)   | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠       | ١٦٠,٨٧٦,٨٢٧            | ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢             | ٢٩٠,٣٠٣,٧٣٥         | ١,٠٢٩,٥٨١,٨٨٤   |
| 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 التسعة أشهر المنتهية في<br>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - بيان (ب) | --                | --                     | --                      | (٦٣,٧٠٨,٣٨٧)        | (٦٣,٧٠٨,٣٨٧)    |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق) - بيان (أ)                                    | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠       | ١٦١,٧٥٠,٤١٢            | ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢             | ٢٢٥,٨٥٤,٢٨٠         | ٩٦٦,٠٠٦,٠١٤     |

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 ٢٠٢٠ (غير مدقق) بيان (د)

|   | لفترة التسعة أشهر المنتهية في |                    |
|---|-------------------------------|--------------------|
|   | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠                | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩     |
|   | درهم                          | درهم               |
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>                                    |                               |                    |
| (الخسارة) الربح للفترة - بيان (ب)<br>تعديلات لـ:                                | (٦٣,٧٠٨,٣٨٧)                  | ٨,٦٠٣,٣٣٤          |
| الإستهلاك   | ٤٠,٢٠٤,٨١٤                    | ٣٩,١٠٩,٣٧٥         |
| إطفاء حق استخدام الأصول   | ٧,١١٦,٧٧٦                     | ٧,١١٦,٧٧٦          |
| ربح بيع ممتلكات والآت ومعدات  | (٦٢,٩٩٩)                      | (٢٥,١٩٨)           |
| مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  | ٨٦٦,٥٦٥                       | ١,٦٠٢,٤٤٢          |
| مخصص انخفاض ذمم مدينة   | ١٢,٥٠٠,٠٠٠                    | --                 |
| ربح بيع استثمار في شركة زميلة   | --                            | (٨,٩٩٠,٣٦٤)        |
| عكس زيادة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                                     | --                            | (١,٦٢٥,٥٩٤)        |
| تكاليف التمويل - التزامات عقود الإيجار  | ٣,٣٢٨,٧٠٧                     | ٣,٤٤٩,٦٠٠          |
| تكاليف التمويل - اقتراضات بنكية   | ٢٢,٩٩٤,٢٢٢                    | ٢٤,١٥٥,٤٣٨         |
| <b>التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية</b> | <b>٢٣,٢٣٩,٦٩٨</b>             | <b>٧٣,٣٩٥,٨٠٩</b>  |
| النقص (الزيادة) في البضاعة  | ٥,٤٤٠,٩٠٣                     | (٥٠,٨٣٥,٢٤٥)       |
| النقص (الزيادة) في ذمم تجارية مدينة   | ٢٦,٨٦٢,٦٧٩                    | (١٣,٠٨٥,٤٣٦)       |
| الزيادة في مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة اخرى                                     | (٩١٨,١٩٠)                     | (٨,٨٨٢,٣٧٤)        |
| الزيادة (النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى                                       | ١٤,٨٠٥,٧٧٦                    | (٣,٠٧٤,٦٧٨)        |
| تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  | (٨٨٤,٠٩٦)                     | (١,٧٠٢,٣٣١)        |
| <b>صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>                    | <b>٦٨,٥٤٦,٧٧٠</b>             | <b>(٤,١٨٤,٢٥٥)</b> |
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</b>                                  |                               |                    |
| شراء ممتلكات والآت ومعدات   | (١٩,٠١٣,٣٢١)                  | (١٨,٤٦٣,٨٩٥)       |
| المتحصل من بيع ممتلكات والآت ومعدات   | ٦٣,٠٠٠                        | ٢٥,٢٠٠             |
| المتحصل من بيع استثمار في شركة زميلة  | --                            | ٢٢,٥٢٥,٥٤٦         |
| <b>صافي النقد (المستخدم في) المتحصل من الأنشطة الإستثمارية</b>                  | <b>(١٨,٩٥٠,٣٢١)</b>           | <b>٤,٠٨٦,٨٥١</b>   |
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                                    |                               |                    |
| المسدد من التزامات عقود الإيجار   | --                            | (٧,٧٥٨,٨٠٠)        |
| المقبوض من قروض بنكية   | --                            | ١,٧٥٢,٤٨٨          |
| المسدد من قروض بنكية  | (٤٢,٢٧١,٠٢٠)                  | (٤٥,٢٣٩,٩٩٦)       |
| المقبوض من الاقتراضات البنكية الاخرى، بالصافي                                   | --                            | ٨٦,٣٥١,٣٨٠         |
| المسدد من الاقتراضات البنكية الاخرى بالصافي                                     | (٢١,٩١٠,٨٢٣)                  | --                 |
| تكاليف تمويل مدفوعة على اقتراضات بنكية  | (٢١,٤٦٩,٦٨٦)                  | (٢٤,٥٥٩,٢٩٩)       |
| توزيعات أرباح نقدية مدفوعة  | --                            | (١٧,٧٩٣,٢٦٦)       |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة   | --                            | (١,٢٢٢,٦٥٠)        |
| <b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>                                 | <b>(٨٥,٦٥١,٥٢٩)</b>           | <b>(٨,٥٧٠,١٤٣)</b> |
| <b>صافي النقص في النقد والنقد المعادل</b>                                       | <b>(٣٦,٠٥٥,٠٨٠)</b>           | <b>(٨,٦٦٧,٥٤٧)</b> |
| النقد والنقد المعادل في بداية الفترة  | ٤٠,٩٥٣,٧٨٥                    | ١٦,٨٣٤,٨٩٨         |
| <b>النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢١</b>                          | <b>٤,٨٩٨,٧٠٥</b>              | <b>٨,١٦٧,٣٥١</b>   |
|   | =====                         | =====              |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

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

(٣) أسس الأعداد

٣-١ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ للشركة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٣-٢ 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 والأحكام

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 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.



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

(٣) أسس الأعداد (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 بالامتلاكات والآلات والمعدات، ضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة.

١/٤ امتلاكات والآلات ومعدات

يتم إثبات الامتلاكات 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 تكبدها.

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 للامتلاكات والآلات والمعدات وهي على النحو التالي:

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

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 الامتلاكات 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 مخصوماً 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 الفجيرة ش.م.ع  
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(٥) ممتلكات وآلات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

| المجموع       | الإصل الرأسمالية | تكاليف تطوير الحجر | الإلوات والمعدات | السيارات والمعدات المتحركة | الإلثك والتركيبات | الإلات والمكينات | مبنى المصنع | إيض     | التكافة                                  |
|---------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------------|-------------------|------------------|-------------|---------|--|
| درهم          | درهم             | درهم               | درهم             | درهم                       | درهم              | درهم             | درهم        | درهم    | درهم                                     |
| ٢,٢٢٢,٨٩٦,٧٠٦ | ١,٩٠١,٨٢٤        | ٣٠,٩١٨,٦٧٢         | ١٢,٩٤٩,٧٧٢       | ٢٧,٤٢٩,٤٧٧                 | ٣,٤٣١,٣٢٩         | ١,٩٨٧,٤٨٠,٣١٠    | ١٥٨,٧٧٠,٣١٢ | --      | 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)                  | --                | --               | --          | --      | استثمارات 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                 | ٣,٥٣١,٣٦٦         | ٢,٠٠٥,٧٧٤,٥٩٠    | ١٥٨,٨١٢,١١٢ | --      | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩                 |
| ١٩,٠١٢,٣٢١    | ٩٩١,٢٥٨          | --                 | ٢٤,٨١٠           | ٩٤٥,٠٠٠                    | ٨,٨٦٠             | ١٧,٠٣٣,٣٩٢       | --          | --      | إضافات خلال الفترة                       |
| (٧٨,٠٠٠)      | --               | --                 | --               | (٧٨,٠٠٠)                   | --                | --               | --          | --      | استثمارات خلال الفترة                    |
| --            | (١,٧٤٤,٣٥٧)      | --                 | --               | --                         | --                | ٤٧٤,٨٢٣          | ١,٠٣٩,٥٢٤   | ٢٥٠,٠٠٠ | تحويلات                                  |
| ٢,٢٢٢,٩٤٢,٠٨٤ | ١,١٤٧,٢٤٤        | ٣١,٩٤٩,١٢٥         | ١٣,١٤٧,٢٤٧       | ٢٩,٧٧٤,٤٩٠                 | ٣,٥٤٠,١٢٦         | ٢,٠٢٣,٢٨٢,٨١٦    | ١٥٩,٨٥١,٦٣٦ | ٢٥٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠                 |
| ١,٠٠٦,٨٠٩,٣٨٢ | --               | ٢٣,١٤٥,٦٦٧         | ١٢,٥٦٨,٠١١       | ٢٥,٢٨٦,٠٤٠                 | ٢,٩٤٩,٣٢٩         | ٨٩٩,٣١٥,٦٤٤      | ٢٩,٥٩٤,٦٧١  | --      | الإستهلاك 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                        |
| --            | --               | --                 | --               | --                         | --                | --               | --          | --      | استثمارات خلال السنة                     |
| ١,٠٥٤,٧١٩,٧٧٢ | --               | ٢٣,٩٧٣,٠٤١         | ١٢,٧٧٥,٦٣٧       | ٢٥,٩٢٥,٢٨٤                 | ٣,١٧٧,٤٤٢         | ٩٤٤,٤٩٠,٣٨٠      | ٤٤,٣٧٧,٤٨٨  | --      | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩                 |
| ٤٠,٢٠٤,٨١٤    | --               | ١٩٤,٥٦١            | ١٤٨,٥٢٩          | ١,٠٠٦,٦٦٣                  | ١٥٧,٦٥٩           | ٣٤,٥٦١,٦٨٦       | ٣,٦٣١,٠٠٦   | --      | إضافات خلال الفترة                       |
| (٧٧,٩٩٩)      | --               | --                 | --               | (٧٧,٩٩٩)                   | --                | --               | --          | --      | استثمارات خلال الفترة                    |
| ١,٠٩٤,٨٤٦,٠٨٧ | --               | ٢٤,٦٦٧,٦٠٢         | ١٢,٩٢٤,١٧٦       | ٢٦,٨٥٣,٦٤٨                 | ٣,٣٥٠,١٠١         | ٩٧٩,٠٥٢,٠٦٦      | ٤٨,٠١٣,٤٩٤  | --      | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠                 |
| ١,١٢٨,٠٩٦,٥٩٧ | ١,١٤٧,٢٤٤        | ٧,٢٨١,٥٢٣          | ٢٢٣,٠٧١          | ٢,٩٢٠,٨٤٢                  | ٢,٥٠,٢٥٥          | ١,٠٤٤,٢٣٠,٧٥٠    | ١١١,٨٣٨,١٤٢ | ٢٥٠,٠٠٠ | صافي القيمة الدفترية                     |
| ١,١٨٩,٢٨٨,٠٩١ | ١,٩٢٠,٣٤٣        | ٧,٩٧٦,٠٨٤          | ٣٢٦,٨٠٠          | ٢,٩٨٢,٢٠٦                  | ٢٥٢,٨٢٤           | ١,٠١١,٢٨٤,٣١٠    | ١١٤,٤٢٤,٦٦٤ | --      | في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - بيان (أ) (غير مدققة) |
| --            | --               | --                 | --               | --                         | --                | --               | --          | --      | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - بيان (أ) (مدققة)     |

(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: ١٤,٥٩٥ 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 وقرروض بنكية أخرى (إيضاح ١٦).
- ز- تحميل كافة مصروفات الإستهلاك على تكلفة المبيعات.
- ح- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم ٣٥٥,٤٣١,٥٨٩ 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 الأصول

تتلخص الحركة في حق استخدام الأصول كما يلي:

| التكلفة:                        | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في ١ يناير               | ١٣٢,٤٠٣,٢٢٢                           | ١٣٢,٤٠٣,٢٢٢                       |
| الاستهلاك                       |                                       |                                   |
| الرصيد في ١ يناير               | ٩,٤٨٩,٠٣٤                             | --                                |
| محمل للفترة/ السنة              | ٧,١١٦,٧٧٦                             | ٩,٤٨٩,٠٣٤                         |
| الرصيد                          | ١٦,٦٠٥,٨١٠                            | ٩,٤٨٩,٠٣٤                         |
| صافي القيمة الدفترية - بيان (أ) | ١١٥,٧٩٧,٤١٢                           | ١٢٢,٩١٤,١٨٨                       |
|                                 | =====                                 | =====                             |

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(٧) البضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

|                                  | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| مواد خام                         | ١٦,٥٥٣,٨٨١                            | ١١,٨٤١,٨٩٨                        |
| منتجات تحت التصنيع               | ١٣٢,٨٩٧,٨٤٦                           | ١٨٠,٤١٣,٣١٦                       |
| منتجات تامة الصنع                | ٢,٥١٧,٠٣٧                             | ٢,٣٩٩,٣٠٦                         |
| <b>المجموع</b>                   | <b>١٥١,٩٦٨,٧٦٤</b>                    | <b>١٩٤,٦٥٤,٥٢٠</b>                |
| قطع غيار                         | ١٣٩,٣٧٣,١٧١                           | ١٤٩,٤٩٩,١٩٤                       |
| مخصص بضاعة قطع الغيار بطي الحركة | (٢٤,٠٠٠,٠٠٠)                          | (٢٤,٠٠٠,٠٠٠)                      |
| <b>الصافي</b>                    | <b>١١٥,٣٧٣,١٧١</b>                    | <b>١٢٥,٤٩٩,١٩٤</b>                |
| وسائل حرق                        | ١٢٤,٥٩٦,٥١٩                           | ٧٦,٦٥٨,٦٨٣                        |
| اكياس ومواد التعبئة والتغليف     | ١,١٠٦,٨٧٨                             | ٧٢٧,٨٧٧                           |
| <b>المجموع</b>                   | <b>١٢٥,٧٠٣,٣٩٧</b>                    | <b>٧٧,٣٨٦,٥٦٠</b>                 |
| بضاعة في الطريق                  | ١٠٧,٩٨٨                               | ١,٠٥٣,٩٤٩                         |
| <b>المجموع - بيان (أ)</b>        | <b>٣٩٣,١٥٣,٣٢٠</b>                    | <b>٣٩٨,٥٩٤,٢٢٣</b>                |
|                                  | =====                                 | =====                             |

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

٨) ذمم تجارية مدينة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

|  | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| ذمم تجارية مدينة   | ١٩٣,٥٥١,٧٤٩                           | ٢٢٠,٤١٤,٤٢٨                       |
| مخصص انخفاض ذمم تجارية مدينة - إيضاح ٨ (ج)               | (١٤,٥٠٤,٦٥٦)                          | (٢,٠٠٤,٦٥٦)                       |
| <b>الصافي - بيان (أ)</b>                                 | <b>١٧٩,٠٤٧,٠٩٣</b>                    | <b>٢١٨,٤٠٩,٧٧٢</b>                |
| <b>الغطاء:</b>   |                                       |                                   |
| ذمم تجارية مدينة مقابل كفالات بنكية<br>واعتمادات مستندية | ٩١,٦٧١,٢٥٣                            | ١١٥,٦٩٩,١٦٨                       |
| ذمم تجارية مدينة   | ٨٧,٣٧٥,٨٤٠                            | ١٠٢,٧١٠,٦٠٤                       |
| <b>المجموع - بيان (أ)</b>                                | <b>١٧٩,٠٤٧,٠٩٣</b>                    | <b>٢١٨,٤٠٩,٧٧٢</b>                |

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

ج- إن الحركة على مخصص انخفاض ذمم تجارية مدينة خلال الفترة / السنة هي على النحو التالي:

|   | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة / السنة                      | ٢,٠٠٤,٦٥٦                             | ١,٩٢٦,٤٥٣                         |
| إضافات على المخصص خلال الفترة / السنة               | ١٢,٥٠٠,٠٠٠                            | ٨١,٣٧٠                            |
| ذمم مدينة أقيمت في المخصص خلال الفترة / السنة       | --                                    | (٣,١٦٧)                           |
| <b>الرصيد في نهاية الفترة / السنة - إيضاح ٨ (أ)</b> | <b>١٤,٥٠٤,٦٥٦</b>                     | <b>٢,٠٠٤,٦٥٦</b>                  |

٩) مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

|                              | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| مدفوعات مقدماً               | ٤,٥٥٧,٥٤٨                             | ٥٩٥,٨٤٣                           |
| مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين | ١,٨٧١,٩٤١                             | ٥,٠٥٦,١٣٤                         |
| ارصدة مدينة أخرى             | ١,١٣٣,٧٣٨                             | ٩٩٣,٠٦٠                           |
| <b>المجموع - بيان (أ)</b>    | <b>٧,٥٦٣,٢٢٧</b>                      | <b>٦,٦٤٥,٠٣٧</b>                  |

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

١٠ نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

|                                 | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| النقد في الصندوق                | ٤٦٥,٦٦٧                               | ١٥٥,٨٣٨                           |
| أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية | ٤,٤٣٣,٠٣٨                             | ٤٠,٧٩٧,٩٤٧                        |
| <b>المجموع - بيان (أ)</b>       | <b>٤,٨٩٨,٧٠٥</b>                      | <b>٤٠,٩٥٣,٧٨٥</b>                 |

١١ رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

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

١٢ احتياطي قانوني

يتكون هذا البند مما يلي:

|  | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة / السنة                   | ١٦١,٧٥٠,٤١٢                           | ١٦٠,٨٧٦,٨٢٧                       |
| المحول من ربح الفترة / السنة                     | --                                    | ٨٧٣,٥٨٥                           |
| <b>الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (ج)</b> | <b>١٦١,٧٥٠,٤١٢</b>                    | <b>١٦١,٧٥٠,٤١٢</b>                |

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 سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|---|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (ج) | ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢                           | ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢                       |

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

١٣) احتياطي اختياري (تتمة)

خلال السنوات السابقة، تم تخصيص نسبة ١٠% من الأرباح لحساب احتياطي اختياري. يمكن 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 ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة/ السنة            | ١٤,٢٢٠,٣٣٢                            | ١٥,٩٧٧,٩٢٧                        |
| المحمل خلال الفترة/ السنة                | ٨٦٦,٥٦٥                               | ١,٨٩٣,٨٦٣                         |
| المدفوع خلال الفترة/ السنة               | (٨٨٤,٠٩٦)                             | (٢,٠٢٥,٨٦٤)                       |
| عكس الزيادة في المخصص                    | --                                    | (١,٦٢٥,٥٩٤)                       |
| الرصيد في نهاية الفترة/ السنة – بيان (أ) | ١٤,٢٠٢,٨٠١                            | ١٤,٢٢٠,٣٣٢                        |
|  | =====                                 | =====                             |

١٥) التزامات عقود الإيجار

يتكون هذا البند مما يلي:

|                                     | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة/ السنة       | ١٣٣,٩٨٦,٠٢٠                           | ١٤٠,٠١٦,٠٦٤                       |
| التزامات عقود الإيجار للفترة/ السنة | ٣,٣٢٨,٧٠٧                             | ٤,٥٩٣,٤٠٦                         |
| مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة     | --                                    | (١٠,٦٢٣,٤٥٠)                      |
| الرصيد في نهاية الفترة/ السنة       | ١٣٧,٣١٤,٧٢٧                           | ١٣٣,٩٨٦,٠٢٠                       |
|                                     | =====                                 | =====                             |
| غير متداولة – بيان (أ)              | ١٢٦,٤٧٨,٨٠٩                           | ١٢٣,١٥٠,١٠٢                       |
| متداولة – بيان (أ)                  | ١٠,٨٣٥,٩١٨                            | ١٠,٨٣٥,٩١٨                        |
| المجموع                             | ١٣٧,٣١٤,٧٢٧                           | ١٣٣,٩٨٦,٠٢٠                       |
|                                     | =====                                 | =====                             |



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

(١٦) إقتراضات بنكية

(أ) إقتراضات بنكية آجلة  
يتكون هذا البند مما يلي:

|                                       | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| الرصيد في بداية الفترة/ السنة         | ٣٧٩,١٣٣,٠٣٢                           | ٣٣٨,١٨١,٩٩٨                       |
| المستلم خلال الفترة/ السنة            | --                                    | ١٠١,٧٥٢,٤٨٨                       |
| المسدد خلال الفترة/ السنة             | (٤٢,٢٧١,٠٢٠)                          | (٦٠,٨٠١,٤٥٤)                      |
| الرصيد في نهاية الفترة/ السنة         | ٣٣٦,٨٦٢,٠١٢                           | ٣٧٩,١٣٣,٠٣٢                       |
| الجزء غير المتداول - إيضاح ١٦ (ج) (i) | ٢٦٣,٢٢٥,٥٢٠                           | ٣١٢,٨٥٠,٨٢٨                       |
| الجزء المتداول - إيضاح ١٦ (ج) (ii)    | ٧٣,٦٣٦,٤٩٢                            | ٦٦,٢٨٢,٢٠٤                        |
| المجموع                               | ٣٣٦,٨٦٢,٠١٢                           | ٣٧٩,١٣٣,٠٣٢                       |

(ب) إقتراضات بنكية أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

|                             | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|-----------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| سندات ائتمان                | ١٧٦,٢١٣,٠٣٨                           | ١٤٠,٤٢٤,٢٢٤                       |
| قروض قصيرة الاجل            | ١٠٣,٠٠٠,٠٠٠                           | ١٦٨,٠٠٠,٠٠٠                       |
| سحب على المكشوف             | ٧,٣٠٠,٣٦٣                             | --                                |
| المجموع - إيضاح ١٦ (ج) (ii) | ٢٨٦,٥١٣,٤٠١                           | ٣٠٨,٤٢٤,٢٢٤                       |

(ج) إن تفاصيل الإقتراضات البنكية هي على النحو التالي:

(i) الجزء غير المتداول

يتكون هذا البند مما يلي:

|                                    | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| في السنة الثانية                   | ٥٨,٢٩٢,٠٧٨                            | ٦٦,١٦٧,٠٧٨                        |
| في السنة الثالثة الى السنة الخامسة | ١٧٧,٩١٢,٠٩٤                           | ٢٠٣,٤٤٩,٥٩٤                       |
| بعد خمس سنوات                      | ٢٧,٠٢١,٣٤٨                            | ٤٣,٢٣٤,١٥٦                        |
| المجموع - بيان (أ)                 | ٢٦٣,٢٢٥,٥٢٠                           | ٣١٢,٨٥٠,٨٢٨                       |

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

(١٦) إقتراضات بنكية (تتمة)

(ii) الجزء المتداول

يتكون هذا البند مما يلي:

|                                    | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| إقتراضات بنكية أجله - إيضاح ١٦ (أ) | ٧٣,٦٣٦,٤٩٢                            | ٦٦,٢٨٢,٢٠٤                        |
| قروض بنكية أخرى - إيضاح ١٦ (ب)     | ٢٨٦,٥١٣,٤٠١                           | ٣٠٨,٤٢٤,٢٢٤                       |
| المجموع - بيان (أ)                 | ٣٦٠,١٤٩,٨٩٣                           | ٣٧٤,٧٠٦,٤٢٨                       |
| اجمالي الإقتراضات البنكية          | ٦٢٣,٣٧٥,٤١٣                           | ٦٨٧,٥٥٧,٢٥٦                       |

(د) 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 الإستفادة 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 الإستفادة 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 ذم تجارية مدينة لصالح البنك .
- رهن مسجل وتجبير بوليصة تأمين على آلات ومعدات معينة تم تطويرها.
- سند إذني.

(١٧) ذم تجارية دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

|                                | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|--------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|
| ذم تجارية دائنة                | ١٠٣,٧٣٨,٨٢٩                           | ٨٩,٩٦٧,٦٤٣                        |
| محتجزات دائنة                  | --                                    | ٧٩,٠٠٠                            |
| توزيعات أرباح مستحقة           | ٣,٩٧٢,٧٠٣                             | ٣,٩٧١,٩٥٣                         |
| مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء | ٥,٥٧٥,٢٢١                             | ٢,٩١١,٥٩٦                         |
| مصاريف مستحقة                  | ٩,٠٠٧,٠٨٩                             | ١٠,٠٠٨,٩٨٦                        |
| فوائد دائنة مستحقة             | ٥,٠٩٣,٤٨٠                             | ٣,٥٦٨,٩٤٤                         |
| ضريبة دائنة                    | --                                    | ١٢٩,٥٢٩                           |
| أخرى                           | ٢٧٠,٠٧٧                               | ٦٨٩,٤٣٦                           |
| المجموع - بيان (أ)             | ١٢٧,٦٥٧,٣٩٩                           | ١١١,٣٢٧,٠٨٧                       |

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

(١٨) الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

|  | لفترة التسعة أشهر المنتهية في         |                                       | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في        |                                       |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|  | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩<br>(غير مدققة)<br>درهم |
| المبيعات:  |                                       |                                       |                                       |                                       |
| داخل دولة الإمارات العربية المتحدة                               | ١٥٩,١٨٧,٧٦٢                           | ١٨٤,٦٢٠,٢٥٢                           | ٣٧,٩٠٩,٦٨٠                            | ٥٠,٦٤٦,٥٥٧                            |
| خارج دولة الإمارات العربية المتحدة<br>- دول مجلس التعاون الخليجي | ١٠٩,٨٧٩,٠٣٥                           | ٢٠٣,٤٠٤,٧٤٨                           | ٣٢,٩٩٠,٦٥٨                            | ٥٦,٥٨٤,٨٨٨                            |
| أخرى   | ٨٨,١٦٣,٦٠٩                            | ١٣,٥١٧,٢٤٨                            | ٥٥,٥٣١,٧٣٠                            | --                                    |
| <b>المجموع - بيان (ب)</b>  | <b>٣٥٧,٢٣٠,٤٠٦</b>                    | <b>٤٠١,٥٤٢,٢٤٨</b>                    | <b>١٢٦,٤٣٢,٠٦٨</b>                    | <b>١٠٧,٢٣١,٤٤٥</b>                    |

(١٩) إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

|   | لفترة التسعة أشهر المنتهية في         |                                       | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في        |                                       |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|   | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩<br>(غير مدققة)<br>درهم |
| عكس الزيادة في مخصص مكافأة<br>نهاية الخدمة للموظفين | --                                    | ١,٦٢٥,٥٩٤                             | --                                    | --                                    |
| ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات                        | ٦٢,٩٩٩                                | ٢٥,١٩٨                                | --                                    | --                                    |
| إقفال أرصدة ذمم تجارية دائنة                        | --                                    | ١,٢٦٩,٠٠٠                             | --                                    | --                                    |
| إيرادات متنوعة                                      | ١,٥٤٨,٣٢٦                             | ١,٣٦٥,٩٥٣                             | ٤٧١,٩٩٦                               | ٣٣١,٠٨٩                               |
| <b>المجموع - بيان (ب)</b>                           | <b>١,٦١١,٣٢٥</b>                      | <b>٤,٢٨٥,٧٤٥</b>                      | <b>٤٧١,٩٩٦</b>                        | <b>٣٣١,٠٨٩</b>                        |

(٢٠) (الخسارة) / الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

|  | لفترة التسعة أشهر المنتهية في |                               | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |                               |
|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
|  | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩<br>(غير مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)  | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩<br>(غير مدققة) |
| (خسارة) ربح الفترة (درهم)                                  | (٦٣,٧٠٨,٣٨٧)                  | ٨,٦٠٣,٣٣٤                     | (٣٥,٥٥٧,١٩٦)                   | ٨٥٦,٠٣٥                       |
| عدد الأسهم القائمة (سهم)                                   | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠                   | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠                   | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠                    | ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠                   |
| <b>(الخسارة) الربح الأساسي<br/>للسهم (درهم) - بيان (ب)</b> | <b>(٠,١٧٩)</b>                | <b>٠,٠٢٤</b>                  | <b>(٠,٠٩٩)</b>                 | <b>٠,٠٠٢</b>                  |

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

(٢١) النقد والنقد المعادل

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

|                                 | لفترة التسعة أشهر المنتهية في         |                                       |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                 | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩<br>(غير مدققة)<br>درهم |
| نقد في الصندوق                  | ٤٦٥,٦٦٧                               | ١٤٤,٧٤٩                               |
| أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية | ٤,٤٣٣,٠٣٨                             | ٨,٠٢٢,٦٠٢                             |
| <b>المجموع - بيان (د)</b>       | <b>٤,٨٩٨,٧٠٥</b>                      | <b>٨,١٦٧,٣٥١</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 سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩<br>(مدققة)<br>درهم |
|--|---------------------------------------|-----------------------------------|
| أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدبنة)       | ١,٩١٦,١٥٩                             | ١,٣٥٤,٨٢٣                         |
| أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية الدائنة والأخرى) | ١٩١,١٣٠                               | ٩٥١,٧١٦                           |

■ 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 ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠<br>(غير مدققة)<br>درهم | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩<br>(غير مدققة)<br>درهم |
| مبيعات                    | ٣,١٠٨,٠٧١                             | ٢,٣٢٧,٩٥٤                             | ٨٩٩,٥٦١                               | ٦٨٦,٨٣٩                               |
| بناء ممتلكات وآلات ومعدات | ٦٦٦,٤٧٥                               | ١,١٩٢,٢٩٧                             | --                                    | ٧٨٧,٢٩٧                               |
| مشتريات/ عقود خدمات       | ١,٠١٠,٥٥٣                             | ٩٠٠,٠٠٠                               | ٤٣,٤٩٩                                | ٩٠٠,٠٠٠                               |

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في |                | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |                |
|---|-------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|
|   | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠                | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠                 | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ |
|   | (غير مدققة)                   | (غير مدققة)    | (غير مدققة)                    | (غير مدققة)    |
|   | درهم                          | درهم           | درهم                           | درهم           |
| مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين  | ٢,٧٦٧,٤٠٨                     | ٣,٤٢٧,٣٢٨      | ٩٢٢,٦٥٨                        | ٩٠٧,٧٠٧        |
| مكافأة أعضاء مجلس الإدارة (كما تم اعتمادها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين) | --                            | ١,٢٢٢,٦٥٠      | --                             | --             |

- تم اعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٩ بمبلغ ١,٢٢٢,٦٥٠ في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٢٠.

(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 سبتمبر ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | (غير مدققة)    | (مدققة)        |
|                                    | درهم           | درهم           |
| التزامات شراء ممتلكات والآت ومعدات | ٥٨٠,٠٠٠        | ١,٠٥٩,٣٦٢      |
|                                    | =====          | =====          |