

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

١٢٦٠٠٩

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
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") والمنشأة التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.


نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، 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 نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ غير مجهزة بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدوليين

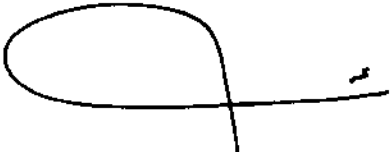

علي حسن شلبي
مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤
١٢ أغسطس ٢٠٢١


صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بيان (أ)

إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات	٥ ١,١٤٣,٨٦٠,٣٧٩	١,١٦١,٩٨٨,٣٢٣
حق استخدام الموجودات	٦ ١٠٨,٦٨٠,٦٣٥	١١٣,٤٢٥,١٥٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٢٥٢,٥٤١,٠١٤	١,٢٧٥,٤١٣,٤٧٦
الموجودات المتداولة		
البضاعة	٧ ٣١٣,٣٣٩,٢٥١	٢٨٢,٥٧٥,٤٧٦
نعم تجارية مدينة	٨ ١٢٧,٦١٤,٨٥٢	١٧٤,٥٥٩,٧٨٧
مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٩ ١٤,٣٢٥,٧٥٢	٥,٩٣٦,٨٦٤
نقد وارصدة لدى البنوك	١٠ ٨٢٠,٧١٧	١,٢٥٦,٥٥٨
مجموع الموجودات المتداولة	٤٥٥,١٠٠,٥٧٢	٤٦٤,٣٢٨,٦٨٥
مجموع الموجودات	١,٧٠٨,٦٤١,٥٨٦	١,٧٣٩,٧٤٢,١٦١
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	١٤ ١٣٣,٣٥٨,٠٩٢	١٥٩,٠٦١,٨٣٠
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)	٨٧٣,٥٠٩,٨٢٦	٨٩٩,٢١٣,٥٦٤
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤ ١٤,١٨٠,٨٦٧	١٤,٣٤١,١٣٧
مطلوبات عقود الإيجار	١٥ ١٣٣,٨٩٧,٩٧٣	١١٦,٥١٥,١٩٧
اقتراضات بنكية	١٦ ٢١٨,٨٥٠,٢١١	٢٤٦,٦٨٣,٧٥٠
نعم تجارية دائنة وأخرى	١٧ ١٧,٠٦٦,٨٢٠	--
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٨٣,٩٩٥,٨٧١	٣٧٧,٥٤٠,٠٨٤
المطلوبات المتداولة		
نعم تجارية دائنة وأخرى	١٧ ١٢٩,٨٠١,٩٠٢	١٤٢,٥٣٩,٠٦٠
مطلوبات عقود الإيجار	١٥ ٦,٢٥٣,٣٧٤	٢١,٨٨٨,٥٥٥
اقتراضات بنكية	١٦ ٣١٥,٠٨٠,٦١٣	٢٩٨,٥٦٠,٨٩٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٥١,١٣٥,٨٨٩	٤٦٢,٩٨٨,٥١٣
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	١,٧٠٨,٦٤١,٥٨٦	١,٧٣٩,٧٤٢,١٦١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة
لإصدارها بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢١


(عضو مجلس الإدارة)


الشيخ محمد بن حمد موكب الشرقي
(رئيس مجلس الإدارة)

بيان (ب)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

الإيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ درهم
الإيرادات	٢١٧,٤٨٠,٠٧٦	٢٣٠,٧٩٨,٣٣٨	٩٠,٧٨٧,٦٦٨	٨٦,٧٢٦,٠٧١
تكلفة الإيرادات	(١٩٤,٩٧٠,٦٥٠)	(٢٠٧,٥٠٣,٧٤٤)	(٩١,٢٨١,٠٩١)	(٧٥,٥٨٤,١٤٤)
إجمالي الربح (الخسارة)	٢٢,٥٠٩,٤٢٦	٢٣,٢٩٤,٥٩٤	(٤٩٣,٤٢٣)	١١,١٤١,٩٢٧
إيرادات أخرى	٩٠٦,٥٨٥	١,١٣٩,٣٢٩	٣١٩,٨٥٥	٢٤١,٠٩٩
مصروف البيع والتوزيع	(٣٠,٢٦٠,٧٣٦)	(٢٨,٥٢٥,٥٥٨)	(١١,٦٣٢,٥٦٧)	(١١,٧١٤,٥٥٦)
المصاريف الإدارية	(٦,٣٩٣,٥٤٤)	(٥,٧٠٦,٠٥٩)	(٣,١٩٦,٩٥٣)	(٢,٦٩٢,٨٣٧)
تكاليف التمويل - اقرضات بتكينة	(١٠,٣٣٨,٦٦٩)	(١٦,١١٣,٨١٤)	(٥,٠٧٧,٧٩٨)	(٧,٧١٧,٠٧٨)
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الإيجار	(٣,١٢٦,٨٠٠)	(٢,٣٢٩,٦٨٣)	(١,٠٤٠,٣١٦)	(١,٠٩٨,٢٤٧)
خسارة الفترة - بيان (د)	(٢٥,٧٠٣,٧٣٨)	(٢٨,١٥١,١٩١)	(٢١,١٢١,٢٠٢)	(١١,٨٣٩,٦٨٧)
الدخل الشامل الأخر	--	--	--	--
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة - بيان (د)	(٢٥,٧٠٣,٧٣٨)	(٢٨,١٥١,١٩١)	(٢١,١٢١,٢٠٢)	(١١,٨٣٩,٦٨٧)
الخسارة الأساسية للمساهم	(٠,٠٧٢)	(٠,٠٧٩)	(٠,٠٥٩)	(٠,٠٣٣)

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

بيان (ج)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

	رأس المال درهم	احتياطي قانوني درهم	احتياطي اختياري درهم	أرباح مدورة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	٢٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٨٩,٥٢٢,٦٦٧	١,٠٢٩,٧١٤,٤٠١
إجمالي 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)	٢٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٦١,٤١١,٤٧٦	١,٠٠١,٥٦٣,٢١٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)	٢٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٩,٠٦١,٨٣٠	٨٩٩,٢١٣,٥٦٤
إجمالي الخسارة الشاملة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - بيان (ب)	--	--	--	(٢٥,٧٠٣,٧٣٨)	(٢٥,٧٠٣,٧٣٨)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) - بيان (أ)	٢٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٣٣,٣٥٨,٠٩٢	٨٧٣,٥٠٩,٨٢٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة - بيان (ب) تعديلات لـ:	(٢٥,٧٠٣,٧٣٨)	(٢٨,١٥١,١٩١)
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٢٧,٠٥٣,٧٢٩	٢٦,٧٧٤,٥١٢
استهلاك حق استخدام الموجودات	٤,٧٤٤,٥١٨	٤,٧٤٤,٥١٧
ربح بيع ممتلكات والآلات ومعدات	--	(٦٢,٩٩٩)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٥٥٣,٠٠٥	٥٧٨,٧٠٦
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الإيجار	٢,١٢٦,٨٠٠	٢,٢٣٩,٦٨٣
تكاليف التمويل - اقتراضات بنكية	١٠,٣٣٨,٦٦٩	١٦,١١٣,٨١٤
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	١٩,١١٢,٩٨٣	٢٢,٢٣٧,٠٤٢
الزيادة في البضاعة	(٣٠,٧٦٣,٧٧٥)	(٤٦,٥٧٧,٦٢٢)
النقص في نم تجارية مدينة	٤٦,٩٤٤,٩٣٥	٢,٤٣٢,٣٩١
الزيادة في مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة اخرى	(٨,٣٨٨,٨٨٨)	(٧,٩١٩,٥٠٤)
الزيادة في نم تجارية دائنة وأخرى	٤,٥٤٥,٩١١	٣٥,٧٨٨,١٣٢
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٧١٣,٢٧٥)	(٣٤١,٥١٩)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٣٠,٧٣٧,٨٩١	٥,٦١٨,٩٢٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٨,٩٢٥,٧٨٥)	(١٨,٥٢٠,٤٥٣)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	--	٦٣,٠٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٨,٩٢٥,٧٨٥)	(١٨,٤٥٧,٤٥٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الإيجار	(٣٧٩,٢٠٥)	--
المسدد من اقتراضات بنكية	(٥٣,٠٨٣,٥٣٩)	(٢٥,٧٢٣,٩٩٦)
المقبوض من اقتراضات بنكية اخرى، بالصافي	٤١,٧٦٩,٧١٥	١٥,٢٠٤,١٢٥
تكاليف تمويل مدفوعة على اقتراضات بنكية	(١٠,٥٥٤,٩١٨)	(١٤,٣٥٣,٩٣٣)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٢٢,٢٤٧,٩٤٧)	(٢٤,٨٧٣,٨٠٤)
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	(٤٣٥,٨٤١)	(٣٧,٧١٢,٣٣٧)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١,٢٥٦,٥٥٨	٤٠,٩٥٣,٧٨٥
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٠	٨٢٠,٧١٧	٣,٢٤١,٤٤٨
	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١) الوضع القانوني والنشاط

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع - الفجيرة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة الفجيرة بموجب المرسوم الأميري الصادر عن صاحب السمو حاكم الفجيرة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ١٩٧٩. الأسهم العادية للمجموعة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وبورصة الكويت (سوق الكويت للأوراق المالية). إن الأنشطة الرئيسية للشركة والمنشأة التابعة (ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") هي صناعة كتل اسمنتية غير مطحونة (كلينكر) وكافة أنواع الاسمنت المائي وصناعة الخرسانة الجاهزة. إن مركز الشركة الرئيسي ومحلها القانوني هو مدينة الفجيرة 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 ٢٠٢١ ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

(٣) أسس الأعداد

١-٣ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وامتثالاً لأحكام القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والقوانين النافذة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

صدر مرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠، وقد دخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١. إن المجموعة بصدد مراجعة الأحكام الجديدة وستطبق المتطلبات الخاصة بها بعد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

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 ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٣ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

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

٣-٣ استخدام التقديرات والإفتراسات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وإفتراسات 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 الموحدة 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 ٢٠٢٠.

انتشر فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) عبر عدة مناطق على مستوى العالم، بما في ذلك دولة الإمارات العربية المتحدة وفي مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية رسمياً أن -كوفيد ١٩- هو جائحة عالمية، وقد أثر ذلك على الإقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال وأثر سلباً على أسعار البيع والطلب على منتجات المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١. تراقب إدارة المجموعة الوضع عن كثب وقد اتخذت الإجراءات اللازمة لمعالجة الوضع بشكل عام. إن مدى ومدة هذه التأثيرات غير محددة وتعتمد على تطورات مستقبلية لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي.

٣) أسس الاعداد (تتمة)

٤-٣ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٥-٣ أساس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية المرحلية للشركة الأم والمنشأة الخاضعة لسيطرتها (التابعة لها). تتحقق السيطرة عندما:

- تكون للمجموعة السلطة على المنشأة المستثمر بها،
- عندما تتعرض المجموعة أو الحقوق في الفوائد المتغيرة الناجمة عن مشاركتها في المنشأة المستثمر بها.
- يكون للمجموعة القدرة على استخدام سلطتها على المنشأة المستثمر فيها للتأثير على عواندها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على المنشأة المستثمر بها إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير الى أن هناك تغيرات في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة الموضحة أعلاه.

عندما يكون للمجموعة أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للجهة المستثمر بها، تقوم المجموعة بالآخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا ويشمل ذلك:

- الاتفاقيات التعاقدية مع حاملي حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها.
- الحقوق الناتجة من الاتفاقيات التعاقدية الأخرى.
- حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

يبدأ توحيد المنشأة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على المنشأة التابعة، ويتوقف بفقد المجموعة للسيطرة على المنشأة التابعة. وعلى وجه التحديد، يتم ادراج إيرادات ومصروفات المنشأة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وحتى التاريخ الذي تتوقف فيه سيطرة المجموعة على المنشأة التابعة.

تنسب الأرباح أو الخسائر وكافة بنود الدخل الشامل الأخرى الى مالكي المجموعة والى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

يتم، عند الضرورة، اجراء تعديلات على البيانات المالية للمنشأة التابعة لكي تتوافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة.

يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المرتبطة بالمعاملات بين منشآت المجموعة بالكامل عند التوحيد.

إن التغيرات في حصص ملكية المجموعة في المنشأة التابعة، والتي لا تؤدي الى فقدان المجموعة سيطرتها على المنشأة التابعة، يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحصص المجموعة والحصص غير المسيطرة لتعكس التغيرات في حصصهم في المنشأة التابعة. يتم الاعتراف مباشرة في حقوق الملكية بالفرق بين المبلغ الذي يتم به تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للمبلغ المدفوع أو المقبوض، وينسب الى مالكي المجموعة.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٣) أسس الأعداد (تتمة)

٥-٣ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

المنشأة

بلد المنشأة	النشاطات الرئيسية	نسبة الملكية %	
		٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
أ.ع.م	صناعة الخرسانة الجاهزة	١٠٠	--

صناعات اسمنت الفجيرة ش.م.ع م.م.ح *

* لم تبدأ المؤسسة أعمال التشغيل بعد، حيث انها تحت الانشاء.

(٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة هي نفس السياسات المتبعة في تجهيز البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 والألات والمعدات، ضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

١-٤ ممتلكات والألات ومعدات

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

يتم رسمة 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 كفاة 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 للممتلكات والألات والمعدات وهي على النحو التالي:

العمر الإنتاجي المقدر

	سنوات
مباني المصنع	٨ - ٣٥
الألات والمكانن	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 الموحد.

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

٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١ ممتلكات والآلات ومعدات (تتمة)

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تدرج الممتلكات في طور البناء لأغراض الإدارة أو الإنتاج 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 المجموعة 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 الأفجيرة بش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥) مستلكات والآات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع درهم	الإصل الرأسية قيد التقييم درهم	تكليف تطوير المحور درهم	الإورات والمعدات درهم	المورات والمعدات المتحركة درهم	الآلات والتركيبات درهم	الآلات والمكين درهم	مخيم المصنع درهم	إرض درهم	التكلفة
٢,٢٤٤,٠٠٧,٣٦٣	١,٩٢٠,٣٤٣	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,١١٢,٤٣٧	٢٨٩,٩٧,٤٩٠	٣,٥٣١,٦٦٦	٢,٠٠٥,٧٧٤,٥٩٠	١٥٨,٨١٢,١١٢	--	في ١ يناير ٢٠٢٠ إيضاحات خلال السنة
٢٦,٣٦٨,٠٨٢	٥,٦٤٤,٦٠٠	--	٦٨,٩٧٠	٢,٣٥٨,٢٠٠	٢٣٥,٤٧٨	١٧,٩١٣,٠٣٤	١٤٧,٨٠٠	--	استثمارات خلال السنة
(٤,٢٣٢,٩٥٨)	--	--	--	(٤,٢٣٢,٩٥٨)	--	--	--	٢٥٠,٠٠٠	استثمارات خلال السنة
--	(١,٧٦٤,٣٥٧)	--	--	--	--	٤٧٤,٨٣٣	١,٠٣٩,٥٢٤	٢٥٠,٠٠٠	تحويلات
٢,٣٦٦,١٤٢,٤٨٧	٥,٨٠٠,٥٨٦	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,١٨١,٤٠٧	٢٧,٠٣٢,٧٣٢	٣,٧٦٦,٧٤٤	٢,٠٢٤,١٦٢,٤٥٧	١٥٩,٩٩٩,٤٣٦	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٨,٩٢٥,٧٨٥	٣,١٩٧,٦٨٣	--	٤١,٦١٣	--	٣٦,٣٩٥	٥,٦٥٠,٠٩٤	--	--	إيضاحات خلال الفترة تحويلات
--	(٤٨٩,٠٤٨)	--	--	--	٤٨٩,٠٤٨	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢,٢٧٥,١٦٨,٧٧٢	٨,٥٠٩,٢٢١	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,٢٢٣,٠٢٠	٢٧,٠٣٢,٧٣٢	٤,٢٩٢,١٨٧	٢,٠٢٩,٨١٢,٥٥١	١٥٩,٩٩٩,٤٣٦	٢٥٠,٠٠٠	الاستهلاك المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٠ المحمل للسنة استثمارات خلال السنة
١,٠٥٤,٧١٩,٢٧٢	--	٢٣,٩٧٣,٠٤١	١٢,٧٧٥,٦٣٧	٢٥,٩٢٥,٢٨٤	٣,١٧٧,٤٤٢	٩٤٤,٤٩٠,٣٨٠	٤٤,٣٧٧,٤٨٨	--	
٥٣,٦٦٧,٧٩٧	--	٩٢٦,٠٨١	١٩٣,٤٧٧	١,٣٤٨,٤٨٧	٢١٠,٨٠٧	٤٦,١٣٩,٣٨٠	٤,٨٤٩,٥٦٥	--	
(٤,٢٣٢,٩٠٥)	--	--	--	(٤,٢٣٢,٩٠٥)	--	--	--	--	
١,١٠٤,١٥٤,١٦٤	--	٢٤,٨٩٩,١٢٢	١٢,٩٦٩,١١٤	٢٣,٠٤٠,٨٦٦	٣,٣٨٨,٢٤٩	٩٩٠,٦٢٩,٧٦٠	٤٩,٢٢٧,٠٥٣	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٧,٠٥٣,٧٢٩	--	٤٦٣,٠٤١	٧٧,٨٧٧	٧٤٤,٥٨٧	١٣٣,٤١٥	٧٣,٢٠٩,٢٤٠	٢,٤٧٨,٥٦٩	--	المحمل للفترة
١,١٨١,٢٠٧,٨٩٣	--	٢٥,٣٢٢,١٦٣	١٣,٠٤٦,٩٩١	٢٣,٧٨٥,٤٥٣	٣,٥٢١,٦٦٤	١,٠٦٣,٨٣٦,٠٠٠	٥١,٦٥٥,٦٢٢	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١,١٤٣,٨٦٠,٣٧٩	٨,٥٠٩,٢٢١	٢٥,٨٨٦,٩١٢	١٧٦,٠٢٩	٢,٢٤٧,٧٧٩	٧٧,٠٥٢٣	١,٠١٥,٩٧٦,٥٥١	١٠٨,٣٤٣,٨١٤	٢٥٠,٠٠٠	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (بظن مدققة)
١,١٦١,٩٨٨,٣١٣	٥,٨٠٠,٥٨٦	٧,٥٠٠,٠٠٣	٧١٢,٦٩٣	٣,٩٩١,٨٦٦	٣٧٨,٤٩٥	١,٠٣٣,٥٣٢,٦٩٧	١١٠,٧٧٢,٣٨٣	٢٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (بظن مدققة)

مخيم القيمة التقديرية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - بيان (أ) (بظن مدققة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - بيان (أ) (بظن مدققة)

٥) ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

- ب- إن جزء من مباني المصنع والآلات والمعدات مقامة على أرض مستأجرة من حكومة الفجيرة.
- ج- 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).
- د - تجبير بوالص تأمين تغطي الأصول المتحركة لصالح البنك مقابل قرض أجل (إيضاح ١٦).
- هـ- 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 أجل وقروض بنكية أخرى (إيضاح ١٦).
- و- تحميل كافة مصروفات الإستهلاك على تكلفة الإيرادات.
- ز- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم ٣٥٢,٥٢٤,٠٢٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٥١,٨٤٥,٠٣١ درهم).
- ح- الرهن المسجل وتجبير لبوليصة تأمين على بعض الآلات والمعدات التي تم تمويلها (إيضاح ١٦).

٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

التكلفة:	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
في ١ يناير	١٣٢,٤٠٣,٢٢٢	١٣٢,٤٠٣,٢٢٢
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٣٢,٤٠٣,٢٢٢	١٣٢,٤٠٣,٢٢٢
الإستهلاك المتراكم في ١ يناير	١٨,٩٧٨,٠٦٩	٩,٤٨٩,٠٣٤
المحمل للفترة/ السنة	٤,٧٤٤,٥١٨	٩,٤٨٩,٠٣٥
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٢٣,٧٢٢,٥٨٧	١٨,٩٧٨,٠٦٩
صافي القيمة الدفترية للفترة/ السنة - بيان (أ)	١٠٨,٦٨٠,٦٣٥	١١٣,٤٢٥,١٥٣
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٧) البضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
مواد خام	١٨,٣٥٢,٤٦٥	٢٠,١٢٦,٠٩٢
منتجات تحت التصنيع	٧٥,٠٨٨,٨٧٦	٤٨,٨١١,٤٦١
منتجات تامة الصنع	٢,٧٠٠,٩٨٦	٢,٥٥٣,٤٩٠
المجموع	٩٦,١٤٢,٣٢٧	٧١,٤٩١,٠٤٣
قطع غيار	١٢٦,٤٧١,٩٤٣	١٢٧,٩٢٧,٧٣١
مخصص قطع غيار بطينة الحركة	(٢٠,٧٠٢,١١٣)	(٢٠,٧٠٢,١١٣)
الصافي	١٠٥,٧٦٩,٨٣٠	١٠٧,٢٢٥,٦١٨
وسائل حرق	٨٩,٠٦١,٥٦٦	٨١,١١٧,٩٠٥
أكياس ومواد التعبئة والتغليف	٧٧٩,٦٠٨	٦٩٣,٥٥٣
المجموع	٨٩,٨٤١,١٧٤	٨١,٨١١,٤٥٨
بضاعة في الطريق	٢١,٥٨٥,٩٢٠	٢٢,٠٤٧,٣٥٧
المجموع - بيان (أ)	٣١٣,٣٣٩,٢٥١	٢٨٢,٥٧٥,٤٧٦
	=====	=====

(٨) نهم تجارية مدينة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
نهم تجارية مدينة	١٥٤,١٦٧,٠٢٤	٢٠١,١١١,٩٥٩
مخصص انخفاض نهم مدينة	(٢٦,٥٥٢,١٧٢)	(٢٦,٥٥٢,١٧٢)
الصافي - بيان (أ)	١٢٧,٦١٤,٨٥٢	١٧٤,٥٥٩,٧٨٧
	=====	=====
الغطاء:		
نهم تجارية مدينة مقابل كفالات بنكية واعتمادات مستندية	٥٨,٤٥٢,٥٦٣	٩٩,٨٩٦,٧٣٠
نهم تجارية مدينة	٩٥,٧١٤,٤٦١	١٠١,٢١٥,٢٢٩
المجموع	١٥٤,١٦٧,٠٢٤	٢٠١,١١١,٩٥٩
	=====	=====

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

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٩) مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	٣,١٧٣,٧٠٨	٣,٥٥٨,١٥٣
مدفوعات مقدماً	٧,٦٨١,٢٤١	٦٣٦,٣٧٩
ارصدة مدينة اخرى	٣,٤٧٠,٨٠٣	١,٧٤٢,٣٣٢
المجموع - بيان (أ)	١٤,٣٢٥,٧٥٢	٥,٩٣٦,٨٦٤

(١٠) نقد وارصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
النقد في الصندوق	١٦٤,٠٧٣	١٥٣,٤٦٣
ارصدة لدى البنوك - حسابات جارية	٦٥٦,٦٤٤	١,١٠٣,٠٩٥
المجموع - بيان (أ)	٨٢٠,٧١٧	١,٢٥٦,٥٥٨

(١١) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (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

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٢) احتياطي قانوني

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	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 ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	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 بناءً على توصيات مجلس الإدارة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ وعقد تأسيس الشركة.

(١٤) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إن تفاصيل الحركة على هذا البند خلال الفترة/ السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٤,٣٤١,١٣٧	١٤,٢٢٠,٣٣٢
المحمل خلال الفترة/ السنة	٥٥٣,٠٠٥	١,١٥٠,٠٤٩
المسدد خلال الفترة/ السنة	(٧١٣,٢٧٥)	(١,٠٢٩,٢٤٤)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١٤,١٨٠,٨٦٧	١٤,٣٤١,١٣٧
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥) مطلوبات عقود الأيجار

إن تفاصيل مطلوبات عقود الأيجار خلال الفترة/السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٣٨,٤٠٣,٧٥٢	١٣٣,٩٨٦,٠٢٠
مطلوبات عقود الأيجار للفترة/ للسنة	٢,١٢٦,٨٠٠	٤,٤١٧,٧٣٢
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٣٧٩,٢٠٥)	--
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٤٠,١٥١,٣٤٧	١٣٨,٤٠٣,٧٥٢
	=====	=====
غير متداولة - بيان (أ)	١٣٣,٨٩٧,٩٧٣	١١٦,٥١٥,١٩٧
متداولة - بيان (أ)	٦,٢٥٣,٣٧٤	٢١,٨٨٨,٥٥٥
المجموع	١٤٠,١٥١,٣٤٧	١٣٨,٤٠٣,٧٥٢
	=====	=====

١٦) اقتراضات بنكية

أ) اقتراضات بنكية آجلة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٣٤٢,٨٥٠,٨٢٨	٣٧٩,١٣٣,٠٣٢
المستلم خلال الفترة/ السنة	--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
المسدد خلال الفترة/ السنة	(٥٣,٠٨٣,٥٣٩)	(٧٦,٢٨٢,٢٠٤)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٢٨٩,٧٦٧,٢٨٩	٣٤٢,٨٥٠,٨٢٨
	=====	=====
الجزء غير المتداول - إيضاح ١٦ جـ (i)	٢١٨,٨٥٠,٢١١	٢٤٦,٦٨٣,٧٥٠
الجزء المتداول - إيضاح ١٦ جـ (ii)	٧٠,٩١٧,٠٧٨	٩٦,١٦٧,٠٧٨
المجموع	٢٨٩,٧٦٧,٢٨٩	٣٤٢,٨٥٠,٨٢٨
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٦) اقتراضات بنكية (تتمة)

(ب) اقتراضات بنكية أخرى
يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
سندات اتمان	١٥٣,٧٠١,٢٠٦	١٢٥,٦٦٩,١٣٥
قروض قصيرة الاجل	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
سحب على المكشوف	١٥,٤٦٢,٣٢٩	٢٦,٧٢٤,٦٨٥
المجموع - ايضاح ١٦ (ج) (ii)	٢٤٤,١٦٣,٥٣٥	٢٠٢,٣٩٣,٨٢٠

(ج) ان تفاصيل الاقتراضات البنكية هي على النحو التالي:

(i) الجزء غير المتداول
يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
في السنة الثانية	٦٠,٠٤٢,٠٧٨	٥٥,٦٦٧,٠٧٨
في السنة الثالثة الى السنة الخامسة بعد خمس سنوات	١٤٧,٩٩٩,٥٩٤	١٦٩,٣٩٩,٥٩٤
	١٠,٨٠٨,٥٣٩	٢١,٦١٧,٠٧٨
المجموع - بيان (أ)	٢١٨,٨٥٠,٢١١	٢٤٦,٦٨٣,٧٥٠

(ii) الجزء المتداول
يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الجزء المتداول من اقتراضات بنكية آجلة - ايضاح ١٦ (أ)	٧٠,٩١٧,٠٧٨	٩٦,١٦٧,٠٧٨
اقتراضات بنكية أخرى - ايضاح ١٦ (ب)	٢٤٤,١٦٣,٥٣٥	٢٠٢,٣٩٣,٨٢٠
المجموع - بيان (أ)	٣١٥,٠٨٠,٦١٣	٢٩٨,٥٦٠,٨٩٨
اجمالي الاقتراضات البنكية [أ + ب]	٥٣٣,٩٣٠,٨٢٤	٥٤٥,٢٤٤,٦٤٨

(١٦) افتراضات بنكية (تتمة)

(ج) ان تفاصيل الافتراضات البنكية هي على النحو التالي (تتمة):

(iii) ان الافتراضات 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. (الأصول الحالية والمستقبلية التي يتم إنشاؤها / شراؤها).
- تجبير بوليصة تأمين بقيمة ٤٣٧.٤ 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).
- تجبير بوليصة التأمين على البضاعة على أساس متساوي.
- تجبير عام في الحق بتحصيل ذمم تجارية مدينة لصالح البنك .
- رهن مسجل وتجبير بوليصة تأمين على آلات ومعدات معينة تم تطويرها .
- سند إذني.

(١٧) ذمم تجارية دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدفقة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدفقة) درهم
ذمم تجارية دائنة	١١١,٤٦٧,٤٥٦	١١٧,٠٧٤,٧٣٦
توزيعات أرباح مستحقة	٣,٩٧٢,٧٠٣	٣,٩٧٢,٧٠٣
مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء	٢٩٠,٢٢٧	٢,١١٠,٣٧٥
مصاريف مستحقة	٢٨,٥٩٩,٨٤١	١٦,٥٩٨,٨٩٥
فوائد دائنة مستحقة	٢,٢٢٥,٩٤٣	٢,٤٤٢,١٩٢
أخرى	٣١٢,٥٥٢	٣٤٠,١٥٩
المجموع	١٤٦,٨٦٨,٧٢٢	١٤٢,٥٣٩,٠٦٠
	=====	=====
الجزء غير المتداول - بيان (أ)	١٧,٠٦٦,٨٢٠	--
الجزء المتداول - بيان (أ)	١٢٩,٨٠١,٩٠٢	١٤٢,٥٣٩,٠٦٠
المجموع	١٤٦,٨٦٨,٧٢٢	١٤٢,٥٣٩,٠٦٠
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(١٨) الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم
الأسواق الجغرافية للمبيعات:				
داخل دولة الامارات العربية المتحدة	٥٩,١٤٣,٠٢٩	١٢١,٢٧٨,٠٨٢	٢٣,١٣٣,٦٩٨	٤٤,٧٣٠,٩٨٢
خارج دولة الامارات العربية المتحدة - دول مجلس التعاون الخليجي	٤٤,٠٤٧,٢٢٤	٧٦,٨٨٨,٣٧٧	٦,٥٧٠,٤٠٩	٣٠,٤٢٨,٠٨٢
أخرى	١١٤,٢٨٩,٨٢٣	٣٢,٦٣١,٨٧٩	٦١,٠٨٣,٥٦١	١١,٥٦٧,٠٠٧
المجموع - بيان (ب)	٢١٧,٤٨٠,٠٧٦	٢٣٠,٧٩٨,٣٣٨	٩٠,٧٨٧,٦٦٨	٨٦,٧٢٦,٠٧١

(١٩) الخسارة الأساسية للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
خسارة الفترة (درهم)	(٢٥,٧٠٣,٧٣٨)	(٢٨,١٥١,١٩١)	(٢١,١٢١,٢٠٢)	(١١,٨٣٩,٦٨٢)
عدد الأسهم القائمة (سهم)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
الخسارة الأساسية للسهم (درهم) - بيان (ب)	(٠,٠٧٢)	(٠,٠٧٩)	(٠,٠٥٩)	(٠,٠٣٣)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢٠) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	١٦٤,٠٧٣	١٤٠,٤٤١
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية	٦٥٦,٦٤٤	٣,١٠١,٠٠٧
المجموع - بيان (د)	٨٢٠,٧١٧	٣,٢٤١,٤٤٨
	=====	=====

(٢١) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة في سياق الأعمال الاعتيادية بالدخول في معاملات متنوعة مع الأطراف ذات العلاقة وتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة 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 المجموعة.

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن النعم التجارية المدينة)	١,٥٧٧,٣٤٦	١,٨٤٩,٥٤٦
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (ضمن النعم التجارية الدائنة والأخرى)	٢٦,٣٧٨	٢٩,٧٩٧

• 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 ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم	درهم	درهم
مبيعات	١,٣٨٥,٢٧٨	٢,٢٠٨,٥١٠	٥٠٩,١٨٤	١,٠١٥,٤٠٢
بناء ممتلكات وآلات ومعدات	٥٥٦,٧٦٣	٦٦٦,٤٧٥	١٦٨,٥٢٥	--
مشتريات/ عقود خدمات	٤٩٩,٩٣١	٩٦٧,٠٥٤	٢٤٢,٥٨١	٩٢٨,٢٨٠

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٢١) 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 ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم	درهم	درهم
رواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسيين	٢,٠٧١,٧٢٤	١,٨٤٤,٧٥٠	١,٠٦٠,٧٩٦	٧٩٨,٣٦٦
	=====	=====	=====	=====

- تم اعتماد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة عن عام ٢٠٢٠ في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٢١ بمبلغ لا شيء درهم (مبلغ لا شيء لعام ٢٠١٩).

(٢٢) الإلتزامات الطارئة والإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

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

(ii) الإرتباطات

- إن تفاصيل الإرتباطات للمجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموجز الموحد هي كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
التزامات شراء ممتلكات والآت ومعدات	١٥,٩٠٧,٢٨٩	١٧,١٨٩,٣٩٦
	=====	=====