

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لـ صناعات 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 سبتمبر ٢٠٢١ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة اشهر 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 نبيدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



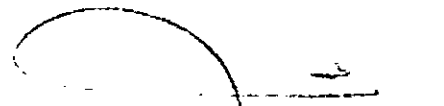
علي حسن شلبي
مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤
١١ نوفمبر ٢٠٢١


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

بيان (أ)

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات وآلات ومعدات	٥ ١,١٤٦,٧٦٢,٠١٥	١,١٦١,٩٨٨,٣٢٣
حق استخدام الموجودات	٦ ١٠٦,٣٠٨,٣٧٧	١١٣,٤٢٥,١٥٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٢٥٣,٠٧٠,٣٩٢	١,٢٧٥,٤١٣,٤٧٦
الموجودات المتداولة		
البضاعة	٧ ٣٣٢,٧٠٥,٦٠٤	٢٨٢,٥٧٥,٤٧٦
نم تجارية مدينة	٨ ٩٥,٤٧٨,٥٨٤	١٧٤,٥٥٩,٧٨٧
مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٩ ٩,٨١٦,١٨٨	٥,٩٣٦,٨٦٤
نقد وارصدة لدى البنوك	١٠ ١,٩٣٢,٠٢٣	١,٢٥٦,٥٥٨
مجموع الموجودات المتداولة	٤٣٩,٩٣٢,٣٩٩	٤٦٤,٣٢٨,٦٨٥
مجموع الموجودات	١,٦٩٣,٠٠٢,٧٩١	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	١٠٦,٩٢٤,٠٤٠	١٥٩,٠٦١,٨٣٠
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)	٨٤٧,٠٧٥,٧٧٤	٨٩٩,٢١٣,٥٦٤
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤ ١٤,٢٥٥,٥٢٦	١٤,٣٤١,١٣٧
مطلوبات عقود الايجار	١٥ ١٢٣,٨٥٨,٥٨٦	١١٦,٥١٥,١٩٧
اقتراضات بنكية	١٦ ٢٢٨,٨٧٣,٣٠٩	٢٤٦,٦٨٣,٧٥٠
نم تجارية دائنة وأخرى	١٧ ١٦,١٦٨,٥٦٦	--
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٨٣,١٥٥,٩٨٧	٣٧٧,٥٤٠,٠٨٤
المطلوبات المتداولة		
نم تجارية دائنة وأخرى	١٧ ١٥٠,٠٨٠,٨٨٣	١٤٢,٥٣٩,٠٦٠
مطلوبات عقود الايجار	١٥ ١٣,٧٠٥,٨٣٧	٢١,٨٨٨,٥٥٥
اقتراضات بنكية	١٦ ٢٩٨,٩٨٤,٣١٠	٢٩٨,٥٦٠,٨٩٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٦٢,٧٧١,٠٣٠	٤٦٢,٩٨٨,٥١٣
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	١,٦٩٣,٠٠٢,٧٩١	١,٧٣٩,٧٤٢,١٦١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تمت الموافقة على اصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ ووقعها بالنيابة عن المجلس:


(عضو مجلس الإدارة)


الشيخ محمد بن حمد سيف الشرقي
(رئيس مجلس الإدارة)

بيان (ب)

صناعات أسمنت القويبة ش.م.ع
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)

إيضاح	الفترة التسعة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	درهم	درهم	درهم	درهم
الإيرادات	٣٠٢,١٥٢,٦٠٧	٣٥٧,٧٣٠,٤٠٦	٨٤,٦٧٢,٥٣١	١٢٦,٤٣٧,٠٦٨
تكلفة الإيرادات	(٢٨٧,٩١٦,٩٧٦)	(٣٢٨,٥٧٦,٧٦٥)	(٩٢,٩٤٦,٣٢٦)	(١٢١,٠٧٣,٠٢١)
إجمالي الربح (الخسارة)	١٤,٢٣٥,٦٣١	٢٨,١٥٣,٦٤١	(٨,٢٧٣,٧٩٥)	٥,٣٥٩,٠٤٧
إيرادات أخرى	١,٣٢٣,٦١٦	١,٦١١,٣٢٥	٤١٧,٠٣١	٤٧١,٩٩٦
مصروف البيع والتوزيع	(٣٩,٨٠٨,٨٣٩)	(٤٦,٤٩٤,٧٨٠)	(٩,٥٤٨,١٠٣)	(١٧,٩٦٩,٣٢٣)
المصاريف الإدارية	(٩,٢٣٣,٠٧٧)	(٨,٦٥٥,٦٤٤)	(٣,٨٣٩,٥٣٣)	(٧,٩٤٩,٥٨٥)
مخصص انخفاض ذمم مدينة	--	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)
تكاليف التمويل - اقرضات بنكية	(١٥,٤٩٧,٨٩٢)	(٢٢,٩٩٤,٣٢٢)	(٥,١٥٩,٢٢٣)	(٦,٨٨٠,٤٠٨)
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الاجار	(٣,١٥٧,٢٢٩)	(٣,٣٢٨,٧٠٧)	(١,٠٣٠,٤٢٩)	(١,٠٨٩,٠٢٤)
خسارة الفترة - بيان (د)	(٥٢,١٣٧,٧٩٠)	(٦٣,٧٠٨,٣٨٧)	(٢٦,٤٣٤,٠٥٢)	(٣٥,٥٥٧,١٩٦)
الدخل الشامل الاخر	--	--	--	--
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة - بيان (ج)	(٥٢,١٣٧,٧٩٠)	(٦٣,٧٠٨,٣٨٧)	(٢٦,٤٣٤,٠٥٢)	(٣٥,٥٥٧,١٩٦)
الخسارة الاسمية للسهم	(٠,١٤٧)	(٠,١٧٩)	(٠,٠٧٤)	(٠,٠٩٩)

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

بيان (ج)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموزع الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)

	رأس المال درهم	احتياطي قانوني درهم	احتياطي اختياري درهم	أرباح متوقعة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	٢٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٨٩,٥٦٢,٦١٧	١,٠٢٩,٧١٤,٤٠١
اجمالي الخسارة الشاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ - بيان (ب)	--	--	--	(٦٣,٧٠٨,٣٨٧)	(٦٣,٧٠٨,٣٨٧)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	٢٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٥,٨٥٤,٢٨٠	٩٦١,٠٠٦,٠١٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)	٢٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٩,٠٦١,٨٣٠	٨٩٩,٢١٣,٥٦٤
اجمالي الخسارة الشاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - بيان (ب)	--	--	--	(٥٢,١٣٧,٧٩٠)	(٥٢,١٣٧,٧٩٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق) - بيان (أ)	٢٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٠٦,٩٢٤,٠٤٠	٨٤٧,٠٧٥,٧٧٤

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

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة - بيان (ب) تعديلات لـ :	(٥٢,١٣٧,٧٩٠)	(٦٣,٧٠٨,٣٨٧)
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٤٠,٦٢١,٢٨٧	٤٠,٢٠٤,٨١٤
استهلاك حق استخدام الموجودات	٧,١١٦,٧٧٦	٧,١١٦,٧٧٦
ربح بيع ممتلكات والآلات ومعدات	-	(٦٢,٩٩٩)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٨٣٢,٥٩٢	٨٦٦,٥٦٥
مخصص انخفاض ذمم مدينة	--	١٢,٥٠٠,٠٠٠
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الإيجار	٣,١٥٧,٢٢٩	٣,٣٢٨,٧٠٧
تكاليف التمويل - اقتراضات بنكية	١٥,٤٩٧,٨٩٢	٢٢,٩٩٤,٢٢٢
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	١٥,٠٨٧,٩٨٦	٢٣,٢٣٩,٦٩٨
(الزيادة) النقص في البضاعة	(٥٠,١٣٠,١٢٨)	٥,٤٤٠,٩٠٣
النقص في ذمم تجارية مدينة	٧٩,٠٨١,٢٠٣	٢٦,٨٦٢,٦٧٩
الزيادة في مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٣,٨٧٩,٣٢٤)	(٩١٨,١٩٠)
الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى	٢٤,١٢٥,٨٠٧	١٤,٨٠٥,٧٧٦
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٩١٨,٢٠٣)	(٨٨٤,٠٩٦)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٦٣,٣٦٧,٣٤١	٦٨,٥٤٦,٧٧٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٢٥,٣٩٤,٩٧٩)	(١٩,٠١٣,٣٢١)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	--	٦٣,٠٠٠
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٢٥,٣٩٤,٩٧٩)	(١٨,٩٥٠,٣٢١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الإيجار	(٣,٩٩٦,٥٥٨)	--
المسدد من اقتراضات بنكية	(٧٩,٦٢٥,٣٠٨)	(٤٢,٢٧١,٠٢٠)
المقبوض من اقتراضات بنكية أخرى، بالصافي	٦٢,٢٣٨,٢٧٩	--
المسدد من اقتراضات بنكية أخرى، بالصافي	--	(٢١,٩١٠,٨٢٣)
تكاليف تمويل مدفوعة على اقتراضات بنكية	(١٥,٩١٣,٣١٠)	(٢١,٤٦٩,٦٨٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٣٧,٢٩٦,٨٩٧)	(٨٥,٦٥١,٥٢٩)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	٦٧٥,٤٦٥	(٣٦,٠٥٥,٠٨٠)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١,٢٥٦,٥٥٨	٤٠,٩٥٣,٧٨٥
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢٠	١,٩٣٢,٠٢٣	٤,٨٩٨,٧٠٥

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

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

١-٣ بيان التوافق

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

صدر مرسوم بقانون إتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢٦) لسنة ٢٠٢٠ بتعديل بعض أحكام القانون الإتحادي 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 ومستطبق المتطلبات الخاصة بها بحد 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والإفتراضات والاحكام

يتطلب اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الادارة وضع احكام وتقديرات وافترضاات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والايرادات 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 اثر ذلك على الإقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال. تراقب ادارة المجموعة الوضع عن كثب وقد اتخذت الاجراءات اللازمة لمعالجة الوضع بشكل عام. ان مدى ومدى 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 عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدى سيطرتها على المنشأة المستثمر بها إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى 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 بالأخذ بعين الاعتبار كفة 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 إدراج 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 إلى مالكي المجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

يتم، عند الضرورة، إجراء 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 إلى فقدان المجموعة لسيطرتها 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 المنفوع أو المقبوض، وينسب إلى مالكي المجموعة.

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

٣) أسس الأعداد (تتمة)

٣-٥ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

بلد المنشأة	النشاطات الرئيسية	نسبة الملكية %	
		٣٠ سبتمبر 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 الإنشاء.

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.

٤-١ 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 رسلة 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 بالبند 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 للممتلكات والألات والمعدات وهي على النحو التالي:

العمر الإنتاجي المقدر

سنوات	
٨ - ٣٥	مباني المصنع
٦ - ٣٥	الألات والمكانن
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 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)

١-٤ ممتلكات والآلات ومعدات (تتمة)

يتم الاعتراف بالرّيح 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 الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(٥) ممتلكات وآلات ومعدات

١- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع درهم	الأصل الأساسية في التقييم درهم	تكاليف تطوير المحجر درهم	الإجراءات والمعدات درهم	المباني والمعدات المتحركة درهم	الآلات والتركيبات درهم	الأوت والمكين درهم	مباني المصنع درهم	إخضع درهم	التكلفة
٧,٢٤٤,٠٠٧,٣٦٣	١,٩٢٠,٣٤٣	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,١١٢,٤٣٧	٧٨,٩٠٧,٤٩٠	٣,٥٣٦,٣٦٦	٢,٠٠٥,٧٧٤,٥٩٠	١٥٨,٨١٢,١١٢	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
٢٦,٣٦٨,٠٨٢	٥,٦٤٤,٦٠٠	-	٦٨,٩٧٠	٢,٣٥٨,٢٠٠	٢٣٥,٤٧٨	١٧,٩١٢,٠٣٤	١٤٧,٨٠٠	-	إيضاحات حول السنة
(٤,٢٣٢,٩٥٨)	-	-	-	(٤,٢٣٢,٩٥٨)	-	-	-	-	استثمارات خلال السنة
-	(١,٧٦٤,٣٥٧)	-	-	-	-	٤٧٤,٨٣٣	١,٠٣٩,٥٧٤	٢٥٠,٠٠٠	تحولات
٧,٢٦٦,١٤٢,٤٨٧	٥,٨٠٠,٥٨٦	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,١٨١,٤٠٧	٧٧,٠٣٢,٧٣٢	٣,٧٦٦,٧٤٤	٢,٠٠٤,١٦٢,٤٥٧	١٥٩,٩٩٩,٤٣٦	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٥,٣٩٤,٩٧٩	١٨,٩٦٣,٧٨٤	-	٥١,٢٠٣	-	١٢٩,٨٠٥	٦,٢٥٠,١٨٧	-	-	إيضاحات حول الفترة
-	(٤٨٩,٠٤٨)	-	-	-	٤٨٩,٠٤٨	-	-	-	تحولات
٢,٢٩١,٥٣٧,٤٦٦	٢٤,٢٧٥,٣٢٢	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,٢٣٢,٦١٠	٧٧,٠٣٢,٧٣٢	٤,٣٨٥,٥٩٧	٢,٠٠٠,٤١٢,٦٤٤	١٥٩,٩٩٩,٤٣٦	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١,٠٤٤,٧١٩,٢٧٢	-	٢٣,٨٧٣,٠٤١	١٣,٧٧٥,٦٢٧	٢٥,٩٢٥,٣٨٤	٣,١٧٧,٤٤٢	٩٤٤,٤٩٠,٣٨٠	٤٤,٣٧٧,٤٨٨	-	الاستهلاك المتراكم
٥٢,٦٦٧,٧٩٧	-	٩٢٦,٠٨١	١٩٣,٤٧٧	١,٣٤٨,٤٨٧	٦١٠,٨٠٧	٤٦,١٣٩,٣٨٠	٤,٨٤٩,٥٦٥	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤,٢٣٢,٩٠٥)	-	-	-	(٤,٢٣٢,٩٠٥)	-	-	-	-	الحصل للفترة
١,١٠٤,١٥٤,١٦٤	-	٢٤,٨٩٩,١٢٢	١٣,٩٦٨,١٤٤	٢٣,٤٠٠,٨٦٦	٣,٣٨٨,٢٤٩	٩٩٠,٦٢٩,٧٦٠	٤٩,٢٢٧,٥٣٣	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٤٠,٦٢١,٢٨٧	-	٦٤٤,٥٦١	١٠,٨,٩٦٣	١,١١٤,٠٣٨	٢٠٠,٠٠٤	٣٤,٨١٠,٨٦٨	٣,٦٤٩,٨٥٣	-	الحصل للفترة
١,١٤٤,٧٧٥,٤٥١	-	٢٥,٥٤٣,٦٨٣	١٣,٠٧٨,٠٧٧	٢٤,١٥٤,٩٠٤	٣,٥٨٨,٢٥٣	١,٠٢٥,٤٩٠,٦٢٨	٥٧,٨٦٩,٩٠٦	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١,١٤٤,٧٦٢,٠١٥	٢٤,٧٧٥,٣٢٢	٦,٣٥٥,٤٤٢	١٥٤,٥٣٣	٢,٨٧٧,٨٢٨	٧٩٧,٣٤٤	١,٠٠٤,٩٢٢,٠١٦	١٠٧,١٢٩,٥٣٠	٢٥٠,٠٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير ملحق)
١,١٦١,٨٨٨,٣٣٣	٥,٨٠٠,٥٨٦	٧,٠٥٠,٠٠٣	٢١٢,٢٩٣	٣,٩٩١,٨٦٦	٣٧٨,٤٩٥	١,٠٢٣,٥٣٢,١٩٧	١١٠,٧٧٧,٣٨٣	٢٥٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - بيان (أ) (ملحق)
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

صافي القيمة النظرية

(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 كلفة مصروفات الاستهلاك على تكلفة الإيرادات.
- ز- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم ٣٥٢,٦٦٦,٢٢٧ 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 سبتمبر 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
الاستهلاك المتراكم في ١ يناير	١٨,٩٧٨,٠٦٩	٩,٤٨٩,٠٣٤
المحمل للفترة/ السنة	٧,١١٦,٧٧٦	٩,٤٨٩,٠٣٥
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٢٦,٠٩٤,٨٤٥	١٨,٩٧٨,٠٦٩
صافي القيمة الدفترية للفترة/ السنة – بيان (أ)	١٠٦,٣٠٨,٣٧٧	١١٣,٤٢٥,١٥٣
	=====	=====

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

(٧) البضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (منققة) درهم
مواد خام	١٨,٧٩٠,٠٢٣	٢٠,١٢٦,٠٩٢
منتجات تحت التصنيع	٨٥,٦٦٩,٠٥٠	٤٨,٨١١,٤٦١
منتجات تامة الصنع	٢,١٧٨,٢٣٤	٢,٥٥٣,٤٩٠
المجموع	١٠٦,٦٣٧,٣٠٧	٧١,٤٩١,٠٤٣
قطع غيار	١٢٧,٥٠٥,٥٢٣	١٢٧,٩٢٧,٧٣١
مخصص قطع غيار بطينة الحركة	(٢٠,٧٠٢,١١٣)	(٢٠,٧٠٢,١١٣)
الصافي	١٠٦,٨٠٣,٤١٠	١٠٧,٢٢٥,٦١٨
وسائل حرق	٩٣,١٢٢,٤٩٠	٨١,١١٧,٩٠٥
أكياس ومواد التعبئة والتغليف	٧٠٣,٠٥٣	٦٩٣,٥٥٣
المجموع	٩٣,٨٢٥,٥٤٣	٨١,٨١١,٤٥٨
بضاعة في الطريق	٢٥,٤٣٩,٣٤٤	٢٢,٠٤٧,٣٥٧
المجموع - بيان (أ)	٣٣٢,٧٠٥,٦٠٤	٢٨٢,٥٧٥,٤٧٦

(٨) نم تجارية مدينة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (منققة) درهم
نم تجارية مدينة	١٢٢,٠٣٠,٧٥٦	٢٠١,١١١,٩٥٩
مخصص انخفاض نم مدينة	(٢٦,٥٥٢,١٧٢)	(٢٦,٥٥٢,١٧٢)
الصافي - بيان (أ)	٩٥,٤٧٨,٥٨٤	١٧٤,٥٥٩,٧٨٧
الغطاء:		
نم تجارية مدينة مقابل كفالات بنكية	٣٢,٧٦٤,٢٠٦	٩٩,٨٩٦,٧٣٠
واعتمادات مستندية	٨٩,٢٦٦,٥٥٠	١٠١,٢١٥,٢٢٩
نم تجارية مدينة		
المجموع	١٢٢,٠٣٠,٧٥٦	٢٠١,١١١,٩٥٩

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

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(٩) مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدفوعة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدفوعة) درهم
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	٩٠٢,٢٨٩	٣,٥٥٨,١٥٣
مدفوعات مقدماً	٣,٧١٦,١٥٩	٦٣٦,٣٧٩
ارصدة مدينة اخرى	٥,١٩٧,٧٤٠	١,٧٤٢,٣٣٢
المجموع - بيان (أ)	٩,٨١٦,١٨٨	٥,٩٣٦,٨٦٤

(١٠) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدفوعة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدفوعة) درهم
النقد في الصندوق	١٧٩,٧٦٥	١٥٣,٤٦٣
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية	١,٧٥٢,٢٥٨	١,١٠٣,٠٩٥
المجموع - بيان (أ)	١,٩٣٢,٠٢٣	١,٢٥٦,٥٥٨

(١١) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدفوعة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدفوعة) درهم
الأسهم المصـرح 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
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(١٢) احتياطي قانوني

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 بناء 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 سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٤,٣٤١,١٣٧	١٤,٢٢٠,٣٣٢
المحمل خلال الفترة/ السنة	٨٣٢,٥٩٢	١,١٥٠,٠٤٩
المسدد خلال الفترة/ السنة	(٩١٨,٢٠٣)	(١,٠٢٩,٢٤٤)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة – بيان (أ)	١٤,٢٥٥,٥٢٦	١٤,٣٤١,١٣٧
	=====	=====

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

(١٥) مطلوبات عقود الإيجار

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (منققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٣٨,٤٠٣,٧٥٢	١٣٣,٩٨٦,٠٢٠
مطلوبات عقود الإيجار للفترة/ للسنة	٣,١٥٧,٢٢٩	٤,٤١٧,٧٣٢
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٣,٩٩٦,٥٥٨)	--
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٣٧,٥٦٤,٤٢٣	١٣٨,٤٠٣,٧٥٢
	=====	=====
غير متداولة - بيان (أ)	١٢٣,٨٥٨,٥٨٦	١١٦,٥١٥,١٩٧
متداولة - بيان (أ)	١٣,٧٠٥,٨٣٧	٢١,٨٨٨,٥٥٥
المجموع	١٣٧,٥٦٤,٤٢٣	١٣٨,٤٠٣,٧٥٢
	=====	=====

(١٦) اقتراضات بنكية

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (منققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٣٤٢,٨٥٠,٨٢٨	٣٧٩,١٣٣,٠٣٢
المستلم خلال الفترة/ السنة	--	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
المسدد خلال الفترة/ السنة	(٧٩,٦٢٥,٣٠٨)	(٧٦,٢٨٢,٢٠٤)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٢٦٣,٢٢٥,٥٢٠	٣٤٢,٨٥٠,٨٢٨
	=====	=====
الجزء غير المتداول - إيضاح ١٦ ج (i)	٢٢٨,٨٧٣,٣٠٩	٢٤٦,٦٨٣,٧٥٠
الجزء المتداول - إيضاح ١٦ ج (ii)	٣٤,٣٥٢,٢١١	٩٦,١٦٧,٠٧٨
المجموع	٢٦٣,٢٢٥,٥٢٠	٣٤٢,٨٥٠,٨٢٨
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(١٦) اقتراضات بنكية (تتمة)

ب) اقتراضات بنكية اخرى
يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (منققة) درهم
سندات ائتمان	١١١,٩٩٧,٢٩٣	١٢٥,٦٦٩,١٣٥
قروض قصيرة الاجل	١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
سحب على المكشوف	٣٧,٦٣٤,٨٠٦	٢٦,٧٢٤,٦٨٥
المجموع - ايضاح ١٦ (ج) (ii)	٢٦٤,٦٣٢,٠٩٩	٢٠٢,٣٩٣,٨٢٠

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

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (منققة) درهم
في السنة الثانية	٦٥,١٨٩,٦٨١	٥٥,٦٦٧,٠٧٨
في السنة الثالثة الى السنة الخامسة	١٢٢,٣٨٩,٢٥٠	١٦٩,٣٩٩,٥٩٤
بعد خمس سنوات	٤١,٢٩٤,٣٧٨	٢١,٦١٧,٠٧٨
المجموع - بيان (أ)	٢٢٨,٨٧٣,٣٠٩	٢٤٦,٦٨٣,٧٥٠

(ii) الجزء المتداول
يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (منققة) درهم
الجزء المتداول من اقتراضات بنكية آجلة - ايضاح ١٦ (أ)	٣٤,٣٥٢,٢١١	٩٦,١٦٧,٠٧٨
اقتراضات بنكية اخرى - ايضاح ١٦ (ب)	٢٦٤,٦٣٢,٠٩٩	٢٠٢,٣٩٣,٨٢٠
المجموع - بيان (أ)	٢٩٨,٩٨٤,٣١٠	٢٩٨,٥٦٠,٨٩٨
اجمالي الاقتراضات البنكية [أ + ب]	٥٢٧,٨٥٧,٦١٩	٥٤٥,٢٤٤,٦٤٨

(١٦) اقتراضات بنكية (تتمة)

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

(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 الإستفادة 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 نم تجارية مدينة لصالح البنك .
- رهن مسجل وتجبير بوليصة تأمين على آلات ومعدات معينة تم تطويرها.
- سند إنني.

(١٧) نم تجارية دائنة واخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
نم تجارية دائنة	١٢٥,١١٨,٧٦٠	١١٧,٠٧٤,٧٣٦
توزيعات أرباح مستحقة	٣,٩٧٢,٧٠٣	٣,٩٧٢,٧٠٣
مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء	٢٣٧,٦٧٨	٢,١١٠,٣٧٥
مصاريف مستحقة	٣٤,٥٩٢,٥٩٤	١٦,٥٩٨,٨٩٥
فوائد دائنة مستحقة	٢,٠٢٦,٧٧٤	٢,٤٤٢,١٩٢
أخرى	٣٠٠,٩٤٠	٣٤٠,١٥٩
المجموع	١٦٦,٢٤٩,٤٤٩	١٤٢,٥٣٩,٠٦٠
	=====	=====
الجزء غير المتداول - بيان (أ)	١٦,١٦٨,٥٦٦	--
الجزء المتداول - بيان (أ)	١٥٠,٠٨٠,٨٨٣	١٤٢,٥٣٩,٠٦٠
المجموع	١٦٦,٢٤٩,٤٤٩	١٤٢,٥٣٩,٠٦٠
	=====	=====

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

١٨ الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم
الأسواق الجغرافية للمبيعات:				
داخل دولة الإمارات العربية المتحدة	٨٥,٩١٤,٠٨٩	١٥٩,١٨٧,٧٦٢	٢٦,٧٧١,٠٦٠	٣٧,٩٠٩,٦٨٠
خارج دولة الإمارات العربية المتحدة				
– دول مجلس التعاون الخليجي	٥٣,٧٤٣,٥٣٣	١٠٩,٨٧٩,٠٣٥	٩,٦٩٦,٣٠٩	٣٢,٩٩٠,٦٥٨
أخرى	١٦٢,٤٩٤,٩٨٥	٨٨,١٦٣,٦٠٩	٤٨,٢٠٥,١٦٢	٥٥,٥٣١,٧٣٠
المجموع - بيان (ب)	٣٠٢,١٥٢,٦٠٧	٣٥٧,٢٣٠,٤٠٦	٨٤,٦٧٢,٥٣١	١٢٦,٤٣٢,٠٦٨

١٩ الخسارة الأساسية للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)
خسارة الفترة (درهم)	(٥٢,١٣٧,٧٩٠)	(٦٣,٧٠٨,٣٨٧)	(٢٦,٤٣٤,٠٥٢)	(٣٥,٥٥٧,١٩٦)
عدد الأسهم القائمة (سهم)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
الخسارة الأساسية للسهم (درهم) - بيان (ب)	(٠,١٤٧)	(٠,١٧٩)	(٠,٠٧٤)	(٠,٠٩٩)

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

(٢٠) النقد والنقد المعادل

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

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	(غير مدفئة)	(غير مدفئة)
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	١٧٩,٧٦٥	٤٦٥,٦٦٧
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية	١,٧٥٢,٢٥٨	٤,٤٣٣,٠٣٨
المجموع - بيان (د)	١,٩٣٢,٠٢٣	٤,٨٩٨,٧٠٥
	=====	=====

(٢١) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم المجموعة 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 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 سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدفئة)	(مدفئة)
	درهم	درهم
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدينة)	١,١٢٧,٤٨٤	١,٩١٦,١٥٩
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية الدائنة والأخرى)	٤٧,٦٦٣	١٩١,١٣٠

• 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 ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	(غير مدفئة)	(غير مدفئة)	(غير مدفئة)	(غير مدفئة)
	درهم	درهم	درهم	درهم
مبيعات	١,٩٠٦,٧٨٧	٣,١٠٨,٠٧١	٥٢١,٥٠٩	٨٩٩,٥٦١
بناء ممتلكات وآلات ومعدات	٥٦٧,٠٠٠	٦٦٦,٤٧٥	١٠,٢٣٧	--
مشتريات/ عقود خدمات	٩٢٧,٧٠٧	١,٠١٠,٥٥٣	٤٢٧,٧٧٦	٤٣,٤٩٩

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم	درهم	درهم
رواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسيين	٣,٠١٥,٣١٧	٢,٧٦٧,٤٠٨	٩٤٣,٥٩٣	٩٢٢,٦٥٨
	=====	=====	=====	=====

- 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 درهم لعام ٢٠١٩).

(٢٢) الإلتزامات الطارئة والإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

- فيما عدا الإلتزامات الحالية والتي تعد ضمن سياق العمل العادي، لا توجد أي التزامات 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 سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
التزامات شراء ممتلكات والآلات ومعدات	٢,٨٣٣,٨٢١	٥٨٠,٠٠٠
	=====	=====