

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع والشركات التابعة لها
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والبيانات
المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)

جدول المحتويات

الصفحات	
١	معلومات عامة
٣-٢	تقرير مجلس الإدارة
٥-٤	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
٦	بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد
٧	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي الموحد
٨	بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد
٩	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد
٢٢-١٠	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

معلومات عامة

عنوان المكتب الرئيسي : م ٢٠٢ ، مبنى بنك أم القيوين الوطني
ص.ب: ٦٠٠
الفجيرة، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣١١١ ٢٢٢ ٩٩٧١+
الموقع الإلكتروني: www.fujairahcement.com

عنوان آخر للمكتب : ص.ب: ١١٤٧٧
دبا، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠١١ ٢٤٤ ٩٩٧١+
فاكس: ٤٠١٦ ٢٤٤ ٩٩٧١+

المدير : الاسم السيد سعيد أحمد غريب هويشل الصريدي
الجنسية إماراتي

أعضاء مجلس الإدارة : الاسم
الجنسية

الشيخ محمد بن حمد سيف الشرقي
(ممثل حكومة الفجيرة)
إماراتي

السيد عبدالغفور هاشم عبدالغفور بهروزيان
العوضي
(ممثل حكومة الفجيرة)
إماراتي

السيد.محمد شريف حبيب محمد العوضي
إماراتي

السيد.ضاري صلفيق الشمري
(ممثل البنك الإسلامي للتنمية)
سعودي

السيد.سعد عبدالله حسين الحنيان
كويتي

السيد.يعقوب مساعد يعقوب البعيجان
كويتي

السيد.عبداللطيف سعد عبداللطيف الدوسري
كويتي

السيدة.مريم عبدالله محمد عبيد المطروشي
إماراتية

السيد.سالم محمد عبدالله محمد الزحامي
إماراتي

مدقق الحسابات : كرو ماك
ص.ب: ٦٧٤٧
دبي - الإمارات العربية المتحدة

البنوك الرئيسية : بنك الفجيرة الوطني
بنك دبي الإسلامي
بنك الإمارات دبي الوطني
بنك أبو ظبي التجاري
بنك دبي التجاري
بنك أبوظبي الأول

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع والشركات التابعة لها
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس الإدارة تقديم تقريره والبيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة المراجعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

الأنشطة الرئيسية للمجموعة:

تشمل الأنشطة الرئيسية لشركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع (الشركة الأم) وشركتها التابعة (بشار إليهما مجتمعين باسم "المجموعة") تصنيع الكلنكر والإسمنت الهيدروليكي، وإنتاج الخرسانة الجاهزة والخرسانة الجافة والملاط، والتصدير، وتشغيل مناجم الرمل والحصى وتشغيل الكسارات.

قرر مجلس الإدارة إيقاف عمليات الشركة التابعة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٠٩ يناير ٢٠٢٤، وقد تم إيقاف أعمال الشركة التابعة بشكل كامل اعتباراً من ٠١ فبراير ٢٠٢٤ وبناء على ذلك، فقد تم إظهار نتائج الشركة التابعة كعمليات متوقفة في هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.

النتائج المالية:

يلخص الجدول أدناه نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ بالدرهم الإماراتي.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٨٥٣,٤٣٤	١٧,٢٠٨,٥١١	١,٦٣٦,٢١٤	١٨,٦٤٥,٤٤٤	العمليات المستمرة
(٨٢٦,١٥١)	(١٩,١٠٤,٤٨٤)	(١,٧٤٦,٤٥٥)	(٢٠,٥٣٧,٨١٤)	الإيرادات
٢٧,٢٨٣	(١,٨٩٥,٩٧٣)	(١١٠,٢٤١)	(١,٨٩٢,٣٧٠)	تكلفة المبيعات
٣,٢٠٪	-١١,٠٢٪	-٦,٧٤٪	-١٠,١٥٪	إجمالي الخسارة
(٥٧,٨٣٦,٠٧٠)	(١٦,٢٠٣,٦٥٠)	(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	(٨٤,٥٢٠,٥٤٦)	إجمالي الخسارة %
				صافي الخسارة
-	-	٥١٩,٠٤٧	-	العمليات المتوقفة
-	-	(٨٧٨,٤٢٨)	-	الإيرادات
-	-	(٣٥٩,٣٨١)	-	تكلفة المبيعات
٠,٠٠٪	٠,٠٠٪	-٦٩,٢٤٪	٠,٠٠٪	إجمالي الخسارة
(٢٧,٨٧٠)	٤٨,٠٠٢	(١,١٥٣,٨٥٦)	(١,٠١٥,٠٤٠)	إجمالي الخسارة %
				صافي (الخسارة) / الربح
(٠,١٦٣)	(٠,٠٤٦)	(٠,٤٠٨)	(٠,٢٣٨)	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم من
(٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٣)	العمليات المستمرة
				الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم من
				العمليات المتوقفة

دور مجلس الإدارة:

يمثل مجلس الإدارة الجهة العليا لاتخاذ القرارات في المجموعة، ويتحمل المسؤولية الشاملة عن قيادتها والإشراف عليها بهدف تحقيق قيمة مستدامة للمساهمين من خلال توجيه أعمال المجموعة والإشراف عليها. ويضع مجلس الإدارة استراتيجيات المجموعة وسياساتها، ويتابع نتائج أعمالها، ويوجه ويمارس إشرافه على إدارتها التنفيذية.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع والشركات التابعة لها
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مجلس الإدارة (تتمة)

مبدأ الاستمرارية

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ على الرغم من أن المجموعة تكبدت خسارة قدرها ٨٥,٥٣٥,٥٨٦ درهم إماراتي، ولديها خسائر متراكمة قدرها ٢٣٧,٥٥٧,٦٠٧. كما تجاوزت المطلوبات الحالية الموجودات الحالية بقيمة ٦٤٦,٧١٦,٧٨١ درهم إماراتي في نفس التاريخ. تشير هذه الأحداث أو الظروف إلى وجود عدم يقين مادي والتي قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

أعلنت المجموعة في وقت سابق تعليقاً مؤقتاً لأنشطة البيع والإنتاج، وذلك اعتباراً من ١ مايو ٢٠٢٤، بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر في اجتماع الجمعية العامة السنوي بتاريخ ٢٥ أبريل ٢٠٢٤، بسبب التحديات المستمرة المتعلقة بالسيولة المالية لدى الكيان الأم. ومع ذلك، أعلن مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢٥ أن الكيان الأم استأنف أنشطة الإنتاج اعتباراً من ١٤ يونيو ٢٠٢٥، وبدأ في شحن الأسمنت اعتباراً من ٢٣ يونيو ٢٠٢٥. ولذلك، تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة الموجزة على أساس الاستمرارية، وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المعتمدة التي تفترض استمرار نشاط المنشأة في المستقبل المنظور.

أحداث بعد نهاية الفترة

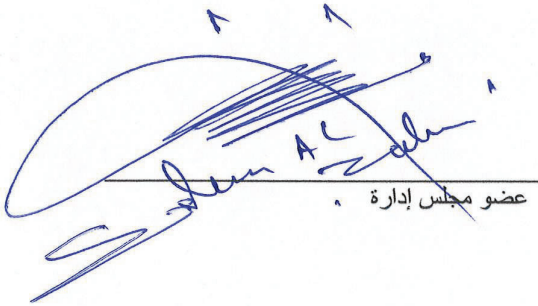
في رأي مجلس الإدارة، أنه لا توجد معاملات أو أحداث هامة ذات طبيعة غير عادية، إيجابية كانت أم غير إيجابية، نشأت في المدة بين نهاية الفترة المالية وتاريخ هذا التقرير والتي من المحتمل أن تؤثر بصورة جوهرية على نتائج العمليات أو المركز المالي للمجموعة.

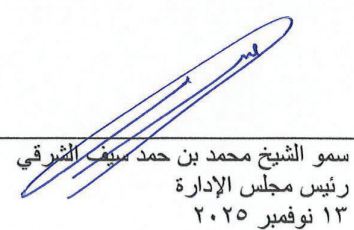
بيان مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة

تتطلب اللوائح المطبقة من أعضاء مجلس الإدارة إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة عن كل فترة مالية والتي تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة عن الفترة قيد المراجعة بالتوافق والامتثال للمتطلبات القانونية ذات العلاقة والقوانين الأخرى المطبقة. يؤكد مجلس الإدارة بأنه تم اتخاذ العناية الكافية للمحافظة على البيانات المحاسبية السليمة والكافية والتي تفصح وبدقة مناسبة في أي وقت عن المركز المالي الموحد للمجموعة وتمكنهم من ضمان توافق البيانات المالية المرحلية الموحدة بمتطلبات القوانين المطبقة. يؤكد مجلس الإدارة أيضاً أن سياسات المحاسبة وأساليب الحساب المعتمدة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، والتي تعد أحدث بيانات مالية موحدة مدققة متاحة، والتي تعكس بشكل عادل الشكل والمضمون للمعاملات التي تمت خلال الفترة قيد المراجعة وتعرض بشكل معقول الأوضاع المالية للمجموعة ونتائج عملياتها.

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموحدة من قبل مجلس الإدارة وتوقيعها بالإنيابة عنهم من قبل المخول لهم بالتوقيع:


عضو مجلس إدارة


سمو الشيخ محمد بن حمد سيف الشرقي
رئيس مجلس الإدارة

١٣ نوفمبر ٢٠٢٥

المرجع: بي ان/ايه٢٩٨٣/ نوفمبر ٢٠٢٥

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

إلى:

المساهمين،

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

ص.ب: ٦٠٠

الفجيرة، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة المرفقة لصناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي الموحد وبيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ 'التقارير المالية المرحلية'. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة ٢٤١٠، "مراجعة البيانات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية القيام بالاستعلام بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة تقل في نطاقها بصورة جوهرية عن التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية لتدقيق الحسابات وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. ولذا فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج السلبي

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) من البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة، والذي يشير إلى أن المجموعة قد تكبدت خسارة قدرها ٨٥,٥٣٥,٥٨٦ درهماً إماراتياً عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مقابل خسارة قدرها ١٤٦,٤٨٦,٨٠٦ درهماً إماراتياً عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، وخسارة قدرها ١٨٣,٢٥١,٧١٠ درهماً إماراتياً للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤). كما بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢٣٧,٥٥٧,٦٠ درهماً إماراتياً (مقابل ١٥٢,٠٢٢,٠٢١ درهماً إماراتياً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤). علاوةً على ذلك، تشير إلى أن المطلوبات المتداولة قد تجاوزت الموجودات المتداولة بما مقداره ٦٤٦,٧١٦,٧٨١ درهماً إماراتياً في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (مقابل ٥٣٩,٢٦٢,١٣٠ درهماً إماراتياً في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤). وخلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، استمرت الشركة الأم في عدم الوفاء ببعض الشروط المالية المنصوص عليها في خطابات التسهيلات المصرفية. وعليه، فإن هذه الظروف مجتمعة تشير إلى وجود حالة من عدم التأكد الجوهرية قد تُلقي بظلالٍ من الشك الكبير على قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. كما لم يتم تزويدنا بخطة عمل مفصلة من الإدارة توضح الكيفية التي تعتزم من خلالها دعم استمرارية عمليات المجموعة ومعالجة مركزها الخاسر.

تشير هذه الأحداث أو الظروف إلى أن مبدأ الاستمرارية المستخدم في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة ما يزال غير مناسب.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تتمة)

إلى مساهمي شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع وشركتها التابعة
تقرير عن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تتمة)

أساس الاستنتاج السلبي (تتمة)

بعد استئناف الإنتاج عقب إيقافه في عام ٢٠٢٤، تكبدت المجموعة بعض التكاليف التي لم يتم تقييمها بشكل كافٍ لتحديد ما إذا كانت تتعلق بتكاليف الإنتاج، أو بالمخزون، أو بتكاليف التعتل عن الإنتاج. ونتيجةً لذلك، تم رسملة جميع هذه التكاليف ضمن المخزون. وبسبب غياب التقييم الكافي، لم نتمكن من تحديد مدى أي زيادة غير مبررة محتملة في قيمة المخزون أو الأثر الناتج عنها على الخسارة المُعلن عنها خلال الفترة.

بالإضافة إلى ذلك، لم تقم المجموعة بإجراء تقييم لانخفاض قيمة مصنعها، على الرغم من وجود مؤشرات على انخفاض القيمة، حيث أصبح المصنع متوقفاً عن العمل معظم الفترة مع نشاط توليد إيرادات محدود. وهذه العوامل تستوجب إجراء تقييم لانخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٦ – انخفاض قيمة الموجودات، مما يشير إلى أن القيمة القابلة للاسترداد للممتلكات والألات والمعدات وأصول حق الاستخدام قد تكون أقل من القيمة الدفترية كما هي موضحة في البيانات المالية المرحلية الموجزة المجمعة. وإن غياب التقييم الرسمي لانخفاض القيمة يمثل خروجاً عن متطلبات المعيار رقم ٣٦ – انخفاض قيمة الموجودات، وقدرة المجموعة على تحديد أثر هذا الخروج على البيانات المالية الموجزة المرحلية المجمعة لا تزال غير واضحة.

الاستنتاج السلبي

تشير مراجعتنا إلى أنه، بسبب أهمية الأمر الموضح في فقرة "أساس الاستنتاج السلبي" أعلاه، فإن هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لا تظهر بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لكرو ماك



Baet

باسل ناصر
شريك

رقم المدقق المسجل: ٥٥٠٧
دبي الامارات العربية المتحدة.
١٣ نوفمبر ٢٠٢٥

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع والشركات التابعة لها ش.م.ع
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	إيضاحات
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٩٨٥,١٥٨,١٨٩	٩٤٦,٠٧٤,١١٦	٤
٧٥,٤٦٩,٠١٧	٦٨,٣٥٢,٢٤١	٦
١,٠٦٠,٦٢٧,٢٠٦	١,٠١٤,٤٢٦,٣٥٧	
الموجودات المتداولة		
٩٥,٩٨٩,٥٥١	١٦٨,١٩٥,٩٢٤	٧
٤,٦١٣,٠١٢	٦٣٤,٨٣٥	٨
٥,٦١٦,٦٥٩	٥,٢٣١,٤٠٨	٩
٧٩٢,٨٠٧	٥,٥٨٥,٠٩٧	١٠
٤,٨٥٥,٩٢٢	-	١٩
١١١,٨٦٧,٩٥١	١٧٩,٦٤٧,٢٦٤	
١,١٧٢,٤٩٥,١٥٧	١,١٩٤,٠٧٣,٦٢١	
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١١
-	-	١٢
٣٤,٧٤٧,٥٠٠	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	١٣
(١٥٢,٠٢٢,٠٢١)	(٢٣٧,٥٥٧,٦٠٧)	١٤
٢٣٨,٥٩٠,٧٩٩	١٥٣,٠٥٥,٢١٣	
المطلوبات غير المتداولة		
٨٥,٢٥٨,٦٥٧	٨٥,٢٥٨,٦٥٧	٦
١٩٢,٨٩٤,٥٢٦	١٢٧,٣٠٨,٨٠٩	١٥
١٢٩,٨٣٠	٢٩٠,٣٩٥	١٦
٤,٤٩١,٢٦٤	١,٧٩٦,٥٠٢	١٧
٢٨٢,٧٧٤,٢٧٧	٢١٤,٦٥٤,٣٦٣	
المطلوبات المتداولة		
٥١,٥٥٨,٦٧٠	٥٣,٩٠٧,٠٠٤	٦
٣٤٠,١٩٠,٣٩٨	٤٠٦,٦٤٣,٣٥٨	١٥
٢٥٩,٣٨١,٠١٣	٣٦٣,٢٣٥,٥٧٦	١٧
-	٢,٥٧٨,١٠٧	١٩
٦٥١,١٣٠,٠٨١	٨٢٦,٣٦٤,٠٤٥	
٩٣٣,٩٠٤,٣٥٨	١,٠٤١,٠١٨,٤٠٨	
١,١٧٢,٤٩٥,١٥٧	١,١٩٤,٠٧٣,٦٢١	

تم اعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة في الصفحات من ٦ إلى ٢٢ في ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥،
وتوقيعها بالنيابة عن المجموعة من قبل:

عضو مجلس إدارة
Saleem A. T.

سمو الشيخ محمد بن حمد سيف الشرقي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.
ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الموجزة المرحلية الموحدة في الصفحتين ٤ إلى ٥

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع والشركات التابعة لها ش.م.ع
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

إيضاحات	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
العمليات المستمرة				
الإيرادات	١٨,٦٤٥,٤٤٤	١٦,٦٣٦,٢١٤	١٧,٢٠٨,٥١١	٨٥٣,٤٣٤
تكلفة المبيعات	(٢٠,٥٣٧,٨١٤)	(١,٧٤٦,٤٥٥)	(١٩,١٠٤,٤٨٤)	(٨٢٦,١٥١)
إجمالي (الخسارة)/الربح	(١,٨٩٢,٣٧٠)	(١١٠,٢٤١)	(١,٨٩٥,٩٧٣)	٢٧,٢٨٣
إيرادات أخرى	٨٥٠,٦٨٧	٢,٠٠١,١٣٣	٣٣٧,٣٨٨	٦٩٨,٧٧٧
مصاريف بيع وتوزيع	(٧٨٦,٢٤٠)	(١,٠٣٣,٢٩٥)	(٤٧٤,٠٦٧)	(٢٦٩,٢٨٦)
مصاريف عمومية وإدارية	(٥,٥٧٢,١٠٩)	(٨,٥٦٥,١١٦)	(٢,٠٥٩,١٧٩)	(٢,٣٢٤,٠٦٣)
تكلفة تعطل الإنتاج	(٤٢,٠٢٠,١٩٢)	(٧٢,٦٥٢,٤٥٥)	-	(٢٤,١١٢,١٣٦)
مخصص المخزون بطيء الحركة	-	(٣٠,٠٦٤,٧٠٤)	-	(٢٠,٠٤٣,١٣٦)
تكاليف التمويل - قروض مصرفية	(٣٢,٧٥١,٩٨٨)	(٣٢,٣٣٨,١٧٠)	(١١,٣٥٧,٤٣٥)	(١٠,٩٨٣,٤٩٣)
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الإيجار	(٢,٣٤٨,٣٣٤)	(٢,٥٧٠,١٠٢)	(٧٥٤,٣٨٤)	(٨٣٠,٠١٦)
خسارة الفترة من العمليات المستمرة	(٨٤,٥٢٠,٥٤٦)	(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	(١٦,٢٠٣,٦٥٠)	(٥٧,٨٣٦,٠٧٠)
العمليات المتوقفة				
(خسارة) / ربح الفترة من الأنشطة المتوقفة	(١,٠١٥,٠٤٠)	(١,١٥٣,٨٥٦)	٤٨,٠٠٢	(٢٧,٨٧٠)
(خسارة) / ربح الفترة من الأنشطة المتوقفة	(١,٠١٥,٠٤٠)	(١,١٥٣,٨٥٦)	٤٨,٠٠٢	(٢٧,٨٧٠)
صافي خسارة الفترة	(٨٥,٥٣٥,٥٨٦)	(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٦,١٥٥,٦٤٨)	(٥٧,٨٦٣,٩٤٠)
الخسارة الشاملة الأخرى				
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	(٨٥,٥٣٥,٥٨٦)	(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٦,١٥٥,٦٤٨)	(٥٧,٨٦٣,٩٤٠)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة العائدة إلى:				
مالكي المجموعة	(٨٥,٥٣٥,٥٨٦)	(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٦,١٥٥,٦٤٨)	(٥٧,٨٦٣,٩٤٠)
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة	(٨٥,٥٣٥,٥٨٦)	(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٦,١٥٥,٦٤٨)	(٥٧,٨٦٣,٩٤٠)
الخسارة الأساسية والمخففة للسهم الواحد من العمليات المستمرة	(٠,٢٣٨)	(٠,٤٠٨)	(٠,٠٤٦)	(٠,١٦٣)
الخسارة الأساسية والمخففة للسهم الواحد من العمليات المتوقفة	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٣)	٠,٠٠٠	(٠,٠٠٠)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.
ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الموجزة المرحلية الموحدة في الصفحتين ٤ الى ٥

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع والشركات التابعة لها
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

إجمالي حقوق الملكية	العائد إلى مالكي المجموعة	خسائر متراكمة	إحتياطي إعادة التقييم	إحتياطي قانوني	رأس المال	
٤٢١,٨٤٢,٥٠٩	٤٢١,٨٤٢,٥٠٩	(١٣٠,٥٢٠,٧٢٣)	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	-	-	-	صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(١,١٥٣,٨٥٦)	(١,١٥٣,٨٥٦)	(١,١٥٣,٨٥٦)	-	-	-	صافي خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
-	-	١٦١,٧٥٠,٤١٢	-	(١٦١,٧٥٠,٤١٢)	-	تسوية خسائر الفترة مقابل الإحتياطي الاختياري
٢٧٥,٣٥٥,٧٠٣	٢٧٥,٣٥٥,٧٠٣	(١١٥,٢٥٧,١١٧)	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	-	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)
٢٣٨,٥٩٠,٧٩٩	٢٣٨,٥٩٠,٧٩٩	(١٥٢,٠٢٢,٠٢١)	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	-	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)
(٨٤,٥٢٠,٥٤٦)	(٨٤,٥٢٠,٥٤٦)	(٨٤,٥٢٠,٥٤٦)	-	-	-	صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(١,٠١٥,٠٤٠)	(١,٠١٥,٠٤٠)	(١,٠١٥,٠٤٠)	-	-	-	صافي خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
١٥٣,٠٥٥,٢١٣	١٥٣,٠٥٥,٢١٣	(٢٣٧,٥٥٧,٦٠٧)	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	-	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.
ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الموجزة المرحلية الموحدة في الصفحتين ٤ إلى ٥

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	(٨٤,٥٢٠,٥٤٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,١٥٣,٨٥٦)	(١,٠١٥,٠٤٠)	صافي خسارة الفترة من العمليات المستمرة
-	٦١٧,٦٤١	صافي خسارة الفترة من العمليات المتوقفة
-	٥١٠,٩١٧	تعديلات:-
-	(٢٥٩,٠٥٧)	الخسارة من بيع الممتلكات والمباني والمعدات من العمليات المتوقفة
٨٩١,٦٤٤	-	خسارة انخفاض قيمة الممتلكات والمباني والمعدات من العمليات المتوقفة
٤,٢٥٤	-	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٤٠,٠٨٦,٩٠١	٣٩,١٨١,٤٦٠	خسارة من بيع الممتلكات ومباني والمعدات
٧,١٦٢,٩٥٣	٧,١١٦,٧٧٦	خسارة من إنهاء التزام الإيجار
٣٠,٠٦٤,٧٠٤	-	إهلاك ممتلكات ومباني ومعدات
٣٢,٣٥٠,٨٠٢	٣٢,٧٥١,٩٨٨	إهلاك حق استخدام الموجودات
٢,٦٨٩,٠٢٧	٢,٣٤٨,٣٣٤	مخصص المخزون بطيئ الحركة/ التالف
٧١٥,٢٤٨	٢٨٣,٥٧٢	تكاليف التمويل - قروض مصرفية
(٣٢,٥٢١,٢٧٣)	(٢,٩٨٣,٩٥٥)	تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الإيجار
		مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والالتزامات التشغيلية
		(الزيادة) / النقص في الموجودات المتداولة
١,٤٠٣,٣٩٦	(٧٢,٠٦٦,٠٨٦)	المخزون
٣٧,٣٧٩,٢٧١	٥,٥٠٩,٢٨٨	ذمم تجارية مدينة
١,٧٠١,٨٨٣	(٦٨٣,١٧٤)	الدفعات المقدمة والودائع والذمم المدينة الأخرى
		الزيادة / (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٥,٨٩١,٣٦٣)	٦٨,١٦٠,١٠٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢,٠٧١,٩١٤	(٢,٠٦٣,٨٢٠)	النقد (المستخدم في) / الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(٥,١٨٥,١٠٢)	(١٢٣,٠٠٧)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
(٣,١١٣,١٨٨)	(٢,١٨٦,٨٢٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٣٩٣)	(٣٧٩,٨٦٦)	شراء الممتلكات والمباني والمعدات
-	٢,٠٢٦,٠٠٠	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومباني ومعدات من أنشطته متوقفة
٨,٦٥٩,٥٧٥	٢٨٢,٤٧٩	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومباني ومعدات
٨,٦٤٢,١٨٢	١,٩٢٨,٦١٣	صافي النقدي الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٣,٣٤٨	-	المتحصلات من القروض طويلة الأجل
(١٦٠,٣٥٩)	-	سداد القروض لأجل
١,٥٠٠,٧٤٠	١,٣٤٩,٦٦٠	المتحصلات من الاقتراض المصرفي
(٣,١٥٨,٢٢٨)	(٤٨٢,٤١٧)	تكاليف تمويل مدفوعة على القروض المصرفية
(٩٤٥,١٨٦)	-	سداد مطلوبات عقود الإيجار
(٢,٧٢٩,٦٨٥)	٨٦٧,٢٤٣	صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢,٧٩٩,٣٠٩	٦٠٩,٠٢٩	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
٧,٠٤١,٧٧٥	٧٩٢,٨٠٧	النقد وما يعادله، بداية الفترة
-	٤,١٨٤,٨٤٨	النقد وما يعادله، في بداية الفترة من الأنشطة المتوقفة
٩,٨٤١,٠٨٤	٥,٥٨٦,٦٨٤	النقد وما يعادله، في نهاية الفترة
(٩,١٩٨,٤٩٢)	(١,٥٨٧)	النقد وما يعادله المتضمن في العمليات المتوقفة
٦٤٢,٥٩٢	٥,٥٨٥,٠٩٧	النقد وما يعادله المتضمن في العمليات المستمرة
		النقد وما يعادله
٢٣٢,٠٥٨	٤,٩٩٨,٠١٠	أرصدة لدى البنوك
٤١٠,٥٣٤	٥٨٧,٠٨٧	النقد في الصندوق
٦٤٢,٥٩٢	٥,٥٨٥,٠٩٧	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.
ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الموجزة المرحلية الموحدة في الصفحتين ٤ الى ٥

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)

١ الوضع القانوني وأنشطة الأعمال

- ١,١ صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع - الفجيرة ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة بموجب المرسوم الأميري الصادر عن صاحب السمو حاكم الفجيرة في ١٣ فبراير ١٩٨٠. الأسهم العادية للشركة الأم مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.
- ١,٢ تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") تصنيع كتل أسمنتية غير مطحونة (كلينكر) وكافة أنواع الإسمنت المائي وصناعة الخرسانة الجاهزة والخلطات الخرسانية الجافة والملاط والتصدير، وتشغيل مناجم الرمال والحصباء - الكسارات.
- ١,٣ تقع الشركة الأم في الفجيرة وعنوانها المسجل هو ص.ب: ٦٠٠، الفجيرة، الإمارات العربية المتحدة.
- ١,٤ يتولى السيد سعيد أحمد غريب هويشل الصريدي، المدير العام، إماراتي الجنسية، مهام الإدارة، بينما يتولى مجلس الإدارة مهام الرقابة.
- ١,٥ تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة النتائج التشغيلية للرخصة الصناعية رقم ٨٠٠٠١.

- ١,٦ تشمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة الأم كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ على الشركة الأم وشركاتها التابعة. تفاصيل الشركة التابعة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	رقم الرخصة التجارية	المصالح القانونية والفعالة
صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الخرسانة الجاهزة	٤٢٠٣	سبتمبر ٢٠٢٥ ديسمبر ٢٠٢٤
			١٠٠٪	١٠٠٪

٢ مبدأ الاستمرارية

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ على الرغم من حقيقة أن المجموعة تكبدت خسارة قدرها ٨٥,٥٣٥,٥٨٦ درهم إماراتي ولديها خسائر متراكمة قدره ٢٣٧,٥٥٧,٦٠٧ درهم إماراتي وتجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٦٤٦,٧١٦,٧٨١ درهم إماراتي.

بالإضافة إلى ذلك، قرر مجلس الإدارة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٤ إنهاء عمليات الشركة التابعة اعتباراً من ١ فبراير ٢٠٢٥. وتم الإفصاح عن نتائج الفترة والأرصدة المتعلقة بهذه الشركة التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ضمن العمليات المتوقفة.

تشير هذه الأحداث أو الظروف إلى وجود عدم يقين جوهري قد يلقي في الشك على قدرة المجموعة على الاستمرار كمجموعة مستمرة.

وتشارك الإدارة، جنباً إلى جنب مع المستشار المالي المعين حديثاً، في إجراء مراجعة استراتيجية شاملة للخيارات المتاحة ومتطلبات رأس المال العامل ذات الصلة، بهدف تقييم إمكانية استئناف أنشطة المجموعة. قررت إدارة المجموعة وقف عمليات الشركة التابعة، وقد تم الإفصاح عن نتائج عمليات الشركة التابعة ضمن العمليات المتوقفة. كما أعلن مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢٥ أن الكيان الأم قد استأنف أنشطة الإنتاج اعتباراً من ١٤ يونيو ٢٠٢٥، وبدأ شحن الأسمنت اعتباراً من ٢٣ يونيو ٢٠٢٥. وبناءً على ذلك، فقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة على أساس افتراض استمرار نشاط المنشأة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)

٣	السياسات المحاسبية الهامة
٣,١	أساس الإعداد
٣,١	بيان الإمتثال
تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة التشغيلية للمجموعة. تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. إن السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب التي تم تبنيها في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ والتي هي آخر بيانات مالية مدققة متاحة. جميع نواحي أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لا تشمل جميع البيانات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة ويجب أن تقرأ بالإقتران مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. ليس من الضروري أن تشير النتيجة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ للنتيجة التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. يتطلب إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة من الإدارة وضع احكام وتقديرات وافتراضات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والايادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة هي نفس التقديرات والمصادر المطبقة على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. تم إدخال بعض التعديلات على المعايير المحاسبية والتحسينات السنوية، والتي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. هذه التعديلات والتحديثات تنطبق على المجموعة، إلا أنها لا تؤثر تأثيراً جوهرياً على هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.	

موجودات محتفظ بها للبيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة، أو مجموعات الاستبعاد التي تشمل الموجودات والمطلوبات، كمحتفظ بها للبيع إذا كان من المحتمل جداً استردادها بشكل أساسي من خلال البيع وليس من خلال الاستخدام المستمر.

يتم قياس هذه الأصول أو مجموعات الاستبعاد بشكل عام بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أقل. يتم توزيع أي خسارة انخفاض في قيمة مجموعة الاستبعاد أولاً على الشهرة، ثم على الأصول والالتزامات المتبقية على أساس تناسبي، باستثناء أنه لا يتم توزيع أي خسارة على المخزون أو الأصول المالية أو العقارات الاستثمارية، والتي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة الناتجة عن التصنيف الأولي كمحتفظ بها للبيع أو محتفظ بها للتوزيع والمكاسب والخسائر اللاحقة عند إعادة القياس في الربح أو الخسارة.

بمجرد تصنيف الممتلكات والمباني والمعدات على أنها محتفظ بها للبيع، لا يتم اطفائها أو اهلاكها، كما أن أي شركة مستثمر فيها محتسبة بطريقة حقوق الملكية لم تعد محسوبة بطريقة حقوق الملكية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)
٣,١ بيان الإمتثال (تتمة)

ضريبة الشركات

يمثل مصروف ضريبة الدخل للفترة الضريبة المستحقة على متوسط معدل الضريبة السنوي المقدر المطبق على الأرباح الخاضعة للضريبة للفترة الحالية. يتم احتساب رسوم ضريبة الدخل الحالية بناءً على قوانين الضرائب المطبقة أو المطبقة بشكل أساسي في نهاية فترة التقرير.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الموجودات والمطلوبات. يتم الاعتراف بموجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في البيانات المالية والأسس الضريبية الخاصة بها. ومع ذلك، فإن الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة يقتصر على الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر أرباح خاضعة للضريبة كافية يمكن مقابلها استخدام الفروق المؤقتة القابلة للخصم. يتم قياس موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضريبة التي من المتوقع تطبيقها في الفترة التي يتوقع فيها تحقيق الموجودات أو تسوية المطلوبات.

وفقاً لتقدير المجموعة، لا يوجد أي أثر للضريبة الحالية أو الضريبة المؤجلة بموجب قانون ضريبة الشركات في البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. ومع ذلك، ستستمر المجموعة في مراقبة نشر القرارات والإرشادات اللاحقة، بالإضافة إلى إجراء مراجعات أكثر تفصيلاً لشؤونها المالية، للنظر في أي تغييرات على هذا الوضع في فترات التقارير اللاحقة.

٣,٢ أساس التوحيد

تدمج البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية المرحلية غير المدققة للشركة التابعة المشار إليها في إيضاح ١,٥ على أساس تفصيلي، مع البيانات المالية غير المدققة للشركة الأم للفترة. يتم حذف جميع الاستثمارات والمدينين والدائنين والمعاملات الأخرى بين المجموعة عند التوحيد المالي.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع والشركات التابعة لها
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(غير مدققة)

٤ ممتلكات ومباني ومعدات

المجموع	الأصول الرأسمالية قيد التنفيذ	الهياكل المبنية للمصنع	تطوير المحاجر	الأدوات والمعدات	المركبات والمعدات المتحركة	الأثاث و الترتيبات	مباني ومعدات	مباني المصنع والتحسنات	أراضي	التكلفة
٢,٣٦٦,٥١١,٧٣١	١٣,٢٨٦,٧٨٧	١٣,٣٦٢,٦٨	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,٢٢٢,٣٠٩	٣٦,٤٢٩,٨٩٧	٤,٤٣٦,٧٧٨	٢,٠٤٠,٧٠٤,٥١٧	٣٠,٧١٢,٧٥٠	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
١٧,٣٩٣	-	-	-	١٢,٧١٣	-	٤,٦٨٠	-	-	-	إضافات خلال السنة
(١٦,١٢١,٣٤٩)	-	(١٠,٧٥٥,٣٨٢)	-	(١٢٩,١٠٨)	(٢١٠,٥٠٠)	(١٨٠,٢٦)	(١٥,٩١٠,٧٤٩)	-	-	استحقاقات خلال السنة
(٩٧,٧٤٨,٦٨٨)	(١٢,١٨٩,٨٨٨)	(١٠,٧٥٥,٣٨٢)	-	(١٢٩,١٠٨)	(١١,٩٠٥,٢٩١)	(١٨٠,٢٦)	(٤,٤٣٠,٥٥٥)	-	-	التحويلات المتعلقة بالعمليات المتوقعة
٢,٢٢٩,٦٥٩,٧٤٧	١,٠٩٦,٨٩٩	١٢٩,٢٨٦,٦٨٦	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,٥١٥,٩١٤	٢٤,٣١٤,٦٨٠	٤,٤٣٦,٤٣٢	٢,٠٣٠,٣٦٣,١٧٣	٣٠,٧١٢,٧٥٠	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)
٣٧٩,٨٦٦	٢٩,٨٦٦	-	-	-	٣٥٠,٠٠٠	-	-	-	-	إضافات خلال السنة
(٣٦٥,٤٦٦)	-	-	-	-	(٣٦٥,٤٦٦)	-	-	-	-	استحقاقات خلال الفترة
٢,٢٢٩,٠٦٧٤,١٨٧	١,١٢٦,٧٦٥	١٢٩,٢٨٦,٦٨٦	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,٥١٥,٩١٤	٢٤,٢٩٨,٨٤٢	٤,٤٣٦,٤٣٢	٢,٠٣٠,٣٦٣,١٧٣	٣٠,٧١٢,٧٥٠	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)
١,٢٨١,٢٥٥,٩٣١	٩,٢٣٠,٨٨٠	٤٨,٥٨١,٤١١	٢٧,٦٧٧,٣٦٤	١٣,٤٠٤,٥٣٦	٢٩,٧٤٢,٠٣٩	٤,١٥١,٤٧٣	١,١٣٢,٧٥٦,٣٩٥	١٥,٧١١,٨٣٣	-	الإهلاك المتراكم
٥٣,٢٤٩,٨٤٨	-	٤,١١٣,٦٩١	٩٢٦,٠٨١	٨٩,١٠١	٥٧٧,٠٨٦	٢١٥,٩٢٤	٤٦,٥٨١,٦٤٢	٧٤٦,٣٢٣	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
(١١,٠١٨,٥٤٥)	-	-	-	-	(٢١٠,٥٠٠)	-	(١٠,٨٠٨,٠٤٥)	-	-	المحمل للفترة
(١٧,٩٨٥,٦٧٦)	(٩,٢٣٠,٨٨٠)	(٧٧٦,١٦٤)	-	(١٢٩,١٠٦)	(٥,٩٨٩,٢٩٤)	(١٨٠,٢٦)	(١,٨٤١,٨١١)	-	-	الاستحقاقات خلال السنة
١,٣٠٥,٥٠١,٥٥٨	-	٥١,٩١٨,٩٣٨	٢٨,٦٠٣,٤٤٥	١٣,٣٦٤,٥٣١	٢٤,١١٨,٩٣٦	٤,٣٤٩,٣٧١	١,١٦٦,٦٨٨,١٨١	١٦,٤٥٨,١٥٦	-	التحويلات المتعلقة بالعمليات المتوقعة
٣٩,١٨١,٤٦٠	-	٣,٠٨٣,١٢٤	٦٩٤,٥٦٠	٥٣,١٧٣	٨,١٥٢	٥٤,٩٥٥	٣٤,٧٧٧,٧٦٠	٥٥٩,٧٤٦	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)
(٨٢,٩٤٧)	-	-	-	-	(٨٢,٩٤٧)	-	-	-	-	المحمل للفترة
١,٣٤٤,٦٠٠,٠٧١	-	٥٥,٠٠٢,٠٦٢	٢٩,٢٩٨,٠٠٥	١٣,٤١٧,٧٠٤	٢٤,٠٤٤,١٤١	٤,٤٠٤,٣١٦	١,٢٠١,٤١٥,٩٤١	١٧,٠١٧,٩٠٢	-	الاستحقاقات خلال الفترة
٩٤٦,٠٧٤,١١٦	١,١٢٦,٧٦٥	٧٤,٢٨٤,٦٤٤	٢,٦٥١,١٢٠	٩٨,٢١٠	٢٥٤,٧٠١	١٩,١١٦	٨١,٨٠٩,٤٧,٢٣٢	١٣,٦٩٤,٨٤٨	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)
٩٨٥,١٥٨,١٨٩	١,٠٩٦,٨٩٩	٧٧,٣٦٧,٧٤٨	٣,٣٤٥,٦٨٠	١٥١,٣٨٣	١٩٥,٣٢٢	٧٤٠,٦١١	٨٥٣,٦٧٤,٩٩٢	١٤,٢٥٤,٥٩٤	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٤ ممتلكات ومباني ومعدات (تتمة)

إيضاحات:

- أ) تم إدراج أرض بمبلغ ٣٤,٩٩٧,٥٠٠ درهم إماراتي بالقيمة العادلة بناءً على التقييم من قبل إدارة الأراضي والممتلكات، بلدية دبا حكومة الفجيرة، والفرق البالغ ٣٤,٧٤٧,٥٠٠ درهم إماراتي تم قيده في احتياطي إعادة التقييم.
- ب) تم بناء/ تشييد جزء من مباني المصنع وتحسيناته والهياكل المدنية للمصنع والمصانع والآلات على أرض مستأجرة تم الحصول عليها من بلدية دبا - حكومة الفجيرة.
- ت) يوجد رهن عقاري مسجل (قيد التنفيذ) على مشروع توسعة محطة توليد الطاقة عن طريق إعادة الاستفادة من الحرارة المهدرة، مدرجة في حساب المصانع والآلات المذكورة أعلاه وكذلك تخصيص وثيقة تأمين تغطي المشروع لصالح البنك مقابل قروض مصرفية (إيضاح ١٥).
- ث) تم تخصيص وثيقة التأمين التي تغطي الموجودات المتحركة لصالح البنك مقابل القروض المصرفية (إيضاح ١٥).
- ج) الرهن التجاري على محطة توليد الطاقة الحرارية المدرجة في حساب الآلات والمكانن المذكور أعلاه، وتخصيص وثائق التأمين التي تغطي مصنع الأسمنت ومحطة الطاقة الحرارية وتخصيص عن حقوق الإيجار على الأرض التي تقع عليها محطة الطاقة الحرارية يتم توفيرها كضمانات مقابل القروض المصرفية (إيضاح ١٥).
- ح) يوجد رهن عقاري مسجل وتخصيص لوثيقة تأمين على آلات معينة تم تحديثها (إيضاح ١٥) مدرجة في حساب الآلات والمكانن المذكورة أعلاه.
- خ) يتم تحميل مصاريف الاهتلاك بالكامل على تكلفة المبيعات.
- د) بلغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة بالكامل والتي كانت لا تزال قيد الاستخدام في نهاية فترة التقرير ٣٧٤,٤٤٥,٧٣٣ درهم إماراتي (٢٠٢٤: ٣٧٤,٣٣٥,٢٩٩ درهم إماراتي).
- ذ) حقوق الانتفاع بالأرض، بين المجموعة وبلدية دبا، التي تقع عليها محطة الطاقة الحرارية، مرهونة كضمان مقابل قروض بنكية (إيضاح ١٥).

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٥ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تدخل المجموعة في معاملات مع شركات أخرى والتي تندرج ضمن تعريف الطرف ذات العلاقة كما هو متضمن في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاح عن أطراف ذات علاقة. تتم مثل هذه المعاملات في سياق الأعمال العادية وبشروط تتوافق مع تلك المعاملات العادية (باستثناء المعاملات المتعلقة بالإيرادات) مع أطراف ثالثة. تتكون الأطراف ذات العلاقة من منشآت خاضعة لملكية مشتركة و / أو إدارة وسيطرة مشتركة، والشركاء وموظفي الإدارة الرئيسيين.

تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المستلمة/المقدمة من/إلى الأطراف ذات العلاقة وكذلك الرسوم الأخرى، إذا كان ينطبق ذلك.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	أ) مستحق من أطراف ذات علاقة
-	٨,٢٠٣	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (مضمنة في الذمم التجارية المدينة)
-	٨,٢٠٣	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٤,٥٦٨	١٤,٥٦٨	أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مضمنة في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى)
١٤,٥٦٨	١٤,٥٦٨	

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	طبيعة أهمية المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المرتبطة بها كانت كما يلي:
-	١٠٩,٧٨٥	-	مبيعات

١,٧٢٤,٥٥٠	١,٥٠٠,١٢٥	٦٠٧,٤٦٠	٤٩٢,٠٠٠	ت) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين هي كما يلي:
رواتب ومنافع موظفي الإدارة الرئيسية				

٦ الإيجارات

أ) حق استخدام الموجودات

القيمة الدفترية لحق استخدام الموجودات هي كما يلي:

التكلفة	قطعة أرض
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	١٣٩,٢٨١,٢٧٤
تحويلات الأصول المتعلقة بالعمليات المتوقفة	(٦,٨٧٨,٠٥١)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	١٣٢,٤٠٣,٢٢٣
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	١٣٢,٤٠٣,٢٢٣

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع والشركات التابعة لها
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٦ الإيجارات (نتمة)

الإهلاك المتراكم:

قطعة أرض	
٤٩,٦٨٥,٧٧٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
٩,٤٨٩,٠٣٤	المحمل للسنة
(٢,٢٤٠,٦٠٧)	تحويل الأصول المتعلقة بالعمليات المتوقعة
٥٦,٩٣٤,٢٠٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)
٧,١١٦,٧٧٦	المحمل للفترة
٦٤,٠٥٠,٩٨٢	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)
٦٨,٣٥٢,٢٤١	القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)
٧٥,٤٦٩,٠١٧	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)

ب) مطلوبات عقود الإيجار

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(مدقق)	
١٣٦,٨١٧,٣٢٧	١٣٩,٢٠٣,٦١٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٣٤٨,٣٣٤	٣,٤٠٠,١١٨	إضافة: الفائدة المحملة خلال الفترة / السنة
-	(٣٧٩,٢٠٤)	خصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
-	(٥,٤٠٧,١٩٩)	خصم: التحويلات المتعلقة بالعمليات المتوقعة
١٣٩,١٦٥,٦٦١	١٣٦,٨١٧,٣٢٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		تتألف من:
٥٣,٩٠٧,٠٠٤	٥١,٥٥٨,٦٧٠	الجزء المتداول
٨٥,٢٥٨,٦٥٧	٨٥,٢٥٨,٦٥٧	الجزء غير المتداول
١٣٩,١٦٥,٦٦١	١٣٦,٨١٧,٣٢٧	

٧ المخزون

١٢٦,٩٣٦,٢٦٥	١٣٠,٤٠٠,٠٤٦	قطع غيار
٨٩,١٨٣,٦٧٣	٣١,٣٣٣,١١٣	منتجات شبه جاهزة
٥٦,٢٩٠,٩٥٦	٦٠,٩٠٤,٥٦٢	وسائط الاحتراق
٨,٧١٤,٩٠٧	١٠,١٢٩,٣٩٢	مواد خام
٦,٠٥٢,٨٢٩	٨٠٣,١٢٧	المنتجات النهائية
١,٧٩٥,٦٨٦	٣٩٧,٦٢٦	الأكياس ومواد التعبئة والتغليف
٢٨٨,٩٧٤,٣١٦	٢٣٣,٩٦٧,٨٦٦	خصم: مخصص المخزون بطيء الحرك
(١٤٠,٥٨١,٢٣٣)	(١٤٠,٥٨١,٢٣٣)	
١٤٨,٣٩٣,٠٨٣	٩٣,٣٨٦,٦٣٣	بضاعة قيد الشحن
١٩,٨٠٢,٨٤١	٢,٦٠٢,٩١٨	
١٦٨,١٩٥,٩٢٤	٩٥,٩٨٩,٥٥١	

الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كما في تاريخ هذا التقرير هي كالتالي:

١٤٠,٥٨١,٢٣٣	١١٠,٥١٦,٥٢٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٣٠,٠٦٤,٧٠٤	المحمل خلال الفترة / السنة
١٤٠,٥٨١,٢٣٣	١٤٠,٥٨١,٢٣٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم تخصيص وثيقة التأمين للمخازن مقابل قروض مصرفية. (إيضاح ١٥).

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع والشركات التابعة لها
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٨	ذمم تجارية مدينة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
		(غير مدقق)	(مدقق)
	ذمم تجارية	٥٦,٨٤٦,٣٥٩	٦٠,٨٢٤,٥٣٦
	خصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(٥٦,٢١١,٥٢٤)	(٥٦,٢١١,٥٢٤)
		٦٣٤,٨٣٥	٤,٦١٣,٠١٢

تم تخصيص الذمم التجارية المدينة مقابل الاقتراضات البنكية (إيضاح ١٥).

٩	دفعات مقدمة والودائع والذمم المدينة الأخرى	١٧٨,١٨٠	١,١٥٥,٧٧٧
	دفعات مقدمة للموردين	٣,٠٠٤,٦٤٨	٢,٥٦٢,٣١٦
	صافي ضريبة القيمة المضافة المستحقة	٧٥٠,٠٨٦	٣١٦,١٠١
	المدفوعات المسبقة	٣٣٣,٦١٤	٣٣٧,٥٧٥
	الودائع	٦٤,٢٥٢	٢٣,٠٦٩
	سلف و مبالغ مقدمة مدفوعة للموظفين	٩٠٠,٦٢٨	١,٢٢١,٨٢١
	ذمم مدينة أخرى	٥,٢٣١,٤٠٨	٥,٦١٦,٦٥٩

١٠	النقد وما يعادله	٤,٩٩٨,٠١٠	٤٨٩,٦٤٢
	الأرصدة في البنوك	٥٨٧,٠٨٧	٣٠٣,١٦٥
	النقد في الصندوق	٥,٥٨٥,٠٩٧	٧٩٢,٨٠٧

تخضع الأرصدة المصرفية أيضاً لمتطلبات انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، ومع ذلك تم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة من التخلف عن السداد.

١١	رأس المال	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
	رأس المال المصرح به، المصدر والمدفوع: ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ سهمًا بقيمة درهم إماراتي واحد للسهم الواحد		

١٢	إحتياطي القانوني	-	١٦١,٧٥٠,٤١٢
	الرصيد في بداية الفترة / السنة	-	(١٦١,٧٥٠,٤١٢)
	تسوية الخسارة للفترة مقابل الإحتياطي القانوني	-	-
	الرصيد في نهاية الفترة / السنة	-	-

وفقاً للنظام الأساسي للشركة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة قانون رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١، يتم تحويل ما نسبته ١٠% من صافي الربح للسنة إلى الإحتياطي القانوني. تم إيقاف التحويل إلى الإحتياطي القانوني، حيث بلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع والشركات التابعة لها
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	١٣ احتياطي إعادة التقييم
٣٤,٧٤٧,٥٠٠	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٤,٧٤٧,٥٠٠	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم إدراج الأرض المذكورة في الايضاح (٤) بقيمة ٣٤,٩٩٧,٥٠٠ درهم إماراتي عند التقييم من قبل إدارة الأراضي والممتلكات - بلدية دبي - حكومة الفجيرة وتم إضافة الفرق البالغ ٣٤,٧٤٧,٥٠٠ درهم إماراتي إلى احتياطي إعادة التقييم.

١٤ الخسائر المتراكمة	١٥ القروض المصرفية
الرصيد في بداية الفترة / السنة صافي خسارة الفترة / السنة تسوية الخسائر المتراكمة للفترة / للسنة مقابل الإحتياطي التطوعي الرصيد في نهاية الفترة / السنة	
(١٥٢,٠٢٢,٠٢١) (٨٥,٥٣٥,٥٨٦)	
(١٣٠,٥٢٠,٧٢٣) (١٨٣,٢٥١,٧١٠)	
- (٢٣٧,٥٥٧,٦٠٧)	
١٦١,٧٥٠,٤١٢ (١٥٢,٠٢٢,٠٢١)	

١٥ القروض المصرفية	١٤ الخسائر المتراكمة
أ) قروض طويلة الأجل	
الرصيد في بداية الفترة / السنة التحويل من القروض قصيرة الأجل المستلمة خلال الفترة / السنة السداد خلال الفترة / السنة المجموع الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل	
٣٧٦,٨٠٣,٢٦٠ - - ٣٧٦,٨٠٣,٢٦٠ ٢٤٩,٤٩٤,٤٥١ ١٢٧,٣٠٨,٨٠٩	
٣٧٦,٩٤٨,١٧٨ ٥٩,٣٨٣ (٢٠٤,٣٠١) ٣٧٦,٨٠٣,٢٦٠ ١٨٣,٩٠٨,٧٣٤ ١٩٢,٨٩٤,٥٢٦	

١٥ القروض المصرفية	١٤ الخسائر المتراكمة
ب) قروض مصرفية أخرى	
سندات ائتمان قروض متداولة سحب على المكشوف	
٨٢,٣٥٧,٦٠٣ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ٣٣,٩٢٤,٠٦١ ١٥٧,١٤٨,٩٠٧	
٨٢,٣٥٧,٦٠٣ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ٣٣,٩٢٤,٠٦١ ١٥٧,١٤٨,٩٠٧	

١٥ القروض المصرفية	١٤ الخسائر المتراكمة
ج) تفاصيل سداد القروض المصرفية الغير متداولة	
١- الجزء غير المتداول	
في السنة الثانية من السنة الثالثة حتى الخامسة ما بعد السنة الخامسة المجموع	
٥١,٩٨٦,٦٧٩ ٧٥,٣٢٢,١٣٠ - ١٢٧,٣٠٨,٨٠٩	
٨٥,١٥٠,٣٣٧ ١٠٦,٤٨٣,٦٩٩ ١,٢٦٠,٤٩٠ ١٩٢,٨٩٤,٥٢٦	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

١٥ القروض المصرفية (تتمة)		
(ج)	تفاصيل سداد القروض المصرفية الغير متداولة (تتمة)	٢- الجزء المتداول
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(مدقق)	
٢٤٩,٤٩٤,٤٥١	١٨٣,٩٠٨,٧٣٤	قروض مصرفية
١٥٧,١٤٨,٩٠٧	١٥٦,٢٨١,٦٦٤	قروض مصرفية أخرى
٤٠٦,٦٤٣,٣٥٨	٣٤٠,١٩٠,٣٩٨	
يتم عرض القروض المصرفية في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد على النحو التالي:		
الجزء المتداول	٣٤٠,١٩٠,٣٩٨	
الجزء غير المتداول	١٢٧,٣٠٨,٨٠٩	
	٥٣٣,٩٥٢,١٦٧	
	٥٣٣,٠٨٤,٩٢٤	

الأوراق المالية :

- (أ) رهن مسجل على محطة الطاقة الحرارية (شاملة المعدات) (إيضاح ٤).
- (ب) الرهن العقاري المسجل (الذي سيتم تنفيذه) على مشروع توسعة محطة توليد الطاقة عن طريق إعادة الاستفادة من الحرارة المهدرة (إيضاح ٤).
- (ت) تخصيص وثيقة تأمين بقيمة ٤٣٧,٣٦٣,١٣٣ درهم إماراتي تغطي مصنع الإسمنت، على أساس متساوي. (إيضاح ٤).
- (ث) تخصيص وثيقة تأمين بقيمة ٢٣٦,٨٩١,٠٠٠ درهم إماراتي تغطي محطة الطاقة الحرارية على أساس متساوي.
- (ج) تخصيص وثائق تأمين بقيمة ١٢٤,٤٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي تغطي مشروع توسعة محطة توليد الطاقة عن طريق إعادة الاستفادة من الحرارة المهدرة (إيضاح ٤).
- (ح) تخصيص وثائق التأمين التي تغطي الموجودات المتحركة، على أساس متساوي (إيضاح ٤).
- (خ) تخصيص حقوق الإيجار (بين المجموعة وبلدية دبا) على الأرض التي تقع عليها محطة الطاقة الحرارية (إيضاح ٤).
- (د) تخصيص وثيقة التأمين التي تغطي المخزون على أساس متساوي (إيضاح ٧).
- (ذ) التخصيص العام للذمم التجارية المدينة لصالح البنك (إيضاح ٨).
- (ر) رهن مسجل و تخصيص بوليصة تأمين على آلات ومعدات معينة تم تطويرها (إيضاح ٤).
- (ز) سندات إذنية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، فشلت المجموعة في الوفاء ببعض التعهدات المالية وفقاً لخطابات التسهيل البنكي.

الأوراق المالية :

- بنك دبي الإسلامي
- (أ) الحفاظ على صافي القيمة الملموسة بما لا يقل عن ٧٨٠ مليون درهم إماراتي.
- (ب) الحفاظ على نسبة الرافعة المالية بحيث لا تتجاوز ١,٥:١ في جميع الأوقات.
- بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع
- (أ) لا يجوز أن تقل نسبة الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك إلى خدمات الدين فيما يتعلق بأي فترة اختبار ذات صلة عن ١,١:١.

بنك فجيرة الوطني

- (أ) الحفاظ على نسبة الرافعة المالية لا تتجاوز ١,٥:١ أو أقل.

بنك أبوظبي التجاري

- (أ) يجب ألا تقل القيمة الصافية الملموسة عن ٨٣٠ مليون درهم إماراتي.
- (ب) يجب ألا تزيد نسبة إجمالي الالتزامات إلى القيمة الصافية الملموسة عن ١,٢٠:١.
- (ت) يجب ألا تزيد نسبة إجمالي الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك عن ٨:١.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)	١٦ مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١٠,٠٧٣,٨٤٥	١٢٩,٨٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٢٢,٤٨٠	٢٨٣,٥٧٢	إضافة: التغير المحمل للفترة / السنة
(١٠,٧٦٦,٤٩٥)	(١٢٣,٠٠٧)	خصم: المدفوع خلال الفترة / السنة
١٢٩,٨٣٠	٢٩٠,٣٩٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يتم حساب المبالغ المطلوبة لتغطية التعويضات المستحقة عند نهاية الخدمة كما في تاريخ بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد وفقاً لقانون العمل المعمول به بناءً على الفترة المتراكمة لخدمة الموظفين والأجر الأساسي الحالي في نهاية فترة التقرير.

٢٠٦,٥٩١,٤١٩	٢٢٩,٧٧٩,٥٠٤	١٧ ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤٥,٤١٦,٦٥٥	٧٧,٠٧١,١٨٣	ذمم تجارية دائنة
٧,٥٤١,٨٣٨	٤٤,٥٦٠,٥٩٧	فوائد مستحقة الدفع
١,١١٦,٢٧٠	١٠,٤٠٦,٤٥٧	مصاريف مستحقة
٣,١٥٨,٦٣٤	٣,١٥٨,٦٣٤	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
٤٧,٤٦١	٥٥,٧٠٣	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٦٣,٨٧٢,٢٧٧	٣٦٥,٠٣٢,٠٧٨	ذمم دائنة أخرى

يتم عرض الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد على النحو التالي:

٢٥٩,٣٨١,٠١٣	٣٦٣,٢٣٥,٥٧٦	الجزء المتداول
٤,٤٩١,٢٦٤	١,٧٩٦,٥٠٢	الجزء غير المتداول
<u>٢٦٣,٨٧٢,٢٧٧</u>	<u>٣٦٥,٠٣٢,٠٧٨</u>	

٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	١٨ الإيرادات
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٨١٢,٤١٨	١٧,٢٠٨,٥١١	١,٣٨٠,٥٦٨	١٨,٥٧٦,٥٢٤	الإيرادات المعترف بها كما في نقطة زمنية معينة
٤١,٠١٦	-	٢٥٥,٦٤٦	٦٨,٩٢٠	المبيعات :
٨٥٣,٤٣٤	١٧,٢٠٨,٥١١	١,٦٣٦,٢١٤	١٨,٦٤٥,٤٤٤	داخل الإمارات
				العربية المتحدة
				داخل دول
				مجلس التعاون
				الخليجي الأخرى

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

١٩ العمليات المتوقفة

قرر مجلس الإدارة إنهاء عمليات الشركة التابعة المملوكة بالكامل للمجموعة، وهي الشركة المتخصصة في تصنيع الخرسانة الجاهزة، بدءاً من ١ فبراير ٢٠٢٤، وذلك بموجب قرار المجلس الصادر في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٤. يقع مقر الشركة المسجل في مبنى بنك أم القيوين، الطابق الميزانين ٢، مكتب رقم ٢٠٣، طريق حمد بن عبد الله، بالفجيرة - الإمارات العربية المتحدة. وقد تم استبعاد الإيرادات والمصاريف، بما في ذلك الأرباح والخسائر المرتبطة بوقف نشاط هذه الشركة التابعة، من صافي الربح أو الخسارة عن أنشطة المجموعة المستمرة، وتم عرضها كبنء واحد منفصل ضمن القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة للدخل الشامل الآخر.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
-	-	٥١٩,٠٤٧	-	الإيرادات
-	-	(٨٧٨,٤٢٨)	-	تكلفة المبيعات
-	-	(٣٥٩,٣٨١)	-	إجمالي الخسارة
٢٦١,٤٣٨	-	٣٢٩,٧٤٦	٧٣,٢٦٠	الدخل الآخر
(٢٤١,٤٠٤)	-	(٦٨٨,٥٣٩)	(٨٣٦,٤٤٠)	المصروفات العمومية والإدارية
(١,٧٠٠)	-	(٣٠٤,١٢٤)	-	تكلفة تعطل الإنتاج أثناء التوقف
-	٤٨,٠٠٢	-	٢٥٩,٠٥٧	مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
-	-	-	(٥١٠,٩١٧)	مخصص انخفاض قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات
(٣,١٧٣)	-	(١٢,٦٣٢)	-	مصاريف تمويل - قروض مصرفية
(٤٣,٠٣١)	-	(١١٨,٩٢٦)	-	مصاريف تمويل - مطلوبات عقود الإيجار
(٢٧,٨٧٠)	٤٨,٠٠٢	(١,١٥٣,٨٥٦)	(١,٠١٥,٠٤٠)	صافي (خسارة) / ربح الفترة من العمليات المتوقفة
٢٣٨,٧٤٥	-	٢٧٥,٨٥١	١٦٢,٧٨٤	التدفقات النقدية من العمليات المتوقفة
٤,٦٩٠,٠٠٠	-	٤,٦٩٠,٠٠٠	٢,٠٢٦,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣,٣٤٨,٦٣٠	-	٣,٦٤٢,٠٢٣	(٦,٣٧٢,٠٤٥)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٨,٢٧٧,٣٧٥	-	٨,٦٠٧,٨٧٤	(٤,١٨٣,٢٦١)	صافي التدفقات النقدية (المسخدمة في) / الناتج عن الأنشطة التمويلية
				صافي النقد (التدفقات الخارجة) / التدفقات الداخلة

تلخيص القيم الدفترية الموجودة و المطلوبات المتعلقة بالعمليات المتوقفة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
(مدقق)	(غير مدقق)	
٣,١٥٤,٥٥٨	-	الموجودات
٤,٤٠٦,٠٦٤	٤,٤٠٦,٠٦٤	الممتلكات والمباني والمعدات
١٤٠,٢٨٧	-	حق استخدام الموجودات
١,٢٧٢,٠٥٤	-	المخزون
-	١,٠٦٨,٤٢٥	ذمم مدينة تجارية
٤,١٨٤,٨٤٨	١,٥٨٧	ذمم مدينة أخرى
(٤,٦٥٢,٨٩٣)	(٤,٦٥٢,٨٩٣)	النقد وما يعادله
(٣,٦٤٨,٩٩٦)	(٣,٤٠١,٢٩٠)	المطلوبات
٤,٨٥٥,٩٢٢	(٢,٥٧٨,١٠٧)	مطلوبات إيجارية
		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
		صافي (المطلوبات) // الموجودات المتعلقة بالعمليات المتوقفة

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢٠ الخسارة الأساسية والمخففة للسهم الواحد

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
العمليات المستمرة			
صافي الخسارة للفترة بالدرهم الإماراتي	(٨٤,٥٢٠,٥٤٦)	(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	(٥٧,٨٣٦,٠٧٠)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
الخسارة الأساسية والمخففة للسهم بالدرهم الإماراتي	(٠,٢٣٨)	(٠,٤٠٨)	(٠,١٦٣)
العمليات المتوقفة			
صافي الخسارة للفترة بالدرهم الإماراتي	(١,٠١٥,٠٤٠)	(١,١٥٣,٨٥٦)	(٢٧,٨٧٠)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
الخسارة الأساسية والمخففة للسهم بالدرهم الإماراتي	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٠)

يتم احتساب الخسارة الأساسية للسهم الواحد عن طريق قسمة خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. ولم تصدر المجموعة أي أدوات مالية يمكن أن تؤثر بشكل مخفض على ربحية السهم عند ممارستها.

٢١ المطلوبات المحتملة و المطلوبات الرأسمالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(مدقق)	(غير مدقق)
٥,٥٥٢,٦٧٧	٥,٥٥٢,٦٧٧

مطالبات من الموردين

باستثناء ما ورد أعلاه، ومطلوبات الأعمال الجارية التي تقع في إطار النشاط العادي للأعمال، لم يكن هناك أي مطلوبات أو مطلوبات محتملة معروفة أخرى على البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة كما في تاريخ التقرير.

٢٢ الالتزامات الإيجارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(مدقق)	(غير مدقق)
٢٢,٩٥٧,٤٣٨	١٢,٣٠٩,٩٩٣
٥١,٣٠١,٩٢٩	٥١,٧٥١,٧٠٤
٣٦,٨١٣,١٢٣	٣٠,٩٠٧,٠٣٣
١١١,٠٧٢,٤٩٠	٩٤,٩٦٨,٧٣٠

لا تتجاوز سنة واحدة

أكثر من سنة واحدة ولا تتجاوز خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات

باستثناء ما ورد أعلاه، والالتزامات التشغيلية الجارية التي تقع ضمن النشاط العادي للأعمال، لم تكن هناك أي التزامات إيجارية أخرى معروفة في القوائم المالية المرحلية الموحدة للمجموعة كما في تاريخ التقرير.

٢٣ الضريبة

وفقاً لتقييم المجموعة، لا يوجد تأثير لضريبة الشركات الحالية أو المؤجلة وفقاً لقانون ضريبة الشركات في البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. قد يتطلب تعديل المبالغ المستحقة لمصروفات الضريبة خلال الفترة المرحلية في الفترات المرحلية اللاحقة إذا تغير تقدير معدل ضريبة الدخل السنوي. بناءً على هذا التقييم، لم لاحظ المجموعة أي تأثير ضريبي مؤجل للربع المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. علاوةً على ذلك، لم تعترف المجموعة بموجودات ضريبية مؤجلة على الخسائر المرحلة، نظراً لعدم وجود يقين فعلي بشأن الدخل الخاضع للضريبة في المستقبل.