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

فهـرس	صفحة	بيـان
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	جـ
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 الموحدة المرفقة لـ **صناعات أسمنت الفجيرة - ش.م.ع ("الشركة") والمنشأة التابعة لها (ويشار اليها 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 نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترع انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 غزاله وشركاه الدوليه

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
ذمم 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 (جـ)		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
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٧	١٦,١٦٨,٥٦٦	--
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٨٣,١٥٥,٩٨٧	٣٧٧,٥٤٠,٠٨٤
المطلوبات المتداولة			
ذمم 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 جزءا 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:

الشيخ محمد بن حمد سيف الشرقي
(رئيس مجلس الإدارة)

(عضو مجلس الإدارة)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد

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

بيان (ب)

	إيضاح	لفترة التسعة اشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
		درهم	درهم	درهم	درهم
الإيرادات	١٨	٣٠٢,١٥٢,٦٠٧	٣٥٧,٢٣٠,٤٠٦	٨٤,٦٧٢,٥٣١	١٢٦,٤٣٢,٠٦٨
تكلفة الإيرادات		(٢٨٧,٩١٦,٩٧٦)	(٣٢٨,٥٧٦,٧٦٥)	(٩٢,٩٤٦,٣٢٦)	(١٢١,٠٧٣,٠٢١)
إجمالي الربح (الخسارة)		١٤,٢٣٥,٦٣١	٢٨,٦٥٣,٦٤١	(٨,٢٧٣,٧٩٥)	٥,٣٥٩,٠٤٧
إيرادات أخرى		١,٣٢٣,٦١٦	١,٦١١,٣٢٥	٤١٧,٠٣١	٤٧١,٩٩٦
مصاريف البيع والتوزيع		(٣٩,٨٠٨,٨٣٩)	(٤٦,٤٩٤,٧٨٠)	(٩,٥٤٨,١٠٣)	(١٧,٩٦٩,٢٢٢)
المصاريف الإدارية		(٩,٢٣٣,٠٧٧)	(٨,٦٥٥,٦٤٤)	(٢,٨٣٩,٥٣٣)	(٢,٩٤٩,٥٨٥)
مخصص انخفاض ذمم مدينة		--	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)	--	(١٢,٥٠٠,٠٠٠)
تكاليف التمويل – اقتراضات بنكية		(١٥,٤٩٧,٨٩٢)	(٢٢,٩٩٤,٢٢٢)	(٥,١٥٩,٢٢٣)	(٦,٨٨٠,٤٠٨)
تكاليف التمويل – مطلوبات عقود الايجار		(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 الآخر		--	--	--	--
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة – بيان (جـ)		(٥٢,١٣٧,٧٩٠)	(٦٣,٧٠٨,٣٨٧)	(٢٦,٤٣٤,٠٥٢)	(٣٥,٥٥٧,١٩٦)
		==========	==========	==========	==========
الخسارة الأساسية للسهم	١٩	(٠,١٤٧)	(٠,١٧٩)	(٠,٠٧٤)	(٠,٠٩٩)
		==========	==========	==========	=========

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

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد

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

بيان (جـ)

	رأس المال درهم	احتياطي قانوني درهم	احتياطي اختياري درهم	أرباح مدورة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٨٩,٥٦٢,٦٦٧	١,٠٢٩,٧١٤,٤٠١
اجمالي الخسارة الشاملة لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ – بيان (ب)	--	--	--	(٦٣,٧٠٨,٣٨٧)	(٦٣,٧٠٨,٣٨٧)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٥,٨٥٤,٢٨٠	٩٦٦,٠٠٦,٠١٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	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)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٠٦,٩٢٤,٠٤٠	٨٤٧,٠٧٥,٧٧٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة 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 اشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة – بيان (ب)	(٥٢,١٣٧,٧٩٠)	(٦٣,٧٠٨,٣٨٧)
تعديلات لـ :		
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٤٠,٦٢١,٢٨٧	٤٠,٢٠٤,٨١٤
استهلاك حق استخدام الموجودات	٧,١١٦,٧٧٦	٧,١١٦,٧٧٦
ربح بيع ممتلكات والالات 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 التغير 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 اخرى	(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 اخرى، 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 جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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 اليهم مجتمعين بـ "**المجموعة**") هي صناعة كتل اسمنتية غير مطحونة (كلينكر) وكافة انواع 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

٣-١ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 وستطبق المتطلبات الخاصة بها بحد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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.

٣-٢ أسس القياس

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

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بدرهم الامارات العربية المتحدة ("الدرهم الاماراتي") وهو العملة الرئيسية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة الى اقرب درهم.

٣-٣ استخدام التقديرات والإفتراضات والاحكام

يتطلب اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الادارة وضع احكام وتقديرات وافتراضات 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 الموضوعة 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 الامارات العربية المتحدة وفي مارس ٢٠٢٠، اعلنت 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 ومدة هذه التأثيرات غير محددة وتعتمد على تطورات مستقبلية لا يمكن التنبؤ بها بدقة في الوقت الحالي.

٣) أسس الاعداد (تتمة)

٣-٤ إدارة المخاطر المالية

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

٣-٥ 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 اذا 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 بالاخذ بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف عند تقييم ما اذا 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 الاخرى.
- 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 ايرادات 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 الارباح أو الخسائر وكافة بنود الدخل الشامل الاخر 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 والايرادات 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.

٣) أسس الاعداد (تتمة)

٣-٥ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

المنشأة	النشاطات الرئيسية	بلد المنشأ	نسبة الملكية % ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة الملكية % ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
صناعات اسمنت الفجيرة ش.م.ع م.م.ح *	صناعة الخرسانة الجاهزة	أ.ع.م	--	١٠٠

* 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 بالممتلكات والآلات والمعدات، ضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

٤-١ ممتلكات والات ومعدات

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

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

يتم تحميل كافة مصاريف الاصلاح والصيانة اليومية كمصروفات عند تكبدها.

يبدأ احتساب الاستهلاك للاصل عندما يصبح متاحا للاستخدام وفقا للاسلوب الذي تحدده الادارة.

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

	العمر الإنتاجي المقدر سنوات
مباني المصنع	٨ ــ ٣٥
الآلات والمكائن	٦ ــ 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 الإعتراف 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 حيثما يكون ملائماً. عندما تكون القيمة الدفترية للاصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد يتم تخفيض القيمة الدفترية مباشرة الى القيمة الدفترية القابلة للاسترداد.

٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١ ممتلكات والات 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 للاصل المعني) في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تدرج الممتلكات في طور البناء لأغراض الإدارة أو الانتاج أو لغرض لم يحدد بعد بسعر التكلفة مخصوماً منها أي خسارة معترف بها ناتجة من انخفاض القيمة. وتشمل التكلفة الأتعاب المهنية وبالنسبة للأصول المؤهلة يتم رسملة تكاليف الاقتراض وفقاً لسياسة 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 اساس الاصول الاخرى عندما تكون الاصول جاهزة للاستخدام المحددة لها.

٥) ممتلكات وآلات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

التكلفـة	ارض درهم	مباني المصنع درهم	الالات والمكائن درهم	الاثاث والتركيبات درهم	السيارات والمعدات المتحركة درهم	الادوات والمعدات درهم	تكاليف تطوير المحجر درهم	الاعمال الرأسمالية قيد التنفيذ درهم	المجموع درهم
في ١ يناير ٢٠٢٠	--	١٥٨,٨١٢,١١٢	٢,٠٠٥,٧٧٤,٥٩٠	٣,٥٣١,٢٦٦	٢٨,٩٠٧,٤٩٠	١٣,١١٢,٤٣٧	٣١,٩٤٩,١٢٥	١,٩٢٠,٣٤٣	٢,٢٤٤,٠٠٧,٣٦٣
إضافات خلال السنة	--	١٤٧,٨٠٠	١٧,٩١٣,٠٣٤	٢٣٥,٤٧٨	٢,٣٥٨,٢٠٠	٦٨,٩٧٠	--	٥,٦٤٤,٦٠٠	٢٦,٣٦٨,٠٨٢
استبعادات خلال السنة	--	--	--	--	(٤,٢٣٢,٩٥٨)	--	--	--	(٤,٢٣٢,٩٥٨)
تحويلات	٢٥٠,٠٠٠	١,٠٣٩,٥٢٤	٤٧٤,٨٣٣	--	--	--	--	(١,٧٦٤,٣٥٧)	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٥٠,٠٠٠	١٥٩,٩٩٩,٤٣٦	٢,٠٢٤,١٦٢,٤٥٧	٣,٧٦٦,٧٤٤	٢٧,٠٣٢,٧٣٢	١٣,١٨١,٤٠٧	٣١,٩٤٩,١٢٥	٥,٨٠٠,٥٨٦	٢,٢٦٦,١٤٢,٤٨٧
إضافات خلال الفترة	--	--	٦,٢٥٠,١٨٧	١٢٩,٨٠٥	--	٥١,٢٠٣	--	١٨,٩٦٣,٧٨٤	٢٥,٣٩٤,٩٧٩
تحويلات	--	--	--	٤٨٩,٠٤٨	--	--	--	(٤٨٩,٠٤٨)	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٢٥٠,٠٠٠	١٥٩,٩٩٩,٤٣٦	٢,٠٣٠,٤١٢,٦٤٤	٤,٣٨٥,٥٩٧	٢٧,٠٣٢,٧٣٢	١٣,٢٣٢,٦١٠	٣١,٩٤٩,١٢٥	٢٤,٢٧٥,٣٢٢	٢,٢٩١,٥٣٧,٤٦٦
الاستهلاك المتراكم									
في ١ يناير ٢٠٢٠	--	٤٤,٣٧٧,٤٨٨	٩٤٤,٤٩٠,٣٨٠	٣,١٧٧,٤٤٢	٢٥,٩٢٥,٢٨٤	١٢,٧٧٥,٦٣٧	٢٣,٩٧٣,٠٤١	--	١,٠٥٤,٧١٩,٢٧٢
المحمل للسنة	--	٤,٨٤٩,٥٦٥	٤٦,١٣٩,٣٨٠	٢١٠,٨٠٧	١,٣٤٨,٤٨٧	١٩٣,٤٧٧	٩٢٦,٠٨١	--	٥٣,٦٦٧,٧٩٧
استبعادات خلال السنة	--	--	--	--	(٤,٢٣٢,٩٠٥)	--	--	--	(٤,٢٣٢,٩٠٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	--	٤٩,٢٢٧,٠٥٣	٩٩٠,٦٢٩,٧٦٠	٣,٣٨٨,٢٤٩	٢٣,٠٤٠,٨٦٦	١٢,٩٦٩,١١٤	٢٤,٨٩٩,١٢٢	--	١,١٠٤,١٥٤,١٦٤
المحمل للفترة	--	٣,٦٤٢,٨٥٣	٣٤,٨٦٠,٨٦٨	٢٠٠,٠٠٤	١,١١٤,٠٣٨	١٠٨,٩٦٣	٦٩٤,٥٦١	--	٤٠,٦٢١,٢٨٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	--	٥٢,٨٦٩,٩٠٦	١,٠٢٥,٤٩٠,٦٢٨	٣,٥٨٨,٢٥٣	٢٤,١٥٤,٩٠٤	١٣,٠٧٨,٠٧٧	٢٥,٥٩٣,٦٨٣	--	١,١٤٤,٧٧٥,٤٥١
صافي القيمة الدفترية									
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - بيان (أ) (غير مدققة)	٢٥٠,٠٠٠	١٠٧,١٢٩,٥٣٠	١,٠٠٤,٩٢٢,٠١٦	٧٩٧,٣٤٤	٢,٨٧٧,٨٢٨	١٥٤,٥٣٣	٦,٣٥٥,٤٤٢	٢٤,٢٧٥,٣٢٢	١,١٤٦,٧٦٢,٠١٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ – بيان (أ) (مدققة)	٢٥٠,٠٠٠	١١٠,٧٧٢,٣٨٣	١,٠٣٣,٥٣٢,٦٩٧	٣٧٨,٤٩٥	٣,٩٩١,٨٦٦	٢١٢,٢٩٣	٧,٠٥٠,٠٠٣	٥,٨٠٠,٥٨٦	١,١٦١,٩٨٨,٣٢٣

٥) ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

ب- إن جزء من مباني المصنع وآلالات والمعدات مقامة على أرض مستأجرة من حكومة الفجيرة.

جـ- رهن عقاري على مشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الإستفادة من النفايات الحرارية وتجيير بوليصة تأمين تغطي المشروع لصالح البنك مقابل قرض آجل (إيضاح ١٦).

د - تجيير بوالص تأمين تغطي الأصول المتحركة لصالح البنك مقابل قرض آجل (إيضاح ١٦).

هـ- رهن تجاري على محطة الطاقة الحرارية وتجيير بوالص تأمين تغطي مصنع الإسمنت ومحطة الطاقة الحرارية وتجيير حقوق الإيجار على الأرض التي تقع بها محطة الطاقة الحرارية كضمانات مقابل قروض آجلة وقروض بنكية أخرى (إيضاح ١٦).

و- تحميل كافة مصروفات الإستهلاك على تكلفة الإيرادات.

ز- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم ٣٥٢,٦٦٦,٢٢٧ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٥١,٨٤٥,٠٣١ درهم).

ح- الرهن المسجل وتجيير لبوليصة تأمين على بعض الالات 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**

٧) البضاعة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) 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 بطيئة الحركة	(٢٠,٧٠٢,١١٣)	(٢٠,٧٠٢,١١٣)
الصافي	١٠٦,٨٠٣,٤١٠	١٠٧,٢٢٥,٦١٨
وسائل حرق	٩٣,١٢٢,٤٩٠	٨١,١١٧,٩٠٥
اكياس 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) نمم تجارية مدينة

أ-يتكون هذا البند مما يلي:

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

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

٩) مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) 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 مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) 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 مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الأسهم المصرح بها والمصدرة ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠

١٢) احتياطي قانوني

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ 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 الارباح لحساب احتياطي اختياري. يمكن توزيع هذا الاحتياطي بقرار من المساهمين بناءً على توصيات مجلس الادارة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الامارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ وعقد تأسيس الشركة.

١٤) مكافاة 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
	=========	=========

١٥) مطلوبات عقود الايجار

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٣٨,٤٠٣,٧٥٢	١٣٣,٩٨٦,٠٢٠
مطلوبات عقود الايجار 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 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	(٧٩,٦٢٥,٣٠٨)	(٧٦,٢٨٢,٢٠٤)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٢٦٣,٢٢٥,٥٢٠	٣٤٢,٨٥٠,٨٢٨
	==========	==========
الجزء غير المتداول – ايضاح ١٦ جـ (i)	٢٢٨,٨٧٣,٣٠٩	٢٤٦,٦٨٣,٧٥٠
الجزء المتداول – إيضاح ١٦ (جـ)(ii)	٣٤,٣٥٢,٢١١	٩٦,١٦٧,٠٧٨
المجموع	٢٦٣,٢٢٥,٥٢٠	٣٤٢,٨٥٠,٨٢٨
	==========	==========

١٦) اقتراضات بنكية (تتمة)

ب) اقتراضات بنكية اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) 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 (جـ) (ii)	٢٦٤,٦٣٢,٠٩٩	٢٠٢,٣٩٣,٨٢٠

جـ) ان تفاصيل الاقتراضات البنكية هي على النحو التالي:

i) الجزء غير المتداول

يتكون هذا البند مما يلي:

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

جـ) 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. (الاصول الحالية والمستقبلية التي يتم إنشاؤها / شراؤها).
- تجيير بوليصة تأمين بقيمة ٤٣٧.٤ مليون درهم تغطي مصنع الإسمنت، على أساس متساوي.
- تجيير بوليصة تأمين بقيمة ٢٣٦.٩ مليون درهم تغطي محطة الطاقة الحرارية.
- تجيير بوليصة تأمين بقيمة ١٢٤.٢ مليون درهم تغطي مشروع توسعة محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية.
- تجيير بوالص التأمين التي تغطي الأصول المتحركة، على أساس متساوي.
- تجيير حقوق إيجار الأرض القائمة عليها محطة الطاقة الحرارية (بين الشركة وبلدية دبا).
- تجيير بوليصة التأمين على البضاعة على أساس متساوي.
- تجيير عام في الحق بتحصيل ذمم تجارية مدينة لصالح البنك .
- رهن مسجل وتجيير بوليصة تأمين على آلات ومعدات معينة تم تطويرها.
- سند إذني.

١٧) ذمم تجارية دائنة واخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم
ذمم 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

١٨) الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

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

١٩) الخسارة الأساسية للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

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

٢٠) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و٢٠٢٠ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلي:

	لفترة التسعة اشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	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 الإعتيادية 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 مدققة)	(مدققة)
	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 اشهر 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
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

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 الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة اشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم
رواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسيين	٩٢٢,٦٥٨	٩٤٣,٥٩٣	٢,٧٦٧,٤٠٨	٣,٠١٥,٣١٧
	=======	========	=======	========

- تم اعتماد مكافأة اعضاء مجلس الادارة 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 الالتزامات 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:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم
التزامات شراء ممتلكات والات ومعدات	٥٨٠,٠٠٠	٢,٨٣٣,٨٢١
	=========	==========