

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

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 التغييرات 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	--

٢٠١٥-١٥١٧٧٩

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للمادة اعضاء مجلس الادارة في
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 ٢٠٢٢ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة 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 فنحن لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه الى ايضاح رقم ١-٣ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة التي تشير الى أن المجموعة حققت خسارة بمبلغ ٦٠,٨٥٨,٠٤٣ درهم للفترة الحالية بالمقارنة مع خسارة بمبلغ ٥٢,١٣٧,٧٩٠ درهم للفترة السابقة المقابلة وبلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ٤,٥٣٤,٧٤٢ درهم، كما زادت المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٨٢,٦٢٠,٠٢٢ درهم. تم اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة بإفترض استمرارية المجموعة. ان استنتاجنا ليس معدلاً فيما يتعلق بهذا الامر.

طلال أبو غزالة وشركاه الدوليين

زيد علي مصلح
مدقق حسابات مرخص رقم ١١٣٠
١٠ نوفمبر ٢٠٢٢

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

بيان (أ)

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير منقحة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (منقحة) درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات والآلات ومعدات	٥ ١,١٣٦,٠١٠,٧٨٢	١,١٦٩,٦٢٦,١١٩
حق استخدام الموجودات	٦ ١٠٢,٣٨٧,٥٢٩	١٠٩,٦٤٥,٤٧٥
موجودات غير ملموسة	٢٢٣,١٩٨	--
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٢٣٨,٦٢١,٥٠٩	١,٢٧٩,٢٧١,٥٩٤
الموجودات المتداولة		
بضاعة	٧ ٣٥٢,١٢٥,٨٠٥	٢٨٧,٠٤٤,٦٩٨
ذمم تجارية مدينة	٩ ٨٢,٥٩٤,٦٨٦	٩٤,٣٠٤,٣٧٤
منفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١٠ ١٦,٧٥٤,٦٩٤	٨,٥٧٤,٣٤٦
نقد وأرصدة لدى البنوك	١١ ١,٠٦٢,٦١٦	٧٢٣,١٠٦
مجموع الموجودات المتداولة	٤٥٢,٥٣٧,٨٠١	٣٩٠,٦٤٦,٥٢٤
مجموع الموجودات	١,٦٩١,١٥٩,٣١٠	١,٦٦٩,٩١٨,١١٨
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
رأس المال	١٢ ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
احتياطي قانوني	١٣ ١٦١,٧٥٠,٤١٢	١٦١,٧٥٠,٤١٢
احتياطي إختياري	١٤ ٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢
احتياطي اعادة تقييم (خسائر متراكمة) أرباح مدورة	٥ ٣٤,٧٤٧,٥٠٠ (٤,٥٣٤,٧٤٢)	٣٤,٧٤٧,٥٠٠ ٥٦,٣٢٣,٣٠١
صافي حقوق المساهمين - بيان (ج)	٧٧٠,٣٦٤,٤٩٢	٨٣١,٢٢٢,٥٣٥
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥ ١٣,١٣٨,٨٧٤	١٤,٢٩٨,١١١
مطلوبات عقود الأيجار	١٦ ١٣٥,٧٤٤,٣٩٣	١٣٠,٢٠٢,٥٤٩
اقتراضات بنكية	١٧ ٢٠٨,٠٦٦,١٦٩	٢٢٧,٦٤٣,٨٧١
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٨ ٢٨,٦٨٧,٥٥٩	١٥,٢٧٠,٣١٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٨٥,٦٣٦,٩٩٥	٣٨٧,٤١٤,٨٤٣
المطلوبات المتداولة		
مطلوبات عقود الأيجار	١٦ ١٠,٠٤٥,٠٨٨	١٣,٠٣٩,٧٨٤
اقتراضات بنكية	١٧ ٣٤٦,٧١٦,٥٥٧	٣٠٥,٧٢٨,٣١٨
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٨ ١٧٨,٣٩٦,١٧٨	١٣٢,٥١٢,٦٣٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٥٣٥,١٥٧,٨٢٣	٤٥١,٢٨٠,٧٤٠
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	١,٦٩١,١٥٩,٣١٠	١,٦٦٩,٩١٨,١١٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على حد علمنا، أن المعلومات المالية المدرجة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تعرض بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في، وللفترات المعروضة فيها.

تمت الموافقة على اصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢ ووقعها بالتنيابة عن المجلس:

ناصر خماس
(المدير العام)

(عضو مجلس الإدارة)

محمد بن حمد سيف الشرقي
(رئيس مجلس الإدارة)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)

بيان (ب)

إيضاح	الفترة التسعة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٢٠٢١
الإيرادات	٢٦٢,١٩٣,٠٦٢	٣٠٢,١٥٢,٦٠٧	٨٥,٨٧٧,٤٩٤	٨٤,٦٧٢,٥٣١
تكلفة المبيعات	(٢٨٧,٥٩٨,١٣٤)	(٢٨٧,٩١٦,٩٧٦)	(١٠٤,٨٧٥,٩١٢)	(٩٢,٩٤٦,٣٢٦)
إجمالي (الخسارة) الربح	(٢٥,٤٠٥,٠٧٢)	١٤,٢٣٥,٦٣١	(١٨,٩٩٨,٤١٨)	(٨,٢٧٣,٧٩٥)
إيرادات أخرى	٢,٤٦٨,٥٩٤	١,٣٢٣,٦١٦	٧٥٣,٥٠٦	٤١٧,٠٣١
مصروف البيع والتوزيع	(٨,٩٣٧,٠٧٣)	(٣٩,٨٠٨,٨٣٩)	(٢,٣٢٥,٥٩١)	(٩,٥٤٨,١٠٣)
مصروف عمومية وإدارية	(٨,٩٦٦,٩٤٢)	(٩,٢٣٣,٠٧٧)	(٣,١٢٨,٤٦٦)	(٢,٨٣٩,٥٣٣)
تكاليف التمويل - اقرضات بنكية	(١٦,٩١٧,٧٠٤)	(١٥,٤٩٧,٨٩٢)	(٦,٥٤٩,٩٨٧)	(٥,١٥٩,٢٢٣)
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الأيجار	(٣,٠٩٩,٨٤٦)	(٣,١٥٧,٢٢٩)	(١,٠٢١,٩٩٢)	(١,٠٣٠,٤٢٩)
خسارة الفترة - بيان (د)	(٦٠,٨٥٨,٠٤٣)	(٥٢,١٣٧,٧٩٠)	(٣١,٢٧٠,٩٤٨)	(٢٦,٤٣٤,٠٥٢)
الدخل الشامل الأخر	--	--	--	--
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة - بيان (ج)	(٦٠,٨٥٨,٠٤٣)	(٥٢,١٣٧,٧٩٠)	(٣١,٢٧٠,٩٤٨)	(٢٦,٤٣٤,٠٥٢)
خسارة السهم الأساسية	(٠,١٧١)	(٠,١٤٧)	(٠,٠٨٨)	(٠,٠٧٤)

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

ناصر خماس
المدير العام

محمّد بن حمد بن عبد العزيز
(رئيس مجلس الإدارة)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)

بيان (ج)

	رأس المال درهم	احتياطي قانوني درهم	احتياطي اختياري درهم	احتياطي إعادة تقييم درهم	خسائر متراكمة) أرباح مدوارة درهم	المجموع درهم
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)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	--	١٠٦,٩٢٤,٠٤٠	٨٤٧,٠٧٥,٧٧٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	٥٦,٣٢٣,٣٠١	٨٣١,٢٢٢,٥٣٥
اجمالي الخسارة الشاملة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ - بيان (ب)	--	--	--	--	(٦٠,٨٥٨,٠٤٣)	(٦٠,٨٥٨,٠٤٣)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق) - بيان (أ)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	(٤,٥٣٤,٧٤٢)	٧٧٠,٣٦٤,٤٩٢

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

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة - بيان (ب)	(٦٠,٨٥٨,٠٤٣)	(٥٢,١٣٧,٧٩٠)
تعديلات لـ :		
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٤٢,٠٠٨,٧٦٠	٤٠,٦٢١,٢٨٧
اطفاء موجودات غير ملموسة	٢٦,٣١٩	-
استهلاك حق استخدام الموجودات	٧,٥٧٣,٨٩٩	٧,١١٦,٧٧٦
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١,٠٤٣,٥٨٨	٨٣٢,٥٩٢
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الإيجار	٣,٠٩٩,٨٤٦	٣,١٥٧,٢٢٩
تكاليف التمويل - اقتراضات بنكية	١٦,٩١٧,٧٠٤	١٥,٤٩٧,٨٩٢
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٩,٨١٢,٠٧٣	١٥,٠٨٧,٩٨٦
الزيادة في البضاعة	(٦٦,٦٩٩,١٦٣)	(٥٠,١٣٠,١٢٨)
النقص في نم تجارية مدينة	١١,٧٠٩,٦٨٨	٧٩,٠٨١,٢٠٣
الزيادة في مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة اخرى	(٨,١٨٠,٣٤٨)	(٣,٨٧٩,٣٢٤)
الزيادة في نم تجارية دائنة وأخرى	٥٨,٤٦٤,٣٣١	٢٤,١٢٥,٨٠٧
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٢,٢٠٢,٨٢٥)	(٩١٨,٢٠٣)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٢,٩٠٣,٧٥٦	٦٣,٣٦٧,٣٤١
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
اضافات على ممتلكات وآلات ومعدات	(٧,٠٢٤,٨٨٤)	(٢٥,٣٩٤,٩٧٩)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٧,٠٢٤,٨٨٤)	(٢٥,٣٩٤,٩٧٩)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الإيجار	(٨٦٨,٦٥١)	(٣,٩٩٦,٥٥٨)
المسدد من القروض البنكية، بالصافي	(١١,١٥٦,٢٣١)	(٧٩,٦٢٥,٣٠٨)
المقبوض من اقتراضات بنكية اخرى، بالصافي	٣٢,٥٦٦,٧٦٨	٦٢,٢٣٨,٢٧٩
تكاليف تمويل مدفوعة على الاقتراضات البنكية	(١٦,٠٨١,٢٤٨)	(١٥,٩١٣,٣١٠)
صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	٤,٤٦٠,٦٣٨	(٣٧,٢٩٦,٨٩٧)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	٣٣٩,٥١٠	٦٧٥,٤٦٥
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٧٢٣,١٠٦	١,٢٥٦,٥٥٨
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢١	١,٠٦٢,٦١٦	١,٩٣٢,٠٢٣

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

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(١) الوضع القانوني والنشاط

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع - الفجيرة (يشار إليها فيما يلي "الشركة") مسجلة كشركة مساهمة عامة بإمارة الفجيرة بموجب المرسوم الأميري الصادر عن صاحب السمو حاكم الفجيرة في ٢٠ ديسمبر ١٩٧٩. الأسهم العادية للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وبورصة الكويت (سوق الكويت للأوراق المالية).

إن الأنشطة الرئيسية للشركة والمنشأة التابعة (ويشار إليها مجتمعة 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 ٢٠٢٢ ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

(٣) أسس الأعداد

٣-١ مبدأ الاستمرارية

حققت المجموعة خسارة بمبلغ ٦٠,٨٥٨,٠٤٣ درهم للفترة الحالية بالمقارنة مع خسارة بمبلغ ٥٢,١٣٧,٧٩٠ درهم للفترة السابقة المقابلة وبلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ٤,٥٣٤,٧٤٢ درهم، كما زادت المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٨٢,٦٢٠,٠٢٢ درهم.

قامت الإدارة بتقييم مقدرة المجموعة على الاستمرارية في أعمالها وكان هناك قناعة بأن المجموعة تمتلك مصادر تجعلها قادرة على الاستمرار في أعمالها المستقبلية، بالإضافة إلى ذلك إن إدارة المجموعة ليست على علم بأية أمور تثير الشك حول مقدرة المجموعة للاستمرار في أنشطتها وعليه تقوم الإدارة بإعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس الاستمرارية.

٣-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

صدر القانون الاتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١ بشأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ وقد دخل حيز التنفيذ في ٢ يناير ٢٠٢٢ ليحل محل القانون الاتحادي رقم ٢ لعام ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية، بصيغته المعدلة ("قانون ٢٠١٥"). إن المجموعة بصدد مراجعة الأحكام الجديدة لتستوفي متطلبات القانون الجديد، في موعد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخوله حيز التنفيذ.

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية موحدة سنوية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكما يجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ للمجموعة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٣-٣ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأرض التي جرى قياسها بالتقييم.

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

٣) أسس الاعداد (تتمة)

٤-٣ 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 الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥-٣ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٦-٣ أساس توحيد البيانات المالية

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

- 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 الى أن هناك تغيرات في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة الموضحة أعلاه.

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

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

يبدأ توحيد المنشأة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على المنشأة التابعة، ويتوقف بفقد المجموعة للسيطرة على المنشأة التابعة. وعلى وجه التحديد، يتم إدراج إيرادات ومصروفات المنشأة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال الفترة 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 الشركة الام 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.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٣) أسس الأعداد (تتمة)

٦-٣ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

إن التغييرات في حصص ملكية المجموعة في المنشأة التابعة، والتي لا تؤدي إلى فقدان المجموعة سيطرتها على المنشأة التابعة، يتم احتسابها كمعاملات حقوق ملكية. يتم تعديل القيم الدفترية لحصص المجموعة والحصص غير المسيطرة لتعكس التغييرات 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 إلى مالكي المجموعة.

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

بلد المنشأة	النشاطات الرئيسية	نسبة الملكية %		المنشأة
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
أ.ع.م	صناعة الخرسانة الجاهزة	١٠٠	١٠٠	صناعات اسمنت الفجيرة ش.م.ع م.م.ح *

* بدأت المؤسسة أعمال التشغيل في مارس ٢٠٢٢.

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 الموحدة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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، والموجودات غير الملموسة ضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

٤-١ ممتلكات والألات ومعدات

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

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

يتم تحميل كافة مصاريف الإصلاح والصيانة اليومية كمصروفات عند تكبدها.

يبدأ احتساب الإستهلاك للأصل عندما يصبح متاحاً للاستخدام وفقاً للأسلوب الذي تحدده الإدارة.

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

العمر الإنتاجي المقدر

سنوات	
٥ - ٣٥	مباني المصنع والتحسينات
٢ - ٣٥	الألات والمكانين
٢-٤	الأثاث والتركيبات
٤-٧	السيارات والمعدات المتحركة
٢-٤	الأدوات والمعدات
٦-٢٠	تكاليف تطوير المحجر

٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٤ ممتلكات والآت ومعدات (تتمة)

لا يتم احتساب استهلاك على الأرض وأعمال رأسمالية قيد التنفيذ. يتم الإعراف 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 الى القيمة الدفترية القابلة للاسترداد.

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تدرج الممتلكات في طور البناء لأغراض الإدارة أو الانتاج أو لغرض لم يحدد بعد بسعر التكلفة مخصوصاً 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 المقصود منها.

٢-٤ موجودات غير ملموسة

تظهر الموجودات غير الملموسة المشتراه بسعر التكلفة. إن الموجودات غير الملموسة لها عمر محدد يبلغ خمس سنوات ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم. يتم احتساب الإطفاء على أساس القسط الثابت لتوزيع تكلفة الموجودات غير الملموسة على مدة الخدمة المتوقعة.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥) ممتلكات وآلات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع	الإصل الرأسمالية قيود التنفيذ	تكاليف تطوير المحجر	الأوتك والمعدات	المعدات المتحركة	الآلات والتجهيزات	الآلات والمكان	الالتزامات والتصنيفات	مباني المصنع والتجهيزات	إرضع	التكلفة/التقييم
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
٢,٣٦٦,١٤٧,٤٨٧	٥,٨٠٠,٥٨٦	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,١٨١,٤٠٧	٢٧,٠٣٢,٧٣٢	٣,٧٦٦,٧٤٤	٢,٠٢٤,١٦٢,٤٥٧	١٥٩,٩٩٩,٤٦٦	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١
٢٧,٠٦٨,١٢٥	١٩,٤٩٣,١٣٩ (٤٨٩,٠٤٨)	--	٥٩,٩٥٤	--	١٣٣,١٣٣	٧,٣٨١,٨٩٩	--	--	--	إضافات خلال السنة
٣٤,٧٤٧,٥٠٠	--	--	--	--	٤٨٩,٠٤٨	--	--	--	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	تحويلات فائض إعادة التقييم
٢,٣٢٧,٩٥٨,١١٢	٢٤,٨٠٤,٦٧٧	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,٢٤١,٣٦١	٢٧,٠٣٢,٧٣٢	٤,٣٨٨,٩٢٥	٢,٠٣١,٥٤٤,٣٥٦	١٥٩,٩٩٩,٤٦٦	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٧,٠٢٤,٨٨٤	٣,٨٥١,٧٤٨ (١٥,٣٦٦,٣٣٧) (٢٤٩,٥١٧)	--	٥٠,٨٠٧	١,١٣٠,٠٠٠	٤,٨٥٤	١,٩٨٧,٤٧٥	--	--	--	إضافات خلال الفترة
--	--	--	٦٦,١٧٢	١٠,٧٧٥,١٢٩	٦,٣٩٠	٤,١٥٦,٣٦٤	٣٦٦,٣٨٢	--	--	تحويلات
(٢٤٩,٥١٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	تحويل إلى موجودات غير ملموسة
١,٦١٨,٠٥٦	--	--	--	--	--	١,٦١٨,٠٥٦	--	--	--	تحويل من الضمانة
٢,٣٢٦,٣٥١,٥٣٥	١٣,٤٠٠,٥٧١	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,٣٥٨,٣٤٠	٣٨,٩٣٧,٨٦١	٤,٤٠٠,١٦٩	٢,٠٢٩,٣٠٦,١٥١	١٦,٠٣١,٨١٨	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,١٠٤,١٥٤,١٦٤	--	٢٤,٨٩٩,١٢٢	١٢,٩٦٩,١١٤	٢٣,٤٠٠,٨٦٦	٣,٣٨٨,٢٤٩	٩٩,٦٢٩,٧٦٠	٤٩,٢٢٧,٠٥٣	--	--	الاستهلاك المتراكم
٥٤,١٧٧,٨٢٩	--	٩٢٦,٠٨١	١٣٣,٧٤٩	١,٤٦٤,٩٥٧	٢٦٩,٤٣٣	٤٦,٥٢٦,٤٧١	٤,٨٥٧,١٢٨	--	--	في ١ يناير ٢٠٢١
١,١٥٨,٣٣١,٩٩٣	--	٢٥,٨٢٥,٢٠٣	١٣,١٠٢,٨٦٣	٢٤,٥٠٥,٨٢٣	٣,٦٥٧,٦٨٢	١,٠٣٧,١٥٦,٣٣١	٥٤,٠٨٤,١٩١	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤٢,٠٠٨,٧٦٠	--	٦٩٤,٥٦١	٧٨,٧٤٩	٢,٥٢٠,٥٦١	١٨٩,٥٦٠	٣٥,٣٢٠,٤٠٤	٣,٦٧٣,٤٣٠	--	--	المحمل للفترة
١,٢٠٠,٣٤٠,٧٥٣	--	٢٦,٥١٩,٧٦٤	١٣,١٨١,٦١٢	٢٦,٥٥٧,٨٧٩	٣,٨٤٧,٢٤٢	١,٠٧٢,٤٧٦,٦٣٥	٥٧,٧٥٧,٦٦١	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
١,١٣٦,١٠٠,٧٨٢	١٣,٤٠٠,٥٧١	٥,٤٢٩,٣٦١	١٧٦,٧٢٨	١٢,٣٧٩,٩٨٢	٥٥٢,٩٢٧	٩٦٦,٨٢٩,٥١٦	١٠٢,٦٠٤,١٩٧	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ - بيان (أ) (غير مدققة)
١,١٦٩,٢٢٦,١١٩	٢٤,٨٠٤,٦٧٧	٦,١٢٣,٩٢٢	١٣٨,٤٩٨	٢٥,٢٦٠,٩٠٩	٧٣١,٢٤٣	٩٩٤,٣٨٨,١٢٥	١٠٥,٩١٥,٢٤٥	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - بيان (أ) (مدققة)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٥) **ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)**

- ب- تتمثل الارض الظاهرة اعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣٤,٩٩٧,٥٠٠ درهم في القيمة المقدرة لها من قبل ادارة الاراضي والاملاك - بلدية دبا - حكومة الفجيرة وقد تم تسجيل الفرق بمبلغ ٣٤,٧٤٧,٥٠٠ درهم لحساب احتياطي اعادة تقييم الارض - بيان (أ).
- ج- إن جزء من مباني المجموعة والاتها ومعداتھا مقامة على أرض مستأجرة من بلدية دبا - حكومة الفجيرة.
- د- رهن عقاري على مشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية وتجبير بوليصة تأمين تغطي المشروع لصالح البنك مقابل اقتراضات بنكية (إيضاح ١٧).
- هـ - تجبير بوالص تأمين تغطي الأصول المتحركة لصالح البنك مقابل اقتراضات بنكية (إيضاح ١٧).
- و- رهن تجاري على محطة الطاقة الحرارية وتجبير بوالص تأمين تغطي مصنع الإسمنت ومحطة الطاقة الحرارية وتجبير حقوق الإيجار على الأرض التي تقع بها محطة الطاقة الحرارية كضمانات مقابل اقتراضات بنكية (إيضاح ١٧).
- ز- الرهن المسجل وتجبير لبوليصة تأمين على الآلات والمعدات معينة التي تم تطويرها والظاهرة ضمن بند الآلات والمعدات (إيضاح ١٧).
- ح- تحميل كافة مصروفات الإستهلاك على تكلفة المبيعات.
- ط- ان تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم والظاهرة في نهاية الفترة بمبلغ ٣٥٣,٧٩١,١٠٠ درهم (مبلغ ٣٥٣,٤٧٨,٦١٤ درهم : لعام ٢٠٢١).

٦) **حق استخدام الموجودات**

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
التكلفة		
في ١ يناير	١٣٨,٨٩٧,٦٧٩	١٣٢,٤٠٣,٢٢٢
اضافات خلال الفترة/السنة	٣١٥,٩٥٣	٦,٤٩٤,٤٥٧
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٣٩,٢١٣,٦٣٢	١٣٨,٨٩٧,٦٧٩
الاستهلاك المتراكم		
في ١ يناير	٢٩,٢٥٢,٢٠٤	١٨,٩٧٨,٠٦٩
المحمل للفترة/ السنة	٧,٥٧٣,٨٩٩	١٠,٢٧٤,١٣٥
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٣٦,٨٢٦,١٠٣	٢٩,٢٥٢,٢٠٤
صافي القيمة الدفترية للفترة/ السنة - بيان (أ)	١٠٢,٣٨٧,٥٢٩	١٠٩,٦٤٥,٤٧٥
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(٧) بضاعة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (منققة) درهم
مواد خام	١٦,٤١١,٠٨٦	١٧,٠٠٦,٦٦٥
منتجات تحت التصنيع	١٢٢,٤٨٥,٩٨١	٦٦,١٧٥,٨٢٣
منتجات تامة الصنع	٤,٨٥٩,١٣٣	٣,١٠٨,٩٠٢
المجموع	١٤٣,٧٥٦,٢٠٠	٨٦,٢٩١,٣٩٠
قطع غيار	١٢٦,٤٥٣,٥٥٥	١٢٨,٠٣١,٨٢٩
مخصص بضاعة قطع الغيار بطيء الحركة	(٢٠,٧٠٢,١١٣)	(٢٠,٧٠٢,١١٣)
الصافي	١٠٥,٧٥١,٤٤٢	١٠٧,٣٢٩,٧١٦
وسائل حرق	٧٧,٧٠٦,٧٩٢	٧٣,٢١٢,١٥٤
اكياس ومواد التعبئة والتغليف	٦٩٤,٢٠٠	٧٢٢,٦٣٤
المجموع	٧٨,٤٠٠,٩٩٢	٧٣,٩٣٤,٧٨٨
بضاعة في الطريق	٢٤,٢١٧,١٧١	١٩,٤٨٨,٨٠٤
المجموع - بيان (أ)	٣٥٢,١٢٥,٨٠٥	٢٨٧,٠٤٤,٦٩٨

ب- تجبير بوليصة التامين على البضاعة لصالح البنك مقابل الاقتراضات البنكية.

(٨) 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.

• ان ارصدة اطراف ذات علاقة بتاريخ بيان المركز المالي الموحد هي على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (منققة) درهم
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدينة)	١,٦٠٨,٤٤٠	١,١٠٤,٦٦٧
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية الدائنة والأخرى)	٤٩٩,٣٦٨	٨٤,٨٧٦

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٨) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

• 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 ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم	درهم	درهم
مبيعات	٢,٥٣٧,٦٢٣	١,٩٠٦,٧٨٧	٩٠٩,٧٧٣	٥٢١,٥٠٩
مشتريات/ عقود خدمات	٦٩٦,١٠٠	٩٢٧,٧٠٧	١٣٩,٣٦٨	٤٢٧,٧٧٦
بناء ممتلكات وآلات ومعدات	٥١٣,٨٣٦	٥٦٧,٠٠٠	٢٣,٥٤٣	١٠,٢٣٧

• إن رواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسيين كانت خلال الفترة على النحو التالي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم	درهم	درهم
رواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسيين	٢,٣٨٤,٢٧٠	٣,٠١٥,٣١٧	٦٩٨,٦٢٤	٩٤٣,٥٩٣
	=====	=====	=====	=====

٩) نم تجارية مدينة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
نم تجارية مدينة	١٢٤,٠٩٥,٢٩٦	١٣٥,٩٤٢,٤٠٤
مخصص خسارة انخفاض نم تجارية مدينة	(٤١,٥٠٠,٦١٠)	(٤١,٦٣٨,٠٣٠)
– ايضاح ٩ (ج)		
الصافي – بيان (أ)	٨٢,٥٩٤,٦٨٦	٩٤,٣٠٤,٣٧٤
	=====	=====
الغطاء:		
نم تجارية مدينة مقابل كفالات بنكية	٣٧,٢٧١,٩٠٤	٤٥,٧١٣,٦٧٧
واعتمادات مستندية	٨٦,٨٢٣,٣٩٢	٩٠,٢٢٨,٧٢٧
نم تجارية مدينة		
المجموع	١٢٤,٠٩٥,٢٩٦	١٣٥,٩٤٢,٤٠٤
	=====	=====

ب- تم التنازل عن الحق في تحصيل نم تجارية مدينة مقابل اقتراضات بنكية (ايضاح ١٧).

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٩) نـم تجارية مدينة (تـمة)

جـ إن تفاصيل الحركة على مخصص خسارة انخفاض نـم تجارية مدينة خلال الفترة/ السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (منققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٤١,٦٣٨,٠٣٠	٢٦,٥٥٢,١٧٢
إضافات خلال الفترة/ السنة	--	١٥,٠٩٥,٤٩١
المحذوف خلال الفترة/ السنة	(١٣٧,٤٢٠)	(٩,٦٣٣)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - إيضاح ٩ (أ)	٤١,٥٠٠,٦١٠	٤١,٦٣٨,٠٣٠

١٠) مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (منققة) درهم
مدفوعات مقدماً	٧,٣٤٢,٤٧٦	٦٨٣,٧٨١
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	٢,٣٨٨,٢١٦	٢,٢٢٨,٧١٥
ارصدة مدينة أخرى	٧,٠٢٤,٠٠٢	٥,٦٦١,٨٥٠
المجموع - بيان (أ)	١٦,٧٥٤,٦٩٤	٨,٥٧٤,٣٤٦

١١) نقد وارصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (منققة) درهم
النقد في الصندوق	١٩١,٠٣١	١١٤,٦٥١
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية	٨٧١,٥٨٥	٦٠٨,٤٥٥
المجموع - بيان (أ)	١,٠٦٢,٦١٦	٧٢٣,١٠٦

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(١٢) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الأسهام المصرح بها والمصدرة ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ) و(ج)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ =====	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ =====

(١٣) احتياطي قانوني

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ) و(ج)	١٦١,٧٥٠,٤١٢ =====	١٦١,٧٥٠,٤١٢ =====

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ وتعديلاته 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 المنفوع ، هذا الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون.

(١٤) احتياطي اختياري

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ) و(ج)	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢ =====	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢ =====

خلال السنوات السابقة، تم تخصيص نسبة ١٠% من الأرباح لحساب احتياطي اختياري. يمكن توزيع هذا الاحتياطي بقرار من المساهمين بناءً على توصيات مجلس الإدارة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ وتعديلاته وعقد تأسيس الشركة.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(١٥) مكافأة نهاية الختمة للموظفين

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٤,٢٩٨,١١١	١٤,٣٤١,١٣٧
المحمل خلال الفترة/ السنة	١,٠٤٣,٥٨٨	١,١١٤,٧٠٦
تسديدات خلال الفترة/ السنة	(٢,٢٠٢,٨٢٥)	(١,١٥٧,٧٣٢)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة – بيان (أ)	١٣,١٣٨,٨٧٤	١٤,٢٩٨,١١١
	=====	=====

(١٦) مطلوبات عقود الايجار

تتمثل مطلوبات عقود الايجار في عقود ايجار طويلة الاجل مقابل اراضي مستأجرة من حكومة الفجيرة وسيارات مستأجرة. إن تفاصيل الحركة على هذا البند خلال الفترة/ السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٤٣,٢٤٢,٣٣٣	١٣٨,٤٠٣,٧٥٢
اضافات خلال الفترة/ السنة	٣١٥,٩٥٣	٦,٤٩٤,٤٥٧
تكاليف تمويل عن مطلوبات عقود الايجار للفترة/ السنة	٣,٠٩٩,٨٤٦	٤,٤٥٨,٩٦٩
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٨٦٨,٦٥١)	(٦,١١٤,٨٤٥)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٤٥,٧٨٩,٤٨١	١٤٣,٢٤٢,٣٣٣
	=====	=====
غير متداولة – بيان (أ)	١٣٥,٧٤٤,٣٩٣	١٣٠,٢٠٢,٥٤٩
متداولة – بيان (أ)	١٠,٠٤٥,٠٨٨	١٣,٠٣٩,٧٨٤
المجموع	١٤٥,٧٨٩,٤٨١	١٤٣,٢٤٢,٣٣٣
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(١٧) اقتراضات بنكية

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٢٥٣,٥٨٥,٠٥٩	٣٤٢,٨٥٠,٨٢٨
المستلم خلال الفترة/ السنة	٩,٠٠٩,٨٧٩	-
المسدد خلال الفترة/ السنة	(٢٠,١٦٦,١١٠)	(٨٩,٢٦٥,٧٦٩)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٢٤٢,٤٢٨,٨٢٨	٢٥٣,٥٨٥,٠٥٩
	=====	=====
الجزء غير المتداول - إيضاح ١٧ ج (i)	٢٠٨,٠٦٦,١٦٩	٢٢٧,٦٤٣,٨٧١
الجزء المتداول - إيضاح ١٧ ج (ii)	٣٤,٣٦٢,٦٥٩	٢٥,٩٤١,١٨٨
المجموع	٢٤٢,٤٢٨,٨٢٨	٢٥٣,٥٨٥,٠٥٩
	=====	=====

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
سندات ائتمان	١٤٢,٧٢٠,٣٣٧	١١٢,٤٠٣,٢٤٢
قروض قصيرة الاجل	١٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠
سحب على المكشوف	٣٢,١٣٣,٥٦١	٣٢,٣٨٣,٨٨٨
المجموع - إيضاح ١٧ ج (ii)	٣١٢,٣٥٣,٨٩٨	٢٧٩,٧٨٧,١٣٠
	=====	=====

ج) ان تفاصيل الاقتراضات البنكية هي على النحو التالي:

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

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
في السنة الثانية	٣٩,٥١٥,٧٣٥	٢٧,٦٠٥,٢٥٠
في السنة الثالثة الى السنة الخامسة بعد خمس سنوات	١٣٢,٧٦٠,٤٢٩	١٤٧,٧٦٠,٤٢٩
	٣٥,٧٩٠,٠٠٥	٥٢,٢٧٨,١٩٢
المجموع - بيان (أ)	٢٠٨,٠٦٦,١٦٩	٢٢٧,٦٤٣,٨٧١
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(١٧) اقتراضات بنكية (تتمة)

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

(ii) الجزء المتداول

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
اقتراضات بنكية آجلة - ايضاح ١٧ (أ)	٣٤,٣٦٢,٦٥٩	٢٥,٩٤١,١٨٨
اقتراضات بنكية اخرى - ايضاح ١٧ (ب)	٣١٢,٣٥٣,٨٩٨	٢٧٩,٧٨٧,١٣٠
المجموع - بيان (أ)	٣٤٦,٧١٦,٥٥٧	٣٠٥,٧٢٨,٣١٨
	=====	=====
اجمالي الاقتراضات البنكية	٥٥٤,٧٨٢,٧٢٦	٥٣٣,٣٧٢,١٨٩
	=====	=====

(iii) ان الإقتراضات البنكية مضمونة بما يلي:

- رهن مسجل على محطة الطاقة الحرارية (شاملة المعدات).
- رهن مسجل على مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية. (الأصول الحالية والمستقبلية التي يتم إنشاؤها / شراؤها).
- تجبير بوليصة تأمين بقيمة ٤٣٧.٤ مليون درهم تغطي مصنع الإسمنت، على أساس متساوي.
- تجبير بوليصة تأمين بقيمة ٢٣٦.٩ مليون درهم تغطي محطة الطاقة الحرارية على أساس متساوي.
- 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 عام حقوق الارض المستأجرة القائمة عليها محطة الطاقة الحرارية (بين المجموعة وبلدية دبا).
- تجبير بوليصة التأمين التي تغطي المخزون على أساس متساوي.
- تجبير الحق بتحصيل نم تجارية مدينة لصالح البنك .
- رهن مسجل وتجبير بوليصة تأمين على آلات ومعدات معينة تم تطويرها.
- سندات اذنية.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

١٨) نم تجارية دائنة واخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
نم تجارية دائنة	١٦٥,٢٨٤,٩٦٢	١٢٧,٦٢١,٢١٦
توزيعات أرباح مستحقة	٣,٩٧١,٤٩١	٣,٩٧١,٨٧٠
دفعات مستلمة مقدماً من العملاء	٢,٣٣٣,٦٣٧	٢٨٥,٦٩٩
مصاريف مستحقة	٣١,٦٦٢,٣٩٣	١٣,١٦٤,٢٩٧
فوائد مستحقة دائنة	٣,٢٥٥,٩٠٧	٢,٤١٩,٤٥١
أخرى	٥٧٥,٣٤٧	٣٢٠,٤١٧
المجموع	٢٠٧,٠٨٣,٧٣٧	١٤٧,٧٨٢,٩٥٠
	=====	=====
غير متداولة - بيان (أ)	٢٨,٦٨٧,٥٥٩	١٥,٢٧٠,٣١٢
متداولة - بيان (أ)	١٧٨,٣٩٦,١٧٨	١٣٢,٥١٢,٦٣٨
المجموع	٢٠٧,٠٨٣,٧٣٧	١٤٧,٧٨٢,٩٥٠
	=====	=====

١٩) الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم
إيرادات معترف بها في نقطة زمنية معينة				
المبيعات:				
داخل دولة الامارات العربية المتحدة	٨٦,٧٦٦,١٥١	٨٥,٩١٤,٠٨٩	٢٦,٥٥٣,٣٠٦	٢٦,٧٧١,٠٦٠
خارج دولة الامارات العربية المتحدة				
– دول مجلس التعاون الخليجي	٣١,٩٩٧,٨٣٤	٥٣,٧٤٣,٥٣٣	١٨,٢٤٣,١٥٤	٩,٦٩٦,٣٠٩
دول أخرى	١٤٣,٤٢٩,٠٧٧	١٦٢,٤٩٤,٩٨٥	٤١,٠٨١,٠٣٤	٤٨,٢٠٥,١٦٢
المجموع - بيان (ب)	٢٦٢,١٩٣,٠٦٢	٣٠٢,١٥٢,٦٠٧	٨٥,٨٧٧,٤٩٤	٨٤,٦٧٢,٥٣١
	=====	=====	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

٢٠) خسارة السهم الأساسية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)
خسارة الفترة (درهم) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)	(٦٠,٨٥٨,٠٤٣)	(٥٢,١٣٧,٧٩٠)	(٣١,٢٧٠,٩٤٨)	(٢٦,٤٣٤,٠٥٢)
	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
خسارة السهم الأساسية (درهم) - بيان (ب)	(٠,١٧١)	(٠,١٤٧)	(٠,٠٨٨)	(٠,٠٧٤)

٢١) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلي:

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في	
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم
نقد في الصندوق	١٩١,٠٣١	١٧٩,٧٦٥
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية	٨٧١,٥٨٥	١,٧٥٢,٢٥٨
المجموع - بيان (د)	١,٠٦٢,٦١٦	١,٩٣٢,٠٢٣

٢٢) الإلتزامات الطارئة / الإرتباطات

(i) الإلتزامات الطارئة

إن الإلتزامات الطارئة على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد بلغت لا شيء درهم (غير مدققة) [(مبلغ ٣,٨٩٧,١٤٣ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة))] تتمثل في اعتمادات مستندية.

(ii) الإرتباطات

إن تفاصيل الإرتباطات على المجموعة كما في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد هي كما يلي:

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
إرتباطات مقابل شراء ممتلكات والآت ومعدات	٥٦٥,٥٩٦	٣,٢٦٩,٦٥٢