

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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

٢٠١٥-١٥١٧٧٩

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
للسادة اعضاء مجلس الادارة في
صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
شركة مساهمة عامة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لصناعات أسمنت الفجيرة - ش.م.ع ("الشركة") والمنشأة التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السعة 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 فبقها لا تمكثنا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. بناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

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

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

مصدق عليه
مدقق حسابات مرخص رقم ١١٣٠
١١ أغسطس ٢٠٢٢

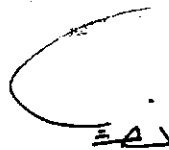
صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

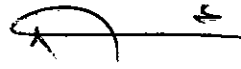
بيان (أ)

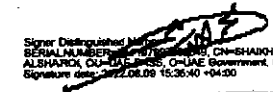
	إيضاح	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات والآلات ومعدات	٥	١,١٤٩,٣٣٥,٥٤٣	١,١٦٩,٦٢٦,١١٩
حق استخدام الموجودات	٦	١٠٤,٩٠٥,٨١٣	١٠٩,٦٤٥,٤٧٥
موجودات غير ملموسة		٢٣٥,٦٧٤	—
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٢٥٤,٤٧٧,٠٣٠	١,٢٧٩,٢٧١,٥٩٤
الموجودات المتداولة			
بضاعة	٧	٣٠١,٣٢٤,٧٢٣	٢٨٧,٠٤٤,٦٩٨
ذمم تجارية مدينة	٩	٧٨,٦٣٣,٢٢٤	٩٤,٣٠٤,٣٧٤
مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	١٠	١٨,٠٦٢,٣٧٧	٨,٥٧٤,٣٤٦
نقد وارصدة لدى البنوك	١١	١,١٤٨,٦١٥	٧٢٣,١٠٦
مجموع الموجودات المتداولة		٣٩٩,١٦٨,٩٣٩	٣٩٠,٦٤٦,٥٢٤
مجموع الموجودات		١,٦٥٣,٦٤٥,٩٦٩	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 إعادة تقييم	٥	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	٣٤,٧٤٧,٥٠٠
ارباح منورة		٢٦,٧٣٦,٢٠٦	٥٦,٣٢٣,٣٠١
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)		٨٠١,٦٣٥,٤٤٠	٨٣١,٢٢٢,٥٣٥
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥	١٣,٠٢٠,٩٢٠	١٤,٢٩٨,١١١
مطلوبات عقود الإيجار	١٦	١٣٨,٨٩٧,٢١٥	١٣٠,٢٠٢,٥٤٩
اقتراضات بنكية	١٧	٢١٣,٨٤١,٢٤٦	٢٢٧,٦٤٣,٨٧١
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٨	٢٦,٧٠٨,٩٧٨	١٥,٢٧٠,٣١٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٩٢,٤٦٨,٣٥٩	٣٨٧,٤١٤,٨٤٣
المطلوبات المتداولة			
مطلوبات عقود الإيجار	١٦	٦,٠٠٩,١٤٤	١٣,٠٣٩,٧٨٤
اقتراضات بنكية	١٧	٣١٦,٦٥٥,٨٣٨	٣٠٥,٧٢٨,٣١٨
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٨	١٣٦,٨٧٧,١٨٨	١٣٢,٥١٢,٦٣٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٥٩,٥٤٢,١٧٠	٤٥١,٢٨٠,٧٤٠
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		١,٦٥٣,٦٤٥,٩٦٩	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 وتنتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة كما في، وللفترة المعروضة فيها.

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٢ ووقعها بالنيابة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق)

بيان (ب)

الإيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	لرهم	لرهم	لرهم	لرهم
الإيرادات	١٧٦,٣١٥,٥٦٨	٢١٧,٤٨٠,٠٧٦	٨٨,٦٩٩,٤٨٥	٩٠,٧٨٧,٦٦٨
تكلفة المبيعات	(١٨٢,٧٢٢,٢٢٢)	(١٩٤,٩٧٠,٦٥٠)	(٩٢,٦٧٥,٨٢٤)	(٩١,٢٨١,٠٩١)
إجمالي (الخسارة) الربح	(٦,٤٠٦,٦٥٤)	٢٢,٥٠٩,٤٢٦	(٣,٩٧٦,٣٣٩)	(٤٩٣,٤٢٣)
مصاريف البيع والتوزيع	(٦,٦١١,٤٨٢)	(٣٠,٢٦٠,٧٣٦)	(١,٥٤٠,٢٨٣)	(١١,٦٣٢,٥٦٧)
مصاريف عمومية وإدارية	(٥,٨٣٨,٤٧٦)	(٦,٣٩٣,٥٤٤)	(٢,٨٤٠,٧٤١)	(٣,١٩٦,٩٥٣)
إيرادات أخرى	١,٧١٥,٠٨٨	٩٠,٦,٥٨٥	٤٣٠,٨٧٦	٣١٩,٨٥٥
تكاليف التمويل - اقتراضات بنكية	(١٠,٣٦٧,٧١٧)	(١٠,٣٣٨,٦٦٩)	(٥,٢١٢,٧٦٦)	(٥,٠٧٧,٧٩٨)
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الإيجار	(٢,٠٧٧,٨٥٤)	(٢,١٢٦,٨٠٠)	(١,٠٣١,٥٥٩)	(١,٠٤٠,٣١٦)
خسارة الفترة - بيان (د)	(٢٩,٥٨٧,٠٩٥)	(٣٥,٧٠٣,٧٣٨)	(١٤,١٧٠,٨١٢)	(٢١,١٢١,٢٠٢)
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة - بيان (ج)	(٢٩,٥٨٧,٠٩٥)	(٣٥,٧٠٣,٧٣٨)	(١٤,١٧٠,٨١٢)	(٢١,١٢١,٢٠٢)
خسارة السهم الأساسية	(٠,٠٨٣)	(٠,٠٧٦)	(٠,٠٣٩)	(٠,٠٥٩)
	=====	=====	=====	=====

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

ناصر خماس
(المدير العام)

عضو مجلس الإدارة

محمد بن حمد سيف الشرقي
(رئيس مجلس الإدارة)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق)

بيان (جـ)

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	احتياطي إعادة تقييم	أرباح مدورة	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	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 السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - بيان (ب)	--	--	--	--	(٢٥,٧٠٣,٧٣٨)	(٢٥,٧٠٣,٧٣٨)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	--	١٣٣,٣٥٨,٠٩٢	٨٧٣,٥٠٩,٨٢٦
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 السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ - بيان (ب)	--	--	--	--	(٢٩,٥٨٧,٠٩٥)	(٢٩,٥٨٧,٠٩٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق) - بيان (أ)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	٢٦,٧٣٦,٢٠٦	٨٠١,٦٣٥,٤٤٠

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

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدقق)
بيان (د)

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة - بيان (ب)	(٢٩,٥٨٧,٠٩٥)	(٢٥,٧٠٣,٧٣٨)
تعديلات لـ :		
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	٢٧,٧٨٥,١٨٧	٢٧,٠٥٣,٧٢٩
إطفاء موجودات غير ملموسة	١٣,٨٤٣	--
استهلاك حق استخدام الموجودات	٥,٠١٥,٤٧٨	٤,٧٤٤,٥١٨
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٧٤٧,٤٤٥	٥٥٣,٠٠٥
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الإيجار	٢,٠٧٧,٨٥٤	٢,١٢٦,٨٠٠
تكاليف التمويل - اقتراضات بنكية	١٠,٣٦٧,٧١٧	١٠,٣٣٨,٦٦٩
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	١٦,٤٢٠,٤٢٩	١٩,١١٢,٩٨٣
الزيادة في البضاعة	(١٤,٢٨٠,٠٢٥)	(٣٠,٧٦٣,٧٧٥)
النقص في ذمم تجارية مدينة	١٥,٦٧١,١٥٠	٤٦,٩٤٤,٩٣٥
الزيادة في مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٩,٤٨٨,٠٣١)	(٨,٣٨٨,٨٨٨)
الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٦,٢٧١,٣١٨	٤,٥٤٥,٩١١
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٢,٠٢٤,٦٣٦)	(٧١٣,٢٧٥)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٢٢,٥٧٠,٢٠٥	٣٠,٧٣٧,٨٩١
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات	(٧,٧٤٤,١٢٨)	(٨,٩٢٥,٧٨٥)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٧,٧٤٤,١٢٨)	(٨,٩٢٥,٧٨٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الإيجار	(٦٨٩,٦٤٤)	(٣٧٩,٢٠٥)
المسدد من القروض البنكية	(١٢,١٣٨,٥٦٣)	(٥٣,٠٨٣,٥٣٩)
المقبوض من اقتراضات بنكية أخرى، بالصافي	٩,٢٦٣,٤٥٨	٤١,٧٦٩,٧١٥
تكاليف تمويل مدفوعة على الاقتراضات البنكية	(١٠,٨٣٥,٨١٩)	(١٠,٥٥٤,٩١٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٤,٤٠٠,٥٦٨)	(٢٢,٢٤٧,٩٤٧)
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	٤٢٥,٥٠٩	(٤٣٥,٨٤١)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٧٢٣,١٠٦	١,٢٥٦,٥٥٨
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢١	١,١٤٨,٦١٥	٨٢٠,٧١٧
	=====	=====

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

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

١-٣ مبدأ الاستمرارية

حققت المجموعة خسارة بمبلغ ٢٩,٥٨٧,٠٩٥ درهم للفترة الحالية بالمقارنة مع خسارة بمبلغ ٢٥,٧٠٣,٧٣٨ درهم للفترة السابقة المقابلة، كما زادت المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٦٠,٣٧٣,٢٣١ 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.

٢-٣ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الموحدة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ("الدراهم الإماراتي") وهو العملة الرئيسية للمجموعة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى أقرب درهم.

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

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.

تأثير فايروس كورونا (كوفيد - ١٩)

انتشر فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) عبر عدة مناطق على مستوى العالم، بما في ذلك دولة الإمارات العربية المتحدة وفي مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية رسمياً أن - كوفيد ١٩- هو جائحة عالمية، وقد أثر ذلك على الإقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال ولا يزال فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) مستمراً في التطور والانتشار مسبباً تقلبات في الاعمال والنشاط الاقتصادي، وأثر سلباً على اسعار البيع، تكلفة المبيعات والطلب على منتجات المجموعة. 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.

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 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 بالآخذ بعين الاعتبار كلفة 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 الأخرى.
- حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

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

(٣) أسس الاعداد (تتمة)

٦-٣ أساس توحيد البيانات المالية (تتمة)

يبدأ توحيد المنشأة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على المنشأة التابعة، ويتوقف بفقد المجموعة للسيطرة على المنشأة التابعة. وعلى وجه التحديد، يتم ادراج إيرادات ومصروفات المنشأة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال 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 المجموعة والى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك الى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

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

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

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

إن تفاصيل المنشأة التابعة هي على النحو التالي:

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

* 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 بالامتلاكات والآلات والمعدات، والموجودات غير الملموسة ضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-١ ممتلكات والآلات ومعدات

يتم إثبات الممتلكات والآلات 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 والآلات والمعدات وهي على النحو التالي:

العمر الإنتاجي المقدر
سنوات

مباني المصنع والتحصينات	٥ - ٣٥
الآلات والمكانن	٢ - ٣٥
الأثاث والتركيبات	٢ - ٤
السيارات والمعدات المتحركة	٤ - ٧
الأدوات والمعدات	٢ - ٤
تكليف تطوير المحجر	٦ - ٢٠

لا يتم احتساب استهلاك على الأرض وأعمال رأسمالية قيد التنفيذ. يتم الاعتراف بمصاريف الإستهلاك في كل فترة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد.

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطرق الإستهلاك في تاريخ كل تقرير ويتم تعديلها حيثما يكون ملائماً. عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته المقدرة القابلة للاسترداد يتم تخفيض القيمة الدفترية مباشرة إلى 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 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 أساس الأصول الأخرى عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام المقصود منها.

٤-٢ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ومعداتاها مقامة على أرض مستأجرة من بلدية دبا - حكومة الفجيرة.

د- رهن عقاري على مشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الإستفادة 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 بعض الآلات والمعدات التي تم تمويلها (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 ٣٥٣,٦٨٧,٤٠٧ درهم (مبلغ ٣٥٣,٤٧٨,٦١٤ درهم : لعام ٢٠٢١).

٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
التكلفة		
في ١ يناير	١٣٨,٨٩٧,٦٧٩	١٣٢,٤٠٣,٢٢٢
اضافات خلال الفترة/السنة	٢٧٥,٨١٦	٦,٤٩٤,٤٥٧
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٣٩,١٧٣,٤٩٥	١٣٨,٨٩٧,٦٧٩
الاستهلاك المتراكم		
في ١ يناير	٢٩,٢٥٢,٢٠٤	١٨,٩٧٨,٠٦٩
المحمل للفترة/ السنة	٥,٠١٥,٤٧٨	١٠,٢٧٤,١٣٥
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٣٤,٢٦٧,٦٨٢	٢٩,٢٥٢,٢٠٤
صافي القيمة الدفترية للفترة/ السنة - بيان (أ)	١٠٤,٩٠٥,٨١٣	١٠٩,٦٤٥,٤٧٥
	=====	=====

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

(٧) البضاعة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
مواد خام	١٨,٣١٩,٥٣٢	١٧,٠٠٦,٦٦٥
منتجات تحت التصنيع	١٠٠,١٢٢,٦٣٢	٦٦,١٧٥,٨٢٣
منتجات تامة الصنع	٤,١٤٩,٨٧٦	٣,١٠٨,٩٠٢
المجموع	١٢٢,٥٩٢,٠٤٠	٨٦,٢٩١,٣٩٠
قطع غيار	١٢٥,٣٨٨,٦٨٣	١٢٨,٠٣١,٨٢٩
مخصص بضاعة قطع الغيار بطيء الحركة	(٢٠,٧٠٢,١١٣)	(٢٠,٧٠٢,١١٣)
الصافي	١٠٤,٦٨٦,٥٧٠	١٠٧,٣٢٩,٧١٦
وسائل حرق	٧٣,١٨٧,١٥٨	٧٣,٢١٢,١٥٤
أكياس ومواد التعبئة والتغليف	٥٢٦,٨٦٨	٧٢٢,٦٣٤
المجموع	٧٣,٧١٤,٠٢٦	٧٣,٩٣٤,٧٨٨
بضاعة في الطريق	٣٣٢,٠٨٧	١٩,٤٨٨,٨٠٤
المجموع - بيان (أ)	٣٠١,٣٢٤,٧٢٣	٢٨٧,٠٤٤,٦٩٨
	=====	=====

ب- تجيير بوليصة التأمين 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 وتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في المجموعة والشركات المدارة من قبلهم أو تحت الرقابة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير بتلك الأطراف. يتم إجراء المعاملات بين الأطراف وفقاً لسياسات التسعير وشروط الدفع المتفق عليها مع إدارة المجموعة.

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدينة)	١,٦٢٩,٠٢٠	١,١٠٤,٦٦٧
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية الدائنة والأخرى)	٥٥١,٠٧٢	٨٤,٨٧٦

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

(٨) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

- إن تفاصيل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ومبالغها هي على النحو التالي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم	درهم	درهم
مبيعات	١,٦٢٧,٨٥٠	١,٣٨٥,٢٧٨	٨٧١,٩١٦	٥٠٩,١٨٤
مشتريات/ عقود خدمات	٥٥٦,٧٣٢	٤٩٩,٩٣١	٣٢٤,٢٧٥	٤٩٩,٩٣١
بناء ممتلكات وألات ومعدات	٤٩٠,٢٩٣	٥٥٦,٧٦٣	٤٧٠,٨٦٨	٥٥٦,٧٦٣

- إن رواتب ومزايا وموظفي الإدارة الرئيسيين كانت خلال الفترة على النحو التالي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم	درهم	درهم
رواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسيين	١,٦٨٥,٦٤٦	٢,٠٧١,٧٢٤	٨١٤,٠٠٧	١,٠٦٠,٧٩٦
	=====	=====	=====	=====

(٩) ذمم تجارية مدينة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
ذمم تجارية مدينة	١٢٠,١٣٣,٨٣٤	١٣٥,٩٤٢,٤٠٤
مخصص خسارة انخفاض ذمم تجارية مدينة	(٤١,٥٠٠,٦١٠)	(٤١,٦٣٨,٠٣٠)
- إيضاح ٩ (ج)		
الصافي - بيان (أ)	٧٨,٦٣٣,٢٢٤	٩٤,٣٠٤,٣٧٤
	=====	=====
الغطاء:		
ذمم تجارية مدينة مقابل كفالات بنكية		
واعتمادات مستندية	٢٩,١٧١,٧٦٨	٤٥,٧١٣,٦٧٧
ذمم تجارية مدينة	٩٠,٩٦٢,٠٦٦	٩٠,٢٢٨,٧٢٧
المجموع	١٢٠,١٣٣,٨٣٤	١٣٥,٩٤٢,٤٠٤
	=====	=====

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

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

٩) ذمم تجارية مدينة (تتمة)

ج- إن تفاصيل الحركة على مخصص خسارة انخفاض ذمم تجارية مدينة خلال الفترة/ السنة هي على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) 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 يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
مدفوعات مقدماً	٩,٢١١,٣٩٦	٦٨٣,٧٨١
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	٢,٢٢٦,١٣٢	٢,٢٢٨,٧١٥
ارصدة مدينة أخرى	٦,٦٢٤,٨٤٩	٥,٦٦١,٨٥٠
المجموع - بيان (أ)	١٨,٠٦٢,٣٧٧	٨,٥٧٤,٣٤٦
	=====	=====

١١) نقد وارصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
النقد في الصندوق	١٥٠,٣٨٠	١١٤,٦٥١
ارصدة لدى البنوك - حسابات جارية	٩٩٨,٢٣٥	٦٠٨,٤٥٥
المجموع - بيان (أ)	١,١٤٨,٦١٥	٧٢٣,١٠٦
	=====	=====

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

(١٢) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الأسهم 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 يونيو 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 المدفوع ، هذا الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون.

(١٤) احتياطي اختياري

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(١٥) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٤,٢٩٨,١١١	١٤,٣٤١,١٣٧
المحمل خلال الفترة/ السنة	٧٤٧,٤٤٥	١,١١٤,٧٠٦
المسدد خلال الفترة/ السنة	(٢,٠٢٤,٦٣٦)	(١,١٥٧,٧٣٢)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة – بيان (أ)	١٣,٠٢٠,٩٢٠	١٤,٢٩٨,١١١
	=====	=====

(١٦) مطلوبات عقود الإيجار

تتمثل مطلوبات عقود الإيجار في عقود إيجار طويلة الأجل مقابل أراضي مستأجرة من حكومة الفجيرة. إن تفاصيل الحركة على هذا البند كانت على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٤٣,٢٤٢,٣٣٣	١٣٨,٤٠٣,٧٥٢
إضافات خلال الفترة/ السنة	٢٧٥,٨١٦	٦,٤٩٤,٤٥٧
تكاليف تمويل عن مطلوبات عقود الإيجار للفترة/ السنة	٢,٠٧٧,٨٥٤	٤,٤٥٨,٩٦٩
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٦٨٩,٦٤٤)	(٦,١١٤,٨٤٥)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٤٤,٩٠٦,٣٥٩	١٤٣,٢٤٢,٣٣٣
	=====	=====
غير متداولة – بيان (أ)	١٣٨,٨٩٧,٢١٥	١٣٠,٢٠٢,٥٤٩
متداولة – بيان (أ)	٦,٠٠٩,١٤٤	١٣,٠٣٩,٧٨٤
المجموع	١٤٤,٩٠٦,٣٥٩	١٤٣,٢٤٢,٣٣٣
	=====	=====

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

(١٧) اقتراضات بنكية

(أ) اقتراضات بنكية آجلة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٢٥٣,٥٨٥,٠٥٩	٣٤٢,٨٥٠,٨٢٨
المسدد خلال الفترة/ السنة	(١٢,١٣٨,٥٦٣)	(٨٩,٢٦٥,٧٦٩)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٢٤١,٤٤٦,٤٩٦	٢٥٣,٥٨٥,٠٥٩
	=====	=====
الجزء غير المتداول - إيضاح ١٧ ج (i)	٢١٣,٨٤١,٢٤٦	٢٢٧,٦٤٣,٨٧١
الجزء المتداول - إيضاح ١٧ ج (ii)	٢٧,٦٠٥,٢٥٠	٢٥,٩٤١,١٨٨
المجموع	٢٤١,٤٤٦,٤٩٦	٢٥٣,٥٨٥,٠٥٩
	=====	=====

(ب) اقتراضات بنكية أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
سندات ائتمان	١١٣,٨٠٢,٤١٩	١١٢,٤٠٣,٢٤٢
قروض قصيرة الاجل	١٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠
سحب على المكشوف	٣٧,٧٤٨,١٦٩	٣٢,٣٨٣,٨٨٨
المجموع - إيضاح ١٧ ج (ii)	٢٨٩,٠٥٠,٥٨٨	٢٧٩,٧٨٧,١٣٠
	=====	=====

ج) ان تفاصيل الاقتراضات البنكية هي على النحو التالي:

(i) الجزء غير المتداول

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
في السنة الثانية	٣٤,٧٩٤,٧٥٠	٢٧,٦٠٥,٢٥٠
في السنة الثالثة الى السنة الخامسة	١٣٧,٧٦٠,٤٢٩	١٤٧,٧٦٠,٤٢٩
بعد خمس سنوات	٤١,٢٨٦,٠٦٧	٥٢,٢٧٨,١٩٢
المجموع - بيان (أ)	٢١٣,٨٤١,٢٤٦	٢٢٧,٦٤٣,٨٧١
	=====	=====

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

١٧) اقتراضات بنكية (تتمة)

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

ii) الجزء المتداول

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
اقتراضات بنكية آجلة - إيضاح ١٧ (أ)	٢٧,٦٠٥,٢٥٠	٢٥,٩٤١,١٨٨
اقتراضات بنكية أخرى - إيضاح ١٧ (ب)	٢٨٩,٠٥٠,٥٨٨	٢٧٩,٧٨٧,١٣٠
المجموع - بيان (أ)	٣١٦,٦٥٥,٨٣٨	٣٠٥,٧٢٨,٣١٨
	=====	=====
اجمالي الاقتراضات البنكية	٥٣٠,٤٩٧,٠٨٤	٥٣٣,٣٧٢,١٨٩
	=====	=====

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 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 إيجار الأرض القائمة عليها محطة الطاقة الحرارية (بين المجموعة وبلدية دبا).
- تجبير بوليصة التأمين التي تغطي المخزون على أساس متساوي.
- تجبير الحق بتحصيل ذمم 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

(١٨) نُم تجارية دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
نُم تجارية دائنة	١٤٣,٧٦٣,٩٦١	١٢٧,٦٢١,٢١٦
توزيعات أرباح مستحقة	٣,٩٧١,٨٧٠	٣,٩٧١,٨٧٠
مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء	٦,٨٥٢,١١٣	٢٨٥,٦٩٩
مصاريف مستحقة	٦,٥١٩,٧٩٢	١٣,١٦٤,٢٩٧
فوائد دائنة مستحقة	١,٩٥١,٣٤٩	٢,٤١٩,٤٥١
أخرى	٥٢٧,٠٨١	٣٢٠,٤١٧
المجموع	١٦٣,٥٨٦,١٦٦	١٤٧,٧٨٢,٩٥٠
	=====	=====
الجزء غير المتداول - بيان (أ)	٢٦,٧٠٨,٩٧٨	١٥,٢٧٠,٣١٢
الجزء المتداول - بيان (أ)	١٣٦,٨٧٧,١٨٨	١٣٢,٥١٢,٦٣٨
المجموع	١٦٣,٥٨٦,١٦٦	١٤٧,٧٨٢,٩٥٠
	=====	=====

(١٩) الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

	الفترة الستة أشهر المنتهية في		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم
إيرادات معترف بها في نقطة زمنية معينة				
المبيعات:				
داخل دولة الامارات العربية المتحدة	٦٠,٢١٢,٨٤٥	٥٩,١٤٣,٠٢٩	٣٠,٣٣٨,٥٣٨	٢٣,١٣٣,٦٩٨
خارج دولة الامارات العربية المتحدة				
— دول مجلس التعاون الخليجي	١٣,٧٥٤,٦٨٠	٤٤,٠٤٧,٢٢٤	٩,٤٨٥,٣٣٥	٦,٥٧٠,٤٠٩
دول أخرى	١٠٢,٣٤٨,٠٤٣	١١٤,٢٨٩,٨٢٣	٤٨,٨٧٥,٦١٢	٦١,٠٨٣,٥٦١
المجموع - بيان (ب)	١٧٦,٣١٥,٥٦٨	٢١٧,٤٨٠,٠٧٦	٨٨,٦٩٩,٤٨٥	٩٠,٧٨٧,٦٦٨
	=====	=====	=====	=====

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

(٢٠) خسارة السهم الأساسية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
خسارة الفترة (درهم)	(٢٩,٥٨٧,٠٩٥)	(٢٥,٧٠٣,٧٣٨)	(١٤,١٧٠,٨١٢)	(٢١,١٢١,٢٠٢)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
خسارة السهم الأساسية (درهم) - بيان (ب)	(٠,٠٨٣)	(٠,٠٧٢)	(٠,٠٣٩)	(٠,٠٥٩)
	=====	=====	=====	=====

(٢١) النقد والنقد المعادل

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

	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	١٥٠,٣٨٠	١٦٤,٠٧٣
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية	٩٩٨,٢٣٥	٦٥٦,٦٤٤
المجموع - بيان (د)	١,١٤٨,٦١٥	٨٢٠,٧١٧
	=====	=====

(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 الموجز الموحد كانت كما يلي:

	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
اللتزامات شراء ممتلكات والآت ومعدات	٦٥٢,٩٣١	٣,٢٦٩,٦٥٢
	=====	=====