

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٥	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٦ - ١٩	—

٢٠١٥-١٥١٧٧٩

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 إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة 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 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية

زيد علي مصبح
مدقق حسابات مرخص رقم ١١٣٠
١٢ مايو ٢٠٢٢

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

بيان (أ)

إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات والآلات ومعدات	٥ ١,١٥٩,٥١٦,٠٧٨	١,١٦٩,٦٢٦,١١٩
حق استخدام الموجودات	٦ ١٠٧,١٦٨,٩٩٩	١٠٩,٦٤٥,٤٧٥
موجودات غير ملموسة	٢٤٨,١٥٠	—
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٢٦٦,٩٣٣,٢٢٧	١,٢٧٩,٢٧١,٥٩٤
الموجودات المتداولة		
بضاعة	٧ ٢٨٤,٠٧٠,٣٨٦	٢٨٧,٠٤٤,٦٩٨
نم تجارية مدينة	٩ ٩٠,١٩٩,٠٦٨	٩٤,٣٠٤,٣٧٤
مدفوعات مقبلاً وأرصدة مدينة أخرى	١٠ ٩,١٢١,٧٤٥	٨,٥٧٤,٣٤٦
نقد وارصدة لدى البنوك	١١ ٨٥٣,٢٨٣	٧٢٣,١٠٦
مجموع الموجودات المتداولة	٣٨٤,٢٤٤,٤٨٢	٣٩٠,٦٤٦,٥٢٤
مجموع الموجودات	١,٦٥١,١٧٧,٧٠٩	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	٥ ٣٤,٧٤٧,٥٠٠	٣٤,٧٤٧,٥٠٠
ارباح مدورة	٤٠,٩٠٧,٠١٨	٥٦,٣٢٣,٣٠١
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)	٨١٥,٨٠٦,٢٥٢	٨٣١,٢٢٢,٥٣٥
المطلوبات غير المتداولة		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٥ ١٤,٠٨٥,٧٣٥	١٤,٢٩٨,١١١
مطلوبات عقود الايجار	١٦ ١٣٨,٠٣٧,٩٩٢	١٣٠,٢٠٢,٥٤٩
اقتراضات بنكية	١٧ ٢٢٠,٧٤٢,٥٥٩	٢٢٧,٦٤٣,٨٧١
نم تجارية دائنة وأخرى	١٨ ٢٤,٥٨٣,٢٧٠	١٥,٢٧٠,٣١٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٩٧,٤٤٩,٥٥٦	٣٨٧,٤١٤,٨٤٣
المطلوبات المتداولة		
مطلوبات عقود الايجار	١٦ ٦,٠٩٩,٢٦١	١٣,٠٣٩,٧٨٤
اقتراضات بنكية	١٧ ٣١٧,٩٨٢,٠٦١	٣٠٥,٧٢٨,٣١٨
نم تجارية دائنة وأخرى	١٨ ١١٣,٨٤٠,٥٧٩	١٣٢,٥١٢,٦٣٨
مجموع المطلوبات المتداولة	٤٣٧,٩٢١,٩٠١	٤٥١,٢٨٠,٧٤٠
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات	١,٦٥١,١٧٧,٧٠٩	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، وللنترات المعروضة فيها.

تمت الموافقة على اصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٢٢ ووقعت نيابة عنهم من قبل:

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)

بيان (ب)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
	درهم	درهم
الإيرادات	٨٧,٦١٦,٠٨٣	١٢٦,٦٩٢,٤٠٨
تكلفة المبيعات	(٩٠,٠٤٦,٣٩٨)	(١٠٣,٦٨٩,٥٥٩)
اجمالي (الخسارة) الربح	(٢,٤٣٠,٣١٥)	٢٣,٠٠٢,٨٤٩
مصاريف البيع والتوزيع	(٥,٠٧١,١٩٩)	(١٨,٦٢٨,١٦٩)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢,٩٩٧,٧٣٥)	(٣,١٩٦,٥٩١)
إيرادات أخرى	١,٢٨٤,٢١٢	٥٨٦,٧٣٠
تكاليف التمويل - اقتراضات بنكية	(٥,١٥٤,٩٥١)	(٥,٢٦٠,٨٧١)
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الإيجار	(١,٠٤٦,٢٩٥)	(١,٠٨٦,٤٨٤)
خسارة الفترة - بيان (د)	(١٥,٤١٦,٢٨٣)	(٤,٥٨٢,٥٣٦)
الدخل الشامل الآخر	--	--
اجمالي الخسارة الشاملة للفترة - بيان (ج)	(١٥,٤١٦,٢٨٣)	(٤,٥٨٢,٥٣٦)
خسارة السهم الأساسية	(٠,٠٤٣)	(٠,٠١٢)

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 الغبيرة ش.م.ع.
بيان التعديلات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)

بيان (ج)

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي اختياري	احتياطي إعادة التقييم	أرباح مدوارة	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ - بيان (ب)	--	--	--	--	(٤,٥٨٢,٥٣٦)	(٤,٥٨٢,٥٣٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	--	١٥٤,٤٧٩,٢٩٤	٨٩٤,٦٣١,٠٢٨
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ - بيان (ب)	--	--	--	--	(١٥,٤١٦,٢٨٣)	(١٥,٤١٦,٢٨٣)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق) - بيان (أ)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	٤٠,٩٠٧,٠١٨	٨١٥,٨٠٦,٢٥٢

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
خسارة الفترة - بيان (ب) تعديلات له :	(١٥,٤١٦,٢٨٣)	(٤,٥٨٢,٥٣٦)
إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات	١٣,٦٠٩,١٦٨	١٣,٥١١,٧٩٤
اطفاء موجودات غير ملموسة	١,٣٦٧	--
استهلاك حق استخدام الموجودات	٢,٤٧٦,٤٧٦	٢,٣٧٢,٢٥٩
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٤٢٣,٤٧٩	٢٧٦,٦٥٧
تكاليف التمويل - مطلوبات عقود الايجار	١,٠٤٦,٢٩٥	١,٠٨٦,٤٨٤
تكاليف التمويل - اقتراضات بنكية	٥,١٥٤,٩٥١	٥,٢٦٠,٨٧١
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	٧,٢٩٥,٤٥٣	١٧,٩٢٥,٥٢٩
النقص في البضاعة	٢,٩٧٤,٣١٢	١٧,٧٤٢,٨٤٦
النقص في نهم تجارية مدينة	٤,١٠٥,٣٠٦	٢٣,٦٦٥,٦٤٧
الزيادة في مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة اخرى	(٥٤٧,٣٩٩)	(٢,٥٤٣,٢٤٤)
النقص في نهم تجارية دائنة وأخرى	(٨,٤٤٣,٧٢٣)	(٣٨,٧٧١,٦٨٩)
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٦٣٥,٨٥٥)	(٤٧١,٧٥١)
صافي النقد المتحصل من الأنشطة التشغيلية	٤,٧٤٨,٠٩٤	١٧,٥٥٢,٣٣٨
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
إضافات على ممتلكات وآلات ومعدات	(٣,٧٤٨,٦٤٤)	(٢,٣٩٣,٠٣٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٣,٧٤٨,٦٤٤)	(٢,٣٩٣,٠٣٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المسدد من مطلوبات عقود الايجار	(١٥١,٣٧٥)	--
المسدد من القروض البنكية	(٥,٢٣٧,٢٥٠)	(٢٦,٥٤١,٧٦٩)
المقبوض من اقتراضات بنكية اخرى، بالصافي	١٠,٥٨٩,٦٨١	٢٧,٤٣٦,٥٢٨
تكاليف تمويل مدفوعة على الاقتراضات البنكية	(٦,٠٧٠,٣٢٩)	(٥,٥٥٥,٧٣٤)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(٨٦٩,٢٧٣)	(٤,٦٦٠,٩٧٥)
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل	١٣٠,١٧٧	١٠,٤٩٨,٣٣٣
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	٧٢٣,١٠٦	١,٢٥٦,٥٥٨
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - إيضاح ٢١	٨٥٣,٢٨٣	١١,٧٥٤,٨٩١

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

(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 للمجموعة 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 ١٥,٤١٦,٢٨٣ درهم للفترة الحالية بالمقارنة مع خسارة بمبلغ ٤,٥٨٢,٥٣٦ درهم للفترة السابقة المقابلة، كما زادت المطلوبات المتداولة عن الموجودات المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بمبلغ ٥٣,٦٧٧,٤١٩ 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 بآثار 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية موحدة سنوية كاملة معدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية وكما يجب قراءتها مع البيانات المالية الموحدة السنوية المنققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الأعداد (تتمة)

٤-٣ استخدام التقديرات والإفتراسات والاحكام

يتطلب اعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من الادارة وضع احكام وتقديرات وافتراسات 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 فيروس كورونا (كوفيد - ١٩)

انتشر فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) عبر عدة مناطق على مستوى العالم، بما في ذلك دولة الامارات العربية المتحدة وفي مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية رسمياً أن - كوفيد ١٩- هو جائحة عالمية، وقد اثر ذلك على الإقتصاد العالمي وقطاعات الأعمال ولا يزال فيروس 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 بالأخذ 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 الأخرى.
- حقوق تصويت المجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣) أسس الأعداد (تتمة)

٦-٣ أسس 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 الأرباح أو الخسائر وكافة بنود الدخل الشامل الأخرى إلى مالكي المجموعة وإلى الحصص غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحصص غير المسيطرة.

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

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

إن 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:

المنشأة

بلد المنشأة	النشاطات الرئيسية	نسبة الملكية %	
		٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
أ.ع.م	صناعة الخرسانة الجاهزة	١٠٠	١٠٠

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

٤) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١-٤ 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	
٥ - ٣٥	مباني المصنع والتحسينات
٢ - ٣٥	الآلات والمكينات
٢-٤	الأثاث والتركيبات
٤-٧	السيارات والمعدات المتحركة
١-٤	الأدوات والمعدات
٦-٢٠	تكاليف تطوير المحجر

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

يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطرق الإستهلاك في تاريخ كل تقرير ويتم تعديلها 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 الإنتاج أو لغرض لم يحدد بعد بسعر التكلفة مخصصاً منها أي خسارة معترف بها ناتجة من انخفاض القيمة. وتشمل التكلفة الأتعاب المهنية وبالنسبة للأصول المؤهلة يتم رسملة تكاليف الاقتراض وفقاً لسياسة المجموعة المحاسبية. وتصنف هذه الممتلكات إلى الفئات المناسبة من الممتلكات والآلات والمعدات عند الانتهاء منها وعند جاهزيتها للاستخدام المقصود ويبدأ إهلاك هذه الأصول على نفس أساس الأصول الأخرى عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(٥) ممتلكات وآلات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع	الإصل الرأسمالية	تكاليف تطوير المحجر	الإلوات والمعدات	المعدات المتحركة	الآلات والتركيبات	الآلات والمكين	مباني المصنع والتصنيك	أرض	التقييم
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	التقييم
٢,٢٦٦,١٤٦,٤٨٧	٥,٨٠٠,٥٨٦	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,١٨١,٤٨٧	٢٧,٠٣٢,٧٣٢	٣,٧٦٦,٧٤٤	٢,٠٢٤,١٦٢,٤٥٧	١٥٩,٩٩٩,٤٣٦	٢٥٠,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠٢١
٢٧,٠٦٨,١٢٥	١٩,٤٩٣,١٣٩	--	٥٩,٩٥٤	--	١٣٢,١٣٣	٧,٣٨١,٨٩٩	--	--	إضافات خلال السنة
--	(٤٨٩,٠٤٨)	--	--	--	٤٨٩,٠٤٨	--	--	--	تحويلات
٣٤,٧٤٧,٥٠٠	--	--	--	--	--	--	--	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	فقدان اعادة تقييم
٢,٣٢٧,٩٥٨,١١٢	٢٤,٨٠٤,٦٧٧	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,٢٤١,٣٦١	٢٧,٠٣٢,٧٣٢	٤,٣٨٨,٩٢٥	٢,٠٣١,٥٤٤,٣٥٦	١٥٩,٩٩٩,٤٣٦	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣,٧٤٨,٦٤٤	٢,٥٩٩,٥٨٣	--	٥,٨٥٠	--	--	١,١٤٣,٢١١	--	--	إضافات خلال الفترة
--	(١٥,٣٦٦,٣٣٧)	--	٦٦,١٧٤	١٠,٧٧٥,١٢٩	٦,٣٩٠	٤,١٥٦,٢٦٤	٣٦٢,٣٨٢	--	تحويلات
(٢٤٩,٥١٧)	(٢٤٩,٥١٧)	--	--	--	--	--	--	--	تحويل الي موجودات غير ملموسة
٢,٣٣١,٤٥٧,٢٢٩	١١,٧٨٨,٤٠٦	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,٣١٣,٢٨٣	٣٧,٨٠٧,٨٦١	٤,٣٩٥,٣١٥	٢,٠٣٦,٨٤٣,٨٣١	١٦٠,٣٦١,٨١٨	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١,١٠٤,١٥٤,١٢٤	--	٢٤,٨٩٩,١٢٢	١٧,٩٦٩,١١٤	٢٣,٠٤٠,٨٦٦	٣,٣٨٨,٢٤٩	٩٩٠,٣٢٩,٧٦٠	٤٩,٢٢٧,٥٠٣	--	الإستهلاك المتراكم
٥٤,١٧٧,٨٢٩	--	٩٢٦,٠٨١	١٣٣,٧٤٩	١,٤٢٤,٩٥٧	٢٦٩,٤٣٣	٤٦,٥٢٦,٤٧١	٤,٨٥٧,١٣٨	--	في ١ يناير ٢٠٢١
١,١٥٨,٣٣١,٤٤٢	--	٢٥,٨٢٥,٢٠٣	١٣,١٠٢,٨٦٣	٢٤,٥٠٥,٨٢٣	٣,٦٥٧,٦٨٢	١,٠٣٧,١٥٦,٢٣١	٥٤,٠٨٤,١٩١	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٣,٦٠٩,٦٦٨	--	٢٣١,٥٢٠	٢٣,٠٢٩	٣٧٦,٨٩٣	٦٦,١٦٥	١١,٦٩٥,٦٨٨	١,٢١٥,٨٧٣	--	المحمل للفترة
١,١٧١,٩٤١,١٢١	--	٢٦,٥٦٠,٧٢٣	١٣,١٢٥,٨٤٢	٢٤,٨٨٢,٧١٦	٣,٧٢٣,٨٤٧	١,٠٤٨,٨٥١,٩١٩	٥٥,٣٠٠,٠٦٤	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
١,١٥٩,٥١٦,٠٧٨	١١,٧٨٨,٤٠٦	٥,٨٩٢,٤٠٢	١٨٧,٤٩١	١٢,٩٢٥,١٤٥	٦٧١,٤٦٨	٩٨٧,٩٩١,٩١٢	١,٠٥٠,٦١,٧٥٤	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية
١,١٦٩,٦٦٦,١١٩	٢٤,٨٠٤,٦٧٧	٦,١٢٣,٩٢٢	١٣٨,٤٨٨	٢,٥٢٦,٩٠٩	٧٣١,٢٤٣	٩٩٤,٣٨٨,١٢٥	١,٠٥٠,٩١٥,٢٤٥	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ - بيان (أ) (غير مدققة)
---	---	---	---	---	---	---	---	---	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - بيان (أ) (مدققة)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥) ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

- ب- تتمثل الأرض الظاهرة اعلاه بمبلغ ٣٤,٩٩٧,٥٠٠ درهم في القيمة المقدرة لها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 وآلاتها ومعداتاها مقامة على أرض مستأجرة من بلدية دبا - حكومة الفجيرة.
- د- رهن عقاري تم 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 بعض الآلات والمعدات التي تم تمويلها (إيضاح ١٧).
- ح- تحميل كلفة مصروفات الإستهلاك على تكلفة المبيعات.
- ط- ان تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم والظاهرة في نهاية الفترة بمبلغ ٣٥٣,٥٢١,٤٧٢ درهم (مبلغ ٣٥٣,٤٧٨,٦١٤ درهم : لعام ٢٠٢١).

٦) حق استخدام الموجودات

تتلخص الحركة في حق استخدام الموجودات كما يلي:

التكلفة:	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
في ١ يناير	١٣٨,٨٩٧,٦٧٩	١٣٢,٤٠٣,٢٢٢
اضافات خلال الفترة/ السنة	--	٦,٤٩٤,٤٥٧
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٣٨,٨٩٧,٦٧٩	١٣٨,٨٩٧,٦٧٩
الاستهلاك المتراكم		
في ١ يناير	٢٩,٢٥٢,٢٠٤	١٨,٩٧٨,٠٦٩
محمل للفترة/ السنة	٢,٤٧٦,٤٧٦	١٠,٢٧٤,١٣٥
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٣١,٧٢٨,٦٨٠	٢٩,٢٥٢,٢٠٤
صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة - بيان (أ)	١٠٧,١٦٨,٩٩٩	١٠٩,٦٤٥,٤٧٥
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(٧) بضاعة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
مواد خام	١٧,١٣٨,٧٩٦	١٧,٠٠٦,٦٦٥
منتجات تحت التصنيع	٧٧,٦٤٥,٩٣٤	٦٦,١٧٥,٨٢٣
منتجات تامة الصنع	٣,٣١٤,٥٨٢	٣,١٠٨,٩٠٢
المجموع	٩٨,٠٩٩,٣١٢	٨٦,٢٩١,٣٩٠
قطع غيار	١٣٢,٨٤٠,٠٠٠	١٢٨,٠٣١,٨٢٩
مخصص بضاعة قطع الغيار بطئ الحركة	(٢٠,٧٠٢,١١٣)	(٢٠,٧٠٢,١١٣)
الصافي	١١٢,١٣٧,٨٨٧	١٠٧,٣٢٩,٧١٦
وسائل حرق	٧٢,٩٥٠,٩١٥	٧٣,٢١٢,١٥٤
اكياس ومواد التعبئة والتغليف	٧٦٧,٧٨٤	٧٢٢,٦٣٤
المجموع	٧٣,٧١٨,٦٩٩	٧٣,٩٣٤,٧٨٨
بضاعة في الطريق	١١٤,٤٨٨	١٩,٤٨٨,٨٠٤
المجموع - بيان (أ)	٢٨٤,٠٧٠,٣٨٦	٢٨٧,٠٤٤,٦٩٨

ب- تجبير 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 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:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدينة)	١,٣٤٧,٢٠٤	١,١٠٤,٦٦٧
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية الدائنة والأخرى)	٢٠٢,٧١٦	٨٤,٨٧٦

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

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

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
مبيعات	٧٥٥,٩٣٤	٨٧٦,٠٩٤
مشتريات/ عقود خدمات	٢٣٢,٤٥٧	٢٥٧,٣٥٠
بناء ممتلكات وألات ومعدات	١٩,٤٢٥	٣٨٨,٢٣٨

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

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ مارس ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
رواتب ومزايا موظفي الإدارة الرئيسيين	٨٧١,٦٣٩	١,٠١٠,٩٢٨

(٩) نم تجارية مدينة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
نم تجارية مدينة	١٣١,٨٣٧,٠٩٨	١٣٥,٩٤٢,٤٠٤
مخصص خسارة انخفاض نم تجارية مدينة	(٤١,٦٣٨,٠٣٠)	(٤١,٦٣٨,٠٣٠)
الصافي - بيان (أ)	٩٠,١٩٩,٠٦٨	٩٤,٣٠٤,٣٧٤
الغطاء:		
نم تجارية مدينة مقابل كفالات بنكية واعتمادات مستندية	٤٢,٥٠٧,٠١٤	٤٥,٧١٣,٦٧٧
نم تجارية مدينة	٨٩,٣٣٠,٠٨٤	٩٠,٢٢٨,٢٢٧
المجموع	١٣١,٨٣٧,٠٩٨	١٣٥,٩٤٢,٤٠٤

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

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٠ مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
	درهم	درهم
مدفوعات مقدماً	٦٨٣,٧٨١	٦٩٧,٧١٧
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	٢,٢٢٨,٧١٥	٢,٢٦٩,٠٦٦
ارصدة مدينة اخرى	٥,٦٦١,٨٥٠	٦,١٥٤,٩٦٢
المجموع - بيان (أ)	٨,٥٧٤,٣٤٦	٩,١٢١,٧٤٥

١١ نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
	درهم	درهم
النقد في الصندوق	١١٤,٦٥١	١٨٦,٢٧٥
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية	٦٠٨,٤٥٥	٦٦٧,٠٠٨
المجموع - بيان (أ)	٧٢٣,١٠٦	٨٥٣,٢٨٣

١٢ رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

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

١٣ احتياطي قانوني

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
	درهم	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.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(١٤) احتياطي اختياري

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (منققة) درهم
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة – بيان (أ)	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢ =====	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢ =====

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

(١٥) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إن تفاصيل الحركة على هذا البند كانت على النحو التالي:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (منققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٤,٢٩٨,١١١	١٤,٣٤١,١٣٧
المحمل خلال الفترة/ السنة	٤٢٣,٤٧٩	١,١١٤,٧٠٦
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٦٣٥,٨٥٥)	(١,١٥٧,٧٣٢)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة – بيان (أ)	١٤,٠٨٥,٧٣٥ =====	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:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير منققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (منققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٤٣,٢٤٢,٣٣٣	١٣٨,٤٠٣,٧٥٢
إضافات خلال الفترة/ السنة	--	٦,٤٩٤,٤٥٧
تكاليف تمويل عن مطلوبات عقود الإيجار للفترة/ السنة	١,٠٤٦,٢٩٥	٤,٤٥٨,٩٦٩
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(١٥١,٣٧٥)	(٦,١١٤,٨٤٥)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	١٤٤,١٣٧,٢٥٣ =====	١٤٣,٢٤٢,٣٣٣ =====
غير متداولة – بيان (أ)	١٣٨,٠٣٧,٩٩٢	١٣٠,٢٠٢,٥٤٩
متداولة – بيان (أ)	٦,٠٩٩,٢٦١	١٣,٠٣٩,٧٨٤
المجموع	١٤٤,١٣٧,٢٥٣ =====	١٤٣,٢٤٢,٣٣٣ =====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٧) اقتراضات بنكية

أ- اقتراضات بنكية آجلة

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٢٥٣,٥٨٥,٠٥٩	٣٤٢,٨٥٠,٨٢٨
المسدد خلال الفترة/ السنة	(٥,٢٣٧,٢٥٠)	(٨٩,٢٦٥,٧٦٩)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٢٤٨,٣٤٧,٨٠٩	٢٥٣,٥٨٥,٠٥٩
	=====	=====
الجزء غير المتداول - إيضاح ١٧ ج (i)	٢٢٠,٧٤٢,٥٥٩	٢٢٧,٦٤٣,٨٧١
الجزء المتداول - إيضاح ١٧ ج (ii)	٢٧,٦٠٥,٢٥٠	٢٥,٩٤١,١٨٨
المجموع	٢٤٨,٣٤٧,٨٠٩	٢٥٣,٥٨٥,٠٥٩
	=====	=====

ب- اقتراضات بنكية أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
سندات ائتمان	١٢٢,٧٣٩,٧٣١	١١٢,٤٠٣,٢٤٢
قروض قصيرة الاجل	١٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠
سحب على المكشوف	٣٠,١٣٧,٠٨٠	٣٢,٣٨٣,٨٨٨
المجموع - إيضاح ١٧ ج (ii)	٢٩٠,٣٧٦,٨١١	٢٧٩,٧٨٧,١٣٠
	=====	=====

ج- ان تفاصيل الاقتراضات البنكية هي على النحو التالي:

(i) الجزء غير المتداول

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
في السنة الثانية	٣١,٢٠٠,٠٠٠	٢٧,٦٠٥,٢٥٠
في السنة الثالثة الى السنة الخامسة	١٤٢,٧٦٠,٤٢٩	١٤٧,٧٦٠,٤٢٩
بعد خمس سنوات	٤٦,٧٨٢,١٣٠	٥٢,٢٧٨,١٩٢
المجموع - بيان (أ)	٢٢٠,٧٤٢,٥٥٩	٢٢٧,٦٤٣,٨٧١
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(١٧) اقتراضات بنكية (تتمة)

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

(ii) الجزء المتداول

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
اقتراضات بنكية آجلة - ايضاح ١٧ (أ)	٢٧,٦٠٥,٢٥٠	٢٥,٩٤١,١٨٨
اقتراضات بنكية أخرى - ايضاح ١٧ (ب)	٢٩٠,٣٧٦,٨١١	٢٧٩,٧٨٧,١٣٠
المجموع - بيان (أ)	٣١٧,٩٨٢,٠٦١	٣٠٥,٧٢٨,٣١٨
اجمالي الاقتراضات البنكية	٥٣٨,٧٢٤,٦٢٠	٥٢٣,٣٧٢,١٨٩

(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.
- 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 بوالص تأمين بقيمة ١٢٤.٤ 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 دبي).
- تجبير بوليصة التأمين التي تغطي المخزون على أساس متساوي.
- تجبير الحق بتحصيل النعم التجارية المدينة لصالح البنك.
- رهن مسجل وتجبير بوليصة تأمين على آلات ومعدات معينة تم تطويرها.
- سندات أذنية.

(١٨) ندم تجارية دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة) درهم
ندم تجارية دائنة	١٢١,٣١٨,٠٥٢	١٢٧,٦٢١,٢١٦
توزيعات أرباح مستحقة	٣,٩٧١,٨٧٠	٣,٩٧١,٨٧٠
مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء	٤٧٨,١٠٠	٢٨٥,٦٩٩
مصاريف مستحقة	١٠,٦٥٥,٠٣٢	١٣,١٦٤,٢٩٧
فوائد دائنة مستحقة	١,٥٠٤,٠٧٣	٢,٤١٩,٤٥١
أخرى	٤٩٦,٧٢٢	٣٢٠,٤١٧
المجموع	١٣٨,٤٢٣,٨٤٩	١٤٧,٧٨٢,٩٥٠
الجزء غير المتداول - بيان (أ)	٢٤,٥٨٣,٢٧٠	١٥,٢٧٠,٣١٢
الجزء المتداول - بيان (أ)	١١٣,٨٤٠,٥٧٩	١٣٢,٥١٢,٦٣٨
المجموع	١٣٨,٤٢٣,٨٤٩	١٤٧,٧٨٢,٩٥٠

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(١٩) الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم
إيرادات معترف بها في نقطة زمنية معينة المبيعات:		
داخل دولة الامارات العربية المتحدة	٢٩,٨٧٤,٣٠٧	٣٦,٠٠٩,٣٣١
خارج دولة الامارات العربية المتحدة – دول مجلس التعاون الخليجي	٤,٢٦٩,٣٤٥	٣٧,٤٧٦,٨١٥
دول أخرى	٥٣,٤٧٢,٤٣١	٥٣,٢٠٦,٢٦٢
المجموع - بيان (ب)	٨٧,٦١٦,٠٨٣	١٢٦,٦٩٢,٤٠٨

(٢٠) خسارة السهم الاساسية

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
خسارة الفترة (درهم)	(١٥,٤١٦,٢٨٣)	(٤,٥٨٢,٥٣٦)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (سهم)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
خسارة السهم الاساسية (درهم) - بيان (ب)	(٠,٠٤٣)	(٠,٠١٢)

(٢١) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٢٠٢١ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد بيان (د) فيما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة) درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) درهم
نقد في الصندوق	١٨٦,٢٧٥	٢٣٣,٩٠٧
أرصدة لدى البنوك – حسابات جارية	٦٦٧,٠٠٨	١١,٥٢٠,٩٨٤
المجموع - بيان (د)	٨٥٣,٢٨٣	١١,٧٥٤,٨٩١

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 منققة) [(مبلغ ٣,٨٩٧,١٤٣ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١) (منققة)] تتمثل في اعتمادات مستندية.

(ii) الإرتباطات

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

	٣١ مارس ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	(غير منققة)	(منققة)
	درهم	درهم
التزامات شراء ممتلكات والآت ومعدات	١,٦٧٦,٤٨٨	٣,٢٦٩,٦٥٢
	=====	=====