

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

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والبيانات
المالية الموجزة المرحلية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)

جدول المحتويات

الصفحات	
١	معلومات عامة
٤-٢	تقرير مجلس الإدارة
٦-٥	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
٧	بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد
٨	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي الموحد
٩	بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد
١٠	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد
٢٥-١١	إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

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

معلومات عامة

عنوان المكتب الرئيسي : م ٢٠٢ ، مبنى بنك أم القيوين الوطني
ص.ب: ٦٠٠
الفجيرة، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣١١١ ٢٢٢ ٩ ٩٧١ +

عنوان آخر للمكتب : ص.ب: ١١٤٧٧
دبا، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٤٠١١ ٢٤٤ ٩ ٩٧١ +
فاكس: ٤٠١٦ ٢٤٤ ٩ ٩٧١ +

الموقع الإلكتروني : www.fujairahcement.com

أعضاء مجلس الإدارة : الاسم الجنس

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

إماراتي عبدالغفور هاشم عبدالغفور بهروزيان العوضي
(ممثل حكومة الفجيرة)

إماراتي محمد شريف حبيب محمد العوضي

سعودي ضاري صلفيق الشمري
(ممثل البنك الإسلامي للتنمية)

كويتي محمد سعيد محمد الدويسان

كويتي سعد عبدالله حسين الحنيان

كويتي يعقوب مساعد يعقوب البعيجان

كويتي عبداللطيف سعد عبداللطيف الدوسري

إماراتية مريم عبدالله محمد عبيد المطروشي

إماراتي سالم محمد عبدالله محمد الزحمي

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

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

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

تقرير مجلس الإدارة

يسر مجلس الإدارة تقديم تقريره والبيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة المراجعة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

الأنشطة الرئيسية للشركة:

تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") صناعة كتل أسمنتية غير مطحونة (كلينكر) وكافة أنواع الإسمنت المائي وصناعة الخرسانة الجاهزة والخلطات الخرسانية الجافة والملاط والتصدير، وتشغيل مناجم الرمال والحصباء - الكسارات.

النتائج المالية:

يلخص الجدول أدناه نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ بالدرهم الإماراتي.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
				العمليات المستمرة
٩٩,٨٨٤,٨٦٢	٨٥٣,٤٣٤	٢٧٤,٠٠٠,١٥٠	١,٦٣٦,٢١٤	الإيرادات
(١١٩,٠٢٩,٤٥٢)	(٨٢٦,١٥١)	(٣١٢,٨٧٠,٠٤١)	(١,٧٤٦,٤٥٥)	تكلفة المبيعات
(١٩,١٤٤,٥٩٠)	٢٧,٢٨٣	(٣٨,٨٦٩,٨٩١)	(١١٠,٢٤١)	إجمالي الخسارة
-١٩,١٧%	٣,٢٠%	-١٤,١٩%	-٦,٧٤%	إجمالي الخسارة %
(٤١,٥٠٣,٦٥٤)	(٥٧,٨٣٦,٠٧٠)	(١٠٠,٧٣٤,٧٦٥)	(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	صافي الخسارة
				العمليات المتوقفة
٢,٩٦٠,١٩٠	-	٨,٦٨٠,٧٦٣	٥١٩,٠٤٧	الإيرادات
(٤,٠٠٤,٥٤٣)	-	(١١,٥٠٠,٨٨٦)	(٨٧٨,٤٢٨)	تكلفة المبيعات
(١,٠٤٤,٣٥٣)	-	(٢,٨٢٠,١٢٣)	(٣٥٩,٣٨١)	إجمالي الخسارة
-٣٥,٢٨%	٠,٠٠%	-٣٢,٤٩%	-٦٩,٢٤%	إجمالي الخسارة %
(٢,١٣٤,٠٧٩)	(٢٧,٨٦٩)	(٤,٩٥٨,٧٩٦)	(١,١٥٣,٨٥٦)	صافي الخسارة
				الخسارة الأساسية والمخففة
(٠,١١٧)	(٠,١٦٣)	(٠,٢٨٣)	(٠,٤٠٨)	للسهم من العمليات المستمرة
				الخسارة الأساسية والمخففة
(٠,٠٠٦)	(٠,٠٠٠)	(٠,٠١٤)	(٠,٠٠٣)	للسهم من العمليات المتوقفة

دور مجلس الإدارة:

مجلس الإدارة هو الجهة الرئيسية لاتخاذ القرار للمجموعة وتقع عليه المسؤولية العامة لإدارة المجموعة والإشراف عليها لتوفير قيمة مستدامة لحصص المساهمة عبر التوجيه والإشراف على أعمال المجموعة. يقوم مجلس الإدارة بوضع استراتيجيات المجموعة وسياساتها ومراقبة أداء أعمالها والتوجيه والإشراف على إدارتها.

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

تقرير مجلس الإدارة (تتمة)

مبدأ الاستمرارية:

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ على الرغم من أن المجموعة تكبدت خسارة قدرها ١٤٦,٤٨٦,٨٠٦ درهم إماراتي، ولديها خسائر متراكمة قدرها ١١٥,٢٥٧,١١٧. كما تجاوزت المطلوبات الحالية الموجودات الحالية بقيمة ٤٧٤,٩٥٥,٦٤٨ درهم إماراتي في نفس التاريخ. تشير هذه الأحداث أو الظروف إلى وجود عدم يقين مادي والتي قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

قرر مجلس الإدارة تعليق أنشطة بيع وإنتاج الأسمنت والكلنكر مؤقتاً لمدة تتراوح بين ٤٥ و ٦٠ يوماً، اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، بسبب نشاط تجديد كبير تقرر في الاجتماع الذي عقد في ١٩ ديسمبر ٢٠٢٣. وتم تمديد هذا التعليق لمدة ٦٠ يوماً إضافية، اعتباراً من ١ مارس ٢٠٢٤، بسبب تأخيرات فنية غير متوقعة، كما تقرر في الاجتماع الذي عقد في ١٩ فبراير ٢٠٢٤. وفي الاجتماع العام السنوي الذي عقد في ٢٥ أبريل ٢٠٢٤، تم اتخاذ القرار بتمديد التعليق المؤقت لأنشطة البيع والإنتاج حتى إشعار آخر، اعتباراً من ١ مايو ٢٠٢٤، بسبب قيود السيولة المالية للشركة الأم.

تقوم الإدارة، بالتعاون مع مستشار مالي تم تعيينه حديثاً، بإجراء مراجعة استراتيجية للخيارات ومتطلبات رأس المال العامل ذات الصلة لتقييم استئناف عمليات المجموعة. وبالتالي، تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية. ومع ذلك، قررت إدارة المجموعة وقف عمليات الشركة التابعة، وتم الإفصاح عن نتائج عمليات الشركة التابعة كعمليات متوقفة.

تعتقد الإدارة أن الإجراءات المذكورة أعلاه وخطط الجدوى المستقبلية من قبل مجلس الإدارة ستحسن من قدرتها على توليد الأرباح والتدفقات النقدية في المستقبل ومواصلة عملها في المستقبل المنظور. لذلك، تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

أحداث بعد نهاية السنة:

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

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

تقرير مجلس الإدارة (تتمة)

بيان مسؤوليات أعضاء مجلس الإدارة

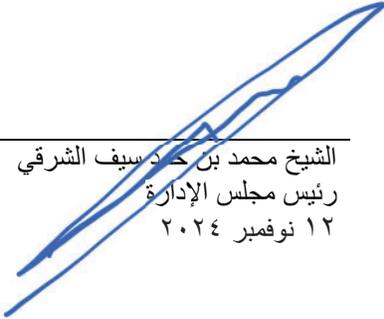
تتطلب اللوائح المطبقة من أعضاء مجلس الإدارة إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة عن كل فترة مالية والتي تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي للمجموعة وأدائها المالي عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ.

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة عن الفترة قيد المراجعة بالتوافق والامتثال للمتطلبات القانونية ذات العلاقة والقوانين الأخرى المطبقة. يؤكد مجلس الإدارة بأنه تم اتخاذ العناية الكافية للمحافظة على البيانات المحاسبية السليمة والكافية والتي تفصح وبدقة مناسبة في أي وقت عن المركز المالي الموحد للمجموعة وتمكنهم من ضمان توافق البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة بمتطلبات القوانين المطبقة.

يؤكد مجلس الإدارة أيضًا أن سياسات المحاسبة وأساليب الحساب المعتمدة في إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة تتفق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والتي تعد أحدث بيانات مالية موحدة مدققة متاحة، والتي تعكس بشكل عادل الشكل والمضمون للمعاملات التي تمت خلال الفترة قيد المراجعة وتعرض بشكل معقول الأوضاع المالية للمجموعة ونتائج عملياتها.

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


عضو مجلس إدارة


الشيخ محمد بن حمد سيف الشرقي
رئيس مجلس الإدارة
١٢ نوفمبر ٢٠٢٤

المرجع: بي ان/ايبه/٢٩٨٣/أكتوبر ٢٠٢٤

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

إلى:
مجلس الإدارة
صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
ص.ب: ٦٠٠
الفجيرة، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة المرفقة لصناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وبيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي الموحد وبيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ 'التقارير المالية المرحلية'. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس الاستنتاج السلبي

١- نود ان نلفت الإنتباه إلى الإيضاح رقم ٢ من البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة والذي ينص على أن المجموعة قد

تكبدت خسارة قدرها ١٤٦,٤٨٦,٨٠٦ درهم إماراتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣: ١٠٥,٦٩٣,٥٦١ درهم إماراتي و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢٦٥,٥٣٢,٩٢٨ درهم إماراتي) وخسائر متراكمة قدرها ١١٥,٢٥٧,١١٧ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٣٠,٥٢٠,٧٢٣ درهم إماراتي) وتجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودة المتداولة بمقدار ٤٧٤,٩٥٥,٦٤٨ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٠٤,٨٧٥,٦٨٤ درهم إماراتي) كما في ذلك التاريخ.

استمر عدم قدرة الشركة الأم على تلبية بعض الشروط المالية المحددة في خطابات التسهيلات المصرفية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

وعلاوة على ذلك، وكما هو موضح في الإيضاح ٢، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، قامت إدارة المجموعة بتعليق عمليات المصنع، وحتى تاريخ هذا التقرير، لا تزال العمليات معلقة حتى إشعار آخر.

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

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

إلى:
مجلس الإدارة
صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
ص.ب: ٦٠٠
الفجيرة، الإمارات العربية المتحدة

٢- تكبدت المجموعة تكاليف تعطل الإنتاج بمبلغ ٧٢,٦٥٢,٤٥٥ درهم إماراتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. ولم تقم المجموعة باحتساب تكاليف التوقف التي لا يمكن تجنبها للفترة من ١ أكتوبر ٢٠٢٤ وحتى التاريخ المتوقع لاستئناف عمليات المصنع.

الاستنتاج السلبي

تشير مراجعتنا إلى أنه، بسبب أهمية الأمر الموضح في فقرة "أساس الاستنتاج السلبي" أعلاه، فإن هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لا تظهر بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لكرو ماك



Amal

زايد خالد مانبا ر
رقم المدقق المسجل: ٥٧٩
دبي الإمارات العربية المتحدة.
١٢ نوفمبر ٢٠٢٤

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع والشركات التابعة لها ش.م.ع
 الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
 بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
 (بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	إيضاحات
(مدقق)	(غير مدقق)	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١,٠٥٥,٢٥٥,٨٠٠	٩٩٨,٣٢١,١٣٧	٤ ممتلكات ومباني ومعدات
-	-	٥ موجودات غير ملموسة
٨٩,٥٩٥,٤٩٥	٧٧,٨٤١,٢٧٦	٧ حق إستخدام الموجودات
١,١٤٤,٨٥١,٢٩٥	١,٠٧٦,١٦٢,٤١٣	إجمالي الموجودات الغير متداولة
		موجودات متداولة
١٢٨,٤٤٩,٦١٨	٩٦,٧٦٨,٦٢٦	٨ المخزون
٥١,٧٢٦,١٣٨	١٣,٨٩٥,١٧٤	٩ ذمم تجارية مدينة
٩,١٩٥,٣٧٣	٦,١٦٣,٩٤٨	١٠ مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع وذمم مدينة أخرى
٧,٠٤١,٧٧٥	٦٤٢,٥٩٢	١١ النقد في الصندوق والارصدة في البنوك
-	١١,٨٨٧,٥١٤	٢٠ صافي الأصول المتعلقة بالعمليات المتوقفة
١٩٦,٤١٢,٩٠٤	١٢٩,٣٥٧,٨٥٤	إجمالي الموجودات المتداولة
١,٣٤١,٢٦٤,١٩٩	١,٢٠٥,٥٢٠,٢٦٧	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٢ رأس المال
١٦١,٧٥٠,٤١٢	-	١٣ إحتياطي قانوني
٣٤,٧٤٧,٥٠٠	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	احتياطي إعادة تقييم
-	-	١٤ إحتياطي تطوعي
(١٣٠,٥٢٠,٧٢٣)	(١١٥,٢٥٧,١١٧)	١٥ خسائر متراكمة
٤٢١,٨٤٢,٥٠٩	٢٧٥,٣٥٥,٧٠٣	إجمالي حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
٩٨,٣٩١,٠١٩	٨٧,٦٥٤,٧٠١	٧ مطلوبات عقود الإيجار
٣٠١,٥٨٣,٩٥٨	٢٢٧,٢٢١,٨٨٤	١٦ القروض المصرفية
١٠,٠٧٣,٨٤٥	٥,٥٨٤,٩٥٩	١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٨,٠٨٤,٢٨٠	٥,٣٨٩,٥١٨	١٨ ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤١٨,١٣٣,١٠٢	٣٢٥,٨٥١,٠٦٢	إجمالي المطلوبات الغير متداولة
		مطلوبات متداولة
٤٠,٨١٢,٥٩٣	٤٨,٣٣٢,٦١٠	٧ مطلوبات عقود الإيجار
٢٣٠,١٣١,٦٣٥	٣٠٥,٨٦٧,٤٣٩	١٦ القروض المصرفية
٢٣٠,٣٤٤,٣٦٠	٢٥٠,١١٣,٤٥٣	١٨ ذمم تجارية دائنة وأخرى
٥٠١,٢٨٨,٥٨٨	٦٠٤,٣١٣,٥٠٢	إجمالي المطلوبات المتداولة
٩١٩,٤٢١,٦٩٠	٩٣٠,١٦٤,٥٦٤	إجمالي المطلوبات
١,٣٤١,٢٦٤,١٩٩	١,٢٠٥,٥٢٠,٢٦٧	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة. ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الأولية الموجزة في الصفحات ٥ الى ٦. تم إعتقاد البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة في الصفحات من ٧ إلى ٢٥ في ١٢ نوفمبر ٢٠٢٤ وتوقيعها بالنيابة عن المجموعة من قبل:

عضو مجلس إدارة

الشيخ محمد بن حمد سيف الشرقي
 رئيس مجلس الإدارة

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(بالدرهم الإماراتي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١,٦٣٦,٢١٤	٢٧٤,٠٠٠,١٥٠	١,٦٣٦,٢١٤	٢٧٤,٠٠٠,١٥٠	١٩ الإيرادات
(١,٧٤٦,٤٥٥)	(٣١٢,٨٧٠,٠٤١)	(١,٧٤٦,٤٥٥)	(٣١٢,٨٧٠,٠٤١)	تكلفة المبيعات
(١١٠,٢٤١)	(٣٨,٨٦٩,٨٩١)	(١١٠,٢٤١)	(٣٨,٨٦٩,٨٩١)	إجمالي (الخسارة) / الربح
٢,٠٠١,١٣٣	١,٩٠٠,٥٠٨	٢,٠٠١,١٣٣	١,٩٠٠,٥٠٨	إيرادات أخرى
(١,٠٣٣,٢٩٥)	(٢٤,٥٢٣,٠٨٨)	(١,٠٣٣,٢٩٥)	(٢٤,٥٢٣,٠٨٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(٨,٥٦٥,١١٦)	(٧,٥٧٨,٤٠١)	(٨,٥٦٥,١١٦)	(٧,٥٧٨,٤٠١)	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٢,٦٥٢,٤٥٥)	-	(٧٢,٦٥٢,٤٥٥)	-	تكلفة تعطل الإنتاج
(٣٠,٠٦٤,٧٠٤)	-	(٣٠,٠٦٤,٧٠٤)	-	مخصصات المخزونات
(٣٢,٣٣٨,١٧٠)	(٢٨,٨٨٥,٤٢٩)	(٣٢,٣٣٨,١٧٠)	(٢٨,٨٨٥,٤٢٩)	البيئية الحركة
(٢,٥٧٠,١٠٢)	(٢,٧٧٨,٤٦٤)	(٢,٥٧٠,١٠٢)	(٢,٧٧٨,٤٦٤)	مصاريف تمويل - قروض
(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	(١٠٠,٧٣٤,٧٦٥)	(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	(١٠٠,٧٣٤,٧٦٥)	مصروفية
(١,١٥٣,٨٥٦)	(٤,٩٥٨,٧٩٦)	(١,١٥٣,٨٥٦)	(٤,٩٥٨,٧٩٦)	مصاريف تمويل - مطلوبات
(١,١٥٣,٨٥٦)	(٤,٩٥٨,٧٩٦)	(١,١٥٣,٨٥٦)	(٤,٩٥٨,٧٩٦)	عقود الإيجار
(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	الخسارة للفترة من العمليات المستمرة
(١,١٥٣,٨٥٦)	(٤,٩٥٨,٧٩٦)	(١,١٥٣,٨٥٦)	(٤,٩٥٨,٧٩٦)	العمليات المتوقفة
(١,١٥٣,٨٥٦)	(٤,٩٥٨,٧٩٦)	(١,١٥٣,٨٥٦)	(٤,٩٥٨,٧٩٦)	الخسارة للفترة من العمليات المتوقفة
(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	صافي الخسارة للفترة
-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة منسوبة إلى:
(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	مالكي المجموعة
(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٠,٤١)	(٠,٢٨)	(٠,٤١)	(٠,٢٨)	الخسارة الأساسية والمخففة
(٠,٤١)	(٠,٢٨)	(٠,٤١)	(٠,٢٨)	للسهم الواحد من العمليات المستمرة
(٠,٠٠)	(٠,٠١)	(٠,٠٠)	(٠,٠١)	الخسارة الأساسية والمخففة
(٠,٠٠)	(٠,٠١)	(٠,٠٠)	(٠,٠١)	للسهم الواحد من العمليات المتوقفة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة. ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الأولية الموجزة في الصفحات ٥ الى ٦.

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

إجمالي حقوق الملكية	منسوب الى مالكي المجموعة	خسائر متراكمة	إحتياطي تطوعي	إحتياطي إعادة التقييم	إحتياطي قانوني	رأس المال	
٦٨٧,٣٧٥,٤٣٧	٦٨٧,٣٧٥,٤٣٧	-	١٣٥,٠١٢,٢٠٥	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)
(٢١١,٣٨٧,١٢٢)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	-	-	-	-	(الخسارة) للفترة
-	-	١٠٥,٦٩٣,٥٦١	(١٠٥,٦٩٣,٥٦١)	-	-	-	تسوية خسارة الفترة مقابل الإحتياطي التطوعي
٤٧٥,٩٨٨,٣١٥	٥٨١,٦٨١,٨٧٦	-	٢٩,٣١٨,٦٤٤	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدقق)
٤٢١,٨٤٢,٥٠٩	٤٢١,٨٤٢,٥٠٩	(١٣٠,٥٢٠,٧٢٣)	-	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	١٦١,٧٥٠,٤١٢	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	-	-	-	-	(الخسارة) للفترة من العمليات المستمرة
(١,١٥٣,٨٥٦)	(١,١٥٣,٨٥٦)	(١,١٥٣,٨٥٦)	-	-	-	-	تسوية خسارة الفترة مقابل الإحتياطي التطوعي
-	-	١٦١,٧٥٠,٤١٢	-	-	(١٦١,٧٥٠,٤١٢)	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)
٢٧٥,٣٥٥,٧٠٣	٢٧٥,٣٥٥,٧٠٣	(١١٥,٢٥٧,١١٧)	-	٣٤,٧٤٧,٥٠٠	-	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
(١٠٠,٧٣٤,٧٦٥)	(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤,٩٥٨,٧٩٦)	(١,١٥٣,٨٥٦)	الخسارة للفترة من العمليات المستمرة
-	٨٩١,٦٤٤	الخسارة للفترة من العمليات المتوقعة
-	٤,٢٥٤	تعديلات:-
٤٢,٧٢٠,٠٥٥	٤٠,٠٨٦,٩٠١	خسارة من بيع ممتلكات ومباني ومعدات
٧,٦٣٦,٠٤٢	٧,١٦٢,٩٥٣	الربح من الإنتهاء من مطلوبات عقود الإيجار
-	٣٠,٠٦٤,٧٠٤	إهلاك ممتلكات ومباني ومعدات
٣٧,٤٢٧	-	إهلاك حق إستخدام الموجودات
٢٨,٩٠٩,٠٦١	٣٢,٣٥٠,٨٠٢	مخصص المخزونات بطيئة الحركة
٢,٩١٥,٣١٩	٢,٦٨٩,٠٢٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,١٥٣,٧٥٩	٧١٥,٢٤٨	مصاريف تمويل - قروض مصرفية
(٢٢,٣٢١,٨٩٨)	(٣٢,٥٢١,٢٧٣)	مصاريف تمويل - مطلوبات عقود الإيجار
		مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
(١١,٢٣٦,٠٦٨)	١,٤٠٣,٣٩٦	(زيادة) / انخفاض في الموجودات المتداولة
(١,٧٨٥,٤٨٨)	٣٧,٣٧٩,٢٧١	المخزون
(٣,٦٣٠,١٨٨)	١,٧٠١,٨٨٣	ذمم تجارية مدينة
١١٨,٨٦٩,٦٥٨	(٥,٨٩١,٣٦٣)	مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع وذمم مدينة أخرى
٧٩,٨٩٦,٠١٦	٢,٠٧١,٩١٤	الزيادة / (الإنخفاض) في المطلوبات المتداولة
(٢,٦١٨,١٧٢)	(٥,١٨٥,١٠٢)	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٧٧,٢٧٧,٨٤٤	(٣,١١٣,١٨٨)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٢٧,٤٣٤)	(١٧,٣٩٣)	مكافآت نهاية خدمة الموظفين المدفوعة
-	٨,٦٥٩,٥٧٥	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٥٢٧,٤٣٤)	٨,٦٤٢,١٨٢	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
-	٣٣,٣٤٨	شراء ممتلكات ومباني ومعدات
(٢٢,٩٨٢,٩٢٦)	(١٦٠,٣٥٩)	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومباني ومعدات
(٤,٨٢٦,١٩١)	١,٥٠٠,٧٤٠	صافي النقدي الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٢٨,٦٠٨,٩٩٩)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٩٠٣,٥٦٩)	(٩٤٥,١٨٦)	متحصلات من قروض مصرفية
(١,٧١٢,٩٩١)	(٣,١٥٨,٢٢٨)	سداد قروض مصرفية
(٦١,٠٣٤,٦٧٦)	(٢,٧٢٩,٦٨٥)	(سداد) / متحصلات من قروض مصرفية
١٤,٧١٥,٧٣٤	٢,٧٩٩,٣٠٩	تكاليف تمويل مدفوعة على القروض المصرفية
١,٣٢٣,٥٥٤	٧,٠٤١,٧٧٥	سداد مطلوبات عقود الإيجار
١٦,٠٣٩,٢٨٨	٩,٨٤١,٠٨٤	سداد للفائدة على مطلوبات الإيجار
-	(٩,١٩٨,٤٩٢)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٦,٠٣٩,٢٨٨	٦٤٢,٥٩٢	صافي الزيادة في النقد وما يعادله
١٦١,١٩٢	٤١٠,٥٣٤	النقد وما يعادله، بداية الفترة
١٥,٨٧٨,٠٩٦	٢٣٢,٠٥٨	النقد وما يعادله المتضمن في العمليات المتوقعة
١٦,٠٣٩,٢٨٨	٦٤٢,٥٩٢	النقد وما يعادله المتضمن في العمليات المستمرة
		النقد وما يعادله
		النقد في الصندوق
		أرصدة لدى البنوك

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.

ورد تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة هذه البيانات الأولية الموجزة في الصفحات ٥ الى ٦.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)

١ الوضع القانوني وأنشطة الأعمال

- ١,١ صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع - الفجيرة ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة بموجب المرسوم الأميري الصادر عن صاحب السمو حاكم الفجيرة في ٢٠ ديسمبر ١٩٧٩. الأسهم العادية للشركة الأم مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.
- ١,٢ تشمل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") تصنيع كتل أسمنتية غير مطحونة (كلينكر) وكافة أنواع الإسمنت المائي وصناعة الخرسانة الجاهزة والخلطات الخرسانية الجافة والملاط والتصدير، وتشغيل مناجم الرمال والحصباء - الكسارات.
- ١,٣ تقع الشركة الأم في الفجيرة وعنوانها المسجل هو ص.ب: ٦٠٠، الفجيرة، الإمارات العربية المتحدة.
- ١,٤ تقع الإدارة على عاتق السيد/ سعيد أحمد غريب هويشل الصريدي، المدير العام وهو إماراتي الجنسية.
- ١,٥ تتضمن هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة النتائج التشغيلية للرخصة الصناعية رقم ٨٠٠٠١.
- ١,٦ تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة الأم كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ على الشركة الأم وشركتها التابعة. تفاصيل الشركة التابعة هي كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	رقم الرخصة التجارية	المصالح القانونية والفعالة
صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.	الإمارات العربية المتحدة	تصنيع الخرسانة الجاهزة	٤٢٠٣	سبتمبر ٢٠٢٤ ديسمبر ٢٠٢٣ ٪١٠٠

٢ مبدأ الاستمرارية

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ الاستمرارية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ على الرغم من حقيقة أن المجموعة تكبدت خسارة قدرها ١٤٦,٤٨٦,٨٠٦ درهم إماراتي ولديها خسائر متراكمة قدرها ١١٥,٢٥٧,١١٧ درهم إماراتي وتجاوزت المطلوبات المتداولة الموجودات المتداولة بمبلغ ٤٧٤,٩٥٥,٦٤٨ درهم إماراتي.

بالإضافة إلى ذلك، قرر مجلس الإدارة تعليق مبيعات الأسمنت والكلنكر مؤقتاً لمدة تتراوح من ٤٥ إلى ٦٠ يوماً، بدءاً من ١ يناير ٢٠٢٤، بسبب نشاط التجديد الرئيسي الذي تقرر في الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٩ ديسمبر ٢٠٢٣. وتم تمديد هذا التعليق لمدة ٦٠ يوماً إضافية، بدءاً من ١ مارس ٢٠٢٤، بسبب التأخيرات الفنية غير المتوقعة التي تقرر في الاجتماع المنعقد في ١٩ فبراير ٢٠٢٤. وفي اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٢٥ أبريل ٢٠٢٤، تم اتخاذ القرار بتمديد التعليق المؤقت للمبيعات بشكل إضافي. والأنشطة الإنتاجية حتى إشعار آخر، اعتباراً من ١ مايو ٢٠٢٤، نظراً لقبود السيولة المالية لدى الشركة الأم.

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٤ إنهاء عمليات الشركة التابعة اعتباراً من ١ فبراير ٢٠٢٤. إن نتائج الفترة والأرصدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٤ المتعلقة بالشركة التابعة تم الكشف عنها كعمليات متوقفة.

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

وتشارك الإدارة، جنباً إلى جنب مع المستشار المالي المعين حديثاً، في إجراء مراجعة إستراتيجية للخيارات ومتطلبات رأس المال العامل ذات الصلة لتقييم استئناف عمليات المجموعة. وبالتالي، فقد تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة على أساس الاستمرارية. إلا أن إدارة المجموعة قررت إيقاف عمليات الشركة التابعة، وتم الإفصاح عن نتائج عمليات الشركة التابعة كعمليات متوقفة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة

٣,١	أساس الإعداد
٣,١	بيان الإمتثال

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة وهي العملة التشغيلية للمجموعة.

تم إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن السياسات المحاسبية وطرق الإحتساب التي تم تبنيها في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة تتوافق مع تلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ والتي هي آخر بيانات مالية مدققة متاحة.

جميع نواحي أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية تتوافق مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لا تشمل جميع البيانات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية الكاملة ويجب أن تقرأ بالإقتران مع البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

ليس من الضروري أن تشير النتيجة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ للنتيجة التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

يتطلب إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

في إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة، كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة هي نفس التقديرات والمصادر المطبقة على البيانات المالية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

موجودات محتفظ بها للبيع

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

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

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

ضريبة الشركات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)

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

ضريبة الشركات (تتمة)

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

وفقاً لتقدير المجموعة، لا يوجد أي أثر ضريبي مؤجل بسبب قانون ضريبة الشركات في البيانات الموجزة المرحلية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤. ومع ذلك، سنتستمر المجموعة في مراقبة نشر القرارات اللاحقة والإرشادات ذات الصلة، بالإضافة إلى إجراء مراجعات أكثر تفصيلاً لأموالها المالية للنظر في أي تغييرات في هذا الوضع في تواريخ التقارير اللاحقة.

٣,٢ أساس التوحيد

تدمج البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة البيانات المالية المرحلية غير المدققة للشركة التابعة المشار إليها في إيضاح ١,٦ على أساس تفصيلي، مع البيانات المالية غير المدققة للشركة الأم للفترة. يتم حذف جميع الاستثمارات والمدنيين والدائنين والمعاملات الأخرى بين المجموعة عند التوحيد المالي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٤ ممتلكات ومباني ومعدات

المجموع	الأعمال الرأسمالية فيد التنفيذ	الهياكل المبنية في المصانع	موجودات المحجر	الأدوات والمعدات	المركبات والمعدات المتحركة	الأثاث والتجهيزات	الآلات والمكانن	مباني المصنع والتحسينات	اراضي	التكلفة
٢,٣٣٦,٧٣٦,٤٦٨	١٣,٠٥٢,٣٤٦	١٢٩,٢٨٦,٦٨٦	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,٥٢٦,٣٧٠	٢٧,٠٣٢,٧٣٢	٤,٤٠٢,٧٨٩	٢,٠٣٩,٥٠٨,٦٥٩	٣١,٠٧٥,١٣٢	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)
٢,٩١٢,٠٠٢	١,٥٥٢,٥٠٦	-	-	١٠٥,٩٣٩	١٧٨,٠٠٠	٣٣,٩٨٩	٩٤٠,١٤٢	-	-	إضافات خلال السنة
(٣,١٣٦,٧٣٩)	-	-	-	-	-	-	(٣٤٩,٣٤٩)	-	-	استيعادات خلال السنة
-	(١,٣١٨,٠٦٥)	١,٠٧٥,٣٨٢	-	-	١١,٧٢٧,١٢٩	-	٦٠٥,٠٦٥	(٣٦٢,٣٨٢)	-	تحويلات
٢,٣٣٦,٥١١,٧٣١	١٣,٢٨٦,٧٨٧	١٣٠,٣٦٢,٠٦٨	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,٦٣٢,٣٠٩	٣٨,٩٣٧,٨٦١	٤,٤٣٦,٧٧٨	٢,٠٤٠,٧٠٤,٥١٧	٣٠,٧١٢,٧٥٠	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)
١٧,٣٩٣	-	-	-	١٢,٧١٣	-	٤,٦٨٠	-	-	-	إضافات خلال الفترة
(١٦,١٢١,٢٤٩)	-	-	-	-	(٢١٠,٥٠٠)	-	(١٥,٩١٠,٧٤٩)	-	-	استيعادات خلال الفترة
(٢٩,٧٤٨,١٢٩)	(١٢,١٨٩,٨٨٨)	(١,٠٧٥,٣٨٢)	-	(١٢٩,١٠٨)	(١١,٩٠٥,١٢٩)	(١٨,٠٢٧)	(٤,٤٣٠,٥٩٥)	-	-	تحويلات متعلقة بالعمليات المتوقعة
٢,٢٩٠,٦٥٩,٧٤٦	١,٠٩٦,٨٩٩	١٢٩,٢٨٦,٦٨٦	٣١,٩٤٩,١٢٥	١٣,٥١٥,٩١٤	٢٤,٣١٤,٦٦٨	٤,٤٢٣,٤٣١	٢,٠٢٠,٣٦٣,١٧٣	٣٠,٧١٢,٧٥٠	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	الرصيد كما في سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)
١,٢١٤,٥٤٣,٨٩٠	-	٤١,٩٣٨,٣٧٧	٢٦,٧٥١,٢٨٣	١٣,٢٠٨,٢١٦	٢٧,٣٩٠,٤٤١	٣,٩٠٨,٤٠٩	١,٠٨٤,٢٩٩,١٤٣	١٧,٠٤٨,٠٢١	-	الإهلاك المتراكم
(٣,١٣٦,٧٣٩)	-	-	-	-	(٢,٧٨٧,٣٩٠)	-	(٣٤٩,٣٤٩)	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)
٥٦,٨٨٦,٠٥٤	-	٤,٢٠٨,١٦١	٩٢٦,٠٨١	١٣٧,٤٨٢	٣,١٠٧,٣٣٠	٢٣٤,٣٨٨	٤٧,٥٢٦,٢٨٩	٧٤٦,٣٢٣	-	الاستيعادات خلال السنة
-	-	١,٨٠٤,٠١٠	-	-	-	-	٢٧٨,٥٠١	(٢,٠٨٢,٥١١)	-	مصروف الإهلاك
١٢,٩١٢,٧٢٦	٩,٢٣٠,٨٨٠	٦٣٠,٨٦٣	-	٥٨,٨٣٨	٢,٠٣١,٦٥٨	٨,٢٧٦	١,٠٠١,٨١١	-	-	تحويلات
١,٢٨١,٢٥٥,٩٣١	٩,٢٣٠,٨٨٠	٤٨,٥٨١,٤١١	٢٧,٦٧٧,٣٦٤	١٣,٤٠٤,٥٣٦	٢٩,٧٤٢,٠٣٩	٤,١٥١,٤٧٣	١,١٣٢,٧٥٦,٣٩٥	١٥,٧١١,٨٣٣	-	انخفاض القيمة
٤٠,٠٨٦,٩٠١	-	٣,٠٨٥,٩٨٨	٦٩٤,٥٦١	٦٨,٣٧٧	٥٠,٨٤٨	١٦٥,٦٢٠	٣٥,٠١١,٧٦١	٥٥٩,٧٤٦	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)
(١١,٠١٨,٥٤٦)	-	-	-	-	(٢١٠,٥٠٠)	-	(١٠,٨٠٨,٠٤٦)	-	-	المحمل للفترة
(١٧,٩٨٥,٦٧٧)	(٩,٢٣٠,٨٨٠)	(٧٧٦,١٦٤)	-	(١٢٩,١٠٦)	(٥,٩٨٩,٦٨٩)	(١٨,٠٢٧)	(١,٨٤١,٨١١)	-	-	الاستيعادات خلال الفترة
١,٢٩٢,٣٣٨,٦٠٩	-	٥٠,٨٩١,٢٣٥	٢٨,٣٧١,٩٢٥	١٣,٣٤٣,٨٠٧	٢٤,٠٤٢,٦٩٨	٤,٢٩٩,٠٦٦	١,١٥٥,١١٨,٢٩٩	١٦,٢٧١,٥٧٩	-	التحويلات للاصول المتعلقة بالعمليات المتوقعة
٩٩٨,٣٣١,١٣٧	١,٠٩٦,٨٩٩	٧٨,٣٩٥,٤٥١	٣,٥٧٧,٢٠٠	١٧٢,١٠٧	٢٧١,٥٧٠	١٢٤,٣٦٥	٨٦٥,٢٤٤,٨٧٤	١٤,٤٤١,١٧١	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)
١,٠٥٥,٢٥٥,٨٠٠	٤,٠٥٥,٩٠٧	٨١,٧٨٠,٦٥٧	٤,٢٧١,٧٦١	٢٢٧,٧٧٣	٦,٦٨٧,٨٥٨	٢٨٥,٣٠٥	٩٠٧,٩٤٨,١٢٢	١٥,٠٠٠,٩١٧	٣٤,٩٩٧,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٤ ممتلكات ومباني ومعدات (تتمة)

إيضاحات:

(أ) تم إدراج أرض بمبلغ ٣٤,٩٩٧,٥٠٠ درهم بالقيمة العادلة بناءً على التقييم من قبل إدارة الأراضي والممتلكات، بلدية دبا حكومة الفجيرة، والفرق البالغ ٣٤,٧٤٧,٥٠٠ درهم تم قيده في احتياطي إعادة التقييم.

(ب) تم بناء/ تشييد جزء من مباني المصنع والتحسينات والهياكل المدنية للمصنع والآلات على أرض مستأجرة تم الحصول عليها من بلدية دبا، حكومة الفجيرة.

(ت) يوجد رهن عقاري مسجل (قيد التنفيذ) على مشروع توسعة محطة توليد الطاقة عن طريق إعادة الاستفادة من الحرارة المهذرة، مدرجة في حساب المصانع والآلات المذكورة أعلاه وكذلك تخصيص وثيقة تأمين تغطي المشروع لصالح البنك مقابل قروض مصرفية (إيضاح ١٦).

(ث) تم تخصيص وثيقة التأمين التي تغطي الموجودات المتحركة لصالح البنك مقابل القروض المصرفية (إيضاح ١٦).

(ج) الرهن التجاري على محطة توليد الطاقة الحرارية المدرجة في حساب الآلات والمكائن المذكور أعلاه، وتخصيص وثائق التأمين التي تغطي مصنع الأسمنت ومحطة الطاقة الحرارية وتخصيص عن حقوق الإيجار على الأرض التي تقع عليها محطة الطاقة الحرارية يتم توفيرها كضمانات مقابل القروض المصرفية (إيضاح ١٦).

(ح) يوجد رهن عقاري مسجل وتخصيص لوثيقة تأمين على آلات معينة تم تحديثها (إيضاح ١٦) مدرجة في حساب الآلات والمكائن المذكورة أعلاه.

(خ) بلغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي كانت لا تزال قيد الاستخدام في نهاية فترة التقرير ٣٧٢,٦٦٩,٤٦٧ درهم (٢٠٢٣: ٣٥٦,٥٠٩,٩٥٠ درهم).

(د) هناك رهن مسجل وتنازل عن جزء من بوليصة التأمين على المعدات والآلات الثقيلة الموجودة في القطعة رقم ٢ في دبا الفجيرة، بقيمة ١٥١,٦٤٧,١٣٧ درهم إماراتي (إيضاح ١٦).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٥ موجودات غير ملموسة
(مدقق)	(غير مدقق)	
-	-	القيمة الدفترية الموجودات غير الملموسة كما يلي:
-	-	برمجيات
-	-	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٥ موجودات غير ملموسة (تتمة):

برمجيات	التكلفة
٢٤٩,٥١٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)
٢٤٩,٥١٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
٢٤٩,٥١٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)

الإطفاء المتراكم:

٣٨,٧٩٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)
٤٩,٩٠٣	المحمل لـ الفترة
١٦٠,٨١٩	انخفاض القيمة
٢٤٩,٥١٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
٢٤٩,٥١٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (مدقق)
-	القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
-	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣

٦ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)	أ) مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٢٦١,٣٧٨	١٦٠,٨٢٧	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (مضمنة في الذمم التجارية المدينة)
١,٢٦١,٣٧٨	١٦٠,٨٢٧	

ب) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٤٨٠,٠٠٠	١٣٢,٦٩٣	أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (مضمنة في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى)
٤٨٠,٠٠٠	١٣٢,٦٩٣	

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٦ معاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

ت) معاملات مع أطراف ذات علاقة

طبيعة أهمية المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والمبالغ المرتبطة بها كانت كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
٦٣٣,٣٦٠	-	٢,٤١٢,٠٩٤	١٠٩,٧٨٥	مبيعات
٩٠,٠٠٠	-	٣٧٥,٣٠٤	-	مشتريات/عقود خدمات
-	-	٣١٥,٠٠٠	-	تشبيد ممتلكات ومباني ومعدات

ث) تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين هي كما يلي:
رواتب وفوائد أخرى لموظفي
الإدارة الرئيسيين

٦٠٢,٠١١	٤٩٢,٠٠٠	٢,٠٩٣,٢٦٢	١,٥٠٠,١٢٥
---------	---------	-----------	-----------

٧ الإيجارات

أ) حق إستخدام الموجودات

القيمة الدفترية لحق إستخدام الموجودات هي كما يلي:

مركبات و قطع أراضي	
١٣٩,٢١٣,٦٣٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)
٦٧,٦٤٢	إضافات خلال السنة
١٣٩,٢٨١,٢٧٤	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
(١٨٥,٢٠٢)	تم إنهاؤها خلال العام
(٦,٦٩٢,٨٤٩)	إضافات خلال السنة
١٣٢,٤٠٣,٢٢٣	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)

الإهلاك المتراكم:

٣٩,٤٣٥,٠٧٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ (مدقق)
١٠,٢٥٠,٧٠٠	المحمل لـ الفترة
٤٩,٦٨٥,٧٧٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)
٧,١٦٢,٩٥٣	المحمل لـ الفترة
(٢,٢٨٦,٧٨٥)	خصم: التحويلات المتعلقة بالعمليات المتوقفة
٥٤,٥٦١,٩٤٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ (غير مدقق)
٧٧,٨٤١,٢٧٦	القيمة الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)
٨٩,٥٩٥,٤٩٥	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٧ الإيجارات (تتمة)

(ب) مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	
(مدقق)	(غير مدقق)	
١٤١,٥٥٤,٩٣٩	١٣٩,٢٠٣,٦١٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٧,٦٤٢	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٣,٨٧٩,٨٦٢	٢,٦٨٩,٠٢٧	إضافة: الفائدة المحملة خلال الفترة / السنة
(٦,٢٩٨,٨٣١)	(٩٤٥,١٨٦)	خصم: المدفوعات خلال الفترة / السنة
-	(١٨٠,٩٤٩)	خصم: ما تم إنهاؤها خلال الفترة
-	(٤,٧٧٩,١٩٤)	خصم: التحويلات المتعلقة بالعمليات المتوقفة
١٣٩,٢٠٣,٦١٢	١٣٥,٩٨٧,٣١١	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		تتألف من:
٤٠,٨١٢,٥٩٣	٤٨,٩٢٦,٨٠٩	الجزء المتداول
-	(٥٩٤,١٩٩)	التحويلات المتعلقة بالعمليات المتوقفة
٩٨,٣٩١,٠١٩	٩١,٨٣٩,٦٩٦	الجزء غير المتداول
-	(٤,١٨٤,٩٩٥)	التحويلات المتعلقة بالعمليات المتوقفة
١٣٩,٢٠٣,٦١٢	١٣٥,٩٨٧,٣١١	

٨ المخزون

١٣٠,٤٠٥,٢٧٨	١٣٠,٤٢٨,٨١٠	قطع غيار
٣١,٥١١,٨٦٤	٣١,٣٣٢,٧٦٥	منتجات شبه جاهزة
٦٠,٩٦٩,١٦٧	٦٠,٩١١,٣٥٥	وسائط الإحتراق
١٠,٢٧١,٥٣٧	١٠,١٢٩,٠١٣	مواد خام
٢,٥٩١,٢٩٥	١,٤٧١,١٠٥	المنتجات النهائية
٥٩٨,٢١٨	٤٧٣,٨٩٣	الأكياس ومواد التعبئة والتغليف
٢٣٦,٣٤٧,٣٥٩	٢٣٤,٧٤٦,٩٤١	
(١١٠,٥١٦,٥٢٩)	(١٤٠,٥٨١,٢٣٣)	خصم: مخصص المخزون بطيء الحركة
١٢٥,٨٣٠,٨٣٠	٩٤,١٦٥,٧٠٨	
٢,٦١٨,٧٨٨	٢,٦٠٢,٩١٨	المخزون قيد النقل
١٢٨,٤٤٩,٦١٨	٩٦,٧٦٨,٦٢٦	

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

٢٦,٨١٦,٦٠٥	١١٠,٥١٦,٥٢٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٣,٦٩٩,٩٢٤	٣٠,٠٦٤,٧٠٤	المحمل خلال الفترة / السنة
١١٠,٥١٦,٥٢٩	١٤٠,٥٨١,٢٣٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم تخصيص وثيقة التأمين للمخزونات مقابل قروض مصرفية. (إيضاح ١٦).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٩ ذمم تجارية مدينة
(مدقق)	(غير مدقق)	
١٠٩,٧٥٩,٨٥١	٧٠,١٠٦,٦٩٨	ذمم تجارية
(٥٨,٠٣٣,٧١٣)	(٥٦,٢١١,٥٢٤)	خصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥١,٧٢٦,١٣٨	١٣,٨٩٥,١٧٤	
وتتمثل الحركات في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة كما في تاريخ إعداد التقارير فيما يلي:		
٥٢,٧١٢,٦٦٢	٥٨,٠٣٣,٧١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٣٢٥,٤٠٩	-	المبالغ المستحقة خلال الفترة / السنة
(٤,٣٥٨)	(١١٨,٩١٦)	المبالغ المشطوبة خلال الفترة / السنة
-	(١,٧٠٣,٢٧٣)	التحويلات المتعلقة بالعمليات المتوقعة
٥٨,٠٣٣,٧١٣	٥٦,٢١١,٥٢٤	الرصيد في نهاية السنة
١٠ مبالغ مدفوعة مقدماً وودائع وذمم مدينة أخرى		
٣,٦٢٧,٣٣١	١,١٧٥,٥٩٧	المدفوعات المسبقة
٣,٢٦٦,٥٤٨	٢,٥٢١,٣٥٤	صافي ضريبة القيمة المضافة المستحقة
١,١٨٢,٩٨٨	١,٠٧٥,٦٦٧	مبالغ مقدمة مدفوعة
٤٦٧,٠٠١	٣٣٧,٥٧٥	الودائع
٢٢,٩٣٦	٨,٦٢٠	سلف و مبالغ مقدمة مدفوعة للموظفين
٦٢٨,٥٦٩	١,٠٤٥,١٣٥	ذمم مدينة أخرى
٩,١٩٥,٣٧٣	٦,١٦٣,٩٤٨	
١١ النقد في الصندوق والارصدة في البنوك		
٦,٥٦٢,٢٦٠	٢٣٢,٠٥٨	الارصدة في البنوك
٤٧٩,٥١٥	٤١٠,٥٣٤	النقد في الصندوق
٧,٠٤١,٧٧٥	٦٤٢,٥٩٢	

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

١٢ رأس المال

رأس المال المصرح به، المصدر والمدفوع للشركة الأم هو ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ درهم إماراتي مقسم إلى ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ سهماً بقيمة درهم إماراتي واحد للسهم الواحد مدفوع بالكامل.

١٣ إحتياطي القانوني

١٦١,٧٥٠,٤١٢	١٦١,٧٥٠,٤١٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(١٦١,٧٥٠,٤١٢)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٦١,٧٥٠,٤١٢	-	

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

قرر مجلس الإدارة تعويض الخسائر و/أو الخسائر المترتبة للمجموعة مقابل الإحتياطيات القانونية في ١٢ سبتمبر ٢٠٢٤. وقد تم استخدام الإحتياطي بالكامل لتعويض الخسارة الجزئية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)	١٤ احتياطي تطوعي
١٣٥,٠١٢,٢٠٥	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٣٥,٠١٢,٢٠٥)	-	حذف الخسائر المتراكمة للفترة / السنة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

في السنوات السابقة، تم احتجاز ١٠٪ من الأرباح في الاحتياطي التطوعي. و وفقاً للمادة ٥٩ من النظام الأساسي للشركة الأم، يجوز استخدام الاحتياطي الطوعي بناءً على قرار من مجلس الإدارة في الجوانب التي تحقق مصالح الشركة الأم.

قرر مجلس الإدارة تعويض الخسائر و/أو الخسائر المتراكمة للمجموعة مقابل الاحتياطي الطوعي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، وبعد ذلك في المستقبل في حالة قيام المجموعة بالإبلاغ عن خسائر. وقد تم استخدام الاحتياطي بالكامل لتعويض الخسارة الجزئية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)	١٥ الخسائر المتراكمة
-	(١٣٠,٥٢٠,٧٢٣)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢٦٥,٥٣٢,٩٢٨)	(١٤٦,٤٨٦,٨٠٦)	صافي (الخسارة) للفترة / السنة
-	١٦١,٧٥٠,٤١٢	تسوية الخسائر المتراكمة للفترة مقابل الإحتياطي القانوني
١٣٥,٠١٢,٢٠٥	-	تسوية الخسائر المتراكمة للفترة / السنة مقابل الإحتياطي التطوعي
(١٣٠,٥٢٠,٧٢٣)	(١١٥,٢٥٧,١١٧)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)	١٦ القروض المصرفية
٢٦٩,٨٣٨,١٦٢	٣٧٦,٩٤٨,١٧٨	أ) قروض لأجل
١٣٥,٠٤٢,٨٦٤	٣٣,٣٤٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢٧,٩٣٢,٨٤٨)	(١٦٠,٣٥٩)	التحويل من القروض قصيرة الأجل / المستلمة خلال الفترة / السنة
٢٧٦,٩٤٨,١٧٨	٣٧٦,٨٢١,١٦٧	مستلم خلال الفترة / السنة
٧٥,٣٦٤,٢٢٠	١٤٩,٥٩٩,٢٨٤	المجموع
٣٠١,٥٨٣,٩٥٧	٢٢٧,٢٢١,٨٨٤	القروض البنكية - المتداولة
		القروض البنكية غير المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)	ب) قروض مصرفية أخرى
٩٧,١٤٥,٦١٢	٨٢,٣٥٧,٦٠٣	سندات ائتمان
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض متداولة
١٧,٦٢١,٨٠٣	٣٣,٩١٠,٥٥٢	سحوبات مصرفية على المكشوف
١٥٤,٧٦٧,٤١٥	١٥٦,٢٦٨,١٥٥	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مدقق)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)	ج) تفاصيل سداد القروض المصرفية الغير متداولة
١٠٨,٦٨٩,٤٣٢	٩٩,٩١٣,٠٧٥	١- الجزء غير المتداول
١٨٢,٦٣٠,٠٩٤	١٢٢,٧٧٥,٦٧٩	في السنة الثانية
١٠,٢٦٤,٤٣١	٤,٥٣٣,١٣٠	من السنة الثالثة حتى الخامسة
٣٠١,٥٨٣,٩٥٧	٢٢٧,٢٢١,٨٨٤	ما بعد السنة الخامسة
		المجموع

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

١٦ القروض المصرفية (تتمة)		
(ج)	تفاصيل سداد القروض المصرفية الغير متداولة (تتمة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٢- الجزء المتداول	(غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
	(مدقق)	(مدقق)
قروض مصرفية	١٤٩,٥٩٩,٢٨٤	٧٥,٣٦٤,٢٢٠
قروض مصرفية أخرى	١٥٦,٢٦٨,١٥٥	١٥٤,٧٦٧,٤١٥
	<u>٣٠٥,٨٦٧,٤٣٩</u>	<u>٢٣٠,١٣١,٦٣٥</u>
يتم عرض القروض المصرفية في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد على النحو التالي:		
الجزء المتداول	٣٠٥,٨٦٧,٤٣٩	٢٣٠,١٣١,٦٣٥
الجزء غير المتداول	٢٢٧,٢٢١,٨٨٤	٣٠١,٥٨٣,٩٥٨
	<u>٥٣٣,٠٨٩,٣٢٣</u>	<u>٥٣١,٧١٥,٥٩٣</u>

الأوراق المالية :-

- رهن مسجل على محطة الطاقة الحرارية (شاملة المعدات) (إيضاح ٤).
 - الرهن العقاري المسجل (الذي سيتم تنفيذه) على مشروع توسعة محطة توليد الطاقة عن طريق إعادة الاستفادة من الحرارة المهدرة (إيضاح ٤).
 - تخصيص وثيقة تأمين بقيمة ٣٧,٣٦٣,١٣٣ درهم تغطي مصنع الإسمنت، على أساس متساوي. (إيضاح ٤).
 - تخصيص وثيقة تأمين بقيمة ٢٣٦,٨٩١,٠٠٠ درهم تغطي محطة الطاقة الحرارية على أساس متساوي (إيضاح ٤).
 - تخصيص وثائق تأمين بقيمة ١٢٤,٤٠٠,٠٠٠ درهم تغطي مشروع توسعة محطة توليد الطاقة عن طريق إعادة الاستفادة من الحرارة المهدرة (إيضاح ٤).
 - تخصيص وثائق التأمين التي تغطي الموجودات المتحركة، على أساس متساوي (إيضاح ٤).
 - تخصيص حقوق الإيجار (بين المجموعة وبلدية دبي) على الأرض التي تقع عليها محطة الطاقة الحرارية (إيضاح ٧).
 - تخصيص وثيقة التأمين التي تغطي المخزون على أساس متساوي (إيضاح ٨).
 - التخصيص العام للذمم التجارية المدينة لصالح البنك (إيضاح ٩).
 - رهن مسجل و تخصيص بوليصة تأمين على آلات ومعدات معينة تم تطويرها (إيضاح ٤).
 - سندات إذنية.
- كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤، فشلت المجموعة في الوفاء ببعض التعهدات المالية وفقاً لخطابات التسهيل البنكي.

بنك دبي الإسلامي

- (أ) الحفاظ على صافي القيمة الملموسة بما لا يقل عن ٧٨٠ مليون درهم إماراتي.
- (ب) الحفاظ على نسبة الرافعة المالية بحيث لا تتجاوز ١:١.٥ في جميع الأوقات.

بنك الإمارات دبي الوطني ش.م.ع

- (أ) لا يجوز أن تقل نسبة الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك إلى خدمات الدين فيما يتعلق بأي فترة اختبار ذات صلة عن ١:١.١.

بنك فجيرة الوطني

- (أ) الحفاظ على نسبة الرافعة المالية لا تتجاوز ١:١.٥ أو أقل.

بنك أبوظبي التجاري

- (أ) يجب ألا تقل القيمة الصافية الملموسة عن ٨٣٠ مليون درهم إماراتي.
- (ب) يجب ألا تزيد نسبة إجمالي الالتزامات إلى القيمة الصافية الملموسة عن ١:٢٠.١.
- (ت) يجب ألا تزيد نسبة إجمالي الدين إلى الأرباح قبل الفوائد والضرائب والإهلاك عن ١:٨.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين
(غير مدقق)	(مدقق)	
١٠,٠٧٣,٨٤٥	١٣,٠٨١,٣٢١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧١٥,٢٤٨	١,٤٠٧,١٨٤	إضافة: المحمل للفترة / السنة
(٥,١٨٥,١٠٢)	(٤,٤١٤,٦٦٠)	خصم: المدفوع خلال الفترة / السنة
(١٩,٠٣٢)	-	خصم: التحويلات المتعلقة بالعمليات المتوقفة
٥,٥٨٤,٩٥٩	١٠,٠٧٣,٨٤٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	١٨ ذمم تجارية دائنة وأخرى
(غير مدقق)	(مدقق)	
٢١٤,٣٥٢,١٧٨	٢٢١,٢١٠,٦٣٤	ذمم تجارية دائنة
٣٤,٨٣٤,٨٢٣	٥,٦٤٢,٢٤٩	فوائد مستحقة الدفع
١,٩٤٤,٢٤٧	٦,٥٨٠,٩٣٣	مصاريف مستحقة
٣,١٥٨,٦٣٤	٣,١٥٨,٦٣٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١,١١٥,٦٥٥	١,٧١٢,٨٢٥	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
٩٧,٤٣٤	١٢٣,٣٦٥	ذمم دائنة أخرى
٢٥٥,٥٠٢,٩٧١	٢٣٨,٤٢٨,٦٤٠	

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

٢٥٠,١١٣,٤٥٣	٢٣٠,٣٤٤,٣٦٠	الجزء المتداول
٥,٣٨٩,٥١٨	٨,٠٨٤,٢٨٠	الجزء غير المتداول
٢٥٥,٥٠٢,٩٧١	٢٣٨,٤٢٨,٦٤٠	

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	١٩ الإيرادات
٢٠٢٣ (غير مدقق)	٢٠٢٤ (غير مدقق)	
١,٣٨٠,٥٦٨	٨٨,٧١٩,٣١٤	الإيرادات المعترف بها كما في نقطة زمنية معينة المبيعات:
٢٥٥,٦٤٦	٨٣,٥٢٣,٠٨٦	داخل الإمارات العربية المتحدة
-	١٠١,٧٥٧,٧٥٠	داخل دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١,٦٣٦,٢١٤	٢٧٤,٠٠٠,١٥٠	في دول أخرى
٢٨,٢٣٥,٩١١	٨١٢,٤١٨	
٣٠,٥٣٥,٤٩٧	٤١,٠١٦	
٤١,١١٣,٤٥٤	-	
٩٩,٨٨٤,٨٦٢	٨٥٣,٤٣٤	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢٠ العمليات المتوقفة

في اجتماع عقد في ٩ يناير ٢٠٢٤، قرر مجلس الإدارة إنهاء عمليات شركته التابعة المملوكة بالكامل، صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع. م.ح، اعتباراً من ١ فبراير ٢٠٢٤. تقدم هذه الشركة التابعة، التي تقع في مبنى بنك أم القيوين، الطابق الميزانين ام ٢، المكتب رقم ٢٠٣، طريق حمد بن عبد الله، الفجيرة، الإمارات العربية المتحدة، خدمات تصنيع الخرسانة الجاهزة.

تم حذف جميع الإيرادات والمصروفات والمكاسب والخسائر المرتبطة بإيقاف هذه الشركة التابعة من العمليات المستمرة للمجموعة. يتم الآن عرض هذه البنود كسطر واحد في بيان الربح أو الخسارة الموحد.

١٩ الإيرادات		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
		(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
الإيرادات		٨,٦٨٠,٧٦٣	-	٢,٩٦٠,١٩٠	-
تكلفة المبيعات		(١١,٥٠٠,٨٨٦)	-	(٤,٠٠٤,٥٤٣)	-
إجمالي الخسارة		(٢,٨٢٠,١٢٣)	-	(١,٠٤٤,٣٥٣)	-
الدخل الآخر		-	٣٢٩,٧٤٦	-	٢٦١,٤٣٨
المصروفات العمومية والإدارية		(١,٩٧٨,١٨٦)	(٦٨٨,٥٣٩)	(١,٠٣٢,٩٢٠)	(٢٤١,٤٠٣)
تكلفة تعطل الإنتاج		-	(٣٠٤,١٢٤)	-	(١,٧٠٠)
مصاريف تمويل - قروض مصرفية		(٢٣,٦٣٢)	(١٢,٦٣٢)	(٦,٩٧٤)	(٣,١٧٣)
مصاريف تمويل - مطلوبات عقود الإيجار		(١٣٦,٨٥٥)	(١١٨,٩٢٦)	(٤٩,٨٣٢)	(٤٣,٠٣١)
صافي (الخسارة) للفترة من العمليات المتوقفة		(٤,٩٥٨,٧٩٦)	(١,١٥٣,٨٥٦)	(٢,١٣٤,٠٧٩)	(٢٧,٨٦٩)
التدفقات النقدية من العمليات المتوقفة					
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		(٢,٢٣٤,٦٣١)	٢٧٥,٨٥١	(٤٩٠,٧٦٤)	٢٣٨,٧٤٥
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		(٥٧٣,٣٧٣)	٤,٦٩٠,٠٠٠	(١٠٣,٨٤١)	٤,٦٩٠,٠٠٠
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		٣,١٠١,٦٦١	٣,٦٤٢,٠٢٣	٧٥١,٤٤٩	٣,٣٤٨,٦٣٠
صافي التدفقات النقدية الخارجة		٢٩٣,٦٥٧	٨,٦٠٧,٨٧٤	١٥٦,٨٤٤	٨,٢٧٧,٣٧٥

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢٠ العمليات المتوقفة (تتمة)

يتم تلخيص المبالغ المحمولة للأصول والخصوم في العمليات المتوقفة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤			
غير مدقق			
٧,٣١٣,٩٣٦		الموجودات	
٤,٤٠٦,٠٦٤		ممتلكات ومباني ومعدات	
٢١٢,٨٩٢		موجودات غير ملموسة	
٤٥١,٦٩٨		حق إستخدام الموجودات	
١,٣٢٩,٥٤٢		المخزون	
٩,١٩٨,٤٩٢		ذمم تجارية مدينة	
		النقد في الصندوق والارصدة في البنوك	
		المطلوبات	
(١٩,٠٣٢)		مكافآت نهاية خدمة الموظفين	
(٤,٧٧٩,١٩٤)		مطلوبات عقود الإيجار	
(٦,٢٢٦,٨٨٤)		ذمم تجارية دائنة وأخرى	
١١,٨٨٧,٥١٤		صافي الموجودات المتعلقة بالعمليات المتوقفة	

٢١ الخسارة الأساسية والمخففة للسهم الواحد

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
				العمليات المستمرة	
				الخسارة للفترة بالدرهم الإماراتي	
(٤١,٥٠٣,٦٥٤)	(٥٧,٨٣٦,٠٧٠)	(١٠٠,٧٣٤,٧٦٥)	(١٤٥,٣٣٢,٩٥٠)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الخسارة الأساسية والمخففة للسهم بالدرهم الإماراتي	
(٠,١١٧)	(٠,١٦٣)	(٠,٢٨٣)	(٠,٤٠٨)		
				العمليات المتوقفة	
				الخسارة للفترة بالدرهم الإماراتي	
(٢,١٣٤,٠٧٩)	(٢٧,٨٧٠)	(٤,٩٥٨,٧٩٦)	(١,١٥٣,٨٥٦)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الخسارة الأساسية والمخففة للسهم بالدرهم الإماراتي	
(٠,٠٠٦٠)	(٠,٠٠٠١)	(٠,٠١٣٩)	(٠,٠٠٣٢)		

يتم احتساب الخسارة الأساسية للسهم بقسمة الخسائر للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية فترة التقرير المالي. لم تقم المجموعة بإصدار أي أدوات مالية قد يكون لها تأثير مخفف على ربحية السهم عند استخدامها.

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
(غير مدققة)
بالدرهم الإماراتي

٢٢ مصروف الضريبة

قامت المجموعة بحساب مصروف ضريبة الدخل للفترة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤. ومع ذلك، نظراً لأن المجموعة تكبدت خسارة خلال الفترة، لم يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٣ المطلوبات الطارئة و الالتزامات
(مدقق)	(غير مدقق)	
٢,٠٩٧,٢٥٠	-	التزام رأس المال عند شراء الممتلكات ومباني ومعدات

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