

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
31 مارس 2019

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
31 مارس 2019

الصفحة	المحتويات
1	معلومات عامة
2	تقرير أعضاء مجلس الإدارة
3 - 4	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
5 - 6	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
7	بيان المركز المالي الموجز الموحد
8	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
9 - 10	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
11 - 25	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

معلومات عامة

عنوان المكتب الرئيسي: ص.ب 383،
الفجيرة – الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +971 9 222 2051
فاكس: +971 9 222 7314
البريد الإلكتروني: fbi_fuj@emirates.net.ae

www.fbifuj.a

الموقع الإلكتروني:

كي بي إم جي لوار جلف ليمنند
ص.ب 341145
دبي – الإمارات العربية المتحدة

مدققي الحسابات:

تقرير مجلس الإدارة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة التي تمت مراجعتها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019.

الأنشطة الرئيسية للمجموعة:

لم تتغير الأنشطة الرئيسية التي تزاولها المجموعة منذ السنة السابقة والتي تتضمن إنتاج وبيع الطابوق الخرساني وأعمال بلاط الأرصفة المتشابكة وبلاط السيراميك ومنتجات الصوف الصخري ومنتجات الرخام وبلاط التيرازو ومنتجات الكسارات.

الأداء المالي:

<u>1 يناير 2018 حتى</u>	<u>1 يناير 2019 حتى</u>
<u>31 مارس 2018</u>	<u>31 مارس 2019</u>
درهم إماراتي	درهم إماراتي
العمليات المستمرة	
الإيرادات	
66,995,356	60,181,892
مجم الأرباح	
27,687,195	25,168,348
41%	42%
أرباح الفترة من العمليات المستمرة	
12,912,685	13,343,410
العمليات الغير مستمرة	
أرباح الفترة من العمليات الغير مستمرة	
88,813	10,049
صافي أرباح الفترة	
13,001,498	13,353,459

إدارة المخاطر ونظم الرقابة الداخلية

تلتزم المجموعة بإدارة المخاطر لتحقيق استدامة واستمرارية التوظيف والفوائض. يقوم إطار إدارة المخاطر بتحديد وتقييم وإدارة وإعداد التقارير عن المخاطر على أسس متسقة وموثوق بها. إن المخاطر الرئيسية هي مخاطر الائتمان والسوق (السيولة وسعر الفائدة وأسعار صرف العملات الأجنبية) والمخاطر التشغيلية.

وتدرك الإدارة مدى مسؤوليتها عن نظام الرقابة الداخلية والتأكد من مدى فاعليته. وبناءً على ما قد تم ذكره تقوم الإدارة بمراقبة المخاطر بصفة مستمرة وذلك باستخدام النظم الإدارية ونظم المعلومات. وهناك تقارير دورية لإدارة نظم المعلومات والتي تخفف من تلك المخاطر وتمنحنا الشفافية.

الأحداث اللاحقة بعد نهاية الفترة:

يرى مجلس الإدارة، أنه لا توجد أية بنود، معاملات أو أحداث جوهرية وغير عادية خلال الفترة ما بين تاريخ البيانات المالية وتاريخ إعداد هذا التقرير والتي من المحتمل أن تؤثر بصفة أساسية على نتائج عمليات المجموعة عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2019.

رأس المال

لم يطرأ أي تغيير على رأس مال الشركة كما في 31 مارس 2019 مقارنة بما كان عليه بتاريخ 31 ديسمبر 2018 والبالغ 135.987.500 درهم إماراتي. كما وافقت الجمعية العمومية للشركة في اجتماعها السنوي الذي عقد بتاريخ 19 مارس 2019 على توزيع أرباح نقدية بنسبة 10% من رأس المال بواقع (10 فلس إماراتي للسهم الواحد).

الممتلكات والآلات والمعدات:

خلال الفترة الحالية قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود الإيجار كما هو مبين في الإيضاح 1-3 (1) كما اعترفت بموجودات ذات حق الاستخدام كما هو مبين في الإيضاح 11 والتزامات الإيجار ذات الصلة كما هو مبين في الإيضاح 19 حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:

تم توضيح الحركة في الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى في (إيضاح 12) حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بانيابة عن مجلس الإدارة



أحمد سعيد محمد الرقباني
رئيس مجلس الإدارة
13 مايو 2019



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
الطابق ١٢، برج بوليفارد بلازا ١
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: +٩٧١ ٤٠٣ ٠٣٠٠ (٤) فاكس: +٩٧١ ٤٠٣ ١٥١٥ (٤) ٩٧١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

السادة مساهمي شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة البيانات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٩



الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وتدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على التوالي من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير معدل حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٨ ورأياً غير معدل حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٩.

كى بي إم جي لوار جلف ليمتد

إيميليو بيررا

رقم التسجيل: ١١٤٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 13 MAY 2019

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في 31 مارس
(غير مدققة)

2018 درهم	2019 درهم	إيضاح	
			العمليات المستمرة
66.995.356	60.181.892	6	الإيرادات
(39.308.161)	(35.013.544)		تكلفة المبيعات
-----	-----		إجمالي الأرباح
27.687.195	25.168.348		مصرفات البيع والتوزيع
(7.638.522)	(6.036.060)	7	مصرفات إدارية
(7.171.089)	(7.360.841)	8	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
(294.744)	(254.022)		إيرادات أخرى
1.224	1.039.862	10	الأرباح التشغيلية
-----	-----		مصرفات التمويل
12.584.064	12.557.647		إيرادات التمويل
(529.781)	(825.560)	9	إيرادات توزيعات الأرباح
177.942	366.319	9	الأرباح من العمليات المستمرة
680.460	1.245.004		الأرباح من العمليات المتوقفة
-----	-----		أرباح الفترة
12.912.685	13.343.410		
88.813	10.049		
-----	-----		
13.001.498	13.353.459		
=====	=====		

(1) قامت المجموعة مبدئياً بتطبيق المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود الإيجار في 1 يناير 2019 باستخدام طريقة استرجاعية معدلة. وفقاً لهذه الطريقة، لا تتم إعادة بيان أرقام المقارنة ويتم الاعتراف بالتأثير المتراكم للتطبيق المبدئي للمعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في الأرباح المحتجزة في تاريخ تقرير التطبيق المبدئي. راجع كذلك الإيضاح 3-1(1).

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 11 إلى 25 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين 3 و4.

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

فترة الثلاثة أشهر
المنتهية في 31 مارس
(غير مدققة)

2018	2019	إيضاح	
درهم	درهم		
13.001.498	13.353.459		أرباح الفترة
			الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة:
			البند التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
			التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(15.512.256)	767.698	12	إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
-----	-----		
(2.510.758)	14.121.157		
=====	=====		
			ربحية السهم
0.096	0.098	24	الأساسية والمخفضة
=====	=====		
0.095	0.098	24	الأساسية والمخفضة – العمليات المستمرة
=====	=====		

(1) قامت المجموعة ميدئياً بتطبيق المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية – عقود الأيجار في 1 يناير 2019 باستخدام طريقة استرجاعية معدلة. وفقاً لهذه الطريقة، لا تتم إعادة بيان أرقام المقارنة ويتم الاعتراف بالتأثير المتراكم للتطبيق الميدئى للمعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في الأرباح المحتجزة في تاريخ تقرير التطبيق الميدئى. راجع كذلك الإيضاح 3-1(1).

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 11 إلى 25 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين 3 و4.

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي الموجز الموحد

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٦٣,٤٢٨,٣٢٩	٢٢٩,٠٠٥,٧٩٣	١١	الممتلكات والألات والمعدات
٥٧,٤٢٢,١٠٩	٥٨,١٩٧,٧٦٨	١٢	الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٥٧٠,٤١٩	٥٢٠,٧١٣	١٥	الذمم المدينة طويلة الأجل
٢٢١,٤٢٠,٨٥٧	٢٨٧,٧٢٤,٢٧٤		
			الموجودات المتداولة
٥٥٩,٥٤٣	٥٥١,٥٨٢	١٢	الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٣٥,٩٠١,٤٠١	٣٣,٢٥٥,٠١٥	١٣	المخزون
٥٥,٨٤٩,٦٧٦	٥٨,١٧٠,١٤٢	١٤	الذمم المدينة التجارية
٩,٦٨١,٨٣٥	٨,٨٩٩,٣٦٦	١٥	المبالغ المدفوعة مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى
١,٠٢٠,١٧٠	٩٧٧,٦٠٧		موجودات العقود
٣٧,٠٠٠,٠٠٠	٣٧,٠٠٠,٠٠٠		الودائع الثابتة لدى البنوك
٢٦,٢٣٥,٩٦٤	٢٤,٣٣٩,٦٠١	١٦	النقد في الصندوق ولدى البنوك
١٦٦,٢٤٨,٥٨٩	١٦٣,١٩٣,٣١٣		إجمالي الموجودات
٣٨٧,٦٦٩,٤٤٦	٤٥٠,٩١٧,٥٨٧		
			حقوق الملكية
١٣٥,٩٨٧,٥٠٠	١٣٥,٩٨٧,٥٠٠	٢٠	رأس المال
٣٧,٠٤٥,١٩٩	٣٧,٠٤٥,١٩٩		الاحتياطي القانوني
٣٩,٧٧٢,١٧٩	٤٠,٥٣٩,٨٧٧		احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٨٨,٤٧٢,٠٨٦	٨٦,٩٦٦,٧٩٥	٢١	الأرباح المحتجزة
٣٠١,٢٧٦,٩٦٤	٣٠٠,٥٣٩,٣٧١		
			المطلوبات غير المتداولة
٢١,٣٣٣,٣٣٣	١٩,٥٥٥,٥٥٦	١٨	القروض المصرفية
-	٦٣,٥٤١,١٦٤	١٩	التزامات عقود الإيجار
١٢,٠٥٦,٥٣٥	١١,٦٤٠,٩٩٤		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٣٨٩,٨٦٨	٩٤,٧٣٧,٧١٤		
			المطلوبات المتداولة
٧,٨٢٣,١٥٣	٧,١١١,١١١	١٨	القروض المصرفية
-	٧,٣٣٧,٦٩٦	١٩	التزامات عقود الإيجار
٤٥,١٧٩,٤٦١	٤١,١٩١,٦٩٥	١٧	الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٥٣,٠٠٢,٦١٤	٥٥,٦٤٠,٥٠٢		
٨٦,٣٩٢,٤٨٢	١٥٠,٣٧٨,٢١٦		إجمالي المطلوبات
٣٨٧,٦٦٩,٤٤٦	٤٥٠,٩١٧,٥٨٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

(١) قامت المجموعة مبدئياً بتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ باستخدام طريقة استرجاعية معدلة. وفقاً لهذه الطريقة، لا تتم إعادة بيان أرقام المقارنة ويتم الاعتراف بالتأثير المتراكم للتطبيق المبدئي للمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في الأرباح المحتجزة في تاريخ تقرير التطبيق المبدئي. راجع كذلك الإيضاح ٣-١(١).

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ١١ إلى ٢٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ٣ و ٤.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالإنباء عن أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس (غير مدققة)			
2018 درهم	2019 درهم	إيضاح	
13.001.498	13.353.459		الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة تعديلات لـ:
7.513.934	8.280.869	11	الاستهلاك
1.945.379	130.566	13	مخصص المخزون بطيء الحركة
294.744	254.022	14	خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
-	441.462	9	الفائدة على التزامات عقود الإيجار
529.781	384.098	9	مصروفات الفائدة على القروض المصرفية
(177.942)	(366.319)	9	إيرادات الفائدة
-	(927.204)	10	عكس مخصصات زائدة
351	-		انخفاض قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
271.337	270.256		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
-----	-----		
23.379.082	21.821.209		التغير في المخزون
3.383.255	2.515.820		التغير في الذمم المدينة التجارية
(6.604.540)	(2.574.488)		التغير في المبالغ المدفوعة مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى (بما في ذلك الذمم المدينة طويلة الأجل وموجودات العقود)
(4.455.678)	330.112		التغير في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
4.107.285	(3.619.528)		تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(167.462)	(108.593)		
-----	-----		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
19.641.942	18.364.532		
-----	-----		
(2.425.132)	(1.136.109)	11	الأنشطة الاستثمارية
77.292	177.917		الاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات (باستثناء حق استخدام الموجودات)
(2.347.840)	(958.192)		الفائدة المحصلة من الودائع
-----	-----		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(6.432.435)	(2.489.819)	18	الأنشطة التمويلية
171.403	-		سداد قروض مصرفية
-	(1.551.798)	19	المتحصلات من قروض أخرى - صافي
(552.711)	(402.336)		دفعات التزامات عقود الإيجار
(10.199.063)	(13.598.750)	21	الفائدة المدفوعة
(970.000)	(1.260.000)	21	توزيعات الأرباح المدفوعة
-----	-----		تعويضات أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(17.982.806)	(19.302.703)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(688.704)	(1.896.363)		صافي النقص في النقد وما يعادله
12.123.482	26.235.964		النقد وما يعادله في بداية الفترة
11.434.778	24.339.601		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
-----	=====		
11.434.778	24.339.601	16	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
=====	=====		

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 11 إلى 25 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين 3 و4.

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الإجمالي درهم	الأرباح المحتجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى درهم	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم
					الرصيد في 1 يناير 2018 (مدققة)
265.978.971	58.274.279	-	39.318.997	32.397.895	135.987.500
(459.168)	(459.168)	39.318.997	(39.318.997)	-	-
-----	-----	-----	-----	-----	-----
265.519.803	57.815.411	39.318.997	-	32.397.895	135.987.500
					الرصيد المُعدل في 1 يناير 2018
13.001.498	13.001.498	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(15.512.256)	-	(15.512.256)	-	-	أرباح الفترة
-----	-----	-----	-----	-----	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(2.510.758)	13.001.498	(15.512.256)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
-----	-----	-----	-----	-----	-----
(10.199.063)	(10.199.063)	-	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية
(970.000)	(970.000)	-	-	-	توزيعات الأرباح المُعلنة (راجع الإيضاح 21)
-----	-----	-----	-----	-----	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة (راجع الإيضاح 21)
(11.169.063)	(11.169.063)	-	-	-	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية
-----	-----	-----	-----	-----	-----
251.839.982	59.647.846	23.806.741	-	32.397.895	135.987.500
=====	=====	=====	=====	=====	=====
					الرصيد في 31 مارس 2018 (غير مدققة)

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019

الإجمالي درهم	الأرباح المحتجزة درهم	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر درهم	الاحتياطي القانوني درهم	رأس المال درهم	
301.276.964	88.472.086	39.772.179	37.045.199	135.987.500	الرصيد في 1 يناير 2019 (مدققة)
					إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
13.353.459	13.353.459	-	-	-	أرباح الفترة
767.698	-	767.698	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
14.121.157	13.353.459	767.698	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(13.598.750)	(13.598.750)	-	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية توزيعات الأرباح المعلنه (راجع الإيضاح 21)
(1.260.000)	(1.260.000)	-	-	-	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة (راجع الإيضاح 21)
(14.858.750)	(14.858.750)	-	-	-	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة المسجلة مباشرة ضمن حقوق الملكية
300.539.371	86.966.795	40.539.877	37.045.199	135.987.500	الرصيد في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

(1) قامت المجموعة مبدئياً بتطبيق المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود الايجار في 1 يناير 2019 باستخدام طريقة استرجاعية معدلة. وفقاً لهذه الطريقة، لا تتم إعادة بيان أرقام المقارنة ويتم الاعتراف بالتأثير المتراكم للتطبيق المبدئي للمعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في الأرباح المحتجزة في تاريخ تقرير التطبيق المبدئي. راجع كذلك الإيضاح 3-1(1).

(2) طبقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية رقم (2) لسنة 2015 والنظام الأساسي للشركة، يتعين تحويل 10% من صافي الأرباح السنوية للشركة إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي 50% من رأس مال الشركة المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء الحالات التي ينص عليها القانون. لم يتم إجراء تحويل إلى هذا الاحتياطي في نهاية فترة التقرير حيث سيتوقف ذلك على نتائج السنة المالية.

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من 11 إلى 25 جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركتها التابعة

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

1. معلومات عن الشركة

تأسست شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع ("الشركة") كشركة مساهمة عامة في إمارة الفجيرة، الإمارات العربية المتحدة في عام 1979 بموجب مرسوم أميري صادر من صاحب السمو حاكم الفجيرة. إن أسهم الشركة العادية مدرجة ضمن في سوق أبوظبي للأوراق المالية. إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب 383 الفجيرة، الإمارات العربية المتحدة.

تتألف البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ("البيانات المالية المرحلية") كما في 31 مارس 2019 ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ من الشركة وشركتها التابعة (يُشار إليهما مجتمعتين بـ "المجموعة").

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في إنتاج الطابوق الخرساني وأعمال بلاط الأرصفة المتشابكة وبلاط السيراميك ومنتجات الصوف الصخري ومنتجات الرخام وبلاط التيرازو ومنتجات الكسارات.

2. أساس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية"، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة الأخيرة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018 والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ومتطلبات القانوني الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (2) لسنة 2015.

تمثل هذه البيانات المالية أول بيانات مالية للمجموعة تم فيها تطبيق المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود الإيجار. يتضمن الإيضاح 3-1(1) التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية الهامة.

3. السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء التغييرات على محاسبة عقود الإيجار المترتبة على تطبيق المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فإن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المتبعة عند إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

قامت المجموعة مبدئياً بتطبيق المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود الإيجار اعتباراً من 1 يناير 2019 باستخدام الطريقة الاسترجاعية المعدلة والتي يتم بموجبها الاعتراف بالتأثير المتراكم للتطبيق المبدئي في الأرباح المحتجزة كما في 1 يناير 2019 وبالتالي، لم تتم إعادة بيان معلومات المقارنة وتم مواصلة بيانها طبقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 17 والتفسير رقم 4 الصادر عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية.

1-3 التغيير في السياسات المحاسبية الهامة

(1) المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية - عقود الإيجار

تعريف عقد الإيجار

تقوم المجموعة، في بداية العقد، بتقييم ما إذا كان عقد ما يمثل، أو يتضمن، عقد إيجار. يمثل عقد ما عقد إيجار، أو يتضمن عقد إيجار، في حال نقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية مقابل ثمن ما.

عند التحول إلى تطبيق المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، اختارت المجموعة اتخاذ الإجراء العملي باتباع التقييم الحالي الذي يحدد أي المعاملات تمثل عقوداً إيجارية حيث قامت بتطبيق المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار. لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار وفقاً للمعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية فقط على العقود التي تم إبرامها أو تغييرها في أو بعد 1 يناير 2019.

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

3. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

1-3 التغيير في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(1) المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية – عقود الإيجار (تابع)

أ) المجموعة كمستأجر

تقوم الشركة باستئجار أراضي وسكن للموظفين ومركبات. قامت المجموعة سابقاً بصفتها الطرف المستأجر بتصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي بناءً على تقييمها ما إذا كان قد تم بشكل فعلي تحويل كافة مخاطر وامتنيازات الملكية. طبقاً للمعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، تعترف المجموعة بالموجودات ذات حق الاستخدام والتزامات الإيجار لمعظم عقود الإيجار – أي يتم الاعتراف بهذه العقود في بيان المركز المالي.

ومع ذلك، قررت المجموعة عدم الاعتراف بالموجودات ذات حق الاستخدام والتزامات الإيجار لبعض الموجودات المنخفضة القيمة. تعترف المجموعة بدفعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار هذه كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

تقوم المجموعة بعرض الموجودات ذات حق الاستخدام كبند منفصل ضمن "الممتلكات والآلات والمعدات". فيما يلي القيم الدفترية للموجودات ذات حق الاستخدام:

موجودات ذات
حق الاستخدام
درهم

72.722.224

الرصيد في 1 يناير 2019

=====

71.253.435

الرصيد في 31 مارس 2019

=====

تعترف المجموعة بالأصل ذات حق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بدء عقد الإيجار. يتم قياس الأصل ذات حق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، ويتم قياسه لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة، ويتم تعديله لبيان أثر بعض عمليات إعادة قياس التزامات الإيجار. عندما يستوفي الأصل ذات حق الاستخدام تعريف العقار الاستثماري، يتم عرضه ضمن العقارات الاستثمارية. يتم مبدئياً قياس الأصل ذات حق الاستخدام بالتكلفة، ويتم قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة، وفقاً للسياسات المحاسبية لدى المجموعة.

يتم مبدئياً قياس التزام الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بدء العقد، مخصومة باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا تعذر تحديد المعدل بسهولة، يتم استخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي للمجموعة. تستخدم المجموعة بشكل عام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي كمعدل خصم.

يتزايد لاحقاً التزام الإيجار من خلال إضافة تكلفة الفائدة على التزام الإيجار وينخفض من خلال خصم دفعات الإيجار. تتم إعادة قياس التزام الإيجار عندما يكون هناك تغيير في دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغيير في أحد المؤشرات أو المعدلات، أو تغيير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو حيثما يكون مناسباً عندما تكون هناك تغييرات في تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول ممارسة خيار الشراء أو التمديد أو ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول عدم ممارسة خيار الإنهاء.

قامت المجموعة بتطبيق أحكام لتحديد مدة الإيجار لبعض عقود الإيجار التي تكون فيها مستأجر وتتضمن تلك العقود خيارات التجديد. يؤثر تقييم ما إذا كانت المجموعة على يقين معقول من ممارسة مثل هذه الخيارات على مدة عقد الإيجار، وهو ما يؤثر بشكل كبير على قيمة التزامات الإيجار والموجودات ذات حق الاستخدام المعترف بها.

تقوم المجموعة بعرض التزامات الإيجار كبند منفصل في بيان المركز المالي الموحد.

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

3. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

1-3 التغيير في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(1) المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية – عقود الإيجار (تابع)

(أ) المجموعة كمستأجر (تابع)

التحول

سابقاً، قامت المجموعة بتصنيف عقود إيجار العقارات على أنها عقود إيجار تشغيلي بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 17.

عند التحول، بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة على أنها عقود إيجار تشغيلي بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 17، تم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية، مخصومة بمعدل الفائدة على الافتراض الإضافي للمجموعة كما في 1 يناير 2019. يتم قياس الموجودات ذات حق الاستخدام بقيمة تعادل التزام الإيجار والمعدل مقابل أي مبالغ مدفوعة مسبقاً أو دفعات الإيجار المستحقة.

استخدمت المجموعة البدائل العملية التالية عند تطبيق المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على عقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها عقود إيجار تشغيلي بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 17:

- طبقت الإعفاء بعدم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات ذات حق الاستخدام لعقود الإيجار التي نقلت عن 12 شهراً.
- استثناء التكاليف المباشرة المبدئية من قياس الأصل ذات حق الاستخدام في تاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدام الخبرة السابقة لتحديد فترة عقد الإيجار في حال تتضمن عقد الإيجار خيارات التمديد أو الإنهاء.

في بداية العقد أو عند إعادة تقييم عقد ما يتضمن عنصر إيجار، تقوم المجموعة بتخصيص المقابل في العقد لكل عنصر إيجار على أساس أسعارها المستقلة ذات الصلة.

التأثير عند التحول

عند التحول إلى المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، اعترفت المجموعة بالموجودات الإضافية ذات حق الاستخدام والالتزامات الإضافية الخاصة بعقد الإيجار. فيما يلي ملخص لتأثير التحول:

1 يناير 2019
درهم

72.173.552
548.672

72.722.224

71.989.196

(733.028)

الموجودات ذات حق الاستخدام

- المباني والتحسينات على عقارات مستأجرة
- المركبات

مطلوبات عقد الإيجار

المصروفات المدفوعة مقدماً

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

3. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

1-3 التغيير في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(1) المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية – عقود الإيجار (تابع)

(أ) المجموعة كمستأجر (تابع)

التأثير عند التحول (تابع)

عند قياس مطلوبات الإيجار لعقود الإيجار، بالنسبة للعقود التي تم تصنيفها كعقود تأجير تشغيلي، قامت المجموعة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي في 1 يناير 2019. يبلغ متوسط سعر الفائدة المطبق 6٪.

1 يناير 2019
درهم

يتألف التزام الإيجار من

ارتباطات عقد الإيجار التشغيلي في 1 يناير 2019 طبقاً للمعيار رقم 17 من المعايير الدولية

7.448.184
96.064.043

لإعداد التقارير المالية

خيارات التمديد المؤكد ممارستها بشكل معقول

103.512.227

الحد الأدنى لدفعات الإيجار غير المخصومة

=====

71.989.196

القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار المخصومة باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي

=====

نتيجة للتطبيق المبدئي للمعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، فيما يتعلق بعقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود إيجار تشغيلي، اعترفت المجموعة بمبلغ 0.73 مليون درهم للموجودات ذات حق الاستخدام كما في 1 يناير 2019.

كذلك فيما يتعلق بعقود الإيجار هذه طبقاً للمعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، اعترفت المجموعة بتكاليف الاستهلاك والفوائد، بدلاً من مصروفات عقد الإيجار التشغيلي، وذلك خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019. اعترفت المجموعة بتكاليف استهلاك بقيمة 1.47 مليون درهم وتكاليف فوائد بقيمة 0.44 مليون درهم من عقود الإيجار هذه.

(2) المعيار رقم 9 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية – الأدوات المالية

خلال السنة السابقة، قامت المجموعة بتطبيق المعيار رقم 9 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2018. يتضمن الجدول التالي ملخصاً لتأثير التحول إلى المعيار رقم 9 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على خسائر انخفاض القيمة على الأرصدة الافتتاحية اعتباراً من 1 يناير 2018:

تأثير إعادة القياس طبقاً

للمعيار رقم 9 من

المعايير الدولية لإعداد

التقارير المالية

1 يناير 2018

ألف درهم

(مُعاد بيانها)

31 ديسمبر 2017

ألف درهم

(وفقاً للبيان السابق)

خسائر انخفاض القيمة على:

56.317.523

(459.168)

56.776.691

الذمم المدينة التجارية

=====

=====

=====

علاوة على ذلك، كان لدى المجموعة استثمارات سندات ملكية تم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم 39 كما في 1 يناير 2018، والتي تعتمد المجموعة الاحتفاظ بها لفترة طويلة الأجل لأغراض استراتيجية. وفقاً لما يجيزه المعيار رقم 9 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قامت المجموعة بتحديد هذه الاستثمارات في تاريخ التطبيق المبدئي على أنها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. لم يكن هناك أي تأثير نتيجة التحول إلى المعيار رقم 9 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وبالتالي لم يتم إجراء أي تعديل على الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والتغيرات المتراكمة ذات الصلة في احتياطي القيمة العادلة عند تطبيق المعيار رقم 9 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في 1 يناير 2018.

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

4. استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية المرحلية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المُعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية، كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي ذاتها التي تم تطبيقها على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء المصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات ذات الصلة بتطبيق المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والمدرجة في الإيضاح رقم 1-3 (1).

لدى المجموعة إطار عام للرقابة فيما يتعلق بقياس القيم العادلة، كما أن الإدارة مسؤولة بصورة عامة عن مراقبة كافة قياسات القيمة العادلة الهامة.

تقوم الإدارة بصورة منتظمة بمراجعة المدخلات الهامة غير الملحوظة والتعديلات على التقييم. في حال الاستعانة بمعلومات صادرة عن طرف آخر، مثل عروض الأسعار المقدمة من وسيط أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، تقوم الإدارة بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بما في ذلك المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي يتم في إطاره تصنيف مثل هذه التقييمات.

عند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم المجموعة معطيات السوق الملحوظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة في نظام متدرج للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم المبينة على النحو التالي:

- المستوى 1: أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
- المستوى 2: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى 1 وهي عبارة عن مدخلات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى 3: مدخلات لموجودات أو مطلوبات، غير مرتكزة على معطيات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

في حال أمكن تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ضمن مستويات مختلفة في النظام المتدرج للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكمله ضمن نفس المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي ينطوي على المدخلات الجوهرية الأقل أهمية بالنسبة لعملية القياس بأكملها.

تعترف المجموعة بالتحويلات فيما بين مستويات النظام المتدرج للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي تم خلالها التغيير.

5. إدارة المخاطر المالية

من المحتمل أن تتعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمخاطر مالية متنوعة تتمثل في: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر أسعار الفائدة)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تشمل البيانات المالية المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة فيما يتعلق بإدارة المخاطر المالية ضمن البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018. إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع الأهداف والسياسات المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

6. الإيرادات

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2018	2019
درهم	درهم
65.338.306	59.813.777
1.657.050	368.115
-----	-----
66.995.356	60.181.892
=====	=====

بيع البضائع - في وقت محدد
إيرادات العقود - على مدى فترة زمنية

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

7. مصروفات البيع والتوزيع

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
درهم	درهم	
2.290.479	2.349.813	تتضمن ما يلي:
1.149.322	1.294.694	تكاليف الموظفين
603.896	622.725	مصروفات المركبات
678.083	493.619	الاستهلاك (راجع الإيضاح 11)
1.145.098	429.166	الدعاية والترويج التجاري
81.149	81.699	رسوم حكومية على مبيعات المحاجر
175.351	65.096	تأمين
731.007	55.060	أتعاب قانونية ومهنية
49.373	46.998	مصروفات إيجار
=====	=====	الاتصالات والهاتف

8. مصروفات إدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
درهم	درهم	
2.548.949	2.825.609	تتضمن ما يلي:
1.097.769	1.344.360	تكاليف الموظفين
423.934	711.688	الاستهلاك (راجع الإيضاح 11)
131.491	190.227	أتعاب قانونية ومهنية
1.945.379	130.566	الاتصالات والهاتف
326.989	44.943	مخصص المخزون بطيء الحركة (راجع الإيضاح 13)
34.101	44.854	مصروفات إيجار
81.175	48.116	تأمين
=====	=====	مصروفات المركبات

9. إيرادات ومصروفات التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
درهم	درهم	
529.781	384.098	مصروفات التمويل
-	441.462	الفائدة على قروض مصرفية
-----	-----	الفائدة على مطلوبات عقود الإيجار
529.781	825.560	
-----	-----	
(177.942)	(366.319)	إيرادات التمويل
-----	-----	الفائدة على ودائع ثابتة لدى بنوك
351.839	459.241	مصروفات التمويل - صافي
=====	=====	

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

10. إيرادات أخرى

تتألف الإيرادات الأخرى لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة) بصورة رئيسية من عكس مخصصات زائدة غير مطالب بها بقيمة 0.93 درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة): لا شيء).

11. الممتلكات والآلات والمعدات

(الإضافات (غير مدققة)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019، استحوذت المجموعة على موجودات بقيمة 1.13 مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة) 2.43 مليون درهم).

موجودات ذات حق الاستخدام (غير مدققة)

خلال الفترة الحالية، وتوافقاً مع التطبيق المبدئي للمعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، اعترفت المجموعة بموجودات ذات حق استخدام بقيمة 72.72 مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة): لا شيء) والتي تم تصنيفها ضمن فئات المباني والتحسينات على عقارات مستأجرة والمركبات (راجع الإيضاح 3-1). تم قيد مصروفات استهلاك بقيمة 1.47 مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة): لا شيء)، وذلك بناءً على فترات عقود الإيجار للعقود ذات الصلة. راجع كذلك الإيضاح 19.

(الاستهلاك (غير مدققة)

تم توزيع الاستهلاك على النحو التالي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
درهم	درهم	
5.812.269	6.273.784	تكلفة المبيعات
603.896	662.725	مصروفات البيع والتوزيع (راجع الإيضاح 7)
1.097.769	1.344.360	مصروفات إدارية (راجع الإيضاح 8)
-----	-----	
7.513.934	8.280.869	
=====	=====	

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

12. الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

31 ديسمبر 2018 درهم (مدققة)	31 مارس 2019 درهم (غير مدققة)	
56,691,652	57,459,350	سندات الملكية
1,290,000	1,290,000	أوراق مالية مدرجة
		أوراق مالية غير مدرجة
57,981,652	58,749,350	إجمالي الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(559,543)	(551,582)	ناقصاً: الاستثمارات المتعلقة بالعمليات المتوقفة المسجلة
		ضمن الموجودات المتداولة
57,422,109	58,197,768	الجزء غير المتداول من الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة
		من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

خلال الفترة الحالية، تم تسجيل أرباح القيمة العادلة للاستثمارات بقيمة تبلغ 0.77 مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018 (غير مدققة): 15:51 مليون درهم) ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى.

13. المخزون

31 ديسمبر 2018 درهم (مدققة)	31 مارس 2019 درهم (غير مدققة)	
2,991,919	4,720,261	العمليات المستمرة
17,091,844	17,288,232	المواد الخام
23,568,475	22,644,942	البضائع تامة الصنع
9,154,997	5,772,701	قطع الغيار
		المواد الاستهلاكية
52,807,235	50,426,136	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
(19,527,665)	(19,658,231)	
33,279,570	30,767,905	المخزون المتعلق بالعمليات المستمرة (أ)
		العمليات المتوقفة
3,713,342	3,578,621	البضائع تامة الصنع
2,434,117	2,434,117	قطع الغيار
52,937	52,937	المواد الاستهلاكية
6,200,396	6,065,675	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
(3,578,565)	(3,578,565)	
2,621,831	2,487,110	المخزون المتعلق بالعمليات المتوقفة (ب)
35,901,401	33,255,015	إجمالي المخزون - صافي (أ) + (ب)

خلال الفترة الحالية، تم تسجيل مخصص للمخزون بطيء الحركة بقيمة تبلغ 0.13 مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018: 1:94 مليون درهم) ضمن الأرباح أو الخسائر.

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

14. الذمم المدينة التجارية

31 ديسمبر 2018 درهم (مدققة)	31 مارس 2019 درهم (غير مدققة)	
75,069,058 (19,219,382)	77,643,546 (19,473,404)	الذمم المدينة التجارية
-----	-----	ناقصاً: خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية (انظر أدناه)
55,849,676 =====	58,170,142 =====	

خلال الفترة الحالية، تم تسجيل خسائر الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية بقيمة تبلغ 0.25 مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018: 0.29 مليون درهم) ضمن الأرباح أو الخسائر.

15. المبالغ المدفوعة مقدماً والوداع والذمم المدينة الأخرى

31 ديسمبر 2018 درهم (مدققة)	31 مارس 2019 درهم (غير مدققة)	
4,877,345	2,633,993	مطالبة تأمين مستحقة القبض (راجع الإيضاح (1) أدناه)
1,688,656	1,653,404	مبالغ مدفوعة مقدماً
1,549,413	1,606,258	ذمم المحتجزات المدينة
1,581,750	1,468,565	المصروفات المدفوعة مقدماً
-	1,245,004	توزيعات الأرباح المدينة
428,493	424,534	الودائع
126,597	388,321	الذمم المدينة الأخرى
-----	-----	
10,252,254	9,420,079	إجمالي المبالغ المدفوعة مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى (أ)
(364,000)	(364,000)	ناقصاً: الجزء غير المتداول
(206,419)	(156,713)	الودائع
-----	-----	ذمم المحتجزات المدينة
(570,419)	(520,713)	الجزء غير المتداول من المبالغ المدفوعة مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى (ب)
-----	-----	
9,681,835	8,899,366	الجزء المتداول من المبالغ المدفوعة مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى (أ) - (ب)
=====	=====	

(1) يمثل هذا المبلغ مطالبة تأمين مستحقة القبض بخصوص الأضرار والخسائر المتكبدة من توقف الأعمال بسبب الفيضان الذي حدث في أكتوبر 2018 بقيمة تبلغ 3 مليون درهم تم قبضها خلال الفترة الحالية من شركة التأمين.

خلال الفترة الحالية، قامت الإدارة بإعادة تقييم استحقاق مطالبة التأمين وقامت ب قيد مطالبة إضافية بقيمة 0.69 مليون درهم.

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

16. النقد في الصندوق ولدى البنوك

31 ديسمبر 2018 درهم (مدققة)	31 مارس 2019 درهم (غير مدققة)	
184,168	314,392	النقد في الصندوق
907,273	907,273	النقد لدى وسيط الاستثمار
25,144,523	23,117,936	الأرصدة المصرفية - حسابات جارية
-----	-----	
26,235,964	24,339,601	
=====	=====	

17. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

31 ديسمبر 2018 درهم (مدققة)	31 مارس 2019 درهم (غير مدققة)	
34,092,051	29,750,218	الذمم الدائنة التجارية
3,269,903	4,432,031	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
5,742,580	4,528,839	الاستحقاقات
1,170,631	1,583,563	مخصصات الموظفين
29,963	29,963	توزيعات الأرباح المستحقة الدفع
269,518	251,280	فائدة مستحقة الدفع
604,815	615,801	ضريبة القيمة المضافة المستحقة الدفع
-----	-----	
45,179,461	41,191,695	
=====	=====	

18. القروض المصرفية

31 ديسمبر 2018 درهم (مدققة)	31 مارس 2019 درهم (غير مدققة)	
712,042	-	قرض لأجل 1
28,444,444	26,666,667	قرض لأجل 2
-----	-----	
29,156,486	26,666,667	
(7,823,153)	(7,111,111)	ناقصاً: الجزء المتداول من القروض المصرفية
-----	-----	
21,333,333	19,555,556	الجزء غير المتداول من القروض المصرفية
=====	=====	

(1) تم ضمان القروض المصرفية بضمان تجاري من الشركة، وتخصيص بوليصات تأمين تغطي المباني والمصنع والماكينات ورهن بعض المعدات لصالح البنك.

(2) خلال الفترة الحالية، تمت تسوية قروض بمبلغ 2.5 مليون درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018: 6.43 مليون درهم).

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

19. التزامات عقود الإيجار

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتسجيل التزامات إيجار بقيمة 71.99 مليون درهم عند تطبيق المعيار رقم 16 من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. راجع أيضاً الإيضاح 1-3 (1).

تحليل استحقاق التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة

31 مارس

2019

درهم

(غير مدققة)

11,860,321

31,609,094

58,491,015

101,960,430
=====

أقل من سنة

من سنة إلى خمس سنوات

أكثر من خمس سنوات

إجمالي التزامات الإيجار غير المخصومة في 31 مارس 2019

التزامات الإيجار المدرجة في بيان المركز المالي

31 مارس

2019

درهم

(غير مدققة)

70,878,860

(7,337,696)

63,541,164
=====

التزامات الإيجار

ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار

الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار

المبالغ المعترف بها ضمن الأرباح أو الخسائر

فترة الثلاثة أشهر

المنتهية في 31

مارس 2019

درهم

(غير مدققة)

441,462

1,468,789

1,910,251
=====

الفائدة على التزامات الإيجار

مصروفات الاستهلاك

صافي التأثير للفترة

المبالغ المعترف بها ضمن بيان التدفقات النقدية

فترة الثلاثة أشهر

المنتهية في 31

مارس 2019

درهم

(غير مدققة)

(1,551,798)

=====

إجمالي التدفقات النقدية للإيجارات

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

20. رأس المال

31 ديسمبر 2018 درهم (مدققة)	31 مارس 2019 درهم (غير مدققة)	المصرح به والمصدر والمدفوع 135.987.500 سهم بواقع 1 درهم لكل سهم
135.987.500	135.987.500	
=====	=====	

21. الأرباح المحتجزة

توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المُنعقد بتاريخ 19 مارس 2019 على توزيعات أرباح نقدية بنسبة 10٪ بقيمة إجمالية 13.6 مليون درهم والتي تم دفعها خلال الفترة الحالية.

تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المُنعقد بتاريخ 19 مارس 2019 على أتعاب أعضاء مجلس الإدارة البالغة 1.26 مليون درهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، والتي تم دفعها خلال الفترة الحالية.

22. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة

تقوم المجموعة بإبرام معاملات مع شركات أخرى تقع ضمن نطاق تعريف الأطراف ذات العلاقة المتضمن في المعيار المحاسبي الدولي 24، "إفصاحات الأطراف ذات العلاقة". تتألف الأطراف ذات العلاقة من الشركات التي تخضع لملكية مشتركة و/ أو لإدارة وسيطرة مشتركة وشركائها وموظفي الإدارة الرئيسيين.

تقرر الإدارة الشروط والأحكام الخاصة بالمعاملات والخدمات التي تم الحصول عليها / تقديمها من / إلى أطراف ذات علاقة بالإضافة إلى الرسوم الأخرى، حيثما ينطبق.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات علاقة خلال الفترة:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2018 درهم (غير مدققة)	2019 درهم (غير مدققة)	المشتريات من أطراف ذات علاقة المبيعات لأطراف ذات علاقة
1,725,421	1,665,893	
337,983	2,165,916	
=====	=====	

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين على النحو التالي:

1,159,370	1,623,009	تعويضات قصيرة الأجل
47,863	54,339	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
=====	=====	

أرصدة الأطراف ذات علاقة

31 ديسمبر 2018 درهم (مدققة)	31 مارس 2019 درهم (غير مدققة)	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (مدرجة في الذمم المدينة التجارية)
7,005,040	4,689,434	
=====	=====	
2,980,723	3,012,903	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (مدرجة في الذمم الدائنة التجارية والأخرى)
=====	=====	

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

23. التقرير حول القطاعات

قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على القطاعات المحددة بغرض تخصيص الموارد وتقييم الأداء. تتم تقسيم المجموعة إلى ثلاثة قطاعات تشغيلية رئيسية وهي: المحاجر والتصنيع وأخرى. فيما يلي المعلومات الخاصة بكل قطاع بشكل منفصل:

الإجمالي	العمليات المتوقفة		العمليات المستمرة					
	الإجمالي	منتجات السيراميك	الإجمالي	مشطوبات	أخرى	التصنيع		المحاجر
								فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019
60,332,508	150,616	60,181,892	(2,877,310)	-	56,947,736	6,111,466		الإيرادات
13,353,459	10,049	13,343,410	-	2,477,039	10,220,500	645,871		الأرباح
8,280,869	-	8,280,869	-	79,806	7,515,322	685,741		الاستهلاك
								فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2018
67,395,063	399,707	66,995,356	(3,641,779)	-	59,691,738	10,945,397		الإيرادات
13,001,498	88,813	12,912,685	17,750	777,927	12,252,164	(135,156)		الأرباح / (الخسائر)
7,513,934	-	7,513,934	(17,750)	94,225	6,593,214	844,245		الاستهلاك
								في 31 مارس 2019
450,917,587	4,180,259	446,737,328	(244,218,132)	308,144,250	357,904,357	24,906,853		إجمالي الموجودات
150,378,216	1,073,524	149,304,692	(69,279,553)	43,174,969	165,595,980	9,813,296		إجمالي المطلوبات
								في 31 ديسمبر 2018
387,669,446	3,627,078	384,042,368	(238,267,654)	306,907,405	290,086,543	25,316,074		إجمالي الموجودات
86,392,482	522,428	85,870,054	(75,783,081)	49,838,127	100,323,509	11,491,499		إجمالي المطلوبات

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

24. ربحية السهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2018	2019	
13,001,498	13,353,459	أرباح الفترة (درهم)
=====	=====	
0.096	0.098	ربحية السهم (درهم) - الأساسية والمخفضة
=====	=====	
12,912,685	13,343,410	العمليات المستمرة أرباح الفترة (درهم)
=====	=====	
0.095	0.098	ربحية السهم (درهم) - الأساسية والمخفضة
=====	=====	
88,813	10,049	العمليات المتوقفة أرباح الفترة (درهم)
=====	=====	
0.001	0.000	ربحية السهم (درهم) - الأساسية والمخفضة
=====	=====	

لم يكن هناك تأثير للتخفيض على ربحية السهم الأساسية، نظراً لأنه لا يوجد لدى الشركة أي التزامات قائمة في تاريخ التقرير.

25. الأدوات المالية

إن أهداف وسياسات المجموعة لإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في 31 ديسمبر 2018 وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

تتألف الموجودات المالية من النقد وما يعادله والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تتألف المطلوبات المالية من القروض المصرفية والتزامات الإيجار والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى.

القيمة العادلة للأدوات المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة

ترى الإدارة أن القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية المعترف بها بالتكلفة المطفأة في البيانات المالية الموحدة تقارب قيمها الدفترية.

تقييم الأدوات المالية

تقوم المجموعة بقياس القيم العادلة باستخدام النظام المتدرج للقيمة العادلة التالي والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في القياس.

أساليب التقييم والافتراضات المستخدمة بعرض قياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيم العادلة للموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة باستخدام أساليب تقييم وافتراضات مماثلة لتلك المستخدمة في البيانات المالية الموحدة السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

شركة الفجيرة لصناعات البناء ش.م.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)

25. الأدوات المالية (تابع)

يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير، حسب المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة التي يتم تصنيف قياس القيمة العادلة به.

الإجمالي درهم	المستوى 3 درهم	المستوى 2 درهم	المستوى 1 درهم
31 مارس 2019			
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
58,749,350	1,290,000	-	57,459,350
=====	=====	===	=====
31 مارس 2018			
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى			
57,981,652	1,290,000	-	56,691,652
=====	=====	===	=====

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2019 والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، لم تكن هناك أي تحويلات فيما بين مختلف مستويات قياسات القيمة العادلة.

26. أرقام المقارنة

تمت إعادة تجميع / إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة، حيثما اقتضت الضرورة، لتتوافق مع العرض المتبع في هذه البيانات المالية المرحلية.