

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

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)

الصفحات

١	معلومات عامة
٢	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
٨ - ١٧	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

عنوان المكتب الرئيسي : ص . ب : ٦٠٠
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
هاتف : ٣١١١ ٢٢٢ ٩ ٩٧١ +
فاكس : ٧٧١٨ ٢٢٢ ٩ ٩٧١ +
البريد الإلكتروني : hofci79@fciho.ae

عنوان المصنع : ص . ب : ١١٤٧٧
دبا، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
هاتف : ٤٠١١ ٢٤٤ ٩ ٩٧١ +
فاكس : ٤٠١٦ ٢٤٤ ٩ ٩٧١ +
البريد الإلكتروني : fujcem82@emirates.net.ae

الموقع الإلكتروني : www.fujairahcement.com

مدقق الحسابات المستقل : هوروث ماك
ص . ب : ١٦٥٠
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

Ref: JM/AR/F-16/064

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى ،
مجلس الإدارة
السادة / شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة والخاصة بالسادة / شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع ، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة ("المنشأة") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما هي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجزة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في نفس التاريخ. وتعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "ارتباطات مراجعة المعلومات المالية والتي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بعمل استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ويعتبر نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق عملية التدقيق والتي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المحاسبي وعليه فإن ذلك لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على اطلاع على كافة الأمور الهامة التي تمكننا عملية التدقيق المحاسبي من الاطلاع عليها وعليه فإننا لا نبدى الرأي الناتج عن عملية التدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم نجد ما يستلزم منا الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة مع هذا التقرير لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

عن هوروث ماك




جايمس ماثيو FCA, CPA(USA)
شريك تنفيذي
رقم التسجيل ٥٤٨
١٠ نوفمبر ٢٠١٦

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

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

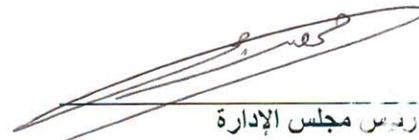
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاحات
(مدققة)	(غير مدققة)	
الأصول		
الأصول الغير متداولة		
١,٢٩٦,٩٤١,٩٢٣	١,٢٧٥,٦٧١,٥٠٨	٣ الممتلكات والآلات والمعدات
٧,٩٩٣,٨٠٥	٤,٤٧٣,٤٣٣	٤ حقوق الاستخراج والامتياز
-	١٣,٥٦١,٠٠٠	٥ استثمار في شركات زميلة
١,٣٠٤,٩٣٥,٧٢٨	١,٢٩٣,٧٠٥,٩٤١	الأصول الغير متداولة
الأصول المتداولة		
٢٢٨,٤٤٩,٣٢٩	٢٢٤,٧٥٩,١٤٨	٦ المخزون
١٦٨,٦٣٩,٠٩٤	١٦٢,٣٨٢,٠٧١	٧ ذمم تجارية مدينة
٤,٥٦٣,٧٨٢	٧,٦٧٠,٨٨١	٨ السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى
٢٨,١٦٢,٣١٣	١٢,٧٩٧,٥٩٦	٩ النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٢٩,٨١٤,٥١٨	٤٠٧,٦٠٩,٦٩٦	إجمالي الأصول المتداولة
١,٧٣٤,٧٥٠,٢٤٦	١,٧٠١,٣١٥,٦٣٧	إجمالي الأصول
الالتزامات وحقوق المساهمين		
حقوق المساهمين		
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٠ رأس المال
١٥٠,١٤٠,٧٧٦	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	١٣ الاحتياطي القانوني
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤ الاحتياطي الاختياري
٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤	٢٩٩,٠٤٣,٥٠٩	١٥ الأرباح المحتجزة
١,٠٠٢,٠٣١,٠٦٢	١,٠٢٧,٥٨٥,٦٠٧	إجمالي حقوق المساهمين
الالتزامات الغير متداولة		
٣٨٠,٣٩٢,٦٧٥	٣١١,٣٥٥,٩٧١	١٦ القروض المصرفية - الجزء الغير متداول
١٣,٥٠٣,٩٨٦	١٤,٩٥٢,١٦٨	١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣٩٣,٨٩٦,٦٦١	٣٢٦,٣٠٨,١٣٩	إجمالي الالتزامات الغير متداولة
الالتزامات المتداولة		
٢٤٠,٤٧٥,٩٩١	٢٣٦,٧٩٦,٩٤٧	١٦ القروض المصرفية - الجزء المتداول
٩٨,٣٤٦,٥٣٢	١١٠,٦٢٤,٩٤٤	١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٣٣٨,٨٢٢,٥٢٣	٣٤٧,٤٢١,٨٩١	إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٣٢,٧١٩,١٨٤	٦٧٣,٧٣٠,٠٣٠	إجمالي الالتزامات
١,٧٣٤,٧٥٠,٢٤٦	١,٧٠١,٣١٥,٦٣٧	إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
 الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
 قائمة الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجزة
 عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
 (المبالغ بالدرهم الإماراتي)

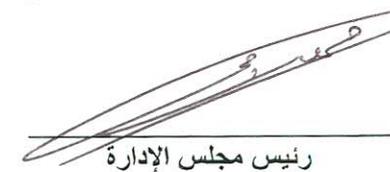
إيضاحات	١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣ أشهر) (غير مدققة)	١ يوليو ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٩ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٩ أشهر) (غير مدققة)
الإيرادات	١٤٠,٣٦٨,٣٣٧	١٣٨,٨٩١,٧١٩	٤٥٥,٣٦٦,٧١٢	٤٥٤,٢٧٣,٩٩٨
تكلفة المبيعات	(١١٩,٣٧٢,٧٨٨)	(١٢٢,٦١٢,٥٨٨)	(٣٨٣,٠٤١,٧٥٤)	(٤٠٣,٦٥١,٢٢٨)
مجمّل الأرباح	٢٠,٩٩٥,٥٤٩	١٦,٢٧٩,١٣١	٧٢,٣٢٤,٩٥٨	٥٠,٦٢٢,٧٧٠
مصروفات البيع والتوزيع	(٥٢٨,٣٧٨)	(٤٩٣,٣٣٧)	(١,٩٤٢,٣٢٨)	(١,٥٣٨,٦٥٣)
المصروفات العامة والإدارية	(٣,٤٥٧,٠٢٠)	(٣,٢٢٩,١٣٩)	(١١,٧٣٤,٧٨٤)	(٩,٨١٧,٦٥٣)
استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج	(١,١٧٣,٤٥٦)	(١,١٧٣,٤٥٦)	(٣,٥٢٠,٣٧٢)	(٣,٥٢٠,٣٧٢)
تكاليف تمويل	(٣,٥٧٦,٠٦٥)	(٤,٢٧٣,٢٧٤)	(١٠,٤٤٤,٢٨٦)	(١٢,١٤٢,٤٠٣)
إيرادات أخرى	١٣٠,٥٣٧	٦٨٩,٣١٣	٩٦٤,٦٢٣	١,٠٩٦,٤٢٩
أرباح الفترة	١٢,٣٩١,١٦٧	٧,٧٩٩,٢٣٨	٤٥,٦٤٧,٨١١	٢٤,٧٠٠,١١٨
الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم الواحد (بالفلس الإماراتي)	٣,٤٨	٢,١٩	١٢,٨٣	٦,٩٤

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:


 عضو مجلس الإدارة


 رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

ايضاحات	١ يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٣ أشهر) (غير مدققة)	١ يوليو ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٣ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٩ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٩ أشهر) (غير مدققة)
	١٢,٣٩١,١٦٧	٧,٧٩٩,٢٣٨	٤٥,٦٤٧,٨١١	٢٤,٧٠٠,١١٨
٢٠	-	-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	-
	١٢,٣٩١,١٦٧	٧,٧٩٩,٢٣٨	٤٣,٣٤٧,٨١١	٢٤,٧٠٠,١١٨

أرباح الفترة

إيرادات شاملة أخرى:

بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلي الأرباح أو الخسائر لاحقاً:

مكافآت مجلس الإدارة

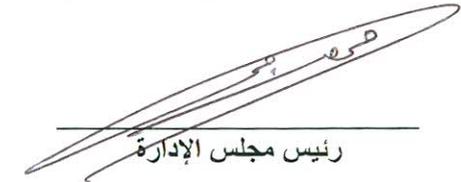
إجمالي الدخل الشامل

الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٦ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

<u>إجمالي حقوق المساهمين</u>	<u>الأرباح المحتجزة</u>	<u>الاحتياطي الاختياري</u>	<u>الاحتياطي القانوني</u>	<u>رأس المال</u>	
٩٥١,٣٨٢,٢٣٧	٢٢٧,٩٠٥,٠٢٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
٢٤,٧٠٠,١١٨	٢٤,٧٠٠,١١٨	-	-	-	أرباح الفترة
٩٧٦,٠٨٢,٣٥٥	٢٥٢,٦٠٥,١٤٠	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)
١,٠٠٢,٠٣١,٠٦٢	٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
٤٥,٦٤٧,٨١١	٤٥,٦٤٧,٨١١	-	-	-	أرباح الفترة
(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافآت مجلس الإدارة
٤٣,٣٤٧,٨١١	٤٣,٣٤٧,٨١١	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١٧,٧٩٣,٢٦٦)	(١٧,٧٩٣,٢٦٦)	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٠٢٧,٥٨٥,٦٠٧	٢٩٩,٠٤٣,٥٠٩	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة رقم ٢.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (٩ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (٩ أشهر) (غير مدققة)	
٢٤,٧٠٠,١١٨	٤٥,٦٤٧,٨١١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٨٨,٥٨٨)	أرباح الفترة
٣٧,٥١٧,٠٥٥	٤٠,٥٠٢,٨٨٢	تسويات لـ :
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	(مكاسب) من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٣,٥٢٠,٣٧٢	٣,٥٢٠,٣٧٢	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١,٥٦٠,٩٨٩	١,٩٠٨,٥٥٧	مخصص المخزون بطئ الدوران من قطع الغيار
٦٨,٠٤٨,٥٣٤	٩٢,٢٤١,٠٣٤	استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج
٣٣,١٧٥,١٤٩	٢,٩٤٠,١٨١	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١٢,١٨٢,٨٤٩	٦,٢٥٧,٠٢٣	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
(١٠,٩٤٢,١٥٣)	(٣,١٠٧,٠٩٩)	(الزيادة) // النقص في الأصول المتداولة
(٧١,٢٧٢,٢١٧)	١٢,٢٨٨,٩١١	المخزون
٣١,١٩٢,١٦٢	١١٠,٦٢٠,٠٥٠	ذمم تجارية مدينة
(١,٩٥٩,٦٤٣)	(٤٦٠,٣٧٥)	السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى
٢٩,٢٣٢,٥١٩	١١٠,١٥٩,٦٧٥	الزيادة // (النقص) في الالتزامات المتداولة
-	(١٣,٥٦١,٠٠٠)	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(٧٩,٩١٢,١٧٢)	(١٩,٢٣٢,٤٧٩)	النقد الناتج من العمليات
-	٨٨,٦٠٠	مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
(٧٩,٩١٢,١٧٢)	(٣٢,٧٠٤,٨٧٩)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
١٠١,٨٨١,٢٧٩	٢٢,٠٥٠,٩٠٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦١,٩٤٦,٦٤٩)	(٧٧,٦٣٤,٨٦٧)	استثمارات في شركات زميلة
٢٢,٤٧٧,٦٢٧	(١٧,١٣١,٧٨٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٣,٧٠٢,٨٦١)	-	عوائد من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٣,٤١٧)	(١٧,٨٠٣,٧٦٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤٨,٧٠٥,٩٧٩	(٩٢,٨١٩,٥١٣)	عوائد القروض الآجلة
(١,٩٧٣,٦٧٤)	(١٥,٣٦٤,٧١٧)	(سداد) القروض الآجلة
١٨,٥٦٧,٢٥٣	٢٨,١٦٢,٣١٣	(سداد) / عوائد القروض المصرفية الأخرى ، بالصافي
١٦,٥٩٣,٥٧٩	١٢,٧٩٧,٥٩٦	(سداد) التزامات الايجارات التمويلية
١٣٩,٦٠٠	١٦٥,٢٨٦	توزيعات أرباح مدفوعة
١٦,٤٥٣,٩٧٩	١٢,٦٣٢,٣١٠	مكافآت مجلس الإدارة
١٦,٥٩٣,٥٧٩	١٢,٧٩٧,٥٩٦	صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) في النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله ، بداية الفترة
		النقد وما يعادله ، نهاية الفترة
		ممثل بـ :
		النقد بالصندوق
		أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية

الايضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة. تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة رقم ٢.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١ الوضع القانوني و الأنشطة التجارية

١-١) السادة/ شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع ("المنشأة") مسجلة كشركة مساهمة عامة بإمارة الفجيرة بالمرسوم الأميري الصادر عن صاحب السمو حاكم الفجيرة في ٢٠ ديسمبر ١٩٧٩. الأسهم العادية للمنشأة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية و سوق الكويت للأوراق المالية.

١-٢) لم تتغير الأنشطة الأساسية للمنشأة منذ السنة السابقة وتشمل تصنيع الأسمنت وتشبيد وتشغيل وإدارة المخازن والصوامع المطلوبة لهذا الغرض والمشاركة في تأسيس الشركات الصناعية والأنشطة المماثلة.

١-٣) عنوان الشركة المسجل هو ص.ب : ٦٠٠ ، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة.

١-٤) تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة نتائج التشغيل للرخصة الصناعية رقم ٨٠٠٠١.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الخاصة بالمنشأة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي - ٣٤ ، "التقرير المالي المرحلي" وتم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة بالدرهم الإماراتي وهي العملة المستخدمة من قبل المنشأة .

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية معاداً إعادة تقييم الأدوات المالية.

إن السياسات والطرق المحاسبية للمنشأة وعرضها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة متوافقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للمنشأة والتي تم تدقيقها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية متطابقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للمنشأة التي تم تدقيقها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة والتي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولذلك يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمنشأة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

بالإضافة إلى ذلك ، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة من الإدارة أن تقوم بعمل بعض الافتراضات والتقديرية التي تؤثر على السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المدرجة في التقرير وقد تختلف المبالغ الفعلية عن هذه التقديرات.

وخلال إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة فإن القرارات الهامة التي تتخذها الإدارة بخصوص تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية السنوية التي تم تدقيقها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

٢-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

الأرض مدرجة بالتكلفة.

تم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بتكلفتها مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسارة المعروفة الناتجة عن انخفاض قيمة الأصول إن وجدت. وتشمل التكلفة سعر الشراء بالإضافة إلى أي مصروفات شراء أخرى.

وبالنسبة للتكاليف اللاحقة فإما أنه يتم ضمها إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها كأصل منفصل حسب اللزوم وذلك فقط عند احتمال تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بهذا الأصل إلى المنشأة وكذلك إمكانية قياس تكلفته على نحو موثوق به ويتم تحميل كل مصروفات الإصلاح والصيانة الأخرى إلى الأرباح أو الخسارة في الفترة التي صرفت فيها.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٢) تابع الممتلكات والآلات والمعدات

تم احتساب الإهلاك لشطب تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات (بخلاف الأرض والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ) بطريقة القسط الثابت على العمر المتوقع للأصول على النحو التالي:

السنوات	
٨ إلى ٣٥	المباني وتحسينات الأصول المؤجرة
٦ إلى ٣٥	الآلات والماكينات
٤	الأثاث والتركيبات
٤	المركبات والمعدات المتحركة
٤	الأدوات والمعدات
٦ إلى ٢٠	تكاليف تطوير المحجر

يتم اهلاك المباني والتحسينات على الأصول المؤجرة على مدى فترة امكانية استخدامها حتى نهاية مدة الإيجار.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك والقيم المتبقية في نهاية فترة كل تقرير ، مع تأثير أي تغييرات في التقديرات المحتسب له على أساس احتمالي.

يتم تحديد الربح أو الخسارة الناتجة من استبعاد أو انتهاء العمر الافتراضي لعنصر من الممتلكات والمنشآت والمعدات بأنه الفرق بين عائدات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تحتسب الممتلكات في قسم البناء لأغراض الإدارة أو العرض أو الإنتاج أو لغرض لم يحدد بعد بسعر التكلفة مخصصاً منها أي خسارة ناتجة من انخفاض القيمة المعترف بها. وتشمل التكلفة الأتعاب المهنية وبالنسبة للأصول المؤهلة يتم رسملة تكاليف الاقتراض وفقاً للسياسات المحاسبية للمنشأة. وتصنف هذه الممتلكات إلى الفئات المناسبة من الممتلكات والآلات والمعدات عند الانتهاء منها وعند جاهزيتها للاستخدام المقصود ويبدأ إهلاك هذه الأصول على نفس أساس الأصول الأخرى عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام المقصود منها.

٢-٣) الاستثمار في شركات زميلة

إن الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي لدى المنشأة تأثير هام عليها. إن التأثير الهام هو القدرة على المشاركة في قرارات السياسة المالية والتشغيلية في الشركة المستثمر فيها ولكن ليس السيطرة أو السيطرة المشتركة على تلك السياسات.

يتم احتساب الأصول والالتزامات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. ووفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم الاعتراف الأولي بالاستثمارات في الشركات الزميلة بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك للاعتراف بحصة المنشأة من الربح أو الخسارة وغيرها من الدخل الشامل للشركة الزميلة. عندما تزيد حصة المنشأة في الخسائر عن حصتها في الشركة الزميلة (والتي تتضمن أي حصة على المدى الطويل والتي في جوهرها ، تشكل جزءاً من صافي استثمار المنشأة في الشركة الزميلة)، فإن المنشأة توقف الاعتراف بحصتها من المزيد من الخسائر. يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية فقط إلي الحد الذي يكون فيه لدى المنشأة التزامات قانونية أو ضمنية أو قامت بعمل دفعات بالنيابة عن الشركة الزميلة.

تحتسب الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية من تاريخ اعتبارها شركة زميلة ويتم الاعتراف بأي زيادة في تكلفة الاستثمارات على حصة المنشأة في صافي القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركة الزميلة كشهرة ، والتي يتم ادراجها ضمن القيمة الدفترية للاستثمار. يتم إدراج أي زيادة في حصة المنشأة من صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحددة على تكلفة الشراء بعد إعادة التقييم ، مباشرة في الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم شراء الاستثمار فيها.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٣) الاستثمار في شركات زميلة

يتم تطبيق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ لتحديد فيما إذا كان من الضروري الاعتراف بأية خسارة من انخفاض قيمة استثمار المنشأة في الشركة الزميلة. وعندما يكون ذلك ضرورياً، يتم اختبار إجمالي القيمة الدفترية للاستثمار (بما في ذلك الشهرة) لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الأصول" كأصل منفصل وذلك بمقارنة قيمته القابلة للاسترداد (القيمة المستخدمة والقيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أعلى) مع قيمته الدفترية. تشكل خسارة انخفاض القيمة المعترف بها جزءاً من القيمة الدفترية للاستثمار. يتم الاعتراف بعكس خسارة انخفاض القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ إلى الحد الذي يزيد فيه مبلغ الاستثمار الممكن استرداده لاحقاً.

تقوم المنشأة بالتوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية بدءاً من التاريخ الذي يتوقف فيه الاستثمار عن كونه شركة زميلة، أو عند تصنيف الاستثمار كمحتفظ به للبيع. عندما تحتفظ المنشأة بحصة في الشركة الزميلة سابقاً وتكون الحصة المستبقاة أصلاً مالياً، تقوم المنشأة بقياس الحصة المستبقاة بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ ويتم اعتبار القيمة العادلة كقيمتها العادلة عند الاعتراف الأولي كأصل مالي وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٩. يتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة في تاريخ عدم الاستمرار بطريقة حقوق الملكية والقيمة العادلة للحصة المحتفظ بها وأي عوائد من استبعاد جزء من الحصة في الشركة الزميلة عند تحديد الربح أو الخسارة من استبعاد الشركة الزميلة. بالإضافة إلى ذلك، تقوم المنشأة باحتساب جميع المبالغ المتعلقة بتلك الشركة الزميلة والمعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر على نفس الأساس الذي قد يكون مطلوباً لو تم استبعاد تلك الشركة الزميلة مباشرة من الأصول والالتزامات ذات العلاقة. وعليه، لو تم إعادة تصنيف المكسب أو الخسارة المعترف بهما سابقاً في الدخل الشامل الآخر من قبل تلك الشركة الزميلة إلى الربح أو الخسارة عند استبعاد الأصول والالتزامات ذات الصلة، تقوم المنشأة بإعادة تصنيف المكسب أو الخسارة من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة (كتعديل لإعادة تصنيف) عند التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية.

عندما تقلل المنشأة حصة ملكيتها في شركة زميلة، ولكن لا تزال تستخدم طريقة حقوق الملكية، تقوم المنشأة بإعادة تصنيف نسبة من الربح أو الخسارة التي قد تم الاعتراف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر المتعلق بخفض حصة الملكية، إلى الأرباح أو الخسائر إذا كان سيتم إعادة تصنيف المكسب أو الخسارة إلى الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

عندما تتعامل المنشأة مع الشركة الزميلة، فإن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات مع الشركة الزميلة يتم إدراجها في القوائم المالية للمنشأة فقط إلى حد الحصة في الشركة الزميلة التي لا ترتبط بالمنشأة.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

الإجمالي	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	تكاليف تطوير المحجر	الأدوات والمعدات	المركبات والمعدات المتحركة	الأثاث والتركيبات	الآلات والماكينات	الأراضي والمباني وتحسينات الأصول المؤجرة	التكلفة
٢,٠٤١,١٢٩,٩٨٠	٢٥,١٨٧,١٠٣	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١١,٨١٩,٦٩٤	٢٥,٣٤٨,٠٠٠	٢,٥١٥,٨١١	١,٨٢٥,١٩٢,٠٧٠	١٢٠,١٤٨,٦٣٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
١٠٦,١٣٥,٧١٧	١٠٢,٦٢٢,٦٢٩	-	٢٩٧,٩١٧	١٥٨,٨٤٣	١٣٠,٨٩٠	٢,٦٧٠,٤٣٨	٢٥٥,٠٠٠	إضافات خلال السنة
-	(١٢,٥٩٣,٩٤٥)	-	-	-	-	-	١٢,٥٩٣,٩٤٥	المحول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
(٦٣٧,٥٩٨)	-	-	-	(٦٣٧,٥٩٨)	-	-	-	ما تم استيعاده خلال السنة
٢,١٤٦,٦٢٨,٠٩٩	١١٥,٢١٥,٧٨٧	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١٢,١١٧,٦١١	٢٤,٨٦٩,٢٤٥	٢,٦٤٦,٧٠١	١,٨٢٧,٨٦٢,٥٠٨	١٣٢,٩٩٧,٥٧٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
١٩,٢٣٢,٤٧٩	١٦,٧١٣,٨٠٧	-	١٨٤,٧٤١	١,١١٨,٥٤٤	٨٩,٢٠٠	١,١٢٦,١٨٧	-	إضافات خلال الفترة
-	(١٢١,٥٢٧,٤٢٨)	-	-	-	-	١١٣,٠٧٩,٥٢٨	٨,٤٤٧,٩٠٠	المحول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
(٨٢٢,٩٧٧)	-	-	-	(٨٢٢,٩٧٧)	-	-	-	ما تم استيعاده خلال الفترة
٢,١٦٥,٠٣٧,٦٠١	١٠,٤٠٢,١٦٦	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١٢,٣٠٢,٣٥٢	٢٥,١٦٤,٨١٢	٢,٧٣٥,٩٠١	١,٩٤٢,٠٦٨,٢٢٣	١٤١,٤٤٥,٤٧٥	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
٨٠٠,١٩٤,٧٤٦	-	٢٠,٠٣٠,١٧٥	١١,٢٠٢,٢٣٩	٢٥,١٢٩,٦٤٢	٢,٣٥٨,٠٧٥	٧١٨,٥٥١,١٧٩	٢٢,٩٢٣,٤٣٦	مجمع الإهلاك
٥٠,١٢٩,٠٢٥	-	٧٧٨,٨٧٣	٣١٣,٢٨٣	١٠٥,٨٧٧	٧٤,٩٠٢	٤٥,٣٤٠,٨٩٤	٣,٥١٥,١٩٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
(٦٣٧,٥٩٥)	-	-	-	(٦٣٧,٥٩٥)	-	-	-	ما تم تحميله على السنة
٨٤٩,٦٨٦,١٧٦	-	٢٠,٨٠٩,٠٤٨	١١,٥١٥,٥٢٢	٢٤,٥٩٧,٩٢٤	٢,٤٣٢,٩٧٧	٧٦٣,٨٩٢,٠٧٣	٢٦,٤٣٨,٦٣٢	ما تم خفضه بسبب الأصول المستعبدة خلال السنة
٤٠,٥٠٢,٨٨٢	-	٥٨٤,١٥٥	٢٦٦,٦١٠	٢٣٦,٧٠٥	٦٨,٦٩٦	٣٦,٣٣٨,٢٤٩	٣,٠٠٨,٤٦٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
(٨٢٢,٩٦٥)	-	-	-	(٨٢٢,٩٦٥)	-	-	-	ما تم تحميله على الفترة
٨٨٩,٣٦٦,٠٩٣	-	٢١,٣٩٣,٢٠٣	١١,٧٨٢,١٣٢	٢٤,٠١١,٦٦٤	٢,٥٠١,٦٧٣	٨٠٠,٢٣٠,٣٢٢	٢٩,٤٤٧,٠٩٩	ما تم خفضه بسبب الأصول المستعبدة خلال الفترة
١,٢٧٥,٦٧١,٥٠٨	١٠,٤٠٢,١٦٦	٩,٥٢٥,٤٦٩	٥٢٠,٢٢٠	١,١٥٣,١٤٨	٢٣٤,٢٢٨	١,١٤١,٨٣٧,٩٠١	١١١,٩٩٨,٣٧٦	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
١,٢٩٦,٩٤١,٩٢٣	١١٥,٢١٥,٧٨٧	١٠,١٠٩,٦٢٤	٦٠٢,٠٨٩	٢٧١,٣٢١	٢١٣,٧٢٤	١,٠٦٣,٩٧٠,٤٣٥	١٠٦,٥٥٨,٩٤٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

ملاحظات:

- هناك جزء من ممتلكات المنشأة وآلاتها ومعداتنا مقام على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ، تكلفة بناء أسقف لتخزين المنتجات شبه التامة.
- خلال الفترة ، تم رسملة تكاليف الاقتراض والمتعلقة بمشروع محطة توليد الطاقة من النفايات الحرارية بمبلغ ٨٥٥,١٢١ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ : ١,٤٩٠,٤٤١ درهم).
- تم تخصيص بوليصة تأمين ووضع رهن عقارى على مشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية لصالح البنك للقرض الاجل (ايضاح ١٦).
- تم تخصيص بوالص التأمين التي تغطي الأصول المتحركة لصالح البنك مقابل القروض المصرفية (ايضاح ١٦).
- تم تخصيص محطة الطاقة الحرارية (بما في ذلك الآلات) وتخصيص بوالص التأمين التي تغطي مصنع الاسمنت ومحطة الطاقة الحرارية وتخصيص حقوق الايجار على الأرض التي تقع بها محطة الطاقة الحرارية كضمانات مقابل القروض الأجلة وغيرها من القروض البنكية (ايضاح ١٦).
- بعض من المركبات مرهونة مقابل قرض أجل (ايضاح ١٦).
- تم تحميل كافة مصروفات الإهلاك على تكاليف المبيعات.
- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة بالكامل والتي لاتزال تستخدم تبلغ ٣٦,٤٤٨,٢٩٥ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٣٦,٩٤٤,٠٨٣ درهم).

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٤ حقوق الاستخراج والامتياز		
القيم الدفترية كالتالي :		
٦٢٣,٤٣٣	٢,٤٩٣,٨٠٥	حقوق الاستخراج
٣,٨٥٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠	حقوق الامتياز
٤,٤٧٣,٤٣٣	٧,٩٩٣,٨٠٥	
التكلفة		
٧٦,٥٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
٧٦,٥٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
٧٦,٥٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
مجمع الاستهلاك		
٧١,٥١٢,٣٦٧	٨٥,٨١٢,٣٦٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
٢,٤٩٣,٨٢٨	٤,٦٩٣,٨٢٨	الاستهلاك خلال السنة
٧٤,٠١٦,١٩٥	٩٠,٥٠٦,١٩٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
١,٨٧٠,٣٧٢	٣,٥٢٠,٣٧٢	الاستهلاك خلال الفترة
٧٥,٨٧٦,٥٦٧	٩٤,٠٢٦,٥٦٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
القيمة الدفترية :		
٦٢٣,٤٣٣	٤,٤٧٣,٤٣٣	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
٣,٨٥٠,٠٠٠	٧,٩٩٣,٨٠٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

وقد قامت المنشأة في ١٧ أبريل ٢٠٠٧ باتفاق مع بلدية الفجيرة ، حيث تم منح حقوق امتياز واستخراج لمدة ٢٥ عاما آخري من تاريخ الاتفاق ، قابلة للتجديد تلقائياً لمدة ٢٥ عام ، وتنقضي دون سابق إنذار بعد العام الخمسين.

٥ استثمار في شركات زميلة

خلال الفترة ، قامت المنشأة بالاستثمار في ٢٠٪ من حصص السادة / مصنع اسمنت صحار ش.م.ع ، صحار ، سلطنة عمان ("شركة زميلة") ، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة ، رأس المال المدفوع هو ٧,١٠٠,٠٠٠ ريال عماني ، يمثل ٧,١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة واحد ريال عماني للسهم الواحد. ستقوم الشركة الزميلة بإنتاج الاسمنت بجميع أنواعه. لم تبدأ الشركة الزميلة في عملية الإنتاج حيث أنها في مرحلة تشييد المصنع.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	
		٦ المخزون
٢٥,١١٨,٨٨٧	٣١,١٣٩,٦٠٥	المواد الخام
٤٦,١٣١,٦٨٨	٢٨,٦٨٧,٧٥٨	المنتجات شبه التامة
٣,٦٥٥,٣٩٠	٤,٠٤٨,٩٩٠	المنتجات التامة
٧٤,٩٠٥,٩٦٥	٦٣,٨٧٦,٣٥٣	(أ)
١٢٧,٩٧٦,٣٠٠	١٢١,٨٩٤,٣٥٨	قطع الغيار
٤٧,٠٣٠,٧٢٧	٦١,٢٨٩,٥١٤	وسائل حرق
٥٣٦,٣٣٧	٤٤٨,٩٢٣	الحقائب ومواد التعبئة والتغليف
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٧٥٠,٠٠٠)	يخصم منه : مخصص مخزون قطع الغيار بطيء الدوران
١٥٣,٥٤٣,٣٦٤	١٦٠,٨٨٢,٧٩٥	(ب)
٢٢٨,٤٤٩,٣٢٩	٢٢٤,٧٥٩,١٤٨	(أ) + (ب)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الحركة في مخصص مخزون قطع الغيار بطيء الدوران كالتالي :
١,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٧٥٠,٠٠٠	ما تم تحميله خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		تم تخصيص بوالص التأمين التي تغطي المخزون لصالح البنك للقروض المصرفية (إيضاح ١٦).
		٧ ذمم تجارية مدينة
١٧٠,٥٢٧,٧٧٨	١٦٤,٢٧٠,٧٥٥	ذمم تجارية مدينة
(١,٨٨٨,٦٨٤)	(١,٨٨٨,٦٨٤)	يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٦٨,٦٣٩,٠٩٤	١٦٢,٣٨٢,٠٧١	
١٢١,٩١٨,٢٥٨	١٣١,٣٨٩,٤٤٥	الغطاء :
٤٦,٧٢٠,٨٣٦	٣٠,٩٩٢,٦٢٦	بضمان
١٦٨,٦٣٩,٠٩٤	١٦٢,٣٨٢,٠٧١	اعتماد مفتوح
		٨ السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى
٢٦٠,٠٥٧	١,٢٩٧,٢٩٣	المدفوع مقدماً
٣,٩٤٣,٦٩١	٥,٩٩٣,٢٩٠	سلف للموردين
٣٦٠,٠٣٤	٣٨٠,٢٩٨	ذمم مدينة أخرى
٤,٥٦٣,٧٨٢	٧,٦٧٠,٨٨١	
		٩ النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٤٤,٧٩٦	١٦٥,٢٨٦	النقد بالصندوق
٢٨,٠١٧,٥١٧	١٢,٦٣٢,٣١٠	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
٢٨,١٦٢,٣١٣	١٢,٧٩٧,٥٩٦	
		الأرصدة البنكية موجودة في بنوك مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.
		١٠ رأس المال
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(عدد)
١	١	عدد الأسهم العادية
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(درهم إماراتي)
		القيمة الاسمية للسهم العادي
		رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يوليو ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يوليو ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٥ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٢,٣٩١,١٦٧	٤٥,٦٤٧,٨١١	٧,٧٩٩,٢٣٨	٢٤,٧٠٠,١١٨
(درهم إماراتي)			
أرباح الفترة			
المتوسط المرجح			
للأسهم			
(عدد)			
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
أرباح السهم الواحد			
(فلس إماراتي)			
٣,٤٨	١٢,٨٣	٢,١٩	٦,٩٤

١٢ توزيعات الأرباح

خلال الفترة تم دفع توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١٧,٧٩٣,٢٦٦ درهم (٢٠١٥: لا يوجد) والتي تمثل ٥٪ من رأس المال المدفوع (أيضاً ١٥) وذلك وفقاً لما تم اعتماده بالجمعية العمومية السنوية للمساهمين والتي انعقدت بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٦.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(مدققة)
١٥٠,١٤٠,٧٧٦	١٤٥,٠٧٥,٨٩٣
-	٥,٠٦٤,٨٨٣
١٥٠,١٤٠,٧٧٦	١٥٠,١٤٠,٧٧٦

١٣ الاحتياطي القانوني

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف إليه: ما تم تحويله من أرباح الفترة / السنة (أيضاً ١٥)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

طبقاً لمواد عقد تأسيس المنشأة والمادة رقم ٢٣٩ من القانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥، يتم تحويل ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني، يجوز وقف التحويل للاحتياطي القانوني إذا بلغ الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع، هذا الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع فيما عدا الحالات المذكورة بالقانون. لم يتم أي تحويل في نهاية فترة التقرير ولذلك سيتم حسابة بناءً على نتائج السنة المالية.

١٤ الاحتياطي الاختياري

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢
-------------	-------------

طبقاً لعقد تأسيس المنشأة، يتم تحويل نسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية لحساب الاحتياطي الاختياري ويتم وقف هذا الاقتطاع بقرار من الجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ ٥٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. ويستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض التي تقرها الجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة.

١٥ الأرباح المحتجزة

الرصيد في بداية الفترة / السنة	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤	٢٢٧,٩٠٥,٠٢٢
٤٥,٦٤٧,٨١١	٥٠,٦٤٨,٨٢٥
(٢,٣٠٠,٠٠٠)	-
(١٧,٧٩٣,٢٦٦)	(٥٠,٦٤,٨٨٣)
٢٩٩,٠٤٣,٥٠٩	٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤

١٦ القروض المصرفية

(أ) قروض آجلة

الرصيد في بداية الفترة / السنة	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٤٦٢,٣١٢,٨٨٦	٣٣٤,٩٤٧,٤٩٢
٢٢,٠٥٠,٩٠٤	١٢٠,٧٩٧,٩٤٣
-	٦٨,٥١٤,٣٠٠
(٧٧,٦٣٤,٨٦٧)	(٦١,٩٤٦,٨٤٩)
٤٠٦,٧٢٨,٩٢٣	٤٦٢,٣١٢,٨٨٦

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(مدققة)
١٦ تابع القروض المصرفية	
(أ) تابع القروض الآجلة	
تشمل:	
٣١١,٣٥٥,٩٧١	٣٨٠,٣٩٢,٦٧٥
٩٥,٣٧٢,٩٥٢	٨١,٩٢٠,٢١١
٤٠٦,٧٢٨,٩٢٣	٤٦٢,٣١٢,٨٨٦
تحليل القروض الآجلة:	
١٣٨,٤٩٧,٢٩٩	١٧٨,٠٦٧,٩٥٦
١١٩,٧٤٩,٩٥٠	٩٨,٦٨٠,٠٣٨
٦٦,٦٦٦,٦٦٧	٨٣,٣٣٣,٣٣٣
٥١,٣٨٥,٧٢٦	٦٢,٨٠٤,٧٧٥
٢٩,٥٧٠,٠٨٨	٣٩,٤٢٦,٧٨٤
٨٥٩,١٩٣	-
٤٠٦,٧٢٨,٩٢٣	٤٦٢,٣١٢,٨٨٦

القرض الآجل ١

خلال عام ٢٠٠٦، قامت المنشأة بالحصول هذا القرض من بنك خارجي لتمويل جزء من تكاليف إنشاء خط إنتاج كلينكر جديد بسعة إنتاجية تقدر بـ ٧,٥٠٠ طن متري في اليوم. خلال ٢٠١٠، تم إعادة جدولة المبلغ المتبقي بقيمة ٣٣٦,٣٥٠,٥٨٤ درهم إماراتي وسيتم سداده على سبعة عشر قسط على أساس نصف سنوي بقيمة ١٩,٧٨٥,٣٢٨ درهم إماراتي لكل قسط وأول قسط يستحق السداد في فبراير ٢٠١٢ وتنتهي في فبراير ٢٠٢٠.

القرض الآجل ٢

خلال عام ٢٠١٤، تم الحصول على قرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ١٢٣,٤٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي وذلك لتمويل مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تم سحب مبلغ ١١٩,٧٤٩,٩٥٠ درهم إماراتي من هذا القرض. يتم سداد هذا القرض على ثمانية وعشرون قسط ربع سنوي متساوية بقيمة ٤,٤٠٧,١٤٣ درهم إماراتي ابتداءً من نوفمبر ٢٠١٦ وانتهاءً في أكتوبر ٢٠٢٣.

القرض الآجل ٣

خلال عام ٢٠١٤، تم الحصول على قرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي لتمويل الالتزامات الحالية للبنوك الأخرى. سيتم سداد هذا القرض على إثني عشر قسط نصف سنوي متساوية بقيمة ٨,٣٣٣,٣٣٣ درهم إماراتي ابتداءً من مارس ٢٠١٥ وانتهاءً في سبتمبر ٢٠٢٠.

القرض الآجل ٤

في أبريل ٢٠١٥، قامت المنشأة بالحصول على قرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٦٨,٥١٤,٣٠٠ درهم إماراتي، لكي يتم إعادة هيكلة التزامات الإيجارات التمويلية من نفس البنك. يتم سداد القرض على إثني عشر قسط نصف سنوي متساوية قيمة القسط ٥,٧٠٩,٥٢٥ درهم إماراتي بداية من أغسطس ٢٠١٥ وينتهي في فبراير ٢٠٢١.

القرض الآجل ٥

في سبتمبر ٢٠١٥، قامت المنشأة بالحصول على قرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٤٠ مليون درهم، تم سحب مبلغ ٣٩,٤٢٦,٧٨٤ درهم من حساب القرض لتمويل دفع حقوق الملكية لهيئة الفجيرة للموارد الطبيعية بمبلغ ١١,٤٢٦,٧٨٤ درهم وأيضاً لدفع إيجار الأرض لبلدية دبا بمبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي. يتم سداد القرض على ثمانين أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ٤,٩٢٨,٣٤٨ درهم إماراتي ابتداءً من مارس ٢٠١٦ وينتهي في سبتمبر ٢٠١٩.

القرض الآجل ٦

خلال ٢٠١٦، قامت المنشأة بالحصول على هذا القرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٩٨٠,٩٨٩ درهم لتمويل شراء مركبات. يتم سداد القرض على ٤٨ قسط شهري متساوية بقيمة ٢٣,٥٨٥ (متضمنة الفائدة) ابتداءً من مارس ٢٠١٦ وينتهي في أبريل ٢٠٢٠.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١٦ تابع القروض المصرفية

(أ) تابع القروض الآجلة

يتم احتساب الفائدة علي القروض المذكورة أعلاه، بالقائدة التجارية شهرياً ، وتدفع منفصلة في تواريخ استحقاقها.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
١١٧,٤٥٠,٠٨٢	١١١,٦١٧,٨٦٥
٤١,١٠٥,٦٩٨	٢٩,٨٠٦,١٣٠
١٥٨,٥٥٥,٧٨٠	١٤١,٤٢٣,٩٩٥

(ب) القروض المصرفية الأخرى

إيصالات أمانة

كيميالات مخصومة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
٩٥,١٤١,٦٤٠	٩٥,٣٨٧,٩٨٥
٢٥٥,٧٨٢,٩٠٣	١٨٤,٣٦٠,٨٩٧
٢٩,٤٦٨,١٣٢	٣١,٦٠٧,٠٨٩
٣٨٠,٣٩٢,٦٧٥	٣١١,٣٥٥,٩٧١
٨١,٩٢٠,٢١١	٩٥,٣٧٢,٩٥٢
١٥٨,٥٥٥,٧٨٠	١٤١,٤٢٣,٩٩٥
٢٤٠,٤٧٥,٩٩١	٢٣٦,٧٩٦,٩٤٧
٦٢٠,٨٦٨,٦٦٦	٥٤٨,١٥٢,٩١٨

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول

سيتم سداد الجزء الغير متداول للقروض المصرفية كالاتي:

في السنة الثانية

في السنة الثالثة إلى السنة الخامسة

بعد خمس سنوات

قروض آجلة

(بالإشارة إلى أ)

القروض المصرفية - الجزء المتداول

قروض آجلة

(بالإشارة إلى أ)

القروض المصرفية الأخرى

(بالإشارة إلى ب)

إجمالي القروض المصرفية

تم ضمان القروض المصرفية عن طريق:

(١) الرسوم التسجيلية الخاصة بمحطة توليد الطاقة بالفحم و محطة الطاقة الحرارية (تتضمن الآلات) (ايضاح ٣).

(٢) رهن عقارى على مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية (ايضاح ٣).

(٣) تخصيص بوليصة التأمين بقيمة ٤٠٦,٧ مليون درهم المتعلقة بمصنع الأسمنت وعلی أسس متوازية.

(٤) تخصيص بوليصة التأمين بقيمة ٢٣٦,٩ مليون درهم المتعلقة بمحطة الطاقة الحرارية وعلی أسس متوازية.

(٥) تخصيص بوليصة التأمين التي تغطي المخزون (ايضاح ٦) ومحطة الطاقة الحرارية بناء على مشروع توسيع محطة توليد الطاقة (ايضاح ٣).

(٦) تخصيص بوليصة التأمين التي تغطي المخزون (ايضاح ٦) والتي تغطي الأصول المتحركة (ايضاح ٣).

(٧) تخصيص حقوق إيجار أرض محطة توليد الطاقة الحرارية (بين المنشأة وبلدية الفجيرة) (ايضاح ٣).

(٨) رهن بعض المركبات (ايضاح ٣).

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
١٣,٧٥٤,٠٣٧	١٣,٥٠٣,٩٨٦
١,٩٦٦,٦٢٠	١,٩٠٨,٥٥٧
(٢,٢١٦,٦٧١)	(٤٦٠,٣٧٥)
١٣,٥٠٣,٩٨٦	١٤,٩٥٢,١٦٨

١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين

الرصيد بداية الفترة / السنة

يضاف: مخصص خلال الفترة / السنة

يخصم: ما تم دفعه خلال الفترة / السنة

الرصيد نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
٦٧,٤٠٠,٩٠٣	٩١,٤٧٩,٩٠٩
٩,٢٣٧,٤٧٤	١,٨٩٩,٩٧٥
٤,٢٩٠,٥٨٧	٤,٢٨٠,٠٨٨
١,٥١٣,١٢١	١,٢٩٨,٥٣١
١١,٣٥٣,٢٥١	٨,٦٢٧,٧٢٣
٣,٨٧٢,٨٠٠	٢,٤٣١,٥٩٩
٦٧٨,٣٩٦	٦٠٧,١١٩
٩٨,٣٤٦,٥٣٢	١١٠,٦٢٤,٩٤٤

١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

ذمم تجارية دائنة

محتجزات دائنة

توزيعات أرباح مستحقة

مدفوع مقدماً من العملاء

مستحقات

فوائد دائنة

ذمم دائنة أخرى

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يوليو ٢٠١٦ حتى	١ يوليو ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٥ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٩ أشهر)
(غير مدققة)			
٥١,٣٨٨,١١٥	٥٢,٥١٠,٧٧١	١٧٩,٤٢٣,٩١٨	١٨٥,٤٥٠,٦١٣
٨٨,٨٤٠,٢٢٢	٨٦,٠٩٦,٥٨٠	٢٧٥,٥٤٦,٧٤٣	٢٥٩,١٥١,٣٥٤
١٤٠,٠٠٠	٢٨٤,٣٦٨	٣٩٦,٠٥١	٩,٦٧٢,٠٣١
١٤٠,٣٦٨,٣٣٧	١٣٨,٨٩١,٧١٩	٤٥٥,٣٦٦,٧١٢	٤٥٤,٢٧٣,٩٩٨

١٩ الإيرادات

المبيعات: داخل الإمارات العربية المتحدة
خارج الإمارات العربية المتحدة
دول مجلس التعاون الخليجي
أخرى :

٢٠ معاملات أطراف ذات علاقة

تقوم المنشأة بالدخول في معاملات مع بعض المنشآت الأخرى والتي تقع تحت مسمى أطراف ذات علاقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ ، "معاملات أطراف ذات علاقة" ، وتكون شروط تلك المعاملات في نفس سياق المعاملات الأخرى التي تتم مع الآخرين وتشمل الأطراف ذات علاقة المنشآت ذات الملكية المشتركة و/ أو الإدارة والرقابة المشتركة وشركائهم والوظائف الإدارية الأساسية. تعتقد المنشأة بأن مثل هذه المعاملات لا تختلف جوهرياً عن تلك التي تتم مع الآخرين.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(مدققة)
١,٠٤٠,٨٠٥	١,٦٣٠,٨٤٥

(أ) أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدنية)

(ب) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

كانت طبيعة ومبالغ المعاملات المؤثرة مع أطراف ذات علاقة كالتالي:

١ يوليو ٢٠١٦ حتى	١ يوليو ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٥ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٩ أشهر)
(غير مدققة)			
٨٨٨,١١٥	١,٠٥٩,٦٧٥	٣,٦١٢,٠٠٠	٣,٤٤٩,٢٩٥

المبيعات

(ج) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

وقد كانت مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٧٩٠,٤٣٥	٦٨٣,٩١١	٣,٣٨٨,٤٧٥	٢,٣٨٣,٥٢٢
-	-	٢,٣٠٠,٠٠٠	-

مكافآت الوظائف الإدارية العليا
مكافآت مجلس الإدارة، كما اعتمدها
الجمعية العمومية للمساهمين (ايضاح ١٥)

٢١ موسمية النتائج

لم يتم تسجيل إيرادات ذات طبيعة موسمية في قائمة الأرباح او الخسائر المرحلية الموجزة الحالية.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(مدققة)
٢,٤٠٠,٠٠٠	-

٢٢ الالتزامات المحتملة

قضية في المحكمة في انتظار الحكم النهائي

فيما عدا الالتزامات العادية والتي تعد ضمن سياق العمل الطبيعي والتي ليس من المتوقع حدوث خسارة بسببها، لا يوجد أي التزامات محتملة معروفة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة كما في تاريخ التقرير.

٢٣ الالتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(مدققة)
٣,٩٤١,٨٧٠	٣,٠٣٤,٢٥٠

التزامات شراء ممتلكات وآلات ومعدات

فيما عدا الالتزامات المذكورة أعلاه والالتزامات العادية والتي تعد ضمن سياق العمل الطبيعي والتي ليس من المتوقع حدوث خسارة بسببها ، لا يوجد أي التزامات أخرى معروفة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة كما في تاريخ التقرير.

٢٤ مبالغ المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ من الفترة / السنة السابقة لمقارنتها مع عرض الفترة الحالية ومع ذلك فإن إعادة التصنيفات تلك لم تؤثر في النتائج المالية أو حقوق الملكية التي تم إعداد التقرير عنها سابقاً.