

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

تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)

الصفحات

١	معلومات عامة
٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموجز
٤	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز
٥	بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
٦	بيان التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلي الموجز
٧	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز
٨ - ١٨	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

معلومات عامة

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

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

الموقع الإلكتروني : www.fujairahcement.com

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

رقم المرجع: JM/AR/F-17/053

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة 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 ("الشركة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما هو في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

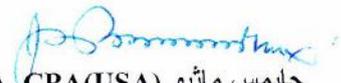
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدققي الحسابات المستقلين للشركة". وتتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستلزم منا الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

عن هوروث ماك




جايمس ماثيو FCA, CPA(USA)
شريك رئيسي
رقم التسجيل ٥٤٨
٩ نوفمبر ٢٠١٧

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاحات
(مدققة)	(غير مدققة)	
الأصول		
١,٢٦٧,٢٢٦,٢٨٥	١,٢٤٩,٥٨٣,٤٢٢	٣
٣,٣٠٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	٤
١٣,٥٦١,٠٠٠	١٣,٥٦١,٠٠٠	٥
١,٢٨٤,٠٨٧,٢٨٥	١,٢٦٤,٧٩٤,٤٢٢	
الأصول الغير متداولة		
٢٠٩,٣٨١,٩٣٢	٢٤٢,٨٩٧,٧٤٠	٦
١٥٩,٦٥٦,٨٨٨	٢٠٣,٠٨٥,٠٧٤	٧
٥,٦٨٠,٨١٥	١٠,٦١١,٨٦٨	٨
١٥,١١٦,٣٨٠	٦,٥٤١,٠١٦	٩
٣٨٩,٨٣٦,٠١٥	٤٦٣,١٣٥,٦٩٨	
١,٦٧٣,٩٢٣,٣٠٠	١,٧٢٧,٩٣٠,١٢٠	
الأصول المتداولة		
المخزون		
الذمم التجارية المدينة		
المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى		
النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك		
إجمالي الأصول المتداولة		
إجمالي الأصول		
حقوق ملكية المساهمين والالتزامات		
حقوق ملكية المساهمين		
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٠
١٥٥,٨١٣,١١٢	١٥٥,٨١٣,١١٢	١٣
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤
٣٠٤,٤٤٦,٧٢٥	٣٠٦,٨٧٤,٧٣٩	١٥
١,٠٣٨,٦٦١,١٥٩	١,٠٤١,٠٨٩,١٧٣	
الالتزامات الغير متداولة		
٣١٠,٦٣١,٠١٢	٢٢٧,٤٢٨,٥٠٧	١٦
١٥,١٣٣,٢٦٩	١٦,٣٤٠,٠٠٩	١٧
٣٢٥,٧٦٤,٢٨١	٢٤٣,٧٦٨,٥١٦	
الالتزامات المتداولة		
٢١٧,٠٢٦,٥٧٠	٣١٨,١٧٩,١٩٧	١٦
٩٢,٤٧١,٢٩٠	١٢٤,٨٩٣,١٥٣	١٨
٣٠٩,٤٩٧,٨٦٠	٤٤٣,٠٧٢,٣٥٠	
٦٣٥,٢٦٢,١٤١	٦٨٦,٨٤٠,٩٤٧	
١,٦٧٣,٩٢٣,٣٠٠	١,٧٢٧,٩٣٠,١٢٠	
إجمالي حقوق ملكية المساهمين والالتزامات		

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدققي الحسابات مدرج على الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة

بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٧ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:


عضو مجلس الإدارة.


رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز الموحد

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

إيضاحات	١ يوليو ٢٠١٧ حتى	١ يوليو ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٩ أشهر)
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الإيرادات	١٣٦,٦٨١,٨٢٦	١٤٠,٣٦٨,٣٣٧	٤١٣,٩٢٤,٥٢٨	٤٥٥,٣٦٦,٧١٢
تكلفة المبيعات	(١٢٠,٨٣٨,٠٥٤)	(١١٩,٣٧٢,٧٨٨)	(٣٥٧,٩٦٧,٣٤١)	(٣٨٣,٠٤١,٧٥٤)
مجمّل الربح	١٥,٨٤٣,٧٧٢	٢٠,٩٩٥,٥٤٩	٥٥,٩٥٧,١٨٧	٧٢,٣٢٤,٩٥٨
مصروفات البيع والتوزيع	(٥٢٦,٤١٥)	(٥٢٨,٣٧٨)	(١,٩٧٠,٠٠٩)	(١,٩٤٢,٣٢٨)
المصروفات العامة والإدارية	(٥,٨٩٩,٦٩٥)	(٣,٤٥٧,٠٢٠)	(١٧,٤٧٢,٣٦٢)	(١١,٧٣٤,٧٨٤)
استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج	(٥٥٠,٠٠٠)	(١,١٧٣,٤٥٦)	(١,٦٥٠,٠٠٠)	(٣,٥٢٠,٣٧٢)
تكاليف التمويل	(٣,٠٧٥,٤٣٠)	(٣,٥٧٦,٠٦٥)	(٩,٣٠٠,٣٣٨)	(١٠,٤٤٤,٢٨٦)
إيرادات أخرى	٤٠٧,٥٤١	١٣٠,٥٣٧	١,٥١٥,٥٤٥	٩٦٤,٦٢٣
ربح الفترة	٦,١٩٩,٧٧٣	١٢,٣٩١,١٦٧	٢٧,٠٧٩,٩٣٣	٤٥,٦٤٧,٨١١
الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم (فلس إماراتي)	١,٧٤	٣,٤٨	٧,٦١	١٢,٨٣

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدققي الحسابات مدرج على الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٧ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز الموحد

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

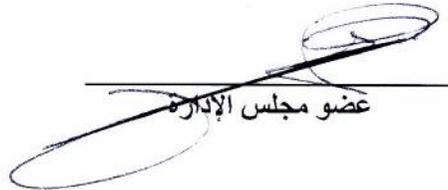
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

إيضاح	١ يوليو ٢٠١٧ حتى	١ يوليو ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٩ أشهر)
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة	٦,١٩٩,٧٧٣	١٢,٣٩١,١٦٧	٢٧,٠٧٩,٩٣٣	٤٥,٦٤٧,٨١١
الدخل الشامل الآخر:				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها في الفترات اللاحقة إلى الأرباح أو الخسائر:				
٢٠ مكافآت مجلس الإدارة	-	-	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٦,١٩٩,٧٧٣	١٢,٣٩١,١٦٧	٢٣,٧٧٩,٩٣٣	٤٣,٣٤٧,٨١١

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدققي الحسابات مدرج على الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠١٧ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلي الموجز
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

إجمالي حقوق ملكية المساهمين	الأرباح المحتجزة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
١,٠٠٢,٠٣١,٠٦٢	٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)
٤٥,٦٤٧,٨١١	٤٥,٦٤٧,٨١١	-	-	-	ربح 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 مدقق)
١,٠٣٨,٦٦١,١٥٩	٣٠٤,٤٤٦,٧٢٥	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٥,٨١٣,١١٢	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)
٢٧,٠٧٩,٩٣٣	٢٧,٠٧٩,٩٣٣	-	-	-	ربح الفترة
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافآت مجلس الإدارة
٢٣,٧٧٩,٩٣٣	٢٣,٧٧٩,٩٣٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٢١,٣٥١,٩١٩)	(٢١,٣٥١,٩١٩)	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٠٤١,٠٨٩,١٧٣	٣٠٦,٨٧٤,٧٣٩	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٥,٨١٣,١١٢	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
تقرير مراجعة مدققي الحسابات مدرج على الصفحة رقم ٢.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(٩ أشهر)	(٩ أشهر)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤٥,٦٤٧,٨١١	٢٧,٠٧٩,٩٣٣	ربح الفترة
		تسويات لـ :
(٨٨,٥٨٨)	(٢,٩٩٨)	(ربح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤٠,٥٠٢,٨٨٢	٣٦,٧٥٥,٠٥١	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	مخصص المخزون بطئ الدوران من قطع الغيار
٣,٥٢٠,٣٧٢	١,٦٥٠,٠٠٠	استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج
١,٩٠٨,٥٥٧	١,٨٠٧,٠٤٧	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٩٢,٢٤١,٠٣٤	٦٨,٠٣٩,٠٣٣	الأرباح التشغيلية قبل التغييرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
		(الزيادة) / النقص في الأصول المتداولة
٢,٩٤٠,١٨١	(٣٤,٢٦٥,٨٠٨)	المخزون
٦,٢٥٧,٠٢٣	(٤٣,٤٢٨,١٨٦)	الذمم التجارية المدينة
(٣,١٠٧,٠٩٩)	(٤,٩٣١,٠٥٣)	المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى
		(الزيادة) / (النقص) في الالتزامات المتداولة
١٢,٢٨٨,٩١١	٣٢,٦٦٩,٩٧٢	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
١١٠,٦٢٠,٠٥٠	١٨,٠٨٣,٩٥٨	النقد الناتج من العمليات
(٤٦٠,٣٧٥)	(٦٠٠,٢٢٦)	مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
١١٠,١٥٩,٦٧٥	١٧,٤٨٣,٧٣٢	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣,٥٦١,٠٠٠)	-	استثمار في شركة زميلة
(١٩,٢٣٢,٤٧٩)	(١٩,١١٢,١٩٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٨٨,٦٠٠	٣,٠٠٠	المحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
(٣٢,٧٠٤,٨٧٩)	(١٩,١٠٩,١٩٠)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٢,٠٥٠,٩٠٤	١٢٦,٧٥٤,١٤٦	المحصل من القروض الآجلة
(٧٧,٦٣٤,٨٦٧)	(٢٠,٥٨٥٩,٠٩٠)	(سداد) القروض الآجلة
(١٧,١٣١,٧٨٥)	٩٧,٠٥٥,٠٦٦	المحصل من / (سداد) القروض المصرفية الأخرى ، بالصافي
(١٧,٨٠٣,٧٦٥)	(٢١,٦٠٠,٠٢٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	مكافآت مجلس الإدارة
(٩٢,٨١٩,٥١٣)	(٦,٩٤٩,٩٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(١٥,٣٦٤,٧١٧)	(٨,٥٧٥,٣٦٤)	صافي (النقص) في النقد وما يعادله
٢٨,١٦٢,٣١٣	١٥,١١٦,٣٨٠	النقد وما يعادله ، بداية الفترة
١٢,٧٩٧,٥٩٦	٦,٥٤١,٠١٦	النقد وما يعادله ، نهاية الفترة
		ممثل بـ :
١٦٥,٢٨٦	١٠٩,٤٤٠	النقد بالصندوق
١٢,٦٣٢,٣١٠	٦,٤٣١,٥٧٦	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
١٢,٧٩٧,٥٩٦	٦,٥٤١,٠١٦	

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج على 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

١ الوضع القانوني و الأنشطة التجارية

- ١-١) السادة/ شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع ("الشركة") مسجلة كشركة مساهمة عامة بإمارة الفجيرة بالمرسوم الأميري الصادر عن صاحب السمو حاكم الفجيرة في ٢٠ ديسمبر ١٩٧٩. إن الأسهم العادية للمنشأة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية و سوق الكويت للأوراق المالية .
- ١-٢) لم تتغير الأنشطة الأساسية للشركة 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 بالشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ، "التقرير المالي المرحلي" وتم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة بالدرهم الإماراتي وهي العملة المستخدمة من قبل الشركة .

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية ما عدا بعض الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة.

إن السياسات والطرق المحاسبية للشركة التي تم تطبيقها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة متوافقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية متطابقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة ولذلك يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المدققة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ .

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

خلال إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة فإن القرارات الهامة التي تتخذها الإدارة بخصوص تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات الغير مؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

٢-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

الأرض مدرجة بالتكلفة.

تم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى (ما عدا الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ) 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 الشركة 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 والمعدات
٤	الأثاث والتركيبات
٤	المركبات والمعدات المتحركة
٤	الأدوات والمعدات
٦ إلى ٢٠	تكاليف تطوير المحجر

يتم إهلاك المباني والتحسينات على الأصول المؤجرة على مدى فترة إمكانية استخدامها حتى نهاية مدة الإيجار. يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر والقيم المتبقية وطريقة الإهلاك في نهاية فترة كل تقرير ، ويتم احتساب تأثير أي تغييرات في التقديرات في الفترات المستقبلية.

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تحتسب الممتلكات قيد 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 للشركة. وتصنف هذه الممتلكات إلى الفئات المناسبة من الممتلكات والآلات والمعدات عند الانتهاء منها وعند جاهزيتها للاستخدام المقصود ويبدأ إهلاك هذه الأصول على نفس أساس العمر المتوقع للأصول الموضح أعلاه عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام المقصود منها.

٢-٣) الاستثمار في شركات زميلة

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

يتم احتساب نتائج الأعمال والأصول 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 الشركة من الربح أو الخسارة وغيرها من الدخل الشامل للشركة الزميلة. عندما تزيد حصة الشركة في الخسائر عن حصتها في الشركة الزميلة (والتي تتضمن أي حصة على المدى الطويل والتي في جوهرها ، تشكل جزءاً من صافي استثمار الشركة في الشركة الزميلة)، فإن الشركة توقف الاعتراف بحصتها في المزيد من الخسائر. يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية فقط إلي الحد الذي يكون فيه لدى الشركة 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 الشركة في صافي القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركة الزميلة كشهرة ، والتي يتم إدراجها ضمن القيمة الدفترية للاستثمار. يتم إدراج أي زيادة في حصة الشركة 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

لتحديد فيما إذا كان من الضروري الاعتراف بأية خسارة من انخفاض قيمة استثمار الشركة 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 المستردة (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 تزيد فيه قيمة الاستثمار المستردة لاحقاً.

تقوم الشركة 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 الشركة بحصة في الشركة الزميلة سابقاً وتكون الحصة المحتفظ بها أصلاً مالياً تقوم الشركة بقياس تلك الحصة المحتفظ بها بالقيمة العادلة في ذلك التاريخ ويتم اعتبار القيمة العادلة كقيمتها العادلة عند الاعتراف الأولي 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 الشركة 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، إذا تم إعادة تصنيف الربح 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 الشركة بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة من حقوق الملكية إلى الربح أو الخسارة (كتعديل لإعادة تصنيف) عند التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية.

عندما تقلل الشركة حصة ملكيتها في شركة زميلة ، ولكن لا تزال تستخدم طريقة حقوق الملكية، تقوم الشركة 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 الربح أو الخسارة إلى الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

عندما تتعامل الشركة مع الشركة الزميلة ، فإن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن المعاملات مع الشركة الزميلة يتم إدراجها في البيانات المالية للشركة فقط إلى حد الحصة في الشركة الزميلة التي لا ترتبط بالشركة.

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 ٢٠١٧ (غير مدققة)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	المباني وتحسينات الأصول المؤجرة	الآلات والمعدات	الأثاث والتركيبات	المركبات والمعدات المتحركة	الأدوات والمعدات	تكاليف تطوير المحجر	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	١٣٢,٩٩٧,٥٧٥	١,٨٢٧,٨٦٢,٥٠٨	٢,٦٤٦,٧٠١	٢٤,٨٦٩,٢٤٥	١٢,١١٧,٦١١	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١١٥,٢١٥,٧٨٧	٢,١٤٦,٦٢٨,٠٩٩
المضاف خلال السنة	٣١,٠٠٠	٣,١٦٥,٩٤٥	١١٩,٨٠٠	١,٧٢٨,٠٤٤	٢٢٠,١١٦	-	١٩,٣٣٩,٧١٢	٢٤,٦٠٤,٦١٧
المحول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	١٩,٣٩٦,٢٧٠	١١٤,٤١٠,٥٩٨	-	-	-	-	(١٣٣,٨٠٦,٨٦٨)	-
المستبعد خلال السنة	-	-	-	(٨٢٢,٩٧٧)	(٢,٩٠٠)	-	-	(٨٢٥,٨٧٧)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	١٥٢,٤٢٤,٨٤٥	١,٩٤٥,٤٣٩,٠٥١	٢,٧٦٦,٥٠١	٢٥,٧٧٤,٣١٢	١٢,٣٣٤,٨٢٧	٣٠,٩١٨,٦٧٢	٧٤٨,٦٣١	٢,١٧٠,٤٠٦,٨٣٩
المضاف خلال الفترة	٥٥,٠٠٠	١٢,٥٠٥,٨٥٠	٤٩٦,٦٩٢	١٢٢,١٦٨	٢١٢,٨٠٠	-	٥,٧١٩,٦٨٠	١٩,١١٢,١٩٠
المستبعد خلال الفترة	-	-	-	(١١٤,٠٠٠)	-	-	-	(١١٤,٠٠٠)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	١٥٢,٤٧٩,٨٤٥	١,٩٥٧,٩٤٤,٩٠١	٣,٢٦٣,١٩٣	٢٥,٧٨٢,٤٨٠	١٢,٥٤٧,٦٢٧	٣٠,٩١٨,٦٧٢	٦,٤٦٨,٣١١	٢,١٨٩,٤٠٥,٠٢٩
مجمع الإهلاك								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٢٦,٤٣٨,٦٣٢	٧٦٣,٨٩٢,٠٧٣	٢,٤٣٢,٩٧٧	٢٤,٥٩٧,٩٢٤	١١,٥١٥,٥٢٢	٢٠,٨٠٩,٠٤٨	-	٨٤٩,٦٨٦,١٧٦
المحمل على السنة	٤,٠٥٩,٠٥٥	٤٨,٦٩٨,٦٢٨	٩٣,٢٢٤	٣٤٤,٩٦٩	٣٤٥,٤٩٣	٧٧٨,٨٧٣	-	٥٤,٣٢٠,٢٤٢
المستبعد خلال السنة	-	-	-	(٨٢٢,٩٦٥)	(٢,٨٩٩)	-	-	(٨٢٥,٨٦٤)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠,٤٩٧,٦٨٧	٨١٢,٥٩٠,٧٠١	٢,٥٢٦,٢٠١	٢٤,١٩٩,٩٢٨	١١,٨٥٨,١١٦	٢١,٥٨٧,٩٢١	-	٩٠٣,١٨٠,٥٥٤
المحمل على الفترة	٣,٣٤٢,٠١٥	٣٢,٠٥٢,١٢٠	١٢٩,٦٣٧	٤٠٣,٣٤٥	٢٤٣,٧٧٩	٥٨٤,١٥٥	-	٣٦,٧٥٥,٠٥١
المستبعد خلال الفترة	-	-	-	(١١٣,٩٩٨)	-	-	-	(١١٣,٩٩٨)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٣,٨٣٩,٧٠٢	٨٤٤,٦٤٢,٨٢١	٢,٦٥٥,٨٣٨	٢٤,٤٠٩,٢٧٥	١٢,١٠١,٨٩٥	٢٢,١٧٢,٠٧٦	-	٩٣٩,٨٢١,٦٠٧
القيمة الدفترية								
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	١١٨,٦٤٠,١٤٣	١,١١٣,٣٠٢,٠٨٠	٦٠٧,٣٥٥	١,٣٧٣,٢٠٥	٤٤٥,٧٣٢	٨,٧٤٦,٥٩٦	٦,٤٦٨,٣١١	١,٢٤٩,٥٨٣,٤٢٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	١٢١,٩٢٧,١٥٨	١,١٣٢,٨٤٨,٣٥٠	٢٤٠,٣٠٠	١,٦٥٤,٣٨٤	٤٧٦,٧١١	٩,٣٣٠,٧٥١	٧٤٨,٦٣١	١,٢٦٧,٢٢٦,٢٨٥

ملاحظات :

- هناك جزء من مباني الشركة وآلاتها ومعداتنا مقام على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ، أعمال بناء وتركيب آلات ومعدات.
- خلال الفترة ، تم رسلة تكاليف الاقتراض والمتعلقة بمشروع محطة توليد الطاقة من النفايات الحرارية بمبلغ (٠) درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ : ٨٥٥,١٢١ درهم).
- تم تقديم رهن عقارى مسجل (تم تنفيذه) على مشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية وكذلك تخصيص بوليصة تأمين على المشروع لصالح البنك مقابل قروض آجلة (إيضاح ١٦).
- تم تخصيص بوالص التأمين التي تغطي الأصول المتحركة لصالح البنك مقابل قرض آجل (إيضاح 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 تقام عليها محطة الطاقة الحرارية كضمانات مقابل قروض آجلة وقروض مصرفية أخرى (إيضاح ١٦).
- تم ترقية الرهن المسجل والتخصيص لبوليصة التأمين على بعض الآلات والمعدات (إيضاح ١٦).
- تم رهن بعض المركبات مقابل قرض آجل (إيضاح ١٦).
- تم تحميل كافة مصروفات الإهلاك على تكاليف المبيعات.
- كانت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة بالكامل والتي لاتزال تستخدم في نهاية فترة التقرير ٣٥٢,٩٩٨,٠٧٠ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٣٥٢,٨٢٢,٥١٠ 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 ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١,٦٥٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	٤ حقوق الامتياز
		القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
		التكلفة
	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
		مجمع الاستهلاك
	١٦,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
	٢,٢٠٠,٠٠٠	الاستهلاك خلال السنة
	١٨,٧٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
	١,٦٥٠,٠٠٠	الاستهلاك خلال الفترة
	٢٠,٣٥٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
		القيمة الدفترية :
	١,٦٥٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
	٣,٣٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

تستهلك حقوق الاستخراج على مدى ١٠ سنوات وفقاً لما تم تقديره من قبل الإدارة.

قامت الشركة في ١٧ أبريل ٢٠٠٧ بإبرام اتفاقية مع بلدية الفجيرة ، حيث تم منح حقوق امتياز لمدة ٢٥ عاماً أخرى من تاريخ الاتفاق ، قابلة للتجديد تلقائياً لمدة ٢٥ عاماً أخرى ، وتنقضي دون سابق إنذار بعد العام الخمسين.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٣,٥٦١,٠٠٠	١٣,٥٦١,٠٠٠	٥ استثمار في شركة زميله
		٢٠٪ من حصص السادة / مصنع اسمنت صحار ش.م.ع،
		صحار ، سلطنة عمان ("شركة زميلة")،

خلال عام ٢٠١٦ ، قامت الشركة بالاستثمار في شركة زميلة يبلغ رأس مالها المدفوع قيمة ٧,١٠٠,٠٠٠ ريال عماني ، متمثلاً في عدد ٧,١٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة واحد ريال عماني للحصة الواحدة. الشركة الزميلة مرخص لها بإنتاج الاسمنت بجميع أنواعه وهي حالياً في مرحلة انشاء المصنع.

٢٤,٧٣٥,٤٦١	٢٦,٣٧٥,١٣١	
٢٤,٧٣٥,٤٦١	٣٥,٤٢٠,٦٦١	٦ المخزون
٣٩,٨٧٨,٦٣٨	٢,٨٦٤,١٤٩	المواد الخام
٣٤,١٠٣,٢٨٧	٦٤,٦٥٩,٩٤١	المنتجات شبه التامة
٦٧,٧١٧,٣٨٦	٦٤,٦٥٩,٩٤١	المنتجات التامة
		(أ)
١٣٣,٨٩٩,٨٩٤	١٢٢,٥٠٠,٧٩٣	قطع الغيار
١١٠,١٤٩,٨٩٤	(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم منه : مخصص مخزون قطع الغيار بطيء الدوران
٦٤,٥١١,٣٧٩	٩٩,٥٠٠,٧٩٣	وسائل حرق
٥١٩,٠٨١	٤٤,٦٩١,٣٨٤	الحقائب ومواد التعبئة والتغليف
١٧٥,١٨٠,٣٥٤	٥٢٩,٨١٤	
٢٤٢,٨٩٧,٧٤٠	١٤٤,٧٢١,٩٩١	(ب)
	٢٠٩,٣٨١,٩٣٢	(أ) + (ب)

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 ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣٠ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
(مدققة)	(غير مدققة)		
٦ تابع المخزون			
الحركة في مخصص مخزون قطع الغيار بطئ الدوران كالتالي :			
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة	
١,٠٠٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	المحمل خلال الفترة / السنة	
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٧٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة	
تم تخصيص بوليصة التأمين مقابل قروض مصرفية (إيضاح ١٦).			
يوجد المخزون المذكور أعلاه في منشآت وباحة المصنع في دبا ، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة.			
٧ الذمم التجارية المدينة			
١٦١,٤٥٨,٩٠٩	٢٠٤,٨٨٧,٠٩٥	ذمم تجارية مدينة	
(١,٨٠٢,٠٢١)	(١,٨٠٢,٠٢١)	يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	
١٥٩,٦٥٦,٨٨٨	٢٠٣,٠٨٥,٠٧٤		
الغطاء:			
١٢٩,٠٥٤,٤٤٣	١٤٨,٢٩٤,٢٧٣	بضمان	
٣٠,٦٠٢,٤٤٥	٥٤,٧٩٠,٨٠١	اعتماد مفتوح	
١٥٩,٦٥٦,٨٨٨	٢٠٣,٠٨٥,٠٧٤		
تم رهن الذمم التجارية المدينة مقابل قروض مصرفية (إيضاح ١٦).			
٨ المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى			
٣٧٩,٧٢٣	٧,٤٥٩,٠٧٦	المدفوعات مقدماً	
٤,٩٢٤,٣٩٦	٢,٦٨٠,٢٤٣	مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين	
٣٧٦,٦٩٦	٤٧٢,٥٤٩	ذمم مدينة أخرى	
٥,٦٨٠,٨١٥	١٠,٦١١,٨٦٨		
٩ النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك			
٢٤٧,٥٩٠	١٠٩,٤٤٠	النقد بالصندوق	
١٤,٨٦٨,٧٩٠	٦,٤٣١,٥٧٦	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية	
١٥,١١٦,٣٨٠	٦,٥٤١,٠١٦		
الأرصدة البنكية موجودة في بنوك مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.			
١٠ رأس المال			
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(عدد)	عدد الأسهم العادية
١	١	(درهم إماراتي)	القيمة الاسمية للسهم العادي
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(درهم إماراتي)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يوليو ٢٠١٦ حتى	١ يوليو ٢٠١٧ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(٩ أشهر)	(٩ أشهر)	(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١١ الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم			
٤٥,٦٤٧,٨١١	٢٧,٠٧٩,٩٣٣	١٢,٣٩١,١٦٧	٦,١٩٩,٧٧٣
ربح الفترة (درهم إماراتي)			
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
المتوسط المرجح للأسهم (عدد)			
الأرباح الأساسية			
١٢,٨٣	٧,٦١	٣,٤٨	١,٧٤ (فلس إماراتي)
والمخفضة للسهم			

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 ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١٢ توزيعات الأرباح المعتمدة

خلال الفترة ، تم توزيع أرباح نقدية بنسبة ٦٪ (٢٠١٦ : ٥٪) من رأس المال المدفوع بقيمة ٢١,٣٥١,٩١٩ درهم إماراتي (٢٠١٦) : ١٧,٧٩٣,٢٦٦ درهم إماراتي (إيضاح ١٥) وذلك وفقاً لما تم اعتماده في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٧ .

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)

١٥٥,٨١٣,١١٢	١٥٠,١٤٠,٧٧٦
-	٥,٦٧٢,٣٣٦
١٥٥,٨١٣,١١٢	١٥٥,٨١٣,١١٢

١٣ الاحتياطي القانوني

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف إليه: المحول من أرباح الفترة / السنة (إيضاح ١٥)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

طبقاً للمادة رقم ٢٣٩ من القانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمادة ٥٨ من عقد تأسيس الشركة ، 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 قابل للتوزيع بقرار من المساهمين بناءً على توصيات مجلس الإدارة .

لم يتم تحويل أية مبالغ في نهاية فترة التقرير ، حيث أنه سيتم احتسابها بناءً على نتائج السنة المالية.

١٤ الاحتياطي الاختياري

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

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

خلال السنوات السابقة ، تم تخصيص نسبة ١٠٪ من الأرباح لحساب الاحتياطي الاختياري ويمكن توزيع هذا الاحتياطي بقرار من المساهمين بناءً على توصيات مجلس الإدارة وفقاً للمادة رقم ٢٤٠ من القانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمادة رقم ٥٨ من عقد تأسيس الشركة .

١٥ الأرباح المحتجزة

٣٠,٤٤٤٦,٧٢٥	٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤
٢٧,٠٧٩,٩٣٣	٥٦,٧٢٣,٣٦٣
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)
-	(٥,٦٧٢,٣٣٦)
(٢١,٣٥١,٩١٩)	(١٧,٧٩٣,٢٦٦)
٣٠,٦,٨٧٤,٧٣٩	٣٠,٤,٤٤٦,٧٢٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة

ربح الفترة / السنة

مكافآت مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)

المحول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٣)

توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٦ القروض المصرفية

(أ) قروض آجلة

٤٠٦,٠٥٠,٢١٤	٤٦٢,٣١٢,٨٨٦
١٢٦,٧٥٤,١٤٦	٢٥,٨٣٠,٤٧٧
(٢٠,٥٨٥٩,٠٩٠)	(٨٢,٠٩٣,١٤٩)
٣٢٦,٩٤٥,٢٧٠	٤٠٦,٠٥٠,٢١٤

الرصيد في بداية الفترة / السنة

يضاف إليه : المستلم خلال الفترة / السنة

يخصم منه: المسدد خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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 ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)

١٦ تابع القروض المصرفية

(أ) تابع القروض الآجلة

تشمل :

الجزء الغير متداول
الجزء المتداول

٢٢٧،٤٢٨،٥٠٧	٣١٠،٦٣١،٠١٢
٩٩،٥١٦،٧٦٣	٩٥،٤١٩،٢٠٢
٣٢٦،٩٤٥،٢٧٠	٤٠٦،٠٥٠،٢١٤

تفاصيل القروض الآجلة:

٩٨،٩٢٦،٦٤٢	١٣٨،٤٩٧،٢٩٩	القرض الآجل ١
-	١١٨،٨٤٧،٧٥٦	القرض الآجل ٢
٥٠،٠٠٠،٠٠٠	٦٦،٦٦٦،٦٦٧	القرض الآجل ٣
٣٩،٩٦٦،٦٧٥	٥١،٣٨٥،٧٢٥	القرض الآجل ٤
١٩،٧١٣،٣٩٢	٢٩،٥٧٠،٠٨٨	القرض الآجل ٥
٨٦٠،١٧٤	١،٠٨٢،٦٧٩	القرض الآجل ٦
١٠٥،٦٤٢،٤٥٠	-	القرض الآجل ٧
٨،٠٢٧،٧٧٨	-	القرض الآجل ٨
٣،٨٠٨،١٥٩	-	القرض الآجل ٩
٣٢٦،٩٤٥،٢٧٠	٤٠٦،٠٥٠،٢١٤	

القرض الآجل ١

خلال عام ٢٠٠٦، قامت الشركة 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 البالغ ٣٣٦،٣٥٠،٥٨٤ درهم إماراتي وسيتم سداؤه على سبعة عشر قسطاً نصف سنوي بقيمة ١٩،٧٨٥،٣٢٨ درهم إماراتي لكل قسط تبدأ من 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 الاستفاد من النفايات الحرارية. تم سحب مبلغ ١٢٣،٢٤٩،٥٢٥ درهم إماراتي من هذا القرض فقط. وفي أبريل ٢٠١٧ تم تسوية هذه القرض من خلال ترتيبات تمويل إسلامي متمثل في (القرض الآجل ٧).

القرض الآجل ٣

خلال عام ٢٠١٤، حصلت الشركة على قرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ١٠٠،٠٠٠،٠٠٠ درهم إماراتي لإعادة تمويل الالتزامات الحالية للبنوك الأخرى. سيتم سداد هذا القرض على إثني عشر قسطاً نصف سنوية متساوية بقيمة ٨،٣٣٣،٣٣٣ درهم إماراتي ابتداءً من مارس ٢٠١٥ وانتهاءً في سبتمبر ٢٠٢٠.

القرض الآجل ٤

في أبريل ٢٠١٥، قامت الشركة بالحصول على قرض من إحدى البنوك العاملة بدولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٦٨،٥١٤،٣٠٠ درهم إماراتي، لتحويل التزامات الايجارات التمويلية من نفس البنك. يتم سداد القرض على إثني عشر قسطاً نصف سنوي متساوية قيمة كل منها ٥،٧٠٩،٥٢٥ درهم إماراتي بداية من أغسطس ٢٠١٥ وينتهي في فبراير ٢٠٢١.

القرض الآجل ٥

في سبتمبر ٢٠١٥، قامت الشركة بالحصول على قرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٤٠٠،٠٠٠،٠٠٠ 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 ثمانية أقساط نصف سنوية متساوية قيمة كل قسط ٤،٩٢٨،٣٤٨ درهم إماراتي ابتداءً من مارس ٢٠١٦ وينتهي في سبتمبر ٢٠١٩.

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 ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١٦ تابع القروض المصرفية

(أ) تابع القروض الآجلة

القرض الآجل ٦

خلال عام ٢٠١٦، قامت الشركة بالحصول على هذا القرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ١,٢٦٠,٩٨٩ درهم لتمويل شراء مركبات. يتم سداد القرض على ٤٨ قسطاً شهرياً متساوية بقيمة ٣٠,١١٧ درهم إماراتي (متضمنة الفائدة) ابتداءً من مارس ٢٠١٦ وينتهي في ديسمبر ٢٠٢٠.

القرض الآجل ٧

خلال شهر أبريل ٢٠١٧، قامت الشركة بالدخول في ترتيبات تمويل إسلامي (عقد إجارة) من أحد البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ١١٤,٤٤٥,٩٨٧ درهم لتسوية القرض الآجل رقم ٢ وسيتم سداد هذا القرض على ٢٦ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ٤,٤٠١,٧٦٩ درهم إماراتي وتبدأ من أبريل ٢٠١٧ وتنتهي في يوليو ٢٠٢٣.

القرض الآجل ٨

خلال يوليو ٢٠١٧، قامت الشركة بالدخول في ترتيبات تمويل إسلامي (مرابحة) من أحد البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٨,٥٠٠,٠٠٠ درهم لتمويل دفع حقوق الملكية لهيئة الفجيرة للموارد الطبيعية وسيتم سداد هذا القرض على ٣٦ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ٢٣٦,١١١ درهم إماراتي وتبدأ من أغسطس ٢٠١٧ وتنتهي في يوليو ٢٠٢٠.

القرض الآجل ٩

خلال يوليو ٢٠١٧، قامت الشركة بالدخول في ترتيبات تمويل إسلامي (مشاركة) من أحد البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم لتمويل تجديد طاحونة المواد الخام / مشروع طحن المخلفات والتي تم سحب مبلغ ٣,٨٠٨,١٥٩ درهم إماراتي منها. وسيتم سداد هذا القرض على ٢٤ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ١,٢٥٠,٠٠٠ درهم إماراتي وتبدأ من سبتمبر ٢٠١٨ وتنتهي في مايو ٢٠٢٤.

يتم احتساب الفائدة بشكل شهري وفقاً لمعدل الفائدة التجاري، ويتم دفعها بشكل منفصل عند استحقاقها.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)

١٢٥,٧٦٥,١٦٠	١١٢,١٩٢,٠٨٣
٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-
٣٧,٨٩٧,٢٧٤	٩,٤١٥,٢٨٥
٢١٨,٦٦٢,٤٣٤	١٢١,٦٠٧,٣٦٨

(ب) القروض المصرفية الأخرى

إيصالات أمانة
قروض قصيرة الأجل
كمبيالات مخصصة

١٠٠,٨٤٤,٨٦٩	٩٥,٤٣٨,٢٧٧
١٠٨,٩٧٦,٥٦٨	١٨٤,٣٨٠,٣٥٩
١٧,٦٠٧,٠٧٠	٣٠,٨١٢,٣٧٦
٢٢٧,٤٢٨,٥٠٧	٣١٠,٦٣١,٠١٢

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول

سيتم سداد الجزء الغير متداول للقروض المصرفية كالتالي:
في السنة الثانية
في السنة الثالثة إلى السنة الخامسة
بعد خمس سنوات
قروض آجلة (بالإشارة إلى أ)

٩٩,٥١٦,٧٦٣	٩٥,٤١٩,٢٠٢
٢١٨,٦٦٢,٤٣٤	١٢١,٦٠٧,٣٦٨
٣١٨,١٧٩,١٩٧	٢١٧,٠٢٦,٥٧٠
٥٤٥,٦٠٧,٧٠٤	٥٢٧,٦٥٧,٥٨٢

القروض المصرفية - الجزء المتداول

قروض آجلة (بالإشارة إلى أ)
القروض المصرفية الأخرى (بالإشارة إلى ب)

إجمالي القروض المصرفية

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 ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١٦ تابع القروض المصرفية

تم ضمان القروض المصرفية عن طريق:

- ١) رهن مسجل لمحطة الطاقة الحرارية (تتضمن الآلات) (إيضاح ٣).
- ٢) رهن عقارى مسجل (تم تنفيذه) على مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية (إيضاح ٣).
- ٣) تخصيص بوليصة التأمين بقيمة ٤١٢,٢ مليون درهم التي تغطي مصنع الاسمنت، وعلى أساس متساوي (إيضاح ٣).
- ٤) تخصيص بوليصة التأمين بقيمة ٢٣٦,٩ مليون درهم المتعلقة بمحطة الطاقة الحرارية وعلى أساس متساوي (إيضاح ٣).
- ٥) تخصيص بوالص التأمين التي تغطي محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية (إيضاح ٣).
- ٦) تخصيص بوالص التأمين التي تغطي الأصول المتحركة ، على أساس متساوي (إيضاح ٣).
- ٧) تخصيص حقوق إيجار الأرض القائمة عليها محطة الطاقة الحرارية (بين المنشأة و بلدية الفجيرة)، (إيضاح ٣).
- ٨) رهن بعض المركبات (إيضاح ٣).
- ٩) تخصيص بوليصة التأمين التي تغطي المخزون على أساس متساوي (إيضاح ٦) .
- ١٠) ترقية الرهن المسجل والتخصيص لبوليصة التأمين على بعض الآلات والمعدات (إيضاح ٣).
- ١١) التخصيص العام للذمم التجارية المدينة لصالح البنك (إيضاح ٧).

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)
١٥,١٣٣,٢٦٩	١٣,٥٠٣,٩٨٦
١,٨٠٧,٠٤٧	٢,٢٠٠,٩٤٤
(٦٠٠,٢٢٦)	(٥٧١,٦٦١)
١٦,٣٤٠,٠٩٠	١٥,١٣٣,٢٦٩

١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف إليه: مخصص خلال الفترة / السنة
يخصم منه: المدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠٣,٢٨٨,٠٤٢	٦٧,٧٤٤,٩٨٢
٣٧٨,٠٢٦	٢٩٥,٩٩٦
٤,٠٠٩,٤٢٥	٤,٢٥٧,٥٣٤
٨٢٤,٢٨٥	٥٤٥,٠١٦
١٢,٤٨٨,٥٧١	١٤,١٧٠,٠٢٠
٢,١٧١,٨٣٠	٣,٧٩٠,٧٣٧
١,٧٣٢,٩٧٤	١,٦٦٧,٠٠٥
١٢٤,٨٩٣,١٥٣	٩٢,٤٧١,٢٩٠

١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

ذمم تجارية دائنة
محتجزات دائنة
توزيعات أرباح دائنة
مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
مستحقات
فوائد دائنة
ذمم دائنة أخرى

١ يوليو ٢٠١٧ حتى	١ يوليو ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٩ أشهر)
(غير مدققة)			
٦٧,٠٥١,٩٨١	٥١,٣٨٨,١١٥	١٩٦,٠٢٥,٢٩١	١٧٩,٤٢٣,٩١٨
٦٩,٦١٨,٦٤٥	٨٨,٨٤٠,٢٢٢	٢١٧,٧٨٣,١٨٧	٢٧٥,٥٤٦,٧٤٣
١١,٢٠٠	١٤٠,٠٠٠	١١٦,٠٥٠	٣٩٦,٠٥١
١٣٦,٦٨١,٨٢٦	١٤٠,٣٦٨,٣٣٧	٤١٣,٩٢٤,٥٢٨	٤٥٥,٣٦٦,٧١٢

١٩ الإيرادات

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

٥١,٣٨٨,١١٥	١٩٦,٠٢٥,٢٩١	١٧٩,٤٢٣,٩١٨
٨٨,٨٤٠,٢٢٢	٢١٧,٧٨٣,١٨٧	٢٧٥,٥٤٦,٧٤٣
١٤٠,٠٠٠	١١٦,٠٥٠	٣٩٦,٠٥١
١٤٠,٣٦٨,٣٣٧	٤١٣,٩٢٤,٥٢٨	٤٥٥,٣٦٦,٧١٢

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 ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٢٠ معاملات أطراف ذات علاقة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)
١,٢١٠,٧٧٨	١,١٤٦,٣١٢
٩١٨,٢٥٥	١,٠٢٢,٩٥٢

(أ) أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدينة)
(ب) أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى)

(ج) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

كانت طبيعة المعاملات المؤثرة مع الأطراف ذات علاقة ومبالغها كالتالي:

١ يوليو ٢٠١٧ حتى	١ يوليو ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٩ أشهر)
(غير مدققة)			
١,١٥٢,٨١٧	٨٨٨,١١٥	٣,٢٢٩,٩٦٠	٣,٦١٢,٠٠٠
٩٣٦,٠٠٠	٣,١٨٩,٨٢٨	١,٦٣٦,٠٠٠	٨,١١٦,٨٢٨

مبيعات

بناء ممتلكات وآلات ومعدات

(د) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

وقد كانت مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالي :

١ يوليو ٢٠١٧ حتى	١ يوليو ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(٩ أشهر)			
(غير مدققة)			
٩١٨,٥٣٤	٧٩٠,٤٣٥	٣,٢٧٠,١٠١	٣,٣٨٨,٤٧٥
-	-	٣,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠

مكافآت الوظائف الإدارية العليا

مكافآت مجلس الإدارة (كما تم اعتمادها

من قبل الجمعية العمومية للمساهمين)

(إيضاح ١٥)

٢١ موسمية النتائج

لم يتم تسجيل إيرادات ذات طبيعة موسمية في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز عن الفترة الحالية.

٢٢ الالتزامات المحتملة

فيما عدا الالتزامات الحالية والتي تعد ضمن سياق العمل الطبيعي والتي ليس من المتوقع حدوث خسارة بسببها، لا توجد أي التزامات محتملة معروفة على الشركة كما في تاريخ التقرير.

٢٣ الالتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)
٢٤,٣٧٠,٧٩١	٧٧,٠٠٠

الالتزامات من بناء / تركيب ممتلكات وآلات ومعدات

فيما عدا الالتزامات المذكورة أعلاه والالتزامات الحالية والتي تعد ضمن سياق العمل الطبيعي والتي ليس من المتوقع حدوث خسارة بسببها ، لا توجد أية التزامات أخرى معروفة على الشركة كما في تاريخ التقرير.

٢٤ أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام 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.