

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

(شركة مساهمة عامة)

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين والمعلومات
المالية المرحلية الموجزة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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 ٢٠١٤ (غير مدققة)

جدول المحتويات

الصفحات

١	معلومات عامة
٢	تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
٤	قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق ملكية 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
ت : ٩٧١ ٩ ٢٢٢ ٣١١١
ف : ٩٧١ ٩ ٢٢٢ ٧٧١٨
البريد الإلكتروني : hofci79@fciho.ae

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

الموقع الإلكتروني : www.fujairahcement.com

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

Ref: JM/AR/F-14/075

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقلين عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى،

أعضاء مجلس الإدارة
السادة / صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.
(شركة مساهمة عامة)

ص.ب : ٦٠٠
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة والخاصة بالسادة / صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة ("المنشأة") والتي تشمل على قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق ملكية 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" ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى 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 من عملية التدقيق المحاسبي من الاطلاع عليها وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق محاسبي من جانبنا.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم نجد ما يستلزم منا الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والمرققة 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

٦ نوفمبر ٢٠١٤

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

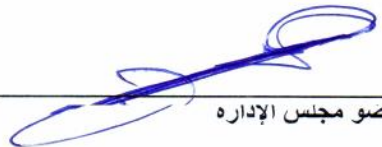
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

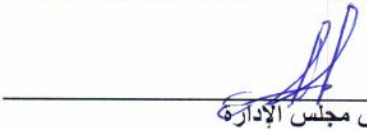
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	إيضاحات	الأصول
			الأصول الغير متداولة
١,٢٤٨,٢٨٧,٨١٨	١,٢٣٢,٤٧٠,١٠٨	٣	الممتلكات والآلات والمعدات
١٧,٣٨١,٤٦١	١٣,٨٦١,٠٨٩	٤	حقوق الاستخراج والامتياز
١,٢٦٥,٦٦٩,٢٧٩	١,٢٤٦,٣٣١,١٩٧		إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٢٩٢,٥٠٣,٩٩٨	٣٣٨,٢٩٩,٨٢٢	٥	المخزون
١٤١,٦٨٩,١٠٨	١٥٢,٩٥٢,٨٥٥	٦	ذمم تجارية مدينة
٨,٣٨٩,٢٧١	١٨,٥٧٦,٩٣٧	٧	السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى
١٢,٧٥٣,٥٨٣	١٧,١٠٥,٤٠٤	٨	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٥٥,٣٣٥,٩٦٠	٥٢٦,٩٣٥,٠١٨		إجمالي الأصول المتداولة
١,٧٢١,٠٠٥,٢٣٩	١,٧٧٣,٢٦٦,٢١٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٩	رأس المال
١٤٢,٤٩٨,٥١١	١٤٢,٤٩٨,٥١١	١١	الاحتياطي القانوني
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٢	الاحتياطي الاختياري
٢٠٤,٧٠٨,٥٨٤	٢٢١,٧٧٥,٥٧٥	١٣	الأرباح المحتجزة
٩٢٥,٦٠٨,٤١٧	٩٤٢,٦٧٥,٤٠٨		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات الغير متداولة
٢١٧,٦٣٨,٦١٣	٢٧٤,٦٢١,١٨٣	١٤	القروض المصرفية - الجزء الغير متداول
٨٢,٢١٧,١٦١	٥٤,٨١١,٤٤١	١٥	التزامات التأجير التمويلي
١٢,٥٣٥,٨٩٩	١٣,٨٧٠,٣٦٦	١٦	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣١٢,٣٩١,٦٧٣	٣٤٣,٣٠٢,٩٩٠		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥٦,٩٨٩,١٥٠	٢١١,٧٦٣,٤٦٣	١٧	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٢٩٨,٦١٠,٢٧٩	٢٤٨,١١٨,٦٣٤	١٤	القروض المصرفية
٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠	١٥	التزامات التأجير التمويلي
٤٨٣,٠٠٥,١٤٩	٤٨٧,٢٨٧,٨١٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٩٥,٣٩٦,٨٢٢	٨٣٠,٥٩٠,٨٠٧		إجمالي الالتزامات
١,٧٢١,٠٠٥,٢٣٩	١,٧٧٣,٢٦٦,٢١٥		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة فى الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٤ وقام بالتوقيع نيابة عنهم :


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

١ يوليو ٢٠١٤ حتى	١ يوليو ٢٠١٣ حتى	١ يناير ٢٠١٤ حتى	١ يناير ٢٠١٣ حتى	إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٩ أشهر)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٤٩,٣٦٧,٧٠١	١٥٦,٨٨٣,٤٨٠	٤٤٧,٣٩٨,٢٢٩	٤٤٦,٠٤٦,٨٥٦	المبيعات
(١٣٦,١٨٢,٣٧٨)	(١٥٤,٦٥٥,٦٤٢)	(٤٠٧,٨٦٣,١٥٦)	(٤٢٩,٢٩٠,٩٧٥)	تكاليف المبيعات
١٣,١٨٥,٣٢٣	٢,٢٢٧,٨٣٨	٣٩,٥٣٥,٠٧٣	١٤٧,٥٥٠,٨٨١	مجمّل الربح
(٤٩١,١٠٩)	(٤١٥,٠٩٩)	(١,٦٣٦,٨٤٦)	(١,٢٨٤,٥٥٦)	مصرفات البيع والتوزيع
(٢,٤١٨,٩٣٠)	(٣,٣٠٠,٨٩٦)	(٧,٥٩٠,٢٤٤)	(٩,٢٢٦,١٦٢)	مصرفات إدارية وعمومية
(١,١٧٣,٤٥٦)	(١,١٧٣,٤٥٦)	(٣,٥٢٠,٣٧٢)	(٣,٥٢٠,٣٧٢)	استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج
(٣,٨٦٩,٩٥٧)	(٣,٤٢٧,٥٣٦)	(١٠,٦٥٢,٠٩٩)	(١٠,٩٠٨,٩٨٠)	تكاليف التمويل
٢٩٩,٤٣٩	١٨٨,١٠٣	٩٣١,٤٧٩	٧٢٦,٨٤٠	إيرادات أخرى
٥,٥٣١,٣١٠	(٥,٩٠١,٠٤٦)	١٧,٠٦٦,٩٩١	(٩,٤٥٧,٣٤٩)	أرباح / (خسائر) الفترة
١,٦	(١,٧)	٤,٨	(٢,٧)	الأرباح الأساسية للسهم (بالفلّس الإماراتي)

الايضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدققى الحسابات مدرج فى الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة فى الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٤ وقام بالتوقيع نيابة عنهم :


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٤ حتى	١ يناير ٢٠١٣ حتى	١ يوليو ٢٠١٣ حتى	١ يوليو ٢٠١٤ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(٩ أشهر)	(٩ أشهر)	(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٩,٤٠٧,٣٤٩)	١٧,٠٦٦,٩٩١	(٥,٩٠١,٠٤٦)	٥,٥٣١,٣١٠
-	-	-	-
(٩,٤٠٧,٣٤٩)	١٧,٠٦٦,٩٩١	(٥,٩٠١,٠٤٦)	٥,٥٣١,٣١٠

أرباح / (خسائر) الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل عن الفترة

الايضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدققى الحسابات مدرج فى الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة فى الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٤ وقام بالتوقيع نيابة عنهم :


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الاختياري	الأرباح المحتجزة	إجمالي حقوق المساهمين
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٤٢,٤٩٨,٥١١	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢١٦,٨٩٨,٦٠٩	٩٣٧,٧٩٨,٤٤٢
-	-	-	(٩,٤٥٧,٣٤٩)	(٩,٤٥٧,٣٤٩)
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٤٢,٤٩٨,٥١١	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٠٧,٤٤١,٢٦٠	٩٢٨,٣٤١,٠٩٣
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٤٢,٤٩٨,٥١١	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٠٤,٧٠٨,٥٨٤	٩٢٥,٦٠٨,٤١٧
-	-	-	١٧,٠٦٦,٩٩١	١٧,٠٦٦,٩٩١
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٤٢,٤٩٨,٥١١	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢١,٧٧٥,٥٧٥	٩٤٢,٦٧٥,٤٠٨

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)

أرباح الفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)

أرباح الفترة

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

الايضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدققى الحسابات مدرج فى الصفحة رقم ٢.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٩ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٩ أشهر) (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
أرباح / (خسائر) الفترة تسويات لـ :	
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	
مخصص المخزون بطئ الدوران لقطع الغيار	
استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج	
مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين	
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الأصول و الالتزامات التشغيلية (الزيادة) / (النقص في الأصول المتداولة	
المخزون	
ذمم تجارية مدينة	
السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى	
الزيادة / (النقص) في الالتزامات المتداولة	
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	
النقد الناتج من العمليات	
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة	
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
عوائد القروض الآجلة	
(سداد) القروض الآجلة	
(سداد) / عوائد القروض المصرفية ، بالصافي	
(سداد) التزامات الايجارات التمويلية	
توزيعات أرباح مدفوعة	
صافي النقد (المستخدم في) 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	
الودائع الثابتة قصيرة الأجل	

الايضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدققى الحسابات مدرج فى الصفحة رقم ٢.

١ الوضع القانوني و الأنشطة التجارية

١-١) السادة / 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 وسوق الكويت للأوراق المالية.

١-٢) لم تتغير الأنشطة الأساسية للمنشأة منذ الفترة 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 القوائم المالية نتائج التشغيل للرخصة الصناعية رقم ٨٠٠٠١.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢ - ١) أساس الإعداد

تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة بالدرهم الإماراتي وهي العملة المستخدمة من قبل المنشأة وأيضاً تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الخاصة بالمنشأة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي - ٣٤ ، التقرير المالي المرحلي وكذلك متطلبات قوانين الإمارات العربية المتحدة.

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 ٢٠١٣.

بالإضافة إلى ذلك ، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

السياسات والطرق المحاسبية للمنشأة وعرضها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وكذلك سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للمنشأة والتي تم تدقيقها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة من الإدارة أن تقوم بعمل بعض الافتراضات والتقديرات 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 ٢٠١٣.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

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.

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

٦ إلى ٣٥

الآلات والماكينات

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 الانتاجي 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 والعرض أو الإنتاج أو لغرض لم يحدد بعد بسعر التكلفة مخصوماً منها أي خسارة ناتجة من انخفاض القيمة المعترف بها. وتشمل التكلفة الأتعاب المهنية وبالنسبة للأصول المؤهلة يتم رسمة تكاليف الاقتراض وفقاً لسياسة المنشأة المحاسبية. وتصنف هذه الممتلكات إلى الفئات المناسبة من الممتلكات والآلات والمعدات عند الانتهاء منها وعند جاهزيتها للاستخدام المقصود ويبدأ إهلاك هذه الأصول على نفس أساس الأصول الأخرى عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام المقصود منها.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.
 الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
 ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
 عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
 (بالدرهم الإماراتي)

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

الأراضي والمباني	الآلات والماكينات	الأثاث والتركيبات	المركبات والمعدات المتحركة	الأدوات والمعدات	تكاليف تطوير المحجر	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
التكلفة							
١٢٠,١٤٨,٦٣٠	١,٧٩٠,٩٧٩,٨٩٧	٢,٣٥٦,٧١٣	٢٥,٠٩٧,٨٣٩	١١,١٤٩,٢٧٧	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١,٣٨٥,١١٦	١,٩٨٢,٠٣٦,١٤٤
-	١٦,٨٠٠,٢٧٣	٤٤,٢١٧	٤,٥٠٠	٨٩,٧٧١	-	١٤٧,٩٩٥	١٧,٠٨٦,٧٥٦
١٢٠,١٤٨,٦٣٠	١,٨٠٧,٧٨٠,١٧٠	٢,٤٠٠,٩٣٠	٢٥,١٠٢,٣٣٩	١١,٢٣٩,٠٤٨	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١,٥٣٣,١١١	١,٩٩٩,١٢٢,٩٠٠
-	١٢,١٩٢,٢٩٧	٥٢,٧٦٥	١٦,٠٤٠	١٧٨,٤٧٩	-	٨,٥٣٧,١٠٣	٢١,١٢١,٠٤٤
-	٢,٨٤٣,٠١٧	-	-	-	-	(٢,٨٤٣,٠١٧)	-
١٢٠,١٤٨,٦٣٠	١,٨٢٢,٨١٥,٤٨٤	٢,٤٥٣,٦٩٥	٢٥,٢٦٢,٧٣٩	١١,٤١٧,٥٢٧	٣٠,٩١٨,٦٧٢	٧,٢٢٧,١٩٧	٢,٠٢٠,٢٤٣,٩٤٤
مجمع الإهلاك							
١٦,٤٢٨,٣٢٦	٦٢٩,٢١١,٤٢٧	٢,١٩٥,٨٠٤	٢٤,٩٤١,١١٦	١٠,٨٥٤,٠٩٤	١٨,٤٧٢,٤٢٩	-	٧٠٢,١٠٣,١٩٦
٣,٢٤٧,٥٥٥	٤٤,٣٣٩,٦١٩	٨٨,٠١١	١١١,٣٢٥	١٦٦,٥٠٣	٧٧٨,٨٧٣	-	٤٨,٧٣١,٨٨٦
١٩,٦٧٥,٨٨١	٦٧٣,٥٥١,٠٤٦	٢,٢٨٣,٨١٥	٢٥,٠٥٢,٤٤١	١١,٠٢٠,٥٩٧	١٩,٢٥١,٣٠٢	-	٧٥٠,٨٣٥,٠٨٢
٢,٤٣٥,٦٦٨	٣٣,٦٨٣,٨٨٢	٥٥,٩٧٠	٦٠,٠٧١	١١٩,٠٠٨	٥٨٤,١٥٥	-	٣٦,٩٣٨,٧٥٤
٢٢,١١١,٥٤٩	٧٠٧,٢٣٤,٩٢٨	٢,٣٣٩,٧٨٥	٢٥,١١٢,٥١٢	١١,١٣٩,٦٠٥	١٩,٨٣٥,٤٥٧	-	٧٨٧,٧٧٣,٨٣٦
القيمة الدفترية							
٩٨,٠٣٧,٠٨١	١,١١٥,٥٨٠,٥٥٦	١١٣,٩١٠	١٥٠,٢٢٧	٢٧٧,٩٢٢	١١,٠٨٣,٢١٥	٧,٢٢٧,١٩٧	١,٢٣٢,٤٧٠,١٠٨
١٠٠,٤٧٢,٧٤٩	١,١٣٤,٢٢٩,١٢٤	١١٧,١١٥	٤٩,٨٩٨	٢١٨,٤٥١	١١,٦٦٧,٣٧٠	١,٥٣٣,١١١	١,٢٤٨,٢٨٧,٨١٨

ملاحظات :

- جزء من ممتلكات المنشأة وآلاتها ومعداتھا مقام على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تمثل التكاليف التي تم صرفھا على الاضافات للممتلكات والآلات والمعدات، رسملة مؤجلة.
- يوجد ممتلكات وآلات والمعدات بقيمة دفترية ١٣٧,١٢٣,٨٥٣ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ١٤٠,٣٥٣,٨١٣ درهم إماراتي) مرهونة للبنوك مقابل تمويل التزامات التأجير التمويلي (ايضاح ١٥).
- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم تبلغ ٣٧,٢٧١,٧٠٦ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ : ٣٦,٧٢٩,٥٦٢ درهم إماراتي).
- تم تخصيص بوليصات التامين المغطاة للاصول المتحركة لصالح البنك للقرض الاجل (ايضاح ١٤).
- تم تخصيص بوليصة تأمين ووضع رهن عقارى على مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية لصالح البنك للقرض الاجل (ايضاح ١٤).

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	
		٤ حقوق الاستخراج والامتياز
		القيم الدفترية كالتالي :
		حقوق الاستخراج
		حقوق الامتياز
٧,٤٨١,٤٦١	٥,٦١١,٠٨٩	
٩,٩٠٠,٠٠٠	٨,٢٥٠,٠٠٠	
١٧,٣٨١,٤٦١	١٣,٨٦١,٠٨٩	
		التكلفة
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
		مجمع الاستهلاك
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)
		الاستهلاك خلال السنة
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
		الاستهلاك خلال الفترة
		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
		القيمة الدفترية
		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
		٥ المخزون
		المواد الخام
		المنتجات شبه التامة
		المنتجات التامة
		(أ)
		قطع الغيار
		يخصم منه : مخصص المخزون بطيء الدوران - قطع الغيار
		صافي قطع الغيار
		وسائل حرق
		الحقائب ومواد التعبئة والتغليف
		(ب)
		(أ) + (ب)
		كانت الحركة في مخصص مخزون قطع الغيار بطيء الدوران كالتالي :
		الرصيد في بداية الفترة / السنة
		ما تم تحميله خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		تم تخصيص بوليصات التأمين المغطاة للمخزون لصالح البنك للقرض الاجل (إيضاح ١٤).

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
(غير مدققة)	(مدققة)	
		٦ ذمم تجارية مدينة
١٥٥,٢٥٩,٦١٠	١٤٣,٩٩٥,٨٦٣	ذمم تجارية مدينة
(٢,٣٠٦,٧٥٥)	(٢,٣٠٦,٧٥٥)	يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٥٢,٩٥٢,٨٥٥	١٤١,٦٨٩,١٠٨	
		تحليل الذمم التجارية المدينة :
١٠٠,٢٨٩,٣٢٠	٧٣,٦٨٣,٣٠٥	تم ضمانها مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
٥٢,٦٦٣,٥٣٥	٦٨,٠٠٥,٨٠٣	اعتماد مفتوح
١٥٢,٩٥٢,٨٥٥	١٤١,٦٨٩,١٠٨	
		٧ السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى
٦,٢٣٩,١١٨	٢٥٢,٦٥٠	المدفوعات مقدماً
١٢,٠٧٨,٥٦٢	٨,٠١٨,١٢٩	سلف للموردين
٢٥٩,٢٥٧	١١٨,٤٩٢	ذمم مدينة أخرى
١٨,٥٧٦,٩٣٧	٨,٣٨٩,٢٧١	
		٨ النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢١٥,٣٤٣	٦٥,٣٥٢	النقد بالصندوق
١٦,٨٩٠,٠٦١	١٢,٦٨٨,٢٣١	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
١٧,١٠٥,٤٠٤	١٢,٧٥٣,٥٨٣	
		الأرصدة البنكية والودائع الثابتة موجودة في بنوك مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.
		٩ رأس المال
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	عدد الأسهم
(عدد)	(عدد)	القيمة الاسمية للسهم العادي
١ (بالدرهم الإماراتي)	١ (بالدرهم الإماراتي)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	
١ يوليو ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٥٣١,٣١٠	١٧,٠٦٦,٩٩١	
(درهم)	(٩,٤٥٧,٣٤٩)	
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	
(عدد)	(عدد)	
١,٦	٤,٨	
(فلس)	(٢,٧)	
		١٠ الأرباح الأساسية للسهم
		أرباح / (خسائر) الفترة
		متوسط عدد الأسهم المرجح
		أرباح السهم عن الفترة

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١١ الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته) فإنه يتم تحويل ١٠٪ إلى حساب الاحتياطي القانوني ويمكن إيقاف هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من قيمة رأس مال الشركة المدفوع. ولا يمكن توزيع هذا الاحتياطي القانوني على المساهمين .
لم يتم أي تحويل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ كما أن ذلك سيكون على أساس نتائج السنة المالية.

١٢ الاحتياطي الاختياري

يتم عمل مخصصات لحساب الاحتياطي الاختياري بنسبة ٢٠٪ من صافي الأرباح السنوية المدققة وذلك بعد خصم الاحتياطي القانوني في نهاية السنة المالية، وتشمل هذه المخصصات نسبة ١٠٪ للاحتياطي الاختياري والباقي لإنشاء احتياطي إضافي وذلك بناءً على توصية مجلس الإدارة والتصديق من قبل الجمعية العمومية للمساهمين وهذا الاحتياطي قابل للتوزيع بناءً على توصيات مجلس الإدارة على أن يقرر المساهمين التصديق عليها.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(غير مدققة)	(مدققة)

٢٠٤,٧٠٨,٥٨٤	٢١٦,٨٩٨,٦٠٩
١٧,٠٦٦,٩٩١	(١٢,١٩٠,٠٢٥)
٢٢١,٧٧٥,٥٧٥	٢٠٤,٧٠٨,٥٨٤

١٣ الأرباح المحتجزة

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافة: أرباح / (خسائر) الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢٥٨,٦٣٧,٨٤١	٣٠٣,٩٢٢,٧٨٤
١١٣,٢١٩,٨٩٣	-
(٤٠,٩٩٩,٢٢٨)	(٤٥,٢٨٤,٩٤٣)
٣٣٠,٨٥٨,٥٠٦	٢٥٨,٦٣٧,٨٤١

١٤ القروض المصرفية

(أ) قروض آجلة

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافة: المستلم خلال الفترة/السنة
خصم: (المسدد) خلال الفترة/السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢٧٤,٦٢١,١٨٣	٢١٧,٦٣٨,٦١٣
٥٦,٢٣٧,٣٢٣	٤٠,٩٩٩,٢٢٨
٣٣٠,٨٥٨,٥٠٦	٢٥٨,٦٣٧,٨٤١

تشمل :

الجزء الغير متداول
الجزء المتداول

تحليل القروض الآجلة:

٢٣٧,٤٢٣,٩٤١	٢٥٧,٢٠٩,٢٧٠
-	١,٤٢٨,٥٧١
١٣,٢١٩,٨٩٣	-
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٥٠,٦٤٣,٨٣٤	٢٥٨,٦٣٧,٨٤١

القرض الآجل ١
القرض الآجل ٢
القرض الآجل ٣
القرض الآجل ٤

القرض الآجل ١

خلال عام ٢٠٠٦، قامت المنشأة بالحصول على قرض ميسر من بنك خارج الدولة لتمويل جزء من تكاليف تدشين خط إنتاج كلينكر جديد بسعة إنتاجية تقدر ب ٧,٥٠٠ طن متري في اليوم. وسيتم سداد ٣٣٦,٣٥٠,٥٨٤ درهم إماراتي بعدما تم إعادة جدولة سداد القرض خلال عام ٢٠١٠ وسيتم سداده على سبعة عشر قسط على أساس نصف سنوي بقيمة ١٩,٧٨٥,٣٢٨ درهم إماراتي لكل قسط وأول قسط يستحق السداد في ١٥ فبراير ٢٠١٢ وتنتهي في ١٥ فبراير ٢٠٢٠. يتم استحقاق الفائدة شهرياً طبقاً لنسبة البنك التجاري وتدفع منفصلة في تواريخ استحقاقها.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١٤ تابع القروض المصرفية

(أ) قروض آجلة

القرض الآجل ٢

خلال عام ٢٠١٠، حصلت المنشأة على هذا القرض و قامت بتسويته كاملاً خلال هذه الفترة.

القرض الآجل ٣

خلال عام ٢٠١٤، تم اخذ قرض من احدي البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ١٢٣،٤٠٠،٠٠٠ درهم، وذلك لتمويل مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفائات الحرارية. يتم سداد هذا القرض بثمانية وعشرون قسط ربع سنوياً متساوياً بقيمة ٤،٤٠٧،١٤٣ درهم إماراتي ابتداءً من نوفمبر ٢٠١٦ وانتهاءً في أكتوبر ٢٠٢٣. يتم استحقاق الفائدة ربع سنوياً وتدفع منفصلة في تواريخ استحقاقها. تم تخصيص بوليصة تأمين ووضع رهن عقارى على هذا المشروع لصالح البنك (إيضاح ٣).

القرض الآجل ٤

خلال عام ٢٠١٤، تم اخذ قرض من احدي البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ١٠٠،٠٠٠،٠٠٠ درهم لتمويل الالتزامات المتواجدة مع البنوك الأخرى. سيتم سداد هذا القرض بـ ١٢ قسط متساوي نصف سنوي ابتداءً من مارس ٢٠١٥ وانتهاءً في سبتمبر ٢٠٢٠، يتم استحقاق الفائدة ربع سنوياً وتدفع منفصلة في تواريخ استحقاقها. ولقد خصصت المنشأة بوليصات تأمين المغطية للمخزون والاصول المتحركة.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(غير مدققة)	(مدققة)
٧٥،٥٦١،٢٠٥	١٧٨،٤٠٢،٦٩٣
٢٥،٨٠٣،١٢٣	١٣،٨٢٧،٥٢٣
٩٠،٥١٦،٩٨٣	٦٥،٣٨٠،٨٣٥
١٩١،٨٨١،٣١١	٢٥٧،٦١١،٠٥١

(ب) مستحق للبنك

إيصالات أمانة
كمبيالات مخصصة
قبولات

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول

سيتم سداد الجزء الغير متداول للقروض المصرفية كالاتى:

فى السنة الثانية

فى السنة الثالثة إلى السنة الخامسة

مستحق بعد خمسة سنوات

قروض آجلة

(بالإشارة إلى أ)

القروض المصرفية - الجزء المتداول

قروض آجلة

(بالإشارة إلى أ)

مستحق للبنك

(بالإشارة إلى ب)

٥٦،٢٣٧،٣٢٣	٣٩،٥٧٠،٦٥٧
١٦٨،٧١١،٩٧٠	١١٨،٧١١،٩٧٠
٤٩،٦٧١،٨٩٠	٥٩،٣٥٥،٩٨٦
٢٧٤،٦٢١،١٨٣	٢١٧،٦٣٨،٦١٣

٥٦،٢٣٧،٣٢٣	٤٠،٩٩٩،٢٢٨
١٩١،٨٨١،٣١١	٢٥٧،٦١١،٠٥١
٢٤٨،١١٨،٦٣٤	٢٩٨،٦١٠،٢٧٩
٥٢٢،٧٣٩،٨١٧	٥١٦،٢٤٨،٨٩٢

إجمالي القروض المصرفية

١٥ التزامات التأجير التمويلي

قامت المنشأة بالدخول في اتفاقية بيع و تأجير مع بنك في الإمارات العربية المتحدة لتمويل مصنع للطاقة الحرارية ومدة التأجير خمسة سنوات ونصف و يتم سداد الاقساط نصف سنوياً بمبلغ ١٣،٧٠٢،٨٦٠ درهم إماراتي بدايةً من ١ أغسطس ٢٠١٢ وحتى ١ أغسطس ٢٠١٧، بمصروفات تمويل على أساس ٦ أشهر بمعدل الفائدة السائد مضافاً إليه هامش ٤،٥٪ سنوياً وتدفع الفائدة منفصلة في تاريخ استحقاقها.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١٥ تابع التزامات التأجير التمويلي

ويتم دفع الاقساط الايجارية وفقاً للترتيبات الآتية:

القيمة الحالية لـ		الحد الأدنى لدفعات الإيجار	
الحد الأدنى لدفعات الإيجار	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٣٥,٤١٢,٥٧٥	٣٣,٢٧٨,٥٨٣
٨٢,٢١٧,١٦١	٥٤,٨١١,٤٤١	٩٣,٤٣٣,٧٧٤	٦٠,١٥٥,١٩٠
٨٢,٢١٧,١٦١	٥٤,٨١١,٤٤١	٩٣,٤٣٣,٧٧٤	٦٠,١٥٥,١٩٠
١٠٩,٦٢٢,٨٨١	٨٢,٢١٧,١٦١	١٢٨,٨٤٦,٣٤٩	٩٣,٤٣٣,٧٧٣
-	-	(١٩,٢٢٣,٤٦٨)	(١١,٢١٦,٦١٢)
١٠٩,٦٢٢,٨٨١	٨٢,٢١٧,١٦١	١٠٩,٦٢٢,٨٨١	٨٢,٢١٧,١٦١

مستحق خلال سنة
مستحق من السنة الثانية والسنوات
اللاحقة
التزامات غير متداولة
الإجمالي
يخصم منه : تكاليف التمويل المستقبلية

الحركة في التزامات التأجير التمويلي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(غير مدققة)	(مدققة)
١٠٩,٦٢٢,٨٨١	١٣٧,٠٢٨,٦٠١
(٢٧,٤٠٥,٧٢٠)	(٢٧,٤٠٥,٧٢٠)
٨٢,٢١٧,١٦١	١٠٩,٦٢٢,٨٨١
٥٤,٨١١,٤٤١	٨٢,٢١٧,١٦١
٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠
٨٢,٢١٧,١٦١	١٠٩,٦٢٢,٨٨١

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يخصم: (المدفوع) خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
مصنفة في قائمة المركز المالي كالآتي :
الالتزامات الغير متداولة
الالتزامات المتداول

تم ضمان التأجير التمويلي من خلال رهن بعض من الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٣).

١٦ مكافآت نهاية خدمة الموظفين

١٢,٥٣٥,٨٩٩	١١,٨٤٠,٣٦٢
١,٨٦٧,٤٢٨	١,٥١٣,٣٧٨
(٥٣٢,٩٦١)	(٨١٧,٨٤١)
١٣,٨٧٠,٣٦٦	١٢,٥٣٥,٨٩٩

الرصيد بداية الفترة / السنة
يضاف: مخصص خلال الفترة / السنة
يخصم: (ما تم دفعه) خلال الفترة / السنة
الرصيد نهاية الفترة / السنة

١٧ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

١٧٠,٠١٣,٣٩٨	١٠٧,٩٦١,٢٠٢
٣٠,٣٨٣,٨٣٨	١,٩١٤,٩١١
٤,٢٩٤,٩٣٥	٤,٤٥٨,٩٩١
٢,٠٧٧,٩٦٠	٧,٣٣٦,١٢٩
٣٠,٤٩٢,١٠٨	٢٧,٥٩٧,٢٧٥
١,٩٨٦,٠٦٠	٥,٨٧٠,٦٨٢
٢,٥٩٥,١٦٤	١,٨٤٩,٩٦٠
٢١١,٧٦٣,٤٦٣	١٥٦,٩٨٩,١٥٠

ذمم تجارية دائنة
محتجزات دائنة
توزيعات أرباح مستحقة
مدفوع مقدماً من العملاء
مستحقات
فوائد دائنة
ذمم دائنة أخرى

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١ يوليو ٢٠١٤ حتى	١ يوليو ٢٠١٣ حتى	١ يناير ٢٠١٤ حتى	١ يناير ٢٠١٣ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٩ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)

١٨ المبيعات

٦٥,٨٢٤,٤٧٢	٥١,٧٤٧,٨٨١	١٩٢,٤٨٠,٣٠٧	١٦٠,٩٦٥,٣٦٦
المبيعات: داخل الإمارات العربية المتحدة			
٨٣,٥٤٣,٢٢٩	١٠٥,١٣٥,٥٩٩	٢٥٤,٩١٧,٩٢٢	٢٨٣,٠٨١,٤٩٠
المبيعات خارج الإمارات العربية المتحدة : دول مجلس التعاون الخليجي			
١٤٩,٣٦٧,٧٠١	١٥٦,٨٨٣,٤٨٠	٤٤٧,٣٩٨,٢٢٩	٤٤٤,٠٤٦,٨٥٦

١٩ 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. وتقوم الإدارة بتحديد شروط تلك المعاملات والخدمات المستلمة من/ المقدمة إلى أطراف ذات علاقة والمصروفات الأخرى التي يتطلب تطبيقها.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(غير مدققة)	(مدققة)
١٠,٨٤٠,٥٧٩	١٠,٨٤٦,٤٧٨

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

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات المؤثرة مع أطراف ذات علاقة ومبالغها موضحة كالتالي:

١ يوليو ٢٠١٤ حتى	١ يوليو ٢٠١٣ حتى	١ يناير ٢٠١٤ حتى	١ يناير ٢٠١٣ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٩ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,١٨٣,٤٨٧	٩٣٧,٠٢٥	٣,٩٧٦,٩٠٩	٣,٨٤٧,٢٥٠

مبيعات

(ج) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

وقد كانت مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالي :

٥٢٣,٩٠٥	٣٦٢,٣٣٧	١,٥٢٩,٨٥٥	١,١٤٧,٣٥٧
مكافآت الوظائف الإدارية العليا			

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

٢٠ موسمية النتائج

لم يتم تسجيل إيرادات ذات طبيعة موسمية في قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣.

٢١ الالتزامات المحتملة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(غير مدققة)	(مدققة)
-	٨١,٠٤٥

خطابات ائتمان

٢٢ الالتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(غير مدققة)	(مدققة)
١٣٢,٦٤٦,٥٦٠	٥,٦٧٦,٨٦٤

التزامات لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

٢٣ مبالغ المقارنة

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