

شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والمعلومات
المالية المرحلية الموجزة (غير مدققة)

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الصفحات

١	معلومات عامة
٢	تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل 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
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

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

Ref: JM/AR/F-16/036

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى،

أعضاء مجلس الإدارة
السادة / صناعات أسمنت الفجيرة - شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة والخاصة بالسادة / صناعات أسمنت الفجيرة - شركة مساهمة عامة، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة ("المنشأة") والتي تشمل على قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ 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 الثلاثة اشهر 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

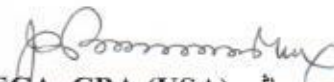
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "ارتباطات مراجعة المعلومات المالية والتي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بعمل استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة 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 نبدي رأي تدقيق محاسبي من جانبنا.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم نجد ما يستلزم منا الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ والمرفقة مع هذا التقرير لم يتم اعدادها، 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

٩ مايو ٢٠١٦

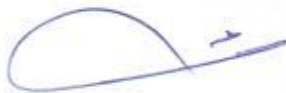
شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

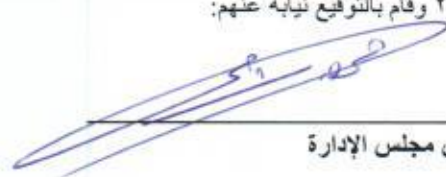
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول الغير متداولة
١,٢٩٦,٩٤١,٩٢٣	١,٢٩٦,٥٩٠,٠٨٤	٣	الممتلكات والألات والمعدات
٧,٩٩٣,٨٠٥	٦,٨٢٠,٣٤٥	٤	حقوق الاستخراج والامتياز
١,٣٠٤,٩٣٥,٧٢٨	١,٣٠٣,٤١٠,٤٢٩		إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٢٢٨,٤٤٩,٣٢٩	٢١٥,١٧٤,٦٣٦	٥	المخزون
١٦٨,٦٣٩,٠٩٤	١٦٨,٥٦٩,٢٣٩	٦	ذمم تجارية مدينة
٤,٥٦٣,٧٨٢	١٩,٦٧٨,٥٥٣	٧	السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى
٢٨,١٦٢,٣١٣	١٤,٤٤٤,٤٣٩	٨	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٢٩,٨١٤,٥١٨	٤١٧,٨٦٦,٨٦٧		إجمالي الأصول المتداولة
١,٧٣٤,٧٥٠,٢٤٦	١,٧٢١,٢٧٧,٢٩٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٩	رأس المال
١٥٠,١٤٠,٧٧٦	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	١٢	الاحتياطي القانوني
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٣	الاحتياطي الاختياري
٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤	٢٩٠,٢٤٢,٥٠٦	١٤	الأرباح المحتجزة
١,٠٠٢,٠٣١,٠٦٢	١,٠١٨,٧٨٤,٦٠٤		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة
٣٨٠,٣٩٢,٦٧٥	٣٥٠,٨٣٦,٠١٥	١٥	القروض المصرفية - الجزء الغير متداول
١٣,٥٠٣,٩٨٦	١٤,٦٥٦,٠٨٢	١٦	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣٩٣,٨٩٦,٦٦١	٣٦٥,٤٩٢,٠٩٧		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٩٨,٣٤٦,٥٣٢	١٠٠,٩٩٣,٠٥٩	١٧	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٢٤٠,٤٧٥,٩٩١	٢٣٦,٠٠٧,٥٣٦	١٥	القروض المصرفية - الجزء المتداول
٣٣٨,٨٢٢,٥٢٣	٣٣٧,٠٠٠,٥٩٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٣٢,٧١٩,١٨٤	٧٠٢,٤٩٢,٦٩٢		إجمالي الالتزامات
١,٧٣٤,٧٥٠,٢٤٦	١,٧٢١,٢٧٧,٢٩٦		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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 ٩ مايو ٢٠١٦ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:



عضو مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى	إيضاحات
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٦٢,١٦٩,٩١٤	١٥٠,٧٩٨,٣٣٩	١٨
(١٤٥,٤٧٣,٨١٩)	(١٢٥,٤١٤,٤٣٧)	
١٦,٦٩٦,٠٩٥	٢٥,٣٨٣,٩٠٢	
(٦٦٤,٨٧٦)	(٨٧٥,٤٤٣)	
(٣,١٣٨,٤٦٠)	(٣,٤٦٢,٩٤٨)	
(١,١٧٣,٤٦٠)	(١,١٧٣,٤٦٠)	٤
(٣,٦٧٩,٧٠٠)	(٣,٤٤٩,٤٦٦)	
١٠١,٧٨٣	٣٣٠,٩٥٧	
٨,١٤١,٣٨٢	١٦,٧٥٣,٥٤٢	
٢,٣	٤,٧	١٠

الأرباح الأساسية للسهم (بالفلس الإماراتي)

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 ٩ مايو ٢٠١٦ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

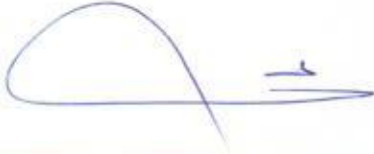
١ يناير ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨,١٤١,٣٨٢	١٦,٧٥٣,٥٤٢
-	-
٨,١٤١,٣٨٢	١٦,٧٥٣,٥٤٢

أرباح الفترة
إيرادات شاملة أخرى
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

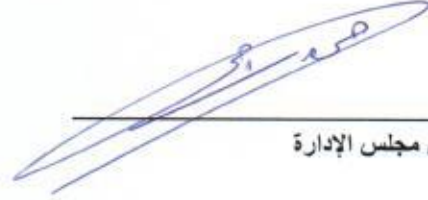
الايضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

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 ٩ مايو ٢٠١٦ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:



عضو مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

شركة مساهمة عامة

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

إجمالي حقوق الملكية	الأرباح المحتجزة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
٩٥١,٣٨٢,٢٣٧	٢٢٧,٩٠٥,٠٢٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
٨,١٤١,٣٨٢	٨,١٤١,٣٨٢	-	-	-	أرباح الفترة
٩٥٩,٥٢٣,٦١٩	٢٣٦,٠٤٦,٤٠٤	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ مارس 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)
١٦,٧٥٣,٥٤٢	١٦,٧٥٣,٥٤٢	-	-	-	أرباح الفترة
١,٠١٨,٧٨٤,٦٠٤	٢٩٠,٢٤٢,٥٠٦	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٥ حتى
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
أرباح الفترة	٨,١٤١,٣٨٢
تسويات -:	١٦,٧٥٣,٥٤٢
(ارباح) بيع ممتلكات، الآلات ومعدات	(٥٧,٥٩٣)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١٢,٩٩٧,٩٨٠
مخصص المخزون بطئ الدوران لقطع الغيار	٢٥٠,٠٠٠
استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج	١,١٧٣,٤٦٠
مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين	١,٢٥٥,٥٩٧
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الأصول و الإلتزامات التشغيلية	٣٢,٣٧٢,٩٨٦
(الزيادة) / (النقص في الأصول المتداولة	
المخزون	١٣,٩٩٣,٩٢٥
ذمم تجارية مدينة	١٣,٠٢٤,٦٩٣
السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى	٦٩,٨٥٥
الزيادة / (النقص) في الإلتزامات المتداولة	(١٥,١١٤,٧٧١)
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	(٦,٨٨٢,٢٦٦)
النقد الناتج من العمليات	٢,٦٤٧,٨٠٣
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة	(٢٦٣,٥٣١)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٢٨,٣٤٢,٢٧٣
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٣٣,٠٠٠,٥٦٦
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١٠٣,٥٠١)
عوائد من بيع ممتلكات، الآلات ومعدات	(٤٩,٠٣٥)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٣٢,٨٩٧,٠٦٥
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(٣٤,٥٩٣,١٩٦)
قروض الأجلة المستلمة	(١٢,٦٤٦,١٤٨)
(سداد) القروض الأجلة	٥٧,٦٠٠
عوائد / (سداد) القروض المصرفية ، بالصافي	(٣٤,٥٩٣,١٩٦)
(سداد) التزامات الأيجارات التمويلية	(١٢,٥٨٨,٥٤٨)
توزيعات ارباح مدفوعة	٣٢,٠٦٢,٥٦٩
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	١٣,٨١٥,٥٥٨
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله	(٣٨,٧٧٠,٦٩٩)
النقد وما يعادله ، بداية الفترة	(٢٨,١١٨,٦٦٢)
النقد وما يعادله ، نهاية الفترة	(٣٨,٧٧٠,٦٩٩)
	(٩,٠٦٩,٩٧٤)
	-
	(١,٢٧٦)
	(١٣,٧١٧,٨٧٤)
	٢٨,١٦٢,٣١٣
	١٤,٤٤٤,٤٣٩
	١١,٠٠١,٧١١
	١٢٥,٩٣٩
	١٤,٣١٨,٥٠٠
	١٤,٤٤٤,٤٣٩

ممثل بـ :

النقد بالصندوق

أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية

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

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.

٢-١) 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.

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

٤-١) تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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.

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

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.

ان سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية متطابقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 اهلاك 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 إحصائي.

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 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.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
(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	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
٢,٤٤٦,٦٢٨,٠٩٩	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)
١٢,٦٤٦,١٤٨	١٠,٤٨٩,٨٨٨	-	٣٠,٩٦٤	٩٦٩,٥٤٤	٢٩,٥٦٥	١,١٢٦,١٨٧	-	إضافات خلال الفترة
-	(١٢١,٢٤٩,٤٢٨)	-	-	-	-	١١٢,٨٠١,٥٢٨	٨,٤٤٧,٩٠٠	المحول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
(٤٤٢,٩٧٧)	-	-	-	(٤٤٢,٩٧٧)	-	-	-	ما تم استيعاده
٢,١٥٨,٨٣١,٢٧٠	٤,٤٥٦,٢٤٧	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١٢,١٤٨,٥٧٥	٢٥,٣٩٥,٨١٢	٢,٦٧٦,٢٦٦	١,٩٤١,٧٩٠,٢٢٣	١٤١,٤٤٥,٤٧٥	كما في ٣١ مارس 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	١٠,٥٨٧٧	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	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
١٢,٩٩٧,٩٨٠	-	١٩٤,٧١٨	٨٨,٣٩٨	٤٥,٧٦٢	٢١,٧١٤	١١,٦٧٦,٩٣٢	٩٧٠,٤٥٦	ما تم تحميله على الفترة
(٤٤٢,٩٧٠)	-	-	-	(٤٤٢,٩٧٠)	-	-	-	(ما تم استيعاده)
٨٦٢,٢٤١,١٨٦	-	٢١,٠٠٣,٧٦٦	١١,٦٠٣,٩٢٠	٢٤,٢٠٠,٧١٦	٢,٤٥٤,٦٩١	٧٧٥,٥٦٩,٠٠٥	٢٧,٤٠٩,٠٨٨	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
١,٢٩٦,٥٩٠,٠٨٤	٤,٤٥٦,٢٤٧	٩,٩١٤,٩٠٦	٥٤٤,٦٥٥	١,١٩٥,٠٩٦	٢٢١,٥٧٥	١,١٦٦,٢٢١,٢١٨	١١٤,٠٣٦,٣٨٧	القيمة الدفترية
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:

- جزء من ممتلكات المنشأة وآلاتها ومعداتھا مقام على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تمثل اسقف لتخزين المواد الخام.
- تم رسمة تكاليف تمويل والمتعلقة بمشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٤,٣٦٦,٦٣٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣,٥١١,٥١٥ درهم).
- تم تخصيص بوليصة تأمين ووضع رهن عقارى على مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية لصالح البنك للقرض الاجل (ايضاح ١٥).
- تم تخصيص بوليصة التأمين المغطاة للاصول المتحركة لصالح البنك للقرض الاجل (ايضاح ١٥).
- 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 الاجلة وغيرها من القروض البنكية (ايضاح ١٥).
- بعض من المركبات مرهونة مقابل قرض بنكي (ايضاح ١٥).
- تم تحميل كل مصروفات الاهلاك الي تكاليف المبيعات.
- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة بالكامل والتي لاتزال تستخدم تبلغ ٣٦,٥٠١,١٠٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٦,٩٤٤,٠٨٣ درهم).

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

شركة مساهمة عامة

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦		
(مدققة)	(غير مدققة)	حقوق الاستخراج والامتياز	القيمة الدفترية كالتالي:
٢,٤٩٣,٨٠٥	١,٨٧٠,٣٤٥		حقوق الاستخراج
٥,٥٠٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠		حقوق الامتياز
٧,٩٩٣,٨٠٥	٦,٨٢٠,٣٤٥		حقوق الامتياز
الإجمالي	حقوق الامتياز	حقوق الاستخراج	التكلفة
٩٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
٩٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
٩٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
٨٥,٨١٢,٣٦٧	١٤,٣٠٠,٠٠٠	٧١,٥١٢,٣٦٧	مجمع الاستهلاك
٤,٦٩٣,٨٢٨	٢,٢٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٣,٨٢٨	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
٩٠,٥٠٦,١٩٥	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٦,١٩٥	الاستهلاك خلال السنة
١,١٧٣,٤٦٠	٥٠٠,٠٠٠	٦٢٣,٤٦٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
٩١,٦٧٩,٦٥٥	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٤,٦٢٩,٦٥٥	الاستهلاك خلال الفترة
٦,٨٢٠,٣٤٥	٤,٩٥٠,٠٠٠	١,٨٧٠,٣٤٥	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
٧,٩٩٣,٨٠٥	٥,٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٣,٨٠٥	القيمة الدفترية:
			كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
			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 اُخرى من تاريخ الاتفاق، قابلة للتجديد تلقائيا لمدة ٢٥ عاما، وتتقضي دون سابق إنذار بعد خمسين عام.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦		
(مدققة)	(غير مدققة)	المخزون	٥
٢٥,١١٨,٨٨٧	٢٥,٤٥٩,٧٤٤	المواد الخام	
٤٦,١٣١,٦٨٨	٢٨,٨٢٨,٣٨٢	المنتجات شبه التامة	
٣,٦٥٥,٣٩٠	٢,٥٢٢,٣٣٤	المنتجات التامة	
٧٤,٩٠٥,٩٦٥	٥٦,٨١٠,٤٦٠	(أ)	
١٢٧,٩٧٦,٣٠٠	١١٩,٣٥٦,٢٣٨	قطع الغيار	
٤٧,٠٣٠,٧٢٧	٦٠,٦٠٧,٦٢٠	وسائل حرق	
٥٣٦,٣٣٧	٦٥٠,٣١٨	الحقائب ومواد التعبئة والتغليف	
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٢٥٠,٠٠٠)	يخصم منه: مخصص المخزون بطينة الدوران - قطع الغيار	
١٥٣,٥٤٣,٣٦٤	١٥٨,٣٦٤,١٧٦	(ب)	
٢٢٨,٤٤٩,٣٢٩	٢١٥,١٧٤,٦٣٦	(أ) + (ب)	

شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
(مدققة)	(غير مدققة)

٥ تابع المخزون

الحركة في مخصص مخزون قطع الغيار بطئ الدوران كالتالي :

٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	ما تم تحميله خلال الفترة/السنة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تم تخصيص بوليصات التأمين المغطاة للمخزون لصالح البنك للقرض الاجل (ايضاح ١٥).

٦ ذمم تجارية مدينة

١٧٠,٥٢٧,٧٧٨	١٧٠,٤٥٧,٩٢٣	ذمم تجارية مدينة
(١,٨٨٨,٦٨٤)	(١,٨٨٨,٦٨٤)	يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٦٨,٦٣٩,٠٩٤	١٦٨,٥٦٩,٢٣٩	

الغطاء:

١٢١,٩١٨,٢٥٨	١٤٠,٠١٧,٩٣٣	تم ضمانها مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة
٤٦,٧٢٠,٨٣٦	٢٨,٥٥١,٣٠٦	اعتماد مفتوح
١٦٨,٦٣٩,٠٩٤	١٦٨,٥٦٩,٢٣٩	

٧ السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى

٢٦٠,٠٥٧	١٥٠,٣٦,٦٢٥	المدفوع مقدماً
٣,٩٤٣,٦٩١	٤,١٩٩,٢٦٦	سلف للموردين
٣٦٠,٠٣٤	٤٤٢,٦٦٢	ذمم مدينة أخرى
٤,٥٦٣,٧٨٢	١٩,٦٧٨,٥٥٣	

٨ النقد بالصندوق ولدى البنوك

١٤٤,٧٩٦	١٢٥,٩٣٩	النقد بالصندوق
٢٨,٠١٧,٥١٧	١٤,٣١٨,٥٠٠	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
٢٨,١٦٢,٣١٣	١٤,٤٤٤,٤٣٩	

الأرصدة البنكية موجودة في بنوك مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٩ رأس المال

٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(عدد)	عدد الأسهم
١	١	(بالدرهم)	القيمة الاسمية للسهم العادي
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(بالدرهم)	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٥ حتى		
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥		
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١٦,٧٥٣,٥٤٢	٨,١٤١,٣٨٢	(درهم)	١٠ الأرباح الأساسية للسهم
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(عدد)	أرباح الفترة
٤,٧	٢,٣	(فلس)	متوسط عدد الأسهم المرجح
			أرباح السهم للفترة

١١ اعتماد توزيعات الأرباح

تم اعتماد توزيع ارباح نقدية بقيمة ١٧,٧٩٣,٢٦٦ درهم بالجمعية العمومية السنوية للمساهمين والمنعقدة بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠١٦ والتي تمثل ٥% من راس المال المدفوع.

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		
(غير مدققة)	(مدققة)		
١٥٠,١٤٠,٧٧٦	١٤٥,٠٧٥,٨٩٣		١٢ الاحتياطي القانوني
-	٥٠,٦٤,٨٨٣		الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٥٠,١٤٠,٧٧٦	١٥٠,١٤٠,٧٧٦		إضافة: المحول من صافي الربح الفترة/السنة (إيضاح ١٤)
			الرصيد في نهاية الفترة/السنة

وفقا لعقد تأسيس الشركة والبند رقم ٢٣٩ للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥، فإن المنشأة انشأت احتياطي قانون بنسبة ١٠% من قيمة الأرباح من كل سنة. ويمكن للجمعية العمومية للمساهمين إيقاف هذا الاقتطاع عندما يبلغ ٥٠% من قيمة رأس مال الشركة المدفوع. هذا الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع على المساهمين. لم يتم تفعيل أي تحويل خلال فترة التقرير المنتهية، حيث أن ذلك سيكون على أساس نتائج السنة المالية.

١٣ الاحتياطي الاختياري

٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢		
			الرصيد في نهاية الفترة/السنة

طبقا لعقد تأسيس المنشأة، يتم تحويل نسبة ١٠% من صافي الأرباح السنوية المدققة لحساب الاحتياطي الاختياري ويقف هذا الاقتطاع بقرار من الجمعية العمومية العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة او اذا بلغ ٥٠% من راس مال الشركة المدفوع. ويستخدم هذا الاحتياطي في الاغراض التي تقررها الجمعية العمومية العادية بناء على اقتراح من مجلس الإدارة.

١٤ الأرباح المحتجزة

٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤	٢٢٧,٩٠٥,٠٢٢		
١٦,٧٥٣,٥٤٢	٥٠,٦٤٨,٨٢٥		الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	(٥٠,٦٤,٨٨٣)		أرباح السنة
٢٩٠,٢٤٢,٥٠٦	٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤		يخصم منه : المحول الى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٢)
			الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
(مدققة)	(غير مدققة)	
		١٥ القروض المصرفية
		(أ) قروض آجلة
٣٣٤,٩٤٧,٤٩٢	٤٦٢,٣١٢,٨٨٦	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٢٠,٧٩٧,٩٤٣	١٣,٨١٥,٥٥٨	إضافة: المستلم خلال الفترة/السنة
٦٨,٥١٤,٣٠٠	-	المحول من الالتزامات التمويلية
(٦١,٩٤٦,٨٤٩)	(٣٨,٧٧٠,٦٩٩)	خصم: (المسدد) خلال الفترة/السنة
٤٦٢,٣١٢,٨٨٦	٤٣٧,٣٥٧,٧٤٥	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		تشمل:
٣٨٠,٣٩٢,٦٧٥	٣٥٠,٨٣٦,٠١٥	الجزء الغير متداول
٨١,٩٢٠,٢١١	٨٦,٥٢١,٧٣٠	الجزء المتداول
٤٦٢,٣١٢,٨٨٦	٤٣٧,٣٥٧,٧٤٥	
		تحليل القروض الآجلة:
١٧٨,٠٦٧,٩٥٦	١٥٨,٢٨٢,٦٢٧	القرض الآجل ١
٩٨,٦٨٠,٠٣٨	١١١,٦٣٣,٧٩١	القرض الآجل ٢
٨٣,٣٣٣,٣٣٣	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	القرض الآجل ٣
٦٢,٨٠٤,٧٧٥	٥٧,٠٩٥,٢٥٠	القرض الآجل ٤
٣٩,٤٢٦,٧٨٤	٣٤,٤٩٨,٤٣٦	القرض الآجل ٥
-	٨٤٧,٦٤١	القرض الآجل ٦
٤٦٢,٣١٢,٨٨٦	٤٣٧,٣٥٧,٧٤٥	

القرض الآجل ١

خلال عام ٢٠٠٦، قامت المنشأة بالحصول على قرض ميسر من بنك خارجي 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 فبراير ٢٠١٢ وتنتهي في فبراير ٢٠٢٠.

القرض الآجل ٢

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 النفايات الحرارية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تم سحب مبلغ ٩٨,٦٨٠,٠٣٨ درهم من هذا القرض. يتم سداد هذا القرض بثمانية وعشرون قسط ربع سنوياً متساوي بقيمة ٤,٤٠٧,١٤٣ درهم إماراتي ابتداءاً من نوفمبر ٢٠١٦ وانتهاءاً في أكتوبر ٢٠٢٣.

القرض الآجل ٣

خلال عام ٢٠١٤، تم اخذ قرض من احدي البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم لتمويل الالتزامات تجاه البنوك الاخرى. سيتم سداد هذا القرض باثني عشر قسط متساوي نصف سنوي بقيمة ٨,٣٣٣,٣٣٣ درهم ابتداءاً من مارس ٢٠١٥ وانتهاءاً في سبتمبر ٢٠٢٠.

القرض الآجل ٤

في ابريل ٢٠١٥، قامت المنشأة بالحصول على قرض من احدي البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٦٨,٥١٤,٣٠٠ درهم، لكي يتم إعادة هيكلة الالتزامات التمويلية من نفس البنك. يتم سداد القرض على اثني عشر قسط نصف سنوي بقيمة القسط ٥,٧٠٩,٥٢٥ درهم بداية من اغسطس ٢٠١٥ وينتهي في فبراير ٢٠٢١.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١٥ تابع القروض المصرفية

القرض الآجل ٥

في سبتمبر ٢٠١٥، قامت المنشأة بالحصول على قرض من احدي البنوك العاملة داخل دولة الامارات 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، و لدفع ايضاً ايجار الارض لبلدية دبا بمبلغ ٢٨،٠٠٠،٠٠٠ درهم. يتم سداد القرض علي ثماني اقساط متساوية قيمة كل قسط ٤،٩٢٨،٣٤٨ درهم ابتداءً من مارس ٢٠١٦ وحتى سبتمبر ٢٠١٩.

القرض الآجل ٦

خلال الفترة، قامت المنشأة بالحصول علي هذا قرض من احد البنوك العاملة داخل دولة الامارات العربية المتحدة بقيمة ٨٦١،٨٠٥ درهم لتمويل شراء مركبات. يتم سداد القرض علي ٤٨ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٠،٧٤٩ (متضمن الفائدة) ابتداءً من مارس ٢٠١٦ وينتهي في مارس ٢٠٢٠.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	(ب) مستحق للبنوك
(مدققة)	(غير مدققة)	
١١٧،٤٥٠،٠٨٢	١٢٢،٥٩٥،٧٨٨	إيصالات أمانة
٤١،١٠٥،٦٩٨	٢٦،٨٩٠،٠١٨	كمبيالات مخصومة
١٥٨،٥٥٥،٧٨٠	١٤٩،٤٨٥،٨٠٦	

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول

سيتم سداد الجزء الغير متداول للقروض المصرفية كالاتي:

٩٥،١٤١،٦٤٠	٩٥،٣٥٠،٤٤٧	في السنة الثانية
٢٥٥،٧٨٢،٩٠٣	٢٢٣،١٨٠،٣٥١	في السنة الثالثة إلى السنة الخامسة
٢٩،٤٦٨،١٣٢	٣٢،٣٠٥،٢١٧	مستحق بعد خمسة سنوات
٣٨٠،٣٩٢،٦٧٥	٣٥٠،٨٣٦،٠١٥	قروض آجلة

(بالإشارة إلى أ)

القروض المصرفية - الجزء المتداول

٨١،٩٢٠،٢١١	٨٦،٥٢١،٧٣٠	قروض آجلة
١٥٨،٥٥٥،٧٨٠	١٤٩،٤٨٥،٨٠٦	مستحق للبنوك
٢٤٠،٤٧٥،٩٩١	٢٣٦،٠٠٧،٥٣٦	
٦٢٠،٨٦٨،٦٦٦	٥٨٦،٨٤٣،٥٥١	

(بالإشارة إلى أ)

(بالإشارة إلى ب)

إجمالي القروض المصرفية

الضمانات البنكية المتعلقة بالقروض الاجلة ٤، ٥ والقروض الاخري:

- الرسوم التسجيلية الخاصة بمحطة توليد الطاقة بالفحم و محطة الطاقة الحرارية (تتضمن الالات) (ايضاح ٣).
- رهن عقارى على مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية (ايضاح ٣).
- تخصيص بوليصة التأمين بقيمة ٤٠٦،٧ مليون درهم المتعلقة بمصنع الاسمنت، وعلي اسس متوازية.
- تخصيص بوليصة التأمين بقيمة ٢٣٦،٩ مليون درهم المتعلقة بمحطة الطاقة الحرارية، وعلي اسس متوازية.
- تخصيص بوليصة التأمين المغطاه للمخزون ومحطة الطاقة الحرارية، (ايضاح ٣).
- تخصيص بوليصة التأمين المغطاه للمخزون (ايضاح ٥) وللأصول المتحركة (ايضاح ٣)، لقرض اعاده التمويل.
- تخصيص حقوق ايجار ارض محطة توليد الطاقة الحرارية (بين المنشأة و بلدية الفجيرة)، (ايضاح ٣).
- رهن علي بعض المركبات (ايضاح ٣).

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

شركة مساهمة عامة

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٣,٧٥٤,٠٣٧	١٣,٥٠٣,٩٨٦	١٦ مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١,٩٦٦,٦٢٠	١,٢٥٥,٥٩٧	الرصيد بداية الفترة/السنة
(٢,٢١٦,٦٧١)	(١٠٣,٥٠١)	يضاف: مخصص خلال الفترة/السنة
١٣,٥٠٣,٩٨٦	١٤,٦٥٦,٠٨٢	يخصم: (ما تم دفعه) خلال الفترة/السنة
		الرصيد نهاية الفترة/السنة
		١٧ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٦٧,٤٠٠,٩٠٣	٦٦,٧٤٣,٩٠٢	ذمم تجارية دائنة
٩,٢٣٧,٤٧٤	٨,٧٦٤,٨٧٥	محتجزات دائنة
٤,٢٩٠,٥٨٧	٤,٢٨٩,٣١١	توزيعات ارباح مستحقة
١,٥١٣,١٢١	١,٦٤٦,٥٣٧	مدفوع مقدما من العملاء
١١,٣٥٣,٢٥١	١٤,١٦٦,٩٨١	مستحقات
٣,٨٧٢,٨٠٠	٢,٦٥٤,٢٥٣	فوائد دائنة
٦٧٨,٣٩٦	٢,٧٢٧,٢٠٠	ذمم دائنة أخرى
٩٨,٣٤٦,٥٣٢	١٠٠,٩٩٣,٠٥٩	
١ يناير ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧٣,٦٣٨,٠٩١	٦٧,٣٥٠,٨٣٥	١٨ المبيعات
٨٤,٣٤٤,٢٢٣	٨٣,٢٠٨,٠٠٠	المبيعات: داخل الإمارات العربية المتحدة
٤,١٨٧,٦٠٠	٢٣٩,٥٠٤	المبيعات: خارج الإمارات العربية المتحدة : دول مجلس التعاون الخليجي
١٦٢,١٦٩,٩١٤	١٥٠,٧٩٨,٣٣٩	: اخري
		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.
		تؤمن المنشأة بان مثل هذه المعاملات لا تختلف جوهرياً عن تلك التي تتم مع الاطراف الاخرى.
١ يناير ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٦٣٠,٨٤٥	١,٧٤٥,٢٧٠	(أ) أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدينة)

شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١٩ تابع معاملات أطراف ذات علاقة

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات المؤثرة مع أطراف ذات علاقة ومبالغها موضحة كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٥ حتى
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٥٥١,٢١٠	١,٢٠٤,٩٣٣

مبيعات

(ج) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

وقد كانت مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالي :

١,٨٠٠,٢٧٣	٩٨٩,٤٢٤
-----------	---------

مكافآت الوظائف الإدارية العليا

٢٠ موسمية النتائج

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

٢١ الالتزامات المحتملة

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

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(مدققة)
١١,٥١٩,٦٧٠	٣٠,٠٣٤,٢٥٠

٢٢ الالتزامات الرأسمالية

التزامات لشراء 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 رأسمالية على المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة كما في تاريخ التقرير.

٢٣ 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.