

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

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

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 - ١٨	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-16/050

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 تشتمل على قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣٠ يونيو 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 الستة 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 نبدى رأي تدقيق محاسبي من جانبنا.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم نجد ما يستلزم منا الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة 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

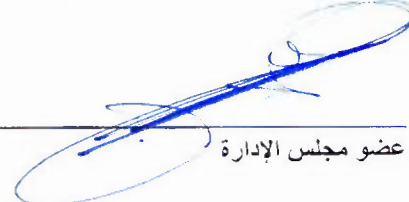
١٣ أغسطس ٢٠١٦

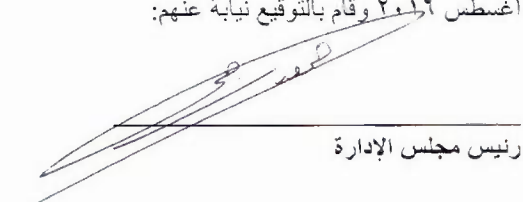
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاحات
(مدققة)	(غير مدققة)	
		الأصول
		الأصول الغير متداولة
١,٢٩٦,٩٤١,٩٢٣	١,٢٨٦,١٢٢,٩٨٦	٣ الممتلكات والألات والمعدات
٧,٩٩٣,٨٠٥	٥,٦٤٦,٨٨٩	٤ حقوق الاستخراج والامتياز
-	١٣,٥٦١,٠٠٠	٥ استثمار في شركة زميلة
١,٣٠٤,٩٣٥,٧٢٨	١,٣٠٥,٣٣٠,٨٧٥	إجمالي الأصول الغير متداولة
		الأصول المتداولة
		المخزون
٢٢٨,٤٤٩,٣٢٩	٢٠٤,٩٨٤,٩٣٦	٦ ذمم تجارية مدينة
١٦٨,٦٣٩,٠٩٤	١٨١,٩٧٩,٠٦٣	٧ السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى
٤,٥٦٣,٧٨٢	١٠,٩١٨,٧١٠	٨ النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٨,١٦٢,٣١٣	١٤,٦٩٩,٨١٥	٩ إجمالي الأصول المتداولة
٤٢٩,٨١٤,٥١٨	٤١٢,٥٨٢,٥٢٤	إجمالي الأصول
١,٧٣٤,٧٥٠,٢٤٦	١,٧١٧,٩١٣,٣٩٩	
		الالتزامات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٠ رأس المال
١٥٠,١٤٠,٧٧٦	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	١٣ الاحتياطي القانوني
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤ الاحتياطي الاختياري
٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤	٢٨٦,٦٥٢,٣٤٢	١٥ الأرباح المحتجزة
١,٠٠٢,٠٣١,٠٦٢	١,٠١٥,١٩٤,٤٤٠	إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات الغير متداولة
٣٨٠,٣٩٢,٦٧٥	٣٥٤,٥٧٨,٧٤٩	١٦ القروض المصرفية - الجزء الغير متداول
١٣,٥٠٣,٩٨٦	١٤,٩٦٧,٥٦٨	١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣٩٣,٨٩٦,٦٦١	٣٦٩,٥٤٦,٣١٧	إجمالي الالتزامات الغير متداولة
		الالتزامات المتداولة
٢٤٠,٤٧٥,٩٩١	٢٢٨,٠٠٩,١٠٩	١٦ القروض المصرفية - الجزء المتداول
٩٨,٣٤٦,٥٣٢	١٠٥,١٦٣,٥٣٣	١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٣٣٨,٨٢٢,٥٢٣	٣٣٣,١٧٢,٦٤٢	إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٣٢,٧١٩,١٨٤	٧٠٢,٧١٨,٩٥٩	إجمالي الالتزامات
١,٧٣٤,٧٥٠,٢٤٦	١,٧١٧,٩١٣,٣٩٩	إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٦ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

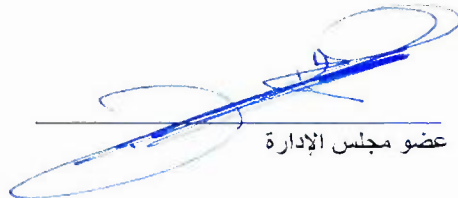
شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

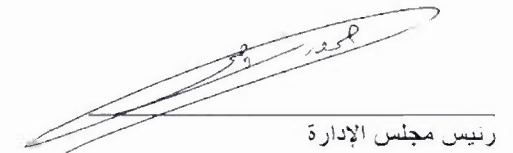
١ ابريل ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٥ حتى	١ ابريل ٢٠١٦ حتى	ايضاحات
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(٦ أشهر)	(٦ أشهر)	(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣١٥,٣٨٢,٢٧٩	٣١٤,٩٩٨,٣٧٥	١٥٣,٢١٢,٣٦٥	١٦٤,٢٠٠,٠٣٦	١٩
(٢٨١,٠٣٨,٦٤٠)	(٢٦٣,٦٦٨,٩٦٦)	(١٣٥,٥٦٤,٨٢١)	(١٣٨,٢٥٤,٥٢٩)	المبيعات
٣٤,٣٤٣,٦٣٩	٥١,٣٢٩,٤٠٩	١٧,٦٤٧,٥٤٤	٢٥,٩٤٥,٥٠٧	تكاليف المبيعات
(١,٠٤٥,٣١٦)	(١,٤١٣,٩٥٠)	(٣٨٠,٤٤٠)	(٥٣٨,٥٠٧)	مجمول الربح
(٦,٥٨٨,٥١٤)	(٨,٢٧٧,٧٦٤)	(٣,٤٥٠,٠٥٤)	(٤,٨١٤,٨١٦)	مصروفات البيع والتوزيع
(٢,٣٤٦,٩١٦)	(٢,٣٤٦,٩١٦)	(١,١٧٣,٤٥٦)	(١,١٧٣,٤٥٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧,٨٦٩,١٢٩)	(٦,٨٦٨,٢٢١)	(٤,١٨٩,٤٢٩)	(٣,٤١٨,٧٥٥)	٤ استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج
٤٠٧,١١٦	٨٣٤,٠٨٦	٣٠٥,٣٣٣	٥٠٣,١٢٩	تكاليف التمويل
١٦,٩٠٠,٨٨٠	٣٣,٢٥٦,٦٤٤	٨,٧٥٩,٤٩٨	١٦,٥٠٣,١٠٢	إيرادات أخرى
٤,٧٥	٩,٣٥	٢,٤٦	٤,٦٤	أرباح الفترة
				١١ الأرباح الأساسية للسهم (بالفلس الإماراتي)

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 ١٨ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ اغسطس 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

إيضاحات	١ ابريل ٢٠١٦ حتى	١ ابريل ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٥ حتى
	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
	(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	١٦,٥٠٣,١٠٢	٨,٧٥٩,٤٩٨	٣٣,٢٥٦,٦٤٤	١٦,٩٠٠,٨٨٠
	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	-
٢٠	١٤,٢٠٣,١٠٢	٨,٧٥٩,٤٩٨	٣٠,٩٥٦,٦٤٤	١٦,٩٠٠,٨٨٠

أرباح الفترة

إيرادات شاملة أخرى:

هذا الحساب لن يتم إعادة تصنيفه الي الأرباح والخسائر:

مكافآت اعضاء مجلس الإدارة

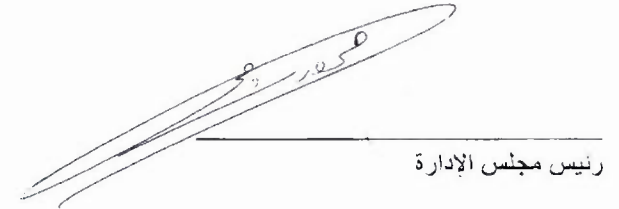
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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 ١٨ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ اغسطس 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 السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الاختياري	الأرباح المحتجزة	إجمالي حقوق الملكية	
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٧,٩٠٥,٠٢٢	٩٥١,٣٨٢,٢٣٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
-	-	-	١٦,٩٠٠,٨٨٠	١٦,٩٠٠,٨٨٠	ارباح الفترة
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٤٤,٨٠٥,٩٠٢	٩٦٨,٢٨٣,١١٧	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤	١,٠٠٢,٠٣١,٠٦٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
-	-	-	٣٣,٢٥٦,٦٤٤	٣٣,٢٥٦,٦٤٤	أرباح الفترة
-	-	-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
-	-	-	٣٠,٩٥٦,٦٤٤	٣٠,٩٥٦,٦٤٤	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	(١٧,٧٩٣,٢٦٦)	(١٧,٧٩٣,٢٦٦)	توزيعات ارباح
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٨٦,٦٥٢,٣٤٢	١,٠٠١٥,١٩٤,٤٤٠	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الايضاحات المرفقة جزأ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (٦ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٦ أشهر) (غير مدققة)	
١٦,٩٠٠,٨٨٠	٣٣,٢٥٦,٦٤٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
-	(٨٨,٥٨٨)	أرباح الفترة تسويات لـ :
٢٤,٩٨٢,٠٤٧	٢٦,٧٥٤,٢٩٣	(ارباح) بيع ممتلكات، الآلات ومعدات
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٣٤٦,٩١٦	٢,٣٤٦,٩١٦	مخصص المخزون بطيء الدوران لقطع الغيار
١,٢١٠,٢٥٦	١,٥٨٠,١٢٥	استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج
٤٥,٩٤٠,٠٩٩	٦٤,٣٤٩,٣٩٠	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٢٩,٩٤٣,٩٦٢	٢٢,٩٦٤,٣٩٣	الأرباح التشغيلية قبل التغييرات في الأصول و الإلتزامات التشغيلية
(٩,٩٤٣,١٠٠)	(١٣,٣٣٩,٩٦٩)	(الزيادة) / (النقص في الأصول المتداولة
(١٤,٠٩٦,٢٩٦)	(٦,٣٥٤,٩٢٨)	المخزون
(٣٣,٦٣٤,٠٤٥)	٦,٨٢٦,٧١٦	ذمم تجارية مدينة
١٨,٢١٠,٦٢٠	٧٤,٤٤٥,٦٠٢	السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى
(١٩١,٥٣٩)	(١١٦,٥٤٣)	الزيادة / (النقص) في الإلتزامات المتداولة
١٨,٠١٩,٠٨١	٧٤,٣٢٩,٠٥٩	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
-	(١٣,٥٦١,٠٠٠)	النقد الناتج من العمليات
(٦٩,٠٤٥,٥٧٥)	(١٥,٩٣٥,٣٦٨)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة
-	٨٨,٦٠٠	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٦٩,٠٤٥,٥٧٥)	(٢٩,٤٠٧,٧٦٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٥٠,٥٤٠,٥٦٩	٢٢,٠٥٠,٩٠١	استثمار في شركة زميلة
(٢٨,١١٨,٦٦٢)	(٣٨,٨٢٢,٨٣٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦,٦١٧,٠٠٩	(٢١,٥٠٨,٨٧٦)	عوائد من بيع ممتلكات، الآلات ومعدات
(١٣,٧٠٢,٨٦١)	-	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٣٤)	(١٧,٨٠٢,٩٨١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	القروض الآجلة المستلمة
٤٥,٣٣٥,٠٢١	(٥٨,٣٨٣,٧٨٩)	(سداد) القروض الآجلة
(٥,٦٩١,٤٧٣)	(١٣,٤٦٢,٤٩٨)	عوائد / (سداد) القروض المصرفية ، بالصافي
١٨,٥٦٧,٢٥٣	٢٨,١٦٢,٣١٣	(سداد) التزامات الايجارات التمويلية
١٢,٨٧٥,٧٨٠	١٤,٦٩٩,٨١٥	توزيعات ارباح مدفوعة
٣٦٨,٤٣٩	١٢٧,٨٩٢	مكافآت اعضاء مجلس الادارة
١٢,٥٠٧,٣٤١	١٤,٥٧١,٩٢٣	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٢,٨٧٥,٧٨٠	١٤,٦٩٩,٨١٥	صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله
		النقد وما يعادله ، بداية الفترة
		النقد وما يعادله ، نهاية الفترة
		ممثل بـ :
		النقد بالصندوق
		أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية

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

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 الأسمت وتشييد 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 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 للمنشأة التي تم تدقيقها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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

بالإضافة إلى ذلك ، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 احتمالي.

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تحتسب الممتلكات في قسم البناء لأغراض الإدارة أو العرض أو الإنتاج أو لغرض لم يحدد بعد بسعر التكلفة 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.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٣) استثمار في شركة زميلة

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

يتم احتساب الأصول والالتزامات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية. ويتم الاعتراف الأولي بها بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك إلى الاعتراف بحصة المنشأة من الربح أو الخسارة وغيرها من الدخل الشامل للشركة الزميلة. عندما تزيد حصة المنشأة في الخسائر عن حصته في الشركة الزميلة (والتي تتضمن أي حصة على المدى الطويل والتي في جوهرها، تشكل جزءاً من صافي استثمار المنشأة في الشركة الزميلة)، فإن المنشأة توقف الاعتراف بحصتها من مزيد من الخسائر. يتم الاعتراف بخسائر إضافية فقط إلى الحد الذي يكون فيه لدى المنشأة التزامات قانونية أو استدلالية أو قدم دفعات بالنيابة عن الشركة الزميلة.

تحتسب الاستثمارات في الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية من التاريخ اعتبارها شركة زميلة وأي زيادة في تكلفة الاستثمارات على حصة المنشأة من صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات للشركة الزميلة يتم الاعتراف بها كشهرة، والتي يتم إدراجها ضمن القيمة الدفترية للاستثمار. أي زيادة في حصة المنشأة من صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحددة على تكلفة الشراء، بعد إعادة التقييم، يتم إدراجها مباشرة في الربح أو الخسارة في الفترة التي يتم شراء الاستثمار.

يتم تطبيق متطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ لتحديد فيما إذا كان من الضروري الاعتراف بأية خسارة لانخفاض قيمة استثمار المنشأة في الشركة الزميلة. عندما يكون ذلك ضرورياً، يتم اختبار إجمالي المبلغ المدرج للاستثمار (بما في ذلك الشهرة) لانخفاض القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ انخفاض قيمة الأصول كأصل منفصل وذلك بمقارنة المبلغ الممكن تحصيله بالنسبة لها (قيمة الاستخدام والقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أعلى) مع المبلغ المدرج لها. تشكل خسارة انخفاض القيمة المعترف بها جزءاً من المبلغ المدرج للاستثمار. يتم الاعتراف بأي عكس لخسارة انخفاض القيمة هذه وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ إلى الحد الذي يزيد فيه المبلغ الممكن تحصيله للاستثمار لاحقاً.

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

عندما تقلل المنشأة حصة ملكيتها في شركة زميلة، ولكن لا تزال تستخدم طريقة حقوق الملكية، تقوم المنشأة بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة نسبة من الربح أو الخسارة التي قد تم الاعتراف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر المتعلق بتلك خفض حصة الملكية، إذا ربح أو خسارة يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة الناتجة عن بيع الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

شركة مساهمة عامة

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)
١٥,٩٣٥,٣٦٨	١٣,٤٩٨,٥٧٩	-	١٠٩,٧٣٣	١,١١٨,٥٤٤	٨٢,٣٢٥	١,١٢٦,١٨٧	-	إضافات خلال الفترة
-	(١٢١,٥٢٧,٤٢٨)	-	-	-	-	١١٣,٠٧٩,٥٢٨	٨,٤٤٧,٩٠٠	المحول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
(٨٢٢,٩٧٧)	-	-	-	(٨٢٢,٩٧٧)	-	-	-	ما تم استيعاده
٢,١٦١,٧٤٠,٤٩٠	٧,١٨٦,٩٣٨	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١٢,٢٢٧,٣٤٤	٢٥,١٦٤,٨١٢	٢,٧٢٩,٠٢٦	١,٩٤٢,٠٦٨,٢٢٣	١٤١,٤٤٥,٤٧٥	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
٨٠٠,١٩٤,٧٤٦	-	٢٠,٠٣٠,١٧٥	١١,٢٠٢,٢٣٩	٢٥,١٢٩,٦٤٢	٢,٣٥٨,٠٧٥	٧١٨,٥٥١,١٧٩	٢٢,٩٢٣,٤٣٦	مجمع الإهلاك
٥٠,١٢٩,٠٢٥	-	٧٧٨,٨٧٣	٣١٣,٢٨٣	١٠٥,٨٧٧	٧٤,٩٠٢	٤٥,٣٤٠,٨٩٤	٣,٥١٥,١٩٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
(٦٣٧,٥٩٥)	-	-	-	(٦٣٧,٥٩٥)	-	-	-	ما تم تحميله على السنة
٨٤٩,٦٨٦,١٧٦	-	٢٠,٨٠٩,٠٤٨	١١,٥١٥,٥٢٢	٢٤,٥٩٧,٩٢٤	٢,٤٣٢,٩٧٧	٧٦٣,٨٩٢,٠٧٣	٢٦,٤٣٨,٦٣٢	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
٢٦,٧٥٤,٢٩٣	-	٣٨٩,٤٣٧	١٨٢,٤٩٢	١٤١,٢٣٤	٤٥,١٨٣	٢٤,٠٠٦,٤٨٧	١,٩٨٩,٤٦٠	ما تم تحميله على الفترة
(٨٢٢,٩٦٥)	-	-	-	(٨٢٢,٩٦٥)	-	-	-	(ما تم استيعاده)
٨٧٥,٦١٧,٥٠٤	-	٢١,١٩٨,٤٨٥	١١,٦٩٨,٠١٤	٢٣,٩١٦,١٩٣	٢,٤٧٨,١٦٠	٧٨٧,٨٩٨,٥٦٠	٢٨,٤٢٨,٠٩٢	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
١,٢٨٦,١٢٢,٩٨٦	٧,١٨٦,٩٣٨	٩,٧٢٠,١٨٧	٥٢٩,٣٣٠	١,٢٤٨,٦١٩	٢٥٠,٨٦٦	١,١٥٤,١٦٩,٦٦٣	١١٣,٠١٧,٣٨٣	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 ومعداتنا مقام على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تمثل اسقف لتخزين المواد الخام.
- خلال الفترة، تم رسمة تكاليف تمويل والمتعلقة بمشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية بمبلغ ٨٥٥,١٢١ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥ : ٧٠٩,٠٨٧ 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 ١٦).
- تم تخصيص بوليصة التأمين المغطاة للاصول المتحركة لصالح البنك للقرض الاجل (ايضاح ١٦).
- تم تخصيص محطة الطاقة الحرارية (بما في ذلك الآلات) وتخصيص بوالص التأمين التي تغطي مصنع الاسمنت ومحطة الطاقة الحرارية وتخصيص حقوق الايجار على الأرض التي تقع بها محطة الطاقة الحرارية كضمانات مقابل القروض الاجلة وغيرها من القروض البنكية (ايضاح ١٦).
- بعض من المركبات مرهونة مقابل قرض بنكي (ايضاح ١٦).
- تم تحميل كل مصروفات الاهلاك الي تكاليف المبيعات.
- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة بالكامل والتي لاتزال تستخدم تبلغ ٣٦,١٥٨,٤٦٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ : ٣٦,٩٤٤,٠٨٣ درهم).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)		
		٤ حقوق الاستخراج والامتياز	
		القيم الدفترية كالتالي:	
		حقوق الاستخراج	
		حقوق الامتياز	
١,٢٤٦,٨٨٩	٢,٤٩٣,٨٠٥		
٤,٤٠٠,٠٠٠	٥,٥٠٠,٠٠٠		
٥,٦٤٦,٨٨٩	٧,٩٩٣,٨٠٥		
		حقوق الاستخراج	حقوق الامتياز
		الإجمالي	
٧٦,٥٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠		
٧٦,٥٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠		
٧٦,٥٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠		
		التكلفة	
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	
		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	
		مجمع الاستهلاك	
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	
		الاستهلاك خلال السنة	
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	
		الاستهلاك خلال الفترة	
		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	
		القيمة الدفترية:	
		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	
١,٢٤٦,٨٨٩	٥,٦٤٦,٨٨٩		
٤,٤٠٠,٠٠٠	٧,٩٩٣,٨٠٥		
٥,٦٤٦,٨٨٩	١٣,٦٤٠,٠٠٠		

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)		
		٥ استثمار في شركة زميلة	
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة	
١٣,٥٦١,٠٠٠	-		

يمثل ٢٠% حصة المنشأة في السادة / مصنع اسمنت صحار ش.م.م، صحار، سلطنة عمان ("شركة زميلة")، شركة ذات مسؤولية محدودة، راس المال المدفوع هو ٧,١٠٠,٠٠٠ ريال عماني، يمثل ٧,١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة واحد ريال عماني للسهم الواحد. تقوم الشركة الزميلة بانتاج الاسمنت بجميع انواعه. لم تبدا الشركة الزميلة في عملية الانتاج حيث انها في مرحلة التشييد.

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)		
		٦ المخزون	
		المواد الخام	
		المنتجات شبه التامة	
		المنتجات التامة	
٣٠,١٣٤,٥٠٠	٢٥,١١٨,٨٨٧		
٢٦,٦٧٧,٤٧٦	٤٦,١٣١,٦٨٨		
٢,٠١٩,٨٧٧	٣,٦٥٥,٣٩٠		
٥٨,٨٣١,٨٥٣	٧٤,٩٠٥,٩٦٥		

(أ)

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

شركة مساهمة عامة

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
		٦ تابع المخزون
١٢٣,١١٣,٨٤٣	١٢٧,٩٧٦,٣٠٠	قطع الغيار
٤٤,٧٥٥,٦٢٠	٤٧,٠٣٠,٧٢٧	وسائل حرق
٧٨٣,٦٢٠	٥٣٦,٣٣٧	الحقائب ومواد التعبئة والتغليف
(٢٢,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	يخصم منه : مخصص المخزون بطيئة الدوران - قطع الغيار
١٤٦,١٥٣,٠٨٣	١٥٣,٥٤٣,٣٦٤	(ب)
٢٠٤,٩٨٤,٩٣٦	٢٢٨,٤٤٩,٣٢٩	(أ) + (ب)
		الحركة في مخصص مخزون قطع الغيار بطيئة الدوران كالتالي :
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	ما تم تحميله خلال الفترة/السنة
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
		تم تخصيص بوليصات التأمين المغطاة للمخزون لصالح البنك للقرض الاجل (ايضاح ١٦).
		٧ ذمم تجارية مدنية
١٨٣,٨٦٧,٧٤٧	١٧٠,٥٢٧,٧٧٨	ذمم تجارية مدنية
(١,٨٨٨,٦٨٤)	(١,٨٨٨,٦٨٤)	يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٨١,٩٧٩,٠٦٣	١٦٨,٦٣٩,٠٩٤	الغطاء :
١٣٥,٧٤١,٨٣٢	١٢١,٩١٨,٢٥٨	مضمونه
٤٦,٢٣٧,٢٣١	٤٦,٧٢٠,٨٣٦	اعتماد مفتوح
١٨١,٩٧٩,٠٦٣	١٦٨,٦٣٩,٠٩٤	
		٨ السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى
٥,٩٥٣,٥٨٢	٢٦,٠٠٥٧	المدفوع مقدماً
٤,٤٦٣,٢١٦	٣,٩٤٣,٦٩١	سلف للموردين
٥٠١,٩١٢	٣٦٠,٠٣٤	ذمم مدينة أخرى
١٠,٩١٨,٧١٠	٤,٥٦٣,٧٨٢	
		٩ النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٢٧,٨٩٢	١٤٤,٧٩٦	النقد بالصندوق
١٤,٥٧١,٩٢٣	٢٨,٠١٧,٥١٧	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
١٤,٦٩٩,٨١٥	٢٨,١٦٢,٣١٣	
		الأرصدة البنكية موجودة في بنوك مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.
		١٠ رأس المال
		عدد الأسهم
		القيمة الاسمية للسهم العادي
		رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
		(عدد)
		(بالدرهم)
		(بالدرهم)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١ ابريل ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١ ابريل ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٦,٥٠٣,١٠٢	٨,٧٥٩,٤٩٨	٣٣,٢٥٦,٦٤٤	١٦,٩٠٠,٨٨٠
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
٤,٦٤	٢,٤٦	٩,٣٥	٤,٧٥
أرباح الفترة (درهم)			
متوسط عدد الأسهم المرجح (عدد)			
أرباح السهم للفترة (فلس)			

١٢ اعتماد توزيعات الأرباح

خلال الفترة تم اعتماد ودفع توزيعات ارباح نقدية بقيمة ١٧,٧٩٣,٢٦٦ درهم (٢٠١٥: لا يوجد) بالجمعية العمومية السنوية للمساهمين والمنعقدة بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠١٦ والتي تمثل ٥% من راس المال المدفوع.

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

١٣ الاحتياطي القانوني

الرصيد في بداية الفترة/السنة
إضافة: المحول من صافي الربح الفترة/السنة (ايضاح ١٥)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة

وفقا لعقد تأسيس الشركة والبنود رقم ٢٣٩ للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥، فان 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 علي المساهمين. لم يتم تفعيل أي تحويل خلال فترة التقرير المنتهية، حيث أن ذلك سيكون على أساس نتائج السنة المالية.

١٤ الاحتياطي الاختياري

الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢

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 علي اقتراح مجلس الإدارة او اذا بلغ ٥٠% من راس مال الشركة المدفوع. ويستخدم هذا الاحتياطي في الاغراض التي تقررها الجمعية العمومية العادية بناء علي اقتراح من مجلس الإدارة.

١٥ الأرباح المحتجزة

٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤	٢٢٧,٩٠٥,٠٢٢
٣٣,٢٥٦,٦٤٤	٥٠,٦٤٨,٨٢٥
(٢,٣٠٠,٠٠٠)	-
(١٧,٧٩٣,٢٦٦)	(٥,٠٦٤,٨٨٣)
٢٨٦,٦٥٢,٣٤٢	٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤
الرصيد في بداية الفترة/السنة	
أرباح السنة	
مكافآت اعضاء مجلس الادارة (ايضاح ٢٠)	
يخصم منه : المحول الى الاحتياطي القانوني (ايضاح ١٣)	
توزيعات ارباح (ايضاح 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٦ القروض المصرفية		
(أ) قروض آجلة		
٤٦٢,٣١٢,٨٨٦	٣٣٤,٩٤٧,٤٩٢	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٢٢,٠٥٠,٩٠١	١٢٠,٧٩٧,٩٤٣	إضافة: المستلم خلال الفترة/السنة
-	٦٨,٥١٤,٣٠٠	المحول من الالتزامات التمويلية
(٣٨,٨٢٢,٨٣٣)	(٦١,٩٤٦,٨٤٩)	خصم: (المسدد) خلال الفترة/السنة
٤٤٥,٥٤٠,٩٥٤	٤٦٢,٣١٢,٨٨٦	الرصيد في نهاية الفترة/السنة
تشمل:		
٣٥٤,٥٧٨,٧٤٩	٣٨٠,٣٩٢,٦٧٥	الجزء الغير متداول
٩٠,٩٦٢,٢٠٥	٨١,٩٢٠,٢١١	الجزء المتداول
٤٤٥,٥٤٠,٩٥٤	٤٦٢,٣١٢,٨٨٦	
تحليل القروض الآجلة:		
١٥٨,٢٨٢,٦٢٧	١٧٨,٠٦٧,٩٥٦	القرض الآجل ١
١١٩,٧٤٩,٩٥٠	٩٨,٦٨٠,٠٣٨	القرض الآجل ٢
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٣,٣٣٣,٣٣٣	القرض الآجل ٣
٥٧,٠٩٥,٢٥١	٦٢,٨٠٤,٧٧٥	القرض الآجل ٤
٣٤,٤٩٨,٤٣٦	٣٩,٤٢٦,٧٨٤	القرض الآجل ٥
٩١٤,٦٩٠	-	القرض الآجل ٦
٤٤٥,٥٤٠,٩٥٤	٤٦٢,٣١٢,٨٨٦	

القرض الآجل ١

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

القرض الآجل ٢

خلال عام ٢٠١٤، تم 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ تم سحب مبلغ ١١٩,٧٤٩,٩٥٠ درهم من هذا القرض. يتم سداد هذا القرض بثمانية وعشرون قسط ربع سنوياً متساوي بقيمة ٤,٤٠٧,١٤٣ درهم إماراتي ابتداء من نوفمبر ٢٠١٦ وانتهاء 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 ابتداء من مارس ٢٠١٥ وانتهاء 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 قيمة 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١٦ 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 ٢٠١٦، قامت المنشأة بالحصول علي هذا قرض من احد البنوك العاملة داخل دولة الامارات العربية المتحدة بقيمة ٩٨٠،٩٨٩ درهم لتمويل شراء مركبات. يتم سداد القرض علي ٤٨ قسط شهري متساوي بقيمة ٢٣،٥٨٥ (متضمن الفائدة) ابتداءً من مارس ٢٠١٦ وينتهي في ابريل ٢٠٢٠. يتم احتساب الفائدة علي القروض المذكورة اعلاه، بالقائدة التجارية شهريا، وتدفع منفصلة بتواريخ استحقاقها.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	(ب) مستحق للبنوك
١١٧،٤٥٠،٠٨٢	١١٧،٢٠٩،٣٦١	إيصالات أمانة
٤١،١٠٥،٦٩٨	١٩،٨٣٧،٥٤٣	كمبيالات مخصصة
١٥٨،٥٥٥،٧٨٠	١٣٧،٠٤٦،٩٠٤	

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول

سيتم سداد الجزء الغير متداول للقروض المصرفية كالاتي:

٩٥،١٤١،٦٤٠	٩٥،٣٨٤،٠٤١	في السنة الثانية
٢٥٥،٧٨٢،٩٠٣	٢٢٣،١٨٠،٤٧٦	في السنة الثالثة إلى السنة الخامسة
٢٩،٤٦٨،١٣٢	٣٦،٠١٤،٢٣٢	مستحق بعد خمسة سنوات
٣٨٠،٣٩٢،٦٧٥	٣٥٤،٥٧٨،٧٤٩	قروض آجلة

(بالإشارة إلى أ)

القروض المصرفية - الجزء المتداول

٨١،٩٢٠،٢١١	٩٠،٩٦٢،٢٠٥	قروض آجلة
١٥٨،٥٥٥،٧٨٠	١٣٧،٠٤٦،٩٠٤	مستحق للبنوك
٢٤٠،٤٧٥،٩٩١	٢٢٨،٠٠٩،١٠٩	
٦٢٠،٨٦٨،٦٦٦	٥٨٢،٥٨٧،٨٥٨	

إجمالي القروض المصرفية

الضمانات البنكية المتعلقة بالقروض الاجلة ٤، ٥ والقروض الاخرى:

- 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 للمغاطة للمخزون ومحطة الطاقة الحرارية، (ايضاح ٣).
- تخصيص بوليصة التأمين للمغاطة للمخزون (ايضاح ٦) وللوصول المتحركة (ايضاح ٣)، لقرض اعادة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٣,٥٠٣,٩٨٦	١٣,٧٥٤,٠٣٧	١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١,٥٨٠,١٢٥	١,٩٦٦,٦٢٠	الرصيد بداية الفترة/السنة
(١١٦,٥٤٣)	(٢,٢١٦,٦٧١)	يضاف: مخصص خلال الفترة/السنة
١٤,٩٦٧,٥٦٨	١٣,٥٠٣,٩٨٦	يخصم: (ما تم دفعه) خلال الفترة/السنة
		الرصيد نهاية الفترة/السنة

١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٨١,٢٦٦,٥١٥	٦٧,٤٠٠,٩٠٣	ذمم تجارية دائنة
١,٨٩٩,٩٧٥	٩,٢٣٧,٤٧٤	محتجزات دائنة
٤,٢٨٠,٨٧٢	٤,٢٩٠,٥٨٧	توزيعات ارباح مستحقة
١,٦٩٩,١٨٩	١,٥١٣,١٢١	مدفوع مقدما من العملاء
١١,٢٦٧,٩٦٧	١١,٣٥٣,٢٥١	مستحقات
٤,٤٤١,٢٧٣	٣,٨٧٢,٨٠٠	فوائد دائنة
٣٠٧,٧٤٢	٦٧٨,٣٩٦	ذمم دائنة أخرى
١٠٥,١٦٣,٥٣٣	٩٨,٣٤٦,٥٣٢	

١ ابريل ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١ ابريل ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١ ابريل ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١ ابريل ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(٣ أشهر) (غير مدققة)	(٣ أشهر) (غير مدققة)	(٣ أشهر) (غير مدققة)	(٦ أشهر) (غير مدققة)	
٦٠,٦٨٤,٩٦٨	٥٩,٣٠١,٧٥١	٥٩,٣٠١,٧٥١	١٣٢,٩٣٩,٨٤٢	١٩ المبيعات
١٠٣,٤٩٨,٥٢١	٨٨,٧١٠,٥٥١	٨٨,٧١٠,٥٥١	١٧٣,٠٥٤,٧٧٤	المبيعات: داخل إ.ع.م.
١٦,٥٤٧	٥,٢٠٠,٠٦٣	٥,٢٠٠,٠٦٣	٩,٣٨٧,٦٦٣	المبيعات: خارج إ.ع.م. : م.ب.خ
١٦٤,٢٠٠,٠٣٦	١٥٣,٢١٢,٣٦٥	١٥٣,٢١٢,٣٦٥	٣١٥,٣٨٢,٢٧٩	اخرى:
			٣١٤,٩٩٨,٣٧٥	

٢٠ معاملات أطراف ذات علاقة

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

١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(٦ أشهر) (غير مدققة)	(٦ أشهر) (غير مدققة)	
١,٤٨٤,٤٦٠	١,٦٣٠,٨٤٥	(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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

٢٠ تابع معاملات أطراف ذات علاقة

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات المؤثرة مع أطراف ذات علاقة ومبالغها موضحة كالتالي:

١ ابريل ٢٠١٦ حتى	١ ابريل ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٥ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
(٣ اشهر)	(٣ اشهر)	(٦ اشهر)	(٦ اشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,١٧٢,٦٧٥	١,١٨٤,٦٨٧	٢,٧٢٣,٨٨٥	٢,٣٨٩,٦٢٠

مبيعات

(ج) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

وقد كانت مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالي :

١ ابريل ٢٠١٦ حتى	١ ابريل ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٥ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
(٣ اشهر)	(٣ اشهر)	(٦ اشهر)	(٦ اشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٧٩٧,٧٦٧	٧١٠,١٨٧	٢,٥٩٨,٠٤٠	١,٦٩٩,٦١١
٢,٣٠٠,٠٠٠	-	٢,٣٠٠,٠٠٠	-

مكافآت الوظائف الإدارية العليا

مكافآت لمجلس الادارة، كما تم اعتمادها

الجمعية العمومية للمساهمين (إيضاح

١٥)

٢١ موسمية النتائج

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

٢٢ 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.

٢٣ الالتزامات الرأسمالية

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(مدققة)
٧,١٣١,٦٩٨	٣٠,٠٣٤,٢٥٠

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.

٢٤ مبالغ المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ من الفترة/السنة السابقة لمقارنتها مع عرض الفترة الحالية ومع ذلك فإن إعادة التصنيفات تلك لم تؤثر في

النتائج المالية أو حقوق الملكية التي تم إعداد التقرير عنها سابقاً.