

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧
(غير مدققة)

الصفحات

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

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

معلومات عامة

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

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

الموقع الإلكتروني : www.fujairahcement.com

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

رقم المرجع: JM/AR/F-17/027

تقرير مدققى الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة والخاصة بالسادة / شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة ("الشركة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما هو في ٣١ مارس ٢٠١٧ وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

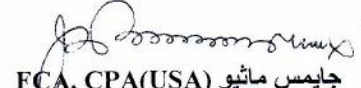
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدققى الحسابات المستقلين للشركة". وتتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن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

الاستنتاج

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

عن هوروث ماك




جايمس ماثيو FCA, CPA(USA)
شريك رئيسي
رقم التسجيل ٥٤٨
١٤ مايو ٢٠١٧

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	إيضاحات	
(مدققة)	(غير مدققة)		
			الأصول
			الأصول الغير متداولة
١,٢٦٧,٢٢٦,٢٨٥	١,٢٥٦,٩٥٣,٢٩٥	٣	الممتلكات والألات والمعدات
٣,٣٠٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	٤	حقوق الاستخراج والامتياز
١٣,٥٦١,٠٠٠	١٣,٥٦١,٠٠٠	٥	استثمار في شركة زميلة
<u>١,٢٨٤,٠٨٧,٢٨٥</u>	<u>١,٢٧٣,٢٦٤,٢٩٥</u>		إجمالي الأصول الغير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٠٩,٣٨١,٩٣٢	٢٢٣,١٤٣,٢٠٧	٦	المخزون
١٥٩,٦٥٦,٨٨٨	١٦٠,٠٢٣,٢٣٥	٧	الذمم التجارية المدينة
٥,٦٨٠,٨١٥	١٥,٨٧٥,٣١٥	٨	المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى
١٥,١١٦,٣٨٠	٩,٨٥٦,٢٠٠	٩	النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك
<u>٣٨٩,٨٣٦,٠١٥</u>	<u>٤٠٨,٨٩٧,٩٥٧</u>		إجمالي الأصول المتداولة
<u>١,٦٧٣,٩٢٣,٣٠٠</u>	<u>١,٦٨٢,١٦٢,٢٥٢</u>		إجمالي الأصول
			حقوق ملكية المساهمين والالتزامات
			حقوق ملكية المساهمين
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٠	رأس المال
١٥٥,٨١٣,١١٢	١٥٥,٨١٣,١١٢	١٣	الاحتياطي القانوني
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤	الاحتياطي الاختياري
٣٠٤,٤٤٦,٧٢٥	٣١٧,٠٢٨,٦٥٩	١٥	الأرباح المحتجزة
<u>١,٠٣٨,٦٦١,١٥٩</u>	<u>١,٠٥١,٢٤٣,٠٩٣</u>		إجمالي حقوق ملكية المساهمين
			الالتزامات الغير متداولة
٣١٠,٦٣١,٠١٢	٢٦٧,٣٩٤,٨٦١	١٦	القروض المصرفية - الجزء الغير متداول
١٥,١٣٣,٢٦٩	١٦,٠٤٤,٢٤٣	١٧	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
<u>٣٢٥,٧٦٤,٢٨١</u>	<u>٢٨٣,٤٣٩,١٠٤</u>		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
٩٢,٤٧١,٢٩٠	١٠٤,٧٩٣,٤٣٧	١٨	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٢١٧,٠٢٦,٥٧٠	٢٤٢,٦٨٦,٦١٨	١٦	القروض المصرفية - الجزء المتداول
<u>٣٠٩,٤٩٧,٨٦٠</u>	<u>٣٤٧,٤٨٠,٠٥٥</u>		إجمالي الالتزامات المتداولة
<u>٦٣٥,٢٦٢,١٤١</u>	<u>٦٣٠,٩١٩,١٥٩</u>		إجمالي الالتزامات
<u>١,٦٧٣,٩٢٣,٣٠٠</u>	<u>١,٦٨٢,١٦٢,٢٥٢</u>		إجمالي حقوق ملكية المساهمين والالتزامات

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

تقرير مراجعة مدققي الحسابات مدرج على الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٧ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

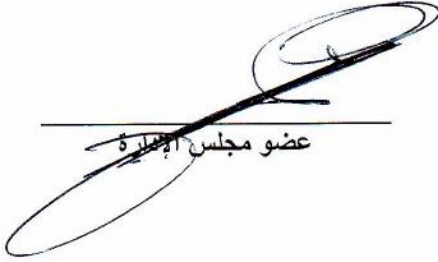
شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
 الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
 بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز
 عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)
 (المبالغ بالدرهم الإماراتي)

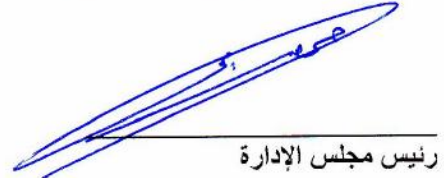
١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى	إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦		
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١٣٩,٢١١,٥٦٤	١٥٠,٧٩٨,٣٣٩	١٩	الإيرادات
(١١٦,٧٥٩,٧٦٦)	(١٢٥,٤١٤,٤٣٧)		تكلفة المبيعات
٢٢,٤٥١,٧٩٨	٢٥,٣٨٣,٩٠٢		ربح الفترة
(٨٦٩,٥٨١)	(٨٧٥,٤٤٣)		مصروفات البيع والتوزيع
(٥,٥٤٨,٣٥٢)	(٣,٤٦٢,٩٤٨)		المصروفات العامة والإدارية
(٥٥٠,٠٠٠)	(١,١٧٣,٤٦٠)	٤	استهلاك حقوق الاستخراج وحقوق الامتياز
(٣,٣٣١,٨٤٠)	(٣,٤٤٩,٤٦٦)		تكاليف التمويل
٤٢٩,٩٠٩	٣٣٠,٩٥٧		إيرادات أخرى
١٢,٥٨١,٩٣٤	١٦,٧٥٣,٥٤٢		ربح الفترة
٣,٥	٤,٧	١١	الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم (بالفلس الإماراتي)

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

تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج على الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٧ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:


 عضو مجلس الإدارة


 رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٦,٧٥٣,٥٤٢	١٢,٥٨١,٩٣٤
-	-
١٦,٧٥٣,٥٤٢	١٢,٥٨١,٩٣٤

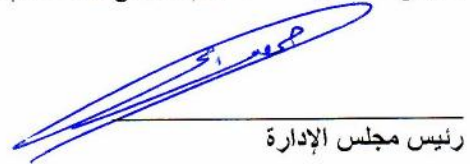
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج على الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٧ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلي الموجز
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

<u>إجمالي حقوق ملكية المساهمين</u>	<u>الأرباح المحتجزة</u>	<u>الاحتياطي الاختياري</u>	<u>الاحتياطي القانوني</u>	<u>رأس المال</u>	
١,٠٠٢,٠٣١,٠٦٢	٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)
١٦,٧٥٣,٥٤٢	١٦,٧٥٣,٥٤٢	-	-	-	ربح الفترة
<u>١,٠١٨,٧٨٤,٦٠٤</u>	<u>٢٩٠,٢٤٢,٥٠٦</u>	<u>٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢</u>	<u>١٥٠,١٤٠,٧٧٦</u>	<u>٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)
١,٠٣٨,٦٦١,١٥٩	٣٠٤,٤٤٦,٧٢٥	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٥,٨١٣,١١٢	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)
١٢,٥٨١,٩٣٤	١٢,٥٨١,٩٣٤	-	-	-	ربح الفترة
<u>١,٠٥١,٢٤٣,٠٩٣</u>	<u>٣١٧,٠٢٨,٦٥٩</u>	<u>٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢</u>	<u>١٥٥,٨١٣,١١٢</u>	<u>٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦ (٣ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧ (٣ أشهر) (غير مدققة)	
١٦,٧٥٣,٥٤٢	١٢,٥٨١,٩٣٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تسويات لـ :
(٥٧,٥٩٣)	(٢,٩٩٩)	(ربح) من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
١٢,٩٩٧,٩٨٠	١٢,٢٠٢,٤٠٨	إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	مخصص المخزون بطى الدوران من قطع الغيار
١,١٧٣,٤٦٠	٥٥٠,٠٠٠	استهلاك حقوق الاستخراج وحقوق الامتياز
١,٢٥٥,٥٩٧	١,١٣٨,٢٤٠	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣,٤٤٩,٤٦٦	٣,٣٣١,٨٤٠	تكاليف تمويل
٣٥,٨٢٢,٤٥٢	٣٠,٠٥١,٤٢٣	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
		(الزيادة) / النقص في الأصول المتداولة
		المخزون
١٣,٠٢٤,٦٩٣	(١٤,٠١١,٢٧٥)	الذمم التجارية المدينة
٦٩,٨٥٥	(٣٦٦,٣٤٧)	المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى
(١٥,١١٤,٧٧١)	(١٠,١٩٤,٥٠٠)	الزيادة / (النقص) في الالتزامات المتداولة
٣,٨٦٦,٣٥٠	١٤,٠٣٢,٥٧٩	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٣٧,٦٦٨,٥٧٩	١٩,٥١١,٨٨٠	النقد الناتج من العمليات
(١٠٣,٥٠١)	(٢٢٧,٢٦٦)	مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
٣٧,٥٦٥,٠٧٨	١٩,٢٨٤,٦١٤	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٢,٦٤٦,١٤٨)	(١,٩٢٩,٤١٩)	المحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
٥٧,٦٠٠	٣,٠٠٠	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٢,٥٨٨,٥٤٨)	(١,٩٢٦,٤١٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المحصل من القروض الآجلة
١٣,٨١٥,٥٥٨	-	(سداد) القروض الآجلة
(٣٨,٧٧٠,٦٩٩)	(٤٣,٢٣١,٤٧٠)	المحصل من / (سداد) القروض المصرفية الأخرى ، بالصافي
(٩,٠٦٩,٩٧٤)	٢٥,٦٥٥,٣٦٧	تكاليف تمويل مدفوعة
(٤,٦٦٨,٠١٣)	(٤,٨٨٣,٢٢٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٢٧٦)	(١٥٩,٠٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٨,٦٩٤,٤٠٤)	(٢٢,٦١٨,٣٧٥)	صافي (النقص) في النقد وما يعادله
(١٣,٧١٧,٨٧٤)	(٥,٢٦٠,١٨٠)	النقد وما يعادله ، بداية الفترة
٢٨,١٦٢,٣١٣	١٥,١١٦,٣٨٠	النقد وما يعادله ، نهاية الفترة
١٤,٤٤٤,٤٣٩	٩,٨٥٦,٢٠٠	
		ممثّل بـ :
١٢٥,٩٣٩	١٠٥,٣٠١	النقد بالصندوق
١٤,٣١٨,٥٠٠	٩,٧٥٠,٨٩٩	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
١٤,٤٤٤,٤٣٩	٩,٨٥٦,٢٠٠	

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

١ الوضع القانوني و الأنشطة التجارية

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

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

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

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الخاصة بالشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ، "التقرير المالي المرحلي" وتم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة بالدرهم الإماراتي وهي العملة المستخدمة من قبل الشركة .

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

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

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

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

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

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

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

٢-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

الأرض مدرجة بالتكلفة.

تم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى (ما عدا الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ) بتكلفتها مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسارة المعروفة الناتجة عن انخفاض قيمة الأصول إن وجدت. وتشمل التكلفة سعر الشراء بالإضافة إلى أي مصروفات شراء أخرى.

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

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٢) تابع الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

يتم إهلاك المباني والتحسينات على الأصول المؤجرة على مدى فترة إمكانية استخدامها حتى نهاية مدة الإيجار.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر 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 والآلات والمعدات بأنه الفرق بين عائدات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

٢-٣) الاستثمار في شركات زميلة

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

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

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

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٣) الاستثمار في شركات زميلة

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

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

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

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة	المباني وتحسينات الأصول المؤجرة	الآلات والمعدات	الأثاث والتركيبات	المركبات والمعدات المتحركة	الأدوات والمعدات	تكاليف تطوير المحجر	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	١٣٢,٩٩٧,٥٧٥	١,٨٢٧,٨٦٢,٥٠٨	٢,٦٤٦,٧٠١	٢٤,٨٦٩,٢٤٥	١٢,١١٧,٦١١	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١١٥,٢١٥,٧٨٧	٢,١٤٦,٦٢٨,٠٩٩
المضاف خلال السنة	٣١,٠٠٠	٣,١٦٥,٩٤٥	١١٩,٨٠٠	١,٧٢٨,٠٤٤	٢٢٠,١١٦	-	١٩,٣٣٩,٧١٢	٢٤,٦٠٤,٦١٧
المحول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	١٩,٣٩٦,٢٧٠	١١٤,٤١٠,٥٩٨	-	-	-	-	(١٣٣,٨٠٦,٨٦٨)	-
المستبعد خلال السنة	-	-	-	(٨٢٢,٩٧٧)	(٢,٩٠٠)	-	-	(٨٢٥,٨٧٧)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	١٥٢,٤٢٤,٨٤٥	١,٩٤٥,٤٣٩,٠٥١	٢,٧٦٦,٥٠١	٢٥,٧٧٤,٣١٢	١٢,٣٣٤,٨٢٧	٣٠,٩١٨,٦٧٢	٧٤٨,٦٣١	٢,١٧٠,٤٠٦,٨٣٩
المضاف خلال الفترة	٥٥,٠٠٠	١,٦٤٤,٢٢٤	١٣٠,٩٠٠	-	٨٥,٦٧٥	-	١٣,٦٢٠	١,٩٢٩,٤١٩
المستبعد خلال الفترة	-	-	-	(٥٦,٠٠٠)	-	-	-	(٥٦,٠٠٠)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	١٥٢,٤٧٩,٨٤٥	١,٩٤٧,٠٨٣,٢٧٥	٢,٨٩٧,٤٠١	٢٥,٧١٨,٣١٢	١٢,٤٢٠,٥٠٢	٣٠,٩١٨,٦٧٢	٧٦٢,٢٥١	٢,١٧٢,٢٨٠,٢٥٨
مجمع الإهلاك								
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٢٦,٤٣٨,٦٣٢	٧٦٣,٨٩٢,٠٧٣	٢,٤٣٢,٩٧٧	٢٤,٥٩٧,٩٢٤	١١,٥١٥,٥٢٢	٢٠,٨٠٩,٠٤٨	-	٨٤٩,٦٨٦,١٧٦
المحمل على السنة	٤,٠٥٩,٠٥٥	٤٨,٦٩٨,٦٢٨	٩٣,٢٢٤	٣٤٤,٤٩٣	٣٤٥,٤٩٣	٧٧٨,٨٧٣	-	٥٤,٣٢٠,٢٤٢
المستبعد خلال السنة	-	-	-	(٨٢٢,٩٦٥)	(٢,٨٩٩)	-	-	(٨٢٥,٨٦٤)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠,٤٩٧,٦٨٧	٨١٢,٥٩٠,٧٠١	٢,٥٢٦,٢٠١	٢٤,١٩٩,٩٢٨	١١,٨٥٨,١١٦	٢١,٥٨٧,٩٢١	-	٩٠٣,١٨٠,٥٥٤
المحمل على الفترة	١,١١٤,٢٤٩	١٠,٦٤٦,٤٠٥	٢٨,٨٠٢	١٣٣,٥٦٦	٨٤,٦٦٨	١٩٤,٧١٨	-	١٢,٢٠٢,٤٠٨
المستبعد خلال الفترة	-	-	-	(٥٥,٩٩٩)	-	-	-	(٥٥,٩٩٩)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١,٦١١,٩٣٦	٨٢٣,٢٣٧,١٠٦	٢,٥٥٥,٠٠٣	٢٤,١٩٧,٤٩٥	١١,٩٤٢,٧٨٤	٢١,٧٨٢,٦٣٩	-	٩١٥,٣٢٦,٩٦٣
القيمة الدفترية								
كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	١٢٠,٨٦٧,٩٠٩	١,١٢٣,٨٤٦,١٦٩	٣٤٢,٣٩٨	١,٥٢٠,٨١٧	٤٧٧,٧١٨	٩,١٣٦,٠٣٣	٧٦٢,٢٥١	١,٢٥٦,٩٥٣,٢٩٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	١٢١,٩٢٧,١٥٨	١,١٣٢,٨٤٨,٣٥٠	٢٤٠,٣٠٠	١,٦٥٤,٣٨٤	٤٧٦,٧١١	٩,٣٣٠,٧٥١	٧٤٨,٦٣١	١,٢٦٧,٢٢٦,٢٨٥

ملاحظات:

- هناك جزء من مباني الشركة وآلاتها ومعداتها مقيم على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ معدات تم تركيبها.
- خلال الفترة، تم رسملة تكاليف الاقتراض والمتعلقة بمشروع محطة توليد الطاقة من النفايات الحرارية بمبلغ (٠) درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠١٦ : ٨٥٥,١٢١ درهم).
- تم تخصيص بوليصة تأمين ووضع رهن عقارى على مشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية لصالح البنك مقابل قرض أجل (إيضاح ١٦).
- تم تخصيص بوالص التأمين التي تغطي الأصول المتحركة لصالح البنك مقابل قرض أجل (إيضاح ١٦).
- تم تخصيص محطة الطاقة الحرارية (بما في ذلك الآلات) وتخصيص بوالص التأمين التي تغطي مصنع الاسمنت ومحطة الطاقة الحرارية وتخصيص حقوق الايجار على الأرض التي تقع بها محطة الطاقة الحرارية كضمانات مقابل قروض آجلة وقروض مصرفية أخرى (إيضاح ١٦).
- تم رهن بعض المركبات مقابل قرض أجل (إيضاح ١٦).
- تم تحميل كافة مصروفات الإهلاك على تكاليف المبيعات.
- بلغت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٣٥٢,٧٦٦,٥١٠ درهم) (٣٠٢,٨٢٢,٥١٠ درهم).

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٣٠٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	٤ حقوق الاستخراج والامتياز
		القيم الدفترية كالتالي:
		حقوق الامتياز

الإجمالي	حقوق الامتياز	حقوق الاستخراج	التكلفة
٩٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٥٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
(٧٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧٦,٥٠٠,٠٠٠)	ما تم شطبه خلال السنة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	-	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
			مجمع الاستهلاك
٩٠,٥٠٦,١٩٥	١٦,٥٠٠,٠٠٠	٧٤,٠٠٦,١٩٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
٤,٦٩٣,٨٠٥	٢,٢٠٠,٠٠٠	٢,٤٩٣,٨٠٥	الاستهلاك خلال السنة
(٧٦,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٧٦,٥٠٠,٠٠٠)	ما تم شطبه خلال السنة
١٨,٧٠٠,٠٠٠	١٨,٧٠٠,٠٠٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	-	الاستهلاك خلال الفترة
١٩,٢٥٠,٠٠٠	١٩,٢٥٠,٠٠٠	-	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
			القيمة الدفترية:
٢,٧٥٠,٠٠٠	٢,٧٥٠,٠٠٠	-	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
٣,٣٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

حقوق الامتياز

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

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

٥ استثمار في شركة زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
(مدققة)	(غير مدققة)
١٣,٥٦١,٠٠٠	١٣,٥٦١,٠٠٠

٢٠٪ من حصص السادة / مصنع اسمنت صحار ش.م.ع،

صحار، سلطنة عمان ("شركة زميلة")،

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	
		٦ المخزون
٢٦,٣٧٥,١٣١	٢٧,٨٢٤,٨١٨	المواد الخام
٣٥,٤٢٠,٦٦١	٣٠,٤٣٥,٦٧١	المنتجات شبه التامة
٢,٨٦٤,١٤٩	٣,٣٠١,٦٩٢	المنتجات التامة
٦٤,٦٥٩,٩٤١	٦١,٥٦٢,١٨١	(١)
١٢٢,٥٠٠,٧٩٣	١١٩,٥٦٩,٣٧١	قطع الغيار
(٢٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٣,٢٥٠,٠٠٠)	يخصم منه : مخصص مخزون قطع الغيار بطيء الدوران
٤٤,٦٩١,٣٨٤	٦٤,٧٧٣,٤٥٣	وسائل حرق
٥٢٩,٨١٤	٤٨٨,٢٠٢	الحقائب ومواد التعبئة والتغليف
١٤٤,٧٢١,٩٩١	١٦١,٥٨١,٠٢٦	(ب)
٢٠٩,٣٨١,٩٣٢	٢٢٣,١٤٣,٢٠٧	(أ) + (ب)
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	الحركة في مخصص مخزون قطع الغيار بطيء الدوران كالتالي :
١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٢٥٠,٠٠٠	المحمل خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		تم تخصيص بوليصة التأمين التي تغطي المخزون مقابل قروض مصرفية (إيضاح ١٦).
		يوجد المخزون المذكور أعلاه في منشآت وباحة المصنع في دبا ، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة.
٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	
		٧ الذمم التجارية المدينة
١٦١,٤٥٨,٩٠٩	١٦١,٨٢٥,٢٥٦	ذمم تجارية مدينة
(١,٨٠٢,٠٢١)	(١,٨٠٢,٠٢١)	يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٥٩,٦٥٦,٨٨٨	١٦٠,٠٢٣,٢٣٥	
١٢٩,٠٥٤,٤٤٣	١٣٠,٩٩٠,٩٠٢	الغطاء:
٣٠,٦٠٢,٤٤٥	٢٩,٠٣٢,٣٣٣	بضمان
١٥٩,٦٥٦,٨٨٨	١٦٠,٠٢٣,٢٣٥	اعتماد مفتوح
		تم رهن الذمم التجارية المدينة مقابل قروض مصرفية (إيضاح ١٦).
		٨ المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى
٣٧٩,٧٢٣	٨,١١٢,٨٨٢	المدفوع مقدماً
٤,٩٢٤,٣٩٦	٧,٢٩٦,٣٦٩	مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين
٣٧٦,٦٩٦	٤٦٦,٠٦٤	ذمم مدينة أخرى
٥,٦٨٠,٨١٥	١٥,٨٧٥,٣١٥	
٢٤٧,٥٩٠	١٠٥,٣٠١	٩ النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك
١٤,٨٦٨,٧٩٠	٩,٧٥٠,٨٩٩	النقد بالصندوق
١٥,١١٦,٣٨٠	٩,٨٥٦,٢٠٠	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
		الأرصدة البنكية موجودة في بنوك مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.
		١٠ رأس المال
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(عدد) عدد الأسهم العادية
١	١	(درهم إماراتي) القيمة الاسمية للسهم العادي
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(درهم إماراتي) رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٢,٥٨١,٩٣٤	١٦,٧٥٣,٥٤٢	١١ أرباح السهم
(درهم إماراتي)		ربح الفترة
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	المتوسط المرجح للأسهم
(عدد)		الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم عن الفترة
٣,٥	٤,٧	
(فلس إماراتي)		

١٢ توزيعات الأرباح المعتمدة

في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٧، تم اعتماد توزيع أرباح نقدية بنسبة ٦٪ (٢٠١٥ : ٥٪) من رأس المال المدفوع بقيمة ٢١,٣٥١,٩١٩ درهم إماراتي (٢٠١٥ : ١٧,٧٩٣,٢٦٦ درهم إماراتي).

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
١٥٥,٨١٣,١١٢	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٥,٦٧٢,٣٣٦	يضاف إليه: المحول من أرباح الفترة / السنة (إيضاح ١٥)
١٥٥,٨١٣,١١٢	١٥٥,٨١٣,١١٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٣ الاحتياطي القانوني

طبقاً للمادة رقم ٢٣٩ من القانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمادة ٥٨ من عقد تأسيس الشركة، يتم تحويل ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني، يجوز وقف التحويل للاحتياطي القانوني إذا بلغ الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠٪ من رأس المال المدفوع، هذا الاحتياطي القانوني قابل للتوزيع وفقاً لموافقة المساهمين بناءً على توصيات مجلس الإدارة.

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

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤ الاحتياطي الاختياري

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

١٥ الأرباح المحتجزة

٣٠٤,٤٤٦,٧٢٥	٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤	
١٢,٥٨١,٩٣٤	٥٦,٧٢٣,٣٦٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	(٥,٦٧٢,٣٣٦)	ربح الفترة / السنة
-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	المحول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٣)
-	(١٧,٧٩٣,٢٦٦)	مكافآت مجلس الإدارة
٣١٧,٠٢٨,٦٥٩	٣٠٤,٤٤٦,٧٢٥	توزيعات أرباح
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٦ القروض المصرفية

٤٠٦,٠٥٠,٢١٤	٤٦٢,٣١٢,٨٨٦	
٤٣,٢٣١,٤٧٠	٢٥,٨٣٠,٤٧٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٤٣,٢٣١,٤٧٠)	(٨٢,٠٩٣,١٤٩)	يضاف إليه: المستلم خلال الفترة / السنة
٣٦٢,٨١٨,٧٤٤	٤٠٦,٠٥٠,٢١٤	يخصم منه: المسدد خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
		١٦ تابع القروض المصرفية
		(أ) تابع القروض الآجلة
		تشمل:
		الجزء الغير متداول
		الجزء المتداول
٣١٠,٦٣١,٠١٢	٢٦٧,٣٩٤,٨٦١	
٩٥,٤١٩,٢٠٢	٩٥,٤٢٣,٨٨٣	
٤٠٦,٠٥٠,٢١٤	٣٦٢,٨١٨,٧٤٤	
		تفاصيل القروض الآجلة:
		القرض الآجل ١
١٣٨,٤٩٧,٢٩٩	١١٨,٧١١,٩٧١	
١١٨,٨٤٧,٧٥٦	١١٤,٤٤٥,٩٨٨	
٦٦,٦٦٦,٦٦٧	٥٨,٣٣٣,٣٣٣	
٥١,٣٨٥,٧٢٥	٤٥,٦٧٦,٢٠٠	
٢٩,٥٧٠,٠٨٨	٢٤,٦٤١,٧٤٠	
١,٠٨٢,٦٧٩	١,٠٠٩,٥١٢	
٤٠٦,٠٥٠,٢١٤	٣٦٢,٨١٨,٧٤٤	

القرض الآجل ١

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

القرض الآجل ٢

خلال عام ٢٠١٤، تم الحصول على قرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ١٢٣,٤٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي وذلك لتمويل مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية. تم سحب مبلغ ١٢٣,٢٤٩,٥٢٥ درهم إماراتي من هذا القرض فقط. يتم سداد هذا القرض على ثمانية وعشرون قسطاً ربع سنوي متساوية بقيمة ٤,٤٠١,٧٦٩ درهم إماراتي ابتداءً من نوفمبر ٢٠١٦ وانتهاءً في أكتوبر ٢٠٢٣. ولاحقاً بعد نهاية الفترة تم تحويل هذا القرض إلى ترتيبات تأجير تمويلي.

القرض الآجل ٣

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

القرض الآجل ٤

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

القرض الآجل ٥

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

القرض الآجل ٦

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

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١٦ تابع القروض المصرفية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١١٢,١٩٢,٠٨٣	١١٩,٠٦٩,٦٣٨	(ب) القروض المصرفية الأخرى
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	إيصالات أمانة
٩,٤١٥,٢٨٥	٢٣,١٩٣,٠٩٧	قرض قصير الأجل
١٢١,٦٠٧,٣٦٨	١٤٧,٢٦٢,٧٣٥	كمبيالات مخصومة

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول

سيتم سداد الجزء الغير متداول للقروض المصرفية كالاتى:

٩٥,٤٣٨,٢٧٧	٩٥,٤٤٣,١٥١	فى السنة الثانية
١٨٤,٣٨٠,٣٥٩	١٤٥,٥٤١,١٠١	فى السنة الثالثة إلى السنة الخامسة
٣٠,٨١٢,٣٧٦	٢٦,٤١٠,٦٠٩	بعد خمس سنوات
٣١٠,٦٣١,٠١٢	٢٦٧,٣٩٤,٨٦١	قروض آجلة (بالإشارة إلى أ)

القروض المصرفية - الجزء المتداول

٩٥,٤١٩,٢٠٢	٩٥,٤٢٣,٨٨٣	قروض آجلة (بالإشارة إلى أ)
١٢١,٦٠٧,٣٦٨	١٤٧,٢٦٢,٧٣٥	القروض المصرفية الأخرى (بالإشارة إلى أ)
٢١٧,٠٢٦,٥٧٠	٢٤٢,٦٨٦,٦١٨	
٥٢٧,٦٥٧,٥٨٢	٥١٠,٠٨١,٤٧٩	إجمالي القروض المصرفية

تم ضمان القروض المصرفية عن طريق:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٣,٥٠٣,٩٨٦	١٥,١٣٣,٢٦٩	١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٢,٢٠٠,٩٤٤	١,١٣٨,٢٤٠	الرصيد بداية الفترة / السنة
(٥٧١,٦٦١)	(٢٢٧,٢٦٦)	يضاف: مخصص خلال الفترة / السنة
١٥,١٣٣,٢٦٩	١٦,٠٤٤,٢٤٣	يخصم: المدفوع خلال الفترة / السنة
		الرصيد نهاية الفترة / السنة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦٧,٧٤٤,٩٨٢	٨١,٢٤٠,٥١٣	١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٢٩٥,٩٩٦	٢٩٥,٩٩٦	ذمم تجارية دائنة
٤,٢٥٧,٥٣٤	٤,٠٩٨,٤٨٨	محتجزات دائنة
٥٤٥,٠١٦	٧٤٦,٢٠٦	توزيعات أرباح دائنة
١٤,١٧٠,٠٢٠	١٤,٥٤٧,٣٢٠	مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
٣,٧٩٠,٧٣٧	٢,٢٣٩,٣٥١	مستحقات
١,٦٦٧,٠٠٥	١,٦٢٥,٥٦٣	فوائد دائنة
٩٢,٤٧١,٢٩٠	١٠٤,٧٩٣,٤٣٧	ذمم دائنة أخرى

١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦٧,٣٥٠,٨٣٥	٦٢,٩٦٦,٨٩٧	١٩ الإيرادات
٨٣,٢٠٨,٠٠٠	٧٦,١٣٩,٨١٧	المبيعات: داخل الإمارات العربية المتحدة
٢٣٩,٥٠٤	١٠٤,٨٥٠	خارج الإمارات العربية المتحدة : دول مجلس التعاون الخليجي
١٥٠,٧٩٨,٣٣٩	١٣٩,٢١١,٥٦٤	: أخرى

٢٠ معاملات أطراف ذات علاقة

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

تعتقد الشركة بأن مثل هذه المعاملات لا تختلف جوهرياً عن تلك التي تتم مع الغير.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,١٤٦,٣١٢	١,١٤٣,٢٩٠	أ) أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدينة)
١,٠٢٢,٩٥٢	-	ب) أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى)

ج) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات المؤثرة مع الأطراف ذات علاقة ومبالغها موضحة كالتالي:

١ يناير ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,٥٥١,٢١٠	١,٠٣٩,٨٠٠	مبيعات

تمت المعاملات مع الأطراف ذات علاقة وفقاً للشروط المتفق عليها مع الإدارة.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)

٢٠ تابع معاملات أطراف ذات علاقة

(د) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

وقد كانت مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالي :

١،٣٤٤،٨٧٧	١،٨٠٠،٢٧٣
-----------	-----------

مكافآت الوظائف الإدارية العليا

تم اعتماد مكافآت مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٦ في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٧ بمبلغ ٣،٤٠٠،٠٠٠ درهم إماراتي (٢٠١٥ : ٢،٣٠٠،٠٠٠ درهم إماراتي).

٢١ موسمية النتائج

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

٢٢ الالتزامات المحتملة

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

٢٣ الالتزامات

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)
٧٧،٠٠٠	٧٧،٠٠٠

الالتزامات شراء ممتلكات وآلات ومعدات

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

٢٤ أرقام المقارنة

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