

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الصفحات

١	المنشأة
٢	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
٤	قائمة الدخل المرحلية الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق 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 : ٣١١١ ٢٢٢ ٩ ٩٧١ +
فاكس : ٧٧١٨ ٢٢٢ ٩ ٩٧١ +

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

الموقع الإلكتروني : www.fujairahcement.com

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



تقرير المراجعة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى،

المساهمين

السادة / شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.

(شركة مساهمة عامة)

ص. ب : 600

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 ("المنشأة") والتي تشمل على قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 يونيو 2012، قائمة الدخل المرحلية الموجزة، قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة، قائمة التغيرات في حقوق 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 34 "التقارير المالية المرحلية" ومسؤوليتنا هي إبداء الرأي عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى تدقيقنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم 2410 "ارتباطات مراجعة المعلومات المالية والتي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بعمل استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى ويعتبر نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق عملية التدقيق والتي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المحاسبي وعليه فإن ذلك لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على اطلاع على كافة الأمور الهامة التي تمكننا من عملية التدقيق المحاسبي من الاطلاع عليها وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق محاسبي من جانبنا.

أمور آخر

لم يتم مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة عن فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 من جانبنا وقد تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره عن المعلومات المالية بتاريخ 11 أغسطس 2011.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم نجد ما يستلزم منا الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في 30 يونيو 2012 والمرفقة مع هذا التقرير ليست معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من جميع النواحي الجوهرية.

عن هوروث ماك



جاييس ماثيو (FCA, CPA (USA)
شريك مدير
رقم التسجيل 548

9 أغسطس 2012

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول الغير متداولة
١,٣٢٢,٩٧٠,١٠١	١,٣٠٣,٥٧٤,١٤١	٤	الممتلكات والآلات والمعدات
٢٦,٧٦٩,١١٧	٢٤,٤٢٢,٢٠١	٥	حقوق الامتياز والاستخلاص
١,٣٤٩,٧٣٩,٢١٨	١,٣٢٧,٩٩٦,٣٤٢		إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٢٩٤,٠١٠,٣٦٣	٣٠٢,١٠٨,٣٦٨	٦	المخزون
١٠٦,١٧٤,٣٢٠	١٠٥,٣٣٦,٥٤٩	٧	ذمم تجارية مدينة
٧,٥٥٢,٤٤١	١٧,٣٩٥,٠٢٣	٨	سلف وودائع وذمم مدينة أخرى
٣٧٩,٨١٠	-	٩	هامش ودائع
٣٣,٦٩٠,١٤٦	٢٤,٢٧١,١٢٣	١٠	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٤١,٨٠٧,٠٨٠	٤٤٩,١١١,٠٦٣		إجمالي الأصول المتداولة
١,٧٩١,٥٤٦,٢٩٨	١,٧٧٧,١٠٧,٤٠٥		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١١	رأس المال
١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	١٣	الاحتياطي القانوني
٢١٦,٢٠٧,١٠٦	٢١٦,٢٠٧,١٠٦	١٤	الاحتياطي الاختياري
١٩١,٥٨٣,٠٢٥	٢١١,٨٦٢,٧٣٩	١٥	الأرباح المحتجزة
٩٠٢,٦٣٧,٩٠٩	٩٢٢,٩١٧,٦٢٣		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات الغير متداولة
٣٠٣,٩٢٢,٧٨٦	٣٠٨,٩٦٩,٣١٣	١٦	القروض المصرفية - الجزء الغير متداول
١٢,٦٧٠,٢٦٠	١٣,١٧٨,٤٦٥	١٧	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣١٦,٥٩٣,٠٤٦	٣٢٢,١٤٧,٧٧٨		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١٥٢,٣٢٠,٥٠٥	١٥٩,٢١٩,٣٢٠	١٨	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٩	التزامات الإيجارات التمويلية
٢٦٩,٢٦٣,٣٧٧	٢٢٢,٠٩١,٢٢٣	١٦	القروض المصرفية
٥٧٢,٣١٥,٣٤٣	٥٣٢,٠٤٢,٠٠٤		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٨٨,٩٠٨,٣٨٩	٨٥٤,١٨٩,٧٨٢		إجمالي الالتزامات
١,٧٩١,٥٤٦,٢٩٨	١,٧٧٧,١٠٧,٤٠٥		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

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

المعلومات المالية مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٢
وقام بالتوقيع نيابة عنهم :



رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة الدخل المرحلية الموجزة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

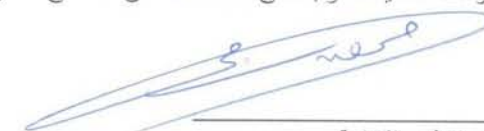
(بالدرهم الإماراتي)

إيضاحات	١ أبريل ٢٠١٢ حتى	١ أبريل ٢٠١١ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى	١ يناير ٢٠١١ حتى
	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١
	(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
المبيعات	١٥١,١٣٥,١١٤	١٣٩,٩٨٢,٩٥٢	٣٠٧,٠٠١,٨٨٨	٢٦٤,٣٢٨,٩٤٢
تكاليف المبيعات	(١٢٧,٠٢٧,٢٤٠)	(١٣٧,٥٣٦,٨٠٤)	(٢٧٠,٠٤٤,٧٠٤)	(٢٥٤,٠٩١,٥٤٩)
مجمول الربح	٢٤,١٠٧,٨٧٤	٢,٤٤٦,١٤٨	٣٦,٩٥٧,١٨٤	١٠,٢٣٧,٣٩٣
مصروفات البيع والتوزيع	(٥٧٠,٦٢١)	(٨٥٥,٩٥٥)	(١,٢٤٤,١٧٩)	(١,٤٧٣,٠٩٣)
مصروفات إدارية	(٣,٣٧٣,٨٣٥)	(٣,٢٥٢,٠٢٢)	(٦,٢٠٨,٠١٧)	(٦,١٦٠,٨٦٣)
استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج	(١,١٧٣,٤٥٦)	(١,١٧٣,٤٥٦)	(٢,٣٤٦,٩١٦)	(٢,٣٤٦,٩١٦)
إيرادات أخرى	١١٩,٦١١	١٢٩,٧٦٥	١,١٦٤,٣٧٤	٦١٠,٠١٣
تكاليف التمويل	(٤,٠١٢,١٨٢)	(٣,٣٧٤,٣٥٤)	(٨,٠٤٢,٧٣٢)	(٩,٦١٨,١٥٥)
أرباح/ (خسائر) الفترة	١٥,٠٨٩,٣٩١	(٦,٠٧٩,٨٧٤)	٢٠,٢٧٩,٧١٤	(٨,٧٥١,٦٢١)
الأرباح/ (الخسائر) الأساسية للسهم (بالفلل الإماراتي)	٤,٢	(١,٧)	٥,٧	(٢,٥)

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مدقق الحسابات مدرج في الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٢ وقام بالتوقيع نيابة عنهم :



رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١ أبريل ٢٠١٢ حتى	١ أبريل ٢٠١١ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى	١ يناير ٢٠١١ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٥,٠٨٩,٣٩١	(٦,٠٧٩,٨٧٤)	٢٠,٢٧٩,٧١٤	(٨,٧٥١,٦٢١)
-	-	-	-
١٥,٠٨٩,٣٩١	(٦,٠٧٩,٨٧٤)	٢٠,٢٧٩,٧١٤	(٨,٧٥١,٦٢١)

أرباح / (خسائر) الفترة

إيرادات شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

المعلومات المالية مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٢ وقام بالتوقيع نيابة عنهم :



رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الاختياري	الأرباح المحتجزة	إجمالي حقوق المساهمين	
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	٢١٦,٢٠٧,١٠٦	٢٦١,٨٣٥,٦٩٦	٩٧٢,٨٩٠,٥٨٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مدقق)
-	-	-	(٨,٧٥١,٦٢١)	(٨,٧٥١,٦٢١)	(خسائر) الفترة
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	٢١٦,٢٠٧,١٠٦	٢٥٣,٠٨٤,٠٧٥	٩٦٤,١٣٨,٩٥٩	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	٢١٦,٢٠٧,١٠٦	١٩١,٥٨٣,٠٢٥	٩٠٢,٦٣٧,٩٠٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدقق)
-	-	-	٢٠,٢٧٩,٧١٤	٢٠,٢٧٩,٧١٤	أرباح الفترة
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	٢١٦,٢٠٧,١٠٦	٢١١,٨٦٢,٧٣٩	٩٢٢,٩١٧,٦٢٣	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
أرباح/ (خسائر) الفترة	٢٠,٢٧٩,٧١٤
تسويات لـ :	(٨,٧٥١,٦٢١)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٢٤,٢١٣,٤٤٨
مخصص المخزون بطى الدوران	٣٦,٧٧١,٦٨٥
استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج	٥٠٠,٠٠٠
مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين	٢,٣٤٦,٩١٦
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الأصول و الإلتزامات التشغيلية	١,٢٣٦,٣١٧
(الزيادة)/ (النقص في الأصول المتداولة	٤٨,٥٧٦,٣٩٥
المخزون	(٦٤,٣١١,٦٨٥)
ذمم تجارية مدينة	٨٣٧,٧٧١
سلف وودائع وذمم مدينة أخرى	(٩,٨٤٢,٥٨٢)
الزيادة/ (النقص) في الإلتزامات المتداولة	٣٤,٤٧٤,٠٧٢
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	(٢٣,٤٤٨,٧١٩)
النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات	(٢٦٠,٠٣٨)
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة	٣٨,١٦٤,٥٠٦
صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٣٧٩,٨١٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية	(٤,٨١٧,٤٨٨)
الزيادة في هامش الودائع	(٣,٤٤٢,٩٦٤)
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٣,٤٤٢,٩٦٤)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية	(٤,٤٣٧,٦٧٨)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(٢٥,٩٤٢,١١٨)
(سداد) / عوائد القروض الآجله	(١٦,١٨٣,٥٠٩)
(سداد) / عوائد القروض المصرفية ، بالصافي	(١٠,٢٠,٢٢٤)
أرباح أسهم مدفوعة	(٤٩٩,٨٥٥)
صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية	(٤٣,١٤٥,٨٥١)
صافي (النقص) في النقد وما يعادله	(٩,٤١٩,٠٢٣)
النقد وما يعادله ، بداية الفترة	٣٣,٦٩٠,١٤٦
النقد وما يعادله ، نهاية الفترة	٢٤,٢٧١,١٢٣
ممثل بـ :	١١١,٩٦٣
النقد بالصندوق	٧٠,٣٦٥
أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية	٢٤,١٥٩,١٦٠
الودائع الثابتة قصيرة الأجل	١٢,٩٨٧,٨٦١
	١,٦٢٠,٠٠٠
	٢٤,٢٧١,١٢٣

الايضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مدقق الحسابات مدرج فى الصفحة رقم ٢.

١ الوضع القانوني والأنشطة 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 وتشديد 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 تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الجديدة والمعدلة

١-٢) تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الجديدة والمعدلة والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية

تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة على هذه المعلومات المالية. ولم يكن لتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ الموجودة في التقارير المالية الفترة الحالية أو السابقة ولكن قد تؤثر تلك المعايير الجديدة أو التي تم تعديلها على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد.

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الجديدة والمعدلة

١ يوليو ٢٠١٠	التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ و المتعلق بإعفاءات محددة من المقارنة بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ إفصاحات لمنشآت التي تتبنى المعايير الدولية للمرة الأولى.
١ يوليو ٢٠١٠	تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٩ سداد الالتزامات المالية عن طريق أدوات الملكية.
١ يناير ٢٠١٠	معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ إفصاحات أطراف ذات علاقة (معدل في ٢٠٠٩).
١ يناير ٢٠١١	التعديلات على تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ المتعلقة بالمدفوعات مقدماً للحد الأدنى لمتطلبات التمويل.
١ يناير ٢٠١١ ، معاد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ والمفعل في ١ يوليو ٢٠١٠	التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة في ٢٠١٠ ويغطي التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٧، ٣، ١ و معايير المحاسبة الدولية رقم ٣٤، ٢٧، ١ وتفسير لجنة المعايير الدولية رقم ١٣.
١ فبراير ٢٠١٠	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية : العرض ، المتعلق بتصنيف إصدارات الحقوق.

٢-٢) المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الجديدة والمعدلة قيد الإصدار ولكن لم يتم تفعيلها حتى الآن، ولم تطبق من قبل

١ يوليو ٢٠١٢	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عرض القوائم المالية ، فيما يتعلق بتجميع العناصر المعترف بها في إيرادات شاملة أخرى.
١ يناير ٢٠١٣	معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ مكافآت الموظفين (المعدل في ٢٠١١).
١ يناير ٢٠١٣	معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ القوائم المالية المجمعة.
١ يناير ٢٠١٥	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (المعدل في ٢٠١٠).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٢ تابع تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الجديدة والمعدلة

٢-٢) تابع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الجديدة والمعدلة وقيد الإصدار ولكن لم يتم تفعيلها حتى الآن، ولم تطبق من قبل

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ القوائم المالية الموحدة. *

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة. *

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢، الإفصاحات المتعلقة بالفائدة في المنشآت المشتركة. *

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧، الأدوات المالية: الإفصاحات - التعديلات لتعزيز الإفصاحات بخصوص موازنة الأصول المالية والإلتزامات المالية.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات - التعديلات التي تتطلب إفصاحات عن التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية: العرض - التعديلات على إرشادات التطبيق لموازنة الأصول المالية والإلتزامات المالية.

تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٠ تكاليف التخلص من النفائات في مرحلة الإنتاج في المنجم السطحي.

* في مايو ٢٠١١، تم إصدار مجموعة من ٥ معايير بخصوص الاندماج والترتيبات الملحقة والشركات التابعة والإفصاحات وتشمل المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٠، ١١، ١٢ (كما تم تعديلهم في عام ٢٠١١) ومعايير المحاسبة الدولية رقم ٢٧، ٢٨ (كما تم تعديلهم في عام ٢٠١١) وستكون هذه المعايير الخمسة سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣ أو بعدها و يسمح التطبيق في وقت سابق على أن يتم تطبيق تلك المعايير الخمسة في الوقت نفسه.

يتوقع مجلس الإدارة أن يتم تطبيق المعايير والتفسيرات المذكورة أعلاه على القوائم المالية للمنشأة عن الفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣ أو عندما تكون قابلة للتطبيق ومن المحتمل ألا يكون لتطبيق المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات التي تمت تأثير جوهري على القوائم المالية للمنشأة عند التطبيق الأولي.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

٣-١) أساس الإعداد

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

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة والتي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولذلك يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمنشأة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والتي قام مدقق حسابات آخر بتدقيقها.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

السياسات والطرق المحاسبية للمنشأة وعرضها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وكذلك سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للمنشأة والتي تم تدقيقها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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

٣ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٣-١) تابع أساس الإعداد

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

وخلال إعداد القوائم المالية المرحلية 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 ٢٠١١ .

٣-٢) الممتلكات والآلات والمعدات

استجابة لإشعار هيئة الأوراق المالية والسلع SCA المؤرخ بيوم ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨، تم إدراج السياسة المحاسبية المتعلقة بالممتلكات، الآلات والمعدات كما يلي:

الأرض مدرجة بالتكلفة.

تم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات 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 العنصر 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
١ إلى ٦	الأثاث والتركيبات
١ إلى ١٢	المركبات والمعدات المتحركة
٣ إلى ١٢	الأدوات والمعدات المعدنية
١ إلى ٦	تكاليف تطوير المحجر

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك والقيم المتبقية في نهاية فترة كل تقرير، مع تأثير أي تغييرات في التقدير المحتسب له على أساس احتمالي.

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تحتسب الممتلكات في قسم البناء لأغراض الإدارة والعرض والإنتاج بسعر التكلفة مخصوماً منها أي خسارة ناتجة من انخفاض القيمة المعترف بها. وتشمل التكلفة الأتعاب المهنية والنسبة 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 ش.م.ع
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٤ الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة و مجمع الإهلاك و القيمة الدفترية موضحة أدناه :

الأراضي والمباني	الآلات والماكينات	الأثاث والتركيبات	المركبات والمعدات المتحركة	الأدوات والمعدات المعدنية	تكاليف تطوير المحجر	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
التكلفة							
١١٨,٦٧٦,٠٦٤	١,٧٧٦,١٠٧,٩٢٠	٢,١٩١,٩٢٩	٢٥,١١٩,٣٣٩	١٠,٨٠٣,٢٧٤	٣٠,٥٩٧,٨٢٨	١٥,٤٣٨,١٨٧	١,٩٧٨,٩٣٤,٥٤١
-	٢,٣٨٦,٨١٢	١٢٧,٤٢٤	٧٧,٥٠٠	١٨٢,٥٠٢	٣٢٠,٨٤٤	٣,٥٦٢,٦٢٣	٦,٦٥٧,٧٠٥
٥٢٢,٥٦٦	٨,٢٧٤,٠٠٦	-	-	-	-	(١٧,٦٢٠,٦٦٧)	(٨,٨٢٤,٠٩٥)
-	-	-	(٩٩,٠٠٠)	-	-	-	(٩٩,٠٠٠)
١١٩,١٩٨,٦٣٠	١,٧٨٦,٧٦٨,٧٣٨	٢,٣١٩,٣٥٣	٢٥,٠٩٧,٨٣٩	١٠,٩٨٥,٧٧٦	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١,٣٨٠,١٤٣	١,٩٧٦,٦٦٩,١٥١
-	٢,٧٩٩,١٣٦	١٩,٤٥٠	-	٧٥,٠٦١	-	١,٩٢٣,٨٤١	٤,٨١٧,٤٨٨
١١٩,١٩٨,٦٣٠	١,٧٨٩,٥٦٧,٨٧٤	٢,٣٣٨,٨٠٣	٢٥,٠٩٧,٨٣٩	١١,٠٦٠,٨٣٧	٣٠,٩١٨,٦٧٢	٣,٣٠٣,٩٨٤	١,٩٨١,٤٨٦,٦٣٩
مجمع الإهلاك							
٩,٢٢٣,٤٤٥	٥١٧,٨٨٧,١٤١	١,٩٨٤,٥١٣	٢٤,٢٩٣,٠٢٣	١٠,١٠٠,٤٨٨	١٦,٩١٧,٨٢٨	-	٥٨٠,٤٠٦,٤٣٨
٣,٩٨٨,٩٩٢	٦٧,٨٤٣,٢٢٥	١١٥,٣٤١	٥٣٢,٨١٨	٥١٣,٦٨٨	٧٧٥,٧٢٨	-	٧٣,٧٦٩,٧٩٢
-	(٣٧٨,١٨٠)	-	-	-	-	-	(٣٧٨,١٨٠)
-	-	-	(٩٩,٠٠٠)	-	-	-	(٩٩,٠٠٠)
١٣,٢١٢,٤٣٧	٥٨٥,٣٥٢,١٨٦	٢,٠٩٩,٨٥٤	٢٤,٧٢٦,٨٤١	١٠,٦١٤,١٧٦	١٧,٦٩٣,٥٥٦	-	٦٥٣,٦٩٩,٠٥٠
١,٦٠٤,٧٧٨	٢١,٩٠٦,٥٩٥	٤٩,٦٦٥	١١٩,٥٢٧	١٤٣,٤٤٦	٣٨٩,٤٣٧	-	٢٤,٢١٣,٤٤٨
١٤,٨١٧,٢١٥	٦٠٧,٢٥٨,٧٨١	٢,١٤٩,٥١٩	٢٤,٨٤٦,٣٦٨	١٠,٧٥٧,٦٢٢	١٨,٠٨٢,٩٩٣	-	٦٧٧,٩١٢,٤٩٨
١٠٤,٣٨١,٤١٥	١,١٨٢,٣٠٩,٠٩٣	١٨٩,٢٨٤	٢٥١,٤٧١	٣٠٣,٢١٥	١٢,٨٣٥,٦٧٩	٣,٣٠٣,٩٨٤	١,٣٠٣,٥٧٤,١٤١
١٠٥,٩٨٦,١٩٣	١,٢٠١,٤١٦,٥٥٢	٢١٩,٤٩٩	٣٧٠,٩٩٨	٣٧١,٦٠٠	١٣,٢٢٥,١١٦	١,٣٨٠,١٤٣	١,٣٢٢,٩٧٠,١٠١
القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢							
القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١							

ملاحظات :

- جزء من ممتلكات المنشأة وآلاتها ومعداتھا مقام على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تمثل بشكل رئيسي تكاليف تركيب نظام الناقل لنقل الكلينكر للطاحونة.
- القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات ١٤٦,٨١٣,٧٣٢ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ١٤٨,٩٦٧,٠٣٨ درهم إماراتي) وهي مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات إئتمانية.
- كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، فإن التكلفة للممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم تبلغ ٣٥,٥٤٠,٧٨٥ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٣٤,٩٦٤,٢٧٨ درهم إماراتي).
- بناءً على قرار مجلس الاداره بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٢ وتقرير خبير إعادة تقييم مستقل بتاريخ ٢٥ يونيو ٢٠١٢، فقد قررت الإدارة تعديل العمر الإنتاجي للمباني والآلات الوحدة رقم ١ والتي تنتج الكلينكر والأسمنت المتنوع. وقد كان العمر الإنتاجي للوحدة رقم ١ سابقاً حتى عام ٢٠١٧ والتي تم مدها الى عام ٢٠٣٦ ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٢. وهذا التعديل قد تم ليعكس العمر الإنتاجي الافضل حتى تظل هذه الأصول في الخدمة وهذا التعديل تسبب في خفض مصروف الإهلاك بقيمة ١٢,٥٦٤,٠٤٥ درهم اماراتي وزيادة صافي الربح بنفس القيمة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
 الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
 ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
 عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
 (بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٥ حقوق الامتياز والاستخلاص		
القيم الدفترية كالتالي :		
حقوق الامتياز		
حقوق الاستخلاص		
١١,٢٢٢,٢٠١	١٢,٤٦٩,١١٧	
١٣,٢٠٠,٠٠٠	١٤,٣٠٠,٠٠٠	
٢٤,٤٢٢,٢٠١	٢٦,٧٦٩,١١٧	
حقوق الامتياز		
حقوق الاستخلاص		
الإجمالي		
٧٦,٥٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠	
٧٦,٥٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠	
٧٦,٥٠٠,٠٠٠	٩٨,٥٠٠,٠٠٠	
التكلفة		
كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠		
كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠١١		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		
مجمع الاستهلاك		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠		
الاستهلاك		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١		
الاستهلاك		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		
القيمة الدفترية :		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١		
٦ المخزون		
المواد الخام		
المنتجات شبه الجاهزة		
المنتجات الجاهزة		
(أ)		
٣٥,٩٢٠,١٧٥	٤١,٨٢١,٠٤٤	
٧١,٨١٢,٥٤٤	٧٠,١٤٣,٨٩٤	
٥,٠٥٦,٤٨٠	٥,٧٦١,٥١٦	
١١٢,٧٨٩,١٩٩	١١٧,٧٢٦,٤٥٤	
(أ)		
١٢٦,٦٢٧,٠٥٠	١٢٥,٣٨٧,٠٦١	
٨٠,٧٦٤,٨١٢	٦٨,٥١٧,٢٧٥	
٤٢٧,٣٠٧	٣٧٩,٥٧٣	
(١٨,٥٠٠,٠٠٠)	(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	
١٨٩,٣١٩,١٦٩	١٧٦,٢٨٣,٩٠٩	
٣٠٢,١٠٨,٣٦٨	٢٩٤,٠١٠,٣٦٣	
(أ) + (ب)		
(ب)		
(أ) + (ب)		
مخصص المخزون بطئ الدوران		
الحركة في مخصص المخزون بطئ الدوران كالتالي :		
الرصيد بداية الفترة / السنة		
ما تحميلة على الفترة / السنة		
الرصيد نهاية الفترة / السنة		
٧ ذمم تجارية مدينة		
ذمم تجارية مدينة		
يخصم منه : الديون المشكوك في تحصيلها		
تحليل الذمم التجارية المدينة :		
تم ضمانها مقابل ضمانات بنكية غير مشرطة		
اعتماد مفتوح		
١٠٧,٦٤٣,٣٠٤	١٠٨,٤٨١,٠٧٥	
(٢,٣٠٦,٧٥٥)	(٢,٣٠٦,٧٥٥)	
١٠٥,٣٣٦,٥٤٩	١٠٦,١٧٤,٣٢٠	
٧٤,٢٥٠,٠٠٠	٦٥,٥٥٦,٠٠٠	
٣٣,٣٩٣,٣٠٤	٤٢,٩٢٥,٠٧٥	
١٠٧,٦٤٣,٣٠٤	١٠٨,٤٨١,٠٧٥	

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٨ سلف وودائع وذمم مدينة أخرى		
المدفوعات مقدماً	١٣,٧٨٩,٣١٩	٩٧٤,٤١٣
سلف للموردين	٣,٥٤٨,٥٩٣	٥,٨١٤,٤٩٨
ذمم مدينة أخرى	٥٧,١١١	٧٦٣,٥٣٠
	١٧,٣٩٥,٠٢٣	٧,٥٥٢,٤٤١
٩ هامش ودائع		
هامش ودائع لدى البنك	-	٣٧٩,٨١٠
١٠ النقد بالصندوق ولدى البنوك		
النقد بالصندوق	١١١,٩٦٣	٩٢,٠٨٠
أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية	٢٤,١٥٩,١٦٠	٢٧,٣٥٣,٩٦٦
الودائع الثابتة قصيرة الأجل	-	٦,٢٤٤,١٠٠
	٢٤,٢٧١,١٢٣	٣٣,٦٩٠,١٤٦
تتراوح تواريخ استحقاق الودائع الثابتة قصيرة الأجل ما بين ١ إلى ٣ أشهر من تاريخ الإيداع.		
الأرصدة البنكية والودائع الثابتة موجودة في بنوك مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.		
١١ رأس المال		
عدد الأسهم	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
القيمة الرقمية للسهم	١ (بالدرهم الإماراتي)	١
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ (بالدرهم الإماراتي)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
١ أبريل ٢٠١٢ حتى	١ أبريل ٢٠١١ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	١ يناير ٢٠١١ حتى
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٢ الأرباح / (الخسائر) الأساسية للسهم		
أرباح / (خسائر) الفترة	١٥,٠٨٩,٣٩١ (درهم إماراتي)	٢٠,٢٧٩,٧١٤
متوسط عدد الأسهم المرجح	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ (عدد)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
الأرباح / (الخسائر) للسهم	٤,٢ (فلس إماراتي)	٥,٧
	(١,٧)	(٢,٥)

١٣ الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته) فإنه يتم تحويل ١٠٪ إلى حساب الاحتياطي القانوني ويمكن إيقاف هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من قيمة رأس مال الشركة المدفوع. ولا يمكن توزيع هذا الاحتياطي القانوني على المساهمين .

لم يتأثر أي تحويل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ كما أن ذلك سيكون على أساس نتائج السنة المالية.

١٤ الاحتياطي الاختياري

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
 عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
 (بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
(غير مدققة)	(مدققة)

١٥ الأرباح المحتجزة

١٩١,٥٨٣,٠٢٥	٢٦١,٨٣٥,٦٩٦
٢٠,٢٧٩,٧١٤	(٧,٠٢٢,٦٧١)
٢١١,٨٦٢,٧٣٩	١٩١,٥٨٣,٠٢٥

الرصيد بداية الفترة / السنة
 أرباح / (خسائر) الفترة
 الرصيد نهاية الفترة / السنة

١٦ القروض المصرفية

(أ) قروض آجلة

٣٥٢,٥٠٧,٣٧٣	٥١٦,٥٨٠,٩٠٨
-	١٣,٩٦١,٢٠٠
(٢٥,٩٤٢,١١٨)	(١٧٨,٠٣٤,٧٣٥)
٣٢٦,٥٦٥,٢٥٥	٣٥٢,٥٠٧,٣٧٣

الرصيد بداية الفترة / السنة
 المستلم خلال الفترة / السنة
 المسدد خلال الفترة / السنة
 الرصيد نهاية الفترة / السنة

تشمل :

الجزء الغير متداول
 الجزء المتداول

٣٠٨,٩٦٩,٣١٣	٣٠٣,٩٢٢,٧٨٦
١٧,٥٩٥,٩٤٢	٤٨,٥٨٤,٥٨٧
٣٢٦,٥٦٥,٢٥٥	٣٥٢,٥٠٧,٣٧٣

تحليل القروض الآجلة :

-	٣,٢٩٩,٦٤٧
٣١٦,٥٦٥,٢٥٥	٣٣٦,٣٥٠,٥٨٤
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٨٥٧,١٤٢
٣٢٦,٥٦٥,٢٥٥	٣٥٢,٥٠٧,٣٧٣

القرض الآجل ١

خلال عام ٢٠٠٦ ، قامت المنشأة بالحصول على قرض من بنك خارجي بقيمة ٣٢,٩٩٦,٤٦٩ درهم إماراتي لتمويل جزء من تكلفة الطاحونة الأسمنتية وقد كانت الفائدة مستحقة على أساس نصف سنوي وكان القرض مستحق الدفع على عشر أقساط متتالية بالتساوي وبأقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٣,٢٩٩,٦٤٧ درهم إماراتي سارية من ١ أغسطس ٢٠٠٧ حتى السداد الكامل ، وقد تم سداد القرض بالكامل خلال الفترة.

القرض الآجل ٢

خلال عام ٢٠٠٦ ، قامت المنشأة بالحصول على قرض ميسر من بنك خارجي بمبلغ ٦١ مليون يورو (بما يعادل ٣٣٦,٢٥٠,٥٨٤ درهم إماراتي) لتمويل جزء من تكاليف تدشين خط إنتاج كلينكر جديد بسعة إنتاجية تقدر ب ٧,٥٠٠ طن متري في اليوم. وتم إعادة جدولة سداد القرض خلال عام ٢٠١٠ وسيتم سداد على سبعة عشر قسط على أساس نصف سنوي بقيمة ١٩,٧٨٥,٣٢٨ درهم إماراتي لكل قسط وأول قسط يستحق السداد في ١٥ فبراير ٢٠١٢.

القرض الآجل ٣

خلال عام ٢٠١٠ ، قامت المنشأة بالحصول على قرض ميسر من بنك يعمل في الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٢٠ مليون درهم إماراتي لتمويل شراء ممتلكات وماكينات. الفائدة مستحقة على أساس شهري والقرض سيتم سداد على ١٤ قسط على أساس ربع سنوي بقيمة ١,٤٨٢,٥٧١ درهم إماراتي لكل قسط، سارية من ١ ديسمبر ٢٠١٠ حتى إتمام سداد القرض بالكامل.

(ب) مستحق للبنك

١٣٦,٣٨٢,٦٧٥	١٢٦,٩٦٣,٢٠٩
١٩,٩١٦,٦٦١	-
٤٨,١٩٥,٩٤٥	٩٣,٧١٥,٥٨١
٢٠٤,٤٩٥,٢٨١	٢٢٠,٦٧٨,٧٩٠

إيصالات أمانة
 كمبيالات مخصومة
 قبولات

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
 الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
 عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
 (بالدرهم الإماراتي)

١٦ تابع القروض المصرفية

(ب) تابع المستحق للبنك

السحب على المكشوف من البنك

السحوبات على المكشوف قابلة للتحويل عند الطلب.

يتم احتساب الفائدة على أرصدة السحب على المكشوف وإضافتها إلى الحساب على أساس شهري.

إيصالات الأمانة

إيصالات الأمانة هي شكل من أشكال التسهيلات الائتمانية المصرفية التي تم منحها مقابل شراء مواد خام معينة.
 تحسب الفائدة على إيصالات الأمانة على مدة فترة السداد ويتم تحصيلها من قبل البنك الممول على أساس شهري أو عند الاستحقاق،
 أيهما يتم تطبيقه.

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
(غير مدققة)	(مدققة)

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول	
قروض آجلة	(بالإشارة إلى أ)
٣٠٨,٩٦٩,٣١٣	٣٠٣,٩٢٢,٧٨٦

القروض المصرفية - الجزء المتداول	
قروض آجلة	(بالإشارة إلى أ)
مستحق للبنك	(بالإشارة إلى ب)
١٧,٥٩٥,٩٤٢	٤٨,٥٨٤,٥٨٧
٢٠٤,٤٩٥,٢٨١	٢٢٠,٦٧٨,٧٩٠
٢٢٢,٠٩١,٢٢٣	٢٦٩,٢٦٣,٣٧٧
٥٣١,٠٦٠,٥٣٦	٥٧٣,١٨٦,١٦٣

إجمالي القروض المصرفية

١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين

الرصيد بداية الفترة / السنة

يضاف: مخصص خلال الفترة / السنة

يخصم: ما تم دفعه خلال الفترة / السنة

الرصيد نهاية الفترة / السنة

١٢,٦٧٠,٢٦٠	١٢,٠٩٩,٣٦٢
١,٢٣٦,٣١٧	١,٠٤٦,٦٥٩
(٧٢٨,١١٢)	(٤٧٥,٧٦١)
١٣,١٧٨,٤٦٥	١٢,٦٧٠,٢٦٠

يتم احتساب المبالغ اللازمة لتغطية مكافآت نهاية الخدمة في نهاية فترة التقرير - وفقا لقانون العمل الإتحادي لدولة الامارات العربية المتحدة على أساس إجمالي فترة خدمة الموظفين والمكافآت الأساسية الحالية في نهاية فترة التقرير.

١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

ذمم تجارية دائنة

محتجزات دائنة

أرباح أسهم مستحقة

السلف المستلمة من العملاء

مستحقات

ذمم دائنة أخرى

الفوائد المستحقة على القروض

١١١,١١٧,٣٢٠	١١٨,١٨٤,١٩٦
٣,٩١٤,٩١٢	٤,٤١٤,٩١٢
٤,٦١٤,٣٦١	٥,٦٣٤,٥٨٥
٧,٥٥٦,٤٣٢	١,٣٩٧,٥٨٠
٢٠,١٠١,٥٣٠	١٢,١٥٠,٥٤٥
٧,١٩٤,٢٨٠	٣,٠٤٩,٠٩٣
٤,٧٢٠,٤٨٥	٧,٤٨٩,٥٩٤
١٥٩,٢١٩,٣٢٠	١٥٢,٣٢٠,٥٠٥

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

١٩ التزامات الإيجارات التمويلية

قامت المنشأة بالدخول في ترتيبات بيع و تأجير مع بنك يعمل في الإمارات العربية المتحدة لتمويل مصنع للطاقة الحرارية بمصروفات تمويل على أساس ستة أشهر بمعدل الفائدة السائد بين البنوك داخل دولة الإمارات مضافاً إليه هامش ٤.٥ ٪ سنوياً ومدة التأجير ست سنوات بتاريخ استحقاق لسداد أول قسط في ١ أغسطس ٢٠١٢، وفقاً للترتيبات الإيجارية كالاتي:

الحد الأدنى لدفعات الإيجار		القيمة الحالية لـ	
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
٣٦,٧٠٦,١٤٨	٢٣,٥٨٣,٨٥٣	٢٧,٤٠٦,٠٠٠	١٣,٧٠٢,٩٠٩
مستحق خلال سنة			
مستحق من السنة الثانية إلى السنة الخامسة			
١٢٩,١٠٩,٩٠١	١٣٢,٦١٧,٢١١	١٠٩,٦٢٤,٠٠٠	١٠٩,٦٢٣,٢٧٢
مستحق بعد خمس سنوات			
١٤,١٤٣,٦١١	٢٨,٧٣١,٤٨٢	١٣,٧٠١,٤٦١	٢٧,٤٠٥,٢٨٠
التزامات غير متداولة			
١٤٣,٢٥٣,٥١٢	١٦١,٣٤٨,٦٩٣	١٢٣,٣٢٥,٤٦١	١٣٧,٠٢٨,٥٥٢
الإجمالي			
١٧٩,٩٥٩,٦٦٠	١٨٤,٩٣٢,٥٤٦	١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٥٠,٧٣١,٤٦١
يخصم منه : تكاليف التمويل المستقبلية			
(٢٩,٢٢٨,١٩٩)	(٣٤,٢٠١,٠٨٥)	-	-
١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٥٠,٧٣١,٤٦١

مصنفة في القوائم المالية كالاتي :

الالتزامات المتداولة

أخلت المنشأة بشروط اتفاقية البيع واستعادة الأصول المؤجرة و التي تعتبر متعثرة وفقاً لشروط تلك الاتفاقية والتي تسببت في وجوب السداد الكامل وفقاً لتلك الشروط، بالتالي فإن الجزء المتداول من التزامات الإيجارات التمويلية طويل الأجل و يشمل مبلغ ١٤٣,٢٥٣,٥١٢ درهم إماراتي الذي كان يستحق السداد أساساً في عام ٢٠١٣ والسنوات التي تليها ولكن أعيد تصنيفها كالتزام متداول وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (IAS1) والمتعلق بعرض القوائم المالية.

١ أبريل ٢٠١٢ حتى	١ أبريل ٢٠١١ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى	١ يناير ٢٠١١ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)

٢٠ المبيعات

٦٢,٦٣٥,٨٦٧	٦٦,٩٤١,٢٦٠	١٤٧,١٥٤,٧٣٩	١٣١,٣٤٥,٧٢٣
المبيعات: داخل الإمارات العربية المتحدة			
المبيعات : خارج الإمارات العربية المتحدة (دول مجلس التعاون الخليجي)			
٨٨,٤٩٩,٢٤٧	٧٣,٠٤١,٦٩٢	١٥٩,٨٤٧,١٤٩	١٣٢,٩٨٣,٢١٩
١٥١,١٣٥,١١٤	١٣٩,٩٨٢,٩٥٢	٣٠٧,٠٠١,٨٨٨	٢٦٤,٣٢٨,٩٤٢

٢١ معاملات أطراف ذات علاقة

تقوم المنشأة 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 الآخرين وتشمل الأطراف ذات علاقة المنشآت ذات الملكية المشتركة و/أو الإدارة والرقابة المشتركة وشركائهم والوظائف الإدارية الأساسية.

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٢١ تابع معاملات أطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
(غير مدققة)	(مدققة)
١,١٢٠,٨٩٣	٩٨٧,٥٢٨

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

المستحق من أطراف ذات علاقة تشمل الأرصدة التي تم تغطيتها بضمانات البنك التي تبلغ قيمتها بـ ٤٠٥,٧٥٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢٣٧,٠٠٠ درهم) في نهاية فترة التقرير.

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات المؤثرة مع أطراف ذات علاقة ومبالغها موضحة كالتالي:

١ أبريل ٢٠١٢ حتى	١ أبريل ٢٠١١ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى	١ يناير ٢٠١١ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١
(٣ اشهر)	(٣ اشهر)	(٦ اشهر)	(٦ اشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦٨٨,٨٧٥	٥,٥٤٧,٦٥٦	٢,٠٨٤,٠٩٠	٦,٩٦٨,٣٣٩

مبيعات

(ج) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

وقد كانت مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالي :

١,٠١٤,٧٩٧	١,٠١٥,٨٥٠	١,٤٤٨,١١٢	١,٤٤٩,٤٢٦
-----------	-----------	-----------	-----------

مكافآت الوظائف الإدارية العليا

٢٢ موسمية النتائج

لم يتم تسجيل إيرادات ذات طبيعة موسمية في قائمة الدخل المرحلية الموجزة عن فترات الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١.

٢٣ الالتزامات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
(غير مدققة)	(مدققة)
١,٧٩٣,٥٤٠	١,٦٦٦,٧٦٤

خطابات الائتمان

فيما عدا الالتزامات المذكورة أعلاه والتي تعد ضمن سياق العمل الطبيعي والتي ليس من المتوقع تكبد أي خسائر منها لا يوجد أي التزامات محتملة على القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في نهاية فترة التقرير.

٢٤ التزامات رأسمالية

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
(غير مدققة)	(مدققة)
-	٥٠٠,٠٠٠

التزامات رأسمالية لشراء ممتلكات وآلات ومعدات

فيما عدا الالتزامات المذكورة أعلاه والتي تعد ضمن سياق العمل الطبيعي والتي ليس من المتوقع تكبد أي خسائر منها، لا يوجد أي التزامات رأسمالية معروفة كما في نهاية فترة التقرير.

٢٥ مبالغ مقارنة

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام من الفترة / السنة السابقة لكي يتم مطابقتها مع عرض تلك الأرقام في الفترة الحالية ، وهذا التصنيف ليس له تأثير على نتائج التشغيل أو حقوق المساهمين التي تم تدقيقها في الفترة / السنة السابقة.