

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

شركة مساهمة عامة

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والمعلومات
المالية المرحلية الموجزة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الصفحات

١	معلومات عامة
٢	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة
٤	قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة
٦	قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
٨ - ١٧	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

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

الموقع الإلكتروني : www.fujairahcement.com

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

Ref: JM/AR/F-15/046

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقلين عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى،

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة والخاصة بالسادة / صناعات أسمنت الفجيرة - شركة مساهمة عامة، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة ("المنشأة") والتي تشمل على قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة 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

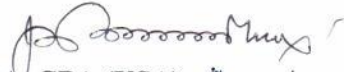
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "ارتباطات مراجعة المعلومات المالية والتي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بعمل استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم نجد ما يستلزم منا الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ والمرفقة مع هذا التقرير لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ **التقارير المالية المرحلية**.

عن هوروث ماك




جايمس ماثيو FCA, CPA (USA)
شريك تنفيذي
رقم التسجيل ٥٤٨

١٤ مايو ٢٠١٥

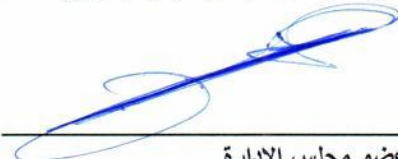
شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

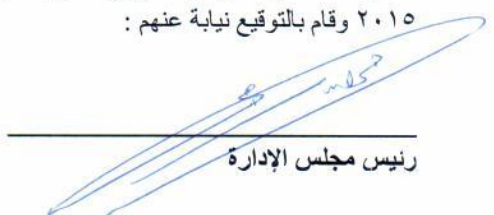
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول الغير متداولة
١,٢٤٠,٩٣٥,٢٣٤	١,٢٦٣,٠٧١,٧٩٣	٣	الممتلكات والآلات والمعدات
١٢,٦٨٧,٦٣٣	١١,٥١٤,١٧٣	٤	حقوق الاستخراج والامتياز
١,٢٥٣,٦٢٢,٨٦٧	١,٢٧٤,٥٨٥,٩٦٦		إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٢٩٥,٥٠٧,١٢٣	٢٨١,٢٦٣,١٩٨	٥	المخزون
١٦١,٩١٧,٨٥٠	١٦٣,٣٨٨,٦٣١	٦	ذمم تجارية مدينة
٣,٣٤٤,٤١٤	١٠,٢٢٦,٦٨٠	٧	السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى
١٨,٥٦٧,٢٥٣	١١,٠٠١,٧١١	٨	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٧٩,٣٣٦,٦٤٠	٤٦٥,٨٨٠,٢٢٠		إجمالي الأصول المتداولة
١,٧٣٢,٩٥٩,٥٠٧	١,٧٤٠,٤٦٦,١٨٦		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٩	رأس المال
١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	١١	الاحتياطي القانوني
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٢	الاحتياطي الاختياري
٢٢٧,٩٠٥,٠٢٢	٢٣٦,٠٤٦,٤٠٤	١٣	الأرباح المحتجزة
٩٥١,٣٨٢,٢٣٧	٩٥٩,٥٢٣,٦١٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة
٢٧٨,٧١٠,١٦٩	٢٨٢,٦٥٤,٠٧٦	١٤	القروض المصرفية - الجزء الغير متداول
٥٤,٨١١,٤٤١	٤١,١٠٨,٥٨٠	١٥	التزامات التأجير التمويلي
١٣,٧٥٤,٠٣٧	١٤,٦٤٨,٤٤٩	١٦	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣٤٧,٢٧٥,٦٤٧	٣٣٨,٤١١,١٠٥		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١٨٤,٢٠٢,٥٧٣	١٨٣,٩٣٨,٨٥٢	١٧	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٢٢٢,٦٩٣,٣٣٠	٢٣١,١٨٦,٨٩٠	١٤	القروض المصرفية - الجزء المتداول
٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠	١٥	التزامات التأجير التمويلي
٤٣٤,٣٠١,٦٢٣	٤٤٢,٥٣١,٤٦٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٧٨١,٥٧٧,٢٧٠	٧٨٠,٩٤٢,٥٦٧		إجمالي الالتزامات
١,٧٣٢,٩٥٩,٥٠٧	١,٧٤٠,٤٦٦,١٨٦		إجمالي الالتزامات وحقوق الملكية

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥ وقام بالتوقيع نيابة عنهم :


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

شركة مساهمة عامة

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٤ حتى	١ يناير ٢٠١٥ حتى	إيضاحات
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٥٢,٢٣١,٣٧٨	١٦٢,١٦٩,٩١٤	١٨ المبيعات
(١٣٩,٠٨٨,٨٩٦)	(١٤٥,٤٧٣,٨١٩)	تكاليف المبيعات
١٣,١٤٢,٤٨٢	١٦,٦٩٦,٠٩٥	مجمول الربح
(٦٣٢,٠٤٦)	(٦٦٤,٨٧٦)	مصروفات البيع والتوزيع
(٢,٥٢١,٤٥٦)	(٣,١٣٨,٤٦٠)	مصروفات إدارية وعمومية
(١,١٧٣,٤٦٠)	(١,١٧٣,٤٦٠)	٤ استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج
(٣,٤٥٩,٢٥٣)	(٣,٦٧٩,٧٠٠)	تكاليف التمويل
٣٤,٨٧٥	١٠١,٧٨٣	إيرادات أخرى
٥,٣٩١,١٤٢	٨,١٤١,٣٨٢	أرباح الفترة
١,٥	٢,٣	الأرباح الأساسية للسهم (بالفلس الإماراتي)
		١٠

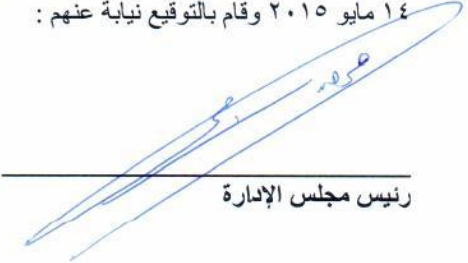
الايضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ

١٤ مايو ٢٠١٥ وقام بالتوقيع نيابة عنهم :


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

شركة مساهمة عامة

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٤ حتى
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨,١٤١,٣٨٢	٥,٣٩١,١٤٢
-	-
٨,١٤١,٣٨٢	٥,٣٩١,١٤٢

أرباح الفترة

إيرادات شاملة أخرى

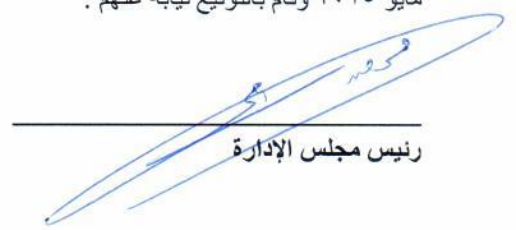
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الايضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج فى الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة فى الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥ وقام بالتوقيع نيابة عنهم :


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

شركة مساهمة عامة

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الاختياري	الأرباح المحتجزة	إجمالي حقوق الملكية	
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٤٢,٤٩٨,٥١١	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٠٤,٧٠٨,٥٨٤	٩٢٥,٦٠٨,٤١٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)
-	-	-	٥,٣٩١,١٤٢	٥,٣٩١,١٤٢	ارباح الفترة
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٤٢,٤٩٨,٥١١	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢١٠,٠٩٩,٧٢٦	٩٣٠,٩٩٩,٥٥٩	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٧,٩٠٥,٠٢٢	٩٥١,٣٨٢,٢٣٧	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
-	-	-	٨,١٤١,٣٨٢	٨,١٤١,٣٨٢	أرباح الفترة
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٣٦,٠٤٦,٤٠٤	٩٥٩,٥٢٣,٦١٩	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٤ حتى
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
أرباح الفترة	٥,٣٩١,١٤٢
تسويات - :	٨,١٤١,٣٨٢
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	١٢,٤٥٦,٦٣٧
مخصص المخزون بطئ الدوران لقطع الغيار	١٢,٢٢٣,٥٠٢
استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج	٢٥٠,٠٠٠
مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين	١,١٧٣,٤٦٠
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الأصول و الإلتزامات التشغيلية (الزيادة) / (النقص في الأصول المتداولة	٨٣٨,٣٠٧
المخزون	٢٢,٩٦٤,٩٢٦
ذمم تجارية مدينة	(٢٢,١٨٧,٦٥٨)
السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى	(١٣,٥٣٨,٩٥١)
الزيادة / (النقص) في الإلتزامات المتداولة	(٥,٠١٤,٥٨٥)
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	(٢٦٣,٥٣١)
النقد الناتج من العمليات	٤٦,٤٨٧,١٠٨
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة	(١٦٩,٢٠٤)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٤٦,٣١٧,٩٠٤
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٨٣٩,٣٣٩)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٣٤,٥٩٣,١٩٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
القروض الآجلة المستلمة	٣٢,٠٦٢,٥٦٩
(سداد) القروض الآجلة	(٢١,٢١٣,٩٠٠)
(سداد) / عوائد القروض المصرفية ، بالصافي	(١٧,٤٦٩,٣٦٠)
(سداد) التزامات الإيجارات التمويلية	(١٣,٧٠٢,٨٦١)
توزيعات ارباح مدفوعة	(١٥٠,٤٦٤)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٥٢,٥٣٦,٥٨٤)
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله	(٧,٠٥٨,٠١٩)
النقد وما يعادله ، بداية الفترة	١٢,٧٥٣,٥٨٣
النقد وما يعادله ، نهاية السنة	٥,٦٩٥,٥٦٤
ممثل بـ :	
النقد بالصندوق	٩٣,٤٤٠
أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية	١٠,٩٠٨,٢٧١
	٥,٦٩٥,٥٦٤

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.
- ١-٢) لم تتغير الأنشطة الأساسية للمنشأة منذ الفترة السابقة وتشمل تصنيع الأسمنت وتشبيد وتشغيل وإدارة المخازن والصوامع المطلوبة لهذا الغرض والمشاركة في تأسيس الشركات الصناعية والأنشطة المماثلة.
- ١-٣) عنوان الشركة المسجل هو ص.ب : ٦٠٠ ، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة.
- ١-٤) تتضمن القوائم المالية نتائج التشغيل للرخصة الصناعية رقم ٨٠٠٠١.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢ - ١) أساس الإعداد

- تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة بالدرهم الإماراتي وهي العملة المستخدمة من قبل المنشأة وأيضاً تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الخاصة بالمنشأة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي - ٣٤ ، التقرير المالي المرحلي وكذلك متطلبات قوانين الإمارات العربية المتحدة.
- لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية الكاملة والتي يتم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ولذلك يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للمنشأة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.
- بالإضافة إلى ذلك ، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- 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 ٢٠١٤.
- تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية ماعدا إعادة تقييم الأدوات المالية.
- يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة من الإدارة أن تقوم بعمل بعض الافتراضات والتقديرات التي تؤثر على السياسات المحاسبية ومبالغ الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات المدرجة في التقرير وقد تختلف المبالغ الفعلية عن هذه التقديرات.
- وخلال إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة فإن القرارات الهامة التي تتخذها الإدارة بخصوص تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية السنوية التي تم تدقيقها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

الأرض مدرجة بالتكلفة.

تم إدراج الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بتكلفتها مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسارة المعروفة الناتجة عن انخفاض قيمة الأصول إن وجدت. وتشمل التكلفة سعر الشراء بالإضافة إلى أي مصروفات شراء أخرى.

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

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

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

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

يتم مراجعة العمر الانتاجي المقدر وطريقة الإهلاك والقيم المتبقية في نهاية فترة كل تقرير، مع تأثير أي تغييرات في التقديرات المحتسب له على أساس إحتمالي.

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 رسملة تكاليف الاقتراض وفقاً لسياسة المنشأة المحاسبية. وتصنف هذه الممتلكات إلى الفئات المناسبة من الممتلكات والآلات والمعدات عند الانتهاء منها وعند جاهزيتها للاستخدام المقصود ويبدأ إهلاك هذه الأصول على نفس أساس الأصول الأخرى عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام المقصود منها.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

الأراضي والمباني	الآلات والماكينات	الأثاث والتراكيبات	المركبات والمعدات المتحركة	الأدوات والمعدات	تكاليف تطوير المحجر	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
١٢٠,١٤٨,٦٣٠	١,٨٠٧,٧٨٠,١٧٠	٢,٤٠٠,٩٣٠	٢٥,١٠٢,٣٣٩	١١,٢٣٩,٠٤٨	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١,٥٣٣,١١١	١,٩٩٩,١٢٢,٩٠٠
-	١٢,٩٤٧,٣٢٨	١١٤,٨٨١	٢٤٥,٦٦١	٢٤٩,٨٥٦	-	٢٨,٤٤٩,٣٥٤	٤٢,٠٠٧,٠٨٠
-	٤,٤٦٤,٥٧٢	-	-	٣٣٠,٧٩٠	-	(٤,٧٩٥,٣٦٢)	-
١٢٠,١٤٨,٦٣٠	١,٨٢٥,١٩٢,٠٧٠	٢,٥١٥,٨١١	٢٥,٣٤٨,٠٠٠	١١,٨١٩,٦٩٤	٣٠,٩١٨,٦٧٢	٢٥,١٨٧,١٠٣	٢,٠٤١,١٢٩,٩٨٠
-	٢,١٥٥,٤٦٨	٣١,٢٥٠	١٥٣,٠٠٠	٣٧,٢٠٥	-	٣٢,٢١٦,٢٧٣	٣٤,٥٩٣,١٩٦
١٢٠,١٤٨,٦٣٠	١,٨٢٧,٣٤٧,٥٣٨	٢,٥٤٧,٠٦١	٢٥,٥٠١,٠٠٠	١١,٨٥٦,٨٩٩	٣٠,٩١٨,٦٧٢	٥٧,٤٠٣,٣٧٦	٢,٠٧٥,٧٢٣,١٧٦
١٩,٦٧٥,٨٨١	٦٧٣,٥٥١,٠٤٦	٢,٢٨٣,٨١٥	٢٥,٠٥٢,٤٤١	١١,٠٢٠,٥٩٧	١٩,٢٥١,٣٠٢	-	٧٥٠,٨٣٥,٠٨٢
٣,٢٤٧,٥٥٥	٤٥٠,٠٠٠,١٣٣	٧٤,٢٦٠	٧٧,٢٠١	١٨١,٦٤٢	٧٧٨,٨٧٣	-	٤٩,٣٥٩,٦٦٤
٢٢,٩٢٣,٤٣٦	٧١٨,٥٥١,١٧٩	٢,٣٥٨,٠٧٥	٢٥,١٢٩,٦٤٢	١١,٢٠٢,٢٣٩	٢٠,٠٣٠,١٧٥	-	٨٠٠,١٩٤,٧٤٦
٨١١,٨٩٠	١١,٣٢٩,٤٥٨	٢١,٤٩٦	٣٠,٠٤١	٦٩,٠٣٤	١٩٤,٧١٨	-	١٢,٤٥٦,٦٣٧
٢٣,٧٣٥,٣٢٦	٧٢٩,٨٨٠,٦٣٧	٢,٣٧٩,٥٧١	٢٥,١٥٩,٦٨٣	١١,٢٧١,٢٧٣	٢٠,٢٢٤,٨٩٣	-	٨١٢,٦٥١,٣٨٣
٩٦,٤١٣,٣٠٤	١,٠٩٧,٤٦٦,٩٠١	١٦٧,٤٩٠	٣٤١,٣١٧	٥٨٥,٦٢٦	١٠,٦٩٣,٧٧٩	٥٧,٤٠٣,٣٧٦	١,٢٦٣,٠٧١,٧٩٣
٩٧,٢٢٥,١٩٤	١,١٠٦,٦٤٠,٨٩١	١٥٧,٧٣٦	٢١٨,٣٥٨	٦١٧,٤٥٥	١٠,٨٨٨,٤٩٧	٢٥,١٨٧,١٠٣	١,٢٤٠,٩٣٥,٢٣٤

ملاحظات:

- جزء من ممتلكات المنشأة وآلاتها ومعداتنا مقام على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تمثل مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستقادة من النفايات الحرارية و اسقف قيد التنفيذ.
- تتضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تكاليف تمويل بمبلغ ٤٦٩,٧٣١ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٢٦١,٧٣٣ درهم).
- تم تخصيص بوليصة التأمين المغطاة للاصول المتحركة لصالح البنك للقرض الاجل (إيضاح ١٤).
- تم تخصيص بوليصة تأمين ووضع رهن عقارى على مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستقادة من النفايات الحرارية لصالح البنك للقرض الاجل (إيضاح ١٤).
- يوجد بعض الممتلكات والآلات والمعدات بقيمة دفترية ١٣٤,٩٧٠,٥٤٦ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ١٣٦,٠٤٧,٢٠٠ درهم إماراتي) مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات إئتمانية (إيضاح ١٥).
- تم تحميل كل مصروفات الاهلاك الي تكاليف المبيعات.
- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة بالكامل والتي لاتزال تستخدم تبلغ ٣٧,٣٤٩,٢٠٧ درهم اماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٣٧,٢٧١,٧٠٦ درهم اماراتي).

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

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، وتتقضى دون سابق انذار بعد خمسين عام.

11

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

شركة مساهمة عامة

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
(مدققة)	(غير مدققة)

٥ تابع المخزون

الحركة في مخصص مخزون قطع الغيار بطئ الدوران كالتالي :

٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٢٥٠,٠٠٠

الرصيد في بداية الفترة/السنة

ما تم تحميله خلال الفترة/السنة

الرصيد في نهاية الفترة/السنة

تم تخصيص بوليصات التأمين المغطاة للمخزون لصالح البنك للقرض الاجل (ايضاح ١٤).

٦ ذمم تجارية مدينة

ذمم تجارية مدينة

يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

١٦٤,٢٢٤,٦٠٥	١٦٥,٦٩٥,٣٨٦
(٢,٣٠٦,٧٥٥)	(٢,٣٠٦,٧٥٥)
١٦١,٩١٧,٨٥٠	١٦٣,٣٨٨,٦٣١

الغطاء:

تم ضمانها مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة

اعتماد مفتوح

١٠٥,٠٤٨,٧٥٣	١٠٣,٧٨٦,٣٧٦
٥٦,٨٦٩,٠٩٧	٥٩,٦٠٢,٢٥٥
١٦١,٩١٧,٨٥٠	١٦٣,٣٨٨,٦٣١

٧ السلف والودائع والذمم المدينة الأخرى

المدفوع مقدماً

سلف للموردين

ذمم مدينة أخرى

٢٤٩,٩٧٥	٦,٢٨٨,٥٥٤
٢,٨٤٤,٦٧٦	٣,٦٦٤,٨٢١
٢٤٩,٧٦٣	٢٧٣,٣٠٥
٣,٣٤٤,٤١٤	١٠,٢٢٦,٦٨٠

٨ النقد بالصندوق ولدى البنوك

النقد بالصندوق

أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية

٥٤,٥٨٦	٩٣,٤٤٠
١٨,٥١٢,٦٦٧	١٠,٩٠٨,٢٧١
١٨,٥٦٧,٢٥٣	١١,٠٠١,٧١١

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

٩ رأس المال

عدد الأسهم

القيمة الاسمية للسهم العادي

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(عدد)
١	١	(بالدرهم الإماراتي)
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(بالدرهم الإماراتي)

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

شركة مساهمة عامة

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٤ حتى	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤	
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨,١٤١,٣٨٢	٥,٣٩١,١٤٢	١٠ الأرباح / (الخسائر) الأساسية للسهم
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	أرباح الفترة
٢,٣	١,٥	متوسط عدد الأسهم المرجح
		(خسائر) / أرباح السهم للسنة
١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	١٤٢,٤٩٨,٥١١	١١ الاحتياطي القانوني
-	٢,٥٧٧,٣٨٢	الرصيد في بداية الفترة/السنة
١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	١٤٥,٠٧٥,٨٩٣	إضافة: المحول من صافي الربح الفترة/السنة (إيضاح ١٤)
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة
وفقا لقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته) فإنه يتم تحويل ١٠٪ إلى حساب الاحتياطي القانوني ويمكن إيقاف هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من قيمة رأس مال الشركة المدفوع. ولا يمكن توزيع هذا الاحتياطي القانوني على المساهمين .		
لم يتم أي تحويل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ كما أن ذلك سيكون على أساس نتائج السنة المالية.		
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٢ الاحتياطي الاختياري
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة
طبقا لعقد تأسيس المنشأة، يتم تحويل نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية المدققة لحساب الاحتياطي الاختياري ويقف هذا الاقتطاع بقرار من الجمعية العمومية العادية بناء علي اقتراح مجلس الإدارة او اذا بلغ ٥٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع. ويستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض التي تقررها الجمعية العمومية العادية بناء علي اقتراح من مجلس الإدارة.		
٢٢٧,٩٠٥,٠٢٢	٢٠٤,٧٠٨,٥٨٤	١٣ الأرباح المحتجزة
٨,١٤١,٣٨٢	٢٥,٧٧٣,٨٢٠	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	(٢,٥٧٧,٣٨٢)	أرباح الفترة / السنة
٢٣٦,٠٤٦,٤٠٤	٢٢٧,٩٠٥,٠٢٢	يخصم منه : المحول الى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١١)
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٣٣٤,٩٤٧,٤٩٢	٢٥٨,٦٣٧,٨٤١	١٤ القروض المصرفية
٣٢,٠٦٢,٥٦٩	١١٧,٣٠٨,٨٧٩	(أ) قروض آجلة
(٢٨,١١٨,٦٦٢)	(٤٠,٩٩٩,٢٢٨)	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٣٣٨,٨٩١,٣٩٩	٣٣٤,٩٤٧,٤٩٢	إضافة: المستلم خلال الفترة/السنة
		خصم: (المسدد) خلال الفترة/السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/السنة
٢٨٢,٦٥٤,٠٧٦	٢٧٨,٧١٠,١٦٩	تشمل :
٥٦,٢٣٧,٣٢٣	٥٦,٢٣٧,٣٢٣	الجزء الغير متداول
٣٣٨,٨٩١,٣٩٩	٣٣٤,٩٤٧,٤٩٢	الجزء المتداول

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

شركة مساهمة عامة

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(غير مدققة)	(مدققة)

١٤ تابع القروض المصرفية

(أ) تابع قروض آجلة

تحليل القروض الآجلة:

١٩٧,٨٥٣,٢٨٤	٢١٧,٦٣٨,٦١٣
٤٩,٣٧١,٤٤٨	١٧,٣٠٨,٨٧٩
٩١,٦٦٦,٦٦٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٣٣٨,٨٩١,٣٩٩	٣٣٤,٩٤٧,٤٩٢

القرض الآجل ١

القرض الآجل ٢

القرض الآجل ٣

القرض الآجل ١

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

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 النفائات الحرارية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم سحب مبلغ ١٧,٣٠٨,٨٧٩ درهم من هذا القرض. يتم سداد هذا القرض بثمانية وعشرون قسط ربع سنوياً متساوياً بقيمة ٤,٤٠٧,١٤٣ درهم إماراتي ابتداء من نوفمبر ٢٠١٦ وانتهاء في أكتوبر ٢٠٢٣. يتم استحقاق الفائدة ربع سنوياً وتدفع منفصلة في تواريخ استحقاقها. تم تخصيص بوليصة تأمين ووضع رهن عقارى على هذا المشروع لصالح البنك (إيضاح ٣).

القرض الآجل 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 بـ ١٢ قسط متساوي نصف سنوي ابتداء من مارس ٢٠١٥ وانتهاء في سبتمبر ٢٠٢٠، يتم استحقاق الفائدة ربع سنوياً وتدفع منفصلة في تواريخ استحقاقها. ولقد خصصت المنشأة بوليصات تأمين المغطية للمخزون (إيضاح ٥) والاصول المتحركة (إيضاح ٣) لصالح البنك.

(ب) مستحق للبنوك

٨٨,٧٢٥,٣٣٠	٥٣,٩٩٤,٨٠٤
١٥,٨٤٣,٠٢٤	١٩,٨٨٥,٥٤٣
٧٠,٣٨١,٢١٣	٩٢,٥٧٥,٦٦٠
١٧٤,٩٤٩,٥٦٧	١٦٦,٤٥٦,٠٠٧

إيصالات أمانة

كمبيالات مخصومة

قبولات

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول

سيتم سداد الجزء الغير متداول للقروض المصرفية كالاتي:

في السنة الثانية

في السنة الثالثة إلى السنة الخامسة

مستحق بعد خمسة سنوات

٥٦,٢٣٧,٣٢٣	٥٦,٢٣٧,٣٢٣
١٦٨,٧١١,٩٧٠	١٦٨,٧١١,٩٧٠
٥٧,٧٠٤,٧٨٣	٥٣,٧٦٠,٨٧٦
٢٨٢,٦٥٤,٠٧٦	٢٧٨,٧١٠,١٦٩

(بالإشارة إلى أ)

قروض آجلة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١٤ تابع القروض المصرفية		٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
		(غير مدققة)	(مدققة)
القروض المصرفية - الجزء المتداول			
قروض آجلة	(بالإشارة إلى أ)	٥٦,٢٣٧,٣٢٣	٥٦,٢٣٧,٣٢٣
مستحق للبنوك	(بالإشارة إلى ب)	١٧٤,٩٤٩,٥٦٧	١٦٦,٤٥٦,٠٠٧
		٢٣١,١٨٦,٨٩٠	٢٢٢,٦٩٣,٣٣٠
		٥١٣,٨٤٠,٩٦٦	٥٠١,٤٠٣,٤٩٩
إجمالي القروض المصرفية			

١٥ التزامات التأجير التمويلي

قامت المنشأة بالدخول في اتفاقية بيع و تأجير مع بنك يعمل في الإمارات العربية المتحدة لتمويل مصنع للطاقة الحرارية ومدة التأجير خمسة سنوات ونصف و يتم سداد الاقساط نصف سنوياً بمبلغ ١٣,٧٠٢,٨٦٠ درهم إماراتي بداية من ١ أغسطس ٢٠١٢ وحتى ١ اغسطس ٢٠١٧، بمصروفات تمويل على أساس ٦ أشهر بمعدل الفائدة السائد مضافاً إليه هامش ٤,٥ ٪ سنوياً و تدفع الفائدة منفصلة في ويتم دفع الاقساط الايجارية وفقاً للترتيبات الآتية:

الحد الأدنى لدفعات الإيجار		القيمة الحالية لـ	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
٣٢,٢٠٢,٨١٧	٣٣,٢٧٨,٥٨٤	٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠
مستحق خلال سنة			
٣٠,٠٦٨,٨٢٦	٣١,١٤٤,٥٩٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠
مستحق في السنة الثانية			
١٤,٢٣١,٩٧٣	٢٩,٠١٠,٦٠٠	١٣,٧٠٢,٨٦٠	٢٧,٤٠٥,٧٢١
مستحق في السنة الثالثة			
٤٤,٣٠٠,٧٩٩	٦٠,١٥٥,١٩٠	٤١,١٠٨,٥٨٠	٥٤,٨١١,٤٤١
التزامات غير متداولة			
٧٦,٥٠٣,٦١٦	٩٣,٤٣٣,٧٧٤	٦٨,٥١٤,٣٠٠	٨٢,٢١٧,١٦١
الإجمالي			
(٧,٩٨٩,٣١٦)	(١١,٢١٦,٦١٣)	-	-
يخصم منه : تكاليف التمويل المستقبلية			
٦٨,٥١٤,٣٠٠	٨٢,٢١٧,١٦١	٦٨,٥١٤,٣٠٠	٨٢,٢١٧,١٦١

الحركة في التزامات التأجير التمويلي كما يلي:

الرصيد في بداية الفترة/السنة	٨٢,٢١٧,١٦١	١٠٩,٦٢٢,٨٨١
يخصم: (المدفوع) خلال الفترة/السنة	(١٣,٧٠٢,٨٦١)	(٢٧,٤٠٥,٧٢٠)
الرصيد في نهاية الفترة/السنة	٦٨,٥١٤,٣٠٠	٨٢,٢١٧,١٦١
مصنفة كآلاتي :		
الجزء الغير متداول	٤١,١٠٨,٥٨٠	٥٤,٨١١,٤٤١
الجزء المتداول	٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠
	٦٨,٥١٤,٣٠٠	٨٢,٢١٧,١٦١

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

١٦ مكافآت نهاية خدمة الموظفين

الرصيد بداية الفترة/السنة	١٣,٧٥٤,٠٣٧	١٢,٥٣٥,٨٩٩
يضاف: مخصص خلال الفترة/السنة	٩٤٣,٤٤٧	٢,١٤٤,٥٦٩
يخصم: (ما تم دفعه) خلال الفترة/السنة	(٤٩,٠٣٥)	(٩٢٦,٤٣١)
الرصيد نهاية الفترة/السنة	١٤,٦٤٨,٤٤٩	١٣,٧٥٤,٠٣٧

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٤٠,٩٩٧,٦٩٥	١٣٩,٨٢٨,١٧٤	١٧ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
١٥٤,٢٦٦	١٥٤,٢٦٦	ذمم تجارية دائنة
٤,٢٩٤,٠٠٤	٤,٢٩٣,٨١٤	محتجزات دائنة
١,١٨٩,٧٥٠	١,٥٨١,٠١١	توزيعات ارباح مستحقة
٣٢,٤٣٦,٧٠٢	٣١,٩٤٤,٥٠٣	مدفوع مقدماً من العملاء
٤,١٢١,١٧٥	١,٧٥٧,٤٧٦	مستحقات
١,٠٠٨,٩٨١	٤,٣٧٩,٦٠٨	فوائد دائنة
١٨٤,٢٠٢,٥٧٣	١٨٣,٩٣٨,٨٥٢	ذمم دائنة أخرى

١ يناير ٢٠١٤ حتى	١ يناير ٢٠١٥ حتى
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)

٦٢,٨٩٣,٧٨٢	٧٣,٦٣٨,٠٩١	١٨ المبيعات
٨٥,٢٤٦,٨٧٢	٨٤,٣٤٤,٢٢٣	المبيعات: داخل الإمارات العربية المتحدة
٤,٠٩٠,٧٢٤	٤,١٨٧,٦٠٠	المبيعات : خارج الإمارات العربية المتحدة : دول مجلس التعاون الخليجي
١٥٢,٢٣١,٣٧٨	١٦٢,١٦٩,٩١٤	: أخرى

١٩ 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. تؤمن المنشأة بأن مثل هذه المعاملات لا تختلف جوهرياً عن تلك التي تتم مع الأطراف الأخرى.

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
(مدققة)	(غير مدققة)
١,٣٨٥,١٣٥	١,٣٧٠,٥٦٥

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

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات المؤثرة مع أطراف ذات علاقة ومبالغها موضحة كالتالي:

١ يناير ٢٠١٥ حتى	١ يناير ٢٠١٤ حتى
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٤
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٢٠٤,٩٣٣	١,٤١٣,٠٣٨

مبيعات

(ج) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

وقد كانت مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالي :

مكافآت الوظائف الإدارية العليا

٩٨٩,٤٢٤	٤٢٤,٢٥٠
---------	---------

شركة صناعات أسمنت الفجيرة
شركة مساهمة عامة
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٢٠ موسمية النتائج

لم يتم تسجيل إيرادات ذات طبيعة موسمية في قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و ٢٠١٤.

٢١ الالتزامات المحتملة

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

٢٢ الالتزامات الرأسمالية

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(غير مدققة)	(مدققة)
٩٠,٣٣٢,٣٨١	١٢٢,٥٤٨,٦٥٥

الالتزامات 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 القوائم المالية للمنشأة كما في تاريخ التقرير.

٢٣ مبالغ المقارنة

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