

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل و المعلومات المالية المرحلية
الموجزة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مدقق الحسابات المستقل والمعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

جدول المحتويات

الصفحات

١	المنشأة
٢	تقرير مدقق الحسابات عن مراجعة 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

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

المنشأة

عنوان المكتب الرئيسي : ص . ب : ٦٠٠
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
هاتف : +٩٧١ ٩ ٢٢٢ ٣١١١
فاكس : +٩٧١ ٩ ٢٢٢ ٧٧١٨

عنوان المصنع : ص . ب : ١١٤٧٧
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



Crowe Horwath

هوروث ماك

Horwath ¹⁹⁸¹ **MAK**

Auditors & Business Advisors

Suite 51, Fujairah Insurance Building,
P. O. Box: 1650, Fujairah, UAE.
T + 971 9 222 2005
F + 971 9 222 3335
M + 971 50 657 2575
E fujairah@horwathmak.com
www.horwathmak.com

Ref: JM/AR/F-12/036

تقرير مدقق الحسابات المستقل عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى :
مجلس الإدارة
السادة/ شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
(شركة مساهمة عامة)
ص.ب. ٦٠٠
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد قمنا بتدقيق 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ وقائمة الدخل المرحلية الموجزة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق 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" ومسئوليتنا هي إبداء الرأي عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى تدقيقنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "ارتباطات مراجعة المعلومات المالية المرحلية والتي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة القوائم 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 باننا على الاملاخ على كافة الأمور الهامة التي تمكننا من عملية التدقيق المحاسبي من الاطلاع عليها وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق محاسبي من جانبنا .

امور اخر

لم يتم مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المنشأة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ من جانبنا وقد تم مراجعتها من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريره عن المعلومات المالية بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١١.

الإستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم نجد ما يستلزم منا الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والمرفقة مع هذا التقرير ليست معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" من جميع النواحي الجوهرية.



عن هوروث ماك

جايمس ماتيو (FCA, CPA, USA)
شريك و مدير

رقم التسجيل ٥٤٨

في ١٠ مايو ٢٠١٢



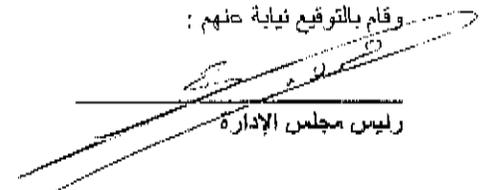
شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	الإيضاحات
(مدققة)	(غير مدققة)	
		الأصول
		الأصول الغير متداولة
١,٣٢٢,٩٧٠,١٠١	١,٣٠٦,٩٧٨,٩٣٥	٤ الممتلكات والآلات والمعدات
٢٦,٧٦٩,١١٧	٢٥,٥٩٥,٦٥٧	٥ حقوق الإمتياز والإستخلاص
١,٣٤٩,٧٣٩,٢١٨	١,٣٣٢,٥٧٤,٥٩٢	إجمالي الأصول الغير متداولة
		الأصول المتداولة
٢٩٤,٠١٠,٣٦٣	٢٨٧,٣٩١,٣٣٦	٦ المخزون
١,٠٦,١٧٤,٣٢٠	١١٥,٢٤٧,١٥٢	٧ ذمم تجارية مدينة
٧,٥٥٢,٤٤١	٢١,٩٧٣,٢٧٥	٨ سلف وودائع و ذمم مدينة أخرى
٣٧٩,٨١٠	-	٩ هامش ودائع
٣٣,٦٩٠,١٤٦	٢٢,٢٢٤,١٤٧	١٠ الأرصدة في الصندوق ولدى البنوك
٤٤١,٨٠٧,٠٨٠	٤٤٦,٨٣٥,٩١٠	إجمالي الأصول المتداولة
١,٧٩١,٥٤٦,٢٩٨	١,٧٧٩,٤١٠,٥٠٢	إجمالي الأصول
		الإلتزامات و حقوق المساهمين
		حقوق المساهمين
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١١ رأس المال
١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	١٣ الإحتياطي القانوني
٢١٦,٢٠٧,١٠٦	٢١٦,٢٠٧,١٠٦	١٤ الإحتياطي الإختياري
١٩١,٥٨٣,٠٢٥	١٩٦,٧٧٣,٣٤٨	١٥ الأرباح المحتجزة
٩٠٢,٦٣٧,٩٠٩	٩٠٧,٨٢٨,٤٣٢	إجمالي حقوق المساهمين
		الإلتزامات الغير متداولة
٣٠٣,٩٢٢,٧٨٦	٢٢٧,٦١٣,٨٨٥	١٦ القروض المصرفية - الجزء الغير متداول
١٢,٦٧٠,٢٦٠	١٣,٠٩٤,٦٧٠	١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣١٦,٥٩٣,٠٤٦	٢٤٠,٧٠٨,٥٥٥	إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
		الإلتزامات المتداولة
١٥٢,٣٢٠,٥٠٥	١٤٣,١٠٥,٦٤٦	١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٩ الإلتزامات الإيجارات التمويلية
٢٦٩,٢٦٣,٣٧٧	٣٣٧,٠٣٦,٦٠٨	١٦ القروض المصرفية
٥٧٢,٣١٥,٣٤٣	٦٣٠,٨٧٣,٧١٥	إجمالي الإلتزامات المتداولة
٨٨٨,٩٠٨,٣٨٩	٨٧١,٥٨٢,٢٧٠	إجمالي الإلتزامات
١,٧٩١,٥٤٦,٢٩٨	١,٧٧٩,٤١٠,٥٠٢	إجمالي الإلتزامات و حقوق المساهمين

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

المعلومات المالية مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

إيضاحات	١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مدققة)
٢٠ المبيعات	١٥٥,٨٦٦,٧٧٤	١٢٤,٣٤٥,٩٩٠
تكاليف المبيعات	(١٤٣,٠١٧,٤٦٤)	(١١٦,٥٥٤,٧٤٥)
مجمل الربح	١٢,٨٤٩,٣١٠	٧,٧٩١,٢٤٥
مصروفات البيع والتوزيع	(٦٧٣,٥٥٨)	(٦١٧,١٣٨)
مصروفات إدارية	(٢,٨٣٤,١٨٢)	(٢,٩٠٨,٨٤١)
استهلاك حقوق الإمتياز والاستخراج	(١,١٧٣,٤٦٠)	(١,١٧٣,٤٦٠)
إيرادات أخرى	١,٠٥٢,٧٦٣	٤٨٠,٢٤٨
تكاليف التمويل	(٤,٠٣٠,٥٥٠)	(٦,٢٤٣,٨٠١)
أرباح/(خسائر) الفترة	٥,١٩٠,٣٢٣	(٢,٦٧١,٧٤٧)
١٢ الأرباح/(الخسائر) الأساسية للسهم (بالفلس الإماراتي)	١,٥	(٠,٨)

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مدقق الحسابات مدرج على الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية مدرجة على الصفحات من ٢ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٢ وقام

بالتوقيع نيابة عنهم :

رئيس مجلس الإدارة

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

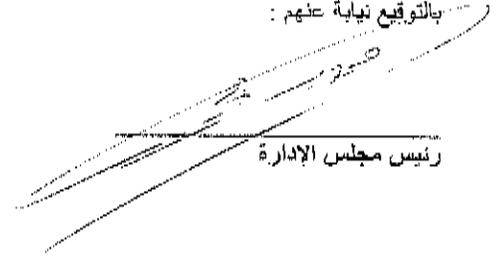
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١١ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى
٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٢٠,٦٧١,٧٤٧)	٥,١٩٠,٣٢٣
-	-
(٢٠,٦٧١,٧٤٧)	٥,١٩٠,٣٢٣

أرباح (خسائر) الفترة
إيرادات شاملة أخرى
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

المعلومات المالية مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير منقحة)
(بالدرهم الإماراتي)

رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي الإختياري	الأرباح المحتجزة	إجمالي حقوق المساهمين	
355,865,320	138,982,458	216,207,106	261,835,666	972,890,550	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2010 (منقح)
-	-	-	(2,671,747)	(2,671,747)	(خسائر الفترة)
355,865,320	138,982,458	216,207,106	259,163,919	970,218,833	الرصيد كما في 31 مارس 2011 (غير منقح)
355,865,320	138,982,458	216,207,106	191,583,025	902,637,909	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2011 (منقح)
-	-	-	5,130,323	5,130,323	أرباح الفترة
355,865,320	138,982,458	216,207,106	196,713,348	907,828,232	الرصيد كما في 31 مارس 2012 (غير منقح)

الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
تقرير منقح الحسابات مدرج على الصفحة رقم 2.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التغيرات nette المرحلية المبرزة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ١١ مارس ٢٠١٢ (غير مدفلة)

(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٢ حتى	١ يناير ٢٠١١ حتى
٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١١
(غير مدفلة)	(غير مدفلة)
٥,١٩٠,٣٢٣	(٢,٦٧١,٧٤٧)
١٨,٣٧٦,٠٥٨	١٨,٣٨١,٩٨١
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
١,١٧٣,٤٦٠	١,١٧٣,٤٦٠
٩٤٩,٠٥١	١٢٥,٣٧٧
٢٥,٩٣٨,٨٩٢	١٧,٢٥٩,٠٧١
٦,٣٦٩,٠٢٧	٣,٤١٦,٤٣٣
(٩,٠٧٢,٨٣٢)	(١٨,٩٧١,٦٩٧)
(١٤,٤٢٠,٨٣٤)	(١٧,٦١٩,٣٩٤)
(٩,٢٠٨,٠٣٥)	٢١,٣٩٨,٧٨٥
(٣٩٣,٧٧٢)	٥,٤٨٣,١٩٨
(٥٢٤,٦٤١)	(١٧٥,٦٢٥)
(٩١٨,٤١٣)	٥,٣٠٧,٥٧٣
٣٧٩,٨١٠	-
(٢,٣٨٤,٨٩٢)	(٢,٠٢٣,٠٦٦)
(٢,٠٠٥,٠٨٢)	(٢,٠٢٣,٠٦٦)
(٢٤,٥١٣,٥٤٧)	(٧,٠٠٨,١٢٨)
١٥,٩٧٧,٨٧٧	(٩,٤٠٥,٣٨٨)
(٦,٨٣٤)	(٦٥,٠٨٣)
(٨,٥٤٢,٥٠٤)	(١٦,٥٥٠,٥٩٩)
(١١,٤٦٥,٩٩٩)	(١٣,٢٦٦,٠٩٢)
٣٣,٦٩٠,١٤٦	١٥,٥٠٦,١٨٥
٢٢,٢٢٤,١٤٧	٢,٢٤٠,٠٩٣
١٢٠,٧٨١	٨٣,٧٦٦
٢٢,١٠٣,٣٦٦	٢,١٥٦,٣٢٧
٢٢,٢٢٤,١٤٧	٢,٢٤٠,٠٩٣

مثل ب -

النقد في الصندوق

أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
تقرير مدقق 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 ٢٠١٢ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

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 ١٩٧٦ والأسهم العادية للمنشأة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية و سوق الكويت للأوراق المالية .

١-٢) لم تخير الأنشطة الأساسية للمنشأة منذ الفترة السابقة و تشمل تصنيع الأسمنت وتشييد وتشغيل و إدارة المخازن و الصوامع المطلوبة لهذا الغرض ، المشاركة في تأسيس الشركات الصناعية و الأنشطة 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 تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الجديدة والمعدلة

٢-١) تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الجديدة والمعدلة والتي ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية تم تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الجديدة والمعدلة على هذه المعلومات المالية. ولم يكن لتطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) الجديدة والمعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ الموجودة في التقارير المالية للفترة 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 المتعلقة بإعفاءات محددة من المقارنة بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ إفصاحات لمنشآت التي تنتمي 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 المدفوعات مقدما للحد الأدنى لمطالبات التمويل
١ يناير ٢٠١١ ، ماعدا المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ و المعدل في ١ يوليو ٢٠١٠	التحسينات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الصادرة في ٢٠١٠ و يغطي التعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١ ، ٣ ، ٧ و معايير المحاسبة الدولية رقم ١ ، ٢٧ ، ٣٤ و تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ١٣
في ١ فبراير ٢٠١٠	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية : العرض ، المتعلقة 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)
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ القوائم المالية الموحدة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة
١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٢ ، الإفصاحات المتعلقة بالفائدة في المنشآت المشتركة

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 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

١ يناير ٢٠١٣	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ قياس القيمة العادلة
١ يناير ٢٠١٣ و الفترات المرحلية داخل تلك الفترات	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ ، الأدوات المالية : الإفصاحات - التعديلات لتعزيز الإفصاحات بخصوص موازنة الأصول المالية والإلتزامات المالية
١ يناير ٢٠١٥ (أو عندما يكون المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ مطبق)	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ الأدوات المالية : الإفصاحات - التعديلات التي تتطلب إفصاحات عن التطبيق الأولي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩
١ يناير ٢٠١٤	معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية: العرض - التعديلات على إرشادات التطبيق لموازنة الأصول المالية و الإلتزامات المالية
١ يناير ٢٠١٣	لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠ تكاليف التخلص من النفايات في مرحلة الإنتاج في المنجم السطحي

في مايو ٢٠١١ ، تم إصدار مجموعة من ٥ معايير بخصوص الاندماج والترتيبات الملحق والشركات التابعة والإفصاحات وتشمل المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ ، ١١ ، ١٢ (كما تم تعديلهم في عام ٢٠١١) و معايير المحاسبة الدولية رقم ٢٧ ، ٢٨ (كما تم تعديلهم في عام ٢٠١١) وستكون هذه المعايير الخمسة سارية على الفترات السنوية التي تبدأ في ٠١ 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 ، كما تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الخاصة بالمنشأة وفقا 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 وفقا 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 تم مدقق حسابات آخر بتدقيقها.

بالإضافة إلى أن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

السياسات والطرق المحاسبية للمنشأة و عرضها 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.

شركة صناعات أسمنت العجيرة ش.م.ع

العجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعايير المالية المرحلية الموجزة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير متقنة)

(بالدرهم الإماراتي)

٣ تابع السياسات المحاسبية الهامة

١-٣) تابع أساس الإعداد

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة من الإدارة أن تقوم بعمل بعض الافتراضات والتقدير 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.

٢-٣) الممتلكات و الآلات و المعدات

إستجابة لإشعار هيئة الأوراق المالية والسلع SCA المؤرخ بيوم ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨ ، تم إدراج السياسة المحاسبية المتعلقة بالممتلكات و الآلات و المعدات فوهي كما يلي:

الأرض مدرجة بالتكلفة

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

وبالنسبة للتكاليف اللاحقة فيما 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 بشكل موثوق و يتم تحميل كل مصاريف الإصلاح والميانة الأخرى إلى الأرباح أو الخسارة في الفترة التي صرفت فيها.

تم احتساب الإهلاك لشطب تكلفة الممتلكات و الآلات و المعدات (بخلاف الأرض و الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ) بطريقة القسط الثابت على العمر المتوقع للأصول على النحو التالي:

السنوات

من ٨ إلى ٣٥

من ٦ إلى ٣٥

من ١ إلى ٦

من ١ إلى ١٢

من ٣ إلى ١٢

من ١ إلى ٦

السياتي

الآلات و الماكينات

الأثاث و التركيبات

المركبات و المعدات المتحركة

الأدوات و المعدات المعدنية

تكاليف تطوير المحجر

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المقدر و طريقة الإهلاك و القيم المتبقية في نهاية فترة كل تقرير، مع تأثير أي تغييرات في التقدير المحاسب له على أساس احتمالي

يتم تحديد الريح أو الخسارة الناتجة عن استبعاد أو انتهاء العمر الافتراضي لعنصر من الممتلكات والمنشآت والمعدات بأنه الفرق بين عائدات البيع و القيمة الدفترية للأصل، ويتم الاعتراف بها في الريح أو الخسارة.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تحتسب الممتلكات في قسم البناء لأغراض الإدارة و العرض و الإنتاج بالتكلفة، مخصوماً منها أي خسارة ناتجة من انخفاض القيمة المعترف بها. وتشمل التكلفة الأتعاب المهنية وبالنسبة للأصول المؤهلة يتم رسلة تكاليف الاقتراض وفقاً لسياسة المنشأة المحاسبية. وتصنف هذه الممتلكات إلى الفئات المناسبة من الممتلكات والمنشآت والمعدات عند الانتهاء منها و عند جاهزيتها للاستخدام المقصود ويبدأ إهلاك هذه الأصول على نفس أساس الأصول العقارية الأخرى عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام المقصود منها.

شركة صناعات أسمنت العجيرة ش.م.ج.
العجيرة - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموزعة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

4 التمتعكات والآلات والمعدات

انكته و مجمع الإهلاك و القيمة الدفترية موضحة انفاذ :

الأراضي و انباني	الآلات و الماكينات	الأثاث و التركيبات	المركبات و المعدات المتحركة	الآنوات و المعدات المعدنية	تكاليف تطوير المحجر	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
118,676,066	1,776,107,920	2,191,929	25,119,339	1,802,274	3,059,828	1,978,934,061	كما في 31 ديسمبر 2010
-	2,386,812	127,424	77,500	182,502	320,844	6,207,000	إضافات خلال السنة
522,526	8,276,106	-	-	-	-	(8,824,095)	التحويلات
-	-	-	(99,000)	-	-	(99,000)	(ما تم استبعده) خلال السنة
119,198,630	1,789,738,738	2,319,353	25,097,839	1,989,776	3,093,872	1,976,969,151	كما في 31 ديسمبر 2011
-	1,271,258	16,075	-	18,000	-	2,384,892	إضافات خلال الفترة
119,198,630	1,788,139,996	2,335,428	25,097,839	1,999,776	3,093,872	1,979,056,654	كما في 31 مارس 2012
9,223,445	517,887,141	1,984,513	24,293,022	3,010,458	16,917,828	580,416,438	مجمع الإهلاك
3,988,992	67,843,225	115,349	532,818	513,688	775,728	73,733,792	كما في 31 ديسمبر 2010
-	(378,180)	-	-	-	-	(378,180)	ما تحمله على السنة
-	-	-	-	-	-	(99,000)	المستبعد من التحويلات
-	-	-	-	-	-	-	(على المستبعد) خلال السنة
13,212,437	585,352,182	2,099,854	24,072,184	1,996,088	17,693,556	1,306,978,935	كما في 31 ديسمبر 2011
999,170	17,010,527	25,952	65,382	80,607	194,718	18,477,058	ما تحمله على الفترة
14,211,607	6,02,362,712	2,125,806	24,727,566	2,076,695	17,888,274	672,075,108	كما في 31 مارس 2012
1,049,887,023	1,185,777,282	2,09,921	3,05,615	3,08,992	12,030,298	1,306,978,935	القيمة الدفترية كما في 31 مارس 2012
1,050,886,192	1,204,417,552	213,499	370,998	371,600	12,225,116	1,306,978,935	القيمة الدفترية كما في 31 ديسمبر 2011

ملاحظات :

- الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ يمثل بشكل رئيسي التكاليف المنكبة لتثبيت نظام النقل لنقل الكليكر للطحونة
- القيمة المتوقعة للمتمككات و الآلات و المعدات 147,860,385 درهم إماراتي (31 ديسمبر 2011 : 148,917,038 درهم إماراتي) و هي مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات إئتمانية مقدمة إلى المنشأة.
- جزء من متمككات المنشأة و الآتيا و محتايا ملان على أرض مزجرة من حكومة الشجيرة.

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 ٢٠١٢ (غير مدققة)
 (بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
		٥ حقوق الإمتياز و الإستخلاص
		القيم الدفترية كالتالي :
		حقوق الإمتياز
		حقوق الإستخلاص
١٢,٤٦٩,١١٧	١١,٨٤٥,٦٦٠	
١٤,٣٠٠,٠٠٠	١٣,٧٤٩,٩٩٧	
٢٦,٧٦٩,١١٧	٢٥,٥٩٥,٦٥٧	
		حقوق الإمتياز
		حقوق الإستخلاص
		الإجمالي
٩٨,٥٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٥٠٠,٠٠٠
		٦ التكلفة
		كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
		مجمع الإستهلاك
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
		الإستهلاك
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
		الإستهلاك
		كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
		القيمة الدفترية :
		كما في ٣١ مارس ٢٠١٢
		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
		٦ المخزون
		المواد الخام
		المنتجات النصف جاهزة
		المنتجات الجاهزة
٤١,٨٢١,٠٤٤	٣٩,٥٥٢,٨٣٥	
٧٠,١٤٣,٨٩٤	٦٢,١٩٣,٣٨٠	
٥,٧٦١,٥١٦	٦,٠٨٥,٣٧٩	
١١٧,٧٢٦,٤٥٤	١٠٧,٨٣١,٥٩٤	(أ)
١٣٥,٢٨٧,٠٦١	١١٨,١٣٨,٨٥٧	
٦٨,٥١٧,٢٧٥	٧٩,٢٣٦,٤٢٠	
٣٧٩,٥٧٣	٤٣٤,٤٦٥	
(١٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨,٢٥٠,٠٠٠)	
١٧٦,٢٨٣,٩٠٩	١٧٩,٥٥٩,٧٤٢	(ب)
٢٩٤,٠١٠,٣٦٣	٢٨٧,٣٩١,٣٣٦	(أ)+(ب)
		مخصص المخزون بطى الدوران
		الحركة في مخصص المخزون بطى الدوران كالتالي :
		الرصيد بداية الفترة / السنة
		ما تحميلة على الفترة / السنة
		الرصيد نهاية الفترة / السنة
		٧ ذمم تجارية مدبنة
		ذمم تجارية مدبنة
		يخصم منه : الديون المشكوك في تحصيلها
١٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٢٥,٠٠٠	
١٠٨,٤٨١,٠٧٥	١١٧,٥٥٣,٩٠٧	
(٢,٣٠٦,٧٥٥)	(٢,٣٠٦,٧٥٥)	
١٠٦,١٧٤,٣٢٠	١١٥,٢٤٧,١٥٢	
		تحليل الذمم التجارية المدبنة :
		تم ضمانها مقابل ضمانات بنكية غير مشرطة
		إعتماد مفتوح
٦٥,٥٥٦,٠٠٠	٦٩,٧٥٥,٣٧٥	
٤٢,٩٢٥,٠٧٥	٤٧,٧٩٨,٥٣٢	
١٠٨,٤٨١,٠٧٥	١١٧,٥٥٣,٩٠٧	

شركة صناعات اسمنت الفجيرة ش.م.ع
 الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
 إحصائيات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
 عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)
 (بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
		٨ سلف وودائع و ذمم مدينة أخرى
٩٧٤,٤١٣	١٤٠,٢٥,١٣٥	المدفوعات مقدما
٥,٨١٤,٤٩٨	٧,٨٧٠,٠٤٧	سلف للموردين
٧٦٣,٥٣٠	٧٨,٠٩٣	ذمم مدينة أخرى
٧,٥٥٢,٤٤١	٢١,٩٧٣,٢٧٥	
		٩ هامش ودائع
٣٧٩,٨١٠	-	هامش ودائع لدى البنك
		١٠ الأرصدة في الصندوق ولدى البنوك
٩٢,٠٨٠	١٢٠,٧٨١	النقد في الصندوق
٢٧,٣٥٣,٩٦٦	٢٢,١٠٣,٣٦٦	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
٦,٢٤٤,١٠٠	-	الودائع الثابتة قصيرة الأجل
٣٣,٦٩٠,١٤٦	٢٢,٢٢٤,١٤٧	
		تتراوح تواريخ استحقاق الودائع الثابتة قصيرة الأجل ما بين شهر إلى ٣ أشهر من تاريخ التعيين.
		الأرصدة البنكية و الودائع الثابتة محفوظة في بنوك مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة
		١١ رأس المال
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(عدد)
١	١	(بالدرهم الإماراتي)
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(بالدرهم الإماراتي)
		عدد الأسهم
		القيمة الرقمية للسهم
		رأس المال المصدر و المدفوع بالكامل
		١٢ الأرباح/(الخسائر) الأساسية للسهم
(٢,٦٧١,٧٤٧)	٥,١٩٠,٣٢٣	(بالدرهم الإماراتي)
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(عدد)
(٠,٨٠)	١,٥	(بالفلس الإماراتي)
		أرباح/(خسائر) الفترة
		متوسط عدد الأسهم المرجح
		الأرباح (الخسائر) للسهم

١٣ الإحتياطي القانوني

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

لم يتأثر أي تحويل خلال فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ كما أن ذلك سيكون على أساس نتائج السنة المالية.

١٤ الإحتياطي الإختياري

يتم تخصيص مخصصات لإحتياطي الإختياري بنسبة ٢٠٪ من صافي الأرباح السنوية المدققة وذلك بعد خصم الإحتياطي القانوني في نهاية السنة المالية، وتشمل هذه المخصصات نسبة ١٠٪ للإحتياطي الإختياري و الباقي لإنشاء إحتياطي إضافي وذلك بناءً على توصية مجلس الإدارة و المصدقة من الجمعية العمومية للمساهمين وهذا الإحتياطي قابل للتوزيع بناءً على توصيات مجلس الإدارة على أن يقرر المساهمين التصديق عليها.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
 الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
 إحصائيات حول السلوات المالية التشغيلية الموجزة
 عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)
 (بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٦١,٨٣٥,٦٩٦	١٩١,٥٨٣,٠٢٥	١٥ الأرباح المحتجزة
(٧٠,٢٥٢,٦٧١)	٥,١٩٠,٣٢٣	الرصيد بداية الفترة/ السنة
١٩١,٥٨٣,٠٢٥	١٩٦,٧٧٣,٣٤٨	أرباح/ (خسائر) الفترة
		الرصيد نهاية الفترة/ السنة
٥١٦,٥٨٠,٩٠٨	٣٥٢,٥٠٧,٣٧٣	١٦ القروض المصرفية
١٣,٩٦١,٢٠٠	-	(أ) قروض أجل
(١٧٨,٠٣٤,٧٣٥)	(٢٤,٥١٣,٥٤٧)	الرصيد بداية الفترة/ السنة
٣٥٢,٥٠٧,٣٧٣	٣٢٧,٩٩٣,٨٢٦	المستلم خلال الفترة/ السنة
		المسدد خلال الفترة/ السنة
		الرصيد نهاية الفترة/ السنة
٣٠٣,٩٢٢,٧٨٦	٢٢٧,٦١٣,٨٨٥	تشمل:
٤٨,٥٨٤,٥٨٧	١٠٠,٣٧٩,٩٤١	الجزء الغير متداول
٣٥٢,٥٠٧,٣٧٣	٣٢٧,٩٩٣,٨٢٦	الجزء المتداول
٣,٢٩٩,٦٤٧	-	تفاصيل القروض الأجلة:
٣٣٦,٣٥٠,٥٨٤	٣١٦,٥٦٥,٢٥٥	القرض الأجل ١
١٢,٨٥٧,١٤٢	١١,٤٣٨,٥٧١	القرض الأجل ٢
٣٥٢,٥٠٧,٣٧٣	٣٢٧,٩٩٣,٨٢٦	القرض الأجل ٣

القروض الأجل ١

خلال عام ٢٠٠٦، قامت المنشأة بالحصول على قرض من بنك خارجي بقيمة ٣٢,٩٩٦,٤٦٦ 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.

القروض الأجل ٢

خلال عام ٢٠٠٦، قامت المنشأة بالحصول على قرض ميسر من بنك خارجي بمبلغ ٦١ مليون (بما يعادل ٣٣٦,٣٥٠,٥٨٤ درهم إماراتي) يورو لتمويل جزء من تكاليف تشييد خط إنتاج كلينكر جديد بسعة إنتاجية تقدر ب ٧,٥٠٠ طن متري في اليوم وقد تم السحب تحت حساب هذا القرض ليصل إلى مبلغ ٣٣٦,٣٥٠,٥٨٤ درهم إماراتي كما في نهاية فترة التقرير (خلال ٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٣٦,٣٥٠,٥٨٤ درهم إماراتي).

تم التفاوض على سداد القرض خلال عام ٢٠١٠ وسيتم سداؤه في شكل ١٧ قسط على أساس نصف سنوي، بقيمة ١٩,٧٨٥,٣٢٨ درهم إماراتي لكل قسط وأول قسط يستحق السداد في ١٥ فبراير ٢٠١٢

القروض الأجل 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 و ماكينات، بفائدة مستحقة على أساس شهري والقرض مستحق الدفع في شكل ١٤ قسط على أساس ربع سنوي بقيمة (١,٤٨٢,٥٧١ لكل قسط، سارية من ١ ديسمبر ٢٠١٠ حتى اتمام سداد القرض بالكامل).

(ب) مستحق إلى البنك

	٧,٤٧٦	
سحب على المكشوف من البنك	١٢٣,٤٥١,٤١١	١٢٦,٩٦٣,٢٠٩
إيصالات آمنة	٣,٥٨٧,٦٨٩	-
كمبيالات مخصصة	١,٠٩,٦١٠,٠٩١	٩٣,٧١٥,٥٨١
قيولات	٢٣٦,٦٥٦,٩٦٧	٢٢٠,٦٧٨,٧٩٠

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 ٢٠١٢ (غير مدققة)
 (بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
(مدققة)	(غير مدققة)

١٦ تابع القروض المصرفية

(ب) تابع المستحق للبنك

السحب على المكشوف لدى البنك

السحوبات على المكشوف قابلة للتحويل عند الطلب

يتم احتساب الفائدة على حسابات السحب على المكشوف وإضافتها إلى الحساب على أساس شهري

إيصالات الأمانة

إيصالات الأمانة هي تشكل من أشكال التسييلات الائتمانية المصرفية التي تم منحها مقابل شراء مواد خام معينة.

وتحسب الفائدة على إيصالات الأمانة لمدة وفترة السداد و يتم تحصيلها من قبل البنك الممول على أساس شهري أو عند الاستحقاق، أيهما أقرب.

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول

٢٠٣,٩٢٢,٧٨٦	٢٢٧,٦١٣,٨٨٥
-------------	-------------

(بالإشارة إلى أ)

قروض أجل

القروض المصرفية - الجزء المتداول

٤٨,٥٨٤,٥٨٧	١٠٠,٣٧٩,٩٤١
------------	-------------

(بالإشارة إلى أ)

قروض أجل

٢٢٠,٦٧٨,٧٩٠	٢٣٦,٦٥٦,٦٦٧
-------------	-------------

(بالإشارة إلى ب)

مستحق إلى البنك

٢٦٩,٢٦٣,٣٧٧	٣٣٧,٠٣٦,٦٠٨
-------------	-------------

٥٧٣,١٨٦,١٦٣	٥٦٤,٦٥٠,٤٩٣
-------------	-------------

إجمالي القروض المصرفية

١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين

الرسيد بداية الفترة / السنة

يضاف: مخصص خلال الفترة / السنة

يخصم: ما تم دفعه خلال الفترة / السنة

الرصيد نهاية الفترة / السنة

١٢,٠٩٩,٣٦٢	١٢,٦٧٠,٢٦٠
------------	------------

١,٠٤٦,٦٥٩	٩٤٩,٠٥١
-----------	---------

(٤٧٥,٧٦١)	(٥٢٤,٦٤١)
-----------	-----------

١٢,٦٧٠,٢٦٠	١٢,٠٩٤,٦٧٠
------------	------------

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

١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

١١٨,١٨٤,١٩٦	١٠٤,٩٢١,٩٠٧
-------------	-------------

ذمم تجارية دائنة

٤,٤١٤,٩١٢	٤,٤١٤,٩١٢
-----------	-----------

محتجزات دائنة

٥,٦٣٤,٥٨٥	٥,٦٢٧,٧٥١
-----------	-----------

أرباح أسهم مستحقة

١,٣٩٧,٥٨٠	٥,١٥٢,٥٣٢
-----------	-----------

السلف المستلمة من العملاء

١٢,١٥٠,٥٤٥	١٤,٣٨٠,٥٥٣
------------	------------

مستحقات

٣,٠٤٩,٠٩٣	٥,٤٦١,٠١١
-----------	-----------

ذمم دائنة أخرى

٧,٤٨٩,٥٩٤	٣,١٤٦,٩٨٠
-----------	-----------

الفوائد المستحقة على القروض

١٥٢,٣٢٠,٥٠٥	١٤٣,١٠٥,٦٤٦
-------------	-------------

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 ٢٠١٢ (غير مدققة)
 (بالدرهم الإماراتي)

١٩ التزامات الإيجارات التمويلية

تمت المتابعة بالعمول في مرفق بين رتا. بر. ل. في الإمارات العربية المتحدة للمساهمة بالتمويل للطاقة الحرارية بمصاريف تمويل على أساس ستة أشهر بمعدل الفائدة السائد بين البنوك داخل دولة الإمارات محسناً إليه هامش ٤,٥٪ سنوياً ومدة التأجيل ست سنوات بتاريخ استحقاق لسداد أول قسط في ١ أغسطس ٢٠١٢، وفقاً للترتيبات الإيجارية كالتالي:

القيمة الحالية لـ		الحد الأدنى لدفعات الإيجار	
الحد الأدنى لدفعات الإيجار	الحد الأدنى لدفعات الإيجار	الحد الأدنى لدفعات الإيجار	الحد الأدنى لدفعات الإيجار
٣١ ديسمبر	٣١ مارس	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
١٣,٧٠٢,٩٠٩	٢٧,٤٠٦,٠٠٠	٢٣,٥٨٢,٨٥٣	٣٦,٢٩١,٧٦٠
مستحق خلال سنة			
١٠٩,٦٢٣,٢٧٢	١٠٩,٦٢٤,٠٠٠	١٣٢,٦١٧,٢١١	١٢٦,٨٦٨,٩٠٨
مستحق من السنة الثانية إلى السنة الخامسة			
٢٧,٤٠٥,٥٢٨	١٣,٧٠٦,٤٦١	٢٨,٧٣١,٤٨٢	١٦,٣٥٤,٤٥٧
مستحق بعد خمس سنوات			
١٣٧,٠٢٨,٥٥٢	١٢٣,٣٢٥,٤٦١	١٦١,٣٤٨,٦٩٣	١٤٣,٢٢٣,٣٦٥
التزامات غير متداولة			
١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٨٤,٩٣٢,٥٤٦	١٧٩,٩١٥,١٢٥
الإجمالي			
-	-	(٣٤,٢٠١,٠٨٥)	(٢٩,١٨٣,٦٦٤)
يخصم منه : تكاليف التمويل المستقبلية			
١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٥٠,٧٣١,٤٦١	١٥٠,٧٣١,٤٦١
١٥٠,٧٣١,٤٦١		١٥٠,٧٣١,٤٦١	

مدرج في القوائم المالية كالتالي :

التزامات المتداولة

أجلت المنشأة بشروط اتفاقية البيع واستعادة الأصول الموجرة والتي 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 ويشمل مبلغ ١٤٣,٢٢٣,٩٠٤ درهم إماراتي الذي كان يستحق السداد أساساً في عام ٢٠١٣ و السنوات التي تليها ولكن أعيد تصنيفها كالتزام متداول وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (IAS1) عرض القوائم المالية

١ يناير ٢٠١١ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى
٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦٤,٤٠٤,٤٦٣	٨٤,٥١٨,٨٧٢
٥٩,٩٤١,٥٢٧	٧١,٣٤٧,٩٠٢
١٢٤,٣٤٥,٩٩٠	١٥٥,٨٦٦,٧٧٤

٢٠ المبيعات

المبيعات : داخل الإمارات العربية المتحدة
 المبيعات : خارج الإمارات العربية المتحدة : دول مجلس التعاون الخليجي

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 (فيما عدا القيود المتعلقة بالإيرادات) وتشمل الأطراف ذات علاقة المنشآت ذات الملكية المشتركة و/ أو الإدارة والرقابة المشتركة وشركائهم والوظائف الإدارية الأساسية.

وتقوم الإدارة بتحديد شروط تلك المعاملات و الخدمات المستلمة من / المقدمة إلى أطراف ذات العلاقة و المصروفات الأخرى التي يتطلب تطبيقها.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.
 الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحية الموجزة
 عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)
 (بالدرهم الإماراتي)

٢١ تابع معاملات أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
(مدققة)	(غير مدققة)
٩٨٧,٥٢٨	١,٢٢٢,٠٦٨

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

المستحق من أطراف ذات علاقة تشمل الأرصدة التي تم تغطيتها بضمانات البنك التي تقدر بـ ٤٣٦,٠٠٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٢٣٧,٠٠٠ درهم) في نهاية فترة التقرير
 لا توجد ضمانات مصرفية مقدمة للأطراف ذات العلاقة مقابل الأرصدة المستحقة لهم .

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

١ يناير ٢٠١١ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى
٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٤٢٠,٦٨٣	١,٣٩٥,٢١٥

مبيعات

(ج) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

وقد كانت مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالي :

مكافآت الوظائف الإدارية العليا

٤٣٣,٥٧٦	٤٣٣,٣١٥
---------	---------

٢٢ موسمية النتائج

لم يتم تسجيل إيرادات ذات طبيعة موسمية في قائمة الدخل المرجحية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ .

٢٣ الإلتزامات المحتملة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
(مدققة)	(غير مدققة)
١,٦٦٦,٧٦٤	١,٣٧٣,٣٣٨

خطابات الإئتمان

فيما عدا الإلتزامات 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

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢
(مدققة)	(غير مدققة)
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

التزامات رأسمالية

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

٢٥ مبالغ مقارنة

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