

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

تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقرين والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(غير مدققة)

جدول المحتويات

الصفحات

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

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

معلومات عامة

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

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

الموقع الإلكتروني : www.fujairahcement.com

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

رقم المرجع: JM/AR/F-18/027

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

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

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة والخاصة بالسادة / شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة ("الشركة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما هو في ٣١ مارس ٢٠١٨ وبيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز وبيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموجز وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

عن هوروث ماك




James Maitio (USA)
FCA, CPA(USA)
شريك رئيسي
رقم التسجيل ٥٤٨
٢٠١٨ مايو ١٠

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

	٢٠١٨ مارس ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاحات	
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الأصول			
الأصول الغير متداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات			
حقوق الامتياز			
الاستثمار في شركة زميلة			
إجمالي الأصول الغير متداولة	١٠,٢٤٦,٠٦٧,٠٠٥	٣	
١,٢٤٢,٥٠١,٨٢٣	١,٢٤٢,٥٠١,٨٢٣		
١,١٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠	٤	
١٣,٥٦١,٠٠٠	١٣,٥٦١,٠٠٠	٥	
١٠,٢٥٧,١٦٢,٨٢٣	١٠,٢٦٠,١٧٨,٠٠٥		
الأصول المتداولة			
المخزون			
الذمم التجارية المدينة			
المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى			
النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك			
إجمالي الأصول المتداولة	٤٨٥,٣٢٣,٥٥٧		
٢٩١,٢٨٣,٩٢١	٢٨٠,٩٢٥,٧٦٥	٦	
١٧٦,٠٠٨,٠٧١	٢٠٠,٩٨١,٥٥٦	٧	
٤,٤٥٥,٩٧٤	١٣,٨٢١,٥٧٣	٨	
١٣,٥٧٥,٥٩١	٩,٥٥٠,٦٧٧	٩	
١,٧٤٢,٤٨٦,٣٨٠	١,٧٦٥,٤٥٧,٥٧٦		
حقوق ملكية المساهمين والالتزامات			
حقوق ملكية المساهمين			
رأس المال			
الاحتياطي القانوني			
الاحتياطي الاحتياطي			
الأرباح المحتجزة			
إجمالي حقوق ملكية المساهمين	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠		
١٥٩,٥١٨,٢٩٥	١٥٩,٥١٨,٢٩٥	١٣	
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤	
٣١٣,١٤١,٤٥١	٣٢٠,٦٧٣,٦١٣	١٥	
١,٠٥١,٠٦١,٠٦٨	١,٠٥٨,٥٩٣,٢٣٠		
الالتزامات الغير متداولة			
القروض المصرفية - الجزء الغير متداول			
مكافآت نهاية خدمة الموظفين			
إجمالي الالتزامات الغير متداولة	٢٢٢,٢١٤,٠٢٠		
١٦,٢١٤,٤٩٦	١٦,٩٧٣,٣١٣	١٧	
٢٣٨,٤٢٨,٥١٦	٣٣٧,٠٨٠,٨٢٥		
الالتزامات المتداولة			
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى			
القروض المصرفية - الجزء المتداول			
إجمالي الالتزامات المتداولة	١٤٢,٢٩٦,٢٣٨		
٣١٠,٧٠٠,٥٥٨	٢٤٩,١٦٢,٨٩٢	١٦	
٤٥٢,٩٩٦,٧٩٦	٣٦٩,٧٨٣,٥٢١		
٦٩١,٤٢٥,٣١٢	٧٠٦,٨٦٤,٣٤٦		
١,٧٤٢,٤٨٦,٣٨٠	١,٧٦٥,٤٥٧,٥٧٦		
إجمالي حقوق ملكية المساهمين والالتزامات			

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة
بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٨ وعلم بالتوقيع نيابة عنهم:

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلية الموجز
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

إيضاحات	١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣١ مارس ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ مارس ٢٠١٨	
(٣ أشهر)		(٣ أشهر)	
(غير مدقة)		(غير مدقة)	
			١٩
١٥٥,٦٦٦,٤٩٥	١٦٣,٢١٦,٨٠٠		الإيرادات
(١١٦,٧٥٩,٧٦٦)	(١٢٩,٨٧٤,٢٥٧)		تكلفة المبيعات
٣٨,٩٠٦,٧٢٩	٣٣,٣٤٢,٥٤٣		مجمل الربح
(١٧,٣٢٤,٥١٢)	(١٧,٩٤٦,٩٤٧)		مصروفات البيع والتوزيع
(٥,٥٤٨,٣٥٢)	(٤,٣٦١,٨٣٤)		المصروفات العامة والإدارية
(٥٥٠,٠٠٠)	(٥٥٠,٠٠٠)	٤	استهلاك حقوق الامتياز
(٣,٣٣١,٨٤٠)	(٣,٥٧٨,٨٢٨)		تكاليف تمويل
٤٢٩,٩٠٩	٦٢٧,٢٢٨		إيرادات أخرى
<u>١٢,٥٨١,٩٣٤</u>	<u>٧,٥٣٢,١٦٢</u>		ربع الفترة
<u>٣,٥</u>	<u>٢,١</u>	١١	الأرباح الأساسية والمحففة للسهم (بالفلس الإماراتي)

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة
بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٨ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

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

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز
عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٨ حتى
٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٢,٥٨١,٩٣٤	٧,٥٣٢,١٦٢
-	-
١٢,٥٨١,٩٣٤	٧,٥٣٢,١٦٢

ربع الفترة
الدخل الشامل الآخر
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة
بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٨ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجز
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

<u>اجمالي حقوق ملكية المساهمين</u>	<u>الاحتياطي الاختياري</u>	<u>الأرباح المحتجزة</u>	<u>الاحتياطي القانوني</u>	<u>رأس المال</u>	
١٠٣٨،٦٦١،١٥٩	٣٠٤،٤٤٦،٧٢٥	٢٢٢،٥٣٦،٠٠٢	١٥٥،٨١٣،١١٢	٣٥٥،٨٦٥،٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)
١٢،٥٨١،٩٣٤	١٢،٥٨١،٩٣٤	-	-	-	ربح الفترة
<u>١٠٥١،٢٤٣،٠٩٣</u>	<u>٣١٧،٠٢٨،٦٥٩</u>	<u>٢٢٢،٥٣٦،٠٠٢</u>	<u>١٥٥،٨١٣،١١٢</u>	<u>٣٥٥،٨٦٥،٣٢٠</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقق)
<u>١٠٥١،٠٦١،٠٦٨</u>	<u>٣١٣،١٤١،٤٥١</u>	<u>٢٢٢،٥٣٦،٠٠٢</u>	<u>١٥٩،٥١٨،٢٩٥</u>	<u>٣٥٥،٨٦٥،٣٢٠</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
٧،٥٣٢،١٦٢	٧،٥٣٢،١٦٢	-	-	-	ربح الفترة
<u>١٠٥٨،٥٩٣،٢٣٠</u>	<u>٣٢٠،٦٧٣،٦١٣</u>	<u>٢٢٢،٥٣٦،٠٠٢</u>	<u>١٥٩،٥١٨،٢٩٥</u>	<u>٣٥٥،٨٦٥،٣٢٠</u>	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموجز

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقة)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٧ حتى ٢٠١٧ مارس ٣١ (٣ أشهر) (غير مدقة)	١ يناير ٢٠١٨ حتى ٢٠١٨ مارس ٣١ (٣ أشهر) (غير مدقة)	
١٢,٥٨١,٩٣٤	٧,٥٣٢,١٦٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٩٩)	-	ربح الفترة
١٢,٢٠٢,٤٠٨	١٢,٤٨٢,٤٥١	تسويات لـ :
٢٥٠,٠٠٠	-	(ربح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	إهلاك الممتلكات وآلات ومعدات
١,١٣٨,٢٤٠	١,٠٢٩,٥٦٥	مخصص المخزون بطريق الدوران من قطع الغيار
٣,٣٣١,٨٤٠	٣,٥٧٨,٨٢٨	استهلاك حقوق الامتياز
<u>٣٠,٠٥١,٤٤٣</u>	<u>٢٥,٣٧٣,٣٠٦</u>	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
		تكاليف تمويل
		الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
		(الزيادة)/ (النقص) في الأصول المتداولة
		المخزون
(١٤,٠١١,٢٧٥)	١٠,٣٥٨,١٥٦	الذمم التجارية المدينة
(٣٦٦,٣٤٧)	(٢٤,٩٧٣,٤٨٥)	المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى
(١٠,١٩٤,٥٠٠)	(٩,٣٦٥,٥٩٩)	الزيادة/(النقص) في الالتزامات المتداولة
<u>١٤,٠٣٢,٥٧٩</u>	<u>(٢١,٣٣٥,٢٨٥)</u>	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
<u>١٩,٥١١,٨٨٠</u>	<u>(١٩,٩٤٣,٢٠٧)</u>	النقد (المستخدم في) // الناتج من العمليات
<u>(٢٢٧,٢٦٦)</u>	<u>(٤٧٠,٧٤٨)</u>	مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة
<u>١٩,٢٨٤,٦١٤</u>	<u>(٢٠,٤١٣,٩٥٥)</u>	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٩٢٩,٤١٩)	(١٦,٠٤٧,٦٣٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣,٠٠٠	-	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
<u>(١,٩٢٦,٤١٩)</u>	<u>(١٦,٠٤٧,٦٣٣)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١٠٦,٠٥٩,٥٥٠	المحصل من القروض الآجلة
(٤٣,٢٣١,٤٧٠)	(١٠٥,٨٣٧,٨٢٢)	(سداد) القروض الآجلة
٢٥,٦٥٥,٣٦٧	٣٦,١٣٤,٠٩٨	المحصل من القروض المصرفية الأخرى، بالصافي
(٤,٨٨٣,٢٢٦)	(٣,٩٠٩,٠٠٧٢)	تكليف تمويل مدفوعة
(١٥٩,٤٤٦)	(١٠٠,٨٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٢,٦١٨,٣٧٥)	٣٢,٤٣٦,٦٧٤	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٥,٢٦٠,١٨٠)	(٤,٠٢٤,٩١٤)	صافي (النقد) في النقد وما يعادله
١٥,١١٦,٣٨٠	١٣,٥٧٥,٥٩١	النقد وما يعادله في بداية الفترة
<u>٩,٨٥٦,٢٠٠</u>	<u>٩,٥٥٠,٦٧٧</u>	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
		النقد وما يعادله:
١,٠٥,٣٠١	١٩٨,٠٣٥	النقد بالصناديق
٩,٧٥٠,٨٩٩	٩,٣٥٢,٦٤٢	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
<u>٩,٨٥٦,٢٠٠</u>	<u>٩,٥٥٠,٦٧٧</u>	

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

١ الوضع القانوني والأنشطة التجارية

- ١-١) السادة/ شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع ("الشركة") مسجلة كشركة مساهمة عامة بإدارة الفجيرة بالمرسوم الأميركي الصادر عن صاحب السمو حاكم الفجيرة في ٢٠ ديسمبر ١٩٧٩. الأسهم العادي للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق الكويت للأوراق المالية.
- ١-٢) لم تتغير الأنشطة الأساسية للشركة منذ السنة السابقة وتشمل تصنيع الأسمنت وتشييد وتشغيل وإدارة المخازن والصوامع المطلوبة لهذا الغرض والمشاركة في تأسيس الشركات الصناعية والأنشطة المماثلة.
- ١-٣) عنوان الشركة المسجل هو ص. ب : ٦٠٠ ، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة.
- ١-٤) تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة نتائج التشغيل للرخصة الصناعية رقم ٨٠٠٠١.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢-١) أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الخاصة بالشركة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ، "التقرير المالي المرحلي" وتم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة بالدرهم الإماراتي وهي العملة المستخدمة من قبل الشركة . تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكفة التاريخية ما عدا بعض الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة. إن السياسات والطرق المحاسبية للشركة التي تم تطبيقها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة متوافقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية متطابقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية المدققة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

لا تحتوي المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة ولذلك يجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المدققة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

إن نتائج فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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

خلال إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة فإن القرارات الهامة التي تتخذها الإدارة بخصوص تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير مؤكدة هي نفسها التي تم تطبيقها على البيانات المالية المدققة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢-٢) الممتلكات والآلات والمعدات

يتم إدراج الأرض بالتكلفة

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

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

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٢) تابع الممتلكات والآلات والمعدات

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

السنوات

٢٥ إلى ٨	المبني وتحسينات الأصول المؤجرة
٦ إلى ٢٥	الآلات والمعدات
٤	الأثاث والتركيبيات
٤	المركبات والمعدات المتحركة
٤	الأدوات والمعدات
٦ إلى ٢٠	تكاليف تطوير المحجر

يتم إهلاك المبني وتحسينات على الأصول المؤجرة على مدى فترة إمكانية استخدامها حتى نهاية مدة الإيجار.

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

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

٣-٢) الاستثمار في شركات زميلة

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

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

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

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٣-٢) الاستثمار في شركات زميلة

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

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

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

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

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

الكلفة	المباني وتحصينات الأصول المؤجرة	الآلات والمعدات	الاثاث والتركيبات	المركبات والمعدات المتحركة	الأدوات والمعدات	تكاليف تطوير المحجر	الأعمال الرأسمالية	الإجمالي
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	١٥٢,٤٢٤,٨٤٥	١,٩٤٥,٤٣٩,٠٥١	٢,٧٦٦,٥٠١	٢٥,٧٧٤,٣١٢	١٢,٣٤,٨٢٧	٣٠,٩١٨,٦٧٢	٧٤٨,٦٣١	٢٦١٧٠,٤٠٦,٨٣٩
المضaf خلال السنة	٥٥,٠٠٠	١٣,٢٠٢,٤٢٥	٥٢٤,١٩٢	٧٧٣,٥٧٨	٣٧٠,٩٣٥	-	٩,٤٦٦,٢٤١	٢٤,٣٩٢,٣٧١
المستبعد خلال السنة	-	-	-	(١١٤,٠٠٠)	-	-	-	(١١٤,٠٠٠)
كم في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	١٥٢,٤٧٩,٨٤٥	١,٩٥٨,٦٤١,٤٧٦	٣,٢٩٠,٦٩٣	٢٦,٤٣٣,٨٩٠	١٢,٧٠٥,٧٦٢	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١٠,٢١٤,٨٧٢	٢٦,١٩٤,٦٨٥,٢١٠
المضaf خلال الفترة	-	٦,٧٨٨,٩٠٥	١٠٥,٥٦٢	-	٤٧,٣٣١	-	٩,١٠٥,٨٣٥	١٦,٠٤٧,٦٣٢
المحول من الأعمال الرأسالية قيد التنفيذ	١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	(١,٦٠٠,٠٠٠)
كم في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	١٥٤,٠٧٩,٨٤٥	١,٩٦٥,٤٣٠,٣٨١	٣,٣٩٦,٢٥٥	٢٦,٤٣٣,٨٩٠	١٢,٧٥٣,٠٩٣	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١٧,٧٢٠,٧٠٧	٢٤,٢١٠,٧٣٢,٨٤٣
مجموع الإهلاك	٣٠,٤٩٧,٦٨٧	٨١٢,٥٩٠,٧٠١	٢,٥٢٦,٢٠١	٢٤,١١٩,٩٢٨	١١,٨٥٨,١١٦	٢١,٥٨٧,٩٢١	-	٩٠٣,١٨٠,٥٥٤
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٤٤,٤٥٥,٨٢٥	٤٢,٨١٢,٢٨٧	١٨٤,٣٢٥	٥٥٨,٤٦١	٣٢٧,٤٦٠	٧٧٨,٨٧٣	-	٤٩,١١٦,٨٣١
المحمل على السنة	-	-	-	(١١٣,٩٩٨)	-	-	-	(١١٣,٩٩٨)
المستبعد خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-
كم في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٤,٩٥٣,٥١٢	٨٥٥,٤٠٢,٩٨٨	٢,٧١٠,٥٢٦	٢٤,٥٦٣,٩٩١	١٢,١٨٥,٥٧٦	٢٢,٣٦٦,٧٩٤	-	٩٥٢,١٨٣,٣٨٧
المحمل على الفترة	١,١٢٠,٨٢٩	١٠,٨٤٢,٢٤٢	٥٨٠,٤٣٢	١٧٨,٤٨٥	٨٨,١٣٤	١٩٤,٧١٨	-	١٢,٤٨٢,٤٠١
كم في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٦,٠٧٤,٣٤١	٨٦٦,٢٤٥,٢٣٠	٢,٧٦٨,٥٦٩	٢٤,٧٤٢,٤٧٦	١٢,٢٧٣,٧١٠	٢٢,٥٦١,٥١٢	-	٩٦٤,٦٦٥,٨٣٨
القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-	-
كم في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	١١٨,٠٠٥,٥٠٤	١,٠٩٩,١٨٥,١٥١	٦٢٧,٦٨٦	١,٦٩١,٤١٤	٤٧٩,٣٨٣	٨,٣٥٧,١٦٠	١٧,٧٢٠,٧٠٧	١,٢٤٦,٠٦٧,٠٠٥
كم في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	١١٧,٥٢٦,٣٣٣	١,١٠٣,٢٣٨,٤٨٨	٥٨٠,١٦٧	١,٨٧٩,٨٩٩	٥٢٠,١٨٦	٨,٥٥١,٨٧٨	١٠,٢١٤,٨٧٢	١,٢٤٢,٥٠١,٨٢٣
ملاحظات:								

- إن جزء من مباني الشركة والاتها ومعداتها مقام على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- تمثل الأعمال الرأسالية قيد التنفيذ معدات تم تركيبيها.
- خلال الفترة ، تم رسمنة تكاليف الاقتراض بمبلغ ١٣٦,٥٣٧ درهم إماراتي (٣١ مارس ٢٠١٧ : لا شيء).
- تم وضع رهن عقارى (تم تنفيذه) على مشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من التفایلات الحرارية وتحصين بوليصة تأمين تغطي المشروع لصالح البنك مقابل قرض أجل (ايضاح ١٦).
- تم تخصيص بواسطه التأمين التي تغطي الأصول المتحركة لصالح البنك مقابل قرض أجل (ايضاح ١٦).
- تم وضع رهن تجاري على محطة الطاقة الحرارية وتحصين بوليصة تأمين تغطي مصنع الاسمنت ومحطة الطاقة الحرارية كثمنات مقابل قروض اجلة وقروض مصرافية أخرى (ايضاح ١٦).
- تم رهن بعض المركبات مقابل قرض أجل (ايضاح ١٦).
- تم تحويل كافة مصرفات الإهلاك على تكاليف البيعات.
- بلغت تكاليف الممتلكات والآلات والمعدات المملوكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم ٣٥٢,٩٩٨,٠١٧ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٣٥٣,٠٧٣,٥٧١ درهم إماراتي).

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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (مدققة)	٢٠١٨ ٣١ مارس (غير مدققة)
١,١٠٠,٠٠٠	٥٥,٠٠٠

٤ حقوق الامتياز

القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

حقوق الامتياز	التكلفة
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
٢٢,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
مجموع الاستهلاك	:
١٨,٧٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)
٢,٢٠٠,٠٠٠	الاستهلاك خلال السنة
٢٠,٩٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
٥٥,٠٠٠	الاستهلاك خلال الفترة
٢١,٤٥٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
القيمة الدفترية :	
٥٥,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
١,١٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

تستهلك حقوق الاستخراج على مدى ١٠ سنوات كما هو مقدر من قبل الإدارة.

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

٥ الاستثمار في شركة زميلة

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (مدققة)	٢٠١٨ ٣١ مارس (غير مدققة)
١٣,٥٦١,٠٠٠	١٣,٥٦١,٠٠٠

٢٠٪ من حصة السادة / مصنع أسمنت صحار ذ.م.م.

صحار، سلطنة عمان ("شركة زميلة")

خلال عام ٢٠١٦ ، قامت الشركة بالاستثمار في شركة زميلة ببلغ رأس مالها المدفوع قيمة ٧,١٠٠,٠٠٠ ريال عماني ، متمثلة في عدد ٧,١٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة واحد ريال عماني للسهم الواحد. الشركة الزميلة مرخص لها بإنتاج الاسمنت بجميع أنواعه ولم تبدأ الشركة الزميلة الإنتاج التجاري كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ .

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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٢٠١٧ دiciembre ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
(مدققة)	(غير مدققة)

٢٢,٤٨٠,٨١٢	٢٨,٠٠٧,٦١٠٩
٥٥,١٨٣,٢٥٤	٥٣,٨٧١,٢٨٥
٣,٧٢١,٦٢١	٢,٩٠٠,٠٨٨
<u>٨١,٣٨٥,٦٨٧</u>	<u>٨٤,٧٧٨,٤٨٢</u>

(١)

١٣٥,٨٨٥,٤٧٦	١٢٨,٢٢٨,٩٥٥
(٢٤,٠٠,٠٠,٠)	(٢٤,٠٠,٠٠,٠)
١١١,٨٨٥,٤٧٦	١٠٤,٢٢٨,٩٥٥
٩٧,٤٠٦,٢٤٥	٩٠,٣١٥,٨٠٢
٦٠٦,٥١٣	٥,٩,١٥٠
<u>٢٠٩,٨٩٨,٢٣٤</u>	<u>١٩٥,٠٥٣,٨٥٧</u>
-	١٠٠٩٣,٤٢٦
<u>٢٩١,٢٨٣,٩٢١</u>	<u>٢٨٠,٩٢٥,٧٦٥</u>

(ب)

(ج)

(١) + (ب) + (ج)

٦ المخزون

المواد الخام

المنتجات شبه التامة

المنتجات التامة

قطع الغيار

يخصمه : مخصص مخزون قطع الغيار بطيء الدوران

وسائل حرق

الحقائب ومواد التعبئة والتغليف

مخزون قيد النقل

الحركة في مخصص مخزون قطع الغيار بطيء الدوران كالتالي :

٢٣,٠٠,٠,٠,٠	٢٤,٠٠,٠,٠,٠
١,٠٠,٠,٠,٠	-
<u>٢٤,٠٠,٠,٠,٠</u>	<u>٢٤,٠٠,٠,٠,٠</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المحمل خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تم تخصيص بوليصة التأمين التي تتغطى المخزون مقابل قروض مصرافية (إيضاح ١٦).

يوجد المخزون المذكور أعلاه في منشآت وباحة المصنع في دبا ، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة.

٢٠١٧ دiciembre ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
(مدققة)	(غير مدققة)

٧ الذمم التجارية المدينة

ذمم تجارية مدينة

يخصمه : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

الخطاء:

بضمان

اعتماد مفتوح

١٧٧,٨٠٤,١٩٦	٢٠٢,٧٦٠,١٩٦
(١,٧٩٦,١٢٥)	(١,٧٧٨,٦٤٠)
<u>١٧٦,٠٠٨,٦٧١</u>	<u>٢٠٠,٩٨١,٥٥٦</u>

١٢٢,٩٥٧,٦٩٥	١٣٥,٦١١,٢٩٩
٥٣,٠٥٠,٣٧٦	٦٥,٣٧٠,٢٥٧
<u>١٧٦,٠٠٨,٦٧١</u>	<u>٢٠٠,٩٨١,٥٥٦</u>

تم رهن الذمم التجارية المدينة مقابل قروض مصرافية (إيضاح ١٦).

٨ المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى

المدفوعات مقدماً

مبلغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين

ذمم مدينة أخرى

٩ النقدين بالصندوق والأرصدة لدى البنوك

النقدين بالصندوق

أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية

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

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 ٢٠١٨ (غير مدققة)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدققة)	٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	
١٠ رأس المال			عدد الأسهم العادي
			القيمة الاسمية للسهم العادي
			رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١١ أرباح السهم			ربح الفترة
			المتوسط المرجح للأسهم
			الأرباح الأساسية والمحففة للسهم عن الفترة
١٢ توزيعات الأرباح المعتمدة			تم اعتماد توزيع أرباح نقدية لعام ٢٠١٧ في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٨ بنسبة ٦٪ (٢٠١٦ : ٦٪) من رأس المال المدفوع بما يعادل ٢١,٣٥١,٩١٩ درهم إماراتي (٢٠١٦ : ٢١,٣٥١,٩١٩ درهم إماراتي).
١٣ الاحتياطي القانوني			الرصيد في بداية الفترة / السنة
			يضاف إليه: المحول من أرباح الفترة / السنة (إيضاح ١٥)
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٤ الاحتياطي الاختياري			الرصيد في نهاية الفترة / السنة
			خلال السنوات السابقة، تم تخصيص نسبة ١٠٪ من الأرباح لحساب الاحتياطي الاختياري ويمكن توزيع هذا الاحتياطي بقرار من المساهمين بناءً على توصيات مجلس الإدارة وفقاً للمادة رقم ٢٤٠ من القانون الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمادة رقم ٥٨ من عقد تأسيس الشركة.
١٥ الأرباح المحتجزة			الرصيد في بداية الفترة / السنة
			ربح الفترة / السنة
			المحول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٣)
			مكافآت مجلس الإدارة
			توزيعات أرباح
			الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	(غير مدققة)
(مدققة)		
٤٦٦,٥٠٢,٢١٤	٣٧٤,٣٩٢,١٢٦	
١٧٤,٦٢١,٧٣٧	١٠٦,٠٥٩,٥٥٠	
(٢٠٦,٢٧٩,٨٢٥)	(١٠٥,٨٣٧,٨٢٢)	
٣٧٤,٣٩٢,١٢٦	٣٧٤,٦١٣,٨٥٤	
٢٢٢,٢١٤,٠٢٠	٣٢٠,١,٠٧,٥١٢	
١٥٢,١٧٨,١٠٦	٥٤,٥,٦,٣٤٢	
٣٧٤,٣٩٢,١٢٦	٣٧٤,٦١٣,٨٥٤	

١٦ القروض المصرفية**(أ) قروض آجلة**

الرصيد في بداية الفترة / السنة

يضاف إليه : المستلم خلال الفترة / السنة

يخصم منه: المدفوع خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تشمل :

الجزء الغير متداول

الجزء المتداول

تفاصيل القروض الآجلة:

٩٨,٩٢٦,٦٤٢	-	القرض الأجل ١
٧٨٣,٦٢٠	٧٠٥,٧٧٣	القرض الأجل ٢
١٠١,٢٤٠,٦٨١	٩٨,٢٤٠,٦٨١	القرض الأجل ٣
٧,٣١٩,٤٤٥	٦,٦١١,١١٢	القرض الأجل ٤
٦,٤٤١,٦٧٠	١٢,٥٧٣,٦٠٩	القرض الأجل ٥
٥٠٠,٠٠,٠٠٠	٤٦,٨٧٥,٠٠٠	القرض الأجل ٦
١٠٩,٦٨٠,٠٦٨	٢٠٩,٦٠٧,٦٧٩	القرض الأجل ٧
٣٧٤,٣٩٢,١٢٦	٣٧٤,٦١٣,٨٥٤	

القرض الأجل ١

خلال عام ٢٠١٦ ، قامت الشركة بالحصول على هذا القرض من بنك خارجي لتمويل جزء من تكاليف إنشاء خط إنتاج كلينكر جديد بسعة إنتاجية تقدر بـ ٧٥٠٠ طن متري في اليوم. تم الإتفاق على تسوية المبلغ المتبقى والبالغ ٩٨,٩٢٦,٦٤٢ درهم إماراتي قبل موعده وذلك في شهر فبراير ٢٠١٨ ، من خلال ترتيبات تمويلية أخرى متمثلة في (القرض الأجل ٧).

القرض الأجل ٢

خلال عام ٢٠١٦ ، قامت الشركة بالحصول على هذا القرض من أحد البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٩٨٩,٩٢٦,٢٦٠ درهم إماراتي لتمويل شراء مركبات. يتم سداد القرض على ٤٨ قسطاً شهرياً متساوية بقيمة ٣٠,١١٧ درهم إماراتي (متضمنة الفائدة) ابتداءً من مارس ٢٠١٦ وينتهي في ديسمبر ٢٠٢٠.

القرض الأجل ٣

خلال عام ٢٠١٧ ، قامت الشركة بالدخول في ترتيبات تمويل إسلامي (إيجارة) من أحد البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٩٨٧,١١٤,٤٤٥ درهم لتسوية القرض الأجل الحالي. خلال شهر نوفمبر ٢٠١٧ ، تم إعادة جدولة المبلغ المتبقى البالغ ١٠١,٢٤٠,٦٨١ درهم إماراتي وسيتم سداده على ٢٢ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ٣٠,٠٠٠ درهم إماراتي وتبدأ من يناير ٢٠١٨ وتنتهي في أبريل ٢٠٢٣ وسيتم تسوية المبلغ المتبقى والبالغ ٣٥,٢٤٠,٦٨١ درهم إماراتي في يونيو ٢٠٢٣.

القرض الأجل ٤

خلال عام ٢٠١٧ ، قامت الشركة بالدخول في ترتيبات تمويل إسلامي (مراححة) من أحد البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٨,٥٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي لتمويل دفع حقوق الملكية لهيئة الفجيرة للموارد الطبيعية وسيتم سداد هذا القرض على ٣٦ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ١١١,٢٣٦ درهم إماراتي وتبدأ من أغسطس ٢٠١٧ وتنتهي في يونيو ٢٠٢٠.

القرض الأجل ٥

خلال عام ٢٠١٧ ، قامت الشركة بالدخول في ترتيبات تمويل إسلامي (مشاركة) من أحد البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي لتمويل تجديد طاحونة المواد الخام / مشروع طحن المخلفات والتي تم سحب مبلغ ١٢,٥٧٣,٦٠٩ درهم إماراتي منها. وسيتم سداد هذا القرض على ٢٤ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ١,٢٥٠,٠٠٠ درهم إماراتي وتبدأ من سبتمبر ٢٠١٨ وتنتهي في مايو ٢٠٢٤.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٦٦ تابع القروض المصرفية

(أ) تابع القروض الآجلة

القرض الآجل ٧

خلال عام ٢٠١٧، قامت الشركة بالحصول على هذا القرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٥٠٠،٠٠٠ درهم إماراتي لأغراض تجارية عامة ولتمويل شراء مخزون طويل الأجل من الفحم الحراري/البخاري. وسيتم سداد هذا القرض على قسمين كما يلي: [١] ١٦ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ٢،٥٠٠،٠٠٠ درهم إماراتي وتبعداً من فبراير ٢٠١٨ وتنتهي في نوفمبر ٢٠٢١ [٢] ١٦ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ٦٢٥،٠٠٠ درهم إماراتي وتبعداً من مارس ٢٠١٨ وتنتهي في ديسمبر ٢٠٢١.

القرض الآجل ٧

خلال عام ٢٠١٧، قامت الشركة بالحصول على هذا القرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بحد أقصى ٢٠٩،٦٨٠،٠٠٠ درهم درهم إماراتي والتي تم سحب ٢٠٩،٦٧٧،٦٧٩ درهم إماراتي منها وذلك لإعادة تمويل الالتزامات الحالية لدى البنك الأخرى. وسيتم سداد هذا القرض على ٢٦ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ٧،٧٠٠،٠٠٠ درهم إماراتي وتبعداً من مايو ٢٠١٨ وتنتهي في يونيو ٢٠٢٤. وسيتم تسوية المبلغ المتبقى البالغ ٩،٣٦٦،٨٨٦ درهم إماراتي في أكتوبر ٢٠٢٤.

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
(مدقة)	(غير مدققة)
١٥٨,٥٢٢,٤٥٢	١٩٤,٦٥٦,٥٥٠

(ب) القروض المصرفية الأخرى

إتصالات أمانة

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول

سيتم سداد الجزء الغير متداول للقروض الآجلة كالتالي:

٥٣،٢٧١،٧٥٥	٥٥،٧٧١،٧٥٥
١٢٧،٧٠١،٥٨٤	١٣١،٩٨٧،٤٠١
٤١،٢٤٠،٦٨١	١٣٢،٣٤٨،٣٥٦
٢٢٢،٢١٤،٠٢٠	٣٢٠،١٠٧،٥١٢

(بالإشارة إلى أ)

القروض المصرفية - الجزء المتداول

(بالإشارة إلى أ)

قروض آجلة

القروض المصرفية الأخرى

١٥٢،١٧٨،١٦	٥٤،٥٠٦،٣٤٢
١٥٨،٥٢٢،٤٥٢	١٩٤،٦٥٦،٥٥٠
٣١٠،٧٠٠،٥٥٨	٢٤٩،١٦٢،٨٩٢
٥٣٢،٩١٤،٥٧٨	٥٦٩،٢٧٠،٤٠٤

اجمالي القروض المصرفية

تم ضمان القروض المصرفية عن طريق:

١) رهن مسجل لمحطة الطاقة الحرارية بمبلغ ٢٣٢،٠٠٠،٠٠٠ درهم إماراتي (إيضاح ٣).

٢) رهن عقاري مسجل على مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية (إيضاح ٣).

٣) تخصيص بوليصة التأمين بقيمة ٤١٢،٢ مليون درهم التي تغطي مصنع الاسمنت، وعلى أساس متساوي (إيضاح ٣).

٤) تخصيص بوليصة التأمين بقيمة ٢٣٦،٩ مليون درهم المتعلقة بمحطة الطاقة الحرارية (إيضاح ٣).

٥) تخصيص بواسطه التأمين التي تغطي مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية (إيضاح ٣).

٦) تخصيص بواسطه التأمين التي تغطي الأصول المتحركة ، على أساس متساوي (إيضاح ٣).

٧) تخصيص حقوق إيجار الأرض القائمة عليها محطة الطاقة الحرارية (بين الشركة و بلدية دبا)، (إيضاح ٣).

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 ٢٠١٨ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١٦ تابع القروض المصرفية

٨) رهن بعض المركبات (ايضاح ٣).

٩) تخصيص بوليصة التأمين التي تعطي المخزون على أساس متساوي (ايضاح ٦).

١٠ التخصيص العام للذمم التجارية المدينة لصالح البنك (ايضاح ٧).

١١ ترقية الرهن المسجل والتخصيص لبوليصة التأمين على بعض الآلات والمعدات (ايضاح ٣).

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
(مدققة)	(غير مدققة)

١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين

الرصيد بداية الفترة / السنة

إضاف: مخصص خلال الفترة / السنة

يخصم: المدفوع خلال الفترة / السنة

الرصيد نهاية الفترة / السنة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
(مدققة)	(غير مدققة)

١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

١١٩,٥٧٢,٣٤٣	٨٧,٤١٠,٢٢١
٥٢٢,١٤١	١,٥٥٠,٥٩٩
٣,٩٩٩,٧٥٩	٣,٩٨٩,٧٧٩
١,١٦١,٢٤٧	١,٢٠٢,١٥٦
١١,٨١٢,٣٣٠	٢٠,٦٣٦,٢٠٦
٣,٥١٣,٠١٦	٣,١٨٢,٧٧٢
١,٧١٥,٤٠٢	٢,٦٤٨,٩٩٦
١٤٢,٢٩٦,٢٣٨	١٢٠,٦٢٠,٦٢٩

ذمم تجارية دائنة

محتجزات دائنة

توزيعات أرباح دائنة

مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء

مستحقات

فوائد دائنة

ذمم دائنة أخرى

١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٨ حتى
٢٠١٧ مارس ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)

١٩ الإيرادات

المبيعات: داخل الإمارات العربية المتحدة

خارج الإمارات العربية المتحدة : دول مجلس التعاون الخليجي

: أخرى

٦٦,٥٣,٩٤٩	٨٥,٧٥١,٦٨٢
٨٩,٠٥٧,٧٩٦	٧٧,٤٦٥,١١٨
١٠٤,٨٥٠	-
١٥٥,٦٦٦,٤٩٥	١٦٣,٢١٦,٨٠٠

٢٠ معاملات أطراف ذات علاقة

تقوم الشركة بالدخول في معاملات مع بعض المنشآت الأخرى والتي تقع تحت مسمى أطراف ذات علاقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ ، "معاملات أطراف ذات علاقة" ، وتشمل الأطراف ذات علاقة المنشآت ذات الملكية المشتركة و/أو الإدارة والرقابة المشتركة وشركائهم والوظائف الإدارية الأساسية.

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 ٢٠١٨ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٢٠ تابع معاملات أطراف ذات علاقة

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ مارس ٣١</u>
<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
<u>١,٤٣٥,٢٣٠</u>	<u>٣,٠٠١,٨٦٩</u>
<u>٤٦١,٥٠٥</u>	<u>١٧٠,٧٣٠</u>

- (أ) أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدينة)
(ب) أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية الدائنة والذمم
الدائنة الأخرى)

ج) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات المؤثرة مع الأطراف ذات علاقة وبمبالغها موضحة كالتالي:

<u>١ يناير ٢٠١٧ حتى ٢٠١٧ مارس ٣١</u>	<u>١ يناير ٢٠١٨ حتى ٢٠١٨ مارس ٣١</u>
<u>(٣ أشهر)</u>	<u>(٣ أشهر)</u>
<u>(غير مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
<u>١,٠٣٩,٨٠٠</u>	<u>٢,٧٤٩,٣١٢</u>
<u>-</u>	<u>٢٧٢,٠٠٠</u>

مبيعات

بناء ممتلكات وآلات ومعدات

تمت المعاملات مع الأطراف ذات علاقة وفقاً للشروط المنتفق عليها مع الإداره.

د) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

إن مكافآت الوظائف الإدارية العليا كما يلي :

<u>١,٣٤٤,٨٧٧</u>	<u>١,٥٢٣,٣٣٩</u>
------------------	------------------

مكافآت الوظائف الإدارية العليا

تم اعتماد مكافآت مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٧ في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٨ بمبلغ ٣,٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (٢٠١٦ : ٣,٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي).

٢١ موسمية النتائج

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

٢٢ الالتزامات المحتملة

فيما عدا الالتزامات الحالية والتي تعد ضمن سياق العمل الطبيعي، لا توجد أي التزامات محتملة معروفة على البيانات المالية للشركة كما في تاريخ التقرير.

٢٣ الالتزامات

<u>٢٠١٧ ديسمبر ٣١</u>	<u>٢٠١٨ مارس ٣١</u>
<u>(مدققة)</u>	<u>(غير مدققة)</u>
<u>٢١,٢١٤,٥٥٠</u>	<u>١٣,١٧٤,١١٩</u>

الالتزامات شراء ممتلكات وآلات ومعدات

فيما عدا الالتزامات المذكورة أعلاه والالتزامات الحالية والتي تعد ضمن سياق العمل الطبيعي ، لا توجد أية التزامات أخرى معروفة على البيانات المالية للشركة كما في تاريخ التقرير.

٢٤ أرقام المقارنة

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