

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(غير مدققة)

الصفحات

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

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

معلومات عامة

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

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

الموقع الإلكتروني : www.fujairahcement.com

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

رقم المرجع: JM/AR/F-17/041

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

عن هوروث ماك




جايمس ماثيو FCA, CPA(USA)
شريك رئيسي
رقم التسجيل ٥٤٨
١٠ أغسطس ٢٠١٧

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

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي) *

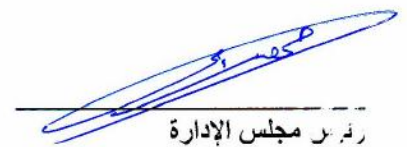
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاحات
(مدققة)	(غير مدققة)	
الأصول		
الأصول الغير متداولة		
١,٢٦٧,٢٢٦,٢٨٥	١,٢٤٦,٣٧٦,٦٣٠	٣ الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٣٠٠,٠٠٠	٢,٢٠٠,٠٠٠	٤ حقوق الامتياز
١٣,٥٦١,٠٠٠	١٣,٥٦١,٠٠٠	٥ استثمار في شركة زميلة
١,٢٨٤,٠٨٧,٢٨٥	١,٢٦٢,١٣٧,٦٣٠	إجمالي الأصول الغير المتداولة
الأصول المتداولة		
٢٠٩,٣٨١,٩٣٢	٢٥٤,٣١٧,٩٥٧	٦ المخزون
١٥٩,٦٥٦,٨٨٨	١٧٠,٠٢٢,٨٤٧	٧ الذمم التجارية المدينة
٥,٦٨٠,٨١٥	١٤,٩٧٦,١٩٤	٨ المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى
١٥,١١٦,٣٨٠	٨,٧٤٠,٩٧٧	٩ النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك
٣٨٩,٨٣٦,٠١٥	٤٤٨,٠٥٧,٩٧٥	إجمالي الأصول المتداولة
١,٦٧٣,٩٢٣,٣٠٠	١,٧١٠,١٩٥,٦٠٥	إجمالي الأصول
حقوق ملكية المساهمين والالتزامات		
حقوق ملكية المساهمين		
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٠ رأس المال
١٥٥,٨١٣,١١٢	١٥٥,٨١٣,١١٢	١٣ الاحتياطي القانوني
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤ الاحتياطي الاختياري
٣٠٤,٤٤٦,٧٢٥	٣٠٠,٦٧٤,٩٦٦	١٥ الأرباح المحتجزة
١,٠٣٨,٦٦١,١٥٩	١,٠٣٤,٨٨٩,٤٠٠	إجمالي حقوق ملكية المساهمين
الالتزامات الغير متداولة		
٣١٠,٦٣١,٠١٢	٢٦٢,٩١٤,٢٦٩	١٦ القروض المصرفية - الجزء الغير متداول
١٥,١٣٣,٢٦٩	١٦,٢٣٨,٢٤٥	١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣٢٥,٧٦٤,٢٨١	٢٧٩,١٥٢,٥١٤	إجمالي الالتزامات الغير متداولة
الالتزامات المتداولة		
٢١٧,٠٢٦,٥٧٠	٢٥٠,٥٨٦,٥٢٠	١٦ القروض المصرفية - الجزء المتداول
٩٢,٤٧١,٢٩٠	١٤٥,٥٦٧,١٧١	١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٣٠٩,٤٩٧,٨٦٠	٣٩٦,١٥٣,٦٩١	إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٣٥,٢٦٢,١٤١	٦٧٥,٣٠٦,٢٠٥	إجمالي الالتزامات
١,٦٧٣,٩٢٣,٣٠٠	١,٧١٠,١٩٥,٦٠٥	إجمالي حقوق ملكية المساهمين والالتزامات

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

تقرير مراجعة مدققي الحسابات مدرج على الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٧ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي الموجز

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

إيضاحات	١ أبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣ أشهر) (غير مدققة)	١ أبريل ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٣ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٦ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٦ أشهر) (غير مدققة)
الإيرادات	١٣٨,٠٣١,١٣٨	١٦٤,٢٠٠,٠٣٦	٢٧٧,٢٤٢,٧٠٢	٣١٤,٩٩٨,٣٧٥
تكلفة المبيعات	(١٢٠,٣٦٩,٥٢١)	(١٣٨,٢٥٤,٥٢٩)	(٢٣٧,١٢٩,٢٨٧)	(٢٦٣,٦٦٨,٩٦٦)
مجمّل الربح	١٧,٦٦١,٦١٧	٢٥,٩٤٥,٥٠٧	٤٠,١١٣,٤١٥	٥١,٣٢٩,٤٠٩
مصروفات البيع والتوزيع	(٥٧٤,١٠٣)	(٥٣٨,٥٠٧)	(١,٤٤٣,٦٨٤)	(١,٤١٣,٩٥٠)
المصروفات العامة والإدارية	(٦,٠٢٤,٣١٥)	(٤,٨١٤,٨١٦)	(١١,٥٧٢,٦٦٧)	(٨,٢٧٧,٧٦٤)
استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج	(٥٥٠,٠٠٠)	(١,١٧٣,٤٥٦)	(١,١٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٤٦,٩١٦)
تكاليف تمويل	(٢,٨٩٣,٠٦٨)	(٣,٤١٨,٧٥٥)	(٦,٢٢٤,٩٠٨)	(٦,٨٦٨,٢٢١)
إيرادات أخرى	٦٧٨,٠٩٥	٥٠٣,١٢٩	١,١٠٨,٠٠٤	٨٣٤,٠٨٦
ربح الفترة	٨,٢٩٨,٢٢٦	١٦,٥٠٣,١٠٢	٢٠,٨٨٠,١٦٠	٣٣,٢٥٦,٦٤٤
الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم (فلس إماراتي)	٢,٣٣	٤,٦٤	٥,٨٧	٩,٣٥

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

تقرير مراجعة مدققي الحسابات مدرج على الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٧ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموجز

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

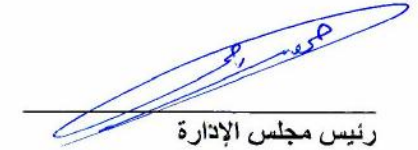
إيضاحات	١ أبريل ٢٠١٧ حتى	١ أبريل ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
	(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	٨,٢٩٨,٢٢٦	١٦,٥٠٣,١٠٢	٢٠,٨٨٠,١٦٠	٣٣,٢٥٦,٦٤٤
ربح الفترة				
الدخل الشامل الآخر:				
بنود لن يتم إعادة تصنيفها في الفترات اللاحقة إلى الأرباح أو الخسائر:				
٢٠ مكافآت مجلس الإدارة	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٤,٩٩٨,٢٢٦	١٤,٢٠٣,١٠٢	١٧,٥٨٠,١٦٠	٣٠,٩٥٦,٦٤٤

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

تقرير مراجعة مدققي الحسابات مدرج على الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة على الصفحات من ٣ حتى ١٨ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٧ وقام بالتوقيع نيابة عنهم:


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلي الموجز
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الاختياري	الأرباح المحتجزة	إجمالي حقوق ملكية المساهمين
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤
ربح الفترة	-	-	-	٣٣,٢٥٦,٦٤٤
مكافآت مجلس الإدارة	-	-	-	(٢,٣٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	٣٠,٩٥٦,٦٤٤
توزيعات أرباح	-	-	-	(١٧,٧٩٣,٢٦٦)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٥٠,١٤٠,٧٧٦	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٨٦,٦٥٢,٣٤٢
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٥٥,٨١٣,١١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٣٠٤,٤٤٦,٧٢٥
ربح الفترة	-	-	-	٢٠,٨٨٠,١٦٠
مكافآت مجلس الإدارة	-	-	-	(٣,٣٠٠,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	١٧,٥٨٠,١٦٠
توزيعات أرباح	-	-	-	(٢١,٣٥١,٩١٩)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٥٥,٨١٣,١١٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٣٠٠,٦٧٤,٩٦٦

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
ربح الفترة	٢٠,٨٨٠,١٦٠
تسويات لـ :	٣٣,٢٥٦,٦٤٤
(ربح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٢,٩٩٩)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٨٨,٥٨٨)
مخصص المخزون بطئ الدوران من قطع الغيار	٢٤,٤٣٣,٧٣٤
استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج	٥٠٠,٠٠٠
مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين	١٠,١٠٠,٠٠٠
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية	١,٤٦٦,٤٩٦
(الزيادة)/النقص في الأصول المتداولة	٤٨,٣٧٧,٣٩١
المخزون	٢٢,٩٦٤,٣٩٣
الذمم التجارية المدينة	(٤٥,٤٣٦,٠٢٥)
المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى	(١٠,٣٦٥,٩٥٩)
الزيادة/ (النقص) في الالتزامات المتداولة	(٩,٢٩٥,٣٧٩)
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	٥٣,٢٩٤,٥٠٦
النقد الناتج من العمليات	٣٦,٥٧٤,٥٣٤
مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة	(١١٦,٥٤٣)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية	٧٤,٣٢٩,٠٥٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	-
استثمار في شركة زميلة	(١٣,٥٦١,٠٠٠)
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(٣,٥٨٤,٠٨١)
المحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات	٣,٠٠١
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٣,٥٨١,٠٨٠)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	١١٤,٤٤٥,٩٨٧
المحصل من القروض الآجلة	(١٦٢,١٥٣,٣١٦)
(سداد) القروض الآجلة	٣٣,٥٥٠,٥٣٦
المحصل من / (سداد) القروض المصرفية الأخرى ، بالصافي	(٢١,٥٥٠,٥٤٤)
توزيعات أرباح مدفوعة	(٣,٣٠٠,٠٠٠)
مكافآت مجلس الإدارة	(٢,٣٠٠,٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	(٣٩,٠٠٧,٣٣٧)
صافي (النقص) في النقد وما يعادله	(٦,٣٧٥,٤٠٣)
النقد وما يعادله ، بداية الفترة	١٥,١١٦,٣٨٠
النقد وما يعادله ، نهاية الفترة	٨,٧٤٠,٩٧٧
مثل بـ :	
النقد بالصندوق	١٠٦,٦٢٤
أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية	٨,٦٣٤,٣٥٣
	١٤,٦٩٩,٨١٥

الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.
تقرير مراجعة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

١ الوضع القانوني و الأنشطة التجارية

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

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

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

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

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢ - ١) أساس الإعداد

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

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

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

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

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

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

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

٢ - ٢) الممتلكات والآلات والمعدات

الأرض مدرجة بالتكلفة.

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

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

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٢) تابع الممتلكات والآلات والمعدات

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

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

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

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

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

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

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

٢-٣) الاستثمار في شركات زميلة

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

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

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

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٣ الاستثمار في شركات زميلة

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

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

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

الأرض والمباني وتحسينات الأصول المؤجرة	الآلات والمعدات	الأثاث والتركيبات	المركبات والمعدات المتحركة	الأدوات والمعدات	تكاليف تطوير المحجر	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
التكلفة							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	١٣٢,٩٩٧,٥٧٥	١,٨٢٧,٨٦٢,٥٠٨	٢,٦٤٦,٧٠١	٢٤,٨٦٩,٢٤٥	١٢,١١٧,٦١١	١١٥,٢١٥,٧٨٧	٢,١٤٦,٦٢٨,٠٩٩
المضاف خلال السنة	٣١,٠٠٠	٣,١٦٥,٩٤٥	١١٩,٨٠٠	١,٧٢٨,٠٤٤	٢٢٠,١١٦	١٩,٣٣٩,٧١٢	٢٤,٦٠٤,٦١٧
المحول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	١٩,٣٩٦,٢٧٠	١١٤,٤١٠,٥٩٨	-	-	-	(١٣٣,٨٠٦,٨٦٨)	-
المستبعد خلال السنة	-	-	-	(٨٢٢,٩٧٧)	(٢,٩٠٠)	-	(٨٢٥,٨٧٧)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	١٥٢,٤٢٤,٨٤٥	١,٩٤٥,٤٣٩,٠٥١	٢,٧٦٦,٥٠١	٢٥,٧٧٤,٣١٢	١٢,٣٣٤,٨٢٧	٧٤٨,٦٣١	٢,١٧٠,٤٠٦,٨٣٩
المضاف خلال الفترة	٥٥,٠٠٠	١,٧١٦,٤٥٩	٤٤٩,٧٥٣	٥,٩٠٠	١٥٦,١٤٩	١,٢٠٠,٨٢٠	٣,٥٨٤,٠٨١
المستبعد خلال الفترة	-	-	-	(١١٤,٠٠٠)	-	-	(١١٤,٠٠٠)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	١٥٢,٤٧٩,٨٤٥	١,٩٤٧,١٥٥,٥١٠	٣,٢١٦,٢٥٤	٢٥,٦٦٦,٢١٢	١٢,٤٩٠,٩٧٦	١,٩٤٩,٤٥١	٢,١٧٣,٨٧٦,٩٢٠
مجمع الإهلاك							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٢٦,٤٣٨,٦٣٢	٧٦٣,٨٩٢,٠٧٣	٢,٤٣٢,٩٧٧	٢٤,٥٩٧,٩٢٤	١١,٥١٥,٥٢٢	-	٨٤٩,٦٨٦,١٧٦
المحمل على السنة	٤,٠٥٩,٠٥٥	٤٨٠,٦٩٨,٦٢٨	٩٣,٢٢٤	٣٤٤,٩٦٩	٣٤٥,٤٩٣	-	٥٤,٣٢٠,٢٤٢
المستبعد خلال السنة	-	-	-	(٨٢٢,٩٦٥)	(٢,٨٩٩)	-	(٨٢٥,٨٦٤)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠,٤٩٧,٦٨٧	٨١٢,٥٩٠,٧٠١	٢,٥٢٦,٢٠١	٢٤,١١٩,٩٢٨	١١,٨٥٨,١١٦	-	٩٠٣,١٨٠,٥٥٤
المحمل على الفترة	٢,٢٢٨,٤٩٦	٢١,٣٠٣,٢٢٢	٧٦,٠٢٢	٢٦٧,١٦٠	١٦٩,٣٩٧	-	٢٤,٤٣٣,٧٣٤
المستبعد خلال الفترة	-	-	-	(١١٣,٩٩٨)	-	-	(١١٣,٩٩٨)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٢,٧٢٦,١٨٣	٨٣٣,٨٩٣,٩٢٣	٢,٦٠٢,٢٢٣	٢٤,٢٧٣,٠٩٠	١٢,٠٢٧,٥١٣	-	٩٢٧,٥٠٠,٢٩٠
القيمة الدفترية							
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	١١٩,٧٥٣,٦٦٢	١,١١٣,٢٦١,٥٨٧	٦١٤,٠٣١	١,٣٩٣,١٢٢	٤٦٣,٤٦٣	٨,٩٤١,٣١٤	١,٢٤٦,٣٧٦,٦٣٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	١٢١,٩٢٧,١٥٨	١,١٣٢,٨٤٨,٣٥٠	٢٤٠,٣٠٠	١,٦٥٤,٣٨٤	٤٧٦,٧١١	٩,٣٣٠,٧٥١	١,٢٦٧,٢٢٦,٢٨٥

ملاحظات :

- هناك جزء من مباني الشركة وآلاتها ومعداتھا مقام على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، أعمال بناء وتركيب آلات ومعدات.
- خلال الفترة ، تم رسلة تكاليف الاقتراض والمتعلقة بمشروع محطة توليد الطاقة من النفايات الحرارية بمبلغ (٠) درهم إماراتي (٣٠ يونيو ٢٠١٦ : ١٢١,٨٥٥ درهم).
- تم تقديم رهن عقارى مسجل (تم تنفيذه) على مشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستقادة من النفايات الحرارية وكذلك تخصيص بوليصة تأمين على المشروع لصالح البنك مقابل قروض آجلة (إيضاح ١٦).
- تم تخصيص بوالص التأمين التي تغطي الأصول المتحركة لصالح البنك مقابل قرض آجل (إيضاح ١٦).
- تم تخصيص محطة الطاقة الحرارية (بما في ذلك الآلات) وتخصيص بوالص التأمين التي تغطي مصنع الاسمنت ومحطة الطاقة الحرارية وتخصيص حقوق الايجار على الأرض التي تقام عليها محطة الطاقة الحرارية كضمانات مقابل قروض آجلة وقروض مصرفية أخرى (إيضاح ١٦).
- تم رهن بعض المركبات مقابل قرض آجل (إيضاح ١٦).
- تم تحميل كافة مصروفات الإهلاك على تكاليف المبيعات.
- كانت تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة بالكامل والتي لاتزال تستخدم في نهاية فترة التقرير ٨٩٠,٩١٠,٣٥٢ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٨٢٢,٥١٠,٣٥٢ درهم).

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)

٤ حقوق الامتياز

القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

٢,٢٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠
-----------	-----------

حقوق الامتياز

التكلفة

٢٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٢,٠٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

مجمع الاستهلاك

١٦,٥٠٠,٠٠٠
٢,٢٠٠,٠٠٠
١٨,٧٠٠,٠٠٠
١,١٠٠,٠٠٠
١٩,٨٠٠,٠٠٠

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

الاستهلاك خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

الاستهلاك خلال الفترة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

القيمة الدفترية :

٢,٢٠٠,٠٠٠
٣,٣٠٠,٠٠٠

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)

٥ استثمار في شركة زميلة

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

صحار، سلطنة عمان ("شركة زميلة")،

١٣,٥٦١,٠٠٠	١٣,٥٦١,٠٠٠
------------	------------

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦ المخزون		
المواد الخام	٢٣,٧٦٧,٠٤٤	٢٦,٣٧٥,١٣١
المنتجات شبه التامة	٣٨,٧٧٠,٩٧٣	٣٥,٤٢٠,٦٦١
المنتجات التامة	٣,٨٦٣,٣٢١	٢,٨٦٤,١٤٩
	٦٦,٤٠١,٣٣٨	٦٤,٦٥٩,٩٤١
(أ)		
قطع الغيار	١٣٠,٢٧٨,٠٠٤	١٢٢,٥٠٠,٧٩٣
يخصم منه : مخصص مخزون قطع الغيار بطيء الدوران	(٢٣,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٣,٥٠٠,٠٠٠)
	١٠٦,٧٧٨,٠٠٤	٩٩,٥٠٠,٧٩٣
وسائل حرق	٨٠,٦٤٤,٨٠١	٤٤,٦٩١,٣٨٤
الحقائب ومواد التعبئة والتغليف	٤٩٣,٨١٤	٥٢٩,٨١٤
	١٨٧,٩١٦,٦١٩	١٤٤,٧٢١,٩٩١
(ب)		
	٢٥٤,٣١٧,٩٥٧	٢٠٩,٣٨١,٩٣٢
(أ) + (ب)		
الحركة في مخصص مخزون قطع الغيار بطيء الدوران كالتالي :		
الرصيد في بداية الفترة / السنة	٢٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
المحمل خلال الفترة / السنة	٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٢٣,٥٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
تم تخصيص بوليصة التأمين مقابل قروض مصرفية (إيضاح ١٦).		
يوجد المخزون المذكور أعلاه في منشآت وباحة المصنع في دبا ، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة.		
٧ الذمم التجارية المدينة		
ذمم تجارية مدينة	١٧١,٨٢٤,٨٦٨	١٦١,٤٥٨,٩٠٩
يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(١,٨٠٢,٠٢١)	(١,٨٠٢,٠٢١)
	١٧٠,٠٢٢,٨٤٧	١٥٩,٦٥٦,٨٨٨
الغطاء :		
بضمان	١١٨,١١٢,٠٤٤	١٢٩,٠٥٤,٤٤٣
اعتماد مفتوح	٥١,٩١٠,٨٠٣	٣٠,٦٠٢,٤٤٥
	١٧٠,٠٢٢,٨٤٧	١٥٩,٦٥٦,٨٨٨
تم رهن الذمم التجارية المدينة مقابل قروض مصرفية (إيضاح ١٦).		
٨ المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى		
المدفوعات مقدماً	٨,٥٣٧,٦٩٦	٣٧٩,٧٢٣
مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين	٦,٠٦١,١٣٣	٤,٩٢٤,٣٩٦
ذمم مدينة أخرى	٣٧٧,٣٦٥	٣٧٦,٦٩٦
	١٤,٩٧٦,١٩٤	٥,٦٨٠,٨١٥
٩ النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك		
النقد بالصندوق	١٠٦,٦٢٤	٢٤٧,٥٩٠
أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية	٨,٦٣٤,٣٥٣	١٤,٨٦٨,٧٩٠
	٨,٧٤٠,٩٧٧	١٥,١١٦,٣٨٠
الأرصدة البنكية موجودة في بنوك مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.		
١٠ رأس المال		
عدد الأسهم العادية	(عدد)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
القيمة الاسمية للسهم العادي	(درهم إماراتي)	١
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل	(درهم إماراتي)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ أبريل ٢٠١٧ حتى	١ أبريل ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١١ الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم			
ربح الفترة (درهم إماراتي)	٨,٢٩٨,٢٢٦	١٦,٥٠٣,١٠٢	٢٠,٨٨٠,١٦٠
٣٣,٢٥٦,٦٤٤			
المتوسط المرجح للأسهم (عدد)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
الأرباح الأساسية			
والمخفضة للسهم (فلس إماراتي)	٢,٣٣	٤,٦٤	٥,٨٧
٩,٣٥			

١٢ توزيعات الأرباح المعتمدة

خلال الفترة ، تم توزيع أرباح نقدية بنسبة ٦٪ (٢٠١٦ : ٥٪) من رأس المال المدفوع بقيمة ٢١,٣٥١,٩١٩ درهم إماراتي (٢٠١٦ : ٢٦٦,٧٩٣,١٧٠ درهم إماراتي) (إيضاح ١٥) وذلك وفقاً لما تم اعتماده في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠١٧ .

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)
١٥٥,٨١٣,١١٢	١٥٠,١٤٠,٧٧٦
-	٥,٦٧٢,٣٣٦
١٥٥,٨١٣,١١٢	١٥٥,٨١٣,١١٢

١٣ الاحتياطي القانوني

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف إليه: المحول من أرباح الفترة / السنة (إيضاح ١٥)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

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

١٤ الاحتياطي الاختياري

٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢
-------------	-------------

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 الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والمادة رقم ٥٨ من عقد تأسيس الشركة.

١٥ الأرباح المحتجزة

٣٠٤,٤٤٦,٧٢٥	٢٧٣,٤٨٨,٩٦٤
٢٠,٨٨٠,١٦٠	٥٦,٧٢٣,٣٦٣
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)
-	(٥,٦٧٢,٣٣٦)
(٢١,٣٥١,٩١٩)	(١٧,٧٩٣,٢٦٦)
٣٠٠,٦٧٤,٩٦٦	٣٠٤,٤٤٦,٧٢٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة
ربح الفترة / السنة
مكافآت مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)
المحول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٣)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٦ القروض المصرفية

(أ) قروض آجلة

٤٠٦,٠٥٠,٢١٤	٤٦٢,٣١٢,٨٨٦
١١٤,٤٤٥,٩٨٧	٢٥,٨٣٠,٤٧٧
(١٦٢,١٥٣,٣١٦)	(٨٢,٠٩٣,١٤٩)
٣٥٨,٣٤٢,٨٨٥	٤٠٦,٠٥٠,٢١٤

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف إليه : المستلم خلال الفترة / السنة
يخصم منه: المسدد خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)
١٦ تابع القروض المصرفية	
(أ) تابع القروض الآجلة	
تشمل :	
الجزء الغير متداول	٢٦٢,٩١٤,٢٦٩
الجزء المتداول	٩٥,٤٢٨,٦١٦
	٣١٠,٦٣١,٠١٢
	٩٥,٤١٩,٢٠٢
	٤٠٦,٠٥٠,٢١٤
	٣٥٨,٣٤٢,٨٨٥

تفاصيل القروض الآجلة:

القرض الآجل ١	١٣٨,٤٩٧,٢٩٩	١١٨,٧١١,٩٧١
القرض الآجل ٢	١١٨,٨٤٧,٧٥٦	-
القرض الآجل ٣	٦٦,٦٦٦,٦٦٧	٥٨,٣٣٣,٣٣٣
القرض الآجل ٤	٥١,٣٨٥,٧٢٥	٤٥,٦٧٦,٢٠٠
القرض الآجل ٥	٢٩,٥٧٠,٠٨٨	٢٤,٦٤١,٧٤٠
القرض الآجل ٦	١,٠٨٢,٦٧٩	٩٣٥,٤٢٢
القرض الآجل ٧	-	١١٠,٠٤٤,٢١٩
	٤٠٦,٠٥٠,٢١٤	٣٥٨,٣٤٢,٨٨٥

القرض الآجل ١

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

القرض الآجل ٢

خلال عام ٢٠١٤، تم الحصول على قرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ١٢٣,٤٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي وذلك لتمويل مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفائات الحرارية. تم سحب مبلغ ١٢٣,٢٤٩,٥٢٥ درهم إماراتي من هذا القرض فقط. وفي أبريل ٢٠١٧ تم تسوية هذه القرض من خلال ترتيبات تمويل إسلامي تتمثل في (القرض الآجل ٧).

القرض الآجل ٣

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

القرض الآجل ٤

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

القرض الآجل ٥

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١٦ تابع القروض المصرفية

(أ) تابع القروض الآجلة

القرض الآجل ٦

خلال عام ٢٠١٦، قامت الشركة بالحصول على هذا القرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الامارات العربية المتحدة بقيمة ١,٢٦٠,٩٨٩ درهم 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 الآجل ٧

خلال شهر أبريل ٢٠١٧، قامت الشركة بالدخول في ترتيبات تمويل إسلامي (عقد إجارة) من أحد البنوك العاملة داخل دولة الامارات العربية المتحدة بقيمة ١١٤,٤٤٥,٩٨٧ درهم لتسوية القرض الآجل رقم ٢ وسيتم سداد هذا القرض على ٢٦ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ٤,٤٠١,٧٦٩ درهم إماراتي وتبدأ من أبريل ٢٠١٧ وتنتهي في يوليو ٢٠٢٣. يتم احتساب الفائدة على القروض المذكورة أعلاه، بالقائدة التجارية شهرياً، وتدفع منفصلة في تواريخ استحقاقها.

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)

(ب) القروض المصرفية الأخرى

إيصالات أمانة

قرض قصير الأجل

كمبيالات مخصومة

١٢٤,٣٩٥,٥٩٧	١١٢,١٩٢,٠٨٣
١٠,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٠,٧٦٢,٣٠٧	٩,٤١٥,٢٨٥
١٥٥,١٥٧,٩٠٤	١٢١,٦٠٧,٣٦٨

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول

سيتم سداد الجزء الغير متداول للقروض المصرفية كالاتي:

في السنة الثانية

في السنة الثالثة إلى السنة الخامسة

بعد خمس سنوات

قروض آجلة (بالإشارة إلى أ)

٩٥,٤٤٨,٢٢٠	٩٥,٤٣٨,٢٧٧
١٤٥,٤٥٧,٢١٠	١٨٤,٣٨٠,٣٥٩
٢٢,٠٠٨,٨٣٩	٣٠,٨١٢,٣٧٦
٢٦٢,٩١٤,٢٦٩	٣١٠,٦٣١,٠١٢

القروض المصرفية - الجزء المتداول

قروض آجلة (بالإشارة إلى أ)

القروض المصرفية الأخرى (بالإشارة إلى ب)

٩٥,٤٢٨,٦١٦	٩٥,٤١٩,٢٠٢
١٥٥,١٥٧,٩٠٤	١٢١,٦٠٧,٣٦٨
٢٥٠,٥٨٦,٥٢٠	٢١٧,٠٢٦,٥٧٠
٥١٣,٥٠٠,٧٨٩	٥٢٧,٦٥٧,٥٨٢

إجمالي القروض المصرفية

تم ضمان القروض المصرفية عن طريق:

(١) رهن مسجل لمحطة الطاقة الحرارية (تتضمن الآلات) (إيضاح ٣).

(٢) رهن عقارى مسجل (تم تنفيذه) 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 وعلى أساس متساوي (إيضاح ٣).

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

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

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

(٨) رهن بعض المركبات (إيضاح ٣).

(٩) تخصيص بوليصة التأمين التي تغطي المخزون على أساس متساوي (إيضاح ٦).

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)
١٥,١٣٣,٢٦٩	١٣,٥٠٣,٩٨٦
١,٤٦٦,٤٩٦	٢,٢٠٠,٩٤٤
(٣٦١,٥٢٠)	(٥٧١,٦٦١)
١٦,٢٣٨,٢٤٥	١٥,١٣٣,٢٦٩

١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف إليه: مخصص خلال الفترة / السنة
يخصم منه: المدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)
١١٩,٧٢٦,٨٦٠	٦٧,٧٤٤,٩٨٢
٢٩٥,٩٩٦	٢٩٥,٩٩٦
٤,٥٨٠,٩٠٩	٤,٢٥٧,٥٣٤
١,٤١٤,٣٨٧	٥٤٥,٠١٦
١٤,٨٢٧,٤٧٠	١٤,١٧٠,٠٢٠
٣,٥٥٠,٣٢٧	٣,٧٩٠,٧٣٧
١,٦٩٣,٢٢٢	١,٦٦٧,٠٠٥
١٤٥,٥٦٧,١٧١	٩٢,٤٧١,٢٩٠

١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

ذمم تجارية دائنة
محتجزات دائنة
توزيعات أرباح دائنة
مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء
مستحقات
فوائد دائنة
ذمم دائنة أخرى

١ أبريل ٢٠١٧ حتى	١ أبريل ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)

١٩ الإيرادات

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

٦٦,٠٠٦,٤١٣	٦٠,٦٨٤,٩٦٨	١٢٨,٩٧٣,٣١٠	١٢٨,٠٣٥,٨٠٣
٧٢,٠٢٤,٧٢٥	١٠٣,٤٩٨,٥٢١	١٤٨,١٦٤,٥٤٢	١٨٦,٧٠٦,٥٢١
-	١٦,٥٤٧	١٠٤,٨٥٠	٢٥٦,٠٥١
١٣٨,٠٣١,١٣٨	١٦٤,٢٠٠,٠٣٦	٢٧٧,٢٤٢,٧٠٢	٣١٤,٩٩٨,٣٧٥

٢٠ معاملات أطراف ذات علاقة

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)
١,١٠١,٥٥٨	١,١٤٦,٣١٢
٧٠٠,٠٠٠	١,٠٢٢,٩٥٢

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٢٠ تابع معاملات أطراف ذات علاقة

(ج) المعاملات مع الأطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات المؤثرة مع الأطراف ذات علاقة ومبالغها موضحة كالتالي:

١ أبريل ٢٠١٧ حتى	١ أبريل ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٠٣٧,٣٤٣	١,١٧٢,٦٧٥	٢,٠٧٧,١٤٣	٢,٧٢٣,٨٨٥
٧٠٠,٠٠٠	٢,٨٣٧,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٤,٩٢٧,٠٠٠

مبيعات

بناء ممتلكات وآلات ومعدات

(د) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

وقد كانت مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالي :

١ أبريل ٢٠١٧ حتى	١ أبريل ٢٠١٦ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٦ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٠٠٦,٦٩٠	٧٩٧,٧٦٧	٢,٣٥١,٥٦٧	٢,٥٩٨,٠٤٠
٣,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠

مكافآت الوظائف الإدارية العليا

مكافآت مجلس الإدارة (كما تم

اعتمادها من قبل الجمعية العمومية

للمساهمين) (إيضاح ١٥)

٢١ موسمية النتائج

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

٢٢ الالتزامات المحتملة

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

٢٣ الالتزامات

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)
٢٧,٥٥١,٠٣٦	٧٧,٠٠٠

الالتزامات من بناء / تركيب ممتلكات وآلات ومعدات

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

٢٤ أرقام المقارنة

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