

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

(شركة مساهمة عامة)

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والمعلومات
المالية المرحلية الموجزة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الصفحات

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

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

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



Ref: JM/AR/F-13/068

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل للمعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى،

أعضاء مجلس الإدارة

السادة / شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.
(شركة مساهمة عامة)

ص.ب: ٦٠٠

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة والخاصة بالسادة / شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع.، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة ("المنشأة") والتي تشمل على قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة، قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة، قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في نفس التاريخ، وتعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "ارتباطات مراجعة المعلومات المالية والتي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بعمل استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى وباعتبار نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق عملية التدقيق والتي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المحاسبي وعليه فإن ذلك لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على اطلاع على كافة الأمور الهامة التي تمكّننا عملية التدقيق المحاسبي من الاطلاع عليها وعليه فإننا لا ندي رأي تدقيق محاسبي من جانبنا.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم نجد ما يستلزم منا الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والمرافقة مع هذا التقرير ليست معدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" من جميع النواحي الجوهرية.

عن هوروث ماك



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

١٣ أغسطس ٢٠١٣

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

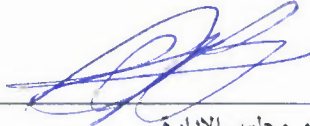
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

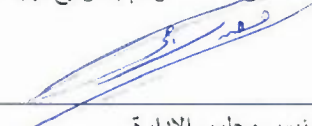
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول الغير متداولة
١,٢٧٩,٩٣٢,٩٤٨	١,٢٦٨,٦٩٤,١٥٨	٣	الممتلكات والآلات والمعدات
٢٢,٠٧٥,٢٨٩	١٩,٧٢٨,٣٧٣	٤	حقوق الاستخراج والامتياز
١,٣٠٢,٠٠٨,٢٣٧	١,٢٨٨,٤٢٢,٥٣١		إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٣٥٢,٣٠٣,٤٦٢	٣٠٠,٠٠٩,٢٧٦	٥	المخزون
٩٧,٢٠٣,٨٤٥	١٢٨,٠٨٦,٢٥٧	٦	ذمم تجارية مدينة
٨,٠٤٠,٣٥٢	٢٠,٢٧٦,٥٩٤	٧	المدفوعات مقدماً وودائع وذمم مدينة أخرى
١٨,٤٥١,٨٣٦	١٩,٣٩٧,٦٤٦	٨	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٤٧٥,٩٩٩,٤٩٥	٤٦٧,٧٦٩,٧٧٣		إجمالي الأصول المتداولة
١,٧٧٨,٠٠٧,٧٣٢	١,٧٥٦,١٩٢,٣٠٤		إجمالي الأصول
			الالتزامات وحقوق المساهمين
			حقوق المساهمين
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٩	رأس المال
١٤٢,٤٩٨,٥١١	١٤٢,٤٩٨,٥١١	١١	الاحتياطي القانوني
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٢	الاحتياطي الاختياري
٢١٦,٨٩٨,٦٠٩	٢١٣,٣٤٢,٣٠٦	١٣	الأرباح المحتجزة
٩٣٧,٧٩٨,٤٤٢	٩٣٤,٢٤٢,١٣٩		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزامات الغير متداولة
٢٥٨,٦٣٧,٨٤١	٢٣٧,٤٢٣,٩٤١	١٤	القروض المصرفية - الجزء الغير متداول
١٠٩,٦٢٢,٨٨١	٩٥,٩٢٠,٠٢١	١٥	التزامات التأجير التمويلي
١١,٨٤٠,٣٦٢	١٢,٣٧٤,٣٣٦	١٦	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣٨٠,١٠١,٠٨٤	٣٤٥,٧١٨,٢٩٨		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١٩٠,٠٤٦,٢٠٥	١٨٥,٥٨٨,١٢٢	١٧	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٢٤٢,٦٥٦,٢٨١	٢٦٣,٢٣٨,٠٢٥	١٤	القروض المصرفية - الجزء المتداول
٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠	١٥	التزامات التأجير التمويلي
٤٦٠,١٠٨,٢٠٦	٤٧٦,٢٣١,٨٦٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٤٠,٢٠٩,٢٩٠	٨٢١,٩٥٠,١٦٥		إجمالي الالتزامات
١,٧٧٨,٠٠٧,٧٣٢	١,٧٥٦,١٩٢,٣٠٤		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٣ وقام بالتوقيع نيابة عنهم :


عضو مجلس الإدارة


رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
 الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة
 قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة
 عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)
 (بالدرهم الإماراتي)

إيضاحات	١ أبريل ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٣ أشهر) (غير مدققة)	١ أبريل ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٣ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (٦ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٦ أشهر) (غير مدققة)
المبيعات	١٥٦,٩٧٠,٩٤٥	١٥١,١٣٥,١١٤	٢٨٧,١٦٣,٣٧٦	٣٠٧,٠٠١,٨٨٨
تكاليف المبيعات	(١٥٣,٠٧٥,٥٤٤)	(١٢٧,٠٢٧,٢٤٠)	(٢٧٤,٦٣٥,٣٣٣)	(٢٧٠,٠٤٤,٧٠٤)
مجمّل الربح	٣,٨٩٥,٤٠١	٢٤,١٠٧,٨٧٤	١٢,٥٢٨,٠٤٣	٣٦,٩٥٧,١٨٤
مصرفات البيع والتوزيع	(٤٠٧,١٩٤)	(٥٧٠,٦٢١)	(٨٦٩,٤٥٧)	(١,٢٤٤,١٧٩)
مصرفات إدارية وعمومية	(٣,١٥٨,٣٣٣)	(٣,٣٧٣,٨٣٥)	(٥,٩٢٥,٢٦٦)	(٦,٢٠٨,٠١٧)
استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج	(١,١٧٣,٤٥٤)	(١,١٧٣,٤٥٦)	(٢,٣٤٦,٩١٦)	(٢,٣٤٦,٩١٦)
تكاليف التمويل	(٣,٥٥٦,٦٤٠)	(٤,٠١٢,١٨٢)	(٧,٤٨١,٤٤٤)	(٨,٠٤٢,٧٣٢)
إيرادات أخرى	٣٨٠,٣٠٤	١١١,٦١١	٥٣٨,٧٣٧	١,١٦٤,٣٧٤
(خسائر) / أرباح الفترة	(٤,٠١٩,٩١٦)	١٥,٠٨٩,٣٩١	(٣,٥٥٦,٣٠٣)	٢٠,٢٧٩,٧١٤
الأرباح الأساسية للسهم (بالفلس الإماراتي)	(١,١)	٤,٢	(١,٠)	٥,٧

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠١٣ وقام بالتوقيع نيابة عنهم :


 عضو مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة

عن فترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

١ ابريل ٢٠١٣ حتى	١ ابريل ٢٠١٢ حتى	١ يناير ٢٠١٣ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
(٣ اشهر)	(٣ اشهر)	(٦ اشهر)	(٦ اشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
(٤,٠١٩,٩١٦)	١٥,٠٨٩,٣٩١	(٣,٥٥٦,٣٠٣)	٢٠,٢٧٩,٧١٤
-	-	-	-
(٤,٠١٩,٩١٦)	١٥,٠٨٩,٣٩١	(٣,٥٥٦,٣٠٣)	٢٠,٢٧٩,٧١٤

(خسائر) / أرباح الفترة

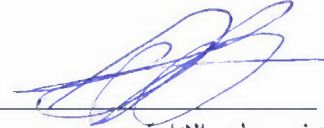
إيرادات شاملة أخرى

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

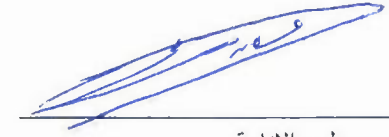
الايضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة رقم ٢.

المعلومات المالية المرحلية الموجزة مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ اغسطس ٢٠١٣ وقام بالتوقيع نيابة عنهم :



عضو مجلس الإدارة



رئيس مجلس الإدارة

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

قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

رأس المال	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي الاختياري	الأرباح المحتجزة	إجمالي حقوق المساهمين	
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	٢١٦,٢٠٧,١٠٦	١٩١,٥٨٣,٠٢٥	٩٠٢,٦٣٧,٩٠٩	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة)
-	-	-	٢٠,٢٧٩,٧١٤	٢٠,٢٧٩,٧١٤	أرباح الفترة
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	٢١٦,٢٠٧,١٠٦	٢١١,٨٦٢,٧٣٩	٩٢٢,٩١٧,٦٢٣	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٤٢,٤٩٨,٥١١	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢١٦,٨٩٨,٦٠٩	٩٣٧,٧٩٨,٤٤٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)
-	-	-	(٣,٥٥٦,٣٠٣)	(٣,٥٥٦,٣٠٣)	(خسائر) الفترة
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٤٢,٤٩٨,٥١١	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢١٣,٣٤٢,٣٠٦	٩٣٤,٢٤٢,١٣٩	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)

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

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة

عن فترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٣ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
(خسائر) / أرباح الفترة	
تسويات لـ :	
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	
مخصص المخزون بطئ الدوران لقطع الغيار	
استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج	
مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين	
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الأصول و الإلتزامات التشغيلية	
(الزيادة) / (النقص في الأصول المتداولة	
المخزون	
ذمم تجارية مدينة	
المدفوعات مقدماً وودائع وذمم مدينة أخرى	
الزيادة / (النقص) في الإلتزامات المتداولة	
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	
النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات	
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة	
صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	
الزيادة في هامش الودائع	
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	
(سداد) القروض الآجله	
عوائد / (سداد) القروض المصرفية , بالصافي	
(سداد) التزامات الايجارات التمويلية	
توزيعات ارباح مدفوعة	
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	
صافي الزيادة / (النقص) في النقد وما يعادله	
النقد وما يعادله ، بداية الفترة	
النقد وما يعادله ، نهاية الفترة	
ممثل بـ :	
النقد بالصندوق	
أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية	

الايضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة رقم ٢.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (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 ١٩٧٩. الأسهم العادية للمنشأة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية و سوق الكويت للأوراق المالية .
- ٢-١) لم تتغير الأنشطة الأساسية للمنشأة منذ الفترة السابقة وتشمل تصنيع الأسمنت وتشبيد وتشغيل و إدارة المخازن والصوامع المطلوبة لهذا الغرض والمشاركة في تأسيس الشركات الصناعية والأنشطة المماثلة.
- ٣-١) عنوان الشركة المسجل هو ص.ب : ٦٠٠ ، الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة.
- ٤-١) تتضمن القوائم المالية نتائج التشغيل للرخصة الصناعية رقم ٨٠٠٠١.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢ - ١) أساس الإعداد

تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة للمنشأة بالدرهم الإماراتي وهي العملة المستخدمة من قبل المنشأة وأيضا 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 ٢٠١٢.

بالإضافة إلى ذلك ، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ليست بالضرورة أن تكون مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

السياسات والطرق المحاسبية للمنشأة وعرضها في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وكذلك سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية للمنشأة والتي تم تدقيقها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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

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

وخلال إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة فإن القرارات الهامة التي تتخذها الإدارة بخصوص تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها على القوائم المالية السنوية التي تم تدقيقها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٢ الممتلكات والآلات والمعدات

تم إدراج السياسات المحاسبية الخاصة بالممتلكات والآلات والمعدات أدناه بناء على إخطار هيئة الأوراق المالية والسلع بتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠٠٨.

الأرض مدرجة بالتكلفة.

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

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

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

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

ويجري إهلاك المباني والتحسينات على الأصول المؤجرة على مدى فترة امكانية 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 لعنصر من الممتلكات والمنشآت والمعدات بأنه الفرق بين عائدات البيع والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في الربح أو الخسارة.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تحتسب الممتلكات في قسم البناء لأغراض الإدارة أو العرض أو الإنتاج أو لغرض لم يحدد بعد بسعر التكلفة مخصصاً منها أي خسارة ناتجة من انخفاض القيمة المعترف بها. وتشمل التكلفة الأتعاب المهنية والنسبة للأصول المؤهلة يتم رسملة تكاليف الاقتراض وفقاً لسياسة المنشأة المحاسبية. وتصنف هذه الممتلكات إلى الفئات المناسبة من الممتلكات والآلات والمعدات عند الانتهاء منها وعند جاهزيتها للاستخدام المقصود ويبدأ إهلاك هذه الأصول على نفس أساس الأصول الأخرى عندما تكون الأصول جاهزة للاستخدام المقصود منها.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة ومجمع الإهلاك و القيمة الدفترية موضحة أدناه :

الأراضي والمباني	الآلات والمكينات	الأثاث والتركيبات	المركبات والمعدات المتحركة	الأدوات والمعدات	تكاليف تطوير المحجر	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
التكلفة							
١١٩,١٩٨,٦٣٠	١,٧٨٦,٧٦٨,٧٣٨	٢,٣١٩,٣٥٣	٢٥,٠٩٧,٨٣٩	١٠,٩٨٥,٧٧٦	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١,٣٨٠,١٤٣	١,٩٧٦,٦٦٩,١٥١
-	٣,١٤٦,٤٠١	٣٧,٣٦٠	-	١٦٣,٥٠١	-	٢,٠١٩,٧٣١	٥,٣٦٦,٩٩٣
٩٥٠,٠٠٠	١,٠٦٤,٧٥٨	-	-	-	-	(٢,٠١٤,٧٥٨)	-
١٢٠,١٤٨,٦٣٠	١,٧٩٠,٩٧٩,٨٩٧	٢,٣٥٦,٧١٣	٢٥,٠٩٧,٨٣٩	١١,١٤٩,٢٧٧	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١,٣٨٥,١١٦	١,٩٨٢,٠٣٦,١٤٤
-	١٣,٠٢٥,٥٣٠	١٨,٦٤٧	٤,٥٠٠	١٥,١٩٢	-	٩٧٣	١٣,٠٦٤,٨٤٢
١٢٠,١٤٨,٦٣٠	١,٨٠٤,٠٠٥,٤٢٧	٢,٣٧٥,٣٦٠	٢٥,١٠٢,٣٣٩	١١,١٦٤,٤٦٩	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١,٣٨٦,٠٨٩	١,٩٩٥,١٠٠,٩٨٦
مجمع الإهلاك							
١٣,٢١٢,٤٣٧	٥٨٥,٣٥٢,١٨٦	٢,٠٩٩,٨٥٤	٢٤,٧٢٦,٨٤١	١٠,٦١٤,١٧٦	١٧,٦٩٣,٥٥٦	-	٦٥٣,٦٩٩,٠٥٠
٣,٢١٥,٨٨٩	٤٣,٨٥٩,٢٤١	٩٥,٩٥٠	٢١٤,٢٧٥	٢٣٩,٩١٨	٧٧٨,٨٧٣	-	٤٨,٤٠٤,١٤٦
١٦,٤٢٨,٣٢٦	٦٢٩,٢١١,٤٢٧	٢,١٩٥,٨٠٤	٢٤,٩٤١,١١٦	١٠,٨٥٤,٠٩٤	١٨,٤٧٢,٤٢٩	-	٧٠٢,١٠٣,١٩٦
١,٦٢٣,٧٧٩	٢٢,٠٨٠,٩٢٤	٤٤,٨٧٣	٦٩,٦٢٧	٩٤,٩٩٢	٣٨٩,٤٣٧	-	٢٤,٣٠٣,٦٣٢
١٨,٠٥٢,١٠٥	٦٥١,٢٩٢,٣٥١	٢,٢٤٠,٦٧٧	٢٥,٠١٠,٧٤٣	١٠,٩٤٩,٠٨٦	١٨,٨٦١,٨٦٦	-	٧٢٦,٤٠٦,٨٢٨
١٠٢,٠٩٦,٥٢٥	١,١٥٢,٧١٣,٠٧٦	١٣٤,٦٨٣	٩١,٥٩٦	٢١٥,٣٨٣	١٢,٠٥٦,٨٠٦	١,٣٨٦,٠٨٩	١,٢٦٨,٦٩٤,١٥٨
١٠٣,٧٢٠,٣٠٤	١,١٦١,٧٦٨,٤٧٠	١٦٠,٩٠٩	١٥٦,٧٢٣	٢٩٥,١٨٣	١٢,٤٤٦,٢٤٣	١,٣٨٥,١١٦	١,٢٧٩,٩٣٢,٩٤٨

ملاحظات :

- جزء من ممتلكات المنشأة وآلاتها ومعداتھا مقام على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تمثل التكاليف التي صرفت على الإضافات للممتلكات والآلات والمعدات، رسملة مؤجلة.
- يوجد ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة دفترية ١٤٢,٥٠٧,١١٩ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ١٤٤,٦٦٠,٤٢٦ درهم إماراتي) مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات إئتمانية (إيضاح ١٥).
- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المهلكة بالكامل والتي لاتزال تستخدم تبلغ ٣٥,٩٢٧,٦٦٠ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ : ٣٥,٨٧٧,٢٦٠ درهم إماراتي).

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 ٢٠١٣ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	
٤ حقوق الاستخراج والامتياز		
القيم الدفترية كالتالي :		
حقوق الاستخراج		
حقوق الامتياز		
٨,٧٢٨,٣٧٣	٩,٩٧٥,٢٨٩	
١١,٠٠٠,٠٠٠	١٢,١٠٠,٠٠٠	
١٩,٧٢٨,٣٧٣	٢٢,٠٧٥,٢٨٩	
التكلفة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		
مجمع الاستهلاك		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١		
الاستهلاك خلال السنة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		
الاستهلاك خلال الفترة		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		
القيمة الدفترية :		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		
٥ المخزون		
المواد الخام		
المنتجات شبه التامة		
المنتجات التامة		
٢٨,٧٩٣,٣٥١	٣٣,٧٧٨,٧٧٣	
٦١,٧٦٢,٤٩٨	٧٦,٠٢٩,١١٢	
٣,٢٧٦,٣٨٣	٣,٠١٤,٥٩٤	
٩٣,٨٣٢,٢٣٢	١١٢,٨٢٢,٤٧٩	
(أ)		
١٣١,٥٠٤,١٧٢	١٤٢,٤١٢,٥٦٩	
(١٩,٥٠٠,٠٠٠)	(١٩,٠٠٠,٠٠٠)	
١١٢,٠٠٤,١٧٢	١٢٣,٤١٢,٥٦٩	
٩٣,٦٣٥,٠٥٣	١١٥,٥٦٢,٥٤٨	
٥٣٧,٨١٩	٥٠٥,٨٦٦	
٢٠٦,١٧٧,٠٤٤	٢٣٩,٤٨٠,٩٨٣	
٣٠٠,٠٠٩,٢٧٦	٣٥٢,٣٠٣,٤٦٢	
(ب)		
(أ) + (ب)		
١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٠٠٠,٠٠٠	
٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	
الحركة في مخصص مخزون قطع الغيار بطيء الدوران كالتالي :		
الرصيد في بداية الفترة/السنة		
ما تم تحميله 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 ٢٠١٣ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٦ ذمم تجارية مدينة		
١٣٠,٣٩٣,٠١٢	٩٩,٥١٠,٦٠٠	ذمم تجارية مدينة
(٢,٣٠٦,٧٥٥)	(٢,٣٠٦,٧٥٥)	يخصم منه : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٢٨,٠٨٦,٢٥٧	٩٧,٢٠٣,٨٤٥	
٧ المدفوعات مقدماً وودائع وذمم مدينة أخرى		
١٥,١٧٥,٧٠٠	٢١١,٤٣٠	المدفوعات مقدماً
٤,٩٦١,٢٩٣	٧,٦٧٥,٣٠٩	سلف للموردين
١٣٩,٦٠١	١٥٣,٦١٣	ذمم مدينة أخرى
٢٠,٢٧٦,٥٩٤	٨,٠٤٠,٣٥٢	
٨ النقد بالصندوق ولدى البنوك		
١٧٥,٣٢٧	١٤٥,٦٣٩	النقد في الصندوق
١٩,٢٢٢,٣١٩	١١,٣٠٦,١٩٧	أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية
-	٧,٠٠٠,٠٠٠	الودائع الثابتة قصيرة الأجل
١٩,٣٩٧,٦٤٦	١٨,٤٥١,٨٣٦	
تتراوح تواريخ استحقاق الودائع الثابتة قصيرة الأجل ما بين ١ إلى ٣ أشهر من تاريخ الإيداع. الأرصدة البنكية والودائع الثابتة موجودة في بنوك مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة.		
٩ رأس المال		
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	عدد الأسهم
(بالدرهم الإماراتي)	(بالدرهم الإماراتي)	القيمة الاسمية للسهم العادي
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
١ أبريل ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	١ أبريل ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤,٠١٩,٩١٦	(٣,٥٥٦,٣٠٣)	٢٠,٢٧٩,٧١٤
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
(١,١)	(١,٠)	٥,٧
١٠ الأرباح الأساسية للسهم		
(خسائر) / أرباح الفترة	(خسائر) / أرباح الفترة	(خسائر) / أرباح الفترة
(درهم)	(درهم)	(درهم)
(عدد)	(عدد)	(عدد)
(فلس)	(فلس)	(فلس)

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 ٢٠١٣ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(غير مدققة)	(مدققة)
١٤٢,٤٩٨,٥١١	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨
-	٣,٥١٦,٠٥٣
١٤٢,٤٩٨,٥١١	١٤٢,٤٩٨,٥١١

١١ الاحتياطي القانوني

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافة: المحول من صافي الربح الفترة/ السنة (ايضاح ١٣)

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

وفقا لقانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (وتعديلاته) فإنه يتم تحويل ١٠٪ إلى حساب الاحتياطي القانوني ويمكن إيقاف هذا الاقتطاع عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من قيمة رأس مال الشركة المدفوع. ولا يمكن توزيع هذا الاحتياطي القانوني على المساهمين .
لم يتم أي تحويل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كما أن ذلك سيكون على أساس نتائج السنة المالية.

١٢ الاحتياطي الاختياري

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافة: المحول من صافي الربح (ايضاح ١٣)

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢١٦,٢٠٧,١٠٦
-	٦,٣٢٨,٨٩٦
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢

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

١٣ الأرباح المحتجزة

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافة: (خسائر) أرباح الفترة/ السنة

يخصم منه : المحول من الاحتياطي القانوني (ايضاح ١١)

يخصم منه : المحول من الاحتياطي الاختياري (ايضاح ١٢)

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢١٦,٨٩٨,٦٠٩	١٩١,٥٨٣,٠٢٥
(٣,٥٥٦,٣٠٣)	٣٥,١٦٠,٥٣٣
-	(٣,٥١٦,٠٥٣)
-	(٦,٣٢٨,٨٩٦)
٢١٣,٣٤٢,٣٠٦	٢١٦,٨٩٨,٦٠٩

١٤ القروض المصرفية

(أ) قروض آجلة

الرصيد في بداية الفترة / السنة

خصم: المسدد خلال الفترة/السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تشمل :

الجزء الغير متداول

الجزء المتداول

٣٠٣,٩٢٢,٧٨٤	٣٥٢,٥٠٧,٣٧٣
(٢٢,٦٤٢,٤٧٢)	(٤٨,٥٨٤,٥٨٩)
٢٨١,٢٨٠,٣١٢	٣٠٣,٩٢٢,٧٨٤
٢٣٧,٤٢٣,٩٤١	٢٥٨,٦٣٧,٨٤١
٤٣,٨٥٦,٣٧١	٤٥,٢٨٤,٩٤٣
٢٨١,٢٨٠,٣١٢	٣٠٣,٩٢٢,٧٨٤

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

عن فترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)
(بالدرهم الإماراتي)

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(غير مدققة)	(مدققة)

١٤ تابع القروض المصرفية

(أ) تابع قروض آجلة

تحليل القروض الآجلة:

٢٧٦,٩٩٤,٥٩٨	٢٩٦,٧٧٩,٩٢٦
٤,٢٨٥,٧١٤	٧,١٤٢,٨٥٧
٢٨١,٢٨٠,٣١٢	٣٠٣,٩٢٢,٧٨٣

القرض الآجل ١

القرض الآجل ٢

القرض الآجل ١

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

القرض الآجل ٢

خلال عام ٢٠١٠، قامت المنشأة بالحصول على قرض ميسر من بنك يعمل في الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٢٠ مليون درهم إماراتي لتمويل شراء ممتلكات وماكينات. الفائدة مستحقة على أساس شهري والقرض سيتم سداده على ١٤ قسط متساوي على أساس ربع سنوي بقيمة ١,٤٢٨,٥٧١ درهم إماراتي لكل قسط، سارية من ١ ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهي في ٢٨ فبراير ٢٠١٤. يتم استحقاق الفائدة شهرياً طبقاً معدلات البنوك التجارية وتدفع منفصلة في تواريخ استحقاقها.

(ب) مستحق للبنك

١٧٦,٧٧٠,٧٢٣	١٥١,٦٩١,٨٤٩
٣,٢٧٥,٣٢٨	١٢,٤٥٢,٢٧٨
٣٩,٣٣٥,٦٠٣	٣٣,٢٢٧,٢١١
٢١٩,٣٨١,٦٥٤	١٩٧,٣٧١,٣٣٨

إيصالات أمانة

كمبيالات مخصومة

قبولات

إيصالات الأمانة

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

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول

سيتم سداد الجزء الغير متداول للقروض المصرفية كالاتي:

٣٩,٥٧٠,٦٥٧	٤٠,٩٩٩,٢٢٨
١١٨,٧١١,٩٧٠	١١٨,٧١١,٩٧٠
٧٩,١٤١,٣١٤	٩٨,٩٢٦,٦٤٣
٢٣٧,٤٢٣,٩٤١	٢٥٨,٦٣٧,٨٤١

في السنة الثانية

في السنة الثالثة إلى السنة الخامسة

مستحق بعد خمسة سنوات

قروض آجلة (بالإشارة إلى أ)

القروض المصرفية - الجزء المتداول

قروض آجلة (بالإشارة إلى أ)

مستحق للبنك (بالإشارة إلى ب)

٤٣,٨٥٦,٣٧١	٤٥,٢٨٤,٩٤٣
٢١٩,٣٨١,٦٥٤	١٩٧,٣٧١,٣٣٨
٢٦٣,٢٣٨,٠٢٥	٢٤٢,٦٥٦,٢٨١
٥٠٠,٦٦١,٩٦٦	٥٠١,٢٩٤,١٢٢

إجمالي القروض المصرفية

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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

١٥ التزامات التأجير التمويلي

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

القيمة الحالية لـ		الحد الأدنى لدفعات الإيجار	
الحد الأدنى لدفعات الإيجار		الحد الأدنى لدفعات الإيجار	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
٣٤,٩٣٢,٤٦٨	٣٥,٨١٨,٠٠٣	٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠
١٠٨,٣١٧,٠١٧	١٢٥,٥٦٢,٠١٥	٩٥,٩٢٠,٠٢١	١٠٩,٦٢٢,٨٨١
١٠٨,٣١٧,٠١٧	١٢٥,٥٦٢,٠١٥	٩٥,٩٢٠,٠٢١	١٠٩,٦٢٢,٨٨١
١٤٣,٢٤٩,٤٨٥	١٦١,٣٨٠,٠١٨	١٢٣,٣٢٥,٧٤١	١٣٧,٠٢٨,٦٠١
(١٩,٩٢٣,٧٤٤)	(٢٤,٣٥١,٤١٧)	-	-
١٢٣,٣٢٥,٧٤١	١٣٧,٠٢٨,٦٠١	١٢٣,٣٢٥,٧٤١	١٣٧,٠٢٨,٦٠١
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)
١٣٧,٠٢٨,٦٠١	١٣٧,٠٢٨,٦٠١	١٣٧,٠٢٨,٦٠١	١٣٧,٠٢٨,٦٠١
(١٣,٧٠٢,٨٦٠)	(١٣,٧٠٢,٨٦٠)	(١٣,٧٠٢,٨٦٠)	(١٣,٧٠٢,٨٦٠)
١٢٣,٣٢٥,٧٤١	١٢٣,٣٢٥,٧٤١	١٢٣,٣٢٥,٧٤١	١٢٣,٣٢٥,٧٤١
٩٥,٩٢٠,٠٢١	١٠٩,٦٢٢,٨٨١	٩٥,٩٢٠,٠٢١	١٠٩,٦٢٢,٨٨١
٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠
١٢٣,٣٢٥,٧٤١	١٣٧,٠٢٨,٦٠١	١٢٣,٣٢٥,٧٤١	١٣٧,٠٢٨,٦٠١

مستحق خلال سنة

مستحق من السنة الثانية إلى السنة

الخامسة

التزامات غير متداولة

الإجمالي

يخصم منه : تكاليف التمويل المستقبلية

الرصيد في بداية الفترة/السنة

المدفوع خلال الفترة/السنة

الرصيد في نهاية الفترة/السنة

مصنفة كآلاتي :

الالتزامات الغير متداول

الالتزامات المتداول

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

١٦ مكافآت نهاية خدمة الموظفين

الرصيد بداية الفترة / السنة

يضاف: مخصص خلال الفترة / السنة

يخصم: ما تم دفعه خلال الفترة / السنة

الرصيد نهاية الفترة / السنة

١١,٨٤٠,٣٦٢	١٢,٦٧٠,٢٦٠
١,٠٢٢,٥١٦	٢٥٨,٤٣٤
(٤٨٨,٥٤٢)	(١,٠٨٨,٣٣٢)
١٢,٣٧٤,٣٣٦	١١,٨٤٠,٣٦٢

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

١٧ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

ذمم تجارية دائنة

محتجزات دائنة

توزيعات ارباح مستحقة

مدفوع مقدماً من العملاء

مستحقات

فوائد دائنة

ذمم دائنة أخرى

١١٠,١٢٨,٩٢٥	١٣٨,٣٧٨,١١٤
١,٩١٤,٩١١	٢,٩١٤,٩١١
٤,٤٦٧,٢٩٨	٤,٤٧٣,٨٨١
٢٧,٧٤٤,٢٩٧	١٢,١٧٤,٨٢٦
٢٨,٧٦٥,٧٩٢	٢١,٢٦٨,٦٩٤
٦,١٦٦,٢٥٠	٧,٠٧٤,٥٣١
٦,٤٠٠,٦٤٩	٣,٧٦١,٢٤٨
١٨٥,٥٨٨,١٢٢	١٩٠,٠٤٦,٢٠٥

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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

١ ابريل ٢٠١٣ حتى	١ ابريل ٢٠١٢ حتى	١ يناير ٢٠١٣ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)

١٨ المبيعات

المبيعات: داخل الإمارات العربية المتحدة	٥٣,٤٥٦,١٠١	٦٢,٦٣٥,٨٦٧	١٠٩,٢١٧,٤٨٥	١٤٧,١٥٤,٧٣٩
المبيعات : خارج الإمارات العربية المتحدة (دول مجلس التعاون الخليجي)	١٠٣,٥١٤,٨٤٤	٨٨,٤٩٩,٢٤٧	١٧٧,٩٤٥,٨٩١	١٥٩,٨٤٧,١٤٩
	١٥٦,٩٧٠,٩٤٥	١٥١,١٣٥,١١٤	٢٨٧,١٦٣,٣٧٦	٣٠٧,٠٠١,٨٨٨

١٩ معاملات أطراف ذات علاقة

تقوم المنشأة بالدخول في معاملات مع بعض المنشآت الأخرى والتي تقع تحت مسمى أطراف ذات علاقة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ ، معاملات أطراف ذات علاقة ، وتكون شروط تلك المعاملات في نفس سياق المعاملات الأخرى التي تتم مع الآخرين وتشمل الأطراف ذات علاقة المنشآت ذات الملكية المشتركة و/أو الإدارة والرقابة المشتركة وشركائهم والوظائف الإدارية الأساسية. وتقوم الإدارة بتحديد شروط تلك المعاملات والخدمات المستلمة من/ المقدمة إلى أطراف ذات علاقة والمصروفات الأخرى التي يتطلب تطبيقها.

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(غير مدققة)	(مدققة)
٢,٠٧٧,٠٩٨	٩٣٥,١٦٧
٥٠٢,٢٥٠	١٨٧,٤٢٥

(أ) أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدينة)
بعض من ارصدة المستحق من أطراف ذات علاقة تم تغطيتها بضمانات البنك.

لم يتم إدراج أى مصروفات للارصدة المستحقة المشكوك فى تحصيلها من أطراف ذات علاقة.

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات المؤثرة مع أطراف ذات علاقة ومبالغها موضحة كالتالى:

١ ابريل ٢٠١٣ حتى	١ ابريل ٢٠١٢ حتى	١ يناير ٢٠١٣ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٦ أشهر)	(٦ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٢٧٨,٩٦٢	٦٨٨,٨٧٥	٢,٩١٠,٢٢٥	٢,٠٨٤,٠٩٠

مبيعات

(ج) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

وقد كانت مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالى :

مكافآت الوظائف الإدارية العليا	١٨٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	٣٣٠,٠٠٠
--------------------------------	---------	---------	---------	---------

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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

(بالدرهم الإماراتي)

٢٠ موسمية النتائج

لم يتم تسجيل إيرادات ذات طبيعة موسمية في قائمة الأرباح والخسائر المرحلية الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

٢١ الالتزامات المحتملة

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(غير مدققة)	(مدققة)
١,٤٧٦,٧٥٩	٨٥١,٠٦٠

خطابات ائتمان

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

٢٢ الالتزامات الرأسمالية

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(غير مدققة)	(مدققة)
٦,٣٩٧,٤٥٨	٥٠٠,٠٠٠

الالتزامات من شراء ممتلكات وآلات ومعدات

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

٢٣ المبالغ المقارنة

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