

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

تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين والمعلومات
المالية المرحلية الموجزة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(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 : كرو ماك
ص . ب : ١٦٥٠
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

رقم المرجع: JM/AR/F-18/051

تقرير مدققى الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة

إلى ،

مجلس الإدارة

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 سبتمبر 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 التسعة 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 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 كرو ماك

جايمس ماثيو FCA, CPA(USA)
شريك رئيسي

رقم التسجيل ٥٤٨

٨ نوفمبر ٢٠١٨

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاحات
(مدققة)	(غير مدققة)	
الأصول		
الأصول الغير متداولة		
١,٢٤٢,٥٠١,٨٢٣	١,٢٢٧,٦٣٠,٨٨٥	٣ الممتلكات والآلات والمعدات
١,١٠٠,٠٠٠	-	٤ حقوق الامتياز
١٣,٥٦١,٠٠٠	١٣,٥٦١,٠٠٠	٥ الاستثمار في شركة زميلة
١,٢٥٧,١٦٢,٨٢٣	١,٢٤١,١٩١,٨٨٥	إجمالي الأصول الغير المتداولة
الأصول المتداولة		
٢٩١,٢٨٣,٩٢١	٣٤٣,٥٦٢,٥٢٤	٦ المخزون
١٧٦,٠٠٨,٠٧١	١٨٩,٧٦٣,٢٨٧	٧ الذمم التجارية المدينة
٤,٤٥٥,٩٧٤	١٠,٣١٢,٢٧٠	٨ المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى
١٣,٥٧٥,٥٩١	٧,٨٠٨,٧٨٨	٩ النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك
٤٨٥,٣٢٣,٥٥٧	٥٥١,٤٤٦,٨٦٩	إجمالي الأصول المتداولة
١,٧٤٢,٤٨٦,٣٨٠	١,٧٩٢,٦٣٨,٧٥٤	إجمالي الأصول
حقوق ملكية المساهمين والالتزامات		
حقوق ملكية المساهمين		
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٠ رأس المال
١٥٩,٥١٨,٢٩٥	١٥٩,٥١٨,٢٩٥	١٣ الاحتياطي القانوني
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤ الاحتياطي الاختياري
٣١٣,١٤١,٤٥١	٣٠٠,٧١١,٧٩٠	١٥ الأرباح المحتجزة
١,٠٥١,٠٦١,٠٦٨	١,٠٣٨,٦٣١,٤٠٧	إجمالي حقوق ملكية المساهمين
الالتزامات الغير متداولة		
٢٢٢,٢١٤,٠٢٠	٢٨٩,٤٨٨,٨٣٩	١٦ القروض المصرفية - الجزء الغير متداول
١٦,٢١٤,٤٩٦	١٦,٥٧٥,٣٤٦	١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٢٣٨,٤٢٨,٥١٦	٣٠٦,٠٦٤,١٨٥	إجمالي الالتزامات الغير متداولة
الالتزامات المتداولة		
٣١٠,٧٠٠,٥٥٨	٢٧٧,٧٩٤,١٠٣	١٦ القروض المصرفية - الجزء المتداول
١٤٢,٢٩٦,٢٣٨	١٧٠,١٤٩,٠٥٩	١٨ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٤٥٢,٩٩٦,٧٩٦	٤٤٧,٩٤٣,١٦٢	إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٩١,٤٢٥,٣١٢	٧٥٤,٠٠٧,٣٤٧	إجمالي الالتزامات
١,٧٤٢,٤٨٦,٣٨٠	١,٧٩٢,٦٣٨,٧٥٤	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 وتمت الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ نوفمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
 (المبالغ بالدرهم الإماراتي)

إيضاح

١ يناير ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٨ حتى	١ يوليو ٢٠١٧ حتى	١ يوليو ٢٠١٨ حتى	١ يوليو ٢٠١٨ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(٩ أشهر)	(٩ أشهر)	(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٣ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٧,٠٧٩,٩٣٣	١٢,٢٢٢,٢٥٨	٦,١٩٩,٧٧٣	٣٢٩,٠٨٠	٣٢٩,٠٨٠
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-
٢٣,٧٧٩,٩٣٣	٨,٩٢٢,٢٥٨	٦,١٩٩,٧٧٣	٣٢٩,٠٨٠	٣٢٩,٠٨٠

ربح الفترة
 الدخل الشامل الآخر:
 بنود لن يتم إعادة تصنيفها في الفترات اللاحقة إلى الأرباح أو الخسائر:
 مكافآت مجلس الإدارة
 إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة جزءاً 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 ٨ نوفمبر 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 المرحلي الموجز
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

إجمالي حقوق ملكية المساهمين	الأرباح المحتجزة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
١,٠٣٨,٦٦١,١٥٩	٣٠٤,٤٤٦,٧٢٥	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٥,٨١٣,١١٢	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)
٢٧,٠٧٩,٩٣٣	٢٧,٠٧٩,٩٣٣	-	-	-	أرباح الفترة
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافآت مجلس الإدارة
٢٣,٧٧٩,٩٣٣	٢٣,٧٧٩,٩٣٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٢١,٣٥١,٩١٩)	(٢١,٣٥١,٩١٩)	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٠٤١,٠٨٩,١٧٣	٣٠٦,٨٧٤,٧٣٩	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٥,٨١٣,١١٢	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)
١,٠٥١,٠٦١,٠٦٨	٣١٣,١٤١,٤٥١	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٩,٥١٨,٢٩٥	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
١٢,٢٢٢,٢٥٨	١٢,٢٢٢,٢٥٨	-	-	-	أرباح الفترة
(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	مكافآت مجلس الإدارة
٨,٩٢٢,٢٥٨	٨,٩٢٢,٢٥٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(٢١,٣٥١,٩١٩)	(٢١,٣٥١,٩١٩)	-	-	-	توزيعات أرباح
١,٠٣٨,٦٣١,٤٠٧	٣٠٠,٧١١,٧٩٠	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٥٩,٥١٨,٢٩٥	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

الإيضاحات المرفقة جزأ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (٩ أشهر) (غير مدققة)	١ يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٩ أشهر) (غير مدققة)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	
ربح الفترة	٢٧٤,٠٧٩,٩٣٣
تسويات لـ :	
(ربح) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	(٧٩٩)
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	(٢,٩٩٨)
مخصص المخزون بطئ الدوران من قطع الغيار	٣٦,٧٥٥,٠٥١
استهلاك حقوق الامتياز	-
مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين	١٠,١٠٠,٠٠٠
تكاليف تمويل	١,٦٥٠,٠٠٠
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها معكوس	١,٨٠٧,٠٤٧
الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية	١٣,٩٩٨,٢٥٩
(الزيادة) / (النقص في الأصول المتداولة	(١٧,٤٨٥)
المخزون	٧٧,٣٣٩,٣٧١
الذمم التجارية المدينة	٦٦,٩٧٤,٢٧١
المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى	(٣٤,٢٦٥,٨٠٨)
الزيادة / (النقص) في الالتزامات المتداولة	(٤٣,٤٢٨,١٨٦)
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى	(٤,٩٣١,٠٥٣)
النقد الناتج من العمليات	
مكافآت نهاية خدمة موظفين مدفوعة	٣٤,٢٨٨,٨٧٩
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	٢٨,٢١٣,٦١٩
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	٢٣,٣١٥,٢٦٠
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١٠,٥١٠,٥٥٨)
المحصل من بيع ممتلكات والآلات ومعدات	(٦٠٠,٢٢٦)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	٢٨,٤٠٢,٩٧٧
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	٢١,٨٠٤,٧٠٢
المستلم من القروض الآجلة	(١٩,١١٢,١٩٠)
(سداد) القروض الآجلة	٨٠٠
المستلم من القروض المصرفية الأخرى ، بالصافي	(٢٢,٩٢٩,٦٩٣)
تكاليف تمويل مدفوعة	٣,٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٢,٩٢٨,٨٩٣)
مكافآت مجلس الإدارة	(١٩,١٠٩,١٩٠)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	
صافي (النقص) في النقد وما يعادله	
النقد وما يعادله ، في بداية الفترة	١٢٦,٧٥٤,١٤٦
النقد وما يعادله ، في نهاية الفترة	١١٣,٦٢٦,٦٥٣
ممثل بـ :	
النقد بالصندوق	١٠٩,٤٤٠
أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية	١٥٤,٠٣٩
	٦,٤٣١,٥٧٦
	٧,٦٥٤,٧٤٩
	٦,٥٤١,٠١٦
	٧,٨٠٨,٧٨٨

الإيضاحات المرفقة جزأ 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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

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 للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية و بورصة الكويت.

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 المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة متطابقة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية السنوية المدققة للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. فيما عدا تطبيق التعديلات الجديدة على المعايير الموضحة كالتالي والتي يتم تطبيقها على الفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٨ أو بعدها وليس لهذه التعديلات أي أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

● المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية"؛

● المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "إيرادات العقود من العملاء"؛

● تفسير لجنة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ "المعاملات بالعملات الأجنبية والمقابل المدفوع مقدماً".

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 والإفصاحات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الغير 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) بتكلفتها مخصوماً منها مجمع الإهلاك والخسارة الناتجة عن انخفاض قيمة الأصول إن وجدت. وتشمل التكلفة سعر الشراء بالإضافة إلى أي مصروفات شراء أخرى.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٢) تابع الممتلكات والآلات والمعدات

بالنسبة 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 الخسائر 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 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 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

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 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 الأصول الأخرى 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 الأصول 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 إلى 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 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 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، لو تم إعادة تصنيف المكسب 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 المكسب 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 المكسب 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

المباني 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 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 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)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	١٥٢,٤٧٩,٨٤٥	١,٩٥٨,٦٤١,٤٧٦	٣,٢٩٠,٦٩٣	٢٦,٤٣٣,٨٩٠	١٢,٧٠٥,٧٦٢	١٠,٢١٤,٨٧٢	٢,١٩٤,٦٨٥,٢١٠
المضاف خلال الفترة	٧٨,٤٢٥	٨,٠٢٢,١٢٤	١٣٥,٦٩١	٤٢,٨٥٨	٢٠٦,٩١٤	١٤,٤٤٣,٦٨١	٢٢,٩٢٩,٦٩٣
المحور من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	٦,١٥٥,١٢٦	١٧,٤٦٧,١٩٢	-	-	-	(٢٣,٦٢٢,٣١٨)	-
المستبعد خلال الفترة	-	-	-	(٤,٩٠٠)	-	-	(٤,٩٠٠)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	١٥٨,٧١٣,٣٩٦	١,٩٨٤,١٣٠,٧٩٢	٣,٤٢٦,٣٨٤	٢٦,٤٧١,٨٤٨	١٢,٩١٢,٦٧٦	١٠,٣٦٤,٢٣٥	٢,٢١٧,٦١٠,٠٠٣
مجمع الإهلاك							
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠,٤٩٧,٦٨٧	٨١٢,٥٩٠,٧٠١	٢,٥٢٦,٢٠١	٢٤,١١٩,٩٢٨	١١,٨٥٨,١١٦	٢١,٥٨٧,٩٢١	٩٠٣,١٨٠,٥٥٤
المحمل على السنة	٤,٤٥٥,٨٢٥	٤٢,٨١٢,٢٨٧	١٨٤,٣٢٥	٥٥٨,٠٦١	٣٢٧,٤٦٠	٧٧٨,٨٧٣	٤٩,١١٦,٨٣١
المستبعد خلال السنة	-	-	-	(١١٣,٩٩٨)	-	-	(١١٣,٩٩٨)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (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	٣,٤٤٦,٠٤٤	٣٢,٧٩٣,٨٨٦	١٨١,٧١١	٥٢٧,٠٦٠	٢٦٧,٧٧٤	٥٨٤,١٥٥	٣٧,٨٠٠,٦٣٠
المستبعد خلال الفترة	-	-	-	(٤,٨٩٩)	-	-	(٤,٨٩٩)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٨,٣٩٩,٥٥٦	٨٨٨,١٩٦,٨٧٤	٢,٨٩٢,٣٣٧	٢٥,٠٨٦,١٥٢	١٢,٤٥٣,٣٥٠	٢٢,٩٥٠,٩٤٩	٩٨٩,٩٧٩,١١٨
القيمة الدفترية							
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	١٢٠,٣١٣,٨٤٠	١,٠٩٥,٩٣٣,٩١٨	٥٣٤,١٤٧	١,٣٨٥,٦٩٦	٤٥٩,٣٢٦	٧,٩٦٧,٧٢٣	١,٢٢٧,٦٣٠,٨٨٥
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	١١٧,٥٢٦,٣٣٣	١,١٠٣,٢٣٨,٤٨٨	٥٨٠,١٦٧	١,٨٦٩,٨٩٩	٥٢٠,١٨٦	٨,٥٥١,٨٧٨	١,٢٤٢,٥٠١,٨٢٣

ملاحظات :

- إن جزء من مباني الشركة وآلاتها ومعداتھا مقام على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- تمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ أعمال بناء وتركيب آلات ومعدات.
- خلال الفترة ، تم رسلة تكاليف اقتراض بمبلغ ٢٤٧,٦٥٢ درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ : (لا شيء) درهم إماراتي).
- تم تقديم رهن عقارى مسجل (تم تنفيذه) على مشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفائات الحرارية وكذلك تخصيص بوليصة تأمين على المشروع لصالح البنك مقابل قروض آجلة (إيضاح ١٦).
- تم تخصيص بوالص التأمين التي تغطي الأصول المنقولة لصالح البنك مقابل قرض آجل (إيضاح ١٦).
- تم تخصيص محطة الطاقة الحرارية وتخصيص بوالص التأمين التي تغطي مصنع الاسمنت ومحطة الطاقة الحرارية وتخصيص حقوق الإيجار على الأرض التي تقام عليها محطة الطاقة الحرارية كضمانات مقابل قروض آجلة وقروض مصرفية أخرى (إيضاح ١٦).
- تم ترقية الرهن المسجل والتخصيص لبوليصة التأمين على بعض الآلات والمعدات (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 ٣٥٣,٧٢٣,٥٠٦ درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٣٥٢,٩٩٨,٠٧١ درهم إماراتي).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)

٤ حقوق الامتياز

القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

-	١,١٠٠,٠٠٠
حقوق الامتياز	

التكلفة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٢٢,٠٠٠,٠٠٠

مجمع الاستهلاك

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	١٨,٧٠٠,٠٠٠
الاستهلاك خلال السنة	٢,٢٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٢٠,٩٠٠,٠٠٠
الاستهلاك خلال الفترة	١,١٠٠,٠٠٠
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٢٢,٠٠٠,٠٠٠
القيمة الدفترية :	-
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	١,١٠٠,٠٠٠
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	

تستهلك حقوق الامتياز 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 سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)

٥ الاستثمار في شركة زميلة

٢٠٪ من حصص السادة / مصنع اسمنت صحار ذ.م.م، 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. وقد بدأت الشركة الزميلة في الإنتاج التجاري في يوليو ٢٠١٨.

٦ المخزون

المواد الخام	١٨,٧٤٦,٨٨١	٢٢,٤٨٠,٨١٢
المنتجات شبه التامة	٩٢,٠٤٤,٠٠٢	٥٥,١٨٣,٢٥٤
المنتجات التامة	٢,٠٧٤,٩٩٥	٣,٧٢١,٦٢١
	١١٢,٨٦٥,٨٧٨	٨١,٣٨٥,٦٨٧
قطع الغيار	١٣٩,٨٤٦,٣٠٠	١٣٥,٨٨٥,٤٧٦
يخصم منه : مخصص مخزون قطع الغيار بطيء الدوران	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)
	١١٥,٨٤٦,٣٠٠	١١١,٨٨٥,٤٧٦
وسائل حرق	١١٣,٠١٣,٠٥٨	٩٧,٤٠٦,٢٤٥
الحقائب ومواد التعبئة والتغليف	٤٤٣,٩٤٠	٦٠٦,٥١٣
	٢٢٩,٣٠٣,٢٩٨	٢٠٩,٨٩٨,٢٣٤
	١,٣٩٣,٣٤٨	-
مخزون في الطريق	٣٤٣,٥٦٢,٥٢٤	٢٩١,٢٨٣,٩٢١
(أ) + (ب) + (ج)		

(أ)

(ب)

(ج)

(أ) + (ب) + (ج)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)

٦ تابع المخزون

إن الحركة في مخصص مخزون قطع الغيار بطئ الدوران كالتالي :

٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٠٠٠,٠٠٠
-	١,٠٠٠,٠٠٠
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المحمل خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

١٩١,٥٤١,٩٢٧	١٧٧,٨٠٤,١٩٦
(١,٧٧٨,٦٤٠)	(١,٧٩٦,١٢٥)
١٨٩,٧٦٣,٢٨٧	١٧٦,٠٠٨,٠٧١

إن الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كالتالي:

١,٧٩٦,١٢٥	١,٧٩٦,١٢٥
(١٧,٤٨٥)	-
١,٧٧٨,٦٤٠	١,٧٩٦,١٢٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة

المعكوس خلال الفترة / السنة

الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الغطاء:

بضمان

اعتماد مفتوح

١٠٩,٤٩٨,٧٢٢	١٢٢,٩٥٧,٦٩٥
٨٠,٢٦٤,٥٦٥	٥٣,٠٥٠,٣٧٦
١٨٩,٧٦٣,٢٨٧	١٧٦,٠٠٨,٠٧١

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

٨ المدفوعات مقدماً والودائع والذمم المدينة الأخرى

المدفوعات مقدماً

مبالغ مدفوعة مقدماً إلى الموردين

ذمم مدينة أخرى

٥,٠٢٤,٤٥٠	٦,٠٦٦,٦٦٨
٤,٦٢٦,٠٩٦	٣,٢١٥,٢٧٧
٦٦١,٧٢٤	٦٣٤,٠٢٩
١٠,٣١٢,٢٧٠	٤,٤٥٥,٩٧٤

٩ النقد بالصندوق والأرصدة لدى البنوك

النقد بالصندوق

أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية

١٥٤,٠٣٩	١٠٠,٠٦٢
٧,٦٥٤,٧٤٩	١٣,٤٧٥,٥٢٩
٧,٨٠٨,٧٨٨	١٣,٥٧٥,٥٩١

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

١٠ رأس المال

عدد الأسهم العادية

القيمة الاسمية للسهم العادي

رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل

٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(عدد)
١	١	(درهم إماراتي)
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	(درهم إماراتي)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١ يوليو ٢٠١٨ حتى	١ يوليو ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٨ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٩ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)

١١ الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم

ربح الفترة	(درهم إماراتي)	٣٢٩,٨٨٠	٦,١٩٩,٧٧٣	١٢,٢٢٢,٢٥٨	٢٧,٠٧٩,٩٣٣
المتوسط المرجح للأسهم (عدد)		٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم	(فلس إماراتي)	٠,٠٩	١,٧٤	٣,٤٣	٧,٦١

١٢ توزيعات الأرباح المعتمدة

خلال الفترة ، تم توزيع أرباح نقدية بنسبة ٦٪ (٢٠١٧ : ٦٪) من رأس المال المدفوع بما يعادل ٢١,٣٥١,٩١٩ درهم إماراتي عن عام ٢٠١٧ (٢٠١٧ : ٢١,٣٥١,٩١٩ درهم إماراتي عن عام ٢٠١٦) وذلك وفقاً لما تم اعتماده في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقد بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٨ .

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)

١٣ الاحتياطي القانوني

الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٥٩,٥١٨,٢٩٥	١٥٥,٨١٣,١١٢
يضاف إليه: المحول من ربح الفترة / السنة (إيضاح ١٥)	-	٣,٧٠٥,١٨٣
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٥٩,٥١٨,٢٩٥	١٥٩,٥١٨,٢٩٥

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

الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢
--------------------------------	-------------	-------------

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

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣١٣,١٤١,٤٥١	٣٠٤,٤٤٦,٧٢٥
ربح الفترة / السنة	١٢,٢٢٢,٢٥٨	٣٧,٠٥١,٨٢٨
مكافآت مجلس الإدارة (إيضاح ٢٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٠٠,٠٠٠)
المحول إلى الاحتياطي القانوني (إيضاح ١٣)	-	(٣,٧٠٥,١٨٣)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)	(٢١,٣٥١,٩١٩)	(٢١,٣٥١,٩١٩)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٣٠٠,٧١١,٧٩٠	٣١٣,١٤١,٤٥١

١٦ القروض المصرفية

(أ) قروض آجلة

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٣٧٤,٣٩٢,١٢٦	٤٠٦,٠٥٠,٢١٤
يضاف إليه : المستلم خلال الفترة / السنة	١١٣,٦٢٦,٦٥٣	١٧٤,٦٢١,٧٣٧
يخصم منه: المسدد خلال الفترة / السنة	(١٣٥,٠٦٣,٣٧٤)	(٢٠٦,٢٧٩,٨٢٥)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٣٥٢,٩٥٥,٤٠٥	٣٧٤,٣٩٢,١٢٦

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)

١٦ تابع القروض المصرفية
(أ) تابع القروض الآجلة

تشمل :

الجزء الغير متداول

الجزء المتداول

٢٨٩,٤٨٨,٨٣٩	٢٢٢,٢١٤,٠٢٠
٦٣,٤٦٦,٥٦٦	١٥٢,١٧٨,١٠٦
٣٥٢,٩٥٥,٤٠٥	٣٧٤,٣٩٢,١٢٦

تفاصيل القروض الآجلة:

القرض الآجل ١	-	٩٨,٩٢٦,٦٤٢
القرض الآجل ٢	٥٤٦,٨٨٧	٧٨٣,٦٢٠
القرض الآجل ٣	٩٢,٢٤٠,٦٨١	١٠١,٢٤٠,٦٨١
القرض الآجل ٤	٥,١٩٤,٤٤٦	٧,٣١٩,٤٤٥
القرض الآجل ٥	٢٠,١٤٠,٧١٢	٦,٤٤١,٦٧٠
القرض الآجل ٦	٤٠,٦٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
القرض الآجل ٧	١٩٤,٢٠٧,٦٧٩	١٠٩,٦٨٠,٠٦٨
	٣٥٢,٩٥٥,٤٠٥	٣٧٤,٣٩٢,١٢٦

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. تم الإتفاق على تسوية المبلغ المتبقي والبالغ ٩٨,٩٢٦,٦٤٢ درهم إماراتي قبل موعده وذلك في شهر فبراير ٢٠١٨ من خلال ترتيبات تمويلية أخرى متمثلة في (القرض الآجل ٧).

القرض الآجل ٢

خلال عام ٢٠١٦ ، قامت الشركة بالحصول علي هذا القرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الامارات العربية المتحدة بقيمة ١,٢٦٠,٩٨٩ درهم إماراتي لتمويل شراء مركبات. يتم سداد القرض علي ٤٨ قسطاً شهرياً متساوية بقيمة ٣٠,١١٧ درهم إماراتي (متضمنة الفائدة) ابتداءً من مارس ٢٠١٦ وينتهي في ديسمبر ٢٠٢٠.

القرض الآجل ٣

خلال عام ٢٠١٧ ، قامت الشركة بالدخول في ترتيبات تمويل إسلامي (إيجارة) من أحد البنوك العاملة داخل دولة الامارات العربية المتحدة بقيمة ١١٤,٤٤٥,٩٨٧ درهم لتسوية القرض الآجل الحالي. خلال شهر نوفمبر ٢٠١٧ ، تم إعادة جدولة المبلغ المتبقي البالغ ١٠١,٢٤٠,٦٨١ درهم إماراتي ليتم سدادها على ٢٢ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي وتبدأ من يناير ٢٠١٨ وتنتهي في أبريل ٢٠٢٣ وسيتم تسوية المبلغ المتبقي والبالغ ٣٥,٢٤٠,٦٨١ درهم إماراتي في يوليو ٢٠٢٣.

القرض الآجل ٤

خلال عام ٢٠١٧ ، قامت الشركة بالدخول في ترتيبات تمويل إسلامي (مراوحة) 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 ٢٣٦,١١١ درهم إماراتي وتبدأ من أغسطس ٢٠١٧ وتنتهي في يوليو ٢٠٢٠.

القرض الآجل 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 ٢٠,١٤٠,٧١٢ درهم إماراتي منه. وسيتم سداد هذا القرض على ٢٤ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ١,٢٥٠,٠٠٠ درهم إماراتي وتبدأ من ديسمبر ٢٠١٨ وتنتهي في سبتمبر ٢٠٢٤.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١٦ تابع القروض المصرفية

(أ) تابع القروض الآجلة

القرض الآجل ٦

خلال عام ٢٠١٧، قامت الشركة بالحصول على هذا القرض من إحدى البنوك العاملة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بقيمة ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي لأغراض تجارية عامة وتمويل 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 وتبدأ من فبراير ٢٠١٨ وتنتهي في نوفمبر ٢٠٢١، [٢] ١٦ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ٦٢٥,٠٠٠ درهم إماراتي وتبدأ 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 إماراتي والتي تم سحب ٢٠٩,٦٠٧,٦٧٩ درهم إماراتي منه وذلك لإعادة تمويل الالتزامات الحالية لدى البنوك الأخرى. وسيتم سداد هذا القرض على ٢٦ قسطاً ربع سنوي متساوية قيمة كل منها ٧,٧٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي وتبدأ من مايو ٢٠١٨ وتنتهي في يوليو ٢٠٢٤. وسيتم سداد المبلغ المتبقي البالغ ٩,٣٦٦,٨٨٦ درهم إماراتي في أكتوبر ٢٠٢٤.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)

١٣٩,٣٢٧,٥٣٧	١٥٨,٥٢٢,٤٥٢
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-
٢١٤,٣٢٧,٥٣٧	١٥٨,٥٢٢,٤٥٢

(ب) القروض المصرفية الأخرى

إيصالات أمانة

قروض قصيرة الأجل

٦٢,٨٧٤,٧٦٦	٥٣,٢٧١,٧٥٥
١٥٤,١٦٥,٧١١	١٢٧,٧٠١,٥٨٤
٧٢,٤٤٨,٣٦٢	٤١,٢٤٠,٦٨١
٢٨٩,٤٨٨,٨٣٩	٢٢٢,٢١٤,٠٢٠

القروض المصرفية - الجزء الغير متداول
سيتم سداد الجزء الغير متداول للقروض الآجلة كالاتي:

في السنة الثانية

في السنة الثالثة إلى السنة الخامسة

بعد خمس سنوات

قروض آجلة (بالإشارة إلى أ)

القروض المصرفية - الجزء المتداول

قروض آجلة (بالإشارة إلى أ)

القروض المصرفية الأخرى (بالإشارة إلى ب)

٦٣,٤٦٦,٥٦٦	١٥٢,١٧٨,١٠٦
٢١٤,٣٢٧,٥٣٧	١٥٨,٥٢٢,٤٥٢
٢٧٧,٧٩٤,١٠٣	٣١٠,٧٠٠,٥٥٨
٥٦٧,٢٨٢,٩٤٢	٥٣٢,٩١٤,٥٧٨

إجمالي القروض المصرفية

تم ضمان القروض المصرفية عن طريق:

(١) رهن مسجل لمحطة الطاقة الحرارية (شاملة للمعدات) (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 ٤٣٢,٢٩٨ مليون درهم التي تغطي مصنع الاسمنت، على أساس متساوي (إيضاح ٣).

(٤) تخصيص بوليصة التأمين بقيمة ٢٣٦,٩ مليون درهم التي تغطي محطة الطاقة الحرارية، على أساس متساوي (إيضاح ٣).

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

١٦ تابع القروض المصرفية

- (٥) تخصيص بوالص التأمين التي تغطي مشروع توسيع 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 الشركة و بلدية الفجيرة)، (إيضاح ٣).
- (٨) رهن بعض المركبات (إيضاح ٣).
- (٩) تخصيص بوليصة التأمين التي تغطي المخزون على أساس متساوي (إيضاح ٦).
- (١٠) ترقية الرهن المسجل والتخصيص لبوليصة التأمين على بعض الآلات والمعدات (إيضاح ٣).
- (١١) التخصيص العام للذمم التجارية المدينة لصالح البنك (إيضاح ٧).

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)
١٦,٢١٤,٤٩٦	١٥,١٣٣,٢٦٩
١,٨٧١,٤٠٨	٢,٠٨١,٣٧٧
(١,٥١٠,٥٥٨)	(١,٠٠٠,١٥٠)
١٦,٥٧٥,٣٤٦	١٦,٢١٤,٤٩٦

١٧ مكافآت نهاية خدمة الموظفين

الرصيد في بداية الفترة / السنة
يضاف: المخصص خلال الفترة / السنة
يخصم: المدفوع خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤٠,٩٦٥,٦٥٨	١١٩,٥٧٢,٣٤٣
٧٤١,٨٠٨	٥٢٢,١٤١
٣,٩٧٩,٤٩٠	٣,٩٩٩,٧٥٩
٧٣١,٧٣١	١,١٦١,٢٤٧
١٨,٧٣٥,٧٥٩	١١,٨١٢,٣٣٠
٣,١٧٢,٤٨٧	٣,٥١٣,٠١٦
١,٨٢٢,١٢٦	١,٧١٥,٤٠٢
١٧٠,١٤٩,٠٥٩	١٤٢,٢٩٦,٢٣٨

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 يوليو ٢٠١٨ حتى	١ يوليو ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٨ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٩ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)

١٩ الإيرادات

المبيعات: داخل الإمارات العربية المتحدة

٧٢,٧٨٥,٢٥٣	٧١,١٨٥,٠٦٣	٢٤٤,٧٧٣,٧٥٤	٢٠٧,٧٧٧,٢٣١
٧٢,١١٤,٩٥٨	٨٢,٢٨٨,١٧٣	٢١٧,٨٣٤,٩٨٣	٢٥٦,٣٩٢,٩٥٧
٣٣,٥٤٠	١١,٢٠٠	٥٧,٨٦٠	١١٦,٠٥٠
١٤٤,٩٣٣,٧٥١	١٥٣,٤٨٤,٤٣٦	٤٦٢,٦٦٦,٥٩٧	٤٦٤,٢٨٦,٢٣٨

: خارج الإمارات العربية المتحدة

- دول مجلس التعاون الخليجي

- أخرى

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
(المبالغ بالدرهم الإماراتي)

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.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)
٩,٣٨٩,٧٥١	١,٤٣٥,٢٣٠
١٣٧,٠٢٥	٤٦١,٥٠٥

(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

كانت طبيعة المعاملات المؤثرة مع الأطراف ذات علاقة ومبالغها كالتالي:

١ يوليو ٢٠١٨ حتى	١ يوليو ٢٠١٧ حتى	١ يناير ٢٠١٨ حتى	١ يناير ٢٠١٧ حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(٣ أشهر)	(٣ أشهر)	(٩ أشهر)	(٩ أشهر)
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨,٧٠٩,١١١	١,١٥٢,٨١٧	١٣,٧٤٥,٩٩٧	٣,٢٢٩,٩٦٠
١٦٤,٨٥٠	٩٣٦,٠٠٠	١,١٠٨,٦٢٥	١,٦٣٦,٠٠٠
٣٢,٩٧٠	-	٦٥,٨٣٥	-

مبيعات
بناء ممتلكات وآلات ومعدات
مشتريات

(د) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

إن مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالي:

٩٤٤,٧١٦	٩١٨,٥٣٤	٣,٤٦٧,٨٥٥	٣,٣٧٩,٦٠١
مكافآت الوظائف الإدارية العليا	مكافآت الوظائف الإدارية العليا	مكافآت الوظائف الإدارية العليا	مكافآت الوظائف الإدارية العليا
مكافآت مجلس الإدارة (كما تم اعتمادها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين) (إيضاح ١٥)	مكافآت مجلس الإدارة (كما تم اعتمادها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين) (إيضاح ١٥)	مكافآت مجلس الإدارة (كما تم اعتمادها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين) (إيضاح ١٥)	مكافآت مجلس الإدارة (كما تم اعتمادها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين) (إيضاح ١٥)
-	-	٣,٣٠٠,٠٠٠	٣,٣٠٠,٠٠٠

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، لا توجد أي التزامات محتملة معروفة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في تاريخ التقرير.

٢٣ الالتزامات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(مدققة)
٨,١٨٠,٠٠٩	٢١,٢١٤,٠٥٠

الالتزامات لبناء / تركيب ممتلكات وآلات ومعدات

فيما عدا الالتزامات المذكورة أعلاه والالتزامات الحالية والتي تعد ضمن سياق العمل الطبيعي، لا توجد أي التزامات أخرى معروفة على المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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.