

شركة صناعات أسمنت الفجيرة

(شركة مساهمة عامة)

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير مراجعة مدقق الحسابات المستقل والمعلومات

المالية المرحلية الموجزة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )

جدول المحتويات

---

الصفحات

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

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

عنوان المصنع : ص . ب : ١١٤٧٧  
الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة  
هاتف : ٤٠١١ ٢٤٤ ٩ ٩٧١ +  
فاكس : ٤٠١٦ ٢٤٤ ٩ ٩٧١ +  
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-13/052

تقرير مراجعة المعلومات 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 ٣١ مارس 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 الثلاثة اشهر المنتهية في نفس التاريخ، وتعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

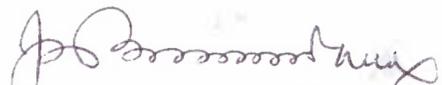
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "ارتباطات مراجعة المعلومات المالية والتي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". وتتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بعمل استفسارات من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة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

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا لم نجد ما يستلزم منا الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ والمرفقة 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

٩ مايو ٢٠١٣

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

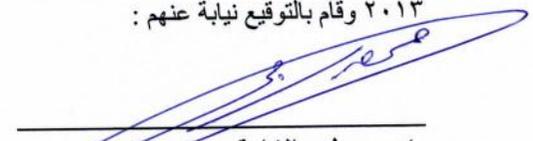
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)  
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)	إيضاحات	
			<b>الأصول</b>
			الأصول الغير متداولة
١,٢٧٩,٩٣٢,٩٤٨	١,٢٦٨,٠٢٥,٠٣٥	٣	الممتلكات والألات والمعدات
٢٢,٠٧٥,٢٨٩	٢٠,٩٠١,٨٢٩	٤	حقوق الاستخراج والامتياز
١,٣٠٢,٠٠٨,٢٣٧	١,٢٨٨,٩٢٦,٨٦٤		إجمالي الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
٣٥٢,٣٠٣,٤٦٢	٣٢٣,٣٧٩,١٢٨	٥	ذمم تجارية مدينة
٩٧,٢٠٣,٨٤٥	١١٥,٠٣٠,١٥٣	٦	المدفوعات مقدماً وودائع وذمم مدينة أخرى
٨,٠٤٠,٣٥٢	٣١,٩٠٠,١١٤	٧	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١٨,٤٥١,٨٣٦	١٠,٨٩٠,٨٤٠	٨	إجمالي الأصول المتداولة
٤٧٥,٩٩٩,٤٩٥	٤٨١,٢٠٠,٢٣٥		إجمالي الأصول
١,٧٧٨,٠٠٧,٧٣٢	١,٧٧٠,١٢٧,٠٩٩		
			<b>الالتزامات وحقوق المساهمين</b>
			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	٢١٧,٣٦٢,٢٢٢	١٣	الأرباح المحتجزة
٩٣٧,٧٩٨,٤٤٢	٩٣٨,٢٦٢,٠٥٥		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	١٢,٢٣٠,٧٥٤	١٦	مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣٨٠,١٠١,٠٨٤	٣٤٥,٥٧٤,٧١٦		إجمالي الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١٩٠,٠٠٤,٦٢٠	٢١٣,٠٧٦,٨٠٦	١٧	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
٢٤٢,٦٥٦,٢٨١	٢٤٥,٨٠٧,٨٠٢	١٤	القروض المصرفية - الجزء المتداول
٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠	١٥	التزامات التأجير التمويلي
٤٦٠,١٠٨,٢٠٦	٤٨٦,٢٩٠,٣٢٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
٨٤٠,٢٠٩,٢٩٠	٨٣١,٨٦٥,٠٤٤		إجمالي الالتزامات
١,٧٧٨,٠٠٧,٧٣٢	١,٧٧٠,١٢٧,٠٩٩		إجمالي الالتزامات وحقوق المساهمين

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

القوائم المالية المرحلية الموجزة مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )  
 ( بالدرهم الإماراتي )

١ يناير ٢٠١٢ حتى	١ يناير ٢٠١٣ حتى	إيضاحات	
٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣		
( ٣ أشهر )	( ٣ أشهر )		
( غير مدققة )	( غير مدققة )		
١٥٥,٨٦٦,٧٧٤	١٣٠,١٩٢,٤٣١	١٨	المبيعات
(١٤٣,٠١٧,٤٦٤)	(١٢١,٥٥٩,٧٨٩)		تكاليف المبيعات
١٢,٨٤٩,٣١٠	٨,٦٣٢,٦٤٢		مجمل الربح
(٦٧٣,٥٥٨)	(٤٦٢,٢٦٣)		مصروفات البيع والتوزيع
(٢,٨٣٤,١٨٢)	(٢,٧٦٦,٩٣٥)		مصروفات إدارية وعمومية
(١,١٧٣,٤٦٠)	(١,١٧٣,٤٦٠)	٤	استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج
(٤,٠٣٠,٥٥٠)	(٣,٩٢٤,٨٠٤)		تكاليف التمويل
١,٠٥٢,٧٦٣	١٥٨,٤٣٣		إيرادات أخرى
٥,١٩٠,٣٢٣	٤٦٣,٦١٣		أرباح الفترة
١,٤٦	٠,١٣	١٠	الأرباح الأساسية للسهم ( بالفلس الإماراتي )

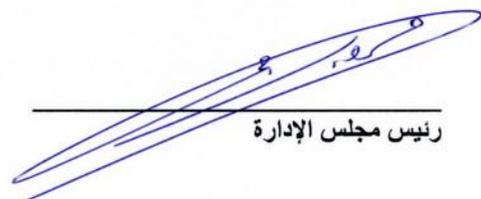
الإيضاحات المرفقة جزأ لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

تقرير مراجعة مدقق الحسابات مدرج في الصفحة رقم ٢.

القوائم المالية المرحلية الموجزة مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو 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 الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )  
( بالدرهم الإماراتي )

١ يناير ٢٠١٢ حتى	١ يناير ٢٠١٣ حتى
٣١ مارس ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
( ٣ اشهر )	( ٣ اشهر )
( غير مدققة )	( غير مدققة )
٥,١٩٠,٣٢٣	٤٦٣,٦١٣
-	-
٥,١٩٠,٣٢٣	٤٦٣,٦١٣

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.

القوائم المالية المرحلية الموجزة مدرجة في الصفحات من ٣ حتى ١٧ وتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ مايو 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 الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )  
( بالدرهم الإماراتي )

إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المحتجزة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
٩٠٢,٦٣٧,٩٠٩	١٩١,٥٨٣,٠٢٥	٢١٦,٢٠٧,١٠٦	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ (مدققة)
٥,١٩٠,٣٢٣	٥,١٩٠,٣٢٣	-	-	-	أرباح الفترة
٩٠٧,٨٢٨,٢٣٢	١٩٦,٧٧٣,٣٤٨	٢١٦,٢٠٧,١٠٦	١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)
٩٣٧,٧٩٨,٤٤٢	٢١٦,٨٩٨,٦٠٩	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤٢,٤٩٨,٥١١	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدقق)
٤٦٣,٦١٣	٤٦٣,٦١٣	-	-	-	أرباح الفترة
٩٣٨,٢٦٢,٠٥٥	٢١٧,٣٦٢,٢٢٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	١٤٢,٤٩٨,٥١١	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

الايضاحات المرفقة جزءاً 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 الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )

( بالدرهم الإماراتي )

١ يناير ٢٠١٣ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢
( ٣ أشهر )	( ٣ أشهر )
( غير مدققة )	( غير مدققة )
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>	
أرباح الفترة	
تسويات لـ :	
إهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	
مخصص المخزون بطى الدوران لقطع الغيار	
استهلاك حقوق الامتياز والاستخراج	
مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين	
<b>الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في الأصول و الإلتزامات التشغيلية</b>	
( 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	
<b>النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات</b>	
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة	
<b>صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</b>	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>	
الزيادة في هامش الودائع	
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	
<b>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</b>	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>	
(سداد) القروض الآجله	
(سداد) / عوائد القروض المصرفية ، بالصافي	
(سداد) / عوائد من التزامات الايجارات التمويلية	
<b>صافي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة التمويلية</b>	
<b>صافي (النقص) في النقد وما يعادله</b>	
النقد وما يعادله ، بداية الفترة	
النقد وما يعادله ، نهاية الفترة	
<b>ممثل بـ :</b>	
النقد بالصندوق	
أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية	

الإيضاحات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 والتقديرية 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )  
( بالدرهم الإماراتي )

## 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 إحتمالي.

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  
 ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
 عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )  
 ( بالدرهم الإماراتي )

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة ومجمع الإهلاك و القيمة الدفترية موضحة أدناه :

الإجمالي	الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ	تكاليف تطوير المحجر	الأدوات والمعدات	المركبات والمعدات المتحركة	الأثاث والتركيبات	الآلات والمكينات	الأراضي والمباني	التكلفة
١,٩٧٦,٦٦٩,١٥١	١,٣٨٠,١٤٣	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١٠,٩٨٥,٧٧٦	٢٥,٠٩٧,٨٣٩	٢,٣١٩,٣٥٣	١,٧٨٦,٧٦٨,٧٣٨	١١٩,١٩٨,٦٣٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٥,٣٦٦,٩٩٣	٢,٠١٩,٧٣١	-	١٦٣,٥٠١	-	٣٧,٣٦٠	٣,١٤٦,٤٠١	-	إضافات
-	(٢,٠١٤,٧٥٨)	-	-	-	-	١,٠٦٤,٧٥٨	٩٥٠,٠٠٠	المحول من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ
١,٩٨٢,٠٣٦,١٤٤	١,٣٨٥,١١٦	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١١,١٤٩,٢٧٧	٢٥,٠٩٧,٨٣٩	٢,٣٥٦,٧١٣	١,٧٩٠,٩٧٩,٨٩٧	١٢٠,١٤٨,٦٣٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٩٨,٨٨٠	٩٦٤	-	١,٤٥٠	-	٩,٤٣٠	١٨٧,٠٣٦	-	إضافات
١,٩٨٢,٢٣٥,٠٢٤	١,٣٨٦,٠٨٠	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١١,١٥٠,٧٢٧	٢٥,٠٩٧,٨٣٩	٢,٣٦٦,١٤٣	١,٧٩١,١٦٦,٩٣٣	١٢٠,١٤٨,٦٣٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
								مجمع الإهلاك
٦٥٣,٦٩٩,٠٥٠	-	١٧,٦٩٣,٥٥٦	١٠,٦١٤,١٧٦	٢٤,٧٢٦,٨٤١	٢,٠٩٩,٨٥٤	٥٨٥,٣٥٢,١٨٦	١٣,٢١٢,٤٣٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٤٨,٤٠٤,١٤٦	-	٧٧٨,٨٧٣	٢٣٩,٩١٨	٢١٤,٢٧٥	٩٥,٩٥٠	٤٣,٨٥٩,٢٤١	٣,٢١٥,٨٨٩	ما تم تحميله على السنة
٧٠٢,١٠٣,١٩٦	-	١٨,٤٧٢,٤٢٩	١٠,٨٥٤,٠٩٤	٢٤,٩٤١,١١٦	٢,١٩٥,٨٠٤	٦٢٩,٢١١,٤٢٧	١٦,٤٢٨,٣٢٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٢,١٠٦,٧٩٣	-	١٩٣,١٤٦	٥٢,٩٩٦	٤١,٨١٢	٢٢,٣٤٥	١٠,٩٨٤,٦٠٤	٨١١,٨٩٠	ما تم تحميله على السنة
٧١٤,٢٠٩,٩٨٩	-	١٨,٦٦٥,٥٧٥	١٠,٩٠٧,٠٩٠	٢٤,٩٨٢,٩٢٨	٢,٢١٨,١٤٩	٦٤٠,١٩٦,٠٣١	١٧,٢٤٠,٢١٦	كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
١,٢٦٨,٠٢٥,٠٣٥	١,٣٨٦,٠٨٠	١٢,٢٥٣,٠٩٧	٢٤٣,٦٣٧	١١٤,٩١١	١٤٧,٩٩٤	١,١٥٠,٩٧٠,٩٠٢	١٠٢,٩٠٨,٤١٤	القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
١,٢٧٩,٩٣٢,٩٤٨	١,٣٨٥,١١٦	١٢,٤٤٦,٢٤٣	٢٩٥,١٨٣	١٥٦,٧٢٣	١٦٠,٩٠٩	١,١٦١,٧٦٨,٤٧٠	١٠٣,٧٢٠,٣٠٤	القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ملاحظات :

- جزء من ممتلكات المنشأة وآلاتها ومعداتھا مقام على أرض مؤجرة من حكومة الفجيرة.
- الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تمثل التكاليف التي صرفت على الاضافات للممتلكات والآلات والمعدات، رسملة مؤجلة.
- يوجد ممتلكات وآلات ومعدات بقيمة دفترية ١٤٣,٥٨٣,٧٧٢ درهم إماراتي ( ٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ١٤٤,٦٦٠,٤٢٦ درهم إماراتي) مرهونة للبنوك مقابل تسهيلات إئتمانية (ايضاح ١٥).
- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لاتزال تستخدم تبلغ ٣٥,٨٧٧,٢٦٠ درهم اماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ٣٥,٨٧٧,٢٦٠ درهم إماراتي).

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )  
( بالدرهم الإماراتي )

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣		
( مدققة )	( غير مدققة )		
			<b>٤ حقوق الاستخراج والامتياز</b>
			القيم الدفترية كالتالي :
			حقوق الاستخراج
			حقوق الامتياز
٩,٩٧٥,٢٨٩	٩,٣٥١,٨٣٢		
١٢,١٠٠,٠٠٠	١١,٥٤٩,٩٩٧		
٢٢,٠٧٥,٢٨٩	٢٠,٩٠١,٨٢٩		
			<b>التكلفة</b>
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
			كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
			<b>مجمع الاستهلاك</b>
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
			الاستهلاك خلال السنة
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
			الاستهلاك خلال الفترة
			كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
			<b>القيمة الدفترية :</b>
			كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
			<b>٥ المخزون</b>
			المواد الخام
			المنتجات شبه التامة
			المنتجات التامة
٣٣,٧٧٨,٧٧٣	٣٤,٧٣٤,٧٠٠		
٧٦,٠٢٩,١١٢	٦٠,٠٩٦,٨٩٥		
٣,٠١٤,٥٩٤	١,٤٥٣,٩٠٢		
١١٢,٨٢٢,٤٧٩	٩٦,٢٨٥,٤٩٧	( أ )	
١٤٢,٤١٢,٥٦٩	١٤٨,٢٩٧,٦٦٦		قطع الغيار
١١٥,٥٦٢,٥٤٨	٩٧,٦٤٨,٠٥٦		وسائط حرق
٥٠,٥٨٦٦	٣٩٧,٩٠٩		الحقائب ومواد التعبئة والتغليف
(١٩,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩,٢٥٠,٠٠٠)		يخصم منه : مخصص العناصر بطيئة الدوران
٢٣٩,٤٨٠,٩٨٣	٢٢٧,٠٩٣,٦٣١	( ب )	
٣٥٢,٣٠٣,٤٦٢	٣٢٣,٣٧٩,١٢٨	( أ ) + ( ب )	
			مخصص المخزون بطيء الدوران
			الحركة في مخصص المخزون بطيء الدوران كالتالي :
			الرصيد في بداية الفترة/السنة
			ما تم تحميله خلال الفترة/السنة
			الرصيد في نهاية الفترة/السنة
١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠		
١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠		
١٩,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٢٥٠,٠٠٠		

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)  
(بالدرهم الإماراتي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)	
٩٩,٥١٠,٦٠٠ (٢,٣٠٦,٧٥٥)	١١٧,٣٣٦,٩٠٨ (٢,٣٠٦,٧٥٥)	٦ ذمم تجارية مدينة ذمم تجارية مدينة يخصم منه : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٩٧,٢٠٣,٨٤٥	١١٥,٠٣٠,١٥٣	
٥٤,٥٣٨,٥٤٠ ٤٤,٩٧٢,٠٦٠ ٩٩,٥١٠,٦٠٠	٦٧,٠٥٠,٠٠٠ ٥٠,٢٨٦,٩٠٨ ١١٧,٣٣٦,٩٠٨	تحليل الذمم التجارية المدينة : تم ضمانها مقابل ضمانات بنكية غير مشروطة اعتماد مفتوح
٢١١,٤٣٠ ٧,٦٧٥,٣٠٩ ١٥٣,٦١٣ ٨,٠٤٠,٣٥٢	١١,٥٠٣,٤٤١ ٢٠,٢٦٢,٤٨٠ ١٣٤,١٩٣ ٣١,٩٠٠,١١٤	٧ المدفوعات مقدماً وودائع وذمم مدينة أخرى المدفوعات مقدماً سلف للموردين ذمم مدينة أخرى
١٤٥,٦٣٩ ١١,٣٠٦,١٩٧ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ١٨,٤٥١,٨٣٦	١٧٩,٣٤٦ ١٠,٧١١,٤٩٤ - ١٠,٨٩٠,٨٤٠	٨ النقد بالصندوق ولدى البنوك النقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك - الحسابات الجارية الودائع الثابتة قصيرة الأجل
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ ١ ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ ١ ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٩ رأس المال عدد الأسهم القيمة الاسمية للسهم العادي رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل
٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ ١ ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ (٣ أشهر) (غير مدققة)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ ١ ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ (٣ أشهر) (غير مدققة)	
٥,١٩٠,٣٢٣ ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ ١,٤٦	٤٦٣,٦١٣ ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ ٠,١٣	١٠ الأرباح الأساسية / للسهم أرباح الفترة متوسط عدد الأسهم المرجح أرباح السهم للفترة
	(درهم إماراتي)	
	(عدد)	
	(فلس إماراتي)	

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.

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )  
( بالدرهم الإماراتي )

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣	
( مدققة )	( غير مدققة )	
١٣٨,٩٨٢,٤٥٨	١٤٢,٤٩٨,٥١١	١١ الاحتياطي القانوني
٣,٥١٦,٥٥٣	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٤٢,٤٩٨,٥١١	١٤٢,٤٩٨,٥١١	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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ كما أن ذلك سيكون على أساس نتائج السنة المالية.

٢١٦,٢٠٧,١٠٦	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	
٦,٣٢٨,٨٩٦	-	
٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	
		١٢ الاحتياطي الاختياري
		الرصيد في بداية الفترة / السنة
		إضافة: المحول من صافي الربح (ايضاح ١٣)
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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.

١٩١,٥٨٣,٠٢٥	٢١٦,٨٩٨,٦٠٩	
٣٥,١٦٠,٥٣٣	٤٦٣,٦١٣	
(٣,٥١٦,٥٥٣)	-	
(٦,٣٢٨,٨٩٦)	-	
٢١٦,٨٩٨,٦٠٩	٢١٧,٣٦٢,٢٢٢	
		١٣ الأرباح المحتجزة
		الرصيد في بداية الفترة / السنة
		إضافة: أرباح الفترة/ السنة
		إضافة: المحول من الاحتياطي القانوني (ايضاح ١١)
		إضافة: المحول من الاحتياطي الاختياري (ايضاح ١٢)
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣٥٢,٥٠٧,٣٧٣	٣٠٣,٩٢٢,٧٨٤	
(٤٨,٥٨٤,٥٨٩)	(٢١,٢١٣,٩٠٠)	
٣٠٣,٩٢٢,٧٨٤	٢٨٢,٧٠٨,٨٨٤	
		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
٢٥٨,٦٣٧,٨٤١	٢٣٧,٤٢٣,٩٤١	
٤٥,٢٨٤,٩٤٣	٤٥,٢٨٤,٩٤٣	
٣٠٣,٩٢٢,٧٨٤	٢٨٢,٧٠٨,٨٨٤	

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )  
( بالدرهم الإماراتي )

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ مارس ٢٠١٣
( مدققة )	( غير مدققة )
٢٩٦,٧٧٩,٩٢٦	٢٧٦,٩٩٤,٥٩٨
٧,١٤٢,٨٥٧	٥,٧١٤,٢٨٦
٣٠٣,٩٢٢,٧٨٣	٢٨٢,٧٠٨,٨٨٤

١٤ تابع القروض المصرفية

(أ) تابع قروض آجلة

تحليل القروض الآجلة:

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. وتم 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. يتم استحقاق الفائدة شهرياً طبقاً لنسبة البنك التجاري وتُدفع مع القسط.

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 على أساس ربع سنوي بقيمة ١,٤٢٨,٥٧١ درهم إماراتي لكل قسط، سارية من ١ ديسمبر ٢٠١٠. يتم استحقاق الفائدة شهرياً طبقاً لنسبة البنك التجاري وتُدفع مع القسط.

(ب) مستحق للبنك

إيصالات أمانة

كمبيالات مخصومة

قبولات

١٥١,٦٩١,٨٤٩	١٧٧,٧٨٢,٣٢٩
١٢,٤٥٢,٢٧٨	٦,١٠٣,٠٣٣
٣٣,٢٢٧,٢١١	١٦,٦٣٧,٤٩٧
١٩٧,٣٧١,٣٣٨	٢٠٠,٥٢٢,٨٥٩

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

في السنة الثانية

في السنة الثالثة إلى السنة الخامسة

مستحق بعد خمسة سنوات

قروض آجلة

(بالإشارة إلى أ)

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

القروض المصرفية - الجزء المتداول

قروض آجلة

(بالإشارة إلى أ)

مستحق للبنك

(بالإشارة إلى ب)

٤٥,٢٨٤,٩٤٣	٤٥,٢٨٤,٩٤٣
١٩٧,٣٧١,٣٣٨	٢٠٠,٥٢٢,٨٥٩
٢٤٢,٦٥٦,٢٨١	٢٤٥,٨٠٧,٨٠٢
٥٠١,٢٩٤,١٢٢	٤٨٣,٢٣١,٧٤٣

إجمالي القروض المصرفية

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )  
( بالدرهم الإماراتي )

١٥ التزامات التأجير التمويلي

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

القيمة الحالية لـ

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

مستحق خلال سنة

مستحق من السنة الثانية إلى السنة الخامسة

التزامات غير متداولة

الإجمالي

يخصم منه : تكاليف التمويل المستقبلية

مصنفة في المركز المالي كالاتي :

الالتزامات الغير متداول

الالتزامات المتداول

١٠٩,٦٢٢,٨٨١	٩٥,٩٢٠,٠٢١
٢٧,٤٠٥,٧٢٠	٢٧,٤٠٥,٧٢٠
١٣٧,٠٢٨,٦٠١	١٢٣,٣٢٥,٧٤١

تم ضمان التأجير التمويلي برهنية على الممتلكات، الآلات 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

١٢,٦٧٠,٢٦٠	١١,٨٤٠,٣٦٢
٢٥٨,٤٣٤	٦٧٣,٣٤٨
(١,٠٨٨,٣٣٢)	(٢٨٢,٩٥٦)
١١,٨٤٠,٣٦٢	١٢,٢٣٠,٧٥٤

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

أرباح أسهم مستحقة

السلف المستلمة من العملاء

مستحقات

فوائد دائنة

ذمم دائنة أخرى

١٣٨,٣٧٨,١١٤	١٤٠,٠٧٥,٠٣٦
٢,٩١٤,٩١١	٢,٤١٤,٩١١
٤,٤٧٣,٨٨١	٤,٤٧٢,١٠٧
١٢,١٧٤,٨٢٦	٢٩,٢٦٨,٠٤٤
٢١,٢٦٨,٦٩٤	٢٧,٩٠٩,٨٧٦
٧,٠٧٤,٥٣١	٣,٠٩٥,١٥٩
٣,٧٦١,٢٤٨	٥,٨٤١,٦٧٣
١٩٠,٠٤٦,٢٠٥	٢١٣,٠٧٦,٨٠٦

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )  
( بالدرهم الإماراتي )

١ يناير ٢٠١٣ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢
( ٣ أشهر )	( ٣ أشهر )
( غير مدققة )	( غير مدققة )
٥٥,٧٦١,٣٨٤	٨٤,٥١٨,٨٧٢
٧٤,٤٣١,٠٤٧	٧١,٣٤٧,٩٠٢
١٣٠,١٩٢,٤٣١	١٥٥,٨٦٦,٧٧٤

١٨ المبيعات

المبيعات: داخل دولة الإمارات العربية المتحدة  
المبيعات : خارج الإمارات العربية المتحدة (دول مجلس التعاون الخليجي)

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.

١ يناير ٢٠١٣ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢
( ٣ أشهر )	( ٣ أشهر )
( غير مدققة )	( غير مدققة )
٢,٢٧٩,٦٧٣	١,٦٢٢,٠٦٨

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

(ب) معاملات مع أطراف ذات علاقة

طبيعة المعاملات المؤثرة مع أطراف ذات علاقة ومبالغها موضحة كالتالي:

١ يناير ٢٠١٣ حتى	١ يناير ٢٠١٢ حتى
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٢
( ٣ أشهر )	( ٣ أشهر )
( غير مدققة )	( غير مدققة )
١,٦٣١,٢٦٣	١,٣٩٥,٢١٥
٦,٠٠٠	-

مبيعات

(ج) مكافآت الوظائف الإدارية العليا

وقد كانت مكافآت الوظائف الإدارية العليا كالتالي :

مكافآت الوظائف الإدارية العليا

شركة صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع  
 الفجيرة - الإمارات العربية المتحدة  
 ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
 عن فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ( غير مدققة )  
 ( بالدرهم الإماراتي )

#### ٢٠ موسمية النتائج

لم يتم تسجيل ايرادات ذات طبيعة موسمية في قائمة الارباح والخسائر المرحلية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

#### ٢١ الالتزامات المحتملة

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
( غير مدققة )	( مدققة )
-	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

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
( غير مدققة )	( مدققة )
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠

التزامات 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.