

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

فهرس	صفحة	بيان
تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة	١	--
بيان المركز المالي المرحلي الموجز	٢	أ
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز	٣	ب
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز	٤	ج
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز	٥	د
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة	٦ - ٢٠	--

١٠١٣٨٠٤٠٤

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة
للسادة اعضاء مجلس الادارة
صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
(شركة مساهمة عامة)

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لصناعات أسمنت الفجيرة - ش.م.ع ("الشركة") والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموجز كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول البيانات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعيار المراجعة الدولي ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة"، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن طرح الاستفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المحاسبية والمالية والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا محيطون بجميع الأمور الجوهرية التي يمكن التوصل لها من خلال عملية التدقيق. بناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ غير مجهزة بصورة عادلة، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر أبدى رأيه غير المعدل حول هذه البيانات المالية في ٧ فبراير ٢٠١٩. علاوة على ذلك، فإن البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ قد تم مراجعتها من قبل مدقق آخر أبدى استنتاج غير معدل في ١٤ مايو ٢٠١٨.

طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



علي حسن شلبي

مدقق حسابات مرخص رقم ٣٤

١٣ مايو ٢٠١٩

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان المركز المالي المرحلي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

بيان (أ)

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات والآلات ومعدات	٤	١,٢١٨,٢٩٠,٢٣٣	١,٢٢٠,٠٨٢,٣٢٤
حق استخدام الاصول	٥	١٣٠,١٤٧,٨٥١	--
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٣٤٨,٤٣٨,٠٨٤	١,٢٢٠,٠٨٢,٣٢٤
الموجودات المتداولة			
استثمار في شركة زميلة - محتفظ به للبيع	٦	١٣,٥٣٥,١٨٢	١٣,٥٣٥,١٨٢
المخزون	٧	٣٣٥,٥٢٠,٢٠٠	٣٣٩,٣٥٩,٦٨٨
نم تجارية مدينة	٨	١٩٨,٦٥٥,٠٥٥	١٩٤,٦٠٥,٩٤٢
مدفوعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى	٩	٢٤,٢٧٢,٣٥٨	٦,٢٠٣,٧٧٦
النقد والنقد المعادل	١٠	١٣,١٤٢,٥٨٣	١٦,٨٣٤,٨٩٨
مجموع الموجودات المتداولة		٥٨٥,١٢٥,٣٧٨	٥٧٠,٥٣٩,٤٨٦
مجموع الموجودات		١,٩٣٣,٥٦٣,٤٦٢	١,٧٩٠,٦٢١,٨١٠
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١١	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
احتياطي قانوني	١٢	١٦٠,٨٧٦,٨٢٧	١٦٠,٨٧٦,٨٢٧
احتياطي إختياري	١٣	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢
ارباح مدورة		٣٠١,٨١٢,٥٤٣	٣٠٠,٧١٦,٣١٧
مجموع حقوق المساهمين - بيان (ج)		١,٠٤١,٠٩٠,٦٩٢	١,٠٣٩,٩٩٤,٤٦٦
المطلوبات غير المتداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١٤	١٤,٥٦٧,٧٢٤	١٥,٩٧٧,٩٢٧
التزامات عقود الايجار	١٥	١٣٠,٣٩٨,٨٨٧	--
قروض بنكية	١٦	٢٦١,٢٥٧,٠٥٠	٢٧٦,٢٣٥,١٠٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٤٠٦,٢٢٣,٦٦١	٢٩٢,٢١٣,٠٣٤
المطلوبات المتداولة			
نم تجارية دائنة وأخرى	١٧	١٤٦,١٧٩,٦٢٦	١٤٣,٦١٢,٧٨١
التزامات عقود الايجار	١٥	١٠,٧٧٥,٧٠٥	--
قروض بنكية	١٦	٣٢٩,٢٩٣,٧٧٨	٣١٤,٨٠١,٥٢٩
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٨٦,٢٤٩,١٠٩	٤٥٨,٤١٤,٣١٠
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		١,٩٣٣,٥٦٣,٤٦٢	١,٧٩٠,٦٢١,٨١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

تم إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بالنيابة عن مجلس الإدارة لإصدارها بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٩

(عضو مجلس الإدارة)

(رئيس مجلس الإدارة)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

بيان (ب)

		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
		درهم	درهم
الإيرادات	١٨	١٥٦,٦٦٢,٨٨٨	١٦٣,٢١٦,٨٠٠
تكلفة المبيعات		(١٣٠,٠٣٧,٢٦٠)	(١٢٩,٨٧٤,٢٥٧)
اجمالي الربح		٢٦,٦٢٥,٦٢٨	٣٣,٣٤٢,٥٤٣
إيرادات أخرى	١٩	٣,٥٧١,٩٥١	٦٢٧,٢٢٨
مصاريف البيع والتوزيع		(١٩,٢٨٨,٢٩٢)	(١٧,٩٤٦,٩٤٧)
المصاريف الإدارية		(٣,٥٣١,٣٢١)	(٤,٣٦١,٨٣٤)
إطفاء حقوق الامتياز		--	(٥٥٠,٠٠٠)
تكاليف التمويل	٢٠	(٦,٢٨١,٧٤٠)	(٣,٥٧٨,٨٢٨)
ربح الفترة - بيان (د)		١,٠٩٦,٢٢٦	٧,٥٣٢,١٦٢
الدخل الشامل الاخر		--	--
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة - بيان (ج)		١,٠٩٦,٢٢٦	٧,٥٣٢,١٦٢
الربح الأساسي للسهم (فلس. درهم)	٢١	٠,٣	٢,١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

بيان (ج)

	رأس المال درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الاحتياطي الاختياري درهم	أرباح مدورة درهم	المجموع درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٥٩,٥١٨,٢٩٥	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٣١٣,١٤١,٤٥١	١,٠٥١,٠٦١,٠٦٨
مجموع الدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ - بيان (ب)	--	--	--	٧,٥٣٢,١٦٢	٧,٥٣٢,١٦٢
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٥٩,٥١٨,٢٩٥	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٣٢٠,٦٧٣,٦١٣	١,٠٥٨,٥٩٣,٢٣٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦٠,٨٧٦,٨٢٧	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٣٠٠,٧١٦,٣١٧	١,٠٣٩,٩٩٤,٤٦٦
مجموع الدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ - بيان (ب)	--	--	--	١,٠٩٦,٢٢٦	١,٠٩٦,٢٢٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق) - بيان (أ)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	١٦٠,٨٧٦,٨٢٧	٢٢٢,٥٣٦,٠٠٢	٣٠١,٨١٢,٥٤٣	١,٠٤١,٠٩٠,٦٩٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

بيان (د)

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
	درهم	درهم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة - بيان (ب)	١,٠٩٦,٢٢٦	٧,٥٣٢,١٦٢
تعديلات لـ :		
الإستهلاك	١٢,٩٨٠,٧٤٣	١٢,٤٨٢,٤٥١
إطفاء حق استخدام الأصول	٢,٢٥٥,٣٧١	--
إطفاء حقوق الإمتياز	--	٥٥٠,٠٠٠
ربح من بيع ممتلكات والآلات ومعدات	(١٩٩)	--
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١,٠٢١,٧٢٦	١,٢٢٩,٥٦٥
عكس زيادة مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(١,٦٢٥,٥٩٤)	--
تكاليف التمويل	٦,٢٨١,٧٤٠	٣,٥٧٨,٨٢٨
	٢٢,٠١٠,٠١٣	٢٥,٣٧٣,٠٠٦
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيير في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
النقص في البضاعة	٣,٨٣٩,٤٨٨	١,٠٣٥٨,١٥٦
الزيادة في ذمم تجارية مدينة	(٤,٠٤٩,١١٣)	(٢٤,٩٧٣,٤٨٥)
الزيادة في مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(١٨,٠٦٨,٥٨٢)	(٩,٣٦٥,٥٩٩)
الزيادة (النقص) في ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٠,٥٤٥,٩٨٢	(٢١,٣٣٥,٢٨٥)
تسديدات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٨٠٦,٣٣٥)	(٤٧٠,٧٤٨)
	١٣,٤٧١,٤٥٣	(٢٠,٤١٣,٩٥٥)
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	(١١,١٨٨,٦٥٣)	(١٦,٠٤٧,٦٣٣)
المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	٢٠٠	--
	(١١,١٨٨,٤٥٣)	(١٦,٠٤٧,٦٣٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
المقبوض من القروض البنكية	--	١٠٦,٠٥٩,٥٥٠
المسدد لقروض بنكية	(١٤,٨٨٤,٤٥٧)	(١٠٥,٨٣٧,٨٢٢)
المقبوض من القروض البنكية الأخرى، بالصافي	١٤,٣٩٨,٦٤٩	٣٦,١٣٤,٠٩٨
تكاليف تمويل مدفوعة	(٥,٤٨٦,٥٤٢)	(٣,٩٠٩,٠٧٢)
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة	(٢,٩٦٥)	(١٠,٠٨٠)
	(٥,٩٧٥,٣١٥)	٣٢,٤٣٦,٦٧٤
صافي النقد (المستخدم في) المتحصل من الأنشطة التمويلية		
صافي النقص في النقد والنقد المعادل	(٣,٦٩٢,٣١٥)	(٤,٠٢٤,٩١٤)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	١٦,٨٣٤,٨٩٨	١٣,٥٧٥,٥٩١
	١٣,١٤٢,٥٨٣	٩,٥٥٠,٦٧٧
	=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة

(١) الوضع القانوني والنشاط

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع "الشركة" مسجلة كشركة مساهمة عامة بإمارة الفجيرة بموجب المرسوم الأميري الصادر عن صاحب السمو حاكم الفجيرة في ٢٠ ديسمبر ١٩٧٩. الأسهم العادية للشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وبورصة الكويت (سوق الكويت للأوراق المالية).

إن الأنشطة الرئيسية للشركة هي صناعة كتل اسمنتية غير مطحونة (كلينكر) وكافة أنواع الاسمنت المائي.

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

(٢) أسس الأعداد

١-٢ بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

إن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكما يجب قراءتها مع البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ للشركة ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج الممكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-٢ أسس القياس

أعدت البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") وهو العملة الرئيسية للشركة. تم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة إلى أقرب درهم.

٣-٢ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات من شأنها أن تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤-٢ إدارة المخاطر

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة هي نفسها المستخدمة في البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة هي نفس السياسات المتبعة في تجهيز البيانات المالية السنوية المدققة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستثناء تطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لأعداد التقارير المالية "عقود الأيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩.

المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الأيجار"

التطبيق الزامي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

يحدد المعيار رقم ١٦ كيفية قيام معد التقرير وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية بالاعتراف وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الأيجار، يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد يتطلب من المستأجرين الاعتراف بالموجودات والمطلوبات لجميع عقود الأيجار ما لم تكن مدة عقود الأيجار ١٢ شهراً أو أقل أو عندما تكون قيمة الأصل منخفضة. حسب المعيار رقم ١٦ يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الأيجار كعقود إيجار تشغيلية أو تمويلية مع ابقاء طريقة المحاسبة لعقود الأيجار للمؤجر كما هي في المعيار المحاسبي الدولي السابق رقم ١٧. بالنسبة لكل عقد إيجار، يقوم المستأجر بالاعتراف بالالتزام عن التزامات عقود الأيجار المتكبدة في المستقبل. في المقابل، يتم رسملة حق استخدام الأصل المؤجر، وهو ما يعادل بشكل عام القيمة الحالية لمدفوعات الأيجار المستقبلية بالإضافة إلى التكاليف العائدة مباشرة والتي يتم إطفائها على مدى العمر الانتاجي.

تطبيق المعيار الدولي لأعداد التقارير المالية رقم ١٦ - "عقود الأيجار"

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ باستخدام منهج الانتقال المعدل بأثر رجعي كما في ١ يناير ٢٠١٩، وبالتالي لم يتم إعادة بيان معلومات المقارنة ولا يزال يتم إدراجها بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة التفسيرات الدولية للتقارير المالية رقم ٤. يتم قياس جميع استخدام الأصول بمبلغ التزام الأيجار عند التطبيق (معدلة لمصاريف الأيجار المدفوعة مسبقاً أو المستحقة). يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة الأيجار بحيث تحقق معدل دوري ثابت للفائدة على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم استهلاك حق استخدام الأصل على أساس فترة العمر الانتاجي للأصل ومدة الأيجار على أساس القسط الثابت أيهما أقصر.

لرهم

١٣٢,٤٠٣,٢٢٢

التزام عقود الأيجار التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٧,٦١٢,٨٤٢

إضافة: التعديلات نتيجة التغييرات في شروط عقود الأيجار والدفعات (بالصافي)

١٤٠,٠١٦,٠٦٤

التزامات عقود الأيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩

والتي منها:

٦,١٤١,٥٩٢

التزامات عقود الأيجار متداولة

١٣٣,٨٧٤,٤٧٢

التزامات عقود الأيجار غير متداولة

١٤٠,٠١٦,٠٦٤

=====

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تم قياس حق استخدام الموجودات بمبلغ يعادل التزام الايجار، والمعدل بمبلغ أي مدفوعات مدفوعة مقدماً أو مستحقة الدفع تتعلق بعقد ايجار معترف به في بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، لم تكن هناك عقود ايجار متقلة بالالتزامات كان سيتطلب تعديلها بناءً على حق استخدام الموجودات في تاريخ التطبيق المبدئي.

نتيجة للتطبيق المبدئي للمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لاعداد التقارير المالية، فيما يتعلق بعقود الايجار المصنفة سابقاً كعقود ايجار تشغيلية، اعترفت الشركة بمبلغ ٢٢٢,٤٠٣,١٣٢ درهم للموجودات ذات حق الاستخدام ومبلغ ١٦,٠٦٤,٠١٦,١٤٠ درهم كالتزامات عقود الايجار.

استناداً الى النهج المعتمد من قبل الشركة عند تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦ عقود الايجار، لم ينتج عن ذلك أي تأثير على الارباح المدورة في ١ يناير ٢٠١٩.

يتم تطبيق السياسة المشار اليها ادناه على العقود التي تم ابرامها او تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

عند بداية العقد، تقوم الشركة بتقييم ما اذا كان العقد، أو يتضمن عقد ايجار. يعتبر العقد، أو يتضمن عقد ايجار، اذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد للشركة لفترة من الوقت مقابل بدل، لتقييم ما اذا كان العقد ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد، تقوم الشركة بتقييم ما اذا كان:

- العقد ينطوي على استخدام أصل محدد - قد يتم تحديد ذلك صراحة أو ضمناً، ويجب أن يكون متميز فعلياً أو يمثل بشكل فعلي كافة سمات الاصل المميز فعلياً. في حال كان لدى المورد حق بديل اساسي، فلا يتم تحديد الاصل.
- للشركة الحق في الحصول على جميع المنافع الاقتصادية بشكل كبير من استخدام الاصل خلال فترة الاستخدام. و
- للشركة الحق في توجيه استخدام الاصل. تتمتع الشركة بهذا الحق عندما يكون لديها حقوق في اتخاذ القرارات الاكثر ملائمة لتغيير كيفية استخدام الاصل والغرض منه. في حالات نادرة حيث يكون القرار بشأن كيفية استخدام الاصل والغرض منه محدد مسبقاً، يحق للشركة توجيه استخدام الاصل في حال كان للشركة الحق في تشغيل الاصل أو قامت الشركة بتصميم الاصل بطريقة تحدد مسبقاً كيفية استخدامه والغرض منه.

عند بداية أو اعادة تقييم العقد الذي يحتوي على عنصر تأجير، تقوم الشركة بتخصيص البديل في العقد لكل عنصر تأجير على أساس اسعارها المستقلة ذات العلاقة. ومع ذلك، عندما لا يمكن فصل العقد الى مكون التأجير وغير التأجير، فقد اختارت الشركة عدم فصل المكونات غير التأجيرية واحتساب مكونات التأجير وغير التأجير كمكون تأجير واحد.

تقوم الشركة بالاعتراف بحق استخدام الاصل والتزامات عقود الايجار في تاريخ بداية عقد الايجار. يتم قياس حق استخدام الاصل مبدئياً بالتكلفة، والذي يشمل على المبلغ الاولي للالتزامات عقود الايجار المعدلة لاي مدفوعات تأجير تم اجراؤها في أو قبل تاريخ البدء، بالاضافة الى تقدير للتكاليف المتعلقة بتفكيك وازالة الاصل المتعلق أو استعادة الاصل المتعلق أو الموقع الذي يوجد عليه، مخصصاً منه أي حوافز ايجار مستلمة.

٣) ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يتم لاحقاً احتساب استهلاك حق استخدام الأصل، باستخدام طريقة القسط الثابت من تاريخ بدء العقد الى نهاية العمر الانتاجي لحق في استخدام الاصل أو نهاية مدة عقد الايجار، أيهما أقرب. يتم تحديد الاعمار الانتاجية المقدره لحق استخدام الأصل بنفس الاساس الخاص بالممتلكات والالات والمعدات. بالاضافة الى ذلك يتم تخفيض حق استخدام الاصل بشكل دوري من خلال خسائر انخفاض القيمة ان وجدت وتعديلها وفقاً لبعض عمليات اعادة القياس التزام الايجار.

يتم مبدئياً قياس التزام الايجار بالقيمة الحالية لدفعات الايجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بدء العقد، ويتم خصمها باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الايجار أو اذا تعذر تحديد ذلك المعدل بسهولة، يتم الخصم باستخدام معدل الفائدة على الاقتراض الاضافي للشركة، بشكل عام تستخدم الشركة معدل الفائدة على الاقتراض الاضافي كمعدل خصم.

تشمل مدفوعات الايجار المدرجة في قياس التزام عقد الايجار ما يلي:

- المدفوعات الثابتة، بما في ذلك المدفوعات الثابتة في الجوهر.
- مدفوعات الايجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، يتم قياسها مبدئياً باستخدام المؤشر أو المعدل كما في تاريخ البدء.
- المبالغ المتوقعة دفعها بموجب ضمان القيمة المتبقية. و
- سعر الممارسة بموجب خيار الشراء الذي من المؤكد أن الشركة ستقوم بممارسته، ومدفوعات الايجار في فترة تجديد اختيارية اذا كانت الشركة على يقين معقول من ممارسة خيار التمديد، والعقوبات المفروضة على الانهاء المبكر لقعد الايجار ما لم تكن الشركة على يقين معقول بعدم الانهاء في وقت مبكر.

يتم قياس التزام الايجار بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، وتتم اعادة قياسه عندما يكون هناك تغيير في دفعات الايجار المستقبلية المترتبة على تغيير في مؤشر او معدل ما، في حال كان هناك تغيير في تقدير الشركة للمبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو اذا قامت الشركة بتغيير تقديرها حول ما اذا كانت ستمارس خيار الشراء أو التمديد أو الانهاء عندما تتم اعادة قياس التزام الايجار بهذه الطريقة، يتم اجراء تسوية مقابلة على القيمة الدفترية لحق استخدام الاصل، أو يتم تسجيله ضمن الارباح أو الخسائر اذا تم خفض القيمة الدفترية لحق استخدام الاصل الى الصفر.

صناعات أسمنت القجيرة ش.م.ع
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(٤) ممتلكات وآلات ومعدات

أ- إن تفاصيل هذا البند هي على النحو التالي:

المجموع	الإصصال الرأسمالية	تكاليف تطوير	الأدوات والمعدات	والمعدات المتحركة	الإثاث والتركيبات	الالات والمكانن	الارض والمياني	التكلفة
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
٢,١٩٤,٦٨٥,٢١٠	١٠,٢١٤,٨٧٢	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١٢,٧٠٥,٧٦٢	٢٦,٤٣٣,٨٩٠	٣,٢٩٠,٦٩٣	١,٩٥٨,٦٤١,٤٧٦	١٥٢,٤٧٩,٨٤٥	في ١ يناير ٢٠١٨
٢٨,٢١١,٣٩٦	١٥,٣٠٩,٢٨٠	--	٢٤٤,٠١٠	١,٠١٠,٤٨٧	١٤٠,٦٣٦	١١,٣٧١,٦٤٢	١٣٥,٣٤١	إضافات خلال السنة
--	(٢٣,٦٢٢,٣١٨)	--	--	--	--	١٧,٤٦٧,١٩٢	٦,١٥٥,١٢٦	تحويلات
(٤,٩٠٠)	--	--	--	(٤,٩٠٠)	--	--	--	استبعادات خلال السنة
٢,٢٢٢,٨٩١,٧٠٦	١,٩٠١,٨٣٤	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١٢,٩٤٩,٧٧٢	٢٧,٤٣٩,٤٧٧	٣,٤٣١,٣٢٩	١,٩٨٧,٤٨٠,٣١٠	١٥٨,٧٧٠,٣١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١١,١٨٨,٦٥٣	٢٢٩,٠٧٨	--	٥٠,٥٠٧	١٧٧,٨٨٤	٣٧,٠٤٠	١٠,٦٩٢,٣٤٤	١,٨٠٠	إضافات خلال الفترة
(٤,٩٠٠)	--	--	--	(٤,٩٠٠)	--	--	--	استبعادات خلال الفترة
٢,٢٣٤,٠٧٥,٤٥٩	٢,١٣٠,٩١٢	٣٠,٩١٨,٦٧٢	١٣,٠٠٠,٢٧٩	٢٧,٦١٢,٤٦١	٣,٤٦٨,٣٦٩	١,٩٩٨,١٧٢,٦٥٤	١٥٨,٧٧٢,١١٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٩٥٢,١٨٣,٣٨٧	--	٢٢,٣٦٦,٧٩٤	١٢,١٨٥,٥٧٦	٢٤,٥٦٣,٩٩١	٢,٧١٠,٥٢٦	٨٥٥,٤٠٢,٩٨٨	٣٤,٩٥٣,٥١٢	الاستهلاك المتراكم
٥٠,٦٣٠,٨٩٤	--	٧٧٨,٨٧٣	٣٣٢,٤٤٥	٧٢٦,٩٤٨	٢٣٨,٨١٣	٤٣,٩١٢,٦٥٦	٤,٦٤١,١٥٩	في ١ يناير ٢٠١٨
(٤,٨٩٩)	--	--	--	(٤,٨٩٩)	--	--	--	إضافات خلال السنة
١,٠٠٢,٨٠٩,٣٨٢	--	٢٣,١٤٥,٦٦٧	١٢,٥١٨,٠٢١	٢٥,٢٨٦,٠٤٠	٢,٩٤٩,٣٣٩	٨٩٩,٣١٥,٦٤٤	٣٩,٥٩٤,٦٧١	استبعادات خلال السنة
١٢,٩٨٠,٧٤٣	--	١٩٤,٧١٨	٦٧,٤٦٤	٢٣٠,٩٩٠	٥٨,٠٢٤	١١,٢٣٣,٩٠٦	١,١٩٥,٦٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(٤,٨٩٩)	--	--	--	(٤,٨٩٩)	--	--	--	إضافات خلال الفترة
١,٠١٥,٧٨٥,٢٢٦	--	٢٣,٣٤٠,٣٨٥	١٢,٥٨٥,٤٨٥	٢٥,٥١٢,١٣١	٣,٠٠٧,٣٦٣	٩١٠,٥٤٩,٥٥٠	٤٠,٧٩٠,٣١٢	استبعادات خلال الفترة
١,٢١٨,٢٩٠,٢٣٣	٢,١٣٠,٩١٢	٧,٥٧٨,٢٨٧	٤١٤,٧٩٤	٢,١٠٠,٣٣٠	٤٦١,٠٠٦	١,٠٨٧,٦٢٣,١٠٤	١١٧,٩٨١,٨٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
١,٢٢٠,٨٢,٣٢٤	١,٩٠١,٨٣٤	٧,٧٧٣,٠٠٥	٤٣١,٧٥١	٢,١٥٣,٤٣٧	٤٨١,٩٩٠	١,٠٨٨,١٦٤,٦٦٦	١١٩,١٧٥,٦٤١	صافي القيمة الدفترية
--	--	--	--	--	--	--	--	في ٣١ مارس ٢٠١٩ - بيان (أ) (غير مقلقة)
--	--	--	--	--	--	--	--	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان (أ) (مقلقة)

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤) ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

- ب- إن جزء من مباني الشركة وآلاتها ومعداتھا مقامة على أرض مستأجرة من حكومة الفجيرة.
ج- تتضمن السيارات والمعدات المتحركة الظاهرة أعلاه بمبلغ ٢٧,٦١٢,٤٦١ درهم سيارات بمبلغ ١,٤٦٨,٥٤٤ درهم مرهونة لدى البنوك مقابل تمويل شرائها.
د- خلال الفترة رسمة تكاليف إقتراض بمبلغ لاشئ درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ١٣٦,٥٣٧ درهم).
هـ- رهن عقاري على مشروع محطة توليد الطاقة عن طريق الإستفادة من النفايات الحرارية وتجبير بوليصة تأمين تغطي المشروع لصالح البنك مقابل قرض أجل (إيضاح ١٦).
و- تجبير بوالص تأمين تغطي الأصول المتحركة لصالح البنك مقابل قرض أجل (إيضاح ١٦).
ز- رهن تجاري على محطة الطاقة الحرارية وتجبير بوالص تأمين تغطي مصنع الإسمنت ومحطة الطاقة الحرارية وتجبير حقوق الإيجار على الأرض التي تقع بها محطة الطاقة الحرارية كضمانات مقابل قروض أجله وقروض بنكية أخرى (إيضاح ١٦).
ح- تحميل كافة مصروفات الإستهلاك على تكلفة المبيعات.
ط- تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي لا تزال تستخدم ٣٥٤,٠٤١,٧٦٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٣٥٤,٠٤٦,٦٦٩ درهم).
ي- الرهن المسجل وتجبير لبوليصة تأمين على بعض الآلات والمعدات التي تم تمويلها (إيضاح ١٦).

٥) حق استخدام الاصول

تتلخص الحركة في حق استخدام الاصول كما يلي:

التكلفة:	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦	١٣٢,٤٠٣,٢٢٢	--
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩	١٣٢,٤٠٣,٢٢٢	--
الإستهلاك محمل للفترة	٢,٢٥٥,٣٧١	--
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩	٢,٢٥٥,٣٧١	--
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	١٣٠,١٤٧,٨٥١	--
	=====	=====

٦) استثمار في شركة زميلة - محتفظ به للبيع

يمثل الاستثمار نسبة ٢٠% من رأس المال مصنع اسمنت صحار ذ.م.م، صحار - سلطنة عُمان ("الشركة الزميلة") خلال عام ٢٠١٦، قامت الشركة بالاستثمار في رأس مال شركة زميلة البالغ رأس مالها المدفوع ٧,١٠٠,٠٠٠ ريال عُماني، متمثلاً في عدد ٧,١٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة واحد ريال عُماني للحصة الواحدة. إن الشركة الزميلة مرخص لها انتاج الاسمنت بجميع أنواعه. وقد بدأت عمليات الانتاج التجاري في الشركة الزميلة في يوليو ٢٠١٨.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(٦) استثمار في شركة زميلة - محتفظ به للبيع (تتمة)

ان الحركة في الاستثمار في الشركة الزميلة كالتالي:

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٣,٥٣٥,١٨٢	١٣,٥٦١,٠٠٠
حصة في الخسارة من الشركة الزميلة	--	(٢٥,٨١٨)
القيمة العادلة في نهاية الفترة - بيان (أ)	١٣,٥٣٥,١٨٢	١٣,٥٣٥,١٨٢
	=====	=====

ان الشركة بصدد بيع استثمارها في الشركة الزميلة.

(٧) المخزون

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
مواد خام	١٦,٨٦٥,٩٠٣	١٩,٥٠١,٦٥٤
منتجات تحت التصنيع	٨٤,٦٢٨,١٩١	١٠٣,٢٨٥,٨٥٩
منتجات تامة الصنع	٢,٦٧٢,٧٣٤	٢,٢٤٦,٢٧٣
المجموع	١٠٤,١٦٦,٨٢٨	١٢٥,٠٣٣,٧٨٦
قطع غيار	١٣٣,٦٩١,٣٦٢	١٤٤,٢٩٨,٤٤٥
مخصص مخزون قطع الغيار بطئ الحركة	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)
الصافي	١٠٩,٦٩١,٣٦٢	١٢٠,٢٩٨,٤٤٥
وسائل حرق	١١٩,٤٢٦,١١٩	٩١,٣٠٧,٠١٦
الحقائب ومواد التعبئة والتغليف	٥١٢,١٦١	٥٠٧,٢٠٨
المجموع	٢٢٩,٦٢٩,٦٤٢	٢١٢,١١٢,٦٦٩
مخزون في الطريق	١,٧٢٣,٧٣٠	٢,٢١٣,٢٣٣
المجموع - بيان (أ)	٣٣٥,٥٢٠,٢٠٠	٣٣٩,٣٥٩,٦٨٨
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(٨) الذمم التجارية المدينة

أ- يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
ذمم تجارية مدينة	٢٠٠,٥٨١,٥٠٨	١٩٦,٥٣٢,٣٩٥
مخصص انخفاض ذمم مدينة	(١,٩٢٦,٤٥٣)	(١,٩٢٦,٤٥٣)
الصافي - بيان (أ)	١٩٨,٦٥٥,٠٥٥	١٩٤,٦٠٥,٩٤٢
	=====	=====
الغطاء:		
ذمم تجارية مدينة مقابل كفالات بنكية واعتمادات مستندية	١٠٠,٩٧٤,٦٩٢	١١٢,٠٣٠,٢٧٣
ذمم تجارية مدينة - غير مغطاة	٩٧,٦٨٠,٣٦٣	٨٢,٥٧٥,٦٦٩
المجموع	١٩٨,٦٥٥,٠٥٥	١٩٤,٦٠٥,٩٤٢
	=====	=====

ب- تم التنازل عن الحق في تحصيل الذمم التجارية المدينة مقابل قروض بنكية (ايضاح ١٦).

(٩) مدفوعات مقدماً وارصدة مدينة اخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
مدفوعات مقدماً	٢٠,٠٣٠,٩٧٥	٦٣٤,٨٧٩
مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين	٣,٤٣١,٩٠٤	٤,٨٦٥,٣١٧
ارصدة مدينة اخرى	٨٠٩,٤٧٩	٧٠٣,٥٨٠
المجموع - بيان (أ)	٢٤,٢٧٢,٣٥٨	٦,٢٠٣,٧٧٦
	=====	=====

(١٠) النقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
النقد في الصندوق	٢٠٢,١٠٣	١١٥,١٣٧
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية	١٢,٩٤٠,٤٨٠	١٦,٧١٩,٧٦١
المجموع - بيان (أ)	١٣,١٤٢,٥٨٣	١٦,٨٣٤,٨٩٨
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(١١) رأس المال

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
الأسهم المصروح بها والمصدرة ٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ سهم عادي بقيمة اسمية ١ درهم لكل سهم مدفوعة بالكامل - بيان (أ)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ =====	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠ =====

(١٢) احتياطي قانوني

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة / السنة يضاف المحول من ربح السنة	١٦٠,٨٧٦,٨٢٧ --	١٥٩,٥١٨,٢٩٥ ١,٣٥٨,٥٣٢
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (ج)	١٦٠,٨٧٦,٨٢٧ =====	١٦٠,٨٧٦,٨٢٧ =====

وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ وعقد تأسيس الشركة يتم تحويل ١٠% من الأرباح السنوية إلى احتياطي قانوني ويجوز وقف التحويل للاحتياطي القانوني إذا بلغ الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع ، هذا الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع إلا في الحالات المنصوص عليها في القانون.

(١٣) احتياطي اختياري

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
الرصيد في نهاية الفترة / السنة - بيان (ج)	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 للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ وعقد تأسيس الشركة.

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(١٤) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	١٥,٩٧٧,٩٢٧	١٦,٢١٤,٤٩٦
المحمل على الفترة/ السنة	١,٠٢١,٧٢٦	٢,٢٣٢,٥٩٠
المدفوع خلال الفترة/ السنة	(٨٠٦,٣٣٥)	(٢,٤٦٩,١٥٩)
عكس الزيادة في المخصص	(١,٦٢٥,٥٩٤)	--
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة - بيان (أ)	١٤,٥٦٧,٧٢٤	١٥,٩٧٧,٩٢٧
	=====	=====

(١٥) التزامات عقود الايجار

تتمثل الحركة في التزامات الايجار خلال الفترة فيما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
في ١ يناير ٢٠١٩ عند تطبيق المعيار الدولي رقم ١٦		
التزامات عقود الايجار للفترة/ للسنة	١٤٠,٠١٦,٠٦٤	--
مبالغ مدفوعة خلال الفترة/ السنة	١,١٥٨,٥٢٨	--
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩	١٤١,١٧٤,٥٩٢	--
	=====	=====
متداولة - بيان (أ)	١٣٠,٣٩٨,٨٨٧	--
غير متداولة - بيان (أ)	١٠,٧٧٥,٧٠٥	--
المجموع	١٤١,١٧٤,٥٩٢	--
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(١٦) قروض بنكية

(أ) يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
الرصيد في بداية الفترة/ السنة	٣٣٨,١٨١,٩٩٨	٣٧٤,٣٩٢,١٢٦
المستلم خلال الفترة/ السنة	--	١١٣,٦٢٦,٦٥٣
المسدد خلال الفترة/ السنة	(١٤,٨٨٤,٤٥٧)	(١٤٩,٨٣٦,٧٨١)
الرصيد في نهاية الفترة/ السنة	٣٢٣,٢٩٧,٥٤١	٣٣٨,١٨١,٩٩٨
	=====	=====
الجزء غير المتداول - بيان (أ)	٢٦١,٢٥٧,٠٥٠	٢٧٦,٢٣٥,١٠٧
الجزء المتداول - ايضاح ١٦ (ب) (ii)	٦٢,٠٤٠,٤٩١	٦١,٩٤٦,٨٩١
المجموع	٣٢٣,٢٩٧,٥٤١	٣٣٨,١٨١,٩٩٨
	=====	=====

(ب) قروض بنكية اخرى

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
سندات ائتمان	١٨٢,٢٥٣,٢٨٧	١٥٢,٨٥٤,٦٣٨
قروض قصيرة الاجل	٨٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المجموع - ايضاح ١٦ (ب) (ii)	٢٦٧,٢٥٣,٢٨٧	٢٥٢,٨٥٤,٦٣٨
	=====	=====

(i) قروض بنكية - الجزء غير المتداول

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
في السنة الثانية	٥٩,٨٨٨,٦٤٧	٦٠,٥٥٤,٩٨١
في السنة الثالثة	١٧٤,٧٦٨,٥٧٤	١٥١,٣٢٥,٤٠٨
بعد خمس سنوات	٢٦,٥٩٩,٨٢٩	٦٤,٣٥٤,٧١٨
المجموع - ايضاح ١٦ (أ)	٢٦١,٢٥٧,٠٥٠	٢٧٦,٢٣٥,١٠٧
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(١٦) قروض بنكية (تتمة)

(ii) قروض بنكية - الجزء المتداول

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
قروض بأجل - إيضاح ١٦ (أ)	٦٢,٠٤٠,٤٩١	٦١,٩٤٦,٨٩١
القروض البنكية الأخرى - إيضاح ١٦ (ب)	٢٦٧,٢٥٣,٢٨٧	٢٥٢,٨٥٤,٦٣٨
المجموع - بيان (أ)	٣٢٩,٢٩٣,٧٧٨	٣١٤,٨٠١,٥٢٩
اجمالي قروض بنكية	٥٩٠,٥٥٠,٨٢٨	٥٩١,٠٣٦,٦٣٦

(iii) ان القروض البنكية مضمونة بما يلي:

- (١) رهن مسجل على محطة الطاقة الحرارية (شاملة المعدات).
- (٢) رهن عقاري مسجل على مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الإستفادة من النفايات الحرارية
- (٣) تجبير بوليصة تأمين بقيمة ٤٣٢.٢٩٨ مليون درهم تغطي مصنع الإسمنت، على أساس متساوي.
- (٤) تجبير بوليصة تأمين بقيمة ٢٣٦.٩ مليون درهم تغطي محطة الطاقة الحرارية.
- (٥) تجبير بوالص تأمين تغطي مشروع توسيع محطة توليد الطاقة عن طريق الاستفادة من النفايات الحرارية (إيضاح ٤).
- (٦) تجبير بوالص التأمين التي تغطي الأصول المتحركة، على أساس متساوي (إيضاح ٤).
- (٧) تجبير حقوق إيجار الأرض القائمة عليها محطة الطاقة الحرارية (بين الشركة وبلدية الفجيرة).
- (٨) رهن بعض السيارات.
- (٩) تجبير بوليصة التأمين التي تغطي المخزون على أساس متساوي.
- (١٠) تجبير الحق بتحصيل الذمم التجارية المدينة لصالح البنك .
- (١١) رهن مسجل وتجبير بوليصة تأمين على آلات ومعدات معينة تم تطويرها.

(١٧) ذمم تجارية دائنة وأخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) درهم
ذمم تجارية دائنة	١٢٤,٠٣٦,٤٤٣	١١٦,٨٨٢,٢٦٣
محتجزات دائنة	٧٢٧,١٠٨	٧٢٧,١٠٨
توزيعات أرباح مستحقة	٣,٩٧٦,٥٢٦	٣,٩٧٩,٤٩١
مبالغ مستلمة مقدماً من العملاء	٦٠٠,٢٣٢	٥٧٩,١٣٢
مصاريف مستحقة	١١,٩٦١,٥٢٥	١٥,٢٤٧,٢٥٥
فوائد دائنة مستحقة	٤,٣٦٢,٨٧٩	٣,٨٠٠,٧٢٠
أخرى	٥١٤,٩١٣	٢,٣٩٦,٨١٢
المجموع - بيان (أ)	١٤٦,١٧٩,٦٢٦	١٤٣,٦١٢,٧٨١

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(١٨) الإيرادات

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
المبيعات:		
داخل دولة الامارات العربية المتحدة	٧٦,٥٠٣,٠٧٩	٨٥,٧٥١,٦٨٢
خارج دولة الامارات العربية المتحدة - دول مجلس التعاون الخليجي	٨٠,١٥٩,٨٠٩	٧٧,٤٦٥,١١٨
المجموع - بيان (ب)	١٥٦,٦٦٢,٨٨٨	١٦٣,٢١٦,٨٠٠
	=====	=====

(١٩) إيرادات أخرى

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
عكس الزيادة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	١,٦٢٥,٥٩٤	--
شطب ذمة تجارية دائنة	١,٢٦٩,٠٠٠	--
ايرادات متنوعة	٦٧٧,٣٥٧	٦٢٧,٢٢٨
المجموع - بيان (ب)	٣,٥٧١,٩٥١	٦٢٧,٢٢٨
	=====	=====

(٢٠) تكاليف التمويل

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
مصاريف الفائدة على القروض البنكية	٦,٠٤٨,٧٠١	٣,٥٧٨,٨٢٨
مصاريف الفائدة على التزامات الإيجار	٢٣٣,٠٣٩	--
المجموع - بيان (ب)	٦,٢٨١,٧٤٠	٣,٥٧٨,٨٢٨
	=====	=====

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(٢١) الربح الأساسي للسهم

يتكون هذا البند مما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ربح الفترة (درهم)	١,٠٩٦,٢٢٦	٧,٥٣٢,١٦٢
عدد الأسهم القائمة (سهم)	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠	٣٥٥,٨٦٥,٣٢٠
الربح الأساسي للسهم (فلس درهم) - بيان (ب)	٠,٣	٢,١

(٢٢) النقد والنقد المعادل

يتمثل النقد والنقد المعادل كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨ الظاهر في بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز بيان (د) فيما يلي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
نقد في الصندوق	٢٠٢,١٠٣	١٩٨,٠٣٥
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية	١٢,٩٤٠,٤٨٠	٩,٣٥٢,٦٤٢
المجموع - بيان (د)	١٣,١٤٢,٥٨٣	٩,٥٥٠,٦٧٧

(٢٣) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة في سياق الأعمال الإعتيادية بالدخول في معاملات متنوعة مع الأطراف ذات العلاقة وتمثل الأطراف ذات العلاقة في المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة والشركات المدارة من قبلهم أو تحت الرقابة المشتركة أو المتأثرة بشكل كبير بتلك الأطراف. يتم إجراء المعاملات بين الأطراف وفقاً لسياسات التسعير وشروط الدفع المتفق عليها مع إدارة الشركة.

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية المدينة)	١٤,١٣٠,٠١٥	١٢,٦٠٦,٤٤٤
أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة (ضمن الذمم التجارية الدائنة والأخرى)	٧١٨,٤٨٥	--

صناعات أسمنت الفجيرة ش.م.ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

(٢٣) الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

■ ان تفاصيل أهم المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة ومبالغها هي على النحو التالي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
مبيعات	٢٧,٥٩٧,٣٥٨	٢,٧٤٩,٣١٢
بناء ممتلكات وآلات ومعدات	--	٢٧٢,٠٠٠
مشتريات/ عقود خدمات	٩٠٠,٠٠٠	--

■ إن مكافأة أعضاء مجلس الإدارة ورواتب ومزايا وموظفي الإدارة الرئيسيين كانت خلال الفترة على النحو التالي:

	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
	(غير مدققة)	(غير مدققة)
	درهم	درهم
مكافأة الوظائف الادارية العليا	١,٥٦١,٥٢٤	١,٥٢٣,٣٣٩
	=====	=====

تم اعتماد مكافأة مجلس الادارة عن عام ٢٠١٨ في الاجتماع السنوي للجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩ بمبلغ ١,٢٢٢,٦٥٠ درهم (مبلغ ٣,٣٠٠,٠٠٠ درهم اماراتي لعام ٢٠١٧).

(٢٤) الإلتزامات الطارئة

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

ب- الإلتزامات

	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	(غير مدققة)	(مدققة)
	درهم	درهم
الالتزامات شراء ممتلكات والآلات ومعدات	٨,٥٩٥,٠٨٧	٨,٠٩٠,٤٤٨
	=====	=====

(٢٥) ارقام المقارنة

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