

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
البيانات المالية الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير المدققة)

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة مجلس إدارة شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، التي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترتي التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول البيانات المالية الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعوننا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

أشرف أبو شرخ

التوقيع:

أشرف أبو شرخ

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٢٧ أكتوبر ٢٠١٥

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

بيان الدخل المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٥١٦,٠٩٩	٤٧٤,٠١٩	١٣٢,٩٤٢	١٥١,١٤٨		المبيعات
(٤٨٥,٤٦٢)	(٤٢٧,٢٠٦)	(١٢٣,٣٦٦)	(١٣٦,٦١٧)		تكلفة المبيعات
٣٠,٦٣٧	٤٦,٨١٣	٩,٥٧٦	١٤,٥٣١		إجمالي الأرباح
(١٠,٦٢٧)	(١١,٥٤٣)	(٣,٤٠٠)	(٣,٧٦٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٤٨٥)	(٣,٦٥٨)	(١,١٨٢)	(١,٣٣٧)		تكاليف بيع وتوزيع
٣٠,٦٢٨	١٣,١١٥	٤,٨٦٠	(١,٢٩٦)	٣	دخل الاستثمارات، صافي
٢,٠١٥	١,٦٥٢	٩٢	(١٦٠)		دخل متنوع، صافي
(١١,٠٨٥)	(٨,٨٩٩)	(٣,٢٢١)	(٣,١١٣)		تكاليف تمويل
٣٨,٠٨٣	٣٧,٤٨٠	٦,٧٢٥	٤,٨٥٧		الأرباح للفترة
٠,٠٦٨	٠,٠٦٨	٠,٠١٢	٠,٠٠٩	٤	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		ايضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٨,٠٨٣	٣٧,٤٨٠	٦,٧٢٥	٤,٨٥٧	الأرباح للفترة				
								بنود الدخل الشامل الأخرى
								بنود الدخل الشامل الأخرى التي يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في فترات لاحقة:
٦٧,١٥٦	(٢٩,٠٠٩)	٤٧,٢٦١	(٢٥,٧٩٥)	صافي (النقص)/الزيادة في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع				
(١٥,٦٨١)	(٣,٤٨٥)	(٣,٨١٤)	-	صافي الأرباح المحققة من استبعاد استثمارات متوفرة للبيع المحولة لبيان الدخل				
٥١,٤٧٥	(٣٢,٤٩٤)	٤٣,٤٤٧	(٢٥,٧٩٥)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة				
٨٩,٥٥٨	٤,٩٨٦	٥٠,١٧٢	(٢٠,٩٣٨)	إجمالي الدخل الشامل للفترة				

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.


شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	ايضاح	الموجودات
٨٤٦,٨٠١	٨٥٥,٩٧٤	٨٦٧,٢٩٥		الموجودات غير المتداولة
١١١,٥٠٥	١١٠,٧٣٣	١١٤,٦٠٦	٥	موجودات ثابتة
٤٢,١٢٥	٤٢,١٢٥	٤٢,١٢٥	٦	عقارات استثمارية
٤٠٨,٨٠٣	٣٣٦,١١١	٢٩٩,١١٢	٥	استثمار في شركة شقيقة استثمارات متوقفة للبيع
١,٤٠٩,٢٣٤	١,٣٤٤,٩٤٣	١,٣٢٣,١٣٨		
٢٩١,٩١٤	٢٧٧,٨٤٨	٢٤٩,٠٤٠		الموجودات المتداولة
٢٠٦,١٢١	١٩٦,٦٩٢	٢٣٤,١٠٢		بضاعة
١٦,٩١٤	١٥,٦٦٥	٩,١٧٦	٥	مدنيون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٤٩,٤٦٨	٥٤,٠٠٩	٥٨,٨٤٢	٧	أوراق مالية للمتاجرة أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٥٦٤,٤١٧	٥٤٤,٢١٤	٥٥١,١٦٠		
١,٩٧٣,٦٥١	١,٨٨٩,١٥٧	١,٨٧٤,٢٩٨		إجمالي الموجودات
٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨		حقوق الملكية والمطلوبات
٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٨	رأس المال والاحتياطيات
٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٩	رأس المال
١٩٧,٢٦٢	١٦٦,٠٧٢	٢٠٣,٥٥٢		احتياطي قانوني
١٦٧,٦٩٣	١٠٥,٣٤٤	٧٢,٨٥٠	١٠	احتياطي عام
-	٥٥,٢٩٦	-	١٤	أرباح غير موزعة
١,٤٧٨,٣٧٧	١,٤٤٠,١٣٤	١,٣٨٩,٨٢٤		تغيرات متراكمة في القيمة العادلة توزيعات أرباح نقدية مقترحة
١٦١,٩١٩	١٤٣,٧٦٢	١٥٢,٦٤٤		إجمالي حقوق الملكية
٢٤,٨٣١	٢٥,٢١٤	٢٦,٨٣٢		المطلوبات غير المتداولة
١٨٦,٧٥٠	١٦٨,٩٧٦	١٧٩,٤٧٦		قرض لأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٦,٢٣٤	١٣٣,٥٦٦	١٢٨,٦٢٩		المطلوبات المتداولة
٩,٩٢٨	٦,٣٤١	٦,٧٣٨		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٠٨	١٤٩	٢٣٤	٧	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة سحب على مكشوف من البنوك
٤٧,٥٥٦	٦٥,٧١٣	٧٨,٥٧٥		الجزء الجاري من قرض لأجل
١٢١,٤٥٧	٧٤,٢٧٨	٨٧,٦١٠		قروض قصيرة الأجل
٣,٢٤١	-	٣,٢١٢		توزيعات أرباح مستحقة
٣٠٨,٥٢٤	٢٨٠,٠٤٧	٣٠٤,٩٩٨		
٤٩٥,٢٧٤	٤٤٩,٠٢٣	٤٨٤,٤٧٤		إجمالي المطلوبات
١,٩٧٣,٦٥١	١,٨٨٩,١٥٧	١,٨٧٤,٢٩٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٥.


بي. ج. بتافيا
المدير التنفيذي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٤	٢٠١٥		
ألف درهم	ألف درهم		
٣٨,٠٨٣	٣٧,٤٨٠		التعديلات للبنود التالية:
٣٢,٤٢٣	٣٦,٩١١		استهلاك الموجودات الثابتة
١,٤٩١	١,٤٩١		استهلاك عقارات استثمارية
٢,١٧٧	٢,٩٩١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤٢٣)	(٥٤٤)		الربح من بيع موجودات ثابتة
(٢٨٠)	١٠٧	٣	صافي الخسارة/(الربح) من بيع أوراق مالية للمتاجرة
(١٥,٦٨١)	(٣,٤٨٥)	٣	صافي الربح من استبعاد استثمارات متوفرة للبيع
-	٥,٠٠٠	٥	مخصص الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
(٦٣)	٢,٢٨٦	٣	التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة
(١٤,٦٠٤)	(١٢,٠٢٣)	٣	توزيعات أرباح ودخل استثمارات آخر
١١,٠٨٥	٨,٨٩٩		مصاريق فوائد
٥٤,٢٠٨	٧٩,١١٣		
٢١,٥٦٥	٢٨,٨٠٨		التغيرات في رأس المال العامل:
(٢,٩٧٧)	(٣٧,٤١٠)		بضاعة
(١٤,٢٨٩)	(٧,٨٤٧)		مدنيون
			دائنون
٥٨,٥٠٧	٦٢,٦٦٤		النقد من العمليات
(٣١٤)	(١,٣٧٣)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥٨,١٩٣	٦١,٢٩١		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤,٣٧٢)	٤,٠٩٦		الأنشطة الاستثمارية
(٦٩,٩٣١)	(٤٨,٢٣٢)		صافي الحركة في الأوراق المالية للمتاجرة
(١,٠٩٣)	٣٩٧		شراء موجودات ثابتة
١٤,٦٠٤	١٢,٠٢٣	٣	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
(٤٣,٩٨٣)	(١٩,٣٤٥)	٥	توزيعات أرباح ودخل استثمارات آخر
٦١,٢٤٣	٢٢,٣٣٥	٥	شراء استثمارات متوفرة للبيع
-	(٥,٣٦٤)		مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات متوفرة للبيع
(٥,٨٠٣)	-		شراء عقارات استثمارية
٤٢٣	٥٤٤		استثمارات إضافية في شركة شقيقة
(٤٨,٩١٢)	(٣٣,٥٤٦)		مبالغ محصلة من بيع موجودات ثابتة
١٦٥,٣٧٥	٥٨,٨٠٠		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٢٠,٢٦١	٢٣١,٤٢٧		الأنشطة التمويلية
(١٤,٧٠٠)	(٣٧,٠٥٦)		مبالغ محصلة من قروض لأجل
(٣١٥,٠٣٤)	(٢١٨,٠٩٥)		مبالغ محصلة من قروض قصيرة الأجل
(٣٨,٢٣١)	(٥٢,٠٨٤)		تسديد قروض لأجل
(٩,٢٦٥)	(٥,٩٨٩)		تسديد قروض قصيرة الأجل
٨,٤٠٦	(٢٢,٩٩٧)		توزيعات أرباح مدفوعة
١٧,٦٨٧	٤,٧٤٨		فوائد مدفوعة
٣١,٦٧٣	٥٣,٨٦٠		صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة التمويلية
٤٩,٣٦٠	٥٨,٦٠٨	٧	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
			النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

	المجموع ألف درهم	توزيعات أرباح تقدية مقترحة ألف درهم	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٥	١,٤٤٠,١٣٤	٥٥,٢٩٦	١٠٥,٣٤٤	١٦٦,٠٧٢	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
الأرباح للفترة	٣٧,٤٨٠	-	-	٣٧,٤٨٠	-	-	-
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة	(٣٢,٤٩٤)	-	(٣٢,٤٩٤)	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٤,٩٨٦	-	(٣٢,٤٩٤)	٣٧,٤٨٠	-	-	-
توزيعات الأرباح المستحقة الدفع المحولة إلى المطلوبات المتداولة (إيضاح ١٤)	(٥٥,٢٩٦)	(٥٥,٢٩٦)	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١,٣٨٩,٨٢٤	-	٧٢,٨٥٠	٢٠٣,٥٥٢	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

	المجموع ألف درهم	توزيعات أرباح نقدية مقترحة ألف درهم	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٤	١,٤٢٨,٩٤٠	٢٧,٦٤٨	١١٦,٢١٨	١٧١,٦٥٢	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
	٣٨,٠٨٣	-	-	٣٨,٠٨٣	-	-	-
	٥١,٤٧٥	-	٥١,٤٧٥	-	-	-	-
	٨٩,٥٥٨	-	٥١,٤٧٥	٣٨,٠٨٣	-	-	-
	(٤١,٤٧٢)	(٢٧,٦٤٨)	-	(١٣,٨٢٤)	-	-	-
	١,٣٥١	-	-	١,٣٥١	-	-	-
	١,٤٧٨,٣٧٧	-	١٦٧,٦٩٣	١٩٧,٢٦٢	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

* نظراً لإجراء تعديل على معدل توزيعات الأرباح المستحقة الدفع، تم إجراء تعديل على أتعاب أعضاء مجلس الإدارة. وبناءً عليه، تم عكس المبلغ الزائد.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١- الأنشطة

تأسست شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) ("الشركة") في الشارقة، الإمارات العربية المتحدة في عام ١٩٧٧ بموجب مرسوم أميري صادر من صاحب السمو حاكم الشارقة وتم تسجيلها لاحقاً حسب قانون الشركات التجارية رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) كشركة مساهمة عامة. تقوم الشركة بصناعة وتوريد الإسمنت وأكياس الورق والحبال البلاستيكية. تستثمر الشركة فائض أموالها في الاستثمار بأوراق مالية وحقوق الملكية الخاصة والعقارات.

تزال الشركة أعمالها من الشارقة، الإمارات العربية المتحدة وتبيع منتجاتها في دولة الإمارات العربية المتحدة وبعض البلدان الأخرى في الشرق الأوسط وأفريقيا وآسيا. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٢٠٨٣ الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. يتم المتاجرة بأسهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق الكويت للأوراق المالية.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مطابقة لتلك التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ باستثناء إتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٥. إن إتباع هذه المعايير والتفسيرات لم ينتج عنه أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للشركة خلال الفترة.

إعداد التقارير المالية المرحلية

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تعد وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٣- دخل الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				الأرباح المحققة
				صافي الأرباح من بيع أوراق مالية متوفرة للبيع
١٥,٦٨١	٣,٤٨٥	٣,٨١٤	-	صافي (خسارة) ربح من بيع أوراق مالية للمتاجرة
٢٨٠	(١٠٧)	٥٦	(٣٥)	
<u>١٥,٩٦١</u>	<u>٣,٣٧٨</u>	<u>٣,٨٧٠</u>	<u>(٣٥)</u>	
				(خسائر)/ أرباح القيمة العادلة
				التغيرات في القيمة العادلة للأوراق
				المالية للمتاجرة
٦٣	(٢,٢٨٦)	(٧٣٩)	(١,٨١٨)	
				دخل الاستثمارات الآخر
				دخل إيجار من عقارات استثمارية،
٢,١٦٠	٢,٤٢٢	٦٩٤	٨٥٣	بعد تنزيل الاستهلاك
١١,١٢١	١٠,٩٨٧	٤٤٦	١٩٧	دخل توزيعات أرباح - استثمارات متوفرة للبيع
٦١٥	٧٥٩	١١٧	٢٤٢	دخل فوائد
-	(١,٤٧٢)	-	(١٨)	خسائر من المشتقات
٧٠٨	(٦٧٣)	٤٧٢	(٧١٧)	(خسائر)/ أرباح من الصناديق
<u>١٤,٦٠٤</u>	<u>١٢,٠٢٣</u>	<u>١,٧٢٩</u>	<u>٥٥٧</u>	
<u>٣٠,٦٢٨</u>	<u>١٣,١١٥</u>	<u>٤,٨٦٠</u>	<u>(١,٢٩٦)</u>	

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٥- الاستثمارات (تتمة)

إن الحركات في الاستثمارات المتوفرة للبيع كانت كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في	السنة المنتهية في	فترة التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٥٨,٩٠٧	٣٥٨,٩٠٧	٣٣٦,١١١	في ١ يناير
٤٣,٩٨٣	٦٦,٠٦١	١٩,٣٤٥	المشتراة خلال الفترة/السنة
٦٧,١٥٦	١٩,١٧١	(٢٩,٠٠٩)	التغيرات في القيمة العادلة
(٦١,٢٤٣)	(١٠٨,٠٢٨)	(٢٢,٣٣٥)	مستبعدة خلال الفترة/السنة
-	-	(٥,٠٠٠)	مخصص الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
<u>٤٠٨,٨٠٣</u>	<u>٣٣٦,١١١</u>	<u>٢٩٩,١١٢</u>	في نهاية الفترة/السنة

٦- الاستثمارات في الشركة الشقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
<u>٤٢,١٢٥</u>	<u>٤٢,١٢٥</u>	<u>٤٢,١٢٥</u>	استثمار في شركة شقيقة

يمثل الاستثمار في شركة شقيقة حصة بنسبة ٣٤,٤٨% (٢٠١٤ - ٣٤,٤٨%) في اوتو لاين اندستريال باركس ليمتد، المسجلة في الهند. يصنف الاستثمار في اوتو لاين إنديستريال باركس ليمتد كاستثمار في شركة شقيقة حيث أن الشركة لا تملك السلطة للتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها.

٧- النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٩,٤٦٨	٥٤,٠٠٩	٥٨,٨٤٢	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(١٠٨)	(١٤٩)	(٢٣٤)	سحب على المكشوف من البنوك
<u>٤٩,٣٦٠</u>	<u>٥٣,٨٦٠</u>	<u>٥٨,٦٠٨</u>	

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق على ودائع بمبلغ ١٠,٠٤٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٤,٠٥٦ ألف درهم) مودعة لدى بنوك أجنبية في الخارج.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

٨- الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة ونظام الشركة الأساسي، يجب تحويل على الأقل ١٠٪ من الأرباح للسنة إلى احتياطي قانوني. يمكن التوقف عن هذه التحويلات عندما يصبح إجمالي الاحتياطي مساوياً ٥٠٪ من رأس المال المصدر. لم يتم إجراء أي تحويل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

٩- الاحتياطي العام

لم يتم إجراء أي تحويل إلى الاحتياطي العام خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة.

١٠- التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم
١١٦,٢١٨	١١٦,٢١٨	١٠٥,٣٤٤
٦٧,١٥٦	١٩,١٧١	(٢٩,٠٠٩)
(١٥,٦٨١)	(٣٠,٠٤٥)	(٣,٤٨٥)
<u>١٦٧,٦٩٣</u>	<u>١٠٥,٣٤٤</u>	<u>٧٢,٨٥٠</u>

أوراق مالية متوفرة للبيع
في ١ يناير
صافي (النقص)/الزيادة في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
ناقصاً: الأرباح المحققة خلال الفترة/السنة
في نهاية الفترة/السنة

١١- المعلومات القطاعية

المعلومات القطاعية الأساسية

لأغراض إدارية، تم تنظيم الشركة في قطاعين رئيسيين للأعمال كما يلي:

- قطاع الصناعة ويشتمل على الإسمنت وأكياس الورق ومنتجات الحبال.
- قطاع الاستثمار ويشتمل على إدارة الاستثمارات والنقد لحساب الشركة الخاص.

يتم تنظيم قطاع الصناعة في ثلاث وحدات تشغيلية كما يلي:

- يقوم قسم الإسمنت بتصنيع وتوريد الإسمنت.
- يقوم قسم أكياس الورق بتصنيع وتوريد أكياس الورق.
- يقوم قسم الحبال بتصنيع وتوريد الحبال البلاستيكية.

يتم تنظيم قطاع الاستثمار في وحدتين للأعمال كما يلي:

- استثمار وتأجير العقارات بصورة رئيسية في الإمارات العربية المتحدة والكويت.
- الاستثمار في الأسهم والصناديق العامة والخاصة، بصورة رئيسية في دول مجلس التعاون الخليجي وآسيا.

تعتبر القطاعات الواردة أعلاه الأساس الذي تعتمد عليه الإدارة في مراقبة النتائج التشغيلية لهذه القطاعات لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء. تجري المعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدر على أساس المعاملات العادية وتستبعد عند توحيد البيانات.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

إن المعلومات القطاعية مدرجة أدناه:

المجموع ألف درهم	الحدوفات بين القطاعات ألف درهم	الخليج للحيال والمنتجات البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
						٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
						الصناعة
٤٧٤,٠١٩	(٣,٩٧٩)	٤٨,٧٥٠	٢٦,٢٠٠	٤٠٣,٠٤٨	-	المبيعات
(٤٢٧,٢٠٦)	١٤٠	(٤٨,٨٩٦)	(٢٠,٨٣٧)	(٣٥٧,٦١٣)	-	تكلفة المبيعات
٤٦,٨١٣	(٣,٨٣٩)	(١٤٦)	٥,٣٦٣	٤٥,٤٣٥	-	إجمالي الأرباح / الخسائر
(٢٤١)	(١,٩٣٧)	٦١	١٧١	١,٤٦٤	-	دخل متنوع
(٦,٦٨١)	١,٨٩٨	(١,٩٥٨)	(٢,٩٤٧)	(٣,٦٧٤)	-	مصاريف
٣٩,٨٩١	(٣,٨٧٨)	(٢,٠٤٣)	٢,٥٨٧	٤٣,٢٢٥	-	صافي نتائج القطاع
						الاستثمارات
١١,٤٠٦	-	-	-	-	١١,٤٠٦	دخل من الاستثمارات في الأسهم
(١,٤٧٢)	-	-	-	-	(١,٤٧٢)	والصناديق العامة والخاصة
٧٥٩	(١,٩٤٨)	-	٥	٢١	٢,٦٨١	خسائر من المشتقات
١٠,٦٩٣	(١,٩٤٨)	-	٥	٢١	١٢,٦١٥	دخل فوائد
٣,٩١٣	-	-	-	-	٣,٩١٣	دخل من عقارات استثمارية
(١,٤٩١)	-	-	-	-	(١,٤٩١)	استهلاك
٢,٤٢٢	-	-	-	-	٢,٤٢٢	
١٣,١١٥	(١,٩٤٨)	-	٥	٢١	١٥,٠٣٧	صافي نتائج القطاع
(٨,٨٩٩)	١,٩٤٨	(٢٢)	(١,٩٧٨)	(١,٧١٢)	(٧,١٣٥)	تكاليف التمويل
(٦,٦٢٤)	٣,٨٧٨	-	-	-	(١٠,٥٠٢)	دخل ومصاريف المركز الرئيسي
(٣)	(٣)	-	-	-	-	غير موزعة
٣٧,٤٨٠	(٣)	(٢,٠٦٥)	٦١٤	٤١,٥٣٤	(٢,٦٠٠)	أرباح غير محققة من الأسهم
						الأرباح (الخسائر) للفترة

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ألف درهم	الحدوفات بين القطاعات ألف درهم	الخليج للحيال والمنتجات البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
						٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
						الصناعة
٥١٦,٠٩٩	(٤,٢١٧)	٤٥,٨٢٤	٣٧,٦٣٣	٤٣٦,٨٥٩	-	المبيعات
(٤٨٥,٤٦٢)	(٧١٦)	(٤٤,٩٧٢)	(٢٩,١٤٣)	(٤١٠,٦٣١)	-	تكلفة المبيعات
٣٠,٦٣٧	(٤,٩٣٣)	٨٥٢	٨,٤٩٠	٢٦,٢٢٨	-	إجمالي الأرباح
١,٤٦٣	(٢٩٣)	٨١	٤٥	١,٦٣٠	-	دخل متنوع
(٦,٥٥٤)	٢,٠٠٠	(١,٧٠٠)	(٣,١٤٨)	(٣,٧٠٦)	-	المصاريف
٢٥,٥٤٦	(٣,٢٢٦)	(٧٦٧)	٥,٣٨٧	٢٤,١٥٢	-	صافي نتائج القطاع
						الاستثمارات
						دخل من الاستثمارات
٢٧,٨٥٣	-	-	-	-	٢٧,٨٥٣	في الأسهم والصناديق
٦١٥	(٣,٣٩٢)	-	٥	٢٥	٣,٩٧٧	العامة والخاصة
٥٥٢	-	-	-	-	٥٥٢	دخل فوائد
٢٩,٠٢٠	(٣,٣٩٢)	-	٥	٢٥	٣٢,٣٨٢	دخل متنوع
						دخل من عقارات
٣,٦٥١	-	-	-	-	٣,٦٥١	استثمارية
(١,٤٩١)	-	-	-	-	(١,٤٩١)	الاستهلاك
٢,١٦٠	-	-	-	-	٢,١٦٠	
٣١,١٨٠	(٣,٣٩٢)	-	٥	٢٥	٣٤,٥٤٢	صافي نتائج القطاع
(١١,٠٨٥)	٣,٣٩٢	(٢٠١)	(٣,٤٦١)	(١,١٥٩)	(٩,٦٥٦)	تكاليف التمويل
						دخل ومصاريف
(٧,٥٥٨)	٣,٢٣٣	-	-	-	(١٠,٧٩١)	المركز الرئيسي
٣٨,٠٨٣	٧	(٩٦٨)	١,٩٣١	٢٣,٠١٨	١٤,٠٩٥	غير الموزعة
						الأرباح (الخسائر) للفترة

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

معلومات قطاعية أخرى

إن المعلومات القطاعية بخصوص الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية الخاصة بالشركة هي كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

		صناعة					
		المجموع	موجودات ومطلوبات المركز الرئيسي	الخبيج للحبال والمنتجات البلاستيكية	مصنع أكياس الورق	مصنع الإسمنت	
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٨٧٤,٢٩٨	٤٨٢,٥٢٢	١,٣٩١,٧٧٦	٣٣,٦٤٧	١١٣,٢١٦	٦٢,٣٩٦	١,١٨٢,٥١٧	موجودات القطاع
٤٨٤,٤٧٤	-	٤٨٤,٤٧٤	٣٥٠,٩٨٨	٧,٦٢٣	١٠,٤٨٢	١١٥,٣٨١	مطلوبات القطاع
٣٨,٤٠٢	١,٤٩١	٣٦,٩١١	٢٩٦	٣,٢٥٧	١٦١	٣٣,١٩٧	الاستهلاك
٤٨,٢٣٢	-	٤٨,٢٣٢	٤٤٥	٤٧,٧٨٧	٦,٢٠٥	٤١,٣٤٠	المصاريف الرأسمالية

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

معلومات قطاعية أخرى (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

		صناعة				موجودات ومطلوبات المركز الرئيسي		مطلوبات القطاع	
المجموع	الاستثمار	المجموع	غير الموزعة	المجموع	الخليج لمنتجات	مصنع أكياس الورق	مصنع الإسمنت	مطلوبات القطاع	الاستهلاك
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٩٧٣,٦٥١	٥٩٦,٨٥٠	١,٣٧٦,٨٠١	٢٠,٣٢٠	١,٣٥٦,٤٨١	١٢٣,٨٣٠	٥٤,١٤٠	١,١٧٨,٥١١	١١٧,٣١٠	٣٠,٣٢٧
٤٩٥,٢٧٤	-	٤٩٥,٢٧٤	٣٦,٤٠٤	١٣٤,٨٧٠	١١,٥٩٢	٥,٩٦٨	١١٧,٣١٠	١١٧,٣١٠	٣٠,٣٢٧
٣٣,٩١٤	١,٤٩١	٣٢,٤٢٣	٣١٢	٣٢,١١١	١,٦٢٥	١٥٩	٣٠,٣٢٧	٣٠,٣٢٧	٣٠,٣٢٧
٦٩,٩٣١	-	٦٩,٩٣١	١٣١	٦٩,٨٠٠	١٧,٠٩٣	٣٥٣	٥٢,٣٥٤	٥٢,٣٥٤	٥٢,٣٥٤

شركة المشاركة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

يبين الجدول التالي معلومات عن الإيرادات ودخل الاستثمارات بخصوص القطاعات الجغرافية للفترةين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:

	مطلي					مطلي					
	الإجمالي	المجموع	الاستثمارات	المنتجات والمنتجات	مصنع	الإسمنت	المجموع	الاستثمارات	المنتجات والمنتجات	مصنع	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٤٧٤,٠١٩	١٢١,٠٩٥	-	٢١,٥١٨	١٦,٣٣٩	٨٣,٢٣٨	٣٥٢,٩٢٤	-	٢٧,٢٣٢	٥,٨٨٢	٣١٩,٨١٠
دخل الاستثمارات											
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١٣١,١١٥	(٢,٧٢٥)	(٢,٧٢٥)	-	-	-	١٥,٨٤٠	١٥,٨٤٠	-	-	-
الموجودات	١,٨٧٤,٢٩٨	١٩٦,٠٦٩	١٦٤,٥٢٧	٣,٢٣٤	٣,٦٣٣	٢٤,٦٧٥	١,٦٧٨,٢٢٩	٣٥١,٦٤٢	١٠٩,٩٨٢	٥٨,٧٦٣	١,١٥٧,٨٤٢
المطلوبات	٤٨٤,٤٧٤	١٢١,٥٢٤	١١١,٧٣٠	٢,٤١٨	٦,٢٠٤	١,١٧٢	٣٦٢,٩٥٠	٢٣٩,٢٥٨	٥,٢٠٥	٤,٢٧٨	١١٤,٢٠٩
المصاريف الرأس مالية	٤٨,٢٣٢	-	-	-	-	-	٤٨,٢٣٢	٤٤٥	٢٤٢	٦,٢٠٥	٤١,٣٤٠

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١١- المعلومات القطاعية (تمة)

المعلومات الجغرافية (تمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

	دولي					مطلي					
	الإجمالي ألف درهم	المجموع ألف درهم	الاستثمارات ألف درهم	الحيال اللاستتكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	المجموع ألف درهم	الاستثمارات ألف درهم	الحيال اللاستتكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم
الإيرادات	٥١٦,٠٩٩	١٢٦,٤٦٨	-	٢٠,٤٢٩	٢٨,٦٧٣	٧٧,٣٦٦	٣٨٩,٦٣١	-	٢٥,٣٩٥	٤,٧٤٣	٣٥٩,٤٩٣
إيرادات الاستثمارات	٣٠,٦٢٨	٢,٤٥٥	٢,٤٥٥	-	-	-	٢٨,١٧٣	٢٨,١٧٣	-	-	-
الموجودات	١,٩٧٣,٦٥١	٢٢٢,٦٠٢	١٩٠,٧٨٥	٣,٠١٩	٦,٣٨٨	٢٢,٤١٠	١,٧٥١,٠٤٩	٤٢٦,٣٨٥	١٢٠,٨١١	٤٧,٧٥٢	١,١٥٦,١٠١
المطلوبات	٤٩٥,٢٧٤	١٥٣,٠١٢	١٤٤,٠٥٦	٥,٧٩١	١,٩٠٢	١,٢٢٣	٣٤٢,٢٦٢	٢١٦,٣٤٨	٥,٨٠١	٤,٠٦٦	١١٦,٠٤٧
المصاريف الرأسمالية	٦٩,٩٣١	-	-	-	-	-	٦٩,٩٣١	١٣١	١٧,٠٩٣	٣٥٣	٥٢,٣٥٤

إن الموجودات الثابتة والمعارف الاستثمارية توجد داخل الإمارات العربية المتحدة. تصنف الاستثمارات في شركة شقيقة كاستثمارات دولية.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

١٢ - موسمية النتائج

يعتمد دخل الاستثمارات (إيضاح ٣) على ظروف السوق وأنشطة الاستثمارات لدى الشركة وإعلان الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها، التي ذات طبيعة موسمية. بالإضافة إلى ذلك، تتأثر المبيعات بأنشطة البناء في المنطقة فضلاً عن المناخ الاقتصادي والأحوال الجوية. بناءً عليه، فإن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لا يمكن مقارنتها بتلك المتعلقة بفترة المقارنة، وهي ليست مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

١٣ - الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

بلغت التزامات المصاريف الرأسمالية المقدرة بتاريخ بيان المركز المالي ٢٩,٦٤٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٢٥,٦٨٤ ألف درهم).

كما يوجد لدى الشركة التزامات بمبلغ ٩,١٩٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١٠,١٦١ ألف درهم) بخصوص استثمارات تمت في أوراق مالية وصناديق مالية. يتوجب على الشركة دفع تلك المبالغ عندما يطالب مدراء الصناديق/الشركات المستثمر فيها بذلك.

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - الشركة كمؤجر

أبرمت الشركة عدة اتفاقيات إيجار تشغيلية بخصوص عقارات استثمارية. كما في نهاية الفترة، فإن الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية بمبلغ ١,٩٨٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ١,٥٥٩ ألف درهم) مستحق خلال سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي حسب عقود الإيجار التشغيلية هذه.

التزامات عقود الإيجار التشغيلية - الشركة كمستأجر

أبرمت الشركة اتفاقية إيجار تشغيلية مع حكومة الفجيرة لفترة ١٠ سنوات لاستخراج الحجر الكلسي من مقلع موجود في الإمارة. إن مصاريف الإيجار تدفع بالتناسب مع كمية الحجر الكلسي التي سيتم استخراجها من المقلع.

المطلوبات الطارئة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة بخصوص ضمانات بنكية متعلقة بسندات أداء بمبلغ ٤,٣٧٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ - ٤,٣٦٣ ألف درهم) ومن المتوقع عدم ظهور أي مطلوبات جوهرية نتيجة لها.

١٤ - توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٥٥,٢٩٦ ألف درهم بواقع ٠,١٠ درهم للسهم قيمة السهم ١ درهم. لم يتم اقتراح توزيعات أرباح الأسهم. لاحقاً لذلك، وافق المساهمون، أثناء اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٥، على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٥٥,٢٩٦ ألف درهم بواقع ٠,١٠ للسهم قيمة السهم ١ درهم.