

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)  
البيانات المالية الموجزة المرحلية  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير المدققة)

هاتف: +٩٧١ ٦ ٥٢٨ ٧٦٢٦  
فاكس: +٩٧١ ٤ ٧٠١ ٠٧٢٢  
ey.com/mena

إرنست ويونغ  
صندوق بريد ١٣٥٠  
أبراج بي إم  
رقم المكاتب: ٢٥٠١  
شارع الاتحاد، النهدة  
الشارقة - الامارات العربية المتحدة

**EY**  
نبتني عالمياً  
أفضل للعمل

## 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 ٢٠١٦، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترةتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض 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، وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك فإننا لا نبدى رأياً بخصوص التدقيق.

### الاستنتاج

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

Ernst + Y  
التوقيع:

أنتوني أوسوليفان

شريك

رقم القيد: ٦٨٧

٢٧ أكتوبر ٢٠١٦

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٤٧٤,٠١٩	٤٦٩,١٩٨	١٥١,١٤٨	١٢٦,١٩٩		المبيعات
(٤٢٧,٢٠٦)	(٤٢١,٨٠٤)	(١٣٦,٦١٧)	(١١١,٥٣٠)		تكلفة المبيعات
٤٦,٨١٣	٤٧,٣٩٤	١٤,٥٣١	١٤,٦٦٩		إجمالي الأرباح
(١١,٥٤٣)	(١١,١٥٦)	(٣,٧٦٨)	(٣,٧٢٨)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٦٥٨)	(٣,٧٩٤)	(١,٣٣٧)	(١,٣٢٥)		تكاليف بيع وتوزيع
١٣,١١٥	١٢,٢٧٦	(١,٢٩٦)	٢,١٥٦	٣	دخل الاستثمارات، صافي
١,٦٥٢	٣,٧٩٠	(١٦٠)	١,٧٣٥		دخل متنوع، صافي
(٨,٨٩٩)	(٨,٠٩٤)	(٣,١١٣)	(٢,٢٧٧)		تكاليف تمويل
٣٧,٤٨٠	٤٠,٤١٦	٤,٨٥٧	١١,٢٣٠		الأرباح للفترة
٠,٠٦٨	٠,٠٧٣	٠,٠٠٩	٠,٠٢٠	٤	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٧,٤٨٠	٤٠,٤١٦	٤,٨٥٧	١١,٢٣٠	الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى بنود الدخل الشامل الأخرى التي يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في فترات لاحقة:
(٢٩,٠٠٩)	(١١,١٣٨)	(٢٥,٧٩٥)	٤,٩٧٦	١١ صافي (النقص)/الزيادة في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
(٣,٤٨٥)	١,١٤٣	-	-	صافي الخسائر / (الأرباح) المحققة من بيع استثمارات متوفرة للبيع المحولة لبيان الدخل ١١
٣٢,٤٩٤	(٩,٩٩٥)	(٢٥,٧٩٥)	٤,٩٧٦	بنود الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) الأخرى للفترة
٤,٩٨٦	٣٠,٤٢١	(٢٠,٩٣٨)	١٦,٢٠٦	إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح	الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
٨٦٧,٢٩٥	٨٥٧,٧٤٥	٨٧٨,٨٨٥		موجودات ثابتة
١١٤,٦٠٦	١١٤,١٠٢	١١٢,٦٠٧	٥	عقارات استثمارية
٤٢,١٢٥	٤٢,١٢٥	٤٢,١٢٥	٧	استثمار في شركة شقيقة
٢٩٩,١١٢	٢٧٨,٦٥٣	٢٤٩,٧١٣	٦	استثمارات متوفرة للبيع
<u>١,٣٢٣,١٣٨</u>	<u>١,٢٩٢,٦٢٥</u>	<u>١,٢٨٣,٣٣٠</u>		
				الموجودات المتداولة
٢٤٩,٠٤٠	٢٦٤,١٣٧	٢٤٨,٠١٥		بضاعة
٢٣٤,١٠٢	٢٢٣,٨٨٧	٢٠٨,٣٣٠	٦	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٩,١٧٦	٩,٦١٨	١٠,٦٥٧	٦	أوراق مالية للمتاجرة
٥٨,٨٤٢	٦٠,٨٥٧	٥٦,٥٩٩	٨	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٥٥١,١٦٠</u>	<u>٥٥٨,٤٩٩</u>	<u>٥٢٣,٦٠١</u>		
<u>١,٨٧٤,٢٩٨</u>	<u>١,٨٥١,١٢٤</u>	<u>١,٨٠٦,٩٣١</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨		رأس المال والاحتياطيات
٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٩	رأس المال
٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	١٠	احتياطي قانوني
٢٠٣,٥٥٢	١٨٧,١٦٣	٢٢٧,٥٧٩	١١	احتياطي عام
٧٢,٨٥٠	٥٢,٨٨٠	٤٢,٨٨٥	١١	أرباح غير موزعة
-	٣٨,٧٠٧	-	١٤	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة
				توزيعات أرباح نقدية مقترحة
<u>١,٣٨٩,٨٢٤</u>	<u>١,٣٩٢,١٧٢</u>	<u>١,٣٨٣,٨٨٦</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
١٥٢,٦٤٤	١٢٧,١٣٧	٩٠,٧٧١		قرض لأجل
٢٦,٨٣٢	٢٧,٠٠١	٢٥,٢٢٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٧٩,٤٧٦</u>	<u>١٥٤,١٣٨</u>	<u>١١٥,٩٩٣</u>		
				المطلوبات المتداولة
١٢٨,٦٢٩	١١٠,٥٠٧	١١٧,٢٥٣		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٦,٧٣٨	٦,٠٣٥	٦,٨٧١	٨	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
٢٣٤	-	-		سحب على مكشوف من البنوك
٧٨,٥٧٥	٨٥,٩٢٥	٨١,٠٢٥		الجزء الجاري من قرض لأجل
٨٧,٦١٠	١٠٢,٣٤٧	١٠١,٩٠٣		قروض قصيرة الأجل
٣,٢١٢	-	-		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٣٠٤,٩٩٨</u>	<u>٣٠٤,٨١٤</u>	<u>٣٠٧,٠٥٢</u>		
<u>٤٨٤,٤٧٤</u>	<u>٤٥٨,٩٥٢</u>	<u>٤٢٣,٠٤٥</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٨٧٤,٢٩٨</u>	<u>١,٨٥١,١٢٤</u>	<u>١,٨٠٦,٩٣١</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

  
بي. ج. بتافيا  
المدير التنفيذي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
٣٧,٤٨٠	٤٠,٤١٦	
٣٦,٩١١	٣٨,٤٦٤	
١,٤٩١	١,٤٩٥	
٢,٩٩١	١,٧٤٠	
(٥٤٤)	(١,١٦٧)	
١٠٧	(٦٨)	٣
(٣,٤٨٥)	١,١٤٣	
٥,٠٠٠	١,٥٠٠	٦
٢,٢٨٦	(١٧٦)	٣
(١٢,٠٢٣)	(١١,٣٨٤)	٣
-	(١,٧٩١)	
٨,٨٩٩	٨,٠٩٤	
٧٩,١١٣	٧٨,٢٦٦	
٢٨,٨٠٨	٢٠٩	
(٣٧,٤١٠)	١٥,٥٥٧	
(٧,٨٤٧)	٣,٨٧٧	
٦٢,٦٦٤	٩٧,٩٠٩	
(١,٣٧٣)	(٣,٥١٩)	
٦١,٢٩١	٩٤,٣٩٠	
٤,٠٩٦	(٧٩٥)	
(٤٨,٢٣٢)	(٤٣,٦٩١)	
٣٩٧	٨٣٦	
١٢,٠٢٣	١١,٣٨٤	٣
-	١,٧٩١	
(١٩,٣٤٥)	(٣,٥٢٠)	٦
٢٢,٣٣٥	١٩,٨٢٢	٦
(٥,٣٦٤)	-	
٥٤٤	١,١٦٧	
(٣٣,٥٤٦)	(١٣,٠٠٦)	
٥٨,٨٠٠	١٩,١٥٤	
٢٣١,٤٢٧	٣١٢,٣١٤	
(٣٧,٠٥٦)	(٦٠,٤٢٠)	
(٢١٨,٠٩٥)	(٣١٢,٧٥٨)	
(٥٢,٠٨٤)	(٣٨,٧٠٧)	
(٥,٩٨٩)	(٥,٢٢٥)	
(٢٢,٩٩٧)	(٨٥,٦٤٢)	
٤,٧٤٨	(٤,٢٥٨)	
٥٣,٨٦٠	٦٠,٨٥٧	
٥٨,٦٠٨	٥٦,٥٩٩	٨

### الأنشطة التشغيلية

التعديلات للبنود التالية:

استهلاك الموجودات الثابتة

استهلاك عقارات استثمارية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

الربح من بيع موجودات ثابتة

صافي (الربح) / (الخسارة) من بيع أوراق مالية للمتاجرة

صافي (الخسارة) / (الربح) من بيع استثمارات متوفرة للبيع

مخصص الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع

التغيرات في القيمة العادلة لأوراق مالية للمتاجرة

توزيعات أرباح ودخل استثمار آخر

صافي الربح من بيع استثمارات في الصناديق

مصاريف فوائد

التغيرات في رأس المال العامل:

بضاعة

مديون

دائنون

النقد من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

صافي الحركة في أوراق مالية للمتاجرة

شراء موجودات ثابتة

مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة

توزيعات أرباح ودخل استثمارات آخر

صافي الربح من بيع استثمارات في الصناديق

شراء استثمارات متوفرة للبيع

مبالغ محصلة من بيع استثمارات متوفرة للبيع

شراء عقارات استثمارية

مبالغ محصلة من بيع موجودات ثابتة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

مبالغ محصلة من قروض لأجل

مبالغ محصلة من قروض قصيرة الأجل

تسديد قروض لأجل

تسديد قروض قصيرة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

فوائد مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

(النقص) / (الزيادة) في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

### بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (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 ٢٠١٦ (مدققة)	١,٣٩٢,١٧٢	٣٨,٧٠٧	٥٢,٨٨٠	١٨٧,١٦٣	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
	٤٠,٤١٦	-	-	٤٠,٤١٦	-	-	-
	(٩,٩٩٥)	-	(٩,٩٩٥)	-	-	-	-
	٣٠,٤٢١	-	(٩,٩٩٥)	٤٠,٤١٦	-	-	-
	(٣٨,٧٠٧)	(٣٨,٧٠٧)	-	-	-	-	-
	١,٣٨٣,٨٨٦	-	٤٢,٨٨٥	٢٢٧,٥٧٩	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٤)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الأرباح للفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٥ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

### بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

	المجموع ألف درهم	توزيعات أرباح تقديرية 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 ١٥ 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 ٢٠١٦ (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. دخل القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية حيز التنفيذ اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٥، ليحل محل القانون الاتحادي الحالي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير القانون الجديد وتوقع الالتزام التام به في أو قبل نهاية فترة السماح بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٧. تقوم الشركة بصناعة وتوريد الإسمنت وأكياس الورق والحبال البلاستيكية. تستثمر الشركة فائض أموالها في الاستثمار بأوراق مالية وحقوق الملكية الخاصة والعقارات.

تزاوّل 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.

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية للإصدار بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٦.

#### 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 ٢٠١٥ 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 ٢٠١٦. 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 ٢٠١٥. وعلاوة على ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ليست بالضرورة دليلاً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

#### ٣- دخل الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣,٤٨٥	٦٤٨	-	(١٨٣)
(١٠٧)	٦٨	(٣٥)	٩
٣,٣٧٨	٧١٦	(٣٥)	(١٧٤)
<b>الحركات في القيمة العادلة</b>			
<b>التغيرات في القيمة العادلة لأوراق</b>			
<b>مالية للمتاجرة</b>			
(٢,٢٨٦)	١٧٦	(١,٨١٨)	٩٠٨
<b>دخل الاستثمارات الأخرى</b>			
<b>دخل إيجار من عقارات استثمارية،</b>			
٢,٤٢٢	٢,٥٣٤	٨٥٣	٧٤٠
<b>بعد تنزيل الاستهلاك</b>			
١٠,٩٨٧	٨,٥٤٨	١٩٧	١٥٠
<b>دخل توزيعات أرباح - استثمارات متوفرة للبيع</b>			
٧٥٩	٣٩٠	٢٤٢	٩٦
<b>دخل فوائد</b>			
(١,٤٧٢)	(١,٨١٠)	(١٨)	٥
(٦٧٣)	١,٧٢٢	(٧١٧)	٤٣١
<b>(خسائر)/ أرباح من المشتقات</b>			
١٢,٠٢٣	١١,٣٨٤	٥٥٧	١,٤٢٢
<b>أخرى</b>			
١٣,١١٥	١٢,٢٧٦	(١,٢٩٦)	٢,١٥٦

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٤ - الربح الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الأرباح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٥٥٢,٩٥٨ ألف سهم، كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٧,٤٧٩	٤٠,٤١٦	٤,٨٥٧	١١,٢٣٠	الأرباح للفترة (ألف درهم)
٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (ألف سهم)
٠,٠٦٨	٠,٠٧٣	٠,٠٠٩	٠,٠٢٠	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

لم يتم تثبيت أي مبالغ للربح المخفف لأن الشركة لم تصدر أي أدوات قد يكون لها تأثير على ربح السهم عند استخدامها.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

#### ٥- العقارات الاستثمارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
المجموع ألف درهم	أراضي ألف درهم	المجموع ألف درهم	مباني ألف درهم	المجموع ألف درهم	أراضي ألف درهم
١١٤,٦٠٦	٨٧,٧١٩	١١٤,١٠٢	٢٦,٣٨٥	١١٢,٦٠٧	٨٧,٧١٧
٢٦,٨٨٧				٢٤,٨٩٠	

العقارات الاستثمارية:  
محلية

#### ٦- الاستثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم
١٩٩,٤٢٥	٣,٧٤٤	١٨١,٩٣٦	٤,٣٩٤	١٧٩,٧٥٦	١٧٤,٦٥٦
٩٩,٦٨٧	٦٢,٠٥٧	٩٦,٧١٧	٦٠,٩١٨	٦٩,٩٥٧	٣٧,٨٦٨
٢٩٩,١١٢	٦٥,٨٠١	٢٧٨,٦٥٣	٦٥,٣١٢	٢٤٩,٧١٣	٢١٢,٥٢٤

الإستثمارات المتوفرة للبيع:  
أسهم وسندات دين  
محلية  
خارجية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم
٩,١٧٦	٩,١٧٦	٩,٦١٨	٩,٦١٨	١٠,٦٥٧	١٠,٦٥٧

أوراق مالية للمتاجرة:  
خارجية

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

#### ٦- الاستثمارات (تتمة)

إن الحركات في الاستثمارات المتوفرة للبيع كانت كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في	السنة المنتهية في	فترة التسعة أشهر المنتهية في	في ١ يناير
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	المشترية خلال الفترة/السنة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	التغيرات في القيمة العادلة
٣٣٦,١١١	٣٣٦,١١١	٢٧٨,٦٥٣	مستبعدة خلال الفترة/السنة
١٩,٣٤٥	٢١,٢٨٢	٣,٥٢٠	مخصص الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
(٢٩,٠٠٩)	(٤٨,٩٧٩)	(١١,١٣٨)	في نهاية الفترة/السنة
(٢٢,٣٣٥)	(٢٤,٧٦١)	(١٩,٨٢٢)	
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	(١,٥٠٠)	
<u>٢٩٩,١١٢</u>	<u>٢٧٨,٦٥٣</u>	<u>٢٤٩,٧١٣</u>	

#### تحديد القيمة العادلة وتسلسل القيمة العادلة

تستخدم الشركة التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية بأسلوب التقييم:

المستوى الأول: أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة.

المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى تكون جميع مدخلاتها التي لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة بشكل مباشر أو غير مباشر، و

المستوى الثالث: أساليب تقييم تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولكن لا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

يبين الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى تسلسل القيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المالية	-	-	-	-
الاستثمارات المتوفرة للبيع	-	-	-	-
الاستثمارات المتداولة	٢١٢,٥٢٤	-	-	٢١٢,٥٢٤
أسهم وسندات دين	٢١٢,٥٢٤	-	-	٢١٢,٥٢٤
أوراق مالية للمتاجرة	-	-	-	-
أسهم	١٠,٦٥٧	-	-	١٠,٦٥٧
١٠,٦٥٧	-	-	-	١٠,٦٥٧
الأدوات المالية المشتقة	-	٦٨	-	٦٨
عقود العملات الأجنبية	-	٦٨	-	٦٨
الموجودات غير المالية	-	-	-	-
العقارات الاستثمارية (إفصاح فقط)	-	-	٢٥٠,٦٤٧	٢٥٠,٦٤٧
المطلوبات المالية	-	-	-	-
الأدوات المالية المشتقة	-	-	-	-
عقود العملات الأجنبية	-	-	-	-

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

٦- الاستثمارات (تتمة)

تحديد القيمة العادلة وتسلسل القيمة العادلة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
الموجودات المالية				
الاستثمارات المتوفرة للبيع				
الاستثمارات المتداولة	-	-	-	-
أسهم وسندات دين	٢١٣,٣٤١	-	-	٢١٣,٣٤١
أوراق مالية للمتاجرة	٩,٦١٨	-	-	٩,٦١٨
أسهم	٩,٦١٨	-	-	٩,٦١٨
الأدوات المالية المشتقة	-	-	-	-
عقود العملات الأجنبية	-	-	-	-
الموجودات غير المالية				
العقارات الاستثمارية (إفصاح فقط)	-	-	٢٥٠,٦٤٧	٢٥٠,٦٤٧
المطلوبات المالية				
الأدوات المالية المشتقة				
عقود العملات الأجنبية	-	(٢١٤)	-	(٢١٤)

تُدرج الاستثمارات في الأسهم غير المتداولة المتوفرة للبيع بالتكلفة ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة، حيثما يكون ذلك مناسباً، حيث ترى الإدارة بأنه لا تتوفر أي قيم عادلة موثوقة.

الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة

تتضمن فئة المستوى الأول الموجودات المالية التي تقاس كلياً أو جزئياً بالرجوع إلى الأسعار المعلنة في السوق النشط. وتعتبر الأداة المالية متداولة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المعلنة متوفرة بسهولة وانتظام من إحدى دور الصرافة أو التجار أو الوسطاء أو مجموعة الصناعة أو هيئة خدمات التسعير أو الجهة التنظيمية، وأنها تمثل المعاملات السوقية الفعلية والمنتظمة التي تتم أثناء سير الأعمال العادية.

تعتبر الموجودات المالية التي تقاس باستخدام أسلوب التقييم بناءً على الافتراضات التي تدعمها الأسعار من معاملات السوق الحالي الملحوظة موجودات يتم الحصول على أسعارها من خلال خدمات التسعير، لكن في حالة عدم تحديد الأسعار في سوق نشط، تقاس الموجودات المالية بالقيم العادلة بناءً على أسعار الوسطاء وتقاس الاستثمارات في صناديق الأسهم الخاصة بالقيم العادلة التي يتم الحصول عليها من مدراء الصناديق والموجودات التي يتم تقييمها باستخدام النماذج الخاصة بالشركة حيث تكون معظم الافتراضات ملحوظة في السوق.

وتعني المدخلات غير الملحوظة في السوق أن القيم العادلة يتم تحديدها كلياً أو جزئياً باستخدام أسلوب (نموذج) تقييم يستند إلى الافتراضات التي ليست مدعومة بالأسعار من معاملات السوق الحالي الملحوظة في نفس الأداة المالية وليست مستندة إلى بيانات السوق المتوفرة. وتكون فئات الموجودات الرئيسية في هذه الفئة هي استثمارات الأسهم غير المدرجة. وتستخدم أساليب التقييم إلى الحد الذي تكون فيه المدخلات الملحوظة غير متوفرة، ما يتيح الأوضاع التي يكون فيها نشاط السوق قليلاً، إن وُجد، لبند الموجودات أو بند المطلوبات في تاريخ القياس. ومع ذلك، يظل الهدف من قياس القيمة العادلة واحداً، وهو الحصول على سعر خروج من وجهة نظر الشركة. وعليه، تعكس المدخلات غير الملحوظة الافتراضات الخاصة بالشركة بشأن الافتراضات التي قد يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير بند الموجودات أو بند المطلوبات (بما في ذلك الافتراضات الخاصة بالمخاطر). ويتم تحديد هذه المدخلات بناءً على أفضل المعلومات المتوفرة، والتي قد تتضمن البيانات الخاصة بالشركة.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

#### ٦- الاستثمارات (تتمة)

##### القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة

نوضح فيما يلي المنهجيات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيم العادلة لتلك الأدوات المالية التي ليست مسجلة بالفعل بالقيمة العادلة في البيانات المالية:

##### الاستثمارات المتوفرة للبيع

بالنسبة للاستثمارات المتوفرة للبيع في الأسهم والصناديق الخاصة غير المتداولة، حيث لا تتوفر أي قيمة عادلة في الوقت الحالي، يتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة، حيثما يكون ذلك مناسباً.

##### المدينون التجاريون والآخرين والدائنون التجاريون والآخرين

بالنسبة للمدينين التجاريين والآخرين والدائنين التجاريين والآخرين، من المفترض أن قيمها المدرجة تعادل قيمها العادلة تقريباً نظراً لأن لها تواريخ استحقاق قصيرة الأجل.

##### القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات غير المالية

##### العقارات الاستثمارية

يتم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من جانب مستشارين ووسطاء عقاريين مستقلين بناءً على القيمة السوقية للعقارات المماثلة.

#### ٧- الاستثمارات في الشركة الشقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
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% (٢٠١٥-٣٤,٤٨%) في أوتو لاين اندستريال باركس ليمتد، المسجلة في الهند. يصنف الاستثمار في أوتو لاين اندستريال باركس ليمتد كاستثمار في شركة شقيقة حيث أن الشركة لا تملك السلطة للتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها.

#### ٨- النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٥٨,٨٤٢ (٢٣٤)	٦٠,٨٥٧ -	٥٦,٥٩٩ -
<u>٥٨,٦٠٨</u>	<u>٦٠,٨٥٧</u>	<u>٥٦,٥٩٩</u>

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق  
سحب على المكشوف من البنوك

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق على رصيد بمبلغ ٧,٦٣٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨,٣٣٩ 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 ٢٠١٦ (غير مدققة)

#### ٩- 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 ٢٠١٦ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

#### ١٠- الاحتياطي العام

لم يتم إجراء أي تحويل إلى الاحتياطي العام خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة.

#### ١١- التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم
١٠٥,٣٤٤	١٠٥,٣٤٤	٥٢,٨٨٠
(٢٩,٠٠٩)	(٤٨,٩٧٩)	(١١,١٣٨)
(٣,٤٨٥)	(٣,٤٨٥)	(١,١٤٣)
<u>٧٢,٨٥٠</u>	<u>٥٢,٨٨٠</u>	<u>٤٢,٨٨٥</u>

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

#### ١٢- 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.

خلال الفترة الحالية، أفصحت الشركة عن قطاع تصنيع الإسمنت والأكياس الورقية ومنتجات الأحبال معاً بشكلٍ مجمع، في حين كان يتم الإفصاح عنها سابقاً بشكلٍ منفصل.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٢ - المعلومات القطاعية (تتمة)

إن المعلومات القطاعية مدرجة أدناه:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
				<b>الصناعة</b>
٤٧٤,٠١٩	٤٦٩,١٩٨	١٥١,١٤٨	١٢٦,١٩٩	المبيعات
(٤٢٧,٢٠٦)	(٤٢١,٨٠٤)	(١٣٦,٦١٧)	(١١١,٥٣٠)	تكلفة المبيعات
٤٦,٨١٣	٤٧,٣٩٤	١٤,٥٣١	١٤,٦٦٩	إجمالي الربح
(٢٤١)	٢,٣٨٩	(١,٩٠١)	١,٢٨١	دخل متنوع
(٦,٦٨١)	(٦,٦٠٩)	(٢,٤٠٠)	(٢,٣٦٨)	مصاريف
٣٩,٨٩١	٤٣,١٧٤	١٠,٢٣٠	١٣,٥٨٢	صافي نتائج القطاع
				<b>الاستثمارات</b>
١١,٤٠٦	١١,١٦٢	(٢,٣٧٣)	١,٣١٥	دخل من الاستثمارات في الأسهم
(١,٤٧٢)	(١,٨١٠)	(١٨)	٥	والصناديق العامة والخاصة
٧٥٩	٣٩٠	٢٤٢	٩٦	أرباح/ (خسائر) من المشتقات
				دخل فوائد
١٠,٦٩٣	٩,٧٤٢	(٢,١٤٩)	١,٤١٦	
٣,٩١٣	٤,٠٣١	١,٣٥٥	١,٢٤٤	دخل من عقارات استثمارية
(١,٤٩١)	(١,٤٩٧)	(٥٠٢)	(٥٠٤)	استهلاك
٢,٤٢٢	٢,٥٣٤	٨٥٣	٧٤٠	
١٣,١١٥	١٢,٢٧٦	(١,٢٩٦)	٢,١٥٦	صافي نتائج القطاع
(٨,٨٩٩)	(٨,٠٩٤)	(٣,١١٣)	(٢,٢٧٧)	تكاليف التمويل
(٦,٦٢٧)	(٦,٩٤٠)	(٩٦٤)	(٢,٢٣١)	دخل ومصاريف المركز الرئيسي
				غير موزعة
٣٧,٤٨٠	٤٠,٤١٦	٤,٨٥٧	١١,٢٣٠	الأرباح للفترة

لأغراض تشغيلية وأغراض تقديم تقارير الإدارة، تم تنظيم الشركة كقطاع جغرافي واحد.





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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

#### ١٣ - 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 ٢٠١٦ لا يمكن مقارنتها بتلك المتعلقة بفترة المقارنة، وهي ليست مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

#### ١٤ - توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٨,٧٠٧ ألف درهم بواقع ٠,٠٧ درهم لكل سهم بقيمة ١ درهم. لم يتم اقتراح توزيعات أرباح بالأسهم. لاحقاً لذلك، وافق المساهمون، أثناء اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٦ (٢٠١٥ - ٤ أبريل ٢٠١٥)، على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٨,٧٠٧ ألف درهم بواقع ٠,٠٧ درهم لكل سهم بقيمة ١ درهم.

#### ١٥ - الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة

##### الالتزامات

بلغت التزامات المصاريف الرأسمالية المقدرة بتاريخ بيان المركز المالي لشيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٧,٢٧٥ ألف درهم).

كما يوجد لدى الشركة التزامات بمبلغ ٦,٠٩٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦,٣٥٩ ألف درهم) بخصوص استثمارات تمت في أوراق مالية وصناديق مالية. يتوجب على الشركة دفع تلك المبالغ عندما يطالب مدراء الصناديق/الشركات المستثمر فيها بذلك.

##### المطلوبات الطارئة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة بخصوص ضمانات بنكية متعلقة بسندات أداء بمبلغ ٤,٤٧٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢,٦٣١ ألف درهم) ومن المتوقع عدم ظهور أي مطلوبات جوهرية نتيجة لها.