

102 - MAY 2012

سوق الكويت للأوراق المالية
قسم الحسابات - والتوثيق الأري
صندوق طابق الأرض

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

البيانات المالية الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠١٢ (غير المدققة)

30-4

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
البيانات المالية الموجزة المرحلية
٣١ مارس ٢٠١٢ (غير المدققة)

إرنست ويونغ

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

البيانات المالية الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠١٢ (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 ٣١ مارس ٢٠١٢، التي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة 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 إستنتاج حول البيانات المالية الموجزة المرحلية إستناداً 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 الإستفسارات 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 تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الإستنتاج

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

إرنست ويونغ

التوقيع:

أشرف أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٢٢ أبريل ٢٠١٢

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
١٣٧,١٤٣	١٦٠,٤٧٢		المبيعات
(١٣٤,٨٥٥)	(١٥٢,٣٦٥)		تكلفة المبيعات
٢,٢٨٨	٨,١٠٧		إجمالي الأرباح
(٤,٥٠٥)	(٤,٦٩٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(٨٦٦)	(١,٠٠٣)		تكاليف بيع وتوزيع
١٠,٢٠٩	٤,٩٣٢	٣	إيرادات الإستثمارات
٣,٠٢٩	٤٩٩		إيرادات متنوعة، صافي
(٣,٢٨٧)	(٤,١١٢)		تكاليف تمويل
٦,٨٦٨	٣,٧٣١		الأرباح للفترة
٠,٠١٢	٠,٠٠٧	٤	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان الإيرادات الشاملة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
ألف درهم	ألف درهم		
<u>٦,٨٦٨</u>	<u>٣,٧٣١</u>		الأرباح للفترة
(٤,٥٥٤)	٦,٠٢٨	١٠	الإيرادات الشاملة الأخرى الزيادة (النقص) في القيمة العادلة للإستثمارات المتوفرة للبيع
<u>(٢,٩٧٠)</u>	<u>-</u>	١٠ و ٣	صافي الأرباح المحققة عند إستبعاد الإستثمارات المتوفرة للبيع المحولة إلى بيان الإيرادات
<u>(٧,٥٢٤)</u>	<u>٦,٠٢٨</u>		الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
<u>(٦٥٦)</u>	<u>٩,٧٥٩</u>		إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان المركز المالي المرحلي

في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	إيضاح
٨٦٢,٦٩٨	٨٢٧,٧٥٢	٨١٦,٣٩٠	
١١٨,٤٩١	١١٦,٩٨٩	١١٦,٤٩٢	٥
٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	٦
٣٢٢,٥٢١	٢٨٩,٣٦٧	٢٩١,٠٦٩	٥
<u>١,٣٤٠,٠٣٢</u>	<u>١,٢٧٠,٤٣٠</u>	<u>١,٢٦٠,٢٧٣</u>	
٢٤٩,٧٣٨	٢٩٠,١١٤	٢٧٦,٩٧٦	
١٩٤,٣٢٣	١٧٥,٥٤٥	١٩١,٠٤٧	
١٨,٧٨٩	٩,٣٤٩	١٢,٣٩١	٥
٣٧,٠٦٥	٢٥,٦٨٤	٥٢,٠٣٣	٧
<u>٤٩٩,٩١٥</u>	<u>٥٠٠,٦٩٢</u>	<u>٥٣٢,٤٤٧</u>	
<u>١,٨٣٩,٩٤٧</u>	<u>١,٧٧١,١٢٢</u>	<u>١,٧٩٢,٧٢٠</u>	
٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	
٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٨
٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٩
٢٣٣,٩١٥	١٨٠,٦٦٤	١٥٩,٥١٢	
٢٦,٤٢٨	٣٨,٩٤٢	٤٤,٩٧٠	١٠
<u>١,٣٧٣,٧٦٥</u>	<u>١,٣٣٣,٠٢٨</u>	<u>١,٣١٧,٩٠٤</u>	
٢٠,٠٥٢	١٨,٩٢٢	١٨,٦١٢	
<u>٢٠,٠٥٢</u>	<u>١٨,٩٢٢</u>	<u>١٨,٦١٢</u>	
١٥١,٨٥٢	١٤٣,٠٩٩	١٤٦,٥٦١	
١٤,٨٨٦	٩,١٣٥	٩,١٣٥	
١٣,٤٤٤	١٧,٠٨٢	٩,٩٩٠	٧
٢٩,٨٣٦	١٤,٧٩٦	-	
٢٠٨,٤٦٤	٢٣٥,٠٦٠	٢٦٥,٦٣٥	
٢٧,٦٤٨	-	٢٤,٨٨٣	
٤٤٦,١٣٠	٤١٩,١٧٢	٤٥٦,٢٠٤	
٤٦٦,١٨٢	٤٣٨,٠٩٤	٤٧٤,٨١٦	
<u>١,٨٣٩,٩٤٧</u>	<u>١,٧٧١,١٢٢</u>	<u>١,٧٩٢,٧٢٠</u>	

تمت الموافقة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٢.


بي. ج. بتافيا
المدير التنفيذي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
ألف درهم	ألف درهم		
٦,٨٦٨	٣,٧٣١		الأنشطة التشغيلية
١٢,٤٧٧	١٢,٠٤٦		الأرباح للفترة
٤٩٢	٤٩٧		التعديلات للبيود التالية:
٤٦٤	٤٢٨		إستهلاك الموجودات الثابتة
(٣٢)	-		إستهلاك الإستثمارات العقارية
(٤٠٦)	(٢٩٥)	٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٩٧٠)	-	٣	الربح من بيع موجودات ثابتة
٨٩٤	(٢,١٨١)	٣	صافي الربح من بيع أوراق مالية للمتاجرة
(٧,٧٢٧)	(٢,٤٥٦)	٣	صافي الربح من إستبعاد الإستثمارات المتوفرة للبيع
٣,٢٨٧	٤,١١٢		التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة
١٣,٣٤٧	١٥,٨٨٢		أرباح أسهم وإيرادات إستثمارات أخرى
			مصاريف فوائد
١٠,٣٥٠	١٣,١٣٨		التغيرات في رأس المال العامل:
(٦,١٧٦)	(١٥,٥٠٢)		البضاعة
٤,٠٠٧	٢,٠٧٣		المدينون
			الدائنون
٢١,٥٢٨	١٥,٥٩١		النقد من العمليات
(٧٠٣)	(٧٣٨)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٠,٨٢٥	١٤,٨٥٣		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٣١٦)	(٥٦٦)		الأنشطة الإستثمارية
(١,٧٤٧)	(٦٨٤)		صافي الحركة في الأوراق المالية للمتاجرة
(٢,٩٣٥)	-		شراء موجودات ثابتة
٨,١٣٣	٢,٤٥٦	٣	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
(١,٩١٠)	(٤,٦٠٩)	٥	أرباح أسهم وإيرادات إستثمارات أخرى
١٣,٩٦٦	٨,٩٣٥	٥	شراء إستثمارات متوفرة للبيع
٣٢	-		المبالغ المحصلة من إستبعاد إستثمارات متوفرة للبيع
١٥,٢٢٣	٥,٥٣٢		المبالغ المحصلة من بيع موجودات ثابتة
			صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(٤٠,١١١)	(١٤,٧٩٦)		الأنشطة التمويلية
١٠٦,٢٦٠	١٠٦,٠٠٣		سداد قروض لأجل
(٦٦,٩٠٩)	(٧٥,٤٢٨)		المبالغ المحصلة من قروض جديدة قصيرة الأجل
(٢,٥٦٥)	(٢,٧٢٣)		تسديد قروض قصيرة الأجل
(٣,٣٢٥)	١٣,٠٥٦		فوائد مدفوعة
٣٢,٧٢٣	٣٣,٤٤١		صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٩,١٠٢)	٨,٦٠٢		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٣,٦٢١	٤٢,٠٤٣	٧	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

	المجموع ألف درهم	الأرباح النقدية المقترح توزيعها ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة المعادلة ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	الإحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٢	١,٣٣٣,٠٢٨	-	٣٨,٩٤٢	١٨٠,٦٦٤	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
الأرباح للفترة إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	٣,٧٣١	-	-	٣,٧٣١	-	-	-
الأرباح الشاملة الدفوع المحولة إلى المطلوبات المتداولة (ملاحظة)	٦,٠٢٨	-	٦,٠٢٨	-	-	-	-
٩,٧٥٩	-	٦,٠٢٨	-	٣,٧٣١	-	-	-
(٢٤,٨٨٣)	-	-	(٢٤,٨٨٣)	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٢	١,٣٣١٧,٩٠٤	-	٤٤,٩٧٠	١٥٩,٥١٢	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

ملاحظة:
لم يقدم مجلس الإدارة اقتراح بتوزيع أية أرباح نقدية أو أسهم منحة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. قرر المساهمون، خلال الجمعية العمومية السنوية التي عقدت بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢، توزيع أرباح نقدية بنسبة ٤,٥% من رأس المال. وبناء عليه، تم تحويل ٤,٥% من رأس المال من الأرباح غير الموزعة إلى الأرباح المستحقة للدفع.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

	رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	غير الموزعة	في القيمة المتراكمة	مقترح توزيعها	أرباح نقدية	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١١	٥٥٢,٩٥٨	٣٣٤,٠٩١	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٧,٠٤٧	٣٣,٩٥٢	٢٧,٦٤٨	١,٤٠٢,٠٦٩	٦,٨٦٨
الأرباح للفترة	-	-	-	٦,٨٦٨	(٧,٥٢٤)	-	(٧,٥٢٤)	(٦٥٦)
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	٦,٨٦٨	(٧,٥٢٤)	-	-	(٦٥٦)
أرباح أسهم مستحقة الدفع محولة إلى المطلوبات المتداولة	-	-	-	-	(٢٧,٦٤٨)	(٢٧,٦٤٨)	(٢٧,٦٤٨)	(٢٧,٦٤٨)
في ٣١ مارس ٢٠١١	٥٥٢,٩٥٨	٣٣٤,٠٩١	٢٢٦,٣٧٣	٢٣٣,٩١٥	٢٦,٤٢٨	-	١,٣٧٣,٧٦٥	١,٣٧٣,٧٦٥

تشكل الإيصاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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 الإستثمار بالأوراق المالية 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. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٢٠٨٣ الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. يتم المتاجرة بأسهم الشركة في سوق أبو ظبي للأوراق المالية وسوق الكويت للأوراق المالية.

٢ - السياسات المحاسبية

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير 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 ٢٠١١ بإستثناء ما يتعلق بإتباع المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات لإعداد التقارير المالية الدولية التي أصبحت سارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠١٢. إن إتباع هذه المعايير والتفسيرات لم ينتج عنه أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة خلال الفترة.

السياسات المحاسبية للإستثمارات

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة المتعلقة بالإستثمارات، المماثلة للسياسات المتبعة خلال السنة السابقة، تم إعادة صياغتها أدناه:

الإستثمارات العقارية

يتم تثبيت الإستثمارات العقارية في البداية بالتكلفة بإعتبارها القيمة العادلة للمبلغ المدفوع وتشمل مصاريف الشراء المرتبطة بالإستثمارات. بعد التثبيت الأولي، يتم إظهار الإستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم وأية خسائر للإنخفاض المتراكم في القيمة.

يتم تكوين مخصص لإستهلاك جميع الإستثمارات العقارية، بإستثناء الأراضي ملك حر التي ليس لها عمر محدد. تستهلك المباني ملك حر خلال فترة ٢٥ سنة.

يتم مراجعة القيم المدرجة للإستثمارات العقارية بخصوص الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة المدرجة قد لا يمكن تحصيلها. عند وجود مثل هذه الحالات وعندما تزيد القيم المدرجة عن المبالغ الممكن تحصيلها، تخفض قيمة الإستثمارات إلى المبالغ الممكن تحصيلها.

يتم مراجعة الأعمار المقدرة للإستخدام وطريقة الإستهلاك بصورة دورية لضمان بأن طريقة الإستهلاك ممتثلة للنموذج المتوقع للمزايا الإقتصادية من هذه الأصول.

إن المصاريف التي تتفق لإحلال عنصر أحد بنود الإستثمارات العقارية التي تدرج في الحسابات بصورة منفصلة يتم رسملتها وتشطب القيمة المدرجة للعنصر الذي تم إحلاله. أما المصاريف اللاحقة الأخرى فيتم رسملتها فقط عندما تزيد من المزايا الإقتصادية المستقبلية للبند المتعلق بالإستثمارات العقارية. يتم تثبيت جميع المصاريف الأخرى في بيان الإيرادات الشاملة عند حدوث المصاريف.

يتم شطب الإستثمارات العقارية عند الإستبعاد أو عندما تكون الإستثمارات العقارية مسحوبة بشكل دائم من الإستخدام ومن غير المتوقع تحقيق مزايا إقتصادية مستقبلية من إستبعادها. إن أية أرباح أو خسائر تنتج من إستبعاد أو شطب الإستثمارات العقارية تثبت في بيان الإيرادات للسنة التي تم خلالها إستبعاد أو شطب الأصل.

٢ - السياسات المحاسبية (تمة)

الإستثمارات في الشركات الشقيقة

تحتسب إستثمارات الشركة في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية المحاسبية. هذه الشركات هي منشآت تمارس الشركة نفوذاً قويا عليها وهي ليست شركة تابعة ولا مشروع مشترك.

حسب طريقة حقوق الملكية، تدرج الإستثمارات في الشركات الشقيقة في بيان المركز المالي بالتكلفة زائداً التغيرات بعد الإستحواذ في حصة الشركة من صافي موجودات الشركة الشقيقة. يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالشركات الشقيقة بالمبلغ المدرج للإستثمارات ولا يتم إطفائها أو إجراء إختبار الإنخفاض عليها بشكل منفصل. بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم الشركة بتحديد فيما إذا كان من الضروري تثبيت خسائر الإنخفاض في القيمة الإضافية بخصوص صافي إستثمارات الشركة في شركاتها الشقيقة. يظهر بيان الإيرادات الشاملة حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

عند وجود تغيير تم تثبيته بصورة مباشرة ضمن حقوق الشركة الشقيقة، تقوم الشركة بتثبيت حصتها من أية تغييرات وتفصح عنها، عندما ينطبق ذلك، في بيان التغيرات في حقوق المساهمين. إن الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات بين الشركة وشركاتها الشقيقة يتم حذفها ضمن حدود حصة الشركة في الشركة الشقيقة.

إن تواريخ إعداد التقارير للشركة الشقيقة والشركة مماثلة وإن السياسات المحاسبية للشركة الشقيقة تتطابق مع تلك المستخدمة من قبل الشركة للمعاملات والأحداث في ظروف مشابهة.

الموجودات المالية

تقوم الشركة بتصنيف إستثماراتها إلى الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة و الموجودات المالية المتوفرة للبيع. يعتمد التصنيف على الغرض الذي من أجله تم إستحواذ أو إيجاد الإستثمارات.

إن جميع مشتريات ومبيعات الموجودات المالية بالطريقة العادية يتم تثبيتها بتاريخ المتاجرة أي تاريخ إلتزام الشركة بشراء أو بيع الأصل. إن المشتريات أو المبيعات بالطرق العادية للموجودات المالية تتطلب توصيل الموجودات خلال فترة زمنية محددة حسب النظام أو العرف المتبع في السوق.

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لها صنفين فرعيين هما الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة وتلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند البداية. إن الإستثمارات المشتراة أساساً لغرض البيع في المستقبل القريب يتم تصنيفها كمحتفظ بها للمتاجرة. بخصوص الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يجب توفر الصفات التالية:

- التصنيف الذي يحذف أو يخفض بشكل ملموس المعالجة غير المماثلة التي قد تنتج عن قياس الموجودات أو المطلوبات أو تثبيت الأرباح أو الخسائر على أساس مختلف، أو
- الموجودات والمطلوبات التي تكون جزءاً من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما والتي يتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة.

يتم تسجيل هذه الإستثمارات في البداية بالتكلفة. لاحقاً للتثبيت الأولي، يعاد قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة. إن تعديلات القيمة العادلة والأرباح والخسائر المحققة يتم تثبيتها في بيان الإيرادات. يتم تثبيت جميع الأوراق المالية الإستثمارية في البداية بسعر التكلفة باعتبارها القيمة العادلة للمبلغ المدفوع.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي الموجودات المالية غير المشتقة التي يتم تصنيفها كمتوفرة للبيع أو التي لا يتم تصنيفها بأي من الأصناف المذكورة أعلاه. يتم تسجيل هذه الإستثمارات في البداية بالتكلفة. لاحقاً للتصنيف الأولي، يعاد قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة. إن أرباح وخسائر القيمة العادلة تدرج ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى إلى حين شطب الإستثمار أو إعتباره منخفض القيمة. عند الإستبعاد أو الإنخفاض في القيمة، فإن الأرباح والخسائر الإجمالية للقيمة العادلة المدرجة سابقاً ضمن حقوق الملكية يتم تحويلها إلى بيان الإيرادات الشاملة.

٢ - السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

بخصوص الإستثمارات في أسهم غير متداولة، حيث لا يمكن قياس القيمة العادلة بصورة معقولة، يتم إدراج تلك الإستثمارات بالتكلفة ناقصا مخصص الإنخفاض في القيمة.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم المتاجرة بها في أسواق مالية منظمة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق في نهاية يوم العمل بتاريخ بيان المركز المالي. يتم إستخدام أسعار الشراء للموجودات وأسعار العرض للمطلوبات.

فيما يتعلق بجميع الأدوات المالية الأخرى التي لا يتم المتاجرة بها في السوق النشط، يتم تحديد القيمة العادلة بإستخدام أساليب تقييم ملائمة. إن مثل هذه الأساليب قد يتضمن إستخدام أسعار المعاملات المتداولة حديثا في السوق بالرجوع إلى القيمة العادلة المتداولة لأداة أخرى مشابهة بصورة رئيسية أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تقييم أخرى.

الأدوات المالية المشتقة

يتم إظهار المشتقات بالقيمة العادلة. إن القيمة العادلة للمشتقات تمثل المرادف من الأرباح أو الخسائر غير المحققة من التأشير لتسويق المشتق بإستخدام الأسعار السائدة في السوق. إن المشتقات ذات القيمة العادلة الموجبة في السوق (الأرباح غير المحققة) تدرج ضمن الموجودات الأخرى ويتم إدراج المشتقات ذات القيمة السالبة في السوق (الخسائر غير المحققة) ضمن المطلوبات الأخرى في بيان المركز المالي.

لأغراض محاسبة التحوط، يتم تصنيف التحوطات في فئتين: (أ) تحوطات القيمة العادلة للحماية من التعرض لمخاطر التغيرات في القيمة العادلة لأصل أو إلتزام مثبت، و (ب) تحوطات التدفقات النقدية للحماية من مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية العائدة لأصل أو إلتزام مثبت أو معاملة متوقعة.

فيما يتعلق بتحوطات القيمة العادلة الفعالة، فإن أية أرباح أو خسائر تنتج من إعادة قياس أداة التحوط للقيمة العادلة بالإضافة للتغيرات المتعلقة بالقيمة العادلة للبند المتحوط بشأنه يتم تثبيتها حالا في بيان الإيرادات.

فيما يتعلق بتحوطات التدفقات النقدية الفعالة، فإن الأرباح أو الخسائر التي تنتج عن أداة التحوط يتم تثبيتها في البداية ضمن حقوق الملكية ويتم إما تحويلها إلى بيان الإيرادات في الفترة التي تؤثر خلالها المعاملة المنحوتة على بيان الإيرادات أو إدراجها ضمن القياس الأولي لتكلفة الأصل أو الإلتزام المرتبط بذلك.

فيما يتعلق بالتحوطات التي لا تفي بشروط محاسبة التحوط، فإن أية أرباح أو خسائر تنتج من التغيرات في القيمة العادلة لأداة التحوط تدرج مباشرة في بيان الإيرادات للفترة.

يتم إيقاف محاسبة التحوط عند إنتهاء أداة التحوط أو بيعها أو إنهائها أو تنفيذها أو عندما لم تعد تفي بمحاسبة التحوط وفي تلك الأثناء:

(أ) بالنسبة لتحوطات القيمة العادلة للأدوات المالية ذات الإستحقاقات الثابتة، فإن أي تعديل ينتج من محاسبة التحوط يتم إطفائه على مدى الفترة المتبقية لتاريخ الإستحقاق.

(ب) بالنسبة لتحوطات التدفقات النقدية، فإن إجمالي الأرباح أو الخسائر الناتجة عن أداة التحوط والمثبتة ضمن حقوق الملكية تبقى ضمن الحقوق إلى حين حدوث معاملة التحوط. عندما يكون من غير المتوقع حدوث معاملة متحوط بشأنها، فإن صافي الأرباح أو الخسائر المتراكمة المثبتة ضمن حقوق الملكية يتم تحويله إلى بيان الإيرادات.

٢- السياسات المحاسبية (تتمة)

الإخفاض في القيمة وعدم تحصيل موجودات مالية

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل بيان مالي لتحديد فيما إذا كان يوجد دليل موضوعي بأن أحد الأصول المالية قد تعرض لإنخفاض في القيمة. في حال وجود مثل هذا الدليل، يتم تثبيت أية خسائر للإخفاض في القيمة في بيان الإيرادات. يتم تحديد الإخفاض في القيمة كما يلي:

- بالنسبة للأصول المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الإخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أية خسائر للإخفاض في القيمة تم تثبيتها سابقاً في بيان الإيرادات؛
- بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة، فإن الإخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين القيمة المدرجة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من أصل مالي مشابه؛
- بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، يمثل الإخفاض في القيمة الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر الفائدة الفعلي الأصلي.

الإستثمارات المالية المتوفرة للبيع

بخصوص الإستثمارات المالية المتوفرة للبيع، تجري الشركة تقييماً بتاريخ كل بيان مالي لتحديد فيما إذا كان يوجد دليل موضوعي بأن الإستثمار أو مجموعة من إستثمارات الشركة قد إنخفضت قيمتها.

في حال تم تصنيف إستثمارات الأسهم على أنها متوفرة للبيع، سوف يشتمل الدليل الموضوعي على إنخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة للإستثمار تحت تكلفته. عند وجود دليل على حدوث إنخفاض في القيمة، فإن الخسارة الإجمالية - التي تقاس على أنها الفرق ما بين تكلفة الإستحواذ والقيمة العادلة الحالية، ناقصاً أية خسارة للإخفاض في القيمة من ذلك الإستثمار وتم تثبيتها في بيان الإيرادات سابقاً - يتم حذفها من حقوق الملكية وتثبت في بيان الإيرادات. إن خسائر الإخفاض في قيمة إستثمارات الأسهم التي لا تعكس من خلال بيان الإيرادات وتزيد في قيمتها العادلة بعد الإخفاض في القيمة يتم تثبيتها مباشرة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى.

في حال تصنيف أدوات الدين على أنها متوفرة للبيع، يتم تقييم الإخفاض في القيمة إستناداً إلى نفس المقياس تماماً كما هو الحال للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. يستمر أخذ مخصص الفوائد حسب سعر الفائدة الفعلي الأصلي على المبلغ المدرج المخفض للأصل وتسجل كجزء من "إيرادات الفوائد والإيرادات المشابهة". في حال أنه، زادت القيمة العادلة لأداة الدين، في سنة لاحقة، وأمكن ربط الزيادة بصورة موضوعية بحدث تم بعد تثبيت خسارة الإخفاض في القيمة في بيان الإيرادات، عندها يتم عكس خسارة الإخفاض في القيمة من خلال بيان الإيرادات.

إستبعاد الأدوات المالية

يتم إستبعاد الأدوات المالية عندما لا تعود لدى الشركة رقابة على الحقوق التعاقدية التي تشكل الأداة المالية وتكون هذه الحالة عادةً عند بيع الأداة أو أن جميع التدفقات النقدية العائدة للأداة تحول إلى طرف ثالث مستقل.

إستبعاد المطلوبات المالية

يجري إستبعاد الإلتزام المالي عندما يتم الإعفاء من مسؤولية الإلتزام أو إلغائها أو إنتهاء فترتها. عند إستبدال الإلتزام المالي بالإلتزام آخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة بصورة جوهريّة، أو إذا تم تعديل شروط الإلتزام المالي الموجود بشكل جوهري، يتم التعامل مع مثل هذا التبدّل أو التعديل كإستبعاد للإلتزام الأصلي وإن تثبتت الإلتزام الجديد والفرق في المبالغ المدرجة المعنية يقيد في بيان الإيرادات.

إعداد التقارير المالية المرحلية

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣- إيرادات الإستثمارات

٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	
		الأرباح المحققة
٢,٩٧٠	-	صافي الأرباح من بيع أوراق مالية متوفرة للبيع
٤٠٦	٢٩٥	صافي الأرباح من بيع أوراق مالية للمتاجرة
٣,٣٧٦	٢٩٥	
		أرباح (خسائر) القيمة العادلة
(٨٩٤)	٢,١٨١	التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة
		إيرادات الإستثمارات الأخرى
٧٠٨	١,٣٧٠	إيرادات إيجار من إستثمارات عقارية، بعد تنزيل الإستهلاك
٦,٣٩٢	١,٧١٩	إيرادات أرباح الأسهم - إستثمارات متوفرة للبيع
٢١	٧٨	إيرادات فوائد
٦٠٦	(٧١١)	(الخسائر) الأرباح من الصناديق
٧,٧٢٧	٢,٤٥٦	
١٠,٢٠٩	٤,٩٣٢	

٤- الربح الأساسي والمخفف للسهم

يتم إحتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الأرباح للفترة على المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٥٥٢,٩٥٨ ألف سهم.

لم تصدر الشركة أية أدوات قد يكون لها تأثير على أرباح الأسهم عند إستخدامها.

٥- الإستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١١			٣١ مارس ٢٠١٢			
المجموع ألف درهم	مباني ألف درهم	أراضي ألف درهم	المجموع ألف درهم	مباني ألف درهم	أراضي ألف درهم	الإستثمارات العقارية: محلية
١١٦,٩٨٩	٣٤,٣٦٦	٨٢,٦٢٣	١١٦,٤٩٢	٣٣,٨٦٩	٨٢,٦٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١١			٣١ مارس ٢٠١٢			
المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم	متداولة ألف درهم	الإستثمارات المتوفرة للبيع: أسهم محلية خارجية
١٧٦,٣٨٦	٥,١٠٠	١٧١,٢٨٦	١٨٣,٦٦٤	٥,١٠٠	١٧٨,٥٦٤	
١١٢,٩٨١	٧٤,٦٨٤	٣٨,٢٩٧	١٠٧,٤٠٥	٧٠,٣٥٨	٣٧,٠٤٧	
٢٨٩,٣٦٧	٧٩,٧٨٤	٢٠٩,٥٨٣	٢٩١,٠٦٩	٧٥,٤٥٨	٢١٥,٦١١	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

٥ - الإستثمارات (تمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١١		٣١ مارس ٢٠١٢		أوراق مالية للمتاجرة: خارجية
المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	
٩,٣٤٩	٩,٣٤٩	١٢,٣٩١	١٢,٣٩١	

إن الحركات في الإستثمارات المتوفرة للبيع كانت كما يلي:

السنة المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	في ١ يناير
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	المشتريات خلال الفترة
ألف درهم	ألف درهم	التغيرات في القيمة العادلة
٣٣٩,١٣١	٢٨٩,٣٦٧	مستبعدة خلال الفترة
٨,٦٩٢	٤,٦٠٩	
(٤٠,٦١٥)	٦,٠٢٨	
(١٧,٨٤١)	(٨,٩٣٥)	
٢٨٩,٣٦٧	٢٩١,٠٦٩	في نهاية الفترة

٦ - الإستثمارات في الشركة الشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	الإستثمار في الشركة الشقيقة
ألف درهم	ألف درهم	
٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	

تمثل الإستثمارات في الشركة الشقيقة حصة بنسبة ٣٠,٨٩% (٢٠١١ - ٣٠,٨٩%) في اوتو لاين ايندستريال باركس ليمتد، المسجلة في الهند. يصنف الإستثمار في اوتو لاين ايندستريال باركس ليمتد كإستثمار في شركة شقيقة حيث أن الشركة لا تملك السلطة للتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها.

٧ - النقدية وشبه النقدية

٣١ مارس ٢٠١١	٣١ مارس ٢٠١٢	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
ألف درهم	ألف درهم	السحب على المكشوف من البنوك
٣٧,٠٦٥	٥٢,٠٣٣	
(١٣,٤٤٤)	(٩,٩٩٠)	
٢٣,٦٢١	٤٢,٠٤٣	

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق على ودائع بمبلغ ٨,٤٦٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٦,٣٨١ ألف درهم) مودعة لدى بنوك أجنبية في الخارج.

٨- الإحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة ونظام الشركة الأساسي، يجب تحويل على الأقل ١٠% من الأرباح للسنة إلى الإحتياطي القانوني. ستتوقف هذه التحويلات عندما يصبح إجمالي الإحتياطي القانوني مساوياً ٥٠% من رأس المال المصدر. لم يتم إجراء أي تحويل إلى الإحتياطي القانوني خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

٩- الإحتياطي العام

لم يتم إجراء أي تحويل إلى الإحتياطي العام خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة.

١٠- التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة

٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	أوراق مالية متوفرة للبيع في ١ يناير صافي الزيادة (النقص) في القيمة العادلة خلال الفترة ناقصاً: الأرباح المحققة خلال الفترة
٣٣,٩٥٢	٣٨,٩٤٢	
(٤,٥٥٤)	٦,٠٢٨	
(٢,٩٧٠)	-	
<u>٢٦,٤٢٨</u>	<u>٤٤,٩٧٠</u>	رصيد التغيرات المتراكمة في ٣١ مارس

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 الإستثمار ويشتمل على الإستثمارات وإدارة النقد 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.

إن صافي نتائج قسمي أكياس الورق والحبال لا يعتبر جوهرياً لنتائج قطاع الصناعة وعليه، فإن النتائج الفردية لهذين القسمين لا يتم إدراجها بصورة منفصلة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

يتم تنظيم قطاع الإستثمار في وحدتين للأعمال كما يلي:

- إستثمار وتأجير العقارات بصورة رئيسية في الإمارات العربية المتحدة.
- الإستثمار 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 إتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء. يتم إجراء المعاملات بين القطاعات وفقاً للأسعار المقدرة وحسب الأسعار السائدة في السوق وتحذف عند توحيد البيانات. إن المعلومات القطاعية مدرجة أدناه:

٣١ مارس ٢٠١١ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم	
١٣٧,١٤٣	١٦٠,٤٧٢	الصناعة
(١٣٤,٨٥٥)	(١٥٢,٣٦٥)	المبيعات
٢,٢٨٨	٨,١٠٧	تكلفة المبيعات
٣,١١٨	٦٣٥	إجمالي الأرباح
(٣,٨٥٩)	(٢,٩٧٢)	إيرادات متنوعة
١,٥٤٧	٥,٧٧٠	المصاريف
		صافي نتائج القطاع
٩,٥٠١	٣,٥٦٢	الإستثمارات
(٩١)	(١٣٦)	الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم والصناديق العامة والخاصة
٩,٤١٠	٣,٤٢٦	المصاريف
١,٢٠٠	١,٨٦٧	الإيرادات من الإستثمارات العقارية
(٤٩٢)	(٤٩٧)	الإستهلاك
٧٠٨	١,٣٧٠	
١٠,١١٨	٤,٧٩٦	صافي نتائج القطاع
(٤,٧٩٧)	(٦,٨٣٥)	الإيرادات والمصاريف غير المخصصة - المركز الرئيسي
٦,٨٦٨	٣,٧٣١	الأرباح للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

			٣١ مارس ٢٠١٢
المجموع ألف درهم	الإستثمار ألف درهم	الصناعة ألف درهم	
<u>١,٧٩٢,٧٢٠</u>	<u>٤٦٥,٨٧٠</u>	<u>١,٣٢٦,٨٥٠</u>	موجودات القطاع
<u>٤٧٤,٨١٦</u>	-	<u>٤٧٤,٨١٦</u>	مطلوبات القطاع
			٣١ ديسمبر ٢٠١١
المجموع ألف درهم	الإستثمار ألف درهم	الصناعة ألف درهم	
<u>١,٧٧١,١٢٢</u>	<u>٤٦١,٦٢٣</u>	<u>١,٣٠٩,٤٩٩</u>	موجودات القطاع
<u>٤٣٨,٠٩٤</u>	-	<u>٤٣٨,٠٩٤</u>	مطلوبات القطاع
			المعلومات القطاعية الأخرى
			٣١ مارس ٢٠١٢
المجموع ألف درهم	الإستثمار ألف درهم	الصناعة ألف درهم	
<u>١٢,٥٤٣</u>	<u>٤٩٧</u>	<u>١٢,٠٤٦</u>	الإستهلاك
<u>٦٨٤</u>	-	<u>٦٨٤</u>	المصاريف الرأسمالية
			٣١ ديسمبر ٢٠١١
المجموع ألف درهم	الإستثمار ألف درهم	الصناعة ألف درهم	
<u>١٢,٩٦٩</u>	<u>٤٩٢</u>	<u>١٢,٤٧٧</u>	الإستهلاك
<u>١,٧٤٧</u>	-	<u>١,٧٤٧</u>	المصاريف الرأسمالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية

يبين الجدول التالي المعلومات المتعلقة بالإيرادات وإيرادات الإستثمارات بخصوص القطاعات الجغرافية للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٣١ مارس ٢٠١١.

٣١ مارس ٢٠١٢

المجموع ألف درهم	دولياً ألف درهم	محلياً ألف درهم	
<u>١٦٠,٤٧٢</u>	<u>٤٨,٨٤٠</u>	<u>١١١,٦٣٢</u>	الإيرادات
<u>٤,٩٣٢</u>	<u>٢,٣٢٥</u>	<u>٢,٦٠٧</u>	إيرادات الإستثمار
<u>٦٨٤</u>	<u>-</u>	<u>٦٨٤</u>	المصاريف الرأسمالية

٣١ مارس ٢٠١١

المجموع ألف درهم	دولياً ألف درهم	محلياً ألف درهم	
<u>١٣٧,١٤٣</u>	<u>٤٤,١٨٦</u>	<u>٩٢,٩٥٧</u>	الإيرادات
<u>١٠,٢٠٩</u>	<u>٧٣٥</u>	<u>٩,٤٧٤</u>	إيرادات الإستثمار
<u>١,٧٤٧</u>	<u>-</u>	<u>١,٧٤٧</u>	المصاريف الرأسمالية

المعلومات القطاعية الأخرى

٣١ مارس ٢٠١٢

المجموع ألف درهم	دولياً ألف درهم	محلياً ألف درهم	
<u>١,٧٩٢,٧٢٠</u>	<u>١٩٠,٦٧٨</u>	<u>١,٦٠٢,٠٤٢</u>	موجودات القطاع
<u>٤٧٤,٨١٦</u>	<u>٢٠,٧٥٥</u>	<u>٤٥٤,٠٦١</u>	مطلوبات القطاع

٣١ مارس ٢٠١١

المجموع ألف درهم	دولياً ألف درهم	محلياً ألف درهم	
<u>١,٧٧١,١٢٢</u>	<u>١٨٧,٥٨٥</u>	<u>١,٥٨٣,٥٣٧</u>	موجودات القطاع
<u>٤٣٨,٠٩٤</u>	<u>٢٠,٩١٤</u>	<u>٤١٧,١٨٠</u>	مطلوبات القطاع

تقع الموجودات الثابتة والإستثمارات العقارية في الإمارات العربية المتحدة. إن الإستثمارات في الشركة الشقيقة مدرجة ضمن البند دولياً.

١٢ - موسمية النتائج

تعتمد إيرادات الإستثمارات (إيضاح ٣) على ظروف السوق وأنشطة الإستثمارات لدى الشركة وإعلان الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها، التي ذات طبيعة موسمية. بناء عليه، فإن النتائج للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ لا يمكن مقارنتها بتلك المتعلقة بفترة المقارنة، وهي ليست مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٣ - الإلتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة

الإلتزامات

بلغت الإلتزامات المصاريف الرأسمالية المقدرة بتاريخ بيان المركز المالي مبلغ ٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٨ مليون درهم).

كذلك يوجد لدى الشركة إلتزامات بمبلغ ٩,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٩,٧ مليون درهم) بخصوص إستثمارات تمت في أوراق مالية وصناديق مالية. يتوجب على الشركة دفع تلك المبالغ عندما يطالب مدراء الصناديق/الشركات المستثمر فيها بذلك.

الإلتزامات عقود الإيجار التشغيلية - الشركة كمؤجر

أبرمت الشركة عدة إتفاقيات إيجار تشغيلية مختلفة بخصوص إستثمارات عقارية. كما في نهاية الفترة، فإن الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية بلغ ٣,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ١,٢ مليون درهم) مستحق خلال سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي ضمن عقود الإيجار التشغيلية هذه.

المطلوبات الطارئة

في ٣١ مارس ٢٠١٢، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة بخصوص ضمانات بنكية متعلقة بسندات أداء بمبلغ ١٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٢٣,٨ مليون درهم) ومن المتوقع عدم ظهور أية إلتزامات جوهرية نتيجة لها.