

شركة الشارقة للأسمنت والتنمية الصناعية ش.م.ع
والشركة التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة الشارقة للأسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الشارقة للأسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليها مجتمعةً بـ "المجموعة") والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة 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 تطلعون 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 الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن ارنست ويونغ

موقعة من قبل:
أشرف أبو شرخ
شريك
رقم القيد: ٦٩٠

٢٨ يوليو ٢٠٢٢
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان الدخل الموحد المرحلي

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢٥٥,٣٤٤	٣٠٠,٦٤٦	١١٨,٢٨٠	١٥١,٧٣٥	١٥	الإيرادات
(٢٤٧,٥٧٢)	(٣١٣,٢٠٧)	(١١٥,٣٣٩)	(١٤٧,٥٨٨)	١٥	تكلفة مبيعات
٧,٧٧٢	(١٢,٥٦١)	٢,٩٤١	٤,١٤٧		إجمالي الأرباح / (الخسائر)
(١٠,٥٠٢)	(١٠,٥٤٦)	(٤,٣٠٥)	(٥,٤٨١)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٤١٦)	(٣,٥١٥)	(١,٦١٣)	(١,٩٠٩)		مصاريف بيع وتوزيع
٦,٤٤٦	٥,٦٠٨	٢,٢٨٧	(٣,٠٥٠)	٤	دخل / (خسائر) استثمارات
(٦,٦٦٨)	(٧,١١٥)	(٣,٣٥٥)	(٣,٤٨٧)		دخل تمويل
١,٤٥٧	٢,١٠٢	٦٣٧	١,٣٢١		دخل آخر
(٤,٩١١)	(٢٦,٠٢٧)	(٣,٤٠٨)	(٨,٤٥٩)		الخسائر للفترة
(٤,٩١١)	(٢٦,٠٢٧)	(٣,٤٠٨)	(٨,٤٥٩)		الخسائر العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم
(٠,٠٠٨)	(٠,٠٤٣)	(٠,٠٠٦)	(٠,٠١٤)	١٣	ربحية السهم الخسارة الأساسية للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(٤,٩١١)	(٢٦,٠٢٧)	(٣,٤٠٨)	(٨,٤٥٩)	الخسائر للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة				
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:				
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة				
من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى -				
١٠,٥٠٧	(٢,٥٩٦)	٦,٩١٠	(١٦,٥٠٥)	١-٦ صافي التغير في القيمة العادلة
البنود التي قد يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:				
التغير في القيمة العادلة				
٧٢٤	٢١	٢٨٨	(٣٥٣)	١-٦ لمقايضات أسعار الفائدة
بنود (الخسائر الشاملة) //				
١١,٢٣١	(٢,٥٧٥)	٧,١٩٨	(١٦,٨٥٨)	الدخل الشامل الأخرى للفترة
إجمالي (الخسائر الشاملة) //				
٦,٣٢٠	(٢٨,٦٠٢)	٣,٧٩٠	(٢٥,٣١٧)	الدخل الشامل للفترة
إجمالي (الخسائر الشاملة) //				
٦,٣٢٠	(٢٨,٦٠٢)	٣,٧٩٠	(٢٥,٣١٧)	الدخل الشامل العائد إلى: مساهمي الشركة الأم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

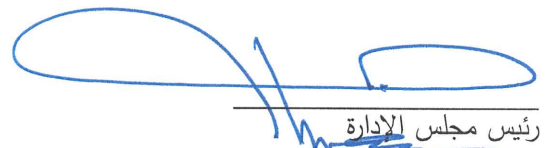
بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
٩٤٢,٨٩١	٩١٧,٠٢٣	٩٠١,١٠٥		موجودات ثابتة
٢٥٥,٢٥٦	٢٥٠,٨٤٩	٢٤٦,٤٤١	٧	عقارات استثمارية
١٣٧,٨٢٤	١٦٤,٥٦٣	١٦٤,٠٨٠	٦	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل
١,٣٣٥,٩٧١	١,٣٣٢,٤٣٥	١,٣١١,٦٢٦		الشامل الأخرى
				الموجودات المتداولة
١٩٠,٨١٠	٢٢٠,٠٠٣	٢٤٦,٤٣٦		المخزون
١٨١,٩٨٢	١٨٥,٤٣١	٢٣٢,٢٧٢		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٦,٥٨٦	٣٣,٦٦٠	٣٢,٦٤٤	٦	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
٢٢,٦٢٧	١٣,٧٩٥	١٦,٨٢٨	٨	الأرباح أو الخسائر
٤٥,٠١٦	٤٧,٢٩٣	٤٧,٢٩٣	٥	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٦٧,٠٢١	٥٠٠,١٨٢	٥٧٥,٤٧٣		موجودات محتفظ بها للبيع
١,٨٠٢,٩٩٢	١,٨٣٢,٦١٧	١,٨٨٧,٠٩٩		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	١٠	رأس المال
٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	١١	الاحتياطي القانوني
٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	١٢	الاحتياطي العام
(١,٠٨٣)	١٨,٧٦٤	١٦,٦٦٢	٦	احتياطي القيمة العادلة
١٥٩,٢٨٦	١٣٠,٨٨٩	١٠٤,٣٨٩		أرباح غير موزعة
١,٣٢٦,٩٢١	١,٣١٨,٣٧١	١,٢٨٩,٧٦٩		
١٤٣,٢٥٣	١١٣,٨٧٦	٨٤,٤٩٨	٩	المطلوبات غير المتداولة
٢٧,٤٩٨	٢٧,٩٥٥	٢٨,٥٤١		قروض طويلة الأجل
١٧٠,٧٥١	١٤١,٨٣١	١١٣,٠٣٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠٥,٧١٨	١٠٦,٣٩٤	١٣٢,٧٧٢		المطلوبات المتداولة
١٩٩,٦٠٢	٢٦٦,٠٢١	٣٥١,٥١٩	٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٠٥,٣٢٠	٣٧٢,٤١٥	٤٨٤,٢٩١		قروض قصيرة الأجل
٤٧٦,٠٧١	٥١٤,٢٤٦	٥٩٧,٣٣٠		إجمالي المطلوبات
١,٨٠٢,٩٩٢	١,٨٣٢,٦١٧	١,٨٨٧,٠٩٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة واعتمادها للإصدار بتاريخ ٢٨ يوليو ٢٠٢٢ وتوقيعها بالنيابة عنهم من قبل:


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم		
(٤,٩١١)	(٢٦,٠٢٧)		الأنشطة التشغيلية
			الخسائر للفترة
			التعديلات للبنود التالية:
٣٤,٦٧٨	٣٥,٢٤٦		استهلاك موجودات ثابتة
٤,٤٠٨	٤,٤٠٨		استهلاك عقارات استثمارية
١,٠٨٦	١,٢١١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣)	(٣٧)		الربح من استبعاد موجودات ثابتة
(٢,٠٠٠)	(٦,٦٢٨)		مخصص المخزون (تسوية)
			الخسارة المحققة من استبعاد الاستثمارات المدرجة
٢٧٤	٢,٢٤٠	٤	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤,٦٤٨)	(٢,٧٨٨)	٤	الربح من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة
(٢,٢٥٦)	(٤,٦٤١)		بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣,٩٩٥)	(٤,٨٨٢)	٤	دخل الإيجار الناتج من العقارات الاستثمارية
٦,٦٦٨	٧,١١٥		دخل توزيعات أرباح
٢٩,٣٠١	٥,٢١٧		مصاريف فوائد
			التغيرات في رأس المال العامل:
٤٧,٨٨٠	(١٩,٨٠٥)		بضاعة
١,٧٦١	(٤٦,٨٤١)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٨,٩٥٣	٢٦,٣٩٨		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨٧,٨٩٥	(٣٥,٠٣١)		
(١,٠٤١)	(٦٢٥)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٦,٨٥٤	(٣٥,٦٥٦)		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦,٩٢٦)	(١٩,٣٢٨)		استحواذ على موجودات ثابتة (بما في ذلك الدفعات المقدمة)
٣	٣٧		الربح من استبعاد موجودات ثابتة
(٢,٠٢١)	(٢,٦١٦)	١-٦	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
			مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
٣١٨	٥٠٣		خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,٩٩٥	٤,٨٨٢	٤	دخل توزيعات أرباح
٢,٢٥٦	٤,٦٤١		دخل الإيجار الناتج من العقارات الاستثمارية
(٢,٦٢٢)	(٢,٤٩٧)	٢-٦	شراء استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٠٦١	٤,٠٦١	٢-٦	مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
			الأرباح أو الخسائر
(١,٩٣٦)	(١٠,٣١٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٤٠,٠٥٣)	(٢٩,٣٧٧)		سداد القروض البنكية طويلة الأجل
(٤٢,٢١٣)	٨٥,٤٩٨	٩	صافي الحركة في السلفيات قصيرة الأجل
(٦,٦٦٨)	(٧,١١٥)		فوائد مدفوعة
(٨٨,٩٣٤)	٤٩,٠٠٦		صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٤,٠١٦)	٣,٠٣٣		صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٢٦,٦٤٣	١٣,٧٩٥		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٢٢,٦٢٧	١٦,٨٢٨	٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
٢٢,٦٢٧	١٦,٨٢٨	٨	تتألف النقدية وشبه النقدية من:
			نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم				
	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,٣١٨,٣٧١	١٣٠,٨٨٩	١٨,٧٦٤	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)					
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة (غير مدققة)					
الخسارة للفترة					
(٢٦,٠٢٧)	(٢٦,٠٢٧)	-	-	-	-
بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة					
(٢,٥٧٥)	-	(٢,٥٧٥)	-	-	-
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة					
(٢٨,٦٠٢)	(٢٦,٠٢٧)	(٢,٥٧٥)	-	-	-
حركات حقوق الملكية الأخرى					
تحويل الخسارة المحققة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح غير الموزعة عند استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٦-١)					
-	(٤٧٣)	٤٧٣	-	-	-
إجمالي حركات حقوق الملكية الأخرى					
-	(٤٧٣)	٤٧٣	-	-	-
١,٢٨٩,٧٦٩	١٠٤,٣٨٩	١٦,٦٦٢	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢					

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم				
	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,٣٢٠,٦٠١	١٦٤,١٩٧	(١٢,٣١٤)	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)					
إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة (غير مدققة)					
الخسارة للفترة					
(٤,٩١١)	(٤,٩١١)	-	-	-	-
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة					
١١,٢٣١	-	١١,٢٣١	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة					
٦,٣٢٠	(٤,٩١١)	١١,٢٣١	-	-	-
١,٣٢٦,٩٢١	١٥٩,٢٨٦	(١,٠٨٣)	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١					

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١ - معلومات عن الشركة

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 كشركة مساهمة عامة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٢٠٨٣ الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ من البيانات المالية للشركة والشركة التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

تقوم المجموعة بصناعة وتوريد الأسمنت والأكياس الورقية والحبال البلاستيكية. تستخدم المجموعة فائض أموالها في الاستثمار في الأوراق المالية وحقوق الملكية الخاصة والعقارات. تزاوّل المجموعة أعمالها من الشارقة، الإمارات العربية المتحدة وتبيع منتجاتها في دولة الإمارات العربية المتحدة وبعض البلدان الأخرى في الشرق الأوسط وأفريقيا وآسيا.

صدر المرسوم بالقانون الاتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١، الذي يلغي ويحل محل القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية (وتعديلاته)، بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ ودخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٢. تقوم المجموعة حالياً بمراجعة الأحكام الجديدة وسوف تطبق متطلباتها في موعد لا يتجاوز سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية

بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ("البيانات المالية السنوية الأخيرة"). كما أنها لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لتمثل مجموعة كاملة من البيانات المالية حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ومع ذلك، يتم إدراج بعض الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ البيانات المالية السنوية الأخيرة. وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

أساس القياس

يتم عرض البيانات المالية المرحلية هذه وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى، والاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والأدوات المالية المشتقة، والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

العملة المستخدمة وعملة العرض

يتم عرض البيانات المالية المرحلية هذه بدينار الإمارات العربية المتحدة، ويجري تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ألف درهم إلا إذا أُشير لغير ذلك، باعتباره العملة المستخدمة لدى الشركة.

التقديرات والأحكام المحاسبية

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية، قامت الإدارة بوضع الأحكام والتقديرات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس الأحكام والمصادر الموضحة في البيانات المالية السنوية الأخيرة.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية (تتمة)

التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية (تتمة)

قياس القيم العادلة

إن عدداً من السياسات المحاسبية والافصاحات للمجموعة يتطلب تحديد القيم العادلة، لكل من الموجودات والمطلوبات المالية أو غير المالية.

قامت المجموعة بوضع إطار عمل للرقابة بخصوص قياس القيم العادلة. يتضمن ذلك فريق الإدارة الذي يتحمل المسؤولية الكاملة عن الإشراف على جميع قياسات القيمة العادلة الجوهرية، بما في ذلك القيم العادلة من المستوى ٣. يقوم فريق الإدارة بشكل منظم بمراجعة المدخلات الهامة غير الملحوظة وتعديلات التقييم.

إذا تم استخدام معلومات طرف ثالث لقياس القيم العادلة، يقوم فريق الإدارة بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها وتقييمها من الأطراف الثالثة لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بما في ذلك المستوى في تسلسل القيمة العادلة والتي يجب أن تصنف هذه التقييمات ضمنها.

عند قياس القيمة العادلة لبند موجودات أو مطلوبات، تقوم المجموعة باستخدام بيانات السوق الملحوظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى عدة مستويات في تسلسل القيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.

المستوى ٢: المدخلات غير الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ والتي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو غير مباشرة (المستمدة من الأسعار).

المستوى ٣: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تركز على بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات يمكن تصنيفها ضمن مستويات مختلفة من تسلسل القيمة العادلة، حينها يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من تسلسل القيمة العادلة باعتباره مدخل بأدنى مستوى ويعتبر ذلك جوهرياً للقياس الكلي.

تثبت المجموعة التحويلات بين مستويات تسلسل القيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقارير التي حدث خلالها التغيير.

إن مزيد من المعلومات حول الافتراضات الجوهرية التي تم إجراؤها لقياس القيم العادلة موضحة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢ - أسس إعداد البيانات المالية (تتمة)

٢ - ١ أسس توحيد البيانات المالية

تتألف المجموعة من الشركة والشركة التابعة المذكورة أدناه.

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	من الملكية
شركة الخليج للحبال والمنتجات البلاستيكية ذ م م	الحبال والمنتجات البلاستيكية	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٢ ١٠٠٪
			٢٠٢١ ١٠٠٪

أسس توحيد البيانات المالية

تشتمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

يتم تحقيق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة إلى، أو لديها حقوق في، عوائد متغيرة من ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة في التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة المستثمر فيها. وعلى وجه التحديد، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا وفقط إذا كان لدى المجموعة:

- السلطة على الشركة المستثمر فيها (أي الحقوق الحالية التي تعطي المجموعة القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات العلاقة للشركة المستثمر فيها)
- التعرض إلى، أو حقوق في، العوائد المتغيرة من ارتباطها بالشركة المستثمر فيها
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها

بشكل عام، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الافتراض، وعندما يكون للمجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تضع المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تقييم ما إذا كان لها سلطة على الشركة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة

يتم احتساب التغير في حصة الملكية في الشركة التابعة، دون خسارة السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

إذا خسرت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها توقف تثبيت موجودات ذات علاقة (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات والحصص غير المسيطرة وعناصر أخرى من حقوق الملكية، حيث يتم تثبيت أي ناتج ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر. يتم تثبيت أي استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات العلاقة والسارية في الفترة الحالية ليس لها أي تأثير جوهري على المبالغ المعلن عنها والإفصاحات في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

٤ - (خسائر) / دخل الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
			(الخسائر) / الأرباح من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٦-٢)
٤,٦٤٨	٢,٧٨٨	١,٨٢٨	(٢,٨٨٤)
			(الخسائر) / الأرباح المحققة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٦-٢)
(٢٧٤)	(٢,٢٤٠)	٣٢	(١,٩٧١)
(٢,١٥٢)	٢٣٣	(١,٠١٤)	(٣١٩)
٣,٩٩٥	٤,٨٨٢	١,١٥٠	١,٧٢٣
٢٢٩	(٥٥)	٢٩١	٤٠١
٦,٤٤٦	٥,٦٠٨	٢,٢٨٧	(٣,٠٥٠)

٥ - بند الموجودات المحتفظ به للبيع

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
٤٥,٠١٦	٤٥,٠١٦	٤٧,٢٩٣
-	٢,٢٧٧	-
٤٥,٠١٦	٤٧,٢٩٣	٤٧,٢٩٣

الرصيد الافتتاحي
الإضافات التي تمت خلال السنة - راجع الملحوظة (١)

الرصيد الختامي

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٥ - بند الموجودات المحتفظ به للبيع (تتمة)

(١) خلال سنة ٢٠٢١، قامت الشركة بسداد مبلغ ٢,٣ مليون درهم للاكتتاب في ٨٥٨,٢٣١ سهم من حقوق الملكية لشركة اوتولاين اندستريال باركس ليميتد. وقد تم الانتهاء من تخصيص الأسهم في سنة ٢٠٢١ وإن إجراءات تسجيل ملكية الأسهم قد اكتملت حاسوبياً في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

(٢) وافق مجلس إدارة شركة اوتولاين اندستريال باركس ليميتد على مشروع تطوير مشترك للأرض مع مطور ذو سمعة طيبة ويتم حالياً الانتهاء من الإجراءات التنظيمية للتطوير المشترك للأرض.

(٣) تجري الإدارة مناقشات مكثفة مع المشتريين المحتملين ومن المتوقع بيع الاستثمار خلال فترة ١٢ - ١٥ شهراً القادمة. ترى الإدارة أنه من غير المتوقع أن تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع.

٦ - الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
١١١,١١٧	١٣٥,٥٦١	١٣٣,٠٥٥
٢٦,٧٠٧	٢٩,٠٠٢	٣١,٠٢٥
١٣٧,٨٢٤	١٦٤,٥٦٣	١٦٤,٠٨٠
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى		
الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة - راجع الإيضاح ١-٦		
الاستثمارات في الأوراق المالية غير المدرجة - راجع الإيضاح ١-٦		
(١) - راجع الإيضاح ١-٦		
٢٦,٥٨٦	٣٣,٦٦٠	٣٢,٦٤٤
٢٦,٥٨٦	٣٣,٦٦٠	٣٢,٦٤٤
١٦٤,٤١٠	١٩٨,٢٢٣	١٩٦,٧٢٤
(٢) + (١)		

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ - الاستثمارات (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	المدرجة: في الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة
١١٢,٣٣٧ ٢٥,٣٦٦	١٣٨,١٣٩ ٣١,٠٨٢	١٣٦,٣٧٣ ٢٩,٣٢٦	
٢,٠٢٧ ٢٤,٦٨٠	١,٩٧٢ ٢٧,٠٣٠	١,٩٧٢ ٢٩,٠٥٣	غير المدرجة: في الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>١٦٤,٤١٠</u>	<u>١٩٨,٢٢٣</u>	<u>١٩٦,٧٢٤</u>	

٦ - ١ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	الرصيد الافتتاحي عمليات شراء خلال الفترة/السنة التغير في القيمة العادلة عمليات الاستبعاد خلال الفترة/السنة
١٢٥,٦١٤ ٢,٠٢١ ١٠,٥٠٧ (٣١٨)	١٢٥,٦١٤ ١٠,٩٩٧ ٣٠,١٠٤ (٢,١٥٢)	١٦٤,٥٦٣ ٢,٦١٦ (٢,٥٩٦) (٥٠٣)	
<u>١٣٧,٨٢٤</u>	<u>١٦٤,٥٦٣</u>	<u>١٦٤,٠٨٠</u>	الرصيد الختامي

التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	الرصيد الافتتاحي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة ناقصاً: المحول إلى الأرباح غير الموزعة عند الاستبعاد
(١٠,٢٦٠) ١٠,٥٠٧ -	(١٠,٢٦٠) ٣٠,١٠٤ (٤٩٤)	١٩,٣٥٠ (٢,٥٩٦) ٤٧٣	
<u>٢٤٧</u>	<u>١٩,٣٥٠</u>	<u>١٧,٢٢٧</u>	الرصيد الختامي (١)

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ - الاستثمارات (تتمة)

٦ - ١ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (تتمة)

التغير في القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
(٢,٠٥٤)	(٢,٠٥٤)	(٥٨٦)
٧٢٤	١,٤٦٨	٢١
(١,٣٣٠)	(٥٨٦)	(٥٦٥)
(١,٠٨٣)	١٨,٧٦٤	١٦,٦٦٢

الرصيد الافتتاحي
التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة

الرصيد الختامي (٢)

احتياطي القيمة العادلة كما في (١) + (٢)

٦ - ٢ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
٢٢,٦٥١	٢٢,٦٥١	٣٣,٦٦٠
٢,٦٢٢	١١,٠١٠	٢,٤٩٧
٤,٦٤٨	٤,٩٦٥	٢,٧٨٨
(٢٧٤)	(١٩٩)	(٢,٢٤٠)
(٣,٠٦١)	(٤,٧٦٧)	(٤,٠٦١)
٢٦,٥٨٦	٣٣,٦٦٠	٣٢,٦٤٤

الرصيد الافتتاحي
عمليات شراء خلال الفترة/السنة
التغير في القيمة العادلة (راجع الإيضاح ٤)
الربح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٤)
الاستبعادات خلال الفترة/السنة

الرصيد الختامي

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ - الاستثمارات (تتمة)

٦-٢ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (تتمة)

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير المالي، حسب المستوى في تسلسل القيمة العادلة الذي يصنف فيه قياس القيمة العادلة.

المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
١٣٣,٠٥٥	-	٣١,٠٢٥	١٦٤,٠٨٠
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى			
٣٢,٦٤٤	-	-	٣٢,٦٤٤
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
١٦٥,٦٩٩	-	٣١,٠٢٥	١٩٦,٧٢٤

المستوى الأول ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المجموع ألف درهم
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١			
١٣٥,٥٦١	-	٢٩,٠٠٢	١٦٤,٥٦٣
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى			
٣٣,٦٦٠	-	-	٣٣,٦٦٠
استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر			
١٦٩,٢٢١	-	٢٩,٠٠٢	١٩٨,٢٢٣

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث خلال الفترة.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٧ - العقارات الاستثمارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٩٦,٠١٩	٩٦,٠١٩	٩٦,٠١٩	أراضي
١٥٩,٢٣٧	١٥٤,٨٣٠	١٥٠,٤٢٢	مباني
<u>٢٥٥,٢٥٦</u>	<u>٢٥٠,٨٤٩</u>	<u>٢٤٦,٤٤١</u>	المجموع

إن العقارات الاستثمارية قد تمت معالجتها محاسبياً باستخدام نموذج التكلفة. تم الوصول إلى القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على أساس تقرير التقييم الصادر عن مقيم مستقل. إن المقيم مسجل في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم قبضه لبيع بند موجودات ما أو المدفوع لتحويل بند مطلوبات ما في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. أجريت التقييمات على أساس دوري، على الأقل بشكل سنوي. تستند القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية الخاصة بالشركة على المدخلات غير الملحوظة (أي المستوى ٣). كانت القيمة العادلة لكامل المحفظة من العقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣٩٧ مليون درهم.

٨ - النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٢,٦٢٧	١٣,٧٩٥	١٦,٨٢٨	النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك

يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك مبلغ ٠,٦٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١,٦ مليون درهم و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ٥,٩ مليون درهم) محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٩ - القروض البنكية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
٢٠٢,٠٠٩ (٥٨,٧٥٦)	١٧٢,٦٣٢ (٥٨,٧٥٦)	١٤٣,٢٥٤ (٥٨,٧٥٦)
١٤٣,٢٥٣	١١٣,٨٧٦	٨٤,٤٩٨
١٤٠,٨٤٦ ٥٨,٧٥٦	٢٠٧,٢٦٥ ٥٨,٧٥٦	٢٩٢,٧٦٣ ٥٨,٧٥٦
١٩٩,٦٠٢	٢٦٦,٠٢١	٣٥١,٥١٩

قروض طويلة الأجل:

قروض لأجل

ناقصاً: جزء قصير الأجل من القروض لأجل

جزء طويل الأجل من القرض

قروض قصيرة الأجل:

قروض قصيرة الأجل

جزء متداول من القروض لأجل

(١) تترتب على جميع التسهيلات أسعار فائدة حسب أسعار السوق السائدة.

(٢) إن القروض البنكية مضمونة من خلال:

- سند إذني بمبلغ ٢٩٦ مليون درهم لصالح البنوك كضمان مقابل التسهيلات البنكية
- الرهن العقاري المسجل والتنازل عن بوليصة التأمين على عقار استثماري بمبلغ ٩٢ مليون درهم.
- التنازل عن بوليصة تأمين لصالح أحد البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة بمبلغ ٨٠ مليون درهم فيما يتعلق بالمكائن والآلات على أساس التساوي في المعاملة.
- رهن تجاري على محطة توليد للطاقة مقيدة وممولة بمبلغ ١٤٥ مليون درهم (غير موثق) والتنازل عن بوليصة تأمين فيما يتعلق بمحطة توليد الطاقة المقيدة بمبلغ ١٣٤ مليون درهم لصالح أحد البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة.
- رهن مسجل وتنازل عن بوليصة التأمين على مصنع استرجاع الحرارة المستفدة بمبلغ ٣٠ مليون درهم لصالح أحد البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة.

(٣) كما تخضع القروض البنكية لبعض التعهدات المالية. يتم إجراء اختبار الامتثال للتعهدات المالية سنوياً في ٣١ ديسمبر. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، التزمت المجموعة بالتعهدات المالية كما هو محدد في خطابات التسهيل مع البنوك.

١٠ - رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع:

٦٠٨,٢٥٣,٧٤٧ سهم، قيمة كل منها ١ درهم

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١١ - الاحتياطي القانوني

وفقاً للمادة ٢٣٩ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ وعقد تأسيس الشركة، يتوجب تحويل ما لا يقل عن ١٠٪ من صافي أرباح الشركة كل سنة إلى الاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع. يجوز التوقف عن مثل هذه التخصيصات عندما يصبح الاحتياطي النظامي مساوياً لنصف رأس المال المدفوع للشركة. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون. لم يقترح مجلس الإدارة أي تحويل آخر إلى الاحتياطي القانوني حيث أن الاحتياطي تجاوز ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٢ - الاحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب تحويل ١٠٪ من الأرباح للسنة إلى الاحتياطي العام حتى يصل الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي قابل للتوزيع بناءً على توصية أعضاء مجلس الإدارة وموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادي. لم يقترح مجلس الإدارة أي تحويل آخر إلى الاحتياطي العام حيث أن الاحتياطي تجاوز ٢٥٪ من رأس المال المدفوع.

١٣ - الخسارة الأساسية للسهم

يستند احتساب الربح الأساسي للسهم على الأرباح العائدة إلى مالكي المجموعة واحتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				ربحية السهم
(٤,٩١١)	(٢٦,٠٢٧)	(٣,٤٠٨)	(٨,٤٥٩)	صافي الخسائر للفترة
				المتوسط المرجح
٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	لعدد الأسهم القائمة (بالألف)
(٠,٠٠٨)	(٠,٠٤٣)	(٠,٠٠٦)	(٠,٠١٤)	الخسارة الأساسية للسهم (بالدرهم)

لم تقم المجموعة بإصدار أي أدوات والتي قد يكون لها أثر تخفيفي على ربحية السهم عند ممارستها.

١٤ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، قامت المجموعة بإصدار ضمانات فيما يتعلق بسندات الأداء البالغة ٢,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١,٧ مليون درهم)، والتي لا يتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات جوهرية.

بلغ التزام المصاريف الرأسمالية المقدرة كما في تاريخ التقرير المالي ١٩,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٢٦,٤ مليون درهم).

كما لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١٠,٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٤,٥ مليون درهم) في حساب الاستثمارات التي تمت في السندات المالية وصناديق الأموال. يجب على المجموعة الدفع عند الطلب من قبل مديري الصناديق / شركات الاستثمار.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ - إعداد التقارير القطاعية

لدى المجموعة بشكل عام قطاعين رئيسيين يمكن إعداد التقارير عنهما كما هو موضح أدناه، وهما وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تعمل وحدات الأعمال الاستراتيجية في قطاعات مختلفة ويتم إدارتها بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات مختلفة. يوضح الملخص التالي العملية في كل جزء من قطاعات المجموعة التي يمكن إعداد تقارير بشأنها:

- قطاع الصناعة ويشتمل على الأسمنت والأكياس الورقية ومنتجات الحبال.
- قطاع الاستثمار ويشتمل على إدارة الاستثمارات والنقد لحساب المجموعة الخاص.

يتم تنظيم قطاع الاستثمار في وحدتين للأعمال كما يلي:

- استثمار وتأجير العقارات بصورة رئيسية في الإمارات العربية المتحدة.
- 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. تستبعد المعاملات بين القطاعات عند توحيد البيانات.

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٥٥,٣٤٤	٣٠٠,٦٤٦	١١٨,٢٨٠	١٥١,٧٣٥	صناعة
(٢٤٧,٥٧٢)	(٣١٣,٢٠٧)	(١١٥,٣٣٩)	(١٤٧,٥٨٨)	الإيرادات
٧,٧٧٢	(١٢,٥٦١)	٢,٩٤١	٤,١٤٧	إجمالي (الخسائر)/ الأرباح
١,٤٨٤	٢,٠٩٦	٦٥٤	١,٣٣٣	مصاريف متنوعة
(٧,١٦٣)	(٧,٩١٢)	(٣,٥١٦)	(٤,٢٢٢)	مصاريف
٢,٠٩٣	(١٨,٣٧٧)	٧٩	١,٢٥٨	صافي نتائج القطاعات

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				الاستثمار
				الدخل من الاستثمار في الأسهم الخاصة والعامة وصناديق الأموال
٨,٥٩٨	٥,٣٧٥	٣,٣٠١	(٢,٧٣١)	
٨,٥٩٨	٥,٣٧٥	٣,٣٠١	(٢,٧٣١)	
٢,٢٥٦	٤,٦٤١	١,١٩٠	١,٨٨٥	الدخل من العقارات الاستثمارية
(٤,٤٠٨)	(٤,٤٠٨)	(٢,٢٠٤)	(٢,٢٠٤)	الاستهلاك
(٢,١٥٢)	٢٣٣	(١,٠١٤)	(٣١٩)	
(٦,٤٤٦)	٥,٦٠٨	٢,٢٨٧	(٣,٠٥٠)	صافي نتائج القطاعات
(٦,٦٦٨)	(٧,١١٥)	(٣,٣٥٥)	(٣,٤٨٧)	تكاليف التمويل
(٦,٧٨٢)	(٦,١٤٣)	(٢,٤١٩)	(٣,١٨٠)	دخل ومصاريف بدون مخصص - المركز الرئيسي
(٤,٩١١)	(٢٦,٠٢٧)	(٣,٤٠٨)	(٨,٤٥٩)	الخسائر للفترة

معلومات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
المجموع	الاستثمار	الصناعة	المجموع	الاستثمار	الصناعة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٨٣٢,٦١٧	٤٩٦,٥٨٠	١,٣٣٦,٠٣٧	١,٨٨٧,٠٩٩	٤٩٠,٥٥٦	١,٣٩٦,٥٤٣	موجودات القطاع
٥١٤,٢٤٦	٤٠٣	٥١٣,٨٤٣	٥٩٧,٣٣٠	٥٧٥	٥٩٦,٧٥٥	مطلوبات القطاع
٧٨,٥٩٢	٨,٨١٥	٦٩,٧٧٧	٣٩,٦٥٤	٤,٤٠٨	٣٥,٢٤٦	استهلاك
٢٩,٤٣١	١٣,٢٧٤	١٦,١٥٧	٢١,٩٨١	٢,٦١٦	١٩,٣٦٥	النفقات الرأسمالية

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) والشركة التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

معلومات جغرافية

يعرض الجدول التالي معلومات عن الإيرادات وبند الموجودات وبند المطلوبات التي تتعلق بالقطاعات الجغرافية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

٣٠ يونيو ٢٠٢١			٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
المجموع	دولي	محلي	المجموع	دولي	محلي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٥٥,٣٤٤	٥٨,٥٥٨	١٩٦,٧٨٦	٣٠٠,٦٤٦	٦٦,١٩٤	٢٣٤,٤٥٢	الإيرادات
٦,٤٤٦	٣,٦٧٠	٢,٧٧٦	٥,٦٠٨	٢٤٩	٥,٣٥٩	دخل الاستثمار
٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣٠ يونيو ٢٠٢٢			
المجموع	دولي	محلي	المجموع	دولي	محلي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٨٣٢,٦١٧	١٢٦,٨٠٨	١,٧٠٥,٨٠٩	١,٨٨٧,٠٩٩	١٣٣,٩٢٤	١,٧٥٣,١٧٥	الموجودات
٥١٤,٢٤٦	١١١,٤٩٧	٤٠٢,٧٤٩	٥٩٧,٣٣٠	٨٨,٢٩٦	٥٠٩,٠٣٤	المطلوبات
٢٩,٤٣١	٤,٢٩٩	٢٥,١٣٢	٢١,٩٨١	٢,١١٣	١٩,٨٦٨	النفقات الرأسمالية

١٦ - موسمية النتائج

بلغ دخل توزيعات الأرباح ٤,٨٨٢ ألف درهم و ٣,٩٩٥ ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ على التوالي. يعتمد دخل توزيعات الأرباح على ظروف السوق والأنشطة الاستثمارية للمجموعة والإفصاح عن الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها، والتي تكون ذات طبيعة موسمية. وبناءً عليه، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لا يمكن مقارنتها مع تلك المتعلقة بفترة المقارنة، ولا تعد مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

١٧ - إدارة المخاطر

كوفيد-١٩

يستمر الوضع الراهن لتفشي فيروس كورونا المستجد، بما في ذلك استجابة الحكومة والجمهور للتحديات، في التقدم والتطور. لذلك، يظل مدى ومدة تأثير هذه الظروف غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في هذه المرحلة، ولا يمكن إجراء تقدير موثوق لمثل هذا التأثير في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

وقد وضعت المجموعة في اعتبارها الأثر المحتمل (استناداً إلى أفضل المعلومات المتاحة) للتقديرات غير المؤكدة التي تسبب فيها فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩).

١٧ - إدارة المخاطر (تتمة)

تأثير العوامل الجيوسياسية

اشتد الوضع الجيوسياسي في أوروبا الشرقية في فبراير ٢٠٢٢ بسبب الغزو الروسي لأوكرانيا. يستمر الوضع على الأرض في التطور مع استمرار تقدم الحملة العسكرية وفرض مجموعة متنوعة من العقوبات الاقتصادية على روسيا.

تؤثر الحرب بشكل محفز على الأسواق الاقتصادية والمالية العالمية وتؤدي إلى تفاقم التحديات الاقتصادية المستمرة الناتجة عن تفشي جائحة كوفيد-١٩، بما في ذلك التضخم وتعطل سلسلة التوريد العالمية. كما تدرك الإدارة أن الأحداث السياسية والعقوبات تتغير باستمرار في جميع أنحاء العالم. وعلى الرغم من أن المجموعة لم تشهد تأثيراً مباشراً للأحداث الجيوسياسية المذكورة أعلاه، إلا أن الإدارة تعمل بجد على تقييم التطورات السريعة بشكل دوري لتطوير ومواءمة الاستراتيجية والعمليات المستقبلية.

يظل مدى ومدة تأثير هذه الظروف غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية.

وبصرف النظر عن ذلك، يمكن لهذه التطورات سائلة الذكر أن تؤثر على النتائج المالية والتدفقات النقدية والمركز المالي للمجموعة لاحقاً لنهاية الفترة.