

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)  
البيانات المالية الموجزة المرحلية  
٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين المتعلقة بها لفترة 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 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.

Ernst + Young  
التوقيع:

أنتوني اوسوليفان

شريك

رقم القيد : ٦٨٧

٢١ أكتوبر ٢٠١٢

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤١٥,١٣٠	٤٦٤,٠٤١	١٣٤,٣٩٣	١٤٢,٦٥١	المبيعات
(٤٠٦,٧٧٨)	(٤٣٧,٠٤٣)	(١٣٣,١٢٥)	(١٣٣,٨٩٤)	تكلفة المبيعات
٨,٣٥٢	٢٦,٩٩٨	١,٢٦٨	٨,٧٥٧	إجمالي الأرباح
(١٤,٤٥٢)	(١٢,٦٨٤)	(٤,٧٨٤)	(٣,٩٩٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,١٣٣)	(٣,٢٥٦)	(١,٠٢٧)	(١,١٩٥)	تكاليف بيع وتوزيع
١٠,٣٩٢	١٤,٤٨٥	(١,٨٣١)	٢,١٢٣	إيرادات (خسائر) الإستثمارات
٢,٢٥١	١,٣٤٢	(٢٠٨)	٢٢٤	إيرادات (مصاريف) متنوعة، صافي
(١١,٢٤٤)	(١٢,٦٠٠)	(٤,١٠٣)	(٤,٣٤٨)	تكاليف تمويل
(١٠,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠)	-	الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع
(١٧,٨٣٤)	١٤,٢٨٥	(١٥,٦٨٥)	١,٥٦٢	الأرباح (الخسائر) للفترة
(٠,٠٣)	٠,٠٣	(٠,٠٣)	٠,٠٠٣	الربح (الخسارة) الأساسية والمخفضة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(١٧,٨٣٤)	١٤,٢٨٥	(١٥,٦٨٥)	١,٥٦٢	الأرباح (الخسائر) للفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى
(٢٤,٦٦٤)	(١٨,٠٩٦)	(١٣,٠٨٢)	٦,٩٧١	١٠ الزيادة (النقص) في القيمة العادلة للإستثمارات المتوفرة للبيع
(٣,٥٠٣)	-	(٥٣٣)	-	١٠ و ٣ صافي الأرباح المحققة من إستبعاد الإستثمارات المتوفرة للبيع المحولة إلى بيان الإيرادات
١٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-	الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع المثبتة في بيان الإيرادات
(١٨,١٦٧)	(١٨,٠٩٦)	(٨,٦١٥)	٦,٩٧١	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(٣٦,٠٠١)	(٣,٨١١)	(٢٤,٣٠٠)	٨,٥٣٣	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

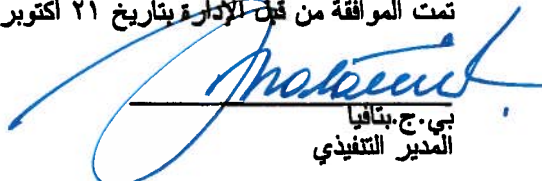
تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان المركز المالي المرحلي  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	ايضاح	الموجودات
٨٣٨,٩١٤	٨٢٧,٧٥٢	٧٩٤,٢٥٦		الموجودات غير المتداولة
١١٧,٤٩٢	١١٦,٩٨٩	١١٥,٤٩٢	٥	الموجودات الثابتة
٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	٦	الاستثمارات العقارية
٣٠٤,٧٣٧	٢٨٩,٣٦٧	٢٧١,٣٢٦	٥	إستثمار في شركة شقيقة
١,٢٩٧,٤٦٥	١,٢٧٠,٤٣٠	١,٢١٧,٣٩٦		الاستثمارات المتوفرة للبيع
٢٧٦,٣٤٢	٢٩٠,١١٤	٢٦٣,٧٤١		الموجودات المتداولة
١٦٣,٣٤٨	١٧٥,٥٤٥	١٨٣,٤٥٦		البضاعة
١١,٠١٢	٩,٣٤٩	١١,٩١٤	٥	المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٢٣,٧٣٣	٢٥,٦٨٤	٣٢,١٢٣	٧	أوراق مالية للمتاجرة
٤٧٤,٤٣٥	٥٠٠,٦٩٢	٤٩١,٢٣٤		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١,٧٧١,٩٠٠	١,٧٧١,١٢٢	١,٧٠٨,٦٣٠		إجمالي الموجودات
٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨		حقوق المساهمين والمطلوبات
٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٨	رأس المال والإحتياطيات
٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٩	رأس المال
٢٠٩,٢١٣	١٨٠,٦٦٤	١٧٠,٠٦٦		الإحتياطي القانوني
١٥,٧٨٥	٣٨,٩٤٢	٢٠,٨٤٦	١٠	الإحتياطي العام
١,٣٣٨,٤٢٠	١,٣٣٣,٠٢٨	١,٣٠٤,٣٣٤		الأرباح غير الموزعة
				التغيرات المتركمة في القيمة العادلة
				إجمالي حقوق المساهمين
١٩,٤٦٧	١٨,٩٢٢	٢٠,٣٣٩		المطلوبات غير المتداولة
١٩,٤٦٧	١٨,٩٢٢	٢٠,٣٣٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤١,٧٠٥	١٤٣,٠٩٩	١٢٠,٣٧٢		المطلوبات المتداولة
١٠,٣٦٣	٩,١٣٥	٩,٠١٤		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
١٣,٠٥٥	١٧,٠٨٢	٨,٠٧٠	٧	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
١٤,٧٩٦	١٤,٧٩٦	-		السحب على المكشوف من البنوك
٢٣٣,٠٦٨	٢٣٥,٠٦٠	٢٤٥,٢٦١		الجزء الجاري من القروض لأجل
١,٠٢٦	-	١,٢٤٠		قروض قصيرة الأجل
٤١٤,٠١٣	٤١٩,١٧٢	٣٨٣,٩٥٧		أرباح مستحقة الدفع
٤٣٣,٤٨٠	٤٣٨,٠٩٤	٤٠٤,٢٩٦		إجمالي المطلوبات
١,٧٧١,٩٠٠	١,٧٧١,١٢٢	١,٧٠٨,٦٣٠		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تمت الموافقة من قبل الإدارة بتاريخ ٢١ أكتوبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح	
٢٠١٢	٢٠١١		
ألف درهم	ألف درهم		
(١٧,٨٣٤)	١٤,٢٨٥		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٣٧,٠٤٤	٣٦,٥٤٠		الأرباح (الخسائر) للفترة
١,٤٩١	١,٤٩٧		التعديلات للبنود التالية:
١,٤٧٧	٢,٦٦٤		إستهلاك الموجودات الثابتة
(١٧٧)	(٧٩)		إستهلاك الإستثمارات العقارية
١٠,٠٠٠	-	١٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣,٥٠٣)	-	٣	الربح من بيع موجودات ثابتة
(١٥١)	(١٠٠)	٣	الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع
٣,٧٨٥	(٢,٢٧٦)	٣	صافي الربح من استبعاد أوراق مالية للمتاجرة
١٠,٥٢٣	(١٢,١٠٩)	٣	صافي الربح من بيع الإستثمارات المتوفرة للبيع
١١,٢٤٤	١٢,٦٠٠	٣	التغيرات في القيم العادلة للأوراق المالية للمتاجرة
٥٣,٨٩٩	٥٣,٠٢٢		أرباح أسهم وإيرادات إستثمارات أخرى
			مصاريف فوائد
(١٦,٢٥٤)	٢٦,٣٧٣		التغيرات في رأس المال العامل:
٢٤,٧٩٩	(٧,٩١١)		البضاعة
(٦,٨٢٥)	(٢٤,٧٠٠)		المدينون
٥٥,٦١٩	٤٦,٧٨٤		الدائنون
(٢,٣٠١)	(١,٢٤٧)		النقد من العمليات
٥٣,٣١٨	٤٥,٥٣٧		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٤,٧٢١	(١٨٩)		<b>الأنشطة الإستثمارية</b>
(٢,٥٩٣)	(٣,٠٤٤)		صافي الحركة في الأوراق المالية للمتاجرة
(٧,٤٥٨)	(١٢١)		شراء موجودات ثابتة
(١٠,٥٢٣)	١٢,١٠٩	٣	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
(٦,١٨٥)	(١٨,٤١٩)	٥	أرباح أسهم وإيرادات إستثمارات أخرى
١٥,٩١٥	١٨,٣٦٤	٥	شراء إستثمارات متوفرة للبيع
٢٤٠	٧٩		المبالغ المحصلة من استبعاد إستثمارات متوفرة للبيع
(٥,٨٨٣)	٨,٧٧٩		المبالغ المحصلة من بيع موجودات ثابتة
			صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٥٥,١٥١)	(١٤,٧٩٦)		<b>الأنشطة التمويلية</b>
٢٥٤,٦٤٧	٢٠٨,٤٨٦		تسديد قروض لأجل
(١٩٠,٦٩٢)	(١٩٨,٢٨٥)		المبالغ المحصلة من قروض جديدة قصيرة الأجل
(٢٦,٦٢٢)	(٢٣,٦٤٣)		تسديد قروض قصيرة الأجل
(٩,٨٣٧)	(١٠,٦٢٧)		أرباح موزعة
(٢٧,٦٥٥)	(٣٨,٨٦٥)		فوائد مدفوعة
١٩,٧٨٠	١٥,٤٥١		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩,١٠٢)	٨,٦٠٢		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٠,٦٧٨	٢٤,٠٥٣	٧	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

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

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

### بيان التغيرات في حقوق المساهمين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الأرباح التقديرية المقترح توزيعها ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة 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	٢٠١٢
١٤,٢٨٥	-	-	١٤,٢٨٥	-	-	-	الأرباح للفترة
(١٨,٠٩٦)	-	(١٨,٠٩٦)	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(٣,٨١١)	-	(١٨,٠٩٦)	١٤,٢٨٥	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٢٤,٨٨٣)	-	-	(٢٤,٨٨٣)	-	-	-	الأرباح المستحقة الدفع المحولة إلى المطلوبات المتداولة
١,٣٠٤,٣٣٤	-	٢٠,٨٤٦	١٧٠,٠٦٦	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

ملاحظة:

لم يقدم مجلس الإدارة اقتراح بتوزيع أية أرباح نقدية أو أسهم منحة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. قرر المساهمون، أثناء 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 الدفع.

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

المجموع	أرباح نقدية مقترح توزيعها	التغيرات المترابطة في القيمة العادلة	الأرباح غير الموزعة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	رأس المال
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٤٠٢,٠٦٩	٢٧,٦٤٨	٣٣,٩٥٢	٢٢٧,٠٤٧	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
(١٧,٨٣٤)	-	-	(١٧,٨٣٤)	-	-	-
(١٨,١٦٧)	-	(١٨,١٦٧)	-	-	-	-
(٣٦,٠٠١)	-	(١٨,١٦٧)	(١٧,٨٣٤)	-	-	-
(٢٧,٦٤٨)	(٢٧,٦٤٨)	-	-	-	-	-
١,٣٣٨,٤٢٠	-	١٥,٧٨٥	٢٠٩,٢١٣	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

في ١ يناير ٢٠١١

الخسائر للفترة

الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

الأرباح المستحقة الدفع المحولة إلى

المطلوبات المتداولة

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



## ١ - الأنشطة

تأسست شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) ("الشركة") في الشارقة، الإمارات العربية المتحدة في عام ١٩٧٧ بموجب مرسوم أميري 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 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 المالي.

## ٢ - السياسات 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 ٢٠١١ باستثناء ما يتعلق بإتباع المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات لإعداد التقارير المالية الدولية التي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٢. إن إتباع هذه المعايير والتفسيرات لم ينتج عنه 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 باعتبارها القيمة العادلة للمبلغ المدفوع وتشمل مصاريف الإستحواذ المرتبطة بالإستثمارات. لاحقاً للتثبيت الأولي، يتم إظهار الإستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة للإخفاض في القيمة.

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

يتم مراجعة القيم المدرجة للإستثمارات العقارية بخصوص الإخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية تحصيل القيمة المدرجة بها. 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 وفترة الإستهلاك مماثلة للنموذج المتوقع للمزايا الإقتصادية من هذه الأصول.

إن المصاريف التي تنفق 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 إما 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 عن إستبعاد أو شطب الإستثمارات العقارية يتم تثبيتها في بيان الإيرادات للسنة التي تم خلالها إستبعاد أو شطب الأصل.

## ٢ - السياسات المحاسبية (تتمة)

### الإستثمارات في الشركات الشقيقة

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

حسب طريقة حقوق الملكية، يتم إدراج الإستثمارات في الشركات الشقيقة في بيان المركز المالي بالتكلفة زائداً للتغيرات 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 الخسائر الإضافية للإنخفاض في القيمة بخصوص صافي إستثمارات الشركة في شركاتها الشقيقة. يظهر بيان الإيرادات الشاملة حصة الشركة من نتائج العمليات في الشركات الشقيقة.

عند وجود تعبير مثبت مباشرة ضمن حقوق الشركة الشقيقة، تقوم الشركة بتثبيت حصتها من أية تغييرات وتصحح عنها، عندما ينطبق ذلك، في بيان التغيرات في حقوق المساهمين. إن الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات ما بين الشركة وشركاتها الشقيقة يتم حذفها بحدود 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 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات 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 إلزام 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 كليهما 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 بإعتبارها 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 حديثاً 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 الإيجابية في السوق (الأرباح غير المحققة) تدرج ضمن الموجودات الأخرى ويتم إدراج المشتقات ذات القيمة السلبية 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 مخاطر التغيرات في القيمة العادلة لأصل أو إلتزام مثبت، و (ب) تحوطات التدفقات النقدية للحماية من مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية العائدة لأصل أو إلتزام مثبت أو معاملة متوقعة.

فيما يتعلق بتحوطات القيمة العادلة الفعالة، فإن أي ربح أو خسارة تنتج من إعادة قياس أداة التحوط للقيمة العادلة بالإضافة للتغيرات المتعلقة بالقيمة العادلة للأداة المالية المتحوط بشأنها يتم تثبيتها مباشرة في بيان الإيرادات.

فيما يتعلق بتحوطات التدفقات النقدية الفعالة، فإن الربح أو الخسارة التي تنتج عن أداة التحوط يتم تثبيتها في البداية ضمن حقوق الملكية ويتم إما تحويلها إلى بيان الإيرادات في الفترة التي تؤثر خلالها المعاملة المتحوطة 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 إنهاؤها 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 إطفأؤه على مدى الفترة المتبقية لتاريخ الإستحقاق.

(ب) بالنسبة لتحوطات التدفقات النقدية، فإن أي ربح أو خسارة إجمالية ناتجة عن أداة التحوط ومثبتة ضمن حقوق الملكية تبقى ضمن الحقوق إلى حين حدوث معاملة التحوط. عندما يكون من غير المتوقع حدوث معاملة متحوط بشأنها، فإن صافي الربح أو الخسارة الإجمالية المثبتة ضمن حقوق الملكية يتم تحويله إلى بيان الإيرادات.

## ٢ - السياسات المحاسبية (تتمة)

### الإنخفاض 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 للإنخفاض في القيمة في بيان الإيرادات. يتم تحديد الإنخفاض في القيمة كما يلي:

- بالنسبة للأصول المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الإنخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أية خسائر لإنخفاض في القيمة تم تثبيتها سابقاً في بيان الإيرادات؛
- بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة، فإن الإنخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من أصل مالي مشابه؛
- بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة المطفأة، يمثل الإنخفاض 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 إستثمارات الشركة قد إنخفضت قيمتها.

في حال تم تصنيف إستثمارات الحقوق 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 للإنخفاض في القيمة من ذلك الإستثمار وتم تثبيتها في بيان الإيرادات سابقاً - يتم حذفها من حقوق الملكية وتثبت في بيان الإيرادات. إن خسائر الإنخفاض في قيمة إستثمارات الحقوق التي لا تعكس من خلال بيان الإيرادات وتزيد في قيمتها العادلة بعد الإنخفاض في القيمة يتم تثبيتها مباشرة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى.

في حال تصنيف أدوات الدين على أنها متوفرة للبيع، يتم تقييم الإنخفاض في القيمة إستناداً إلى نفس المقياس تماماً كما هو الحال للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. يستمر تخصيص 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 الإنخفاض في القيمة في بيان الإيرادات، عندها يتم عكس خسارة الإنخفاض في القيمة من خلال بيان الإيرادات.

### إستبعاد الأدوات المالية

يتم إستبعاد الأدوات المالية عندما لا يعود 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 استبدال الإلتزام المالي الحالي 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 التبديل أو التعديل كإستبعاد للإلتزام الأصلي وإن تثبيت 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣- إيرادات الإستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٥٠٣	-	٥٣٣	-	الأرباح المحققة
١٥١	١٠٠	(٥٢٦)	٦١	صافي الأرباح من بيع أوراق مالية متوفرة للبيع
٣,٦٥٤	١٠٠	٧	٦١	صافي الأرباح (الخسائر) من بيع أوراق مالية للمتاجرة
(٣,٧٨٥)	٢,٢٧٦	(٣,٠٠٢)	٩٦٩	أرباح القيمة العادلة
				التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة
٢,٣٧٥	٢,٩٩٦	٨٨٧	٧٧٦	إيرادات الإستثمارات الأخرى
٧,٩٥٩	٩,٢١٣	١٨٢	-	إيرادات إيجار من إستثمارات عقارية، بعد تنزيل الإستهلاك
٢٣٧	٣٢٠	٩١	١٥٣	إيرادات أرباح الأسهم - الإستثمارات المتوفرة للبيع
(٤٨)	(٤٢٠)	٤	١٦٤	إيرادات فوائد
١٠,٥٢٣	١٢,١٠٩	١,١٦٤	١,٠٩٣	الأرباح (الخسائر) من الصناديق
١٠,٣٩٢	١٤,٤٨٥	(١,٨٣١)	٢,١٢٣	

٤- الربح (الخسارة) الأساسية والمخففة للسهم

يتم إحتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي أرباح (خسائر) الفترة 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			٣٠ سبتمبر ٢٠١٢			
المجموع	مباني	أراضي	المجموع	مباني	أراضي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١١٦,٩٨٩	٣٤,٣٦٦	٨٢,٦٢٣	١١٥,٤٩٢	٣٢,٨٦٨	٨٢,٦٢٤	الإستثمارات العقارية:
						محلية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

٥ - الإستثمارات (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١١			٣٠ سبتمبر ٢٠١٢			الإستثمارات المتوفرة للبيع: أسهم محلية خارجية
المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم	متداولة ألف درهم	
١٧٦,٣٨٦	٥,١٠٠	١٧١,٢٨٦	١٦٠,٦٩٤	٥,١٠٠	١٥٥,٥٩٤	
١١٢,٩٨١	٧٤,٦٨٤	٣٨,٢٩٧	١١٠,٦٣٢	٧٤,٧٣٩	٣٥,٨٩٣	
<u>٢٨٩,٣٦٧</u>	<u>٧٩,٧٨٤</u>	<u>٢٠٩,٥٨٣</u>	<u>٢٧١,٣٢٦</u>	<u>٧٩,٨٣٩</u>	<u>١٩١,٤٨٧</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١١		٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		أوراق مالية للمتاجرة: خارجية
المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	
<u>٩,٣٤٩</u>	<u>٩,٣٤٩</u>	<u>١١,٩١٤</u>	<u>١١,٩١٤</u>	

إن الحركات في الإستثمارات المتوفرة للبيع كانت كالتالي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	في ١ يناير المشتريات خلال الفترة التغيرات في القيمة العادلة مستبعدة خلال الفترة في نهاية الفترة
٣٣٩,١٣١	٢٨٩,٣٦٧	
٨,٦٩٢	١٨,٤١٩	
(٤٠,٦١٥)	(١٨,٠٩٦)	
<u>(١٧,٨٤١)</u>	<u>(١٨,٣٦٤)</u>	
<u>٢٨٩,٣٦٧</u>	<u>٢٧١,٣٢٦</u>	

٦ - الإستثمار في الشركة الشقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	الإستثمار في الشركة الشقيقة
<u>٣٦,٣٢٢</u>	<u>٣٦,٣٢٢</u>	

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

٧- النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	
٢٣,٧٣٣	٣٢,١٢٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق السحب على المكشوف من البنوك
(١٣,٠٥٥)	(٨,٠٧٠)	
<u>١٠,٦٧٨</u>	<u>٢٤,٠٥٣</u>	

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق على ودائع بمبلغ ٦,٢٠٧ 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 ١٠٪ على الأقل من أرباح السنة إلى الإحتياطي القانوني. يمكن التوقف عن هذه التحويلات عندما يصبح إجمالي الإحتياطي القانوني مساوياً ٥٠٪ من رأس المال المصدر. لم يتم إجراء أي تحويل إلى الإحتياطي القانوني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة.

١٠- التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	
٣٣,٩٥٢	٣٨,٩٤٢	أوراق مالية متوفرة للبيع في ١ يناير
(٢٤,٦٦٤)	(١٨,٠٩٦)	
(٣,٥٠٣)	-	صافي النقص في القيمة العادلة خلال الفترة
<u>١٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	ناقصاً: الأرباح المحققة خلال الفترة
<u>١٥,٧٨٥</u>	<u>٢٠,٨٤٦</u>	الانخفاض في القيمة المثبت في بيان الإيرادات

رصيد التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة في ٣٠ سبتمبر

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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

### ١١ - المعلومات القطاعية

#### المعلومات القطاعية الأساسية

لأغراض إدارية، تم تنظيم الشركة في قطاعين رئيسيين للأعمال كالتالي:

- قطاع الصناعة ويتألف من الإسمنت وأكياس الورق ومنتجات الحبال.
- قطاع الإستثمار ويتألف من الإستثمارات وإدارة النقد لحساب الشركة الخاص.

يتم تنظيم قطاع الصناعة في ثلاث وحدات تشغيلية كما يلي:

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

إن صافي نتائج قسمي أكياس الورق والحبال لا تعتبر جوهرية لنتائج قطاع التصنيع وعليه، فإن النتائج الفردية لهذين القسمين لا يتم إدراجها بصورة منفصلة.

يتم تنظيم قطاع الإستثمار في وحدتين للأعمال كالتالي:

- الإستثمار في وتأجير العقارات بصورة رئيسية في الإمارات العربية المتحدة والكويت.
- الإستثمار في الأسهم والصناديق الخاصة والعامة 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:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤١٥,١٣٠	٤٦٤,٠٤١	١٣٤,٣٩٣	١٤٢,٦٥١	<b>الصناعة</b>
(٤٠٦,٧٧٨)	(٤٣٧,٠٤٣)	(١٣٣,١٢٥)	(١٣٣,٨٩٤)	المبيعات
٨,٣٥٢	٢٦,٩٩٨	١,٢٦٨	٨,٧٥٧	تكاليف المبيعات
٢,٥٢٥	١,٣٣٥	(٢٢٣)	١٥٣	إجمالي الأرباح
(١٢,٠٦٢)	(٩,٢٤٦)	(٤,٠٠٧)	(٣,١٥٢)	إيرادات (مصاريف) متنوعة
(١,١٨٥)	١٩,٠٨٧	(٢,٩٦٢)	٥,٧٥٨	المصاريف
				صافي نتائج القطاع
				<b>الإستثمارات</b>
٨,٥٩٧	٩,٢٢٨	(٢,١٣٨)	(٩١٤)	الإيرادات من الإستثمار في الأسهم والصناديق
(٢٩٠)	(٤٤)	(١)	٦٩	الخاصة والعامة
(١٠,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠)	-	المصاريف
(١,٦٩٣)	٩,١٨٤	(٧,١٣٩)	(٨٤٥)	الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع



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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات القطاعية الأساسية (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٨٦٦	٤,٤٩٣	١,٣٨٩	١,٢٧٩	الإيرادات من الإستثمارات العقارية
(١,٤٩١)	(١,٤٩٧)	(٥٠٢)	(٥٠٣)	الإستهلاك
٢,٣٧٥	٢,٩٩٦	٨٨٧	٧٧٦	
٦٨٢	١٢,١٨٠	(٦,٢٥٢)	(٦٩)	صافي نتائج القطاع
(١٧,٣٣١)	(١٦,٩٨٢)	(٦,٤٧١)	(٤,١٢٧)	إيرادات ومصاريف أخرى غير محملة
(١٧,٨٣٤)	١٤,٢٨٥	(١٥,٦٨٥)	١,٥٦٢	- المركز الرئيسي
				الأرباح (الخسائر) للفترة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الصناعة	الإستثمار	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٢٦٣,٩٨٠	٤٤٤,٦٥٠	١,٧٠٨,٦٣٠	موجودات القطاع
٤٠٤,٢٩٦	-	٤٠٤,٢٩٦	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١١

الصناعة	الإستثمار	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٣٠٩,٤٩٩	٤٦١,٦٢٣	١,٧٧١,١٢٢	موجودات القطاع
٤٣٨,٠٩٤	-	٤٣٨,٠٩٤	مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات القطاعية الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الصناعة ألف درهم	الإستثمار ألف درهم	المجموع ألف درهم	
٣٦,٥٤٠	١,٤٩٧	٣٨,٠٣٧	الإستهلاك
٣,٠٤٤	-	٣,٠٤٤	المصاريف الرأسمالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الصناعة ألف درهم	الإستثمار ألف درهم	المجموع ألف درهم	
٣٧,٠٤٤	١,٤٩١	٣٨,٥٣٥	الإستهلاك
٢,٥٩٣	-	٢,٥٩٣	المصاريف الرأسمالية

المعلومات الجغرافية

يعرض الجدول التالي معلومات عن الإيرادات وإيرادات الإستثمارات بخصوص القطاعات الجغرافية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١١.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

محلياً ألف درهم	دولياً ألف درهم	المجموع ألف درهم	
٣٢٠,٦٢٥	١٤٣,٤١٦	٤٦٤,٠٤١	الإيرادات
١١,٦٨١	٢,٨٠٤	١٤,٤٨٥	إيرادات الإستثمار
٣,٠٤٤	-	٣,٠٤٤	المصاريف الرأسمالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المجموع ألف درهم	دولياً ألف درهم	محلياً ألف درهم	
٤١٥,١٣٠	١٤٥,٨٧٣	٢٦٩,٢٥٧	الإيرادات
١٠,٣٩٢	(٢,٢٦١)	١٢,٦٥٣	إيرادات (خسائر) الاستثمار
٢,٥٩٣	-	٢,٥٩٣	المصاريف الرأسمالية

المعلومات القطاعية الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

المجموع ألف درهم	دولياً ألف درهم	محلياً ألف درهم	
١,٧٠٨,٦٣٠	١٩٢,٩٥٣	١,٥١٥,٦٧٧	موجودات القطاع
٤٠٤,٢٩٧	١٠,١٩٣	٣٩٤,١٠٤	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

إن الموجودات الثابتة والاستثمارات العقارية تقع في الإمارات العربية المتحدة. تدرج الاستثمارات في الشركة الشقيقة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ لا يمكن مقارنتها بتلك المتعلقة بفترة المقارنة، وهي ليست مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

## ١٣ - الإلتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة

### الإلتزامات

بلغت الإلتزامات المصاريف الرأسمالية المقدرة بتاريخ بيان المركز المالي مبلغ ١٤,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٨ مليون درهم).

كذلك يوجد لدى الشركة الإلتزامات بمبلغ ٨,٩ 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 إتفاقيات إيجار تشغيلية بخصوص إستثمارات عقارية. كما في نهاية الفترة، فإن أدنى حد لدفعات عقود الإيجار المستقبلية بلغ ٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ١,٢ مليون درهم) وهي مستحقة خلال سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي حسب عقود الإيجار التشغيلية هذه.

### المطلوبات الطارئة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة بخصوص ضمانات بنكية تتعلق بسندات أداء بمبلغ ٨,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٢٣,٨ مليون درهم) ومن المتوقع عدم ظهور أية إلتزامات جوهرية نتيجة لها.