

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

البيانات المالية الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٢، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والبيانات المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة لفترة الثلاث أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين المتعلقة بها لفترة الستة 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 شرخ

شريك

رقم القيد : ٦٩٠

١٩ يوليو ٢٠١٢

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
٢٨٠,٧٣٧	٣٢١,٣٩٠	١٤٣,٥٩٤	١٦٠,٩١٨	المبيعات
(٢٧٣,٦٥٣)	(٣٠٣,١٤٩)	(١٣٨,٧٩٨)	(١٥٠,٧٨٤)	تكلفة المبيعات
٧,٠٨٤	١٨,٢٤١	٤,٧٩٦	١٠,١٣٤	إجمالي الأرباح
(٩,٦٦٨)	(٨,٦٨٥)	(٥,١٦٣)	(٣,٩٩٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,١٠٦)	(٢,٠٦١)	(١,٢٤٠)	(١,٠٥٨)	تكاليف بيع وتوزيع
١٢,٢٢٣	١٢,٣٦٢	٢,٠١٤	٧,٤٣٠	إيرادات الاستثمارات
٢,٤٥٩	١,١١٨	(٥٧٠)	٦١٩	إيرادات (مصاريف) متنوعة، صافي
(٧,١٤١)	(٨,٢٥٢)	(٣,٨٥٤)	(٤,١٤٠)	تكاليف تمويل
(٥,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠)	-	الإنخفاض في قيمة الاستثمارات المتوفرة للبيع
(٢,١٤٩)	١٢,٧٢٣	(٩,٠١٧)	٨,٩٩٢	الأرباح (الخسائر) للفترة
(٠,٠٠٤)	٠,٠٢٣	(٠,٠١٦)	٠,٠١٦	الربح (الخسارة) الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٣

٤

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١		إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(٢,١٤٩)	١٢,٧٢٣	(٩,٠١٧)	٨,٩٩٢	الأرباح (الخسائر) للفترة
(١١,٥٨٢)	(٢٥,٠٦٧)	(٧,٠٢٨)	(٣١,٠٩٥)	١٠ الإيرادات الشاملة الأخرى النقص في القيمة العادلة للإستثمارات المتوفرة للبيع
(٢,٩٧٠)	-	-	-	١٠ و ٣ صافي الأرباح المحققة عند بيع الإستثمارات المتوفرة للبيع المحوّلة إلى بيان الإيرادات
٥,٠٠٠	-	٥,٠٠٠	-	الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع المثبتة في بيان الإيرادات
(٩,٥٥٢)	(٢٥,٠٦٧)	(٢,٠٢٨)	(٣١,٠٩٥)	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(١١,٧٠١)	(١٢,٣٤٤)	(١١,٠٤٥)	(٢٢,١٠٣)	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 يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ ألف درهم	إيضاح	الموجودات
٨٥١,٠٤٩	٨٢٧,٧٥٢	٨٠٦,٢٦٧		الموجودات غير المتداولة
١١٧,٩٩٤	١١٦,٩٨٩	١١٥,٩٩٥	٥	الموجودات الثابتة
٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	٦	الاستثمارات العقارية
٣١٥,٨٢٥	٢٨٩,٣٦٧	٢٦٤,٨١٧	٥	إستثمار في شركة شقيقة
١,٣٢١,١٩٠	١,٢٧٠,٤٣٠	١,٢٢٣,٤٠١		الاستثمارات المتوفرة للبيع
٢٧٢,٧٩٧	٢٩٠,١١٤	٢٦٠,١٠١		الموجودات المتداولة
١٩٥,٥٣٠	١٧٥,٥٤٥	١٨٦,٠٣٣		البضاعة
١٦,٧٨١	٩,٣٤٩	٨,٧٢٨	٥	المديون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٢٠,٥٣٢	٢٥,٦٨٤	٤٥,٥٩٣	٧	أوراق مالية للمتاجرة
٥٠٥,٦٤٠	٥٠٠,٦٩٢	٥٠٠,٤٥٥		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
١,٨٢٦,٨٣٠	١,٧٧١,١٢٢	١,٧٢٣,٨٥٦		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 الإحتياطي القانوني
٢٢٤,٨٩٨	١٨٠,٦٦٤	١٦٨,٥٠٤		الإحتياطي العام
٢٤,٤٠٠	٣٨,٩٤٢	١٣,٨٧٥	١٠	الأرباح غير الموزعة
١,٣٦٢,٧٢٠	١,٣٣٣,٠٢٨	١,٢٩٥,٨٠١		التغيرات المتركمة في القيمة العادلة
				إجمالي حقوق المساهمين
١٩,٩١٨	١٨,٩٢٢	٢٠,٠٠١		المطلوبات غير المتداولة
١٩,٩١٨	١٨,٩٢٢	٢٠,٠٠١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٣,٢٠٤	١٤٣,٠٩٩	١٢٧,١٣٠		المطلوبات المتداولة
١١,٢٧٧	٩,١٣٥	٩,٠١٤		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
١٥,١٧٠	١٧,٠٨٢	١,٠٨٩	٧	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
٢٩,٨٣٦	١٤,٧٩٦	-		سحب على المكشوف من البنوك
٢٣٣,٠٦٥	٢٣٥,٠٦٠	٢٦٩,٢٠٣		الجزء الجاري من القروض لأجل
١,٦٤٠	-	١,٦١٨		قروض قصيرة الأجل
٤٤٤,١٩٢	٤١٩,١٧٢	٤٠٨,٠٥٤		أرباح مستحقة الدفع
٤٦٤,١١٠	٤٣٨,٠٩٤	٤٢٨,٠٥٥		إجمالي المطلوبات
١,٨٢٦,٨٣٠	١,٧٧١,١٢٢	١,٧٢٣,٨٥٦		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تمت الموافقة من قبل الإدارة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٢.


بي. ج. بن تافيا
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١١		
ألف درهم	ألف درهم		
١٢,٧٢٣	(٢,١٤٩)		الأنشطة التشغيلية
٢٤,٢٣٦	٢٤,٧٩٤		الأرباح (الخسائر) للفترة
٩٩٤	٩٨٩		التعديلات للبنود التالية:
٢,٢٠٥	١,٠٠٦		إستهلاك الموجودات الثابتة
-	(٧٠)		إستهلاك الإستثمارات العقارية
-	٥,٠٠٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣٩)	(٦٧٨)	١٠	الربح من بيع موجودات ثابتة
-	(٢,٩٧٠)	٣	الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع
(١,٣٠٧)	٧٨٣	٣	صافي الربح من بيع أراق مالية للمتاجرة
(١١,٠١٦)	(٩,٣٥٨)	٣	صافي الربح من بيع الإستثمارات المتوفرة للبيع
٨,٢٥٢	٧,١٤١	٣	التغيرات في القيم العادلة للأوراق المالية للمتاجرة
٣٦,٠٤٨	٢٤,٤٨٨		أرباح أسهم وإيرادات إستثمارات أخرى
			مصاريف فوائد
٣٠,٠١٣	(١٢,٧٠٩)		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٠,٤٨٨)	(٧,٣٨٣)		البضاعة
(١٧,٠٦٥)	٤,٧٨٦		المدفونون
٣٨,٥٠٨	٩,١٨٢		الدائنون
(١,١٢٦)	(١,٣٧٩)		النقد من العمليات
٣٧,٣٨٢	٧,٨٠٣		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
١,٩٦٧	١,٨٠٣		الأنشطة الإستثمارية
(٢,٧٥١)	(٢,٤١٥)		صافي الحركة في الأوراق المالية للمتاجرة
(١٢١)	(٦,٥٤٤)		شراء موجودات ثابتة
١١,٠١٦	١٠,٠٣٦	٣	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
(٩,٨٨٨)	(٣,٥٩٣)	٥	أرباح أسهم وإيرادات إستثمارات أخرى
٩,٣٧١	١٥,٣١٧	٥	شراء إستثمارات متوفرة للبيع
-	٧٠		المبالغ المحصلة من بيع إستثمارات متوفرة للبيع
			المبالغ المحصلة من بيع موجودات ثابتة
٩,٥٩٤	١٤,٦٧٤		صافي النقد من الأنشطة الإستثمارية
(١٤,٧٩٦)	(٤٠,١١١)		الأنشطة التمويلية
١٨٦,١٩٧	١٩٢,٢٠٣		تسديد قروض لأجل
(١٥٢,٠٥٤)	(١٢٨,٢٥١)		المبالغ المحصلة من قروض جديدة قصيرة الأجل
(٢٣,٢٦٥)	(٢٦,٠٠٨)		تسديد قروض قصيرة الأجل
(٧,١٥٦)	(٥,٨٤٦)		أرباح موزعة
١١,٠٧٤	(٨,٠١٣)		فوائد مدفوعة
٣٥,٩٠٢	١٤,٤٦٤		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨,٦٠٢	(٩,١٠٢)		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤٤,٥٠٤	٥,٣٦٢	٧	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

	المجموع الف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة المعادلة المقترح توزيعها الف درهم	الأرباح غير الموزعة الف درهم	الإحتياطي العالم الف درهم	الإحتياطي القانوني الف درهم	رأس المال الف درهم
في ١ يناير ٢٠١٢	١,٣٣٣,٠٢٨	-	١٨٠,٦٦٤	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
	١٢,٧٢٣	-	١٢,٧٢٣	-	-	-
(٢٥,٠٦٧)	(٢٥,٠٦٧)	(٢٥,٠٦٧)	-	-	-	-
(١٢,٣٤٤)	(٢٥,٠٦٧)	(٢٥,٠٦٧)	١٢,٧٢٣	-	-	-
(٢٤,٨٨٣)	-	-	(٢٤,٨٨٣)	-	-	-
١,٢٩٥,٨٠١	١٣,٨٧٥	١٦٨,٥٠٤	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨	

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

ملاحظة:
لم يتم مجلس الإدارة اقتراح بتوزيع لية أرباح نقدية أو أسهم منحة السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. قرر المساهمون، خلال الجمعية السومية 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 المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

لفترة المدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

المجموع الف درهم	أرباح نقدية مقترح توزيعها الف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الف درهم	غير الموزعة الأرباح الف درهم	الإحتياطي العام الف درهم	الإحتياطي القانوني الف درهم	رأس المال الف درهم
١,٤٠٢,٠٦٩	٢٧,٦٤٨	٣٣,٩٥٢	٢٢٧,٠٤٧	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
(٢,١٤٩)	-	-	(٢,١٤٩)	-	-	-
(٩,٥٥٢)	-	(٩,٥٥٢)	-	-	-	-
(١١,٧٠١)	-	(٩,٥٥٢)	(٢,١٤٩)	-	-	-
(٢٧,٦٤٨)	(٢٧,٦٤٨)	-	-	-	-	-
١,٣٦٢,٧٢٠	-	٢٤,٤٠٠	٢٢٤,٨٩٨	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

في ٣٠ يونيو 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 المرحلية.

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 بإستثناء 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 بإعتبارها 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، بإستثناء 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 الاقتصادية 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 الاقتصادية 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 اقتصادية 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)

الاستثمارات 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 في المبلغ المدرج للإستثمارات ولا يتم إطفائها أو إجراء اختبار 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 تغيير 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 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 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 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 بداية 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 الاستثمارات في أسهم غير متداولة، حيث لا يمكن قياس القيمة العادلة بصورة معقولة، يتم إدراج تلك الاستثمارات 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 استخدام أسعار الشراء للموجودات وأسعار العرض للمطلوبات.

فيما يتعلق بجميع الأدوات المالية الأخرى التي لا يتم المتاجرة بها في السوق النشط، يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب تقييم ملائمة. إن مثل هذه الأساليب قد يتضمن استخدام 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 باستخدام 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 التزام مثبت، و (ب) تحوطات التدفقات النقدية للحماية من مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية العائدة لأصل أو التزام 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 الالتزام 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 الاستحقاقات الثابتة، فإن أي تعديل ينتج من محاسبة التحوط يتم إطفائه على مدى الفترة المتبقية لتاريخ الاستحقاق.

(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)

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 الإنخفاض في القيمة كما يلي:

- بالنسبة للأصول المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الإنخفاض 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 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.

الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع

بخصوص الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع، تجري الشركة تقيماً بتاريخ كل بيان مالي لتحديد فيما إذا كان يوجد دليل موضوعي بأن الاستثمار أو مجموعة استثمارات الشركة قد إنخفضت قيمتها.

في حال تم تصنيف استثمارات 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 للإخفاض 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 الإغفاء 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 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 يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

٣- إيرادات الإستثمارات

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٩٧٠	-	-	-	الأرباح المحققة
٦٧٨	٣٩	٢٧٢	(٢٥٦)	صافي الأرباح من بيع أوراق مالية متوفرة للبيع
٣,٦٤٨	٣٩	٢٧٢	(٢٥٦)	صافي الأرباح من بيع أوراق مالية للمتاجرة
(٧٨٣)	١,٣٠٧	١١١	(٨٧٤)	(خسائر) أرباح القيمة العادلة
				التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة
١,٤٨٨	٢,٢٢٠	٧٨٠	٨٥٠	إيرادات الإستثمارات الأخرى
٧,٧٧٧	٩,٢١٣	١,٣٨٥	٧,٤٩٤	إيرادات إيجار من إستثمارات عقارية، بعد تنزيل
١٤٦	١٦٧	١٢٥	٨٩	الإستهلاك
(٥٣)	(٥٨٤)	(٦٥٩)	١٢٧	إيرادات أرباح الأسهم - الإستثمارات المتوفرة للبيع
٩,٣٥٨	١١,٠١٦	١,٦٣١	٨,٥٦٠	إيرادات فوائد
١٢,٢٢٣	١٢,٣٦٢	٢,٠١٤	٧,٤٣٠	الأرباح (الخسائر) من الصناديق

٤- الربح (الخسارة) الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب 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 يونيو 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	١١٥,٩٩٥	٣٣,٣٧٢	٨٢,٦٢٣	الإستثمارات العقارية:
						محلية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

٥- الإستثمارات (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١١			٣٠ يونيو ٢٠١٢		
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	١٥٥,٣٧٠	٥,١٠٠	١٥٠,٢٧٠
١١٢,٩٨١	٧٤,٦٨٤	٣٨,٢٩٧	١٠٩,٤٤٧	٧٥,٢٠٠	٣٤,٢٤٧
<u>٢٨٩,٣٦٧</u>	<u>٧٩,٧٨٤</u>	<u>٢٠٩,٥٨٣</u>	<u>٢٦٤,٨١٧</u>	<u>٨٠,٣٠٠</u>	<u>١٨٤,٥١٧</u>

الإستثمارات المتوفرة للبيع:

أسهم
محلية
خارجية

٣١ ديسمبر ٢٠١١		٣٠ يونيو ٢٠١٢	
المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم
<u>٩,٣٤٩</u>	<u>٩,٣٤٩</u>	<u>٨,٧٢٨</u>	<u>٨,٧٢٨</u>

أوراق مالية للمتاجرة:

خارجية

إن الحركات في الإستثمارات المتوفرة للبيع كانت كالتالي:

السنة المنتهية في	فترة السنة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ ألف درهم
٣٣٩,١٣١	٢٨٩,٣٦٧
٨,٦٩٢	٩,٨٨٨
(٤٠,٦١٥)	(٢٥,٠٦٧)
<u>(١٧,٨٤١)</u>	<u>(٩,٣٧١)</u>
<u>٢٨٩,٣٦٧</u>	<u>٢٦٤,٨١٧</u>

في ١ يناير
المشتريات خلال الفترة
التغيرات في القيمة العادلة
مستبعدة خلال الفترة

في نهاية الفترة

٦- الإستثمارات في الشركة الشقيقة

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ ألف درهم
<u>٣٦,٣٢٢</u>	<u>٣٦,٣٢٢</u>

الإستثمار في الشركة الشقيقة

تمثل الإستثمارات في الشركة الشقيقة حصة بنسبة ٣٠,٨٩% (٢٠١١-٣٠,٨٩%) في اوتو لاین ایندستریال بارکس لیمتد، المسجلة في الهند. يصنف الإستثمار في اوتو لاین ایندستریال بارکس لیمتد 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 يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

٧- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ ألف درهم	
٢٠,٥٣٢	٤٥,٥٩٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق السحب على المكشوف من البنوك
(١٥,١٧٠)	(١,٠٨٩)	
<u>٥,٣٦٢</u>	<u>٤٤,٥٠٤</u>	

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق على ودائع بمبلغ ٧,٥٧٤ 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. ستوقف هذه التحويلات عندما يصبح إجمالي الإحتياطي القانوني مساوياً ٥٠٪ من رأس المال المصدر. لم يتم إجراء أي تحويل إلى الإحتياطي القانوني خلال فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة.

١٠- التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة

٣٠ يونيو ٢٠١١ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ ألف درهم	
٣٣,٩٥٢	٣٨,٩٤٢	أوراق مالية متوفرة للبيع في ١ يناير
(١١,٥٨٢)	(٢٥,٠٦٧)	
(٢,٩٧٠)	-	صافي النقص في القيمة العادلة خلال الفترة
٥,٠٠٠	-	ناقصاً: الأرباح المحققة خلال الفترة
<u>٢٤,٤٠٠</u>	<u>١٣,٨٧٥</u>	الإنخفاض في القيمة المثبت في بيان الإيرادات
		رصيد التغيرات المتراكمة في ٣٠ يونيو

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو 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 الاستثمار ويتألف من 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 تعتبر جوهرية لنتائج قطاع التصنيع وعليه، فإن النتائج الفردية لهذين القسمين لا يتم إراجها بصورة منفصلة.

يتم تنظيم قطاع الاستثمار في وحدتين للأعمال كالتالي:

- الاستثمار في وتأجير العقارات بصورة رئيسية في الإمارات العربية المتحدة.
- الاستثمار 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:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				الصناعة
٢٨٠,٧٣٧	٣٢١,٣٩٠	١٤٣,٥٩٤	١٦٠,٩١٨	المبيعات
(٢٧٣,٦٥٣)	(٣٠٣,١٤٩)	(١٣٨,٧٩٨)	(١٥٠,٧٨٤)	تكلفة المبيعات
٧,٠٨٤	١٨,٢٤١	٤,٧٩٦	١٠,١٣٤	إجمالي الأرباح
٢,٧٤٨	١,١٨٢	(٣٧٠)	٥٤٧	إيرادات (مصاريف) متنوعة
(٨,٠٥٥)	(٦,٠٩٤)	(٤,١٩٦)	(٣,١٢٢)	المصاريف
١,٧٧٧	١٣,٣٢٩	٢٣٠	٧,٥٥٩	صافي نتائج القطاع
				الإستثمارات
١٠,٧٣٥	١٠,١٤٢	١,٢٣٤	٦,٦٠٣	الإيرادات من الإستثمار في الأسهم والصناديق الخاصة والعامة
(٢٨٩)	(١١٣)	(١٩٨)	-	المصاريف
(٥,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠)	-	الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع
٥,٤٤٦	١٠,٠٢٩	(٣,٩٦٤)	٦,٦٠٣	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات القطاعية الأساسية (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٤٧٧	٣,٢١٤	١,٢٧٧	١,٣٤٧	الإيرادات من الإستثمارات العقارية
(٩٨٩)	(٩٩٤)	(٤٩٧)	(٤٩٧)	الإستهلاك
١,٤٨٨	٢,٢٢٠	٧٨٠	٨٥٠	
٦,٩٣٤	١٢,٢٤٩	(٣,١٨٤)	٧,٤٥٣	صافي نتائج القطاع
(١٠,٨٦٠)	(١٢,٨٥٥)	(٦,٠٦٣)	(٦,٠٢٠)	إيرادات ومصاريف أخرى غير محملة - المركز الرئيسي
(٢,١٤٩)	١٢,٧٢٣	(٩,٠١٧)	٨,٩٩٢	الأرباح (الخسائر) للفترة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٢

المجموع	الإستثمار	الصناعة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٧٢٣,٨٥٦	٤٣٥,٤٥٨	١,٢٨٨,٣٩٨	موجودات القطاع
٤٢٨,٠٥٥	-	٤٢٨,٠٥٥	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات القطاعية الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٢

المجموع ألف درهم	الإستثمار ألف درهم	الصناعة ألف درهم	
٢٥,٢٣٠	٩٩٤	٢٤,٢٣٦	الإستهلاك
٢,٧٥١	-	٢,٧٥١	المصاريف الرأسمالية

٣٠ يونيو ٢٠١١

المجموع ألف درهم	الإستثمار ألف درهم	الصناعة ألف درهم	
٢٥,٧٨٣	٩٨٩	٢٤,٧٩٤	الإستهلاك
٢,٤١٥	-	٢,٤١٥	المصاريف الرأسمالية

المعلومات الجغرافية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٢

المجموع ألف درهم	تولياً ألف درهم	محلياً ألف درهم	
٣٢١,٣٩٠	٩٦,٥٨٩	٢٢٤,٨٠١	الإيرادات
١٢,٣٦٢	١,٤٥٧	١٠,٩٠٥	إيرادات الإستثمار
٢,٧٥١	-	٢,٧٥١	المصاريف الرأسمالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

١١- المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١١

محلياً ألف درهم	نولياً ألف درهم	المجموع ألف درهم	
١٨٧,٧٣٧	٩٣,٠٠٠	٢٨٠,٧٣٧	الإيرادات
١١,٦٢٨	٥٩٥	١٢,٢٢٣	إيرادات الإستثمار
٢,٤١٥	-	٢,٤١٥	المصاريف الرأسمالية

المعلومات القطاعية الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٢

محلياً ألف درهم	نولياً ألف درهم	المجموع ألف درهم	
١,٥٤١,١٢٩	١٨٢,٧٢٧	١,٧٢٣,٨٥٦	موجودات القطاع
٤١٦,٩٠٢	١١,١٥٣	٤٢٨,٠٥٥	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)

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 يونيو 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 إلتزامات المصاريف الرأسمالية المقدرة بتاريخ بيان المركز المالي مبلغ ١٢,٤ 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.

إلتزامات 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 ٢,٤ 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 يونيو ٢٠١٢، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة بخصوص ضمانات بنكية تتعلق بسندات أداء بمبلغ ٩,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١ - ٢٣,٨ مليون درهم) ومن المتوقع عدم ظهور أية إلتزامات جوهرية نتيجة لها.