

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
والشركة التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠٢٠

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مجلس إدارة شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية- المعيار 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 تطلعوننا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً 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.

الأمر الأخرى

تمت مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى في تقريره الصادر بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٩ استنتاجاً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. كما تم تدقيق البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى في تقريره الصادر بتاريخ ٧ مارس ٢٠٢٠ رأياً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية الموحدة.

عن ارنست ويونغ

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

١١ أغسطس ٢٠٢٠
دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢٩١.٤٣٠	٢٢٣.٧٢٣	١٣٨.٣١٦	٩٥.٥٦٠	١٦	الإيرادات
(٢٨٤.٦٢٠)	(٢٢٢.٥٢١)	(١٣١.٥٢٤)	(١٠٤.١٨٥)	١٦	تكلفة مبيعات
٦.٨١٠	١.٢٠٢	٦.٧٩٢	(٨.٦٢٥)		إجمالي (الخسائر)/ الأرباح
(٩.٥٦٩)	(٩.٥٥٤)	(٤.٨٣٩)	(٤.٤١٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢.٩٢١)	(٢.٨٤١)	(١.٦٢٣)	(١.٢٧٤)		مصاريف بيع وتوزيع
١١.٨٥٤	(٤.٦٦٢)	٣.٤١٥	٣.٦٦٩	٤	دخل/(خسائر) استثمارات
(٤.٥٣٤)	(١٠.٢٠١)	(٢.٣٤١)	(٥.١٥٥)		دخل تمويل
٩٠٩	١.٣٨٤	٣٤٣	٤٥٧		دخل آخر
٢.٥٤٩	(٢٤.٦٧٢)	١.٧٤٧	(١٥.٣٤٠)		(الخسائر)/ الأرباح للفترة
٢.٥٤٩	(٢٤.٦٧٢)	١.٧٤٧	(١٥.٣٤٠)		(الخسائر)/ الأرباح العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم
٠.٠٠٤	(٠.٠٤١)	٠.٠٠٣	(٠.٠٢٥)	١٣	ربحية السهم الربح الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢.٥٤٩	(٢٤.٦٧٢)	١.٧٤٧	(١٥.٣٤٠)	(الخسائر)/ الأرباح 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 -				
١.٧٢٠	(٢٨.٥٥٩)	٢.٥٦٩	٣.٨٩٣	١-٦ صافي التغير في القيمة العادلة
البنود التي قد يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:				
التغير في القيمة العادلة				
-	(٢.٧٧٨)	-	(٢٥٧)	١-٦ لمقايضات أسعار الفائدة
١.٧٢٠	(٣١.٣٣٧)	٢.٥٦٩	٣.٦٣٦	بنود الدخل الشامل الأخرى (الخسائر الشاملة الأخرى) للفترة
٤.٢٦٩	(٥٦.٠٠٩)	٤.٣١٦	(١١.٧٠٤)	إجمالي (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة
٤.٢٦٩	(٥٦.٠٠٩)	٤.٣١٦	(١١.٧٠٤)	إجمالي (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات
١.٠١٥.٩٣٨	١.٠٠٢.٢٠٥	٩٨٧.١٦٠	
٢٣٤.٧٠٣	٢٧٥.٥٧٨	٢٧٤.٨٧٤	٧
١٦٧.٤٦٩	١٤٨.٠٦٤	١١٩.٥٩٩	١-٦
١٢.١٢٨	٧.٨٩٢	١.٠٣٣	
١.٤٣٠.٢٣٨	١.٤٣٣.٧٣٩	١.٣٨٢.٦٦٦	
٣٣٧.٣٧٤	٣٥٧.٧٣٢	٣١٧.٨٣٦	
٢٦٢.٢٧٤	٢٩٣.١٥١	٢٤٥.٣٩٣	
٢٥.٢١٧	٢٧.٦٨٠	٢٠.٨٩٢	٢-٦
٤٣.٩١٤	٢٠.٤٩٣	٢١.٨٩١	٨
٢٢.٥٠٨	٢٢.٥٠٨	٢٢.٥٠٨	٥
٦٩١.٢٨٧	٧٢١.٥٦٤	٦٢٨.٥٢٠	
١٥٦.٤٢٦	١٨١.٥٦٩	٩٣.١٥٠	
٣٩٥.٢٢٩	٣٣٧.٨٢٦	٣٦٣.٤٨٧	٩
٥٥١.٦٥٥	٥١٩.٣٩٥	٤٥٦.٦٣٧	
١٣٩.٦٣٢	٢٠٢.١٦٩	١٧١.٨٨٣	
(١٣٤.٠٢٠)	(١٩١.٣٥٣)	(١٦٦.٨٥٦)	٩
(٢٨.٣٣٣)	(٢٨.٧١٩)	(٢٧.٨٦٦)	
١.٤٠٧.٥١٧	١.٤١٥.٨٣٦	١.٣٥٩.٨٢٧	
٦٠٨.٢٥٤	٦٠٨.٢٥٤	٦٠٨.٢٥٤	١٠
٣٣٤.٠٩١	٣٣٤.٠٩١	٣٣٤.٠٩١	١١
٢٢٦.٣٧٣	٢٢٦.٣٧٣	٢٢٦.٣٧٣	١٢
١٤.٨٨٩	١٢.٣٢٤	(١٩.٠٥٢)	١-٦
٢٢٣.٩١٠	٢٣٤.٧٩٤	٢١٠.١٦١	
١.٤٠٧.٥١٧	١.٤١٥.٨٣٦	١.٣٥٩.٨٢٧	


المدير التنفيذي ٦


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
٢.٥٤٩	(٢٤.٦٧٢)	الأنشطة التشغيلية
٢٩.٩٢٦	٣٥.٠٥٩	(الخسائر)/ الأرباح للفترة
١.٣٠٤	٤.٣٩٢	التعديلات للبنود التالية:
١.١١٩	١.١٦٨	استهلاك موجودات ثابتة
(٣٢)	-	استهلاك عقارات استثمارية
(٧٢٥)	(٨٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣.٢٨٠)	٦.٣٣٠	الربح من استبعاد موجودات ثابتة
(٩٥٦)	(٧٨١)	صافي الأرباح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
(٥.٨٥٧)	(٥.١١٤)	خلال الأرباح أو الخسائر
٤.٤٨٠	١٠.٢٠١	(الربح)/الخسارة من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
٢٨.٥٢٨	٢٦.٥٠٠	من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢١.٥٤٩)	٣٩.٨٩٦	دخل الإيجار الناتج من العقارات الاستثمارية
(١.٠٧٧)	٥٤.٦١٧	دخل توزيعات أرباح
١٥.٧٣٢	(٩١.١٩٧)	مصاريف فوائد
(٥٨٣)	(٢.٠٢١)	
٢١.٠٥١	٢٧.٧٩٥	التغيرات في رأس المال العامل:
		بضاعة
		ذمم مدينة تجارية وأخرى
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٦٣.٧٨٨)	(١٦.٤٠٨)	الأنشطة الاستثمارية
(٤٥.٨٠١)	(٧.٢٩٣)	استحواذ موجودات ثابتة (بما في ذلك الدفعات المقدمة)
٣٢	-	إضافات إلى العقارات الاستثمارية
(٢.٠٩١)	(٢.٠٢١)	مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
٣.١٣٣	١.٩٢٧	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٥.٨٥٧	٥.١١٤	مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
٩٥٦	٧٨١	خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢.٩٥١)	(٣.٤٦٢)	دخل توزيعات أرباح مقبوض
٢.٦٤٣	٤.٠٠٣	دخل الإيجار الناتج من العقارات الاستثمارية
(١٠٢.٠١٠)	(١٧.٣٥٩)	شراء استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
		الأرباح أو الخسائر
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٠.٨.٣٥٣	١.١٦٣	الأنشطة التمويلية
(٣٩.٥٣٦)	-	صافي الحركة في السلفيات
(٤.٤٨٠)	(١٠.٢٠١)	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٤.٣٣٧	(٩.٠٣٨)	فوائد مدفوعة
(١٦.٦٢٢)	١.٣٩٨	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التمويلية
٦٠.٥٣٦	٢٠.٤٩٣	صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٤٣.٩١٤	٢١.٨٩١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٤٣.٩١٤	٢١.٨٩١	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة (راجع إيضاح ٨)
		تتألف النقدية وشبه النقدية من:
		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك (راجع إيضاح ٨)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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
١.٤١٥.٨٣٦	٢٣٤.٧٩٤	١٢.٣٢٤	٢٢٦.٣٧٣	٣٣٤.٠٩١	٦٠٨.٢٥٤
(٢٤.٦٧٢)	(٢٤.٦٧٢)	-	-	-	-
(٣١.٣٣٧)	-	(٣١.٣٣٧)	-	-	-
(٥٦.٠٠٩)	(٢٤.٦٧٢)	(٣١.٣٣٧)	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	٣٩	(٣٩)	-	-	-
-	٣٩	(٣٩)	-	-	-
<u>١.٣٥٩.٨٢٧</u>	<u>٢١٠.١٦١</u>	<u>(١٩.٠٥٢)</u>	<u>٢٢٦.٣٧٣</u>	<u>٣٣٤.٠٩١</u>	<u>٦٠٨.٢٥٤</u>

البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

المجموع ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	توزيعات أرباح نقدية مقترحة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١.٤٤٢.٧٨٤	٢٢٠.٥٣٤	١٣.٩٩٦	٣٩.٥٣٦	٢٢٦.٣٧٣	٣٣٤.٠٩١	٦٠٨.٢٥٤
٢.٥٤٩	٢.٥٤٩	-	-	-	-	-
١.٧٢٠	-	١.٧٢٠	-	-	-	-
٤.٢٦٩	٢.٥٤٩	١.٧٢٠	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	٨٢٧	(٨٢٧)	-	-	-	-
-	٨٢٧	(٨٢٧)	-	-	-	-
(٣٩.٥٣٦)	-	-	(٣٩.٥٣٦)	-	-	-
(٣٩.٥٣٦)	-	-	(٣٩.٥٣٦)	-	-	-
١.٤٠٧.٥١٧	٢٢٣.٩١٠	١٤.٨٨٩	-	٢٢٦.٣٧٣	٣٣٤.٠٩١	٦٠٨.٢٥٤

البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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 ٢٠٢٠ (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. يتم المتاجرة بأسهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق الكويت للأوراق المالية. قرر المساهمون خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٠، شطب أسهم الشركة من سوق الكويت للأوراق المالية وتفويض مجلس الإدارة لاستكمال جميع الإجراءات الرسمية لشطب الاسم من لائحة البورصة. من المتوقع أن تستغرق عملية الشطب من تسعة أشهر إلى سنة واحدة من تاريخ تقديم الطلب إلى سوق الكويت للأوراق المالية.

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية ("البيانات المالية المرحلية") كما وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من الشركة والشركة التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

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

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة للإصدار بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٠.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية

بيان التوافق

تم إعداد البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لا تشتمل على كافة المعلومات المطلوبة لتمثل مجموعة كاملة من البيانات المالية حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ومع ذلك، يتم إدراج بعض الإيضاحات التفسيرية المختارة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة أو أدائها المالي منذ البيانات المالية السنوية الأخيرة. وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

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 أشير 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 نفس الأحكام والمصادر الموضحة في البيانات المالية السنوية الأخيرة.

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.

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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٢- أسس إعداد البيانات المالية (تتمة)

قياس القيم العادلة (تتمة)

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 في 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.

يتم ايضاح المزيد من المعلومات حول الافتراضات الجوهرية التي تمت لقياس القيم العادلة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٢-١ أسس توحيد البيانات المالية

تتألف المجموعة من الشركة والشركة التابعة المذكورة أدناه.

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الملكية
شركة الخليج للحيال والمنتجات البلاستيكية ذ.م.م	الحيال والمنتجات البلاستيكية	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٠ ٪١٠٠
			٢٠١٩ ٪١٠٠

أسس توحيد البيانات المالية

تشتمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على البيانات المالية للمجموعة وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. يتم تحقيق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة إلى، أو لديها حقوق في، عوائد متغيرة من اشتراكها مع الشركة 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 فقط 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، أو حقوق، للعوائد المتغيرة من ارتباطها مع الشركة المستثمر فيها
- القدرة على استخدام السلطة 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 ماثلة للشركة المستثمر فيها، تضع المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة في تقييم ما إذا كان لها السلطة 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، كعمالة 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.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية هذه مماثلة لتلك المتبعة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء السياسة المحاسبية أدناه.

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التحوط

التثبيت الأولي والقياس اللاحق

تستخدم المجموعة أدوات مالية مشتقة، مثل مقايضات أسعار الفائدة للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة. يتم تثبيت تلك الأدوات المالية المشتقة في البداية بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام عقد المشتق ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج المشتقات كموجودات مالية عندما تكون القيمة العادلة موجبة وكمطلوبات مالية عندما تكون القيمة العادلة سالبة.

لغرض محاسبة التحوط، يتم تصنيف التحوطات كما يلي:

- تحوطات التدفقات النقدية عند تعرض التحوط للتغيرات في التدفقات النقدية التي تعود إلى مخاطر خاصة مرتبطة ببند موجودات أو بند مطلوبات مثبت أو معاملة متوقعة مرجحة أو مخاطر عملة أجنبية في التزام مؤكد غير المثبت.

عند بدء علاقة التحوط، تقوم المجموعة بشكل رسمي بتصنيف وتوثيق علاقة التحوط التي ترغب المجموعة بتطبيق محاسبة التحوط عليها وأهداف واستراتيجيات إدارة المخاطر لإجراء عملية التحوط.

تشتمل الوثائق على تحديد أداة التحوط والبند المتحوط بشأنه وطبيعة المخاطر المتحوط بشأنها وكيف ستقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت علاقة التحوط تستوفي متطلبات فعالية التحوط (بما في ذلك تحليل مصادر فعالية التحوط وكيفية تحديد معدل التحوط). تؤهل علاقة التحوط لمحاسبة التحوط إذا كانت تستوفي جميع متطلبات الفعالية التالية:

- هناك "علاقة اقتصادية" بين البند المتحوط بشأنه وأداة التحوط.
- إن تأثير مخاطر الائتمان لا يسيطر على تغيرات القيمة التي تنتج عن العلاقة الاقتصادية هذه.
- إن معدل التحوط لعلاقة التحوط هو نفسه الناتج عن كمية البند المتحوط بشأنه الذي تتحوط المجموعة بشأنه فعلياً وكمية أداة التحوط التي تستخدمها المجموعة فعلياً لتحوط هذه الكمية من البند المتحوط بشأنه.

إن التحوطات التي تقي بجميع معايير التأهل لمحاسبة التحوط يتم معالجتها محاسبياً كما يلي:

تحوطات التدفقات النقدية

إن الجزء الفعال من الربح أو الخسارة الناتج عن أداة التحوط يتم تثبيته في بنود الدخل الشامل الأخرى ضمن احتياطي تحوطات التدفقات النقدية، بينما يتم تثبيت الجزء غير الفعال فوراً في بيان الأرباح أو الخسائر. ويتم تعديل احتياطي تحوطات التدفقات النقدية إلى الأرباح أو الخسائر التراكمية على أداة التحوط والتغير التراكمي في القيمة العادلة للبند المتحوط بشأنه، أيهما أقل.

إن المبالغ المتراكمة في بنود الدخل الشامل الأخرى يتم معالجتها محاسبياً، على حسب طبيعة المعاملة المتحوط بشأنها المعنية. إذا نتج عن المعاملة المتحوط بشأنها لاحقاً تثبيت بند غير مالي، يتم حذف المبلغ المتراكم في حقوق الملكية من العنصر المنفصل لحقوق الملكية ويتم تضمينه في التكلفة المبدئية أو المبلغ المدرج الآخر لبند الموجودات أو بند المطلوبات المتحوط بشأنه. ولا يعتبر ذلك تعديلاً من نوع إعادة التصنيف ولن يتم تثبيته ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة. وينطبق ذلك أيضاً عندما تصبح المعاملة المتوقعة المتحوط بشأنها لبند موجودات غير مالية أو بند مطلوبات غير مالية فيما بعد التزاماً مؤكداً تنطبق عليها محاسبة التحوط بالقيمة العادلة.

بالنسبة لأي تحوطات تدفقات نقدية أخرى، يُعاد تصنيف المبلغ المتراكم في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى بيان الأرباح أو الخسائر كتعديل إعادة تصنيف في نفس الفترة أو الفترات التي تؤثر خلالها التدفقات النقدية المتحوط بشأنها على الأرباح أو الخسائر.

وفي حالة توقف محاسبة تحوط التدفقات النقدية، يجب أن يظل المبلغ المتراكم في بنود الدخل الشامل الأخرى في بنود الدخل الشامل الأخرى المتراكمة إذا كانت التدفقات النقدية المستقبلية المتحوط بشأنها لا تزال متوقعة الحدوث. والا سيتم إعادة تصنيف المبلغ فوراً إلى بيان الأرباح أو الخسائر كتعديل إعادة تصنيف. وبعد التوقف، في حالة حدوث تدفقات نقدية متحوط بشأنها، فإن أي مبلغ متبقي في بنود الدخل الشامل المتراكمة يجب معالجته محاسبياً على حسب طبيعة المعاملة المعنية كما هو موضح أعلاه.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

إن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذي العلاقة في الفترة الحالية ليس لها تأثير جوهري على المبالغ والافصاحات المعلن عنها في 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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٤ - (خسائر) / دخل الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				(الخسائر) / الأرباح من التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٦-٢)
٣.٢٨٠	(٦.٣٣٠)	١.٠٢٧	٢.٤٣٧	صافي الأرباح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٦-٢)
٧٢٥	٨٣	٤	٩٨	صافي (المصاريف) / الدخل الناتج من العقارات الاستثمارية
٩٥٦	(٣.٦١١)	٤٤٩	(١.٩٨٨)	دخل توزيعات أرباح أخرى
٥.٨٥٧	٥.١١٤	١.٤٥٧	٣.١٢٨	
١.٠٣٦	٨٢	٤٧٨	(٦)	
<u>١١.٨٥٤</u>	<u>(٤.٦٦٢)</u>	<u>٣.٤١٥</u>	<u>٣.٦٦٩</u>	

٥ - بند الموجودات المحتفظ به للبيع

خلال ٢٠١٨، قرر مجلس الإدارة التخلص من الاستثمار في اوتولان اندستريال باركس ليميتد خلال الاثني عشر شهراً القادمة.

في ديسمبر ٢٠١٨، قامت المجموعة بالتخلص من ٥٠٪ من الاستثمار في اوتولان اندستريال باركس ليميتد مقابل مبلغ إجمالي ٣٩.٠٨ مليون درهم وهو مستحق على مدى ٣٣ شهراً. يبلغ صافي المبلغ بعد خصم وحسم التكلفة المتوقعة للبيع بقيمة ٢٨.٤ مليون درهم مما ينتج عنه أرباح بقيمة ٥.٩ مليون درهم. خلال ٢٠١٩، تم تثبيت تسوية الخصم البالغ ٢.٥ مليون درهم.

تجري الإدارة مناقشات فعالة مع عدد قليل من المشتريين المحتملين لبيع الاستثمار المتبقي. ترى الإدارة أنه من غير المتوقع أن تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع.

٦ - الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٣٤.٤٣٥	١١٧.٥٨٤	٨٨.٠٦٢	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣٣.٠٣٤	٣٠.٤٨٠	٣١.٥٣٧	الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة-راجع إيضاح ٦-١ الاستثمارات في الأوراق المالية غير المدرجة-راجع إيضاح ٦-١
<u>١٦٧.٤٦٩</u>	<u>١٤٨.٠٦٤</u>	<u>١١٩.٥٩٩</u>	(١)
٢٥.٢١٧	٢٧.٦٨٠	٢٠.٨٩٢	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة-راجع إيضاح ٦-٢
٢٥.٢١٧	٢٧.٦٨٠	٢٠.٨٩٢	(٢)
<u>١٩٢.٦٨٦</u>	<u>١٧٥.٧٤٤</u>	<u>١٤٠.٤٩١</u>	(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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦- الاستثمارات (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢٨.٦٠٨	١٢٠.٩١٢	٩٠.٧٩٤	المدرجة:
٣١.٠٤٤	٢٤.٣٥٢	١٨.١٦٠	الإمارات العربية المتحدة
			خارج الإمارات العربية المتحدة
٥.١٠٠	٣.٨٢٣	٣.٨٢٣	غير المدرجة:
٢٧.٩٣٤	٢٦.٦٥٧	٢٧.٧١٤	الإمارات العربية المتحدة
			خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>١٩٢.٦٨٦</u>	<u>١٧٥.٧٤٤</u>	<u>١٤٠.٤٩١</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٦.٧٩١	١٦٦.٧٩١	١٤٨.٠٦٤	الرصيد الافتتاحي
٢.٠٩١	٤.٢٦٤	٢.٠٢١	المشتريات خلال الفترة / السنة
١.٧٢٠	١.٠١٨	(٢٨.٥٥٩)	التغير في القيمة العادلة
(٣.١٣٣)	(٢٤.٠٠٩)	(١.٩٢٧)	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
<u>١٦٧.٤٦٩</u>	<u>١٤٨.٠٦٤</u>	<u>١١٩.٥٩٩</u>	الرصيد الختامي

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
١٣.٩٩٦	١٣.٩٩٦	١٢.٣٢٤	الرصيد الافتتاحي
١.٧٢٠	١.٠١٨	(٢٨.٥٥٩)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
(٨٢٧)	(٢.٦٩٠)	(٣٩)	ناقصاً: المحول إلى الأرباح غير الموزعة عند الاستبعاد
<u>١٤.٨٨٩</u>	<u>١٢.٣٢٤</u>	<u>(١٦.٢٧٤)</u>	الرصيد الختامي (١)

التغير في القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
-	-	-	الرصيد الافتتاحي
-	-	(٢.٧٧٨)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
-	-	-	ناقصاً: المحول إلى الأرباح غير الموزعة عند الاستبعاد
-	-	(٢.٧٧٨)	الرصيد الختامي (٢)
<u>١٤.٨٨٩</u>	<u>١٢.٣٢٤</u>	<u>(١٩.٠٥٢)</u>	احتياطي القيمة العادلة (١)+(٢)

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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦- الاستثمارات (تتمة)

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

الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠.٩٠٤	٢٠.٩٠٤	٢٧.٦٨٠	الرصيد الافتتاحي
٢.٩٥١	٥.٨٠٩	٣.٤٦٢	المشتريات خلال الفترة/ السنة
٣.٢٨٠	٦.٥٥٩	(٦.٣٣٠)	التغير في القيمة العادلة (راجع إيضاح ٤)
٧٢٥	١٨٦	٨٣	الأرباح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة
(٢.٦٤٣)	(٥.٧٧٨)	(٤.٠٠٣)	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٤)
			الاستبعادات خلال الفترة/ السنة
<u>٢٥.٢١٧</u>	<u>٢٧.٦٨٠</u>	<u>٢٠.٨٩٢</u>	الرصيد الختامي

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة بنهاية الفترة المحاسبية، حسب المستوى ضمن تسلسل القيمة العادلة الذي يصنف فيه قياس القيمة العادلة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	المجموع
٨٨,٠٦٢	-	٣١,٥٣٧	١١٩,٥٩٩	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
٢٠,٨٩٢	-	-	٢٠,٨٩٢	من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>١٠٨,٩٥٤</u>	<u>-</u>	<u>٣١,٥٣٧</u>	<u>١٤٠,٤٩١</u>	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
				من خلال الأرباح أو الخسائر
١١٧,٥٨٤	-	٣٠,٤٨٠	١٤٨,٠٦٤	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة
٢٧,٦٨٠	-	-	٢٧,٦٨٠	من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>١٤٥,٢٦٤</u>	<u>-</u>	<u>٣٠,٤٨٠</u>	<u>١٧٥,٧٤٤</u>	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
				من خلال الأرباح أو الخسائر

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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٧- العقارات الاستثمارية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٩٦.٧٦٧	٩٦.٠٨١	٩٦.٠٨١	الأراضي
٣٥.٨٣٥	٢٨.٢٣٣	١٧٦.٩٢٧	المباني
١٠٢.١٠١	١٥١.٢٦٤	١.٨٦٦	عقارات قيد التطوير
<u>٢٣٤.٧٠٣</u>	<u>٢٧٥.٥٧٨</u>	<u>٢٧٤.٨٧٤</u>	الإجمالي

يتم معالجة العقارات الاستثمارية محاسبياً باستخدام طريقة التكلفة. تستند القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على تقرير التقييم الذي أصدره 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). إن القيمة العادلة لكامل محفظة الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تبلغ ٤٤٣ مليون درهم.

٨- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٣.٩١٤	٢٠.٤٩٣	٢١.٨٩١	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يشتمل النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك على أرصدة بمبلغ ٥.٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٢٠.٦ مليون درهم و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ - ٤.٥ مليون درهم) مودعة خارج الإمارات العربية المتحدة.

٩- قروض بنكية

٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٤٦.٠٠٤	٢٥٤.١٨٤	٢٢٥.٥٥٣	قروض طويلة الأجل:
(١١١.٩٨٤)	(٦٢.٨٣١)	(٥٨.٦٩٧)	قروض لأجل
<u>١٣٤.٠٢٠</u>	<u>١٩١.٣٥٣</u>	<u>١٦٦.٨٥٦</u>	ناقصاً: جزء قصير الأجل من القروض لأجل
			جزء طويل الأجل من القرض
٢٨٣.٢٤٥	٢٧٤.٩٩٥	٣٠٤.٧٩٠	قروض قصيرة الأجل:
١١١.٩٨٤	٦٢.٨٣١	٥٨.٦٩٧	قروض قصيرة الأجل
<u>٣٩٥.٢٢٩</u>	<u>٣٣٧.٨٢٦</u>	<u>٣٦٣.٤٨٧</u>	جزء متداول من القروض لأجل

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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٩- قروض بنكية (تتمة)

- (١) تترتب على جميع التسهيلات أسعار فائدة حسب أسعار السوق السائدة.
 (٢) طلب سند إذني بمبلغ ٣٢٠ مليون درهم يتم إصداره لصالح البنك كضمان مقابل تسهيلات البنك.
 (٣) تشتمل القروض على (أ) قرض لأجل فيما يتعلق بتطوير عقار استثماري مضمون برهن عقاري مسجل على العقار بمبلغ ٧٩ مليون درهم و(ب) قرض لأجل فيما يتعلق بمحطة طاقة أسيرة مضمونة برهن تجاري موثق على محطة إنتاج الطاقة الممولة بمبلغ ١٦٩ مليون درهم لصالح البنوك في الإمارات العربية المتحدة.
 (٤) كما تخضع القروض البنكية لبعض التعهدات المالية. يتم إجراء اختبار الامتثال للتعهدات المالية سنوياً في ٣١ ديسمبر. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، التزمت المجموعة بالتعهدات المالية كما هو محدد في خطابات التسهيل مع البنوك.

١٠- رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	٦٠٨,٢٥٣,٧٤٧ سهم قيمة كل منها ١ درهم
٦٠٨.٢٥٤	٦٠٨.٢٥٤	٦٠٨.٢٥٤	

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- ربحية السهم

يستند حساب الربح الأساسي للسهم على الأرباح العائدة إلى مالكي المجموعة واحتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ربحية السهم صافي (الخسائر) // الأرباح للفترة
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢.٥٤٩	(٢٤.٦٧٢)	١.٧٤٧	(١٥.٣٤٠)	
٦٠٨.٢٥٤	٦٠٨.٢٥٤	٦٠٨.٢٥٤	٦٠٨.٢٥٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف درهم)
٠.٠٠٤	(٠.٠٤١)	٠.٠٠٣	(٠.٠٢٥)	الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالدرهم)

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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٤ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت المجموعة بإصدار ضمانات فيما يتعلق بسندات الأداء البالغة ٢.٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١.٨ مليون درهم)، والتي لا يتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات جوهرية.

بلغ التزام المصاريف الرأسمالية المقدرة كما في تاريخ التقرير المالي ١.٨٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١٧.٨ مليون درهم).

كما لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٦.٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٨.٦ مليون درهم) في حساب الاستثمارات تمت في السندات المالية وصناديق الأموال. يجب على المجموعة الدفع عند إجراء المكالمات من قبل مديري الصناديق / شركات الاستثمار.

١٥ - توزيع الأرباح

وافق المساهمون، خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في ٣٠ أبريل ٢٠٢٠، على توزيع أرباح نقدية بقيمة لا شيء (٢٠١٨) ٣٩.٥ مليون درهم) بقيمة لا شيء للسهم الواحد (٢٠١٨ - ٠.٠٦٥ درهم للسهم)، وفقاً للمقترح المقدم من مجلس الإدارة، فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٦ - إعداد التقارير القطاعية

لدى المجموعة بشكل عام قطاعين رئيسيين يمكن الإبلاغ عنها كما هو موضح أدناه، وهما وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تعمل وحدات الأعمال الاستراتيجية في قطاعات مختلفة وتتم 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 الإسمنت والأكياس الورقية ومنتجات الحبال.
- قطاع الاستثمار ويشتمل على إدارة الاستثمارات والنقد لحساب الشركة 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		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٩١.٤٣٠	٢٢٣.٧٢٣	١٣٨.٣١٦	٩٥.٥٦٠	صناعة
(٢٨٤.٦٢٠)	(٢٢٢.٥٢١)	(١٣١.٥٢٤)	(١٠٤.١٨٥)	الإيرادات
				تكلفة المبيعات
٦.٨١٠	١.٢٠٢	٦.٧٩٢	(٨.٦٢٥)	إجمالي (الخسائر) / الأرباح
(١.٢٤١)	١.٤٢١	(٨٢٦)	٥١٤	مصاريف متنوعة
(٦.٨٤٥)	(٦.٩٩٣)	(٣.٦١٩)	(٣.٢٨٨)	مصاريف
(١.٢٧٦)	(٤.٣٧٠)	٢.٣٤٧	(١١.٣٩٩)	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 ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٦ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				الاستثمار
				الدخل من الاستثمار في الأسهم الخاصة والعامة وصناديق الأموال
١٠.٨٩٨	(١.٠٥١)	٢.٩٩١	٥.٨٩٢	
١٠.٨٩٨	(١.٠٥١)	٢.٩٩١	٥.٨٩٢	
٢.٢٦٠	٧٨١	١.٢٥٨	(٣٠)	الدخل من العقارات الاستثمارية
(١.٣٠٤)	(٤.٣٩٢)	(٨٠٩)	(٢.١٩٣)	الاستهلاك
٩٥٦	(٣.٦١١)	٤٤٩	(٢.٢٢٣)	
١١.٨٥٤	(٤.٦٦٢)	٣.٤٤٠	٣.٦٦٩	صافي نتائج القطاعات
(٤.٥٣٤)	(١٠.٢٠١)	(٢.٣٤١)	(٥.١٥٥)	تكاليف التمويل
(٣.٤٩٥)	(٥.٣٤٩)	(١.٦٩٩)	(٢.٤٥٥)	دخل ومصاريف بدون مخصص - المركز الرئيسي
٢.٥٤٩	(٢٤.٦٧٢)	١.٧٤٧	(١٥.٣٤٠)	(الخسائر) // الأرباح للفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
المجموع	الاستثمار	الصناعة	المجموع	الاستثمار	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢.١٥٥.٣٠٣	٥٠٤.٩١٠	١.٦٥٠.٣٩٣	٢.٠١١.١٨٦	٤٦٨.٠١٨	١.٥٤٣.١٦٨
٧٣٩.٤٦٧	١١.٩٥١	٧٢٧.٥١٦	٦٥١.٣٥٩	١٧	٦٤٤.٠١٦
٦٦.٢٦١	٢.٥٩٣	٦٣.٦٦٨	٣٩.٤٥١	٤.٣٩٢	٦٤.٠٤٦
١٧٨.٧٦٦	٩٤.٩٦٤	٨٣.٨٠٢	٢٣.٦١٩	٧.٢٩٣	١٥٥.٤٢٦

جودات وبنود المطلوبة التي تتعلق بالقطاعات الجغرافية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

٣٠ يونيو ٢٠١٩			٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
المجموع	دولي	محلي	المجموع	دولي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٩١.٤٣٠	٥٠.٢٧٢	٢٤١.١٥٨	٢٢٣.٧٢٣	٤٤.٤٥١	١٧٩.٢٧٢
١١.٨٥٤	٤.١٤٢	٧.٧١٢	(٤.٦٦٢)	(٣.٥٣٢)	١٦.٤٧٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ يونيو ٢٠٢٠		
المجموع	دولي	محلي	المجموع	دولي	محلي
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢.١٥٥.٣٠٣	٣٧٨.٣٦٧	١.٧٧٦.٩٣٦	٢.٠١١.١٨٦	١٢٥.١٠٩	١.٨٨٦.٠٧٧
٧٣٩.٤٦٧	١٠٠.٤٠٤	٦٣٩.٠٦٣	٦٥١.٣٥٩	١٢٠.٦٢٢	٥٣٠.٧٣٧
١٧٨.٧٦٦	-	١٧٨.٧٦٦	٢٣.٦١٩	-	٢١.١٤٧

ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على التوالي. يعتمد دخل توزيعات الأرباح على ظروف السوق من قبل الشركات المستثمر فيها والتي تعتبر ذات طبيعة موسمية. وبالتالي، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ لا يمكن مقارنتها بالنتائج يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١ في المنطقة. قد تتأثر التدفقات النقدية للمجموعة، نظراً للتأخير في التحصيل وسوف تتطلب إدارة متطلبات السيولة قصيرة ومتوسطة الأجل. تراقب مجموعة وسيولتها، وقد بدأت في اتخاذ تدابير الطوارئ اللازمة. تأخذ الإدارة في الاعتبار أن الوضع يتطور بسرعة وأن تأثير الوباء بطبيعته يخضع بدقة.