

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
البيانات المالية الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (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 ٢٠١٣، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ 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.

التوقيع:

أشرف أبو شرح

شريك

رقم القيد : ٦٩٠

٢٧ أكتوبر ٢٠١٣

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ايضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٦٤,٠٤١	٤٦٤,١٠٨	١٤٢,٦٥١	١٤١,٣٢٦	المبيعات
(٤٣٧,٠٤٣)	(٤٣٣,٣٣٩)	(١٣٣,٨٩٤)	(١٣٠,٨٦٠)	تكلفة المبيعات
٢٦,٩٩٨	٣٠,٧٦٩	٨,٧٥٧	١٠,٤٦٦	إجمالي الأرباح
(١٢,٦٨٤)	(١٢,٦٩٥)	(٣,٩٩٩)	(٣,٩٥٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٢٥٦)	(٣,٤٤٥)	(١,١٩٥)	(١,٢٠٥)	تكاليف بيع وتوزيع
١٤,٤٨٥	١٣,٥٥٤	٢,١٢٣	١,٩٠٠	٣ إيرادات الاستثمارات
١,٣٤٢	٣٦٣	٢٢٤	(٥٢٢)	(مصاريف) إيرادات متنوعة، صافي
(١٢,٦٠٠)	(١٢,٤٢٠)	(٤,٣٤٨)	(٣,٨٦٧)	تكاليف تمويل
١٤,٢٨٥	١٦,١٢٦	١,٥٦٢	٢,٨١٧	الأرباح للفترة
٠,٠٢٦	٠,٠٢٩	٠,٠٠٣	٠,٠٠٥	٤ الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

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

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

بيان الإيرادات الشاملة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٢ ألف درهم	٢٠١٣ ألف درهم	٢٠١٢ ألف درهم	٢٠١٣ ألف درهم	
١٤,٢٨٥	١٦,١٢٦	١,٥٦٢	٢,٨١٧	الأرباح للفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى الإيرادات الشاملة الأخرى التي يمكن إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في فترات لاحقة:
(١٨,٠٩٦)	٨٤,٠٩٤	٦,٩٧١	٣٠,٥١١	١٠ صافي الزيادة (النقص) في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
(١٨,٠٩٦)	٨٤,٠٩٤	٦,٩٧١	٣٠,٥١١	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(٣,٨١١)	١٠٠,٢٢٠	٨,٥٣٣	٣٣,٣٢٨	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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ الف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الف درهم	إيضاح	
				الموجودات
٧٩٤,٢٥٦	٧٨٨,١١٥	٧٩٣,٩٨٩		الموجودات غير المتداولة
١١٥,٤٩٢	١١٤,٩٩٠	١١٣,٤٩٩	٥	الموجودات الثابتة
٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	٦	الاستثمارات العقارية
٢٧١,٣٢٦	٢٦٦,٤٠٣	٢٦٤,٥٢٩	٥	استثمار في شركة شقيقة
١,٢١٧,٣٩٦	١,٢٠٥,٨٣٠	١,٣٠٨,٣٣٩		الاستثمارات المتوفرة للبيع
				الموجودات المتداولة
٢٦٣,٧٤١	٢٨٨,٧٢٥	٣٠٠,٥٥٠		البضاعة
١٨٣,٤٥٦	١٩٤,٢٩٢	١٩٥,١٥٠		المديون والمصاريف المدفوعة مقدماً
١١,٩١٤	١٠,٤٠٢	١٠,١٢١	٥	أوراق مالية للمتاجرة
٣٢,١٢٣	٥٦,٠٣٨	٣٠,٢٠٤	٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٤٩١,٢٣٤	٥٤٩,٤٥٧	٥٣٦,٠٢٥		
١,٧٠٨,٦٣٠	١,٧٥٥,٢٨٧	١,٨٤٤,٣٦٤		إجمالي الموجودات
				حقوق المساهمين والمطلوبات
٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨		رأس المال والاحتياطيات
٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٨	رأس المال
٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٩	الاحتياطي القانوني
١٧٠,٠٦٦	١٥٢,٣٣٣	١٦٨,٤٥٩		الاحتياطي العام
٢٠,٨٤٦	١٩,١٨٩	١٠٣,٢٨٣	١٠	الأرباح غير الموزعة
-	٢٧,٦٤٨	-		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
١,٣٠٤,٣٣٤	١,٣١٢,٥٩٢	١,٣٨٥,١٦٤		أرباح نقدية مقترحة توزيعها
				إجمالي حقوق المساهمين
				المطلوبات غير المتداولة
-	-	٤٤,١٠٠		قرض لأجل
٢٠,٣٣٩	٢٠,٢٩٧	٢٢,٨١٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٠,٣٣٩	٢٠,٢٩٧	٦٦,٩١٠		
				المطلوبات المتداولة
١٢٠,٣٧٢	١٣٦,٨٩٥	١٣٧,٢٤١		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٩,٠١٤	٨,٧٢٩	٨,٧٢٩		مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
٨,٠٧٠	١٧,٣٢٩	٢٢٤	٧	السحب على المكشوف من البنوك
-	-	٢٩,٤٠٠		الجزء الجاري من القروض لأجل
٢٤٥,٢٦١	٢٥٩,٤٤٥	٢١٤,٨٩٩		قروض قصيرة الأجل
١,٢٤٠	-	١,٧٩٧		أرباح مستحقة الدفع
٣٨٣,٩٥٧	٤٢٢,٣٩٨	٣٩٢,٢٩٠		
٤٠٤,٢٩٦	٤٤٢,٦٩٥	٤٥٩,٢٠٠		إجمالي المطلوبات
١,٧٠٨,٦٣٠	١,٧٥٥,٢٨٧	١,٨٤٤,٣٦٤		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تمت الموافقة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٣.


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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٢		
ألف درهم	ألف درهم		
١٦,١٢٦	١٤,٢٨٥		الأنشطة التشغيلية
٣٥,٢٣٨	٣٦,٥٤٠		الأرباح للفترة
١,٤٩١	١,٤٩٧		التعديلات للبنود التالية:
٣,٢٣٩	٢,٦٦٤		استهلاك الموجودات الثابتة
(٥٤)	(٧٩)		استهلاك الاستثمارات العقارية
(٦٥١)	(١٠٠)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٥٤	(٢,٢٧٦)	٣	الربح من بيع موجودات ثابتة
(١٣,٩٥٧)	(١٢,١٠٩)	٣	صافي الربح من بيع أوراق مالية للمتاجرة
١٢,٤٢٠	١٢,٦٠٠	٣	التغيرات في القيم العادلة للأوراق المالية للمتاجرة
			أرباح أسهم وإيرادات استثمارات أخرى
			مصاريف فوائد
٥٤,٩٠٦	٥٣,٠٢٢		التغيرات في رأس المال العامل:
(١١,٨٢٥)	٢٦,٣٧٣		البضاعة
(٨٥٨)	(٧,٩١١)		المدينون
(٣,٤٢٧)	(٢٤,٧٠٠)		الدائنون
٣٨,٧٩٦	٤٦,٧٨٤		النقد من العمليات
(٧٢٦)	(١,٢٤٧)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٨,٠٧٠	٤٥,٥٣٧		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٢٢)	(١٨٩)		الأنشطة الإستثمارية
(٤١,١١٢)	(٣,٠٤٤)		صافي الحركة في الأوراق المالية للمتاجرة
-	(١٢١)		شراء موجودات ثابتة
١٣,٩٥٧	١٢,١٠٩	٣	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
(٤١,٣٦٤)	(١٨,٤١٩)	٥	أرباح أسهم وإيرادات استثمارات أخرى
٢٧,٣٣٢	١٨,٣٦٤	٥	شراء استثمارات متوفرة للبيع
٥٤	٧٩		المبالغ المحصلة من استبعاد استثمارات متوفرة للبيع
			المبالغ المحصلة من بيع موجودات ثابتة
(٤١,٢٥٥)	٨,٧٧٩		صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة الإستثمارية
٧٣,٥٠٠	-		الأنشطة التمويلية
٢٥٤,٢٦٨	(١٤,٧٩٦)		المبالغ المحصلة من قروض لأجل
(٢٩٨,٨١٤)	٢٠٨,٤٨٦		تسديد قروض لأجل
(٢٥,٨٥١)	(١٩٨,٢٨٥)		المبالغ المحصلة من قروض جديدة قصيرة الأجل
(٨,٦٤٧)	(٢٣,٦٤٣)		تسديد قروض قصيرة الأجل
	(١٠,٦٢٧)		أرباح موزعة
			فوائد مدفوعة
(٥,٥٤٤)	(٣٨,٨٦٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨,٧٢٩)	١٥,٤٥١		(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٣٨,٧٠٩	٨,٦٠٢		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٢٩,٩٨٠	٢٤,٠٥٣	٧	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 ٢٠١٣ (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 ٢٠١٣	١,٣١٢,٥٩٢	٢٧,٦٤٨	١٩,١٨٩	١٥٢,٣٣٣	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
	١٦,١٢٦	-	-	١٦,١٢٦	-	-	-
	٨٤,٠٩٤	-	٨٤,٠٩٤	-	-	-	-
	١٠٠,٢٢٠	-	٨٤,٠٩٤	١٦,١٢٦	-	-	-
	(٢٧,٦٤٨)	(٢٧,٦٤٨)	-	-	-	-	-
	١,٣٨٥,١٦٤	-	١٠٣,٢٨٣	١٦٨,٤٥٩	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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 ٢٠١٣ (غير مدققة)

	المجموع ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	في ١ يناير ٢٠١٢
	١,٣٣٣,٠٢٨	٣٨,٩٤٢	١٨٠,٦٦٤	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨	
	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

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 الإستثمار بالأوراق المالية وحقوق الملكية الخاصة والعقارات.

تزال 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 المرحلية مطابقة لتلك التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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 ٢٠١٣. 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 للإنخفاض في القيمة.

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

يتم مراجعة القيم المدرجة للإستثمارات العقارية بخصوص الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى 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 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)

الاستثمارات في الشركة الشقيقة

تحتسب استثمارات الشركة في الشركة الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية المحاسبية. إن الشركة الشقيقة هي منشأة تمارس الشركة نفوذاً قوياً عليها وهي ليست شركة تابعة ولا مشروع مشترك.

حسب طريقة حقوق الملكية، يتم إدراج الاستثمارات في الشركة الشقيقة في بيان المركز المالي بالتكلفة زائداً للتغيرات بعد الإستحواذ في حصة الشركة من صافي موجودات الشركة الشقيقة. يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالشركة الشقيقة بالمبلغ المدرج للاستثمارات 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 الشركة الشقيقة. يظهر بيان الإيرادات الشاملة حصة الشركة من نتائج العمليات في الشركة الشقيقة.

عند وجود تغيير مثبت مباشرة ضمن حقوق الشركة الشقيقة، تقوم الشركة بتثبيت حصتها من أية تغييرات وتفصح عنها، عندما ينطبق ذلك، في بيان التغيرات في حقوق المساهمين. إن الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات ما بين الشركة والشركة 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 المحفوظ بها للمتاجرة وتلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند البداية. إن الإستثمارات المشتراة أساساً لغرض البيع في المستقبل القريب يتم تصنيفها كمحفوظ 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 كممتوفرة للبيع أو التي لا يتم تصنيفها بأي من الأصناف المذكورة أعلاه. يتم تسجيل هذه الاستثمارات 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 (تمة)

الموجودات المالية (تمة)

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

القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم المتاجرة بها في الأسواق النشطة بتاريخ كل تقرير مالي بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق أو عروض أسعار الوسطاء (سعر العرض للمراكز الطويلة وسعر الطلب للمراكز القصيرة)، دون أي اقتطاع لتكاليف المعاملات.

فيما يتعلق بالأدوات المالية التي لا يتم المتاجرة بها في السوق النشط، يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب تقييم ملائمة. قد تشمل تلك الأساليب على:

- استخدام أسعار المعاملات المتداولة حديثاً في السوق
- الرجوع إلى القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مشابهة بشكل رئيسي
- تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج التقييم الأخرى

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 إلزام مثبت، و (ب) تحوطات التدفقات النقدية للحماية من مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية العائدة لأصل أو إلزام 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 المتحوط 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 إطفائه 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:

- (أ) بالنسبة للأصول المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الإنخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أية خسائر للإنخفاض في القيمة تم تثبيتها سابقاً في بيان الإيرادات؛
- (ب) 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؛
- (ج) 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 من استثمارات الشركة قد انخفضت قيمتها.

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

في حال تصنيف أدوات الدين على أنها متوفرة للبيع، يتم تقييم الانخفاض في القيمة استناداً إلى نفس المعايير كما هو الحال للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. ومع ذلك، يكون المبلغ المدرج بخصوص الانخفاض في القيمة هو الخسارة المتراكمة التي يتم قياسها على أنها الفرق بين التكلفة المطفأة والقيمة العادلة الحالية ناقصاً أية خسارة انخفاض في قيمة ذلك الاستثمار المسجلة سابقاً في بيان الإيرادات.

يستمر احتساب إيرادات الفوائد المستقبلية على أساس المبلغ المدرج للأصل باستخدام معدل الفائدة المستخدم لخصم التدفقات النقدية المستقبلية بهدف قياس خسارة الانخفاض في القيمة. يتم تسجيل إيرادات الفوائد كجزء من إيرادات التمويل. في حال أنه وفي سنة لاحقة زادت القيمة العادلة لأداة الدين وإمكانية ربط تلك الزيادة بشكل موضوعي بحدث ما حاصل بعد تثبيت خسارة الانخفاض في القيمة في بيان الإيرادات، يتم عكس مبلغ خسارة الانخفاض 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 ٢٠١٢.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

٣- إيرادات الإستثمارات

التسعة أشهر المنتهية		الثلاثة أشهر المنتهية		
في ٣٠ سبتمبر		في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	-	-	(١)	(الخسائر) الأرباح المحققة
١٠٠	٦٥١	٦١	٣١١	صافي (الخسائر) الأرباح من بيع
١٠٠	٦٥١	٦١	٣١٠	أوراق مالية متوفرة للبيع
				صافي الأرباح من بيع أوراق مالية للمتاجرة
٢,٢٧٦	(١,٠٥٤)	٩٦٩	٢٧٢	أرباح (خسائر) القيمة العادلة
				التغيرات في القيمة العادلة للأوراق
				المالية للمتاجرة
٢,٩٩٦	٢,٦٢١	٧٧٦	٩١٢	إيرادات الإستثمارات الأخرى
٩,٢١٣	١٠,٣٢١	-	٢٤٠	إيرادات إيجار من إستثمارات عقارية،
٣٢٠	٣٨٣	١٥٣	(٢١)	بعد تنزيل الاستهلاك
(٤٢٠)	٦٣٢	١٦٤	١٨٧	إيرادات أرباح الأسهم - الإستثمارات
				المتوفرة للبيع
١٢,١٠٩	١٣,٩٥٧	١,٠٩٣	١,٣١٨	إيرادات فوائد (صافي)
١٤,٤٨٥	١٣,٥٥٤	٢,١٢٣	١,٩٠٠	الأرباح (الخسائر) من الصناديق

٤- الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

لم تصدر الشركة أية أدوات مالية قد يكون لها تأثير على ربح السهم عند استخدامها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

٥- الاستثمارات (تتمة)

إن الحركات في الاستثمارات المتوفرة للبيع كانت كالتالي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	في ١ يناير
٢٨٩,٣٦٧	٢٨٩,٣٦٧	٢٦٦,٤٠٣	المشتريات خلال الفترة/السنة
١٨,٤١٩	٣٠,٠٤٠	٤١,٣٦٤	التغيرات في القيمة العادلة
(١٨,٠٩٦)	(١٤,٥٠٦)	٨٤,٠٩٤	مستبعدة خلال الفترة/السنة
(١٨,٣٦٤)	(٣٤,٤٩٤)	(٢٧,٣٣٢)	عكس خسائر من بيع استثمارات متوفرة للبيع
-	(٤,٠٠٤)	-	في نهاية الفترة/السنة
<u>٢٧١,٣٢٦</u>	<u>٢٦٦,٤٠٣</u>	<u>٣٦٤,٥٢٩</u>	

٦- الاستثمار في الشركة الشقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	الاستثمار في الشركة الشقيقة
<u>٣٦,٣٢٢</u>	<u>٣٦,٣٢٢</u>	<u>٣٦,٣٢٢</u>	الاستثمار في الشركة الشقيقة

يمثل الاستثمار في الشركة الشقيقة حصة بنسبة ٣٠,٨٩% (٢٠١٢-٣٠,٨٩%) في اوتو لاين ايندستريال باركس ليمتد، المسجلة في الهند. يصنف الاستثمار في اوتو لاين ايندستريال باركس ليمتد كاستثمار في شركة شقيقة حيث أن الشركة لا تملك السلطة للتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها.

٧- النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٣٢,١٢٣	٥٦,٠٣٨	٣٠,٢٠٤	السحب على المكشوف من البنوك
(٨,٠٧٠)	(١٧,٣٢٩)	(٢٢٤)	
<u>٢٤,٠٥٣</u>	<u>٣٨,٧٠٩</u>	<u>٢٩,٩٨٠</u>	

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق على ودائع بمبلغ ٧,٠٥٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ١٠,٣٠٣ 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 ٢٠١٣ 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 ٢٠١٣ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة.

١٠- التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	
٣٨,٩٤٢	٣٨,٩٤٢	١٩,١٨٩	أوراق مالية متوفرة للبيع في ١ يناير
(١٨,٠٩٦)	(١٤,٥٠٦)	٨٤,٠٩٤	صافي الزيادة (النقص) في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
-	(٣,٧٤٣)	-	ناقصاً: الأرباح المحققة خلال الفترة/السنة
-	٢,٥٠٠	-	الانخفاض في القيمة المثبت في بيان الإيرادات
-	(٤,٠٠٤)	-	عكس الخسائر من بيع الاستثمارات المتوفرة للبيع
<u>٢٠,٨٤٦</u>	<u>١٩,١٨٩</u>	<u>١٠٣,٢٨٣</u>	في نهاية الفترة/السنة

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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

يتم تنظيم قطاع الإستثمار في وحدتين للأعمال كالتالي:

- استثمار وتأجير العقارات في الإمارات العربية المتحدة.
- 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:

المجموع ألف درهم	الحدوفات بين القطاعات ألف درهم	الخليج لمنتجات الحبال البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	الإستثمار ألف درهم	
						٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ الصناعة
٤٦٤,١٠٨	(٤,٠٥٨)	٣٦,٢١٧	٣٧,٩٣٤	٣٩٤,٠١٥	-	المبيعات
(٤٣٣,٣٣٩)	٢,١٧٦	(٣١,٧٣٩)	(٣١,٩٦٩)	(٣٧١,٨٠٧)	-	تكلفة المبيعات
٣٠,٧٦٩	(١,٨٨٢)	٤,٤٧٨	٥,٩٦٥	٢٢,٢٠٨	-	إجمالي الأرباح
٥٩٧	(١,٨٨٣)	٢٠	١٠٧	٢,٣٥٣	-	إيرادات متنوعة
(١١,٢٧١)	٧٢٥	(٣,٢٤٨)	(٣,٩١٩)	(٤,٨٢٩)	-	المصاريف
٢٠,٠٩٥	(٣,٠٤٠)	١,٢٥٠	٢,١٥٣	١٩,٧٣٢	-	صافي نتائج القطاع
						الإستثمارات
						الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم العامة والخاصة والصناديق
١٠,٥٥٠	-	-	-	-	١٠,٥٥٠	إيرادات الفوائد
٣٨٣	(٢,٩٩٥)	-	١	٢٩	٣,٣٤٨	المصاريف
(٢٣٤)	-	-	-	-	(٢٣٤)	
١٠,٦٩٩	(٢,٩٩٥)	-	١	٢٩	١٣,٦٦٤	
						الإيرادات من الإستثمارات العقارية
٤,١١٢	-	-	-	-	٤,١١٢	الاستهلاك
(١,٤٩١)	-	-	-	-	(١,٤٩١)	
٢,٦٢١	-	-	-	-	٢,٦٢١	
١٣,٣٢٠	(٢,٩٩٥)	-	١	٢٩	١٦,٢٨٥	صافي نتائج القطاع
(١٢,٤٢٠)	٢,٩٩٥	(٢٤٢)	(٣,١٢٢)	(١,٨٦٣)	(١٠,١٨٨)	تكاليف التمويل
(٤,٨٦٩)	٣,٠٤٠	-	-	-	(٧,٩٠٩)	إيرادات ومصاريف المركز الرئيسي غير الموزعة
١٦,١٢٦	-	١,٠٠٨	(٩٦٨)	١٧,٨٩٨	(١,٨١٢)	الأرباح (الخسائر) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات القطاعية الأساسية (تتمة)

المجموع ألف درهم	الحذوفات بين القطاعات ألف درهم	الخليج لمنتجات الحبال البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
						٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
						الصناعة
٤٦٤,٠٤١	(٤,٤٦٧)	٣٩,٤٤٤	٤٠,١٦٦	٣٨٨,٨٩٨	-	المبيعات
(٤٣٧,٠٤٣)	١,٥٥٤	(٣٤,٦٥٦)	(٣١,٦٦٠)	(٣٧٢,٢٨١)	-	تكلفة المبيعات
٢٦,٩٩٨	(٢,٩١٣)	٤,٧٨٨	٨,٥٠٦	١٦,٦١٧	-	إجمالي الأرباح
١,٣٣٦	(١,٨٣٢)	٨٦	١٣١	٢,٩٥١	-	إيرادات متنوعة
(٩,٢٣٠)	٣,٠٢٣	(٢,٧٧٧)	(٣,٨٦٨)	(٥,٦٠٨)	-	المصاريف
١٩,١٠٤	(١,٧٢٢)	٢,٠٩٧	٤,٧٦٩	١٣,٩٦٠	-	صافي نتائج القطاع
						الاستثمارات
						الإيرادات من الاستثمارات
١١,١٦٩	-	-	-	-	١١,١٦٩	في الأسهم العامة
٣٢٠	(٢,٥٧٤)	-	-	-	٢,٨٩٤	والخاصة والصناديق
٦	-	-	-	-	٦	إيرادات الفوائد
						المصاريف
١١,٤٩٥	(٢,٥٧٤)	-	-	-	١٤,٠٦٩	
						الإيرادات من الاستثمارات
٤,٤٩٣	-	-	-	-	٤,٤٩٣	العقارية
(١,٤٩٧)	-	-	-	-	(١,٤٩٧)	الاستهلاك
٢,٩٩٦	-	-	-	-	٢,٩٩٦	
١٤,٤٩١	(٢,٥٧٤)	-	-	-	١٧,٠٦٥	صافي نتائج القطاع
(١٢,٦٠٠)	٢,٥٧٤	(٨٧)	(٢,٧٤٦)	(٢,٣١٤)	(١٠,٠٢٧)	تكاليف التمويل
						إيرادات ومصاريف
(٦,٧١٠)	١,٧٢٢	-	-	-	(٨,٤٣٢)	المركز الرئيسي
						غير الموزعة
١٤,٢٨٥	-	٢,٠١٠	٢,٠٢٣	١١,٦٤٦	(١,٣٩٤)	الأرباح للفترة

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	صناعة					
	المجموع ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	المجموع ألف درهم	المركز الرئيسي غير الموزعة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الخبيج لمنتجات الحبال البلاستيكية ألف درهم
مطلوبات القطاع	٤٥٩,٢٠٠	-	٤٥٩,٢٠٠	٣١٦,٤١٣	١٤٢,٧٨٧	١٢,٤٧٩
مطلوبات القطاع	٣٦,٧٢٩	١,٤٩١	٣٥,٢٣٨	٣١٨	٣٤,٩٢٠	١,٠١٨
الاستهلاك	٤١,١١٢	-	٤١,١١٢	١٣,٨٥٢	٢٧,٢٦٠	١٨,٠٥٠
المصاريف الرأسمالية	٨,٧٤٠	-	٤٧٠	١٢٨	٤٧٠	٨,٧٤٠
موجودات القطاع	١,١٣٧,٦٣١	٥٤١,٩٧٤	١,٣٠٢,٣٩٠	٣٢,٥١٨	١,٢٦٩,٨٧٢	٨١,٥٥٨
موجودات القطاع	١٢٢,٥٣٩	-	٤٥٩,٢٠٠	٣١٦,٤١٣	١٤٢,٧٨٧	١٢,٤٧٩
الاستهلاك	٣٣,٧٧٤	١,٤٩١	٣٥,٢٣٨	٣١٨	٣٤,٩٢٠	١,٠١٨
المصاريف الرأسمالية	٨,٧٤٠	-	٤٧٠	١٢٨	٤٧٠	٨,٧٤٠

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
 إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

معلومات قطاعية أخرى (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

صناعة		موجودات ومطلوبات					
المجموع ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	المجموع ألف درهم	المركز الرئيسي غير الموزعة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الخليج لمنتجات الحبال البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم
١,٧٠٨,٦٣٠	٤٤٤,٦٥٠	١,٢٦٣,٩٨٠	١٩,٥٧٣	١,٢٤٤,٤٠٧	٥٤,٥٨١	٤٦,٦٤٦	١,١٤٣,١٨٠
٤٠٤,٢٩٦	-	٤٠٤,٢٩٦	٢٧١,٥٧٦	١٣٢,٧٢٠	٩,١٥٦	١٣,٥٢٤	١١٠,٠٤٠
٣٨,٠٣٧	١,٤٩٧	٣٦,٥٤٠	١٨٦	٣٦,٣٥٤	٩٥٠	١٤٥	٣٥,٢٥٩
٣٠,٤٤٤	-	٣٠,٤٤٤	٤٢٠	٢,٦٢٤	٣٥٩	٥	٢,٢٦٠

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

		محلي		دولي	
		الخليج لمنتجات الحبال البلاستيكية ألف درهم		الخليج لمنتجات الحبال البلاستيكية ألف درهم	
		مصنع الإسمنت ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم
الإجمالي ألف درهم	٤٦٤,٠٤١	١٤٣,٤١٦	٣١,١٣٦	١٧,٢٠٨	٣١,١٣٦
		١٩٢,٩٥٤	١٠,١٩٢	٢,٨٠٤	٢,٨٠٤
		١٧٠,٨٦٣	١٠,١٩٢	١٦٧,٠٧٢	١٦٧,٠٧٢
		٤٠٤,٢٩٦	١٠,١٩٢	٤,٩٨٤	٤,٩٨٤
		٣,٠٤٤	-	-	-
المصاريف الرأسمالية	٢,٢٦٠	٥	٣٥٩	٤٢٠	٣٥٩
المطلوبات	١٠٦,٧٦٢	١١,٥٩٣	٤,١٧١	٢٧١,٥٧٨	٣,٢٧٧
الموجودات	١,١٢٨,٦٢٦	٤٠,٠٦٧	٤٩,٨٣٢	٢٩٧,١٥١	١٤,٥٥٣
إيرادات الاستثمارات	-	-	-	١١,٦٨١	-
الإيرادات	٢٩٣,٨٢٦	٤,٥٦٣	٢٢,٢٣٦	٣٢٠,٦٢٥	٩٥,٠٧٢

إن الموجودات الثابتة والاستثمارات العقارية تقع في الإمارات العربية المتحدة. تم تصنيف الاستثمارات في الشركة الشقيقة كاستثمارات دولية.

١٢ - موسمية النتائج

تعتمد إيرادات الاستثمارات (إيضاح ٣) على ظروف السوق وأنشطة الاستثمارات لدى الشركة وإعلان الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها، التي ذات طبيعة موسمية. علاوة على ذلك، تتأثر المبيعات بأنشطة البناء في المنطقة فضلاً عن المناخ الاقتصادي والأحوال الجوية. بناء عليه، فإن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لا يمكن مقارنتها بتلك المتعلقة بفترة المقارنة، وهي ليست مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

١٣ - الإلتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة

الإلتزامات

بلغت الإلتزامات المصاريف الرأسمالية المقدرة بتاريخ بيان المركز المالي مبلغ ٧٤,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ٢٢,٧ مليون درهم).

كذلك يوجد لدى الشركة الإلتزامات بمبلغ ١١,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ٨,٧ مليون درهم) بخصوص استثمارات 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 ١,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ١,٤ مليون درهم) وهي مستحقة خلال سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي حسب عقود الإيجار التشغيلية هذه.

الإلتزامات عقود الإيجار التشغيلية - الشركة كمستأجر

أبرمت الشركة اتفاقية إيجار تشغيلية مع حكومة الفجيرة لفترة ١٠ سنوات لاستخراج الحجر الكلسي من مقلع موجود في الإمارة. إن مصاريف الإيجار تدفع بالتناسب مع كمية الحجر الكلسي التي سيتم استخراجها من المقلع.

المطلوبات الطارئة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة بخصوص ضمانات بنكية تتعلق بسندات أداء بمبلغ ٦,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ - ٨,١ مليون درهم) ومن المتوقع عدم ظهور أية إلتزامات جوهرية نتيجة لها.