

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
البيانات المالية الموجزة المرحلية
٣١ مارس ٢٠١٦ (غير المدققة)

هاتف: +٩٧١ ٦٥٢٨ ٧٦٢٦
فاكس: +٩٧١ ٤ ٧٠١ ٠٧٢٢
ey.com/mena

إرنست و يونغ
صندوق بريد ١٣٥٠
أبراج بي ام
رقم المكتب: ٢٥٠١
شارع الاتحاد، النهدة
الشارقة - الامارات العربية المتحدة

EY
نبتني عالمياً
أفضل للعمل

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 ٣١ مارس ٢٠١٦، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية 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 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 تطلعنا 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 الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

إرنست و يونغ

التوقيع:

أشرف أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٢٨ أبريل ٢٠١٦

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم	ألف درهم		
١٦٠,٩٢٤	١٧٤,٢١٣	١١	مبيعات
(١٤٥,٠٤٥)	(١٥٦,١٦٠)	١١	تكلفة مبيعات
١٥,٨٧٩	١٨,٠٥٣		إجمالي الأرباح
(٣,٧٨٨)	(٣,٥٦٩)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,١٠٦)	(١,١٢٦)		تكاليف بيع وتوزيع
١,٥٦٠	(١٥١)	٣	دخل استثمارات
١,٢٦٤	٩٠٧		دخل متنوع، صافي
(٢,٥٨١)	(٢,٧٣٥)		تكاليف تمويل
١١,٢٢٨	١١,٣٧٩		الأرباح للفترة
٠,٠٢٠	٠,٠٢١	٤	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٥ ألف درهم	٢٠١٦ ألف درهم	
١١,٢٢٨	١١,٣٧٩	
الأرباح للفترة		
بنود الدخل الشامل الأخرى		
بنود الدخل الشامل الأخرى التي يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:		
(١١,٩٢٢)	(٩,٣٨٨)	١٠
صافي (النقص) في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع		
—	١,١٦١	١٠
صافي الخسائر المحققة من استبعاد استثمارات متوفرة للبيع محولة إلى بيان الدخل		
(١١,٩٢٢)	(٨,٢٢٧)	
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة		
(٦٩٤)	٣,١٥٢	
إجمالي الدخل الشامل للفترة		

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان المركز المالي المرحلي
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
٨٦٥,٤٠٤	٨٥٧,٧٤٥	٨٥٤,٦٤٦		موجودات ثابتة
١١٥,٥٩٢	١١٤,١٠٢	١١٣,٦٠٦	٥	عقارات استثمارية
٤٢,١٢٥	٤٢,١٢٥	٤٢,١٢٥	٦	استثمار في شركة شقيقة
٣٢٢,١٥٧	٢٧٨,٦٥٣	٢٦٢,٠٥٤	٥	استثمارات متوفرة للبيع
<u>١,٣٤٥,٢٧٨</u>	<u>١,٢٩٢,٦٢٥</u>	<u>١,٢٧٢,٤٣١</u>		
				الموجودات المتداولة
٢٦٢,٤٤٢	٢٦٤,١٣٧	٢٥٤,١٢٥		بضاعة
٢٢٤,١٧٤	٢٢٣,٨٨٧	٢٤٧,٥٢٠		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
١١,٤٥٥	٩,٦١٨	٩,٥٤٧	٥	أوراق مالية للمتاجرة
٦٤,١٧٤	٦٠,٨٥٧	٥٩,٣٧٨	٧	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٥٦٢,٢٤٥</u>	<u>٥٥٨,٤٩٩</u>	<u>٥٧٠,٥٧٠</u>		
<u>١,٩٠٧,٥٢٣</u>	<u>١,٨٥١,١٢٤</u>	<u>١,٨٤٣,٠٠١</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				رأس المال والاحتياطيات
٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨		رأس المال
٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٨	احتياطي قانوني
٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٩	احتياطي عام
١٧٧,٣٠٠	١٨٧,١٦٣	١٩٨,٥٤٢		أرباح غير موزعة
٩٣,٤٢٢	٥٢,٨٨٠	٤٤,٦٥٣	١٠	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة
٥٥,٢٩٦	٣٨,٧٠٧	٣٨,٧٠٧	١٤	توزيعات أرباح مقترحة
<u>١,٤٣٩,٤٤٠</u>	<u>١,٣٩٢,١٧٢</u>	<u>١,٣٩٥,٣٢٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
١٣١,٩٠٦	١٢٧,١٣٧	١١٢,١٣١		قرض لأجل
٢٥,٢٥٠	٢٧,٠٠١	٢٥,٣٣٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٥٧,١٥٦</u>	<u>١٥٤,١٣٨</u>	<u>١٣٧,٤٦٨</u>		
				المطلوبات المتداولة
١٢٣,٠٩٨	١١٠,٥٠٧	١١٠,٥٥٢		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٣,٧٧٨	٦,٠٣٥	٦,٠٧٣		مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
١٤٦	-	-	٧	سحب على مكشوف من البنوك
٦٢,٨٦٩	٨٥,٩٢٥	٧٨,٥٧٥		الجزء الجاري من قرض لأجل
١١١,٠٣٦	١٠٢,٣٤٧	١١٥,٠٠٩		قروض قصيرة الأجل
<u>٣١٠,٩٢٧</u>	<u>٣٠٤,٨١٤</u>	<u>٣١٠,٢٠٩</u>		
<u>٤٦٨,٠٨٣</u>	<u>٤٥٨,٩٥٢</u>	<u>٤٤٧,٦٧٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٩٠٧,٥٢٣</u>	<u>١,٨٥١,١٢٤</u>	<u>١,٨٤٣,٠٠١</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


بي. ج. بتأفيا
المدير التنفيذي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم	ألف درهم		
١١,٢٢٨	١١,٣٧٩		الأنشطة التشغيلية
١٢,٢٠٧	١٢,٦٧٠		الأرباح للفترة
٤٩١	٤٩٦		التعديلات للبنود التالية:
٥٤٨	٦٣٠		استهلاك موجودات ثابتة
(٣٣٣)	(٧)		استهلاك عقارات استثمارية
-	(٧)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٥	(٥٩)	٣	الربح من بيع موجودات ثابتة
٥,٠٠٠	-	٣	صافي الخسائر من استبعاد أوراق مالية متوفرة للبيع
٦٣	٤٤٦	٣	صافي (الأرباح)/الخسارة من بيع أوراق مالية للمتاجرة
(١,٦٦٨)	(١,٣٩٧)	٣	مخصص الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
٢,٥٨١	٢,٧٣٥	٣	التغيرات في القيمة العادلة لأوراق مالية للمتاجرة
			توزيعات أرباح ودخل استثمار آخر
			مصاريق فوائد
٣٠,١٦٢	٢٨,٠٥٤		التغيرات في رأس المال العامل:
١٥,٤٠٦	١٠,٠١٢		بضاعة
(٢٧,٤٨٢)	(٢٣,٦٣٣)		مدينون
(١١,٧٨٠)	(٢,٣٧٢)		دائنون
٦,٣٠٦	١٢,٠٦١		النقد من العمليات
(٥١٢)	(٢,٢٩٤)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٥,٧٩٤	٩,٧٦٧		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
٤,١٠٢	(٣١٦)		الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٦٣٧)	(٩,٥٧١)		صافي الحركة في أوراق مالية للمتاجرة
(٥,٣٥٠)	-		شراء موجودات ثابتة
٧,٤٣٧	٣٨		شراء عقارات استثمارية
١,٦٦٨	١,٣٩٧	٣	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
(١٦,٢٠٤)	(٧٤١)	٥	توزيعات أرباح ودخل استثمارات آخر
١٣,٢٣٦	٧,٩٥٢	٥	شراء استثمارات متوفرة للبيع
٣٣٣	٧		مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات متوفرة للبيع
			مبالغ محصلة من بيع موجودات ثابتة
(١٦,٤١٥)	(١,٢٣٤)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٤,٧٠٠)	(٢٢,٣٥٦)		الأنشطة التمويلية
١٠٩,٥٨٦	٩٩,٣٣٩		(سداد) قرض لأجل
(٧٢,٨٢٨)	(٨٦,٦٧٧)		مبالغ محصلة من قروض جديدة قصيرة الأجل
(١,٢٦٩)	(٣١٨)		تسديد قروض قصيرة الأجل
٢٠,٧٨٩	(١٠,٠١٢)		فوائد مدفوعة
١٠,١٦٨	(١,٤٧٩)		صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة التمويلية
٥٣,٨٦٠	٦٠,٨٥٧		(النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٦٤,٠٢٨	٥٩,٣٧٨	٧	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
			النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

	المجموع ألف درهم	توزيعات أرباح نقدية مقترحة ألف درهم	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,٣٩٢,١٧٢	٣٨,٧٠٧	٥٢,٨٨٠	١٨٧,١٦٣	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨	في ١ يناير ٢٠١٦
١١,٣٧٩	-	-	١١,٣٧٩	-	-	-	أرباح الفترة
(٨,٢٢٧)	-	(٨,٢٢٧)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,١٥٢	-	(٨,٢٢٧)	١١,٣٧٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٩٥,٣٢٤	٣٨,٧٠٧	٤٤,٦٥٣	١٩٨,٥٤٢	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨	في ٣١ مارس ٢٠١٦
١,٤٤٠,١٣٤	٥٥,٢٩٦	١٠٥,٣٤٤	١٦٦,٠٧٢	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨	في ١ يناير ٢٠١٥
١١,٢٢٨	-	-	١١,٢٢٨	-	-	-	أرباح الفترة
(١١,٩٢٢)	-	(١١,٩٢٢)	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٦٩٤)	-	(١١,٩٢٢)	١١,٢٢٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٤٣٩,٤٤٠	٥٥,٢٩٦	٩٣,٤٢٢	١٧٧,٣٠٠	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨	في ٣١ مارس ٢٠١٥

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١- الأنشطة

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 حسب قانون الشركات التجارية رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) كشركة مساهمة عامة. دخل القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية حيز التنفيذ اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٥، ليحل محل القانون الاتحادي الحالي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير القانون الجديد وتوقع الالتزام التام به في أو قبل نهاية فترة السماح بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٦. تقوم الشركة بصناعة وتوريد الإسمنت وأكياس الورق والحبال البلاستيكية. تستثمر الشركة فائض أموالها في الاستثمار بأوراق مالية 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 وآسيا. 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.

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية للإصدار وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠١٦.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات 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 ٢٠١٥ باستثناء إتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٦. إن اتباع هذه المعايير والتفسيرات لم ينتج عنه أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة خلال الفترة.

إعداد التقارير المالية المرحلية

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تعد وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وبالإضافة إلى ذلك، إن نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ ليست بالضرورة تكون مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣- دخل الاستثمارات

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(٤٥)	٥٩	(الخسائر)/الأرباح المحققة
-	(١,١٦١)	صافي الأرباح/(الخسائر) من بيع أوراق مالية للمتاجرة
(٤٥)	(١,١٠٢)	صافي (الخسائر) من بيع أوراق مالية للبيع
(٦٣)	(٤٤٦)	(خسائر) القيمة العادلة
		التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة
٨٠١	٨٧٥	دخل الاستثمارات الآخر
٣,٧٧٣	١,٨٣٥	دخل إيجار من عقارات استثمارية، بعد تنزيل الاستهلاك ومصاريف أخرى ذات علاقة
٢٩٩	١٠٦	دخل توزيعات أرباح - استثمارات متوفرة للبيع
(٣,٢٥٧)	(١,٢٧٩)	دخل فوائد
٥٢	(١٤٠)	(خسائر) من مشتقات
		(خسائر)/أرباح من الصناديق
١,٦٦٨	١,٣٩٧	
١,٥٦٠	(١٥١)	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٤ - الربح الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الأرباح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٥٥٢,٩٥٨ ألف سهم.
لم تصدر الشركة أي أدوات قد يكون لها تأثير على ربح السهم عند استخدامها.

٥ - الاستثمارات

٣١ مارس ٢٠١٥		٣١ ديسمبر (مدققة) ٢٠١٥		٣١ مارس ٢٠١٦	
المجموع ألف درهم	أراضي ألف درهم	المجموع ألف درهم	مباني ألف درهم	المجموع ألف درهم	مباني ألف درهم
١١٥,٥٩٢	٨٧,٧٠٥	١١٤,١٠٢	٢٦,٣٨٥	١١٣,٦٠٦	٢٥,٨٨٨
٣١ مارس ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ مارس ٢٠١٦	
المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم
٢١٣,٨٠٩	٢١٠,٠٦٤	١٨١,٩٣٦	٤,٣٩٤	١٧٨,٣٢٩	٤,٣٤٥
١٠٨,٣٤٨	٤٥,١٣٥	٩٦,٧١٧	٦٠,٩١٨	٨٣,٧٢٥	٤٩,٥٨٣
٣٢٢,١٥٧	٢٥٥,١٩٩	٢٧٨,٦٥٣	٦٥,٣١٢	٢٦٢,٠٥٤	٥٣,٩٢٨
٣١ مارس ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ مارس ٢٠١٦	
المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم
١١,٤٥٥	٩,٦١٨	٩,٦١٨	٩,٥٤٧	٢٠٨,١٢٦	١٧٣,٩٨٤

أوراق مالية للمتاجرة:
خارجية

الاستثمارات المتوفرة للبيع:
أسهم
محلية
خارجية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥ - الاستثمارات (تتمة)

إن الحركات في الاستثمارات المتوفرة للبيع كانت كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥	(مدققة) السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦	في ١ يناير المشتراة خلال الفترة/السنة التغيرات في القيمة العادلة مستبعدة خلال الفترة/السنة مخصص الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع في نهاية الفترة/السنة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٣٦,١١١	٣٣٦,١١١	٢٧٨,٦٥٣	
١٦,٢٠٤	٢١,٢٨٢	٧٤١	
(١١,٩٢٢)	(٤٨,٩٧٩)	(٩,٣٨٨)	
(١٣,٢٣٦)	(٢٤,٧٦١)	(٧,٩٥٢)	
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	-	
<u>٣٢٢,١٥٧</u>	<u>٢٧٨,٦٥٣</u>	<u>٢٦٢,٠٥٤</u>	

٦ - الاستثمارات في الشركة الشقيقة

٣١ مارس ٢٠١٥	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	استثمار في شركة شقيقة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٢,١٢٥	٤٢,١٢٥	٤٢,١٢٥	

يمثل الاستثمار في شركة شقيقة حصة بنسبة ٣٤,٤٨٪ (٢٠١٥ - ٣٤,٤٨٪) في أوتو لاين اندستريال باركس ليمتد، المسجلة في الهند. يصنف الاستثمار في أوتو لاين اندستريال باركس ليمتد كاستثمار في شركة شقيقة حيث أن الشركة لا تملك السلطة للتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها.

٧ - النقدية وشبه النقدية

٣١ مارس ٢٠١٥	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق سحب على المكشوف من البنوك
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦٤,١٧٤	٦٠,٨٥٧	٥٩,٣٧٨	
(١٤٦)	-	-	
<u>٦٤,٠٢٨</u>	<u>٦٠,٨٥٧</u>	<u>٥٩,٣٧٨</u>	

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق على أرصدة بمبلغ ١١,٢٠٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨,٣٣٩ ألف درهم) مودعة لدى بنوك أجنبية في الخارج.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

٨- الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة ونظام الشركة الأساسي، يجب تحويل على الأقل ١٠٪ من الأرباح للسنة إلى احتياطي قانوني. يمكن التوقف عن هذه التحويلات عندما يصبح إجمالي الاحتياطي مساوياً ٥٠٪ من رأس المال المصدر. لم يتم إجراء أي تحويل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

٩- الاحتياطي العام

لم يتم إجراء أي تحويل إلى الاحتياطي العام خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة.

١٠- التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة

٣١ مارس ٢٠١٥	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٠٥,٣٤٤	١٠٥,٣٤٤	٥٢,٨٨٠
(١١,٩٢٢)	(٤٨,٩٧٩)	(٩,٣٨٨)
-	(٣,٤٨٥)	١,١٦١
٩٣,٤٢٢	٥٢,٨٨٠	٤٤,٦٥٣

أوراق مالية متوفرة للبيع
في ١ يناير
ناقصاً: النقص في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
ناقصاً: الخسائر/(الأرباح) المحققة خلال الفترة/السنة

١١- المعلومات القطاعية

المعلومات القطاعية الأساسية
لأغراض إدارية، تم تنظيم الشركة في قطاعين رئيسيين للأعمال كما يلي:

- قطاع الصناعة ويشتمل على الإسمنت وأكياس الورق ومنتجات الحبال.
- قطاع الاستثمار ويشتمل على إدارة الاستثمارات والنقد 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.

يتم تنظيم قطاع الاستثمار في وحدتين للأعمال كما يلي:

- استثمار وتأجير العقارات بصورة رئيسية في الإمارات العربية المتحدة والكويت.
- 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. تجري المعاملات بين القطاعات بأسعار السوق المقدر على أساس المعاملات العادية وتستبعد عند توحيد البيانات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

إن المعلومات القطاعية مدرجة أدناه:

المجموع ألف درهم	الحذوفات بين القطاعات ألف درهم	الخليج للحبال والمنتجات البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
						٣١ مارس ٢٠١٦
						الصناعة
١٧٤,٢١٣	(١,٥٣٧)	١٢,٤٨٨	٩,٤٠٩	١٥٣,٨٥٣	-	المبيعات
(١٥٦,١٦٠)	٤٨١	(١٢,٦٤٦)	(٧,٦١٨)	(١٣٦,٣٧٧)	-	تكلفة المبيعات
١٨,٠٥٣	(١,٠٥٦)	(١٥٨)	١,٧٩١	١٧,٤٧٦	-	إجمالي الأرباح/(الخسائر)
٦٣٠	(٤٤١)	٩	٢٢	١,٠٤٠	-	دخل متنوع
(٢,٠٠١)	٦١٣	(٥٧١)	(٩٢٥)	(١,١١٨)	-	مصاريف
١٦,٦٨٢	(٨٨٤)	(٧٢٠)	٨٨٨	١٧,٣٩٨	-	صافي نتائج القطاع
						الاستثمارات
						دخل من الاستثمارات في الأسهم
١٤٧	-	-	-	-	١٤٧	والصناديق العامة والخاصة
(١,٢٧٩)	-	-	-	-	(١,٢٧٩)	(الخسائر) من المشتقات
١٠٦	(٤٦٧)	١	٥	١١	٥٥٦	دخل فوائد
(١,٠٢٦)	(٤٦٧)	١	٥	١١	(٥٧٦)	
						دخل من عقارات استثمارية بعد
١,٣٧١	-	-	-	-	١,٣٧١	تنزيل المصاريف ذات علاقة
(٤٩٦)	-	-	-	-	(٤٩٦)	استهلاك
٨٧٥	-	-	-	-	٨٧٥	
(١٥١)	(٤٦٧)	١	٥	١١	٢٩٩	صافي نتائج القطاع
(٢,٧٣٤)	٤٦٧	(٨)	(٤٧٤)	(٧١٧)	(٢,٠٠٢)	تكاليف التمويل
(٢,٤١٧)	٨٨٤	-	-	-	(٣,٣٠١)	دخل ومصاريف المركز الرئيسي
(١)	(١)	-	-	-	-	غير الموزع
١١,٣٧٩	(١)	(٧٢٧)	٤١٩	١٦,٦٩٢	(٥,٠٠٤)	أرباح غير محققة من الأسهم
						الأرباح (الخسائر) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

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

المجموع ألف درهم	الحدوفات بين القطاعات ألف درهم	الخليج للبحال والمنتجات البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
						٣١ مارس ٢٠١٥
						الصناعة
١٦٠,٩٢٤	(١,٤٩٤)	١٧,١٥٩	٨,٢٦٩	١٣٦,٩٩٠	-	المبيعات
(١٤٥,٠٤٥)	١٩١	(١٧,٥٦٥)	(٦,٤٥٥)	(١٢١,٢١٦)	-	تكلفة المبيعات
١٥,٨٧٩	(١,٣٠٣)	(٤٠٦)	١,٨١٤	١٥,٧٧٤	-	إجمالي الأرباح/(الخسائر)
١,١٠٦	(٥٧)	١١	٦٧	١,٠٨٥	-	دخل متنوع
(٢,١٤٥)	٧٦٧	(٦١٥)	(١,٠٣٧)	(١,٢٦٠)	-	مصاريف
١٤,٨٤٠	(٥٩٣)	(١,٠١٠)	٨٤٤	١٥,٥٩٩	-	صافي نتائج القطاع
						الاستثمارات
						دخل من الاستثمارات في الأسهم
٣,٧١٧	-	-	-	-	٣,٧١٧	والصناديق العامة والخاصة
(٣,٢٥٧)	-	-	-	-	(٣,٢٥٧)	(الخسائر) من المشتقات
٢٩٩	(٦٢٠)	-	-	١٠	٩٠٩	دخل فوائد
٧٥٩	(٦٢٠)	-	-	١٠	١,٣٦٩	
						دخل من عقارات استثمارية بعد
١,٢٩٢	-	-	-	-	١,٢٩٢	تنزيل المصاريف ذات علاقة
(٤٩١)	-	-	-	-	(٤٩١)	استهلاك
٨٠١	-	-	-	-	٨٠١	
١,٥٦٠	(٦٢٠)	-	-	١٠	٢,١٧٠	صافي نتائج القطاع
(٢,٥٨١)	٦٢٠	(٩)	(٦٣٢)	(٤٩٥)	(٢,٠٦٥)	تكاليف التمويل
(٢,٥٩٠)	٥٩٣	-	-	-	(٣,١٨٣)	دخل ومصاريف المركز الرئيسي
(١)	(١)	-	-	-	-	غير الموزع
						أرباح غير محققة من الأسهم
١١,٢٢٨	(١)	(١,٠١٩)	٢١٢	١٥,١١٤	(٣,٠٧٨)	الأرباح (الخسائر) للفترة

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير منقحة)

١١ - المعلومات القطاعية (تمة)

معلومات قطاعية أخرى

٣١ مارس ٢٠١٦

		صناعة					موجودات ومطلوبات المركز الرئيسي		مطلوبات القطاع	
المجموع ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير الموزعة ألف درهم	المجموع ألف درهم	المنتجات والمنتجات البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	مطلوبات القطاع	الاستهلاك	المصاريف الرأسمالية
١.٨٤٣.٠٠١	٤٥٨.١٤٢	١.٣٨٤.٨٥٩	٢٤.٨٦٥	١.٣٥٩.٩٩٤	١.٠٨.٦٠٩	٤٣.٩٨٦	١.٢٠٧.٣٩٩	موجودات القطاع		
٤٤٧.٦٧٧	١٦٠	٤٤٧.٥١٧	٣٤٦.١٦١	١.٠١.٣٥٦	٦.١٧٣	٧.٤٠٢	٨٧.٧٨١	مطلوبات القطاع		
١٣.١٦٦	٤٩٦	١٢.٦٧٠	١٤٠	١٢.٥٣٠	١.٠٨٠	٦٣	١١.٣٨٧	الاستهلاك		
٩.٥٧١	-	٩.٥٧١	٤٦٤	٩.١٠٧	-	١.١٥٤	٧.٩٥٣	المصاريف الرأسمالية		

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تمة)

معلومات قطاعية أخرى (تمة)

٣١ مارس ٢٠١٥

صناعة

	صناعة				موجودات القطاع
	موجودات ومطلوبات المركز الرئيسي	المجموع	الخليج للبحال والمنتجات البلاستيكية	مصنع أكياس الورق	
المجموع ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير الموزعة ألف درهم	المجموع ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم
١,٩٠٧,٥٢٣	١,٣٩٨,٦٩١	٢٤,٩٥٦	١,٣٧٣,٧٣٥	١١٢,٧٣٣	١,١٩٧,١٩٧
٤٦٨,٠٨٣	٤٦٨,٠٨٣	٣٤٤,٥١٧	١٢٣,٥٦٦	٧,٢٢٩	١٠٧,٢٤٤
١٢,٦٩٨	١٢,٦٠٧	١٠٠	١٢,١٠٧	١,٠٧٣	١٠,٩٨١
٢١,٦٣٧	٢١,٦٣٧	٢٠	٢١,٦١٧	١٩٨	١٨,٧٣٠

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تمة)

المعلومات الجغرافية

يبين الجدول التالي معلومات عن الإيرادات ودخل الاستثمارات بقطاع الجغرافية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٣١ مارس ٢٠١٥:

٣١ مارس ٢٠١٦

	دولي				محلي					
	الإجمالي ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير الموزعة ألف درهم	المركز الرئيسي ألف درهم	موجودات ومطلوبات	المنتجات والمنتجات البلاستيكية ألف درهم	الاستثمارات ألف درهم	الخليج للحيات والمنتجات البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم
١٧٤,٢١٣	٣٩,٧٤٦	-	٦,١٧٥	٥,٨٨٠	٢٧,٦٩١	١٣٤,٤٦٧	-	٦,٣١٢	١,٩٩٣	١٢٦,١٦٢
(١٥١)	(٢,٨٧٩)	-	-	-	٢,٧٢٨	-	-	-	-	-
١,٨٤٣,٥٠١	١٧٦,٥٤٩	٢,٠٥٨	١٤٦,٧٥٢	١,٩٨٩	٢٣,٨١٠	١,٦٦٦,٤٥٢	٢٢,٨٠٧	١٠٦,٦٦٩	٤١,٩٩٧	١,١٨٣,٥٨٩
٤٤٧,٦٧٧	٩٤,٤٣٠	٨٦,٩٣٩	١٥٩	٣,٢٩٥	١,٣٧٢	٣٥٣,٢٤٧	٢٥٩,٢٢٣	٣,٥٠٨	٤,١٠٧	٨٦,٤٠٩
٩,٥٧١	-	-	-	-	٩,٥٧١	٤٥٣	١١	-	١,١٥٤	٧,٩٥٣

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣١ مارس ٢٠١٥

	دولي				مطلي			
	موجودات ومطلوبات المركز الرئيسي	الخليج للبحال	مصنع الإسمنت أكياس الورق البلاستيكية	المجموع ألف درهم	موجودات ومطلوبات المركز الرئيسي	الخليج للبحال والمنتجات البلاستيكية	مصنع أكياس الورق	مصنع الإسمنت ألف درهم
الإجمالي ألف درهم	٤٠,٣٥٤	٧,٩٨٦	٤,٥٩٤	٢٧,٧٧٤	١٢,٠٥٧	٩,١٧٣	٢,١٨١	١٠٩,٢١٦
	(٣,٠٢٦)	-	-	-	-	-	-	-
	١٩٩,٤٠٩	٢,٥٤٤	٢,٥٢٣	١,٧٠٨,١١٤	١٤,٠٥٩	١١٠,١٨٩	٦١,٢٨٢	١,١٧٥,٦٠٠
	١٤١,٠٧٤	١,٣٩١	٥,٧٠٠	٣٢٧,٠٠٩	٢١٨,٢١٨	٥,٨٣٨	٣,٨٩٣	٩٩,٠٦٠
	-	-	-	٢١,٦٣٧	٢٠	١٩٨	٢,٦٨٩	١٨,٧٣٠
الإيرادات	-	-	-	٤,٥٨٦	-	-	-	-
دخل الاستثمارات	(٣,٠٢٦)	-	-	٤,٥٨٦	-	-	-	-
الموجودات	١٩٩,٤٠٩	٢,٥٤٤	٢,٥٢٣	١,٧٠٨,١١٤	١٤,٠٥٩	١١٠,١٨٩	٦١,٢٨٢	١,١٧٥,٦٠٠
المطلوبات	١٤١,٠٧٤	١,٣٩١	٥,٧٠٠	٣٢٧,٠٠٩	٢١٨,٢١٨	٥,٨٣٨	٣,٨٩٣	٩٩,٠٦٠
المصاريف الرأسمالية	-	-	-	٢١,٦٣٧	٢٠	١٩٨	٢,٦٨٩	١٨,٧٣٠

إن الموجودات الثابتة والمعدات الاستثمارية توجد داخل الإمارات العربية المتحدة. تصنف الاستثمارات في شركة شقيقة كاستثمارات دولية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٢ - موسمية النتائج

يعتمد دخل الاستثمارات (إيضاح ٣) على ظروف السوق وأنشطة الاستثمارات لدى الشركة وإعلان الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها، التي ذات طبيعة موسمية. بالإضافة إلى ذلك، تتأثر المبيعات بأنشطة البناء في المنطقة فضلاً عن المناخ الاقتصادي والأحوال الجوية. بناءً عليه، فإن النتائج للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ لا يمكن مقارنتها بتلك المتعلقة بفترة المقارنة، وهي ليست مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٣ - الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

بلغت التزامات المصاريف الرأسمالية المقدرة بتاريخ بيان المركز المالي ٢٦,٠٧٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٧,٢٧٥ ألف درهم).

كما يوجد لدى الشركة التزامات بمبلغ ٦,٣٠٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦,٣٥٩ ألف درهم) بخصوص استثمارات تمت في أوراق مالية وصناديق مالية. يتوجب على الشركة دفع تلك المبالغ عندما يطالب مدراء الصناديق/الشركات المستثمر فيها بذلك.

المطلوبات الطارئة

في ٣١ مارس ٢٠١٦، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة بخصوص ضمانات بنكية متعلقة بسندات أداء بمبلغ ٢,٦٣١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢,٦٣١ ألف درهم) ومن المتوقع عدم ظهور أي مطلوبات جوهرية نتيجة لها.

١٤ - الأحداث بعد فترة إعداد التقارير المالية

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٨,٧٠٧ ألف درهم بواقع ٠,٠٧ درهم للسهم قيمة السهم ١ درهم. لم يتم اقتراح توزيعات أرباح الأسهم. لاحقاً لذلك، وافق المساهمون، أثناء اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٦، على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٨,٧٠٧ ألف درهم بواقع ٠,٠٧ للسهم قيمة السهم ١ درهم.