

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

والشركة التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر 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")، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة 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 سبتمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى في تقريره الصادر بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠١٩ استنتاجاً غير متحفظ 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 متحفظ حول تلك البيانات المالية الموحدة.

عن ارنست ويونغ

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

١٢ نوفمبر ٢٠٢٠  
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد المرحلي

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر		٣٠ سبتمبر			
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٤٣٥,٤٤٦	٣٢٥,٢٢١	١٣٧,٦٩٥	١٠١,٤٩٨	١٦	الإيرادات
(٤٢٠,٧٥١)	(٣٣٦,٢٧٦)	(١٣١,٢٠٩)	(١١٣,٧٥٥)	١٦	تكلفة مبيعات
١٤,٦٩٥	(١١,٠٥٥)	٦,٤٨٦	(١٢,٢٥٧)		إجمالي (الخسائر)/ الأرباح
(١٣,٠٩٢)	(١٣,٧١٤)	(٣,٥٢٣)	(٤,١٦٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(٤,٢٩١)	(٤,٢٦٧)	(١,٣٧٠)	(١,٤٢٦)		مصاريف بيع وتوزيع
١٢,٨٨٠	(٥,٥٨١)	١,٠٢٦	(٩١٩)	٤	دخل استثمارات
(١١,٢٥٢)	(١٥,٠٣٢)	(٥,٣١٩)	(٤,٨٣١)		دخل تمويل
٣,٨٤٩	٢,٢٤٦	٢,٩٤٠	٨٦٢		دخل آخر
٢,٧٨٩	(٤٧,٤٠٣)	٢٤٠	(٢٢,٧٣١)		(الخسائر)/ الأرباح للفترة
٢,٧٨٩	(٤٧,٤٠٣)	٢٤٠	(٢٢,٧٣١)		(الخسائر)/ الأرباح العائدة إلى: مساهمي الشركة
٠,٠٠٥	(٠,٠٧٨)	٠,٠٠٠٤	(٠,٠٣٧)	١٣	ربحية السهم الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

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

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

بيان الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخرى الموحد المرحلي

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٧٨٩	(٤٧,٤٠٣)	٢٤٠	(٢٢,٧٣١)	(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 - صافي التغير في القيمة العادلة				
٢,٢٧٩	(٢٥,١٧٤)	٥٥٩	٣,٣٨٥	١-٦
البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:				
التغير في القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة				
-	(٢,٣٨٥)	-	٣٩٣	١-٦
٢,٢٧٩	(٢٧,٥٥٩)	٥٥٩	٣,٧٧٨	بنود (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل الأخرى للفترة
٥,٠٦٨	(٧٤,٩٦٢)	٧٩٩	(١٨,٩٥٣)	إجمالي (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة
٥,٠٦٨	(٧٤,٩٦٢)	٧٩٩	(١٨,٩٥٣)	إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم

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

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

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			موجودات ثابته
١,٠١٤,٦٩١	١,٠٠٢,٢٠٥	٩٧٦,٩٧٠	
٢٦٢,٤٤٤	٢٧٥,٥٧٨	٢٧٣,٩٠٧	٧
			عقارات استثمارية
١٦٩,٠٤٦	١٤٨,٠٦٤	١٢٢,٩٨٤	١-٦
١٢,١٢٨	٧,٨٩٢	-	
١,٤٥٨,٣٠٩	١,٤٣٣,٧٣٩	١,٣٧٣,٨٦١	
			الموجودات المتداولة
			بضاعة
٣١٥,٦٥٥	٣٥٧,٧٣٢	٢٥٤,٦٧٣	
٢٦٣,٠٦٨	٢٩٣,١٥١	٢٣١,٠٢٨	
			ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥,٦٤٥	٢٧,٦٨٠	٢١,٩٩٣	٢-٦
٤٣,٠١٣	٢٠,٤٩٣	٣٢,٩٥٧	٨
٢٢,٥٠٨	٢٢,٥٠٨	٢٢,٥٠٨	٥
٦٦٩,٨٨٩	٧٢١,٥٦٤	٥٦٣,١٥٩	
			المطلوبات المتداولة
(١٢٥,٣٣٦)	(١٨١,٥٦٩)	(٩١,٣٥٦)	
(٣٧٢,٧٥٠)	(٣٣٧,٨٢٦)	(٢٧٧,٥٧٦)	٩
(٤٩٨,٠٨٦)	(٥١٩,٣٩٥)	(٣٦٨,٩٣٢)	
١٧١,٨٠٣	٢٠٢,١٦٩	١٩٤,٢٢٧	
			صافي الموجودات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
(١٩٣,٤٢٥)	(١٩١,٣٥٣)	(١٩٩,٢٩٧)	٩
(٢٨,٣٧١)	(٢٨,٧١٩)	(٢٧,٩١٧)	
١,٤٠٨,٣١٦	١,٤١٥,٨٣٦	١,٣٤٠,٨٧٤	
			صافي الموجودات
			تم عرضها من خلال
٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	١٠
٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	١١
٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	١٢
١٥,٤٤٨	١٢,٣٢٤	(١٥,٢٧٤)	١-٦
٢٢٤,١٥٠	٢٣٤,٧٩٤	١٨٧,٤٣٠	
١,٤٠٨,٣١٦	١,٤١٥,٨٣٦	١,٣٤٠,٨٧٤	

  
المدير التنفيذي

  
رئيس مجلس الإدارة

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

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

## بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٧٨٩	(٤٧,٤٠٣)	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٤٦,٤٥٥	٥٢,٣٤٧	(الخسائر)/ الأرباح للفترة
١,٩٦٦	٦,٥٩١	التعديلات للبنود التالية:
١,٧٠٤	١,٧٨٩	استهلاك موجودات ثابتة
(٦٠٥)	٥٥٠	استهلاك عقارات استثمارية
-	(١,٥٥٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٨٦)	-	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٧٢٥)	(١٤٢)	مخصص المخزون (بالصافي)
(٣,١٧٣)	٤,٩٦٥	الربح من استبعاد موجودات ثابتة
(٣,١٨٦)	(٥٠٣)	صافي الأرباح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
(٥,٩٢٩)	(٥,١١٤)	خلال الأرباح أو الخسائر
١١,٢٥٢	١٥,٠٣٢	الربح/ (الخسارة) من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة
٤٩,٨٦٢	٢٦,٥٦٢	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
		دخل الإيجار الناتج من العقارات الاستثمارية
		دخل توزيعات الأرباح
		مصاريف فوائد
		<b>التغيرات في:</b>
١٧٠	١٠٤,٦٠٩	بضاعة
(١,٢٦٦)	٦٩,٤٦٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(١٥,٣٥٨)	(٩٢,٥٩٨)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١,١٣٠)	(٢,٥٩١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٢,٢٧٨	١٠٥,٤٤٧	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٧٩,٠٧١)	(٢٣,٤٢٣)	استحواذ موجودات ثابتة (بما في ذلك الدفعات المقدمة)
(٧٤,٢٠٣)	(٨,٦٠٨)	إضافات إلى العقارات الاستثمارية
٦٨٦	-	مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(٣,٣٨٤)	(٢,٠٢١)	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,٤٠٨	١,٩٢٧	مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من
٥,٩٢٩	٥,١١٤	خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,١٨٦	٥٠٣	دخل توزيعات أرباح
(٤,٢٢٨)	(٤,١٩٨)	دخل الإيجار الناتج من العقارات الاستثمارية
٣,٣٨٥	٥,٠٦٢	شراء استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٤٤,٢٩٢)	(٢٥,٦٤٤)	مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال
		الأرباح أو الخسائر
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>الأنشطة التمويلية</b>
١٤٥,٢٧٩	(٥٢,٣٠٧)	صافي الحركة في السلفيات
(٣٩,٥٣٦)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(١١,٢٥٢)	(١٥,٠٣٢)	فوائد مدفوعة
٩٤,٤٩١	(٦٧,٣٣٩)	صافي النقد (المستخدم في)/ من الأنشطة التمويلية
(١٧,٥٢٣)	١٢,٤٦٤	<b>صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية</b>
٦٠,٥٣٦	٢٠,٤٩٣	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٤٣,٠١٣	٣٢,٩٥٧	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة (انظر إيضاح ٨)
٤٣,٠١٣	٣٢,٩٥٧	<b>تتألف النقدية وشبه النقدية من:</b>
		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك (انظر إيضاح ٨)

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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
١,٤١٥,٨٣٦	٢٣٤,٧٩٤	١٢,٣٢٤	-	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤
						الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
(٤٧,٤٠٣)	(٤٧,٤٠٣)	-	-	-	-	-
(٢٧,٥٥٩)	-	(٢٧,٥٥٩)	-	-	-	-
						إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)
(٧٤,٩٦٢)	(٤٧,٤٠٣)	(٢٧,٥٥٩)	-	-	-	-
						إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
						الحركات الأخرى في حقوق الملكية (غير مدققة)
-	٣٩	(٣٩)	-	-	-	-
-	٣٩	(٣٩)	-	-	-	-
						تحويل احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح غير الموزعة عند استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٦)
١,٣٤٠,٨٧٤	١٨٧,٤٣٠	(١٥,٢٧٤)	-	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤
						الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

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

### بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدققة)
٢,٧٨٩	٢,٧٨٩	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)
٢,٢٧٩	-	٢,٢٧٩	-	-	-	-	أرباح الفترة
٥,٠٦٨	٢,٧٨٩	٢,٢٧٩	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
							إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	٨٢٧	(٨٢٧)	-	-	-	-	الحركات الأخرى في حقوق الملكية (غير مدققة)
-	٨٢٧	(٨٢٧)	-	-	-	-	تحويل احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح غير الموزعة
							عند استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
							خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٦-١)
							إجمالي الحركات الأخرى في حقوق الملكية
(٣٩,٥٣٦)	-	-	(٣٩,٥٣٦)	-	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة (غير مدققة)
(٣٩,٥٣٦)	-	-	(٣٩,٥٣٦)	-	-	-	توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع إيضاح ١٥)
							إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
١,٤٠٨,٣١٦	٢٢٤,١٥٠	١٥,٤٤٨	-	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 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 في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. تزاول 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 واعتمادها للإصدار بتاريخ ١٢ نوفمبر 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 تشمل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والإفصاحات 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 منتظم بمراجعة المدخلات الهامة غير الملحوظة وتعديلات التقييم.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

#### ٢ - أسس إعداد البيانات المالية (تتمة)

##### قياس القيم العادلة (تتمة)

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.

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 ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

#### ٢ - ١ أسس توحيد البيانات المالية

تتألف المجموعة من الشركة والشركة التابعة المذكورة أدناه.

حصة الملكية		بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	الشركة التابعة
٢٠٢٠	٢٠١٩			
١٠٠٪	١٠٠٪	الامارات العربية المتحدة	الحبال والمنتجات البلاستيكية	شركة الخليج للحبال والمنتجات البلاستيكية ذ م م

##### أسس توحيد البيانات المالية

تشتمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على البيانات المالية للمجموعة وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

يتم تحقيق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة إلى، أو لديها حقوق في، عوائد متغيرة من ارتباطها بالشركة 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 إلى، أو حقوق في، العوائد المتغيرة من ارتباطها بالشركة المستثمر فيها
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

#### ٢ - أسس إعداد البيانات المالية (تتمة)

#### ٢ - ١ أسس توحيد البيانات المالية (تتمة)

بشكل عام، هناك افتراض بأن أغلبية حقوق التصويت تؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الافتراض، وعندما يكون للمجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو حقوق مماثلة للشركة المستثمر فيها، تضع المجموعة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تقييم ما إذا كان لها سلطة 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، كمعاملة حقوق ملكية.

إذا خسرت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، فإنها توقف تثبيت موجودات ذات علاقة (بما في ذلك الشهرة) والمطلوبات والخصص 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 هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية هذه مماثلة لتلك المتبعة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في وللجنة 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 وبعاد 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 مثبت.

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 هذه العلاقة الاقتصادية.
- 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 بقي 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.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

#### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

##### الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التحوط (تتمة)

###### تحوط التدفقات النقدية (تتمة)

إن المبالغ المترامية 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 تطبق 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 المترامية إذا كانت التدفقات النقدية المستقبلية المتحوط بشأنها لا تزال متوقعة الحدوث. وإلا 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 المترامية يجب معالجته محاسبياً على حسب طبيعة المعاملة المعنية كما هو موضح أعلاه.

###### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

إن المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الجديد والمعدلة ذي العلاقة في الفترة الحالية ليس له تأثير هام على المبالغ والافصاحات المعلن عنها في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

#### ٤ - (خسائر) / دخل الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠
٣,١٧٣	(٤,٩٦٥)	(١٠٧)	١,٣٦٤
٧٢٥	١٤٢	-	٥٩
١,٢٢٠	(٦,٠٨٨)	٢٦٤	(٢,٤٧٧)
٥,٩٢٩	٥,١١٤	٧٢	-
١,٨٣٣	٢١٦	٧٩٧	١٣٥
١٢,٨٨٠	(٥,٥٨١)	١,٠٢٦	(٩١٩)

الأرباح من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٦-٢)  
صافي الأرباح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٦-٢)  
صافي (المصاريف) / الدخل الناتج من العقارات الاستثمارية  
دخل توزيعات الأرباح  
أخرى

#### 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. إن صافي المبلغ بعد خصم وحسم التكلفة المتوقعة للبيع نتج عنه أرباح بقيمة ٨,٤ مليون درهم تم تثبيتها خلال السنوات السابقة.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

#### ٥- بند الموجودات المحتفظ به للبيع (تمة)

نظراً لتباطؤ النمو الاقتصادي في الهند وظروف تفشي الوباء الحالية، لم يبدأ المشتري أي أعمال إنشائية في الموقع ولم يتم بسداد الدفعات المرحلية للمبلغ المتفق عليها في العقد. وتعمل الإدارة على إقناع المشتري بحل المشكلة، كما تقوم بتقييم مختلف الخيارات المتاحة، بما في ذلك فسخ الاتفاقية وبيع الاستثمار إلى مشتري آخر. وقد حصلت الإدارة على عروض بديلة من مشتريين محتملين آخرين، والتي هي بقيمة أعلى من القيمة الدفترية الحالية.

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

#### ٦- الاستثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل  
الشامل الأخرى

١٣٥,٧٣٦	١١٧,٥٨٤	٩١,٤٤٧	الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة-راجع إيضاح ١-٦
٣٣,٣١٠	٣٠,٤٨٠	٣١,٥٣٧	الاستثمارات في الأوراق المالية غير المدرجة-راجع إيضاح ١-٦
١٦٩,٠٤٦	١٤٨,٠٦٤	١٢٢,٩٨٤	(١)

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة-راجع إيضاح ٢-٦

٢٥,٦٤٥	٢٧,٦٨٠	٢١,٩٩٣	(٢)
٢٥,٦٤٥	٢٧,٦٨٠	٢١,٩٩٣	
١٩٤,٦٩١	١٧٥,٧٤٤	١٤٤,٩٧٧	(٢) + (١)

المدرجة:

١٣١,٨٣١	١٢٠,٩١٢	٩٣,١٢١	الإمارات العربية المتحدة
٢٩,٥٥٠	٢٤,٣٥٢	٢٠,٣١٩	خارج الإمارات العربية المتحدة
٥,١٠٠	٣,٨٢٣	٣,٨٢٣	غير المدرجة:
٢٨,٢١٠	٢٦,٦٥٧	٢٧,٧١٤	الإمارات العربية المتحدة
١٩٤,٦٩١	١٧٥,٧٤٤	١٤٤,٩٧٧	خارج الإمارات العربية المتحدة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦- الاستثمارات (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٦,٧٩١	١٦٦,٧٩١	١٤٨,٠٦٤	الرصيد الافتتاحي
٣,٣٨٤	٤,٢٦٤	٢,٠٢١	المشتريات خلال الفترة / السنة
٢,٢٧٩	١,٠١٨	(٢٥,١٧٤)	التغير في القيمة العادلة
(٣,٤٠٨)	(٢٤,٠٠٩)	(١,٩٢٧)	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
<u>١٦٩,٠٤٦</u>	<u>١٤٨,٠٦٤</u>	<u>١٢٢,٩٨٤</u>	الرصيد الختامي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٣,٩٩٦	١٣,٩٩٦	١٢,٣٢٤	الرصيد الافتتاحي
٢,٢٧٩	١,٠١٨	(٢٥,١٧٤)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
(٨٢٧)	(٢,٦٩٠)	(٣٩)	ناقصاً: المحول إلى الأرباح غير الموزعة عند الاستبعاد
<u>١٥,٤٤٨</u>	<u>١٢,٣٢٤</u>	<u>(١٢,٨٨٩)</u>	الرصيد الختامي (١)

التغير في القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	-	-	الرصيد الافتتاحي
-	-	(٢,٣٨٥)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
-	-	-	ناقصاً: المحول إلى الأرباح غير الموزعة عند التسوية
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(٢,٣٨٥)</u>	الرصيد الختامي (٢)
<u>١٥,٤٤٨</u>	<u>١٢,٣٢٤</u>	<u>(١٥,٢٧٤)</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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

#### ٦- الاستثمارات (تتمة)

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

الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠,٩٠٤	٢٠,٩٠٤	٢٧,٦٨٠	الرصيد الافتتاحي
٤,٢٢٨	٥,٨٠٩	٤,١٩٨	المشتريات خلال الفترة/ السنة
٣,١٧٣	٦,٥٥٩	(٤,٩٦٥)	التغير في القيمة العادلة (راجع إيضاح ٤)
٧٢٥	١٨٦	١٤٢	(الخسائر)/ الأرباح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة
(٣,٣٨٥)	(٥,٧٧٨)	(٥,٠٦٢)	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٤)
			الاستبعادات خلال الفترة/ السنة
<u>٢٥,٦٤٥</u>	<u>٢٧,٦٨٠</u>	<u>٢١,٩٩٣</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.

المجموع ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
١٢٢,٩٨٤	٣١,٥٣٧	-	٩١,٤٤٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢١,٩٩٣	-	-	٢١,٩٩٣	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود
١٤٤,٩٧٧	٣١,٥٣٧	-	١١٣,٤٤٠	الدخل الشامل الأخرى
				الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
				الأرباح أو الخسائر
المجموع ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ١ ألف درهم	
١٤٨,٠٦٤	٣٠,٤٨٠	-	١١٧,٥٨٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٧,٦٨٠	-	-	٢٧,٦٨٠	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود
١٧٥,٧٤٤	٣٠,٤٨٠	-	١٤٥,٢٦٤	الدخل الشامل الأخرى
				الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
				الأرباح أو الخسائر

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

#### ٧- العقارات الاستثمارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩٦,٧٦٧	٩٦,٠٨١	٩٦,٠٨١	الأراضي
٣٥,١٧٤	٢٨,٢٣٣	١٧٥,٩٦٠	المباني
١٣٠,٥٠٣	١٥١,٢٦٤	١,٨٦٦	عقارات قيد التطوير
<u>٢٦٢,٤٤٤</u>	<u>٢٧٥,٥٧٨</u>	<u>٢٧٣,٩٠٧</u>	الإجمالي

يتم معالجة العقارات الاستثمارية محاسبياً باستخدام طريقة التكلفة. تستند القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على أساس 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 لكامل محفظة العقارات الاستثمارية الخاصة بالشركة على مدخلات غير ملحوظة (أي المستوى ٣). إن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بلغت ٤٤٣ مليون درهم.

#### ٨- النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
<u>٤٣,٠١٣</u>	<u>٢٠,٤٩٣</u>	<u>٣٢,٩٥٧</u>	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يشتمل النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك على أرصدة بمبلغ ٦,٥٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١,٦ مليون درهم و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ - ٤,٥ مليون درهم) مودعة خارج الإمارات العربية المتحدة.



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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

#### ٩ - قروض بنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥٩,٤٧٢	٢٥٤,١٨٤	٢٥٦,٧٤٤	قروض طويلة الأجل:
(٦٦,٠٤٧)	(٦٢,٨٣١)	(٥٧,٤٤٧)	قروض لأجل
١٩٣,٤٢٥	١٩١,٣٥٣	١٩٩,٢٩٧	ناقصاً: جزء قصير الأجل من القروض لأجل
			جزء طويل الأجل من القرض
٣٠٦,٧٠٣	٢٧٤,٩٩٥	٢٢٠,١٢٩	قروض قصيرة الأجل:
٦٦,٠٤٧	٦٢,٨٣١	٥٧,٤٤٧	قروض قصيرة الأجل
٣٧٢,٧٥٠	٣٣٧,٨٢٦	٢٧٧,٥٧٦	جزء متداول من القروض لأجل

(١) تترتب على جميع التسهيلات أسعار فائدة حسب أسعار السوق السائدة.

(٢) طلب سند إذني بمبلغ ٣٧٠ مليون درهم يتم إصداره لصالح البنك كضمان مقابل تسهيلات البنك.

(٣) تشمل القروض على (أ) قرض لأجل فيما يتعلق بتطوير عقار استثماري مضمون برهن عقاري مسجل على العقار بمبلغ ٩٢ مليون درهم و(ب) قرض لأجل تم الحصول عليه فيما يتعلق بمحطة إنتاج الطاقة "Captive Power Plant" وهو مضمون بموجب رهن تجاري موثق على محطة إنتاج الطاقة الممولة بمبلغ ١٤٥ 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 سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع
			٦٠٨,٢٥٣,٧٤٧ سهم قيمة كل منها ١ درهم

#### 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.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

#### 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 سبتمبر ٢٠٢٠، كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		ربحية السهم (الخسائر)/ الأرباح للفترة
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٧٨٩	(٤٧,٤٠٣)	٢٤٠	(٢٢,٧٣١)	
٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالألف)
٠,٠٠٥	(٠,٠٧٨)	٠,٠٠٠٤	(٠,٠٣٧)	الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

#### ١٤ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر 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 المقدر كما في تاريخ التقرير المالي ١,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١٧,٨ مليون درهم).

كما لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٦,٥ مليون 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.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

#### 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.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٣٥,٤٤٦	٣٢٥,٢٢١	١٣٧,٦٩٥	١٠١,٤٩٨	صناعة
(٤٢٠,٧٥١)	(٣٣٦,٢٧٦)	(١٣١,٢٠٩)	(١١٣,٧٥٥)	الإيرادات
١٤,٦٩٥	(١١,٠٥٥)	٦,٤٨٦	(١٢,٢٥٧)	تكلفة المبيعات
٩٧٦	٢,١٥٧	٢,٢١٧	٧٣٦	إجمالي (الخسائر)/ الأرباح
(١٠,١١٥)	(١٠,١٦١)	(٣,٢٧٠)	(٣,١٦٨)	دخل/ (مصاريف) متنوعة
٥,٥٥٦	(١٩,٠٥٩)	٥,٤٣٣	(١٤,٦٨٩)	مصاريف
				صافي نتائج القطاعات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٦ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

الاستثمار

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١١,٦٦٠	٥٠٧	٧٦٢	١,٥٥٨	الدخل من الاستثمار في الأسهم الخاصة والعامّة وصناديق الأموال
<u>١١,٦٦٠</u>	<u>٥٠٧</u>	<u>٧٦٢</u>	<u>١,٥٥٨</u>	
٣,١٨٦	٥٠٣	٩٢٦	(٢٧٨)	الدخل من العقارات الاستثمارية الاستهلاك
(١,٩٦٦)	(٦,٥٩١)	(٦٦٢)	(٢,١٩٩)	
<u>١,٢٢٠</u>	<u>(٦,٠٨٨)</u>	<u>٢٦٤</u>	<u>(٢,٤٧٧)</u>	
<u>١٢,٨٨٠</u>	<u>(٥,٥٨١)</u>	<u>١,٠٢٦</u>	<u>(٩١٩)</u>	صافي نتائج القطاعات
(١١,٢٥٢)	(١٥,٠٣٢)	(٥,٣١٩)	(٤,٨٣١)	تكاليف التمويل
(٤,٣٩٥)	(٧,٧٣١)	(٩٠٠)	(٢,٢٩٢)	دخل ومصاريف بدون مخصص - المركز الرئيسي
<u>٢,٧٨٩</u>	<u>(٤٧,٤٠٣)</u>	<u>٢٤٠</u>	<u>(٢٢,٧٣١)</u>	(الخسائر)/ الأرباح للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٦ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

معلومات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
الصناعة	الاستثمار	المجموع	الصناعة	الاستثمار	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٦٣٠,٦٤٥	٤٩٧,٥٥٣	٢,١٢٨,١٩٨	١,٩٣٧,٠٢٠	٤٧١,٧٧١	١,٤٦٥,٢٤٩	موجودات القطاع
٧١٩,٨١٢	٧٠	٧١٩,٨٨٢	٥٩٦,١٤٦	٤٠	٥٩٦,١٠٦	مطلوبات القطاع
٤٦,٤٥٥	١,٩٦٦	٤٨,٤٢١	٥٨,٩٣٧	٦,٥٩١	٥٢,٣٤٦	استهلاك
٧٩,٠٧١	٧٤,٢٠٣	١٥٣,٢٧٤	٣٢,٠٣١	٨,٦٠٨	٢٣,٤٢٣	النفقات الرأس مالية

معلومات جغرافية

يعرض الجدول التالي معلومات عن الإيرادات وبند الموجودات وبند المطلوبات التي تتعلق بالقطاعات الجغرافية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠			
محلي	دولي	المجموع	محلي	دولي	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٦١,٤٧٠	٧٣,٩٧٦	٤٣٥,٤٤٦	٣٢٥,٢٢١	٧٨,١٩٣	٢٤٧,٠٢٨	الإيرادات
٩,٥٦٣	٣,٣١٧	١٢,٨٨٠	(٥,٥٨١)	(٢,١٨٦)	(٣,٣٩٥)	(خسائر)/ دخل الاستثمار

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٦ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

معلومات جغرافية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣٠ سبتمبر 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	١,٩٣٧,٠٢٠	١٢٦,٧١٤	١,٨١٠,٣٠٦	موجودات
٧٣٩,٤٦٧	١٠٠,٤٠٤	٦٣٩,٠٦٣	٥٩٦,١٤٦	٩٧,٥٥٤	٤٩٨,٥٩٢	مطلوبات
١٧٨,٧٦٦	-	١٧٨,٧٦٦	٣٢,٠٣١	-	٣٢,٠٣١	النفقات الرأسمالية

١٧ - موسمية النتائج

بلغ دخل توزيع الأرباح ٥,١١٤ ألف درهم و ٥,٩٢٩ ألف درهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ على التوالي. يعتمد دخل توزيعات الأرباح على ظروف السوق والأنشطة الاستثمارية للمجموعة والإعلان عن الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها والتي تعتبر ذات طبيعة موسمية. وبناءً عليه، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ غير قابلة للمقارنة مع تلك التي تتعلق بفترة المقارنة، وليست مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

١٨ - تقييم كوفيد - ١٩

لاحقاً للسنة، تأثرت الأنشطة الاقتصادية بسبب انتشار وباء كوفيد-١٩ في المنطقة. قد تتأثر التدفقات النقدية للشركة، بسبب التأخر في التحصيل وسوف تتطلب إدارة متطلبات السيولة قصيرة ومتوسطة الأجل. تراقب إدارة الشركة عن كثب أثر التطورات على عمليات الشركة وسيولتها، وقد بدأت في اتخاذ تدابير الطوارئ اللازمة. تعتبر الإدارة أن الوضع يتطور بسرعة وأن تأثير الوباء بطبيعته يخضع لمستويات كبيرة من عدم اليقين، والتي لا يمكن تقديرها بدقة.