

**شركة الشارقة للإسمنت
والتنمية الصناعية (ش.م.ع) وشركتها التابعة**

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٩

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

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣١ مارس ٢٠١٩

| الصفحة | المحتويات |
|--------|---|
| ١ - ٢ | تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة |
| ٣ | بيان الدخل الموجز الموحد |
| ٤ | بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد |
| ٥ | بيان المركز المالي الموجز الموحد |
| ٦ | بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد |
| ٧ - ٨ | بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد |
| ٩ - ١٨ | إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة |

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد
٢٠٠٢، برج البطحاء، كورنيش البحيرة، الشارقة، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٥١٧ ٠٧٠٠ (٦) ٩٧١ +، فاكس: ٣٧٧٣ ٥٧٢ (٦) ٩٧١ +

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والتي تتألف مما يلي:

- بيان الدخل الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات مستقل للمنشأة". تنطوي مراجعة البيانات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة
البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠١٩



الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعر انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

فوزي أبوراس
رقم التسجيل: ٩٦٨
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ:

11 MAY 2019

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

بيان الدخل الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | | |
|--|-----------|-------|-------------------------------|
| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | | |
| ألف درهم | ألف درهم | ايضاح | |
| ١٧٢,٦٦٥ | ١٥٣,١١٤ | | الإيرادات |
| (١٦٢,٩٢٥) | (١٥٣,٩٨٨) | | تكلفة المبيعات |
| ----- | ----- | | إجمالي (الخسائر) / الأرباح |
| ٩,٧٤٠ | (٨٧٤) | | المصروفات الإدارية والعمومية |
| (٤,٢٠٠) | (٣,٨٨٤) | | مصروفات البيع والتوزيع |
| (١,٦٤٠) | (١,٢٥٢) | | إيرادات الاستثمار |
| ٩,٥٣٦ | ٨,٤٣٩ | ٥ | مصروفات التمويل |
| (١,٧٣٠) | (٢,١٩٣) | | إيرادات أخرى |
| ٤٧٢ | ٥٦٦ | | أرباح الفترة |
| ----- | ----- | | الأرباح منسوبة إلى: |
| ١٢,١٧٨ | ٨٠٢ | | مالكي الشركة |
| ===== | ===== | | ربحية السهم |
| ١٢,١٧٨ | ٨٠٢ | | ربحية السهم الأساسية والمخفضة |
| ===== | ===== | ١٤ | |
| ٠.٠٢٠ | ٠.٠٠١ | | |
| ===== | ===== | | |

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

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

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | |
|---|----------|-------|
| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | إيضاح |
| ألف درهم | ألف درهم | |
| ١٢,١٧٨ | ٨٠٢ | |
| ===== | ===== | |
| أرباح الفترة | | |
| الإيرادات الشاملة الأخرى | | |
| <i>البنود التي لن تتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:</i> | | |
| الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - صافي التغير في القيمة العادلة | | |
| (٩,٩٨٠) | (٨٤٨) | ١-٧ |
| ----- | ----- | |
| (٩,٩٨٠) | (٨٤٨) | |
| ----- | ----- | |
| ٢,١٩٨ | (٤٦) | |
| ===== | ===== | |
| إجمالي (الخسائر) // الإيرادات الشاملة للفترة | | |
| إجمالي (الخسائر) // الإيرادات الشاملة منسوبة إلى: مالكي الشركة | | |
| ٢,١٩٨ | (٤٦) | |
| ===== | ===== | |

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

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

بيان المركز المالي الموجز الموحد

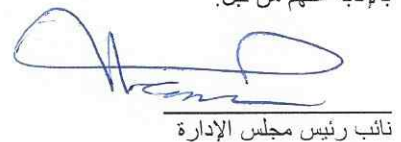
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩

| ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة) | إيضاح | |
|--|--|--|-------|--|
| ٨٨٩,٢٠٢ | ٩٨٢,٠٧٥ | ٩٩٠,٤٧٤ | | الموجودات غير المتداولة |
| ١٣٤,٠٤٣ | ١٩٠,٢٠٧ | ٢٠٧,١٩٥ | ١ | الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٤٢,١٢٥ | - | - | ٦ | العقارات الاستثمارية |
| ١٩٣,١٣٣ | ١٦٦,٧٩١ | ١٦٥,٤٢٤ | ١-٧ | الاستثمار في شركة زميلة |
| - | - | ١٢,٩٥٧ | | الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات |
| | | | | الشاملة الأخرى |
| | | | | الذمم المدينة طويلة الأجل |
| ١,٢٥٨,٥٠٣ | ١,٣٣٩,٠٧٣ | ١,٣٧٦,٠٥٠ | | |
| ٢٨٢,٧١٣ | ٣١٥,٨٢٥ | ٣٣٥,٠٠٧ | | الموجودات المتداولة |
| ٢٦٣,٩٥٩ | ٢٧٣,٣٢٥ | ٢٨٠,٥٦٩ | | المخزون |
| ٦٤,٤٠٨ | ٢٠,٩٠٤ | ٢٣,٢٤٨ | ٢-٧ | الذمم المدينة التجارية والأخرى |
| ٢٦,٩٦٢ | ٦٠,٥٣٦ | ٤٨,٤٥٣ | ٩ | الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| - | ٢٢,٥٠٨ | ٢٢,٥٠٨ | ٦ | النقد في الصندوق ولدى البنك |
| | | | | الموجودات المحتفظ بها للبيع |
| ٦٣٨,٠٤٢ | ٦٩٣,٠٩٨ | ٧٠٩,٧٨٥ | | |
| ١٧٦,٧٠١ | ١٤٠,٦٩٤ | ١٨٨,٢٩٢ | | المطلوبات المتداولة |
| ٢٠٢,٩٦٧ | ٢٥٨,٢٠٥ | ٣٤٤,٨٠٠ | ١٠ | الذمم الدائنة التجارية والأخرى |
| ٣٧٩,٦٦٨ | ٣٩٨,٨٩٩ | ٥٣٣,٠٩٢ | | قروض قصيرة الأجل |
| ٢٥٨,٣٧٤ | ٢٩٤,١٩٩ | ١٧٦,٦٩٣ | | صافي الموجودات المتداولة |
| (٦١,٤١٦) | (١٦٢,٦٩١) | (١٢١,٤٥٥) | ١٠ | المطلوبات غير المتداولة |
| (٢٥,٨٧٢) | (٢٧,٧٩٧) | (٢٨,٠٨٦) | | قروض طويلة الأجل |
| ١,٤٢٩,٥٨٩ | ١,٤٤٢,٧٨٤ | ١,٤٠٣,٢٠٢ | | مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين |
| ٦٠٨,٢٥٤ | ٦٠٨,٢٥٤ | ٦٠٨,٢٥٤ | ١١ | صافي الموجودات |
| ٣٣٤,٠٩١ | ٣٣٤,٠٩١ | ٣٣٤,٠٩١ | ١٢ | يتمثل في |
| ٢٢٦,٣٧٣ | ٢٢٦,٣٧٣ | ٢٢٦,٣٧٣ | ١٣ | رأس المال |
| - | ٣٩,٥٣٦ | - | ١٤ | الاحتياطي القانوني |
| ٢٢,٠١٢ | ١٣,٩٩٦ | ١٣,١٦٨ | ١-٧ | الاحتياطي العام |
| ٢٣٨,٨٥٩ | ٢٢٠,٥٣٤ | ٢٢١,٣١٦ | | توزيعات الأرباح المقترحة |
| ١,٤٢٩,٥٨٩ | ١,٤٤٢,٧٨٤ | ١,٤٠٣,٢٠٢ | | احتياطي القيمة العادلة |
| | | | | الأرباح المحتجزة |

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتصريح بإصدارها من قبل أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٠٥/١١ وتم توقيعها بالإنيابة عنهم من قبل:


الرئيس التنفيذي


نائب رئيس مجلس الإدارة

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

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

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | |
|--|----------|--|
| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | |
| ألف درهم | ألف درهم | |
| ١٢,١٧٨ | ٨٠٢ | الأنشطة التشغيلية |
| | | أرباح الفترة |
| | | تعديلات:- |
| ١٣,٨٧٤ | ١٤,٣٧١ | الاستهلاك للممتلكات والآلات والمعدات |
| ٦٦٠ | ٦٤٨ | الاستهلاك للعقارات الاستثمارية |
| ٥٤٧ | ٥٤٤ | مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين |
| (٤) | (٢٩) | الأرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| (١,٠٤٤) | (٥٠٧) | الإيرادات من إيجار عقارات استثمارية |
| (٣,٧٧٢) | (٢,٢٨٢) | الأرباح من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| (٤,٥١٦) | (٤,٤٠٠) | توزيعات الأرباح والإيرادات من استثمارات في أوراق مالية |
| ١,٧٣٠ | ٢,١٦٩ | مصروفات الفائدة |
| ----- | ----- | |
| ١٩,٦٥٣ | ١١,٣١٦ | |
| | | التغيرات في: |
| | | - المخزون |
| (١٣,٥٥٨) | (١٩,١٨٢) | - الذمم المدينة التجارية والأخرى |
| (٥٨,١٧٦) | (٢٠,٢٠١) | - الذمم الدائنة التجارية والأخرى |
| ٦,١١٤ | ٨,٠٦٤ | تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| (٤٥٧) | (٢٥٥) | |
| ----- | ----- | |
| (٤٦,٤٢٤) | (٢٠,٢٥٨) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (٢٨,٨٢٣) | (٢٢,٧٦٩) | الاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات |
| - | (١٧,٦٣٧) | إضافات إلى العقارات الاستثمارية |
| ٤ | ٢٩ | المتحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٩,٤٤١) | (٨٨٧) | شراء استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| ٢٣٦ | ١,٤٠٦ | المتحصلات من بيع استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| ٤,٥١٦ | ٤,٤٠٠ | توزيعات الأرباح وإيرادات استثمارية أخرى |
| ١,٠٤٤ | ٥٠٧ | الإيرادات من إيجار عقارات استثمارية |
| (٨٩٧) | (١,٤٥٤) | شراء استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ٣,٤٩٤ | ١,٣٩٢ | المتحصلات من بيع استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ----- | ----- | |
| (٢٩,٨٦٧) | (٣٥,٠١٣) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (٤,٨٩٩) | - | سداد قروض مصرفية طويلة الأجل |
| ١٣,٤٩٤ | ٢٧,١٨٤ | قروض مصرفية طويلة الأجل تم الحصول عليها |
| ٤٤,٣٦٤ | ١٨,١٧٣ | صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل |
| (١,٧٣٠) | (٢,١٦٩) | الفائدة المدفوعة |
| ----- | ----- | |
| ٥١,٢٢٩ | ٤٣,١٨٨ | صافي النقد من الأنشطة التمويلية |
| ----- | ----- | |
| (٢٥,٠٦٢) | (١٢,٠٨٣) | صافي النقص في النقد وما يعادله |
| | | النقد وما يعادله في بداية الفترة |
| ٥٢,٠٢٤ | ٦٠,٥٣٦ | |
| ----- | ----- | |
| ٢٦,٩٦٢ | ٤٨,٤٥٣ | النقد وما يعادله في نهاية الفترة |
| ----- | ----- | |
| ٢٦,٩٦٢ | ٤٨,٤٥٣ | يتمثل في: |
| ===== | ===== | النقد في الصندوق ولدى البنك |

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

| الإجمالي ألف درهم | الأرباح المحتجزة ألف درهم | احتياطي القيمة العادلة ألف درهم | توزيعات الأرباح المقترحة ألف درهم | الاحتياطي العام ألف درهم | الاحتياطي القانوني ألف درهم | رأس المال ألف درهم |
|----------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| ١,٤٧٦,٠٥١ | ٢١٨,٠٩٣ | ٤٠,٥٨٠ | ٤٨,٦٦٠ | ٢٢٦,٣٧٣ | ٣٣٤,٠٩١ | ٦٠٨,٢٥٤ |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| - | ٨,٥٨٨ | (٨,٥٨٨) | - | - | - | - |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| ١,٤٧٦,٠٥١ | ٢٢٦,٦٨١ | ٣١,٩٩٢ | ٤٨,٦٦٠ | ٢٢٦,٣٧٣ | ٣٣٤,٠٩١ | ٦٠٨,٢٥٤ |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| ١٢,١٧٨ | ١٢,١٧٨ | - | - | - | - | - |
| (٩,٩٨٠) | - | (٩,٩٨٠) | - | - | - | - |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| ٢,١٩٨ | ١٢,١٧٨ | (٩,٩٨٠) | - | - | - | - |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| (٤٨,٦٦٠) | - | - | (٤٨,٦٦٠) | - | - | - |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| (٤٨,٦٦٠) | - | - | (٤٨,٦٦٠) | - | - | - |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| ١,٤٢٩,٥٨٩ | ٢٣٨,٨٥٩ | ٢٢,٠١٢ | - | ٢٢٦,٣٧٣ | ٣٣٤,٠٩١ | ٦٠٨,٢٥٤ |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== |

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨، كما هو معطن سابقاً (مدقق)

التعديل عند التطبيق المبدئي للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)

أرباح الفترة

الخسائر الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

المعاملات مع مالكي الشركة (غير مدققة)

توزيعات الأرباح المعلنة (راجع الإيضاح ١٦)

إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

| الإجمالي ألف درهم | الأرباح المحتجزة ألف درهم | احتياطي القيمة العادلة ألف درهم | توزيعات الأرباح المقترحة ألف درهم | الاحتياطي العام ألف درهم | الاحتياطي القانوني 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 (مدقق) |
| | | | | | | إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة) |
| ٨٠٢ | ٨٠٢ | - | - | - | - | أرباح الفترة |
| (٨٤٨) | - | (٨٤٨) | - | - | - | الخسائر الشاملة الأخرى للفترة |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| (٤٦) | ٨٠٢ | (٨٤٨) | - | - | - | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| | | | | | | حركة أخرى في حقوق الملكية (غير مدققة) |
| - | (٢٠) | ٢٠ | - | - | - | المحول من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المحتجزة عند بيع استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| - | (٢٠) | ٢٠ | - | - | - | إجمالي الحركة الأخرى في حقوق الملكية |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| (٣٩,٥٣٦) | - | - | (٣٩,٥٣٦) | - | - | المعاملات مع مالكي الشركة (غير مدققة) |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | توزيعات الأرباح المُعلنة (راجع الإيضاح ١٦) |
| (٣٩,٥٣٦) | - | - | (٣٩,٥٣٦) | - | - | إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة |
| ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | |
| ١,٤٠٣,٢٠٢ | ٢٢١,٣١٦ | ١٣,١٦٨ | - | ٢٢٦,٣٧٣ | ٣٣٤,٠٩١ | ٦٠٨,٢٥٤ |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== |
| | | | | | | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) |

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (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 كشركة مساهمة عامة. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٠٨٣ الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. يتم تداول أسهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية وسوق الكويت للأوراق المالية.

تتألف البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة ("البيانات المالية المرحلية") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ من الشركة وشركتها التابعة (يُشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة").

تعمل المجموعة في مجال تصنيع وتوريد الإسمنت وأكياس الورق والحبال البلاستيكية. تستثمر المجموعة فائض أموالها في الأوراق المالية الاستثمارية وحقوق الملكية الخاصة والعقارات. تزاوّل المجموعة أعمالها في الشارقة، الإمارات العربية المتحدة وتبيع منتجاتها في دولة الإمارات العربية المتحدة وبعض الدول الأخرى في الشرق الأوسط وإفريقيا وآسيا.

٢ أساس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، ويتعين قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة الأخيرة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ (أخر بيانات مالية سنوية). لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات اللازمة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إلا أنه تم إدراج بعض الإيضاحات التفسيرية لبيان الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في الأداء والمركز المالي للمجموعة أحر بيانات مالية سنوية.

تمثل هذه البيانات المالية أول بيانات مالية للمجموعة تم فيها تطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. يتضمن الإيضاح ٤ التغيرات الهامة التي طرأت على السياسات المحاسبية الهامة.

أساس القياس

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، والاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والأدوات المالية المشتقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") مقرباً إلى أقرب عدد صحيح بالألف ما لم يذكر خلاف ذلك، وهو العملة الرسمية للشركة.

التقديرات والأحكام المحاسبية

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية، قامت الإدارة بوضع الأحكام والتقديرات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي ذاتها الواردة في آخر بيانات مالية سنوية، باستثناء الأحكام الهامة الجديدة المتعلقة باحتساب عقود الإيجار كمستأجر وفقاً للمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والتي تم بيانها في الإيضاح رقم ٤.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد

قياس القيم العادلة

تتطلب مجموعة من السياسات المحاسبية والإفصاحات الخاصة بالمجموعة قياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

لدى المجموعة إطار رقابي يتعلق بقياس القيم العادلة. يتضمن هذا الإطار فريق إداري يكون مسؤولاً بصورة عامة عن متابعة كافة سياسات القيم العادلة الجوهرية، بما في ذلك القيم العادلة ضمن المستوى ٣. يقوم الفريق الإداري بصورة منتظمة بمراجعة المدخلات غير الملحوظة الجوهرية وتعديل التقييم.

عندما يتم استخدام معلومات مقدمة من طرف آخر لقياس القيم العادلة، يقوم الفريق الإداري بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بما في ذلك المستوى في النظام المتدرج لقياس القيمة العادلة الذي يتعين في إطاره تصنيف هذه التقييمات.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة معطيات السوق الملحوظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن عدة مستويات في النظام المتدرج للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقييم على النحو التالي:

المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن معطيات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات، غير مرتكزة على معطيات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

في حال أمكن تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ضمن مستويات مختلفة في النظام المتدرج للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكمله ضمن نفس المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي ينطوي على المدخلات الجوهرية الأقل أهمية بالنسبة لعملية القياس بأكملها.

تقوم المجموعة بالاعتراف بالتحويلات فيما بين مستويات النظام المتدرج للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي تم خلالها التغيير.

تم إدراج المزيد من المعلومات حول الافتراضات الجوهرية الموضوعية عند قياس القيم العادلة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية متوافقة مع تلك السياسات المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء التغيير في السياسة المحاسبية المتعلقة بتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، والتي تم بيانها في الإيضاح رقم ٤.

من المتوقع أن تنعكس التغييرات التي تطرأ على السياسات المحاسبية أيضاً في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، قامت المجموعة مبدئياً بتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود الإيجار". هناك عدد من المعايير الجديدة الأخرى التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ دون أن يكون لها تأثير مادي على البيانات المالية للمجموعة.

يقدم المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمستأجرين نموذج واحد لاحتساب عقود الإيجار في الميزانية العمومية. نتيجة لذلك، قامت المجموعة بصفتها مستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقها في استخدام الأصل ذي الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامها بسداد دفعات الإيجار. تبقى طريقة الاحتساب المتبعة من قبل المؤجر مشابهة للسياسات المحاسبية السابقة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ٤ تعريف عقد الإيجار

كانت تقوم المجموعة سابقاً في بداية العقد بتحديد ما إذا كان الاتفاق يمثل أو يتضمن عقد إيجار وفقاً للتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "تحديد ما إذا كان الاتفاق يتضمن عقد إيجار". تقوم المجموعة حالياً بتقييم ما إذا كان العقد يمثل أو يتضمن إيجار بناءً على التعريف الجديد لعقد الإيجار. وفقاً للمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يعتبر العقد عقداً إيجارياً إذا كان يمثل أو ينطوي على حق السيطرة على استخدام موجودات محددة لفترة زمنية نظير مقابل.

عند الانتقال إلى تطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، اختارت المجموعة اتخاذ الإجراء العملي باتباع التقييم الحالي الذي يحدد أي المعاملات تمثل عقوداً إيجارية حيث قامت بتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار. فيما يتعلق بالعقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، لم تتم إعادة تقييمها لتحديد أي منها يمثل عقد إيجار. لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار وفقاً للمعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية فقط على العقود التي تم إبرامها أو تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

عند بداية أو إعادة تقييم عقد ما يتضمن بند إيجار، تقوم المجموعة بتخصيص المقابل في العقد لكل بند إيجار على أساس أسعارها المستقلة ذات الصلة. إلا أنه، بالنسبة لعقود إيجار الأراضي والمباني التي تكون فيها المجموعة هي المستأجر، قررت المجموعة عدم فصل بنود الإيجار عن غيرها واحتساب بنود الإيجار وغيرها كبنود إيجار فردي.

ب٤ المجموعة بصفحتها مستأجر

تعترف المجموعة بالأصل المتعلق بحق الاستخدام والتزامات الإيجار في تاريخ بدء عقد الإيجار. يتم قياس الأصل المتعلق بحق الاستخدام مبدئياً بالتكلفة، ويتم قياسه لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة المتراكمة، ويتم تعديله لبيان أثر بعض عمليات إعادة قياس التزامات الإيجار. عندما يستوفي الأصل المتعلق بحق الاستخدام تعريف العقار الاستثماري، يتم عرضه ضمن العقارات الاستثمارية. يتم مبدئياً قياس الأصل المتعلق بحق الاستخدام بالتكلفة، ويتم قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة، وفقاً للسياسات المحاسبية لدى المجموعة.

يتم مبدئياً قياس التزام الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار التي لم يتم سدادها في تاريخ بدء العقد، ويتم احتساب التغير في قيمة الالتزام على الفترة الزمنية باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد الإيجار أو، إذا تعذر تحديد ذلك التغير في القيمة بسهولة، يتم استخدام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي للمجموعة. تستخدم المجموعة بشكل عام معدل الفائدة على الاقتراض الإضافي كمعدل خصم.

يتزايد لاحقاً التزام الإيجار من خلال إضافة تكلفة الفائدة على التزام الإيجار وينخفض من خلال خصم دفعات الإيجار. تتم إعادة قياس التزام الإيجار عندما يكون هناك تغيير في دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغيير في أحد المؤشرات أو المعدلات، أو تغيير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو حيثما يكون مناسباً عندما تكون هناك تغييرات في تقييم ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول ممارسة خيار الشراء أو التمديد أو ما إذا كان من المؤكد بشكل معقول عدم ممارسة خيار الإنهاء.

ج٤ المجموعة بصفحتها مؤجر

تقوم المجموعة بتأجير عقاراتها الاستثمارية، بما في ذلك الأصول المتعلقة بحق الاستخدام. قامت المجموعة بتصنيف هذه العقود كعقود إيجار تشغيلي.

لا تختلف السياسات المحاسبية المطبقة على المجموعة بصفحتها مؤجر عن تلك المطبقة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. ومع ذلك، عندما تكون المجموعة مؤجر وسطي، يتم تصنيف عقود الإيجار من الباطن استناداً إلى الأصل المرتبط بحق الاستخدام الناشئ عن عقد الإيجار الرئيسي، وليس استناداً إلى الأصل ذي الصلة.

عند التحول إلى المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، لا تكون المجموعة ملزمة بإجراء أي تعديل على عقود الإيجار التي تكون فيها هي المؤجر. إلا أن المجموعة قامت بتطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الإيرادات من العقود مع العملاء" لتخصيص المقابل في العقد لكل عنصر من مكونات الإيجار وغيرها.

بناءً على تقييم الإدارة، ليس لتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود الإيجار" تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، سواء كانت مؤجر أو مستأجر. وبالتالي، لم تقم المجموعة بإجراء أي تعديل في هذا الشأن.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٥ إيرادات الاستثمار

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | |
|--|-------------------------|
| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ |
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) |
| ٣,٧٧٢ | ٢,٢٨٢ |
| ١,٠٤٤ | ٥٠٧ |
| ٤,٥١٦ | ٤,٤٠٠ |
| ٢٠٤ | ١,٢٥٠ |
| ----- | ----- |
| ٩,٥٣٦ | ٨,٤٣٩ |
| ===== | ===== |

الأرباح من التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٧-٢)
الإيرادات من ايجار عقارات استثمارية
توزيعات الأرباح والعائد من الاستثمارات في أوراق مالية
أخرى

٦ الموجودات المحتفظ بها للبيع/ الاستثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة خلال سنة ٢٠١٨ الحصة في اوتو لاين اندستريال باركس ليمتد، شركة مسجلة في الهند، تم تسجيله كشركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

خلال السنة السابقة، قررت الإدارة تصفية الاستثمار في شركة اوتولاين اندستريال باركس ليمتد خلال الاثني عشر شهراً القادمة. وعليه تم تصنيف الاستثمار على أنه محتفظ به للبيع. وفي ديسمبر ٢٠١٨، قامت المجموعة ببيع ٥٠٪ من الاستثمار في شركة اوتولاين اندستريال باركس ليمتد مقابل ثمن إجمالي بلغ ٣٩.٠٨ مليون درهم مستحق القبض خلال فترة ٣٣ شهر. بلغ صافي الثمن بعد احتساب نسبة التغيير في قيمة الثمن على الفترة الزمنية وخصم تكلفة البيع المتوقعة ٢٨.٤ مليون درهم، مما ترتب عليه أرباح بقيمة ٥.٩ مليون درهم.

تقوم الإدارة في الوقت الراهن بإجراء مناقشات جدية مع بعض المشتريين المحتملين بغرض بيع الجزء المتبقي من الاستثمار. في ضوء معاملة البيع التي تمت مؤخراً لجزء من الاستثمار، لا تتوقع الإدارة ان تزيد القيمة الدفترية عن القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع.

٧ الاستثمارات

| ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة) |
|--|--|--|
| ١٦٠,١٢٥ | ١٣٢,٩٦٠ | ١٣١,٨٦٧ |
| ٣٣,٠٠٨ | ٣٣,٨٣١ | ٣٣,٥٥٧ |
| ----- | ----- | ----- |
| ١٩٣,١٣٣ | ١٦٦,٧٩١ | ١٦٥,٤٢٤ |
| ===== | ===== | ===== |
| ٦٤,٤٠٨ | ٢٠,٩٠٤ | ٢٣,٢٤٨ |
| ----- | ----- | ----- |
| ٦٤,٤٠٨ | ٢٠,٩٠٤ | ٢٣,٢٤٨ |
| ----- | ----- | ----- |
| ٢٥٧,٥٤١ | ١٨٧,٦٩٥ | ١٨٨,٦٧٢ |
| ===== | ===== | ===== |

استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
استثمارات في أوراق مالية مدرجة - راجع إيضاح ٧-١
استثمارات في أوراق مالية غير مدرجة - راجع إيضاح ٧-١
(١)

استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
استثمارات في أوراق مالية مدرجة - راجع إيضاح ٧-٢
(٢)

(١)+(٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٧ الاستثمارات (تابع)

| ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة) | مدرجة: الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة |
|--|--|--|---|
| ١٦٣,٤٩٣ | ١٢٥,١٤٩ | ١٢٥,٤١٩ | |
| ٦١,٠٤٠ | ٢٨,٧١٥ | ٢٩,٦٩٦ | |
| ٥,١٠٠ | ٥,١٠٠ | ٥,١٠٠ | غير مدرجة: الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة |
| ٢٧,٩٠٨ | ٢٨,٧٣١ | ٢٨,٤٥٧ | |
| ٢٥٧,٥٤١ | ١٨٧,٦٩٥ | ١٨٨,٦٧٢ | |
| ===== | ===== | ===== | |

١-٧ الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

فيما يلي الحركة في الاستثمارات:

| ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة) | الرصيد الافتتاحي المشتريات خلال الفترة/ السنة التغير في القيمة العادلة إعادة التصنيف إلى استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الاستبعادات خلال الفترة/ السنة الرصيد الختامي |
|--|--|--|---|
| ٢٤٧,٩٣٨ | ٢٤٧,٩٣٨ | ١٦٦,٧٩١ | |
| ٩,٤٤١ | ١٦,٤١٦ | ٨٨٧ | |
| (٩,٩٨٠) | (١١,٩٨٤) | (٨٤٨) | |
| (٥٤,٠٣٠) | (٥٤,٠٣٠) | - | |
| (٢٣٦) | (٣١,٥٤٩) | (١,٤٠٦) | |
| ١٩٣,١٣٣ | ١٦٦,٧٩١ | ١٦٥,٤٢٤ | |
| ===== | ===== | ===== | |

التغيرات المترابطة في القيمة العادلة للاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

| ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة) | الرصيد الافتتاحي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة ناقصاً: المحول إلى الأرباح المحتجزة عند الاستبعاد ناقصاً: المحول إلى الأرباح المحتجزة عند التطبيق المبني للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الرصيد الختامي |
|--|--|--|---|
| ٤٠,٥٨٠ | ٤٠,٥٨٠ | ١٣,٩٩٦ | |
| (٩,٩٨٠) | (١١,٩٨٤) | (٨٤٨) | |
| - | (٦,٠١٢) | ٢٠ | |
| (٨,٥٨٨) | (٨,٥٨٨) | - | |
| ٢٢,٠١٢ | ١٣,٩٩٦ | ١٣,١٦٨ | |
| ===== | ===== | ===== | |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

٧ الاستثمارات (تابع)

٢-٧ الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

فيما يلي الحركة خلال الفترة/ السنة:

| ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة) | |
|--|--|--|---|
| ٩,٢٠٣ | ٩,٢٠٣ | ٢٠,٩٠٤ | الرصيد الافتتاحي |
| ٨٩٧ | ٥,٧٨١ | ١,٤٥٤ | المشتريات خلال الفترة/ السنة |
| ٣,٧٧٢ | ٣,٦٦٣ | ٢,٢٨٢ | التغير في القيمة العادلة (راجع الإيضاح ٥) |
| ٥٤,٠٣٠ | ٥٤,٠٣٠ | - | إعادة التصنيف من استثمارات مسجلة بالقيمة العادلة من |
| (٣,٤٩٤) | (٥١,٧٧٣) | (١,٣٩٢) | خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| ----- | ----- | ----- | الاستبعادات خلال الفترة/ السنة |
| ٦٤,٤٠٨ | ٢٠,٩٠٤ | ٢٣,٢٤٨ | الرصيد الختامي |
| ===== | ===== | ===== | |

٨ العقارات الاستثمارية

| ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة) | |
|--|--|--|--------------------|
| ٩٦,٧٦٧ | ٩٦,٧٦٧ | ٩٦,٧٦٧ | أراضي |
| ٣٧,٢٧٦ | ٣٧,١٤٠ | ٣٦,٤٩٢ | مباني |
| - | ٥٦,٣٠٠ | ٧٣,٩٣٦ | عقارات قيد التطوير |
| ----- | ----- | ----- | الإجمالي |
| ١٣٤,٠٤٣ | ١٩٠,٢٠٧ | ٢٠٧,١٩٥ | |
| ===== | ===== | ===== | |

٩ النقد في الصندوق ولدى البنك

| ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة) | |
|--|--|--|-----------------------------|
| ٢٦,٩٦٢ | ٦٠,٥٣٦ | ٤٨,٤٥٣ | النقد في الصندوق ولدى البنك |
| ===== | ===== | ===== | |

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنك على مبلغ ٤.٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤.٤ مليون درهم وفي ٣١ مارس ٢٠١٨: ٨.٨ مليون درهم) محتفظ به خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٠ القروض المصرفية

| ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة) |
|--|--|--|
| ٨٧,٧٦٤ | ١٩١,٥٥٤ | ٢١٨,٧٤٠ |
| (٢٦,٣٤٨) | (٢٨,٨٦٣) | (٩٧,٢٨٥) |
| ----- | ----- | ----- |
| ٦١,٤١٦ | ١٦٢,٦٩١ | ١٢١,٤٥٥ |
| ===== | ===== | ===== |
| ١٧٦,٦١٩ | ٢٢٩,٣٤٢ | ٢٤٧,٥١٥ |
| ٢٦,٣٤٨ | ٢٨,٨٦٣ | ٩٧,٢٨٥ |
| ----- | ----- | ----- |
| ٢٠٢,٩٦٧ | ٢٥٨,٢٠٥ | ٣٤٤,٨٠٠ |
| ===== | ===== | ===== |

القروض طويلة الأجل:

قروض لأجل
ناقصاً: الاستحقاق قصير الأجل من قروض لأجل

الاستحقاق طويل الأجل من قرض

القروض قصيرة الأجل:

قروض قصيرة الأجل
الاستحقاق قصير الأجل من قروض لأجل

(١) تخضع كافة التسهيلات لمعدلات الفائدة السائدة في السوق.

(٢) تم إصدار سند إذني تحت الطلب مقابل مبلغ ٣٢٠ مليون درهم لصالح البنك كضمان مقابل التسهيلات المصرفية.

١١ رأس المال

| ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة) |
|--|--|--|
| ٦٠٨,٢٥٤ | ٦٠٨,٢٥٤ | ٦٠٨,٢٥٤ |
| ===== | ===== | ===== |

المصرح به والمصدر والمدفوع

٦٠٨,٢٥٣,٧٤٧ سهم بواقع ١ درهم لكل سهم

١٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للمادة ٢٣٩ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة، يتعين تحويل ما لا يقل عن ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية للشركة إلى الاحتياطي القانوني وهو احتياطي غير قابل للتوزيع. يجوز إيقاف هذه التحويلات عندما يبلغ رصيد الاحتياطي القانوني نصف رأس المال المدفوع للشركة. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء الحالات التي ينص عليها القانون. لم يقترح مجلس الإدارة أي تحويلات إضافية إلى الاحتياطي القانوني حيث تجاوز هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٣ الاحتياطي العام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يتعين تحويل ١٠٪ من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي العام حتى يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي قابل للتوزيع بناءً على اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بعد موافقة المساهمين في الجمعية العمومية. لم يقترح مجلس الإدارة أي تحويلات إضافية إلى الاحتياطي العام حيث تجاوز هذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس المال المدفوع.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٤ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية استناداً إلى الأرباح المنسوبة لمالكي المجموعة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ كما يلي:

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس | | |
|--|-------------|--------------------------------------|
| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ١٢,١٧٨ | ٨٠٢ | ربحية السهم |
| ===== | ===== | صافي أرباح الفترة (الف درهم) |
| ٦٠٨,٢٥٤ | ٦٠٨,٢٥٤ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم (ألف) |
| ===== | ===== | ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم) |
| ٠.٠٢٠ | ٠.٠٠١ | |
| ===== | ===== | |

١٥ الارتباطات والالتزامات الطارئة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت المجموعة بإصدار ضمانات تتعلق بضمانات حسن التنفيذ بمبلغ ٢.٤٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٢.٦٦ مليون درهم) وليس من المتوقع أن يترتب على هذه الضمانات أي التزامات مادية.

بلغت التزامات المصروفات الرأسمالية المقدرة في تاريخ التقرير ٨٣.٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩.١١٣ مليون درهم).

يوجد لدى المجموعة أيضاً التزامات بمبلغ ٩.٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٩.٢ مليون درهم) ناتجة عن استثمارات في أوراق مالية وصناديق استثمارية. يتعين على المجموعة سداد هذا المبلغ عند المطالبة به من قبل مدراء الصناديق/ الشركات المستثمر بها.

١٦ توزيعات الأرباح

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المُنعقد بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٩ على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٩.٥ مليون درهم (٢٠١٨: ٤٨.٦٦ مليون درهم) بواقع ٠.٠٦٥ درهم لكل سهم (٢٠١٨: ٠.٠٨٨ درهم لكل سهم)، بناءً على اقتراح أعضاء مجلس الإدارة فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٧ التقارير حول القطاعات

لدى المجموعة قطاعين رئيسيين كما هو مبين أدناه، يمثلان وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تعمل وحدات الأعمال الاستراتيجية في قطاعات مختلفة وتتم إدارة كل قطاع على حدة لأنها تتطلب استراتيجيات مختلفة. يوضح الملخص التالي العمليات في كل قطاع من القطاعات المعلنة للمجموعة:

قطاع الصناعة يشتمل على الإسمنت وأكياس الورق ومنتجات الحبال.

قطاع الاستثمار يشتمل على إدارة الاستثمارات والنقد لحساب الشركة الخاص.

يتم تنظيم قطاع الاستثمار في وحدتين للأعمال كما يلي:

- استثمار وتأجير العقارات في دولة الإمارات العربية المتحدة.
- الاستثمار في الأسهم والصناديق العامة والخاصة، بصورة رئيسية في دول مجلس التعاون الخليجي وآسيا.

تعتبر القطاعات المذكورة أعلاه هي الأساس الذي تعتمد عليه الإدارة في مراقبة النتائج التشغيلية لهذا القطاعات لغرض اتخاذ القرارات حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم حذف المعاملات بين القطاعات عند توحيد البيانات المالية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٧ التقارير حول القطاعات (تابع)

| ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم | ٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم | |
|-----------------------------|-----------------------------|--|
| ١٧٢,٦٦٥ (١٦٢,٩٢٥) | ١٥٣,١١٤ (١٥٣,٩٨٨) | قطاع الصناعة المبيعات تكلفة المبيعات |
| ٩,٧٤٠ (١,٣٦٧) (٢,٧٨٥) | (٨٧٤) (٤١٥) (٢,٣٣٤) | إجمالي الأرباح مصروفات متنوعة مصروفات |
| ٥,٥٨٨ | (٣,٦٢٣) | صافي نتائج القطاع |
| ٨,٤٣٨ ٥٥ | ٧,٨٨٢ ٢٥ | قطاع الاستثمار الإيرادات من الاستثمار في أسهم وصناديق خاصة وعامة إيرادات الفائدة |
| ٨,٤٩٣ | ٧,٩٠٧ | |
| ١,٧٠٣ (٦٦٠) | ١,٠٠٢ (٤٩٥) | الإيرادات من العقارات الاستثمارية الاستهلاك |
| ١,٠٤٣ | ٥٠٧ | |
| ٩,٥٣٦ (١,٧٣٠) | ٨,٤١٤ (٢,١٩٣) | صافي نتائج القطاع تكاليف التمويل |
| (١,٢١٦) | (١,٧٩٦) | إيرادات ومصروفات غير مخصصة - المركز الرئيسي |
| ١٢,١٧٨ ===== | ٨٠٢ ===== | أرباح الفترة |

معلومات أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | | | ٣١ مارس ٢٠١٩ | | | |
|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| الإجمالي ألف درهم | قطاع الاستثمار ألف درهم | قطاع الصناعة ألف درهم | الإجمالي ألف درهم | قطاع الاستثمار ألف درهم | قطاع الصناعة ألف درهم | |
| ٢,٠٣٢,١٧١ ===== | ٤٣٣,٢٢٧ ===== | ١,٥٩٨,٩٤٤ ===== | ٢,٠٨٥,٨٣٥ ===== | ٤٤٨,٠٠٤ ===== | ١,٦٣٧,٨٣١ ===== | موجودات القطاع |
| ٥٨٩,٣٨٧ ===== | ١,٠٩٠ ===== | ٥٨٨,٢٩٧ ===== | ٦٨٢,٦٣٣ ===== | ٤٩٥ ===== | ٦٨٢,١٣٨ ===== | مطلوبات القطاع |
| ٥٨,٩٣٤ ===== | ٢,٦٦٢ ===== | ٥٦,٢٧٢ ===== | ١٥,٠١٩ ===== | ٦٤٨ ===== | ١٤,٣٧١ ===== | الاستهلاك |
| ٢٢٠,٤٥٤ ===== | ٥١,٦٠٤ ===== | ١٦٨,٨٥٠ ===== | ٤٢,٠٧٥ ===== | ١٩,٣٠٦ ===== | ٢٢,٧٦٩ ===== | المصروفات الرأسمالية |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٧ التقارير حول القطاعات (تابع)

المعلومات الجغرافية

يوضح الجدول التالي معلومات حول الإيرادات والموجودات والمطلوبات بحسب القطاعات الجغرافية للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ مارس ٢٠١٨.

| ٣١ مارس ٢٠١٨ | | | ٣١ مارس ٢٠١٩ | | | |
|----------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| الإجمالي ألف درهم | دولي ألف درهم | محلي ألف درهم | الإجمالي ألف درهم | دولي ألف درهم | محلي ألف درهم | |
| ١٧٢,٦٦٥ | ٢٣,٣٠٢ | ١٤٩,٣٦٣ | ١٥٣,١١٤ | ٢٢,٦٧٤ | ١٣٠,٤٤٠ | الإيرادات |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | |
| ٩,٥٣٦ | ٣,٩٧٢ | ٥,٥٦٤ | ٨,٤٣٩ | ٢,٩٤٧ | ٥,٤٩٢ | إيرادات الاستثمار |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ | | | ٣١ مارس ٢٠١٩ | | | |
| الإجمالي ألف درهم | دولي ألف درهم | محلي ألف درهم | الإجمالي ألف درهم | دولي ألف درهم | محلي ألف درهم | |
| ٢,٠٣٢,١٧١ | ١٣٢,٤٨٥ | ١,٨٩٩,٦٨٦ | ٢,٠٨٥,٨٣٥ | ٣٧٤,٢٨٥ | ١,٧١١,٥٥٠ | الموجودات |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | |
| ٥٨٩,٣٨٧ | ١٠٧,٣٣٤ | ٤٨٢,٠٥٣ | ٦٨٢,٦٣٣ | ٤٩,٥٥٧ | ٦٣٣,٠٧٦ | المطلوبات |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | |
| ٢٢٠,٤٥٤ | - | ٢٢٠,٤٥٤ | ٤٢,٠٧٥ | - | ٤٢,٠٧٥ | المصروفات الرأسمالية |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | ===== | |