

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
٤	بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
٥	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٧ - ٨	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٩ - ١٥	إيضاحات حول المعلومات 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 ٥٧٢ ٣٧٧٣ (٦) ٩٧١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركتها التابعة (يُشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والتي تتألف مما يلي:

- بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان المركز المالي الموجز الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧؛ و
- إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". تتحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه المعلومات 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 المعلومات 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.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يستوعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمور أخرى

تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ من قبل شركة تدقيق أخرى، والتي أبدت في تقريرها المؤرخ ٢٧ أكتوبر ٢٠١٦ استنتاج مراجعة غير متحفظ. علاوة على ذلك، تم تدقيق البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من قبل شركة تدقيق أخرى، والتي أبدت في تقريرها المؤرخ ٤ مارس ٢٠١٧ رأي غير متحفظ حول تلك البيانات.

كي بي إم جي لوار جلف ليمتد

فوزي أبوراس
رقم التسجيل: ٩٦٨
دبي، الإمارات العربية المتحدة
التاريخ: 05 NOV 2017

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

بيان الأرباح أو الخسائر الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح	
٤٦٩,١٩٨	٤٨٣,٩١١	١٢٦,١٩٩	١٤٥,٧١٥	١٧	الإيرادات
(٤٢١,٨٠٤)	(٤٥٠,٣٨٨)	(١١١,٥٣٠)	(١٣٢,٨٣٥)	١٧	تكلفة المبيعات
٤٧,٣٩٤	٣٣,٥٢٣	١٤,٦٦٩	١٢,٨٨٠		إجمالي الأرباح
(١١,١٥٦)	(١٢,٥٣٣)	(٣,٧٢٨)	(٣,٧٦٠)		المصروفات الإدارية والعمومية
(٣,٧٩٤)	(٤,٦٩٥)	(١,٣٢٥)	(١,٣٧٥)		مصروفات البيع والتوزيع
١٢,٢٧٦	٣٠,٢٩٠	٢,١٥٦	٦,٣٠٥	٥	إيرادات الاستثمار
(٨,٠٩٤)	(٦,٦٢٦)	(٢,٢٧٧)	(٢,١٣٧)		مصروفات التمويل
٣,٧٩٠	٣,٦٢٤	١,٧٣٥	٤٦٧		إيرادات أخرى
٤٠,٤١٦	٤٣,٥٨٣	١١,٢٣٠	١٢,٣٨٠		أرباح الفترة
٠.٠٧٣	٠.٠٧٩	٠.٠٢٠	٠.٠٢٢	١٤	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

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

بيان الإيرادات الشاملة الأخرى الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٠,٤١٦	٤٣,٥٨٣	١١,٢٣٠	١٢,٣٨٠	أرباح الفترة
=====	=====	=====	=====	
الإيرادات الشاملة الأخرى البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:				
صافي الزيادة/ (النقص) في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع				
(١١,١٣٨)	٣,٧٤٧	٤,٩٧٦	١١,٥٠٦	
صافي (الأرباح)/ الخسائر المحققة من استبعاد استثمارات متاحة للبيع المحولة إلى الأرباح أو الخسائر				
١,١٤٣	(١٠,٠٣١)	-	-	
-----	-----	-----	-----	
(٩,٩٩٥)	(٦,٢٨٤)	٤,٩٧٦	١١,٥٠٦	الأرباح/ (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
-----	-----	-----	-----	
٣٠,٤٢١	٣٧,٢٩٩	١٦,٢٠٦	٢٣,٨٨٦	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
=====	=====	=====	=====	

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.
إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ الف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ الف درهم (غير مدققة)	ايضاح
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
٨٧٨,٨٨٥	٨٦٨,٦٣٩	٨٦٦,٤٦٠	
١١٢,٦٠٧	١١٢,١٠٣	١١٠,٦١٣	١
٤٢,١٢٥	٤٢,١٢٥	٤٢,١٢٥	٦
٢٤٩,٧١٣	٢٣٢,٩٤٩	٢٢٨,٩٧٣	٧
<u>١,٢٨٣,٣٣٠</u>	<u>١,٢٥٥,٨١٦</u>	<u>١,٢٤٨,١٧١</u>	
الموجودات المتداولة			
المخزون			
٢٤٨,٠١٥	٢٦٦,٤٢٩	٢٤٨,٥٣٧	
٢٠٨,٣٣٠	٢١٣,١٢٥	٢٤٢,٨٠٥	
١٠,٦٥٧	٩,٣٩٨	١٢,٩٨٠	
٥٦,٥٩٩	٤٦,٨٩١	٣٦,١٩٠	٩
<u>٥٢٣,٦٠١</u>	<u>٥٣٥,٨٤٣</u>	<u>٥٤٠,٥١٢</u>	
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة التجارية والأخرى			
١١٧,٢٥٣	١٢٢,٥٢٥	١٢٧,٠٥٥	
٦,٨٧١	٤,٧٨٧	١,٤١٨	
٨١,٠٢٥	٨٥,٩٢٥	٧٠,٩١٩	
١٠١,٩٠٣	٨٨,٠٣٨	١١٠,٦٩٧	
<u>٣٠٧,٠٥٢</u>	<u>٣٠١,٢٧٥</u>	<u>٣١٠,٠٨٩</u>	
٢١٦,٥٤٩	٢٣٤,٥٦٨	٢٣٠,٤٢٣	
صافي الموجودات المتداولة			
المطلوبات غير المتداولة			
قروض مصرفية طويلة الأجل			
٩٠,٧٧١	٦٠,٣٦٥	٥٤,٢٩٢	
٢٥,٢٢٢	٢٥,٢٠٦	٢٦,٤٢٧	
<u>١,٣٨٣,٨٨٦</u>	<u>١,٤٠٤,٨١٣</u>	<u>١,٣٩٧,٨٧٥</u>	
صافي الموجودات			
تتمثل في			
٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	١٠
٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	١١
٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	١٢
٢٢٧,٥٧٩	٢٠٤,٤٦٨	٢٤٨,٠٥١	
٤٢,٨٨٥	٤٢,٦٨٦	٣٦,٤٠٢	١٣
-	٤٤,٢٣٧	-	١٤
<u>١,٣٨٣,٨٨٦</u>	<u>١,٤٠٤,٨١٣</u>	<u>١,٣٩٧,٨٧٥</u>	

05 NOV 2017

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.


الرئيس التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات 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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منقحة)

٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٠,٤١٦	٤٣,٥٨٣	الأنشطة التشغيلية
٣٨,٤٦٤	٤٠,٩٦١	أرباح الفترة
١,١٩٥	١,٤٩١	تسويات لـ:
١,٧٤٠	٣,٦٧٨	الاستهلاك على الممتلكات والآلات والمعدات
(١,١٦٧)	(٤٥)	الاستهلاك على العقارات الاستثمارية
١,١٤٣	(١٠,١٨٤)	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
(٦٨)	(٢٧٧)	الأرباح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٠٠	-	(الأرباح)/الخسائر من استبعاد أوراق مالية متاحة للبيع
(١٧٦)	(٢,٦٣١)	الأرباح من استبعاد أوراق مالية للمتاجرة
(١٣,١٧٥)	(١٧,١٩٨)	مخصص انخفاض قيمة استثمارات متاحة للبيع
٨,٠٩٤	٦,٦٢٦	الأرباح من التغيير في القيمة العادلة لأوراق مالية للمتاجرة
٧٨,٢٦٦	٦٦,٠٠٤	توزيعات الأرباح وإيرادات استثمارية أخرى
		مصرفات الفوائد
٢٠٩	١٧,٨٩٢	التغيرات في:
١٥,٥٥٧	(٢٩,٦٨٠)	- المخزون
٣,٨٧٧	٢,١١٤	- الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٣,٥١٩)	(٢,٤٥٨)	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٩٤,٣٩٠	٥٣,٨٧٢	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٣,٦٩١)	(٣٨,٧٨٣)	الأنشطة الاستثمارية
١,١٦٧	٤٥	الاستحواذ على ممتلكات وآلات ومعدات
(٣,٥٢٠)	(٢٦,٠٤٩)	المتحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٨٣٦	(٣,٣٦٩)	شراء استثمارات متاحة للبيع
١٩,٨٢٢	٣٣,٧٧٢	التغير في المبلغ مستحق الدفع مقابل إنشاء ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,١٧٥	١٧,٣٥١	المتحصلات من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
(٧٩٥)	(٦٧٤)	توزيعات الأرباح وإيرادات استثمارية أخرى
(١٣,٠٠٦)	(١٧,٧٠٧)	صافي الحركة في أوراق مالية للمتاجرة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٠,٤٢٠)	(٦٠,٤١٨)	الأنشطة التمويلية
١٩,١٥٤	٣٩,٣٣٩	سداد قروض مصرفية طويلة الأجل
(٤٤٤)	٢٢,٦٥٩	قروض مصرفية طويلة الأجل تم الحصول عليها
(٣٨,٧٠٧)	(٤٤,٢٣٧)	صافي الحركة في قروض قصيرة الأجل
(٥,٢٢٥)	(٤,٢٠٩)	توزيعات الأرباح المدفوعة
(٨٥,٦٤٢)	(٤٦,٨٦٦)	فوائد مدفوعة
(٤,٢٥٨)	(١٠,٧٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦٠,٨٥٧	٤٦,٨٩١	صافي النقص في النقد وما يعادله
٥٦,٥٩٩	٣٦,١٩٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
٥٦,٥٩٩	٣٦,١٩٠	يتمثل في:
		النقد في الصندوق ولدى البنوك

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

	الإجمالي ألف درهم	توزيعات الأرباح المقترحة ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (منقذة)	١,٤٠٤,٨١٣	٤٤,٢٣٧	٤٧,٦٨٦	٧٠٤,٤٦٨	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
أرباح الفترة	٤٢,٥٨٣	-	-	٤٢,٥٨٣	-	-	-
صافي الزيادة في القيمة العادلة لاستثمار متاح للبيع	٣,٧٤٧	-	٣,٧٤٧	-	-	-	-
صافي الأرباح المحققة من استبعاد استثمارات متاحة للبيع المحوالة إلى الأرباح أو الخسائر	(١٠,٠٣١)	-	(١٠,٠٣١)	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير منقذة)	٣٧,٢٩٩	-	(٦,٢٨٤)	٤٢,٥٨٣	-	-	-
توزيعات الأرباح المفوعة (راجع الإيضاح ١٦)	(٤٤,٢٣٧)	(٤٤,٢٣٧)	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منقذة)	١,٣٩٧,٨٧٥	-	٣٦,٤٠٢	٢٤٨,٠٥١	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز الموحد (تابع)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

	الإجمالي ألف درهم	توزيعات الأرباح المقترحة ألف درهم	التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطي العام ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)	١,٣٩٢,١٧٢	٣٨,٧٠٧	٥٢,٨٨٠	١٨٧,١٦٣	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
أرباح الفترة	٤٠,٤١٦	-	-	٤٠,٤١٦	-	-	-
صافي النقص في القيمة العادلة لإستثمار متاح للبيع	(١١,١٣٨)	-	(١١,١٣٨)	-	-	-	-
صافي الخسائر المحققة من استبعاد إستثمارات متاحة للبيع المحوّلة إلى الأرباح أو الخسائر	١,١٤٣	-	١,١٤٣	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة (غير مدققة)	٣٠,٤٢١	-	(٩,٩٩٥)	٤٠,٤١٦	-	-	-
توزيعات الأرباح المدفوعة	(٣٨,٧٠٧)	(٣٨,٧٠٧)	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	١,٣٨٣,٨٨٦	-	٤٢,٨٨٥	٢٢٧,٥٧٩	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٩ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منقحة)

١ معلومات عن الشركة

تأسست شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) ("الشركة") في الشارقة، الإمارات العربية المتحدة في 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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ولفترتين المنتهيتين في ذلك التاريخ ("الفترة الحالية") من المعلومات المالية للشركة وشركتها التابعة وحصة الشركة في الشركة الزميلة (يشار إليهم 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. تزاوُل المجموعة أعمالها في الشارقة، الإمارات العربية المتحدة وتبيع منتجاتها في دولة الإمارات العربية المتحدة وبعض الدول الأخرى في الشرق الأوسط وأفريقيا وآسيا.

٢ أساس الإعداد

بيان التوافق

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". لا تشتمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية الكاملة، ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

أساس القياس

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المتاحة للبيع والأوراق المالية للمتاجرة والأدوات المالية المشتقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية

تم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") مقرباً إلى أقرب عدد صحيح بالألف ما لم يذكر خلاف ذلك، وهو العملة الرسمية للشركة.

التقديرات والأحكام المحاسبية

أثناء إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، قامت الإدارة بوضع أحكام وتقديرات وافترضاآت 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 للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي ذاتها التي تم تطبيقها عند إعداد البيانات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة من قبل المجموعة عند إعداد بياناتها المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ، باستثناء ما يلي:

أساس التوحيد

حتى نهاية الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، كانت الشركة تعتبر أن شركة الخليج للحبال والمنتجات البلاستيكية ذ.م.م ("الشركة التابعة") بمثابة قسم لدى الشركة وذلك بغرض إعداد البيانات المالية. إلا أنه، خلال ربع السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وبناءً على مراجعة المستندات القانونية تم اعتبار الخليج للحبال والمنتجات البلاستيكية ذ.م.م بمثابة شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة وبناءً على ذلك تم إعداد المعلومات المالية الموحدة منذ ٣٠ يونيو ٢٠١٧. لم يكن هناك أي تأثير بالنسبة للتغير الموضح أعلاه على المبالغ المبينة سابقاً في البيانات المالية للمجموعة للفترة الربع سنوية السابقة أو للسنة السابقة. إلا أنه تم إدراج إفاصحات إضافية فيما يتعلق بالشركة التابعة ضمن هذه البيانات المالية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أساس التوحيد (تابع)

الشركة التابعة

إن الشركة التابعة هي المنشأة التي تخضع لسيطرة المجموعة. تُسيطر المجموعة على منشأة ما عندما تكون معرضة، أو لديها حق في عوائد متغيرة نتيجة ارتباطها بهذه المنشأة ويكون لديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال نفوذها على المنشأة. يتم إدراج البيانات المالية للشركة التابعة ضمن البيانات المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ بدء السيطرة عليها وحتى تاريخ انتهاء هذه السيطرة.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة ما، تقوم المجموعة بإيقاف الاعتراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة، وأي حصص غير مسيطرة والمكونات الأخرى لحقوق الملكية المتعلقة بالشركة التابعة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن فقدان السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم قياس أي حصة محتفظ بها في الشركة التابعة السابقة بالقيمة العادلة في تاريخ فقدان السيطرة.

المعاملات المحتفظة عند التوحيد

يتم حذف الأرصدة والمعاملات الداخلية التي تتم بين شركات المجموعة والإيرادات والمصروفات غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم حذف الأرباح غير المحققة الناشئة عن المعاملات مع الشركات المستثمر بها المحتسبة وفقاً لحقوق الملكية إلى مدى حصة المجموعة في الشركة المستثمر بها. يتم حذف الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي يتم بها حذف الأرباح غير المحققة، لكن فقط إلى المدى الذي لا يصاحبه دليل على انخفاض القيمة.

٤ إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات المجموعة المتعلقة بإدارة المخاطر المالية متوافقة مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٥ إيرادات الاستثمار

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)
٦٨	٢٧٧	٩	١١٢	-	-	-	-
(١,١٤٣)	١٠,٠٣١	(١٨٣)	١٥٣				
١,٧٩١	١٥٣						
١٧٦	٢,٦٣١	٩٠٨	٨٢٤				
٢,٥٣٤	٢,٠٩٥	٧٤٠	٥٦٩				
٨,٥٤٨	١٠,٠١٥	١٥٠	١٥٠				
٣٠٢	٥,٠٨٨	٥٣٢	٤,٤٩٧				
-----	-----	-----	-----				
١٢,٢٧٦	٣٠,٢٩٠	٢,١٥٦	٦,٣٠٥				
=====	=====	=====	=====				

٦ الاستثمار في شركة زميلة

يمثل الاستثمار في شركة زميلة حصة بنسبة ٣٤.٤٨٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٤.٤٨٪) في أوتو لاين اندستريال باركس ليمتد، المسجلة في الهند. تم معاملة الاستثمار في أوتو لاين اندستريال باركس ليمتد كاستثمار في شركة زميلة وتم تسجيله كشركة مستثمر بها محتسبة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. لم تبدأ هذه المنشأة عملياتها التجارية بعد.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منققة)

٧ الاستثمارات المتاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير منققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (منققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير منققة)	
١٧٤,٦٥٦	١٥١,٢٥٣	١٤٥,٣٨١	أسهم وسندات دين
٣٧,٨٦٨	٤٤,٥٨٥	٥٠,٣٣٥	مدرجة:
			- داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
			- خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٥,١٠٠	٥,١٠٠	٥,١٠٠	غير مدرجة:
٣٢,٠٨٩	٣٢,٠١١	٢٨,١٥٧	- داخل دولة الإمارات العربية المتحدة
			- خارج دولة الإمارات العربية المتحدة
٢٤٩,٧١٣	٢٣٢,٩١٩	٢٢٨,٩٧٣	إجمالي الاستثمارات المتاحة للبيع
=====	=====	=====	

فيما يلي الحركات في الاستثمارات المتاحة للبيع:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير منققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (منققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير منققة)	
٢٧٨,٦٥٣	٢٧٨,٦٥٣	٢٣٢,٩٤٩	الرصيد الافتتاحي
٣,٥٢٠	٢٥,٤٦٤	٢٦,٠٤٩	الشراء خلال الفترة/السنة
(١١,١٣٨)	(٥,١٢٠)	٣,٧٤٧	التغير في القيمة العادلة
(١٩,٨٢٢)	(٦٤,٥٤٨)	(٣٣,٧٧٢)	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
(١,٥٠٠)	(١,٥٠٠)	-	خسائر الانخفاض في القيمة - أسهم غير مدرجة
٢٤٩,٧١٣	٢٣٢,٩٤٩	٢٢٨,٩٧٣	
=====	=====	=====	

٨ العقارات الاستثمارية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير منققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (منققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير منققة)	
٨٧,٧١٧	٨٧,٧١٧	٨٧,٧١٧	أرض
٢٤,٨٩٠	٢٤,٣٨٦	٢٢,٨٩٦	مبنى
١١٢,٦٠٧	١١٢,١٠٣	١١٠,٦١٣	الإجمالي
=====	=====	=====	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

٩ النقد في الصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٦,٥٩٩	٤٦,٨٩١	٣٦,١٩٠	النقد في الصندوق ولدى البنك
=====	=====	=====	

يشتمل النقد في الصندوق ولدى البنك على مبلغ ٣.٦٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤.١٥ مليون درهم و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: ٧.٦٤ مليون درهم) محتفظ به خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

١٠ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	المصرح به والمصدر والمدفوع ٥٥٢,٩٥٧,٩٥١ سهماً بواقع ١ درهم للسهم
=====	=====	=====	

١١ 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.

١٢ 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 ويخضع ذلك لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية العادية.

١٣ التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٢,٨٨٠	٥٢,٨٨٠	٤٢,٦٨٦	الاستثمارات المتاحة للبيع
(١١,١٣٨)	(٥,١٢٠)	٣,٧٤٧	في ١ يناير
١,١٤٣	(١٤,٤٢٤)	(١٠,٠٣١)	ناقصاً: الزيادة/(النقص) في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
-	٩,٣٥٠	-	ناقصاً: (الأرباح)/الخسائر المحققة خلال الفترة/السنة المحولة إلى الأرباح أو الخسائر
٤٢,٨٨٥	٤٢,٦٨٦	٣٦,٤٠٢	زائد: خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها
=====	=====	=====	ضمن الأرباح أو الخسائر

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٤ ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية استناداً إلى الأرباح النسبوية لمالكي المجموعة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
٤٠,٤١٦	٤٣,٥٨٣	١١,٢٣٠	١٢,٣٨٠	صافي أرباح الفترة (ألف درهم)
=====	=====	=====	=====	
٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (ألف درهم)
=====	=====	=====	=====	
٠,٠٧٣	٠,٠٧٩	٠,٠٢٠	٠,٠٢٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)
=====	=====	=====	=====	

لم تصدر المجموعة أية أدوات قد يكون لها تأثير على ربحية السهم عند استخدامها.

١٥ الارتباطات والالتزامات الطارئة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، قامت المجموعة بإصدار ضمانات تتعلق بضمانات حسن التنفيذ بمبلغ ٣.٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢.٩٤ مليون درهم) وليس من المتوقع أن يترتب على هذه الضمانات أي التزامات مادية.

بلغت التزامات المصروفات الرأسمالية المقدرة في تاريخ بيان المركز المالي ١٦١.٨٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء).

كما يوجد لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٥.٤٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥.١٢ مليون درهم) تتعلق باستثمارات في أوراق مالية وصناديق استثمارية. يتوجب على المجموعة سداد تلك المبالغ عند المطالبة بها من قبل مدراء الصناديق/الشركات المستثمر بها.

١٦ توزيعات الأرباح المقترحة

وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية التي عقدت بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٧ على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٤٤.٢٤ مليون درهم بواقع ٠.٠٨ درهم لكل سهم بناءً على اقتراح أعضاء مجلس الإدارة فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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:

يشتمل على الإسمنت وأكياس الورق ومنتجات الحبال. قطاع الصناعة

يشتمل على إدارة الاستثمارات والنقد لحساب الشركة الخاص. قطاع الاستثمار

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 لهذه 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 المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

١٧ التقارير حول القطاعات (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤٦٩,١٩٨	٤٨٣,٩١١	١٢٦,١٩٩	١٤٥,٧١٥	الصناعة
(٤٢١,٨٠٤)	(٤٥٠,٣٨٨)	(١١١,٥٣٠)	(١٣٢,٨٣٥)	الإيرادات
٤٧,٣٩٤	٣٣,٥٢٣	١٤,٦٦٩	١٢,٨٨٠	تكلفة المبيعات
٢,٣٨٩	١,٥٦٢	١,٢٨١	(٢٦١)	إجمالي الأرباح
(٦,٦٠٩)	(٧,٩٤٨)	(٢,٣٦٨)	(٢,٤٤٢)	(مصرفات)/إيرادات متنوعة
٤٣,١٧٤	٢٧,١٣٧	١٣,٥٨٢	١٠,١٧٧	مصرفات
				صافي نتائج القطاع
١١,١٦٢	٢٧,٩٦٦	١,٣١٥	٥,٦٢٣	الاستثمار
٣٩٠	٢٢٩	٩٦	١١٥	الإيرادات من الاستثمار في أسهم وصناديق خاصة وعامة
(١,٨١٠)	-	٥	-	إيرادات الفوائد
٩,٧٤٢	٢٨,١٩٥	١,٤١٦	٥,٧٣٨	إيرادات/(مصرفات) أخرى
٤,٠٣١	٣,٥٨٦	١,٢٤٤	١,٠٧٠	الإيرادات من العقارات الاستثمارية
(١,٤٩٧)	(١,٤٩١)	(٥٠٤)	(٥٠٤)	الاستهلاك
٢,٥٣٤	٢,٠٩٥	٧٤٠	٥٦٦	
١٢,٢٧٦	٣٠,٢٩٠	٢,١٥٦	٦,٣٠٤	صافي نتائج القطاع
(٨,٠٩٤)	(٦,٢٢٦)	(٢,٢٧٧)	(٢,١٣٧)	تكاليف التمويل
(٦,٩٤٠)	(٧,٢١٨)	(٢,٢٣١)	(١,٩٦٤)	مصرفات غير موزعة - المركز الرئيسي
٤٠,٤١٦	٤٣,٥٨٣	١١,٢٣٠	١٢,٣٨٠	أرباح الفترة

معلومات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦			٣٠ سبتمبر ٢٠١٧			
الإجمالي	الاستثمار	الصناعة	الإجمالي	الاستثمار	الصناعة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٧٩١,٦٥٩	٤٢٣,٧٠٢	١,٣٦٧,٩٥٧	١,٧٨٨,٦٨٣	٤٢١,٢٨٢	١,٣٦٧,٤٠١	موجودات القطاع
٣٨٦,٨٤٦	٤	٣٨٦,٨٤٢	٣٩٠,٨٠٨	-	٣٩٠,٨٠٨	مطلوبات القطاع
٥٤,٠٨٤	١,٩٩٩	٥٢,٠٨٥	٤٢,٤٥٢	١,٤٩١	٤٠,٩٦١	الاستهلاك
٦٣,٠٧٩	-	٦٣,٠٧٩	٣٨,٨٧٠	-	٣٨,٨٧٠	المصرفات الرأسمالية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير منقحة)

١٧ التقارير حول القطاعات (تابع)

المعلومات الجغرافية

يوضح الجدول التالي معلومات عن الإيرادات والموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات الجغرافية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦			٣٠ سبتمبر ٢٠١٧			
الإجمالي الف درهم	دولي الف درهم	محلي الف درهم	الإجمالي الف درهم	دولي الف درهم	محلي الف درهم	
٤٦٩,١٩٨	١٠٤,٢٨٨	٣٦٤,٩١٠	٤٨٣,٩١١	١١٩,١٠٦	٣٦٤,٨٠٥	الإيرادات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
١٢,٢٧٦	٢,٢٨٥	٩,٩٩١	٣٠,٢٩٠	٩,٧٨٣	٢٠,٥٠٧	إيرادات الاستثمار
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦			٣٠ سبتمبر ٢٠١٧			
الإجمالي الف درهم	دولي الف درهم	محلي الف درهم	الإجمالي الف درهم	دولي الف درهم	محلي الف درهم	
١,٧٩١,٦٥٩	١٥٦,٥٨٨	١,٦٣٥,٠٧١	١,٧٨٨,٦٨٣	١٦١,٥٨١	١,٦٢٧,١٠٢	الموجودات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣٨٦,٨٤٦	٥٣,٩٠١	٣٣٢,٩٤٥	٣٩٠,٨٠٨	٥٨,٢٣٥	٣٣٢,٥٧٣	المطلوبات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٦٣,٠٧٩	-	٦٣,٠٧٩	٣٨,٨٧٠	-	٣٨,٨٧٠	المصرفات الرأسمالية
=====	=====	=====	=====	=====	=====	