

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

البيانات المالية الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير المدققة)

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية إلى السادة مجلس إدارة شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، التي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والبيانات المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة ذات العلاقة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء إستنتاج حول البيانات المالية الموجزة المرحلية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الإستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

إرنست و يونغ

التوقيع:
أشرف أبو شرح
شريك
رقم القيد : ٦٩٠

٢٦ أكتوبر ٢٠١٤

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٦٤,١٠٨	٥١٦,٠٩٩	١٤١,٣٢٦	١٣٢,٩٤٢	المبيعات
(٤٣٤,٤٢٤)	(٤٨٥,٤٦٢)	(١٣١,٢٠٥)	(١٢٣,٣٦٦)	تكلفة المبيعات
٢٩,٦٨٤	٣٠,٦٣٧	١٠,١٢١	٩,٥٧٦	إجمالي الأرباح
(١١,٦١٠)	(١٠,٦٢٧)	(٣,٦١٠)	(٣,٤٠٠)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٤٤٥)	(٣,٤٨٥)	(١,٢٠٥)	(١,١٨٢)	تكاليف بيع وتوزيع
١٣,٥٥٤	٣٠,٦٢٨	١,٩٠٠	٤,٨٦٠	٣ إيرادات الاستثمارات
٣٦٣	٢,٠١٥	(٥٢٢)	٩٢	إيرادات (مصاريف) متنوعة، صافي
(١٢,٤٢٠)	(١١,٠٨٥)	(٣,٨٦٧)	(٣,٢٢١)	تكاليف تمويل
١٦,١٢٦	٣٨,٠٨٣	٢,٨١٧	٦,٧٢٥	الأرباح للفترة
٠,٠٢٩	٠,٠٦٨	٠,٠٠٥	٠,٠١٢	٤ الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

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

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

بيان الإيرادات الشاملة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٦,١٢٦	٣٨,٠٨٣	٢,٨١٧	٦,٧٢٥	الأرباح للفترة				
								الإيرادات الشاملة الأخرى
								الإيرادات الشاملة الأخرى التي يمكن إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في فترات لاحقة:
٨٤,٠٩٤	٧٤,٣٨١	٣٠,٥١١	٤٩,٥٦٥	١٠	صافي الزيادة (النقص) في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع			
-	(١٥,٦٨١)	-	(٣,٨١٤)	صافي الأرباح المحققة عند استبعاد الاستثمارات المتوفرة للبيع المحولة لبيان الإيرادات				
-	(٧,٢٢٥)	-	(٢,٣٠٤)	عكس خسائر بيع الاستثمارات المتوفرة للبيع				
٨٤,٠٩٤	٥١,٤٧٥	٣٠,٥١١	٤٣,٤٤٧	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة				
١٠٠,٢٢٠	٨٩,٥٥٨	٣٣,٣٢٨	٥٠,١٧٢	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة				

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

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

بيان المركز المالي المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	إيضاح	
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
٧٩٣,٩٨٩	٨٠٩,٢٩٣	٨٤٦,٨٠١		الموجودات الثابتة
١١٣,٤٩٩	١١٢,٩٩٦	١١١,٥٠٥	٥	الاستثمارات العقارية
٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	٤٢,١٢٥	٦	استثمار في شركة شقيقة
٣٦٤,٥٢٩	٣٥٨,٩٠٧	٤٠٨,٨٠٣	٥	الاستثمارات المتوفرة للبيع
<u>١,٣٠٨,٣٣٩</u>	<u>١,٣١٧,٥١٨</u>	<u>١,٤٠٩,٢٣٤</u>		
				الموجودات المتداولة
٣٠٠,٥٥٠	٣١٣,٤٧٩	٢٩١,٩١٤		البضاعة
١٩٥,١٥٠	٢٠٣,١٤٤	٢٠٦,١٢١		المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
١٠,١٢١	١٢,١٩٩	١٦,٩١٤	٥	أوراق مالية للمتاجرة
٣٠,٢٠٤	٣٧,٤٧٤	٤٩,٤٦٨	٧	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
<u>٥٣٦,٠٢٥</u>	<u>٥٦٦,٢٩٦</u>	<u>٥٦٤,٤١٧</u>		
<u>١,٨٤٤,٣٦٤</u>	<u>١,٨٨٣,٨١٤</u>	<u>١,٩٧٣,٦٥١</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق المساهمين والمطلوبات
				رأس المال والإحتياطيات
٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨		رأس المال
٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٨	الإحتياطي القانوني
٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٩	الإحتياطي العام
١٦٨,٤٥٩	١٧١,٦٥٢	١٩٧,٢٦٢		الأرباح غير الموزعة
١٠٣,٢٨٣	١١٦,٢١٨	١٦٧,٦٩٣	١٠	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
-	٢٧,٦٤٨	-		أرباح نقدية مقترح توزيعها
<u>١,٣٨٥,١٦٤</u>	<u>١,٤٢٨,٩٤٠</u>	<u>١,٤٧٨,٣٧٧</u>		إجمالي حقوق المساهمين
				المطلوبات غير المتداولة
٤٤,١٠٠	٤٤,١٠٠	١٦١,٩١٩		قرض لأجل
٢٢,٨١٠	٢٢,٩٦٨	٢٤,٨٣١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٦٦,٩١٠</u>	<u>٦٧,٠٦٨</u>	<u>١٨٦,٧٥٠</u>		
				المطلوبات المتداولة
١٣٧,٢٤١	١٤٠,٠٥٤	١٢٦,٢٣٤		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٨,٧٢٩	١١,٠٢١	٩,٩٢٨		مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
٢٢٤	٥,٨٠١	١٠٨	٧	السحب على المكشوف من البنوك
٢٩,٤٠٠	١٤,٧٠٠	٤٧,٥٥٦		الجزء الجاري من القروض لأجل
٢١٤,٨٩٩	٢١٦,٢٣٠	١٢١,٤٥٧		قروض قصيرة الأجل
١,٧٩٧	-	٣,٢٤١		أرباح مستحقة الدفع
<u>٣٩٢,٢٩٠</u>	<u>٣٨٧,٨٠٦</u>	<u>٣٠٨,٥٢٤</u>		
<u>٤٥٩,٢٠٠</u>	<u>٤٥٤,٨٧٤</u>	<u>٤٩٥,٢٧٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٨٤٤,٣٦٤</u>	<u>١,٨٨٣,٨١٤</u>	<u>١,٩٧٣,٦٥١</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تمت الموافقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٤.


بي.ج. بنافيا
المدير التنفيذي

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		أيضاح	
٢٠١٣	٢٠١٤		
ألف درهم	ألف درهم		
١٦,١٢٦	٣٨,٠٨٣		الأنشطة التشغيلية
٣٥,٢٣٨	٣٢,٤٢٣		الأرباح للفترة
١,٤٩١	١,٤٩١		التعديلات للبنود التالية:
٣,٢٣٩	٢,١٧٧		استهلاك الموجودات الثابتة
(٥٤)	(٤٢٣)		استهلاك الاستثمارات العقارية
(٦٥١)	(٢٨٠)	٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(١٥,٦٨١)	٣	الربح من بيع موجودات ثابتة
١,٠٥٤	(٦٣)	٣	صافي الربح من بيع أوراق مالية للمتاجرة
(١٣,٩٥٧)	(١٤,٦٠٤)	٣	صافي الربح من بيع استثمارات متوفرة للبيع
١٢,٤٢٠	١١,٠٨٥	٣	التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة
٥٤,٩٠٦	٥٤,٢٠٨		توزيعات أرباح وإيرادات استثمارات أخرى
			مصاريف فوائد
(١١,٨٢٥)	٢١,٥٦٥		التغيرات في رأس المال العامل:
(٨٥٨)	(٢,٩٧٧)		البضاعة
(٣,٤٢٧)	(١٤,٢٨٩)		المدينون
			الدائنون
٣٨,٧٩٦	٥٨,٥٠٧		النقد من العمليات
(٧٢٦)	(٣١٤)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٨,٠٧٠	٥٨,١٩٣		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(١٢٢)	(٤,٣٧٢)		الأنشطة الاستثمارية
(٤١,١١٢)	(٦٩,٩٣١)		صافي الحركة في الأوراق المالية للمتاجرة
-	(١,٠٩٣)		شراء موجودات ثابتة
١٣,٩٥٧	١٤,٦٠٤	٣	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
(٤١,٣٦٤)	(٤٣,٩٨٣)	٥	توزيعات أرباح وإيرادات استثمارات أخرى
٢٧,٣٣٢	٦١,٢٤٣	٥	شراء استثمارات متوفرة للبيع
-	(٥,٨٠٣)	٦	المبالغ المحصلة من استبعاد استثمارات متوفرة للبيع
٥٤	٤٢٣		استثمارات إضافية في شركة شقيقة
			المبالغ المحصلة من بيع موجودات ثابتة
(٤١,٢٥٥)	(٤٨,٩١٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٣,٥٠٠	١٦٥,٣٧٥		الأنشطة التمويلية
-	(١٤,٧٠٠)		المبالغ المحصلة من قروض لأجل
٢٥٤,٢٦٨	٢٢٠,٢٦١		سداد قروض لأجل
(٢٩٨,٨١٤)	(٣١٥,٠٣٤)		المبالغ المحصلة من قروض جديدة قصيرة الأجل
(٢٥,٨٥١)	(٣٨,٢٣١)		تسديد قروض قصيرة الأجل
(٨,٦٤٧)	(٩,٢٦٥)		توزيعات أرباح مدفوعة
			فوائد مدفوعة
(٥,٥٤٤)	٨,٤٠٦		صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٨,٧٢٩)	١٧,٦٨٧		الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٣٨,٧٠٩	٣١,٦٧٣		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٢٩,٩٨٠	٤٩,٣٦٠	٧	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الأرباح التقديرية المقترح توزيعها ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	الإحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,٤٢٨,٩٤٠	٢٧,٦٤٨	١١٦,٢١٨	١٧١,٦٥٢	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
٣٨,٠٨٣	-	-	٣٨,٠٨٣	-	-	-
٥١,٤٧٥	-	٥١,٤٧٥	-	-	-	-
٨٩,٥٥٨	-	٥١,٤٧٥	٣٨,٠٨٣	-	-	-
(٤١,٤٧٢)	(٢٧,٦٤٨)	-	(١٣,٨٢٤)	-	-	-
١,٣٥١	-	-	١,٣٥١	-	-	-
١,٤٧٨,٣٧٧	-	١٦٧,٦٩٣	١٩٧,٢٦٢	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

* نظراً لإجراء تعديل على معدل توزيعات الأرباح المستحقة، تم إجراء تعديل على أتعاب أعضاء مجلس الإدارة. وبناءً عليه، تم عكس المبلغ الزائد في الفترة الحالية.

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

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

	المجموع ألف درهم	الأرباح المقترح توزيعها ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	غير الموزعة الأرباح ألف درهم	الإحتياطي العالم ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
في ١ يناير ٢٠١٣	١,٣١٢,٥٩٢	٢٧,٦٤٨	١٩,١٨٩	١٥٢,٣٣٣	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
الأرباح للفترة	١٦,١٢٦	-	-	١٦,١٢٦	-	-	-
الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة	٨٤,٠٩٤	-	٨٤,٠٩٤	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	١٠٠,٢٢٠	-	٨٤,٠٩٤	١٦,١٢٦	-	-	-
الأرباح المستحقة الدفع المحولة إلى المطلوبات المتداولة	(٢٧,٦٤٨)	(٢٧,٦٤٨)	-	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	١,٣٨٥,١٦٤	-	١٠٣,٢٨٣	١٦٨,٤٥٩	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١ - الأنشطة

تأسست شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) ("الشركة") في الشارقة، الإمارات العربية المتحدة في عام ١٩٧٧ بموجب مرسوم أميري صادر من صاحب السمو حاكم الشارقة وتم تسجيلها لاحقاً حسب قانون الشركات التجارية رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) كشركة مساهمة عامة. تقوم الشركة بصناعة وتوريد الإسمنت وأكياس الورق والحبال البلاستيكية. تستثمر الشركة فائض أموالها في الاستثمار بالأوراق المالية وحقوق الملكية الخاصة والعقارات.

تزال الشركة أعمالها من الشارقة، الإمارات العربية المتحدة وتبيع منتجاتها في دولة الإمارات العربية المتحدة وبعض البلدان الأخرى في الشرق الأوسط وأفريقيا. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب. ٢٠٨٣ الشارقة، الإمارات العربية المتحدة. يتم المتاجرة بأسهم الشركة في سوق أبو ظبي للأوراق المالية وسوق الكويت للأوراق المالية.

٢ - السياسات المحاسبية

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مطابقة لتلك التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ باستثناء ما يتعلق بإتباع المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات لإعداد التقارير المالية الدولية التي أصبحت سارية المفعول ابتداء من ١ يناير ٢٠١٤. إن إتباع هذه المعايير والتفسيرات لم ينتج عنه أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة خلال الفترة.

إعداد التقارير المالية المرحلية
إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٣ - إيرادات الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	١٥,٦٨١	(١)	٣,٨١٤
٦٥١	٢٨٠	٣١١	٥٦
٦٥١	١٥,٩٦١	٣١٠	٣,٨٧٠
الأرباح (الخسائر) المحققة			
صافي الأرباح (الخسائر) من بيع أوراق			
مالية متوفرة للبيع			
صافي الأرباح من بيع أوراق مالية للمتاجرة			
أرباح (خسائر) القيمة العادلة			
التغيرات في القيمة العادلة للأوراق			
المالية للمتاجرة			
(١,٠٥٤)	٦٣	٢٧٢	(٧٣٩)
إيرادات الاستثمارات الأخرى			
إيرادات إيجار من استثمارات عقارية،			
بعد تنزيل الاستهلاك			
٢,٦٢١	٢,١٦٠	٩١٢	٦٩٤
١٠,٣٢١	١١,١٢١	٢٤٠	٤٤٦
٣٨٣	٦١٥	(٢١)	١١٧
٦٣٢	٧٠٨	١٨٧	٤٧٢
١٣,٩٥٧	١٤,٦٠٤	١,٣١٨	١,٧٢٩
١٣,٥٥٤	٣٠,٦٢٨	١,٩٠٠	٤,٨٦٠

٤ - الربح الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي الأرباح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٥٥٢,٩٥٨ ألف سهم.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

٥ - الاستثمارات (تتمة)

إن الحركات في الاستثمارات المتوفرة للبيع كانت كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	في ١ يناير المشتريات خلال الفترة/السنة التغيرات في القيمة العادلة مستبعدة خلال الفترة/السنة عكس خسائر من بيع استثمارات متوفرة للبيع في نهاية الفترة/ السنة
٢٦٦,٤٠٣	٢٦٦,٤٠٣	٣٥٨,٩٠٧	
٤١,٣٦٤	٥٤,٦٧٥	٤٣,٩٨٣	
٨٤,٠٩٤	١٢٩,٨٥٧	٧٤,٣٨١	
(٢٧,٣٣٢)	(٧٦,٠٠٣)	(٦١,٢٤٣)	
—	(١٦,٠٢٥)	(٧,٢٢٥)	
<u>٣٦٤,٥٢٩</u>	<u>٣٥٨,٩٠٧</u>	<u>٤٠٨,٨٠٣</u>	

٦ - الاستثمارات في الشركة الشقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	الاستثمار في الشركة الشقيقة
٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	٤٢,١٢٥	

تمثل الاستثمارات في الشركة الشقيقة حصة بنسبة ٣٤,٤٨% (٢٠١٣ - ٣٠,٨٩%) في اوتو لاين ايندستريال باركس ليمتد، المسجلة في الهند. خلال هذه الفترة، قامت الشركة باكتتاب أسهم إضافية من خلال حق إصدار بمبلغ ٥,٨ مليون درهم. يصنف الاستثمار في اوتو لاين ايندستريال باركس ليمتد كاستثمار في شركة شقيقة حيث أن الشركة لا تملك السلطة للتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها.

٧ - النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق السحب على المكشوف من البنوك
٣٠,٢٠٤	٣٧,٤٧٤	٤٩,٤٦٨	
(٢٢٤)	(٥,٨٠١)	(١٠٨)	
<u>٢٩,٩٨٠</u>	<u>٣١,٦٧٣</u>	<u>٤٩,٣٦٠</u>	

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق على ودائع بمبلغ ٥,٦٠١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٦,٨٣٧ ألف درهم) مودعة لدى بنوك أجنبية في الخارج.

٨- الإحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة ونظام الشركة الأساسي، يجب تحويل على الأقل ١٠٪ من الأرباح للسنة إلى الإحتياطي القانوني. يمكن التوقف عن هذه التحويلات عندما يصبح إجمالي الإحتياطي القانوني مساوياً ٥٠٪ من رأس المال المصدر. لم يتم إجراء أي تحويل إلى الإحتياطي القانوني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

٩- الإحتياطي العام

لم يتم إجراء أي تحويل إلى الإحتياطي العام خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة.

١٠- التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ألف درهم	
١٩,١٨٩	١٩,١٨٩	١١٦,٢١٨	أوراق مالية متوفرة للبيع
			في ١ يناير
			صافي الزيادة في القيمة العادلة
			خلال الفترة/السنة
٨٤,٠٩٤	١٢٩,٨٥٧	٧٤,٣٨١	ناقصاً: الأرباح المحققة خلال الفترة/السنة
-	(١٦,٨٠٣)	(١٥,٦٨١)	عكس الخسائر من بيع الاستثمارات المتوفرة للبيع
-	(١٦,٠٢٥)	(٧,٢٢٥)	
<u>١٠٣,٢٨٣</u>	<u>١١٦,٢١٨</u>	<u>١٦٧,٦٩٣</u>	

١١- المعلومات القطاعية

المعلومات القطاعية الأساسية

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

- قطاع الصناعة ويشتمل على الإسمنت وأكياس الورق ومنتجات الحبال.
- قطاع الاستثمار ويشتمل على الاستثمارات وإدارة النقد لحساب الشركة الخاص.

يتم تنظيم قطاع الصناعة في ثلاث وحدات تشغيلية كما يلي:

- يقوم قسم الإسمنت بتصنيع وتوريد الإسمنت.
- يقوم قسم أكياس الورق بتصنيع وتوريد أكياس الورق.
- يقوم قسم الحبال بتصنيع وتوريد الحبال البلاستيكية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

يتم تنظيم قطاع الاستثمار في وحدتين للأعمال كما يلي:

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

تعتبر القطاعات الواردة أعلاه الأساس الذي تعتمد عليه الإدارة في مراقبة النتائج التشغيلية لهذه القطاعات لغرض إتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء. يتم إجراء المعاملات بين القطاعات وفقاً للأسعار المقدرة وحسب الأسعار السائدة في السوق وتحذف عند توحيد البيانات.

إن المعلومات القطاعية مدرجة أدناه:

الاستثمار	مصنع الاسمنت	مصنع أكياس الورق	الخليج لمنتجات الحبال البلاستيكية	الحدوفات بين القطاعات	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤					
الصناعة					
-	٤٣٦,٨٥٩	٣٧,٦٣٣	٤٥,٨٢٤	(٤,٢١٧)	٥١٦,٠٩٩
-	(٤١٠,٦٣١)	(٢٩,١٤٣)	(٤٤,٩٧٢)	(٧١٦)	(٤٨٥,٤٦٢)
-	٢٦,٢٢٨	٨,٤٩٠	٨٥٢	(٤,٩٣٣)	٣٠,٦٣٧
-	١,٦٣٠	٤٥	٨١	(٢٩٣)	١,٤٦٣
-	(٣,٧٠٦)	(٣,١٤٨)	(١,٧٠٠)	٢,٠٠٠	(٦,٥٥٤)
-	٢٤,١٥٢	٥,٣٨٧	(٧٦٧)	(٣,٢٢٦)	٢٥,٥٤٦
الإيرادات من الاستثمارات					
في الأسهم والصناديق العامة والخاصة					
٢٧,٨٥٣	-	-	-	-	٢٧,٨٥٣
٣,٩٧٧	٢٥	٥	-	(٣,٣٩٢)	٦١٥
٥٥٢	-	-	-	-	٥٥٢
٣٢,٣٨٢	٢٥	٥	-	(٣,٣٩٢)	٢٩,٠٢٠
الإيرادات من الاستثمارات العقارية					
٣,٦٥١	-	-	-	-	٣,٦٥١
(١,٤٩١)	-	-	-	-	(١,٤٩١)
٢,١٦٠	-	-	-	-	٢,١٦٠
٣٤,٥٤٢	٢٥	٥	-	(٣,٣٩٢)	٣١,١٨٠
(٩,٦٥٦)	(١,١٥٩)	(٣,٤٦١)	(٢٠١)	٣,٣٩٢	(١١,٠٨٥)
(١٠,٧٩١)	-	-	-	٣,٢٣٣	(٧,٥٥٨)
١٤,٠٩٥	٢٣,٠١٨	١,٩٣١	(٩٦٨)	٧	٣٨,٠٨٣

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ألف درهم	الحذوفات بين القطاعات ألف درهم	الخليج لمنتجات الحيال البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
						٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
						الصناعة
٤٦٤,١٠٨	(٤,٠٥٨)	٣٦,٢١٧	٣٧,٩٣٤	٣٩٤,٠١٥	-	المبيعات
(٤٣٤,٤٢٤)	٢,١٧٦	(٣٢,٨٢٤)	(٣١,٩٦٩)	(٣٧١,٨٠٧)	-	تكلفة المبيعات
٢٩,٦٨٤	(١,٨٨٢)	٣,٣٩٣	٥,٩٦٥	٢٢,٢٠٨	-	إجمالي الأرباح
٥٩٧	(١,٨٨٣)	٢٠	١٠٧	٢,٣٥٣	-	إيرادات متنوعة
(١٠,١٨٦)	٧٢٥	(٢,١٦٣)	(٣,٩١٩)	(٤,٨٢٩)	-	المصاريف
٢٠,٠٩٥	(٣,٠٤٠)	١,٢٥٠	٢,١٥٣	١٩,٧٣٢	-	صافي نتائج القطاع
						الاستثمارات
						الإيرادات من الاستثمارات
١٠,٥٥٠	-	-	-	-	١٠,٥٥٠	في الأسهم والصناديق
٣٨٣	(٢,٩٩٥)	-	١	٢٩	٣,٣٤٨	العامة والخاصة
(٢٣٤)	-	-	-	-	(٢٣٤)	إيرادات الفوائد
١٠,٦٩٩	(٢,٩٩٥)	-	١	٢٩	١٣,٦٦٤	المصاريف
						الإيرادات من الاستثمارات
٤,١١٢	-	-	-	-	٤,١١٢	العقارية
(١,٤٩١)	-	-	-	-	(١,٤٩١)	الاستهلاك
٢,٦٢١	-	-	-	-	٢,٦٢١	
١٣,٣٢٠	(٢,٩٩٥)	-	١	٢٩	١٦,٢٨٥	صافي نتائج القطاع
(١٢,٤٢٠)	٢,٩٩٥	(٢٤٢)	(٣,١٢٢)	(١,٨٦٣)	(١٠,١٨٨)	تكاليف التمويل
(٤,٨٦٩)	٣,٠٤٠	-	-	-	(٧,٩٠٩)	إيرادات ومصاريف
١٦,١٢٦	-	١,٠٠٨	(٩٦٨)	١٧,٨٩٨	(١,٨١٢)	المركز الرئيسي
						غير الموزعة
						الأرباح (الخسائر) للفترة

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

معلومات قطاعية أخرى
إن المعلومات القطاعية الخاصة بموجودات ومطلوبات القطاعات التشغيلية في الشركة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صناعة

موجودات ومطلوبات

المجموع ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير الموزعة ألف درهم	المركز الرئيسي	المجموع ألف درهم	الخليج لمنتجات الجبال البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	موجودات القطاع
١,٩٧٣,٦٥١	٥٩٦,٨٥٠	١,٣٧٦,٨٠١	٢٠,٣٢٠	١,٣٥٦,٤٨١	١٢٣,٨٣٠	٥٤,١٤٠	١,١٧٨,٥١١	١,١٧٨,٥١١	موجودات القطاع
٤٩٥,٢٧٤	-	٤٩٥,٢٧٤	٣٦٠,٤٠٤	١٣٤,٨٧٠	١١,٥٩٢	٥,٩٦٨	١١٧,٣١٠	١١٧,٣١٠	مطلوبات القطاع
٣٣,٩١٤	١,٤٩١	٣٢,٤٢٣	٣١٢	٣٢,١١١	١,٦٢٥	١٥٩	٣٠,٣٢٧	٣٠,٣٢٧	الاستهلاك
٦٩,٩٣١	-	٦٩,٩٣١	١٣١	٦٩,٨٠٠	١٧,٠٩٣	٣٥٣	٥٢,٣٥٤	٥٢,٣٥٤	المصاريف الرأسمالية

شركة المشاركة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

معلومات قطاعية أخرى (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

صناعة		موجودات ومطلوبات المركز الرئيسي						
	المجموع ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير الموزعة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الخبيج لمنتجات الحوال البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم
موجودات القطاع	١,٨٤٤,٣٦٤	٥٤١,٩٧٤	١,٣٠٢,٣٩٠	٣٢,٥١٨	١,٢٦٩,٨٧٢	٨١,٥٥٨	٥٠,٦٨٣	١,١٣٧,٦٣١
مطلوبات القطاع	٤٥٩,٢٠٠	-	٤٥٩,٢٠٠	٣١٦,٤١٣	١٤٢,٧٨٧	١٢,٤٧٩	٧,٧٦٩	١٢٢,٥٣٩
الإستهلاك	٣٦,٧٢٩	١,٤٩١	٣٥,٢٣٨	٣١٨	٣٤,٩٢٠	١,٠١٨	١٢٨	٣٣,٧٧٤
المصاريف الرأسمالية	٤١,١١٢	-	٤١,١١٢	١٣,٨٥٢	٢٧,٢٦٠	١٨,٠٥٠	٤٧٠	٨,٧٤٠

شركة المشاركة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية
يبين الجدول التالي معلومات المبيعات وإيرادات الاستثمارات بقطاع الجغرافية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

	دولي		محلي		الإيرادات	
	الإجمالي ألف درهم	المجموع ألف درهم	الخبث لمنتجات الخبث ألف درهم	الخبث لمنتجات الحبال ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم
٥١٦,٠٩٩	١٢٦,٤٦٨	-	٢٠,٤٢٩	٢٨,٦٧٣	٧٧,٣٦٦	٣٥٩,٤٩٣
٣٠,٦٢٨	٢,٤٥٥	٢,٤٥٥	-	-	-	٤,٧٤٣
١,٩٧٣,٦٥١	٢٢٢,٦٠٢	١٩٠,٧٨٥	٣,٠١٩	٦,٣٨٨	٢٢,٤١٠	١,١٥٦,١٠١
٤٩٥,٢٧٤	١٥٣,٠١٢	١٤٤,٠٥٦	٥,٧٩١	١,٩٠٢	١,٢٦٣	١١٦,٠٤٧
٦٩,٩٣١	-	-	-	-	-	٣٥٣
						١٧,٠٩٣
						١٣١
						٢٩,٩٣١
						٢١٦,٣٤٨
						٤٢٦,٣٨٥
						٢٨,١٧٣
						٢٨,١٧٣
						٢٥,٣٩٥
						٤٧,٧٥٢
						١٢٠,٨١١
						٤٧,٧٥٢
						١١٦,٠٤٧
						٣٥٩,٤٩٣

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)
المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	دولي		محلي	
	الإجمالي ألف درهم	المجموع ألف درهم	الخليج لمنتجات البحال البلاستيكية ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم
الإيرادات	٤٦٤,١٠٨	١٦٠,٢٨٤	١٤,٦١٣	١١٧,٤٢٢
الإيرادات	١٣,٥٥٤	١,٠١٣	-	-
الموجودات	١,٨٤٤,٣٦٤	٢٠٦,١٣٩	١٧٦,٨٤٦	١٩,٩١٦
الموجودات	٤٥٩,٢٠٠	١١٢,٦١٨	٨,٣٥٤	٤,٢١٥
المصاريف الرأسمالية	٤١,١١٢	-	-	-
المصاريف الرأسمالية	٨,٧٤٠	٤٧٠	١٨,٠٥٠	٤٧٠
الإيرادات	٢٧٦,٥٩٣	٥,٦٢٧	٢١,٦٠٤	٥,٦٢٧
الإيرادات	-	-	-	-
الموجودات	١,١١٧,٧١٥	٤٢,٦٣١	٨٠,٢٣٤	٤٢,٦٣١
الموجودات	١١٨,٣٢٤	٣,٩٣٠	٤,١٢٥	٣,٩٣٠
المصاريف الرأسمالية	٨,٧٤٠	٤٧٠	١٨,٠٥٠	٤٧٠
المصاريف الرأسمالية	٨,٧٤٠	٤٧٠	١٨,٠٥٠	٤٧٠
الإيرادات	٢٧٦,٥٩٣	٥,٦٢٧	٢١,٦٠٤	٥,٦٢٧
الإيرادات	-	-	-	-
الموجودات	١,١١٧,٧١٥	٤٢,٦٣١	٨٠,٢٣٤	٤٢,٦٣١
الموجودات	١١٨,٣٢٤	٣,٩٣٠	٤,١٢٥	٣,٩٣٠
المصاريف الرأسمالية	٨,٧٤٠	٤٧٠	١٨,٠٥٠	٤٧٠
المصاريف الرأسمالية	٨,٧٤٠	٤٧٠	١٨,٠٥٠	٤٧٠

إن الموجودات الثابتة والاستثمارات العقارية توجد داخل الإمارات العربية المتحدة. وإن الاستثمارات في شركة شقيقة مصنفة كاستثمارات دولية.

١٢ - موسمية النتائج

تعتمد إيرادات الاستثمارات (إيضاح ٣) على ظروف السوق وأنشطة الاستثمارات لدى الشركة وإعلان الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها، التي ذات طبيعة موسمية. علاوة على ذلك، تتأثر المبيعات بأنشطة البناء في المنطقة فضلاً عن المناخ الاقتصادي والأحوال الجوية. بناء عليه، فإن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لا يمكن مقارنتها بتلك المتعلقة بفترة المقارنة، وهي ليست مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

١٣ - الإلتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة

الإلتزامات

بلغت إلتزامات المصاريف الرأسمالية المقدرة بتاريخ بيان المركز المالي مبلغ ١٣,١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٦١,٥ مليون درهم).

كذلك يوجد لدى الشركة إلتزامات بمبلغ ١٠,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١١,٤ مليون درهم) بخصوص استثمارات تمت في أوراق مالية وصناديق مالية. يتوجب على الشركة دفع تلك المبالغ عندما يطالب مدراء الصناديق/الشركات المستثمر فيها بذلك.

الإلتزامات عقود الإيجار التشغيلية - الشركة كمؤجر

أبرمت الشركة إتفاقيات إيجار تشغيلية مختلفة بخصوص استثمارات عقارية. كما في نهاية الفترة، فإن الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار المستقبلية بلغ ١,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ١,٥ مليون درهم) مستحق خلال سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي حسب عقود الإيجار التشغيلية هذه.

الإلتزامات عقود الإيجار التشغيلية - الشركة كمستأجر

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

المطلوبات الطارئة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة بخصوص ضمانات بنكية متعلقة بسندات أداء بمبلغ ٦,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ - ٤ مليون درهم) ومن المتوقع عدم ظهور أية مطلوبات جوهرية نتيجة لها.

١٤ - توزيعات أرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٢٧,٦٤٨ ألف درهم بمعدل ٠,٠٥ درهم للسهم الواحد بقيمة ١ درهم لكل منها. ولم يتم اقتراح توزيع أرباح أسهم. في وقت لاحق، وافق المساهمون، خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية المنعقد في ١٢ أبريل ٢٠١٤، على توزيع أرباح نقدية بمبلغ ٤١,٤٧٢ ألف درهم بمعدل ٠,٠٧٥ درهم للسهم الواحد بقيمة ١ درهم لكل منها.