

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
والشركة التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣١ مارس 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") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة 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.

الأمور الأخرى

تمت مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أبدى في تقريره الصادر بتاريخ ١١ مايو ٢٠١٩ استنتاجاً غير متحفظاً 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 متحفظاً حول تلك البيانات المالية الموحدة.

عن ارنست ويونغ

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

٧ يونيو ٢٠٢٠
الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس			
٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات	
ألف درهم	ألف درهم		
١٥٣.١١٤	١٢٨.١٦٣		الإيرادات
(١٥٣.٠٩٦)	(١١٨.٣٣٦)		تكلفة مبيعات
١٨	٩.٨٢٧		إجمالي الأرباح
(٤.٧٣٠)	(٥.١٤٢)		مصاريف عمومية وإدارية
(١.٢٩٨)	(١.٥٦٧)		مصاريف بيع وتوزيع
٨.٤٣٩	(٨.٣٣١)	٤	(خسائر)/ دخل استثمارات
(٢.١٩٣)	(٥.٠٤٦)		دخل تمويل
٥٦٦	٩٢٧		دخل آخر
٨٠٢	(٩.٣٣٢)		(الخسائر)/ الأرباح للفترة
٨٠٢	(٩.٣٣٢)		(الخسائر)/ الأرباح العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم
٠.٠٠١	(٠.٠١٥)	١٣	ربحية السهم الريح الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	إيضاحات
ألف درهم	ألف درهم	
٨٠٢	(٩.٣٣٢)	(الخسائر)/ الأرباح للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى		
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		
(٨٤٨)	(٣٢.٤٥٢)	١-٦
صافي الربح المحقق من استبعاد استثمار القيمة العادلة المتحفظ به من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى		
٢٠	(٣٩)	
البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:		
التغير في القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة		
-	(٢.٥٢١)	١-٦
(٨٢٨)	(٣٥.٠١٢)	بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(٢٦)	(٤٤.٣٤٤)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(٢٦)	(٤٤.٣٤٤)	إجمالي الخسائر الشاملة العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

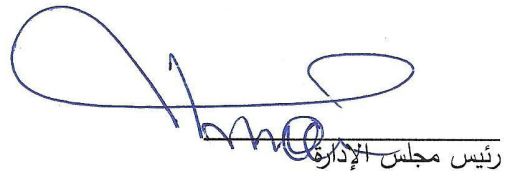
بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات
٩٩٠.٤٧٤	١.٠٠٢.٢٠٥	٩٩٧.٥٠٠	
٢٠٧.١٩٥	٢٧٥.٥٧٨	٢٧٧.١٥٢	٧
١٦٥.٤٢٤	١٤٨.٠٦٤	١١٤.٧٨٨	١-٦
١٢.٩٥٧	٧.٨٩٢	٤.٠٣٦	
١.٣٧٦.٠٥٠	١.٤٣٣.٧٣٩	١.٣٩٣.٤٧٦	
٣٣٥.٠٠٧	٣٥٧.٧٣٢	٣٥٠.٠٠٦	
٢٨٠.٥٦٩	٢٩٣.١٥١	٢٨١.٤٠٧	
٢٣.٢٤٨	٢٧.٦٨٠	١٨.٤٨٧	٢-٦
٤٨.٤٥٣	٢٠.٤٩٣	٧٣.٤٠٩	٨
٢٢.٥٠٨	٢٢.٥٠٨	٢٢.٥٠٨	٥
٧٠٩.٧٨٥	٧٢١.٥٦٤	٧٤٥.٨١٧	
١٨٨.٢٩٢	١٨١.٥٦٩	١٤٩.٢٩١	
٣٤٤.٨٠٠	٣٣٧.٨٢٦	٤٠٦.١١٢	٩
٥٣٣.٠٩٢	٥١٩.٣٩٥	٥٥٥.٤٠٣	
١٧٦.٦٩٣	٢٠٢.١٦٩	١٩٠.٤١٤	
(١٢١.٤٥٥)	(١٩١.٣٥٣)	(١٨٤.٦٠٩)	٩
(٢٨.٠٨٦)	(٢٨.٧١٩)	(٢٧.٧٥٠)	
١.٤٠٣.٢٠٢	١.٤١٥.٨٣٦	١.٣٧١.٥٣١	
٦٠٨.٢٥٤	٦٠٨.٢٥٤	٦٠٨.٢٥٤	١٠
٣٣٤.٠٩١	٣٣٤.٠٩١	٣٣٤.٠٩١	١١
٢٢٦.٣٧٣	٢٢٦.٣٧٣	٢٢٦.٣٧٣	١٢
١٣.١٦٨	١٢.٣٢٤	(٢٢.٦٨٨)	١-٦
٢٢١.٣١٦	٢٣٤.٧٩٤	٢٢٥.٥٠١	
١.٤٠٣.٢٠٢	١.٤١٥.٨٣٦	١.٣٧١.٥٣١	

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة للإصدار بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٦، وُقعت بالنيابة عن المجلس من قبل:


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٩	٢٠٢٠	ايضاح	
ألف درهم	ألف درهم		
٨٠٢	(٩.٣٣٢)		الأنشطة التشغيلية
١٤.٣٧١	١٧.٤٧٠		(الخسائر)/ الأرباح للفترة
٦٤٨	٢.١٩٦		التعديلات للبنود التالية:
٥٤٤	٥٤٥		استهلاك موجودات ثابتة
(٢٩)	-		استهلاك عقارات استثمارية
(٥٠٧)	(٥٧٣)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢.٢٥٣)	٨.٧٦٧		الربح من استبعاد موجودات ثابتة
(٢٩)	١٦		دخل الإيجار الناتج من العقارات الاستثمارية
(٤.٤٠٠)	(١.٩٨٦)		(الخسارة)/ الربح من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢.١٦٩	٥.٠٤٦		صافي (الخسائر)/ الأرباح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١١.٣١٦	٢٢.١٤٩		توزيعات أرباح والعائد من الاستثمارات في الأوراق المالية
(١٩.١٨٢)	٧.٧٢٦		مصاريف فوائد
(٢٠.٢٠١)	١٥.٦٠٠		التغيرات في:
٨.٠٦٤	(٣٤.٧٩٨)		بضاعة
(٢٠.٠٠٣)	١٠.٦٧٧		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢٥٥)	(١.٥١٤)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٢٠.٢٥٨)	٩.١٦٣		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٢.٧٦٩)	(٩.١٥٩)		صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٧.٦٣٧)	(٧.٣٧٦)		الأنشطة الاستثمارية
٢٩	-		استحواذ موجودات ثابتة
(٨٨٧)	(١.١٠٣)		إضافات إلى العقارات الاستثمارية
١.٤٠٦	١.٩٢٧		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
٤.٤٠٠	١.٩٨٦		شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٥٠٧	٥٧٣		مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(١.٤٥٤)	(١.٣٥٥)		توزيعات أرباح ودخل استثمارات أخرى
١.٣٩٢	١.٧٦٥		صافي دخل الناتج من العقارات الاستثمارية
(٣٥.٠١٣)	(١٢.٧٤٢)		شراء استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(١٨.٨١٠)		مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٧.١٨٤	٧.٩٣١		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٨.١٧٣	٧٢.٤٢٠		الأنشطة التمويلية
(٢.١٦٩)	(٥.٠٤٦)		سداد القروض البنكية طويلة الأجل
٤٣.١٨٨	٥٦.٤٩٥		الحصول على قروض بنكية طويلة الأجل
(١٢.٠٨٣)	٥٢.٩١٦		صافي الحركة في السلفيات قصيرة الأجل
٦٠.٥٣٦	٢٠.٤٩٣		فوائد مدفوعة
٤٨.٤٥٣	٧٣.٤٠٩	٨	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٤٨.٤٥٣	٧٣.٤٠٩		صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية
			النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
			النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
			تم عرضها من خلال:
			نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم					الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة 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)
-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)
(٩.٣٣٢)	(٩.٣٣٢)	-	-	-	-	خسائر الفترة
(٣٤.٩٧٣)	-	(٣٤.٩٧٣)	-	-	-	بنود الخسائر الشاملة للفترة
-	٣٩	(٣٩)	-	-	-	تحويل احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح غير الموزعة عند استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤٤.٣٠٥)	(٩.٢٩٣)	(٣٥.٠١٢)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
-	-	-	-	-	-	المعاملات مع مالكي الشركة (غير مدققة)
-	-	-	-	-	-	توزيعات الأرباح المعلنة (راجع إيضاح ١٥)
-	-	-	-	-	-	إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة
١.٣٧١.٥٣١	٢٢٥.٥٠١	(٢٢.٦٨٨)	٢٢٦.٣٧٣	٣٣٤.٠٩١	٦٠٨.٢٥٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم					
	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)
٨٠٢	٨٠٢	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)
(٨٤٨)	-	(٨٤٨)	-	-	-	أرباح الفترة
						بنود الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
	(٢٠)	٢٠	-	-	-	تحويل احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح غير الموزعة
						عند استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال
						بنود الدخل الشامل الأخرى
	٧٨٢	(٨٢٨)	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
						المعاملات مع مالكي الشركة (غير مدققة)
(٣٩.٥٣٦)	-	-	(٣٩.٥٣٦)	-	-	توزيعات الأرباح المعلنة (راجع إيضاح ١٥)
(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)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس 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.

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية ("البيانات المالية المرحلية") كما ولثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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.

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 الايضاحات 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 والافصاحات 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

كما في ٣١ مارس 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%	الإمارات 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 ٣١ مارس 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

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 البيانات المالية المرحلية هذه مماثلة لتلك المتبعة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في للسنة 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 ويعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة. يتم إدراج المشتقات كموجودات مالية عندما تكون القيمة العادلة موجبة ومطلوبات 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 تقي 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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التحوط (تتمة)

تحوطات التدفقات النقدية (تتمة)

إن المبالغ المتراكمة 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 تنطبق 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 المتراكمة 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 المتراكمة 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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم	ألف درهم
٢.٢٥٣	(٨.٧٦٧)
٢٩	(١٦)
٥٠٧	(١.٦٢٣)
٤.٤٠٠	١.٩٨٦
١.٢٥٠	٨٩
<u>٨.٤٣٩</u>	<u>(٨.٣٣١)</u>

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

٥ - بند الموجودات المحفوظ به للبيع

خلال ٢٠١٨، قرر مجلس الإدارة التخلص من الاستثمار في اوتولايين اندستريال باركس ليميتد خلال الاثني عشر شهراً القادمة.

في ديسمبر ٢٠١٨، قامت المجموعة بالتخلص من ٥٠٪ من الاستثمار في اوتولايين اندستريال باركس ليميتد مقابل مبلغ إجمالي ٣٩.٠٠٨ مليون درهم وهو مستحق على مدى ٣٣ شهراً. يبلغ صافي المبلغ بعد خصم وحسم التكلفة المتوقعة للبيع بقيمة ٢٨.٤ مليون درهم مما ينتج عنه أرباح بقيمة ٥.٩ مليون درهم. خلال ٢٠١٩، تم تثبيت تسوية الخصم البالغ ٢.٥ مليون درهم.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦- الاستثمارات

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
			الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٣١.٨٦٧	١١٧.٥٨٤	٨٤.١٦٩	الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة-راجع إيضاح ١-٦
٣٣.٥٥٧	٣٠.٤٨٠	٣٠.٦١٩	الاستثمارات في الأوراق المالية غير المدرجة-راجع إيضاح ١-٦
<u>١٦٥.٤٢٤</u>	<u>١٤٨.٠٦٤</u>	<u>١١٤.٧٨٨</u>	(١)
			الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٣.٢٤٨	٢٧.٦٨٠	١٨.٤٨٧	الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة-راجع إيضاح ٢-٦
<u>٢٣.٢٤٨</u>	<u>٢٧.٦٨٠</u>	<u>١٨.٤٨٧</u>	(٢)
<u>١٨٨.٦٧٢</u>	<u>١٧٥.٧٤٤</u>	<u>١٣٣.٢٧٥</u>	(٢) + (١)
			المدرجة:
١٢٥.٤١٩	١٢٠.٩١٢	٨٧.١٤٣	الإمارات العربية المتحدة
٢٩.٦٩٦	٢٤.٣٥٢	١٥.٥١٣	خارج الإمارات العربية المتحدة
			غير المدرجة:
٥.١٠٠	٣.٨٢٣	٣.٨٢٣	الإمارات العربية المتحدة
<u>٢٨.٤٥٧</u>	<u>٢٦.٦٥٧</u>	<u>٢٦.٧٩٦</u>	خارج الإمارات العربية المتحدة
<u>١٨٨.٦٧٢</u>	<u>١٧٥.٧٤٤</u>	<u>١٣٣.٢٧٥</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦- الاستثمارات (تتمة)

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٦٦.٧٩١	١٦٦.٧٩١	١٤٨.٠٦٤	الرصيد الافتتاحي
٨٨٧	٤.٢٦٤	١.١٠٣	المشتريات خلال الفترة / السنة
(٨٤٨)	١.٠١٨	(٣٢.٤٥٢)	التغير في القيمة العادلة
(١.٤٠٦)	(٢٤.٠٠٩)	(١.٩٢٧)	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
<u>١٦٥.٤٢٤</u>	<u>١٤٨.٠٦٤</u>	<u>١١٤.٧٨٨</u>	الرصيد الختامي

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٣.٩٩٦	١٣.٩٩٦	١٢.٣٢٤	الرصيد الافتتاحي
(٨٤٨)	١.٠١٨	(٣٢.٤٥٢)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
٢٠	(٢.٦٩٠)	(٣٩)	ناقصاً: المحول إلى الأرباح غير الموزعة عند الاستبعاد
<u>١٣.١٦٨</u>	<u>١٢.٣٢٤</u>	<u>(٢٠.١٦٧)</u>	الرصيد الختامي (١)

التغير في القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
-	-	-	الرصيد الافتتاحي
-	-	(٢.٥٢١)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/ السنة
-	-	-	ناقصاً: المحول إلى الأرباح غير الموزعة عند الاستبعاد
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(٢.٥٢١)</u>	الرصيد الختامي (٢)
<u>١٣.١٦٨</u>	<u>١٢.٣٢٤</u>	<u>(٢٢.٦٨٨)</u>	احتياطي القيمة العادلة (١)+(٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٦- الاستثمارات (تتمة)

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

الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠.٩٠٤	٢٠.٩٠٤	٢٧.٦٨٠	الرصيد الافتتاحي
١.٤٥٤	٥.٨٠٩	١.٣٥٥	المشتريات خلال الفترة/ السنة
٢.٢٥٣	٦.٥٥٩	(٨.٧٦٧)	التغير في القيمة العادلة (راجع إيضاح ٤)
٢٩	١٨٦	(١٦)	(الخسائر)/ الأرباح من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة
(١.٣٩٢)	(٥.٧٧٨)	(١.٧٦٥)	العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٤)
			الاستبعادات خلال الفترة/ السنة
<u>٢٣.٢٤٨</u>	<u>٢٧.٦٨٠</u>	<u>١٨.٤٨٧</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	
١١٤.٧٨٨	٣٠.٦١٩	-	٨٤.١٦٩	في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١٨.٤٨٧	-	-	١٨.٤٨٧	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود
١٣٣.٢٧٥	٣٠.٦١٩	-	١٠٢.٦٥٦	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

لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني والمستوى الثالث خلال الفترة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٧- العقارات الاستثمارية

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩٦.٧٦٧	٩٦.٠٨١	٩٦.٠٨١	الأراضي
٣٦.٤٩٢	٢٨.٢٣٣	٢٦.٠٣٥	المباني
٧٣.٩٣٦	١٥١.٢٦٤	١٥٥.٠٣٦	عقارات قيد التطوير
<u>٢٠٧.١٩٥</u>	<u>٢٧٥.٥٧٨</u>	<u>٢٧٧.١٥٢</u>	الإجمالي

يتم معالجة العقارات الاستثمارية محاسبياً باستخدام طريقة التكلفة. تم الوصول إلى 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 لبيعه بحد 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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
<u>٤٨.٤٥٣</u>	<u>٢٠.٤٩٣</u>	<u>٧٣.٤٠٩</u>	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

يشتمل النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك على أرصدة بمبلغ ٣.٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١.٦ مليون درهم و ٣١ مارس ٢٠١٩ - ٤.٨ 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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

٩ - قروض بنكية

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢١٨.٧٤٠	٢٥٤.١٨٤	٢٤٣.٣٠٦	قروض طويلة الأجل:
(٩٧.٢٨٥)	(٦٢.٨٣١)	(٥٨.٦٩٧)	قروض لأجل
<u>١٢١.٤٥٥</u>	<u>١٩١.٣٥٣</u>	<u>١٨٤.٦٠٩</u>	ناقصاً: جزء قصير الأجل من القروض لأجل
			جزء طويل الأجل من القرض
٢٤٧.٥١٥	٢٧٤.٩٩٥	٣٤٧.٤١٥	قروض قصيرة الأجل:
٩٧.٢٨٥	٦٢.٨٣١	٥٨.٦٩٧	قروض قصيرة الأجل
<u>٣٤٤.٨٠٠</u>	<u>٣٣٧.٨٢٦</u>	<u>٤٠٦.١١٢</u>	جزء متداول من القروض لأجل

- (١) تترتب على جميع التسهيلات أسعار فائدة حسب أسعار السوق السائدة.
- (٢) طلب سند إذني بمبلغ ٣٢٠ مليون درهم يتم إصداره لصالح البنك كضمان مقابل تسهيلات البنك.
- (٣) تشتمل القروض على قروض لأجل فيما يتعلق بتطوير عقار استثماري مضمون برهن عقاري مسجل على العقار بمبلغ ٧٩ مليون درهم ورهن تجاري موثق على محطة انتاج الطاقة الممولة بمبلغ ١٦٩ 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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس 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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

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.

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠، كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠٢٠
ألف درهم	ألف درهم
٨٠٢	(٩.٣٣٢)
٦٠٨.٢٥٤	٦٠٨.٢٥٤
٠.٠٠١	(٠.٠١٥)

ربحية السهم
صافي (الخسائر) // الأرباح للفترة (ألف درهم)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

(الخسارة) // الربح الأساسي والمخفف للسهم

١٤ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، قامت المجموعة بإصدار ضمانات فيما يتعلق بسندات الأداء البالغة ١.٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١.٨ مليون درهم)، والتي لا يتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات جوهرية.

بلغ التزام المصاريف الرأسمالية المقدرة كما في تاريخ التقرير المالي ٤.٩٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ١٧.٨ مليون درهم).

كما لدى المجموعة التزامات بمبلغ ٧.٣ ألف 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

كما في ٣١ مارس 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.

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم	
١٥٣.١١٤	١٢٨.١٦٣	صناعة
(١٥٣.٠٩٦)	(١١٨.٣٣٦)	المبيعات
		تكلفة المبيعات
١٨	٩.٨٢٧	إجمالي الأرباح
(٤١٥)	٩٠٧	مصاريف متنوعة
(٣.٢٢٦)	(٣.٧٠٥)	مصاريف
(٣.٦٢٣)	٧.٠٢٩	صافي نتائج القطاعات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٦ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

الاستثمار

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم	
٧.٩٠٧	(٦.٩٤٣)	(الخسائر) // الدخل من الاستثمار في الأسهم الخاصة والعامة وصناديق الأموال
٧.٩٠٧	(٦.٩٤٣)	
١.٠٠٢	٨١١	الدخل من العقارات الاستثمارية
(٤٩٥)	(٢.١٩٩)	الاستهلاك
٥٠٧	(١.٣٨٨)	
٨.٤١٤	(٨.٣٣١)	صافي نتائج القطاعات
(٢.١٩٣)	(٥.٠٤٦)	تكاليف التمويل
(١.٧٩٦)	(٢.٩٨٤)	دخل ومصاريف بدون مخصص - المركز الرئيسي
٨٠٢	(٩.٣٣٢)	(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			٣١ مارس ٢٠٢٠			
المجموع	الاستثمار	الصناعة	المجموع	الاستثمار	الصناعة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢.١٥٥.٣٠٣	٥٠٤.٩١٠	١.٦٥٠.٣٩٣	٢.١٣٩.٢٩٣	٤٦٤.٢٢١	١.٦٧٥.٠٧٢	موجودات القطاع
٧٣٩.٤٦٧	١١.٩٥١	٧٢٧.٥١٦	٧٦٧.٧٦٢	-	٧٦٧.٧٦٢	مطلوبات القطاع
٦٦.٢٦١	٢.٥٩٣	٦٣.٦٦٨	١٩.٦٦٦	٢.١٩٦	١٧.٤٧٠	استهلاك
١٧٨.٧٦٦	٩٤.٩٦٤	٨٣.٨٠٢	١٢.٩٢٩	٣.٧٧١	٩.١٥٨	النفقات الرأسمالية

معلومات جغرافية

يعرض الجدول التالي معلومات عن الإيرادات وبند الموجودات وبند المطلوبات التي تتعلق بالقطاعات الجغرافية للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ مارس ٢٠١٩.

٣١ مارس ٢٠١٩			٣١ مارس ٢٠٢٠			
المجموع	دولي	محلي	المجموع	دولي	محلي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٥٣.١١٤	٢٢.٦٧٤	١٣٠.٤٤٠	١٢٨.١٦٣	١٥.١١٨	١١٣.٠٤٥	الإيرادات
٨.٤٣٩	٢.٩٤٧	٥.٤٩٢	(٨.٣٣١)	(٥.٤٢١)	(٢.٩١٠)	(خسائر)/ دخل الاستثمار

١٦ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

معلومات جغرافية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			٣١ مارس 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	٢.١٣٩.٢٩٣	١٢١.٥٨٩	٢.٠١٧.٧٠٤	موجودات
٧٣٩.٤٦٧	١٠٠.٤٠٤	٦٣٩.٠٦٣	٧٦٧.٧٦٢	١١٢.٠٤٢	٦٥٥.٧٢٠	مطلوبات
١٧٨.٧٦٦	-	١٧٨.٧٦٦	١٢.٩٢٩	-	١٢.٩٢٩	النفقات الرأسمالية

١٧ - موسمية النتائج

بلغ دخل توزيع الأرباح ١.٩٨٦ ألف درهم و ٤.٤٠٠ ألف درهم لفترات الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٣١ مارس 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 ٣١ مارس 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.

١٩ - الأحداث اللاحقة

لاحقاً لنهاية السنة، 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.