

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)
البيانات المالية الموجزة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير المدققة)

هاتف: +٩٧١ ٦ ٥٢٨ ٧٦٢٦
فاكس: +٩٧١ ٤ ٧٠١ ٠٧٢٢
ey.com/mena

إرنست و يونغ
صندوق بريد ١٣٥٠
أبراج بي ام
رقم المكاتب ٢٥٠١
شارع الاتحاد، النهدة
الشارقة - الامارات العربية المتحدة

EY
نبي عالمياً
أفضل للعمل

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 يونيو ٢٠١٦، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة 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 استنتاج حول هذه البيانات المالية 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 تطلعنا 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 الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

ارنست و يونغ

التوقيع:

أشرف أبو شرح

شريك

رقم القيد: ٦٩٠

٣١ يوليو ٢٠١٦

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
٣٢٢,٨٧١	٣٤٢,٩٩٩	١٦١,٩٤٧	١٦٨,٧٨٦		المبيعات
(٢٩٠,٥٨٩)	(٣١٠,٢٧٤)	(١٤٥,٥٤٤)	(١٥٤,١١٤)		تكلفة المبيعات
٣٢,٢٨٢	٣٢,٧٢٥	١٦,٤٠٣	١٤,٦٧٢		إجمالي الأرباح
(٧,٧٧٥)	(٧,٤٢٨)	(٣,٩٨٧)	(٣,٨٥٩)		مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٣٢١)	(٢,٤٦٩)	(١,٢١٥)	(١,٣٤٣)		تكاليف بيع وتوزيع
١٤,٤١١	١٠,١٢٠	١٢,٨٥١	١٠,٢٧١	٣	دخل الاستثمارات
١,٨١٢	٢,٠٥٥	٥٤٨	١,١٤٨		دخل متنوع، صافي
(٥,٧٨٦)	(٥,٨١٧)	(٣,٢٠٥)	(٣,٠٨٢)		تكاليف تمويل
٣٢,٦٢٣	٢٩,١٨٦	٢١,٣٩٥	١٧,٨٠٧		الأرباح للفترة
٠,٠٥٩	٠,٠٥٣	٠,٠٣٩	٠,٠٣٢	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 الدخل الشامل المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٢,٦٢٣	٢٩,١٨٦	٢١,٣٩٥	١٧,٨٠٧	الأرباح للفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى
				بنود الدخل الشامل الأخرى التي يمكن أن يتم إعادة تصنيفها إلى أرباح أو خسائر في فترات لاحقة:
(٣,٢١٤)	(١٦,١١٤)	٨,٧٠٨	(٦,٧٢٦)	١٠ صافي (النقص)/الزيادة في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
(٣,٤٨٥)	١,١٤٣	(٣,٤٨٥)	(١٨)	١٠ صافي الأرباح / (الخسائر) المحققة من استبعاد استثمارات متوفرة للبيع المحولة لبيان الدخل
(٦,٦٩٩)	(١٤,٩٧١)	(٥,٢٢٣)	(٦,٧٤٤)	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٢٥,٩٢٤	١٤,٢١٥	٢٦,٦١٨	١١,٠٦٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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 المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
ألف درهم	ألف درهم		
٣٢,٦٢٣	٢٩,١٨٦		الأنشطة التشغيلية
			الأرباح للفترة
			التعديلات للبنود التالية:
٢٤,٤٧٥	٢٥,٣٧٨		استهلاك موجودات ثابتة
٩٨٩	٩٩٣		استهلاك عقارات استثمارية
٢,٣٧٦	١,١٧٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٤٣٣)	(٢١٣)	٣	الربح من بيع موجودات ثابتة
٧٢	(٥٩)	٣	صافي (الأرباح)/الخسارة من بيع أوراق مالية للمتاجرة
(٣,٤٨٥)	١,١٤٣	٣	صافي الأرباح من بيع استثمارات متوفرة للبيع
٥,٠٠٠	١,٥٠٠	٥	مخصص الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
٤٦٨	٧٣٢	٣	التغيرات في القيم العادلة لأوراق مالية للمتاجرة
(١١,٤٦٦)	(٩,٩٦٢)	٣	توزيعات أرباح ودخل استثمار آخر
-	(١,٩٧٤)	٣	صافي الأرباح من بيع استثمارات في الصناديق
٥,٧٨٦	٥,٨١٧		مصاريف فوائد
٥٦,٤٠٥	٥٣,٧١٨		التغيرات في رأس المال العامل:
			بضاعة
٣٥,١١٧	١٣,٧٩٧		مدينون
(٤٢,١٤٩)	(٢٢,١٩٦)		دائنون
(٢٠,٦٥٧)	(٩,٨٠٦)		
٢٨,٧١٦	٣٥,٥١٣		النقد من العمليات
(٨٠٥)	(٢,٨٣٦)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٧,٩١١	٣٢,٦٧٧		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٤,٧٥٤	(٤٨٨)		صافي الحركة في أوراق مالية للمتاجرة
(٣٨,٤٦٤)	(٣٣,٢٠٣)		شراء موجودات ثابتة
٢,٠٩٠	(٣,٤٢٥)	٣	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
١١,٤٦٦	٩,٩٦٢	٣	توزيعات أرباح ودخل استثمارات آخر
-	١,٩٧٤	٣	صافي الأرباح من بيع استثمارات في الصناديق
(٥,٣٥١)	-	٥	شراء عقارات استثمارية
(١٦,٣٠٤)	(٢,٠٥٥)	٥	شراء استثمارات متوفرة للبيع
١٩,١٩٧	١٦,٩٧٩	٥	مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات متوفرة للبيع
٤٣٣	٢١٣		مبالغ محصلة من بيع موجودات ثابتة
(٢٢,١٧٩)	(١٠,٠٤٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٥٨,٨٠٠	١٩,١٥٣		مبالغ محصلة من قروض لأجل
١٤٥,٠٦٣	٢٣٣,٢٧٢		مبالغ محصلة من قروض قصيرة الأجل
(١٤,٧٠٠)	(٤٥,٤١٢)		تسديد قروض لأجل
(١٠٤,٣١٤)	(٢٠٦,٢٢٠)		تسديد قروض قصيرة الأجل
(٤٨,٧٧٨)	(٣٨,٧٠٧)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,٢٨٢)	(٣,٤٢١)		فوائد مدفوعة
٣٢,٧٨٩	(٤١,٣٣٥)		صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة التمويلية
٣٨,٥٢١	(١٨,٧٠١)		(النقص)/الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٥٣,٨٦٠	٦٠,٨٥٧		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٩٢,٣٨١	٤٢,١٥٦	٧	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي

لفترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

	المجموع ألف درهم	توزيعات أرباح تقديرية مقترحة ألف درهم	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
	١,٣٩٢,١٧٢	٣٨,٧٠٧	٥٢,٨٨٠	١٨٧,١٦٣	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
	٢٩,١٨٦	-	-	٢٩,١٨٦	-	-	-
	(١٤,٩٧١)	-	(١٤,٩٧١)	-	-	-	-
	١٤,٢١٥	-	(١٤,٩٧١)	٢٩,١٨٦	-	-	-
	(٣٨,٧٠٧)	(٣٨,٧٠٧)	-	-	-	-	-
	١,٣٦٧,٦٨٠	-	٣٧,٩٠٩	٢١٦,٣٤٩	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

في ١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)

أرباح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات الأرباح المدفوعة (إيضاح ١٤)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

	المجموع ألف درهم	توزيعات أرباح تقديرية مقترحة ألف درهم	تغيرات متراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
	١,٤٤٠,١٣٤	٥٥,٢٩٦	١٠٥,٣٤٤	١٦٦,٠٧٢	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨
	٣٢,٦٢٣	-	-	٣٢,٦٢٣	-	-	-
	(٦,٦٩٩)	-	(٦,٦٩٩)	-	-	-	-
	٢٥,٩٢٤	-	(٦,٦٩٩)	٣٢,٦٢٣	-	-	-
	(٥٥,٢٩٦)	(٥٥,٢٩٦)	-	-	-	-	-
	١,٤١٠,٧٦٢	-	٩٨,٦٤٥	١٩٨,٦٩٥	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨

في ١ يناير ٢٠١٥ (مدققة)

أرباح الفترة

بنود الدخل الشامل الأخرى

إجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات الأرباح المستحقة الدفع المحولة إلى

المطلوبات المتداولة (إيضاح ١٤)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 يونيو ٢٠١٦ (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. دخل القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية حيز التنفيذ اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٥، ليحل محل القانون الاتحادي الحالي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير القانون الجديد وتتوقع الالتزام التام به في أو قبل نهاية فترة السماح بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٧. تقوم الشركة بصناعة وتوريد الإسمنت وأكياس الورق والحبال البلاستيكية. تستثمر الشركة فائض أموالها في الاستثمار بأوراق مالية 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 وآسيا. 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.

تم اعتماد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية للإصدار وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٦.

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

يتم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير 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 ٢٠١٥ باستثناء إتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٦. إن اتباع هذه المعايير والتفسيرات لم ينتج عنه أي تأثير جوهري 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 للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. وبالإضافة إلى ذلك، إن نتائج الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ليست بالضرورة تكون مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٣- دخل الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				الأرباح المحققة
٣,٤٨٥	(١,١٤٣)	٣,٤٨٥	١٨	صافي الأرباح/ (الخسائر) من بيع أوراق مالية متوفرة للبيع
(٧٢)	٥٩	(٢٧)	-	صافي الأرباح/ (الخسائر) من بيع أوراق مالية للمتاجرة
-	١,٩٧٤	-	٢,١١٤	صافي الأرباح من بيع استثمارات في الصناديق
٣,٤١٣	٨٩٠	٣,٤٥٨	٢,١٣٢	
				الحركات في القيمة العادلة
(٤٦٨)	(٧٣٢)	(٤٠٥)	(٢٨٦)	التغيرات في القيمة العادلة للأوراق المالية للمتاجرة
				دخل الاستثمارات الآخر
١,٥٦٩	١,٧٩٤	٧٦٨	٩١٩	دخل إيجار من عقارات استثمارية، بعد تنزيل الاستهلاك
١٠,٧٩٠	٨,٣٩٨	٧,٠١٧	٦,٥٦٣	دخل توزيعات أرباح - استثمارات متوفرة للبيع
٥١٧	٢٩٤	٢١٨	١٨٨	دخل فوائد
(١,٤٥٤)	(١,٨١٥)	١,٨٠٣	(٥٣٦)	(خسائر) / أرباح من المشتقات
٤٤	١,٢٩١	(٨)	١,٢٩١	أخرى
١١,٤٦٦	٩,٩٦٢	٩,٧٩٨	٨,٤٢٥	
١٤,٤١١	١٠,١٢٠	١٢,٨٥١	١٠,٢٧١	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

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، كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٥	٢٠١٦	
<u>٣٢,٦٢٢,٧٨٩ درهم</u>	<u>٢٩,١٨٥,٥٦٥ درهم</u>	أرباح السنة
<u>٥٥٢,٩٥٧,٩٥١</u>	<u>٥٥٢,٩٥٧,٩٥١</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة
<u>٠,٠٥٩ درهم</u>	<u>٠,٠٥٣ درهم</u>	الربح الأساسي للسهم

لم تصدر الشركة أي أدوات قد يكون لها تأثير على ربح السهم عند استخدامها. وبناءً على ذلك، يكون الربح المخفف للسهم كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
<u>٠,٠٥٩ درهم</u>	<u>٠,٠٥٣ درهم</u>	الربح المخفف للسهم

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥ - الاستثمارات

٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٦	
المجموع ألف درهم	أراضي ألف درهم	المجموع ألف درهم	مباني ألف درهم	المجموع ألف درهم	مباني ألف درهم
١١٥,٠٩٥	٨٧,٧٠٥	١١٤,١٠٢	٢٦,٣٨٥	١١٣,١٠٩	٢٥,٣٩٠
٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٦	
المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم
٢٢٠,٨١٧	٢١٧,٠٧٢	١٨١,٩٣٦	٤,٣٩٤	١٧٢,١١٥	٣,٦٩٩
١٠٤,١٨٧	٦٢,٢٩٧	٩٦,٧١٧	٦٠,٩١٨	٧٤,٠٠٠	٤١,٣٥٢
٣٢٥,٠٠٤	٦٦,٠٤٢	٢٧٨,٦٥٣	٦٥,٣١٢	٢٤٦,١١٥	٤٥,٠٥١
٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)		٣٠ يونيو ٢٠١٦	
المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم
١٠,٣٧١	١٠,٣٧١	٩,٦١٨	٩,٦١٨	٢٤٦,١١٥	٢٠١,٠٦٤
١٠,٣٧١	١٠,٣٧١	٩,٦١٨	٩,٦١٨	٢٤٦,١١٥	٢٠١,٠٦٤

أوراق مالية للمتاجرة:
خارجية

الاستثمارات المتوفرة للبيع:
أسهم وسندات دين
محلية
خارجية

العقارات الاستثمارية:
محلية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٥- الاستثمارات (تتمة)

إن الحركات في الاستثمارات المتوفرة للبيع كانت كما يلي:

فترة السنة أشهر المنتهية في	(مدققة) السنة المنتهية في	فترة السنة أشهر المنتهية في	في ١ يناير
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	المشتراة خلال الفترة/السنة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	التغيرات في القيمة العادلة
٣٣٦,١١١	٣٣٦,١١١	٢٧٨,٦٥٣	مستعبدة خلال الفترة/السنة
١٦,٣٠٤	٢١,٢٨٢	٢,٠٥٥	مخصص الانخفاض في قيمة استثمارات متوفرة للبيع
(٣,٢١٤)	(٤٨,٩٧٩)	(١٦,١١٤)	
(١٩,١٩٧)	(٢٤,٧٦١)	(١٦,٩٧٩)	
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)	(١,٥٠٠)	
<u>٣٢٥,٠٠٤</u>	<u>٢٧٨,٦٥٣</u>	<u>٢٤٦,١١٥</u>	في نهاية الفترة/السنة

٦- الاستثمارات في الشركة الشقيقة

٣٠ يونيو ٢٠١٥	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	استثمار في شركة شقيقة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
<u>٤٢,١٢٥</u>	<u>٤٢,١٢٥</u>	<u>٤٢,١٢٥</u>	

يمثل الاستثمار في شركة شقيقة حصة بنسبة ٣٤,٤٨% (٢٠١٥ - ٣٤,٤٨%) في أوتو لاين اندستريال باركس ليمتد، المسجلة في الهند. يصنف الاستثمار في أوتو لاين إندستريال باركس ليمتد كاستثمار في شركة شقيقة حيث أن الشركة لا تملك السلطة للتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها.

٧- النقدية وشبه النقدية

٣٠ يونيو ٢٠١٥	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	سحب على المكشوف من البنوك
٩٢,٥٥٩	٦٠,٨٥٧	٤٢,١٥٦	
(١٧٨)	-	-	
<u>٩٢,٣٨١</u>	<u>٦٠,٨٥٧</u>	<u>٤٢,١٥٦</u>	

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق على أرصدة بمبلغ ١٤,٢٨٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٨,٣٣٩ ألف درهم) مودعة لدى بنوك أجنبية في الخارج.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

٨- الاحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة ونظام الشركة الأساسي، يجب تحويل على الأقل ١٠٪ من الأرباح للسنة إلى احتياطي قانوني. يمكن التوقف عن هذه التحويلات عندما يصبح إجمالي الاحتياطي مساوياً ٥٠٪ من رأس المال المصدر. لم يتم إجراء أي تحويل خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

٩- الاحتياطي العام

لم يتم إجراء أي تحويل إلى الاحتياطي العام خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة.

١٠- التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة

	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
	ألف درهم	ألف درهم	
أوراق مالية متوفرة للبيع في ١ يناير بعد تنزيل النقص في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة ناقصاً: الخسائر/(الأرباح) المحققة خلال الفترة/السنة	١٠٥,٣٤٤ (٣,٢١٤) (٣,٤٨٥)	٥٢,٨٨٠ (١٦,١١٤) ١,١٤٣	
في نهاية الفترة/السنة	٩٨,٦٤٥	٣٧,٩٠٩	

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 إدارة الاستثمارات والنقد 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.

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 اتخاذ القرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء. ويتم استبعاد المعاملات بين القطاعات عند توحيد البيانات المالية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

إن المعلومات القطاعية مدرجة أدناه:

المجموع ألف درهم	الحذوفات بين القطاعات ألف درهم	الخليج للحيال والمنتجات البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
						٣٠ يونيو ٢٠١٦
						الصناعة
٣٤٢,٩٩٩	(٢,٨٨٥)	٢٥,٨٨٦	٢١,٣٠٠	٢٩٨,٦٩٨	-	المبيعات
(٣١٠,٢٧٤)	٦٠٨	(٢٥,٥٣٨)	(١٦,٩٢٨)	(٢٦٨,٤١٦)	-	تكلفة المبيعات
٣٢,٧٢٥	(٢,٢٧٧)	٣٤٨	٤,٣٧٢	٣٠,٢٨٢	-	إجمالي الأرباح
١,١٠٨	(١,٠٥٢)	١٩	١٠٠	٢,٠٤١	-	دخل متنوع
(٤,٢٤١)	١,٢٢٥	(١,١٥١)	(١,٩٨٨)	(٢,٣٢٧)	-	مصاريف
٢٩,٥٩٢	(٢,١٠٤)	(٧٨٤)	٢,٤٨٤	٢٩,٩٩٦	-	صافي نتائج القطاع
						الاستثمارات
٩,٨٤٧	-	-	-	-	٩,٨٤٧	دخل من الاستثمارات في الأسهم
(١,٨١٥)	-	-	-	-	(١,٨١٥)	والصناديق العامة والخاصة
٢٩٤	(١,٠٩٢)	١	٦	٢٣	١,٣٥٦	الخسائر من المشتقات
						دخل فوائد
٨,٣٢٦	(١,٠٩٢)	١	٦	٢٣	٩,٣٨٨	
٢,٧٨٧	-	-	-	-	٢,٧٨٧	دخل من عقارات استثمارية
(٩٩٣)	-	-	-	-	(٩٩٣)	استهلاك
١,٧٩٤	-	-	-	-	١,٧٩٤	
١٠,١٢٠	(١,٠٩٢)	١	٦	٢٣	١١,١٨٢	صافي نتائج القطاع
(٥,٨١٧)	١,٠٩٢	(٢٢)	(١,١٠٦)	(١,٤٤٢)	(٤,٣٣٩)	تكاليف التمويل
(٤,٧١٠)	٢,١٠٤	-	-	-	(٦,٨١٤)	دخل ومصاريف المركز الرئيسي
١	١	-	-	-	-	غير الموزع
						أرباح غير محققة من الأسهم
٢٩,١٨٦	١	(٨٠٥)	١,٣٨٤	٢٨,٥٧٧	٢٩	الأرباح (الخسائر) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المجموع ألف درهم	الخصومات بين القطاعات ألف درهم	الخليج للحيال والمنتجات البلاستيكية ألف درهم	مصنع أكياس الورق ألف درهم	مصنع الإسمنت ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	
						٣٠ يونيو ٢٠١٥
						الصناعة
٣٢٢,٨٧١	(٢,٧٨٥)	٣٣,٨٧٤	١٦,٠٨٨	٢٧٥,٦٩٤	-	المبيعات
(٢٩٠,٥٨٩)	١٥٢	(٣٤,٦٥٥)	(١٢,٧٨٠)	(٢٤٣,٣٠٦)	-	تكلفة المبيعات
٣٢,٢٨٢	(٢,٦٣٣)	(٧٨١)	٣,٣٠٨	٣٢,٣٨٨	-	إجمالي الأرباح
١,٦٦٠	(١١٤)	٢٨	١٠٣	١,٦٤٣	-	دخل متنوع
(٤,٢٨١)	١,٢٨٢	(١,٣٨٢)	(١,٨٩٦)	(٢,٢٨٥)	-	مصاريف
٢٩,٦٦١	(١,٤٦٥)	(٢,١٣٥)	١,٥١٥	٣١,٧٤٦	-	صافي نتائج القطاع
						الاستثمارات
١٣,٧٧٩	-	-	-	-	١٣,٧٧٩	دخل من الاستثمارات في الأسهم
(١,٤٥٤)	-	-	-	-	(١,٤٥٤)	والصناديق العامة والخاصة
٥١٧	(١,٣٣٨)	-	٥	١٦	١,٨٣٤	الخسائر من المشتقات
١٢,٨٤٢	(١,٣٣٨)	-	٥	١٦	١٤,١٥٩	دخل فوائد
٢,٥٥٨	-	-	-	-	٢,٥٥٨	دخل من عقارات استثمارية
(٩٨٩)	-	-	-	-	(٩٨٩)	استهلاك
١,٥٦٩	-	-	-	-	١,٥٦٩	
١٤,٤١١	(١,٣٣٨)	-	٥	١٦	١٥,٧٢٨	صافي نتائج القطاع
(٥,٧٨٦)	١,٣٣٨	(١٦)	(١,٣٦١)	(١,٠٧٧)	(٤,٦٧٠)	تكاليف التمويل
(٥,٦٥٩)	١,٤٦٥	-	-	-	(٧,١٢٤)	دخل ومصاريف المركز الرئيسي
(٤)	(٤)	-	-	-	-	غير الموزع
						أرباح غير محققة من الأسهم
٣٢,٦٢٣	(٤)	(٢,١٥١)	١٥٩	٣٠,٦٨٥	٣,٩٣٤	الأرباح (الخسائر) للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تنمة)

معلومات قطاعية أخرى
إن المعلومات القطاعية بخصوص الموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية الخاصة بالشركة هي كالتالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦

		الصناعة				موجودات ومطلوبات المركز الرئيسي		موجودات ومطلوبات		المنتجات للحبال والمنتجات البلاستيكية		مصنع أكياس الورق		مصنع الإسمنت		مصنع																
		المجموع	الاستثمار	المجموع	غير الموزعة	المجموع	المجموع	أنف درهم	أنف درهم	أنف درهم	أنف درهم	أنف درهم	أنف درهم	أنف درهم	أنف درهم	أنف درهم	أنف درهم															
١,٨١٤,٩٣١	٤٤٧,٧٧١	١,٣٦٧,١٦٠	١١,٩٠٥	١,٣٥٥,٢٥٥	١٠٨,٣٥٩	٦٤,١٣٣	١,١٨٢,٧٦٣	٤٤٧,٢٥١	١,١٠٧	٤٤٦,١٤٤	٣٤٨,١٥٣	٩٧,٩٩١	٧,٦٣٧	٦,٣٥٢	٨٤,٠٠٢	٢٦,٣٧١	٩٩٣	٢٥,٣٧٨	٢٦٦	٢٥,١١٢	٢,١٤٨	١٣٠	٢٢,٨٣٤	١٠,٦٣٤	٣٣,٢٠٣	٣٣,٢٠٣	٤٧٩	٤٧٩	٣٢,٧٢٤	٢١,٨٤١	٢٤٩	١٠,٦٣٤

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

معلومات قطاعية أخرى (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠١٥

		الصناعة				موجودات ومطلوبات المركز الرئيسي		موجودات القطاع	
		المجموع	الخبث الحبال والمنتجات البلاستيكية	مصنع أكياس الورق	مصنع الإسمنت	المجموع	الاستثمار	مطلوبات القطاع	الاستهلاك
		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٩٣٦,٦٨٩	٥١٠,٠٩٨	١,٤٢٦,٥٩١	١١٤,٧٩٥	٦٩,٩١٩	١,١٨٨,٦٥٢	٥٢٥,٩٢٧	-	١٠١,٩٩٦	
٢٥,٤٦٤	٩٨٩	٢٤,٤٧٥	٢,١٥٩	١٠٦	٢٢,٠٢٠	٢٤,٤٦٤	٩٨٩		
٣٨,٤٦٤	-	٣٨,٤٦٤	٢٢٣	٥,٥٨٢	٣٢,٣٤٧	٣٨,٤٦٤	-		

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

١٢ - موسمية النتائج

يعتمد دخل الاستثمارات (إيضاح ٣) على ظروف السوق وأنشطة الاستثمارات لدى الشركة وإعلان الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها، التي ذات طبيعة موسمية. بالإضافة إلى ذلك، تتأثر المبيعات بأنشطة البناء في المنطقة فضلاً عن المناخ الاقتصادي والأحوال الجوية. بناءً عليه، فإن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لا يمكن مقارنتها بتلك المتعلقة بفترة المقارنة، وهي ليست مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٣ - الالتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة

الالتزامات

بلغت التزامات المصاريف الرأسمالية المقدرة بتاريخ بيان المركز المالي ٣,٧٣٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٧,٢٧٥ ألف درهم).

كما يوجد لدى الشركة التزامات بمبلغ ٦,٢٦٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦,٣٥٩ ألف درهم) بخصوص استثمارات تمت في أوراق مالية وصناديق مالية. يتوجب على الشركة دفع تلك المبالغ عندما يطالب مدراء الصناديق/الشركات المستثمر فيها بذلك.

المطلوبات الطارئة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، كان لدى الشركة مطلوبات طارئة بخصوص ضمانات بنكية متعلقة بسندات أداء بمبلغ ٤,٣٠٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢,٦٣١ ألف درهم) ومن المتوقع عدم ظهور أي مطلوبات جوهريّة نتيجة لها.

١٤ - توزيعات الأرباح

اقترح مجلس الإدارة توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٨,٧٠٧ ألف درهم بواقع ٠,٠٧ درهم للسهم قيمة السهم ١ درهم. لم يتم اقتراح توزيعات أرباح بالأسهم. لاحقاً لذلك، وافق المساهمون، أثناء اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٦، على توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٨,٧٠٧ ألف درهم بواقع ٠,٠٧ درهم للسهم قيمة السهم ١ درهم.