

شركة الشارقة للأسمنت والتنمية الصناعية ش.م.ع

والشركة التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٢٢

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة الشارقة للأسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع)

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الشارقة للأسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) ("الشركة") والشركة التابعة لها (يشار إليها مجتمعةً بـ "المجموعة") والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة 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 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. بناء 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.

عن ارنست ويونغ

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

٢٨ أبريل ٢٠٢٢
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 ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢١		
ألف درهم	ألف درهم		
١٤٨,٩١١	١٣٧,٠٦٤		الإيرادات
(١٦٥,٦١٩)	(١٣٢,٢٣٣)		تكلفة المبيعات
(١٦,٧٠٨)	٤,٨٣١		إجمالي (الخسائر)/الأرباح
(٥,٠٦٥)	(٦,١٩٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(١,٦٠٦)	(١,٨٠٣)		مصاريف بيع وتوزيع
٨,٦٥٨	٤,١٥٩	٤	دخل الاستثمار
(٣,٦٢٨)	(٣,٣١٣)		مصاريف التمويل
٧٨١	٨٢٠		دخل آخر
(١٧,٥٦٨)	(١,٥٠٣)		الخسارة للفترة
(١٧,٥٦٨)	(١,٥٠٣)		الخسارة العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم
(٠,٠٢٩)	(٠,٠٠٢)	١٣	ربحية السهم الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(١,٥٠٣)	(١٧,٥٦٨)	الخسائر للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى		
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:		
٣,٥٩٧	١٣,٩٠٩	١-٦
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى - صافي التغير في القيمة العادلة		
البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:		
٤٣٦	٣٧٤	١-٦
التغير في القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة		
٤,٠٣٣	١٤,٢٨٣	
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة		
٢,٥٣٠	(٣,٢٨٥)	إجمالي (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل للفترة
٢,٥٣٠	(٣,٢٨٥)	إجمالي (الخسائر الشاملة) / الدخل الشامل العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

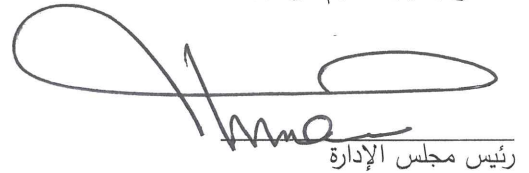
بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
٩٥٥,٩٦٧	٩١٧,٠٢٣	٩٠٣,٨٦٣		الموجودات غير المتداولة
٢٥٧,٤٦٠	٢٥٠,٨٤٩	٢٤٨,٦٤٥	٧	موجودات ثابتة
				عقارات استثمارية
١٣١,٠٤٨	١٦٤,٥٦٣	١٨٠,٣٠٩	١-٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>١,٣٤٤,٤٧٥</u>	<u>١,٣٣٢,٤٣٥</u>	<u>١,٣٣٢,٨١٧</u>		
				الموجودات المتداولة
١٨٩,٨٥٣	٢٢٠,٠٠٣	٢٥١,٢٩٤		المخزون
٢٠٢,٨١٨	١٨٥,٤٣١	٢٠٦,٤٢٤		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥,٨٨٩	٣٣,٦٦٠	٣٩,٠١٨	٢-٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٧,٩٤٦	١٣,٧٩٥	٢٤,٦١٣	٨	نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٤٥,٠١٦	٤٧,٢٩٣	٤٧,٢٩٣	٥	بند موجودات محتفظ به للبيع
<u>٤٩١,٥٢٢</u>	<u>٥٠٠,١٨٢</u>	<u>٥٦٨,٦٤٢</u>		
<u>١,٨٣٥,٩٩٧</u>	<u>١,٨٣٢,٦١٧</u>	<u>١,٩٠١,٤٥٩</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	١٠	رأس المال
٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	١١	الاحتياطي القانوني
٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	١٢	الاحتياطي العام
(٨,٢٨١)	١٨,٧٦٤	٣٣,٠٤٧	١-٦	احتياطي القيمة العادلة
١٦٢,٦٩٤	١٣٠,٨٨٩	١١٣,٣٢١		أرباح غير موزعة
<u>١,٣٢٣,١٣١</u>	<u>١,٣١٨,٣٧١</u>	<u>١,٣١٥,٠٨٦</u>		
				المطلوبات غير المتداولة
١٦٨,٦١٧	١١٣,٨٧٦	٩٩,١٨٧	٩	قروض طويلة الأجل
٢٧,٦٠٩	٢٧,٩٥٥	٢٨,٣٢٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٩٦,٢٢٦</u>	<u>١٤١,٨٣١</u>	<u>١٢٧,٥١٠</u>		
				المطلوبات المتداولة
٨٨,٦١٦	١٠٦,٣٩٤	١١٧,١٠٦	٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٢٨,٠٢٤	٢٦٦,٠٢١	٣٤١,٧٥٧		قروض قصيرة الأجل
<u>٣١٦,٦٤٠</u>	<u>٣٧٢,٤١٥</u>	<u>٤٥٨,٨٦٣</u>		
<u>٥١٢,٨٦٦</u>	<u>٥١٤,٢٤٦</u>	<u>٥٨٦,٣٧٣</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٨٣٥,٩٩٧</u>	<u>١,٨٣٢,٦١٧</u>	<u>١,٩٠١,٤٥٩</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨/٠٤/٢٠٢٢ وتم التوقيع بالنيابة عنهم من قبل:


المدير التنفيذي


رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(١,٥٠٣)	(١٧,٥٦٨)	
١٧,٢٤٤	١٧,٦٠٠	
٢,٢٠٤	٢,٢٠٤	
٥٠٨	٥٥٩	
(٢,٠٠٠)	(٣٣)	
(١,٠٦٦)	(٢,٧٥٦)	
(٢,٨٢٠)	(٥,٦٧٢)	٤
٣٠٦	٢٦٩	٤
(٢,٨٤٥)	(٣,١٥٩)	٤
٣,٣١٣	٣,٦٢٨	
١٣,٣٤١	(٤,٩٢٨)	
٤٨,٨٣٧	(٣١,٢٩١)	
(١٩,٠٧٥)	(٢٠,٩٩٣)	
(٨,٤٣٧)	١١,٠٨٥	
٣٤,٦٦٦	(٤٦,١٢٧)	
(٣٥٢)	(١٩٠)	
٣٤,٣١٤	(٤٦,٣١٧)	
(٢,٥٦٨)	(٤,٤٤٠)	
-	٣٣	
(١,٨٣٧)	(١,٨٣٧)	١-٦
٢,٨٤٥	٣,١٥٩	٤
١,٠٦٦	٢,٧٥٦	
(١,٧٠٧)	(١,٧٠٦)	٢-٦
٩٨٣	١,٧٥١	٢-٦
(١,٢١٨)	(٢٨٤)	
(١٤,٦٨٩)	(١٤,٦٨٩)	
(١٣,٧٩١)	٧٥,٧٣٦	
(٣,٣١٣)	(٣,٦٢٨)	
(٣١,٧٩٣)	٥٧,٤١٩	
١,٣٠٣	١٠,٨١٨	
٢٦,٦٤٣	١٣,٧٩٥	
٢٧,٩٤٦	٢٤,٦١٣	٨
٢٧,٩٤٦	٢٤,٦١٣	

الأنشطة التشغيلية:

الخسائر للفترة:

التعديلات للبنود التالية:

استهلاك موجودات ثابتة

استهلاك عقارات استثمارية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص المخزون (تسوية)

أرباح من استبعاد موجودات ثابتة

دخل الإيجار من العقارات الاستثمارية

الربح من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة

بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الخسائر المحققة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من

خلال الأرباح أو الخسائر

دخل توزيعات أرباح

مصاريف تمويل

التعديلات في رأس المال العامل:

المخزون

ذمم مدينة تجارية وأخرى

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

استحواذ موجودات ثابتة

أرباح من استبعاد موجودات ثابتة

شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى

دخل توزيعات أرباح

دخل إيجار ناتج من العقارات الاستثمارية

شراء استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح أو الخسائر

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

سداد القروض البنكية طويلة الأجل

صافي الحركة في السلفيات قصيرة الأجل

فائدة مدفوعة

صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

محددة بما يلي:

النقد في الصندوق ولدى البنوك

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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 ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم						الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	توزيعات أرباح مقترحة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١,٣١٨,٣٧١	١٣٠,٨٨٩	١٨,٧٦٤	-	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
							إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(١٧,٥٦٨)	(١٧,٥٦٨)	-	-	-	-	-	الخسارة للفترة
١٤,٢٨٣	-	١٤,٢٨٣	-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٣,٢٨٥)	(١٧,٥٦٨)	١٤,٢٨٣	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
١,٣١٥,٠٨٦	١١٣,٣٢١	٣٣,٠٤٧	-	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	العائدة إلى مساهمي الشركة الأم					
	أرباح غير موزعة ألف درهم	احتياطي القيمة العادلة ألف درهم	احتياطي عام ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١,٣٢٠,٦٠١	١٦٤,١٩٧	(١٢,٣١٤)	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
						إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)
(١,٥٠٣)	(١,٥٠٣)	-	-	-	-	الخسارة للفترة
٤,٠٣٣	-	٤,٠٣٣	-	-	-	بنود الدخل الشامل للفترة
٢,٥٣٠	(١,٥٠٣)	٤,٠٣٣	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٣٢٣,١٣١	١٦٢,٦٩٤	(٨,٢٨١)	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ من البيانات المالية للشركة والشركة التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة").

تقوم المجموعة بصناعة وتوريد الأسمنت والأكياس الورقية والحبال البلاستيكية. تستخدم المجموعة فائض أموالها في الاستثمار في الأوراق المالية وحقوق الملكية الخاصة والعقارات. تزاوّل 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 هذه البيانات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية"، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ("البيانات المالية السنوية الأخيرة"). كما أنها لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لتمثل مجموعة كاملة من البيانات المالية حسب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. ومع ذلك، يتم إدراج بعض الإيضاحات التفسيرية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ البيانات المالية السنوية الأخيرة. وعلاوة على ذلك، إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ليست بالضرورة دلالة على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

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 بدرهم 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 هي نفس الأحكام والمصادر الموضحة في البيانات المالية السنوية الأخيرة.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية (تتمة)

التقديرات والأحكام المحاسبية الرئيسية (تتمة)

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 منظم بمراجعة المدخلات الهامة غير الملحوظة وتعديلات التقييم.

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 ضمن 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.

إن مزيد من المعلومات حول الافتراضات الجوهرية التي تم إجراؤها لقياس القيم العادلة موضحة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٢ - أسس إعداد البيانات المالية (تتمة)

١-٢ أسس توحيد البيانات المالية

تتألف المجموعة من الشركة والشركة التابعة المذكورة أدناه.

الشركة التابعة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	من الملكية
شركة الخليج للحيال والمنتجات البلاستيكية ذ م م	الحيال والمنتجات البلاستيكية	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٢ ٢٠٢١ ٪١٠٠ ٪١٠٠

أسس توحيد البيانات المالية

تشتمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على البيانات المالية للمجموعة وشركتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

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 وفقط 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

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 والحصص 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 المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية المرحلية مماثلة لتلك المتبعة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 وكمطلوبات 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.

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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التحوط (تتمة)

تحوطات التدفقات النقدية (تتمة)

وفي حالة توقف محاسبة تحوط التدفقات النقدية، يجب أن يظل المبلغ المتراكم في بنود الدخل الشامل الأخرى في بنود الدخل الشامل الأخرى المتراكمة إذا كانت التدفقات النقدية المستقبلية المتحوط بشأنها لا تزال متوقعة الحدوث. وإلا سيتم إعادة تصنيف المبلغ فوراً إلى 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 المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة ذات العلاقة والسارية في الفترة الحالية ليس لها أي تأثير جوهري على المبالغ المعلن عنها والإفصاحات في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

٤ - دخل الاستثمارات

٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٥,٦٧٢	٢,٨٢٠	
(٢٦٩)	(٣٠٦)	
٥٥٢	(١,١٣٨)	
٣,١٥٩	٢,٨٤٥	
(٤٥٦)	(٦٢)	
<u>٨,٦٥٨</u>	<u>٤,١٥٩</u>	

الأرباح من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٦-٢)
الخسائر المحققة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٦-٢)
دخل تشغيلي / (خسائر تشغيلية) من العقارات الاستثمارية
دخل توزيعات أرباح أخرى

٥ - بند الموجودات المحتفظ به للبيع

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٥,٠١٦	٤٥,٠١٦	٤٧,٢٩٣
-	٢,٢٧٧	-
<u>٤٥,٠١٦</u>	<u>٤٧,٢٩٣</u>	<u>٤٧,٢٩٣</u>

الرصيد الافتتاحي
الإضافات التي تمت خلال السنة راجع الملحوظة (١)
الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٥ - بند الموجودات المحتفظ به للبيع (تتمة)

(١) خلال سنة ٢٠٢١، قامت الشركة بسداد مبلغ ٢,٣ مليون درهم للاكتتاب في ٨٥٨,٢٣١ سهم من حقوق الملكية لشركة اوتولاين اندستريال باركس ليميتد. وقد تم الانتهاء من تخصيص الأسهم في سنة ٢٠٢١ وإن إجراءات تسجيل ملكية الأسهم قد اكتملت حاسوبياً في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

(٢) وافق مجلس إدارة شركة اوتولاين اندستريال باركس ليميتد على مشروع تطوير مشترك للأرض مع مطور ذو سمعة طيبة ويتم حالياً الانتهاء من الإجراءات التنظيمية للتطوير المشترك للأرض.

(٣) تجري الإدارة مناقشات مكثفة مع المشتريين المحتملين ومن المتوقع بيع الاستثمار خلال فترة ١٢ - ١٥ شهراً القادمة. ترى الإدارة أنه من غير المتوقع أن تكون القيمة الدفترية أعلى من القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع.

٦ - الاستثمارات

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
--	--	--

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة
الاستثمارات في الأوراق المالية غير المدرجة

١٠٤,٢٠٧	١٣٥,٥٦١	١٤٩,٤٧٠
٢٦,٨٤١	٢٩,٠٠٢	٣٠,٨٣٩
١٣١,٠٤٨	١٦٤,٥٦٣	١٨٠,٣٠٩

(١) - راجع الإيضاح ٦-١

الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة - راجع الإيضاح ٦-٢

٢٥,٨٨٩	٣٣,٦٦٠	٣٩,٠١٨
٢٥,٨٨٩	٣٣,٦٦٠	٣٩,٠١٨
١٥٦,٩٣٧	١٩٨,٢٢٣	٢١٩,٣٢٧

(٢)

(١) + (٢)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ - الاستثمارات (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	المدرجة: في الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة
١٠٥,٤٠٠	١٣٨,١٣٩	١٥٤,٤٠٧	
٢٤,٦٩٥	٣١,٠٨٢	٣٤,٠٨١	
٢,٠٢٧	١,٩٧٢	١,٩٧٢	غير المدرجة: في الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة
٢٤,٨١٥	٢٧,٠٣٠	٢٨,٨٦٧	
<u>١٥٦,٩٣٧</u>	<u>١٩٨,٢٢٣</u>	<u>٢١٩,٣٢٧</u>	

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

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	الرصيد الافتتاحي عمليات شراء خلال الفترة/السنة التغير في القيمة العادلة عمليات الاستبعاد خلال الفترة/السنة
١٢٥,٦١٤	١٢٥,٦١٤	١٦٤,٥٦٣	
١,٨٣٧	١٠,٩٩٧	١,٨٣٧	
٣,٥٩٧	٣٠,١٠٤	١٣,٩٠٩	
-	(٢,١٥٢)	-	
<u>١٣١,٠٤٨</u>	<u>١٦٤,٥٦٣</u>	<u>١٨٠,٣٠٩</u>	الرصيد الختامي

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

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	الرصيد الافتتاحي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة ناقصاً: المحول إلى الأرباح غير الموزعة عند الاستبعاد
(١٠,٢٦٠)	(١٠,٢٦٠)	١٩,٣٥٠	
٣,٥٩٧	٣٠,١٠٤	١٣,٩٠٩	
-	(٤٩٤)	-	
<u>(٦,٦٦٣)</u>	<u>١٩,٣٥٠</u>	<u>٣٣,٢٥٩</u>	الرصيد الختامي (١)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ - الاستثمارات (تتمة)

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

التغير في مقايضات أسعار الفائدة

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
(٢,٠٥٤)	(٢,٠٥٤)	(٥٨٦)	الرصيد الافتتاحي
٤٣٦	١,٤٦٨	٣٧٤	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
(١,٦١٨)	(٥٨٦)	(٢١٢)	الرصيد الختامي (٢)
(٨,٢٨١)	١٨,٧٦٤	٣٣,٠٤٧	احتياطي القيمة العادلة كما في (١) + (٢)

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

الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٢,٦٥١	٢٢,٦٥١	٣٣,٦٦٠	الرصيد الافتتاحي
١,٧٠٧	١١,٠١٠	١,٧٠٦	عمليات شراء خلال الفترة/السنة
٢,٨٢٠	٤,٩٦٥	٥,٦٧٢	التغير في القيمة العادلة (راجع الإيضاح ٤)
(٣٠٦)	(١٩٩)	(٢٦٩)	الخسارة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
(٩٨٣)	(٤,٧٦٧)	(١,٧٥١)	خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٤)
٢٥,٨٨٩	٣٣,٦٦٠	٣٩,٠١٨	الاستبعادات خلال الفترة/السنة
			الرصيد الختامي

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦ - الاستثمارات (تتمة)

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

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير المالي، حسب المستوى في تسلسل القيمة العادلة الذي يصنف فيه قياس القيمة العادلة.

المجموع ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	
في ٣١ مارس ٢٠٢٢				
				الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٨٠,٣٠٩	٣٠,٨٣٩	-	١٤٩,٤٧٠	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٩,٠١٨	-	-	٣٩,٠١٨	
<u>٢١٩,٣٢٧</u>	<u>٣٠,٨٣٩</u>	<u>-</u>	<u>١٨٨,٤٨٨</u>	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١				
				الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
١٦٤,٥٦٣	٢٩,٠٠٢	-	١٣٥,٥٦١	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٣,٦٦٠	-	-	٣٣,٦٦٠	
<u>١٩٨,٢٣٣</u>	<u>٢٩,٠٠٢</u>	<u>-</u>	<u>١٦٩,٢٢١</u>	

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٧ - العقارات الاستثمارية

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٩٦,٠١٩	٩٦,٠١٩	٩٦,٠١٩	أراضي
١٦١,٤٤١	١٥٤,٨٣٠	١٥٢,٦٢٦	مباني
<u>٢٥٧,٤٦٠</u>	<u>٢٥٠,٨٤٩</u>	<u>٢٤٨,٦٤٥</u>	المجموع

إن العقارات الاستثمارية قد تمت معالجتها محاسبياً باستخدام نموذج التكلفة.

تم الوصول إلى القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على أساس تقرير التقييم الصادر عن مقيم مستقل. إن المقيم مسجل في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم قبضه لبيع بند 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 للعقارات الاستثمارية الخاصة بالشركة على المدخلات غير الملحوظة (أي المستوى ٣). كانت القيمة العادلة لكامل المحفظة من العقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣٩٧ مليون درهم.

٨ - النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧,٩٤٦	١٣,٧٩٥	٢٤,٦١٣	النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك

يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك مبلغ ٠,٦٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١,٦ مليون درهم و ٣١ مارس ٢٠٢١ - ٣,٢١ مليون درهم) محتفظ بها خارج دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٩ - القروض البنكية

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
٢٢٧,٣٧٣ (٥٨,٧٥٦)	١٧٢,٦٣٢ (٥٨,٧٥٦)	١٥٧,٩٤٣ (٥٨,٧٥٦)
١٦٨,٦١٧	١١٣,٨٧٦	٩٩,١٨٧
١٦٩,٢٦٨ ٥٨,٧٥٦	٢٠٧,٢٦٥ ٥٨,٧٥٦	٢٨٣,٠٠١ ٥٨,٧٥٦
٢٢٨,٠٢٤	٢٦٦,٠٢١	٣٤١,٧٥٧

قروض طويلة الأجل:
قروض لأجل
ناقصاً: جزء قصير الأجل من القروض لأجل

جزء طويل الأجل من القرض

قروض قصيرة الأجل:
قروض قصيرة الأجل
جزء متداول من القروض لأجل

(١) تترتب على جميع التسهيلات أسعار فائدة حسب أسعار السوق السائدة.

(٢) إن القروض البنكية مضمونة من خلال:

- سند إذني بمبلغ ٢٦٦ مليون درهم لصالح البنك كضمان مقابل تسهيلات البنك
- الرهن العقاري المسجل والتنازل عن بوليصة التأمين على عقار استثماري بمبلغ ٩٢ مليون درهم.
- التنازل عن بوليصة تأمين لصالح أحد البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة بمبلغ ٨٠ مليون درهم فيما يتعلق بالمكائن والآلات على أساس التساوي في المعاملة.
- رهن تجاري على محطة توليد للطاقة مقيدة وممولة بمبلغ ١٤٥ مليون درهم (غير موثق) والتنازل عن بوليصة تأمين فيما يتعلق بمحطة توليد الطاقة المقيدة بمبلغ ١٣٤ مليون درهم لصالح أحد البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة.

(٣) كما تخضع القروض البنكية لبعض التعهدات المالية. يتم إجراء اختبار الامتثال للتعهدات المالية سنوياً في ٣١ ديسمبر. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، التزمت المجموعة بالتعهدات المالية كما هو محدد في خطابات التسهيل مع البنوك.

١٠ - رأس المال

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ 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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (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 احتساب الربح الأساسي للسهم على الأرباح العائدة إلى مالكي المجموعة واحتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، كما يلي:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٢٢	٢٠٢١
(١٧,٥٦٨)	(١,٥٠٣)
صافي الخسارة للفترة (ألف درهم)	
٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (بالألف)	
(٠,٠٢٩)	(٠,٠٠٢)
الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)	

١٤ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، قامت المجموعة بإصدار ضمانات فيما يتعلق بسندات الأداء البالغة ٢,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١,٧ مليون درهم)، والتي لا يتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات جوهرية.

بلغ التزام المصاريف الرأسمالية المقدرة كما في تاريخ التقرير المالي ٢٦,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١٦,٣ مليون درهم).

كما لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١٣,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٤,٥ مليون درهم) في حساب الاستثمارات تمت في السندات المالية وصناديق الأموال. يجب على المجموعة الدفع عند الطلب من قبل مديري الصناديق / شركات الاستثمار.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ - إعداد التقارير القطاعية

لدى المجموعة بشكل عام قطاعين رئيسيين يمكن إعداد التقارير عنهما 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 الأسمنت والأكياس الورقية ومنتجات الحبال.
- قطاع الاستثمار ويشتمل على إدارة الاستثمارات والنقد لحساب المجموعة 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 ٢٠٢١ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	
١٣٧,٠٦٤	١٤٨,٩١١	صناعة
(١٣٢,٢٣٣)	(١٦٥,٦١٩)	المبيعات
٤,٨٣١	(١٦,٧٠٨)	تكلفة المبيعات
٨٣٠	٧٦٣	إجمالي (الخسائر) / الأرباح
(٣,٦٤٧)	(٣,٦٩٠)	مصاريف متنوعة
٢,٠١٤	(١٩,٦٣٥)	مصاريف
		صافي نتائج القطاعات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

الاستثمار

٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٢٢ ألف درهم	
٥,٢٩٧	٨,١٠٦	الدخل من الاستثمار في الأسهم الخاصة والعمامة وصناديق الأموال
٥,٢٩٧	٨,١٠٦	
١,٠٦٦ (٢,٢٠٤)	٢,٧٥٦ (٢,٢٠٤)	الدخل من العقارات الاستثمارية الاستهلاك
(١,١٣٨)	٥٥٢	
٤,١٥٩	٨,٦٥٨	صافي نتائج القطاعات
(٣,٣١٣)	(٣,٦٢٨)	تكاليف التمويل
(٤,٣٦٣)	(٢,٩٦٣)	دخل ومصاريف بدون مخصص - المركز الرئيسي
(١,٥٠٣)	(١٧,٥٦٨)	الخسائر للفترة

معلومات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣١ مارس ٢٠٢٢			
المجموع ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	الصناعة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الاستثمار ألف درهم	الصناعة ألف درهم	
١,٨٣٢,٦١٧	٤٩٦,٥٨٠	١,٣٣٦,٠٣٧	١,٩٠١,٤٥٩	٥١٥,٣٩٨	١,٣٨٦,٠٦١	موجودات القطاع
٥١٤,٢٤٦	٤٠٣	٥١٣,٨٤٣	٥٨٦,٣٧٣	٩٠٦	٥٨٥,٤٦٧	مطلوبات القطاع
٧٨,٥٩٢	٨,٨١٥	٦٩,٧٧٧	١٩,٨٠٤	٢,٢٠٤	١٧,٦٠٠	استهلاك
٢٩,٤٣١	١٣,٢٧٤	١٦,١٥٧	٦,٢٩٧	١,٨٣٧	٤,٤٦٠	النفقات الرأسمالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

معلومات جغرافية

يعرض الجدول التالي معلومات عن الإيرادات وبنود الموجودات وبنود المطلوبات التي تتعلق بالقطاعات الجغرافية للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١.

٣١ مارس ٢٠٢١			٣١ مارس ٢٠٢٢			
المجموع	دولي	محلي	المجموع	دولي	محلي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٣٧,٠٦٤	٢٩,٧٦٥	١٠٧,٢٩٩	١٤٨,٩١١	٢٨,٣٠٢	١٢٠,٦٠٩	الإيرادات
٤,١٥٩	١,٧٦٩	٢,٣٩٠	٨,٦٥٨	٣,١٤٢	٥,٥١٦	دخل الاستثمار
٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣١ مارس ٢٠٢٢			
المجموع	دولي	محلي	المجموع	دولي	محلي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٨٣٢,٦١٧	١٢٦,٨٠٨	١,٧٠٥,٨٠٩	١,٩٠١,٤٥٩	١٣٤,٠٥٢	١,٧٦٧,٤٠٧	الموجودات
٥١٤,٢٤٦	١١١,٤٩٧	٤٠٢,٧٤٩	٥٨٦,٣٧٣	٨٣,٦٩٥	٥٠٢,٦٧٨	المطلوبات
٢٩,٤٣١	٤,٢٩٩	٢٥,١٣٢	٦,٢٩٧	١,٨٣٧	٤,٤٦٠	النفقات الرأسمالية

١٦ - موسمية النتائج

بلغ دخل توزيعات الأرباح ٣,١٥٩ ألف درهم و ٢,٨٤٥ ألف درهم لفترتي الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ و ٣١ مارس ٢٠٢١ على التوالي. يعتمد دخل توزيعات الأرباح على ظروف السوق والأنشطة الاستثمارية للمجموعة والإفصاح عن الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها، والتي تكون ذات طبيعة موسمية. وبناءً عليه، فإن نتائج الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ لا يمكن مقارنتها مع تلك المتعلقة بفترة المقارنة، ولا تعد مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

١٧ - أثر فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

في ١١ مارس ٢٠٢١، أعلنت منظمة الصحة العالمية عن فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) على أنه جائحة وأن العديد من سلالات الفيروس تتغير بشكل مستمر ويؤدي إلى توقف الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وقد أعلنت السلطات المالية والنقدية، على الصعيدين المحلي والدولي، عن العديد من الإجراءات لتقديم الدعم على مستوى العالم لمواجهة التداعيات السلبية المحتملة للجائحة. وسوف تواصل المجموعة المتابعة الدقيقة لتطورات الوضع حيث قامت بتفعيل خطتها الخاصة باستمرارية الأعمال والممارسات الأخرى الخاصة بإدارة المخاطر لإدارة حالات التوقف المحتملة في العمليات والأداء المالي في عام ٢٠٢٢.

وقد نتج عن فيروس كورونا المستجد حالة من عدم اليقين في البيئة الاقتصادية العالمية. وفي ضوء التصعيد السريع في الموقف، قامت المجموعة بمراجعة ما إذا كانت هناك أية تعديلات وتغييرات في الأحكام والتقدير وإدارة المخاطر والتي يلزم مراعاتها والإعلان عنها في البيانات المالية.

١٧ - أثر فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) (تتمة)

وفي حين أنه من الصعب حالياً التنبؤ بالمدى الكلي ومدة تأثير هذا الوباء على الأعمال والاقتصاد، فقد أجرت إدارة المجموعة تقييماً للأثر على عمليات المجموعة وجوانب الأعمال بالكامل، بما في ذلك عوامل مثل سلسلة التوريد والقيود على السفر وأسعار النفط والطلب على المنتجات، إلخ، واستنتجت بأنه كما في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية، لا يلزم إجراء أي تغييرات جوهرية على الأحكام والتقديرات الأساسية. مع ذلك، في ضوء حالة عدم اليقين الحالية، فإن أي تغييرات مستقبلية في الافتراضات والتقديرات قد تؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب إجراء تعديل جوهري على المبلغ المدرج لبند الموجودات أو بند المطلوبات المتأثر في السنوات المستقبلية. ومع التطور السريع للوضع في ظل التقديرات غير المؤكدة المستقبلية، ستواصل الإدارة تقييم الأثر بناءً على التطورات المستقبلية.

وفيما يلي الافتراضات الرئيسية التي تتعلق بالمستقبل والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة التي قد تنطوي على مخاطر جوهرية تستوجب تعديل جوهري على البيانات المالية:

(أ) التمويل والسيولة

استجابة للوضع الناجم عن الجائحة، تواصل المجموعة مراقبة جميع متطلبات السيولة والتمويل والاستجابة لها من خلال خطتها التي تعكس السيناريوهات الاقتصادية الحالية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، ترى المجموعة أن مركز السيولة للمجموعة لا يزال قوياً وأن أرصدها الحالية من النقدية وشبه النقدية، إلى جانب التسهيلات غير المسحوبة، ستكون كافية لتلبية احتياجات رأس المال العامل والمصاريف الرأسمالية ومتطلبات السيولة الأخرى وذلك لأنها تستحق في المستقبل المنظور.

(ب) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية

إن التقديرات غير المؤكدة التي نتجت عن تفشي جائحة كورونا (كوفيد-١٩) قد ألزمت الشركة بإعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢. وقد قامت الشركة بتحديث المعلومات التطلعية ذات العلاقة فيما يخص ترجيحات سيناريوهات الاقتصاد الكلي ذات العلاقة للسوق المعنية التي تعمل فيها الشركة، والزيادة الجوهرية في مخاطر الائتمان، وتقييم مؤشرات الانخفاض في القيمة بشأن التعرضات في القطاعات المحتمل تضررها. عند تحديد قابلية استرداد الذمم التجارية المدينة، تراعي الشركة أي تغيير جوهري في الجودة الائتمانية للذمم التجارية المدينة من تاريخ منح الائتمان لأول مرة حتى تاريخ التقرير المالي. بما أن غالبية الذمم التجارية المدينة مضمونة مقابل ضمانات بنكية أو اعتمادات مستندية، ترى الإدارة أن مخصص خسارة الائتمان المتوقعة في تاريخ إعداد التقرير المالي ملائم.

(ج) القيمة العادلة للأدوات المالية

قامت الشركة بتقييم مدى ملاءمة أساليب التقييم الحالية في ضوء البيئة المتقلبة نتيجةً لظروف السوق الحالية واستنتجت بأنه لا يوجد أي تأثير جوهري لفيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) بخلاف التغييرات في القيمة العادلة التي تم إدراجها في نهاية السنة.

١٨ - الأحداث اللاحقة

بعد نهاية السنة، قرر المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٥ أبريل ٢٠٢٢ عدم توزيع أي أرباح على المساهمين وعدم تخصيص مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية ٢٠٢١.