

شركة الشارقة للأسمت والتنمية الصناعية ش.م.ع  
والشركة التابعة لها  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية (غير المدققة)  
٣٠ سبتمبر 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 الموجز المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة 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 تطلعنا 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

٩ نوفمبر ٢٠٢٢

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الموحد المرحلي

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٣٧٩,٤٣٦	٤٦٨,٢٦٩	١٢٤,٠٩٢	١٦٧,٦٢٣	١٥	الإيرادات
(٣٧٤,٨٠٢)	(٤٧٧,٣٠٦)	(١٢٧,٢٣٠)	(١٦٤,٠٩٩)	١٥	تكلفة مبيعات
٤,٦٣٤	(٩,٠٣٧)	(٣,١٣٨)	٣,٥٢٤		إجمالي الأرباح/ (الخسائر)
(١٥,٢٥١)	(١٥,٥٧٦)	(٤,٧٤٩)	(٥,٠٣٠)		مصاريف عمومية وإدارية
(٥,١٥٣)	(٥,٧٦٥)	(١,٧٣٧)	(٢,٢٥٠)		مصاريف بيع وتوزيع
١٠,٩٧٧	٤,٧٢٨	٤,٥٣١	(٨٨٠)	٤	دخل/(خسائر) استثمارات
(٩,٦٩٦)	(١١,٣٠١)	(٣,٠٢٨)	(٤,١٨٦)	١٥	دخل تمويل
٢,١٤٢	٢,٣٧٦	٦٨٥	٢٧٤		دخل آخر
(١٢,٣٤٧)	(٣٤,٥٧٥)	(٧,٤٣٦)	(٨,٥٤٨)		الخسائر للفترة
(١٢,٣٤٧)	(٣٤,٥٧٥)	(٧,٤٣٦)	(٨,٥٤٨)		الخسائر العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم
(٠,٠٢٠)	(٠,٠٥٧)	(٠,٠١٢)	(٠,٠١٤)	١٣	ربحية السهم الربح الأساسي والمخفف للسهم

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة.

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

## بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	إيضاحات
(١٢,٣٤٧)	(٣٤,٥٧٥)	(٧,٤٣٦)	(٨,٥٤٨)	الخسائر للفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة				
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:				
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة				
من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى -				
١٧,١٧٦	٦,٥٩٣	٦,٦٦٩	٩,١٨٩	١-٦ صافي التغير في القيمة العادلة
البنود التي قد يُعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:				
التغير في القيمة العادلة				
٩٨٩	(٦٢)	٢٦٥	(٨٣)	١-٦ لمقايضات أسعار الفائدة
١٨,١٦٥	٦,٥٣١	٦,٩٣٤	٩,١٠٦	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) للفترة				
٥,٨١٨	(٢٨,٠٤٤)	(٥٠٢)	٥٥٨	
إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) العائدة إلى: مساهمي الشركة الأم				
٥,٨١٨	(٢٨,٠٤٤)	(٥٠٢)	٥٥٨	

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة.


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

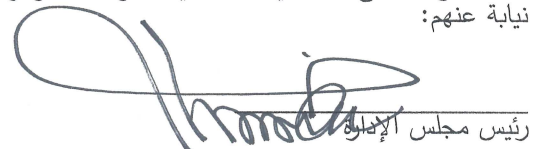
بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٢٩,٨٢٩	٩١٧,٠٢٣	٩٠٨,٤٦٨	موجودات ثابتة
٢٥٣,١٧٦	٢٥٠,٨٤٩	٢٤٤,٢٩١	٧ عقارات استثمارية
١٤٨,٥١٢	١٦٤,٥٦٣	١٧٣,٠٢٤	٦ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>١,٣٣١,٥١٧</u>	<u>١,٣٣٢,٤٣٥</u>	<u>١,٣٢٥,٧٨٣</u>	
			الموجودات المتداولة
٢٠٧,١٢٣	٢٢٠,٠٠٣	٢٨٩,١٥١	المخزون
١٨٠,٠٧٦	١٨٥,٤٣١	٢٥١,٦٢٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٢,١٠٦	٣٣,٦٦٠	٣٢,٧٣٠	٦ الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٥,٣٧٣	١٣,٧٩٥	٢٤,٢٦٥	٨ نقد في الصندوق وارصدة لدى البنوك
٤٥,٠١٦	٤٧,٢٩٣	٤٧,٢٩٣	٥ موجودات محتفظ بها للبيع
<u>٤٧٩,٦٩٤</u>	<u>٥٠٠,١٨٢</u>	<u>٦٤٥,٠٦١</u>	
<u>١,٨١١,٢١١</u>	<u>١,٨٣٢,٦١٧</u>	<u>١,٩٧٠,٨٤٤</u>	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
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
٥,٣٥٧	١٨,٧٦٤	٢٥,٧٦٨	٦ احتياطي القيمة العادلة
١٥٢,٣٤٤	١٣٠,٨٨٩	٩٥,٨٤١	أرباح غير موزعة
<u>١,٣٢٦,٤١٩</u>	<u>١,٣١٨,٣٧١</u>	<u>١,٢٩٠,٣٢٧</u>	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١٢٨,٥٦٤	١١٣,٨٧٦	١٠١,٨٧٤	٩ قروض طويلة الأجل
٢٧,٥١٣	٢٧,٩٥٥	٣٠,٧٠٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٥٦,٠٧٧</u>	<u>١٤١,٨٣١</u>	<u>١٣٢,٥٧٩</u>	
			المطلوبات المتداولة
١٠٨,٩٦٩	١٠٦,٣٩٤	٢١٧,٥٠٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢١٩,٧٤٦	٢٦٦,٠٢١	٣٣٠,٤٣٤	٩ قروض قصيرة الأجل
<u>٣٢٨,٧١٥</u>	<u>٣٧٢,٤١٥</u>	<u>٥٤٧,٩٣٨</u>	
<u>٤٨٤,٧٩٢</u>	<u>٥١٤,٢٤٦</u>	<u>٦٨٠,٥١٧</u>	إجمالي المطلوبات
<u>١,٨١١,٢١١</u>	<u>١,٨٣٢,٦١٧</u>	<u>١,٩٧٠,٨٤٤</u>	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة واعتمادها للإصدار في ٨ نوفمبر ٢٠٢٢ ووقعها نيابة عنهم:

  
المدير التنفيذي

  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة.

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

## بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم	ألف درهم	إيضاح	
(١٢,٣٤٧)	(٣٤,٥٧٥)		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			الخسائر للفترة
			التعديلات للبنود التالية:
٥٢,٠٨٢	٥٢,٩٧٢		استهلاك موجودات ثابتة
٦,٦١٢	٦,٥٥٨		استهلاك عقارات استثمارية
١,٦٢٨	٣,٤٥٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣)	-		الربح من استبعاد موجودات ثابتة
(٢,٠٠٠)	(٦,٦٢٨)		مخصص المخزون (تسوية)
٢٩٥	٢,٤٢٢	٤	الخسارة المحققة من استبعاد الاستثمارات المدرجة
(٥,٧٢٤)	(١,٩١٥)	٤	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣,٤١٧)	(٦,٤٤٢)	٤	الربح من التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة
(٣,٩٩٥)	(٤,٩٦٤)	٤	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩,٦٩٦	١١,٣٠١		دخل الإيجار الناتج من العقارات الاستثمارية
٤٢,٨٤٧	٢٢,١٨٥		دخل توزيعات أرباح
			مصاريق فوائد
			<b>التغيرات في رأس المال العامل:</b>
			بضاعة
٣١,٥٦٧	(٦٢,٥٢٠)		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣,٦٦٧	(٦٦,١٩١)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٢,٤٦٩	١١١,٠٤٧		
٩٠,٥٣٠	٤,٥٢١		
(١,٥٦٨)	(٧٠٦)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٨,٩٦٢	٣,٨١٥		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١١,٢٦٨)	(٤٤,٤١٧)		استحواذ موجودات ثابتة (بما في ذلك الدفعات المقدمة)
(١٢٤)	-		إضافات إلى العقارات الاستثمارية
٣	-		مبالغ محصلة من استبعاد موجودات ثابتة
(٧,٨٧٤)	(٢,٦١٦)	١-٦	شراء استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٢,١٥٢	٧٤٨		مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
٣,٩٩٥	٤,٩٦٤	٤	دخل توزيعات أرباح
٣,٤١٧	٦,٤٤٢		دخل الإيجار الناتج من العقارات الاستثمارية
(٧,٧٤٧)	(٤,٢٣١)	٢-٦	شراء استثمار مدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٧٢١	٤,٦٥٤	٢-٦	مبالغ محصلة من استبعاد استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٣,٧٢٥)	(٣٤,٤٥٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٥٤,٧٤٢)	(٤٤,٠٦٧)	٩	سداد القروض البنكية طويلة الأجل
-	٣٠,٠٠٠	٩	قروض بنكية طويلة الأجل تم الحصول عليها
(٢٢,٠٦٩)	٦٦,٤٧٩	٩	صافي الحركة في السلفيات قصيرة الأجل
(٩,٦٩٦)	(١١,٣٠١)		فوائد مدفوعة
(٨٦,٥٠٧)	٤١,١١١		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١١,٢٧٠)	١٠,٤٧٠		<b>صافي الزيادة/(النقص) في النقدية وشبه النقدية</b>
٢٦,٦٤٣	١٣,٧٩٥		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٥,٣٧٣	٢٤,٢٦٥	٨	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١٥,٣٧٣	٢٤,٢٦٥	٨	تتألف النقدية وشبه النقدية من:
			نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
١,٣١٨,٣٧١	١٣٠,٨٨٩	١٨,٧٦٤	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤
					الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
					إجمالي الخسائر الشاملة للفترة (غير مدققة)
(٣٤,٥٧٥)	(٣٤,٥٧٥)	-	-	-	الخسارة للفترة
٦,٥٣١	-	٦,٥٣١	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٢٨,٠٤٤)	(٣٤,٥٧٥)	٦,٥٣١	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة (غير مدققة)
					حركة حقوق الملكية الأخرى
					تحويل الخسائر المسجلة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح غير الموزعة عند استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٦-١)
-	(٤٧٣)	٤٧٣	-	-	إجمالي حركة حقوق الملكية الأخرى
-	(٤٧٣)	٤٧٣	-	-	
١,٢٩٠,٣٢٧	٩٥,٨٤١	٢٥,٧٦٨	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الخسائر الشاملة للفترة (غير مدققة)
(١٢,٣٤٧)	(١٢,٣٤٧)	-	-	-	خسائر الفترة
١٨,١٦٥	-	١٨,١٦٥	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
٥,٨١٨	(١٢,٣٤٧)	١٨,١٦٥	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤
					إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)
					حركة حقوق الملكية الأخرى
					تحويل الأرباح المحققة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح غير الموزعة عند استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى (إيضاح ٦-١)
-	٤٩٤	(٤٩٤)	-	-	-
-	٤٩٤	(٤٩٤)	-	-	-
					إجمالي حركة حقوق الملكية الأخرى
١,٣٢٦,٤١٩	١٥٢,٣٤٤	٥,٣٥٧	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٦٠٨,٢٥٤
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية غير المدققة.



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

## إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. وأسهم الشركة مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية ("البيانات المالية المرحلية") كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. تزاول المجموعة أعمالها من الشارقة، الإمارات العربية المتحدة وتبيع منتجاتها في دولة الإمارات العربية المتحدة وبعض البلدان الأخرى في الشرق الأوسط وأفريقيا وآسيا.

إن المرسوم بالقانون الاتحادي رقم ٣٢ لسنة ٢٠٢١ يلغي ويحل محل أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ (وتعديلاته) بشأن الشركات التجارية قد تم إصداره بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١ ودخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢٢. تقوم المجموعة حالياً بمراجعة الأحكام الجديدة وسوف تطبق متطلباتها في موعد لا يتجاوز سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

### 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بدينهم 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 وتثبيت 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 وتثبيتها ضمن مستويات مختلفة من تسلسل القيمة العادلة، حينها يتم تصنيف وتثبيت قياس القيمة العادلة بالكامل في نفس المستوى من تسلسل القيمة العادلة باعتباره مدخل بأدنى مستوى ويعتبر ذلك جوهرياً للقياس الكلي.

تقوم المجموعة بتصنيف وتثبيت 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 للبحال والمنتجات البلاستيكية ذ م م	البحال والمنتجات البلاستيكية	الإمارات العربية المتحدة	٢٠٢٢ ١٠٠٪ ٢٠٢١ ١٠٠٪

##### أسس توحيد البيانات المالية

تشتمل البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على البيانات المالية للشركة وشركتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر 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 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

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.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

#### ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة من قبل المجموعة في بياناتها المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

#### 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 / (خسارة) الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥,٧٢٤	١,٩١٥	١,٠٧٦	(٨٧٣)	(الخسائر)/الأرباح من التغيير في القيمة العادلة للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٦-٢)
(٢٩٥)	(٢,٤٢٢)	(٢١)	(١٨٢)	الخسائر المحققة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (راجع إيضاح ٦-٢)
(٣,١٩٥)	(١١٦)	(١,٠٤٣)	(٣٤٩)	خسائر تشغيلية من العقارات الاستثمارية
٣,٩٩٥	٤,٩٦٤	-	٨٢	دخل توزيعات أرباح
٤,٧٤٠	-	٤,٦٣٠	-	توزيعات أرباح من أموال أخرى
٨	٣٨٧	(١١١)	٤٤٢	
<u>١٠,٩٧٧</u>	<u>٤,٧٢٨</u>	<u>٤,٥٣١</u>	<u>(٨٨٠)</u>	

#### ٥ - بند الموجودات المحتفظ به للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٥,٠١٦	٤٥,٠١٦	٤٧,٢٩٣	الرصيد الافتتاحي
-	٢,٢٧٧	-	إضافات تمت خلال الفترة/السنة - راجع إيضاح (١)
<u>٤٥,٠١٦</u>	<u>٤٧,٢٩٣</u>	<u>٤٧,٢٩٣</u>	الرصيد الختامي

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

#### ٥- بند الموجودات المحتفظ به للبيع (تمة)

(١) خلال سنة ٢٠٢١، دفعت الشركة مبلغ ٢,٣ مليون درهم للاكتتاب في ٨٥٨,٢٣١ سهم في حقوق ملكية اوتولاين اندستريال باركس ليميتد. واكتمل تخصيص الأسهم في ٢٠٢١ كما اكتملت الإجراءات الرسمية لتحويل الأسهم الورقية إلى صيغة إلكترونية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

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

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

#### ٦- الاستثمارات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢١,٩٧٣	١٣٥,٥٦١	١٤٢,٢٤٤	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة - راجع الإيضاح ١-٦ الاستثمارات في الأوراق المالية غير المدرجة - راجع الإيضاح ١-٦
٢٦,٥٣٩	٢٩,٠٠٢	٣٠,٧٨٠	
١٤٨,٥١٢	١٦٤,٥٦٣	١٧٣,٠٢٤	(١) راجع الإيضاح ١-٦
٣٢,١٠٦	٣٣,٦٦٠	٣٢,٧٣٠	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الاستثمارات في الأوراق المالية المدرجة - راجع الإيضاح ٢-٦
٣٢,١٠٦	٣٣,٦٦٠	٣٢,٧٣٠	
١٨٠,٦١٨	١٩٨,٢٢٣	٢٠٥,٧٥٤	(٢) + (١)
١٢٤,٨٢٨	١٣٨,١٣٩	١٤١,٤٨٩	المدرجة: في الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة
٢٩,٢٥١	٣١,٠٨٢	٣٣,٤٨٥	
٢٠,٢٧	١,٩٧٢	١,٩٧٢	غير المدرجة: في الإمارات العربية المتحدة خارج الإمارات العربية المتحدة
٢٤,٥١٢	٢٧,٠٣٠	٢٨,٨٠٨	
١٨٠,٦١٨	١٩٨,٢٢٣	٢٠٥,٧٥٤	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

٦- الاستثمارات (تتمة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١٢٥,٦١٤	١٢٥,٦١٤	١٦٤,٥٦٣	الرصيد الافتتاحي
٧,٨٧٤	١٠,٩٩٧	٢,٦١٦	عمليات شراء خلال الفترة/السنة
١٧,١٧٦	٣٠,١٠٤	٦,٥٩٣	التغير في القيمة العادلة
(٢,١٥٢)	(٢,١٥٢)	(٧٤٨)	عمليات الاستبعاد خلال الفترة/السنة
<u>١٤٨,٥١٢</u>	<u>١٦٤,٥٦٣</u>	<u>١٧٣,٠٢٤</u>	الرصيد الختامي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
(١٠,٢٦٠)	(١٠,٢٦٠)	١٩,٣٥٠	الرصيد الافتتاحي
١٧,١٧٦	٣٠,١٠٤	٦,٥٩٣	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
(٤٩٤)	(٤٩٤)	٤٧٣	ناقصاً: المحول إلى الأرباح غير الموزعة عند الاستبعاد
<u>٦,٤٢٢</u>	<u>١٩,٣٥٠</u>	<u>٢٦,٤١٦</u>	الرصيد الختامي (١)

التغير في مقايضات أسعار الفائدة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
(٢,٠٥٤)	(٢,٠٥٤)	(٥٨٦)	الرصيد الافتتاحي
٩٨٩	١,٤٦٨	(٦٢)	التغير في القيمة العادلة خلال الفترة/السنة
<u>(١,٠٦٥)</u>	<u>(٥٨٦)</u>	<u>(٦٤٨)</u>	الرصيد الختامي (٢)
<u>٥,٣٥٧</u>	<u>١٨,٧٦٤</u>	<u>٢٥,٧٦٨</u>	احتياطي القيمة العادلة كما في (١) + (٢)

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

#### ٦- الاستثمارات (تتمة)

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

الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٢,٦٥١	٢٢,٦٥١	٣٣,٦٦٠	الرصيد الافتتاحي
٧,٧٤٧	١١,٠١٠	٤,٢٣١	عمليات شراء خلال الفترة/السنة
٥,٧٢٤	٤,٩٦٥	١,٩١٥	التغير في القيمة العادلة (الإيضاح ٤)
(٢٩٥)	(١٩٩)	(٢,٤٢٢)	الخسارة من استبعاد الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
(٣,٧٢١)	(٤,٧٦٧)	(٤,٦٥٤)	خلال الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٤)
			الاستبعادات خلال الفترة/السنة
<u>٣٢,١٠٦</u>	<u>٣٣,٦٦٠</u>	<u>٣٢,٧٣٠</u>	الرصيد الختامي

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	
١٧٣,٠٢٤	٣٠,٧٨٠	-	١٤٢,٢٤٤	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
٣٢,٧٣٠	-	-	٣٢,٧٣٠	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
٢٠٥,٧٥٤	٣٠,٧٨٠	-	١٧٤,٩٧٤	خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
				استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة
				من خلال الأرباح أو الخسائر

المجموع ألف درهم	المستوى الثالث ألف درهم	المستوى الثاني ألف درهم	المستوى الأول ألف درهم	
١٦٤,٥٦٣	٢٩,٠٠٢	-	١٣٥,٥٦١	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٣,٦٦٠	-	-	٣٣,٦٦٠	الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من
١٩٨,٢٢٣	٢٩,٠٠٢	-	١٦٩,٢٢١	خلال بنود الدخل الشامل الأخرى
				استثمارات مدرجة 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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

#### ٧- العقارات الاستثمارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٩٦,٠١٩	٩٦,٠١٩	٩٦,٠١٩	أراضي
١٥٧,١٥٧	١٥٤,٨٣٠	١٤٨,٢٧٢	مباني
<u>٢٥٣,١٧٦</u>	<u>٢٥٠,٨٤٩</u>	<u>٢٤٤,٢٩١</u>	المجموع

إن العقارات الاستثمارية قد تمت معالجتها محاسبياً باستخدام نموذج التكلفة. تستند القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ على 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١٥,٣٧٣	١٣,٧٩٥	٢٤,٢٦٥	النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك

يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك مبلغ ٠.٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١,٦ مليون درهم و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ - ١,٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

#### ٩ - القروض البنكية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)
١٨٧,٣٢٠	١٧٢,٦٣٢	١٥٨,٥٦٤
(٥٨,٧٥٦)	(٥٨,٧٥٦)	(٥٦,٦٩٠)
<u>١٢٨,٥٦٤</u>	<u>١١٣,٨٧٦</u>	<u>١٠١,٨٧٤</u>
١٦٠,٩٩٠	٢٠٧,٢٦٥	٢٧٣,٧٤٤
٥٨,٧٥٦	٥٨,٧٥٦	٥٦,٦٩٠
<u>٢١٩,٧٤٦</u>	<u>٢٦٦,٠٢١</u>	<u>٣٣٠,٤٣٤</u>

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 ٢٩٦ مليون درهم لصالح البنوك 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 طاقة مموله بمبلغ ١٤٥ مليون درهم (غير موثق) والتنازل عن بوليصة تأمين خاصة بمحطة توليد الطاقة بمبلغ ١٣٤ مليون درهم لصالح أحد البنوك في دولة الإمارات العربية المتحدة.
- تعهد مسجل وتنازل عن بوليصة تأمين على محطة استخلاص حرارة عادم بمبلغ ٣٠ 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

#### ١١ - الاحتياطي القانوني

وفقاً للمادة ٢٣٩ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ (وتعديلاته) 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 - الخسائر الأساسية للسهم

يستند احتساب الربح الأساسي للسهم على الأرباح العائدة إلى مالكي المجموعة واحتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(١٢,٣٤٧)	(٣٤,٥٧٥)	(٧,٤٣٦)	(٨,٥٤٨)	ربحية السهم صافي الخسائر للفترة
٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	٦٠٨,٢٥٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالألف)
(٠,٠٢٠)	(٠,٠٥٧)	(٠,٠١٢)	(٠,٠١٤)	الخسائر الأساسية للسهم (بالدرهم)

لم تصدر المجموعة أي أدوات قد يكون لها تأثير مخفف على ربحية السهم عند تنفيذها.

#### ١٤ - المطلوبات الطارئة والالتزامات

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢، قامت المجموعة بإصدار ضمانات فيما يتعلق بسندات الأداء البالغة ١.٩ 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 ٦.٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١٦,٣ مليون درهم).

كما لدى المجموعة التزامات بمبلغ ١٠,٤ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				<b>صناعة</b>
٣٧٩,٤٣٦	٤٦٨,٢٦٩	١٢٤,٠٩٢	١٦٧,٦٢٣	الإيرادات
(٣٧٤,٨٠٢)	(٤٧٧,٣٠٦)	(١٢٧,٢٣٠)	(١٦٤,٠٩٩)	تكلفة المبيعات
٤,٦٣٤	(٩,٠٣٧)	(٣,١٣٨)	٣,٥٢٤	<b>إجمالي (الخسائر)/ الأرباح</b>
٢,١٦٧	٢,٣٦٠	٦٨٣	٢٦٤	مصاريق متنوعة
(١٠,٨٠٨)	(١٢,٤٣٤)	(٣,٦٤٥)	(٤,٥٢٢)	مصاريق
(٤,٠٠٧)	(١٩,١١١)	(٦,١٠٠)	(٧٣٤)	صافي نتائج القطاعات
				<b>الاستثمار</b>
١٤,١٧٢	٤,٨٤٤	٥,٥٧٤	(٥٣١)	الدخل من الاستثمار في الأسهم الخاصة
١٤,١٧٢	٤,٨٤٤	٥,٥٧٤	(٥٣١)	والعامة وصناديق الأموال
٣,٤١٧	٦,٤٤٢	١,١٦١	١,٨٠١	الدخل من العقارات الاستثمارية
(٦,٦١٢)	(٦,٥٥٨)	(٢,٢٠٤)	(٢,١٥٠)	الاستهلاك
(٣,١٩٥)	(١١٦)	(١,٠٤٣)	(٣٤٩)	
١٠,٩٧٧	٤,٧٢٨	٤,٥٣١	(٨٨٠)	صافي نتائج القطاعات
(٩,٦٩٦)	(١١,٣٠١)	(٣,٠٢٨)	(٤,١٨٦)	تكاليف التمويل
(٩,٦٢١)	(٨,٨٩١)	(٢,٨٣٩)	(٢,٧٤٨)	دخل ومصاريق بدون مخصص
(١٢,٣٤٧)	(٣٤,٥٧٥)	(٧,٤٣٦)	(٨,٥٤٨)	- المركز الرئيسي
				الخسائر للفترة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مدققة)

١٥ - إعداد التقارير القطاعية (تتمة)

معلومات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			
المجموع	الاستثمار	الصناعة	المجموع	الاستثمار	الصناعة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٨٣٢,٦١٧	٤٩٦,٥٨٠	١,٣٣٦,٠٣٧	١,٩٧٠,٨٤٤	٤٩٧,٣٣٨	١,٤٧٣,٥٠٦	موجودات القطاع
٥١٤,٢٤٦	٤٠٣	٥١٣,٨٤٣	٦٨٠,٥١٧	١٨١	٦٨٠,٣٣٦	مطلوبات القطاع
٧٨,٥٩٢	٨,٨١٥	٦٩,٧٧٧	٥٩,٥٣٠	٦,٥٥٨	٥٢,٩٧٢	استهلاك
٢٩,٤٣١	١٣,٢٧٤	١٦,١٥٧	٤٧,٢٨٨	٢,٦١٦	٤٤,٦٧٢	النفقات الرأسمالية

معلومات جغرافية

يعرض الجدول التالي معلومات عن الإيرادات وبنء الموجودات وبنء المطلوبات التي تتعلق بالقطاعات الجغرافية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و٣٠ سبتمبر ٢٠٢١.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١			٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢			
المجموع	دولي	محلي	المجموع	دولي	محلي	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٧٩,٤٣٦	٩١,٩٥٦	٢٨٧,٤٨٠	٤٦٨,٢٦٩	١٠٩,٩١٧	٣٥٨,٣٥٢	الإيرادات
١٠,٩٧٧	٨,٨٠٠	٢,١٧٧	٤,٧٢٨	(٥٤٨)	٥,٢٧٦	(خسارة)/ دخل الاستثمار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١			٣٠ سبتمبر 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	١,٩٧٠,٨٤٤	١٤١,١٢٩	١,٨٢٩,٧١٥	الموجودات
٥١٤,٢٤٦	١١١,٤٩٧	٤٠٢,٧٤٩	٦٨٠,٥١٧	١٠٣,٢٦٩	٥٧٧,٢٤٨	المطلوبات
٢٩,٤٣١	٤,٢٩٩	٢٥,١٣٢	٤٧,٢٨٨	٢,١١٣	٤٥,١٧٥	النفقات الرأسمالية

١٦ - إدارة الأزمات

فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩)

ترجع سوق قطاع البناء نتيجة الآثار السلبية للصراع القائم بين روسيا وأوكرانيا، وما صاحبه من ارتفاع هائل في أسعار الطاقة والمواد الخام وتكلفة النقل، خاصة في الشهور الأخيرة. وفي هذا السياق، تسود حالة من الارتباك. ومن المتوقع أن يتباطأ معدل نمو الناتج المحلي الإجمالي عالمياً وقد تتزايد مخاطر الركود في ظل رفع أسعار الفائدة لمواجهة التضخم.

وتدرك الإدارة أن الأحداث السياسية والعقوبات تتغير باستمرار في كافة أنحاء العالم. ويظل مدى ومدة تأثير هذه الظروف غير مؤكد ويعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها بشكل دقيق في هذه المرحلة، ولا يمكن إجراء تقدير موثوق لمثل هذا التأثير في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. وتعمل الإدارة بصورة دورية على تقييم التطورات السريعة من أجل النهوض ومواكبة الاستراتيجيات والعمليات المستقبلية.

وبصرف النظر عن ذلك، يمكن لهذه التطورات المذكورة أعلاه أن تؤثر على النتائج المالية والتدفقات النقدية والمركز المالي للمجموعة بعد انتهاء الفترة الحالية.