

شركة الشارقة للأسمنت والتنمية الصناعية

تقرير الإدارة التنفيذية

عن نتائج الشركة حتى ٣٠/٠٩/٢٠١١م

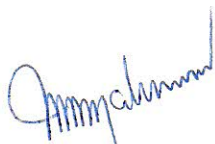
النتائج المالية:-

حققت الشركة في الفترة المنتهية في سبتمبر ٢٠١١م عائداً بمبلغ ٤١٥ مليون درهم مقارنة مع ٤٤٣ مليون درهم خلال نفس الفترة من سنة ٢٠١٠م. ويُعزى هذا الإنخفاض في العائد للإنخفاض في الأسعار. مازال الطلب المحلي ضعيفاً ومن المُستبعد أن يتحسن في الربع الأخير من السنة الحالية بسبب عدم وجود مشاريع رئيسيه جديدة.

سجلت الشركة خسائر صافية بقيمة ١٧.٨ مليون درهم للفترة مقارنة مع ربح بقيمة ٢٧.٣ درهم لنفس الفترة من سنة ٢٠١٠م.

وضع السوق المالي مازال هشاً على المُستوى العالمي لذلك يَمُرُّ سوق الأوراق المالية المحلي بفترة ركود. إتخذت الإدارة التنفيذية قراراً تحوطياً برصد مُخصصات إضافية لمُتأصلة العجز المُعلن عنه في حساب الأرباح والخسائر.

بلغ إجمالي حقوق المُساهمين في الشركة ١٣٣٨.٤٢ مليار درهم وهو إنخفاض طفيف عن المُستوى الذي كانت عليه في الربع الثالث من عام ٢٠١٠م.


إم.كي.في.جي. كومان
المُدير المالي




برافين بتافيا
المُدير العام

شركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع.)
البيانات المالية الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير المدققة)

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الشارقة للإسمنت والتنمية الصناعية (ش.م.ع) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والبيانات المرحلية للإيرادات والإيرادات الشاملة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات المرحلية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمعلومات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وتقديم هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - إعداد التقارير المالية المرحلية (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء إستنتاج حول البيانات المالية الموجزة المرحلية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

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

الإستنتاج

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

إرنست ويونغ

التوقيع:

علي عيسى

شريك

رقم القيد : ٤٨٨

٢٠ أكتوبر ٢٠١١

الشارقة، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم			
٤٤٣,٤٨٠	٤١٥,١٣٠	١٣٠,٩٢٧	١٣٤,٣٩٣			المبيعات
(٤٠٦,٧١٢)	(٤٠٦,٧٧٨)	(١٢١,٠٨٠)	(١٣٣,١٢٥)			تكلفة المبيعات
٣٦,٧٦٨	٨,٣٥٢	٩,٨٤٧	١,٢٦٨			إجمالي الأرباح
(١٤,٤٦٦)	(١٤,٤٥٢)	(٤,٥٥٤)	(٤,٧٨٤)			مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٥٠٤)	(٣,١٣٣)	(٨٢٤)	(١,٠٢٧)			تكاليف بيع وتوزيع
١٤,٨٩٩	١٠,٣٩٢	٥,٦٦٤	(١,٨٣١)			إيرادات (خسائر) الإستثمارات
٢,٦٢٠	٢,٢٥١	٣٣٥	(٢٠٨)			إيرادات (مصاريف) متنوعة، صافي
(٩,٩٨٦)	(١١,٢٤٤)	(٣,٧٦٣)	(٤,١٠٣)			تكاليف تمويل
-	(١٠,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠)			الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع
٢٧,٣٣١	(١٧,٨٣٤)	٦,٧٠٥	(١٥,٦٨٥)			(الخسائر) الأرباح للفترة
٠,٠٥	(٠,٠٣)	٠,٠١	(٠,٠٣)			(الخسارة) الربح الأساسي والمخفف للسهم (درهم)

٣

٤

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان الإيرادات الشاملة المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٧,٣٣١	(١٧,٨٣٤)	٦,٧٠٥	(١٥,٦٨٥)					(الخسائر) الأرباح للفترة
								الإيرادات الشاملة الأخرى
(٤,١٧٤)	(٢٤,٦٦٤)	٣٣,١٢٢	(١٣,٠٨٢)					١٠ (النقص) الزيادة في القيمة العادلة للإستثمارات المتوفرة للبيع
(١,١٠٣)	(٣,٥٠٣)	(١,٠٠٧)	(٥٣٣)					١٠ و ٣ صافي الأرباح المحققة من إستبعاد الإستثمارات المتوفرة للبيع المحولة إلى بيان الإيرادات
-	١٠,٠٠٠	-	٥,٠٠٠					الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع المثبتة في بيان الإيرادات
(٥,٢٧٧)	(١٨,١٦٧)	٣٢,١١٥	(٨,٦١٥)					الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
٢٢,٠٥٤	(٣٦,٠٠١)	٣٨,٨٢٠	(٢٤,٣٠٠)					إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان المركز المالي المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ألف درهم	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	إيضاح	الموجودات
٩٠٧,٢١٢	٨٧٣,٤٢٨	٨٣٨,٩١٤		الموجودات غير المتداولة
٩٤,٢٥٦	١١٨,٩٨٣	١١٧,٤٩٢	٥	الموجودات الثابتة
٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	٦	الاستثمارات العقارية
٣٤١,٨٤٣	٣٣٩,١٣١	٣٠٤,٧٣٧	٥	إستثمار في شركة شقيقة
<u>١,٣٧٩,٦٣٣</u>	<u>١,٣٦٧,٨٦٤</u>	<u>١,٢٩٧,٤٦٥</u>		الاستثمارات المتوفرة للبيع
٢٤٠,٧٧١	٢٦٠,٠٨٨	٢٧٦,٣٤٢		الموجودات المتداولة
١٩٣,٩٥٠	١٨٨,١٤٧	١٦٣,٣٤٨		البضاعة
١٧,٣٤٢	١٩,٣٦٧	١١,٠١٢	٥	المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٣٧,٥٧١	١١,٧٨٨	٢٣,٧٣٣	٧	أوراق مالية للمتاجرة
<u>٤٨٩,٦٣٤</u>	<u>٤٧٩,٣٩٠</u>	<u>٤٧٤,٤٣٥</u>		الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
<u>١,٨٦٩,٢٦٧</u>	<u>١,٨٤٧,٢٥٤</u>	<u>١,٧٧١,٩٠٠</u>		إجمالي الموجودات
٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨	٥٥٢,٩٥٨		حقوق المساهمين والمطلوبات
٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٣٣٤,٠٩١	٨	رأس المال والإحتياطيات
٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٦,٣٧٣	٩	الإحتياطي القانوني
٢٤٧,٣٥٥	٢٢٧,٠٤٧	٢٠٩,٢١٣		الإحتياطي العام
٣٦,٧٠٠	٣٣,٩٥٢	١٥,٧٨٥	١٠	الأرباح غير الموزعة
-	٢٧,٦٤٨	-		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
<u>١,٣٩٧,٤٧٧</u>	<u>١,٤٠٢,٠٦٩</u>	<u>١,٣٣٨,٤٢٠</u>		أرباح نقدية مقترح توزيعها
				إجمالي حقوق المساهمين
١٤,٨٧٧	١٤,٨٧٧	-		المطلوبات غير المتداولة
١٩,٨٩٨	٢٠,٢٩١	١٩,٤٦٧		القروض لأجل
<u>٣٤,٧٧٥</u>	<u>٣٥,١٦٨</u>	<u>١٩,٤٦٧</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٦٥,٠٠٤	١٤٧,١٢٣	١٤١,٧٠٥		المطلوبات المتداولة
٢٢,١٨٩	١٧,٨٢١	١٠,٣٦٣		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٥,٤٩٦	٢٠,٨٩٠	١٣,٠٥٥	٧	مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
٦١,٨١٧	٥٥,٠٧٠	١٤,٧٩٦		السحب على المكشوف من البنوك
١٨١,٢٦٨	١٦٩,١١٣	٢٣٣,٠٦٨		الجزء الجاري من القروض لأجل
١,٢٤١	-	١,٠٢٦		قروض قصيرة الأجل
<u>٤٣٧,٠١٥</u>	<u>٤١٠,٠١٧</u>	<u>٤١٤,٠١٣</u>		أرباح مستحقة الدفع
<u>٤٧١,٧٩٠</u>	<u>٤٤٥,١٨٥</u>	<u>٤٣٣,٤٨٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٨٦٩,٢٦٧</u>	<u>١,٨٤٧,٢٥٤</u>	<u>١,٧٧١,٩٠٠</u>		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تمت الموافقة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١١.


بي. ج. بتافيا
المدير التنفيذي

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢٧,٣٣١	(١٧,٨٣٤)	٣٧,٤٢١	٣٧,٠٤٤		الأنشطة التشغيلية
٧٣١	١,٤٩١	١,٤٩١	١,٤٩١		(الخسائر) الأرباح للفترة
١,٣٦٢	١,٤٧٧	١,٤٧٧	١,٤٧٧		التعديلات للبنود التالية:
(٧٢)	(١٧٧)	(١٧٧)	(١٧٧)		إستهلاك موجودات ثابتة
-	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠	إستهلاك إستثمارات عقارية
(١,١٠٣)	(٣,٥٠٣)	(٣,٥٠٣)	(٣,٥٠٣)	٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٩١)	(١٥١)	(١٥١)	(١٥١)	٣	الربح من بيع موجودات ثابتة
(١,٤٩٥)	٣,٧٨٥	٣,٧٨٥	٣,٧٨٥	٣	الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع
(١١,٦١٠)	١٠,٥٢٣	١٠,٥٢٣	١٠,٥٢٣	٣	صافي الربح من إستبعاد الإستثمارات المتوفرة للبيع
٩,٩٨٦	١١,٢٤٤	١١,٢٤٤	١١,٢٤٤		صافي الربح من بيع الأوراق المالية للمتاجرة
٦١,٨٦٠	٥٣,٨٩٩	٥٣,٨٩٩	٥٣,٨٩٩		التغيرات في القيم العادلة للأوراق المالية للمتاجرة
					أرباح أسهم وإيرادات إستثمارات أخرى
					مصاريف فوائد
					التغيرات في رأس المال العامل:
(٣٥,٧٦٢)	(١٦,٢٥٤)	(١٦,٢٥٤)	(١٦,٢٥٤)		البضاعة
٥٨,٦٦٠	٢٤,٧٩٩	٢٤,٧٩٩	٢٤,٧٩٩		المدينون
٧١٥	(٦,٨٢٥)	(٦,٨٢٥)	(٦,٨٢٥)		الدائنون
٨٥,٤٧٣	٥٥,٦١٩	٥٥,٦١٩	٥٥,٦١٩		النقد من العمليات
(١,٥٠٢)	(٢,٣٠١)	(٢,٣٠١)	(٢,٣٠١)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٣,٩٧١	٥٣,٣١٨	٥٣,٣١٨	٥٣,٣١٨		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
					الأنشطة الإستثمارية
(٢,٣١٨)	٤,٧٢١	٤,٧٢١	٤,٧٢١		صافي الحركة في الأوراق المالية للمتاجرة
(٤٩,٩٥٤)	(٢,٥٩٣)	(٢,٥٩٣)	(٢,٥٩٣)		شراء موجودات ثابتة
(٢,١٦٩)	(٧,٤٥٨)	(٧,٤٥٨)	(٧,٤٥٨)		مبلغ دائن لقاء إنشاء موجودات ثابتة
١١,٦١٠	(١٠,٥٢٣)	(١٠,٥٢٣)	(١٠,٥٢٣)	٣	أرباح أسهم وإيرادات إستثمارات أخرى
(٩,٦١٦)	(٦,١٨٥)	(٦,١٨٥)	(٦,١٨٥)	٥	شراء إستثمارات متوفرة للبيع
١١,٥٦٤	١٥,٩١٥	١٥,٩١٥	١٥,٩١٥	٥	المبالغ المحصلة من إستبعاد إستثمارات متوفرة للبيع
٧٢	٢٤٠	٢٤٠	٢٤٠		المبالغ المحصلة من بيع موجودات ثابتة
(٤٠,٨١١)	(٥,٨٨٣)	(٥,٨٨٣)	(٥,٨٨٣)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
					الأنشطة التمويلية
(١٠٣,٥٢٨)	(٥٥,١٥١)	(٥٥,١٥١)	(٥٥,١٥١)		تسديد قروض لأجل
٢٢٣,٣٣١	٢٥٤,٦٤٧	٢٥٤,٦٤٧	٢٥٤,٦٤٧		مبالغ محصلة من قروض جديدة قصيرة الأجل
(٩٦,٢٢٧)	(١٩٠,٦٩٢)	(١٩٠,٦٩٢)	(١٩٠,٦٩٢)		تسديد قروض قصيرة الأجل
(٤٩,٠٢٨)	(٢٦,٦٢٢)	(٢٦,٦٢٢)	(٢٦,٦٢٢)		أرباح موزعة
(٨,٠٣٣)	(٩,٨٣٧)	(٩,٨٣٧)	(٩,٨٣٧)		فوائد مدفوعة
(٣٣,٤٨٥)	(٢٧,٦٥٥)	(٢٧,٦٥٥)	(٢٧,٦٥٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩,٦٧٥	١٩,٧٨٠	١٩,٧٨٠	١٩,٧٨٠		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٢,٤٠٠	(٩,١٠٢)	(٩,١٠٢)	(٩,١٠٢)		النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٣٢,٠٧٥	١٠,٦٧٨	١٠,٦٧٨	١٠,٦٧٨	٧	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	أسهم منحة مقترح توزيعها ألف درهم	أرباح نقدية مقترح توزيعها ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	الإحتياطي العام ألف درهم	الإحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١,٤٠٢,٠٦٩	-	٢٧,٦٤٨	٣٣,٩٥٢	٢٢٧,٠٤٧	٢٢٦,٣٧٣	٣٣٤,٠٩١	٥٥٢,٩٥٨	في ١ يناير ٢٠١١
(١٧,٨٣٤)	-	-	-	(١٧,٨٣٤)	-	-	-	الخسائر للفترة
(١٨,١٦٧)	-	-	(١٨,١٦٧)	-	-	-	-	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(٣٦,٠٠١)	-	-	(١٨,١٦٧)	(١٧,٨٣٤)	-	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٢٧,٦٤٨)	-	(٢٧,٦٤٨)	-	-	-	-	-	الأرباح المستحقة الدفع المحولة إلى المطلوبات المتداولة
<u>١,٣٣٨,٤٢٠</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١٥,٧٨٥</u>	<u>٢٠٩,٢١٣</u>	<u>٢٢٦,٣٧٣</u>	<u>٣٣٤,٠٩١</u>	<u>٥٥٢,٩٥٨</u>	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق المساهمين

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدققة)

رأس المال	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	الأرباح غير الموزعة	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	أرباح نقدية	أسهم منحة	المجموع	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥٠٢,٦٨٩	٣٣٤,٠٩١	٢٢٦,٣٧٣	٢٢٠,٠٢٤	٤١,٩٧٧	٥٠,٢٦٩	٥٠,٢٦٩	١,٤٢٥,٦٩٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	-	-	٢٧,٣٣١	-	-	-	٢٧,٣٣١	الأرباح للفترة
-	-	-	-	(٥,٢٧٧)	-	-	(٥,٢٧٧)	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
-	-	-	٢٧,٣٣١	(٥,٢٧٧)	-	-	٢٢,٠٥٤	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
-	-	-	-	-	(٥٠,٢٦٩)	-	(٥٠,٢٦٩)	أرباح أسهم مستحقة الدفع محولة إلى المطلوبات المتداولة
٥٠,٢٦٩	-	-	-	-	-	(٥٠,٢٦٩)	-	إصدار أسهم منحة
٥٥٢,٩٥٨	٣٣٤,٠٩١	٢٢٦,٣٧٣	٢٤٧,٣٥٥	٣٦,٧٠٠	-	-	١,٣٩٧,٤٧٧	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية.

١ - الأنشطة

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

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

٢ - السياسات 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 ٢٠١٠ بإستثناء ما يتعلق بإتباع المعايير المحاسبية الجديدة والمعدلة والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات لإعداد التقارير المالية الدولية التي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من ١ يناير ٢٠١١. إن إتباع هذه المعايير والتفسيرات لم ينتج عنه تأثير على المركز أو الأداء المالي للشركة خلال الفترة.

السياسات المحاسبية للإستثمارات

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة المتعلقة بالإستثمارات، المماثلة للسياسات المتبعة خلال السنة السابقة، تم إعادة صياغتها أدناه:

الإستثمارات العقارية

يتم تثبيت الإستثمارات العقارية في البداية بالتكلفة بإعتبارها القيمة العادلة للمبلغ المدفوع وتشمل مصاريف الإستحواذ المرتبطة بالإستثمارات. لاحقاً للتثبيت الأولي، يتم إظهار الإستثمارات العقارية بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة للإخفاض في القيمة.

يتم تكوين مخصص لإستهلاك جميع الإستثمارات العقارية، بإستثناء الأراضي ملك حر التي ليس لها عمر محدد. تستهلك المباني ملك حر خلال فترة ٢٥ سنة.

يتم مراجعة القيم المدرجة للإستثمارات العقارية بخصوص الإخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية تحصيل القيمة المدرجة بها. عند وجود مثل هذه الحالات وعندما تزيد القيم المدرجة عن المبالغ الممكن تحصيلها، تخفض قيمة الإستثمارات إلى المبالغ الممكن تحصيلها.

يتم مراجعة الأعمار المقدرة للإستخدام وطريقة الإستهلاك بصورة دورية لضمان بأن طريقة الإستهلاك ومماثلة للنموذج المتوقع للمزايا الإقتصادية من هذه الأصول.

إن المصاريف التي تتفق لإحلال عنصر أحد بنود الإستثمارات العقارية التي تدرج في الحسابات بصورة منفصلة يتم رسملتها وتشطب القيمة المدرجة للعنصر الذي تم إحلاله. أما المصاريف اللاحقة الأخرى فيتم رسملتها فقط عندما تزيد من المزايا الإقتصادية المستقبلية للبند المتعلق بالإستثمارات العقارية. يتم تثبيت جميع المصاريف الأخرى في بيان الإيرادات الشاملة عند حدوث المصاريف.

يتم شطب الإستثمارات العقارية إما عند الإستهلاك أو عندما تكون الإستثمارات العقارية مسحوبة بشكل دائم من الإستخدام ومن غير المتوقع تحقيق مزايا إقتصادية مستقبلية من إستعادها. إن أية أرباح أو خسائر تنتج عن إستبعاد أو شطب الإستثمارات العقارية يتم تثبيتها في بيان الإيرادات للسنة التي تم خلالها إستبعاد أو شطب الأصل.

٢ - السياسات المحاسبية (تمة)

الإستثمارات في الشركات الشقيقة

تحتسب إستثمارات الشركة في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية المحاسبية. هذه الشركات هي منشآت تمارس الشركة نفوذاً قوياً عليها وهي ليست شركة تابعة ولا مشروع مشترك.

حسب طريقة حقوق الملكية، يتم إدراج الإستثمارات في الشركات الشقيقة في بيان المركز المالي بالتكلفة زائداً التغيرات بعد الإستحواذ في حصة الشركة من صافي موجودات الشركة الشقيقة. يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالشركات الشقيقة بالمبلغ المدرج للإستثمارات ولا يتم إطفائها أو إجراء إختبار الإنخفاض في القيمة عليها بشكل منفصل. بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم الشركة بتحديد فيما إذا كان من الضروري تثبيت الخسائر الإضافية للإنخفاض في القيمة بخصوص صافي إستثمارات الشركة في شركاتها الشقيقة. يعكس بيان الإيرادات الشاملة حصة الشركة من نتائج العمليات في الشركات الشقيقة.

في حال وجود تغيير مثبت مباشرة ضمن حقوق الشركة الشقيقة، تقوم الشركة بتثبيت حصتها من أية تغييرات وتفصح عنها، عندما ينطبق ذلك، في بيان التغيرات في حقوق المساهمين. إن الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة من المعاملات ما بين الشركة وشركاتها الشقيقة يتم حذفها ضمن حدود حصة الشركة في الشركة الشقيقة.

إن تواريخ إعداد التقارير للشركة الشقيقة والشركة مماثلة وإن السياسات المحاسبية للشركات الشقيقة تتطابق مع تلك المستخدمة من قبل الشركة للمعاملات والأحداث في ظروف مشابهة.

الموجودات المالية

تقوم الشركة بتصنيف إستثماراتها إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والموجودات المالية المتوفرة للبيع. يعتمد التصنيف على الغرض الذي من أجله تم إستحواذ أو إيجاد الإستثمارات.

إن جميع مشتريات ومبيعات الموجودات المالية بالطريقة العادية يتم تثبيتها بتاريخ المتاجرة أي تاريخ إلزام الشركة بشراء أو بيع الأصل. إن المشتريات أو المبيعات بالطرق العادية للموجودات المالية تتطلب توصيل الموجودات خلال إطار زمني محدد حسب النظام أو العرف المتبع في السوق.

إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لها صنفين فرعيين هما الموجودات المالية المحتفظ بها للمتاجرة وتلك المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة عند البداية. إن الإستثمارات المشتراة أساساً لغرض البيع في المستقبل القريب يتم تصنيفها كمحتفظ بها للمتاجرة. بخصوص الإستثمارات المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، يجب توفر الصفات التالية:

- التصنيف الذي يحذف أو يخفض بشكل ملموس المعالجة غير المماثلة التي قد تنتج عن قياس الموجودات أو المطلوبات أو تثبيت الأرباح أو الخسائر على أساس مختلف، أو
- الموجودات والمطلوبات التي تكون جزءاً من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كليهما والتي يتم إدارتها وتقييم أدائها على أساس القيمة العادلة.

يتم تسجيل هذه الإستثمارات في البداية بالتكلفة. لاحقاً للتثبيت الأولي، يعاد قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة. إن تعديلات القيمة العادلة والأرباح والخسائر المحققة يتم تثبيتها في بيان الإيرادات. يتم تثبيت جميع الأوراق المالية الإستثمارية في البداية بسعر التكلفة بإعتبارها القيمة العادلة للمبلغ المدفوع.

الموجودات المالية المتوفرة للبيع هي الموجودات المالية غير المشتقة التي يتم تصنيفها كمتوفرة للبيع أو التي لا يتم تصنيفها بأي من الأصناف المذكورة أعلاه. يتم تسجيل هذه الإستثمارات في البداية بالتكلفة. لاحقاً للتصنيف الأولي، يعاد قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة. إن أرباح وخسائر القيمة العادلة تدرج ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى إلى حين شطب الإستثمار أو إعتباره منخفض القيمة. عند الإستبعاد أو الإنخفاض في القيمة، فإن الأرباح والخسائر الإجمالية للقيمة العادلة المدرجة سابقاً ضمن حقوق الملكية يتم تحويلها إلى بيان الإيرادات الشاملة.

٢ - السياسات المحاسبية (تتمة)

الموجودات المالية (تتمة)

بخصوص الإستثمارات في أسهم غير متداولة، حيث لا يمكن قياس القيمة العادلة بصورة معقولة، يتم إدراج تلك الإستثمارات بالتكلفة ناقصا مخصص الإنخفاض في القيمة.

القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم المتاجرة بها في أسواق مالية منظمة بالرجوع إلى الأسعار المتداولة في السوق في نهاية يوم العمل بتاريخ بيان المركز المالي. يتم إستخدام أسعار الشراء للموجودات وأسعار العرض للمطلوبات.

فيما يتعلق بجميع الأدوات المالية الأخرى التي لا يتم المتاجرة بها في السوق النشط، يتم تحديد القيمة العادلة بإستخدام أساليب تقييم ملائمة. إن مثل هذه الأساليب قد يتضمن إستخدام أسعار المعاملات المتداولة حديثا في السوق بالرجوع إلى القيمة العادلة المتداولة لأداة أخرى مشابهة بصورة رئيسية أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تقييم أخرى.

الأدوات المالية المشتقة

يتم إظهار المشتقات بالقيمة العادلة. إن القيمة العادلة للمشتقات تمثل المرادف من الأرباح أو الخسائر غير المحققة من التأشير لتسويق المشتق بإستخدام الأسعار السائدة في السوق. إن المشتقات ذات القيمة الموجبة في السوق (الأرباح غير المحققة) تدرج ضمن الموجودات الأخرى ويتم إدراج المشتقات ذات القيمة السالبة في السوق (الخسائر غير المحققة) ضمن المطلوبات الأخرى في بيان المركز المالي.

لأغراض محاسبة التحوط، يتم تصنيف التحوطات في فئتين: (أ) تحوطات القيمة العادلة للحماية من التعرض لمخاطر التغيرات في القيمة العادلة لأصل أو إلتزام مثبت، و (ب) تحوطات التدفقات النقدية للحماية من مخاطر التعرض للتغيرات في التدفقات النقدية العائدة لأصل أو إلتزام مثبت أو معاملة متوقعة.

فيما يتعلق بتحوطات القيمة العادلة الفعالة، فإن أي ربح أو خسارة تنتج من إعادة قياس أداة التحوط للقيمة العادلة بالإضافة للتغيرات المتعلقة بالقيمة العادلة للأداة المالية المتحوط بشأنها يتم تثبيتها مباشرة في بيان الإيرادات.

فيما يتعلق بتحوطات التدفقات النقدية الفعالة، فإن الربح أو الخسارة التي تنتج عن أداة التحوط يتم تثبيتها في البداية ضمن حقوق الملكية ويتم إما تحويلها إلى بيان الإيرادات في الفترة التي تؤثر خلالها المعاملة المتحوطة على بيان الإيرادات أو إدراجها ضمن القياس الأولي لتكلفة الأصل أو الإلتزام المرتبط بذلك.

فيما يتعلق بالتحوطات التي لا تفي بشروط محاسبة التحوط، فإن أية أرباح أو خسائر تنتج من التغيرات في القيمة العادلة لأداة التحوط تدرج مباشرة في بيان الإيرادات للفترة.

يتم إيقاف محاسبة التحوط عند إنتهاء أداة التحوط أو بيعها أو إنهائها أو تنفيذها أو عندما لم تعد تفي بمحاسبة التحوط وفي تلك الأثناء:

(أ) بالنسبة لتحوطات القيمة العادلة للأدوات المالية ذات الإستحقاقات الثابتة، فإن أي تعديل ينتج من محاسبة التحوط يتم إطفائه على مدى الفترة المتبقية لتاريخ الإستحقاق.

(ب) بالنسبة لتحوطات التدفقات النقدية، فإن أي ربح أو خسارة إجمالية ناتجة عن أداة التحوط مثبتة ضمن حقوق الملكية تبقى ضمن الحقوق إلى حين حدوث معاملة التحوط. عندما يكون من غير المتوقع حدوث معاملة متحوط بشأنها، فإن صافي الربح أو الخسارة الإجمالية المثبتة ضمن حقوق الملكية يتم تحويله إلى بيان الإيرادات.

٢ - السياسات المحاسبية (تتمة)

الإنخفاض في القيمة وعدم تحصيل موجودات مالية

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل بيان مالي لتحديد فيما إذا كان يوجد دليل موضوعي بأن أحد الأصول المالية قد تعرض لإنخفاض في القيمة. في حال وجود مثل هذا الدليل، يتم تثبيت أية خسائر للإنخفاض في القيمة في بيان الإيرادات. يتم تحديد الإنخفاض في القيمة كما يلي:

- بالنسبة للأصول المدرجة بالقيمة العادلة، فإن الإنخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة ناقصاً أية خسائر للإنخفاض في القيمة تم تثبيتها سابقاً في بيان الإيرادات؛
- بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة، فإن الإنخفاض في القيمة يمثل الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من أصل مالي مشابه؛
- بالنسبة للأصول المدرجة بالتكلفة المطفاة، يمثل الإنخفاض في القيمة الفرق ما بين المبلغ المدرج والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر الفائدة الفعلي الأصلي.

الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع

بخصوص الاستثمارات المالية المتوفرة للبيع، تجري الشركة تقييماً بتاريخ كل بيان مالي لتحديد فيما إذا كان يوجد دليل موضوعي بأن الاستثمار أو مجموعة من استثمارات الشركة قد إنخفضت قيمتها.

في حال تم تصنيف استثمارات الحقوق على أنها متوفرة للبيع، سوف يشتمل الدليل الموضوعي على إنخفاض جوهري أو لفترة طويلة في القيمة العادلة للإستثمار تحت تكلفته. عند وجود دليل على حدوث إنخفاض في القيمة، فإن الخسارة الإجمالية - التي تقاس على أنها الفرق ما بين تكلفة الإستحواذ والقيمة العادلة الحالية، ناقصاً أية خسارة للإنخفاض في القيمة من ذلك الإستثمار وتم تثبيتها في بيان الإيرادات سابقاً - يتم حذفها من حقوق الملكية وتثبت في بيان الإيرادات. إن خسائر الإنخفاض في قيمة إستثمارات الحقوق التي لا تعكس من خلال بيان الإيرادات وتزيد في قيمتها العادلة بعد الإنخفاض في القيمة يتم تثبيتها مباشرة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى.

في حال تصنيف أدوات الدين على أنها متوفرة للبيع، يتم تقييم الإنخفاض في القيمة إستناداً إلى نفس المقياس تماماً كما هو الحال للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفاة. يستمر تخصيص الفوائد حسب سعر الفائدة الفعلي الأصلي على المبلغ المدرج المخفض للأصل وتسجل كجزء من "إيرادات الفوائد والإيرادات المشابهة". في حال أنه، زادت القيمة العادلة لأداة الدين، في سنة لاحقة، وأمكن ربط الزيادة بصورة موضوعية بحدث تم بعد تثبيت خسارة الإنخفاض في القيمة في بيان الإيرادات، عندها يتم عكس خسارة الإنخفاض في القيمة من خلال بيان الإيرادات.

إستبعاد الأدوات المالية

يتم إستبعاد الأدوات المالية عندما لا يعود لدى الشركة رقابة على الحقوق التعاقدية التي تشكل الأداة المالية وتكون هذه الحالة عادةً عند بيع الأداة أو أن جميع التدفقات النقدية العائدة للأداة تحول إلى طرف ثالث مستقل.

إستبعاد المطلوبات المالية

يجري إستبعاد الإلتزام المالي عندما يتم الإعفاء من مسؤولية الإلتزام أو إلغائها أو إنتهاء فترتها. عند إستبدال الإلتزام المالي بالإلتزام آخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة بصورة جوهريّة، أو إذا تم تعديل شروط الإلتزام المالي الموجود بشكل جوهري، يتم التعامل مع مثل هذا التبديل أو التعديل كإستبعاد للإلتزام الأصلي وإن تثبيت الإلتزام الجديد والفرق في المبالغ المدرجة المعنية يقيد في بيان الإيرادات.

إعداد التقارير المالية المرحلية

إن البيانات المالية الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

٣- إيرادات (خسائر) الإستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,١٠٣	٣,٥٠٣	١,٠٠٧	١,٠٠٧	٥٣٣	٥٣٣		
٦٩١	١٥١	٥٣٠	٥٣٠	(٥٢٦)	(٥٢٦)		
<u>١,٧٩٤</u>	<u>٣,٦٥٤</u>	<u>١,٥٣٧</u>	<u>١,٥٣٧</u>	<u>٧</u>	<u>٧</u>		
١,٤٩٥	(٣,٧٨٥)	٢,٩٥٦	٢,٩٥٦	(٣,٠٠٢)	(٣,٠٠٢)		
٢,٥١٧	٢,٣٧٥	٧٤٩	٧٤٩	٨٨٧	٨٨٧		
٨,٠٤٠	٧,٩٥٩	١٥٠	١٥٠	١٨٢	١٨٢		
٣٦٦	٢٣٧	٧٤	٧٤	٩١	٩١		
٦٨٧	(٤٨)	١٩٨	١٩٨	٤	٤		
<u>١١,٦١٠</u>	<u>١٠,٥٢٣</u>	<u>١,١٧١</u>	<u>١,١٧١</u>	<u>١,١٦٤</u>	<u>١,١٦٤</u>		
<u>١٤,٨٩٩</u>	<u>١٠,٣٩٢</u>	<u>٥,٦٦٤</u>	<u>٥,٦٦٤</u>	<u>(١,٨٣١)</u>	<u>(١,٨٣١)</u>		

٤- (الخسارة) الربح الأساسي والمخفف للسهم

يتم احتساب الربح الأساسي للسهم بتقسيم صافي (الخسائر) الأرباح للفترة على المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقدره ٥٥٢,٩٥٨ ألف سهم.

لم تصدر الشركة أية أدوات قد يكون لها تأثير على أرباح الأسهم عند إستخدامها.

٥- الإستثمارات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠			٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
المجموع ألف درهم	مباني ألف درهم	أراضي ألف درهم	المجموع ألف درهم	مباني ألف درهم	أراضي ألف درهم
<u>١١٨,٩٨٣</u>	<u>٣٦,٣٦٠</u>	<u>٨٢,٦٢٣</u>	<u>١١٧,٤٩٢</u>	<u>٣٤,٨٦٩</u>	<u>٨٢,٦٢٣</u>

الإستثمارات العقارية:
محلية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

٥ - الإستثمارات (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠			٣٠ سبتمبر ٢٠١١			الإستثمارات المتوفرة للبيع: أسهم محلية خارجية
المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	غير متداولة ألف درهم	متداولة ألف درهم	
١٨٩,٩٤٦	٥,١٠٠	١٨٤,٨٤٦	١٧٥,٥٩٥	٥,١٠٠	١٧٠,٤٩٥	
١٤٩,١٨٥	١٠٠,٩٤٧	٤٨,٢٣٨	١٢٩,١٤٢	٨٩,٠٩٨	٤٠,٠٤٤	
<u>٣٣٩,١٣١</u>	<u>١٠٦,٠٤٧</u>	<u>٢٣٣,٠٨٤</u>	<u>٣٠٤,٧٣٧</u>	<u>٩٤,١٩٨</u>	<u>٢١٠,٥٣٩</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١١		أوراق مالية للمتاجرة: خارجية
المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	المجموع ألف درهم	متداولة ألف درهم	
<u>١٩,٣٦٧</u>	<u>١٩,٣٦٧</u>	<u>١١,٠١٢</u>	<u>١١,٠١٢</u>	

إن الحركات في الإستثمارات المتوفرة للبيع كانت كالتالي:

السنة المنتهية في	فترة التسعة أشهر المنتهية في	في ١ يناير المشتريات خلال الفترة التغيرات في القيمة العادلة مستبعدة خلال الفترة في نهاية الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	
٣٤٧,٩٦٥	٣٣٩,١٣١	
١٠,٢٢٩	٦,١٨٥	
(٤,٣١٣)	(٢٤,٦٦٤)	
(١٤,٧٥٠)	(١٥,٩١٥)	
<u>٣٣٩,١٣١</u>	<u>٣٠٤,٧٣٧</u>	

٦ - الإستثمار في الشركة الشقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	الإستثمار في الشركة الشقيقة
ألف درهم	ألف درهم	
<u>٣٦,٣٢٢</u>	<u>٣٦,٣٢٢</u>	

تمثل الإستثمارات في الشركة الشقيقة حصة بنسبة ٣٠,٨٩% (٢٠١٠ - ٣٠,٨٩%) في اوتو لاين ايندستريال باركس ليمتد، المسجلة في الهند. يصنف الإستثمار في اوتو لاين ايندستريال باركس ليمتد كإستثمار في شركة شقيقة حيث أن الشركة لا تملك السلطة للتحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

٧- النقدية وشبه النقدية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	
٣٧,٥٧١	٢٣,٧٣٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(٥,٤٩٦)	(١٣,٠٥٥)	السحب على المكشوف من البنوك
<u>٣٢,٠٧٥</u>	<u>١٠,٦٧٨</u>	

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق على ودائع بمبلغ ٤,٩١١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٢,٤٦١ ألف درهم) مودعة لدى بنوك أجنبية في الخارج.

٨- الإحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية في دولة الإمارات العربية المتحدة ونظام الشركة الأساسي، يجب تحويل على الأقل ١٠% من أرباح السنة إلى الإحتياطي القانوني. ستوقف هذه التحويلات عندما يصبح إجمالي الإحتياطي القانوني مساوياً ٥٠% من رأس المال المصدر. لم يتم إجراء أي تحويل إلى الإحتياطي القانوني خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع إلا في الحالات التي يسمح بها القانون.

٩- الإحتياطي العام

لم يتم إجراء أي تحويل إلى الإحتياطي العام خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ نظراً لأن هذا التحويل يعتمد على نتائج السنة.

١٠- التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ألف درهم	
٤١,٩٧٧	٣٣,٩٥٢	أوراق مالية متوفرة للبيع
(٤,١٧٤)	(٢٤,٦٦٤)	في ١ يناير
(١,١٠٣)	(٣,٥٠٣)	صافي النقص في القيمة العادلة خلال الفترة
-	١٠,٠٠٠	ناقصاً: الأرباح المحققة خلال الفترة
<u>٣٦,٧٠٠</u>	<u>١٥,٧٨٥</u>	الإنخفاض في القيمة المثبت في بيان الإيرادات

رصيد التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة في ٣٠ سبتمبر

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية

المعلومات القطاعية الأساسية

لأغراض إدارية، تم تنظيم الشركة في قطاعين رئيسيين للأعمال كالتالي:

- قطاع التصنيع ويتألف من الإسمنت وأكياس الورق ومنتجات الحبال.
- قطاع الإستثمار ويتألف من الإستثمارات وإدارة النقد لحساب الشركة الخاص.

يتم تنظيم قطاع التصنيع في ثلاث وحدات للأعمال كالتالي:

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

إن صافي نتائج قسمي أكياس الورق والحبال لا يعتبر جوهرياً لنتائج قطاع التصنيع وعليه، فإن النتائج الفردية لهذين القسمين لا يتم إدراجها بصورة منفصلة.

يتم تنظيم قطاع الإستثمار في وحدتين للأعمال كالتالي:

- الإستثمار في وتأجير العقارات بصورة رئيسية في الإمارات العربية المتحدة والكويت.
- الإستثمار في الأسهم والصناديق الخاصة والعامة بصورة رئيسية في دول مجلس التعاون الخليجي وآسيا.

تعتبر القطاعات الواردة أعلاه الأساس الذي تبني عليه الشركة معلوماتها القطاعية. يتم إجراء المعاملات بين القطاعات وفقاً للأسعار المتداولة حديثاً في السوق وتحذف عند توحيد البيانات. إن المعلومات القطاعية مدرجة أدناه:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٤٣,٤٨٠	٤١٥,١٣٠	١٣٠,٩٢٧	١٣٤,٣٩٣	الصناعة
(٤٠٦,٧١٢)	(٤٠٦,٧٧٨)	(١٢١,٠٨٠)	(١٣٣,١٢٥)	المبيعات
٣٦,٧٦٨	٨,٣٥٢	٩,٨٤٧	١,٢٦٨	إجمالي الأرباح
٢,٤٦٠	٢,٥٢٥	٣٩٦	(٢٢٣)	إيرادات (مصاريق) متنوعة
(١١,٤٥٣)	(١٢,٠٦٢)	(٣,٧٠٤)	(٤,٠٠٧)	المصاريق
٢٧,٧٧٥	(١,١٨٥)	٦,٥٣٩	(٢,٩٦٢)	صافي نتائج القطاع
١٢,٣٨٢	٨,٥٩٧	٤,٩١٥	(٢,١٣٨)	الإستثمارات
-	(٢٩٠)	-	(١)	الإيرادات من الإستثمار في الأسهم والصناديق الخاصة والعامة
-	(١٠,٠٠٠)	-	(٥,٠٠٠)	المصاريق
١٢,٣٨٢	(١,٦٩٣)	٤,٩١٥	(٧,١٣٩)	الإنخفاض في قيمة الإستثمارات المتوفرة للبيع

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات القطاعية الأساسية (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٢٤٨	٣,٨٦٦	٩٩٦	١,٣٨٩	الإيرادات من الإستثمارات العقارية
(٧٣١)	(١,٤٩١)	(٢٤٧)	(٥٠٢)	الإستهلاك
٢,٥١٧	٢,٣٧٥	٧٤٩	٨٨٧	
١٤,٨٩٩	٦٨٢	٥,٦٦٤	(٦,٢٥٢)	صافي نتائج القطاع
				إيرادات ومصاريف غير محملة
(١٥,٣٤٣)	(١٧,٣٣١)	(٥,٤٩٨)	(٦,٤٧١)	- المركز الرئيسي
٢٧,٣٣١	(١٧,٨٣٤)	٦,٧٠٥	(١٥,٦٨٥)	(الخسائر) الأرباح للفترة

إن المعلومات القطاعية للموجودات والمطلوبات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للشركة هي كالتالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المجموع	الإستثمار	الصناعة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٧٧١,٩٠٠	٤٧٩,١٥٩	١,٢٩٢,٧٤١	موجودات القطاع
٤٣٣,٤٨٠	-	٤٣٣,٤٨٠	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

المجموع	الإستثمار	الصناعة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٨٤٧,٢٥٤	٥٢٣,٣٩٩	١,٣٢٣,٨٥٥	موجودات القطاع
٤٤٥,١٨٥	٢٥,٠٧٠	٤٢٠,١١٥	مطلوبات القطاع

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات القطاعية الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المجموع ألف درهم	الإستثمار ألف درهم	الصناعة ألف درهم	
٣٨,٥٣٥	١,٤٩١	٣٧,٠٤٤	الإستهلاك
٢,٥٩٣	-	٢,٥٩٣	المصاريف الرأسمالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

المجموع ألف درهم	الإستثمار ألف درهم	الصناعة ألف درهم	
٣٨,١٥٢	٧٣١	٣٧,٤٢١	الإستهلاك
٤٩,٩٥٤	٥,٨٠٨	٤٤,١٤٦	المصاريف الرأسمالية

المعلومات الجغرافية

يعرض الجدول التالي معلومات عن الإيرادات وإيرادات الإستثمارات بخصوص القطاعات الجغرافية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المجموع ألف درهم	دولياً ألف درهم	محلياً ألف درهم	
٤١٥,١٣٠	١٤٥,٨٧٣	٢٦٩,٢٥٧	الإيرادات
١٠,٣٩٢	(٢,٢٦١)	١٢,٦٥٣	إيرادات (خسائر) الإستثمار
٢,٥٩٣	-	٢,٥٩٣	المصاريف الرأسمالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدققة)

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

المعلومات الجغرافية (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

المجموع ألف درهم	دولياً ألف درهم	محلياً ألف درهم	
٤٤٣,٤٨٠	١١١,٤٥٥	٣٣٢,٠٢٥	الإيرادات
١٤,٨٩٩	٥,٢١٨	٩,٦٨١	إيرادات الإستثمار
٤٩,٩٥٤	-	٤٩,٩٥٤	المصاريف الرأسمالية

المعلومات القطاعية الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المجموع ألف درهم	دولياً ألف درهم	محلياً ألف درهم	
١,٧٧١,٩٠٠	٢٠٩,٢٢١	١,٥٦٢,٦٧٩	موجودات القطاع
٤٣٣,٤٨٠	٢٦,٢٨٨	٤٠٧,١٩٢	مطلوبات القطاع

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

المجموع ألف درهم	دولياً ألف درهم	محلياً ألف درهم	
١,٨٤٧,٢٥٤	٢٤١,٧٧٢	١,٦٠٥,٤٨٢	موجودات القطاع
٤٤٥,١٨٥	١٩,٦٢٣	٤٢٥,٥٦٢	مطلوبات القطاع

إن الموجودات الثابتة والإستثمارات العقارية تقع داخل الإمارات العربية المتحدة. يندرج الإستثمار في الشركة الشقيقة ضمن البند دولياً.

١٢ - موسمية النتائج

تعتمد إيرادات الإستثمارات (إيضاح ٣) على ظروف السوق وأنشطة الإستثمارات لدى الشركة وإعلان الأرباح من قبل الشركات المستثمر فيها، وهي ذات طبيعة موسمية. بناء عليه، فإن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ لا يمكن مقارنتها بتلك المتعلقة بفترة المقارنة، وهي ليست مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

١٣ - الإلتزامات الرأسمالية والمطلوبات الطارئة

الإلتزامات

بلغت إلتزامات المصاريف الرأسمالية المقدرة بتاريخ بيان المركز المالي مبلغ ٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٨ مليون درهم).

كذلك يوجد لدى الشركة إلتزامات بمبلغ ١٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١٢ مليون درهم) بخصوص إستثمارات تمت في أوراق مالية وصناديق مالية. يتوجب على الشركة دفع تلك المبالغ عندما يطالب مدراء الصناديق/الشركات المستثمر فيها بذلك.

إلتزامات عقود الإيجار التشغيلية - لشركة كموجر

أبرمت الشركة إتفاقيات عقود إيجار تشغيلية مختلفة لإستثمارات عقارية. كما في نهاية الفترة، فإن أدنى حد لدفعات عقود الإيجار المستقبلية بلغ ١,٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ٠,٩٦ مليون درهم) وهي مستحقة خلال سنة من تاريخ بيان المركز المالي حسب عقود الإيجار التشغيلية هذه.

المطلوبات الطارئة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، كان لدى الشركة إلتزامات طارئة بخصوص ضمانات بنكية تتعلق بسندات أداء بمبلغ ١٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ - ١٠ مليون درهم) ومن المتوقع عدم ظهور أية إلتزامات جوهرية نتيجة لها.