

member of

INAA
GROUP

AN INTERNATIONAL ASSOCIATION
OF INDEPENDENT ACCOUNTING FIRMS



CNK-HAS
Chartered Accountants

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)
لبي
البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

س ان كيه حسين الصايغ شارترد اكاوننتس

CNK Hussain Alsayegh Chartered Accountants

Suite # 17.06, Dubai World Trade Centre,

Sheikh Zayed Road, P.O.Box 454442

Dubai, United Arab Emirates

Tel.: + 9 7 1 0 4 3 5 5 9 5 3 3

Fax: + 9 7 1 0 4 3 5 5 9 5 4 4

E-mail: admin@cnkhas.com

Web: www.cnkhas.com

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

المحتويات

الصفحة :

١

تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٢

- البيانات المرحلية المختصرة عن المركز المالي

٣

- البيانات المرحلية المختصرة عن الدخل الشامل

٤

- البيانات المرحلية المختصرة عن التغييرات في حقوق المساهمين

٥

- البيانات المرحلية المختصرة عن التدقيقات النقدية

٦ - ١٧

- ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين إلى مساهمي الشركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

قمنا بمراجعة البيانات المرئية المختصرة المرفقة عن المركز المالي لشركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") ابتداء من ٣١ مارس ٢٠١٦، والبيانات المالية المرحلة المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("المعلومات المرئية"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرئية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرئية". مسؤوليتنا هي إبداء استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرئية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرئية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرئية على الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وغيرها. استعراض أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وفقاً لذلك، فإننا لا نبدى رأي التدقيق بشأنها.

الاستنتاج:

بناء على مراجعتنا، بغض النظر عما استرعى اهتمامنا مما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرئية المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرئية".

سي ان كيه حسين الصايغ شارترد اكاونتنتس
دبي

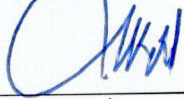


حسين ناصر حسن الصايغ
رقم التسجيل ٧٣٨
٢٠١٦ مايو

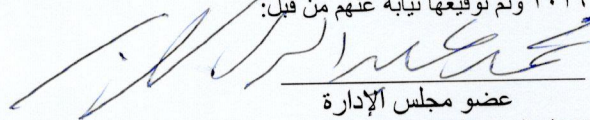
شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
بيان الدخل المرحلي المكثف الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

ملاحظة	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	
٤	١٨٧,٧٠٤	١٨٢,٧٠١	الموجودات غير المتداولة
٥	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	الممتلكات والألات والمعدات
٦	١,٢٥٥,٦٢٦	١,٢٦٧,٩٥٨	استثمارات عقارية
٧	٧٧,٥٢٨	٧٧,٥٢٨	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٨	٢٥١,٠٠٠	٢٦٠,٨٩٨	الاستثمار في شركة زميلة
	١,٧٧٤,٧٨٢	١,٧٩٢,٠٠٩	القرض المستحق من الشركة الزميلة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦	٦٥٥	٦٤٠	الموجودات المتداولة
٨	٦٥,٠٠٠	٥٥,١٠٢	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٩	٤٨,٧٩٦	٥٤,٠٧٣	القرض المستحق من شركة زميلة
١٠	١٣٧,٩٠٨	١٣٣,٦٣٦	المخزونات
١١	١٠٢,٩٥٩	٥٥,٦٨٤	ذمم تجارية مدينية وأخرى
١٢	٩,٨٥٤	٢٥,٤٨١	المستحق من أطراف ذات علاقة
	٣٦٥,١٧٢	٣٢٤,٦١٦	أرصدة لدى البنوك ونقد
			مجموع الأصول المتداولة
١١	٣٠,٩٣٢	٣٥,٦٨٦	المطلوبات المتداولة
١٣	٦٠,٤٤٢	٦١,١٨٨	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٤	٣٦,١٨١	٢٥,٩٠٤	قرض من البنك / السحب علي المكشوف
	١٢٧,٥٥٥	١٢٢,٧٧٨	ذمم تجارية دائنة وأخرى
	٢٣٧,٦١٧	٢٠١,٨٣٨	مجموع المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول المتداولة
١٣	٢٢,٩٤٣	٢٢,٨٢٨	المطلوبات غير المتداولة
	٢٨٤,٦٩٦	٢٨٤,٦٩٦	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
	٣٠٧,٦٣٩	٣٠٧,٥٢٤	قرض من البنك
	١,٧٠٤,٧٦٠	١,٦٨٦,٣٢٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
١٥	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	حقوق المساهمين
١٦	٥٤٠,٠٩١	٥٣٦,٧٣٩	رأس المال
١٧	٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧	حصة المال القابل للدفع
١٨	١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢	احتياطي القيمة العادلة
٧	(٥٣,١٨٥)	(٥٣,١٨٥)	الاحتياطي العام
٢٠	٣٨,١٢٩	١٥,٩٠٠	الاحتياطي القانوني
	٣٢٤,٩٨٠	٣٢٢,١٢٤	احتياطي النقد الأجنبي
	١,٧٠٤,٧٦٠	١,٦٨٦,٣٢٣	احتياطي الخاصة
			الأرباح المحتجزة
			إجمالي حقوق المساهمين

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة في ١٢ مايو ٢٠١٦ وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:



عضو مجلس الإدارة



عضو مجلس الإدارة

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
بيان الدخل المرحلي المكثف الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	ملاحظات	
٧٢,٢٢٣	٦٤,٦١٨		الإيرادات
(٦٤,٥٥٧)	(٥٠,٨٢٦)	٢١	تكلفة المبيعات
٧,٦٦٦	١٣,٧٩٢		إجمالي الربح
٣,٨٦٥	٤,٠٥٧	٢٢	الإيرادات الأخرى
٥,٤١٠	٤,٢٢٧		دخل الفائدة
١٦,٩٤١	٢٢,٠٧٦		
(٦,٠٢٥)	(٥,٨٦٠)	٢٣	الإدارة ، والبيع والمصاريف العامة
(٥,٤١٠)	(٣,٦٩٠)		تكلفة التمويل
٥,٥٠٦	١٢,٥٢٦		الربح قبل الدخل المالي و المصاريف
٣٠,٩٥٥	٢,٥٥٩	٢٤	صافي الدخل المالي (/ المصاريف)
٣٦,٤٦١	١٥,٠٨٥		صافي الربح للفترة
(٤٢,٣٧٣)	١٨,١٣٦		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
(٥,٩١٢)	٣٣,٢٢١		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٠	٠,٠٤	٢٥	العائد الأساسي والمخفض على السهم (درهم)

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
البيانات المرحلية المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المحتجزة	إحتياطي الخاصة	إحتياطي تحويل العملات الأجنبية	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	إحتياطي القيمة العادلة	تطبيق حصة الممل المستحقة	رأس المال
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم
١,٩٥٨,٧٣٨	٣٣٠,٠٤٤	١٥٠,٩٠٠	(٤٨,٥١٧)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٨٠٦,٥٢٦	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
(٩١)	-	-	-	-	-	(٩١)	-	-
(٥٠,٩١٢)	٣٦,٤٢١	-	-	-	-	(٤٢,٣٧٣)	-	-
١,٩٥٢,٧٣٥	٣٦٦,٥٠٥	١٥٠,٩٠٠	(٤٨,٥١٧)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٧٦٤,١٠٢	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
١,٦٨٦,٣٢٣	٣٣٢,١٢٤	١٥٠,٩٠٠	(٥٣,١٨٥)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٥٣٦,٧٣٩	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
(١٤,٧٨٤)	(٢٢,٢٢٩)	٢٢,٢٢٩	-	-	-	(١٤,٧٨٤)	-	-
٣٣,٢٢١	١٥,٠٨٥	-	-	-	-	١٨,١٣٦	-	-
١,٧٠٤,٧٢٠	٣٢٤,٩٨٠	٣٨,١٢٩	(٥٣,١٨٥)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٥٤٠,٠٩١	٢٦	٣٥٨,٨٠٠

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير ملحق)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥
نقل عن استبعاد الاستثمارات إلى بيان الدخل الشامل

بيان الدخل الشامل للفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير ملحق)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
نقل إلى حجز خاص (ملاحظة ٢٠)

نقل عن استبعاد الاستثمارات إلى بيان الدخل الشامل

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير ملحق)

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
البيانات المرحلية المختصرة عن التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بالآلاف الدراهم	غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم	ملاحظات
٣٦,٤٦١	١٥,٠٨٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,٣٦١	٤,١٣٤	صافي الربح للفترة
٢٥٣	٣٥٣	تعديلات ل: الإستهلاك
-	٢,٦٤٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣٠,٩٥٥)	(٥,٢٠٦)	خسارة في التصرف في استثمارات موجودة للبيع
١٠,١٢١	١٧,٠١٤	الإيرادات والمصروفات المالية (صافي) ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٣,١١٦	٥,٢٧٧	التغيير في المخزون
(٢٧,٤١٦)	(٤,٢٧٢)	تغيير في ذمم تجارية مدينة و أخرى
(٣,١٩٤)	(٤٧,٢٧٥)	تغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٠٨٠)	١٠,٢٧٧	التغيير في ذمم تجارية دائنة و أخرى
١٦,٤٤٤	(٤,٧٥٤)	تغيير في مستحق لأطراف ذات علاقة
(٦٩٣)	(٢٣٨)	دفع مكافآت نهاية الخدمة
٧,٢٩٨	(٢٣,٩٧١)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٢٠٠)	(٩,١٣٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٤,٢٦٨)	(٤٠,٤٠٩)	شراء العقارات والآلات والمعدات
٦٣,١٨٦	٥٣,٤٣١	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٢٣,٦٨٣	-	العائدات من بيع الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٧,٢٧٣	٥,٢٠٦	إيرادات توزيعات أرباح
٤٨,٦٧٤	٩,٠٩٠	إيرادات الفوائد
-	(٧٤٦)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-	تخفيض القرض من البنك / السحب علي المكشوف
-	-	توزيع أرباح مدفوعة خلال الفترة
-	-	رسوم الإدارة
-	(٧٤٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٥,٩٧٢	(١٥,٦٢٧)	صافي الزيادة في النقد والنقد المكافئ
٧٣,٩٩٥	٢٥,٤٨١	النقد والنقد المكافئ في بداية الفترة
١٢٩,٩٦٧	٩,٨٥٤	النقد والنقد المكافئ في نهاية الفترة

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

١. الوضع والأنشطة

الشركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي ("الشركة")، مسجلة وفقا للمرسوم الصادر عن صاحب السمو حاكم دبي في ١٠ أبريل ١٩٦٨ تأسيس شركة الإسمنت في إمارة دبي و وفقا لأحكام القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). العنوان المسجل للشركة هو ص ب رقم ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

النشاط الرئيسي للشركة هو تصنيع وبيع الاسمنت و منتجات الاسمنت ذات الصلة. و تستثمر الشركة أيضا في الأوراق المالية الاستثمارية. و يتم سرد الشركة في سوق دبي المالي منذ عام ٢٠٠٥.

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٦.

يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بألاف دراهم الإمارات العربية المتحدة ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢. أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية للبيانات المالية المرحلية المختصرة (معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية). لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة و يجب قراءتها مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة مع تلك المطبقة في البيانات المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (" الدرهم ") ، مقربة إلى أقرب ألف و تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما يتعلق بالاستثمار في الأوراق المالية والأدوات المالية المشتقة، والتي تدرج بالقيمة العادلة .

٤. الممتلكات والآلات و المعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات و المعدات إلى ما يقرب من ٩,١٤ مليون درهم و لم يتم التخلص من أي أصول خلال هذه الفترة. و تصل تكلفة الاستهلاك للفترة إلى ٤,١٣ مليون درهم.

٥. العقارات الإستثمارية

تمثل العقارات الإستثمارية الأراضي و الفيلات التي شيدت على تلك الأرض. لم يتم شراء أية عقارات إستثمارية أو بيعها خلال الفترة الحالية و لم يتم تحميل أي إستهلاك حيث أن الأصول قد استهلكت بالكامل. خلال الفترة لم يكن هناك تغير كبير في القيمة السوقية العادلة للعقارات الإستثمارية، بما في ذلك الأراضي، لدى مقارنتها نفسها مع البيانات المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تتمة)

٦. الاستثمار في الأوراق المالية

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١,٢٥٥,٦٢٦	١,٢٦٧,٩٥٨	الإستثمارات غير المتداولة
٦٥٥	٦٤٠	الإستثمارات المتداولة
١,٢٥٦,٢٨١	١,٢٦٨,٥٩٨	

تمثل الإستثمارات غير المتداولة إستثمارات متاحة للبيع في الأوراق المالية (الديون والأسهم وغيرها من الصكوك) التي تهدف إلى الإحتفاظ بها لأكثر من سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي. تشمل إستثمارات الشركة الحالية الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق و التي تم الإحتفاظ بها كإستثمارات متاحة للبيع.

و نبين أدناه تفكك الإستثمار في الأوراق المالية بالقيمة العادلة:

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٧٦٦,٧١٠	٧٨١,٠٣٩	سندات حقوق المساهمين
٤٨٩,٥٧١	٤٨٧,٥٥٩	السندات الأخرى
١,٢٥٦,٢٨١	١,٢٦٨,٥٩٨	

الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١,٢٦٨,٥٩٨	١,٥٣٥,٧٧٢	افتتاح الرصيد
٤٠,٤٠٩	٢٩٢,٨٧٥	إضافات
(٥٦,٠٧٨)	(٢٩٠,٢٢٢)	تخلص / استرداد
(١٤,٧٨٤)	(١٨,٩٩٢)	إعادة تصنيف التعديلات في التخلص
		بالإستثمارات
١٨,١٣٦	(٢٥٠,٨٣٥)	تغييرات في القيمة العادلة
١,٢٥٦,٢٨١	١,٢٦٨,٥٩٨	

خلال هذه الفترة، الشركة اعترفت مكاسب بقيمة العادلة ١٤,١٨ مليون درهم (٢٠١٥: خسارة ٢٥٠.٨٤ مليون درهم)

في ٣١ مارس ٢٠١٦، شملت الإستثمارات ١٠٣,١٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٠٣,١٥ مليون درهم) والتي تظهر بالتكلفة. في رأي الإدارة، فإن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ،دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٦، الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق وصلت إلى ٢٨١,٣١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٧١,١٩ مليون درهم) و الذي عقد بالإسم الشخصي لأحد مدراء الشركة لمصلحة أو منفعة للشركة.

و تم رهن الاستثمارات بمبلغ ٣٣٧,١٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٥٤,٤١ مليون درهم) لدى البنك مقابل قرض تصل إلى ٣٣٩,٨٠ مليون درهم.

و أوضح تحليل الحساسية على مخاطر السوق الناشئة نتيجة للتغيرات في أسعار السوق للاستثمارات و مخاطر العملات الأجنبية الناشئة نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في الملاحظة رقم ٢٧ عن الأدوات المالية.

نبين أدناه تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالتكلفة أدناه:

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١٨٩,٧٣٥	١٨٩,٧٣٥	سندات حقوق المساهمين
٥٢٦,٤٣٩	٥٤٢,١٠٨	سندات أخرى
٧١٦,١٧٤	٧٣١,٨٤٣	

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي :

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٧٣١,٨٤٣	٧٢٩,١٩٠	افتتاح الرصيد
٤٠,٤٠٩	٢٩٢,٨٧٥	إضافات
(٥٦,٠٧٨)	(٢٩٠,٢٢٢)	تصرف
٧١٦,١٧٤	٧٣١,٨٤٣	

تفريق الربح / (الخسارة) على التخلص من استثمارات متاحة للبيع كما يلي:

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١٢,١٣٧	٩١	الربح المحقق على التصرف يعزى إلى الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للاستثمارات
(١٤,٧٨٤)	(٩١)	إعادة تصنيف التعديلات على التصرف بالإستثمارات
(٢,٦٤٧)	-	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تتمة)

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٨٩٦,٥٢٧	٨٩١,٣٥٤	الإمارات العربية المتحدة
١١٧,٣٩٧	١٢٦,٤٤٢	المملكة العربية السعودية
٢٤٢,٣٥٧	٢٥٠,٨٠٢	البلدان الأخرى
١,٢٥٦,٢٨١	١,٢٦٨,٥٩٨	

٧. استثمار في شركة زميلة

الاستثمار في شركة زميلة تمثل حصة ٢٥,٤٣٪ في شركة أسمنت بربر المحدودة، وهي شركة ذات مسؤوليه محدوده مسجلة في جمهورية السودان. النشاط الرئيسي للشركة الزميلة هو تصنيع وبيع الأسمنت. وقد بلغت حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة على طريقة حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ استنادا إلى حسابات الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

تم إنشاء احتياطي النقد الأجنبي بسبب تحويل البيانات المالية من الجنيه السوداني الى درهم الإمارات حيث أن الجنيه السوداني هو العملة الوظيفية. و كان معدل التحويل بين الجنيه السوداني و درهم الإمارات ١ جنيه سوداني = ٠,٦٠ درهم في ٣١ مارس ٢٠١٦. وبالتالي، تم إنشاء احتياطي تنذبب الصرف ليعكس صافي الاختلافات.

خلال الفترة ليس هناك إضافة أو تصرف في الاستثمارات. و حسابات صافي موجودات الشركة الزميلة على طريقة حقوق المساهمين على أساس سنوي.

٨. قرض مستحق من شركة زميلة

ويمثل هذا المبلغ قرض أعطي لشركة زميلة و هو قابل للإسترداد في عشرة قسما على مدى فترة خمس سنوات ابتداء من ديسمبر ٢٠١٥. و تم تحميل سعر الفائدة على هذا القرض من البنك الذي ٥,٨٥٪ سنويا

٩. المخزون

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٩,٩٠٢	٨,٢٧٤	مواد خام
١٧,٨٠٨	٢١,٥١١	تقدم سير العمل
٢,٣٩٥	٢,٦٢٢	بضاعة منجزة
١٨,٦٩١	٢١,٦٦٦	استهلاك وقطع غيار
٤٨,٧٩٦	٥٤,٠٧٣	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ،دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تتمة)

١٠. ذمم تجارية مدينة وأخرى

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٩٦,١٨٣	٨٩,٧٥٩	الذمم المدينة التجارية
(٣,٦٠٠)	(٣,٦٠٠)	مخصص الديون المعدومة
٩٢,٥٨٣	٨٦,١٥٩	
٤٠,٢٤١	٤٨,٠٦٦	مقدمات وذمم مدينة أخرى
٨١٢	٣,٦٨٣	المدفوعات والمستحقات الأخرى
١٣٣,٦٣٦	١٣٧,٩٠٨	

١١. إفصاحات الأطراف ذات الصلة

تدخل الشركة، في سياق عملها المعتاد، في تجارة و تمويل المعاملات مع الأطراف التي تندرج ضمن تعريف "الطرف ذات الصلة" كما هو وارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤. و إن الأرصدة المستحقة من / إلى هذه الأطراف، والتي تم الكشف عنها بشكل منفصل في البيانات المالية المرحلية المختصرة، غير مضمونة و تسدد عند الطلب. و تعتقد الإدارة أن شروط المعاملات التجارية لا تختلف جوهريا عن تلك التي كان يمكن الحصول عليها من أطراف ذات صلة.

المعاملات مع أبرز الأطراف ذوى الصلة خلال الفترة هي كما يلي:

غير مدفقة	غير مدفقة	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١٠,٥٣٧	١٣,٧٤٧	مع أطراف ذوى صلة أخرى:
١٦,٢٤٦	١,٨٨٢	- بيع اسمنت
		- شراء مواد وخدمات
		مع أفراد إدارة رئيسيين:
٨٦٩	٨١٨	- مرتبات وفوائد أخرى قصيرة الأمد
٤٤	٤٤	- تحميل مكافأة نهاية الخدمة
٥,٣١٦	٥,٤٩١	- مكافأة نهاية الخدمة في نهاية الفترة
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	- رسوم المدراء

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تتمة)

أرصدة الأطراف ذوي الصلة هي كما يلي:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
		الذمم المديونة:
		إلى أطراف ذوي صلة
-	-	
٣٣,٦٨٦	٢٨,٩٣٢	إلى أطراف ذوي صلة آخرين
٢,٠٠٠	٢,٠٠٠	إلى مدير
		الذمم المدينة:
		من أطراف ذوي صلة آخرين
٣١,٣٦٩	٧٥,٦٨٤	من أطراف ذوي صلة- قرض قصير الأمد
٥٥,١٠٢	٦٥,٠٠٠	من أطراف ذوي صلة- قرض طويل الأمد
٢٦٠,٨٩٨	٢٥١,٠٠٠	من أطراف ذوي صلة- قرض طويل الأمد
٢٤,٢٧٧	٢٧,٢٧٥	من أطراف ذوي صلة آخرين
٣٨	-	من مدير

١٢. أرصدة لدى البنوك ونقد

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١,٣٤٠	٧٦٣	نقد باليد
٢٤,١٤١	٩,٠٩١	الحسابات الجارية لدى بنوك
٢٥,٤٨١	٩,٨٥٤	

١٣. قرض من البنك

ويمثل هذا القرض من البنك مجموعها ٣٦٧,٣٥ مليون درهم، بفائدة من ٦ أشهر لبيور +٣,٢٥٪. يتم الحصول على هذا القرض من قبل الشركة لتمويل شركاتها الزميلة. يسدد القرض على عشرة أقساط على مدى فترة خمس سنوات. يرجى الرجوع للإيضاح رقم ٦ للإطلاع على تفاصيل الاستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض و الملاحظة رقم ٨ للحصول على قرض مستحق من المنتسبين ضد هذا القرض.

١٤. ذمم تجارية داننة و أخرى

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٧,٩٢٩	١٢,٠٩٧	الذمم التجارية الداننة
١٧,٧٤٠	٢٣,٧٥٤	مستحقات وأرصدة داننة أخرى
٢٣٥	٣٣٠	دفعات مقدما
٢٥,٩٠٤	٣٦,١٨١	

والشركة لديها سياسات إدارة المخاطر المالية لضمان أن المطلوبات يتم تسديدها في الوقت الانتمان هيكل.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تتمة)

١٥. رأس المال

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر	٣١ مارس ٢٠١٦	
٢٠١٥	بآلاف الدراهم	
بآلاف الدراهم		
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	رأس المال الصادر و المدفوع
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم لكل منها

١٦. احتياطي القيمة العادلة

يمثل هذا الاحتياطي في التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق. التغيير في احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٨٠٦,٥٦٦	٥٣٦,٧٣٩	افتتاح الرصيد
(٢٥٠,٨٣٥)	١٨,١٣٦	صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة
(١٨,٩٩٢)	(١٤,٧٨٤)	إعادة التصنيف التعديلات في التصرف
		بالإستثمارات
٥٣٦,٧٣٩	٥٤٠,٠٩١	

١٧. الإحتياطي العام

كما هو مطلوب في المادة ٥٧,٢ من عقد تأسيس الشركة، يخصص ١٠٪ من صافي الأرباح لنقلها إلى الإحتياطي العام. ويمكن وقفها بقرار من الجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ ١٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة. ويجوز إستخدام هذا الإحتياطي للغرض المعين من قبل الجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة. لم يحرز أي نقل من هذا القبيل خلال الفترة قيد الاستعراض.

١٨. الإحتياطي القانوني

وفقا للمادة ٥٧,١ من النظام الاساسي للشركة والقانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، يخصص ما لا يقل عن ١٠٪ من صافي ربح الشركة كل سنة للإحتياطي غير القابل للتوزيع. ويمكن وقف مثل هذه التخصيص عندما يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

لم يحرز أي تخصيص للإحتياطي القانوني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ حيث أن هذا الإحتياطي يعادل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٩. توزيع حصص الأرباح

تم اقتراح توزيع أرباح نقدية قدرها ٨٩,٧ مليون درهم لعام ٢٠١٥، (٢٥,٢٥ فلس للسهم الواحد) بموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٦. في عام ٢٠١٤، اقترح توزيع أرباح قدرها ٨٩,٧ مليون درهم إماراتي (٢٥,٢٥ فلس لكل سهم) من قبل المساهمين و الموافقة عليها.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ،دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تتمة)

٢٠. الإحتياطي الخاص

تم انشاء احتياطي خاص بناء على توصية من مجلس الادارة و على موافقة المساهمين في الاجتماع السنوي العام، لرعاية أي حالات طارئة. فان أي حركة لنقل و استخدام ووقف تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي. و بناء عليه، تم نقل ٢٢,٢٣ مليون درهم الى هذا الإحتياطي خلال العام ٢٠١٦ و يمثل الربح المتراكم من شركة زميلة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢١. تكلفة المبيعات

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٣٩,٦٤٤	٢٧,٨٣٧	نفقات المواد
١٦,٠٥١	١٥,٢٩٦	- تكاليف المرافق والمصانع الأخرى
٤,٩١٠	٣,٩٣٦	تكاليف الموظفين
٣,٩٥٢	٣,٧٥٧	الاستهلاك
٦٤,٥٥٧	٥٠,٨٢٦	

٢٢. الإيرادات الأخرى

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٩٩٣	٩٦٣	إيرادات الإيجار من استثمار العقارات
١,٩٣٦	١,٧٣٧	إيرادات الإيجار الأخرى
٧٨٢	٨٥٠	الدخل من بيع المنتجات المشنقة والخردة
١٥٤	٥٠٧	الإيرادات الأخرى
٣,٨٦٥	٤,٠٥٧	

٢٣. المصاريف الإدارة والبيع والمصاريف العامة

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٢,٩٦٣	٣,٠٠١	مرتبات ومكافآت الموظفين
٦٨١	٦٣٢	سكن الموظفين
١٩٣	١٩٣	رسوم الترخيص
٤٦٨	١٨٨	التأمين
٣٨	٣٧	الاتصالات
٦٢٩	٨٢٩	التصليحات والصيانة
١١	٢	السفر ومصاريف المواصلات
٥٢	١١٥	مصاريف قانونية ومهنية
٤١	٥٠	الكهرباء والماء
٤١٠	٣٧٧	الاستهلاك
٢٠٢	١٠١	رسوم البنوك
٣٣٧	٣٣٥	أخرى
٦,٠٢٥	٥,٨٦٠	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تتمة)

٢٤. الدخل المالي

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	
٧,٢٧٣	٥,٢٠٦	دخل الفائدة:
٢٣,٦٨٢	-	- استثمار في أوراق مالية قابلة للتسويق
٣٠,٩٥٥	٥,٢٠٦	دخل حصص الأرباح
		الدخل المالي
		خسارة في التصرف في استثمارات موجودة للبيع:
-	(٢,٦٤٧)	تحويل من حقوق المساهمين
-	(٢,٦٤٧)	مصاريف مالية
٣٠,٩٥٥	٢,٥٥٩	الدخل المالي المعترف به في بيان الدخل الشامل

٢٥. ربحية السهم

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	
٣٦,٤٦١	١٥,٠٨٥	صافي الأرباح التي تعزي للمساهمين
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٠	٠,٠٤	ربحية السهم

٢٦. التقارير القطاعية

تشمل أنشطة الشركة اثنين من قطاعات الأعمال الرئيسية، الصناعة التحويلية و الاسمنت و بيع المنتجات ذات الصلة بالاسمنت والاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق والمنتجات المشتقة. وقد قدمت تفاصيل إيرادات القطاع، نتيجة القطاع وموجودات القطاع و مطلوبات القطاع في الصفحة رقم ١٧.

٢٧. الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تتم إدارة رأس المال من قبل الشركة بطريقة تدل على أنها قادرة على الاستمرار كمنشأة مستمرة مع تعظيم العائد للمساهمين.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من القروض والنقد و النقد المعادل و حقوق الملكية العائدة للمساهمين و تتألف من رأس المال الصادر والاحتياطيات و الأرباح المحتجزة .

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تتمة)

إدارة مخاطر السوق

تتعرض الشركة في المقام الأول إلى المخاطر المالية للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية (مخاطر العملة (وأسعار الفائدة) مخاطر أسعار الفائدة (وأسعار السوق) مخاطر أسعار أخرى. مخاطر العملة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. مخاطر أسعار أخرى هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة المالية الفردية للشركة، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المماثلة المتداولة في السوق.

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

تتعهد الشركة معاملات معينة بالعملات الأجنبية. ومن هنا، ينشأ التعرض لتقلبات سعر الصرف. تتعرض الشركة بشكل رئيسي إلى الدولار الأمريكي. وقد تم ربط الدولار الأمريكي مقابل درهم اماراتي (" الدرهم ") وبالتالي لا يعتبر أي خطر صرف موجودا.

إدارة مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على النقد لدى البنوك (بما في ذلك الودائع)، الاستثمارات المتاحة للبيع عقود مبادلة أسعار الفائدة. إذا كانت أسعار الفائدة على الاستثمارات المتاحة للبيع أعلى أو أقل ٥٠ نقطة أساس، واحتجزت جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن أرباح الشركة قد يزيد أو ينقص بمقدار ٢٨,٢٢٠ درهم (٣١ مارس ٢٠١٥ : ٣٦,٣٦٥ درهم).

إدارة مخاطر الأسعار الأخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار أخرى في السوق على الاستثمارات في الأسهم الخاصة بها. وتعدد الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية عموماً على المدى الطويل ولا يتم تداولها بالنشاط. إذا كانت أسعار الأسهم في السوق أعلى / أدنى ١٠٪:

- احتياطي القيمة الاستثمارية متاحة للبيع من شأنه أن يزيد / ينخفض بمقدار ٦٧,٦٧ مليون درهم.
- أن لا يتأثر الربح حيث تصنف الاستثمارات في الأسهم كاستثمارات متاحة للبيع.

إدارة مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي من طرف واحد لأداة مالية سوف يسبب خسارة مالية للطرف الآخر بعدم الوفاء بالتزاماته.

تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان من الأصول المالية والتي تتكون أساساً من ودائع ثابتة والأرصدة لدى البنوك، الذمم المدينة التجارية والأخرى، مستحق من الأطراف والاستثمارات ذات الصلة. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية ويكون موضوعاً لتقييم الائتمان ويجوز عمل مخصص للمبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد. لا تتعرض الشركة لأي تركيز كبير من مخاطر الائتمان بسبب نشر تعرضها على المؤسسات المالية.

إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف يواجهها الكيان في صعوبة الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية.

وقد بنيت الشركة إطار إدارة مخاطر السيولة المناسبة لإدارة متطلبات التمويل والسيولة القصيرة والمتوسطة و على المدى الطويل. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الحفاظ على إحتياطيات كافية و التسهيلات المصرفية من خلال المراقبة المستمرة و توقعات التدفقات النقدية الفعلية.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تتمة)

الأدوات المالية حسب الفئة

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١,٢٦٨,٥٩٨	١,٢٥٦,٢٨١	الموجودات المالية
		استثمارات موجودة للبيع
		القروض والذمم المدينة:
١٣٢,٨٢٤	١٣٧,٩٠٨	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٥٥,٦٨٤	١٠٢,٩٥٩	المستحقة من أطراف ذات صلة
٣١٦,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	قرض لشركات زميلة
٢٥,٤٨١	٩,٨٥٤	النقد وأرصدة لدى البنوك
		المطلوبات المالية
		مطلوبات مالية أخرى
٢٥,٩٠٤	٣٦,١٨١	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣٥,٦٨٦	٣٠,٩٣٢	مستحق لأطراف ذوي صلة
٣٤٥,٨٨٤	٣٤٥,١٣٨	القروض المصرفية

٢٨ . المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأس مالية

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٣,٠٠٩	٣,٠٠٩	خطابات الضمان
٢,٤١٢	٣,٨٨٧	خطابات الاعتماد

٢٩ . عقود الإيجار التشغيلية

عقود الإيجار كمستأجر

لقد استأجرت الشركة قطع أراضي بموجب عقود الإيجار التشغيلية حيث تقع الشقق السكنية لسكن الموظفين. عادة يكون تشغيل هذه العقود لمدة سنة واحدة، مع وجود خيار لتجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. وعادة ما يتم تجديد عقد الإيجار ليعكس إيجارات السوق.

عقود الإيجار كمؤجر

كانت الشركة قد أجرت فيلا سكنية على أساس التأجير التشغيلي لكسب إيرادات الإيجار. عادة يكون تشغيل هذه العقود لمدة سنة واحدة، مع وجود خيار لتجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. وعادة ما يتم تجديد عقد الإيجار ليعكس إيجارات السوق.

٣٠ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣١ . الأحداث اللاحقة

وافق المساهمون على توزيعات الأرباح المقترحة و قدرها ٨٩,٧ مليون درهم (٠,٢٥ فلس إماراتي للسهم الواحد) في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٦ .

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (تتمة)

تقرير الجزء كما في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)			
الإجمالي	استثمار في الأوراق المالية والمنتجات المشتقة	الإجمالي	استثمار في الأوراق المالية والمنتجات المشتقة	الإجمالي	الإجمالي	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١٠٣,١٧٨	٣٠,٩٥٥	٧٢,٢٢٣	٦٧,١٧٧	٢,٥٥٩	٦٤,٦١٨	إيرادات القطاع
٣٨,٦٢١	٣٠,٩٥٥	٧,٦٦٦	١٦,٣٥١	٢,٥٥٩	١٣,٧٩٢	نتائج القطاع
٩,٢٧٥	-	-	٨,٢٨٤	-	-	الإيرادات الأخرى
(١١,٤٣٥)	-	-	(٩,٥٥٠)	-	-	نفقات غير موزعة
٣٦,٤٦١	-	-	١٥,٠٨٥	-	-	صافي ربح السنة
١,٩٧١,٧٤١	١,٤٧٤,٣٨٩	٤٩٧,٣٥٢	١,٧٤٣,٥٠٢	١,٢٥٦,٢٨١	٤٨٧,٢٢١	موجودات القطاع
٨٢,٥٨٢	-	-	٧٧,٥٢٨	-	-	الاستثمار في أسهم المستثمرين
٣٤٥,٩٢٤	-	-	٣١٨,٩٢٤	-	-	الأصول الأخرى
٢,٤٠٠,٢٤٧	١,٤٧٤,٣٨٩	٤٩٧,٣٥٢	٢,١٣٩,٩٥٤	١,٢٥٦,٢٨١	٤٨٧,٢٢١	إجمالي الموجودات
١٠٤,٥١١	-	١٠٤,٥١١	٩٠,٠٥٦	-	٩٠,٠٥٦	مطلوبات القطاع
٣٩٤,٣٤٧	-	-	٣٤٥,١٣٨	-	-	المطلوبات الأخرى
٤٩٨,٨٥٨	-	١٠٤,٥١١	٤٣٥,١٩٤	-	٩٠,٠٥٦	إجمالي المطلوبات
٤٥,٤٦٨	٤٤,٢٦٨	١,٢٠٠	(٩,١٣٨)	-	(٩,١٣٨)	مصاريف رأس المال
٤,٣٦١	-	٤,٣٦١	٤,١٣٤	-	٤,١٣٤	الاستهلاك