

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)  
لدي  
البيانات المالية المرحلية المختصرة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المحتويات

الصفحة :

١

تقرير مراجعة محققى 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 التدفقات النقدية

١٨ - ٦

- ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة



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

قمنا بمراجعة البيانات المرحلية المختصرة المرفقة عن المركز المالي لشركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") ابتداء من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والبيانات المالية المرحلية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة تسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "الخاص بالتقارير المالية المرحلية". مسؤوليتنا هي إبداء استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 نبدي رأي التدقيق بشأنها.

الاستنتاج:

بناء على مراجعتنا، بغض النظر عما استرعى اهتمامنا مما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية".

سي ان كيه حسين الصايغ شارترد اكاونتننتس  
دبي



الصايغ

حسين ناصر حسن الصايغ  
رقم التسجيل ٧٣٨

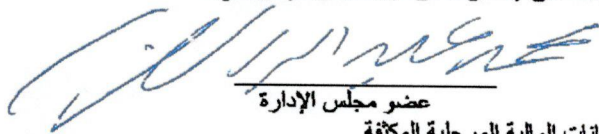
تاريخ: ٨ نوفمبر ٢٠١٧  
المكان: دبي، الامارات

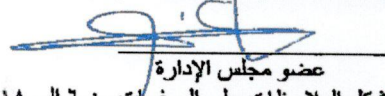


شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي  
بيان الدخل المرحلي المكتف الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم	ملاحظات	
١٨٩,٥٦٨	٢١٥,٦٢٩	٤	الموجودات غير المتداولة
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٥	الممتلكات والآلات والمعدات
١,٢١٢,١٢٤	١,٢٣٩,٤٥٥	٦	استثمارات عقارية
٧٤,٣٣٩	٧٤,٣٣٩	٧	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٢٦٠,٨٩٨	٢٦٠,٨٩٨	٨	الاستثمار في شركة زميلة
١,٧٤٠,٨٦٣	١,٧٩٣,٢٤٥		القرض المستحق من الشركة الزميلة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٣٨	٦٩٩	٦	الموجودات المتداولة
٥٥,١٠٢	٥٥,١٠٢	٨	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٥٦,٢٦٦	٦٧,١٥٨	٩	القرض المستحق من شركة زميلة
١٢٤,٤٠٥	٩٠,٩٤٨	١٠	المخزونات
١٠٠,٩١١	١٠٣,٧٧٧	١١	نعم تجارية مدينة وأخرى
٢٢,٧٠١	٤٨,٠٢٩	١٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٦٠,٠٢٣	٣٦٥,٦٧٣		أرصدة لدى البنوك ونقد
			مجموع الأصول المتداولة
٣٤,٢٠٢	٣٣,١٠٤	١١	المطلوبات المتداولة
٦٨,١٣٧	١٨٣,٠٥٩	١٣	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥٤,٢١٦	٥٥,٧٢٣	١٤	قرض من البنك
١٥٦,٥٥٥	٢٧١,٨٨٦		نعم تجارية دائنة وأخرى
٢٠٣,٤٦٨	٩٣,٧٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول المتداولة
٢٣,٣٩٦	٢٤,٠٣٦		المطلوبات غير المتداولة
٢٧٣,٢١٩	١٩١,٠٣٨	١٣	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٢٩٦,٦١٥	٢١٥,٠٧٤		قرض من البنك
١,٦٤٧,٧١٦	١,٦٧١,٩٥٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	١٥	حقوق المساهمين
٢٦	٢٦		رأس المال
٥٠٤,٢٩٩	٥٧١,٠٠٤	١٦	حصة المال القابل للدفع
٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧	١٧	احتياطي القيمة العادلة
١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢	١٨	الاحتياطي العام
(٥٦,٩٢٧)	(٥٦,٩٢٧)	٧	الاحتياطي القانوني
٣٨,١٢٩	٣٨,١٢٩	٢٠	احتياطي النقد الأجنبي
٣٠٧,٤٧٠	٢٦٥,٠٠٧		احتياطي الخاصة
١,٦٤٧,٧١٦	١,٦٧١,٩٥٨		الأرباح المحتجزة
			إجمالي حقوق المساهمين

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة في ٨ نوفمبر ٢٠١٧ وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

  
عضو مجلس الإدارة

  
عضو مجلس الإدارة

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكتفة



شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، لبي  
بيان الدخل المرحلي المكتف الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

غير مدققة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	غير مدققة عن فترة ثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة عن فترة ثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	ملاحظات
بالآلاف الدراهم ١٨٤,٥٢٧ (١٥٥,١٦٠)	بالآلاف الدراهم ١٥٣,٥٥١ (١٤٧,٢٠٩)	بالآلاف الدراهم ٦٠,٦٩٥ (٥٦,٣٨١)	بالآلاف الدراهم ٥٠,٣٦٢ (٥٢,٢١٦)	الإيرادات ٢١
٢٩,٣٦٧	٦,٣٤٢	٤,٣١٤	(١,٨٥٤)	تكاليف المبيعات
٢٤,٧١٤	٢٤,٧٢٤	٧,٩٧٠	٨,٠٠٩	إجمالي الربح ٢٢
٥٤,٠٨١ (١٨,٧٩٣)	٣١,٠٦٦ (١٨,٧٦٤)	١٢,٢٨٤ (٦,١٩١)	٦,١٥٥ (٦,١٣٠)	الإيرادات ٢٣
(١١,٥٢٨)	(١٢,٢٦٧)	(٤,١٣٣)	(٤,١٢٩)	تكاليف التمويل والمصاريف العامة
٢٣,٧٦٠	٣٥	١,٩٦٠	(٤,١٠٤)	الربح قبل الدخل المالي و المصاريف
٤٩,٧٢٣	٤٧,٢٠٢	٧,٨٩٤	٥,٩٣٣	صافي الدخل المالي/ (المصاريف)
٧٣,٤٨٣	٤٧,٢٣٧	٩,٨٥٤	١,٨٢٩	٢٤
٢٢,٣١٠	(١,٣٨٧)	٧٤,٦٤١	(٣٦,٤٦٢)	صافي الربح للفترة صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار المتحة للبيع
٩٥,٧٩٣	٤٥,٨٥٠	٨٤,٤٩٥	(٣٤,٦٣٣)	إجمالي الدخل الشامل للفترة المعاد الاساسي والمخفض
٠,٢٠	٠,١٣	٠,٠٣	٠,٠١	٢٥ على السهم ( درهم)

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكتفة.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، لدى  
الياقات المرحلية المستعمرة للتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

حقوق المساهمين	إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المحتجزة	إجمالي الخاصة	إجمالي تحويل العملات الأجنبية	الإحتياطي التقديري	الإحتياطي السهم	الإحتياطي للقيمة المضافة	تطبيق حصة الامتصاص	رأس المال	الارصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦
١,٦٨٦,٣٢٣	٣٢٢,١٢٤	١٥,٩٠٠	(٥٢,١٨٥)	١٧٩,٤٠٢	٢١٦,٥١٧	٥٢٦,٧٣٩	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٢٠١٦	٢٠١٦
(٢٥,٧٠١)	-	-	-	-	-	(٢٥,٧٠١)	-	-	-	-
٩٥,٧٩٣	٧٢,٤٨٣	-	-	-	-	٢٢,٣١٠	-	-	-	-
-	(٢٢,٢٢٩)	٢٢,٢٢٩	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٦٦,٧١٥	٢٩٢,٦٧٨	٣٨,١٢٩	(٥٢,١٨٥)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٥٢٣,٣٤٨	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٢٠١٦	٢٠١٦
١,٦٤٧,٧١٦	٣٠٧,٤٧٠	٣٨,١٢٩	(٥٢,٩٢٧)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٥٠٤,٢٩٩	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٢٠١٦	٢٠١٦
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٨,٠٩٢	-	-	-	-	-	٦٨,٠٩٢	-	-	-	-
٤٥,٨٥٠	٤٧,٢٣٧	-	-	-	-	(١,٣٨٧)	-	-	-	-
(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٧١,٩٥٨	٢٦٥,٠٠٧	٣٨,١٢٩	(٥٢,٩٢٧)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٥٧١,٠٠٤	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٢٠١٧	٢٠١٧

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ١٨ جزءاً من هذه الياقات المالية المرحلية المضافة.



شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي  
البيانات المرحلية المختصرة عن التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

غير مدققة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في	غير مدققة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في	ملاحظات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	
٧٣,٤٨٣	٤٧,٢٣٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,٤٣٣	١١,٢٨٦	صافي الربح للفترة
(١٧٦)	(١١٣)	تعديلات ل:
١,١٢٠	٢,٢٢١	الإستهلاك
(٤٩,٧٢٣)	(٤٧,٢٠٢)	ربح على التخلص من الممتلكات والآلات والمعدات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين الإيرادات والمسروفات المالية (صافي)
٣٧,١٣٧	١٣,٤٢٩	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٥,٠١٧)	(١٠,٨٩٢)	التغيير في المخزون
١٠,١١٣	٣٣,٤٥٧	تغيير في ذمم تجارية مدينة و أخرى
(٥٣,٦١٧)	(٢,٨١٦)	تغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٩,٩٦١	١,٥٠٧	التغيير في ذمم تجارية دائنة و أخرى
(٢,٨٨٩)	(١,٠٩٨)	تغيير في مستحق لأطراف ذات علاقة
(٥٨٢)	(١,٥٨٠)	دفع مكافآت نهاية الخدمة
٥,١٠٦	٣٢,٠٠٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٧,٨٢٧)	(٣٧,٣٤٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٤,٣٥٠)	(١٨٦,٩٥١)	شراء العقارات والآلات والمعدات
١٧٦	١١٣	الاستثمار في الأوراق المالية القليلة للتسويق
١٥٥,٦٥٦	٢٢٥,٠٣٢	العائدات من بيع الممتلكات، الآلات والمعدات
٣٧,٢٨٣	٣٥,٩٤٨	العائدات من بيع الاستثمار في الأوراق المالية
١٦,٩٤٥	١٣,٤٩٦	إيرادات توزيعات أرباح
٦٧,٨٨٣	٥٠,٢٩٠	إيرادات القوائد
(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(١٥٥,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٧٨,٤١٥	٣٢,٧٤١	توزيع أرباح مدفوعة خلال الفترة
-	-	سداد القرض البنكي
-	-	العائد من قرض بنكي جديد
(٦٦,٢٨٥)	(٥٦,٩٥٩)	رسوم الإدارة
١,٧٠٤	٢٥,٣٣٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٥,٤٨١	٢٢,٧٠١	صافي الزيادة / (نقص) في النقد والنقد المكافئ
٣٢,١٨٥	٤٨,٠٣٩	النقد والنقد المكافئ في بداية الفترة
		النقد والنقد المكافئ في نهاية الفترة

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١. وضع والأنشطة

الشركة الوطنية للإسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي ("الشركة")، مسجلة وفقاً للمرسوم الصادر عن صاحب السمو حاكم دبي في ١٠ أبريل ١٩٦٨ تأسيس شركة الإسمنت في إمارة دبي وفقاً لأحكام القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). يدخل القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥، والخاص بالشركات التجارية حيز التنفيذ من تاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٥، لاستبدال القانون رقم ٨ لسنة ١٩٨٤. ولين العنوان المسجل للشركة هو: ص.ب ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

النشاط الرئيسي للشركة هو تصنيع وبيع الإسمنت ومنتجات الإسمنت ذات الصلة. وتستثمر الشركة أيضاً في الأوراق المالية الاستثمارية والمنتجات المشتقة. ويتم سرد الشركة في سوق دبي المالي منذ عام ٢٠٠٥.

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وتمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٧.

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

٢. أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للبيانات المالية المرحلية المختصرة (معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية). لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

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 ٢٠١٦.

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 والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات إلى ما يقرب من ٣٧,٣٤ مليون درهم و يتم التخلص من الممتلكات والآلات والمعدات تصل إلى ٢,١٣ مليون درهم. و رسوم الاستهلاك لمدة تبلغ ١١,٢٨ مليون درهم.

٥. العقارات الاستثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية الأراضي والفيلات التي شيدت على تلك الأرض. لم يتم شراء أية عقارات استثمارية 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 الاستثمارية، بما في ذلك الأراضي، لدى مقارنتها نفسها مع البيانات المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦



شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٦. الاستثمار في الأوراق المالية

غير مدققة	مدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم
١,٢٣٩,٤٥٥	١,٢١٣,١٣٤
٦٩٩	٦٣٨
١,٢٤٠,١٥٤	١,٢١٣,٧٧٢

الإستثمارات غير المتداولة  
الإستثمارات المتداولة

تمثل الإستثمارات غير المتداولة إستثمارات متاحة للبيع في الأوراق المالية ( الدينون 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
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم
٧٩١,٣٢٥	٧٢٥,٠٦٣
٤٤٨,٨٢٩	٤٨٨,٧٠٩
١,٢٤٠,١٥٤	١,٢١٣,٧٧٢

سندات حقوق المساهمين  
السندات الأخرى

الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

غير مدققة	مدققة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم
١,٢١٣,٧٧٢	١,٢٦٨,٥٩٨
١٨٦,٩٥١	٢٠١,٧٤٣
(٢٢٧,٢٧٤)	(٢٢٤,١٢٩)
٦٨,٠٩٢	(٣٠,٤١٧)
(١,٣٨٧)	(٢,٠٢٣)
١,٢٤٠,١٥٤	١,٢١٣,٧٧٢

افتتاح الرصيد  
إضافات  
تصرف / استرداد  
إعادة تصنيف التعديلات في التصرف بالإستثمارات  
تغييرات في القيمة العادلة

خلال هذه الفترة، قد اعترفت الشركة بجسارة القيمة العادلة من ١,٣٩ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦: جسارة ٣,٣٩ مليون درهم)، واعترفت ببند الدخل الشامل الأخرى بإعادة تصنيفها من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الشامل، الإستثمارات لم يتم استبعادها حتى الآن.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، شملت الإستثمارات ٩٤,٠١٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٩٩,٣٨ مليون درهم) والتي تظهر بالتكلفة. في رأي الإدارة، فإن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات لا تختلف جوهريا عن قيمتها التقديرية.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق وصلت إلى ٣٣٠,٦٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٣٩,٤٦ مليون درهم) و الذي عقد بالإسم الشخصي لأحد مدراء الشركة لمصلحة أو منفعة للشركة.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

و تم رهن استثمارات تصل إلى ٤٨٩,٥٠ مليون درهم لدى البنك مقابل قرض تصل إلى ٣٧٤,١٠ مليون درهم: (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥٠٦,٤٢ 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.

يبين أدناه تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالتكلفة أدناه:

غير مدققة	مدققة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١٩٠,٠١١	١٨٩,٩٩٥	
٤٧٩,١٢٣	٥١٩,٤٦٢	سندات حقوق المساهمين
٦٦٩,١٣٤	٧٠٩,٤٥٧	سندات أخرى

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي :

غير مدققة	مدققة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٧٠٩,٤٥٧	٧٣١,٨٤٣	الفتح الرصيد
١٨٦,٩٥١	٢٠١,٧٤٣	إضافات
(٢٢٧,٢٧٤)	(٢٢٤,١٢٩)	تصرف
٦٦٩,١٣٤	٧٠٩,٤٥٧	

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

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١,٣٦٨	(٦٧١)	٢,٨٦٨	٢٠,٩٦٣	الربح المحقق على التصرف يعزى إلى الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للاستثمارات
(١,٣٦٨)	(١,٣٨٧)	(٥,٧٨٦)	(٢٥,٧٠١)	إعادة تصنيف التعديلات على التصرف بالاستثمارات
-	(٢,٠٥٨)	(٢,٩١٨)	(٤,٧٣٨)	



شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

غير مدققة	مدققة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٨٩٢,٧٠٠	٧٩٠,٣٥٠	الإمارات العربية المتحدة
١٧٣,٨٥٧	١٧١,٨٧٣	المملكة العربية السعودية
١٧٣,٥٩٧	٢٥١,٥٤٩	البلدان الأخرى
١,٢٤٠,١٥٤	١,٢١٣,٧٧٢	

٧. استثمار في شركة زميلة

الاستثمار في شركة زميلة تمثل حصة ٢٥,٤٣٪ في شركة أسمنت بربر المحدودة، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ استناداً إلى حسابات الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تم إنشاء احتياطي النقد الأجنبي بسبب تحويل البيانات المالية من الجنيه السوداني إلى درهم الإمارات حيث أن الجنيه السوداني هو العملة الوطنية. و كان معدل التحويل بين الجنيه السوداني و درهم الإمارات أجنبي سوداني = ٠,٥٧ درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وانتقل إلى ١ جنيه سوداني = ٠,٥٥ درهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧. وبالتالي، تم إنشاء احتياطي تذبذب 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

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

٩. المخزون

غير مدققة	مدققة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١٠,٧٨٦	١٠,٠٢٧	مواد خام
٣٢,٥١٢	٢١,٤١١	تقدم سير العمل
٣,١٨٦	٢,٦٨٦	بضاعة ملجزة
٢٠,٦٧٤	٢٢,١٠٢	استهلاك وقطع غيار
٦٧,١٥٨	٥٦,٢٦٦	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٠. نم تجارية مدينة وأخرى

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٨٤,٦١٩	٨٢,٤٧٠	النم المدينة التجارية
(٣,٦٠٠)	(٣,٦٠٠)	مخصص الديون المعدومة*
٨١,٠١٩	٧٨,٨٧٠	
٤١,٩٠٥	١٠,٣٦٦	مقدمات ونم مدينة أخرى
١,٤٨١	١,٧١٢	المدفوعات والمستحقات الأخرى
١٢٤,٤٠٥	٩٠,٩٤٨	

\* الشركة لا ترى ضرورة التوفير للديون المعدومة للفترة الحالية لأن الذمم تجارية والمدينون يتم تأمينها تحت الضمانات المصرفية والشيكات مؤجلة.

١١. إيفصاحات 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 تحققت 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 ٣	غير مدفقة ٣	غير مدفقة ٩	غير مدفقة ٩	
اشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	اشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	اشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	اشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
-	-	-	-	مع شركة زميلية
-	-	-	-	تسديد القرض
٧,٦٥٠	١٢,٥٢٧	٢١,٢٤٣	٣٦,٩١٨	مع أطراف ذوى صلة أخرى
٢,٥٦٥	٢,٣٥١	٧,٣٧٦	٦,٧٢٧	بيع اسمنت
-	-	-	-	شراء مواد وخدمات
٨٨٩	٩٩٣	٢,٦٠٧	٢,٧٥٨	مع أفراد إدارة رئيسيين:
٤٤	٤٤	١٣١	١٣١	مرتبات وفوائد أخرى قصيرة الأمد
٥,٧٥٣	٥,٥٧٨	٥,٧٥٣	٥,٥٧٨	تحميل مكافأة نهاية الخدمة
-	٢٥٠	-	٢٥٠	مكافأة نهاية الخدمة في نهاية الفترة
-	-	-	-	رسوم المدرء



شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

أرصدة الأطراف ذوي الصلة هي كما يلي:

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم	
-	-	الذمم المدبونة:
٣٣,١٠٤	٣٢,٢٠٢	إلى أطراف ذوي صلة
-	٢,٠٠٠	إلى أطراف ذوي صلة آخرين
-	-	إلى مدير
-	-	الذمم المدبونة:
٨٨,١٧٨	٧٦,٠٢٤	من أطراف ذوي صلة الفائدة
٥٥,١٠٢	٥٥,١٠٢	من أطراف ذوي صلة قرض قصير الأمد
٢٦٠,٨٩٨	٢٦٠,٨٩٨	من أطراف ذوي صلة قرض طويل الأمد
١٥,٤٨١	٢٤,٨٨٧	من أطراف ذوي صلة آخرين
٦٨	-	من مدير

١٢. أرصدة لدى البنوك ونقد

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم	
٨٤٥	٥٨٨	نقد باليد
٤٧,١٩٤	٢٢,١١٣	الحسابات الجارية لدى بنوك
٤٨,٠٣٩	٢٢,٧٠١	

١٣. قرض من البنك

ويعتدل هذا :

- ١- القرض من البنك مجموعها ٣٦٧,٣٥ مليون درهم، بفائدة من ٦ أشهر لييور + ٣,٢٥٪ . يتم الحصول على هذا القرض من قبل الشركة لتمويل شركاتها الزميلة. يمدد القرض على عشرة أقساط على مدى فترة خمس سنوات. يرجى الرجوع للإيضاح رقم ٦ للإطلاع على تفاصيل الاستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض والملاحظة رقم ٨ للحصول على قرض مستحق من المتقربين ضد هذا القرض.
- ٢) قرض من البنك بفائدة ٦ أشهر لييور + ٢,٩٥٪ إجمالية تبلغ ١٣٠ مليون درهم. يتم الحصول على هذا القرض من قبل الشركة ل سداد القرض جزئياً المتعلقة مع بنك آخر و لأغراض عامة للشركة . و يتم سداد القرض على أربعة أقساط على مدى فترة سنتين . يرجى الرجوع للإيضاح رقم ٦ للإطلاع على تفاصيل الاستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض
- ٣) قرض من البنك بفائدة ٦ أشهر لييور + ٢,٩٥٪ إجمالية تبلغ ٨٥ مليون درهم. يتم الحصول على هذا القرض من قبل الشركة لغرض رأس المال العامل . يتم سداد القرض في سنة واحدة . يرجى الرجوع للإيضاح رقم ٦ للإطلاع على تفاصيل الاستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض
١٤. ذمم تجارية دائنة و أخرى

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم	
٢٦,٧٥١	٣١,٨٨٦	الذمم التجارية الدائنة
٢٣,٥٧٩	٢١,٤٥٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٥,٣٩٣	٨٨٠	دفعات مقدما
٥٥,٧٢٣	٥٤,٢١٦	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٥. رأس المال

غير مدققة	مدققة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف 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:

غير مدققة	مدققة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٥٠٤,٢٩٩	٥٣٦,٧٣٩	افتتاح الرصيد
(١,٣٨٧)	(٢,٠٢٣)	صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة
٦٨,٠٩٢	(٣٠,٤١٧)	إعادة التصنيف التعديلات في التصرف بالاستثمارات
٥٧١,٠٠٤	٥٠٤,٢٩٩	

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 القبول خلال الفترة قيد الاستعراض.

١٨. الإحتياطي القانوني

وفقاً للمادة ٥٧,١ من النظام الأساسي للشركة والتانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥، 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 تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ حيث أن هذا الإحتياطي يعادل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.



شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٩. توزيع حصص الأرباح

تم اقتراح توزيع أرباح نقدية قدرها ٨٩,٧ مليون درهم لعام ٢٠١٦ ، (٢٥,٢٥ فلس للسهم الواحد) بموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٥ ليريل ٢٠١٧ . في عام ٢٠١٥ ، اقترح توزيع أرباح قدرها ٨٩,٧ مليون درهم إماراتي (٢٥,٢٥ فلس لكل سهم) من قبل المساهمين و الموافقة عليها.

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. فإن 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 التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	
٧٩,٨٦٧	٧٦,٦٠٨	٣٠,٨٦١	٢٧,٩٧١	نفقات المواد
٤٩,٤٤٤	٤٣,٩٤٤	١٦,٥٢٥	١٥,٥٥٤	تكاليف المرافق والمصانع
١٤,٦١٧	١٦,٣٢٠	٥,٢٥٣	٥,٢٣٦	تكاليف الموظفين
١١,٢٣٢	١٠,٣٣٧	٣,٧٤٢	٣,٤٥٥	الاستهلاك
١٥٥,١٦٠	١٤٧,٢٠٩	٥٦,٣٨١	٥٢,٢١٦	

٢٢. الإيرادات الأخرى

غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	
٢,٧٣٠	٢,٨٧٥	٩٠٨	٩٥٦	إيرادات الإيجار من استثمار العقارات
٥,٢٩٣	٥,٥٨٥	١,٧٢٠	١,٦٤٨	إيرادات الإيجار الأخرى
٢,٢٦٤	٢,٦٨٥	٧٣٣	٦٦١	الدخل من بيع المنتجات المشتقة والخردة
١٧٦	١١٣	-	٨٠	الحصول على التخلص من الممتلكات والألات والمعدات
١١,٨٤٨	٩,٠٠٤	٣,٨٢٨	٢,٨٢٤	إيرادات الفوائد
٢,٤٠٣	٤,٤٦٢	٧٨١	١,٨٤٠	الإيرادات الأخرى
٢٤,٧١٤	٢٤,٧٢٤	٧,٩٧٠	٨,٠٠٩	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٣. الإدارة البيع والمصاريف العامة

غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم	
١١,٢٧٥	١٢,٧٦٥	٣,٦٧٦	٤,٤١٨	مرتبات ومكافآت الموظفين
٢٢١	٢٢١	٢٨	-	رسوم الترخيص
٥١٢	٤٣٨	=	١٧٢	التأمين
١٠٧	١٠٩	٣٣	٣٥	الاتصالات
١,٥٣٨	١,٦٠٥	٥٤٨	٤٢٧	للتصليحات والصيانة
١١٨	٩٤	٣٨	٣٣	السفر ومصاريف المواصلات
١,١٦٣	٥١٧	٦١٢	٥٢	مصاريف قانونية ومهنية
٢٣٨	١٨٩	١٢٣	٧٤	الكهرباء والماء
١,٢٠١	٩٤٩	٤٢٤	٢٧٧	الاستهلاك
١,٩٠٠	١,٥٢٠	٦١٨	٥٣٢	المصروفات المتنوعة الأخرى
٥٢٠	٣٥٧	٨٦	١١٠	رسوم البنوك
١٨,٧٩٣	١٨,٧٦٤	٦,١٩١	٦,١٣٠	

٢٤. الإيرادات المالية

غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم	
١٦,٩٤٥	١٣,٤٩٦	٤,٨٨٥	٥٦٢	دخل الفائدة : - استثمار في أوراق مالية قابلة للتسويق الحصول على التخلص من استثمارات موجودة للبيع إيرادات أرباح الأسهم الدخل المالي
٣,٢٠٨	-	-	-	خسارة في التصرف في استثمارات موجودة للبيع مصاريف مالية
٣٧,٢٨٣	٣٥,٩٤٨	٥,٩٢٧	٥,٣٧١	
٥٧,٤٣٦	٤٩,٤٤٤	١٠,٨١٢	٥,٩٣٣	
(٧,٧١٣)	(٢,٢٤٢)	(٢,٩١٨)	-	
(٧,٧١٣)	(٢,٢٤٢)	(٢,٩١٨)	-	
٤٩,٧٢٣	٤٧,٢٠٢	٧,٨٩٤	٥,٩٣٣	صافي الأرباح المالية



شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٥. ربحية السهم	غير مدفئة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	غير مدفئة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدفئة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	غير مدفئة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
صافي الأرباح التي تعزي للمساهمين المتوسط المرجح لعدد الأسهم ربحية السهم	١,٨٢٩	٩,٨٥٤	٤٧,٢٣٧	٧٣,٤٨٣
	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
	٠,٠١	٠,٠٣	٠,١٣	٠,٢٠

٢٦. التقارير القطاعية  
تشمل أنشطة الشركة اثنين من قطاعات الأعمال الرئيسية، الصناعة التحويلية و الإسمنت و بيع المنتجات ذات الصلة بالإسمنت والاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق والمنتجات المشتقة. وقد قدمت تفاصيل إيرادات القطاع، نتيجة القطاع وموجودات القطاع و مطلوبات القطاع في الصفحة رقم ١٨.

٢٧. الأنوات 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.

إدارة مخاطر السوق  
تعرض الشركة في المقام الأول إلى المخاطر المالية للتغيرات 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 إماراتي (" 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 و 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 يزداد أو ينقص بمقدار ٢,٨١٢ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ : ٢٤,٤٢٤ درهم).

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إدارة مخاطر الأسعار الأخرى  
تتعرض الشركة لمخاطر أسعار أخرى في السوق على الاستثمارات في الأسهم الخاصة بها. وتعد الاستثمارات 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 ١٢٣,٧٢ 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 و الأخرى، مستحق من الأطراف والاستثمارات ذات الصلة. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية و يكون موضوعاً لتقييم الائتمان و يجوز 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 و السيولة القصيرة والمتوسطة و على المدى الطويل. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الحفاظ على احتياطي كافية و التسهيلات المصرفية من خلال المراقبة المستمرة و توقعات التدفقات النقدية الفعلية.

الأدوات المالية

الأدوات المالية حسب الفئة

مدفئة	غير مدفئة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١,٢١٣,٧٧٢	١,٢٤٠,١٥٤	الموجودات المالية
		استثمارات موجودة للبيع
		القروض والذمم المدينة:
١٢٢,٩٢٤	٨٩,٢٢٦	ذمم تجارية مدينة وأخرى
١٠٠,٩١١	١٠٣,٧٢٧	المستحقة من أطراف ذات صلة
٣١٦,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	قرض لشركت زميلة
٢٢,٧٠١	٤٨,٠٣٩	النقد وأرصدة لدى البنوك
		المطلوبات المالية
		مطلوبات مالية أخرى
٥٤,٢١٦	٥٥,٧٢٣	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣٤,٢٠٢	٣٣,١٠٤	مستحق لأطراف ذوي صلة
٣٤١,٣٥٦	٣٧٤,٠٩٧	القروض المصرفية



شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) - دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٢٨. المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم	
٤,٥٨٥	٣,٠٠٩	خطابات الضمان
-	٣٣٠	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. الأرقام المقارنة

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

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي  
البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

تقرير الجزء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)		
	الإجمالي	استثمار في الأوراق المالية والمنتجات المشتقة	الإسمنت	الإجمالي	استثمار في الأوراق المالية والمنتجات المشتقة	الإسمنت
	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم
إيرادات القطاع	٢٣٤,٢٥٠	٤٩,٧٢٣	١٨٤,٥٢٧	٢٠٠,٧٥٣	٤٧,٢٠٢	١٥٣,٥٥١
نتائج القطاع	٧٩,٠٩٠	٤٩,٧٢٣	٢٩,٣٦٧	٥٣,٥٤٤	٤٧,٢٠٢	٦,٣٤٢
الإيرادات الأخرى	٢٤,٧١٤	-	-	٢٤,٧٢٤	-	-
نفقات غير موزعة	(٣٠,٣٢١)	-	-	(٣١,٠٣١)	-	-
صافي ربح السنة	٧٣,٤٨٣	-	-	٤٧,٢٣٧	-	-
موجودات القطاع	١,٧٤١,٥٨٨	١,٢٢٩,٣٩٦	٥١٢,١٩٢	١,٧٦٥,٦٥٥	١,٢٤٠,١٥٤	٥٢٥,٥٠١
الاستثمار في أسهم المستثمرين	٧٧,٥٢٨	-	-	٧٤,٣٣٩	-	-
الأصول الأخرى	٣١٨,٩٢٤	-	-	٣١٨,٩٢٤	-	-
إجمالي الموجودات	٢,١٣٨,٠٤٠	١,٢٢٩,٣٩٦	٥١٢,١٩٢	٢,١٥٨,٩١٨	١,٢٤٠,١٥٤	٥٢٥,٥٠١
مطلوبات القطاع	١٠٢,٠٢٨	-	١٠٢,٠٢٨	١١٢,٨٦٣	-	١١٢,٨٦٣
المطلوبات الأخرى	٣٦٩,٢٩٧	-	-	٣٧٤,٠٩٧	-	-
إجمالي المطلوبات	٤٧١,٣٢٥	-	١٠٢,٠٢٨	٤٨٦,٩٦٠	-	١١٢,٨٦٣
نفقات راس المال	١٧,٨٢٧	-	١٧,٨٢٧	٣٧,٣٤٨	-	٣٧,٣٤٨
الاستهلاك	١٢,٤٣٣	-	١٢,٤٣٣	١١,٢٨٦	-	١١,٢٨٦