



CNK-HAS
Chartered Accountants

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

س ان كيه حسين الصايغ شارترد اكاونتنتس

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

member of

INAA
GROUP

AN INTERNATIONAL ASSOCIATION
OF INDEPENDENT ACCOUNTING FIRMS

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

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

نطاق المراجعة:

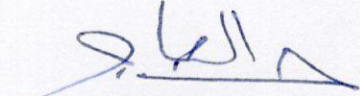
لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرجلة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرجلة على الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وغيرها. 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 المرجلة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرجلة".

سي ان كيه حسين الصايغ شارترد اكاونتنتس
دبي



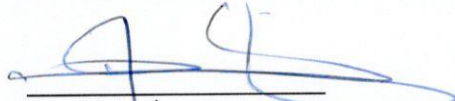

حسين ناصر حسن الصايغ
رقم التسجيل ٧٣٨

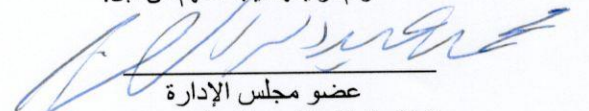
تاريخ: ١٣ اغسطس ٢٠١٧
المكان: دبي، الامارات

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

| مدققة | غير مدققة | ملاحظات | |
|-------------------------|-------------------------|---------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | | |
| ١٨٩,٥٦٨ | ٢١٧,٠٢٣ | ٤ | الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٩٢٤ | ٢,٩٢٤ | ٥ | الممتلكات والألات والمعدات |
| ١,٢١٣,١٣٤ | ١,٢٢٢,٣٩٩ | ٦ | استثمارات عقارية |
| ٧٤,٣٣٩ | ٧٤,٣٣٩ | ٧ | الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق |
| ٢٦٠,٨٩٨ | ٢٦٠,٨٩٨ | ٨ | الاستثمار في شركة زميلة |
| | | | القرض المستحق من الشركة الزميلة |
| <u>١,٧٤٠,٨٦٣</u> | <u>١,٧٧٧,٥٨٣</u> | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٦٣٨ | ٦٠٢ | ٦ | الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق |
| ٥٥,١٠٢ | ٥٥,١٠٢ | ٨ | القرض المستحق من شركة زميلة |
| ٥٦,٢٦٦ | ٦٠,٦٤١ | ٩ | المخزونات |
| ١٢٤,٤٠٥ | ٨٥,٢٧٢ | ١٠ | ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| ١٠٠,٩١١ | ١٠١,٥٧٧ | ١١ | المستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٢٢,٧٠١ | ٣٧,٠٨٥ | ١٢ | أرصدة لدى البنوك ونقد |
| <u>٣٦٠,٠٢٣</u> | <u>٣٤٠,٢٧٩</u> | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٣٤,٢٠٢ | ٣٦,٠٨٨ | ١١ | مستحق لأطراف ذات علاقة |
| ٦٨,١٣٧ | ١٦٣,٠٦١ | ١٣ | قرض من البنك |
| ٥٤,٢١٦ | ٤١,٦٩٦ | ١٤ | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| <u>١٥٦,٥٥٥</u> | <u>٢٤٠,٨٤٥</u> | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| <u>٢٠٣,٤٦٨</u> | <u>٩٩,٤٣٤</u> | | صافي الأصول المتداولة |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢٣,٣٩٦ | ٢٤,٤٤١ | | مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين |
| ٢٧٣,٢١٩ | ٢١٤,٢٩٧ | ١٣ | قرض من البنك |
| <u>٢٩٦,٦١٥</u> | <u>٢٣٨,٧٣٨</u> | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| <u><u>١,٦٤٧,٧١٦</u></u> | <u><u>١,٦٣٨,٢٧٩</u></u> | | صافي الأصول |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٣٥٨,٨٠٠ | ٣٥٨,٨٠٠ | ١٥ | رأس المال |
| ٢٦ | ٢٦ | | حصة المال القابل للدفع |
| ٥٠٤,٢٩٩ | ٥٣٩,١٥٣ | ١٦ | احتياطي القيمة العادلة |
| ٣١٦,٥١٧ | ٣١٦,٥١٧ | ١٧ | الاحتياطي العام |
| ١٧٩,٤٠٢ | ١٧٩,٤٠٢ | ١٨ | الاحتياطي القانوني |
| (٥٦,٩٢٧) | (٥٦,٩٢٧) | ٧ | احتياطي النقد الأجنبي |
| ٣٨,١٢٩ | ٣٨,١٢٩ | ٢٠ | احتياطي الخاصة |
| ٣٠٧,٤٧٠ | ٢٦٣,١٧٩ | | الأرباح المحتجزة |
| <u>١,٦٤٧,٧١٦</u> | <u>١,٦٣٨,٢٧٩</u> | | إجمالي حقوق المساهمين |

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة في ١٣ اغسطس 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 المكثفة

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

| غير مدققة عن فترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | غير مدققة عن فترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | غير مدققة عن فترة ثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | غير مدققة عن فترة ثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ملاحظات |
|--|--|--|--|---|
| ١٢٣,٨٣٣ | ١٠٣,١٨٩ | ٥٩,٢١٥ | ٥٤,٢٤٨ | الإيرادات |
| (٩٨,٧٨٧) | (٩٤,٩٩٣) | (٤٧,٩٦١) | (٤٩,٢١٦) | ٢١ تكلفة المبيعات |
| ٢٥,٠٤٦ | ٨,١٩٦ | ١١,٢٥٤ | ٥,٠٣٢ | إجمالي الربح |
| ١٦,٧٤٣ | ١٦,٧١٥ | ٨,٤٥٩ | ٨,١٠٨ | ٢٢ الإيرادات الأخرى |
| ٤١,٧٨٩ | ٢٤,٩١١ | ١٩,٧١٣ | ١٣,١٤٠ | الإدارة ، والبيع |
| (١٢,٣٥٢) | (١٢,٦٣٢) | (٦,٤٩٤) | (٦,٦٣٥) | ٢٣ والمصاريف العامة |
| (٧,٦٤٥) | (٨,١٣٩) | (٣,٩٥٥) | (٤,٣٣٨) | تكلفة التمويل |
| ٢١,٧٩٢ | ٤,١٤٠ | ٩,٢٦٤ | ٢,١٦٧ | الربح قبل الدخل المالي و المصاريف |
| ٤١,٨٢٨ | ٤١,٢٦٩ | ٣٩,٢٦٨ | ١٠,٠٦٧ | صافي الدخل المالي / (المصاريف) |
| ٦٣,٦٢٠ | ٤٥,٤٠٩ | ٤٨,٥٣٢ | ١٢,٢٣٤ | ٢٤ صافي الربح للفترة |
| (٥٢,٣٣١) | ٣٥,٠٧٥ | (٧٠,٤٦٧) | (٨٧,٧٦٨) | صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار المتاحة للبيع |
| ١١,٢٨٩ | ٨٠,٤٨٤ | (٢١,٩٣٥) | (٧٥,٥٣٤) | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٠,١٨ | ٠,١٣ | ٠,١٤ | ٠,٠٣ | العائد الاساسي والمخفض على السهم (درهم) ٢٥ |

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

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
البيانات المالية المختصرة المتغيرة في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

| | إجمالي حقوق المساهمين | الأرباح المحتجزة | إحتياطي الخاصة | إحتياطي تحويل العملات الأجنبية | الإحتياطي القانوني | الإحتياطي العام | الإحتياطي القيمة العادلة | تطبيق حصة الممل المستحقة | رأس المال | |
|--|-----------------------|------------------|----------------|--------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|-----------|--|
| الارباح المدفوعة خلال الفترة | ١١,٢٨٩ | ٦٣,٦٢٠ | - | - | - | - | (٥٢,٣٣١) | - | - | بين الدخل الشامل للفترة |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦ | (٨٩,٧٠٠) | (٨٩,٧٠٠) | - | - | - | - | - | - | - | الارباح المدفوعة خلال الفترة |
| نقل الى احتياطي خاص (ملاحظة ٢٠) | (١٩,٩١٥) | - | - | - | - | (١٩,٩١٥) | - | - | - | نقل عن استبعاد الاستثمارات الى بيان الدخل الشامل |
| نقل الى احتياطي خاص (ملاحظة ٢٠) | (٢٢,٢٢٩) | - | ٢٢,٢٢٩ | - | - | - | - | - | - | نقل الى احتياطي خاص (ملاحظة ٢٠) |
| الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مؤثر) | ١,٥٨٧,٩٩٧ | ٢٨٣,٨١٥ | ٣٨,١٢٩ | (٥٣,١٨٥) | ١٧٩,٤٠٢ | ٣١٦,٥١٧ | ٤٦٤,٤٩٣ | ٢٦ | ٣٥٨,٨٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (مؤثر) |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ | ١,٦٤٧,٧١٦ | ٣٠٧,٤٧٠ | ٣٨,١٢٩ | (٥٦,٩٢٧) | ١٧٩,٤٠٢ | ٣١٦,٥١٧ | ٥٠٤,٢٩٩ | ٢٦ | ٣٥٨,٨٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧ |
| نقل الى احتياطي خاص (ملاحظة ٢٠) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | نقل الى احتياطي خاص (ملاحظة ٢٠) |
| نقل عن استبعاد الاستثمارات الى بيان الدخل الشامل | (٢٢١) | - | - | - | - | - | (٢٢١) | - | - | نقل عن استبعاد الاستثمارات الى بيان الدخل الشامل |
| بيان الدخل الشامل للفترة | ٨٠,٤٨٤ | ٤٥,٤٠٩ | - | - | - | - | ٣٥,٠٧٥ | - | - | بيان الدخل الشامل للفترة |
| الارباح المدفوعة خلال الفترة | (٨٩,٧٠٠) | (٨٩,٧٠٠) | - | - | - | - | - | - | - | الارباح المدفوعة خلال الفترة |
| الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مؤثر) | ١,٦٣٨,٢٧٩ | ٢٦٣,١٧٩ | ٣٨,١٢٩ | (٥٦,٩٢٧) | ١٧٩,٤٠٢ | ٣١٦,٥١٧ | ٥٣٩,١٥٣ | ٢٦ | ٣٥٨,٨٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مؤثر) |

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية الملحقية المكتملة.

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

| غير مدققة عن فترة سنة أشهر المنتهية في | غير مدققة عن فترة سنة أشهر المنتهية في | ملاحظات |
|---|---|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم | |
| ٦٣,٦٢٠ | ٤٥,٤٠٩ | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي الربح للفترة |
| | | تعديلات ل: |
| ٨,٢٦٧ | ٧,٥٥٤ | ٤ الإستهلاك |
| (١٧٦) | (٣٣) | ربح على التخلص من الممتلكات والالات والمعدات |
| ٧٣٧ | ١,٤٠٠ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (٤١,٨٢٨) | (٤١,٢٦٩) | ٢٤ الإيرادات والمصروفات المالية (صافي) |
| ٣٠,٦٢٠ | ١٣,٠٦١ | ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل |
| (٨,٨١٤) | (٤,٣٧٥) | ٩ التغيير في المخزون |
| ٨,٤٨٣ | ٣٩,١٣٣ | ١٠ تغيير في ذمم تجارية مدينة و أخرى |
| (٤٤,٨٨٠) | (٦٦٦) | ١١ تغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة |
| ١٨,٨٣٨ | (١٢,٥٢٠) | ١٤ التغيير في ذمم تجارية دائنة و أخرى |
| (٨٥٤) | ١,٨٨٦ | ١١ تغيير في مستحق لأطراف ذات علاقة |
| (٤٣٨) | (٣٥٥) | دفع مكافآت نهاية الخدمة |
| ٢,٩٥٥ | ٣٦,١٦٤ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (١٦,٦٧٠) | (٣٥,٠١٠) | ٤ شراء العقارات والالات و المعدات |
| (٨٦,٢٢٦) | (١٥٠,٠١٩) | ٦ الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق |
| ١٧٦ | ٣٤ | العائدات من بيع الممتلكات، الالات والمعدات |
| ١٠٤,٧٢٤ | ١٧٣,٤٠٢ | العائدات من بيع الاستثمار في الأوراق المالية |
| ٣١,٣٥٦ | ٣٠,٥٧٧ | ٢٤ إيرادات توزيعات أرباح |
| ١٢,٠٦٠ | ١٢,٩٣٤ | ٢٤ إيرادات الفوائد |
| ٤٥,٤٢٠ | ٣١,٩١٨ | صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| (٨٩,٧٠٠) | (٨٩,٧٠٠) | توزيع أرباح مدفوعة خلال الفترة |
| (١٣٠,٠٠٠) | - | سداد القرض البنكي |
| ١٧٨,٤١٣ | ٣٦,٠٠٢ | العائد من قرض بنكي جديد |
| - | - | رسوم الادارة |
| (٤١,٢٨٧) | (٥٣,٦٩٨) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ٧,٠٨٨ | ١٤,٣٨٤ | صافي الزيادة في النقد والنقد المكافئ |
| ٢٥,٤٨١ | ٢٢,٢٠١ | النقد والنقد المعافئ في بداية الفترة |
| ٣٢,٥٦٩ | ٣٧,٠٨٥ | 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 يونيو ٢٠١٧ (بالدرهم الامارات)

١. وضع والأنشطة

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

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

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ اغسطس 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 وفقا للمعايير الدولية للقرارات المالية للبيانات المالية المرحلية المختصرة (معيان المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالقرارات 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 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 و المعدات

خلال فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات و المعدات إلى ما يقرب من ٣٥ مليون درهم و يتم التخلص من الممتلكات والآلات و المعدات تصل إلى ٠,٨٣ مليون درهم. و رسوم الاستهلاك لمدة تبلغ ٧,٥٥ 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 ٢٠١٦.

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

٦. الاستثمار في الأوراق المالية

| غير مدققة | مدققة | |
|-----------------|-----------------|---------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | الإستثمارات غير المتداولة |
| ١,٢٢٢,٣٩٩ | ١,٢١٣,١٣٤ | الإستثمارات المتداولة |
| ٦٠٢ | ٦٣٨ | |
| ١,٢٢٣,٠٠١ | ١,٢١٣,٧٧٢ | |

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 | |
|-----------------|-----------------|----------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | سندات حقوق المساهمين |
| ٧٥١,٠٢٤ | ٧٢٥,٠٦٣ | السندات الأخرى |
| ٤٧١,٩٧٧ | ٤٨٨,٧٠٩ | |
| ١,٢٢٣,٠٠١ | ١,٢١٣,٧٧٢ | |

الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

| غير مدققة | مدققة | |
|-----------------|-----------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | افتتاح الرصيد |
| ١,٢١٣,٧٧٢ | ١,٢٦٨,٥٩٨ | إضافات |
| ١٥٠,٠١٩ | ٢٠١,٧٤٣ | تصرف / استرداد |
| (١٧٥,٦٤٤) | (٢٢٤,١٢٩) | إعادة تصنيف التعديلات في التصرف بالإستثمارات |
| (٢٢١) | (٣٠,٤١٧) | تغييرات في القيمة العادلة |
| ٣٥,٠٧٥ | (٢,٠٢٣) | |
| ١,٢٢٣,٠٠١ | ١,٢١٣,٧٧٢ | |

خلال هذه الفترة، قد اعترفت الشركة بمكسب القيمة العادلة من ٣٥,٠٧ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦: بخسارة القيمة العادلة من ٥٢,٣٣ مليون درهم) واعترفت ببند الدخل الشامل الأخرى بإعادة تصنيفها من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الشامل، الإستثمارات لم يتم استبعادها حتى الآن.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، شملت الإستثمارات ٩٨,٦٤ 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 الدفترية.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق وصلت إلى ٣٢١,٤٥ 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 يونيو ٢٠١٧

و تم رهن استثمارات تصل إلى ٤٨١,٧٥ مليون درهم لدى البنك مقابل قرض تصل إلى ٣٧٧,٣٦ 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.

نبين أدناه تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالتكلفة أدناه:

| غير مدققة | مدققة | |
|---------------|----------------|----------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ١٩٠,٠١١ | ١٨٩,٩٩٥ | |
| ٤٩٣,٨٢١ | ٥١٩,٤٦٢ | سندات حقوق المساهمين |
| ٦٨٣,٨٣٢ | ٧٠٩,٤٥٧ | سندات أخرى |

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي :

| غير مدققة | مدققة | |
|---------------|----------------|---------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ٧٠٩,٤٥٧ | ٧٣١,٨٤٣ | |
| ١٥٠,٠١٩ | ٢٠١,٧٤٣ | افتتاح الرصيد |
| (١٧٥,٦٤٤) | (٢٢٤,١٢٩) | إضافات |
| ٦٨٣,٨٣٢ | ٧٠٩,٤٥٧ | تصرف |

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

| غير مدققة | غير مدققة | غير مدققة | غير مدققة | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| ثلاثة أشهر المنتهية | ثلاثة أشهر المنتهية | ثلاثة أشهر المنتهية | ثلاثة أشهر المنتهية | |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| (٤,٩٣٨) | ٥,٩٥٧ | (٢,٠٣٩) | ١٨,٠٩٥ | الربح المحقق على التصرف يعزى إلى الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للاستثمارات |
| ٢,٨٨٠ | (٥,١٣١) | (١٩) | (١٩,٩١٥) | إعادة تصنيف التعديلات على التصرف بالإستثمارات |
| (٢,٥٥٨) | ٨٢٦ | (٢,٠٥٨) | (١,٨٢٠) | |

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

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

| مدققة | غير مدققة | |
|-----------------|-----------------|--------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | |
| ٧٩٠,٣٥٠ | ٧٩٢,٦٨٨ | الإمارات العربية المتحدة |
| ١٧١,٨٧٣ | ١٦٦,٤٩٠ | المملكة العربية السعودية |
| ٢٥١,٥٤٩ | ٢٦٣,٨٢٣ | البلدان الأخرى |
| ١,٢١٣,٧٧٢ | ١,٢٢٣,٠٠١ | |

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ استنادا 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 الوظيفية. و كان معدل التحويل بين الجنيه السوداني و درهم الإمارات اجنيه سوداني = ٠,٥٧ درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وانتقل إلى ١ اس دي جي = ٠,٥٤٧ درهم في ٣٠ يونيو 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

ويمثل 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 من البنك الذي ٥,٨٥٪ سنويا

٩ . المخزون

| مدققة | غير مدققة | |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | |
| ١٠,٠٦٧ | ١٠,٢١١ | مواد خام |
| ٢١,٤١١ | ٢٥,٧٧٩ | تقدم سير العمل |
| ٢,٦٨٦ | ١,٩٩٠ | بضاعة منجزة |
| ٢٢,١٠٢ | ٢٢,٦٦١ | استهلاك وقطع غيار |
| ٥٦,٢٦٦ | ٦٠,٦٤١ | |

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

١٠ ذمم تجارية مدينة وأخرى

| مدققة | غير مدققة | |
|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | |
| ٨٤,٦١٩ | ٧٦,٨٤٦ | الذمم المدينة التجارية |
| (٣,٦٠٠) | (٣,٦٠٠) | مخصص الديون المعدومة* |
| ٨١,٠١٩ | ٧٣,٢٤٦ | |
| ٤١,٩٠٥ | ٩,٦١١ | مقدمات وذمم مدينة أخرى |
| ١,٤٨١ | ٢,٤١٥ | المدفوعات والمستحقات الأخرى |
| ١٢٤,٤٠٥ | ٨٥,٢٧٢ | |

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

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. وإن 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 مدققة | غير مدققة | غير مدققة | غير مدققة | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------|
| ثلاثة أشهر المنتهية | ثلاثة أشهر المنتهية | ثلاثة أشهر المنتهية | ثلاثة أشهر المنتهية | |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٦ | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | |
| - | - | - | - | مع شركة زميلية |
| - | - | - | - | تسديد القرض |
| ٦,٨٨٨ | ١٠,٦٤٤ | ٢٤,٣٩١ | ١٣,٥٩٣ | مع أطراف ذوى صلة أخرى |
| ٢,٢٧٩ | ٢,٤٩٠ | ٤,٣٧٢ | ٤,٨١٠ | بيع اسمنت |
| ٨٥٩ | ٩٤٧ | ١,٧٦٥ | ١,٧١٨ | شراء مواد وخدمات |
| ٤٤ | ٤٣ | ٨٧ | ٨٧ | مع أفراد إدارة رئيسين: |
| ٥,٧٠٨ | ٥,٥٣٤ | ٥,٥٣٤ | ٥,٧٠٨ | مرتبات وفوائد أخرى قصيرة الأمد |
| - | ٢٥٠ | ٢٥٠ | - | تحميل مكافأة نهاية الخدمة |
| - | - | - | - | مكافأة نهاية الخدمة في نهاية الفترة |
| - | - | - | - | رسوم المدراء |

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

أرصدة الأطراف ذوي الصلة هي كما يلي:

| مدققة | غير مدققة | |
|----------------|---------------|----------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| | | الذمم المدبونة: |
| - | - | إلى أطراف ذوي صلة |
| ٣٢,٢٠٢ | ٣٦,٠٨٨ | إلى أطراف ذوي صلة آخرين |
| ٢,٠٠٠ | - | إلى مدير |
| | | الذمم المدبونة: |
| ٧٦,٠٢٤ | ٨٨,٢٧٠ | 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 |
| ٢٤,٨٨٧ | ١٣,٢٧٦ | من أطراف ذوي صلة - أخرى |
| - | ٣١ | من مدير |

١٢. أرصدة لدى البنوك ونقد

| مدققة | غير مدققة | |
|----------------|---------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ٥٨٨ | ٦٩١ | نقد باليد |
| ٢٢,١١٣ | ٣٦,٣٩٤ | الحسابات الجارية لدى بنوك |
| ٢٢,٧٠١ | ٣٧,٠٨٥ | |

١٣. قرض من البنك

ويمثل هذا :-

(١) القرض من البنك مجموعها ٣٦٧,٣٥ مليون درهم، بفائدة من ٦ أشهر ليبيور + 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.

(٢) قرض من البنك بفائدة ٦ أشهر إيبيور + ٢,٩٥٪ إجمالية تبلغ ١٣٠ مليون درهم. يتم الحصول على هذا القرض من قبل الشركة ل سداد القرض جزئياً المعلقة 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 إيبيور + ٢,٧٥٪ إجمالية تبلغ ٦٠ مليون درهم. يتم الحصول على هذا القرض من قبل الشركة لقرض رأس المال العامل . يتم سداد القرض في سنة واحدة . يرجى الرجوع للإيضاح رقم ٦ للإطلاع على تفاصيل الاستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض

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

١٤. ذمم تجارية دائنة و أخرى

| غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | |
|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ١٨,٨١٤ | ٣١,٨٨٦ | الذمم التجارية الدائنة |
| ١٧,٦٠٤ | ٢١,٤٥٠ | مستحقات وأرصدة دائنة أخرى |
| ٥,٢٧٨ | ٨٨٠ | دفعات مقدما |
| ٤١,٦٩٦ | ٥٤,٢١٦ | |

١٥. رأس المال

| غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | |
|----------------------------|-------------------------|---------------------------------------|
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ٣٥٨,٨٠٠ | ٣٥٨,٨٠٠ | رأس المال الصادر والمدفوع |
| 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 للاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق. التغيير في احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

| غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | |
|----------------------------|-------------------------|--|
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ٥٠٤,٢٩٩ | ٥٣٦,٧٣٩ | افتتاح الرصيد |
| (٢٢١) | (٢,٠٢٣) | صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة |
| ٣٥,٠٧٥ | (٣٠,٤١٧) | إعادة التصنيف التعديلات في التصرف بالاستثمارات |
| ٥٣٩,١٥٣ | 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 استخدام 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 الأساسي للشركة والقانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ (وتعديلاته)، يخصص ما لا يقل عن ١٠٪ من صافي ربح الشركة كل سنة للاحتياطي غير القابل للتوزيع. ويمكن وقف مثل هذه التخصيص عندما يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. لم يحرز أي تخصيص للاحتياطي القانوني لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٧

١٩. توزيع حصص الأرباح

تم اقتراح توزيع أرباح نقدية قدرها ٨٩,٧ مليون درهم لعام ٢٠١٦ ، (٢٥,٠ فلس للسهم الواحد) بموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٧ . في عام ٢٠١٥ ، اقترح توزيع أرباح قدرها ٨٩,٧ مليون درهم إماراتي (٢٥,٠ 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. 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 ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بآلاف الدراهم | غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بآلاف الدراهم | غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بآلاف الدراهم | غير مدققة ستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بآلاف الدراهم |
|--|--|--|--|
| ٢٦,٦٤١ | ٢١,١٧٠ | ٤٨,٦٣٧ | ٤٩,٠٠٦ |
| ١٣,٤٥٣ | ١٧,٦٣١ | ٢٨,٣٩٠ | ٣٢,٩٢٧ |
| ٥,٦٧٤ | ٥,٤٢٨ | ١١,٠٨٤ | ٩,٣٦٤ |
| ٣,٤٤٨ | ٣,٧٣٢ | ٦,٨٨٢ | ٧,٤٩٠ |
| ٤٩,٢١٦ | ٤٧,٩٦١ | ٩٤,٩٩٣ | ٩٨,٧٨٧ |

٢٢. الإيرادات الأخرى

| غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بآلاف الدراهم | غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بآلاف الدراهم | غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بآلاف الدراهم | غير مدققة ستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بآلاف الدراهم |
|--|--|--|--|
| ٩٦٩ | ٨٥٩ | ١,٩١٩ | ١,٨٢٢ |
| ٢,١٧٣ | ١,٨٣٦ | ٣,٩٣٧ | ٣,٥٧٣ |
| ٩٥٠ | ٦٨٠ | ٢,٠٢٤ | ١,٥٣٠ |
| ٨ | ١٧٦ | ٣٣ | ١٧٦ |
| ٢,٩٤٩ | ٣,٧٩٣ | ٦,١٨٠ | ٨,٠٢٠ |
| ١,٠٥٩ | ١,١١٥ | ٢,٦٢٢ | ١,٦٢٢ |
| ٨,١٠٨ | ٨,٤٥٩ | ١٦,٧١٥ | ١٦,٧٤٣ |

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

٢٣. الإدارة البيع والمصاريف العامة

| غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم | غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم | غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم | غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم | |
|--|--|--|--|---------------------------|
| ٤,٦٤١ | ٣,٩٦٧ | ٨,٣٤٧ | ٧,٥٩٩ | مرتبات ومكافآت الموظفين |
| ١١٠ | - | ٢٢١ | ١٩٣ | رسوم الترخيص |
| - | ٣١٩ | ٢٦٦ | ٥٠٧ | التأمين |
| ٤٣ | ٣٨ | ٧٤ | ٧٥ | الاتصالات |
| ٧٠.٨ | ٥٧٤ | ١,٢٩٣ | ١,٤٠٣ | التصليحات والصيانة |
| ٣٥ | ٧٨ | ٦١ | ٨٠ | السفر ومصاريف المواصلات |
| ١٧٥ | ٥٠ | ٣٥٠ | ١٦٥ | مصاريف قانونية ومهنية |
| ٤٢ | ٦٥ | ١١٤ | ١١٥ | الكهرباء والماء |
| ٣١٥ | ٤٠١ | ٦٧٢ | ٧٧٧ | الاستهلاك |
| ٤٤٦ | ٩١٨ | ٩٨٧ | ١,٢٥٣ | المصروفات المتنوعة الأخرى |
| ١٢٠ | ٨٤ | ٢٤٧ | ١٨٥ | رسوم البنوك |
| ٦,٦٣٥ | ٦,٤٩٤ | ١٢,٦٣٢ | ١٢,٣٥٢ | |

٢٤. الإيرادات المالية

| غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم | غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم | غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بالآلاف الدراهم | غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بالآلاف الدراهم | |
|--|--|--|--|--|
| ٦,٦٥٧ | ٦,٨٥٣ | ١٢,٩٣٤ | ١٢,٠٦٠ | دخل الفائدة : - استثمار في أوراق مالية قابلة للتسويق الحصول على التخلص من استثمارات موجودة للبيع إيرادات أرباح الأسهم الدخل المالي |
| - | ٣,٢٠٨ | - | ٣,٢٠٨ | |
| ٥,٦٥٢ | ٣١,٣٥٦ | ٣٠,٥٧٧ | ٣١,٣٥٦ | |
| ١٢,٣٠٩ | ٤١,٤١٧ | ٤٣,٥١١ | ٤٦,٦٢٤ | |
| (٢,٢٤٢) | (٢,١٤٩) | (٢,٢٤٢) | (٤,٧٩٦) | خسارة في التصرف في استثمارات موجودة للبيع مصاريف مالية |
| (٢,٢٤٢) | (٢,١٤٩) | (٢,٢٤٢) | (٤,٧٩٦) | |
| ١٠,٠٦٧ | ٣٩,٢٦٨ | ٤١,٢٦٩ | ٤١,٨٢٨ | صافي الأرباح المالية |

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

٢٥. ربحية السهم

| غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بآلاف الدراهم | غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بآلاف الدراهم | غير مدققة ستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بآلاف الدراهم | غير مدققة ستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بآلاف الدراهم |
|--|--|--|--|
| ١٢,٢٣٤ | ٤٨,٥٣٢ | ٤٥,٤٠٩ | ٦٣,٦٢٠ |
| ٣٥٨,٨٠٠ | ٣٥٨,٨٠٠ | ٣٥٨,٨٠٠ | ٣٥٨,٨٠٠ |
| ٠,٠٣ | ٠,١٤ | ٠,١٣ | ٠,١٨ |

صافي الأرباح التي تعزي للمساهمين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
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 ١٨.

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 .

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 (" درهم ") 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 يزيد أو ينقص بمقدار ٣٣,٢٨٤ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٦ : ٣٤,٢٦٨ درهم).

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

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 و لا يتم تداولها بالنشاط.

إذا كانت أسعار الأسهم في السوق أعلى / أدنى ١٠٪:

- احتياطي القيمة الاستثمارية متاحة للبيع من شأنه أن يزيد / ينخفض بمقدار ٧٥,١٠ 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 المقدره 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 احتياطييات كافية و التسهيلات المصرفية من خلال المراقبة المستمرة و توقعات التدفقات النقدية الفعلية.

الأدوات المالية

الأدوات المالية حسب الفئة

| مدققة | غير مدققة | |
|----------------|---------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ١,١٧٦,٢٦٧ | ١,٢٢٣,٠٠١ | الموجودات المالية |
| | | استثمارات موجودة للبيع |
| | | القروض والذمم المدينة: |
| ١٢٥,١٥٣ | ٨٥,٢٧٢ | ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| ١٠٠,٥٦٤ | ١٠١,٥٧٧ | المستحقة من أطراف ذات صلة |
| ٣١٦,٠٠٠ | ٣١٦,٠٠٠ | قرض لشركات زميلة |
| ٣٢,٥٦٩ | ٣٧,٠٨٥ | النقد وأرصدة لدى البنوك |
| | | المطلوبات المالية |
| | | مطلوبات مالية أخرى |
| ٤٤,٧٤٢ | ٤١,٦٩٦ | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| ٣٤,٨٣٢ | ٣٦,٠٨٨ | مستحق لأطراف ذوي صلة |
| ٣٩٤,٢٩٧ | ٣٧٧,٣٥٨ | القروض المصرفية |

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

| | | ٢٨. المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأس مالية | |
|-----------------|-----------------|--|-----------------|
| مدققة | غير مدققة | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | | |
| ٣,٠٠٩ | ٣,٠٠٩ | | خطابات الضمان |
| ٢,٤١٢ | ٤,٩٥٠ | | 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.

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

تقرير الجزء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

| فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة) | | | فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) | | | |
|---|--|---------------|---|--|---------------|------------------------------|
| الإجمالي | استثمار في الأوراق المالية والمنتجات المشتقة | الاسمنت | الإجمالي | استثمار في الأوراق المالية والمنتجات المشتقة | الاسمنت | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ١٦٥,٦٦١ | ٤١,٨٢٨ | ١٢٣,٨٣٣ | ١٤٤,٤٥٧ | ٤١,٢٦٨ | ١٠٣,١٨٩ | إيرادات القطاع |
| ٦٦,٨٧٤ | ٤١,٨٢٨ | ٢٥,٠٤٦ | ٤٩,٤٦٤ | ٤١,٢٦٨ | ٨,١٩٦ | نتاج القطاع |
| ١٦,٧٤٣ | - | - | ١٦,٧١٥ | - | - | الإيرادات الأخرى |
| (١٩,٩٩٧) | - | - | (٢٠,٧٧٢) | - | - | نفقات غير موزعة |
| ٦٣,٦٢٠ | - | - | ٤٥,٤٠٧ | ٤١,٢٦٨ | ٨,١٩٦ | صافي ربح السنة |
| ١,٦٨٨,٥٤٣ | ١,١٧٦,٢٦٧ | ٥١٢,٢٧٦ | ١,٧٢٤,٥٩٤ | ١,٢٢٣,٠٠١ | ٥٠١,٥٩٤ | موجودات القطاع |
| ٧٧,٥٢٨ | - | - | ٧٤,٣٤٠ | - | - | الاستثمار في أسهم المستثمرين |
| ٣١٨,٩٢٤ | - | - | ٣١٨,٩٢٥ | - | - | الأصول الأخرى |
| ٢,٠٨٤,٩٩٥ | ١,١٧٦,٢٦٧ | ٥١٢,٢٧٦ | ٢,١١٧,٨٥٩ | ١,٢٢٣,٠٠١ | ٥٠١,٥٩٤ | إجمالي الموجودات |
| ١٠٢,٧٠١ | - | ١٠٢,٧٠١ | ١٠٢,٢٢٥ | - | ١٠٢,٢٢٥ | مطلوبات القطاع |
| ٣٩٤,٢٩٧ | - | - | ٣٧٧,٣٥٨ | - | - | المطلوبات الأخرى |
| ٤٩٦,٩٩٨ | - | ١٠٢,٧٠١ | ٤٧٩,٥٨٢ | - | ١٠٢,٢٢٥ | إجمالي المطلوبات |
| ١٦,٦٧٠ | - | ١٦,٦٧٠ | ٣٥,٠١٠ | - | ٣٥,٠١٠ | مصاريف رأس المال |
| ٨,٢٦٧ | - | ٨,٢٦٧ | ٧,٥٥٤ | - | ٧,٥٥٤ | الاستهلاك |