

member of



شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)
دبي
البيانات المالية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

س ان كيه حسين الصايغ شارترد اكاوتنتس

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 04 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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 المرحلية المختصرة المرفقة عن المركز المالي لشركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") ابتداء من ٣٠ يونيو ٢٠١٥، والبيانات المالية المرحلية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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.

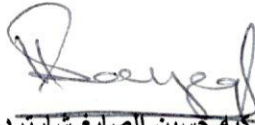
نطاق المراجعة:

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 يونيو ٢٠١٥ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية".

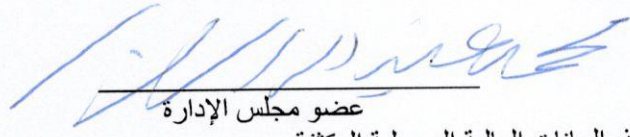


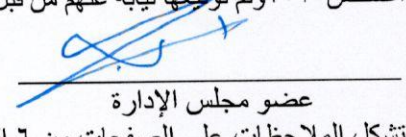

سي ان كيه حسين الصايغ شارترد اكاونتنس
دبي
حسين ناصر حسن الصايغ
رقم التسجيل ٧٣٨
٠٦ أغسطس ٢٠١٥

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ،دبي
بيان الدخل المرحلي المكثف الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	ملاحظات	
١٨٨,٩٦١	١٨٢,٥٢٥	٤	الموجودات غير المتداولة
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٥	الممتلكات والآلات والمعدات
١,٥٣٥,٠٥٩	١,٥٠٧,٥١٦	٦	استثمارات عقارية
٨٢,٥٨٢	٨٢,٥٨٢	٧	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٢٨٩,٠٠٠	٢٥٦,٥٠٠	٨	الاستثمار في شركة زميلة
			القرض المستحق من الشركة الزميلة
<u>٢,٠٩٨,٥٢٦</u>	<u>٢,٠٣٢,٠٤٧</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٧١٣	١٣٧٠	٦	الموجودات المتداولة
٥٤,٠٠٠	٥٩,٥٠٠	٨	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٥٨,٨١٩	٥١,٦٧٥	٩	القرض المستحق من شركة زميلة
٧٣,٤٩٥	١٠٥,٤٦٦	١٠	المخزونات
٣١,٧٧٧	٦٢,٠٢٦	١١	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٧٣,٩٩٥	٥٩,٥١٢	١٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
<u>٢٩٢,٧٩٩</u>	<u>٣٣٩,٥٤٩</u>		أرصدة لدى البنوك ونقد
			مجموع الأصول المتداولة
٣١,١٠٠	٤٧,٤٧٠	١١	المطلوبات المتداولة
٥٤,٠٠٠	٥٩,٥٠٠	١٣	مستحق لأطراف ذات علاقة
٣٢,٩٠٧	٣٦,٢١٩	١٤	قرض من البنك
<u>١١٨,٠٠٧</u>	<u>١٤٣,١٨٩</u>		ذمم تجارية دائنة وأخرى
<u>١٧٤,٧٩٢</u>	<u>١٩٦,٣٦٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول المتداولة
٢٥,٥٨٠	٢٥,٠٢٥		المطلوبات غير المتداولة
٢٨٩,٠٠٠	٢٥٦,٥٠٠	١٣	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
<u>٣١٤,٥٨٠</u>	<u>٢٨١,٥٢٥</u>		قرض من البنك
<u>١,٩٥٨,٧٣٨</u>	<u>١,٩٤٦,٨٨٢</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	١٥	حقوق المساهمين
٢٦	٢٦		رأس المال
٨٠٦,٥٦٦	٨١٤,٢١٢	١٦	حصة المال القابل للدفع
٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧	١٧	احتياطي القيمة العادلة
١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢	١٨	الاحتياطي العام
(٤٨,٥١٧)	(٤٨,٥١٧)	١٨	الاحتياطي القانوني
١٥,٩٠٠	١٥,٩٠٠	٧	احتياطي النقد الأجنبي
٣٣٠,٠٤٤	٣١٠,٥٤٢	٢٠	احتياطي الخاصة
<u>١,٩٥٨,٧٣٨</u>	<u>١,٩٤٦,٨٨٢</u>		الأرباح المحتجزة
			إجمالي حقوق المساهمين

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة في ٦ أغسطس ٢٠١٥ 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 ٢٠١٥

غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	ملاحظات
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١٠٩,٧٨٢	١٣٥,٩٤٦	٦٨,٩٩٤	٦٣,٧٢٣	الإيرادات
(٩٥,٠٦٦)	(١٢١,٥٠٩)	(٥٩,٨٤٤)	(٥٦,٩٥٣)	٢١ تكلفة المبيعات
١٤,٧١٦	١٤,٤٣٧	٩,١٥٠	٦,٧٧٠	إجمالي الربح
٧,٢٢٧	١٧,٩٧٨	٣,٤٤٩	٨,٧٠١	٢٢ الإيرادات الأخرى
٢١,٩٤٣	٣٢,٤١٥	١٢,٥٩٩	١٥,٤٧١	الإدارة ، والبيع
(١٢,٦٨٨)	(١١,٦٠٩)	(٦,٤٣٧)	(٥,٥٨٣)	٢٣ والمصاريف العامة
(٤)	(٦,٠٩٢)	(٣)	(٦٨٢)	تكلفة التمويل
٩,٢٥١	١٤,٧١٤	٦,١٥٩	٩,٢٠٦	الربح قبل الدخل المالي و المصاريف
٥٧,٨١٩	٥٥,٤٨٤	٢٦,٩٧٢	٢٤,٥٢٨	صافي الدخل المالي/ (المصاريف) ٢٥
٦٧,٠٧٠	٧٠,١٩٨	٣٣,١٣١	٣٣,٧٣٤	صافي الربح للفترة
١٩٢,٧٢٥	١١,٧٠٢	١٠,٤٨٢	٥٤,٠٧٥	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار المتاحة للبيع
٢٥٩,٧٩٥	٨١,٩٠٠	٤٣,٦١٣	٨٧,٨٠٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٩	٠,٢٠	٠,٠٩	٠,٠٩	العائد الأساسي والمخفض على السهم (درهم) ٢٦

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

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
البيانات المرحلية المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

رأس المال	تطبيق حصة المال المستحقة	احتياطي القيمة العادلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	إحتياطي تحويل العملات الأجنبية	إحتياطي الخاصة	الأرباح المحتجزة	إجمالي حقوق المساهمين
٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٢٩٣,٧١١	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	(٣٨,١٥٤)	٢٢٥,١٥٩	١,٨٣٥,٤٦١	١,٨٣٥,٤٦١
-	-	(٦,١٣٢)	-	-	-	-	(٦,١٣٢)	(٦,١٣٢)
-	-	١٩٢,٧٢٥	-	-	-	٢٧,٠٧٠	٢٥٩,٧٩٥	٢٥٩,٧٩٥
-	-	-	-	-	-	(١٥,٩٠٠)	-	-
-	-	-	-	-	-	(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)
٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٨٨٠,٣٠٤	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	(٣٨,١٥٤)	٢٨٦,٢٢٩	١,٩٩٩,٤٢٤	١,٩٩٩,٤٢٤
٢٥٨,٨٠٠	٢٦	٨٠٦,٥٢٦	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	(٤٨,٥١٧)	٣٣٠,٤٤٤	١,٩٥٨,٧٣٨	١,٩٥٨,٧٣٨
-	-	(٤٠,٥٦٦)	-	-	-	-	(٤٠,٥٦٦)	(٤٠,٥٦٦)
-	-	١١,٧٠٢	-	-	-	٧٠,١٩٨	٨١,٩٠٠	٨١,٩٠٠
-	-	-	-	-	-	(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)
٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٨١٤,٢١٢	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	(٤٨,٥١٧)	١٥٩,٩٠٠	٣١٠,٥٤٢	١,٩٤٤٦,٨٨٢

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مؤخر)

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مؤخر)

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٢ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
البيانات المرحلية المختصرة عن التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

غير مدققة عن فترة سنة أشهر المنتهية في	غير مدققة عن فترة سنة أشهر المنتهية في	ملاحظات
٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	
٦٧,٠٧٠	٧٠,١٩٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الربح للفترة تعديلات ل: الإستهلاك
٩,١٠٤	٨,٦٣٩	٤ ربح على التخلص من الممتلكات والالات والمعدات
(٤٣)	(٣٠,٢٢٧)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٠٧	١,١٦١	الإيرادات والمصروفات المالية (صافي)
(٥٧,٨١٩)	(٥٥,٤٨٤)	٢٥ ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
١٨,٩١٩	٢١,٤٨٧	
(٥,٧٨٨)	٧,١٤٤	٩ التغيير في المخزون
(١٣,٨٣٦)	(٤,٩٧١)	١٠ تغيير في ذمم تجارية مدينة و أخرى
٤٦,٥١٢	(٣٠,٢٤٩)	١١ تغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٣,٢٩٨)	٣,٣١٢	١٤ التغيير في ذمم تجارية دائنة و أخرى
٤,٩٠٥	١٦,٣٧٠	١١ تغيير في مستحق لأطراف ذات علاقة
(٤٣٠)	(١,٧١٦)	دفع مكافآت نهاية الخدمة
٤٦,٩٨٤	١١,٣٧٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,٨٥٣)	(٢,٢٤٧)	٤ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٣٢,١٨٣)	(١٤٠,٦٧٣)	٦ شراء العقارات والالات و المعدات
٤٣	٣,٠٧١	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
١٤٤,٢٠٦	١٧٥,٢٠٥	العائدات من بيع الممتلكات ، الالات و المعدات
٣٦,٨٧٤	٣٣,٨٢٧	٢٥ العائدات من بيع الاستثمار في الأوراق المالية
١٦,١٢٤	٢١,٦٥٧	٢٥ إيرادات توزيعات أرباح
٦٣,٢١١	٩٠,٨٤٠	إيرادات الفوائد
(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٥٠٠)	(٢٧,٠٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
=	=	توزيع أرباح مدفوعة خلال الفترة
(١١٢,٢٠٠)	(١١٦,٧٠٠)	انخفاض القروض المصرفية
(٢,٠٠٥)	(١٤,٤٨٣)	رسوم الإدارة
٣٧,٩٢٣	٧٣,٩٩٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٥,٩١٨	٥٩,٥١٢	صافي الزيادة في النقد والنقد المكافئ
		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 يونيو ٢٠١٥ (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). العنوان المسجل للشركة هو ص ب رقم ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

النشاط الرئيسي للشركة هو تصنيع وبيع الإسمنت ومنتجات الإسمنت 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 ٢٠١٥ وتمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٦ اغسطس ٢٠١٥.

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 (معيان 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 ٢٠١٤.

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 ٢٠١٤.

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 ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات إلى ما يقرب من ٢,٢٤ مليون درهم و يتم التخلص من الممتلكات والآلات والمعدات تصل إلى ٣,٢٦ مليون درهم. و رسوم الاستهلاك لمدة تبلغ ٨,٦٣ مليون

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 ٢٠١٤

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (المبلغ بالدرهم)

٦. الاستثمار في الأوراق المالية

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	الإستثمارات غير المتداولة الإستثمارات المتداولة
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١,٥٣٥,٠٥٩	١,٥٠٧,٥١٦	
٧١٣	١,٣٧٠	
<u>١,٥٣٥,٧٧٢</u>	<u>١,٥٠٨,٨٨٦</u>	

تمثل الإستثمارات غير المتداولة إستثمارات متاحة للبيع في الأوراق المالية (سندات الدين و الأسهم) 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:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	سندات حقوق المساهمين السندات الأخرى
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١,٠٢١,٨٧٨	١,١٠٧,١٤٢	
٥١٣,٨٩٤	٤٠١,٧٤٤	
<u>١,٥٣٥,٧٧٢</u>	<u>١,٥٠٨,٨٨٦</u>	

الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	افتتاح الرصيد إضافات تصرف / استرداد إعادة تصنيف التعديلات في التصرف بالإستثمارات تغييرات في القيمة العادلة
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١,٤٢٩,٢٦١	١,٥٣٥,٧٧٢	
٢٢٨,٧٤٢	١٤٠,٦٧٣	
(٢٣٥,٠٨٦)	(١٧٥,٢٠٥)	
(٩,٩٧٧)	(٤,٠٥٦)	
١٢٢,٨٣٢	١١,٧٠٢	
<u>١,٥٣٥,٧٧٢</u>	<u>١,٥٠٨,٨٨٦</u>	

خلال هذه الفترة، قد اعترفت الشركة بمكسب القيمة العادلة من ٧,٦٥ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤: مكسب ١٨٦,٦٠ 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 ٢٠١٥، شملت الإستثمارات ١٠٣,١٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ١٠٦,٩٣ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (المبلغ بالدرهم)

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق وصلت إلى ٢٩٨,٩٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٩٩,٣٦ مليون درهم) و الذي عقد بالإسم الشخصي لأحد مدراء الشركة لمصلحة أو منفعة للشركة.

و تم رهن استثمارات تصل إلى ٤٣٣,٦٣ مليون درهم لدى البنك مقابل قرض تصل إلى ٣١٦ مليون درهم: (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٦١٧,٧٣ 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	سندات حقوق المساهمين
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	سندات أخرى
١٨٧,٢٢٥	١٨٧,٢٢٥	
٥٠٧,٤٣٣	٥٤١,٩٦٥	
٦٩٤,٦٥٨	٧٢٩,١٩٠	

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي :

غير مدققة	مدققة	افتتاح الرصيد*
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إضافات
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	تصرف
٧٢٩,١٩٠	٧٣٥,٥٣٥	
١٤٠,٦٧٣	٢٢٨,٧٤٢	
(١٧٥,٢٠٥)	(٢٣٥,٠٨٦)	
٦٩٤,٦٥٨	٧٢٩,١٩٠	

* لقد صنفنا رقم الفترة السابقة بمقدار ٢٣,٦١ مليون درهم لتصحيح التصنيف الخاطي للفترة السابقة.
تفريق الربح / (الخسارة) على التخلص من استثمارات متاحة للبيع كما يلي:

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
ثلاثة أشهر	ستة أشهر	ثلاثة أشهر	ثلاثة أشهر	
المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥	المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤	المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤	المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٣,٩٦٥	٤,٧٨٥	٥,٠٧٩	٤,٠٥٦	الربح المحقق على التصرف يعزى إلى الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للاستثمارات
(٣,٩٦٥)	(٦,١٣٢)	(٥,٠٧٩)	(٤,٠٥٦)	إعادة تصنيف التعديلات على التصرف بالاستثمارات
-	(١,٣٤٧)	-	-	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (المبلغ بالدرهم)

الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

مدققة	غير مدققة سنة أشهر المنتهية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١,١٥,١١٣	١,٠٨٢,٠٥٢	الإمارات العربية المتحدة
٢٠٢,٩٣٩	١٨٢,٨٠١	المملكة العربية السعودية
٢٢٧,٧٢٠	٢٤٤,٠٣٣	البلدان الأخرى
١,٥٣٥,٧٧٢	١,٥٠٨,٨٨٦	

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 ٢٠١٤ استنادا إلى حسابات الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

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 = ٠,٦٤ درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وانتقل إلى ١ جنيه سوداني = ٠,٦١ درهم في ٣٠ يونيو ٢٠١٥. 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

و يمثل هذا المبلغ قرض أعطي لشركة زميلة و هو قابل للإسترداد في ثلاث عشرة قسطا على مدى فترة ست سنوات ابتداء من أكتوبر ٢٠١٣. و تم تحميل سعر الفائدة على هذا القرض بنفس شروط قرض طويل الأجل من البنك الذي هو ٦ أشهر إيبور + ٣,٤٥٪. يرجى مراجعة الملاحظة رقم ١٣ التزامات البنك مقابل هذا القرض.

٩ . المخزون

مدققة	غير مدققة سنة أشهر المنتهية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١٦,٠٤٨	١٦,٧١٥	مواد خام
٢٢,٨٢٩	١٤,٣٧٨	تقدم سير العمل
٢,٤٧٠	٢,٧٤٥	بضاعة منجزة
١٧,٤٧٢	١٧,٨٣٧	استهلاك وقطع غيار
٥٨,٨١٩	٥١,٦٧٥	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ،دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (المبلغ بالدرهم)

١٠. ندم تجارية مدينة وأخرى

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	ستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٦٦,٧٨٩	٨٦,٩٨٤	الندم المدينة التجارية
(٣,٦٠٠)	(٣,٦٠٠)	مخصص الديون المعدومة*
٦٣,١٨٩	٨٣,٣٨٤	
١٠,٠١٠	٢٠,٨٠٢	مقدمات وندم مدينة أخرى
٢٩٦	١,٢٨٠	المدفوعات والمستحقات الأخرى
٧٣,٤٩٥	١٠٥,٤٦٦	

* الشركة لا ترى ضرورة التوفير للديون المعدومة للفترة الحالية لأن الذمم تجارية والمديون 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. 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 جوهرياً عن تلك التي كان يمكن الحصول عليها من أطراف ذات صلة.

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

غير مدققة ٦ أشهر ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٦ أشهر ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٣ أشهر ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٣ أشهر ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	
٢٢,٥٠٠	٢٧,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	٢٧,٠٠٠	مع شركة زميلية
				تسديد القرض
٤٣,٦٠٧	٢٠,٦٩٤	٣٤,١٨٧	١٠,١٥٧	مع أطراف ذوى صلة أخرى
				بيع اسمنت
٤٦,٢٩٨	٣٧,٦٥٣	٢٤,٠٠٩	٢١,٤٠٧	شراء مواد وخدمات
				مع أفراد إدارة رئيسين:
١,٥٧٧	١,٧٣٧	٨٢٧	٨٦٨	مرتبات وفوائد أخرى قصيرة الأمد
٨٥	٨٧	٤٤	٤٣	تحميل مكافأة نهاية الخدمة
٥,١٢٨	٥,٣٥٩	٥,١٢٨	٥,٣٥٩	مكافأة نهاية الخدمة في نهاية الفترة
-	٢٥٠	-	-	رسوم المدراء

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (المبلغ بالدرهم)

أرصدة الأطراف ذوي الصلة هي كما يلي:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	سنة أشهر المنتهية	
بآلاف الدراهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
	بآلاف الدراهم	
		الذمم المديونة:
-	-	إلى أطراف ذوي صلة
٢٩,١٠٠	٤٧,٢٢٠	إلى أطراف ذوي صلة آخرين
٢,٠٠٠	٢٥٠	إلى مدير
		الذمم المدينة:
١١,٦٨٤	٦,٠٩٠	من أطراف ذوي صلة- الفائدة
٥٤,٠٠٠	٥٩,٥٠٠	من أطراف ذوي صلة- قرض قصير الأمد
٢٨٩,٠٠٠	٢٥٦,٥٠٠	من أطراف ذوي صلة- قرض طويل الأمد
-	٢٥,٨٩٦	من أطراف ذوي صلة - أخرى
١٤,١٠٨	٢٤,٠٢٥	من أطراف ذوي صلة آخرين
٥,٩٨٥	٦,٠١٥	من مدير

١٢. أرصدة لدى البنوك ونقد

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	سنة أشهر المنتهية	
بآلاف الدراهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
	بآلاف الدراهم	
٧٨٣	٩٠٨	نقد باليد
٧٣,٢١٢	٥٨,٦٠٤	الحسابات الجارية لدى بنوك
٧٣,٩٩٥	٥٩,٥١٢	

١٣. قرض من البنك

ويمثل هذا القرض من البنك بفائدة من ٦ أشهر إيبور + ٣,٤٥٪ و تسهيلات مصرفية مجموعها ٤٤٠ مليون درهم، تم سحب ٤١٣ مليون درهم منها. يتم الحصول على هذا القرض من قبل الشركة لتمويل شركاتها الزميلة. يسدد القرض في ثلاثة عشر قسط على مدى فترة ست 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.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تتمة)

١٤. نـم تجارية دائنة و أخرى

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	سنة أشهر المنتهية	
بـآلاف الدراهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٣,٤٣٣	بـآلاف الدراهم	الذم التجارية الدائنة
١٩,٢٣٩	١٠,٣٢٦	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٥	٢٤,١٣٢	دفعات مقدما
٣٢,٩٠٧	١,٧٦١	
	٣٦,٢١٩	

١٥. رأس المال

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	سنة أشهر المنتهية	
بـآلاف الدراهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٣٥٨,٨٠٠	بـآلاف الدراهم	رأس المال الصادر والمدفوع
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم لكل منها
	٣٥٨,٨٠٠	

١٦. احتياطي القيمة العادلة

يمثل هذا الاحتياطي في التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق. التغير في احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	سنة أشهر المنتهية	
بـآلاف الدراهم	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٦٩٣,٧١١	بـآلاف الدراهم	افتتاح الرصيد
١٢٢,٨٣٢	٨٠٦,٥٦٦	صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة
(٩,٩٧٧)	١١,٧٠٢	إعادة التصنيف التعديلات في التصرف
٨٠٦,٥٦٦	(٤,٠٥٦)	بالاستثمارات
	٨١٤,٢١٢	

١٧. الإحتياطي العام

كما هو مطلوب في المادة ٥٧,٢ من عقد تأسيس الشركة، يخصص ١٠٪ من صافي الأرباح لنقلها إلى الإحتياطي العام . و يمكن وقفها بقرار من الجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ ١٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة. و يجوز 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.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (المبلغ بالدرهم)

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 للاحتياطي غير القابل للتوزيع. ويمكن وقف مثل هذه التخصيص عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع. لم يحرز أي تخصيص للاحتياطي القانوني لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ حيث أن هذا الاحتياطي يعادل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٩. توزيع حصص الأرباح

تم اقتراح توزيع أرباح نقدية قدرها ٨٩,٧ مليون درهم لعام ٢٠١٤، (٢٥,٢٥ فلس للسهم الواحد) بموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٥. في عام ٢٠١٣، 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. فان أي حركة لنقل و استخدام ووقف تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي. و بناء عليه، تم نقل ١٥,٩ مليون درهم الى هذا الاحتياطي خلال العام ٢٠١٤ و يمثل الربح المتراكم من شركة زميلة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢١. تكلفة المبيعات

غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم
٣١,٩٠٠	٣٣,٥٣٢	١٦,٦٧٠	٤٣,٥٢٨
١٥,٣٦٧	١٦,٦٧٠	١٦,٦٧٠	٣٢,٨٧٥
٥,٧٢٤	٥,٦٩٤	٥,٦٩٤	١٠,٧٧٠
٣,٩٦٢	٣,٩٤٨	٣,٩٤٨	٧,٨٩٣
٥٦,٩٥٣	٥٩,٨٤٤	٥٩,٨٤٤	٩٥,٠٦٦

٢٢. الإيرادات الأخرى

غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم
٩٥٧	٩٢٧	٩٢٧	١,٧٥٧
١,٨٩٩	١,٥٥٦	١,٥٥٦	٣,٤٣٩
٦٦١	٧٧٦	٧٧٦	١,٧٣٦
٣,٠٢٧	٤٣	٤٣	٤٣
٦٨٠	-	-	-
١,٤٧٧	١٤٧	١٤٧	٢٥٢
٨,٧٠١	٣,٤٤٩	٣,٤٤٩	٧,٢٢٧

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (المبلغ بالدرهم)

٢٣. الإدارة البيع والمصاريف العامة

غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدققة ستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم
٣,٦٣٩	٤,٠٦٩	٧,١٠٥	٧,٦٦٧
-	-	-	١٩٣
٧	-	٤٧٦	٢٦٤
٦٢	٣٣	١٠٠	٩١
-	٨١٦	-	١,٧٨٥
٤٨	٥٥	٨٣	١١٦
١٦٥	٦٧	٣٤٤	١٧٣
٥٨	٩٧	١٠٠	١٦١
٣١٥	٨٤٦	٧٢٦	١,٢٠٩
١,١٧١	٢٥٠	٢,٣٥٥	٥٣٢
١١٨	٢٠٤	٣٢٠	٤٩٧
٥,٥٨٣	٦,٤٣٧	١١,٦٠٩	١٢,٦٨٨

٢٤. الدخل المالي

وتمثل التكاليف المالية الفوائد المدفوعة على عمليات السحب على المكشوف والقروض المصرفية. قد تم استرداد الفوائد المدفوعة على القروض المصرفية التي تم الحصول عليها لتمويل شركاتها الزميلة، وهذه الفائدة تم استردادها بالكامل من شركاتها الزميلة.

٢٥. الإيرادات المالية

غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدققة ستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم
١٤,٣٨٤	٧,٦١٢	٢١,٦٥٧	١٦,١٢٤
-	٦,١٦٨	-	٦,١٦٨
١٠,١٤٤	١٣,١٩٢	٣٣,٨٢٧	٣٦,٨٧٤
٢٤,٥٢٨	٢٦,٩٧٢	٥٥,٤٨٤	٥٩,١٦٦
-	-	-	١,٣٤٧
-	-	-	١,٣٤٧
٢٤,٥٢٨	٢٦,٩٧٢	٥٥,٤٨٤	٥٧,٨١٩

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (المبلغ بالدرهم)

٢٦. ربحية السهم

غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدققة ستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم
٣٣,٧٣٤	٣٣,١٣١	٧٠,١٩٨	٦٧,٠٧٠
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
٠,٠٩	٠,٠٩	٠,٢٠	٠,١٩

صافي الأرباح التي تعزي للمساهمين
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم

٢٧. 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.

٢٨. 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 (" الدرهم ") وبالتالي لا يعتبر أي خطر صرف موجودا.

إدارة مخاطر أسعا 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 ٧١,٩٢٠ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤ : ٣٨,٠٦٠ درهم).

إدارة مخاطر الأسعار الأخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار أخرى في السوق على الاستثمارات في الأسهم الخاصة بها. وتعدد الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية عموما 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 ١٠٣,٣٢ مليون درهم. (ديسمبر ٣١ ٢٠١٤ ١٠٢,١٩ مليون)
- 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 أساسا 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 موضوعا 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 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (المبلغ بالدرهم)

الأدوات المالية
الأدوات المالية حسب الفئة

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١,٥٣٥,٧٧٢	١,٥٠٨,٨٨٦	الموجودات المالية
		استثمارات موجودة للبيع
		القروض والذمم المدينة:
٧٣,١٩٩	١٠٥,٤٦٦	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٣١,٧٧٧	٣٠,٠٤٠	المستحقة من أطراف ذات صلة
٣٤٣,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	قرض لشركات زميلة
٧٣,٩٩٥	٥٩,٥١٢	النقد وأرصدة لدى البنوك
		المطلوبات المالية
		مطلوبات مالية أخرى
٣٢,٩٠٧	٣٦,٢١٩	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣١,١٠٠	٤٧,٤٧٠	مستحق لأطراف ذوي صلة
٣٤٣,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	القروض المصرفية

٢٩ . المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٣,١٠٩	٣,٠٠٩	خطابات الضمان
٦٤٠	-	خطابات الاعتماد

٣٠ . 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.

٣١ . أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتنفق 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 ٢٠١٥ (المبلغ بالدرهم)

تقرير الجزء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)		فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)				
الإجمالي	استثمار في الأوراق المالية والمنتجات المشتقة	الإجمالي	استثمار في الأوراق المالية والمنتجات المشتقة	الإجمالي	الاسمنت	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١٦٧,٦٠١	٥٧,٨١٩	١٠٩,٧٨٢	١٩١,٤٣٠	٥٥,٤٨٤	١٣٥,٩٤٦	إيرادات القطاع
٧٢,٥٣٥	٥٧,٨١٩	١٤,٧١٦	٦٩,٩٢١	٥٥,٤٨٤	١٤,٤٣٧	نتج القطاع
٧,٢٢٧	-	-	١٧,٩٧٨	-	-	الإيرادات الأخرى
(١٢,٦٩٢)	-	-	(١٧,٧٠١)	-	-	نفقات غير موزعة
٦٧,٠٧٠	-	-	٧٠,١٩٨	-	-	صافي ربح السنة
٢,٠١٨,٤٤٧	١,٥٣٤,٧٨٤	٤٨٣,٦٦٣	١,٩٧٠,٠٩٠	١,٥٠٨,٨٨٦	٤٦١,٢٠٤	موجودات القطاع
٦٠,٤٤٥	-	-	٨٢,٥٨٢	-	-	الاستثمار في أسهم المستثمرين
٣٦٨,٤٢٤	-	-	٣١٨,٩٢٤	-	-	الأصول الأخرى
٢,٤٤٧,٣١٦	١,٥٣٤,٧٨٤	٤٨٣,٦٦٣	٢,٣٧١,٥٩٦	١,٥٠٨,٨٨٦	٤٦١,٢٠٤	إجمالي الموجودات
٨٢,٣٩٢	-	٨٢,٣٩٢	١٠٨,٧١٤	-	١٠٨,٧١٤	مطلوبات القطاع
٣٦٥,٥٠٠	-	-	٣١٦,٠٠٠	-	-	المطلوبات الأخرى
٤٤٧,٨٩٢	-	٨٢,٣٩٢	٤٢٤,٧١٤	-	١٠٨,٧١٤	إجمالي المطلوبات
١٣٤,٠٣٦	١٣٢,١٨٣	١,٨٥٣	١٤٢,٩٢٠	١٤٠,٦٧٣	٢,٢٤٧	نفقات راس المال
٩,١٠٣	-	٩,١٠٣	٨,٦٣٩	-	٨,٦٣٩	الاستهلاك