

member of

INAA
GROUP

AN INTERNATIONAL ASSOCIATION
OF INDEPENDENT ACCOUNTING FIRMS



CNK-HAS
Chartered Accountants

شركة الإسمنت الوطنية
(شركة مساهمة عامة)
دبي

البيانات المالية المرحلية المختصرة
عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

سي ان كيه حسين الصايغ شارتد اكاونتنش

CNK Hussain Alsayegh Chartered Accountants

Suite # 17.06, Dubai World Trade Centre,
Sheikh Zayed Road, P.O.Box 454442
Dubai, United Arab Emirates
Tel. : +971 04 355 9533
Fax : +971 04 355 9544
E-mail: admin@cnkhas.com
Web: www.cnkhas.com

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 حقول 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 ٣١ مارس 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.

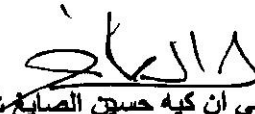
نطاق المراجعة:

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 يمكننا 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ 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
حسين ناصر حسن الصايغ
رقم التسجيل ٧٣٨
١٤ مايو ٢٠١٥

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
بيان للدخل المرحلي المكثف الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

| مدفقة | غير مدفقة | ملاحظات | |
|------------------|------------------|---------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف التراهم | | |
| ١٨٨,٩٦٦ | ١٨٥,٧٩٩ | ٤ | الموجودات غير المتداولة |
| ٢,٩٢٤ | ٢,٩٢٤ | ٥ | المتكاثات والألات والمعدات |
| ١,٥٣٥,٠٥٩ | ١,٤٧٣,٩٢٣ | ٦ | استثمارات عقارية |
| ٨٢,٥٨٢ | ٨٢,٥٨٢ | ٧ | الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق |
| ٢٨٩,٠٠٠ | ٢٨٩,٠٠٠ | ٨ | الاستثمار في شركة زميلة |
| | | ٨ | القرض المستحق من الشركة الزميلة |
| <u>٢,٠٩٨,٥٢٦</u> | <u>٢,٠٣٣,٩٢٨</u> | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| ٧١٣ | ٧٦٦ | ٦ | الموجودات المتداولة |
| ٥٤,٠٠٠ | ٥٤,٠٠٠ | ٨ | الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق |
| ٥٨,٨١٩ | ٤٥,٧٠٣ | ٩ | القرض المستحق من شركة زميلة |
| ٧٣,٤٩٥ | ١٠٠,٩١١ | ١٠ | المخزونات |
| ٣١,٧٧٧ | ٣٤,٩٧١ | ١١ | ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| ٧٣,٩٩٥ | ١٢٩,٩٦٧ | ١٢ | المستحق من أطراف ذات علاقة |
| | | | ارصدة لدى البنوك ونقد |
| <u>٢٩٢,٧٩٩</u> | <u>٣٦٦,٣١٨</u> | | مجموع الأصول المتداولة |
| ٣١,١٠٠ | ٤٧,٥٤٤ | ١١ | المطلوبات المتداولة |
| ٥٤,٠٠٠ | ٥٤,٠٠٠ | ١٣ | مستحق لأطراف ذات علاقة |
| ٣٢,٩٠٧ | ٣١,٨٢٧ | ١٤ | قرض من البنك |
| | | | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| <u>١١٨,٠٠٧</u> | <u>١٣٣,٣٧١</u> | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| <u>١٧٤,٧٩٢</u> | <u>٢٣٢,٩٤٧</u> | | صافي الأصول المتداولة |
| ٢٥,٥٨٠ | ٢٥,١٤١ | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢٨٩,٠٠٠ | ٢٨٩,٠٠٠ | ١٣ | مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين |
| | | | قرض من البنك |
| <u>٣١٤,٥٨٠</u> | <u>٣١٤,١٤١</u> | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| <u>١,٩٥٨,٧٣٨</u> | <u>١,٩٥٢,٧٣٤</u> | | صافي الأصول |
| ٣٥٨,٨٠٠ | ٣٥٨,٨٠٠ | ١٥ | حقوق المساهمين |
| ٢٦ | ٢٦ | | رأس المال |
| ٨٠٦,٥٦٦ | ٧٦٤,١٠٢ | ١٦ | حصة المال القابل للدفع |
| ٣١٦,٥١٧ | ٣١٦,٥١٧ | ١٧ | احتياطي القيمة العادلة |
| ١٧٩,٤٠٢ | ١٧٩,٤٠٢ | ١٨ | الاحتياطي العام |
| (٤٨,٥١٧) | (٤٨,٥١٧) | ١٩ | الاحتياطي القانوني |
| ١٥,٩٠٠ | ١٥,٩٠٠ | ٢٠ | احتياطي النقد الأجنبي |
| ٣٣٠,٠٤٤ | ٣٦٦,٥٠٤ | | احتياطي الخامسة |
| <u>١,٩٥٨,٧٣٨</u> | <u>١,٩٥٢,٧٣٤</u> | | الأرباح المحتجزة |
| | | | إجمالي حقوق المساهمين |

تمت المرافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة في ١٤ مايو 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 ٣١ مارس ٢٠١٥

| غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بآلاف الدراهم | غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بآلاف الدراهم | ملاحظات | |
|---|---|---------|--|
| ٤٠,٧٨٨ | ٧٢,٢٢٣ | | الإيرادات |
| (٣٥,٢٢٢) | (٦٤,٥٥٧) | ٢١ | تكلفة المبيعات |
| ٥,٥٦٦ | ٧,٦٦٦ | | إجمالي الربح |
| ٣,٧٧٨ | ٣,٨٦٥ | ٢٢ | الإيرادات الأخرى |
| - | ٥,٤١٠ | | دخل الفائدة |
| ٩,٣٤٤ | ١٦,٩٤٢ | | |
| (٦,٢٥١) | (٦,٠٢٥) | ٢٣ | الإدارة ، والبيع والمصاريف العامة |
| (١) | (٥,٤١٠) | | تكلفة التمويل |
| ٣,٠٩٢ | ٥,٥٠٦ | | الربح قبل الدخل المالي و المصاريف |
| ٣٠,٨٤٧ | ٣٠,٩٥٥ | ٢٤ | صافي الدخل المالي (/ المصاريف) |
| ٣٣,٩٣٩ | ٣٦,٤٦١ | | صافي الربح للفترة |
| ١٨٢,٢٤٣ | (٤٢,٣٧٣) | | صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع |
| ٢١٦,١٨٢ | (٥,٩١٢) | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٠,٠٩ | ٠,١٠ | ٢٥ | العائد الأساسي والمخفض على السهم (درهم) |

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 ٣١ مارس ٢٠١٥

| إجمالي حقوق المساهمين | الأرباح المحتجزة | احتياطي الخساسة | احتياطي تحويل الصلات الأجنبية | الإحتياطي القاتوني | الإحتياطي العام | الإحتياطي القيمة المعدلة | تطبيق حصة المال المستحقة | رأس المال | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤ |
|-----------------------|------------------|-----------------|-------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|-----------------|--|
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم |
| ١,٨٣٥,٤٦١ | ٣٢٥,١٥٩ | - | (٣٨,١٥٤) | ١٧٩,٤٠٢ | ٣١٦,٥١٧ | ٦٩٣,٧١١ | ٢٦ | ٣٥٨,٨٠٠ | ٢٠١٤ |
| (١,٠٥٣) | - | - | - | - | - | (١,٠٥٣) | - | - | نقل عن استبعاد الاستثمارات إلى بيان الدخل الشامل |
| ٢١٦,١٨٢ | ٣٣,٩٣٩ | - | - | - | - | ١٨٢,٢٤٣ | - | - | بيان الدخل الشامل للفترة |
| ٢,٠٥٠,٥٩٠ | ٣٥٩,٠٩٨ | - | (٣٨,١٥٤) | ١٧٩,٤٠٢ | ٣١٦,٥١٧ | ٨٧٤,٩٠١ | ٢٦ | ٣٥٨,٨٠٠ | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق) |
| ١,٩٥٨,٧٣٨ | ٣٣٠,٠٤٤ | ١٥٩,٠٠٠ | (٤٨,٥١٧) | ١٧٩,٤٠٢ | ٣١٦,٥١٧ | ٨٠٦,٥٦٦ | ٢٦ | ٣٥٨,٨٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ |
| (٩١) | - | - | - | - | - | (٩١) | - | - | نقل عن استبعاد الاستثمارات إلى بيان الدخل الشامل |
| (٥,٩١٢) | ٣٦,٤٦١ | - | - | - | - | (٤٢,٣٧٣) | - | - | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق) |
| ١,٩٥٢,٧٣٤ | ٣٦٦,٥٠٤ | ١٥٩,٠٠٠ | (٤٨,٥١٧) | ١٧٩,٤٠٢ | ٣١٦,٥١٧ | ٧٦٤,١٠٢ | ٢٦ | ٣٥٨,٨٠٠ | |

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 عن التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

| غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بآلاف الدراهم | غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بآلاف الدراهم | ملاحظات | |
|---|---|---------|--|
| ٣٣,٩٣٩ | ٣٦,٤٦٢ | | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
| | | | صافي الربح للفترة |
| | | | تعديلات ل: |
| ٤,٣٠٨ | ٤,٣٦١ | ٤ | الإستهلاك |
| ٢٣١ | ٢٥٣ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (٣٠,٨٤٧) | (٣٠,٩٥٥) | ٢٤ | الإيرادات والمصروفات المالية (صافي) |
| ٧,٦٣١ | ١٠,١٢١ | | ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل |
| (١٥,٩٧١) | ١٣,١١٦ | ٩ | التغيير في المخزون |
| (٤,٣٧٦) | (٢٧,٤١٦) | ١٠ | تغيير في نيم تجارية مدينة و أخرى |
| ٢٣,١٦٩ | (٣,١٩٤) | ١١ | تغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة |
| (٨,٨١٣) | (١,٠٨٠) | ١٤ | التغيير في نيم تجارية دائنة و أخرى |
| ١٤,٨٥٨ | ١٦,٤٤٤ | ١١ | تغيير في مستحق لأطراف ذات علاقة |
| (٢١٦) | (٦٩٣) | | دفع مكافآت نهاية الخدمة |
| ١٦,٢٨٢ | ٧,٢٩٨ | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| (٨٠٨) | (١,٢٠٠) | ٤ | شراء العقارات والآلات و المعدات |
| (٦٠,٠٤٧) | (٤٤,٢٦٨) | ٦ | الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق |
| ٨٣,٣١٤ | ٦٣,١٨٦ | | العائدات من بيع الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق |
| ٢٣,٦٨٣ | ٢٣,٦٨٣ | ٢٤ | إيرادات توزيعات أرباح |
| ٨,٥١١ | ٧,٢٧٣ | ٢٤ | إيرادات الفوائد |
| ٥٤,٦٥٣ | ٤٨,٦٩٤ | | صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية |
| - | - | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| - | - | | توزيع أرباح مدفوعة خلال الفترة |
| - | - | | رسوم الإدارة |
| ٧٠,٩٣٥ | ٥٥,٩٧٢ | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ٣٧,٩٢٣ | ٧٣,٩٩٥ | | صافي الزيادة في النقد والنقد المكافئ |
| ١٠٨,٨٥٨ | ١٢٩,٩٦٧ | | النقد والنقد المكافئ في بداية الفترة |
| | | | النقد والنقد المكافئ في نهاية الفترة |

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

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي، ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تتمة)

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ و تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥.

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

١. أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية للبيانات المالية المرحلية المختصرة (معيار 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 بـ درهم 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات إلى ما يقرب من ١,٢ مليون درهم و لم يتم التخلص من أي أصول خلال هذه الفترة. و تصل تكلفة الاستهلاك للفترة إلى ٤,٣ 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 استهلاك 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ (تمة)

٦ الاستثمار في الأوراق المالية

| مدققة | غير مدققة | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | الإستثمارات غير المتداولة |
| ١,٥٣٥,٠٥٩ | ١,٤٧٣,٦٢٣ | الإستثمارات المتداولة |
| ٧١٣ | ٧٦٦ | |
| <u>١,٥٣٥,٧٧٢</u> | <u>١,٤٧٤,٣٨٩</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 | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | سندات حقوق المساهمين |
| ١,٠٢١,٨٧٨ | ٩٧٧,٩٧٦ | السندات الأخرى |
| ٥١٣,٨٩٤ | ٤٩٦,٤١٤ | |
| <u>١,٥٣٥,٧٧٢</u> | <u>١,٤٧٤,٣٨٩</u> | |

الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

| مدققة | غير مدققة | |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | افتتاح الرصيد |
| ١,٤٢٩,٢٦١ | ١,٥٣٥,٧٧٢ | إضافات |
| ٢٢٨,٧٤٢ | ٤٤,٢٦٧ | تصرف / استرداد |
| (٢٣٥,٠٨٦) | (٦٣,١٨٦) | إعادة تصنيف التعديلات في التصرف |
| (٩,٩٧٧) | (٩١) | بإستثمارات |
| ١٢٢,٨٣٢ | (٤٢,٣٧٣) | تغييرات في القيمة العادلة |
| <u>١,٥٣٥,٧٧٢</u> | <u>١,٤٧٤,٣٨٩</u> | |

خلال هذه الفترة، قد اعترفت الشركة بخسارة القيمة العادلة من ٤٢,٣٧ مليون درهم (٢٠١٤: مكسب ١٢٢,٨٣ مليون درهم)، واعترفت بنود الدخل الشامل الأخرى بإعادة تصنيفها من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الشامل، الإستثمارات لم يتم استبعادها حتى الآن.

في ٣١ مارس ٢٠١٥، شملت الإستثمارات ٩٩,٤٧ 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ (تتمة)

الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠١٥، الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق وصلت إلى ٢٩٣,٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٩٩,٣٦ مليون درهم) و الذي عقد بالإسم الشخصي لأحد مدراء الشركة لمصلحة أو منفعة للشركة.

و تم رهن عقاري لدى البنك مقابل قرض من ٣٤٣ مليون درهم: باستثمارات تصل إلى ٤٠٠,٨٣ 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 الأوتوات المالية.

نبين أدناه تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالتكلفة أدناه:

| مدفقة | غير مدفقة | |
|----------------|----------------|----------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | سندات حقوق المساهمين |
| ١٨٧,٢٢٥ | ١٨٧,٢٢٥ | سندات أخرى |
| ٥٤١,٩٦٥ | ٥٢٣,٠٤٧ | |
| ٧٢٩,١٩٠ | ٧١٠,٢٧٢ | |

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي :

| مدفقة | غير مدفقة | |
|----------------|----------------|----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | افتتاح الرصيد* |
| ٧٣٥,٥٣٥ | ٧٢٩,١٩٠ | إضافات |
| ٢٢٨,٧٤٢ | ٤٤,٢٦٨ | تصرف |
| (٢٣٥,٠٨٧) | (٦٣,١٨٦) | |
| ٧٢٩,١٩٠ | ٧١٠,٢٧٢ | |

* لقد صنفنا رقم الفترة السابقة بمقدار ٢٣,٦١ مليون درهم لتصحيح التصنيف الخاطئ للفترة السابقة.

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

| غير مدفقة | غير مدفقة | |
|----------------|---------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | الربح المحقق على التصرف يعزى إلى الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للاستثمارات |
| (٢٩٤) | ٩١ | إعادة تصنيف التعديلات على التصرف بالإستثمارات |
| (١,٠٥٣) | (٩١) | |
| (١,٣٤٧) | - | |

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تتمة)

الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

| مدققة | غير مدققة | |
|-----------------|-----------------|--------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | |
| ١,١٠٥,١١٣ | ١,٠٥٣,٥٤٣ | الإمارات العربية المتحدة |
| ٢٠٢,٩٣٩ | ١٨٥,٤٤٥ | المملكة العربية السعودية |
| ٢٢٧,٧٢٠ | ٢٣٥,٣٨٦ | البلدان الأخرى |
| ١,٥٣٥,٧٧٢ | ١,٤٧٤,٣٧٤ | |

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 استناداً 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. وكان معدل التحويل بين الجنيه السوداني و درهم الإمارات ١ جنيه سوداني = ٠,٦٤ درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وانتقل إلى ١ جنيه سوداني = ٠,٦١ درهم في ٣١ مارس 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

ويمثل هذا المبلغ قرض أعطي لشركة زميلة و هو قابل للاسترداد في ثلاث عشرة قسطاً 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 إلتزامات البنك مقابل هذا القرض.

٩ . المخزون

| مدققة | غير مدققة | |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | |
| ١٦,٠٤٨ | ١٠,٨٨٩ | مواد خام |
| ٢٢,٨٢٩ | ١٥,٠٢٩ | تقدم سير العمل |
| ٢,٤٧٠ | ٢,٣٣٣ | بضاعة منجزة |
| ١٧,٤٧٢ | ١٧,٤٥٢ | استهلاك وقطع غيار |
| ٥٨,٨١٩ | ٤٥,٧٠٣ | |

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ،دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تتمة)

١٠. ندم تجارية مدينة وأخرى

| مدققة | غير مدققة | |
|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | |
| ٦٦,٧٨٩ | ٨٤,٥٤٣ | الندم المدينة التجارية |
| (٣,٦٠٠) | (٣,٦٠٠) | مخصص الديون المعدومة |
| ٦٣,١٨٩ | ٨٠,٩٤٣ | |
| ١٠,٠١٠ | ١٩,٤٦٤ | مقدمات وندم مدينة أخرى |
| ٢٩٦ | ٥٠٤ | المدفوعات والمستحقات الأخرى |
| ٧٣,٤٩٥ | ١٠٠,٩١١ | |

١١. إفساحات الأطراف ذات الصلة

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

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

| غير مدققة | غير مدققة | |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بالآلاف الدراهم | بالآلاف الدراهم | |
| ٩,٤٢٠ | ١٠,٥٣٧ | مع أطراف ذوي صلة أخرى: |
| ٢٢,٢٨٩ | ١٦,٢٤٦ | - بيع اسمنت |
| | | - شراء مواد وخدمات |
| ٧٥٠ | ٨٦٩ | مع أفراد إدارة رئيسيين: |
| ٤١ | ٤٤ | - مرتبات و فوائد أخرى قصيرة الأمد |
| ٥,٠٨٦ | ٥,٣١٦ | - تحميل مكافأة نهاية الخدمة |
| - | ٢,٠٠٠ | - 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ (تتمة)

أرصدة الأطراف ذوي الصلة هي كما يلي:

| مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بآلاف الدراهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ بآلاف الدراهم | |
|--|--|---------------------------------|
| | | الذمم المدبونة: |
| - | ١٢,٨٠٨ | إلى أطراف ذوي صلة |
| ٢٩,١٠٠ | ٣٢,٧٣٦ | إلى أطراف ذوي صلة آخرين |
| ٢,٠٠٠ | ٢,٠٠٠ | إلى مدير |
| | | الذمم المدبونة: |
| ١١,٦٨٤ | ٥,٤١٠ | من أطراف ذوي صلة آخرين |
| ٥٤,٠٠٠ | ٥٤,٠٠٠ | من أطراف ذوي صلة قرض قصير الأمد |
| ٢٨٩,٠٠٠ | ٢٨٩,٠٠٠ | من أطراف ذوي صلة قرض طويل الأمد |
| ١٤,١٠٨ | ٢٣,٥٥٨ | من أطراف ذوي صلة آخرين |
| ٥,٩٨٥ | ٦,٠٠٣ | من مدير |

١٢. أرصدة لدى البنوك ونقد

| مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بآلاف الدراهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ بآلاف الدراهم | |
|--|--|---------------------------|
| ٧٨٣ | ٩٣٤ | نقد باليد |
| ٧٣,٢١٢ | ١٢٩,٠٣٣ | الحسابات الجارية لدى بنوك |
| ٧٣,٩٩٥ | ١٢٩,٩٦٧ | |

١٣. قرض من البنك

ويمثل هذا القرض من البنك بفائدة من ٦ أشهر إيور + 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ (تتمة)

١٤. ندم تجارية دائنة و أخرى

| مدفقة | غير مدفقة | |
|----------------|---------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ١٣,٤٣٣ | ٧,٧٨٢ | الندم التجارية الدائنة |
| ١٩,٢٣٩ | ٢٢,٩٦٤ | مستحقات وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢٣٥ | ١,٠٨١ | دفعات مقدما |
| ٣٢,٩٠٧ | ٣١,٨٢٧ | |

١٥. رأس المال

| مدفقة | غير مدفقة | |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ٣٥٨,٨٠٠ | ٣٥٨,٨٠٠ | رأس المال الصادر و المدفوع |
| | | 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:

| مدفقة | غير مدفقة | |
|----------------|----------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ٦٩٣,٧١١ | ٨٠٦,٥٦٦ | افتتاح الرصيد |
| ١٢٢,٨٢٢ | (٤٢,٣٧٣) | صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة |
| (٩,٩٧٧) | (٩١) | إعادة التصنيف التعديلات في التصرف بالاستثمارات |
| ٨٠٦,٥٦٦ | ٧٦٤,١٠٢ | |

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. و يجوز 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.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تتمة)

١٨ . الإحتياطي القانوني

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

لم يحرز أي تخصيص للإحتياطي القانوني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ حيث أن هذا الإحتياطي يعادل ٥٠ ٪ من رأس المال المدفوع.

١٩ . توزيع حصص الأرباح

تم اقتراح توزيع أرباح نقدية قدرها ٨٩،٧ مليون درهم لعام ٢٠١٤ ، (٠،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 (٠،٢٥ فلس لكل سهم) من قبل المساهمين و الموافقة عليها.

٢٠ . الإحتياطي الخاص

تم انشاء احتياطي خاص بناء على توصية من مجلس الإدارة 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 الإحتياطي خلال العام ٢٠١٤ و يمثل الربح المتراكم من شركة زميلة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

وافق المساهمون على توزيعات الأرباح المقترحة و قدرها ٨٩،٧ مليون درهم (٠،٢٥ فلس إماراتي للسهم الواحد) في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٥ .

٢١ . تكلفة المبيعات

| غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ ثلاثة أشهر المنتهية بالآلاف الدراهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ ثلاثة أشهر المنتهية بالآلاف الدراهم | نفقات المواد - تكاليف المرافق والمصانع الأخرى تكاليف الموظفين الاستهلاك |
|---|---|--|
| ٩,٩٩٦ | ٣٩,٦٤٥ | |
| ١٦,٢٠٥ | ١٦,٠٥١ | |
| ٥,٠٧٦ | ٤,٩١٠ | |
| ٣,٩٤٥ | ٣,٩٥٢ | |
| ٣٥,٢٢٢ | ٦٤,٥٥٧ | |

٢٢ . الإيرادات الأخرى

| غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ ثلاثة أشهر المنتهية بالآلاف الدراهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ ثلاثة أشهر المنتهية بالآلاف الدراهم | إيرادات الإيجار من استثمار العقارات إيرادات الإيجار الأخرى الدخل من بيع المنتجات المشتقة والخردة الإيرادات الأخرى |
|---|---|--|
| ٨٣٠ | ٩٩٣ | |
| ١,٨٨٣ | ١,٩٣٦ | |
| ٩٦٠ | ٧٨٢ | |
| ١٠٥ | ١٥٤ | |
| ٣,٧٧٨ | ٣,٨٦٥ | |

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تتمة)

٢٣. الإدارة البيع والمصاريف العامة

| غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ ثلاثة أشهر المنتهية بآلاف الدراهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ ثلاثة أشهر المنتهية بآلاف الدراهم | |
|---|---|-------------------------|
| ٣,١٦٩ | ٢,٩٦٣ | مرتبات ومكافآت الموظفين |
| ٤٢٩ | ٦٨١ | سكن الموظفين |
| ١٩٣ | ١٩٣ | رسوم الترخيص |
| ٢٦٤ | ٤٦٨ | التأمين |
| ٥٨ | ٣٨ | الاتصالات |
| ٩٦٩ | ٦٢٩ | التصليحات والصيانة |
| ٦١ | ١١ | السفر ومصاريف المواصلات |
| ١٠٦ | ٥٢ | مصاريف قانونية ومهنية |
| ٦٤ | ٤١ | الكهرباء والماء |
| ٣٦٣ | ٤١٠ | الاستهلاك |
| ٢٨٢ | ٢٠٢ | رسوم البنوك |
| ٢٩٣ | ٣٣٧ | أخرى |
| ٦,٢٥١ | ٦,٠٢٥ | |

٢٤. الدخل المالي

| غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ ثلاثة أشهر المنتهية بآلاف الدراهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ ثلاثة أشهر المنتهية بآلاف الدراهم | |
|---|---|--|
| ٨,٥١١ | ٧,٢٧٣ | دخل الفائدة: |
| ٢٣,٦٨٣ | ٢٣,٦٨٣ | - استثمار في أوراق مالية قابلة للتسويق |
| ٣٢,١٩٤ | ٣٠,٩٥٥ | دخل حصص الأرباح |
| | | الدخل المالي |
| | | خسارة في التصرف في استثمارات موجودة للبيع: |
| (١,٣٤٧) | - | تحويل من حقوق المساهمين |
| (١,٣٤٧) | - | مصاريف مالية |
| ٣٠,٨٤٧ | ٣٠,٩٥٥ | الدخل المالي المعترف به في بيان الدخل الشامل |

٢٥. ربحية السهم

| غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٤ بآلاف الدراهم | غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٥ بآلاف الدراهم | |
|--|--|----------------------------------|
| ٣٣,٩٣٩ | ٣٦,٤٦٢ | صافي الأرباح التي تعزي للمساهمين |
| ٣٥٨,٨٠٠ | ٣٥٨,٨٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| ٠,٠٩ | ٠,١٠ | ربحية السهم |

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تمة)

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. 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 أسعار الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على النقد لدى البنوك (بما في ذلك الودائع)، الاستثمارات المتاحة للبيع عقود مبادلة أسعار الفائدة.

إذا كانت أسعار الفائدة على الاستثمارات المتاحة للبيع أعلى أو أقل ٥٠ نقطة أساس، واحتجزت جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن أرباح الشركة قد يزيد أو ينقص بمقدار ٣٦,٣٦٥ درهم (٣١ مارس ٢٠١٤ : ٤٢,٥٥٥ درهم).

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تتمة)

إدارة مخاطر الأسعار الأخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار أخرى في السوق على الاستثمارات في الأسهم الخاصة بها. وتعتد 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 ٩٧,٨٠ 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 ويكون موضوعاً لتقييم الائتمان ويجوز عمل مخصص للمبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد. لا تتعرض الشركة لأي تركيز كبير من مخاطر الائتمان بسبب نشر تعرضها على المؤسسات المالية.

إدارة مخاطر السيولة

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

وقد بنيت الشركة إطار إدارة مخاطر السيولة المناسبة لإدارة متطلبات التمويل 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.

٢٧ . الأدوات المالية

الأدوات المالية حسب الفئة

| مدفقة | غير مدفقة | |
|----------------|---------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ١,٥٣٥,٧٧٢ | ١,٤٧٤,٣٨٩ | الموجودات المالية |
| | | استثمارات موجودة للبيع |
| | | القروض والذمم المدينة: |
| ٧٣,١٩٩ | ١٠٠,٩١١ | ذمم تجارية مدينة وأخرى |
| ٣١,٧٧٧ | ٣٤,٩٧١ | المستحقة من أطراف ذات صلة |
| ٣٤٣,٠٠٠ | ٣٤٣,٠٠٠ | قرض لشركات زميلة |
| ٧٣,٩٩٥ | ١٢٩,٩٦٧ | النقد وأرصدة لدى البنوك |
| | | المطلوبات المالية |
| | | مطلوبات مالية أخرى |
| ٣٢,٩٠٧ | ٣١,٨٢٧ | ذمم تجارية دائنة وأخرى |
| ٣١,١٠٠ | ٤٧,٥٤٤ | مستحق لأطراف ذوي صلة |
| ٣٤٣,٠٠٠ | ٣٤٣,٠٠٠ | القروض المصرفية |

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تتمة)

٢٨ . المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسالية

| مدفقة | غير مدفقة | |
|----------------|---------------|-----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ | ٣١ مارس ٢٠١٥ | |
| بآلاف الدراهم | بآلاف الدراهم | |
| ٣,١٠٩ | ٣,١٠٩ | خطابات الضمان |
| ٦٤٠ | - | خطابات الاعتماد |

٢٩ . عقود الإيجار التشغيلية

عقود الإيجار كمستأجر

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

عقود الإيجار كمؤجر

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

٣٠ . أرقام المقارنة

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

٣١ . الأحداث اللاحقة

وافق المساهمون على توزيعات الأرباح المقترحة و قدرها ٨٩,٧ مليون درهم (٠,٢٥ فلس إماراتي للسهم الواحد) في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٥ .

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تتمة)

تقرير الجزء كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة) | | | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (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 | |
| ٧١,٦٣٥ | ٣٠,٨٤٧ | ٤٠,٧٨٨ | ١٠٣,١٧٨ | ٣٠,٩٥٥ | ٧٢,٢٢٣ | إيرادات القطاع |
| ٣٦,٤١٣ | ٣٠,٨٤٧ | ٥,٥٦٦ | ٣٨,٦٢٢ | ٣٠,٩٥٥ | ٧,٦٦٧ | نتاج القطاع |
| ٣,٧٧٨ | - | - | ٣,٨٦٥ | - | - | الإيرادات الأخرى |
| (٦,٢٥٢) | - | - | (١١,٤٣٥) | - | - | نفقات غير موزعة |
| ٣٣,٩٣٩ | - | - | ٣١,٠٥٢ | - | - | صافي ربح السنة |
| ٢,٠٧٣,٨٨٩ | ١,٥١١,٩٦٩ | ٥٦١,٩٢٠ | ١,٩٧١,٧٤١ | ١,٤٧٤,٣٨٩ | ٤٩٧,٣٥٢ | موجودات القطاع |
| ٦٠,٤٤٥ | - | - | ٨٢,٥٨٢ | - | - | الاستثمار في أسهم المستثمرين |
| ٣٩٧,٢٧١ | - | - | ٣٤٥,٩٢٤ | - | - | الأصول الأخرى |
| ٢,٥٣١,٦٠٥ | ١,٥١١,٩٦٩ | ٥٦١,٩٢٠ | ٢,٤٠٠,٢٤٧ | ١,٤٧٤,٣٨٩ | ٤٩٧,٣٥٢ | إجمالي الموجودات |
| ٨٦,٦٦٨ | - | ٨٦,٦٦٨ | ١٠٤,٥١١ | - | ١٠٤,٥١١ | مطلوبات القطاع |
| ٣٩٤,٣٤٧ | - | - | ٣٤٣,٠٠٠ | - | - | المطلوبات الأخرى |
| ٤٨١,٠١٥ | - | ٨٦,٦٦٨ | ٤٤٧,٥١١ | - | ١٠٤,٥١١ | إجمالي المطلوبات |
| ٦٠,٨٥٥ | ٦٠,٠٤٧ | ٨٠٨ | ٤٥,٤٦٨ | ٤٤,٢٦٨ | ١,٢٠٠ | مصاريف رأس المال |
| ٤,٣٠٨ | - | ٤,٣٠٨ | ٤,٣٦١ | - | ٤,٣٦١ | الاستهلاك |