

member of

INAA
GROUP

AN INTERNATIONAL ASSOCIATION
OF INDEPENDENT ACCOUNTANTS



CNK-HAS
Chartered Accountants

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

س ان كيه حسين الصايغ شارتد اكاؤنتنٹس

CNK Hussain Alsayegh Chartered Accountants

Suite # 17.06, Dubai World Trade Centre,

Sheikha Zayed Road, P.O.Box 454442

Dubai, United Arab Emirates

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

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

E-mail: admin@cnkhas.com

Web: www.cnkhas.com

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٦ - ١٨	- ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

فمنا بمراجعة البيانات المرحلية المختصرة المرفقة عن المركز المالي لشركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") ابتداء من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، والبيانات المالية المرحلية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي من الممكن تحييدها من خلال أعمال التدقيق. وفقاً لذلك، فإننا لا نندي رأي التدقيق بشأنها.

الاستنتاج:

بناء على مراجعتنا، بعض النظر عما استرعى اهتمامنا مما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية.



سي ان كيه حسين الصايغ شارترد اكاونتنش
لدبي

حسين ناصر حسن الصايغ
رقم التسجيل ٧٣٨
١٤ نوفمبر ٢٠١٥

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
بيان الدخل المرحلي المكثف الشامل لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

ملاحظات	شهر مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بالآلاف الدراهم	شهر مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالآلاف الدراهم
الموجودات غير المتداولة		
١	١٨٢,٨٧٩	١٨٨,٩٦٦
٢	٢,٩٦٤	٢,٩٦٤
٣	١,٤١٩,٧٤٥	١,٥٣٥,٠٥٩
٤	٨٢,٥٨٢	٨٢,٥٨٢
٥	٣١٢,٣٣٨	٢٨٩,٠٠٠
	<u>٢,٠٠٠,٤٦٨</u>	<u>٢,٠٩٨,٥٢٦</u>
الموجودات المتداولة		
٦	٦٨٤	٧١٣
٧	٥٥,٠١٣	٥٤,٠٠٠
٨	٦٧,٣٦٨	٥٨,٨١٩
٩	١١٥,٣١٢	١٣٢,٤٩٥
١٠	٣٧,٥٧٤	٣١,٧٧٧
١١	٥٠,٩١٨	٧٣,٩٩٥
	<u>٣١٦,٨٧٠</u>	<u>٢٩٢,٧٩٩</u>
المطلوبات المتداولة		
١٢	٥٤,٣١٥	٣١,١٠٠
١٣	٥٥,٠١٣	٥٤,٠٠٠
١٤	٥٥,٩٣٥	٣٢,٩٠٧
	<u>١٤٥,٢٦٣</u>	<u>١١٨,٠٠٧</u>
صافي الأصول المتداولة	<u>١٧١,٦٠٨</u>	<u>١٧٤,٧٩٥</u>
المطلوبات غير المتداولة		
١٥	٣١٢,٣٣٨	٢٥,٥٨٠
	<u>٣٣٦,٤١٦</u>	<u>٢٨٩,٠٠٠</u>
صافي الأصول	<u>١,٨٣٥,٦٦٠</u>	<u>١,٩٥٨,٧٣٨</u>
حقوق المساهمين		
١٦	٣٥٨,٨١٠	٣٥٨,٨١٠
١٧	٢٦	٢٦
١٨	٦٨٤,٦٧٠	٨٠٦,٥٦٦
١٩	٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧
٢٠	١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢
٢١	(٢٨,٥١٧)	(٢٨,٥١٧)
٢٢	١٤,٩١٠	١٤,٩١٠
	<u>٣٢٨,٨٦٢</u>	<u>٣٢٠,٠٤٤</u>
إجمالي حقوق المساهمين	<u>١,٨٣٥,٦٦٠</u>	<u>١,٩٥٨,٧٣٨</u>

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٥ وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تشكل الملاحظات على التصفحات من ٦ إلى ١٨ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المتكاملة

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

غير مدققة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	غير مدققة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	ملاحظات
بالآلاف الدراهم ١٦١,٨٧١	بالآلاف الدراهم ١٨٥,٣٣٧	بالآلاف الدراهم ٥٢,٠٨٩	بالآلاف الدراهم ٤٩,٣٩١	الإيرادات
(١٤٦,٣٥٢)	(١٥٨,٥٩٨)	(٥١,٢٨٦)	(٣٧,٠٩٧)	٢١ تكلفة المبيعات
١٥,٥١٩	٢٦,٧٣٩	٨٠٣	١٢,٢٩٤	إجمالي الربح
١٠,٣٥٤	٢٥,٤١٤	٣,١٢٧	٧,٤٣٧	٢٢ الإيرادات الأخرى
٢٥,٨٧٣	٥٢,١٥٣	٣,٩٣٠	١٩,٧٣١	الإدارة ، والبيع
(١٨,٩٣٩)	(٢٠,٠٦١)	(٦,٢٥١)	(٨,٤٥٣)	٢٣ والمصاريف العامة
(٥)	(٨,٩٢٨)	(١)	(٢,٨٣٦)	تكلفة التمويل
٦,٩٢٩	٢٣,١٦٤	(٢,٣٢٢)	٨,٤٤٢	الربح قبل الدخل المالي و المصاريف
٧٠,٥٦١	٦٥,٣٥٤	١٢,٧٤٢	٩,٨٧٠	صافي الدخل المالي/ (المصاريف) ٢٥
٧٧,٤٩٠	٨٨,٥١٨	١٠,٤٢٠	١٨,٣١٢	صافي الربح للفترة
٢٩٤,٢٢٣	(١١٥,٠٦٦)	١٠١,٤٩٨	(١٢٦,٧٦٨)	صافي التغير في القيمة العادلة للاسهم المتاحة للبيع
٣٧١,٧١٣	(٢٦,٥٤٨)	١١١,٩١٨	(١٠٨,٤٥٦)	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٢٢	٠,٢٥	٠,٠٣	٠,٠٥	العائد الاساسي 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 المتغيرة في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

	إجمالي حقوق المساهمين	إجمالي الأرباح المحتجزة	إحتياطي الخاصة	إحتياطي تحويل العملات الأجنبية	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	إحتياطي القيمة المضافة	تطبيق حصة المال المستحقة	رأس المال	
١,٨٣٥,٤٦١	٣٢٥,١٥٩	-	(٣٨,١٥٤)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٢٩٣,٧١١	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤	
(٩,٣٢٤)	-	-	-	-	-	(٩,٣٢٤)	-	-	نقل من استبعاد الاستمرارات إلى بيان الدخل الشامل	
٣٧١,٧١٣	٧٧,٤٩٠	-	-	-	-	٢٩٤,٢٢٣	-	-	بيان الدخل الشامل للفترة	
-	(١٥,٩٠٠)	١٥,٩٠٠	-	-	-	-	-	-	نقل إلى احتياطي خاص (ملاحظة ٢٠)	
(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	الأرباح المدفوعة خلال الفترة	
٢,١٠٨,١٥٠	٢٩٧,٠٤٩	١٥,٩٠٠	(٣٨,١٥٤)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٩٧٨,٦١٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (مض)	
١,٩٥٨,٧٣٨	٣٣٠,٠٤٤	١٥,٩٠٠	(٤٨,٥١٧)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٨٠٦,٥٦٦	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥	
(٦,٨٣٠)	-	-	-	-	-	(٦,٨٣٠)	-	-	نقل من استبعاد الاستمرارات إلى بيان الدخل الشامل	
(٣٦,٥٤٨)	٨٨,٥١٨	-	-	-	-	(١١٥,٠٦٦)	-	-	الأرباح المدفوعة خلال الفترة	
(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مض)	
١,٨٣٥,٤٦٠	٣٢٨,٨٦٢	١٥,٩٠٠	(٤٨,٥١٧)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٦٨٤,٦١٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (مطلق)	

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

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

غير مدققة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في	غير مدققة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في	ملاحظات
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بالآلاف الدراهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بالآلاف الدراهم	
٧٧,٤٩٠	٨٨,٥١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي الربح للفترة تعديلات ل: الإستهلاك
١٣,٤٩٧	١٢,٩٨٨	٤ ربح على التخلص من الممتلكات والالات والمعدات
(٤٣)	(٣,٠٢٧)	٤ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩٩٤	١,٥٢٩	الإيرادات والمصروفات المالية (صافي)
(٧٠,٥٦١)	(٦٥,٣٥٤)	٢٥ ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٢١,٣٧٧	٣٤,٦٥٤	
(٦,٢٣٠)	(٨,٥٤٩)	٩ التغيير في المخزون
١٠٩	(٦٦,١٦٨)	١٠ تغيير في ذمم تجارية مدينة و أخرى
٣٥,٥٢١	(٥,٧٩٨)	١١ تغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٤,٣٠٩)	١٣,٠٢٨	١٤ التغيير في ذمم تجارية دائنة و أخرى
٦٤٦	١٣,٢١٤	١١ تغيير في مستحق لأطراف ذات علاقة
(٤٩٠)	(٣,٠٣١)	دفع مكافآت نهاية الخدمة
٤٦,٦٢٤	(٢٢,٦٥٠)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢,٧٢٨)	(٦,٩٥٠)	٤ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٦٩,٨٣٦)	(٢٤٧,٣٦٠)	٦ شراء العقارات والالات و المعدات
٤٣	٣,٠٧١	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
١٩٧,٤٨١	٢٤١,٧٦٠	العائدات من بيع الممتلكات ، الالات و المعدات
٤٢,١٧٦	٣٧,٢٩٣	٢٥ العائدات من بيع الاستثمار في الأوراق المالية
٢٥,١٠١	٢٧,١٠٨	٢٥ إيرادات توزيعات أرباح
٩٢,٢٣٧	٥٤,٩٢٢	إيرادات الفوائد
(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	٢٤,٣٥١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-	توزيع أرباح مدفوعة خلال الفترة
(٨٩,٧٠٠)	(٦٥,٣٤٩)	انخفاض القروض المصرفية
٤٩,١٦١	(٣٣,٠٧٧)	رسوم الإدارة
٣٧,٩٢٣	٧٣,٩٩٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨٧,٠٨٤	٤٠,٩١٨	صافي الزيادة / (نقص) 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 سبتمبر ٢٠١٥ (بالدرهم الإمارات)

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 و وفقا لأحكام القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). العنوان المسجل للشركة هو ص ب رقم ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

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

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٥.

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 للمعيار الدولي 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 و يجب 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 و المعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات و المعدات إلى ما يقرب من ٦,٩٥ مليون درهم و يتم التخلص من الممتلكات والآلات و المعدات تصل إلى ٣,٢٦ مليون درهم. و رسوم الاستهلاك لمدة تبلغ ١٢,٩٩ مليون

٥. العقارات الإستثمارية

تمثل العقارات الإستثمارية الأراضي و الفيئات 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 ٢٠١٤

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

٦. الاستثمار في الأوراق المالية

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	الإستثمارات غير المتداولة
١,٥٣٥,٠٥٩	١,٤١٩,٧٤٥	الإستثمارات المتداولة
٧١٣	٦٨٤	
١,٥٣٥,٧٧٢	١,٤٢٠,٤٢٩	

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 سبتمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	سندات حقوق المساهمين
١,٠٢١,٨٧٨	٩٦٣,٠٠٢	السندات الأخرى
٥١٣,٨٩٤	٤٥٧,٤٢٧	
١,٥٣٥,٧٧٢	١,٤٢٠,٤٢٩	

الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	افتتاح الرصيد
١,٤٢٩,٧٦١	١,٥٣٥,٧٧٢	إضافات
٢٢٨,٧٤٢	٢٤٧,٣٦٠	تصرف / استرداد
(٢٣٥,٠٨٦)	(٢٤٠,٨٠٧)	إعادة تصنيف التعديلات في التصرف بالإستثمارات
(٩,٩٧٧)	(٦,٨٣٠)	تغييرات في القيمة العادلة
١٢٢,٨٣٢	(١١٥,٠٦٦)	
١,٥٣٥,٧٧٢	١,٤٢٠,٤٢٩	

خلال هذه الفترة، قد اعترفت الشركة بجسارة القيمة العادلة من ١٢١,٨٩ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤: مكسب ٢٩٤,٢٢ مليون درهم)، واعترفت بنود الدخل الشامل الأخرى بإعادة تصنيفها من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الشامل، الإستثمارات لم يتم استبعادها حتى الآن.

في ٣٠ سبتمبر 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.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق وصلت إلى ٢٦٦,٠٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢٩٩,٣٦ مليون درهم) و الذي عقد بالإسم الشخصي لأحد مدراء الشركة لمصلحة أو منفعة للشركة.

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

و تم رهن استثمارات تصل إلى ٤٨٤,٠٧ مليون درهم لدى البنك مقابل قرض تصل إلى ٣٦٧,٣٥ 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 ٢٨ عن الأدوات المالية.

نبين أدناه تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالتكلفة أدناه:

غير مدققة	مدققة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١٨٧,٢٢٥	١٨٧,٢٢٥	سندات حقوق المساهمين
٥٤٨,٥١٨	٥٤١,٩٦٥	سندات أخرى
٧٣٥,٧٤٣	٧٢٩,١٩٠	

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي :

غير مدققة	مدققة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٧٢٩,١٩٠	٧٣٥,٥٣٥	افتتاح الرصيد*
٢٤٧,٣٦٠	٢٢٨,٧٤٢	إضافات
(٢٤٠,٨٠٧)	(٢٣٥,٠٨٦)	تصرف
٧٣٥,٧٤٣	٧٢٩,١٩٠	

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

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٢,٧٧٤	(١,٥٠٠)	٦,٨٣٠	٣,٢٨٥	الربح المحقق على التصرف يعزى إلى الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للاستثمارات
(٢,٧٧٤)	(٣,١٩٢)	(٦,٨٣٠)	(٩,٣٢٤)	إعادة تصنيف التعديلات على التصرف بالإستثمارات
-	(٤,٦٩٢)	-	(٦,٠٣٩)	

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

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

غير مدققة	مدققة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١,٠٧٣,١١١	١,١٠٥,١١٣	الإمارات العربية المتحدة
١٣٧,٥٤٥	٢٠٢,٩٣٩	المملكة العربية السعودية
٢٠٩,٧٧٣	٢٢٧,٧٢٠	البلدان الأخرى
١,٤٢٠,٤٢٩	١,٥٣٥,٧٧٢	

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. وكان 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 سبتمبر 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 للإسترداد في عشرة قسما على مدى فترة خمس سنوات ابتداء من ديسمبر ٢٠١٥. و تم تحميل سعر الفائدة على هذا القرض بنفس شروط قرض طويل الأجل من البنك الذي هو ٦ أشهر ايور ٣,٢٥٤٪. يرجى مراجعة الملاحظة رقم ١٣ إللتزامات البنك مقابل هذا القرض.

٩. المخزون

غير مدققة	مدققة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١٥,٧٢٧	١٦,٠٤٨	مواد خام
٢٨,١٨٣	٢٢,٨٢٩	تقدم سير العمل
٣,٨٧٦	٢,٤٧٠	بضاعة منجزة
١٩,٥٨٢	١٧,٤٧٢	استهلاك وقطع غير
٦٧,٣٦٨	٥٨,٨١٩	

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

١٠ ذمم تجارية مدينة وأخرى

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٦٦,٧٨٩	٨٤,٩٦٠	الذمم المدينة التجارية
(٣,٦٠٠)	(٣,٦٠٠)	مخصص الديون المعدومة*
٦٣,١٨٩	٨١,٣٦٠	
١٠,٠١٠	٣٢,٤١٧	مقدمات وذمم مدينة أخرى
٢٩٦	١,٥٣٥	المدفوعات والمستحقات الأخرى
٧٣,٤٩٥	١١٥,٣١٢	

* الشركة لا ترى ضرورة للتوفير للديون المعدومة للفترة الحالية لأن الذمم تجارية والمدينون 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 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 ٣ اشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة ٣ اشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	غير مدققة ٩ اشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة ٩ اشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	مع شركة زميلية
-	-	٢٧,٠٠٠	٢٢,٥٠٠	تسديد القرض
مع أطراف ذوى صلة أخرى				
٩,٢٩٥	٢١,٢٧٢	٢٩,٩٨٩	٦٤,٨٧٩	بيع اسمنت
٢,١٤٥	١٢,٣٦٣	٣٩,٧٩٨	٥٨,٦٦١	شراء مواد وخدمات
مع أفراد إدارة رئيسيين:				
٧٢٤	٧٩٢	٢,٤١٦	٢,٣٦٩	مرتبات وفوائد أخرى قصيرة الأمد
٤٤	٤٣	١٣١	١٢٨	تحميل مكافأة نهاية الخدمة
٥,٤٠٣	٥,١٧١	٥,٤٠٣	٥,١٧١	مكافأة نهاية الخدمة في نهاية الفترة
-	-	٢٥٠	-	رسوم المصراع

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

أرصدة الأطراف ذوي الصلة هي كما يلي:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالآلاف الدراهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بالآلاف الدراهم	
		الذمم المدبونة:
-	١٤,٠١٧	إلى أطراف ذوي صلة
٢٩,١٠٠	٣٠,٠٤٧	إلى أطراف ذوي صلة آخرين
٢,٠٠٠	٢٥٠	إلى مدير
		الذمم المدينة:
١١,٦٨٤	٨,٨٩٨	من أطراف ذوي صلة- الفائدة
٥٤,٠٠٠	٥٥,٠١٣	من أطراف ذوي صلة- قرض قصير الأمد
٢٨٩,٠٠٠	٣١٢,٣٣٨	من أطراف ذوي صلة- قرض طويل الأمد
-	-	من أطراف ذوي صلة - أخرى
١٤,١٠٨	٢٢,٦٨٨	من أطراف ذوي صلة آخرين
٥,٩٨٥	٥,٩٨٩	من مدير

١٢. أرصدة لدى البنوك ونقد

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالآلاف الدراهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بالآلاف الدراهم	
٧٨٣	١,٢٣٤	نقد باليد
٧٣,٢١٢	٣٩,٦٨٤	الحسابات الجارية لدى بنوك
٧٣,٩٩٥	٤٠,٩١٨	

١٣. قرض من البنك

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

١٤. ذمم تجارية دائنة و أخرى

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بالآلاف الدراهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بالآلاف الدراهم	
١٣,٤٣٣	١٠,٦٠٤	الذمم التجارية الدائنة
١٩,٢٣٩	٣٢,٣٤٢	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٥	٢,٩٨٩	دفعات مقدما
٣٢,٩٠٧	٤٥,٩٣٥	

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

١٥. رأس المال

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	رأس المال الصادر و المدفوع
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم لكل منها

١٦. احتياطي القيمة العادلة

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

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٦٩٣,٧١١	٨٠٦,٥٦٦	افتتاح الرصيد
١٢٢,٨٣٢	(١١٥,٠٦٦)	صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة
(٩,٩٧٧)	(٦,٨٣٠)	إعادة التصنيف التعديلات في التصرف
٨٠٦,٥٦٦	٦٨٤,٦٧٠	بالإستثمارات

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.

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. و يمكن 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 سبتمبر ٢٠١٥ حيث أن هذا الإحتياطي يعادل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

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

١٩. توزيع حصص الأرباح

تم اقتراح توزيع أرباح نقدية قدرها ٨٩,٧ مليون درهم لعام ٢٠١٤، (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 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	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	ثلاثة أشهر المنتهية	ثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٧٤,٢٨٧	٨٥,٧٢٧	٣٠,٧٥٩	١٤,١٨٣	نفقات المواد
٤٣,٧٤١	٤٥,٠٨٣	١٠,٨٦٦	١٣,٦٧٣	تكاليف المرافق والمصانع
١٦,٤٧١	١٥,٩٠٨	٥,٧٠١	٥,٢٧٤	تكاليف الموظفين
١١,٨٥٣	١١,٨٨٠	٣,٩٦٠	٣,٩٦٧	الاستهلاك
١٤٦,٣٥٢	١٥٨,٥٩٨	٥١,٢٨٦	٣٧,٠٩٧	

٢٢. الإيرادات الأخرى

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
التسعة أشهر المنتهية	التسعة أشهر المنتهية	ثلاثة أشهر المنتهية	ثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٢,٥٨٠	٢,٨٥٥	٨٢٣	٩١٤	إيرادات الإيجار من استثمار العقارات
٥,١١٨	٦,٥٩٧	١,٦٧٩	٢,٧٥٢	إيرادات الإيجار الأخرى
٢,١٣٥	٢,٠٨١	٣٩٩	٦٣٨	الدخل من بيع المنتجات المشتقة والخردة
٤٣	٣,٠٢٧	-	-	الحصول على التخلص من الممتلكات والألات والمعدات
-	٨,٨٩٨	-	٢,٨٠٩	إيرادات الفوائد
٤٧٨	١,٩٥٦	٢٢٦	٣٢٤	الإيرادات الأخرى
١٠,٣٥٤	٢٥,٤١٤	٣,١٢٧	٧,٤٣٧	

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

٢٣. الإدارة البيع والمصاريف العامة

غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بآلاف الدراهم
٣,٩٣٥	١١,٠٤٠	٤,١٩٢	١١,٨٥٩
-	-	-	١٩٣
١٧	٤٩٢	١٣	٢٧٧
٤٦	١٤٦	٣٧	١٢٨
-	-	٨٤٩	٢,٦٣٤
٤٩	١٣٢	٢٦	١٤٢
٢,٦٠٩	٢,٩٥٣	٥٠	٢٢٣
١٥٦	٢٥٦	٨٦	٢٤٧
٣٨٢	١,١٠٨	٤٣٤	١,٦٤٣
١,١٣٧	٣,٤٩٢	٤٥٢	٩٨٤
١٢٢	٤٤٢	١١٢	٦٠٩
٨,٤٥٣	٢٠,٠٦١	٦,٢٥١	١٨,٩٣٩

٢٤. تكاليف 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 استرداد بالكامل من شركاتها الزميلة.

٢٥. الإيرادات المالية

غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بآلاف الدراهم
٥,٤٥١	٢٧,١٠٨	٨,٩٧٧	٢٥,١٠١
١,٤٣٠	١,٤٣٠	-	٦,١٦٨
٣,٤٦٦	٣٧,٢٩٣	٥,٣٠٢	٤٢,١٧٦
١٠,٣٤٧	٦٥,٨٣١	١٤,٢٧٩	٧٣,٤٤٥
٤٧٧	٤٧٧	١,٥٣٧	٢,٨٨٤
٤٧٧	٤٧٧	١,٥٣٧	٢,٨٨٤
٩,٨٧٠	٦٥,٣٥٤	١٢,٧٤٢	٧٠,٥٦١

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

٢٦. ربحية السهم			
غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
١٨,٣١٢	٨٨,٥١٨	١٠,٤٢٠	٧٧,٤٩٠
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
٠,٠٥	٠,٢٥	٠,٠٣	٠,٢٢

٢٧. التقارير القطاعية

تشمل أنشطة الشركة اثنتين 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 العملات الأجنبية (مخاطر العملة) ، وأسعار الفائدة (مخاطر أسعار الفائدة) (وأسعار السوق) مخاطر أسعار أخرى.

مخاطر العملة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية .

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق .

مخاطر أسعار أخرى هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة المالية الفردية للشركة، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المماثلة المتداولة في السوق.

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على النقد لدى البنوك (بما في ذلك الودائع)، الاستثمارات المتاحة للبيع 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 ٢٧,٢٥٣ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ : ٤٤,٨٩٠ درهم).

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

إدارة مخاطر الأسعار الأخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار أخرى في السوق على الاستثمارات في الأسهم الخاصة بها. وتعد الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية عموماً على المدى الطويل ولا يتم تداولها بالنشاط.

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

- احتياطي القيمة الاستثمارية متاحة للبيع من شأنه أن يزيد / ينخفض بمقدار ١٤١,٩٧ مليون درهم. (٣١ ديسمبر 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 أساساً من ودائع ثابتة والأرصدة لدى البنوك، الذمم المدينة التجارية و الأخرى، مستحق من الأطراف والاستثمارات ذات الصلة. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية و يكون موضوعاً لتقييم الائتمان و يجوز عمل مخصص للمبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد. لا تتعرض الشركة لأي تركيز كبير من مخاطر الائتمان بسبب نشر تعرضها على المؤسسات المالية.

إدارة مخاطر السيولة

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

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

الأدوات المالية

الأدوات المالية حسب الفئة

غير مدققة	مدققة	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١,٤٢٠,٤٢٩	١,٥٣٥,٧٧٢	الموجودات المالية
		استثمارات موجودة للبيع
		القروض والذمم المدينة:
١١٥,٣١٢	٧٣,١٩٩	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢٨,٦٧٧	٣١,٧٧٧	المستحقة من أطراف ذات صلة
٣٦٧,٣٥١	٣٤٣,٠٠٠	قرض لشركات زميلة
٤٠,٩١٨	٧٣,٩٩٥	النقد وأرصدة لدى البنوك
		المطلوبات المالية
		مطلوبات مالية أخرى
٤٥,٩٣٥	٣٢,٩٠٧	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٤٤,٣١٤	٣١,١٠٠	مستحق لأطراف ذوي صلة
٣٦٧,٣٥١	٣٤٣,٠٠٠	القروض المصرفية

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

٢٩ . المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٣,١٠٩	٣,٠٠٩	خطابات الضمان
٦٤٠	١٤,٧٠٩	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 لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

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

تقرير الجزء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)				
الإجمالي	استثمار في الأوراق المالية والمنتجات المشتقة	الإجمالي	استثمار في الأوراق المالية والمنتجات المشتقة	الإجمالي	استثمار في الأوراق المالية والمنتجات المشتقة	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٢٣٢,٤٣٢	٧٠,٥٦١	١٦١,٨٧١	٢٥٠,٦٩١	٦٥,٣٥٤	١٨٥,٣٣٧	إيرادات القطاع
٨٦,٠٨٠	٧٠,٥٦١	١٥,٥١٩	٩٢,٠٩٣	٦٥,٣٥٤	٢٦,٧٣٩	نتج القطاع
١٠,٣٥٤	-	-	٢٥,٤١٤	-	-	الإيرادات الأخرى
(١٨,٩٤٤)	-	-	(٢٨,٩٨٩)	-	-	نفقات غير موزعة
٧٧,٤٩٠	-	-	٨٨,٥١٨	-	-	صافي ربح السنة
٢,١٢٢,٢٣٠	١,٦١٥,٩٣١	٥٠٦,٢٩٩	١,٨٦٤,٤٨١	١,٤٢٠,٤٢٩	٤٤٤,٠٥٢	موجودات القطاع
٦٠,٤٤٥	-	-	٨٢,٥٨٢	-	-	الاستثمار في أسهم المستثمرين
٣٦٨,٤٢٤	-	-	٣٧٠,٢٧٥	-	-	الأصول الأخرى
٢,٥٥١,٠٩٩	١,٦١٥,٩٣١	٥٠٦,٢٩٩	٢,٣١٧,٣٣٨	١,٤٢٠,٤٢٩	٤٤٤,٠٥٢	إجمالي الموجودات
٧٧,٤٤٩	-	٧٧,٤٤٩	١١٤,٣٢٧	-	١١٤,٣٢٧	مطلوبات القطاع
٣٦٥,٥٠٠	-	-	٣٦٧,٣٥١	-	-	المطلوبات الأخرى
٤٤٢,٩٤٩	-	٧٧,٤٤٩	٤٨١,٦٧٨	-	١١٤,٣٢٧	إجمالي المطلوبات
٢,٧٢٨	-	٢,٧٢٨	٦,٩٥٠	-	٦,٩٥٠	نفقات راس المال
١٣,٤٩٧	-	١٣,٤٩٧	١٢,٩٨٨	-	١٢,٩٨٨	الاستهلاك