

member of

**INAA**  
**GROUP**

AN INTERNATIONAL ASSOCIATION  
OF INDEPENDENT ACCOUNTING FIRMS



**CNK-HAS**  
Chartered Accountants

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)  
لبي  
البيانات المالية المرحلية المختصرة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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 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 ٢٠١٦

---

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 سبتمبر ٢٠١٦، 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 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 نبي رأي التدقيق بشأنها.

الاستنتاج:

بناء على مراجعتنا، بغض النظر عما استرعى اهتمامنا مما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ 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 نوفمبر ٢٠١٦  
المكان : دبي ، الامارات

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي  
بيان الدخل المرحلي المكثف الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	ملاحظات	
			الموجودات غير المتداولة
١٨٢,٧٠١	١٨٨,٠٩٣	٤	الممتلكات والألات والمعدات
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٥	استثمارات عقارية
١,٢٦٧,٩٥٨	١,٢٢٨,٧٩٩	٦	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٧٧,٥٢٨	٧٧,٥٢٨	٧	الاستثمار في شركة زميلة
٢٦٠,٨٩٨	٢٦٠,٨٩٨	٨	القرض المستحق من الشركة الزميلة
<u>١,٧٩٢,٠٠٩</u>	<u>١,٧٥٨,٢٤٢</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦٤٠	٥٩٧	٦	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٥٥,١٠٢	٥٥,١٠٢	٨	القرض المستحق من شركة زميلة
٥٤,٠٧٣	٥٩,٠٩٠	٩	المخزونات
١٣٣,٦٣٦	١٢٣,٥٢٣	١٠	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٥٥,٦٨٤	١٠٩,٣٠١	١١	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥,٤٨١	٣٢,١٨٥	١٢	أرصدة لدى البنوك وتقد
<u>٣٢٤,٦١٦</u>	<u>٣٧٩,٧٩٨</u>		مجموع الأصول المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٥,٦٨٦	٣٢,٧٩٧	١١	مستحق لأطراف ذات علاقة
٦١,١٨٨	٨٠,٢٠٠	١٣	قرض من البنك
٢٥,٩٠٤	٤٥,٨٦٥	١٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
<u>١٢٢,٧٧٨</u>	<u>١٥٨,٨٦٢</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٢٠١,٨٣٨</u>	<u>٢٢٠,٩٣٦</u>		صافي الأصول المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٢,٨٢٨	٢٣,٣٦٦		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٢٨٤,٦٩٦	٢٨٩,٠٩٧	١٣	قرض من البنك
<u>٣٠٧,٥٢٤</u>	<u>٣١٢,٤٦٣</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u><u>١,٦٨٦,٣٢٣</u></u>	<u><u>١,٦٦٦,٧١٥</u></u>		صافي الأصول
			حقوق المساهمين
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	١٥	رأس المال
٢٦	٢٦		حصة المال القابل للدفع
٥٣٦,٧٣٩	٥٣٣,٣٤٨	١٦	احتياطي القيمة العادلة
٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧	١٧	الاحتياطي العام
١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢	١٨	الاحتياطي القانوني
(٥٣,١٨٥)	(٥٣,١٨٥)	٧	احتياطي النقد الأجنبي
١٥,٩٠٠	٣٨,١٢٩	٢٠	احتياطي الخاصة
٣٣٢,١٢٤	٢٩٣,٦٧٨		الأرباح المحتجزة
<u>١,٦٨٦,٣٢٣</u>	<u>١,٦٦٦,٧١٥</u>		إجمالي حقوق المساهمين

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٦ وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تشكلت 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 سبتمبر ٢٠١٦

غير مدققة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة عن فترة ثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة عن فترة ثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	ملاحظات
بالالف الدراهم ١٨٥,٣٣٧	بالالف الدراهم ١٨٤,٥٢٧	بالالف الدراهم ٤٩,٣٩١	بالالف الدراهم ٦٠,٦٩٥	الايادات
(١٥٨,٥٩٨)	(١٥٥,١٦٠)	(٣٧,٠٩٧)	(٥٦,٣٨١)	٢١ تكلفه المبيعات
٢٦,٧٣٩	٢٩,٣٦٧	١٢,٢٩٤	٤,٣١٤	اجمالي الربح
٢٥,٤١٤	٢٤,٧١٤	٧,٤٣٧	٧,٩٧٠	٢٢ الايرادات الأخرى
٥٢,١٥٣	٥٤,٠٨١	١٩,٧٣١	١٢,٢٨٤	الادارة ، والبيع
(٢٠,٠٦١)	(١٨,٧٩٣)	(٨,٤٥٣)	(٦,١٩١)	٢٣ والمصاريف العامة
(٨,٩٢٨)	(١١,٥٢٨)	(٢,٨٣٦)	(٤,١٣٣)	تكلفه التمويل
٢٣,١٦٤	٢٣,٧٦٠	٨,٤٤٢	١,٩٦٠	الربح قبل الدخل المالي و المصاريف
٦٥,٣٥٤	٤٩,٧٢٣	٩,٨٧٠	٧,٨٩٤	صافي الدخل المالي/ (المصاريف) ٢٤
٨٨,٥١٨	٧٣,٤٨٣	١٨,٣١٢	٩,٨٥٤	صافي الربح للفترة
(١١٥,٠٦٦)	٢٢,٣١٠	(١٢٦,٧٦٨)	٧٤,٦٤١	صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمار المتاحة للبيع
(٢٦,٥٤٨)	٩٥,٧٩٣	(١٠٨,٤٥٦)	٨٤,٤٩٥	اجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٢٥	٠,٢٠	٠,٠٥	٠,٠٣	العائد الاساسي والمخفض على السهم ( درهم) ٢٥

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

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي  
البيانات المالية المختصرة للتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المحتجزة	احتياطي الخاصة	احتياطي تحويل العملات الأجنبية	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	الإحتياطي القيمة العادلة	احتياطي التقييم المستحق	تطبيق حصة المال	رأس المال
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم
١,٩٥٨,٧٣٨	٣٣٠,٠٤٤	١٥,٩٠٠	(٤٨,٥١٧)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٨٠٦,٥٦٦	-	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
(٦,٨٣٠)	-	-	-	-	-	(٦,٨٣٠)	-	-	-
(٢٦,٥٤٨)	٨٨,٥١٨	-	-	-	-	(١١٥,٠٦٦)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٨٣٥,٦٦٠	٣٢٨,٨٦٢	١٥,٩٠٠	(٤٨,٥١٧)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٦٨٤,٦٧٠	-	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
١,٦٨٦,٣٢٣	٣٣٢,١٢٤	١٥,٩٠٠	(٥٣,١٨٥)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٥٣٦,٧٣٩	-	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
-	(٢٢,٢٢٩)	٢٢,٢٢٩	-	-	-	-	-	-	-
(٢٥,٧٠١)	-	-	-	-	-	(٢٥,٧٠١)	-	-	-
٩٥,٧٩٣	٧٣,٤٨٣	-	-	-	-	٢٢,٣١٠	-	-	-
(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٦٦,٧١٥	٢٩٣,٦٧٨	٣٨,١٢٩	(٥٣,١٨٥)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٥٣٣,٣٤٨	-	٢٦	٣٥٨,٨٠٠

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (مض)

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 ٢٠١٦

غير مدققة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في	غير مدققة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في	ملاحظات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بآلاف الدراهم		صافي الربح للفترة تعديلات ل: الإستهلاك
٨٨,٥١٨	٧٣,٤٨٣		ربح على التخلص من الممتلكات والالات والمعدات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين الإيرادات والمصروفات المالية ( صافي) ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٢,٩٨٨	١٢,٤٣٣	٤	التغيير في المخزون
(٣,٠٢٧)	(١٧٦)	٤	تغيير في ذمم تجارية مدينة و أخرى
١,٥٢٩	١,١٢٠		تغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٦٥,٣٥٤)	(٤٩,٧٢٣)	٢٤	التغيير في ذمم تجارية دائنة و أخرى
٣٤,٦٥٤	٣٧,١٣٧		تغيير في مستحق لأطراف ذات علاقة دفع مكافآت نهاية الخدمة
(٨,٥٤٩)	(٥,٠١٧)	٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٦,١٦٨)	١٠,١١٣	١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥,٧٩٨)	(٥٣,٦١٧)	١١	شراء العقارات والالات والمعدات
١٣,٠٢٨	١٩,٩٦١	١٤	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
١٣,٢١٤	(٢,٨٨٩)	١١	العائدات من بيع الممتلكات ، الات والمعدات
(٣,٠٣١)	(٥٨٢)		العائدات من بيع الاستثمار في الأوراق المالية
(٢٢,٦٥٠)	٥,١٠٦		إيرادات توزيعات أرباح إيرادات الفوائد
(٦,٩٥٠)	(١٧,٨٢٧)	٤	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٧,٣٦٠)	(١٢٤,٣٥٠)	٦	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣,٠٧١	١٧٦		توزيع أرباح مدفوعة خلال الفترة
٢٤١,٧٦٠	١٥٥,٦٥٦		سداد القرض البنكي
٣٧,٢٩٣	٣٧,٢٨٣	٢٤	العائد من قرض بنكي جديد
٢٧,١٠٨	١٦,٩٤٥	٢٤	رسوم الادارة
٥٤,٩٢٢	٦٧,٨٨٣		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)		صافي الزيادة / (نقص) في النقد والنقد المكافئ
٢٤,٣٥١	(١٥٥,٠٠٠)		النقد والنقد المكافئ في بداية الفترة
-	-		النقد والنقد المكافئ في نهاية الفترة
(٦٥,٣٤٩)	(٦٦,٢٨٥)		
(٣٣,٠٧٧)	٦,٧٠٤		
٧٣,٩٩٥	٢٥,٤٨١		
٤٠,٩١٨	٣٢,١٨٥		

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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). يدخل القانون الإتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥، والخاص بالشركات التجارية حيز التنفيذ من تاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٥، لإستبدال القانون رقم ٨ لسنة ١٩٨٤. وقامت الشركة بتعديل عقد تأسيسها ونظامها الأساسي، وإن هذين المستندين في قيد التصديق والتوثيق من الجهة المختصة، وإن العنوان المسجل للشركة هو: ص.ب ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

النشاط الرئيسي للشركة هو تصنيع وبيع الاسمنت 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 ٢٠١٦ و تمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٦.

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 و يجب قراءتها مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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 ٢٠١٥.

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 ٢٠١٦ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات و المعدات إلى ما يقرب من ١٧,٨٣ مليون درهم و يتم التخلص من الممتلكات والآلات و المعدات تصل إلى ٠,٤٥ مليون درهم. و رسوم الاستهلاك لمدة تبلغ ١٢,٤٣ مليون درهم.

٥. العقارات الإستثمارية

تمثل العقارات الإستثمارية الأراضي و الفيلات التي شيدت على تلك الأرض. لم يتم شراء أية عقارات إستثمارية أو بيعها خلال الفترة الحالية و لم يتم تحميل أي إستهلاك حيث أن الأصول قد استهلكت بالكامل. خلال الفترة لم يكن هناك تغير كبير في القيمة السوقية العادلة للعقارات الإستثمارية، بما في ذلك الأراضي، لدى مقارنتها نفسها مع البيانات المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥



شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦. الاستثمار في الأوراق المالية

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	الإستثمارات غير المتداولة
١,٢٦٧,٩٥٨	١,٢٢٨,٧٩٩	الإستثمارات المتداولة
٦٤٠	٥٩٧	
١,٢٦٨,٥٩٨	١,٢٢٩,٣٩٦	

تمثل الإستثمارات غير المتداولة إستثمارات متاحة للبيع في الأوراق المالية ( الديون والأسهم وغيرها من الصكوك ) التي تهدف إلى الإحتفاظ بها لأكثر من سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي. تشمل إستثمارات الشركة الحالية الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق و التي تم الإحتفاظ بها كإستثمارات متاحة للبيع.

و نبين أدناه تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالقيمة العادلة:

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	سندات حقوق المساهمين
٧٨١,٠٣٩	٧٥٨,٧٦٣	السندات الأخرى
٤٨٧,٥٥٩	٤٧٠,٦٢٣	
١,٢٦٨,٥٩٨	١,٢٢٩,٣٩٦	

الحركة في الإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	افتتاح الرصيد
١,٥٣٥,٧٧٢	١,٢٦٨,٥٩٨	إضافات
٢٩٢,٨٧٥	١٢٤,٣٥٠	تصرف / استرداد
(٢٩٠,٢٢٢)	(١٦٠,١٦١)	إعادة تصنيف التعديلات في التصرف بالإستثمارات
(١٨,٩٩٢)	(٢٥,٧٠١)	تغييرات في القيمة العادلة
(٢٥٠,٨٣٥)	٢٢,٣١٠	
١,٢٦٨,٥٩٨	١,٢٢٩,٣٩٦	

خلال هذه الفترة، قد اعترفت الشركة بجسارة القيمة العادلة من ٣,٣٩ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥: جسارة ١٢١,٨٩ مليون درهم)، واعترفت ببند الدخل الشامل الأخرى بإعادة تصنيفها من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الشامل، الإستثمارات لم يتم استبعادها حتى الآن.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، شملت الإستثمارات ٩٩,٣٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ١٠٣,١٥ مليون درهم) والتي تظهر بالتكلفة. في رأي الإدارة، فإن القيمة العادلة لهذه الإستثمارات لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، الإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق وصلت إلى ٣١٥,٨٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٢٧١,١٩ 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 ٢٠١٦

و تم رهن استثمارات تصل إلى ٥٢٢,٨١ مليون درهم لدى البنك مقابل قرض تصل إلى ٣٦٩,٢٩ مليون درهم: (٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٣٥٤,٤١ مليون درهم).

و أوضح تحليل الحساسية على مخاطر السوق الناشئة نتيجة للتغيرات في أسعار السوق للاستثمارات و مخاطر العملات الأجنبية الناشئة نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في الملاحظة رقم ٢٧ عن الأدوات المالية.

نبين أدناه تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالتكلفة أدناه:

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١٨٩,٧٣٥	١٩٠,٠١١	سندات حقوق المساهمين
٥٤٢,١٠٨	٥٠٦,٠٢١	سندات أخرى
٧٣١,٨٤٣	٦٩٦,٠٣٢	

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي :

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٧٢٩,١٩٠	٧٣١,٨٤٣	افتتاح الرصيد
٢٩٢,٨٧٥	١٢٤,٣٥٠	إضافات
(٢٩٠,٢٢٢)	(١٦٠,١٦١)	تصرف
٧٣١,٨٤٣	٦٩٦,٠٣٢	

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

غير مدفقة	غير مدفقة	غير مدفقة	غير مدفقة	
التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٦,٨٣٠	٢٠,٩٦٣	٢,٧٤٤	٢,٨٦٨	الربح المحقق على التصرف يعزى إلى الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للاستثمارات
(٦,٨٣٠)	(٢٥,٧٠١)	(٢,٧٤٤)	(٥,٧٨٦)	إعادة تصنيف التعديلات على التصرف بالاستثمارات
-	(٤,٧٣٨)	-	(٢,٩١٨)	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٨٩١,٣٥٤	٨٥٩,٨٨٦	الإمارات العربية المتحدة
١٢٦,٤٤٢	١٣٨,٢٠٩	المملكة العربية السعودية
٢٥٠,٨٠٢	٢٣١,٣٠١	البلدان الأخرى
١,٢٦٨,٥٩٨	١,٢٢٩,٣٩٦	

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 ٢٠١٥ استنادا إلى حسابات الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

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 ١ جنيه سوداني = ٠,٦٤ درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وانتقل إلى ١ جنيه سوداني = ٠,٦٠ درهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦. وبالتالي، تم إنشاء احتياطي تذبذب الصرف ليعكس صافي الاختلافات.

خلال الفترة ليس هناك إضافة أو تصرف في الاستثمارات. و حسابات صافي موجودات الشركة الزميلة على طريقة حقوق المساهمين على أساس سنوي.

٨. قرض مستحق من شركة زميلة

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

٩. المخزون

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٨,٢٧٤	١٢,١٥٠	مواد خام
٢١,٥١١	٢٤,٨٦٥	تقدم سير العمل
٢,٦٢٢	٣,٥٢٩	بضاعة منجزة
٢١,٦٦٦	١٨,٥٤٦	استهلاك وقطع غيار
٥٤,٠٧٣	٥٩,٠٩٠	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٠ ذمم تجارية مدينة وأخرى

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٩٦,١٨٣	٨٢,٨٣٢	الذمم المدينة التجارية
(٣,٦٠٠)	(٣,٦٠٠)	مخصص الديون المعدومة*
٩٢,٥٨٣	٧٩,٢٣٢	
٤٠,٢٤١	٤١,٥٢٤	مقدمات وذمم مدينة أخرى
٨١٢	٢,٧٦٧	المدفوعات والمستحقات الأخرى
١٣٣,٦٣٦	١٢٣,٥٢٣	

\* 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 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 ٩	غير مدققة ٩	غير مدققة ٣	غير مدققة ٣	
اشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	اشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	اشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	اشهر ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٢٧,٠٠٠	-	-	-	مع شركة زميلية
				تسديد القرض
				مع أطراف ذوى صلة أخرى
٢٩,٩٨٩	٣٦,٩١٨	٩,٢٩٥	١٢,٥٢٧	بيع اسمنت
٣٩,٧٩٨	٦,٧٢٧	٢,١٤٥	٢,٣٥١	شراء مواد وخدمات
				مع أفراد إدارة رئيسيين:
٢,٤١٦	٢,٧٥٨	٧٢٤	٩٩٣	مرتبات وفوائد أخرى قصيرة الأمد
١٣١	١٣١	٤٤	٤٤	تحميل مكافأة نهاية الخدمة
٥,٤٠٣	٥,٥٧٨	٥,٤٠٣	٥,٥٧٨	مكافأة نهاية الخدمة في نهاية الفترة
٢٥٠	٢٥٠	-	٢٥٠	رسوم المدراء

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

أرصدة الأطراف ذوي الصلة هي كما يلي:

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
-	-	الذمم المديونة:
٣٣,٦٨٦	٣٢,٥٤٧	إلى أطراف ذوي صلة
٢,٠٠٠	٢٥٠	إلى أطراف ذوي صلة آخرين
		إلى مدير
		الذمم المدينة:
٣١,٣٦٩	٨٤,٤٠٢	من أطراف ذوي صلة- الفائدة
٥٥,١٠٢	٥٥,١٠٢	من أطراف ذوي صلة- قرض قصير الأمد
٢٦٠,٨٩٨	٢٦٠,٨٩٨	من أطراف ذوي صلة- قرض طويل الأمد
٢٤,٢٧٧	٢٤,٨٦٠	من أطراف ذوي صلة آخرين
٣٨	٣٩	من مدير

١٢. أرصدة لدى البنوك ونقد

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١,٣٤٠	٨٥١	نقد باليد
٢٤,١٤١	٣١,٣٣٤	الحسابات الجارية لدى بنوك
٢٥,٤٨١	٣٢,١٨٥	

١٣. قرض من البنك

و يمثل هذا :

- (١) القرض من البنك مجموعها ٣٦٧,٣٥ مليون درهم، بفائدة من ٦ أشهر ليبيور + ٣,٢٥٪ . يتم الحصول على هذا القرض من قبل الشركة لتمويل شركاتها الزميلة. يسدد القرض على عشرة أقساط على مدى فترة خمس سنوات. يرجى الرجوع للإيضاح رقم ٦ للإطلاع على تفاصيل الاستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض و الملاحظة رقم ٨ للحصول على قرض مستحق من المنتسبين ضد هذا القرض.
- (٢) قرض من البنك بفائدة ٦ أشهر إيبيور + ٢,٩٥٪ إجمالية تبلغ ١٣٠ مليون درهم. يتم الحصول على هذا القرض من قبل الشركة ل سداد القرض جزئياً المعلقة مع بنك آخر و لأغراض عامة للشركة . و يتم سداد القرض على أربعة أقساط على مدى فترة سنتين . يرجى الرجوع للإيضاح رقم ٦ للإطلاع على تفاصيل الاستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض
- (٣) قرض من البنك بفائدة ٦ أشهر إيبيور + ٢,٩٥٪ إجمالية تبلغ ٥٠ مليون درهم. يتم الحصول على هذا القرض من قبل الشركة لغرض رأس المال العامل . يتم سداد القرض في سنة واحدة . يرجى الرجوع للإيضاح رقم ٦ للإطلاع على تفاصيل الاستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض
١٤. ذمم تجارية دائنة و أخرى

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٧,٩٢٩	١٤,٧٧٠	الذمم التجارية الدائنة
١٧,٧٤٠	٣٠,٦٤٧	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٣٥	٤٤٨	دفعات مقدما
٢٥,٩٠٤	٤٥,٨٦٥	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٥. رأس المال

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	رأس المال الصادر و المدفوع
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم لكل منها

١٦. احتياطي القيمة العادلة

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

غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بآلاف الدراهم	
٥٣٦,٧٣٩	٨٠٦,٥٦٦	افتتاح الرصيد
٢٢,٣١٠	(٢٥٠,٨٣٥)	صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة
(٢٥,٧٠١)	(١٨,٩٩٢)	إعادة التصنيف التعديلات في التصرف بالاستثمارات
٥٣٣,٣٤٨	٥٣٦,٧٣٩	

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 ٢ لسنة ٢٠١٥ ، 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 ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦

١٩. توزيع حصص الأرباح

تم اقتراح توزيع أرباح نقدية قدرها ٨٩,٧ مليون درهم لعام ٢٠١٥ ، (٢٥ فلس للسهم الواحد) بموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٦ . في عام ٢٠١٤ ، اقترح توزيع أرباح قدرها ٨٩,٧ مليون درهم إماراتي (٢٥ فلس لكل سهم) من قبل المساهمين و الموافقة عليها.

٢٠. الإحتياطي الخاص

تم إنشاء احتياطي خاص بناء على توصية من مجلس الادارة و على موافقة المساهمين في الاجتماع السنوي العام، لرعاية أي حالات طارئة. فان أي حركة لنقل و استخدام ووقف تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي. و بناء عليه، تم نقل ٢٢,٢٣ مليون درهم الى هذا الإحتياطي خلال العام ٢٠١٦ و يمثل الربح المتراكم من شركة زميلة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٢١. تكلفة المبيعات

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
ثلاثة أشهر المنتهية	ثلاثة أشهر المنتهية	ثلاثة أشهر المنتهية	ثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٣٠,٨٦١	٧٩,٨٦٧	١٤,١٨٣	٨٥,٧٢٧	نفقات المواد
١٦,٥٢٥	٤٩,٤٤٤	١٣,٦٧٣	٤٥,٠٨٣	تكاليف المرافق والمصانع
٥,٢٥٣	١٤,٦١٧	٥,٢٧٤	١٥,٩٠٨	تكاليف الموظفين
٣,٧٤٢	١١,٢٣٢	٣,٩٦٧	١١,٨٨٠	الاستهلاك
٥٦,٣٨١	١٥٥,١٦٠	٣٧,٠٩٧	١٥٨,٥٩٨	

٢٢. الإيرادات الأخرى

غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	
ثلاثة أشهر المنتهية	ثلاثة أشهر المنتهية	ثلاثة أشهر المنتهية	ثلاثة أشهر المنتهية	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٩٠٨	٢,٧٣٠	٩١٤	٢,٨٥٥	إيرادات الإيجار من استثمار العقارات
١,٧٢٠	٥,٢٩٣	٢,٧٥٢	٦,٥٩٧	إيرادات الإيجار الأخرى
٧٣٣	٢,٢٦٤	٦٣٨	٢,٠٨١	الدخل من بيع المنتجات المشتقة والخردة
-	١٧٦	-	٣,٠٢٧	الحصول على التخلص من الممتلكات والآلات والمعدات
٣,٨٢٨	١١,٨٤٨	٢,٨٠٩	٨,٨٩٨	إيرادات الفوائد
٧٨١	٢,٤٠٣	٣٢٤	١,٩٥٦	الإيرادات الأخرى
٧,٩٧٠	٢٤,٧١٤	٧,٤٣٧	٢٥,٤١٤	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٣. الإدارة البيع والمصاريف العامة

غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٣,٦٧٦	١١,٢٧٥	٣,٩٣٥	١١,٠٤٠	مرتبات ومكافآت الموظفين
٢٨	٢٢١	-	-	رسوم الترخيص
٥	٥١٢	١٧	٤٩٢	التأمين
٣٣	١٠٧	٤٦	١٤٦	الاتصالات
٥٤٨	١,٥٣٨	٤٤٦	١,٧٠٦	التصليحات والصيانة
٣٨	١١٨	٤٩	١٣٢	السفر ومصاريف المواصلات
٦١٢	١,١٦٣	٢,٦٠٩	٢,٩٥٣	مصاريف قانونية ومهنية
١٢٣	٢٣٨	١٥٦	٢٥٦	الكهرباء والماء
٤٢٤	١,٢٠١	٣٨٢	١,١٠٨	الاستهلاك
٦١٨	١,٩٠٠	٦١٩	١,٧٨٦	المصروفات المتنوعة الأخرى
٨٦	٥٢٠	١٢٢	٤٤٢	رسوم البنوك
٦,١٩١	١٨,٧٩٣	٨,٤٥٣	٢٠,٠٦١	

٢٤. الإيرادات المالية

غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٤,٨٨٥	١٦,٩٤٥	٥,٤٥١	٢٧,١٠٨	دخل الفائدة : - استثمار في أوراق مالية قابلة للتسويق
-	٣,٢٠٨	١,٤٣٠	١,٤٣٠	الحصول على التخلص من استثمارات موجودة للبيع
٥,٩٢٧	٣٧,٢٨٣	٣,٤٦٦	٣٧,٢٩٣	إيرادات أرباح الأسهم
١٠,٨١٢	٥٧,٤٣٦	١٠,٣٤٧	٦٥,٨٣١	الدخل المالي
(٢,٩١٨)	(٧,٧١٣)	(٤٧٧)	(٤٧٧)	خسارة في التصرف في استثمارات موجودة للبيع
(٢,٩١٨)	(٧,٧١٣)	(٤٧٧)	(٤٧٧)	مصاريف مالية
٧,٨٩٤	٤٩,٧٢٣	٩,٨٧٠	٦٥,٣٥٤	صافي الأرباح المالية



شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٥. ربحية السهم			
غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	غير مدققة ثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	غير مدققة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٩,٨٥٤	٧٣,٤٨٣	١٨,٣١٢	٨٨,٥١٨
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
٠,٠٣	٠,٢٠	٠,٠٥	٠,٢٥

صافي الأرباح التي تعزي للمساهمين  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

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 العملات الأجنبية (مخاطر العملة)، وأسعار الفائدة (مخاطر أسعار الفائدة) (وأسعار السوق) مخاطر أسعار أخرى.

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

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

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

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

إدارة مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على النقد لدى البنوك (بما في ذلك الودائع)، الاستثمارات المتاحة للبيع و عقود مبادلة أسعار الفائدة. إذا كانت أسعار الفائدة على الاستثمارات المتاحة للبيع أعلى أو أقل ٥٠ نقطة أساس، واحتجزت جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن أرباح الشركة قد يزيد أو ينقص بمقدار ٢٤,٤٢٤ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ : ٢٧,٢٥٣ درهم).

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إدارة مخاطر الأسعار الأخرى  
تتعرض الشركة لمخاطر أسعار أخرى في السوق على الاستثمارات في الأسهم الخاصة بها. وتعدد الإستثمارات 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 ١٢٢,٨٨ 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 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 احتياطي كافية و التسهيلات المصرفية من خلال المراقبة المستمرة و توقعات التدفقات النقدية الفعلية.

الأدوات المالية

الأدوات المالية حسب الفئة

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١,٢٦٨,٥٩٨	١,٢٢٩,٣٩٦	الموجودات المالية
		استثمارات موجودة للبيع
		القروض والذمم المدينة:
١٣٣,٦٣٦	١٢٣,٥٢٣	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٥٥,٦٨٤	١٠٩,٣٠١	المستحقة من أطراف ذات صلة
٣١٦,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	قرض لشركات زميلة
٢٥,٤٨١	٣٢,١٨٥	النقد وأرصدة لدى البنوك
		المطلوبات المالية
		مطلوبات مالية أخرى
٢٥,٩٠٤	٤٥,٨٦٥	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣٥,٦٨٦	٣٢,٧٩٧	مستحق لأطراف ذوي صلة
٣٤٥,٨٨٤	٣٦٩,٢٩٧	القروض المصرفية

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي  
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٨ . المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٣,٠٠٩	٣,٠٠٩	خطابات الضمان
٢,٤١٢	١٤,٧٠٩	خطابات الاعتماد

٢٩ . عقود الإيجار التشغيلية

عقود الإيجار كمستأجر

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

عقود الإيجار كمؤجر

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

٣٠ . أرقام المقارنة

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

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي  
البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

تقرير الجزء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (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	
٢٥٠,٦٩١	٦٥,٣٥٤	١٨٥,٣٣٧	٢٣٤,٢٥٠	٤٩,٧٢٣	١٨٤,٥٢٧	إيرادات القطاع
٩٢,٠٩٣	٦٥,٣٥٤	٢٦,٧٣٩	٧٩,٠٩٠	٤٩,٧٢٣	٢٩,٣٦٧	نتاج القطاع
٢٥,٤١٤	-	-	٢٤,٧١٤	-	-	الإيرادات الأخرى
(٢٨,٩٨٩)	-	-	(٣٠,٣٢١)	-	-	نفقات غير موزعة
٨٨,٥١٨	-	-	٧٣,٤٨٣	-	-	صافي ربح السنة
١,٨٦٤,٤٨١	١,٤٢٠,٤٢٩	٤٤٤,٠٥٢	١,٧٤١,٥٨٨	١,٢٢٩,٣٩٦	٥١٢,١٩٢	موجودات القطاع
٨٢,٥٨٢	-	-	٧٧,٥٢٨	-	-	الاستثمار في أسهم المستثمرين
٣٧,٢٧٥	-	-	٣١٨,٩٢٤	-	-	الأصول الأخرى
٢,٣١٧,٣٣٨	١,٤٢٠,٤٢٩	٤٤٤,٠٥٢	٢,١٣٨,٠٤٠	١,٢٢٩,٣٩٦	٥١٢,١٩٢	إجمالي الموجودات
١١٤,٣٢٧	-	١١٤,٣٢٧	١٠٢,٠٢٨	-	١٠٢,٠٢٨	مطلوبات القطاع
٣٦٧,٣٥١	-	-	٣٦٩,٢٩٧	-	-	المطلوبات الأخرى
٤٨١,٦٧٨	-	١١٤,٣٢٧	٤٧١,٣٢٥	-	١٠٢,٠٢٨	إجمالي المطلوبات
٦,٩٥٠	-	٦,٩٥٠	١٧,٨٢٧	-	١٧,٨٢٧	نفقات رأس المال
١٢,٩٨٨	-	١٢,٩٨٨	١٢,٤٣٣	-	١٢,٤٣٣	الاستهلاك