

شركة الإسمنت الوطنية  
(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المرحلية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

# شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الصفحة	المحتويات
١ - ٢	تقرير مدقي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة
٣	بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز
٤	بيان المركز المالي الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
٧ - ٢٢	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة



كي بي إم جي لوار جلف ليمتد  
الطابق ١٣، برج بوليفارد بلازا ١  
بوليفارد محمد بن راشد، وسط مدينة دبي، الإمارات العربية المتحدة  
هاتف: ٤٠٣٠٣٠٠ (٤) +٩٧١، فاكس: ٣٣٠ ١٥١٥ (٤) +٩٧١

## تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة

السادة المساهمين

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والتي تتألف مما يلي:

- بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان التدفقات النقدية الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛
- بيان التغييرات في حقوق الملكية الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩؛ و
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'. تنحصر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوي مراجعة البيانات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.



شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)  
تقرير منقحي الحسابات المستقلين حول مراجعة  
المعلومات المالية المرحلية الموجزة  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

## الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، 'التقارير المالية المرحلية'.

## أمر آخر يتعلق بمعلومات المقارنة

إن البيانات المالية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والتي تم استخلاص بيان المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٨ منها باستثناء التعديلات المبينة في الإيضاح رقم ٥ حول البيانات المالية، تم تدقيقها من قبل شركة تدقيق أخرى والتي أبدت رأياً غير معدل حول تلك البيانات المالية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢١ مارس ٢٠١٨ على التوالي. علاوة على ذلك، تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة كما في ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، باستثناء التعديلات المبينة في الإيضاح رقم ٥ حول البيانات المالية، من قبل شركة تدقيق أخرى والتي أصدرت استنتاج مراجعة غير معدل حول تلك البيانات المالية بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠١٨.

خلال مراجعتنا للمعلومات المالية المرحلية الموجزة كما في ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قمنا بمراجعة التعديلات المبينة في الإيضاح رقم ٥ التي تم تطبيقها لإعادة بيان معلومات المقارنة التي تم عرضها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وبيان المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٨. لم يتم تكليفنا بتنفيذ أعمال تدقيق أو مراجعة أو تطبيق أي إجراءات على البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ أو ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (لم يتم عرضها ضمن هذه البيانات المالية) أو بيان المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٨ أو البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، بخلاف ما يتعلق بالتعديلات المبينة في الإيضاح رقم ٥ حول البيانات المالية المرحلية الموجزة. وعليه، فإننا لا نبيدي أي استنتاج مراجعة أو أي شكل من أشكال التأكيد بشأن تلك البيانات المالية ككل. إلا أنه يراينا أن التعديلات المبينة في الإيضاح رقم ٥ مناسبة وتم تطبيقها بصورة سليمة.

كى بي إم جي لوار جلف ليمتد

إيميلوا بيررا

رقم التسجيل: ١١٤٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

التاريخ: 13 NOV 2019

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

بيان الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (معاد بيانها)*	ألف درهم	ألف درهم (معاد بيانها)*	ألف درهم	
٥٨,٥٦٣	٤٧,٠٣٨	١٦٥,٢٤١	١٤٨,٨٠٩	الإيرادات
(٥٦,٤٩٣)	(٤٩,٨٣٣)	(١٥٧,١٢٠)	(١٥٥,٧٥٢)	٦ التكاليف المباشرة
٢,٠٧٠	(٢,٧٩٥)	٨,١٢١	(٦,٩٤٣)	إجمالي (الخسائر) / الأرباح
٤,٨٤١	٣,٣٨٢	١٥,٠٩٠	١١,٨٦٢	٧ الإيرادات التشغيلية الأخرى
(٧,١٣٠)	(٩,٨٠٦)	(٢١,٣٣٥)	(٢٢,٦٣٢)	المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع
(٢١٩)	(٩,٢١٩)	١,٨٧٦	(١٧,٧١٣)	(الخسائر) / الأرباح التشغيلية
٨,٠٨٥	٧,٣١١	٢٨,٤٦٠	٢٥,٣٦١	٨ إيرادات التمويل
(٧,٠٢١)	(٣,٥٧٥)	(١٦,٤٤٩)	(١٤,٣٧٥)	٩ تكاليف التمويل
٥,٩٨٤	٥,٦٤٥	٣٦,٨٦٢	٣٦,٧٣٨	إيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات في حقوق الملكية
(١٣,٠٠٦)	٥٨	(١٧,٨٣٥)	١٧,٠٩٨	الاستثمارات في الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صافي التغير في القيمة العادلة
(٤,٧٢٤)	١٣,٢٧٦	(٢٢,٩٦٧)	٤,١٢١	عكس (خسائر) انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى - صافي
(١٠,٩٠١)	١٣,٤٩٦	٩,٩٤٧	٥١,٢٣٠	أرباح / (خسائر) الفترة
				الإيرادات الشاملة الأخرى
				البند التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:
(٤٨,٢٨٧)	(١١٥,٥٢٢)	١٨,٦٢٨	(١٢٩,٤٢٦)	الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - صافي التغير في القيمة العادلة
				البند التي تتم أو قد تتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:
٣,٧٤٦	(٦٠)	(٣,٧٢٩)	٢,٢٦٣	الاستثمارات في الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - صافي التغير في القيمة العادلة
٩٠١	٩٠١	١,٦٦٨	(١٦٠)	الاستثمارات في الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - إعادة التصنيف إلى الأرباح أو الخسائر عند الاستحقاق
(٤٣,٦٤٠)	(١١٤,٦٨١)	١٦,٥٦٧	(١٢٧,٣٢٣)	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(٥٤,٥٤١)	(١٠١,١٨٥)	٢٦,٥١٤	(٧٦,٠٩٣)	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
(٠,٠٣)	٠,٠٤	٠,٠٣	٠,١٤	١٠ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

\* راجع الإيضاح ٥

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

# شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

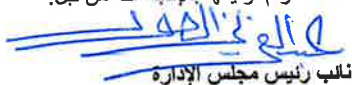
بيان المركز المالي الموجز كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١ يناير ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح
ألف درهم (مدققة) *(معاد بينها)	ألف درهم (مدققة) *(معاد بينها)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٢٤,٤٨٦	٢١٩,٥٩٩	٢٠٩,١٠٤	١١
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	١٢
١,١١٧,٤٥٠	١,٠٨٢,٩٨٢	٩٣٨,٦٠٧	١٣
-	-	-	١٤
٣١٦,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	١٥
١,٦٦٠,٨٦٠	١,٦٢١,٥٠٥	١,٤٦٦,٦٣٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٠٣,٧٤٩	٥٦,٠٦٣	٧٩,٣٦٧	١٣
٥٩,٦٩٦	٦١,٩٣١	٧٣,٥٥٥	١٦
١٤٧,٥٨٥	١٥٩,٧٦١	١١٢,٩٠٠	١٧
٢١,٦٢١	٥٧,٥٢٢	٢٦,٢١٩	١٩
٣٣٢,٦٥١	٣٣٥,٢٧٧	٢٩٢,٠٤١	إجمالي الموجودات المتداولة
١,٩٩٣,٥١١	١,٩٥٦,٧٨٢	١,٧٥٨,٦٧٦	إجمالي الموجودات
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٢٦	٢٦	٢٦	حقوق الملكية
١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢	رأس المال
٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧	٣١٣,٣٢٣	مبلغ مكتتب به في الأسهم
٥٣٦,٥٧٣	-	-	الاحتياطي القانوني
-	٦٠٠,٥٦٩	٤٧٣,٢٤٦	الاحتياطي العام
١٤٠,٨٣١	٣٢,٦٨٦	٥١,٢٣٠	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
١,٥٣٢,١٤٩	١,٤٨٨,٠٠٠	١,٣٧٦,٠٢٧	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الأرباح المحتجزة
٢٣,٤١٨	٢١,٠٥٩	٢٠,٨٣٦	المطلوبات غير المتداولة
١٢٨,٥٧٦	٤٢,٨٥٩	١٦٧,٠٨١	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٥١,٩٩٤	٦٣,٩١٨	١٨٧,٩١٧	٢٠ قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
٢٣٨,٧٢٧	٣٣٢,٢٣٢	١٣٤,٣٦١	٢٠
٧٠,٦٤١	٧٢,٦٣٢	٦٠,٣٧١	٢١
٣٠٩,٣٦٨	٤٠٤,٨٦٤	١٩٤,٧٣٢	المطلوبات المتداولة
٤٦١,٣٦٢	٤٦٨,٧٨٢	٣٨٢,٦٤٩	قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد
١,٩٩٣,٥١١	١,٩٥٦,٧٨٢	١,٧٥٨,٦٧٦	٢١
			إجمالي المطلوبات المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

\* راجع الإيضاح ٥

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

تم اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة والتصريح بإصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩ وتم توقيعها بالإنيابة عنه من قبل:

  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
رئيس مجلس الإدارة

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

# شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

بيان التدفقات النقدية الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (معاد بيانها) *	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم	إيضاح
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
		صافي أرباح الفترة
٩,٩٤٧	٥١,٢٣٠	تعديلات لـ:
		الاستهلاك
١١,٢٠٤	١٢,٧٧٥	١١
٩٧٤	١,٠٣٣	
٢٢,٩٦٧	(٤,١٢١)	١٧
١٧,٨٣٥	(١٧,٠٩٨)	
(٣٠)	(٧)	
١٦,٤٤٩	١٤,٣٧٥	٩
(٢٨,٤٦٠)	(٢٥,٣٦١)	٨
(٣٦,٨٦٢)	(٣٦,٧٣٨)	
١٤,٠٢٤	(٣,٩١٢)	
(٣,٠٥٠)	(١١,٦٢٤)	
(٢٣,٤٥٥)	٦٥,٠٩٥	
(١,٤٤٣)	(٨,١٠٦)	
(٣,٠٤٢)	(١,٢٥٥)	
(١٦,٩٦٦)	٤٠,١٩٨	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩,٩٤٥)	(٢,٢٧٩)	١١
٣٠	٧	
(٨٨,٥٦٢)	(٤٥,٤٧٥)	
١٣٤,٩٦٦	٥٦,٤٨٢	
٣٦,٨٦٢	٣٦,٧٣٨	
١٦,١٦١	١١,٠٨٥	
٨٩,٥١٢	٥٦,٥٥٨	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
		صافي المبالغ المسددة من القروض المصرفية
(٧,٨٤٨)	(٤٦,٦١٠)	٢٢
(٦٥,٠٦٦)	(٣٥,٨٨٠)	
(١٢,٩٦٠)	(١٨,٥٣٠)	
(٨٥,٨٧٤)	(١٠١,٠٢٠)	
(١٣,٣٢٨)	(٤,٢٦٤)	
١٨,٠٧٨	٢٤,١٧٥	
٤,٧٥٠	١٩,٩١١	١٩

\* راجع الإيضاح ٥

تُشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

إن تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة مدرج على الصفحتين ١ و ٢.

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

### بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

	الإجمالي الف درهم	الأرباح المحتجزة الف درهم	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الف درهم	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع الف درهم	الاحتياطي العالم الف درهم	الاحتياطي القانوني الف درهم	مبلغ احتسب به في الأصهم الف درهم	رأس المال الف درهم
في ١ يناير ٢٠١٨ كما هي معلن عنها سابقاً	١,٤٥٦,١٤٩	١٤٠,٨٣١	-	٥٥٠,٥٧٣	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
	(١٤,٠٠٠)	-	-	(١٤,٠٠٠)	-	-	-	-
	١,٥٣٢,١٤٩	١٤٠,٨٣١	-	٥٣٦,٥٧٣	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
	(٣,٥١١)	(١٧,٥٨١)	٥٥٠,٦٤٣	(٥٣٦,٥٧٣)	-	-	-	-
	٩,٨٤٧	٩,٩٤٧	-	-	-	-	-	-
	١٦,٥٦٧	-	١٦,٥٦٧	-	-	-	-	-
	٢٦,٥١٤	٩,٩٤٧	١٦,٥٦٧	-	-	-	-	-
	(٥٣,٨٢٠)	(٥٣,٨٢٠)	-	-	-	-	-	-
	(٥٣,٨٢٠)	(٥٣,٨٢٠)	-	-	-	-	-	-
	١,٥٠١,٣٣٢	٧٩,٣٧٧	٥٦٧,٦١٠	-	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
	١,٤٨٨,٠٠٠	٣٢,٦٨١	٦٠٠,٥٦٩	-	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
	٥١,٢٣٠	٥١,٢٣٠	-	-	-	-	-	-
	(١٢٧,٣٣٣)	-	(١٢٧,٣٣٣)	-	-	-	-	-
	(٧٦,٠٩٣)	٥١,٢٣٠	(١٢٧,٣٣٣)	-	-	-	-	-
	(٣٥,٨٨٠)	(٣٢,٦٨١)	-	-	(٣,١٩٤)	-	-	-
	(٣٥,٨٨٠)	(٣٢,٦٨١)	-	-	(٣,١٩٤)	-	-	-
	١,٣٧٦,٠٧٧	٥١,٢٣٠	٤٧٣,٢٤٦	-	٣١٦,٣٢٣	١٧٩,٤٠٢	٢٦	٣٥٨,٨٠٠

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

\* راجع الإيضاح ٥

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إجمالي التوزيعات على ملكي الشركة

توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع الإيضاح ٢٢)

التوزيعات على ملكي الشركة

إجمالي الإيرادات الشاملة لفترة

الإيرادات الشاملة الأخرى

أرباح الفترة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (معد ينيها)\*

إجمالي التوزيعات على ملكي الشركة

توزيعات الأرباح المدفوعة (راجع الإيضاح ٢٢)

التوزيعات على ملكي الشركة

إجمالي الإيرادات الشاملة لفترة (معد ينيها)\*

الإيرادات الشاملة الأخرى (معد ينيها)\*

أرباح الفترة (معد ينيها)\*

إعداد التقارير المالية

تأثير تصحيح خطأ (إيضاح ٥)

الرصيد المعدل بنائه كما في ١ يناير ٢٠١٨

في ١ يناير ٢٠١٨ كما هي معلن عنها سابقاً



# شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

## ١ الوضع القانوني والأنشطة

إن شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي ("الشركة") هي شركة مسجلة بموجب مرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي في ١٠ أبريل ١٩٦٨ لتأسيس شركة إسمنت في إمارة دبي. أصبح القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية ساري المفعول اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٥ ليحل محل القانون الاتحادي السابق رقم (٨) لسنة ١٩٨٤. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع وبيع الإسمنت والمنتجات المتعلقة بالإسمنت. كما تستثمر الشركة في حقوق الملكية والديون والأوراق المالية الاستثمارية المهيكلة. إن الشركة مدرجة في سوق دبي المالي منذ عام ٢٠٠٥.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٩.

## ٢ أساس إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للبيانات المالية المرحلية الموجزة (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية). لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات اللازمة لإعداد بيانات مالية سنوية كاملة ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بألاف دراهم الإمارات العربية المتحدة ما لم يذكر خلاف ذلك.

تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، والاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، والأدوات المالية المشتقة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

## التقديرات والأحكام المحاسبية

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين في التقديرات هي ذاتها المطبقة عند إعداد البيانات المالية للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

قامت الشركة بوضع إطار رقابي يتعلق بقياس القيم العادلة، وتكون الإدارة مسؤولة بصورة عامة عن متابعة كافة قياسات القيم العادلة الجوهرية، بما في ذلك القيم العادلة ضمن المستوى ٣.

تقوم الإدارة بصورة منتظمة بمراجعة المدخلات غير الملحوظة الجوهرية وتعديل التقييم. عندما يتم استخدام معلومات مقدمة من طرف آخر، مثل الأسعار المقدمة من الوسطاء أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، تقوم الإدارة بتقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تفي بمتطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، بما في ذلك المستوى في النظام المتدرج لقياس القيمة العادلة الذي يتعين في إطاره تصنيف هذه التقييمات.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم الشركة معطيات السوق الملحوظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن عدة مستويات في النظام المتدرج للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقييم على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مطابقة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن معطيات ملحوظة لموجودات أو مطلوبات، سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات، غير مرتكزة على معطيات السوق الملحوظة (مدخلات غير ملحوظة).

في حال أمكن تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ضمن مستويات مختلفة في النظام المتدرج للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكمله ضمن نفس المستوى في النظام المتدرج للقيمة العادلة الذي ينطوي على المدخلات الجوهرية الأقل أهمية بالنسبة لعملية القياس بأكملها.

تقوم الشركة بالاعتراف بالتحويلات فيما بين مستويات النظام المتدرج للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي تم خلالها التغيير.

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

### ٣ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة متوافقة مع تلك السياسات المطبقة عند إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. قامت الشركة مبدئياً بتطبيق المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية عقود الإيجار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، إلا أن هذا المعيار ليس له تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة. تسري أيضاً مجموعة من المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ ولكنها ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركة.

### ٤ إدارة المخاطر المالية

من المحتمل أن تتعرض الشركة نتيجة أنشطتها إلى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر الأسعار، مخاطر معدل الفائدة المتعلق بالتدفق النقدي والقيمة العادلة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات الخاصة بإدارة المخاطر المالية اللازمة للمعلومات المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للشركة متسقة مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

### ٥ إعادة بيان أرقام المقارنة

تم إعادة بيان معلومات المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وبيان المركز المالي كما في ١ يناير ٢٠١٨. علاوة على ذلك، تمت إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة لكي تتوافق مع العرض المتبع في السنة الحالية. يلخص الجدول التالي عمليات إعادة البيان وإعادة التصنيف لأرقام المقارنة:

الأرصدة المعاد بيانها ألف درهم فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إعادة التصنيف ألف درهم	إعادة البيان ألف درهم	كما هي معن عنها سابقاً ألف درهم فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
-	(٤,٨٤١)	-	٤,٨٤١
٤,٨٤١	٤,٨٤١	-	-
-	(٦,٩٧١)	-	٦,٩٧١
٥,٩٨٤	٥,٩٨٤	-	-
(١٣,٠٠٦)	٢,٧٨٩	(١٥,٧٩٥)	-
(٧,٠٢١)	(٥٩٠)	-	(٦,٤٣١)
٨,٠٨٥	(٩٠١)	-	٨,٩٨٦
(٧,١٣٠)	(٣١١)	-	(٦,٨١٩)
(٤,٧٢٤)	-	(٤,٧٢٤)	-
(١٠,٩٠١)	-	(٢٠,٥١٩)	٩,٦١٨
=====	=====	=====	=====
(٤٨,٢٨٧)	-	-	(٤٨,٢٨٧)
٣,٧٤٦	-	١٥,٧٩٥	(١٢,٠٤٩)
(٤٣,٦٤٠)	-	١٥,٧٩٥	(٥٩,٤٣٥)
(٥٤,٥٤١)	-	(٤,٧٢٤)	(٤٩,٨١٧)
=====	=====	=====	=====

### بيان الأرباح أو الخسائر

إيرادات أخرى  
الإيرادات التشغيلية الأخرى  
الإيرادات من الاستثمارات  
إيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات  
في حقوق الملكية  
الاستثمارات في الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح  
أو الخسائر - صافي التغير في القيمة العادلة  
مصروفات التمويل  
إيرادات التمويل  
المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع  
خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى

أرباح / (خسائر) الفترة

### بيان الإيرادات الشاملة الأخرى

استثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال  
الإيرادات الشاملة الأخرى - صافي التغير في القيمة  
العادلة  
استثمارات دين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات  
الشاملة الأخرى - صافي التغير في القيمة العادلة

إجمالي الإيرادات الشاملة الأخرى

إجمالي الإيرادات الشاملة

# شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

إعادة بيان أرقام المقارنة (تابع)

الأرصدة المعاد بيانها ألف درهم فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إعادة التصنيف ألف درهم	إعادة البيان ألف درهم	كما هي معطن عنها سابقاً ألف درهم فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
<b>بيان الأرباح أو الخسائر</b>			
-	(١٥,٠٩٠)	-	١٥,٠٩٠
١٥,٠٩٠	١٥,٠٩٠	-	-
-	(٣٦,١٨٢)	(٨٥٩)	٣٧,٠٤١
٣٦,٨٦٢	٣٦,٨٦٢	-	-
(١٧,٨٣٥)	١,٨٨٨	(١٩,٧٢٣)	-
(١٦,٤٤٩)	(٢٧٨)	-	(١٦,١٧١)
٢٨,٤٦٠	(١,٦٦٨)	-	٣٠,١٢٨
(٢١,٣٣٥)	٨,٣٧٨	-	(٢٩,٧١٣)
(٢٢,٩٦٧)	(٩,٠٠٠)	(١٣,٩٦٧)	-
٩,٩٤٧	-	(٣٤,٥٤٩)	٤٤,٤٩٦
=====	=====	=====	=====
<b>أرباح / خسائر الفترة</b>			
<b>بيان الإيرادات الشاملة الأخرى</b>			
١٨,٦٢٨	-	٨٥٩	١٧,٧٦٩
(٣,٧٢٩)	-	١٩,٧٢٣	(٢٣,٤٥٢)
-	-	١٥٨,٠٢٤	(١٥٨,٠٢٤)
١٦,٥٦٧	-	١٧٨,٦٠٦	(١٦٢,٠٣٩)
٢٦,٥١٤	-	١٤٤,٠٥٧	(١١٧,٥٤٣)
=====	=====	=====	=====
<b>بيان المركز المالي</b>			
<b>الموجودات غير المتداولة</b>			
١,١١٧,٤٥٠	-	(١٤,٠٠٠)	١,١٣١,٤٥٠
١,٦٦٠,٨٦٠	-	(١٤,٠٠٠)	١,٦٧٤,٨٦٠
=====	=====	=====	=====
<b>الموجودات المتداولة</b>			
١٤٧,٥٨٥	(٣٥,٦٢٦)	-	١٨٣,٢١١
٣٣٢,٦٥١	(٣٥,٦٢٦)	-	٣٦٨,٢٧٧
=====	=====	=====	=====
٥٣٦,٥٧٣	-	(١٤,٠٠٠)	٥٥٠,٥٧٣
١,٥٣٢,١٤٩	-	(١٤,٠٠٠)	١,٥٤٦,١٤٩
=====	=====	=====	=====
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
٧٠,٦٤١	(٣٥,٦٢٦)	-	١٠٦,٢٦٧
٣٠٩,٣٦٨	(٣٥,٦٢٦)	-	٣٤٤,٩٩٤
=====	=====	=====	=====

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

إعادة بيان أرقام المقارنة (تابع)

الأرصدة المعاد بيانها ألف درهم ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إعادة التصنيف ألف درهم	إعادة البيان ألف درهم	كما هي معلن عنها سابقاً ألف درهم ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٠٨٢,٩٨٢	-	(١٤,٠٠٠)	١,٠٩٦,٩٨٢
١,٦٢١,٥٠٥	-	(١٤,٠٠٠)	١,٦٣٥,٥٠٥
=====	=====	=====	=====
١٥٩,٧٦١	(٥٤,٣١٧)	-	٢١٤,٠٧٨
٣٣٥,٢٧٧	(٥٤,٣١٧)	-	٣٨٩,٥٩٤
=====	=====	=====	=====
٦٠٠,٥٦٩	-	(١٤,٠٠٠)	٦١٤,٥٦٩
١,٤٨٨,٠٠٠	-	(١٤,٠٠٠)	١,٥٠٢,٠٠٠
=====	=====	=====	=====
٧٢,٦٣٢	(٥٤,٣١٧)	-	١٢٦,٩٤٩
٤٠٤,٨٦٤	(٥٤,٣١٧)	-	٤٥٩,١٨١
=====	=====	=====	=====
الأرصدة المعاد بيانها درهم فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إعادة البيان درهم	كما هي معلن عنها سابقاً درهم فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٠.٠٣	(٠.٠٩)	٠.١٢	

ربحية السهم الأساسية والمخفضة (درهم)

لم يكن هناك تأثير جوهري على إجمالي التدفقات النقدية التشغيلية والاستثمارية والتمويلية للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

### ١-٥ احتساب الاستثمار في شركة زميلة

قامت الإدارة خلال ٢٠١٨ بإجراء تقييم وتوصلت إلى أنه يجب عرض البيانات المالية للشركة الزميلة في السودان وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩ واعتبرت أن السودان ينطبق عليها تعريف الاقتصاد ذو التضخم غير الاعتيادي. علاوة على ذلك، حددت الإدارة بعض التباين بين السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة الزميلة عند إعداد البيانات المالية والسياسات المطبقة من قبل الشركة بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وقد قامت بتقييم تأثير تطبيق سياسات محاسبية موحدة على القيم الدفترية للاستثمار على البيانات المالية للشركة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قامت الإدارة بتخفيض القيمة الدفترية للاستثمار في الشركة الزميلة في أقرب تاريخ تقرير (١ يناير ٢٠١٧) إلى صفر. يلخص الجدول التالي التأثير على بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المدرج سابقاً ضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٥ إعادة بيان أرقام المقارنة (تابع)

١-٥ احتساب الاستثمار في شركة زميلة (تابع)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدين) / دائن	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدين) / دائن
-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------

١٥٨,٠٢٥

الإيرادات الشاملة الأخرى  
التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية

٢-٥ مخصصات غير مسجلة في السنة السابقة

حددت الإدارة خلال ٢٠١٨ مخصصات لم يتم تسجيلها وتم إعادة بيان البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لإظهار تأثير تلك التعديلات. يلخص الجدول التالي التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر المدرج سابقاً ضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدين) / دائن	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدين) / دائن
-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------

(١٣,٩٦٧)

الأرباح أو الخسائر  
خسائر انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى

(٤,٧٢٤)

٣-٥ إعادة تصنيف استثمارات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قامت الإدارة بإعادة تصنيف بعض أدوات الملكية المصنفة سابقاً بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إلى القيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى. تم إعادة بيان الأرباح أو الخسائر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لإظهار تأثير ذلك التعديل. يلخص الجدول التالي التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر وبيان الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجين سابقاً ضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدين) / دائن	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدين) / دائن
-----------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------

(٨٥٩)

الأرباح أو الخسائر  
الإيرادات من الاستثمارات

الإيرادات الشاملة الأخرى  
الاستثمارات في حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة  
الأخرى - صافي التغير في القيمة العادلة

٨٥٩

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٥ إعادة بيان أرقام المقارنة (تابع)

٤-٥ إعادة تصنيف استثمارات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، قامت الإدارة بإعادة تصنيف بعض أدوات الدين المصنفة سابقاً بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى إلى القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تم إعادة بيان بيان الأرباح أو الخسائر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لإظهار تأثير ذلك التعديل. يلخص الجدول التالي التأثير على بيان الأرباح أو الخسائر وبيان الإيرادات الشاملة الأخرى المدرجين سابقاً ضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٢٠١٨	٢٠١٨	
ألف درهم (مدین) / دانن	ألف درهم (مدین) / دانن	
		<b>الأرباح أو الخسائر</b>
		الاستثمارات في الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر - صافي التغير في القيمة العادلة
(١٥,٧٩٥)	(١٩,٧٢٣)	
		<b>الإيرادات الشاملة الأخرى</b>
		الاستثمارات المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١٥,٧٩٥	١٩,٧٢٣	

٥-٥ إعادة بيان تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة

خلال عام ٢٠١٩، لاحظت الشركة تعديل بمبلغ ١٤ مليون درهم فيما يتعلق بانخفاض القيمة العادلة للاستثمار في الأسهم غير المدرجة. يتعلق ذلك التعديل بالسنوات السابقة ولكن لم يتم تسجيله، مما ترتب عليه بيان الاستثمارات في الموجودات المالية وحقوق الملكية بقيمة أعلى من قيمتها الأصلية. تم تصحيح ذلك الخطأ من خلال إعادة بيان بنود البيانات المالية المتأثرة لفترة المقارنة السابقة. يلخص الجدول التالي التأثير على المعلومات المالية المعن عنها سابقاً.

١ يناير ٢٠١٨	
ألف درهم (مدین) / دانن	
(١٤,٠٠٠)	
	<b>الموجودات غير المتداولة</b>
	الاستثمارات في الموجودات المالية
	<b>حقوق الملكية</b>
	احتياطي القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع
١٤,٠٠٠	

كما ترتب على التعديل إعادة بيان استثمار في أصل مالي وحقوق ملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٦-٥ تم إجراء عمليات إعادة التصنيف الأخرى على معلومات المقارنة لتتوافق مع العرض المتبع خلال الفترة الحالية ولا تؤثر على صافي مركز الموجودات والأرباح / الخسائر المعلنة سابقاً.

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

### ٦ التكاليف المباشرة

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨٦,٦٥٣	٩١,٢٦٧	٢٨,٤٢٧	٣٦,٥٧٩
٤١,٤٥٣	٣٩,٩٣٣	١٢,٥٥٧	١١,٣٨٣
١٦,٤٤٠	١٥,٩١٦	٥,١٥١	٥,١٨٤
١١,٢٠٦	١٠,٠٠٤	٣,٦٩٨	٣,٣٤٧
١٥٥,٧٥٢	١٥٧,١٢٠	٤٩,٨٣٣	٥٦,٤٩٣

مصروفات المواد  
الخدمات وتكاليف المصنع الأخرى  
تكاليف الموظفين  
الاستهلاك

### ٧ الإيرادات التشغيلية الأخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٥,٤٦٧	٧,٢٧٤	١,٦٠٢	٢,٣٣٤
٥,٧٩٠	٧,١٠٩	١,٥٩٥	٢,٢٢٦
٦٠٥	٧٠٧	١٨٥	٢٨١
١١,٨٦٢	١٥,٠٩٠	٣,٣٨٢	٤,٨٤١

إيرادات إيجار  
بيع خردة ومواد غير تجارية أخرى  
أخرى

### ٨ إيرادات التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٣,٩٦٧	١٣,٩٦٧	٤,٧٢٤	٤,٧٢٤
١١,٠٨٥	١٦,١٦١	٣,٥٤٩	٤,٢٦٢
١٦٠	(١,٦٦٨)	(٩٠١)	(٩٠١)
١٤٩	-	(٦١)	-
٢٥,٣٦١	٢٨,٤٦٠	٧,٣١١	٨,٠٨٥

إيرادات الفائدة على قرض لشركة زميلة  
إيرادات الفائدة على استثمارات في  
موجودات مالية  
استثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال  
الإيرادات الشاملة الأخرى - الأرباح  
(الخسائر) على تاريخ الاستحقاق المُعاد  
تصنيفها من الإيرادات الشاملة الأخرى  
التغير في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

### ٩ تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(معاد بيانها)	(معاد بيانها)	(معاد بيانها)	(معاد بيانها)	
٧,٠٢١	٣,٥٥١	١٤,٧٦٧	١٣,٧٩٢	قروض مصرفية لأجل - فائدة
-	٢٤	١,٦٨٢	٢٢٤	سحوبات مصرفية على المكشوف - فائدة
-	-	-	٣٥٩	رسوم منح قرض
٧,٠٢١	٣,٥٧٥	١٦,٤٤٩	١٤,٣٧٥	
=====	=====	=====	=====	

### ١٠ ربحية السهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(معاد بيانها)	(معاد بيانها)	(معاد بيانها)	(معاد بيانها)	
(١٠,٩٠١)	١٣,٤٩٦	٩,٩٤٧	٥١,٢٣٠	صافي الأرباح / (الخسائر) العائدة للمساهمين
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (بالألف)
(٠.٠٣)	٠.٠٤	٠.٠٣	٠.١٤	ربحية السهم (الأساسية والمخفضة) (بالدرهم)
=====	=====	=====	=====	

### ١١ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بلغت قيمة الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات ٢.٢٧ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٩.٩٥ مليون درهم) وتم استبعاد موجودات بصادفي قيمة دفترية تبلغ ٠.٠٣ مليون درهم خلال الفترة (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: موجودات بصادفي قيمة دفترية بمبلغ لا شيء). بلغت تكاليف الاستهلاك للفترة ١٢.٧٧ مليون درهم (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ١١.٢ مليون درهم). لم تكن هناك تعهدات رأسمالية جوهرية قائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

### ١٢ العقارات الاستثمارية

تتمثل العقارات الاستثمارية في قطعة أرض وفيلات مشيدة عليها. لم يتم شراء أو بيع عقارات استثمارية خلال الفترة الحالية ولم يتم احتساب استهلاك لتلك الموجودات لأنها استهلكت تماماً. لا يتم احتساب استهلاك للأراضي.

تم تقدير القيمة السوقية العادلة للعقارات الاستثمارية، بما فيها قطعة الأرض، بمبلغ ٩٠ مليون درهم (٢٠١٨: ٦٧ مليون درهم) بناء على التقييم الخارجي (٢٠١٨: التقييم الداخلي) الذي أجرته دائرة الأراضي والأملاك بحكومة دبي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. استند هذا التقييم على تقييم أسعار السوق لعقارات مشابهة وعلى أساس الإجراءات المستقبلية المصنفة ضمن القيمة العادلة في المستوى ٣ بناء على المدخلات المستخدمة في التقييم.



## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

### ١٣ الاستثمارات في موجودات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (مدققة) (مُعاد بيانها)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٢,٣٦٢	١١,٩٩١	<b>الموجودات المالية المتداولة</b>
٢٣,٧٠١	٦٧,٣٧٦	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
٥٦,٠٦٣	٧٩,٣٦٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٩٤٧,٩٣٠	٨٢٢,١٧٤	<b>الموجودات المالية غير المتداولة</b>
١٣٥,٠٥٢	١١٦,٤٣٣	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
١,٠٨٢,٩٨٢	٩٣٨,٦٠٧	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

فيما يلي فئات الاستثمارات في الموجودات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨٢٤,٦٢٩	٧١٣,٢٠٣	أدوات ملكية مدرجة - بالقيمة العادلة
٢٥٤,٥٤٩	٢٦٢,٩٠٤	أدوات دين - بالقيمة العادلة
٥٩,٨٦٧	٤١,٨٦٧	أدوات ملكية غير مدرجة
١,١٣٩,٠٤٥	١,٠١٧,٩٧٤	

تتضمن أدوات الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الاستثمارات في أسهم الملكية لشركات مدرجة وغير مدرجة. تمتلك الشركة حصص غير مسيطرة في هذه الشركات. تم تصنيف تلك الاستثمارات بشكل نهائي بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى نظراً لأن الشركة ترى أن هذه الاستثمارات ذات طبيعة استراتيجية.

تتضمن أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى الاستثمارات في سندات تجارية وحكومية. يتم تحديد القيم العادلة لأدوات الدين هذه بالرجوع إلى عروض الأسعار المعلنة في سوق نشط.

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر الاستثمارات في أسهم أدوات دين مدرجة. يتم تحديد القيم العادلة لهذه الأدوات بالرجوع إلى عروض الأسعار المعلنة في سوق نشط.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، تم الاحتفاظ باستثمارات في أوراق مالية رانجة بمبلغ ٦.٦١ مليون درهم (٢٠١٨: ٧.٨٦ مليون درهم) بالاسم الشخصي للمدير العام للشركة بغرض المصلحة النفعية للشركة.

تم رهن استثمارات في موجودات مالية بمبلغ ٦٣٠ مليون درهم (٢٠١٨: ٦٠٠ مليون درهم) لدى البنوك مقابل القروض والسلفيات (إيضاح ٢٠).

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

١٣ الاستثمارات في موجودات مالية (تابع)

فيما يلي الحركة في فئات الاستثمارات في الموجودات المالية المختلفة خلال السنة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)		
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم
٩٥,٧٩٦	١٥٨,٧٥٣	٨٨٤,٤٩٦
١١,٠١٥	٣٤,٤٦١	-
(٢٩,٩٧٩)	(٢٦,٥٠٣)	-
٢,٢٦٢	١٧,٠٩٨	(١٢٩,٤٢٦)
٧٩,٠٩٥	١٨٣,٨٠٩	٧٥٥,٠٧٠

في ١ يناير ٢٠١٩  
الإضافات خلال الفترة  
مستحقة / مستردة خلال الفترة  
التغير في القيمة العادلة

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة) (مُعاد بيانها)			
أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ألف درهم	أدوات الملكية بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى ألف درهم	الأدوات المتاحة للبيع
-	-	-	١,٢٢١,١٩٩
١٢٦,٤٦٥	٢٦٤,٦٠٥	٨٣٠,١٢٩	(١,٢٢١,١٩٩)
-	١٠٠,٣١٥	-	-
(٢١,٣٩٦)	(١٤٨,١٨١)	-	-
(٩,٢٧٣)	(٥٧,٩٨٦)	٥٤,٣٦٧	-
٩٥,٧٩٦	١٥٨,٧٥٣	٨٨٤,٤٩٦	-

في ١ يناير ٢٠١٨  
إعادة التصنيف نتيجة لتطبيق المعيار رقم ٩  
من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية  
الإضافات خلال السنة  
مستحقة / مستردة خلال السنة  
التغير في القيمة العادلة

١٤ الاستثمار في شركة زميلة

يتمثل الاستثمار في شركة زميلة في حصة بنسبة ٢٥.٤٣٪ (٢٠١٨: ٢٥.٤٣٪) في شركة أسمنت بربر المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية السودان. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الزميلة في تصنيع وبيع الإسمنت. يتم احتساب حصة الشركة في شركة أسمنت بربر المحدودة باستخدام طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية.

قامت الشركة في الفترة السابقة باحتساب الاستثمارات بعد الأخذ بعين الاعتبار تأثير الاقتصاد ذو التضخم غير الاعتيادي واستخدام سياسات محاسبية موحدة عند إعداد البيانات المالية للشركة الزميلة. علاوة على ذلك، نظراً للخسائر المتراكمة وحقوق الملكية السالبة للشركة الزميلة، قامت الشركة بشطب تكلفة استثمارها في الشركة الزميلة تماماً وليس لديها التزام تجاه تلك الخسائر.

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

### ١٥ القرض المستحق من الشركة الزميلة

يتمثل هذا المبلغ في قرض مقوم بالدرهم الإماراتي تم منحه إلى الشركة الزميلة وكان يستحق السداد على عشرة أقساط خلال خمس سنوات اعتباراً من ديسمبر ٢٠١٤. يخضع هذا القرض لفائدة بمعدل ٥.٨٥٪ سنوياً. كما في تاريخ التقرير، تقوم الإدارة حالياً بإعادة جدولة القرض المذكور أعلاه وليس من المتوقع أن يتم سداؤه خلال فترة الاثنى عشر شهراً اعتباراً من تاريخ التقرير. وعليه، يتم تصنيف هذا المبلغ بأنه غير متداول.

إن هذا القرض مضمون برهن على موجودات الشركة الزميلة وضمانات شخصية من بعض مساهمي الشركة الزميلة. أجرت الإدارة تقييماً لانخفاض قيمة القرض وقيمت قدرة الشركة الزميلة على سداد القرض بناء على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للشركة الزميلة. استناداً إلى هذا التقييم، ونظراً لأن القرض مضمون برهن على موجودات ذات قيمة قابلة للتحقيق تتجاوز قيمة القرض بصورة ملحوظة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، استنتجت الإدارة أنه لا يلزم إجراء أي انخفاض في القيمة لرصيد القرض قيد السداد.

### ١٦ المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٣,١٨٠	١٦,٣١١	مواد خام
٣٣,٤٩١	١٩,٢٤٩	أعمال قيد الإنجاز
٣,٣٠١	٣,١١٩	بضائع تامة الصنع
٢٣,٥٨٣	٢٣,٢٥٢	مواد استهلاكية وقطع غيار
٧٣,٥٥٥	٦١,٩٣١	
=====	=====	

### ١٧ الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٠١,١٠٢	١١١,١٢٦	مبالغ مستحقة من عملاء خارجيين
٦٤,٦٧٩	١٠٦,٩٤٠	المستحق من أطراف ذات علاقة
(٥٩,٤٤٠)	(٦٣,٥٦١)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة / المتكبدة
١٠٦,٣٤١	١٥٤,٥٠٥	
٢,٢٩٥	١,٩٨٦	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٢,٩٩٠	٢,٩٦٣	ذمم مدينة أخرى
١,٢٧٤	٣٠٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
١١٢,٩٠٠	١٥٩,٧٦١	
=====	=====	

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

### ١٨ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تقوم الشركة، في سياق الأعمال الاعتيادية، بإبرام معاملات تجارية وتمويلية مع منشآت تقع ضمن تعريف "الطرف ذو العلاقة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. ترى الإدارة أن شروط المعاملات التجارية لا تختلف بصورة مادية عن الشروط التي كان يمكن الحصول عليها من أطراف ليست ذات علاقة.

فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة:

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
المعاملات مع الأطراف ذات علاقة			
شركة زميلة			
إيرادات فائدة			
١٣,٩٦٧	٤,٧٢٤	١٣,٩٦٧	٤,٧٢٤
أطراف ذات علاقة أخرى			
إيرادات			
مشتريات			
٢٣,١٩٥	٧,٥٦٦	١٨,٠٤٢	١٠,٠٦٩
(٦,٤٨٥)	(٢,١٦٥)	(١٣,٩٥٤)	(٢,٨٣٥)
مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين			
رواتب وامتيازات أخرى قصيرة الأجل			
تعويضات نهاية الخدمة المحملة			
٢,٤٠٥	٧٩١	٢,٧١٢	١,١٦٤
١٣١	٤٤	١٣٠	٤٣
٢,٥٣٦	٨٣٥	٢,٨٤٢	١,٢٠٧

### ١٩ النقد وما يعادله

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
النقد في الصندوق	
النقد لدى البنوك - حسابات جارية	
النقد لدى البنوك - ودائع هامشية	
٤٨١	٩٤٦
١٩,٤٣٠	٥٠,٢٦٨
٦,٣٠٨	٦,٣٠٨
٢٦,٢١٩	٥٧,٥٢٢
(٦,٣٠٨)	(٦,٣٠٨)
-	(٢٧,٠٣٩)
١٩,٩١١	٢٤,١٧٥

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢٠		قروض وسلفيات يترتب عليها فوائد	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٧١,٤٣٨	١٨٦,٤٤٢	قرض مرابحة	
١٧٦,٦١٤	١١٥,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل	
٢٧,٠٣٩	-	سحوبات مصرفية على المكشوف	
-----	-----		
٣٧٥,٠٩١	٣٠١,٤٤٢		
(٣٣٢,٢٣٢)	(١٣٤,٣٦١)	ناقصاً: الجزء المتداول	
-----	-----		
٤٢,٨٥٩	١٦٧,٠٨١	الجزء غير المتداول	
=====	=====		

يتمثل ذلك في:-

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بإعادة هيكلة قرض بموجب اتفاقية مرابحة مع بنك إسلامي محلي بمبلغ إجمالي قدره ٥٣.٥٠ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٩٦.٦٠ مليون درهم) يستحق سداده على عشرة أقساط نصف سنوية خلال خمس سنوات ويستحق سداد آخر قسط في ٢٠٢٣ (٢٠١٨). يستحق آخر قسط في سنة ٢٠٢٠، مضافاً إليه ربح وفقاً لايور لمدة ثلاثة أشهر زانداً ١.٩٥٪ (٢٠١٨). ربح وفقاً لايور لمدة ثلاثة أشهر زانداً ٣٪). كما في تاريخ التقرير، بلغ الرصيد القائم مقابل هذا التسهيل مبلغ ١٢٨.٣٦ مليون درهم (٢٠١٨: ١٧١.٤٤ مليون درهم). حصلت الشركة على هذا القرض وقدمته إلى شركتها الزميلة في السنوات السابقة. تم الحصول على اتفاقية المرابحة مقابل رهن على أسهم ملكية مدرجة تبلغ قيمتها العادلة ٢٨٥ مليون درهم كما في تاريخ التقرير.

علاوة على ذلك، حصلت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ على قرض مرابحة من بنك إسلامي تبلغ قيمته الإجمالية ٦٠ مليون ريال سعودي (ما يعادل ٥٨.١٠ مليون درهم) يستحق سداده على ستة أقساط نصف سنوية خلال ثلاث سنوات ويستحق سداد آخر قسط في ٢٠٢٢ مضافاً إليه ربح وفقاً لايور + ١.٥٪. كما في تاريخ التقرير، بلغ الرصيد القائم مقابل هذا التسهيل مبلغ ٥٨.١٠ مليون درهم. يتم استخدام هذا القرض في سداد التسهيلات الحالية. يتم الحصول على قرض بموجب اتفاقية مرابحة مقابل رهن على أسهم ملكية مدرجة تبلغ قيمتها العادلة ٨٨.٥١ مليون درهم كما في تاريخ التقرير.

تم الحصول على قروض قصيرة الأجل بموجب تسهيل بنكي متجدد حصلت عليه الشركة من بنك محلي بحد أقصى ١١٥ مليون درهم لمتطلبات رأس المال العامل. تبلغ مدة كل قرض تم الحصول عليه بموجب هذا التسهيل سنة واحدة. يترتب على هذا التسهيل فائدة وفقاً للمعدلات التجارية. تم الحصول على هذا التسهيل وغيره من التسهيلات الأخرى من البنك بموجب رهن على أسهم ملكية مدرجة وأدوات دين مدرجة تبلغ قيمتها العادلة ٢٥٦.٧ مليون درهم كما في تاريخ التقرير.

يخضع السحب المصرفي على المكشوف لفائدة متغيرة شهرياً وفقاً للمعدلات التجارية.

## ٢١ الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥,٨٥٦	١٢,٥٨٠	ذمم دائنة تجارية
١٧,٥٢٩	١٧,١١٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١٥,٤٥٦	١٨,٦٨٩	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٦,٥٧٦	٣,٠٨٩	فوائد مستحقة
٤,٨٧٤	٤,٨٧٤	امتيازات مستحقة للموظفين
١,٠٤٢	٣,٤٧١	المستحق لأطراف ذات علاقة
١,٢٩٩	٥٥٤	مبالغ مدفوعة مقدماً
-----	-----	
٧٢,٦٣٢	٦٠,٣٧١	
=====	=====	

تطبق الشركة سياسات لإدارة المخاطر المالية للتأكد من سداد الذمم الدائنة خلال الإطار الزمني الائتماني.

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

### ٢٢ توزيعات الأرباح

في سنة ٢٠١٨، تم اعتماد توزيعات أرباح نقدية بمبلغ ٣٥.٨٨ مليون درهم (٢٠١٧: ٥٣.٨٢ مليون درهم) بواقع ٠.١٠ فلس للسهم الواحد (٢٠١٧: بواقع ٠.١٥ فلس للسهم الواحد) من قبل مساهمي الشركة خلال الاجتماع السنوي للجمعية العمومية الذي عقد بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٩، حيث يتم توزيعها من الأرباح المحتجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفي حال لم تكن الأرباح المحتجزة كافية لسداد توزيعات الأرباح هذه سوف يتم سداد العجز من خلال الاحتياطيات الأخرى القابلة للتوزيع (أي الاحتياطي العام). تم دفع توزيعات الأرباح بالكامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

### ٢٣ الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من موجودات مالية ومطلوبات مالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنك والذمم المدينة التجارية والأخرى وذمم القروض المدينة والموجودات المالية بالقيمة العادلة. تتألف المطلوبات المالية من القروض والسلفيات التي يترتب عليها فوائد والذمم الدائنة التجارية والأخرى.

إن القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية.

يوضح الجدول التالي الموجودات المالية للشركة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال طريقة التقييم:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
أدوات ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٧١٣,٢٠٣	-	-	٧١٣,٢٠٣
أدوات ملكية غير مدرجة	-	-	٤١,٨٦٧	٤١,٨٦٧
أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	-	٧٩,٠٩٥	-	٧٩,٠٩٥
أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	١٨٣,٨٠٩	-	١٨٣,٨٠٩
	٧١٣,٢٠٣	٢٦٢,٩٠٤	٤١,٨٦٧	١,٠١٧,٩٧٤
	=====	=====	=====	=====
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	المستوى ١ ألف درهم	المستوى ٢ ألف درهم	المستوى ٣ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
أدوات ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	٨٢٤,٦٢٨	-	-	٨٢٤,٦٢٨
أدوات ملكية غير مدرجة	-	-	٥٩,٨٦٧	٥٩,٨٦٧
أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	-	٩٥,٧٩٦	-	٩٥,٧٩٦
أدوات دين مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	-	١٥٨,٧٥٤	-	١٥٨,٧٥٤
	٨٢٤,٦٢٨	٢٥٤,٥٥٠	٥٩,٨٦٧	١,١٣٩,٠٤٥
	=====	=====	=====	=====

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

٢٤ التقارير حول القطاعات

تتألف أنشطة الشركة من قطاعي أعمال رئيسيين: (١) تصنيع وبيع الإسمنت والمنتجات المتعلقة بالإسمنت (يعرف باسم قطاع "الإسمنت") و(٢) الاستثمار في الديون وحقوق الملكية والمنتجات المهيكلية والأوراق المالية والعقارات والشركة الزميلة (يعرف باسم قطاع "الاستثمار"). يوضح الجدول التالي تفاصيل إيرادات القطاع ونتائج القطاع وموجودات القطاع ومطلوبات القطاع.

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (معد بيانها) *			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
الإجمالي ألف درهم	قطاع الاستثمار ألف درهم	قطاع الإسمنت ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	قطاع الاستثمار ألف درهم	قطاع الإسمنت ألف درهم	
١٦٥,٢٤١	-	١٦٥,٢٤١	١٤٨,٨٠٩	-	١٤٨,٨٠٩	الإيرادات من العملاء
(١٤٧,١١٦)	-	(١٤٧,١١٦)	(١٤٤,٥٤٦)	-	(١٤٤,٥٤٦)	التكاليف المباشرة (باستثناء الاستهلاك)
(١٠,٠٠٤)	-	(١٠,٠٠٤)	(١١,٢٠٦)	-	(١١,٢٠٦)	الاستهلاك
(٢١,٣٣٥)	-	(٢١,٣٣٥)	(٢٢,٦٣٢)	-	(٢٢,٦٣٢)	مصروفات إدارية وعمومية ومصروفات البيع
(٢٢,٩٦٧)	(١٣,٩٦٧)	(٩,٠٠٠)	٤,١٢١	٤,٠٣٣	٨٨	عكس/ (خسارة) انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٥,٠٩٠	١,٨٩٤	١٣,١٩٦	١١,٨٦٢	٢,٦٢١	٩,٢٤١	إيرادات تشغيلية أخرى
(١٦,٤٤٩)	(٨,٠٢٩)	(٨,٤٢٠)	(١٤,٣٧٥)	(٨,٥٢١)	(٥,٨٥٤)	تكاليف التمويل
٢٨,٤٦٠	٢٨,٤٦٠	-	٢٥,٣٦١	٢٥,٣٦١	-	إيرادات التمويل
٣٦,٨٦٢	٣٦,٨٦٢	-	٣٦,٧٣٨	٣٦,٧٣٨	-	إيرادات توزيعات الأرباح
(١٧,٨٣٥)	(١٧,٨٣٥)	-	١٧,٠٩٨	١٧,٠٩٨	-	أخرى
٩,٩٤٧	٢٧,٣٨٥	(١٧,٤٣٨)	٥١,٢٣٠	٧٧,٣٣٠	(٢٦,١٠٠)	(خسائر)/أرباح القطاع
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدققة) (معد بيانها) *			٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)			
الإجمالي ألف درهم	قطاع الاستثمار ألف درهم	قطاع الإسمنت ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	قطاع الاستثمار ألف درهم	قطاع الإسمنت ألف درهم	
١,٨٩٩,٢٦٠	١,٤٩٣,٥٩٥	٤٠٥,٦٦٥	١,٧٣٢,٤٥٧	١,٣٣٦,٨٩٨	٣٩٥,٥٥٩	إجمالي الموجودات#
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٤٦٨,٧٨٢	١٧١,٤٢٨	٢٩٧,٣٥٤	٣٨٢,٦٤٩	١٨٦,٤٤٢	١٩٦,٢٠٧	إجمالي المطلوبات
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
١٢,٦٥٢	-	١٢,٦٥٢	٢,٢٧٩	-	٢,٢٧٩	المصروفات الرأسمالية
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

\* راجع الإيضاح رقم ٥.

# لا يتم تخصيص النقد والأرصدة المصرفية إلى القطاعات بشكل فردي حيث يتم إدارتها واستخدامها عند الحاجة.

تم الإفصاح عن معلومات إضافية يتطلبها المعيار رقم ٨ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "التقارير عن القطاعات" على النحو التالي:

### (أ) معلومات حول القطاعات الجغرافية

تمت جميع مبيعات الشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

## شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

### ٢٤ التقارير حول القطاعات (تابع)

#### ب) العملاء الرئيسيين

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كان لدى الشركة ثلاثة عملاء (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: عملاء) بلغت إيراداتهم أكثر من ١٠٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

### ٢٥ الالتزامات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٤,٦١٩	٣,٠٠٩	خطابات ضمان
٤,٦٠٧	-	اعتمادات مستندية
=====	=====	

### ٢٦ عقود الإيجار التشغيلي

#### عقود الإيجار بصفة مستأجر

استأجرت الشركة بموجب عقود إيجار تشغيلي قطع أراضي تقع عليها شقق سكنية لموظفي الشركة. تمتد عقود الإيجار لمدة سنة واحدة ويتم تجديدها بناء على أسعار السوق في تاريخ التجديد والشروط التجارية التي يتم الاتفاق عليها بصورة مشتركة. لا يوجد التزام على الشركة بتجديد عقود الإيجار وبحق لها إخلاء قطع الأراضي فور انتهاء مدة الإيجار.

#### عقود الإيجار بصفة مؤجر

قامت الشركة بتأجير فيلات سكنية بموجب عقود إيجار تشغيلي بغرض الحصول على إيرادات إيجارية. تمتد عقود الإيجار لمدة سنة واحدة مع إمكانية تجديدها بناء على أسعار السوق في تاريخ التجديد والشروط التجارية التي يتم الاتفاق عليها بصورة مشتركة.