



CNK-HAS

Chartered Accountants

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)
دبي
البيانات المالية المرحلية الموجزة للفترة
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

س ان كيه حسين الصايغ شارترد اكاوننتس

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

member of

INAA
GROUP

AN INTERNATIONAL ASSOCIATION
OF INDEPENDENT ACCOUNTING FIRMS

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

المحتويات

الصفحة :

١

تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين

البيانات المالية المرحلية المختصرة

٢

- البيانات المرحلية المختصرة عن المركز المالي

٣

- البيانات المرحلية المختصرة عن الدخل الشامل

٤

- البيانات المرحلية المختصرة عن التغييرات في حقول المساهمين

٥

- البيانات المرحلية المختصرة عن التدفقات النقدية

١٧ - ٦

- ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة

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

قمنا بمراجعة البيانات المرحلية المختصرة المرفقة عن المركز المالي لشركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") ابتداء من ٣١ مارس ٢٠١٧، والبيانات المالية المرحلية المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية. مسؤوليتنا هي إبداء استنتاجنا حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة" تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية على الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وغيرها. استعراض أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وفقاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي التدقيق بشأنها.

الاستنتاج:

بناء على مراجعتنا، بغض النظر عما استرعى اهتمامنا مما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية".

سي ان كيه حسين الصايغ شارترد اكاونتنش
دبي





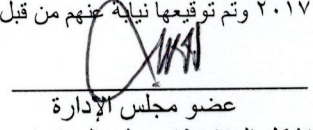
حسين ناصر حسن الصايغ
رقم التسجيل ٧٣٨
١٤ مايو ٢٠١٧

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
بيان الدخل المرحلي المكثف الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	ملاحظات	
١٨٩,٥٦٨	٢١٧,٣٢٢	٤	الموجودات غير المتداولة
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٥	الممتلكات والألات والمعدات
١,٢١٣,١٣٤	١,٢٧٤,٠٦٥	٦	استثمارات عقارية
٧٤,٣٣٩	٧٤,٣٣٩	٧	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٢٦٠,٨٩٨	٢٦٠,٨٩٨	٨	الاستثمار في شركة زميلة
			القرض المستحق من الشركة الزميلة
١,٧٤٠,٨٦٣	١,٨٢٩,٥٤٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦٣٨	٧٣٤	٦	الموجودات المتداولة
٥٥,١٠٢	٥٥,١٠٢	٨	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٥٦,٢٦٦	٦٧,١٢٨	٩	القرض المستحق من شركة زميلة
١٢٤,٤٠٥	٩١,٢٣١	١٠	المخزونات
١٠٠,٩١١	٩٦,٠٣٩	١١	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٢٢,٧٠١	٨٢,٨٩٣	١٢	المستحق من أطراف ذات علاقة
٣٦٠,٠٢٣	٣٩٣,٢١٧		أرصدة لدى البنوك ونقد
			مجموع الأصول المتداولة
٣٤,٢٠٢	٣١,٩١٦	١١	المطلوبات المتداولة
٦٨,١٣٧	٥٥,٢٠٠	١٣	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥٤,٢١٦	٤٩,٧١٤	١٤	قرض من البنك / السحب علي المكشوف
١٥٦,٥٥٥	١٣٦,٨٣٠		ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٠٣,٤٦٨	٢٥٦,٣٨٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			صافي الأصول المتداولة
٢٣,٣٩٦	٢٣,٦٠٠		المطلوبات غير المتداولة
٢٧٣,٢١٩	٢٦١,٤٩٧	١٣	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٢٩٦,٦١٥	٢٨٥,٠٩٧		قرض من البنك
١,٦٤٧,٧١٦	١,٨٠٠,٨٣٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			صافي الأصول
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	١٥	حقوق المساهمين
٢٦	٢٦		رأس المال
٥٠٤,٢٩٩	٦٢٤,٢٤٤	١٦	حصة المال القابل للدفع
٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧	١٧	احتياطي القيمة العادلة
١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢	١٨	الاحتياطي العام
(٥٦,٩٢٧)	(٥٦,٩٢٧)	١٩	الاحتياطي القانوني
٣٨,١٢٩	٣٨,١٢٩	٢٠	احتياطي النقد الأجنبي
٣٠٧,٤٧٠	٣٤٠,٦٤٧		احتياطي الخاصة
١,٦٤٧,٧١٦	١,٨٠٠,٨٣٨		الأرباح المحتجزة
			إجمالي حقوق المساهمين

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة في ١٤ مايو ٢٠١٧ وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:


عضو مجلس الإدارة


عضو مجلس الإدارة

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
بيان الدخل المرحلي المكثف الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	ملاحظات	
٦٤,٦١٨	٤٨,٩٤١		الإيرادات
(٥٠,٨٢٦)	(٤٥,٧٧٧)	٢١	تكلفة المبيعات
١٣,٧٤٢	٣,١٦٤		إجمالي الربح
٤,٠٥٧	٥,٣٧٧	٢٢	الإيرادات الأخرى
٤,٢٢٧	٣,٢٣١		دخل الفائدة
٢٢,٠٧٦	١١,٧٧٢		
(٥,٨٦٠)	(٥,٩٩٦)	٢٣	الإدارة ، والبيع والمصاريف العامة
(٣,٦٩٠)	(٣,٨٠١)		تكلفة التمويل
١٢,٥٢٦	١,٩٧٥		الربح قبل الدخل المالي و المصاريف
٢,٥٥٩	٣١,٢٠٢	٢٤	صافي الدخل المالي (/ المصاريف)
١٥,٠٨٥	٣٣,١٧٧		صافي الربح للفترة
١٨,١٣٦	١٢٢,٨٤٣		صافي التغير في القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع
٣٣,٢٢١	١٥٦,٠٢٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٤	٠,٠٩	٢٥	العائد الأساسي والمخفض على السهم (درهم)

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)؛ دبي
البيانات المالية المخصصة للتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

	إجمالي حقوق المساهمين	إجمالي المحتوزة	إحتياطي الخساسة	إحتياطي تحويل العملات الأجنبية	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	إحتياطي القيمة العادلة	تطبيق حصة المال المستحقة	رأس المال	
	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٦	١,٦٨٦,٣٢٣	٣٣٢,١٢٤	١٥,٩٠٠	(٥٣,١٨٥)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٥٣٦,٧٣٩	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٢٠١٦
	-	(٢٢,٢٢٩)	٢٢,٢٢٩	-	-	-	-	-	-	تقل إلى الإحتياطي الخاص (ملاحظة ٢٠)
	(١٤,٧٨٤)	-	-	-	-	-	(١٤,٧٨٤)	-	-	تقل عن استبعاد الاستثمارات إلى بيان الدخل الشامل
	٣٣,٢٢١	١٥,٠٨٥	-	-	-	-	١٨,١٣٦	-	-	يبين الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ (مُدقّق)	١,٧٠٤,٧٦٠	٣٣٤,٩٨٠	٣٨,١٢٩	(٥٣,١٨٥)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٥٤٠,٠٩١	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٢٠١٦
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٧	١,٦٤٧,٧١٦	٣٠٧,٤٧٠	٣٨,١٢٩	(٥٦,٩٢٧)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٥٠٤,٢٩٩	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٢٠١٧
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تقل إلى حجز خاص (ملاحظة ٢٠)
	١٢٢,٨٤٣	-	-	-	-	-	١٢٢,٨٤٣	-	-	تقل عن استبعاد الاستثمارات إلى بيان الدخل الشامل
	٣٠,٢٧٩	٣٣,١٧٧	-	-	-	-	(٢,٨٩٨)	-	-	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقّق)
	١,٨٠٠,٨٣٨	٣٤٠,٦٤٧	٣٨,١٢٩	(٥٦,٩٢٧)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٦٢٤,٢٤٤	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٢٠١٧

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكتملة.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
البيانات المرحلية المختصرة عن التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	غير مدققة عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	ملاحظات	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٥,٠٨٥	٣٣,١٧٧		صافي الربح للفترة تعديلات ل: الإستهلاك
٤,١٣٤	٣,٧٩١	٤	ربح على التخلص من الممتلكات والالات والمعدات
-	(٢٥)	٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٥٣	٣٥٧		خسارة في التصرف في استثمارات موجودة للبيع
٢,٦٤٧	-	٢٤	الإيرادات والمصروفات المالية (صافي)
(٥,٢٠٦)	(٣١,٢٠٢)	٢٤	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
١٧,٠١٤	٦,٠٩٩		
٥,٢٧٧	(١٠,٨٦٢)	٩	التغيير في المخزون
(٤,٢٧٢)	٣٣,١٧٤	١٠	تغيير في ذمم تجارية مدينة و أخرى
(٤٧,٢٧٥)	٤,٨٧٢	١١	تغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٠,٢٧٧	(٤,٥٠٢)	١٤	التغيير في ذمم تجارية دائنة و أخرى
(٤,٧٥٤)	(٢,٢٨٦)	١١	تغيير في مستحق لأطراف ذات علاقة
(٢٣٨)	(١٥٣)		دفع مكافآت نهاية الخدمة
(٢٣,٩٧١)	٢٦,٣٤٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩,١٣٨)	(٣١,٥٤٦)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	٢٥	٤	شراء العقارات والالات و المعدات
(٤٠,٤٠٩)	(٤٨,٩٦٤)	٦	العائدات من بيع الممتلكات ، الالات والمعدات
٥٣,٤٣١	١٠٧,٨٨٢	٦	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
-	٢٤,٩٢٥	٢٤	العائدات من بيع الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٥,٢٠٦	٦,٢٧٧	٢٤	إيرادات توزيعات أرباح
٩,٠٩٠	٥٨,٥٩٩		إيرادات الفوائد
(٧٤٦)	(٢٤,٦٥٩)		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
-	-		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	-		تخفيض القرض من البنك / السحب علي المكشوف
(٧٤٦)	(٢٤,٦٥٩)		توزيع أرباح مدفوعة خلال الفترة
(١٥,٦٢٧)	٦٠,٢٨٢		رسوم الإدارة
٢٥,٤٨١	٢٢,٧٠١		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٩,٨٥٤	٨٢,٩٨٣		صافي الزيادة في النقد والنقد المكافئ
			النقد والنقد المكافئ في بداية الفترة
			النقد والنقد المكافئ في نهاية الفترة

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١. الوضع والأنشطة

تم تسجيل شركة الوطنية للإسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي ("الشركة")، وفقاً لمرسوم صادر من قبل صاحب السمو حاكم دبي في ١٠ أبريل ١٩٦٨ بتأسيس شركة أسمنت في إمارة دبي وفقاً للأحكام القانون الاتحادي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). لقد تم إنفاذ القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، بخصوص الشركات التجارية، في ٢٨/يونيو/٢٠١٥، وذلك لإحلال القانون الاتحادي القائم رقم (٨) لسنة ١٩٨٤. ولقد قامت الشركة بتعديل عقد تأسيسها ونظامها الأساسي، وإنها بصدد توثيق وتصديق ذلك. وحالياً تقوم الشركة بتقييم وتقدير أثر القانون الجديد، وتتوقع تحقيق الإمتثال والالتزام الكامل في أو قبل نهاية المهلة في ٣٠/يونيو/٢٠١٧، وإن العنوان المسجل للشركة هو؛ ص.ب ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

النشاط الرئيسي للشركة هو تصنيع وبيع الإسمنت ومنتجات الإسمنت ذات الصلة. وتستثمر الشركة أيضاً في الأوراق المالية الاستثمارية. ويتم سرد الشركة في سوق دبي المالي منذ عام ٢٠٠٥.

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ وتمت الموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٧. 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 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للبيانات المالية المرحلية المختصرة (معييار 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 ٢٠١٦.

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 ٢٠١٦. تم عرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم")، مقربة إلى أقرب ألف و تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء ما يتعلق بالاستثمار في الأوراق المالية والأدوات المالية المشتقة، والتي تدرج بالقيمة العادلة.

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات إلى ما يقرب من ٣١,٥٤ مليون درهم و لم يتم التخلص من أي أصول خلال هذه الفترة. و تصل تكلفة الاستهلاك للفترة إلى ٣,٧٩ مليون درهم.

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 ٢٠١٦

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٦. الاستثمار في الأوراق المالية

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١,٢٧٤,٠٦٥	١,٢١٣,١٣٤	الإستثمارات غير المتداولة
٧٣٤	٦٣٨	الإستثمارات المتداولة
<u>١,٢٧٤,٧٩٩</u>	<u>١,٢١٣,٧٧٢</u>	

تمثل الاستثمارات غير المتداولة استثمارات 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 استثمارات الشركة الحالية الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق و التي تم الإحتفاظ بها كإستثمارات متاحة للبيع.

و نبين أدناه تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالقيمة العادلة:

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٨٣٦,٦٨٠	٧٢٥,٠٦٣	سندات حقوق المساهمين
٤٣٨,١١٩	٤٨٨,٧٠٩	السندات الأخرى
<u>١,٢٧٤,٧٩٩</u>	<u>١,٢١٣,٧٧٢</u>	

الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١,٢١٣,٧٧٢	١,٢٦٨,٥٩٨	افتتاح الرصيد
٤٨,٩٦٤	٢٠١,٧٤٣	إضافات
(١٠٧,٨٨٢)	(٢٢٤,١٢٩)	تخلص / استرداد
(٢,٨٩٨)	(٣٠,٤١٧)	إعادة تصنيف التعديلات في التخلص بالإستثمارات
١٢٢,٨٤٣	(٢,٠٢٣)	تغييرات في القيمة العادلة
<u>١,٢٧٤,٧٩٩</u>	<u>١,٢١٣,٧٧٢</u>	

خلال هذه الفترة، الشركة اعترفت مكاسب بقيمة العادلة ١٢٢,٨٤ مليون درهم (٢٠١٦): خسارة ٢,٠٣ مليون درهم

في ٣١ مارس ٢٠١٧، شملت الاستثمارات ٩٩,٣٨ مليون درهم والتي تظهر بالتكلفة. في رأي الإدارة، فإن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

في ٣١ مارس ٢٠١٧، الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق وصلت إلى ٣٣٨,٧١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٣٩,٤٦ مليون درهم) و الذي عقد بالإسم الشخصي لأحد مدراء الشركة لمصلحة أو منفعة للشركة.

و تم رهن الاستثمارات بمبلغ ٤٩٩,١٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٥٠٦,٤٢ مليون درهم) لدى البنك مقابل قرض تصل إلى ٣١٦,٧٠ 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:

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١٨٩,٩٩٥	١٨٩,٩٩٥	سندات حقوق المساهمين
٤٦٠,٥٤٤	٥١٩,٤٦٢	سندات أخرى
٦٥٠,٥٣٩	٧٠٩,٤٥٧	

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي :

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٧٠٩,٤٥٧	٧٣١,٨٤٣	افتتاح الرصيد
٤٨,٩٦٤	٢٠١,٧٤٣	إضافات
(١٠٧,٨٨٢)	(٢٢٤,١٢٩)	تصرف
٦٥٠,٥٣٩	٧٠٩,٤٥٧	

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

غير مدققة	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٢,٨٩٨	١٢,١٢٧	الربح المحقق على التصرف يعزى إلى الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للاستثمارات
(٢,٨٩٨)	(١٤,٧٨٤)	إعادة تصنيف التعديلات على التصرف بالإستثمارات
-	(٢,٦٤٧)	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٧٩٠,٣٥٠	٦٧٥,٧٩٥	الإمارات العربية المتحدة
١٧١,٨٧٣	٣٣٧,٨٩٢	المملكة العربية السعودية
٢٥١,٥٤٩	٢٦١,١١٢	البلدان الأخرى
١,٢١٣,٧٧٢	١,٢٧٤,٧٩٩	

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 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ استنادا إلى حسابات الإدارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

تم إنشاء احتياطي النقد الأجنبي بسبب تحويل البيانات المالية من الجنيه السوداني الى درهم الإمارات حيث أن الجنيه السوداني هو العملة الوظيفية. و كان معدل التحويل بين الجنيه السوداني و درهم الإمارات ١ جنيه سوداني = ٠,٦٠ درهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وانتقل الى ١ جنيه سوداني = ٠,٥٥ درهم في ٣١ مارس ٢٠١٧. وبالتالي، تم إنشاء احتياطي تدبذب الصرف ليعكس صافي الاختلافات.

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

٨ . قرض مستحق من شركة زميلة

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

٩ . المخزون

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١٠,٠٦٧	١٥,٢٧٤	مواد خام
٢١,٤١١	٢٦,٦٤٦	تقدم سير العمل
٢,٦٨٦	٢,٠٠١	بضاعة منجزة
٢٢,١٠٢	٢٣,٢٠٧	استهلاك وقطع غيار
٥٦,٢٦٦	٦٧,١٢٨	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي،
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٠ ذمم تجارية مدينة وأخرى

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
٨٤,٦١٩	٧٩,٨٢٦	الذمم المدينة التجارية
(٣,٦٠٠)	(٣,٦٠٠)	مخصص الديون المعدومة
٨١,٠١٩	٧٦,٢٢٦	
٤١,٩٠٥	١٣,٣٥٣	مقدمات وذمم مدينة أخرى
١,٤٨١	١,٦٥٢	المدفوعات والمستحقات الأخرى
١٢٤,٤٠٥	٩١,٢٣١	

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	غير مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	
١٣,٧٤٧	٦,٧٠٥	مع أطراف ذوى صلة أخرى:
١,٨٨٢	٢,٥٣١	- بيع اسمنت
		- شراء مواد وخدمات
		مع أفراد إدارة رئيسيين:
٨١٨	٨٥٩	- مرتبات و فوائد أخرى قصيرة الأمد
٤٤	٤٣	- تحميل مكافأة نهاية الخدمة
٥,٤٩١	٥,٦٦٥	- مكافأة نهاية الخدمة في نهاية الفترة
٢,٠٠٠	١,٧٥٠	- رسوم المدراء

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

أرصدة الأطراف ذوي الصلة هي كما يلي:

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
		الذمم المدبونة:
٣٠,١٦٦	٣٢,٢٠٢	إلى أطراف ذوي صلة آخرين
١,٧٥٠	٢,٠٠٠	إلى مدير
		الذمم المدبونة:
٧٧,٩٧٨	٧٦,٠٢٤	من أطراف ذوي صلة- آخرين
٥٥,١٠٢	٥٥,١٠٢	من أطراف ذوي صلة- قرض قصير الأمد
٢٦٠,٨٩٨	٢٦٠,٨٩٨	من أطراف ذوي صلة- قرض طويل الأمد
١٨,٠٤١	٢٤,٨٨٧	من أطراف ذوي صلة آخرين
٢٠	-	من مدير

١٢. أرصدة لدى البنوك ونقد

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٩٩٣	٥٨٨	نقد باليد
٨١,٩٩٠	٢٢,١١٣	الحسابات الجارية لدى بنوك
٨٢,٩٨٣	٢٢,٧٠١	

١٣. قرض من البنك

وهذه القروض تمثل:

(١) قرض من البنك بمعدل فائدة ٦ أشهر لبيور + ٣,٢٥٪ بمبلغ إجمالي قدره ٣٦٧,٣٥ مليون درهم. ولقد حصلت الشركة على هذا القرض لغرض تمويل شركاتها الشقيقة. يكون هذا القرض واجب السداد على عشرة أقساط على مدى فترة خمس سنوات. يُرجى الرجوع للايضاح رقم (٦) للحصول على تفاصيل وبيانات الإستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض، والايضاح رقم (٨) لمبلغ يتم سداده بواسطة الشركة الشقيقة مقابل هذا القرض.

(٢) قرض من البنك بمعدل فائدة ٦ أشهر لبيور + ٢,٩٥٪ بمبلغ إجمالي قدره /- ١٣٠ مليون درهم. ولقد حصلت الشركة على هذا القرض لغرض تسديد جزئي لقرض متأخر السداد مع بنك آخر وللأغراض المتعددة للشركة. ويكون هذا القرض واجب السداد على أربعة أقساط على مدى سنتين. يُرجى الرجوع للايضاح رقم (٦) للحصول على تفاصيل وبيانات الإستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض.

١٤. ذمم تجارية دائنة و أخرى

غير مدققة	مدققة	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٢٣,٥٢٦	٣١,٨٨٦	الذمم التجارية الدائنة
٢٤,٩٤٨	٢١,٤٥٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١,٢٤٠	٨٨٠	دفعات مقدما
٤٩,٧١٤	٥٤,٢١٦	

والشركة لديها سياسات إدارة المخاطر المالية لضمان أن المطلوبات يتم تسديدها في الوقت الائتمان هيكل.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٥. رأس المال

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 ٣١ مارس ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	
٥٠٤,٢٩٩	٥٣٦,٧٣٩	افتتاح الرصيد
(٢,٨٩٨)	(٢,٠٢٣)	صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة
١٢٢,٨٤٣	(٣٠,٤١٧)	إعادة التصنيف التعديلات في التصرف بالاستثمارات
٦٢٤,٢٤٤	٥٠٤,٢٩٩	

١٧. الإحتياطي العام

كما هو مطلوب في المادة ٥٧,٢ من عقد تأسيس الشركة، يخصص ١٠٪ من صافي الأرباح لنقلها إلى الإحتياطي العام. ويمكن وقفها بقرار من الجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ ١٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة. ويجوز استخدام هذا الإحتياطي للغرض المعين من قبل الجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة. لم يحرز أي نقل من هذا القبيل خلال الفترة قيد الاستعراض.

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 للإحتياطي غير القابل للتوزيع. ويمكن وقف مثل هذه التخصيص عندما يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

لم يحرز أي تخصيص للإحتياطي القانوني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ حيث أن هذا الإحتياطي يعادل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٩. توزيع حصص الأرباح

تم اقتراح توزيع أرباح نقدية قدرها ٨٩,٧ مليون درهم لعام ٢٠١٦، (٠,٢٥ فلس للسهم الواحد) بموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ٠٥ أبريل ٢٠١٧. في عام ٢٠١٥، اقترح توزيع أرباح قدرها ٨٩,٧ مليون درهم إماراتي (٠,٢٥ فلس لكل سهم) من قبل المساهمين و الموافقة عليها.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	
٢٧,٨٣٧	٢١,٩٩٧	نفقات المواد
١٥,٢٩٦	١٤,٩٣٦	- تكاليف المرافق والمصانع الأخرى
٣,٩٣٦	٥,٤١٠	تكاليف الموظفين
٣,٧٥٧	٣,٤٣٤	الاستهلاك
٥٠,٨٢٦	٤٥,٧٧٧	

٢٢. الإيرادات الأخرى

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	
٩٦٣	٩٥٠	إيرادات الإيجار من استثمار العقارات
١,٧٢٧	١,٧٦٤	إيرادات الإيجار الأخرى
٨٥٠	١,٠٧٤	الدخل من بيع المنتجات المشتقة والخردة
٥٠٧	١,٥٨٩	الإيرادات الأخرى
٤,٠٥٧	٥,٣٧٧	

٢٣. المصاريف الإدارة والبيع والمصاريف العامة

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	
٣,٠٠١	٣,٠٩٥	مرتبات ومكافآت الموظفين
٦٣٢	٦١١	سكن الموظفين
١٩٣	١١٠	رسوم الترخيص
١٨٨	٢٦٦	التأمين
٣٧	٣١	الاتصالات
٨٢٩	٥٨٥	التصليحات والصيانة
٢	٢٦	السفر ومصاريف المواصلات
١١٥	١٧٥	مصاريف قانونية ومهنية
٥٠	٧٢	الكهرباء والماء
٣٧٧	٣٥٧	الاستهلاك
١٠١	١٢٧	رسوم البنوك
٣٣٥	٥٤١	أخرى
٥,٨٦٠	٥,٩٩٦	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢٤. الدخل المالي

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	
٥,٢٠٦	٦,٢٧٧	دخل الفائدة:
-	٢٤,٩٢٥	- استثمار في أوراق مالية قابلة للتسويق
٥,٢٠٦	٣١,٢٠٢	دخل حصص الأرباح
		الدخل المالي
		خسارة في التصرف في استثمارات موجودة للبيع:
(٢,٦٤٧)	-	تحويل من حقوق المساهمين
(٢,٦٤٧)	-	مصاريف مالية
٢,٥٥٩	٣١,٢٠٢	الدخل المالي المعترف به في بيان الدخل الشامل

٢٥. ربحية السهم

غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٦ بآلاف الدراهم	غير مدققة ٣١ مارس ٢٠١٧ بآلاف الدراهم	
١٥,٠٨٥	٣٠,٩٠٤	صافي الأرباح التي تعزي للمساهمين
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٤	٠,٠٩	ربحية السهم

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 ١٧.

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 .

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

إدارة مخاطر السوق

تتعرض الشركة في المقام الأول إلى المخاطر المالية للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية (مخاطر العملة (وأسعار الفائدة) مخاطر أسعار الفائدة (وأسعار السوق) مخاطر أسعار أخرى. مخاطر العملة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. مخاطر أسعار أخرى هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل محددة للأداة المالية الفردية للشركة، أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المماثلة المتداولة في السوق.

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

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

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 ٣١,٣٨٥ درهم (٣١ مارس ٢٠١٦ : ٢٨,٢٢٠ درهم).

إدارة مخاطر الأسعار الأخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار أخرى في السوق على الاستثمارات في الأسهم الخاصة بها. وتعدد 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 ٨٣,٦٧ مليون درهم.
- أن لا يتأثر الربح حيث تصنف الاستثمارات في الأسهم كاستثمارات متاحة للبيع.

إدارة مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي من طرف واحد لأداة مالية سوف يسبب خسارة مالية للطرف الآخر بعدم الوفاء بالتزاماته. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان من الأصول المالية والتي تتكون أساساً من ودائع ثابتة والأرصدة لدى البنوك، الذمم المدينة التجارية والأخرى، مستحق من الأطراف والاستثمارات ذات الصلة. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية ويكون موضوعاً لتقييم الائتمان ويجوز عمل مخصص للمبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد. لا تتعرض الشركة لأي تركيز كبير من مخاطر الائتمان بسبب نشر تعرضها على المؤسسات المالية.

إدارة مخاطر السيولة

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

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

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) دبي
ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الأدوات المالية حسب الفئة

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١,٢١٣,٧٧٢	١,٢٧٤,٧٩٩	الموجودات المالية
		استثمارات موجودة للبيع
		القروض والذمم المدينة:
١٢٢,٩٢٤	٩١,٢٣١	ذمم تجارية مدبنة وأخرى
١٠٠,٩١١	٩٦,٠٣٩	المستحقة من أطراف ذات صلة
٣١٦,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	قرض لشركات زميلة
٢٢,٧٠١	٨٢,٩٨٣	النقد وأرصدة لدى البنوك
		المطلوبات المالية
		مطلوبات مالية أخرى
٥٤,٢١٦	٤٩,٧١٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣٤,٢٠٢	٣١,٩١٦	مستحق لأطراف ذوي صلة
٣٤١,٣٥٦	٣١٦,٦٩٧	القروض المصرفية

٢٨ . المطلوبات المحتملة والالتزامات الرأسمالية

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
٣,٠٠٩	٣,٠٠٩	خطابات الضمان
٣٣٠	١,٢٥٢	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 لتتنفق مع طريقة العرض المتبعة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣١ . الأحداث اللاحقة

وافق المساهمون على توزيعات الأرباح المقترحة و قدرها ٨٩,٧ مليون درهم (٢٥,٠ فلس إماراتي للسهم الواحد) في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٠٥ أبريل ٢٠١٧ .

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
البيانات المالية المرحلية المختصرة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

تقرير الجزء كما في ٣١ مارس ٢٠١٧

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (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	
٦٧,١٧٧	٢,٥٥٩	٦٤,٦١٨	٨٠,١٤٣	٣١,٢٠٢	٤٨,٩٤١	إيرادات القطاع
١٦,٣٥١	٢,٥٥٩	١٣,٧٩٢	٣٤,٣٦٦	٣١,٢٠٢	٣,١٦٤	نتائج القطاع
٨,٢٨٤	-	-	٨,٦٠٨	-	-	الإيرادات الأخرى
(٩,٥٥٠)	-	-	(٩,٧٩٧)	-	-	نفقات غير موزعة
١٥,٠٨٥	-	-	٣٣,١٧٧	-	-	صافي ربح السنة
١,٧٤٣,٥٠٢	١,٢٥٦,٢٨١	٤٨٧,٢٢١	١,٨٢٩,٥٠٢	١,٢٧٤,٧٩٩	٥٥٤,٧٠٣	موجودات القطاع
٧٧,٥٢٨	-	-	٧٤,٣٣٩	-	-	الاستثمار في أسهم المستثمرين
٣١٨,٩٢٤	-	-	٣١٨,٩٢٤	-	-	الأصول الأخرى
٢,١٣٩,٩٥٤	١,٢٥٦,٢٨١	٤٨٧,٢٢١	٢,٢٢٢,٧٦٥	١,٢٧٤,٧٩٩	٥٥٤,٧٠٣	إجمالي الموجودات
٩٠,٠٥٦	-	٩٠,٠٥٦	١٠٥,٢٣٠	-	١٠٥,٢٣٠	مطلوبات القطاع
٣٤٥,١٣٨	-	-	٣١٦,٦٩٧	-	-	المطلوبات الأخرى
٤٣٥,١٩٤	-	٩٠,٠٥٦	٤٢١,٩٢٧	-	١٠٥,٢٣٠	إجمالي المطلوبات
(٩,١٣٨)	-	(٩,١٣٨)	(٣١,٥٤٦)	-	(٣١,٥٤٦)	مصاريف رأس المال
٤,١٣٤	-	٤,١٣٤	٣,٧٩١	-	٣,٧٩١	الاستهلاك