

شركة الإسمنت الوطنية
(شركة مساهمة عامة)
دبي

بيان المعلومات المالية المرحلية المكثفة
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المحتويات

الصفحة:

١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة
	المعلومات المالية المرحلية المختصرة
٢	- البيان المرحلي المكثف للمركز المالي
٣	- البيان المرحلي المكثف عن الدخل الشامل
٤	- البيان المرحلي المكثف عن التغيرات في حقوق الملكية
٥	- البيان المرحلي المكثف عن التدفقات النقدية
٢٤-٦	- ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
بيان المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

تقرير المراجعة لمساهمي شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

لقد قمنا بمراجعة البيان المصاحب المرحلي المكثف عن المركز المالي لشركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر عام ٢٠١٤، والبيانات المالية المرحلية المكثفة المتعلقة بالدخل الشامل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيان المرحلي المكثف عن التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية المكثفة"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية". أما مسؤوليتنا فهي إبداء استنتاج على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بإجراءات المراجعة ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". و تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات رئيسة من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وغيرها. نطاق المراجعة هو إلى حد كبير أقل نطاقا من عملية المراجعة الحسابية التي تتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وفقا لذلك، فإننا لا نبيد رأينا حول التدقيق.

الإستنتاج

بناء على مراجعتنا، و بغض النظر عما استرعى انتباهنا أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون

دبي

يونس يوسف سيفي

رقم التسجيل ٤١٨

١٠ نوفمبر ٢٠١٤

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
بيان الوضع المالي المرحلي المكثف للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ آلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ آلاف الدراهم	ملاحظات	
٢٠٠,٨٧٨	١٩٠,١٠٩	٤	موجودات غير متداولة
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٥	الممتلكات والآلات و المصنع
١,٣٥٤,١٧٤	١,٦١٤,٩٣٣	٦	الاستثمار العقاري
٦٠,٤٤٥	٦٠,٤٤٥	٧	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٣٤٣,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	٨	استثمار في شركة زميلة
١,٩٦١,٤٢١	٢,١٨٤,٤١١		المستحق الطويل الأجل من الشركة الزميلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٢١٩	٩٩٨	٦	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٤٥,٠٠٠	٤٩,٥٠٠	٨	القرض المستحق من الشركة الزميلة
٥٦,٠١٩	٦٢,٢٤٩	٩	المخزون
١٣١,٠٨٢	١٣٠,٩٧٣	١٠	ذمم تجارية مدينة وأخرى
٧١,٤٠٥	٣٥,٨٨٤	١١	مستحق من أطراف ذات صلة
٣٧,٩٢٣	٨٧,٠٨٤	١٢	أرصدة لدى البنوك والنقد
٣٤٢,٦٤٨	٣٦٦,٦٨٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢,١٣٨	٢,٧٨٤	١١	مستحق لأطراف ذات علاقة
٤٥,٠٠٠	٤٩,٥٠٠	١٣	قرض من البنك
٥٣,٦٧٦	٤٩,٣٦٧	١٤	ذمم تجارية دائنة وأخرى
١٠٠,٨١٤	١٠١,٦٥١		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢٤١,٨٣٤	٢٦٥,٠٣٧		صافي الموجودات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٢٤,٧٩٤	٢٥,٢٩٨		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٣٤٣,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	١٣	قرض من البنك
١,٨٣٥,٤٦١	٢,١٠٨,١٥٠		صافي الموجودات
			حقوق المساهمين
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	١٦	حصة رأس المال
٢٦	٢٦		تطبيق حصة المال المستحق
٦٩٣,٧١١	٩٧٨,٦١٠	١٧	احتياطي القيمة العادلة
٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧	١٨	الاحتياطي العام
١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢	١٩	الاحتياطي القانوني
(٣٨,١٥٤)	(٣٨,١٥٤)	٧	احتياطي النقد الأجنبي
-	١٥,٩٠٠	٢٠	احتياطي خاص
٣٢٥,١٥٩	٢٩٧,٠٤٩		الأرباح المحتجزة
١,٨٣٥,٤٦١	٢,١٠٨,١٥٠		إجمالي حقوق المساهمين

تمت الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وصرح بإصدارها مجلس الإدارة في ١٠ نوفمبر ٢٠١٤ و تم التوقيع عليها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ٢٤ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
بيان الوضع المالي المرحلي المكتف للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

ملاحظات	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ آلاف الدراهم	غير مدقق فترة تسعة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ آلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ آلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ آلاف الدراهم
الإيرادات	١٧٣,٩٣٣	١٦١,٨٧١	٥٤,٢٥٧	٥٢,٠٨٩
٢٢ تكلفة المبيعات	(١٥٣,٥٧١)	(١٤٦,٣٥٢)	(٤٤,٦٩٧)	(٥١,٢٨٦)
الربح الإجمالي	٢٠,٣٦٢	١٥,٥١٩	٩,٥٦٠	٨٠٣
٢٣ الإيرادات الأخرى	١٠,٠٤٨	١٠,٣٥٤	٣,٠١٩	٣,١٢٧
الإدارة، البيع	٣٠,٤١٠	٢٥,٨٧٣	١٢,٥٧٩	٣,٩٣٠
٢٤ والنفقات العامة	(٢١,٥٠٥)	(١٨,٩٣٩)	(٦,١٠٧)	(٦,٢٥١)
٢٥ تكاليف التمويل	(٧٣)	(٥)	(٥٧)	(١)
الربح / (الخسارة) قبل الدخل المالي	٨,٨٣٢	٦,٩٢٩	٦,٤١٥	(٢,٣٢٢)
والنفقات				
٢٦ صافي الدخل المالي	٦٧,١١٥	٧٠,٥٦١	٥,١٨٥	١٢,٧٤٢
الربح الصافي للفترة	٧٥,٩٤٧	٧٧,٤٩٠	١١,٦٠٠	١٠,٤٢٠
صافي التغيير في استثمارات القيمة العادلة متاحة للبيع	٢٦٣,٨٩٩	٢٩٤,٢٢٣	٣٤٥,٨٥٧	١٠١,٤٩٨
حصة الدخل الشامل من شركة زميلة	(٢٢,٣٣٩)	=	(٢٢,٣٣٩)	=
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٣١٧,٥٠٧	٣٧١,٧١٣	٣٣٥,١١٨	١١١,٩١٨
العائد الأساسي والمخفف للسهم (درهم)	٠,٢١	٠,٢٢	٠,٠٣	٠,٠٣

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكتفة.

شركة الإستمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
التغيرات في حقوق المساهمين في البيان المرحلي المكثف للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

إجمالي رأس المال المحتجز	الأرباح المحتجزة	احتياطي خاص	تحويل	احتياطي العملات الأجنبية	احتياطي القانوني	الاحتياطي العام	الاحتياطي العائلي	المال القابل للدفع	حصة رأس المال
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم
١,٥٦٠,٨٥١	٢٩٧,٤٤١	-	-	(١٧,٩٤٩)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٤٢٦,٦١٤	٢٦	٢٥٨,٨٠٠
(٧,٧٨١)	-	-	-	-	-	-	(٧,٧٨١)	-	-
٣١٧,٥٠٧	٧٥,٩٤٧	-	-	(٢٢,٣٣٩)	-	-	٢٦٣,٨٩٩	-	-
(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>١,٧٩٨,٥٦٧</u>	<u>(٢٥٠)</u>	<u>٣٠١,٣٧٨</u>	<u>٣١٦,٥١٧</u>	<u>(٤٠,٢٨٨)</u>	<u>١٧٩,٤٠٢</u>	<u>٣١٦,٥١٧</u>	<u>٦٨٢,٧٣٢</u>	<u>٢٦</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>
١,٨٣٥,٤٦١	٣٢٥,١٥٩	-	-	(٣٨,١٥٤)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٦٩٣,٧١١	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
(٩,٣٢٤)	-	-	-	-	-	-	(٩,٣٢٤)	-	-
٣٧١,٧١٣	٧٧,٤٩٠	-	-	-	-	-	٢٩٤,٢٢٣	-	-
(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>٢,١٠٨,١٥٠</u>	<u>(١٥,٩٠٠)</u>	<u>١٥,٩٠٠</u>	<u>٣١٦,٥١٧</u>	<u>(٣٨,١٥٤)</u>	<u>١٧٩,٤٠٢</u>	<u>٣١٦,٥١٧</u>	<u>٩٧٨,٦١٠</u>	<u>٢٦</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ٢٤ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
التدفقات النقدية في البيان المالي المرحلي المكثف للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

غير مدقق	غير مدقق		
فترة تسعة اشهر	فترة تسعة اشهر		
تنتهي في ٣٠ سبتمبر	تنتهي في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤		
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	ملاحظات	
٧٥,٩٤٧	٧٧,٤٩٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي الربح للفترة
			تعديلات ل:
١٢,٠٤٢	١٣,٤٩٧	٤	خفض القيمة
(٢٦)	(٤٣)	٤	الربح في التخلص من الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٧٩٢	٩٩٤		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(٦٧,١١٥)	(٧٠,٥٦١)	٢٦	الدخل المالي (صافي)
<u>٢٣,٦٤٠</u>	<u>٢١,٣٧٧</u>		الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٧,٧٠٨	(٦,٢٣٠)	٩	(الزيادة) / النقص في المخزون
٨,٤٢٧	١٠٩	١٠	النقص في ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٤٦,٨٨٤)	٣٥,٥٢١	١١	النقص / (الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
٦,٥٤٠	(٤,٣٠٩)	١٤	(النقص) / الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى
١١,١١٩	٦٤٦	١١	زيادة في المستحق إلى أطراف ذات صلة
(١,٢٧٧)	(٤٩٠)		دفع مكافآت نهاية الخدمة
<u>٢٩,٢٧٣</u>	<u>٤٦,٦٢٤</u>		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
(٧,٥١٥)	(٢,٧٢٨)	٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٥٧,٨٢٣)	(١٦٩,٨٣٦)	٦	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		٦	الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
٢٦	٤٣		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٠,٤٥٩	١٩٧,٤٨١		متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية قابلة للتسويق
٤٣,٤٩٢	٤٢,١٧٦	٢٦	إيرادات حصة الأرباح
٢٩,٢٧٩	٢٥,١٠١	٢٦	إيرادات الفوائد
<u>٤٧,٩١٨</u>	<u>٩٢,٢٣٧</u>		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٧١,٧٦٠)	(٨٩,٧٠٠)	٢١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٥٠)	=		حصة الأرباح المدفوعة خلال الفترة
(٧٢,٠١٠)	(٨٩,٧٠٠)		مكافأة مجلس الإدارة
٥,١٨١	٤٩,١٦١		صافي النقد المستخدم أنشطة التمويل
٣٠,٣٠٤	٣٧,٩٢٣		صافي الزيادة في النقد والنقد المكافئ
<u>٣٥,٤٨٥</u>	<u>٨٧,٠٨٤</u>	١٥	النقد والنقد المكافئ في بداية الفترة
			النقد والنقد المكافئ في نهاية الفترة

الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦ إلى ٢٤ تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة

الحالة والأنشطة

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي ("الشركة")، هي شركة مسجلة وفقا للمرسوم الصادر عن صاحب السمو حاكم دبي يوم ١٠ أبريل ١٩٦٨ لتأسيس شركة الإسمنت في إمارة دبي وفقا لأحكام القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). العنوان المسجل للشركة هو: ص.ب. ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

النشاط الرئيس للشركة هو تصنيع وبيع الأسمنت والمنتجات ذات الصلة بالأسمنت. وتستثمر الشركة أيضا في الأوراق المالية الاستثمارية والمنتجات المشتقة. وتم إدراج الشركة في سوق دبي المالي منذ عام ٢٠٠٥.

تمت الموافقة على المعلومات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ من قبل مجلس الإدارة في ١٠ نوفمبر ٢٠١٤.

يتم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بآلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة (٠٠٠ درهم) ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢. أسس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية للحصول على المعلومات المالية المرحلية المكثفة (معايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ التقارير المالية المرحلية). ولا تشمل هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة مع تلك المطبقة في البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

يتم عرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة درهم ("درهم")، مقربة إلى أقرب ألف، و تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المصنفة تحت متاحة للبيع وقد تمت وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٢٠٦,٥١٦	٢٠٠,٨٧٨	فتح صافي القيمة الدفترية (كما ذكر سابقاً)
١٠,٦٧٦	٢,٧٢٨	زائداً: إضافات خلال الفترة / السنة
(١٦,٣١٤)	(١٣,٤٩٧)	ناقصاً: الاستهلاك المحمل خلال الفترة / السنة
<u>٢٠٠,٨٧٨</u>	<u>١٩٠,١٠٩</u>	

٥. استثمار الممتلكات

يمثل استثمار الممتلكات الأراضي والفيلات التي شيدت على تلك الأرض و المحتفظ بها لغرض كسب الإيجار وزيادة رأس المال ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً للإستهلاك المتراكم وخسائر تدني القيمة المتراكمة في تاريخ بيان المركز المالي.

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
١٩,٤٩٩	١٩,٤٩٩	التكلفة
(١٦,٥٧٥)	(١٦,٥٧٥)	الإستهلاك المتراكم
<u>٢,٩٢٤</u>	<u>٢,٩٢٤</u>	
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	التأجيرات العامة
٤,٠٨٢	٢,٥٨٠	القيمة الدفترية
<u>٤١٤</u>	<u>٣١٥</u>	دخل الإيجار
		مصاريف تشغيل مباشرة

خلال الفترة ليس هناك تغير كبير في القيمة السوقية العادلة للممتلكات الإستثمارية، بما في ذلك الأراضي، مقارنة مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

في ٣٠ سبتمبر عام ٢٠١٤، لم تكن هناك قيود على تحقق استثمار ممتلكات أو التحويلات من الإيرادات والعائدات من البيع (٢٠١٣: لا شيء).

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

٦. الاستثمار في الأوراق المالية

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
١,٠٦١,٥٤٥	١,٣٥٥,٣٩٣	افتتاح الرصيد
٣٥١,٣٧٧	١٦٩,٨٣٦	إضافات
(٣٢٤,٦٢٦)	(١٩٤,١٩٧)	التصرف / الاسترداد
(٧,٣٦٣)	(٩,٣٢٤)	إعادة تصنيف تعديلات على التصرفات في الاستثمارات
٢٧٤,٤٦٠	٢٩٤,٢٢٣	تغييرات القيمة العادلة
<u>١,٣٥٥,٣٩٣</u>	<u>١,٦١٥,٩٣١</u>	
<u>(١,٣٥٤,١٧٤)</u>	<u>(١,٦١٤,٩٣٣)</u>	ناقصا: الجزء غير المتداول
<u>١,٢١٩</u>	<u>٩٩٨</u>	

وتمثل الاستثمارات غير المتداولة استثمارات متاحة للبيع في الأوراق المالية (سندات الدين والأسهم المدونة) الذي يعتزم استبقاؤه لأكثر من سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي. تشمل استثمارات الشركة المتداولة الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق المدونة و المستبقاة كاستثمارات متاحة للبيع.

ورد تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالقيمة العادلة فيما يلي:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٨٩٤,٥١١	١,١٧٧,٢٢٦	سندات حقوق المساهمين
٤٦٠,٨٨٢	٤٣٨,٧٠٥	سندات أخرى
<u>١,٣٥٥,٣٩٣</u>	<u>١,٦١٥,٩٣١</u>	

خلال الفترة، اعترفت الشركة بمكاسب القيمة العادلة ٢٩٤,٢٢ مليون درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: أرباح القيمة العادلة ٢٦٣,٩ مليون درهم)، المعترف بها على الدخل الشامل الآخر تم تصنيفها من حقوق الملكية إلى بيان الدخل الشامل، لا استبعاد للاستثمارات بعد.

في ٣٠ سبتمبر عام ٢٠١٤، شملت الاستثمارات ٤٤,٤٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٥٣,١٠ 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 المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

٦. الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر عام ٢٠١٤، شملت الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق والبالغة ٤٠٦,٧٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٣٦٤,٣٣ مليون درهم) وتعد باسم شخص واحد من مدراء الشركة لمصلحة الشركة.

تم رهن الإستثمارات لدى البنك قيمتها ٦٧٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٤٩ مليون درهم): مقابل قرض بقيمة ٣٦٥,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٣٨٨ مليون درهم).

المقومة الاستثمار في الأوراق المالية أساسا في الدولار الأمريكي، الدرهم الإماراتي، ريال المملكة العربية السعودية.

و تم إيضاح تحليل حساسية مخاطر السوق الناشئة نتيجة للتغيرات في أسعار السوق للاستثمارات ومخاطر العملات الأجنبية و الناشئة نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في إيضاح رقم ٢٩ الأدوات المالية.

ورد تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالتكلفة أدناه:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
١٨٧,٢٢٥	١٨٧,٢٢٥	أدوات حقوق الملكية
٤٩٨,٠٥٣	٤٧٣,٦٩٢	الأدوات الأخرى
<u>٦٨٥,٢٧٨</u>	<u>٦٦٠,٩١٧</u>	

الحركات بسعر التكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٦٥٨,٥٢٨	٦٨٥,٢٧٨	افتتاح الرصيد
٣٥١,٣٧٧	١٦٩,٨٣٦	إضافات
(٣٢٤,٦٢٧)	(١٩٤,١٩٧)	التصرفات
<u>٦٨٥,٢٧٨</u>	<u>٦٦٠,٩١٧</u>	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

٦. الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

تفريق الربح / (الخسارة) من بيع استثمارات متاحة للبيع على النحو التالي:

غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	غير مدقق فترة تسعة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	(الخسارة) / الربح المحقق لدى التصرف و التي تعزى الى الفارق بين سعر البيع و القيمة الدفترية للاستثمارات اعادة تصنيف التعديلات في التخلص من الاستثمارات
آلاف الدراهم ٢,١٢٥	آلاف الدراهم ٣,٢٨٥	آلاف الدراهم (٧,٠٢٢)	آلاف الدراهم (١,٥٠٠)	
<u>(٧,٧٨١)</u>	<u>(٩,٣٢٤)</u>	<u>٢,٠٣٨</u>	<u>(٣,١٩٢)</u>	
<u>(٥,٦٥٦)</u>	<u>(٦,٠٣٩)</u>	<u>(٤,٩٨٤)</u>	<u>(٤,٦٩٢)</u>	

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ آلاف الدراهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ آلاف الدراهم	الإمارات العربية المتحدة المملكة العربية السعودية البلدان الأخرى
٩٤٤,٠٢٠	١,١٥٩,٥٨٢	
٢٦١,٢٠٨	٣٠٣,٤٠٣	
١٥٠,١٦٥	١٥٢,٩٤٦	
<u>١,٣٥٥,٣٩٣</u>	<u>١,٦١٥,٩٣١</u>	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

٧. استثمار في شركة زميلة

اسم الشركة الزميلة	مكان التأسيس	ملكية الفائدة %	النشاط الرئيس
بربر للاسمنت المحدودة	جمهورية السودان	٢٢,٧٤	صناعة وبيع الأسمنت

وقدم حساب حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة وفقا لطريقة حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بناء على البيانات المالية للشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تم إنشاء احتياطي النقد الأجنبي نتيجة لتحويل القوائم المالية من الجنيه السوداني إلى درهم الإمارات حيث أن الجنيه السوداني هو العملة الوظيفية.

خلال فترة لا يوجد إضافة أو التخلص من الاستثمار. صافي حسابات موجودات الشركة الزميلة بطريقة حقوق الملكية على أساس سنوي.

٨. القرض المستحق من الشركة الزميلة

ويمثل هذا المبلغ قرض منح لشركة زميلة وهو قابل للاسترداد في ثلاثة عشر دفعة على مدى ست سنوات ابتداء من أكتوبر ٢٠١٣. ويتم احتساب سعر الفائدة على هذا القرض بنفس شروط القرض طويل الأجل من البنك الذي هو ٦ أشهر إيبور + ٣,٤٥٪. تبين المذكرة رقم ١٣ الإلتزام للبنك مقابل هذا القرض.

تم تصنيف أقساط مستحقة بعد اثني عشر شهرا من تاريخ البيان المرحلي المكثف للمركز المالي ضمن الموجودات غير المتداولة.

٩. المخزون

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٢٢,٨٨٢	١٩,١٣١	مواد خام
١١,٤٠٨	٢١,٥٦٣	تقدم سير العمل
٤,٣٨٣	٣,٠٦١	بضاعة جاهزة
٢٤,٤٦٨	٢٥,٦١٦	استهلاك و قطع غيار
<u>(٧,١٢٢)</u>	<u>(٧,١٢٢)</u>	مخصص للتقادم
<u>٥٦,٠١٩</u>	<u>٦٢,٢٤٩</u>	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

١٠. ذمم تجارية مدينة وأخرى

مدفقة	غير مدفقة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٥٦,٠١٩	٥١,٤٩٣	ذمم تجارية
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	تسامح ديون مشكوك في تحصيلها
٥٠,٠١٩	٤٥,٤٩٣	
٦,٧٨٩	١٠,٤٢١	دفعات مقدما و مستحقات أخرى
٧٣,٨٦٨	٧٣,٨٦٨	دفعات مقدما مقابل الاستثمار
٤٠٦	١,١٩١	دفعات مسبقا و ذمم أخرى
<u>١٣١,٠٨٢</u>	<u>١٣٠,٩٧٣</u>	

١١. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

وتشمل الأطراف ذات العلاقة والمساهمين وموظفي الإدارة العليا، الشركات الزميلة والتي يتم التحكم فيها بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل الشركة أو تلك التي يمارسون عليها تأثيرا كبيرا الإدارة. الأرصدة المستحقة من / إلى هذه الأطراف، والتي تم الإفصاح عنها بشكل منفصل في المعلومات المالية المرحلية المكثفة غير مضمونة وتسدد عند الطلب.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

١١. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة هي كما يلي:

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	مع أطراف ذات علاقة:
فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	فترة تسعة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
-	١١,١٨١	-	-	دخول الفوائد
-	٢٢,٥٠٠	-	-	إعادة القرض
				مع أطراف أخرى ذات علاقة:
٤٠,٩٨٥	٦٤,٨٧٩	٦,٢٧٨	٢١,٢٧٢	بيع اسمنت
٣٤,٩٩٨	٥٨,٦٦١	١١,٨١٨	١٢,٣٦٣	شراء مواد وخدمات
				مع موظفي الإدارة العليا:
٢,٣٠١	٢,٣٦٩	٧٣٩	٧٩٢	مرتبات و فوائد أخرى قصيرة الأمد
١٢١	١٢٨	٤٣	٤٣	تحميل فوائد نهاية الخدمة
٥,٠٠٨	٥,١٧١	٥,٠٠٨	٥,١٧١	فوائد نهاية الخدمة في نهاية الفترة
<u>٢٥٠</u>	=	=	=	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

مدققة	غير مدققة	الذمم الدائنة:
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٢,١٣٨	٢,٧٨٤	الى أطراف أخرى ذات علاقة
		الذمم المدينة:
٣٩,٧١٥	٤,٨٢٥	من شركة زميلة - آخرين
٤٥,٠٠٠	٤٩,٥٠٠	من شركة زميلة - قرض قصير الأجل
٣٤٣,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	من شركة زميلة - قرض طويل الأجل
٢٥,٦٨٥	٢٥,٠٧٢	من أطراف آخرين ذوي علاقة
<u>٦,٠٠٥</u>	<u>٥,٩٨٧</u>	من المدير

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

١٢. أرصدة لدى البنوك ونقد

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٥٥٠	٦٢٩	نقدا باليد
<u>٣٧,٣٧٣</u>	<u>٨٦,٤٥٥</u>	الحسابات الجارية لدى البنوك
<u>٣٧,٩٢٣</u>	<u>٨٧,٠٨٤</u>	

١٣. قروض البنك

ويمثل هذا القرض من البنك بفائدة ٦ أشهر إيبور + ٣,٤٥% و إجمالي تسهيلات قدرها ٤٤٠ مليون درهم تم سحب ٤١٣ مليون درهم منها. تم الحصول على هذا القرض من قبل الشركة لتمويل شركاتها الزميلة. ويتم سداد القرض على ثلاثة عشر أقساط متساوية على مدى ست سنوات. يرجى الرجوع المذكرة رقم ٦ للإطلاع على تفاصيل الاستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض و الملاحظة رقم ٨ للحصول على قرض مستحق من شركات زميلة مقابل هذا القرض.

تم تصنيف الأقساط المستحقة بعد اثني عشر شهرا من تاريخ البيان المرحلي المكثف للمركز المالي ضمن المطلوبات غير المتداولة.

١٤. ذمم تجارية دائنة وأخرى

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٩,٣٣٨	٤,٦٤٩	الذمم التجارية الدائنة
١٩,٧٧٢	١٨,٢١٧	مستحقات و أرصدة دائنة أخرى
٤٨١	٥٠٥	مدفوعات سلفا
٢,٠٠٠	٢٥٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٢٢,٠٨٥</u>	<u>٢٥,٧٤٦</u>	أرباح مستحقة الدفع
<u>٥٣,٦٧٦</u>	<u>٤٩,٣٦٧</u>	

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

١٥. النقد والنقد المكافئ

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٣٩,٥٨٦	٨٧,٠٨٤	أرصدة بنوك و نقدا باليد
(٤,١٠١)	=	سحب على المكشوف
<u>٣٥,٤٨٥</u>	<u>٨٧,٠٨٤</u>	

١٦. رأس المال

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	صادر و مدفوع بالكامل:
		٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ سهما بقيمة ١ درهم لكل منها

١٧. احتياطي القيمة العادلة

يمثل هذا الاحتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق. الحركة في احتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٤٢٦,٦١٤	٦٩٣,٧١١	افتتاح الرصيد
٢٧٤,٤٦٠	٢٩٤,٢٢٣	صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة
(٧,٣٦٣)	(٩,٣٢٤)	إعادة تصنيف التعديلات على التصرف بالإستثمارات
<u>٦٩٣,٧١١</u>	<u>٩٧٨,٦١٠</u>	

١٨. الاحتياطي العام

كما تقتضي المادة ٥٧،٢ من عقد تأسيس الشركة، ١٠٪ من صافي الأرباح لا بد من تحويلها إلى الاحتياطي العام. ويمكن وقفها بقرار من الجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ ١٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة. يجوز استخدام هذا الاحتياطي لغرض تعيينه الجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة. لم يحدث أي نقل من هذا القبيل خلال الفترة قيد الاستعراض.

١٩. الاحتياطي القانوني

وفقا للمادة ٥٧،١ من عقد التأسيس للشركة والقانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، ما لا يقل عن ١٠٪ من صافي ربح الشركة تخصص في كل عام إلى غير احتياطي للتوزيع. قد يتوقف هذا التخصيص عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

لم يت إحراز أي تخصيص إضافي إلى الاحتياطي النظامي كما يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢٠. الاحتياطي الخاص

تم إنشاء احتياطي خاص بناء على توصية من مجلس الإدارة وعلى موافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي، لرعاية أي حالات طارئة. فإن أي حركة لنقل واستخدام ووقف تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي. وبناء عليه، تم نقل ١٥,٩ مليون درهم لهذا الاحتياطي خلال الفترة التي تمثل الأرباح المتراكمة من المشاركين محسوبة حتى تاريخ ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٣.

٢١. توزيعات الأرباح

في ١ أبريل ٢٠١٤ وافق مساهمو الشركة على توزيع أرباح بقيمة ٨٩,٧ مليون درهم (٠,٢٥ فلس للسهم الواحد) (٢٠١٣: ٧١,٧٦ مليون درهم أي ٠,٢٠ فلس للسهم الواحد) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر عام ٢٠١٣.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

٢٢. تكلفة المبيعات

غير مدقق فترة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	غير مدقق فترة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٨٩,٦٠٠	٧٤,٢٨٧	٢٤,٠٩٢	٣٠,٧٥٩	مصاريف المواد
٣٥,٨٠١	٤٣,٧٤١	١٢,٠٣٨	١٠,٨٦٦	خدمات المصنع
١٧,٠٨٦	١٦,٤٧١	٤,٨٥٣	٥,٧٠١	تكلفة الشؤون الإدارية
١١,٠٨٤	١١,٨٥٣	٣,٧١٤	٣,٩٦٠	الإستهلاك
<u>١٥٣,٥٧١</u>	<u>١٤٦,٣٥٢</u>	<u>٤٤,٦٩٧</u>	<u>٥١,٢٨٦</u>	

٢٣. إيرادات أخرى

غير مدقق فترة تسعة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	غير مدقق فترة تسعة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	من
٢,٤٤٤	٢,٥٨٠	٦٩٧	٨٢٣	دخل الإيجار
٥,٠٩٧	٥,١١٧	١,٦١٩	١,٦٧٨	الإستثمارات
٢,٢٩٧	٢,١٣٥	٦١٦	٣٩٩	العقارات
٢٦	٤٣	٢٦	-	دخل ايجار آخر
<u>١٨٤</u>	<u>٤٧٨</u>	<u>٦١</u>	<u>٢٢٦</u>	دخل من بيع السكراب
<u>١٠,٠٤٨</u>	<u>١٠,٣٥٤</u>	<u>٣,٠١٩</u>	<u>٣,١٢٧</u>	ربح من التصرف بالممتلكات، المصنع و الآلات
				دخل آخر

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

٢٤. الإدارة، البيع والمصروفات العمومية

غير مدقق فترة اشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٣	غير مدقق فترة اشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٤	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٣	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٤	
١٤,٢٩٥	١١,٨٥٩	٣,٩٩٠	٤,١٩٢	مرتبات الموظفين و الفوائد
٢١٤	١٩٣	-	-	رسوم الترخيص
٥٢٨	٢٧٧	٦٢	١٣	التأمين
٩١	١٢٨	٢١	٣٧	الإتصالات
٣,١٢٨	٢,٦٣٤	٨٣٨	٨٤٩	التصلبات و الصيانة
١٥٩	١٤٢	٣٦	٢٦	مصاريف السفر و التنقلات
٢٤٩	٢٢٣	٨١	٥٠	المصاريف القانونية و المهنية
٢٤٤	٢٤٧	٦٨	٨٦	الكهرباء و الماء
٩٥٩	١,٦٤٣	٣٢٩	٤٣٤	الإستهلاك
٧٦١	٩٨٤	٢٧٤	٤٥٢	أخرى
٨٧٧	٦٠٩	٤٠٨	١١٢	رسوم التمويل
<u>٢١,٥٠٥</u>	<u>١٨,٩٣٩</u>	<u>٦,١٠٧</u>	<u>٦,٢٥١</u>	

٢٥. تكاليف التمويل

تمثل تكاليف التمويل الفائدة المدفوعة على السحب على المكشوف والقروض المصرفية. دفعت الشركة الفائدة على القروض المصرفية التي تم الحصول عليها لتمويل شركاتها الزميلة وتم استرداد هذه الفوائد بالكامل من الشركات الزميلة.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

٢٦. الدخل المالي

غير مدقق فترة اشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٣	غير مدقق فترة اشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٤	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٣	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٤	دخل الفوائد:
-	-	-	-	- ايداعات البنك
٢٩,٢٧٨	٢٥,١٠١	٥,٢٦٥	٨,٩٧٧	- الإستثمارات
٤,٨١٩	٦,١٦٨	٤,٨١٩	-	ربح من التصرف بالأصول المالية المتاحة للبيع
<u>٤٣,٤٩١</u>	<u>٤٢,١٧٦</u>	<u>٤,٩٠٥</u>	<u>٥,٣٠٢</u>	دخل حصص الأرباح من الأصول المالية المتاحة للبيع
<u>٧٧,٥٨٨</u>	<u>٧٣,٤٤٥</u>	<u>١٤,٩٨٩</u>	<u>١٤,٢٧٩</u>	الدخل المالي
<u>١٠,٤٧٣</u>	<u>٢,٨٨٤</u>	<u>٩,٨٠٤</u>	<u>١,٥٣٧</u>	خسارة في التخلص من إستثمارات متاحة للبيع
<u>١٠,٤٧٣</u>	<u>٢,٨٨٤</u>	<u>٩,٨٠٤</u>	<u>١,٥٣٧</u>	المصاريف المالية
<u>٦٧,١١٥</u>	<u>٧٠,٥٦١</u>	<u>٥,١٨٥</u>	<u>١٢,٧٤٢</u>	صافي الدخل المال

٢٧. ربحية السهم

غير مدقق فترة اشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٣	غير مدقق فترة اشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٤	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٣	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٤	صافي الربح المنسوب الى حملة الأسهم
٧٥,٩٤٧	٧٧,٤٩٠	١١,٦٠٠	١٠,٤٢٠	المرجح المقبول من عدد الأسهم
<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	الربح من السهم
<u>٠,٢١</u>	<u>٠,٢٢</u>	<u>٠,٠٣</u>	<u>٠,٠٣</u>	

٢٨. إعداد التقارير القطاعية

تشمل أنشطة الشركة اثنين من قطاعات الأعمال الرئيسية، تصنيع وبيع الأسمنت والمنتجات ذات الصلة بالأسمنت والاستثمار في الأوراق المالية والمنتجات المشتقة. وقد تم تقديم تفاصيل إيرادات القطاع، نتيجة الجزء، موجودات القطاع، ومطلوبات القطاع في الصفحة رقم ٢٤.

٢٩. الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

يدار رأس المال من قبل الشركة بطريقة تبين أنها قادرة على الاستمرار كمنشأة مستمرة مع تعظيم العائد للمساهمين.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من القروض والنقد والنفذ المكافئ و تتألف حقوق الملكية العائدة للمساهمين من رأس المال، الاحتياطيات الصادرة والأرباح المستبقة.

ونتيجة لسياسة إدارة المخاطر، تراجع الشركة تقييمات تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة برأس المال. توازن الشركة هيكل رأسمالها على أساس الاستعراض أعلاه.

إدارة مخاطر السوق

تتعرض الشركة في المقام الأول إلى المخاطر المالية للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية (مخاطر العملة)، وأسعار الفائدة (مخاطر سعر الفائدة) وأسعار السوق (مخاطر سعر آخر).

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 بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

مخاطر الأسعار الأخرى هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لأداة مالية 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 بعض المعاملات بالعملات الأجنبية. ومن هنا، تنشأ التعرض لتقلبات سعر الصرف. تتعرض الشركة بشكل رئيس إلى الدولار الأمريكي. وقد ثبت الدولار الأمريكي مقابل الدرهم الإماراتي ("درهم")، وبالتالي لا توجد أي مخاطر الصرف في.

إدارة مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على النقد لدى البنوك، والاستثمارات المتاحة للبيع وعقود مبادلة أسعار الفائدة.

إذا كانت أسعار الفائدة على الاستثمارات المتاحة للبيع ٥٠ نقطة أساس أعلى أو أقل وعقدت جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن أرباح الشركة قد زادت أو انخفضت بنسبة ٤٤,٨٩٠ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣: ١٤٦,٣٩٥ درهم).

٢٩. الأدوات المالية (تتمة)

إدارة مخاطر الأسعار الأخرى

تتعرض الشركة لمخاطر الأسعار الأخرى في السوق على الاستثمارات في الأسهم فيها. وتعدد الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية عموماً على المدى الطويل وعدم تداولها بنشاط.

إذا كانت أسعار الأسهم في السوق كانت أعلى / أقل بنسبة ١٠٪:

- من شأن المتاح للبيع في احتياطي القيمة الاستثمارية زيادة / نقصان بنسبة ١١٧,٧٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٨٩,٤٣ مليون درهم).
- سوف لن يتأثر الربح كما تصنف الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع.

إدارة مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر أن أحد الأطراف لأداة مالية سوف يسبب خسارة مالية للطرف الآخر بعدم الوفاء بالتزامه.

تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان من الأصول المالية والتي تتكون أساساً من ودائع ثابتة والأرصدة لدى البنوك والذمم الأخرى المستحقة من الأطراف والاستثمارات ذات الصلة. تتعرض لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية لتقييم الائتمان ويمكن رصد مخصص للمبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد. لا تتعرض الشركة لأية تركيز كبير في مخاطر الائتمان بسبب أن تعرضها ينتشر على المؤسسات المالية.

إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجهه المنشأة في صعوبة الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية.

وقد بنيت الشركة في إطار ملائم لإدارة مخاطر السيولة لإدارة متطلبات التمويل والسيولة قصيرة، متوسطة وطويلة المدى. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الحفاظ على احتياطات كافية والتسهيلات المصرفية من خلال المراقبة المستمرة وتوقعات التدفقات النقدية الفعلية.

شركة الإسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تتمة)

٢٩. الأدوات المالية (تتمة)

الأدوات المالية حسب الفئة

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ آلاف الدراهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ آلاف الدراهم	
١,٣٥٥,٣٩٣	١,٦١٥,٩٣١	الموجودات المالية
		استثمارات متاحة للبيع
		القروض و المستحقات:
١٣٠,٦٧٦	١٢٩,٧٨٢	- تجارة و مستحقات أخرى
٧١,٤٠٥	٣٥,٨٨٤	- مستحق من أطراف ذوي علاقة
٣٨٨,٠٠٠	٣٦٥,٥٠٠	- قرض الى شركة زميلة
<u>٣٧,٩٢٣</u>	<u>٨٧,٠٨٤</u>	- النقد و ارصدة البنك
		المطلوبات المالية
		المطلوبات المالية الأخرى
٥٣,٦٧٦	٤٩,٣٦٧	- التجارة و الحسابات الدائنة الأخرى
٢,١٣٨	٢,٧٨٤	- مستحق الى أطراف ذوي علاقة
<u>٣٨٨,٠٠٠</u>	<u>٣٦٥,٥٠٠</u>	- قروض مصرفية

٣٠. المطلوبات المحتملة

مدققة	غير مدققة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	
٣,١٠٩	٣,١٠٩	خطابات الإعتاد
<u>٣,٤٩٣</u>	<u>٤٧٧</u>	خطابات الإنتمان

٣١. عقود الإيجار التشغيلية

عقود الإيجار كمستأجر

استأجرت الشركة قطعة أرض بموجب عقود الإيجار التشغيلية حيث تقع شقق سكنية لسكن الموظفين. عادة يكون تشغيل هذه العقود لمدة سنة واحدة، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد هذا التاريخ. وعادة ما يتم تجديد الإيجارات لتعكس إيجارات السوق.

عقود الإيجار كما المؤجر

قامت الشركة بتأجير فلل سكنية التي تعمل بعقود الإيجار لكسب إيرادات الإيجار. عادة ما يتم تشغيل هذه العقود لمدة سنة واحدة، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد هذا التاريخ. وعادة ما يتم تجديد الإيجارات لتعكس إيجارات السوق.

٣٢. أرقام المقارنة

أعيد تجميع أرقام المقارنة للفترة السابقة التي لم تكن مادية أو تم إعادة تصنيفها حيثما كان ذلك ضروريا لجعلها مماثلة للفترة الحالية.

