

الشركة الوطنية للأسمت  
(شركة مساهمة عامة)  
دبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

المحتويات	الصفحة:
تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المكثفة التقرير المالي المرحلي المكثف	١
- البيان المرحلي المكثف عن المركز المالي	٢
- البيان المرحلي المكثف عن الدخل الشامل	٣
- البيان المرحلي المكثف عن التغيرات في حقوق المساهمين	٤
- البيان المرحلي المكثف عن التدفقات النقدية	٥
- ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة	٢٤-٦

## مراجعة تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى مساهمي الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف للشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، والبيانات المرحلية المكثفة ذات الصلة من الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ) "المعلومات المالية المرحلية". إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية". و إن مسؤوليتنا هي إبداء الإستماتج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استنادا إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وغيرها. إن نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على التأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وفقا لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

### اختتام

بناء على مراجعتنا، بغض النظر عن اهتمامنا بأن الحالات أدت بنا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية".



بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون

دبي

يونس يوسف سيفي

رقم التسجيل ٤١٨

٣ أغسطس ٢٠١٤

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي  
البيان المرحلي المكثف عن المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

ملاحظات	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بآلاف الدراهم
٥	١٩٣,٦٢٧	٢٠٠,٨٧٨
٦	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤
٧	١,٥٣٣,٧٦٤	١,٣٥٤,١٧٤
٨	٦٠,٤٤٥	٦٠,٤٤٥
٩	٣١٦,٠٠٠	٣٤٣,٠٠٠
	٢,١٠٦,٧٦٠	١,٩٦١,٤٢١
٧	١,٠٢٠	١,٢١٩
٩	٤٩,٥٠٠	٤٥,٠٠٠
١٠	٦١,٨٠٧	٥٦,٠١٩
١١	١٤٤,٩١٨	١٣١,٠٨٢
١٢	٤٧,٣٩٣	٧١,٤٠٥
١٣	٣٥,٩١٨	٣٧,٩٢٣
	٣٤٠,٥٥٦	٣٤٢,٦٤٨
١٢	٧,٠٤٣	٢,١٣٨
١٤	٤٩,٥٠٠	٤٥,٠٠٠
١٥	٥٠,٣٧٨	٥٣,٦٧٦
	١٠٦,٩٢١	١٠٠,٨١٤
	٢٣٣,٦٣٥	٢٤١,٨٣٤
١٤	٢٤,٩٧١	٢٤,٧٩٤
	٣١٦,٠٠٠	٣٤٣,٠٠٠
	١,٩٩٩,٤٢٤	١,٨٣٥,٤٦١
١٦	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
	٢٦	٢٦
١٧	٨٨٠,٣٠٤	٦٩٣,٧١١
١٨	٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧
١٩	١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢
٨	(٣٨,١٥٤)	(٣٨,١٥٤)
٢٠	١٥,٩٠٠	-
	٢٨٦,٦٢٩	٣٢٥,١٥٩
	١,٩٩٩,٤٢٤	١,٨٣٥,٤٦١

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة والموافقة على إصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢١ يونيو ٢٠١٤ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

بيان الدخل المرحلي المكثف الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

غير مدقق فترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بالآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بالآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بالآلاف الدراهم	ملاحظات
١١٩,٦٧٦	١٠٩,٧٨٢	٦٦,٥٧٨	٦٨,٩٩٤	الإيرادات
<u>(١٠٨,٨٧٤)</u>	<u>(٩٥,٠٦٦)</u>	<u>(٦٥,٣١٧)</u>	<u>(٥٩,٨٤٤)</u>	٢٢ تكلفة المبيعات
١٠,٨٠٢	١٤,٧١٦	١,٢٦١	٩,١٥٠	الربح الإجمالي
<u>٧,٠٢٩</u>	<u>٧,٢٢٧</u>	<u>٣,٨٢٦</u>	<u>٣,٤٤٩</u>	٢٣ الإيرادات الأخرى
١٧,٨٣١	٢١,٩٤٣	٥,٠٨٧	١٢,٥٩٩	
<u>(١٥,٣٩٨)</u>	<u>(١٢,٦٨٨)</u>	<u>(٧,٦٣٦)</u>	<u>(٦,٤٣٧)</u>	٢٤ الادارة، البيع والمصاريف العامة
<u>(١٦)</u>	<u>(٤)</u>	=	<u>(٣)</u>	٢٥ تكلفة التمويل
<u>٢,٤١٧</u>	<u>٩,٢٥١</u>	<u>(٢,٥٤٩)</u>	<u>٦,١٥٩</u>	الربح / (الخسارة) قبل الدخل المالي و المصاريف
<u>٦١,٩٣٠</u>	<u>٥٧,٨١٩</u>	<u>٢٤,٤٩٣</u>	<u>٢٦,٩٧٢</u>	٢٦ صافي الدخل المالي / (المصاريف)
٦٤,٣٤٧	٦٧,٠٧٠	٢١,٩٤٤	٣٣,١٣١	صافي الربح للفترة
<u>(٨١,٩٥٨)</u>	<u>١٩٢,٧٢٥</u>	<u>(٧١,٦٣٩)</u>	<u>١٠,٤٨٢</u>	صافي التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
<u>(١٧,٦١١)</u>	<u>٢٥٩,٧٩٥</u>	<u>(٤٩,٦٩٥)</u>	<u>٤٣,٦١٣</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,١٨	٠,١٩	٠,٠٦	٠,٠٩	٢٧ العائد الأساسي والمخفض على السهم (دراهم الإمارات)

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة



الشركة الوطنية للاستثمار (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيان المرحلي المكثف للتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح محتفظ بها	الإحتياطي الخاص	الإحتياطي تبادل العملات الأجنبية	الإحتياطي القانوني	الإحتياطي العام	إحتياطي القيمة العادلة	حصة تطبيق الأموال القابلة للدفع	حصة رأس المال	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	
									بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم
١,٥٦٠,٨٥١	٢٩٧,٤٤١	-	(١٧,٩٤٩)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٤٢٦,٦١٤	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
٩,٨١٩	-	-	-	-	-	٩,٨١٩	-	-	-	-
(١٧,٦١١)	٦٤,٣٤٧	-	-	-	-	(٨١,٩٥٨)	-	-	-	-
(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(٢٥٠)	(٢٥٠)	=	=	=	=	=	=	=	=	=
<u>١,٤٨١,٠٤٩</u>	<u>٢٨٩,٧٧٨</u>	=	( <u>١٧,٩٤٩</u> )	<u>١٧٩,٤٠٢</u>	<u>٣١٦,٥١٧</u>	<u>٣٥٤,٤٧٥</u>	<u>٢٦</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	<u>٢٦</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>
١,٨٣٥,٤٦١	٣٢٥,١٥٩	-	(٣٨,١٥٤)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٦٩٣,٧١١	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
(٦,١٣٢)	-	-	-	-	-	(٦,١٣٢)	-	-	-	-
٢٥٩,٧٩٥	٦٧,٠٧٠	-	-	-	-	١٩٢,٧٢٥	-	-	-	-
(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(١٥,٩٠٠)	١٥,٩٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>١,٩٩٩,٤٢٤</u>	<u>٢٨٦,٦٢٩</u>	<u>١٥,٩٠٠</u>	( <u>٣٨,١٥٤</u> )	<u>١٧٩,٤٠٢</u>	<u>٣١٦,٥١٧</u>	<u>٨٨٠,٣٠٤</u>	<u>٢٦</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	<u>٢٦</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

بيان الدخل المرحلي المكثف للتدفق النقدي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

مدقق فترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	ملاحظات	
٦٤,٣٤٧	٦٧,٠٧٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨,٠٠٠	٩,١٠٤	٥	صافي الربح للفترة تعديلات ل: الاستهلاك
-	(٤٣)		كسب على التخلص من الممتلكات والآلات والمعدات
٢,٤٣٢	٦٠٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦١,٩٣٠)	(٥٧,٨١٩)	٢٦	الإيرادات والمصروفات المالية (صافي)
١٢,٨٤٩	١٨,٩١٩		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٣٤,٠٩٧	(٥,٧٨٨)	١٠	التغير في المخزون
١١,٢٨٩	(١٣,٨٣٦)	١١	التغيير في ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٢٨,١٢٤)	٤٦,٥١٢	١٢	تغيير في المستحق من أطراف ذات علاقة
١٦,٦٤٢	(٣,٢٩٨)	١٥	التغيير في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٩٠٦	٤,٩٠٥	١٢	التغيير في مستحق لأطراف ذات علاقة
(١,١١٤)	(٤٣٠)		دفع مكافآت نهاية الخدمة
٤٦,٥٤٥	٤٦,٩٨٤		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦,٩٨٦)	(١,٨٥٣)	٥	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧٣,٧١٩)	(١٣٢,١٨٣)	٧	شراء العقارات والآلات والمعدات
-	٤٣		الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق
١٥٥,٨٢١	١٤٤,٢٠٦		العائدات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨,٥٨٧	٣٦,٨٧٤	٢٦	العائدات من بيع الاستثمار في الأوراق المالية
٢٤,٠١٥	١٦,١٢٤	٢٦	إيرادات توزيع أرباح
٣٧,٧١٨	٦٣,٢١١	٢٦	إيرادات الفوائد
			صافي النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٧١,٧٦٠)	(٨٩,٧٠٠)	٢١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٢٢,٥٠٠)		توزيع أرباح مدفوعة خلال الفترة
(٢٥٠)	=		زيادة في القروض المصرفية
(٧٢,٠١٠)	(١١٢,٢٠٠)		رسوم الإدارة
١٢,٢٥٣	(٢,٠٠٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٠,٣٠٤	٣٧,٩٢٣		صافي الزيادة في النقد والنقد المكافئ
٤٢,٥٥٧	٣٥,٩١٨		النقد والنقد المكافئ في بداية الفترة
			النقد والنقد المكافئ في نهاية الفترة

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ٢٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

١. الحالة والأنشطة

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي ("الشركة")، تم تسجيلها وفقا للمرسوم الصادر عن صاحب السمو حاكم دبي في ١٠ أبريل ١٩٦٨ تأسيس شركة الاسمنت في إمارة دبي وفقا لأحكام القانون الإتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) بدولة الإمارات العربية المتحدة. العنوان المسجل للشركة هو ص.ب رقم ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

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

و كانت قد تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٤.

يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة بآلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢. أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية للبيانات المالية المرحلية المكثفة (معييار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية). لا تشمل هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٣. إعتقاد المعايير الجديدة والمعدلة

معايير جديدة والتفسيرات والتعديلات إعتبارا من ١ يناير ٢٠١٤

وقد تم إعتقاد ما يلي من المعايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة في هذه البيانات المالية. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الجديدة والمعدلة أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة في السنة الحالية والسنوات السابقة ولكن قد تؤثر على المحاسبة عن المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

• كيانات الاستثمار (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير رقم ١٠، رقم ١٢ والمعييار المحاسبي الدولي رقم ٢٧)

توفر هذه التعديلات استثناء من شرط التوحيد للكيانات التي تستوفي تعريف كيان الاستثمار تحت القوائم المالية الموحدة رقم ١٠. و يتطلب الاستثناء لتوحيد كيانات الاستثمار لحساب الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. ليس لهذه التعديلات تأثير على الشركة، نظرا لعدم وجود الاستثمار في الشركة الذي يؤهلها للاستثمار تحت المعيار الدولي للتقارير رقم ١٠.

• تعويض الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢

توضح هذه التعديلات معنى "لديها حاليا حق قانوني ملزم لمقاصة" ومعايير آلية التسوية غير المتزامن لمقاصة تأهيل التعويض. ليس لهذه التعديلات تأثير جوهري على الشركة.



٣. اعتماد المعايير الجديدة والمعدلة (تتمة)

• إستبدال المشتقات ومواصلة محاسبة التحوط - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ توفر هذه التعديلات الإغاثة من وقف محاسبة التحوط عند التجديد لمشتقات معينة بوصفها أداة التحوط يلبي معايير معينة. ليس لهذه التعديلات تأثير على الشركة حيث أن الشركة لم تستبدل مشتقاتها خلال الفترة الحالية أو السابقة.

• إسترداد مبلغ إفصاحات الموجودات غير المالية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ تزيل هذه التعديلات العواقب غير المقصودة لمعايير التقارير المالية الدولية ١٣ قياس القيمة العادلة على الإفصاحات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ انخفاض قيمة الأصول. بالإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات أو وحدات توليد النقد حيث تم الاعتراف بخسارة انخفاض القيمة أو عكسه خلال هذه الفترة. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على الشركة.

• تفسير معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ فرض ضرائب

يسري تفسير معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٤ ويطبق بأثر رجعي. فهو يطبق على جميع الرسوم التي تفرضها الحكومات في ظل التشريع، وغيرها من التدفقات الخارجة التي هي ضمن نطاق المعايير الأخرى (على سبيل المثال، معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل) وغرامات أو عقوبات أخرى على خرق القوانين.

يوضح التفسير أن الكيان يعترف بمسؤولية عن أي ضريبة في وقت ليس قبل حدوث النشاط الذي يقوم بتشغيل السداد، كما حددتها التشريعات ذات الصلة. ويوضح أيضا أن مسؤولية الضريبة تستحق تدريجيا فقط إذا كان النشاط الذي يقوم بتشغيل الدفع يحدث على مدى فترة من الزمن، وفقا للتشريعات ذات الصلة. للضريبة التي يتم تشغيلها عند بلوغ الحد الأدنى للعتبة، ومن المسلم به أن لا مسؤولية قبل أن يتم التوصل إلى الحد الأدنى من العتبة المحددة. يتطلب تفسير هذه المبادئ نفسها تطبيقها في البيانات المالية المرحلية.

ليس لهذه التعديلات تأثير على الشركة حيث أن الشركة لا يوجد لديها الجبايات التي تفرضها الحكومات في ظل التشريع خلال الفترة الحالية أو السابقة.

لم تعتمد الشركة أي معيار في وقت مبكر، والتفسيرات أو التعديلات الأخرى التي تم إصدارها ليست فعالة حتى الآن.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

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

يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم إماراتي")، مقربة إلى أقرب ألف ويتم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يتعلق بالاستثمار في الأوراق المالية والأدوات المالية، والتي تدرج بالقيمة العادلة.

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات

بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ إلى حوالي ١,٨٥ مليون درهم، وبلغت أصول التصرف إلى ٠,٩٦ مليون درهم خلال الفترة. تصل تكلفة الاستهلاك للفترة إلى ٩,١٠ مليون درهم.

٦. عقارات استثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية الأراضي والفيلات التي شيدت على تلك الأرض. لم يتم شراء أية خصائص استثمار أو بيعها خلال الفترة الحالية و لم يتم تحميل أي إستهلاك حيث أن تلك الأصول قد استهلكت بالكامل.

لم يكن هنالك خلال الفترة في القيمة السوقية العادلة للعقارات الاستثمارية، بما في ذلك مقارنة نفس الأراضي مع البيانات المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٧. الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ آلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ آلاف الدراهم	
١,٣٥٤,١٧٤	١,٥٣٣,٧٦٤	الإستثمارات غير المتداولة
<u>١,٢١٩</u>	<u>١,٠٢٠</u>	الإستثمارات المتداولة
<u>١,٣٥٥,٣٩٣</u>	<u>١,٥٣٤,٧٨٤</u>	

تمثل الاستثمارات غير المتداولة استثمارات متاحة للبيع في الأوراق المالية (نقل الدين و أسهم الصكوك) التي يقصد بها أن تعقد لأكثر من سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي. تشمل استثمارات الشركة المتداولة الحالية الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق و المحتفظ بها كإستثمارات متاحة للبيع.

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

٧. الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

نبين أدناه تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالقيمة العادلة:

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	سندات حقوق المساهمين
٨٩٤,٥١١	١,٠٦٥,٢٤١	السندات الأخرى
٤٦٠,٨٨٢	٤٦٩,٥٤٣	
<u>١,٣٥٥,٣٩٣</u>	<u>١,٥٣٤,٧٨٤</u>	

الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

مدقق	غير مدقق	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
آلاف الدراهم	آلاف الدراهم	إفنتاح الرصيد
١,٠٦١,٥٤٥	١,٣٥٥,٣٩٣	إضافات
٣٥١,٣٧٧	١٣٢,١٨٣	بيع / إسترداد
(٣٢٤,٦٢٦)	(١٣٩,٣٨٥)	إعادة تصنيف التعديلات على بيع
(٧,٣٦٣)	(٦,١٣٢)	الإستثمارات
<u>٢٧٤,٤٦٠</u>	<u>١٩٢,٧٢٥</u>	تغييرات القيمة العادلة
<u>١,٣٥٥,٣٩٣</u>	<u>١,٥٣٤,٧٨٤</u>	

خلال هذه الفترة، قد اعترفت الشركة بمكاسب القيمة العادلة ١٨٧,٦٥ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٣: خسارة القيمة العادلة ٨١,٩٥ مليون درهم)، الإعترف ببند الدخل الشامل الأخرى تم إعادة تصنيفها من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الشامل، للإستثمارات لم يتم استبعادها حتى الآن.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، تشمل الاستثمارات ٤٥,٦٢ 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.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، الاستثمارات في الأوراق المالية والبالغة ٣٦٠,٢٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٣٦٤,٣٣ مليون درهم) محتفظ بها بالإسم الشخصي لأحد مدراء الشركة لمصلحة أو منفعة للشركة.

الإستثمارات البالغة ٦٤١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٤٩ مليون درهم) مرهونة لدى البنك مقابل القرض و قدره ٣٦٥,٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٣٨٨ مليون درهم).

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

٧. الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

أوضح تحليل الحساسية على مخاطر السوق الناشئة نتيجة للتغيرات في أسعار السوق للاستثمارات ومخاطر العملات الأجنبية الناشئة نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في الملاحظة رقم ٢٩ إلى الأدوات المالية.

جاء تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالتكلفة أدناه:

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ آلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ آلاف الدراهم	
١٨٧,٢٢٥	١٨٧,٢٢٥	سندات حقوق المساهمين
٤٩٨,٠٥٣	٤٩٠,٨٥١	السندات الأخرى
<u>٦٨٥,٢٧٨</u>	<u>٦٧٨,٠٧٦</u>	

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ آلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ آلاف الدراهم	
٦٥٨,٥٢٨	٦٨٥,٢٧٨	إففتاح الرصيد
٣٥١,٣٧٧	١٣٢,١٨٣	إضافات
(٣٢٤,٦٢٧)	(١٣٩,٣٨٥)	إستبعادات
<u>٦٨٥,٢٧٨</u>	<u>٦٧٨,٠٧٦</u>	



الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

٧. الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

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

غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٥,٠٧٩ /	٤,٧٨٥	(٣٨٥)	٩,١٤٧
تعزى (الخسارة) / الربح المحقق على التخلص من الاستثمارات إلى الفرق بين سعر البيع و القيمة الدفترية للاستثمارات			
(٥,٠٧٩)	(٦,١٣٢)	(٢٨٧)	(٩,٨١٩)
إعادة تصنيف التعديلات على التخلص من الاستثمارات			
=	(١,٣٤٧)	(٦٧٢)	(٦٧٢)

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	الإمارات العربية المتحدة المملكة العربية السعودية البلدان الأخرى
٩٤٤,٠٢٠	١,١٠١,٣١٤	
٢٦١,٢٠٨	٢٦٢,٠٢٥	
١٥٠,١٦٥	١٧١,٤٤٥	
<u>١,٣٥٥,٣٩٣</u>	<u>١,٥٣٤,٧٨٤</u>	

٨. استثمار في شركة زميلة

تمثل الاستثمار في شركة زميلة حصة ٢٢,٧٤٪ سهما في شركة أسمنت بربر (المحدودة)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية السودان. النشاط الرئيس للشركة الزميلة هو تصنيع وبيع الأسمنت. وقد تم حساب حصة الشركة حقوق المساهمين في صافي موجودات الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بناء على البيانات المالية غير المدققة للشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تم إنشاء احتياطي النقد الأجنبي بسبب تحويل البيانات المالية من الجنيه السوداني إلى درهم الإمارات حيث أن الجنيه السوداني هو العملة الوظيفية. كان معدل التحويل بين الجنيه السوداني ١ جنيه سوداني = ٠,٨٣ درهم إماراتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وانتقل إلى ١ جنيه سوداني = ٠,٦٤ درهم إماراتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وبالتالي، تم إنشاء احتياطي تذبذب الصرف ليعكس صافي الاختلافات.

خلال الفترة ليس هناك إضافة أو بيع في الاستثمار. حسابات صافي موجودات الشركة الزميلة بطريقة حقوق ملكية المساهمين على أساس سنوي.

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

٩. القبض قرض من الشركة الزميلة

ويمثل هذا المبلغ القرض الممنوح لشركة زميلة وغير القابل للاسترداد في ثلاث عشرة أقساط على مدى فترة ست سنوات ابتداء من أكتوبر ٢٠١٣. وتم تحميل سعر الفائدة على هذا القرض بنفس شروط قرض طويل الأجل من البنك الذي هو ٦ أشهر إيبور + ٣,٤٥٪. لطفا راجع الملاحظة رقم ١٤ الإلتزام للبنك مقابل هذا القرض.

الأقساط المستحقة بعد اثني عشر شهرا من تاريخ البيان المرحلي المكثف للمركز المالي قد تم تصنيفها ضمن الأصول غير المتداولة.

١٠. المخزون

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
٢٢,٨٨٢	١١,٠١١	مواد خام
١١,٤٠٨	٣٠,٥٩٣	تقدم سير العمال
٤,٣٨٣	٢,٦٥٥	بضاعة منجزة
٢٤,٤٦٨	٢٤,٦٧٠	استهلاك و قطع غيار
<u>(٧,١٢٢)</u>	<u>(٧,١٢٢)</u>	مخصص مكانن قديمة
<u>٥٦,٠١٩</u>	<u>٦١,٨٠٧</u>	

١١. ذمم تجارية مدينة وأخرى

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
٥٦,٠١٩	٦٠,٢٥٧	ذمم تجارية
<u>(٦,٠٠٠)</u>	<u>(٦,٠٠٠)</u>	مخصصات الديون المشكوك فيها
٥٠,٠١٩	٥٤,٢٥٧	
٦,٧٨٩	١٥,١٨٤	مدفوعات مقدما و ذمم مدينة أخرى
٧٣,٨٦٨	٧٣,٨٦٨	مدفوعات مقدما مقابل الإستثمار
٤٠٦	١,٦٠٩	مدفوعة مسبقا و ذمم أخرى
<u>١٣١,٠٨٢</u>	<u>١٤٤,٩١٨</u>	

الشركة الوطنية للإسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

١٢. إفصاحات أطراف ذات علاقة

دخلت الشركة، في سياق العمل المعتاد لها، في تجارة و تمويل المعاملات مع هيئات التي تدرج ضمن تعريف "الطرف ذات الصلة" كما هو وارد في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤. والأرصدة المستحقة من / إلى هذه الأطراف، والتي تم الكشف عنها بشكل منفصل في البيانات المالية المرحلية المكثفة، غير مضمونة وتسدّد عند الطلب. تعتقد الإدارة أن شروط المعاملات التجارية لا تختلف جوهرياً عن تلك التي كان يمكن الحصول عليها من أطراف ذات صلة.

المعاملات مع الأطراف ذات الصلة الرئيسية خلال الفترة هي كما يلي:

غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	مع شركة زميلة: - إيرادات الفوائد - تسديد القرض
١٢,٠٤٤	١١,١٨١	١٢,٠٤٤	١١,١٨١	
-	٢٢,٥٠٠	-	٢٢,٥٠٠	
				مع أطراف أخرى ذات صلة:
٣٤,٧٠٧	٤٣,٦٠٧	٢٧,٨٩٣	٣٤,١٨٧	- بيع الإسمنت
٢٣,١٨٠	٤٦,٢٩٨	١٥,٥٢١	٢٤,٠٠٩	- شراء المواد و الخدمات
				مع أفراد مجلس الإدارة الرئيسيين:
١,٥٦٢	١,٥٧٧	٨١٢	٨٢٧	- الفوائد على المدى
٧٨	٨٥	٣٧	٤٤	- تحميل فائدة مكافأة نهاية خدمة الموظفين
٤,٩٥٧	٥,١٢٨	٤,٩٥٧	٥,١٢٨	- فوائد مكافأة نهاية خدمة الموظفين في نهاية الفترة
<u>٢٥٠</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	- رسوم مجلس الإدارة

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

١٢. إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
		الذمم الدائنة:
٢,١٣٨	٧,٠٤٣	- إلى الأطراف الأخرى ذات الصلة
		الذمم المدينة:
٣٩,٧١٥	١٩,٤٢١	- من مشاركين - الآخرين
٤٥,٠٠٠	٤٩,٥٠٠	- من مشاركين - قرض قصير الأجل
٣٤٣,٠٠٠	٣١٦,٠٠٠	- من مشاركين - قرض طويل الأجل
٢٥,٦٨٥	٢١,٩٥٣	- من الأطراف الأخرى ذات الصلة
<u>٦,٠٠٥</u>	<u>٦,٠١٩</u>	- من مدير

١٣. أرصدة لدى البنوك ونقد

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
٥٥٠	٦٩٩	نقدا باليد
<u>٣٧,٣٧٣</u>	<u>٣٥,٢١٩</u>	حسابات جارية لدى بنوك
<u>٣٧,٩٢٣</u>	<u>٣٥,٩١٨</u>	

١٤. قروض البنك

وتمثل هذه القروض من البنك بفائدة من ٦ أشهر إيبور + ٣,٤٥٪ و مجموعة تسهيلات بقيمة ٤٤٠ مليون درهم إماراتي منها ٤١٣ مليون درهم تم سحبها. يتم الحصول على هذه القروض من قبل الشركة لتمويل شركاتها الزميلة. و يسدد القرض في ثلاثة عشر قسطا متساويا على مدى فترة ست سنوات. يرجى الرجوع الى الإيضاح رقم ٧ للإطلاع على تفاصيل الاستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض و الملاحظة رقم ٩ للحصول على قرض مستحق من مشاركين مقابل هذا القرض.

قد تم تصنيف الأقساط المستحقة بعد اثنتي عشر شهرا من تاريخ البيان المرحلي المكثف المالي ضمن الأصول غير المتداولة.



الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

١٥. ذمم تجارية دائنة وأخرى

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
٩,٣٣٨	٥,٣٨٢	الذمم الدائنة التجارية
١٩,٧٧٢	١٥,٤٢٩	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٤٨١	٥٤٤	سلف
٢,٠٠٠	٢٥٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٠٨٥	٢٨,٧٧٣	أرباح مستحقة الدفع
<u>٥٣,٦٧٦</u>	<u>٥٠,٣٧٨</u>	

١٦. رأس المال

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	صدر و مدفوع بالكامل: ٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ سهما بقيمة ١ درهم إمارات لكل منها

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

١٧. احتياطي القيمة العادلة

يتمثل هذا الاحتياطي في التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق. التغير في احتياطي القيمة العادلة هو كما يلي:

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
٤٢٦,٦١٤	٦٩٣,٧١١	إفتتاح الرصيد
٢٧٤,٤٦٠	١٩٢,٧٢٥	صافي الحركة في التغييرات في القيمة العادلة
(٧,٣٦٣)	(٦,١٣٢)	إعادة تصنيف التعديلات في بيع إستثمارات
<u>٦٩٣,٧١١</u>	<u>٨٨٠,٣٠٤</u>	

١٨. الاحتياطي العام

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

١٩. الإحتياطي القانوني

وفقا للمادة ٥٧,١ من النظام الاساسي للشركة والقانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، يخصص ما لا يقل عن ١٠٪ من صافي ربح الشركة كل سنة إلى الإحتياطي غير القابل للتوزيع. و يمكن مثل هذا التخصيص عندما يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

لم يحرز أي تخصيص آخر إلى الإحتياطي القانوني كما أن هذا الإحتياطي يعادل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢٠. الإحتياطي الخاص

تم إنشاء احتياطي خاص بناء على توصية من مجلس الإدارة و بموافقة المساهمين في الاجتماع السنوي العام لرعاية الحالات الطارئة. فإن أي حركة نحو نقل واستخدام ووقف تخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي. وبناء عليه، تم نقل مبلغ ١٥,٩ مليون درهم إلى هذا الإحتياطي خلال الفترة التي تمثل الأرباح المتراكمة من الزميلة تم حسابها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢١. توزيع حصص الأرباح

في ١ أبريل ٢٠١٤ وافق مساهمو الشركة على توزيع حصص ارباح بلغت ٨٩,٧ مليون درهم (٠,٢٥ درهم للسهم الواحد) (٢٠١٢: ٧١,٧٦ مليون درهم، أي ٠,٢٠ فلسا للسهم الواحد) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

٢٢. تكلفة المبيعات

غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
٦٥,٥٠٨	٤٣,٥٢٨	٤٢,٨٣٥	٣٣,٥٣٢	مصاريف المواد
٢٣,٧٦٣	٣٢,٨٧٥	١٣,٤٠١	١٦,٦٧٠	مرافق المصنع
١٢,٢٣٣	١٠,٧٧٠	٥,٣٤٦	٥,٦٩٤	تكلفة أفراد الهيئة العاملة
٧,٣٧٠	٧,٨٩٣	٣,٧٣٥	٣,٩٤٨	الإستهلاك
<u>١٠٨,٨٧٤</u>	<u>٩٥,٠٦٦</u>	<u>٦٥,٣١٧</u>	<u>٥٩,٨٤٤</u>	

٢٣. إيرادات أخرى

غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
١,٧٤٧	١,٧٥٧	١,٠٨٠	٩٢٧	دخل الإيجار من الإستثمارات العقارات
٣,٤٧٨	٣,٤٣٩	١,٧٨٠	١,٥٥٦	دخل الإيجارات الأخرى
١,٦٨١	١,٧٣٦	٨٤٣	٧٧٦	دخل من بيع السكراب
-	٤٣	-	٤٣	كسب على التخلص من الممتلكات والألات والمعدات
<u>١٢٣</u>	<u>٢٥٢</u>	<u>١٢٣</u>	<u>١٤٧</u>	دخل آخر
<u>٧,٠٢٩</u>	<u>٧,٢٢٧</u>	<u>٣,٨٢٦</u>	<u>٣,٤٤٩</u>	

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

٢٤. الإدارة البيع والمصاريف العامة

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
فترة ستة أشهر	فترة ستة أشهر	فترة ثلاثة أشهر	فترة ثلاثة أشهر	
المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	
بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	
١٠,٣٠٥	٧,٦٦٧	٥,٤٦٦	٤,٠٦٩	افراد الهيئة العاملة و فوائد أخرى
٢١٤	١٩٣	-	-	رسوم الترخيص
٤٦٦	٢٦٤	٥	-	التأمين
٧٠	٩١	٤٠	٣٣	الإتصالات
٢,٢٩٠	١,٧٨٥	١,٢٣٢	٨١٦	التصليحات و الصيانة
١٢٣	١١٦	٧٧	٥٥	مصاريف السفر و المواصلات
١٦٨	١٧٣	٦٨	٦٧	رسوم قانونية و مهنية
١٧٦	١٦١	٦٨	٩٧	كهرباء و ماء
٦٣٠	١,٢٠٩	٣١٠	٨٤٦	إستهلاك
٤٨٧	٥٣٢	٣٠٣	٢٥٠	أخرى
٤٦٩	٤٩٧	٦٧	٢٠٤	رسوم التمويل
<u>١٥,٣٩٨</u>	<u>١٢,٦٨٨</u>	<u>٧,٦٣٦</u>	<u>٦,٤٣٧</u>	

٢٥. تكاليف التمويل

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



الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

٢٦. الدخل المالي

غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
١	-	١	-	دخل الفوائد:
٢٤,٠١٤	١٦,١٢٤	٩,١٢٢	٧,٦١٢	- إيداعات البنك
٩,١٤٧	٦,١٦٨	٩,١٤٧	٦,١٦٨	-إستثمارات
				كسب على التخلص من
				موجودات مالية متوفرة
				للبيع
<u>٣٨,٥٨٧</u>	<u>٣٦,٨٧٤</u>	<u>١٦,٠٤٢</u>	<u>١٣,١٩٢</u>	دخل أرباح السهم من بيع
				موجودات مالية متوفرة
				للبيع
<u>٧١,٧٤٩</u>	<u>٥٩,١٦٦</u>	<u>٣٤,٣١٢</u>	<u>٢٦,٩٧٢</u>	الدخل المالي
<u>٩,٨١٩</u>	<u>١,٣٤٧</u>	<u>٩,٨١٩</u>	=	الخسارة الناتجة عن بيع
<u>٩,٨١٩</u>	<u>١,٣٤٧</u>	<u>٩,٨١٩</u>	=	إستثمارات متوفرة للبيع
<u>٦١,٩٣٠</u>	<u>٥٧,٨١٩</u>	<u>٢٤,٤٩٣</u>	<u>٢٦,٩٧٢</u>	المصاريف المالية
				صافي الدخل المالي

٢٧. ربحية السهم

غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
٦٤,٣٤٧	٦٧,٠٧٠	٢١,٩٤٤	٣٣,١٣١	صافي الربح العائد
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	للمساهمين
<u>٠,١٨</u>	<u>٠,١٩</u>	<u>٠,٠٦</u>	<u>٠,٠٩</u>	المتوسط المرجح لعدد
				الأسهم
				ربحية السهم

٢٨. التقارير القطاعية

تشمل أنشطة الشركة اثنتين من قطاعات الأعمال الرئيسية، والصناعة التحويلية والاسمنت وبيع المنتجات ذات الصلة بالاسمنت والاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق والمنتجات المشتقة. وقد قدمت تفاصيل إيرادات القطاع، نتيجة القطاع وموجودات القطاع ومطلوبات القطاع في الصفحة رقم ٢٤.

٢٩. الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تتم إدارة رأس المال من قبل الشركة بطريقة تبين أنها قادرة على الاستمرار كمنشأة مستمرة مع تعظيم العائد للمساهمين. يتكون هيكل رأس مال الشركة من القروض، النقد، النقد المكافئ وحقوق الملكية العائدة للمساهمين و تؤولف رأس المال المصدر والإحتياطيات والأرباح المحتجزة.

كسياسة إدارة المخاطر، تستعرض الشركة تكلفتها في رأس المال والمخاطر المرتبطة برأس المال. و توازن الشركة بين هيكل رأسمالها استنادا إلى الاستعراض أعلاه.

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 رئيس إلى الدولار الأمريكي. وقد تم ربط الدولار الأمريكي مقابل الدرهم الإماراتي ("درهم")، وبالتالي لا يوجد أي خطر في الصرف في.

إدارة مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على النقد لدى البنوك (بما في ذلك الودائع)، الاستثمارات المتاحة للبيع وعقود 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 سوف تزيد أو تنخفض بنسبة ٣٨,٠٦٠ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٣: ٤٥,٦١٥ درهم).

٢٩. الأدوات المالية (تتمة)

إدارة مخاطر الأسعار الأخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار أخرى في السوق على الاستثمارات في الأسهم الخاصة بها. وتعدد الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية عموماً على المدى الطويل و لا يتم تداولها بنشاط.

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

• فمن شأن ذلك أن احتياطي القيمة الاستثمارية متاحة للبيع أن يزيد / ينخفض بمقدار ١٠٦,٥٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٨٩,٤٣ مليون درهم).

• لن يتأثر الربح حيث أن الإستثمارات في السهم تصنف كما تصنف الإستثمارات في الأسهم كإستثمارات متاحة للبيع.

إدارة مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي من طرف أداة مالية واحدة سوف تسبب خسارة مالية للطرف الآخر بعدم الوفاء بالتزاماتها.

تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان من الأصول المالية والتي تتكون أساساً من ودائع ثابتة والأرصدة لدى البنوك، الذمم المدينة التجارية والأخرى، وذلك بسبب من الأطراف الأخرى ذات الصلة والإستثمارات. التعرض لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية لتقييم الائتمان ويجوز إيجاد مخصص للمبالغ المقدرة غير القابلة للاسترداد. لا تتعرض الشركة لأي تركيز كبير من مخاطر الائتمان بسبب إنتشار تعرضها على المؤسسات المالية.

إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر التي سوف تواجه الشركة في صعوبة الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية.

وقد بنت الشركة إطار إدارة مخاطر السيولة المناسبة لإدارة التمويل والسيولة للمتطلبات القصيرة والمتوسطة وعلى المدى الطويل. و تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الحفاظ على إحتياطيات كافية والتسهيلات المصرفية من خلال المراقبة المستمرة وتوقعات التدفقات النقدية الفعلية.

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تتمة)

٢٩. الأدوات المالية (تتمة)

الأدوات المالية حسب الفئة

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
١,٣٥٥,٣٩٣	١,٥٣٤,٧٨٤	الأصول المالية
١٣٠,٦٧٦	١٤٣,٣٠٩	استثمارات متاحة للبيع
٧١,٤٠٥	٤٧,٣٩٣	القروض والذمم المدينة:
٣٨٨,٠٠٠	٣٦٥,٥٠٠	- ذمم تجارية مدينة وأخرى
<u>٣٧,٩٢٣</u>	<u>٣٥,٩١٨</u>	- مبالغ مستحقة من أطراف ذات صلة
		- قرض لشركة ذات صلة
		الأرصدة النقدية والمصرفية
		المطلوبات المالية
٥٣,٦٧٦	٥٠,٣٧٨	المطلوبات المالية الأخرى
٢,١٣٨	٧,٠٤٣	- ذمم تجارية دائنة وأخرى
<u>٣٨٨,٠٠٠</u>	<u>٣٦٥,٥٠٠</u>	- مستحق لأطراف ذات علاقة
		القروض المصرفية

٣٠. التزامات محتملة

مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	
٣,١٠٩	٣,١٠٩	خطابات الضمان
<u>٣,٤٩٣</u>	<u>١,٤٢٨</u>	خطابات الإئتمان



٣١. عقود الإيجار التشغيلية

عقود الإيجار كمستأجر

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

عقود الإيجار كمؤجر

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

٣٢. أرقام المقارنة

تم تجميع أرقام الفترة السابقة التي لم تكن جوهرية أو تم إعادة تصنيفها حيثما كان ذلك ضروريا لجعلها مماثلة لتلك الفترة التي من العام الحالي.

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي  
الملاحظات عن البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تمة)

تقرير القطاع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	فترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)		فترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)	
	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم	بالآلاف الدراهم
الإيرادات القطع	١٨١,٦٠٦	١٦٧,٦٠١	٥٧,٨١٩	١٠٩,٧٨٢
نتائج القطاع	٧٢,٧٣٢	٧٢,٥٣٥	٥٧,٨١٩	١٤,٧١٦
الإيرادات الأخرى	٧,٠٢٩	٧,٢٢٧	-	-
نفقات غير مخصصة	(١٥,٤١٤)	(١٢,٦٩٢)	-	-
صافي ربح السنة	٦٤,٣٤٧	٦٧,٠٧٠	-	-
موجودات القطاع	١,٥٢٢,٠٥٩	٢,٠١٨,٤٤٧	١,٥٣٤,٧٨٤	٤٨٣,٦٦٣
الإستثمار بحقوق المساهمين التي شكلت المستثمر الأخرى	٦٩,٦٧٩	٦٠,٤٤٥	-	-
إجمالي الموجودات	١,٥٩١,٧٣٨	٢,٠٧٨,٨٩٢	١,٥٣٤,٧٨٤	٤٨٣,٦٦٣
مطلوبات القطاع	١١٣,٦١٣	٨٢,٣٩٢	-	٨٢,٣٩٢
المطلوبات الأخرى	٤١٣,٠٠٠	٣٦٥,٥٠٠	-	-
إجمالي المطلوبات	٥٢٦,٦١٣	٤٤٧,٨٩٢	-	٨٢,٣٩٢
نفقات رأس المال	١٨٠,٧٠٥	١٣٤,٠٣٦	١٣٢,١٨٣	١,٨٥٣
الإستهلاك	٨,٠٠٠	٩,١٠٣	-	٩,١٠٣