

شركة الأسمنت الوطنية
(شركة مساهمة عامة)

لدي

البيانات المالية المرحلية المكثفة

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

المحتويات

	الصفحة
تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين	١
البيانات المالية المرحلية المكثفة	
- بيان المركز المالي المرحلي المكثف	٢
- بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف	٣
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف	٤
- بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف	٥
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة	١٩-٦

تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين إلى المساهمين في شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة الأسمنت الوطنية، شركة مساهمة عامة، ("الشركة") كما في تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والبيانات المرحلية المكثفة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور أعلاه ("المعلومات المالية المرحلية"). الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المؤقتة وفقاً للمعيار المحاسبي العالمي رقم ٣٤، (التقرير المالي المؤقت). مسئوليتنا هي التعبير عن خلاصة هذه المعلومات المالية المؤقتة بناءً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة بالرقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للكيان"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة من إجراء استفسارات، أولاً للأشخاص المسؤولين عن المسائل المالية والمحاسبية ثم تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية المطبقة على التدقيق ونتيجة لذلك لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك، فإننا لا نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

وبناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد من كافة النواحي بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المرفقة كما في تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ لم يتم إعدادها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، (التقرير المالي المرحلي).



بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون

لدبي

يونس ميسي

ترخيص رقم ٤١٨

١ نوفمبر ٢٠١١

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

بيان المركز المالي المرحلي المكثف في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم		
				الأصول غير المتداولة
١٨٣,٠١٢	١٩٣,٠٠٢	١٨٣,٨٧٤	٤	الممتلكات والآليات والمعدات
٢,٩٢٥	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٥	الممتلكات الاستثمارية
١,٣٩٥,١٦٥	١,٤٠٢,١٤١	١,٢٥٤,٠٨١	٦	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
٧٠,٣٣٠	٧٣,٩٧٤	٧٣,٩٧٤	٧	الاستثمار في شركة زميلة
١,٦٥١,٤٣٢	١,٦٧٢,٠٤١	١,٥١٤,٨٥٣		إجمالي أصول غير متداولة
				الأصول المتداولة
١,٦٢٦	١,٤٨١	٩٣٥	٦	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
٩٠,٥٧٠	٨٣,٩٣٤	٥٤,٧٢٧	٨	المخزون
١٣٥,٠٠١	١٠٤,٥٢٨	١٤٩,٠٦٨	٩	نم وأرصدة مدينة أخرى
١٠٠,٦٤٤	٤٩,٢٨١	١٥٤,٨٦٣	١٠	المستحق من أطراف ذات صلة
٤,٣٤٩	١١,٤٠٩	٢٣,٨٨٧	١١	الأرصدة المصرفية والنقد
٣٣٢,١٩٠	٢٥٠,٦٣٣	٣٨٣,٤٨٠		إجمالي الأصول المتداولة
				المطلوبات المتداولة
١٠٢,٦٢٥	١٠١,٧٢٥	٤٢,٨٩٨	١٢	نم وأرصدة دائنة أخرى
٤,٤٥٦	٢,٤١٠	٣,٦٤٢	١٠	مستحق لأطراف ذات صلة
٦٢,٥٢٥	٢٢,٠٣٠	١١٨,٨٨٨	١٣	قروض مصرفية وسحب على المكشوف
١٦٩,٦٠٦	١٢٦,١٦٥	١٦٥,٤٢٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٦٢,٥٨٤	١٢٤,٤٦٨	٢١٨,٠٥٢		صافي الأصول المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
(٢٧,١٤٥)	(٢٦,٨٢٢)	(٢٦,٠٩١)		احتياطي مخصصات نهاية خدمة العاملين
١,٧٨٦,٨٧١	١,٧٦٩,٦٨٧	١,٧٠٦,٨١٤		صافي الأصول
				حقوق الملكية
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	١٤	رأس المال
٢٦	٢٦	٢٦		استخدام حصة لمبلغ مستحق الدفع
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٥	احتياطي التطوير والاستثمار
٦٠٥,١٧٠	٦٠٣,٧٠٥	٥٥٧,٩٣٠	١٦	احتياطي القيمة العادلة
٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	١٧	الاحتياطي العام
١٢٠,٥٧٧	١٢٦,٩١٩	١٢٦,٩١٩	١٨	الاحتياطي القانوني
٣٣٣,٢٩٨	٣١١,٢٣٧	٢٩٤,١٣٩		أرباح محتجزة
١,٧٨٦,٨٧١	١,٧٦٩,٦٨٧	١,٧٠٦,٨١٤		إجمالي حقوق الملكية

هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة قد تم المصادقة عليها والتفويض بإصدارها بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١١ وتم

التوقيع عليها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة:

عضو مجلس الإدارة:

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٩ تُشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق		
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١		
١٩١,٠٨٥	١٤١,٥٣٠	٤٩,٧٩٤	٣٦,٣٩٠	إيضاح	الإيرادات
(١٧٤,٩٠٥)	(١٥٢,٤٤١)	(٤٦,٤١٥)	(٣٧,٥١٥)	٢٠	تكاليف المبيعات
١٦,١٨٠	(١٠,٩١١)	٣,٣٧٩	(١,١٢٥)		إجمالي الربح
١٣,٩٣١	٩,٧٧٢	٣,٧٠٢	٣,٠٧٤	٢١	دخل آخر
٣٠,١١١	(١,١٣٩)	٧,٠٨١	١,٩٤٩		
(٢٤,٠١٦)	(٢٣,٧٥٢)	(٦,٧٦٧)	(٥,٩٨٩)	٢٢	مصروفات البيع والمصاريف الإدارية والعامة
٦,٠٩٥	(٢٤,٨٩١)	٣١٤	(٤,٠٤٠)		الربح قبل الدخل المالي والمصروفات
٧٥,٧٨٨	٧٩,٥٥٣	٢٧,٦٠٧	٢٠,٠٩٦	٢٣	صافي الدخل المالي/(المصروفات)
٨١,٨٨٣	٥٤,٦٦٢	٢٧,٩٢١	١٦,٠٥٦		صافي الربح عن الفترة
(٤,٤٩٠)	(٥٧,٣٥٥)	-	(٤٠,٤٣١)		مكسب القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع محولة من احتياطي القيمة العادلة.
٧٧,٣٩٣	(٢,٦٩٣)	٢٧,٩٢١	٢٤,٣٧٥		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٠,٢٢	٠,١٥	٠,٠٨	٠,٠٤	٢٤	الأرباح الأساسية والمخففة لكل سهم (درهم إماراتي)

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكتفة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة للتغيرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإجمالي	أرباح الحصص	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي القيمة العادية	احتياطي التطوير والاستثمار	حصة تطبيق لمبلغ مستحق الدفع	رأس المال	
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	
١,٨٣٦,٤٩٤	-	٤١٧,٣٦٥	١٢٠,٥٧٧	٦٩,٠٠٠	٥٧٠,٧٢٦	٣٠٠,٠٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
١٠٧,٣٤٧	-	٧٧,٣٩٣	-	-	٢٩,٩٥٤	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٤,٤٩٠	-	-	-	-	٤,٤٩٠	-	-	-	تحويل ربح غير متحقق عند بيع استثمارات إلى بيان الدخل
-	١٦١,٤٦٠	(١٦١,٤٦٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح الحصص
(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الحصص المدفوعة خلال الفترة
١,٧٨٦,٨٧١	-	٣٣٣,٢٩٨	١٢٠,٥٧٧	٦٩,٠٠٠	٦٠٥,١٧٠	٣٠٠,٠٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
١,٧٦٩,٦٨٧	-	٣١١,٢٣٧	١٢٦,٩١٩	٦٩,٠٠٠	٦٠٣,٧٠٥	٣٠٠,٠٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
(٢,٦٩٣)	-	٥٤,٦٦٢	-	-	(٥٧,٣٥٥)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١١,٥٨٠	-	-	-	-	١١,٥٨٠	-	-	-	تحويل ربح غير متحقق عند بيع استثمارات إلى بيان الدخل
-	٧١,٧٦٠	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح الحصص
(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الحصص المدفوعة خلال الفترة
١,٧٠٦,٨١٤	-	٢٩٤,١٣٩	١٢٦,٩١٩	٦٩,٠٠٠	٥٥٧,٩٣٠	٣٠٠,٠٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٩ تشكل جزءاً من هذه البيانات المرحلية المكثفة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة للتدفق النقدي عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	إيضاح	حركة تدفق النقد من أنشطة التشغيل
٧٧,٣٩٣	٥٤,٦٦٢		صافي الربح عن الفترة التسوية ل :
١١,٠١٠	١٠,٦٦٢	٤	الاستهلاك
(١,٦٦٠)	(١٥٠)	٤	ربح من بيع معدات وممتلكات وآليات
١,٢٠٤	٩٤٠		احتياطي مكافآت نهاية الخدمة للعاملين
(٥٠,٩٩٣)	(٤٢,١٦٤)	٢٣	الدخل المالي والمصرفيات (صافي)
٣٦,٩٥٤	٢٣,٩٥٠		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٢٢,٣٩٣)	٢٩,٢٠٧	٨	التغيير في المخزون
(١٠,٦٢٦)	(٤٤,٥٣٩)	٩	التغيير في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٥,٣٦٨)	(١٠٥,٥٨١)	١٠	التغيير في مستحقات من أطراف ذات صلة
(٥٥,٢٣٥)	(٥٨,٨٠٣)	١٢	التغيير في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢,٦٤٢)	١,٢٣٢	١٠	التغيير في مستحقات إلى أطراف ذات صلة
(٢,٠١٣)	(١,٦٧١)		تسديد منافع نهاية خدمة العاملين
(٨١,٣٢٣)	(١٥٦,٢٠٥)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
(٥,٠٧٧)	(١,٥٦٠)	٤	تدفق النقد من أنشطة الاستثمار
(٢٢٣,٦٢١)	(٢٥٤,٩٥٩)	٦	شراء الممتلكات والمعدات والآليات
٢,٨٠٨	١٥٠	٤	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
٢٧١,٦٣٣	٣٥١,٧٩٨		عائدات من بيع ممتلكات ومعدات وآليات
(٢١,٦٧٠)	-		عائدات من تصرف في استثمار في سندات قابلة للتسويق
١٩,١٨٢	٢٣,٣٧٩		زيادة استثمار في شركة زميلة
٣٦,٢٩١	٢٤,٧٧٦		دخل أرباح حصص
٧٩,٥٤٦	١٤٣,٥٨٤		دخل فائدة (صافي)
(١٦١,٤٦٠)	(٧١,٧٦٠)	١٩	صافي النقد من أنشطة الاستثمار
-	٨٤,٤٦٥		تدفق النقد من أنشطة التمويل
(١٦١,٤٦٠)	١٢,٧٠٥		أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة
(١٦٣,٢٣٧)	٨٤		زيادة في القروض المصرفية
١٠٥,٠٦١	(١٠,٦٢١)		صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة التمويل
(٥٨,١٧٦)	(١٠,٥٣٧)	٢٥	صافي الزيادة/ (النقص) في النقد ومعادلات النقد
=====	=====		النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
			النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من (٦) إلى (١٩) جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

١- الوضع والأنشطة

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي ("الشركة") مسجلة وفقاً للمرسوم الصادر من صاحب السمو حاكم دبي في ١٠ أبريل ١٩٦٨ بشأن تأسيس شركة أسمنت في إمارة دبي وفقاً لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (حسبما تم تعديله). عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٤٠٤١، الإمارات العربية المتحدة.

النشاط الرئيسي للشركة هو تصنيع وبيع الأسمنت والمنتجات ذات الصلة. وتستثمر الشركة أيضاً في استثمار السندات والمنتجات المشتقة منها. الشركة مدرجة في سوق دبي المالي في عام ٢٠٠٥. تم التفويض بإصدار هذه البيانات المالية المكثفة والمرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بواسطة مجلس الإدارة في ١ نوفمبر ٢٠١١.

عرضت البيانات المالية المؤقتة والموجزة بمضاعفات الألف درهم إماراتي (درهم إماراتي "٠٠٠") إلا إذا أُعلن بخلاف ذلك.

٢- أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المؤقتة والموجزة هذه وفقاً للمعايير العالمية لإعداد التقارير المالية (آي إف آر إس) للتقارير المالية المكثفة والمرحلية (آي آيه إس ٣٤ التقرير المالي المرحلي). وهذه البيانات المالية المرحلية والمكثفة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مقترنة مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المؤقتة والموجزة متناسقة مع تلك المطبقة في البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

عرضت البيانات المالية المرحلية والمكثفة هذه بالدرهم الإماراتي ("درهم إماراتي") مدورة إلى أقرب ألف وتم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يختص بالاستثمار في السندات القابلة للتسويق والمحركات المالية المشتقة منها والتي عرضت بقيمتها العادلة.

٤- الممتلكات والمعدات والآليات

في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات والآليات حوالي مبلغ ٠,٧١ مليون درهم إماراتي تقريباً وتم بيع أصول بمبلغ ٠,١٣ مليون درهم إماراتي. بلغ رسم الاستهلاك في الفترة مبلغ ٣,٥٦ مليون درهم إماراتي.

٥- الممتلكات المستثمرة

تمثل الممتلكات المستثمرة الأرض والفلل المشيدة على الأرض. لم يتم بيع أو شراء ممتلكات مستثمرة خلال الفترة الحالية أو فرضت رسوم استهلاك حيث أن الأصول القابلة للاستهلاك قد تم فرض رسوم استهلاك عليها بالكامل.

القيمة السوقية العادلة للممتلكات المستثمرة، بما في ذلك الأرض، هي في نطاق ٤٥ مليون إلى ٥٠ مليون درهم إماراتي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ : ٤٥ مليون إلى ٥٠ مليون درهم إماراتي) وفقاً للتقييم الداخلي الذي نفذته الإدارة. لقد تم التقييم على أساس تقدير الأسعار في السوق للممتلكات المماثلة وعلى أساس الإيجارات المستقبلية.

٦- الاستثمار في السندات القابلة للتسويق

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
	٢٠١٠		
"٠٠٠" درهم إماراتي	"٠٠٠" درهم إماراتي	"٠٠٠" درهم إماراتي	
١,٣٩٥,١٦٥	١,٤٠٢,١٤١	١,٢٥٤,٠٨١	استثمارات غير متداولة
١,٦٢٦	١,٤٨١	٩٣٥	استثمارات متداولة
<u>١,٣٩٦,٧٩١</u>	<u>١,٤٠٣,٦٢٢</u>	<u>١,٢٥٥,٠١٦</u>	

(أ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، تضمنت الاستثمارات مبلغ ٣٩ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٢٠ مليون درهم إماراتي) والتي عرضت بالتكلفة. وفي رأي الإدارة، فإن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف جوهرياً عن المبالغ التي تحملها.

(ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، الاستثمارات في السندات القابلة للتسويق والتي بلغت مبلغ ٣٢٦ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ٣١٨ مليون درهم إماراتي) تم الاحتفاظ بها تحت الاسم الشخصي لأحد مديري الشركة لمنفعة الشركة.

(ج) الاستثمارات البالغة ٣٢٩ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠ : ١٢٤ مليون درهم إماراتي) تم الاحتفاظ بها تحت الرهن في مقابل مختلف التسهيلات المصرفية غير المسحوبة.

٧- الاستثمار في شركة زميلة

الاستثمار في شركة زميلة يمثل حصة بنسبة ٢٢.٧٤% في شركة أسمنت بربر (المحدودة) وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية السودان. النشاط الرئيسي للشركة المنتسبة هو تصنيع وبيع الأسمنت. حصة الشركة في صافي أصول الشركة الزميلة تم حسابها كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس البيانات المالية غير المدققة للشركة الزميلة كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠ .

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تتمة)

٨- المخزون

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	
٢٠,١٥٢	٢٠,٥٠٠	٣٢,٢٦٣	المواد الخام
٤٩,٩٨١	٤٣,٢٢٠	١,٦٧٧	عمل جارٍ تنفيذه
٣,٠٤٢	٣,٤٥٣	٢,٨٧٢	البضائع الجاهزة
٢٤,٥١٧	٢٣,٨٨٣	٢٥,٠٣٧	مواد استهلاكية وقطع غيار
(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	احتياطي المخزون البطني
<u>٩٠,٥٧٠</u>	<u>٨٣,٩٣٤</u>	<u>٥٤,٧٢٧</u>	

٩- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١١	
"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	
١٠٥,٢٦٥	٨٦,٥٥٤	٨٨,٧٠٨	ذمم مدينة
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	احتياطي الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٩٩,٢٦٥</u>	<u>٨٠,٥٥٤</u>	<u>٨٢,٧٠٨</u>	
١٩,٤٨٩	٢,١٤٨	١٣,٣٥٨	السلف
	٢٠,٩٣٩	٥١,٨٢٣	سلفة مقابل الاستثمار
١٦,٢٤٧	٨٨٧	١,١٧٩	مبالغ مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
<u>١٣٥,٠٠١</u>	<u>١٠٤,٥٢٨</u>	<u>١٤٩,٠٦٨</u>	
=====	=====	=====	

١٠- إقصاحات أطراف ذات صلة

دخلت الشركة، في سياق أعمالها العادية، في صفقات تجارية وتمويلية مع مؤسسات تقع جميعها ضمن تعريف "الأطراف ذات الصلة" حسبما هو وارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. والأرصدة المستحقة من /إلى أولئك الأطراف والتي تم الكشف عنها منفصلة في البيانات المالية هي غير مضمونة وواجبة الدفع عند الطلب. تعتقد الإدارة بأن شروط الصفقات التجارية لا تختلف جوهرياً من تلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف غير ذات صلة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تتمة)

١٠ - إفصاحات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

الصفقات الهامة مع أطراف ذات صلة خلال الفترة هي كما يلي:

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
٥,٨٤٨	١٣,٥٠٢	٥,٨٤٨	٣,١٧٧
١٣,١٣٦	٨,٠٦١	٢,٢١٦	١,٨٤٥
٢,٤٢١	٢,٧٠٥	٨٠٧	٩٩٦
١٨٩	١٤٢	-	٤٨
٥,٤٨١	٥,٦٧٠	٥,٤٨١	٥,٦٧٠
=====	=====	=====	=====

مع منتسبين:

- بيع أسمنت

- شراء مواد وتقديم خدمات

مع الشخصيات الإدارية الرئيسية

الرواتب وغيرها من منافع

الموظفين قصيرة الأجل

منافع نهاية الخدمة المحسوبة

منافع نهاية الخدمة المستحقة

الدفع في نهاية الفترة

أرصدة الطرف ذي الصلة كما يلي:

مستحق الدفع:

- إلى منتسب

المقبوضات

- من منتسبين

- من عضو مجلس إدارة

- من زميل

٤,٤٥٦	٣,٦٤٢	٤,٤٥٦	٣,٦٤٢
٤٧,٢٤٤	٣٧,٣٤١	٤٧,٢٤٤	٣٧,٣٤١
١٠,٣٥٤	٩,٨١٩	١٠,٣٥٤	٩,٨١٩
٤٣,٠٤٦	١٠٧,٧٠٣	٤٣,٠٤٦	١٠٧,٧٠٣
=====	=====	=====	=====

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تتمة)

١١- النقد والأرصدة المصرفية

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	النقد في الخزينة
٨٢١	٥٣٢	٨٢٤	
٣,٥٢٨	١٠,٨٧٧	٢٣,٠٦٣	الحسابات الجارية لدى البنوك
٤,٣٤٩	١١,٤٠٩	٢٣,٨٨٧	

١٢- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	مبالغ معاملات تجارية مستحقة الدفع
٢٧,٦٧٣	٢٥,٦٢١	١٣,٧١٧	
٢١,٣٥٥	٢٨,٠٣٥	٦٤٦	مشتقات المحررات المالية
٢١,٢٢٤	١٧,٧٩٠	١٣,٣١٩	مستحقات ومبالغ أخرى واجبة الدفع
٢٢,٣٧٣	٢٠,٢٧٩	١٥,٢١٦	أرباح حصص مستحقة الدفع
١٠٢,٦٢٥	١٠١,٧٢٥	٤٢,٨٩٨	

للمزيد من المعلومات نرجو مراجعة الإيضاح رقم ٢٧ عن مشتقات المحررات المالية.

١٣- سحبيات على المكشوف وقروض مصرفية

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	سحب مصرفي على المكشوف
٦٢,٥٢٥	٢٢,٠٣٠	٣٤,٤٢٤	
-	-	٨٤,٤٦٥	قروض مصرفية
٦٢,٥٢٥	٢٢,٠٣٠	١١٨,٨٨٩	

القروض المصرفية والمبالغ المسحوبة على المكشوف مضمونة برهن على استثمارات و ضمان مصرفي قدره ٢٠ مليون دولار أمريكي باسم البنك.

١٤- رأس المال

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	الأصادر والمدفوع بالكامل: ٣٥٨.٨٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة واحد درهم إماراتي عن كل سهم
=====	=====	=====	

١٥- احتياطي التطوير والاستثمار

الرصيد يمثل المبلغ الذي تم تجنيبه من الأرباح المحتجزة في السنوات السابقة. وقد قرر مجلس الإدارة بأن يعامل هذا الاحتياطي بصفته قابل للتوزيع.

١٦- احتياطي القيمة العادلة

هذا الاحتياطي يمثل التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات في السندات القابلة للتسويق.

١٧- الاحتياطي العام

حسبما يتطلبه نص المادة ٢/٥٧ من النظام الأساسي للشركة، يتم تحويل نسبة ١٠% من صافي الربح إلى الاحتياطي العام. يمكن تخفيض الاحتياطي بقرار من الاجتماع العام العادي باقتراح من مجلس الإدارة أو إذا وصل نسبة ١٠% من رأسمال الشركة المدفوع بالكامل. يستخدم هذا الاحتياطي للأغراض التي يتم تحديدها في الاجتماع العام العادي باقتراح من مجلس الإدارة.

١٨- الاحتياطي القانوني

وفقاً لنص المادة ١/٥٧ من عقد تأسيس الشركة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (حسبما تم تعديله)، تخصص نسبة الحد الأدنى ١٠% من صافي أرباح الشركة في كل سنة إلى احتياطي غير قابل للتوزيع. يمكن إيقاف ذلك التخصيص حينما يساوي الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع بالكامل.

لم يخصص احتياطي قانوني في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ حيث أن التخصيص سوف يتم تنفيذه في نهاية العام.

١٩- أرباح الحصص

لعام ٢٠١٠، اقترح مجلس إدارة الشركة أرباح حصص بمبلغ ٧١,٧٦ مليون درهم إماراتي والتي تمت المصادقة عليها في الاجتماع السنوي العام بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١١ وقد تم تسديدها على هيئة أرباح نقدية.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تتمة)

٢٠ - تكلفة المبيعات

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
فترة التسعة أشهر	فترة التسعة أشهر	فترة الثلاثة أشهر	فترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	
١١٥,١٨٠	١٠٥,٦٩٧	٢٨,٣٣٤	٢٤,٩٥٥	مصروفات مواد
٣٣,٦٨٥	٢١,٠٥٧	١٠,٤٥٧	٥,٠١٣	مرافق المصنع
١٦,٩٠٠	١٦,٥٣٦	٤,٧٠١	٤,٥٠٩	تكاليف العمال
٩,١٤٠	٩,١٥١	٢,٩٢٣	٣,٠٣٨	الاستهلاك
١٧٤,٩٠٥	١٥٢,٤٤١	٤٦,٤١٥	٣٧,٥١٥	
=====	=====	=====	=====	

٢١ - إيراد آخر

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
فترة التسعة أشهر	فترة التسعة أشهر	فترة الثلاثة أشهر	فترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	
١,٨٦٥	١,٨٢٧	٨٩٠	٨٤٥	دخل إيجارات من ممتلكات مستثمرة
٦,٣٢٤	٤,٦٨٧	٢,٠٧٥	٩٠٢	دخل إيجارات أخرى
٢,٠٨٢	٢,٢٠٣	٦٦٨	٦٨٧	دخل من بيع خردة
١,٦٥٩	١٥٠	-	٢٢	ربح من بيع ممتلكات ومعدات وآليات
٢,٠٠١	٩٠٥	٦٩	٦١٨	دخل آخر
١٣,٩٣١	٩,٧٧٢	٣,٧٠٢	٣,٠٧٤	
=====	=====	=====	=====	

٢٢ - المصروفات الإدارية والعامة ومصروفات البيع

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	
١٢,٩٧٥	١١,٩٧٩	٣,٨٨٧	٣,٥١٤	رواتب ومنافع العاملين
٢٤٢	٢٢١	-	-	رسوم الرخصة
٦٩٣	٦١٩	٢٥	٢	التأمين
١٣٣	١٤٧	٤٤	٥٧	الاتصالات
٤,٣٦٤	٣,٦٩١	١,٢٨٩	١,٢٦٨	الإصلاح والصيانة
١٥٤	٢٧٩	٥٥	٦٥	مصروفات السفر والنقل
١٩١	٣٦٩	٥٦	١٩٣	مصروفات مهنية وقانونية
٢٣٣	١٨١	٩٧	٧٣	الكهرباء والماء
١,٨٦٩	١,٥١٠	٥٣٨	٤٩٢	الاستهلاك
٤٦٢	١,٠٧٠	١٧٣	١٦٣	أخرى
٢,٧٠٠	٣,٦٨٦	٦٠٣	١٦٢	رسوم تمويل
٢٤,٠١٦	٢٣,٧٥٢	٦,٧٦٧	٥,٩٨٩	

شركة الأسمت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تتمة)

٢٣ - صافي دخل مالي / (مصرفات)

غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
"٠٠٠٠" درهم	"٠٠٠٠" درهم	"٠٠٠٠" درهم	"٠٠٠٠" درهم	
				دخل فائدة:
١١,٢١٨	٩٠٩	٢,٢٦٢	٤٣٤	- معدل فائدة عقود تبادل
٢٥	-	-	-	- ودائع مصرفية
٢٦,٧٣٨	٢٣,٨٦٧	١٧,٠٩٠	٥,٦١٦	- استثمارات
				ربح صافي من إعادة تقييم (غير محقق) ل :
٤٤,٨١٢	٣٧,٣٨٩	٨,٥٩٢	١٤,٨٤٣	- معدل فائدة عقود تبادل
٦٤	-	-	-	- عقود مشتقات سلع
				صافي المكسب من تصفية:
٤٢٣	-	-	-	- معدل فائدة عقود تبادل
٧,٧٠٤	-	-	-	- عقود مشتقات سلع
				مكسب من تصرف
-	٥,٥٨٩	-	٦,٥٩٤	محقق
<u>١٩,١٨٣</u>	<u>٢٣,٣٧٩</u>	<u>١,٩٦٥</u>	<u>١,٩٥٧</u>	دخل أرباح أسهم - متاحة للبيع
<u>١١٠,١٦٧</u>	<u>٩١,١٣٣</u>	<u>٢٩,٩٠٩</u>	<u>٢٩,٤٤٤</u>	الدخل المالي
				صافي خسارة إعادة تقييم (غير متحقق) من:
٣١,٤٩٦	-	١,١٠٣	-	- معدل فائدة عقود تبادل
-	-	-	-	- عقود مشتقات سلع
				صافي خسارة إعادة تقييم (متحقق) من:
١,١٩٩	-	١,١٩٩	-	- معدل فائدة عقود تبادل
				مصرفات فائدة :
١,٦٨٤	-	-	-	- معدل فائدة عقود تبادل
				خسارة عند البيع:
-	-	-	-	متحقق
-	١١,٥٨٠	-	٩,٣٤٨	محول من حقوق الملكية
<u>٣٤,٣٧٩</u>	<u>١١,٥٨٠</u>	<u>٢,٣٠٢</u>	<u>٩,٣٤٨</u>	مصرفات مالية
<u>٧٥,٧٨٨</u>	<u>٧٩,٥٥٣</u>	<u>٢٧,٦٠٧</u>	<u>٢٠,٠٩٦</u>	صافي دخل مالي / (مصرفات)

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (تتمة)

٢٤ - الأرباح لكل سهم

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
فترة التسعة أشهر	فترة التسعة أشهر	فترة الثلاثة أشهر	فترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
"٠٠٠٠" درهم	"٠٠٠٠" درهم	"٠٠٠٠" درهم	"٠٠٠٠" درهم	
٧٧,٣٩٣	٥٤,٦٦٢	٢٧,٩٢١	١٦,٠٥٦	صافي الربح المنسوب إلى المساهمين
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	المعدل المرجح لعدد الحصص
٠,٢٢	٠,١٥	٠,٠٨	٠,٠٤	الأرباح لكل حصة
=====	=====	=====	=====	

٢٥ - النقد ومعادلات النقد

غير مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
"٠٠٠٠" درهم	"٠٠٠٠" درهم	
٤,٣٤٩	٢٣,٨٨٧	الأرصدة المصرفية والنقد
(٦٢,٥٢٥)	(٣٤,٤٢٤)	السحب على المكشوف
(٥٨,١٧٦)	(١٠,٥٣٧)	
=====	=====	

٢٦ - تقارير القطاع

تشمل أنشطة الشركة قطاعين من الأعمال رئيسيين هما تصنيع وبيع الأسمنت والمنتجات ذات الصلة بالأسمنت والاستثمار في السندات القابلة للتسويق والمنتجات المشتقة منها. تفاصيل إيرادات ونتيجة وأصول ومطلوبات القطاع موضحة في الصفحة رقم (١٩).

٢٧- المحررات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس المال بالطريقة التي تمكنها من مواصلة أعمالها كمؤسسة مستمرة بينما تحقق الحد الأقصى من العائدات إلى المساهمين.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من النقد ومعادلات النقد والحقوق المنسوبة إلى مالكي الحصص في الشركة والمتكونة من رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل والاحتياطيات والأرباح المحتجزة.

إدارة خطر السوق

تتعرض الشركة أساساً إلى المخاطر المالية والتي تشمل التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية (خطر صرف العملة) وأسعار الفائدة (خطر سعر الفائدة) وأسعار السوق (خطر آخر للسعر).

وخطر العملة الأجنبية يعني بأن القيمة العادلة أو تدفقات النقد في المستقبل للمحرر المالي سوف تتقلب بسبب التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

وخطر معدل الفائدة يعني بأن القيمة العادلة أو تدفقات النقد في المستقبل للمحرر المالي سوف تتقلب بسبب التغييرات في أسعار سعر الفائدة في السوق.

والخطر الآخر للسعر هو أن القيمة العادلة أو تدفقات النقد في المستقبل للمحرر المالي سوف تتقلب بسبب التغييرات في أسعار السوق سواء كانت تلك الأسعار بسبب عوامل خاصة بالمحرر المالي بمفرده أو بسبب الشركة أو عوامل تؤثر على كافة المحررات المالية المماثلة التي يتاجر بها في السوق.

إدارة مخاطر العملة الأجنبية

تتولي الشركة معاملات معينة بالعملة الأجنبية ولهذا السبب فإن التعرض إلى تقلبات سعر الصرف سوف ينشأ كنتيجة لذلك. تتعرض الشركة أساساً للمخاطر من الدولار الأمريكي. وسعر الدولار الأمريكي ثابت عند مستوي معين في مقابل درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدريم الإماراتي") ولهذا السبب لا يعتبر هنالك وجود لخطر الصرف.

إدارة خطر معدل الفائدة

تتعرض للشركة إلى خطر معدل الفائدة من النقد المودع في البنك (بما في ذلك الودائع لأجل) والاستثمارات المتاحة للبيع وعقود تبادل بسعر الفائدة.

إذا كان سعر الفائدة على النقد لدى البنك أعلى أو منخفض بواقع ٥٠ نقطة أساسية وكافة المتغيرات الأخرى ظلت ثابتة لزادت أو نقصت أرباح الشركة بـ ١١٩,٣٣٥ درهم إماراتي (سبتمبر ٢٠١٠: ١٣٣,٦٩٠).

إذا كان سعر الفائدة على عقود تبادل بسعر الفائدة أعلى أو منخفض بواقع ٥٠ نقطة أساسية وكافة المتغيرات الأخرى ظلت ثابتة فسوف يزداد أو ينخفض ربح الشركة بمبلغ ٤,٥٤٥ درهم (سبتمبر ٢٠١٠: ٥٦,٠٩٠ درهم)

٢٧ - المحررات المالية (تتمة)

إدارة مخاطر السعر الأخرى

تتعرض الشركة إلى مخاطر سعر أخرى في السوق من استثماراتها في الأسهم. ويتم امتلاك الاستثمارات في محررات حق الملكية عموماً لمدة طويلة ولا يتاجر بها بنشاط.

إذا كانت أسعار الأسهم في السوق أعلى / أدنى بنسبة ١٠%:

- فسوف يزيد / ينخفض احتياطي تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ ١٢٥ مليون درهم إماراتي.
- سوف لن يتأثر الربح إذا تم تصنيف استثمارات الأسهم كاستثمارات متاحة للبيع.

إدارة خطر الائتمان

خطر الائتمان يعني بأن طرفاً في محرر مالي سوف يسبب خسارة مالية للطرف الآخر بفشله في الوفاء بالتزامه. تتعرض الشركة إلى خطر الائتمان من أصولها المالية والتي تشمل بصورة أساسية ودائع ثابتة وأرصدة مصرفية ومعاملات تجارية ومقبوضات أخرى مستحقة من أطراف واستثمارات ذات صلة. يخضع خطر الائتمان في المعاملات التجارية إلى تقييمات ائتمانية ويجوز إحداث علاوة عن المبالغ المقدرة وغير القابلة للاسترداد. الشركة غير معرضة لأي تركيز هام من خطر الائتمان لأن تعرضها منتشر على مؤسسات مالية.

إدارة خطر السيولة

خطر السيولة هو الخطر الذي تواجه فيه الشركة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية.

لقد وضعت الشركة إطار عملي ملائم لإدارة خطر السيولة وذلك لإدارة متطلبات السيولة والتمويل الخاصة بها في المدى القصير والمتوسط والطويل. تقوم الشركة بإدارة خطر السيولة بالمحافظة على احتياطات وتسهيلات مصرفية كافية بواسطة المراقبة المستمرة للتوقعات وتدفقات النقد الفعلية.

عقود مشتقات

إن استثمارات الشركة في سندات ضمانات معينة تحمل عادة فائدة مرتبطة بـ ليبور . كما دخلت الشركة أيضاً في عقود معينة لتبادل معدل الفائدة وعقود تبادل مشتقات السلع. لم تخصص عقود التبادل هذه كوقاية من الخسارة وتبعاً لذلك فهي تعامل بصفة عقود مشتقات حرة قائمة.

٢٧- المحررات المالية (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١، كان للشركة عقود تبادل بسعر فائدة غير مدفوعة بمبلغ خيالي قدره ٢٣٥ مليون دولار أمريكي (٨٦٢ مليون درهم إماراتي) (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٢٣٥ مليون دولار أمريكي (٨٦٢ مليون درهم إماراتي) . موضح أدناه القيمة العادلة لعقود تبادل السلع ومعدل الفائدة:

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
"٠٠٠٠" درهم	"٠٠٠٠" درهم	"٠٠٠٠" درهم	
(٢١,٣٥٥)	(٣٨,٠٣٥)	(٦٤٦)	تبادل معدل فائدة - قيمة سلبية
(٢١,٣٥٥)	(٣٨,٠٣٥)	(٦٤٦)	

٢٨- الالتزامات الرأسمالية

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
"٠٠٠٠" درهم	"٠٠٠٠" درهم	"٠٠٠٠" درهم	
-	-	٣٥,٠٠٠	الممتلكات والآليات والمعدات

٢٩- الإيجارات التشغيلية

عقود إيجارات للمستأجر

قامت الشركة بتأجير قطع أراضي تحت بند الإيجارات التشغيلية والتي تقع فيها الشقق السكنية المخصصة لإقامة الموظفين. هذه الإيجارات يتم تشغيلها نموذجياً لفترة سنة واحدة مع خيار تجديد الإيجار بعد ذلك التاريخ. يتم تجديد عقود الإيجار عادة لكي تعكس الإيجارات السائدة في السوق.

عقود إيجارات للمستأجر

قامت الشركة بتأجير فلل سكنية تحت بند الإيجارات التشغيلية لكسب دخل من الإيجار. هذه الإيجارات يتم تشغيلها نموذجياً لفترة سنة واحدة مع خيار تجديد الإيجار بعد ذلك التاريخ. يتم تجديد عقود الإيجار عادة لكي تعكس الإيجارات السائدة في السوق.

٣٠- الأرقام المقارنة

أرقام مقارنة معينة قد تمت إعادة تصنيفها لكي تتطابق مع العرض المقرر في هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدقق)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مدقق)			
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق الأسمنت والمنتجات المشتقة منه			الإجمالي	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق الأسمنت والمنتجات المشتقة منه		
درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	
٣٠١,٢٥٢	١١٠,١٦٧	١٩١,٠٨٥	٢٢١,٠٨٣	٧٩,٥٥٣	١٤١,٥٣٠	إيراد القطاع
٨٧,٩٧٨	٧١,٧٩٨	١٦,١٨٠	٦٨,٦٤٢	٧٩,٥٥٣	(١٠,٩١١)	نتيجة القطاع
١٣,٩٣١	-	-	٩,٧٧٢	-	-	دخل آخر
(٢٤,٠١٦)	-	-	(٢٣,٧٥٢)	-	-	مصروفات غير مخصصة
٧٧,٨٩٣	-	-	٥٤,٦٦٢	-	-	صافي الربح في السنة
١,٩١٣,٢٩١	١,٣٩٦,٧٩١	٥١٦,٥٠٠	١,٨٢٤,٣٥٩	١,٢٥٥,٠١٦	٥٦٩,٣٤٣	أصول القطاع - أخرى
٧٠,٣٣٠	-	٧٠,٣٣٠	٧٣,٩٧٤	-	٧٣,٩٧٤	الاستثمار في الأسهم حساب المستثمر له
١,٩٨٣,٦٢١	١,٣٩٦,٧٩١	٥٨٦,٨٣٠	١,٨٩٨,٣٣٣	١,٢٥٥,٠١٦	٦٤٣,٣١٧	إجمالي الأصول
١٩٦,٧٥٠	٢١,٣٥٥	١٧٥,٣٩٥	١٩١,٥١٩	٦٤٦	١٩٠,٨٧٣	مطلوبات القطاع
١٩٦,٧٥٠	٢١,٣٥٥	١٧٥,٣٩٥	١٩١,٥١٩	٦٤٦	١٩٠,٨٧٣	إجمالي المطلوبات
٢٢٨,٦٩٨	٢٢٣,٦٢١	٥,٠٧٧	٢٥٦,٥١٨	٢٥٤,٩٥٩	١,٥٥٩	النفقات الرأسمالية
١١,٠١٠	-	١١,٠١٠	١٠,٦٦٢	-	١٠,٦٦٢	الاستهلاك