الشركة الوطنية للأسمنت
(شركة مساهمة عامة)
دبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

المحتويات الصفحة:

مراجعة تقرير مدققي الحسابات المستقلين ١

التقرير المالي المرحلي المكثف

- بيان المركز المالي المرحلي المكثف ٢
- بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف ٣
- بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المكثف ٤
- بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف ٥
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة ٦-٢٠

الطابق الثالث، برج القطيم
شارع آل مكتوم . ديرة
ص.ب. ١٩٦١ . دبي . ا. ع. م

هاتف : ٢٨٦٩ ٢٢٢ ٤ ٩٧١+
فاكس : ٠١٥١ ٢٢٧ ٤ ٩٧١+

3rd Floor, Al Futtaim Tower
Al Maktoum Street, Deira
P O Box 1961, Dubai, UAE

Tel: +971 4 222 2869
Fax: +971 4 227 0151
info@bdo.ae
www.bdo.ae

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 سبتمبر ٢٠١٣، والبيانات المرحلية المكثفة ذات الصلة من الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 الإستنتاج 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.

الخاتمة

بناء على مراجعتنا، بغض النظر عن اهتمامنا بأن الحالات أدت بنا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ 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

١٣ نوفمبر ٢٠١٣

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	ملاحظات	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	٤	٢٠١,٩٨٨	٢٠٦,٥١٦
عقارات استثمارية	٥	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤
الاستثمار في السندات المالية القابلة للتسويق	٦	١,٣٢٨,٤٦٢	١,٠٦٠,٥٩٥
استثمار في شركة زميلة	٧	٤٧,٣٤٠	٦٩,٦٧٩
نمم تجارية على المدى الطويل من المنتسبين	٨	٣٦٥,٥٠٠	٣٨٨,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٩٤٦,٢١٤	١,٧٢٧,٧١٤
الموجودات المتداولة			
الاستثمار في السندات المالية القابلة للتسويق	٦	٩١٠	٩٥٠
نمم تجارية قرض من شركة زميلة	٨	٤٧,٥٠٠	٢٥,٠٠٠
المخزونات	٩	٥٨,٣٠١	٨٦,٠٠٩
نمم تجارية مدينة وأخرى	١٠	١٣٤,٠٩٨	١٤٢,٥٢٥
مستحق من أطراف ذات صلة	١١	١٠٢,٩٨١	٥٦,٠٩٧
الرصيد المصرفي والنقد	١٢	٣٩,٥٨٦	٣٠,٣٠٤
مجموع الموجودات المتداولة		٣٨٣,٣٧٦	٣٤٠,٨٨٥
المطلوبات المتداولة			
مستحق إلى أطراف ذات صلة	١١	٣١,٨٧٣	٢٠,٧٥٤
قرض مصرفي و سحب على المكشوف	١٣	٥١,٦٠١	٢٥,٠٠٠
نمم تجارية دائنة وأخرى	١٤	٥٧,١٥٤	٥٠,٦١٤
مجموع المطلوبات المتداولة		١٤٠,٦٢٨	٩٦,٣٦٨
صافي الموجودات المتداولة		٢٤٢,٧٤٨	٢٤٤,٥١٧
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		(٢٤,٨٩٥)	(٢٣,٣٨٠)
قرض مصرفي	١٣	(٣٦٥,٥٠٠)	(٣٨٨,٠٠٠)
صافي الأصول		١,٧٩٨,٥٦٧	١,٥٦٠,٨٥١
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
حصة تطبيق المال المستحق		٢٦	٢٦
احتياطي القيمة العادلة	١٦	٦٨٢,٧٣٢	٤٢٦,٦١٤
الاحتياطي العام	١٧	٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧
الاحتياطي القانوني	١٨	١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢
احتياطي النقد الأجنبي	٧	(٤٠,٢٨٨)	(١٧,٩٤٩)
الأرباح المرحلة		٣٠١,٣٧٨	٢٩٧,٤٤١
مجموع حقوق الملكية		١,٧٩٨,٥٦٧	١,٥٦٠,٨٥١

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٣ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم:

المدير المدير

تعتبر الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦-٢٠ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

	ملاحظات	غير مدققة لفترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	غير مدققة لفترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم	غير مدققة لفترة تسعة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	غير مدققة لفترة تسعة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الدخل		٥٤,٢٥٧	٤٤,٤٢٤	١٧٣,٩٣٣	١٤٣,٦٥١
تكلفة المبيعات	٢٠	(٤٤,٦٩٧)	(٣٢,٦١٣)	(١٥٣,٥٧١)	(١٢٣,٣٧٢)
إجمالي الربح		٩,٥٦٠	١١,٨١١	٢٠,٣٦٢	٢٠,٢٧٩
الإيرادات الأخرى	٢١	٣,٠١٩	٣,٧٥٧	١٠,٠٤٨	٩,٩٧٩
		١٢,٥٧٩	١٥,٥٦٨	٣٠,٤١٠	٣٠,٢٥٨
الإدارة والبيع والمصاريف العامة	٢٢	(٦,١٠٧)	(٦,٠٢٧)	(٢١,٥٠٥)	(٢١,٤٣٦)
تكلفة التمويل	٢٣	(٥٧)	(١,٢٤٠)	(٧٣)	(٤,٣٤٩)
الربح / (الخسارة) قبل الإيرادات والمصروفات المالية		٦,٤١٥	٨,٣٠١	٨,٨٣٢	٤,٤٧٣
الدخل المالي / (المصاريف) صافي	٢٤	٥,١٨٥	٨,٩٣٤	٦٧,١١٥	٥٣,٦٣٧
صافي الربح للفترة		١١,٦٠٠	١٧,٢٣٥	٧٥,٩٤٧	٥٨,١١٠
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع		٣٤٥,٨٥٧	(٢٥,٧١٩)	٢٦٣,٨٩٩	(٢٥٨,٧٧٦)
حصة الدخل الشامل الآخر من أطراف ذات صلة		(٢٢,٣٣٩)	-	(٢٢,٣٣٩)	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة		٣٣٥,١١٨	(٨,٤٨٤)	٣١٧,٥٠٧	(٢٠٠,٦٦٦)
العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)	٢٥	٠,٠٣	٠,٠٥	٠,٢١	٠,١٦

تعتبر الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦-٢٠ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

	راس المال درهم ٠٠٠	حصة تطبيق لمبلغ مستحق الدفع درهم ٠٠٠	احتياطي القيمة العادلة درهم ٠٠٠	الاحتياطي العام درهم ٠٠٠	الاحتياطي القانوني درهم ٠٠٠	احتياطي استبدال النقد الأجنبي درهم ٠٠٠	أرباح مرحلة درهم ٠٠٠	اجمالي الحقوق درهم ٠٠٠
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٧١٤,٦٦٥	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	-	٣٠٢,٤٠١	١,٨٧١,٨١١
تحويل ابطال اقرار الاستثمارات الى بيان الدخل الشامل	-	-	(١٤,٢٦٣)	-	-	-	-	(١٤,٢٦٣)
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(٢٥٨,٧٧٦)	-	-	-	٥٨,١١٠	(٢٠٠,٦٦٦)
أرباح حصص مدفوعة للفترة	-	-	-	-	-	-	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢(غير مدقق)	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٤٤١,٦٢٦	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	-	٢٨٨,٧٥١	١,٥٨٥,١٢٢
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٤٢٦,٦١٤	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	(١٧,٩٤٩)	٢٩٧,٤٤١	١,٥٦٠,٨٥١
تحويل ابطال اقرار الاستثمارات الى بيان الدخل الشامل	-	-	(٧,٧٨١)	-	-	-	-	(٧,٧٨١)
اجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	٢٦٣,٨٩٩	-	-	(٢٢,٣٣٩)	٧٥,٩٤٧	٣١٧,٥٠٧
أرباح حصص مدفوعة للفترة	-	-	-	-	-	-	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)
أتعاب إدارة	-	-	-	-	-	-	(٢٥٠)	(٢٥٠)
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣(غير مدقق)	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٦٨٢,٧٣٢	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	(٤٠,٢٨٨)	٣٠١,٣٧٨	١,٧٩٨,٥٦٧

تشكل الايضاحات على الصفحات من ٦ الى ٢٠ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	ملاحظات	غير مدققة لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠ درهم	غير مدققة لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠ درهم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافي الربح للفترة		٧٥,٩٤٧	٥٨,١١٠
تعديلات ل:			
الإستهلاك	٤	١٢,٠٤٢	٩,٩١٩
الربح من بيع الممتلكات والآلات والمعدات		(٢٦)	(٤٧٨)
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين		٢,٧٩٢	١,٥٨٤
الإيرادات والمصروفات المالية (صافي)	٢٤	(٦٧,١١٥)	(٥٣,٦٣٧)
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل		٢٣,٦٤٠	١٥,٤٩٨
التغير في المخزون	٩	٢٧,٧٠٨	(١٩,٤٦٥)
تغيير في ذمم تجارية مدينة وأخرى	١٠	٨,٤٢٧	٢١,٣٠٢
التغير في المستحق من أطراف ذات صلة	١١	(٤٦,٨٨٤)	(٩,٠٠٨)
تغيير في ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٤	٦,٥٤٠	٢٢,٧٧٥
تغيير في المستحق لأطراف ذات صلة	١١	١١,١١٩	(٧٩٠)
دفع مكافأة نهاية الخدمة		(١,٢٧٧)	(٣,٦٧٢)
صافي الناتج المتولد من الأنشطة التشغيلية النقدية		٢٩,٢٧٣	٢٦,٦٤٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	٤	(٧,٥١٥)	(٣٦,٠١٥)
الاستثمار في السندات المالية	٦	(٢٥٧,٨٢٣)	(١٦٩,٠١٨)
استثمار في شركة زميلة		-	(٨,٣٥٣)
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		٢٦	٤٧٨
متحصلات من بيع استثمارات في سندات مالية		٢٤٠,٤٥٩	٢١٩,٧٨٦
حصص الدخل	٢٤	٤٣,٤٩٢	٣٠,٩٤٦
إيرادات الفوائد	٢٤	٢٩,٢٧٩	٢٣,٢١٠
صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية		٤٧,٩١٨	٦١,٠٣٤
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
دفع حصص الأرباح خلال الفترة	١٩	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)
زيادة في القروض المصرفية		-	٢٩,٣١٦
رسوم ادارة الشركة		(٢٥٠)	-
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٧٢,٠١٠)	(٤٢,٤٤٤)
صافي الزيادة في النقد والنقد المكافئ		٥,١٨١	٤٥,٢٣٠
النقد والنقد المكافئ في بداية الفترة		٣٠,٣٠٤	٢١,١٢٥
النقد والنقد المكافئ في نهاية الفترة		٣٥,٤٨٥	٦٦,٣٥٥

تعتبر الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦- ٢٠ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

١. الوضع والأنشطة
تم تسجيل الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي ("الشركة")، وفقا لمرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي في ١٠ أبريل ١٩٦٨ بتأسيس شركة الأسمنت في إمارة دبي وفقا لأحكام القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). إن العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع وبيع الاسمنت ومنتجات الاسمنت ذات الصلة. وتستثمر الشركة أيضا في الأوراق المالية الاستثمارية والمنتجات المشتقة. وتعد الشركة مدرجة في سوق دبي المالي منذ عام ٢٠٠٥.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع وبيع الاسمنت ومنتجات الاسمنت ذات الصلة. وتستثمر الشركة أيضا في السندات المالية الاستثمارية والمنتجات المشتقة. و الشركة مدرجة في سوق دبي المالي منذ عام ٢٠٠٥.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٣.

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

٢. أساس الإعداد
لقد تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية (آي اف آر اس) للبيانات المالية المرحلية المكثفة (معيار المحاسبة الدولي ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية). لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٣. السياسات المحاسبية الهامة
إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة تتوافق مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، مقربة إلى أقرب ألف و تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا فيما يتعلق بالاستثمار في السندات المالية والسندات المالية المشتقة التي يتم إظهارها بقيمتها العادلة .

٤. الممتلكات والآلات والمعدات
خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات إلى ما يقرب من ٧,٥٢ مليون درهم و بلغت الأصول ٠,٠٥ مليون درهم و التي تم التخلص منها خلال هذه الفترة. بلغت تكلفة الاستهلاك عن الفترة مبلغ ١٢,٠٤ مليون درهم.

٥. عقارات استثمارية
تمثل العقارات الاستثمارية الأراضي والفيلات التي شيدت على تلك الأرض. لم يتم شراء أو بيع عقارات استثمارية خلال الفترة الحالية و لم يتم تحميل قيمة الاستهلاك، باعتبار أن الأصول القابلة للاستهلاك قد استهلكت بالكامل.

خلال الفترة ليس هناك تغير كبير في قيمة السوقية العادلة للعقارات الاستثمارية، بما في ذلك الأراضي، مقارنة مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٦. الاستثمار في السندات المالية القابلة للتسويق

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الاستثمارات غير المتداولة	١,٣٢٨,٤٦٢	١,٠٦٠,٥٩٥
الاستثمارات الجارية	٩١٠	٩٥٠
	١,٣٢٩,٣٧٢	١,٠٦١,٥٤٥

تمثل الإستثمارات غير المتداولة الإستثمارات المتاحة للبيع في السندات المالية (الديون المدونة وأدوات حقوق الملكية) التي يقصد بها أن تعقد لأكثر من سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي. تشمل استثمارات الشركة الحالية الاستثمارات في السندات المالية القابلة للتسويق و التي أحتفظ بها كإستثمارات متاحة للبيع.

الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الرصيد الافتتاحي	١,٠٦١,٥٤٥	١,٤٢٧,٦١٢
الإضافات	٢٥٧,٨٢٣	٢٠١,٦٠٩
استبعادات / استرداد	(٢٤٠,٤٥٩)	(٢٧٩,٦٢٥)
إعادة تصنيف التعديلات في بيع الاستثمارات	(٥,٦٥٦)	٩,٠٤٢
التغيرات في القيمة العادلة	٢٥٦,١١٩	(٢٩٧,٠٩٣)
	١,٣٢٩,٣٧٢	١,٠٦١,٥٤٥

خلال هذه الفترة، قد إعترفت الشركة بربح في القيمة العادلة بواقع ٢٦٣,٩ مليون درهم (٢٠١٢: خسارة ٢٩٧,٠٩ مليون درهم)، المعترف بها في الدخل الشامل الآخر المصنف من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الشامل، لاستثمارات لم يتم الإعتراف بها حتى الآن.

أ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، تشمل الاستثمارات ٥٣,٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٥٠,٣٥ مليون درهم إماراتي) والتي تظهر بالتكلفة. في رأي الإدارة، فإن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق تصل إلى ٣١٨,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٩٣,٤ مليون درهم) وتعقد بالإسم الشخصي لمدير الشركة و لمصلحة و منفعة الشركة.

ت) الإستثمارات البالغة ٢٧٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٧١٥ مليون درهم) مرهونة لدى البنك مقابل القرض و قدره ٤١٣ مليون درهم.

تحليل الحساسية على مخاطر السوق الناشئة نتيجة للتغيرات في أسعار السوق للاستثمارات ومخاطر العملات الأجنبية الناشئة نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية و تفسر في الملاحظة ٢٧ في السندات المالية.

٦. الاستثمار في السندات المالية القابلة للتسويق (تتمة)

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الرصيد الافتتاحي	٦٥٨,٥٢٨	٧٣٦,٥٤٤
الإضافات	٢٥٧,٨٢٣	٢٠١,٦٠٩
استبعادات	(٢٤٦,١١٤)	(٢٧٩,٦٢٥)
	٦٧٠,٢٣٧	٦٥٨,٥٢٨

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

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
أرباح محققة من بيع تعزى إلى الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للاستثمارات	٢,١٢٥	٩,٣٦٨
تعديلات إعادة التصنيف على التخلص من الاستثمارات	(٧,٧٨١)	(٩,٠٤٢)
	(٥,٦٥٦)	٣٢٦

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الإمارات العربية المتحدة	٩٦٣,٧٣٧	٦٩٨,٢٦٧
المملكة العربية السعودية	٢١٧,٩٩٤	٢١٣,٠٠١
البلدان الأخرى	١٤٧,٦٤١	١٥٠,٢٧٧
	١,٣٢٩,٣٧٢	١,٠٦١,٥٤٥

٧. إستثمار في شركة زميلة

الاستثمار في شركة زميلة تمثل حصة ٢٢,٧٤٪ في شركة أسمنت بربر (المحدودة)، وهي شركه ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية السودان. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الزميلة في تصنيع وبيع الأسمنت. وقد تم حساب حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بناء على البيانات المالية المدققة للشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

خلال الفترة لا يوجد إضافة أو بيع في الاستثمار. و احتسبت الشركة صافي موجودات الشركة الزميلة على طريقة حقوق الملكية على أساس سنوي.

٨. قرض قابل للقبض من شركة زميلة

ويمثل هذا المبلغ قرض يعطى للشركة الزميلة و قابل للاسترداد في ثلاثة عشر دفعة على مدى ست سنوات ابتداء من أكتوبر ٢٠١٣. يتوجب دفع سعر الفائدة على هذا القرض بنفس شروط القرض طويل الأجل من المصرف الذي هو ٦ أشهر إيبور +٣,٤٥٪. راجع الإيضاح ١٣ تبعات البنك مقابل هذا القرض.

٩. المخزون

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
مواد خام	٢٤,٧٠٤	٣٣,٤٢٣
التقدم في سير الأعمال	١٣,٥٣٤	٣٢,٣٦٤
السلع تامة الصنع	٢,٨٥٩	١,٥٥٠
الأجزاء الإستهلاكية و قطع الغيار	٢٤,٣٢٦	٢٥,٧٩٤
إحتياط باطل الإستعمال	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)
	٥٨,٣٠١	٨٦,٠٠٩

١٠. ذمم تجارية مدينة وأخرى

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الذمم المدينة التجارية	٥٧,١٧٦	٨٢,٠٦١
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)
	٥١,١٧٦	٧٦,٠٦١
دفعات مقدما	٨,٨٣٨	١٤,٥١٢
دفعات مقدما في الإستثمار	٧٣,٨٦٨	٥١,٨٢٤
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٢١٦	١٢٨
	١٣٤,٠٩٨	١٤٢,٥٢٥

١١. إفصاحات الأطراف ذات الصلة

تدخل الشركة، في سياق العمل المعتاد لها، في التداول والمعاملات التمويلية مع أطراف تقع ضمن تعريف "الأطرف ذات الصلة" كما وردت في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. الأرصدة المستحقة من / إلى هذه الأطراف، والتي تم الكشف عنها بشكل منفصل في البيانات المالية المرحلية المكثفة، غير مضمونة وتسدد عند الطلب. تعتقد الإدارة أن شروط عمليات التداول لا تختلف بشكل جوهري من تلك التي كان يمكن الحصول عليها من أطراف غير ذات صلة.

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

	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
مع الشركات التابعة:				
- بيع الأسمنت	٦,٢٧٨	٤,١١٢	٤٠,٩٨٥	١١,٤٩١
- شراء المواد و الخدمات	١١,٨١٨	١,٧٣٥	٣٤,٩٩٨	٨,٥٤٠
مع موظفي الإدارة العليا:				
- الرواتب و فوائد أخرى قصيرة المدى	٧٣٩	٨٥٤	٢,٣٠١	٢,٦٠٩
- فوائد نهاية الخدمة	٤٣	٤٧	١٢١	١٤٢
- فوائد نهاية الخدمة في نهاية الفترة	٥,٠٠٨	٥,٨٦٠	٥,٠٠٨	٥,٨٦٠
رسوم مدراء	-	-	٢٥٠	-

أرصدة الأطراف ذات الصلة هي كما يلي:

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الذمم الدائنة:		
- إلى الأطراف الأخرى ذات الصلة	٣١,٨٧٣	٢٠,٧٥٤
الذمم المدينة:		
- من المشاركين – الآخرين	٤٧,٨٨٧	٣٣,٢٩١
- من المشاركين - قروض قصيرة الأجل	٤٧,٥٠٠	٢٥,٠٠٠
- من المشاركين - قروض طويلة الأجل	٣٦٥,٥٠٠	٣٨٨,٠٠٠
- من الأطراف الأخرى ذات الصلة	٤٩,٠٥٧	١٦,٨١٧
- من المدير	٦,٠٣٧	٥,٩٨٩

١٢. أرصدة لدى البنوك ونقد

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
النقدية في متناول اليد	٥٩٣	٤٨٨
الحسابات الجارية لدى المصارف	٣٥,٨١٥	٢٩,٨١٦
ودائع ثابتة مستحقة:		
- في غضون ٣ أشهر	٣,١٧٨	-
	٣٩,٥٨٦	٣٠,٣٠٤

١٣. القروض المصرفية و السحب على المكشوف

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
السحب الجاري على المكشوف من المصارف	٤,١٠١	-
قرض مصرفي	٤٧,٥٠٠	٢٥,٠٠٠
	٥١,٦٠١	٢٥,٠٠٠
غيرالسحب الجاري		
قرض مصرفي	٣٦٥,٥٠٠	٣٨٨,٠٠٠

ويمثل هذا القرض من البنك بسعر فائدة لمدة ٦ أشهر إيبور +٣,٤٥٪ ومجموع التسهيلات ٤٤٠ مليون درهم منها مليون ٤١٣ مليون درهم تم سحبها. يسدد القرض في ثلاثة عشر قسطا متساويا على مدى فترة ست سنوات. يرجى مراجعة الإيضاح ٦ للإطلاع على تفاصيل الإستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض و المذكرة ٨ قرض القابل للاستلام من المشاركين مقابل هذا القرض.

١٤. ذمم تجارية دائنة وأخرى

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الذمم التجارية الدائنة	٩,٣١٠	١٤,١٧٦
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	٢٤,٩٤٨	١٧,٣٠١
دفعات مقدما	١٦٠	١٠٧
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٢٥٠	١,٧٥٠
أرباح مستحقة قابلة للدفع	٢٢,٤٨٦	١٧,٢٨٠
	٥٧,١٥٤	٥٠,٦١٤

١٥. رأس المال

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
صادر و مدفوع بالكامل: ٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ سهما بقيمة ١ درهم لكل منها	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠

١٦. إحتياطي القيمة العادلة

يمثل هذا الاحتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق. التغير في إحتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الرصيد الافتتاحي	٤٢٦,٦١٤	٧١٤,٦٦٥
صافي الحركة في التغيرات في القيمة العادلة	٢٦٣,٨٩٩	(٢٩٧,٠٩٣)
إعادة تصنيف التعديلات في بيع الاستثمارات	(٧,٧٨١)	٩,٠٤٢
	٦٨٢,٧٣٢	٤٢٦,٦١٤

١٧. الاحتياطي العام

طبقا لمتطلبات المادة ٥٧-٢ من النظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح إلى الإحتياطي العام. ويمكن وقف هذا التخصيص بقرار من الجمعية العمومية العادية بناء على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ ١٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة. يجب أن يستخدم هذا الإحتياطي للأغراض المعينة بواسطة الجمعية العمومية العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة. لم يتم أي تحويل من هذا القبيل خلال الفترة قيد الاستعراض.

١٨. الإحتياطي القانوني

وفقا للمادة ٥٧-١ من النظام الأساسي للشركة و طبقا لقانون الإمارات العربية المتحدة الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، يخصص ما لا يقل عن ١٠٪ من الأرباح الصافية للشركة كل عام لغير إحتياطي للتوزيع. و يمكن أن يتم إيقاف هذا التخصيص عندما يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

لم يتم أي تخصيص للإحتياطي القانوني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، حيث أن الإحتياطي يعادل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٩. الحصص الربحية المقسومة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، اقترح مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح من ٧١,٧٦ مليون درهم التي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي في ٢١ مارس ٢٠١٣.

٢٠. تكلفة المبيعات

	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
نفقات المواد	٢٤,٠٩٢	١٠,٨٩٠	٨٩,٦٠٠	٦٩,٠٣٤
مرافق المصنع	١٢,٠٣٨	١٤,٢٦٣	٣٥,٨٠١	٢٩,٥١٥
تكلفة العاملين	٤,٨٥٣	٤,٥٢٠	١٧,٠٨٦	١٥,٩٠٨
الإستهلاك	٣,٧١٤	٢,٩٤٠	١١,٠٨٤	٨,٩١٥
	٤٤,٦٩٧	٣٢,٦١٣	١٥٣,٥٧١	١٢٣,٣٧٢

٢١. الإيرادات الأخرى

	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
إيرادات الإيجار من إستثمارات العقارات	٦٩٧	٧٦٦	٢,٤٤٤	٢,٣٥٠
إيرادات الإيجار الأخرى	١,٦١٩	١,٨٩٧	٥,٠٩٧	٤,٥٤١
الدخل من مبيعات الخردة	٦١٦	٥٧٦	٢,٢٩٧	١,٩٢٥
ربح من بيع ممتلكات، آليات و معدات	٢٦	٢١	٢٦	٤٧٨
الإيرادات الأخرى	٦١	٤٩٧	١٨٤	٦٨٥
	٣,٠١٩	٣,٧٥٧	١٠,٠٤٨	٩,٩٧٩

٢٢. الإدارة، المبيعات والمصاريف العامة

	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
مرتبات و فوائد العاملين	٣,٩٩٠	٣,٨١٥	١٤,٢٩٥	١٢,٧٥٤
رسوم الترخيص	-	-	٢١٤	٢٢١
التأمين	٦٢	-	٥٢٨	٦١٩
الإتصالات	٢١	٣٨	٩١	١٠٠
التصليحات و الصيانة	٨٣٨	١,٠٥٥	٣,١٢٨	٤,٢٠٤
مصاريف السفر و المواصلات	٣٦	٩٣	١٥٩	٢١٠
مصاريف قانونية و مهنية	٨١	٥٠	٢٤٩	٢١٥
إستهلاك الكهرباء و الماء	٦٨	٨١	٢٤٤	١٨٦
الإستهلاك	٣٢٩	٣٤٥	٩٥٩	١,٠٠٤
أخرى	٢٧٤	١٠٤	٧٦١	٤٣٦
رسوم التمويل	٤٠٨	٤٤٦	٨٧٧	١,٤٨٧
	٦,١٠٧	٦,٠٢٧	٢١,٥٠٥	٢١,٤٣٦

٢٣. تكاليف التمويل

تمثل تكاليف التمويل الفوائد المدفوعة على السحب على المكشوف و قروض المصارف.

٢٤. الدخل المالي

	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
إيرادات الفوائد:				
- عقود مبادلة أسعار الفائدة	-	١٨٧	-	٢,٦١١
- الودائع المصرفية	-	-	-	-
- الاستثمارات	٥,٢٦٥	٤,٨٨١	٢٩,٢٧٨	١٩,٩٧٧
صافي أرباح إعادة التقييم (غير محققة) على:				
- عقود مبادلة أسعار الفائدة	-	-	-	٦٢٢
ربح من استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع	٤,٨١٩	٤٨	٤,٨١٩	٦٩٢
إيرادات حصص أرباح على موجودات مالية متاحة للبيع	٤,٩٠٥	٤,٢٨٠	٤٣,٤٩١	٣٠,٩٤٦
الدخل المالي	١٤,٩٨٩	٩,٣٩٦	٧٧,٥٨٨	٥٤,٨٤٨
الخسارة الناتجة عن استبعاد إستثمارات متاحة للبيع	٩,٨٠٤	٤٦٢	١٠,٤٧٣	١,٢١١
مصاريف التمويل	٩,٨٠٤	٤٦٢	١٠,٤٧٣	١,٢١١
صافي الدخل المالي	٥,١٨٥	٨,٩٣٤	٦٧,١١٥	٥٣,٦٣٧

٢٥. نصيب السهم من الارباح

	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعةأشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الأرباح الصافية التي تعزى إلى المساهمين	١١,٦٠٠	١٧,٢٣٥	٧٥,٩٤٧	٥٨,١١٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
نصيب السهم من الارباح	٠,٠٣	٠,٠٥	٠,٢١	٠,١٦
	==========	==========	==========	==========

٢٦. تقارير القطاعات

تشمل أنشطة الشركة إثنين من قطاعات الأعمال الرئيسة وتصنيع وبيع الأسمنت والمنتجات ذات الصلة بالأسمنت والاستثمار في السندات المالية القابلة للتسويق والمنتجات المشتقة. وقد تم تقديم تفاصيل إيرادات القطاع، نتيجة القطاع وموجودات القطاع ومطلوبات القطاع في الصفحة ١٩.

٢٧. النقد و النقد المكافئ

	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
ارصدة بنوك و نقد	٣٩,٥٨٦	٦٦,٣٥٥
سحب على المكشوف	(٤,١٠١)	
	----------	----------
	٣٥,٤٨٥	٦٦,٣٥٥
	==========	==========

٢٨. السندات المالية

إدارة مخاطر رأس المال
تتم إدارة رأس المال من قبل الشركة في هذه الطريقة كي تكون كمنشأة مستمرة مع تعظيم العائد للمساهمين.

يتكون هيكل رأس مال الشركة من القروض، النقد، النقد المكافئ و تتألف حقوق الملكية العائدة للمساهمين من رأس المال المصدر والإحتياطيات والأرباح المحتجزة.

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 أسعار أخرى).

مخاطر العملة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لسندات مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لسندات مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

مخاطر الأسعار الأخرى هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لسندات مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بالإداة المالية الفردية أو الشركة، أو عوامل تؤثر على جميع السندات المالية المماثلة المتداولة في السوق.

إدارة مخاطر العملات الأجنبية
تتعهد الشركة بعض المعاملات بالعملات الأجنبية. وبالتالي، تتعرض لتقلبات أسعار الصرف الذي ينشأ. تتعرض الشركة بشكل رئيسي إلى الدولار الأمريكي. وقد تم ربط الدولار الأمريكي مقابل الدرهم الإماراتي ("درهم")، و بالتالي يعتبر لا وجود لخطر الصرف.

إدارة مخاطر أسعار الفائدة
تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على النقد لدى البنك (بما في ذلك الودائع)، الإستثمارات المتاحة للبيع وعقود مبادلة أسعار الفائدة.

إذا كان لأسعار الفائدة على الإستثمارات المتاحة للبيع ٥٠ نقطة أساس أعلى أو أدنى، وتم مسك كل المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن أرباح الشركة قد زادت أو انخفضت بواقع ١٤٦,٣٩٥ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢: ٢٤٤,٠٥٩ درهم)

إدارة مخاطر الأسعار الأخرى
تتعرض الشركة لمخاطر الأسعار الأخرى في السوق على إستثمارات أسهمها. وتعقد الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية عموما على المدى الطويل ولن يتم تداولها بالنشاط التجاري.

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

- سوف يزيد / ينقص احتياطي القيمة الإستثمارية المتاحة للبيع بواقع زيادة / نقصان ٨٨,٢ مليون درهم.

- إن الأرباح لن تتأثر حيث أن استثمارات الملكية تصنف كإستثمارات متاحة للبيع.

إدارة مخاطر الإئتمان
مخاطر الائتمان هي أن يتسبب طرف واحد في سندات مالية بخسارة مالية للطرف الآخر بعدم تمكنه من الوفاء بالتزاماته.

تتعرض الشركة لمخاطر الإئتمان من أصولها المالية والتي تتكون أساسا من ودائع ثابتة وأرصدة لدى البنوك، ذمم مدينة تجارية وغيرها، مستحقة من أطراف ذات صلة والإستثمارات. تتعرض مخاطر الإئتمان على الذمم المدينة التجارية لتقييمات الإئتمان ويجوز أن يتم إيجاد مخصص للمبالغ المقدرة غير القابلة للإسترداد. لا تتعرض الشركة لأي تركيز جوهري لمخاطر الائتمان بسبب أن تعرضها ينتشر على المؤسسات المالية.

٢٨. الأدوات المالية (تتمة)

إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن المنشأة سوف تواجه صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية.

وقد بنت الشركة إطار إدارة مخاطر السيولة المناسبة لإدارة التمويل على المدى القصير والمتوسط والطويل ومتطلبات السيولة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الحفاظ على الإحتياطات الكافية والتسهيلات المصرفية من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية.

الأدوات المالية عن طريق القطاع:

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الأصول المالية		
استثمارات متاحة للبيع	١,٣٢٩,٣٧٢	١,٠٦١,٥٤٥
القروض والذمم المدينة:		
- التجارة وغيرها من المستحقات	١٣٣,٩٦٨	١٤٢,٤٠٩
- مستحق من أطراف ذات صلة	١٠٢,٩٨١	٥٦,٠٩٧
- قرض لمشترك	٤١٣,٠٠٠	٤١٣,٠٠٠
نقد وأرصدة لدى البنوك	٣٩,٥٨٦	٣٠,٣٠٤
	==========	==========
المطلوبات المالية		
المطلوبات المالية الأخرى		
- ذمم تجارية دائنة وأخرى	٥٧,١٥٤	٥٠,٦١٤
- مستحق إلى أطراف ذات صلة	٣١,٨٧٣	٢٠,٧٥٤
القروض المصرفية و السحب على المكشوف	٤١٧,١٠١	٤١٣,٠٠٠
	==========	==========

٢٩. التزامات رأس المال

	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ '٠٠٠درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ '٠٠٠درهم
الآلات و المعدات -		٣٨,١٥٠
	==========	==========

٣٠. عقود الإيجار التشغيلية

الإيجارات كمستأجر
قامت الشركة باستئجار قطعة أرض بعقود إيجار تشغيلية والتي تقع عليها الشقق السكنية لسكن الموظفين. عقود التأجير هذه عادة تشغل لمدة سنة واحدة، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. عادة يتم تجديد الإيجارات لتعكس إيجارات السوق.

الايجارات كمؤجر
كانت الشركة قد أجرت فيلا سكنية على عقود الإيجار التشغيلية لكسب إيرادات الإيجار. عقود التأجير هذه تشغل لمدة سنة واحدة، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. عادة يتم تجديد الإيجارات لتعكس إيجارات السوق.

٣١. أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة.

تقرير القطاعات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	فترة تسعة اشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق) الاستثمار في السندات القابلة للتسويق			فترة تسعة اشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق) الاستثمار في السندات القابلة للتسويق		
	الاسمنت	و المنتجات المشتقة	الاجمالي	الاسمنت	و المنتجات المشتقة	الاجمالي
	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠
ايرادات القطاع	١٧٣,٩٣٣	٦٧,١١٥	٢٤١,٠٤٨	١٤٣,٦٥١	٥٣,٦٣٧	١٩٧,٢٨٨
نتيجة القطاع	٢٠,٣٦٢	٦٧,١١٥	٨٧,٤٧٧	٢٠,٢٧٩	٥٣,٦٣٧	٧٣,٩١٦
ايرادات أخرى	-	-	١٠,٠٤٨	-	-	٩,٩٧٩
مصروفات غير مخصصة	-	-	(٢١,٥٧٨)	-	-	(٢٥,٧٨٥)
صافي الربح للسنة	-	-	٧٥,٩٤٧	-	-	٥٨,١١٠
اصول القطاع	٥٣٦,٩٥٤	١,٣٢٩,٧٣٢	١,٨٦٦,٣٢٦	٦٥١,٦٢٣	١,١٠٣,٢٨٧	١,٧٥٤,٩١٠
الاستثمار في اسهم عادية						
استثمار في حساب مستثمر له	-	-	٤٧,٣٤٠	-	-	٨٧,٠٧٦
أصول أخرى	-	-	٤١٥,٩٢٤	-	-	٢,٩٢٤
اجمالي الأصول	٥٣٦,٩٥٤	١,٣٢٩,٣٧٢	٢,٣٢٩,٥٩٠	٦٥١,٦٢٣	١,١٠٣,٢٨٧	١,٨٤٤,٩١٠
مطلوبات القطاع	١١٨,٠٢٣	-	١١٨,٠٢٣	٢٥٩,٧٨٨	-	٢٥٩,٧٨٨
مطلوبات أخرى	-	-	٤١٣,٠٠٠	-	-	-
اجمالي المطلوبات	١١٨,٠٢٣	-	٥٣١,٠٢٣	٢٥٩,٧٨٨	-	٢٥٩,٧٨٨
مصاريف رأس المال	٧,٥١٥	٢٥٧,٨٢٣	٢٦٥,٣٣٨	٣٦,٠١٥	١٦٩,٠١٨	٢٠٥,٠٣٣
الاستهلاك	١٢,٠٤٢	-	١٢,٠٤٢	٩,٩١٩	-	٩,٩١٩