الشركة الوطنية للأسمنت
(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	١
التقرير المالي المرحلي المكثف	
- 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	٦-٢٤

الطابق الثالث، بـــــرج الـفـطـيـم
شـــــارع ال مكتـــــوم ، ديـــــرة
ص.ب. ١٩٦١ ، دبـــــي ، 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 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 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.

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

بـي دي أو مـحـاسـبـون قـانـونـيـون ومـسـتـشـارون شـركـة مـسـاهـمـة مـسـجـلـة بـدبـي وعـضـو بـشـركـات بـي دي أو الـعـالـمـيـة المحدودة. وبضمان محدود من المملكة المتحدة. وتشكل جزء من شبكة بي دي أو العالمية ذات عضوية مستقلة.

BDO Chartered Accountants & Advisors, a partnership firm registered in Dubai, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the International BDO network of independent member firms.
Branch Offices: Abu Dhabi, Sharjah, JAFZ & SAIF Zone.

	ملاحظات	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بآلاف الدراهم
الموجودات غير المتداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات	٥	١٩٣,٦٢٧	٢٠٠,٨٧٨
استثمارات عقارية	٦	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤
الإستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق	٧	١,٥٣٣,٧٦٤	١,٣٥٤,١٧٤
الاستثمار في شركة زميلة	٨	٦٠,٤٤٥	٦٠,٤٤٥
المستحق من الشركة الزميلة على المدى الطويل	٩	٣١٦,٠٠٠	٣٤٣,٠٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢,١٠٦,٧٦٠	١,٩٦١,٤٢١
الموجودات المتداولة			
الاستثمار في الأوراق المالية القابلة للتسويق	٧	١,٠٢٠	١,٢١٩
قرض قابل للقبض من شركة زميلة	٩	٤٩,٥٠٠	٤٥,٠٠٠
المخزون	١٠	٦١,٨٠٧	٥٦,٠١٩
ذمم تجارية مدينة وأخرى	١١	١٤٤,٩١٨	١٣١,٠٨٢
المستحق من أطراف ذات علاقة	١٢	٤٧,٣٩٣	٧١,٤٠٥
الأرصدة لدى البنوك والنقد	١٣	٣٥,٩١٨	٣٧,٩٢٣
مجموع الأصول المتداولة		٣٤٠,٥٥٦	٣٤٢,٦٤٨
المطلوبات المتداولة			
مستحق لأطراف ذات علاقة	١٢	٧,٠٤٣	٢,١٣٨
قرض من البنك	١٤	٤٩,٥٠٠	٤٥,٠٠٠
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٥	٥٠,٣٧٨	٥٣,٦٧٦
مجموع المطلوبات المتداولة		١٠٦,٩٢١	١٠٠,٨١٤
صافي الأصول المتداولة		٢٣٣,٦٣٥	٢٤١,٨٣٤
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٢٤,٩٧١	٢٤,٧٩٤
قرض من البنك	١٤	٣١٦,٠٠٠	٣٤٣,٠٠٠
صافي الأصول		١,٩٩٩,٤٢٤	١,٨٣٥,٤٦١
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٦	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
حصة المال مستحق التطبيق		٢٦	٢٦
احتياطي القيمة العادلة	١٧	٨٨٠,٣٠٤	٦٩٣,٧١١
الاحتياطي العام	١٨	٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧
الاحتياطي القانوني	١٩	١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢
احتياطي النقد الاجنبي	٨	(٣٨,١٥٤)	(٣٨,١٥٤)
احتياطي خاص	٢٠	١٥,٩٠٠	-
الأرباح المحتجزة		٢٨٦,٦٢٩	٣٢٥,١٥٩
إجمالي حقوق المساهمين		١,٩٩٩,٤٢٤	١,٨٣٥,٤٦١

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

عضو مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

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

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

بيان الدخل المرحلي المكثف الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

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

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

الشركة الوطنية للاسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

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

	حصة رأس المال	حصة تطبيق الأموال القابلة للدفع	إحتياطي القيمة العادلة	الإحتياطي العام	الإحتياطي القانوني	إحتياطي تبادل العملات الأجنبية	الإحتياطي الخاص	أرباح محتفظ بها	إجمالي حقوق المساهمين
	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٤٢٦,٦١٤	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	(١٧,٩٤٩)	-	٢٩٧,٤٤١	١,٥٦٠,٨٥١
تحويل استبعاد الإستثمارات الى بيان الدخل الشامل	-	-	٩,٨١٩	-	-	-	-	-	٩,٨١٩
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	(٨١,٩٥٨)	-	-	-	-	٦٤,٣٤٧	(١٧,٦١١)
توزيع أرباح الحصص مدفوعة خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)
أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	=	=	=	=	=	=	=	(٢٥٠)	(٢٥٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٥٤,٤٧٥	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	(١٧,٩٤٩)	=	٢٨٩,٧٧٨	١,٤٨١,٠٤٩
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٦٩٣,٧١١	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	(٣٨,١٥٤)	-	٣٢٥,١٥٩	١,٨٣٥,٤٦١
تحويل استبعاد الإستثمارات الى بيان الدخل الشامل	-	-	(٦,١٣٢)	-	-	-	-	-	(٦,١٣٢)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	-	-	١٩٢,٧٢٥	-	-	-	-	٦٧,٠٧٠	٢٥٩,٧٩٥
أرباح مدفوعة خلال الفترة	-	-	-	-	-	-	-	(٨٩,٧٠٠)	(٨٩,٧٠٠)
تحويل الى الإحتياطي الخاص (الملاحظة رقم ٢٠)	-	-	-	-	-	-	١٥,٩٠٠	(١٥,٩٠٠)	-
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٨٨٠,٣٠٤	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	(٣٨,١٥٤)	١٥,٩٠٠	٢٨٦,٦٢٩	١,٩٩٩,٤٢٤

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ٢٤ جزءا 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

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

تشكل الملاحظات على الصفحات من ٦ إلى ٢٤ جزءا 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 الأسمنت في إمارة دبي وفقا لأحكام القانون الإتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) بدولة الإمارات العربية المتحدة. العنوان المسجل للشركة هو ص٠ 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 (معيار 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. إعتماد المعايير الجديدة والمعدلة

معايير جديدة والتفسيرات والتعديلات إعتبارا من ١ يناير ٢٠١٤

وقد تم إعتماد 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 والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧)

توفر هذه التعديلات استثناء من شرط التوحيد للكيانات التي تستوفي تعريف كيان الاستثمار تحت القوائم المالية الموحدة رقم١٠. 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 بمسؤوليتة 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 لديه 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.

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 الإستثمارية الأراضي والفيلات التي شيدت على تلك الأرض. لم يتم شراء أية خصائص إستثمار 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 الإستثمارية، 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

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

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.

٧. الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

نبين أدناه تفكك الاستثمار في الأوراق المالية بالقيمة العادلة:

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

الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

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

خلال هذه الفترة، قد اعترفت الشركة بمكاسب القيمة العادلة ١٨٧,٦٥ مليون درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٣: خسارة القيمة العادلة ٨١,٩٥ مليون درهم)، الإعترف ببنود 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).

٧. الاستثمار في الأوراق المالية (تتمة)

أوضح تحليل الحساسية على مخاطر السوق الناشئة نتيجة للتغيرات في أسعار السوق للإستثمارات 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:

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

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

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

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

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

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

٨. استثمار في شركة زميلة

تمثل الاستثمار في شركة زميلة حصة ٢٢,٧٤٪ سهما في شركة أسمنت بربر (المحدودة)، وهي شركه 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 الى 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 الى 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.

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

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

١١. ذمم تجارية مدينة وأخرى

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

١٢. إفصاحات أطراف ذات علاقة

دخلت الشركة، في سياق العمل المعتاد لها، في تجارة و تمويل المعاملات مع هيئات التي تندرج 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 وتسدد عند الطلب. تعتقد الإدارة أن شروط المعاملات التجارية لا تختلف جوهريا عن تلك التي كان يمكن الحصول عليها من أطراف ذات صلة.

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

	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم
مع شركة زميلة:				
- ايرادات الفوائد	١١,١٨١	١٢,٠٤٤	١١,١٨١	١٢,٠٤٤
- تسديد القرض	٢٢,٥٠٠	-	٢٢,٥٠٠	-
مع أطراف أخرى ذات صلة:				
- بيع الإسمنت	٣٤,١٨٧	٢٧,٨٩٣	٤٣,٦٠٧	٣٤,٧٠٧
- شراء المواد و الخدمات	٢٤,٠٠٩	١٥,٥٢١	٤٦,٢٩٨	٢٣,١٨٠
مع أفراد مجلس الإدارة الرئيسيين:				
- الفوائد على المدى	٨٢٧	٨١٢	١,٥٧٧	١,٥٦٢
- تحميل فوائد مكافأة نهاية خدمة الموظفين	٤٤	٣٧	٨٥	٧٨
- فوائد مكافأة نهاية خدمة الموظفين في نهاية الفترة	٥,١٢٨	٤,٩٥٧	٥,١٢٨	٤,٩٥٧
- رسوم مجلس الإدارة	=	=	=	٢٥٠

١٢. إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

أرصدة الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

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

١٣. أرصدة لدى البنوك ونقد

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

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.

١٥. ذمم تجارية دائنة وأخرى

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

١٦. رأس المال

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

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:

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

١٨. الاحتياطي العام

كما هو مطلوب في المادة ٢/٥٧ من عقد تأسيس الشركة، يخصص ١٠٪ من صافي الأرباح لنقلها إلى الاحتياطي العام . و يمكن 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 الى الإحتياطي غير القابل للتوزيع. و يمكن مثل هذا التخصيص عندما يبلغ الاحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

لم يحرز أي تخصيص آخر إلى الاحتياطي 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 الاحتياطي 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.

٢٢. تكلفة المبيعات

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

٢٣. إيرادات أخرى

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

٢٤. الإدارة البيع والمصاريف العامة

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

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.

٢٦. الدخل المالي

	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم
دخل الفوائد:				
- إيداعات البنك	-	١	-	١
-إستثمارات	٧,٦١٢	٩,١٢٢	١٦,١٢٤	٢٤,٠١٤
كسب على التخلص من موجودات مالية متوفرة للبيع	٦,١٦٨	٩,١٤٧	٦,١٦٨	٩,١٤٧
دخل أرباح السهم من بيع موجودات مالية متوفرة للبيع	١٣,١٩٢	١٦,٠٤٢	٣٦,٨٧٤	٣٨,٥٨٧
الدخل المالي	٢٦,٩٧٢	٣٤,٣١٢	٥٩,١٦٦	٧١,٧٤٩
الخسارة الناتجة عن بيع إستثمارات متوفرة للبيع	-	٩,٨١٩	١,٣٤٧	٩,٨١٩
المصاريف المالية	-	٩,٨١٩	١,٣٤٧	٩,٨١٩
صافي الدخل المالي	٢٦,٩٧٢	٢٤,٤٩٣	٥٧,٨١٩	٦١,٩٣٠

٢٧. ربحية السهم

	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ بآلاف الدراهم	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بآلاف الدراهم
صافي البربح العائد للمساهمين	٣٣,١٣١	٢١,٩٤٤	٦٧,٠٧٠	٦٤,٣٤٧
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
ربحية السهم	٠,٠٩	٠,٠٦	٠,١٩	٠,١٨

٢٨. التقارير القطاعية

تشمل أنشطة الشركة اثنين من قطاعات الأعمال الرئيسة، والصناعة التحويلية والاسمنت وبيع المنتجات ذات الصلة بالإسمنت 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 تؤلف 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 الامريكي مقابل الدرهم الإماراتى ("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. وتعقد الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية عموما 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 الاستثمارات في الأسهم كاستثمارات 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 أساسا من ودائع ثابتة والأرصدة لدى البنوك، الذمم المدينة التجارية والأخرى، وذلك بسبب من الأطراف الأخرى ذات الصلة والاستثمارات. التعرض لمخاطر الائتمان على الذمم المدينة التجارية لتقييم الائتمان ويجوز ايجاد 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.

٢٩. الأدوات المالية (تتمة)

الأدوات المالية حسب الفئة

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

٣٠. التزامات محتملة

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

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.

تقرير القطاع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

	فترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)			فترة ستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)		
	الإستثمار في الأوراق المالية الإسمنت و المنتجات المشتقة		الاجمالي	الإستثمار في الأوراق المالية، الإسمنت و المنتجات المشتقة		الاجمالي
	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم	بآلاف الدراهم
إيرادات القطاع	١٠٩,٧٨٢	٥٧,٨١٩	١٦٧,٦٠١	١١٩,٦٧٦	٦١,٩٣٠	١٨١,٦٠٦
نتائج القطاع	١٤,٧١٦	٥٧,٨١٩	٧٢,٥٣٥	١٠,٨٠٢	٦١,٩٣٠	٧٢,٧٣٢
الإيرادات الأخرى	-	-	٧,٢٢٧	-	-	٧,٠٢٩
نفقات غير مخصصة	=	=	(١٢,٦٩٢)	=	=	(١٥,٤١٤)
صافي ربح السنة	=	=	٦٧,٠٧٠	=	=	٦٤,٣٤٧
موجودات القطاع	٤٨٣,٦٦٣	١,٥٣٤,٧٨٤	٢,٠١٨,٤٤٧	٥١٥,٤٢٧	١,٠٠٦,٦٣٢	١,٥٢٢,٠٥٩
الإستثمار بحقوق المساهمين التي شكلت المستثمر	-	-	٦٠,٤٤٥	-	-	٦٩,٦٧٩
الأصول الأخرى	=	=	٣٦٨,٤٢٤	=	=	٤١٥,٩٢٤
إجمالي الموجودات	٤٨٣,٦٦٣	١,٥٣٤,٧٨٤	٢,٤٤٧,٣١٦	٥١٥,٤٢٧	١,٠٠٦,٦٣٢	٢,٠٠٧,٦٦٢
مطلوبات القطاع	٨٢,٣٩٢	-	٨٢,٣٩٢	١١٣,٦١٣	-	١١٣,٦١٣
المطلوبات الأخرى	=	=	٣٦٥,٥٠٠	=	=	٤١٣,٠٠٠
إجمالي المطلوبات	٨٢,٣٩٢	=	٤٤٧,٨٩٢	١١٣,٦١٣	=	٥٢٦,٦١٣
نفقات راس المال	١,٨٥٣	١٣٢,١٨٣	١٣٤,٠٣٦	٦,٩٨٦	١٧٣,٧١٩	١٨٠,٧٠٥
الإستهلاك	٩,١٠٣	-	٩,١٠٣	٨,٠٠٠	-	٨,٠٠٠