شركة الأسمنت الوطنية

(شركة مساهمة عامة)

دبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

المحتويات

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

BDO

هاتف : ٢٢٢ ١٤٦٩ ٤٩٧+
فاكس : ٢٢٧ ٠١٥١ ٤٩٧+

مكتب ٣٠٥، برج الفطيم
شارع آل مكتوم، ديرة
ص.ب ١٩٦١، دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

Suite 305, Al Fittaim Tower
Al Maktoum Street, Deira
P O Box 1961, Dubai, UAE

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 يونيو ٢٠١١ والبيانات المرحلية المكثفة للدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور أعلاه ("المعلومات المالية المرحلية"). الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المؤقتة وفقاً للمعيار المحاسبي العالمي رقم ٣٤، (التقرير المالي المؤقت). مسئوليتنا هي التعبير عن خلاصة لهذه المعلومات المالية المؤقتة بناءاً 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 المسئولين 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

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

بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون

دبي

يونس سيفي

ترخيص رقم ٤١٨

١١ أغسطس ٢٠١١

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 & RAK FTZ, Qatar

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

بيان المركز المالي المرحلي المكثف في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	إيضاح	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم
الأصول غير المتداولة				
الممتلكات والآليات والمعدات	٤	١٨٦,٦٧٤	١٩٣,٠٠٢	١٩٦,٤٣٠
الممتلكات الاستثمارية	٥	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٢,٩٢٥
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	١,٣٤٢,٦٣٥	١,٤٠٢,١٤١	١,٤٣٥,٩٠٤
الاستثمار في شركة زميلة	٧	٧٣,٩٧٤	٧٣,٩٧٤	٧٠,٣٣٠
إجمالي أصول غير متداولة		١,٦٠٦,٢٠٧	١,٦٧٢,٠٤١	١,٧٠٥,٥٨٩
الأصول المتداولة				
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	١,٣٤١	١,٤٨١	١,٦٤٩
المخزون	٨	٦٣,٨٦٦	٨٣,٩٣٤	٨٢,٥٦٥
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٩	١٦٧,١٤٤	١٠٤,٥٢٨	١٢٧,٨٦٠
المستحق من أطراف ذات صلة	١٠	٨٥,٥٠٠	٤٩,٢٨١	٥٣,٦٨٥
الأرصدة المصرفية والنقد	١١	٩,١٢٥	١١,٤٠٩	٨,٧٣٣
إجمالي الأصول المتداولة		٣٢٦,٩٧٦	٢٥٠,٦٣٣	٢٧٤,٤٩٣
المطلوبات المتداولة				
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٢	٧٢,٧٤١	١٠١,٧٢٥	١٢٠,٨٣٨
مستحق لأطراف ذات صلة	١٠	٣,١٧٤	٢,٤١٠	٢٣,٧٨٨
قروض مصرفية وسحب على المكشوف	١٣	١٠٩,٣٥٠	٢٢,٠٣٠	٧٩,٥٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة		١٨٥,٢٦٥	١٢٦,١٦٥	٢٢٤,١٢٦
صافي الأصول المتداولة		١٤١,٧١١	١٢٤,٤٦٨	٥٠,٣٦٧
مطلوبات غير متداولة				
احتياطي مخصصات نهاية خدمة العاملين		(٢٦,٠٧٧)	(٢٦,٨٢٢)	(٢٧,٦٥٦)
صافي الأصول		١,٧٢١,٨٤١	١,٧٦٩,٦٨٧	١,٧٢٨,٣٠٠
حقوق الملكية				
رأس المال	١٤	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
استخدام حصة لمبلغ مستحق الدفع		٢٦	٢٦	٢٦
احتياطي التطوير والاستثمار	١٥	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة	١٦	٥٨٩,٠١٣	٦٠٣,٧٠٥	٥٧٤,٥٢٠
الاحتياطي العام	١٧	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٨	١٢٦,٩١٩	١٢٦,٩١٩	١٢٠,٥٧٧
أرباح محتجزة		٢٧٨,٠٨٣	٣١١,٢٣٧	٣٠٥,٣٧٦
إجمالي حقوق الملكية		١,٧٢١,٨٤١	١,٧٦٩,٦٨٧	١,٧٢٨,٣٠٠

هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة قد تم المصادقة عليها والتفويض بإصدارها بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠١١ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة: _____ عضو مجلس الإدارة: _____

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

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	إيضاح	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
		"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم
الإيرادات		٤٨,٤٢٨	٦٦,٦٨٥	١٠٥,١٤٠	١٤١,٢٩١
تكلفة المبيعات	٢٠	(٥٢,١٧٨)	(٦٧,٠٦٨)	(١١٤,٩٢٦)	(١٢٨,٤٩٠)
إجمالي(الخسارة) الربح		(٣,٧٥٠)	(٣٨٣)	(٩,٧٨٦)	١٢,٨٠١
دخل آخر	٢١	٣,٧٤٥	٧,١٥٥	٦,٦٩٨	١٠,٢٢٩
		(٥)	٦,٧٧٢	(٣,٠٨٨)	٢٣,٠٣٠
مصروفات البيع والمصاريف الإدارية والعامة	٢٢	(٨,٤٣٧)	(٨,٣٧٩)	(١٧,٧٦٣)	(١٧,٢٤٩)
الربح قبل الدخل المالي والمصروفات		(٨,٤٤٢)	(١,٦٠٧)	(٢٠,٨٥١)	٥,٧٨١
صافي (المصروفات)/الدخل المالي	٢٣	٣٤,١٠٠	٣٤,٩٧٨	٦١,٦٨٩	٤٨,١٨١
صافي الربح عن الفترة		٢٥,٦٥٨	٣٣,٣٧١	٤٠,٨٣٨	٥٣,٩٦٢
ربح القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع محولة من احتياطي القيمة العادلة.		(١,٥٩٩)	(٧,٤٦٥)	(٢,٢٣٢)	(٤,٤٩٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٢٤,٠٥٩	٢٥,٩٠٦	٣٨,٦٠٦	٤٩,٤٧٢
الأرباح الأساسية والمخففة لكل سهم (درهم إماراتي)	٢٤	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,١١	٠,١٤

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

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة للتغييرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	رأس المال	حصة تطبيق لمبلغ مستحق الدفع	احتياطي التطوير والاستثمار	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	أرباح الحصص	الإجمالي
	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	٥٧٠,٧٢٦	٦٩,٠٠٠	١٢٠,٥٧٧	٤١٧,٣٦٥	–	١,٨٣٦,٤٩٤
صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة	–	–	–	٤٨	–	–	–	–	٤٨
تحويل ربح غير متحقق عند بيع استثمارات إلى بيان الدخل	–	–	–	٣,٧٤٦	–	–	–	–	٣,٧٤٦
إجمالي الدخل الشامل في للفترة	–	–	–	–	–	–	٤٩,٤٧٢	–	٤٩,٤٧٢
أرباح الحصص	–	–	–	–	–	–	(١٦١,٤٦٠)	١٦١,٤٦٠	–
أرباح الحصص المدفوعة خلال السنة	–	–	–	–	–	–	–	(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)
الرصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	٥٧٤,٥٢٠	٦٩,٠٠٠	١٢٠,٥٧٧	٣٠٥,٣٧٧	–	١,٧٢٨,٣٠٠
الرصيد في١يناير ٢٠١١	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	٦٠٣,٧٠٥	٦٩,٠٠٠	١٢٦,٩١٩	٣١١,٢٣٧	–	١,٧٦٩,٦٨٧
صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة	–	–	–	(١٦,٩٢٤)	–	–	–	–	(١٦,٩٢٤)
تحويل ربح غير متحقق عند بيع استثمارات إلى بيان الدخل	–	–	–	٢,٢٣٢	–	–	(٢,٢٣٢)	–	–
إجمالي الدخل الشامل في الفترة	–	–	–	–	–	–	٤٠,٨٣٨	–	٤٠,٨٣٨
أرباح الحصص	–	–	–	–	–	–	(٧١,٧٦٠)	٧١,٧٦٠	–
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة	–	–	–	–	–	–	–	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	٥٨٩,٠١٣	٦٩,٠٠٠	١٢٦,٩١٩	٢٧٨,٠٨٣	–	١,٧٢١,٨٤١

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

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

	إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم
حركة تدفق النقد من أنشطة التشغيل			
صافي الربح عن الفترة		٤٠,٨٣٨	٥٣,٩٦٢
التسوية لـ :			
الاستهلاك	٤	٧,١٣١	٧,٥٤٩
ربح من بيع معدات وممتلكات وآليات	٤	(١٢٨)	(١,٦٥٩)
احتياطي مكافآت نهاية الخدمة للعاملين		٦٤٥	٧٩٨
الدخل المالي والمصروفات (صافي)	٢٢	(٦١,٦٨٩)	(٤٨,١٨١)
حركات القيمة العادلة		٢٢,٥٤٦	١٤,٠١٨
أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل		٩,٣٤٣	٢٦,٤٨٧
التغيير في المخزون	٨	٢٠,٠٦٨	(١٤,٣٨٧)
التغيير في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى	٩	(٦٢,٦١٦)	(٢٠,٥٩٧)
التغيير في مستحقات من أطراف ذات صلة	١٠	(٣٦,٢١٩)	٢٥,٤٠٠
التغيير في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى	١٢	(٢٨,٩٨٤)	(٣٦,٤٦٥)
التغيير في مستحقات إلى أطراف ذات صلة	١٠	٧٦٤	١٦,٦٩٠
تسديد منافع نهاية خدمة العاملين		(١,٣٥٣)	(١,١١١)
صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل		(٩٨,٩٩٧)	(٣,٩٨٣)
تدفق النقد من أنشطة الاستثمار			
شراء الممتلكات والمعدات والآليات	٤	(٨٤٩)	(٢,٢٨٥)
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	(١٣٤,٦٣٥)	(١٨٥,٨٦٥)
عائدات من بيع ممتلكات ومعدات وآليات	٤	١٣٦	٢,٨٠٧
عائدات من تصرف في استثمار في سندات قابلة للتسويق		١٧٦,٣٥٣	١٦٢,٤٦٤
زميل منتسب		-	(٢١,٦٦٩)
دخل أرباح حصص		٢١,٤٢٢	١٧,٢٢٦
دخل فائدة (صافي)		١٨,٧٢٦	١٦,٩٣٧
صافي النقد من/ *(المستخدم في)* أنشطة الاستثمار		٨١,١٥٣	(١٠,٣٨٥)
تدفق النقد من أنشطة التمويل			
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة	١٨	(٧١,٧٦٠)	(١٦١,٤٦٠)
زيادة في القروض المصرفية		٩٥,٤٨٥	–
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		٢٣,٧٢٥	(١٦١,٤٦٠)
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد ومعادلات النقد		٥,٨٨١	(١٧٥,٨٢٨)
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة		(١٠,٦٢١)	١٠٥,٠٦١
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة	٢٥	(٤,٧٤٠)	(٧٠,٧٦٧)
		==========	=========

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

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

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 المؤقتة والموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بواسطة مجلس الإدارة في ١١ أغسطس ٢٠١١.

عرضت البيانات المالية المؤقتة والموجزة بمضاعفات الألف درهم (درهم "٠٠٠") إلا إذا أعلن 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 المرحلية (آي أيه إس ٣٤ التقرير المالي المرحلي). وهذه البيانات المالية المرحلية المكثفة 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 المؤقتة والموجزة هذه بالدرهم الإماراتي ("درهم إماراتي") مدورة إلى أقرب ألف وتم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يختص بالاستثمار في السندات القابلة للتسويق والمحررات المالية المشتقة منها والتي عرضت بقيمتها العادلة.

٤- الممتلكات والمعدات والآليات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات والآليات حوالي مبلغ ٠,٢ مليون درهم إماراتي تقريباً وتم بيع أصول بمبلغ ٠,١ مليون درهم إماراتي. بلغ رسم الاستهلاك في الفترة مبلغ ٣,٥ 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 يونيو 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 يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو
	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١٠
	" ٠٠٠" درهم إماراتي	" ٠٠٠" درهم إماراتي	" ٠٠٠" درهم إماراتي
استثمارات غير متداولة	١,٣٤٢,٦٣٥	١,٤٠٢,١٤١	١,٤٣٥,٩٠٤
استثمارات متداولة	١,٣٤١	١,٤٨١	١,٦٤٩
	١,٣٤٣,٩٧٦	١,٤٠٣,٦٢٢	١,٤٣٧,٥٥٣

(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١١، تضمنت الاستثمارات مبلغ ٣٣,٩ 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 يونيو ٢٠١١، الاستثمارات في السندات القابلة للتسويق والتي بلغت مبلغ ٣٤٤ مليون درهم إماراتي (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٣١٨ مليون درهم إماراتي) تم الاحتفاظ بها تحت الاسم الشخصي لأحد مديري الشركة لمنفعة الشركة.

(ج) الاستثمارات البالغة ٣٣٢ 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 شريك**

الاستثمار في شركة زميلة يمثل حصة بنسبة ٢٢,٧٤% في شركة أسمنت بربر (المحدودة) وهي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في جمهورية السودان. النشاط الرئيسي للشركة المنتسبة هو تصنيع وبيع الأسمنت. حصة الشركة في صافي أصول الشريك تم حسابها كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ على أساس البيانات المالية غير المدققة للشركة الزميلة كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

٨- المخزون

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم
المواد الخام	٤٠,١٢٤	٢٠,٥٠٠	٢٣,٦١٥
عمل جارٍ تنفيذه	١,٥٨٦	٤٣,٢٢٠	٣٨,٥٧١
البضائع الجاهزة	٢,٩٠١	٣,٤٥٣	٣,٣٧٩
مستئلك و قطع غير	٢٦,٣٧٧	٢٣,٨٨٣	٢٤,١٢٢
احتياطي المخزون البطيء	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)
	٦٣,٨٦٦	٨٣,٩٣٤	٨٢,٥٦٥

٩- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم
ذمم مدينة	١٠٠,٨٤٥	٨٦,٥٥٤	١١١,٦٩٢
احتياطي الديون المشكوك في تحصيلها	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)
	٩٤,٨٤٥	٨٠,٥٥٤	١٠٥,٦٩٢
السلف	٢٠,٣٢٧	٢,١٤٨	٢,٦٦٢
سلفة مقابل الاستثمار	٥١,٨٢٣	٢٠,٩٣٩	–
مبالغ مدفوعة مقدماً	١٤٩	٨٨٧	١٩,٥٠٦
أرصدة مدنية			
	١٦٧,١٤٤	١٠٤,٥٢٨	١٢٧,٨٦٠
	=======	========	=========

١٠- إفصاحات 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.

١٠- إفصاحات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

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

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"
مع منتسبين:				
- بيع أسمنت	٣,٣٣٣	٦,٥٦٣	١٠,٣٢٥	١٩,٤٤٥
- شراء مواد وتقديم خدمات	١,٨٨١	٢,٨٢٢	٦,٢١٦	١٠,٩٢٠
مع الشخصيات الإدارية الرئيسية				
الرواتب وغيرها من منافع الموظفين قصيرة الأجل	٩٩٦	٨٠٧	١,٨٠٣	١,٦١٤
منافع نهاية الخدمة المحسوبة	٤٨	٩٤	٩٥	١٨٩
منافع نهاية الخدمة المستحقة الدفع في نهاية الفترة	٥,٦٢٢	٥,٤٣٣	٥,٦٢٢	٥,٤٣٣
	=======	=======	========	========

أرصدة الطرف ذي الصلة كما يلي:

مستحق الدفع:				
- إلى شريك	-	١٩,٠٧٧	-	١٩,٠٧٧
- إلى منتسب	٣,١٧٤	٤,٧١١	٣,١٧٤	٤,٧١١
المقبوضات				
- من منتسبين	٨١,٧٥٠	٤٢,٨٥٢	٨١,٧٥٠	٤٢,٨٥٢
- من عضو مجلس إدارة	٣,٧٥٠	١٠,٨٣٣	٣,٧٥٠	١٠,٨٣٣
	=======	========	========	========

١١- النقد والأرصدة المصرفية

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم	غير مدقق ٣١ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم
النقد في الخزينة	٥٨١	٥٣٢	٦٢٨
الحسابات الجارية لدى البنوك	٨,٥٤٤	١٠,٨٧٧	٨,١٠٥
	٩,١٢٥	١١,٤٠٩	٨,٧٣٣

١٢- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم
مبالغ معاملات تجارية مستحقة الدفع	٢١,٣٩٣	٢٥,٦٢١	٣٣,٤٤٨
مشتقات المحررات المالية	١٥,٤٨٩	٣٨,٠٣٥	٢٧,٦٤٦
مستحقات ومبالغ أخرى واجبة الدفع	١٩,٤١١	١٧,٧٩٠	٣٧,٣٧٢
أرباح حصص مستحقة الدفع	١٦,٤٤٨	٢٠,٢٧٩	٢٢,٣٧٢
	٧٢,٧٤١	١٠١,٧٢٥	١٢٠,٨٣٨

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

١٣- سحوبات على المكشوف وقروض مصرفية

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم
سحب مصرفي على المكشوف	١٣,٨٦٥	٢٢,٠٣٠	٧٩,٥٠٠
قروض مصرفية	٩٥,٤٨٥	–	–
	١٠٩,٣٥٠	٢٢,٠٣٠	٧٩,٥٠٠

القروض البنكية ؤ السعب على المكشوف مضمونه باختيار على الاستمارات ؤ ضمانة بنكية بقيمة ٢٠ مليون دولار باسم البنك

١٤- رأس المال

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم
الصادر والمدفوع بالكامل:			
٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة واحد درهم	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
	=========	=========	========

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

٢٠- تكلفة المبيعات

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم
مصروفات مواد	٣٧,٦٢٩	٤٧,٩٠٦	٨٠,٧٤٣	٨٦,٨٤٧
مرافق المصنع	٧,٠٣٠	١١,٤٧٤	١٦,٠٤٤	٢٣,٢٢٨
تكاليف العمال	٤,٤٧١	٤,٧٤١	١٢,٠٢٦	١٢,١٩٨
الاستهلاك	٣,٠٤٨	٢,٩٤٧	٦,١١٣	٦,٢١٧
	٥٢,١٧٨	٦٧,٠٦٨	١١٤,٩٢٦	١٢٨,٤٩٠

٢١- إيراد آخر

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم
دخل إيجارات من ممتلكات مستثمرة	٩٣٦	٨٩٠	٩٨٢	٩٧٥
دخل إيجارات أخرى	١,٧١٨	٢٢٨٠	٣,٧٨٥	٤,٢٤٩
دخل من بيع خردة	٧٨٤	٦١٧	١,٥١٦	١,٤١٤
ربح من بيع ممتلكات ومعدات وآليات	١٩	١,٦١١	١٢٨	١,٦٥٩
دخل آخر	٢٨٨	١,٧٥٧	٢٨٧	١,٩٣٢
	٣,٧٤٥	٧,١٥٥	٦,٦٩٨	١٠,٢٢٩

٢٢- المصروفات الإدارية والعامة ومصروفات البيع

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم
رواتب ومنافع العاملين	٣,٤٢٢	٣,٧٦٤	٨,٤٦٥	٩,٠٧٥
رسوم الرخصة	–	–	٢٢١	٢٤٢
التأمين	–	١٣	٦١٨	٦٤٩
الاتصالات	٥٥	٤٤	٩٠	٨٩
الإصلاح والصيانة	١,٣٧٠	٢,٠٨٣	٢,٤٢٣	٣,٠٧٥
مصروفات السفر والنقل	١٠٦	٥٨	٢١٤	١١٨
مصروفات مهنية وقانونية	٧٥	٥٠	١٧٥	١٣٥
الكهرباء والماء	٦١	٧١	١٠٧	١٣٦
الاستهلاك	٥٠٣	٥٨٠	١,٠١٨	١٣٣٢
أخرى	٦٠٤	١٥٣	٩٠٥	٣٠٢
رسوم تمويل	٢,٢٤١	١,٥٦٣	٣,٥٢٧	٢,٠٩٦
	٨,٤٣٧	٨,٣٧٩	١٧,٧٦٣	١٧,٢٤٩

٢٣- صافي دخل مالي / (مصروفات)

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم	"٠٠٠" درهم
دخل فائدة:				
- معدل فائدة عقود تبادل	٢٩٦	٨,٩٥٣	٤٧٤	٨,٩٥٣
- ودائع مصرفية	-	١٥	-	٢٥
- استثمارات	٩,٥٦٥	٤,٧٧٠	١٨,٢٥٢	٩,٦٤٣
ربح صافي من إعادة تقييم (غير محقق) لـ :				
- معدل فائدة عقود تبادل	١٦,٣٠٢	٢٠,٥٦٤	٢٢,٥٤٦	٣٦,٢٢٠
- عقود مشتقات سلع	-		-	٦٤
صافي المكسب من تصفية:				
- معدل فائدة عقود تبادل	-	٤٢٣	-	٤٢٣
- عقود مشتقات سلع	-	٧,٧٠٤	-	٧,٧٠٤
دخل أرباح أسهم - متاحة للبيع	٩,٦٠٥	٦,٨٩٥	٢١,٤٢٢	١٧,٢٢٦
الدخل المالي	٣٥,٧٦٨	٤٩,٣٢٤	٦٢,٦٩٤	٨٠,٢٥٨
صافي خسارة إعادة تقييم (غير متحقق) من:				
- معدل فائدة عقود تبادل	-	١٤,٣٤٦	-	٣٠,٣٩٣
مصروفات فائدة :				
- معدل فائدة عقود تبادل	-	-	-	١,٦٨٤
خسارة في تصرفات	١,٦٦٨	-	١,٠٠٥	-
مصروفات مالية	١,٦٦٨	١٤,٣٤٦	١,٠٠٥	٣٢,٠٧٧
صافي دخل مالي/ (مصروفات)	١٤,١٠٠	٣٤,٩٧٨	٦١,٦٨٩	٤٨,١٨١

٢٤ -الأرباح لكل سهم

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم
صافي الربح المنسوب إلى المساهمين	٢٤,٠٥٩	٢٥,٩٠٦	٣٨,٦٠٥	٤٩,٤٧٢
المعدل المرجح لعدد الحصص	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
الأرباح لكل حصة	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,١١	٠,١٤
	=======	=======	=======	=======

٢٥- النقد ومعادلات النقد

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم
الأرصدة المصرفية والنقد	٩,١٢٥	٨,٧٣٣
السحب على المكشوف	(١٣,٨٦٥)	(٧٩,٥٠٠)
	(٤,٧٤٠)	(٧٠,٧٦٧)
	==========	==========

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 إيراد 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.

٢٧- المحررات المالية (تتمة)

إدارة خطر السوق

تتعرض الشركة أساساً إلى مخاطر الشوق 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 ("الدرهم 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 التبادل بسعر الفائدة.

إذا كان سعر الفائدة على الاستثمارات المتاحة للبيع أعلى أو أدنى بواقع ٥٠ نقطة أساسية وظلت كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، لزادت أو انخفضت أرباح الشركة بمبلغ ٩١,٥٢٨ درهم إماراتي (٢٠١٠: ٤٨,٢١٥).

إذا كان سعر الفائدة على عقود التبادل أعلى أو أدنى بواقع ٥٠ نقطة أساسية وظلت كافة المتغيرات الأخرى ثابتة لزادت أو انخفضت أرباح الشركة بمبلغ ٢,٣٧٠ درهم إماراتي (٢٠١٠: ٤٤,٧٦٠ درهم إماراتي).

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 ١,٦ مليون درهم إماراتي.
- سوف لن يتأثر الربح إذا تم تصنيف استثمارات الأسهم كاستثمارات متاحة للبيع.

٢٧- المحررات المالية (تتمة)

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 تركز 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.

في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١١ "٠٠٠" درهم	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٠ "٠٠٠" درهم
تبادل معدل فائدة – قيمة إيجابية	–	–	١,١٩٨
تبادل معدل فائدة – قيمة سلبية	(١٥,٤٨٩)	(٣٨,٠٣٥)	(٢٨,٨٤٤)
	(١٥,٤٨٩)	(٣٨,٠٣٥)	(٢٧,٦٤٦)

٢٨- الالتزامات الرأسمالية

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

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.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للتغييرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (تتمة)

تقرير القطاع كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (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
إيراد القطاع	١٠٥,١٤٠	٥٩,٤٥٧	١٦٤,٥٩٧	٨٣,٢٣٥	١٤١,٢٩١	٢٢٤,٥٢٦
نتيجة القطاع	(٩,٧٨٦)	٥٩,٤٥٧	٤٩,٦٧١	٤٣,٦٩١	١٢,٨٠٠	٥٦,٤٩١
دخل آخر	–	–	٦,٦٩٨	–	–	١٠,٢٢٩
مصروفات غير مخصصة	–	–	(١٧,٧٦٣)	–	–	(١٧,٢٣٧)
صافي الربح في السنة	–	–	٣٨,٦٠٦	–	–	٤٩,٤٨٣
أصول القطاع –أخرى	٥١٥,٢٣٣	١,٣٤٣,٩٧٦	١,٨٥٩,٢٠٩	١,٤٣٧,٥٥٣	٤٧٢,١٩٨	١,٩٠٩,٧٥١
الاستثمار في الأسهم حساب المستثمر له	٧٣,٩٧٤	–	٧٣,٩٧٤	–	٧٠,٣٣٠	٧٠,٣٣٠
إجمالي الأصول	٥٨٩,٢٠٧	١,٣٤٣,٩٧٦	١,٩٣٣,١٨٣	١,٤٣٧,٥٥٣	٥٤٢,٥٢٨	١,٩٨٠,٠٨١
مطلوبات القطاع	٨٣,٣٢٩	١٥,٤٨٩	٩٨,٨١٨	٢٧,٦٤٦	٢٢٤,١٣٦	٢٥١,٧٨٢
إجمالي المطلوبات	٨٣,٣٢٩	١٥,٤٨٩	٩٨,٨١٨	٢٧,٦٤٦	٢٢٤,١٣٦	٢٥١,٧٨٢
النفقات الرأسمالية	٨٠٦	٨٠٦	١,٦١٢	١٨٥,٨٦٥	٢,٢٨٤	١٨٨,١٤٩
الاستهلاك	٧,١٣٢	–	٧,١٣٢	–	٧,٥٤٩	٧,٥٤٩