شركة الأسمنت الوطنية، دبي

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المؤقتة والموجزة

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
البيانات المالية المؤقتة والموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

المحتويات

الصفحة

١	تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين
	التقرير المالي المؤقت الموجز
٢	البيان المؤقت الموجز للمركز المالي
٣	البيان المؤقت الموجز للدخل الشامل
٤	البيان المؤقت الموجز للتغييرات في حقوق المساهمين
٥	البيان المؤقت الموجز لتدفق النقد
٦-١٨	إيضاحات حول البيانات المالية المؤقتة الموجزة

بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون
شقة ٣٠٥ ، برج المطيم شارع
المكتوم ، ديرة ، ص.ب. ١٩٦١ ، دبي ، ا.ع.م

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

BDO Chartered Accountants & Advisors
Suite 305, Al Futtaim Tower Al Maktoum
Street, Deira, P O Box 1961, Dubai UAE

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

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

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة الموجزة والمؤقتة والخاصة بشركة الأسمنت الوطنية، شركة مساهمة عامة، (" الشركة") كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والبيانات الموجزة المؤقتة للدخل وتدفق النقد والتغييرات في حقوق المساهمين ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور أعلاه ("المعلومات المالية المؤقتة"). 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. الأرقام المقارنة تمت مراجعتها بواسطة مدقق حسابات آخر.

نطاق المراجعة

لقد نفذنا مراجعتنا وفقاً للمعايير العالمي لالتزامات المراجعة رقم ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المؤقتة والمنفذة بواسطة مدقق الحسابات المستقل الخاص بالكيان" ، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المؤقتة من إجراء استفسارات أولاً للأشخاص المسئولين عن المسائل المالية والمحاسبية ثم تطبيق التحاليل وغيرها من إجراءات المراجعة. إن المراجعة هي أقل درجة جوهرياً في نطاقها من التدقيق الذي يتم تنفيذه وفقاً للمعايير العالمية المحاسبية ونتيجة لذلك لا تمكننا من الحصول على ضمان بأننا سوف نصبح مدركين لكافة المسائل الأساسية التي ربما يمكن تحديدها في التدقيق ، وبناءاً على ما تقدم لن نعبر عن رأي يختص بالتدقيق.

خلاصة:

وبناءاً على مراجعتنا لم يسترع انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد من كافة النواحي بأن المعلومات المالية المؤقتة المرفقة كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠ لم يتم إعدادها وفقاً للمعيار المحاسبي العالمي رقم ٣٤، (التقرير المالي المؤقت).

بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون

دبي

يونس سيفي

سجل رقم ٤١٨

٩ أغسطس ٢٠١٠

بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون شركة مساهمة مسجلة بدبي وعضو بشركات بي دي أو العالمية 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 & RAKIA Free Zone.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

البيان المؤقت الموجز للوضع المالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	إيضاح	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم " ٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ درهم " ٠٠٠"
الأصول غير المتداولة				
الممتلكات والآليات والمعدات	٤	١٩٦,٤٣٠	١٩٠,٠٩٥	١٨٤,١٨٨
الممتلكات الاستثمارية	٥	٢,٩٢٥	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	١,٤٣٥,٩٠٤	١,٤١٢,١٥٧	١,٥١٢,٠٧٩
الاستثمار في شريك	٧	٧٠,٣٣٠	٤٨,٦٦٠	٥٢,٧٥٨
إجمالي أصول غير متداولة		١,٧٠٥,٥٨٩	١,٦٥٣,٨٣٦	١,٧٥١,٩٤٩
الأصول المتداولة				
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	١,٦٤٩	٢,٦٩٢	٣,٦٢٨
البضائع الموجودة	٨	٨٢,٥٦٥	٦٨,١٧٨	٥٦,٥٠٥
معاملات تجارية ومقبوضات أخرى	٩	١٢٧,٨٦٠	١٢٤,٣٧٥	١٩٠,٦٤٧
المستحق من أطراف ذات صلة	١٠	٥٣,٦٨٥	٧٥,٢٧٦	٥٨,٣٤٦
الأرصدة المالية والنقد	١١	٨,٧٣٣	١٠٥,٠٦١	٧٢,٥٣٩
إجمالي الأصول المتداولة		٢٧٤,٤٩٣	٣٧٥,٥٨٢	٣٨١,٦٦٥
المطلوبات المتداولة				
معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة الدفع	١٢	١٢٠,٨٣٨	١٥٧,٨٥٩	١٥٦,٠٠٢
مستحق لأطراف ذات صلة	١٠	٢٣,٧٨٨	٧,٠٩٨	٣٢,٥٤٣
السحب على المكشوف من البنك		٧٩,٥٠٠	–	–
إجمالي الأصول المتداولة		٢٢٤,١٢٦	١٦٤,٩٥٧	١٨٨,٥٤٥
صافي الأصول المتداولة		٥٠,٣٦٧	٢١٠,٦٢٥	١٩٣,١٢٠
مطلوبات غير متداولة				
احتياطي مخصصات نهاية خدمة العاملين		(٢٧,٦٥٦)	(٢٧,٩٦٧)	(٢٧,٩٧٥)
صافي الأصول		١,٧٢٨,٣٠٠	١,٨٣٦,٤٩٤	١,٩١٧,٠٩٤
حقوق المساهمين				
حصص رأس المال	١٣	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
استخدام حصة لمبلغ مستحق الدفع		٢٦	٢٦	٢٦
احتياطي التطوير والاستثمار	١٤	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة	١٥	٥٧٤,٥٢٠	٥٧٠,٧٢٦	٦٤٨,٥٣٠
الاحتياطي العام	١٦	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٧	١٢٠,٥٧٧	١٢٠,٥٧٧	١٠٧,٢٠٣
الأرباح المحتجزة		٣٠٥,٣٧٧	٤١٧,٣٦٥	٤٣٣,٥٣٥
إجمالي حقوق المساهمين		١,٧٢٨,٣٠٠	١,٨٣٦,٤٩٤	١,٩١٧,٠٩٤

هذه البيانات المالية الموجزة والمؤقتة قد تم المصادقة عليها والتفويض بإصدارها بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٠ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة: عضو مجلس الإدارة:

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٨ تُشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المؤقتة الموجزة.

	إيضاح	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	غير مدقق فترةالستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
		درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
الإيرادات		٦٦.٦٨٥	١١٥.٠١٠	١٤١.٢٩١	٢٦٧.٤٦٢
تكاليف المبيعات	١٩	(٦٧.٠٦٨)	(٧٤.٧٥٥)	(١٢٨.٤٩٠)	(١٦٢.١٣٧)
إجمالي الربح		(٣٨٣)	٤٠.٢٥٥	١٢.٨٠١	١٠٥.٣٢٥
دخل آخر	٢٠	٧.١٥٥	٤.٢٨١	١٠.٢٢٩	٧.٦١٥
		٦.٧٧٢	٤٤.٥٣٦	٢٣.٠٣٠	١١٢.٩٤٠
مصروفات البيع والمصاريف الإدارية والعامة	٢١	(٨.٣٧٩)	(٧.٣٢٥)	(١٧.٢٤٩)	(١٦.٢١٦)
الربح قبل الدخل المالي والمصروفات		(١.٦٠٧)	٣٧.٢١١	٥.٧٨١	٩٦.٧٢٤
صافي الدخل المالي/ (المصروفات)	٢٢	٣٤.٩٧٨	٢١.٧٢١	٤٨.١٨١	٣٧.٣٥٦
صافي ربح الفترة		٣٣.٣٧١	٥٨٩٣٢	٥٣.٩٦٢	١٣٤.٠٨٠
مكسب القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع محولة من احتياطي القيمة العادلة.		(٧.٤٦٥)	٣٣٣	(٤.٤٩٠)	٧٠٤
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٢٥.٩٠٦	٥٩.٢٦٥	٤٩٤٧٢	١٣٤.٧٨٤
الأرباح الأساسية والمخففة لكل حصة (درهم)	٢٣	٠.٠٧	٠.١٧	٠.١٤	٠.٣٨

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٨ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المؤقتة الموجزة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيان المؤقت الموجز للتغييرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	رأس المال	حصة استخدام مبلغ مستحق الدفع	احتياطي التطوير والاستثمار	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أرباح محتجزة	أرباح حصص	إجمالي حقوق المساهمين
	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠
الرصيد في ١/ يناير ٢٠٠٩	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	١,٢٨٩,٠٢٧	٦٩,٠٠٠	١٠٧,٢٠٣	٢٩٨,٧٥١	١٦١,٤٦٠	٢,٥٨٤,٢٦٧
صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة	–	–	–	(٦٤٢,١٥٦)	–	–	–	–	(٦٤٢,١٥٦)
تحويل ربح غير متحقق عند بيع استثمارات إلى بيان الدخل	–	–	–	١,٦٥٩	–	–	–	–	١,٦٥٩
صافي الربح في الفترة	–	–	–	–	–	–	١٣٤,٧٨٤	–	١٣٤,٧٨٤
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة	–	–	–	–	–	–	–	(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو /٢٠٠٩	**٣٥٨,٨٠٠**	**٢٦**	**٣٠٠,٠٠٠**	**٦٤٨,٥٣٠**	**٦٩,٠٠٠**	**١٠٧,٢٠٣**	**٤٣٣,٥٣٥**	**–**	**١,٩١٧,٠٩٤**
الرصيد في١/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
صافي الربح في الفترة	–	–	–	–	–	–	٤٩,٤٧٢	–	٤٩,٤٧٢
أرباح حصص							(١٦١,٤٦٠)	١٦١,٤٦٠	–
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة								(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	**٣٥٨,٨٠٠**	**٢٦**	**٣٠٠,٠٠٠**	**٥٧٤,٥٢٠**	**٦٩,٠٠٠**	**١٢٠,٥٧٧**	**٣٠٥,٣٧٧**	**–**	**١,٧٢٨,٣٠٠**

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٨ تُشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المؤقتة الموجزة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

البيان المؤقت الموجز لتدفق النقد لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"
حركة تدفق النقد من أنشطة التشغيل			
صافي الربح في الفترة		٤٩,٤٧٢	١٣٤,٧٨٤
التسوية لـــ :			
الاستهلاك	٤	٧,٥٤٩	٨,٨٥٤
ربح من بيع معدات وممتلكات وآليات	٤	(١,٦٥٩)	(٦٠)
احتياطي مكافآت نهاية الخدمة للعاملين		٧٩٨	٦٤٥
الدخل المالي والمصروفات (صافي)	٢٢	(٢٩,٦٧٣)	(٣٥,٧٥٥)
أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل		٢٦,٤٨٧	١٠٨,٤٦٨
التغيير في البضائع الموجودة	٨	(١٤,٣٨٧)	٢٤,٦٧٩
التغيير في المعاملات التجارية والمقبوضات والأخرى	٩	(٢٠,٥٩٧)	(٤٠,٣٢١)
التغيير في مستحقات من أطراف ذات صلة	١٠	٢٥,٤٠٠	(٦,٦٥٥)
التغيير في معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة القبض	١٢	(٣٦,٤٦٥)	١١,٥٢٦
التغيير في مستحقات إلى أطراف ذات صلة	١٠	١٦,٦٩٠	(١٢,٥١١)
التغيير في مقبوضات طويلة الأجل		–	١,٠٠٠
تسديد منافع نهاية خدمة العاملين		(١,١١١)	(٨٥٨)
صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل		(٣,٩٨٣)	٨٥,٣٢٨
تدفق النقد من أنشطة الاستثمار			
شراء الممتلكات والمعدات والآليات	٤	(٢,٢٨٥)	(١,٩٦٧)
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	(١٨٥,٨٦٥)	(٢٢٣,٦٤٩)
عائدات من بيع ممتلكات ومعدات وآليات	٤	٢,٨٠٧	٦٠
عائدات من بيع الاستثمار في السندات القابلة للتسويق		١٦٢,٤٦٤	٢١٠,١٧٣
الشركاء		(٢١,٦٦٩)	–
دخل أرباح حصص		١٧,٢٢٥	١٣,١٩٣
دخل فائدة (صافي)		١٦,٩٣٨	٢١,٨٥٩
صافي النقد (المستخدم في)/ من أنشطة الاستثمار		(١٠,٣٨٥)	١٩,٦٦٩
تدفق النقد من أنشطة التمويل			
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة	١٨	(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)
صافي النقص في النقد ومعادلات النقد		(١٧٥,٨٢٨)	(٥٦,٤٦٣)
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة		١٠٥,٠٦١	١٢٩,٠٠٢
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة	٢٤	(٧٠,٧٦٧)	٧٢,٥٣٩

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من (٦) إلى (١٨) جزءاً من هذه البيانات المالية المؤقتة الموجزة.

١- الوضع والأنشطة

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي ("الشركة") مسجلة وفقاً للمرسوم الصادر من صاحب السمو حاكم دبي في ٠٩ 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 ٢٠١٠ بواسطة مجلس الإدارة في ١٠ أغسطس ٢٠١٠.

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 وفقاً للمعايير العالمية لإعداد التقارير المالية (آي إف آر إس) للبيانات المالية المؤقتة والموجزة (آي أيه إس ٣٤ التقرير المالي المؤقت).هذه البيانات المالية المؤقتة والموجزة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قرأتها مقترنة مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

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 ٢٠٠٩.

عرضت البيانات المالية المؤقتة والموجزة بالدرهم الإماراتي ("درهم") 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

في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات والآليات حوالي مبلغ ٢.٢٨ مليون درهم تقريباً وتم بيع أصول بمبلغ ٣.١ مليون درهم. بلغ رسم الاستهلاك في الفترة مبلغ ٧.٥ مليون درهم.

٥- - الممتلكات المستثمرة

تمثل الممتلكات المستثمرة الأرض والفلل المشيدة على الأرض. لم تباع ممتلكات مستثمرة أو تم شرائها أثناء 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 (٣٠ يونيو ٢٠٠٩: ٤٥ مليون إلى ٥٠ مليون درهم) 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 ٣٠ يونيو ١٠ درهم " ٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٠٩ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ يونيو ٠٩ درهم " ٠٠٠"
استثمارات غير متداولة	١,٤٣٥,٩٠٤	١,٤١٢,١٥٧	١,٥١٢,٠٧٩
استثمارات متداولة	١,٦٤٩	٢,٦٩٢	٣,٦٢٨
	١,٤٣٧,٥٥٣	١,٤١٤,٨٤٩	١,٥١٥,٧٠٧

(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ الاستثمارات تضمنت مبلغ ٢١,٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ١٦ مليون درهم) والتي عرضت بالتكلفة وفي رأي الشركة فإن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف جوهرياً عن المبالغ التي تحملها.

(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ بلغت الاستثمارات في السندات القابلة للتسويق مبلغ ٢٥٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ٢٥٨ مليون درهم) ومحتفظ بها تحت الاسم الشخصي لأحد مديري الشركة لمنفعة الشركة.

(ج) استثمارات بمبلغ ١٦٧ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ١١٣ مليون درهم) محتفظ بها تحت الرهن في مقابل مختلف التسهيلات المصرفية غير المسحوبة.

٧- الاستثمار في شريك

الاستثمار في شركة منتسبة يمثل حصة بنسبة ٢٢% في شركة أسمنت بربر (المحدودة) وهي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في جمهورية السودان. النشاط الرئيسي للشركة المنتسبة هي تصنيع وبيع الأسمنت. خلال الفترة، كان هنالك تغيير في شكل تملك الحصص بما يؤثر على زيادة تملك الحصص من ٢٠% إلى ٢٢%.

٨- البضائع الموجودة

	غير مدقق ٣٠ يونيو ١٠	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"
المواد الخام	٤٧,٧٣٧	٢٤,١٩٨	٤٥,٠٧٦
عمل جارٍ تنفيذه	٣٨,٥٧١	٢١,٦٣٢	١٥,٥٢٥
البضائع الجاهزة	٣,٣٧٩	٢٩,٤٧٠	٣,٠٢٦
احتياطي للبضائع المهملة	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)
	٨٢,٥٦٥	٦٨,١٧٨	٥٦,٥٠٥

٩- معاملات و مقبوضات أخرى

	غير مدقق ٣٠ يونيو ١٠	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"
مقبوضات معاملات تجارية	١١١,٦٩٢	١٠٧,٤٧١	١٤٩,٧٦٥
احتياطي الديون المشكوك في تحصيلها	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	-
سلف	١٠٥,٦٩٢	١٠١,٤٧١	١٤٩,٧٦٥
مبالغ مدفوعة مقدماً	٢,٦٦٢	٢١,٠٠٠	٣٧,٠٩٧
ومقبوضات أخرى	١٩,٥٠٦	١,٩٠٤	٣,٧٨٥
	١٢٧,٨٦٠	١٢٤,٣٧٥	١٩٠,٦٤٧

الدفعات والمقبوضات تمثل بصورة رئيسية المبلغ المحول لتأسيس مصنع أسمنت في سوريا. إجمالي المبلغ المتعهد به في هذا الاستثمار هو ٢٩ مليون درهم.

١٠- صفقات مع 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 العالمي رقم ٢٤. الأرصدة 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- صفقات 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 ٢٠١٠	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
مع منتسبين:				
- بيع الأسمنت	٦,٥٦٣	١٣,٣٤٢	١٩,٤٤٥	٣٣,٥٤٧
- شراء مواد وتقديم خدمات	٢,٨٢٢	٣,٧٠٥	١٠,٩٢٠	٨,٤١٩
مع المديرين				
- سلفه مدفوعة إلى مدير	-	٤,٠٠٠	-	٤,٠٠٠
مع الشخصيات الإدارية الرئيسية				
الرواتب وغيرها من منافع الموظفين قصيرة الأجل	٨٠٧	٨٣٥	١,٦١٤	١,٦٧٠
منافع نهاية الخدمة المحسوبة إلى بيان الدخل	٩٤	٤٦	١٨٩	٩١
منافع نهاية الخدمة المستحقة الدفع في نهاية الفترة	٥,٣٨٦	٤٧	٥,٤٣٣	٥,٢٤٣

أرصدة الطرف ذي الصلة كما يلي:

مستحق الدفع:				
- إلى الشريك	١٩,٠٧٧	٢٣,٨٣٢	١٩,٠٧٧	٢٣,٨٣٢
- إلى المنتسبين	٤,٧١١	٨,٧١٢	٤,٧١١	٨,٧١٢
المقبوضات				
- من المنتسبين	٤٢,٨٥٢	٤٥,٣٨٧	٤٢,٨٥٢	٤٥,٣٨٧
- من المدير	١٠,٨٣٣	١٢,٩٥٨	١٠,٨٣٣	١٢,٩٥٨

١١- النقد والأرصدة المصرفية

	غير مدقق	مدقق	غير مدقق
	٣٠ يونيو ١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"
النقد في الخزينة	٦٢٨	٦٢٧	٩٧٢
الحسابات الجارية لدى البنوك	٨,١٠٥	٦٤,٦٦٨	٥١,٦٨٢
ودائع ثابتة موعد استحقاقها			
- في نطاق ٣ شهور		٣٩,٧٦٦	١٩,٨٨٥
	٨,٧٣٣	١٠٥,٠٦١	٧٢,٥٣٩

١٢- معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة الدفع

	غير مدقق	مدقق	غير مدقق
	٣٠ يونيو ١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"
مبالغ معاملات تجارية مستحقة الدفع	٣٣,٤٤٨	٢٤,٦٠٣	٣٣,١٦٠
مشتقات المحررات المالية	٢٧,٦٤٦	١٠٩,٤٨٩	٨٧,٩٧٧
مستحقات ومبالغ أخرى واجبة الدفع	٣٧,٣٧٢	١٩,٠٤١	٢٩,٢٠٣
أرباح حصص مستحقة الدفع	٢٢,٣٧٢	٤,٧٢٦	٥,٦٦٢
	١٢٠,٨٣٨	١٥٧,٨٥٩	١٥٦,٠٠٢

للمزيد من المعلومات نرجو مراجعة الإيضاح رقم ٢٦ عن مشتقات المحررات المالية.

١٣- حصص رأس المال

	غير مدقق	مدقق	غير مدقق
	٣٠ يونيو ١٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"
الصادر والمدفوع بالكامل:			
٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة واحد درهم	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠

١٤- 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.

١٥- احتياطي القيمة العادلة

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

١٦- الاحتياطي العام

حسبما يتطلبه نص المادة ٢/٥٧ من عقد 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 يحددها الاجتماع العام العادي باقتراح من مجلس إدارة الشركة.

١٧- الاحتياطي القانوني

وفقاً لنصوص المادة ١/٥٧ من النظام الأساسي للشركة 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 الاحتياطي غير القابل 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 ٢٠١٠ حيث أن التخصيص سوف يتم تنفيذه في نهاية العام.

١٨- أرباح الحصص

لعام ٢٠٠٩ اقترح مجلس إدارة الشركة أرباح حصص بمبلغ ١٦١,٤ مليون والتي تمت المصادقة عليها في الاجتماع السنوي العام بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٠ وقد تسديدها على هيئة أرباح نقدية.

١٩- تكاليف المبيعات

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
مصروفات مادية	٤٧,٩٠٦	٥٤,٥٠٦	٨٦,٨٤٧	١١٧,١٤٩
مرافق المصنع	١١,٤٧٤	١٢,٤٨١	٢٣,٢٢٨	٢٧,٦٨٩
تكاليف الهيئة العاملة	٤,٧٤١	٤,٨١١	١٢,١٩٨	١٠٤٧٢
الاستهلاك	٢,٩٤٧	٣,٤٠٧	٦,٢١٧	٦,٨٢٧
	٦٧,٠٦٨	٧٤,٧٥٥	١٢٨,٤٩٠	١٦٢,١٣٧

٢٠- دخل آخر

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
دخل إيجارات من ممتلكات مستثمرة	٨٩٠	٩١٨	٩٧٥	١,٠٣٨
دخل إيجارات أخرى	٢,٢٨٠	٢,٢٧٢	٤,٢٤٩	٤,٤٩٤
دخل من بيع خردة	٦١٧	٩٩٢	١,٤١٤	١,٧٩٠
ربح من بيع ممتلكات ومعدات وآليات	١,٦١١	٣٥	١,٦٥٩	٦٠
دخل آخر	١,٧٥٧	٦٤	١,٩٣٢	٢٣٣
	٧,١٥٥	٤,٢٨١	١٠,٢٢٩	٧,٦١٥

٢١- المصروفات الإدارية والعامة ومصروفات البيع

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
رواتب ومنافع العاملين	٣,٧٦٤	٤,٠٤٧	٩,٠٧٥	٨,٣٩٠
رسوم الرخصة	-	-	٢٤٢	١٦٤
التأمين	١٣	١٨٦	٦٤٩	٣٤٧
الاتصالات	٤٤	٥٥	٨٩	١١٤
الإصلاح والصيانة	٢,٠٨٣	١,٨٢٠	٣,٠٧٥	٣,٥٢٧
مصروفات السفر والنقل	٥٨	٩٩	١١٨	٢٠٠
مصروفات مهنية وقانونية	٥٠	٥٥	١٣٥	١١٤
الكهرباء والماء	٧١	٩٥	١٣٦	١٦٣
الاستهلاك	٥٨٠	٧٨٩	١,٣٣٢	٢,٠٢٦
أخرى	١٥٣	١١٩	٣٠٢	٣٦٩
رسوم تمويل	١,٥٦٤	٦٠	٢,٠٩٦	٨٠٢
	٨,٣٧٩	٧,٣٢٥	١٧,٢٤٩	١٦,٢١٦

٢٢- صافي دخل مالي / (مصروفات)

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"
دخل فائدة:				
- معدل فائدة عقود تبادل	٨,٩٥٣	١,٧٩٧	٨,٩٥٣	١٠٧٠٨
- ودائع مصرفية	١٥	١٩٤	٢٥	٢١٤
- استثمارات	٤,٧٧٠	٤,٤١٤	٩,٦٤٣	١٠,٩٣٦
ربح صافي من إعادة تقييم (غير متحقق نقداً) لـــ :				
- معدل فائدة عقود تبادل	٢٠,٥٦٤	-	٣٦,٢٢٠	-
- عقود مشتقات سلع	-	-	٦٤	-
ربح متوفر للبيع:				
- محول من حقوق المساهمين	٤٢٣	٧,٥٧٤	٤٢٣	٢٤,٦٩٧
- عند التصرف	٧,٧٠٤	-	٧,٧٠٤	٧,٧٠٤
دخل أرباح الحصص – من المتوفر للبيع	-	-	٢,٧٣٧	-
	-	٩٠٠	٢٣٩	٢,٢٢٧
الدخل المالي	٦,٨٩٥	٧,٧٤٢	١٧,٢٢٦	١٣,١٩٣
	٤٩,٣٢٤	٢١,٧٢١	٨٠,٢٥٨	٥٩,٧٤٨
صافي خسارة إعادة تقييم (غير متحقق نقداً) من:				
- معدل فائدة عقود تبادل	١٤,٣٤٦	-	٣٠,٣٩٣	١٧,٩٧٦
- عقود مشتقات سلع	-	-	-	٤,٤١٦
مصروفات فائدة :				
- معدل فائدة عقود تبادل	-	-	١,٦٨٤	-
مصروفات مالية	١٤,٣٤٦	-	٣٢,٠٧٧	٢٢,٣٩٢
صافي دخل مالي/ (مصروفات)	٣٤,٩٧٨	٢١,٧٢١	٤٨,١٨١	٣٧,٣٥٦

٢٣ -الأرباح لكل حصة

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"
صافي الربح المنسوب إلى المساهمين	٢٥,٩١٧	٥٩,٢٦٥	٤٩,٤٧٢	١٣٤,٧٨٤
المعدل المرجح لعدد الحصص	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
الأرباح لكل حصة	٠,٠٧	٠,١٧	٠,١٤	٠,٣٨

٢٤- النقد ومعادلات النقد

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"
الأرصدة المصرفية والنقد	٨,٧٣٣	٧٢,٥٣٩
السحب على المكشوف من البنك	(٧٩,٥٠٠)	-
	(٧٠,٧٦٧)	٧٢,٥٣٩

٢٥- تقارير القطاع

تشمل أنشطة الشركة قطاعين من الأعمال رئيسين 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).

٢٦- المحررات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأس المال بتلك الطريقة بحيث تتمكن 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.

٢٦- 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.

وخطر الآخر للسعر يعني بأن 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 ("درهم") ولهذا السبب لا يعتبر هنالك وجود لخطر التحويل.

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 فلن يتأثر ربح الشركة بصورة جوهرية.

إذا سعر الفائدة على الاستثمارات المتاحة للبيع أعلى أو منخفض بواقع ٥٠ نقطة أساسية وكافة المتغيرات الأخرى ظلت ثابتة فسوف يزداد أو ينخفض ربح الشركة بمبلغ ٤٨,٢١٥ درهم (٢٠٠٩: ٥٤,٦٨٠ درهم)

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 ٤٤,٧٦٠ درهم (٢٠٠٩: ٥٣,٥٤٠ درهم)

إدارة خطر سعر آخر

تتعرض الشركة إلى أخطار السعر الآخر 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 / منخفضة بنسبة ١٠%:

- فسوف يزيد / ينخفض احتياطي تقييم استثمارات متاحة للبيع بمبلغ ٠,٣٧٩٤ مليون درهم.
- سوف لن يتأثر الربح إذا تم تصنيف استثمارات الأسهم كاستثمارات متاحة للبيع.

٢٦- المحررات المالية (تتمة)

إدارة خطر الائتمان

خطر الائتمان يعني بأن طرفاً في محرّر مالي سوف يسبب خسارة مالية للطرف الآخر بفشله في الوفاء بالتزامه.

تتعرض الشركة إلى خطر الائتمان من أصولها المالية والتي تشمل بصورة أساسية من الودائع الثابتة والأرصدة المصرفية والمعاملات التجارية و المقبوضات الأخرى والمستحق من أطراف صلة والاستثمارات. يخضع خطر الائتمان في المعاملات التجارية والمقبوضات الأخرى والمستحق من أطراف ذات صلة إلى تقييمات الائتمان وقد وضع احتياطي لتقديرات المبالغ غير القابلة للاسترداد. الشركة غير متعرضة لأي تركز هام من خطر الائتمان لأن تعرضها منتشر على مؤسسات مالية.

إدارة خطر السيولة

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

لقد وضعت الشرطة إطار عملي ملائم لإدارة خطر السيولة وذلك لإدارة عمليات التمويل قصيرة ومتوسطة وطويلة المدى ومتطلبات السيولة. تقوم الشركة بإدارة خطر السيولة بالمحافظة على احتياطات كافية وتسهيلات مصرفية بواسطة المراقبة المستمرة للتوقعات وتدفقات النقد الفعلية.

عقود مشتقات

إن استثمارات الشركة في سندات ضمانات معينة تحمل عادة فائدة مرتبطة بـ ليبور.

دخلت الشركة أيضاً في عقود تبادل معينة بسعر الفائدة وعقود تبادل مشتقات السلع. لم تخصص عقود التبادل هذه كوقاية من الخسارة وتبعاً لذلك فهي تعامل بصفة عقود مشتقات حرة دائمة.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ كان للشركة عقود تبادل بسعر الفائدة غير مدفوعة بمبلغ مفترض بلغ ٢٨٥ مليون دولار أمريكي (١,٠٤٥ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ١٦٠ مليون دولار أمريكي (٥٨٨ مليون درهم) وعقود لتبادل مشتقات السلع غير مدفوعة بمبلغ مفترض بلغ ٦٦ مليون دولار (٢٤٢ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ٦٦ مليون دولار أمريكي) (٢٤٢ مليون درهم). تغيرات القيمة العادلة لعقود تبادل بسعر الفائدة وعقود تبادل مشتقات سلع موضحة على النحو التالي:

	غير مدقق	مدقق	غير مدقق
	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٠٩	٣٠ يونيو ٠٩
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
تبادل معدل فائدة – قيمة ايجابية	١,١٩٨	–	٢٩٣
تبادل معدل فائدة – قيمة سلبية	(٢٨,٨٤٤)	(٣٣,٨٩٥)	(٢١,٥٤٥)
مشتقات سلع – قيمة سلبية	–	(٧٥,٥٩٤)	(٦٦,٧٢٥)
	٢٧,٦٤٦	١٠٩,٤٨٩	٨٧,٩٧٧

٢٧- تعهدات رأس المال

	غير مدقق	مدقق	غير مدقق
	٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٠٩	٣٠ يونيو ٠٩
	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"
الممتلكات والمعدات والآليات	-	--	٢,٠٠٠
	==========	=========	=========

٢٨- 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 التجديد بعد ذلك التاريخ. يتم تجديد عقود الإيجار دائماً 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 التجديد بعد ذلك التاريخ. يتم تجديد عقود الإيجار دائماً لكي تعكس الإيجارات السائدة في السوق.

٢٩- الأرقام المقارنة

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

تقرير القطاع كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مدقق)			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدقق)		
	الأسمنت	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق الأسمنت والمنتجات المشتقة	الإجمالي	الأسمنت	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق والمنتجات المشتقة منه	الإجمالي
	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠
إيراد القطاع	١٤١,٢٩١	٨٣,٢٣٥	٢٢٤,٥٢٦	٢٦٧,٤٦٢	٦١,٩٧٦	٣٢٩,٤٣٨
نتيجة القطاع	١٢,٨٠٠	٤٣,٦٩٢	٥٦,٤٩٢	١٠٥,٣٢٥	٣٨,٠٦٠	١٤٣,٣٨٥
دخل آخر	–	–	١٠,٢٢٩	–	–	٧,٦١٥
مصروفات غير مخصصة	–	–	(١٧,٢٣٧)	–	–	(١٦,٢١٦)
صافي الربح في السنة	–	–	٤٩,٤٨٤	–	–	١٣٤,٧٨٤
أصول القطاع	٤٧٢,١٩٨	١,٤٣٧,٥٥٣	١,٩٠٩,٧٥١	٥٦٥,١٤٩	١,٥١٥,٧٠٧	٢,٠٨٠,٨٥٦
الاستثمار في الأسهم حساب المستثمر له	٧٠,٣٣٠	–	٧٠,٣٣٠	٥٢,٧٥٨	–	٥٢,٧٥٨
إجمالي الأصول	٥٤٢,٥٢٨	١,٤٣٧,٥٥٣	١,٩٨٠,٠٨١	٦١٧,٩٠٧	١,٥١٥,٧٠٧	٢,١٣٣,٦١٤
مطلوبات القطاع	٢٢٤,١٣٦	٢٧,٦٤٦	٢٥١,٧٨٢	١٢٨,٥٤٣	٨٧,٩٧٧	٢١٦,٥٢٠
إجمالي المطلوبات	٢٢٤,١٣٦	٢٧,٦٤٦	٢٥١,٧٨٢	١٢٨,٥٤٣	٨٧,٩٧٧	٢١٦,٥٢٠
نفقات رأسمالية	٢,٢٨٤	١٨٥,٨٦٥	١٨٨,١٤٩	١,٩٦٧	٢٢٣,٦٤٩	٢٢٥,٥١٦
استهلاك	٧,٥٤٩	–	٧,٥٤٩	٨,٨٥٤	–	٨,٨٥٤