شركة الأسمنت الوطنية

(شركة مساهمة عامة)

دبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

المحتويات

الصفحة	
١	تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين
	التقرير المالي المرحلي المكثف
٢	– بيان المركز المالي المرحلي المكثف
٣	– بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف
٤	– البيان المرحلي المكثف للتغييرات في حقوق الملكية
٥	– البيان المرحلي المكثف للتدفقات النقدية
٦–٢٠	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة

شقة ٣٠٥ ، برج الفطيم
شارع آل مكتوم ، ديرة
ص.ب. ١٩٦١ ، دبي ، ا.ع.م

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

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
info@bdo.ae
www.bdo.ae

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 ٢٠١٢ 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 المرحلي). مسئوليتنا هي التعبير عن استنتاج لهذه المعلومات المالية المرحلية بناءاً على مراجعتنا لها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة من إجراء استفسارات في المقام الأول للأشخاص المسئولين عن المسائل المالية والمحاسبية ثم تطبيق التحاليل وغيرها من إجراءات المراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل جوهري من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية ونتيجة لذلك لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بالأمور المهمة التي يمكن تحديدها من خلال التدقيق. لذلك فإننا لا نبدي رأياً فيما يتعلق بالتدقيق، وبناءاً على ما تقدم لن نعبر عن رأي يختص بالتدقيق.

الاستنتاج

وبناءاً على مراجعتنا لم يسترع انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد من كافة النواحي بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٢ لم يتم إعدادها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، (التقرير المالي المرحلي).

بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون
دبي
يونس يوسف سيفي
ترخيص رقم ٤١٨
١٢ أغسطس ٢٠١٢

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	إيضاح	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم " ٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم " ٠٠٠"
الأصول غير المتداولة				
الممتلكات والآليات والمعدات	٤	٢٠٩,٣١٥	١٨٣,٣٩٤	١٨٦,٦٧٤
الممتلكات الاستثمارية	٥	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	١,١٩٢,٤٤٠	١,٤٢٦,٨٠١	١,٣٤٢,٦٣٥
الاستثمار في شركة زميلة	٧	٨٧,٠٧٦	٧٨,٧٢٣	٧٣,٩٧٤
إجمالي أصول غير متداولة		١,٤٩١,٧٥٥	١,٦٩١,٨٤٢	١,٦٠٦,٢٠٧
الأصول المتداولة				
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	٨٨٨	٨١١	١,٣٤١
المخزون	٨	٥٧,٢٩٨	٥٧,٦٤٥	٦٣,٨٦٦
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٩	١٥٠,٩١٩	١٦١,٤٥٤	١٦٧,١٤٤
المستحق من أطراف ذات صلة	١٠	١٦٢,٥٥٦	١٤٩,٥٠٩	٨٥,٥٠٠
الأرصدة المالية والنقد	١١	٤٠,١٤٢	٢١,١٢٥	٩,١٢٥
إجمالي الأصول المتداولة		٤١١,٨٠٣	٣٩٠,٥٤٤	٣٢٦,٩٧٦
المطلوبات المتداولة				
المستحق لأطراف ذات صلة	١٠	٤,١٧٧	٤,١٤٢	٣,١٧٤
القروض من البنوك والسحب على المكشوف	١٢	٢٠٩,٤٧٩	١٣٩,٤٨٩	١٠٩,٣٥٠
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٣	٥٢,٤٢٩	٤١,٧١٦	٧٢,٧٤١
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٦٦,٠٨٥	١٨٥,٣٤٧	١٨٥,٢٦٥
صافي الأصول المتداولة		١٤٥,٧١٨	٢٠٥,١٩٧	١٤١,٧١١
مطلوبات غير متداولة				
احتياطي مكافآت نهاية خدمة العاملين		(٢٤,٩٥٣)	(٢٥,٢٢٨)	(٢٦,٠٧٧)
صافي الأصول		١,٦١٢,٥٢٠	١,٨٧١,٨١١	١,٧٢١,٨٤١
حقوق الملكية				
رأس المال	١٤	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
استخدام حصة لمبلغ مستحق الدفع		٢٦	٢٦	٢٦
احتياطي التطوير والاستثمار		–	–	٣٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة	١٥	٤٨٦,٢٦٠	٧١٤,٦٦٥	٥٨٩,٠١٣
الاحتياطي العام	١٦	٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧	٦٩,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٧	١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢	١٢٦,٩١٩
أرباح مرحلة		٢٧١,٥١٥	٣٠٢,٤٠١	٢٧٨,٠٨٣
إجمالي حقوق الملكية		١,٦١٢,٥٢٠	١,٨٧١,٨١١	١,٧٢١,٨٤١

هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة قد تم المصادقة عليها والتفويض بإصدارها بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٢وتم التوقيع عليها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة: _____ عضو مجلس الإدارة: _____

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ٢٠ تُشكل 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 ٢٠١٢

	إيضاح	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	غير مدقق فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	غير مدقق فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
		درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
الإيراد		٥٠,٥٤٦	٤٨,٤٢٨	٩٩,٢٢٦	١٠٥,١٤٠
تكلفة المبيعات	١٩	(٤٣,٩١٥)	(٥٢,١٧٨)	(٩٠,٧٥٩)	(١١٤,٩٢٦)
إجمالي الربح		٦,٦٣١	(٣,٧٥٠)	٨,٤٦٧	(٩,٧٨٦)
إيرادات أخرى	٢٠	٣,٢٢٧	٣,٧٤٥	٦,٢٢٢	٦,٦٩٨
		(٩,٨٥٨)	(٥)	١٤,٦٨٩	(٣,٠٨٨)
مصروفات البيع والمصاريف الإدارية والعامة	٢١	(٦,٥٠٠)	(٨,٤٣٧)	(١٥,٤٠٩)	(١٧,٧٦٣)
تكلفة التمويل	٢٢	(١,٢٠٨)	–	(٣,١٠٩)	–
الربح قبل الدخل المالي والمصروفات		**٢,١٥٠**	**(٨,٤٤٢)**	**(٣,٨٢٩)**	**(٢٠,٨٥١)**
صافي إيراد مالي //(مصروفات)	٢٣	٢٣,١٠٩	٣٤,١٠٠	٤٤,٧٠٣	٦١,٦٨٩
صافي ربح الفترة		**٢٥,٢٥٩**	٢٥,٦٥٨	٤٠,٨٧٤	٤٠,٨٣٨
صافي الحركة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع		(٢٦٢,٩٤٦)	(١,٥٩٩)	(٢٣٣,٠٥٧)	(٢,٢٣٢)
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة		**(٢٣٧,٦٨٧)**	٢٤,٠٥٩	(١٩٢,١٨٣)	٣٨,٦٠٦
الأرباح الأساسية والمخففة لكل سهم (درهم)	٢٤	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,١١	٠,١١

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيان المرحلي المكثف للتغييرات في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	رأس المال	حصة تطبيق لمبلغ مستحق الدفع	احتياطي التطوير والاستثمار	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الإجمالي
	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	٦٠٣,٧٠٥	٦٩,٠٠٠	١٢٦,٩١٩	٣١١,٢٣٧	١,٧٦٩,٦٨٧
صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة لبيان الدخل الشامل	–	–	–	(١٦,٩٢٤)	–	–	–	(١٦,٩٢٤)
تحويل إبطال إقرار استثمارات إلى بيان الدخل الشامل	–	–	–	(٢,٢٣٢)	–	–	(٢,٢٣٢)	–
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	–	–	–	٤٠,٨٣٨	٤٠,٨٣٨
أرباح حصص مدفوعة للفترة	–	–	–	–	–	–	(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
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	–	٧١٤,٦٦٥	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	٣٠٢,٤٠١	١,٨٧١,٨١١
تحويل إبطال إقرار استثمارات إلى بيان الدخل الشامل	–	–	–	٤,٦٥٢	–	–	–	٤,٦٥٢
إجمالي الدخل الشامل للفترة	–	–	–	(٢٣٣,٠٥٧)	–	–	٤٠,٨٧٤	(١٩٢,١٨٣)
أرباح حصص مدفوعة للفترة	–	–	–	–	–	–	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	–	٤٨٦,٢٦٠	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	٢٧١,٥١٥	١,٦١٢,٥٢٠

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ٢٠ تُشكل جزءاً من هذه البيانات المرحلية المكثفة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
حركة تدفق النقد من أنشطة التشغيل			
صافي الربح للفترة		٤٠,٨٧٤	٤٠,٨٣٨
التسوية لـ :			
الاستهلاك	٤	٦,٦٣٤	٧,١٣١
ربح من بيع معدات وممتلكات وآليات	٤	(٤٥٩)	(١٢٨)
احتياطي مكافآت نهاية الخدمة للعاملين		١,١٦٢	٦٤٥
الدخل المالي والمصروفات (صافي)	٢٣	(٤٤,٠٨١)	(٦١,٦٨٩)
الحركة في القيمة العادلة		–	٢٢,٥٤٦
أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل		٤,١٣٠	٩,٣٤٣
التغيير في المخزون	٨	٣٤٧	٢٠,٠٦٨
التغيير في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى	٩	١٠,٥٣٥	(٦٢,٦١٦)
التغيير في مستحقات من أطراف ذات صلة	١٠	(١٣,٠٣٩)	(٣٦,٢١٩)
التغيير في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى	١٣	١٠,٧١٣	(٢٨,٩٨٤)
التغيير في مستحقات إلى أطراف ذات صلة	١٠	٣٥	٧٦٤
تسديد منافع نهاية خدمة العاملين		(١,٤٣٧)	(١,٣٥٣)
صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل		١١,٢٨٤	(٩٨,٩٩٧)
تدفق النقد من أنشطة الاستثمار			
شراء الممتلكات والمعدات والآليات	٤	(٣٢,٥٥٨)	(٨٤٩)
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	(١٥٨,٠١٦)	(١٣٤,٦٣٥)
الاستثمار في شركة زميلة		(٨,٣٥٣)	–
عائدات من بيع ممتلكات ومعدات وآليات	٤	٤٥٩	١٣٦
عائدات من بيع الاستثمار في السندات القابلة للتسويق		١٦٣,٥٩٨	١٧٦,٣٥٣
دخل أرباح حصص		٢٦,٦٦٦	٢١,٤٢٢
دخل فائدة		١٧,٧٠٧	١٨,٧٢٦
صافي النقد من أنشطة الاستثمار		٩,٥٠٣	٨١,١٥٣
تدفق النقد من أنشطة التمويل			
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة	١٨	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)
الزيادة في القروض من البنك		٢٩,٣١٦	٩٥,٤٨٥
صافي النقد (المستخدم في)/ من أنشطة الاستثمار		(٤٢,٤٤٤)	٢٣,٧٢٥
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد ومعادلات النقد		(٢١,٦٥٧)	٥,٨٨١
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة		٢١,١٢٥	(١٠,٦٢١)
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة	٢٥	(٥٣٢)	(٤,٧٤٠)

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من (٦) إلى (٢٠) جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

١- الوضع والأنشطة

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

النشاط الرئيسي للشركة هو تصنيع وبيع الأسمنت والمنتجات ذات الصلة. وتستثمر الشركة أيضاً في استثمار السندات والمنتجات المشتقة منها. الشركة مدرجة في سوق دبي المالي منذ عام ٢٠٠٥.

تم التفويض بإصدار هذه البيانات المالية المؤقتة والموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بواسطة مجلس الإدارة في ١٢ أغسطس ٢٠١٢.

عرضت البيانات المالية المرحلية المكثفة بمضاعفات الألف درهم (درهم "٠٠٠") إلا إذا أعلن بخلاف ذلك.

٢- أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المؤقتة والموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (آي إف آر إس) للبيانات المالية المرحلية المكثفة (المعيار المحاسبي الدولي ٣٤ التقرير المالي المرحلي).هذه 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 ٢٠١١.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة متناسقة مع تلك المطبقة في البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

عرضت البيانات المالية المرحلية المكثفة بالدرهم الإماراتي ("درهم") مدورة إلى أقرب ألف درهم 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات والآليات حوالي مبلغ ٣٢,٥ مليون درهم تقريباً وفي أثناء الفترة تم بيع أصول تكلفتها ١,٨٧ مليون درهم. بلغ رسم الاستهلاك في الفترة مبلغ ٦,٦٣ 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 ٢٠١١: 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 ٢٠١٢ درهم " ٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم " ٠٠٠"
استثمارات غير متداولة	١,١٩٢,٤٤٠	١,٤٢٦,٨٠١	١,٣٤٢,٦٣٥
استثمارات متداولة	٨٨٨	٨١١	١,٣٤١
	١,١٩٣,٣٢٨	١,٤٢٧,٦١٢	١,٣٤٣,٩٧٦

(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ الاستثمارات تضمنت مبلغ ٤٦,٠٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٤٦,٢٤ مليون درهم) والتي عرضت بالتكلفة وفي رأي الشركة فإن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف جوهرياً عن المبالغ التي تحملها.

(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بلغت الاستثمارات في السندات القابلة للتسويق مبلغ ٣١١,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٢٤,٢١ مليون درهم) ومحتفظ بها تحت الاسم الشخصي لأحد مديري الشركة لمنفعة الشركة.

(ج) استثمارات بمبلغ ٢٢٩,٣٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٢٣٧,٥٨ مليون درهم) محتفظ 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 الزميلة هي تصنيع وبيع الأسمنت. حصة الشركة في صافي أصول الشريك تم حسابها كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على أساس البيانات المالية غير المدققة للشركة الزميلة كما بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١.

٨- المخزون

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٢	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١
	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"
المواد الخام	٢٧,٣٥٤	٣٤,٦٦٠	٤٠,١٢٤
عمل جارٍ تنفيذه	٩,٥١٨	١,٥٧٤	١,٥٨٦
البضائع الجاهزة	٢,٨٢٩	٢,٢١١	٢,٩٠١
المواد المستهلكة وقطع الغيار	٢٤,٧١٩	٢٦,٣٢٢	٢٦,٣٧٧
احتياطي المخزون البطيء	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)
	٥٧,٢٩٨	٥٧,٦٤٥	٦٣,٨٦٦

٩- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٢	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١
	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"
ذمم مدينة	٩٢,٢٠٦	٩٢,٥٦١	١٠٠,٨٤٥
احتياطي الديون المشكوك في تحصيلها	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)
	٨٦,٢٠٦	٨٦,٥٦١	٩٤,٨٤٥
السلف	١٢,٦١٦	٢٢,٧٨٧	٢٠,٣٢٧
سلفه مقابل الاستثمار	٥١,٨٢٤	٥١,٨٢٤	٥١,٨٢٣
مبالغ مدفوعة مقدماً أرصدة مدنية أخرى	٢٧٣	٢٨٢	١٤٩
	١٥٠,٩١٩	١٦١,٤٥٤	١٦٧,١٤٤

١٠- 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. 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- أطراف ذات صلة (تتمة)

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

	غير مدقق فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢	غير مدقق فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
مع شركات زميلة:				
- بيع الأسمنت	٣,٦٣٩	٣,٣٣٣	٧,٣٧٩	١٠,٣٢٥
- شراء مواد وخدمات	١,٩٣٩	١,٨٨١	٦,٨٠٥	٦,٢١٦
مع موظفي الإدارة الرئيسيين:				
- الرواتب ومنافع قصيرة الأجل أخرى	٩٠١	٩٩٦	١,٧٥٥	١,٨٠٣
- منافع نهاية الخدمة التي تم قيدها	٤٨	٤٨	٩٥	٩٥
- منافع نهاية الخدمة في نهاية الفترة	٥,٨١٢	٥,٦٢٢	٥,٨١٢	٥,٦٢٢

أرصدة الطرف ذي الصلة كما يلي:

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٢	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
أرصدة دائنة :			
- إلى أطراف أخرى ذات صلة	٤,١٧٧	٤,١٤٢	٣,١٧٤
أرصدة مدينة :			
- من الشركة الزميلة	١٤٧,٢٨٣	١١٢,٣١٨	-
- من أطراف أخرى ذات صلة	٩,٢٣٦	٢٧,٣٧٦	٨١,٧٥٠
- من المدير	٦,٠٣٧	٩,٨١٥	٣,٧٥٠

١١- النقد والأرصدة المصرفية

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم " ٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم " ٠٠٠"
النقد في الخزينة	٦٦١	٦٠٦	٥٨١
الحسابات الجارية لدى البنوك	٣٩,٤٨١	٢٠,٥١٩	٨,٥٤٤
	٤٠,١٤٢	٢١,١٢٥	٩,١٢٥

١٢- القروض من البنوك والسحوبات على المكشوف

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم " ٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم " ٠٠٠"
السحوبات على المكشوف من البنك	٤٠,٦٧٤	-	١٣,٨٦٥
القروض من البنوك	١٦٨,٨٠٥	١٣٩,٤٨٩	٩٥,٤٨٥
	٢٠٩,٤٧٩	١٣٩,٤٨٩	١٠٩,٣٥٠

القروض من البنوك والسحوبات على المكشوف مضمونة بواسطة رهن على الاستثمارات وضمان بنكي بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي باسم البنك.

١٣- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٢	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
ذمم دائنة	١٨,٤٩٢	١٦,١٩٨	٢١,٣٩٣
مشتقات المحررات المالية	-	٦٢٢	١٥,٤٨٩
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	١٥,٦٥٠	١٠,٣٧٨	١٩,٤١١
سلف	٣١٦	١٣٣	-
أتعاب مجلس الإدارة	-	١,٥٠٠	-
أرباح حصص مستحقة الدفع	١٧,٩٧١	١٢,٨٨٥	١٦,٤٤٨
	٥٢,٤٢٩	٤١,٧١٦	٧٢,٧٤١

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

١٤- رأس المال

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٢	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
الصادر والمدفوع بالكامل:			
٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة واحد درهم	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠

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 النظام الأساسي للشركة يجب تحويل نسبة ١٠% من صافي الربح إلى الاحتياطي العام. يمكن تخفيض الاحتياطي بقرار من الاجتماع العام العادي باقتراح من مجلس الإدارة أو إذا وصل الاحتياطي إلى نسبة ١٠% من رأسمال الشركة المدفوع بالكامل.يستخدم هذا الاحتياطي للأغراض التي يحددها الاجتماع العام العادي باقتراح من مجلس إدارة الشركة. لم يتم أي تحويل أثناء الفترة تحت المراجعة.

١٧- الاحتياطي القانوني

وفقاً لنصوص المادة ١/٥٧ من عقد تأسيس الشركة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لعام ١٩٨٤ (حسبما تم تعديله) تُخصص نسبة في 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ حيث أن الاحتياطي يساوي ٥٠% من رأس المال المدفوع كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

١٨- أرباح الحصص

في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ اقترح مجلس إدارة الشركة أرباح حصص بمبلغ ٧١,٧٦ مليون والتي تمت المصادقة عليها في الاجتماع السنوي العام بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٢ وقد تسديدها على هيئة أرباح نقدية.

١٩- تكلفة المبيعات

	غير مدقق فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
مصروفات مواد	٢٦,٩٢٢	٣٧,٦٢٩	٥٨,١٤٤	٨٠,٧٤٣
مرافق المصنع	٩,٥٩٨	٧,٠٣٠	١٥,٢٥٢	١٦,٠٤٤
تكاليف العمال	٤,٤٣٦	٤,٤٧١	١١,٣٨٨	١٢,٠٢٦
الاستهلاك	٢,٩٥٩	٣,٠٤٨	٥,٩٧٥	٦,١١٣
	٤٣,٩١٥	٥٢,١٧٨	٩٠,٧٥٩	١١٤,٩٢٦

٢٠- إيراد آخر

	غير مدقق فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
دخل إيجارات من ممتلكات مستثمرة	١,٠٤٧	٩٣٦	١,٥٨٤	٩٨٢
دخل إيجارات أخرى	١,٣٦٠	١,٧١٨	٢,٦٤٤	٣,٧٨٥
دخل من بيع خردة	٦٢١	٧٨٤	١,٣٤٩	١,٥١٦
ربح من بيع ممتلكات ومعدات وآليات	١١	١٩	٤٥٧	١٢٨
إيراد آخر	١٨٨	٢٨٨	١٨٨	٢٨٧
	٣,٢٢٧	٣,٧٤٥	٦,٢٢٢	٦,٦٩٨

٢١- المصروفات الإدارية والعامة ومصروفات البيع

	غير مدقق فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
رواتب ومنافع العاملين	٣,٥٨٠	٣,٤٢٢	٨,٩٣٩	٨,٤٦٥
رسوم الرخصة	–	–	٢٢١	٢٢١
التأمين	٥٠	–	٦١٩	٦١٨
الاتصالات	٤٣	٥٥	٦٢	٩٠
الإصلاح والصيانة	١,٤٩٠	١,٣٧٠	٣,١٤٩	٢,٤٢٣
مصروفات السفر والنقل	٥٢	١٠٦	١١٧	٢١٤
مصروفات مهنية وقانونية	٦٠	٧٥	١٦٥	١٧٥
الكهرباء والماء	٦٤	٦١	١٠٥	١٠٧
الاستهلاك	٣٦٣	٥٠٣	٦٥٩	١,٠١٨
أخرى	١٥٢	٦٠٤	٣٣٢	٩٠٥
رسوم تمويل	٦٤٦	٢,٢٤١	١,٠٤١	٣,٥٢٧
	٦,٥٠٠	٨,٤٣٧	١٥,٤٠٩	١٧,٧٦٣

٢٢- تكاليف تمويل

تمثل تكاليف التمويل فائدة مدفوعة على السحوبات على المكشوف من البنك وعلى القروض من البنك.

٢٥- النقد ومعادلات النقد

	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم " ٠٠٠"
الأرصدة المصرفية والنقد	٤٠,١٤٢	٩,١٢٥
السحب على المكشوف من البنك	(٤٠,٦٧٤)	(١٣,٨٦٥)
	(٥٣٢)	(٤,٧٤٠)

٢٧- 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 (٢٠).

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 القروض النقد ومعادلات النقد والحقوق المنسوبة إلى مالكي الحصص في الشركة والمتكونة من رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل والاحتياطيات والأرباح المرحلة.

إدارة خطر السوق

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

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

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

٢٣- دخل مالي

	غير مدقق فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
دخل فائدة:				
– معدل فائدة عقود تبادل	٢,٢٥٣	٢٩٦	٢,٤٢٤	٤٧٤
– استثمارات	٨,٥٥٤	٩,٥٦٥	١٥,٠٩٦	١٨,٢٥٢
ربح صافي من إعادة تقييم (غير متحقق نقداً) على :				
– معدل فائدة عقود تبادل	٩٣	١٦,٣٠٢	٦٢٢	٢٢,٥٤٦
الربح من بيع الأصول المالية	١٩,٥٧٢	–	٤,٥٤٨	–
دخل أرباح الحصص من المتوفر لبيع الأصول المالية	١١,٥٦٥	٩,٦٠٥	٢٦,٦٦٥	٢١,٤٢٢
الدخل المالي	٤٢,٠٣٧	٣٥,٧٦٨	٤٩,٣٥٥	٦٢,٦٩٤
خسارة بيع استثمارات متاحة للبيع	١٨,٩٢٨	١,٦٦٨	٤,٦٥٢	١,٠٠٥
مصروفات مالية	١٨,٩٢٨	١,٦٦٨	٤,٦٥٢	١,٠٠٥
صافي دخل مالي	٢٣,١٠٩	٣٤,١٠٠	٤٤,٧٠٣	٦١,٦٨٩

٢٤ -الأرباح لكل سهم

	غير مدقق فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢	غير مدقق فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٢	غير مدقق فترة الستة أشهر المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١١
صافي الربح المنسوب إلى المساهمين	٢٥,٢٥٩	٢٤,٠٥٩	٤٠,٨٧٤	٣٨,٦٠٥
المعدل المرجح لعدد الحصص	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
الأرباح لكل حصة	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,١١	٠,١١

٢٧- المحررات المالية (تتمة)

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 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 ٤٢٧,٧٠٠ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١١: ٩١,٥٢٨ 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 ١١٢,٦٥٠ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١١: ٢,٣٧٠ 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 بفعالية.

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

- فسوف يزيد / ينخفض احتياطي تقييم استثمارات متاحة للبيع بمبلغ ٢٤,٩ مليون درهم.
- سوف لن يتأثر الربح إذا تم تصنيف استثمارات الأسهم كاستثمارات متاحة للبيع.

إدارة خطر الائتمان

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

تتعرض الشركة إلى خطر الائتمان من أصولها المالية والتي تشمل بصورة أساسية من الودائع الثابتة والأرصدة المصرفية والذمم والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف صلة والاستثمارات. يخضع خطر الائتمان في الذمم المدينة والمستحق من أطراف ذات صلة إلى تقييمات الائتمان وقد وضع احتياطي لتقديرات المبالغ غير القابلة للاسترداد. لم تتعرض الشركة لأي تركز هام من خطر الائتمان لأن تعرضها منتشر على مؤسسات مالية عديدة.

٢٧- المحررات المالية (تتمة)

إدارة خطر السيولة

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

لقد وضعت الشركة 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 هي في سندات ضمانات معينة تحمل عادة فائدة مرتبطة بنظام 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 مستديمة.

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ كان للشركة عقود تبادل بسعر الفائدة غير مدفوعة بمبلغ مفترض بلغ ٨٥ مليون دولار أمريكي (٣١١ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٨٥ مليون دولار أمريكي (٦٨١ مليون درهم) تغيرات القيمة العادلة لعقود تبادل بسعر الفائدة وعقود تبادل مشتقات سلع موضحة على النحو التالي:

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
تبادل معدل فائدة – قيمة سلبية	-	(٦٢٢)	(١٥,٤٨٩)

٢٧- المحررات المالية (تتمة)

المحررات المالية بالفئات

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
الأصول المالية			
استثمارات متاحة للبيع	١,١٩٣,٣٢٨	١,٤٢٧,٦١٢	١,٣٤٣,٩٧٦
القروض والذمم المدينة:			
- الذمم والأرصدة المدينة الأخرى	١٥٠,٩١٩	١٦١,٤٥٤	١٦٧,١٤٤
- المستحق من الأطراف ذات الصلة	١٦٢,٥٥٦	١٤٩,٥٠٨	٨٥,٥٠٠
النقد والأرصدة المصرفية	٤٠,١٤٢	٢١,١٢٥	٩,١٢٥
الالتزامات المالية			
الالتزامات المالية الأخرى			
- الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى	٥٢,٤٢٩	٤١,٧١٦	٧٢,٧٤١
- المستحق من أطراف ذات صلة	١٦٢,٥٥٦	١٤٩,٥٠٨	٨٥,٥٠٠
قروض والسحوبات على المكشوف	٢٠٩,٤٧٩	١٣٩,٤٨٩	١٠٩,٣٥٠

٢٨- الالتزامات الرأسمالية

	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ يونيو ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
الممتلكات والآليات والمعدات	٦,٩٧٢	٣٨,١٥٠	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 التجديد بعد ذلك التاريخ. يتم تجديد عقود الإيجار دائماً لكي تعكس الإيجارات السائدة في السوق.

عقود إيجارات للمؤجر

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.

٣٠- الأرقام المقارنة

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

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢(غير مدقق) الاستثمار في السندات القابلة للتسويق			فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١(غير مدقق) الاستثمار في السندات القابلة للتسويق		
	الأسمنت	والمنتجات المشتقة	الإجمالي	الأسمنت	والمنتجات المشتقة	الإجمالي
	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠
إيراد القطاع	٩٩,٢٢٦	٤٤,٧٠٣	١٤٣,٩٢٩	١٠٥,١٤٠	٥٩,٤٥٧	١٦٤,٥٩٧
نتيجة القطاع	٨,٤٦٧	٤٤,٧٠٣	٥٣,١٧٠	(٩,٧٨٦)	٥٩,٤٥٧	٤٩,٦٧١
إيراد آخر	–	–	٦,٢٢٢	–	–	٦,٦٩٨
مصروفات غير مخصصة	–	–	(١٨,٥١٨)	–	–	(١٧,٧٦٣)
صافي الربح في السنة	–	–	٤٠,٨٧٤	–	–	٣٨,٦٠٦
أصول القطاع	٦٢٣,١٥٤	١,١٩٣,٣٢٨	١,٨١٦,٤٨٢	٥١٥,٢٣٣	١,٣٤٣,٩٧٦	١,٨٥٩,٢٠٩
استثمار في حساب أسهم مستثمر له	٨٧,٠٧٦	–	٨٧,٠٧٦	٧٣,٩٧٤	–	٧٣,٩٧٤
إجمالي الأصول	٧١٠,٢٣٠	١,١٩٣,٣٢٨	١,٩٠٣,٥٥٨	٥٨٩,٢٠٧	١,٣٤٣,٩٧٦	١,٩٣٣,١٨٣
مطلوبات القطاع	٢٩١,٠٣٨	–	٢٩١,٠٣٨	٨٣,٣٢٩	١٥,٤٨٩	٩٨,٨١٨
إجمالي المطلوبات	٢٩١,٠٣٨	–	٢٩١,٠٣٨	٨٣,٣٢٩	١٥,٤٨٩	٩٨,٨١٨
النفقات الرأسمالية	٣٢,٥٥٨	١٥٨,٠١٦	١٩٠,٥٧٤	٨٠٦	٨٠٦	١,٦١٢
الاستهلاك	٦,٦٣٤	–	٦,٦٣٤	٧,١٣٢	–	٧,١٣٢