شركة الأسمنت الوطنية

(شركة مساهمة عامة)

دبي

البيانات المالية الموجزة المؤقتة

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

المحتويات

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

BDO

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

سفينة ٣٠٥ ـــــــ برج الفطيم
شارع آل مكتوم ، ديرة
ص.ب ١٩٦١ ، ـــــــ دبي

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

Suite 305, Al Futtaim 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 الموجز المؤقت المرفق لشركة الأسمنت الوطنية، شركة مساهمة عامة، ("الشركة") كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ والبيانات الموجزة المؤقتة للدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المطبق على مهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المؤقتة من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية الموجزة المؤقتة من إجراء استفسارات أولاً 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 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 الموجزة المؤقتة المرفقة كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ لم يتم إعدادها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، (التقرير المالي المؤقت).

بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون

دبي

يونس يوسف سيفي

ترخيص رقم ٤١٨

١٣ مايو ٢٠١٢

بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون، شركة مساهمة مسجلة بدبي وعضو بشركات بي دي أو العالمية المحدودة وهي شركة مسجلة في 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 الموجز المؤقت في ٣١ مارس ٢٠١٢

	إيضاح	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
الأصول غير المتداولة				
الممتلكات والآليات والمعدات	٤	٢٠٤,٣٤٧	١٨٣,٣٩٤	١٩٠,٠٤٥
الممتلكات الاستثمارية	٥	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	١,٤٥٥,٢٤٥	١,٤٢٦,٨٠١	١,٣١٢,٢٨٨
الاستثمار في شركة زميلة	٧	٧٨,٧٢٣	٧٨,٧٢٣	٧٣,٩٧٤
إجمالي أصول غير متداولة		١,٧٤١,٢٣٩	١,٦٩١,٨٤٢	١,٥٧٩,٢٣١
الأصول المتداولة				
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	٩٩٥	٨١١	١,٤١٧
المخزون	٨	٥٣,٩٦٩	٥٧,٦٤٥	٥٧,٦٢٤
ذمم وأرصدة مدينة أخرى	٩	١٥٢,١٢٥	١٦١,٤٥٤	١٦١,٧٧٤
المستحق من أطراف ذات صلة	١٠	١٢٣,٧٠٤	١٤٩,٥٠٩	١١٣,٠٠٧
الأرصدة المصرفية والنقد	١١	٥٤,٧٣٨	٢١,١٢٥	٦,٨٠٩
إجمالي الأصول المتداولة		٣٨٥,٥٣١	٣٩٠,٥٤٤	٣٤٠,٦٣١
المطلوبات المتداولة				
مستحق لأطراف ذات صلة	١٠	٥,٣٠٧	٤,١٤٢	٣,٥٧٠
قروض من البنوك والسحوبات على المكشوف	١٢	١٣٩,٤٨٩	١٣٩,٤٨٩	٩١,٢٠٨
ذمم وأرصدة دائنة أخرى	١٣	١٠٨,٩٢٣	٤١,٧١٦	١٤٢,٤٩٨
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٥٣,٧١٩	١٨٥,٣٤٧	٢٣٧,٢٧٦
صافي الأصول المتداولة		١٣١,٨١٢	٢٠٥,١٩٧	١٠٣,٣٥٥
مطلوبات غير متداولة				
احتياطي مخصصات نهاية خدمة العاملين		(٢٥,٢٤١)	(٢٥,٢٢٨)	(٢٦,٤٨١)
صافي الأصول		١,٨٤٧,٨١٠	١,٨٧١,٨١١	١,٦٥٦,١٠٥
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	٧٤٦,٨٠٩	٧١٤,٦٦٥	٥٤٧,٣٣٩
الاحتياطي العام	١٦	٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧	٦٩,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٧	١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢	١٢٦,٩١٩
أرباح مرحلة		٢٤٦,٢٥٦	٣٠٢,٤٠١	٢٥٤,٠٢١
إجمالي حقوق الملكية		١,٨٤٧,٨١٠	١,٨٧١,٨١١	١,٦٥٦,١٠٥

هذه البيانات المالية الموجزة المؤقتة قد تم المصادقة عليها والتفويض بإصدارها بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠١٢ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة: عضو مجلس الإدارة:

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المؤقتة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

بيان الدخل الشامل الموجز المؤقت عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

	إيضاح	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
الإيرادات		٤٨,٦٨٠	٥٦,٧١٢
تكلفة المبيعات	١٩	(٤٦,٨٤٤)	(٦٢,٧٤٨)
إجمالي(الخسارة)/ الربح		١,٨٣٦	(٦,٠٣٦)
إيرادات أخرى	٢٠	٢,٩٩٥	٢,٩٥٣
		٤,٨٣١	(٣,٠٨٣)
مصروفات البيع والمصاريف الإدارية والعامة	٢١	(٨,٩٠٩)	(٩,٣٢٩)
تكاليف التمويل	٢٢	(١,٩٠١)	-
الخسارة قبل الدخل المالي والمصروفات		(٥,٩٧٩)	(١٢,٤١٢)
إيراد مالي	٢٣	٢١,٥٩٤	٢٧,٥٨٩
صافي ربح الفترة		١٥,٦١٥	١٥,١٧٧
صافي الحركة في القيمة العادلة الاستثمارات المتاحة للبيع		٢٩,٨٨٩	(٦٣٣)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٤٥,٥٠٤	١٤,٥٤٤
الأرباح الأساسية والمخففة لكل سهم (درهم)	٢٤	٠,٠٤	٠,٠٤

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ٢٠ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرفقة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة للتغييرات في حقوق الملكية للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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	–	–	–	(٥٦,٩٩٩)	–	–	–	(٥٦,٩٩٩)
تحويل إبطال استثمارات إلى بيان الدخل الشامل	–	–	–	٦٣٣	–	–	(٦٣٣)	–
إجمالي الدخل الشامل في الفترة	–	–	–	–	–	–	١٥,١٧٧	١٥,١٧٧
تحويل إلى الاحتياطي العام	–	-	–	-	–	-	–	–
تحويل إلى الاحتياطي القانوني	–	-	–	-	–	-	–	–
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة	–	–	–	–	–	–	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)
الرصيد ٣١ مارس ٢٠١١	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	٥٤٧,٣٣٩	٦٩,٠٠٠	١٢٦,٩١٩	٢٥٤,٠٢١	١,٦٥٦,١٠٥
الرصيد في١يناير٢٠١٢	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	–	٧١٤,٦٦٥	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	٣٠٢,٤٠١	١,٨٧١,٨١١
صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة	–	–	–	–	–	–	–	–
تحويل إبطال استثمارات إلى بيان الدخل الشامل	–	–	–	٢,٢٥٥	–	–	–	٢,٢٥٥
إجمالي الدخل الشامل في الفترة	–	–	–	٢٩,٨٨٩	–	–	١٥,٦١٥	٤٥,٥٠٤
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة	–	–	–	–	–	–	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)
الرصيد في ٣١ مارس٢٠١٢	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	–	٧٤٦,٨٠٩	٣١٦,٥١٧	١٧٩,٤٠٢	٢٤٦,٢٥٦	١,٨٤٧,٨١٠

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

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

بيان التدفقات النقدية الموجزة المؤقتة لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

	إيضاح	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
حركة تدفق النقد من أنشطة التشغيل			
صافي الربح في الفترة		١٥,٦١٥	١٥,١٧٧
التسوية لـ :			
الاستهلاك	٤	٣,٣١٢	٣,٥٨١
ربح من بيع معدات وممتلكات وآليات	٤	(٤٤٦)	(١٠٩)
احتياطي مكافآت نهاية الخدمة للعاملين		٢٧٠	٢٦٥
الدخل المالي والمصروفات (صافي)	٢٣	(٢١,٠٦٦)	(٢٠,٧١٢)
أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل		(٢،٣١٥)	(١,٧٩٨)
التغيير في المخزون	٨	٣,٦٧٦	٢٦,٣١٠
التغيير في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى	٩	٩,٣٢٩	(٥٧,٢٤٦)
التغيير في مستحقات من أطراف ذات صلة	١٠	٢٥,٨٠٦	(٦٣,٧٢٦)
التغيير في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى	١٣	٦٧,٢٠٧	٤٠,٧٧٣
التغيير في مستحقات إلى أطراف ذات صلة	١٠	١,١٦٥	١,١٦٠
تسديد منافع نهاية خدمة العاملين		(٢٥٧)	(٦٠٦)
صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل		١٠٤,٦١١	(٥٥,١٣٣)
تدفق النقد من أنشطة الاستثمار			
شراء الممتلكات والمعدات والآليات	٤	(٢٤,٢٦٦)	(٦٢٦)
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	(١٠٧,٠٩٠)	(٢٥,٨٨٣)
عائدات من بيع ممتلكات ومعدات وآليات	٤	٤٤٦	١٠٩
عائدات من بيع الاستثمار في السندات القابلة للتسويق		١٠٩,٨٥٨	٥٨,٨٣٣
دخل أرباح حصص		١٥,١٠١	١١,٨١٧
دخل فائدة		٦,٧١٣	٨,٨٦٥
صافي النقد من أنشطة الاستثمار		٧٦٢	٥٣,١١٥
تدفق النقد من أنشطة التمويل			
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة	١٨	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار		(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)
صافي الزيادة/ (النقص) في النقد ومعادلات النقد		٣٣,٦١٣	(٧٣,٧٧٨)
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة		٢١,١٢٥	(١٠,٦٢١)
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة	٢٥	٥٤,٧٣٨	(٨٤,٣٩٩)
		==========	==========

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٦ إلى ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المؤقتة.

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 ٣١ مارس ٢٠١٢ بواسطة مجلس الإدارة في ١ مايو ٢٠١٢.

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) للتقارير المالية المؤقتة (المعيار المحاسبي الدولي ٣٤ التقرير المالي المؤقت).هذه البيانات المالية الموجزة المؤقتة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قرأتها مقترنة مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

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 ٢٠١١.

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 ٣١ مارس ٢٠١٢ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات والآليات حوالي مبلغ ٢٤,٣ مليون درهم تقريباً وتم بيع أصول بمبلغ ١,٧ مليون درهم. بلغ رسم الاستهلاك في الفترة مبلغ ٣,٣ 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 (٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم " ٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١١ درهم " ٠٠٠"
استثمارات غير متداولة	١,٤٥٥,٢٤٥	١,٤٢٦,٨٠١	١,٣١٢,٢٨٨
استثمارات متداولة	٩٩٥	٨١١	١,٤١٧
	١,٤٥٦,٢٤٠	١,٤٢٧,٦١٢	١,٣١٣,٧٠٥

(أ) في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ بلغت الاستثمارات في السندات القابلة للتسويق مبلغ ٣٩٩,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٢٤,٢١ مليون درهم) ومحتفظ بها تحت الاسم الشخصي لأحد مديري الشركة لمنفعة الشركة.

(ج) استثمارات بمبلغ ٢٠٢ 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 المنتسبة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٨- المخزون

	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١٢	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١١
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
المواد الخام	٣١,٦٥٣	٣٤,٦٦٠	١٤,٧٤٩
عمل جارٍ تنفيذه	١,٨١٢	١,٥٧٤	٢١,٨٨٧
البضائع الجاهزة	٢,٦٢٧	٢,٢١١	٣,٥٣٢
المواد المستهلكة وقطع الغيار	٢٤,٩٩٩	٢٦,٣٢٢	٢٥,٠٣٩
احتياطي المخزون البطيء	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	(٧,٥٨٣)
	٥٣,٩٦٩	٥٧,٦٤٥	٥٧,٦٢٤

٩- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١٢	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١١
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
ذمم مدينة	٩١,٧٥٩	٩٢,٥٦١	١٠٢,٢٥٣
احتياطي الديون المشكوك في تحصيلها	(٦٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)
	٨٥,٧٥٩	٨٦,٥٦١	٩٦,٢٥٣
السلف	١٤,٢٥١	٢٢,٧٨٧	١٣,٦٧٠
سلفة مقابل الاستثمار	٥١,٨٢٤	٥١,٨٢٤	٥١,٨٢٣
مبالغ مدفوعة مقدماً	٢٩١	٢٨٢	٢٨
وأرصدة مدنية	١٥٢,١٢٥	١٦١,٤٥٤	١٦١,٧٧٤

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)

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

	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
مع الأطراف ذات الصلة الأخرى:			
- بيع الأسمنت	٣,٧٤٠	١٧,٠١٥	٦,٩٩٢
- شراء مواد وتقديم خدمات	٤,٨٦٦	٩,٨٣٥	٤,٣٣٥
مع الشخصيات الإدارية الرئيسية			
الرواتب وغيرها من منافع الموظفين قصيرة الأجل	٨٥٤	٣,٤١٧	٨٠٧
منافع نهاية الخدمة المحسوبة	٤٧	١٨٩	٤٧
منافع نهاية الخدمة في نهاية الفترة	٥,٧٦٥	٥,٥٤٤	٥,٥٧٥
رسوم مديرين	-	١,٥٠٠	-

أرصدة الطرف ذي الصلة كما يلي:

	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١٢ درهم "٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠١١ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١١ درهم "٠٠٠"
مستحق الدفع:			
- إلى اطراف أخرى ذات صلة	٥,٣٠٧	٤,١٤٢	٣,٥٧٠
المقبوضات			
- من الشركة الزميلة	٩٧,٢٧٩	١١٢,٣١٨	٦٧,٦٠٩
- من أطراف أخرى ذات صلة	٢٠,٤٠٧	٢٧,٣٧٥	٣٤,٩٧٤
- من المدير	٦,٠١٨	٩,٨١٥	١٠,٤٢٤