شركة الأسمنت الوطنية، دبي

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المؤقتة والموجزة

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٦-١٩	– إيضاحات حول البيانات المالية المؤقتة الموجزة

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 الميزانية العمومية المرفقة الموجزة والمؤقتة والخاصة بشركة الأسمنت الوطنية، شركة مساهمة عامة، (" الشركة") كما في تاريخ ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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

١٠ نوفمبر 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 سبتمبر ٢٠١٠

	إيضاح	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"
الأصول غير المتداولة				
الممتلكات والآليات والمعدات	٤	١٨٣,٠١٢	١٩٠,٠٩٥	١٨٢,٢٥٦
الممتلكات الاستثمارية	٥	٢,٩٢٥	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	١,٣٩٥,١٦٥	١,٤١٢,١٥٧	١,٤٤٥,٣٤٣
الاستثمار في شريك	٧	٧٠,٣٣٠	٤٨,٦٦٠	٥٢,٧٥٨
إجمالي أصول غير متداولة		١,٦٥١,٤٣٢	١,٦٥٣,٨٣٦	١,٦٨٣,٢٨١
الأصول المتداولة				
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	١,٦٢٦	٢,٦٩٢	٣,٤١١
البضائع الموجودة	٨	٩٠,٥٧٠	٦٨,١٧٨	٧٠,٩٢٦
معاملات تجارية ومقبوضات أخرى	٩	١٣٥,٠٠١	١٢٤,٣٧٥	١٦٠,٧٢٦
المستحق من أطراف ذات صلة	١٠	١٠٠,٦٤٤	٧٥,٢٧٦	٦٧,٢٥٠
الأرصدة المالية والنقد	١١	٤,٣٤٩	١٠٥,٠٦١	٥٨,٦٥٠
إجمالي الأصول المتداولة		٣٣٢,١٩٠	٣٧٥,٥٨٢	٣٦٠,٩٦٣
المطلوبات المتداولة				
معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة الدفع	١٢	١٠٢,٦٢٥	١٥٧,٨٥٩	١٦٤,٣٧٣
مستحق لأطراف ذات صلة	١٠	٤,٤٥٦	٧,٠٩٨	٢٠,٣٩٣
السحب على المكشوف من البنك		٦٢,٥٢٥	–	–
إجمالي الأصول المتداولة		١٦٩,٦٠٦	١٦٤,٩٥٧	١٨٤,٧٦٦
صافي الأصول المتداولة		١٦٢,٥٨٤	٢١٠,٦٢٥	١٧٦,١٩٧
مطلوبات غير متداولة				
احتياطي مخصصات نهاية خدمة العاملين		(٢٧,١٤٥)	(٢٧,٩٦٧)	(٢٨,٠٩٠)
صافي الأصول		١,٧٨٦,٨٧١	١,٨٣٦,٤٩٤	١,٨٣١,٣٨٨
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	٦٠٥,١٧٠	٥٧٠,٧٢٦	٥٥٢,٣٠٤
الاحتياطي العام	١٦	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٧	١٢٠,٥٧٧	١٢٠,٥٧٧	١٠٧,٢٠٣
الأرباح المحتجزة		٣٣٣,٢٩٨	٤١٧,٣٦٥	٤٤٤,٠٥٥
إجمالي حقوق المساهمين		١,٧٨٦,٨٧١	١,٨٣٦,٤٩٤	١,٨٣١,٣٨٨

هذه البيانات المالية الموجزة والمؤقتة قد تم المصادقة عليها والتفويض بإصدارها بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠١٠ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة:_____ عضو مجلس الإدارة:_____

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٩ تُشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المؤقتة الموجزة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
البيان المؤقت الموجز للدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

	إيضاح	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترةالتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترةالتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"
		٤٩,٧٩٤	٧٩,٩٠١	١٩١,٠٨٥	٣٤٧,٣٦٢
الإيرادات					
تكاليف المبيعات	١٩	(٤٦,٤١٥)	(٧٠,٧١٠)	(١٧٤,٩٠٥)	(٢٣٢,٨٤٨)
إجمالي الربح		٣,٣٧٩	٩,١٩١	١٦,١٨٠	١١٤,٥١٤
دخل آخر	٢٠	٣,٧٠٢	٤,٤٤٧	١٣,٩٣١	١٢,٠٦٣
		٧,٠٨١	١٣,٦٣٨	٣٠,١١١	١٢٦,٥٧٧
مصروفات البيع والمصاريف الإدارية والعامة	٢١	(٦,٧٦٧)	(٩,٠٤٩)	(٢٤,٠١٦)	(٢٥,٢٦٤)
الربح قبل الدخل المالي والمصروفات		٣١٤	٤,٥٨٩	٦,٠٩٥	١٠١,٣١٣
صافي الدخل المالي/ (المصروفات)	٢٢	٢٧,٦٠٧	٥,٩٣١	٧٥,٧٨٨	٤٣,٩٩١
صافي ربح الفترة		٢٧,٩٢١	١٠,٥٢٠	٨١,٨٨٣	١٤٥,٣٠٤
مكسب القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع محولة من احتياطي القيمة العادلة.		–	–	(٤,٤٩٠)	–
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٢٧,٩٢١	١٠,٥٢٠	٧٧,٣٩٣	١٤٥,٣٠٤
الأرباح الأساسية والمخففة لكل حصة (درهم)	٢٣	٠,٠٨	٠,٠٣	٠,٢٢	٠,٤٠

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٩ 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 سبتمبر 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	–	–	–	(٧٣٤,٨٧١)	–	–	–	–	(٧٣٤,٨٧١)
تحويل ربح غير متحقق عند بيع استثمارات إلى بيان الدخل	–	–	–	(١,٨٥٢)	–	–	–	–	(١,٨٥٢)
صافي الربح في الفترة	–	–	–	–	–	–	١٤٥,٣٠٤	–	١٤٥,٣٠٤
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة	–	–	–	–	–	–	–	(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر /٢٠٠٩	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	٥٥٢,٣٠٤	٦٩,٠٠٠	١٠٧,٢٠٣	٤٤٤,٠٥٥	–	١,٨٣١,٣٨٨
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	–	–	–	٢٩,٩٥٤	–	–	–	–	٢٩,٩٥٤
تحويل ربح غير متحقق عند بيع استثمارات إلى بيان الدخل	–	–	–	٤,٤٩٠	–	–	–	–	٤,٤٩٠
صافي الربح في الفترة	–	–	–	–	–	–	٧٧,٣٩٣	–	٧٧,٣٩٣
أرباح حصص							(١٦١,٤٦٠)	١٦١,٤٦٠	–
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة								(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	٦٠٥,١٧٠	٦٩,٠٠٠	١٢٠,٥٧٧	٣٣٣,٢٩٨	–	١,٧٨٦,٨٧١

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٩ تُشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المؤقتة الموجزة.

	إيضاح	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"
حركة تدفق النقد من أنشطة التشغيل			
صافي الربح في الفترة		٧٧,٣٩٣	١٤٥,٣٠٤
التسوية لـ :			
الاستهلاك	٤	١١,٠١٠	١٣,٠٤٤
ربح من بيع معدات وممتلكات وآليات	٤	(١,٦٦٠)	(٧٨)
احتياطي مكافآت نهاية الخدمة للعاملين		١,٢٠٤	١,٢٠٦
الدخل المالي والمصروفات (صافي)	٢٢	(٥٠,٩٩٣)	(٤٣,٩٩١)
أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل		٣٦,٩٥٤	١١٥,٤٨٥
التغيير في البضائع الموجودة	٨	(٢٢,٣٩٣)	١٠,٢٥٨
التغيير في المعاملات التجارية والمقبوضات والأخرى	٩	(١٠,٦٢٦)	(١٠,٣٩٩)
التغيير في مستحقات من أطراف ذات صلة	١٠	(٢٥,٣٦٨)	(١٥,٥٥٩)
التغيير في معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة القبض	١٢	(٥٥,٢٣٥)	١٥,٤٣٧
التغيير في مستحقات إلى أطراف ذات صلة	١٠	(٢,٦٤٢)	(٢٤,٦٦١)
التغيير في مقبوضات طويلة الأجل		–	١,٠٠٠
تسديد منافع نهاية خدمة العاملين		(٢,٠١٣)	(١,٣٠٤)
صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل		(٨١,٣٢٣)	٩٠,٢٥٧
تدفق النقد من أنشطة الاستثمار			
شراء الممتلكات والمعدات والآليات	٤	(٥,٠٧٧)	(٤,٢٢٥)
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	(٢٢٣,٦٢١)	(٢٩٢,٠٢٨)
عائدات من بيع ممتلكات ومعدات وآليات	٤	٢,٨٠٨	٧٨
عائدات من بيع الاستثمار في السندات القابلة للتسويق		٢٧١,٦٣٣	٢٤٦,٩٨٢
الشركاء		(٢١,٦٧٠)	–
دخل أرباح حصص		١٩,١٨٢	١٥,١٢٦
دخل فائدة (صافي)		٣٦,٢٩١	٣٤,٩١٨
تدفق النقد من أنشطة التمويل		٧٩,٥٤٦	٨٥١
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		(١٦٣,٢٣٧)	(٧٠,٣٥٢)
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة		١٠٥,٠٦١	١٢٩,٠٠٢
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة	٢٤	(٥٨,١٧٦)	٥٨,٦٥٠
		==========	=========

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من (٦) إلى (١٩) 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 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 سبتمبر ٢٠١٠ بواسطة مجلس الإدارة في ١٠ نوفمبر 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 سبتمبر ٢٠١٠ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات والآليات حوالي مبلغ ٥,٨ مليون درهم تقريباً وتم بيع أصول بمبلغ ٣,٢ مليون درهم. بلغ رسم الاستهلاك في الفترة مبلغ ١١ 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 سبتمبر 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 سبتمبر ١٠ درهم " ٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٠٩ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٠٩ درهم " ٠٠٠"
استثمارات غير متداولة	١,٣٩٥,١٦٥	١,٤١٢,١٥٧	١,٤٤٥,٣٤٣
استثمارات متداولة	١,٦٢٦	٢,٦٩٢	٣,٤١١
	١,٣٩٦,٧٩١	١,٤١٤,٨٤٩	١,٤٤٨,٧٥٤

(أ) في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٠ بلغت الاستثمارات في السندات القابلة للتسويق مبلغ ٢٨٥ 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 سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"
المواد الخام	٤٤,٦٦٩	٢٤,١٩٨	٢٨,٠٩١
عمل جارٍ تنفيذه	٤٩,٩٨١	٢١,٦٣٢	٢٤,٤٥٠
البضائع الجاهزة	٣,٠٤٢	٢٩,٤٧٠	٢٥,٥٠٧
احتياطي للبضائع المهملة	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)
	٩٠,٥٧٠	٦٨,١٧٨	٧٠,٩٢٦

٩- معاملات و مقبوضات أخرى

	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"
مقبوضات معاملات تجارية	١٠٥,٢٦٥	١٠٧,٤٧١	١٢١,٤٨٦
احتياطي الديون المشكوك في تحصيلها	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	-
	٩٩,٢٦٥	١٠١,٤٧١	١٢١,٤٨٦
مبالغ مدفوعة مقدماً	١٩,٤٨٩	٢١,٠٠٠	
ومقبوضات أخرى	١٦,٢٤٧	١,٩٠٤	٣٩,٢٤٠
	١٣٥,٠٠١	١٢٤,٣٧٥	١٦٠,٧٢٦

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 سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة التسعة أشهرالمنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"
مع منتسبين:				
– بيع الأسمنت	٥,٨٤٨	١١,٩٥٦	٥,٨٤٨	٤٥,٥٠٣
– شراء مواد وتقديم خدمات	٢,٢١٦	٢,٧٢٧	١٣,١٣٦	١١,١٤٦
مع المديرين				
– سلفه مدفوعة إلى مدير	–	٤,٠٠٠	–	٤,٠٠٠
مع الشخصيات الإدارية الرئيسية				
الرواتب وغيرها من منافع الموظفين قصيرة الأجل	٨٠٧	٧٨٩	٢,٤٢١	٢,٤٥٩
منافع نهاية الخدمة المحسوبة إلى بيان الدخل	–	٤٦	١٨٩	١٣٨
منافع نهاية الخدمة المستحقة الدفع في نهاية الفترة	٥,٤٨١	٥,٢٩١	٥,٤٨١	٥,٢٩١
	=======	=======	========	========

أرصدة الطرف ذي الصلة كما يلي:

مستحق الدفع:				
– إلى الشريك	–	١٣,٥٨٥		١٣,٥٨٥
– إلى المنتسبين	٤,٤٥٦	٦,٨٠٨	٤,٤٥٦	٦,٨٠٨
المقبوضات				
– من المنتسبين	٤٧,٢٤٤	–	٤٧,٢٤٤	–
– من المدير	١٠,٣٥٤	١٢,٩٢٢	١٠,٣٥٤	١٢,٩٢٢
– من الشريك	٤٣,٠٤٦	٥٤,٣٢٨	٤٣,٠٤٦	٥٤,٣٢٨
	=======	========	========	========

١١- النقد والأرصدة المصرفية

	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ١٠	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
النقد في الخزينة	٨٢١	٦٢٧	٦٧٤
الحسابات الجارية لدى البنوك	٣,٥٢٨	٦٤,٦٦٨	٣٨,٨٩١
ودائع ثابتة موعد استحقاقها			
- في نطاق ٣ شهور	-	٣٩,٧٦٦	١٩,٠٨٥
	٤,٣٤٩	١٠٥,٠٦١	٥٨,٦٥٠
	=========	=========	==========

١٢- معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة الدفع

	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ١٠	مدقق ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
مبالغ معاملات تجارية مستحقة الدفع	٣٧,٦٧٣	٢٤,٦٠٣	٣٥,٥٦٤
مشتقات المحررات المالية	٢١,٣٥٥	١٠٩,٤٨٩	٩٤,٧٤٢
مستحقات ومبالغ أخرى واجبة الدفع	٢١,٢٢٤	١٩,٠٤١	٢٨,٦٣٩
أرباح حصص مستحقة الدفع	٢٢,٣٧٣	٤,٧٢٦	٥,٤٢٨
	١٠٢,٦٢٥	١٥٧,٨٥٩	١٦٤,٣٧٣

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

١٣- حصص رأس المال

	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ١٠	مدقق في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	غير مدقق ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"
مصروفات مادية	٢٨,٣٣٤	٤٩,٦٣١	١١٥,١٨٠	١٦٦,٧٨٠
مرافق المصنع	١٠,٤٥٧	١٢,١٧٤	٣٣,٦٨٥	٣٩,٨٦٢
تكاليف الهيئة العاملة	٤,٧٠١	٥,٥٤٦	١٦,٩٠٠	١٦,٠٢٠
الاستهلاك	٢,٩٢٣	٣,٣٥٩	٩,١٤٠	١٠,١٨٦
	٤٦,٤١٥	٧٠,٧١٠	١٧٤,٩٠٥	٢٣٢,٨٤٨

٢٠- دخل آخر

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"
دخل إيجارات من ممتلكات مستثمرة	٨٩٠	١,٠٦٢	١,٨٦٥	٢,١٠٠
دخل إيجارات أخرى	٢,٠٧٥	٢,٤٤٦	٦,٣٢٤	٦,٩٤٠
دخل من بيع خردة	٦٦٨	٧٦٠	٢,٠٨٢	٢,٥٥٠
ربح من بيع ممتلكات ومعدات وآليات	-	١٨	١,٦٥٩	٧٨
دخل آخر	٦٩	١٦١	٢,٠٠١	٣٩٥
	٣,٧٠٢	٤,٤٤٧	١٣,٩٣١	١٢,٠٦٣

٢١- المصروفات الإدارية والعامة ومصروفات البيع

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
رواتب ومنافع العاملين	٣,٨٨٧	٥,٨٩٣	١٢,٩٧٥	١٤,٢٨٤
رسوم الرخصة	–	–	٢٤٢	١٦٤
التأمين	٢٥	٢٠٨	٦٩٣	٥٥٤
الاتصالات	٤٤	٣٩	١٣٣	١٥٤
الإصلاح والصيانة	١,٢٨٩	١,٦٥٤	٤,٣٦٤	٥,١٨١
مصروفات السفر والنقل	٥٥	١١٥	١٥٤	٣١٥
مصروفات مهنية وقانونية	٥٦	٦٤	١٩١	١٧٩
الكهرباء والماء	٩٧	١٠٧	٢٣٣	٢٧٠
الاستهلاك	٥٣٨	٨٣١	١,٨٦٩	٢,٨٥٧
أخرى	١٧٣	١٢٨	٤٦٢	٤٩٤
رسوم تمويل	٦٠٣	١٠	٢,٧٠٠	٨١٢
	٦,٧٦٧	٩,٠٤٩	٢٤,٠١٦	٢٥,٢٦٤

٢٢- صافي دخل مالي / (مصروفات)

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"
دخل فائدة:				
– معدل فائدة عقود تبادل	٢,٢٦٢	٧,٧٥٢	١١,٢١٨	١٨,٤٦٠
– ودائع مصرفية		٤١٤	٢٥	٦٢٨
– استثمارات	١٧,٠٩٠	٤,٨٩٣	٢٦,٧٣٨	١٥,٨٢٩
ربح صافي من إعادة تقييم (غير متحقق نقداً) لـ :				
– معدل فائدة عقود تبادل	٨,٥٩٢	٧,٥٧٤	٤٤,٨١٢	٢٤,٦٩٧
– عقود مشتقات سلع	–	–	٦٤	
صافي ربح من حل:				
– معدل فائدة عقود تبادل	–	–	٤٢٣	١٧,١٢٣
– عقود مشتقات سلع	–	٢٥,٣١٨	٧,٧٠٤	٢٥,٣١٨
أرباح عند البيع:				
غير متحقق	–	–	–	١,٤٩٩
دخل أرباح الحصص – من المتوفر للبيع	١,٩٦٥	١,٩٣٣	١٩,١٨٣	١٥,١٢٦
الدخل المالي	٢٩,٩٠٩	٤٧,٨٨٤	١١٠,١٦٧	١١٨,٦٨٠
صافي خسارة إعادة تقييم (غير متحقق) من:				
– معدل فائدة عقود تبادل	١,١٠٣	٣٥,٢٤٢	٣١,٤٩٦	٥٣,٢١٨
– عقود مشتقات سلع	–	٤,٤١٥	–	٨,٨٣١
صافي خسارة إعادة تقييم (متحقق) على :				
معدل فائدة عقود تبادل	١,١٩٩	–	١,١٩٩	٩,٥٤٨
مصروفات فائدة :				
– معدل فائدة عقود تبادل	–	–	١,٦٨٤	–
خسارة عند البيع				
غير متحقق	–	١,٢٤٠	–	١,٢٤٠
متحقق	–	١,٠٥٦	–	١,٨٥٢
مصروفات مالية	٢,٣٠٢	٤١,٩٥٣	٣٤,٣٧٩	٧٤,٦٨٩
صافي دخل مالي/ (مصروفات)	٢٧,٥٩٩	٥,٩٣١	٧٥,٧٨٨	٤٣,٩٩١

٢٣ -الأرباح لكل حصة

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم " ٠٠٠"
صافي الربح المنسوب إلى المساهمين	٢٧,٩٢١	١٠,٥٢٠	٧٧,٣٩٣	١٤٥,٣٠٤
المعدل المرجح لعدد الحصص	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
الأرباح لكل حصة	٠,٠٨	٠,٠٣	٠,٢٢	٠,٤٠
	=======	=======	=======	=======

٢٤- النقد ومعادلات النقد

	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ درهم " ٠٠٠"
الأرصدة المصرفية والنقد	٤,٣٤٩	٥٨,٦٥٠
السحب على المكشوف من البنك	(٦٢,٥٢٥)	-
	(٥٨,١٧٦)	٥٨,٦٥٠
	==========	==========

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.

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 ١٣٣,٦٩٠ درهم (٢٠٠٩: ٤٦,٦٣٧ 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 ٥٦,٠٩٠ درهم (٢٠٠٩: ٣٨,٧٦٠ درهم)

٢٦- المحررات المالية (تتمة)

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 ٢,٦٧ 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 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.

٢٦- المحررات المالية (تتمة)

في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣٠ سبتمبر ٠٩ درهم "٠٠٠"
تبادل معدل فائدة – قيمة سلبية	(٢١,٣٥٥)	(٣٣,٨٩٥)	(٤٨,٩١٩)
مشتقات سلع – قيمة سلبية	–	(٧٥,٥٩٤)	(٤٥,٨٢٣)
	(٢١,٣٥٥)	(١٠٩,٤٨٩)	(٩٤,٧٤٢)

٢٧- 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.

٢٨- الأرقام المقارنة

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

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

البيان المؤقت الموجز للتغييرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (تتمة)

تقرير القطاع كما في تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ (غير مدقق)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	١٩١,٠٨٥	١١٠,١٦٧	٣٠١,٢٥٢	٣٤٧,٣٦٢	٧٢,٠٢٢	٤١٩,٣٨٤
	==========	==========	==========	==========	==========	==========
نتيجة القطاع	١٦,١٨٠	٧١,٢٩٨	٨٧,٤٧٨	١١٤,٥١٤	٤٣,٩٩١	١٥٨,٥٠٥
دخل آخر	–	–	١٣,٩٣١	–	–	١٢,٠٦٣
مصروفات غير مخصصة	–	–	(٢٧,٠١٦)	–	–	(٢٥,٢٦٥)
	_____	_____	_____	_____	_____	_____
صافي الربح في السنة	–	–	٧٧,٣٧٤	–	–	١٤٥,٣٠٣
	==========	==========	==========	==========	==========	==========
أصول القطاع	٥١٦,٥٠٠	١,٣٩٦,٧٩١	١,٩١٣,٢٩١	٥٤٢,٧٣٢	١,٤٤٨,٧٥٤	١,٩٩١,٤٨٦
الاستثمار في الأسهم حساب المستثمر له	٧٠,٣٣٠	–	٧٠,٣٣٠	٥٢,٧٥٨	–	٥٢,٧٥٨
	_____	_____	_____	_____	_____	_____
إجمالي الأصول	٥٨٦,٨٣٠	١,٣٩٦,٧٩١	١,٩٨٣,٦٢١	٥٩٥,٤٩٠	١,٤٤٨,٧٥٤	٢,٠٤٤,٢٤٤
مطلوبات القطاع	١٧٥,٣٩٥	٢١,٣٥٥	١٩٦,٧٥٠	١١٨,١١٤	٩٤,٧٤٢	٢١٢,٨٥٦
إجمالي المطلوبات	١٧٥,٣٩٥	٢١,٣٥٥	١٩٦,٧٥٠	١١٨,١١٤	٩٤,٧٤٢	٢١٢,٨٥٦
نفقات رأسمالية	٥,٠٧٧	٢٢٣,٦٢١	٢٢٨,٦٩٨	٤,٢٢٥	٢٩٢,٠٢٨	٢٩٦,٢٥٣
استهلاك	١١,٠١٠	–	١١,٠١٠	١٣,٠٤٤	–	١٣,٠٤٤