

شركة الأسمنت الوطنية

(شركة مساهمة عامة)

لبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

المحتويات

	الصفحة
تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين	١
البيانات المالية المرحلية المكثفة	
- بيان المركز المالي المرحلي المكثف	٢
- بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف	٣
- بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف	٤
- بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف	٥
- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة	١٨-٦

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 سبتمبر ٢٠١٢ والبيانات المرحلية المكثفة للدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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). مسؤوليتنا هي التعبير عن استنتاج من هذه المعلومات المالية المرحلية بناءً 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 المسؤولين عن المسائل المالية والمحاسبية ثم تطبيق التحليل 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 نبيدي رأياً فيما يتعلق بالتدقيق، وبناءً على ما تقدم لن نعبر عن رأي يختص بالتدقيق.

الاستنتاج

وبناءً على مراجعتنا لم يسترغ انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد من كافة النواحي بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في تاريخ ٣٠ سبتمبر 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

٦ نوفمبر ٢٠١٢

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
بيان الدخل الشامل المرحلي المكتف عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق		
فترة تسعة أشهر	فترة تسعة أشهر	فترة ثلاثة أشهر	فترة ثلاثة أشهر		
منتهية في ٣٠	منتهية في ٣٠	منتهية في ٣٠	منتهية في ٣٠		
سبتمبر ٢٠١١	سبتمبر ٢٠١٢	سبتمبر ٢٠١١	سبتمبر ٢٠١٢		
درهم "٠٠٠٠"	درهم "٠٠٠٠"	درهم "٠٠٠٠"	درهم "٠٠٠٠"	إيضاح	
١٤١,٥٣٠	١٤٣,٦٥١	٣٦,٣٩٠	٤٤,٤٢٤		الإيراد
(١٥٢,٤٤١)	(١٢٣,٣٧٢)	(٣٧,٥١٥)	(٣٢,٦١٣)	١٩	تكلفة المبيعات
(١٠,٩١١)	٢٠,٢٧٩	(١,١٢٥)	١١,٨١١		إجمالي الربح
٩,٧٧٢	٩,٩٧٩	٣,٠٧٤	٣,٧٥٧	٢٠	إيرادات أخرى
(١,١٣٩)	٣٠,٢٥٨	١,٩٤٩	١٥,٥٦٨		
(٢٣,٧٥٢)	(٢١,٤٣٦)	(٥,٩٨٩)	(٦,٠٢٧)	٢١	مصروفات البيع والمصاريف الإدارية والعامة
-	(٤,٣٤٩)	-	(١,٢٤٠)	٢٢	تكلفة التمويل
(٢٤,٨٩١)	٤,٤٧٣	(٤,٠٤٠)	٨,٣٠١		الربح قبل الدخل المالي والمصروفات
٧٩,٥٥٣	٥٣,٦٣٧	٢٠,٠٩٦	٨,٩٣٤	٢٣	صافي إيراد مالي
٥٤,٦٦٢	٥٨,١١٠	١٦,٠٥٦	١٧,٢٣٥		صافي ربح الفترة
(٥٧,٣٥٥)	(٢٥٨,٧٧٦)	(٤٠,٤٣١)	(٢٥,٧١٩)		صافي لحركة في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(٢,٦٩٣)	(٢٠٠,٦٦٦)	(٢٤,٣٧٥)	(٨,٤٨٤)		إجمالي الدخل الشامل/الخسارة عن الفترة
٠,١٥	٠,١٦	٠,٠٤	٠,٠٥	٢٤	الأرباح الأساسية والمخففة لكل سهم (درهم)

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٨ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكتفة.

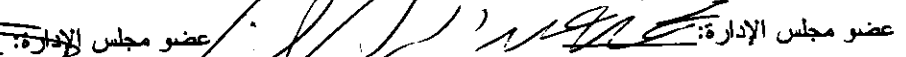
شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

بيان المركز المالي المرحلي المكثف في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		
لرهم "٠٠٠"	لرهم "٠٠٠"	لرهم "٠٠٠"		
				الأصول غير المتداولة
١٨٣,٨٧٤	١٨٣,٣٩٤	٢٠٩,٤٨٩	٤	الممتلكات والآليات والمعدات
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٥	الممتلكات الاستثمارية
١,٢٥٤,٠٨١	١,٤٢٦,٨٠١	١,١٠٢,٤٠٢	٦	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
٧٣,٩٧٤	٧٨,٧٢٣	٨٧,٠٧٦	٧	الاستثمار في شركة زميلة
١,٥١٤,٨٥٣	١,٦٩١,٨٤٢	١,٤٠٩,٨٩١		إجمالي أصول غير متداولة
				الأصول المتداولة
٩٣٥	٨١١	٨٨٥	٦	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
٥٤,٧٢٧	٥٧,٦٤٥	٧٧,١١٠	٨	المخزون
١٤٩,٠٦٨	١٦١,٤٥٤	١٤٠,١٥٢	٩	نم وأرصدة مدينة أخرى
١٥٤,٨٦٣	١٤٩,٥٠٩	١٥٨,٥١٧	١٠	المستحق من أطراف ذات صلة
٢٣,٨٨٧	٢١,١٢٥	٦٦,٣٥٥	١١	الأرصدة المصرفية والنقد
٣٨٣,٤٨٠	٣٩٠,٥٤٤	٤٤٣,٠١٩		إجمالي الأصول المتداولة
				المطلوبات المتداولة
٤٢,٨٩٨	٤١,٧١٦	٦٤,٤٩١	١٢	نم وأرصدة دائنة أخرى
١١٨,٨٨٨	١٣٩,٤٨٩	١٦٨,٨٠٥	١٣	القروض من البنوك والسحب على المكشوف
٣,٦٤٢	٤,١٤٢	٣,٣٥٢	١٠	المستحق لأطراف ذات صلة
١٦٥,٤٢٨	١٨٥,٣٤٧	٢٣٦,٦٤٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
٢١٨,٠٥٢	٢٠٥,١٩٧	٢٠٦,٣٧١		صافي الأصول المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
(٢٦,٠٩١)	(٢٥,٢٢٨)	(٢٣,١٤٠)		احتياطي مكافآت نهاية خدمة العاملين
<u>١,٧٠٦,٨١٤</u>	<u>١,٨٧١,٨١١</u>	<u>١,٥٨٩,٥٥٨</u>		صافي الأصول
				حقوق الملكية
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	١٤	رأس المال
٢٦	٢٦	٢٦		استخدام حصة لمبلغ مستحق الدفع
٣٠٠,٠٠٠	-	-		احتياطي التطوير والاستثمار
٥٥٧,٩٣٠	٧١٤,٦٦٥	٤٤١,٦٢٦	١٥	احتياطي القيمة العادلة
٦٩,٠٠٠	٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧	١٦	الاحتياطي العام
١٢٦,٩١٩	١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢	١٧	الاحتياطي القانوني
٢٩٤,١٣٩	٣٠٢,٤٠١	٢٩٣,١٨٧		أرباح مرحلة
<u>١,٧٠٦,٨١٤</u>	<u>١,٨٧١,٨١١</u>	<u>١,٥٨٩,٥٥٨</u>		إجمالي حقوق الملكية

هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة قد تم المصادقة عليها والتفويض بإصدارها بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠١٢

وتم التوقيع عليها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة:  عضو مجلس الإدارة:

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٨ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

الإجمالي	أرباح مرحلة احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي التطوير والاستثمار	حصة تطبيق لمبلغ مستحق الدفع	رأس المال
٠٠٠ درهم	٠٠٠ درهم	٠٠٠ درهم	٠٠٠ درهم	٠٠٠ درهم	٠٠٠ درهم	٠٠٠ درهم
١,٧٦٩,٦٨٧	٣١١,٢٣٧	١٢٦,٩١٩	٦٠٣,٧٠٥	٣٠٠,٠٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
(٢,٦٩٣)	٥٤٦٦٢	-	(٥٧,٣٥٥)	-	-	-
١١٥٨٠	-	-	١١,٥٨٠	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	-	-
١,٧٠٦,٨١٤	٢٩٤,١٣٩	١٢٦,٩١٩	٥٥٧,٩٣٠	٣٠٠,٠٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
١,٨٧١,٨١١	٣٠٢,٤٠١	١٧٩,٤٠٢	٧١٤,٦٦٥	-	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
(١٤٢٦٣)	-	-	(١٤,٢٦٣١)	-	-	-
(١٩٦,٢٣٠)	٦٢,٥٤٦	-	(٢٥٨,٧٧٦)	-	-	-
(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	-	-
١,٥٨٩,٥٥٨	٢٩٣,١٨٧	١٧٩,٤٠٢	٤٤١,٦٢٦	-	٢٦	٣٥٨,٨٠٠

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٨ تُشكل جزءاً من هذه البيانات المرحلية المكثفة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	إيضاح	تدفق النقد من أنشطة التشغيل
٥٤,٦٦٢	٥٨,١١٠		صافي الربح في الفترة التسوية لـ :
١٠,٦٦٢	٩,٩١٩	٤	الاستهلاك
(١٥٠)	(٤٧٩)	٤	ربح من بيع معدات وممتلكات وآليات احتياطي مكافآت نهاية الخدمة للعاملين
٩٤٠	١,٥٨٤		الدخل المالي والمصرفيات (صافي)
(٤٢,١٦٤)	(٥٣,٦٣٧)	٢٣	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
٢٣,٩٥٠	١٩,٩٣٣		التغيير في المخزون
٢٩,٢٠٧	(١٩,٤٥٦)	٨	التغيير في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٤,٥٣٩)	٢١,٣٠٢	٩	التغيير في المستحق من أطراف ذات صلة
(١٠٥,٥٨١)	(٩,٠٠٨)	١٠	التغيير في الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٨,٨٠٣)	١٨,٣٣٩	١٣	التغيير في المستحق إلى أطراف ذات صلة
١,٢٣٢	(٧٩٠)	١٠	تسديد منافع نهاية خدمة العاملين
(١,٦٧١)	(٣,٦٧٢)		صافي النقد المنتج من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(١٥٦,٢٠٥)	٢٦,٦٣٩		تدفق النقد من أنشطة الاستثمار
(١,٥٦٠)	(٣٦,٠١٥)	٤	شراء الممتلكات والمعدات والآليات
(٢٥٤,٩٥٩)	(١٦٩,٠١٨)	٦	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
-	(٨,٣٥٣)		الاستثمار في شركة زميلة
١٥٠	٤٧٩	٤	عائدات من بيع ممتلكات ومعدات وآليات
٣٥١,٧٩٨	٢١٩,٧٨٦		عائدات من بيع الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
٢٣,٣٧٩	٣٠,٩٤٦		دخل أرباح حصص
٢٤,٧٧٦	٢٣,٢١٠		دخل فائدة
١٤٣,٥٨٤	٦١,٠٣٥		صافي النقد من أنشطة الاستثمار
(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	١٨	تدفق النقد من أنشطة التمويل
٨٤,٤٦٥	(٥,١٠٨)		أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة (النقص)/الزيادة في القروض من البنك
١٢,٧٠٥	(٧٦,٨٦٨)		صافي النقد (المستخدم في) من أنشطة الاستثمار
٨٤	(١٠,٨٠٦)		صافي الزيادة في النقد ومعادلات النقد
(١٠,٦٢١)	٢١,١٢٥		النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
(١٠,٥٣٧)	(٦٦,٣٥٥)	٢٥	النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

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

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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 المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بواسطة مجلس الإدارة في ٦ نوفمبر 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 المرحلية المكثفة 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 متسقة مع تلك المطبقة في البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. لقد تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يختص بالاستثمار في السندات القابلة للتسويق والمحركات المالية المشتقة والتي عرضت بقيمتها العادلة.

٤- الممتلكات والمعدات والآليات

في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات والآليات حوالي مبلغ ٣٦,٠٢ مليون درهم تقريباً وفي أثناء الفترة تم بيع أصول بمبلغ ٢,٠٤ مليون درهم. بلغ رسم الاستهلاك في الفترة مبلغ ٩,٩٢ 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 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 الإجراءات المستقبلية.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تتمة)

٦- الاستثمار في السندات القابلة للتسويق

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١,٢٥٤,٠٨١	١,٤٢٦,٨٠١	١,١٠٢,٤٠٢	استثمارات غير متداولة
٩٣٥	٨١١	٨٨٥	استثمارات متداولة
<u>١,٢٥٥,٠١٦</u>	<u>١,٤٢٧,٦١٢</u>	<u>١,١٠٣,٢٨٧</u>	

(أ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ الاستثمارات تضمنت مبلغ ٤٧,٠٥ 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 سبتمبر ٢٠١٢ بلغت الاستثمارات في السندات القابلة للتسويق مبلغ ٣١٢,٤٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٢٤,٢١ مليون درهم) ومحتفظ بها تحت الاسم الشخصي لأحد مديري الشركة لمنفعة الشركة.

(ج) استثمارات بمبلغ ٢٠٤,٣٥ 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 مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية السودان. النشاط الرئيسي للشركة الزميلة هو تصنيع وبيع الأسمنت. حصة الشركة في صافي أصول الشريك تم حسابها كحقوق ملكية كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ على أساس البيانات المالية غير المدققة للشركة الزميلة كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

٨- المخزون

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢٢,٢٦٣	٣٤,٦٦٠	٢٥,٦٥٩	المواد الخام
١,٦٧٧	١,٥٧٤	٣٠,١٥٢	عمل جارٍ تنفيذه
٢,٨٧٢	٢,٢١١	٢,٨٩٣	البضائع الجاهزة
٢٥,٠٣٧	٢٦,٣٢٢	٢٥,٥٢٨	المواد المستهلكة وقطع الغيار
(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	احتياطي المخزون البطيء
<u>٥٤,٧٢٧</u>	<u>٥٧,٦٤٥</u>	<u>٧٧,١١٠</u>	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تتمة)

٩- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	ذمم مدينة
٨٨,٧٠٨	٩٢,٥٦١	٨٣,٠٥٢	
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	احتياطي الديون المشكوك في تحصيلها
٨٢,٧٠٨	٨٦,٥٦١	٧٧,٠٥٢	ذمم مدينة (صافي)
١٣,٣٥٨	٢٢,٧٨٧	٧,٥٧٨	السلف
٥١,٨٢٣	٥١,٨٢٤	٥١,٨٢٤	سلفه مقابل الاستثمار
١,١٧٩	٢٨٢	٣,٦٩٨	مبالغ مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة أخرى
<u>١٤٩,٠٦٨</u>	<u>١٦١,٤٥٤</u>	<u>١٤٠,١٥٢</u>	

١٠- الكشف عن 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.

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

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
فترة تسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة تسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	مع شركات زميلة:
١٣,٥٠٢	١١,٤٩٠	٣,١٧٧	٤,١١٢	- بيع الأسمنت
٨,٠٦١	٨,٥٤٠	١,٨٤٥	١,٧٣٥	- شراء مواد وخدمات
٢,٧٠٥	٢,٦٠٩	٩٩٦	٨٥٤	مع موظفي الإدارة الرئيسيين:
١٤٢	١٤٢	٤٨	٤٧	- الرواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل
٥,٦٧٠	٥,٨٦٠	٥,٦٧٠	٥,٨٦٠	- منافع نهاية الخدمة التي تم قيدها
				- منافع نهاية الخدمة في نهاية الفترة

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تتمة)

١٠- الكشف عن أطراف ذات صلة (تتمة)

أرصدة الطرف ذو الصلة كما يلي:

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
			أرصدة دائنة :
٣,٦٤٢	٤,١٤٢	٣,٣٥٢	- إلى أطراف أخرى ذات صلة
			أرصدة مدينة :
١٠٧,٧٠٣	١١٢,٣١٨	١٤١,١٠٤	- من الشركة الزميلة
٣٧,٣٤١	٢٧,٣٧٦	١١,٤١٠	- من أطراف أخرى ذات صلة
٩,٨١٩	٩,٨١٥	٦,٠٠٣	- من المدير
=====	=====	=====	

١١- النقد والأرصدة المصرفية

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٨٢٤	٦٠٦	٥٧٨	النقد في الخزينة
٢٣,٠٦٣	٢٠,٥١٩	٦٥,٧٧٧	الحسابات الجارية لدى البنوك
<u>٢٣,٨٨٧</u>	<u>٢١,١٢٥</u>	<u>٦٦,٣٥٥</u>	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تتمة)

١٢- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم " ٠.٠٠٠ "	درهم " ٠.٠٠٠ "	درهم " ٠.٠٠٠ "	ذمم وأرصدة دائنة
١٣,٧١٧	١٦,١٩٨	١٩,٢٦٩	
٦٤٦	٦٢٢	-	مشتقات المحررات المالية
١٣,٣١٩	١٠,٥١١	٢٧,٣٨٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	١,٥٠٠	-	أتعاب مجلس الإدارة
١٥,٢١٦	١٢,٨٨٥	١٧,٨٤٢	أرباح حصص مستحقة الدفع
<u>٤٢,٨٩٨</u>	<u>٤١,٧١٦</u>	<u>٦٤,٤٩١</u>	

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

١٣- القروض من البنوك والسحوبات على المكشوف

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم " ٠.٠٠٠ "	درهم " ٠.٠٠٠ "	درهم " ٠.٠٠٠ "	السحوبات على المكشوف من البنك
٣٤,٤٢٤	-	-	
٨٤,٤٦٤	١٣٩,٤٨٩	١٦٨,٨٠٥	القروض من البنوك
<u>١١٨,٨٨٨</u>	<u>١٣٩,٤٨٩</u>	<u>١٦٨,٨٠٥</u>	

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

١٤- رأس المال

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم " ٠.٠٠٠ "	درهم " ٠.٠٠٠ "	درهم " ٠.٠٠٠ "	الصادر والمدفوع بالكامل:
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	حصة بقيمة واحد درهم ٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠
=====	=====	=====	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تتمة)

١٥- احتياطي القيمة العادلة

هذا الاحتياطي يمثل التغييرات المتركمة 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 سبتمبر ٢٠١٢ حيث أن الاحتياطي يساوي ٥٠% من رأس المال المدفوع كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

١٨- أرباح الحصة

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

١٩- تكلفة المبيعات

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	مصرفات مواد
١٠٥,٦٩٧	٦٤,٥٩٨	٢٤,٩٥٥	٦,٤٥٤	مرافق المصنع
٢١,٠٥٧	٢٩,٥١٥	٥,٠١٣	١٤,٢٦٣	تكاليف العمال
١٦,٥٣٦	١٥,٩٠٨	٤,٥٠٩	٤,٥٢٠	الاستهلاك
٩,١٥١	٨,٩١٥	٣,٠٣٨	٢,٩٤٠	
<u>١٥٢,٤٤١</u>	<u>١١٨,٩٣٦</u>	<u>٣٧,٥١٥</u>	<u>٢٨,١٧٧</u>	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تتمة)

٢٠- إيراد آخر

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم "٠.٠٠"	درهم "٠.٠٠"	درهم "٠.٠٠"	درهم "٠.٠٠"	
١,٨٢٧	٢,٣٥٠	٨٤٥	٧٦٦	دخل إيجارات من ممتلكات مستمرة
٤,٦٨٧	٤,٥٤١	٩٠٢	١,٨٩٧	دخل إيجارات أخرى
٢,٢٠٣	١,٩٢٥	٦٨٧	٥٧٦	دخل من بيع خردة
١٥٠	٤٧٩	٢٢	٢١	ربح من بيع ممتلكات ومعدات وآليات
٩٠٥	٦٨٥	٦١٨	٤٩٧	إيراد آخر
<u>٩,٧٧٢</u>	<u>٩,٩٨٠</u>	<u>٣,٠٧٤</u>	<u>٣,٧٥٧</u>	

٢١- المصروفات الإدارية والعامّة ومصروفات البيع

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم "٠.٠٠"	درهم "٠.٠٠"	درهم "٠.٠٠"	درهم "٠.٠٠"	
١١,٩٧٩	١٢,٧٥٤	٣,٥١٤	٣,٨١٥	رواتب ومنافع العاملين
٢٢١	٢٢١	-	-	رسوم الرخصة
٦١٩	٦١٩	٢	-	التأمين
١٤٧	١٠٠	٥٧	٣٨	الاتصالات
٣,٦٩١	٤,٢٠٤	١,٢٦٨	١,٠٥٥	الإصلاح والصيانة
٢٧٩	٢١٠	٦٥	٩٣	مصروفات السفر والنقل
٣٦٩	٢١٥	١٩٣	٥٠	مصروفات مهنية وقانونية
١٨١	١٨٦	٧٣	٨١	الكهرباء والماء
١,٥١٠	١,٠٠٤	٤٩٢	٣٤٥	الاستهلاك
١,٠٧٠	٤٣٧	١٦٣	١٠٥	أخرى
٣,٦٨٦	١,٤٨٧	١٦٢	٤٤٦	رسوم تمويل
<u>٢٣,٧٥٢</u>	<u>٢١,٤٣٧</u>	<u>٥,٩٨٩</u>	<u>٦,٠٢٨</u>	

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

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تتمة)

٢٣- دخل مالي

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
				دخل فائدة:
٩٠٩	٢,٦١١	٤٣٤	١٨٧	- معدل فائدة عقود تبادل
٢٣,٨٦٧	١٩,٩٧٧	٥,٦١٦	٤,٨٨١	- استثمارات
				ربح صافي من إعادة تقييم (غير متحقق نقداً) على :
٣٧,٣٨٩	٦٢٢	١٤,٨٤٣	-	- معدل فائدة عقود تبادل
٥,٥٨٩	٦٩٢	٦,٥٩٤	٤٨	المكسب من التصرف في المتوفر لبيع الأصول المالية
٢٣,٣٧٩	٣٠,٩٤٦	١,٩٥٧	٤,٢٨٠	دخل أرباح الحصص من المتوفر للبيع
<u>٩١,١٣٣</u>	<u>٥٤,٨٤٨</u>	<u>٢٩,٤٤٤</u>	<u>٩,٣٩٦</u>	الدخل المالي
١١,٥٨٠	١,٢١١	٩,٣٤٨	٤٦٢	خسارة من التصرف في المتوفر لبيع الاستثمارات
<u>١١,٥٨٠</u>	<u>١,٢١١</u>	<u>٩,٣٤٨</u>	<u>٤٦٢</u>	مصروفات مالية
<u>٧٩,٥٥٣</u>	<u>٥٣,٦٣٧</u>	<u>٢٠,٠٩٦</u>	<u>٨,٩٣٤</u>	صافي دخل مالي

٢٤- الأرباح لكل حصة

غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	غير مدقق	
فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	فترة الثلاث أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
٥٤,٦٦٢	٦٢,٥٤٦	١٦,٠٥٦	٢١,٦٧٠	صافي الربح المنسوب إلى المساهمين
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	المعدل المرجح لعدد الحصص
٠,١٥	٠,١٧	٠,٠٤	٠,٠٦	الأرباح لكل حصة

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تتمة)

٢٥- النقد ومعادلات النقد

غير مدقق	غير مدقق	
فترة المنتهية في ٣٠	فترة المنتهية في ٣٠	
سبتمبر ٢٠١١	سبتمبر ٢٠١٢	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢٣,٨٨٧	٦٦,٣٥٥	الأرصدة المصرفية والنقد
(٣٤,٤٢٤)	-	السحب على المكشوف من البنك
<u>(١٠,٥٣٧)</u>	<u>٦٦,٣٥٥</u>	
=====	=====	

٢٦- تقارير القطاع

تشمل أنشطة الشركة قطاعين من الأعمال رئيسيين هما تصنيع وبيع الأسمنت والمنتجات ذات الصلة بالأسمنت والاستثمار في السندات القابلة للتسويق والمنتجات المشتقة منها. تفاصيل إيراد ونتيجة وأصول ومطلوبات القطاع موضحة في الصفحة رقم (١٨).

٢٧- 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 مالية والتي تشمل للتغيرات 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 التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

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

وخطر الآخر للسعر يعني بأن القيمة العادلة أو تدفقات النقد في المستقبل للمحرر المالي سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك الأسعار بسبب عوامل خاصة بالمحرر المالي بمفرده أو بسبب الشركة أو لعوامل تؤثر على كافة المحررات المالية المماثلة التي يتاجر بها في السوق.

٢٧ - المحررات المالية (تتمة)

إدارة خطر العملة الأجنبية

تتعامل الشركة في صفقات معينة بالعملة الأجنبية ولهذا السبب فإن التعرض إلى تقلبات سعر الصرف سوف ينشأ كنتيجة لذلك التعامل . تتعرض الشركة أساساً للمخاطر من الدولار الأمريكي وسعر الدولار الأمريكي ثابت عند مستوى معين في مقابل درهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم") ولهذا السبب لا يعتبر هناك وجود لخطر صرف العملات.

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 ٢٤٤,٠٥٩ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ١١٩,٣٣٥ 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 ٩,٣٦١ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١١ : ٤,٥٤٥ درهم)

إدارة خطر سعر آخر

تتعرض الشركة إلى أخطار السعر الآخر في السوق من استثماراتها في الأسهم ويتم امتلاك الاستثمارات في محررات حقوق 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 ٢٥,٩ 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 تركيز هام من خطر الائتمان لأن تعرضها منتشر على مؤسسات مالية عديدة.

إدارة خطر السيولة

خطر السيولة هو ذلك الخطر الذي تواجه فيه الشركة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية. لقد وضعت الشركة إطاراً عملياً ملائماً لإدارة خطر السيولة وذلك لإدارة عمليات التمويل قصيرة ومتوسطة وطويلة المدى ومتطلبات السيولة. تقوم الشركة بإدارة خطر السيولة بالمحافظة على احتياطات كافية وتسجيلات مصرفية بواسطة المراقبة المستمرة لما هو متوقع وتدفقات النقد الفعلية.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تتمة)

٢٧- المحررات المالية (تتمة)

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 سبتمبر ٢٠١٢ كان للشركة عقود تبادل بسعر الفائدة غير مدفوعة بمبلغ مفترض بلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي (١٨٤ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١١ : ١٨٥ مليون دولار أمريكي) (٦٨١ مليون درهم) (التغييرات في القيمة العادلة لعقود تبادل بسعر الفائدة وعقود تبادل مشتقات سلع موضحة على النحو التالي :

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	
درهم " ٠٠٠ "	درهم " ٠٠٠ "	درهم " ٠٠٠ "	
(٦٤٦)	(٦٢٢)	-	تبادل معدل فائدة - قيمة سلبية
=====	=====	=====	

المحدرات المالية بالفئات

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	
درهم " ٠٠٠ "	درهم " ٠٠٠ "	درهم " ٠٠٠ "	
١,٢٥٥,٠١٦	١,٤٢٧,٦١٢	١,١٠٣,٢٨٧	الأصول المالية
١٤٩,٠٦٨	١٦١,٤٥٤	١٤٠,١٥٢	المتوفر من استثمارات للبيع
١٥٤,٨٦٣	١٤٩,٥٠٨	١٥٨,٥١٧	القروض والذمم المدينة:
٢٣,٨٨٧	٢١,١٢٥	٦٦,٣٥٥	- الذمم والأرصدة المدينة الأخرى
=====	=====	=====	- المستحق من الأطراف ذات الصلة
			النقد والأرصدة المصرفية

الالتزامات المالية

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	
٤٢,٨٩٨	٤١,٧١٦	٦٠,٠٥٥	الالتزامات المالية الأخرى
٣,٦٤٢	٤,١٤٢	٣,٣٥٢	- الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى
١١٨,٨٨٨	١٣٩,٤٨٩	١٦٨,٨٠٥	- المستحق من أطراف ذات صلة
=====	=====	=====	- القروض من البنوك والسحب على المكشوف

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تتمة)

٢٨ - الالتزامات الرأسمالية

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣٠ سبتمبر	٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٣٥,٠٠٠	٣٨,١٥٠	٥,٦٨٢	الممتلكات والآليات والمعدات
=====	=====	=====	

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 تُظهر الإيجارات السائدة في السوق.

عقود إيجارات للمؤجر

قامت الشركة بتأجير فلل سكنية تحت بند الإيجارات التشغيلية لكي تكسب دخلاً من الإيجار. هذه الإيجارات يتم تشغيلها نموذجياً لفترة سنة واحدة مع خيار التجديد بعد ذلك التاريخ. يتم تجديد عقود الإيجار دائماً لكي تُظهر الإيجارات السائدة في السوق.

٣٠ - الأرقام المقارنة

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

ملاحظات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (تتمة)
 تقرير القطاع كما في تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق)			فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدقق)		
	الإجمالي	والمنتجات المشتقة	الأسنت	الإجمالي	والمنتجات المشتقة	الأسنت
إيرادات القطاع	٢٢١,٠٨٣	٧٩,٥٥٣	١٤١,٥٣٠	١٩٧,٢٨٨	٥٣,٦٣٧	١٤٣,٦٥١
نتيجة القطاع	٦٨,٦٤٢	٧٩,٥٥٣	(١٠,٩١١)	٧٨,٣٥٢	٥٣,٦٣٧	٢٤,٧١٥
إيراد آخر	٩,٧٧٢	-	-	٩,٩٨٠	-	-
مصروفات غير مخصصة	(٢٣,٧٥٢)	-	-	(٢٥,٧٨٦)	-	-
صافي الربح في السنة	٥٤,٦٦٢	-	-	٦٢,٥٤٦	-	-
أصول القطاع	١,٨٢٤,٣٥٩	١,٢٥٥,٠١٦	٥٦٩,٣٤٣	١,٨١٦,٤٨٢	١,١٠٣,٢٨٧	٦٥٤,٥٤٧
استثمار في حساب مستثمر له	٧٣,٩٧٤	-	٧٣٩٧٤	٨٧,٠٧٦	-	٨٧,٠٧٦
إجمالي الأصول	١,٨٩٨,٣٣٣	١,٢٥٥,٠١٦	٦٤٣,٣١٧	١,٨٤٤,٩١٠	١,١٠٣,٢٨٧	٧٤١,٦٢٣
مطلوبات القطاع	١٩١,٥١٩	٦٤٦	١٩٠,٨٧٣	٢٥٥,٣٥٢	-	٢٥٥,٣٥٢
إجمالي المطلوبات	١٩١,٥١٩	٦٤٦	١٩٠,٨٧٣	٢٥٥,٣٥٢	-	٢٥٥,٣٥٢
النفقات الرأسمالية	٢٥٦,٥١٨	٢٥٤٩٥٩	١٥٥٩	٢٥٥,٠٣٣	١٦٩,٠١٨	٣٦,٠١٥
الاستهلاك	١٠,٦٦٢	-	١٠,٦٦٢	٩,٩١٩	-	٩,٩١٩