

الشركة الوطنية للأسمنت
(شركة مساهمة عامة)
دبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الصفحة:	المحتويات
١	مراجعة تقرير مدققي الحسابات المستقلين
	التقرير المالي المرحلي المكثف
٢	- بيان المركز المالي المرحلي المكثف
٣	- بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف
٤	- بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المكثف
٥	- بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
٢٠-٦	- إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة

مراجعة تقرير مراجعي الحسابات المستقلين إلى مساهمي الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف للشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة) ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، والبيانات المرحلية المكثفة ذات الصلة من الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ("المعلومات المالية المرحلية"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص "بالتقارير المالية المرحلية". و إن مسؤوليتنا هي إبداء الاستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وغيرها. إن نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على التأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وفقاً لذلك، فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الخاتمة

بناءً على مراجعتنا، بغض النظر عن اهتمامنا بأن الحالات أدت بنا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية."

بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون
دبي

يونس يوسف سيفي
رقم التسجيل ٤١٨

١٣ نوفمبر ٢٠١٣

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

ملاحظات	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠' درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ٠٠٠' درهم
الموجودات غير المتداولة		
٤ الممتلكات والألات والمعدات	٢٠١,٩٨٨	٢٠٦,٥١٦
٥ عقارات استثمارية	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤
٦ الاستثمار في السندات المالية القابلة للتسويق	١,٣٢٨,٤٦٢	١,٠٦٠,٥٩٥
٧ استثمار في شركة زميلة	٤٧,٣٤٠	٦٩,٦٧٩
٨ ذمم تجارية على المدى الطويل من المنتسبين	٣٦٥,٥٠٠	٣٨٨,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٩٤٦,٢١٤	١,٧٢٧,٧١٤
الموجودات المتداولة		
٦ الاستثمار في السندات المالية القابلة للتسويق	٩١٠	٩٥٠
٨ ذمم تجارية قرض من شركة زميلة	٤٧,٥٠٠	٢٥,٠٠٠
٩ المخزونات	٥٨,٣٠١	٨٦,٠٠٩
١٠ ذمم تجارية مدينة وأخرى	١٣٤,٠٩٨	١٤٢,٥٢٥
١١ مستحق من أطراف ذات صلة	١٠٢,٩٨١	٥٦,٠٩٧
١٢ الرصيد المصرفي والنقد	٣٩,٥٨٦	٣٠,٣٠٤
مجموع الموجودات المتداولة	٣٨٣,٣٧٦	٣٤٠,٨٨٥
المطلوبات المتداولة		
١١ مستحق إلى أطراف ذات صلة	٣١,٨٧٣	٢٠,٧٥٤
١٣ قرض مصرفي و سحب على المكشوف	٥١,٦٠١	٢٥,٠٠٠
١٤ ذمم تجارية دائنة وأخرى	٥٧,١٥٤	٥٠,٦١٤
مجموع المطلوبات المتداولة	١٤٠,٦٢٨	٩٦,٣٦٨
صافي الموجودات المتداولة	٢٤٢,٧٤٨	٢٤٤,٥١٧
المطلوبات غير المتداولة		
١٣ مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	(٢٤,٨٩٥)	(٢٣,٣٨٠)
١٣ قرض مصرفي	(٣٦٥,٥٠٠)	(٣٨٨,٠٠٠)
صافي الأصول	١,٧٩٨,٥٦٧	١,٥٦٠,٨٥١
حقوق الملكية		
١٥ رأس المال	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
١٦ حصة تطبيق المال المستحق	٢٦	٢٦
١٦ احتياطي القيمة العادلة	٦٨٢,٧٣٢	٤٢٦,٦١٤
١٧ الاحتياطي العام	٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧
١٨ الاحتياطي القانوني	١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢
٧ احتياطي النقد الأجنبي	(٤٠,٢٨٨)	(١٧,٩٤٩)
الأرباح المرحلة	٣٠١,٣٧٨	٢٩٧,٤٤١
مجموع حقوق الملكية	١,٧٩٨,٥٦٧	١,٥٦٠,٨٥١

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٣ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم:

المدير

المدير

تعتبر الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦-٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

ملاحظات	غير مدققة لفترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم	غير مدققة لفترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ درهم	غير مدققة لفترة تسعة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم	غير مدققة لفترة تسعة اشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ درهم
الدخل	٥٤,٢٥٧	٤٤,٤٢٤	١٧٣,٩٣٣	١٤٣,٦٥١
٢٠ تكلفة المبيعات	(٤٤,٦٩٧)	(٣٢,٦١٣)	(١٥٣,٥٧١)	(١٢٣,٣٧٢)
إجمالي الربح	٩,٥٦٠	١١,٨١١	٢٠,٣٦٢	٢٠,٢٧٩
٢١ الإيرادات الأخرى	٣,٠١٩	٣,٧٥٧	١٠,٠٤٨	٩,٩٧٩
الإدارة والبيع والمصاريف العامة	١٢,٥٧٩	١٥,٥٦٨	٣٠,٤١٠	٣٠,٢٥٨
٢٢	(٦,١٠٧)	(٦,٠٢٧)	(٢١,٥٠٥)	(٢١,٤٣٦)
٢٣ تكلفة التمويل	(٥٧)	(١,٢٤٠)	(٧٣)	(٤,٣٤٩)
الربح (الخسارة) قبل الإيرادات والمصروفات المالية	٦,٤١٥	٨,٣٠١	٨,٨٣٢	٤,٤٧٣
٢٤ الدخل المالي (المصاريف) صافي	٥,١٨٥	٨,٩٣٤	٦٧,١١٥	٥٣,٦٣٧
صافي الربح للفترة	١١,٦٠٠	١٧,٢٣٥	٧٥,٩٤٧	٥٨,١١٠
صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	٣٤٥,٨٥٧	(٢٥,٧١٩)	٢٦٣,٨٩٩	(٢٥٨,٧٧٦)
حصة الدخل الشامل الآخر من أطراف ذات صلة	(٢٢,٣٣٩)	-	(٢٢,٣٣٩)	-
إجمالي الدخل الشامل للفترة	٣٣٥,١١٨	(٨,٤٨٤)	٣١٧,٥٠٧	(٢٠٠,٦٦٦)
العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)	٠,٠٣	٠,٠٥	٠,٢١	٠,١٦
٢٥	=====	=====	=====	=====

تعتبر الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦-٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
 ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

اجمالي الحقوق درهم	ارباح مرحلة درهم	احتياطي استبدال النقد درهم	الاحتياطي القانوني درهم	الاحتياطي العام درهم	احتياطي القيمة العادلة درهم	حصة تطبيق لمبلغ مستحق الدفع درهم	راس المال درهم
١,٨٧١,٨١١	٣٠٢,٤٠١	-	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٧١٤,٦٦٥	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
(١٤,٢٦٣)	-	-	-	-	(١٤,٢٦٣)	-	-
(٢٠٠,٦٦٦)	٥٨,١١٠	-	-	-	(٢٥٨,٧٧٦)	-	-
(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-
١,٥٨٥,١٢٢	٢٨٨,٧٥١	-	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٤٤١,٦٢٦	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
١,٥٦٠,٨٥١	٢٩٧,٤٤١	(١٧,٩٤٩)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٤٢٦,٦١٤	٢٦	٣٥٨,٨٠٠
(٧,٧٨١)	-	-	-	-	(٧,٧٨١)	-	-
٣١٧,٥٠٧	٧٥,٩٤٧	(٢٢,٣٣٩)	-	-	٢٦٣,٨٩٩	-	-
(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-
(٢٥٠)	(٢٥٠)	-	-	-	-	-	-
١,٧٩٨,٥١٧	٣٠١,٣٧٨	(٤٠,٢٨٨)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٦٨٢,٧٣٢	٢٦	٣٥٨,٨٠٠

تشكل الايضاحات على الصفحات من ٦ الى ٢٠ جزءا من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

غير مدققة لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٠٠٠٠٠٠٠ درهم	غير مدققة لفترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠٠٠٠٠ درهم	ملاحظات	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٨,١١٠	٧٥,٩٤٧		صافي الربح للفترة
٩,٩١٩	١٢,٠٤٢	٤	تحليلات ل: الإستهلاك
(٤٧٨)	(٢٦)		الربح من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
١,٥٨٤	٢,٧٩٢		مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(٥٣,٦٣٧)	(١٧,١١٥)	٢٤	الإيرادات والمصرفيات المالية (صافي)
١٥,٤٩٨	٢٣,٦٤٠		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٩,٤٦٥)	٢٧,٧٠٨	٩	التغير في المخزون
٢١,٣٠٢	٨,٤٢٧	١٠	تغيير في ذمم تجارية مدينة وأخرى
(٩,٠٠٨)	(٤٦,٨٨٤)	١١	التغير في المستحق من أطراف ذات صلة
٢٢,٧٧٥	٦,٥٤٠	١٤	تغيير في ذمم تجارية دائنة وأخرى
(٧٩٠)	١١,١١٩	١١	تغيير في المستحق لأطراف ذات صلة
(٣,٦٧٢)	(١,٢٧٧)		نفع مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٦٤٠	٢٩,٢٧٣		صافي الناتج المتولد من الأنشطة التشغيلية النقدية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٦,٠١٥)	(٧,٥١٥)	٤	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٦٩,٠١٨)	(٢٥٧,٨٢٣)	٦	الاستثمار في السندات المالية
(٨,٣٥٣)	-		استثمار في شركة زميلة
٤٧٨	٢٦		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢١٩,٧٨٦	٢٤٠,٤٥٩		متحصلات من بيع استثمارات في سندات مالية
٣٠,٩٤٦	٤٣,٤٩٢	٢٤	حصول الدخل
٢٣,٢١٠	٢٩,٢٧٩	٢٤	إيرادات الفوائد
٦١,٠٣٤	٤٧,٩١٨		صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	١٩	دفع حصة الأرباح خلال الفترة
٢٩,٣١٦	-		زيادة في القروض المصرفية
-	(٢٥٠)		رسوم إدارة الشركة
(٤٢,٤٤٤)	(٧٢,٠١٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤٥,٢٣٠	٥,١٨١		صافي الزيادة في النقد والنقد المكافئ
٢١,١٢٥	٣٠,٣٠٤		النقد والنقد المكافئ في بداية الفترة
٦٦,٣٥٥	٣٥,٤٨٥		النقد والنقد المكافئ في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦- ٢٠ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

١. الوضع والأنشطة

تم تسجيل الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي ("الشركة")، وفقا لمرسوم صادر عن صاحب السمو حاكم دبي في ١٠ أبريل ١٩٦٨ بتأسيس شركة الأسمنت في إمارة دبي وفقا لأحكام القانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). إن العنوان المسجل للشركة هو صندوق بريد ٤٠٤١، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع وبيع الاسمنت ومنتجات الاسمنت ذات الصلة. وتستثمر الشركة أيضا في الأوراق المالية الاستثمارية والمنتجات المشتقة. وتعد الشركة مدرجة في سوق دبي المالي منذ عام ٢٠٠٥.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع وبيع الاسمنت ومنتجات الاسمنت ذات الصلة. وتستثمر الشركة أيضا في السندات المالية الاستثمارية والمنتجات المشتقة. و الشركة مدرجة في سوق دبي المالي منذ عام ٢٠٠٥.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المرحلية المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠١٣.

يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة بالآلاف دراهم الإمارات العربية المتحدة (٠٠٠) ما لم ينص على خلاف ذلك.

٢. أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية (آي اف آر اس) للبيانات المالية المرحلية المكثفة (معيان المحاسبة الدولي ٣٤ الخاص بالتقارير المالية المرحلية). لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة تتوافق مع تلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("درهم")، مقربة إلى أقرب ألف و تم إعدادها على أساس مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا فيما يتعلق بالاستثمار في السندات المالية والسندات المالية المشتقة التي يتم إظهارها بقيمتها العادلة .

٤. الممتلكات والآلات والمعدات

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات إلى ما يقرب من ٧,٥٢ مليون درهم و بلغت الأصول ٠,٠٥ مليون درهم و التي تم التخلص منها خلال هذه الفترة. بلغت تكلفة الاستهلاك عن الفترة مبلغ ١٢,٠٤ مليون درهم.

٥. عقارات استثمارية

تمثل العقارات الاستثمارية الأراضي والفيلات التي شيدت على تلك الأرض. لم يتم شراء أو بيع عقارات استثمارية خلال الفترة الحالية و لم يتم تحميل قيمة الاستهلاك، باعتبار أن الأصول القابلة للاستهلاك قد استهلكت بالكامل.

خلال الفترة ليس هناك تغير كبير في قيمة السوقية العادلة للعقارات الاستثمارية، بما في ذلك الأراضي، مقارنة مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تمة)

٦. الاستثمار في السندات المالية القابلة للتسويق

مدفقة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدفقة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٠٠٠,٠٠٠ درهم	٠٠٠,٠٠٠ درهم	
١,٠٦٠,٥٩٥	١,٣٢٨,٤٦٢	الاستثمارات غير المتداولة
٩٥٠	٩١٠	الاستثمارات الجارية
-----	-----	
١,٠٦١,٥٤٥	١,٣٢٩,٣٧٢	
=====	=====	

تمثل الإستثمارات غير المتداولة الإستثمارات المتاحة للبيع في السندات المالية (الديون المدونة وأدوات حقوق الملكية) التي يقصد بها أن تعقد لأكثر من سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي. تشمل استثمارات الشركة الحالية الاستثمارات في السندات المالية القابلة للتسويق و التي أحتفظ بها كإستثمارات متاحة للبيع.

الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

مدفقة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدفقة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٠٠٠,٠٠٠ درهم	٠٠٠,٠٠٠ درهم	
١,٤٢٧,٦١٢	١,٠٦١,٥٤٥	الرصيد الافتتاحي
٢٠١,٦٠٩	٢٥٧,٨٢٣	الإضافات
(٢٧٩,٦٢٥)	(٢٤٠,٤٥٩)	استيعادات / استرداد
٩,٠٤٢	(٥,٦٥٦)	إعادة تصنيف التعديلات في بيع
		الاستثمارات
(٢٩٧,٠٩٣)	٢٥٦,١١٩	التغيرات في القيمة العادلة
-----	-----	
١,٠٦١,٥٤٥	١,٣٢٩,٣٧٢	
=====	=====	

خلال هذه الفترة، قد إعترفت الشركة ببيع في القيمة العادلة بواقع ٢٦٣,٩ مليون درهم (٢٠١٢): خسارة ٢٩٧,٠٩ مليون درهم)، المعترف بها في الدخل الشامل الآخر المصنف من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الشامل، لاستثمارات لم يتم الإعراف بها حتى الآن.

(أ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، تشمل الاستثمارات ٥٣,٤٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٥٠,٣٥ مليون درهم إماراتي) والتي تظهر بالتكلفة. في رأي الإدارة، فإن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

(ب) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، الاستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق تصل إلى ٣١٨,٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٩٣,٤ مليون درهم) وتعقد بالإسم الشخصي لمدير الشركة و لمصلحة و منفعة الشركة.

(ت) الإستثمارات البالغة ٢٧٣ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٧١٥ مليون درهم) مرهونة لدى البنك مقابل القرض و قدره ٤١٣ مليون درهم.

تحليل الحساسية على مخاطر السوق الناشئة نتيجة للتغيرات في أسعار السوق للاستثمارات ومخاطر العملات الأجنبية الناشئة نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية و تفسر في الملاحظة ٢٧ في السندات المالية.

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تتمة)

٦. الاستثمار في السندات المالية القابلة للتسويق (تتمة)

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٠٠٠' درهم	٠٠٠' درهم	
٧٣٦,٥٤٤	٦٥٨,٥٢٨	الرصيد الافتتاحي
٢٠١,٦٠٩	٢٥٧,٨٢٣	الإضافات
(٢٧٩,٦٢٥)	(٢٤٦,١١٤)	استيعادات
-----	-----	
٦٥٨,٥٢٨	٦٧٠,٢٣٧	
=====	=====	

تفريق الربح/ (الخسارة) من بيع استثمارات متاحة للبيع كما يلي:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٠٠٠' درهم	٠٠٠' درهم	
٩,٣٦٨	٢,١٢٥	أرباح محققة من بيع تعزى إلى الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للاستثمارات
(٩,٠٤٢)	(٧,٧٨١)	تعديلات إعادة التصنيف على التخلص من الاستثمارات
-----	-----	
٣٢٦	(٥,٦٥٦)	
=====	=====	

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
٠٠٠' درهم	٠٠٠' درهم	
٦٩٨,٢٦٧	٩٦٣,٧٣٧	الإمارات العربية المتحدة
٢١٣,٠٠١	٢١٧,٩٩٤	المملكة العربية السعودية
١٥٠,٢٧٧	١٤٧,٦٤١	البلدان الأخرى
-----	-----	
١,٠٦١,٥٤٥	١,٣٢٩,٣٧٢	
=====	=====	

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تتمة)

٧. استثمار في شركة زميلة

الاستثمار في شركة زميلة تمثل حصة ٢٢,٧٤٪ في شركة أسمنت بربر (المحدودة)، وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية السودان. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الزميلة في تصنيع وبيع الأسمنت. وقد تم حساب حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بناء على البيانات المالية المدققة للشركة الزميلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

خلال الفترة لا يوجد إضافة أو بيع في الاستثمار. واحتسبت الشركة صافي موجودات الشركة الزميلة على طريقة حقوق الملكية على أساس سنوي.

٨. قرض قابل للقبض من شركة زميلة

ويمثل هذا المبلغ قرض يعطى للشركة الزميلة و قابل للاسترداد في ثلاثة عشر دفعة على مدى ست سنوات ابتداء من أكتوبر ٢٠١٣. يتوجب دفع سعر الفائدة على هذا القرض بنفس شروط القرض طويل الأجل من المصرف الذي هو ٦ أشهر إيبور + ٣,٤٥٪. راجع الإيضاح ١٣ تبعات البنك مقابل هذا القرض.

٩. المخزون

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم	
٣٣,٤٢٣	٢٤,٧٠٤	مواد خام
٣٢,٣٦٤	١٣,٥٣٤	التقدم في سير الأعمال
١,٥٥٠	٢,٨٥٩	السلع تامة الصنع
٢٥,٧٩٤	٢٤,٣٢٦	الأجزاء الاستهلاكية و قطع الغيار
(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	احتياط باطل الإستعمال
-----	-----	
٨٦,٠٠٩	٥٨,٣٠١	
=====	=====	

١٠. ذمم تجارية مدينة وأخرى

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم	
٨٢,٠٦١	٥٧,١٧٦	الذمم المدينة التجارية
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-----	-----	
٧٦,٠٦١	٥١,١٧٦	
١٤,٥١٢	٨,٨٣٨	دفعات مقدما
٥١,٨٢٤	٧٣,٨٦٨	دفعات مقدما في الإستثمار
١٢٨	٢١٦	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-----	-----	
١٤٢,٥٢٥	١٣٤,٠٩٨	
=====	=====	

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تتمة)

١١. إفصاحات الأطراف ذات الصلة

تدخل الشركة، في سياق العمل المعتاد لها، في التداول والمعاملات التمويلية مع أطراف تقع ضمن تعريف "الأطراف ذات الصلة" كما وردت في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. الأرصدة المستحقة من / إلى هذه الأطراف، والتي تم الكشف عنها بشكل منفصل في البيانات المالية المرحلية المكثفة، غير مضمونة وتسد عند الطلب. تعتقد الإدارة أن شروط عمليات التداول لا تختلف بشكل جوهري من تلك التي كان يمكن الحصول عليها من أطراف غير ذات صلة.

المعاملات مع الأطراف ذات الصلة الهامة خلال الفترة هي كما يلي:

فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٠٠٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠٠٠٠ درهم
مع الشركات التابعة:			
- بيع الأسمنت	٤٠,٩٨٥	٤,١١٢	٦,٢٧٨
- شراء المواد و الخدمات	٣٤,٩٩٨	١,٧٣٥	١١,٨١٨
مع موظفي الإدارة العليا:			
- الرواتب و فوائد أخرى قصيرة المدى	٢,٣٠١	٨٥٤	٧٣٩
- فوائد نهاية الخدمة	١٢١	٤٧	٤٣
- فوائد نهاية الخدمة في نهاية الفترة	٥,٠٠٨	٥,٨٦٠	٥,٠٠٨
- رسوم مدراء	٢٥٠	-	-
=====	=====	=====	=====

أرصدة الأطراف ذات الصلة هي كما يلي:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ٠٠٠٠٠٠ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠٠٠٠ درهم
٢٠,٧٥٤	٣١,٨٧٣
الزخم الدائنة:	
- إلى الأطراف الأخرى ذات الصلة	
الزخم المدينة:	
- من المشاركين - الآخرين	٤٧,٨٨٧
- من المشاركين - قروض قصيرة الأجل	٤٧,٥٠٠
- من المشاركين - قروض طويلة الأجل	٣٦٥,٥٠٠
- من الأطراف الأخرى ذات الصلة	٤٩,٠٥٧
- من المدير	٦,٠٣٧
=====	=====

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تتمة)

١٢. أرصدة لدى البنوك ونقد

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم	
٤٨٨	٥٩٣	النقدية في متناول اليد
٢٩,٨١٦	٣٥,٨١٥	الحسابات الجارية لدى المصارف
-	٣,١٧٨	ودائع ثابتة مستحقة: - في غضون ٣ أشهر
----- ٣٠,٣٠٤ =====	----- ٣٩,٥٨٦ =====	

١٣. القروض المصرفية و السحب على المكشوف

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم	
-	٤,١٠١	السحب الجاري على المكشوف من المصارف
٢٥,٠٠٠	٤٧,٥٠٠	قرض مصرفي
----- ٢٥,٠٠٠ =====	----- ٥١,٦٠١ =====	
٣٨٨,٠٠٠	٣٦٥,٥٠٠	غير السحب الجاري قرض مصرفي
----- ٣٨٨,٠٠٠ =====	----- ٣٦٥,٥٠٠ =====	

ويمثل هذا القرض من البنك بسعر فائدة لمدة ٦ أشهر إيور +٣,٤٥٪ ومجموع التسهيلات ٤٤٠ مليون درهم منها مليون ٤١٣ مليون درهم تم سحبها. يسدد القرض في ثلاثة عشر قسطا متساويا على مدى فترة ست سنوات. يرجى مراجعة الإيضاح ٦ للإطلاع على تفاصيل الإستثمارات المرهونة مقابل هذا القرض و المذكرة ٨ قرض القابل للاستلام من المشاركين مقابل هذا القرض.

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تتمة)

١٤. ذمم تجارية دائنة وأخرى

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم ٠٠٠٠'	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم ٠٠٠٠'	
١٤,١٧٦	٩,٣١٠	الذمم التجارية الدائنة
١٧,٣٠١	٢٤,٩٤٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٠٧	١٦٠	دفعات مقدما
١,٧٥٠	٢٥٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
١٧,٢٨٠	٢٢,٤٨٦	أرباح مستحقة قابلة للدفع
=====	=====	
٥٠,٦١٤	٥٧,١٥٤	
=====	=====	

١٥. رأس المال

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم ٠٠٠٠'	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم ٠٠٠٠'	
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	صادر و مدفوع بالكامل: ٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ سهما بقيمة ١ درهم لكل منها
=====	=====	

١٦. إحتياطي القيمة العادلة

يمثل هذا الإحتياطي التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للإستثمارات في الأوراق المالية القابلة للتسويق. التغير في إحتياطي القيمة العادلة هي كما يلي:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم ٠٠٠٠'	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم ٠٠٠٠'	
٧١٤,٦٦٥	٤٢٦,٦١٤	الرصيد الافتتاحي
(٢٩٧,٠٩٣)	٢٦٣,٨٩٩	صافي الحركة في التغيرات في القيمة العادلة
٩,٠٤٢	(٧,٧٨١)	إعادة تصنيف التعديلات في بيع الاستثمارات
=====	=====	
٤٢٦,٦١٤	٦٨٢,٧٣٢	
=====	=====	

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تتمة)

١٧. الاحتياطي العام

طبقاً لمتطلبات المادة ٥٧-٢ من النظام الأساسي للشركة، يتم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح إلى الإحتياطي العام. ويمكن وقف هذا التخصيص بقرار من الجمعية العمومية العادية بناء على إقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ ١٠٪ من رأس المال المدفوع للشركة. يجب أن يستخدم هذا الإحتياطي للأغراض المعينة بواسطة الجمعية العمومية العادية بناء على إقتراح مجلس الإدارة. لم يتم أي تحويل من هذا القبول خلال الفترة قيد الاستعراض.

١٨. الإحتياطي القانوني

وفقاً للمادة ٥٧-١ من النظام الأساسي للشركة و طبقاً لقانون الإمارات العربية المتحدة الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، يخصص ما لا يقل عن ١٠٪ من الأرباح الصافية للشركة كل عام لغير إحتياطي للتوزيع. ويمكن أن يتم إيقاف هذا التخصيص عندما يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

لم يتم أي تخصيص للإحتياطي القانوني لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، حيث أن الإحتياطي يعادل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع.

١٩. الحصص الربحية المقسومة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، أقترح مجلس إدارة الشركة توزيع أرباح من ٧١,٧٦ مليون درهم التي تمت الموافقة عليها في اجتماع الجمعية العمومية السنوي في ٢١ مارس ٢٠١٣.

٢٠. تكلفة المبيعات

فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
٢٤,٠٩٢	١٠,٨٩٠	٨٩,٦٠٠	٦٩,٠٣٤	نفقات المواد
١٢,٠٣٨	١٤,٢٦٣	٣٥,٨٠١	٢٩,٥١٥	مرافق المصنع
٤,٨٥٣	٤,٥٢٠	١٧,٠٨٦	١٥,٩٠٨	تكلفة العاملين
٣,٧١٤	٢,٩٤٠	١١,٠٨٤	٨,٩١٥	الإستهلاك
٤٤,٦٩٧	٣٢,٦١٣	١٥٣,٥٧١	١٢٣,٣٧٢	

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تتمة)

٢١. الإيرادات الأخرى

فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٠٠٠' درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠' درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٠٠٠' درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠' درهم	
٢,٣٥٠	٢,٤٤٤	٧٦٦	٦٩٧	إيرادات الإيجار من إستثمارات العقارات
٤,٥٤١	٥,٠٩٧	١,٨٩٧	١,٦١٩	إيرادات الإيجار الأخرى
١,٩٢٥	٢,٢٩٧	٥٧٦	٦١٦	الدخل من مبيعات الخردة
٤٧٨	٢٦	٢١	٢٦	ربح من بيع ممتلكات، آليات ومعدات
٦٨٥	١٨٤	٤٩٧	٦١	الإيرادات الأخرى
٩,٩٧٩	١٠,٠٤٨	٣,٧٥٧	٣,٠١٩	

٢٢. الإدارة، المبيعات والمصاريف العامة

فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٠٠٠' درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠' درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٠٠٠' درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠' درهم	
١٢,٧٥٤	١٤,٢٩٥	٣,٨١٥	٣,٩٩٠	مرتبات و فوائد العاملين
٢٢١	٢١٤	-	-	رسوم الترخيص
٦١٩	٥٢٨	-	٦٢	التأمين
١٠٠	٩١	٣٨	٢١	الإتصالات
٤,٢٠٤	٣,١٢٨	١,٠٥٥	٨٣٨	التصليحات والصيانة
٢١٠	١٥٩	٩٣	٣٦	مصاريف السفر و المواصلات
٢١٥	٢٤٩	٥٠	٨١	مصاريف قانونية و مهنية
١٨٦	٢٤٤	٨١	٦٨	إستهلاك الكهرباء و الماء
١,٠٠٤	٩٥٩	٣٤٥	٣٢٩	الإستهلاك الأخرى
٤٣٦	٧٦١	١٠٤	٢٧٤	رسوم التمويل
١,٤٨٧	٨٧٧	٤٤٦	٤٠٨	
٢١,٤٣٦	٢١,٥٠٥	٦,٠٢٧	٦,١٠٧	

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تتمة)

٢٣. تكاليف التمويل

تمثل تكاليف التمويل الفوائد المدفوعة على السحب على المكشوف و قروض المصارف.

٢٤. الدخل المالي

فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٠٠٠٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٠٠٠٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠٠٠٠٠ درهم	
				إيرادات الفوائد:
٢,٦١١	-	١٨٧	-	- عقود مبادلة أسعار الفائدة
-	-	-	-	- الودائع المصرفية
١٩,٩٧٧	٢٩,٢٧٨	٤,٨٨١	٥,٢٦٥	- الاستثمارات
				صافي أرباح إعادة التقييم (غير محققة) على:
٦٢٢	-	-	-	- عقود مبادلة أسعار الفائدة
٦٩٢	٤,٨١٩	٤٨	٤,٨١٩	ربح من استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع
٣٠,٩٤٦	٤٣,٤٩١	٤,٢٨٠	٤,٩٠٥	إيرادات حصص أرباح على موجودات مالية متاحة للبيع
٥٤,٨٤٨	٧٧,٥٨٨	٩,٣٩٦	١٤,٩٨٩	الدخل المالي
١,٢١١	١٠,٤٧٣	٤٦٢	٩,٨٠٤	الخسارة الناتجة عن استبعاد إستثمارات متاحة للبيع
١,٢١١	١٠,٤٧٣	٤٦٢	٩,٨٠٤	مصاريف التمويل
٥٣,٦٣٧	٦٧,١١٥	٨,٩٣٤	٥,١٨٥	صافي الدخل المالي

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تمة)

٢٥. نصيب السهم من الأرباح

فترة غير مدققة أشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٢ ٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠٠ درهم	الأرباح الصافية التي تعزى إلى المساهمين المتوسط المرجح لعدد الأسهم نصيب السهم من الأرباح
٥٨,١١٠	٧٥,٩٤٧	١٧,٢٣٥	١١,٦٠٠	
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	
٠,١٦	٠,٢١	٠,٠٥	٠,٠٣	
=====	=====	=====	=====	

٢٦. تقارير القطاعات

تشمل أنشطة الشركة إثنين من قطاعات الأعمال الرئيسية وتصنيع وبيع الأسمنت والمنتجات ذات الصلة بالأسمنت والاستثمار في السندات المالية القابلة للتسويق والمنتجات المشتقة. وقد تم تقديم تفاصيل إيرادات القطاع، نتيجة القطاع وموجودات القطاع ومطلوبات القطاع في الصفحة ١٩.

٢٧. النقد و النقد المكافئ

فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٣ ٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة تسعة أشهر تنتهي في سبتمبر ٢٠١٢ ٠٠٠٠ درهم	ارصدة بنوك و نقد سحب على المكشوف
٣٩,٥٨٦	٦٦,٣٥٥	
(٤,١٠١)		
٣٥,٤٨٥	٦٦,٣٥٥	
=====	=====	

٢٨. السندات المالية

إدارة مخاطر رأس المال
تتم إدارة رأس المال من قبل الشركة في هذه الطريقة كي تكون كمنشأة مستمرة مع تعظيم العائد للمساهمين.
يتكون هيكل رأس مال الشركة من القروض، النقد، النقد المكافئ و تتألف حقوق الملكية العائدة للمساهمين من رأس المال المصدر والإحتياطيات والأرباح المحتجزة.

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تتمة)

إدارة مخاطر السوق
تتعرض الشركة في المقام الأول إلى المخاطر المالية للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية (مخاطر العملة)، وأسعار الفائدة (مخاطر سعر الفائدة) وأسعار السوق (مخاطر أسعار أخرى).

مخاطر العملة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لسندات مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية.

مخاطر أسعار الفائدة هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لسندات مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

مخاطر الأسعار الأخرى هي مخاطر تقلب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية لسندات مالية سوف تتقلب بسبب التغيرات في أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بالإدارة المالية الفردية أو الشركة، أو عوامل تؤثر على جميع السندات المالية المماثلة المتداولة في السوق.

إدارة مخاطر العملات الأجنبية
تتعهد الشركة بعض المعاملات بالعملات الأجنبية. وبالتالي، تتعرض لتقلبات أسعار الصرف الذي ينشأ. تتعرض الشركة بشكل رئيسي إلى الدولار الأمريكي. وقد تم ربط الدولار الأمريكي مقابل الدرهم الإماراتي ("درهم")، و بالتالي يعتبر لا وجود لخطر الصرف.

إدارة مخاطر أسعار الفائدة
تتعرض الشركة لمخاطر أسعار الفائدة على النقد لدى البنك (بما في ذلك الودائع)، الإستثمارات المتاحة للبيع و عقود مبادلة أسعار الفائدة.

إذا كان لأسعار الفائدة على الإستثمارات المتاحة للبيع ٥٠ نقطة أساس أعلى أو أدنى، وتم مسك كل المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن أرباح الشركة قد زادت أو انخفضت بواقع ١٤٦,٣٩٥ درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ : ٢٤٤,٠٥٩ درهم)

إدارة مخاطر الأسعار الأخرى
تتعرض الشركة لمخاطر الأسعار الأخرى في السوق على إستثمارات أسهمها. وتعقد الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية عموماً على المدى الطويل ولن يتم تداولها بالنشاط التجاري.

إذا كانت أسعار الأسهم في السوق أعلى / أدنى ١٠٪:

• سوف يزيد / ينقص احتياطي القيمة الإستثمارية المتاحة للبيع بواقع زيادة / نقصان ٨٨,٢ مليون درهم.

• إن الأرباح لن تتأثر حيث أن استثمارات الملكية تصنف كإستثمارات متاحة للبيع.

إدارة مخاطر الإئتمان
مخاطر الائتمان هي أن يتسبب طرف واحد في سندات مالية بخسارة مالية للطرف الآخر بعدم تمكنه من الوفاء بالتزاماته.

تتعرض الشركة لمخاطر الإئتمان من أصولها المالية والتي تتكون أساساً من ودائع ثابتة وأرصدة لدى البنوك، ذمم مدينة تجارية وغيرها، مستحقة من أطراف ذات صلة والإستثمارات. تتعرض مخاطر الإئتمان على الذمم المدينة التجارية لتقييمات الإئتمان ويجوز أن يتم إيجاد مخصص للمبالغ المقدره غير القابلة للإسترداد. لا تتعرض الشركة لأي تركيز جوهري لمخاطر الائتمان بسبب أن تعرضها ينتشر على المؤسسات المالية.

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تتمة)

٢٨. الأدوات المالية (تتمة)

إدارة مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن المنشأة سوف تواجه صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية.

وقد بنت الشركة إطار إدارة مخاطر السيولة المناسبة لإدارة التمويل على المدى القصير والمتوسط والطويل ومتطلبات السيولة. تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال الحفاظ على الإحتياطات الكافية والتسهيلات المصرفية من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية.

الأدوات المالية عن طريق القطاع:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم	
١,٠٦١,٥٤٥	١,٣٢٩,٣٧٢	الأصول المالية
		استثمارات متاحة للبيع
		القروض والذمم المدينة:
١٤٢,٤٠٩	١٣٣,٩٦٨	- التجارة وغيرها من المستحقات
٥٦,٠٩٧	١٠٢,٩٨١	- مستحق من أطراف ذات صلة
٤١٣,٠٠٠	٤١٣,٠٠٠	- قرض لمشارك
٣٠,٣٠٤	٣٩,٥٨٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
=====	=====	
		المطلوبات المالية
		المطلوبات المالية الأخرى
٥٠,٦١٤	٥٧,١٥٤	- ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٠,٧٥٤	٣١,٨٧٣	- مستحق إلى أطراف ذات صلة
٤١٣,٠٠٠	٤١٧,١٠١	القروض المصرفية و السحب على المكشوف
=====	=====	

٢٩. التزامات رأس المال

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ درهم	غير مدققة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ درهم	
٣٨,١٥٠		الألات و المعدات -
=====	=====	

٣٠. عقود الإيجار التشغيلية

الإيجارات كمستأجر
قامت الشركة باستئجار قطعة أرض بعقود إيجار تشغيلية والتي تقع عليها الشقق السكنية لسكن الموظفين. عقود التأجير هذه عادة تشغل لمدة سنة واحدة، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. عادة يتم تجديد الإيجارات لتعكس إيجارات السوق.

الإيجارات كمؤجر
كانت الشركة قد أجرت فيلا سكنية على عقود الإيجار التشغيلية لكسب إيرادات الإيجار. عقود التأجير هذه تشغل لمدة سنة واحدة، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. عادة يتم تجديد الإيجارات لتعكس إيجارات السوق.

٣١. أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المكثفة.

شركة الاسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المتكيفة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تتمة)

تقرير القطاعات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	فترة تسعة أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق)		فترة تسعة أشهر منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق)	
	الاجمالي	الاسمنت	و المنتجات المشتقة	الاجمالي
	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠
الإيرادات	١٩٧,٢٨٨	١٤٣,٦٥١	٢٤١,٠٤٨	١٧٣,٩٣٣
نتيجة القطاع	٧٣,٩١٦	٥٣,٦٣٧	٨٧,٤٧٧	٢٠,٣٦٢
إيرادات أخرى	٩,٩٧٩	-	١٠,٠٤٨	-
مصرفات غير مخصصة	(٢٥,٧٨٥)	-	(٢١,٥٧٨)	-
صافي الربح للسنة	٥٨,١١٠	-	٧٥,٩٤٧	-
أصول القطاع	١,٧٥٤,٩١٠	١,١٠٣,٢٨٧	١,٨٦٦,٣٢٦	١,٣٢٩,٧٣٢
الاستثمار في اسهم عادية	٨٧,٠٧٦	-	٤٧,٣٤٠	-
استثمار في حساب مستمر له أصول أخرى	٢,٩٢٤	-	٤١٥,٩٢٤	-
الاجمالي	١,٨٤٤,٩١٠	١,١٠٣,٢٨٧	٢,٣٢٩,٥٩٠	١,٣٢٩,٧٣٢
مطلوبات القطاع	٢٥٩,٧٨٨	-	١١٨,٠٢٣	-
مطلوبات أخرى	-	-	٤١٣,٠٠٠	-
الاجمالي	٢٥٩,٧٨٨	-	٥٣١,٠٢٣	-
مصاريف رأس المال	٢٠٥,٠٣٣	١٦٩,٠١٨	٢٦٥,٣٣٨	٢٥٧,٨٢٣
الاستهلاك	٩,٩١٩	-	١٢,٠٤٢	-