

الشركة الوطنية للأسمت
(شركة مساهمة عامة)
لبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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
١٩-٦	- 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 يونيو ٢٠١٣، والبيانات المرحلية المكثفة ذات الصلة من الدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة 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 الإستماتج 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 إجراءات 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 يمكننا 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.

اختتام

بناءً على مراجعتنا، بغض النظر عن اهتمامنا بأن الحالات أدت بنا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة كما في ٣٠ يونيو 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

٧ أغسطس ٢٠١٣



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

ملاحظات	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ١٠٠٠٠ درهم	مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ١٠٠٠٠٠ درهم
الموجودات غير المتداولة		
٤ الممتلكات والآلات والمعدات	٢٠٥,٥٠٢	٢٠٦,٥١٦
٥ عقارات استثمارية	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤
٦ الاستثمار في السندات المالية القابلة للتسويق	١,٠٠٥,٦٩٠	١,٠٦٠,٥٩٥
٧ استثمار في شركة زميلة	٦٩,٦٧٩	٦٩,٦٧٩
٨ ذمم تجارية على المدى الطويل من المنتسبين	٣٦٥,٥٠٠	٣٨٨,٠٠٠
مجموع الموجودات غير المتداولة	١,٦٤٩,٢٩٥	١,٧٢٧,٧١٤
الموجودات المتداولة		
٦ الاستثمار في السندات المالية القابلة للتسويق	٩٤٢	٩٥٠
٨ ذمم تجارية قرض من شركة زميلة	٤٧,٥٠٠	٢٥,٠٠٠
٩ المخزونات	٥١,٩١٢	٨٦,٠٠٩
١٠ ذمم تجارية مدينة وأخرى	١٣١,٢٣٦	١٤٢,٥٢٥
١١ مستحق من أطراف ذات صلة	٨٤,٢٢٠	٥٦,٠٩٧
١٢ الرصيد المصرفي والنقد	٤٢,٥٥٧	٣٠,٣٠٤
مجموع الموجودات المتداولة	٣٥٨,٣٦٧	٣٤٠,٨٨٥
المطلوبات المتداولة		
١١ مستحق إلى أطراف ذات صلة	٢١,٦٦٠	٢٠,٧٥٤
١٣ قرض مصرفي	٤٧,٥٠٠	٢٥,٠٠٠
١٤ ذمم تجارية دائنة وأخرى	٦٧,٢٥٦	٥٠,٦١٤
مجموع المطلوبات المتداولة	١٣٦,٤١٦	٩٦,٣٦٨
صافي الموجودات المتداولة	٢٢١,٩٥١	٢٤٤,٥١٧
المطلوبات غير المتداولة		
١٣ مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	(٢٤,٦٩٧)	(٢٣,٣٨٠)
قرض مصرفي	(٣٦٥,٥٠٠)	(٣٨٨,٠٠٠)
صافي الأصول	١,٤٨١,٠٤٩	١,٥٦٠,٨٥١
حقوق الملكية		
١٥ رأس المال	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
حصة تطبيق المال المستحق	٢٦	٢٦
١٦ احتياطي القيمة العادلة	٣٥٤,٤٧٥	٤٢٦,٦١٤
١٧ الاحتياطي العام	٣١٦,٥١٧	٣١٦,٥١٧
١٨ الاحتياطي القانوني	١٧٩,٤٠٢	١٧٩,٤٠٢
٧ احتياطي النقد الأجنبي	(١٧,٩٤٩)	(١٧,٩٤٩)
الأرباح المرحلة	٢٨٩,٧٧٨	٢٩٧,٤٤١
مجموع حقوق الملكية	١,٤٨١,٠٤٩	١,٥٦٠,٨٥١

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة والموافقة على إصدارها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٣ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم:



المدير



المدير

تعتبر الإيضاحات الواردة على الصفحات ١٩-٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

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

غير مدققة لفترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	غير مدققة لفترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	غير مدققة لفترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	غير مدققة لفترة ثلاثة اشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	ملاحظات	
٦٦,٥٧٨	٥٠,٥٤٦	٥٠,٥٤٦	٦٦,٥٧٨	٢٠	الدخل تكلفة المبيعات
(٦٥,٣١٧)	(٤٣,٩١٥)	(٤٣,٩١٥)	(٦٥,٣١٧)		
١,٢٦١	٦,٦٣١	٦,٦٣١	١,٢٦١	٢١	إجمالي الربح الإيرادات الأخرى
٣,٨٢٦	٣,٢٢٧	٣,٢٢٧	٣,٨٢٦		
٥,٠٨٧	٩,٨٥٨	٩,٨٥٨	٥,٠٨٧	٢٢	الإدارة والبيع والمصاريف العامة
(٧,٦٣٦)	(٦,٥٠٠)	(٦,٥٠٠)	(٧,٦٣٦)		
-	(١,٢٠٨)	(١,٢٠٨)	-	٢٣	تكلفة التمويل
(٢,٥٤٩)	٢,١٥٠	٢,١٥٠	(٢,٥٤٩)		الربح / (الخسارة) قبل الإيرادات والمصروفات المالية
٢٤,٤٩٣	٢٣,١٠٩	٢٣,١٠٩	٢٤,٤٩٣	٢٤	الدخل المالي / (المصاريف) صافي
٢١,٩٤٤	٢٥,٢٥٩	٢٥,٢٥٩	٢١,٩٤٤		صافي الربح للفترة صافي التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٧١,٦٣٩)	(٢٦٢,٩٤٦)	(٢٦٢,٩٤٦)	(٧١,٦٣٩)		
(٤٩,٦٩٥)	(٢٣٧,٦٨٧)	(٢٣٧,٦٨٧)	(٤٩,٦٩٥)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٦	٠,٠٧	٠,٠٧	٠,٠٦	٢٥	العائد الأساسي والمخفض للسهم الواحد (درهم)
٠,١١	٠,١٨	٠,١٨	٠,١١		
=====	=====	=====	=====		

تعتبر الإيضاحات الواردة على الصفحات ٦-١٩ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكتفة

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
بيان التفورات في حقوق المساهمين المرحلية المكتفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

حقوق	مجموع الملكية	أرباح محتفظ بها	العمليات	أرباح الأجنبية	احتياطي قانوني	احتياطي عام	القيمة الاحتياطي	القيمة الاحتياطي	حصة المال	تطبيق المستحق	رأس المال
	١,٨٧٦,٨١١	٣,٢٤,٤٠١	٣,٢٤,٤٠١	-	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٧١٤,٦٦٥	٧١٤,٦٦٥	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
	٤,٦٥٢	-	-	-	-	-	٤,٦٥٢	٤,٦٥٢	-	-	-
	(١٩٢,١٨٣)	٤٠,٨٧٤	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	(٢٣٢,٠٥٧)	(٢٣٢,٠٥٧)	-	-	-
	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
	١,٥٦٨,٢٤٠	٢٧١,٥١٥	٢٧١,٥١٥	-	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٤٨٦٢٦٠	٤٨٦٢٦٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
	١,٦١٢,٥٢٠	٢٩٧,٤٤١	٢٩٧,٤٤١	(١٧,٩٤٩)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٤٢٦,٦٦٤	٤٢٦,٦٦٤	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
	٩,٨١٩	-	-	-	-	-	٩,٨١٩	٩,٨١٩	-	-	-
	(١٧,٦١١)	٦٤,٢٤٧	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	(٨١,٩٥٨)	(٨١,٩٥٨)	-	-	-
	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
	(٢٥٠)	(٢٥٠)	(٢٥٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
	١,٤٨١,٠٤٩	٢٨٩,٧٧٨	٢٨٩,٧٧٨	(١٧,٩٤٩)	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٣٥٤,٤٧٥	٣٥٤,٤٧٥	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠

تعتبر الإيضاحات الواردة على الصفحات ١٩-٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المكتفة

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ٠٠٠٠' درهم	غير مدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ٠٠٠٠' درهم	ملاحظات
٤٠,٨٧٤	٦٤,٣٤٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي الربح للفترة
		تعديلات ل:
٦,٦٣٤	٨,٠٠٠	٤ الإستهلاك
(٤٥٩)	-	الربح من بيع الممتلكات والآلات والمعدات
١,١٦٢	٢,٤٣٢	مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين
(٤٤,٠٨١)	(٦١,٩٣٠)	٢٤ الإيرادات والمصروفات المالية (صافي)
٤,١٣٠	١٢,٨٤٩	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٣٤٧	٣٤,٠٩٧	٩ التغير في المخزون
١٠,٥٣٥	١١,٢٨٩	١٠ تغيير في ذمم تجارية مدينة وأخرى
(١٣,٠٣٩)	(٢٨,١٢٤)	١١ التغير في المستحق من أطراف ذات صلة
١٠,٧١٣	١٦,٦٤٢	١٤ تغيير في ذمم تجارية دائنة وأخرى
٣٥	٩٠٦	١١ تغيير في المستحق لأطراف ذات صلة
(١,٤٣٧)	(١,١١٤)	دفع مكافأة نهاية الخدمة
١١,٢٨٤	٤٦,٥٤٥	صافي الناتج المتولد من الأنشطة التشغيلية النقدية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٢,٥٥٨)	(٦,٩٨٦)	٤ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١٥٨,٠١٦)	(١٧٣,٧١٩)	٦ الاستثمار في السندات المالية
(٨,٣٥٣)	-	استثمار في شركة زميلة
٤٥٩	-	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٣,٥٩٨	١٥٥,٨٢١	متحصلات من بيع استثمارات في سندات مالية
٢٦,٦٦٦	٣٨,٥٨٧	٢٤ حصص الدخل
١٧,٧٠٧	٢٤,٠١٥	٢٤ إيرادات الفوائد
٩,٥٠٣	٣٧,٧١٨	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	١٩ التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		دفع حصص الأرباح خلال الفترة
٢٩,٣١٦		زيادة في القروض المصرفية
-	(٢٥٠)	رسوم ادارة الشركة
(٤٢,٤٤٤)	(٧٢,٠١٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢١,٦٥٧)	١٢,٢٥٣	صافي الزيادة في النقد والنقد المكافئ
٢١,١٢٥	٣٠,٣٠٤	النقد والنقد المكافئ في بداية الفترة
(٥٣٢)	٤٢,٥٥٧	النقد والنقد المكافئ في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات الواردة على الصفحات ١٩-٦ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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 هو لتصنيع 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.

تم التصريح بإصدار البيانات المالية المرحلية المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو، ٢٠١٣ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ أغسطس 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 (أي 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والآلات والمعدات إلى ما يقرب من ٦,٩٨ مليون درهم و لم يتم التخلص من أي أصول خلال هذه الفترة. بلغت تكلفة الاستهلاك عن الفترة مبلغ ٨ ملايين درهم.

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

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

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 قد (تتمة) استهلكت بالكامل.

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

٦. الاستثمار في السندات المالية

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٠٠٠٠ درهم	٠٠٠٠ درهم	الاستثمارات غير المتداولة
١,٠٦٠,٥٩٥	١,٠٠٥,٦٩٠	الاستثمارات الجارية
٩٥٠	٩٤٢	
-----	-----	
١,٠٦١,٥٤٥	١,٠٠٦,٦٣٢	
=====	=====	

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 والتي أحتفظ بها كإستثمارات متاحة للبيع.

الحركة في الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة هي كما يلي:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٠٠٠٠ درهم	٠٠٠٠ درهم	الرصيد الافتتاحي
١,٤٢٧,٦١٢	١,٠٦١,٥٤٥	الإضافات
٢٠١,٦٠٩	١٧٣,٧١٩	استيعادات / استرداد
(٢٧٩,٦٢٥)	(١٥٦,٤٩٣)	إعادة تصنيف التعديلات في بيع
٩,٠٤٢	٩,٨١٩	الاستثمارات
(٢٩٧,٠٩٣)	(٨١,٩٥٨)	التغيرات في القيمة العادلة
-----	-----	
١,٠٦١,٥٤٥	١,٠٠٦,٦٣٢	
=====	=====	

خلال هذه الفترة، الشركة قد اعترفت الشركة بخسارة في القيمة العادلة بواقع ٨١,٩٥ مليون درهم (٢٠١٢): ٢٩٧,٠٩ مليون درهم)، المعترف بها في الدخل الشامل الآخر المصنف من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الشامل، لاستثمارات لم يتم الاعتراف بها حتى الآن.

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

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

٦. الاستثمار في السندات المالية (تتمة)

(أ) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، شملت الاستثمارات ٥٢,٥٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٥٠,٣٥ مليون درهم) والتي تظهر بالتكلفة. في رأي الإدارة، فإن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

(ب) في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، بلغت الاستثمارات في السندات المالية القابلة للتسويق ٣٠٦,٨٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٢٩٣,٤ مليون درهم) وتعد بالإسم الشخصي لأحد المدراء العامين بالشركة لمصلحة أو منفعة للشركة.

(ج) باستثمارات تصل إلى ٤٤١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ٧١٥ مليون درهم إماراتي) تم رهن لدى البنك مقابل قرض بقيمة ٤١٣ مليون درهم.

ويتم تفسير تحليل الحساسية على مخاطر السوق الناشئة كنتيجة للتغيرات في أسعار السوق للاستثمارات ومخاطر العملات الأجنبية الناشئة نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية في الإيضاح ٢٧ في السندات المالية.

الحركات بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي كما يلي:

مدفقة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدفقة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٠٠٠,٠٠٠ درهم	٠٠٠,٠٠٠ درهم	
٧٣٦,٥٤٤	٦٥٨,٥٢٨	الرصيد الافتتاحي
٢٠١,٦٠٩	١٧٣,٧١٩	الإضافات
(٢٧٩,٦٢٥)	(١٥٦,٤٩٣)	استيعادات
-----	-----	
٦٥٨,٥٢٨	٦٧٥,٧٥٤	
=====	=====	

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

مدفقة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدفقة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٠٠٠,٠٠٠ درهم	٠٠٠,٠٠٠ درهم	
٩,٣٦٨	٩١٤٧	أرباح محققة من بيع يخرى إلى الفارق بين سعر البيع والقيمة الدفترية للاستثمارات
(٩,٠٤٢)	(٩,٨١٩)	تعديلات إعادة التصنيف في بيع الاستثمارات
-----	-----	
٣٢٦	(٦٧٢)	
=====	=====	

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

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

٦. الاستثمار في السندات المالية (تتمة)

التوزيع الجغرافي للإستثمارات المتاحة للبيع كما يلي:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٠٠٠,٠٠٠ درهم	٠٠٠,٠٠٠ درهم	
٦٩٨,٢٦٧	٦٤٧,٧٢٢	الإمارات العربية المتحدة
٢١٣,٠٠١	٢٠٩,٢٩٣	المملكة العربية السعودية
١٥٠,٢٧٧	١٤٩,٦١٧	بلدان أخرى
-----	-----	
١,٠٦١,٥٤٥	١,٠٠٦,٦٣٢	
=====	=====	

٧. استثمار في شركة زميلة

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

خلال الفترة لا يوجد إضافة أو بيع في الاستثمار. و احتسبت 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	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٠٠٠,٠٠٠ درهم	٠٠٠,٠٠٠ درهم	
٣٣,٤٢٣	٢٠,٢٣٤	مواد خام
٣٢,٣٦٤	١١,٠٤٧	التقدم في سير الأعمال
١,٥٥٠	٣,١٤٨	السلع تامة الصنع
٢٥,٧٩٤	٢٤,٦٠٥	الأجزاء الإستهلاكية و قطع الغيار
(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	إحتياط باطل الإستعمال
-----	-----	
٨٦,٠٠٩	٥١,٩١٢	
=====	=====	

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

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

مُدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	١٠. ذمم تجارية مدينة وأخرى
٠٠٠,٠٠٠ درهم	٠٠٠,٠٠٠ درهم	
٨٢,٠٦١	٧١,٣٦١	الذمم المدينة التجارية
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٧٦,٠٦١	٦٥,٣٦١	
١٤,٥١٢	١٣,٩٢٣	دفعات مقدما
٥١,٨٢٤	٥١,٨٢٤	دفعات مقدما في الإستثمار
١٢٨	١٢٨	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٤٢,٥٢٥	١٣١,٢٣٦	
=====	=====	

١١. إفصاحات الأطراف ذات الصلة

الشركة، في سياق العمل المعتاد لها، تدخل 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 وتسدّد 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 ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	مع الشركات التابعة:
٢٧,٨٩٣	٣٤,٧٠٧	٣,٦٣٩	٧,٣٧٩	- بيع الأسمنت
١٥,٥٢١	٢٣,١٨٠	١,٩٣٩	٦,٨٠٥	- شراء المواد و الخدمات
				مع موظفي الإدارة العليا:
٨١٢	١,٥٦٢	٩٠١	١,٧٥٥	- الرواتب و فوائد أخرى قصيرة المدى
٣٧	٧٨	٤٨	٩٥	- فوائد نهاية الخدمة
٤,٩٥٧	٤,٩٥٧	٥,٨١٢	٥,٨١٢	- فوائد نهاية الخدمة في نهاية الفترة
	٢٥٠			رسوم مدراء
=====	=====	=====	=====	

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

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

١١. إفصاحات الأطراف ذات الصلة (تتمة)

أرصدة الأطراف ذات الصلة هي كما يلي:

مدفقة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدفقة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
درهم ٠٠٠٠	درهم ٠٠٠٠	
٢٠,٧٥٤	٢١,٦٦٠	الزخم الدائنة: - إلى الأطراف الأخرى ذات الصلة
٣٣,٢٩١	٤٢,٤٧٠	الزخم المدينة: - من المشاركين - الآخرين
٢٥,٠٠٠	٤٧,٥٠٠	- من المشاركين - قروض قصيرة الأجل
٣٨٨,٠٠٠	٣٦٥,٥٠٠	- من المشاركين - قروض طويلة الأجل
١٦,٨١٧	٣٥,٧٢٤	- من الأطراف الأخرى ذات الصلة
٥,٩٨٩	٦,٠٢٦	- من المدير
=====	=====	

١٢. أرصدة لدى البنوك ونقد

مدفقة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدفقة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
درهم ٠٠٠٠	درهم ٠٠٠٠	
٤٨٨	٦٢١	النقدية في متناول اليد
٢٩,٨١٦	٣٨,٧٥٨	الحسابات الجارية لدى المصارف ودائع ثابتة مستحقة:
-	٣,١٧٨	- في غضون ٣ أشهر
-----	-----	
٣٠,٣٠٤	٤٢,٥٥٧	
=====	=====	

١٣. القروض المصرفية

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

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

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

١٤. ذمم تجارية دائنة وأخرى

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
١٤,١٧٦	٨,١٣٩	الذمم التجارية الدائنة
١٧,٣٠١	١٥,٤٧٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
١٠٧	٨١	دفعات مقدما
١,٧٥٠	-	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
١٧,٢٨٠	٤٣,٥٥٨	أرباح مستحقة قابلة للدفع
-----	-----	
٥٠,٦١٤	٦٧,٢٥٦	
=====	=====	

١٥. رأس المال

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
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	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
٧١٤,٦٦٥	٤٢٦,٦١٤	الرصيد الافتتاحي
(٢٩٧,٠٩٣)	(٨١,٩٥٨)	صافي الحركة في التغيرات في القيمة العادلة
٩,٠٤٢	٩,٨١٩	إعادة تصنيف التعديلات في بيع الإستثمارات
-----	-----	
٤٢٦,٦١٤	٣٥٤,٤٧٥	
=====	=====	

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

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

١٧. الاحتياطي العام

طبقاً لمتطلبات المادة ٢، ٥٧ 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 القبيل خلال الفترة قيد الاستعراض.

١٨. الإحتياطي القانوني

وفقاً للمادة ١، ٥٧ 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 يونيو ٢٠١٣ ، حيث أن الإحتياطي يعادل ٥٠٪ من رأس المال المدفوع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٩. الحصص الربحية المقسومة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، أقتراح 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 يونيو ٢٠١٣	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	فترة غير مدققة ستة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة غير مدققة ستة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	
٤٢,٨٣٥	٢٦,٩٢٢	٦٥,٥٠٨	٥٨,١٤٤	نفقات المواد
١٣,٤٠١	٩,٥٩٨	٢٣,٧٦٣	١٥,٢٥٢	مرافق المصنع
٥,٣٤٦	٤,٤٣٦	١٢,٢٣٣	١١,٣٨٨	تكلفة العاملين
٣,٧٣٥	٢,٩٥٩	٧,٣٧٠	٥,٩٧٥	الإستهلاك
٦٥,٣١٧	٤٣,٩١٥	١٠٨,٨٧٤	٩٠,٧٥٩	

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

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

٢١. الإيرادات الأخرى

فترة غير مدققة ستة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة غير مدققة ستة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	
١,٥٨٤	١,٧٤٧	١,٠٤٧	١,٠٨٠	إيرادات الإيجار من إستثمارات العقارات
٢,٦٤٤	٣,٤٧٨	١,٣٦٠	١,٧٨٠	إيرادات الإيجار الأخرى
١,٣٤٩	١,٦٨١	٦٢١	٨٤٣	الدخل من مبيعات الخرقة
٤٥٧	-	١١	-	ربح من بيع ممتلكات، آليات ومعدات
١٨٨	١٢٣	١٨٨	١٢٣	الإيرادات الأخرى
٦,٢٢٢	٧,٠٢٩	٣,٢٢٧	٣,٨٢٦	

٢٢. الإدارة، المبيعات والمصاريف العامة

فترة غير مدققة ستة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	فترة غير مدققة ستة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	
٨,٩٣٩	١٠,٣٠٥	٣,٥٨٠	٥,٤٦٦	مرتبات و فوائد العاملين
٢٢١	٢١٤	-	-	رسوم الترخيص
٦١٩	٤٦٦	٥٠	٥	التأمين
٦٢	٧٠	٤٣	٤٠	الإتصالات
٣,١٤٩	٢,٢٩٠	١,٤٩٠	١,٢٣٢	التصليلات والصيانة
١١٧	١٢٣	٥٢	٧٧	مصاريف السفر و المواصلات
١٦٥	١٦٨	٦٠	٦٨	مصاريف قانونية و مهنية
١٠٥	١٧٦	٦٤	٦٨	إستهلاك الكهرباء و الماء
٦٥٩	٦٣٠	٣٦٣	٣١٠	الإستهلاك
٣٣٢	٤٨٧	١٥٢	٣٠٣	أخرى
١,٠٤١	٤٦٩	٦٤٦	٦٧	رسوم التمويل
١٥,٤٠٩	١٥,٣٩٨	٦,٥٠٠	٧,٦٣٦	

٢٣. تكاليف التمويل

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

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

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

٢٤. الدخل المالي

فترة غير مدققة ستة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ٠٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة ستة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ٠٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ٠٠٠٠٠ درهم	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ٠٠٠٠٠ درهم	
				إيرادات الفوائد:
٢,٤٢٤	-	٢,٢٥٣	-	- عقود مبادلة أسعار الفائدة
١٥,٠٩٦	٢٤,٠١٤	٨,٥٥٤	٩,١٢٢	- الودائع المصرفية - الاستثمارات
٦٢٢	-	٩٣	-	صافي أرباح إعادة التقييم (غير محققة) على:
٤,٥٤٨	٩١٤٧	١٩,٥٧٢	٩١٤٧	- عقود مبادلة أسعار الفائدة
٢٦,٦٦٥	٣٨,٥٨٧	١١,٥٦٥	١٦,٠٤٢	ربح من استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع
				إيرادات حصص أرباح على موجودات مالية متاحة للبيع
٤٩,٣٥٥	٧١,٧٤٩	٤٢,٠٣٧	٣٤,٣١٢	الدخل المالي
٤,٦٥٢	٩٨١٩	١٨,٩٢٨	٩٨١٩	الخسارة الناتجة عن استبعاد إستثمارات متاحة للبيع
٤,٦٥٢	٩٨١٩	١٨,٩٢٨	٩٨١٩	مصاريف التمويل
٤٤,٧٠٣	٦١,٩٣٠	٢٣,١٠٩	٢٤,٤٩٣	صافي الدخل المالي

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

٢٥. نصيب السهم من الأرباح			
فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	فترة غير مدققة ثلاثة أشهر تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢١,٩٤٤	٢٥,٢٥٩	٦٤,٣٤٧	٤٠,٨٧٤
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
٠,٠٦	٠,٠٧	٠,١٨	٠,١١
=====	=====	=====	=====

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. السندات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تم 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.

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 بالإدابة المالية الفردية في الشركة، أو عوامل تؤثر على جميع السندات المالية المماثلة المتداولة في السوق.

٢٧. السندات المالية (تتمة)

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

وتتعهد 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 وعقود 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 ٤٥,٦١٥ درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٢: ٤٢٧,٧٠٠ درهم)

إدارة مخاطر الأسعار الأخرى

تتعرض الشركة لمخاطر الأسعار الأخرى في السوق على إستثمارات أسهمها. وتتعهد الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية عموماً على المدى الطويل ولن يتم تداولها بالنشاط.

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

• سوف يزيد / ينقص احتياطي القيمة الإستثمارية المتاحة للبيع بواقع زيادة / نقصان ٥٦,٢٠ مليون درهم.

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

إدارة مخاطر الائتمان

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

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

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 الإحتياطيات الكافية والتسهيلات المصرفية من خلال المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية.

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي

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

٢٧. الأدوات المالية (تتمة)

الأدوات المالية عن طريق القطاع:

مدققة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	غير مدققة ٣٠ يونيو ٢٠١٣	
درهم	درهم	
١,٠٦١,٥٤٥	١,٠٠٦,٦٣٢	الأصول المالية
		استثمارات متاحة للبيع
		القروض والذمم المدينة:
١٤٢,٣٩٧	١٣١,١٠٨	- التجارة وغيرها من المستحقات
٥٦,٠٩٧	٨٤,٢٢٠	- مستحق من أطراف ذات صلة
٤١٣,٠٠٠	٤١٣,٠٠٠	- قرض لمشارك
٣٠,٣٠٤	٤٢,٥٥٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
=====	=====	
		المطلوبات المالية
		المطلوبات المالية الأخرى
٥٠,٦١٤	٦٧,٢٥٦	- ذمم تجارية دائنة وأخرى
٢٠,٧٥٤	٢١,٦٦٠	- مستحق إلى أطراف ذات صلة
٤١٣,٠٠٠	٤١٣,٠٠٠	القروض المصرفية
=====	=====	

٢٨. 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.

عقود الإيجار والمؤجر

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.

٢٩. أرقام المقارنة

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

الشركة الوطنية للأسمنت (شركة مساهمة عامة)، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تتمة)

تقرير الجزء كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مقلقة) الأسمنت	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مقلقة) الأسمنت	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مقلقة) الأسمنت	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مقلقة) الأسمنت
	درهم	درهم	درهم	درهم
إيرادات القطاع	١١٩,٦٧٦	١٨١,٦٠٦	٩٩,٢٢٦	٤٤,٧٠٣
نتج القطاع	١٠,٨٠٢	٧٢,٧٢٢	٨,٤٦٧	٤٤,٧٠٣
الإيرادات الأخرى	-	٧,٠٢٩	-	-
مصاريف	-	(١٥,٤١٤)	-	-
منصبة	-	-	-	-
صافي ربح السنة	-	٦٤,٣٤٧	-	-
موجودات القطاع	٥١٥,٤٢٧	١,٥٢٢,٠٥٩	٦٢٠,٢٢٠	١,١٩٣,٢٢٨
الاستثمار	-	-	-	-
تشكيل المستثمر	-	٦٩,٦٧٩	٨٧,٠٧٦	-
أصول أخرى	-	٤١٥,٩٢٤	-	-
مجموع الموجودات	٥١٥,٤٢٧	٢,٠٠٧,٦٦٢	٧٠٧,٣٠٦	١,١٩٣,٢٢٨
مطلوبات القطاع	١١٣,٦١٣	١١٣,٦١٣	٢٩١,٠٢٨	-
مطلوبات أخرى	-	٤١٣,٠٠٠	-	-
إجمالي المطلوبات	١١٣,٦١٣	٥٢٦,٦١٣	٢٩١,٠٢٨	-
مصاريف رأس المال	٦,٩٨٦	١٨٠,٧٠٥	٣٢,٥٥٨	١٥٨,٠١٦
الإستهلاك	٨,٠٠٠	٨,٠٠٠	٦,٦٣٤	-