

شركة الأسمنت الوطنية، دبي

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المؤقتة والموجزة

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين	١
البيان المؤقت الموجز للوضع المالي	٢
البيان المؤقت الموجز للدخل الشامل	٣
البيان المؤقت الموجز للتغيرات في حقوق المساهمين	٤
البيان المؤقت الموجز لتدفق النقد	٥
إيضاحات حول البيانات المالية المؤقتة الموجزة	٢٠-٦

تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين إلى المساهمين في شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

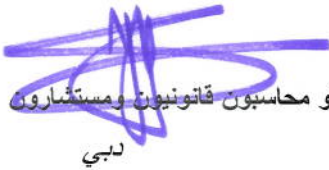
لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة الموجزة والمؤقتة والخاصة بشركة الأسمنت الوطنية، شركة مساهمة عامة، (" الشركة") كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٠ والبيانات الموجزة المؤقتة للدخل وتدفق النقد والتغيرات في حقوق المساهمين ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور أعلاه (" المعلومات المالية المؤقتة"). الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المؤقتة وفقاً للمعيار المحاسبي العالمي رقم ٣٤، (التقرير المالي المؤقت). مسؤوليتنا هي التعبير عن خلاصة لهذه المعلومات المالية المؤقتة بناءً 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 المسؤولين 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 ، وبناءً على ما تقدم لن نعبر عن رأي يختص بالتدقيق.

خلاصة:

وبناءً على مراجعتنا لم يسترغ انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد من كافة النواحي بأن المعلومات المالية المؤقتة المرفقة كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٠ لم يتم إعدادها وفقاً للمعيار المحاسبي العالمي رقم ٣٤، (التقرير المالي المؤقت).



بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون

لدبي

يونس سيفي

سجل رقم ٤١٨

١١ مايو ٢٠١٠

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
البيان المؤقت الموجز للوضع المالي في ٣١ مارس ٢٠١٠

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	إيضاح
٣١ مارس ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١٨٧,٤١٥	١٩٠,٠٩٥	١٨٧,٣٩٧	٤
٢,٩٢٥	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٥
١,٦٣٥,٧٥٣	١,٤١٢,١٥٧	١,٤٦٧,٠٧٨	٦
٥٢,٧٥٨	٤٨,٦٦٠	٤٨,٦٦٠	٧
٥٠٠	-	-	
١,٨٧٩,٣٥١	١,٦٥٣,٨٣٦	١,٧٠٦,٠٥٩	
٦,٨٤٣	٢,٦٩٢	٢,٥٢٥	٦
٦٨,٩٠٠	٦٨,١٧٨	٧٥,٣٨١	٨
٢٠٢,١٣٢	١٢٤,٣٧٥	١٤٨,٧١١	٩
٥٤,٢٩٧	٧٥,٢٧٦	١٠٦,٣٤١	١٠
٩٠,٩٣٨	١٠٥,٠٦١	٤٥,٨٨٢	١١
٤٢٣,١١٠	٣٧٥,٥٨٢	٣٧٨,٨٤٠	
١٧٢,٣٣٠	١٥٧,٨٥٩	١٩٧,٤٣٤	١٢
٣٧,٥٣٣	٧,٠٩٨	١٠,١٩٠	١٠
٥٥,٢٢٩	-	٩٩,٧١٥	
٢٦٥,٠٩٢	١٦٤,٩٥٧	٣٠٧,٣٣٩	
١٥٨,٠١٨	٢١٠,٦٢٥	٧١,٥٠١	
(٢٨,١٣٤)	(٢٧,٩٦٧)	(٢٧,٨٩٢)	
٢,٠٠٩,٢٣٥	١,٨٣٦,٤٩٤	١,٧٤٩,٦٦٨	
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	١٣
٢٦	٢٦	٢٦	
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٤
٧٩٩,٩٤٠	٥٧٠,٧٢٦	٦٢١,٧٩١	١٥
٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	١٦
١٠٧,٢٠٣	١٢٠,٥٧٧	١٢٠,٥٧٧	١٧
٣٧٤,٢٦٦	٤١٧,٣٦٥	٢٧٩,٤٧٤	
٢,٠٠٩,٢٣٥	١,٨٣٦,٤٩٤	١,٧٤٩,٦٦٨	

إجمالي حقوق المساهمين

هذه البيانات المالية الموجزة والمؤقتة قد تم المصادقة عليها والتفويض بإصدارها بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو

٢٠١٠ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة:

عضو مجلس الإدارة:

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

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
البيان الموقت الموجز للدخل الشامل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠

غير مدقق	غير مدقق		
فترة الثلاثة أشهر	فترة الثلاثة أشهر		
المنتهية في ٣١	المنتهية في ٣١		
مارس ٢٠٠٩	مارس ٢٠١٠		
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	إيضاحات	
١٥٢,٤٥١	٧٤,٦٠٦		الإيرادات
(٨٧,٣٨٢)	(٦١,٤٢٣)	١٩	تكاليف المبيعات
٦٥,٠٦٩	١٣,١٨٣		إجمالي الربح
٣,٣٣٤	٣,٠٧٣	٢٠	دخل آخر
٦٨,٤٠٣	١٦,٢٥٦		
(٨,٨٩٤)	(٨,٨٦٩)	٢١	مصروفات البيع والمصاريف الإدارية والعامة
٥٩,٥٠٩	٧,٣٨٧		الربح قبل الدخل المالي والمصروفات
١٣,٧٧٩	١٣,٤٤٥	٢٢	الدخل المالي / (المصروفات)
٧٣,٢٨٨	٢٠,٨٣٢		صافي ربح الفترة
٢,٢٢٧	٢,٧٣٧		مكسب القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
٧٥,٥١٥	٢٣,٥٦٩		محولة من احتياطي القيمة العادلة.
			إجمالي الدخل الشامل عن السنة
=====	=====		
٠,٢١	٠,٠٧	٢٣	الأرباح الأساسية والمخفضة لكل حصة (درهم)
=====	=====		

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

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ درهم "٠٠٠"	إيضاحات
٧٥,٥١٥	٢٣,٥٦٩	حركة تدفق النقد من أنشطة التشغيل
٤,٦٥٧	٤,٠٢٢	صافي الربح في الفترة
(٢٥)	(٤٨)	التسوية لـ :
٢٦٢	٤٠٣	الاستهلاك
(١٦,٠٠٥)	(١٦,١٨٢)	٤ ربح من بيع معدات وممتلكات وآليات
٦٤,٤٠٤	١١,٧٦٤	٤ احتياطي مكافآت نهاية الخدمة للعاملين
١٢,٢٨٤	(٧,٢٠٣)	٢٢ الدخل المالي والمصرفيات (صافي)
(٥٤,٣٣٢)	(٢٤,٣٣٧)	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٧٩)	(٣١,٠٦٥)	٨ التغيير في البضائع الموجودة
٢٢,٥٨٧	٣٩,٥٧٥	٩ التغيير في المعاملات التجارية والمقبوضات والأخرى
(٧,٥٢١)	٣,٠٩٢	١٠ التغيير في مستحقات من أطراف ذات صلة
٥٠٠	-	١٢ التغيير في معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة القبض
(٣١٣)	(٤٧٨)	١٠ التغيير في مستحقات إلى أطراف ذات صلة
٣٧,٥٣٠	٨,٦٥١	التغيير في مقبوضات طويلة الأجل
(٩٩٨)	(١,٣٣٧)	تسديد منافع نهاية خدمة العاملين
(١٤٢,٧٤٥)	(٨١,٩٣٤)	صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل
٢٥	٦٢	تدفق النقد من أنشطة الاستثمار
١٥٣,٤٥٦	٨٠,٨٩٤	٤ شراء الممتلكات والمعدات والآليات
(١٣,٠٦٨)	-	٦ الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
٥,٤٥١	١٠,٣٣٠	٤ عائدات من بيع ممتلكات ومعدات وآليات
١٥,٤٥٣	٣,٢٠٢	عائدات من بيع الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
١٧,٥٧٤	١١,٢١٧	الزيادة في الودائع الثابتة
(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)	دخل أرباح حصص
(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)	دخل فائدة
(١٠٦,٣٥٦)	(١٥٨,٨٩٤)	صافي النقد في أنشطة الاستثمار
٧٦,٤٥٧	١٠٥,٠٦١	صافي (النقص) / الزيادة في النقد ومعادلات النقد
(٢٩,٨٩٩)	(٥٣,٨٣٣)	النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة
		النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من (٦) إلى (٢٠) جزءاً من هذه البيانات المالية

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 النفيوض بإصدار هذه البيانات المالية المؤقتة والموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ بواسطة مجلس الإدارة في ١١ مايو 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 آيه 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 والمحركات المالية المشتقة منها والتي عرضت بقيمتها العادلة.

٤- الممتلكات والمعدات والآليات

في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات والآليات حوالي مبلغ ١,٣ مليون درهم تقريباً وتم بيع أصول بمبلغ ٠,١٦ مليون درهم. بلغ رسم الاستهلاك في الفترة مبلغ ٤ مليون درهم.

٥ - الممتلكات المستثمرة

تمثل الممتلكات المستثمرة الأرض والفلل المشيدة على الأرض. لم تباع ممتلكات مستثمرة أو تم شرائها أثناء الفترة الحالية أو فرضت رسوم استهلاك حيث أن الأصول القابلة للاستهلاك قد تم فرض رسوم استهلاك عليها بالكامل.

القيمة السوقية العادلة للممتلكات المستثمرة بما في ذلك الأرض هي في نطاق ٤٥ مليون إلى ٥٠ مليون درهم (٣١ مارس 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	مدقق	غير مدقق	
٣١ مارس ٠٩	٣١ ديسمبر ٠٩	٣١ مارس ١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١,٦٣٥,٧٥٣	١,٤١٢,١٥٧	١,٤٦٧,٠٧٨	استثمارات غير متداولة
٦,٨٤٣	٢,٦٩٢	٢,٥٢٥	استثمارات متداولة
<u>١,٦٤٢,٥٩٦</u>	<u>١,٤١٤,٨٤٩</u>	<u>١,٤٦٩,٦٠٣</u>	

(أ) في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٠ بلغت الاستثمارات في السندات القابلة للتسويق مبلغ ٣١١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ : ٢٥٨ مليون درهم) ومحتفظ بها تحت الاسم الشخصي لأحد مديري الشركة لمنفعة الشركة.

(ج) استثمارات بمبلغ ١٦١ 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 ٢٠% في شركة أسمنت بربر (ليمتد) وهي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في جمهورية السودان. النشاط الرئيسي للشركة المنتسبة هي تصنيع وبيع الأسمنت. حصة الشركة في صافي أصول الشريك هي حقوق مساهم تم حسابها كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ بناءً على البيانات المالية غير المدققة للشريك كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

٨- البضائع الموجودة

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ١٠	
درهم " ٠.٠٠٠ "	درهم " ٠.٠٠٠ "	درهم " ٠.٠٠٠ "	المواد الخام
٥٢,١٠٤	٢٤,١٩٨	٤٨,٧٨٤	عمل جارٍ تنفيذه
٢٠,٣٧٧	٢١,٦٣٢	٣٠,٥٢٦	البضائع الجاهزة
٣,٥٤١	٢٩,٤٧٠	٣,١٩٣	احتياطي للبضائع المهملة
(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	
<u>٦٨,٩٠٠</u>	<u>٦٨,١٧٨</u>	<u>٧٥,٣٨١</u>	

تم تخفيض البضاعة الجاهزة إلى مبلغ ٥٢٧ (٠.٠٠٠) درهم لتصل إلى القيمة المتحققة نقداً من بيعها.

٩- معاملات و مقبوضات أخرى

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ١٠	
درهم " ٠.٠٠٠ "	درهم " ٠.٠٠٠ "	درهم " ٠.٠٠٠ "	مقبوضات معاملات تجارية
١٦٤,٩٦٥	١٠٧,٤٧١	١١٧,٠٦٨	احتياطي الديون المشكوك في تحصيلها
-	(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	سلف
<u>١٦٤,٩٦٥</u>	<u>١٠١,٤٧١</u>	<u>١١١,٠٦٨</u>	مبالغ مدفوعة مقدماً ومقبوضات أخرى
١,٨٢٦	٢١,٠٠٠	١٥,٦١٨	
٣٥,٣٤١	١,٩٠٤	٢٢,٠٢٥	
<u>٢٠٢,١٣٢</u>	<u>١٢٤,٣٧٥</u>	<u>١٤٨,٧١١</u>	
=====	=====	=====	

في نطاق الدفعات و المقبوضات هنالك مبلغ ٢١ مليون درهم يتعلق بمبلغ محول لتجهيز 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 ٣١ مارس ٢٠٠٩	مدقق في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١٠	
درهم "٠.٠٠٠"	درهم "٠.٠٠٠"	درهم "٠.٠٠٠"	مع منتسبين:
٢٠,٢٠٥	٥٨,٠٣٢	١٢,٨٨٢	- بيع الأسمنت
٤,٧١٤	١٣,٨٢١	٨,٠٩٨	- شراء مواد وتقديم خدمات
-	٤,٠٠٠	-	مع المديرين
-	-	-	- سلفه مدفوعة إلى مدير
٨٣٥	٣,٤١٧	٨٠٧	مع الشخصيات الإدارية الرئيسية
-	-	-	الرواتب وغيرها من منافع الموظفين
٤٦	١٨٩	٩٥	قصيرة الأجل
-	-	-	منافع نهاية الخدمة المحسوبة إلى بيان
٥,١٩٦	٥,٣٣٨	٥,٣٨٦	الدخل
-	١,٧٥٠	-	منافع نهاية الخدمة المستحقة الدفع في
-	-	-	نهاية الفترة
-	-	-	أتعاب المديرين

أرصدة الطرف ذي الصلة كما يلي:

غير مدقق ٣١ مارس ٢٠٠٩	مدقق في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	غير مدقق ٣١ مارس ٢٠١٠	
درهم "٠.٠٠٠"	درهم "٠.٠٠٠"	درهم "٠.٠٠٠"	مستحق الدفع :
٢٣,٦٩٧	-	-	- إلى شريك
١٣,٨٣٦	٧,٠٩٨	١٠,١٩٠	- إلى منتسبين
-	٢٨,٧٤٢	٥٢,١٣٩	مقبوضات
٤٥,٦٦٧	٣٣,٦٤٤	٤٣,٩٠١	- من شريك
٨,٦٣٠	١٢,٨٩٠	١٠,٣٠١	- من منتسبين
-	-	-	- من مدير

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المؤقتة والموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (تتمة)

١٠- صفقات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

٢٢,٥ مليون درهم إماراتي مستحقة القبض من مشارك تمثل دفعة مقدمة مقابل اكتتاب في أسهم رأس مال إضافية سيتم إصدارها. مساهمة الشريك سوف يتم تنفيذها في ربع السنة القادم المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٠.
١١- النقد والأرصدة المصرفية

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	النقد في الخزينة
٩٨٨	٦٢٧	٦٤٣	الحسابات الجارية لدى البنوك
١٢,٣٣٤	٦٤,٦٦٨	٨,٧٢٨	ودائع ثابتة موعدها استحقاقها
١٢,٠٠٨	٣٩,٧٦٦	٣٦,٥١١	- في نطاق ٣ شهور
٦٥,٦٠٨	-	-	- بعد ٣ شهور
<u>٩٠,٩٣٨</u>	<u>١٠٥,٠٦١</u>	<u>٤٥,٨٨٢</u>	
=====	=====	=====	

١٢- معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة الدفع

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣١ مارس ١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	مبالغ معاملات تجارية مستحقة الدفع
٤٦,٢١٤	٢٤,٦٠٣	٣٨,٦٤٨	مشتقات المحررات المالية
٩٥,٥٥١	١٠٩,٤٨٩	١٠٩,٨١٥	مستحقات ومبالغ أخرى واجبة الدفع
١٦,٠٧٥	١٩,٠٤١	٢٢,٧١٩	أرباح حصص مستحقة الدفع
١٤,٤٩٠	٤,٧٢٦	٢٦,٢٥٢	
<u>١٧٢,٣٣٠</u>	<u>١٥٧,٨٥٩</u>	<u>١٩٧,٤٣٤</u>	

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

١٣- حصص رأس المال

غير مدقق	مدقق	غير مدقق
٣١ مارس ٠٩	٣١ ديسمبر ٠٩	٣١ مارس ١٠
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠
=====	=====	=====

الصادر والمدفوع بالكامل :
٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة واحد درهم

١٤- احتياطي التطوير والاستثمار

الرصيد يمثل المبلغ الذي تم تجنبه من الأرباح المحتجزة في السنوات السابقة وقد قرر مجلس الإدارة بأن يعامل هذا الاحتياطي بصفته قابل للتوزيع.

١٥- احتياطي تقلبات الاستثمار

هذا الاحتياطي يمثل التغييرات المتركمة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ حيث أن التخصيص سوف يتم تنفيذه في نهاية العام.

١٨- أرباح حصص مقترحة

عام 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	غير مدقق	
فترة الثلاثة أشهر	فترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في ٣١ مارس	المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم " ٠.٠٠ "	درهم " ٠.٠٠ "	
٦٣,٠٩٢	٣٨,٩٤١	مصروفات مادية
١٥,٢٠٧	١١,٧٥٤	مرافق المصنع
٥,٦٦٢	٧,٤٥٨	تكاليف الهيئة العاملة
٣,٤٢١	٣,٢٧٠	الاستهلاك
٨٧,٣٨٢	٦١,٤٢٣	
=====	=====	

٢٠- دخل آخر

غير مدقق	غير مدقق	
فترة الثلاثة أشهر	فترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في ٣١ مارس	المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم " ٠.٠٠ "	درهم " ٠.٠٠ "	
١٢٠	٨٥	دخل إيجارات من ممتلكات مستثمرة
٢,٢٢٢	١,٩٦٩	دخل إيجارات أخرى
٨٦	٧٩٧	دخل من بيع خرده
٢٥	٤٨	ربح من بيع ممتلكات ومعدات وآليات
٨٨١	١٧٤	دخل آخر
٣,٣٣٤	٣,٠٧٣	
=====	=====	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المؤقتة والموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (تتمة)

٢١- المصروفات الإدارية والعامّة ومصروفات البيع

غير مدقق	غير مدقق	
فترة الثلاثة أشهر	فترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في ٣١ مارس	المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم " ٠.٠٠ "	درهم " ٠.٠٠ "	
٣,٨٥٥	٥,٣١١	رواتب ومنافع العاملين
١٦٤	٢٤٢	رسوم الرخصة
٦٤٩	٦٣٦	التأمين
٥٩	٤٥	الاتصالات
١,٧٠٧	٩٩٢	الإصلاح والصيانة
١٠١	٦٠	مصروفات السفر والنقل
٥٩	٨٥	مصروفات مهنية وقانونية
٦٧	٦٦	الكهرباء والماء
١,٢٣٧	٧٥٢	الاستهلاك
٢٥٣	١٤٥	أخرى
٧٤٣	٥٣٥	رسوم تمويل
<hr/>	<hr/>	
٨,٨٩٤	٨,٨٦٩	
=====	=====	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية المؤقتة والموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (تتمة)

٢٢- صافي دخل مالي / (مصرفات)

غير مدقق	غير مدقق	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
		دخل فائدة :
٨,٩١١	-	- معدل فائدة عقود تبادلي
٢٠	١٢	- ودائع مصرفية
٦,٥٢٢	٤,٨٧٤	- استثمارات
		ربح صافي من إعادة تقييم (غير متحقق نقداً) لـ :
-	١٥,٦٥٦	- معدل فائدة عقود تبادلي
-	٦٤	- عقود مشتقات سلع
		صافي ربح من عدم تصفية :
١٧,١٢٣	-	- معدل فائدة عقود تبادلي
-	٢٣٩	ربح من التصرف في المتاح للبيع من الأصول المالية
٥,٤٥١	١٠,٣٣٠	دخل أرباح حصص من المتاح للبيع من الأصول المالية
٣٨,٠٢٧	٣١,١٧٥	دخل مالي
=====	=====	
		صافي خسارة إعادة تقييم (غير متحقق نقداً) :
١٧,٩٧٦	١٦,٠٤٦	- معدل فائدة عقود تبادلي
٤,٤١٦	-	- عقود مشتقات سلع
		مصرفات فائدة :
	١,٦٨٤	- معدل فائدة عقود تبادلي
١,٨٥٦	-	خسارة من التصرف في المتاح للبيع من الأصول المالية
٢٤,٢٤٨	١٧,٧٣٠	مصرفات مالية
=====	=====	
١٣,٧٧٩	١٣,٤٤٥	صافي دخل مالي / (مصرفات)
=====	=====	

٢٣- الأرباح لكل حصة

غير مدقق	غير مدقق	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٧٥,٥١٥	٢٤,٣٧٤	صافي الربح المنسوب إلى المساهمين
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	المعدل المرجح لعدد الحصص
٠,٢١	٠,٠٧	الأرباح لكل حصة

٢٤- النقد ومعادلات النقد

غير مدقق	غير مدقق	
فترة الثلاثة أشهر	فترة الثلاثة أشهر	
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩	المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٩٠,٩٣٨	٤٥,٨٨٢	الأرصدة المصرفية والنقد
(٦٥,٦٠٨)	-	الودائع الثابتة تاريخ استحقاقها بعد ثلاثة أشهر
(٥٥,٢٢٩)	(٩٩,٧١٥)	السحب على المكشوف من البنك
(٢٩,٨٩٩)	٥٣,٨٣٣	

٢٥- 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 (٢٠).

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.

٢٦ - المحررات المالية (تتمة)

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 فسوف يزداد أو ينخفض ربح الشركة بمبلغ ٢,٦٧٠ درهم (٢٠٠٩: ٣,٧١٥ درهم)

إذا كان 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 ٢٤,٣٧٠ درهم (٢٠٠٩: ٣٢,٦١٠ 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 ٨,٤٢٠ درهم (٢٠٠٩: ٤٤,٥٥٥ درهم)

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 ٥ مليون درهم.
 - سوف لن يتأثر الربح إذا تم تصنيف استثمارات الأسهم كاستثمارات متاحة للبيع.
- هنالك تغييرات جوهرية في الأخطار المالية التي تتعرض لها الشركة من أسعار السوق مقارنة بالسنة السابقة.

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 تركيز 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.

في ٣١ مارس ٢٠١٠ كان للشركة عقود تبادل بسعر الفائدة غير مدفوعة بمبلغ مفترض بلغ ٢١٠ مليون دولار أمريكي (٧٧١ 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	مدقق	غير مدقق	
٣١ مارس ٠٩	٣١ ديسمبر ٠٩	٣١ مارس ٢٠١٠	
درهم " ٠٠٠ "	درهم " ٠٠٠ "	درهم " ٠٠٠ "	
٢٩٣	-	-	تبادل معدل فائدة - قيمة إيجابية
(٢٩,١١٩)	(٣٣,٨٩٥)	(٣٤,٢٨٦)	تبادل معدل فائدة - قيمة سلبية
(٦٦,٧٢٥)	(٧٥,٥٩٤)	(٧٥,٥٢٩)	مشتقات سلع - قيمة سلبية
(٩٥,٥٥١)	(١٠٩,٤٨٩)	(١٠٩,٨١٥)	
=====	=====	=====	

٢٦- المحررات المالية (تتمة)

غير مدقق	غير مدقق	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١,٦٤٣	١,٤٧٠	الأصول المالية
		استثمارات متاحة للبيع
		قروض و مقبوضات :
٢٠٢,١٣٢	١٤٦,٨٦٥	- معاملات تجارية و مقبوضات أخرى
٥٤,٢٩٧	١٠٨,٩٩٢	- مبالغ مستحقة من أطراف ذات صلة
<u>٩٠,٩٣٨</u>	<u>٤٥,٨٨٢</u>	النقد والأرصدة المصرفية

المطلوبات المالية

غير مدقق	غير مدقق	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١٧٢,٣٣٠	١٩٧,٤٣٤	مطلوبات مالية أخرى
		- معاملات تجارية ومبالغ مستحقة الدفع
<u>٣٧,٥٣٣</u>	<u>١٠,١٩٠</u>	- مبالغ مستحقة لأطراف ذات صلة
		٢٨- تعهدات رأس المال

غير مدقق	مدقق	غير مدقق	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية	فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣١ مارس ٢٠٠٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	في ٣١ مارس ٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
--	--	-	الممتلكات والمعدات والآليات
=====	=====	=====	

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 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.

٣٠- 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 الموقت الموجز للتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (تتمة)
 تقرير القطاع كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدقق)
 الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
 الأسمنت والمنتجات المشتقة منه

درهم	درهم	درهم	درهم
١٩٢,٧٠٤	٤٠,٢٥٣	١٥٢,٤٥١	٠٠٠
٨١,٠٧٤	١٦,٠٠٥	٦٥,٠٦٩	٠٠٠
٣,٣٣٤	-	-	-
(٨,٨٩٤)	-	-	-
٧٥,٥١٤	-	-	-
٢,٢٤٩,٧٠٤	١,٦٤٢,٥٩٦	٦٠٧,١٠٨	٠٠٠
٥٢,٧٤٦	-	٥٢,٧٤٦	٠٠٠
٢,٣٠٢,٤٥٠	١,٦٤٢,٥٩٦	٦٥٩,٨٥٤	٠٠٠
٢٩٣,٢٢٧	٩٥,٥٥١	١٩٧,٦٧٦	٠٠٠
٢٩٣,٢٢٧	٩٥,٥٥١	١٩٧,٦٧٦	٠٠٠
١٤٣,٧٤٣	١٤٢,٧٤٥	٩٩٨	٠٠٠
٤,٦٥٧	-	٤,٦٥٧	٠٠٠

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مدقق)
 الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
 الأسمنت والمنتجات المشتقة منه

درهم	درهم	درهم	درهم
١٠٧,٦٤٢	٣٣,٠٣٦	٧٤,٦٠٦	٠٠٠
٢٩,٣٦٥	١٦,١٨٢	١٣,١٨٣	٠٠٠
٣,٠٧٣	-	-	-
(٨,٨٦٩)	-	-	-
٢٣,٥٦٩	-	-	-
٢,٠٣٥,٥٩٩	١,٤٦٩,٦٠٣	٥٦٥,٩٩٦	٠٠٠
٤٨,٦٤٨	-	٤٨,٦٤٨	٠٠٠
٢,٠٨٤,٢٤٧	١,٤٦٩,٦٠٣	٦١٤,٦٤٤	٠٠٠
٣٣٤,٦٧٥	١٠٩,٨١٥	٢٢٤,٨٦٠	٠٠٠
٣٣٤,٦٧٥	١٠٩,٨١٥	٢٢٤,٨٦٠	٠٠٠
٨٢,٩٤٥	٨١,٦٠٨	١,٣٣٧	٠٠٠
٤,٠٢٢	-	٤,٠٢٢	٠٠٠

إيراد القطاع
 نتيجة القطاع
 دخل آخر
 مصروفات غير مخصصة
 صافي الربح في السنة
 أصول القطاع
 الاستثمار في الأسهم
 حساب المستثمر له
 إجمالي الأصول
 مطلوبات القطاع
 إجمالي المطلوبات
 نفقات رأسمالية
 استهلاك