شركة الأسمنت الوطنية

(شركة مساهمة عامة)

البيانات المالية المؤقتة والموجزة

الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
البيانات المالية المؤقتة والموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

المحتويات

الصفحة	
١	تقرير مراجعة مدققي الحسابات المستقلين
٢	البيان المؤقت الموجز للوضع المالي
٣	البيان المؤقت الموجز للدخل الشامل
٤	البيان المؤقت الموجز للتغييرات في حقوق المساهمين
٥	البيان المؤقت الموجز لتدفق النقد
٦-١٦	إيضاحات حول البيانات المالية المؤقتة الموجزة

BDO

بي دي أو بتيل و آل صالح
محاسبون قانونيون

ص.ب ١٩٦١، دبي – ا.ع.م.
تليفون: ٢٨٦٩ ٢٢٢ ٠٤
تليفاكس: ٠١٥١ ٢٢٧ ٠٤

BDO Patel & Al Saleh
Chartered Accountants

P O Box 1961 Dubai UAE
Telephone: 04 222 2869
Telefax: 04 227 0151
Email: bdopatel@emirates.net.ae
www.bdo.ae

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

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرفقة الموجزة والمؤقتة والخاصة بشركة الأسمنت الوطنية، شركة مساهمة عامة، (" الشركة") كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩ والبيانات الموجزة المؤقتة للدخل وتدفق النقد والتغييرات في حقوق المساهمين ذات الصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في التاريخ المذكور أعلاه (" المعلومات المالية المؤقتة"). الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المؤقتة وفقاً للمعيار المحاسبي العالمي رقم ٣٤، (التقرير المالي المؤقت). مسئوليتنا هي التعبير عن خلاصة لهذه المعلومات المالية المؤقتة بناءاً على مراجعتنا لها. الأرقام المقارنة تمت مراجعتها بواسطة مدقق حسابات آخر.

نطاق المراجعة

لقد نفذنا مراجعتنا وفقاً للمعايير العالمي لالتزامات المراجعة رقم ٢٤١٠ " مراجعة المعلومات المالية المؤقتة والمنفذة بواسطة مدقق الحسابات المستقل الخاص بالكيان" ، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المؤقتة من إجراء استفسارات أولاً للأشخاص المسئولين عن المسائل المالية والمحاسبية ثم تطبيق التحاليل وغيرها من إجراءات المراجعة. إن المراجعة هي أقل درجة جوهرياً في نطاقها من التدقيق الذي يتم تنفيذه وفقاً للمعايير العالمية المحاسبية ونتيجة لذلك لا تمكننا من الحصول على ضمان بأننا سوف نصبح مدركين لكافة المسائل الأساسية التي ربما يمكن تحديدها في التدقيق ، وبناءاً على ما تقدم لن نعبر عن رأي يختص بالتدقيق.

خلاصة:

وبناءاً على مراجعتنا لم يسترع انتباهنا شيئاً يجعلنا نعتقد من كافة النواحي بأن المعلومات المالية المؤقتة المرفقة كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩ لم يتم إعدادها وفقاً للمعيار المحاسبي العالمي رقم ٣٤، (التقرير المالي المؤقت).

بي دي أو بتيل و آل صالح
محاسبون قانونيون
دبي
يونس سيفي
سجل رقم ٤١٨
١١ مايو ٢٠٠٩

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

البيان المؤقت الموجز للوضع المالي في ٣١ مارس ٢٠٠٩

	إيضاح	غير مدقق ٣١ مارس ٠٩ درهم " ٠٠٠"	مدقق ٣١ مارس٠٨ درهم " ٠٠٠"	غير مدقق ٣١ مارس٠٨ درهم " ٠٠٠"
الأصول غير المتداولة				
الممتلكات والآليات والمعدات	٤	١٨٧,٤١٥	١٩١,٠٧٥	١٩٩,١٦٩
الممتلكات المستثمرة	٥	٢,٩٢٥	٢,٩٢٤	٢,٩٢٤
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	١,٦٣٥,٧٥٣	٢,١٣٢,١٧٥	٢,٥٥٢,١٦٥
الاستثمار في شريك	٧	٥٢,٧٥٨	٥٢,٧٥٨	٥٢,٨٠٧
مقبوضات طويلة الأجل	٨	٥٠٠	١,٠٠٠	١,٠٠٠
إجمالي أصول غير متداولة		١,٨٧٩,٣٥١	٢,٣٧٩,٩٣٢	٢,٨٠٨,٠٦٥
الأصول المتداولة				
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	٦	٦,٨٤٣	٩,٨٤٧	٣٢,٤٦٩
البضائع الموجودة	٩	٦٨,٩٠٠	٨١,١٨٤	٧٥,١٤٧
معاملات تجارية و مقبوضات أخرى	١٠	٢٠٢,١٣٢	١٥٠,٣٢٦	١٦٨,٢٢٧
المستحق من أطراف ذات صلة	١١	٥٤,٢٩٧	٥١,٦٩١	٧٣,٣٢١
الأرصدة المالية والنقد	١٢	٩٠,٩٣٨	١٢٩,٠٠٢	٣٣٢,١٤٨
إجمالي الأصول المتداولة		٤٢٣,١١٠	٤٢٢,٠٥٠	٦٨١,٣١٢
المطلوبات المتداولة				
معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة الدفع	١٣	١٧٢,٣٣٠	١٤٤,٤٧٦	١٣٨,٢٨٣
مستحق لأطراف ذات صلة	١١	٣٧,٥٣٣	٤٥,٠٥٤	٨٦٥
السحب على المكشوف من البنك		٥٥,٢٢٩	–	–
		٢٦٥,٠٩٢	١٨٩,٥٣٠	١٣٩,١٤٨
صافي الأصول المتداولة		١٥٨,٠١٨	٢٣٢,٥٢٠	٥٤٢,١٦٤
مطلوبات غير متداولة				
احتياطي مخصصات نهاية خدمة العاملين		(٢٨,١٣٤)	(٢٨,١٨٥)	(٢٣,٧٧٦)
صافي الأصول		٢,٠٠٩,٢٣٥	٢,٥٨٤,٢٦٧	٣,٣٢٦,٤٥٣
حقوق المساهمين				
رأس المال	١٤	٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٢٧٦,٠٠٠
حصة تطبيق لمبلغ مستحق الدفع		٢٦	٢٦	٢٦
احتياطي التطوير والاستثمار	١٥	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠
احتياطي التقلبات في الاستثمار	١٦	٧٩٩,٩٤٠	١,٢٨٩,٠٢٧	١,٩٩٢,٥٨٣
الاحتياطي العام	١٧	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠
الاحتياطي القانوني	١٨	١٠٧,٢٠٣	١٠٧,٢٠٣	٨٧,٨٠٥
الأرباح المحتجزة		٣٧٤,٢٦٦	٢٩٨,٧٥١	٤٢١,٦٣٩
أرباح حصص مقترحة	١٩	–	١٦١,٤٦٠	١٧٩,٤٠٠
إجمالي حقوق المساهمين		٢,٠٠٩,٢٣٥	٢,٥٨٤,٢٦٧	٣,٣٢٦,٤٥٣

هذه البيانات المالية الموجزة والمؤقتة قد تم المصادقة عليها والتفويض بإصدارها بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١١ مايو ٢٠٠٩ وتم التوقيع عليها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة: _____ عضو مجلس الإدارة: _____

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٦ تُشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة.

	إيضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
الإيرادات		١٥٢,٤٥١	١٣٣,٢٨٨
تكاليف المبيعات	٢٠	(٨٧,٣٨٢)	(٩٧,٤٧٥)
إجمالي الربح		٦٥,٠٦٩	٣٥,٨١٣
دخل آخر	٢١	٣,٣٣٤	٤,٠٣٩
		٦٨,٤٠٣	٣٩,٨٥٢
مصروفات البيع والإدارية والعامة	٢٢	(٨,٨٩٤)	(١٤,٤٠٣)
الربح قبل الدخل المالي والمصروفات		٥٩,٥٠٩	٢٥,٤٤٩
الدخل المالي / المصروفات	٢٣	١٦,٠٠٦	١٠٨,٨١١
صافي ربح في الفترة		٧٥,٥١٥	١٣٤,٢٦٠
الأرباح الأساسية والمخففة لكل حصة(درهم)	٢٤	٠,٢١	٠,٤٩

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٦ تُشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)

البيان الموقت الموجز للتغييرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

	رأس المال	حصة تطبيق لمبلغ مستحق الدفع	احتياطي التطوير والاستثمار	احتياطي تذبذب الاستثمار	احتياطي عام	احتياطي قانوني	أرباح محتجزة	أرباح حصص مقترحة	الإجمالي
	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠
الرصيد في ١/ يناير ٢٠٠٨	٢٧٦,٠٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	١,٥٦٦,٣٤٠	٦٩,٠٠٠	٨٧,٨٠٥	٢٨٧,٣٧٩	١٧٩,٤٠٠	٢,٧٦٥,٩٥٠
صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة	–	–	–	٥٠٢,٩١٧	–	–	–	–	٥٠٢,٩١٧
تحويل ربح غير متحقق عند بيع استثمارات إلى بيان الدخل	–	–	–	(٧٦,٦٧٤)	–	–	–	–	(٧٦,٦٧٤)
صافي الربح في الفترة	–	–	–	–	–	–	١٣٤,٢٦٠	–	١٣٤,٢٦٠
الرصيد ٣١/مارس/٢٠٠٨	٢٧٦,٠٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	١,٩٩٢,٥٨٣	٦٩,٠٠٠	٨٧,٨٠٥	٤٢١,٦٣٩	١٧٩,٤٠٠	٣,٣٢٦,٤٥٣
الرصيد في١/يناير/٢٠٠٩	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	١,٢٨٩,٠٢٧	٦٩,٠٠٠	١٠٧,٢٠٣	٢٩٨,٧٥١	١٦١,٤٦٠	٢,٥٨٤,٢٦٧
صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة	–	–	–	(٤٩١,٣١٤)	–	–	–	–	(٤٩١,٣١٤)
تحويل ربح غير متحقق عند بيع استثمارات إلى بيان الدخل	–	–	–	٢,٢٢٧	–	–	–	–	٢,٢٢٧
صافي الربح في الفترة	–	–	–	–	–	–	٧٥,٥١٥	–	٧٥,٥١٥
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة	–	–	–	–	–	–	–	(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)
الرصيد في ٣١ مارس٢٠٠٩	٣٥٨,٨٠٠	٢٦	٣٠٠,٠٠٠	٧٩٩,٩٤٠	٦٩,٠٠٠	١٠٧,٢٠٣	٣٧٤,٢٦٦	–	٢,٠٠٩,٢٣٥

الإيضاحات على الصفحات من ٦ إلى ١٦ تُشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة.

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
حركة تدفق النقد من أنشطة التشغيل		
صافي الربح في الفترة	٧٥,٥١٥	١٣٤,٢٦٠
التسوية لـــ :		
الاستهلاك	٤,٦٥٧	٤,٧٥٣
ربح من بيع معدات وممتلكات وآليات	(٢٥)	(٢٢)
احتياطي مكافآت نهاية الخدمة للعاملين	٢٦٢	٢,٨٤٠
الخل المالي والمصروفات (صافي)	(١٦,٠٠٥)	(١٠٨,٨١١)
أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل	٦٤,٤٠٤	٣٣,٠٢٠
النقص في البضائع الموجودة	١٢,٢٨٤	٨,٨٧١
الزيادة في المعاملات التجارية و المقبوضات والأخرى	(٥٤,٣٣٢)	(١٢,٧٠٦)
الزيادة في مستحقات من أطراف ذات صلة	(٧٩)	(٢٢,٦٤١)
الزيادة /(النقص) معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة القبض	٢٢,٥٨٧	(٢٣,٩٧٣)
النقص في مستحقات إلى أطراف ذات صلة	(٧,٥٢١)	(١,٧٧٩)
النقص في مقبوضات طويلة الأجل	٥٠٠	–
تسديد منافع نهاية خدمة العاملين	(٣١٣)	(١,٠٥٦)
صافي النقد من/ (المستخدم في) أنشطة التشغيل	٣٧,٥٣٠	(٢٠,٢٦٤)
تدفق النقد من أنشطة الاستثمار		
شراء الممتلكات والمعدات والآليات	(٩٩٨)	(٥٦٨)
الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	(١٤٢,٧٤٥)	(١١٠,٤٩٩)
عائدات من بيع ممتلكات ومعدات وآليات	٢٥	٧٢
عائدات من بيع الاستثمار في السندات القابلة للتسويق	١٥٣,٤٥٦	٢٢٧,٥٧٩
الزيادة في الودائع الثابتة	(١٣,٠٦٨)	(١,٨٨٩)
دخل أرباح حصص	٥,٤٥١	٤,٥٠٦
دخل فائدة	١٥,٤٥٣	١٣,١٤٠
صافي النقد في أنشطة الاستثمار	١٧,٥٧٤	١٣٢,٣٤١
تدفق النقد من أنشطة التمويل		
أرباح حصص مدفوعة أثناء الفترة	(١٦١,٤٦٠)	–
صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار	(١٦١,٤٦٠)	–
صافي (النقص)/ الزيادة في النقد ومعادلات النقد	(١٠٦,٣٥٦)	١١٢,٠٧٧
النقد ومعادلات النقد في بداية الفترة	٧٦,٤٥٧	٧٧,٢٠٨
النقد ومعادلات النقد في نهاية الفترة (الإيضاح رقم ٢٥)	(٢٩,٨٩٩)	١٨٩,٢٨٥

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من (٦) إلى (١٦) 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 التفويض بإصدار هذه البيانات المالية المؤقتة والموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ بواسطة مجلس الإدارة في ١١ مايو ٢٠٠٩.

عرضت البيانات المالية المؤقتة والموجزة بمضاعفات الألف درهم (درهم "٠٠٠") إلا إذا أعلن بخلاف ذلك.

٢- أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المؤقتة والموجزة وفقاً للمعايير العالمية لإعداد التقارير المالية (آي إف آر إس) للبيانات المالية المؤقتة والموجزة (آي أيه إس ٣٤ التقرير المالي المؤقت).هذه البيانات المالية المؤقتة والموجزة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة ويجب قرأتها مقترنة مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

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 ٢٠٠٨.

عرضت البيانات المالية المؤقتة والموجزة بالدرهم الإماراتي ("درهم") مدورة إلى أقرب ألف وتم إعدادها وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا ما يختص بالاستثمار في السندات القابلة للتسويق والمحررات المالية المشتقة منها والتي عرضت بقيمتها العادلة.

٤- الممتلكات والمعدات والآليات

في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ بلغت الإضافات إلى الممتلكات والمعدات والآليات حوالي مبلغ ٠,٩٨ مليون درهم تقريباً وتم بيع أصول بمبلغ ٠,٠٧٥ مليون درهم. بلغ رسم الاستهلاك في الفترة مبلغ ٤,٦٦ 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 ٢٠٠٨: ٥٥ مليون إلى ٦٠ 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 ٣١ مارس ٠٩ درهم "٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر ٠٨ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣١ مارس ٠٨ درهم "٠٠٠"
استثمارات غير متداولة	١,٦٣٥,٧٥٣	٢,١٣٢,١٧٥	٢,٥٥٢,١٦٥
استثمارات متداولة	٦,٨٤٣	٩,٨٤٧	٣٢,٤٦٩
	١,٦٤٢,٥٩٦	٢,١٤٢,٠٢٢	٢,٥٨٤,٦٣٤

(أ) في ٣١ مارس ٢٠٠٩ الاستثمارات تضمنت مبلغ ٨,٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٩ مليون درهم) والتي عرضت بالتكلفة وفي رأي الشركة فإن القيمة العادلة لهذه الاستثمارات لا تختلف جوهرياً عن المبالغ التي تحملها.

(ب) في ٣١ مارس ٢٠٠٩ بلغت الاستثمارات في السندات القابلة للتسويق مبلغ ١٩٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١٦٩ مليون درهم) ومحتفظ بها تحت الاسم الشخصي لأحد مديري الشركة لمنفعة الشركة.

(ج) استثمارات بمبلغ ٤٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٣٥ 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 مسئولية 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 ٢٠٠٨ بناءاً على البيانات المالية غير المدققة للشريك كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

٨- مقبوضات طويلة الأجل :

هذه تمثل سلفه تم توفيرها إلى موظف في الشركة من أجل استثمارات مختلفة يتم تنفيذها نيابة عن الشركة.

٩- البضائع الموجودة

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
المواد الخام	٥٢,١٠٤	٦٠,٩٩٢
عمل جارٍ تنفيذه	٢٠,٣٧٧	١٧,٦٤٩
البضائع الجاهزة	٣,٥٤١	٣,٦٢٨
احتياطي للبضائع المهملة	(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)
	٦٨,٩٠٠	٧٥,١٤٧

١٠- معاملات و مقبوضات أخرى

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
مقبوضات معاملات تجارية	١٦٤,٩٦٥	١٣٧,٠٨٣
مقبوضات أخرى	٣٧,١٦٧	٣١,١٤٤
	٢٠٢,١٣٢	١٦٨,٢٢٧

١١- صفقات مع أطراف ذات صلة

دخلت الشركة في سياق الأعمال العادية في صفقات مالية وتجارية مع مؤسسات تقع ضمن تعريف "الأطراف ذات الصلة" حسبما هو وارد في المعيار المحاسبي العالمي رقم ٢٤. تعتقد الإدارة بأن شروط الصفقات لا تختلف جوهرياً من تلك التي يمكن الحصول عليها من أطراف غير ذات صلة.

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
مشتريات من أطراف ذات صلة	٤,٧١٤	٣,١٦٥
مبيعات إلى أطراف صلة	٢٠,٢٠٥	٢٦,٢٣٧
	==========	==========

التعويضات للشخصيات الإدارية الرئيسية بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة هي على النحو التالي:

	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
الرواتب وغيرها من منافع الموظفين قصيرة الأجل	٨٣٥	٨٠٤
منافع نهاية الخدمة المحسوبة إلى بيان الدخل	٤٦	٤٥
منافع نهاية الخدمة المستحقة الدفع في نهاية الفترة	٥,١٩٦	٤,٥٦٥
	==========	==========

١١- صفقات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

أرصدة الأطراف ذات الصلة على النحو التالي:

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
مبالغ مستحقة الدفع		
شراء مواد خام وأصناف أخرى	١٣,٨٣٥	٨٦٥
سلف لمدفوعات	٢٣,٦٩٨	-
مقبوضات		
مبيعات	٤٣,٨٣٣	٥٣,٥٩٣
سلفه إلى مدير	٨,٦٣٠	١٩,٤٥٩
خدمات تم تقديمها	١,٨٣٤	٢٦٩

١٢- النقد والأرصدة المصرفية

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
النقد في الخزينة	٩٨٨	٩٠٤
الحسابات الجارية لدى البنوك	١٢,٣٣٤	١٨٨,٣٨١
ودائع ثابتة تاريخ استحقاقها في خلال ٣ أشهر	١٢,٠٠٨	-
ودائع ثابتة تاريخ استحقاقها بعد ٣ أشهر	٦٥,٦٠٨	١٤٢,٨٦٣
	٩٠,٩٣٨	٣٣٢,١٤٨

١٣- معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة الدفع

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
مبالغ معاملات تجارية مستحقة الدفع	٤٦,٢١٤	١٤,٠٩٤
مشتقات المحررات المالية	٩٥,٥٥١	٩٤,٣٨٤
مستحقات ومبالغ أخرى واجبة الدفع	١٦,٠٧٥	٢٩,٨٠٥
أرباح حصص مستحقة الدفع	١٤,٤٩٠	-
	١٧٢,٣٣٠	١٣٨,٢٨٣

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

١٤- رأس المال

	غير مدقق ٣١ مارس ٠٩ درهم "٠٠٠"	مدقق ٣١ ديسمبر٠٨ درهم "٠٠٠"	غير مدقق ٣١ مارس٠٨ درهم "٠٠٠"
الصادر والمدفوع بالكامل :			
٣٥٨,٨٠٠,٠٠٠ حصة بقيمة واحد درهم (٣١ مارس ٢٠٠٨: ٢٧٦,٠٠٠,٠٠٠ حصة بقية واحد درهم)	٣٥٨,٨٠٠٠	٣٥٨,٨٠٠	٢٧٦,٠٠٠
	========	========	========

١٥- احتياطي التطوير والاستثمار

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

١٦- احتياطي تقلبات الاستثمار

هذا الاحتياطي يمثل التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات في السندات القابلة للتسويق.

١٧- 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.

١٨- 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 ٢٠٠٩ حيث أن التخصيص سوف يتم تنفيذه في نهاية العام.

١٩- أرباح حصص مقترحة

لعام ٢٠٠٨ اقترح مجلس إدارة الشركة أرباح حصص بمبلغ ١٦١,٤ مليون والتي تم تسديدها على هيئة أرباح نقدية.

٢٠- تكاليف المبيعات

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
مصروفات مادية	٦٣,٠٩٢	٧٨,٢٢٠
مرافق المصنع	١٥,٢٠٧	٨,٧٣٤
تكاليف الهيئة العاملة	٥,٦٦٢	٧,١٩٥
الاستهلاك	٣,٤٢١	٣,٣٢٦
	٨٧,٣٨٢	٩٧,٤٧٥

٢١- دخل آخر

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
دخل إيجارات من ممتلكات مستثمرة	١٢٠	٣٠
دخل إيجارات أخرى	٢,٢٢٢	٣,٣٣٧
دخل من بيع خردة	٨٦	٧٢
ربح من بيع ممتلكات ومعدات وآليات	٢٥	٢٢
دخل آخر	٨٨١	٥٧٨
	٣,٣٣٤	٤,٠٣٩

٢٢- المصروفات الإدارية والعامة ومصروفات البيع

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
رواتب ومنافع العاملين	٣,٨٥٥	٨,٦٢٣
رسوم الرخصة	١٦٤	١٦٤
التأمين	٦٤٩	٦٧٢
الاتصالات	٥٩	٣٩
الإصلاح والصيانة	١,٧٠٧	٢,٤٩٠
مصروفات السفر والنقل	١٠١	٣٠
مصروفات مهنية وقانونية	٥٩	٤٥
الكهرباء والماء	٦٧	٣٢
الاستهلاك	١,٢٣٧	١,٤٢٦
أخرى	٢٥٣	٢١٨
رسوم تمويل	٧٤٣	٦٦٤
	٨,٨٩٤	١٤,٤٠٣

٢٣- صافي دخل مالي / (مصروفات)

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
دخل فائدة من معدل فائدة عقود تبادل	٨,٩١١	٨,٠٠٠
دخل فائدة من ودائع مصرفية	٦,٥٢٢	٤,١٦٦
دخل فائدة من استثمارات	٢٠	٩٧٥
ربح من عدم تصفية معدل فائدة عقود تبادل	١٧,١٢٣	١٠,٨٤٠
ربح من عدم تصفية مشتقات سلع عقود تبادل	-	٢٢,٩٩٤
ربح غير متحقق للمتاح للبيع والمحول من حقوق المساهمين	٢,٢٢٧	٧٦,٦٧٤
ربح من التصرف في المتاح للبيع من الأصول المالية	-	١٤,٨٥٨
دخل أرباح حصص من المتاح للبيع من الأصول المالية	٥,٤٥١	٤,٥٠٦
دخل مالي	٤٠,٢٥٤	١٤٣,٠١٣
صافي خسارة تقييم من معدل فائدة عقود تبادل (غير متحقق)	١٧,٩٧٦	١٧,٢٤٣
صافي خسارة من مشتقات سلع عقود تبادل (غير متحقق)	٤,٤١٦	١٦,٩٥٩
خسارة من التصرف في المتاح للبيع من الأصول المالية	١,٨٥٦	-
	٢٤,٢٤٨	٣٤,٢٠٢
صافي دخل مالي / (مصروفات)	١٦,٠٠٦	١٠٨,٨١١

٢٤- الأرباح لكل حصة

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
صافي الربح المنسوب إلى المساهمين	٧٥,٥١٥	١٣٤,٢٦٠
المعدل المرجح لعدد الحصص	٣٥٨,٨٠٠	٢٧٦,٠٠٠
الأرباح لكل حصة	٠,٢١	٠,٤٩

٢٥- النقد ومعادلات النقد

	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ درهم "٠٠٠"	غير مدقق فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ درهم "٠٠٠"
الأرصدة المصرفية والنقد	٩٠,٩٣٨	١٨٩,٢٨٥
الودائع الثابتة تاريخ استحقاقها بعد ثلاثة أشهر	(٦٥,٦٠٨)	-
السحب على المكشوف من البنك	(٥٥,٢٢٩)	-
	(٢٩,٨٩٩)	١٨٩,٢٨٥

٢٦- تقارير القطاع

تشمل أنشطة الشركة قطاعين من الأعمال رئيسين هما تصنيع وبيع الأسمنت والمنتجات ذات الصلة بالأسمنت والاستثمار في السندات القابلة للتسويق والمنتجات المشتقة منها. تفاصيل إيراد ونتيجة وأصول ومطلوبات القطاع موضحة في الصفحة رقم (١٦).

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 و النقد ومعادلات النقد والحقوق المنسوبة إلى المساهمين في الشركة والمتكونة من رأس المال الصادر والاحتياطيات والأرباح المحتجزة.

٢٧- المحررات المالية (تتمة)

خطر السوق

تتعرض الشركة أساساً إلى الأخطار المالية من التغييرات في سعر تحويل العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة

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.

خطر معدل الفائدة

تتعرض الشركة إلى خطر معدل الفائدة حيث أنها تقترض الأموال على معدل فائدة ثابتة وعائمة. تحاليل الحساسية لمعدلات الفائدة هي على النحو التالي:

إذا كانت معدلات الفائدة هي أعلى أو أقل بخمسين (٥٠) نقطة أساسية وكافة المتغيرات محتفظ بها بوضع ثابت فإن ربح الشركة سوف يزداد بمبلغ ٣,٧١٥ درهم.

مشتقات العقود

إن استثمارات الشركة في سندات معينة تحمل عادة فائدة مرتبطة بسعر الفائدة بين المصارف في لندن (ليبور).

دخلت الشركة أيضاً في عقود معينة لتبادل معدل الفائدة وعقود معينة لتبادل مشتقات السلع. لم تخصص عقود التبادل هذه كوقاية من الخسارة وتبعاً لذلك فهي تعامل بصفة عقود مشتقات حرة دائمة.

في ٣١ مارس ٢٠٠٩ كان للشركة عقود لتبادل معدل الفائدة غير مدفوعة بمبلغ مفترض ١٢٥ مليون دولار أمريكي (٤٥٩ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٢٧٥ مليون دولار أمريكي)(١,٠١٠ مليون درهم) وعقود لتبادل مشتقات السلع غيد مدفوعة بمبلغ مفترض ٦٦ مليون (٢٤٢ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٦٦ مليون دولار أمريكي (٢٤٢ مليون درهم)). القيمة الاسمية لمعدل الفائدة وعقود لتبادل السلع موضحة على النحو التالي:

	غير مدقق	مدقق	غير مدقق
	٣١ مارس ٠٩	٣١ ديسمبر ٠٨	٣١ مارس ٠٨
	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"
معدل الفائدة المتبادل – القيمة موجبة	٢٩٣	١٨,٢٦٩	١٩,٣٥٨
معدل الفائدة المتبادل- القيمة السالبة	(٢٩,١١٩)	(٤٦,٢٤١)	(٥٣,٥٩٤)
مشتقات السلع – القيمة السالبة	(٦٦,٧٢٥)	(٦٢,٣١٠)	(٦٠,١٤٨)
	(٩٥,٥٥١)	(٩٠,٢٨٢)	(٩٤,٣٨٤)

خطر الائتمان

تتعرض الشركة إلى خطر الائتمان من أصولها المالية والتي تشمل بصورة أساسية الأرصدة المصرفية والودائع الثابتة والمعاملات التجارية و المقبوضات الأخرى والمستحق من أطراف صلة والاستثمارات . يخضع خطر الائتمان في مقبوضات المعاملات التجارية إلى تقديرات الائتمان وقد وضع احتياطي لتقديرات المبالغ غير القابلة للاسترداد. لم تتعرض الشركة لتركيز جوهري في خطر الائتمان لأن تعرضها للخسارة ينتشر فوق مؤسسات مالية.

٢٨- تعهدات رأس المال

	غير مدقق	مدقق	غير مدقق
	٣١ مارس ٠٩	٣١ ديسمبر ٠٨	٣١ مارس ٠٨
	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"	درهم " ٠٠٠"
الممتلكات والمعدات والآليات	-	١٥,٠٠٠	٧,١٩٢
	==========	==========	=========

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 المؤقت الموجز للتغييرات في حقوق المساهمين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (تتمة)

تقرير القطاع كما في تاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدقق)			فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدقق)		
	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق الأسمنت والمنتجات المشتقة منه		الإجمالي	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق الأسمنت والمنتجات المشتقة منه		
	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠
إيراد القطاع	١٥٢,٤٥١	٤٠,٢٥٣	١٩٢,٧٠٤	١٣٣,٢٨٨	١٤٣,٠١٣	٢٧٦,٣٠١
نتيجة القطاع	٦٥,٠٦٩	١٦,٠٠٥	٨١,٠٧٤	٣٥,٨١٣	١٠٨,٨١١	١٤٤,٦٢٤
دخل آخر	–	–	٣,٣٣٤	–	–	٤,٠٣٩
مصروفات غير مخصصة	–	–	(٨,٨٩٤)	–	–	(١٤,٤٠٣)
صافي الربح في السنة	–	–	٧٥,٥١٤	–	–	١٣٤,٢٦٠
أصول القطاع	٦٠٧,١٠٨	١,٦٤٢,٥٩٦	٢,٢٤٩,٧٠٤	٨٥١,٩٣٦	٢,٥٨٤,٦٣٤	٣,٤٣٦,٥٧٠
الاستثمار في الأسهم حساب المستثمر له	٥٢,٧٤٦	–	٥٢,٧٤٦	٥٢,٨٠٧	–	٥٢,٨٠٧
جمالي الأصول	٦٥٩,٨٥٤	١,٦٤٢,٥٩٦	٢,٣٠٢,٤٥٠	٩٠٤,٧٤٣	٢,٥٨٤,٦٣٤	٣,٤٨٩,٣٧٧
طلوبات القطاع	١٩٧,٦٧٦	٩٥,٥٥١	٢٩٣,٢٢٧	٦٨,٥٤١	٩٤,٣٨٣	١٦٢,٩٢٤
جمالي المطلوبات	١٩٧,٦٧٦	٩٥,٥٥١	٢٩٣,٢٢٧	٦٨,٥٤١	٩٤,٣٨٣	١٦٢,٩٢٤
قات رأسمالية	٩٩٨	١٤٢,٧٤٥	١٤٣,٧٤٣	٥٦٨	١١٠,٤٩٩	١١١,٠٦٧
ستهلاك	٤,٦٥٧	–	٤,٦٥٧	٤,٧٥٣	–	٤,٧٥٣