

شركة الأسمنت الوطنية
(شركة مساهمة عامة)

لدبي

التقرير السنوي والبيانات المالية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

المحتويات

الصفحة

١	تقرير مجلس الإدارة
٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
	البيانات المالية
٣	- بيان المركز المالي
٤	- بيان الدخل الشامل
٥	- بيان التغييرات في حقوق الملكية
٦	- بيان التدفقات النقدية
٣٤-٧	- إيضاحات حول البيانات المالية



شركة الإسمنت الوطنية.ش.م.ع.
National Cement Co. p.s.c.

تقرير مجلس الإدارة عن السنة المنتهية

في / ٣١ / ديسمبر ٢٠١١

حضرات السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بالأصالة عن نفسي وبالنيابة عن أعضاء مجلس الإدارة أتقدم إليكم بالشكر الجزيل لتبليغكم دعوة مجلس الإدارة لحضور اجتماع الجمعية العمومية واقدم لحضراتكم التقرير السنوي عن نتائج أعمال السنة المالية لعام ٢٠١١ م مع القوائم المالية لهذه السنة .

أولاً : الإنتاج

قامت الشركة بانتاج الإسمنت حسب متطلبات السوق حيث بلغت مبيعات الشركة من الإسمنت بأنواعه المختلفة خلال عام ٢٠١١ في حدود / ١٧٨ ، ٨٩٩ / طن إسمنت بيعت بمبلغ / ٥٠٠ ، ٥٠٠ ، ١٨٥ / درهم إمارات .

ثانياً : المشاريع

تمت موافقة الجهات المختصة على مشروع تعديل الحرق بالفرن من الفيول الى الفحم وقد باشرت الشركة بالعمل ومن المحتمل أن ينتهي المشروع خلال النصف الأول من عام ٢٠١٢ .

ثالثاً : الأرباح

بلغ صافي الربح السنوي للسنة المالية المنتهية في / ٣١ / ١٢ / ٢٠١١ بحدود (٤٢٤ ، ٦٤ ، ٠٠٠) درهم إمارات وبعد مناقشة الميزانية العمومية للشركة عن عام ٢٠١١ اقترح مجلس الإدارة التالي :

- ١ - توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة (٢٠ %) من قيمة الأسهم الاسمية .
- ٢ - عدم خصم احتياطي قانوني حيث ان الاحتياطي القانوني اكثر من ٥٠ % من رأس المال .
- ٣ - عدم خصم احتياطي عام حيث ان الاحتياطي العام اكثر من ١٠ % من رأس المال .
- ٤ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة لكل عضو مجلس إدارة (٢٥٠) الف درهم .

رابعاً : الميزانية العمومية

لقد أنهت شركة الإسمنت الوطنية إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في / ٣١ / ديسمبر عام ٢٠١١ وتم تسليمها الى مدققي حسابات الشركة السادة / بي . دي . أو محاسبون قانونيون ومستشارون وسيقوم مندوبهم بتلاوة تقريره ومناقشة القوائم المالية معكم .

وبمناسبة انتهاء السنة المالية ينتهز مجلس الإدارة هذه المناسبة ليقدم شكره وتقديره للجهود المبذولة في سبيل المحافظة على ازدهار الشركة وتقديمها والله الموفق والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته .

رئيس مجلس الإدارة

محمد الله أحمد الغوير



E-mail: cement@nationalcement.ae

سجل تجاري رقم ٤١١٥٠

رأس المال المصرح به والمدفوع ٣٥٨.٨٠٠.٠٠٠ درهم

ص.ب: ٤٠٤١ دبي - الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٣٣٨٨٨٨٥ - ٤ - ٩٧١ ، فاكس: ٣٣٨٨٨٨٦ - ٤ - ٩٧١

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى المساهمين في شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي**تقرير عن البيانات المالية**

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي، ("الشركة") والتي تشمل بيان المركز المالي كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وبيان الدخل الشامل وبيان التغييرات في حقوق الملكية وبيان التدفقات النقدية عن السنة المنتهية في التاريخ المذكور وخلصنا السياسات المحاسبية الهامة والمذكرات الإيضاحية الأخرى.

مسئولية الإدارة عن البيانات المالية

الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وتشمل هذه المسؤولية: التصميم والتنفيذ والمحافظة على نظم المراقبة الداخلية فيما يتعلق بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية وأنه خالية من تشويه مادي للحقائق سواء نتيجة للخطأ أو الخداع واختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة وعمل التقديرات المحاسبية المعقولة في تلك الظروف.

مسئولية مدققي الحسابات

مسئوليتنا هي التعبير عن رأي حول هذه البيانات المالية وذلك على أساس التدقيق الذي أجريناه. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية المطبقة على تدقيق الحسابات. تتطلب هذه المعايير الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية ووضع خطة وتنفيذ التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من بيانات جوهرية غير صحيحة.

يشمل التدقيق تنفيذ الإجراءات من أجل الحصول على اليقظة حول المبالغ ولما كشف عنه في البيانات المالية. الإجراءات المتخذة تعتمد على حكم مدققي الحسابات بما في ذلك تقييم المخاطر المتعلقة بالتشويه الجوهري للبيانات المالية سواء نتيجة الخداع أو الخطأ. وعند عمل تلك التقييمات للمخاطرة يأخذ المدقق في اعتباره أنظمة المراقبة الداخلية فيما يتعلق بالشركة وإعدادها وعرضها المنصف للبيانات المالية من أجل تصميم إجراءات تدقيق الحسابات الملائمة لتلك الظروف، ولكن ليس لغرض التعبير عن الرأي فيما يختص بفعالية أنظمة المراقبة الداخلية. كما يشمل التدقيق أيضاً تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقونية التقديرات المحاسبية التي استخدمت من قبل الإدارة علاوة على تقييم العرض الشامل للبيانات المالية.

نعتقد بأن بيئة التدقيق التي تحصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير قاعدة نستند عليها في رأينا.

الرأي

وفي رأينا، أن البيانات المالية المذكورة أعلاه تعرض بصورة واضحة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذلك أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في التاريخ المذكور وجميعها تتطابق مع المعايير الدولية المطبقة على مهمة مراجعة التقارير المالية.

التقرير بشأن متطلبات قانونية وتنظيمية أخرى

لقد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي كانت ضرورية لغرض تدقيقنا، ولم نطمح بأي انتهاك لقانون الشركات التجارية لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لعام ١٩٨٤ (حسباً تم تعديله) أو لعقد تأسيس الشركة بما قد يؤثر بصورة جوهرية على المركز المالي للشركة.

وفي رأينا، تحتفظ الشركة بدفاتر حسابات صحيحة والبيانات المالية المرافقة متفحة مع ذلك. لقد قامت الشركة بتنفيذ الجرد وفقاً للمبادئ المقررة كما أن المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة تتطابق مع البيانات المالية.



بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون

يونس يوسف سيفري

ترخيص رقم ٤١٨

٢٥ يناير ٢٠١٢

دبي

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
بيان المركز المالي كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
"٠٠٠٠" درهم	"٠٠٠٠" درهم	
		الأصول غير المتداولة
١٩٣,٠٠٢	١٨٣,٣٩٤	٥ الممتلكات والآليات والمعدات
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٦ الممتلكات الاستثمارية
١,٤٠٢,١٤١	١,٤٢٦,٨٠١	٧ الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
٧٣,٩٧٤	٧٨,٧٢٣	٨ الاستثمار في شركة زميلة
١,٦٧٢,٠٤١	١,٦٩١,٨٤٢	إجمالي أصول غير متداولة
		الأصول المتداولة
١,٤٨١	٨١١	٧ الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
٨٣,٩٣٤	٥٧,٦٤٥	٩ المخزون
١٠٤,٥٢٨	١٦١,٤٥٤	١٠ ذمم وأرصدة مدينة أخرى
٤٩,٢٨١	١٤٩,٥٠٩	١١ المستحق من أطراف ذات صلة
١١,٤٠٩	٢١,١٢٥	١٢ الأرصدة المصرفية والنقد
٢٥٠,٦٣٣	٣٩٠,٥٤٤	إجمالي الأصول المتداولة
		المطلوبات المتداولة
٢٢,٠٣٠	١٣٩,٤٨٩	١٣ قروض بنكية والسحوبات على المكشوف
١٠١,٧٢٥	٤١,٧١٦	١٤ ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٤١٠	٤,١٤٢	١١ مستحق لأطراف ذات صلة
١٢٦,١٦٥	١٨٥,٣٤٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٢٤,٤٦٨	٢٠٥,١٩٧	صافي الأصول المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
(٢٦,٨٢٢)	(٢٥,٢٢٨)	١٥ احتياطي مخصصات نهاية خدمة العاملين
١,٧٦٩,٦٨٧	١,٨٧١,٨١١	صافي الأصول
		حقوق الملكية
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	١٦ رأس المال
٢٦	٢٦	استخدام حصة لمبلغ مستحق الدفع
٣٠٠,٠٠٠	-	١٧ احتياطي التطوير والاستثمار
٦٠٣,٧٠٥	٧١٤,٦٦٥	١٨ احتياطي القيمة العادلة
٦٩,٠٠٠	٣١٦,٥١٧	١٩ الاحتياطي العام
١٢٦,٩١٩	١٧٩,٤٠٢	٢٠ الاحتياطي القانوني
٣١١,٢٣٧	٣٠٢,٤٠١	أرباح مرحلة
١,٧٦٩,٦٨٧	١,٨٧١,٨١١	إجمالي حقوق الملكية

هذه البيانات المالية قد تمت المصادقة عليها والتفويض بإصدارها بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٢ وتم

التوقيع عليها نيابة عن المجلس بواسطة:

عضو مجلس الإدارة:  عضو مجلس الإدارة: 

الإيضاحات على الصفحات من ٧ إلى ٣٤ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
بيان الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠٠٩	إيضاح
٢٤١,٨٢٤	١٨٥,٥٠١	الإيرادات
(٢٣٥,٣٤٢)	(١٨٨,٣٩٥)	٢٢ تكلفة المبيعات
٦,٤٨٢	(٢,٨٩٤)	إجمالي (الخسارة)/ الربح
١٨,٩٧٨	١٣,٤٥٨	٢٣ إيرادات أخرى
٢٥,٤٦٠	١٠,٥٦٤	
(٢٩,٧٩٧)	(٣٠,٠٣٨)	٢٤ مصاريف البيع والمصاريف الإدارية والعامة
(٢,٧٢١)	(٣,٦٥٧)	٢٥ تكاليف التمويل
٣,٦٤٤	٤,٧٤٩	٨ حصة صافي الربح من شركة زميلة
(٣,٤١٤)	(١٨,٣٨٢)	الخسارة قبل الدخل المالي والمصروفات
٦٦,٨٣٨	٨٢,٨٠٦	٢٦ إيراد مالي
٦٣,٤٢٤	٦٤,٤٢٤	صافي الربح للسنة
٣٢,٩٩٩	٨٣,٢٣٨	صافي الحركة في القيمة العادلة الاستثمارات المتاحة للبيع
٩٦,٤٢٣	١٤٧,٦٦٢	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٠,١٨	٠,١٨	٢٧ الأرباح الأساسية والمخفضة لكل سهم (درهم)

الإيضاحات على الصفحات من ٧ إلى ٣٤ تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية.

الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي التطوير والاستثمار	حصة تطبيق لمبلغ مستحق الدفع	رأس المال	
درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	
١,٨٣٦,٤٩٤	٤١٧,٣٦٥	١٢٠,٥٧٧	٦٩,٠٠٠	٥٧٠,٧٢٦	٣٠٠,٠٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة خلال السنة
٩٦,٤٢٣	٦٣,٤٢٤	-	-	٣٢,٩٩٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
(٢٠)	-	-	-	(٢٠)	-	-	-	تحويل إبطال إقرار الأستثمارات إلى بيان الدخل الشامل
-	(٦,٣٤٢)	٦,٣٤٢	-	-	-	-	-	تحويل إلى الاحتياطي القانوني
(١,٧٥٠)	(١,٧٥٠)	-	-	-	-	-	-	أتعاب مجلس الإدارة
١,٧٦٩,٦٨٧	٣١١,٢٣٧	١٢٦,٩١٩	٦٩,٠٠٠	٦٠٣,٧٠٥	٣٠٠,٠٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٧١,٧٦٠)	(٧١,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح مدفوعة خلال السنة
١٤٧,٦٦٢	٦٤,٤٢٤	-	-	٨٣,٢٣٨	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للسنة
٢٧,٧٢٢	-	-	-	٢٧,٧٢٢	-	-	-	تحويل إبطال إقرار الأستثمارات إلى بيان الدخل الشامل
-	-	-	٢٤٧,٥١٧	-	(٢٤٧,٥١٧)	-	-	تحويل إلى الاحتياطي العام
-	-	٥٢,٤٨٣	-	-	(٥٢,٤٨٣)	-	-	تحويل إلى الاحتياطي القانوني
(١,٥٠٠)	(١,٥٠٠)	-	-	-	-	-	-	أتعاب مجلس الإدارة
١,٨٧١,٨١١	٣٠٢,٤٠١	١٧٩,٤٠٢	٣١٦,٥١٧	٧١٤,٦٦٥	-	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

الإيضاحات على الصفحات من ٧ إلى ٣٤ تُشكل جزءاً من هذه البيانات المرحلية المكتفة.

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، دبي ، 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 عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٢.

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

٢- إجازة معايير جديدة ومراجعة

ليس هنالك تفسيرات للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (آي إف آر إس) أو اللجنة الدولية لتفسير التقارير المالية (آي إف آر آي سي) للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١١ والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على الشركة.

لم تطبق المجموعة المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (آي إف آر إس) الجديدة والمعدلة التالية والتي صدرت ولكنها ليست فعالة حتى الآن.

• **التعديل على آي إف آر إس ٧ الكشف - تحويلات أصول مالية (نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١١)** تزيد التعديلات على آي إف آر إس ٧ من الكشف عن المتطلبات للصفقات المتضمنة تحويلات أصول مالية. ويقصد بهذه التعديلات توفير قد أكبر من الشفافية حول وسائل التعرض للخطر حينما يتم تحويل الأصل المالي ولكن يحتفظ المحول ببعض من مستوى التعرض المستمر في الأصل. تتطلب التعديلات أيضاً الكشف عن أين توجد تحويلات الأصول المالية غير المتساوية في التوزيع طوال الفترة.

لا يتوقع مجلس الإدارة بأن هذه التعديلات على آي إف آر إس ٧ سوف يكون لها تأثير جوهري على كشف الشركة فيما يتعلق بتحويلات الذمم والأرصدة المدينة التي تأثرت مسبقاً ، ولكن إذا دخلت الشركة في تحويلات أخرى للأصول المالية في المستقبل بالتالي ربما يتأثر الكشف فيما يتعلق بتلك التحويلات.

• **آي إف آر إس ٩ - المحررات المالية ،** يخاطب المعيار تصنيف وقياس وإقرار الأصول المالية والمطلوبات المالية . صدر آي إف آر إس ٩ في نوفمبر ٢٠٠٩ وأكتوبر ٢٠١٠ ، وهو يستبدل آي إف آر إس ٣٩ والذي يتعلق بتصنيف وقياس المحررات المالية . يتطلب آي إف آر إس ٩ تصنيف الأصول المالية إلى فئتين من القياس: تلك التي تقاس كما هي في القيمة العادلة والأخرى التي تقاس بتكلفة استهلاك الدين ، ويتم التحديد في الإقرار الابتدائي. يعتمد التصنيف على نموذج أعمال الكيان في إدارة محرراته المالية والخواص التعاقدية لتدفق النقد الخاصة بالمحرر. يحتفظ المعيار فيما يتعلق بالمطلوبات المالية بمعظم متطلبات آي إف آر إس ٣٩. والفرق الرئيسي هو في الحالات التي يتخذ فيها خيار القيمة العادلة للمطلوبات المالية فإن الجزء من تغيير القيمة العادلة نتيجة لخطر الائتمان لنفس

٢- إجازة معايير جديدة ومراجعة (تتمة)

الكيان سوف يُسجل في دخل شامل آخر بدلاً عن بيان الدخل إلا إذا كان هذا الوضع سوف يحدث تجانس محاسبي على نحو غير ملائم. الشركة لا تزال في تقييم التأثير الكامل لـ آي إف آر إس ٩ وتتوي إجازة آي إف آر إس ٩ بما لا يتجاوز الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

• آي إف آر إس ١٢ ، الكشف عن المنافع في كيانات أخرى ، ويتضمن متطلبات الكشف عن كافة أنماط المنافع في الكيانات الأخرى بما في ذلك الاتفاقيات المشتركة و الشركات الزميلة والأوساط ذات الغرض الخاص وغيرها من الأوساط خارج الميزانية العمومية. المجموعة لا تزال في تقييم التأثير الكامل لـ آي إف آر إس ١٢ وتتوي إجازة آي إف آر إس ١٢ بما لا يتجاوز الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣.

• آي إف آر إس ١٣ ، قياس القيمة العادلة ، يهدف المعيار إلى تحسين الانسجام وخفض التعقيد بتوفير تعريف دقيق ومحدد للقيمة العادلة ومصدر واحد لقياس القيمة العادلة ومتطلبات الكشف للاستخدام عبر المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (آي إف آر إس). إن المتطلبات والتي تصطب بين آي إف آر إس و المبادئ المحاسبية العامة المقبولة للولايات المتحدة الأمريكية (جي أيه أيه بيه) لا تمتد من حسابات القيمة العادلة ولكنها توفر الدليل عن كيف يمكن أن تطبق حينما يكون استخدامها مطلوب أو مسموح به مسبقاً بواسطة معايير أخرى في نطاق آي إف آر إس أو جي أيه أيه بيه ، يو إس. الشركة لا تزال في تقييم التأثير الكامل لـ آي إف آر إس ١٣ وتتوي إجازة آي إف آر إس ١٣ بما لا يتجاوز الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٢.

• التعديلات على آي أيه إس ١ ، عرض أصناف لدخل شامل آخر (نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٢). تحتفظ التعديلات على آي أيه إس ١ بالخيار في عرض الربح والخسارة ودخل شامل آخر إما في بيان واحد أو في بيانين ولكنهما بيانين متعاقبين. غير أن التعديلات على آي أيه إس ١ تتطلب كشف إضافي يتم تنفيذه في قطاع دخل شامل آخر بحيث يتم تجميع تلك الأصناف للدخل الشامل الآخر في فئتين : (أ) الأصناف التي لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة ؛ و (ب) الأصناف التي سوف يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة حينما تستوفي شروط محددة. ضريبة الدخل على أصناف الدخل الشامل الآخر من المطلوب تخصيصها بناءً على نفس الأسس.

التعديلات على آي أيه إس ١ نافذة المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٢. سوف يتم تعديل أصناف الدخل الشامل الآخر تبعاً لذلك حينما تطبق التعديلات في فترات المحاسبة المستقبلية.

• آي أيه إس ٢٨ (حسبما تمت مراجعته في عام ٢٠١١) الاستثمارات في شركات زميلة والمشاريع المشتركة (نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد تاريخ ١ يناير ٢٠١٣).

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد هذه البيانات بموجب مبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وتتطابق هذه البيانات المالية أيضاً مع متطلبات قانون الشركات التجارية رقم (٨) لعام ١٩٨٤ (حسبما تم تعديلاته) لدولة الإمارات العربية المتحدة وقد أجزت السياسات المحاسبية الهامة التالية:

الممتلكات والمعدات والآليات

تم تسجيل الممتلكات والآليات والمعدات بالتكلفة ناقصاً خسائر الاستهلاك المتراكمة وخسائر الضعف المتراكمة. تم تسجيل رأسمال العمل تحت التنفيذ بالتكلفة. إن كافة التكاليف المتعلقة بأصول محددة والمتكبدة خلال السنة قد تم وضعها تحت هذا العنوان، وسوف يتم تحويل هذه التكاليف إلى أصول محددة حينما تصبح متاحة للاستخدام.

الاستهلاك:

يوضح الاستهلاك بانسجام على أساس النسبة الثابتة حتى يتم شطب تكلفة الممتلكات والآليات والمعدات طوال الأعمار المقدرة للاستفادة منها على النحو التالي:

المباني	٣- ١٤ سنة
الممتلكات والآليات	٣- ٢٥ سنة
الأثاث والتجهيزات والمعدات	٤ - ٧ سنوات
السيارات	٣ سنوات

الممتلكات المستثمرة

لقد تم تقديم تقرير عن الممتلكات المستثمرة مبدئياً باستخدام نموذج التكلفة بموجب أي إيه إس ٤٠ الممتلكات المستثمرة وتنفيذ القياسات اللاحقة وفقاً لمتطلبات أي إيه إس ١٦، الممتلكات والمعدات والآليات لذلك النموذج. توضح الممتلكات المستثمرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الاستهلاك المتراكمة وخسائر الضعف المتراكمة. يطبق الاستهلاك بانسجام على أساس النسبة الثابتة لكي يتم شطب تكلفة الممتلكات المستثمرة طوال الأعمار المقدرة للاستفادة منها. لم يتم استهلاك الأرض التي تُشكل جزءاً من الممتلكات المستثمرة. لقد تم استهلاك المباني التي تُشكل جزءاً من الممتلكات المستثمرة من تاريخ امتلاكها على أساس النسبة الثابتة لكي يتم شطب تكلفة المباني طوال العمر المقدرة للاستفادة منها وهو ١٠ سنوات.

الاستثمار في شركة زميلة

حينما يكون للشركة سلطة المشاركة في ، ولكن ليست السيطرة على قرارات سياسية الشئون المالية والتشغيل لكيان آخر بالتالي يصنف الكيان كزميل . لقد تم تسجيل الاستثمار في شركة زميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم إقرار الاستثمار مبدئياً بالتكلفة.

لقد تم إقرار حصة الشركة في الربح والخسائر بعد الامتلاك في بيان الدخل الشامل فيما عدا الخسائر الزائدة عن استثمار الشركة في الشركة الزميلة والتي لم تقرر إلا إذا كان هنالك التزام يعوض تلك الخسائر .

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تستبعد الأرباح غير المتحققة نقداً في الصفقات ما بين الشركة و شركتها الزميلة إلى مدى منفعة الشركة في شركتها الزميلة. تستبعد أيضاً الخسائر غير المتحققة نقداً إلا إذا توفرت من الصفقة بينة ضعف الأصول التي تم تحويلها. لقد تم تغيير السياسات المحاسبية للشركة الزميلة حيثما دعت الضرورية لتأكيد الانسجام مع السياسات المقررة بواسطة الشركة. إن أي زيادة في تكلفة الامتلاك فوق حصة الشركة من القيمة العادلة الصافية لأصول ومطلوبات والمطلوبات المحتملة القابلة للتحديد الخاصة بالشركة الزميلة تم إقرارها في تاريخ الامتلاك سوف تعتمد وتعتبر سمعة تجارية. السمعة التجارية مضمنة في داخل القيمة التي يحملها الاستثمار ويتم تقييمها مقابل الضعف كجزء من ذلك الاستثمار. إن أي زيادة في حصة الشركة من القيمة العادلة الصافية لأصول ومطلوبات والمطلوبات المحتملة القابلة للتحديد هي أعلى من تكلفة الامتلاك، بعد إعادة التقييم، سوف تقيد فوراً في بيان الدخل الشامل.

الضعف

تراجع المبالغ التي تحملها أصول الشركة سنوياً في تاريخ كل بيان للمركز المالي للشركة لتحديد إن كان الأصل قد ضعف خلال السنة، وإذا ضعف الأصل خلال السنة يحدد مبلغه القابل للاسترداد. وعندما يزيد المبلغ الذي يحمله الأصل عن مبلغه القابل للاسترداد يشطب الأصل إلى مبلغه القابل للاسترداد. وتسجل الخسارة الناتجة من الضعف كمنصرفات في بيان الدخل الشامل.

المخزون

يوضح المخزون بأقل تكلفة والقيمة الصافية المتحققة من بيعه نقداً. تكلفة المواد الخام مبنية على أساس التكلفة بطريقة المتوسط المُرجَّح ويتضمن النفقات المتكبدة في حيازة المواد الخام واستجلابها إلى كل من موقعها ووضعها الراهن. تكلفة العمل الجاري تنفيذه والبضائع الجاهزة مبنية على أساس التكلفة بطريقة المتوسط المُرجَّح وتتضمن تكلفة المواد الخام وما يمكن أن يعزى لها من إنتاج وعمالة ونفقات عامة. يتم تقييم تكلفة المستهلكات وقطع الغيار على أساس التكلفة بطريقة المتوسط المُرجَّح. القيمة الصافية المتحققة نقداً من البيع مبنية على أساس سعر البيع العادي ناقصاً التكلفة المتوقع تكبدها عند التخلص من البضاعة.

الأصول المالية

تُقرر كافة الأصول المالية أو لا تُقرر في تاريخ المتاجرة وتقاس مبدئياً بالقيمة العادلة زائداً تكلفة الصفقة فيما عدا تلك الأصول المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة والتي تقاس مبدئياً بالقيمة العادلة. تُصنف الأصول المالية في الفئات المحددة التالية: أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة وأصول مملوكة لاستثمارات تدفع عند الاستحقاق والقروض وضم أرصدة مدينة والأصول المالية المتاحة للبيع ويعتمد التصنيف على طبيعة والغرض من تلك الأصول المالية ويحدد في وقت الإقرار المبدئي لتلك الأصول.

- يتم تصنيف الأصول المالية كأصول بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة إذا كان الأصل إما مملوك للاستثمار التجاري أو تم تحديده بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. يتم تصنيف الأصل المالي كأصل مملوك للاستثمار التجاري إذا كان الأصل مملوك بصفة رئيسية من أجل بيعه في الأمد القصير أو في الإقرار المبدئي هو جزء من محفظة محررات مالية محددة تقوم الشركة بإدارتها معها ولها النمط الأخير الفعلي لتنفيذ الربح قصير الأجل أو هو مشتق لم يحدد وغير مؤثر كمحرر تغطية للحماية من الخسارة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

- الأصول المملوكة للاستثمارات للتسديد عند الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة بدفعات محددة أو قابلة للتحديد وتاريخ استحقاق محدد بحيث يكون للكيان النية والمقدرة الايجابية لامتك تلك الأصول حتى تاريخ الاستحقاق.
- القروض و الذم المدينة هي أصول مالية غير مشتقة بدفعات محددة أو قابلة للتحديد ولم تعرض أسعارها في السوق النشطة.
- الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصميمها كمتاحة للبيع ولم تُصنف كقروض أو ذم مدينة أو أصول مملوكة لاستثمارات للتسديد عند الاستحقاق أو أصول مالية بالقيمة العادلة بواسطة الربح والخسارة.

تشمل القروض والذم المدينة كل من أرصدة وذم مدينة ومستحق من أطرف ذات صلة والذم المدينة الأخرى والتي لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وليست مسعرة في بورصة السوق النشط. تقاس القروض و الذم المدينة بتكلفة استهلاك الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ناقصاً أي ضعف. يُقرر دخل الفائدة بواسطة تطبيق معدل الفائدة الفعالة.

الأصول المالية المتاحة للبيع هي عبارة عن أسهم وأوراق مالية مدرجة في البورصة مملوكة للشركة ويتاجر بها في السوق النشط وتوضح بالقيمة العادلة لها. تمتلك الشركة أيضاً استثمارات في أسهم غير مدرجة في البورصة ولا يتاجر بها في السوق النشط ولكنها تُصنف أيضاً كأصول مالية متاحة للبيع وتوضح بالقيمة العادلة لها (لأن مجلس الإدارة يعتقد بأن القيمة العادلة يمكن أن تقاس بطريقة يعول عليها). تُقرر الأرباح والخسائر الناشئة عن التغييرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل ويتم تجميعها في احتياطي القيمة العادلة. يتم حساب خسائر الضعف والفائدة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، وتُقرر أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الأصول المالية في بيان الدخل الشامل. وحينما يتم التخلص من الاستثمار أو يقرر ضعفه فإن الربح أو الخسارة المتراكمة مسبقاً في احتياطي إعادة القيمة العادلة سوف يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل الشامل.

يتم تصنيف مشتق المحررات المالية كمشتق مملوك للمتاجرة به إلا إذا تحددت كوسائل وقاية من الخسارة. تمتلك الشركة مشتقات محررات مالية غير مؤهلة لمحاسبة التغطية من الخسارة. التغييرات في القيمة العادلة لتلك المشتقات للمحمررات المالية غير المؤهلة لمحاسبة التغطية من الخسارة سوف تُقيد مباشرة في بيان الدخل الشامل.

يعتمد المحرر المالي إذا أصبحت الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لذلك المحرر ويتم إلغاء إقرار الأصول المالية إذا انتهت صلاحية حقوق الشركة التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصول المالية أو إذا نقلت الشركة ملكية الأصول المالية إلى طرف آخر دون الاحتفاظ بالسيطرة على الأصل أو على كافة الأخطار و القرارات الجوهرية لذلك الأصل.

مكافآت نهاية خدمة العاملين

وضع احتياطي لمكافآت نهاية خدمة العاملين على الأسس المقررة في قانون العمال لدولة الإمارات العربية المتحدة لفترة الخدمة المتراكمة كما في تاريخ بيان الوضع المالي. ويسري المفعول من تاريخ الأول من يناير لعام ٢٠٠٣ فقد انضمت حكومة دبي إلى القانون الاتحادي رقم ٧ لعام ١٩٩٩ الخاص بالمعاش والتأمين الاجتماعي، تحت هذا القانون وحسب خيار العاملين يتطلب من العاملين الإماراتيين المساهمة بنسبة ١٥% من " المساهمة المحسوبة من راتب أولئك الموظفين كما يُتطلب أيضاً من أولئك الموظفين المساهمة بنسبة ٥% من " المساهمة المحسوبة من رواتبهم نحو ذلك البرنامج. العاملون الإماراتيون الذين يعملون مع الشركة لم يختاروا هذا البرنامج بالتالي لم تتكبد الشركة أي مصروفات لهذا البرنامج.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخصصات

تعتمد المخصصات في بيان المركز المالي عندما يكون للشركة التزام حالي (قانوني أو استدلاي) كنتيجة لحدث سابق من المحتمل أن يكون التدفق ذو النفع الاقتصادي مطلوباً لتسوية الالتزام ويمكن عمل تقدير يعتمد عليه لمبلغ الالتزام.

المطلوبات المالية:

يتم تصنيف المطلوبات المالية إما كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة بواسطة الربح والخسارة أو مطلوبات مالية أخرى. تتكون المطلوبات المالية للشركة من ذمم وأرصدة دائنة أخرى والسحب على المكشوف من البنك والمستحق لأطراف ذات صلة. توضح الذمم والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لأطراف ذات صلة بالتكلفة بينما تسجل تُسجل السحوبات على المكشوف من البنك بالعائدات المستلمة ناقصاً المبالغ المدفوعة . تقاس المطلوبات المالية الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة صافي تكاليف الصفقة، أما المقياس اللاحق فهو بتكلفة استهلاك الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعالة مع مصروفات الفائدة والتي يتم إقرارها على أساس الحصيلة الفعالة.

إقرار الإيراد

يتم إقرار الإيراد من مبيعات البضائع صافي من الخصومات حينما تنتقل المخاطر والقرارات الجوهرية لملكية البضائع إلى المشتري ويقاس المبلغ بطريقة يعتمد عليها.

ويقرر إيراد الأرباح من الاستثمارات حينما يعتمد حق المساهم في استلام الدفعية. يستحق إيراد الفائدة على أساس الوقت. يعتمد دخل الإيجار من الممتلكات المستثمرة على أساس النسبة الثابتة طوال مدة عقد الإيجار ذو الصلة.

الإيجارات

الإيجارات التي يحتفظ فيها المؤجر بجزء جوهري من مخاطر وقرارات الملكية يتم تصنيفها كإيجارات تشغيل . الدفوعات التي يتم تسديدها بموجب إيجارات التشغيل (صافي أي حوافز مستلمة من المؤجر) تقيد في بيان الدخل الشامل على أساس النسبة الثابتة طوال مدة عقد الإيجار.

تقرير القطاع

قطاع التشغيل هو مكون من الكيان يمارس أنشطة أعمال قد يكتسب منها إيرادات أو يتكبد مصروفات بما في ذلك إيرادات ومصروفات تتعلق بصفقات مع شركات أخرى تابعة لنفس الكيان ، وتراجع نتائج عمليات التشغيل بانتظام بواسطة صانع القرار الرئيسي للتشغيل من أجل اتخاذ قرارات حول الموارد التي سوف تخصص إلى القطاع وتقييم أداء القطاع وتكون فيه معلومات مالية منفصلة متوفرة. تصدر تقارير قطاعات التشغيل بطريقة منسجمة مع التقرير الداخلي المقدم إلى صانع القرار الرئيسي للتشغيل.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المكتسبات لكل سهم

تعرض الشركة بيانات المكتسبات لكل سهم (" ئي بيه إس ") الأساسية منها والمخفضة الخاصة بأسهمها العادية. يتم حساب ئي بيه إس الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة المنسوب إلى المساهمين العاديين بالمعدل المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة أثناء الفترة وتتم تسوية الربح أو الخسارة المنسوبة إلى المساهمين العاديين لأي مبالغ بعد الضريبة للأسهم الممتازة والفروق الناشئة من تسوية الأسهم الممتازة وغيرها من المؤثرات المماثلة للأسهم الممتازة مصنفة كحقوق للمساهمين. يتم حساب ئي بيه إس المخفضة بقسمة الربح أو الخسارة المنسوب إلى المساهمين العاديين بالمعدل المرجح لعدد الأسهم العادية المتداولة فيما يتعلق بمؤثرات كافة التخفيض المحتمل للأسهم العادية. تعامل الأسهم العادية بصفتها مخفضة حينما فقط حينما يؤدي تحويلها إلى أسهم عادية إلى خفض المكتسبات لكل سهم أو يزيد من الخسارة لكل سهم من عمليات التشغيل المستمرة.

العملات الأجنبية

يتم تحويل الصفقات بالعملة الأجنبية خلال السنة إلى الدرهم الإماراتي بأسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك الصفقات. ويتم تحويل الأصول والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي بأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان المركز المالي، ويتم ترحيل كافة الأرباح والخسائر من صرف العملات إلى بيان الدخل الشامل.

النقد ومعادلات النقد

لغرض بيان التدفقات النقدية، يشمل النقد ومعادلات النقد كل من الأرصدة المصرفية والنقد و السحوبات على المكشوف من البنك والودائع الثابتة الخالية من الأعباء بفترة استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الإيداع.

٤- القرارات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للشك في التقدير

في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والموضحة في الإيضاح رقم ٣ أعلاه، المطلوب من الإدارة القيام بعمل القرارات والتقديرات والافتراضات حول المبالغ التي تحملها الأصول والمطلوبات والتي تبدو غير واضحة بسهولة من المصادر الأخرى. التقديرات والافتراضات المتعلقة بها مبنية على أساس التجربة التاريخية وغيرها من العوامل التي تعتبر ذات صلة وثيقة بها. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

المصادر الرئيسية للشك في التقدير

الافتراضات الرئيسية التي تخص المستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للشك في التقدير كما في تاريخ بيان المركز المالي والتي لها خطر جوهري يسبب تسوية مادية على المبالغ التي تحملها الأصول والمطلوبات في نطاق السنة المالية التالية تتم مناقشتها بالتفصيل على النحو التالي :

العمر المقدر للاستفادة من الممتلكات والآليات والمعدات:

يتم تقدير استهلاك المعدات والآليات والممتلكات طوال العمر المقدر للاستفادة منها والمعتمد على تقديرات الاستخدام المتوقع للأصل والبلى والتمزق الطبيعي المتوقع فيه ويعتمد ذلك على العوامل التشغيلية. لم تضع الإدارة أي اعتبار لأي قيمة متبقية أو لأي تسويات للعمر المتبقي المقدر للاستفادة منها بناءً على المراجعة الداخلية التي تم تنفيذها.

٤ - القرارات المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للشك في التقدير (تتمة)

ضعف الممتلكات والآليات والمعدات

تراجع الشركة ممتلكاتها ومعدات وآلياتها لتقييم الضعف أو إن كان هنالك مؤشر يدل على الضعف. في تحديد إذا ما كان ينبغي تسجيل خسائر الضعف في بيان الدخل الشامل تعمل الشركة على استصدار رأي ما إذا كانت هنالك أي بيانات يمكن ملاحظتها تشير بأن هنالك انخفاضاً في القيمة التي تحملها المعدات والآليات والممتلكات ، وبناءً على ذلك يوضع احتياطي للضعف حينما تكون هنالك حادثة أو حالة خسارة محددة والتي ، اعتماداً على التجربة السابقة ، هي دليلاً على انخفاض في القيمة التي تحملها المعدات والآليات والممتلكات.

تقييم العقارات الاستثمارية

تقوم الشركة بتنفيذ الاستثمار في عقاراتها المخصصة للاستثمار بموجب نموذج التكلفة. يتضمن الإيضاح رقم (٦) معلومات حول منهجية التقييم التي أقرتها الشركة من أجل تقييم العقارات الاستثمارية. إذا تغيرت الافتراضات جوهرياً فإن القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية سوف تؤثر جوهرياً في المستقبل على بيان الدخل الشامل وعلى بيان المركز المالي للشركة.

خسائر ضعف الاستثمارات المتاحة للبيع

تقرر الشركة بأن الاستثمارات المتاحة للبيع قد ضعفت حينما يكون هنالك انخفاضاً جوهرياً أو ممتداً في القيمة العادلة هو أقل من تكلفة الاستثمارات ، ويتطلب هذا التحديد في الانخفاض الجوهرية أو الممتد للاستثمارات قراراً من الشركة ، وحينما تقوم الشركة باتخاذ ذلك القرار تعمل الشركة على تقييم العوامل مثل التغيير في سعر السوق لمحركات حقوق الملكية منذ تاريخ شراء ذلك المحرر وسيناريو السوق والأداء المالي للجهة المصدرة للمحرر.

المخزون المهمل والبطيء في حركة البيع:

يوضح المخزون بأقل تكلفة وصافي القيمة المتحققة نقداً عند البيع. لقد وضعت تسويات لخفض تكلفة المخزون إلى القيمة المتحققة منه نقداً عند البيع ، إذا كانت هنالك ضرورة للتجاوز في التقدير والأيلولة إلى الإهمال أو ضعف الأرصدة المتبقية منها. العوامل التي تؤثر على هذه التسويات تتضمن التغيير في طلب المخزون وتسعيرة المنتج ومسائل الجودة . وبناءً على العوامل المذكورة أعلاه فقد وصلت الشركة إلى نسب مئوية معينة للاحتياطي الخاص بالمخزون البطيء في حركة البيع والآخر المهمل. قد يتطلب الأمر مراجعة هذه التسويات إذا اختلفت هذه العوامل المذكورة عن التقديرات.

خسائر الضعف في الذمم والأرصدة المدينة

تراجع الشركة الذمم المدينة التابعة لها لتقييم الضعف على الأقل على أساس سنوي. خطر الائتمان الذي تتعرض له الشركة يعزى بصفة رئيسية إلى الذمم والأرصدة المدينة الخاصة بالشركة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة. في تحديد إذا ما كان ينبغي تسجيل خسائر الضعف في بيان الدخل الشامل تعمل الشركة على استصدار قرارات إذا ما كانت هنالك أي بيانات يمكن ملاحظتها تدل على أن هنالك انخفاضاً قابل للقياس في تدفقات النقد المقدرة في المستقبل ، وبناءً على ذلك يوضع احتياطي للضعف حينما تكون هنالك حادثة أو حالة خسارة محددة والتي ، اعتماداً على التجربة السابقة ، هي دليلاً على انخفاض في قابلية استرداد التدفقات النقدية.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

٥- المعدات والممتلكات والآليات

الحركة في الممتلكات والمعدات والآليات موضحة في الصفحة رقم (٣٣).
بعض المباني بقيمة دفترية صافية صفر درهم (٢٠١٠: صفر درهم) واقعة على قطع أراضي تم الحصول عليها بموجب ترتيبات إيجارات التشغيل والتي يتم تجديدها سنوياً. مجلس إدارة الشركة على الرأي بأن تلك الإيجارات قابلة للتجديد وسوف تكون الأرض متاحة للشركة على أساس مستمر فيما يتوقع في المستقبل.
يمثل رأس المال العمل الجاري تنفيذه مشروعات تتولاها الشركة لتشييد بيتا مل و سلانج فلاش دراير و كنفيرجن أوف كيلن باي باص ئي إس بيه باج ومشروع جرش وتركيز خام الفحم وتبلغ التكلفة الإجمالية التقديرية للمشروعات مبلغ ٧٠ مليون درهم.

٦- الممتلكات الاستثمارية

تمثل العقارات المستثمرة أرض وقلل مشيدة على تلك الأراضي مملوكة لأغراض التأجير ولزيادة قيمة رأس المال. الحركة في العقارات المستثمرة هي على النحو التالي:

الإجمالي	المباني	الأرض	التكلفة
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١٩,٤٩٩	١٦,٥٧٥	٢,٩٢٤	في ١ يناير ٢٠١٠
١٩,٤٩٩	١٦,٥٧٥	٢,٩٢٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
<u>١٩,٤٩٩</u>	<u>١٦,٥٧٥</u>	<u>٢,٩٢٤</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
			الاستهلاك
١٦,٥٧٥	١٦,٥٧٥	-	في ١ يناير ٢٠١٠
١٦,٥٧٥	١٦,٥٧٥	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
<u>١٦,٥٧٥</u>	<u>١٦,٥٧٥</u>	<u>-</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
			القيمة الدفترية الصافية
٢,٩٢٤	-	٢,٩٢٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
<u>٢,٩٢٤</u>	<u>-</u>	<u>٢,٩٢٤</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

القيمة العادلة السوقية للعقارات المستثمرة بما في ذلك قطعة الأرض قدر لها أن تكون في نطاق ما بين ٤٥ مليون درهم إلى ٥٠ مليون درهم (٢٠١٠: ٤٥ مليون درهم إلى ٥٠ مليون درهم) وفقاً للتقييم الداخلي الذي نفذته الإدارة في عام ٢٠٠٨. التقييم مبني على أساس تامين للأسعار السائدة في السوق للعقارات المماثلة وعلى أساس الإيجارات المتوقعة في المستقبل.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

٦- الممتلكات الاستثمارية (تتمة)

لم تخضع الأرض التي تُشكل جزءاً من العقارات المستثمرة إلى للاستهلاك.

خلاصة الدخل والمصروفات والناشئة من العقارات الاستثمارية والتي تدر دخل إيجاري هي على النحو التالي:

٢٠١٠		
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٣,٦٩٦	٢,٦٠٧	دخل من الإيجار
٣٤١	٤٣٩	مصروفات تشغيل مباشرة

٧- الاستثمار في السندات القابلة للتسويق

٢٠١٠		
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١,٤٠٢,١٤١	١,٤٢٦,٨٠١	استثمارات غير متداولة
١,٤٨١	٨١١	استثمارات متداولة
<u>١,٤٠٣,٦٢٢</u>	<u>١,٤٢٧,٦١٢</u>	

تمثل استثمارات الشركة غير المتداولة تلك الاستثمارات المتاحة للبيع في سندات يستهدف امتلاكها لأكثر من سنة واحدة من تاريخ بيان المركز المالي. تشمل استثمارات الشركة المتداولة استثمارات في سندات ملكية قابلة للتسويق مدرجة في البورصة ومملوكة بصفتها استثمارات متاحة للبيع.

الحركة في استثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة هي على النحو التالي:

٢٠١٠		
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١,٤١٤,٨٤٩	١,٤٠٣,٦٢٢	رصيد الافتتاح
٢٩١,٥٣٢	٣١١,٣٧١	الإضافات
(٣٣٥,٧٣٨)	(٣٩٨,٣٤١)	المتخلص منها عند البيع / المستردة
(٢٠)	٢٧,٧٢٢	تسويات إعادة تصنيف عند التخلص من الاستثمارات
٣٢,٩٩٩	٨٣,٢٣٨	تغييرات القيمة العادلة
<u>١,٤٠٣,٦٢٢</u>	<u>١,٤٢٧,٦١٢</u>	
=====	=====	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

٧- الاستثمار في السندات القابلة للتسويق (تتمة)

في أثناء السنة أقرت الشركة بريح في القيمة العادلة بلغ ١٣٨,٦٨ مليون درهم (٢٠١٠: ٣٢,٩٩ مليون درهم) تم أعيد تصنيفه من حقوق الملكية إلى بيان الدخل الشامل لاستثمارات لم يقرر إبطالها حتى الآن.

في تاريخ بيان المركز المالي هنالك استثمارات بلغت قيمتها ٤٦,٢٤ مليون درهم (٢٠١٠: ٢٠ مليون درهم) تم تصنيفها تحت استثمارات غير متداولة ووضعت بالتكلفة، وفي رأي الإدارة فإن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات لا تختلف جوهرياً عن القيمة التي تحملها.

في تاريخ بيان المركز المالي هنالك استثمارات في السندات القابلة للتسويق بلغت قيمتها ٣٢٤,٢١ مليون درهم (٢٠١٠: ٣١٨ مليون درهم) ومحفوظ بها تحت الاسم الشخصي لأحد مديري الشركة كمنفعة عائدة للشركة واستثمارات في السندات القابلة للتسويق بقيمة ١,٢١ مليون درهم مسجلة باسم طرف ثالث كمنفعة عائدة للشركة.

استثمارات بمبلغ ٢٣٧,٥٨ مليون درهم (٢٠١٠: ١٢٤ مليون درهم) محفوظ بها تحت الرهن في مقابل مختلف التسهيلات المصرفية غير المسحوبة.

تحاليل المخاطر المالية المنفذة على خطر السوق الناشئ كنتيجة لتغييرات سعر سوق الاستثمارات وخطر العملات الأجنبية والناشئ كنتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وارد شرحها في الإيضاح رقم (٣٠) الخاص بالمحركات المالية.

الحركة على أساس التكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي على النحو التالي:

٢٠١٠	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٨٦٧,٧٢٠	٨٢٣,٥١٤		رصيد الافتتاح
٢٩١,٥٣٢	٣١١,٣٧١		الإضافات
(٣٣٥,٧٣٨)	(٣٩٨,٣٤١)		المتخلص منها عند البيع
<u>٨٢٣,٥١٤</u>	<u>٧٣٦,٥٤٤</u>		

تفاصيل (الخسارة)/الريح في التخلص من الاستثمار المتاح للبيع هي على النحو التالي:

٢٠١٠	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢٠	٢١,٧٣٩		تسويات إعادة تصنيف عند التخلص من الاستثمارات
٣,٠٩٧	(٢٧,٧٢٢)		الريح المتحقق نقداً عند التخلص من الاستثمارات والمنسوب إلى الفرق بين
<u>٣,١١٧</u>	<u>(٥,٩٨٣)</u>		سعر البيع والمبلغ الذي تحمله الاستثمارات

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

٧- الاستثمار في السندات القابلة للتسويق (تتمة)

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع هو على النحو التالي :

٢٠١٠		
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١,٠٠٢,٨٢٦	١,٠١١,٧٦٣	الإمارات العربية المتحدة
٢٢٠,٨٥٨	٢٤٢,٩٥٢	المملكة العربية السعودية
١٧٩,٩٣٨	١٧٢,٨٩٧	الدول الأخرى
<u>١,٤٠٣,٦٢٢</u>	<u>١,٤٢٧,٦١٢</u>	

٨- الاستثمار في شركة زميلة

الاستثمار في شركة زميلة يمثل حصة بنسبة ٢٢,٧٤% (٢٠٠٩: ٢٠%) في شركة أسمنت بربر المحدودة وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في جمهورية السودان. النشاط الرئيسي للشركة الزميلة هي تصنيع وبيع الأسمنت. حصة الشركة في صافي أصول الشركة الزميلة هي حقوق ملكية تم حسابها كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بناءً على البيانات المالية المراجعة (غير المدققة) للشركة الزميلة كما في تاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١١.

الجدول التالي يعطي ملخصاً للاستثمارات في شركة بربر للأسمنت المحدودة:

٢٠١٠		
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٤٨,٦٦٠	٧٣,٩٧٤	رصيد البداية
٢١,٦٧٠	-	الزيادة في حصة الاستثمار
٣,٦٤٤	٤,٧٤٩	حصة الربح / (الخسارة) في الشركة الزميلة
<u>٧٣,٩٧٤</u>	<u>٧٨,٧٢٣</u>	

الجدول التالي يعطي ملخصاً للمعلومات المالية لاستثمار الشركة في شركة بربر للأسمنت ليمتد:

٢٠١٠		
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٥١,٤٨٨	٤٠,٢٩٨	حصة الأصول الصافية في الشركة الزميلة (٢٢,٧٤%)
١٨٠,١٨٥	١٦٢,٩٠٩	الأصول المتداولة
(٥٩,٩٦٢)	(٧٥,٠١٣)	الأصول غير المتداولة
(٩٧,٧٣٧)	(٤٩,٤٧١)	المطلوبات المتداولة
<u>٧٣,٩٧٤</u>	<u>٧٨,٧٢٣</u>	المطلوبات غير المتداولة
		صافي الأصول

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)
٨- الاستثمار في شركة زميلة (تتمة)

٢٠١٠	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	حصة الشركة الزميلة في الإيراد والربح (٢٢,٧٤%)
١٠,١٥٧	٥٥,٢٠٦		الإيراد
٣,٦٤٤	٤,٧٤٩		صافي الربح/(الخسارة)

٩- المخزون

٢٠١٠	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢٠,٥٠٠	٣٤,٦٦٠		المواد الخام
٤٣,٢٢٠	١,٥٧٤		العمل الجاري تنفيذه
٣,٤٥٣	٢,٢١١		البضائع الجاهزة
٢٣,٨٨٣	٢٦,٣٢٢		المواد المستهلكة وقطع الغيار
(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)		احتياطي المخزون البطيء
<u>٨٣,٩٣٤</u>	<u>٥٧,٦٤٥</u>		

يوضح المخزون صافي من احتياطي الأصناف البطيئة في حركة البيع والأخرى المهملة.

١٠- ذمم وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٨٦,٥٥٤	٩٢,٥٦١		ذمم مدينة
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)		احتياطي الديون المشكوك في تحصيلها
٨٠,٥٥٤	٨٦,٥٦١		ذمم مدينة (صافي)
٢,١٤٨	٢٢,٧٨٧		سلف
٢٠,٩٣٩	٥٢,٨٢٤		سلف مقابل استثمارات
٨٨٧	٢٨٢		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
<u>١٠٤,٥٢٨</u>	<u>١٦١,٤٥٤</u>		

تمثل السلف مقابل استثمارات مبلغ تم تحويله لغاية تأسيس شركة اسمنت في سوريا. يبلغ اجمالي قيمة الألتزام للأستثمار ١٠٧ مليون درهم.

تختلف فترة الائتمان الممنوحة من الشركة لكل عميل. مدى طول فترة الائتمان الممنوحة للعملاء هي صفر يوم و ٣٠ يوم و ٤٥ يوم و ٦٠ يوم و ٧٥ يوم و ٩٠ يوم و ١٢٠ يوم من تاريخ الفاتورة. لا تفرض فائدة على الذمم المدينة التي فات موعد استحقاقها.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

١٠- ذمم وأرصدة مدينة أخرى (تتمة)

لقد حصلت الشركة على ضمانات مصرفية لبعض من عملائها والتي تعمل بصفة ضمان إضافي للمبلغ المدين من أولئك العملاء وتم الحصول على شيكات بتاريخ مؤجل في مقابل مبلغ الرصيد المتبقي المدين والزائد عن الضمان البنكي. مبالغ الذمم والأرصدة المدينة والمضمونة في مقابل ضمانات مصرفية بلغت ٤٢,٤ مليون درهم (٢٠١٠: ٥٤ مليون درهم) وتم تحديد القيمة العادلة للضمان الإضافي بمبلغ ٦٥,٤ مليون درهم (٢٠١٠: ٩٣ مليون درهم).

هنالك اثنان من العملاء يمثلون ٤٦% من إجمالي رصيد الذمم والأرصدة المدينة. الذمم والأرصدة المدينة بمبلغ ٣٧ مليون درهم (٢٠١٠: ٣٥ مليون درهم) لم يأت موعد استحقاقها ولم تضعف. وضعت الشركة احتياطي بمبلغ ٦ مليون درهم من أجل ذمم مدينة بلغت قيمتها ٤٩,٥ مليون درهم فات موعد استحقاقها في تاريخ إعداد التقرير وذلك اعتماداً على تجربتها السابقة.

عمر الذمم والأرصدة المدينة هو على النحو التالي:

٢٠١٠	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٣٥,٥٨٣	٣٦,٩٢٩		مبالغ لم يمض وقت استحقاقها
			مبالغ فات موعد استحقاقها ولكن لم تضعف:
١٢,٠٣٧	٨,٩٤٦		٠ - ٣٠ يوم
٩,٥٦٩	٦,٢٧٢		٣١ - ٦٠ يوم
٦,٢٧٩	٦,٨٠٧		٦١ - ٩٠ يوم
٤,٩٣٦	٤,٠٦٧		٩١ - ١٢٠ يوم
١٢,١٥٠	٢٣,٥٤٠		أكثر من ١٢١ يوم
<u>٨٠,٥٥٤</u>	<u>٨٦,٥٦١</u>		
			مبالغ فات موعد استحقاقها وأصبحت ضعيفة:
٦,٠٠٠	٦,٠٠٠		أكثر من ١٢١ يوم
			اجمالي الذمم المدينة
٨٦,٥٥٤	٩٢,٥٦١		

تعرضت الشركة لخطر الائتمان وخسائر الضعف المتعلقة بالقروض و الأرصدة المدينة وتم الكشف عنها في الإيضاح رقم (٣٠) في المحررات المالية.

١١- المستحق من / الى أطراف ذات صلة

الأطراف ذات الصلة تشمل الشركة الأم الأساسية والمساهمون وموظفو الإدارة الرئيسيين والشركات الزميلة والمتضامنون وأي كيانات أعمال تسيطر عليها الشركة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة أو تمارس الشركة على تلك الأطراف تأثير إداري جوهري. الأرصدة المستحقة من /إلى أولئك الأطراف والتي تم الكشف عنها منفصلة في البيانات المالية هي غير مضمونة وواجبة الدفع عند الطلب.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

١١- المستحق من / الى أطراف ذات صلة (تتمة)

العمليات الجوهرية مع الأطراف ذات الصلة أثناء السنة هي على النحو التالي:

٢٠١٠	٢٠٠٩	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١,٥١٥	-	مع الشركة الزميلة - إيراد فائدة
٢٨,٦٨١	١٧,٠١٥	مع أطراف ذات صلة أخرى - بيع أسمنت
٨,٨٧٩	٩,٨٣٥	- شراء مواد وخدمات
٣,٢٢٧	٣,٤١٧	مع موظفي الإدارة الرئيسيين - رواتب ومنافع قصيرة الأجل
١٨٩	١٨٩	منافع نهاية الخدمة مقيدة في بيان الدخل
٥,٥٤٤	٥,٥٤٤	منافع نهاية الخدمة ممنوحة في نهاية الفترة
١,٧٥٠	١,٥٠٠	أتعاب المديرين (بصفتها مال مخصص من أرباح مرحلة)

أرصدة الأطراف ذات الصلة كما هو مبين أدناه:

٢٠١٠	٢٠٠٩	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢,٤١٠	٤,١٤٢	أرصدة دائنة : - إلى أطراف ذات صلة أخرى

٢٠١٠	٢٠٠٩	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٦,٤٢٣	١١٢,٣١٨	أرصدة مدينة: - من شركة زميلة
٣٢,٥١٦	٢٧,٣٧٥	- من أطراف ذات صلة أخرى
١٠,٣٤٢	٩,٨١٥	- من أعضاء مجلس الإدارة
٤٩,٢٨١	١٤٩,٥٠٨	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

١٢- الأرصدة المصرفية والنقد

٢٠١٠	٢٠١١	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٥٣٢	٦٠٦	النقد في الصندوق
١٠,٨٧٧	٢٠,٥١٩	الحسابات الجارية لدى البنوك
<u>١١,٤٠٩</u>	<u>٢١,١٢٥</u>	

١٣- قروض بنكية والسحب على المكشوف

٢٠١٠	٢٠١١	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢٢,٠٣٠	-	السحب على المكشوف من البنك
-	١٣٩,٤٨٩	قروض من البنك
<u>٢٢,٠٣٠</u>	<u>١٣٩,٤٨٩</u>	

أهم الشروط والأحكام للقروض:

تتكون القروض من أربعة قروض من ثلاثة بنوك وكلها قروض قصيرة الأجل. تفاصيل القروض هي:

(أ) الشركة لديها قرض بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي (٧٣,٤ مليون درهم) بسعر فائدة ثابت من ٣,٢٥٪ المستحقة

للسداد في ٢٥ مايو عام ٢٠١٢، ويتم تأمين بموجب كفالة مصرفية غير قابلة للنقض من بنك المشرق بمبلغ

٢٠ مليون دولار، وتعهد من جميع عقدة الأصول في حساب العميل مع بنك ساراسين (حساب الاستثمار).

(ب) تمتلك الشركة قرض من ٦ ملايين دولار أمريكي درهم (٢٢,٠٢ مليون درهم) بسعر فائدة ثابت من ٣٪

المستحقة للسداد في ١٠ أبريل عام ٢٠١٢، ويتم تأمينها بواسطة الفعل العام للتعهد.

(ت) وتمتلك الشركة على قرض من ١٢ مليون دولار (٤٤,٠٤ مليون درهم) بسعر فائدة ثابت من ٢,٢٠٪ المستحقة

للسداد في ١١ أكتوبر عام ٢٠١٢، ويتم تأمينها بواسطة امتياز من باستثمارات تصل إلى ٢٣٥ مليون درهم

لجميع التسهيلات للشركة.

١٤- ذمم وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢٥,٦٢١	١٦,١٩٨	ذمم وأرصدة دائنة
٣٨,٠٣٥	٦٢٢	مشتقات المحررات المالية
١٥,٨١٣	١٠,٣٧٨	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٧	١٣٣	سلف
١,٧٥٠	١,٥٠٠	أنعاب مجلس الإدارة
٢٠,٢٧٩	١٢,٨٨٥	أرصدة أرباح دائنة
<u>١٠١,٧٢٥</u>	<u>٤١,٧١٦</u>	

وضعت الشركة سياسات لإدارة المخاطر المالية في الوضع الصحيح لضمان أن الأرصدة الدائنة سوف يتم

تسديدها في نطاق الإطار الزمني للاتتمان.

نرجو مراجعة الإيضاح رقم (٣٠) لمزيد من المعلومات عن مشتقات المحررات المالية

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

١٥ - احتياطي مكافآت نهاية خدمة العاملين

٢٠١٠	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢٧,٩٦٧	٢٦,٨٢٢	رصيد الافتتاح
١,٦٩٨	١,٤٩٦	احتياطي تم استحدثه للسنة
(٢,٨٤٣)	(٣,٠٩٠)	دفعات تم تسديدها خلال العام
<u>٢٦,٨٢٢</u>	<u>٢٥,٢٢٨</u>	

١٦ - رأس المال

٢٠١٠	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل
		٣٥٨,٨٠٠,٨٠٠ سهم قيمة كل سهم بقيمة واحد (١) درهم
		الصادر من أجل الدفع نقداً :
٩٢,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	٩٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم واحد (١) درهم
		أسهم علاوة صادرة برسمة الأرباح المرحلة :
٢٦٦,٨٠٠	٢٦٦,٨٠٠	٢٦٦,٨٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم واحد (١) درهم
<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	

في تاريخ بيان المركز المالي يشتمل رأس المال من أسهم ملكية عادية. كافة الأسهم الصادرة مدفوعة بالكامل. يخول لمالكي أسهم الملكية العادية استلام أرباح أسهم حسبما تُعلن من وقت إلى آخر كما يخول لهم في اجتماعات الشركة صوت واحد لكل سهم يمتلكونه. تتساوى كافة الحصص في الرتبة فيما يختص بالمتبقي من أصول الشركة.

١٧ - احتياطي التطوير والاستثمار

الرصيد يمثل المبلغ الذي وضع جانباً من الأرباح المرحلة في السنوات السابقة. قرر مجلس الإدارة بأن يعامل هذا الاحتياطي بصفته قابل للتوزيع. في خلال العام قد تم تحويل إجمالي الرصيد في بداية السنة إلى الاحتياطي العام إلى مدى مبلغ ٢٤٧,٥ مليون درهم والاحتياطي القانوني إلى مدى مبلغ ٥٢,٥ مليون درهم.

١٨- احتياطي القيمة العادلة

هذا الاحتياطي يمثل التغييرات المتركمة في القيمة العادلة للاستثمارات في السندات القابلة للتسويق. الحركة في احتياطي تقلبات الاستثمار هي على النحو التالي:

٢٠١٠		
درهم "٠٠٠٠"	درهم "٠٠٠٠"	
٥٧٠,٧٢٦	٦٠٣,٧٠٥	رصيد الافتتاح
٣٢,٩٩٩	٨٣,٢٣٨	صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة
(٢٠)	٢٧,٧٢٢	تسويات إعادة تصنيف عند بيع الاستثمارات
٦٠٣,٧٠٥	٧١٤,٦٦٥	
=====	=====	

١٩- الاحتياطي العام

حسبما هو مطلوب بموجب المادة ٢/٥٧ من النظام الأساسي للشركة ينبغي تحويل نسبة ١٠% من صافي الأرباح إلى الاحتياطي العام ويمكن إيقاف التحويل بقرار من الاجتماع العادي بناءً على مقترح من مجلس الإدارة أو إذا وصل الاحتياطي إلى نسبة ١٠% من رأسمال الشركة المدفوع بالكامل. سوف يستخدم هذا الاحتياطي للغرض المحدد بموجب قرار الاجتماع العادي بناءً على مقترح من مجلس الإدارة. في خلال السنة تم تحويل مبلغ ٢٤٧,٥٧ مليون درهم (٢٠١٠: صفر) من احتياطي التطوير والاستثمار.

٢٠- الاحتياطي القانوني

وفقاً للمادة ١/٥٧ من عقد تأسيس الشركة وقانون الشركات التجارية رقم ٨ لعام ١٩٨٤ لدولة الإمارات العربية المتحدة (حسبما تم تعديله) ينبغي تخصيص نسبة ١٠% كحد الأدنى من صافي أرباح الشركة في كل سنة كاحتياطي غير قابل للتوزيع ويمكن إيقاف ذلك التخصيص حينما يساوي الاحتياطي القانوني نسبة ٥٠% من رأس المال المدفوع بالكامل. في أثناء السنة فقد تم تحويل مبلغ ٥٢,٥ مليون درهم (٢٠١٠: ٥,٩ مليون درهم من أرباح العام) من احتياطي التطوير والاستثمار.

٢١- توزيعات الأرباح

اقترح مجلس إدارة الشركة لعام ٢٠١١ مبلغاً وقدره ٧١,٧٦ مليون درهم كتوزيعات أرباح ، وسوف تحال الأرباح المقترحة للمصادقة عليها وإعلانها رسمياً في الاجتماع السنوي العام. اقترح المساهمين في عام ٢٠١٠ وصادقوا على أرباح بمبلغ ٧١,٧٦ مليون درهم وتم تسديدها بواسطة أرباح نقدية.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

٢٢- تكلفة المبيعات

٢٠١٠	٢٠٠٩	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١٦٠,٠٨٧	١٣٤,٠٠٢	مصروفات مواد
٤٢,٧٠٣	٢٤,٣٤٨	مرافق الخدمات وغيرها من تكاليف المصنع
٢٠,٣٤٣	١٧,٨٧٠	تكاليف العمال
١٢,٢٠٩	١٢,١٧٥	الاستهلاك
<u>٢٣٥,٣٤٢</u>	<u>١٨٨,٣٩٥</u>	
=====	=====	

٢٣- إيرادات أخرى

٢٠١٠	٢٠٠٩	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٣,٦٩٦	٢,٦٠٧	دخل إيجار من عقارات مستثمرة
٨,٤٩٦	٦,٥٢٥	دخل إيجار آخر
٢,٧٦٩	٣,٠٠١	دخل من بيع منتج ثانوي وخردة
١,٧٧٠	١٦٦	ربح من بيع ممتلكات ومعدات وآليات
١,٥١٥	-	إيراد من فائدة
٧٣٢	١,١٥٩	إيراد آخر
<u>١٨,٩٧٨</u>	<u>١٣,٤٥٨</u>	
=====	=====	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

٢٤- المصروفات الإدارية والعامة ومصروفات البيع

٢٠١٠	٢٠٠٩	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١٥,٣٢١	١٤,٦٧٠	رواتب ومنافع العاملين
٢,٣٤٥	٢,٣٤٢	سكن العاملين
٢٤٢	٢٢١	رسوم الرخصة
٦٥١	٦٧٧	التأمين
١٦٩	١٩٣	الاتصالات
٦,٠٣٧	٦,٧٣٦	الإصلاح والصيانة
٢٣٧	٢٤٢	مصروفات السفر والنقل
٢٤١	٥٥١	مصروفات مهنية وقانونية
٤٢١	١٨٩	الكهرباء والماء
٢,٣٨٨	١,٩٨٢	الاستهلاك
٨٤٣	١,٣٩٦	عمولات البنك
٩٠٢	٨٣٩	أخرى
<u>٢٩,٧٩٧</u>	<u>٣٠,٠٣٨</u>	

٢٥- تكاليف التمويل

تمثل تكاليف التمويل فائدة مدفوعة على السحوبات على المكشوف والقروض البنكية .

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

٢٦ - صافي دخل مالي // (مصروفات)

٢٠١٠	٢٠١١	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
		دخل فائدة :
٩,٩٥٣	١,٢٠٨	- فائدة عقود تبادل
٢٧	-	- ودائع في البنك
٣٠,٥٠٨	٢٦,٧٨٩	- استثمارات
		ربح صافي لإعادة تقييم (غير متحقق) على:
١٢,٧٩٠	٢٨,٤٠٢	- معدل فائدة عقود تبادل
		صافي ربح من تعديل صفقة ل :
٢,٣٢٢	٩,٠١١	- معدل فائدة عقود تبادل
٧,٧٠٤	-	- عقود مشتقات سلع
		ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع :
٢٠	-	- المحول من حقوق الملكية
٣,٠٩٧	٢١,٧٣٩	- ربح متحقق
١٩,٢٧٨	٢٣,٣٧٩	دخل أرباح أسهم
<u>٨٥,٦٩٩</u>	<u>١١٠,٥٢٨</u>	دخل مالي
		صافي خسارة لإعادة تقييم (غير متحقق) على:
١٨,٨٦١	-	- معدل فائدة عقود تبادل
-	-	- عقود مشتقات سلع
		خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع :
-	٢٧,٧٢٢	- محول من حقوق الملكية
<u>١٨,٨٦١</u>	<u>٢٧,٧٢٢</u>	مصروفات مالية
<u>٦٦,٨٣٨</u>	<u>٨٢,٨٠٦</u>	دخل مالي مثبت في بيان الدخل الشامل

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

٢٧- مكتسبات لكل سهم

٢٠١٠	٢٠١١	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٦٣,٤٢٤	٦٤,٤٢٤	صافي الربح المنسوب إلى المساهمين
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,١٨</u>	<u>٠,١٨</u>	مكتسبات لكل سهم

٢٨- النقد ومعادلات النقد

٢٠١٠	٢٠١١	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١١,٤٠٩	٢١,١٢٥	النقد والأرصدة المصرفية
(٢٢,٠٣٠)	-	السحب على المكشوف من البنك
<u>(١٠,٦٢١)</u>	<u>٢١,١٢٥</u>	

٢٩- 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. يتم إعداد تقارير قطاعات التشغيل بالطريقة التي تتناسق مع التقرير الداخلي المقدم إلى صانع القرار الرئيسي للتشغيل الخاص بالقطاع. تفاصيل إيرادات القطاع ونتيجة القطاع وأصول القطاع ومطلوبات القطاع موضحة في الصفحة رقم (٣٤)

٣٠- المحررات المالية - إدارة المخاطر

إدارة خطر 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 الأسهم في الشركة والمتكونة من رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل والاحتياطيات والأرباح المرحلة.

وكسياسة لإدارة الخطر تراجع الشركة تكلفة رأسمالها والأخطار المرتبطة برأس المال. وتقوم الشركة بموازنة هيكل رأسمالها بناءً على المراجعة الموضحة أعلاه.

٣٠- المحررات المالية - إدارة المخاطر (تتمة)

إدارة خطر السوق :

تتعرض الشركة أساساً إلى مخاطر السوق 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.
والخطر 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 يُتاجر بها في السوق.

إدارة خطر العملة الأجنبية.

تتولي الشركة معاملات معينة بالعملة الأجنبية ولهذا السبب فإن التعرض إلى تقلبات سعر الصرف سوف ينشأ كنتيجة لذلك التعرض. 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 التبادل بسعر الفائدة.

إذا كان سعر الفائدة على الاستثمارات المتاحة للبيع أعلى أو منخفض بواقع ٥٠ نقطة أساسية وكافة المتغيرات الأخرى ظلت ثابتة فسوف تزداد أو تنخفض أرباح الشركة بمبلغ ١,٣٣٩ مليون درهم (٢٠١٠ : ١,٥٢٥ مليون درهم)

إذا كان سعر الفائدة على عقود التبادل بسعر فائدة أعلى أو منخفض بواقع ٥٠ نقطة أساسية وكافة المتغيرات الأخرى ظلت ثابتة فسوف تزداد أو تنخفض أرباح الشركة بمبلغ ٠,٦٠٤ مليون درهم (٢٠١٠ : ٠,٤٩٧ مليون درهم)

٣٠- المحررات المالية - إدارة المخاطر (تتمة)

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 استثمار متاح للبيع بمبلغ ١٣,٨ مليون درهم (٢٠١٠: ٣,٢٩ مليون درهم)
- سوف لن يتأثر الربح إذا تم تصنيف استثمارات الأسهم كاستثمارات متاحة للبيع.

هنالك تغييرات جوهرية في حساسية الشركة للتعرض إلى 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 والذمم والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف صلة والاستثمارات. وضعت الحسابات المصرفية للشركة مع مؤسسات مالية موثوق بها للغاية . يخضع خطر الائتمان في الذمم والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات صلة إلى تقييمات الائتمان وقد وضع احتياطي لتقديرات المبالغ غير القابلة للاسترداد. حصلت الشركة على ضمان إضافي بنسبة ٤٥% في أرصدها المدينة وأرصدها المدينة لدى العملاء الذين ليست لديهم ضمانات إضافية ترى الإدارة في رأيها بأن الرصيد غير المدفوع قابل للاسترداد بالكامل. تعتقد الإدارة بأن الرصيد غير المدفوع من الأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات صلة هي جيدة وقابلة للاسترداد بالكامل وبالتالي ليست هنالك ضرورة لعمل احتياطي له. حددت الشركة تعرضها لخطر الاستثمار بالاستثمار في سندات بحيث تتمتع الأطراف المقابلة بسمعة موثوق بها في السوق ولا تتوقع إدارة الشركة أي فشل من طرف مقابل. هنالك عميلان يمثلان نسبة ٤٦% من إجمالي رصيد الذمم المدينة.

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.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

٣٠- المحررات المالية - إدارة المخاطر (تتمة)

عقود مشتقات

إن استثمارات الشركة في سندات معينة تحمل عادة فائدة مرتبطة بسعر الفائدة (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 ديسمبر ٢٠١١ كان للشركة عقود تبادل بسعر الفائدة غير مدفوعة بمبلغ مفترض بلغ ١٨٥ مليون دولار أمريكي (٦٨١ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠١٠: ٢٣٥ مليون دولار أمريكي (٨٦٣ مليون درهم)

تغيرات القيمة العادلة لعقود تبادل بسعر الفائدة وعقود تبادل مشتقات سلع موضحة على النحو التالي:

٢٠١٠	٢٠١١	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
(٣٨,٠٣٥)	(٦٢٢)	تبادل بسعر الفائدة - قيمة سلبية

المحركات المالية بالفئات

المبالغ التي تحملها كل فئة من المحركات المالية موضحة أدناه:

٢٠١٠	٢٠١١	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١,٤٠٣,٦٢٢	١,٤٢٧,٦١٢	الأصول المالية
١٠٤,٥٢٨	١٦١,٤٥٤	استثمارات متاحة للبيع
٤٩,٢٨١	١٤٩,٥٠٨	القروض و الذمم المدينة :
١١,٤٠٩	٢١,١٢٥	- ذمم وأرصدة مدينة أخرى
		-المستحق من أطراف ذات صلة
		النقد والأرصدة المصرفية

المطلوبات المالية

مطلوبات مالية أخرى

١٠١,٧٢٥	٤١,٧١٦	- ذمم وأرصدة دائنة أخرى
٢,٤١٠	٤,١٤٢	- المستحق لأطراف ذات صلة
٢٢,٠٣٠	١٣٩,٤٨٩	قروض بنكية والسحب على المكشوف

٣١- المطلوبات الطارئة وتعهدات رأس المال

٢٠١٠		
درهم " ٠٠٠ "	درهم " ٠٠٠ "	خطابات ضمان
٣,١٠٩	٣,١٠٩	
١,١٨٠	١,٨٥٩	خطابات اعتماد
=====	=====	

بلغت تعهدات رأس المال في تاريخ بيان المركز المالي مبلغ ٣٨,١٥ مليون درهم (٢٠١٠: ١٠١ مليون درهم).

٣٢- أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

هذه تمثل أتعاب مدفوعة/ مستحقة الدفع إلى أعضاء مجلس إدارة الشركة مقابل العمل في أي لجنة أو تكريس أي وقت أو عناية بأي أعمال تجارية أو شئون للشركة و بخلاف ذلك مقابل أدائهم خدمات خارج نطاق أنشطتهم العادية. وفقاً للتفسير الوارد في المادة ١١٨ من القانون رقم ٨ لعام ١٩٨٤ الخاص بالشركات التجارية في إ.ع.م. وحسبما تم تعديله من قبل وزارة الاقتصاد والتجارة فقد تم التعامل مع أتعاب أعضاء مجلس الإدارة كمخصص للأرباح المرحلة.

٣٣- الإيجارات التشغيلية

الشركة كمستأجر

حصلت الشركة على سبيل الإيجار على قطع أراضي تحت بند الإيجارات التشغيلية والتي تقع فيها الشقق السكنية المخصصة لإقامة الموظفين. هذه الإيجارات يتم تشغيلها نموذجياً لفترة سنة واحدة مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. يتم تجديد عقود الإيجار دائماً لكي تعكس الإيجارات السائدة في السوق.

الشركة بصفة المؤجر

قامت الشركة بتأجير فلل سكنية تحت بند الإيجارات التشغيلية لاكتساب دخل من الإيجار. هذه الإيجارات يتم تشغيلها نموذجياً لفترة سنة واحدة مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ. يتم تجديد عقود الإيجار دائماً لكي تعكس الإيجارات السائدة في السوق.

٣٤- الأرقام المقارنة

أرقام السنة الماضية التي ليست جوهرية قد تمت إعادة تجميعها وإعادة تصنيفها متى ما كان ذلك ضرورياً لجعلها قابلة للمقارنة مع أرقام السنة الحالية.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)

جدول الممتلكات والآليات والمعدات

الإجمالي	رأسمال العمل قيد التنفيذ	السيارات	الأثاث والتجهيزات والمعدات	المصنع والآليات	المباني	التكلفة
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٩٥٧,٠٦٨	١٢,٩٨٢	٥٣,٣٣٥	١١,٨٥٣	٨٤٨,٢٩٠	٣٠,٦٠٨	في ١ يناير ٢٠١٠
١٨,٦٥٣	١٥,٤٦١	٣,٠٥٦	١٣٦	-	-	الإضافات
(٤,٥٢٦)	-	(٤,٥٢٤)	(٢)	-	-	ما تم التخلص منه
٩٧١,١٩٥	٢٨,٤٤٣	٥١,٨٦٧	١١,٩٨٧	٨٤٨,٢٩٠	٣٠,٦٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٤,٥٥١	٣,٤٠١	٥٣٥	٦١٥	-	-	الإضافات
(٨٧١)	-	(٤٣٠)	(٤٠٣)	-	(٣٨)	ما تم التخلص منه
٩٧٤,٨٧٥	٣١,٨٤٤	٥١,٩٧٢	١٢,١٩٩	٨٤٨,٢٩٠	٣٠,٥٧٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
						الاستهلاك
٧٦٦,٩٧٣	-	٤٧,٣٢٤	١١,١٢٦	٦٨٠,٩٢٨	٢٧,٥٩٥	في ١ يناير ٢٠١٠
١٤,٥٩٧	-	٣,٠٤١	٣٣١	١٠,٨١٩	٤٠٦	ما تم قيده للسنة
(٣,٣٧٧)	-	(٣,٣٧٦)	(١)	-	-	ما تم التخلص منه
٧٧٨,١٩٣	-	٤٦,٩٨٩	١١,٤٥٦	٦٩١,٧٤٧	٢٨,٠٠١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٤,١٥٧	-	٢,٨٢١	٤٢٧	١٠,٥٠٤	٤٠٥	ما تم قيده للسنة
(٨٦٩)	-	(٤٣٠)	(٤٠١)	-	(٣٨)	ما تم التخلص منه
٧٩١,٤٨١	-	٤٩,٣٨٠	١١,٤٨٢	٧٠٢,٢٥١	٢٨,٣٦٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
						القيمة الدفترية
<u>١٨٣,٣٩٤</u>	<u>٣١,٨٤٤</u>	<u>٢,٥٩٢</u>	<u>٧١٧</u>	<u>١٤٦,٠٣٩</u>	<u>٢,٢٠٢</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
١٩٣,٠٠٢	٢٨,٤٤٣	٤,٨٧٨	٥٣١	١٥٦,٥٤٣	٢,٦٠٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تم تخصيص الاستهلاك في السنة على النحو التالي:

٢٠١٠	درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	تكلفة المبيعات
١٢,٢٠٩	١٢,١٧٥	١٢,١٧٥	
٢,٣٨٨	١,٩٨٢	١,٩٨٢	المصروفات
<u>١٤,٥٩٧</u>	<u>١٤,١٥٧</u>	<u>١٤,١٥٧</u>	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)، دبي
ملاحظات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (تتمة)
تقرير القطاع كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠			٢٠١١			
الإجمالي	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق ومشتقات المنتجات	الأسمنت	الإجمالي	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق ومشتقات المنتجات	الأسمنت	
درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	
٣٢٧,٥٢٣	٨٥,٦٩٩	٢٤١,٨٢٤	٢٩٦,٠٢٩	١١٠,٥٢٨	١٨٥,٥٠١	إيراد القطاع
٧٣,٣٢٠	٦٦,٨٣٨	٦,٤٨٢	٧٩,٩١٢	٨٢,٨٠٦	(٢,٨٩٤)	نتيجة القطاع
١٨,٩٧٨	-	-	١٣,٤٥٨	-	-	إيراد آخر
(٣٢,٥١٨)	-	-	(٣٣,٦٩٥)	-	-	مصروفات غير مخصصة
٥٩,٧٨٠	-	-	٥٩,٦٧٥	-	-	النتائج من أنشطة التشغيل
٣,٦٤٤	-	-	٤,٧٤٩	-	-	حصة في صافي ربح/(خسارة) في حقوق مستثمر له
٦٣,٤٢٤	-	-	٦٤,٤٢٤	-	-	
١,٨٤٨,٧٠٠	١,٤٠٣,٦٢٢	٤٤٥,٠٧٨	٢,٠٠٣,٦٦٢	١,٤٢٧,٦١٣	٥٧٦,٠٤٩	أصول القطاع
٧٣,٩٧٤	-	-	٧٨,٧٢٣	-	-	استثمار في حقوق مستثمر له
١,٩٢٢,٦٧٤	١,٤٠٣,٦٢٢	٤٤٥,٠٧٨	٢,٠٨٢,٣٨٥	١,٤٢٧,٦١٣	٥٧٦,٠٤٩	إجمالي الأصول
١٥٢,٩٨٧	٣٨,٠٣٥	١١٤,٩٥٢	٢١٠,٥٧٥	٦٢٢	٢٠٩,٩٥٣	مطلوبات القطاع
٣١٠,١٨٥	٢٩١,٣٥٢	١٨,٦٥٣	٣١٥,٩٢٣	٣١١,٣٧٢	٤,٥٥١	النفقات الرأسمالية
١٤,٥٩٧	-	١٤,٥٩٧	١٤,١٥٧	-	١٤,١٥٧	الاستهلاك