

شركة الأسمت الوطنية

دبي

(شركة مساهمة عامة)

التقرير السنوي والبيانات المالية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
التقرير السنوي والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

المحتويات

الصفحة

١	تقرير المديرين
٢	تقرير مدققي الحسابات المستقلين
	البيانات المالية
٣	- بيان الوضع المالي
٤	- بيان الدخل الشامل
٥	- بيان التغيرات في حقوق المساهمين
٦	- بيان تدفق النقد
٣٢ - 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 ٢٠١٠

حضرات السادة المساهمين الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

بالأصالة عن نفسي وبالنسبة عن أعضاء مجلس الإدارة أتقدم إليكم بالشكر الجزيل لتبليغكم دعوة مجلس الإدارة لحضور اجتماع الجمعية العمومية وإقدم لحضراتكم التقرير السنوي عن نتائج أعمال السنة المالية لعام ٢٠١٠ م مع القوائم المالية لهذه السنة .

أولاً : الإنتاج

قامت الشركة بإنتاج الإسمنت حسب متطلبات السوق حيث بلغت مبيعات الشركة من الإسمنت بأنواعه المختلفة خلال عام ٢٠١٠ كمية / ٢٨٠ ، ١٤٠ ، ١ / طن إسمنت بيعت بمبلغ / ٢٨٣ ، ٨٢٥ ، ٢٤١ / درهم إمارات وبسعر وسطي / ٢١٢ / درهم للطن .

ثانياً : الأرباح

بلغ صافي الربح السنوي للسنة المالية المنتهية في / ٣١ / ١٢ / ٢٠١٠ مبلغ (٤٢٤ ، ٠٠٠ ، ٦٣) درهم إمارات وبعد مناقشة الميزانية العمومية للشركة عن عام ٢٠١٠ اقترح مجلس الإدارة التالي :

- ١ - توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٠ % من قيمة الأسهم الاسمية .
- ٢ - خصم (١٠ %) من الأرباح كاحتياطي قانوني .
- 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 مئتان وخمسون الف درهم

ثالثاً : الميزانية العمومية

لقد أنهت شركة الإسمنت الوطنية إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في / ٣١ / ديسمبر عام ٢٠١٠ 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 وتقدمها والله الموفق والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته .

رئيس مجلس الإدارة

محمد الله أحمد الغوري

تقرير مدققي الحسابات المستقلين إلى المساهمين في شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي ("الشركة") والتي تشمل بيان الوضع المالي كما
بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وبيان الدخل الشامل وبيان التغييرات في حقوق المساهمين وحركة تدفق النقد عن السنة المنتهية في التاريخ
المذكور وخلاصة السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئوليات الإدارة عن البيانات المالية:

الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية وفقاً للمعايير العالمية للتقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية : التصميم
والتنفيذ والمحافظة على نظم المراقبة الداخلية فيما يتعلق بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية وأنها 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 :

إن مسؤوليتنا هي الإعراب عن رأينا حول البيانات المالية على أساس التدقيق الذي أجريناه. لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية لتدقيق
الحسابات. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية و أن نخطط ونقوم بالتدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية
خالية من بيانات جوهرية غير صحيحة.

يشمل التدقيق الفحص على أساس الاختبار للبينة المؤيدة للمبالغ ولما كشف عنه في البيانات المالية. الإجراءات المتبعة تعتمد على حكم
مدققي الحسابات بما في ذلك تقييم المخاطر المتعلقة بالتشويه الجوهري للحقائق المضمنة في البيانات المالية سواء نتيجة الخطأ أو الخداع .
وعند عمل تلك التقييمات للمخاطرة يأخذ المدقق في اعتباره أنظمة المراقبة الداخلية فيما يختص بالكيان وإعداداته وعرضه 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 المبادئ المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات التي استخدمت من قبل الإدارة
علاوة على تقييم العرض الشامل للبيانات المالية.

نحن نعتقد بأن بينة التدقيق التي تحصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير الأساس لرأينا.

الرأي الذي توصلنا إليه:

في رأينا أن البيانات المالية المذكورة أعلاه تقدم بصورة عادلة ومن كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي لشركة الأسمنت الوطنية (شركة
مساهمة عامة) ، دبي، كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، وكذلك أدائها المالي وحركة تدفق نقدها للسنة المنتهية في التاريخ المذكور حيث
أنها كانت جميعها متوافقة مع المعايير العالمية للتقارير المالية.

لقد تحصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات الضرورية لأغراض تدقيقنا للحسابات ولم يسترعب انتباهنا أي مخالفة لقانون الشركات التجارية
رقم ٨ لعام ١٩٨٤ لدولة الإمارات العربية المتحدة (حسبما تم تعديله) أو لستور الشركة والتي قد تؤثر جوهرياً على الوضع المالي للشركة
وفي رأينا، تحتفظ الشركة بدفاتر حسابات صحيحة والبيانات المالية المرافقة لها متفقة مع تلك الدفاتر، كما أن الشركة قامت بتنفيذ الجرد وفقاً
للمبادئ المقررة في هذا الشأن وأن المعلومات المالية المضمنة في تقرير المديرين تتطابق مع البيانات المالية.



بي دي أو محاسبون قانونيون ومستشارون

يونس يوسف سيفي

سجل رقم ٤١٨

١٠ فبراير ٢٠١١

لدبي

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

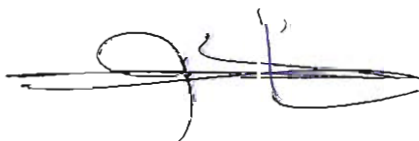
بيان الوضع المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
		الأصول غير المتداولة
١٩٠,٠٩٥	١٩٣,٠٠٢	٥ الممتلكات والآليات والمعدات
٢,٩٢٤	٢,٩٢٤	٦ الممتلكات المستثمرة
١,٤١٢,١٥٧	١,٤٠٢,١٤١	٧ الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
٤٨,٦٦٠	٧٣,٩٧٤	٨ الاستثمار في شريك
١,٦٥٣,٨٣٦	١,٦٦٨,٣٩٧	إجمالي أصول غير متداولة
		الأصول المتداولة
٢,٦٩٢	١,٤٨١	٧ الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
٦٨,١٧٨	٨٣,٩٣٤	٩ البضائع الموجودة
١٢٤,٣٧٥	١٠٤,٥٣٧	١٠ معاملات تجارية و مقبوضات أخرى
٧٥,٢٧٦	٤٩,٢٦٠	١١ المستحق من أطراف ذات صلة
١٠٥,٠٦١	١١,٤٠٩	١٢ الأرصدة المصرفية والنقد
٣٧٥,٥٨٢	٢٥٠,٦٢١	إجمالي الأصول المتداولة
		الديون المتداولة
	٢٢,٠٣٠	١٣ سحب مصرفي على المكشوف
١٥٧,٨٥٩	٩٩,٩٧٥	١٤ معاملات تجارية و مدفوعات أخرى
٧,٠٩٨	٢,٤١٠	١١ المستحق من أطراف ذات صلة
١٦٤,٩٥٧	١٢٤,٤١٥	إجمالي الديون المتداولة
٢١٠,٦٢٥	١٢٦,٢٠٦	صافي الأصول المتداولة
		الديون الغير متداولة
(٢٧,٩٦٧)	(٢٦,٨٢٢)	١٥ احتياطي مخصصات نهاية خدمة العاملين
١,٨٣٦,٤٩٤	١,٧٦٧,٧٨١	صافي الأصول
		حقوق المساهمين
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	١٦ حصة رأس المال
٢٦	٢٦	حصة تطبيق لمبلغ مستحق الدفع
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	١٧ احتياطي التطوير والاستثمار
٥٧٠,٧٢٦	٦٠٣,٧٠٥	١٨ احتياطي القيمة العادلة
٦٩,٠٠٠	٦٩,٠٠٠	١٩ الاحتياطي العام
١٢٠,٥٧٧	١٢٦,٩١٩	٢٠ الاحتياطي القانوني
٤١٧,٣٦٥	٣١١,٢٣٧	الأرباح المحتجزة
١,٨٣٦,٤٩٤	١,٧٦٧,٧٨١	إجمالي حقوق المساهمين

هذه البيانات المالية الموجزة والمؤقتة قد تم المصادقة عليها والتفويض بإصدارها بواسطة مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١١

وتم التوقيع عليها نيابة عنهم بواسطة:

عضو مجلس الإدارة:



رئيس مجلس الإدارة:



شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
بيان الدخل الشامل عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاحات	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"		
٤٢٤,٣٠٩	٢٤٩,٨٢٤		الإيرادات
(٣٠٩,٠٦٣)	(٢٣٥,٣٤٢)	٢٢	تكاليف المبيعات
١١٥,٢٤٦	٦,٤٨٢		إجمالي الربح
١٧,١١٠	١٨,٩٧٨	٢٣	دخل آخر
١٣٢,٣٥٦	٢٥,٤٦٠		
(٣٢,٠٤٧)	(٢٩,٧٩٧)	٢٤	مصروفات البيع والإدارية والعمامة
(٣٤٦)	(٢,٧٢١)	٢٥	التكاليف التمويلية
(٤,٠٩٨)	٣,٦٤٤	٨	حصة من صافي الربح/ (الخسارة)
٩٥,٨٦٥	(٣,٤١٤)		(الخسارة) / الربح قبل الدخل المالي والمصروفات
٣٧,٨٧٣	٦٦,٨٣٨	٢٦	دخل مالي
١٣٣,٧٣٨	٦٣,٤٢٤		صافي ربح في السنة
(٧٢٢,٣٩٩)	٣٢,٩٩٩		صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(٥٨٨,٦٦١)	٩٦,٤٢٣		إجمالي الدخل الشامل/ (خسارة) خلال السنة
٠,٣٧	٠,١٨	٢٧	الأرباح الأساسية والمخفضة لكل حصة (درهم)

تُشكل الإيضاحات على الصفحات من ٧ إلى ٣٢ جزءاً من هذه البيانات المالية.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
بيان بالتغيرات في حصص المساهمين عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإجمالي	الربح	الأرباح المحتجزة	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي التطوير والاستثمار	حصة تطبيق لمبلغ مستحق الدفع	حصة رأس المال	
درهم " ٠٠٠	درهم " ٠٠٠	درهم " ٠٠٠	درهم " ٠٠٠	درهم " ٠٠٠	درهم " ٠٠٠	درهم " ٠٠٠	درهم " ٠٠٠	درهم " ٠٠٠	
٢,٥٨٤,٢٦٧	١٦١,٤٦٠	٢٩٨,٧٥١	١٠٧,٢٠٣	٦٩,٠٠٠	١,٢٨٩,٠٢٧	٣٠٠,٠٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الحساب في ١ يناير ٢٠٠٩
(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	الأرباح التي تم توزيعها خلال العام
(٥٨٨,٦٦١)	-	١٣٢,٧٣٨	-	-	(٧٢٢,٣٩٩)	-	-	-	إجمالي الدخل الكلي خلال العام
٤٠,٩٨	-	-	-	-	٤٠,٩٨	-	-	-	تحويل عم إقرار الإستثمارات إلى بيانات لدخا لثامل
-	-	(١٣,٣٧٤٩)	١٣,٣٧٤	-	-	-	-	-	التحويل إلى الاحتياطي القانوني
(١,٧٥٠)	-	(١,٧٥٠)	-	-	-	-	-	-	أجر المدراء
١,٨٣٦,٤٩٤	-	٤١٧,٣٦٥	١٢٠,٥٧٧	٦٩,٠٠٠	٥٧٠,٧٢٦	٣٠٠,٠٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الحساب في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(١٢)	-	(١٠)	(٢)	-	-	-	-	-	الإختلافات في فتح العمليات المالية للعميل
(١٦١,٤٦٠)	-	(١٦١,٤٦٠)	-	-	-	-	-	-	الأرباح التي تم توزيعها خلال العام
٩٢,٧٧٩	-	٦٣,٤٢٤	-	-	٣٢,٩٩٩	-	-	-	إجمالي الدخل الكلي خلال العام
(٢٠)	-	-	-	-	(٢٠)	-	-	-	تحويل عم إقرار الإستثمارات إلى بيانات لدخا لثامل
-	-	(٦,٣٤٢)	٦,٣٤٢	-	-	-	-	-	الاحتياطي القانوني
-	-	-	-	-	-	-	-	-	أجر المدراء
١,٧٦٧,٧٨١	-	٣١١,٢٣٧	١٢٦,٥٥٣	٦٩,٠٠٠	٦٠٣,٧٠٥	٣٠٠,٠٠٠	٢٦	٣٥٨,٨٠٠	الحساب في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
بيان التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"		حركة تدفق النقد من أنشطة التشغيل
١٣٣,٧٣٨	٦٣,٤٢٤		صافي ربح العام
			التسوية لـ :
١٧,٢٣٣	١٤,٥٩٧	٥	الاستهلاك
(٧٨)	(١,٧٧٠)	٢٣	ربح من بيع معدات وممتلكات وآليات
١,٦٢١	١,٦٩٨	١٥	احتياطي مكافآت نهاية الخدمة للعاملين
(٣٧,٨٧٣)	(٦٦,٨٣٨)	٢٥	الدخل المالي والمصرفيات (صافي)
٤,٠٩٨	(٣,٦٤٤)	٨	مساهمة في خسارة من منتسب
١١٨,٧٣٩	٧,٤٦٧		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
١٣,٠٠٦	(١٥,٧٥٦)	٩	(الزيادة) /النقص في البضائع الموجودة
٦,٩٦٩	١٩,٨٣٨	١٠	النقص في معاملات تجارية و مقبوضات أخرى
(٢٣,٥٨٥)	٢٦,٠١٧	١١	النقص/(الزيادة) في مستحقات من أطراف ذات صلة
١٩,٣٨٣	(٥٧,٨٨٤)	١٤	(النقص)/(الزيادة) معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة القبض
(٣٧,٩٥٦)	(٤,٦٨٨)	١١	(النقص)/(الزيادة) في مستحقات إلى أطراف ذات صلة
١,٠٠٠	-		النقص في مقبوضات طويلة الأجل
(١,٨٣٩)	(٢,٨٤٣)	١٥	تسديد منافع نهاية خدمة العاملين
٩٥,٧١٧	(٢٧,٨٤٩)		صافي النقد (المستخدم في) / من أنشطة التشغيل
			تدفق النقد من أنشطة الاستثمار
(٣,٣٢٠)	(١٨,٦٥٣)	٥	شراء الممتلكات والمعدات والآليات
(٣٠٥,٨١١)	(٢٩١,٥٣٢)	٧	الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
	(٢١,٦٧٠)	٨	زيادة في استثمار الشركاء
١٢٨	٢,٩١٨		عائدات من بيع ممتلكات ومعدات وآليات
٣١٣,٠٩١	٣٣٨,٨٥٤	٧	عائدات من بيع الاستثمار في السندات القابلة للتسويق
١٥,٢٢٥	١٩,٢٧٨	٢٦	دخل أرباح حصص
٢٤,٢٣٩	٤٤,٤٤٤		دخل فائدة
٤٣,٥٥٢	٧٣,٦٣٩		صافي النقد من أنشطة الاستثمار
			تدفق النقد من أنشطة التمويل
(١٦١,٤٦٠)	(١٦١,٤٦٠)	٢٢	أرباح حصص مدفوعة
(١,٧٥٠)	-		أتعاب المديرين
(١٦٣,٢١٠)	(١٦١,٤٦٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٣,٩٤١)	(١١٥,٦٧٠)		صافي النقص في النقد ومعادلات النقد
١٢٩,٠٠٢	١٠٥,٠٦١		النقد ومعادلات النقد في بداية السنة
١٠٥,٠٦١	(١٠,٦٠٩)	٢٧	النقد ومعادلات النقد في نهاية السنة

تُشكل الإيضاحات على الصفحات من ٧ إلى ٣٢ 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، دبي ، الإمارات العربية المتحدة.

النشاط الرئيسي للشركة هو تصنيع وبيع الأسمنت والمنتجات ذات الصلة بالأسمنت. 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 ٢٠١٠ بواسطة مجلس الإدارة في ١٠ فبراير ٢٠١١ .

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

٢- إجازة معايير جديدة ومعدلة

في السنة الحالية أجازت الة شركة المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية والصادرة من هيئة المعايير المحاسبية العالمية (آي آيه إس بي) واللجنة العالمية لتفسير التقارير المالية (آي إف آر آي سي) الخاصة بـ (آي آيه إس بي) الوثيقة الصلة بعمليات تشغيلها والمؤثرة على فترات التقارير السنوية والتي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٠.

- آي آيه إس ١ (منقحة). " عرض البيانات المالية" - (ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٠) . إن التنقيحات التي تمت على آي آيه إس اتبين أن التسوية المحتملة للدين من جانب مسألة المشاركة لا صلة لها بتصنيفها كمتداول أو غير متداول . وهذا التعديل لا يكون له تأثير على عمليات الشركة حيث أن الشركة ليس لديها مثل هذه المعاملات .

- آي آيه إس ٧ (منقحة). " بيان التدفقات النقدية " (ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٠) . إن التنقيحات التي تمت على آي آيه إس ٧ تحدد أنه يمكن تصنيف النفقات فقط الناتجة فالأصول المعترف بها في إقرار الوضع المالي كأنشطة استثمارية في بيان التدفقات النقدي . حيث أن الشركة ليس لديها مثل هذه النفقات، ولا تؤثر على الشركة.

- آي آيه إس ٣٦ (منقحة) ،"انخفاض قيمة الموجودات" (ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٠) . إن التنقيحات التي تمت على آي آيه إس ٣٦ اتبين أن أكبر وحدة لإنتاج النقد (أو مجموعة من الوحدات) للسمعة الحسنة التي ينبغي أن تخصص لغرض فحص انخفاض القيمة في قطاع التشغيل. كما هو مذكور بالفقرة ٥ من آي اف ار اس ٨، قطاعات التشغيل (وهذا قبل تجميع شرائح ذات خصائص اقتصادية متشابهة) .

- آي آيه إس ٣٩ (منقحة) ، " الأدوات المالية : التمييز والقياس " (ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٠) . إن التنقيحات تقدم توضيحات لشكلين من أشكال الاحتياط الحسابي : تحديد التضخم و خطر أو مقدار الاحتياط، والاحتياط مع الخيارات .

٢ - إجازة معايير جديدة ومعدلة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات التالية ليست نافذة المفعول ولم تجيزها الشركة حتى الآن:

- أي إف آر إس ١ (معدل) " إجازة معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة (نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١/ يوليو ٢٠١٠) .
- أي إف آر إس ١ (معدل) " إجازة معايير التقارير المالية الدولية لأول مرة (نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١/ يناير ٢٠١١) .
- أي إف آر إس ٣ (معدل) " مجموعة الأعمال " (نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١/ يوليو ٢٠١٠) .
- أي إف آر إس ٧ (معدل) "توضيح المحررات المالية " (نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو ١/ يناير ٢٠١١) .
- أي إف آر إس ٩ (جديد) " المحررات المالية : الإقرار والقياس " (نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو ١/ يناير ٢٠١٣) .
- أي أيه إس ٢٤ (معدل) " توضيح الأطراف ذات الصلة " (نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١١)
- أي أيه إس ٢٧ (معدل) " البيانات المالية الموحدة والمنفصلة " (نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٠) .
- أي أيه إس ٣٢ (معدل) ، " عرض البيانات المالية " (نافذ المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١/فبراير ٢٠١٠)

- السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد البيانات المالية وفقاً للمعايير العالمية لإعداد التقارير المالية ، وتتقيد هذه البيانات المالية أيضاً مع متطلبات القانون رقم ٨ لعام ١٩٨٤ لدولة الإمارات العربية المتحدة والخاص بالشركات التجارية (حسبما تم تعديله) . السياسات المحاسبية الهامة التي تمت إجازتها هي على النحو التالي:

الممتلكات والمعدات والآليات

توضح المعدات والآليات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الضعف المتراكم. يوضح رأسمال العمل الجاري تنفيذه بالتكلفة. كافة التكاليف المتعلقة بأصول معينة والمتكبدة خلال السنة تقيد تحت هذا العنوان ويتم تحويلها إلى أصول خاصة حينما تكون متاحة للاستعمال.

الاستهلاك

يتم توفير الاستهلاك بالتناسق على أساس النسبة الثابتة من أجل شطب تكلفة المعدات والممتلكات والآليات طوال الفترة المتوقعة للاستفادة منها على النحو التالي:

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

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

عقارات الاستثمار

يقدم بيان مبدئياً عن عقارات الاستثمار باستخدام نموذج التكلفة بموجب المعيار آي آيه إس ٤٠ عقارات للاستثمار ويتم تنفيذ التعديلات اللاحقة وفقاً لمتطلبات المعيار آي آيه إس ١٦ ، الممتلكات والمعدات والآليات لذلك النموذج المذكور. توضح عقارات الاستثمار بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الضعف المتراكم. يتم توفير الاستهلاك بالتناقص على أساس النسبة الثابتة من أجل شطب تكلفة عقارات الاستثمار طوال الأعمار المتوقعة للاستفادة من تلك العقارات. لن يتم استهلاك الأرض التي تُشكل جزءاً من عقارات الاستثمار. ويتم استهلاك المباني التي تُشكل جزءاً من عقارات الاستثمار من تاريخ الامتلاك على أساس النسبة الثابتة من أجل شطب تكلفة المباني خلال العمر المقدر للاستفادة منها والبالغ قدره ١٠ سنوات.

الاستثمار في شريك

حينما يكون لدى الشركة السلطة المشاركة في كيان آخر ولكنها لا تسيطر على قرارات السياسة المالية وتشغيل ذلك الكيان بالتالي تُصنف كشريك. يقدم بيان عن الاستثمار في شريك باستخدام طريقة حقوق المساهم ويقرر الاستثمار مبدئياً بالتكلفة. تقرر حصة الشركة في الامتلاك السابق للربح والخسارة في بيان الدخل الشامل فيما عدا أن الخسائر التي تتجاوز استثمار الشركة في الشريك لن تقرر إلا إذا كان هنالك التزام بإصلاح تلك الخسائر.

الأرباح غير المتحققة نقداً في الصفقات بين الشركة وشريكها يتم استبعادها إلى مدى مصلحة الشركة في الشريك ، كما تستبعد الأرباح غير المتحققة نقداً إلا إذا وفرت الصفقة بينة ضعف الأصول المنقول من ملكيتها. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشريك متى ما دعت الضرورة لضمان انسجامها مع السياسات التي تضعها الشركة.

إن أي زيادة في تكلفة الامتلاك فوق حصة الشركة من القيمة العادلة الصافية لأصول ومطلوبات و مطلوبات طارئة قابلة للتحديد وخاصة بالشريك تم تقريرها في تاريخ الامتلاك فسوف تقرر كشهرة تجارية. تُضمن الشهرة التجارية داخل القيمة التي يحملها الاستثمار ثم تقييم لأجل الضعف كجزء من الاستثمار. إن أي زيادة في تكلفة الامتلاك فوق حصة الشركة من القيمة العادلة الصافية لأصول ومطلوبات و مطلوبات طارئة قابلة للتحديد وخاصة بالشريك بعد إعادة التقييم سوف تقيّد مباشرة في بيان الدخل الشامل.

ضعف الأصول:

تُراجع المبالغ التي تحملها أصول الشركة سنوياً في كل تاريخ لبيان الوضع المالي لتحديد إن كانت الأصول قد ضعفت خلال السنة، وإذا ضعف الأصل بالتالي يحدد مبلغه القابل للاسترداد. وعندما يزيد المبلغ الذي يحمله الأصل عن مبلغه القابل للاسترداد يشطب الأصل إلى مبلغه القابل للاسترداد. وتقرر الخسارة الناتجة من الضعف كمنصرفة في بيان الدخل الشامل.

البضائع الموجودة

توضح البضائع بأقل تكلفة وصافي القيمة المتحققة نقداً عند البيع. تكلفة المواد الخام مبنية على أساس التكلفة بطريقة المتوسط المرجح وتتضمن النفقات المتكبدة في امتلاك المواد الخام وجلبها إلى موقعها الحالي وحالتها الراهنة. تكلفة العمل الجاري تنفيذه والبضائع الجاهزة مبنية على أساس التكلفة بطريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة المواد الخام وما ينسب تلك التكلفة من العمالة المنتجة والنفقات العامة. تكلفة الإستهلاك وقطع الغيار مبنية على أساس طريقة متوسط التكلفة. القيمة الصافية الفعلية مبنية على أساس ثمن البيع الطبيعي، التكلفة الأقل المتوقعة التي تتعرض لها عند التخلص منها.

الأصول المالية

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

- يتم تصنيف الأصول المالية كأصول بالقيمة العادلة بطريقة الربح والخسارة إذا كان الأصل إما مملوك للاستثمار التجاري أو تم تحديده بالقيمة العادلة بواسطة 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 من الخسارة.
- الأصول المملوكة للاستثمارات للتسديد عند الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة بدفعات محددة أو قابلة للتحديد وبتاريخ استحقاق محدد بحيث يكون لكيان النية والمقدرة الايجابية لامتلاك تلك الأصول حتى تاريخ الاستحقاق.
- القروض و المقبوضات 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 كمناحة للبيع ولم تُصنف كقروض أو مقبوضات أو أصول مملوكة لاستثمارات للتسديد عند الاستحقاق أو أصول مالية بالقيمة العادلة عن طريق الربح والخسارة.

تشمل القروض و المقبوضات مقبوضات معاملات تجارية والمستحق من طرف ذو صلة وغيرها م المقبوضات ذات الدفعات المحددة أو القابلة للتحديد ولم تعرض أسعارها في السوق النشطة. تقاس القروض و المقبوضات بتكلفة استهلاك الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعالة ناقصاً أي ضعف ويقرر دخل الفائدة بتطبيق معدل الفائدة الفعالة.

الأصول المالية المتاحة للبيع هي عبارة عن أسهم أو أوراق مالية مدرجة في البورصة مملوكة للشركة وتتاخر فيها في السوق النشطة وتوضح بالقيمة العادلة. تمتلك الشركة أيضاً استثمارات في أسهم غير مدرجة في البورصة ولا تتاجر فيها في السوق النشط ولكنه تُصنف أيضاً كأصول مالية متاحة للبيع وتوضح بالقيمة العادلة (لأن المديرين يعتبرون بأن القيمة العادلة يمكن قياسها بثقة تامة). تقرر الأرباح والخسائر الناشئة من التغييرات في القيمة العادلة في بيان الدخل الشامل ويتم تجميعها في احتياطي القيمة العادلة. خسائر الضعف والفائدة المحسوبة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة وأرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية في الأصول المالية تقرر جميعها في بيان الدخل الشامل. حينما يتم التصرف في الاستثمار أو تقرر بأنه قد ضعف فإن الربح أو الخسارة المتراكمة والتي تم تجميعها في السابق في احتياطي تقييم الاستثمار سوف يعاد تصنيفها إلى الدخل الشامل.

تُصنف المحررات المالية كمحررات مملوكة من أجل المتاجرة فيها إلا إذا تم تصميمها كتغطية ضد الخسارة. تمتلك الشركة محررات مشتقة غير مؤهلة لحسابات تغطية الوقاية من الخسارة. التغييرات في القيمة العادلة لتلك المحررات المالية المشتقة وغير المؤهلة لحسابات تغطية الوقاية من الخسارة سوف تقرر مباشرة في بيان الدخل الشامل.

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

يقرر المحرر المالي إذا أصبحت الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية لذلك المحرر ويلغى إقرار الأصول المالية إذا انتهت صلاحية الحقوق التعاقدية للشركة نحو تدفق النقد من الأصول المالية أو إذا نقلت الشركة ملكية الأصول المالية إلى طرف آخر دون الاحتفاظ بالسيطرة أو جوهرياً كافة مخاطر ومكافآت ذلك 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 حومة 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 يتطلب 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 نو هذا البرنامج.

المخصصات

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو استثنائية) تنشأ من الحالات السابقة، تكون تسوية تلك الالتزامات محتملاً وقيمة تلك الالتزامات من الممكن أن تقدر على نحو موثوق فيه. والقيمة المطلوبة كمخصص هي أفضل تقدير للنفقات المطلوبة لتسوية الالتزامات الحالية

المطلوبات المالية

يتم تصنيف المطلوبات المالية إما كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة عن طريق الربح والخسارة أو مطلوبات مالية أخرى. تتكون المطلوبات المالية للشركة من معاملات تجارية ومبالغ أخرى مستحقة الدفع والمستحق لأطراف ذات صلة. توضح المعاملات التجارية والمبالغ الأخرى المستحقة الدفع والمستحق لأطراف ذات صلة بالتكلفة وتقاس المطلوبات المالية الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة صافي تكلفة الصفة والمقياس اللاحق بتكلفة استهلاك الدين باستخدام طريقة الفائدة الفعالة مع مصروفات الفائدة يتم تقريره على أساس الحصيلة الفعالة.

إقرار الإيراد

يقرر الإيراد من مبيعات البضائع صافي الخصومات حينما تنتقل المخاطر الجوهرية ومكافآت ملكية البضائع إلى المشتري ويقاس المبلغ بثقة تامة.

يقرر إيراد أرباح الحصص من الاستثمارات حينما يثبت حق المساهم في استلام الدفعة. يُكتسب إيراد الفائدة على أساس الوقت ويقرر دخل الإيجار من عقارات الاستثمار على أساس النسبة الثابتة خلال مدة عقد الإيجار ذو الصلة.

الإيجارات

الإيجارات التي يحتفظ فيها المؤجر بجزء جوهري من مخاطر ومكافآت الملكية يتم تصنيفها كإيجارات تشغيل وتفيد الدفعات التي يتم تسديدها تحت إيجارات التشغيل (صافية من أي حوافز مستلمة من المؤجر) في بيان الدخل الشامل على أساس النسبة الثابتة خلال فترة عقد الإيجار.

تقارير القطاعات

قطاع التشغيل هو عبارة عن مكون لكيان يشارك في أنشطة الأعمال التجارية والتي منها قد يكتسب إيراد ويتكبد مصروفات (بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالصفقات مع المكونات الأخرى لنفس الكيان والتي تراجع نتائج تشغيلها بانتظام بواسطة رئيس التشغيل صانع القرار في ذلك الكيان ليتخذ القرارات حول الموارد المواد تخصيصها للقطاع ويقوم بتقييم أداء الكيان وتتوفر له معلومات مالية منفصلة. يتم تقديم تقارير عن قطاعات التشغيل بالطريقة التي تتناسق التقرير الداخلي المقدم إلى رئيس التشغيل صانع القرار الخاص بالكيان.

المكتسبات لكل حصة

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

العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة إلى الدرهم الإماراتي بأسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات. ويتم تحويل الأصول والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية إلى الدرهم الإماراتي بأسعار الصرف السائدة بتاريخ بيان الوضع المالي، ويتم ترجيل 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 الإيداعات 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 يُتطلب من الإدارة القيام بعمل القرارات والتفديرات 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 الوضع المالي والتي لها خطر جوهري يسبب تسوية مادية على المبالغ التي تحملها الأصول والمطلوبات في نطاق السنة المالية التالية موضحة أدناه:

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 على أساس المراجعة الداخلية التي تم تنفيذها.

ضعف الممتلكات والآليات والمعدات

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

تقييم العقارات الاستثمارية

تقوم الشركة بتنفيذ 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 الوضع المالي للشركة.

خسائر الضعف على الاستثمارات المتاحة للبيع

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

البضائع المهملة:

توضح البضائع الموجودة بأقل تكلفة وصافي القيمة المتحققة نقداً عند البيع. لقد وضعت تسويات لخفض تكلفة البضائع إلى القيمة المتحققة منها نقداً عند البيع إذا كان ذلك مطلوباً من أجل تجاوز التقدير والأيلولة إلى الإهمال أو ضعف الأرصدة المتبقية منها. العوامل التي تؤثر على هذه التسويات تتضمن التغيير في طلب البضاعة ومسائل تسعيرة وجودة المنتج. وبناءً على العوامل المذكورة أعلاه فقد وصلت الشركة إلى نسب مؤوية معينة للاحتياطي الخاص بالبضائع البطيئة في حركة البيع والأخرى المهملة. قد يتطلب الأمر مراجعة هذه التسويات إذا اختلفت هذه العوامل عن التقديرات.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

خسائر الضعف في مقبوضات المعاملات التجارية

ترجع الشركة المقبوضات التابعة لها لتقييم الضعف على الأقل على أساس سنوي. خطر الائتمان الذي تتعرض له الشركة يعزى بصفة رئيسية إلى مقبوضات معاملاتها التجارية والمبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة. في تحديد إذا ما كان ينبغي تسجيل خسائر الضعف في بيان الدخل الشامل تعمل الشركة على استصدار قرارات ما إذا كان هنالك أي بيانات ممكنة الملاحظة تشير بأن هنالك انخفاضاً قابل للقياس في تدفقات النقد المقدر في المستقبل ، وبناءً على ذلك يوضع احتياطي للضعف حينما تكون هنالك حادثة أو حالة خسارة محددة والتي ، اعتماداً على التجربة السابقة ، هي بيئة على انخفاض في قابلية استرداد التدفقات النقدية.

٥- المعدات والممتلكات والآليات (تتمة)

حركة الآلات والآليات والنعدات موجودة في صفحة ٣١.

بعض البنائيات التي تبلغ القيمة الدفترية الصافية لها صفر درهم (٢٠٠٩: صفر درهم) والكائنة على قطع أراضي تم الحصول عليها بموجب إتفاقيات الإيجار التشغيلية والتي تجدد سنوياً. لمجلس إدارة الشركة رأي أن يتم تجديد الإيجارات وتظل الأراضي متاحة للشركة في المستقبل.

يمثل رأسمال العمل الجاري تنفيذ مشروعان تتولي الشركة تشييدهما لصالح بيتا مل و سلاج فلاش دراير. تبلغ التكلفة الإجمالية للمشروعات مبلغ ٢٩,٥ مليون درهم.

٦- العقارات الاستثمارية

تشمل العقارات المستثمرة أرض ومباني مملوكة لأغراض التأجير ولزيادة قيمة رأس المال. تتكون المباني أساساً من مجموعة قلل مشيدة على تلك الأراضي وتقع الأراضي والمباني المملوكة للاستثمار في داخل دولة الإمارات العربية المتحدة.

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 ٢٠٠٩
١٩,٤٩٩	١٦,٥٧٥	٢,٩٢٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
<u>١٩,٤٩٩</u>	<u>١٦,٥٧٥</u>	<u>٢,٩٢٤</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
			الاستهلاك
١٦,٥٧٥	١٦,٥٧٥	-	في ١ يناير ٢٠٠٩
١٦,٥٧٥	١٦,٥٧٥	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
<u>١٦,٥٧٥</u>	<u>١٦,٥٧٥</u>	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تمة)

القيمة الدفترية الصافية			
٢,٩٢٤	-	٢,٩٢٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٢,٩٢٤	-	٢,٩٢٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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 (٢٠٠٩ : ٤٥ مليون درهم إلى ٥٠ مليون درهم) وفقاً للتقييم الداخلي الذي نفذته الإدارة في عام ٢٠٠٨. التقييم مبني على أساس تثمين للأسعار السائدة في السوق للعقارات المماثلة وعلى قيمة الإيجارات المستقبلية.

٦- أساس الإيجارات في المستقبل.

الأرض التي تُشكل جزءاً من العقارات المستثمرة لم تخضع للاستهلاك.

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٣,٩٣٦	٣,٦٩٦	دخل إيجاري
٣٥٨	٣٤١	مصروفات التشغيل المباشرة

٧- الاستثمار في السندات القابلة للتسويق

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١,٤١٢,١٥٧	١,٤٠٢,١٤١	استثمارات غير متداولة
٢,٦٩٢	١,٤٨١	استثمارات متداولة
١,٤١٤,٨٤٩	١,٤٠٣,٦٢٢	

تمثل استثمارات الشركة غير المتداولة في تاريخ بيان الوضع المالي تلك الاستثمارات المتاحة للبيع في سندات يستهدف امتلاكها لأكثر من سنة واحدة من تاريخ بيان الوضع 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:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢,١٤٢,٠٢٢	١,٤١٤,٨٤٩	رصيد الافتتاح
٣٠٥,٨١٢	٢٩١,٥٣٢	الإضافات

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

(٣١٤,٨٤٦)	(٣٣٥,٧٣٨)	المتخلص منها عند البيع / المستردة
٤,٠٩٨	(٢٠)	تسويات إعادة تصنيف عند التخلص من الاستثمارات
(٧٢٢,٣٩٩٩)	٣٢,٩٩٩	تغييرات القيمة العادلة
<u>١,٤١٤,٨٤٩</u>	<u>١,٤٠٣,٦٢٢</u>	

٧- الاستثمار في السندات القابلة للتسويق (تتمة)

في أثناء السنة أقرت الشركة بخسارة قيمة عادلة بلغت ٣٢,٩٩ مليون درهم (٢٠٠٩: ٧٤٥,٩٩ مليون درهم) خسارة قيمة عادلة تم تسويتها بواسطة خسارة الضعف وأعيد تصنيفها من حقوق المساهمين إلى بيان الدخل الشامل حيث بلغت صفر درهم (٢٠٠٩: ٢٣,٥٩ مليون درهم) لاستثمارات لم تقرر حتى الآن. في تاريخ بيان الوضع المالي هنالك استثمارات بلغت قيمتها ٢٠ مليون درهم (٢٠٠٩: ١٦ مليون درهم) تم تصنيفها تحت استثمارات غير متداولة ووضعت بالتكلفة وفي رأي الإدارة أن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات لا تختلف جوهرياً عن القيمة التي تحملها. في تاريخ بيان الوضع المالي هنالك استثمارات في السندات القابلة للتسويق بلغت قيمتها ٢٠١ مليون درهم (٢٠٠٩: ٢٥٨ مليون درهم) ومحتفظ بها تحت الاسم الشخصي لأحد مديري الشركة كمنفعة عائدة للشركة. استثمارات بمبلغ ١٢٤ مليون درهم (٢٠٠٩: ١١٣ مليون درهم) محتفظ 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 موضحة في الإيضاح رقم (٢٨) في البيانات المالية. الحركة بالتكلفة في الاستثمارات المتاحة للبيع هي على النحو التالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٨٧٦,٥٩٢	٨٦٧,٧٢٠	رصيد الافتتاح
٣٠٥,٨١٢	٢٩١,٥٣٢	الإضافات
(٣١٤,٦٨٤)	(٣٣٥,٧٣٨)	المتخلص منها عند البيع
<u>٨٦٧,٧٢٠</u>	<u>٨٢٣,٥١٤</u>	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

٧- الاستثمار في السندات القابلة للتسويق (تتمة)

تفاصيل الخسارة في التخلص من الاستثمار المتاح للبيع هي على النحو التالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
(٤,٠٩٨)	٢٠	تسويات إعادة تصنيف عند التخلص من الاستثمارات
		الربح المتحقق نقداً عند التخلص من الاستثمار والمنسوب إلى الفرق بين سعر
٢,٥٠٥	٣,١١٧	البيع والمبلغ الذي يحمله الاستثمار
<u>(١,٥٩٣)</u>	<u>٣,١٣٧</u>	

التوزيع الجغرافي للاستثمارات المتاحة للبيع هو على النحو التالي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١,١٠٨,٠٤٢	١,٠٠٢,٨٣١	الإمارات العربية المتحدة
١٦٥,١٦٥	٢٢٠,٨٥٨	المملكة العربية السعودية
١٤١,٦٤٢	١٧٩,٩٣٨	الدول الأخرى
<u>١,٤١٤,٨٤٩</u>	<u>١,٤٠٣,٦٢٧</u>	

٨- الاستثمار في شريك

الاستثمار في شركة منتسبة يمثل حصة بنسبة ٢٢,٧% (٢٠٠٩: ٢٠%) في شركة أسمنت بربر (ليمتد) وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست 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 ٢٠١٠ بناءً على البيانات المالية غير المدققة للشريك كما في تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

الجدول التالي يعطي ملخصاً للاستثمارات في شركة بربر للأسمنت (ليمتد):

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٥٢,٧٥٨	٤٨,٦٦٠	رصيد البداية
-	٢١,٦٧٠	الزيادة في استثمارات الشريك
(٤,٠٩٨)	٣,٦٤٤	حصة الخسارة في الشريك
<u>٤٨,٦٦٠</u>	<u>٧٣,٩٧٤</u>	

٨- الاستثمار في شريك (تتمة)

الجدول التالي يعطي ملخصاً للمعلومات المالية الخاصة بشركة بربر للاسمنت (اليمتد):

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
		حصة الشريك في الميزانية العمومية (٢٢,٧%)
١٥,٦٧٣	٥١,٤٨٨	الأصول المتداولة
١٣٣,٠٦٠	١٨٠,١٨٥	الأصول غير المتداولة
(١٥,٣٧٨)	(٥٩,٩٦٢)	المطلوبات المتداولة
(٨٤,٦٩٥)	(٩٧,٧٣٧)	المطلوبات غير المتداولة
٤٨,٦٦٠	-	الأصول الصافية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
		حصة الشريك في الإيراد والخسارة (٢٢,٤٧%)
١٨٥	١٠,١٥٧	الإيراد
(٤,٠٩٨)	٣,٦٤٤	صافي الخسارة

٩- البضائع الموجودة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢٤,١٩٨	٢٠,٥٠٠	المواد الخام
٢١,٦٣٢	٤٣,٢٢٠	العمل الجاري تنفيذه
٣,٦٤٦	٣,٤٥٣	البضائع الجاهزة
٢٥,٨٢٤	٢٣,٨٨٣	المواد المستهلكة وقطع الغيار
(٧,١٢٢)	(٧,١٢٢)	احتياطي البضائع المهملة
٦٨,١٧٨	٨٣,٩٣٤	

توضح البضائع الموجودة صافية من احتياطي الأصناف البطيئة في حركة البيع والأخرى المهملة.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

١٠- معاملات تجارية و مقبوضات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم " ٠٠٠ "	درهم " ٠٠٠ "	
١٠٧,٤٧١	٨٦,٥٥٤	مقبوضات معاملات تجارية
(٦,٠٠٠)	(٦,٠٠٠)	احتياطي الديون المشكوك في تحصيلها
١٠١,٤٧١	٨٠,٥٥٤	مقبوضات معاملات تجارية (صافي)
٢١,٠٠٠	٢,١٤٨	سلف
-	٢٠,٩٣٩	سلف مقابل الإستثمار
١,٩٠٤	٨٨٧	مبالغ مدفوعة مقدماً و مقبوضات أخرى
١٢٤,٣٧٥	١٠٤,٥٢٨	

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 مقبوضات المعاملات التجارية التي فات موعد استحقاقها.

لقد حصلت الشركة على ضمانات مصرفية لبعض من عملائها والتي تعمل بصفة ضمان إضافي للمبلغ المقبوض من أولئك العملاء وتم الحصول على شيكات بتاريخ مؤجل في مقابل مبلغ الرصيد المتبقي المقبوض والزائد عن الضمان البنكي. مقبوضات المعاملات التجارية والمضمونة في مقابل ضمانات مصرفية بلغت ٥٤ مليون درهم (٢٠٠٩: ٨١ مليون درهم) وتم تحديد القيمة العادلة للضمان الإضافي بمبلغ ٩٣ مليون درهم (٢٠٠٩: ١٢٨ مليون درهم). مقبوضات المعاملات التجارية غير المضمونة في مقابل ضمانات مصرفية بلغت --- درهم (٢٠٠٨: ٢٦ مليون درهم).

هنالك تسعة عملاء يمثلون ٧٤% من إجمالي رصيد مقبوضات المعاملات التجارية . معاملات مقبوضات تجارية بمبلغ ٣٦ مليون درهم لم يأت موعد استحقاقها ولم تضعف. وضعت الشركة احتياطي بمبلغ ٦ مليون درهم من أجل مقبوضات بلغت قيمتها ٥٠ مليون درهم فات موعد استحقاقها في تاريخ إعداد التقرير وذلك اعتماداً على تجربتها السابقة.

عمر مقبوضات المعاملات التجارية هو على النحو التالي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم " ٠٠٠ "	درهم " ٠٠٠ "	
٤٦,١١٠	٣٥,٥٨٣	لم يمض وقت استحقاقها
١٨,٩٥٥	١٢,٠٣٧	فات موعد استحقاقها من ١ - ٣٠ يوم
١٦,٥٤٠	٩,٥٦٩	فات موعد استحقاقها من ٣١ - ٦٠ يوم
٩,٤٨٨	٦,٢٧٩	فات موعد استحقاقها من ٦١ - ٩٠ يوم
١١,٥٩٧	٤,٩٣٦	فات موعد استحقاقها من ٩١ - ١٢٠ يوم
٤,٧٨١	١٨,١٥٠	فات موعد استحقاقها من ١٢١ يوم
١٠٧,٤٧١	٨٦,٥٥٤	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

تعرض الشركة لخطر الائتمان وخسائر الضعف المتعلقة بالقروض و المقبوضات تم الكشف عنها في الإيضاح رقم (٢٨) في البيانات المالية.

١١ - الكشف عن 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.

الصفقات الجوهريّة مع الأطراف ذات الصلة أثناء السنة هي على النحو التالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
		مع منتسبون للشركة
		- بيع الأسمنت
٥٨,٠٣٢	٢٨,٦٨١	
١٣,٨٢١	٨,٨٧٩	- شراء مواد وتقديم خدمات
-	١,١٥١	- إيرادات الفوائد
		مع المديرين
٤,٠٠٠	-	- سلفه مدفوعة إلى مدير
		مع الشخصيات الإدارية الرئيسية
٣,٤١٧	٣,٢٢٧	رواتب ومنافع قصيرة الأجل
١٨٩	١٨٩	منافع نهاية الخدمة مقيدة في بيان الدخل
٥,٣٣٨	٥,٥٤٤	منافع نهاية الخدمة ممنوحة في نهاية الفترة
١,٧٥٠	-	أتعاب المديرين (بصفتها مال مخصص من أرباح محتجزة)

أرصدة الأطراف ذات الصلة كما هو مبين أدناه:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
		مستحق الدفع :
		- إلى شريك
٧,٠٩٨	٢,٤١٠	
٧,٠٩٨	٢,٤١٠	- إلى منتسبون

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢٨,٧٤٢	٦,٤٢٣	مقبوضات
٣٣,٦٤٤	٣٢,٥١٦	- من شريك
١٢,٨٩٠	١٠,٣٤٢	- من منتسبون
٧٥,٢٧٦	٤٩,٢٨١	- من مدير

١٢- الأرصدة المصرفية والنقد

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٦٢٧	٥٣٢	النقد في الصندوق
٦٤,٦٦٨	١٠,٨٧٧	الحسابات الجارية لدى البنوك
٣٩,٧٦٦	-	ودائع ثابتة مستحقة في خلال ٣ شهور
١٠٥,٠٦١	١١,٤٠٩	

١٣- المسحوب على المكشوف

السحب على المكشوف هي الاستثمارات المضمونة.

١٤- معاملات تجارية ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢٤,٦٠٣	٢٥,٦٢١	مبالغ معاملات تجارية مستحقة الدفع
١٠٩,٤٨٩	٣٨,٠٣٥	مشتقات المحررات المالية
١٧,٠٥٣	١٥,٨١٣	مستحقات ومبالغ أخرى واجبة الدفع
٢٣٨	٢٢٧	سلف
١,٧٥٠	-	أتعاب مجلس الإدارة
٤,٧٢٦	٢٠,٢٨٩	أرباح حصص مستحقة الدفع
١٥٧,٨٥٩	٩٩,٩٨٥	

لدي الشركة سياسات لإدارة المخاطر المالية في الوضع الصحيح لضمان أن المبالغ المستحقة الدفع سوف يتم تسديدها في نطاق الإطار الزمني للائتمان.

نرجو مراجعة الإيضاح رقم (٢٨) لمزيد من المعلومات عن مشتقات المحررات المالية

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

١٥ - احتياطي مكافآت نهاية خدمة العاملين

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠٠"	درهم "٠٠٠٠"	
٢٨,١٨٥	٢٧,٩٦٧	رصيد الافتتاح
١,٦٢١	١,٦٩٨	احتياطي تم استحداثه للسنة
(١,٨٣٩)	(٢,٨٤٣)	دفعات تم تسديدها خلال العام
<u>٢٧,٩٦٧</u>	<u>٢٦,٨٢٢</u>	

١٦ - رأس المال

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠٠"	درهم "٠٠٠٠"	
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل ٣٥٨,٨٠٠,٨٠٠ حصة قيمة كل حصة واحد (١) درهم
٩٢,٠٠٠	٩٢,٠٠٠	الصادر من أجل الدفع نقداً : ٩٢,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة واحد (١) درهم
٢٦٦,٨٠٠	٢٦٦,٨٠٠	حصص علاوة صادرة برسمة الأرباح المحتجزة : ٢٦٦,٨٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة واحد (١) درهم
<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	<u>٣٥٨,٨٠٠</u>	

في تاريخ بيان الوضع المالي يشتمل رأس المال من حصص ملكية عادية. كافة الحصص الصادرة مدفوعة بالكامل. يخول لمالكي حصص الملكية العادية استلام أرباح حصص حسبما تُعلن من وقت إلى آخر كما يخول لهم صوت واحد لكل حصة يمتلكونها وذلك في اجتماع الشركة. تتساوى كافة الحصص في الرتبة فيما يختص بالمتبقي من أصول الشركة.

١٧ - احتياطي التطوير والاستثمار

الرصيد يمثل المبلغ الذي وضع جانباً من الأرباح المحتجزة في السنوات السابقة. قرر مجلس الإدارة بأن يعامل هذا الاحتياطي بصفة قابل للتوزيع. ليست هنالك حركة في حساب الاحتياطي خلال السنة.

١٨- احتياطي القيمة العادلة

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١,٢٨٩,٠٢٧	٥٧٠,٧٢٦	رصيد الافتتاح
(٧٢٢,٣٩٩)	٣٢,٩٩٩	صافي الحركة في تغييرات القيمة العادلة
٤,٠٩٨	(٢٠)	تسويات إعادة تصنيف عند بيع الاستثمارات
٥٧٠,٧٢٦	٦٠٣,٧٠٥	

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 ذلك الاحتياطي للفرض المحدد بواسطة قرار من الاجتماع العادي بناءً على مقترح من مجلس الإدارة.

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% في الحد 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 ٥,٩ مليون درهم (٢٠٠٨: ١٣,٣٧ مليون درهم) من الأرباح الحالية.

٢١- أرباح الحصص

اقترح مجلس إدارة الشركة في عام ٢٠٠٩ مبلغاً وقدره ----- درهم كأرباح حصص وسوف تحال أرباح الحصص المقترحة للمصادقة عليها وإعلانها رسمياً في الاجتماع السنوي العام. في عام ٢٠٠٩ اقترح المساهمون وصادقوا على أرباح حصص بمبلغ ١٦١,٤٦ مليون درهم وتم تسديدها بطريقة أرباح حصص نقدية.

٢٢- تكاليف المبيعات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٢١٦,٠٤٢	١٦٠,٠٨٧	مصروفات المواد
٥٦,١٥٨	٤٢,٧٠٣	منافع الخدمات وغيرها من تكاليف المصنع
٢٣,٢٩٩	٢٠,٣٤٣	تكاليف الهيئة العاملة
١٣,٥٦٤	١٢,٢٠٩	الاستهلاك
٣٠٩,٠٦٣	٢٣٥,٣٤٢	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

٢٣- دخل آخر

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٣,٩٣٦	٣,٦٩٦	دخل إيجار من عقارات مستثمرة
٩,٣٠٥	٨,٤٩٦	دخل إيجار آخر
٣,٠١٨	٢,٧٦٩	دخل من بيع منتج ثانوي وخرده
٧٨	١,٧٧٠	ربح من بيع ممتلكات ومعدات وآليات
-	١,٥١٥	إيرادات الفوائد
٧٧٣	٧٣٢	دخل آخر
<u>١٧,١١٠</u>	<u>١٨,٩٧٨</u>	

٢٤- المصروفات الإدارية والعامة ومصروفات البيع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١٥,٤٥٣	١٥,٣٢١	رواتب ومنافع العاملين
٢,٤٠٩	٢,٣٤٥	سكن العاملين
١٦٤	٢٤٢	رسوم الرخصة
٧٢٤	٦٥١	التأمين
٢٠٠	١٦٩	الاتصالات
٧,٠٧٨	٦,٠٣٧	الإصلاح والصيانة
٣٣٤	٢٣٧	مصروفات السفر والنقل
٢٢٩	٢٤١	مصروفات مهنية وقانونية
٣٥٣	٤٢١	الكهرباء والماء
٣,٦٦٩	٢,٣٨٨	الاستهلاك
٨٧٥	٨٤٣	عمولات البنك
٥٥٩	٩٠٢	أخرى
<u>٣٢,٠٤٧</u>	<u>٢٩,٧٩٧</u>	

٢٥- أعباء مالية

تتمثل الأعباء المالية في الفائدة المدفوعة على السحب المكشوف.

٢٦- دخل مالي/(مصروفات) صافي

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
		دخل فائدة :
١٩,٠٦١	٩,٩٥٣	- فائدة عقود تبادل
٦٤٤	٢٧	- ودائع في البنك

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٣,٧٤٣	٣٠,٥٠٨	- استثمارات
		ربح صافي لإعادة تقييم (غير متحقق نقداً) على:
٣٠,٤٢٧	١٢,٧٩٠	- معدل فائدة عقود تبادل
		صافي ربح من حل :
-	٢,٣٢٢	- معدل فائدة عقود تبادل
-	٧,٧٠٤	- عقود مشتقات سلع
		ربح من بيع استثمارات متاحة للبيع :
-	٢٠	- المحول من حقوق المساهمين (غير متحقق نقداً)
٢,٥٠٥	٣,٠٩٧	- ربح متحقق نقداً
١٥,٢٢٥	١٩,٢٧٨	دخل أرباح حصص
٩١,٦٠٥	٨٥,٦٩٩	دخل مالي
		صافي خسارة لإعادة تقييم (غير متحقق نقداً) على:
١٨,٤٧٨	١٨,٨٦١	- معدل فائدة عقود تبادل
١٣,٢٨٤	-	- عقود مشتقات سلع
		صافي خسارة من حل :
١٧,٨٧٢	-	- معدل فائدة عقود تبادل
		خسارة من بيع استثمارات متاحة للبيع :
٤,٠٩٨	-	- محول من حقوق المساهمين (تسويات إعادة تصنيف)
-		- ربح متحقق نقداً
-		خسارة ضعف على سندات قابلة للتسويق
-		احتياطي ضعف لاستثمارات متاحة للبيع
-		خسارة في فروق تحويل العملات الصعبة
٥٣,٧٣٢	١٨٣٨٦١	مصروفات مالية
٣٧,٨٧٣	٦٦,٨٣٨	دخل مالي مقرر في بيان الدخل الشامل
		٢٧- مكتسبات (ربح) لكل حصة
٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	صافي الربح المنسوب إلى المساهمين
١٣٣,٧٣٨	٥٩,٧٨٠	المعدل المرجح لعدد الحصص
٣٥٨,٨٠٠	٣٥٨,٨٠٠	
٠,٣٧	٠,١٨	مكتسبات (ربح) لكل حصة

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

٢٨- النقد ومعادلات النقد

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١٠٥,٠٦١	١١,٤٠٩	النقد والأرصدة المصرفية
-	(٢٢,٠٣٠)	السحب على المكشوف
١٠٥,٠٦١	(١٠,٦٢٤)	

٢٩- 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. يتم إعداد تقارير قطاعات التشغيل بالطريقة التي تتناسق التقرير الداخلي المقدم إلى رئيس التشغيل صانع القرار الخاص بالقطاع. تفاصيل إيرادات ونتيجة وأصول ومطلوبات القطاع موضحة في الصفحة رقم (٣٢)

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 الحصص في الشركة والمكونة من رأس المال الصادر والمدفوع بالكامل والاحتياطيات والأرباح المحتجزة.
وكسياسة لإدارة الخطر تراجع الشركة تكلفة رأسمالها والأخطار المرتبطة برأس المال. وتقوم الشركة بموازنة هيكل رأسمالها بناءً على المراجعة الموضحة أعلاه.

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 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. ولكن الشركة تتعرض إلى خطر العملات الأجنبية من الاستثمارات المتاحة للبيع معينة ممثلة بالجنيه الإسترليني (جي بي بيه). في تاريخ بيان الوضع المالي هنالك استثمارات متاحة للبيع تشمل استثماراً بمبلغ ٥,٦ مليون درهم (٢٠٠٩: ٥,٨ مليون درهم) ممثلة بالجنيه الإسترليني (جي بي بيه). إن تقوية الدرهم الإماراتي في مقابل الجنيه الإسترليني بنسبة ١٠% في تاريخ بيان الوضع المالي سوف يخفض الربح بمبلغ ٠,٥٦ مليون درهم (٢٠٠٩: ٠,٥٨ مليون درهم)، بينما إضعاف الدرهم الإماراتي في مقابل الجنيه الإسترليني بنسبة ١٠% في تاريخ بيان الوضع المالي سوف يزيد من الربح بالمبلغ المماثل.

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 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 صفر درهم (٢٠٠٩: ٠,٦٤٤ مليون درهم)

إذا 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 ١,٥٢٥ مليون درهم (٢٠٠٩: ١,١٨٧ مليون 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 ٠,٤٩٧ مليون درهم (٢٠٠٩: ٠,٩٥٣ مليون 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 ٣,٢٩ مليون درهم (٢٠٠٩: ٧١,٤٢ مليون 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. وضعت الحسابات المصرفية للشركة مع مؤسسات مالية موثوق بها للغاية يخضع خطر الائتمان في المعاملات التجارية و المقبوضات الأخرى والمستحق من أطراف ذات صلة إلى تقييمات الائتمان وقد وضع احتياطي لتقديرات المبالغ غير القابلة للاسترداد. حصلت الشركة على ضمان إضافي بنسبة ٦٢% في

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

مقبوضات معاملاتها التجارية وبالنسبة للمقبوض من المعاملات التجارية للعملاء الذين ليست لديهم ضمانات إضافية ترى الإدارة في رأيها بأن الرصيد غير المدفوع قابل للاسترداد بالكامل. تعتقد الإدارة بأن الرصيد غير المدفوع في المقبوضات الأخرى من أطراف ذات صلة هي جيدة وقابلة للاسترداد بالكامل وبالتالي ليست هنالك ضرورة لعمل احتياطي لها. حددت الشركة تعرضها لخطر الاستثمار بالاستثمار في سندات بحيث يتمتع الأطراف المقابلة بسعة موثوق بها في السوق ولا تتوقع إدارة الشركة أي فشل من طرف مقابل. هنالك عشرة عملاء يمثلون نسبة ٧٤% من إجمالي رصيد مقبوض المعاملات التجارية

إدارة خطر السيولة

خطر السيولة هو ذلك الخطر الذي تواجه فيه الشركة صعوبة في الوفاء بالتزاماتها المرتبطة بالمطلوبات المالية. لقد وضعت الشركة 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.

عقود مشتقات

إن استثمارات الشركة في سندات معينة تحمل عادة فائدة مرتبطة بسعر الفائدة بين المصارف في لندن (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 ٢٠١٠ كان للشركة عقود تبادل بسعر الفائدة غير مدفوعة بمبلغ مفترض بلغ ٢٣٥ مليون دولار أمريكي (٨٦٣ مليون درهم) (٣١ ديسمبر ٢٠٠٩: ١٦٠ مليون دولار أمريكي (٥٨٨ مليون درهم) وعقود لتبادل مشتقات السلع غير مدفوعة بمبلغ مفترض بلغ صفر دولار (صفر 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:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
(٣٣,٨٩٥)	(٣٨,٠٣٥)	تبادل بسعر الفائدة - قيمة سلبية
(٧٥,٥٩٤)	-	مشتقات سلع - قيمة سلبية
(١٠٩,٤٨٩)	(٣٨,٠٣٥)	

المحركات المالية بالفئات

المبالغ التي تحملها كل فئة من المحركات المالية موضحة أدناه:

٢٠٠٩	٢٠١٠
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"
١,٤١٤,٨٤٩	١,٤٠٣,٦٢٢

الأصول المالية

استثمارات متاحة للبيع

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي

إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
		القروض و المقبوضات :
١٤٣,٣٥٧	١٠٤,٥٢٨	- معاملات تجارية و مقبوضات أخرى
٧٥,٢٧٦	٤٩,٢٥٩	المستحق من أطراف ذات صلة
١٠٥,٠٦١	١١,٤٠٩	النقد والأرصدة المصرفية
		المطلوبات المالية
		مطلوبات مالية أخرى
١٦٣,٨٥٩	٩٩,٩٧٥	- معاملات تجارية ومبالغ مستحقة الدفع
٧,٠٩٨	٢,٤١٠	- المستحق لأطراف ذات صلة

٢٩- المطلوبات الطارئة وتعهدات رأس المال

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
٣,٠٧٤	٣,١٠٩	خطابات ضمان
-	١,١٨٠	خطابات اعتماد

تعهدات رأس المال بتاريخ بيانات الوضع المالي يبلغ صفر درهم (٢٠٠٩: صفر درهم)

٣٠- أتعاب المديرين

هذه تمثل أتعاب مدفوعة/ مستحقة الدفع إلى مديري 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 المديرين كمخصص للأرباح المحتجزة.

٣١- 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 التجديد بعد ذلك التاريخ. يتم تجديد عقود الإيجار دائماً لكي تعكس الإيجارات السائدة في السوق.

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة) ، دبي
إيضاحات حول البيانات المالية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (تتمة)

الشركة بصفة المؤجر

قامت الشركة بتأجير قلل 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

٣٢ - الأرقام المقارنة

أرقام السنة الماضية التي ليست مادية 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 ٢٠١٠ (تتمة)

ملحق 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"	
٩٤١,١٥٧	-	٥١,٤٤٣	١١,٨٠١	٨٤٧,٤٦٩	٣٠,٤٤٤	في ١ يناير ٢٠٠٩
١٦,٣٠٢	١٢,٩٨٢	٢,٢٢٦	٥٢	٨٢١	٢٢١	الإضافات
(٣٩١)	-	(٣٣٤)	-	-	(٥٧)	المتخلص منه
٩٥٧,٠٦٨	١٢,٩٨٢	٥٣,٣٣٥	١١,٨٥٣	٨٤٧,٢٩٠	٣٠,٦٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١٨,٦٥٣	١٥,٤٦١	٣,٠٥٦	١٣٦	-	-	الإضافات
(٤,٥٢٦)	-	(٤,٥٢٤)	(٢)	-	-	المتخلص منه
٩٧١,١٩٥	٢٨,٤٤٣	٥١,٨٦٧	١١,٩٨٧	٨٤٨,٢٩٠	٣٠,٦٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٧٥٠,٠٨٢	-	٤٢,٧٦٥	١٠,٨٠٣	٦٦٩,٧٧٥	٢٦,٧٣٩	في ١ يناير ٢٠٠٩
١٧,٢٣٣	-	٤,٨٩٣	٣٢٣	١١,١٥٣	٨٦٤	الرسم في السنة
(٣٤٢)	-	(٣٣٤)	-	-	(٨)	المتخلص منه
٧٦٦,٩٧٣	-	٤٧,٣٢٤	١١,١٢٦	٦٨٠,٩٢٨	٢٧,٥٩٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
١٤,٥٩٧	-	٣,٠٤١	٣٣١	١٠,٨١٩	٤٠٦	الرسم في السنة
(٣٧٧).٣	-	(٣,٣٧٦)	(١)	-	-	المتخلص منه
٧٧٨,١٩٣	-	٤٦,٩٨٩	١١,٤٥٦	٦٩١,٧٤٧	٢٨,٠٠١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٩٣,٠٠٢	٢٨,٤٤٣	٤,٨٧٨	٥٣١	١٥٦,٥٤٣	٢,٦٠٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
١٩٠,٠٩٥	١٢,٩٨٢	٦,٠١١	٧٢٧	١٦٧,٣٦٢	٣,٠١٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

الاستهلاك في السنة مخصص على النحو التالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
درهم "٠٠٠"	درهم "٠٠٠"	
١٣,٥٦٤	١٢,٢٠٩	تكلفة المبيعات
٣,٦٦٩	٢,٣٨٨	المصروفات
١٧,٢٣٣	١٤,٥٩٧	
=====	=====	

شركة الأسمنت الوطنية (شركة مساهمة عامة)
إيضاحات حول البيانات المالية المؤقتة والموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠١٠ (تتمة)

تقرير القطاع كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإجمالي	٢٠٠٩ الاستثمار في السندات القابلة للتسويق ومشتقات المنتجات	الأسمنت	الإجمالي	٢٠١٠ الاستثمار في السندات القابلة للتسويق ومشتقات المنتجات	الأسمنت	
درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	درهم ٠٠٠	
٥١٥,٩١٤	٩١,٦٠٥	٤٢٤,٣٠٩	٣٢٧,٥٢٣	٨٥,٦٩٩	٢٤١,٨٢٤	إيراد القطاع
١٥٣,١١٩	٣٧,٨٧٣	١١٥,٢٤٦	٧٣,٣٢٠	٦٦,٨٣٨	٦,٤٨٢	نتيجة القطاع
١٧,١١٠	-	-	١٨,٩٧٨	-	-	دخل آخر
(٣٢,٣٩٣)	-	-	(٣٢,٥١٨)	-	-	مصروفات غير مخصصة
-	-	-	-	-	-	دخل مالي / مصروفات (صافي)
١٣٧,٨٣٦	-	-	٥٩,٧٨٠	-	-	النتيجة من أنشطة التشغيل
(٤,٠٩٨)	-	-	٣,٦٤٤	-	-	الحصة في صافي خسارة في حقوق مستثمر له
١٣٣,٧٣٨	-	-	٦٣,٤٢٤	-	-	
١,٩٨٠,٧٥٨	١,٤١٤,٨٤٩	٥٦٥,٩٠٩	١,٨٤٨,٤١٤	١,٤٠٣,٦٢٧	٤٤٥,٠٧٨	أصول القطاع
٤٨,٦٦٠	-	٤٨,٦٦٠	٧٣,٩٧٤	٧٣,٩٧٤	-	الاستثمار في الأسهم حساب المستثمر له
٢,٠٢٩,٤١٨	١,٤١٤,٨٤٩	٦١٤,٥٦٩	١,٩٢٢,٦٧٤	١,٤٧٧,٥٩٦	٤٤٥,٠٧٨	إجمالي الأصول
٢,٠٢٩,٤١٨	١٠٩,٤٨٩	١,٩١٩,٩٢٩	١,٩٢٢,٦٧٤	٣٨,٠٣٥	١,٨٨٤,٦٣٩	مطلوبات القطاع
٣٢٢,١١٤	٣٠٥,٨١٢	١٦,٣٠٢	٣١٠,١٨٥	٢٩١,٥٢٢	١٨,٦٥٣	نفقات رأسمالية
١٧,٢٣٣	-	١٧,٢٣٣	١٤,٥٩٧	-	١٤,٥٩٧	استهلاك