2007-298

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

رأس الخيمة

الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

FOR DISTRIBUTION
06 MAR 2007

2007-298

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.
رأس الخيمة – الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية وتقرير مدقق الحسابات المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

جدول المحتويات

	صفحة
تقرير مدقق الحسابات المستقل	١-٢
الميزانية العمومية	٣
بيان الدخل	٤
بيان التغيرات في حقوق المساهمين	٥
بيان التدفقات النقدية	٦
إيضاحات حول البيانات المالية	٧ – ٢٩

2007-298

Deloitte.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
كورنيش بلازا ، جناح ٧٠١
صندوق البريد ٥٤٧٠ - الشارقة
الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٥٧٤١٠٥٢ (٦) ٩٧١+
فاكس: ٥٧٤١٠٥٣ (٦) ٩٧١+
www.deloitte.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة المساهمين

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.

رأس الخيمة – الإمارات العربية المتحدة

المقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة **لشركة أسمنت الخليج ش. م. ع. " شركة مساهمة عامة " – رأس الخيمة، الإمارات العربية المتحدة** والتي تتكون من الميزانية العمومية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وكل من بيانات الدخل، التغيرات في حقوق المساهمين، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية تصميم، تطبيق والإحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة إختيار وإتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات إستناداً إلى تدقيقنا. لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيّنات تدقيق ثبوتية للمبالغ والإفصاحات في البيانات المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية.

نعتقد أن بيّنات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

2007-298

Deloitte.

تقرير مدقق الحسابات المستقل "تتمة"

الـــرأي

في رأينـــا، أن البيانـــات الماليـــة تظهـــر بصورة عادلـــة، من جميع النواحي الجوهريـــة، الوضع المالي لشركة أسمنت الخليج ش. م. ع. "شركة مساهمة عامة" – رأس الخيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وأدائها المالي، وتدفقاتها النقديـــة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول متطلبات قانونية ونظامية أخرى

وبرأينا أيضاً أن الشركة تمسك حسابات منتظمة، وأن البضاعة قد تم جردها فعلياً وفقاً للأصـــول المرعيـــة وأن البيانـــات الواردة في تقرير مجلس الإدارة المتعلقة بالبيانات المالية متفقة مع ما هـــو وارد في دفاتر الشـــركة. وقد حـــصلنا علـــى المعلومات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق. وفي حدود المعلومات التي توفرت لنا لم تقع مخالفات لأحكام قـــانون الشركات التجارية الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته وللنظام الأساســـي للـــشركة والتي قد تؤثر بشكل جوهري على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

عن ديلويت آند توش

سابا يوسف سنداحه
شريك
(ســـجل رقم ٤١٠)

الشارقة في ٢٢ فبراير ٢٠٠٧

2007-298

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.
رأس الخيمة – الإمارات العربية المتحدة

الميزانية العمومية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(المبالغ مدرجة بدرهم الإمارات العربية المتحدة)

	إيضاح	٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
الموجودات			
الموجودات المتداولة			
نقد وأرصدة لدى البنوك	٥	٩٢,٥١٧,٢٧٣	١٤٩,٤٨٨,٤٩١
إستثمارات – بغرض المتاجرة	٦	٥٤٠,٧٥٢,٧٠١	٥٤٥,٣٠٦,٥١٣
ذمم تجارية مدينة وأخرى	٧	٣١٢,٢٥٤,٨٤٥	٢٤٤,١٩٢,٥٢٥
بضاعة	٨	٨٤,٩٨٦,٧٣٣	١١٨,٤٥٣,٦٤٢
مجموع الموجودات المتداولة		١,٠٣٠,٥١١,٥٥٢	١,٠٥٧,٤٤١,١٧١
الموجودات غير المتداولة			
إستثمارات – متاحة للبيع	٦	٥٠,٤٥٩,٥٦٧	٨٨,١٢١,٩٨٠
ممتلكات ، آلات ومعدات	٩	٦٥١,٤٧٢,٨٢٦	٣٩٩,٢٥٨,٩٩٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٧٠١,٩٣٢,٣٩٣	٤٨٧,٣٨٠,٩٧٦
مجموع الموجودات		١,٧٣٢,٤٤٣,٩٤٥	١,٥٤٤,٨٢٢,١٤٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
قروض بنكية	١٠	٤٣,٠٢٠,٤٣٧	١,١٤١,٠٤٤
ذمم تجارية دائنة وأخرى	١١	١١٨,٧١٩,٩١٩	١٠٦,٢١٧,٨٢٣
مجموع المطلوبات المتداولة		١٦١,٧٤٠,٣٥٦	١٠٧,٣٥٨,٨٦٧
المطلوبات غير المتداولة			
قروض بنكية	١٠	١٧٠,٠٦٥,٦٦٩	١٠٩,٨٠٠,٦٢٥
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	١٢	١٠,٧١٢,٠٩٨	١٠,٤٠٣,٦٦١
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٨٠,٧٧٧,٧٦٧	١٢٠,٢٠٤,٢٨٦
مجموع المطلوبات		٣٤٢,٥١٨,١٢٣	٢٢٧,٥٦٣,١٥٣
رأس المال والإحتياطيات			
رأس المال	١٣	٦٢٠,٨٦٧,١٦١	٣٦٥,٢١٥,٩٧٧
إحتياطيات	١٤	٣٦٦,٨٢٠,٠٠٣	٣٤٤,٧٨٢,٠٤١
إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات		٣,٨٧٦,٠٥٨	٤٠,٤٩٩,٠٣٨
أرباح مستبقاه		٣٩٨,٣٦٢,٦٠٠	٥٦٦,٧٦١,٩٣٨
مجموع حقوق المساهمين		١,٣٨٩,٩٢٥,٨٢٢	١,٣١٧,٢٥٨,٩٩٤
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٧٣٢,٤٤٣,٩٤٥	١,٥٤٤,٨٢٢,١٤٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

تمت الموافقة على إصدار البيانات المالية للصفحات من ٣ إلى ٢٩ من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٧ .

عمر صقر القاسمي
رئيس مجلس الإدارة

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.
رأس الخيمة – الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(المبالغ مدرجة بدرهم الإمارات العربية المتحدة)

	إيضاح	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
المبيعات	١٦	٦٦٣,٧٤٣,٣٢٦	٦٣٢,١٥٤,٢٥١
تكلفة المبيعات	١٧	(٤١٨,٦٩١,٩٧٢)	(٤٢٢,٧٥٢,٥٠٠)
إجمالي الربح		٢٤٥,٠٥١,٣٥٤	٢٠٩,٤٠١,٧٥١
إيرادات تشغيلية أخرى		١,٥٧٤,٥٩٧	١,٨٠٦,١١٦
تكاليف بيعية		(٧٢٦,٠٩٠)	(١,٣٧٩,٥٣٧)
مصاريف إدارية وعمومية		(٧,٨١٨,٧٨٤)	(٦,٧١٨,٩٨٩)
الربح من العمليات		٢٣٨,٠٨١,٠٧٧	٢٠٣,١٠٩,٣٤١
(خسائر)/أرباح إستثمارات	١٨	(١٤٠,١٥٤,٧٥٤)	٣١٣,٠٢٨,٦٨٣
أرباح/(خسائر) أخرى		١٥,٧٥٥,٦٦٢	(٦,٨٨٤,٨٨٤)
تكاليف تمويل		(٣,٤٩٢,١٧٧)	(٦,٧٥٥,١٥٤)
الربح للسنة		١١٠,١٨٩,٨٠٨	٥٠٢,٤٩٧,٩٨٦
الربح الأساسي للسهم الواحد	١٩	٠,١٨	٠,٨٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

PAGE 07/22
2007-298
G C C
00971726601 31
05/03/2007 11:19

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.
رأس الخيمة - الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦
(المبالغ مدرجة بدرهم الإمارات العربية المتحدة)

	رأس المال	الإحتياطيات	إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات	أرباح مستبقاة	المجمـــــــوع
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٢٦٤,٦٤٩,٢٥٨	١٢٦,٦٩٦,٤٩٣	٥٤,٨٣٠,٠٠٠	١٩٢,٣٦٨,٧٥١	٦٣٨,٥٤٤,٥٠٢
أرباح الإستثمارات المتاحة للبيـــع المثبتة مباشرة في حقوق المساهمين	--	--	٢٤,٣٧٣,١٥٤	--	٢٤,٣٧٣,١٥٤
محول إلى أرباح أو خسائر نتيجة بيع إستثمارات - متاحة للبيع	--	--	(٣٨,٧٠٤,١١٦)	--	(٣٨,٧٠٤,١١٦)
الربح للسنة	--	--	--	٥٠٢,٤٩٧,٩٨٦	٥٠٢,٤٩٧,٩٨٦
مجموع الإيرادات والمصاريف المعترف بها للسنة	--	--	(١٤,٣٣٠,٩٦٢)	٥٠٢,٤٩٧,٩٨٦	٤٨٨,١٦٧,٠٢٤
إصدار أسهم منحة	٥٢,٩٢٩,٨٥٢	--	--	(٥٢,٩٢٩,٨٥٢)	--
زيادة رأس المال	٤٧,٦٣٦,٨٦٧	--	--	--	٤٧,٦٣٦,٨٦٧
علاوة إصدار أسهم مكتتبة	--	١٤٢,٩١٠,٦٠١	--	--	١٤٢,٩١٠,٦٠١
محول إلى إحتياطي قانوني وإختياري	--	٧٥,١٧٤,٩٤٧	--	(٧٥,١٧٤,٩٤٧)	--
	١٠٠,٥٦٦,٧١٩	٢١٨,٠٨٥,٥٤٨	--	(١٢٨,١٠٤,٧٩٩)	١٩٠,٥٤٧,٤٦٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٣٦٥,٢١٥,٩٧٧	٣٤٤,٧٨٢,٠٤١	٤٠,٤٩٩,٠٣٨	٥٦٦,٧٦١,٩٣٨	١,٣١٧,٢٥٨,٩٩٤
خسائر الإستثمارات المتاحة للبيـــع المثبتة مباشرة في حقوق المساهمين	--	--	(١١,٩٤٨,٧٩٠)	--	(١١,٩٤٨,٧٩٠)
محول إلى أرباح أو خسائر نتيجة بيع إستثمارات - متاحة للبيع	--	--	(٢٤,٦٧٤,١٩٠)	--	(٢٤,٦٧٤,١٩٠)
الربح للسنة	--	--	--	١١٠,١٨٩,٨٠٨	١١٠,١٨٩,٨٠٨
مجموع الإيرادات والمصاريف المعترف بها للسنة	--	--	(٣٦,٦٢٢,٩٨٠)	١١٠,١٨٩,٨٠٨	٧٣,٥٦٦,٨٢٨
إصدار أسهم منحة	٢٥٥,٦٥١,١٨٤	--	--	(٢٥٥,٦٥١,١٨٤)	--
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	--	--	--	(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)
محول إلى إحتياطي قانوني وإختياري	--	٢٢,٠٣٧,٩٦٢	--	(٢٢,٠٣٧,٩٦٢)	--
	٢٥٥,٦٥١,١٨٤	٢٢,٠٣٧,٩٦٢	--	(٢٧٨,٥٨٩,١٤٦)	(٩٠٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٦٢٠,٨٦٧,١٦١	٣٦٦,٨٢٠,٠٠٣	٣,٨٧٦,٠٥٨	٣٩٨,٣٦٢,٦٠٠	١,٣٨٩,٩٢٥,٨٢٢

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.
رأس الخيمة – الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ٦
(المبالغ مدرجة بدرهم الإمارات العربية المتحدة)

	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥
العمليات التشغيلية		
الربح للسنة	١١٠,١٨٩,٨٠٨	٥٠٢,٤٩٧,٩٨٦
التعديلات :		
إستهلاك ممتلكات ، آلات ومعدات	٢١,١٣١,٢٧٩	٢٣,٤٦٧,٦٦٤
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	--	٤٦٦,٨٣٣
مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين	٨٠٠,٣٣٦	٩٣٦,٧٨٨
خسائر/(أرباح) غير محققة من إستثمارات – بغرض المتاجرة	١٧٤,٣٠٢,١٩١	(١٥٤,٧٢٦,٣٦٦)
إيرادات إستثمارات	(٣٤,١٤٧,٤٣٧)	(١٥٨,٣٠٢,٣١٧)
(أرباح)/خسائر من بيع ممتلكات ، آلات ومعدات	(٦,٥٩١,٤١٩)	٦,٩٣١,٦٤٠
تكاليف تمويل	٣,٤٩٢,١٧٧	٦,٧٥٥,١٥٤
التدفق النقدي من العمليات التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل	٢٦٩,١٧٦,٩٣٥	٢٢٨,٠٢٧,٣٨٢
الزيادة في ذمم تجارية مدينة وأخرى	(٦٨,٠٦٢,٣٢٠)	(٤٢,٤٣٩,٤٧٧)
النقص/(الزيادة) في البضاعة	٣٣,٤٦٦,٩٠٩	(٥٩,٦٢٦,٨٣٥)
الزيادة في ذمم تجارية دائنة وأخرى	١٢,٧٩٣,٢١١	٤٢,٦٢٧,٨٥٨
النقد الناتج من العمليات	٢٤٧,٣٧٤,٧٣٥	١٦٨,٥٨٨,٩٢٨
المدفوع من تعويض نهاية الخدمة للموظفين	(٤٩١,٨٩٩)	(٣٠٦,٦٠١)
فوائد مدفوعة	(١٤,٩٣٢,٥١٣)	(٨,٨٣٢,٣٦٤)
صافي النقد الناتج من العمليات التشغيلية	٢٣١,٩٥٠,٣٢٣	١٥٩,٤٤٩,٩٦٣
العمليات الإستثمارية		
شراء ممتلكات ، آلات ومعدات	(٢٦٢,٥١٣,٣٥٤)	(١٩٤,٠٣٣,٥٣٦)
متحصلات من إستبعاد ممتلكات ، آلات ومعدات	٧,٢٠٠,٠٠٠	--
شراء إستثمارات – بغرض المتاجرة	(٢٠٨,٨٨٧,٢١٤)	(٤٢٨,٥٧٠,١٤٠)
متحصلات من إستبعاد إستثمارات – بغرض المتاجرة	٤٢,٤٦٠,٩٢٦	٢٧٤,٩٠٩,٤٦٨
شراء إستثمارات – متاحة للبيع	(٤,٠٥٠,٠٠٠)	(٣٧,٥٣٣,٥٠٨)
متحصلات من إستبعاد إستثمارات – متاحة للبيع	٢١,٥٦١,٨٠٣	٩٤,٢٦١,٢٧٩
فوائد مقبوضة	٢,١١٣,٢٤٩	١,٨٩٢,١١٦
توزيعات أرباح مقبوضة	١٢,٢٣٩,٧٢٧	٥,٧٢٨,٤٢٠
صافي النقد المستخدم في العمليات الإستثمارية	(٣٨٩,٨٧٤,٨٦٣)	(٢٨٣,٣٤٥,٩٠١)
العمليات التمويلية		
متحصلات من قروض بنكية	١٠٤,١٥٥,٠٥٠	٩٥,٤٨٦,٦٧٦
تسديد قروض بنكية	(٢,٠١٠,٦١٣)	(٣٧,٥٠٠,٠٠٠)
النقص في السحب على المكشوف	--	(٩٥٨,٨٩٢)
متحصلات من زيادة رأس المال	--	١٩٠,٥٤٧,٤٦٨
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة	(٩٠٠,٠٠٠)	--
توزيعات أرباح مدفوعة	(٢٩١,١١٥)	(١,٣١٦,٥١٣)
صافي النقد الناتج من العمليات التمويلية	١٠٠,٩٥٣,٣٢٢	٢٤٦,٢٥٨,٧٣٩
صافي(النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله	(٥٦,٩٧١,٢١٨)	١٢٢,٣٦٢,٨٠١
النقد وما يعادله في بداية السنة	١٤٩,٤٨٨,٤٩١	٢٧,١٢٥,٦٩٠
النقد وما يعادله في نهاية السنة	٩٢,٥١٧,٢٧٣	١٤٩,٤٨٨,٤٩١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية

شركة أسمنت الخليج ش. م. ع.
رأس الخيمة – الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١ – معلومات عامة

تأسست شركة أسمنت الخليج ش. م. ع. " شركة مساهمة عامة " – رأس الخيمة (الشركة) كشركة مساهمة عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ٧٧/٢٤ الصادر في سنة ١٩٧٧ عن صاحب السمو حاكم إمارة رأس الخيمة – دولة الإمارات العربية المتحدة . إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب.: ٥٢٩٥ ، رأس الخيمة – الإمارات العربية المتحدة .

إن النشاط الرئيسي للشركة هو القيام بجميع الأعمال المتعلقة بإنتاج وتسويق الأسمنت بأنواعه .

٢ – تطبيق معايير التقارير المالية الدولية المستحدثة والمعايير المعدلة

خلال السنة الحالية ، قامت الشركة بتطبيق جميع المعايير المستحدثة والمعدلة وتفسيراتها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) وعن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية (IFRIC) التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية والمتعلقة بعمليات الشـــركة والواجب إتباعها للفترات المحاسبية إبتداءً من ١ يناير ٢٠٠٦ . إن تطبيق هذه المعايير المستحدثة والمعدلة وتفسيراتها لم ينتج عنه تأثير جوهري على المبالغ المالية للفترات المحاسبية الحالية والسابقة .

كما بتاريخ الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية ، فإن المعايير التالية وتفسيراتها هي قيد الإصدار ولم يتم تطبيقها بعد :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧	الأدوات المالية : الإفصاحات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨	الأنشطة القطاعية
الإصدار رقم ٧ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية	تطبيق طريقة إعادة التصنيف تحت المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٩: التقرير المالي في ظروف إقتصادية ذات معدلات تضخم مرتفعة
الإصدار رقم ٨ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية	*نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢*
الإصدار رقم ٩ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية	*إعادة تقييم المشتقات المالية المتضمنة*

٢- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية المستحدثة والمعايير المعدلة " تتمة "

الإصدار رقم ١٠ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية	*التقارير المالية المرحلية وإنخفاض قيمة الموجودات*
الإصدار رقم ١١ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية	*معاملات مبنية على إستخدام أسهم الخزينة أو أسهم شركات أخرى في المجموعة*
الإصدار رقم ١٢ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية	*ترتيبات حقوق تقديم خدمات*

في إعتقاد أعضاء مجلس الإدارة إن تطبيق تلك المعايير وتفسيراتها في الفترات المستقبلية لن يكون له تأثير هام على البيانات المالية للشركة .

٣- أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية (IFRS) .

أسس إعداد البيانات المالية

تم تجهيز البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا إعادة تقييم بعض الممتلكات ، الآلات والمعدات وكذلك بعض الأدوات المالية حيث تظهر بالقيمة العادلة . تم عرض البيانات المالية بدرهم الإمارات العربية المتحدة ، وهي عملة الدولة التي تمارس بها الشركة نشاطها . فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

تحقق الإيرادات

يتم قياس المبيعات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو الذي ستحصل عليه الشركة عن هذه المبيعات .
تظهر المبيعات بالصافي بعد طرح مردودات المبيعات والخصومات .

يتم الإعتراف بالمبيعات عندما :

- يتم تحويل المخاطر والمنافع المتعلقة بالبضائع إلى المشتري ;
- لا تحتفظ الشركة بالتحكم الفعال على البضائع المباعة أو الإستمرار في التدخل الإداري فيما يتعلق بالبضائع المباعة بنفس درجة تدخلها في إدارة البضائع المملوكة لها ;

٣- أهم السياسات المحاسبية " تتمة "

تحقق الإيرادات " تتمة "

- يوجد إمكانية لقياس مبلغ الإيراد بشكل معقول ;
- يكون من المتوقع أن تستفيد الشركة بشكل مباشر من المنافع الإقتصادية المتعلقة بعملية البيع ;
- يوجد إمكانية لقياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها الناتجة عن عملية البيع بشكل معقول .

إيرادات العوائد والفوائد

يتم الإعتراف بإيرادات التوزيعات من الإستثمارات عند نشوء حق المساهمين بإستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات .

يتم إحتساب إيرادات الفوائد على أساس الفترات الزمنية المستحقة والمبالغ الأصلية القائمة ومعدل الفائدة المكتسب

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات المحددة بالعملات الأجنبية خلال السنة على أساس سعر الصرف السائد بتاريخ إجراء تلك المعاملات . كما يتم تحويل البنود المالية المحددة بالعملات الأجنبية بتاريخ الميزانية العمومية إلى درهم الإمارات العربية المتحدة بالسعر السائد بتاريخ الميزانية العمومية . يتم إعادة تحويل البنود غير المالية المحددة بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى درهم الإمارات العربية المتحدة بالسعر السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة . أما البنود غير المالية المحددة بالعملات الأجنبية والتي تظهر بالتكلفة التاريخية فإنه لا يتم إعادة تحويلها . يتم إدراج فروقات القطع للبنود المالية وكذلك للبنود المالية المعاد تحويلها في بيان الدخل . يتم إدراج فروقات أسعار الصرف للبنود غير المالية الظاهرة بالقيمة العادلة في بيان الدخل ، فيما عدا تلك الفروقات الناتجة عن إعادة تحويل البنود غير المالية التي تم إدراجها سابقاً مباشرة في حقوق المساهمين حيث يتم إدراجها أيضاً في حقوق المساهمين .

تكلفة الإقتراض

تتبع الشركة سياســة رسملة تكاليف الإقتراض التي ترتبط مباشرة بإنشاء أصل مؤهل للرسملة كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتى إستكمال الإنجاز أو البيع . إن جميع تكاليف الاقتراض الأخرى تظهر كمصاريف في الفترة التي تم تحميلها بها .

٣- أهم السياسات المحاسبية " تتمة "

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم إحتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لقانون العمل الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة . ويتم إحتسابها بناءً على عدد سنوات الخدمة المتراكمة لموظفي الشركة حتى تاريخ الميزانية .

مخصص التقاعد والتأمين الوطني

تقوم الشركة بالمساهمة بمخصص التقاعد والتأمين الوطني لموظفيها من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً لقانون العمل الإتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٧) لعام ١٩٩٩ ، تساهم الشركة بنسبة ١٢,٥% من برنـــامج المساهمة . ويساهم موظفي الشركة من مواطني دولة الإمارات العربية المتحدة وكذلك الحكومة بنسبة ٥% و ٢,٥% على التوالي من تلك المساهمة المطلوبة . وبذلك تكون إلتزامات الشركة لهذا البرنامج محصورة بنسبة مساهمة الشركة المذكورة أعلاه ويتم إدراج تلك المساهمة في بيان الدخل .

الممتلكات ، الآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات ، عدا الممتلكات تحت الإنشاء ، بالتكلفة والتقييم ناقصاً الإستهلاك المتراكم وأية خسائر ناتجة عن الإنخفاض الدائم في القيمة .

إن الممتلكات قيد الإنشاء التي سيتم استخدامها في الإنتاج أو التأجير أو لأغراض إدارية أو لأي أغراض لم يتم تحديدها بعد ، يتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً أية خسائر ناتجة عن الإنخفاض الدائم في القيمة . التكلفة تتضمن الرسوم المهنية ، وتكاليف الإقتراض فيما يتعلق بالأصول المؤهلة تماشياً مع السياسة المتبعة من قبل الشركة وكما هو الحال مع جميع الأصول الأخرى فإن إهلاك هذه الأصول يسري عندما تكون جاهزة للإستخدام في الأغراض التي تم إنشائها من أجلها .

يظهر الربح أو الخسارة الناتجة عن إستبعاد أو حذف جزء من الممتلكات ، الآلات والمعدات ، والتي تمثل الفرق بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل في بيان الدخل .

٣- أهم السياسات المحاسبية " تتمة "

إنخفاض قيمة الموجودات الملموسة

في تاريخ كل ميزانية تقوم الشركة بمراجعة القيم الحالية للموجودات الملموسة لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على إنخفاض دائم في قيمة تلك الموجودات ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر ، فانه يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للموجودات وذلك بهدف تحديد مدى الخسارة الناتجة عن إنخفاض القيمة (إن وجدت) . وفي حال صعوبة تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل فردياً تقوم الشركة بتقدير القيمة المستردة لوحدة توليد النقد التي ينتمي لها الأصل .

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة الأعلى ما بين القيمة العادلة ، مطروحا منها تكلفة البيع ، و القيمة المستخدمة . عند تقدير القيمة المستخدمة للأصل ، فان التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل يتم خصمها لقيمتها الحالية بإستخدام سعر خصم يعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقود في ضوء المخاطر المرتبطة بذلك الأصل .

أما إذا كانت القيمة القابلة للإسترداد المقدرة للأصل (وحدة توليد النقد) أقل من قيمته الدفترية ، يتم خفض القيمة الدفترية للأصل (وحدة توليد النقد) إلى القيمة التي يمكن إستردادها . إن خسارة إنخفاض القيمة تحمل مباشرة على بيان الدخل إلا إذا كان الأصل قد تم إعادة تقييمه وفي هذه الحالة فإن خسارة الإنخفاض في القيمة تعامل كإنخفاض في إعادة التقييم .

في حال تم لاحقاً إسترداد خسارة إنخفاض القيمة ، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (وحدة توليد النقد) إلى إن تصل للقيمة المقدرة التي يمكن إستردادها على أن لا تكون الزيادة أعلى من القيمة الدفترية فيما لو لم يكن هناك إنخفاض في قيمة الأصل (وحدة توليد النقد) في السنوات السابقة . إن إسترداد خسارة الإنخفاض في القيمة تدرج في بيان الدخل إلا إذا كان الأصل قد تم إعادة تقييمه ، وفي هذه الحالة فإن إسترداد خسارة الإنخفاض في القيمة يعامل كزيادة في إعادة التقييم .

٣- أهم السياسات المحاسبية " تتمة "

البضاعة

تظهر المنتجات الجاهزة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . ويشمل سعر التكلفة لهذه المنتجات الجاهزة تكلفة المواد الأولية والأجور والتكلفة الصناعية التي تساهم في تحويل المواد الأولية إلى منتج نهائي . يتم إحتساب التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح .

تظهر المنتجات تحت التصنيع بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . ويشمل سعر التكلفة لهذه المنتجات تكلفة المواد الأولية والأجور والتكلفة الصناعية التي تساهم في تحويل المواد الأولية إلى منتج تحت التصنيع .

تظهر المواد الأولية وقطع الغيار بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .
يظهر مخزون الأكياس ، المحروقات وزيوت التشحيم بسعر التكلفة أوصافي القيمة البيعية أيهما أقل ، يتم إحتساب التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح .

تمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع المقدر ناقصاً أية تكاليف إضافية متوقعة حتى إتمام وبيع المنتج .

المخصصات

يتم أخذ مخصصات عند وجود إلتزامات حالية (قانونية أو إجبارية) كنتيجة لأحداث سابقة ، والتي قد تُنشئ إلتزاماً على الشركة يمكن تقديره بشكل معقول .

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للمصروف المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية مأخوذاً في عين الإعتبار أي مخاطر ناتجة من عدم تقدير قيمة المخصص بشكل جيد . إن تحديد قيمة المخصص يتم بتقدير التدفق النقدي الخارجي لأي منافع إقتصادية يتم إستخدامها لتسديد تلك الإلتزامات الحالية ، وهي تمثل القيمة الحالية لذلك التدفق النقدي .

٣- أهم السياسات المحاسبية " تتمة "

الموجودات المالية

ذمم تجارية مدينة

يتم قياس الذمم التجارية المدينة بالقيمة العادلة . يتم أخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل على إمكانية عدم تحصيل تلك الذمم حيث يدرج في بيان الدخل .

الإستثمارات

يتم تحقق إستثمارات الشركة في تاريخ التعامل ، عند شراء أو بيع الإستثمار بموجب عقد يتطلب الحصول أو التنازل عن ذلك الإستثمار خلال جدول زمني معين ويتم إبرامه بواسطة السوق المالي ذو العلاقة . ويتم قياسها بشكل أولي بالقيمة العادلة وصافي تكاليف الشراء و/أو البيع ، بإستثناء الموجودات المالية المصنفة كأداة مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي بشكل أساسي يتم قياسها بالقيمة العادلة .

يتم تصنيف إستثمارات الشركة إما كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، أو كإستثمارات – متاحة للبيع . إن تصنيف الإستثمارات بالشكل المذكور يتم بناءً على طبيعة وهدف تلك الموجودات المالية ويتم قياسها في وقت إثباتها .

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو صممت لأن تصنف كذلك .

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا :

- تم إقتنائها بشكل مبدئي بهدف بيعها في المستقبل القريب ، أو
- تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها الشركة وتشتمل على نموذج فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير .

الموجودات المالية المصنفة إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر يتم إدراجها بالقيمة العادلة ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر ضمن بيان الدخل .

٣- أهم السياسات المحاسبية " تتمة "

الموجودات المالية "تتمة "

الموجودات المالية المصنفة كموجودات مالية – متاحة للبيع :
الموجودات المالية المتاحة للبيع تشتمل على الأسهم المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط حيث يتم إدراجها بالقيمة العادلة . يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة مباشرة ضمن حقوق المساهمين كإحتياطي إعادة تقييم إستثمارات بإستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة ، في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد ، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل .

إن القيمة العادلة للموجودات المالية – المتاحة للبيع بعملات أجنبية ، يتم تحديدها بتلك العملة ويتم تحويلها حسب سعر الصرف السائد بتاريخ الميزانية العمومية . إن التغير في القيمة العادلة الناشئ عن تغير أسعار الصرف والذي يعود إلى التغير في قيمة إطفاء تكلفة تلك الموجودات يتم إثباته ضمن بيان الدخل ، أما التغيرات الأخرى فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .

إنخفاض قيمة الموجودات المالية
يتم مراجعة القيم الحالية للموجودات المالية بهدف تحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على إنخفاض قيمة تلك الموجودات المالية في تاريخ الميزانية العمومية .

يتم تخفيض قيمة الموجودات المالية عند وجود دليل موضوعي ، الذي من الممكن أن يتمثل في أحداث حصلت لاحقاً لإثبات تلك الموجودات المالية ، يشير إلى إنخفاض التدفق النقدي المتوقع مستقبلاً لتلك الإستثمارات . فيما يتعلق بالموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ، فإن قيمة الإنخفاض تتمثل في الفرق ما بين القيمة المدرجة لتلك الموجودات والقيمة الحالية للتدفق النقدي المتوقع مستقبلاً من تلك الموجودات بعد خصم الفوائد المتكبدة حسب أسعار الفائدة السائدة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة لجميع الموجودات المالية بقيمة خسائر الإنخفاض في القيمة مباشرة ، بإستثناء الذمم التجارية المدينة والتي يتم تخفيضها بأخذ مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها . في حال عدم تحصيل ذمم تجارية مدينة ، يتم إقفال تلك الذمم مقابل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها . وفي حال إسترداد ذمم تجارية مدينة قد تم إقفالها من قبل فيتم إثباتها كتحصيلات مقابل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها . يتم إثبات التغير في القيمة المدرجة لمخصص الذمم المشكوك في تحصيلها ضمن بيان الدخل .

٣- أهم السياسات المحاسبية " تتمة "

الموجودات المالية "تتمة "

القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية كما يلي :

- يتم تحديد القيمة العادلة لموجودات مالية مرتبطة بشروط معينة ويتم تداولها في أسواق مالية نشطة بالرجوع إلى آخر سعر عرض تم إدراجة في السوق المالي في تاريخ الميزانية العمومية .
- يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى وفقاً لنماذج التسعير المتعارف عليها والمعتمدة على تحليل التدفق النقدي بإستخدام الأسعار الدارجة والمعمول بها في حركات الأسواق الماليـــة .

النقد وما يعادله

يتمثل النقد وما يعادله في النقد وأرصدة الودائع تحت الطلب لدى البنوك وأية إستثمارات قصيرة الأجل ذات سيولة عالية قابلة للتحويل إلى نقد معلوم القيمة وغير خاضعة لمخاطر التغير في القيمة .

المطلوبات المالية

القروض البنكية

يتم تسجيل القروض بفوائد من البنوك بصافي المبالغ المستلمة بعد طرح الفائدة المدفوعة . يتم تسجيل التكاليف التمويلية في الدفاتر وفقاً لمبدأ الإستحقاق .

ذمم تجارية دائنة

تظهر الذمم التجارية الدائنة بالقيمة العادلة .

٤ – الإفتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

من خلال تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية كما ورد في إيضاح ٣ ، تقوم إدارة الشركة بتاريخ الميزانية العمومية بتقديرات لها تأثير جوهري على القيم المدرجة في البيانات المالية وكذلك تقوم بتطبيق إفتراضات معينة وتوقعات أخرى غير مؤكدة تؤدي إلى وجود مخاطر جوهرية فيما يتعلق بتغير القيم المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية خلال السنة المالية القادمة كما يلي :

الإفتراضات المحاسبية الهامة

تصنيف الإستثمارات

تقوم إدارة الشركة بتصنيف الإستثمار كإستثمارات – بغرض المتاجرة أو كإستثمارات – متاحة للبيع عند شراء تلك الإستثمارات .

تقوم إدارة الشركة بتصنيف الإستثمار كإستثمارات – بغرض المتاجرة إذا تم شراء ذلك الإستثمار بهدف تحقيق أرباح على المدى القصير من خلال المتاجرة ، أما الإستثمارات الأخرى فيتم تصنيفها كإستثمارات – متاحة للبيع .

تقييم إستثمارات الأسهم غير المدرجة

تتضمن الإستثمارات – المتاحة للبيع غير المدرجة أسهم الشركات المكتتب بها والتي لا زالت في مرحلة التأسيس كما في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ . يتم تقييم هذه الإستثمارات بشكل أساسي بسعر التكلفة .

إنخفاض قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بتخفيض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع عند وجود إنخفاض جوهري في قيمتها العادلة إلى ما دون التكلفة . إن إيجاد هذا الإنخفاض الجوهري يتطلب خبرة عالية في التقدير ، حيث تقوم الشركة بتقييم التغير الطبيعي في السعر ، والقدرة المالية للمستثمر ، والسوق وأداء القطاع التجاري ، والتغيرات في التدفق المالي والتشغيلي والتكنلوجي .

٤- الإفتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة " تتمة "

التقديرات غير المؤكدة

إنخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة والأخرى

تقوم إدراة الشركة بتقييم التحصيلات من الذمم التجارية المدينة والأخرى عند وجود إحتمال بعدم تحصيلها بشكل كامل . يتم تحديد وجود إنخفاض دائم في قيمة الذمم التجارية المدينة بأن تقوم إدارة الشركة بتقييم الملاءة المالية لزبائنها وكذلك بتقييم التسديدات خلال الفترة السابقة وبالرجوع إلى شروط التسهيلات المتفق عليها مع بعض الزبائن . يتم إدراج الفرق ما بين القيمة المتوقع تحصيلها والرصيد الدفتري لتلك الذمم في بيان الدخل وفي حال إسترداد تلك المبالغ فإنه سيتم إدراج الفرق ما بين القيمة المحصلة فعلياً والقيمة التي تم التوقع تحصيلها سابقاً في بيان الدخل .

البضاعة

تظهر البضاعة بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . يتم إجراء التعديلات المتعلقة بإنخفاض القيمة البيعية للبضاعة عن سعر التكلفة ، إن وجدت ، لمجموعة المنتجات ككل وذلك فيما يتعلق بالتقادم وانخفاض القيمة أو الزيادة المتوقعة . العناصر التي تؤثر على هذه التعديلات تتضمن التغير في الطلب ، وتسعير المنتج ، وجودة المنتج نفسه ، بناءً على هذه العوامل تقوم الشركة بتحديد نسبة منوية لإحتساب مخصص البضاعة التالفة و البطيئة الحركة . يتم دوريا مراجعة أية تعديلات قد تنتج عن الاختلاف في العناصر أعلاه .

الآلات ، الممتلكات والمعدات

يتم إهلاك تكلفة الآلات ، الممتلكات والمعدات على مدة الخدمة الفعلية المتوقعة التي يتم تقديرها بناءً على الاستخدام المتوقع للأصل ، وبرنامج الصيانة والتصليح بالإضافة إلى التقادم التقني واعتبارات القيمة المتبقية للأصل . إن إدارة الشركة لم تدرج أية قيمة متبقية للأصول على إعتبار أنها غير مادية .

٥- نقد وأرصدة لدى البنوك

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	درهم	درهم
نقد في الصندوق ولدى البنك	٧,٤٩٤,٦٦٧	٢٣,١٥٨,٠٠٩
ودائع تحت الطلب	٨,٦٢٢,٦٠٦	٦,٢٤٦,٢٨٨
ودائع قصيرة الأجل	٧٦,٤٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٨٤,١٩٤
	٩٢,٥١٧,٢٧٣	١٤٩,٤٨٨,٤٩١

٦- الإستثمارات

- إستثمارات – بغرض المتاجرة :

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	درهم	درهم
القيمة العادلة	٥٤٠,٧٥٢,٧٠١	٥٤٥,٣٠٦,٥١٣

- إستثمارات – متاحة للبيع :

	درهم	درهم
مدرجة	١٥,٧٠٥,٥٦٧	٥٧,٤١٧,٩٨٠
غير مدرجة	٣٤,٧٥٤,٠٠٠	٣٠,٧٠٤,٠٠٠
القيمة العادلة	٥٠,٤٥٩,٥٦٧	٨٨,١٢١,٩٨٠

٧- ذمم تجارية مدينة وأخرى

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	درهم	درهم
ذمم تجارية مدينة	٢٧٥,٣٢٥,١٩٤	٢٣٣,١٨٥,٨٦١
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى	٣٦,٩٢٩,٦٥١	١١,٠٠٦,٦٦٤
	٣١٢,٢٥٤,٨٤٥	٢٤٤,١٩٢,٥٢٥

٨- بضاعة

	٣١ ديسمبر	
	٢٠٠٦	٢٠٠٥
	درهم	درهم
بضاعة جاهزة	٦,٨٦٠,٥٤١	٧,٧٥٠,١٦٨
مواد أولية	١٢,٤٩٧,٦٧٩	٧,٩٦٣,٢٦٦
بضاعة تحت التصنيع	٩,٥٥٦,١١٢	٤٤,٠١٥,٤١٧
أكياس ووقود وزيوت	١٩,٢٤١,٠٣٥	٢٨,٣٦٤,٦١٦
	٤٨,١٥٥,٣٦٧	٨٨,٠٩٣,٤٦٧
قطع غيار خاصة بقسم الصيانة	٣٧,٤٧٣,٠١٧	٣٥,٢٢١,٤٧٣
مواد مستهلكة	١٥,١٣١,٧٦١	١٢,٦٦٧,٩٤٧
أدوات	٣١٢,٢٨٠	٦٧٢,٥٧٦
	٥٢,٩١٧,٠٥٨	٤٨,٥٦١,٩٩٦
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(١٨,٢٠١,٨٢١)	(١٨,٢٠١,٨٢١)
	٣٤,٧١٥,٢٣٧	٣٠,٣٦٠,١٧٥
بضاعة في الطريق	٢,١١٦,١٢٩	--
	٣٦,٨٣١,٣٦٦	٣٠,٣٦٠,١٧٥
	٨٤,٩٨٦,٧٣٣	١١٨,٤٥٣,٦٤٢

PAGE 22/22
G C C
009717660131
06/03/2007 11:19

٩ - ممتلكات ، آلات ومعدات

	مباني وطرق	آلات ومعدات المصنع	محطة الكهرباء	سيارات ومعدات	ممتلكات قيد الإنشاء	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
التكلفة أو التقييم :						
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	١٣٦,٢٩٥,٨٤٧	٢٠١,١٩٨,١٩٣	٥٣,١٥٠,٥٢١	١٤,٣٧٤,٣٨٣	١١٤,٠٠٤,٩٩٧	٥١٩,٠٢٣,٩٤١
إضافات	--	١,٣٤٠,٤٧٨	--	٣٥٧,٠٠٠	١٩٤,٤١٣,٢٦٨	١٩٦,١١٠,٧٤٦
إستبعادات	--	(٢٠,٩١٠,٤٣٦)	--	--	--	(٢٠,٩١٠,٤٣٦)
تحويلات	--	٧٠,٠٨٦,٨٩٢	--	--	(٧٠,٠٨٦,٨٩٢)	--
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	١٣٦,٢٩٥,٨٤٧	٢٥١,٧١٥,١٢٧	٥٣,١٥٠,٥٢١	١٤,٧٣١,٣٨٣	٢٣٨,٣٣١,٣٧٣	٦٩٤,٢٢٤,٢٥١
إضافات	--	٥٤١,٠٤٥	--	--	٢٧٣,٤١٢,٦٤٥	٢٧٣,٩٥٣,٦٩٠
إستبعادات	(٥٥٦,٤٠٠)	(٣٦٣,٥٨٣)	--	--	--	(٩١٩,٩٨٣)
تحويلات	--	١٧,٥١١,٨٦٩	--	--	(١٧,٥١١,٨٦٩)	--
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	١٣٥,٧٣٩,٤٤٧	٢٦٩,٤٠٤,٤٥٨	٥٣,١٥٠,٥٢١	١٤,٧٣١,٣٨٣	٤٩٤,٢٣٢,١٤٩	٩٦٧,٢٥٧,٩٥٨
الإستهلاك المتراكم :						
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤	٦٦,٩٩٩,٣٣٤	١٥٤,٢٠٨,١٦٧	٥٣,١٥٠,٥٢١	١١,١١٨,٣٦٥	--	٢٨٥,٤٧٦,٣٨٧
إستهلاك السنة	٤,٨٣٤,٩٤٣	١٥,٠١٩,٧٠٩	--	٣,٦١٣,٠١٢	--	٢٣,٤٦٧,٦٦٤
إطفاءات متعلقة بالإستبعادات	--	(١٣,٩٧٨,٧٩٦)	--	--	--	(١٣,٩٧٨,٧٩٦)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٧١,٨٣٤,٢٧٧	١٥٥,٢٤٩,٠٨٠	٥٣,١٥٠,٥٢١	١٤,٧٣١,٣٧٧	--	٢٩٤,٩٦٥,٢٥٥
إستهلاك السنة	٤,٨٣٤,٩٤٣	١٦,٢٩٦,٣٣٦	--	--	--	٢١,١٣١,٢٧٩
إطفاءات متعلقة بالإستبعادات	--	(٣١١,٤٠٢)	--	--	--	(٣١١,٤٠٢)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٧٦,٦٦٩,٢٢٠	١٧١,٢٣٤,٠١٤	٥٣,١٥٠,٥٢١	١٤,٧٣١,٣٧٧	--	٣١٥,٧٨٥,١٣٢
صافي القيمة الدفترية :						
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	٥٩,٠٧٠,٢٢٧	٩٨,١٧٠,٤٤٤	--	٦	٤٩٤,٢٣٢,١٤٩	٦٥١,٤٧٢,٨٢٦
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥	٦٤,٤٦١,٥٧٠	٩٦,٤٦٦,٠٤٧	--	٦	٢٣٨,٣٣١,٣٧٣	٣٩٩,٢٥٨,٩٩٦