

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

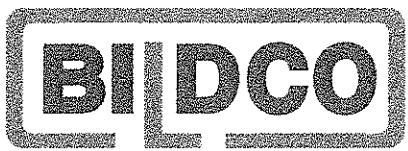
تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (شم ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

فهرس

صفحة بيان

٣	--	تقرير مجلس الإدارة
٥-٤	--	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة
٧-٦	١	بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
٨	ب	بيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٩
٩	جـ	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٩
١١-١٠	د	بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٩
٤٤-٤٢	٢٦-١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة



تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة

عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2019

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

وبعد ،،

أنتهت الشركة البيانات المالية الموحدة لها عن الفترة المالية المنتهية في 31 مارس 2019 والتي تشمل شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء- بلدكو (ش.م.ع) ، ومؤسسة بلدكو لخدمات حديد التسليح، وشركة بلدكو للمنتجات الأسمانية ذ.م.م، وشركة بلدكو للمنتجات الخرسانية الهوائية العازلة ذ.م.م.

بلغت مبيعات الشركة الكلية خلال الفترة 16,957,392 درهم مقابل 18,799,566 درهم لنفس الفترة من العام الماضي.

كما بلغت تكلفة المبيعات في هذه الفترة (16,420,619) درهم مقابل مبلغ (18,412,298) درهم لنفس الفترة من العام السابق .

وقد حققت الشركة صافي أرباح خلال الفترة بلغت 11,018,109 درهم مقابل خسارة (17,278,253) درهم لنفس الفترة من العام الماضي .

كما بلغت ربحية السهم خلال الفترة 0.04 درهم مقابل خسارة (0.06) درهم لنفس الفترة من العام السابق.

ويبلغ مجموع حقوق الملكية 281,140,550 درهم مقابل مجموع حقوق الملكية في نهاية العام

السابق 271,044,339 درهم

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

مجلس الإدارة



أبوظبي - في 15 مايو 2019



تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

السادة / المساهمين
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - ش.م.ع.
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

المقدمة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرحلية الموحدة لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - ش.م.ع. وشركتها التابعة (المجموعة) والتي تتكون من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ وكل من بيان الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٩ ، والإيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى . إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٤) "التقارير المالية المرحلية" ، إن مسؤوليتنا هي إظهار استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق أعمال المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل للمجموعة" ، وتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليدية وإجراءات مراجعة أخرى، والمراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أداؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبني رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج المتحقق

كما هو مبين في الإيضاحات رقم ٥ و ١٤ على البيانات المالية المرحلية الموحدة التي توفر تفاصيل عن النقد والنقد المعادل والاقتراض من البنوك كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ ، ولم نتمكن من التحقق من المبالغ باستخدام إجراءات تدقيق بديلة أخرى.

كما هو مبين في اوضح ٦ ، عن البيانات المالية المرحلية الموحدة التي توضح تفاصيل عن الذمم التجارية حيث اشتملت على ذمم مدورة بقيمة ٧٩,٥٩٦,٧٩٨ درهم (٢٠١٨: ٧٩,٥٩٦,٧٩٨) . يبلغ رصيد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها المكون لهذه الحسابات مبلغ ٦١,٦٥٣,١٠١ درهم (٢٠١٨: ٦١,٦٥٣,١٠١ درهم) . لقد أظهر تدقيقنا أن هناك حاجة لزيادة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمقدار ١٧,٩٤٣,٦٩٧ درهم (٢٠١٧: ١٧,٩٤٣,٦٩٧ درهم) وببناءً على ذلك، وبالتالي يتغير تخفيض صافي رصيد الذمم المدينة والأرباح المدورة بمبلغ ١٧,٩٤٣,٦٩٧ درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٢٠١٨: ١٧,٩٤٣,٦٩٧ درهم).

تابع تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة

أساس الاستنتاج المتحفظ (تابع)

- كما هو مبين في اياضاح ٩ (ا) عن البيانات المالية المرحلية الموحدة التي توضح تفاصيل عن استثمارات في الأصول المالية البالغة ٩٣,٨٧٤,٠٣٧ درهم المجمدة من قبل سوق أبوظبي للأوراق المالية وفقاً لأمر المحكمة الصادر عن محكمة أبو ظبي للقضايا المستعجلة. لم تتمكن المجموعة من التداول في تلك الأوراق المالية حتى صدور الحكم النهائي.
- كما هو مبين في اياضاح ١٢ في البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة التي توضح تفاصيل أعمال رأسمالية قيد التطوير بقيمة ١٢٥,٥٤٧,٩٧٢ درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٢٥,٥٣٤,٧٥٧ درهم) لم تقم المجموعة بتقدير انخفاض القيمة في أعمال رأسمالية قيد التطوير وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٦.

استنتاج متحفظ

بناءً على مراجعتنا وباستثناء ما هو أثر المسألة المبينة في أساس الاستنتاج المتحفظ، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تعطي صورة صحيحة وعادلة للمركز المالي المرحلي الموحد وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".

عن طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
 (ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٩ ٣١ مارس (غير مدقة)	إيضاح	الأصول المتداولة
٤,١١٣,٨٢١	٦,١٣١,٩٢٨	٥	النقد والنقد المعادل
٦٣١,٦٤٦	٦٣١,٦٩٩	٢٠	وديعة بنكية
٥٥,٣٨٤,٣٧١	٥٥,٥٧٧,٨٩٧	٦	ننم تجارية وارصدة مدينة أخرى
٢,٠٤٢,١٨١	٢,١٧٦,٠٥٤	٧	أصول أخرى
٨,٦٠٣,٤٤٣	٨,٦٦٦,٢٧٣	٨	بضاعة
١٢٧,٧٢٧,٠٧٦	١٢٨,٨٨٥,٥٨٨	(٩)	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة
١٩٨,٥٠٢,٥٣٨	٤٠٤,٠٦٩,٤٣٩	(٩)	مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
١٧٩,١٦٨,٦٦١	١٧٧,٥٣١,٦٠٥	١٠	ممتلكات ومعدات
١٢٢,٣٦٤,٨٦٤	١١٩,٥١٦,٤٦٧	(٩)	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل اخر
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	١١	استثمارات أخرى
١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	١٢٥,٥٤٧,٩٧٢	١٢	أعمال رأسمالية قيد التطوير
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠	١٣	ممتلكات استثمارية
٤٤٨,٢٥١,٦٠٧	٤٤٣,٧٧٩,٣٦٩	(٩)	مجموع الأصول غير المتداولة
٦٤٦,٧٥٤,١٤٥	٦٤٥,٨٤٨,٨٠٨	(٩)	مجموع الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة

المدير العام

العضو المنتدب

رئيس مجلس الادارة

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تابع بيان ا

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
 ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٩ ٣١ مارس (غير مدققة)	إيضاح	<u>الالتزامات وحقوق المساهمين</u>
٢٣,٣٥٧,٤٩٦	٣٥,٥٢٧,٢٧٧	٢٠	الالتزامات المتداولة
٤٩,٠٥٣,٥٠٠	٥١,٧٧٣,٧٨٢	(١) ١٤	حساب بنكي مكشوف
١٠٦,٤٠٩,٦٤٦	٩٣,٤٩٥,٥٥٥	(١) ١٥	فروض
١٧٨,٨٢٠,٦٤٢	١٨٠,٧٩٦,٥٦٤		ذمم تجارية وارصدة دائنة أخرى
			مجموع الالتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٨٧,٨١٨,٤١٢	١٧٤,٧٦٥,٩١٢	(١) ١٤	فروض
٢٦٠,٠٤٠	١٩٥,٩٦٠	(١) ١٥	ذمم تجارية وارصدة دائنة أخرى
١,٨٧٢,٦٨٠	١,٩٢٦,٤٧٨	١٦	التزام تعويض ترك الخدمة
١٨٩,٩٥١,١٣٢	١٧٦,٨٨٨,٣٥٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٤٣,٤٢٤,٣١٤	٤٣,٤٢٤,٣١٤		احتياطي قانوني
١٥,٣٩٨,٨٤٣	١٥,٣٩٨,٨٤٣		احتياطي نظامي
(٤٤,٢٤٩,٠٠٩)	(٤٥,٠٨٥,٥٩٥)		احتياطي إعادة تقييم استثمارات
(٤٣,٥٢٩,٨٠٩)	(٣٢,٥٩٧,٠١٢)		(خسائر) متراكمة
٢٧١,٠٤٤,٣٣٩	٢٨١,١٤٠,٥٥٠		اجمالي حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين في الشركة
٦,٩٣٨,٠٣٢	٧,٠٢٣,٣٤٤		حقوق غير المسيطرة
٢٧٧,٩٨٢,٣٧١	٢٨٨,١٦٣,٨٩٤		اجمالي حقوق المساهمين - بيان جـ
٦٤٦,٧٥٤,١٤٥	٦٤٥,٨٤٨,٨٠٨		مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان ب

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد
للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٩
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

لل فترة من	لل فترة من		
٢٠١٨ ١ يناير	٢٠١٩ ١ يناير		
ولغاية	ولغاية		
٢٠١٨ ٣١ مارس	٢٠١٩ ٣١ مارس		
(غير مدقة)	(غير مدقة)		
		إيضاح	
١٨,٧٩٩,٥٦٦	١٦,٩٥٧,٣٩٢		الإيرادات
(١٨,٤١٢,٢٩٨)	(١٦,٤٢٠,٦١٩)		تكلفة مباشرة
٣٨٧,٢٦٨	٥٣٦,٧٧٣		جمل الربح
(٤,٦٤٧,١٠٩)	(٣,٤٢٣,٢١٧)	١٨	مصاريف إدارية وعمومية
-----	-----	٦ (د)	انخفاض في قيمة الذمم التجارية
(٢,٥٧٨,٣٢٢)	(١,٨٨٧,٣٤٣)		تكاليف تمويل
-----	٢١,٢٤٩		مصروف الإيجار
(٢,٧٨٧,٤٠٦)	٦,٢٢٥,١٩٩		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات في أصول مالية
(٧,٦٥٢,٦٨٤)	٩,٥٤٥,٤٤٨	٩ (ب)	بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٧,٢٧٨,٢٥٣)	١١,٠١٨,١٠٩	١٩	أرباح / (خسائر) أخرى
			ربح / (خسارة) الفترة - بيان د
(١٧,٤١٦,٦١٦)	١٠,٩٣٢,٧٩٧		تم تخصيص أرباح / (خسارة) الفترة على النحو التالي:
١٣٨,٣٦٣	٨٥,٣١٢		شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
(١٧,٢٧٨,٢٥٣)	١١,٠١٨,١٠٩		حقوق غير المسيطرة
			المجموع
٣,٥٤٥,٦٦٤	(٨٣٦,٥٨٦)		(خسائر) / أرباح دخل شامل آخر
٣,٥٤٥,٦٦٤	(٨٣٦,٥٨٦)	٩ (ب)	(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية
(١٣,٧٣٢,٥٨٩)	١٠,١٨١,٥٢٣		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٠,٠٦)	٠,٠٤		أجمالي (خسارة) / ربح شامل آخر للفترة
			أجمالي أرباح / (خسائر) دخل شامل للفترة - بيان جـ
			حصة السهم من الأرباح / (الخسائر) الأساسية

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة

بيان رقم ٣ - الإصدارات المتداولة (بيان رقم ١٩٠٢٠١٩) - أبوظبي - الإصدارات العربية المتداولة

بيان

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة للقرة من ١ يناير ٢٠١٩ وأغذية ٣١ مارس ٢٠١٩

(ظهورت المسابغ بدرهم الإسرات)

البيان	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي نظامي	احتياطي اعتدال	نطاق محدودة (خسائر) متداولة	حقوق غير المسطورة	المجموع
حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٨ (محدثة)	٤٣,٤٢٤,٣١٤	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٧٤,٥٦٨	٣١٠,٥١٧,٩٧٥	٢٣,١٩٩,٨٨٣	١٥,٣٩٨,٨٤٣	٣١٧,١٤٢,٥٣٣
إجمالي (خسائر) الدخل الشامل للقرة - بيان بـ ٢٠١٨ (محدثة)	٣,٥٤٥,٦٦٦	١٣٨,٣٦٣	١٧,٤٦٦,٦١٦	١٢٣,٨٧٠,٩٥٢	٥٧,٨٣٣٦٧	١٠,٣٩٨,٨٤٣	١٣٣,٧٣٣,٥٨٩
حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير محدثة)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٩,٤٠١	٦٧١٢,٩١١	٦٧١٢,٩١١	٦٧١٢,٩١١	٦٧١٢,٩١١	٦٣,٣٤٠,٩٩٣٦
حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (محدثة)	٤٣,٤٢٤,٣١٤	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٧٤,٥٦٨	٣١٠,٥١٧,٩٧٥	٢٣,١٩٩,٨٨٣	١٥,٣٩٨,٨٤٣	٣١٧,١٤٢,٥٣٣
البيان							
حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (محدثة)	٤٣,٤٢٤,٣١٤	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٧٤,٥٦٨	٣١٠,٥١٧,٩٧٥	٢٣,١٩٩,٨٨٣	١٥,٣٩٨,٨٤٣	٣١٧,١٤٢,٥٣٣
إجمالي ربح الدخل الشامل للقرة - بيان بـ ٢٠١٩ (محدثة)	٨٥,٣١٧	١٠,٩٣٦,٧٩٧	٨٣٦,٥٨٦	١٠,٩٣٦,٧٩٧	٨٣٦,٥٨٦	٦٣,٤٢٤,٣١٤	١٣٣,٧٣٣,٥٨٩
حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير محدثة) - بيان ١	٦٣,٤٢٤,٣١٤	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٥٧٤,٥٦٨	٣١٠,٥١٧,٩٧٥	٢٣,١٩٩,٨٨٣	١٥,٣٩٨,٨٤٣	٣١٧,١٤٢,٥٣٣

إن الإضافات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المدققة المرجعية

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان د

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٩
 (ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

للفترة من ٢٠١٨ ١ يناير ولغاية ٣١ مارس (غير مدققة)	للفترة من ٢٠١٩ ١ يناير ولغاية ٣١ مارس (غير مدققة)
--	--

(١٧,٢٧٨,٢٥٣) ١١,٠١٨,١٠٩

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح / (خسارة) الفترة - بيان ب

معدل بـ

٢٠٠,٠٠٠	-----
(١٦٩,٠٠٠)	-----
-----	(١٦,٢٢٢)
٢,٣٠٧,٣٢٨	١,٨٠١,٠٣٦
-----	(٦,٢٢٥,١٩٩)
١٢,٨٧٩,٩٦٦	(٢,٥٨١,٤٢٨)
٧٩,٥٨٤	٧٨,٠٩٩
٢,٥٧٨,٣٢٢	١,٨٨٧,٣٤٣
٥٩٧,٩٤٧	٥,٩٦١,٧٣٨

الربح التشغيلي قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في مكونات رأس المال العامل

(الزيادة) / النقص في ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

(الزيادة) / النقص في أصول أخرى

(الزيادة) في بضاعة

(النقص) في ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

النقد (المستخدم في) العمليات

تسديد إلتزام تعويض نهاية الخدمة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (شم)

أبوظبي - الامارات العربية المتحدة

تابع بیان د

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٩ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٩

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

للفترة من	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	للفترة من
١ يناير	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	١ يناير
ولغاية				ولغاية
٣١ مارس	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٣١ مارس

تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية

(الزيادة) في وديعة بنكية مرهونة

شراء ممتلكات و معدات

النقص في استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة

من خلل الربح والخسارة

(199,321,027)	(90,442,719)
2.1,998,.28	90,.30,808
-----	(13,210)
9,702,1.1	9,482,778

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية

الزيادة في حساب بنكي مكشوف

(النصل) في قروض

تكاليف التمويل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي التدفقات النقدية المحققة خلال الفترة

النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة - إيضاح ٥

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة

ش ۲۴

نظمي الوظيفة لمواد النشاء (نادي)
الإمارات العربية المتحدة - أبوظبي

الاسم التجاري		رقم الشخص	العنوان	الموقع	تاريخ التأسيس	النشاط
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء	١٠٠٥٣٧٢	١٩ سبتمبر ٢٠٠٦	العين	وكالات تجارية، تمثيل شركات وتجارة عامة.		
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء	٥٤٦٧٩٢	٦ يونيو ٢٠٠٣	دبي	تجارة معدات حقول النفط والغاز الطبيعي وقطع غيار		
بلدو للمنتجات الخرسانية الوائية العازلة ش.ذ.م.م	٦٠٨٨٨٦	٥ نوفمبر ٢٠٠٩	دبي	صناعة الطوب الرملي.		
(ب) إنشئت البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ على أداء و المركز المالي للمجموعة الرميلة التالية:						
بلدو لخدمات حديد التسلیح	١٠٠٠٦٠٦	٣١ مارس ١٩٩٨	أبوظبي	الصناعية المسبقة الصناعية المسبقة الصناعية الصناعية	١٤ يوليو ١٩٩٧	الموافق
مؤسسة فردية مطلية	١٠٠٠٦٠٦	٣١ مارس ١٩٩٨	أبوظبي	الصناعية الصناعية الصناعية الصناعية الصناعية	١٠٠٠٤٦٣	الموافق
بلدو للمنتجات الاستثنائية ذ.م.م	١٠٠٠٦٠٦	٣١ مارس ١٩٩٨	شركة ذات مسؤولية محدودة	الصناعية الصناعية الصناعية الصناعية الصناعية	١٤ يوليو ١٩٩٧	الموافق
تجهيز القصبيان الجديد	١٠٠٠٦٠٦	٣١ مارس ١٩٩٨	أبوظبي	الصناعية الصناعية الصناعية الصناعية الصناعية	١٤ يوليو ١٩٩٧	الموافق

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (شم ع)

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

الإضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

- ٢ - تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRS)

(١) خلال السنة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة لإعداد التقارير المالية (IFRS) والمتضمنة معايير المحاسبة الدولية (IAS) وتفسيراتها المتعلقة بالعمليات التي تقوم بها والمطبقة على التقارير السنوية، وذلك ابتداء من ١ يناير ٢٠١٩.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ - عقود الإيجار.

- يلغى المعيار الجديد تصنيف الإيجارات ضمن عقود الإيجار التشغيلي أو عقود الإيجار التمويلي بالنسبة للمستأجر. و بدلاً من ذلك، يتم التعامل مع كافة الإيجارات بنفس طريقة عقود الإيجار التمويلي المطبقة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. و يتم "رسملة" الإيجارات عن طريق احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار و إظهارها إما كأصول إيجار (حق استخدام الأصل) أو جنباً إلى جنب مع المماثلات و المنشآت و المعدات.

تم عرض تأثير التعديلات المذكورة أعلاه على المعلومات المالية المرحلية الموحدة للمجموعة في إيضاح رقم ٢٤.

ب) التعديلات التالية للمعايير تؤثر على السنة الحالية دون تأثير على نشاط المجموعة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ - الحصص طويلة الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

- التعديلات السنوية لمعايير المحاسبة الدولية خلال الدورة ٢٠١٥ - ٢٠١٧.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ - التعديل والتخفيف والتسوية.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

ج) في تاريخ إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة، كانت هذه المعايير وتفسيراتها قد صدرت و لكن لم يتم تفعيلها بعد:

يطبق لفترات السنوية

التي تبدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠٢٠

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ - دمج الأعمال.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨ - تعريف المادة.

١ يناير ٢٠٢٠

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٧ - عقود التأمين.

١ يناير ٢٠٢١

التعديلات على معيار ١ الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ - والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - بيع أو مساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الشقيقة أو مشروعه المشترك.

غير محدد

أسس إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة

-٣

تضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة البيانات المالية المدرجة ضمن إيضاح ١. ويستدل على مدى وجود سيطرة ورقابة من خلال وجود القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتغطية للمجموعة المستثمر بها. وعليه، فإن بيانات الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة وبيانات التدفقات النقدية المرحلية الموحدة تتضمن نتائج عمليات امتلاك أو استبعاد للمؤسسات التابعة خلال الفترة من ١ يناير و لغاية ٣١ مارس وذلك بدءاً من التاريخ الفعلي للامتلاك أو حتى التاريخ الفعلي للاستبعاد.

وحيث ما كان ذلك ممكناً يجب القيام بتعديلات للبيانات المالية المرحلية الموحدة للشركات التابعة عند الضرورة وذلك لجعل سياساتها المحاسبية ملائمة لتلك المستخدمة من قبل الشركات التابعة الأخرى.

عند توحيد البيانات المالية المرحلية الموحدة تلغى جميع تعاملات المجموعة الداخلية فيما بينها وأرصتها ودخلها ومصاريفها بالكامل. وتمثل حصة الأقلية الحصص التي لا تمتلكها المجموعة في صافي أصول الشركات التابعة.

يتم تحديد الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية المجموعة. ويمكن قياس حصص المساهمين غير المسيطرین مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو الحصة النسبية للحصص غير المسيطرة من القيمة العادلة لصافي الأصول القابلة للتحديد للجهة المستثمر بها.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

-٣- أسس إعداد البيانات المالية الموحدة (تابع)

تنسب الحصص غير المسيطرة إلى إجمالي الدخل الشامل الموحد حتى وإن نتج عن ذلك رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة.

-٤- أهم السياسات المحاسبية
السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة تتفق مع تلك المطبقة في السنوات السابقة . تتمثل السياسات المحاسبية الهامة التي اعتمدتتها المجموعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة فيما يلي :

(أ) الإطار العام لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية وبما يتوافق مع الأحكام ذات الصلة من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية.

(ب) إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة

- تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى طريقة التكلفة التاريخية باستثناء بعض الفئات الأخرى من الأصول والأدوات المالية (التي تعتبر ضرورية) التي تم قياسها / تقييمها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة التاريخية . وستذكر السياسات المحاسبية الهامة أدناه.

تعتمد التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل المدفوع مقابل السلع والخدمات، في حين أن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو مدفوع لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق عند تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديره باستخدام تقنية تقييم أخرى. عند تقييم القيمة العادلة لأصل أو التزام، تأخذ المجموعة في الاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا أخذ المشاركون في السوق هذه الخصائص في الحسبان عند تسعير الأصل أو الالتزام في تاريخ القياس.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ب) إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة (تابع)

بالإضافة إلى ذلك، لأغراض إعداد التقارير المالية، يتم تصنيف مقياس القيمة العادلة إلى المستوى ١ أو ٢ أو ٣ بناءً على درجة التي يمكن ملاحظتها من مدخلات مقياس القيمة العادلة وأهمية المدخلات في قياس القيمة العادلة بالكامل، والتي يتم وصفها على النحو التالي:

- المدخلات من المستوى الأول هي الأسعار المعينة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المنطابقة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.

- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات، بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١، والتي يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات.

- العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية

يتم عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة "الدرهم الإماراتي" و هو العملة الرسمية للمجموعة.

ج) الأدوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لأحد الكيانات وخصوم مالي أو أدلة حقوق ملكية لجهة أخرى.

الأدوات المالية هي إما أصل مالي أو التزام مالي:-

- طريقة سعر الفائدة السائد

طريقة سعر الفائدة السائد هي طريقة تستخدم لاحتساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي وفي تخصيص ايرادات فوائد خلال الفترة ذات الصلة معدل سعر الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يحصل بالضبط المقاييس النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتکاليف المعاملة وجميع العلاوات أو الخصومات الأخرى) خلال العمر المتوقع لأداة مالية أو، معد بشكل مناسب لفترة أقصر، لصافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولى.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

د) الأصول المالية

أي أصل يكون عبارة عن : نقد أو أداة حق ملكية لمنشأة أخرى أو أداة دين لمنشأة أخرى (حق تعاقدي لاستلام نقد أو أصل مالي آخر من منشأة أخرى، أو لمبادلة الأصول المالية أو الالتزامات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المحتمل أن تكون ايجابية بالنسبة للمجموعة أو عقد سيتم تسويته بأدوات حقوق الملكية الخاصة بالمجموعة).

ليس لدى المجموعة أدوات دين مؤهلة لقياس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد ولا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المرحلي الموحد. علاوة على ذلك، لا تشمل الأصول المالية للمجموعة على أية أصول مالية لأدوات حقوق الملكية.

القياس الأولي

يتم الاعتراف بالأصل المالي عندما تكون المجموعة جزءاً من الأحكام التعاقدية للأدوات، في حالة الاعتراف الأولي تقوم المجموعة بقياس الأصل المالي بالقيمة العادلة مضافاً في حالة أن يكون الأصل المالي غير مدرج بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المرحلي الموحد ، تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة للاستحواذ على الأصل . تكاليف المعاملات للاصول المالية مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة المرحلي الموحد، تعتبر كمصاريف في الربح او الخسارة المرحلي الموحد.

النقد والأرصدة المعاذل

يتمثل بند النقد في حسابات النقد في الصندوق ونقد لدى البنك - حساب جاري، غير مقيدة الاستخدام. وغيرها من الاستثمارات قصيرة الأجل ذات السيولة العالية مع فترات استحقاق أصلية مدتها ثلاثة أشهر أو أقل.

- ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى لا تحمل فائدة. يتم قياس الذمم المدينة بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة السائد. يتم مراجعة القيمة الدفترية للذمم والأرصدة المدينة الأخرى في نهاية كل فترة تقرير لتحديد فيما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن المبالغ غير قابلة للاسترداد وعندها يتم الاعتراف بخسائر التدنى مباشرة في الربح أو الخسارة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

- استثمارات في أصول مالية من خلال الأرباح أو الخسائر

يتم تصنيف الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان محتفظ بها للمتاجرة أو إذا تم تحديدها كذلك عند الاعتراف المبدئي. يتم الاعتراف بالتكاليف المنسوبة بصورة مباشرة للمعاملة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدتها. يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغييرات التي تطرأ عليها، بما في ذلك أي حصص أو إيرادات توزيعات أرباح، ضمن الأرباح أو الخسائر.

- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان دخل شامل آخر

تتضمن الأصول المالية المقيدة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI) أدوات حقوق الملكية الغير محتفظ بها في الأساس لأغراض البيع في المستقبل القريب أو أدوات الدين بدفعات ثابتة أو محددة أو بتاريخ استحقاق ثابتة والتي لا تملك المجموعة نية ايجابية أو قدرة على حفظها حتى تاريخ الاستحقاق.

ويتم الإفصاح عن الأصول المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة. ويعترف بالربح أو الخسارة الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة ضمن دخل شامل آخر ويتم مراعاته في إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات باستثناء خسائر تدني القيمة والفائدة التي يتم احتسابها بطريقة الفائدة الفعالة وأرباح أو خسائر عمليات أجنبية على الأصول النقية، التي يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد. وتدخل الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في إحتياطي إعادة تقييم الاستثمارات في بيان الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد عند التصرف بالاستثمار. ويعترف بتوزيعات الأرباح من أدوات الدين ضمن الأصول المتوفرة برسم البيع في الربح أو الخسارة عند الإعلان عن حق المجموعة باستلام دفعات.

- انخفاض قيمة الأصول المالية

يستبّد المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية نموذج "الخسائر المتراكمة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بنموذج استشرافي "خسائر الائتمان المتوقعة". يتطلب ذلك أحكام هامة حول كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على خسائر الائتمان المتوقعة، والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمالية المرجحة. سيتم تطبيق نموذج انخفاض القيمة الجديد على الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وأصول العقود واستثمارات الدين بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، باستثناء الاستثمارات في أدوات الملكية. بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتم الاعتراف بخسائر الائتمان بشكل مبكر مقارنة بالمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

- الأصول المالية (يتبع)

إيقاف الاعتراف

تقوم المجموعة بإيقاف الاعتراف بأصل مالي ما عندما تنتهي حقوق المجموعة التعاقدية في الحصول على التدفقات النقدية من هذا الأصل المالي، أو عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوق الحصول على التدفقات النقدية من الأصل المالي من خلال معاملة يتم بموجبها تحويل كافة مخاطر وامتيازات ملكية الأصل المالي بصورة فعلية، أو حتى أنها لم تقم بموجبها بتحويل أو بالاحتفاظ بكافة مخاطر وامتيازات الملكية بصورة فعلية ولكنها لا تحتفظ بسيطرة على الأصل المحول.

تقوم المجموعة بإبرام معاملات تقوم بموجبها بتحويل أصول معترف بها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد، بينما تحفظ بكافة أو جزء كبير من مخاطر وامتيازات الأصل المحول. في هذه الحالة، لا يتم إيقاف الاعتراف بالأصول المحولة.

هـ) بضاعة

- يتم الاعتراف ببضاعة مواد الخام بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وتتضمن تكاليف البضاعة ما يلى:

- تكاليف الشراء (تشمل النقل و التركيب) صافي التجارة.

- التكاليف الأخرى المتکدة من نقل البضائع إلى موقعها الحالي.

ويتم التوصيل إلى تكلفة بضاعة آخر الفترة للمواد الخام باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق أسعار البيع المحتملة للبضاعة ناقص التكاليف المحتملة لإكمال عملية البيع والقيام بها.

- بضاعة جاهزة

يتم تقدير البضاعة الجاهزة للبيع عن طريق احتساب تكاليف المواد الأولية الداخلة في التصنيع مضافاً إليها تكاليف التحويل (متضمنة التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة والمقدرة من قبل الإدارة).

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

- ٤ - **أهم السياسات المحاسبية (تابع)**

- **بضاعة (تابع)**

- **المواد الأولية**

يتم تقدير المواد الأولية على أساس التكلفة (متضمنة الضريبة، النقل والمناولة) وصافي الخصومات التجارية على البضاعة المستلمة.

- **ممتلكات ومعدات**

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والمعدات المحافظ عليها للاستخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافة إليه أي تكاليف أخرى تم تحديدها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط الازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبتها الإدارة.

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي المرحلي الموحد بالتكلفة مطروحة منها الاستهلاك المترافق وأى انخفاض مترافق في القيمة، يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل سنة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد. ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك المجموعة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول والتي هي كما يلى:

العمر الإفتراضي	الفئات
٤٥-١٠ سنة	مباني وكرفانات
٤ سنوات	اثاث و ديكورات
٣-٤ سنوات	سيارات
٤-٥ سنة	الات ومعدات
٤ سنوات	أدوات وقوالب
٤ سنوات	أجهزة كمبيوتر والكترونيات
٤ سنوات	أصول أخرى

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

- ٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)
و) ممتلكات ومعدات (تابع)

تم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة، لاحتساب تأثير التغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

ويتم إجراء اختبار تدنى القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي المرحلي الموحد عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدنى القيمة. عند ظهور أي مؤشرات بتدنى القيمة، يتم احتساب قيمة الخسائر التدنى بالرجوع إلى إيضاح ٤ (ز).

عندما يتم اجراء اعتراف لاحق (بيع أو سحب من الخدمة) للممتلكات أو المعدات فإنه يتم إدخال قيمة الربح أو الخسارة المرحلي الموحد الناتجة وهي الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد، في حال ظهورها، والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات والمعدات في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد.

(ز) تدنى قيمة الأصول الملموسة

في تاريخ كل بيان مركز مالي مرحي موحد، تقوم المجموعة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الأصول الملموسة في بيان المركز المالي، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدنى قيمة هذه الأصول. في حالة ظهور أي مؤشرات تدنى، فيتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول لتحديد مدى خسائر التدنى، إن وجدت، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الأصل في بيان المركز المالي المرحلي الموحد قيمته القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد قيمة الأصل العادلة ناقص تكاليف البيع وقيمة المنفعة في الأصل أيهما أكبر . القيمة العادلة للأصل هي القيمة التي من الممكن تبادل الأصل عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري . وقيمة المنفعة في الأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقية المستقبلية المتوقع تولدها من الأصل. ويعرف بخسائر التدنى مباشرة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد، إلا في حالة أن الأصل ذو العلاقة مسجل بقيمة إعادة التقييم، في هذه الحالة تعامل خسائر التدنى كتدنى في إعادة التقييم.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

اضحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ج) اعمال رأس مالية قيد التطوير

تمثل اعمال رأس مالية قيد التطوير جميع التكاليف المباشرة مثل الانشاءات تحت التطوير، تكاليف استشارية، مصاريف تصميم وعمولات على المشتريات وهي مسجلة بسعر التكلفة.

ط) ممتلكات استثمارية

الممتلكات الاستثمارية (الأراضي أو المبني أو جزء منها أو كلاهما) هي ممتلكات : أ) تحتفظ بها المجموعة للحصول على دفعات إيجار ، (ب) لزيادة رأس المال وليس للاستخدام في إنتاج أو توريد السلع أو الخدمات أو للبيع خلال العمليات الاقتصادية العادلة، أو للبيع في سياق الأعمال العادي ، و / أو للاستخدام غير المحدد. وتنقسم الممتلكات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات.

بعد الاعتراف المبدئي، تقيس الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة. الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة تسجل في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد في الفترة التي تنشأ فيها.

ي) الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

يتم إثبات الالتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. تحدد المجموعة تصنيف مطلوباتها المالية عند التسجيل المبدئي.

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً في حالة الالتزامات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

- ٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ي) الالتزامات المالية (تابع)

القياس اللاحق

بعد التحقق المبدئي ، يتم قياس الالتزامات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لاحقاً يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة السائد. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في بيان الربح أو الخسارة عندما يتم استبعاد الالتزامات ومن خلال عملية الاطفاء.

إيقاف الاعتراف

يتم استبعاد الالتزام المالي عندما يتم الوفاء بالالتزام بموجب الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. عندما يتم استبدال التزام مالي قائم بأخر من نفس المقرض بشروط جوهرية مختلفة، أو يتم تعديل شروط الالتزام الحالية بشكل جوهري معدل، مثل التبادل أو التعديل على أنه استبعاد للالتزام الأصلي والاعتراف بالتزام جديد ويتم إثبات الفرق في المبالغ المدرجة في الربح أو الخسارة.

ك) تكاليف الإقراض

تتألف تكاليف التمويل من مصروفات الفائدة على القروض المصرفية ومصروفات الربح على التمويل البنكي والرسوم المصرفية. يتم بشكل مباشر لحيازة أو إنشاء أصل مؤهل كجزء من تكاليف ذلك الأصل . إن الأصل المؤهل هو الأصل الذي يستغرق بالضرورة فترة زمنية طويلة حتى يصبح جاهزاً للاستخدام المحدد له أو بيعه. تتوقف رسملة تكاليف الإقراض عند الانتهاء الفعلي من كافة الأنشطة الاعتراف بكافة تكاليف التمويل ضمن الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تتم رسملة تكاليف الإقراض المنسوبة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام المحدد له أو بيعه.

ل) الأطراف ذات العلاقة

تعتبر أطراف معينة بأنها أطراف ذات علاقة عندما تكون لها القدرة على ممارسة نوع من الرقابة والتحكم بالمجموعة أو لسبب امتلاكها نوع من السيطرة الهامة أو نوع من الرقابة المشتركة على قرارات المجموعة المالية والتشغيلية . علاوة على ذلك تعتبر أطراف معينة على أنها أطراف ذات علاقة عندما تملك المجموعة القدرة على ممارسة دور رقابي، نفوذ أو سيطرة، أو رقابة مشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف المختلفة إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل طبيعي تتألف من تحويل مصادر، خدمات أو التزامات بين الأطراف المختلفة . وبتاريخ بيان المركز المالي يتم إظهار الأطراف ذات العلاقة المدينة والدائنة بالقيمة القابلة للتحقق.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحليّة الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

(م) المخصصات

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنشائية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل نسوية هذه التزامات وتقدير كمياتها المحتملة بطريقة موثوقة. وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية الالتزام الحالي في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد، أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها المجموعة لتسوية التزام في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد أو لتحويله إلى طرف ثالث.

وتراجع المخصصات وتعدل في تاريخ كل بيان مركز مالي مرحلي موحد. إذا كان من غير المحتمل حصول تدفقات خارجية وذلك لتسوية المخصصات، يتم عكس المخصصات وتسجل كدخل. وتستخدم المخصصات فقط لنفس الأغراض الذي تم الاعتراف بها الأساسية.

(ن) ضريبة القيمة المضافة (VAT)

تفرض ضريبة القيمة المضافة على استيراد وتوريد السلع أو الخدمات، بما في ذلك العرض المغير، في كل مرحلة من مراحل الإنتاج والتوزيع. تقييد الضريبة المحصلة أو المستحقة على توريد السلع أو الخدمات إلى حساب ضريبة الإنتاج والضريبة المدفوعة على المشتريات والمصروفات التجارية وتكون متاحة للإعتماد الضريبي على المدخلات ويتم خصمها إلى حساب ضريبة المدخلات. في نهاية كل فترة ضريبية، يتم احتساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة / المستحقة وفقاً لقوانين الضرائب الإماراثية ويتم إدراجها في بيان المركز المالي المرحلي الموحد.

(س) التزام تعويض ترك الخدمة

- يحتسب التزام تعويض ترك الخدمة للموظفين والعاملين بالمجموعة وفقاً لقانون العمل الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة. بخصوص الموظفين والمواطرين، تقدم المجموعة مساهمات في صندوق تقاعد تم تأسيسه من قبل الهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة مئوية في رواتب الموظفين. تقتصر التزامات المجموعة على هذه المساهمات والتي تحمل للمصاريف عند استحقاقها.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (شم ع)

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

- ٤ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

٤) الاحتياطي القانوني

وفقاً لعقد تأسيس الشركة يتم إقطاع ما نسبته ١٠% من أرباح الفترة ويحول للاحتياطي القانوني ويتم التوقف عن الإقطاع إلى أن يصل مجموع ما تم إقطاعه ٥٠% من رأس مال الشركة، وأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ف) احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للمجموعة، ينبغي تخصيص ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي، لإنشاء احتياطي نظامي لغاية وصوله إلى ضعفين رأس المال المدفوع. ويستخدم هذا الاحتياطي لأسباب يقررها مجلس الإدارة.

ص) الإعتراف بالإيرادات

يتم تثبيت الإيرادات من عقود العملاء عندما تحول السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العملاء بمبلغ يساوي المبلغ الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل هذه البضائع أو الخدمات. استنتجت المجموعة بشكل عام أنها تعمل كطرف رئيسي في ترتيبات إيراداتها، لأنها عادة تسيطر على السلع أو الخدمات قبل تحويلها إلى العميل.

مبيعات السلع

يتم تثبيت الإيرادات من مبيعات السلع في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على بند الأصول إلى العميل، والذي يكون عادة عند تسليم السلع.

تأخذ المجموعة بعين الاعتبار ما إذا كانت هناك وعود أخرى في العقد تمثل التزامات أداء منفصلة و التي يجب تخصيص جزء من سعر المعاملة (على سبيل المثال، ضمانات، نقاط ولاء العملاء). عند تحديد سعر المعاملة لبيع معدات، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار تأثير المبلغ المتغير وجود مكونات تمويل كبيرة و المبلغ غير النقدي و المبلغ المستحق الدفع للعميل (إن وجد).

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

الإضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

- ٤ - **أهم السياسات المحاسبية (تابع)**

ص) الإعتراف بالإيرادات (تابع)

المبلغ المتغير

إذا كان المبلغ في العقد يشتمل على مبلغ متغير، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الذي ستحصل عليه مقابل تحويل البضائع إلى العميل. يتم تقدير المبلغ المتغير في بداية العقد و تقييده إلى أن يكون من المحتمل بدرجة كبيرة عدم حدوث أي انعكاس جوهري في مبلغ الإيرادات المتراكمة و المثبتة عندما يتم بعد ذلك حل مشكلة عدم التأكد المرتبطة بالمطبع المتغير. توفر بعد عقود مبيعات السلع المبرمة مع العملاء حق الإرجاع و تخفيضات الكميات. ينشأ عن حق الإرجاع و تخفيضات الكميات مبلغًا متغيرا.

حقوق الإرجاع

توفر بعض العقود للعميل الحق في إرجاع البضاعة خلال فترة معينة. تستخدم المجموعة طريقة القيمة المتوقعة لتقدير البضائع التي لن يتم إرجاعها لأن هذه الطريقة تتباين بشكل أفضل بقيمة المبلغ المتغير الذي يستحقه المجموعة. يتم أيضًا تطبيق متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ على التقديرات المقيدة للمبلغ المتغير من أجل تحديد قيمة المبلغ المتغير الذي يمكن إدراجه في سعر المعاملة. بالنسبة للبضائع التي يتوقع إرجاعها، بدلاً من الإيرادات، تقوم المجموعة بثبيت استرداد بند الالتزامات. يتم أيضًا ثبيت حق ارجاع بند الأصول (و التعديل المقابل لتكلفة المبيعات) للحق في استرداد المنتجات من العميل.

خصومات الكميات

تقدم المجموعة خصومات الكميات باثر رجعي لبعض العملاء بمجرد تجاوز كمية المنتجات المشتراة خلال الفترة حدا معيناً وارد في العقد. يتم تسوية الحسومات مقابل المبالغ المستحقة الدفع من قبل العميل. لتقدير المبلغ المتغير للخصومات المستقبلية المتوقعة، تقوم المجموعة بتطبيق طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً للعقود التي لها حد كميات فردية و طريقة القيمة المتوقعة للعقود التي لها أكثر من حد كميات واحد. إن الطريقة المختارة التي تتباين بشكل أفضل بقيمة المبلغ المتغير تعتمد أساساً على عدد حدود الكميات الواردة في العقد. تقوم المجموعة بعد ذلك بتطبيق المتطلبات على تقييد التقديرات الخاصة بالمبلغ المتغير و تقوم بثبيت استرداد بند مطلوبات عن الخصومات المستقبلية المتوقعة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)

إضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

- ٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ص) الاعتراف بالإيرادات (تابع)

- دخل التأجير

يتم تثبيت دخل الإيجار من الأصول الثابتة في بيان الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

دخل الفوائد

يتم تثبيت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي و بموجبها فإن السعر المستخدم يخضع بالضبط مقوضات التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من خلال العمر المتوقع لبند الأصول المالية.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح ضمن الأرباح أو الخسائر في تاريخ ثبوت حق المجموعة في استلام الدفعات.

ق) الالتزامات الطارئة

الالتزامات الطارئة هي التزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي التزامات حالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة. ولا يتم الاعتراف بالالتزامات الطارئة في البيانات المالية المرحلية الموحدة.

ر) قرارات الإدارة الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات

إن إعداد البيانات المالية للمجموعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام و تثديرات و افتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للإيرادات و المصارييف و الأصول و الإلتزامات المعلنة و الإضاحات عن الإلتزامات الطارئة بتاريخ إعداد التقارير. مع ذلك، فإن عدم التأكيد حول هذه الإفتراضات و التقديرات قد تؤدي إلى نتائج يمكن أن تتطلب تعديل جوهري للمبلغ المدرج للأصول أو الإلتزامات التي قد تأثرت في فترات مستقبلية.

أثناء عملية تطبيق السياسات المحاسبية لدى المجموعة، أصدرت الإدارة الأحكام التالية، عدا تلك التي تشتمل على التقديرات، التي لها تأثير جوهري كبير على المبالغ المثبتة في البيانات المالية المرحلية الموحدة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ر) قرارات الإدارة الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات (تابع)

- الانخفاض في قيمة المخزون

يتم الإحتفاظ بالمخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. عندما يصبح المخزون قديماً أو متقدماً، يتم إجراء تقيير لصافي قيمتها التي يمكن تحقيقها. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم هذا التقيير بصورة فردية. أما بالنسبة للمبالغ الجوهرية غير الفردية و لكنها قديمة أو متقدمة فيتم تقييرها مجتمعة و يؤخذ مخصص حسب نوع المخزون و درجة العمر أو التقادم يستناداً لأسعار البيع التاريخية.

- الأعماres المقدرة للاستخدام و استهلاك الممتلكات و المعدات

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للأعماres المقدرة و طريقة الاستهلاك للتأكد من أن طريقة و فترة الاستهلاك مماثلة للنموذج المتوقع للمزايا الاقتصادية من هذه الأصول.

٥- النقد والنقد المعادل

يتتألف هذا البند مما يلي:-

النقد في الصندوق

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

المجموع - بيان أ ، د

ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

أ) يتتألف هذا البند مما يلي:-

ذمم تجارية - إيضاح ٦ (ب)

انخفاض قيمة ذمم مدينة - إيضاح ٦ (د)

صافي ذمم تجارية

أطراف ذات علاقة - مدينة - إيضاح ٢٢ (١)

شيكات مؤجلة القبض - إيضاح ٦ (ج)

تأمينات كفالات بنكية

تأمينات مستردة

ذمم موظفين

ضريبة القيمة المضافة - مدينة

دفعات مقدمة للموردين

الصافي - بيان أ

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس	٢٠١٩ ٣١ (غير مدفقة)
٣٧٧,٨٩٢	٤١٤,٦١٢	
٣,٧٣٥,٩٢٩	٥,٧١٧,٣١٦	
<u>٤,١١٣,٨٢١</u>	<u>٦,١٣١,٩٢٨</u>	

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس	٢٠١٩ ٣١ (غير مدفقة)
١٠٨,٨٢٣,٨٤٤	١٠٧,٩٤٠,٨١٣	
(٦١,٦٥٣,١٠١)	(٦١,٦٥٣,١٠١)	
٤٧,١٧٠,٧٤٣	٤٦,٢٨٧,٧١٢	
٢,٣٢٨,١٥٠	٥٢٤,٩٨٣	
٣,٤٩٧,٦٢٠	٥,٢٥٤,٦٠٤	
١٨٠,٦٠٠	١٨٠,٦٠٠	
٦٩٩,٢٩٥	٧١٩,٩٦٢	
٥٠٧,٨٣٢	٤٧٧,٠٤٩	
٢٨,٠١٢	٩٦,٠٦٧	
٩٧٢,١١٩	٢,٠٣٦,٩٢٠	
<u>٥٥,٣٨٤,٣٧١</u>	<u>٥٥,٥٧٧,٨٩٧</u>	

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

-٦

- ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

ب) فيما يلي ملخص لتعمير الذمم التجارية :

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٩ ٣١ مارس (غير مدققة)
٥,١١٩,٠٧٧	٤,٤٤٢,٥٨٤
٤,٤٦٨,٠٩٨	٣,٢١١,٨٠٤
٣,٧٨٧,٨١٢	٢,١٣٢,٢٦٥
٩٥,٤٤٨,٨٥٧	٩٨,١٥٤,١٦٠
١٠٨,٨٢٣,٨٤٤	١٠٧,٩٤٠,٨١٣

٣٠ يوم	١
٩٠-٣١ يوم	
١٨٠-٩١ يوم	
أكثر من ١٨٠ يوم	
المجموع - ايضاح ٦ (ا)	

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. ويتركز ما نسبته %٣٢,٧٤ من إجمالي أرصدة الذمم والبالغة ٣٥,٣٣٧,١٠٩ درهم في تسعة عشر عميلاً كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (٢١) : ٢٠١٨ : ٢٠٢ : ٢٠٣ : ٤٣٦,٢٠٢ درهم، %٣٥,٣٢ تسعة عشر عميلاً.

-٧

ج)

يستحق تحصيل الشيكات مؤجلة القبض والبالغة ٥,٢٥٤,٦٠٤ درهم (ايضاح ٦ (ا)) خلال الفترة من أبريل ٢٠١٩ ولغاية أغسطس ٢٠١٩.

-٨

د) حركة انخفاض ذمم تجارية:

يتالف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٩ ٣١ مارس (غير مدققة)
(٦١,٣٢٠,٨٤١)	(٦١,٦٥٣,١٠١)
(٣٦٩,٠٠١)	-----
٣٦,٧٤١	-----
(٦١,٦٥٣,١٠١)	(٦١,٦٥٣,١٠١)

الرصيد كما في ١ يناير
 محمل خلال الفترة/السنة - ايضاح ١٨ و بيان (ب)
 ديون معدومة

الرصيد كما في ٣١ مارس/ ٣١ ديسمبر - ايضاح ٦ (ا)

-٩

أصول أخرى

يتالف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٩ ٣١ مارس (غير مدققة)
١١٢,٠٩٠	٧٠,٨٧٧
١,٩٣٠,٠٩١	٢,١٠٥,١٧٧
٢,٠٤٢,١٨١	٢,١٧٦,٠٥٤

مصاريف إيجار مدفوعة مقدماً
 مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
 المجموع - بيان أ

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

- ٨ بضاعة

أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدفقة)	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدفقة)	
٣,٤٧٣,٨٩٨	٣,٩٣٣,٨٥٢	حديد
٧,٧٣٢	٢١,٣٢١	مواد بناء أخرى
٩٩٨,٣٨٣	١,٠٦٨,٥٥٤	مواد خام
٣,٤١٧,٥٨٢	٢,٩١٠,٥٩١	بضاعة جاهزة للبيع
١٦,٢٣٠	٢٧,٧١١	مواد تغليف
٩,٢٥٦	١٨,٢١٢	ديزل
٣٠٥,٨٤٠	١٧٥,٦٠٦	مواد للاستهلاك
٤,٣٩١,٠٨٥	٢,٤١٧,٥٠١	قطع غيار
١٠,٦٢٠,٠٠٦	١٠,٥٧٣,٣٩٨	المجموع
(١,٩٦٩,٩٥٥)	(١,٩٥٣,٧٣٣)	مخصص انخفاض قيمة بضاعة - اوضح ٨ (ب)
٨,٦٦٦,٢٧٣	٨,٦٠٣,٤٤٣	الصافي - بيان أ

ب) حركة انخفاض بضاعة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدفقة)	٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدفقة)	
(١,٩٦٩,٩٥٥)	(٢,٠٩٨,٨٤١)	الرصيد كما في ١ يناير
١٦,٢٢٢	١٢٨,٨٨٦	بضاعة معدومة
(١,٩٥٣,٧٣٣)	(١,٩٦٩,٩٥٥)	الرصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - اوضح ٨ (ا)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

-٩ استثمارات في أصول مالية

(ا) يتتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٩ ٣١ مارس (غير مدققة)
١٠٧,٩٧٨,٥٩٦	١٠٣,٠٣٨,٤٩٤
١٤,٣٨٦,٢٦٨	١٦,٤٧٧,٩٧٣
١٢٢,٣٦٤,٨٦٤	١١٩,٥١٦,٤٦٧
١٢٧,٧٢٧,٠٧٦	١٢٨,٨٨٥,٥٨٨
٢٥٠,٩١,٩٤٠	٢٤٨,٤٠٢,٠٥٥

أصول مالية مدرجة (محليه)

أصول مالية غير مدرجة (محليه)

المجموع - إيضاح ٩ (ب) (٢) - بيان ا

أصول مالية مدرجة - إيضاح ٩ (ب) (١)

الرصيد ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - بيان ا

لاحقاً نهاية الفترة / السنة أصدرت محكمة أبو ظبي للامور المستعجلة امراً قضائياً بجمد ارصدة اسهم المجموعة المقدرة بمبلغ ٩٣,٨٧٤,٠٣٧ درهم من اجمالي الاستثمارات المالية المذكورة أعلاه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و لا تزال مستمرة خلال الفترة / السنة.

(ب) التغيرات في استثمارات في أصول مالية على النحو التالي:-

(١) - استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة

إن التغيرات في القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٩ ٣١ مارس (غير مدققة)
١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	١٢٧,٧٢٧,٠٧٦
١١٩,٢٢٢,١٨٠	٦٥,٣١٩,٤١٢
(١٣٨,٤٤٢,٠٠٧)	(٧٠,٣٨٦,٠٩٩)
(٤٤٥,٧٣٣)	٦,٢٢٥,١٩٩
١٢٧,٧٢٧,٠٧٦	١٢٨,٨٨٥,٥٨٨

القيمة العادلة كما في ١ يناير

إضافات

حروفات

أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات في أصول مالية

من خلال بيان الأرباح والخسائر - بيان ب

القيمة العادلة كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - إيضاح ٩ (ا)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

الإضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

-٩- استثمارات في أصول مالية (تابع)

(٢) - استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن التغيرات في القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر خلال الفترة/ السنة على النحو التالي:

٢٠١٨ دسمبر ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	غير مدققة (مدققة)
١٥٣,٣٥٠,١٢٠	١٢٢,٣٦٤,٨٦٤	
٣١٧,٦٢٨,١٤٦	٢٥,١٢٣,٢٠٧	
(٣٧٥,٨١٩,٤٥٨)	(٢٧,١٣٥,٠١٨)	
٢٧,٢٠٦,٠٥٦	(٨٣٦,٥٨٦)	
١٢٢,٣٦٤,٨٦٤	١١٩,٥١٦,٤٦٧	

القيمة العادلة كما في ١ يناير
 اضافات
 حذففات
 (خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية
 من خلال دخل الشامل الآخر - بيان بـ
 القيمة العادلة كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - ايضاح ٩ (ا)

(ج) تنوع الاستثمارات في الاسهم المدرجة في السوق حسب القطاعات على النحو التالي:

٢٠١٨ دسمبر ٣١	٢٠١٩ مارس ٣١	غير مدققة (مدققة)
٥٧,٣٥٥,٦٠٢	٥٧,٥٧٥,٨٢٨	
١٠١,٠٦٧,٨٩٥	٩٩,٩٣٨,٧٩٥	
٧٧,٢٨٢,١٧٥	٧٤,٤٠٩,٤٥٩	
٢٣٥,٧٠٥,٦٧٢	٢٣١,٩٢٤,٠٨٢	

قطاع البنوك
 قطاع التأمين
 قطاع الصناعات والخدمات
 المجموع - ايضاح ٩ (ا)

المنفذ

النضاجات فعل البيانات المالية المرحلية الموحدة

[Digitized by srujanika@gmail.com]

- ١) إن تناصيل المكافلة، الاستهلاك الشراكي وصالفي القيمية الدفترية المختلفة ينبع من المعايير والمعدات على النحو التالي :-

ب) يتم توزيع مصادريف الاستهلاك في بيان الرابع أو الخسارة المرجلي الموحد على النحو التالي:

ب) يتم توزيع مصادريف الاستهلاك في بيان الرابع أو الخسارة المرجلي الموحد على النحو التالي:

الكلفة
محاسبة
المجموع

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

١١- استثمارات أخرى

يتتألف هذا البند مما يلي :-

(أ) اسم الشركة

شركة ميناء الحر - اوضح ١١ (ب)

الرصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - بيان أ أو ١١ (ب)

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس
(مدقة)	(غير مدقة)
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥

ب) التغيرات في الاستثمارات على النحو التالي:-

كما في ١ يناير

الرصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - اوضح ١١ (أ)

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس
(مدقة)	(غير مدقة)
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥

١٢- أعمال رأسمالية قيد التطوير

يتتألف هذا البند مما يلي :-

كما في ١ يناير

إضافات خلال الفترة / السنة

الرصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - بيان أ

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس
(مدقة)	(غير مدقة)
١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	١٢٥,٥٣٤,٧٥٧
-----	١٣,٢١٥
١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	١٢٥,٥٤٧,٩٧٢

ب) لم تقم المجموعة بتقييم خسائر أعمال رأسمالية قيد التطوير وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦).

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

١٣ - ممتلكات استثمارية

أ) يتالف هذا البند مما يلي:-

الإجمالي	مباني	التكلفة
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤	كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقة)
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)	الاستهلاك المتراكم
(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)	كما في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

صافي القيمة الدفترية

٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقة) - بيان أ
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) - بيان أ

ب) تم إعادة تقييم المباني من قبل مقيم مستقل بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٧.

١٤ - قروض

يتالف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ مارس ٣١	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة)
٤٩,٠٥٣,٥٠٠	٥١,٧٧٣,٧٨٢		
١٨٧,٨١٨,٤١٢	١٧٤,٧٦٥,٩١٢		
٢٣٦,٨٧١,٩١٢	٢٢٦,٥٣٩,٦٩٤		

أ) قروض - متداولة - بيان أ

قروض - غير متداولة - بيان أ

المجموع

ب) تم الحصول على قروض مقدارها ٣٣٤,٢٤٣,٢١٨ درهم وتتراوح أسعار الفائدة من ٤% إلى ٦% سنويًا فوق سعر الأبيور. بلغ رصيد القروض كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٢٦,٥٣٩,٦٩٤ درهم (٢٠١٨ ٣١ ديسمبر: ٢٣٦,٨٧١,٩١٢ درهم)، يتم سداد القروض بأقساط شهرية متساوية ويستحق آخر قسط في ديسمبر ٢٠٢٠.

ج) تم تصنيف جميع الأقساط المستحقة السداد خلال اثنا عشر شهرا ضمن الالتزامات المتداولة والذي يستحق بعد ذلك التاريخ ضمن الالتزامات الغير المتداولة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

١٥- نعم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

١) نعم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - متداولة

يتتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٨ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدقة)
٨٥,٧٦٤,٤٣١	٧٥,٤١٠,٣٠٣
١٣٥,٦٦٤	١٥٠,٥٦٦
١٢,٤٩٢,٣٥٦	١٠,٦٩٨,٥٨٦
٢٦٥,٣١٥	٣٠٣,٠٤٢
١,٤٢٩,٦٣٤	١,٨٦١,٠٨٩
٧٢٥,١٤٥	٧٧٧,٦٥٢
٩٥١,٠٨٢	٥١١,٢٦١
٤٦,٧٢٠	٤٦,٧٢٠
٤٨٤,٤٦٤	-----
٢,٧٨٤,٤٦٩	٢,٥١٤,٩٦٧
١,٣٣٠,٣٦٦	١,٢٢١,٣١٩
<u>١٠٦,٤٠٩,٦٤٦</u>	<u>٩٣,٤٩٥,٥٠٥</u>

نعم تجارية

طرف ذو علاقة - دائن - إيضاح ٢٢ (ب)

شيكات مؤجلة الدفع - إيضاح ١٥ (ج، د)

مصاريف مستحقة

دفعات مستلمة مقدماً من العملاء

مخصص بدل الإجازة ونذاكر سفر للموظفين

إيرادات مقبوضة مقدماً

تأمينات للغير

فوائد مستحقة

توزيعات أرباح مستحقة

أخرى

المجموع - بيان أ

ب) نعم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - غير متداولة

يتتألف هذا البند مما يلي:-

شيكات مؤجلة الدفع - إيضاح ١٥ (ج، د)

المجموع - بيان أ

ج) يستحق تسديد الشيكات مؤجلة الدفع والبالغة ١٠,٨٩٤,٥٤٦ درهم (إيضاح ١٥ (أ، ب)) خلال الفترة من أبريل ٢٠١٩ ولغاية مايو ٢٠٢٢.

د) تم تصنيف الشيكات مؤجلة الدفع والتي تستحق السداد خلال اثنا عشر شهراً ضمن الإلتزامات المتداولة، أما باقي الشيكات التي تستحق السداد بعد ذلك التاريخ فقد صنفت ضمن الإلتزامات الغير متداولة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)

بيانات حول المراحل المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

١٦ - التزام تعويض ترك الخدمة

ان الحركة على هذا البند خلال الفترة/ السنة كانت على النحو التالي	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
الرصيد كما في ٣١ يناير		
تكلفة الخدمة للفترة/ للسنة الجارية		
تسديدات		
الرصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - بيان أ		
(مدةقة)	غير مدققة)	
١,٨٤٠,٧٤٢	١,٨٧٢,٦٨٠	
٥٩٣,٠٢٥	٧٨,٠٩٩	
(٥٦١,٠٨٧)	(٢٤,٣٠١)	
١,٨٧٢,٦٨٠	١,٩٢٦,٤٧٨	

١٧ - رأس المال

حدد رأس المال الشركة وفقاً للنظام الأساسي للشركة المسجل في إمارة أبوظبي بقرار أميري رقم ٥ لسنة ١٩٧٤ بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم مقسم إلى ٣٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل سهم ١ درهم.

النوع	القيمة	النوع	القيمة
رواتب و مزايا مرتبطة بها	١٨٤٤,٩٨٦	رواتب و مزايا مرتبطة بها	١,٨٤٤,٩٨٦
إيجار	٢٠٥,٤٠٠	إيجار	٢٠٥,٤٠٠
استهلاك ممتلكات ومعدات - ايضاح ١٠ (ب)	١٦٢,١١٢	استهلاك ممتلكات ومعدات - ايضاح ١٠ (ب)	١٦٢,١١٢
مصاريف صيانة	٢٠٤,٢٤٩	مصاريف صيانة	٢٠٤,٢٤٩
مصاريف قانونية	٤٧٢,٤٦٩	مصاريف قانونية	٤٧٢,٤٦٩
مصاريف اتصالات	٥٦,٣٩٢	مصاريف اتصالات	٥٦,٣٩٢
قرطاسية و مطبوعات	٢٦,٦١٤	قرطاسية و مطبوعات	٢٦,٦١٤
عمولات بنكية	١٣٨,٣٥٢	عمولات بنكية	١٣٨,٣٥٢
مصاريف تأمين	٦٥,١٣٥	مصاريف تأمين	٦٥,١٣٥
انخفاض قيمة ذمم تجارية - ايضاح ٦ (د)	-----	انخفاض قيمة ذمم تجارية - ايضاح ٦ (د)	-----
مصاريف متعددة	٢٤٧,٥٠٨	مصاريف متعددة	٢٤٧,٥٠٨
المجموع - بيان ب	٤,٦٤٧,١٠٩	المجموع - بيان ب	٤,٤٤٣,٢١٧

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

الإضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

لل فترة من	لل فترة من	- ١٩ - أرباح / (خسائر) أخرى
٢٠١٨ ١ يناير	٢٠١٩ ١ يناير	يتتألف هذا البند مما يلي:-
ولغاية	ولغاية	
٢٠١٨ ٣١ مارس	٢٠١٩ ٣١ مارس	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٥٠,١٤١	١,٢٧١,٩٤٨	أيرادات تاجر
(١٢,٨٧٩,٩٦٦)	٢,٥٨١,٤٢٨	أرباح / (خسائر) بيع استثمارات في أصول مالية
٤,٩٨٧,٧٠٤	٢,٣٤٩,٥٠٠	توزيعات أرباح
(٢٣٥,٣٨٠)	١٢٧,٠٤١	ربح / خسائر تنقل (صافي)
٢٤,٨١٧	٣,٢١٥,٥٣١	أخرى
(٧,٦٥٢,٦٨٤)	٩,٥٤٥,٤٤٨	الصافي - بيان ب

٢٠ - تسهيلات بنكية

منحت التسهيلات النقدية وغير النقدية بموجب الضمانات التالية:-

- رهن آلات بقيمة ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم لصالح البنك.
- تجير بوليصة تأمين للمصنع على قطعة ارض رقم ٤١٠٠٣، مدينة دبي الصناعية بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم لصالح البنك.
- رهن تأمينات الكفالات البنكية والودائع البنكية والتي تخص جدول رقم (أ) المدعم بعقد الرهن.
- تحويل شيكات مؤجلة القبض للبنك لتسديد أقساط القروض.

٢١ - إدارة المخاطر

ان المخاطر المالية لأمور الإدارة يتم اعدادها بشكل دوري من قبل الإدارة متضمنة قرارات الاستثمار ومراقبة وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بنشاطها التجاري والتسيغيلي. وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر رأس المال و مخاطر الائتمان و مخاطر الصرف الأجنبي و مخاطر سعر السوق و مخاطر سعر الفائدة و مخاطر السيولة.

وتسعى المجموعة إلى تقليل آثار ونتائج هذه المخاطر عن طريق تنويع مصادر رأس المال. وتحتفظ المجموعة أيضا بتقارير تتعلق بوظائف إدارة المخاطر وتقوم بإدارة ومراقبة ومعالجة المخاطر والسياسات التي تتبعها المجموعة بهدف تقليل احتمال التعرض للمخاطر.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

٢١ - إدارة المخاطر (تابع)

(ا) مخاطر رأس المال

تدبر الشركة رأس المال لضمان استمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون وحقوق الملكية.

يتتألف هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية والتي تشتمل على رأس المال المدفوع والاحتياطيات المفصحة عنها في بيان التغيرات وفي حقوق المساهمين - بيان (ج).

(ب) مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يختلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للمجموعة. وتملك المجموعة سياسات إئتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادر على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم، كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناجمة عن العجز في تسديد الديون. وترافق المجموعة بانتظام بمعدلات الائتمان للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال الفترة. ويتم القيام بتقييم مستمر للائتمان من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة. على الرغم من ذلك، لا تعتبر أخطار الائتمان ذات أهمية. وتتمثل القيم التي تظهر بها الأصول المالية في البيانات المالية المرحلية الموحدة الحد الأقصى من نسب تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها. أصول المالية التي تعرّض المجموعة بشكل رئيسي لمخاطر إئتمانية تتمثل في حسابات جارية لدى البنوك، وديعة بنكية مرهونة وذمم تجارية . بالنسبة للحسابات الجارية ووديعة بنكية مرهونة فيحفظ بها لدى مؤسسات مالية ذات سمعة إئتمانية عالية، وقد تم الإشارة إلى المخاطر الإئتمانية للذمم التجارية في إيضاح رقم ٦ (ب).

(ج) مخاطر العملات الأجنبية

تقوم المجموعة بتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر ناتجة ل揆يات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة. وتملك المجموعة سياسات وإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبية.

(د) مخاطر سعر السوق

مخاطر سعر السوق هو الخطير الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية الناتجة عن تغير أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات نتيجة لعوامل محددة في أدوات فردية أو إصداراتها أو عوامل مؤثرة على الأدوات التجارية في السوق.

(هـ) مخاطر سعر الفائدة

خطير سعر الفائدة هو الخطير الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية الناتجة عن تغير سعر الفائدة في السوق. تعرض المجموعة لخطر سعر الفائدة من وديعة بنكية وحساب بنكي مشكوف والإقتراض من البنوك على التوالي.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٢١ - إدارة المخاطر (تابع)

و) مخاطر السيولة

تبني إدارة الشركة إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لأن إدارة الشركة مسؤولة عن إدارة مخاطر السيولة . إن الشركة تحفظ باحتياطات ملائمة وتقوم الإدارة بمراجعة التدفقات النقدية ويتم متطابقتها بتواريخ استحقاق الأصول والالتزامات.

يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الأصول المالية والإلتزامات المالية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقة).

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	الأصول المالية
٦,١٣١,٩٢٨	-----	٦,١٣١,٩٢٨	النقد والنقد المعادل
٦٣١,٦٩٩	-----	٦٣١,٦٩٩	وديعة بنكية
٥٥,٥٧٧,٨٩٧	-----	٥٥,٥٧٧,٨٩٧	ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة
١٢٨,٨٨٥,٥٨٨	-----	١٢٨,٨٨٥,٥٨٨	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر
١١٩,٥١٦,٤٦٧	١١٩,٥١٦,٤٦٧	-----	استثمارات أخرى
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	-----	
٣١٠,٨٢٦,٩٠٤	١١٩,٥٩٩,٧٩٢	١٩١,٢٢٧,١١٢	المجموع

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	الإلتزامات المالية
٣٥,٥٢٧,٢٧٧	-----	٣٥,٥٢٧,٢٧٧	حساب بنكي مكشوف
٢٢٦,٥٣٩,٦٩٤	١٧٤,٧٦٥,٩١٢	٥١,٧٧٣,٧٨٢	قرض
٩٣,٦٩١,٤٦٥	١٩٥,٩٦٠	٩٣,٤٩٥,٥٠٥	ذمم تجارية وارصدة دائنة أخرى
١,٩٢٦,٤٧٨	١,٩٢٦,٤٧٨	-----	الالتزام تعويض ترك الخدمة
٣٥٧,٦٨٤,٩١٤	١٧٦,٨٨٨,٣٥٠	١٨٠,٧٩٦,٥٦٤	المجموع

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٢١ - إدارة المخاطر (تابع)

و) مخاطر السيولة (تابع)

يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الأصول المالية والإلتزامات المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.
 (مدقة).

<u>المجموع</u>	<u>أكثر من سنة</u>	<u>أقل من سنة</u>	<u>الأصول المالية</u>
٤,١١٣,٨٢١	-----	٤,١١٣,٨٢١	النقد والنقد المعادل
٦٣١,٦٤٦	-----	٦٣١,٦٤٦	وديعة بنكية مرهونة
٥٥,٣٨٤,٣٧١	-----	٥٥,٣٨٤,٣٧١	ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى استثمارات في أصول مالية بالقيمة
١٢٧,٧٢٧,٠٧٦	-----	١٢٧,٧٢٧,٠٧٦	العادلة من خلال بيان الربح والخسارة استثمارات في أصول مالية بالقيمة
١٢٢,٣٦٤,٨٦٤	١٢٢,٣٦٤,٨٦٤	-----	العادلة من خلال دخل شامل آخر
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	-----	استثمارات أخرى
٣١٠,٣٠٥,١٠٣	١٢٢,٤٤٨,١٨٩	١٨٧,٨٥٦,٩١٤	المجموع

		<u>الإلتزامات المالية</u>
٢٣,٣٥٧,٤٩٦	-----	٢٣,٣٥٧,٤٩٦
٢٣٦,٨٧١,٩١٢	١٨٧,٨١٨,٤١٢	٤٩,٠٥٣,٥٠٠
١٠٦,٦٦٩,٦٨٦	٢٦٠,٠٤٠	١٠٦,٤٠٩,٦٤٦
١,٨٧٢,٦٨٠	١,٨٧٢,٦٨٠	-----
٣٦٨,٧٧١,٧٧٤	١٨٩,٩٥١,١٣٢	١٧٨,٨٢٠,٦٤٢

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحليّة الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

- ٢٢ أطراف ذات علاقـة

تعامل المجموعة ضمن نشاطها الاعتيادي مع الشركات التالية، والتي تتفق مع تعريف أطراف ذات علاقـة والمدرجة ضمن المعايير الدوليـة لإعداد التقارير المالية. على النحو التالي:-

(أ) أطراف ذات علاقـة - مدينة

يتـألف هذا البند مما يـلي:-

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس
(مدقة)	(غير مدقة)
٢,٠٦٨,٥٢٨	٣٠٩,٥٧٢
٢٥٩,٦٢٢	٢١٥,٤١١
٢,٣٢٨,١٥٠	٥٢٤,٩٨٣

سيـف بن درويـش

دروـيش بن اـحمد

المجموع - إيضاح ٦ (أ)

(ب) طـرف ذو عـلاقـة - دـائـن

يتـألف هذا البند مما يـلي:-

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس
(مدقة)	(غير مدقة)
١٣٥,٦٦٤	١٥٠,٥٦٦
١٣٥,٦٦٤	١٥٠,٥٦٦

الـسـادـة / العمـيرـة للطبـاعة و النـشر

المجموع - إيضاح ١٥ (أ)

- التـزـامـات طـارـئة

يتـألف هذا البند مما يـلي:-

٢٠١٨ ٣١ ديسمبر	٢٠١٩ ٣١ مارس
(مدقة)	(غير مدقة)
١٨٠,٦٠٠	-----
٨٦٢,٠٦٥	٨,٨٧٥,٦٥٠
٢٣٠,٦٠٠	٢٣٠,٦٠٠

اعتمـادات مستـديـة

شـيكـات ضـمان

كـفالـات بنـكـية

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (ش.م.ع)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٤- تأثير اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

تأثير اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧

اتبعت المجموعة المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بأثر رجعي معدل، وبالتالي لم تتم إعادة بيان معلومات المقارنة ولا يزال يتم إقرارها بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٤. يتم مناقشة أثر المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ أدناه.

- كمستأجر

اختارت المجموعة عدم الاعتراف بحق الاستخدام لأصول والتزامات الإيجار لعقود الإيجار قصيرة الأجل للأصول التي تكون مدة إيجارها ١٢ شهراً أو أقل وإيجارات الأصول منخفضة القيمة، بما في ذلك معدات تكنولوجيا المعلومات. تعرف المجموعة بمدفوعات الإيجار المرتبطة بهذه العقود كمصاريف على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. اعتباراً من تاريخ البيانات المالية المرحلية الموحدة، فإن جميع مدفوعات المجموعة مقابل عقود الإيجار هي عقود إيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة سيتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت كمصاروف في الربح أو الخسارة.

- كمؤجر

عندما تعمل المجموعة كمؤجر ، فإنها تحدد عند بدء الإيجار ما إذا كان عقد الإيجار عبارة عن عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي.

لتصنيف كل عقد إيجار، تقوم المجموعة بإجراء تقييم شامل حول ما إذا كان عقد الإيجار ينتمي إلى المستأجر جميع مخاطر و مكافئات الملكية بصورة جوهرية للأصل الأساسي. إذا تم استيفاء الشروط السابقة فإن عقد الإيجار هو عقد إيجار مالي؛ وإن لم تستوفى الشروط فإن عقد الإيجار هو عقد الإيجار التشغيلي.

أدرجت المجموعة دفعات الإيجار المستلمة بموجب عقود إيجار تشغيلية كإيراد على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار كجزء من "أرباح / خسائر" في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد.

السياسات المحاسبية المطبقة على المجموعة كمؤجر في الفترة المقارنة لا تختلف عن المعيار الدولي للتقارير المالية ١٦.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

الإضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٢٥ - أرقام مقارنة

- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتناسب مع عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة الحالية.
- البيانات المالية المرحلية الموحدة تخص فترة ٣ أشهر، مقارنة بفترة ١٢ شهر و بالتالي فإن المقارنة ليست دقيقة.

٢٦ - عام

تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة إلى أقرب درهم إماراتي.