

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموحدة
للفترة من 1 يناير 2017 ولغاية 30 سبتمبر 2017

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٤-٣	--
	تقرير المراجعة
٦-٥	أ
	بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٧	ب
	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٨	ج
	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
١٠-٩	د
	بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
	<u>إيضاحات</u>
٣٤-١١	٢٨-١
	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

تقرير المراجعة

السادة/ المساهمين
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - شركة مساهمة عامة - أبوظبي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ والتي تشمل على بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة تسعة أشهر المنتهية والإيضاحات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "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 ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل للشركة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، والمراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه 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 نبدي رأي تدقيق.

تابع تقرير المراجعة

اساس الاستنتاج المتحفظ

- لم نستلم تثبیت مباشر من عميل كدفعة مقدمة بمبلغ ٩,٧٤١,٦٧٢ درهم وضم تجارية بمبلغ ٣,٣٨٤,٧٨٥ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ، ولم نتمكن من التحقق من المبالغ باستخدام اجراءات تدقيق بديلة اخرى.

- تصنيف الاستثمارات في اصول مالية في الشركة غير متوافق مع المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ فيما يتعلق بالأوراق المالية ضمن فئة الأصول المالية المقيمة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI)، أو من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL).

- لم نقيم الشركة بتقييم انخفاض القيمة في أعمال رأسمالية قيد التطوير وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦.

استنتاج متحفظ

بناءً على مراجعتنا وباستثناء ما هو أثار 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 لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤).

عن طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



(Handwritten signature)

فراس كيلاتي

مدقق مرخص رقم ٦٣٢

في ١٢ نوفمبر ٢٠١٧

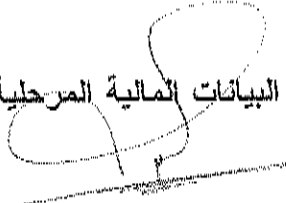
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

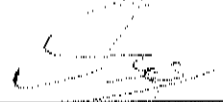
بيان أ


بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٢,٩٦٤,٨٣٤	٦٣٥,٥٠٦	٥	النقد والنقد المعادل
٦٣٠,٩٥١	٦٣٠,٩٥١	١٩	وديعة بنكية مرهونة
٤٩,٣٧٠,٣٣٨	٦٥,٩٣١,٧٦٣	٦	ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى
٢,٢٧٥,٦٨٣	٢,٩٢٩,٣٧٤	٧	أصول متداولة أخرى
١٤,٠٤٧,٩٩٢	١٢,٣٧٦,٤٦٩	٨	بضاعة
٦٩,٢٨٩,٧٩٨	٨٢,٥٠٤,٠٦٣		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٩٥,٩٦٠,٣٤٩	١٨٩,٠٥٧,٦٥٣	٩	ممتلكات ومعدات
٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	٣١٥,٢٩٧,٨٦٠	١٠	استثمارات في أصول مالية
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	١١	استثمارات أخرى
١٢٥,٤٣٥,٢٧٥	١٢٥,٤٦٨,٨٩٦	١٢	أعمال رأسمالية قيد التطوير
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠	١٣	ممتلكات استثمارية
٦٢٢,٣٨٠,٥٢٢	٦٥١,٠٠٧,٧٣٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٩١,٦٧٠,٣٢٠	٧٣٣,٥١١,٧٩٧		مجموع الأصول

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


المدير العام


العضو المنتدب


رئيس مجلس الإدارة



شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تابع بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	إيضاح	الإلتزامات وحقوق المساهمين الإلتزامات المتداولة
٧٣٠,٧٢١	٥,٦٥١,٠٢٧	١٩	حساب بنكي مكشوف
٣٠,٦٩٠,٩٤٠	٣٠,٦٩٠,٩٤٠	(أ) ١٤	قروض
٧٣,٢٣٤,٦٢٢	١١٧,٩٠٣,٧١٨	(أ) ١٥	ذمم تجارية وارصدة دائنة اخرى
١٠٤,٦٥٦,٢٨٣	١٥٤,٢٤٥,٦٨٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٤٢,٣٩٥,٨٧١	٢٢٩,٤٥٩,٥٨٦	(أ) ١٤	قروض
١٥٣,٣٤٤	١٨٢,٠٩٦	(ب) ١٥	ذمم تجارية وارصدة دائنة اخرى
١,٩١٨,٩١٤	١,٨٧٠,٣٦٢		اللتزام تعويض ترك الخدمة
٢٤٤,٤٦٨,١٢٩	٢٣١,٥١٢,٠٤٤		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
١٨٧,٨١٤,٣٦٦	١٥,٣٩٨,٨٤٣		إحتياطي قانوني
٤٣,٤٢٤,٣١٤	٤٣,٤٢٤,٣١٤		إحتياطي نظامي
(٤٥,٧٨٩,٥٧٩)	٣,٠٢٥,٨٢٤		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات
(١٤٨,٩١٦,٣٠٩)	(٢٠,٦٨٧,٩٦٦)		(خسائر) مدورة
٣٣٦,٥٣٢,٧٩٢	٣٤١,١٦١,٠١٥		صافي
٦,٠١٣,١١٦	٦,٥٩٣,٠٥٣		حقوق غير المسيطرة
٣٤٢,٥٤٥,٩٠٨	٣٤٧,٧٥٤,٠٦٨		صافي حقوق المساهمين - بيان جـ
٦٩١,٦٧٠,٣٢٠	٧٣٣,٥١١,٧٩٧		مجموع الإلتزامات وحقوق المساهمين

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

المدير العام

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة



شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات

بيانات الدخل الشامل المرحلي الموحد للفترة من 1 يناير 2017 ولغاية 30 سبتمبر 2017
(ظهرت المبالغ بدينهم الإمارات)

	30 سبتمبر 2016	9 شهور تنتهي في 2017	30 سبتمبر 2016	3 شهور تنتهي في 2017	إيضاح
الإيرادات	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
تكلفة الإيرادات	39,380,798	57,044,776	11,341,657	74,390,789	
مجمول الربح / (الخسارة)	(44,300,884)	(53,074,662)	(13,370,900)	(19,790,921)	
مصروف إدارية و عمومية	(4,920,186)	2,979,614	(2,019,248)	4,790,268	17
تكاليف تمويل	(7,047,094)	(13,820,246)	(2,082,439)	(4,000,094)	
خصائر) أخسري	(9,201,843)	(8,974,078)	(2,917,082)	(3,100,416)	
خصائر) اللقطة - بيان 2	(10,847,292)	(23,792,033)	(2,720,882)	(9,903,968)	18
مجموع	(32,060,410)	(43,607,243)	(9,740,601)	(12,914,710)	
تم تخصيص (خصائر) الفترة/ السنة على النحو التالي:					
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء	(32,448,722)	(44,187,180)	(9,873,741)	(13,160,029)	
حقوق غير المسيطرة	382,707	579,937	127,990	200,819	
المجموع	(32,060,410)	(43,607,243)	(9,740,601)	(12,914,710)	
أرباح الدخل الشامل الأخر					
أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية	47,740,936	48,810,403	3,484,873	(8,663,042)	10 (ب)
أرباح شاملة أخرى للفترة	14,780,021	5,208,160	(1,260,778)	(21,628,302)	
إجمالي أرباح شاملة للفترة - بيان ج	(1,110)	(1,140)	(1,032)	(10,043)	
حصة السهم من (الخصائر) الأساسية					

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

شركة أبو ظبي أبو ظبية لمواد البناء

شركة مساهمة عمومية

أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان مالي

بيان الميزان في حقوق المساهمين المحظوظ للموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(الظروف المتبع بها يراه الأملات)

المجموع	حقوق المساهمين		حقوق المساهمين المحظوظ		حقوق المساهمين المحظوظ		حقوق المساهمين المحظوظ		المجموع
	غير المسطرة	المسطرة	غير المسطرة	المسطرة	غير المسطرة	المسطرة	غير المسطرة	المسطرة	
٢٤٥,٠٧٧,٦٣٧	٥٣١,٥٧٨٢	٣٣٩,٧٦٦,٨٥٥	(٥٠,٥١٤,٤٠٧)	(١٤٨,٩٠٧,٦٦٠)	٤٣,٥٦٢,٣٢٤	١٩٥,٦٢,٥٩٨	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٦ (معدلة بيان)	
١٤,٦٨٨,٥٢١	٢٨٢,٢٠٧	١٤,٣٩٧,٣١٤	(٣٢,٤٤٨,٦٢٢)	٤٦,٧٤٥,٩٣٦	---	---	---	إجمالي أرباح الدخل الشامل للفترة - بيان ب	
٢٥٦,٧٥٨,١٥٨	٥٦٨,٩٨٩	٣٥٤,١٥٩,١٦٩	(٨٢,٩٦٢,٠٢٩)	(١٠٢,١٦١,٧٢٤)	٤٣,٥٦٢,٣٢٤	١٩٥,٦٢,٥٩٨	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير معدلة)	
٣٢٢,٥٤٥,٩٠٨	٦,٠١٢,١١٦	٣٣٦,٥٦٧,٧٩٢	(١٤٨,٩١٦,٣٠٩)	(٤٥,٧٨٩,٥٧٩)	٤٣,٤٢٤,٣١٤	١٨٧,٨١٤,٣٦٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٧ - بيان أ (معدلة)	
---	---	---	١٧٢,٤١٥,٥٢٣	---	---	(١٧٢,٤١٥,٥٢٣)	---	محول إلى الخصم المدورة	
٥٢,٠٨,١٦٠	٥٧٩,٩٣٧	٤,٦٢٨,٢٢٣	(٤٤,١٨٧,١٨٠)	٤٨,٨١٤,٤٠٣	---	---	---	إجمالي أرباح الدخل الشامل للفترة - بيان ب	
٣٤٧,٧٥٤,٠٦٨	٦,٥٩٢,٠٥٢	٣٤١,١٦١,٠١٥	(٢٠,٦٨٧,٩٦٦)	٣,٠٢٥,٨٢٤	٤٣,٤٢٤,٣١٤	١٥,٣٩٨,٨٤٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - بيان أ (غير معدلة)	

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان ك

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(ظهرت المبالغ بدينهم الإمارات)

٩ شهور منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٣٢,٤٤٨,٦٢٢)	(٤٤,١٨٧,١٨٠)	<u>تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٣٨٣,٢٠٧	٥٧٩,٩٣٧	(خسارة) الفترة - بيان ب
		الحقوق غير المسيطرة
		<u>تعديلات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد من العمليات التشغيلية</u>
٧,٧١٧,٥١٢	٧,٦٤٣,٩١٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٣,٤٧٦,٦٢٩	٣٤,٠٢٥,٢٧٥	خسائر بيع استثمارات في أصول مالية
(٩,٢٥١,٨٤٣)	(٨,٩٧٤,٠٧٨)	تكاليف التمويل
(٢٤١,٢٩٦)	-----	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(١٨١,٨٠٢)	(٤٨,٥٥٢)	التزام تعويض ترك الخدمة
(١٠,٥٤٦,٢١٥)	(١٠,٩٦٠,٦٨١)	(خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤,٨٧٧,٠٠٧)	(١٦,٥٦١,٤٢٥)	<u>التغيرات في مكونات رأس المال العامل</u>
٦٣١,٠٢٧	(٦٥٣,٦٩١)	(الزيادة) في ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٩١,٦٩٧	١,٦٧١,٥٢٣	(الزيادة) / النقص في أصول متداولة أخرى
٤٨,١٣٥,٨٩٣	٤٤,٦٩٧,٨٤٨	النقص في بضاعة
٣٣,٤٣٥,٣٩٥	١٨,١٩٣,٥٧٤	الزيادة في ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تابع بيان د

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

٩ شهور منتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(غير مدققة) (غير مدققة)

تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية

(الزيادة) في ودیعة بنكية مرهونة

شراء ممتلكات ومعدات

متحصلات بيع ممتلكات ومعدات

(الزيادة) في استثمارات في أصول مالية

متحصلات بيع استثمارات في أصول مالية

(الزيادة) في أعمال رأسمالية قيد التطوير

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية

الزيادة في حساب بنكي مكشوف

(النقص) في قروض

تكاليف التمويل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) / المحققة خلال الفترة

النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة - إيضاح ٦

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

شركة أبو ظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلة الموحدة
(ظهورت المبالغ بترهم الإمارات)

١- الوضع القانوني والنشاط

أ) شركة أبو ظبي الوطنية لمواد البناء هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة أبو ظبي وذلك بموجب القرار الاميري رقم (٥) للسنة ١٩٧٤. وهي مسجلة لدى دائرة التنمية الاقتصادية - أبو ظبي، بموجب الرخصة التجارية رقم ١٠٠٢١٤١ و فرعها في العين بموجب الرخصة التجارية رقم ١٠٠٥٣٧٢ وفرعها في دبي بموجب الرخصة التجارية رقم ٥٤٦٧٩٢. ان الشركة تمارس نشاطها من خلال الشركات الحليفة التالية:-

رقم الرخصة	التجارة	تاريخ التأسيس	الموقع	النشاط
١٠٠٥٣٧٢	١٩ سبتمبر ٢٠٠٦	العين	وكالات تجارية، تمثيل شركات وتجارة عامة.	تجارة معدات حقول النفط والغاز الطبيعي وقطع غيار و تجارة عامة.
٥٤٦٧٩٢	٦ يوليو ٢٠٠٣	دبي	تجارة معدات حقول النفط والغاز الطبيعي وقطع غيار و تجارة عامة.	تجارة معدات حقول النفط والغاز الطبيعي وقطع غيار و تجارة عامة.

ب) اشتملت البيانات المالية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ على أداء و المركز المالي للشركات الازميلة التالية:

الإسم التجاري	الوضع القانوني	التجارة	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية	الموقع	النشاط
بانكو للمنتجات الاسميوية	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٠٤٦٣	١٤ يونيو ١٩٩٧	%٨٠	أبو ظبي	صناعة اسطخف خرسانة أو اسمنتية أو من الاحجار الصناعية المسبقة الصب للبناء.
بانكو لخدمات حديد التسليح	موسسة قريية محلية	١٠٠٠٦٠٦	٣١ مارس ١٩٩٨	%١٠٠	أبو ظبي	تجهيز القضبان الحديدية.
بانكو المنتجات الفرنسية الهوائية العازلة	فرع لشركة مقرها في امارة أخرى	٦٠٨٨٨٦	٥ نوفمبر ٢٠٠٩	%١٠٠	دبي	صناعة الطوب الرملي.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الإمارات)

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

(أ) خلال الفترة الحالية، قامت الشركة 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 ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٧.

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

يطبق للفترات السنوية

التي تبدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠١٧

معييار المحاسبة الدولي ٧ - قائمة التدفقات النقدية

١ يناير ٢٠١٧

معييار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل

١ يناير ٢٠١٨

المعييار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٥ - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء.

١ يناير ٢٠١٨

المعييار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية.

٣- أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تضم البيانات المالية المرحلية الموحدة البيانات المالية للشركة والشركات التي تسيطر عليها الشركة. ويستدل على مدى وجود سيطرة ورقابة من خلال وجود القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية (للمستثمر بها). وعليه، فإن بيانات الدخل الشامل المرحلي الموحد وبيانات التدفقات النقدية المرحلية الموحدة تتضمن نتائج عمليات امتلاك أو استبعاد للشركات التابعة خلال الفترة وذلك بدءاً من التاريخ الفعلي للامتلاك أو حتى التاريخ الفعلي للاستبعاد. (التي تعتبر ملائمة) وحيث ما كان ذلك ممكناً يجب القيام بتعديلات للبيانات المالية المرحلية للشركات التابعة عند الضرورة وذلك لجعل سياساتها المحاسبية ملائمة لتلك المستخدمة من قبل الشركات التابعة الأخرى.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الامارات)

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

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

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

٤- أهم السياسات المحاسبية

(أ) الإطار العام لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

(ب) أسس الإعداد

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

(ج) الأصول المالية

تصنف الأصول المالية إلى الفئات التالية: إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (FVTOCI) وإستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL) والقروض والذمم والنقد والنقد المعادل. يتم تصنيف الأصول المالية بالإعتماد على طبيعتها وهدفها وتحدد بتاريخ الاعتراف المبدئي.

- النقد والنقد المعادل

تشمل النقدية النقد في الصندوق والدرهم الإلكتروني ونقد لدى البنوك - حسابات جارية غير مقيدة الإستخدام، ويتمثل بند النقد المعادل في جميع الإستثمارات عالية السيولة جاهزة للتحويل إلى نقد، والتي تكون عرضة لنسبة قليلة من المخاطر الناتجة من تغيرات القيمة.

- ذمم تجارية

يتم الإفصاح عن الذمم التجارية بـصافي القيمة القابلة للتحقق. وعندما يكون من غير الممكن تحصيل ذمة تجارية، فإنه يتم احتساب مخصص لهذه الذمة. وتفيد القيم المستردة من المخصص لاحقاً للمبالغ التي تم شطبها سابقاً في حساب المخصصات، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة التي يظهر بها حساب المخصصات في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

- القروض والذمم

تتضمن القروض والذمم على ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى، ذمم تجارية والتي ليس لها دفعات ثابتة أو محددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط، وشيكات مؤجلة القبض والتي تستحق القبض في تاريخ محدد و أرصدة مدينة أخرى يتم تحديدها بصافي القيمة القابلة للتحقق، والقيمة الدفترية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة.

-- إستثمارات في اصول مالية

تتضمن الأصول المالية المقيمة من خلال الدخل الشامل الأخر (FVTOCI) أدوات حقوق الملكية الغير محتفظ بها في الأساس لأغراض البيع في المستقبل القريب أو أدوات الدين بدفعات ثابتة أو محددة أو بتواريخ استحقاق ثابتة والتي لا تملك الشركة نية ايجابية أو قدرة على حفظها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم الإفصاح عن الأصول المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة، و يعترف بالربح أو الخسارة الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة ضمن دخل شامل آخر مرحلي موحد ويتم مراكمته في احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات باستثناء خسائر تدني القيمة والفائدة التي يتم احتسابها بطريقة الفائدة الفعالة وأرباح أو خسائر عمليات أجنبية على الأصول النقدية، التي يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد. وتدخل الأرباح أو الخسائر المترجمة المعترف بها سابقا في احتياطي إعادة تقييم الإستثمارات في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد عند التصرف بالإستثمار. ويعترف بتوزيعات الأرباح من أدوات الدين ضمن الأصول المتوفرة برسم البيع في الربح أو الخسارة عند الإعلان عن حق الشركة باستلام دفعات.

(د) انخفاض قيمة الأصول المالية

يتم تقييم الأصول المالية، بالبحث عن مؤشرات انخفاض القيمة في نهاية كل سنة. بالنسبة للأصول المالية التي يتم تسجيلها بتكلفة الإطفاء، تمثل قيمة التدني الفرق بين المبلغ المسجل للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصومه باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي. ويتم تخفيض المبلغ المسجل للأصل المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الأصول المالية.

باستثناء أدوات حقوق الملكية المتوفرة مقيمة من خلال الدخل الشامل الأخر (FVTOCI)، في حال انخفضت خسائر تدني القيمة في سنة لاحقة نتيجة ظهور حدث بعد الاعتراف بالتدني، يتم عكس قيمة خسائر التدني المعترف بها سابقاً من خلال الربح أو الخسارة إلى الحد الذي لا تتجاوز فيه عكس القيمة التي يظهر بها الإستثمار في بيان المركز المالي المرحلي الموحد في تاريخ عكس تدني القيمة تكلفة الإطفاء الممكن تسجيلها في حال لم يتم الاعتراف بخسائر التدني.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الامارات العربية المتحدة

ابصاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

اما فيما يتعلق بالأوراق المالية ضمن فئة الأصول المالية المقيمة من خلال الدخل الشامل الآخر الموحد (FVTOCI)، الانخفاض المعترف به سابقاً في الربح أو الخسارة، لا يتم عكسها من خلال الربح أو الخسارة، فيتم الاعتراف بأي زيادة لاحقة في القيمة العادلة بخسائر التدني في دخل شامل آخر مرحلي موحد.

(هـ) الأطراف ذات العلاقة

تعتبر أطراف معينة بأنها أطراف ذات علاقة عندما تكون لها القدرة على ممارسة نوع من الرقابة والتحكم بالشركة أو لسبب امتلاكها نوع من السيطرة الهامة أو نوع من الرقابة المشتركة على قرارات الشركة المالية والتشغيلية. علاوة على ذلك تعتبر أطراف معينة على أنها أطراف ذات علاقة عندما تملك الشركة 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 المرحلي الموحد يتم إظهار الأطراف ذات العلاقة المدين والدائنة بالقيمة القابلة للتحقق.

(و) بضاعة

- يتم الاعتراف بالبضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل. وتتضمن تكاليف البضاعة ما يلي:
تكاليف الشراء والتكاليف الأخرى المتكبدة من نقل البضائع إلى موقعها الحالي.

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

- بضاعة جاهزة للبيع

يتم تقييم 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).

- المواد الأولية

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

(ز) ممتلكات ومعدات

يتم الاعتراف مبدئياً بالممتلكات والمعدات المحتفظ بها للاستخدام خلال عملية الإنتاج أو تزويد البضائع أو الخدمات أو لأغراض إدارية، بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي المرحلي الموحد بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك. يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل فترة في بيان الدخل المرحلي الموحد ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول والتي هي كما يلي:

العمر الافتراضي	الفئات
١٠-٤٥ سنوات	مباني وكرفانات
٤ سنوات	أثاث و ديكورات
٣-٤ سنوات	سيارات
٤-٤٥ سنوات	الات ومعدات
٤ سنوات	أدوات وقوالب
٤ سنوات	أجهزة كمبيوتر والكترونيات
٤ سنوات	أخرى

ويتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل فترة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد. وتتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطريقة الاستهلاك في كل نهاية السنة، لاحتساب آثار التغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

ويتم إجراء اختبار تدني 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 لتدني القيمة. عند ظهور أي مؤشرات بتدني القيمة، يتم احتساب قيمة التدني بالرجوع إلى إيضاح ٤ (ح).

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الإمارات)

(ح) تدني قيمة الأصول الملموسة

في تاريخ كل بيان مالي مرحلي الموحد، تقوم الشركة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الأصول الملموسة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الأصول. في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، فيتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول لتحديد مدى خسائر التدني، 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 النقدية المستقبلية المتوقع تولدها من الأصل. ويعترف بخسائر التدني مباشرة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد، إلا في حالة أن الأصل ذو العلاقة مسجل بقيمة إعادة التقييم، في هذه الحالة تعامل خسائر التدني كتدني في إعادة التقييم.

عند عكس خسائر تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الأصل في بيان المركز المالي المرحلي الموحد بالقيمة المعدلة التقديرية للقيمة القابلة للاسترداد ولكن يجب أن لا تزيد قيمة الزيادة نتيجة عكس خسائر التدني عن قيمة التكلفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالانخفاض في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بخسائر عكس الانخفاض مباشرة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد إلا إذا كان الأصل ذو العلاقة قد تم تحميله بقيمة إعادة التقييم، في هذه الحالة تعامل خسائر عكس الانخفاض كزيادة إعادة التقييم.

(ط) أعمال رأسمالية قيد التطوير

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

(ي) ممتلكات استثمارية

الممتلكات الاستثمارية (الأراضي أو المباني أو جزء منها أو كلاهما) هي ممتلكات: تحتفظ بها الشركة للحصول على دفعات إيجار أو للبيع خلال العمليات الاقتصادية العادية. وتقاس الممتلكات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات.

بعد الاعتراف المبدئي، تقاس الممتلكات الاستثمارية بالقيمة العادلة. الأرباح أو الخسائر الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة تسجل في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد في السنة التي تنشأ فيها.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

(ك) الالتزامات المالية

تتضمن الالتزامات المالية كلا من حساب بنكي مكشوف وقروض وذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى. الذمم التجارية والتي ليس لها دفعات ثابتة أو محددة والتي لم يتم تسعيرها في سوق نشط، وشيكات مؤجلة الدفع والتي تستحق بتاريخ محدد. أرصدة دائنة أخرى يتم تحديدها بالتكلفة. والقيمة الدفترية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة.

(ل) تكاليف الاقتراض

تتضمن تكاليف الاقتراض الفوائد على السحب المكشوف والاقتراض وإطفاء الخصومات والعلاوات على الاقتراض وإطفاء التكاليف الإضافية المتكبدة عند إعداد عمليات الاقتراض والنفقات المالية على عقود التأجير التمويلية.

يتم اعتبار تكاليف الاقتراض كمصروفات في الفترة التي تم تكبدها.

(م) المخصصات

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنشائية) ناتجة عن أحداث سابقة، ومن المحتمل تسوية هذه الالتزامات 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 الشركة لتسوية التزام في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد أو لتحويله إلى طرف ثالث.

وتراجع المخصصات وتعديل في تاريخ كل بيان مركز مالي المرحلي الموحد. 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 بالأساس.

(ن) التزام تعويض ترك الخدمة

يحتسب التزام تعويض ترك الخدمة للموظفين والعاملين بالشركة وفقاً لقانون العمل والعمال بدولة الإمارات العربية المتحدة.

تقدم الشركة مساهمات في صندوق التقاعد وتحسب كنسبة مئوية في رواتب الموظفين المواطنين.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

(س) الإحتياطي القانوني

وفقاً لعقد تأسيس الشركة يتم إقتطاع ما نسبته ١٠% من أرباح السنة ويحول للإحتياطي القانوني ويتم التوقف عن الإقتطاع الى أن يصل مجموع ما تم إقتطاعه ٥٠% من رأس مال الشركة، وأن هذا الأحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(ع) إحتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة، 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.

(ف) الإعتراف بالإيرادات

- إيرادات بيع البضائع

قياس الشركة بتحويل المخاطر الهامة وعوائد ملكية البضائع إلى المشتري. عدم إشراك الشركة بدور في الإدارة المستمرة بالدرجة المرتبطة عادة بالملكية ولا سيما في الرقابة الفعالة على البضائع المباعة.

يكون من الممكن قياس حجم الإيرادات بطريقة موثوقة.

يكون من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملات إلى الشركة.

يكون من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو التي ستكبد مستقبلاً ذات العلاقة بالمعاملات بطريقة موثوقة.

- الدخل التأجيلي

يتم الاعتراف بالدخل التأجيلي من الممتلكات الاستثمارية بشكل ثابت ومحدد بالرجوع إلى البنود التي تخص ذلك في

- إيرادات الفوائد

ويستحق إيراد الفائدة على أساس الزمن و بالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وسعر الفائدة الفعال المستخدم.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بإيرادات توزيع أرباح الاستثمارات بعد أن يعلن حق المساهمين في استلام دفعات.

ص) الإلتزامات الطارئة

الإلتزامات 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 بالإلتزامات الطارئة في البيانات المالية المرحلية الموحدة.

ق) قرارات الإدارة الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويُعترف بتعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم خلالها مراجعة التقديرات في حال أن المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة أو في الفترة التي تمت فيها المراجعة والفترة المستقبلية في حال أن المراجعة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

- مخصص مطالبات

قامت الإدارة بتقدير مخصص مطالبات وفقاً لخبرات الإدارة السابقة والوضع الإقتصادي الحالي.

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

قامت الإدارة بتقدير إمكانية تحصيل ذمم تجارية وفقاً لخبرات الإدارة السابقة والوضع الإقتصادي الحالي وقامت الإدارة أيضاً بأخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

- مخصص بضاعة بطيئة الحركة

٥- النقد والنقد المعادل

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(مدققة)

(غير مدققة)

١٥٤,١٥٣

١٥١,٧٥٩

٢,٨١٠,٦٨١

٤٨٣,٧٤٧

٢,٩٦٤,٨٣٤

٦٣٥,٥٠٦

النقد في الصندوق

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

المجموع - بيان أ، د

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

٦- ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
٢٤,٥٩٨,٥٣٦	٣٧,٧٥٦,٩٨٤
٢,٧٨٠,١٩٥	٤,٧٩٣,٥٢٢
٧٧٦,٨٠٠	٧٨١,٨٠٠
٦٧١,٥٩٤	٩١٣,٥٥٢
٥٠٦,٦٨٥	٦٣٢,٩٥٠
٧٦,١٩٤,٩٠٧	٧٦,١٣٧,٣٢٨
٢٧٧,٦٧٨	١,٠٧٥,٩٤٠
-----	٢٦٥,٤٠٢
-----	١٠,٣٤٢
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)
(٣,٣٧٧,٠٥٤)	(٣,٣٧٧,٠٥٤)
٤٩,٣٧٠,٣٣٨	٦٥,٩٣١,٧٦٣

ذمم تجارية - إيضاح ٦ (ب)

شيكات مؤجلة القبض - إيضاح ٦ (ج)

تأمينات كفالات بنكية

تأمينات مستردة

ذمم موظفين

مطالبات مدينة - إيضاح ٦ (د)

دفعات مقدمة للموردين

طرف ذو علاقة - مدين - إيضاح ٢١ (أ)

أخرى

مخصص مطالبات - إيضاح ٦ (هـ)

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - إيضاح ٦ (و)

الصافي - بيان أ

(ب) فيما يلي ملخص لتعمير الذمم التجارية :

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
٥,٤٣٨,٠٦٣	١٣,٨٧٤,١٩٨
٣,٢١٩,٥٦٢	٦,٤٣٦,٤٨٦
٥,٨٩١,٢٧٠	٧,٥٨١,٢٩٩
١٠,٠٤٩,٦٤١	٩,٨٦٥,٠٠١
٢٤,٥٩٨,٥٣٦	٣٧,٧٥٦,٩٨٤

١ - ٣٠ يوم

٣١ - ٩٠ يوم

٩١ - ١٨٠ يوم

أكثر من ١٨٠ يوم

المجموع - إيضاح ٦ (أ)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. ويتركز ما نسبته ٥٧,٤٥% من إجمالي أرصدة الذمم والبالغة ٢١,٦٩٢,٣٧١ درهم في واحد وعشرين عميل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣١) ديسمبر ٢٠١٦: ١٣,٤٥١,٢٦٢ درهم، ٥٤,٦٨%، عشرين عميل)

(ج) يستحق تحصيل الشيكات مؤجلة القبض والبالغة ٤,٧٩٣,٥٢٢ درهم (إيضاح ٦ (أ)) خلال الفترة من أكتوبر ٢٠١٧ ولغاية يناير ٢٠١٨.

(د) مطالبات مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مدققة)	(غير مدققة)
٧,٠٨٨,٥١٥	٧,٠٨٨,٥١٥
٥,٢٦٤,٦٠٣	٥,٥٧١,١٩٨
٧,١٥٠,٤٢٦	٧,١٥٠,٤٢٦
٢٥,٥٥٠,٤٨٧	٢٥,٥٥٠,٤٨٧
٦,٦٦٣,٢٦٣	٦,٦٦٣,٢٦٣
٢٤,٤٧٧,٦١٣	٢٤,١١٣,٤٣٩
٧٦,١٩٤,٩٠٧	٧٦,١٣٧,٣٢٨

العمران الخليجي للهندسة والمقاولات

شركة آل حامد للانماء والتعمير

غلاسكو ليمتد

الظل الهادئ للتجارة العامة

افريكن كونيكشن للتجارة العامة

أخرى

المجموع - إيضاح ٦ (أ)

(هـ) حركة مخصص مطالبات

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مدققة)	(غير مدققة)
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)

رصيد كما في ١ يناير

رصيد كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - إيضاح ٦ (أ)

(و) حركة مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها:

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مدققة)	(غير مدققة)
(٣,٣٧٧,٠٥٤)	(٣,٣٧٧,٠٥٤)
(٣,٣٧٧,٠٥٤)	(٣,٣٧٧,٠٥٤)

رصيد كما في ١ يناير

رصيد كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - إيضاح ٦ (أ)

-٧ أصول متداولة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مدققة)	(غير مدققة)
٣٩٣,٩٥٠	٨٠١,٠٣٢
١,٨٨١,٧٣٣	٢,١٢٨,٣٤٢
٢,٢٧٥,٦٨٣	٢,٩٢٩,٣٧٤

مصاريف إيجار مدفوعة مقدماً

مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً

المجموع - بيان أ

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بـ درهم الإمارات)

٨- بضاعة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
٧,٥٣٠,٠٦٣	٣,٥٧٨,٩٨٧	حديد
-----	٥,٢٧٩	ديزل
١,٥٦٦,٠١٣	١,٣٥٤,١١٣	مواد بناء أخرى
٩٩٦,٤٢٠	١,٨٨٦,٠١٠	مواد خام
٢,٦٧٦,١١٧	٤,٢٧٤,٥٧٧	بضاعة جاهزة للبيع
٣٠,٥٥٤	٣٠,١١٣	مواد تغليف
١٨١,٠٧٩	٢٤٢,٢٢٢	مواد للاستهلاك
٢,٥٧٢,٦٤٧	٢,٥١٥,٨٨٧	قطع غيار
-----	-----	المجموع
١٥,٥٥٢,٨٩٣	١٣,٨٨٧,١٨٨	
(١,٥٠٤,٩٠١)	(١,٥١٠,٧١٩)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-----	-----	الصافي - بيان أ
١٤,٠٤٧,٩٩٢	١٢,٣٧٦,٤٦٩	

شركة أبو ظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول الحسابات المالية المرطبة الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينهم الإمارات)

١- ممتلكات ومعدات

(أ) إن تفاصيل التكلفة، الاستهلاك المتراكم وصافي القيمة الافتراضية لمختلف بنود الممتلكات والمعدات على النحو التالي:-

المجموع	الفترة	أجهزة كمبيوتر		أدوات وقربان	الات ومعدات	سيارات	مركبات	مباني	مركبات	التكلفة
		والكمبيوترات	والأدوات							
٣١٣,١٣٥,٤٤٥	١,٠٥٢,٦٥٩	١٠٣,٢٢٧	٧,١٦٨,٥٠٢	١٧٩,٠٢٦,٣٠١	٣,٦٣٦,٨١٠	٤,٧٥٢,٥٣٩	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	٢٩,٩٠٠	١١٧,٤٢٤,٣٥٧	كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مُدققة)
٧٤٩,٢٢١	---	---	٢٩,٢١٠	٥٧٨,٢٦٠	---	٦٣,٨٥١	---	---	١١٧,٤٢٤,٣٥٧	إضافات
٣١٣,٨٧٦,٧١٦	١,٠٥٢,٦٥٩	١٠٣,٢٢٧	٧,٢٣٧,٧١٢	١٧٩,٦٠٤,٥٦١	٣,٦٣٦,٨١٠	٤,٨١٦,٣٩٠	١١٧,٤٢٤,٣٥٧	---	١١٧,٤٢٤,٣٥٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
(١١٧,١٧٥,١٤٦)	(٤٨٥,٦٩٣)	(٥٥٠,٢٢)	(٦٠,٣١,٤٩٠)	(٨٠,٩٢٨,٤١٠)	(٣,٤٠٠,٦٩٩)	(٤,٥٢٦,٦٧٤)	(٢١,٧٤٧,١٥٨)	---	(٢١,٧٤٧,١٥٨)	كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مُدققة)
(٧,٦٤٣,٩١٧)	(١٩٧,٠٢٠)	(٢٥,٧٣٤)	(٤١٩,١٠٤)	(٤,٥٢١,٧٥٥)	(٨١,٩٠١)	(١١٣,٢١٤)	(٢,٢٨٥,١٨٩)	---	(٢,٢٨٥,١٨٩)	محل خلال الفترة
(١٢٤,٨١٩,٠٦٣)	(٦٨٢,٧١٣)	(٨٠,٧٥٦)	(٦١,٤٥٠,٥٩٤)	(٨٥,٤٥٠,١٦٥)	(٣,٤٨٢,٦٠٠)	(٤,٦٣٩,٨٨٨)	(٢٤,٠٣٢,٣٤٧)	---	(٢٤,٠٣٢,٣٤٧)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
١٤٥,٩٦١,٣٤٩	٥٦٧,٩٦٦	٤٨,٢٠٥	١,١٦٧,٠١٢	٩٨,٠٩٧,٨٩١	٢٣٦,١١١	٢٢٥,٨٦٥	٩٥,٦٤٧,٢٩٩	---	٩٥,٦٤٧,٢٩٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مُدققة)
١٨٩,٠٥٧,٦٥٣	٣٧٠,٩٤٦	٢٢,٤٧١	٧٨٧,١١٨	٩٤,٦٥٤,٣٩٦	١٥٤,٢١٠	١٧٦,٥٠٢	٩٣,٣٩٢,٠١٠	---	٩٣,٣٩٢,٠١٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

(ب) تم توزيع مصروف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل الموحّد للفترة المنتهية على النحو التالي:

صافي القيمة الدفترية	٢٠١٦ ديسمبر ٣١ (مُدققة)	٢٠١٧ سبتمبر ٣٠ (غير مدققة)
التكلفة	٨,٨١٢,٠٢٠	٦,٨٧٣,٣٨٧
مصروف إدارية وصومية - إيضاح ١٧	٩,٠٨,٤٧٩	٧٧٠,٥٣٥
المجموع	٩,٧٢٠,٤٩٩	٧,٦٤٣,٩١٧

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الإمارات)

١٠- استثمارات في أصول مالية

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٦٥,٨٤٨,٦١٩	٣٠٧,٣٠٧,٥٥٤
١٣,٩٥٢,٩٥٤	٧,٩٩٠,٣٠٦
٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	٣١٥,٢٩٧,٨٦٠

أصول مالية مدرجة - إيضاح ١٠ (ب، ج)

أصول مالية غير مدرجة - إيضاح ١٠ (ب)

المجموع - بيان أ

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٢٨,٤٤٠,٠٥٩	٢٧٩,٨٠١,٥٧٣
٧٠٣,٣١٧,٥١٥	٥٦٠,٦٠٦,٢٦٢
(٧٥٥,٠٧٤,٠٨٢)	(٥٧٣,٩٢٥,٣٧٨)
١٠٣,١١٨,٠٨١	٤٨,٨١٥,٤٠٣
٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	٣١٥,٢٩٧,٨٦٠

القيمة العادلة كما في بداية الفترة / السنة

إضافات

حذوفات

أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية - بيان ب

القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - إيضاح ١٠ (أ)

(ج) يمثل هذا البند الاستثمارات في الاسهم المدرجة في السوق والموزعة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مدققة)	(غير مدققة)
٧٤,١٤٧,١٣٨	٥٤,٠٦٦,٧٨٦
٥٩,٠٨٤,٤٠٩	١٠٠,٧٥٦,٤٧٣
١٣٢,٦١٧,٠٧٢	١٥٢,٤٨٤,٢٩٥
٢٦٥,٨٤٨,٦١٩	٣٠٧,٣٠٧,٥٥٤

قطاع البنوك

قطاع التأمين

قطاع الصناعات والخدمات

المجموع - إيضاح ١٠ (أ)

١١- استثمارات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:-

(أ) اسم الشركة

شركة ميناء الحر - إيضاح ١١ (ب)

رصيد كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - بيان أ

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(مدققة)	(غير مدققة)
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الامارات)

(ب) التغيرات في الاستثمارات على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
١,٤٧٦,٠٠٠	١,٤٧٦,٠٠٠
(١,٣٩٢,٦٧٥)	(١,٣٩٢,٦٧٥)
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة

يطرح : مخصص تدني القيمة

رصيد كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - إيضاح ١١ (أ)

١٢- أعمال رأسمالية قيد التطوير

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
١٢٥,٢٦٠,٥٨٩	١٢٥,٤٣٥,٢٧٥
١٧٤,٦٨٦	٣٣,٦٢١
١٢٥,٤٣٥,٢٧٥	١٢٥,٤٦٨,٨٩٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة

رصيد نهاية الفترة / السنة - بيان أ

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

١٣- ممتلكات استثمارية

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإستهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان أ (مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ - بيان أ (غير مدققة)

الإجمالي	مباني
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤
(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)
(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بـ درهم الإمارات)

١٤- قروض

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(مدققة)

(غير مدققة)

٣٠,٦٩٠,٩٤٠

٣٠,٦٩٠,٩٤٠

٢٤٢,٣٩٥,٨٧١

٢٢٩,٤٥٩,٥٨٦

٢٧٣,٠٨٦,٨١١

٢٦٠,١٥٠,٥٢٦

(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 ٣% إلى ٤,٦% سنوياً مضافاً سعر الأيبور. بلغ رصيد القروض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٦٠,١٥٠,٥٢٦ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٧٣,٠٨٦,٨١١ درهم) يتم سداد القروض بأقساط شهرية وربع سنوية متساوية ويستحق آخر قسط في ديسمبر ٢٠٢٢.

(ج) تم تصنيف جميع الأقساط المستحقة السداد قبل تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ضمن الالتزامات المتداولة والذي يستحق بعد ذلك التاريخ ضمن الالتزامات الغير المتداولة.

١٥- ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

(أ) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - متداولة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(مدققة)

(غير مدققة)

٤٠,٣٥٥,٤٧٥

٧٩,٩٧١,٩٦٧

٢,٥٤٩,٤٧٠

٣,٥١٨,١٢٤

١٠,٢٥٥,١٤٣

٣٦,٠٨٢

١,٠٥٦,٦٦٧

٨١,٣٥٩

٢٠٧,١٤٤

٢١,٣٦٥,٩٠٧

٢٠,٧٦٠,٨٢٤

٧٤٩,٦٨١

٦٥٧,٩٦٣

٢٩٥,٤١٦

٦٦١,٩٧٣

٢٨,٧٢٠

٣٨,٧٢٠

٢٢٦,٠١٤

٣٤٥,١١٧

٢,٧٩٥,٠٧٩

٢,٦١٤,٠٠٢

١,٢٣٣,٢٩٥

١,٣٣٤,١٩٨

٧٣,٢٣٤,٦٢٢

١١٧,٩٠٣,٧١٨

ذمم تجارية

قبولات بنكية

شيكات مؤجلة الدفع - متداولة - إيضاح ١٥ (ج، د)

أطراف ذات علاقة - دائنة - إيضاح ٢١ (ب)

مصاريف مستحقة

دفعات مستلمة مقدما من العملاء

مخصص بدل الإجازة و تذاكر سفر للموظفين

إيرادات مقبوضة مقدماً

تأمينات للغير

فوائد مستحقة

توزيعات أرباح مستحقة

أخرى

المجموع - بيان أ

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

(ب) نعم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - غير متداولة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

(مدققة)

(غير مدققة)

١٥٣,٣٤٤

١٨٢,٠٩٦

شيكات مؤجلة الدفع - غير متداولة - ايضاح ١٥ (ج، د)

١٥٣,٣٤٤

١٨٢,٠٩٦

المجموع - بيان أ

(ج) يستحق تسديد الشيكات مؤجلة الدفع والبالغة ١٠,٤٣٧,٢٣٩ درهم (ايضاح ١٥ (أ، ب)) خلال الفترة من أكتوبر ٢٠١٧ ولغاية ابريل ٢٠٢٠.

(د) تم تصنيف الشيكات مؤجلة الدفع والتي تستحق السداد قبل تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ضمن الإلتزامات المتداولة، أما باقي الشيكات التي تستحق السداد بعد ذلك التاريخ فقد صنفت ضمن الإلتزامات الغير متداولة.

١٦- رأس المال

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

١٧- مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:-

٩ شهور منتهية في ٣٠ سبتمبر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(غير مدققة) (غير مدققة)

٣,٨٨٤,٨١٥ ٣,٩١٩,٥٩٤

٥٦٨,٥٣٥ ٦,٤٧٤,٦٩٩

١١٧,٠٦٠ ٧٧٠,٥٣٥

٧٩٣,٥٤٥ ٥٠٤,٨٦٢

٥٨٤,٠١٣ ٧٨٤,٨٧١

١١٦,١٣١ ١١٨,٧٧٧

٧٤,٩٧٨ ١٣٣,١٠٧

٢٧١,٦٢٨ ٨٤,٧٠٤

١٩٥,٩٤٤ ١٨٢,٢١١

٤٤٠,٤٤٥ ٨٤٦,٨٨٦

٧,٠٤٧,٠٩٤ ١٣,٨٢٠,٢٤٦

رواتب ومزايا مرتبطة بها

إيجار

استهلاك ممتلكات ومعدات - إيضاح ٩ (ب)

مصاريف صيانة

مصاريف قانونية

مصاريف اتصالات

قرطاسية ومطبوعات

عمولات بنكية

مصاريف تأمين

مصاريف متنوعة

المجموع - بيان ب

١٨- (خسائر) أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:-

٩ شهور منتهية في ٣٠ سبتمبر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

(غير مدققة) (غير مدققة)

١,٢٦٦,٥١٥ ١,١٨٥,٨١٨

٢٤١,٢٩٦ -----

(٢٣,٤٧٦,٦٢٩) (٣٤,٠٢٥,٢٧٥)

١٠,٢٢٩,١٠١ ٩,٥٨٤,٩٠٨

٨٣٥,٦١٢ (٧٣٠,٩٧١)

٥٧,٨١٣ ١٩٢,٩٨٧

(١٠,٨٤٦,٢٩٢) (٢٣,٧٩٢,٥٣٣)

إيرادات تأجير

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

(خسائر) بيع استثمارات في أصول مالية

توزيعات أرباح

(خسارة) / ربح إيرادات تنقل

أخرى

الصافي - بيان ب

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الإمارات)

١٩- تسهيلات بنكية

- منحت التسهيلات النقدية وغير النقدية بموجب الضمانات التالية:-
- رهن آلات بقيمة ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم لصالح بنك عجمان .
 - تجيير بوليصة تأمين للمصنع على قطعة ارض رقم ٤١٠٠٣، مدينة دبي الصناعية بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم لصالح بنك عجمان.
 - رهن تأمينات الكفالات البنكية والودائع البنكية والتي تخص جدول رقم (أ) المدعم بعقد الرهن.

٢٠- إدارة المخاطر

توجه الشركة وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها ونشاطاتها التجارية. وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر الائتمان ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر سعر السوق ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر السيولة.

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

(أ) مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للشركة. وتملك الشركة سياسات ائتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم، كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناتجة عن العجز في تسديد الديون. وتراقب الشركة 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. وتمثل القيم التي تظهر بها الأصول المالية في البيانات المالية المرحلية الموحدة الحد الأقصى من نسب تعرض الشركة لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها. أصول المالية التي تعرض الشركة بشكل رئيسي لمخاطر ائتمانية تتمثل في حسابات جارية لدى البنوك، وديعة بنكية مرهونة وذمم تجارية. بالنسبة للحسابات الجارية ووديعة بنكية مرهونة فيحفظ بها لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية عالية، وقد تم الإشارة إلى المخاطر الائتمانية للذمم التجارية في إيضاح رقم ٦ (ب).

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بـ درهم الامارات)

(ب) مخاطر العملات الأجنبية

تقوم الشركة بتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال الفترة. وتملك الشركة سياسات وإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي.

(ج) مخاطر سعر السوق

مخاطر سعر السوق هو الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية والناجمة عن تغير أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات نتيجة لعوامل محددة في أدوات فردية أو إصداراتها أو عوامل مؤثرة على الأدوات التجارية في السوق. وتواجه الشركة مخاطر سعر السوق نتيجة الاستثمارات في أصول مالية وممتلكات استثمارية.

(د) مخاطر سعر الفائدة

خطر سعر الفائدة هو الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية الناتجة عن تغير سعر الفائدة في السوق. تعرض الشركة لخطر سعر الفائدة من وديعة بنكية مرهونة وحساب بنكي مشكوف والإقراض من البنوك على التوالي.

(هـ) مخاطر السيولة

تبنى إدارة الشركة إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لأن إدارة الشركة مسؤولة عن إدارة مخاطر السيولة.

يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الأصول المالية والالتزامات المالية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة).

<u>الأصول المالية</u>		<u>المجموع</u>	
أقل من سنة	أكثر من سنة	أقل من سنة	أكثر من سنة
٦٦,٥٦٧,٢٦٩	٣١٥,٣٨١,١٨٥	٣٨١,٩٤٨,٤٥٤	
٦٣٠,٩٥١	-----	٢٣٠,٩٥١	
٦٧,١٩٨,٢٢٠	٣١٥,٣٨١,١٨٥	٣٨٢,٥٧٩,٤٠٥	المجموع

<u>الالتزامات المالية</u>		<u>المجموع</u>	
أقل من سنة	أكثر من سنة	أقل من سنة	أكثر من سنة
١١٧,٩٠٣,٧١٨	١٨٢,٠٩٦	١١٨,٠٨٥,٨١٤	
٣٦,٣٤١,٩٦٧	٢٢٩,٤٥٩,٥٨٦	٢٦٥,٨٠١,٥٥٣	
١٥٤,٢٤٥,٦٨٥	٢٢٩,٦٤١,٦٨٢	٣٨٣,٨٨٧,٣٦٧	المجموع

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الامارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الأصول المالية والإلتزامات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة).

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	الأصول المالية
٣٣٢,٢٢٠,٠٧٠	٢٧٩,٨٨٤,٨٩٨	٥٢,٣٣٥,١٧٢	أصول مالية غير محملة بفائدة
٦٣٠,٩٥١	-----	٦٣٠,٩٥١	أصول مالية محملة بفائدة
<u>٣٣٢,٨٥١,٠٢١</u>	<u>٢٧٩,٨٨٤,٨٩٨</u>	<u>٥٢,٩٦٦,١٢٣</u>	المجموع
			الإلتزامات المالية
٧٣,٣٨٧,٩٦٦	١٥٣,٣٤٤	٧٣,٢٣٤,٦٢٢	التزامات مالية غير محملة بفائدة
٢٧٣,٨١٧,٥٣٢	٢٤٢,٣٩٥,٨٧١	٣١,٤٢١,٦٦١	التزامات مالية محملة بفائدة
<u>٣٤٧,٢٠٥,٤٩٨</u>	<u>٢٤٢,٥٤٩,٢١٥</u>	<u>١٠٤,٦٥٦,٢٨٣</u>	المجموع

٢١- أطراف ذات علاقة

تتعامل الشركة ضمن نشاطها الاعتيادي مع الشركات التالية، والتي تتفق مع تعريف أطراف ذات علاقة والمدرجة ضمن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. على النحو التالي:-

(أ) طرف ذو علاقة - مدين

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
-----	٢٦٥,٤٠٢
-----	٢٦٥,٤٠٢

سيف بن درويش

المجموع - إيضاح ٦ (أ)

(ب) أطراف ذات علاقة - دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
٢٩,٣٨٢	١٣٠,٢٨٥
٦,٧٠٠	-----
-----	٩٢٦,٣٨٢
<u>٣٦,٠٨٢</u>	<u>١,٠٥٦,٦٦٧</u>

السادة / العميرة للطباعة و النشر

سيف بن درويش

درويش بن أحمد و أولاده

المجموع - إيضاح ١٥ (أ)

(ج) أهم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)
١,٥٠٦,٤٩٠	١,٦٧٩,٧٥٨
٢,٢٣٥,٢٨١	٢,٢٧٨,٧٣٩

مبيعات

مشتريات

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

٢٢- أصول والتزامات مالية
يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)

أصول مالية

النقد والنقد المعادل

وديعة بنكية مرهونة

ذمم تجارية وارصدة مدينة اخرى

استثمارات في أصول مالية

استثمارات أخرى

المجموع

التزامات مالية

حساب بنكي مكشوف

قروض

ذمم تجارية وارصدة دائنة اخرى

المجموع

٢٣- التزامات طارئة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(مدققة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)

كفالات بنكية

اعتمادات مستندية

شيكات ضمان

٢٤- قضايا

حسب مصادقة المحامي والمستشار القانوني للشركة قامت الشركة برفع دعاوي قضائية ضد عدد من العملاء لمطالبتهم بمبلغ وقدره ٥٢,٩٣٩,٠٧٠ درهم، حيث تم الحكم لصالح الشركة بمبلغ وقدره ٢١,٢٩٨,٠٣٩ درهم والمبلغ المتبقي والبالغ ٣١,٦٤١,٠٣١ درهم لاتزال قيد التنفيذ.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بـ درهم الإمارات)

- ٢٥- أرقام المقارنة
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتناسب مع عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة الحالية.
- ٢٦- الاستمرارية
اجتمع مجلس الإدارة في تاريخ ٤ يوليو ٢٠١٧ وتم الاتفاق على استمرار الشركة واستخدام الاحتياطي القانوني لتعويض الخسائر المتراكمة حتى ٣١ مارس ٢٠١٧.
- ٢٧- عام
تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية الموحدة المرفقة إلى أقرب درهم إماراتي.
- ٢٨- اعتماد البيانات المالية
تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموحدة من مجلس إدارة الشركة والمخولين بالتوقيع لإصدارها بتاريخ إجتماعهم في ١٢ نوفمبر ٢٠١٧.