

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

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٤-٣	--
	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٦-٥	أ
	بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٨-٧	ب
	بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
٩	ج
	بيان التغيرات المرحلية الموحد في حقوق المساهمين للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١١-١٠	د
	بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
	<u>إيضاحات</u>
٤٠-١٢	٢٥-١
	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة/ المساهمين

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو والمنشآت التابعة لها (المجموعة) والتي تشتمل على بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، وبيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ 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 للمجموعة"، 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 نتيج لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

اساس الاستنتاج المتحفظ

- لم نستلم تثبت مباشر من عميل بمبلغ لزم تجارية ٤,٦٤٦,٧٣٣ درهم (صافي) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، ولم نتمكن من التحقق من المبالغ باستخدام اجراءات تدقيق بديلة اخرى.
- لم تقم المجموعة بتقييم انخفاض القيمة في أعمال رأسمالية قيد التطوير وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦.

تابع تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

إستنتاج متحفظ

بناءً على مراجعتنا وبإستثناء 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) "التقارير المالية المرحلية".

عن طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



فراس الكيلاني

مدقق مرخص رقم ٦٣٢

في ٦ نوفمبر ٢٠١٨

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

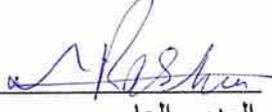
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح	الأصول الأصول المتداولة
٣,٠٤٧,٨٩٧	١,٢٧٢,٥٧٣	٥	النقد والنقد المعادل
٦٣٠,٩٥١	٦٣١,٤٢٢	١٩	وديعة بنكية
٦٦,٠٦٩,٥٦٥	٥٥,٧١٩,٧٥٣	٦	ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى
٧,٣٢٤,٠٥٥	٢,٤٦٤,٦٤١	٧	أصول أخرى
٨,٩٩٠,٩٦٦	٨,٨٢١,٠٤٥	٨	بضاعة
١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	١٤٦,٢٣٤,٤٤٥	٩	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة
١٥٣,٢٦٢	٤٩٣,٨٩٨	٢١ (أ)	اطراف ذات علاقة - مدينة
٢٣٣,٦٠٩,٣٣٢	٢١٥,٦٣٧,٧٧٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
١٨٦,٨٧٢,٥٧٧	١٨٠,٩٧٠,٦٥٢	١٠	ممتلكات ومعدات
١٥٣,٣٥٠,١٢٠	١٣٤,٥٤٠,٣٠٨	٩	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل اخر
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	١١	استثمارات أخرى
١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	١٢	أعمال رأس مالية قيد التطوير
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠	١٣	ممتلكات استثمارية
٤٨٦,٩٤٠,٧٧٩	٤٦٢,٢٢٩,٠٤٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٧٢٠,٥٥٠,١١١	٦٧٧,٨٦٦,٨١٩		مجموع الأصول

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


المدير العام




رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تابع بيان أ

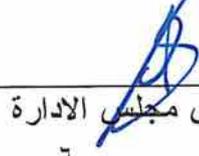
بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح	الإلتزامات وحقوق المساهمين الإلتزامات المتداولة
١١,١١٣,١٤٩	٢٠,٣٧٢,٧٦٣	١٩	حساب بنكي مكشوف
٣٥,٠٥٣,٣٠٩	٦٢,٠٢٢,٢٠٧	١٤ (أ)	قروض
١٣٥,٥٠٤,٧٧٤	١١٨,٤١٣,٢٠٠	١٥ (أ)	ذمم تجارية وارصدة دائنة اخرى
٦١٠,٧١٥	١٤٤,١٣٤	٢١ (ب)	أطرف ذات علاقة - دائنة
١٨٢,٢٨١,٩٤٧	٢٠٠,٩٥٢,٣٠٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
٢١٩,٠٥٤,٨٨٣	١٧٨,٩٥٦,١٥٨	١٤ (أ)	قروض
٢٣٠,٠١٦	١٠٠,٦٣٢	١٥ (ب)	ذمم تجارية وارصدة دائنة اخرى
١,٨٤٠,٧٤٢	١,٩٥٧,١٢٢		إلتزام تعويض ترك الخدمة
٢٢١,١٢٥,٦٤١	١٨١,٠١٣,٩١٢		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
١٥,٣٩٨,٨٤٣	١٥,٣٩٨,٨٤٣		إحتياطي رأس المال
٤٣,٤٢٤,٣١٤	٤٣,٤٢٤,٣١٤		إحتياطي قانوني
(٧١,٤٥٥,٠٦٥)	(٦٥,٦٢٩,٨٥٤)		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات
٢٣,١٩٩,٨٨٣	(٤,٢٥٧,٣٢٣)		(خسائر متراكمة) // ارباح مدورة
٣١٠,٥٦٧,٩٧٥	٢٨٨,٩٣٥,٩٨٠		صافي
٦,٥٧٤,٥٤٨	٦,٩٦٤,٦٢٣		حقوق غير المسيطرة
٣١٧,١٤٢,٥٢٣	٢٩٥,٩٠٠,٦٠٣		صافي حقوق المساهمين - بيان جـ
٧٢٠,٥٥٠,١١١	٦٧٧,٨٦٦,٨١٩		مجموع الإلتزامات وحقوق المساهمين

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


المدير العام




رئيس مجلس الادارة

العضو المنتدب

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

بيانات

بيانات الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨
سبتمبر	٩ شهور تنتهي في	سبتمبر	٣ شهور تنتهي في
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٦,٠٤٤,٢٧٦	٥٥,٤٠٩,٣٥٠	٢٤,٣٩٠,٧٨٩	١٧,٤٦٤,٣٩٠
(٥٣,٠٦٤,٦٦٢)	(٥٤,٨٥٥,٣٥٣)	(١٩,٦٩٥,٥٢١)	(١٧,٤٦٥,١٢٨)
٢,٩٧٩,٦١٤	٥٥٣,٩٩٧	٤,٦٩٥,٢٦٨	(٧٣٨)
(١٣,٨٢٠,٢٤٦)	(١٣,٥٩٠,٦٠٤)	(٤,٥٥٠,٥٩٤)	(٤,٦٨٨,٢٩٠)
(٨,٩٧٤,٠٧٨)	(٨,٤٢٧,٩٢٦)	(٣,١٥٥,٤١٦)	(٣,٨٩١,٥٨٨)
(٢٣,٧٩٢,٥٣٣)	١٥,٣٢٧,٥٨٠	-----	٢١,٤٩٣,١٥٩
-----	(٢٠,٩٣٠,١٧٧)	(٩,٩٥٣,٩٦٨)	(٤,٢٢٧,٦٣٨)
(٤٣,٦٠٧,٢٤٣)	(٢٧,٠٦٧,١٣٠)	(١٢,٩٦٤,٧١٠)	٨,٦٨٤,٩٠٥
(٤٤,١٨٧,١٨٠)	(٢٧,٤٥٧,٢٠٦)	(١٣,١٦٥,٥٢٩)	٨,٦٠٤,٩٨١
٥٧٩,٩٣٧	٣٩٠,٠٧٥	٢٠٠,٨١٩	٧٩,٩٢٣
(٤٣,٦٠٧,٢٤٣)	(٢٧,٠٦٧,١٣١)	(١٣,٩٦٤,٧١٠)	٨,٦٨٤,٩٠٤

إيضاح

- الإيرادات
تكلفة الإيرادات
مجمول الربح
مصاريف إدارية و عمومية
تكاليف تمويل
ارباح غير محققة من استثمارات في أصول
مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(ب)
(خسائر) أخرى
(خسائر) الفترة - بيان د

تم تخصيص (خسارة) أرباح الفترة/ السنة على النحو التالي:
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
حقوق غير المسيطرة
المجموع

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

بيان ب - تابع

بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الأخر المرحلي الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (ظهرت المبالغ بدينهم الإمارات)

	٩ شهور تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٩ شهور تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣ شهور تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣ شهور تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيضاح
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
	٤٨,٨١٥,٤٠٣	٥,٨٢٥,٢١١	(٨,٦٦٣,٥٩٢)	(٢٠,٨٤١,٩٣٣)	٢ (ب) ٩
	٤٨,٨١٥,٤٠٣	٥,٨٢٥,٢١١	(٨,٦٦٣,٥٩٢)	(٢٠,٨٤١,٩٣٣)	ربح شاملة أخرى للفترة
	٥,٢٠٨,١٦٠	(٢١,٢٤١,٩١٩)	(٢١,٦٢٨,٣٠٢)	(١٢,١٥٧,٠٢٩)	إجمالي (خسائر) / أرباح شاملة للفترة - بيان جـ
	(٠,١٤٥)	(٠,٠٧١)	(٠,٠٤٣)	(٠,٠٢٥)	حصصة السهم من (الخسائر) الأساسية

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

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

بيان حد

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ و لغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ظهرت المبالغ بدينهم الإمارات)

المجموع	حقوق الأقلية	الصافي	خصائل (مترافعة/ أرباح متدورة)	احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات		احتياطي وائفي	احتياطي رأس المال	رأس المال	رأس المال	النسبة
				إيجابي	سالب					
٣٤٢,٥٤٥,٩٠٨	٦,٠١٣,١١٦	٢٣٦,٥٢٢,٧٩٢	(١٤٨,٩١٦,٣٠٩)	(٤٥,٧٨٩,٥٧٩)	٤٣,٤٢٤,٣١٤	١٨٧,٨١٤,٣٢٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	
٥,٢٠٨,١٦٠	٥٧٩,٩٣٧	٤,٦٢٨,٢٢٣	(٤٤,١٨٧,١٨٠)	٤٨,٨١٥,٤٠٣	---	---	---	---	---	
٣٤٧,٧٥٤,٠٦٨	٦,٥٩٣,٠٥٣	٣٤١,١٦١,٠١٥	(٢٠,٦٨٧,٩٦٦)	٣٠,٢٥٨,٨٢٤	٤٣,٤٢٤,٣١٤	١٥,٣٩٨,٨٤٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	
٣١٧,١٤٢,٥٢٣	٦,٥٧٤,٥٤٨	٣١٠,٥٦٧,٩٧٥	٢٣,١٩٩,٨٨٣	(٧١,٤٥٥,٠٦٥)	٤٣,٤٢٤,٣١٤	١٥,٣٩٨,٨٤٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	
(٢١,٢٤١,٩٢٠)	٣٩,٠٧٥	(٢١,٦٣١,٩٩٥)	(٢٧,٤٥٧,٢٠٦)	٥,٨٢٥,٢١١	---	---	---	---	---	
٢٩٥,٩٠٠,٦٠٣	٦,٩٦٤,٦٢٣	٢٨٨,٩٣٥,٩٨٠	(٤,٢٥٧,٣٢٣)	(٦٥,٦٢٩,٨٥٤)	٤٣,٤٢٤,٣١٤	١٥,٣٩٨,٨٤٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٨ - بيان أ
أجمالي (خسارة) الدخل الشامل - بيان ب
حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - بيان أ (غير متعلقة)

حقوق المساهمين كما في ١ يناير ٢٠١٧
محول إلى خصائل مترافعة
أجمالي ربح الدخل الشامل - بيان ب
حقوق المساهمين كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير متعلقة)

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان د

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

للفترة من	للفترة من	
١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨	
ولغاية	ولغاية	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٤,١٨٧,١٨٠)	(٢٧,٤٥٧,٢٠٦)	(خسارة) الفترة - بيان ب
٥٧٩,٩٣٧	٣٩٠,٠٧٥	حقوق غير المسيطرة
		تعديلات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد من العمليات التشغيلية
-----	٣٣٢,٢٦٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧,٦٤٣,٩١٧	٦,٣٤٧,١٧١	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٤,٠٢٥,٢٧٥	٣٣,٩٣٢,٣٥٥	خسارة بيع استثمارات في أصول مالية
٨,٩٧٤,٠٧٨	٨,٤٢٧,٩٢٦	تكاليف التمويل
(٤٨,٥٥٢)	١١٦,٣٨٠	إلتزام تعويض ترك الخدمة
-----	(٧٨,٨٨٦)	إعدام مخصص مخزون بطيء الحركة
٦,٩٨٧,٤٧٥	٢٢,٠١٠,٠٧٥	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في مكونات رأس المال العامل
(١٦,٢٩٦,٠٢٣)	١٠,٠١٧,٥٥٢	النقص / (الزيادة) في ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٦٥٣,٦٩١)	٤,٨٥٩,٤١٤	النقص / (الزيادة) في أصول أخرى
١,٦٧١,٥٢٣	٢٤٨,٨٠٧	النقص في بضاعة
٤٣,٦٧٧,٢٦٣	(١٧,٢٢٠,٩٥٨)	(النقص) / (الزيادة) في ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٣٥,٣٨٦,٥٤٧	١٩,٩١٤,٨٩٠	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 ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

للفترة من	للفترة من	
١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨	
ولغاية	ولغاية	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		تدفقات نقدية من الأنشطة الإستثمارية
		شراء ممتلكات ومعدات
(٧٤١,٢٢١)	(٤٤٥,٢٤٦)	(ربح) غير محقق من اعادة تقييم استثمارات في أصول مالية
(٥٦٠,٦٠٦,٢٦٢)	(٤١,١٢٠,٧٩٤)	متحصلات بيع استثمارات في أصول مالية
٥٣٩,٩٠٠,١٠٣	٣٢,٦٧٦,٩٩١	(الزيادة) في أعمال رأسمالية قيد التطوير
(٣٣,٦٢١)	-----	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الإستثمارية
(٢١,٤٨١,٠٠١)	(٨,٨٨٩,٠٤٩)	
		تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية
		(الزيادة) في أطرف ذات علاقة - مدينة
(٢٦٥,٤٠٢)	(٣٦,٤٤٥)	(النقص) / الزيادة في أطرف ذات علاقة - دائنة
١,٠٢٠,٥٨٥	(٤٦٦,٥٨١)	الزيادة في حساب بنكي مكشوف
٤,٩٢٠,٣٠٦	٩,٢٥٩,٦١٤	(النقص) في قروض
(١٢,٩٣٦,٢٨٥)	(١٣,١٢٩,٨٢٧)	تكاليف التمويل
(٨,٩٧٤,٠٧٨)	(٨,٤٢٧,٩٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٦,٢٣٤,٨٧٤)	(١٢,٨٠١,١٦٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) خلال الفترة
(٢,٣٢٩,٣٢٨)	(١,٧٧٥,٣٢٤)	النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة
٢,٩٦٤,٨٣٤	٣,٠٤٧,٨٩٧	النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة - إيضاح ٥
٦٣٥,٥٠٦	١,٢٧٢,٥٧٣	

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

١- الوضع القانوني والنشاط
أ) شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة أبوظبي وذلك بموجب القرار الاميري رقم (٥) للسنة ١٩٧٤. وهي مسجلة لدى دائرة التنمية الاقتصادية - أبوظبي بموجب الرخصة التجارية رقم ١٠٠٢١٤١ و فرعها في العين بموجب الرخصة التجارية رقم ١٠٠٥٢٧٢ وفرعها في دبي بموجب الرخصة التجارية رقم ٥٤٦٧٩٢. ان الشركة تمارس نشاطها من خلال الشركات التابعة التالية:-

رقم الرخصة	التجارية	تاريخ التأسيس	الموقع	النشاط
١٠٠٥٢٧٢	١٩ سبتمبر ٢٠٠٦	العين	وكالات تجارية، تمثيل شركات وتجارة عامة	
٥٤٦٧٩٢	٦ يوليو ٢٠٠٣	دبي	تجارة معدات حقول النفط والغاز الطبيعي وقطع غيار	

ب) إشتملت البيانات المالية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ على أداء و المركز المالي للشركات الزميلة التالية:

الإسـم التجاري	الوضع القانوني	التجارية	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية	الموقع	النشاط
بلدكو للمنتجات الاسمنتية ذ.م.م	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٠٤٦٣	١٤ يونيو ١٩٩٧	%٨٠	أبوظبي	صناعة أصناف خرسانة أو أسمنتية أو من الاحجار الصناعية المسبقة الصب للبناء.
بلدكو لخدمات حديد التسليح	مؤسسة فردية محلية	١٠٠٠٦٠٦	٣٠ مارس ١٩٩٨	%١٠٠	أبوظبي	تجهيز القضبان الحديدية.
بلدكو للمنتجات الخرسانة الهوائية العازلة ش.ذ.م.م	فرع لشركة مقرها في امارة اخرى	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 الموحدة
(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRS) 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 ٢٠١٨.

يطبق للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠١٨

رقم ٩ - الأدوات المالية.

يحدد المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" متطلبات تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض العقود الخاصة بشراء أو بيع بنود غير مالية بما في ذلك النموذج الجديد لخسائر الائتمان المتوقعة المستخدم في احتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية": الاعتراف والقياس. تسري النسخة النهائية من المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ ويجوز تطبيق هذا المعيار قبل ذلك التاريخ.

- التصنيف الأدوات المالية

يتضمن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية منهجية جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية التي تعكس نموذج الأعمال الذي تتم فيه إدارة هذه الموجودات وخصائص تدفقاتها النقدية. يتضمن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد الإيرادات الشاملة الأخرى والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يلغي هذا المعيار فئات التصنيف الحالية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ للموجودات المحتفظ بها للاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المحتفظ بها للبيع.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRS) (تابع) - انخفاض القيمة

إن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يستبدل نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بنموذج استثنائي "خسائر الائتمان المتوقعة" الأمر الذي سيحتاج إلى قدر كبير من الأحكام حول كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على خسائر الائتمان المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح. سوف يطبق نموذج احتساب انخفاض القيمة الجديد على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، باستثناء الاستثمارات في أدوات الملكية، وتطبق على موجودات العقود.

وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، سوف تقاس مخصصات الخسائر بناءً على أي من الأسس التالية:

خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتمل خلال ١٢ شهراً.

خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتمل.

يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي إذا ازدادت مخاطر الائتمان لأصل مالي في تاريخ التقرير بصورة جوهرية منذ الاعتراف المبدئي، بينما يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً إن لم يحدث ذلك. قد ترى المنشأة أن مخاطر الائتمان لأصل مالي لم تزداد بصورة جوهرية إذا كان هذا الأصل ينطوي على مخاطر ائتمان منخفضة في تاريخ التقرير. يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي دائماً على الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود التي لا تتضمن عنصر تمويلي هام، وقد تقرر المنشأة تطبيق هذه السياسة أيضاً على الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود التي تتضمن عنصر تمويلي هام.

سوف يتم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة استناداً إلى خسائر الائتمان الفعلية. سوف تقوم المجموعة باحتساب معدلات خسائر الائتمان المتوقعة بصورة منفصلة لأنواع المختلفة من العملاء بما في ذلك الأطراف ذات العلاقة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRS) (تابع)

سوف يتم تعديل خسائر الائتمان الفعلية لبيان الفروقات بين الظروف الاقتصادية خلال الفترة التي سوف يتم فيها جمع البيانات التاريخية، والظروف الحالية ورؤية المجموعة للظروف الاقتصادية على مدى الأعمار المتوقعة للذمم المدينة وأرصدة الأطراف ذات العلاقة.

- التحوط

يتضمن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية قواعد جديدة لمحاسبة التحوط تهدف إلى تحقيق التوافق بين محاسبة التحوط مع أهداف واستراتيجية المجموعة لإدارة مخاطر وتطبيق منهجية كمية واستشرافية لتقييم فعالية التحوط. طبقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قد تختار المجموعة حسب السياسة المحاسبية المطبقة لديها تأجيل تطبيق محاسبة التحوط بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والاستمرار في تطبيق محاسبة التحوط وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.

تخطط المجموعة للاستفادة من الإعفاء الذي يسمح لها بعدم إعادة بيان أرقام المقارنة للفترات السابقة المتعلقة بالتغيرات في التصنيف والقياس) بما في ذلك انخفاض القيمة (. سوف يتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشكل عام ضمن حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٨.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٥ - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء. ١ يناير ٢٠١٨

يضع المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إطار شامل لتحديد كيفية وحجم وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. يحل هذا المعيار محل التوجيهات الحالية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات، بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الإيرادات، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ عقود الإنشاءات والتفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية برامج ولاء العملاء. يسري المعيار ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، ويجوز التطبيق قبل ذلك التاريخ.

- بيع البضائع

وفقاً للمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية، سوف يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يسيطر العميل على البضائع.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRS) (تابع)

سوف يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود إلى المدى الذي يحتمل معه حدوث عكس جوهري في قيمة الإيرادات المتراكمة المعترف بها. وبالتالي، فيما يتعلق بالعقود التي لا يمكن للمجموعة وضع تقدير معقول بشأن العائد منها، من المتوقع الاعتراف بالإيرادات عند انقضاء فترة الاسترجاع أو عندما يمكن وضع تقدير معقول، أيهما أقرب.

بناء على تقييم المجموعة، فإن توقيت الاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع متشابهة لحد كبير. لذلك لا تتوقع المجموعة أن يؤدي تطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إلى فروقات جوهرية في توقيت الاعتراف بالإيرادات من هذه العقود.

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

المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود الإيجار" ١ يناير ٢٠١٩

يحل المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية، المنشور في يناير ٢٠١٦، محل التوجيهات السابقة الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار. وفقاً لهذه التوجيهات المعدلة، سيتم بيان عقود الإيجار ضمن الميزانيات العمومية للشركات، مما يترتب عليه مزيد من الوضوح لموجوداتها ومطلوباتها. يلغي هذا المعيار تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي حيث تتم معاملة كافة عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلي من منظور المستأجر، وبذلك يتم إلغاء متطلبات اختبار تصنيف عقود الإيجار. تركز التوجيهات المعدلة بشكل أكبر على الطرف المسيطر على الأصل، وقد يترتب على ذلك تغيير في تحديد أي العقود تُعتبر عقود إيجار. يسري المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

ليس من المتوقع أن يكون للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

تحويلات العقار الاستثماري تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠) يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية للفترة ٢٠١٤ - ٢٠١٦ معايير متنوعة تعديلات على المعيار رقم (١) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRS) (تابع)
البيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو ائتلافه المشترك تعديلات على المعيار رقم (١٠) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨).

فيما يلي التعديلات التي تسري إلزامياً اعتباراً من السنة الحالية:

التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية للفترة ٢٠١٤ - ٢٠١٦ معايير مختلفة التعديلات على المعيار رقم (١٢) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢.

مبادرات الإفصاح التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧.

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تضم البيانات المالية المرحلية الموحدة البيانات المالية للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها المجموعة. ويستدل على مدى وجود سيطرة ورقابة من خلال وجود القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للمجموعة المستثمر بها. وعليه، فإن بيانات الدخل الشامل المرحلية الموحدة وبيانات التدفقات النقدية المرحلية الموحدة تتضمن نتائج عمليات امتلاك أو استبعاد للشركات التابعة خلال السنة وذلك بدءاً من التاريخ الفعلي للامتلاك أو حتى التاريخ الفعلي للاستبعاد. (التي تعتبر ملائمة) وحيث ما كان ذلك ممكناً يجب القيام بتعديلات للبيانات المالية 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 وأرصدها ودخلها ومصاريفها بالكامل، وتمثل حصص 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 المسيطرين مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو الحصة التناسبية للحصص غير المسيطرة من القيمة العادلة لصافي الأصول القابلة للتحديد للجهة المستثمر بها.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(ظهرت المبالغ بـ درهم الامارات)

٤- أهم السياسات المحاسبية

(أ) الإطار العام لإعداد البيانات المالية 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 والأدوات 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 الآخر (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 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 بصافي القيمة القابلة للتحقق. وعندما يكون من غير الممكن تحصيل ذمة تجارية، فإنه يتم احتساب مخصص لهذه الذمة. وتقيد 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 الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الموحد.

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

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

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

- 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. 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 الآخر (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 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 موحد ويتم مراكمته في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات 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 الموحد. وتدخل الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقا في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات في بيان الدخل الشامل 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.

(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 المقدره، 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 الآخر (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 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 - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

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 موحد.

هـ) الأطراف ذات العلاقة

تعتبر أطراف معينة بأنها أطراف ذات علاقة عندما تكون لها القدرة على ميونيوة 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 ميونيوة 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 المدينة 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 تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك. ويتم احتساب الاستهلاك على اساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول والتي هي كما يلي:

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

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 سنة في بيان الربح او الخسارة و الدخل الشامل الاخر 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 ٥ (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 الاستبعاد، في حال ظهورها، والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات والمعدات في بيان الربح او الخسارة و الدخل الشامل الاخر الموحد.

(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 الموحد، إلا في حالة أن الأصل ذو العلاقة مسجل بقيمة إعادة التقييم، في هذه الحالة تعامل خسائر التدني كتدني في إعادة التقييم.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

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 رأس مالية قيد التطوير

تمثل أعمال رأس مالية 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 التغييرات في القيمة العادلة تسجل في بيان الدخل الشامل في السنة التي تنشأ فيها.

(ك) الالتزامات المالية

تتضمن الالتزامات المالية كلاً من حساب بنكي مكشوف وقروض ودمج 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 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 تكلفة 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.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

(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 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

- يركز مخصص تعويضات ترك الخدمة للموظفين على أساس الالتزام الذي قد ينشأ فيما لو تم إنهاء خدمات كافة الموظفين في تاريخ التقرير ويتم احتسابه وفقاً لأحكام قانون العمل الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة. ترى الإدارة أن هذه التعويضات تمثل التزامات طويلة الأجل وعليه يتم تصنيفها التزامات طويلة الأجل.

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

(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 الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(ع) إحتياطي نظامي

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ف) الاعتراف بالإيرادات

بيع سلع

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تحويل المخاطر والامتيازات الهامة للملكية إلى العميل، ويكون من المرجح استرداد الثمن المستحق ويمكن تقدير التكاليف ذات الصلة واحتمالية إعادة البضائع بصورة موثوقة، ولم يعد هناك أي تدخل من الإدارة بشأن البضائع، وعندما يمكن قياس قيمة الإيرادات بصورة موثوقة. يتم قياس الإيرادات من بيع البضائع في سياق الأنشطة الاعتيادية بالقيمة العادلة للثمن المقبوض أو مستحق القبض، بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية والخصومات على الكمية. إذا كان من المرجح أن يتم منح تلك الخصومات وقياس القيمة بصورة موثوقة، يتم الاعتراف بهذا الخصم على أنه انخفاض في الإيرادات عندما يتم الاعتراف بتلك المبيعات.

الإيرادات من إيجار العقارات الاستثمارية

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من العقارات الاستثمارية كإيرادات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. يتم الاعتراف بحوافز الإيجار الممنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار. يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من العقارات الاستثمارية كإيرادات أخرى.

إيرادات الفوائد

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

توزيعات الأرباح

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

ص) الإلتزامات الطارئة

الالتزامات الطارئة هي إلتزامات 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.

ق) قرارات الإدارة الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

- 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

قامت الإدارة بتقدير مخصص بضاعة بطيئة الحركة وفقاً لخبرات الإدارة السابقة والوضع الإقتصادي الحالي.

٥- النقد والنقد المعادل

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
١٥٤,١١٢	٣٢٦,٢٢٤
٢,٨٩٣,٧٨٥	٩٤٦,٣٤٩
٣,٠٤٧,٨٩٧	١,٢٧٢,٥٧٣

النقد في الصندوق

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

المجموع - بيان أ، د

٦- ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
٤٢,٥٤٦,٩٥٨	٣٤,١٤٨,٣٠٤
٧٦,١٢٧,٦٧٠	٧٥,٩٩٨,٦٧٣
(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)
(٣,٢٦١,٨٣٨)	(٣,٥٩٤,٠٩٨)
٥٧,٣٥٣,٧٨٧	٤٨,٤٩٣,٨٧٦
٤,٨٧٢,٩٢٣	٣,٦٣٠,٧٨١
٧٨١,٨٠٠	١٨١,٨٠٠
٩٠٥,٢٩٤	٦٩٩,٢٩٤
٥٨٦,٤٣٩	٥٤٧,٦١١
١,٥٦٩,٣٢٢	٢,١٦٦,٣٩١
٦٦,٠٦٩,٥٦٥	٥٥,٧١٩,٧٥٣

ذمم تجارية - إيضاح ٦ (ب)

مطالبات مدينة - إيضاح ٦ (د)

ناقصاً: مخصص مطالبات - إيضاح ٦ (هـ)

ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - إيضاح ٦ (و)

الصافي

شيكات مؤجلة القبض - إيضاح ٦ (ج)

تأمينات كفالات بنكية

تأمينات مستردة

ذمم موظفين

دفعات مقدمة للموردين

الصافي - 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)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(ب) فيما يلي ملخص لتعمير الذمم التجارية :
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٩٠٦,٧٥٤	٦,٦٤٥,٧٠٦	١ - ٣٠ يوم
٣,١٥٨,٨٥٤	٥,٦١٥,٢٥٩	٣٠-٩٠ يوم
٣٣,٥٨١,٣٥٠	٢١,٨٨٧,٣٣٩	أكثر من ١٨٠ يوم
٤٢,٦٤٦,٩٥٨	٣٤,١٤٨,٣٠٤	المجموع - إيضاح ٦ (أ)

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة . ويتركز ما نسبته ٤٩,٢٤ % من إجمالي أرصدة الذمم والبالغة ١٦,٨١٥,٧٢٣ درهم في عشرين عميل (٢٠١٧): ١٢,٩٧٧,١١٦ درهم (٣٠,٥٠%).

(ج) يستحق تحصيل الشيكات مؤجلة القبض والبالغة ٣,٦٣٠,٧٨١ درهم (إيضاح ٦ (أ)) خلال الفترة من اكتوبر ٢٠١٨ ولغاية يناير ٢٠١٩.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(د) مطالبات مدينة
(مدققة)	(غير مدققة)	يتألف هذا البند مما يلي:-
٧,٠٨٨,٥١٥	٧,٠٨٨,٥١٥	العمران الخليجي للهندسة والمقاولات
٥,٥٧١,١٩٨	٥,٢٤٨,٦٤٣	شركة آل حامد للانماء والتعمير
٧,١٥٠,٤٢٦	٧,١٥٠,٤٢٦	غلاسكو ليمتد
٢٥,٥٥٠,٤٨٧	٢٥,٥٥٠,٤٨٧	الظل الهادئ للتجارة العامة
٦,٦٦٣,٢٦٣	٦,٦٦٣,٢٦٣	افريكن كونيكشن للتجارة العامة
٢٤,١٠٣,٧٨١	٢٤,٢٩٧,٣٣٩	أخرى
٧٦,١٢٧,٦٧٠	٧٥,٩٩٨,٦٧٣	المجموع - إيضاح ٦ (أ)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(هـ) حركة مخصص مطالبات
(مدققة)	(غير مدققة)	يتألف هذا البند مما يلي:-
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)	رصيد كما في ١ يناير
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	-----	محمل خلال الفترة / السنة - بيان ب
(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)	رصيد كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - 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)

		(و) حركة مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها : يتألف هذا البند مما يلي :-	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)		
(٣,٣٧٧,٠٥٤)	(٣,٢٦١,٨٣٨)	رصيد كما في ١ يناير	
(٣٢١,٢٨٩)	(٣٣٢,٢٦٠)	محمل خلال الفترة / السنة	
٤٣٦,٥٠٥	-----	ديون معدومة	
<u>(٣,٢٦١,٨٣٨)</u>	<u>(٣,٥٩٤,٠٩٨)</u>	رصيد كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - ايضاح ٦ (أ)	
		-٧ أصول أخرى يتألف هذا البند مما يلي :-	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)		
٥,٧٠٢,٦٥٣	٧٥٣,٨٧٩	مصاريف إيجار مدفوعة مقدماً	
١,٦٢١,٤٠٢	١,٧١٠,٧٦٢	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً	
<u>٧,٣٢٤,٠٥٥</u>	<u>٢,٤٦٤,٦٤١</u>	المجموع - بيان أ	
		-٨ بضاعة يتألف هذا البند مما يلي :-	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)		
٤,٢٩٧,٣٣٩	٣,٨٨٢,١١٢	حديد	
١,٣١٧,٢٢٧	١,١٢٨,٥٣٠	مواد خام	
٢,٧٠١,٣٣٦	٣,١٥٨,٩٩١	بضاعة جاهزة للبيع	
٢٥,٥٠٩	٢٢,٩٨٦	مواد تغليف	
٢٩١,٧٣٥	١٢٣,٩٣٠	مواد للاستهلاك	
٢,٤٥٦,٦٦١	٢,٤٧٤,٤٥١	قطع غيار	
١١,٠٨٩,٨٠٧	١٠,٧٩١,٠٠٠	المجموع	
(٢,٠٩٨,٨٤١)	(١,٩٦٩,٩٥٥)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة - ايضاح ٨ (ب)	
<u>٨,٩٩٠,٩٦٦</u>	<u>٨,٨٢١,٠٤٥</u>	الصافي - بيان أ	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

(ب) فيما يلي الحركة في مخصص بضاعة بطيئة الحركة
يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(مدققة)	(غير مدققة)
(١,٥٠٤,٩٠١)	(٢,٠٩٨,٨٤١)
(٥٩٣,٩٤٠)	-----
-----	١٢٨,٨٨٦
<u>(٢,٠٩٨,٨٤١)</u>	<u>(١,٩٦٩,٩٥٥)</u>

رصيد كما في ١ يناير
زائداً: المحمل خلال الفترة / السنة
أعداد مخصص بضاعة بطيئة الحركة
رصيد كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - ايضاح ٨ (أ)

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

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

		-٩ استثمارات في أصول مالية
		(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٤٧,٤٣٩,٧٣٨	١١٧,٦٢٣,٨٦٨	أصول مالية مدرجة - محلية
٥,٩١٠,٣٨٢	١٦,٩١٦,٤٤٠	أصول مالية غير مدرجة - محلية
١٥٣,٣٥٠,١٢٠	١٣٤,٥٤٠,٣٠٨	المجموع - إيضاح ٩ (ب) (٢) - بيان أ
١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	١٤٦,٢٣٤,٤٤٥	أصول مالية مدرجة - إيضاح ٩ (ب) (١) - بيان أ
٣٠٠,٧٤٢,٧٥٦	٢٨٠,٧٧٤,٧٥٣	المجموع

(ب) التغييرات في استثمارات في أصول مالية خلال الفترة / السنة على النحو التالي:-

١- إستثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٠٨,٩٦٧,٢٧٢	١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	القيمة العادلة كما في ١ يناير
١٠,٤٢٠,٣٥٦	٩٥,٣٤٥,٩٦٦	إضافات
(١٤,٧٦٨,٢٠٧)	(١١١,٨٣١,٧٣٧)	حذوفات
٤٢,٧٧٣,٢١٥	١٥,٣٢٧,٥٨٠	أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية
١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	١٤٦,٢٣٤,٤٤٥	من خلال بيان الأرباح و الخسائر - بيان ب
		القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - بيان أ

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
١٧٠,٨٣٤,٣٠١	١٥٣,٣٥٠,١٢٠	القيمة العادلة كما في ١ يناير
٧٨٩,٠٨٤,٩٢٤	٢٧٩,٧٢٩,٣٧٠	إضافات
(٨١٧,١٥٣,١٧٩)	(٣٠٤,٣٦٤,٣٩٣)	حذوفات
١٠,٥٨٤,٠٧٤	٥,٨٢٥,٢١١	أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية من خلال دخل الشامل الآخر - بيان ب
<u>١٥٣,٣٥٠,١٢٠</u>	<u>١٣٤,٥٤٠,٣٠٨</u>	القيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - بيان أ

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
٥٣,٣٤٩,٢٤٧	٦١,٣٦٥,٣٨٣	قطاع البنوك
١٠٠,٦٢٢,٠٧٣	١٠٠,٧٧٨,٧٩٥	قطاع التأمين
١٤٠,٨٦١,٠٥٤	١١٨,٦٣٠,٥٧٥	قطاع الصناعات والخدمات
<u>٢٩٤,٨٣٢,٣٧٤</u>	<u>٢٨٠,٧٧٤,٧٥٣</u>	المجموع - ايضاح ٩ (أ)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الرقمية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدينار إماراتي)

١٠ - ممتلكات ومعدات

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

المجموع	أخرى	أجهزة كمبيوتر و الكفوفيات		أدوات وقوف الب	الات ومعدات	سيارات	أثاث		مباني	مركبات	التكلفة
		و الكفوفيات	و الكفوفيات				و ديكورات	و ديكورات			
٣١٤,٢٤٤,٤٩٩	١,٠٦٨,١٥٩	١,٠٥٦,٢٢٢	٤,٥٠٠	٧,٣٧٧,٥٦١	١٧٩,٧٩٧,١١٠	٣,٦٣٦,٨١٠	٤,٨٢١,٠٨٠	٤,١٥٠	١١٧,٤٣٨,١٥٧	١١٧,٤٣٨,١٥٧	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة) إضافات
٤٤٥,٢٤٩	---	---	---	٢١,٤٠٠	٤١٥,١٩٦	---	٤,١٥٠	---	---	---	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
٣١٤,٦٨٩,٧٤٥	١,٠٦٨,١٥٩	١,٠٥٦,٢٢٢	٤,٥٠٠	٧,٣٩٨,٩٦١	١٨٠,٢١٢,٣٠٦	٣,٦٣٦,٨١٠	٤,٨٢٥,٢٣٠	٤,١٥٠	١١٧,٤٣٨,١٥٧	١١٧,٤٣٨,١٥٧	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
(١٢٧,٣٧١,٩٢٢)	(٧٤٩,٩٩٢)	(٨٩,٥١٧)	(١,٥٩٩,٧١٠)	(١٩٩,٧٣١)	(٨٦,٩٤٠,٦٤٧)	(٣,٥١٠,٢٠٠)	(٤,٦٨٠,٠٦٢)	(٥٤,١٩٠)	(٢٤,٨٠١,٧٩٤)	(٢٤,٨٠١,٧٩٤)	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة) محمل خلال الفترة
(٦,٣٤٧,١٧١)	(١٩٩,٧٣١)	(١٤,٦٠٠)	(٤٥١,٥٢٤)	(١٩٩,٧٣١)	(٣,٥٢٦,٠٣٥)	(٨١,٩٠١)	(٥٤,١٩٠)	(٥٤,١٩٠)	(٢,٠١٩,١٩٠)	(٢,٠١٩,١٩٠)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
(١٣٣,٧١٩,٠٩٣)	(٩٤٩,٧٢٣)	(١٠٤,١١٧)	(٧,٠٥١,٢٣٤)	(١٠٤,١١٧)	(٩٠,٤٦٦,٦٨٢)	(٣,٥٩٢,١٠١)	(٤,٧٣٤,٢٥٢)	(٤,٧٣٤,٢٥٢)	(٢٦,٨٢٠,٩٨٤)	(٢٦,٨٢٠,٩٨٤)	صافي القيمة الدفترية
١٨٦,٨٧٢,٥٧٧	٣١٨,١٦٧	١٦,١٠٥	٧٧٧,٨٥١	٣١٨,١٦٧	٩٢,٨٥٦,٤٦٣	١٢٦,٦١٠	١٤١,٠١٨	٩٠,٩٧٨	٩٢,٦٣٦,٣٦٣	٩٢,٦٣٦,٣٦٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان أ (مدققة)
١٨٠,٩٧٠,٦٥٢	١١٨,٤٣٦	٦,٠٠٥	٣٤٧,٧٢٧	٣٤٧,٧٢٧	٨٩,٧٤٥,٦٢٤	٤٤,٧٠٩	٩٠,٩٧٨	٩٠,٩٧٨	٩٠,٦١٧,١٧٣	٩٠,٦١٧,١٧٣	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - بيان أ (غير مدققة)

(ب) تم توزيع مصاريف الاستهلاك في بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الاخر الموحد للفترة على النحو التالي:

٢٠١٧ سبتمبر	٢٠١٨ سبتمبر
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦,٨٧٣,٣٨٢	٥,٧١١,٦٩٣
٧٧٠,٥٣٥	٦٣٥,٤٧٨
٧,٦٤٣,٩١٧	٦,٣٤٧,١٧١

التكلفة
مصاريف إدارية و صومبية - إيضاح ١٧
المجموع

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

		١١ - استثمارات أخرى	
		يتألف هذا البند مما يلي :-	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(أ) اسم الشركة	
(مدققة)	(غير مدققة)	شركة ميناء الحر - ايضاح ١١ (ب)	
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	رصيد كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - بيان أ	
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	(ب) التغييرات في الاستثمارات على النحو التالي:-	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة	
(مدققة)	(غير مدققة)	يطرح : مخصص تدني القيمة	
١,٤٧٦,٠٠٠	٨٣,٣٢٥	رصيد كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر - ايضاح ١١ (أ)	
(١,٣٩٢,٦٧٥)	-----	١٢ - أعمال رأسمالية قيد التطوير	
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة	
(مدققة)	(غير مدققة)	اضافات خلال الفترة / السنة	
١٢٥,٤٣٥,٢٧٥	١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	رصيد نهاية الفترة / السنة - بيان أ	
٩٩,٤٨٢	-----	(ب) الشركة لم تقم بتقييم أعمال رأسمالية قيد التطوير وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦).	
١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	١٣ - ممتلكات استثمارية	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-	
(مدققة)	(غير مدققة)	التكلفة	
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)	
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
		الإستهلاك المتراكم	
(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)	كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)	
(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	
		صافي القيمة الدفترية	
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان أ (مدققة)	
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ - بيان أ (غير مدققة)	

(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 ب درهم الامارات)

١٤ - قروض	
يتألف هذا البند مما يلي:-	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(مدققة)	(غير مدققة)
٣٥,٠٥٣,٣٠٩	٦٢,٠٢٢,٢٠٧
٢١٩,٠٥٤,٨٨٣	١٧٨,٩٥٦,١٥٨
٢٥٤,١٠٨,١٩٢	٢٤٠,٩٧٨,٣٦٥

(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 فوق سعر الأيبور. بلغ رصيد القروض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٤٠,٩٧٨,٣٦٥ درهم (٢٠١٧): ٢٥٤,١٠٨,١٩٢ (درهم)، يتم سداد القروض بأقساط شهرية متساوية ويستحق آخر قسط في ديسمبر ٢٠٢٢.

(ج) تم تصنيف جميع الأقساط المستحقة السداد قبل تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٩٨,٨٤٠,٥٩٠	١٠١,١٤٧,٥١٠	ذمم تجارية
١٠,٢٢٨,٧١٩	٦,٥٣٣,٠٨٨	شيكات مؤجلة الدفع متداولة - إيضاح ١٥ (ج، د)
٢٦٩,٤٩٠	٢٣١,٧٦٠	مصاريف مستحقة
٢٠,٦١٠,٨٣٨	٤,٤٠٩,٥٤٧	دفعات مستلمة مقدما من العملاء
٧٢٥,٧٥٨	٨٢٥,٣١٨	مخصص بدل الإجازة و تذاكر سفر للموظفين
٤٥١,٣٤٨	٩٥١,٠٨٢	إيرادات مقبوضة مقدماً
٤٣,٧٢٠	٤٦,٧٢٠	تأمينات للغير
٤٥٣,٥٤٤	-----	فوائد مستحقة
٢,٦٠١,٥٠٤	٢,٦٤٨,٩٦٩	توزيعات أرباح مستحقة
-----	١٢٤,٣٨٥	ضريبة دائنة
١,٢٧٩,٢٦٣	١,٤٩٤,٨٢١	أخرى
١٣٥,٥٠٤,٧٧٤	١١٨,٤١٣,٢٠٠	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 الامارات)

<u>ب) نـم تجارية وأرصـدة دائنة أخرى - غير متداولة</u>	
يتألف هذا البند مما يلي:-	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٣٠,٠١٦	١٠٠,٦٣٢
٢٣٠,٠١٦	١٠٠,٦٣٢

شيكات مؤجلة الدفع - غير متداولة - إيضاح ١٥ (ج، د)
المجموع - بيان أ

ج) يستحق تسديد الشيكات مؤجلة الدفع والبالغة ٦,٦٣٣,٧٢٠ درهم (إيضاح ١٥ (أ، ب)) خلال الفترة من أكتوبر ٢٠١٨ ولغاية إبريل ٢٠٢٠.

د) تم تصنيف الشيكات مؤجلة الدفع والتي تستحق السداد قبل تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 امارة 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 بدرهم الامارات)

للفترة من	للفترة من	
١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨	١٧- مصاريف إدارية وعمومية
ولغاية	ولغاية	يتألف هذا البند مما يلي:-
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٩١٩,٥٩٤	٤,٨٣١,٤٣١	رواتب ومزايا مرتبطة بها
٦,٤٧٤,٦٩٩	٥,٦٠٣,٧٦٠	إيجار
٧٧٠,٥٣٥	٦٣٥,٤٧٨	استهلاك ممتلكات ومعدات - إيضاح ١٠ (ب)
٥٠٤,٨٦٢	٣٦٢,٨٣٤	مصاريف صيانة
٧٨٤,٨٧١	٧٨٣,٥١٥	مصاريف قانونية
١١٨,٧٧٧	٨٨,٠٦٨	مصاريف اتصالات
١٣٣,١٠٧	١١٢,٨٥٣	قرطاسية ومطبوعات
٨٤,٧٠٤	٤٠,٩٤٧	عمولات بنكية
١٨٢,٢١١	٩٣,٤٥٣	مصاريف تأمين
٨٤٦,٨٨٦	١,٠٣٨,٢٦٥	مصاريف متنوعة
١٣,٨٢٠,٢٤٦	١٣,٥٩٠,٦٠٤	المجموع - بيان ب
للفترة من	للفترة من	١٨- (خسائر) أخرى
١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨	يتألف هذا البند مما يلي:-
ولغاية	ولغاية	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١,١٨٥,٨١٨	٩٩٠,١٤١	إيرادات تأجير
(٣٤,٠٢٥,٢٧٥)	(٣٣,٩٣٢,٣٥٥)	(خسائر) بيع استثمارات في أصول مالية
٩,٥٨٤,٩٠٨	١٢,٥٠٣,٨٣٠	توزيعات أرباح
(٧٣٠,٩٧١)	(٦٧٧,٦٢٩)	(خسائر) نقلات (صافي)
١٩٢,٩٨٧	١٨٥,٨٣٦	أخرى
(٢٣,٧٩٢,٥٣٣)	(٢٠,٩٣٠,١٧٧)	الصافي - بيان ب

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

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.
- تحويل شيكات مؤجلة القبض للبنك لتسديد أقساط القروض.

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 تنوع مصادر رأس المال. وتحفظ 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 السنة. 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 الموحدة في البيانات المالية 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 تجارية لدى البنوك، وديعة بنكية وذمم تجارية. بالنسبة للحسابات التجارية ووديعة بنكية 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 ب 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 السنة. 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 والناتجة عن تغير أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات نتيجة لعوامل محددة في أدوات فردية أو إصداراتها أو عوامل مؤثرة على الأدوات التجارية في السوق.

(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 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 إستحقاق الأصول المالية والإلتزامات المالية للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققه).

الأصول المالية	
أقل من سنة	أكثر من سنة
أصول مالية غير محملة بفائدة	٢٠٣,٧٢٠,٦٦٩
أصول مالية محملة بفائدة	٦٣١,٤٢٢
المجموع	٢٠٤,٣٥٢,٠٩١
المجموع	٣٣٨,٢٦٠,٩٧٧
	٦٣١,٤٢٢
	١٣٤,٥٤٠,٣٠٨

الإلتزامات المالية	
أقل من سنة	أكثر من سنة
التزامات مالية غير محملة بفائدة	١١٨,٥٥٧,٣٣٤
التزامات مالية محملة بفائدة	٨٢,٣٩٤,٩٧٠
المجموع	٢٠٠,٩٥٢,٣٠٤
المجموع	١١٨,٦٥٧,٩٦٦
	١٠٠,٦٣٢
	١٧٨,٩٥٦,١٥٨
	١٧٩,٠٥٦,٧٩٠
	٣٨٠,٠٠٩,٠٩٤

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

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

يوضح الجدول التالي تواريخ إستحقاق الأصول المالية والإلتزامات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة).

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	الأصول المالية
٣٧٠,٠١٣,٤٨٠	١٥٣,٣٥٠,١٢٠	٢١٦,٦٦٣,٣٦٠	أصول مالية غير محملة بفائدة
٦٣٠,٩٥١	-----	٦٣٠,٩٥١	أصول مالية محملة بفائدة
<u>٣٧٠,٦٤٤,٤٣١</u>	<u>١٥٣,٣٥٠,١٢٠</u>	<u>٢١٧,٢٩٤,٣١١</u>	المجموع
			الإلتزامات المالية
١٣٦,٣٤٥,٥٠٥	٢٣٠,٠١٦	١٣٦,١١٥,٤٨٩	التزامات مالية غير محملة بفائدة
٢٦٥,٢٢١,٣٤١	٢١٩,٠٥٤,٨٨٣	٤٦,١٦٦,٤٥٨	التزامات مالية محملة بفائدة
<u>٤٠١,٥٦٦,٨٤٦</u>	<u>٢١٩,٢٨٤,٨٩٩</u>	<u>١٨٢,٢٨١,٩٤٧</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) أطراف ذات علاقة - مدينة
يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
١٥٣,٢٦٢	٢٥٥,٢٢٨
-----	٢٣٨,٦٧٠
<u>١٥٣,٢٦٢</u>	<u>٤٩٣,٨٩٨</u>

سيف بن درويش
درويش بن أحمد وأولاده
المجموع - بيان (أ)

(ب) أطراف ذات علاقة - دائنة
يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)
١٣١,٤٠٢	١٤٤,١٣٤
٤٧٩,٣١٣	-----
<u>٦١٠,٧١٥</u>	<u>١٤٤,١٣٤</u>

السادة / العميرة للطباعة والنشر
درويش بن أحمد وأولاده
المجموع - بيان (ب)

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٢٢- أصول والتزامات مالية يتألف هذا البند مما يلي:- <u>أصول مالية</u>
٣,٠٤٧,٨٩٧	١,٢٧٢,٥٧٣	النقد والنقد المعادل
٦٣٠,٩٥١	٦٣١,٤٢٢	وديعة بنكية مرهونة
٦٦,٠٦٩,٥٦٥	٥٥,٧١٩,٧٥٣	ذمم تجارية وارصدة مدينة اخرى
١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	١٤٦,٢٣٤,٤٤٥	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة
١٥٣,٢٦٢	٤٩٣,٨٩٨	اطراف ذات علاقة - مدينة
١٥٣,٣٥٠,١٢٠	١٣٤,٥٤٠,٣٠٨	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل اخر
<u>٣٧٠,٦٤٤,٤٣١</u>	<u>٣٣٨,٨٩٢,٣٩٩</u>	المجموع
		<u>التزامات مالية</u>
١١,١١٣,١٤٩	٢٠,٣٧٢,٧٦٣	حساب بنكي مكشوف
٢٥٤,١٠٨,١٩٢	٢٤٠,٩٧٨,٣٦٥	قروض
١٣٥,٧٣٤,٧٩٠	١١٨,٥١٣,٨٣٢	ذمم تجارية وارصدة دائنة اخرى
٦١٠,٧١٥	١٤٤,١٣٤	أطرف ذات علاقة - دائنة
<u>٤٠١,٥٦٦,٨٤٦</u>	<u>٣٨٠,٠٠٩,٠٩٤</u>	المجموع
		٢٣- التزامات طارئة يتألف هذا البند مما يلي:-
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	كفالات بنكية
٣,١٨٠,٠٠٠	١٨١,٨٠٠	اعتمادات مستندية
-----	٢٠٠,٥١٤	شيكات ضمان
٨,٧٢٥,٦٥٠	٧,٨٧٠,٦٥٠	

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

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

٢٤ - قضايا

لقد 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 لا تزال قيد التنفيذ.

٢٥ - عام

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