

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

تقرير المدقق المستقل والبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	
٦-٣	--	تقرير المدقق المستقل
٨-٧	أ	بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٩	ب	بيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل الآخر الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٠	ج	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٢- ١٠	د	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	<u>إيضاحات</u>	
٤٣-١٣	٢٦-١	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

تقرير المدقق المستقل

السادة/ المساهمين

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو والمنشآت التابعة لها (المجموعة) والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وكل من بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا، وباستثناء ما هو أثار المسألة المبينة في أساس الرأي المتحفظ فإن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي المتحفظ

- لم نستلم تثبيت مباشر من عميل لذمم تجارية بمبلغ ٤,٦٤٦,٧٣٣ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، 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.

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة في تقريرنا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية المالية، بالإضافة لإلتزامنا بالمسؤوليات الأخلاقية الأخرى، وفقاً لهذه المتطلبات. ونعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً نعتمد عليه عند إبداء رأينا.

تابع تقرير المدقق المستقل

مسؤوليات الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وأيضاً مسؤولة عن إعداد نظام الرقابة الداخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد بيانات مالية موحدة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة، عند إعداد البيانات المالية الموحدة، عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار والافصاح، عندما ينطبق ذلك، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، إلا في حال وجود نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو لإيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي خلاف ذلك.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بان التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد. إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين إستناداً لهذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فأنا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواءً كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في المجموعة.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

تابع تقرير المدقق المستقل

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهرى يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهرى، فإنه يتطلب منا ان نلفت الانتباه في تقريرنا عن التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. ان استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة المجموعة على الاستمرار.

تقييم العرض الشامل، وهيكل ومحتوى البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

الحصول على ما يكفي من أدلة التدقيق المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء رأي في البيانات المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المجموعة. ونظّل المسؤولون الوحيدون عن رأينا في التدقيق.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى بالنطاق والتوقيت المخطط للتدقيق، بما في ذلك أية أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية واكتشفناها خلال التدقيق.

لقد زدنا أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال الضمانات ذات العلاقة.

ومن الأمور الهامة التي ابلاغها للمكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعد الأمور الرئيسية للتدقيق. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب التبعات السلبية لفعل ذلك من المتوقع أن تفوق المنفعة العامة من ذلك الإبلاغ بشكل معقول.

تقرير حول المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

وفقاً لمتطلبات القانوني الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة نؤكد على ما يلي:

- (١) حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة لتدقيقنا.
- (٢) إن البيانات المالية الموحدة تتوافق من كافة النواحي الجوهرية لأحكام القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للمجموعة.
- (٣) تحتفظ المجموعة بسجلات محاسبية منتظمة.

تابع تقرير المدقق المستقل

- (٤) كما في ايضاح ٩ من البيانات المالية الموحدة قامت المجموعة بشراء اسهم مالية خلال عام ٢٠١٧ .
- (٥) المعاملات والشروط مع الاطراف ذات العلاقة مفصّل عنها في ايضاح ٢١ .
- (٦) إستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإنه لم يصل إلى علمنا أن المجموعة قد خالفت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بأي من أحكام القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ أو النظام الأساسي للمجموعة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو مركزها المالي الموحد للسنة.

عن طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



فراس الكيلاني

مدقق حسابات مرخص رقم ٣٢

أبوظبي في ٢٦ مارس ٢٠١٨

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان أ

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	الأصول
(إعادة بيان)			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٩٦٤,٨٣٤	٣,٠٤٧,٨٩٧	٥	النقد والنقد المعادل
٦٣٠,٩٥١	٦٣٠,٩٥١	١٩	وديعة بنكية مرهونة
٤٩,٣٧٠,٣٣٨	٦٦,٠٦٩,٥٦٥	٦	ذمم تجارية وارصدة مدينة اخرى
٢,٢٧٥,٦٨٣	٧,٣٢٤,٠٥٥	٧	أصول أخرى
١٤,٠٤٧,٩٩٢	٨,٩٩٠,٩٦٦	٨	بضاعة
			استثمارات في أصول مالية بالقيمة
١٠٨,٩٦٧,٢٧٢	١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	٩	العادلة من خلال بيان الربح والخسارة
----	١٥٣,٢٦٢	٢١ (أ)	طرف ذو علاقة - مدين
١٧٨,٢٥٧,٠٧٠	٢٣٣,٦٠٩,٣٣٢		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩٥,٩٦٠,٣٤٩	١٨٦,٨٧٢,٥٧٧	١٠	ممتلكات ومعدات
			استثمارات في أصول مالية بالقيمة
١٧٠,٨٣٤,٣٠١	١٥٣,٣٥٠,١٢٠	٩	العادلة من خلال دخل شامل اخر
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	١١	استثمارات أخرى
١٢٥,٤٣٥,٢٧٥	١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	١٢	أعمال رأسمالية قيد التطوير
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠	١٣	ممتلكات استثمارية
٥١٣,٤١٣,٢٥٠	٤٨٦,٩٤٠,٧٧٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٩١,٦٧٠,٣٢٠	٧٢٠,٥٥٠,١١١		مجموع الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية 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 الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح	الإلتزامات وحقوق المساهمين
(إعادة بيان)			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٧٣٠,٧٢١	١١,١١٣,١٤٩	١٩	حساب بنكي مكشوف
٣٠,٦٩٠,٩٤٠	٣٥,٠٥٣,٣٠٩	١٤ (أ)	قروض
٧٣,١٩٨,٥٤٠	١٣٥,٥٠٤,٧٧٤	١٥ (أ)	ذمم تجارية وارصدة دائنة اخرى
٣٦,٠٨٢	٦١٠,٧١٥	٢١ (ب)	أطراف ذات علاقة - دائنة
١٠٤,٦٥٦,٢٨٣	١٨٢,٢٨١,٩٤٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢٤٢,٣٩٥,٨٧١	٢١٩,٠٥٤,٨٨٣	١٤ (أ)	قروض
١٥٣,٣٤٤	٢٣٠,٠١٦	١٥ (ب)	ذمم تجارية وارصدة دائنة اخرى
١,٩١٨,٩١٤	١,٨٤٠,٧٤٢		إلتزام تعويض ترك الخدمة
٢٤٤,٤٦٨,١٢٩	٢٢١,١٢٥,٦٤١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٤٣,٤٢٤,٣١٤	٤٣,٤٢٤,٣١٤		إحتياطي قانوني
١٨٧,٨١٤,٣٦٦	١٥,٣٩٨,٨٤٣		إحتياطي نظامي
(٨٢,٠٣٩,١٣٩)	(٧١,٤٥٥,٠٦٥)		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات
(١١٢,٦٦٦,٧٤٩)	٢٣,١٩٩,٨٨٣		أرباح مدورة / (خسائر) متراكمة
٣٣٦,٥٣٢,٧٩٢	٣١٠,٥٦٧,٩٧٥		صافي
٦,٠١٣,١١٦	٦,٥٧٤,٥٤٨		حقوق غير المسيطرة
٣٤٢,٥٤٥,٩٠٨	٣١٧,١٤٢,٥٢٣		صافي حقوق المساهمين - بيان جـ
٦٩١,٦٧٠,٣٢٠	٧٢٠,٥٥٠,١١١		مجموع الإلتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة


المدير العام

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان ب

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح
(إعادة بيان) ٥٦,٧٦٧,٣١٧	٨٠,٢٩٩,٩٤٥	الإيرادات
(٦١,٨٥٢,٦٤٦)	(٧٥,٧٧٩,٤٧٨)	تكلفة الإيرادات
-----	(٥٩٣,٩٤٠)	مخصص مخزون بطئ الحركة
(٥,٠٨٥,٣٢٩)	٣,٩٢٦,٥٢٧	٨ (ب) مجمل الربح / (الخسارة)
(١٠,٣٩٠,٩٨٣)	(١٠,٨٦٤,٩٣٦)	١٧ مصاريف إدارية وعمومية
-----	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	٦ (هـ) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٢,٢٦٢,٢٧٢)	(١١,٧٠٤,٣٠٢)	تكاليف تمويل
(٦,٣١٤,٢٩٣)	(٨,٠٨٢,٤٧٨)	مصروف الأيجار
٢١,١٠٠,٠٠٠	-----	١٣ ربح غير محقق من إعادة تقييم ممتلكات استثمارية
٣٨,٨٥٩,٧٢٠	٤٢,٧٧٣,٢١٥	أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية
(٣٣,٧٠٨,٤٢٣)	(٤٧,٠٣٥,٤٨٥)	٩ (ب) بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٧,٨٠١,٥٨٠)	(٣٥,٩٨٧,٤٥٩)	١٨ (خسائر) أخرى
-----	-----	(خسارة) السنة بيان د
(٨,٤٩٨,٩١٤)	(٣٦,٥٤٨,٨٩١)	تم تخصيص (خسارة) السنة على النحو التالي:
٦٩٧,٣٣٤	٥٦١,٤٣٢	شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
(٧,٨٠١,٥٨٠)	(٣٥,٩٨٧,٤٥٩)	حقوق غير المسيطرة
-----	-----	المجموع
٦٤,٢٥٨,٣٦١	١٠,٥٨٤,٠٧٤	أرباح دخل شامل آخر
-----	-----	أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية
٦٤,٢٥٨,٣٦١	١٠,٥٨٤,٠٧٤	٩ (ب) بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٦,٤٥٦,٧٨١	(٢٥,٤٠٣,٣٨٥)	إجمالي ربح شامل آخر للسنة
-----	-----	إجمالي (خسائر) / أرباح دخل شامل آخر - بيان جـ
(٠,٠٢٦)	(٠,١٢٠)	حصصة السهم من الخسائر الأساسية

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة

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

بيان -

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(ظهرت المبالغ بدينهم الإمارات)

المجموع	حقوق غير المسيطرة	الصافي	(خسائر) مترجمة / أرباح محورة	احتياطي إعادة تقييم استثمارات	احتياطي نظامي	احتياطي قانوني	رأس المال	النسبة
٢٨٦,٠٨٩,١٢٧	٥,٣١٥,٧٨٢	٢٨٠,٧٧٣,٣٤٥	(١٠٤,١٦٧,٨٣٥)	(١٤٦,٢٩٧,٥٠٠)	١٨٧,٨١٤,٣٦٦	٤٣,٤٢٤,٣١٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (إعادة بيان) إجمالي ربح الدخل الشامل للسنة - بيان ب
٥٦,٤٥٦,٧٨١	٦٩٧,٣٣٤	٥٥,٧٥٩,٤٤٧	(٨,٤٩٨,٩١٤)	٦٤,٢٥٨,٣٦١	---	---	---	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (إعادة بيان) محول لأرباح محورة
٣٤٢,٥٤٥,٩٠٨	٦,٠١٣,١١٦	٣٣٦,٥٣٢,٧٩٢	(١١٢,٦٢٦,٧٤٩)	(٨٢,٠٣٩,١٣٩)	١٨٧,٨١٤,٣٦٦	٤٣,٤٢٤,٣١٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي (خسارة) الدخل الشامل للسنة - بيان ب
---	---	---	١٧٢,٤١٥,٥٢٣	---	(١٧٢,٤١٥,٥٢٣)	---	---	حقوق المساهمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان أ
(٢٥,٤٠٣,٣٨٥)	٥٦١,٤٣٢	(٢٥,٩٦٤,٨١٧)	(٣٦,٥٤٨,٨٩١)	١٠,٥٨٤,٠٧٤	---	---	---	
٣١٧,١٤٢,٥٢٣	٦,٥٧٤,٥٤٨	٣١٠,٥٦٧,٩٧٥	٢٣,١٩٩,٨٨٣	(٧١,٤٥٥,٠٦٥)	١٥,٣٩٨,٨٤٣	٤٣,٤٢٤,٣١٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان د

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٢٠١٦	٢٠١٧	
(٨,٤٩٨,٩١٤)	(٣٦,٥٤٨,٨٩١)	<u>تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية</u> (خسارة) السنة - بيان ب
-----	٥,٠٠٠,٠٠٠	<u>معدل ب</u> مخصص مطالبات
-----	٣٢١,٢٨٩	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-----	(٤٣٦,٥٠٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها معدوم
-----	٥٩٣,٩٤٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٠,٣٠٦,١٣٤	١٠,١٩٦,٧٧٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٤١,٢٩٦)	-----	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(٣٨,٨٥٩,٧٢٠)	(٤٢,٧٧٣,٢١٥)	(ربح) غير محقق من اعادة تقييم استثمارات في أصول مالية
٤٤,٤٦٢,٠٢٦	٥٧,٦٩٤,٨٦٨	خسارة من بيع استثمارات في أصول مالية
(٦٢٣,٦٩٣)	(٧٨,١٧٢)	إلتزام تعويض ترك الخدمة - صافي
١٢,٢٦٢,٢٧٢	١١,٧٠٤,٣٠٢	تكاليف التمويل
١٨,٨٠٦,٨٠٩	٥,٦٧٤,٣٩٢	الربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤,٨٣٥,٩٣١)	(٢١,٥٨٤,٠١١)	<u>التغيرات في مكونات رأس المال العامل</u>
(٣٥٠,٠٤٢)	(٥,٠٤٨,٣٧٢)	(الزيادة) في ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٦,٧٧١,٤٣٢	٤,٤٦٣,٠٨٦	(الزيادة) في أصول أخرى
-----	(١٥٣,٢٦٢)	النقص في بضاعة
١٩,٢٢٩,٦٨٤	٦٢,٣٨٢,٩٠٦	(الزيادة) في ذمم من أطراف ذو علاقة
-----	٥٧٤,٦٣٣	الزيادة في ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٣٩,٦٢١,٩٥٢	٤٦,٣٠٩,٣٧٢	الزيادة في ذمم إلى أطراف ذو علاقة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تابع بيان د

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

٢٠١٦	٢٠١٧	
(٣٠٤)	-----	تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٧٠٥,٥٤٠)	(١,١٠٩,٠٠٤)	(الزيادة) في وديعة بنكية مرهونة
٢٤١,٣٠٠	-----	شراء ممتلكات ومعدات
(١,٢٢٦,٠٣٦)	(٤,٣٤٧,٨٥١)	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(٥٠,٥٣٠,٥٣١)	(٢٨,٠٦٨,٢٥٥)	(الزيادة) في استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
٥٩,٠٥١,١٠٨	٧,١٣٧,٣٤٤	النقص في استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح الشامل الاخر
(١٧٤,٦٨٦)	(٩٩,٤٨٢)	متحصلات بيع استثمارات في أصول مالية
(٢١,١٠٠,٠٠٠)	-----	(الزيادة) في أعمال رأسمالية قيد التطوير
(١٥,٤٤٤,٦٨٩)	(٢٦,٤٨٧,٢٤٨)	أرباح غير محققة من إعادة تقييم ممتلكات استثمارية
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة الأنشطة الاستثمارية
		تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥,٥٠٢,٤٩٥)	١٠,٣٨٢,٤٢٨	(الزيادة) / (النقص) في حساب بنكي مكشوف
١٥,٢٠٦,٩٦٤	(١٨,٩٧٨,٦١٩)	(النقص) / (الزيادة) في قروض
(١٢,٢٦٢,٢٧٢)	(١١,٧٠٤,٣٠٢)	تكاليف التمويل
٦٩٧,٣٣٤	٥٦١,٤٣٢	صافي الحركة في حقوق غير المسيطرة
(٢١,٨٦٠,٤٦٩)	(١٩,٧٣٩,٠٦١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢,٣١٦,٧٩٤	٨٣,٠٦٣	صافي التدفقات النقدية المحققة خلال السنة
٦٤٨,٠٤٠	٢,٩٦٤,٨٣٤	النقد والنقد المعادل كما في بداية السنة
٢,٩٦٤,٨٣٤	٣,٠٤٧,٨٩٧	النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة - إيضاح ٥

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

١- الوضع القانوني والنشاط

١- شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة أبوظبي وذلك بموجب القرار الأميري رقم (٥) لسنة ١٩٧٤. وهي مسجلة لدى دائرة التنمية الاقتصادية - أبوظبي بموجب الرخصة التجارية رقم ١٠٠٣٧٢ وفرعها في دبي بموجب الرخصة التجارية رقم ٥٤٦٧٩٢. إن الشركة تمارس نشاطها من خلال الشركات الحليفة التالية:-

<u>رقم الرخصة</u>	<u>التجارية</u>	<u>تاريخ التأسيس</u>	<u>الموقع</u>	<u>النشاط</u>
١٠٠٥٣٧٢	١٩ سبتمبر ٢٠٠٦	العين	وكالات تجارية، تمثيل شركات وتجارة عامة.	
٥٤٦٧٩٢	١ يوليو ٢٠٠٣	دبي	تجارة معدات حقول النفط والغاز الطبيعي وقطع غيار.	

(ب) اشتملت البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على أداء و المركز المالي للمجموعة الزميلة التالية:

<u>الإسم التجاري</u>	<u>الوضع القانوني</u>	<u>التجارية</u>	<u>تاريخ التأسيس</u>	<u>نسبة الملكية</u>	<u>الموقع</u>	<u>النشاط</u>
- شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء	مؤسسة فردية محلية	١٠٠٠٦٠٦	٣١ مارس ١٩٩٨	%١٠٠	أبوظبي	صناعة أصناف خرسانة أو أسمنتية أو من الاحجار الصناعية المسبقة الصب للبناء.
- شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء	مؤسسة فردية محلية	١٠٠٠٦٠٦	٣١ مارس ١٩٩٨	%١٠٠	أبوظبي	تجهيز القضبان الحديدية.
- شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء	مؤسسة فردية محلية	١٠٠٠٦٠٦	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 بدرهم الامارات)

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

(أ) خلال السنة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة لإعداد التقارير المالية (IFRS) والمتضمنة معايير المحاسبة الدولية (IASB) وتفسيراتها المتعلقة بالعمليات التي تقوم بها والمطبقة على التقارير السنوية، وذلك ابتداء من ١ يناير ٢٠١٧.

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

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 بدرهم الامارات)

- 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)

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 للفترة 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، 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 بـ درهم الامارات)

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.

١ يناير ٢٠١٨

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

يحل المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، 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 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 ب درهم الامارات)

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

لا اعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة) التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢.

مبادرات الإفصاح التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧.

٣- أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تضم البيانات المالية 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 الموحدة وبيانات التدفقات النقدية 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.

٣- أسس إعداد البيانات المالية الموحدة (تابع)

عند توحيد البيانات المالية 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 الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

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

٤- أهم السياسات المحاسبية

(أ) الإطار العام لإعداد البيانات المالية الموحدة

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

(ب) أسس الإعداد

- تم إعداد البيانات المالية 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.

- أساس القياس

تم إعداد هذه البيانات المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة التي يتم تسجيلها بالقيمة العادلة.

- العملة الرسمية وعملة عرض البيانات المالية

يتم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") وهو العملة الرسمية للمجموعة.

٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

(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 الإعتراف المبدئي.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الامارات)

٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ج) الأصول المالية (تابع)

- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان دخل شامل اخر

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. و يعترف بالربح أو الخسارة الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة ضمن دخل شامل آخر موحد ويتم مراكمته في إحتياطي 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 سابقاً 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، مخصوصه 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 الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

(د) انخفاض قيمة الأصول المالية (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) 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.

(و) 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 المجموعة 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 الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينهم الامارات)

٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

(و) ممتلكات ومعدات (تابع)

<u>العمر الافتراضي</u>	<u>الفئات</u>
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 الدخل الشامل 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 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 (ز).

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع) (ز) تدني قيمة الأصول الملموسة

في تاريخ كل بيان مركز مالي موحد، تقوم المجموعة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الأصول الملموسة في بيان المركز المالي 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 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.

عند عكس خسائر تدني القيمة في فترة لاحقة، يتم زيادة القيمة التي يظهر بها الأصل في بيان المركز المالي 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 الموحد إلا إذا كان الأصل ذو العلاقة قد تم تحميله بقيمة إعادة التقييم، في هذه الحالة تعامل خسائر عكس الانخفاض كزيادة إعادة التقييم.

(ح) 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.

(ط) ممتلكات استثمارية

الممتلكات الاستثمارية (الأراضي أو المباني أو جزء منها أو كلاهما) هي ممتلكات: تحتفظ بها المجموعة 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 الموحد في السنة التي تنشأ فيها.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينهم الامارات)

٤ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ي) الالتزامات المالية

تتضمن الإلتزامات المالية كلاً 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.

(ك) تكاليف الإقتراض

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 الاقتراض عند الانتهاء الفعلي من كافة الأنشطة الاعتراف بكافة تكاليف التمويل ضمن الأرباح أو الخسائر باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تتم رسملة تكاليف الاقتراض المنسوبة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام المحدد له أو بيعه.

(ل) الأطراف ذات العلاقة

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

(م) المخصصات

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

(م) المخصصات (تابع)

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

(ن) الالتزام تعويض ترك الخدمة

يرتكز 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 المجموعة 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 للمجموعة، ينبغي تخصيص ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي، لإنشاء إحتياطي نظامي لغاية وصوله إلى ضعفين رأس المال المدفوع. ويستخدم هذا الإحتياطي لأسباب يقرها مجلس الإدارة.

(ف) الإعتراف بالإيرادات

- بيع البضائع

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.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

- الإيرادات من إيجار العقارات الاستثماري
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 توزيعات الأرباح ضمن الأرباح أو الخسائر في تاريخ ثبوت حق المجموعة في استلام الدفعات.
- (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 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 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
قامت الإدارة بتقدير مخصص بضاعة بطيئة الحركة وفقاً لخبرات الإدارة السابقة والوضع الإقتصادي الحالي.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٥٤,١٥٣	١٥٤,١١٢	النقد والنقد المعادل
٢,٨١٠,٦٨١	٢,٨٩٣,٧٨٥	يتألف هذا البند مما يلي:-
٢,٩٦٤,٨٣٤	٣,٠٤٧,٨٩٧	النقد في الصندوق
		نقد لدى البنوك - حسابات جارية
		المجموع - بيان أ، د

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢٤,٥٩٨,٥٣٦	٤٢,٥٤٦,٩٥٨	٦- ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٧٦,١٩٤,٩٠٧	٧٦,١٢٧,٦٧٠	(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)	ذمم تجارية - إيضاح ٦ (ب)
(٣,٣٧٧,٠٥٤)	(٣,٢٦١,٨٣٨)	مطالبات مدينة - إيضاح ٦ (د)
٤٤,٣٥٧,٣٨٦	٥٧,٣٥٣,٧٨٧	ناقصاً: مخصص مطالبات - إيضاح ٦ (هـ)
		ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - إيضاح ٦ (و)
		الصافي

٢٠١٦	٢٠١٧	
٢,٧٨٠,١٩٥	٤,٨٧٢,٩٢٣	شيكات مؤجلة القبض - إيضاح ٦ (ج)
٧٧٦,٨٠٠	٧٨١,٨٠٠	تأمينات كفالات بنكية
٦٧١,٥٩٤	٩٠٥,٢٩٤	تأمينات مستردة
٥٠٦,٦٨٥	٥٨٦,٤٣٩	ذمم موظفين
٢٧٧,٦٧٨	١,٥٦٩,٣٢٢	دفعات مقدمة للموردين
٤٩,٣٧٠,٣٣٨	٦٦,٠٦٩,٥٦٥	الصافي - بيان أ

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥,٤٣٨,٠٦٣	٥,٩٠٦,٧٥٤	١ - ٣٠ يوم
٣,٢١٩,٥٦٢	٣,٠٥٨,٨٥٤	٣١ - ٩٠ يوم
٥,٨٩١,٢٧٠	٨,٧١٤,٠٤٤	٩١ - ١٨٠ يوم
١٠,٠٤٩,٦٤١	٢٤,٨٦٧,٣٠٦	أكثر من ١٨٠ يوم
٢٤,٥٩٨,٥٣٦	٤٢,٥٤٦,٩٥٨	المجموع - إيضاح ٦ (أ)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

٦- ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

تقوم المجموعة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة. ويتركز ما نسبته ٣٠,٥٠% من إجمالي أرصدة الذمم والبالغة ١٢,٩٧٧,١١٦ درهم في عشرون عميلاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦ : ١٣,٤٥١,٢٦٢ درهم ٥٤,٦٨% عشرون عميلاً).

(ج) يستحق تحصيل الشيكات مؤجلة القبض والبالغة ٤,٨٧٢,٩٢٣ درهم (إيضاح ٦ (أ)) خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣ أغسطس ٢٠١٨.

(د) مطالبات مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧
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	٢٤,١٠٣,٧٨١
٧٦,١٩٤,٩٠٧	٧٦,١٢٧,٦٧٠

العمران الخليجي للهندسة والمقاولات
شركة آل حامد للانماء والتعمير
غلاسكو ليمنت
الظل الهادئ للتجارة العامة
افريكن كونيكشن للتجارة العامة
أخرى

المجموع - إيضاح ٦ (أ)

(هـ) حركة مخصص مطالبات

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)
----	(٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)

رصيد كما في ١ يناير

محمل خلال السنة - بيان ب

رصيد كما في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٦ (أ)

(و) حركة مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها:

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧
(٣,٣٧٧,٠٥٤)	(٣,٣٧٧,٠٥٤)
----	(٣٢١,٢٨٩)
----	٤٣٦,٥٠٥
----	(٣,٢٦١,٨٣٨)

رصيد كما في ١ يناير

محمل خلال السنة - إيضاح ١٧

ديون معدومة

رصيد كما في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٦ (أ)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

٧- أصول أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٩٣,٩٥٠	٥,٧٠٢,٦٥٣	مصاريف إيجار مدفوعة مقدماً
١,٨٨١,٧٣٣	١,٦٢١,٤٠٢	مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً
٢,٢٧٥,٦٨٣	٧,٣٢٤,٠٥٥	المجموع - بيان أ

٨- بضاعة

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧,٥٣٠,٠٦٣	٤,٢٩٧,٣٣٩	حديد
١,٥٦٦,٠١٣	----	مواد بناء أخرى
٩٩٦,٤٢٠	١,٣١٧,٢٢٧	مواد خام
٢,٦٧٦,١١٧	٢,٧٠١,٣٣٦	بضاعة جاهزة للبيع
٣٠,٥٥٤	٢٥,٥٠٩	مواد تغليف
١٨١,٠٧٩	٢٩١,٧٣٥	مواد للاستهلاك
٢,٥٧٢,٦٤٧	٢,٤٥٦,٦٦١	قطع غيار
١٥,٥٥٢,٨٩٣	١١,٠٨٩,٨٠٧	المجموع
(١,٥٠٤,٩٠١)	(٢,٠٩٨,٨٤١)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة - إيضاح ٨ (ب)
١٤,٠٤٧,٩٩٢	٨,٩٩٠,٩٦٦	الصافي - بيان أ

(ب) فيما يلي الحركة في مخصص بضاعة بطيئة الحركة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
(١,٥٠٤,٩٠١)	(١,٥٠٤,٩٠١)	رصيد كما في ١ يناير
----	(٥٩٣,٩٤٠)	زائداً: المحمل خلال السنة - بيان ب
(١,٥٠٤,٩٠١)	(٢,٠٩٨,٨٤١)	رصيد كما في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٨ (أ)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الامارات)

٩- استثمارات في أصول مالية

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
(إعادة بيان)		
١٥٦,٨٨١,٣٤٧	١٤٧,٤٣٩,٧٣٨	أصول مالية مدرجة - محلية
١٣,٩٥٢,٩٥٤	٥,٩١٠,٣٨٢	أصول مالية غير مدرجة - محلية
١٧٠,٨٣٤,٣٠١	١٥٣,٣٥٠,١٢٠	المجموع - إيضاح ٩ (ب) (٢)
١٠٨,٩٧٦,٢٧٢	١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	أصول مالية مدرجة - إيضاح ٩ (ب) (١)
٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	٣٠٠,٧٤٢,٧٥٦	المجموع - بيان أ

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

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
(إعادة بيان)		
٧١,٣٣٣,٥٨٨	١٠٨,٩٦٧,٢٧٢	القيمة العادلة كما في ١ يناير
٣٣,٩٠٠,٦٢٣	١٠,٤٢٠,٣٥٦	إضافات
(٣٥,١٢٦,٦٥٩)	(١٤,٧٦٨,٢٠٧)	حذوفات
٣٨,٨٥٩,٧٢٠	٤٢,٧٧٣,٢١٥	أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية
١٠٨,٩٦٧,٢٧٢	١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	من خلال بيان الأرباح و الخسائر - بيان ب
		القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر - بيان أ

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
(إعادة بيان)		
١٥٧,١٠٦,٤٧١	١٧٠,٨٣٤,٣٠١	القيمة العادلة كما في ١ يناير
٦٦٩,٤١٦,٨٩٢	٧٨٩,٠٨٤,٩٢٤	إضافات
(٧١٩,٩٤٧,٤٢٣)	(٨١٧,١٥٣,١٧٩)	حذوفات
٦٤,٢٥٨,٣٦١	١٠,٥٨٤,٠٧٤	أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية
١٧٠,٨٣٤,٣٠١	١٥٣,٣٥٠,١٢٠	من خلال دخل الشامل الآخر - بيان ب
		القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر - بيان أ

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

٩- استثمارات في أصول مالية (تابع)

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
(اعادة بيان)		
٧٤,١٤٧,١٣٨	٥٣,٣٤٩,٢٤٧	قطاع البنوك
٥٩,٠٨٤,٤٠٩	١٠٠,٦٢٢,٠٧٣	قطاع التأمين
١٣٢,٦١٧,٠٧٢	١٤٠,٨٦١,٠٥٤	قطاع الصناعات والخدمات
٢٦٥,٨٤٨,٦١٩	٢٩٤,٨٣٢,٣٧٤	المجموع - ايضاح ٩ (أ)

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

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

١٠ - ممتلكات ومعدات

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

المجموع	أخرى	أجهزة كمبيوتر		أنواع وقوف السيارات	الات ومعدات	سيارات	إثبات وديكورات	مباني وكرفانات	التكلفة
		والكترونيات	و						
٣١٣,١٣٥,٤٩٥	١,٠٥٣,٦٥٩	١٠٣,٢٢٧	١٧٩,٠٢٦,٣٠١	٧,١٦٨,٥٠٢	١٧٩,٠٢٦,٣٠١	٣,٦٣٦,٨١٠	٤,٧٥٢,٥٣٩	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	٢٠١٧ يناير
١,١٠٩,٠٠٤	١٤,٥٠٠	٢,٣٩٥	٧٧٠,٨٠٩	٢٠٩,٠٥٩	٧٧٠,٨٠٩	-----	٦٨,٥٤١	٤٣,٧٠٠	إضافات
٣١٤,٢٤٤,٤٩٩	١,٠٦٨,١٥٩	١٠٥,٦٢٢	١٧٩,٧٩٧,١١٠	٧,٣٧٧,٥٦١	١٧٩,٧٩٧,١١٠	٣,٦٣٦,٨١٠	٤,٨٢١,٠٨٠	١١٧,٤٣٨,١٥٧	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(١١٧,١٧٥,١٤٦)	(٤٨٥,٦٩٣)	(٥٥,٠٢٢)	(٨٠,٩٢٨,٤١٠)	(٦,٠٣١,٤٩٠)	(٨٠,٩٢٨,٤١٠)	(٣٤٠,٦٩٩)	(٤,٥٢٦,٦٧٤)	(٢١,٧٤٧,١٥٨)	الإستهلاك المتراكم
(١٠,١٩٦,٧٧٦)	(٣٦٤,٢٩٩)	(٣٤,٤٩٥)	(٦,٠١٢,٢٣٧)	(٥٦٨,٢٢٠)	(٦,٠١٢,٢٣٧)	(١٠٩,٥٠١)	(١٥٣,٣٨٨)	(٣,٠٥٤,٦٣٦)	كما في ١ يناير ٢٠١٧
(١٢٧,٣٧١,٩٢٢)	(٧٤٩,٩٩٢)	(٨٩,٥١٧)	(٨٦,٩٤٠,٦٤٧)	(٦,٥٩٩,٧١٠)	(٨٦,٩٤٠,٦٤٧)	(٣,٥١٠,٢٠٠)	(٤,٦٨٠,٠٦٢)	(٢٤,٨٠١,٧٩٤)	محمل خلال السنة
١٩٥,٩٦٦,٣٤٩	٥٦٧,٩٦٦	٤٨,٢٠٥	٩٨,٠٩٧,٨٩١	١,١٣٧,٠١٢	٩٨,٠٩٧,٨٩١	٢٣٦,١١١	٢٢٥,٨٦٥	٩٥,٦٤٧,٢٩٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان أ
١٨٦,٨٧٢,٥٧٧	٣١٨,١٦٧	١٦,١٠٥	٩٢,٨٥٣,٤٦٣	٧٧٧,٨٥١	٩٢,٨٥٣,٤٦٣	١٢٦,٦١٠	١٤١,٠١٨	٩٢,٦٣٦,٣٦٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان أ

(ب) تم توزيع مصاريف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل الموحد على النحو التالي:

التكلفة	٢٠١٦	٢٠١٧
٩,٢٧٧,٥١٢	٩,١٨٢,٦٢٣	٩,١٨٢,٦٢٣
١,٠٣٣,٥٧٢	١,٠١٤,١١٣	١,٠١٤,١١٣
١,٠٣٠,٦١٣٤	١,٠١٩٦,٧٧٦	١,٠١٩٦,٧٧٦

مصاريف إدارية وعمومية - أيضا ح ١٧
المجموع

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

١١- استثمارات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي :-

٢٠١٦	٢٠١٧
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥

(أ) اسم الشركة

شركة ميناء الحر - ايضاح ١١ (ب)

رصيد كما في ٣١ ديسمبر - بيان أ

(ب) التغييرات في الاستثمارات على النحو التالي:-

٢٠١٦	٢٠١٧
١,٤٧٦,٠٠٠	١,٤٧٦,٠٠٠
(١,٣٩٢,٦٧٥)	(١,٣٩٢,٦٧٥)
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥

كما في ١ يناير

يطرح : مخصص تدني القيمة

رصيد كما في ٣١ ديسمبر - ايضاح ١١ (أ)

١٢- أعمال رأسمالية قيد التطوير

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧
(إعادة بيان)	
١٢٥,٢٦٠,٥٨٩	١٢٥,٤٣٥,٢٧٥
١٧٤,٦٨٦	٩٩,٤٨٢
١٢٥,٤٣٥,٢٧٥	١٢٥,٥٣٤,٧٥٧

كما في ١ يناير

اضافات خلال السنة

كما في ٣١ ديسمبر - بيان أ

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

١٣- ممتلكات استثمارية

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

الإجمالي	مباني
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠١٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإستهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠١٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)
(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان أ

٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

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

١٤- قروض

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧
٣٠,٦٩٠,٩٤٠	٣٥,٠٥٣,٣٠٩
٢٤٢,٣٩٥,٨٧١	٢١٩,٠٥٤,٨٨٣
٢٧٣,٠٨٦,٨١١	٢٥٤,١٠٨,١٩٢

(أ) قروض - متداولة - بيان أ

قروض - غير متداولة - بيان أ

المجموع

(ب) تم الحصول على قروض مقدارها ٣٣٤,٢٤٣,٢١٨ درهم وتتراوح أسعار الفائدة من ٤% إلى ٤,٦% سنوياً فوق سعر الأيبور. بلغ رصيد القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٥٤,١٠٨,١٩٢ درهم (٢٠١٦): ٢٧٣,٠٨٦,٨١١ درهم)، يتم سداد القروض بأقساط شهرية متساوية ويستحق آخر قسط في ديسمبر ٢٠٢٠.

(ج) تم تصنيف جميع الأقساط المستحقة السداد قبل تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ضمن الالتزامات المتداولة والذي يستحق بعد ذلك التاريخ ضمن الالتزامات الغير المتداولة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

١٥- ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

(أ) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - متداولة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٠,٣٥٥,٤٧٥	٩٨,٨٤٠,٥٩٠	ذمم تجارية
٢,٥٤٩,٤٧٠	----	قبولات بنكية
٣,٥١٨,١٢٤	١٠,٢٢٨,٧١٩	شيكات مؤجلة الدفع متداولة - إيضاح ١٥ (ج، د)
٨١,٣٥٩	٢٦٩,٤٩٠	مصاريف مستحقة
٢١,٣٦٥,٩٠٧	٢٠,٦١٠,٨٣٨	دفعات مستلمة مقدما من العملاء
٧٤٩,٦٨١	٧٢٥,٧٥٨	مخصص بدل الإجازة و تذاكر سفر للموظفين
٢٩٥,٤١٦	٤٥١,٣٤٨	إيرادات مقبوضة مقدماً
٢٨,٧٢٠	٤٣,٧٢٠	تأمينات للغير
٢٢٦,٠١٤	٤٥٣,٥٤٤	فوائد مستحقة
٢,٧٩٥,٠٧٩	٢,٦٠١,٥٠٤	توزيعات أرباح مستحقة
١,٢٣٣,٢٩٥	١,٢٧٩,٢٦٣	أخرى
٧٣,١٩٨,٥٤٠	١٣٥,٥٠٤,٧٧٤	المجموع - بيان أ

(ب) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - غير متداولة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٥٣,٣٤٤	٢٣٠,٠١٦	شيكات مؤجلة الدفع - غير متداولة - إيضاح ١٥ (ج، د)
١٥٣,٣٤٤	٢٣٠,٠١٦	المجموع - بيان أ

(ج) يستحق تسديد الشيكات مؤجلة الدفع والبالغة ١٠,٤٥٨,٧٣٥ درهم (إيضاح ١٥ (أ، ب)) خلال الفترة من يناير ٢٠١٨ ولغاية أبريل ٢٠٢٠.

(د) تم تصنيف الشيكات مؤجلة الدفع والتي تستحق السداد قبل تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ضمن الإلتزامات المتداولة، أما باقي الشيكات التي تستحق السداد بعد ذلك التاريخ فقد صنفتم ضمن الإلتزامات الغير متداولة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

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.

١٧- مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
٥,٠٨٢,٣٤٩	٥,٤٢٨,٦٤٤	رواتب ومزايا مرتبطة بها
٧٣٩,٣٣٩	٢٥٦,٨٧٥	إيجار
١,٠٣٣,٥٧٢	١,٠١٤,١١٣	استهلاك ممتلكات ومعدات - إيضاح ١٠ (ب)
٩٧٢,٥٧٢	٦٤٤,٤٥٨	مصاريف صيانة
١,٠٣٣,٣٤٧	١,١٣٦,٠٣١	مصاريف قانونية
١٥٠,٠٩٧	١٦٢,٥١٤	مصاريف اتصالات
١١٥,٤٣١	١٦٣,٠٩٧	قرطاسية ومطبوعات
٤٧١,٨٠٢	٩٧,٥٢١	عمولات بنكية
٢٥٩,٩٢٤	٢٣٦,٧٠٨	مصاريف تأمين
-----	٣٢١,٢٨٩	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - إيضاح ٦ (و)
-----	١٦٩,٠٠٢	ديون معدومة
٥٣٢,٥٥٠	١,٢٣٤,٦٨٤	مصاريف متنوعة
١٠,٣٩٠,٩٨٣	١٠,٨٦٤,٩٣٦	المجموع - بيان ب

١٨- (خسائر) أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
١,٦١٣,٧٠٣	١,٦٢٥,٠٦٨	إيرادات تأجير
٢٤١,٢٩٦	-----	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٤٤,٤٦٢,٠٢٦)	(٥٧,٦٩٤,٨٦٨)	(خسائر) بيع استثمارات في أصول مالية
١٠,٢٣٧,١٨٠	٩,٦٢٤,٩٠٨	توزيعات أرباح
(١,٤٢٤,٨٠٦)	(١,٢٢٩,٠٦٠)	إيرادات تنقل (صافي)
٨٦,٢٣٠	٦٣٨,٤٦٧	أخرى
(٣٣,٧٠٨,٤٢٣)	(٤٧,٠٣٥,٤٨٥)	الصافي - بيان ب

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ 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 المجموعة وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها ونشاطاتها التجارية. وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر الائتمان ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر سعر السوق ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر السيولة.

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

(أ) مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للمجموعة. وتملك المجموعة 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 المجموعة 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 المجموعة لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها. أصول المالية التي تعرض المجموعة بشكل رئيسي لمخاطر ائتمانية تتمثل في حسابات جارية لدى البنوك، وديعة بنكية مرهونة وذمم تجارية. بالنسبة للحسابات الجارية ووديعة بنكية مرهونة فيحتفظ 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 الموحدة
(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

(ب) مخاطر العملات الأجنبية

تقوم المجموعة بتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال السنة. وتملك المجموعة 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.

(د) مخاطر سعر الفائدة

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

(هـ) مخاطر السيولة

تبنى إدارة المجموعة إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لان إدارة المجموعة مسؤولة عن إدارة مخاطر السيولة.

يوضح الجدول التالي تواريخ إستحقاق الأصول المالية والإلتزامات المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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
٣٧٠,٦٤٤,٤٣١	١٥٣,٣٥٠,١٢٠	٢١٧,٢٩٤,٣١١	المجموع

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	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
٤٠١,٥٦٦,٨٤٦	٢١٩,٢٨٤,٨٩٩	١٨٢,٢٨١,٩٤٧	المجموع

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

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

يوضح الجدول التالي تواريخ إستحقاق الأصول المالية والإلتزامات المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	الأصول المالية
٣٣٢,١٣٦,٧٤٥	١٧٠,٨٣٤,٣٠١	١٦١,٣٠٢,٤٤٤	أصول مالية غير محملة بفائدة
٦٣٠,٩٥١	-----	٦٣٠,٩٥١	أصول مالية محملة بفائدة
<u>٣٣٢,٧٦٧,٦٩٦</u>	<u>١٧٠,٨٣٤,٣٠١</u>	<u>١٦١,٩٣٣,٣٩٥</u>	المجموع
			الإلتزامات المالية
٧٣,٤٢٤,٠٤٨	١٥٣,٣٤٤	٧٣,٢٧٠,٧٠٤	التزامات مالية غير محملة بفائدة
٢٧٣,٨١٧,٥٣٢	٢٤٢,٣٩٥,٨٧١	٣١,٤٢١,٦٦١	التزامات مالية محملة بفائدة
<u>٣٤٧,٢٤١,٥٨٠</u>	<u>٢٤٢,٣٩٥,٨٧١</u>	<u>١٠٤,٦٩٢,٣٦٥</u>	المجموع

٢١- أطراف ذات علاقة

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

طرف ذو علاقة - مدين

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧
-----	١٥٣,٢٦٢
-----	١٥٣,٢٦٢

سيف بن درويش

المجموع - بيان أ

أطراف ذات علاقة - دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧
٢٩,٣٨٢	١٣١,٤٠٢
٦,٧٠٠	-----
-----	٤٧٩,٣١٣
<u>٣٦,٠٨٢</u>	<u>٦١٠,٧١٥</u>

السادة / العميرة للطباعة و النشر

سيف بن درويش

درويش بن احمد

المجموع - بيان أ

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

٢٢- أصول والتزامات مالية

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
		<u>أصول مالية</u>
		النقد والنقد المعادل
٢,٩٦٤,٨٣٤	٣,٠٤٧,٨٩٧	وديعة بنكية مرهونة
٦٣٠,٩٥١	٦٣٠,٩٥١	ذمم تجارية وارصدة مدينة اخرى
٤٩,٣٧٠,٣٣٨	٦٦,٠٦٩,٥٦٥	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
١٠٨,٩٦٧,٢٧٢	١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	طرف ذو علاقة - مدين
-----	١٥٣,٢٦٢	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال دخل الشامل الاخر
١٧٠,٨٣٤,٣٠١	١٥٣,٣٥٠,١٢٠	<u>المجموع</u>
٣٣٢,٧٦٧,٦٩٦	٣٧٠,٦٤٤,٤٣١	<u>التزامات مالية</u>
		حساب بنكي مكشوف
٧٣٠,٧٢١	١١,١١٣,١٤٩	قروض
٢٧٣,٠٨٦,٨١١	٢٥٤,١٠٨,١٩٢	ذمم تجارية وارصدة دائنة اخرى
٧٣,٣٨٧,٩٦٦	١٣٥,٧٣٤,٧٩٠	أطراف ذات علاقة - دائنة
٣٦,٠٨٢	٦١٠,٧١٥	<u>المجموع</u>
٣٤٧,٢٤١,٥٨٠	٤٠١,٥٦٦,٨٤٦	

٢٣- التزامات طارئة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
٧٧٦,٨٠٠	٣,٠٨٠,٠٠٠	كفالات بنكية
٢٠٠,٥١٤	٢٠٠,٥١٤	اعتمادات مستندية
٧,٢٧٠,٦٥٠	٨,٧٢٥,٦٥٠	شيكات ضمان

٢٤- قضايا

لقد قامت المجموعة برفع دعاوي قضائية ضد عدد من العملاء لمطالبتهم بمبلغ وقدره ٥٢,٩٣٧,٠٧٠ درهم. حيث تم الحكم لصالح المجموعة 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 الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

٢٥- أرقام المقارنة

- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتناسب مع عرض البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية.
- خلال عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦، لم تقم المجموعة بتصنيف استثماراتها في الأصول المالية ما بين استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة واستثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر.
- ونتيجة لذلك فقد تم تعديل البيانات المالية الموحدة السابقة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبية الدولي رقم ٨ وفيما يلي تلخيص تائثر التعديل على البيانات المالية :

٢٠١٥ وماقبلها

التقرير السابق	إعادة بيان	كما في إعادة بيان	بيان المركز المالي الموحد
(١٤٨,٩٠٧,٦٦٠)	٢,٦١٠,١٦٠	(١٤٦,٢٩٧,٥٠٠)	إحتياطي إعادة تقييم الإستثمارات
(١٠١,٥٥٧,٦٧٥)	(٢,٦١٠,١٦٠)	(١٠٤,١٦٧,٨٣٥)	(خسائر) متراكمة
(٢٥٠,٤٦٥,٣٣٥)	-----	(٢٥٠,٤٦٥,٣٣٥)	الإجمالي

٢٠١٦

التقرير السابق	إعادة بيان	كما في إعادة بيان	بيان المركز المالي الموحد
-----	١٠٨,٩٦٧,٢٧٢	١٠٨,٩٦٧,٢٧٢	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	(١٠٨,٩٦٧,٢٧٢)	١٧٠,٨٣٤,٣٠١	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال دخل الشامل الاخر
٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	-----	٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	الإجمالي

٢,٠١٦

التقرير السابق	إعادة بيان	كما في إعادة بيان	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد
(٤٧,٣٥٨,٦٣٤)	٣٨,٨٥٩,٧٢٠	(٨,٤٩٨,٩١٤)	(خسارة) السنة
١٠٣,١١٨,٠٨١	(٣٨,٨٥٩,٧٢٠)	٦٤,٢٥٨,٣٦١	أجمالي الدخل الشامل الاخر
٥٥,٧٥٩,٤٤٧	-----	٥٥,٧٥٩,٤٤٧	المجموع

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الامارات)

٢٦- اعتماد البيانات المالية الموحدة

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة من مجلس إدارة المجموعة والمخولين بالتوقيع لإصدارها بتاريخ إجتماعهم ٢٦ مارس ٢٠١٨.