

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 يونيو ٢٠١٨

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

في

صفحة

بيان --

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

٦-٥ ١

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٨-٧ ب

بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموحد
للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩ جـ

بيان التغيرات المرحلية الموحد في حقوق المساهمين للفترة من ١ يناير ٢٠١٨
ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١-١٠ د

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ يونيو
٢٠١٨

إيضاحات

٤٠-١٢ ٢٦-١

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة / المساهمين

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكم

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية الموحدة لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكم والمنشآت التابعة لها (المجموعة) والتي تتضمن على بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وبيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد والتدفقات النقدية المرحلي الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والإيضاحات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير 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 ٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل للمجموعة"، وتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، والمراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أداؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولي، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكل الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبني رأي تدقيق.

اسس الاستنتاج المتحقق

- لم نستلم تثبيت مباشر من عميل بمبلغ لذم تجارية ٤,٦٤٦,٧٣٣ درهم ولم نتمكن من التحقق من المبالغ باستخدام اجراءات تدقيق بديلة أخرى.

- لم تقم الشركة بتقييم انخفاض القيمة في أعمال رأسمالية قيد التطوير وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٦.

تابع تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

استنتاج متحفظ

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

عن طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



يوسف قدورة
مدقق مرخص رقم ٦٨٨

في ١١ أغسطس ٢٠١٨



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

بيان ا

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
 ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات

الأصول والالمطالبة	إيضاح	غير مدققة (٢٠١٨ يونيو) (٢٠١٧ ديسمبر مدققة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (٢٠١٧ ديسمبر مدققة)
النقد والنقد المعادل	٥	٢,١٤٩,٤٦٠	٣,٠٤٧,٨٩٧
وديعة بنكية من هوندة	١٩	٦٣١,٤٢٢	٦٣٠,٩٥١
ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى	٦	٥٧,١٩٥,٤٣١	٦٦,٠٦٩,٥٦٥
أصول أخرى	٧	٥,١٣٢,٢١٤	٧,٣٢٤,٠٥٥
بضاعة	٨	٩,١٩١,٥٩١	٨,٩٩٠,٩٦٦
استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة	٩	١٣٠,٣٨٣,٣٠٨	١٤٧,٣٩٢,٦٣٦
طرف ذو علاقة - مدين	(١) ٢١	٦٤٩,٨١٢	١٥٣,٢٦٢
مجموع الأصول		٢٠٥,٣٣٣,٢٣٨	٢٣٣,٦٠٩,٣٣٢
 الأصول غير المتدالة			
ممتلكات ومعدات	١٠	١٨٤,٩٠٥,٤٧٨	١٨٦,٨٧٢,٥٧٧
استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر	٩	١٥٥,٤٧٠,٢٧٦	١٥٣,٣٥٠,١٢٠
استثمارات أخرى	١١	٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥
أعمال رأس مالية قيد التطوير	١٢	١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	١٢٥,٥٣٤,٧٥٧
ممتلكات استثمارية	١٣	٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠
مجموع الأصول غير المتدالة		٤٨٥,٠٩٣,٨٣٦	٤٨٦,٩٤٠,٧٧٩
مجموع الأصول		٦٩٠,٤٢٧,٠٧٤	٧٢٠,٥٥٠,١١١

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


 المدير العام

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة



شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

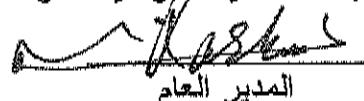
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان ا

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

الإلتزامات وحقوق المساهمين	الإلتزامات المتداولة	الإلتزامات غير المتداولة	حقوق المساهمين
حساب بنكي مكشوف	٢٠١٨ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٨ ٣٠ يونيو (غير مدققة)	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (مدقة)
فروض	١٦,٥٥٨,٨٤٩	١٩	١١,١١٣,١٤٩
ذمم تجارية وارصدة دائنة أخرى	٣٠,٦٩٠,٩٤٠	(١٤)	٣٥,٠٥٣,٣٠٩
طرف ذات علاقة - دائنة	١١٨,٧٥٢,١٣٢	(١٥)	١٣٥,٥٠٤,٧٧٤
مجموع الإلتزامات المتداولة	١٧٣,٠٠٢	(٢١)	٦١٠,٧١٥
	١٦٦,١٧٤,٩٢٣		١٨٢,٢٨١,٩٤٧
فروض	٢١٤,٠٩٩,٨٦٨	(١٤)	٢١٩,٠٥٤,٨٨٣
ذمم تجارية وارصدة دائنة أخرى	١٣٨,٩٦٨	(١٥)	٢٣٠,٠١٦
التزام تعويض ترك الخدمة	١,٩٥٥,٦٨٣		١,٨٤٠,٧٤٢
مجموع الإلتزامات غير المتداولة	٢١٦,١٩٤,٥١٩		٢٢١,١٢٥,٦٤١
رأس المال	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي رأس المال	١٥,٣٩٨,٨٤٣		١٥,٣٩٨,٨٤٣
احتياطي قانوني	٤٣,٤٢٤,٣١٤		٤٣,٤٢٤,٣١٤
احتياطي إعادة تقييم استثمارات	(٧١,٤٥٥,٠٦٥)		(٧١,٤٥٥,٠٦٥)
أرباح مدورة	٢٣,١٩٩,٨٨٣		٢٣,١٩٩,٨٨٣
صافي	٣١٠,٥٦٧,٩٧٥		٣١٠,٥٦٧,٩٧٥
حقوق غير المسطرة	٦,٥٧٤,٥٤٨		٦,٥٧٤,٥٤٨
صافي حقوق المساهمين - بيان جـ	٣١٧,١٤٢,٥٢٣		٣١٧,١٤٢,٥٢٣
مجموع الإلتزامات وحقوق المساهمين	٧٢٠,٥٥٠,١١١		٦٩٠,٤٢٧,٠٧٤

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


المدير العام

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

٦

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساحقة عاملة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان

بيان الدخل الشامل الصافي للقرة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(ظهور المبالغ بغيرهم الإمارات)

٣ شهور تنتهي في ٣٠ يونيو
٤٠١٨

٦ شهور تنتهي في ٣٠ يونيو
٤٠١٧

(غير مدققة) (غير مدققة)
(غير مدققة) (غير مدققة)

٣٧,٩٤٤,٩٣٠

١٩,١٤٥,٣٩٤

١٦,٢٨٥,٩٣٤

١١٧,٣٨١,٩٥١

١١٨,٩٧٧,٩٩٧

٣٧,٣٩٠,٤٣٥

١١٧,٣٨١,٩٥١

٥٥٤,٧٣٥

١٠,٩٦١,١٦١

١٠,٩٦١,١٦١

٩,٢٦٩,٦٥٢

٦,٣٦٩,٤٦٠

٦,٣٦٩,٤٦٠

٦,٥٣٦,٣٣٨

٦,٨١٨,١٣٦

٦,٨١٨,١٣٦

٤

الإيرادات
 بكلفة الإيرادات
 جمل الربح / الخسارة
 مصاريف إدارية و عمومية
 تكاليف تمويل
(خسائر) غير محققة من استثمارات في أصول
 مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(خسائر) الأخرى - بيان د
(خسائر) القراءة - بيان د

٣٣,٣٧٨,١٧٣

٩,٠٤٩,٨٥٥

٩,٦٧٨,٤٥٩

١١٦,٧٣٥,٥٧٩

١١٦,٧٣٥,٥٦٠

٣٣,٣٧٨,٥٦٠

٣٣,٣٧٨,٥٣٣

٣٣,٣٧٨,٥٣٣

٣٣,٣٧٨,٥٣٣

تم تحصيص (خسائر) لأقسام القراءة على الدخوا التالي:
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
حروف غير المسisterة
المجموع

شركة أبوظبي للطبية لموله للبناء

بيانات معاشرة عامل

مکالمہ

بيان الدخل الشامل للمرحوم الموحد للفترة من ١٢٠١٨ ولغاية ٣ يونيو ٢٠١٨

(ظاهر) (الإعارات) (بعض) (المفردات)

٣ شهور تنتهي في ٣ يونيو
٤ شهور تنتهي في ٣ يونيو
٥ شهور تنتهي في ٣ يونيو

غير مدققة (غير مدققة) غير مدققة (غير مدققة)

卷之三

۲۳، ۱۲۱، ۳۸۰
۲۷، ۷۷۷، ۱۴۳
(۱، ۲، ۳، ۴)
۲۷، ۷۷۷، ۱۴۳
۲۷، ۷۷۷، ۱۴۳
۲۷، ۷۷۷، ۱۴۳

OV, EVA, 990 49,994,922 (A,A,T,ETV) 49,991,921

卷之三

卷之三

$$\left(\sigma_{A_1}^{(1)}, \dots, \sigma_{A_1}^{(n)} \right) = \left(\sigma_{A_2}^{(1)}, \dots, \sigma_{A_2}^{(n)} \right) = \dots = \left(\sigma_{A_k}^{(1)}, \dots, \sigma_{A_k}^{(n)} \right)$$

حصص السهام من (الخسائر) (الأصلية)

لزيج الدخل الشامل الآخر
زيج غير محققة من المستشارات في أصول مالية
مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
زيج شملة أخرى المفترزة

اجمالي (خسائر) / ارباح شاملة للشركة - بيان جزء

إن الإضاحات المرفقة تغير جزءاً أساسياً من هذه البيانات المدخلية الموحدة

شركه ابوظبي الوطنية لمواد البناء

卷之三

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

三

بيان الشفاعة في حق في المساعدين الشرعيين المعتمدين في المحكمة العدلية بمجلس أعيان إقليم ٣٠٣ بني سويف ١٨٥٠

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 يونيو ٢٠١٨

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

لل فترة من	لل فترة من
١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨
ولغاية	ولغاية
٢٠١٧ ٣٠ يونيو	٢٠١٨ ٣٠ يونيو
(غير مدقة)	(غير مدقة)

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية

(خسارة) الفترة - بيان ب حقوق غير المسيطرة

(٣١,٠٢١,٦٥١)	(٣٦,٠٦٢,١٨٧)
٣٧٩,١١٨	٣١٠,١٥٢

تعديلات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد من العمليات التشغيلية

-----	٣٦٩,٠٠٠
٥,٠٧١,٦٥٨	٤,٣٣١,٨٢١
٢٣,٧٩٤,١١٩	٢٨,٨٩٣,٠٠١
٥,٨١٨,٦٦٢	٤,٥٣٦,٣٣٨
(١٤١,٧٢٦)	١١٤,٩٤١
-----	(٧٨,٨٨٦)
٣,٩٠٠,١٨٠	٢,٤١٤,١٨٠

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

استهلاك ممتلكات ومعدات

خسارة بيع استثمارات في أصول مالية

تكليف التمويل

التزام تعويض ترك الخدمة

إعدام مخصص مخزون بطيء الحركة

ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في مكونات رأس المال العامل

(٥,٥٤٩,٢٣١)	٨,٥٠٥,١٣٤
(٢,٤٨١,٧٣٨)	٢,١٩١,٨٤١
٢,٦٣٨,٧٤١	(١٢١,٧٣٩)
٣١,٩٧٨,١٢٧	(١٦,٨٤٣,٦٩٠)
٣٠,٤٨٦,٠٧٩	(٣,٨٥٤,٢٧٤)

النقص / (الزيادة) في ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

النقص / (الزيادة) في أصول أخرى

(الزيادة) / النقص في بضاعة

(النقص) / الزيادة في ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / 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 الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

لل فترة من	لل فترة من
١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨
ولغاية	ولغاية
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨
(غير مدقة)	(غير مدقة)

(٦١١,٥٣٦)	(٣٦٤,٧٢٢)
(٣٩٤,٩٥٩,٦٤٤)	(٣٢٦,٩٠٩,٦٦٧)
٣٧٥,٩٥١,٤١١	٣٣٩,٥٧٢,٥١١
(٣٣,٦٢١)	----
(١٩,٦٥٣,٣٩٠)	١٢,٢٩٨,١٢٢

تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

(ربح) غير محقق من إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية
متحصلات بيع استثمارات في أصول مالية
(الزيادة) في أعمال رأسمالية قيد التطوير

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

(١٦٩,٩٨٨)	(٤٩٦,٥٥٠)
١,٠٦٨,٨٨٨	(٤٣٧,٧١٣)
٤,٧٤٦,٨٦٦	٥,٤٤٥,٧٠٠
(٨,٥٢٠,٣٩٣)	(٩,٣١٧,٣٨٤)
(٥,٨١٨,٦٦٢)	(٤,٥٣٦,٣٣٨)
(٨,٦٩٣,٢٨٩)	(٩,٣٤٢,٢٨٥)
٢,١٣٩,٤٠٠	(٨٩٨,٤٣٧)
٢,٩٦٤,٨٣٤	٣,٠٤٧,٨٩٧
٥,١٠٤,٢٣٤	٢,١٤٩,٤٦٠

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية

(الزيادة) في أطراف ذات علاقة - مدينة

(النقد) / الزيادة في أطراف ذات علاقة - دائنة

الزيادة في حساب بنكي مكتشف

(النقد) في قروض

تكليف التمويل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) // المحققة خلال الفترة

النقد والنقد المعادل كما في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة - إيضاح ٥

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

شمر كة أبو ظبي الوطنية لمواد البناء

dale database as we

الخطب - الامارات العربية المتحدة

الضاحكات حول السياسات الملكية المرحلية المحددة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

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

(١) خلال السنة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة لإعداد التقارير المالية (IFRS) والمتضمنة معايير المحاسبة الدولية (IAS) وتقديراتها 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 الإنفاق المتوقعة المستخدم في احتساب الخسائر قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية": الاعتراف والقياس. تسرى 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 للأدوات المالية

يتضمن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية منهجة 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 . يلغى هذا المعيار فئات التصنيف الحالية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ للموجودات المحافظ عليها للاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المحافظ عليها للبيع .

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

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
(ظهور المبالغ بدرهم الإمارات)

٢- 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 المتکبدة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بنموذج استشرافي "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 المطافحة 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 التعرض المحمّل خلال ١٢ شهراً.

خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعرض المحمّل.

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 الائتمان منخفضة في تاريخ التقرير. يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي دائماً على الدعم المدينة التجارية وموجودات العقود التي لا تتضمن عنصر تمويلي هام، وقد تقرر المنشأة تطبيق هذه السياسة أيضاً على الدعم 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 للأنواع 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 الإمارات)

- ٢- 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 الأعوام 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 لتقدير فعالية التحوط. طبقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قد تخترق 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 لفترات السابقة المتعلقة بالتغييرات 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

يسعى 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 ولاه 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

اضمانت حول البيانات المالية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

٢- 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، ليهما 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 وتقديراتها قد صدرت و لكن لم يتم تطبيقها بعد:

المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "عقود الإيجار" ٢٠١٨

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. يلغى 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 اختيار تصنيف عقود الإيجار. ترکز التوجيهات المعدلة بشكل أكبر على الطرف المسيطر على الأصل، وقد يترتب على ذلك تغير 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 متعددة تعديلات على المعيار رقم (١) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعايير 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

الإضاحات حول البيانات المالية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRS) (تابع)
البيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو انتلافه المشتركة تعديلات على المعيار رقم (١٠) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعايير 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.

-٣- أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تضمن 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 المرحليّة 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 وأرصادتها 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 المسيطرین مبدئیاً إما بالقيمة العادلة أو الحصة النسبية 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

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

4- اهم السياسات المحاسبية

(ا) الإطار العام لإعداد البيانات المالية الموحدة

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

(ب) اسس الاعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى طريقة التكالفة التاريخية باستثناء بعض الفئات الأخرى من الأصول والأدوات المالية (التي تعتبر ضرورية) التي تم قياسها / تقييمها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكالفة 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 التقديمة النقد في الصندوق ونقد لدى البنك - حسابات جارية غير مقيدة الاستخدام، ويتمثل بند النقد المعادل في جميع الإستثمارات عالية السيولة جاهزة للتحويل إلى نقد، والتي تكون عرضة لنسبة قليلة من المخاطر الناتجة من تغيرات القيمة.

- نظم تحاريية

يتم الإفصاح عن الذمم التجارية بصفتها القيمة القابلة للتحقق. وعندما يكون من غير الممكن تحصيل ذمة تجارية، فإنه يتم احتساب مخصص لهذه الذمة. وتقييد القيم المستردّة 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.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

اضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

- القروض والذمم

تضمن 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 بصفتي القيمة القابلة للتحقق. والقيمة الدفترية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة.

- استثمارات في أصول مالية

تضمن الأصول المالية المقدمة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI) أدوات حقوق الملكية الغير محفظ بها في الأساس لأغراض البيع في المستقبل القريب أو أدوات الدين بدفعات ثابتة أو محددة أو بتاريخ استحقاق ثابتة والتي لا تملك المجموعة نية ايجابية أو قرارة على حفظها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم الإفصاح عن الأصول المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة. ويعرف بالربح أو الخسارة الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة ضمن دخل شامل آخر موحد ويتم مراعاته في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات باستثناء خسائر تدني القيمة والفائدة التي يتم احتسابها بطريقة الفائدة الفعلية 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. ويعرف 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 التدنى الفرق بين المبلغ المسجل للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصوصه باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي. ويتم تخفيض المبلغ المسجل للأصل المالي بقيمة خسائر التدنى مباشرة لجميع الأصول المالية.

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

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

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

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

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

هـ) الأطراف ذات العلاقة

تعتبر أطراف معينة بأنها أطراف ذات علاقة عندما تكون لها القدرة على ميونيوه نوع من الرقابة والتحكم بالشركة او بسبب امتلاكها نوع من السيطرة الهامة او 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 ميونيوه دور رقابي، نفوذ او سيطرة، او رقابة مشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف المختلفة إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل طبيعي تتلافى من تحويل مصادر، خدمات او 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 أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وتتضمن تكاليف البضاعة ما يلي:
تكاليف الشراء والتكاليف الأخرى المتعددة 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 مضافة إليها تكاليف التحويل (متضمنة التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة والمقدرة من قبل الإدار).

- الموارد 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 المترافق وأي انخفاض متراافق في القيمة، يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك. ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول والتي هي كما يلي:

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)

العمر الافتراضي	الفئات
٤٥ - ١٠ سنوات	مباني وكرفانات
٤ سنوات	اثاث و ديكورات
٣ - ٤ سنوات	سيارات
٤ - ٥ سنوات	الات ومعدات
٤ سنوات	ادوات وقوالب
٤ سنوات	اجهزه كمبيوتر والكترونيات
٤ سنوات	آخرى

وبتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل سنة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد. وتقى مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيمة المتبقية وطريقة الاستهلاك في كل نهاية السنة، لاحتساب آثار التغيرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

ويتم اجراء 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 ايضاح ٥ (ج).

عندما يتم اجراء 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.

ج) تدني قيمة الأصول الملموسة

في تاريخ كل بيان مركز 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 عنها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تولدتها من الأصل. ويعرف 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 بدرهم 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 التكالفة التاريخية المستهلكة في حالة عدم الاعتراف بالانخفاض في السنوات السابقة. ويتم الاعتراف بخسائر عكس الانخفاض مباشرةً في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد إلا إذا كان الأصل ذو العلاقة قد تم تحديده بقيمة إعادة التقييم، في هذه الحالة تعامل خسائر عكس الانخفاض كزيادة إعادة التقييم.

ط) اعمال رأس مالية قيد التطوير

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

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 العادلة. وتقايس الممتلكات الاستثمارية بمبدئياً بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات.

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

ك) الالتزامات المالية

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

ل) تكاليف الاقتراض

تألف 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 بيته. 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 بيته.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

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 وتعدل في تاريخ كل بيان مركز مالي المرحلي الموحد. إذا كان من غير المحتمل حصول تدفقات خارجية وذلك لتسوية المخصصات ، يتم عكس المخصصات وتسجيل كدخل . وتستخدم المخصصات فقط لنفس الأغراض الذي تم الاعتراف بها بالأساس.

ن) التزام 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 الشركة مساهمات في صندوق التقاعد وتحسب كنسبة مئوية في رواتب الموظفين المواطنين.

س) الاحتياطي القانوني

وفقاً لعقد تأسيس الشركة يتم إقطاع ما نسبته ١٠% من أرباح السنة ويحول للاحتياطي القانوني ويتم التوقف عن الإقطاع إلى أن يصل مجموع ما تم إقطاعه ٥٥% من رأس مال الشركة، وأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ع) احتياطي نظامي

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

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 المقبول أو مستحق القبض، بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية والحسومات 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 بحافز 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 وبالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وسعر الفائدة الفعال المستخدم.

توزيعات الأرباح

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

الالتزامات الطارئة

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

ق) قرارات الإدارة الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد 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

الإضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٤/١ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

- مخصص مطالبات

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

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

- مخصص بضاعة بطيئة الحركة

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

٥- النقد والنقد المعادل

يتالف هذا البند مما يلي:-

النقد في الصندوق

نقد لدى البنوك - حسابات حاربة

المجموع - بيان أ، د

ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

أ) يتالف هذا البند مما يلي:-

ذمم تجارية - ايضاح ٦ (ب)

مطالبات مدينة - ايضاح ٦ (د)

ناقصاً: مخصص مطالبات - ايضاح ٦ (هـ)

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

الصافي

شيكات مؤجلة القبض - ايضاح ٦ (ج)

تأمينات كفالات بنكية

تأمينات مستردة

ذمم موظفين

دفعات مقدمة للموردين

الصافي - بيان أ

٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مدقة)
١٥٤,١١٢	٢١٧,٦٦١
٢,٨٩٣,٧٨٥	١,٩٣١,٧٩٩
٣,٠٤٧,٨٩٧	٢,١٤٩,٤٦٠

٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مدقة)
٤٢,٥٤٦,٩٥٨	٣٦,٠٧١,٠٠٦
٧٦,١٢٧,٦٧٠	٧٥,٩٩٨,٦٧٣
(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)
(٣,٢٦١,٨٣٨)	(٣,٦٣٠,٨٣٨)
٥٧,٣٥٣,٧٨٧	٥٠,٣٧٩,٨٣٨
٤,٨٧٢,٩٢٣	٣,٧١١,٧١٥
٧٨١,٨٠٠	١٨١,٨٠٠
٩٠٥,٢٩٤	٦٩٩,٢٩٤
٥٨٦,٤٣٩	٥٥٩,٩٠٤
١,٥٦٩,٣٢٢	١,٦٦٢,٨٨٠
٦٦,٠٦٩,٥٦٥	٥٧,١٩٥,٤٣١

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقة)	ب) فيما يلي ملخص لتعمير الذمم التجارية :
٥,٩٦,٧٥٤	٩,٢٣٣,٦٦٠	١ - ٣٠ يوم
٣,١٥٨,٨٥٤	٤,١٢٥,٠٩٣	٩٠-٣٠ يوم
٣٣,٥٨١,٣٥٠	٢٢,٧١٢,٤٥٣	أكثر من ١٨٠ يوم
٤٢,٦٤٦,٩٥٨	٣٦,٠٧١,٠٠٦	المجموع - إيضاح ٦ (ا)

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة . ويترکز ما نسبته ٤١,٨٧ % من إجمالي أرصدة الذمم والبالغة ١٥,١٠٦,٣١٧ درهم في عشرين عميل (٢٠١٧ : ١٢,٩٧٧,١١٦ درهم ٤٣%).

ج) يستحق تحصيل الشيكات مؤجلة القبض والبالغة ٣,٧١١,٧١٥ درهم (إيضاح ٦ (ا)) خلال الفترة من يونيو ٢٠١٨ ولغاية ديسمبر ٢٠١٨ .

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقة)	د) مطالبات مدينة يتالف هذا البند مما يلي:-
٧,٠٨٨,٥١٥	٧,٠٨٨,٥١٥	العمران الخليجي للهندسة والمقاولات
٥,٥٧١,١٩٨	٥,٢٦٤,٦٠٣	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	افريken كونيكشن للتجارة العامة
٢٤,١٠٣,٧٨١	٢٤,٢٨١,٣٧٩	أخرى
٧٦,١٢٧,٦٧٠	٧٥,٩٩٨,٦٧٣	المجموع - إيضاح ٦ (ا)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقة)	هـ) حركة مخصص مطالبات يتالف هذا البند مما يلي:-
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٨,٠٥٩,١٠٣)	رصيد كما في ١ يناير
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	---	محصل خلال الفترة / السنة - بيان ب
(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٨,٠٥٩,١٠٣)	رصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر - إيضاح ٦ (ا)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

و) حركة مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها:

يتالف هذا البند مما يلي:-

رصيد كما في ١ يناير
محمل خلال الفترة / السنة
ديون معدومة

رصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر - إيضاح ٦ (ا)

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ يونيو
(مدقة)	(غير مدققة)
(٣,٣٧٧,٥٥٤)	(٣,٢٦١,٨٣٨)
(٣٢١,٢٨٩)	(٣٦٩,٠٠٠)
٤٣٦,٥٠٥	---
(٣,٢٦١,٨٣٨)	(٣,٦٣٠,٨٣٨)

أصول أخرى

يتالف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ يونيو
(مدقة)	(غير مدققة)
٥,٧٠٢,٦٥٣	٢,٥٨٧,٩١٨
١,٦٢١,٤٠٢	٢,٥٤٤,٢٩٦
٧,٣٢٤,٠٠٥	٥,١٣٢,٢١٤

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

بضاعة

يتالف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣٠ يونيو
(مدقة)	(غير مدققة)
٤,٢٩٧,٣٣٩	٤,١٧٢,٢٠٤
١,٣١٧,٢٢٧	١,٠٣٦,٨٤٠
٢,٧٠١,٣٣٦	٣,٣٩٦,٠١٤
٢٥,٥٠٩	١٣,٨٩٤
٢٩١,٧٣٥	١٥٦,٩١٩
٢,٤٥٦,٦٦١	٢,٤٤٥,٦٧٥
١١,٠٨٩,٨٠٧	١١,٢١١,٥٤٦
(٢,٠٩٨,٨٤١)	(٢,٠١٩,٩٥٥)
٨,٩٩٠,٩٦٦	٩,١٩١,٥٩١

حديد

مواد خام

بضاعة جاهزة للبيع

مواد تغليف

مواد للاستهلاك

قطع غيار

المجموع

مخصص بضاعة بطيئة الحركة - إيضاح ٨ (ب)
الصافي - بيان ا

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

ايضاحات حول البيانات المالية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

ب) فيما يلي الحركة في مخصص بضاعة بطيئة الحركة

يتالف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مدقة)	(غير مدقة)	
(١,٥٠٤,٩٠١)	(٢,٠٩٨,٨٤١)	رصيد كما في ١ يناير
(٥٩٣,٩٤٠)	-----	زيادة: المحمول خلال الفترة / السنة
-----	٧٨,٨٨٦	ادام مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٢,٠٩٨,٨٤١)	(٢,٠١٩,٩٥٥)	رصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر - ايضاح ٨ ((ا))

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

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

- ٩

استثمارات في أصول مالية
 (ا) يتالف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	غير مدققة
١٤٧,٤٣٩,٧٣٨	١٣٨,٥٥٣,٨٣٦	
٥,٩١٠,٣٨٢	١٦,٩١٦,٤٤٠	
١٥٣,٣٥١,١٢٠	١٥٥,٤٧٠,٢٧٦	
١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	١٣٠,٣٨٣,٣٠٨	
٣٠٠,٧٤٢,٧٥٦	٢٨٥,٨٥٣,٥٨٤	

أصول مالية مدرجة - محلية
 أصول مالية غير مدرجة - محلية
 المجموع - إيضاح ٩ (ب) (٢) - بيان أ
 أصول مالية مدرجة - إيضاح ٩ (ب) (١) - بيان أ
 المجموع

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	غير مدققة
١٠٨,٩٦٧,٢٧٢	١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	
١٠,٤٢٠,٣٥٦	٤٢,٦٠٤,٥٨٠	
(١٤,٧٦٨,٢٠٧)	(٥٣,٤٤٨,٣٢٩)	
٤٢,٧٧٣,٢١٥	(٦,١٦٥,٥٧٩)	
١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	١٣٠,٣٨٣,٣٠٨	

القيمة العادلة كما في ١ يناير
 اضافات
 حذففات
 (خسائر) / ارباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية
 من خلال بيان الارباح والخسائر - بيان ب
 القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو / ديسمبر - بيان أ

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

ايضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة
(اظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

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

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	غير مدققة (مدققة)	القيمة العادلة كما في ١ يناير اضافات خذفات
١٧٠,٨٣٤,٣٠١	١٥٣,٣٥٠,١٢٠	١٥٣,٣٥٠,١٢٠	
٧٨٩,٠٨٤,٩٢٤	٢٨٤,٣٠٥,٠٨٧	٢٨٤,٣٠٥,٠٨٧	
(٨١٧,١٥٣,١٧٩)	(٣٠٨,٨٥٢,٠٧٥)	(٣٠٨,٨٥٢,٠٧٥)	
١٠,٥٨٤,٠٧٤	٢٦,٦٦٧,١٤٤	٢٦,٦٦٧,١٤٤	ارباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية من خلال دخل الشامل الآخر - بيان ب
١٥٣,٣٥٠,١٢٠	١٥٥,٤٧٠,٢٧٦	١٥٥,٤٧٠,٢٧٦	القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو / ديسمبر - بيان أ

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

٢٠١٧ دسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠	غير مدققة (مدققة)	قطاع البنوك قطاع التأمين قطاع الصناعات والخدمات المجموع - اوضاح ٩ (ا)
٥٣,٣٤٩,٢٤٧	٥٤,٠١٧,٣٢٦	٥٤,٠١٧,٣٢٦	
١٠٠,٦٢٢,٠٧٣	١٠٠,٧٣٤,٠٧٤	١٠٠,٧٣٤,٠٧٤	
١٤٠,٨٦١,٠٥٤	١١٤,١٨٥,٧٤٤	١١٤,١٨٥,٧٤٤	
٢٩٤,٨٣٢,٣٧٤	٢٦٨,٩٣٧,١٤٤	٢٦٨,٩٣٧,١٤٤	

كـلـيـة الـظـلـمـيـة لـصـدـقـة الـشـاعـر

مکالمہ

卷之三

بيان صادرات حمل العدالة بالمقدمة الشر حلية

الى تصفييف المكلفة، الاستيلاء على المهر وتصنيع القيمة المفترضة لمحظى بغيره العنكبوت والمعدات على المخدر التالي :-

<u>العنوان</u>	رقم ٢٣ شارع العصافير، حي العصافير، جدة
<u>بيان عن المكتب</u>	مكتب تجاري
<u>بيان عن الملاك</u>	بيان ملخص
<u>بيان عن المدعي</u>	بيان ملخص
<u>بيان عن المدعى</u>	بيان ملخص

الطباطبائي

ب) تم توزيع مصطلح الاستئصال في بيان الدخل الشامل الموحد للقرة / المسنة على المحو التالي:

卷之三

الكتاب - مجموع
الكتاب - مجموع

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	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مدقة)	(غير مدقة)	
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مدقة)	(غير مدقة)	
١,٤٧٦,٠٠٠	١,٤٧٦,٠٠٠	
(١,٣٩٢,٦٧٥)	(١,٣٩٢,٦٧٥)	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(مدقة)	(غير مدقة)	
١٢٥,٤٣٥,٢٧٥	١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	
٩٩,٤٨٢	-----	

١٢٥,٥٣٤,٧٥٧ ١٢٥,٥٣٤,٧٥٧

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

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

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

- ١١ - استثمارات أخرى

يتالف هذا البند مما يلي :-

(أ) اسم الشركة

شركة ميناء الحر - اوضح ١١ (ب)

رصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر - بيان أ

ب) التغيرات في الاستثمارات على النحو التالي:-

الرصيد في بداية الفترة / السنة

يطرح : مخصص تدني القيمة

رصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر - اوضح ١١ (أ)

- ١٢ - أعمال رأسمالية قيد التطوير

أ) يتالف هذا البند مما يلي :-

الرصيد في بداية الفترة / السنة

اضافات خلال الفترة / السنة

رصيد نهاية الفترة / السنة - بيان أ

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

- ١٣ - ممتلكات استثمارية

أ) يتالف هذا البند مما يلي :-

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقة)

الاستهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقة)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان أ (مدقة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ - بيان أ (غير مدقة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

١٤ - قروض

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠
(مدفقة)	(غير مدفقة)
٣٥,٥٣,٣٠٩	٣٠,٦٩,٩٤٠
٢١٩,٠٥٤,٨٨٣	٢١٤,٠٩٩,٨٦٨
٢٥٤,١٠٨,١٩٢	٢٤٤,٧٩,٨٠٨

يتالف هذا البند مما يلي:-

(أ) قروض - متداولة - بيان أ

قروض - غير متداولة - بيان أ

المجموع

(ب)

تم الحصول على قروض مقدارها ٣٣٤,٢٤٣,٢١٨ درهم وتنراوح أسعار الفائدة من ٤ % إلى ٦ % سنوياً فوق سعر الأبيور . بلغ رصيد القروض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٤٤,٧٩,٨٠٨ درهم (٢٠١٧ ٢٥٤,١٠٨,١٩٢ درهم) ، يتم سداد القروض بأقساط شهرية متساوية ويستحق آخر قسط في ديسمبر ٢٠٢٠ .

(ج) تم تصنيف جميع الأقساط المستحقة السداد قبل تاريخ ٣٠ يونيو 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

يتالف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ يونيو ٣٠
(مدفقة)	(غير مدفقة)
٩٨,٨٤,٥٩٠	١٠٠,٠٠١,١٧٥
١٠,٢٢٨,٧١٩	٧,٣١٢,٥٢٨
٢٦٩,٤٩٠	٢٨١,١٨٥
٢٠,٦١٠,٨٣٨	٤,١٨٧,٩٢٦
٧٢٥,٧٥٨	٧٨٨,٤٠٣
٤٥١,٣٤٨	٩٣٥,٠٨٢
٤٣,٧٢٠	٤٦,٧٢٠
٤٥٣,٥٤٤	٩٦٢,٢٦٨
٢,٦٠١,٥٠٤	٢,٥٨٩,٩٦٩
-----	٨٦,٣٧٣
١,٢٧٩,٢٦٣	١,٥٦٠,٥٠٣
١٣٥,٥٠٤,٧٧٤	١١٨,٧٥٢,١٣٢

ذمم تجارية

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

مصاريف مستحقة

دفعات مستلمة مقدماً من العملاء

مخصص بدل الإجازة و تذاكر سفر للموظفين

إيرادات مقبوضة مقدماً

تأمينات للغير

فوائد مستحقة

توزيعات أرباح مستحقة

ضريبة دائنة

أخرى

المجموع - بيان أ

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

ب) نعم تجارية وارصدة دائنة أخرى - غير متداولة

يتتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	(غير مدفقة)
٢٣٠,٠١٦	١٣٨,٩٦٨	شيكات مؤجلة الدفع - غير متداولة - إيضاح ١٥ (ج، د)
٢٣٠,٠١٦	١٣٨,٩٦٨	المجموع - بيان أ

ج) يستحق تسديد الشيكات مؤجلة الدفع والبالغة ٧,٤٥١,٤٩٦ درهم (إيضاح ١٥ (أ، ب)) خلال الفترة من يوليو ٢٠١٨ ولغاية أبريل ٢٠٢٠.

د) تم تصنيف الشيكات مؤجلة الدفع والتي تستحق السداد قبل تاريخ ٣٠ يونيو 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 سهم قيمة كل سهم ١ درهم.

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

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

ال فترة من	ال فترة من	
١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨	١٧ - مصاريف إدارية وعمومية
ولغاية	ولغاية	يتالف هذا البند مما يلي:-
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	رواتب ومزایا مرتبطة بها
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيجار
٢,٦١٧,٠٧٤	٣,٣١٧,٩٢٤	استهلاك ممتلكات ومعدات - ايضاح ١٠ (ب)
٤,٦٦٤,٨٦٥	٣,٧٥٢,٩١٢	مصاريف صيانة
٥١٥,٢٤٤	٥٣,٥٦٥	مصاريف قانونية
٣٠٣,١٩٠	٢٠٦,٦١٣	مصاريف اتصالات
٢١١,٣١٩	٦٤٣,٦٣٢	قرطاسية ومطبوعات
٩١,٥١٦	٦٩,٣٤٧	عمولات بنكية
١٠١,١٠٣	٨٩,٥٧٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ايضاح ٦ (و)
٥٩,٨٩٦	٣١,١٤٠	مصاريف تأمين
١٠٠,٠٠٠	٣٦٩,٠٠٠	مصاريف متعددة
١٠٤,٩٧٥	٧٨,٨٧٨	المجموع - بيان ب
٤٥٠,٤٧٠	٢٨٩,٧٢٥	
٩,٢٦٩,٦٥٢	٨,٩٠٢,٣١٤	

ال فترة من	ال فترة من	١٨ - (خسائر) أخرى
١ يناير ٢٠١٧	١ يناير ٢٠١٨	يتالف هذا البند مما يلي:-
ولغاية	ولغاية	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيرادات تأجير
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(خسائر) بيع استثمارات في أصول مالية
٧٦٥,٤٠١	٩١٦,٥١٦	توزيعات أرباح
(٢٣,٧٩٤,١١٩)	(٢٨,٨٩٣,٠٠١)	إيرادات تنقل (صافي)
٩,٥٨٤,٩٠٨	١١,٧٣٣,٢٩٥	أخرى
(٤٣٤,٤٤٤)	(٥٣٩,٢٥٣)	الصافي - بيان ب
٣٩,٦٨٩	٧٩,٩٠٤	
(١٣,٨٣٨,٥٦٥)	(١٦,٧٠٢,٥٣٩)	

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

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

- ١٩ - تسهيلات بنكية

منحت التسهيلات النقدية وغير النقدية بموجب الضمانات التالية:-

- رهن ألات بقيمة ٣٣،٠٠٠،٠٠٠ درهم لصالح بنك عجمان.

- تجثير بوليصة تأمين للمصنع على قطعة ارض رقم ٤١٠٣ ، مدينة دبي الصناعية بقيمة ٤٠،٠٠٠،٠٠٠ درهم لصالح بنك عجمان.

- رهن تأمينات الكفالات البنكية والودائع البنكية والتي تخص جدول رقم (١) المدعم بعقد الرهن.

- تحويل شيكات مؤجلة القبض للبنك لتسديد أقساط القروض.

- ٢٠ - إدارة المخاطر

توجه الشركة وتغير 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 توسيع مصادر رأس المال . وتحتفظ الشركة أيضاً بمتغيرات تتعلق بوظائف إدارة المخاطر وتقوم بإدارة ومراقبة ومعالجة المخاطر والسياسات التي تتبعها الشركة بهدف تقليل احتمال التعرض للمخاطر.

(١) مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يختلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للشركة . وتنطوي الشركة سياسات إئتمانية 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 . وترافق 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 تسب تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها . أصول المالية التي تعرض الشركة بشكل رئيسي لمخاطر إئتمانية تتمثل في حسابات جارية لدى البنوك ، وديعة بنكية وذمم تجارية . بالنسبة للحسابات الجارية ووديعة بنكية فيحتفظ بها لدى مؤسسات مالية ذات سمعة إئتمانية عالية .

وقد تم الإشارة إلى المخاطر الإئتمانية للذمم التجارية في إيضاح رقم ٦ (ب).

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

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

(ب) مخاطر العملات الأجنبية

تقوم الشركة بتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لطلبات 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 والإقتراض من البنوك على التوالي.

(هـ) مخاطر السيولة

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

يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الأصول المالية والإلتزامات المالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقة).

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	الأصول المالية
٣٤٥,٨٤٨,٢٨٧	١٥٥,٤٧٠,٢٧٦	١٩٠,٣٧٨,٠١١	أصول مالية غير محملة بفائدة
٦٣١,٤٢٢	--	٦٣١,٤٢٢	أصول مالية محملة بفائدة
٣٤٦,٤٧٩,٧٠٩	١٥٥,٤٧٠,٢٧٦	١٩١,٠٠٩,٤٤٣	المجموع

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	الالتزامات المالية
١١٩,٠٦٤,١٠٢	١٣٨,٩٦٨	١١٨,٩٢٥,١٣٤	الالتزامات مالية غير محملة بفائدة
٢٦١,٣٤٩,٦٥٧	٢١٤,٠٩٩,٨٦٨	٤٧,٢٤٩,٧٨٩	الالتزامات مالية محملة بفائدة
٣٨٠,٤١٣,٧٥٩	٢١٤,٢٣٨,٨٣٦	١٦٦,١٧٤,٩٢٣	المجموع

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

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

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

المجموع	أكبر 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

الإلتزامات المالية
التزامات مالية غير محملة بفائدة
١٣٦,٣٤٥,٥٠٥
٢٦٥,٢٢١,٣٤١
٤٠١,٥٦٦,٨٤٦
١٣٦,١١٥,٤٨٩
٤٦,١٦٦,٤٥٨
١٨٢,٢٨١,٩٤٧
المجموع

٢١ - أطراف ذات علاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	غير مدققة (مدقة)
١٥٣,٢٦٢	٣٧٧,٠١٩	٣٧٧,٠١٩
-----	٢٧٢,٧٩٣	٢٧٢,٧٩٣
١٥٣,٢٦٢	٦٤٩,٨١٢	٦٤٩,٨١٢

(ا) طرف ذو علاقة - مدين
يتالف هذا البند مما يلي:-

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	غير مدققة (مدقة)
١٣١,٤٠٢	١٧٣,٠٠٢	١٧٣,٠٠٢
٤٧٩,٣١٣	-----	-----
٦١٠,٧١٥	١٧٣,٠٠٢	١٧٣,٠٠٢

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

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مدقة)
٣٠,٤٧,٨٩٧	٢,١٤٩,٤٦٠
٦٣٠,٩٥١	٦٣١,٤٢٢
٦٦,٠٦٩,٥٦٥	٥٧,١٩٥,٤٣١
١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	١٣٠,٣٨٣,٣٠٨
١٥٣,٢٦٢	٦٤٩,٨١٢
١٥٣,٣٥٠,١٢٠	١٥٥,٤٧٠,٢٧٦
٣٧٠,٦٤٤,٤٣١	٣٤٦,٤٧٩,٧٠٩

- ٢٢ - أصول وإلتزامات مالية
يتالف هذا البند مما يلي:-
أصول مالية

النقد والنقد المعادل
وديعة بنكية مرهونة
ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى
استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة
طرف ذو علاقة - مدين
استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر
المجموع

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مدقة)
١١,١١٣,١٤٩	١٦,٥٥٨,٨٤٩
٢٥٤,١٠٨,١٩٢	٢٤٤,٧٩٠,٨٠٨
١٣٥,٧٣٤,٧٩٠	١١٨,٨٩١,١٠٠
٦١٠,٧١٥	١٧٣,٠٠٢
٤٠١,٥٦٦,٨٤٦	٣٨٠,٤١٣,٧٥٩

الالتزامات المالية
حساب بنكي مكشوف
قروض
ذمم تجارية وارصدة دائنة أخرى
طرف ذات علاقة - دائنة
المجموع

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ يونيو ٣٠ (غير مدقة)
٣,١٨٠,٠٠٠	٧٨١,٨٠٠
-----	٢٠٠,٥١٤
٨,٧٢٥,٦٥٠	٧,٨٧٠,٦٥٠

- ٢٣ - التزامات طارئة
يتالف هذا البند مما يلي:-

كافلات بنكية
اعتمادات مستدبة
شيكات ضمان

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

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

- ٢٤ - **قضايا**

لقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد عدد من العملاء لمطالبتهم بمبلغ وقدره ٥٢,٩٣٩,٠٧٠ درهم، حيث تم الحكم لصالح الشركة بمبلغ وقدرة ٢١,٢٩٨,٠٣٩ درهم والمبلغ المتبقى والبالغ ٣١,٦٤١,٠٣١ درهم لاتزال قيد التنفيذ.

- ٢٥ - **أرقام المقارنة**

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتناسب مع عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة الحالية.

- ٢٦ - **عام**

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