

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )  
أبوظبي

البيانات المالية الموحدة المرحلية ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )  
أبوظبي

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير مراقب الحسابات  
٣١ مارس ٢٠١٣

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو

( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

الفهرس

صفحة

-----

١

تقرير مراقب الحسابات

٢

المركز المالي الموحد المرحلي

٣

بيان الدخل الموحد المرحلي

٤

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

٥

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

١٤ - ٦

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

ص.ب: ٢٢٠٢  
تلفون: ٦٤٤٦٦٩٨  
٦٤٤٧٦٩٩:  
فاكس: ٦٤٤٣٦٦٦

## عمر حماده

لمراجعة وتدقيق الحسابات

بناية بلدكو - الدور الثاني ٢٠٢  
منطقة النادي السياحي  
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

(ب / أ / ١٠٧٧)  
أبوظبي : ١٢ مايو ٢٠١٣

السادة المحترمين /  
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )  
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

### تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية

#### المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموحد المرحلي المرفق للسادة/ شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو (شركة مساهمة وطنية عامة) - أبوظبي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ، وكل من بيانات الدخل الموحد المرحلي ، التغييرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ : " التقارير المالية المرحلية " . إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة إستناداً إلى مراجعتنا .

#### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة " مراجعة المعلومات المالية الموحدة المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل " . تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى . إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية . وبناء عليه فإنها لا تمكنا من الحصول على التأكيدات التي نطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق . بناءً على ذلك ، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق .

#### الاستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ .

عمر حماده

جدول مدققي الحسابات - رقم (٣)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣

الموجودات		٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	إيضاح	درهم	درهم
الصندوق والبنوك	٣	٨,١٥٦,٦٠٦	١٣,٦٤٨,٤٠٢
شيكات مؤجلة القبض		١٠,٥٥٩,١٦٨	١٢,١٧٣,٣٠٧
مئنون	٤	١٠٣,٤٦٩,٨٧٨	١١١,٩٨٨,٧٨٣
ارصدة مدينة أخرى		٨,٢٦١,٠٢٣	٧,٤٤٣,٥٢٣
بضاعة	٥	٧٣,٩٥٨,٨٠٨	٨٨,٩٩٧,٠٧٦
مجموع الموجودات المتداولة		٢٠٤,٤٠٥,٤٨٣	٢٣٤,٢٥١,٠٩١
استثمارات أسهم		٢٢١,١٠٠,٦١٠	١٩٦,٣٠٣,٢٩٢
استثمارات أخرى	٦	١٤,٠٣٣,٣٢٥	١٤,٠٣٣,٣٢٥
مؤسسات تابعة (تحت الإنشاء)	٧	٢٢٠,٢٦٠,٧٢٨	٢١٤,٦٣٦,٩٠٣
الموجودات الثابتة	٨	٢١,٦٧٧,٤٤٦	٢٣,٣٣٨,٨١٠
إجمالي الموجودات		٧٩١,٤٧٧,٥٩٢	٧٩٢,٥٦٣,٤٢١
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة		١٩٦,٢٥٧,٠٩١	١٩٢,٦٦٢,٨٦٢
أوراق دفع ومرايحة		١١٠,٥٣٧,٧٨٨	١٠٤,٢٩٧,٦٢٠
اقساط قروض قصيرة الاجل		٢٢,٦١٥,٣٨٥	٤١,٦١٥,٣٨٥
دائنون		٩,١٢٩,١٩٥	٢٥,٩١٥,٠٦٤
دائنو التوزيعات		٤,٨٥٢,٣٩٧	٤,٨٥٢,٣٩٧
دفعات وإيرادات مقبوضة مقدما		٧٧,٥١٠,٠٧٠	٧٧,٣٧٥,٣١٠
مصارييف مستحقة وارصدة دائنة اخرى		١٠,٥٢١,٠١٦	٩,٧٣٢,٩٥٨
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٤١,٤٢٢,٩٤٢	٤٥٦,٤٥١,٥٩٦
اقساط قروض طويلة الاجل		٩,٩٣٥,٨٩٦	١٢,٣٢٩,٧٤٤
مخصص مكلفات نهاية الخدمة		٤,٨٩٨,٤١٤	٤,٧٨٥,٢٧١
إجمالي المطلوبات		٤٥٦,٢٥٧,٢٥٢	٤٧٣,٥٧٦,٦١١
حقوق الملكية			
رأس المال	٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطييات	١٠	٢٢٨,٢٣٨,٨٣٦	٢٢٨,٢٣٨,٨٣٦
احتياطي القيمة العادلة (خسائر) مدورة	١١	(١٨٨,٨٢٧,٤٨٦) (٢٠,١٢٦,٨٦٣)	(٢١٢,٦٣٤,٨٠٤) (١١,٨١٥,٣٤١)
مجموع حقوق المساهمين		٣٢٩,٢٧٤,٤٨٧	٣١٥,٧٨٨,٦٩١
حقوق الاقلية	١٢	٥,٩٤٥,٨٥٣	٦,١٩٨,١١٩
مجموع حقوق الملكية		٣٣٥,٢٢٠,٣٤٠	٣٢١,٩٨٦,٨١٠
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٧٩١,٤٧٧,٥٩٢	٧٩٢,٥٦٣,٤٢١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات  
المدير العام  
رئيس مجلس الإدارة  
العضو المنتدب

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

بيان الدخل الموحد المرحلي للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٣

	٢٠١٣	٢٠١٢
	ثلاثة شهور تنتهي في ٢٠١٣/٣/٣١	ثلاثة شهور تنتهي في ٢٠١٢/٣/٣١
إيضاح	درهم	درهم
المبيعات	٢٥,٠٣٣,٥٧٠	٦٨,٢٤٧,٥٤٢
ينزل : تكلفة المبيعات	(٢٦,٥٧٣,٢٧٨)	(٦٧,٢٩٥,٧٢٦)
إجمالي (الخسارة) الربح	(١,٥٣٩,٧٠٨)	١,٠٥١,٨١٦
إيراد إيجارات	٣٧٢,٩٨٧	٤٦١,٨٠٤
إيرادات منوعة	٧٤,٣٩٤	٥٠,٢٨٧
مجموع إجمالي (الخسارة) الربح والإيرادات المنوعة	(١,٠٩٢,٣٢٧)	١,٥٦٣,٩٠٧
ينزل : المصاريف		
مصاريف البيع والتوزيع	١,١٧٢,٢٧٨	١,١٥٨,١٨١
المصاريف الإدارية والعمومية	٢,٣٦٧,٥٩٦	٤,٢٠٧,١٢٠
الاستهلاك	٦٦,٥٦٥	١٥٠,٩٠٥
مجموع المصاريف	٣,٦٠٦,٤٣٩	٥,٥١٦,٢٠٦
صافي (الخسارة) قبل الفوائد البنكية	(٤,٦٩٨,٧٦٦)	(٣,٩٥٢,٢٩٩)
فوائد بنكية	(٣,٨٦٥,٠٢٢)	(٤,٣٧٥,٨٧٣)
صافي (الخسارة) بعد الفوائد البنكية	(٨,٥٦٣,٧٨٨)	(٨,٣٢٨,١٧٢)
حقوق الأقلية ١٢	٢٥٢,٢٦٦	١٢٥,٦٧٧
صافي (الخسارة) المنقولة إلى بيان التغيرات في حقوق المساهمين	(٨,٣١١,٥٢٢)	(٨,٢٠٢,٤٩٥)
(خسارة) السهم ١٣	(٠,٠٢٨)	(٠,٠٢٧)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

بيان المتغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٣

	المجموع	(الخسائر) الأرباح	احتياطي	
	درهم	المتراكمة	القيمة العادلة	رأس المال
	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد ١ يناير ٢٠١٢	٣١١,٦٥٨,٢٨٢	١١,٢٢٨,٦٣١	(٢٣٧,٨٠٩,١٨٥)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة	١٤,١٦٠,٤٢٨	-	١٤,١٦٠,٤٢٨	-
(خسائر) الفترة ٢٠١٢/٣/٣١	(٨,٢٠٢,٤٩٥)	(٨,٢٠٢,٤٩٥)	-	-
الرصيد ٣١ مارس ٢٠١٢	٣١٧,٦١٦,٢١٥	٣,٠٢٦,١٣٦	(٢٢٣,٦٤٨,٧٥٧)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد ١ يناير ٢٠١٣	٣١٢,٧٨٨,٦٩١	(١١,٨١٥,٣٤١)	(٢١٣,٦٣٤,٨٠٤)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي القيمة العادلة	٢٤,٧٩٧,٣١٨	-	٢٤,٧٩٧,٣١٨	-
(خسائر) الفترة ٢٠١٣/٣/٣١	(٨,٢١١,٥٢٢)	(٨,٢١١,٥٢٢)	-	-
الرصيد ٣١ مارس ٢٠١٣	٣٢٩,٣٧٤,٤٨٧	(٢٠,١٢٦,٨٦٣)	(١٨٨,٨٣٧,٤٨٦)	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٣

	٢٠١٣/١/١ ٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١/١ ٢٠١٢/٣/٣١
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	درهم	درهم
صافي (الخسارة)	(٨,٣١١,٥٢٢)	(٨,٢٠٢,٤٩٥)
استهلاك الموجودات الثابتة	١,٦٦٩,٧٠٩	١,٧٨٠,٢٠٩
مخصصات	١١٣,١٤٣	٣٦,١٣٨
حصة الأقلية من (خسائر) بلدكو للمنتجات الاسمنتية	(٢٥٢,٢٦٦)	(١٢٥,٦٧٧)
التغيرات في رأس المال العامل		
شيكات مؤجلة القبض	١,٦١٤,١٣٩	(١,٧٩٤,٠٤٣)
مدينون	٨,٥١٨,٩٠٥	(٢,٢٨١,٨٠٢)
أرصدة مدينة أخرى	(٨١٧,٥٠٠)	١,٤٩٧,١٠٥
بضاعة	١٥,٠٢٨,٢٦٨	١٣,٩٨٩,٢٥١
دائنون	(١٦,٧٨٥,٨٦٩)	(٦,٣٥٥,٩٧٩)
دفعات وإيرادات مقبوضة مقدما	١٣٤,٧٦٠	(٤٢٩,٥٢٦)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٧٨٨,٠٥٨	(١,٦٤٥,٦٥٩)
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	١,٧٠٩,٨٢٥	(٣,٥٢٢,٤٧٨)
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(٨,٣٤٥)	--
استثمارات أسهم	--	(١٨٨,٩٩٦)
مؤسسات تابعة (تحت الإنشاء)	(٥,٦٢٣,٨٢٥)	(٥,٣٥١,٥٠٤)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٥,٦٣٢,١٧٠)	(٥,٥٤٠,٥٠٠)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة وأوراق دفع وقرض	(١,٥٦٩,٤٥١)	٢,٨٤٦,٨٦٩
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية	(١,٥٦٩,٤٥١)	٢,٨٤٦,٨٦٩
(النتص) في النقد خلال الفترة	(٥,٤٩١,٧٩٦)	(٦,٢٢٦,١٠٩)
الرصيد النقدي في بداية الفترة	١٣,٦٤٨,٤٠٢	١٣,٨٦٦,٩١٩
الرصيد النقدي في نهاية الفترة	٨,١٥٦,٦٠٦	٧,٦٤٠,٨١٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٢١ مارس ٢٠١٣

١ - الشكل القانوني والنشاط :-

ان شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (الشركة) مؤسسة في أبوظبي كشركة مساهمة وطنية عامة بموجب المرسوم الأميري رقم ( ٥ ) لسنة ١٩٧٤ اوالرخصة الصادرة في ابوظبي من دائرة التنمية الاقتصادية وفروعها في العين ونبي بموجب الرخصة الصانرة من دائرة التنمية الاقتصادية . وذلك لممارسة أعمال التجارة العامة وتمثيل شركات ووكالات تجارية وتوريدات وخدمات لحقول النفط والغاز البرية والبحرية والإنشاء والمشاركة والاستثمار في المشاريع الصناعية ، شراء وبيع أسهم أو سندات شركات مساهمة منشأة أو في طور التأسيس .

تشمل هذه البيانات المالية الموجودات والمطلوبات والأرباح والخسائر للشركة وشركاتها التابعة :-

بلدكو للمنتجات الإسمنتية - ذات مسنولية محدودة وتملك الشركة ٨٠ % من رأسمالها ومصرف الإمارات الصناعي ٢٠ % ونشاطها هو إنتاج أحجار الأرصفة والألواح الأسمنتية ، الطوب الخرسانتي والبلاط المعشق وتبلغ حصة الشركة من رأس المال أربعة ملايين درهم.

- بلدكو لخدمات حديد التسليح مملوكة بالكامل للشركة ونشاطها الرئيسي هو أقفاص التسليح الحديدية ويبلغ رأس مال المؤسسة خمسة ملايين درهم.

٢ - السياسات المحاسبية المتبعة :-

أ - العرف المحاسبي :

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية . ويتم إعادة قياس الاستثمارات المصنفة على أنها " متوفرة للبيع " بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية .

ب - أسس التجميع :

تشمل البيانات المالية حسابات الشركة وشركاتها التابعة المشار إليها في إيضاح (رقم ١) . يتم حذف المعاملات الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة عند التجميع .

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو

( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٢١ مارس ٢٠١٣

ج - الموجودات الثابتة :

تسجل الشركة موجوداتها الثابتة بسعر التكلفة ويجري استهلاكها وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى حياتها الإنتاجية المتوقعة حسب معدلات الاستهلاك السنوية التالية : -

ألات ومعدات	١٠ %
سيارات ووسائل نقل	٣٣,٢ %
الأثاث والديكور	٢٥ %
كرفانات	٢٥ %
مباني	٨,٣٢ % - ١٠ %
القوالب	بمعدل ١٠,٥٠ درهم لكل دورة إنتاج

- تمثل المباني والكرفانات مباني المستودعات وسكن العمال في مدينة أبوظبي ومصفح .
- يمثل مبنى مقر الشركة بناية تملكها الشركة في مدينة أبوظبي .
- ويتبع في قيد المباني طريقة التكلفة التاريخية ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت ولم يتم إعادة تقييم المباني ولم يتم تطبيق المعيار المحاسبي الخاص بالقيمة العادلة للعقارات .

د - البضاعة :

جرى تقويم بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق وفقاً لطريقة متوسط التكلفة الموزون . وتشمل تكلفة الإنتاج التام : المواد الأولية والأجور ومصاريف التصنيع والاستهلاك .

هـ - الإجازات ومكافآت نهاية الخدمة :

يتم احتساب الإجازات ومكافآت نهاية الخدمة وفقاً للقانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٠ (وتعديلاته) بشأن تنظيم علاقات العمل في دولة الإمارات العربية المتحدة .

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٣١ مارس ٢٠١٣

و - استثمارات الأسهم :

- أسهم متوفرة للبيع :

يتم تثبيت الاستثمارات المتوفرة للبيع عند شرائها بالنكلفة ، باعتبارها القيمة العادلة وتشمل تكاليف الشراء المرتبطة بالاستثمار .  
يتم إعادة قياس الاستثمارات المصنفة على أنها " متوفرة للبيع " بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية . إن الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة التقييم للقيمة العادلة تدرج في بند منفصل في حقوق المساهمين إلى أن يصبح من غير الممكن تثبيت الاستثمار ، أو إلى أن تنخفض قيمة الاستثمار بشكل دائم وعندها فإن الربح أو الخسارة المدرجة سابقاً ضمن حقوق المساهمين بالإضافة لأي تعديل مرحلي للأرباح غير الموزعة الناتجة عن تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ تدرج في بيان الدخل الموحد للسنة .  
جميع الأسهم المستثمرة والتي تملكها الشركة عبارة عن أسهم شركات محلية ومدرجة في أسواق الدولة .

ز - الإيرادات :

تمثل الإيرادات المبالغ المحققة من بيع السلع والخدمات وأرباح الاستثمارات التي يتضمنها نشاط الشركة ويعتبر الإيراد محققاً عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمة للعملاء . أما أرباح استثمارات الأسهم والاستثمارات الأخرى فيتم الاعتراف بها عند قبضها .

ح - المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بموجب سعر الصرف السائد في تاريخ كل معاملة . أما الموجودات والمطلوبات النقدية والمدونة بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي فإنه يتم تحويلها بموجب أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. ويتم إظهار الأرباح والخسائر الناتجة عن التغيير في قيمة الصرف بعد تاريخ كل معاملة ضمن بيان الدخل.

ط - إن تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى شراء أو إنشاء أو إنتاج أصول مؤهلة ، وهي الأصول التي تتطلب حتماً فترة جوهريّة من الوقت لتكون جاهزة للاستعمال المقرر أو بيعها ، تتم إضافتها إلى تكاليف هذه الأصول إلى أن تصبح هذه الأصول جاهزة بصورة جوهريّة للاستعمال المقرر أو بيعها .  
يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاقتراض الأخرى في الأرباح أو الخسائر في الفترة التي يتم تكديدها فيها .

٣ - الصندوق والبنوك :-

- تشمل أرصدة البنوك أرصدة الحسابات الجارية في البنوك المحلية .  
- لم يتم إسئلام كتب تثبيت من البنوك حتى تاريخ ١٢ مايو ٢٠١٣ .

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو

( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٣١ مارس ٢٠١٣

٤ - المدفوعات :-

	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	درهم	درهم
عملاء مدينون	١٣٥,٧٤٣,٦٤٠	١٤٤,٢٨٣,٧٠٩
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٢,٢٧٣,٧٦٢)	(٣٢,٢٩٤,٩٢٦)
رصيد العملاء المدينين	١٠٣,٤٦٩,٨٧٨	١١١,٩٨٨,٧٨٣

٥ - البضاعة :-

	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	درهم	درهم
بضاعة التجارة	٥٩,٣٥٤,١٣١	٧٢,٩٩٧,١٩٤
مواد أولية	٣,١٣٦,٧٤٠	٣,٢٠٣,٧٨٢
بضاعة تامة الصنع	٢,٨٤٠,٦٤٥	٣,٣٠٨,٢١٩
مختلفة	١٠,١٣٢,١٩٣	١٠,٩٩٢,٧٨٢
	٧٥,٤٦٣,٧٠٩	٩٠,٥٠١,٩٧٧
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(١,٥٠٤,٩٠١)	(١,٥٠٤,٩٠١)
	٧٣,٩٥٨,٨٠٨	٨٨,٩٩٧,٠٧٦

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )  
أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٣١ مارس ٢٠١٣

٦ - استثمارات أخرى :-

	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	درهم	درهم
شركة الرؤية كابيتال - أبوظبي	٦,٠٠٠,١٠٠	٦,٠٠٠,١٠٠
شركة تسويق للتطوير والتسويق العقاري - أبوظبي	٧,٩٥٠,٠٠٠	٧,٩٥٠,٠٠٠
شركة فريبور	٨٣,٢٢٥	٨٣,٢٢٥
	١٤,٠٣٣,٣٢٥	١٤,٠٣٣,٣٢٥
	=====	=====

٧ - مؤسسات تابعة (تحت الإنشاء) :-

	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	درهم	درهم
بلدكو للمنتجات الخرسانية الهوائية العازلة (ذ.م.م) - دبي	١٦٤,٩٥٣,٨٢٠	١٥٩,٢٨٣,٥٩٨
بلدكو للصناعات الحديدية - أبوظبي	١٥٥,٣٠٦,٩٠٨	١٥٥,٢٥٣,٣٠٥
	٣٢٠,٢٦٠,٧٢٨	٣١٤,٦٣٦,٩٠٣
	=====	=====

	بلدكو للمنتجات الخرسانية	بلدكو للصناعات الحديدية
	درهم	درهم
رصيد افتتاحي	١٥٩,٢٨٣,٥٩٨	١٥٥,٢٥٣,٣٠٥
تكاليف متكبدة خلال الفترة	٢,٧٣٣,٤٧٧	٥٣,٦٠٣
تكاليف تمويل مرسمة خلال الفترة	٢,٨٣٦,٧٤٥	--
المجموع ٢٠١٣/٣/٣١	١٦٤,٩٥٣,٨٢٠	١٥٥,٣٠٦,٩٠٨
	=====	=====

إن تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى شراء أو إنتاج أصول مؤهلة ، وهي الأصول التي تتطلب حتماً فترة جوهريّة من الوقت لتكون جاهزة للاستعمال المقرر أو بيعها ، تتم إضافتها إلى تكاليف هذه الأصول إلى أن تصبح هذه الأصول جاهزة بصورة جوهريّة للاستعمال المقرر أو بيعها .

يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاقتراض الأخرى في الأرباح أو الخسائر في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

شركة أبو ظبي الوطنية لمواد البناء - بلدو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )  
أبو ظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٣١ مارس ٢٠١٣

٨ - الموجودات الثابتة :-

التكلفة	الإلات ومعدات	مباني وكرفانات	سيارات ووسائل النقل	أثاث ومفروشات وتجهيز	مبنى مقر الشركة	المعدات المتحركة	التواليف	المجموع
٢٠١٣/١/١ رصيد	٧٨,٦٥٢,١٨٦	٢٥,٣٠٨,٣٧١	١,٨٦٤,٨٠٠	٤,٢٨٩,١٥٢	٧,٠٥٧,٥٩٤	١,٧٢٠,١٠٤	٦,٧٦٢,٩٧٤	١٢٥,٦٥٥,١٨٦
إضافات	--	--	--	٨,٣٤٥	--	--	--	٨,٣٤٥
الإستهلاك	٧٨,٦٥٢,١٨٦	٢٥,٣٠٨,٣٧١	١,٨٦٤,٨٠٠	٤,٢٨٩,٤٩٧	٧,٠٥٧,٥٩٤	١,٧٢٠,١٠٤	٦,٧٦٢,٩٧٩	١٢٥,٦٦٢,٥٣١
٢٠١٣/١/١ رصيد	٥٣,٤٧٥,١٢٥	١٩,٤٤٨,٩٨١	١,٨٦٤,٦٣٩	٤,٢٣٨,٠٦٦	٧,٠٥٦,٨٤٦	١,٧٢٠,٠٩٨	٤,٤٧٢,٣٢١	٩٢,٣١٦,٣٧١
إستهلاك الفترة	١,٢٧٣,٦٢٩	٣١٢,١٤٢	--	١٦,٥٠٣	--	--	٦٧,٤٢٥	١,٦٦٩,٧٠٩
٢٠١٣/١/١ رصيد	٥٤,٧٤٨,٧٥٤	١٩,٨٠٦,٤٢٣	١,٨٦٤,٦٣٩	٤,٢٥٤,٥٦٩	٧,٠٥٦,٨٤٦	١,٧٢٠,٠٩٨	٤,٥٤٣,٧٥٦	٩٢,٩٨٦,٠٨٥
٢٠١٣ مارس	٢٣,٩٠٣,٤٣٢	٥,٥٠٦,٩٤٨	١٦١	٤٢,٩٧٨	٧٤٨	٦	٢,٢٢٢,٢٢٣	٣١,٦٧٧,٤٤٦
صافي القيمة المكتوية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٥,١٧٧,٠٦١	٥,٨١٩,٠٩٠	١٦١	٥١,٠٨٦	٧٤٨	٦	٢,٢٩٠,١٥٨	٣٣,٣٣٨,٨١٠

- تمثل المباني والكرفانات مباني المستودعات وسكن العمال في مدينة أبو ظبي ومصنح .
- يمثل مبنى مقر الشركة بناية تملكها الشركة في مدينة أبو ظبي.
- ويتبع في قيد المباني طريقة التكلفة التاريخية ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت ولم يتم إعادة تقييم المباني ولم يتم تطبيق المعيار المحاسبي الخاص بالقيمة العادلة للعقارات .

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٣١ مارس ٢٠١٣

٩ - رأس المال :-

	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
رأس المال المصرح به ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ درهم للسهم	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ درهم للسهم	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٠ - الاحتياطات :-

	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	المجموع
الرصيد أول المدة	٥٣,٧٤٨,٠٦٤	١٤١,٣٩٩,٩٩١	٤٣,٠٩٠,٧٨١	٢٣٨,٢٣٨,٨٣٦
الرصيد ٢٠١٣/٣/٣١	٥٣,٧٤٨,٠٦٤	١٤١,٣٩٩,٩٩١	٤٣,٠٩٠,٧٨١	٢٣٨,٢٣٨,٨٣٦

- الاحتياطي القانوني

طبقاً للقانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) فإنه يجب تحويل ما نسبته ١٠ % من الأرباح الصافية لحساب الاحتياطي القانوني ويجوز وقف الاقتطاع إذا بلغ هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس مال الشركة المدفوع وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع .

- الاحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يجب تحويل ما نسبته ١٠ % من الأرباح الصافية لحساب الاحتياطي النظامي ويجوز وقف هذا الاقتطاع بقرار من الجمعية العمومية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أو إذا بلغ الاحتياطي النظامي ضعف رأس مال الشركة المدفوع ويستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض التي تقررها الجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح مجلس إدارة .

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٣١ مارس ٢٠١٣

١١ - احتياطي القيمة العادلة :-

تم إعادة قياس الاستثمارات المصنفة على أنها متوفرة للبيع بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية وتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة القياس للقيمة العادلة في حقوق المساهمين كإحتياطي .

١٢ - حقوق الأقلية :-

تمثل حقوق الأقلية حصة المصرف الصناعي بما نسبته ٢٠ % من صافي حقوق الملكية في الشركة التابعة - بلدكو للمنتجات الأسمنتية .

١٣ - (خسارة) السهم :-

ان المعلومات الضرورية لاحتساب (الخسارة) الربح الأساسي للسهم تستند على المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال السنة كما يلي :-

	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
الخسارة	درهم	درهم
صافي (خسارة) الفترة	(٨,٣١١,٥٢٢)	(٢٣,٠٤٣,٩٧٢)
الأسهم		
عدد الأسهم القائمة خلال الفترة	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة بقيمة ١ درهم للسهم	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(خسارة) السهم بقيمة اسمية ١ درهم للسهم	(٠,٠٢٨)	(٠,٠٧٧)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )  
أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٢١ مارس ٢٠١٣

١٤ - الأدوات المالية :

تتضمن الأدوات المالية للشركة للنقد في الصندوق ولدى البنوك ، الشيكات مؤجلة القبض ، المدينون ، أرصده مدينة أخرى ، استثمارات أسهم ، البنوك الدائنة ، أوراق الدفع ومرابحة وقروض ، الدائنون ، أرصده دائنة أخرى والمصاريف المستحقة .

المخاطر المالية :

يتم التعامل مع بنوك تجارية محلية ، وتعتبر المخاطر المالية على أرصدة المدينين محدودة حيث يتم إظهارها بعد اقتطاع مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

القيمة العادلة :

إن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

١٥ - القسوى العاملة :

بلغ عدد العاملين في الشركة في نهاية الفترة المالية ( ٢٦٠ ) موظفاً . ( مقابل ٢٦٢ موظفاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ )

١٦ - الالتزامات الطارئة :-

	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	درهم	درهم
اعتمادات مستندية	--	١٩,٤٤٦,٠٠٠
كفالات بنكية	١٦,٦٣٣,٠٠٠	١٦,٦٣٣,٠٠٠
	١٦,٦٣٣,٠٠٠	٣٦,٠٧٩,٠٠٠