

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>
٤-٣	-- تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٦-٥	أ بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٨-٧	ب بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ مارس ٢٠٢٢
٩	ج بيان التغيرات المرحلية الموحد في حقوق المساهمين للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ مارس ٢٠٢٢
١١-١٠	د بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ مارس ٢٠٢٢
٤٥-١٢	<u>إيضاحات</u> ٢٥-١
	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة/ المساهمين

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع (الشركة) والمنشآت التابعة لها (معا المجموعة) - أبوظبي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والتي تشتمل على بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ والمتعلقة بها من بيان الربح أو الخسارة وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والمعلومات التفسيرية الأخرى إن الإدارة مسئولة عن الإعداد والعرض لهذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣٤ IAS التقرير المالي المرحلي ("IAS ٣٤") إن مسؤوليتنا هي إظهار استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق أعمال المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يؤديها المدقق المستقل للمجموعة"، وتتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، والمراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا نتيج لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج السلبي

عدم اليقين المادي المتعلق بالاستمرارية

نشير الى إيضاح رقم (٣) حول البيانات المالية المرحلية الموحدة، حيث حققت المجموعة صافي خسارة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٥٢٢,٧٨١ درهم (٣١ مارس ٢٠٢١: ٢٨,٦٥٣,٥٦١ درهم)، و قد بلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ٢٨٦,٨٧٧,٣٢٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٢٨٤,٢٥٦,٣٠٩ درهم). وفي ذلك التاريخ زادت الالتزامات المتداولة على الأصول المتداولة مبلغ ١٥٠,٠٧٩,٢٦٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٤٨,٩٠٦,١٦٨ درهم). إن هذه الأمور، بالإضافة إلى الأمور الواردة في إيضاح رقم (٣) من إيضاحات البيانات المالية المرحلية الموحدة تثير شكوكا جوهرية حول قدرة المجموعة على الإستمرار في أعمالها ، ومع ذلك ، يتم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة على افتراض أن المجموعة مستمرة في العمل في المستقبل المنظور بدعم مالي من المساهمين . لم نتمكن من الحصول على إثباتات كافية ومؤيدة حول الخطط والاستراتيجيات الجديدة لإدارة المجموعة. بناء على ذلك، لم نتمكن من إبداء ملاحظات حول مدي ملاءمة الافتراض الخاص باستمرارية العمل التجاري في البيانات المالية المرحلية الموحدة وأثرها الناتج على النتائج المالية للمجموعة.

أمر آخر

تم مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ من قبل مدقق حسابات آخر و الذي أبدى استنتاجاً سلبياً بشأن تلك البيانات في ٢٠ أبريل ٢٠٢١.

استنتاج سلبي

نشير مراجعتنا إلي انه نظرا لأهمية الأمور الموضحة في أساس فقرة الاستنتاج السلبي، فإن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة لا تعرض بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢، و من أداءها المالي و تدفقاتها النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية.

عن طلال أبو غزاله وشركاه الدولية



فراس الكيلاني

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٣٢

في ١٣ مايو ٢٠٢٢

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع.
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
٥,٠٤٠,١٦٥	٣,٥٤٢,٥٨٥	٥	النقد والنقد المعادل
٦٣٢,٠٣٤	٦٣٢,٠٣٤	٢٠	وديعة بنكية مرهونة
١٣,٣٠٨,٨٣٦	١٥,١١٠,٥٨٨	٦	ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى
١,٥٦٢,٧٨٧	١,٦٥٩,١٥٧	٧	أصول أخرى
٦,٧٤٠,٣٥٩	٧,٠٥١,٨٣٤	٨	بضاعة
٨٨,٥٢٠,١١٤	٨٦,٨٤٩,٣٣٠	٩ (أ)	استثمارات في أصول مالية بالقيمة
١١٥,٨٠٤,٢٩٥	١١٤,٨٤٥,٥٢٨		العادلة من خلال بيان الربح والخسارة
			مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٥,٣١٦,١٥٧	٢٥,٣١٦,١٥٧	١٠	ممتلكات استثمارية
٢٧,٨٦٨,٩٣٠	٢٧,٦٠٢,٨٨٠	١١	حق استخدام الأصول
٢٠٩,٦٩٨,٤٢٩	٢٠٨,٥٠٢,١٤٧	١٢	ممتلكات ومعدات
٢٦٢,٨٨٣,٥١٦	٢٦١,٤٢١,١٨٤		مجموع الأصول غير المتداولة
٣٧٨,٦٨٧,٨١١	٣٧٦,٢٦٦,٧١٢		مجموع الأصول

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


السيد / رشيد علي رشيد ناصر العميرة
نائب رئيس مجلس الإدارة


الدكتور / صلاح خميس صالح الجنيبي
المدير التنفيذي


السيد / سهيل سعيد عبدالله سليم الفلاسي
عضو مجلس إدارة

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تابع بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢
(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح	الإلتزامات وحقوق المساهمين
			الإلتزامات المتداولة
٢٦,١٣٤,٤٢٥	٢٦,١٣٦,٠٠٥	٢٠	حساب بنكي مكشوف
١٧٩,٧٤٥,٢٢٣	١٧٩,٧٤٥,٢٢٣	١٣	قروض
٥٨,٥١٩,٩٥٥	٥٨,٦٤٠,٩٠٣	١٤ (أ)	ذمم تجارية وارصدة دائنة أخرى
٣١٠,٨٦٠	٤٠٢,٦٦٥	١٥	إلتزامات تجارية
٢٦٤,٧١٠,٤٦٣	٢٦٤,٩٢٤,٧٩٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
			الإلتزامات غير المتداولة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٤ (ب)	ذمم تجارية وارصدة دائنة أخرى
٢٨,٢٤٥,٧٨٩	٢٨,١٠٠,٧٢٧	١٥	إلتزامات تجارية
١,٩٦٠,١٤١	١,٩٩٢,٥٥٢	١٦	إلتزام تعويض ترك الخدمة
٣١,٢٠٥,٩٣٠	٣١,٠٩٣,٢٧٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٢٩٥,٩١٦,٣٩٣	٢٩٦,٠١٨,٠٧٥		مجموع الإلتزامات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٤٣,٤٢٤,٣١٤	٤٣,٤٢٤,٣١٤		إحتياطي قانوني
١٥,٣٩٨,٨٤٣	١٥,٣٩٨,٨٤٣		إحتياطي رأس المال
(٢٨٤,٢٥٦,٣٠٩)	(٢٨٦,٨٧٧,٣٢٨)		الخسائر المتراكمة
٧٤,٥٦٦,٨٤٨	٧١,٩٤٥,٨٢٩		حقوق الملكية موزعة على مساهمي الشركة الأم
٨,٢٠٤,٥٧٠	٨,٣٠٢,٨٠٨		حقوق غير المسيطرة
٨٢,٧٧١,٤١٨	٨٠,٢٤٨,٦٣٧		صافي حقوق المساهمين - بيان جـ
٣٧٨,٦٨٧,٨١١	٣٧٦,٢٦٦,٧١٢		مجموع الإلتزامات وحقوق المساهمين

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

السيد / رشيد علي رشيد ناصر العميرة

نائب رئيس مجلس الإدارة

الدكتور / صلاح خميس صالح الجنيبي

المدير التنفيذي

السيد / سهيل سعيد عبدالله سليم الفلاسي

عضو مجلس إدارة

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع.
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان ب

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ مارس ٢٠٢٢
(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

ثلاثة أشهر منتهية في			
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١٠,٩٢٨,٨٣٩	٩,٥٧٦,٩٣٦		
(٩,٩٧٥,٨٧٨)	(١٠,٤٢٣,٠٧٤)		
٩٥٢,٩٦١	(٨٤٦,١٣٨)		
(٢,٣٢٣,٣٨٣)	(٢,٥٣٠,٧٠١)		
١,٢١٧,٤٠١	(٣٧,٥٠٠)		
(١٥٣,٠٢١)	١,٧٦١,١١٨		
	(١,٦٥٣,٢٢١)		
(٢٤,٩٧٠,٧٠٩)	(١,٠٢٠,٨٦٢)		
(٦٣٢,٣١٧)	٦٤١,٦٦٣		
(٢,٨٩٧,٥١٤)	(٤٩٠,٣٦١)		
(٢٨,٦٥٣,٥٦١)	(٢,٥٢٢,٧٨١)		

إيضاح

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
مجم (الخسارة) / الربح
مصروف إدارية وعمومية
أنعاب إدارية
أرباح أخرى
(خسارة) الفترة - بيان ج ، د

(خسائر) غير محققة من استثمارات في أصول
مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ربح / (خسائر) بيع استثمارات في أصول مالية
تكاليف التمويل
إجمالي (خسائر) شاملة للفترة - بيان ج ، د

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع.
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

عَنْ جَدِّهِ - تَابِعَ

٢٠٢٢ بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ مارس ٢٠٢٢
(ظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

ثلاثة أشهر منتهية في	
٢٠٢١ مارس ٣١ (غير مدققة)	٢٠٢٢ مارس ٣١ (غير مدققة)

ایضاً

(خسائر) الدخل الشامل الآخر

إجمالي (خسائر) الدخل الشامل الآخر للفترة

اجمالی (خسائر) شاملہ للفقرة - بیان ج۔

(خسارة) الفترة موزعة الي:

حقوق المسلمين

حقوق غير المسيطرة

الجزء ٤

(الخسائر) الأساسية للسهم

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان د

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ مارس ٢٠٢٢
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

ثلاثة أشهر منتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢٨,٩٧٦,٩٧٣)	(٢,٦٢١,٠١٩)	(خسارة) الفترة - بيان ب
٣٢٣,٤١٢	٩٨,٢٣٨	أرباح حقوق الأقلية
تعديلات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد من العمليات التشغيلية		
١,٤٥٦,١٧٦	١,٣٨٥,٢٠٢	استهلاك ممتلكات، آلات و معدات
-----	(٢٤٣,١٤٢)	(أرباح) بيع ممتلكات، آلات و معدات
٣٠٣,٢١٠	٢٦٦,٠٥٠	استهلاك حق استخدام الأصول
		خسارة غير محققة من استثمارات
٢٤,٩٧٠,٧٠٩	١,٠٢٠,٨٦٢	في اصول من خلال الربح و الخسارة
٦٣٢,٣١٧	(٦٤١,٦٦٣)	(ربح) / خسارة بيع استثمارات في أصول مالية
١٥,٣٥٨	٥,١٢٠	تدني مخزون بطيء الحركة
٦٩,٤٢٥	٤٦,٣٥٩	إلتزام تعويض ترك الخدمة
٢,٨٩٧,٥١٤	٤٩٠,٣٦١	تكاليف التمويل
١,٦٩١,١٤٨	(١٩٣,٦٣٢)	(خسارة) / ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
التغيرات في مكونات رأس المال العامل		
(٢,٧٦١,٨٨٦)	(١,٧٨٣,٣٧٧)	(الزيادة) في ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٩٤,٥٠٦	(٩٦,٣٧٠)	(الزيادة) / النقص في أصول أخرى
٢١٩,٩٨٨	(٣١٦,٥٩٥)	(الزيادة) / النقص في بضاعة
٣,١٩٩,٩٩٥	١٢٢,٢٦٦	الزيادة في ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٢,٥٤٣,٧٥١	(٢,٢٦٧,٧٠٨)	(الخسارة) / الربح من العمليات التشغيلية
(٣٩,٥٤٩)	(١٣,٩٤٨)	تسديد التزام نهاية الخدمة
٢,٥٠٤,٢٠٢	(٢,٢٨١,٦٥٦)	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 ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تابع بيان د

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ ولغاية ٣١ مارس ٢٠٢٢
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

ثلاثة أشهر منتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(٢٥٢,٨٠٣)	(١٧٠,٩٢٠)
-----	٢٢٥,١٤٢
(١,٤٧٢,٠٣١)	-----
٤٢,٨٣٣,٢٧٣	١,٢٩١,٥٨٥
٤١,١٠٨,٤٣٩	١,٣٤٥,٨٠٧

تدفقات نقدية من الأنشطة الإستثمارية

شراء ممتلكات، آلات و معدات
متحصلات بيع ممتلكات، آلات و معدات
شراء استثمارات في أصول مالية
متحصلات بيع استثمارات في أصول مالية
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الإستثمارية

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية

(الزيادة) في أطراف ذات علاقة - مدينة
الزيادة / (النقص) في حساب بنكي مكشوف
(النقص) في أطراف ذات علاقة - دائنة
تسديد التزامات تجارية
تكاليف التمويل

(٣١,٦٣٣)	(١٨,٣٧٥)
(٤٢,٤٦٨,٩٠١)	١,٥٨٠
(١٠٢,٠٢٧)	(١,٣١٩)
(٧٢١,٤٢٨)	(٥٣,٢٥٧)
-----	(٤٩٠,٣٦١)
(٤٣,٣٢٣,٩٨٩)	(٥٦١,٧٣٢)
٢٨٨,٦٥٢	(١,٤٩٧,٥٨٠)
٤,٥٦٦,٤٨٨	٥,٠٤٠,١٦٥
٤,٨٥٥,١٤٠	٣,٥٤٢,٥٨٥

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

شركة أبو ظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

١- الوضع القانوني والنشاط

١- تأسست شركة أبو ظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع ("بلدكو" أو "الشركة") في أبو ظبي بموجب المرسوم الأميري رقم ٥ لسنة ١٩٧٤ ومسجلة لدى دائرة التنمية الاقتصادية - أبو ظبي برخصة تجارية رقم ١٠٠٢١٤١ بتاريخ ١٨ مايو ١٩٨٠. وقد تم إدراج الشركة للتداول في سوق أبو ظبي للأوراق المالية بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٠٠ بعد بدء الشركة للاكتتاب العام ("IPO"). العنوان المسجل للشركة هو مبنى شركة أبو ظبي لمواد البناء ، شارع السلام ، أبو ظبي. إن الشركة تمارس نشاطها من خلال الشركات التابعة التالية:-

رقم الرخصة	الاسم التجاري	الموقع	النشاط
١٠٠٥٣٧٢	شركة أبو ظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو ش.م.ع	العين	وكالات تجارية، تمثيل شركات وتجارة عامة.
٥٤٦٧٩٢	شركة أبو ظبي الوطنية لمواد البناء - فرع دبي	دبي	تجارة معدات حقول النفط والغاز الطبيعي وقطع غيار.
٦٠٨٨٨٦	بلدكو لمنتجات الخرسانة الهوائية المعزلة - ش.ذ.م.م	دبي	صناعة الطوب الرملي.

ب) إشتتات البيانات المالية المرحلية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ على أداء و المركز المالي للشركات التابعة التالية:

الاسم التجاري	الوضع القانوني	التجارية	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية	الموقع	النشاط
بلدكو للمنتجات الاسمنتية ذ.م.م	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٠٤٦٣	١٤ يوليو ١٩٩٧	٨٠%	أبو ظبي	صناعة أصناف خرسانة أو أسمنتية أو من الأحجار الصناعية المسبقة الصب للبناء.
بلدكو لخدمات حديد التسليح	مؤسسة فردية محلية	١٠٠٠٦٠٦	٣٠ مارس ١٩٩٨	١٠٠%	أبو ظبي	تجهيز القضبان الحديدية.
بلدكو للمنتجات الخرسانة الهوائية المعزلة ش.ذ.م.م	فرع لشركة مقرها في إمارة أخرى	٦٠٨٨٨٦	٥ نوفمبر ٢٠٠٩	١٠٠%	دبي	صناعة الطوب الرملي.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

٢- المعايير والتفسيرات الصادرة والفعالة للسنة الحالية

أ) اعتمدت المجموعة جميع المعايير والتفسيرات الجديدة والمنقحة المعمول بها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) واللجنة الدولية لتفسيرات التقارير المالية (IFRIC) التابعة للمجلس الدولي للمحاسبين والتي لها صلة بعملياتها وفعالة للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢١.

- المعايير الدولية للإبلاغ المالي - ١٦ - كوفيد - ١٩ امتياز إيجار ذي صلة:
في أيار/مايو ٢٠٢٠، أصدر المجلس الدولي للمحاسبين امتيازات إيجارية من نوع كوفيد-١٩ (تعديل للمعايير الدولية للإبلاغ المالي - ١٦) يوفر تخفيفاً عملياً للمؤجرين في حساب امتيازات الإيجار التي تحدث كنتيجة مباشرة لكوفيد-١٩، مع إدخال وسيلة عملية للمعايير الدولية للإبلاغ المالي - ١٦. وتسمح النفعية العملية للمستأجر بالاختيار بعدم تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار ذي الصلة كوفيد-١٩ هو تعديل للإيجار. يجب على المستأجر الذي يقوم بهذه الانتخابات أن يفسر أي تغيير في مدفوعات الإيجار الناتجة عن امتياز الإيجار المرتبط كوفيد-١٩ بنفس الطريقة التي سيراعي بها التغيير المطبق على المعايير الدولية للإبلاغ المالي - ١٦ إذا لم يكن التغيير تعديلاً للإيجار.

ومع ذلك ، لم تتلق المجموعة امتيازات إيجار كوفيد-١٩ ذات الصلة ، ولكنها تخطط لتطبيق النفع العملي إذا أصبح قابلاً للتطبيق في غضون الفترة المسموح بها من التطبيق.

- تعديلات المعايير الدولية للإبلاغ المالي ٩ و ١٦،٤،٧ والمعايير الدولية للمحاسبة ٣٩ - إصلاحات معيار سعر الفائدة - المرحلة الثانية:

وتوفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج آثار الإبلاغ المالي عندما يتم استبدال سعر الفائدة المعروض بين البنوك بسعر فائدة بديل خال من المخاطر تقريباً. وتشمل التعديلات النفعية العملية التالية:
- من المناسب عملياً اشتراط إجراء تغييرات تعاقدية، أو تغييرات في التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح مباشرة، لكي تعامل على أنها تغييرات في سعر فائدة عائم، تعادل حركة في سعر الفائدة في السوق.
- إتاحة الفرصة بالتغيير حسب المتطلبات IBOR لتحديد التحوط و تحوط الوثائق بدون وقف علاقة التحوط.
- توفير إعفاء مؤقت للكيانات من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات المحددة بشكل منفصل عندما يتم تعيين أداة RFR كحوط لعنصر المخاطر.
ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية للمجموعة. وتعتزم المجموعة استخدام النفعية العملية في الفترات المقبلة إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

المعايير والتفسيرات والتعديلات في القضية ليست فعالة بعد :

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - المعدل	كوفيد - ١٩ امتيازات الإيجار ذات الصلة - بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١ يناير ٢٠٢٢
المعيار الدولي رقم ١ - المعدل	تصنيف الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة.	١ يناير ٢٠٢٢
المعيار الدولي رقم ١٦ - المعدل	ممتلكات والآلات ومعدات: العائدات قبل الاستخدام المبدئي.	١ يناير ٢٠٢٢
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ - المعدل	مرجع إلى عمل الإطار المفاهيمي.	١ يناير ٢٠٢٢
المعيار الدولي رقم ٣٧ - المعدل	العقد مثقل بالالتزامات - تكلفة الوفاء بالعقد.	١ يناير ٢٠٢٢
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠	التحسينات السنوية.	١ يناير ٢٠٢٢
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ - جديد	عقود التأمين.	١ يناير ٢٠٢٣

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

المعيار المحاسبي
الدولي رقم ١ - المعدل
و المعايير الدولية
لإعداد التقارير المالية
لتطبيقات البيانات ٢

١ يناير ٢٠٢٣ الإفصاح عن السياسات المحاسبية.

المعيار المحاسبي

الدولي رقم ٨- المعدل تعريف التقدير المحاسبي.

١ يناير ٢٠٢٣

المعيار المحاسبي

الأصول والالتزامات المتعلقة بالضرائب المؤجلة الناشئة عن
المعاملات الفردية.

١ يناير ٢٠٢٣

الدولي رقم ١٢ - المعدل

وتتوقع الإدارة أن اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أعلاه في الفترات المقبلة لن يكون له أي تأثير مادي على
البيانات المالية المرحلية الموحدة للمجموعة إذا كان ذلك ممكناً، تعتزم المجموعة اعتماد هذه المعايير والتفسيرات
الجديدة والمعدل عندما تصبح فعالة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

٣- مبدأ الاستمرارية

حققت المجموعة صافي خسارة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٥٢٢,٧٨١ درهم (٣١ مارس ٢٠٢١ : ٢٨,٦٥٣,٥٦١ درهم)، و قد بلغت الخسائر المتراكمة مبلغ ٢٨٦,٨٧٧,٣٢٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ٢٨٤,٢٥٦,٣٠٩ درهم). وفي ذلك التاريخ زادت الالتزامات المتداولة على الأصول المتداولة مبلغ ١٥٠,٠٧٩,٢٦٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ : ١٤٨,٩٠٦,١٦٨ درهم). إن هذه الأمور، بالإضافة إلى الأمور الواردة في إيضاح رقم (٣) من إيضاحات البيانات المالية المرحلية الموحدة تثير شكوكا جوهرية حول قدرة المجموعة على الإستمرار في أعمالها ، ومع ذلك ، يتم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة على افتراض أن المجموعة مستمرة في العمل في المستقبل المنظور بدعم مالي من المساهمين.

٤- أهم السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة تتفق مع تلك المطبقة في السنوات السابقة التي لا يوجد لها تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية الموحدة للمجموعة. تتمثل السياسات المحاسبية الهامة التي اعتمدتها المجموعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة فيما يلي:

أ) الإطار العام لإعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS) وتتوافق مع المادة ذات الصلة الخاصة بالمجموعة والقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١.

ب) أسس الإعداد

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

تعتمد التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للمقابل المدفوع مقابل السلع والخدمات، في حين أن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو مدفوع لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق عند تاريخ القياس، بغض النظر عما إذا كان هذا السعر يمكن ملاحظته مباشرة أو تقديره باستخدام تقنية تقييم أخرى. عند تقدير القيمة العادلة لأصل أو التزام، تأخذ المجموعة في الاعتبار خصائص الأصل أو الالتزام إذا أخذ المشاركون في السوق هذه الخصائص في الحسبان عند تسعير الأصل أو الالتزام في تاريخ القياس.

- بالإضافة إلى ذلك، لأغراض إعداد التقارير المالية، يتم تصنيف مقياس القيمة العادلة إلى المستوى ١ أو ٢ أو ٣ بناءً على درجة التي يمكن ملاحظتها من مدخلات مقياس القيمة العادلة وأهمية المدخلات في قياس القيمة العادلة بالكامل، والتي يتم وصفها على النحو التالي:
- المدخلات من المستوى ١ هي الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الخصوم المتطابقة التي يمكن للكيان الوصول إليها في تاريخ القياس.
- مدخلات المستوى ٢ هي مدخلات، بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١، والتي يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- مدخلات المستوى ٣ هي مدخلات لا يمكن ملاحظتها للأصول أو الالتزامات.

(ج) أساس التوحيد

- تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة البيانات المالية للمجموعة الأم والشركات التابعة لها المذكورة إيضاح ١. تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة الأم:
- لديه سلطة على الشركة المستثمر فيها
- معرضة ، أو لها حقوق ، في عوائد متغيرة من مشاركتها مع الشركة المستثمر فيها.
- لديه القدرة على استخدام سلطته للتأثير على عوائده.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

تعيد المجموعة الأم تقييم ما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر فيها أم لا إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات على عنصر أو أكثر من عناصر التحكم الثلاثة المذكورة أعلاه.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة الأم على السيطرة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة الأم السيطرة على الشركة التابعة. على وجه التحديد ، يتم تضمين إيرادات ومصروفات الشركة التابعة المقتناة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحد من تاريخ حصول المجموعة الأم على السيطرة حتى التاريخ الذي تتوقف فيه السيطرة على الشركة التابعة. يتم حذف جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

(د) الأدوات المالية
الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي لأحد الكيانات وخصوم مالي أو أداة حقوق ملكية لجهة أخرى. الأدوات المالية هي إما أصل مالي أو التزام مالي:-

- طريقة سعر الفائدة السائد
طريقة سعر الفائدة السائد هي طريقة تستخدم لاحتساب التكلفة المستهلكة لأصل مالي وفي تخصيص إيرادات فوائد خلال الفترة ذات الصلة معدل سعر الفائدة الفعلي هو المعدل الذي يخصم بالضبط المقبوضات النقدية المستقبلية المقدرة (بما في ذلك جميع الرسوم والنقاط المدفوعة أو المستلمة والتي تشكل جزءاً لا يتجزأ من سعر الفائدة الفعلي وتكاليف المعاملة وجميع العلاوات أو الخصومات الأخرى) خلال العمر المتوقع لأداة مالية أو، معد بشكل مناسب لفترة اقصر، لصافي القيمة الدفترية عند الاعتراف الأولي.

(هـ) الأصول المالية
أي أصل يكون عبارة عن : نقد أو أداة حق ملكية لمنشأة آخر أو أداة دين لمنشأة آخر (حق تعاقدى لاستلام نقد أو أصل مالي آخر من منشأة أخرى، أو لمبادلة الأصول المالية أو الالتزامات المالية مع منشأة أخرى بموجب شروط من المحتمل ان تكون ايجابية بالنسبة للمنشأة، أو عقد سيتم تسويته بأدوات حقوق الملكية الخاصة بالمنشأة).

ليس لدى المجموعة أدوات دين مؤهلة للقياس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ولا بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. علاوة على ذلك، لا تشمل الأصول المالية للمجموعة على أية أصول مالية لأدوات حقوق الملكية.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

- القياس الأولي

يتم الاعتراف بالأصل المالي عندما تكون المجموعة جزءا من الاحكام التعاقدية للادوات، في حالة الاعتراف الأولي تقوم المجموعة بقياس الأصل المالي بالقيمة العادلة مضافا في حالة ان يكون الأصل المالي ليس بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة، تكاليف المعاملات المتعلقة بمباشرة للاستحواذ على الاصل. تكاليف المعاملات للاصول المالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة.

- 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.

- ودائع بنكية لأجل

تقاس ودائع بنكية لأجل لدى البنك بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

- ندم تجارية

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

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

يتم تصنيف الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة إذا تم تصنيفه على أنه محتفظ به للمتاجرة أو تم تصنيفه على هذا النحو عند الاعتراف المبدئي. يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة في الربح والخسارة عند تكبدها. يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فيها ، بما في ذلك أي فوائد أو إيرادات توزيعات أرباح ، في الربح أو الخسارة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

الانخفاض

تقوم المجموعة بتقييم خسائر الائتمان المتوقعة على اساس المنظور اللاحق المرتبطة بأصول أدوات الدين المحملة بالتكلفة المستهلكة والقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. فيما يخص الذمم تقوم المجموعة بقياس مخصص الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة على مدى الحياة.

الغاء الاعتراف

يتم الغاء الاعتراف بالأصول المالية عند نفاذ الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل. عند استبعاد الأصل المالي بشكل كامل، فإن الفرق بين القيمة الدفترية ومجموع التعويضات المستلمة وأي ربح أو خسارة تراكمية لأدوات الدين التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر يتم الاعتراف بهم في الربح أو الخسارة.

ضريبة القيمة المضافة (VAT)

(و)

تُقرض ضريبة القيمة المضافة على استيراد وتوريد السلع أو الخدمات، بما في ذلك العرض المعبر، في كل مرحلة من مراحل الإنتاج والتوزيع. تقيد الضريبة المحصلة أو المستحقة على توريد السلع أو الخدمات إلى حساب ضريبة الإنتاج والضريبة المدفوعة على المشتريات والمصروفات التجارية وتكون متاحة للإعتماد الضريبي على المدخلات ويتم خصمها إلى حساب ضريبة المدخلات. في نهاية كل فترة ضريبية، يتم احتساب ضريبة القيمة المضافة المستحقة / المستحقة وفقاً لقوانين الضرائب الإماراتية ويتم إدراجها في بيان المركز المالي.

الأطراف ذات العلاقة

(ز)

تعتبر أطراف معينة بأنها أطراف ذات علاقة عندما تكون لها القدرة على ممارسة نوع من الرقابة والتحكم بإدارة المجموعة 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.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

(ح) 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.

(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 الربح أو الخسارة المرحلي الموحد في السنة التي تنشأ فيها.

(ي) حق الاستخدام

تقوم المجموعة عند بدء العقد بتقييم ما إذا كان هذا العقد هو عبارة عن عقد إيجاري أو يحتوي على عقد تأجيري، تقوم المجموعة بالاعتراف بحق استخدام الأصول والالتزامات الإيجارية المرتبطة بهذه العقود باعتبارها تأجيرية، في ما عدا عقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة والتي سيتم الاعتراف بها على أساس القسط الثابت كمصروف في الربح أو الخسارة.

يتم قياس التزام الإيجار مبدئياً بالقيمة العادلة لقسط الإيجار التي لم يتم دفعه في تاريخ بدء العقد، مع خصم السعر الضمني في عقد الإيجار. وإذا تعثر تحديد هذا المعدل، تستخدم الشركة معدل الاقتراض الإضافي. يظهر التزام الإيجار كبند منفصل في بيان المركز المالي المرحلي الموحد.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

يتم لاحقاً قياس الالتزامات الإيجارية عن طريق زيادة القيمة الدفترية من خلال اثبات فائدة الالتزامات الإيجارية باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، وكذلك تخفيض القيمة الدفترية ليتم عكس المدفوعات الإيجارية التي تمت وإعادة قياس القيمة الدفترية ليتم عكس أي إعادة تقييم أو تعديل لعقد إيجار.

يشتمل حق استخدام الأصول على القياس الأولي للالتزامات الإيجار، وأقساط الإيجار التي تمت في ذات اليوم أو قبل بداية العقد، مخصوماً أي حوافز تأجيلية مستلمة وأي تكاليف مباشرة أولية. يتم قياس ذلك بالتكلفة مخصومة من الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم. يتم استهلاك حق استخدام الأصول على فترة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي للأصل الأساسي الذي يكون أقصر من أي وقت مضى.

تتم مراجعة القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول لتحديد انخفاض قيمته وذلك عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. في حالة وجود أي مؤشر على انخفاض القيمة، يتم احتساب خسائر انخفاض القيمة كما يظهر في إيضاح ٤ (ل).

في حالة وجود أي التزام مقابل تكاليف ازالة أو التخلص من الأصول المؤجرة أو لاسترداد الأصل إلى حالته الأصلية وذلك وفقاً لشروط وأحكام عقد الإيجار. يتم قياس والاعتراف بالمخصص كما يظهر في إيضاح ٤ (س).

ممتلكات، آلات ومعدات

(ك)

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

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل سنة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد. ويتم احتساب الاستهلاك على أساس 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 ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

العمر الافتراضي	الفئات
١٠-٤٥ سنوات	مباني وكرفانات
٤ سنوات	أثاث ومفروشات و ديكورات
٤-٤٥ سنوات	الات ومعدات
٤ سنوات	أدوات و معدات
٣-٤ سنوات	سيارات
٢ سنوات	قوالب

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

ويتم إجراء اختبار تدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي المرحلي الموحد عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة. عند ظهور أي مؤشرات بتدني القيمة، يتم احتساب قيمة التدني بالرجوع إلى إيضاح ٤ (ل).

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

تدني قيمة الأصول الملموسة

(ل)

في تاريخ كل بيان مالي مرحلي الموحد، تقوم المجموعة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الأصول الملموسة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد، لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على تدني قيمة هذه الأصول. في حالة ظهور أي مؤشرات تدني، فيتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول لتحديد مدى خسائر التدني، إن وجدت، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الأصل في بيان المركز المالي المرحلي الموحد قيمته القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة القابلة للاسترداد قيمة الأصل العادلة ناقص تكاليف البيع وقيمة المنفعة في الأصل أيهما أكبر. القيمة العادلة للأصل هي القيمة التي من الممكن تبادل الأصل عندها ما بين أطراف على علم وراغبة بالتفاوض على أساس تجاري. وقيمة المنفعة في الأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة تولدها من الأصل. ويعترف بخسائر التدني مباشرة في بيان الربح أو الخسارة المرحلي 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 ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

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

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

م
الالتزامات المالية
الاعتراف الأولي والقياس

يتم إثبات الالتزامات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية. تحدد المجموعة تصنيف مطلوباتها المالية عند التسجيل المبدئي.

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً في حالة الالتزامات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملة المرتبطة مباشرة.

القياس اللاحق

بعد التحقق المبدئي، يتم قياس الالتزامات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة لاحقاً يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر الفائدة السائد. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في الربح أو الخسارة عندما يتم استبعاد الالتزامات ومن خلال عملية الإطفاء.

إلغاء الإعتراف

يتم استبعاد الالتزام المالي عندما يتم الوفاء بالالتزام بموجب الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. عندما يتم استبدال التزام مالي قائم بآخر من نفس المقرض بشروط جوهرية مختلفة، أو يتم تعديل شروط الالتزامات الحالية بشكل جوهري معدل، مثل التبادل أو التعديل على أنه استبعاد للالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام جديد ويتم إثبات الفرق في المبالغ المدرجة في الربح أو الخسارة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

تكاليف الإقتراض

(ن)

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

المخصصات

(س)

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 المجموعة لتسوية التزام في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد أو لتحويله إلى طرف ثالث.

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

الالتزام تعويض ترك الخدمة

(ع)

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

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

الإحتياطي القانوني

(ف)

وفقاً لعقد تأسيس الشركة ومتطلبات قانون الشركات التجارية 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.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

إحتياطي رأس مال

(ص)

وفقا لعقد تأسيس الشركة يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من أرباح السنة ويحول لإحتياطي رأس المال، ويجوز للجمعية العمومية العادية إيقاف الاستقطاع بناء على اقتراح مجلس الإدارة إذا بلغ إحتياطي رأس المال ضعف رأس المال المدفوع للمجموعة. ويجوز استخدام هذا الإحتياطي بناء على قرار مجلس الادارة. قرر مجلس الادارة عدم تحويل أي مبلغ الى احتياطات رأس المال خلال السنة.

الإعتراف بالإيرادات

(ق)

يتم قياس الإيرادات بناءً على الاعتبارات التي تتوقع المجموعة الحصول عليها مقابل تحويل السلع أو الخدمات الموعودة إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف خارجية. تتحقق الإيرادات عندما تفي المجموعة بالتزام الأداء من خلال نقل سلعة أو خدمة وعدت بها إلى العميل، وذلك عندما يحصل العميل على السيطرة على السلعة أو الخدمة. قد يتم الوفاء بالتزام الأداء في وقت محدد أو بمرور الوقت. مقدار الإيرادات المعترف بها هو المبلغ المخصص لالتزام الأداء الموثق.

مبيعات السلع

يتم تثبيت الإيرادات من مبيعات البضائع في الوقت الذي يتم فيه تحويل السيطرة على بند الأصول إلى العميل، والذي يكون عادة عند تسليم البضائع.

تأخذ المجموعة بعين الاعتبار ما إذا كانت هناك وعود أخرى في العقد تمثل التزامات أداء منفصلة والتي يجب تخصيص جزء من سعر البضاعة (على سبيل المثال، ضمانات، نقاط ولاء العملاء). عند تحديد سعر المعاملة لبيع المواد الغذائية والمشروبات المجموعة بعين الاعتبار تأثير المبلغ المتغير ووجود مكونات تمويل كبيرة والمبلغ غير النقدي والمبلغ المستحق الدفع للعميل (إن وجد).

المبلغ المتغير

-

إذا كان المبلغ في العقد يشتمل على مبلغ متغير، تقوم المجموعة بتقدير المبلغ الذي ستحصل عليه مقابل تحويل البضائع إلى العميل. يتم تقدير المبلغ المتغير في بداية العقد و تقييده إلى أن يكون من المحتمل بدرجة كبيرة عدم حدوث أي انعكاس جوهري في مبلغ الإيرادات المتراكمة والمثبتة عندما يتم بعد ذلك حل مشكلة عدم التأكد المرتبطة بالمبلغ المتغير. توفر بعد عقود مبيعات السلع المبرمة مع العملاء حق الإرجاع وتخفيضات الكميات. ينشأ عن حق الإرجاع وتخفيضات الكميات مبلغا متغيرا.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

- **حقوق الارجاع**
توفر بعض العقود للعميل الحق في إرجاع البضاعة خلال فترة معينة. تستخدم المجموعة طريقة القيمة لمتوقعة لتقدير البضائع التي لن يتم إرجاعها لأن هذه الطريقة تتنبأ بشكل أفضل بقيمة المبلغ المتغير الذي يستحقه للمجموعة. يتم أيضا تطبيق متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ على التقديرات المقيدة للمبلغ المتغير من أجل تحديد قيمة المبلغ المتغير الذي يمكن إدراجه في سعر المعاملة. بالنسبة للبضائع التي يتوقع إرجاعها، بدلا ممن الإيرادات، تقوم المجموعة بتثبيت استرداد بند الالتزامات. يتم أيضا تثبيت حق إرجاع بند الأصول (والتعديل المقابل لتكلفة المبيعات) للحق في استرداد المنتجات من العميل.

- **خصومات الكميات**
تقدم المجموعة خصومات الكميات بأثر رجعي لبعض العملاء بمجرد تجاوز كمية المنتجات المشتراة خلال الفترة حدا معيناً وارد في العقد. يتم تسوية الخصومات مقابل المبالغ المستحقة الدفع من قبل العميل. لتقدير المبلغ المتغير للخصومات المستقبلية المتوقعة، تقوم المجموعة بتطبيق طريقة المبلغ الأكثر احتمالا للعقود التي لها حد كميات فردي و طريقة القيمة المتوقعة للعقود التي لها أكثر من حد كميات واحد. إن الطريقة المختارة التي تتنبأ بشكل أفضل بقيمة المبلغ المتغير تعتمد أساسا على عدد حدود الكميات الواردة في العقد. تقوم المجموعة بعد ذلك بتطبيق المتطلبات على تقيد التقديرات الخاصة بالمبلغ المتغير و تقوم بتثبيت استرداد بند مطلوبات عن الخصومات المستقبلية المتوقعة.

- **دخل التأجير**
يتم تثبيت دخل الإيجار من الأصول الثابتة في بيان الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

- **دخل الفوائد**
يتم تثبيت إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي و بموجبها فإن السعر المستخدم يخفض بالضبط مقبوضات التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من خلال العمر المتوقع لبند الأصول المالية.

- **توزيعات الأرباح**
يتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح ضمن الأرباح أو الخسائر في تاريخ ثبوت حق المجموعة في استلام الدفعات.

(ر) **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.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

ش) قرارات الإدارة الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة ، يتعين على الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات حول القيمة الدفترية للأصول والالتزامات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى . تستند التقديرات والافتراسات المرتبطة بها على أساس الخبرة التاريخية السابقة والعوامل الأخرى التي تعتبر ذات صلة. قد تختلف النتائج الفعلية عن التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والافتراسات الأساسية على أساس مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كانت المراجعة تؤثر فقط على تلك الفترة أو الفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل، والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد التقديرات في تاريخ بيان المركز المالي، والتي قد تسبب لمخاطر تعديلات مادية جوهرية للمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات خلال الفترة المالية اللاحقة.

- تدني قيمة الأصول غير المتداولة

تتطلب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من الإدارة إجراء اختبار سنوي لتحديد انخفاض قيمة الأصول غير المحددة الأجل، وبالنسبة للموجودات المحدودة الأجل، لاختبار انخفاض القيمة إذا كانت الأحداث أو التغيرات في الظروف تشير إلى أن القيمة الدفترية للأصل قد لا تكون قابلة للاسترداد.

اختبار تدني القيمة هو مجال ينطوي على تقدير الإدارة ، ويتطلب تقييم ما إذا كانت القيمة الدفترية للأصول ممكن دعمها عن طريق القيمة الحالية الصافية للتدفقات النقدية المستقبلية الناتجة من هذه الأصول باستخدام توقعات التدفق النقدي والتي تم خصمها بمعدل مناسب.

عند حساب القيمة الحالية الصافية للتدفقات النقدية المستقبلية ، يلزم وضع بعض الافتراضات فيما يتعلق بالمسائل غير المؤكدة وتشتمل توقعات الإدارة للنمو في الأرباح وتوقيت وحصة المستقبل ، ومعدلات النمو على المدى الطويل واختيار الخصومات.

- العمر الافتراضي للممتلكات، آلات ومعدات

يتم استهلاك تكلفة الممتلكات والمعدات على مدى العمر الافتراضي المقدّر، والذي يعتمد على الاستخدام المتوقع للأصول، والتآكل المادي المتوقع، والذي يعتمد على العوامل التشغيلية مثل برنامج الإصلاح والصيانة والتقاعد الفيزيائي. لم تأخذ الإدارة في الاعتبار أي قيمة تخريدية لأنها تعتبر غير مهمة.

- تدني الأصول المالية

تستند مخصصات تدني الأصول المالية على افتراضات حول مخاطر التخلف بالدفع ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم المجموعة الحكم في اتخاذ هذه الافتراضات واختيار المدخلات في حساب التدني، استناداً إلى تاريخ المجموعة السابق وظروف السوق الحالية وكذلك التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

- تدني في البضاعة

تستند مخصصات تدني بضاعة بطيئة الحركة إلى افتراضات حول انخفاض في سعر البيع بسبب تغير نمط المستهلك ووجود التكنولوجيا الجديدة و/ أو المنافسة بين المشتري والبائع في طول الصفقة. تستخدم المجموعة الحكم في اتخاذ هذه الافتراضات واختيار المدخلات في حساب انخفاض القيمة، استنادًا إلى تاريخ المجموعة السابق وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير.

٥- النقد والنقد المعادل

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٨٢,٥٤٥	٤٥٣,٤٨٧
٤,٧٥٧,٦٢٠	٣,٠٨٩,٠٩٨
٥,٠٤٠,١٦٥	٣,٥٤٢,٥٨٥

النقد في الصندوق

نقد لدى البنوك - حسابات جارية

المجموع - بيان أ ، د

٦- ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
(مدققة)	(غير مدققة)
٢٢,١٧٠,٨١٧	٢١,٧٨٥,٩٠٨
٧٦,٥١٧,٠٦٥	٧٦,٥١٧,٠٦٥
(٩٣,٢٣٢,٥٤٥)	(٩٢,٠٥٠,٢٥٧)
٥,٤٥٥,٣٣٧	٦,٢٥٢,٧١٦
٩١٩,٣١٤	٨٣٧,٧٨١
٣٩٢,٧٤٢	٤١١,١١٧
٢,٣٨٦,٥٦٦	٣,١٧٣,٢٨١
١,١٩٥,٠٠٠	١,١٩٥,٠٠٠
٧١٥,٣٥٣	٧١٥,٣٥٣
٢٦١,٢٦٩	٢٤٤,٠٧٦
٢٨٥,٨٨٨	٣١٤,٢٣٧
١,٦٩٧,٣٦٧	١,٩٦٧,٠٢٧
١٣,٣٠٨,٨٣٦	١٥,١١٠,٥٨٨

ذمم تجارية

مطالبات مدينة

تدني قيمة ذمم تجارية - إيضاح ٦ (ج)

صافي ذمم تجارية - إيضاح ٦ (ب)

توزيعات مدينة

أطراف ذات علاقة - إيضاح ٢٢ (أ)

شيكات مؤجلة القبض - إيضاح ٦ (د)

تأمينات كفالات بنكية

تأمينات مستردة

ذمم موظفين

ضريبة القيمة المضافة - مدينة

دفعات مقدمة للموردين

الصافي - بيان أ

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

(ب) تعبير نم تجارية وقضايا كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)				٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)			
صافي	خسائر	نعم قضايا	نعم تجارية	صافي	خسائر	نعم قضايا	نعم تجارية
الذمم التجارية	الائتمانية متوقعة			الذمم التجارية	الائتمانية متوقعة		
٣,٧٩١,٣٩٤	---		٣,٧٩١,٣٩٤	١,١٨٧,٠١٠	---	---	١,١٨٧,٠١٠
١,٠١١,٩١٠	---		١,٠١١,٩١٠	١٧,٧١٤	---	---	١٧,٧١٤
٢٥١,٩٠٠	---		٢٥١,٩٠٠	١,٣٥٤,٦٦١	---	---	١,٣٥٤,٦٦١
٤٠٠,١٣٣	(٩٣,٢٣٢,٥٤٥)	٧٦,٥١٧,٠٦٥	١٧,١١٥,٦١٣	٣,٦٩٣,٣٣١	(٩٢,٠٥٠,٢٥٧)	٧٦,٥١٧,٠٦٥	١٩,٢٢٦,٥٢٣
٥,٤٥٥,٣٣٧	(٩٣,٢٣٢,٥٤٥)	٧٦,٥١٧,٠٦٥	٢٢,١٧٠,٨١٧	٦,٢٥٢,٧١٦	(٩٢,٠٥٠,٢٥٧)	٧٦,٥١٧,٠٦٥	٢١,٧٨٥,٩٠٨
							(أ)

(ج) الحركة على تنفي نم تجارية وقضايا :-

يتألف هذا البند مما يلي:-

كما في ١ يناير

محمل خلال الفترة / السنة - بيان ب

شطب

كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - إيضاح ٦ (أ)

(د) يستحق تحصيل الشيكات مؤجلة القبض والبالغة ٢٨١,٧٧٣,١١٣ درهم (إيضاح ٦ (أ)) خلال الفترة من شهر ابريل ولغاية أكتوبر ٢٠٢٢.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع.
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

		٧- أصول أخرى
		يتألف هذا البند مما يلي:-
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٥٦٢,٧٨٧	١,٦٥٩,١٥٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٥٦٢,٧٨٧	١,٦٥٩,١٥٧	المجموع - بيان أ
		٨- بضاعة
		(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٨٨٠,١٥٢	٢,٢٩٨,٧٧٧	حديد
١,٣٠٥,٨٦٥	١,٢٨٠,٦٥٧	مواد خام
٢,٨٩٢,٤٤٤	٢,٨٣٩,٢٠٠	بضاعة جاهزة للبيع
٢٨٧,٧٦٣	٢٨٤,٤٥٨	مواد للاستهلاك
٢,٤٠٣,٥٩٦	٢,٣٨٤,٣٨٧	قطع غيار
١,٣٦٥,٠٠١	١,٣١٥,٩٠٥	مواد بناء أخرى
١٠,١٣٤,٨٢١	١٠,٤٠٣,٣٨٤	المجموع
(٣,٣٩٤,٤٦٢)	(٣,٣٥١,٥٥٠)	تدني قيمة البضاعة - إيضاح ٨ (ب)
٦,٧٤٠,٣٥٩	٧,٠٥١,٨٣٤	الصافي - بيان أ

(ب) فيما يلي الحركة في تدني قيمة البضاعة
يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
(٢,٨٩٨,٩٤٤)	(٣,٣٩٤,٤٦٢)	كما في ١ يناير
(٤٩٥,٥١٨)	(٥,١٢٠)	المحمل خلال الفترة / السنة
-----	٤٨,٠٣٢	معدومة
(٣,٣٩٤,٤٦٢)	(٣,٣٥١,٥٥٠)	كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - إيضاح ٨ (أ)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

		٩- استثمارات في أصول مالية
		(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧١,٠٥٤,٢٤٢	٦٩,٣٨٣,٤٥٨	أصول مالية مدرجة - محلية
١٧,٤٦٥,٨٧٢	١٧,٤٦٥,٨٧٢	أصول مالية غير مدرجة - محلية
٨٨,٥٢٠,١١٤	٨٦,٨٤٩,٣٣٠	المجموع - بيان أ

أصدرت محكمة أبوظبي للأموال المستعجلة أمراً قضائياً بتجميد الأوراق المالية للمجموعة بمبلغ ٤١,٥١٠,٦٢٨ درهماً من الاستثمار المذكور أعلاه في الأوراق المالية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٤١,٥١٠,٦٢٨ درهماً) ضد دعوى مرفوعة من بنك أبوظبي الأول إيضاح (٢٤).

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

إستثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة

التغيرات في استثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة كانت على النحو التالي :-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٣٦,٤٢٤,٦٣٦	٧١,٠٥٤,٢٤٢	القيمة العادلة كما في ١ يناير
(٤١,٨٤١,٣٨٩)	(٦٤٩,٩٢٢)	حذوفات
		(خسائر) غير محققة من استثمارات في أصول مالية
(٢٣,٥٢٩,٠٠٥)	(١,٠٢٠,٨٦٢)	من خلال بيان الأرباح و الخسائر - بيان ب
٧١,٠٥٤,٢٤٢	٦٩,٣٨٣,٤٥٨	القيمة العادلة كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - إيضاح ٩ (أ)

(ج) أصول مالية غير مدرجة بقيمة ١٧,٣٨٢,٥٤٧ بإسم السيد/ علي رشيد ناصر العميرة العضو المنتدب، تقوم المجموعة بالاستفادة من هذه الأصول و التحكم بها.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
١٠,٧١٥,٩٢٨	١٠,٧١٥,٩٢٨	قطاع البنوك
٤١,٥١٠,٦٢٨	٤١,٥١٠,٦٢٨	قطاع التأمين
٦,٣٠٣,٠٠٠	٤,٢٤٢,٧٨٣	قطاع العقارات
٢٩,٩٩٠,٥٥٨	٣٠,٣٧٩,٩٩١	أخري
٨٨,٥٢٠,١١٤	٨٦,٨٤٩,٣٣٠	المجموع - ايضاح ٩ (أ)

١٠ - ممتلكات استثمارية

يتألف هذا البند مما يلي:-

التكلفة

الإجمالي	مباني
٢٥,٣١٦,١٥٧	٢٥,٣١٦,١٥٧
٢٥,٣١٦,١٥٧	٢٥,٣١٦,١٥٧

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

الإستهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)

-----	-----
-----	-----

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - بيان أ (مدققة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ - بيان أ (غير مدققة)

٢٥,٣١٦,١٥٧	٢٥,٣١٦,١٥٧
٢٥,٣١٦,١٥٧	٢٥,٣١٦,١٥٧

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

١١- حق استخدام الأصل

(أ) تفاصيل التكلفة، الاستهلاك المتراكم والمبالغ المحملة الخاصة بحق استخدام الأصل كما يلي:

<u>التكلفة</u>	<u>الأرض</u>
في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١,٤٩٣,٨٢٨
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١,٤٩٣,٨٢٨
<u>الإستهلاك المتراكم</u>	
في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)	(٣,٦٢٤,٨٩٨)
محمل خلال الفترة - إيضاح ١٨	(٢٦٦,٠٥٠)
في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	(٣,٨٩٠,٩٤٨)
<u>صافي القيمة الدفترية</u>	
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - بيان أ (مدققة)	٢٧,٨٦٨,٩٣٠
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ - بيان أ (غير مدققة)	٢٧,٦٠٢,٨٨٠

(ب) خلال الفترة، قامت المجموعة بالإعتراف بالمبالغ التالية المتعلقة بالإيجار ضمن بيان الربح و الخسارة المرحلي الموحد.

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
٣٠٣,٢١٠	٢٦٦,٠٥٠	مصرف استهلاك حق استخدام الأصل
٣٦٨,٩١٣	٣٨٧,٧٥٠	تكاليف تمويل على التزامات الإيجار
٧٢١,٤٢٨	٥٢,٢٥٧	إجمالي النقد المتولد من الإيجار

(ج) حق استخدام الأصل المذكور أعلاه يمثل حقوق إيجار لمدة ٦ و ٥٠ سنة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

١٢ - مستلزمات، معدات و الآت									
(أ) إن تفاصيل التكلفة، الاستهلاك المتراكم وصافي القيمة الدفترية لمختلف بنود المستلزمات والمعدات على النحو التالي:-									
		مصاريف		قوة الي		سيارات		أدوات و معدات	
المجموع		رأسمالية قيد التنفيذ		٨,٣٣٥,٠٦٢		٣,٦٥٩,٠٠٤		١,٤٢٤,٥٩٣	
٤٤٥,٨٥١,٩٨٠		١٢٥,٥٤٧,٩٧٢		٨,٣٣٥,٠٦٢		٣,٦٥٩,٠٠٤		١,٤٢٤,٥٩٣	
١٧٠,٩٢٠		-----		-----		-----		٥,٤٦٠	
(٤,٠٤٢,٠٤٧)		-----		-----		(٢١٤,٠٠٠)		-----	
٤٤١,٩٨٠,٨٥٣		١٢٥,٥٤٧,٩٧٢		٨,٣٣٥,٠٦٢		٣,٤٤٥,٠٠٤		١,٤٢٣,٠٥٣	

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

		١٣ - قروض
		يتألف هذا البند مما يلي:-
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٧٩,٧٤٥,٢٢٣	١٧٩,٧٤٥,٢٢٣	(أ) قروض - متداولة - بيان أ
١٧٩,٧٤٥,٢٢٣	١٧٩,٧٤٥,٢٢٣	المجموع

(ب) تم الحصول على قروض مقدارها ٣٣٤,٢٤٣,٢١٨ درهم وتتراوح أسعار الفائدة من ٣% إلى ٦,٤% سنوياً فوق سعر الأيبور. بلغ رصيد القروض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٧٩,٧٤٥,٢٢٣ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١٧٩,٧٤٥,٢٢٣ درهم).

(ج) تم تصنيف جميع الأقساط المستحقة السداد خلال اثني عشر شهراً ضمن الالتزامات المتداولة والذي يستحق بعد ذلك التاريخ ضمن الالتزامات الغير المتداولة .

(د) تعثرت المجموعة في سداد القروض لأجل والقروض البنكية التي تم الحصول عليها من بنوك مختلفة. تم الإفصاح عن تفاصيل الإجراءات القانونية والتسويات المتعلقة بهذه التسهيلات ضمن الإيضاح ٢٤ من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع.
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

١٤ - ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
(مدققة)	(غير مدققة)
٣٣,٢٩٥,٤٢٣	٣٢,٩١٤,٣٤٨
١,٣١٩	-----
٧,٤٤٨,١٧٥	٧,٦٢٤,٨٢٠
١٠,٤٧٧,٤٧١	١٠,٥٦٠,٤٣١
٣,٤٤٧,٧٩٧	٣,٧٦٢,٤٥٩
١,١٧١,٩٦٨	١,٠٧٤,٦٩٦
٥١,٧٢٠	٥١,٧٢٠
٢,٥٨٩,٩٦٩	٢,٥٨٩,٩٦٩
٣٦,١١٣	٦٢,٤٦٠
٥٨,٥١٩,٩٥٥	٥٨,٦٤٠,٩٠٣

ذمم تجارية
أطراف ذات علاقة - دائنة - إيضاح ٢٢ (ب)
شيكات مؤجلة الدفع - إيضاح ١٤ (ج ، د)
مصاريف مستحقة
دفعات مستلمة مقدما من العملاء
مخصص بدل الإجازة و تذاكر سفر للموظفين
تأمينات للغير
توزيعات أرباح مستحقة
أخرى
المجموع - بيان أ

(ب) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - غير متداول

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
(مدققة)	(غير مدققة)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠

شيكات مؤجلة الدفع - إيضاح ١٤ (ج و د)
المجموع - بيان أ

(ج) يستحق تسديد الشيكات مؤجلة الدفع والبال ٨,٦٢٤,٨٢٠ درهم (إيضاح ١٤ (أ و ب) خلال الفترة من أبريل ٢٠٢٢ ولغاية ديسمبر ٢٠٢٣.

(د) صنف الشيكات مؤجلة الدفع التي يستحق تحصيلها قبل تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٣ ضمن الالتزامات المتداولة أما باقي الشيكات المؤجلة التي يستحق تحصيلها بعد ذلك التاريخ فقد صنف ضمن الالتزامات غير المتداولة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

		١٥ - إلتزامات تجارية
		(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣١٠,٨٦٠	٤٠٢,٦٦٥	التزامات تجارية - متداولة - بيان أ
٢٨,٢٤٥,٧٨٩	٢٨,١٠٠,٧٢٧	التزامات تجارية - غير متداولة - بيان أ
٢٨,٥٥٦,٦٤٩	٢٨,٥٠٣,٣٩٢	المجموع - إيضاح ١٥ (ب، ج)
		(ب) تفاصيل الحركة في الإلتزامات التجارية خلال السنة كما يلي:
		يتألف هذا البند مما يلي:-
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٩,٧٠٤,٨٠١	٢٨,٥٥٦,٦٤٩	الرصيد في ١ يناير
١,٤٦٦,٢٥٩	٣٨٧,٧٥٠	تكاليف التمويل على التزامات تجارية
(٤٢٢,٥٨٩)	-----	معفى من الايجار
(٢,١٩١,٨٢٢)	(٤٤١,٠٠٧)	تسديدات
٢٨,٥٥٦,٦٤٩	٢٨,٥٠٣,٣٩٢	الرصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - إيضاح ١٥ (أ)
		(ج) تحليل الاستحقاق على التزامات الايجار على الشكل التالي:
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٦٥٤,٠٩٢	١,٦٥٤,٠٩٢	دون سنة
٦,٦١٦,٣٦٨	٦,٦١٦,٣٦٨	من ٢ سنة الى ٥ سنوات
٧,١٩٠,٤٦٠	٧,١٩٠,٤٦٠	من ٥ سنوات الى ١٠ سنوات
٣٤,٧١٨,٦٢٥	٣٤,٧١٨,٦٢٥	اكثر من ١٠ سنوات
(٢١,٦٢٢,٨٩٦)	(٢١,٦٧٦,١٥٣)	ناقص: فوائد غير مكتسبة
٢٨,٥٥٦,٦٤٩	٢٨,٥٠٣,٣٩٢	صافي التزامات الايجار - إيضاح ١٥ (أ)

(د) تم تصنيف الإلتزامات المتداولة خلال الاثني عشر شهر ضمن الإلتزامات المتداولة، أما باقي الإلتزامات المتداولة بعد ذلك التاريخ فقد صنف ضمن الإلتزامات الغير متداولة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

١٦- التزام تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على هذا البند خلال الفترة /السنة كانت على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
(مدققة)	(غير مدققة)
١,٩٧٣,٩١٦	١,٩٦٠,١٤١
٣٣٣,٥٧٣	٤٦,٣٥٩
(٣٤٧,٣٤٨)	(١٣,٩٤٨)
١,٩٦٠,١٤١	١,٩٩٢,٥٥٢

الرصيد في ١ يناير
محمل خلال السنة / الفترة / السنة
تسديدات

الرصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - بيان أ

١٧- رأس المال

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

ثلاثة أشهر منتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,١٨٦,٤٥٥	١,٣٠٢,٤٨٨
٦٩,٠٨٤	١٠٨,٠٠٩
١٥,٠٠٧	-----
١٧٩,٦١٩	١٧٩,٩٩٥
٢٦,٢٦٠	٢٦٦,٠٥٠
٨٨,٩٩١	٢٨,٦٧٠
٤٣٥,٣٣٥	٣٣١,٢٢٢
١٤,٤٥٨	٣٠,٣٥٨
٣٣,٦٠٧	٢٦,١١٣
١٣,٧٦٢	١١,٩٦٣
٤٢,٣٥٥	١٠٤,٣٦٨
٨١,٩١٠	-----
١٣٦,٥٤٠	١٤١,٤٦٥
٢,٣٢٣,٣٨٣	٢,٥٣٠,٧٠١

١٨- مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:-

رواتب ومزايا مرتبطة بها
إيجار
قرطاسية ومطبوعات
استهلاك ممتلكات ومعدات - ايضاح ١٢ (ب)
استهلاك حق استخدام الاصل - ايضاح ١١
مصاريف اصلاح وصيانة
مصاريف قانونية وفيزا ومهنية
مصاريف ماء وكهرباء
مصاريف هاتف انترنت
عمولات بنكية
مصاريف تأمين
مصاريف انتقالات
مصاريف متنوعة
المجموع - بيان ب

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

١٩- أرباح أخرى
يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٢٦٦,٠٨٩	٢١٢,٤١٧
٨٩٥,٨٩٠	٢٨٣,٤٥٤
-----	٢٤٣,١٤٢
(١٩٣,٩١٦)	٢٢٠,٤٢٨
٢٤٩,٣٣٨	٨٠١,٦٧٧
١,٢١٧,٤٠١	١,٧٦١,١١٨

ايرادات تأجير
توزيعات أرباح
أرباح بيع ممتلكات ، آلات و معدات
أرباح / (خسائر) تنقل (بالصافي)
أخرى
الصافي - بيان ب

٢٠- تسهيلات بنكية

منحت التسهيلات النقدية وغير النقدية بموجب الضمانات التالية:-

- رهن آلات بقيمة ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم لصالح البنك .
- تجيير بوليصة تأمين للمصنع على قطعة ارض رقم ٤١٠٠٣ ، مدينة دبي الصناعية بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم لصالح البنك.
- رهن تأمينات الكفالات البنكية والودائع البنكية والتي تخص جدول رقم (أ) المدعم بعقد الرهن.
- تحويل شيكات مؤجلة القبض للبنك لتسديد أقساط القروض.

٢١- إدارة المخاطر

إن المخاطر المالية لأموال الإدارة يتم اعدادها بشكل دوري من قبل الإدارة متضمنة قرارات الاستثمار ومراقبة وإدارة المخاطر المالية المتعلقة بنشاطها التجاري والتشغيلي. وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر رأس المال ومخاطر الائتمان ومخاطر الصرف الأجنبي ومخاطر سعر السوق ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر السيولة.

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

(أ) مخاطر رأس المال

تدير المجموعة رأس المال لضمان استمرارية أعمالها وزيادة عوائد المساهمين من خلال تحقيق الرصيد الأمثل للديون وحقوق الملكية.

يتمثل هيكل رأس مال المجموعة من حقوق الملكية والتي تشمل على رأس المال المدفوع والاحتياطي المخصص عنها في بيان التغيرات وفي حقوق الملكية المرحلي الموحد - بيان (ج).

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

(ب) مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للمجموعة. وتتملك 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 باستخدام المعلومات المالية العامة المتوفرة والمعاملات التجارية المملوكة. ويتم القيام بتقييم مستمر للائتمان من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة. تمثل قيمة الأصول المسجلة في البيانات المالية المرحلية الموحدة أقصى افصاح للمخاطر الائتمانية، وقد تم الإشارة الإشارة إلى المخاطر الائتمانية للذمم التجارية في إيضاح رقم ٦ (ب).

إن المخاطر الائتمانية على السيولة ذات تأثير غير جوهري بسبب ايداعها في مؤسسات مالية تحتفظ برأس مال قوي وقاعدة ائتمانية مناسبة في دولة الإمارات وخارجها.

(ج) مخاطر الصرف الأجنبية

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

(د) 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.

الأصول التي تعرض المجموعة لخطر سعر السوق تتمثل في ممتلكات استثمارية واستثمارات في أصول مالية مقيمة من خلال الريح والخسارة.

(هـ) مخاطر سعر الفائدة

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة الناجمة عن ودائع بنكية لأجل والاقتراض وتحاول الإدارة (قدر الإمكان) إدارة مخاطر أسعار الفائدة من خلال الحفاظ على مزيج مناسب بين أرصدة أسعار الفائدة الثابتة والعائمة في بداية السنة المالية.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

(و) مخاطر السيولة

تبنى إدارة المجموعة إطار عام لإدارة مخاطر السيولة وذلك لأن إدارة المجموعة مسؤولة عن إدارة مخاطر السيولة. إن المجموعة تحتفظ باحتياطات ملائمة وتقوم الإدارة بمراجعة التدفقات النقدية ويتم مطابقتها بتواريخ استحقاق الأصول والالتزامات

يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الأصول المالية والالتزامات المالية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة).

<u>الأصول المالية</u>	<u>أقل من سنة</u>	<u>أكثر من سنة</u>	<u>المجموع</u>
النقد والنقد المعادل	٣,٥٤٢,٥٨٥	-----	٣,٥٤٢,٥٨٥
وديعة بنكية مرهونة	٦٣٢,٠٣٤	-----	٦٣٢,٠٣٤
ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى	١٥,١١٠,٥٨٨	-----	١٥,١١٠,٥٨٨
استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة	٨٦,٨٤٩,٣٣٠	-----	٨٦,٨٤٩,٣٣٠
المجموع	١٠٦,١٣٤,٥٣٧	-----	١٠٦,١٣٤,٥٣٧
<u>الالتزامات المالية</u>	<u>أقل من سنة</u>	<u>أكثر من سنة</u>	<u>المجموع</u>
حساب بنكي مكشوف	٢٦,١٣٦,٠٠٥	-----	٢٦,١٣٦,٠٠٥
قروض	١٧٩,٧٤٥,٢٢٣	-----	١٧٩,٧٤٥,٢٢٣
ذمم تجارية دائنة	٥٨,٦٤٠,٩٠٣	١,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٦٤٠,٩٠٣
التزام تعويض ترك الخدمة	-----	١,٩٩٢,٥٥٢	١,٩٩٢,٥٥٢
المجموع	٢٦٤,٥٢٢,١٣١	٢,٩٩٢,٥٥٢	٢٦٧,٥١٤,٦٨٣

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

يوضح الجدول التالي تواريخ إستحقاق الأصول المالية والإلتزامات المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة).

<u>الأصول المالية</u>	<u>أقل من سنة</u>	<u>أكثر من سنة</u>	<u>المجموع</u>
النقد والنقد المعادل	٥,٠٤٠,١٦٥	-----	٥,٠٤٠,١٦٥
وديعة بنكية مرهونة	٦٣٢,٠٣٤	-----	٦٣٢,٠٣٤
ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى	١٣,٣٠٨,٨٣٦	-----	١٣,٣٠٨,٨٣٦
استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة	٨٨,٥٢٠,١١٤	-----	٨٨,٥٢٠,١١٤
المجموع	١٠٧,٥٠١,١٤٩	-----	١٠٧,٥٠١,١٤٩
<u>الإلتزامات المالية</u>	<u>أقل من سنة</u>	<u>أكثر من سنة</u>	<u>المجموع</u>
حساب بنكي مكشوف	٢٦,١٣٤,٤٢٥	-----	٢٦,١٣٤,٤٢٥
قروض	١٧٩,٧٤٥,٢٢٣	-----	١٧٩,٧٤٥,٢٢٣
ذمم تجارية دائنة	٥٨,٥١٩,٩٥٥	-----	٥٨,٥١٩,٩٥٥
إلتزام تعويض ترك الخدمة	-----	١,٩٦٠,١٤١	١,٩٦٠,١٤١
المجموع	٢٦٤,٣٩٩,٦٠٣	١,٩٦٠,١٤١	٢٦٦,٣٥٩,٧٤٤

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

٢٢- أطراف ذات علاقة

تتعامل المجموعة ضمن نشاطها الاعتيادي مع المنشآت والتي تتفق مع تعريف أطراف ذات علاقة والتي تخضع لنفس الملكية والإدارة والموصوفة ضمن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. إن طبيعة المعاملات مع الطرف ذات العلاقة تمولي ان المبالغ المتعلقة مع الاطراف ذات العلاقة وفقا للبيانات المالية الموحدة على النحو التالي:-

(أ) أطراف ذات علاقة - مدينة
يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٨٧,٣٦١	٨٣,٢٠١
١٥٠,٣٩١	١٩٧,٠٩٤
١٣٢,٥١٣	٣٣,٨٢١
١٩,٦٨٦	٩٧,٠٠١
٢,٧٩١	-----
٣٩٢,٧٤٢	٤١١,١١٧

السادة/ سيف بن درويش
السادة/ درويش بن أحمد وأولاده
السادة/ الفلكي للمقاولات العامة ذ.م.م
السادة / العميرة للطباعة والنشر
السيد/ راشد درويش الكتبي
المجموع - إيضاح ٦ (أ)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
٩٦٩	-----
٣٥٠	-----
١,٣١٩	-----

السادة / العميرة للطباعة والنشر
السادة / درويش بن أحمد وأولاده للسفريات
المجموع - إيضاح ١٤ (أ)

٢٣- التزامات طارئة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)
١,١٩٥,٠٠٠	١,١٩٥,٠٠٠

كفالات بنكية

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء ش.م.ع
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

٢٤ - قضايا

أ. بنك الامارات دبي الوطني

رفع بنك الامارات دبي الوطني دعوى ضد المجموعة يطالب فيها بمبلغ ١٤٦,٤١٣,٤٦ درهم بالإضافة إلى ١٢% فائدة سنوية من تاريخ رفع القضية حتى تاريخ الطلب بالإضافة إلى الرسوم الأخرى.

في ٤ أغسطس ٢٠٢٠، أصدرت محكمة أبوظبي الابتدائية التجارية حكماً فيما يتعلق بالقضية، حيث أمرت المجموعة بدفع مبلغ ٤١,٧٥٩,٤٧١ درهم للبنك شاملاً الفائدة بمعدل ٣% سنوياً على المبلغ، من الرصيد القائم بالدرهم البالغ ٢٣,٤٤٦,٠٣٨ درهم، تستمر الفائدة في استحقاقها حتى يتم تسوية المبلغ بالكامل.

في ٨ نوفمبر ٢٠٢٠، قدمت المجموعة استئنافاً إلى حكم المحكمة الابتدائية وطلبت مراجعة القضية بشكل أكبر في ٣١ مارس ٢٠٢٠، رُفض الاستئناف وظل القرار الصادر في ٤ أغسطس ٢٠٢٠ دون تغيير.

ب. بنك أبوظبي الأول

رفع بنك أبوظبي الأول (FAB) دعوى ضد المجموعة يطالب فيها بمبلغ ١٨١,٨١٣,٧٨٠ درهم مضاف إليها ١٢% فائدة سنوية من تاريخ رفع الدعوى حتى تاريخ الطلب بالإضافة إلى الرسوم الأخرى وأتعاب المحاماة.

في ٩ سبتمبر ٢٠٢٠، أصدرت محكمة أبوظبي الابتدائية حكماً فيما يتعلق بالقضية، حيث أمرت المجموعة بدفع مبلغ ٢٠٠,٧٩٢,١٥٠ درهم للبنك شاملاً الفائدة بمعدل ٥% سنوياً على المبلغ ١٨١,٨١٣,٧٨٠ درهم اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (وهو تاريخ رفع الدعوى) حتى ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠. وتستمر الفائدة في التراكم حتى يتم تسوية المبلغ بالكامل، خلال الفترة قامت المجموعة ببيع الأوراق المالية واستلمت المحكمة عائدات المبيعات البالغة ٤٢,٨٣٣,٧٨٦ درهم مباشرة.

ج. مصرف عجمان

رفع مصرف عجمان دعوى قضائية ضد المجموعة يطالب فيها بمبلغ ٦,٠٥٧,٩٢٦ درهم بالإضافة إلى أتعاب المحاماة. في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٠، أصدرت محكمة أبوظبي الابتدائية التجارية حكماً فيما يتعلق بالقضية، حيث أمرت المجموعة بدفع مبلغ ٥,٧٧٧,٤٠٣ درهم للبنك.

٢٥ - عام

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