

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

البيانات المالية الموحدة المرحلية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو

( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

البيانات المالية الموحدة المرحلية وتقرير المراجعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو

( شركة مساهمة وطنية عامة )

أبوظبي

الفهرس

صفحة

١	تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة المرحلية
٢	المركز المالي الموحد المرحلي
٣	بيان الدخل الموحد المرحلي
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
٥	بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
٦ - ١٤	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية

# عمر حماده

لمراجعة وتدقيق الحسابات

ص.ب: ٢٢٠٢

تلفون: ٦٤٤٦٦٩٨

٦٤٤٧٦٩٩:

فاكس: ٦٤٤٣٦١٦

(ب / ١) ٠٧٧

أبوظبي : ١٠ نوفمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، وكل من بيانات الدخل الموحد المرحلي ، التغييرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي والتدفقات النقدية الموحد المرحلي لفترة التسعة 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 استناداً 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 تمكننا 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

استناداً 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

بيان الدخل الموحد المرحلي للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	٢٠١٣		٢٠١٢	
	تسعة شهور تنتهي في ٢٠١٣/٩/٣٠	ثلاثة شهور تنتهي في ٢٠١٣/٩/٣٠	تسعة شهور تنتهي في ٢٠١٢/٩/٣٠	ثلاثة شهور تنتهي في ٢٠١٢/٩/٣٠
إيضاح	درهم	درهم	درهم	درهم
المبيعات	٤٨,٠٩٠,٩٧٢	٩,٢٥٠,٣٦٠	١٥٧,٣٧٧,١١٦	٢٨,٨٩٤,٨٢٨
يُنزل : تكلفة المبيعات	(٥١,٥٣٢,٤٤٧)	(١٠,٤٠٦,٣٦٥)	(١٥٧,٩٧٣,٠٩٦)	(٢٩,٣٤٩,٣٩٨)
إجمالي (الخسارة)	(٣,٤٤١,٤٧٥)	(١,١٥٦,٠٠٥)	(٥٩٥,٩٨٠)	(٤٥٤,٥٦٠)
أرباح الأسهم	٧,٨٤٠,٢٤٦	-	٥,١٥٤,٤٠٥	-
إيراد إيجارات	١,٠٧٤,١٦٧	٣٤٧,٨٨٨	١,١٦٩,٢٤٥	٣٦٧,٨٤٣
إيرادات متنوعة	١٢٦,٩٥١	٢٢,٥٨٣	٢١٢,١٨٦	٢٦,١٧١
مجموع إجمالي الربح (الخسارة) والإيرادات الأخرى	٥,٥٩٩,٨٨٩	(٧٨٥,٥٣٤)	٥,٩٣٩,٨٥٦	(٥٠,٠٤٦)
يُنزل : المصاريف				
مصاريف البيع والتوزيع	٢,٩٨٥,٨٤٨	٧٨٨,٥٠٢	٣,٥٤١,٦٢٧	١,١٧٤,٠٤٤
المصاريف الإدارية والعمومية	٦,٦٤٤,٠٩٥	٢,٠٥١,٦٥٢	٨,٦٥٦,٨٠٠	٢,١٢٠,٠٥٢
الاستهلاك	١٨٦,١٧١	٥٧,٦١٩	٤٤٧,٧٠٠	١٤٧,٧٦٥
مجموع المصاريف	٩,٨١٦,١١٤	٢,٨٩٧,٧٧٥	١٢,٦٤٦,١٢٧	٣,٤٤١,٨٦١
صافي (الخسارة) قبل الفوائد البنكية	(٤,٢١٦,٢٢٥)	(٣,٦٨٣,٣٠٩)	(٦,٧٠٦,٢٧١)	(٣,٤٩١,٩٠٧)
فوائد بنكية ومصاريف تمويل	(١١,٧٠٩,٨٦٠)	(٤,٠٣٧,١٧٠)	(١١,٧٧٢,٣٠٠)	(٣,٧٥٩,٨٧٨)
صافي (خسارة) الفترة	(١٥,٩٢٦,٠٨٥)	(٧,٧٢٠,٤٧٩)	(١٨,٤٧٨,٥٧١)	(٧,٢٥١,٧٨٥)
حقوق الأقلية من (الخسائر)	١٢ ٥١٩,٦٠٦	١٤٤,٠٣٠	٥١٩,٦٣٣	٢٢٧,٧٠٠
صافي (خسارة) الفترة المنقولة إلى بيان التغييرات في حقوق المساهمين	(١٥,٤٢٦,٤٧٩)	(٧,٥٧٦,٤٤٩)	(١٧,٩٥٨,٩٣٨)	(٧,٠٢٤,٠٨٥)
(خسارة) السهم	١٣ (٠,٠٥)	(٠,٠٢٥)	(٠,٠٦)	(٠,٠٢٣)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

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

أبوظبي

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد المرحلي للفترة من ١ يناير ٢٠١٣ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	رأس المال	الإحتياطات	القيمة العادلة إحتياطي	(الخسائر) الأرباح التراكمية	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد ١ يناير ٢٠١٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٨,٢٣٨,٨٣٦	(٢٤٧,٨٠٩,١٨٥)	١١,٢٢٨,٦٣١	٣١١,٦٥٨,٢٨٢
إحتياطي القيمة العادلة	--	--	١١,٨٢٦,٠٣٦	--	١١,٨٢٦,٠٣٦
(خسارة) الفترة المنتهية في ٢٠١٢/٩/٣٠	--	--	--	(١٧,٩٥٨,٩٣٨)	(١٧,٩٥٨,٩٣٨)
الرصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٨,٢٣٨,٨٣٦	(٢٢٥,٩٨٣,١٤٩)	(٦,٧٣٠,٣٠٧)	٣٠٥,٥٢٥,٣٨٠
الرصيد ١ يناير ٢٠١٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٨,٢٣٨,٨٣٦	(٢١٣,٦٣٤,٨٠٤)	(١١,٨١٥,٢٤١)	٣١٢,٧٨٨,٦٩١
إحتياطي القيمة العادلة	--	--	٧٧,٨٠٤,٩١٧	--	٧٧,٨٠٤,٩١٧
(خسارة) الفترة المنتهية في ٢٠١٣/٩/٣٠	--	--	--	(١٥,٤٢٦,٤٧٩)	(١٥,٤٢٦,٤٧٩)
الرصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٨,٢٣٨,٨٣٦	(١٣٥,٨٢٩,٨٨٧)	(٢٧,٢٤١,٨٢٠)	٣٧٥,١٦٧,١٢٩

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 ٢٠١٢ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

	٢٠١٣/١/٠١ ٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١/٠١ ٢٠١٢/٩/٣٠
	درهم	درهم
التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية		
صافي (الخسارة)	(١٥,٤٢٦,٤٧٩)	(١٧,٦٥٨,٩٣٨)
استهلاك الموجودات الثابتة	٥,٠٥٣,٥٢٢	٥,٣١٩,٢٠٦
مخصصات	(٥١٧,٦٦٦)	(١٠٣,٦٩٦)
حصة الأقلية في (خسائر) بلدكو للمنتجات الأسمتية	(٥١٩,٦٠٦)	(٥١٩,٦٣٣)
التغيرات في راس المال العامل		
شيكات مؤجلة القبض	٥,٤٤٩,١٩٦	٧,٥٦٨,٠٢٢
مدينون	٢٤,٨٧١,١٦٥	٢١,٧٢١,٤٤٣
أرصدة مدينة أخرى	٢,٣٩٣,١٦٠	٤,٧١٦,٠٥٥
بضاعة	٢٢,٩٢٩,٥٧٤	٢٢,٧١٦,٧٨١
دائنون ودائنو التوزيعات	(١٥,٧٣٨,٧١٩)	٦,٢٩٩,٨٨١
دفعات وإيرادات مقبوضة مقدما	(٣٥,٦٢٧)	(٢,٤٠٩,٧٥٢)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٣,١٥٢,١٩٥	٥٠٨,١٢٣
صافي النقد من الانشطة التشغيلية	٣١,٦١٠,٧١٥	٤٧,٨٥٧,٤٩٢
التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(٢٢,٣٢٠)	(١٤,٣١١)
استبعاد موجودات ثابتة	--	(٢٤٥,٦٨٧)
مؤسسات تابعة (تحت الإنشاء)	(٢٩,٥٦٩,٩٦٦)	(١٥,٤٣٦,٠٣٤)
استثمارات الأسهم	--	(١٨٨,٩٩٥)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية	(٢٩,٥٩٢,٢٨٦)	(١٥,٨٨٥,٠٢٧)
التدفق النقدي من الانشطة التمويلية		
بنوك دائنة واوراق دفع وقروض	(٩,٣٥٠,٢١١)	(٣٩,٨٦٤,٦٩٠)
صافي النقد (المستخدم في) الانشطة التمويلية	(٩,٣٥٠,٢١١)	(٣٩,٨٦٤,٦٩٠)
(النقص) في النقد خلال الفترة	(٧,٣٣١,٧٨٢)	(٧,٨٩٢,٢٢٥)
الرصيد النقدي في بداية الفترة	١٣,٦٤٨,٤٠٢	١٣,٨٦٦,٩١٩
الرصيد النقدي في نهاية الفترة	٦,٣١٦,٦٢٠	٥,٩٧٤,٦٩٤

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 - ٣٠ سبتمبر 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 والرخصة الصادرة في أبوظبي من دائرة التنمية الاقتصادية وفروعها في العين ودبي بموجب الرخصة الصادرة 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 مسئولية محدودة وتملك الشركة ٨٠ % من رأسمالها ومصروف الإمارات الصناعي ٢٠ % ونشاطها هو إنتاج أحجار الأرصفة والألواح الأسمنتية ، الطوب الخرساني 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 - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

ج - الموجودات الثابتة :

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

الألات ومعدات	١٠ %
سيارات ووسائل نقل	٣٣,٣ %
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 ومصنع .
- 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 - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

و - استثمارات الأسهم :

- أسهم متوفرة للبيع :

يتم تثبيت الاستثمارات المتوفرة للبيع عند شرائها بالتكلفة ، 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 القياس 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 التغير في قيمة الصرف بعد تاريخ كل معاملة ضمن بيان الدخل .

ط - إن تكاليف الاقتراض المنسوبة مباشرة إلى شراء أو إنشاء أو إنتاج أصول موهلة، 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 .

٢ - الصندوق والبنوك :-

- تشمل أرصدة البنوك أرصدة الحسابات الجارية في البنوك المحلية .

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٤ - المدينون :-

	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
	درهم	درهم
عملاء مدينون	١١٩,٣٩٢,٣٨٠	١٤٤,٢٨٣,٧٠٩
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٢,٢٧٤,٧٦٢)	(٣٢,٢٩٤,٩٢٦)
رصيد العملاء المدينين	٨٧,١١٧,٦١٨	١١١,٩٨٨,٧٨٣

٥ - البضاعة :-

	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
	درهم	درهم
بضاعة التجار	٥٣,٥٩٥,١٨٥	٧٢,٩٩٧,١٩٤
مواد أولية	٢,٩٣٠,٥٨٣	٣,٢٠٣,٧٨٢
بضاعة تامة الصنع	٢,٧٤٥,٧٣١	٣,٣٠٨,٢١٩
مختلفة	٦٥١,٦٤٧	٧٥١,٥٧٦
حديد مشبك	٥,٨١١,٤٢٣	٨,٢٢٣,٢٧٢
قطع غيار	١,٨٣٧,٩٣٤	٢,٠١٧,٩٣٤
	٦٧,٥٧٢,٤٠٣	٩٠,٥٠١,٩٧٧
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(١,٥٠٤,٩٠١)	(١,٥٠٤,٩٠١)
	٦٦,٠٦٧,٥٠٢	٨٨,٩٩٧,٠٧٦

٦ - استثمارات أخرى :-

	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
	درهم	درهم
شركة الرؤية كابيتال - أبوظبي	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
شركة تسويق للتطوير والتسويق العقاري - أبوظبي	٧,٩٥٠,٠٠٠	٧,٩٥٠,٠٠٠
شركة فريبور	٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥
	١٤,٠٣٣,٣٢٥	١٤,٠٣٣,٣٢٥

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٧ - مؤسسات تابعة (تحت الإنشاء) :-

	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
	درهم	درهم
بلدكو للمنتجات الخرسانية الهوائية العازلة (ذ.م.م) - دبي	١٧٥,٢٥٦,١٥٣	١٥٩,٢٨٣,٥٩٨ *
بلدكو للصناعات الحديدية - أبوظبي	١٦٨,٩٥٠,٧١٦	١٥٥,٢٥٣,٣٠٥
	٣٤٤,٢٠٦,٨٦٩	٣١٤,٦٣٦,٩٠٣
	=====	=====
	بلدكو للصناعات الحديدية	بلدكو للمنتجات الخرسانية
	درهم	درهم
رصيد افتتاحي	١٥٥,٢٥٣,٣٠٥	١٥٩,٢٨٣,٥٩٨
تكاليف متكبدة خلال الفترة	١٣,٦٩٧,٤١١	٧,١٢٨,١١٦
تكاليف تمويل مرسلة خلال الفترة	--	٨,٧٣٤,٤٣٩
المجموع ٢٠١٣/٩/٣٠	١٦٨,٩٥٠,٧١٦	١٧٥,٢٥٦,١٥٣
	=====	=====

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

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

\* رهن آلات بقيمة ٣٣ مليون درهم لصالح مصرف عجمان .

شركة أبو ظبي الوطنية لمراد البناء - بلدكو  
( شركة مساهمة وطنية عامة )  
أبو ظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٨ - الموجودات الثابتة :-

التكلفة	ألات ومعدات		مباني وكرفانات		سيارات ووسائل النقل		أثاث ومفروشات وبيكود		مبنى الشركة		المعدات المتحركة		التراكم		المجموع	
	درهم	دراهم	دراهم	دراهم	دراهم	دراهم	دراهم	دراهم	دراهم	دراهم	دراهم	دراهم	دراهم	دراهم	دراهم	
رصيد ٢٠١٣/١/١	٧٨,٦٥٢,١٨٦	٢٥,٢٠٨,٣٧١	١,٨٦٤,٨٠٠	٤,٢٨٩,١٥٢	٧,٥٥٧,٥٩٤	١,٧٧٠,١٠٤	٦,٧٦٢,٩٧٩	١٢٥,٦٥٥,١٨٦								
إضافات	١٢,٩٧٥	-	-	٨,٣٤٥	-	-	-	٢٢,٣٢٠								
الإستهلاك	٧٨,٦٦٦,١٦١	٢٥,٢٠٨,٣٧١	١,٨٦٤,٨٠٠	٤,٢٩٧,٤٩٧	٧,٥٥٧,٥٩٤	١,٧٧٠,١٠٤	٦,٧٦٢,٩٧٩	١٢٥,٦٧٧,٥٠٦								
رصيد ٢٠١٣/١/١	٥٢,٤٧٥,١٢٥	١٩,٤٨٩,٢٨١	١,٨٦٤,٦٣٩	٤,٢٣٨,٠٦٦	٧,٥٥٦,٨٤٦	١,٧٧٠,٠٩٨	٤,٤٧٢,٣٢١	٩٢,٣١٦,٣٧٦								
إستهلاك الفترة	٣,٨٦٣,١٨٨	٩٤٦,٨٣٠	-	٣٤٢,٣١٩	-	-	٢٠٩,١٨٥	٥,٠٥٢,٥٢٢								
١	٥٧,٣٣٨,٣١٣	٢٠,٤٣٦,١١١	١,٨٦٤,٦٣٩	٤,٢٧٢,٣٨٥	٧,٥٥٦,٨٤٦	١,٧٧٠,٠٩٨	٤,٦٨١,٥٠٦	٩٧,٣٦٩,٨٩٨								
٢	٢١,٣٧٧,٨٤٨	٤,٨٧٢,٣٦٠	١٦١	٢٥١,١١٢	٧٤٨	٦	٢,٠٨١,٤٧٣	٧٨,٣٠٧,٦٠٨								
٣	٢٥,١٧٧,٠٦١	٥,٨١٩,٠٩٠	١٦١	٥١,٠٨٦	٧٤٨	٦	٢,٢٩٠,١٥٨	٣٢,٣٢٨,٨١٠								

- تمثل المباني والكرفانات المباني المستودعات وسكن العمال في مدينة أبو ظبي ومصنع
- يمثل مبنى مقر الشركة بداية 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 المعادلة للمعارك

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣

٩ - رأس المال :-

	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
رأس المال المصرح به ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ درهم للسهم	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ درهم للسهم	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

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 ٢٠١٣/٩/٣٠	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 - ٣٠ سبتمبر 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 :-

	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠
	درهم	درهم
صافي (خسارة) الفترة	(١٥,٤٢٦,٤٧٩)	(١٧,٩٥٨,٩٣٨)
الأسهم		
عدد الأسهم القائمة في بداية الفترة	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(خسارة) السهم بقيمة اسمية ١ درهم للسهم	(٠,٠٥)	(٠,٠٦)

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة المرحلية - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٤ - الأدوات المالية :

تتضمن الأدوات المالية للشركة النقد 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 - القوى العاملة :

بلغ عدد العاملين في الشركة في نهاية الفترة المالية ( ٢٣٩ ) موظفاً . ( مقابل ٢٦٢ موظفاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ )

١٦ - الالتزامات الطارئة :-

رهن آلات بقيمة ٣٣ مليون درهم لصالح مصرف عجمان .

	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
	درهم	درهم
اعتمادات مستندية	٤٣,٢١٦,٢٠٥	١٩,٤٤٦,٠٠٠
كفالات بنكية	١٦,٦٣٠,٠٠٠	١٦,٦٣٣,٠٠٠
	٥٩,٨٤٦,٢٠٥	٣٦,٠٧٩,٠٠٠
	=====	=====