

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

البيانات المالية الموحدة ٣١ ديسمبر ٢٠١٢



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

البيانات المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات
٣١ ديسمبر ٢٠١٢

Omar Hamadeh Auditing & Accounting

عمر حمادة لمراجعة وتحقق الحسابات

٥٦

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بندكو

(شركة مساهمة وطنية عامة)

أبوظبي

الفهرس

Omar Hamadeh Auditing & Accounting

عمر حماده لمراجعة وتدقيق الحسابات

صفحة

١

تقرير مراقب الحسابات

٢

المركز المالي الموحد

٣

بيان الدخل الموحد

٤

بيان التوزيع الموحد

٥

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

٦

بيان التدفقات النقدية الموحد

١٥ - ٧

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

٥٦

بناية بلدكو - الدور الثاني ٢٠٢

منطقة النادي السياحي

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

عمر حماده

لمراجعة وتدقيق الحسابات

ص.ب: ٢٢٠٢

تلفون: ٦٤٤٦٦٩٨

٦٤٤٧٦٩٩

فاكس: ٦٤٤٣٦٦٦

(ب / أ / ١٠٧٧)

أبوظبي : ٢٠ مارس ٢٠١٣

السادة المحترمين /

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو

(شركة مساهمة وطنية عامة)

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

لقد دققنا المركز المالي الموحد لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو (شركة مساهمة وطنية عامة) - أبوظبي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وبينان الدخل الموحد ، بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن البيانات المالية هي مسئولية إدارة الشركة وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات اعتمادا على التدقيق الذي قمنا به .

قمنا بتدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب ان نخطط وننفذ تدقيقنا بحيث نحصل على تأكيدات معقولة بأن البيانات المالية خالية من الأخطاء المادية ، وقد تضمنت أعمال التدقيق إجراء فحص ، على أساس اختباري ، للأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات المدرجة في البيانات المالية . كما تضمنت أعمال التدقيق تقييما للمبادئ المحاسبية المستخدمة والتقدير الهامة التي قامت بها الإدارة . هذا ونعتقد بأن تدقيقنا زودنا بأساس معقول لإبداء رأينا .

برأينا ، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة الموقف المالي لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو (شركة مساهمة وطنية عامة) - أبوظبي بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتيجة أعمالها ، التغييرات في حقوق الملكية وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ . إن البيانات المالية الموحدة المذكورة نظمت وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

إن البيانات المذكورة متفقة مع الواقع وتتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة وتعتبر بأمانة ووضوح عن المركز المالي الحقيقي للشركة . وإن الشركة تمسك بحسابات منتظمة وقد أجري الجرد وفقا للأصول المرعية ، وإن البيانات الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة مع ما هو وارد في سجلات الشركة . وإنه لم تقع خلال السنة المالية أية مخالفات لنظام الشركة الأساسي أو لقانون الشركات الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) قد تؤثر في نشاط الشركة أو مركزها المالي .

عمر حماده
لمراجعة وتدقيق الحسابات
جدول تدقيق الحسابات رقم (٣)

8

- ٢ -
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو
(شركة مساهمة وطنية عامة)

أبوظبي

المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الموجودات		٢٠١٢	٢٠١١
الموجودات المتداولة	إيضاح	درهم	درهم
الصندوق والبنوك	٣	١٣,٦٤٨,٤٠٢	١٣,٨٦٦,٩١٩
شيكات مؤجلة القبض		١٢,١٧٣,٣٠٧	٢٣,٦٥٠,١٠٩
مدنيون	٤	١١١,٩٨٨,٧٨٣	١٤٥,٠٨٧,٥٦٦
أرصدة مدينة أخرى		٧,٤٤٣,٥٢٣	١٠,١٣٢,٢٨٨
بضاعة	٥	٨٨,٩٩٧,٠٧٦	١١٧,٣١٣,٨٥٧
مجموع الموجودات المتداولة		٢٣٤,٢٥١,٠٩١	٣١٠,٠٥٠,٧٣٩
استثمارات أسهم		١٩٦,٣٠٣,٢٩٢	١٧١,٩٣٩,٩١٥
استثمارات أخرى	٦	١٤,٠٣٣,٣٢٥	١٤,٠٣٣,٣٢٥
مؤسسات تابعة (تحت الإنشاء)	٧	٣١٤,٦٣٦,٩٠٣	٢٩٤,٦٩٧,٢٠٩
الموجودات الثابتة	٨	٣٣,٣٣٨,٨١٠	٤٠,١١٩,٧٢٥
إجمالي الموجودات		٧٩٢,٥٦٣,٤٢١	٨٣٠,٨٤٠,٩١٣
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة		١٩٢,٦٦٢,٨٦٢	١١٦,٣٢٥,١٠٢
أوراق نفع ومرابحة		١٠٤,٢٩٧,٦٢٠	١٥٦,٩٩٧,٣٤٣
اقساط قروض قصيرة الأجل		٤١,٦١٥,٣٨٥	٥٠,٤٦١,٥٣٨
دائنون		٢٥,٩١٥,٠٦٤	٤٠,٣٨٠,٤٦١
دائنو التوزيعات		٤,٨٥٢,٣٩٧	٤,٨٧٠,٢٢٨
دفعات وإيرادات مقبوضة مقدما		٧٧,٣٧٥,٣١٠	٨٤,٦٩١,٧٨٠
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٩,٧٣٢,٩٥٨	٩,٠٢٩,٢٩٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٥٦,٤٥١,٥٩٦	٤٥٩,٧٥٥,٧٤٥
اقساط قروض طويلة الأجل		١٢,٣٣٩,٧٤٤	٤٧,٥٣٨,٤٦٢
مخصص مكافآت نهاية الخدمة		٤,٧٨٥,٢٧١	٤,٩٤٣,٧٠٧
إجمالي المطلوبات		٤٧٣,٥٧٦,٦١١	٥١٢,٢٣٧,٩١٤
حقوق الملكية			
رأس المال	٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي احتياطي	١٠	٢٣٨,٢٣٨,٨٣٦	٢٣٨,٢٣٨,٨٣٦
احتياطي القيمة العادلة	١١	(٢١٣,٦٣٤,٨٠٤)	(٢٣٧,٨٠٩,١٨٥)
(خسائر) أرباح مدورة		(١١,٨١٥,٣٤١)	١١,٢٢٨,٦٣١
مجموع حقوق المساهمين		٣١٢,٧٨٨,٦٩١	٣١١,٦٥٨,٢٨٢
حقوق الأقلية	١٢	٦,١٩٨,١١٩	٦,٩٤٤,٧١٧
مجموع حقوق الملكية		٣١٨,٩٨٦,٨١٠	٣١٨,٦٠٢,٩٩٩
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٧٩٢,٥٦٣,٤٢١	٨٣٠,٨٤٠,٩١٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

رئيس مجلس الإدارة

المدير العام

العضو المنتدب

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو

(شركة مساهمة وطنية عامة)

أبوظبي

بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	٢٠١٢		٢٠١١
	درهم	درهم	درهم
المبيعات	١٨٨,١٢٨,١٧٧		٣١٢,٩٠١,١٨١
ينزل : تكلفة المبيعات	(١٨٩,٨٢٥,٠٧٣)		(٣٠٣,٩٨٩,٧١١)
إجمالي (الخسارة) الربح		(١,٦٩٦,٨٩٦)	٨,٩١١,٤٧٠
أرباح الأسهم		٦,٤٨٣,١٤٩	٤,٣٦٢,٢٥٨
إيرادات الإيجارات		١,٥٢٢,٦٣٣	١,٥٧١,٨٦٧
إيرادات أخرى		٦٤٧,٥٣٤	٣٦٤,٩٥١
مجموع إجمالي الربح والإيرادات الأخرى		٦,٩٥٦,٤٢٠	١٥,٢١٠,٥٤٦
ينزل : المصاريف			
مصاريف البيع والتوزيع	٤,١٨٠,١٢٣		٤,١٨٣,٨٣٩
المصاريف الإدارية والعمومية	١٠,٩٠٩,٥٣٨		١٠,٧٧٧,٣٦٢
الاستهلاك	٥٥١,٠٥٥		٦٩٢,٧٦٩
مجموع المصاريف		١٥,٦٤٠,٧١٦	١٥,٦٥٣,٩٧٠
صافي (الخسارة) قبل الفوائد البنكية		(٨,٦٨٤,٢٩٦)	(٤٤٣,٤٢٤)
الفوائد البنكية		(١٥,١٠٦,٢٧٤)	(٥,٥٤١,٧٤١)
صافي (الخسارة)		(٢٣,٧٩٠,٥٧٠)	(٥,٩٨٥,١٦٥)
١٢ حقوق الأقلية من (الخسارة)		٧٤٦,٥٩٨	٤٦٨,٥٢٦
صافي (الخسارة) المنقولة إلى بيان التغييرات في حقوق المساهمين		(٢٣,٠٤٣,٩٧٢)	(٥,٥١٦,٦٣٩)
١٣ (خسارة) السهم		(٠,٠٧٧)	(٠,٠١٨)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

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

أبوظبي

بيان التوزيع الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	٢٠١٢		٢٠١١
	درهم	درهم	درهم
إيضاح			
الأرباح المدورة	١١,٢٢٨,٦٣١		١٦,٧٤٥,٢٦٠
صافي (خسارة) السنة	(٢٣,٠٤٣,٩٧٢)		(٥,٥١٦,٦٢٩)
صافي (الخسارة) الربح المنقول إلى المركز المالي		(١١,٨١٥,٣٤١)	١١,٢٢٨,٦٣١

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	رأس المال	الاحتياطيات	احتياطي القيمة العادلة	(الخسائر) الأرباح المتراكمة	أرباح مقترحة للتوزيع	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد ١ يناير ٢٠١١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٨,٢٢٨,٨٣٦	(٢١٠,١٣١,٣٤٥)	١٦,٧٤٥,٢٦٠	١٤,٢٥٠,٠٠٠	٣٥٩,١٠٢,٧٥١
(خسارة) سنة ٢٠١١	—	—	—	(٥,٥١٦,٦٢٩)	—	(٥,٥١٦,٦٢٩)
توزيعات مدفوعة	—	—	—	—	(١٤,٢٥٠,٠٠٠)	(١٤,٢٥٠,٠٠٠)
احتياطي القيمة العادلة	—	—	(٢٧,٦٧٧,٨٤٠)	—	—	(٢٧,٦٧٧,٨٤٠)
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٨,٢٢٨,٨٣٦	(٢٣٧,٨٠٩,١٨٥)	١١,٢٢٨,٦٣١	—	٣١١,٦٥٨,٢٨٢
(خسارة) سنة ٢٠١٢	—	—	—	(٢٣,٠٤٣,٩٧٢)	—	(٢٣,٠٤٣,٩٧٢)
احتياطي القيمة العادلة	—	—	٢٤,١٧٤,٣٨١	—	—	٢٤,١٧٤,٣٨١
الرصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٨,٢٢٨,٨٣٦	(٢١٣,٦٣٤,٨٠٤)	(١١,٨١٥,٣٤١)	—	٣١٢,٧٨٨,٦٩١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

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

أبوظبي

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

	٢٠١٢	٢٠١١
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	درهم	درهم
صافي (الخسارة)	(٢٣,٠٤٣,٩٧٢)	(٥,٥١٦,٦٢٩)
استهلاك الموجودات الثابتة	٧,٠٤٠,٩١٣	٧,٨٦٧,٤٢٠
مخصصات	(١٥٨,٤٣٦)	(٢٤٥,٧١٣)
حصة الأقلية من (خسائر) بلدكو للمنتجات الأسمنتية	(٧٤٦,٥٩٨)	(٤٦٨,٥٣٦)
التغيرات في رأس المال العامل		
شيكات مؤجلة القبض	١١,٤٧٦,٨٠٢	١١,٨٩٩,٧٦٢
مديون	٣٣,٠٩٨,٧٨٣	١٢,٦٥٠,٤٥٢
أرصدة مدينة أخرى	٢,٦٨٨,٧٦٥	(٤,٣٦٦,٦٨٩)
بضاعة	٢٨,٣١٦,٧٨١	٦٢,٦٥٨,١٠٧
دائون ودائون التوزيعات	(١٤,٤٨٣,٢٢٨)	(٨٢,٤٨١,٠٦٧)
دفعات وإيرادات مقبوضة مقدما	(٤,٣١٦,٤٧٠)	(٣,٥١١,٣١٣)
مصاريق مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٧٠٣,٦٦٥	١٩٥,١٠٦
صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	٤٠,٥٧٧,٠٠٥	(١,٣١٩,١٠٠)
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(١٤,٣١١)	(٢,٩٨١,٦١٨)
مؤسسات تابعة (تحت الإنشاء)	(١٩,٩٣٩,٦٩٤)	(٤٣,٢٥١,٤٠٧)
استبعاد موجودات ثابتة	(٢٤٥,٦٨٧)	٤٠٣,٠٩٥
استثمارات أسهم	(١٨٨,٩٩٦)	(١,٩٥٢,١٣٨)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٢٠,٣٨٨,٦٨٨)	(٤٧,٧٨٢,٠٦٨)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة وأوراق دفع ومرابحة وقروض	(٢٠,٤٠٦,٨٣٤)	٧٤,١٢٨,٤٥٧
أرباح مدفوعة	—	(١٤,٢٥٠,٠٠٠)
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية	(٢٠,٤٠٦,٨٣٤)	٥٩,٨٧٨,٤٥٧
(النقص) الزيادة في النقد خلال السنة	(٢١٨,٥١٧)	١٠,٧٧٧,٢٨٩
الرصيد النقدي في بداية السنة	١٣,٨٦٦,٩١٩	٣,٠٨٩,٦٣٠
الرصيد النقدي في نهاية السنة	١٣,٦٤٨,٤٠٢	١٣,٨٦٦,٩١٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذه البيانات

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 مسؤولية محدودة وتملك الشركة ٨٠ % من رأسمالها ومصرف الإمارات الصناعي ٢٠ % ونشاطها هو إنتاج أحجار الأرصفة والألواح الإسمنتية ، الطوب الخرسانى والبسلاط المعشق وتبلغ حصة الشركة من رأس المال أربعة ملايين درهم.

- بلدكو لخدمات حديد التسليح مملوكة بالكامل للشركة ونشاطها الرئيسي هو أفضاص 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 - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 : -

آلات ومعدات	١٠ %
سيارات ووسائل نقل	٣٣,٣ %
الأثاث والديكور	٢٥ %
كرفانات	٢٥ %
مباني	٨,٣٣ % - ١٠ %
القوالب	بمعدل ١,٥٠ 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 - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 تتخفف 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 الإقتراض 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 الإقتراض الأخرى في الأرباح أو الخسائر في الفترة التي يتم تكبدها فيها .

٣ - 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 - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤ - المدينة - ون : -

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
عملاء مدينون	١٤٤,٢٨٣,٧٠٩	١٧٧,٤٧٥,٢٢٩
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٢,٢٩٤,٩٢٦)	(٣٢,٣٨٧,٦٦٣)
رصيد العملاء المدينين	١١١,٩٨٨,٧٨٣	١٤٥,٠٨٧,٥٦٦

٥ - البضاعة : -

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
بضاعة التجارة	٧٢,٩٩٧,١٩٤	١٠٣,٥١٨,٧٥٣
مواد أولية	٣,٢٠٣,٧٨٢	٢,٩٤٣,٠٧٧
بضاعة تامة الصنع	٣,٢٠٨,٢١٩	٤,٣٨٦,٠٣٩
مختلفة	١٠,٩٩٢,٧٨٢	٧,٩٧٠,٨٨٩
	٩٠,٥٠١,٩٧٧	١١٨,٨١٨,٧٥٨
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(١,٥٠٤,٩٠١)	(١,٥٠٤,٩٠١)
	٨٨,٩٩٧,٠٧٦	١١٧,٣١٣,٨٥٧

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٦ - استثمارات أخرى : -

	٢٠١٢	٢٠١١
	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

٧ - مؤسسات تابعة (تحت الإنشاء) : -

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
بلدكو للمنتجات الخرسانية الهوائية العازلة (ذ.م.م) - دبي	١٥٩,٣٨٣,٥٩٨	١٣٩,٧٧٦,٢٧٦
بلدكو للصناعات الحديدية - أبوظبي	١٥٥,٢٥٣,٣٠٥	١٥٤,٩٢٠,٩٣٣
	٣١٤,٦٣٦,٩٠٣	٢٩٤,٦٩٧,٢٠٩

	بلدكو للمنتجات الخرسانية	بلدكو للصناعات الحديدية
	درهم	درهم
رصيد افتتاحي	١٣٩,٧٧٦,٢٧٦	١٥٤,٩٢٠,٩٣٣
تكاليف متكبدة خلال السنة	٩,٠٨٥,١٧٦	٣٣٢,٣٧٢
تكاليف تمويل مرسلة خلال السنة	١٠,٥٢٢,١٤٦	—
المجموع ٢٠١٢/١٢/٣١	١٥٩,٣٨٣,٥٩٨	١٥٥,٢٥٣,٣٠٥

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 .

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٨ - الموجودات الثابتة :-

	التكلفة	الائت ومعدات	مباني وكراجات	سيارات ورسائل النقل	اثاث ومفروشات وديكور	سكني مقر الشركة	المعدات المتحركة	القوائم	المجموع
رصيد ٢٠١٢/١	٧٨,٦٥٢,١٨٦	٢٥,٣٠٨,٣٧١	١,٩٠٥,٨٠٠	٤,٢٨٩,١٥٢	٧,٠٥٧,٥٩٤	١,٧٠٥,٧٩٣	٨,١٨٩,٠٦٨	١٢٧,١٠٧,٩٦٤	
إضافات	---	---	---	---	---	---	١٤,٣١١	١٤,٣١١	
استهلاكات	---	---	(٤١,٠٠٠)	---	---	---	(١,٤٢٦,٠٨٩)	(١,٤٢٦,٠٨٩)	
الإستهلاك	٧٨,٦٥٢,١٨٦	٢٥,٣٠٨,٣٧١	١,٨٦٤,٨٠٠	٤,٢٨٩,١٥٢	٧,٠٥٧,٥٩٤	١,٧٢٠,١٠٤	٦,٧٦٢,٩٧٩	١٢٥,٦٥٥,١٨٦	
رصيد ٢٠١٢/١	٤٨,٢١٧,١٧٧	١٨,٢٠٥,٥٦٢	١,٨٨٩,٨٣٦	٤,١٤١,٦٩٩	٦,٨٢١,٦٩١	١,٦٨٠,٦٨٣	٥,٩٨١,٥٩١	٨٦,٩٨٨,٢٣٩	
استهلاك السنة	٥,٢٠٧,٩٤٨	١,٢٨٣,٧١٩	١٥,٨٠٣	٩٦,٣٦٧	٢٥٠,١٥٥	٣٩,٤١٥	١٦٢,٥٠٦	٧,٠٤٠,٩١٣	
استهلاكات	---	---	(٤١,٠٠٠)	---	---	---	(١,٦٧١,٧٧٦)	(١,٧١٢,٧٧٦)	
الإستهلاك	٥٣,٤٢٥,١٢٥	١٩,٤٨٩,٢٨١	١,٨٤٨,١٣٩	٤,٢٣٨,٠٦٦	٧,٠٥٦,٨٤٦	١,٧٢٠,٠٩٨	٤,٤٧٢,٣٢١	٩٢,٣١٦,٣٧٦	
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٢٥,١٧٧,٠١١	٥,٨١٩,٠٩٠	١٦١	٥١,٠٨٦	٧٤٨	٦	٢,٢٩٠,٦٥٨	٣٣,٣٣٨,٨١٠	
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠,٣٨٥,٠٠٩	٧,١٠٢,٨٠٩	١٥,٩٦٤	١٤٧,٤٥٣	٢٣٥,٩٠٣	٢٥,١١٠	٢,٢٠٧,٤٧٧	٤٠,١١٩,٧٢٥	

- تمثل المباني والكرافانات مباني المستودعات وسكن العمال في مدينة أبوظبي ومصفح
- يمثل مبني مقر الشركة بداية تملكها الشركة في مدينة أبوظبي
- ويتبع في قيد المباني طريقة الكلفة التاريخية ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت ولم يتم إعادة تقييم المباني ولم يتم تطبيق المعيار المحاسبي الخاص بالقيمة العادلة للمعاريك

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٩ - رأس المال :-

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
رأس المال المصرح به ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١ درهم للسهم	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	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
	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٠ - الاحتياطات :-

	احتياطي قانوني	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	المجموع
	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد أول المدة	٥٣,٧٤٨,٠٦٤	١٤١,٣٩٩,٩٩١	٤٣,٠٩٠,٧٨١	٢٣٨,٢٣٨,٨٣٦
الرصيد ٢٠١٢/١٢/٣١	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 تقرها الجمعية العمومية العادية بناءً على اقتراح مجلس إدارة .

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 - ربح (خسارة) السهم : -

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

	٢٠١٢	٢٠١١
(الخسارة)	درهم	درهم
صافي (خسارة) السنة	(٢٣,٠٤٣,٩٧٢)	(٥,٥١٦,٦٢٩)
الاسهم		
عدد الاسهم القائمة خلال السنة	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(خسارة) السهم بقيمة اسمية ١ درهم للسهم	(٠,٠٧٧)	(٠,٠١٨)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو

(شركة مساهمة وطنية عامة)

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٤ - الأدوات المالية :-

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

المخاطر المالية :

يتم التعامل مع بنوك تجارية محلية ، وتعتبر المخاطر المالية على أرصده 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 السنة المالية (٢٦٢) موظفا . (مقابل ٣١١ موظفا في ٣١ ديسمبر ٢٠١١)

١٦ - الالتزامات الطارئة :-

	٢٠١٢	٢٠١١
	درهم	درهم
اعتمادات مستندية	١٩,٤٤٦,٠٠٠	٤٥,٠٢٨,٥٢٩
كفالات بنكية	١٦,٦٣٣,٠٠٠	١٥,٨٠١,٢٣٠
	٣٦,٠٧٩,٠٠٠	٦٠,٨٢٩,٧٥٩