

شركة أبوظبي الوطنية للمواد البناء
شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٨

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

فهرس

صفحة

٤-٣

بيان

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

٦-٥

أ

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

٧

ب

بيان الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر المرحلي الموحد
للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٨

٨

جـ

بيان التغيرات المرحلية الموحد في حقوق المساهمين للفترة من ١ يناير ٢٠١٨
ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٨

١٠-٩

د

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣١ مارس
٢٠١٨

الإيضاحات

٣٨-١١

٢٥-١

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة/ المساهمين
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بذكوه
شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية الموحدة لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بذكوه والمنشآت التابعة لها (المجموعة) والتي تشمل على بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، وبيان الدخل المرحلي الموحد وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٨ والإيضاحات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٤٤) "التقارير المالية المرحلية"، إن مسؤوليتنا هي إظهار استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق أعمال المراجعة

قمنا بإجراء مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٤٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يوديها المدقق المستقل للمجموعة"، وتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة من إجراء استفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، والمراجعة هي إلى حد كبير أقل في نطاقها من التدقيق الذي يتم أداؤه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكل الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبني رأي تدقيق.

تابع تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية

اساس الاستنتاج المتحفظ

- لم نستلم تثبيت مباشر من عميل بمبلغ لذم تجارية ٤,٦٤٦,٧٣٣ درهم (بالصافي) ولم نتمكن من التتحقق من المبالغ باستخدام اجراءات تدقيق بديلة اخرى.
- لم تقم الشركة بتقييم انخفاض القيمة في أعمال رأسمالية قيد التطوير وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦.

استنتاج متحفظ

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

عن طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



طلال أبو غزاله
Firas Kileany

مدقق مرخص رقم ٦٣٢

في ١٤ مايو ٢٠١٨



شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر

(مدقة)

٢٠١٨ مارس ٣١

(غير مدقة)

إيضاح

الأصول

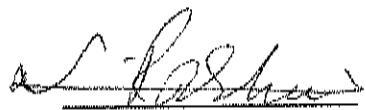
الأصول والالمتناولة

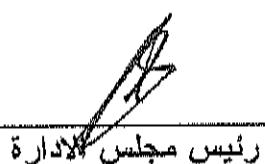
٣,٠٤٧,٨٩٧	٥,٦١٥,٦٧٥	٥	النقد والنقد المعادل
٦٣٠,٩٥١	٦٣٠,٩٥١	١٩	وديعة بنكية مرهونة
٦٦,٠٦٩,٥٦٥	٥١,٣٤٥,٨٩٣	٦	ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى
٧,٣٢٤,٠٥٥	٦,٠٦٣,٨٢٣	٧	أصول أخرى
٨,٩٩٠,٩٦٦	٩,٣١٢,٥٧٥	٨	بضاعة
١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	١٢٩,٩٤٨,٠١٨	٩	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسارة
١٥٣,٢٦٢	١٨١,٠١٩	٢١	طرف ذو علاقة - مدين
٢٢٣,٦٠٩,٣٣٢	٢٠٣,٠٩٧,٩٥٤		مجموع الأصول والالمتناولة

الأصول غير المتناولة

١٨٦,٨٧٢,٥٧٧	١٨٤,٥٨٩,٦٤٩	١٠	ممتلكات ومعدات
١٥٣,٣٥٠,١٢٠	١٥١,٧٨٣,٩٣٥	٩	استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال دخل شامل آخر
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	١١	استثمارات أخرى
١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	١٢٥,٥٣٤,٧٥٧	١٢	أعمال رأس مالية قيد التطوير
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠	١٣	ممتلكات استثمارية
٤٨٦,٩٤٠,٧٧٩	٤٨٣,٠٩١,٦٦٦		مجموع الأصول غير المتناولة
٧٢٠,٥٥٠,١١١	٦٨٦,١٨٩,٦٢٠		مجموع الأصول

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


د. سعيد بن سلطان
المدير العام


رئيـس مجلس الادارـة

العضو المنتدب

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

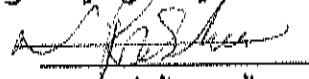
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

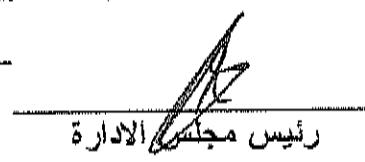
تابع بيان

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٨ ٣١ مارس (غير مدقة)	إيضاح	الالتزامات وحقوق المساهمين
١١,١١٣,١٤٩	١٢,٢٣٤,٨٥٠	١٩	حساب بنكي مكشوف
٣٥,٠٥٣,٣٠٩	٣٥,٠٥٣,٣٠٩	(١٤)	قروض
١٣٥,٥٠٤,٧٧٤	١١٩,٥٩٦,٥٥٢	(١٥)	ذمم تجارية وارصدة دائنة أخرى
٦١٠,٧١٥	٢٣٥,٨٨٦		أطراف ذات علاقة - دائنة
١٨٢,٢٨١,٩٤٧	١٦٧,١٢٠,٥٩٧		مجموع الالتزامات المتداولة
<hr/>			
٢١٩,٠٥٤,٨٨٣	٢١٣,٥٣٧,٤٩٩	(١٤)	الالتزامات غير المتداولة
٢٣٠,٠١٦	٢٠١,٢٦٤	(١٥)	قروض
١,٨٤٠,٧٤٢	١,٩٢٠,٣٢٦		ذمم تجارية وارصدة دائنة أخرى
٢٢١,١٢٥,٦٤١	٢١٥,٦٥٩,٠٨٩		التزام تعويض ترك الخدمة
<hr/>			
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٤٣,٤٢٤,٣١٤	٤٣,٤٢٤,٣١٤		رأس المال
١٥,٣٩٨,٨٤٣	١٥,٣٩٨,٨٤٣		احتياطي قانوني
(٧١,٤٠٥,٠٦٥)	(٦٧,٩٠٩,٤٠١)		احتياطي نظامي
٢٣,١٩٩,٨٨٣	٥,٧٨٣,٢٦٧		احتياطي إعادة تقييم استثمارات
٣١٠,٥٦٧,٩٧٥	٢٩٦,٦٩٧,٠٢٣		أرباح مدورة
٦,٥٧٤,٥٤٨	٦,٧١٢,٩١١		صافي حقوق غير المسيطرة
٣١٧,١٤٢,٥٢٣	٣٠٣,٤٠٩,٩٣٤		صافي حقوق المساهمين - بيان جـ
٧٢٠,٥٥٠,١١١	٦٨٦,١٨٩,٦٢٠		مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين

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


المدير العام


رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

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

بيان بـ

بيان بيان الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر المرحلي الموحد

للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٨

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

لل فترة من ١ يناير ٢٠١٧ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٧	لل فترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح	
١٥,٣٦٧,٥٥٣	١٨,٧٩٩,٥٦٦		الإيرادات
(١٥,٩٨٧,١٩١)	(١٨,٤١٢,٢٩٨)		تكلفة الإيرادات
(٦١٩,٦٣٨)	٣٨٧,٢٦٨		مجمل الربح / (الخسارة)
(٤,٩٠٠,١٩٢)	(٤,٦٤٧,١٠٩)	١٧	مصاريف إدارية و عمومية
(٣,٠٠٠,٥٢٦)	(٢,٥٧٨,٣٢٢)		تكاليف تمويل
(١٤,٧٣١,٤٨٧)	(٧,٦٥٢,٦٨٤)	١٨	(خسائر) أخرى
	(٢,٧٨٧,٤٠٦)		(خسائر) غير محققة من استثمارات في أصول مالية
(٢٣,٢٥١,٨٤٣)	(١٧,٢٧٨,٢٥٣)		بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ٩ (ب)
			(خسارة) الفترة بيان د

تم تخصيص (خسارة) السنة على النحو التالي:

(٢٣,٤٩٩,٢١٤)	(١٧,٤١٦,٦١٦)	شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
٢٤٧,٣٧١	١٣٨,٣٦٣	حقوق غير المسيطرة
(٢٣,٢٥١,٨٤٣)	(١٧,٢٧٨,٢٥٣)	المجموع

أرباح الدخل الشامل الآخر

٥٩,٢٨٢,٤٣٢	٣,٥٤٥,٦٦٤	أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية
٥٩,٢٨٢,٤٣٢	٣,٥٤٥,٦٦٤	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ٩ (ب)
٣٦,٠٣٠,٥٨٩	(١٣,٧٣٢,٥٨٩)	ربح شاملة أخرى للفترة
		اجمالي (خسائر) / أرباح شاملة للفترة - بيان جـ
(٠,٠٧٧)	(٠,٠٠٥)	حصة السهم من الخسائر الأساسية

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

شركة أبوظبي الوطنية للماء الصالحة

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارت العربية المتحدة

بيان

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للقردة من ١ يناير ٢٠١٨ وفقاً لـ ٣١ مارس ٢٠١٨

(بيان للمبالغ بضم الإسترليني)

النوع	القيمة	التصنيف									
حقوق المساهمين كها في ١ يناير ٢٠١٨ - بيان	٤٦٣٥٤٥٩,٨	رأس المال	حقوق المساهمين كها في ١ يناير ٢٠١٨ - بيان	٤٦٣٥٤٥٩,٧	رأس المال	حقوق المساهمين كها في ١ يناير ٢٠١٨ - بيان	٤٦٣٥٤٥٩,٧	رأس المال	حقوق المساهمين كها في ١ يناير ٢٠١٨ - بيان	٤٦٣٥٤٥٩,٧	رأس المال
أبحالي (خسارة) الدخل الشامل - بيان	-	-	أبحالي (خسارة) الدخل الشامل - بيان	-	-	أبحالي (خسارة) الدخل الشامل - بيان	-	-	أبحالي (خسارة) الدخل الشامل - بيان	-	-
حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	٣٧٨,٣٩٦,٤٩٧	٣٧٣,١٣٤,٠١٠	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	٣٧٣,١٣٤,٠١٠	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦	حقوق المساهمين كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦
٣٧٨,٣٩٦,٤٩٧	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦	٣٧٨,٣٩٦,٤٩٧	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦	٣٧٨,٣٩٦,٤٩٧	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦	٣٧٨,٣٩٦,٤٩٧	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦	٣٧٣,١٣٤,٣٦٦
٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩
٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨
٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩	٣٧٣,٠٣٠,٥٨٩
٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨	٤٦٣٥٤٥٩,٨

إن البيانات المرفقة تشير جزئياً إلى ملخصاً من هذه البيانات المالية المرجعية الموحدة

A

شركة أبوظبي الوطنية للمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان د

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٨

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

لل فترة من	لل فترة من
٢٠١٧	٢٠١٨
١ يناير	١ يناير
ولغاية	ولغاية
٢٠١٧	٢٠١٨
٣١ مارس	٣١ مارس
(غير مدقة)	(غير مدقة)

تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية

(خسارة) الفترة - بيان ب

تعديلات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد من العمليات التشغيلية

---	٢٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
---	(١٦٩,٠٠٠)	رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٥٢٢,٢٥٤	٢,٣٠٧,٣٢٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٠٠٠,٥٢٦	٢,٥٧٨,٣٢٢	تكاليف التمويل
١٨,١١٧,٣٢٦	١٢,٨٧٩,٩٦٦	خسارة بيع استثمارات في أصول مالية
(١٥٥,١٠٠)	٧٩,٥٨٤	إلتزام تعويض ترك الخدمة
٢٣٣,١٦٣	٥٩٧,٩٤٧	ربح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في مكونات رأس المال العامل

النقد / (الزيادة) في ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى	١٤,٦٩٢,٦٧٢	
النقد / (الزيادة) في أصول أخرى	١,٢٦٠,٢٣٢	
(النقد) / (الزيادة) في بضاعة	(٣٢١,٦٠٩)	
(النقد) في طرف ذو علاقة - مدين	(٢٧,٧٥٧)	
(النقد) / الزيادة في ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى	(١٥,٩٣٦,٩٧٤)	
(النقد) في أطراف ذات علاقة - دائنة	(٣٧٤,٨٢٩)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية	(١١٠,٣١٨)	

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

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

تابع سان د

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٨ ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٨
 (ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

لل فترة من ٢٠١٧ ١ يناير ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدقة)	لل فترة من ٢٠١٨ ١ يناير ولغاية ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقة)
----	(٤٤,٤٠٠)
(٣٣٨,٨٤٨,٦٨١)	(١٩٩,٣٢١,٥٢٧)
٣١٥,٩٦٨,٨١٧	٢٠٨,٩٩٨,٠٢٨
(٣٣,٦٢١)	----
(٢٢,٩١٣,٤٨٥)	٩,٦٥٢,١٠١

تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

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

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

٩٢٦,٣٦٠	١,١٢١,٧٠١
(١,٦١٦,٦٣٣)	(٥,٥١٧,٣٨٤)
(٣,٠٠٠,٥٢٦)	(٢,٥٧٨,٣٢٢)
(٣,٦٩٠,٧٩٩)	(٦,٩٧٤,١٠٥)
١,٧٧٦,٨٩٦	٤,٥٦٧,٧٧٨
٢,٩٦٤,٨٣٤	٣,٠٤٧,٨٩٧
٤,٧٤١,٧٣٠	٥,٦١٥,٦٧٥

تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية

الزيادة في حساب بنكي مكشوف

(النقص) في قروض

تكاليف التمويل

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي التدفقات النقدية 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 أبوظبي لمواد البناء
شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

الضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهورت المبالغ بدرهم الإمارات)

1- الوضع القانوني والنشاط

أ) شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة أبوظبي وذلك بموجب القرار الإمبري رقم (٥) للسنة ١٩٧٤ . وهي مسجلة لدى دائرة التنمية الاقتصادية - أبوظبي بموجب الشخصية التجارية رقم ٢١٤١ و فرعها في العين بموجب الرخصة التجارية رقم ٣٧٣٥٠٠١ وفرعها في دبي بموجب الشخصية التجارية رقم ٥٤٥٥ . لـ الشركة تمارس نشاطها من خلال الشركات التالية:-

رقم الشخصية	الشخص	الموقع	تاريخ التأسيس	النشاط
١٠١٥٣٧٢	شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء	العين	١٩ سبتمبر ٢٠٠٦	وكالات تجارية، تمثل شركات وتجارة عامة
٦٤٦٦٩٦	شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء	دبي	٦ يوليو ٢٠٠٣	تجارة معدات حقول النفط والغاز الطبيعي وقطع غيار
١٩٩٧	شركة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات العربية المتحدة	١٤ يوليول ١٩٩٣	صناعة أصناف خرسانة أو أسمدة أو من الإجراء الصناعية المسقبة الصب للبناء.
١١٠٠٦٦٣	أبوظبي	الإمارات العربية المتحدة	١١٠٠٦٦٣	أبوظبي
٣١ مارس ١٩٩٨	مؤسسة فردية محلية	الإمارات العربية المتحدة	٦٣٠٦٦٧	أبوظبي تجهيز القصبات الحديدية.
٥ نوفمبر ٢٠٠٩	فرع شركة مقرها في إمارة أخرى	الإمارات العربية المتحدة	٦٠٨٨٨٦	تصناعة الطوب الرملي.
١١				

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

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

(ا) خلال السنة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة لإعداد التقارير المالية (IFRS) والمتضمنة معايير المحاسبة الدولية (IAS) وتفسيراتها المتعلقة بالعمليات التي تقوم بها والمطبقة على التقارير السنوية، وذلك ابتداء من ١ يناير ٢٠١٧.

(ب) في تاريخ إقرار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة، كانت هذه المعايير وتفسيراتها قد صدرت ولكن لم يتم تفعيلها بعد:

يطبق لفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد

رقم ٩ - الأدوات المالية. ١ يناير ٢٠١٨

يحدد المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية "الأدوات المالية" متطلبات تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض العقود الخاصة بشراء أو بيع بنود غير مالية بما في ذلك النموذج الجديد لخسائر الانهيار المتوقعة المستخدم في احتساب انخفاض قيمة الموجودات المالية ومتطلبات محاسبة التحوط العامة الجديدة. يحل هذا المعيار محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ "الأدوات المالية": الاعتراف والقياس. تسرى النسخة النهائية من المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ ويجوز تطبيق هذا المعيار قبل ذلك التاريخ.

- التصنيف للأدوات المالية

يتضمن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية منهجة جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية التي تعكس نموذج الأعمال الذي تتم فيه إدارة هذه الموجودات وخصائص تدفقاتها النقدية . يتضمن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد الإيرادات الشاملة الأخرى والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . يلغى هذا المعيار فئات التصنيف الحالية بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ للموجودات المحتفظ بها للاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المحفظ بها للبيع.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

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

إن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يستبدل نموذج "الخسائر المتکبدة" الوارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ بنموذج استشرافي "خسائر الائتمان المتوقعة" الأمر الذي سيحتاج إلى قدر كبير من الأحكام حول كيفية تأثير التغيرات في العوامل الاقتصادية على خسائر الائتمان المتوقعة والتي سيتم تحديدها على أساس الاحتمال المرجح. سوف يطبق نموذج احتساب احتساب القيمة الجديدة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى، باستثناء الاستثمارات في أدوات الملكية، وتطبق على موجودات العقود.

وفقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، سوف تقاد مخصصات الخسائر بناءً على أي من الأسس التالية:

خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث التعثر المحتمل خلال ١٢ شهراً

خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي، وتمثل خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر المحتمل

يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي إذا ازدادت مخاطر الائتمان لأصل مالي في تاريخ التقرير بصورة جوهرية منذ الاعتراف المبدئي، بينما يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة لمدة ١٢ شهراً إن لم يحدث ذلك. قد ترى المنشأة أن مخاطر الائتمان لأصل مالي لم تزداد بصورة جوهرية إذا كان هذا الأصل ينطوي على مخاطر ائتمان منخفضة في تاريخ التقرير. يطبق قياس خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي دائمًا على الذمم المدينية التجارية وموجودات العقود التي لا تتضمن عنصر تمويلي هام، وقد تقرر المنشأة تطبيق هذه السياسة أيضاً على الذمم المدينية التجارية وموجودات العقود التي تتضمن عنصر تمويلي هام.

سوف يتم احتساب خسائر الائتمان المتوقعة استناداً إلى خسائر الائتمان الفعلية . سوف تقوم المجموعة باحتساب معدلات خسائر الائتمان المتوقعة بصورة منفصلة للأنواع المختلفة من العملاء بما في ذلك الأطراف ذات العلاقة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

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

سوف يتم تعديل خسائر الائتمان الفعلية لبيان الفروقات بين الظروف الاقتصادية خلال الفترة التي سوف يتم فيها جمع البيانات التاريخية، والظروف الحالية ورؤية المجموعة للظروف الاقتصادية على مدى الأعوام المتوقعة للذمم المدينة وأرصدة الأطراف ذات العلاقة.

- التحوط

يتضمن المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية قواعد جديدة لمحاسبة التحوط تهدف إلى تحقيق التوافق بين محاسبة التحوط مع أهداف واستراتيجية المجموعة لإدارة مخاطر وتطبيق منهجية كمية واستشرافية لتقدير فعالية التحوط. طبقاً للمعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، قد تخترق المجموعة حسب السياسة المحاسبية المطبقة لديها تأجيل تطبيق محاسبة التحوط بموجب المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والاستمرار في تطبيق محاسبة التحوط وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩.

تخطط المجموعة للاستفادة من الإعفاء الذي يسمح لها بعدم إعادة بيان أرقام المقارنة لفترات السابقة المتعلقة بالتغييرات في التصنيف والقياس (بما في ذلك انخفاض القيمة). سوف يتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار رقم ٩ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية بشكل عام ضمن حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠١٨.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٥ - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء. ١ يناير ٢٠١٨

يضع المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إطار شامل لتحديد كيفية وحجم وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. يحل هذا المعيار محل التوجيهات الحالية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات، بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٨ الإيرادات، والمعيار المحاسبي الدولي رقم ١١ عقود الإنشاءات والتفسير رقم ١٣ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية برامج ولاء العملاء. يسري المعيار ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على فترات إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ ، ويجوز التطبيق قبل ذلك التاريخ.

- بيع البضائع

وفقاً للمعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية، سوف يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يسيطر العميل على البضائع.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

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

سوف يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود إلى المدى الذي يحتمل معه حدوث عكس جوهري في قيمة الإيرادات المترآكة المعترف بها. وبالتالي، فيما يتعلق بالعقود التي لا يمكن للمجموعة وضع تقدير معقول بشأن العائد منها، من المتوقع الاعتراف بالإيرادات عند انقضاء فترة الاسترجاع أو عندما يمكن وضع تقدير معقول، أيهما أقرب.

بناء على تقدير المجموعة، فإن توقيت الاعتراف بالإيرادات من بيع البضائع مشابهة لحد كبير. لذلك لا تتوقع المجموعة أن يؤدي تطبيق المعيار رقم ١٥ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إلى فروقات جوهريّة في توقيت الاعتراف بالإيرادات من هذه العقود.

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

يحل المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية، المنشور في يناير ٢٠١٦، محل التوجيهات السابقة الواردة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار. وفقاً لهذه التوجيهات المعدلة، سيتم بيان عقود الإيجار ضمن الميزانيات العمومية للشركات، مما يترتب عليه مزيد من الوضوح لموجوداتها ومطلوباتها. يلغى هذا المعيار تصنيف عقود الإيجار إما كعهد إيجار تشغيلي أو عقود إيجار تمويلي حيث تتم معاملة كافة عقود الإيجار كعهد إيجار تمويلي من منظور المستاجر، وبذلك يتم إلغاء متطلبات اختبار تصنيف عقود الإيجار. ترکز التوجيهات المعدلة بشكل أكبر على الطرف المسيطر على الأصل، وقد يترتب على ذلك تغير في تحديد أي العقود تعتبر عقود إيجار. يسري المعيار رقم ١٦ من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩.

ليس من المتوقع أن يكون للمعايير الجديدة أو المعدلة التالية تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة:

تحويلات العقار الاستثماري تعدلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠) يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية للفترة ٢٠١٤ - ٢٠١٦ - معايير متعددة تعدلات على المعيار رقم (١) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعايير المحاسبي الدولي رقم (٢٨) يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨.

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

بيانات حول البيانات المالية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

-٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRS) (تابع)
البيع أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو انتلافه المشترك تعديلات على المعيار رقم (١٠) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمعايير المحاسبي الدولي رقم (٢٨).

فيما يلي التعديلات التي تسرى إلزامياً اعتباراً من السنة الحالية:

التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المرحلية للفترة ٢٠١٤ - ٢٠١٦ معايير مختلفة التعديلات على المعيار رقم (١٢) من المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم .١٢

مبادرات الإفصاح التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم .٧

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تضم البيانات المالية المرحلية الموحدة البيانات المالية للمجموعة والشركات التي تسيطر عليها المجموعة، ويستدل على مدى وجود سيطرة ورقابة من خلال وجود القدرة على التحكم بالسياسات المالية والتشغيلية للمجموعة المستثمر بها، وعليه، فإن بيانات الدخل الشامل المرحلية الموحدة وبيانات التدفقات النقدية المرحلية الموحدة تتضمن نتائج عمليات امتلاك أو استبعاد للشركات التابعة خلال السنة وذلك بدءاً من التاريخ الفعلي للامتلاك أو حتى التاريخ الفعلي للاستبعاد. (التي تعتبر ملائمة) حيث ما كان ذلك ممكناً يجب القيام بتعديلات للبيانات المالية للشركات التابعة عند الضرورة وذلك لجعل سياساتها المحاسبية ملائمة لذلك المستخدمة من قبل الشركات التابعة الأخرى.

عند توحيد البيانات المالية المرحلية الموحدة تلغى جميع تعاملات المجموعة الداخلية فيما بينها وأرصديتها ودخلها ومصاريفها بالكامل. وتمثل حصص الأقلية الحصص التي لا تمتلكها المجموعة في صافي أصول الشركات التابعة.

يتم تحديد الحصص غير المسيطرة في الشركات التابعة بشكل منفصل عن حقوق ملكية المجموعة. ويمكن قياس حصص المساهمين غير المسيطرین مبدئياً إما بالقيمة العادلة أو الحصة النسبية للحصص غير المسيطرة من القيمة العادلة لصافي الأصول القابلة للتحديد للجهة المستثمر بها.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

اضمانت حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

- ٤ - أهم السياسات المحاسبية

(ا) الإطار العام لإعداد البيانات المالية الموحدة

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

(ب) أسس الإعداد

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

(ج) الأصول المالية

تصنف الأصول المالية إلى الفئات التالية : إستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI) وإستثمارات مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL) والقروض والذمم والنقد والنقد المعادل. يتم تصنيف الأصول المالية بالإعتماد على طبيعتها وهدفها وتحدد بتاريخ الإعتراف المبدئي.

- النقد والنقد المعادل

تشمل النقدية النقد في الصندوق ونقد لدى البنك - 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.

- نسم تجارية

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

- القروض والذمم

تتضمن القروض والذمم على ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى، ذمم تجارية والتي ليس لها دفعات ثابتة أو محددة والتي لم يتم تسويتها في سوق نشط. وشيكات مؤجلة القبض والتي تستحق القبض في تاريخ محدد. أرصدة مدينة أخرى يتم تحديدها بصفتي القيمة القابلة للتحقق . والقيمة الدفترية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة.

- استثمارات في أصول مالية

تتضمن الأصول المالية المقيدة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI) أدوات حقوق الملكية الغير محتفظ بها في الأساس لأغراض البيع في المستقبل القريب أو أدوات الدين بدفعات ثابتة أو محددة أو بتاريخ استحقاق ثابتة والتي لا تملك المجموعة نية إيجابية أو قدرة على حفظها حتى تاريخ الاستحقاق . ويتم الإفصاح عن الأصول المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة . ويعرف بالربح أو الخسارة الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة ضمن دخل شامل آخر موحد ويتم مراعاته في احتسابي إعادة تقييم الاستثمارات باستثناء خسائر تدني القيمة والفائدة التي يتم احتسابها بطريقة الفائدة الفعلية وأرباح أو خسائر عمليات أجنبية على الأصول النقدية، التي يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان الدخل الشامل الموحد، وتدخل الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في احتسابي إعادة تقييم الاستثمارات في بيان الدخل الشامل الموحد عند التصرف بالاستثمار . ويعرف بتوزيعات الأرباح من أدوات الدين ضمن الأصول المتوفرة برسم البيع في الربح أو الخسارة عند الإعلان عن حق المجموعة باستلام دفعات.

د) انخفاض قيمة الأصول المالية

يتم تقييم الأصول المالية، بالبحث عن مؤشرات انخفاض القيمة في نهاية كل سنة، بالنسبة للأصول المالية التي يتم تسجيلها بتكلفة الإطفاء، تمثل قيمة التدني الفرق بين المبلغ المسجل للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مخصوصه باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي . ويتم تخفيض المبلغ المسجل للأصل المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الأصول المالية.

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

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

هـ) الأطراف ذات العلاقة

تعتبر أطراف معينة بأنها أطراف ذات علاقة عندما تكون لها القدرة على ممارسة نوع من الرقابة والتحكم بالشركة أو للسبب امتلاكها نوع من السيطرة الهامة أو نوع من الرقابة المشتركة على قرارات الشركة المالية والتشغيلية. علاوة على ذلك تعتبر أطراف معينة على أنها أطراف ذات علاقة عندما تملك الشركة القدرة على ممارسة دور رقابي، نفوذ أو سيطرة، أو رقابة مشتركة على القرارات المالية والتشغيلية لهذه الأطراف المختلفة إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل طبيعي تختلف من تحويل مصادر، خدمات أو التزامات بين الأطراف المختلفة. وبتاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد يتم إظهار الأطراف ذات العلاقة المدينة والدائنة بالقيمة القابلة للتحقق.

و) بضاعة

- يتم الاعتراف بالبضاعة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. وتتضمن تكاليف البضاعة ما يلي:
تكاليف الشراء والتكاليف الأخرى المتکبدة 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 مضافةً إليها تكاليف التحويل (متنبمة التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة والمقدرة من قبل الإدارة).

- المواد الأولية

يتم تقييم المواد الأولية على أساس التكلفة (متنبمة الضريبة، النقل والمناولة) وصافي الخصومات التجارية على البضاعة المستلمة.

ز) ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المترافق وأي انخفاض متراكם في القيمة، يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك. ويتم احتساب الاستهلاك على اساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول والتي هي كما يلي:

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

اضمانت حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

<u>العمر الإفتراضي</u>	<u>الفئات</u>
٤٥-١٠	مباني وكرفانات
٤ سنوات	اثاث وديكورات
٣-٤ سنوات	سيارات
٤-٤٥ سنوات	الات ومعدات
٤ سنوات	ادوات وقوالب
٤ سنوات	اجهزه كمبيوتر والكترونيات
٤ سنوات	آخرى

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

ويتم اجراء اختبار تدنى القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالى المرحلي الموحد عند ظهور أي احداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للاسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدنى القيمة. عند ظهور أي مؤشرات بتدنى القيمة، يتم احتساب قيمة التدنى بالرجوع إلى ايضاح ٥ (ج).

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

(ج) تدنى قيمة الأصول الملموسة

في تاريخ كل بيان مركز مالي مرحلي الموحد، تقوم الشركة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الأصول الملموسة في بيان المركز المالى المرحلي الموحد، لتحديد فيما اذا كان هناك اي مؤشرات تدل على تدنى قيمة هذه الأصول. في حالة ظهور أي مؤشرات تدنى، فيتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصول لتحديد مدى خسائر التدنى، إن وجدت، وهي القيمة التي تتجاوز بها القيمة التي يظهر بها الأصل في بيان المركز المالى المرحلي الموحد قيمته القابلة للاسترداد. وتمثل القيمة العادلة للأصل 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 المتوقع تولدها من الأصل. ويعرف بخسائر التدنى مباشرة في بيان الدخل الشامل الموحد، إلا في حالة أن الأصل ذو العلاقة مسجل بقيمة إعادة التقييم، في هذه الحالة تعامل خسائر التدنى كتدنى في إعادة التقييم.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

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

ط) اعمال رأس مالية قيد التطوير

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

ي) ممتلكات استثمارية

الممتلكات الاستثمارية (الأراضي أو المباني أو جزء منها أو كلاهما) هي ممتلكات: تحتفظ بها الشركة للحصول على دفعات إيجار أو للبيع خلال العمليات الاقتصادية العادلة. وتقيس الممتلكات الاستثمارية بمدئياً بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات.

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

ك) الالتزامات المالية

تضمن الالتزامات المالية كل من حساب بنكي مكشف وقروض وذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى. الذمم التجارية والتي ليس لها دفعات ثابتة أو محددة والتي لم يتم تسعيها في سوق نشط، وشيكات مؤجلة الدفع والتي تستحق بتاريخ محدد. أرصدة دائنة أخرى يتم تحديدها بالتكلفة. والقيمة الدفترية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة العادلة.

ل) تكاليف الإقراض

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

م) المخصصات

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إنشائية) ناتجة عن أحداث سابقة ، ومن المحتمل تسوية هذه التزامات وتقدير كمياتها المحتملة بطريقة موثوقة . وتمثل القيمة المعترف بها كمخصص أفضل قيمة محتملة ولازمة من النفقات لتسوية التزام الحالي في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد ، أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها الشركة لتسوية التزام في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد أو تحويله 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 وتسجيل دخل . وتستخدم المخصصات فقط لنفس الأغراض الذي تم الاعتراف بها بالأساس.

ن) التزام تعويض ترك الخدمة

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

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

س) الاحتياطي القانوني

وفقاً لعقد تأسيس الشركة يتم اقتطاع ما نسبته ١٠% من أرباح السنة ويتحول للاحتياطي القانوني ويتم التوقف عن الاقتطاع إلى أن يصل مجموع ما تم اقتطاعه ٥٠% من رأس مال الشركة ، وأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين .

ع) احتياطي نظامي

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

١/٤ أ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ف) الاعتراف بالإيرادات

بيع سلع

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يتم تحويل المخاطر والامتيازات الهامة للملكية إلى العميل، ويكون من المرجح استرداد الثمن المستحق ويمكن تقدير التكاليف ذات الصلة واحتمالية إعادة البضائع بصورة موثوقة، ولم يجد هناك أي تدخل من الإدارة بشأن البضائع، وعندما يمكن قياس قيمة الإيرادات بصورة موثوقة، يتم قياس الإيرادات من بيع البضائع في سياق الأنشطة الاعتيادية بالقيمة العادلة للثمن المقيد أو مستحق القبض، بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية والحسومات على الكمية . إذا كان من المرجح أن يتم منح تلك الخصومات وقياس القيمة بصورة موثوقة، يتم الاعتراف بهذا الخصم على أنه انخفاض في الإيرادات عندما يتم الاعتراف بذلك المبيعات.

الإيرادات من إيجار العقارات الاستثمارية

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من العقارات الاستثمارية كإيرادات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار . يتم الاعتراف بحوافز الإيجار المنوحة كجزء لا يتجزأ من إجمالي إيرادات الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار، يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من العقارات الاستثمارية كإيرادات أخرى.

إيرادات الفوائد

ويستحق إيراد الفائدة على أساطير الزمن وبالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وسعر الفائدة الفعال المستخدم.

توزيعات الأرباح

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

ص) الإنزامات الطارئة

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

ق) قرارات الإدارة الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر . ويعترف بتعديلات التقديرات المحاسبية في السنة التي تتم خلالها مراجعة التقديرات في حال أن المراجعة تؤثر فقط على تلك السنة أو في السنة التي تمت فيها المراجعة والفترات المستقبلية في حال أن المراجعة تؤثر على الفترات الحالية والمستقبلية.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

١/٤ أهم السياسات المحاسبية (تابع)

- مخصص مطالبات

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

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

- مخصص بضاعة بطيئة الحركة

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

-٥

النقد والنقد المعادل

يتالف هذا البند مما يلي:-

النقد في الصندوق

نقد لدى البنك - حسابات جارية

المجموع - بيان أ ، د

-٦

ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى

أ) يتالف هذا البند مما يلي:-

ذمم تجارية - إيضاح ٦ (ب)

مطالبات مدينة - إيضاح ٦ (د)

ناقصاً: مخصص مطالبات - إيضاح ٦ (هـ)

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

الصافي

شيكات مؤجلة القبض - إيضاح ٦ (ج)

تأمينات كفالات بنكية

تأمينات مستردة

ذمم موظفين

دفعات مقدمة للموردين

ضريبة مدينة

الصافي - بيان أ

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٨ ٣١ مارس (غير مدقة)
١٥٤,١١٢	٣٢٧,٦٦٢
٢,٨٩٣,٧٨٥	٥,٢٨٨,٠١٣
٣,٠٤٧,٨٩٧	٥,٦١٥,٦٧٥

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر (مدقة)	٢٠١٨ ٣١ مارس (غير مدقة)
٤٢,٥٤٦,٩٥٨	٣٠,٠٦١,٦١٧
٧٦,١٢٧,٦٧٠	٧٦,٠٨٧,٣٢٨
(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)
(٣,٢٦١,٨٣٨)	(٣,٦٣٠,٨٣٨)
٥٧,٣٥٣,٧٨٧	٤٤,٤٥٩,١٠٤
٤,٨٧٢,٩٢٣	٤,١١٩,٤٤٩
٧٨١,٨٠٠	١٨١,٨٠٠
٩٠٥,٢٩٤	٦٩٩,٢٩٤
٥٨٦,٤٣٩	٥٧٩,٧٠٥
١,٥٦٩,٣٢٢	١,٢٤٤,٤٤٥
-----	٦٢,٢٩٦
٦٦,٠٧٩,٥٦٥	٥١,٣٤٥,٨٩٣

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

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

ب) فيما يلي ملخص لتعمير الذمم التجارية :

٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدقة)	
٥,٩٦,٧٥٤	٥,٣٧١,١٣٩	١ - ٣٠ يوم
٣,٥٨,٨٥٤	٤,٧٥٢,٠٧٧	٩٠-٣١ يوم
٣٣,٥٨١,٣٥٠	١٩,٩٣٨,٤٠١	أكثر من ١٨٠ يوم
٤٢,٥٤٦,٩٥٨	٣٠,٠٦١,٦١٧	المجموع - إيضاح ٦ (ا)

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة . ويتركز ما نسبته ٤٤,٧١٪ من إجمالي أرصدة الذمم والبالغة ١٣,٤٤٢,١١٠ درهم في عشرين عميل كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (١٢,٨٢٩,٠٦٨ درهم ٣٢,٥٢٪).

ج) يستحق تحصيل الشيكات مؤجلة القبض والبالغة ٤,١١٩,٤٤٩ درهم (إيضاح ٦ (ا)) خلال الفترة من أبريل ٢٠١٨ ولغاية ديسمبر ٢٠١٨ .

د) مطالبات مدينة

يتالف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدقة)	
٧,٠٨٨,٥١٥	٧,٠٨٨,٥١٥	العمران الخليجي للهندسة والمقاولات
٥,٥٧١,١٩٨	٥,٢٦٤,٦٠٣	شركة آل حامد للانماء والتعمير
٧,١٥٠,٤٢٦	٧,١٥٠,٤٢٦	غلاسكو ليمنت
٢٥,٥٥٠,٤٨٧	٢٥,٥٥٠,٤٨٧	الظل الهادئ للتجارة العامة
٦,٦٦٣,٢٦٣	٦,٦٦٣,٢٦٣	افري肯 كونيكتشن للتجارة العامة
٢٤,١٠٣,٧٨١	٢٤,٣٧٠,٠٣٤	آخرى
٧٦,١٢٧,٦٧٠	٧٦,٠٨٧,٣٢٨	المجموع - إيضاح ٦ (ا)

هـ) حركة مخصص مطالبات

يتالف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدقة)	
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)	رصيد كما في ١ يناير
(٥,٠٠٠,٠٠٠)	---	محمل خلال الفترة / السنة - بيان ب
(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٨,٠٥٩,٠٠٣)	رصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - إيضاح ٦ (ا)

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

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

(و) حركة مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها:

يتالف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدقة)
(٣,٣٧٧,٠٥٤)	(٣,٢٦١,٨٣٨)
(٣٢١,٢٨٩)	(٢٠٠,٠٠٠)
----	(١٦٩,٠٠٠)
٤٣٦,٥٠٠	----
(٣,٢٦١,٨٣٨)	(٣,٦٣٠,٨٣٨)

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

رصيد كما في ٣١ مارس / ٢٠١٧ ديسمبر - ايضاح ٦ (ا)

-٧

أصول أخرى

يتالف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدقة)
٥,٧٠٢,٦٥٣	٣,٩٨٠,٠٨٥
١,٦٢١,٤٠٢	٢,٠٨٣,٧٣٨
٧,٣٢٤,٠٥٥	٦,٠٦٣,٨٢٣

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

-٨

بضاعة

(ا) يتالف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدقة)
٤,٢٩٧,٣٣٩	٣,٩٦٧,٩٣١
١,٣١٧,٢٢٧	١,١١٩,١٩٣
٢,٧٠١,٣٣٦	٣,٦٨٤,٣١٢
٢٥,٥٩	١٦,٦٩٠
٢٩١,٧٣٥	١٤٢,٨٨٠
٢,٤٥٦,٦٦١	٢,٤٨٠,٤١٠
١١,٠٩٩,٨٠٧	١١,٤١١,٤١٦
(٢,٠٩٨,٨٤١)	(٢,٠٩٨,٨٤١)
٨,٩٩٠,٩٦٦	٩,٣١٢,٥٧٥

حديد
مواد خام
بضاعة جاهزة للبيع
مواد تغليف
مواد للاستهلاك
قطع غيار
المجموع
مخصص بضاعة بطيئة الحركة - ايضاح ٨ (ب)
الصافي - بيان أ

شركة مساهمة عامة
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

ب) فيما يلي الحركة في مخصص بضاعة بطينة الحركة

يتتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٧ ٣١ دسمبر	٢٠١٨ ٣١ مارس
(مدةقة)	(غير مدققة)
(١,٥٤,٩٠١)	(٢,٠٩٨,٨٤١)
(٥٩٣,٩٤٠)	----
(٢,٠٩٨,٨٤١)	(٢,٠٩٨,٨٤١)

رصيد كما في ١ يناير

زاداً: المحمل خلال الفترة / السنة

رصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - ايضاح ٨ (١)

-٩

استثمارات في أصول مالية

أ) يتتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٧ ٣١ دسمبر	٢٠١٨ ٣١ مارس
(مدةقة)	(غير مدققة)
١٤٧,٤٣٩,٧٣٨	١٤٥,٨٧٣,٥٥٣
٥,٩١٠,٣٨٢	٥,٩١٠,٣٨٢
١٥٣,٣٥٠,١٢٠	١٥١,٧٨٣,٩٤٥
١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	١٣٩,٨٧٢,٨٢٤
٣٠٠,٧٤٢,٧٥٦	٢٩١,٦٥٦,٧٥٩

أصول مالية مدرجة - محلية

أصول مالية غير مدرجة - محلية

المجموع - ايضاح ٩ (ب) (٢)

أصول مالية مدرجة - ايضاح ٩ (ب) (١)

المجموع - بيان أ

ب) التغيرات في استثمارات في أصول مالية على النحو التالي:-

- استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الربح والخسائر

٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	٢٠١٨ ٣١ مارس
(مدةقة)	(غير مدققة)
١٠٨,٩٦٧,٢٧٢	١٤٧,٣٩٢,٦٣٦
١٠,٤٢٠,٣٥٦	٣٤,٣٧٦,٣١٩
(١٤,٧٦٨,٢٠٧)	(٣٩,١٠٨,٧٢٥)
٤٢,٧٧٣,٢١٥	(٢,٧٨٧,٤٠٦)
١٤٧,٣٩٢,٦٣٦	١٣٩,٨٧٢,٨٢٤

القيمة العادلة كما في ١ يناير

اضافات

حذففات

(خسائر) / أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية

من خلال بيان الأرباح والخسائر - بيان ب

القيمة العادلة كما في ٣١ مارس / ديسمبر - بيان أ

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدقة)	القيمة العادلة كما في ١ يناير اضافات حدوفات
١٧٠,٨٣٤,٣٠١	١٥٣,٣٥٠,١٢٠	
٧٨٩,٠٨٤,٩٢٤	١٦٤,٩٤٥,٢٠٨	
(٨١٧,١٥٣,١٧٩)	(١٧٠,٠٥٧,٠٥٧)	
١٠,٥٨٤,٠٧٤	٢,٥٤٥,٦٦٤	ارباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية من خلال دخل الشامل الآخر - بيان ب
<u>١٥٣,٣٥٠,١٢٠</u>	<u>١٥١,٧٨٣,٩٣٥</u>	القيمة العادلة كما في ٣١ مارس / ديسمبر - بيان أ

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

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدقة)	
٥٣,٣٤٩,٢٤٧	٥١,٤٧٧,٦٢٥	قطاع البنوك
١٠٠,٦٢٢,٠٧٣	١٠٠,٦٢٦,٥٥٣	قطاع التأمين
١٤٦,٧٧١,٤٣٦	١٣٩,٥٥٢,٥٨١	قطاع الصناعات والخدمات
<u>٣٠٠,٧٤٢,٧٥٦</u>	<u>٢٩١,٦٥٦,٧٥٩</u>	المجموع - ايضاح ٩ (ا)

شركة أبو ظبي الوطنية للنفط

شركة مساهمة عامة

أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة

الإضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظاهرات المبالغ بدرهم الإمارات)

- ممتلكات ومعدات
(أ) إن تفاصيل التكفي، الاستهلاك السنويالي والتغير في المعدات ينبع المعدات على التحو التالي :-

الكتففة كل دينار	مقدرات كل دينار	مستلزمات المكتبية أخرى	الأجهزة الكهربائية	الآلات ومعدات	الآلات وقطع الغيار	المخزون كمبيوتر	المخزون كمبيوتر	الاحتياج لآخر
٢١٦,٣٤٢,٤٩٩	١,١٦٨,١٥٩	١٠٥,٦٦٢	٧,٣٧٧,٥٦١	٣,٢٣٣,٨١٠	٤,٨٢١,٥٧	١١٧,٤٣٨,١٥٧	١١٧,٤٣٨,١٥٧	
				٣,٢٣٣,٨١٠	١,٧٠			
				١٠٥,٥٢٢	١,٧٠			
				٧,٣٨٦,٤٦١		١٧٩,٨٠,٨٩٩	١٧٩,٨٠,٨٩٩	٣٤٤,٢١٨,٨٩٩
								١,٠٦٨,١٥٩

- ممتلكات ومعدات
(ب) تم توزيع مصاريف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل الموحد الفرقا / المسنة على التحو التالي:-

تصنيف القديمة المدققة	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان (المدة)	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان (غير مدققة)	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان (غير مدققة)	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان (غير مدققة)	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان (غير مدققة)	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان (غير مدققة)	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان (غير مدققة)	كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان (غير مدققة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان (غير مدققة)	٩٢,٦٣٦,٣٦٢	٩٢,٦٣٦,٣٦٢	٩٢,٦٣٦,٣٦٢	٩٢,٦٣٦,٣٦٢	٩٢,٦٣٦,٣٦٢	٩٢,٦٣٦,٣٦٢	٩٢,٦٣٦,٣٦٢	٩٢,٦٣٦,٣٦٢
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان (غير مدققة)	٩١,٩٤٩,٥٧	٩١,٩٤٩,٥٧	٩١,٩٤٩,٥٧	٩١,٩٤٩,٥٧	٩١,٩٤٩,٥٧	٩١,٩٤٩,٥٧	٩١,٩٤٩,٥٧	٩١,٩٤٩,٥٧
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان (غير مدققة)	١٢٦,٦١٠	١٢٦,٦١٠	١٢٦,٦١٠	١٢٦,٦١٠	١٢٦,٦١٠	١٢٦,٦١٠	١٢٦,٦١٠	١٢٦,٦١٠
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان (غير مدققة)	٦٣١,٩٤٦	٦٣١,٩٤٦	٦٣١,٩٤٦	٦٣١,٩٤٦	٦٣١,٩٤٦	٦٣١,٩٤٦	٦٣١,٩٤٦	٦٣١,٩٤٦
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ - بيان (غير مدققة)	٦٣١,١٦٧	٦٣١,١٦٧	٦٣١,١٦٧	٦٣١,١٦٧	٦٣١,١٦٧	٦٣١,١٦٧	٦٣١,١٦٧	٦٣١,١٦٧
كم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان (غير مدققة)	٦٣١,٦٣٦	٦٣١,٦٣٦	٦٣١,٦٣٦	٦٣١,٦٣٦	٦٣١,٦٣٦	٦٣١,٦٣٦	٦٣١,٦٣٦	٦٣١,٦٣٦

- (ب) تم توزيع مصاريف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل الموحد الفرقا / المسنة على التحو التالي:-

الكتففة كل دينار	مصاريف إدارية وعمومية - إيجاز ١٧	الكتففة كل دينار	مصاريف إدارية وعمومية - إيجاز ١٧
٢٠٠,٥١٤	٢٢٦,٧٦١٩	٣٠١,٨٤٠,٦٠٩	٣٠١,٨٤٠,٦٠٩
٢٠٠,٥١٤	٤٣٠,٧٣٦		

- الكتففة
كل دينار
مصاريف إدارية وعمومية - إيجاز ١٧
المجموع

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

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

٢٠١٧ ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ ٣١ (غير مدقة)
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥

٢٠١٧ ٣١ (مدقة)	٢٠١٨ ٣١ (غير مدقة)
١,٤٧٦,٠٠٠	١,٤٧٦,٠٠٠
(١,٣٩٢,٦٧٥)	(١,٣٩٢,٦٧٥)
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥

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

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

الإجمالي	مبابي
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤
(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)
(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠

- ١١ استثمارات أخرى

يتتألف هذا البند مما يلي:

(ا) اسم الشركة

شركة ميناء الحر - اوضح ١١ (ب)

رصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - بيان أ

ب) التغيرات في الاستثمارات على النحو التالي:

الرصيد في بداية الفترة / السنة

يطرح : مخصص تدني القيمة

رصيد كما في ٣١ مارس / ٣١ ديسمبر - اوضح ١١ (ا)

- ١٢ اعمال رأسمالية قيد التطوير

يتتألف هذا البند مما يلي:

الرصيد في بداية الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة

رصيد نهاية الفترة / السنة - بيان أ

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

- ١٣ ممتلكات استثمارية

يتتألف هذا البند مما يلي:

النكافة

كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقة)

الاستهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقة)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - بيان أ (مدقة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ - بيان أ (غير مدقة)

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

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

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

- ١٤ - قروض

يتالف هذا البند مما يلي:-

- (ا) قروض - متداولة - بيان ا
 قروض - غير متداولة - بيان ا
 المجموع

٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مدفقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدفقة)
٣٥,٥٣,٣٠٩	٣٥,٥٣,٣٠٩
٢١٩,٠٥٤,٨٨٣	٢١٣,٥٣٧,٤٩٩
٢٥٤,١٠٨,١٩٢	٢٤٨,٥٩٠,٨٠٨

ب) تم الحصول على قروض مقدارها ٣٣٤,٢٤٣,٢١٨ درهم وتتراوح أسعار الفائدة من %٤ إلى %٦ سنويًا فوق سعر الأيبور . بلغ رصيد القروض كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٤٨,٥٩٠,٨٠٨ درهم (٢٠١٧: ٢٥٤,١٠٨,١٩٢ درهم)، يتم سداد القروض بأقساط شهرية متساوية ويستحق آخر قسط في ديسمبر ٢٠٢٠.

ج) تم تصنيف جميع الأقساط المستحقة السداد قبل تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ ضمن الالتزامات المتداولة والذي يستحق بعد ذلك التاريخ ضمن الالتزامات الغير المتداولة .

- ١٥ - نعم تجارية وأرصدة دائنة أخرى

- (ا) نعم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - متداولة
 يتالف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٧ دسمبر ٣١ (مدفقة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدفقة)
٩٨,٨٤٠,٥٩٠	٩٩,٣٥٥,١٣٥
١٠,٢٢٨,٧١٩	٨,٨٧٣,٧٠٨
٢٦٩,٤٩٠	٤١٩,٣٦٠
٢٠,٦١٠,٨٣٨	٤,٢٠٠,٦٩٨
٧٢٥,٧٥٨	٧٠٤,٢٩٧
٤٥١,٣٤٨	١,٠٧٣,٨٣٢
٤٣,٧٢٠	٤٦,٧٢٠
٤٥٣,٥٤٤	٦٥٩,٢٧٥
٢,٦٠١,٥٠٤	٢,٥٨٩,٩٦٩
١,٢٧٩,٢٦٣	١,٦٧٣,٥٥٨
١٣٥,٥٠٤,٧٧٤	١١٩,٥٩٦,٥٥٢

نعم تجارية
 شبكات مؤجلة الدفع متداولة - إيضاح ١٥ (ج، د)
 مصاريف مستحقة
 دفعات مستلمة مقدماً من العملاء
 مخصص بدل الإجازة و تذاكر سفر للموظفين
 إيرادات مقبوضة مقدماً
 تأمينات للغير
 فوائد مستحقة
 توزيعات أرباح مستحقة
 أخرى
 المجموع - بيان ا

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

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

ب) نسخ تجارية وارصدة دائنة أخرى - غير متداولة

يتالف هذا البند مما يلي:-

شيكات مؤجلة الدفع - غير متداولة - ايضاح ١٥ (ج، د)
المجموع - بيان أ

ج) يستحق تسديد الشيكات مؤجلة الدفع والبالغة ٩,٠٧٤,٩٧٢ درهم (ا، ب) خلال الفترة من أبريل ٢٠٢٠ ولغاية أبريل ٢٠١٨.

د) تم تصنيف الشيكات مؤجلة الدفع والتي تستحق السداد قبل تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩ ضمن الالتزامات المتداولة، أما باقي الشيكات التي تستحق السداد بعد ذلك التاريخ فقد صنفت ضمن الالتزامات الغير متداولة.

- ١٦ رأس المال

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيانات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

لل فترة من ٢٠١٧ ١ يناير ولغاية ٢٠١٧ ٣١ مارس (غير مدقة)	لل فترة من ٢٠١٨ ١ يناير ولغاية ٢٠١٨ ٣١ مارس (غير مدقة)	
١,١٦٣,٩٠٠	١,٦١٣,٢٤٢	- ١٧ - مصاريف إدارية وعمومية
٢,٨٤٣,٠٧٦	١,٨٨٣,٤٧١	يتالف هذا البند مما يلي:-
٢٥٥,٥١٤	٢٢٢,٧١٩	
١٣٠,٥٨٨	٣٤,٠٠٨	استهلاك ممتلكات ومعدات - ايضاح ١٠ (ب)
١٣٤,١٠٠	٣٢٠,٢٦٨	مصاريف صيانة
٢٦,٧٤٧	٣٢,٠٢٥	مصاريف قانونية
٦٥,٤١٧	٣٣,٣٠٨	مصاريف اتصالات
٢٥,٥٠٩	٢٤٣,٣٣٤	قرطاسية ومطبوعات
٥٢,٥٨٨	٣٦,٧٢٤	عمولات بنكية
----	٢٠٠,٠٠٠	مصاريف تأمين
٢٠٢,٧٥٣	٤٨,٠١٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - ايضاح ٦ (و)
٤,٩٠٠,١٩٢	٤,٦٤٧,١٠٩	مصاريف متنوعة
		المجموع - بيان ب
		- ١٨ - (خسائر) أخرى
		يتالف هذا البند مما يلي:-
لل فترة من ٢٠١٧ ١ يناير ولغاية ٢٠١٧ ٣١ مارس (غير مدقة)	لل فترة من ٢٠١٨ ١ يناير ولغاية ٢٠١٨ ٣١ مارس (غير مدقة)	
٣٤٦,٥٧٩	٤٥٠,١٤١	إيرادات تأجير
(١٨,١١٧,٣٢٦)	(١٢,٨٧٩,٩٦٦)	(خسائر) بيع استثمارات في أصول مالية
٢,٦٧٨,٨١٨	٤,٩٨٧,٧٠٤	توزيعات أرباح
٣٤٣,١٥٦	(٢٣٥,٣٨٠)	إيرادات نقل (صافي)
١٧,٢٨٦	٢٤,٨١٧	أخرى
(١٤,٧٣١,٤٨٧)	(٧,٦٥٢,٦٨٤)	الصافي - بيان ب

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

- ١٩- تسهيلات بنكية

منحت التسهيلات النقدية وغير النقدية بموجب الضمانات التالية:-

- رهن آلات بقيمة ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم لصالح بنك عجمان.

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

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

- تحويل شيكات مؤجلة القبض للبنك لتسديد أقساط القروض.

- ٢٠- إدارة المخاطر

توجه الشركة وتدير المخاطر المالية المتعلقة بعملياتها ونشاطاتها التجارية. وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر الائتمان ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر سعر السوق ومخاطر سعر الفائدة ومخاطر السيولة.

وتسعى الشركة إلى تقليل آثار ونتائج هذه المخاطر عن طريق تنوع مصادر رأس المال. وتحتفظ الشركة أيضاً بتقارير تتعلق بوظائف إدارة المخاطر وتقوم بإدارة ومراقبة ومعالجة المخاطر والسياسات التي تتبعها الشركة بهدف تقليل احتمال التعرض للمخاطر.

(أ) مخاطر الائتمان

تشير مخاطر الائتمان إلى تلك المخاطر التي تظهر عندما يتختلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للشركة. وتحل الشركة سياسات إئتمانية توضح كيفية التعامل مع الأطراف القادرة على سداد الديون والحصول على ضمانات ملائمة عند اللزوم، كوسيلة لتقليل مخاطر الخسائر المالية الناجمة عن العجز في تسديد الديون. وتراقب الشركة بانتظام بمعدلات الائتمان للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال السنة. ويتم القيام بتقييم مستمر للائتمان من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة. على الرغم من ذلك، لا تعتبر أخطار الائتمان ذات أهمية. وتعطى القيم التي تظهر بها الأصول المالية الموحدة في البيانات المالية الحد الأقصى من نسب تعرض الشركة لمخاطر الائتمان، بدون الأخذ بعين الاعتبار قيمة أي ضمانات تم الحصول عليها. أصول المالية التي تعرض الشركة بشكل رئيسي لمخاطر إئتمانية تتمثل في حسابات جارية لدى البنوك، وديعة بنكية وذمم تجارية. بالنسبة للحسابات الجارية ووديعة بنكية فيحتفظ بها لدى مؤسسات مالية ذات سمعة إئتمانية عالية، وقد تم الإشارة إلى المخاطر الإئتمانية للذمم التجارية في إيضاح رقم ٦ (ب).

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

اضمانت حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

ب) مخاطر العملات الأجنبية

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

ج) مخاطر سعر السوق

مخاطر سعر السوق هو الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية الناتجة عن تغير أسعار السوق سواء كانت هذه التغيرات نتيجة لعوامل محددة في أدوات فردية أو إصداراتها أو عوامل مؤثرة على الأدوات التجارية في السوق.

د) مخاطر سعر الفائدة

خطر سعر الفائدة هو الخطر الناتج عن تذبذب قيمة الأدوات المالية الناتجة عن تغير سعر الفائدة في السوق. تعرض الشركة لخطر سعر الفائدة من وديعة بنكية وحساب بنكي مشكوف والإقتراض من البنوك على التوالي.

هـ) مخاطر السيولة

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

يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الأصول المالية والإلتزامات المالية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقة).

<u>المجموع</u>	<u>أكثر من سنة</u>	<u>أقل من سنة</u>	<u>الأصول المالية</u>
٣٣٨,٨٧٤,٥٤٠	١٥١,٧٨٣,٩٣٥	١٨٧,٠٩٠,٦٠٥	أصول مالية غير محملة بفائدة
٦٣٠,٩٥١	-----	٦٣٠,٩٥١	أصول مالية محملة بفائدة
٣٣٩,٥٠٥,٤٩١	١٥١,٧٨٣,٩٣٥	١٨٧,٧٢١,٥٥٦	المجموع

<u>المجموع</u>	<u>أكثر من سنة</u>	<u>أقل من سنة</u>	<u>الإلتزامات المالية</u>
١٢٠,٠٣٣,٧٠٢	٢٠١,٢٦٤	١١٩,٨٣٢,٤٣٨	الالتزامات مالية غير محملة بفائدة
٢٦٠,٨٢٥,٦٥٨	٢١٣,٥٣٧,٤٩٩	٤٧,٢٨٨,١٥٩	الالتزامات مالية محملة بفائدة
٣٨٠,٨٥٩,٣٦٠	٢١٣,٧٣٨,٧٦٣	١٦٧,١٢٠,٥٩٧	المجموع

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

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

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

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	الأصول المالية
٣٧٠,٠١٣,٤٨٠	١٥٣,٣٥٠,١٢٠	٢١٦,٦٦٣,٣٦٠	أصول مالية غير محملة بفائدة
٦٣٠,٩٥١	—	٦٣٠,٩٥١	أصول مالية محملة بفائدة
٣٧٠,٦٤٤,٤٣١	١٥٣,٣٥٠,١٢٠	٢١٧,٢٩٤,٣١١	المجموع

الإلتزامات المالية
التزامات مالية غير محملة بفائدة
التزامات مالية محملة بفائدة
المجموع

١٣٦,٣٤٥,٥٠٠	٢٣٠,٠١٦	١٣٦,١١٥,٤٨٩
٢٦٥,٢٢١,٣٤١	٢١٩,٠٥٤,٨٨٣	٤٦,١٦٦,٤٥٨
٤٠١,٥٦٦,٨٤٦	٢١٩,٢٨٤,٨٩٩	١٨٢,٢٨١,٩٤٧

- ٢١ أطراف ذات علاقة

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

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

سيف بن درويش
المجموع - بيان (ا)

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

السادة / العميرة للطباعة و النشر
 درويش بن احمد و اولاده
المجموع - بيان (ا)

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

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

		٢٠١٨ مارس ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدققة)	٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدققة)	٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدققة)	٢٠١٧ ديسمبر ٣١ (مدققة)
		٥,٦١٥,٦٧٥	٣,٠٤٧,٨٩٧				
		٦٣٠,٩٥١	٦٣٠,٩٥١				
		٥١,٣٤٥,٨٩٣	٦٦,٠٦٩,٥٦٥				
		١٢٩,٩٤٨,٠١٨	١٤٧,٣٩٢,٦٣٦				
		١٨١,٠١٩	١٥٣,٢٦٢				
		١٥١,٧٨٣,٩٣٥	١٥٣,٣٥٠,١٢٠				
		٣٣٩,٥٠٥,٤٩١	٣٧٠,٦٤٤,٤٣١				
		١٢,٢٣٤,٨٥٠	١١,١١٣,١٤٩				
		٢٤٨,٥٩٠,٨٠٨	٢٥٤,١٠٨,١٩٢				
		١١٩,٧٩٧,٨١٦	١٣٥,٧٣٤,٧٩٠				
		٢٣٥,٨٨٦	٦١٠,٧١٥				
		٣٨٠,٨٥٩,٣٦٠	٤٠١,٥٦٦,٨٤٦				
		٧٨١,٨٠٠	٣,٠٨٠,٠٠٠				
		٢٠٠,٥١٤	---				
		٧,٨٧٠,٦٥٠	٨,٧٢٥,٦٥٠				

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

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

التزامات مالية
حساب بنكي مكشف
قروض
ذمم تجارية وارصدة دائنة أخرى
أطراف ذات علاقة - دائنة
المجموع

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

كافلات بنكية
اعتمادات مستدبة
شيكات ضمان

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

- ٢٤ - قضايا

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

- ٢٥ - علام

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