

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

تقرير المراجعة والمبانات المالية المرحلية الموحدة
للفترة من 1 يناير 2017 ولغاية 30 يونيو 2017

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

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	
٤-٣	--	تقرير المراجعة
٦-٥	أ	بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٧	ب	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٨	ج	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٠-٩	د	بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٣٤-١١	<u>إيضاحات</u> ٢٩-١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

تقرير المراجعة

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

مقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - شركة مساهمة عامة - أبوظبي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتي تشتمل على بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد والتدفقات النقدية المرحلية الموحدة لفترة ستة أشهر المنتهية والإيضاحات التوضيحية. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض لهذه البيانات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "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 ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يودعها المدقق المستقل للشركة"، وتتكون 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 أدائه وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تتيح لنا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها في التدقيق، وتبعاً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

تابع تقرير المراجعة

اساس الاستنتاج المتحفظ

لم نستلم تثبت مباشر من عميل كدفعة مقدمة بمبلغ ١٧,٤١٨,٢١٣ درهم وذمم تجارية بمبلغ ٣,٣٨٤,٧٨٥ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ ، ولم نتمكن من التحقق من المبالغ باستخدام اجراءات تدقيق بديلة اخرى.

- تصنيف الاستثمارات في اصول مالية في الشركة غير متوافق مع المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم ٩ فيما يتعلق بالأوراق المالية ضمن فئة الأصول المالية المقيمة من خلال الدخل الشامل الأخر (FVTOCI)، أو من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL).

لم تقم الشركة بتقييم انخفاض القيمة في أعمال رأسمالية قيد التطوير وفقا 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 لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤).

عن طلال أبوغزاله وشركاه الدولية



فراس كيلاني

مدقق مرخص رقم ٦٣٢

في ١٤ أغسطس ٢٠١٧

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

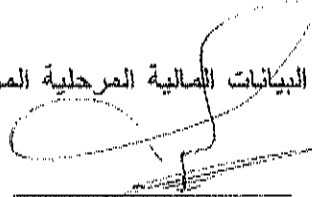
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢,٩٦٤,٨٣٤	٥,١٠٤,٢٣٤	٦	النقد و النقد المعادل
٦٣٠,٩٥١	٦٣٠,٩٥١	٢٠	وديعة بنكية مرهونة
٤٩,٣٧٠,٣٣٨	٥٥,٠٨٩,٥٥٧	٧	ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى
٢,٢٧٥,٦٨٣	٤,٧٥٧,٤٢١	٨	أصول متداولة أخرى
١٤,٠٤٧,٩٩٢	١١,٤٠٩,٢٥١	٩	بضاعة
٦٩,٢٨٩,٧٩٨	٧٦,٩٩١,٤١٤		مجموع الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١٩٥,٩٦٠,٣٤٩	١٩١,٥٠٠,٢٢٧	١٠	ممتلكات ومعدات
٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	٣٣٢,٤٩٤,٦٨٢	١١	استثمارات في أصول مالية
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	١٢	استثمارات أخرى
١٢٥,٤٣٥,٢٧٥	١٢٥,٤٦٨,٨٩٦	١٣	أعمال رأسمالية قيد التطوير
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠	١٤	ممتلكات استثمارية
٦٢٢,٣٨٠,٥٢٢	٦٧٠,٦٤٧,١٣٠		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٩١,٦٧٠,٣٢٠	٧٤٧,٦٣٨,٥٤٤		مجموع الأصول

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


المدير العام

العضو المنتدب



رئيس مجلس الإدارة



شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تابع بيان أ

بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	إيضاح	الإلتزامات وحقوق المساهمين
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٧٣٠,٧٢١	٥,٤٧٧,٥٨٧	٢٠	حساب بنكي مكشوف
٣٠,٦٩٠,٩٤٠	٣٠,٦٩٠,٩٤٠	(أ) ١٥	قروض - متداول
٧٣,٢٣٤,٦٢٢	١٠٦,٠٨٣,٧١٧	(أ) ١٦	ذمم تجارية وارصدة دائنة اخرى - متداولة
١٠٤,٦٥٦,٢٨٣	١٤٢,٢٥٢,٢٤٤		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٢٤٢,٣٩٥,٨٧١	٢٣٣,٨٧٥,٤٧٨	(أ) ١٥	قروض - غير متداول
١٥٣,٣٤٤	٣٥١,٢٦٤	(ب) ١٦	ذمم تجارية وارصدة دائنة اخرى - غير متداولة
١,٩١٨,٩١٤	١,٧٧٧,١٨٨		اللتزام تعويض ترك الخدمة
٢٤٤,٤٦٨,١٢٩	٢٣٦,٠٠٣,٩٣٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
١٨٧,٨١٤,٣٦٦	١٨٧,٨١٤,٣٦٦		إحتياطي قانوني
٤٣,٤٢٤,٣١٤	٤٣,٤٢٤,٣١٤		إحتياطي نظامي
(٤٥,٧٨٩,٥٧٩)	١١,٦٨٩,٤١٦		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات (خسائر) مدورة
(١٤٨,٩١٦,٣٠٩)	(١٧٩,٩٣٧,٩٦٠)		صافي
٣٣٦,٥٣٢,٧٩٢	٣٦٢,٩٩٠,١٣٦		حقوق غير المسيطرة
٦,٠١٣,١١٦	٦,٣٩٢,٢٣٤		صافي حقوق المساهمين - بيان جـ
٣٤٢,٥٤٥,٩٠٨	٣٦٩,٣٨٢,٣٧٠		مجموع الإلتزامات وحقوق المساهمين
٦٩١,٦٧٠,٣٢٠	٧٤٧,٦٣٨,٥٤٤		

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

المدير العام

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

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

بيان يـ

بيان الدخل الشامل المرحلي، المرحل للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ إلى غاية ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(ظهرت المبالغ بدوهم الإمارات)

	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
	٣٠ يونيو	١ شهور تنتهي في	٣٠ يونيو	١ شهور تنتهي في	٣٠ يونيو	١ شهور تنتهي في	٣٠ يونيو	١ شهور تنتهي في	٣٠ يونيو	١ شهور تنتهي في
	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الإيرادات	٢٨,٠٣٩,٠٤١	٣١,٦٥٣,٤٨٧	١٣,٧٤٢,٩٢٥	١٦,٢٨٥,٩٣٤	١٦,٢٨٥,٩٣٤	١٦,٢٨٥,٩٣٤	١٦,٢٨٥,٩٣٤	١٦,٢٨٥,٩٣٤	١٦,٢٨٥,٩٣٤	١٦,٢٨٥,٩٣٤
تكلفة الإيرادات	(٣٠,٩٣٩,٩٧٩)	(٣٣,٣٦٩,١٤١)	(١٥,٢٣٧,٨٢١)	(١٧,٣٨١,٩٥٠)	(١٧,٣٨١,٩٥٠)	(١٧,٣٨١,٩٥٠)	(١٧,٣٨١,٩٥٠)	(١٧,٣٨١,٩٥٠)	(١٧,٣٨١,٩٥٠)	(١٧,٣٨١,٩٥٠)
مجمول (الخسارة)	(٢,٩٠٠,٩٣٨)	(١,٧١٥,٦٥٤)	(١,٤٩٤,٨٩٦)	(١,٠٩٦,٠١٦)	(١,٠٩٦,٠١٦)	(١,٠٩٦,٠١٦)	(١,٠٩٦,٠١٦)	(١,٠٩٦,٠١٦)	(١,٠٩٦,٠١٦)	(١,٠٩٦,٠١٦)
مصروف إدارية وصومية	(٤,٩١٣,٦٥٥)	(٩,٢٦٩,٦٥٢)	(٧,٤٤٢,٤٧٧)	(٤,٣٦٩,٤٦٠)	(٤,٣٦٩,٤٦٠)	(٤,٣٦٩,٤٦٠)	(٤,٣٦٩,٤٦٠)	(٤,٣٦٩,٤٦٠)	(٤,٣٦٩,٤٦٠)	(٤,٣٦٩,٤٦٠)
تكاليف تمويل	(٦,٣٣٤,٧٦١)	(٥,٨١٨,٦٦٢)	(٢,٨٩٧,٧٥٣)	(٢,٨١٨,١٣٦)	(٢,٨١٨,١٣٦)	(٢,٨١٨,١٣٦)	(٢,٨١٨,١٣٦)	(٢,٨١٨,١٣٦)	(٢,٨١٨,١٣٦)	(٢,٨١٨,١٣٦)
أرباح/ (خسائر) أخرى	(٨,١٢٠,٤١٠)	(١٣,٨٣٨,٥٦٥)	١١,٤٠٠,٧٥٥	٨٩٢,٩٢٢	٨٩٢,٩٢٢	٨٩٢,٩٢٢	٨٩٢,٩٢٢	٨٩٢,٩٢٢	٨٩٢,٩٢٢	٨٩٢,٩٢٢
أرباح/ (خسائر) الفترة - بيان د	(٢٢,٣٦٩,٧٦٤)	(٣٠,٦٤٢,٥٣٣)	٤,٥٦٥,٦٢٩	(٧,٣٩٠,٦٩٠)	(٧,٣٩٠,٦٩٠)	(٧,٣٩٠,٦٩٠)	(٧,٣٩٠,٦٩٠)	(٧,٣٩٠,٦٩٠)	(٧,٣٩٠,٦٩٠)	(٧,٣٩٠,٦٩٠)
يتم تخصيص (خسارة) أرباح الفترة/ المدة على النحو التالي:										
شركة أبوظبي الوطنية لعمارة البناء	(٢٢,٥٧٤,٩٨١)	(٣١,٠٢١,٦٥١)	٤,٤٧٤,٥٧٠	(٧,٥٢٢,٤٣٧)	(٧,٥٢٢,٤٣٧)	(٧,٥٢٢,٤٣٧)	(٧,٥٢٢,٤٣٧)	(٧,٥٢٢,٤٣٧)	(٧,٥٢٢,٤٣٧)	(٧,٥٢٢,٤٣٧)
حقوق غير المسوطة	٢٥٥,٢١٧	٣٧٩,١١٨	٩١,٠٥٩	١٣١,٧٤٧	١٣١,٧٤٧	١٣١,٧٤٧	١٣١,٧٤٧	١٣١,٧٤٧	١٣١,٧٤٧	١٣١,٧٤٧
المجموع	(٢٢,٣٦٩,٧٦٤)	(٣٠,٦٤٢,٥٣٣)	٤,٥٦٥,٦٢٩	(٧,٣٩٠,٦٩٠)	(٧,٣٩٠,٦٩٠)	(٧,٣٩٠,٦٩٠)	(٧,٣٩٠,٦٩٠)	(٧,٣٩٠,٦٩٠)	(٧,٣٩٠,٦٩٠)	(٧,٣٩٠,٦٩٠)
(خسائر)/ أرباح الدخل الشامل الأخر										
(خسائر)/ أرباح غير محققة من مشتريات في أصول مالية	٤٣,٣٦١,٠٦٣	٥٧,٤٧٨,٩٩٥	٣,٨٣٦,٢١٧	(١,٨٠٣,٤٣٧)	(١,٨٠٣,٤٣٧)	(١,٨٠٣,٤٣٧)	(١,٨٠٣,٤٣٧)	(١,٨٠٣,٤٣٧)	(١,٨٠٣,٤٣٧)	(١,٨٠٣,٤٣٧)
(خسائر)/ أرباح شاملة أخرى للفترة	٢٠,٩٤١,٢٩٩	٢٦,٨٣٦,٤٦٢	٨,٤٠١,٨٤٦	(٩,١٩٤,١٢٧)	(٩,١٩٤,١٢٧)	(٩,١٩٤,١٢٧)	(٩,١٩٤,١٢٧)	(٩,١٩٤,١٢٧)	(٩,١٩٤,١٢٧)	(٩,١٩٤,١٢٧)
إجمالي (خسائر)/ أرباح شاملة للفترة - بيان ج	(٠,٠٧٤)	(١,١٠٢)	١٠,١٠٥	(١٠,٢٠٥)	(١٠,٢٠٥)	(١٠,٢٠٥)	(١٠,٢٠٥)	(١٠,٢٠٥)	(١٠,٢٠٥)	(١٠,٢٠٥)
حصة السهم من الخسائر/ (أرباح) الأساسية										

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

شركة أبا ظبي الوطنية لتبوك البترول

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الامارات العربية المتحدة

بيان حصة

بيان الحصص لكل حصة المساهمين المرحلي للفترة من 1 يناير 2017 إلى 31 يونيو 2017
(البيانات المبلغ بالدين الامارات)

التصنيف	حقوق المساهمين كما في 1 يناير 2016 (مبلغه بيان) (مبلغه)	حقوق المساهمين كما في 30 يونيو 2016 (غير مبلغه)	حقوق المساهمين كما في 1 يناير 2017 - بيان أ (مبلغه)	حقوق المساهمين كما في 30 يونيو 2017 - بيان ب (غير مبلغه)
حقوق المساهمين	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
حقوق المساهمين كما في 1 يناير 2016 (مبلغه بيان) (مبلغه)	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
حقوق المساهمين كما في 30 يونيو 2016 (غير مبلغه)	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
حقوق المساهمين كما في 1 يناير 2017 - بيان أ (مبلغه)	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000
حقوق المساهمين كما في 30 يونيو 2017 - بيان ب (غير مبلغه)	300,000,000	300,000,000	300,000,000	300,000,000

بن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه القوائم المالية للفترة الموحدة

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

بيان لـ

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٢,٥٧٤,٩٨١)	(٣١,٠٢١,٦٥١)	<u>تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٥٥,٢١٧	٣٧٩,١١٨	(خسارة) الفترة - بيان ب
		الحقوق غير المسيطرة
<u>تعديلات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد من العمليات التشغيلية</u>		
٥,١٥٣,٨٥٨	٥,٠٧١,٦٥٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠,١٠٧,٣٦١	٢٣,٧٩٤,١١٩	(خسائر) بيع استثمارات في أصول مالية
٦,٣٣٤,٧٦١	٥,٨١٨,٦٦٢	تكاليف التمويل
(٢٣٩,٩٩٦)	-----	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
(١٣٥,٤٩٧)	(١٤١,٧٢٦)	إلتزام تعويض ترك الخدمة
٨,٩٠٠,٧٢٣	٣,٩٠٠,١٨٠	ربح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
<u>التغيرات في مكونات رأس المال العامل</u>		
(٤,٥٥٥,٤٧٩)	(٥,٧١٩,٢١٩)	(الزيادة) في ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٠١,٦٢٨	(٢,٤٨١,٧٣٨)	(الزيادة) / النقص في أصول متداولة أخرى
٢٩٩,١١٧	٢,٦٣٨,٧٤١	النقص في بضاعة
٣٨,١٦٤,٣٩٢	٣٣,٠٤٧,٠١٥	الزيادة في ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى
٤٢,٩١٠,٣٨١	٣١,٣٨٤,٩٧٩	<u>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</u>

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 بيان د

بيان التدفقات النقدية المرحلية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١٧ ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
				<u>تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
				(الزيادة) في وديعة بنكية مرهونة
				شراء ممتلكات ومعدات
				متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
				(الزيادة) في استثمارات في أصول مالية
				متحصلات بيع استثمارات في أصول مالية
				(الزيادة) في أعمال رأسمالية قيد التطوير
				صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
				<u>تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية</u>
				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 ٦

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

شركة أبو ظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة
أبو ظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

١- **الوضع القانوني والنشاط**
 (أ) شركة أبو ظبي الوطنية لمواد البناء هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة أبو ظبي وذلك بموجب القرار الاميري رقم (٥) لسنة ١٩٧٤. وهي مسجلة لدى دائرة التنمية الاقتصادية - أبو ظبي بموجب الرخصة التجارية رقم ١٠٠٢١٤١ و فرعاها في العين بموجب الرخصة التجارية رقم ١٠٠٥٣٧٢ وفرعاها في دبي بموجب الرخصة التجارية رقم ٥٤٦٧٩٢. إن الشركة تمارس نشاطها من خلال الشركات الحليفة التالية:-

النشاط	النشاط	الموقع	تاريخ التأسيس	رقم الرخصة	الإسهم التجاري
وكالات تجارية، تقييل شركات وتجارة عامة.	وكالات تجارية، تقييل شركات وتجارة عامة.	العين	٢٠٠٦ سبتمبر ١٩	١٠٠٥٣٧٢	- شركة في ظبي الوطنية لمواد البناء
تجارة معدات حقول النفط والغاز الطبيعي وقطع خيل وتجارة عامة.	تجارة معدات حقول النفط والغاز الطبيعي وقطع خيل وتجارة عامة.	دبي	٢٠٠٢ يونيو ٦	٥٤٦٧٩٢	- شركة أبو ظبي الوطنية لمواد البناء

(ب) اشتملت البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على لواء و المركز المالي لشركات الآرسية التالية:

النشاط	الموقع	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	رقم الرخصة	الوضع القانوني	الإسهم التجاري
صناعة أصناف خزفانية في إسمنتية أو من الأحجار الصخرية المسقاة الصب البناء.	أبو ظبي	%٨٠	١٤ يونيو ١٩٩٧	١٠٠٠٤٩٣	شركة ذات مسؤولية محدودة	- يملك المنتجات الاسمنتية
تجهيز القضبان الحديدية. صناعة الطوب الرمي.	أبو ظبي	%١٠٠	٣١ مارس ١٩٩٨	١٠٠٠٦٠٦	مؤسسة فردية محطية	- يملك لخدمات حديد التسليح
	دبي	%١٠٠	٥ نوفمبر ٢٠٠٩	٦٠٨٨٨٦	فروع لشركة مقرها في إمارة أخرى	- يملك المنتجات التسليح التيوية المزودة

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

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

٢- تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة (IFRS) (أ) خلال الفترة الحالية، قامت الشركة 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، كانت هذه المعايير وتفسيراتها قد صدرت و لكن لم يتم تفعيلها بعد:

يطبق للفترات السنوية

التي تبدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠١٧

معيار المحاسبة الدولي ٧ - قائمة التدفقات النقدية

١ يناير ٢٠١٧

معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل

١ يناير ٢٠١٧

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

١ يناير ٢٠١٨

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية.

٣- الإستمرارية

بلغت خسارة الشركة للفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٣٠,٦٤٢,٥٣٣ درهم، ووجود خسائر مدوره بمبلغ ١٧٩,٩٣٧,٩٦٠ درهم و زادت الإلتزامات المتداولة على الأصول المتداولة بمبلغ ٦٥,٢٦٠,٨٣٠ درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، تم اعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة على افتراض وجود شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الإستمرار في أعمالها دون توفير التمويل اللازم لذلك من قبل المساهمين.

٤- أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الإمارات)

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

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

تُنسب الحصص غير المسيطرة إلى إجمالي الدخل الشامل المرحلي الموحد حتى وإن نتج عن ذلك رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة.

٥- أهم السياسات المحاسبية

(أ) الإطار العام لإعداد البيانات المالية المرحلية 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 التكلفة التاريخية باستثناء بعض الفئات الأخرى من الأصول والأدوات المالية (التي تعتبر ضرورية) التي تم قياسها / تقييمها باستخدام طرق أخرى غير طريقة التكلفة 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 الاعتراف المبدئي.

- النقد والنقد المعادل

تشمل النقدية النقد في الصندوق والدرهم الإلكتروني ونقد لدى البنوك - حسابات جارية غير مقيدة الاستخدام، ويتمثل بند النقد المعادل في جميع الإستثمارات عالية السيولة جاهزة للتحويل إلى نقد، والتي تكون عرضة لنسبة قليلة من المخاطر الناتجة من تغيرات القيمة.

- ذمم تجارية

يتم الإفصاح عن الذمم التجارية بصافي القيمة القابلة للتحقق. وعندما يكون من غير الممكن تحصيل ذمة تجارية، فإنه يتم احتساب مخصص لهذه الذمة. وتقيّد القيم المستردة 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 المرحلي الموحد.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينهم الإمارات)

- القروض والذمم

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

- استثمارات في أصول مالية

تتضمن الأصول المالية المقيمة 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 بتواريخ استحقاق ثابتة والتي لا تملك الشركة نية ايجابية أو قدرة على حفظها حتى تاريخ الاستحقاق. ويتم الإفصاح عن الأصول المالية ضمن هذه الفئة بالقيمة العادلة. و يعترف بالربح أو الخسارة الناتجة من التغيرات في القيمة العادلة ضمن دخل شامل آخر مرحلي موحد ويتم مراكمته في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات باستثناء خسائر تدني القيمة والفائدة التي يتم احتسابها بطريقة الفائدة الفعالة وأرباح أو خسائر عمليات أجنبية على الأصول النقدية، التي يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد. وتدخل الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات في بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد عند التصرف بالاستثمار. ويعترف بتوزيعات الأرباح من أدوات الدين ضمن الأصول المتوفرة برسوم البيع في الربح أو الخسارة عند الإعلان عن حق الشركة 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، مخصومه باستخدام سعر الفائدة الفعلي الأصلي. ويتم تخفيض المبلغ المسجل للأصل المالي بقيمة خسائر التدني مباشرة لجميع الأصول المالية.

باستثناء أدوات حقوق الملكية المتوفرة مقيمة من خلال الدخل الشامل الآخر (FVTOCI)، في حال انخفضت خسائر تدني القيمة في سنة لاحقة نتيجة ظهور حدث بعد الإعراف 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 المرحلي الموحد في تاريخ عكس تدني القيمة تكلفة الإطفاء الممكن تسجيلها في حال لم يتم الإعراف بخسائر التدني.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينهم الامارات)

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

(هـ) الأطراف ذات العلاقة

تعتبر أطراف معينة بأنها أطراف ذات علاقة عندما تكون لها القدرة على ممارسة نوع من الرقابة والتحكم بالشركة أو لسبب 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 تتألف من تحويل مصادر، خدمات أو التزامات بين الأطراف المختلفة. ويتاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد يتم إظهار الأطراف ذات العلاقة المدين والدائنة بالقيمة القابلة للتحقق.

(و) بضاعة

- يتم الاعتراف بالبضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، 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.

(ز) ممتلكات ومعدات

يتم الاعتراف ميدنيا بالممتلكات 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 المعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول السياسات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

بعد الاعتراف المبدئي، يتم تسجيل الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي المرحلي الموحد بالتكلفة مطروح منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، أما الأراضي فلا تستهلك. يتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل فترة في بيان الدخل المرحلي الموحد ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع أن تستهلك الشركة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الأصل خلال العمر الإنتاجي للأصول والتي هي كما يلي:

العمر الافتراضي	الفئات
١٠-٤٥ سنوات	مباني وكرفانات
٤ سنوات	أثاث و ديكورات
٣-٤ سنوات	سيارات
٤-٥٥ سنوات	الات ومعدات
٤ سنوات	أدوات وقوالب
٤ سنوات	أجهزة كمبيوتر والكترونيات
٤ سنوات	أخرى

ويتم الاعتراف بنفقات الاستهلاك في كل فترة 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 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 ٥ (ح).

عندما يتم إجراء 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 المرحلي الموحد.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

ج) تدني قيمة الأصول الملموسة

في تاريخ كل بيان مركز مالي مرحلي الموحد، تقوم الشركة 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 الدخل الشامل المرحلي الموحد، إلا في حالة أن الأصل ذو العلاقة مسجل بقيمة إعادة التقييم، في هذه الحالة تعامل خسائر التدني كتدني في إعادة التقييم.

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.

ط) أعمال رأسمالية قيد التطوير

تمثل أعمال رأسمالية قيد التطوير جميع التكاليف المباشرة مثل الإنشاءات تحت التطوير، تكاليف استشارية، مصاريف تصميم وعمولات على المشتريات وهي مسجلة بسعر التكلفة.

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 العادية. وتقاس الممتلكات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة متضمناً تكاليف المعاملات.

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينهم الامارات)

(ك) الالتزامات المالية

تتضمن الالتزامات المالية كلاً من حساب بنكي مكشوف وقروض ودمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى. الدمم التجارية والتي ليس لها دفعات ثابتة أو محددة والتي لم يتم تسعيرها 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

تتضمن تكاليف الإقراض الفوائد على السحب المكشوف والإقراض وإطفاء الخصومات والعلاوات على الإقراض وإطفاء التكاليف الإضافية المتكبدة عند إعداد عمليات الإقراض والنفقات المالية على عقود التأجير التمويلية.

يتم اعتبار تكاليف الإقراض كمصروفات في الفترة التي تم تكبدها.

(م) المخصصات

المخصصات هي التزامات مالية (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 الشركة لتسوية التزام في تاريخ بيان المركز المالي المرحلي الموحد أو لتحويله إلى طرف ثالث.

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

(ن) التزام تعويض ترك الخدمة

يحتسب التزام تعويض ترك الخدمة للموظفين والعاملين بالشركة وفقاً لقانون العمل والعمال بدولة الإمارات العربية المتحدة.

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

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

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

(س) الإحتياطي القانوني

وفقاً لعقد تأسيس الشركة يتم إقتطاع ما نسبته ١٠% من أرباح السنة ويحول للإحتياطي القانوني ويتم التوقف عن الإقتطاع الي أن يصل مجموع ما تم إقتطاعه ٥٠% من رأس مال الشركة، وأن هذا الأحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(ع) إحتياطي نظامي

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

(ف) الإعتراف بالإيرادات

- إيرادات بيع البضائع

قيام الشركة بتحويل المخاطر الهامة وعوائد ملكية البضائع إلى المشتري.
عدم إشراك الشركة بدور في الإدارة المستمرة بالدرجة المرتبطة عادة بالملكية ولا سيما في الرقابة الفعالة على البضائع المباعة.

يكون من الممكن قياس حجم الإيرادات بطريقة موثوقة.

يكون من المحتمل أن تتفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملات إلى الشركة.

يكون من الممكن قياس التكاليف المتكبدة أو التي ستتكبد مستقبلاً ذات العلاقة بالمعاملات بطريقة موثوقة.

- الدخل التأجيري

يتم الاعتراف بالدخل التأجيري من الممتلكات الاستثمارية بشكل ثابت ومحدد بالرجوع إلى البنود التي تخص ذلك في عقد التأجير ذو العلاقة.

- إيرادات الفوائد

ويستحق إيراد الفائدة على أساس الزمن و بالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وسعر الفائدة الفعال المستخدم.

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

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

- توزيعات الأرباح

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

(ص) الإلتزامات الطارئة

الإلتزامات الطارئة هي الإلتزامات 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 بالإلتزامات الطارئة في البيانات المالية المرحلية الموحدة.

(ق) قرارات الإدارة الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات

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

- مخصص مطالبات

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

- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

- مخصص بضاعة بطينة الحركة

قامت الإدارة بتقدير مخصص بضاعة بطينة الحركة وفقاً لخبرات الإدارة السابقة والوضع الإقتصادي الحالي.

-٦ النقد والنقد المعادل

يتألف هذا البند مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
١٥٤,١٥٣	١٦٠,٨٠٨
-----	٤٠,٥٨٣
٢,٨١٠,٦٨١	٤,٩٠٢,٨٤٣
٢,٩٦٤,٨٣٤	٥,١٠٤,٢٣٤

النقد في الصندوق
الدرهم الإلكتروني
نقد لدى البنوك - حسابات جارية
المجموع - بيان أ، د

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٧- ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى (أ) يتألف هذا البند مما يلي:-
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤,٥٩٨,٥٣٦	٢٩,٢٩٦,٩٥٩	ذمم تجارية - إيضاح ٧ (ب)
٢,٧٨٠,١٩٥	٣,٢١٢,١٣٠	شيكات مؤجلة القبض - إيضاح ٧ (ج)
٧٧٦,٨٠٠	٧٨١,٨٠٠	تأمينات كفالات بنكية
٦٧١,٥٩٤	٩١٩,٥٥٢	تأمينات مستردة
٥٠٦,٦٨٥	٦١٣,١٤٠	ذمم موظفين
٧٦,١٩٤,٩٠٧	٧٦,٠٣٢,٦٢٥	مطالبات مدينة - إيضاح ٧ (د)
٢٧٧,٦٧٨	٤٨٩,٠٧٧	دفعات مقدمة للموردين
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	مخصص مطالبات - إيضاح ٧ (هـ)
(٣,٣٧٧,٠٥٤)	(٣,٣٧٧,٠٥٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - إيضاح ٧ (و)
-----	١٦٩,٩٨٨	اطراف ذات علاقه - مدينة - إيضاح ٢٢ (ا)
-----	١٠,٣٤٣	أخرى
٤٩,٣٧٠,٣٣٨	٥٥,٠٨٩,٥٥٧	الصافي - بيان أ
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	ب) فيما يلي ملخص لتعمير الذمم التجارية :
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٤٣٨,٠٦٣	٧,٦٣٩,٠٧٧	١ - ٣٠ يوم
٣,٢١٩,٥٦٢	٤,٥٤٨,٣٨٠	٣١-٩٠ يوم
٥,٨٩١,٢٧٠	٧,٠٨٣,٦٥٤	٩١-١٨٠ يوم
١٠,٠٤٩,٦٤١	١٠,٠٢٥,٨٤٨	أكثر من ١٨٠ يوم
٢٤,٥٩٨,٥٣٦	٢٩,٢٩٦,٩٥٩	المجموع - إيضاح ٧ (ا)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة، ويتركز ما نسبته ٥١,٥٦% من إجمالي أرصدة الذمم والبالغة ١٥,١٠٦,٣١٧ درهم في واحد وعشرين عميل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ١٣,٤٥١,٢٦٢ درهم، ٥٤,٦٨%، عشرين عميل)

(ج) يستحق تحصيل الشيكات مؤجلة القبض والبالغة ٣,٢١٢,١٣٠ درهم (إيضاح ٧ (أ)) خلال الفترة من يوليو ٢٠١٧ ولغاية يناير ٢٠١٨.

(د) مطالبات مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
٧,٠٨٨,٥١٥	٧,٠٨٨,٥١٥
٥,٢٦٤,٦٠٣	٥,٢٦٤,٦٠٣
٧,١٥٠,٤٢٦	٧,١٥٠,٤٢٦
٢٥,٥٥٠,٤٨٧	٢٥,٥٥٠,٤٨٧
٦,٦٦٣,٢٦٣	٦,٦٦٣,٢٦٣
٢٤,٤٧٧,٦١٣	٢٤,٣١٥,٣٣١
٧٦,١٩٤,٩٠٧	٧٦,٠٣٢,٦٢٥

العمران الخليجي للهندسة والمقاولات
شركة آل حامد للانماء والتعمير
غلاسكو ليمتد
الظل الهادئ للتجارة العامة
افريكن كونيكشن للتجارة العامة
أخرى

المجموع - إيضاح ٧ (أ)

(هـ) حركة مخصص مطالبات

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)

رصيد كما في ١ يناير

رصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر - إيضاح ٧ (أ)

(و) حركة مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها:

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
(٣,٣٧٧,٠٥٤)	(٣,٣٧٧,٠٥٤)
(٣,٣٧٧,٠٥٤)	(٣,٣٧٧,٠٥٤)

رصيد كما في ١ يناير

رصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر - إيضاح ٧ (أ)

٨- أصول متداولة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
٣٩٣,٩٥٠	٢,٤١٥,٣٩٥
١,٨٨١,٧٣٣	٢,٣٤٢,٠٢٦
٢,٢٧٥,٦٨٣	٤,٧٥٧,٤٢١

مصاريف إيجار مدفوعة مقدماً

مصاريف أخرى مدفوعة مقدماً

المجموع - بيان أ

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

٩- بضاعة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٧,٥٣٠,٠٦٣	٦,٤٠٤,٨٨٠	حديد
-----	١٥,١٥٥	ديزل
١,٥٦٦,٠١٣	٦,٠٠٠	مواد بناء أخرى
٩٩٦,٤٢٠	١,٩٨٧,٤٢٩	مواد خام
٢,٦٧٦,١١٧	١,٨٢٦,٨٠٨	بضاعة جاهزة للبيع
٣٠,٥٥٤	٢٤,٨٣٦	مواد تغليف
١٨١,٠٧٩	٢٠٨,٦٨٥	مواد للاستهلاك
٢,٥٧٢,٦٤٧	٢,٤٤٠,٣٥٩	قطع غيار
١٥,٥٥٢,٨٩٣	١٢,٩١٤,١٥٢	المجموع
(١,٥٠٤,٩٠١)	(١,٥٠٤,٩٠١)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٤,٠٤٧,٩٩٢	١١,٤٠٩,٢٥١	الصافي - بيان أ

شركة أبو ظبي الوطنية لخدمات البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة

(ظهور المبالغ بالدينار الإماراتي)

١٠- مصفات ومعدات

(أ) إن تفاصيل التكلفة، الاستهلاك الموزع وصافي القيمة التقديرية لمختلف فئود المعدات والمعدات على النحو التالي :-

المجموع	أخرى	أجهزة كمبيوتر		أدوات وأثاث	الات ومعدات	سيارات	آلات ومكينات	مركبات	مركبات	مركبات	مركبات	مركبات	مركبات	مركبات	مركبات	مركبات	مركبات	مركبات	
		والعقارات	والعقارات																
٣١٣,١٣٥,٤٤٥	١,٠٥٣,٦٥٩	١,٠٥٣,٦٥٩	١,٠٣١,٢٢٧	٧,١٦٨,٥٠٢	١٧٩,٠٢٦,٣٠١	٢,٦٣٦,٨١٠	٤,٧٥٢,٥٣٤	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	
١١١,٥٣٦	-----	-----	-----	-----	٥٥٨,٩٨٠	-----	٥٢,٥٥٦	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
٢١٣,٧٧٧,٠٠١	١,٠٥٣,٦٥٩	١,٠٣١,٢٢٧	١,٠٣١,٢٢٧	٧,١٦٨,٥٠٢	١٧٩,٥٨٥,٢٨١	٢,٦٣٦,٨١٠	٤,٨٠٥,٠٩٥	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧
(١١٧,١٧٥,١٤٦)	(٤٨٥,٦٩٣)	(٥٥,٠٢٢)	(١٧,٠٦٢)	(١,٠٣١,٤٩٠)	(٨٠,٩٢٨,٤١٠)	(٣,٤٠٠,٦٩٩)	(٤,٥٢٦,٦٧٤)	(٧١,٧٤٧,١٥٨)	(٧١,٧٤٧,١٥٨)	(٧١,٧٤٧,١٥٨)	(٧١,٧٤٧,١٥٨)	(٧١,٧٤٧,١٥٨)	(٧١,٧٤٧,١٥٨)	(٧١,٧٤٧,١٥٨)	(٧١,٧٤٧,١٥٨)	(٧١,٧٤٧,١٥٨)	(٧١,٧٤٧,١٥٨)	(٧١,٧٤٧,١٥٨)	(٧١,٧٤٧,١٥٨)
(٥,٧٩٦,٦٥٥)	(١٣٠,٦٢٥)	(١٧,٠٦٢)	(١٧,٠٦٢)	(١٧٦,٣٧٧)	(٣,٠٠٣,٠٠٢)	(٥٤,٣٠١)	(٧٣,٣١٧)	(١,٥١٦,٩٧٤)	(١,٥١٦,٩٧٤)	(١,٥١٦,٩٧٤)	(١,٥١٦,٩٧٤)	(١,٥١٦,٩٧٤)	(١,٥١٦,٩٧٤)	(١,٥١٦,٩٧٤)	(١,٥١٦,٩٧٤)	(١,٥١٦,٩٧٤)	(١,٥١٦,٩٧٤)	(١,٥١٦,٩٧٤)	(١,٥١٦,٩٧٤)
(١٢٢,٢٤٦,٨٠٤)	(١١٦,٣١٨)	(٧٢,٠٨٤)	(٧٢,٠٨٤)	(١,٢٠٧,٨٦٧)	(٨٣,٩٣١,٤١٢)	(٣,٤٥٥,٠٠٠)	(٤,٥٩٩,٩٩١)	(٧٣,٢٦٤,١٣٢)	(٧٣,٢٦٤,١٣٢)	(٧٣,٢٦٤,١٣٢)	(٧٣,٢٦٤,١٣٢)	(٧٣,٢٦٤,١٣٢)	(٧٣,٢٦٤,١٣٢)	(٧٣,٢٦٤,١٣٢)	(٧٣,٢٦٤,١٣٢)	(٧٣,٢٦٤,١٣٢)	(٧٣,٢٦٤,١٣٢)	(٧٣,٢٦٤,١٣٢)	(٧٣,٢٦٤,١٣٢)
١٨٥,٩٦٠,٣٢٩	٥٦٧,٩٦٦	٤٨,٧٠٥	٤٨,٧٠٥	١,١٣٧,٠١٢	٩٨,٠٩٧,٨٩١	٧٣٦,١١١	٢٢٥,٨٦٥	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧
١٩١,٥٠٠,٢٢٧	٤٣٧,٣٤١	٣١,١٤٣	٣١,١٤٣	٨٦٠,٦٣٥	٩٥,٦٥٣,٨١٤	١٨١,٨١٠	٢٠٥,١٠٤	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧	١١٧,٣٩٤,٤٥٧

صافي القيمة التقديرية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان أ (مُدققة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - بيان أ (غير مُدققة)

تم توزيع مستطيف الاستهلاك في بيان الدخل المتضمن للوحدة المتفرقة السنة على النحو التالي:

٢٠١٦ ديسمبر	٢٠١٧ يونيو
(مُدققة)	(غير مُدققة)
٨,٨١٢,٠٠٠	٤,٥٥٦,٤١٤
٩,٠٨,٤٧٩	٥١٥,٢٤٤
٩,٧٢٠,٤٧٩	٥,٠٧١,٦٥٨
المجموع	المجموع

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الامارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

١١- استثمارات في أصول مالية

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
٢٦٥,٨٤٨,٦١٩	٣٠٨,٢٥٨,٣٥١
١٣,٩٥٢,٩٥٤	٢٤,٢٣٦,٣٣١
٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	٣٣٢,٤٩٤,٦٨٢

أصول مالية مدرجة - إيضاح ١١ (ب، ج)

أصول مالية غير مدرجة - إيضاح ١١ (ب)

المجموع - بيان أ

(ب) التغيرات في استثمارات في أصول مالية للفترة/ للسنة على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
٢٢٨,٤٤٠,٠٥٩	٢٧٩,٨٠١,٥٧٣
٧٠٣,٣١٧,٥١٥	٣٩٤,٩٥٩,٦٤٤
(٧٥٥,٠٧٤,٠٨٢)	(٣٩٩,٧٤٥,٥٣٠)
١٠٣,١١٨,٠٨١	٥٧,٤٧٨,٩٩٥
٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	٣٣٢,٤٩٤,٦٨٢

القيمة العادلة كما في بداية الفترة / السنة

إضافات

حذوفات

أرباح غير محققة من استثمارات في أصول مالية - بيان ب

القيمة العادلة كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر - إيضاح ١١ (أ)

(ج) يمثل هذا البند الاستثمارات في الاسهم المدرجة في السوق والموزعة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
٧٤,١٤٧,١٣٨	٦١,٢٣٤,١٩٨
٥٩,٠٨٤,٤٠٩	٩٩,٨٦٠,٤٧٤
١٣٢,٦١٧,٠٧٢	١٤٧,١٦٣,٦٧٩
٢٦٥,٨٤٨,٦١٩	٣٠٨,٢٥٨,٣٥١

قطاع البنوك

قطاع التأمين

قطاع الصناعات والخدمات

المجموع - إيضاح ١١ (أ)

١٢- استثمارات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥

(أ) اسم الشركة

شركة ميناء الحر - إيضاح ١٢ (ب)

رصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر - بيان أ

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

(ب) التغيرات في الاستثمارات على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
١,٤٧٦,٠٠٠	١,٤٧٦,٠٠٠
(١,٣٩٢,٦٧٥)	(١,٣٩٢,٦٧٥)
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥

الرصيد في بداية الفترة / السنة

يطرح : مخصص تكدي القيمة

رصيد كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر - إيضاح ١٢ (أ)

١٣- أعمال رأسمالية قيد التطوير

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
١٢٥,٢٦٠,٥٨٩	١٢٥,٤٣٥,٢٧٥
١٧٤,٦٨٦	٣٣,٦٢١
١٢٥,٤٣٥,٢٧٥	١٢٥,٤٦٨,٨٩٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة

اضافات خلال الفترة / السنة

رصيد نهاية الفترة / السنة - بيان أ

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

١٤- ممتلكات استثمارية

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

الإجمالي	مباني
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

الإستهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)
(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان أ (مدققة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ - بيان أ (غير مدققة)

٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠

(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 ب درهم الامارات)

١٥- قروض - متداولة وغير متداولة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
٣٠,٦٩٠,٩٤٠	٣٠,٦٩٠,٩٤٠
٢٤٢,٣٩٥,٨٧١	٢٣٣,٨٧٥,٤٧٨
٢٧٣,٠٨٦,٨١١	٢٦٤,٥٦٦,٤١٨

(أ) قروض - متداولة - بيان أ

قروض - غير متداولة - بيان أ

المجموع

(ب) تم الحصول على قروض مقدارها ٣٣٤,٢٤٣,٢١٨ درهم وتتراوح أسعار الفائدة من ٣% إلى ٤,٦% سنوياً مضافاً سعر الأيبور. بلغ رصيد القروض كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٦٤,٥٦٦,٤١٨ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٧٣,٠٨٦,٨١١ درهم) يتم سداد القروض بأقساط شهرية وربع سنوية متساوية ويستحق آخر قسط في ديسمبر ٢٠٢٢.

(ج) تم تصنيف جميع الأقساط المستحقة السداد قبل تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ضمن الالتزامات المتداولة والذي يستحق بعد ذلك التاريخ ضمن الالتزامات الغير المتداولة.

١٦- ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - متداولة وغير متداولة

(أ) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - متداولة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
٤٠,٣٥٥,٤٧٥	٧٠,٥٢٤,٤٨٤
٢,٥٤٩,٤٧٠	-----
٣,٥١٨,١٢٤	٥,٩٣٩,٤٤١
٣٦,٠٨٢	١,١٠٤,٩٧٠
٨١,٣٥٩	٧٧,٣٣٠
٢١,٣٦٥,٩٠٧	٢٠,٧٢١,٨٦٣
٧٤٩,٦٨١	٧٠١,٦٣٤
٢٩٥,٤١٦	٩٢٦,٧٦٥
٢٨,٧٢٠	٣٨,٧٢٠
٢٢٦,٠١٤	٢٣٧,٧٥٩
٢,٧٩٥,٠٧٩	٢,٦١٦,٢٥٢
١,٢٣٣,٢٩٥	٣,١٩٤,٤٩٩
٧٣,٢٣٤,٦٢٢	١٠٦,٠٨٣,٧١٧

ذمم تجارية

قبولات بنكية

شيكات مؤجلة الدفع - متداولة - إيضاح ١٦ (ج، د)

أطراف ذات علاقة - دائنة - إيضاح ٢٢ (ب)

مصاريف مستحقة

دفعات مستلمة مقدما من العملاء

مخصص بدل الإجازة و تذاكر سفر للموظفين

إيرادات مقبوضة مقدماً

تأمينات للغير

فوائد مستحقة

توزيعات أرباح مستحقة

أخرى

المجموع - بيان أ

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

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

		ب) نـم تجارية و اـرصدة دائنة أخرى - غير متداولة يتألف هذا البند مما يلي:-	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧		
(مدققة)	(غير مدققة)		
١٥٣,٣٤٤	٣٥١,٢٦٤	شيكات مؤجلة الدفع - غير متداولة - إيضاح ١٦ (ج، د)	
١٥٣,٣٤٤	٣٥١,٢٦٤	المجموع - بيان أ	

ج) يستحق تصيدد الشيكسات مؤجلة الدفع والبالغة ٦,٢٩٠,٧٠٥ درهم (إيضاح ١٦ (أ، ب)) خلال الفترة من يوليو ٢٠١٧ ولغاية أبريل ٢٠٢٠.

د) تم تصنيف الشيكات مؤجلة الدفع والتي تستحق السداد قبل تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ضمن الإلتزامات المتداولة، أما باقي الشيكات التي تستحق السداد بعد ذلك التاريخ فقد صنفت ضمن الإلتزامات الغير متداولة.

١٧- رأس المال

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

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

١٨- مصاريف إدارية وعمومية

يتألف هذا البند مما يلي:-

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢,٥٥٦,٦٧٧	٢,٦١٧,٠٧٤	رواتب ومزايا مرتبطة بها
٤٠٩,٥٠٥	٤,٦٦٤,٨٦٥	إيجار
٧٦,٤٩٢	٥١٥,٢٤٤	استهلاك ممتلكات ومعدات - إيضاح ١٠ (ب)
٦٢٧,٢٢٦	٣٠٣,١٩٠	مصاريف صيانة
٣٤٨,٨٣٨	٢١١,٣١٩	مصاريف قانونية
٨٠,١٨٦	٩١,٥١٦	مصاريف اتصالات
٥٨,١٦٢	١٠١,١٠٣	قرطاسية ومطبوعات
٢٥٢,٠٩٢	٥٩,٨٩٦	عمولات بنكية
١٢٣,٢٣٢	١٠٤,٩٧٥	مصاريف تأمين
-----	١٥٠,٠٠٠	أتعاب إدارة
٤٣١,٢٤٥	٤٥٠,٤٧٠	مصاريف متنوعة
٤,٩٦٣,٦٥٥	٩,٢٦٩,٦٥٢	المجموع - بيان ب

١٩- (خسائر) أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:-

٦ شهور منتهية في ٣٠ يونيو		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨٨٢,٠٢٧	٧٦٥,٤٠١	إيرادات تأجير
٢٣٩,٩٩٦	-----	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٠,١٠٧,٣٦١)	(٢٣,٧٩٤,١١٩)	(خسائر) بيع استثمارات في أصول مالية
١٠,٢٢٩,١٠٠	٩,٥٨٤,٩٠٨	توزيعات أرباح
٥٨٥,٩٦٨	(٤٣٤,٤٤٤)	(خسارة) إيرادات تنقل
٤٩,٨٦٠	٣٩,٦٨٩	أخرى
(٨,١٢٠,٤١٠)	(١٣,٨٣٨,٥٦٥)	الصافي - بيان ب

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

٢٠- تسهيلات بنكية

منحت التسهيلات النقدية وغير النقدية بموجب الضمانات التالية:-

- رهن آلات بقيمة ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ درهم لصالح بنك عجمان .
- تجبير بوليصة تأمين للمصنع على قطعة ارض رقم ٤١٠٠٣، مدينة دبي الصناعية بقيمة ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم لصالح بنك عجمان.
- رهن تأميمات الكفالات البنكية والودائع البنكية والتي تخص جدول رقم (أ) المدعم بعقد الرهن.

٢١- 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 تنويع مصادر رأس المال. وتحتفظ الشركة أيضا 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 يتخلف المدين عن التزاماته التعاقدية مما ينتج عنه خسائر مالية للشركة. وتملك الشركة 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 الشركة بانتظام بمعدلات الائتمان للجهات المدينة وحجم المعاملات مع هذه الجهات خلال الفترة. ويتم القيام بتقييم مستمر للائتمان من ناحية الأوضاع والظروف الاقتصادية للجهة المدينة. على الرغم من ذلك، لا تعتبر أخطار الائتمان ذات أهمية. وتمثل القيم التي تظهر بها الأصول المالية في البيانات المالية المرحلية الموحدة 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 ائتمانية تتمثل في حسابات جارية لدى البنوك، وديعة بنكية مرهونة وذمم تجارية. بالنسبة للحسابات الجارية ووديعة بنكية مرهونة فيحتفظ بها لدى مؤسسات مالية ذات سمعة ائتمانية عالية، وقد تم الإشارة إلى المخاطر الائتمانية للذمم التجارية في إيضاح رقم ٧ (ب).

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

(ب) مخاطر العملات الأجنبية

تقوم الشركة بتنفيذ معاملات تجارية بالعملات الأجنبية مما يفرض نوعاً من المخاطر نتيجة لتقلبات أسعار صرف هذه العملات خلال الفترة. 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 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. وتواجه الشركة مخاطر سعر السوق نتيجة الاستثمارات في أصول مالية وممتلكات استثمارية.

(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 مرهونة وحساب بنكي مشكوف والإقتراض من البنسولك على التوالي.

(هـ) مخاطر السيولة

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

يوضح الجدول التالي تواريخ إستحقاق الأصول المالية والالتزامات المالية للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققه).

الأصول المالية	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
أصول مالية غير محملة بفائدة	٦٠,١٩٣,٧٩١	٣٣٢,٥٧٨,٠٠٧	٣٩٢,٧٧١,٧٩٨
أصول مالية محملة بفائدة	٦٣٠,٩٥١	-----	٦٣٠,٩٥١
المجموع	٦٠,٨٢٤,٧٤٢	٣٣٢,٥٧٨,٠٠٧	٣٩٣,٤٠٢,٧٤٩

الالتزامات المالية	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
التزامات مالية غير محملة بفائدة	١٠٦,٠٨٣,٧١٧	٣٥١,٢٦٤	١٠٦,٤٣٤,٩٨١
التزامات مالية محملة بفائدة	٣٦,١٦٨,٥٢٧	٢٣٣,٨٧٥,٤٧٨	٢٧٠,٠٤٤,٠٠٥
المجموع	١٤٢,٢٥٢,٢٤٤	٢٣٤,٢٢٦,٧٤٢	٣٧٦,٤٧٨,٩٨٦

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

يوضح الجدول التالي تواريخ استحقاق الأصول المالية والالتزامات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة).

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	الأصول المالية
٣٣٢,٢٢٠,٠٧٠	٢٧٩,٨٨٤,٨٩٨	٥٢,٣٣٥,١٧٢	أصول مالية غير محملة بفائدة
٦٣٠,٩٥١	-----	٦٣٠,٩٥١	أصول مالية محملة بفائدة
٣٣٢,٨٥١,٠٢١	٢٧٩,٨٨٤,٨٩٨	٥٢,٩٦٦,١٢٣	المجموع
٧٣,٢٨٧,٩٦٦	١٥٣,٣٤٤	٧٣,٢٣٤,٦٢٢	الالتزامات المالية
٢٧٣,٨١٧,٥٣٢	٢٤٢,٣٩٥,٨٧١	٣١,٤٢١,٦٦١	التزامات مالية غير محملة بفائدة
٣٤٧,٢٠٥,٤٩٨	٢٤٢,٥٤٩,٢١٥	١٠٤,٦٥٦,٢٨٣	التزامات مالية محملة بفائدة
			المجموع

٢٢- أطراف ذات علاقة

تتعامل 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) أطراف ذات علاقة - مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
-----	١٦٩,٩٨٨
-----	١٦٩,٩٨٨

سيف بن درويش

المجموع - إيضاح ٧ (أ)

(ب) أطراف ذات علاقة - دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
٢٩,٣٨٢	١١٩,٣٧٢
٦,٧٠٠	-----
-----	٩٨٥,٥٩٨
٣٦,٠٨٢	١,١٠٤,٩٧٠

السادة / العميرة للطباعة و النشر

سيف بن درويش

درويش بن أحمد و أولاده

المجموع - إيضاح ١٦ (أ)

(ج) أهم التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)
١,٥٠٦,٤٩٠	٨٩٨,٩٨٦
٢,٢٣٥,٢٨١	١,٨٨٢,٠٠٦

مبيعات

مشتريات

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٢٣- أصول والتزامات مالية يتألف هذا البند مما يلي:-
٢,٩٦٤,٨٣٤	٥,١٠٤,٢٣٤	أصول مالية
٦٣٠,٩٥١	٦٣٠,٩٥١	النقد والنقد المعادل
٤٩,٣٧٠,٣٣٨	٥٥,٠٨٩,٥٥٧	وديعة بنكية مرهونة
٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	٣٣٢,٤٩٤,٦٨٢	ذمم تجارية وارصدة مدينة اخرى
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	استثمارات في أصول مالية
٣٣٢,٨٥١,٠٢١	٣٩٣,٤٠٢,٧٤٩	استثمارات أخرى
		المجموع
٧٣٠,٧٢١	٥,٤٧٧,٥٨٧	التزامات مالية
٢٧٣,٠٨٦,٨١١	٢٦٤,٥٦٦,٤١٨	حساب بنكي مكشوف
٧٣,٣٨٧,٩٦٦	١٠٦,٤٣٤,٩٨١	قروض
٣٤٧,٢٠٥,٤٩٨	٣٧٦,٤٧٨,٩٨٦	ذمم تجارية وارصدة دائنة اخرى
		المجموع
٤,٠٦٤,٦٥٠	٧٨١,٨٠٠	٢٤- التزامات طارئة يتألف هذا البند مما يلي:-
٤,٦٤٤,٠٠٠	٢٠٠,٥١٤	كفالات بنكية
١,٣٩٠,٠٠٠	٨,٤٠٥,٦٥٠	اعتمادات مستندية
		شيكات ضمان

٢٥- قضايا

حسب مصادقة المحامي والمستشار القانوني للشركة قامت الشركة برفع دعاوي قضائية ضد عدد من العملاء لمطالبتهم بمبلغ وقدره ٥٢,٩٣٩,٠٧٠ درهم، حيث تم الحكم لصالح الشركة بمبلغ وقدره ٢١,٢٩٨,٠٣٩ درهم والمبلغ المتبقي والبالغ ٣١,٦٤١,٠٣١ درهم لا تزال قيد التنفيذ.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الإمارات)

٢٦- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتناسب مع عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة للفترة الحالية.

٢٧- الأحداث اللاحقة

اجتمع مجلس الإدارة في تاريخ ٤ يوليو ٢٠١٧ وتم الاتفاق على استمرار الشركة واستخدام الاحتياطي القانوني لتعويض الخسائر المتراكمة

٢٨- عام

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

٢٩- اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموحدة من مجلس إدارة الشركة والمخولين بالتوقيع لإصدارها بتاريخ اجتماعهم في ١٤ أغسطس ٢٠١٧.