

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

تقرير المدقق المستقل والبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

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

فهرس

<u>صفحة</u>	<u>بيان</u>	
٥-٣	—	تقرير المدقق المستقل
٧-٦	ا	بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٨	ب	بيان الدخل والدخل الشامل الآخر الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٩	ج	بيان التغيرات الموحد في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١-١٠	د	بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	<u>إيضاحات</u>	
٣٤-١٢	٢٨-١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة

تقرير المدقق المستقل

السادة/ المساهمين

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو - شركة مساهمة عامة - والتي تتكون من بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وكل من بيان الدخل والدخل الشامل الآخر الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الأخرى.

في رأينا، وباستثناء ما هو أثار المسألة المبينة في أساس الرأي المتحفظ فإن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عانلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

- لم نستلم تثبیت مباشر من عميل كدفعة مقدمة بمبلغ ١٨,٨٩٨,١٤٠ درهم و نم تجارية بمبلغ ٣,٣٨٤,٧٨٥ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، 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 الآخر (FVTOCI)، أو من خلال الربح أو الخسارة (FVTPL).

- لم نتم الشركة بتقييم انخفاض القيمة في أعمال رأسمالية قيد التطوير وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً للمتطلبات الاخلاقية ذات الصلة بأعمال تدقيق البيانات المالية الموحدة بالإضافة بالتزامنا بالمسؤوليات الاخلاقية الاخرى، وفقاً لهذه المتطلبات.

نعتمد ان أدلة التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً نستند اليه في تكوين رأينا.

MEMBER OF THE FORUM OF FIRMS TAG is a full member of the Forum of Firms. The Forum conducts its business through its executive arm, the Transnational Auditors Committee (TAC), which is also a committee of the International Federation of Accountants (IFAC). www.ifac.org/forum_of_firms

مسؤوليات الإدارة و الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أيضاً مسؤولة عن إعداد نظام الرقابة الداخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد بيانات مالية موحدة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ.

إن الإدارة مسؤولة، عند إعداد البيانات المالية الموحدة، عن تقييم قدرة المؤسسة على الاستمرار والافصاح، عندما ينطبق ذلك، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، إلا في حال وجود نية لدى الإدارة لتصفية الشركة أو لإيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي خلاف ذلك.

مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية الموحدة

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن الاحتيال أو الخطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن التدقيق الذي تم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق سيكتشف دائماً أي خطأ جوهري، إن وجد. إن الأخطاء يمكن أن تنشأ من الاحتيال أو الخطأ وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين استناداً لهذه البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، فإننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال التدقيق، بالإضافة إلى:

تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق مستجيبة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث إن الاحتيال قد يشمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.

الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إيداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الاستنتاج حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها. فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الشركة على الاستمرار. إذا استنتجنا عدم وجود يقن جوهري، فإنه يتطلب منا أن نلفت الانتباه في تقريرنا عن التدقيق إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية الموحدة، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة الشركة على الاستمرار.



أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من قبل مدقق آخر. وأبدى رأي غير متحفظ بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٦.

تقرير حول المتطلبات القانونية والنظامية الأخرى

وفقاً لمتطلبات القانوني الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة تؤكد على ما يلي:

- (١) حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات اللازمة لتدقيقنا.
- (٢) إن البيانات المالية الموحدة تتوافق من كافة النواحي الجوهرية لأحكام القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ والنظام الأساسي للشركة.
- (٣) تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة.
- (٤) كما في إيضاح ١١ من البيانات المالية الموحدة قامت الشركة بشراء أسهم مالية خلال عام ٢٠١٦.
- (٥) المعاملات والشروط مع الأطراف ذات العلاقة مفصّل عنها في إيضاح ٢٢.
- (٦) استناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإنه لم يصل إلى علمنا أن الشركة قد خالفت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بأي من أحكام القانون الإتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ أو النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي الموحد للسنة.

عن طلال أبو غزالة وشركاه الدولية



فراس الكيلاني

مدقق حسابات مرخص رقم ٦٣٢

أبوظبي في ١٢ مارس ٢٠١٧

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان أ

بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(ظهرت المبالغ بدينهم الإمارات)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الأصول المتداولة
(إعادة بيان)			الأصول المتداولة
٦٤٨,٠٤٠	٢,٩٦٤,٨٣٤	٦	النقد والنقد المعادل
٦٣٠,٦٤٧	٦٣٠,٩٥١	٢٠	وديعة بنكية مرهونة
٤٤,٥٣٤,٤٠٧	٤٩,٣٧٠,٣٣٨	٧	ذمم تجارية وارصدة مدينة أخرى
١,٩٢٥,٦٤١	٢,٢٧٥,٦٨٣	٨	أصول متداولة أخرى
٢٠,٨١٩,٤٢٤	١٤,٠٤٧,٩٩٢	٩	بضاعة
٦٨,٥٥٨,١٥٩	٦٩,٢٨٩,٧٩٨		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٢٠٤,٥٦٠,٩٤٧	١٩٥,٩٦٠,٣٤٩	١٠	ممتلكات ومعدات
٢٢٨,٤٤٠,٠٥٩	٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	١١	استثمارات في أصول مالية
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	١٢	استثمارات أخرى
١٢٥,٢٦٠,٥٨٩	١٢٥,٤٣٥,٢٧٥	١٣	أعمال رأسمالية قيد التطوير
	٢١,١٠٠,٠٠٠	١٤	ممتلكات استثمارية
٥٥٨,٣٤٤,٩٢٠	٦٢٢,٣٨٠,٥٢٢		مجموع الأصول غير المتداولة
٦٢٦,٩٠٣,٠٧٩	٦٩١,٦٧٠,٣٢٠		مجموع الأصول

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية 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 الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(ظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	الالتزامات وحقوق المساهمين
(إعادة بيان)			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٦,٢٣٣,٢١٦	٧٣٠,٧٢١	٢٠	حساب بنكي مكشوف
٥٥,٤٨٧,٢٨٦	٣٠,٦٩٠,٩٤٠	(أ) ١٥	قروض - متداول
٥٤,١٥٨,٢٨٢	٧٣,٢٣٤,٦٢٢	(أ) ١٦	نم تجارية وارصدة دائنة اخرى - متداولة
١٣٥,٨٧٨,٧٨٤	١٠٤,٦٥٦,٢٨٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
٢٠٢,٣٩٢,٥٦١	٢٤٢,٣٩٥,٨٧١	(أ) ١٥	قروض - غير متداول
-----	١٥٣,٣٤٤	(ب) ١٦	نم تجارية وارصدة دائنة اخرى - غير متداولة
٢,٥٤٢,٦٠٧	١,٩١٨,٩١٤		إلتزام تعويض ترك الخدمة
٢٠٤,٩٣٥,١٦٨	٢٤٤,٤٦٨,١٢٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٤٣,٤٢٤,٣١٤	٤٣,٤٢٤,٣١٤		إحتياطي نظامي
١٨٧,٨١٤,٣٦٦	١٨٧,٨١٤,٣٦٦		إحتياطي قانوني
(١٤٨,٩٠٧,٦٦٠)	(٤٥,٧٨٩,٥٧٩)		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات
(١٠١,٥٥٧,٦٧٥)	(١٤٨,٩١٦,٣٠٩)		(خسائر) متدورة
٢٨٠,٧٧٣,٣٤٥	٣٣٦,٥٣٢,٧٩٢		صافي
٥,٣١٥,٧٨٢	٦,٠١٣,١١٦		حقوق غير المسيطرة
٢٨٦,٠٨٩,١٢٧	٣٤٢,٥٤٥,٩٠٨		صافي حقوق المساهمين - بيان ج
٦٢٦,٩٠٣,٠٧٩	٦٩١,٦٧٠,٣٢٠		مجموع الإلتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة

المدير العام

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان ب

بيان الدخل الشامل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
(إعادة بيان)		
٩٤,٣٨١,٤٢٢	٥٦,٧٦٧,٣١٧	الإيرادات
(٩١,٧١١,٩٦٢)	(٦١,٨٥٢,٦٤٦)	تكلفة الإيرادات
٢,٦٦٩,٤٦٠	(٥,٠٨٥,٣٢٩)	مجموع (الخسارة) / الربح
(١٤,٠١٤,٨٦١)	(١٠,٣٩٠,٩٨٣)	١٨ مصاريف إدارية وعمومية
(٩,٩٦٦,٥٨٠)	(١٢,٢٦٢,٢٧٢)	تكاليف تمويل
		عكس مخصص أسهم مدرجة
١٧,٥٠٠,٠٠٠	-----	انخفاض القيمة العادلة للاستثمار
(٦,٠٦٢,٨٤٣)	(٦,٣١٤,٢٩٣)	مصروف الأيجار
-----	٢١,١٠٠,٠٠٠	١٤ ربح غير محقق من إعادة تقييم منمتلكات استثمارية
(١٦,٢٥٠,١٣٤)	(٣٣,٧٠٨,٤٢٣)	١٩ (خسائر) أخرى
(٢٦,١٢٤,٩٥٨)	(٤٦,٦٦١,٣٠٠)	(خسارة) السنة بيان د
		تم تخصيص (خسارة) السنة على النحو التالي:
(٢٦,١٧٣,٤٥٥)	(٤٧,٣٥٨,٦٣٤)	شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
٤٨,٤٩٧	٦٩٧,٣٣٤	حقوق غير المسيطرة
(٢٦,١٢٤,٩٥٨)	(٤٦,٦٦١,٣٠٠)	المجموع
		أرباح / (خسائر) الدخل الشامل الآخر
		أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات
(٣٧,٤٦١,٩٨٥)	١٠٣,١١٨,٠٨١	١١ (ب) في أصول مالية
(٣٧,٤٦١,٩٨٥)	١٠٣,١١٨,٠٨١	ربح / (خسارة) شاملة أخرى للسنة
(٦٣,٥٨٦,٩٤٣)	٥٦,٤٥٦,٧٨١	إجمالي أرباح / (خسائر) شاملة للسنة - بيان ج
(٠,٠٨٧)	(٠,١٥٥)	حصة السهم من الخسائر الأساسية

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة ابو ظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان خـ

بيان التغيرات الموجود في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016
(تظهرت للمبالغ بأرقام الإمارات)

المجموع	حقوق المساهمين	الصافي	مطلوب (خصم)	تقييم الاستثمارات	احتياطي تقني	احتياطي نظمي	رأبء المالك	المسجل
349,777,070	0,217,280	344,408,780	(70,384,720)	(111,440,670)	187,814,376	43,424,314	30,000,000	حقوق المساهمين كما في 31 ديسمبر 2014 (إعادة بيان)
(23,087,943)	48,447	(23,130,440)	(26,173,400)	(37,671,980)	---	---	---	اجمالي (إسراء) النقل الداخل - بيان ب
286,089,127	0,210,782	285,778,240	(101,007,670)	(148,907,610)	187,814,376	43,424,314	30,000,000	حقوق المساهمين كما في 31 ديسمبر 2015 (إعادة بيان)
56,146,781	197,334	55,749,447	(47,358,324)	103,118,081	---	---	---	اجمالي ربح النقل شامل - بيان ب
312,030,908	6,014,116	327,042,792	(148,416,209)	(40,789,079)	187,814,376	43,424,314	30,000,000	حقوق المساهمين كما في 31 ديسمبر 2016 - بيان أ

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

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان د

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

٢٠١٥	٢٠١٦	
(٢٦,١٧٣,٤٥٥)	(٤٧,٣٥٨,٦٣٤)	تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة) السنة - بيان ب
٩,٧٢٠,٤٩٩	١٠,٣٠٦,١٣٤	تعديلات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد من العمليات التشغيلية
٩,٩٦٦,٥٨٠	١٢,٢٦٢,٢٧٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
-----	(٢٤١,٢٩٦)	تكاليف التمويل
٢٦,٤١٨,٨٤١	٤٤,٤٦٢,٠٢٦	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
-----	(٢١,١٠٠,٠٠٠)	خسارة بيع استثمارات في أصول مالية
(٥٦٦,٠٣١)	(٦٢٣,٦٩٣)	(ربح) غير محقق من إعادة تقييم ممتلكات استثمارية
١٩,٣٦٦,٤٣٤	(٢,٢٩٣,١٩١)	التزام تعويض ترك الخدمة (خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١٤٩,٥٤٠,٩٢٩	(٤,٨٣٥,٩٣١)	التغيرات في مكونات رأس المال العامل
٦٥٤,٢٣٢	(٣٥٠,٠٤٢)	(الزيادة) في ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
٢٨,٢٧٥,٦٥٠	٦,٧٧١,٤٣٢	(الزيادة) // النقص في أصول متداولة أخرى
(١٥,٤٨١,٣١٦)	١٩,٢٢٩,٦٨٤	النقص في بضاعة
١٨٢,٣٥٥,٩٢٩	١٨,٥٢١,٩٥٢	الزيادة/ (النقص) في ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

تابع بيان د

بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

٢٠١٥	٢٠١٦	
(إعادة بيان)		<u>تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
	(٣٠٤)	(الزيادة) في ودیعة بنكية مرهونة
(١٩٣,٨٣١,٩٤٢)	(١,٧٠٥,٥٤٠)	شراء ممتلكات ومعدات
	٢٤١,٣٠٠	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٣٠٩,٣١٢)	(٧٠٣,٣١٧,٥١٥)	(الزيادة) في استثمارات في أصول مالية
٣٧,٤٧٨,٦٣٣	٧١٠,٦١٢,٠٥٦	متحصلات بيع استثمارات في أصول مالية
	(١٧٤,٦٨٦)	(الزيادة) في أعمال رأسمالية قيد التطوير
(١٥٩,٦٦٢,٦٢١)	٥,٦٥٥,٣١١	صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٤,٨٦٠,٠٧٣)	(٢٥,٥٠٢,٤٩٥)	(النقص) في حساب بنكي مكشوف
(١١,٠٥١,٨١٨)	١٥,٢٠٦,٩٦٤	الزيادة/ (النقص) في قروض
(٩,٩٦٦,٥٨٠)	(١٢,٢٦٢,٢٧٢)	تكاليف التمويل
٤٨,٤٩٧	٦٩٧,٣٣٤	صافي الحركة في حقوق غير المسيطرة
(٣٥,٨٢٩,٩٧٤)	(٢١,٨٦٠,٤٦٩)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٣,١٣٦,٦٦٦)	٢,٣١٦,٧٩٤	صافي التدفقات النقدية المحققة/ (المستخدمة) خلال السنة
١٣,٧٨٤,٧٠٦	٦٤٨,٠٤٠	النقد والنقد المعادل كما في بداية السنة
٦٤٨,٠٤٠	٢,٩٦٤,٨٣٤	النقد والنقد المعادل كما في نهاية الفترة - إيضاح ٦

إن الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً أساسياً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(تظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

١- الوضع القانوني والنشاط

أ) شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة أبوظبي وذلك بموجب القرار الاميري رقم (٥) لسنة ١٩٧٤. وهي مسجلة لدى دائرة التنمية الاقتصادية - أبوظبي بموجب الرخصة التجارية رقم ١٠٠٢١٤١ و فرعها في العين بموجب الرخصة التجارية رقم ١٠٠٥٣٧٢ وفرعها في دبي بموجب الرخصة التجارية رقم ٥٤٦٧٩٢. ان الشركة تمارس نشاطها من خلال الشركات الحليفة التالية:-

رقم الرخصة

<u>الإسم التجاري</u>	<u>التجارية</u>	<u>تاريخ التأسيس</u>	<u>الموقع</u>	<u>النشاط</u>
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء	١٠٠٥٣٧٢	١٩ سبتمبر ٢٠٠٦	العين	وكالات تجارية، تمثيل شركات وتجارة عامة
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء	٥٤٦٧٩٢	٦ يوليو ٢٠٠٣	دبي	تجارة معدات حقول النفط والغاز الطبيعي وقطع غيار

ب) إنشئت البيانات المالية الموحدة للمادة ٣٦ في ديسمبر ٢٠١٦ على أداء و المركز المالي للشركات لازمة التالية:

رقم الرخصة

<u>الإسم التجاري</u>	<u>الوضع القانوني</u>	<u>التجارية</u>	<u>تاريخ التأسيس</u>	<u>نسبة الملكية</u>	<u>الموقع</u>	<u>النشاط</u>
بلدكو للمنتجات الاستمعية ذ.م.م	شركة ذات مسؤولية محدودة	١٠٠٠٤٦٣	١٤ يوليو ١٩٩٧	%٨٠	أبوظبي	صناعة اصناف خرسانة أو
بلدكو لخدمات حديد التسليح	مؤسسة فردية محلية	١٠٠٠٦٠٦	٣١ مارس ١٩٩٨	%١٠٠	أبوظبي	اصنعية أسمنتية أو من الاحجار
بلدكو للمنتجات الخرسانية الهوائية المازلة ش.م.م	فرع لشركة مقرها في إمارة أخرى	٦٠٨٨٨٦	٥ نوفمبر ٢٠٠٩	%١٠٠	دبي	تجهيز القضبان الحديدية. الصناعية المسببة الصب للبناء، صناعة الطوب الرملي.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

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

(أ) خلال السنة الحالية، قامت المؤسسة 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 ٢٠١٦.

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

يطبق للفترات السنوية

التي تبدأ من أو بعد

١ يناير ٢٠١٧

١ يناير ٢٠١٧

١ يناير ٢٠١٧

١ يناير ٢٠١٨

معيار المحاسبة الدولي ٧ - قائمة التدفقات النقدية

معيار المحاسبة الدولي ١٢ - ضريبة الدخل

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

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية

رقم ٩ - الأدوات المالية.

٣- أسس إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة

زادت الالتزامات المتداولة عن الاصول المتداولة بمبلغ ٣٥,٣٦٦,٤٨٥ درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٧,٣٢٠,٦٢٥ درهم) تم اعداد البيانات المالية الموحدة على ان هذه الامور قد تنشر شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار في اعمالها نون توفير التمويل اللازم لذلك من قبل المساهمين.

٤- أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تضم البيانات المالية 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 المستثمر بها. وعليه، فإن بيانات الدخل الشامل الموحدة وبيانات التدفقات النقدية الموحدة تتضمن نتائج عمليات امتلاك أو استبعاد للشركات التابعة خلال السنة وذلك بدءاً من التاريخ الفعلي للاحتلاك أو حتى التاريخ الفعلي للاستبعاد. (التي تعتبر ملائمة) وحيث ما كان ذلك ممكناً يجب القيام بتعديلات للبيانات المالية 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 الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الإمارات)

عند توحيد البيانات المالية الموحدة تلغى جميع تعاملات الشركة الداخلية فيما بينها وأرصنتها 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 الموحد حتى وإن نتج عن ذلك رصيد عجز في الحصص غير المسيطرة.

٥- أهم السياسات المحاسبية

(أ) الإطار العام لإعداد البيانات المالية الموحدة

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

(ب) أسس الإعداد

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

(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 المبني.

- النقد والنقد المعادل

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

- 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 الموحد.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية 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. وشبكات 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 الأخر (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 موحد ويتم مراكمته في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات باستثناء خسائر تنني 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 الموحد. وتدخل الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً في احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات في بيان الدخل الشامل الموحد عند التصرف بالاستثمار. ويعترف بتوزيعات الأرباح من أدوات الدين ضمن الأصول المتوفرة برسم 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 التنني 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 التنني مباشرة لجميع الأصول المالية.

باستثناء أدوات حقوق الملكية المتوفرة مقيمة من خلال الدخل الشامل الأخر (FVTOCI)، في حال انخفضت خسائر تنني القيمة في سنة لاحقة نتيجة ظهور حدث بعد الاعتراف بالتنني، يتم عكس قيمة خسائر التنني 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 تنني القيمة تكلفة الإطفاء الممكن تسجيلها في حال لم يتم الاعتراف بخسائر التنني.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية 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 التكني في دخل شامل آخر موحد.

هـ) بضاعة

- يتم الاعتراف بالبضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما اقل. وتتضمن تكاليف البضاعة ما يلي:

تكاليف الشراء والتكاليف الأخرى المتكبدة من نقل البضائع إلى موقعها الحالي.

ويتم التوصل إلى تكلفة بضاعة آخر الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتمثل صافي القيمة القابلة للتحقق أسعار البيع المحتملة للبضاعة ناقص التكاليف المحتملة لإكمال عملية البيع والقيام بها.

- بضاعة جاهزة للبيع

يتم تقييم البضاعة الجاهزة للبيع عن طريق احتساب تكاليف المواد الأولية الداخلة في التصنيع مضافاً إليها تكاليف التحويل (متضمنة التكاليف غير المباشرة الثابتة والمتغيرة والمقدرة من قبل الإدارة).

- المواد الأولية

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

و) ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحا منها الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض متراكم في القيمة، يتم الاعتراف بنقبات الاستهلاك. 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

١٠-٤٥ سنوات

٤ سنوات

٣-٤ سنوات

٤-٥٥ سنوات

٤ سنوات

٤ سنوات

٤ سنوات

الفئات

مباني وكرفانات

أثاث و ديكورات

سيارات

الات ومعدات

أنوات وقوالب

أجهزة كمبيوتر والإلكترونيات

أخرى

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول السياسات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الامارات)

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

ويتم إجراء اختبار تدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في بيان المركز المالي 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 5 (ز).

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

(ز) تدني قيمة الأصول الملموسة

في تاريخ كل بيان مالي موحد، تقوم الشركة بمراجعة القيمة التي تظهر بها الأصول الملموسة في بيان المركز المالي 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 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 المتوقع تولدها من الأصل. ويعترف بخسائر التدني مباشرة في بيان الدخل الشامل 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 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 الموحد إلا إذا كان الأصل ذو العلاقة قد تم تحميله بقيمة إعادة التقييم، في هذه الحالة تعامل خسائر عكس الانخفاض كزيادة إعادة التقييم.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينهم الإمارات)

(ح) أعمال 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 التكلفة.

(ط) ممتلكات استثمارية

الممتلكات الاستثمارية (الأراضي أو المباني أو جزء منها أو كلاهما) هي ممتلكات: تحتفظ بها الشركة للحصول على نفعات ايجار أو للبيع خلال العمليات الاقتصادية العادية. وتقاس الممتلكات الاستثمارية مبدئياً بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات.

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

(ي) الالتزامات المالية

تتضمن الالتزامات المالية كلا من حساب بنكي مكشوف وقروض ودمم تجارية وارصدة 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.

(ك) تكاليف الإقراض

تتضمن تكاليف الإقراض الفوائد على الإقراض 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.

(ل) 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. وبتاريخ بيان المركز المالي الموحد يتم إظهار الأطراف ذات العلاقة الدائنة بالقيمة القابلة للتحقق.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينهم الامارات)

(م) المخصصات

المخصصات هي التزامات حالية (قانونية أو إثباتية) 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 الموحد، أي القيمة التي من المرجح أن تدفعها الشركة لتسوية التزام في تاريخ بيان المركز المالي الموحد أو لتحويله إلى طرف ثالث.

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

(ن) إلتزام تعويض ترك الخدمة

- يحتسب الإلتزام 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.

(س) الاحتياطي القانوني

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

(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 المنفوع. 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 تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملات إلى الشركة.

يكون من الممكن قياس التكاليف المنكبدة أو التي ستكبدها مستقبلاً ذات العلاقة بالمعاملات بطريقة موثوقة.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الإمارات)

- الدخل التأجيري
يتم الاعتراف بالدخل التأجيري من الممتلكات الاستثمارية بشكل ثابت ومحدد بالرجوع إلى البنود التي تخص ذلك في عقد التأجير نو العلاقة.
- إيرادات القوائد
ويستحق إيراد الفائدة على أساس الزمن و بالرجوع إلى المبلغ الأصلي القائم وسعر الفائدة الفعال المستخدم.
- توزيعات الأرباح
يتم الاعتراف بإيرادات توزيع أرباح الاستثمارات بعد أن يعلن حق المساهمين في استلام دفعات.
- (ص) الإلتزامات الطارئة
الإلتزامات الطارئة هي إلتزامات محتملة تعتمد على احتمالية ظهور أحداث مستقبلية غير مؤكدة، أو هي الإلتزامات الحالية بدون احتمال حدوث دفعات أو عدم إمكانية قياسها بطريقة موثوقة. ولا يتم الاعتراف بالإلتزامات الطارئة في البيانات المالية الموحدة.
- (ق) قرارات الإدارة الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات
يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. ويُعترف 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.
- 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.

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينهم الامارات)

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٢٥,٠٥٠	١٥٤,١٥٣	٦- النقد والنقد المعادل
٥٢٢,٩٩٠	٢,٨١٠,٦٨١	يتألف هذا البند مما يلي:-
٦٤٨,٠٤٠	٢,٩٦٤,٨٣٤	النقد في الصندوق
		نقد لدى البنوك - حسابات جارية
		المجموع - بيان أ، د
		٧- ذمم تجارية وأرصدة مدينة أخرى
		(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-
٢٠,٨٧٠,٠٨٣	٢٤,٥٩٨,٥٣٦	ذمم تجارية - إيضاح ٧ (ب)
١,٤٠٥,٣٤٣	٢,٧٨٠,١٩٥	شيكات مؤجلة القبض - إيضاح ٧ (ج)
٧٧٦,٨٠٠	٧٧٦,٨٠٠	تأمينات كفالات بنكية
٦٥٢,٩٩٤	٦٧١,٥٩٤	تأمينات مستردة
١٠٩,٥٣٥	٥٠٦,٦٨٥	ذمم موظفين
٧٥,٨٩٨,٥٣٢	٧٦,١٩٤,٩٠٧	مطالبات مدينة - إيضاح ٧ (د)
٦٥,٢٦٤	٢٧٧,٦٧٨	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)
١,١٩١,٩١٣	-----	أخرى
٤٤,٥٣٤,٤٠٧	٤٩,٣٧٠,٣٣٨	الصافي - بيان أ

(ب) فيما يلي ملخص لتعمير الذمم التجارية :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣,١٦٥,٢٩٧	٥,٤٣٨,٠٦٣	١ - ٣٠ يوم
٢,٠٦٦,٠٩٤	٣,٢١٩,٥٦٢	٣١ - ٩٠ يوم
٥,٤٥١,٨٤٢	٥,٨٩١,٢٧٠	٩١ - ١٨٠ يوم
١٠,١٨٦,٨٥٠	١٠,٠٤٩,٦٤١	أكثر من ١٨٠ يوم
٢٠,٨٧٠,٠٨٣	٢٤,٥٩٨,٥٣٦	المجموع - إيضاح ٧ (أ)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الامارات)

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد من العملاء داخل دولة الإمارات العربية المتحدة . ويتركز ما نسبته ٥٤,٦٨% من إجمالي أرصدة الذمم والبالغة ١٣,٤٥١,٢٦٢ درهم في عشرون عميلاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

(ج) يستحق تحصيل الشيكات مؤجلة القبض والبالغة ٢,٧٨٠,١٩٥ درهم (إيضاح ٧ (أ)) خلال الفترة من ١ يناير ٢٠١٧ ولغاية ١ أبريل ٢٠١٧.

(د) مطالبات مدينة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦
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
٢٤,١٨١,٢٣٨	٢٤,٤٧٧,٦١٣
٧٥,٨٩٨,٥٣٢	٧٦,١٩٤,٩٠٧

العمران الخليجي للهندسة والمقاولات

شركة آل حامد للانماء والتعمير

غلاسكو ليمتد

الظل الهادئ للتجارة العامة

افريكن كونيكشن للتجارة العامة

أخسرى

المجموع - إيضاح ٧ (أ)

(هـ) حركة مخصص مطالبات

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)
(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)	(٥٣,٠٥٩,٠٠٣)

رصيد كما في ١ يناير

رصيد كما في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٧ (أ)

(و) حركة مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها:

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦
(٣,٣٧٧,٠٥٤)	(٣,٣٧٧,٠٥٤)
(٣,٣٧٧,٠٥٤)	(٣,٣٧٧,٠٥٤)

رصيد كما في ١ يناير

رصيد كما في ٣١ ديسمبر - إيضاح ٧ (أ)

٨- أصول متداولة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦
٤٠٠,٣٦٣	٣٩٣,٩٥٠
١,٥٢٥,٢٧٨	١,٨٨١,٧٣٣
١,٩٢٥,٦٤١	٢,٢٧٥,٦٨٣

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 الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

٩- بضاعة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦	
(إعادة بيان)		
١٣,٧٤٧,٠١٧	٧,٥٣٠,٠٦٣	حديد
٢١,٨١٩	-----	ليزل
١,٥٦٦,٠١٣	١,٥٦٦,٠١٣	مواد بناء أخرى
٧٥٧,٣٥٥	٩٩٦,٤٢٠	مواد خام
٣,٤٧٢,٦٢٠	٢,٦٧٦,١١٧	بضاعة جاهزة للبيع
٤٦,٩٣٥	٣٠,٥٥٤	مواد تغليف
١٣٥,٤٨١	١٨١,٠٧٩	مواد للاستهلاك
٢,٥٧٧,٠٨٥	٢,٥٧٢,٦٤٧	قطع غيار
٢٢,٣٢٤,٣٢٥	١٥,٥٥٢,٨٩٣	المجموع
(١,٥٠٤,٩٠١)	(١,٥٠٤,٩٠١)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٠,٨١٩,٤٢٤	١٤,٠٤٧,٩٩٢	الصافي - بيان أ

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء
شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول الميزان المالي الموحدة
(ظهورت الصبالغ بمرم الأمارات)

١٠ - ممتلكات ومعدات

(أ) إن تفاصيل التكلفة، الاستهلاك المتراكم وصافي القيمة المتبقية لمختلف بنود الممتلكات والمعدات على النحو التالي :-

المجموع	أجهزة كمبيوتر		أثاث		مركبات		مباني		التكلفة كما في ١ يناير ٢٠١٦	إضاللات بستوانات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	أقراص	والكمبيوترات	أثاث	مباني	مركبات	مباني	مركبات	مباني		
٣١٢,٤٣٩,٩٩٥	١,٠٥٣,٦٥٩	١٠٣,٣٢٧	٦,٩٨٥,٩٧٥	١٧٨,٦٠١,٥٧٨	٤,٦٧٨,٣٢٩	١١٧,٣٩٤,٤٥٧				
١,٧٠٠,٥٤٠			١٨٢,٥٢٧	١,٤٤٨,٧٠٣	٧٤,٣٦٠					
(٩,٠١٠,٠٤٠)				(٦٢٣,٩٤٠)	(٣٨٦,١٠٠)					
٣١٣,١٣٥,٤٩٥	١,٠٥٣,٦٥٩	١٠٣,٣٢٧	٧,١٦٨,٥٠٢	١٧٧,٠٢٦,٣٠١	٣,٦٢٦,٨٦٠	١١٧,٣٩٤,٤٥٧				
(١٠٧,٨٧٩,٠٤٨)	(٢٢١,٥٥٧)	(٢٠,٥٢٧)	(٥,٤٨٥,٢٤٤)	(٧٥,٤١٢,٨٧٣)	(٣,٦٧٦,٩٩٨)	(١٨,٦١٨,٧٨٨)				
(١٠,٣٠٦,١٣٤)	(٢٦٤,١٣٦)	(٣٤,٥٠٠)	(٥٤٦,١٩٦)	(٦,١٣٨,٤٧٣)	(١,٠٩٠,٨٠١)	(٣,٠٧٨,٣٧٠)				
١,٠١٠,٠٣٦				١٢٣,٩٣٦	٣٨٦,١٠٠					
(١١٧,١٧٥,١٤٦)	(٤٨٥,٦٩٣)	(٥٥,٠٢٣)	(٦,٠٣١,٤٩٠)	(٨٠,٩٢٨,٤١٠)	(٣,٤٠٠,٦٩٩)	(٢١,٧٤٧,١٥٨)				
٢٠٤,٥٦٠,٩٤٧	٨٢٧,١٠٢	٨٢,٧٠٥	١,٥٠٠,٦٨١	١٠٢,٧٨٧,٦٦٥	٣٤٥,٩١٢	٩٨,٧٢٥,٦٦٩				
١٩٥,٩٦٠,٣٤٩	٥٦٧,٩٢٦	٤٨,٦٠٥	١,١٣٧,٠١٢	٩٨,٠٩٧,٨٩١	٣٣٦,١١١	٩٥,٦٤٧,٣٩٩				

(ب) تم توزيع مصاريف الاستهلاك في بيان الدخل الشامل الموحد على النحو التالي:

صافي القيمة الدفترية	٢٠١٥	٢٠١٦
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - بيان ١	٨,٨١٢,٠٢٠	٩,٧٧٢,٥٦٢
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان ١	٩,٠٨,٤٧٩	١,٠٣٣,٥٧٢
المجموع	٩,٧٢٠,٤٩٩	١٠,٨٠٦,١٣٤

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدرهم الإمارات)

١١- استثمارات في أصول مالية

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦
٢١٣,٣٤٦,٤٨٧	٢٦٥,٨٤٨,٦١٩
١٥,٠٩٣,٥٧٢	١٣,٩٥٢,٩٥٤
٢٢٨,٤٤٠,٠٥٩	٢٧٩,٨٠١,٥٧٣

أصول مالية مدرجة - إيضاح ١١ (ب، ج)

أصول مالية غير مدرجة - إيضاح ١١ (ب)

المجموع - بيان أ

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

٢٠١٥	٢٠١٦
٣٢٠,٤٩٠,٢٠٧	٢٢٨,٤٤٠,٠٥٩
٣,٣٠٩,٣١٢	٧٠٣,٣١٧,٥١٥
(٥٧,٨٩٧,٤٧٥)	(٧٥٥,٠٧٤,٠٨٢)
(٣٧,٤٦١,٩٨٥)	١٠٣,١١٨,٠٨١
٢٢٨,٤٤٠,٠٥٩	٢٧٩,٨٠١,٥٧٣

القيمة العادلة كما في بداية السنة

إضافات

حذوفات

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

القيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر إيضاح ١١ (أ)

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

٢٠١٥	٢٠١٦
٦٩,٣٠١,٣٨٦	٧٤,١٤٧,١٣٨
٢٨,٠٥٧,٩٧٨	٥٩,٠٨٤,٤٠٩
١١٥,٩٨٧,١٢٣	١٣٢,٦١٧,٠٧٢
٢١٣,٣٤٦,٤٨٧	٢٦٥,٨٤٨,٦١٩

قطاع البنوك

قطاع التأمين

قطاع الصناعات والخدمات

المجموع - إيضاح ١١ (أ)

١٢- استثمارات أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:-

(أ) اسم الشركة

شركة ميناء الحر - إيضاح ١٢ (ب)

رصيد كما في ٣١ ديسمبر - بيان أ

٢٠١٥	٢٠١٦
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

(ب) التغييرات في الاستثمارات على النحو التالي:-

٢٠١٥	٢٠١٦
١,٤٧٦,٠٠٠	١,٤٧٦,٠٠٠
(١,٣٩٢,٦٧٥)	(١,٣٩٢,٦٧٥)
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥

كما في ١ يناير

يطرح : مخصص تدني القيمة

رصيد كما في ٣١ ديسمبر - إيضاح ١٢ (أ)

١٣- أعمال رأس مالية قيد التطوير

(أ) يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦
(إعادة بيان)	
١٢٥,٢٦٠,٥٨٩	١٢٥,٢٦٠,٥٨٩
-----	١٧٤,٦٨٦
١٢٥,٢٦٠,٥٨٩	١٢٥,٤٣٥,٢٧٥

رصيد إفتتاحي السنة

إضافات خلال السنة

رصيد نهاية 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	مباين
٧,٠٥٧,٥٩٤	٧,٠٥٧,٥٩٤
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠
٢٨,١٥٧,٥٩٤	٢٨,١٥٧,٥٩٤
(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)
(٧,٠٥٧,٥٩٤)	(٧,٠٥٧,٥٩٤)
٢١,١٠٠,٠٠٠	٢١,١٠٠,٠٠٠

التكلفة

كما في ١ يناير ٢٠١٦

إعادة تقييم - بيان ب

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الاستهلاك المتراكم

كما في ١ يناير ٢٠١٦

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - بيان أ

(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 الموحدة

(تظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

١٥- قروض - متداولة وغير متداولة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦
٥٥,٤٨٧,٢٨٦	٣٠,٦٩٠,٩٤٠
٢٠٢,٣٩٢,٥٦١	٢٤٢,٣٩٥,٨٧١
٢٥٧,٨٧٩,٨٤٧	٢٧٣,٠٨٦,٨١١

(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 ٤% إلى ٤,٦% سنوياً فوق سعر الأيبور . بلغ رصيد القروض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٧٣,٠٨٦,٨١١ درهم (٢٠١٥ : ٢٥٧,٨٧٩,٨٤٧ درهم)، يتم سداد القروض بأقساط شهرية متساوية ويستحق آخر قسط في ديسمبر ٢٠٢٠.

(ج) تم تصنيف جميع الأقساط المستحقة السداد قبل تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ضمن الالتزامات المتداولة والذي يستحق بعد ذلك التاريخ ضمن الالتزامات الغير المتداولة .

١٦- نم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - متداولة وغير متداولة

(أ) نم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - متداولة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦
٢٦,٨١٤,١٩٢	٤٠,٣٥٥,٤٧٥
-----	٢,٥٤٩,٤٧٠
-----	٣,٥١٨,١٢٤
٢٢,٥٧٣	٣٦,٠٨٢
١٤١,١٦٨	٨١,٣٥٩
٢١,٣٩٧,٢٣٨	٢١,٣٦٥,٩٠٧
٦١٥,٨٣٧	٧٤٩,٦٨١
٥٤٣,٥٢٤	٢٩٥,٤١٦
٣٣,٧٢٠	٢٨,٧٢٠
٤٧٦,٥٣٨	٢٢٦,٠١٤
٢,٧٩٩,١٩٥	٢,٧٩٥,٠٧٩
١,٣١٤,٢٩٧	١,٢٣٣,٢٩٥
٥٤,١٥٨,٢٨٢	٧٣,٢٣٤,٦٢٢

نم تجارية

قبولات بنكية

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

أطراف ذات علاقة - دائنة - ايضاح ٢٢

مصاريق مستحقة

دفعات مستلمة مقنماً من العملاء

مخصص بدل الإجازة و تذاكر سفر للموظفين

إيرادات مقبوضة مقنماً

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 الموحدة

(ظهرت المبالغ بـ درهم الإمارات)

(ب) ذمم تجارية وأرصدة دائنة أخرى - غير متداولة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦	
-----	١٥٣.٣٤٤	شيكات مؤجلة الدفع - غير متداولة - إيضاح ١٦ (ج، د)
-----	١٥٣.٣٤٤	المجموع - بيان أ

(ج) يستحق تسديد الشيكات مؤجلة الدفع والبالغة ٣,٦٧١,٤٦٨ درهم (إيضاح ١٦ (أ، ب)) خلال الفترة من يناير ٢٠١٧ ولغاية أبريل ٢٠١٨.

(د) تم تصنيف الشيكات مؤجلة الدفع والتي تستحق السداد قبل تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ضمن الإلتزامات المتداولة، أما باقي الشيكات التي تستحق السداد بعد ذلك التاريخ فقد صنفت ضمن الإلتزامات الغير متداولة.

١٧- رأس المال

حسب رأس مال الشركة وفقاً للنظام الأساسي للشركة المسجل في امانة 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 الموحدة
(ظهرت المبالغ ب درهم الإمارات)

٢٠١٥	٢٠١٦	١٨- مصاريف إدارية وعمومية يتألف هذا البند مما يلي:-
٤,٨٥٦,٧٧٣	٥,٠٨٢,٣٤٩	رواتب ومزايا مرتبطة بها
٧٧٧,٥٦٠	٧٣٩,٣٣٩	أيجار
٩٠٨,٤٧٩	١,٠٣٣,٥٧٢	استهلاك ممتلكات ومعدات - إيضاح ١٠ (ب)
٩٢٦,٧٤٨	٩٧٢,٥٧٢	مصاريف صيانة
٨٦٥,٧٩٥	١,٠٣٣,٣٤٧	مصاريف قانونية
١٤٠,٧٤٩	١٥٠,٠٩٧	مصاريف اتصالات
١٠٥,١١٤	١١٥,٤٣١	قرطاسية ومطبوعات
٧٦,٧٦١	٤٧١,٨٠٢	عمولات بنكية
٥٤٥,٧٧٨	٢٥٩,٩٢٤	مصاريف تأمين
٤,١٩٤,٠٠٨	-----	مصاريف قبل التشغيل
٦١٧,٠٩٦	٥٣٢,٥٥٠	مصاريف متنوعة
١٤,٠١٤,٨٦١	١٠,٣٩٠,٩٨٣	المجموع - بيان ب

٢٠١٥	٢٠١٦	١٩- (خسائر) أخرى يتألف هذا البند مما يلي:-
١,٥٥٥,٩٥٥	١,٦١٣,٧٠٣	إيرادات تأجير
-----	٢٤١,٢٩٦	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢٦,٤١٨,٨٤١)	(٤٤,٤٦٢,٠٢٦)	(خسائر) بيع استثمارات في أصول مالية
١٠,٢٨٦,٧٥٧	١٠,٢٣٧,١٨٠	توزيعات أرباح
(١,٧٤٣,٦٣٩)	(١,٤٢٤,٨٠٦)	إيرادات تنقل
٦٩,٦٣٤	٨٦,٢٣٠	أخرى
(١٦,٢٥٠,١٣٤)	(٣٣,٧٠٨,٤٢٣)	الصافي - بيان ب

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينهم الإمارات)

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 تأمينات الكفالات البنكية والودائع البنكية والتي تخص جدول رقم (أ) المدعم بعقد الرهن.
- تحويل شيكات مؤجلة القبض للبنك لتسديد أقساط القروض.

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 السنة. 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 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 ائتمانية تتمثل في حسابات جارية لدى البنوك، وديعة بنكية مرهونة ونعم تجارية. بالنسبة للحسابات الجارية ووديعة بنكية مرهونة فيحفظ 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 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 السنة. وتملك الشركة سياسات وإجراءات لإدارة المخاطر المتعلقة بأسعار الصرف الأجنبي.

(ج) مخاطر سعر السوق

مخاطر سعر السوق هو الخطر الناتج عن تنذب قيمة الأدوات المالية والناجمة 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 تنذب 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

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

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

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
<u>٣٣٢,٨٥١,٠٢١</u>	<u>٢٧٩,٨٨٤,٨٩٨</u>	<u>٥٢,٩٦٦,١٢٣</u>	<u>المجموع</u>

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	الالتزامات المالية
٧٣,٣٨٧,٩٦٦	١٥٣,٣٤٤	٧٣,٢٣٤,٦٢٢	التزامات مالية غير محملة بفائدة
٢٧٣,٨١٧,٥٣٢	٢٤٢,٣٩٥,٨٧١	٣١,٤٢١,٦٦١	التزامات مالية محملة بفائدة
<u>٣٤٧,٢٠٥,٤٩٨</u>	<u>٢٤٢,٥٤٩,٢١٥</u>	<u>١٠٤,٦٥٦,٢٨٣</u>	<u>المجموع</u>

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ بدينار الإمارات)

يوضح الجدول التالي تواريخ إستحقاق الأصول المالية والإلتزامات المالية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة	الأصول المالية
٢٧٣,٧٠٥,٨٣١	٢٢٨,٥٢٣,٣٨٤	٤٥,١٨٢,٤٤٧	أصول مالية غير محملة بفائدة
٦٣٠,٦٤٧	-----	٦٣٠,٦٤٧	أصول مالية محملة بفائدة
<u>٢٧٤,٣٣٦,٤٧٨</u>	<u>٢٢٨,٥٢٣,٣٨٤</u>	<u>٤٥,٨١٣,٠٩٤</u>	المجموع
٥٤,١٥٨,٢٨٢	-----	٥٤,١٥٨,٢٨٢	الإلتزامات المالية
٢٨٤,١١٣,٠٦٣	٢٠٢,٣٩٢,٥٦١	٨١,٧٢٠,٥٠٢	التزامات مالية غير محملة بفائدة
<u>٣٣٨,٢٧١,٣٤٥</u>	<u>٢٠٢,٣٩٢,٥٦١</u>	<u>١٣٥,٨٧٨,٧٨٤</u>	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:-

أطراف ذات علاقة - دائنة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦	السادة / العميرة للطباعة و النشر
١٥,٨٧٣	٢٩,٣٨٢	سيف بن درويش
٦,٧٠٠	٦,٧٠٠	
<u>٢٢,٥٧٣</u>	<u>٣٦,٠٨٢</u>	المجموع - إيضاح ١٦ (أ)

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء

شركة مساهمة عامة

أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

٢٣- أصول والتزامات مالية

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦	
(إعادة بيان)		<u>أصول مالية</u>
٦٤٨,٠٤٠	٢,٩٦٤,٨٣٤	النقد والنقد المعادل
٦٣٠,٦٤٧	٦٣٠,٩٥١	وديعة بنكية مرهونة
٤٤,٥٣٤,٤٠٧	٤٩,٣٧٠,٣٣٨	نعم تجارية وارصدة مدينة اخرى
٢٢٨,٤٤٠,٠٥٩	٢٧٩,٨٠١,٥٧٣	استثمارات في أصول مالية
٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥	استثمارات أخرى
<u>٢٧٤,٣٣٦,٤٧٨</u>	<u>٣٣٢,٨٥١,٠٢١</u>	المجموع
		<u>التزامات مالية</u>
٢٦,٢٣٣,٢١٦	٧٣٠,٧٢١	حساب بنكي مكشوف
٢٥٧,٨٧٩,٨٤٧	٢٧٣,٠٨٦,٨١١	قروض
٥٤,١٥٨,٢٨٢	٧٣,٣٨٧,٩٦٦	نعم تجارية وارصدة دائنة اخرى
<u>٣٣٨,٢٧١,٣٤٥</u>	<u>٣٤٧,٢٠٥,٤٩٨</u>	المجموع

٢٤- التزامات طارئة

يتألف هذا البند مما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٠٦٤,٦٥٠	٧٧٦,٨٠٠	كفالات بنكية
٤,٦٤٤,٠٠٠	٢٠٠,٥١٤	اعتمادات مستندية
١,٣٩٠,٠٠٠	٧,٢٧٠,٦٥٠	شيكات ضمان

٢٥- قضايا

لقد قامت الشركة برفع دعاوي قضائية ضد عدد من العملاء لمطالبتهم بمبلغ وقدره ٥٢,٩٣٧,٠٧٠ 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 الموحدة

(ظهرت المبالغ ب درهم الامارات)

٢٦- أرقام المقارنة

- تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة بما يتناسب مع عرض البيانات المالية الموحدة للسنة الحالية.
- لم تقم الشركة خلال السنوات السابقة بإعدام البضاعة بقيمة ٨,٠٠٠,٠٠٠ درهم.
- خلال السنوات السابقة قامت الشركة برسلة مصاريف الايجار البالغة ٥٠,٩٨٨,٥١٠ درهم.
- خلال السنوات السابقة قامت الشركة باحتساب خاطئ للاحتياطي القانوني والنظامي .
- ونتيجة لذلك فقد تم تعديل البيانات المالية الموحدة السابقة وفقا لمتطلبات معيار المحاسبية الدولي رقم ٨ وفيما يلي تلخيص تأثير التعديل على البيانات المالية :

و ما قبل ٢٠١٤

بيان المركز المالي الموحد	التقرير السابق	إعادة بيان	كما في إعادة بيان
بضاعة	٨,٠٠٠,٠٠٠	(٨,٠٠٠,٠٠٠)	
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	١٧٦,٢٤٩,٠٩٩	(٤٤,٩٢٥,٦٦٧)	١٣١,٣٢٣,٤٣٢
احتياطي نظامي	٤٣,٥٦٣,٣٢٤	١٣٩,٠١٠	٤٣,٤٢٤,٣١٤
احتياطي قانوني	١٩٥,٦٢٠,٥٩٨	٧,٨٠٦,٢٣٢	١٨٧,٨١٤,٣٦٦
خسائر متراكمة	(٣٠,٤٠٣,٧٩٥)	(٤٤,٩٨٠,٤٢٥)	(٧٥,٣٨٤,٢٢٠)

٢٠١٥

بيان المركز المالي الموحد	التقرير السابق	إعادة بيان	كما في إعادة بيان
أعمال رأسمالية قيد التطوير	١٣١,٣٢٣,٤٣٢	(٦,٠٦٢,٨٤٣)	١٢٥,٢٦٠,٥٨٩

بيان الدخل الشامل الموحد

خسارة السنة	(٢٠,٠٦٢,١١٥)	(٦,٠٦٢,٨٤٣)	(٢٦,١٢٤,٩٥٨)
-------------	--------------	-------------	--------------

٢٧- عام

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

٢٨- اعتماد البيانات المالية

تم اعتماد البيانات المالية الموحدة من مجلس إدارة الشركة والمخولين بالتوقيع لإصدارها بتاريخ إجتماعهم في ١٢ مارس ٢٠١٧.