

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو
(شركة مساهمة وطنية عامة)
أبوظبي
البيانات المالية الموحدة ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

البيانات المالية الموحدة وتقرير مراقب الحسابات
٣٠ سبتمبر ٢٠١١

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

الفهرس

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

ص.ب: ٢٢٠٢
تلفون: ٦٤٤٦٦٩٨
٦٤٤٧٦٩٩:
فاكس: ٦٤٤٣٦١٦

عمر حماده

لمراجعة وتدقيق الحسابات

بناية بلدكو - الدور الثاني ٢٠٢
منطقة النادي السياحي
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

(ب / ١٠٧٧)
أبوظبي : ٢٣ أكتوبر ٢٠١١

السادة المحترمين /
شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو
(شركة مساهمة وطنية عامة)
أبوظبي - الإمارات العربية المتحدة

لقد دققنا المركز المالي الموحد لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو (شركة مساهمة وطنية عامة) - أبوظبي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وبيان الدخل ، بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ . إن البيانات المالية هي مسؤولة إدارة الشركة وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات اعتماداً على التدقيق الذي قمنا به .

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

برأينا ، إن البيانات المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة الموقف المالي لشركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو (شركة مساهمة وطنية عامة) - أبوظبي بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ونتيجة أعمالها ، التغيرات في حقوق الملكية وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ . إن البيانات المالية الموحدة المذكورة نظمت وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية .

إن البيانات المذكورة متفقة مع الواقع وتتضمن كل ما نص عليه القانون ونظام الشركة وتعبير بامانة ووضوح عن المركز المالي الحقيقي للشركة . وإن الشركة تمسك بحسابات منظمة ، وإنه لم تقع خلال الفترة المالية أية مخالفات لنظام الشركة الأساسي أو لقانون الشركات الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) قد تؤثر في نشاط الشركة أو مركزها المالي .

عمر حماده
لمراجعة وتدقيق الحسابات
عمر حماده

جدول مدققي الحسابات - رقم (٣)

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

أبوظبي

المركز المالي الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الموجودات		٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
	ايضاح	درهم	درهم
الصندوق والبنوك	٣	١٨,٤٢٦,٦٩٩	٣,٠٨٩,٦٣٠
شيكات مؤجلة القبض		٢٧,٣٥٩,٠٥٣	٣٥,٥٤٩,٨٧١
مدينون	٤	١٣١,٦٩٢,٧٩٧	١٥٧,٧٣٨,٠١٨
ارصدة مدينة اخرى		٨,٩٣٢,١٧٨	٥,٧٦٥,٥٩٩
بضاعة	٥	١٤٤,٠٦١,٨٠٣	١٧٩,٩٧١,٩٦٤
مجموع الموجودات المتداولة		٣٣٠,٤٧٢,٥٣٠	٣٨٢,١١٥,٠٨٢
استثمارات اسهم		١٨٢,٥٩٤,٣٥٢	١٩٧,٦٦٥,٦١٧
استثمارات اخرى	٦	١٤,٠٣٣,٣٢٥	١٤,٠٣٣,٣٢٥
مؤسسات تابعة (تحت الإنشاء)	٧	٢٧٦,٦١٣,٤٩٩	٢٥١,٤٤٥,٨٠٢
الموجودات الثابتة	٨	٤١,٩٩٤,٠٢٣	٤٥,٤٠٨,٦٢٢
اجمالي الموجودات		٨٤٥,٧٠٧,٧٢٩	٨٩٠,٦٦٨,٤٤٨
المطلوبات وحقوق الملكية		=====	=====
المطلوبات المتداولة			
بنوك دائنة		١٦٩,١٨٢,٨٨١	١٦١,٦٥٤,٧٤٢
أوراق دفع		١٦١,٧١٨,٩٧٦	١٣٥,٥٣٩,٢٤٦
دائنون		٤١,٧٣٧,٥٨٤	١٢٣,٠٣٦,٢٠٠
اقساط قروض بنكية تمسيرة الاجل		١٤,٣٢٢,٨١٤	—
دائنو التوزيعات		٤,٦٦٨,٧٦٦	٤,٦٩٥,٥٥٦
دفعات وايرادات مقبوضة مقدما		٨٧,٩٣٨,٢٩٢	٨٥,٢٠٣,٠٩٣
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى		٦,٤٣١,٥٣٠	٨,٨٣٤,١٨٧
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٨٦,٠٠٠,٨٤٣	٥١٨,٩٦٣,٠٢٤
اقساط قروض بنكية طويلة الاجل		٢١,٦٧٧,١٨٦	—
مخصص مكافآت نهاية الخدمة		٥,٠١٧,٢٧٠	٥,١٨٩,٤٢٠
اجمالي المطلوبات		٥١٢,٦٩٥,٢٩٩	٥٢٤,١٥٢,٤٤٤
حقوق الملكية			
رأس المال	٩	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطات		٢٣٨,٢٣٨,٨٣٦	٢٣٨,٢٣٨,٨٣٦
احتياطي القيمة العادلة	١٠	(٢٢٧,١٥٤,٧٤٨)	(٢١٠,١٣١,٣٤٥)
الربح المدور		١٤,٨١٦,٠٨٢	١٦,٧٤٥,٢٦٠
ارباح مقترحة للتوزيع		—	١٤,٢٥٠,٠٠٠
مجموع حقوق المساهمين		٣٢٥,٩٠٠,١٧٠	٣٥٩,١٠٢,٧٥١
حقوق الاقلية	١١	٧,١١٢,٢٦٠	٧,٤١٣,٢٥٣
مجموع حقوق الملكية		٣٣٣,٠١٢,٤٣٠	٣٦٦,٥١٦,٠٠٤
اجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٨٤٥,٧٠٧,٧٢٩	٨٩٠,٦٦٨,٤٤٨
		=====	=====

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

أبوظبي

بيان الدخل الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

	٢٠١١		٢٠١٠	
	تسعة شهور تنتهي في ٢٠١١/٩/٣٠	ثلاثة شهور تنتهي في ٢٠١١/٩/٣٠	تسعة شهور تنتهي في ٢٠١٠/٩/٣٠	ثلاثة شهور تنتهي في ٢٠١٠/٩/٣٠
	درهم	درهم	درهم	درهم
المبيعات	٢٤٦,٦٨٨,٣٤٥	٥٨,٧١٢,١٧٢	٤٠٣,٨٠٥,٨٢٢	٩٠,٥٨٣,٦٩٧
ينزل : تكلفة المبيعات	(٢٢٨,٤٦٠,٢٨٥)	(٥٦,٠٧٥,٣٦٦)	(٢٥٢,٨٢٠,٠٣٨)	(٨٠,٧٨٣,٩٣٦)
إجمالي الربح	٨,٢٢٨,٠٦٠	٢,٦٣٦,٨٠٦	٤٩,٩٨٥,٧٨٤	٩,٧٩٩,٧٦١
أرباح الأسهم	٤,٣٦٢,٢٥٨	—	٣,٤٥٢,٧٢٧	٨١,٠٠٢
إيراد إيجارات	١,٢١٣,٦٠٨	٣٧٨,٧٨١	١,٠٩٤,٧٠١	٣٧٥,٣٧٧
إيرادات متنوعة	٢٧٢,٩٦٢	١٢١,٢٤٩	٨٨٨,٠٠٥	٦٠٣,٤٢٦
مجموع إجمالي الربح والإيرادات الأخرى	١٤,٠٧٦,٨٨٨	٣,١٣٦,٨٣٦	٥٥,٤٢١,٢١٧	١٠,٨٥٩,٥٦٦
ينزل : المصاريف والمخصصات				
مصاريف البيع والتوزيع	٣,٢٣٨,٢٥٨	١,٢٢٤,٨٨٨	٤,٨٠٧,٥٤٧	١,٢٦٣,٩١٠
المصاريف الإدارية والعمومية	٨,٣٨٠,٤٦٤	٢,٤٦٨,١٠٠	١٣,٥٨٢,٥٢٣	٣,٧٤٧,٣٧٤
الاستهلاك	٥٣٢,٣٩١	١٦٦,٠٨٤	٨١٣,٦٢٣	٢٦٣,٢٢٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	—	—	٢,٥٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المصاريف والمخصصات	١٢,١٥١,١١٣	٣,٨٥٩,٠٧٢	٢١,٧٠٣,٧٠٣	٦,٢٧٤,٥٠٧
صافي الربح (الخسارة) قبل الفوائد البنكية	١,٩٢٥,٧٧٥	(٧٢٢,٢٣٦)	٣٣,٧١٧,٥١٤	٤,٥٨٥,٠٥٩
فوائد بنكية ومصاريف تمويل	(٤,١٥٥,٩٤٦)	(١,٩٤٤,٩٥٢)	(١٠,٥٣٩,٢٦٥)	(٢,٥٣٤,٨١١)
صافي (خسارة) ربح الفترة	(٢,٢٣٠,١٧١)	(٢,٦٦٧,١٨٨)	٢٣,١٧٨,٢٤٩	٢,٠٥٠,٢٤٨
حقوق الأقلية من (الخسائر) الأرباح	٣٠٠,٩٩٣	٢١٢,٣١٤	(١,٧٢٧,٨٣٩)	(٣٤٩,٧١٩)
صافي (خسارة) ربح الفترة المنقول إلى بيان التغيرات في حقوق المساهمين	(١,٩٢٩,١٧٨)	(٢,٤٥٤,٨٧٤)	٢١,٤٥٠,٤١٠	١,٧٠٠,٥٢٩
(خسارة) عائد أسهم	(٠,٠٠٦)	(٠,٠٠٨)	٠,٠٠٧	٠,٠٠٦

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

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

أبوظبي

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

	المصوح	لأرباح مقترحة توزيع على المساهمين	الأرباح المشتركة	احتياطي قيمة لعائلة	الاحتياطيات	سهم خزينة	رأس المال
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد ١ يناير ٢٠١٠	٣٦٥,٧٤٧,٢٤٦	٤٢,٧٥٠,٠٠٠	٨,٨٥٧,١٠٤	(٢١٨,٣٥٤,١٥٣)	٢٩٥,٠٩٤,٣٠٥	(٢٢,٦٠٠,٠٠٩)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مدفوعة	(٤٢,٧٥٠,٠٠٠)						
احتياطي القيمة للعائلة	٩,٦٢٤,٧٢٥						
أرباح فترة المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠	٢١,٤٥٠,٤١٠		٢١,٤٥٠,٤١٠				
الرصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٣٥٤,٠٨٢,٣٨١		٢٠,٢٠٧,٥١٤	(٢٠٨,٧١٩,٦٢٨)	٢٩٥,٠٩٤,٣٠٥	(٢٢,٦٠٠,٠٠٩)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الرصيد ١ يناير ٢٠١١	٣٥٩,١٠٩,٧٥١	١٤,٢٥٠,٠٠٠	١٦,٧٤٥,٢٦٠	(٢١٠,١٣١,٣٤٥)	٢٢٨,٢٣٨,٨٢٦		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مدفوعة	(١٤,٢٥٠,٠٠٠)						
احتياطي قيمة العائلة	(١٧,٠٢٣,٤٠٣)						
(خسارة) فترة المنتهية في ٢٠١١/٩/٣٠	(١,٩٢٩,١٧٨)		(١,٩٢٩,١٧٨)				
الرصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٢٥,٩٠٠,١٧٠		١٤,٨١٦,٠٨٢	(٢٢٧,١٥١,٧٤٨)	٢٢٨,٢٣٨,٨٢٦		٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

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

أبوظبي

بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة من ١ يناير ٢٠١١ ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

	٢٠١١/١/٠١ ٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١/٠١ ٢٠١٠/٩/٣٠
التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية	درهم	درهم
صافي (الخسارة) الربح	(١,٩٢٩,١٧٨)	٢١,٤٥٠,٤١٠
استهلاك الموجودات الثابتة	٥,٨٩١,٧١٩	٦,٦٦٦,٤٧٤
مخصصات	(١٧٢,١٥٠)	٩١٠,٣٨٨
حصة الأقلية في (خسائر) أرباح بلدكو للمنتجات الأسمنتية	(٣٠٠,٩٩٣)	١,٧٢٧,٨٣٩
التغيرات في رأس المال العامل		
شيكات مؤجلة القبض	٨,١٩٠,٨١٨	٢١,٣٧١,٤٢١
مدينون	٢٦,٠٤٥,٢٢١	(١٩,٥١٤,٨٠٣)
أرصدة مدينة أخرى	(٣,١٦٦,٥٧٩)	٢١٥,٣٥٥
بضاعة	٣٥,٩١٠,١٦١	١١٦,٣١٠,٧٨٧
دائنون ودائنو التوزيعات	(٨١,٣٢٥,٤٠٦)	(١١٥,٠٨٨,٧١٢)
دفعات وإيرادات مقبوضة مقدما	٢,٧٣٥,١٩٩	(٢٨,١١٨,٨٩١)
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	(٢,٤٠٢,٦٥٧)	(٢,٢٠٣,٥٧٧)
صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية	(١٠,٥٢٣,٨٤٥)	٣,٧٢٦,٦٩١
التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية		
شراء موجودات ثابتة	(٢,٨٧٨,٢١٦)	(٢,٩٢٠,٢٨٨)
استبعاد موجودات ثابتة	٤٠١,٠٩٦	٣٦,٨١٠
مؤسسات تابعة (تحت الإنشاء)	(٢٥,١٦٧,٦٩٧)	(٢٨,٥٤٣,٩١٨)
استثمارات الأسهم	(١,٩٥٢,١٣٨)	(١,٢٧٠,٧٣٣)
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	(٢٩,٥٩٦,٩٥٥)	(٣٢,٦٩٨,١٢٩)
التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		
بنوك دائنة وأوراق دفع وقروض	٦٩,٧٠٧,٨٦٩	٥٣,٠٧٣,٦٦٩
أرباح مدفوعة	(١٤,٢٥٠,٠٠٠)	(٤٢,٧٥٠,٠٠٠)
صافي النقد من الأنشطة التمويلية	٥٥,٤٥٧,٨٦٩	١٠,٣٢٣,٦٦٩
الزيادة (النقص) في النقد خلال الفترة	١٥,٣٣٧,٠٦٩	(١٨,٦٤٧,٧٦٩)
الرصيد النقدي في بداية الفترة	٣,٠٨٩,٦٣٠	١٩,٦٧٣,٤٦٣
الرصيد النقدي في نهاية الفترة	١٨,٤٢٦,٦٩٩	١,٠٢٥,٦٩٤

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١ - الشكل القانوني والنشاط :-

ان شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء (الشركة) مؤسسة في أبوظبي كشركة مساهمة وطنية عامة بموجب المرسوم الأميري رقم (٥) لسنة ١٩٧٤ والرخصة الصادرة في أبوظبي من دائرة التنمية الاقتصادية والإقتصادية وفروعها في العين ودبي بموجب الرخصة الصادرة من دائرة التنمية الاقتصادية . وذلك لممارسة أعمال التجارة العامة وتمثيل شركات ووكالات تجارية وتوريدات وخدمات لحقول النفط والغاز البرية والبحرية والإنشاء والمشاركة والاستثمار في المشاريع الصناعية ، شراء وبيع أسهم أو سندات شركات مساهمة منشأة أو في طور التأسيس .

تشمل هذه البيانات المالية الموجودات والمطلوبات والأرباح والخسائر للشركة وشركاتها التابعة :-

بلدكو للمنتجات الإسمنتية - ذات مسؤولية محدودة وتملك الشركة ٨٠ % من رأسمالها ومصروف الإمارات الصناعي ٢٠ % ونشاطها هو إنتاج أحجار الأرصفة والأحواض الأسمنتية ، الطوب الخرساني والبلاط المعشق وتبلغ حصة الشركة من رأس المال أربعة ملايين درهم.

- بلدكو لخدمات حديد التسليح مملوكة بالكامل للشركة ونشاطها الرئيسي هو أقفاص التسليح الحديدية ويبلغ رأس مال المؤسسة خمسة ملايين درهم.

٢ - السياسات المحاسبية المتبعة :-

أ - العرف المحاسبي :

تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية . ويتم إعادة قياس الاستثمارات المصنفة على أنها ' متوفرة للبيع ' بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية .

ب - أسس التجميع :

تشمل البيانات المالية حسابات الشركة وشركاتها التابعة المشار إليها في إيضاح (رقم ١) . يتم حذف المعاملات الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة عند التجميع .

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

ج - الموجودات الثابتة :

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

آلات ومعدات	١٠ %
سيارات ووسائل نقل	٣٢,٣ %
الأثاث والديكور	٢٥ %
كرفانات	٢٥ %
مباني	٨,٣٣ % - ١٠ %
القوالب	بمعدل ٠,٥٠ درهم لكل دورة إنتاج

- تمثل المباني والكرفانات مباني المستودعات وسكن العمال في مدينة أبوظبي ومصفح .
- يمثل مبنى مقر الشركة بناية تملكها الشركة في مدينة أبوظبي .
- ويتبع في قيد المباني طريقة التكلفة التاريخية ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت ولم يتم إعادة تقييم المباني ولم يتم تطبيق المعيار المحاسبي الخاص بالقيمة العادلة للعقارات .

د - البضاعة :

جرى تقويم بضاعة آخر المدة بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق وفقا لطريقة متوسط التكلفة الموزون . وتشمل تكلفة الإنتاج التام : المواد الأولية والأجور ومصاريف التصنيع والاستهلاك .

هـ - الإجازات ومكافآت نهاية الخدمة :

يتم احتساب الإجازات ومكافآت نهاية الخدمة وفقا للقانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٠ (وتعديلاته) بشأن تنظيم علاقات العمل في دولة الإمارات العربية المتحدة .

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

و - استثمارات الأسهم :

- أسهم متوفرة للبيع :

يتم تثبيت الاستثمارات المتوفرة للبيع عند شرائها بالتكلفة ، باعتبارها القيمة العادلة وتشمل تكاليف الشراء المرتبطة بالاستثمار .
يتم إعادة قياس الاستثمارات المصنفة على أنها " متوفرة للبيع " بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية . إن الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة القياس للقيمة العادلة تدرج في بند منفصل في حقوق المساهمين إلى أن يصبح من غير الممكن تثبيت الاستثمار ، أو إلى أن تنخفض قيمة الاستثمار بشكل دائم وعندها فإن الربح أو الخسارة المدرجة سابقاً ضمن حقوق المساهمين بالإضافة لأي تعديل مرحلي للأرباح غير الموزعة الناتجة عن تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ تدرج في بيان الدخل الموحد للسنة .
جميع الأسهم المستمرة والنسي تملكها الشركة عبارة عن أسهم شركات محلية ومدرجة في أسواق الدولة .

ز - الإيرادات :

تمثل الإيرادات المبالغ المحققة من بيع السلع والخدمات وأرباح الاستثمارات التي يتضمنها نشاط الشركة ويعتبر الإيراد محققاً عند تسليم البضاعة أو تقديم الخدمة للعملاء . أما أرباح استثمارات الأسهم والاستثمارات الأخرى فيتم الاعتراف بها عند قبضها .

ح - المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بموجب سعر الصرف السائد في تاريخ كل معاملة . أما الموجودات والمطلوبات النقدية والمدونة بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية فإنه يتم تحويلها بموجب أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . ويتم إظهار الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في قيمة الصرف بعد تاريخ كل معاملة ضمن بيان الدخل .

٣ - الصندوق والبنوك - :

تشمل أرصدة البنوك أرصدة الحسابات الجارية في البنوك المحلية .

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٤ - المدينة - : -

	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
	درهم	درهم
عملاء مدينون	١٦٤,٢٩٥,٠٢٧	١٩٠,٥٧٥,٩٠٢
ينزل : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(٣٢,٦٠٢,٢٣٠)	(٣٢,٨٣٧,٨٨٤)
رصيد العملاء المدينين	١٣١,٦٩٢,٧٩٧	١٥٧,٧٣٨,٠١٨

٥ - البضاعة - : -

	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
	درهم	درهم
بضاعة التجارة	١٢٨,٣٦٣,٨١٥	١٦٨,١٣٩,٥٢١
مواد أولية	٢,٩٦٧,٩٧٤	٢,٣٥٧,٠٩٦
بضاعة تامة الصنع	٤,٧٧٨,٦٧٦	٤,٨٩١,٦٣٢
مختلفة	٣,٠٧٤,٠٣٩	٣,٤٠٤,٦١٧
حديد مشبك	٦,٣٨٢,٢٠٠	٢,٦٨٣,٩٩٩
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	١٤٥,٥٦٦,٧٠٤ (١,٥٠٤,٩٠١)	١٨١,٤٧٦,٨٦٥ (١,٥٠٤,٩٠١)
	١٤٤,٠٦١,٨٠٣	١٧٩,٩٧١,٩٦٤

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٦ - استثمارات أخرى : -

	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
	درهم	درهم
شركة الرؤية كابيتال - أبوظبي	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
شركة تسويق للتطوير والتسويق العقاري - أبوظبي	٧,٩٥٠,٠٠٠	٧,٩٥٠,٠٠٠
شركة فريبور	٨٣,٣٢٥	٨٣,٣٢٥
	١٤,٠٣٣,٣٢٥	١٤,٠٣٣,٣٢٥

٧ - مؤسسات تابعة (تحت الإنشاء) : -

	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
	درهم	درهم
بلدكو للمنتجات الخرسانية الهوائية العازلة (ذ.م.م) - دبي	١٣٠,٧٣٩,٥١٧	١١٤,٠٠٥,٥٣٥
بلدكو للصناعات الحديدية - أبوظبي	١٤٥,٨٧٣,٩٨٢	١٣٧,٤٤٠,٢٦٧
	٢٧٦,٦١٣,٤٩٩	٢٥١,٤٤٥,٨٠٢

شركة أبوظبي الوطنية لمواد البناء - بلدكو

(شركة مساهمة وطنية عامة)

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٨ - الموجودات الثابتة :

	المجموع	القوائم	المعدات المتحركة	مبنى مقر الشركة	أثاث ومفروشات وديكور	سيارات ووسائل النقل	ماتى وكرفانات	الاك ومعدات
	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
رصيد ٢٠١١/١	١٢٦,١٠٦,٧٤٧	٨,٠١٨,٤٥٨	١,٦٥٧,١٥٢	٧,٠٥٧,٥٩٤	٤,٢٥٢,٥١٩	١,٩٠٧,٨٠٠	٢٥,٣٠٢,٣٧١	٧٧,٩١٠,٨٥٣
إضافات	٢,٨٧٨,٢١٦	١٧٠,٦١٠	٣٨,٢٦٣	—	٣٦,٦٣٣	—	٦,٠٠٠	٢,٦٢٦,٧١٠
إستبعادات	(١,٩٧٨,٤٠١)	—	—	—	—	—	—	(١,٩٧٨,٤٠١)
	١٢٧,٠٠٦,٥٦٢	٨,١٨٩,٠٦٨	١,٦٩٥,٤١٥	٧,٠٥٧,٥٩٤	٤,٢٨٩,١٥٢	١,٩٠٧,٨٠٠	٢٥,٣٠٨,٣٧١	٧٨,٥٥٩,١٦٢
الاستهلاك								
رصيد ٢٠١١/١	٨٠,٦٩٨,١٢٥	٥,٨٣٨,٧٧٩	١,٥٨٣,٩٤٦	٦,٥٤٨,٥٦٢	٤,٠١٠,٦٤٦	١,٨٣٤,٠٢٢	١٦,٨٨٧,٥٧٩	٤٣,٩٩٤,٥٩١
استهلاك الفترة	٥,٨٩١,٧١٩	١٠٦,٣٥٩	٦٨,٨٧٩	٢٠٤,٢٨٥	١٠٢,٥١٩	٤٩,٧٣٢	٩٩٢,٣٩١	٤,٣٦٧,٥٥٤
إستبعادات	(١,٥٧٧,٣٠٥)	—	—	—	—	—	—	(١,٥٧٧,٣٠٥)
	٨٥,٠١٢,٥٣٩	٥,٩٤٥,١٣٨	١,٦٥٢,٨٢٥	٦,٧٥٢,٨٤٧	٤,١١٣,١٦٥	١,٨٨٣,٧٥٤	١٧,٨٧٩,٩٧٠	٤٦,٧٨٤,٨٤٠
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٤١,٩٩٤,٠٢٣	٢,٢٤٣,٩٣٠	٤٢,٥٩٠	٣٠٤,٧٤٧	١٧٥,٩٨٧	٢٤,٠٤٦	٧,٤٢٨,٤٠١	٣١,٧٧٤,٣٢٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٤٥,٤٠٨,٦٢٢	٢,١٧٩,٦٧٩	٧٣,٢٠٦	٥٠٩,٠٣٢	٢٤١,٨٧٣	٧٣,٧٧٨	٨,٤١٤,٧٩٢	٣٣,٩١٦,٢٦٢

- تمثل المباني والكرفانات مباني المستودعات وسكن العمال في مدينة أبوظبي ومصنفح
- يمثل مبنى مقر الشركة بناية تملكها الشركة في مدينة أبوظبي .
- ويتبع في قيد المباني طريقة التكلفة التاريخية ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت ولم يتم إعادة تقييم المباني ولم يتم تطبيق المعيار المحاسبي الخاص بالقيمة العادلة للعقارات

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٩- رأس المال :-

	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
	درهم	درهم
رأس المال المصرح به ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١ درهم للسهم	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع ٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية ١ درهم للسهم	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٠- احتياطي القيمة العادلة :-

تم إعادة قياس الاستثمارات المصنفة على أنها متوفرة للبيع بالقيمة العادلة بتاريخ البيانات المالية وتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة عند إعادة القياس للقيمة العادلة في حقوق المساهمين كإحتياطي .

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١١ - حقوق الأقلية : -

تمثل حقوق الأقلية حصة المصرف الصناعي بما نسبته ٢٠ % من صافي حقوق الملكية فسي الشركة التابعة - بلدكو للمنتجات الأسمنتية .

١٢ - (خسارة) ربح السهم : -

إن المعلومات الضرورية لاحتساب الربح الأساسي للسهم تستند على المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي : -

	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠
الأرباح	درهم	درهم
صافي (خسارة) ربح الفترة	(١,٩٢٩,١٧٨)	٢١,٤٥٠,٤١٠
السهم		
عدد الأسهم القائمة في بداية الفترة	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(خسارة) ربح السهم بقيمة اسمية ١ درهم للسهم	(٠,٠٠٦)	٠,٠٧

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

أبوظبي

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة - ٢٠ سبتمبر ٢٠١١

١٣ - الأدوات المالية :

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

المخاطر المالية :

يتم التعامل مع بنوك تجارية محلية ، وتعتبر المخاطر المالية على أرصده المدينين محدودة حيث
يتم إظهارها بعد اقتطاع مخصص الديون المشكوك في تحصيلها .

القيمة العادلة :

إن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية .

١٤ - القوى العاملة :

بلغ عدد العاملين في الشركة في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١ نهاية السنة المالية (٣٢٥) موظفا .
(مقابل ٣٧٨ موظفا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠)

١٥ - الالتزامات الطارئة : -

	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
	درهم	درهم
اعتمادات مستندية	١٢,٣٠٤,٧٧٢	٢٩,٠٢١,٥١٠
كفالات بنكية	١٥,٨٠١,٢٣٠	١٦,٦٠١,٢٣٠
	٢٨,١٠٦,٠٠٢	٤٥,٦٢٢,٧٤٠