

شركة أبوظبي لبناء السفن - شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

جدول المحتويات

الصفحة

١-٢	تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
٣	بيان المركز المالي المرحلي الموحد الموجز
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز
٥	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد الموجز
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد الموجز
٧-١٩	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة

جرانت ثورنتون
الإمارات العربية المتحدة
برج الكمالة
مكتب ١١٠١، الدور ١١
شارع الشيخ زايد الأول، الخالدية
ص.ب. ٤١٢٥٥
أبوظبي

هاتف +٩٧١ ٢ ٦٦٦ ٩٧٥٠
فاكس +٩٧١ ٢ ٦٦٦ ٩٨١٦

linkd.in/grant-thornton-uae
twitter.com/gtuae

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة أبوظبي لبناء السفن - شركة مساهمة عامة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة أبوظبي لبناء السفن - شركة مساهمة عامة ("الشركة") والشركات التابعة لها (معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية ذات الصلة. تتحمل الإدارة مسؤولية إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية ("معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إصدار استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة تتم بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية واتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أصغر بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي تدقيق حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

اساس الاستنتاج المتحفظ

تمت مراجعة البيانات المالية الموحدة عن العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً حول تلك البيانات المالية الموحدة كما في ٣٠ مارس ٢٠٢٠. تم التحفظ على البيانات المالية الموحدة لأن المدققين السابقين كان لديهم قيود على نطاق التدقيق، حيث أنهم لم يكونوا قادرين على تدقيق وجود واكتمال مستحقات المشروعات والتي بلغت ٧٥,٨٢١ ألف درهم المدرجة في الذمم التجارية الدائنة وما إذا كان هناك أية تعديلات على مستحقات المشروعات والتكاليف والإيرادات ذات الصلة ومدى أهميتها.

استناداً إلى مراجعتنا، استنتجنا أن الإدارة قد قامت بتحسينات على الضوابط الرقابية حول خطوات احتساب تكلفة المشروعات المستحقة وفصل المهام بين الموظفين فيما يتعلق بالموافقة على تكلفة المشروعات وتسجيلها. ومع ذلك، نظراً لأن إجراءات المراجعة لدينا اقتصر على الاستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية، لم نتضمن من اختبار التصميم والتنفيذ لهذه الضوابط ومدى فعاليتها وكفاءتها التشغيلية، كما إننا لم نتضمن من اتخاذ إجراءات إضافية حول خطوات احتساب تكلفة المشروعات المستحقة. بالإضافة إلى ذلك، وبحسب علمنا أن هذه التحسينات تم تطبيقها في مايو ٢٠٢٠. ولذلك، نحن لسنا قادرين على استنتاج في ما إذا كانت هذه التحسينات الرقابية المطبقة ستكون كافية لمعالجة أوجه القصور في عمليات احتساب تكلفة المشروع المستحقة التي تم تحديدها من قبل مدققي الحسابات السابقين.

الاستنتاج المتحفظ

بناءً على مراجعتنا، في ما عدا الأمر الموضح في *اساس الاستنتاج المتحفظ* من تقريرنا، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة المرفقة للمجموعة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية".



تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة أبوظبي لبناء السفن - شركة مساهمة عامة (تابع)

التأكيد على بعض الأمور

لدى المجموعة أرصدة مستحقة من أصول العقود والذمم التجارية المدينة بقيمة ٦٥,٢٥٩ ألف درهم و ٢٣١,١٩٠ ألف درهم على التوالي وهي مستحقة لأكثر من سنة واحدة. تتعلق معظم الأرصدة المستحقة منذ فترة طويلة بعقود وأوامر عمل مع عميل واحد وشركائه ذات الصلة. تعتمد قابلية استرداد معظم الأرصدة المستحقة لأكثر من سنة واحدة من ذلك العميل بشكل كبير على الانتهاء من وضع تعديل على العقد الحالي مع هذا العميل وتنفيذه. إن رأينا ليس متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمور أخرى

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً متحفظاً حول تلك البيانات المالية في ٣٠ مارس ٢٠٢٠.

تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً غير متحفظاً حول تلك البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة في ١٣ مايو ٢٠١٩.



جرانت ثورنتون

فاروق محمد

جرانت ثورنتون
(سجل مراجعي الحسابات رقم ٨٦)
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

١٢ أغسطس ٢٠٢٠

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاحات	
الف درهم (مدققة)	الف درهم (غير مدققة)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٩٢,٣٧٠	١٨٧,٤٤٦	٣	الممتلكات والألات والمعدات
١,٣٣٢	١,١٠٩		الأصول غير الملموسة
٣٨,٠٦٨	٣٥,٧٩٦		أصول حق الاستخدام
١٢,١٢٠	١٢,٤٤٥	٥	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
٢٤٣,٨٩٠	٢٣٦,٧٩٦		
			الأصول المتداولة
١٩,٦٧٩	٢١,٤٥٩		المخزون
٢٦٤,٤٢٠	١٢٥,٠٨٤	٤	عقود قيد التنفيذ
٤٤٤,٠٨٨	٥٥٥,٢١٩	٥	نعم تجارية مدينة ونعم مدينة أخرى
٤,٩٠٩	٢,٥٣٣	٦	النقدية والأرصدة البنكية
٧٣٣,٠٩٦	٧٠٤,٢٩٥		
٩٧٦,٩٨٦	٩٤١,٠٩١		
			إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
٢١١,٩٩٢	٢١١,٩٩٢	٧	رأس المال
٨٨,٧١٨	٨٨,٧١٨		الاحتياطي القانوني
(٥٩,٧٣٠)	(٧١,٧٦٢)		الخسائر المتراكمة
٢٤٠,٩٨٠	٢٢٨,٩٤٨		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم
(١٣٨)	(١٣٨)		الحصص غير المسيطرة
٢٤٠,٨٤٢	٢٢٨,٨١٠		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٠,٩٤١	٢١,٥٢٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٠٣٢	٢٥,٠٣٢	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
٢٩,٤٩٢	٢٤,١٢٢		إلتزامات عقود الإيجار
٧٥,٤٦٥	٧٠,٦٨١		
			الإلتزامات المتداولة
١٨٥,٢٠٨	١٨٠,٨٣٨	٩	نعم تجارية دائنة ونعم دائنة أخرى
٨٣,٠٤٩	٦٩,٧٧١	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
١٨,١٤٨	٢١,٥٤٦		إلتزامات عقود الإيجار
٢٨٨,٨٧٧	٢٧٣,٤٨٦	١٠	سحوبات على المكشوف من البنوك
٨٥,٣٩٧	٩٥,٩٥٩	١١	قرض لأجل
٦٦٠,٦٧٩	٦٤١,٦٠٠		
٧٣٦,١٤٤	٧١٢,٢٨١		
٩٧٦,٩٨٦	٩٤١,٠٩١		
			إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

مريم الموسوي
الرئيس المالي التنفيذي بالإنابة

ديفيد ماسي
الرئيس التنفيذي

د. فهد سيف هريرة اليافعي
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة) (معاد إدراج)	ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات
٧٣,٦٢٠	٧٠,٧٣٧	إيرادات العقود
(٦٣,٣٨٢)	(٦٧,٧٠٠)	تكاليف العقود
١٠,٢٣٨	٣,٠٣٧	إجمالي الربح
(١٢,٤٩٤)	(١٥,٠٥٦)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤,٠٣٢)	(٢,٦٥٧)	الاستهلاك والإطفاء
(٣,١٠٥)	(٢,٣٣٤)	تكاليف التمويل
٣,٧٠٤	٤,٩٧٨	إيرادات أخرى
(٥,٦٨٩)	(١٢,٠٣٢)	الخسارة و إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
(٥,٦٨٩)	(١٢,٠٣٢)	الخسارة العائدة إلى:
-	-	مالكي الشركة
(٥,٦٨٩)	(١٢,٠٣٢)	الحصص غير المسيطرة
(٠,٠٣)	(٠,٠٦)	(الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

١٢

شركة أبوظبي لبناء السفن ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الملكية العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم				
الإجمالي الف درهم	الحصص غير المسيطرة الف درهم	حقوق الملكية العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم الف درهم	(الخسائر المتراكمة) الأرباح المحتجزة الف درهم	الاحتياطي القانوني الف درهم
٢٢٣,٤٥٠	(١٣٨)	٢٢٣,٥٨٨	(٧٧,١٢٢)	٨٨,٧١٨
٢١,١٨٥	-	٢١,١٨٥	٢١,١٨٥	-
٢٤٤,٦٣٥	(١٣٨)	٢٤٤,٧٧٣	(٥٥,٩٣٧)	٨٨,٧١٨
(٥,٦٨٩)	-	(٥,٦٨٩)	(٥,٦٨٩)	-
٢٣٨,٩٤٦	(١٣٨)	٢٣٩,٠٨٤	(٦١,٦٢٦)	٨٨,٧١٨
٢٤٠,٨٤٢	(١٣٨)	٢٤٠,٩٨٠	(٥٩,٧٣٠)	٨٨,٧١٨
(١٢,٠٣٢)	-	(١٢,٠٣٢)	(١٢,٠٣٢)	-
٢٢٨,٨١٠	(١٣٨)	٢٢٨,٩٤٨	(٧١,٧٦٢)	٨٨,٧١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق)
تعديل أخطاء سنوات سابقة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (معاد/إرجاء)
الخسارة وإجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)

الخسارة وإجمالي الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠١٩	٢٠٢٠		
ألف درهم (غير مدققة) (معاد إدراج)	ألف درهم (غير مدققة)		
(٥,٦٨٩)	(١٢,٠٣٢)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			التعديلات لـ:
٧,٠٧٨	٥,٥٩٦		الاستهلاك والإطفاء
٢,٢٧٢	٢,٢٧٢		استهلاك أصول حق الاستخدام
٨٩٩	٧٦٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٧٩٧)	(٤,٣٣٨)	٤	عكس مخصص أصول العقود
(٣٤٠)	(١,٠٠٩)		استرداد الانخفاض في قيمة الذمم المدينة، صافي
-	(٥٠)		استعادة المخزون
٣,٥٠٧	٢,٨٧٤		تكاليف التمويل
٤,٩٣٠	(٣,٩٠١)		
			التغيرات في رأس المال العامل:
١٠٩	(١,٧٣٠)		المخزون
٣٤,٩٢٦	١٥٤,٥٩٩		أصول العقود
(١٤,٢٣٥)	(١٢٣,٣٩٠)		الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والمبالغ المدفوعة
(٢,٠٦١)	(٤,٣٨٧)		مقدماً إلى الموردين
(١١,٠٠١)	(١٣,٢٧٨)		الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
			مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
١٢,٦٦٨	٧,٩١٣		النقدية الناتجة من العمليات
(٢٧٥)	(١٨٢)		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٢,٣٩٣	٧,٧٣١		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٥٢)	(٤٤٩)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٥٢)	(٤٤٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	١٠,٥٦٢		قروض بنكية
(٣,٠٠٦)	(٢,٣١٣)		تكاليف التمويل المسددة
(٢,٥١٦)	(٢,٥١٦)		سداد إلتزامات عقود الإيجار
(٥,٥٢٢)	٥,٧٣٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة عن/(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٥,٨١٩	١٣,٠١٥		الزيادة في النقدية وما يعادلها
(٣٣٣,٥٨٧)	(٢٨٣,٩٦٨)		النقدية وما يعادلها في بداية الفترة
(٣٢٧,٧٦٨)	(٢٧٠,٩٥٣)	٦	النقدية وما يعادلها في ٣١ مارس

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة.

١ عام

تأسست شركة أبوظبي لبناء السفن شركة مساهمة عامة ("الشركة") وفقاً للمرسوم الأميري رقم ٥ لسنة ١٩٩٥ بتاريخ ١٢ يوليو ١٩٩٥. إن عنوان الشركة المسجل هو ص. ب. ٨٩٢٢، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن أسهم الشركة العادية مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة لها (معاً "المجموعة") بشكل رئيسي في بناء وصيانة وإصلاح وترميم السفن والناقلات التجارية والعسكرية.

إن الأنشطة الرئيسية، بلد التأسيس وممارسة النشاط، وحصة ملكية الشركة في الشركات التابعة مبينة أدناه:

الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الحصة (%)		اسم الشركة التابعة
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
استيراد وتشغيل الأنظمة الإلكترونية وبرامج الحاسب الآلي	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪	أبوظبي سيستمز انتجريشن ذ.م.م
تقديم خدمات الدعم البحري	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪	الخليج للدعم اللوجستي والبحري ("جي أل أن أس") ذ.م.م
تجارة السفن والقوارب	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪	صفوة مارين ذ.م.م
تملك الاستثمارات	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪	أيه دي أس بي للاستثمارات ليمتد
تطوير وتطبيق التكنولوجيا نظم المتكاملة	الإمارات العربية المتحدة	٩٩٪	٩٩٪	فرونترس اندستريال للاستثمار ذ.م.م
إصلاح وصيانة الآلات والمعدات البحرية	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠٪	١٠٠٪	شركة هاي سبيد كرافت ذ.م.م

تم اعتماد إصدار البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٠.

٢ أساس الإعداد

٢,١ بيان الالتزام

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والتي تتوافق أيضاً مع المتطلبات المطبقة للقانون الاتحادي الإماراتي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، ومع القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة ب درهم الإمارات العربية المتحدة (درهم)، وهو العملة الوظيفية للمجموعة. تم تقريب جميع القيم إلى أقرب (ألف درهم) ما لم يذكر خلاف ذلك.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في البيانات المالية المكتملة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يجب أن تقرأ بالترتيب مع البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. بالإضافة لذلك، ليس بالضرورة أن تشير نتائج الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٢ أسس الإعداد (تابع)

٢,٢ تأثير فيروس كورونا المُستجد (كوفيد ١٩)

أعلنت منظمة الصحة العالمية بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠م، تفشي فيروس كورونا المُستجد (كوفيد ١٩) كوباء نظراً لسرعة انتشاره حول العالم. ولقد أثر تفشي هذا الوباء على منطقة دول الخليج العربي بما فيها دولة الإمارات العربية المتحدة. ولقد اتخذت معظم الحكومات على مستوى العالم خطوات لاحتواء انتشار هذا الفيروس. فقد قامت دولة الإمارات العربية المتحدة بشكل خاص بإغلاق الحدود وأطلقت سلسلة من التوجيهات لتحقيق التباعد الاجتماعي وفرضت الإغلاق ومنع التجول على مستوى الدولة.

لقد شهدت أسعار البترول أيضاً تقلبات حادة خلال الفترة الحالية ليس فقط بسبب موضوع انحسار الطلب على النفط نتيجة انتشار فيروس كورونا الذي أدى إلى تعطيل الحركة الاقتصادية، ولكن أيضاً بسبب زيادة المعروض والذي سبق انتشار هذا الوباء. وتتضمن التأثيرات الاقتصادية على المجموعة - والتي تتركز عملياتها بشكل كبير ضمن اقتصاد يعتمد على البترول بصورة رئيسية في ظل هذا الوباء وعدم التأكد من مدى استمراره وانتشاره على ما يلي:

- توقف الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية بشكل جوهري والقيود على السفر وعدم توافر الكوادر البشرية،.. الخ.
- زيادة كبيرة في الضبابية الاقتصادية من خلال ما نشهده من المزيد من تقلبات أسعار الأصول وأسعار صرف العملات والهبوط العام في أسعار الفائدة على مستوى العالم.
- تحويل/استلام النقد حيث أن معظم الشركات لا تعمل بطاقتها القصوى.

لقد دفع الوضع الراهن إدارة المجموعة إلى مراجعة أحكامها الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقدير المطبقة على البيانات المالية الموحدة السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. وعلى الرغم من أن الأمر يمثل تحدياً الآن، للنتيجة بالمدى الكامل ومدة تأثيرها التجاري والاقتصادي، إلا أن الإدارة قامت بعمل تقييم لمدى التأثير على عمليات المجموعة الكلية وأعمالها التجارية بما في ذلك قنوات التوريد والقيود على السفر وأسعار البترول والطلب على المنتج... الخ، واستنتجت بأنه - وكما في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة - ليس هناك تغييرات جوهريّة يجب إجراؤها على الأحكام والتقديرات الرئيسية. إلا أنه، وعلى ضوء الضبابية الحالية فإن أي تغييرات مستقبلية في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يبرز عنها نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهريّة على القيم الدفترية المدرجة للأصول أو الإلتزامات المتأثرة بهذه النتائج وذلك في الفترات المستقبلية. وبما أن الموقف يتطور بسرعة بمزيد من الضبابية حول المستقبل فإن الإدارة سوف تستمر في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة.

٢,٣ مفهوم محاسبي أساسي

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ تكبدت المجموعة خسارة صافية بلغت ١٢,٠٣٢ ألف درهم، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ما قيمته ٥٩,٧٣٠. وعلاوة على ذلك، تعتمد المجموعة على القروض المصرفية لتمويل عملياتها. يشير هذا العامل إلى وجود حالة جوهريّة من عدم اليقين قد تلقي بشكوك جوهريّة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة، ومع ذلك، فقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية بناءً على ما يلي:

- من المتوقع أن تتحسن التدفقات النقدية والربحية للمجموعة في المستقبل من خلال المشاريع الجديدة التي تم الحصول عليها مؤخراً أو يجري العمل من أجل الحصول عليها؛ و
- من المتوقع تحصيل مبلغ كبير من النقد من العميل الرئيسي للمجموعة، بمجرد الانتهاء من تعديل العقد الحالي وتنفيذه خلال عام ٢٠٢٠.

٢ أسس الإعداد (تابع)

٢,٤ أساس التوحيد

تتكون البيانات المالية الموحدة من البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة لها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. يتم تحقيق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة، أو لديها الحق في العوائد المتفاوتة، من مشاركتها مع الجهة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها على الجهة المستثمر فيها.

وبشكل خاص تسيطر المجموعة على شركة تابعة فقط في حال أن للمجموعة:

- سيطرة على الجهة المستثمر فيها (على سبيل المثال، وجود حقوق تعطيها القدرة على توجيه الأنشطة ذات الصلة للجهة المستثمر فيها)؛
- الحقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن تعاملها مع الجهة المستثمر فيها؛ و
- القدرة على استخدام السيطرة على الجهة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم في حال سيطرتها أو عدم سيطرتها على جهة مستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تسيطر المجموعة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تنقذ المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج أصول والتزامات وإيرادات ومصروفات الشركة التابعة المستحوذ عليها أو المستبعدة خلال السنة في بيان المركز المالي الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد منذ التاريخ الذي تحصل فيه المجموعة على السيطرة إلى التاريخ الذي تتوقف فيه المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

تنسب الأرباح والخسائر وكافة مكونات الدخل الشامل الآخر إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم للمجموعة وإلى الحقوق غير المسيطرة، حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد الحقوق غير المسيطرة. عند الضرورة، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة بهدف جعل سياساتها المحاسبية تتوافق مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد كافة الأصول والالتزامات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصروفات داخل المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم احتساب التغير في نسبة الملكية لشركة تابعة، بدون فقدان القدرة على التحكم، على أنها معاملات حقوق المساهمين. في حال فقدت المجموعة القدرة على التحكم بالشركة التابعة فإنها:

- تستبعد الأصول (بما في ذلك الشهرة) والالتزامات الخاصة بالشركة التابعة
- تستبعد القيمة الدفترية لأي من الحقوق غير المسيطرة
- تستبعد فروق تحويل العملة المتراكمة، المدرجة في حقوق الملكية
- تدرج القيمة العادلة للاعتبارات المستلمة
- تدرج القيمة العادلة لأي استثمارات تم الاحتفاظ بها
- تدرج أي فائض أو عجز في الأرباح والخسائر
- تعيد تصنيف حصص الشركة الأم للمكونات المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح الغير موزعة كما هو مناسب، كما هو مطلوب لو استبعدت المجموعة الأصول والالتزامات المتعلقة

تمثل البيانات المالية الموحدة للمجموعة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة المذكورة في الإيضاح رقم ١.

٢ أسس الإعداد (تابع)

٢,٥ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٠م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ. هناك العديد من التعديلات والتفسيرات التي تطبق لأول مرة في سنة ٢٠٢٠م، ولكن ليس لها تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تعريف العمل التجاري"

توضح التعديلات على المعيار (٣) أن العمل التجاري كي يعتبر عملاً تجارياً، يجب أن يتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول، تتضمن على أقل تقدير مدخلات وآليات موضوعية تساهم معاً بصورة جوهرية في القدرة على توليد مخرجات. كما توضح أن الأعمال يمكن أن توجد دون إدراج جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتوليد مخرجات. ليس لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة، ولكن قد يكون لها تأثير على المجموعة فيما إذا دخلت المجموعة طرفاً في عمليات تجميع أعمال.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩): "هيكلية مؤشر سعر الفائدة"

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) و (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) عدداً من الإعفاءات والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بصورة مباشرة بإعادة هيكلة مؤشر أسعار الفائدة. تتأثر العلاقة التحوطية فيما إذا أدت عملية إعادة هيكلة مؤشر الفائدة على زيادة الضبابية حول توقيت و/أو مقدار التدفقات النقدية من البند أو الأداة المتحوط لها والمرتبطة بمؤشر الفائدة.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨) "تعريف المعلومات الجوهرية"

توفر التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية حيث تبين بأن "المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يتم توقع حذف أو تحريف أو حجب للتأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للبيانات المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك البيانات المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة معينة ذات تقارير مالية".

توضح التعديلات أن المادية النسبية تعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات أو كليهما. ينبغي على المنشأة تقييم المعلومات سواء على مستوى جزئي أو كلي مع معلومات أخرى لتحديد إن كانت جوهرية أم لا في سياق البيانات المالية. إن تحريف المعلومات يكون جوهرياً إذا كان من المعقول توقع أن تؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. ليس لهذه التعديلات تأثير على البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة وليس من المتوقع أن يكون لها تأثير في المستقبل على المجموعة.

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، استحوذت المجموعة على أصول بتكلفة تبلغ ٤٤٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٩: ١,٠٥٢ ألف درهم). بلغت مصروفات الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ما قيمته ٥,٣٧٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٩: ٦,٨٥٤ ألف درهم).

إن مصروفات الاستهلاك التي تم تخصيصها في بيان الربح أو الخسارة المرحلي الموحد هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة) (معاد إدراج)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	تكاليف العقود مصروفات إدارية وعمومية
٢,٩٧٦	٢,٩٩٠	
٣,٨٧٨	٢,٣٨٣	
٦,٨٥٤	٥,٣٧٣	

٤ العقود قيد التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	قيمة الأعمال المنفذة فواتير الإنجاز المستلمة والذمم المدينة
٩,١١٢,٩٥١	٩,١٨٨,٠٢٦	
(٨,٨٦٩,٦٥٥)	(٩,٠٨٣,٣٧٤)	
٢٤٣,٢٩٦	١٠٤,٦٥٢	

تم عرض العقود قيد التنفيذ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	العقود قيد التنفيذ الفواتير في فائض قيمة الأعمال قيد التنفيذ (إيضاح ٩)
٢٦٤,٤٢٠	١٢٥,٠٨٤	
(٢١,١٢٤)	(٢٠,٤٣٢)	
٢٤٣,٢٩٦	١٠٤,٦٥٢	

٤ العقود قيد التنفيذ (تابع)

تم إدراج العقود قيد التنفيذ كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بصافي مخصص الانخفاض في القيمة بمبلغ ١٦,٠٨٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٣١,٣٥٠ ألف درهم). إن الحركة في المخصص هي كما يلي:

٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣١,٣٥٠	٦٥,٧٢٠	في بداية الفترة/السنة
(٤,٣٣٨)	(٨,٠٦٧)	عكس المخصص
-	(٤,٦٣٨)	شطب المخصص
-	(٢,٩٨٢)	تحويل مخصص مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
(١٠,٩٢٥)	(١٨,٦٨٣)	تحويل مخصص الذمم التجارية المدينة* (إيضاح ٥)
١٦,٠٨٧	٣١,٣٥٠	في نهاية الفترة/السنة

*يمثل هذا البند المخصص المتعلق بالمبالغ المقيمة في الفواتير إلى العملاء خلال الفترة.

٥ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٥٩٨,٦٣٦	٤٧٥,٦٠٥	الذمم التجارية المدينة
(٧٥,٩٥١)	(٦٣,٧٤٢)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٥٢٢,٦٨٥	٤١١,٨٦٣	
٢٦,٠٢١	٢٦,٢١٣	المبالغ المدفوعة مقدماً إلى الموردين*
٦,٥١٣	٦,٠١٢	المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
٥٥٥,٢١٩	٤٤٤,٠٨٨	

٥ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (تابع)

*تم تحليل المبالغ المدفوعة مقدماً إلى الموردين في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	
٢٦,٠٢١	٢٦,٢١٣	متداولة
١٢,٤٤٥	١٢,١٢٠	غير متداولة**
٣٨,٤٦٦	٣٨,٣٣٣	الإجمالي

**إن هذا المبلغ هو صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة المتعلق بالمبالغ المدفوعة مقدماً إلى العملاء بقيمة ٢,٤٠٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٦٨١ درهم).

إن الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة خلال الفترة/السنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	
٦٣,٧٤٢	٤٦,٣٤٠	في بداية الفترة/السنة
١,٧٣٥	٣,٦٣٨	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٤٥١)	(٤,٨٧٣)	الاسترداد
-	(٤٦)	الشطب
١٠,٩٢٥	١٨,٦٨٣	تحويلات (إيضاح ٤)
٧٥,٩٥١	٦٣,٧٤٢	في نهاية الفترة/السنة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للانخفاض في القيمة يمثل تقديرها لخسائر الائتمان المتوقعة فيما يتعلق بالذمم التجارية المدينة وهو نتاج احتمالية التعثر عن السداد والخسارة الناتجة في ظل التقصير في القيمة الدفترية للذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى.

٦ النقدية وما يعادلها

لغرض بيان التدفقات النقدية الموحد، تتكون النقدية وما يعادلها مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
-	-	النقدية في الصندوق
٤,٩٠٩	٢,٥٣٣	الأرصدة البنكية
٤,٩٠٩	٢,٥٣٣	
(٢٨٨,٨٧٧)	(٢٧٣,٤٨٦)	ناقصاً: السحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ١٠)
(٢٨٣,٩٦٨)	(٢٧٠,٩٥٣)	النقدية وما يعادلها

٧ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٢١١,٩٩٢	٢١١,٩٩٢	المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل
		٢١١,٩٩٢,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١ درهم للسهم

٨ المبالغ المدفوعة مقدماً من العملاء

تمثل المبالغ المدفوعة مقدماً من العملاء بشكل رئيسي المبالغ المدفوعة مقدماً المستلمة للمشاريع ويتم تطبيقها مقابل الفواتير عند تقديمها. تم تحليل المبالغ المدفوعة مقدماً من العملاء في بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٨٣,٠٤٩	٦٩,٧٧١	متداولة
٢٥,٠٣٢	٢٥,٠٣٢	غير متداولة
١٠٨,٠٨١	٩٤,٨٠٣	الإجمالي

٩ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٠,٨٣٤	٢٨,٣٢٥	الذمم التجارية الدائنة
٧٥,٨٢١	٧٠,٥٦٠	مستحقات المشروع
٥٣,٦٦٣	٥٦,١٣٠	الإلتزامات الأخرى
٢١,١٢٤	٢٠,٤٣٢	الفواتير في فائض قيمة الأعمال قيد التنفيذ (إيضاح ٤)
٣,٧٦٦	٥,٣٩١	الذمم الدائنة الأخرى
١٨٥,٢٠٨	١٨٠,٨٣٨	

١٠ القروض البنكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٨٨,٨٧٧	٢٧٣,٤٨٦	السحب على المكشوف من البنوك

تحصلت المجموعة على تسهيلات سحب على المكشوف من عدة بنوك تجارية وتحمل فائدة بمعدلات السوق السائدة.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، كان لدى المجموعة ٣٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧ مليون درهم) كتسهيلات سحب على المكشوف متاحة وغير مسحوبة.

خلال الفترة، قامت المجموعة بتحويل سحب على المكشوف بقيمة ٨٥,٣٩٧ ألف درهم إلى قرض لدى بنك محلي (إيضاح ١١).

١١ قرض الاجل

بتاريخ ٢١ إبريل ٢٠١٩، قامت المجموعة بتحويل سحب على المكشوف إلى قرض قصير الأجل من بنك محلي بقيمة ٨٥,٣٩٧ ألف درهم. إن القرض قصير الأجل هو حد فرعي لتسهيل السحب على المكشوف لدى البنك نفسه. يستحق سداد القرض قصير الأجل في تاريخ الاستحقاق وهو ٦ أشهر من تاريخ السحب. يحمل التسهيل فائدة بمعدلات السوق السائدة. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ما قيمته ٨٥,٣٩٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٥,٣٩٧ ألف درهم). بعد نهاية السنة، قامت المجموعة بالتفاوض على تمديد سداد القرض لأجل حتى أكتوبر ٢٠٢٠.

اعتباراً من ١٢ يناير ٢٠٢٠، بدأت المجموعة أيضاً في استخدام تسهيلات القرض قصير الأجل مع بنك محلي آخر فيما يتعلق بسداد موديتها مع استحقاق ٦ أشهر من تاريخ السحب. يحمل هذا القرض فائدة بسعر السوق السائد. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ١٠,٥٦٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: لا شيء).

١٢ العائدات الأساسية المخفضة للسهم

تم احتساب العائدات الأساسية والمخفضة للسهم من خلال تقسيم الربح للفترة العائدة إلى مالكي الشركة من خلال المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي.

يعكس الجدول التالي الربح وبيانات الأسهم في احتساب الأرباح للسهم:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(معاد إدراج)	(٢١,٠٣٢)	الخسارة للفترة العائد إلى مالكي حقوق ملكية الشركة الأم (ألف درهم)
(٥,٦٨٩)		
٢١١,٩٩٢	٢١١,٩٩٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم الصادرة خلال الفترة (ألف درهم)
(٠,٠٣)	(٠,٠٦)	الخسائر الأساسية المخفضة للسهم (درهم)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، لم تصدر المجموعة أي أدوات لها تأثير على الأرباح للسهم التي تمت ممارستها.

١٣ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين للمجموعة، أعضاء مجلس الإدارة، موظفي الإدارة الرئيسيين، والأعمال المسيطرة من قبلهم وعائلاتهم، أو التي يمارسون عليها نفوذاً جوهرياً في القرارات المالية والتشغيلية. تم استبعاد المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة عند التوحيد ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح. يتم اعتماد شروط وسياسات هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

إن تعويض أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الآخرين للإدارة العليا كان كما يلي:

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٩	٢٠٢٠	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(معاد إدراج)		تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين:
١,٩٥٢	١,٣٥٥	الرواتب والعلاوات والمكافآت الأخرى
٢٩	١٦	مكافآت ما بعد التوظيف
١,٩٨١	١,٣٧١	
٥٠٠	٥٠٠	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة

١٤ الالتزامات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، ضمن سياق أعمالها الاعتيادية، خطابات ضمان، سندات أداء وخطابات اعتماد بحدود بقيمة ١,١٩٥ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١,٢٠٨ مليون درهم) تتعلق بتنفيذ العقود والمبالغ المدفوعة مقدماً الناتجة عن عقود بناء السفن والصيانة والتي كانت قيد التنفيذ في نهاية الفترة.

الالتزامات

بلغت النفقات الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها وغير المخصصة في نهاية فترة التقارير المالية ما قيمته ٢,٤ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢,٥ مليون درهم).

١٥ معلومات قطاعية

لدى المجموعة نظام إعداد تقارير إدارة داخلية وإعداد ميزانية بناءً على قطاعين خاضعين لعملية إعداد التقارير، كم هو موضح أدناه، وهي وحدات الأعمال الاستراتيجية للمجموعة. تقوم الإدارة بمراجعة التقارير الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل، لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية.

يوضح المخلص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة القابلة للتقرير:

- البناء الجديد والهندسة، ويشمل تصميم وبناء وإعداد الناقلات العسكرية والتجارية.
- القوارب الصغيرة ويشمل تصميم وبناء وإعداد قوارب المواد الخاصة والمركبات.
- عمليات الإصلاح والصيانة العسكرية، بما في ذلك التحديثات والصيانة والإصلاحات وإصلاحات (MRO) للسفن العسكرية وخدمات الدعم المتكاملة.
- خدمات الصيانة والإصلاحات التجارية، وتشمل التحديثات، الصيانة، الإصلاحات والترميم للناقلات التجارية والعسكرية.
- أنظمة القتال المتكاملة والتي تشمل استيراد وتشغيل الأنظمة المتكاملة وبرامج الكمبيوتر.

إن المعلومات المتعلقة بكل قطاع قابلة للتقرير القطاعي المدرجة أدناه. يتم قياس الأداء في ربح القطاع كما تم إدراجه في تقارير الإدارة الداخلية التي تمت مراجعتها من قبل أعضاء مجلس الإدارة.

تم إجراء بعض عمليات إعادة التخصيص فيما يتعلق بالمعلومات القطاعية لعمليات "المجموعة" لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، وبناءً على ذلك، تم تعديل أرقام المقارنة لتعكس بشكل أكثر ملاءمة النتائج لكل قطاع بناءً على التكلفة و أساس النشاط.

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة (تابع)
٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)

١٥ معلومات قطاعية (تابع)

تم عرض المعلومات القطاعية حول عمليات المجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ أدناه:

المجموعة	الاستيعادات	غير الموزعة	الأنظمة المتكاملة	خدمات الإصلاحات والصيانة التجارية	خدمات الإصلاحات والصيانة العسكرية	بناء السفن	البناء الجديد والهندسة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧٠,٧٣٧	-	-	٥٠٠	١١,٨٦٤	٥٠,٦٦٧	٥,٧٧٧	١,٩٢٩	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(٦٧,٧٠٠)	-	-	(٢,٦٢٧)	(١٥,٥٧١)	(٣٩,٨٥٨)	(٦,١٤٨)	(٣,٤٩٦)	إيرادات العقود
								تكاليف العقود
٣,٠٣٧	-	-	(٢,١٢٧)	(٣,٧٠٧)	١٠,٨٠٩	(٣٧١)	(١,٥٦٧)	إجمالي الربح (الخسارة)
(١٥,٠٥٦)		(٣,٠٩٦)	(٣١)	(٢,٧٧٩)	(٧,٥٠٨)	(٩١٧)	(٧٢٥)	مصرفات إدارية وعمومية
(٢,٦٥٧)	-	(١,٣٥٩)	-	(٥٣٥)	(٦١٧)	(٤٥)	(١٠١)	الاستهلاك والإطفاء
(٢,٣٣٤)	-	(٢,٣٣٤)	-	-	-	-	-	تكاليف التمويل
٤,٩٧٨	-	(٨٦)	٥٢٥	-	١,٨٨٨	-	٢,٦٥١	إيرادات أخرى
(١٢,٠٣٢)	-	(٦,٨٧٥)	(١,٦٣٣)	(٧,٠٢١)	٤,٥٧٢	(١,٣٣٣)	٢٥٨	ربح/(خسارة) القطاع

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة) معاد أدراجها

المجموعة	الاستيعادات	غير الموزعة	الأنظمة المتكاملة	خدمات الإصلاحات والصيانة التجارية	خدمات الإصلاحات والصيانة العسكرية	بناء السفن	البناء الجديد والهندسة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧٣,٦٢٠	-	-	٣٢٠	١٠,٥٨٧	٥٦,٨٣٢	٥٦٣	٥,٣١٨	إيرادات العقود
(٦٣,٣٨٢)	-	-	(٢,٠٢٣)	(١٧,٢١٨)	(٣٩,٩٨٤)	(١,٠٩٨)	(٣,٠٥٩)	تكاليف العقود
١٠,٢٣٨	-	-	(١,٧٠٣)	(٦,٦٣١)	١٦,٨٤٨	(٥٣٥)	٢,٢٥٩	إجمالي الربح (الخسارة)
(١٢,٤٩٤)	-	(٦,٣٦٦)	(٩٧٣)	(٢,٤٤٢)	(١,٤٢٢)	(٦٥٠)	(٦٤١)	مصرفات إدارية وعمومية
(٤,٠٣٢)	-	(٢,٧٢٨)	-	(٥٥٣)	(٥٩٠)	(٨٦)	(٧٥)	الاستهلاك والإطفاء
(٣,١٠٥)	-	(٣,١٠٥)	-	-	-	-	-	تكاليف التمويل
٣,٧٠٤	-	٩٠٧	-	-	٢,٧٩٧	-	-	إيرادات أخرى
(٥,٦٨٩)	-	(١١,٢٩٢)	(٢,٦٧٦)	(٩,٦٢٦)	١٧,٦٣٣	(١,٢٧١)	١,٥٤٣	ربح/(خسارة) القطاع

المجموعة	الاستيعادات	غير الموزعة	الأنظمة المتكاملة	خدمات الإصلاحات والصيانة التجارية	خدمات الإصلاحات والصيانة العسكرية	بناء السفن	البناء الجديد والهندسة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩٤١,٠٩١	(٨١,٥٧٣)	١٧٠,١٩٣	٩٠,٦٢٤	١٠١,٥٣٤	٤٣٢,٧١٣	٢٧,١٩٦	٢٠٠,٤٠٤	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٢٧١,٢٨١	(٧٢,٦٨٧)	٥٢١,٤٠٢	٣٤,١٧٢	٤٣,٢٥٧	٥٠,٢٧٧	٥,٣٤٥	١٣٠,٥١٥	الأصول
٤٤٩	-	٨٠	-	١٨٤	١٣٨	١٤	٣٣	الإلتزامات
								النفقات الرأسمالية
٩٧٦,٩٨٦	(٨١,٦٢٣)	١٦٥,٢٩٣	٨٨,٩٧٧	١١٠,٥٢٨	٤٣٥,٧١١	١٣,٦٦٤	٢٤٤,٤٤٥	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)
٧٣٦,١٤٤	(٧٢,٧٤٦)	٥١٢,٣٢٣	٤٤,٠٣٤	٤٦,٦٥١	٥٦,٤٨٥	٣,٦١٥	١٤٥,٧٨٢	الأصول
٢,٠٢٢	-	٣٦٧	-	٨٤٤	٦٣٥	٦٣	١٥٣	الإلتزامات
								النفقات الرأسمالية

١٦ الأحداث اللاحقة

لاحقاً للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ، قام المساهم الرئيسي "شركة الإمارات للصناعات العسكرية" بنسبة ٤٩,٩٥٨٥٪ من رأس المال بتحويل أسهمهم الى شركة "إيدج للمنصات والأنظمة الدفاعية" وتم تأكيد الصفقة من قبل سوق أبو ظبي للأوراق المالية في ٢٨ يوليو ، ٢٠٢٠.

١٧ أرقام مقارنة

تمت إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة في البيانات المالية الموحدة لتتوافق مع عرض السنة الحالية. ليس لعمليات إعادة التصنيف هذه تأثير على الخسارة أو حقوق الملكية المدرجة سابقاً للمجموعة.

٣١ مارس ٢٠١٩ معاد إدراجه ألف درهم	إعادة التصنيف ألف درهم	إعادة الإدراج ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ كما تم إدراجه سابقاً ألف درهم	
(٦٣,٣٨٢)	(١٣,٨٧٠)	-	(٤٩,٥١٢)	تكلفة العقود
(١٢,٤٩٤)	١٠,٨٩٤	-	(٢٣,٣٨٨)	المصاريف الإدارية والعمومية
(٤,٠٣٢)	٢,٩٧٦	-	(٧,٠٠٨)	الاستهلاكات والإطفاءات
٣,٧٠٤	-	(٥,٧٨١)	٩,٤٨٥	إيرادات أخرى
(٥,٦٨٩)	-	(٥,٧٨١)	٩٢	الخسارة وإجمالي الخسارة الشاملة للفترة

١٧,١ خلال سنة ٢٠١٩، حددت المجموعة فائض يتعلق بمستحقات المشاريع بمبلغ ٢١,١٨٥ ألف درهم يعود إلى العقود التي تم إنجازها وتسليمها قبل ١ يناير ٢٠١٩ إضافة إلى مستحقات مشاريع تم تسجيلها مرتين في ٢٠١٨. وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية، التغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، يتوجب على المجموعة تصحيح خطأ الفترة السابقة بأثر رجعي من خلال إعادة إدراج مبالغ المقارنة للفترة السابقة المعروضة التي ظهر بها الخطأ.

كما هو مشار اليه بالجدول اعلاه تم اخذ اثر الجزء الخاص بالربع الاول من ٢٠١٩ بقيمة ٥,٧٨١ ألف درهم من أجمالي قيمة الخطأ المشار إليه اعلاه.