

شركة أبوظبي لبناء السفن - شركة مساهمة عامة
تقرير المراجعة والبيانات المالية
الموجزة المرحلية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

جدول المحتويات

الصفحة

1-2

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

3

بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد

4

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد

5

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز المرحلي الموحد

6

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد

19-7

إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة أبو ظبي لبناء السفن - شركة مساهمة عامة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد المرفق لشركة أبو ظبي لبناء السفن - شركة مساهمة عامة ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في 30 يونيو 2022 وكل من بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" والصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم 2410، "مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية التي يقوم بها منسق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة غير المدققة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" والصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

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

التأكيد على بعض الأمور

كما نود أن نلفت الانتباه إلى أن الإيضاحين 4 و5 الذين ينصين على أنه وكما في 30 يونيو 2022، كان لدى المجموعة إجمالي لأرصدة مستحقة من أصول العقود و الذمم التجارية المدينة بقيمة 442,290 ألف درهم و 285,505 ألف درهم على التوالي (مع مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ 11,343 ألف درهم و 28,867 ألف درهم على التوالي) منها 75,238 ألف درهم و 121,076 ألف درهم على التوالي لأكثر من سنة واحدة. حيث تتعلق معظم الأرصدة القائمة منذ فترة طويلة بالعقود وأوامر العمل مع عميل رئيسي واحد والشركات ذات الصلة التابعة له. تعتقد الإدارة أن التركيز الكبير لأصول العقود والذمم التجارية المدينة مع هذا العميل الرئيسي يُخفف من خلال ارتفاع الجدارة الائتمانية والاستقرار المالي لهذا العميل بإعتباره جهة حكومية لدولة الإمارات العربية المتحدة. وتتوقع الإدارة أن يتم تحصيل مبلغ كبير من النقد من هذا العميل من خلال القيام بالاتصالات والمتابعة النشطين. هذا ولا يزال تعديل عقد حالي آخر يرجع لنفس العميل قيد المناقشة.

إن رأينا ليس متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

فاروق محمد

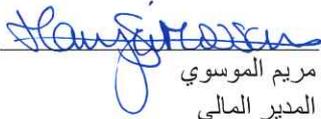


جرانت ثورنتون
(سجل مراجعي الحسابات رقم 86)
أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

10 أغسطس 2022

بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد
كما في 30 يونيو 2022

31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف درهم	30 يونيو 2022 (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
143,617	138,353	3	الممتلكات والألات والمعدات
123	3		الأصول غير الملموسة
11,357	10,720		أصول حق الاستخدام
47,429	268,789	5	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
202,526	417,865		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
15,729	18,979		المخزون
211,214	430,947	4	أصول العقود
204,870	339,004	5	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
895,923	296,483	6	النقدية وما في حكمها
1,327,736	1,085,413		إجمالي الأصول المتداولة
1,530,262	1,503,278		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
211,992	211,992	7	رأس المال
8,399	8,399		الاحتياطي القانوني
9,929	10,839		الأرباح المحتجزة
230,320	231,230		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم
(138)	(138)		الحصص غير المسيطرة
230,182	231,092		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات
			الإلتزامات غير المتداولة
21,634	22,828		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
928,698	892,845	8	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
9,772	8,124		إلتزامات عقود الإيجار
960,104	923,797		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
157,183	243,563	9	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
72,947	61,016	8	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
1,792	2,056		إلتزامات عقود الإيجار
77,151	25,363	10	سحوبات على المكشوف من البنوك
30,903	16,391	11	قروض لأجل
339,976	348,389		إجمالي الإلتزامات المتداولة
1,300,080	1,272,186		إجمالي الإلتزامات
1,530,262	1,503,278		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات


مريم الموسوي
المدير المالي


ديفيد ماسي
الرئيس التنفيذي


خالد عمر أحمد نجيب البريكي
رئيس مجلس الإدارة

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2021	2022	2021	2022	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
103,654 (101,103)	372,893 (337,555)	46,744 (46,765)	194,075 (176,008)	إيرادات العقود تكاليف العقود
2,551	35,338	(21)	18,067	إجمالي الربح/(الخسارة)
(26,162)	(20,064)	(12,043)	(9,846)	مصروفات إدارية وعمومية
-	(6,533)	-	(2,951)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(3,944)	(2,919)	(1,819)	(1,437)	الاستهلاك والإطفاء
(3,710)	(1,100)	(2,251)	(565)	تكاليف التمويل
21,032	428	21,557	(39)	إيرادات أخرى، صافي
(10,233)	5,150	5,423	3,229	الربح/(الخسارة) وإجمالي الدخل/(الخسارة) الشامل للفترة
(10,233)	5,150	5,423	3,229	الربح / (الخسارة) العائدة إلى:
-	-	-	-	مالكي الشركة
(0.05)	0.02	0.03	0.02	الحصص غير المسيطرة
				العائد/(الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

12

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز المرحلي الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

الإجمالي	الحقوق غير المسيطرة	حقوق المساهمين العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم	الأرباح المحتجزة/(الخسائر المتراكمة)	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
230,182	(138)	230,320	9,929	8,399	211,992	الرصيد في 1 يناير 2022 (مدققة)
5,150	-	5,150	5,150	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
(4,240)	-	(4,240)	(4,240)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح 16)
<u>231,092</u>	<u>(138)</u>	<u>231,230</u>	<u>10,839</u>	<u>8,399</u>	<u>211,992</u>	الرصيد في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)
219,150	(138)	219,288	(81,422)	88,718	211,992	الرصيد في 1 يناير 2021 (مدققة)
(10,233)	-	(10,233)	(10,233)	-	-	إجمالي الخسارة الشامله للفترة
-	-	-	81,422	(81,422)	-	إستيعاب الخسائر المتراكمة
<u>208,917</u>	<u>(138)</u>	<u>209,055</u>	<u>(10,233)</u>	<u>7,296</u>	<u>211,992</u>	الرصيد في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2021	2022	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(10,233)	5,150	الأنشطة التشغيلية ربح/(خسارة) الفترة التعديلات لـ:
10,471	8,720	الاستهلاك والإطفاء
1,531	1,673	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(717)	4,447	مخصص/(عكس) خسائر الائتمان المتوقعة علي أصول العقود
(3,151)	1,845	مخصص/(عكس) خسائر الائتمان المتوقعة علي الأرصدة المدينة، صافي
(11)	(3,568)	عكس مخصص المخزون المتقادم
(17,593)	-	الأرباح من بيع أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع
3,979	1,382	تكاليف التمويل
(15,724)	19,649	الربح/(الخسارة) التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل التغييرات في رأس المال العامل:
(3,155)	318	التغير في المخزون
11,652	(224,180)	التغير في أصول العقود
(57,383)	(357,339)	التغير في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والمبالغ المدفوعة مقديماً إلى الموردين
(12,594)	86,785	التغير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
1,311	(47,784)	التغير في مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
(75,893)	(522,551)	النقدية المستخدمة في العمليات
(2,813)	(479)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(78,706)	(523,030)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(569)	(2,290)	الأنشطة الاستثمارية
(4)	-	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
34,510	-	شراء أصول غير ملموسة
33,937	(2,290)	المتحصلات من بيع أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع
37,067	29,107	صافي التدفقات المستخدمة في (النتيجة من) الأنشطة الاستثمارية
(36,091)	(43,619)	الأنشطة التمويلية
(3,615)	(1,064)	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
-	(4,240)	سداد قروض قصيرة الأجل
(2,516)	(2,516)	تكاليف التمويل المسددة
(5,155)	(22,332)	توزيعات أرباح مدفوعة
(49,924)	(547,652)	سداد إلتزامات عقود الإيجار
(192,539)	818,772	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(242,463)	271,120	صافي النقص في النقدية وما في حكمها النقدية وما في حكمها في بداية الفترة النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 جزءاً من هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة.

1 الأنشطة

تم تأسيس شركة أبوظبي لبناء السفن شركة مساهمة عامة ("الشركة") بموجب المرسوم الأميري رقم 5 لسنة 1995 بتاريخ 12 يوليو 1995. إن العنوان المسجل للشركة هو ص. ب. 8922، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن أسهم الشركة العادية مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة") بشكل رئيسي في إنشاء وصيانة وإصلاح وترميم السفن والناقلات التجارية والعسكرية.

إن الأنشطة الرئيسية وبلد التأسيس والتشغيل وحصة ملكية الشركة في الشركات التابعة مبيّنة أدناه:

النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	الحصة (%)		اسم الشركة التابعة
		31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
استيراد وتشغيل الأنظمة الإلكترونية المتكاملة وبرامج الحاسب الآلي وتقديم خدمات الدعم البحري	الإمارات العربية المتحدة	100%	100%	أبوظبي سيستمز انتجريشن ذ.م.م
تقديم خدمات الدعم البحري	الإمارات العربية المتحدة	100%	100%	الخليج للدعم اللوجستي والبحري ذ.م.م ("جي أل أن أس")
تجارة السفن والقوارب	الإمارات العربية المتحدة	100%	100%	صفوة مارين ذ.م.م
تملك الاستثمارات	الإمارات العربية المتحدة	100%	100%	أيه دي أس بي للاستثمارات ليمتد
تطوير وتطبيق التكنولوجيا ونظم المتكاملة	الإمارات العربية المتحدة	99%	99%	فرونيرس اندستريال للاستثمار ذ.م.م
إصلاح وصيانة الماكينات والمعدات البحرية	الإمارات العربية المتحدة	100%	100%	شركة هاي سبيد كرافت ذ.م.م

صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم (26) لسنة 2020 بشأن تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم (2) لسنة 2015 (بصيغته المعدلة)، بشأن الشركات التجارية في 27 سبتمبر 2020 دخلت التعديلات حيز التنفيذ في 2 يناير 2021. يجب على المجموعة تطبيق وتعديل وضعها وفقاً للأحكام في موعد أقصاه سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

صدر المرسوم بقانون اتحادي رقم (32) لسنة 2021 بشأن الشركات التجارية ("قانون الشركات الجديد") بتاريخ 20 سبتمبر 2021 ودخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ 2 يناير 2022، وسيحل محل القانون الاتحادي رقم (2) لسنة 2015 (بصيغته المعدلة) بشأن الشركات التجارية بتعديلاته. لدي المجموعة 12 شهراً من تاريخ التنفيذ للإلتزام بإحكام قانون الشركات الجديد.

2 أساس الإعداد 2.1 بيان الامتثال

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" والتي تتوافق أيضاً تتوافق مع القانون الإتحادي الإماراتي رقم (2) لسنة 2015 (بصيغته المعدلة) مع المتطلبات القانونية المعنية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

تم إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ الأستحقاق والتكلفة التاريخية. لا تتضمن البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة كافة البيانات والافصاحات المطلوبة في البيانات المالية الكاملة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. بالإضافة لذلك، ليس بالضرورة أن تشير نتائج الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

2.2 أساس التوحيد

تتكون البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة من البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 30 يونيو 2022. تتحقق 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 في حال 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 ما إذا كانت تسيطر على جهة مستثمر فيها أم لا 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 تفقد 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.

ينسب الربح أو الخسارة 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 والإلتزامات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصروفات داخل المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد. يتم احتساب التغيير في نسبة الملكية لشركة تابعة، بدون فقدان القدرة على التحكم، على أنها معاملات حقوق المساهمين. في حال فقدت المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها:

- تستبعد الأصول (بما في ذلك الشهرة) والإلتزامات الخاصة بالشركة التابعة
- تستبعد القيمة الدفترية لأي من الحقوق غير المسيطر عليها
- تستبعد فروق تحويل العملة المتراكمة، المدرجة في حقوق الملكية
- تدرج القيمة العادلة للمقابل المستلم
- 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 والإلتزامات المتعلقة.

تمثل البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة المالية للشركة وشركاتها التابعة المذكورة في الإيضاح رقم 1.

2 أساس الإعداد (تابع)

2.3 تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (IFRS)

المعايير، والتفسيرات، والتعديلات على المعايير الحالية والفعالة في 2022

قامت المجموعة في الفترة الحالية بتطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية والتي أصبحت فعالة بشكل إلزامي للفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2022. إن تطبيق هذه التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية لم يكن لها أي تأثير جوهري على المبالغ المدرجة للفترة الحالية ولكن قد تؤثر على المعاملات المحاسبية أو الترتيبات المستقبلية للمجموعة.

- المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16)
- العقود المحملة بالخسائر - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37)
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 3 - مراجع الإطار المفاهيمي

ليس لهذه التعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وبالتالي لم يتم إصدار إفصاحات.

تشمل المعايير الجديدة والمعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة غير سارية المفعول بعد والتي لم يتم تطبيقها مبكراً من قبل المجموعة ما يلي:

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 عقود التأمين
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17، "عقود التأمين" (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 17 والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 4)
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 3 - مراجع الإطار المفاهيمي
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية دورة 2018 - 2020 (تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 1 والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 9 والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 16 وتعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم 41)
- تصنيف الإلتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1)
- الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والإلتزامات من المعاملة الواحدة
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 تقرير الممارسة 2 للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية)
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8)

تتوقع الإدارة أن يتم اعتماد هذه التعديلات في البيانات المالية في بداية الفترة التي ستصبح فيها فعالة بشكل إلزامي. تقوم الإدارة حالياً بتقييم تأثير المعايير المذكورة أعلاه.

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

3 الممتلكات والآلات والمعدات

خلال السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022، استحوذت المجموعة على أصول بتكلفة تبلغ 2,290 ألف درهم (30 يونيو 2021: 569 ألف درهم). بلغت مصروفات الاستهلاك للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ما قيمته 7,554 ألف درهم (30 يونيو 2021: 9,191 ألف درهم) و تم توزيعها على تكاليف العقود والمصروفات الإدارية والعمومية كما يلي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
5,617	4,891	تكاليف العقود
3,574	2,663	مصروفات إدارية وعمومية
9,191	7,554	

4 أصول العقود

30 يونيو		
31 ديسمبر 2021	2022	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
9,627,713	9,996,159	قيمة الأعمال المنفذة
(9,437,473)	(9,580,880)	فواتير الإنجاز المستلمة والذمم المدينة
190,240	415,279	

تم عرض أصول العقود كما يلي:

30 يونيو		
31 ديسمبر 2021	2022	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
211,214	430,947	أصول العقود، صافي
(20,974)	(15,668)	إلتزامات العقود
190,240	415,279	

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

4 أصول العقود (تابع)

تم إدراج أصول العقود كما في 30 يونيو 2022 بصافي مخصص الانخفاض في القيمة بمبلغ 11,343 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 6,896 ألف درهم). إن الحركة في المخصص هي كما يلي:

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 ألف درهم (غير مدققة)	
10,908	6,896	في بداية الفترة / السنة
-	4,447	المحمل خلال الفترة/ السنة
(283)	-	عكس المخصص
(3,729)	-	تحويل مخصص إلى الذمم التجارية المدينة (إيضاح 5) *
6,896	11,343	في نهاية الفترة / السنة

*يمثل هذا البند المخصص المتعلق بالمبالغ التي صدر عنها فواتير إلى العملاء خلال الفترة/ السنة.

5 الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 ألف درهم (غير مدققة)	
215,305	285,505	الذمم التجارية المدينة، إجمالي
(26,919)	(28,867)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
188,386	256,638	الذمم التجارية المدينة، صافي
10,720	66,578	المبالغ المدفوعة مقدماً إلى الموردين *
5,764	15,788	المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
204,870	339,004	

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

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 ألف درهم (غير مدققة)	
10,720	66,578	متداولة (متضمنة داخل رصيد الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى)
47,429	268,789	غير متداولة
58,149	335,367	الإجمالي **

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

5 الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (تابع)

**إن هذا المبلغ هو صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة المتعلق بالمبالغ المدفوعة مقدماً إلى العملاء بقيمة 1,781 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 1,884 ألف درهم).

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

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 ألف درهم (غير مدققة)	
59,227	26,919	في بداية الفترة / السنة
(26,990)	(138)	الاسترداد
-	2,086	المحمل خلال الفترة/ السنة
(9,047)	-	المشطوبات
3,729	-	تحويل مخصص من أصول العقود (إيضاح 4)
26,919	28,867	في نهاية الفترة / السنة

6 النقدية وما في حكمها

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 ألف درهم (غير مدققة)	
-	-	النقدية في الصندوق
895,923	296,483	الأرصدة البنكية
895,923	296,483	النقد والأرصدة البنكية
(77,151)	(25,363)	ناقصاً: السحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح 10)
818,772	271,120	النقدية وما في حكمها

7 رأس المال

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 ألف درهم (غير مدققة)	
211,992	211,992	المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل

تعتبر شركة إيج للمنصات والأنظمة الدفاعية المساهم الرئيسي للمجموعة حيث تمتلك 49.96%.

8 المبالغ المدفوعة مقدماً من العملاء

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

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 ألف درهم (غير مدققة)	
72,947	61,016	متداولة
928,698	892,845	غير متداولة *
1,001,645	953,861	الإجمالي

يتضمن ذلك المبلغ دفعة مقدمة بمبلغ 879,078 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 903,666 ألف درهم)، فيما يتعلق بعقد بناء سفن رئيسي مع عميل رئيسي.

9 الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 ألف درهم (غير مدققة)	
32,526	23,978	الذمم التجارية الدائنة
62,595	91,211	مستحقات المشروع
38,708	108,405	الإلتزامات الأخرى
20,974	15,668	إلتزامات العقود (إيضاح 4)
2,380	4,301	الذمم الدائنة الأخرى
157,183	243,563	

جميع المبالغ قصيرة الأجل. تعتبر القيمة الدفترية للذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى مقاربة بشكل معقول للقيمة العادلة.

يبلغ متوسط فترة الائتمان لشراء البضائع 60 يوماً (2021: 60 يوماً). لا يتم احتساب فوائد على الذمم التجارية الدائنة. لدى المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية لضمان دفع كافة الذمم الدائنة خلال الإطار الزمني للائتمان.

لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

10 سحب على المكشوف من البنوك

31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	30 يونيو 2022 ألف درهم (غير مدققة)	السحب على المكشوف من البنوك
77,151	25,363	

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

كما في 30 يونيو 2022، كان لدى المجموعة مبلغ بقيمة 249,637 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 197,849 ألف درهم) كتسهيلات سحب على المكشوف متاحة وغير مسحوبة.

11 قروض آجلة

تستخدم المجموعة القروض قصيرة الأجل مع بنك محلي فيما يتعلق بالسداد لمورديها مع استحقاق 6 أشهر من تاريخ السحب. يحمل هذا القرض فائدة بسعر السوق السائد. بلغت القيمة الدفترية للقروض كما في 30 يونيو 2022 16,391 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 30,903 ألف درهم).

12 العوائد / (الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب العوائد / (الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم من خلال تقسيم الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي.

يتم احتساب عائد / (خسارة) السهم كالتالي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (ألف درهم)
2021	2022	2021	2022	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(10,233)	5,150	5,423	3,229	
211,992	211,992	211,992	211,992	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة (ألف)
(0.05)	0.02	0.03	0.02	العوائد / (الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

كما في 30 يونيو 2022 و 2021، لم تقم المجموعة بإصدار أية أدوات لها تأثير على العوائد / (الخسائر) الأساسية للسهم عند استخدامها.

13 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين للمجموعة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والشركات المسيطر عليها من قبلهم ومن قبل عائلاتهم، 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 الإفصاح. يتم اعتماد أحكام وسياسات التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

كانت تعويضات أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الآخرين للإدارة العليا خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2021	2022
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
4,318	6,006
361	521
4,679	6,527
550	1,000

تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين:

الرواتب والعلاوات والمكافآت الأخرى
مكافآت ما بعد التوظيف

مكافآت لجنة مجلس الإدارة

30 يونيو	
2021	2022
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
1,840	1,840
3,894	2,491

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (مدرجة ضمن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى)

مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة (مدرجة ضمن الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى)

نتجت هذه الأرصدة عن أرصدة غير مسددة من اتفاقية إعارة سابقة لموظفين محددين من كلا الطرفين، ورسوم متأخرة، بالإضافة إلى الإيرادات أو التكاليف.

14 الإلتزامات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، ضمن سياق أعمالها الاعتيادية، خطابات ضمان وسندات أداء وخطابات اعتماد بحدود 1,532,183 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 1,595,345 ألف درهم) فيما يتعلق بتنفيذ العقود والمبالغ المدفوعة مقدماً المتعلقة بعقود بناء وصيانة السفن والتي كانت قيد التنفيذ في نهاية الفترة.

الالتزامات

تبلغ النفقات الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها وغير المخصصة في نهاية فترة التقارير المالية ما قيمته 15,999 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 16,248 ألف درهم).

لدى المجموعة تقارير الإدارة الداخلية والميزانية على أساس أربعة قطاعات يتم إعداد التقارير عنها ، كما هو موضح أدناه ، وهي وحدات الأعمال الإستراتيجية للمجموعة. لكل وحدة من وحدات الأعمال الاستراتيجية ، تقوم الإدارة بمراجعة التقارير الداخلية على أساس ربع سنوي على الأقل

يوضح المخلص التالي العمليات في كل قطاع من قطاعات المجموعة الخاضعة لعملية إعداد التقارير:

- البناء الجديد والهندسة: ويشمل التصميم والهندسة والبحث والتطوير والبناء والتكليف والاختبار والتجارب و ILS والتعديلات والتحويلات والخدمات الاستشارية للسفن العسكرية والتجارية والترفيهية في أي مواد بناء.
 - القوارب الصغيرة: يشمل تطوير التصميم الداخلي، والبحث والتطوير، وبناء القوارب، والنماذج الأولية والقوارب مع LOA حتى 24 مترًا مع القدرة على خط إنتاج واسع النطاق للقوارب العسكرية والتجارية والفاخرة، والتكليف، والخدمات، وإصلاح القوارب المواد المركبة والخاصة.
 - عمليات الإصلاح والصيانة العسكرية، بما في ذلك التحديث والصيانة والإصلاحات والإصلاحات (MRO) للسفن العسكرية وخدمات الدعم المتكاملة.
 - خدمات الصيانة والإصلاحات التجارية وتشمل التحديثات، والصيانة، والإصلاحات والترميم للناقلات التجارية والعسكرية.
 - أنظمة القتال المتكاملة والتي تشمل استيراد وتشغيل الأنظمة المتكاملة وبرامج الكمبيوتر.
- إن البيانات المتعلقة بكل قطاع خاضع لعملية إعداد التقارير مدرجة أدناه. يتم قياس الأداء على أساس ربح القطاع كما هو مدرج في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل مجلس الإدارة.

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

15 معلومات قطاعية (تابع)								
المجموعة	الاستبعاات	غير الموزعة	الأنظمة المتكاملة	خدمات إصلاحات والصيانة التجارية	خدمات إصلاحات والصيانة العسكرية	القوارب الصغيرة	البناء الجديد والهندسة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)								
372,893	-	-	-	23,098	70,310	2,099	277,386	إيرادات العقود
(337,555)	-	-	(2,045)	(20,006)	(49,899)	(2,503)	(263,102)	تكاليف العقود
35,338	-	-	(2,045)	3,092	20,411	(404)	14,284	إجمالي الربح / (الخسارة)
(20,064)	-	(5,965)	(115)	(4,162)	(6,745)	(956)	(2,121)	مصرفات إدارية وعمومية
(6,533)	-	(66)	(481)	(498)	(2,285)	-	(3,203)	مخصص خسائر الائتمان
(2,919)	-	(1,497)	-	(582)	(679)	(50)	(111)	المتوقعة
(1,100)	-	(1,100)	-	-	-	-	-	الاستهلاك والإطفاء
428	-	(2,531)	-	428	161	-	2,370	تكاليف التمويل
5,150	-	(11,159)	(2,641)	(1,722)	10,863	(1,410)	11,219	إيرادات أخرى، صافي
								ربح / (خسارة) القطاع
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (غير مدققة)								
103,654	-	-	523	25,948	72,894	2,668	1,621	إيرادات العقود
(101,103)	-	-	(2,183)	(25,520)	(64,795)	(3,302)	(5,303)	تكاليف العقود
2,551	-	-	(1,660)	428	8,099	(634)	(3,682)	إجمالي الربح / (الخسارة)
(26,162)	-	(9,957)	(287)	(5,665)	(6,948)	(843)	(2,462)	مصرفات إدارية وعمومية
(3,944)	-	(2,024)	-	(786)	(917)	(67)	(150)	الاستهلاك والإطفاء
(3,710)	-	(3,710)	-	-	-	-	-	تكاليف التمويل
21,032	-	(414)	219	18,852	1,683	-	692	إيرادات أخرى، صافي
(10,233)	-	(16,105)	(1,728)	12,829	1,917	(1,544)	(5,602)	(خسارة) / ربح القطاع

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
إيضاحات حول البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

معلومات قطاعية (تابع)								15
المجموعة	الاستيعادات	غير الموزعة	الأنظمة المتكاملة	خدمات لإصلاحات والصيانة التجارية	خدمات لإصلاحات والصيانة العسكرية	القوارب الصغيرة	البناء الجديد والهندسة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
كما في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)								
1,503,278	(28,234)	89,853	40,702	90,172	265,443	22,495	1,022,847	الأصول
1,272,186	(19,348)	113,367	6,076	11,930	41,037	4,154	1,114,970	الالتزامات
2,290	-	539	-	781	738	92	140	النفقات الرأسمالية
كما في 31 ديسمبر 2021 (مدققة)								
1,530,262	(28,577)	93,714	41,272	89,359	216,977	27,659	1,089,858	الأصول
1,300,080	(19,691)	179,770	3,431	11,837	50,311	5,897	1,068,525	الالتزامات
1,733	-	407	-	591	559	70	106	النفقات الرأسمالية

16 توزيعات أرباح

في 27 أبريل 2022 ، وافق مساهمو المجموعة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمجموعة على توزيع 2٪ من رأس مالها كأرباح نقدية تصل إلى 4,240 درهم. بتاريخ 26 مايو 2022 ، قامت المجموعة بدفع توزيعات الأرباح المعتمدة للمساهمين.

17 اعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

تم اعتماد والموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 10 أغسطس 2022.