

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية
المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة

١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة
٢	بيان المركز المالي الموجز
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز
٢٠-٦	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية إلى مساهمي شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لـ شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م. ("الشركة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ والبيانات الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات 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.

أمر آخر

لم يتم مراجعة المعلومات المقارنة المعروضة في البيانات الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية والمعلومات التفسيرية ذات الصلة وتم استخراجها من السجلات المحاسبية للشركة.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



محمد خميس التح

رقم القيد ٧١٧

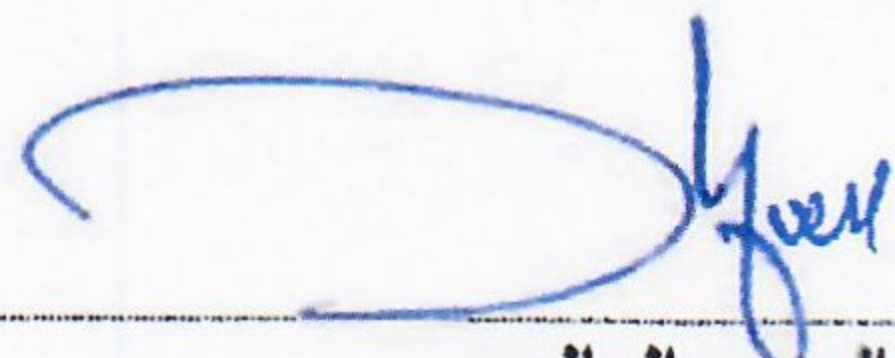
١٦ مايو ٢٠٢١

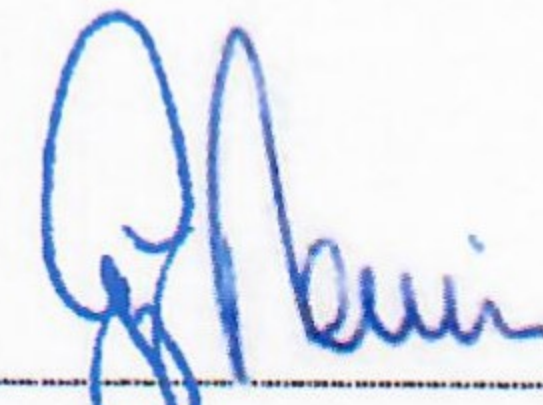
أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	الموجودات
٣٤,٣٠٢,٩٨٩	٣٣,٢٣٥,٨٥٦	٤	الموجودات غير المتداولة
٧,٠٦٣,٩٦٦	٦,٧٦٣,١٨٥	٥	ممتلكات ومعدات حق استخدام الموجودات
٤١,٣٦٦,٩٥٥	٣٩,٩٩٩,٠٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٠٢٩,٩٢٥	١,١٤٤,٤٩٢		الموجودات المتداولة
٤٠٣,٥٥٣,٦٩١	٥٩٢,٢٤٧,٦٠١	٦	مخزون
٩٣,٧٢٥,٧٨٧	١٠١,٢٢٨,٤٦٤	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤,٠٩٩,٩٥٦	٩,١٤٨,٧٨٩	٨	موجودات العقد
١٧٤,٠٤٠,٧٠٠	١٩٤,٥٢٦,٠٩٥	٩	مستحق من جهات ذات علاقة نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٧٦,٤٥٠,٠٥٩	٨٩٨,٢٩٥,٤٤١		مجموع الموجودات المتداولة
٧١٧,٨١٧,٠١٤	٩٣٨,٢٩٤,٤٨٢		مجموع الموجودات
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات
—	١٩٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٧١,٢٥٨,٢٧٤	٨٦,٣٦٤,٢٢٨		رأس المال الإضافي احتياطي قانوني أرباح مستبقة
٢٨٠,٢٥٨,٢٧٤	٢٨٩,٣٦٤,٢٢٨		مجموع حقوق الملكية
٦,٨٨١,٢٣٥	٦,٧٩٧,٦٣٨	٥	المطلوبات غير المتداولة
١٠,٧٧٣,٧٤٦	١١,٣٤٠,٦٩٤	١١	مطلوبات عقود الإيجار مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١٧,٦٥٤,٩٨١	١٨,١٣٨,٣٣٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٠١,٤٩١,٢٤٨	٣٩٦,٨٨٧,٦٨٦	١٢	المطلوبات المتداولة
٥١٥,٨١٤	٣٣٤,٣٨٩	٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢١٦,٨٤٠,٠٦٣	٢٣٣,٣٥٥,٨٠٩	١٣	مطلوبات عقود الإيجار
١,٠٥٦,٦٣٤	٢١٤,٠٣٨	٩	مطلوبات العقد
٤١٩,٩٠٣,٧٥٩	٦٣٠,٧٩١,٩٢٢		مستحق إلى جهات ذات علاقة
٤٣٧,٥٥٨,٧٤٠	٦٤٨,٩٣٠,٢٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٧١٧,٨١٧,٠١٤	٩٣٨,٢٩٤,٤٨٢		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


المدير المالي


المدير العام

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)		
١٢٢,٤٢٢,١٩٠	١٢١,٦١٨,٤٩٣	١٤	إيرادات
(١٠٣,٨٤٠,٩٣٣)	(١٠٤,٢٨١,١٧٦)		تكلفة مبيعات
١٨,٥٨١,٢٥٧	١٧,٣٣٧,٣١٧		إجمالي الربح
(٧,١٣١,٧٨٣)	(٨,٣١٨,٥٧٢)		مصاريف عمومية وإدارية
٣٣٩,٧١٨	٨٣,١٩١		إيرادات أخرى
-	٥٦,٥٧٨		إيرادات تمويل
(٧٦,٩٩١)	(٥٢,٥٦٠)		تكاليف تمويل
١١,٧١٢,١٤١	٩,١٠٥,٩٥٤	١٥	ربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
١١,٧١٢,١٤١	٩,١٠٥,٩٥٤		مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.

٤

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

رأس المال	رأس المال الإضافي	إحتياطي قانوني	أرباح مستبقة	مجموع حقوق الملكية
درهم	درهم	درهم	درهم	درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٣١٤,٩٢٢	٢٤٦,٣١٤,٩٢٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	١١,٧١٢,١٤١	١١,٧١٢,١٤١
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٩,٠٢٧,٠٦٣	٢٥٨,٠٢٧,٠٦٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٧١,٢٥٨,٢٧٤	٢٨٠,٢٥٨,٢٧٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	٩,١٠٥,٩٥٤	٩,١٠٥,٩٥٤
مساهمة إضافية لرأس المال (إيضاح ١٠)	-	-	(١٩٤,٠٠٠,٠٠٠)	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدقق)	٦,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٨٦,٣٦٤,٢٢٨	٢٨٩,٣٦٤,٢٢٨

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.

٥

بيان التدفقات النقدية الموجز
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢١	٢٠٢٠	
درهم	درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح للفترة
		تعديلات لـ:
		مخصص مخزون بطيء الحركة
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		استهلاك
		إطفاء
		ربح من بيع ممتلكات ومعدات
		إيرادات تمويل
		تكلفة تمويل
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات
		والمطلوبات التشغيلية
		زيادة في مخزون
		زيادة في ذمم مدينة تجارية وأخرى
		(زيادة) / نقص في موجودات العقد
		(زيادة) / نقص في مستحق من جهات ذات علاقة
		زيادة / (نقص) في ذمم دائنة تجارية وأخرى
		زيادة في مطلوبات العقد
		نقص في مستحق إلى جهات ذات علاقة
		النقد الناتج من العمليات
		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
		عائدات من بيع ممتلكات ومعدات
		إيرادات فائدة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		تسديد مطلوبات عقود الإيجار
		تكاليف تمويل
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد ومردافات النقد
		النقد ومردافات النقد في بداية الفترة
		النقد ومردافات النقد في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١ معلومات عامة

إن شركة الصير للتجهيزات والمعدات البحرية كانت شراكة مسجلة في إمارة أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة. في مارس ٢٠٠٨، تم تغيير الوضع القانوني للشراكة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة وتم تغيير الاسم إلى شركة الصير للتجهيزات والمعدات البحرية ذ.م.م. ("الشركة").

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في استيراد وصيانة وتجارة الآليات والمعدات البحرية، إصلاح القوارب والاتجار بها، تجارة قطع غيار النقل البحري، تجارة معدات ومكانن تجهيز المصانع وملحقاتها، إصلاح وصيانة المعدات البحرية الخفيفة والثقيلة، تجارة قطع غيار السفن والقوارب - بالجملة، بيع السفن والقوارب - بالتجزئة، بيع قطع غيار الطائرات ومكوناتها - بالتجزئة، إدارة وتشغيل السفن، وإدارة اليخوت وتسييرها.

كما تمتلك الشركة وتحفظ بترخيص تجارية إضافية صادرة عن دائرة التنمية الاقتصادية لتنفيذ أنشطة الأعمال الإضافية والخدمات ذات الصلة؛

- مبنى الصير للقوارب البحرية ذ.م.م.
- معهد الصير للتدريب البحري ذ.م.م.
- شركة الصير للخدمات البحرية ذ.م.م.

لا تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منفصلة لهذه المنشآت وتعكس البيانات المالية المركز المالي ونتائج عمليات الشركة بما في ذلك هذه المنشآت.

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة

١/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التي تم تطبيقها وليس لها تأثير هام على البيانات المالية

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتعديلات التالية التي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ في هذه البيانات المالية. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة تأثير على البيانات المالية. لم يكن لتطبيق هذه المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة أي تأثير هام على المبالغ المدرجة للسنوات الحالية والسابقة ولكن قد تؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة - المرحلة رقم ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦)

تقدم التعديلات في إعادة تشكيل معيار سعر الفائدة - المرحلة ٢ (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦) وسيلة عملية للتعديلات التي يتطلبها إعادة التشكيل، وتوضح أن محاسبة التحوط لا يتم إيقافها فقط نتيجة إعادة تشكيل إيبور، وإدخال الإفصاحات التي تسمح للمستخدمين بفهم طبيعة ومدى المخاطر الناتجة عن إعادة تشكيل إيبور الذي تتعرض له المنشأة وكيفية إدارة المنشأة لتلك المخاطر بالإضافة إلى تقدم المنشأة في التحول من إيبورز إلى معدلات مرجعية بديلة، وكيف تدبر المنشأة هذا التحول.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة والتي لم تصبح سارية المفعول

لم تقم الشركة بشكل مبكر بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة التالية والتي لم تصبح سارية المفعول بعد:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ عقود التأمين (ساري المفعول من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ البيانات المالية الموحدة والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة: بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة (لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (ساري المفعول من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ اندماج الأعمال: بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي (ساري المفعول من ١ يناير ٢٠٢٢).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ ممتلكات وآلات ومعدات المتعلقة بالعائدات قبل الاستخدام المقصود (ساري المفعول من ١ يناير ٢٠٢٢).
- تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات، المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة المتعلقة بالعقود المثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد (ساري المفعول من ١ يناير ٢٠٢٢).
- التحسينات السنوية ٢٠١٨-٢٠٢٠ على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تتضمن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى (ساري المفعول من ١ يناير ٢٠٢٢)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (ساري المفعول من ١ يناير ٢٠٢٢)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق) والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة (ساري المفعول من ١ يناير ٢٠٢٢).
- امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد - ١٩ لما بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦) (ساري المفعول اعتباراً من ١ أبريل ٢٠٢٢).
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ٢) (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨) (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣).

من غير المتوقع أن يكون للمعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

لا توجد معايير وتعديلات جديدة أخرى تم تطبيقها على المعايير المنشورة أو تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير هام على البيانات المالية للشركة.

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

لقد تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة بالدرهم الإماراتي (الدرهم) باعتباره العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية (يتبع)

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك، فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

أساس القياس

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية. تستند التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للبدل المقدم مقابل الموجودات.

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والإيضاحات المرفقة بها، باستثناء تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة، والتي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية على النحو المبين أدناه.

التغيرات في الأحكام والتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة غير المدققة، بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقدير وفي أي فترات مستقبلية تتأثر بذلك. كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء ما هو مبين أدناه.

في مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية (WHO) حالة طوارئ صحية عالمية بسبب سلالة جديدة من الفيروس نشأت في ووهان، الصين ("كوفيد-١٩"). في وقت لاحق (مارس ٢٠٢٠)، صنفت منظمة الصحة العالمية تفشي كوفيد - ١٩ باعتباره وباءً بناءً على الزيادة السريعة في التعرض والعدوى في جميع أنحاء العالم. استدعت الطبيعة الوبائية لهذا المرض قيوداً عالمية على السفر وإغلاقاً تاماً في معظم دول العالم، مما كان له آثار سلبية على الاقتصاد العالمي والحياة الاجتماعية.

عند قياس خسائر الائتمان المتوقعة، تستخدم الشركة معلومات مستقبلية معقولة وقابلة للدعم، والتي تستند إلى افتراضات للحركة المستقبلية لمحركات اقتصادية مختلفة وكيف ستؤثر هذه العوامل على بعضها البعض. تستخدم الشركة تقديرات لاحتساب معدلات الخسارة.

إن الخسارة الناتجة عن التخلف عن السداد هي تقدير للخسارة الناتجة عن التخلف عن السداد. وهي تستند إلى الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وتلك التي يتوقع المقرض الحصول عليها، مع الأخذ في الاعتبار التدفقات النقدية من الضمانات والتعزيزات الائتمانية المتكاملة.

يشكل احتمالية التخلف عن السداد مدخلاً رئيسياً في قياس خسائر الائتمان المتوقعة. إن احتمالية التخلف عن السداد هي تقدير لاحتمالية التخلف عن السداد على مدى فترة زمنية معينة، ويتضمن حسابها البيانات التاريخية والافتراضات والتوقعات للظروف المستقبلية. وفقاً لنموذج خسائر الائتمان المتوقعة، يبلغ مخصص خسارة انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية المطلوب كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢,٥٤٦,٤٠٩ درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٩٤٣,٨٨٥ درهم).

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٤ ممتلكات ومعدات							
التكلفة	تحسينات على المباني درهم	معدات مكتبية درهم	أثاث وتجهيزات درهم	معدات صناعية درهم	سيارات درهم	قوارب نموذجية درهم	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ درهم
المجموع درهم							
في ١ يناير ٢٠٢٠	٤٨,٤٣٢,٥٥٨	١,٤٥٥,٩٩٠	١,١٨٤,٣٩٩	٢,٤٧٩,٩٢٩	٦,٢٤١,٢٥٣	١١,٠٤٠,٠٠٠	—
إضافات	٢,٥٢٩,٢٤٨	٢٨١,٦٠٠	١٨٥,٨٠٣	٥٥٦,٤٤٨	—	—	٢,٢١٠,٩٤٩
استيعادات	—	—	—	—	(١,١٩٠,١٠٠)	—	—
في ١ يناير ٢٠٢١	٥٠,٩٦١,٨٠٦	١,٧٣٧,٥٩٠	١,٣٧٠,٢٠٢	٣,٠٣٦,٣٧٧	٥,٠٥١,١٥٣	١١,٠٤٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٩٤٩
إضافات	—	—	١٤,٧٠٠	٣٩٠,٩٩٦	١٦١,٩٩١	—	٢٦٤,٢٣٦
استيعادات	—	—	—	—	(٣٢٥,٢٠٠)	—	—
في ٣١ مارس ٢٠٢١	٥٠,٩٦١,٨٠٦	١,٧٣٧,٥٩٠	١,٣٨٤,٩٠٢	٣,٤٢٧,٣٧٣	٤,٨٨٧,٩٤٤	١١,٠٤٠,٠٠٠	٢,٤٧٥,١٨٥
الاستهلاك المتراكم	١٨,٨٠٧,٦٢٤	١,٤٥٥,٩٩٠	١,٠٤٦,٤٠٠	١,٦٨٢,٦٢١	٤,٦٥٤,٧٨٨	٦,٧١١,٧١٤	—
في ١ يناير ٢٠٢٠	٤,١٧٩,٦٤٤	٦٢,٢٩١	٩٠,٤١٣	٤٩٧,١٠٢	٨٧٠,١٠٦	٢,٢٠٨,٠٠٠	—
محمل خلال السنة	—	—	—	—	(١,١٦١,٦٠٥)	—	—
حذف نتيجة استبعاد	—	—	—	—	—	—	—
في ١ يناير ٢٠٢١	٢٢,٩٨٧,٢٦٨	١,٥١٨,٢٨١	١,١٣٦,٨١٣	٢,١٧٩,٧٢٣	٤,٣٦٣,٢٨٦	٨,٩١٩,٧١٤	—
محمل خلال الفترة	١,٠٥٤,٨٦٢	٢٥,٢٠٠	٣٠,٧٦٠	١٤٠,٦٧٠	٩٥,٥٦٤	٥٥٢,٠٠٠	—
حذف نتيجة استبعاد	—	—	—	—	(٣٢٥,٢٠٠)	—	—
في ٣١ مارس ٢٠٢١	٢٤,٠٤٢,١٣٠	١,٥٤٣,٤٨١	١,١٦٧,٥٧٣	٢,٣٢٠,٣٩٣	٤,١٣٣,٦٥٣	٩,٤٧١,٧١٤	—
القيمة المدرجة	٢٦,٩١٩,٦٧٦	١٩٤,١٠٩	٢١٧,٣٢٩	١,١٠٦,٩٨٠	٧٥٤,٢٩١	١,٥٦٨,٢٨٦	٢,٤٧٥,١٨٥
في ٣١ مارس ٢٠٢١	٢٧,٩٧٤,٥٣٨	٢١٩,٣٠٩	٢٣٣,٣٨٩	٨٥٦,٦٥٤	٦٨٧,٨٦٤	٢,١٢٠,٢٨٦	٢,٢١٠,٩٤٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٢٧,٩٧٤,٥٣٨	٢١٩,٣٠٩	٢٣٣,٣٨٩	٨٥٦,٦٥٤	٦٨٧,٨٦٤	٢,١٢٠,٢٨٦	٢,٢١٠,٩٤٩

تشمل تحسينات على المباني (١) مباني مكتب الشركة المبنية على قطعة أرض في مصفح ICAD، مقدمة من جهة ذو علاقة دون تكلفة و(٢) مستودع في المصفح مبني على قطعة أرض مستأجرة من زون كوربوريشن لمدة ٣٠ سنة تبدأ اعتباراً من مايو ٢٠٠٥. يتم الاعتراف بحق استخدام الموجودات عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (راجع إيضاح ٦).

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٤ ممتلكات ومعدات (يتبع)

تم توزيع الاستهلاك المحمل خلال الفترة كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدقق)
١,٦٠٩,٣٣١	٦,٤١٠,٠٥٧
٢٨٩,٧٢٥	١,٤٩٧,٤٩٩
١,٨٩٩,٠٥٦	٧,٩٠٧,٥٥٦

تكلفة مبيعات
مصاريف عمومية وإدارية

٥ عقود إيجار

حق استخدام الموجودات

يتعلق حق استخدام الموجودات المعترف به بـ:

١. قطعة أرض مستأجرة من أبوظبي زون كورب لمدة ٣٠ سنة تبدأ من ٣٠ مايو ٢٠٠٥ وتنتهي في ٢٩ مايو ٢٠٣٥ في منطقة المصفح أبوظبي؛ و
٢. سكن عمال في مصفح أبوظبي لمدة ٣ سنوات تبدأ من ١٣ فبراير ٢٠١٨ وتنتهي في ١٢ فبراير ٢٠٢١.

التكلفة	أرض درهم	سكن عمال درهم	المجموع درهم
في ١ يناير ٢٠٢٠ إضافات	٧,٨٣٧,٣٨٩	٣,٠٤٤,٩١٧	١٠,٨٨٢,٣٠٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٧,٨٣٧,٣٨٩	٣,٠٤٤,٩١٧	١٠,٨٨٢,٣٠٦
في ٣١ مارس ٢٠٢١	٧,٨٣٧,٣٨٩	٣,٠٤٤,٩١٧	١٠,٨٨٢,٣٠٦
الإطفاء المتراكم في ١ يناير ٢٠٢٠ محمل للسنة	٤٧٧,٤٢٤	١,٤٣١,٧٤٦	١,٩٠٩,١٧٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ محمل للفترة	٩٥٤,٨٤٨	٢,٨٦٣,٤٩٢	٣,٨١٨,٣٤٠
في ٣١ مارس ٢٠٢١	١١٩,٣٥٦	١٨١,٤٢٥	٣٠٠,٧٨١
في ٣١ مارس ٢٠٢١	١,٠٧٤,٢٠٤	٣,٠٤٤,٩١٧	٤,١١٩,١٢١
القيمة المدرجة في ٣١ مارس ٢٠٢١	٦,٧٦٣,١٨٥	—	٦,٧٦٣,١٨٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦,٨٨٢,٥٤١	١٨١,٤٢٥	٧,٠٦٣,٩٦٦

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٥ عقود إيجار (يتبع)

مطلوبات عقود الإيجار

إن الحركة في مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدقق)	
٩,١٨٢,١٨١	٧,٣٩٧,٠٤٩	في ١ يناير
٤٣٠,١٤٩	-	يضاف: تكلفة تمويل معتمده
(٢,٢١٥,٢٨١)	(٢٦٥,٠٢٢)	ينزل: تسديدات خلال الفترة/ السنة
٧,٣٩٧,٠٤٩	٧,١٣٢,٠٢٧	في ٣١ ديسمبر

يتم عرض مطلوبات عقود الإيجار كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في بيان المركز المالي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدقق)	
٥١٥,٨١٤	٣٣٤,٣٨٩	مبالغ مستحقة للتسوية خلال ١٢ شهراً
٦,٨٨١,٢٣٥	٦,٧٩٧,٦٣٨	مبالغ مستحقة للتسوية بعد ١٢ شهراً
٧,٣٩٧,٠٤٩	٧,١٣٢,٠٢٧	مطلوبات عقود الإيجار

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٦ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدقق)
٤٩١,٩٢٣,٥٢٥ (٢,٥٤٦,٤٠٩)	٣٠٣,٤٢٧,٩١١ (١,٩٤٣,٨٨٥)
٤٨٩,٣٧٧,١١٦ ٩٤,٠٩٧,٨٧٠ ٦,٤٦٢,٤٩٦ ٢,١٤٨,٦٢٦ ١٦١,٤٩٣	٣٠١,٤٨٤,٠٢٦ ٩٦,٨١٨,٨٦٣ ٣,٠٣٩,٩٨٩ ٢,١٤٨,٦٢٦ ٦٢,١٨٧
٥٩٢,٢٤٧,٦٠١	٤٠٣,٥٥٣,٦٩١

ذمم مدينة تجارية

ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

دفعات مقدمة لموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

تأمينات عمالة

ذمم مدينة أخرى

إن معدل فترة الإئتمان على الذمم المدينة التجارية هو ٦٠ يوماً (٢٠١٩: ٦٠ يوماً). لا يتم تحميل أية فوائد على الذمم المدينة التجارية. اعتمدت الشركة سياسة التعامل فقط مع أطراف لديهم مقدرة ائتمانية جيدة. يتم تقييم الجودة الائتمانية قبل قبول أي عمل جديد. في نهاية فترة التقرير، يتضمن إجمالي رصيد الذمم المدينة على مبلغ ٢٩٦,٥ مليون درهم (٢٠٢٠: ١٢٤,١ مليون درهم) تمثل نسبة ٩٧,٢٪ (٢٠٢٠: ٩١,٣٪) من إجمالي الذمم المدينة مستحق من ٥ (٢٠٢٠: ٥) عملاء رئيسيين للشركة.

تقوم الشركة بقياس مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية بمبلغ يعادل مخصص خسارة الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني. ويتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة لتلك الموجودات المالية باستخدام مخصص ماتريكس بالرجوع إلى الخبرة السابقة في التخلف عن السداد للمدين وتحليل المركز المالي الحالي للمدين، والمعدلة حسب الحقائق الخاصة بالمدين، والظروف الاقتصادية العامة للمجال الذي يعمل المدينون فيها وتقييم الاتجاه الحالي وكذلك الاتجاه المتوقع للظروف في تاريخ التقرير.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٦ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

يوضح الجدول التالي تفاصيل مخاطر الذمم المدينة التجارية بناءً على مخصص ماتريكس الشركة. لغرض تحديد المخاطر، قامت الشركة بفصل محفظة الذمم المدينة التجارية الخاصة بها إلى مجموعتين فرعيتين هما "الذمم المدينة من المنشآت ذات العلاقة بالحكومة" و"الذمم المدينة من الشركات" بناءً على خسائر الائتمان التاريخية وأنماط الاسترداد من العملاء.

ذمم مدينة تجارية							
لم تتجاوز فترة استحقاقها درهم	مقيمة بشكل جماعي					مقيمة بشكل فردي درهم	المجموع درهم
	٦٠-١ درهم	١٢٠-٦١ درهم	١٨٠-١٢١ درهم	٣٦٥-١٨١ درهم			
%٠,٢٧	%٠,٢٧	%٠,٢٧	%٠,٢٧	%٨,٦٣	%١٠٠		
٣٣,١٤٦,٨٩٠	٣٧٣,٣٢١,٩٨٢	٣٤,٠٦٨,٣٨٩	٤٦,٤٨٨,١٩٦	٤,٠٥١,٨٦٣	٨٤٦,٢٠٥	٤٩١,٩٢٣,٥٢٥	
٨٩,٤٩٧	١,٠٠٧,٩٦٩	٩١,٩٨٥	١٢٥,٣٠٤	٣٤٩,٦٣٢	٨٤٦,٢٠٥	٢,٥١٠,٥٩١	
-	-	-	-	-	%١٠٠		
-	-	-	-	-	٣٥,٧٠٠	٣٥,٧٠٠	
-	-	-	-	-	٣٥,٧٠٠	٣٥,٧٠٠	
%٠,٢٧	%٠,٢٧	%٠,٢٧	%٠,٢٧	%١٩,٧	%١٠٠		
١١,٩٧١,٢٢٠	٧٢,٨٢٩,٩٨٥	١٤٥,٧٧٠,٩٢١	٧٠,٧١٩,٠٧٢	١,٢٥٤,٨٠٨	٨٤٦,٢٠٥	٣٠٣,٣٩٢,٢١١	
٣٢,٣٢٢	١٩٦,٦٤١	٣٩٣,٥٨١	١٩٠,٩٤١	٢٤٨,٤٩٤	٨٤٦,٢٠٥	١,٩٠٨,١٨٥	
-	-	-	-	-	%١٠٠		
-	-	-	-	-	٣٥,٧٠٠	٣٥,٧٠٠	
-	-	-	-	-	٣٥,٧٠٠	٣٥,٧٠٠	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٦ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

يوضح الجدول التالي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية على مدى العمر الزمني الذي تم الإعتراف به للذمم المدينة التجارية والأخرى بما يتفق مع النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

المجموع درهم	المقيمة بشكل فردى درهم	المقيمة بشكل جماعي درهم	
١,٣١١,٠٧٧	٨٤٦,٢٠٥	٤٦٤,٨٧٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢٣٤,٢٥٠	٣٥,٧٠٠	١٩٨,٥٥٠	صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
١,٥٤٥,٣٢٧	٨٨١,٩٠٥	٦٦٣,٤٢٢	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٣٩٨,٥٥٨	—	٣٩٨,٥٥٨	صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
١,٩٤٣,٨٨٥	٨٨١,٩٠٥	١,٠٦١,٩٨٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٧ موجودات العقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدقق)	
٦٠,٣٦٨,٣٧٣	٦٢,٩٤٠,٣٥٧	موجودات العقد
١٦,٣٤٦,٣٤٦	١٣,٦١٣,٩٩٩	- عقود الإنشاء
		- تقديم الخدمات
١٧,٠١١,٠٦٨	٢٤,٦٧٤,١٠٨	تكاليف العقد
٩٣,٧٢٥,٧٨٧	١٠١,٢٢٨,٤٦٤	

موجودات العقد

إن المبالغ المتعلقة بموجودات العقد هي أرصدة مستحقة من العملاء بموجب عقود الإنشاء والتي تنشأ عندما تستلم الشركة مدفوعات من العملاء بما يتماشى مع سلسلة من الإنجازات ذات العلاقة بالأداء. اعترفت الشركة سابقاً بموجودات العقد لأي عمل تم إنجازه. يتم إعادة تصنيف أي مبلغ سبق الاعتراف به كموجودات العقد إلى الذمم التجارية المدينة في الوقت الذي يتم فيه إصدار الفواتير للعميل.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٧ موجودات العقد (يتبع)

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢١	٢٠٢٠
درهم	درهم
(غير مدقق)	(مدقق)
٦٢,٩٤٠,٣٥٧	٦٠,٣٦٨,٣٧٣
عقود الإنشاء	

جميع موجودات العقد متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تقوم إدارة الشركة دائماً بقياس مخصص الخسارة على المبالغ المستحقة من العملاء بمبلغ يعادل خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني، مع الأخذ في الاعتبار خبرة التخلف عن السداد التاريخية والتوقعات المستقبلية لقطاع الإنشاءات. لا يوجد أي من المبالغ المستحقة من العملاء قد تجاوزت فترة استحقاقها في نهاية فترة التقرير.

لم يطرأ أي تغيير في أساليب التقدير أو الافتراضات الهامة التي تم إجراؤها خلال فترة التقرير الحالي في تقييم مخصص الخسارة للمبالغ المستحقة من العملاء بموجب عقود الإنشاء. وفقاً لتقييم الإدارة لانخفاض القيمة باستخدام خسائر الائتمان المتوقعة، لا يوجد خسارة انخفاض قيمة مطلوبة مقابل موجودات العقد كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٨ جهات ذات علاقة

تدخل الشركة في معاملات مع شركات ومنشآت التي تندرج ضمن تعريف الجهة ذات العلاقة كما تم تعريفها في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤/الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة. تتضمن الجهات ذات العلاقة المساهمين، أعضاء مجلس الإدارة والمدراء الرئيسيين ومنشآت خاضعة لملكية مشتركة و/ أو لإدارة وسيطرة مشتركة، وشركائها وموظفي الإدارة الرئيسيين. يقرر المساهمون والإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المستلمة/ المقدمة من/ إلى الجهات ذات العلاقة وكذلك الرسوم الأخرى.

تحتفظ الشركة بأرصدة مع الجهات ذات العلاقة كما يلي:

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢١	٢٠٢٠
درهم	درهم
(غير مدقق)	(مدقق)
٩,١٤٨,٧٨٩	٤,٠٩٩,٩٥٦
مستحق من جهات ذات علاقة (الشركة الأم النهائية)	
مستحق إلى جهات ذات علاقة	
مخازن زي ذ.م.م.	٩٥٠,٦٣٢
مطعم سوشي بار ٩٩	٣٢,٥٨٦
الجرف للسفر والسياحة ذ.م.م.	٥٩,٠١٣
دار الأمة للطباعة والنشر والتوزيع	١١,٣٧٢
سيني رويال سينما ذ.م.م.	٣,٠٣١
٢١٢,٣١٦	١,٠٥٦,٦٣٤
٢١٤,٠٣٨	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

٨ جهات ذات علاقة (يتبع)

إن المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (غير مدقق)	
٦,٠٢٥,٩٦٦	٢٤,٨٩١,٨٩٩	إيرادات
٨٨,٤٥٢	٤,٢٨٦,٣٨٩	مشتريات بضائع وخدمات

٩ نقد ومرادفات النقد

٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدقق)	
١٩٦,٨٧٩	١٥٠,٠٠٠	نقد في الصندوق
١٩١,٢٥٣,١١٥	١٧٠,٨٧١,١٧٨	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٣,٠٧٦,١٠١	٣,٠١٩,٥٢٢	تأمينات ثابتة
١٩٤,٥٢٦,٠٩٥	١٧٤,٠٤٠,٧٠٠	

تتكون الودائع الثابتة من ودائع قصيرة الأجل مودعة لدى البنوك التجارية التي تحمل معدلات فائدة تتراوح من ١٪ سنوياً إلى ١,٧٥٪ سنوياً (٢٠٢٠: من ١٪ سنوياً إلى ١,٧٥٪ سنوياً).

يتم تقييم الأرصدة لدى البنوك على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة بسبب التخلف عن السداد حيث أن هذه البنوك تخضع لرقابة عالية من قبل البنوك المركزية في الدول ذات العلاقة. وفقاً لذلك، تقوم إدارة الشركة بتقدير مخصص الخسارة على الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة لفترة ١٢ شهراً. لم يتجاوز أي من الأرصدة لدى البنوك في نهاية فترة التقرير استحقاق السداد، ومع الأخذ في الاعتبار الخبرة السابقة في التخلف عن السداد ومعدلات الائتمان الحالية للبنك، قامت إدارة الشركة بتقييم عدم وجود انخفاض في القيمة، وبالتالي لم تسجل أي مخصصات خسارة على هذه الأرصدة.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٠ رأس المال

في ١ يناير ٢٠٢٠، قامت المجموعة الملكية القابضة ذ.م.م. والمجموعة الملكية لإدارة الشركات ذ.م.م. بنقل حصصهما في الشركة إلى اي اتش سي اندستريال القابضة ذ.م.م. واي اتش سي لإدارة الشركات ذ.م.م. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، أكملت الشركة عملية تسجيل التغيير في هيكل رأس المال لدى الهيئات ذات العلاقة. كما في ذلك التاريخ، يتكون رأس مال الشركة من ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بمبلغ ٦ درهم لكل سهم. إن المساهمة في الشركة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		
نسبة الملكية %	عدد الأسهم	القيمة درهم
٩٩,٩٥	٩٩٩,٥٠٠	٥,٩٩٧,٠٠٠
٠,٠٥	٥٠٠	٣,٠٠٠
١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠

لاحقاً لنهاية الفترة، ووفقاً لقرار المساهمين المؤرخ في ٨ أبريل ٢٠٢١، وافق المساهمون على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة خاصة. وبناءً على ذلك، ووفقاً لملاحق عقد التأسيس المعتمد من كاتب العدل في دولة الإمارات العربية المتحدة بتاريخ ٨ أبريل ٢٠٢١، وافق المساهمون على زيادة رأس مال الشركة من ٦ مليون درهم (ستة مليون درهم) إلى ٢٠٠ مليون درهم (مائتي مليون درهم). تم ذلك من خلال تحويل مبلغ ١٩٤ مليون درهم (مائة وأربعة وتسعون مليون درهم) من الأرباح المستبقاة، وخفض القيمة الاسمية للسهم من ٦ دراهم (ستة درهم) إلى ١ درهم (درهم واحد)، وبالتالي يتم تقسيم رأس المال إلى ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (مائتي مليون سهم).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، كانت عملية تسجيل التغيير في هيكل رأس المال لدى الهيئات ذات العلاقة قيد التنفيذ واكتملت بنجاح بعد نهاية الفترة. إن المساهمة في الشركة وفقاً لعقد التأسيس المعدل هي كما يلي:

نسبة الملكية %	عدد الأسهم	القيمة درهم
٨٥,٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
١٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠

اي اتش سي اندستريال القابضة ذ.م.م.
شيميرا للاستثمار - ذ.م.م.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١١ مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدقق)	
٩,٩٢١,١٦٣	١٠,٧٧٣,٧٤٦	في ١ يناير
٢,١٢٣,١١١	٧١٧,٨٥٨	محمل للفترة/ السنة
(١,٢٧٠,٥٢٨)	(١٥٠,٩١٠)	دفعات خلال الفترة/ السنة
١٠,٧٧٣,٧٤٦	١١,٣٤٠,٦٩٤	في ٣١ ديسمبر

١٢ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ درهم (مدقق)	٣١ مارس ٢٠٢١ درهم (غير مدقق)	
١٧٢,٦٤٤,٩٤٤	٣٣٣,٢٩٨,١٤٦	ذمم دائنة تجارية
٦,٤١٥,٩٩٥	٧,٨١٢,٢٦٢	أتعاب إدارة
١٠,٨٨٩,٥٢٥	٦,٤١٦,٩١٩	ضريبة القيمة المضافة الدائنة، صافي
٩,١٠١,٨٠٨	١١,٦٨٥,٤٧٥	مخصص مزايا موظفين
٢,٤٣٨,٩٧٦	٣٧,٦٧٤,٨٨٤	مصاريف مستحقة أخرى
٢٠١,٤٩١,٢٤٨	٣٩٦,٨٨٧,٦٨٦	

إن معدل فترة الإئتمان على مشتريات البضائع والخدمات هو ٩٠ يوماً (٢٠٢٠: ٩٠ يوماً). قامت الشركة بوضع سياسات لإدارة المخاطر المالية للتأكد من دفع الالتزامات الدائنة في حدود فترة الائتمان المحددة. لا يتم تحميل أية فوائد على أرصدة الذمم الدائنة التجارية.

تشمل المستحقات والذمم الدائنة الأخرى استحقاق مكافآت الموظفين بمبلغ ٥,٦٤ مليون درهم (٢٠٢٠: ٤,١٢ مليون درهم) والإيرادات غير المكتسبة بمبلغ ٢٩,٢٥ مليون درهم (٢٠٢٠: لا شيء) التي تم الاعتراف بها على النحو الواجب من قبل العملاء.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٣ مطلوبات العقد

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢١	٢٠٢٠
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)
٢٣٣,٣٥٥,٨٠٩	٢١٦,٨٤٠,٠٦٣

مبالغ مستلمة مقدماً من عملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات عند نقل السيطرة على البضائع إلى العميل، عندما يتم تسليم البضائع إلى العميل. عندما يدفع العميل مقابل البضائع قبل تسليم البضائع والخدمات الموعودة المقدمة للعميل، فإنه يتم الاعتراف بسعر المعاملة المستلم للشركة كمطلوبات العقد حتى يتم نقل السيطرة على البضائع والخدمات الموعودة إلى العميل.

١٤ إيرادات

تستمد الشركة إيراداتها من العقود مع العملاء مقابل تحويل البضائع والخدمات على مدى الوقت وفي نقطة زمنية في خطوط الإنتاج الرئيسية التالية:

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢١	٢٠٢٠
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)
١١٩,٠٤٦,٥١٠	١١٧,٧٥٥,١٠٦
٢,٥٧١,٩٨٣	٤,٦٦٧,٠٨٤
١٢١,٦١٨,٤٩٣	١٢٢,٤٢٢,١٨٩

تصنيف الإيرادات - في نقطة زمنية
تقديم الخدمات

تصنيف الإيرادات - على مدى الوقت
إيرادات الإنشاءات

إن سعر المعاملة المخصص (جزئي) للالتزامات الأداء غير المستوفية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ موضح أدناه:

٣١ مارس	٣١ ديسمبر
٢٠٢١	٢٠٢٠
درهم (غير مدقق)	درهم (مدقق)
١٤١,٤٥٠	١٧,٠٥١,٩٢٤

التزامات أداء لم يتم استيفائها
إيرادات الإنشاءات المتبقية

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (يتبع)

١٥ ربح الفترة

تم تحديد ربح الفترة بعد تحميل:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
درهم (غير مدقق)	درهم (غير مدقق)	
١٣,٧٥٤,٦٥٢	١٤,٧٠٦,٣٥٨	تكاليف موظفين
١,٥٥٨,٦١٧	١,٦٠٩,٣٢٧	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٤)
٤٧٧,٢٩٢	٣٠٠,٧٨١	إطفاء حق استخدام موجودات (إيضاح ٥)

١٦ مطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
درهم (مدقق)	درهم (غير مدقق)	
٣٩,٣٨٨,١١٢	٣٩,٢٦٦,٧٨٨	ضمانات بنكية

تم إصدار الضمانات البنكية أعلاه من بنك محلي خلال المسار الاعتيادي للأعمال التي يفرض عليها البنك رسوماً بنسبة ١٪ سنوياً.

١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

تعتبر الإدارة أن القيمة المدرجة للموجودات والمطلوبات المالية في المعلومات المالية المرحلية الموجزة تقارب قيمتها العادلة.

١٨ اعتماد إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم اعتماد وإجازة إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل الإدارة بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢١.