

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الصفحات

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
٢١-٦	إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة إلى السادة مساهمي شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ. (سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرفق لشركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ. (سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.) ("الشركة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكل من البيانات المالية الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات 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 جوهرياً 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 الإيضاحية ذات العلاقة وتم استخراجها من الدفاتر المحاسبية للشركة.

الاستنتاج

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

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)

محمد خميس التح

رقم القيد ٧١٧

٢٥ يوليو ٢٠٢١

أبوظبي

الإمارات العربية المتحدة

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

بيان المركز المالي الموجز
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	إيضاحات	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٣٤,٣٠٢,٩٨٩	٣٢,٩٧٧,٣٩٦	٤	ممتلكات ومعدات
٧,٠٦٣,٩٦٦	٦,٦٤٣,٨٢٩	٥	حق استخدام الموجودات
-	٣,٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	٦	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤١,٣٦٦,٩٥٥	٣,٤٣١,٦٢١,٢٢٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١,٠٢٩,٩٢٥	١,٠٨٤,١٣٣		مخزون
٤٠٣,٥٥٣,٦٩١	٣٢٣,٦٨٣,٢٩٧	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٣,٧٢٥,٧٨٧	٨٤,١٥٧,٤٤٤	٨	موجودات العقد
٤,٠٩٩,٩٥٦	١٦,٧٣٤,٥٣٠	٩	مستحق من جهات ذات علاقة
١٧٤,٠٤٠,٧٠٠	١٢٩,٠٥٠,٠٣٧	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦٧٦,٤٥٠,٠٥٩	٥٥٤,٧٠٩,٤٤١		مجموع الموجودات المتداولة
٧١٧,٨١٧,٠١٤	٣,٩٨٦,٣٣٠,٦٦٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي قانوني
-	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠		المساهمة في رأس المال
٢٧١,٢٥٨,٢٧٤	٤٨٨,٥٩٥,٧٠٤		أرباح مستتقة
٢٨٠,٢٥٨,٢٧٤	٣,٦٩١,٥٩٥,٧٠٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٨٨١,٢٣٥	٦,٧٠٥,٦٨٢	٥	مطلوبات عقود الإيجار
١٠,٧٧٣,٧٤٦	١١,٦٦٢,٤١١	١٢	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
١٧,٦٥٤,٩٨١	١٨,٣٦٨,٠٩٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٠١,٤٩١,٢٤٨	٩٨,٥١٢,٩١٠	١٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥١٥,٨١٤	٣٤٢,٧٤٨	٥	مطلوبات عقود الإيجار
٢١٦,٨٤٠,٠٦٣	١٧٦,٨٣٠,٢٦٩	١٤	مطلوبات العقد
١,٠٥٦,٦٣٤	٦٨٠,٩٤٢	٩	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٤١٩,٩٠٣,٧٥٩	٢٧٦,٣٦٦,٨٦٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٣٧,٥٥٨,٧٤٠	٢٩٤,٧٣٤,٩٦٢		مجموع المطلوبات
٧١٧,٨١٧,٠١٤	٣,٩٨٦,٣٣٠,٦٦٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



المدير المالي



المدير العام

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

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)		
درهم	درهم	درهم	درهم		
٢٢٢,٣٤٥,٨٢٧	٢٧٢,٥٤٦,٦٦٩	٩٩,٩٢٣,٦٣٧	١٥٠,٩٢٨,١٧٦	١٥	إيرادات
(١٩٠,٣٥٧,٥٨٦)	(٢٣٩,٨٩٤,٣٩١)	(٨٦,٥١٦,٥٩٣)	(١٣٥,٦١٣,٢١٥)		تكلفة مبيعات
٣١,٩٨٨,٢٤١	٣٢,٦٥٢,٢٧٨	١٣,٤٠٧,٠٤٤	١٥,٣١٤,٩٦١		إجمالي الربح
(١٢,٤٢٥,٩٤٣)	(١٣,٣٣٤,٤٥٠)	(٥,٢٩٤,١٦٠)	(٥,٠١٥,٨٧٨)		مصاريف عمومية وإدارية
٩٦,٢٣٣	٩٠,٢٢٧	(٢٤٣,٤٨٥)	٧,٠٣٦		إيرادات/ (مصاريف) أخرى، صافي
١٧٨,٨٦١	٥٦,٥٧٨	١٧٨,٨٦١	—		إيرادات تمويل
(١٦٨,٠٠٢)	(١٢٧,٢٠٣)	(٩١,٠١١)	(٧٤,٦٤٣)		تكاليف تمويل
—	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	—	٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠		مكسب على استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٩,٦٦٩,٣٩٠	٤١١,٣٣٧,٤٣٠	٧,٩٥٧,٢٤٩	٤٠٢,٢٣١,٤٧٦	١٦	الربح للفترة
—	—	—	—		الدخل الشامل الآخر
١٩,٦٦٩,٣٩٠	٤١١,٣٣٧,٤٣٠	٧,٩٥٧,٢٤٩	٤٠٢,٢٣١,٤٧٦		مجموع الدخل الشامل الآخر للفترة

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

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

رأس المال درهم	المساهمة في رأس المال درهم	إحتياطي قانوني درهم	أرباح مستبقة درهم	مجموع حقوق الملكية درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠				
٦,٠٠٠,٠٠٠	—	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٣١٤,٩٢٢	٢٤٦,٣١٤,٩٢٢
—	—	—	١٩,٦٦٩,٣٩٠	١٩,٦٦٩,٣٩٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)				
٦,٠٠٠,٠٠٠	—	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٦,٩٨٤,٣١٢	٢٦٥,٩٨٤,٣١٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١				
٦,٠٠٠,٠٠٠	—	٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٧١,٢٥٨,٢٧٤	٢٨٠,٢٥٨,٢٧٤
—	—	—	٤١١,٣٣٧,٤٣٠	٤١١,٣٣٧,٤٣٠
—	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	—	—	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٩٤,٠٠٠,٠٠٠	—	—	(١٩٤,٠٠٠,٠٠٠)	—
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)				
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٨,٥٩٥,٧٠٤	٣,٦٩١,٥٩٥,٧٠٤

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

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

بيان التدفقات النقدية الموجز
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
١٩,٦٦٩,٣٩٠	٤١١,٣٣٧,٤٣٠	الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات لـ:
١٢٧,٨٦٧	(٨٢,٩٥٤)	(عكس) / مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
١٥١,٧٧٩	-	مخصص مخزون بطيء الحركة
١,٠٣٨,٦٢٦	١,٣٣٤,٧١٥	مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين
٣,٩٥٥,٠١٩	٣,٨٣٩,١٢٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٩٥٤,٥٨٥	٤٢٠,١٣٧	إطفاء حق استخدام موجودات
(٩٦,٢٣٣)	(٧٦,١٩١)	مكسب بيع ممتلكات ومعدات
(١٧٨,٨٦١)	(٥٦,٥٧٨)	إيرادات تمويل
١٦٨,٠٠٢	٢٩٧,٦٤٩	تكاليف تمويل
-	(٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠)	مكسب غير محقق لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٥,٧٩٠,١٧٤	٢٥,٠١٣,٣٣٢	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٣٥,٥٣٠)	(٥٤,٢٠٨)	زيادة في مخزون
(٩٥,٧٧٤,٣٨٠)	٧٩,٩٥٣,٣٤٨	نقص / (زيادة) في ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,٦٤٢,٩٧٩	٩,٥٦٨,٣٤٣	نقص في موجودات العقد
(٥,١٨٤,٦٤٥)	(١٢,٦٣٤,٥٧٤)	زيادة في مستحق من جهات ذات علاقة
(١٨,٠٧٠,٦٥٩)	(١٠٢,٩٧٨,٣٣٨)	نقص في ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٧٦٦,٠٤٤	(٤٠,٠٠٩,٧٩٤)	(نقص) / زيادة في مطلوبات العقد
(٨٣٦,٨٥٢)	(٣٧٥,٦٩٢)	نقص في مستحق إلى جهات ذات علاقة
(٨٦,٨٠٢,٨٦٩)	(٤١,٥١٧,٥٨٣)	النقد المستخدم في العمليات
(١٨٨,٤٧٥)	(٤٤٦,٠٥٠)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٨٦,٩٩١,٣٤٤)	(٤١,٩٦٣,٦٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٢,٨٨٠,٠٩١)	(٢,٥١٣,٥٣١)	الأنشطة الاستثمارية
١٢٤,٧٢٨	٧٦,١٩١	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات
١٧٨,٨٦١	٥٦,٥٧٨	عائدات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(٢,٥٧٦,٥٠٢)	(٢,٣٨٠,٧٦٢)	إيرادات فائدة
(٨٩٢,٥٦٦)	(٥١٩,٠٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٦٨,٠٠٢)	(١٢٧,٢٠٣)	الأنشطة التمويلية
(١,٠٦٠,٥٦٨)	(٦٤٦,٢٦٨)	سداد مطلوبات عقود الإيجار
(٩٠,٦٢٨,٤١٤)	(٤٤,٩٩٠,٦٦٣)	تكاليف تمويل
١٤٥,٦٧٩,٥٢٢	١٧٤,٠٤٠,٧٠٠	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٥,٠٥١,١٠٨	١٢٩,٠٥٠,٠٣٧	صافي النقص في النقد ومرادفات النقد
-	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	معاملات غير نقدية:
-	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة في رأس المال

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

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ. (سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. بتاريخ ٨ أبريل ٢٠٢١، تم تغيير الوضع القانوني للشركة إلى شركة مساهمة خاصة وتم تغيير الاسم إلى شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ. ("الشركة"). إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. ٣٣٦٣٩، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في استيراد وصيانة وتجارة الآليات والمعدات البحرية، إصلاح القوارب والاتجار بها، تجارة قطع غيار النقل البحري، تجارة معدات ومكائن 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 وتحتفظ بترخيص تجارية إضافية صادرة عن دائرة التنمية الاقتصادية لتنفيذ أنشطة الأعمال الإضافية والخدمات ذات العلاقة؛

- الصير مارين لبناء القوارب ذ.م.م.
- معهد الصير للتدريب البحري ذ.م.م.
- شركة الصير للخدمات البحرية ذ.م.م.

لا تحتفظ الشركة بدفاتر محاسبية منفصلة لهذه المنشآت وتعكس المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 أثر هام على البيانات المالية الموجزة

تم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية، التي أصبحت سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ في هذه البيانات المالية الموجزة. لم يكن لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة أي تأثير هام على المبالغ المدرجة للسنوات الحالية والسابقة ولكن قد يؤثر على محاسبة المعاملات أو الترتيبات المستقبلية.

- 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)

تقدم التعديلات 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 تدير المنشأة هذا التحول.

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٢ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة (يتبع)

٢/٢ المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة قيد الإصدار والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها والتي لم يحن موعد تطبيقها بعد:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين (يسري تطبيقه 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: البيع 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 (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣: اندماج الأعمال: بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢).
 - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ الممتلكات والآلات والمعدات المتعلقة بالعائدات قبل الاستخدام المقصود (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢).
 - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ المخصصات، المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة المتعلقة بالعقود المثقلة بالالتزامات - تكلفة تنفيذ العقد (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢).
 - دورة التحسينات السنوية ٢٠١٨-٢٠٢٠: تشمل دورة التحسينات السنوية تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١: تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية للمرة الأولى (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢)، المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ الأدوات المالية (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢)، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (لم يتم بعد تحديد تاريخ التطبيق) والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٢).
 - الإفصاح عن السياسات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار الدولية للتقارير المالية بيان الممارسة رقم ٢) (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
 - تعريف التقديرات المحاسبية (تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٨) (يسري تطبيقه من ١ يناير ٢٠٢٣).
- تتوقع الإدارة أن هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات سيتم تطبيقها في البيانات المالية الموجزة للشركة كما في أو عندما يتم تطبيقها، وأن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات، قد لا يكون لها تأثير جوهري على البيانات الموجزة للشركة في فترة التطبيق المبدئي.
- لا توجد هناك معايير وتعديلات جديدة أخرى يتم تطبيقها على المعايير المنشورة أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ومن المتوقع أن يكون لها تأثير هام على البيانات المالية الموجزة للشركة.

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٣ ملخص بأهم السياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بناءً على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة ب درهم دولة الإمارات العربية المتحدة، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك، إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 باستثناء التقييم العادل للاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في نهاية كل فترة تقرير. تستند التكلفة التاريخية بشكل عام على القيمة العادلة للبدل المقدم مقابل الموجودات.

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة 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 كما هو موضح أعلاه.

التغيرات في الأحكام والتقدير غير المؤكد

إن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة بما يتوافق مع المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. 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 التي تم تطبيقها على البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 (مدقق)	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
استبعادات	—	—	—	—	(١,١٩٠,١٠٠)	—	—
في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)	٥٠,٩٦١,٨٠٦	١,٧٣٧,٥٩٠	١,٣٧٠,٢٠٢	٣,٠٣٦,٣٧٧	٥,٠٥١,١٥٣	١١,٠٤٠,٠٠٠	٢,٢١٠,٩٤٩
إضافات	١,٠٥١,٤٩٢	٣٠,٠٠٠	٢٤,٣٠٠	٤١٠,٠٤١	٥٩٥,٣٢٤	—	٤٠٢,٣٧٤
استبعادات	—	—	—	—	(٣٢٥,٢٠٠)	—	—
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٥٢,٠١٣,٢٩٨	١,٧٦٧,٥٩٠	١,٣٩٤,٥٠٢	٣,٤٤٦,٤١٨	٥,٣٢١,٢٧٧	١١,٠٤٠,٠٠٠	٢,٦١٣,٣٢٣
الاستهلاك المتراكم							
في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	١٨,٨٠٧,٦٢٤	١,٤٥٥,٩٩٠	١,٠٤٦,٤٠٠	١,٦٨٢,٦٢١	٤,٦٥٤,٧٨٨	٦,٧١١,٧١٤	—
محمل خلال السنة	٤,١٧٩,٦٤٤	٦٢,٢٩١	٩٠,٤١٣	٤٩٧,١٠٢	٨٧٠,١٠٦	٢,٢٠٨,٠٠٠	—
حذف نتيجة استبعاد	—	—	—	—	(١,١٦١,٦٠٥)	—	—
في ١ يناير ٢٠٢١ (مدقق)	٢٢,٩٨٧,٢٦٨	١,٥١٨,٢٨١	١,١٣٦,٨١٣	٢,١٧٩,٧٢٣	٤,٣٦٣,٢٨٦	٨,٩١٩,٧١٤	—
محمل خلال الفترة	٢,١١٦,٥٦٦	٥١,٤٠٧	٦٢,٠٢٥	٢٩٢,١٥٦	٢١٢,٩٧٠	١,١٠٤,٠٠٠	—
حذف نتيجة استبعاد	—	—	—	—	(٣٢٥,٢٠٠)	—	—
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٢٥,١٠٣,٨٣٤	١,٥٦٩,٦٨٨	١,١٩٨,٨٣٨	٢,٤٧١,٨٧٩	٤,٢٥١,٠٥٩	١٠,٠٢٣,٧١٤	—
القيمة المدرجة							
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)	٢٦,٩٠٩,٤٦٤	١٩٧,٩٠٢	١٩٥,٦٦٤	٩٧٤,٥٣٩	١,٠٧٠,٢١٨	١,٠١٦,٢٨٦	٢,٦١٣,٣٢٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)	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 "عقد الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ (راجع إيضاح ٥).

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٤ ممتلكات ومعدات (يتبع)

تم توزيع الاستهلاك المحمل خلال الفترة/السنة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم
٣,٢٤١,٩٥١	٦,٤١٠,٠٥٧
٥٩٧,١٧٣	١,٤٩٧,٤٩٩
٣,٨٣٩,١٢٤	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.

أرض درهم	سكن عمال درهم	المجموع درهم	التكلفة
٧,٨٣٧,٣٨٩	٣,٠٤٤,٩١٧	١٠,٨٨٢,٣٠٦	في ١ يناير ٢٠٢٠ إضافات
—	—	—	
٧,٨٣٧,٣٨٩	٣,٠٤٤,٩١٧	١٠,٨٨٢,٣٠٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
٧,٨٣٧,٣٨٩	٣,٠٤٤,٩١٧	١٠,٨٨٢,٣٠٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
٤٧٧,٤٢٤	١,٤٣١,٧٤٦	١,٩٠٩,١٧٠	الإطفاء المتراكم
٤٧٧,٤٢٤	١,٤٣١,٧٤٦	١,٩٠٩,١٧٠	في ١ يناير ٢٠٢٠ محمل للسنة
٩٥٤,٨٤٨	٢,٨٦٣,٤٩٢	٣,٨١٨,٣٤٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
٢٣٨,٧١٢	١٨١,٤٢٥	٤٢٠,١٣٧	محمل للفترة
١,١٩٣,٥٦٠	٣,٠٤٤,٩١٧	٤,٢٣٨,٤٧٧	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
٦,٦٤٣,٨٢٩	—	٦,٦٤٣,٨٢٩	القيمة المدرجة
٦,٦٤٣,٨٢٩	—	٦,٦٤٣,٨٢٩	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)
٦,٨٨٢,٥٤١	١٨١,٤٢٥	٧,٠٦٣,٩٦٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٥ عقود إيجار (يتبع)

مطلوبات عقود الإيجار

إن الحركة في مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	في بداية الفترة/ السنة يضاف: تكلفة تمويل معتمده ينزل: مصاريف مدفوعة مقدماً خلال الفترة/ السنة
٧,٣٩٧,٠٤٩	٩,١٨٢,١٨١	
١٧٠,٤٤٦	٤٣٠,١٤٩	
(٥١٩,٠٦٥)	(٢,٢١٥,٢٨١)	
٧,٠٤٨,٤٣٠	٧,٣٩٧,٠٤٩	في نهاية الفترة/ السنة

يتم عرض مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في بيان المركز المالي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	مبالغ مستحقة للتسوية خلال ١٢ شهراً مبالغ مستحقة للتسوية بعد ١٢ شهراً
٣٤٢,٧٤٨	٥١٥,٨١٤	
٦,٧٠٥,٦٨٢	٦,٨٨١,٢٣٥	
٧,٠٤٨,٤٣٠	٧,٣٩٧,٠٤٩	مطلوبات عقود الإيجار

٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	في بداية الفترة/ السنة إضافات خلال الفترة/ السنة (أ) صافي التغير في القيمة العادلة
—	—	
٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	—	
٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	—	
٣,٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠	—	في نهاية الفترة/ السنة

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٦ استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

(أ) خلال الفترة، قرر المساهمون تحويل استثمارات في أسهم حقوق ملكية مدرجة بمبلغ ٣ مليار درهم إلى الشركة وتم احتسابها كمساهمة في رأس المال.

يتم تحديد القيم العادلة للاستثمارات المدرجة بالرجوع إلى عروض الأسعار المعلنة في سوق نشط (المستوى ١). تقع جميع الاستثمارات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم
٢٧٨,٣٦٣,١١١ (١,٨٦٠,٩٣١)	٣٠٣,٤٢٧,٩١١ (١,٩٤٣,٨٨٥)
٢٧٦,٥٠٢,١٨٠ ٤٣,٧٦٥,٢٥٧ ٢,١٤٨,٦٢٦ ١,٢١٤,٤٦٥ ٥٢,٧٦٩	٣٠١,٤٨٤,٠٢٦ ٩٦,٨١٨,٨٦٣ ٢,١٤٨,٦٢٦ ٣,٠٣٩,٩٨٩ ٦٢,١٨٧
٣٢٣,٦٨٣,٢٩٧	٤٠٣,٥٥٣,٦٩١

ذمم مدينة تجارية

ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

دفعات مقدمة لموردين

تأمينات عمالة

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم مدينة أخرى

إن معدل فترة الإئتمان على الذمم المدينة التجارية هو ٦٠ يوماً (٢٠٢٠: 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 ٢٥٥,٧ مليون درهم (٢٠٢٠: ٢٩٦,٥ مليون درهم) تمثل نسبة ٩٢٪ (٢٠٢٠: ٩٧,٢٪) 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 خسارة الائتمان 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.

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٧ 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	مقيمة بشكل جماعي					
درهم	٦٠-١ درهم	١٢٠-٦١ درهم	١٨٠-١٢١ درهم	٣٦٥-١٨١ درهم	مقيمة بشكل فردي	المجموع
					درهم	درهم
٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)						
عملاء من جهات حكومية						
٦٤,٠٤٢,٥٢١	٣٦,٢٤٩,٥٦٢	٣٩,١٠٨,٨٨٢	٨٨,٣٠٨,٦٩٦	٤٩,٧٧١,٥٤٥	٨٤٦,٢٠٥	٢٧٨,٣٢٧,٤١١
١٧٢,٩١٥	٩٧,٨٧٤	١٠٥,٥٩٤	٢٣٨,٤٣٣	٣٦٤,٢١٠	٨٤٦,٢٠٥	١,٨٢٥,٢٣١
عملاء من شركات						
-	-	-	-	-	١٠٠%	-
-	-	-	-	-	٣٥,٧٠٠	٣٥,٧٠٠
-	-	-	-	-	٣٥,٧٠٠	٣٥,٧٠٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)						
عملاء من جهات حكومية						
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	٢٤٨,٤٩٥	٨٤٦,٢٠٥	١,٩٠٨,١٨٥
عملاء من شركات						
-	-	-	-	-	١٠٠%	-
-	-	-	-	-	٣٥,٧٠٠	٣٥,٧٠٠
-	-	-	-	-	٣٥,٧٠٠	٣٥,٧٠٠

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

يوضح الجدول التالي الحركة في خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الزمني الذي تم الاعتراف بها للذمم المدينة التجارية والأخرى بما يتفق مع النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩:

المجموع درهم	المقيمة بشكل فردي درهم	المقيمة بشكل جماعي درهم	
١,٥٤٥,٣٢٧	٨٨١,٩٠٥	٦٦٣,٤٢٢	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
٣٩٨,٥٥٨	—	٣٩٨,٥٥٨	صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
١,٩٤٣,٨٨٥	٨٨١,٩٠٥	١,٠٦١,٩٨٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق)
(٨٢,٩٥٤)	—	(٨٢,٩٥٤)	صافي إعادة قياس مخصص الخسارة
١,٨٦٠,٩٣١	٨٨١,٩٠٥	٩٧٩,٠٢٦	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق)

٨ موجودات العقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	
٦٠,٣٦٨,٣٧٣	٥٥,٥٩٧,٠٥٣	موجودات العقد
١٦,٣٤٦,٣٤٦	٦,٦١١,٠٧٥	- عقود الإنشاء
		- تقديم الخدمات
١٧,٠١١,٠٦٨	٢١,٩٤٩,٣١٦	تكاليف العقد
٩٣,٧٢٥,٧٨٧	٨٤,١٥٧,٤٤٤	

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.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	
٦٠,٣٦٨,٣٧٣	٥٥,٥٩٧,٠٥٣	عقود الإنشاء

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٨ موجودات العقد (يتبع)

جميع موجودات العقد متداولة كما في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٩ 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:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم
١٦,٧٣٤,٥٣٠	٤,٠٩٩,٩٥٦
مستحق من جهات ذات علاقة (الشركة الأم النهائية):	
مستحق إلى جهات ذات علاقة:	
مخازن زي ذ.م.م.	٣٨٥,٨٠٣
مطعم سوشي بار ٩٩ ليمتد	٢٤١,٦٠٢
رويال تكنولوجي سوليوشنز ذ.م.م.	٢٦,٩٣٦
شركة اليانس للمأكولات ذ.م.م.	١٨,٢٢٢
دار الأمة للطباعة والنشر والتوزيع	٨,٣٧٩
الجرف للسفر والسياحة ذ.م.م.	-
سيني رويال سينما ذ.م.م.	-
١١,٣٧٢	١١,٣٧٢
٥٩,٠١٣	٥٩,٠١٣
٣,٠٣١	٣,٠٣١
٦٨٠,٩٤٢	١,٠٥٦,٦٣٤

قامت الشركة بتحديد أن المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة لا تحمل مخاطر ائتمانية، وبالتالي لا ضرورة لتكوين مخصص خسارة محددة أو متوقعة على هذه الأرصدة.

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

٩ جهات ذات علاقة (يتبع)

إن المعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
١٢,١٦٤,٤٢٢	١٤,٠٥٩,٠٦٥	٥,٨٢٩,٠٨٩	٨,٠٣٣,٠٩٩	إيرادات
١,٨٤١,١١٧	١,٩٥٤,٧٦٥	١,١٧٦,٣٨٢	١,٨٦٦,٣١٣	مشتريات بضائع وخدمات
-	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مساهمة في رأس المال (إيضاح ٦)
٤٨٤,٤٢٦	١,٥٠١,٩١٨	٢٤٢,٢١٣	٧٥٠,٩٥٩	مكافآت الإدارة

١٠ نقد وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
١٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	نقد في الصندوق
١٧٠,٨٧١,١٧٨	١٢٥,٧٢٣,٩٣٦	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٣,٠١٩,٥٢٢	٣,٠٧٦,١٠١	ودائع ثابتة
١٧٤,٠٤٠,٧٠٠	١٢٩,٠٥٠,٠٣٧	

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.

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١١ رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، يتكون رأس المال من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٠٢٠: ١,٠٠٠,٠٠٠) سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بمبلغ ١ درهم لكل سهم (٢٠٢٠: ٦ درهم). إن مساهمة الشركة بناءً على عقد التأسيس الحالي هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١			
نسبة الملكية %	عدد الأسهم	القيمة درهم	
٨٥,٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	اي اتش سي اندستريال القابضة ذ.م.م.
١٥,٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	شيميرا للاستثمار ذ.م.م.
١٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

في ٢٥ مايو ٢٠٢١، أبرمت اي اتش سي اندستريال القابضة ذ.م.م. اتفاقية ("المعاملة") مع انفنتي ويف القابضة ذ.م.م. (مساهم جديد) لتحويل ٧٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم. في ٢٣ يونيو ٢٠٢١، تم الانتهاء من المعاملة رهناً باستكمال إجراءات التحويل مع السلطات ذات الصلة والتي من المتوقع أن تكتمل لاحقاً.

في ٨ أبريل ٢٠٢١، قامت اي اتش سي لإدارة الشركات ذ.م.م. بتحويل كامل أسهمها في الشركة، ونقلت اي اتش سي اندستريال القابضة ذ.م.م. نسبة ١٤,٩٥٪ من حصتها في الشركة إلى شيميرا للاستثمار ذ.م.م.

في ٨ أبريل ٢٠٢١، قرر المساهمون على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة خاصة. وبناءً على ذلك، وفقاً لملاحق عقد التأسيس المعتمد من كاتب العدل في دولة الإمارات العربية المتحدة، وافق المساهمون على زيادة رأس مال الشركة من ٦ مليون درهم إلى ٢٠٠ مليون درهم. تم ذلك من خلال تحويل مبلغ ١٩٤ مليون درهم من الأرباح المستتقاة، وخفض القيمة الاسمية للسهم من ٦ درهم إلى ١ درهم، وبالتالي يتم تقسيم رأس المال إلى ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

في ١ يناير ٢٠٢٠، نقلت المجموعة الملكية القابضة ذ.م.م. والمجموعة الملكية لإدارة الشركات ذ.م.م. 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، يتكون رأس مال الشركة من ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم مصرح به ومصدر ومدفوع بالكامل بمبلغ ٦ درهم لكل سهم كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠			
نسبة الملكية %	عدد الأسهم	القيمة درهم	
٩٩,٩٥	٩٩٩,٥٠٠	٥,٩٩٧,٠٠٠	اي اتش سي اندستريال القابضة ذ.م.م.
٠,٠٥	٥٠٠	٣,٠٠٠	اي اتش سي لإدارة الشركات ذ.م.م.
١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٢ مخصص مكافآت نهاية خدمة الموظفين

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	
١٠,٧٧٣,٧٤٦	٩,٩٢١,١٦٣	في بداية الفترة/ السنة
١,٣٣٤,٧١٥	٢,١٢٣,١١١	محمل للفترة/ السنة
(٤٤٦,٠٥٠)	(١,٢٧٠,٥٢٨)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
<u>١١,٦٦٢,٤١١</u>	<u>١٠,٧٧٣,٧٤٦</u>	في نهاية الفترة/ السنة

١٣ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم	
٧٦,٢٦٠,٨٦٤	١٧٢,٦٤٤,٩٤٤	ذمم دائنة تجارية
٨,٥٠٩,٢٨٣	٩,١٠١,٨٠٤	مخصص مزايا موظفين
٦,١٧٦,٩٧٨	١٠,٨٨٩,٥٢٥	ضريبة القيمة المضافة الدائنة، صافي
٣,٢٥٣,٣٢٥	٦,٤١٥,٩٩٥	أتعاب إدارة
٤,٣١٢,٤٦٠	٢,٤٣٨,٩٨٠	مصاريف مستحقة أخرى
<u>٩٨,٥١٢,٩١٠</u>	<u>٢٠١,٤٩١,٢٤٨</u>	

إن معدل فترة الإئتمان على مشتريات البضائع والخدمات هو ٩٠ يوماً (٢٠١٩: 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 ٢,٠٨ مليون درهم (٢٠٢٠: ٥,٦٤ مليون درهم) وإيرادات غير مكتسبة بمبلغ لا شيء درهم (٢٠٢٠: ٢٩,٢٥ مليون درهم) والتي تم الاعتراف بها من قبل العملاء.

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٤ مطلوبات العقد

٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدقق) درهم
١٧٦,٨٣٠,٢٦٩	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.

١٥ إيرادات

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٠ (غير مدقق) درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) درهم	٢٠٢٠ (غير مدقق) درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) درهم
٢١٣,٣٧٩,٥٥٠	٢٦٠,٥٥٢,٧٩٠	٩٥,٦٢٤,٤٤٤	١٤١,٥٠٦,٢٨٠
٨,٩٦٦,٢٧٧	١١,٩٩٣,٨٧٩	٤,٢٩٩,١٩٣	٩,٤٢١,٨٩٦
٢٢٢,٣٤٥,٨٢٧	٢٧٢,٥٤٦,٦٦٩	٩٩,٩٢٣,٦٣٧	١٥٠,٩٢٨,١٧٦

تصنيف الإيرادات - في نقطة زمنية
تقديم الخدمات

تصنيف الإيرادات - على مدى الوقت
إيرادات الإنشاءات

إن سعر المعاملة المخصص للالتزامات الأداء غير المستوفية (جزئياً) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ موضح أدناه:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠٢٠ (غير مدقق) درهم	٢٠٢١ (غير مدقق) درهم
١٧,١٥٦,٣٤٢	٢٥,٧١٩,٥٥٥	

الالتزامات الأداء غير المستوفية
إيرادات الإنشاءات المتبقية

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٦ الربح للفترة

تم تحديد ربح الفترة بعد تحميل:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	درهم	درهم	
٢٨,٠٤٥,٧٩٩	٢٩,٠٦٠,٠٤٤	١٤,٢٩١,١٤٧	١٤,٣٥٣,٦٨٦	تكاليف موظفين
٣,١٧٥,٧٥٤	٣,٢٤١,٩٥١	١,٦١٧,١٣٧	١,٦٣٢,٦٢٤	استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٤)
٩٥٤,٥٨٥	٤٣٠,١٣٧	٤٧٧,٢٩٣	١١٩,٣٥٦	إطفاء حق استخدام الموجودات (إيضاح ٥)

١٧ مطلوبات طارئة

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
(مدقق)	(غير مدقق)	
درهم	درهم	
٣٩,٣٨٨,١١٢	٣٩,٢٦٦,٧٨٨	ضمانات بنكية

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

١٨ القيمة العادلة للأدوات المالية

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

١٩ تأثير كوفيد - ١٩

في ١١ مارس ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن كوفيد - ١٩ هو وباء وتسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. تراقب الشركة عن كثب مع تقدم الوضع وقامت بتنفيذ خطة استمرارية أعمالها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى وذلك لإدارة تعطيل أنشطة الأعمال المحتملة والأداء المالي في ٢٠٢١.

شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ش.م.خ.
(سابقاً شركة الصير للمعدات والتوريدات البحرية ذ.م.م.)

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (يتبع)

١٩ تأثير كوفيد - ١٩ (يتبع)

نفذت الشركة خطة عمل لضمان استمرار آمن ومستقر لعملياتها التجارية وكذلك سلامة موظفيها وعملائها. كما أدخلت الشركة أيضاً تدابير استباقية شاملة لمعالجة وتخفيف المشكلات التشغيلية والمالية الرئيسية الناشئة عن الوضع الحالي. تقوم الشركة باستمرار بتقييم تأثير كوفيد-١٩ على عملياتها.

استجابة لهذه الأزمة، تواصل الشركة مراقبة جميع متطلبات السيولة والتمويل والاستجابة لها من خلال خطتها التي تعكس السيناريوهات الاقتصادية الحالية. تعتقد الشركة أنه كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، لا يزال وضع السيولة للشركة جيداً.

يستمر تأثير كوفيد - ١٩ في التطور، وبالتالي هناك أمور غير مؤكدة ومخاطر كبيرة محتملة قد تؤثر على الأعمال في المستقبل. قد لا تنعكس آثار كوفيد - ١٩ بالكامل في النتائج المالية للشركة حتى الفترات المستقبلية. تتخذ الشركة تدابير استباقية لمراقبة وإدارة الوضع بأفضل ما لديها من قدرات لدعم استمرارية أعمالها على المدى الطويل.

ستواصل الشركة مراقبة تأثير كوفيد-١٩ عن كثب مع تقدم الوضع لإدارة التأثير المحتمل لتفشي كوفيد-١٩ على عملياتها؛ التوقعات بشأن تقديرات خسائر الائتمان المتوقعة؛ وانخفاض قيمة المستحق من الجهات ذات العلاقة وموجودات العقد والممتلكات والمعدات في الفترة المتبقية من ٢٠٢١.

٢٠ نتائج موسمية

لا يوجد أي تأثير مادي للنتائج الموسمية على نتائج عمليات الشركة.

٢١ اعتماد المعلومات المالية المرحلية الموجزة

تم اعتماد وإجازة إصدار المعلومات المالية المرحلية الموجزة من قبل الإدارة بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٢١.