

شركة أبوظبي لبناء السفن - شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والمعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

جدول المحتويات

الصفحة

١-٢

تقرير مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

٣

بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد

٤

بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد

٥

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز المرحلي الموحد

٦

بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد

٧-١٩

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد المرفق لشركة أبوظبي لبناء السفن - شركة مساهمة عامة ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكل من بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر و لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية* والصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، *مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة*. تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، 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 نبيد رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة غير المدققة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *التقارير المالية المرحلية* والصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

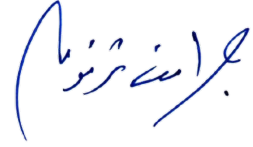
تقرير مراجعة المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة (تابع)
شركة أبوظبي لبناء السفن - شركة مساهمة عامة

التأكيد على بعض الأمور

لدى المجموعة أرصدة مستحقة من أصول العقود والذمم التجارية المدينة بقيمة ٢٠٤,٨٨٢ ألف درهم و ٣٢١,٣١٠ ألف درهم على التوالي، (مع مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ ٦,٤٥١ ألف درهم و ٤٥,٦٢١ ألف درهم على التوالي) منها ٧٤,٧٠٣ ألف درهم و ٢٠٠,٦٧٤ ألف درهم، على التوالي مستحقة لأكثر من سنة. تتعلق معظم الأرصدة القائمة لفترة طويلة بالعقود وأوامر العمل مع عميل واحد و شركات ذات الصلة. قامت الإدارة بتقييم أنه من المتوقع تحصيل مبلغ جوهري من هذا العميل من خلال تسوية العديد من العقود القديمة وهي في مرحلة متقدمة من التفاوض. من ناحية أخرى ، لا يزال تعديل عقد حالي آخر من هذا العميل قيد المناقشة. سيتم تسوية قدر كبير من المراحل التي تم تحرير فواتير بها خارج هذا التعديل من خلال التواصل والمتابعة النشطة. كما تقوم الإدارة بشكل فعال بمتابعة تحصيل الأرصدة المستحقة و قد قامت المجموعة خلال الفترة بتحصيل مبلغ ١١٠ مليون درهم من أرصدة مستحقة من أصول العقود والذمم التجارية المدينة مستحقة أكثر من سنة.

إن رأينا ليس متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر .

فاروق محمد



جرانت ثورنتون

(سجل مراجعي الحسابات رقم ٨٦)

أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة

١٠ نوفمبر ٢٠٢١

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١٤٦,٦٧٠	١٥٩,٦٧٣	٣	الممتلكات والألات والمعدات
٢٣٩	٦٣٢		الأصول غير الملموسة
١١,٨٦٣	١٣,٣٨٠		أصول حق الاستخدام
٢٤,٢٣٧	٢٦,٨٢٤	٥	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
١٨٣,٠٠٩	٢٠٠,٥٠٩		
			الأصول المتداولة
			المخزون
١٥,٧٥٧	١١,٢٨٣		أصول العقود
١٩٨,٤٣١	٢٠٢,١٧٨	٤	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٢٩٣,٦٢٢	٣٧٧,٨٣١	٥	النقدية وما في حكمها
٥١,٨٠٠	١٨,٧٠٦	٦	
٥٥٩,٦١٠	٦٠٩,٩٩٨		
-	١٤,٥١١	١٢	الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع
٧٤٢,٦١٩	٨٢٥,٠١٨		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
٢١١,٩٩٢	٢١١,٩٩٢	٧	رأس المال
٧,٢٩٦	٨٨,٧١٨		الاحتياطي القانوني
(٧,١٦٨)	(٨١,٤٢٢)		الخسائر المتراكمة
٢١٢,١٢٠	٢١٩,٢٨٨		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم
(١٣٨)	(١٣٨)		الحصص غير المسيطرة
٢١١,٩٨٢	٢١٩,١٥٠		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
٢١,٣٩٢	٢٢,١٨٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥,٠٣٢	٢٥,٠٣٢	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
٩,٧٧٢	١١,٥٦٥		إلتزامات عقود الإيجار
٥٦,١٩٦	٥٨,٧٨١		
			الإلتزامات المتداولة
١٧٩,٤٠٠	١٩٨,١٨٥	٩	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
٧٦,٢٢٣	٧٧,١١٣	٨	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
١,٧٩٢	١,٦٨٥		إلتزامات عقود الإيجار
١٥٥,٤٢٣	٢١١,٢٤٥	١٠	سحوبات على المكشوف من البنوك
٦١,٦٠٣	٥٨,٨٥٩	١١	قروض قصيرة الأجل
٤٧٤,٤٤١	٥٤٧,٠٨٧		
٥٣٠,٦٣٧	٦٠٥,٨٦٨		إجمالي الإلتزامات
٧٤٢,٦١٩	٨٢٥,٠١٨		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات

مريم الموسوي
الرئيس المالي بالإنابة

ديفيد ماسي
الرئيس التنفيذي

خالد عمر أحمد نجيب البريكي
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٥٠,٩٩٤	١٥٩,٥٥٥	٣٧,١٣٥	٥٥,٩٠١	إيرادات العقود	
(١٦٧,٤٦٨)	(١٥٧,٣٨٢)	(٤٧,٦٩٦)	(٥٦,٢٧٩)	تكاليف العقود	
(١٦,٤٧٤)	٢,١٧٣	(١٠,٥٦١)	(٣٧٨)	إجمالي (الخسارة) / الربح	
(٣٩,٢٧٨)	(٣٢,٧٠٩)	(١٢,٠٨٢)	(٦,٥٤٧)	مصروفات إدارية وعمومية	
(٧,٨٠٧)	(٥,٧٤٠)	(٢,٥٣٦)	(١,٧٩٦)	الاستهلاك والإطفاء	
(٤,٨٩٨)	(٥,٠٧٦)	(١,١٩٢)	(١,٣٦٦)	تكاليف التمويل	
١٥,٤٢٥	٣٤,١٨٤	٥١٧	١٣,١٥٢	إيرادات أخرى	
(٥٣,٠٣٢)	(٧,١٦٨)	(٢٥,٨٥٤)	٣,٠٦٥	الربح / (الخسارة) وإجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة	
(٥٣,٠٣٢)	(٧,١٦٨)	(٢٥,٨٥٤)	٣,٠٦٥	الربح / (الخسارة) العائدة إلى:	
-	-	-	-	مالكي الشركة	
(٥٣,٠٣٢)	(٧,١٦٨)	(٢٥,٨٥٤)	٣,٠٦٥	الحصص غير المسيطرة	
(٠.٢٥)	(٠.٠٣)	(٠.١٢)	٠.٠١	الأرباح / (الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)	

١٣

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

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

العائدة إلى حاملي أسهم الشركة الأم					
رأس المال ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	حقوق المساهمين العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم ألف درهم	الحقوق غير المسيطرة ألف درهم	الإجمالي ألف درهم
٢١١,٩٩٢	٨٨,٧١٨	(٥٩,٧٣٠)	٢٤٠,٩٨٠	(١٣٨)	٢٤٠,٨٤٢
-	-	(٥٣,٠٣٢)	(٥٣,٠٣٢)	-	(٥٣,٠٣٢)
٢١١,٩٩٢	٨٨,٧١٨	(١١٢,٧٦٢)	١٨٧,٩٤٨	(١٣٨)	١٨٧,٨١٠
٢١١,٩٩٢	٨٨,٧١٨	(٨١,٤٢٢)	٢١٩,٢٨٨	(١٣٨)	٢١٩,١٥٠
-	-	(٧,١٦٨)	(٧,١٦٨)	-	(٧,١٦٨)
-	(٨١,٤٢٢)	٨١,٤٢٢	-	-	-
٢١١,٩٩٢	٧,٢٩٦	(٧,١٦٨)	٢١٢,١٢٠	(١٣٨)	٢١١,٩٨٢

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)
الخسارة وإجمالي الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
الخسارة وإجمالي الخسارة الشاملة للفترة

شطب الخسائر المرحلة مقابل الإحتياطي القانوني (إيضاح ٢.٣)

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)

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

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
			الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			التعديلات لـ:
			الاستهلاك والإطفاء
			استهلاك أصول حق الاستخدام
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		٤	عكس مخصص أصول العقود
			استرداد في قيمة الذمم المدينة، صافي
			استعادة المخزون
			الأرباح من بيع أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع
			تكاليف التمويل
(٥٣,٠٣٢)	(٧,١٦٨)		
١٦,٥٩٦	١٤,٠١٤		
٦,٨١٥	١,٥١٧		
٢,٦٤٧	٢,١٨٤		
(٤,٨٢٣)	(٧٢٨)		
(٩,٧٠٧)	(١٧,٦٥٠)		
(٨٢)	(٣٣)		
-	(١٧,٥٩٣)		
٦,٤٩٨	٥,٥٦٦		
(٣٥,٠٨٨)	(١٩,٨٩١)		
			التغيرات في رأس المال العامل:
			المخزون
			أصول العقود
			الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والمبالغ المدفوعة
			مقدماً إلى الموردين
			الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
			مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
(١,٤٤٣)	(٤,٤٤١)		
١٢٨,٢٤٥	٨,٢٠٤		
(٣٣,٥٤٣)	١٠٠,٧١٧		
(٢٩,٠١٥)	(٢٠,٩٠٥)		
(٩,٥٤٧)	(٨٩٠)		
١٩,٦٠٩	٦٢,٧٩٤		
(١,٠١٦)	(٢,٩٧٦)		
١٨,٥٩٣	٥٩,٨١٨		
			الأنشطة الاستثمارية
			شراء ممتلكات وآلات ومعدات
			شراء أصول غير ملموسة
			المتحصلات من بيع أصول غير متداولة محتفظ بها للبيع
(٢,٢١٤)	(٦١٤)		
-	(٤)		
-	٣٤,٥١٠		
(٢,٢١٤)	٣٣,٨٩٢		
			الأنشطة التمويلية
			مسحوبات من قروض قصيرة الأجل
			سداد قروض قصيرة الأجل
			تكاليف التمويل المسددة
			سداد التزامات عقود الإيجار
٥٢,٥٠٩	٦٣,٥٩٠		
(١٣,١٤١)	(٦٠,٨٤٦)		
(٤,٨٣٥)	(٥,٠٢٢)		
(٢,٥١٦)	(٢,٥١٦)		
٣٢,٠١٧	(٤,٧٩٤)		
٤٨,٣٩٦	٨٨,٩١٦		
			الزيادة في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(٢٨٣,٩٦٨)	(١٩٢,٥٣٩)		
(٢٣٥,٥٧٢)	(١٠٣,٦٢٣)	٦	
			النقدية وما في حكمها في ٣٠ سبتمبر

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

١ عام

تم تأسيس شركة أبوظبي لبناء السفن شركة مساهمة عامة ("الشركة") بموجب المرسوم الأميري رقم ٥ لسنة ١٩٩٥ بتاريخ ١٢ يوليو ١٩٩٥. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب. ٨٩٢٢، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن أسهم الشركة العادية مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار 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 مبينة أدناه:

الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة التابعة	الحصة (%)	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
أبوظبي سيستمز انتجريشن ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%
الخليج للدعم اللوجستي والبحري ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%
صفوة مارين ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%
أيه دي أس بي للاستثمارات ليمتد	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%
فرونيريس اندستريال للاستثمار ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	٩٩%	٩٩%
شركة هاي سبيد كرافت ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%

٢ أساس الإعداد

٢.١ بيان الالتزام

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" والتي تتوافق أيضاً تتوافق مع القانون الإتحادي الإماراتي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، مع المتطلبات القانونية المعنية في دولة الإمارات العربية المتحدة.

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

صدر المرسوم بقانون إتحادي رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام القانون الإتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠، ويدخل حيز التنفيذ اعتباراً من ٢ يناير ٢٠٢١. وتطبق الشركة وتعديلها. وضعها وفقاً لأحكامه في موعد لا يتجاوز سنة واحدة من تاريخ نفاذ هذا المرسوم بقانون.

تم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. فيما عدا الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع فقد تم الاعتراف بها بالقيمة العادلة. لا تتضمن المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية المكتملة التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية السنوية للمجموعة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. بالإضافة لذلك، ليس بالضرورة أن تشير نتائج التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ للنتائج المتوقعة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢ أساس الإعداد (تابع)
٢.٢ تأثير فيروس كورونا المُستجد (كوفيد ١٩)

بتاريخ ١١ مارس ٢٠٢٠م، أعلنت منظمة الصحة العالمية أن تفشي فيروس كورونا المُستجد (كوفيد ١٩) وبائي نظراً لسرعة انتشاره عبر أرجاء الكوكب. وهذا التفشي أثر أيضاً على منطقة دولة الخليج بما فيها الإمارات العربية المتحدة. لقد اتخذت معظم الحكومات على مستوى العالم خطوات لاحتواء انتشار هذا الفيروس. و الإمارات العربية المتحدة بشكل خاص قامت بإغلاق الحدود وأطلقت سلسلة من التوجيهات لتحقيق التباعد الاجتماعي وفرضت الإغلاق ومنع التجول على مستوى الدولة.

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

- توقف الأعمال التجارية والأنشطة الاقتصادية الجوهرية والقيود على السفر وعدم توافر الكوادر البشرية،.. الخ.
- زيادة كبيرة في الضبابية الاقتصادية من خلال ما نشهده من المزيد من تقلبات أسعار الأصول وأسعار صرف العملات والهبوط العام في أسعار الفائدة على مستوى العالم.
- تحويل/استلام النقد حيث أن معظم الشركات لا تعمل بطاقاتها القصوى.
- قد يؤثر استمرار الإنخفاض في أسعار النفط، بما في ذلك إنخفاض الإنفاق الحكومي، مما قد يؤثر على نتائج المجموعة.

لقد دفع الوضع الراهن إدارة المجموعة إلى مراجعة أحكامها الجوهرية في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقدير المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وعلى الرغم من الصعوبة بمكان التنبؤ الآن بمستوى التأثير الكلي ومداه على الأعمال والاقتصاد، إلا أن الإدارة قامت بعمل تقييم لمدى التأثير على عمليات المجموعة الكلية وأعمالها التجارية بما في ذلك قنوات التوريد والقيود على السفر وأسعار البترول والطلب على المنتج... الخ، واستنتجت بأنه. وكما في تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة. ليس هناك تغييرات جوهرية يجب إجراؤها على الأحكام والتقييمات الرئيسية. إلا أنه، وعلى ضوء الضبابية الحالية فإن أي تغييرات مستقبلية في الافتراضات والتقييمات يمكن أن يبرز عنها نتائج قد تتطلب إجراء تعديلات جوهرية على القيم الدفترية المدرجة للأصول أو الإلتزامات المتأثرة بهذه النتائج وذلك في الفترات المستقبلية. وبما أن الموقف يتطور بسرعة بمزيد من الضبابية حول المستقبل فإن الإدارة سوف تستمر في تقييم التأثير بناءً على التطورات المنظورة.

٢.٣ مبدأ محاسبي أساسي

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ تكبدت المجموعة خسارة صافية بلغت ٧,١٦٨ ألف درهم ، وكما في ٣٠ سبتمبر. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ، وافق مساهمو المجموعة ، من خلال قرار خاص ، على شطب جميع الخسائر المتراكمة البالغة ٨١,٤٢٢ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مقابل الاحتياطي القانوني للمجموعة. قامت المجموعة لاحقاً بتحصيل تدفقات نقدية جوهرية من العقد الجوهري الموقع مؤخراً في عام ٢٠٢١ وكذلك الإيرادات عند بدأ العمل على هذا البرنامج خلال الربع الرابع من سنة ٢٠٢١ وبناءً عليه فقد تم إعداد المعلومات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

٢ أساس الإعداد (تابع)
٢.٤ أساس التوحيد

تتكون المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة من المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. يتم تحقيق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة، أو لديها الحق في العوائد المتفاوتة، من مشاركتها مع الجهة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها على الجهة المستثمر فيها.

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

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

تقوم المجموعة بإعادة تقييم في حال سيطرتها أو عدم سيطرتها على جهة مستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تسيطر المجموعة على الشركة التابعة ويتوقف عندما 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 المعلومات المالية للشركات التابعة بهدف جعل سياساتها المحاسبية تتوافق مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد كافة الأصول والتزامات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصروفات داخل المجموعة والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين أعضاء المجموعة بالكامل عند التوحيد. يتم احتساب التغير في نسبة الملكية لشركة تابعة، بدون فقدان القدرة على التحكم، على أنها معاملات حقوق المساهمين. في حال فقدت المجموعة القدرة على التحكم بالشركة التابعة فإنها:

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

تمثل المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة المعلومات المالية للشركة وشركاتها التابعة المذكورة في الإيضاح رقم ١.

٢ أساس الإعداد (تابع)

٢.٥ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي طبقتها المجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية التي طبقتها المجموعة في إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢١. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

• إصلاح معيار سعر الفائدة - المرحلة ٢: تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩ ، ومعيار المحاسبة الدولية ٣٩ ، و المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٧ ، و المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٤ و المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٦ .

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تتناول الآثار المتوقعة على التقارير المالية عندما يتم استبدال سعر فائدة المعروض بين البنوك (IBOR) بسعر فائدة بديل شبه خالٍ من المخاطر (RFR). تشمل التعديلات الوسائل العملية التالية:
- وسيلة عملية تتطلب تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية التي يتطلبها الإصلاح مباشرة ، ليتم التعامل معها كتغييرات في سعر الفائدة المتغير ، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة في السوق.
- تغييرات التصاريح التي يتطلبها إصلاح IBOR ليتم إجراؤها للتحوط من التخصيصات ووثائق التحوط دون وقف علاقة التحوط.
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الاضطرار إلى تلبية المتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تخصيص أداة RFR كتحوط لجزء من المخاطر.

تعديل المعايير والتفسيرات الصادرة ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد

• تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦: امتيازات الإيجار ذات الصلة بـ COVID-١٩ لما بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

في مارس ٢٠٢١ ، عدل مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار ، لتمديد الوسيلة العملية للسماح للمستأجرين بتطبيقه على امتيازات الإيجار التي تؤثر التخفيضات في مدفوعات الإيجار على المدفوعات المستحقة أصلاً في أو قبل ٣٠ يونيو ٢٠٢٢. هذا التعديل ينطبق على التقارير السنوية الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠٢١ ، مع السماح بالتطبيق المبكر ، بما في ذلك المعلومات المالية غير المصرح بإصدارها في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير مادي على المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة. تعترم المجموعة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، استحوذت المجموعة على أصول بتكلفة تبلغ ٦١٤ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ٢,٢١٤ ألف درهم). بلغت مصروفات الاستهلاك للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ما قيمته ١٣,٦١٧ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠: ١٦,٠٥٢ ألف درهم).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٨,٩٤٠	٨,٤٢٦	تكاليف العقود
٧,١١٢	٥,١٩١	مصروفات إدارية وعمومية
١٦,٠٥٢	١٣,٦١٧	

٤ أصول العقود

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٩,٣٧٣,٠٩٦	٩,٥٣٣,٣٧٨	قيمة الأعمال المنفذة
(٩,١٩١,٧٨٢)	(٩,٣٦٤,١٧٥)	فواتير الإنجاز المستلمة والذمم المدينة
١٨١,٣١٤	١٦٩,٢٠٣	

تم عرض أصول العقود كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠٢,١٧٨	١٩٨,٤٣١	أصول العقود
(٢٠,٨٦٤)	(٢٩,٢٢٨)	الفواتير في فائض قيمة الأعمال قيد التنفيذ (إيضاح ٩)
١٨١,٣١٤	١٦٩,٢٠٣	

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ العقود أصول العقود (تابع)

تم إدراج أصول العقود كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بصافي مخصص الانخفاض في القيمة بمبلغ ٦,٤٥١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٠,٩٠٨ ألف درهم). إن الحركة في المخصص هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
١٠,٩٠٨	٣١,٣٥٠
(٧٢٨)	(٥,٣٦١)
(٣,٧٢٩)	(١٥,٠٨١)
٦,٤٥١	١٠,٩٠٨

في بداية الفترة / السنة
عكس المخصص
تحويل مخصص إلى الذمم التجارية المدينة* (إيضاح ٥)
في نهاية الفترة / السنة

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

٥ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
٣٢١,٣١٠	٤٢١,٤٧٠
(٤٥,٦٢١)	(٥٩,٢٢٧)
٢٧٥,٦٨٩	٣٦٢,٢٤٣
١٤,٣٣٦	١٠,٣٩١
٣,٥٩٧	٥,١٩٧
٢٩٣,٦٢٢	٣٧٧,٨٣١

الذمم التجارية المدينة
ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
المبالغ المدفوعة مقدماً إلى الموردين*
المصروفات المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
١٤,٣٣٦	١٠,٣٩١
٢٤,٢٣٧	٢٦,٨٢٤
٣٨,٥٧٣	٣٧,٢١٥

متداولة
غير متداولة
الإجمالي **

٥ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (تابع)

**إن هذا المبلغ هو صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة المتعلق بالمبالغ المدفوعة مقدماً إلى العملاء بقيمة ١,٧٩١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢,١٠٦ ألف درهم).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	
٥٩,٢٢٧	٦٣,٧٤٢	في بداية الفترة / السنة
(١٧,٣٣٥)	(١٩,٥٩٦)	الاسترداد
٣,٧٢٩	١٥,٠٨١	تحويلات/عكس (إيضاح ٤)
٤٥,٦٢١	٥٩,٢٢٧	في نهاية الفترة / السنة

٦ النقدية وما في حكمها

لغرض بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد، تتكون النقدية وما في حكمها مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	
٥١,٨٠٠	١٨,٧٠٦	نقدية لدى البنوك
(١٥٥,٤٢٣)	(٢١١,٢٤٥)	ناقصاً: السحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح ١٠)
(١٠٣,٦٢٣)	(١٩٢,٥٣٩)	النقدية وما في حكمها

٧ رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	
٢١١,٩٩٢	٢١١,٩٩٢	المصرح به والصادر والمدفوع بالكامل
		٢١١,٩٩٢,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨ 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	
٧٦,٢٢٣	٧٧,١١٣	متداولة
٢٥,٠٣٢	٢٥,٠٣٢	غير متداولة
١٠١,٢٥٥	١٠٢,١٤٥	الإجمالي

٩ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	
٣٨,٣٠٣	٦٢,٨٢٧	الذمم التجارية الدائنة
٦٠,٦٣٦	٦٤,٩٠٢	مستحقات المشروع
٤٨,٥٨٨	٤٧,٥٣٤	الالتزامات الأخرى
٢٩,٢٢٨	٢٠,٨٦٤	الفواتير في فائض قيمة الأعمال قيد التنفيذ (إيضاح ٤)
٢,٦٤٥	٢,٠٥٨	الذمم الدائنة الأخرى
١٧٩,٤٠٠	١٩٨,١٨٥	

١٠ سحب على المكشوف من البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	
١٥٥,٤٢٣	٢١١,٢٤٥	السحب على المكشوف من البنوك

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، كان لدى المجموعة مبلغ بقيمة ١٢٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٣٩ مليون درهم) كتسهيلات سحب على المكشوف متاحة وغير مسحوبة.

١١ قروض قصيرة الأجل

اعتبارًا من ١٢ يناير ٢٠٢٠ ، بدأت المجموعة أيضًا في استخدام القروض قصيرة الأجل مع بنك محلي آخر فيما يتعلق بالسداد لمورديها مع استحقاق ٦ أشهر من تاريخ السحب. يحمل هذا القرض فائدة بسعر السوق السائد. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ٣٥,٦٠٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٣٢,٨٥٩ ألف درهم).

بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٢٠ ، حصلت المجموعة على قرض بفائدة من EDGE (الشركة القابضة) بمبلغ ٢٦,٠٠٠ ألف درهم بتاريخ استحقاق في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يمكن تسويته على شكل أقساط أو دفعة واحدة. يتم تحديد الفائدة وفقًا لمعايير إييور الصادرة من مصرف الإمارات العربية المتحدة المركزي وسيتم تعديلها على أساس ربع سنوي وفقًا لذلك. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ٢٦,٠٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٢٦,٠٠٠ ألف درهم).

تحديث بشأن التغييرات المرتقبة في الأسعار المرجعية (إييور)

لا يزال تأثير الاستعاضة عن الأسعار المعروضة بين البنوك (إييور) بأسعار بديلة خالية من المخاطر على استثمارات المجموعة والتزاماتها لاتزال مجالاً رئيسياً للتركيز. إن تعرض المجموعة للعقود التي تشير إلى (إييور) مثل إييور و إييور، الممتدة إلى ما بعد عام ٢٠٢١، لا تعتبر جوهريه عندما يكون من المحتمل أن يتوقف (إييور) عن النشر. ستستمر الإدارة في قياس عقود الديون طويلة الأجل التي تشير إلى إييور، ومع ذلك تخطط الإدارة لتقديم مؤشر جديد لعقود الدرهم الإماراتي وفقًا للإطار النقدي الجديد للدرهم في الربع الأخير من العام ٢٠٢١. وبالنسبة للعقود المقومة بالييور ، سيكون المعدل المرجعي ذي الصلة (SOFR) معدل التمويل المضمون بين عشية وضحاها، وستقوم الإدارة على نحو متسق برصد التغيرات ذات الصلة وما قد يكون لها من أثر على عمليات الشركة. غير أن عملية اعتماد معدلات مرجعية جديدة لن تعرض المجموعة لأي مخاطر تشغيلية ومالية ناجمة عن تعديلات العقود. وستواصل المجموعة العمل مع مختلف أصحاب المصلحة لدعم الانتقال المنظم والتخفيف من المخاطر الناجمة عن الانتقال.

١٢ الأصول غير المتداولة المحتفظ بها للبيع

في أغسطس ٢٠٢٠ ، صادقت اللجنة التنفيذية على اقتراح إدارة الشركة ببيع رصيفها العائم الذي يبلغ طوله ١٨٠ مترًا بطاقة رفع تصل إلى ١٠ آلاف طن ، والموجود حاليًا في منشأة ميناء زايد في أبوظبي. تم شراء هذا الرصيف العائم في الأصل بهدف زيادة عائدا حوض بناء السفن من إصلاحات السفن التجارية والبحرية ، من خلال معالجة قيود البنية التحتية في منشأة المصفح (قدرة الرفع ٢٠٠٠ طن ، وطول السفينة الأقصى ٨٠ مترًا ، وغطاس الإرساء حوالي ٤ أمتار) .

تم الانتهاء من الصفقة التي تم توقيعها مع مشترٍ في ٢٧ يناير ٢٠٢١ اكتملت في أبريل ٢٠٢١. ونتيجة لعملية البيع ، استلمت الشركة مبلغ ٣٤,٥١٠ ألف درهم إماراتي، وسجلت ربحًا من البيع بمبلغ ١٧,٥٩٣ ألف درهم والذي تم عرضه كجزء من الإيرادات الأخرى في بيان الدخل الشامل.

تم قياس الرصيف العائم المصنف على أنه محتفظ به للبيع خلال الفترة على أساس قيمته الدفترية (مع انخفاض القيمة السابق) ، أيهما أقل ، والقيمة العادلة ناقصًا تكاليف البيع في وقت إعادة التصنيف ، مع عدم تسجيل المزيد من التخفيضات. تم تحديد القيمة العادلة للرصيف العائم باستخدام سعر عرض مؤكد حديث تم تعديله بالتكاليف المقدرة للاستبعاد مع الأخذ في الاعتبار متوسط الصناعة. يعتبر هذا قياسًا من المستوى ٣ وفقًا للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٣ العوائد الأساسية والمخفضة للسهم

يتم احتساب العوائد الأساسية والمخفضة للسهم من خلال تقسيم الربح للفترة العائد إلى مالكي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي.

يعكس الجدول التالي الربح وبيانات الأسهم المستخدمة في احتساب الأرباح للسهم:

الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣,٠٦٥	(٢٥,٨٥٤)	(٧,١٦٨)	(٥٣,٠٣٢)
الربح / (الخسارة) للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (ألف درهم)			
٢١١,٩٩٢	٢١١,٩٩٢	٢١١,٩٩٢	٢١١,٩٩٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة (ألف درهم)			
٠.٠١	(٠.١٢)	(٠.٠٣)	(٠.٢٥)
الأرباح / (الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)			

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠، لم تقم المجموعة بإصدار أية أدوات لها تأثير على العوائد للسهم عند ممارستها.

١٤ 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين: الرواتب والعلاوات والمكافآت الأخرى مكافآت ما بعد التوظيف
٤٩٠٨	٦,٥٣٢	
٧٢	٥٥٧	
٤,٩٨٠	٧,٠٨٩	تعويضات أعضاء مجلس الإدارة
١,٥٠٠	٥٥٠	

١٥ الإلتزامات الطارئة والإلتزامات الرأسمالية

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، ضمن سياق أعمالها الاعتيادية، خطابات ضمان وسندات أداء وخطابات اعتماد بحدود ١,٦٩٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١,٣٩٦ مليون درهم) فيما يتعلق بتنفيذ العقود والمبالغ المدفوعة مقدماً المتعلقة بعقود بناء وصيانة السفن والتي كانت قيد التنفيذ في نهاية الفترة.

الإلتزامات

تبلغ النفقات الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها وغير المخصصة في نهاية فترة التقارير المالية ما قيمته ١٤.٦ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ١٢,٥ مليون درهم).

١٦ معلومات قطاعية

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

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

- البناء الجديد و الهندسة: ويشمل تصميم وهندسة وبحث وتطوير وبناء وتكليف واختبار وتجارب و ILS والتعديلات والتحويلات والخدمات الاستشارية للسفن العسكرية والتجارية والترفيهية.
 - القوارب الصغيرة: يشمل تطوير التصميم الداخلي، والبحث والتطوير، وبناء القوارب، والنماذج الأولية والقوارب مع LOA حتى ٢٤ متراً مع القدرة على خط إنتاج واسع النطاق للقوارب العسكرية والتجارية والفاخرة، والتكليف، والخدمات، وإصلاح قوارب المواد المركبة والخاصة.
 - عمليات الإصلاح والصيانة العسكرية، بما في ذلك التزيينات والصيانة والإصلاحات والإصلاحات (MRO) للسفن العسكرية وخدمات الدعم المتكاملة.
 - خدمات الصيانة والإصلاحات التجارية، وتشمل التحديثات، والصيانة، الإصلاحات والترميم للناقلات التجارية والعسكرية.
 - أنظمة القتال المتكاملة والتي تشمل استيراد وتشغيل الأنظمة المتكاملة وبرامج الكمبيوتر.
- إن المعلومات المتعلقة بكل قطاع خاضع لعملية إعداد التقارير مدرجة أدناه. يتم قياس الأداء في ربح القطاع كما تم إدراجه في تقارير الإدارة الداخلية التي تتم مراجعتها من قبل مجلس الإدارة.

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦ معلومات قطاعية (تابع)

تم عرض المعلومات القطاعية حول عمليات المجموعة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ أدناه:

المجموعة	الاستبعادات	غير الموزعة	الأنظمة المتكاملة	خدمات لإصلاحات والصيانة التجارية	خدمات لإصلاحات والصيانة العسكرية	بناء السفن	البناء الجديد والهندسة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		ألف درهم	ألف درهم		
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)								
١٥٩,٥٥٥	-	-	-	٣٧,٣٠٩	١٠٠,١٦١	٦,٢٦٩	١٥,٨١٦	إيرادات العقود
(١٥٧,٣٨٢)	-	-	(٢,٤١٧)	(٣٦,٥٦٩)	(٨٨,٥٣٦)	(٦,٣٧٦)	(٢٣,٤٨٤)	تكاليف العقود
٢,١٧٣	-	-	(٢,٤١٧)	٧٤٠	١١,٦٢٥	(١٠٧)	(٧,٦٦٨)	إجمالي (الخسارة) / الربح
(٣٢,٧٠٩)	-	(١١,٣٢٥)	(٤٣٨)	(٧,١١٩)	(٩,٢٩٩)	(١,٣٣٩)	(٣,١٨٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥,٧٤٠)	-	(٢,٩٤٦)	-	(١,١٣٤)	(١,٣٣٦)	(١٠٠)	(٢٢٤)	الاستهلاك والإطفاء
(٥,٠٧٦)	-	(٥,٠٧٦)	-	-	-	-	-	تكاليف التمويل
٣٤,١٨٤	-	(١,٧٦٩)	١,٣٥٤	١٩,٧٧٧	١٢,٧٠٩	-	٢,١١٣	إيرادات / (مصروفات) أخرى
(٧,١٦٨)	-	(٢١,١١٦)	(١,٥٠١)	١٢,٢٦٤	١٣,٦٩٩	(١,٥٤٦)	(٨,٩٦٨)	خسارة) / ربح القطاع
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدققة)								
١٥٠,٩٩٤	-	-	٩٢٥	٤٤,٩٩٣	٩٢,٢٨٩	٥,٧٧٧	٧,٠١٠	إيرادات العقود
(١٦٧,٤٦٨)	-	-	(٦,٢٥٢)	(٥٠,٤٥١)	(٩١,٤٧٠)	(٧,٧١٩)	(١١,٥٧٦)	تكاليف العقود
(١٦,٤٧٤)	-	-	(٥,٣٢٧)	(٥,٤٥٨)	٨١٩	(١,٩٤٢)	(٤,٥٦٦)	إجمالي (الخسارة) / الربح
(٣٩,٢٧٨)	-	(١٢,٩٩٣)	(٣١٩)	(١٠,١٠٨)	(١٠,٩٦٣)	(١,٧٣١)	(٣,١٦٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧,٨٠٧)	-	(٤,٠٠٦)	-	(١,٥٤٢)	(١,٨١٨)	(١٣٦)	(٣٠٥)	الاستهلاك والإطفاء
(٤,٨٩٨)	-	(٤,٨٩٨)	-	-	-	-	-	تكاليف التمويل
١٥,٤٢٥	-	٨٩٦	٧٩٨	٢٩٩	٩,٠٧٨	-	٤,٣٥٤	إيرادات أخرى
(٥٣,٠٣٢)	-	(٢١,٠٠١)	(٤,٨٤٨)	(١٦,٨٠٩)	(٢,٨٨٤)	(٣,٨٠٩)	(٣,٦٨١)	خسارة القطاع

شركة أبوظبي لبناء السفن ش م ع
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة (تابع)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٦ معلومات قطاعية (تابع)

المجموعة	الاستيعادات	غير الموزعة	الأنظمة المتكاملة	خدمات لإصلاحات والصيانة التجارية	خدمات لإصلاحات والصيانة العسكرية	بناء السفن	البناء الجديد والهندسة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)							
٧٤٢,٦١٩	(٢٨,٦٧٤)	١٣٠,٥٠٢	٤٣,٧٨٥	٨٥,٠٧٥	٢٣٥,٣٦٩	٢٩,٠٢٧	٢٤٧,٥٣٥
٥٣٠,٦٣٧	(١٩,٧٨٨)	٢٩١,٩٤٩	٦,١٤٥	١٠,٠٠٥	٥٣,٢٨١	٩,٣٧٨	١٧٩,٦٦٧
٦١٨	-	١٤٥	-	٢١١	١٩٩	٢٥	٣٨
الأصول							
الالتزامات							
النفقات الرأسمالية							

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)							
٨٢٥,٠١٨	(٢٨,٩٠٥)	١٠١,٣٧٩	٩٣,٢٧٦	١٢٢,١٧٦	٢٦٧,٥٢٥	٣٣,٤٣٢	٢٣٦,١٣٥
٦٠٥,٨٦٨	(٢٠,٠١٩)	٣٦٦,٣٢٨	٣٣,٣١٢	١١,٢١٧	٥١,٧٥٠	٧,١٥٨	١٥٦,١٢٢
٣,٢٢١	-	٧٥٩	-	١,٠٩٨	١,٠٣٧	١٣٠	١٩٧
الأصول							
الالتزامات							
النفقات الرأسمالية							

١٧ إعتدال المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

تم إعتدال وإجازة إصدار المعلومات المالية الموجزة المرحلية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ نوفمبر ٢٠٢١.