

شركة أبوظبي لبناء السفن - شركة مساهمة عامة

تقرير المراجعة والبيانات المالية
الموجزة المرحلية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

شركة أبوظبي لبناء السفن ش.م.ع.
تقرير المراجعة والبيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

جدول المحتويات

1-2	تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة
3	بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد
4	بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد
5	بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز المرحلي الموحد
6	بيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد
19-7	إيضاحات تتعلق بالبيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

جرائد ثورنتون الإمارات العربية المتحدة

مكتب رقم 1101، الدور 11

برج الكمال

شارع زايد الأول

الخالدية

أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة

هاتف +971 2 666 9750

تقرير مراجعة البيانات 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 31 مارس 2022 وكل من بيان الدخل الشامل الموجز المرحلي الموحد، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين الموجز المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة وعرضها وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" والصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم 2410، "مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة البيانات المالية المرحلية القيام بإجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل 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 البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة غير المدققة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" والصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

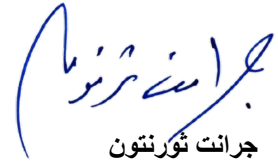
تقرير مراجعة البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة (تابع)
شركة أبوظبي لبناء السفن - شركة مساهمة عامة

التأكيد على بعض الأمور

كما نود أن نلفت الانتباه إلى أن الإيضاحين 4 و 5 اللذين ينصين على أنه وكما في 31 مارس 2022 ، كان لدى المجموعة إجمالي لأرصدة مستحقة من أصول العقود و الذمم التجارية المدينة بقيمة 362,125 ألف درهم و 214,146 ألف درهم على التوالي (مع مخصص خسائر ائتمانية متوقعة بمبلغ 9,132 ألف درهم و 27,825 ألف درهم على التوالي) منها 93,875 ألف درهم و 114,537 ألف درهم على التوالي لأكثر من سنة واحدة. حيث تتعلق معظم الأرصدة القائمة منذ فترة طويلة بالعقود وأوامر العمل مع عميل رئيسي واحد والشركات ذات الصلة التابعة له. تعتقد الإدارة أن التركيز الكبير لأصول العقود والذمم التجارية المدينة مع هذا العميل الرئيسي يُخفف من خلال ارتفاع الجدارة الائتمانية والاستقرار المالي لهذا العميل بإعتباره جهة حكومية لدولة الإمارات العربية المتحدة. وتتوقع الإدارة أن يتم تحصيل مبلغ كبير من النقد من هذا العميل من خلال القيام بالاتصالات والمتابعة النشطين. هذا ولا يزال تعديل عقد حالي آخر يرجع لنفس العميل قيد المناقشة.

إن رأينا ليس متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

فاروق محمد



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

13 مايو 2022

بيان المركز المالي الموجز المرحلي الموحد
كما في 31 مارس 2022

31 ديسمبر 2021 (مدققة) ألف درهم	31 مارس 2022 (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
143,617	140,651	3	الممتلكات والآلات والمعدات
123	32		الأصول غير الملموسة
11,357	10,851		أصول حق الاستخدام
47,429	357,348	5	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
202,526	508,882		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
15,729	15,505		المخزون
211,214	352,993	4	أصول العقود
204,870	204,881	5	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
895,923	487,017	6	النقدية وما في حكمها
1,327,736	1,060,396		إجمالي الأصول المتداولة
1,530,262	1,569,278		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والإلتزامات
			حقوق المساهمين
211,992	211,992	7	رأس المال
8,399	8,399		الاحتياطي القانوني
9,929	11,850		الأرباح المحتجزة
230,320	232,241		حقوق الملكية العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم
(138)	(138)		الحصص غير المسيطرة
230,182	232,103		إجمالي حقوق المساهمين
			الإلتزامات غير المتداولة
21,634	21,967		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
928,698	924,077	8	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
9,772	7,878		إلتزامات عقود الإيجار
960,104	953,922		الإلتزامات المتداولة
157,183	260,184	9	ذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى
72,947	71,006	8	مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
1,792	1,894		إلتزامات عقود الإيجار
77,151	21,631	10	سحوبات على المكشوف من البنوك
30,903	28,538	11	قروض قصيرة الأجل
339,976	383,253		إجمالي الإلتزامات المتداولة
1,300,080	1,337,175		إجمالي الإلتزامات
1,530,262	1,569,278		إجمالي حقوق المساهمين والإلتزامات


مريم الموسوي
الرئيس المالي بالإنابة


ديفيد ماسي
الرئيس التنفيذي


خالد عمر أحمد نجيب البريكي
رئيس مجلس الإدارة

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2021	2022	إيضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
56,910	178,818		إيرادات العقود
(54,338)	(161,547)		تكاليف العقود
2,572	17,271		إجمالي الربح
(14,119)	(10,218)		مصروفات إدارية وعمومية
-	(3,582)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(2,125)	(1,482)		الاستهلاك والإطفاء
(1,459)	(535)		تكاليف التمويل
(525)	467		إيرادات أخرى، صافي
(15,656)	1,921		الربح / (الخسارة) وإجمالي الدخل / (الخسارة) الشامل للفترة
(15,656)	1,921		الربح / (الخسارة) العائدة إلى:
-	-		مالكي الشركة
-	-		الحصص غير المسيطرة
(0.07)	0.01	12	العائد / (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

الإجمالي	الحقوق غير المسيطر	حقوق المساهمين العائدة إلى حاملي حقوق ملكية الشركة الأم	الأرباح المحتجزة/(الخسائر المتراكمة)	الاحتياطي القانوني	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
230,182	(138)	230,320	9,929	8,399	211,992	الرصيد في 1 يناير 2022 (مدققة)
1,921	-	1,921	1,921	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
232,103	(138)	232,241	11,850	8,399	211,992	الرصيد في 31 مارس 2022 (غير مدققة)
219,150	(138)	219,288	(81,422)	88,718	211,992	الرصيد في 1 يناير 2021 (مدققة)
(15,656)	-	(15,656)	(15,656)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
203,494	(138)	203,632	(97,078)	88,718	211,992	الرصيد في 31 مارس 2021 (غير مدققة)

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2021	2022	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
		الأنشطة التشغيلية
(15,656)	1,921	ربح/(خسارة) الفترة
		التعديلات لـ:
5,389	4,439	الاستهلاك والإطفاء
651	688	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(323)	2,236	مخصص/(عكس) خسائر الائتمان المتوقعة علي أصول العقود
(273)	1,244	مخصص/(عكس) خسائر الائتمان المتوقعة علي الأرصدة
(11)	11	المدينة، صافي
1,625	686	مخصص/(عكس) مخصص المخزون المتقادم
		تكاليف التمويل
(8,598)	11,225	الربح / (الخسارة) التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل:
(3,456)	213	التغير في المخزون
34,590	(144,015)	التغير في أصول العقود
(50,181)	(311,174)	التغير في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى والمبالغ المدفوعة
		مقدماً إلى الموردين
2,961	103,558	التغير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(2,043)	(6,562)	التغير في مبالغ مدفوعة مقدماً من العملاء
(26,727)	(346,755)	النقدية المستخدمة في العمليات
(2,583)	(355)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(29,310)	(347,110)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(370)	(876)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(370)	(876)	صافي التدفقات المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
8,389	17,594	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
(30,068)	(19,959)	سداد قروض قصيرة الأجل
(1,440)	(519)	تكاليف التمويل المسددة
(2,516)	(2,516)	سداد التزامات عقود الإيجار
(25,635)	(5,400)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(55,315)	(353,386)	صافي النقص في النقدية وما في حكمها
(192,539)	818,772	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
(247,854)	465,386	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

1 الأنشطة

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

إن أسهم الشركة العادية مدرجة في سوق أبوظبي للأوراق المالية.

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

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

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

2.1 بيان الامتثال

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

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

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

2.2 أساس التوحيد

تتكون البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة من البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة كما في 31 مارس 2022. تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة، أو لديها الحق في العوائد المتفاوتة، من مشاركتها مع الجهة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال سيطرتها على الجهة المستثمر فيها.

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

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

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

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

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

- تستبعد الأصول (بما في ذلك الشهرة) والالتزامات الخاصة بالشركة التابعة
 - تستبعد القيمة الدفترية لأي من الحقوق غير المسيطر عليها
 - تستبعد فروق تحويل العملة المتراكمة، المدرجة في حقوق الملكية
 - تدرج القيمة العادلة للمقابل المستلم
 - تدرج القيمة العادلة لأي استثمارات تم الاحتفاظ بها
 - تدرج أي فائض أو عجز في الأرباح والخسائر
 - تعيد تصنيف حصص الشركة الأم للمكونات المدرجة سابقاً في الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح والخسائر أو الأرباح الغير موزعة كما هو مناسب، كما هو مطلوب لو استبعدت المجموعة الأصول والالتزامات المتعلقة.
- تمثل البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة البيانات المالية للشركة وشركاتها التابعة المذكورة في الإيضاح رقم 1.

2 أساس الإعداد (تابع)

2.3 تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة (IFRS)

المعايير، والتفسيرات، والتعديلات على المعايير الحالية والفعالة في 2022

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

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

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

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

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

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

3 الممتلكات والآلات والمعدات

خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022، استحوذت المجموعة على أصول بتكلفة تبلغ 876 ألف درهم (31 مارس 2021: 370 ألف درهم). بلغت مصروفات الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 ما قيمته 3,842 ألف درهم (31 مارس 2021: 4,744 ألف درهم) و تم توزيعها على تكاليف العقود والمصروفات الإدارية والعمومية كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
2,808	2,502	تكاليف العقود
1,936	1,340	مصروفات إدارية وعمومية
4,744	3,842	

4 أصول العقود

31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
9,627,713	9,804,295	قيمة الأعمال المنفذة
(9,437,473)	(9,471,306)	فواتير الإنجاز المستلمة والذمم المدينة
190,240	332,989	

تم عرض أصول العقود كما يلي:

31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
211,214	352,993	أصول العقود، صافي
(20,974)	(20,004)	الفواتير في فائض قيمة الأعمال قيد التنفيذ
190,240	332,989	

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

4 أصول العقود (تابع)

تم إدراج أصول العقود كما في 31 مارس 2022 بصافي مخصص الانخفاض في القيمة بمبلغ 9,132 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 6,896 ألف درهم). إن الحركة في المخصص هي كما يلي:

31 مارس 2022 ألف درهم (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	
6,896	10,908	في بداية الفترة / السنة
2,236	-	المحمل خلال الفترة/ السنة
-	(283)	عكس المخصص
-	(3,729)	تحويل مخصص إلى الذمم التجارية المدينة (إيضاح 5) *
9,132	6,896	في نهاية الفترة / السنة

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

5 الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

31 مارس 2022 ألف درهم (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	
214,146	215,305	الذمم التجارية المدينة، إجمالي
(27,825)	(26,919)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
186,321	188,386	الذمم التجارية المدينة، صافي
11,615	10,720	المبالغ المدفوعة مقدماً إلى الموردين *
6,945	5,764	المبالغ المدفوعة مقدماً والذمم المدينة الأخرى
204,881	204,870	

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

31 مارس 2022 ألف درهم (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	
11,615	10,720	متداولة (متضمنة داخل رصيد الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى)
357,348	47,429	غير متداولة
368,963	58,149	الإجمالي **

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

5 الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (تابع)

**إن هذا المبلغ هو صافي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة المتعلق بالمبالغ المدفوعة مقدماً إلى العملاء بقيمة 2,222 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 1,884 ألف درهم).

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

31 مارس 2022 ألف درهم (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	
26,919	59,227	في بداية الفترة / السنة
(103)	(26,990)	الاسترداد
1,009	-	المحمل خلال الفترة/ السنة
-	(9,047)	المشطوبات
-	3,729	تحويل مخصص من أصول العقود (إيضاح 4)
27,825	26,919	في نهاية الفترة / السنة

6 النقدية وما في حكمها

31 مارس 2022 ألف درهم (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	
-	-	النقدية في الصندوق
487,017	895,923	الأرصدة البنكية
487,017	895,923	النقد والأرصدة البنكية
(21,631)	(77,151)	ناقصاً: السحوبات على المكشوف من البنوك (إيضاح 10)
465,386	818,772	النقدية وما في حكمها

7 رأس المال

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

تعتبر أن شركة إدج للمنصات والأنظمة الدفاعية هي المساهم الرئيسي للمجموعة حيث تمتلك 49.96%.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

8 المبالغ المدفوعة مقدماً من العملاء

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

31 مارس 2022 ألف درهم (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	
71,006	72,947	متداولة
924,077	928,698	غير متداولة *
995,083	1,001,645	الإجمالي

يتضمن ذلك المبلغ دفعة مقدمة بمبلغ 899,045 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 903,666 ألف درهم)، فيما يتعلق بعقد بناء سفن رئيسي مع عميل رئيسي.

9 الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

31 مارس 2022 ألف درهم (غير مدققة)	31 ديسمبر 2021 ألف درهم (مدققة)	
30,902	32,526	الذمم التجارية الدائنة
118,802	62,595	مستحقات المشروع
88,587	38,708	الإلتزامات الأخرى
20,004	20,974	إلتزامات العقود (إيضاح 4)
1,889	2,380	الذمم الدائنة الأخرى
260,184	157,183	

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

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

10 سحبات على المكشوف من البنوك

31 ديسمبر	31 مارس	
2021	2022	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
77,151	21,631	السحب على المكشوف من البنوك

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

كما في 31 مارس 2022، كان لدى المجموعة مبلغ بقيمة 253,369 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 197,849 ألف درهم) كتسهيلات سحب على المكشوف متاحة وغير مسحوبة.

11 قروض آجلة

تستخدم المجموعة القروض قصيرة الأجل مع بنك محلي فيما يتعلق بالسداد لمورديها مع استحقاق 6 أشهر من تاريخ السحب. يحمل هذا القرض فائدة بسعر السوق السائد. بلغت القيمة الدفترية للقرض كما في 31 مارس 2022 28,538 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 30,903 ألف درهم).

12 العوائد / (الخسائر) 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.

يتم احتساب ربح / (خسارة) السهم كالتالى:

الربح/(الخسارة) للفترة العائد إلى حاملي أسهم الشركة الأم (ألف درهم)	
2021	2022
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(15,656)	1,921
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الصادرة خلال الفترة (ألف)	
211,992	211,992
(0.07)	0.01
العوائد/(الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم (درهم)	

كما في 31 مارس 2022 و2021، لم تقم المجموعة بإصدار أية أدوات لها تأثير علي العوائد / (الخسائر) الأساسية للسهم عند استخدامها.

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

13 المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين للمجموعة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والشركات المسيطر عليها من قبلهم ومن قبل عائلاتهم، أو التي يمارسون عليها نفوذاً جوهرياً في القرارات المالية والتشغيلية. تم استبعاد المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة عند التوحيد ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإفصاح. يتم اعتماد أحكام وسياسات التسعير لهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

الثلاث أشهر المنتهية في 31 مارس			
2021	2022	2021	2022
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
2,160	2,952	تعويض موظفي الإدارة الرئيسيين: الرواتب والعلاوات والمكافآت الأخرى مكافآت ما بعد التوظيف	
180	234		
2,340	3,186		
500	500	مكافآت لجنة مجلس الإدارة	
31 ديسمبر	31 مارس		
2021	2022		
ألف درهم	ألف درهم		
(مدققة)	(غير مدققة)		
1,840	1,840	أرصدة الأطراف ذات العلاقة	
3,894	2,398		
		مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة (مدرجة ضمن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى)	
		مبالغ مستحقة لطرف ذو علاقة (مدرجة ضمن الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى)	

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

14 الإلتزامات الطارئة والالتزامات الرأسمالية

أصدرت البنوك التي تتعامل معها المجموعة، ضمن سياق أعمالها الاعتيادية، خطابات ضمان وسندات أداء وخطابات اعتماد بحدود 1,573,030 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 1,595,345 ألف درهم) فيما يتعلق بتنفيذ العقود والمبالغ المدفوعة مقدماً المتعلقة بعقود بناء وصيانة السفن والتي كانت قيد التنفيذ في نهاية الفترة.

الالتزامات

تبلغ النفقات الرأسمالية المصرح بها والمتعاقد عليها وغير المخصصة في نهاية فترة التقارير المالية ما قيمته 15,952 ألف درهم (31 ديسمبر 2021: 16,248 ألف درهم).

15 معلومات قطاعية

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

15 معلومات قطاعية (تابع)							
المجموعة	الاستبعادات	غير الموزعة	الأنظمة المتكاملة	خدمات لإصلاحات والصيانة التجارية	خدمات لإصلاحات والصيانة العسكرية	القوارب الصغيرة	البناء الجديد والهندسة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (غير مدققة)							
178,818	-	-	-	11,335	30,868	2,099	134,516
(161,547)	-	-	(701)	(10,131)	(20,634)	(1,673)	(128,408)
17,271	-	-	(701)	1,204	10,234	426	6,108
(10,218)	-	(3,186)	(154)	(2,059)	(3,300)	(489)	(1,030)
(3,582)	-	(16)	(379)	(64)	(961)	-	(2,162)
(1,482)	-	(647)	-	(338)	(442)	(17)	(38)
(535)	-	(535)	-	-	-	-	-
467	-	(87)	-	150	404	-	-
1,921	-	(4,471)	(1,234)	(1,107)	5,935	(80)	2,878
إيرادات العقود							
تكاليف العقود							
إجمالي الربح / (الخسارة)							
مصروفات إدارية وعمومية							
مخصص خسائر الائتمان							
المتوقعة							
الاستهلاك والإطفاء							
تكاليف التمويل							
إيرادات أخرى، صافي							
(خسارة) / ربح القطاع							
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021 (غير مدققة)							
56,910	-	-	-	15,497	40,689	-	724
(54,338)	-	-	(913)	(15,374)	(34,454)	(761)	(2,836)
2,572	-	-	(913)	123	6,235	(761)	(2,112)
(14,119)	-	(4,409)	(126)	(2,993)	(5,060)	(359)	(1,172)
(2,125)	-	(927)	-	(485)	(634)	(25)	(54)
(1,459)	-	(1,459)	-	-	-	-	-
(525)	-	(1,121)	52	1,046	(585)	5	78
(15,656)	-	(7,916)	(987)	(2,309)	(44)	(1,140)	(3,260)
إيرادات العقود							
تكاليف العقود							
إجمالي الربح / (الخسارة)							
مصروفات إدارية وعمومية							
الاستهلاك والإطفاء							
تكاليف التمويل							
إيرادات أخرى، صافي							
خسارة القطاع							

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

15 معلومات قطاعية (تابع)

المجموعة	الاستبعادات	غير الموزعة	الأنظمة المتكاملة	خدمات لإصلاحات والصيانة التجارية	خدمات لإصلاحات والصيانة العسكرية	القوارب الصغيرة	البناء الجديد والهندسة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
كما في 31 مارس 2022 (غير مدققة)							
1,569,278	(28,513)	80,815	40,879	84,409	231,570	23,432	1,136,686
1,337,175	(19,627)	119,815	2,849	11,028	45,304	4,789	1,173,017
876	-	205	-	299	283	35	54
كما في 31 ديسمبر 2021 (مدققة)							
1,530,262	(28,577)	93,714	41,272	89,359	216,977	27,659	1,089,858
1,300,080	(19,691)	179,770	3,431	11,837	50,311	5,897	1,068,525
1,733	-	407	-	591	559	70	106

الأصول
الالتزامات
النفقات الرأسمالية

كما في 31 ديسمبر
2021 (مدققة)
الأصول
الالتزامات
النفقات الرأسمالية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022

16 أحداث لاحقة

- في 4 مايو 2022، قام المصرف المركزي لدولة الإمارات العربية المتحدة برفع سعر الفائدة الأساسي بمقدار 50 نقطة أساس إلى 2.25٪ اعتباراً من 5 مايو 2022، ولا يوجد أي تأثير لهذه الزيادة على البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة للمجموعة في 31 مارس 2022.

- وافق المساهمون في المجموعة بتاريخ 27 أبريل 2022، خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي للمجموعة على توزيع 2٪ من رأس مالها كأرباح نقدية بقيمة 4,239,840 درهم.

17 اعتماد البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة

تم اعتماد والموافقة على إصدار البيانات المالية الموجزة المرحلية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 مايو 2022.