

شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٥	بيان الدخل المرحلي الموحد
٦	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
٨	بيان التدفق النقدي المرحلي الموحد
٩ - ٢٠	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ والتي تتضمن بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، وبيان الدخل المرحلي الموحد ذو الصلة، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد، وبيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ ("النقارير المالية المرحلية"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بأعمال المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية محددة بصفة رئيسية بالاستفسار من موظفي الشركة خاصة المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وبإجراء مراجعة تحليلية للمعلومات المالية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا نستطيع الحصول على التأكيد الذي يمكن أن نحصل عليه عن كافة الأمور الجوهرية خلال أعمال التدقيق ونظراً لذلك فإننا لا نبدي رأي مدققي الحسابات حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أساس إبداء الرأي المتحفظ

تتضمن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٨ ذمم مدينة غير مقيدة بفواتير تتعلق بعقود غير موقعة وعقود موقعة (صافي العلاوات، المبالغ المقيدة بفواتير أو المحصلة لاحقاً، والمبالغ المدرجة على المطالبات بموجب المفاوضات) مع حكومة أبوظبي، ودوائرها، والشركات الأخرى، بقيمة ٨٤٨,٩٤١ ألف درهم و ١٨٦,٣٦٩ ألف درهم على التوالي. لم نكن قادرين على الحصول على دليل كاف وملئم لإثبات إدراج هذه الأرصدة نسبة لغياب العقود الموقعة و/أو المتأخرات الجوهرية في الفواتير والتحصيل وقابلية الاسترداد لأرصدة الذمم المدينة غير المقيدة بفواتير. وبالتالي، لم نكن قادرين على تحديد إذا ما كانت أي تعديلات لهذه المبالغ ضرورية.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، وباستثناء التأثيرات الممكنة للمسائل الموضحة في أساس إبداء الرأي المتحفظ، لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

تقرير مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة إلى مجلس إدارة
شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع. (تتمة)

تأكيد على مسائل

- كما هو مبين في إيضاح ٤ حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة، تتضمن الذمم التجارية المدينة غير المقيدة بفواتير مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ألف درهم مدرجة على أساس المطالبات التي تم تسليمها في الفترات السابقة. في حين أقر العميل بالمطالبات، إلا أن مبلغ المطالبات لا زال قيد المفاوضة. إن إنهاء تلك المفاوضات يمكن أن يكون له تأثير جوهري على مبلغ الذمم المدينة المدرجة. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذه المسألة.
- نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢,٣ حول البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة الذي يوضح الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة فيما يتعلق بإدراج الإيرادات على مدى الزمن من العقود غير الموقعة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء". إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذه المسألة.

مسائل أخرى

- تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً متحفظ حول هذه البيانات المالية الموحدة في ٢٠ مارس ٢٠١٨.
- تمت مراجعة البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاجاً محتفظ حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة في ١٠ مايو ٢٠١٧.



بتوقيع:

محمد مبین خان

شريك

إرنست ويونغ

رقيم قيد: ٥٣٢

١٥ مايو ٢٠١٨

أبو ظبي

شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٠٦٩,٦٢٧	١,١٣٢,١٨٩	٣	الممتلكات والآلات والمعدات
٥٠,٦٠١	٥٠,٤٠٢		الشهرة والموجودات غير الملموسة الأخرى
٥٨,٤٢٩	٥٤,٧٤٧		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٣,٨٢٢	-		المحتجزات المدينة
١,٢٣٢,٤٧٩	١,٢٣٧,٣٣٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٢٤,٤٥١	٢٣٥,٢٢٥		المخزون
٢,٤٧٦,٧٤٥	٢,٦٥٢,٣٥٣	٤	الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٢٦,٦٦٤	٢٥,١٥٤		الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٣,٤١٢	٥٣,٤٤٤	٦	النقد والأرصدة البنكية
٢,٩١١,٢٧٢	٢,٩٦٦,١٧٦		الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع
٨٦,٨٩٩	٦٣,٤٩٧		
٢,٩٩٨,١٧١	٣,٠٢٩,٦٧٣		إجمالي الموجودات المتداولة
٤,٢٣٠,٦٥٠	٤,٢٦٧,٠١١		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			رأس المال والاحتياطيات
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠		رأس المال
٣٤١,٥٠٠	٣٤١,٥٠٠		علاوة إصدار الأسهم
٦٩٥,٠٦٢	٦٩٠,٠٧٧		الاحتياطيات
٢,٠٤٤,٣٧٣	٢,٠٥٨,٥٦١		الأرباح المحتجزة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠		توزيعات الأرباح المقترحة
٣,٣٨٠,٩٣٥	٣,٣٩٠,١٣٨		إجمالي حقوق المساهمين
			الالتزام غير المتداول
٩١,٤٣٨	٩٣,١٩٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
٦٢٦,٦٩١	٥٥٦,١٣٩	٥	الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
١٣١,٥٨٦	٢٢٧,٥٤٠	٦	سحب على المكشوف من البنك
٧٥٨,٢٧٧	٧٨٣,٦٧٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٤٩,٧١٥	٨٧٦,٨٧٣		إجمالي المطلوبات
٤,٢٣٠,٦٥٠	٤,٢٦٧,٠١١		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

إدوين روس
الرئيس المالي

محمد ثاني مرشد الرميثي
رئيس مجلس الإدارة

ص.ب: ٣٦٤٩
أبوظبي - م.ع.أ.
P.O.Box: 3649
Dhabi - U.A.E.
01

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤ هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع.

بيان الدخل المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٧	٢٠١٨		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم		
٣٣٦,٢١٩	٣٣٢,٨٨٤		إيرادات العقود
(٣٠٨,٢١٧)	(٣٠٣,٩٥٨)		تكاليف العقود
<u>٢٨,٠٠٢</u>	<u>٢٨,٩٢٦</u>		إجمالي الربح
(٢٢,٢١٨)	(١٥,٢٦٨)		مصاريف عمومية وإدارية
٤٩٤	(٢٣٤)		(خسارة) ربح صرف العملات الأجنبية
١٢٣	(١,٥٠٩)		(خسارة) ربح القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٦٥١)	١,٠٨١		إيرادات (مصاريف) التمويل، صافي
(٥,٦٦٧)	-		تعويض مجلس الإدارة
١,٤٦٦	١,١٩٢		إيرادات أخرى
<u>١,٥٤٩</u>	<u>١٤,١٨٨</u>		الربح للفترة
<u>٠,٠١</u>	<u>٠,٠٦</u>	٧	العائد الأساسي والمخفض للسهم (درهم)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
١٤,١٨٨	١,٥٤٩	الربح للفترة
		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
		البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل الموحد:
(٣,٦٨١)	٧٦١	صافي الحركة في تقييم الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		البنود التي قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل الموحد
(١,٣٠٤)	(٨٨)	فروقات الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية
(٤,٩٨٥)	٦٧٣	(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
٩,٢٠٣	٢,٢٢٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي الموحد
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإجمالي ألف درهم	توزيعات الأرباح المقترحة ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	الاحتياطيات ألف درهم	علاوة إصدار الأسهم ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٣,٣٦٠,٠٣٤	٣٧,٥٠٠	١,٩٨٧,٦٢٩	٧٤٣,٤٠٥	٣٤١,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
١,٥٤٩	-	١,٥٤٩	-	-	-	الربح للفترة
٦٧٣	-	-	٦٧٣	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢,٢٢٢	-	١,٥٤٩	٦٧٣	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٣٦٢,٢٥٦	٣٧,٥٠٠	١,٩٨٩,١٧٨	٧٤٤,٠٧٨	٣٤١,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
٣,٣٨٠,٩٣٥	٥٠,٠٠٠	٢,٠٤٤,٣٧٣	٦٩٥,٠٦٢	٣٤١,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
١٤,١٨٨	-	١٤,١٨٨	-	-	-	الربح للفترة
(٤,٩٨٥)	-	-	(٤,٩٨٥)	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى
٩,٢٠٣	-	١٤,١٨٨	(٤,٩٨٥)	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٣٩٠,١٣٨	٥٠,٠٠٠	٢,٠٥٨,٥٦١	٦٩٠,٠٧٧	٣٤١,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد المختصر
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		ايضاح
٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٥٤٩	١٤,١٨٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح للفترة
		تعديلات للبنود التالية:
٤٠,٤٦٧	٣٩,٥٦٣	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
١٩٩	١٩٩	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(١٠٥)	(٣١٤)	ربح من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(١٢٣)	١,٥٠٩	خسارة (ربح) القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠,٤٧٤	٢,٨٣٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٥١	(١,٠٨١)	(إيرادات) مصاريف التمويل، صافي
١٢٩	(١٠٤)	مخصصات أخرى
٦٣,٢٤١	٥٦,٧٩٢	
(٦٠٥)	(٥٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦٥١)	(٩٨٧)	الفائدة المدفوعة
(٨,١٨٢)	(٨٩٧)	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٥٣,٨٠٣	٥٤,٨٥٣	
		صافي الحركة في رأس المال العامل:
١١,٥٣٧	(١٠,٧٧٤)	التغير في المخزون
(٣٤٨,٩٢٤)	(١٢١,٩٥٧)	التغير في الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
١٧٩,٣٢٩	(٧٠,٤٤٨)	التغير في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(١٠٤,٢٥٥)	(١٤٨,٣٢٦)	
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١١٣,١٧٢)	(٧٩,٠٠٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٢,٣٦٩	٢,٧١٤	شراء ممتلكات وآلات معدات
(١١٠,٨٠٣)	(٧٦,٢٩٢)	متحصلات من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
(٢١٥,٠٥٨)	(٢٢٤,٦١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		صافي النقص في النقد وما يعادله
١٣٧,٢٢٣	٥٠,١٦٥	النقد وما يعادله في ١ يناير
(٨٨)	(١,٣٠٤)	تعديل تحويلات صرف العملات الأجنبية
(٧٧,٩٢٣)	(١٧٥,٧٥٧)	النقد وما يعادله في ٣١ مارس

٦

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

١ معلومات عامة

إن شركة الجرافات البحرية الوطنية ش.م.ع. ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في إمارة أبوظبي. تأسست الشركة بموجب القانون رقم (١٠) لسنة ١٩٧٩، وتعديلاته من قبل المرسوم رقم (٣) و (٩) لسنة ١٩٨٥ الصادر من قبل صاحب السمو الشيخ خليفة بن زايد آل نهيان، الذي كان حينها نائب حاكم إمارة أبوظبي. إن العنوان المسجل للشركة هو ص.ب ٣٦٤٩، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تعمل الشركة بشكل رئيسي في تنفيذ عقود الجرف والأعمال ذات الصلة باستصلاح الأراضي في المياه الإقليمية لدولة الإمارات العربية المتحدة، وبشكل رئيسي بموجب توجيهات حكومة أبوظبي ("الحكومة")، مساهم رئيسي. تعمل المجموعة أيضاً في البحرين ومصر والمملكة العربية السعودية والهند من خلال شركاتها التابعة والفروع والعملية المشتركة.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية للشركة كما في وللتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ الأداء والمركز والمالي للشركة وشركاتها التابعة وفروعها المبينة أدناه (يشار إليها معاً بـ "المجموعة").

الاسم	بلد التأسيس	حصة الأسهم		الأنشطة الرئيسية
		٢٠١٨	٢٠١٧	
مصنع إمارات أوروبا لأنظمة تكنولوجيا البناء السريع ذ.م.م. (إمارات أوروبا)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	صناعة وتوريد الخرسانة الجاهزة
شركة الجرافات البحرية الوطنية (صناعي)	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	تصنيع أنابيب الصلب وملحقاتها؛ القيام باستثمارات في الشركات التابعة للمجموعة بحصة ١% لتتماشى مع التشريعات المحلية
شركة أديك للاستشارات الهندسية ذ.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%	خدمات الاستشارة في مجالات الهندسة المدنية والمعمارية والتقيب والهندسة البحرية بالإضافة إلى تقديم خدمات مختبرية ذات الصلة
شركة أبوظبي للجرافات البحرية اس.بي.سي.	البحرين	١٠٠%	١٠٠%	عقود الاستصلاحات البرية، وخدمات تركيب أنابيب مياه للمنشآت البحرية وعقود التقيب
الشركة الهندية الوطنية البحرية للبنية التحتية الخاصة المحدودة	الهند	١٠٠%	١٠٠%	أعمال الحفر والأعمال المتعلقة باستصلاح الأراضي ومقاولات الهندسة المدنية، وعقود الموائم والإنشاءات البحرية
شركة الجرافات البحرية الوطنية (ان ام دي سي)	المملكة العربية السعودية	فرع		تنفيذ أعمال الحفر في قاع البحار الساحلية، وتجريف وسحب التربة وإخراجها
شركة الجرافات البحرية الوطنية	مصر	فرع		أعمال الحفر والأعمال المتعلقة باستصلاح الأراضي ومقاولات الهندسة المدنية، وعقود الموائم والإنشاءات البحرية
شركة أبوظبي للجرافات البحرية الوطنية	المالديف	فرع		أعمال الحفر والأعمال المتعلقة باستصلاح الأراضي ومقاولات الهندسة المدنية، وعقود الموائم والإنشاءات البحرية

في نوفمبر ٢٠١٧، قامت الشركة بإبرام مذكرة اتفاقية مع شركة القناة للموائم والمشروعات الكبرى وهي شركة تابعة لهيئة قناة السويس في مصر. تتعلق الاتفاقية بتأسيس شركة مساهمة ("شركة ائتلاف") لتنفيذ أعمال الجرف والأعمال ذات الصلة، وخدمات الاستشارات الهندسية الأخرى التي تم إرساؤها من قبل أطراف تالفة داخل وخارج جمهورية مصر العربية. تم الاتفاق على أن شركة ائتلاف ستكون موجودة مبدئياً لفترة خمسة سنوات يتم تجديدها تلقائياً، وسيتم تأسيسها في المنطقة الاقتصادية لقناة السويس. وفقاً للاتفاقية، تبلغ نسبة مساهمة المجموعة ٤٩%. إن الإجراءات القانونية لتأسيس شركة ائتلاف قيد التنفيذ في تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

٢ أساس الإعداد والتغيرات على السياسات المحاسبية الهامة للمجموعة

٢,١ أساس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، التقارير المالية المرحلية.

تم عرض البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة بالدرهم الإماراتي (درهم) وهي عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المجموعة. تقوم كل شركة في المجموعة بتحديد عملتها الوظيفية الخاصة بها. تم تقريب كافة المعلومات المالية المعروضة بالدرهم الإماراتي إلى أقرب ألف ما لم يرد غير ذلك.

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة ويجب أن تقرأ مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. بالإضافة لذلك، لا تشير النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ بالضرورة للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٢,٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية الهامة عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة متوافقة مع تلك المتبعة عند إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة التالية الفعالة كما في ١ يناير ٢٠١٨.

بالرغم من أن هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة تم تطبيقها للمرة في ٢٠١٨، إلا أنه ليس لها تأثير مادي على البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة. تتعلق التفسيرات والتعديلات الجديدة بالتالي:

- تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ٢٢ معاملات العملات الأجنبية والاعتبار المدفوع مقدماً
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ تحويلات الاستثمار العقاري
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ تصنيف وقياس معاملات المدفوعات على أساس الأسهم
- دورة التحسينات السنوية على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ٢٠١٤ - ٢٠١٦ تعديل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء

٢,٢ المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من العقود مع العملاء
يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ محل معيار المحاسبة الدولي رقم عقود الإنشاء، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ الإيرادات والتفسيرات ذات الصلة ويتم تطبيقه على كافة الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء، ما لم تكن تلك العقود في نطاق المعايير الأخرى. يحدد المعيار الجديد نموذجاً جديداً من خمس خطوات يتم تطبيقه على الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ يتم إدراج الإيرادات بمبلغ يعكس الاعتبار الذي تتوقعه الشركة أن تستحقه في مقابل تحويل البضائع أو الخدمات إلى عميل. يتطلب المعيار من الشركات ممارسة الأحكام، مع الأخذ في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تطبيق كل خطوة للنموذج على العقود مع عملائها. يحدد المعيار أيضاً محاسبة التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف المتعلقة مباشرة بالوفاء بالعقد. قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ بدءاً من ١ يناير ٢٠١٨ باستخدام منهج التطبيق بأثر رجعي.

قامت الإدارة بتقييم تأثير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ تماشياً مع سياسات إدراج الإيرادات الحالية. بناءً على هذا التقييم، لم يكن هناك تغيير مادي جراء تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ في سياسات إدراج الإيرادات المفصلة في إيضاح ٤ حول البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٢,٣ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة، كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفس تلك المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء الأحكام والتقديرات الجديدة الموضحة أدناه.

تحديد ما إذا كانت الاتفاقيات (الشفهية) غير الموقعة تستوفي تعريف العقد بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥:

يتم تنفيذ بعض المشاريع لحكومة أبوظبي أو دوائرها أو أطراف ذات العلاقة، على أساس الشروط المتفق عليها شفهيًا (بما في ذلك تقدير إجمالي تكاليف المشاريع والجدول الزمنية) تماشياً مع الممارسات التجارية السابقة للمجموعة. تعتبر الإدارة أن هذه الاتفاقيات (الشفهية) غير الموقعة تستوفي تعريف "العقد المبرم مع العميل" بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥.

٣ الممتلكات والآلات والمعدات

ألف درهم		التكلفة
٣,٢٨٥,٣٨٩		في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
١٩٥,٦٣٨		إضافات
(٢٢,١٢٩)		استبعاذات
(١٨٢,٩٨٣)		تحويلات للموجودات "المصنفة كمحتفظ بها للبيع"
٣,٢٧٥,٩١٥		في ١ يناير ٢٠١٨
٨١,١٢٣		إضافات
(١٥,٨٨٧)		استبعاذات
٥٦,٨٢٨		تحويلات للموجودات "المصنفة كمحتفظ بها للبيع"
٣,٣٩٧,٩٧٩		في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
٢,١٦٧,٠٣٢		الاستهلاك المتراكم
١٥٦,٨٤١		في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)
(٢١,٥٠١)		المحمل للسنة
(٩٦,٠٨٤)		استبعاذات
٢,٢٠٦,٢٨٨		تحويلات للموجودات "المصنفة كمحتفظ بها للبيع"
٣٩,٥٦٣		في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)
(١٣,٤٨٧)		المحمل للفترة
٣٣,٤٢٦		استبعاذات
٢,٢٦٥,٧٩٠		تحويلات للموجودات "المصنفة كمحتفظ بها للبيع"
١,١٣٢,١٨٩		في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
١,٠٦٩,٦٢٧		في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

٤ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	
٥٤٢,٢١٠	٤٩٨,٧٧٣	الذمم التجارية المدينة، صافي مخصص الانخفاض في القيمة
٤٢,٦٩٨	٨٥,٣٧٠	محتجزات مدينة - الجزء المتداول
١,٧٥٦,٩٢٥	١,٩١٦,١١٥	ذمم مدينة غير مقيدة بفواتير، صافي مخصص الانخفاض في القيمة
٢٦,٨٩٤	٢٧,٠٥٧	الودائع والمصاريف المدفوعة مقدماً
١٠٨,٠١٨	١٢٥,٠٣٨	الذمم المدينة الأخرى
<u>٢,٤٧٦,٧٤٥</u>	<u>٢,٦٥٢,٣٥٣</u>	

من المتوقع، بناءً على التجربة السابقة، أن يتم استرداد الذمم المدينة (صافي) بالكامل. ليس من عادة المجموعة الحصول على ضمان على الذمم المدينة، وبالتالي، فإن غالبيتها غير مضمونة.

تم تحليل الذمم المدينة غير المقيدة بفواتير، صافي مخصص الانخفاض في القيمة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	
٨٠٣,٠٢٤	٨٤٨,٩٤١	عقود غير موقعة
-	٤٣,٤٤٤	- حكومة أبوظبي وشركاتها ذات الصلة
<u>٨٠٣,٠٢٤</u>	<u>٨٩٢,٣٨٥</u>	- شركات أخرى
٨٩٠,٤٤٣	٩٨٦,٩٦٥	عقود موقعة
٦٣,٤٥٨	٣٦,٧٦٥	- حكومة أبوظبي وشركاتها ذات الصلة
<u>٩٥٣,٩٠١</u>	<u>١,٠٢٣,٧٣٠</u>	- شركات أخرى
<u>١,٧٥٦,٩٢٥</u>	<u>١,٩١٦,١١٥</u>	

تتضمن الذمم المدينة غير المقيدة بفواتير ٦٢٩,١٧٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٢٧,٧٠٨ ألف درهم) ومبلغ ٧٨٦,٣٦٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٧٨٠,١٨٣ ألف درهم)، مبلغ قائم للفترة التي تتجاوز سنة واحدة، من عقود غير موقعة وموقعة على التوالي.

تتضمن الذمم المدينة غير المقيدة بفواتير مبلغ ٨٩,٥٩٩ ألف درهم ومبلغ ١٣٥,٤١٤ ألف درهم مدرجة كإيرادات خلال الفترة من العقود غير الموقعة والموقعة على التوالي.

٤ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (تتمة)

قبل سنة ٢٠١٥، قامت الإدارة بإدراج إيرادات بقيمة ٦٠٠ مليون درهم من عقد مع شركة ذات صلة بالحكومة، من إجمالي المطالبة المقترحة بقيمة ١,٣٠٦ مليون درهم. تتضمن الذمم المدينة غير المقيدة بفواتير مبلغ ٦٠٠ مليون درهم فيما يتعلق بهذا العقد (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٠٠ مليون درهم). أقر العميل باستلام المطالبة وأبلغ أن المطالبة قيد المراجعة. تم استلام شهادة موافقة مؤقتة من قبل العميل في ٢٠١٧.

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تقوم المجموعة بإدراج خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي للأداة المالية (ECL) للذمم التجارية المدينة غير المقيدة بفواتير باستخدام منهج مبسط. لتحديد خسائر الائتمان المتوقعة يتم تصنيف كافة الدائنين ضمن أربع فئات:

- الفئة ١ - ذمم مدينة مقيدة بفواتير وذمم مدينة غير مقيدة بفواتير من شركات ذات صلة بالحكومة؛
- الفئة ٢ - شركات خاصة ذات مخاطر ائتمان أقل؛
- الفئة ٣ - شركة خاصة ذات مخاطر ائتمان أكثر؛ و
- الفئة ٤ - دائنون بعجز.

تم تعديلها للعوامل المحددة بالدائنين والظروف الاقتصادية العامة للمجال الذي يعمل فيه الدائنين وتقييم الاتجاه الحالي والمتوقع للظروف في تاريخ التقارير المالية، وتشمل القيمة الوقتية للأموال، بحسب ما يكون ملائماً.

الذمم التجارية المدينة والمحتجزات المدينة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الفئات				معدل خسائر الائتمان المتوقعة إجمالي القيمة الدفترية المقدرة خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي للأداة المالية
	الفئة ٤ ألف درهم	الفئة ٣ ألف درهم	الفئة ٢ ألف درهم	الفئة ١ ألف درهم	
٦٣٢,٨٤٤	٣٧,٤٩٨	٦٠	٧٣,١٠٣	٥٢٢,١٨٣	٠ إلى ١%
(٤٨,٧٠١)	(٣٧,٤٩٨)	(٣٠)	(٩,٦٠٦)	(١,٥٦٧)	٢٠ إلى ٦٠%
٥٨٤,١٤٣	-	٣٠	٦٣,٤٩٧	٥٢٠,٦١٦	١٠٠%
					صافي الذمم التجارية المدينة والمحتجزات المدينة

الذمم التجارية المدينة والمحتجزات المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الفئات				معدل خسائر الائتمان المتوقعة إجمالي القيمة الدفترية المقدرة خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي للأداة المالية
	الفئة ٤ ألف درهم	الفئة ٣ ألف درهم	الفئة ٢ ألف درهم	الفئة ١ ألف درهم	
٦٨٧,٤٣٠	٣٧,٤٩٨	١١٦	٦٨,٥٥٨	٥٨١,٢٥٨	٠ إلى ١%
(٤٨,٧٠٠)	(٣٧,٤٩٨)	(٣١)	(٩,٤٢٨)	(١,٧٤٣)	٢٠ إلى ٦٠%
٦٣٨,٧٣٠	-	٨٥	٥٩,١٣٠	٥٧٩,٥١٥	١٠٠%
					صافي الذمم التجارية المدينة والمحتجزات المدينة

٤ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى (تتمة)

الذمم المدينة غير المقيدة بفواتير كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الفئات				معدل خسائر الائتمان المتوقعة إجمالي القيمة الدفترية المقدرة خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي للأداة المالية
	الفئة ٤ ألف درهم	الفئة ٣ ألف درهم	الفئة ٢ ألف درهم	الفئة ١ ألف درهم	
١,٩٥٦,٩٨٠	١٠٠%	٢٠ إلى ٦٠%	١ إلى ٢٠%	٠ إلى ١%	١,٩٠١,٠٧٠
(٤٠,٨٦٥)	(٢٦,٦٤٢)	(١,٨٩٠)	(٤,٧٢٩)	(٧,٦٠٤)	
١,٩١٦,١١٥	-	٣,٧٣١	١٨,٩١٨	١,٨٩٣,٤٦٦	صافي الذمم المدينة غير المقيدة بفواتير

الذمم المدينة غير المقيدة بفواتير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)

الإجمالي ألف درهم	الفئات				معدل خسائر الائتمان المتوقعة إجمالي القيمة الدفترية المقدرة خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر الإنتاجي للأداة المالية
	الفئة ٤ ألف درهم	الفئة ٣ ألف درهم	الفئة ٢ ألف درهم	الفئة ١ ألف درهم	
١,٧٩٧,٧٩٠	١٠٠%	٢٠ إلى ٦٠%	١ إلى ٢٠%	٠ إلى ١%	١,٧٤١,٢١٠
(٤٠,٨٦٥)	(٢٦,٦٤٢)	(٢,٣٩٥)	(٤,٨٦٣)	(٦,٩٦٥)	
١,٧٥٦,٩٢٥	-	٣,٢٢٦	١٩,٤٥٤	١,٧٣٤,٢٤٥	صافي الذمم المدينة غير المقيدة بفواتير

لتحديد قابلية استرداد الذمم التجارية المدينة، تأخذ المجموعة في الاعتبار أي تغيير في جودة الائتمان للذمم التجارية المدنية من تاريخ الائتمان الذي تم منحه مبدئياً حتى تاريخ التقارير المالية. تعتبر الذمم التجارية المدينة غير مستحقة الدفع بمجرد تجاوزها تاريخ الاستحقاق المتعاقد عليه.

٥ الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	
١٤٣,٠١٨	١٩٥,٠٣١	الذمم التجارية الدائنة
٢٨٢,٦٠٥	٢٥٥,٩٦٩	المطلوبات المستحقة
١٠٠,٥٦٥	٧,١٥٥	المبالغ المدفوعة مقدماً من العملاء
٣٥,٧٢٥	٣٥,٦٢١	المخصصات
٣١,٩٧٨	٣١,٩٢٢	توزيعات الأرباح الدائنة
٣,٨٧٠	٨,٨٦٧	إجمالي المبلغ المستحق إلى العميل في عقود الإنشاء
١٤,٥٩١	١٣,٣١١	محتجزات دائنة
١٤,٣٣٩	٨,٢٦٣	ذمم دائنة
٦٢٦,٦٩١	٥٥٦,١٣٩	

٦ النقد وما يعادله

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	
١,٥٢٣	٨٤٤	١,٨٣٣	النقد في الصندوق
			النقد لدى البنوك
١٠٢,٣٢٦	١٦٦,٦٠٢	٤١,١٣٠	- الحسابات الجارية
٥,٢٩٧	١٥,٩٦٦	١٠,٤٨١	- ودائع قصيرة الأجل
١٠٩,١٤٦	١٨٣,٤١٢	٥٣,٤٤٤	
(١٨٧,٠٦٩)	(١٣١,٥٨٦)	(٢٢٧,٥٤٠)	ناقصاً: السحب على المكشوف من البنك
-	(١,٦٦١)	(١,٦٦١)	ناقصاً: هامش النقد
(٧٧,٩٢٣)	٥٠,١٦٥	(١٧٥,٧٥٧)	

يحمل تسهيل السحب على المكشوف من البنك فائدة بمعدل الفائدة السائدة في السوق سنوياً. لدى الودائع قصيرة الأجل استحقاقات أقل من ثلاثة أشهر وتحمل فائدة بمعدل الفائدة السائدة في السوق سنوياً .

٧ الأرباح للسهم

يتم احتساب الأرباح للسهم من خلال تقسيم الربح للفترة العائد حاملي حقوق الأسهم العادية للشركة الأم من خلال المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

بلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في نهاية فترة التقارير المالية ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ مارس ٢٠١٧: ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم). لا توجد أدوات مخفضة محتملة، وبالتالي فإن الأرباح الأساسية والمخفضة للسهم هي نفسها.

٨ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة حكومة أبوظبي وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين، وشركات الإدارة التي تعمل من خلال المجموعة والأعمال التي يمكن أن تمارس عليها حكومة أبوظبي وأعضاء مجلس الإدارة والمجموعة أو أياً من شركاتها التابعة نفوذاً جوهرياً أو تلك التي يمكن أن تمارس نفوذاً جوهرياً على المجموعة. في سياق الأعمال الاعتيادية، تقوم المجموعة بتقديم الخدمات إلى، وتستهلك الخدمات من، تلك الأعمال بالشروط المتفق عليها من قبل الإدارة. تقوم المجموعة باستخلاص الجزء الجوهري من إيراداتها في دولة الإمارات العربية المتحدة من حكومة أبوظبي ودوائرها والشركات ذات الصلة.

٨ المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

إن الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
(مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم

الأرصدة مع حكومة أبوظبي والشركات ذات الصلة:
الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

٢,٠١٩,٧٩٠	٢,١٥٣,١٢٨
-----------	-----------

الأرصدة مع المساهمين (باستثناء حكومة أبوظبي والشركات ذات الصلة):

١١,٤٤٢	١١,٤٤٢
٣٢,٢٤٧	٣٢,٢٤٧

الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى

إن المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد هي كما يلي:

الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٧	٢٠١٨
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم

الحكومة والأطراف ذات العلاقة
الإيرادات المكتسبة خلال الفترة

١٧٩,٢١٠	١٦٨,٧٤٥
---------	---------

المعاملات مع موظفي الإدارة الرئيسيين

الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٧	٢٠١٨
(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم

موظفي الإدارة الرئيسيين

١,١٥٤	١,١٧٧
-------	-------

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الأخرى

منحت بلدية أبوظبي ("البلدية") الشركة حق استخدام الأرض بمنشآت قاعدة الشركة في مصفح بدون رسوم. وبالتالي، بدءاً من ٢٠٠٥ قامت البلدية باحتساب رسوم بقيمة ٢٤٠ ألف درهم سنوياً مقابل استخدام هذه الأرض. تم تعديل الرسوم إلى ١,٧٩٩ ألف سنوياً خلال ٢٠١٧.

٩ المطلوبات والالتزامات الطارئة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	
١,٠٦٥,٧٥٦	١,٠٦٩,٠١٦	ضمانات بنكية
٧٥,٤١٢	١٤,٥٦٢	خطابات الاعتماد
٥٤,٢٠٨	-	التزامات رأسمالية

تم إصدار خطابات الاعتماد والضمانات البنكية أعلاه في سياق الأعمال الاعتيادية.

١٠ القيمة العادلة للأدوات المالية

قياس القيمة العادلة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموحد

لا تختلف القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ بشكل مادي عن قيمها الدفترية في نفس التاريخ.

يوضح الجدول التالي تراتبية قياس القيمة العادلة للموجودات المالية للمجموعة والتي تم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧:

قياس القيمة العادلة				
مدخلات غير قابلة للملاحظة المستوى ٣ ألف درهم	مدخلات قابلة للملاحظة المستوى ٢ ألف درهم	الأسعار المدرة في الأسواق النشطة المستوى ١ ألف درهم	الإجمالي ألف درهم	
-	-	٥٤,٧٤٧	٥٤,٧٤٧	كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩٤٣	-	٢٤,٢١١	٢٥,١٥٤	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٥٨,٤٢٩	٥٨,٤٢٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٩٤٣	-	٢٥,٧٢١	٢٦,٦٦٤	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

لم تكن هناك تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ من قياسات القيمة العادلة خلال الفترة، ولم تكن هناك تحويلات داخل أو خارج المستوى ٣ لقياسات القيمة العادلة.

١١ معلومات القطاع

معلومات القطاع الجغرافية

قامت المجموعة بتوحيد قطاعاتها الجغرافية داخل دولة الإمارات العربية المتحدة ودولياً. تتضمن قطاعات دولة الإمارات العربية المتحدة مشاريع في دولة الإمارات العربية المتحدة، بينما تتضمن القطاعات الدولية العمليات في مصر والبحرين والهند والمالديف وشرق أفريقيا.

الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)			
المجموعة	الإمارات العربية المتحدة	دولى	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٤٨,٢١٣	١٤٢,٤٤٣	٢٠٥,٧٧٠	إيرادات القطاع
(١٥,٣٢٩)	(٥١٠)	(١٤,٨١٩)	إيرادات داخل القطاع
٣٣٢,٨٨٤	١٤١,٩٣٣	١٩٠,٩٥١	الإيرادات
٢٨,٩٢٦	٩,١٣١	١٩,٧٩٥	إجمالي ربح القطاع
(١٥,٢٦٨)			مصاريف عمومية وإدارية
(١,٥٠٩)			خسارة القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة
١,٠٨١			العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٣٤)			إيرادات التمويل، صافي
١,١٩٢			خسارة صرف العملات الأجنبية
١٤,١٨٨			إيرادات أخرى
			الربح للفترة

الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)			
المجموعة	الإمارات العربية المتحدة	دولى	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤,٢٦٧,٠١١	٦٥٣,٢٢٦	٣,٦١٣,٧٨٥	إجمالي الموجودات
٨٧٦,٨٧٣	٢٦٩,٣١٣	٦٠٧,٥٦٠	إجمالي المطلوبات
٣,٣٩٠,١٣٨			حقوق الملكية

١١ معلومات القطاع (تتمة)

معلومات القطاع الجغرافية (تتمة)

الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)			
الإمارات العربية المتحدة	دولي	المجموعة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٥١,٢٣٩	١٢٠,٧٤٣	٣٧١,٩٨٢	إيرادات القطاع
-	-	(٣٥,٧٦٣)	إيرادات داخل القطاع
٢٥١,٢٣٩	١٢٠,٧٤٣	٣٣٦,٢١٩	الإيرادات
٢٦,٩٩٧	١,٠٠٥	٢٨,٠٠٢	إجمالي ربح القطاع
		(٢٢,٢١٨)	مصاريف عمومية وإدارية
		١٢٣	ربح القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة
		(٦٥١)	من خلال الربح أو الخسارة
		٤٩٤	مصاريف التمويل، صافي
		(٥,٦٦٧)	ربح صرف العملات الأجنبية
		١,٤٦٦	تعويض مجلس الإدارة
		١,٥٤٩	إيرادات أخرى
			الربح للفترة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)			
الإمارات العربية المتحدة	دولي	المجموعة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٣٠٧,١١٠	٩٢٣,٤٥٠	٤,٢٣٠,٦٥٠	إجمالي الموجودات
٤٠٤,٠٥٧	٤٤٥,٦٥٨	٨٤٩,٧١٥	إجمالي المطلوبات
		٣,٣٨٠,٩٣٥	حقوق الملكية

١٢ اعتماد البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم اعتماد إصدار البيانات المرحلية الموحدة المختصرة من قبل مجلس بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٨.

١٣ الأحداث اللاحقة

وافق المساهمون على توزيعات أرباح بقيمة ٠,٢٢ درهم للسهم الواحد بمبلغ ٥٥ مليون درهم وتعويضات لمجلس الإدارة البالغة ١٠,١ مليون درهم، فيما يتعلق بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠١٨.