

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

الصفحات

٢ - ١

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

٣

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

٤

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

٥

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

٦

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

٨ - ٧

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

٣١ - ٩

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة المساهمين في شركة أربتك القابضة ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي المرفق لشركة أربتك القابضة ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (بشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

أساس الاستنتاج المتحفظ

(أ) تشمل الاستثمارات العقارية للمجموعة عقاراً عبارة عن قطعة أرض وتكاليف التطوير المرتبطة به (العقار) بقيمة دفترية قدرها ٥٦٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٦٨ مليون درهم). وكما هو مبين في الإيضاح رقم (٨) من المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، لم تقم الإدارة بمراجعة تفصيلية لانخفاض القيمة من أجل تقدير قيمة العقار القابلة للاسترداد التي يتم احتسابها على أساس القيمة قيد الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أعلى، بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦، "انخفاض قيمة الموجودات". وبالتالي، لم نكن قادرين على تنفيذ الإجراءات التي في رأينا كانت ضرورية للحصول على أدلة مقنعة حول القيمة الدفترية للعقار وتحديد ما إذا كان ينبغي تسجيل أي انخفاض في القيمة.

(ب) كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٥ (أ) من المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، تشمل أرصدة الذمم المدينة التجارية والأخرى صافي تعرضات بقيمة ١٥٣ مليون درهم تتعلق بمبالغ مستحقة من عملاء، وهذه المبالغ لم يتم اعتمادها من قبل العملاء وهي قيد التفاوض والنقاش حالياً. لم يتم تزويدنا بأدلة كافية ومناسبة للتحقق من إمكانية وتوقيت استرداد هذه المبالغ، وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على انخفاض القيمة المتعلق بهذه المبالغ.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار المحتملة للأمور المبينة في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، فلم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة ألف درهم	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ غير مدققة ألف درهم	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦٣٨,٨٧٤	٥٨٦,٧٠٩	٧	ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	٦٥٩,٩١٨	١٦	موجودات حق الاستخدام
٥٩٥,٣٢٠	٥٩٣,٥٨١	٨	استثمارات عقارية
٢٤٨,٧٤١	٢٤٨,٧٤١		الشهرة
١٦,٠٠٠	١٥,٧٥٠	٩	موجودات أخرى غير ملموسة
٢٠٩,٣٢٨	٢٠١,٥٢٥	٢٢	استثمار في شركات زميلة
٥,٢٨٢	٥,٢٩٩		موجودات الضريبة المؤجلة
٥٣٧,٠١٨	٤٥٩,٤٧٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٨,٢٢٣	٥٨,٢٤٩		دفعات مقدمة مدفوعة لموردين ومقاولين من الباطن
١٧,٢٨٢	١٧,٢٨٢	٢١	موجودات مالية أخرى
٢,٥٤٨,٠٦٨	٢,٨٤٦,٥٣٢		موجودات متداولة
١٣٠,٥٩٠	١٤١,٤٥٢		مخزون
٥,٠٣٧,٧٥٣	٥,٠٠٧,٣٩٣		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٧٧,٩٤٧	١,٠٦٣,٥١٦		دفعات مقدمة مدفوعة لموردين ومقاولين من الباطن
٥٧٦,١٦٠	٥٥٧,٣٦٥	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠٥,٧١٣	١٥٦,٤٢٥	٢١	موجودات مالية أخرى
٢٨٩,٣٠١	٢١٩,٢٨٦		موجودات متداولة أخرى
١,٢٦٩,٥٧٥	١,٠١٠,٣٦١	١١	أرصدة نقدية وبنكية
٨,٤٨٧,٠٣٩	٨,١٥٥,٧٩٨		مجموع الموجودات
١١,٠٣٥,١٠٧	١١,٠٠٢,٣٣٠		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
١٥٥,٩٠٩	١٥٥,٩٠٩		احتياطي قانوني
٢٧,٦٠٣	٢٥,٠٩٨		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(٢١٢,٦٤٨)	(٢١٢,٦٤٨)		احتياطيات أخرى
١٨٩,٧٩٣	١٧٤,١١٧		أرباح محتجزة
١,٦٦٠,٦٥٧	١,٦٤٢,٤٧٦		حقوق الملكية العائدة إلى ملك الشركة الأم
(٢٥٨,٣٩٩)	(٢٦١,١٩٣)		الحصص غير المسيطرة
١,٤٠٢,٢٥٨	١,٣٨١,٢٨٣		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٥٥٩,٩١١	٦٠٦,٣٥٣	١٨	قروض بنكية
-	٣٦٠,٠٦٩	١٦	مطلوبات الإيجار
٣٦١,٢٣٤	٤٥٢,٠٨٠		محتجزات دائنة
٢١٦,٠٤٥	٢١٩,٠٠٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١,١٣٧,١٩٠	١,٦٣٧,٥٠٦		مطلوبات متداولة
٤,٧٤١,٣٤٦	٤,٧٠٥,٤٧٩		ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٧٥٧,٣٢٢	١,٤٩١,٦١٤		دفعات مقدمة مقبوضة من عملاء عن أعمال عقود
١,٤٩٧,٠٩٦	١,٢٠٢,١٣٢	١٨	قروض بنكية
	٦٥,٣٩٠	١٦	مطلوبات الإيجار
٤٨٧,٠٢٩	٥٠٦,٢٨٨	١٠	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١٢,٨٦٦	١٢,٦٣٨		ضريبة دخل مستحقة الدفع
٨,٤٩٥,٦٥٩	٧,٩٨٣,٥٤١		مجموع المطلوبات
٩,٦٣٢,٨٤٩	٩,٦٢١,٠٤٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١١,٠٣٥,١٠٧	١١,٠٠٢,٣٣٠		

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٩، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

.....
بيتر بولارد
المدير المالي

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
غير مدققة	غير مدققة		
ألف درهم	ألف درهم		
٢,٤٢٠,٣٥٧	٢,٠٢٧,٣٤٢		إيرادات
(٢,٢٥٦,٣٤٠)	(١,٨٩١,٩٣٧)		تكاليف مباشرة
١٦٤,٠١٧	١٣٥,٤٠٥		إجمالي الربح
٢,٤٣٧	١,٠٥٣		إيرادات الاستثمار
(٨١,٨٥٥)	(١١٤,١٣٨)		مصاريف عمومية وإدارية
٩,٢٣٦	٤٨,١٧٩		إيرادات أخرى
(٢٦,٠٠٠)	(٣٢,٠٧٩)		تكاليف التمويل - بالصفافي
١,٧٥٢	(٧,٨٠٣)	٢٢	حصة في ربح استثمار في شركة زميلة
٦٩,٥٨٧	٣٠,٦١٧		الربح قبل الضريبة
(٣,٧٤٠)	(٤٣٥)	١٢	مصرف ضريبة الدخل
٦٥,٨٤٧	٣٠,١٨٢		الربح بعد الضريبة للفترة
٦٣,٦٣٦	٣١,٨١٣		العائد إلى:
٢,٢١١	(١,٦٣١)		ملاك الشركة الأم
٦٥,٨٤٧	٣٠,١٨٢		الحصص غير المسيطرة
٠,٠٤٢	٠,٠٢١	١٤	ربحية السهم
			الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

أرباحك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
غير مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٥,٨٤٧	٣٠,١٨٢	
(٤,٥٤٥)	(٣,٦٦٨)	
(٤,٥٤٥)	(٣,٦٦٨)	
٦١,٣٠٢	٢٦,٥١٤	
٦٠,١٦٤	٢٩,٣٠٨	
١,١٣٨	(٢,٧٩٤)	
٦١,٣٠٢	٢٦,٥١٤	

ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
بنود سُبُعاد تصنيفها لاحقاً في الربح أو الخسارة
صافي التغير في احتياطي تحويل العملات الأجنبية
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة

العائد إلى:
مُلاك الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

أربنتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

العائد إلى مُلاك الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي أخرى ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,٤٠٢,٢٥٨	(٢٥٨,٣٩٩)	١,٦٦٠,٦٥٧	١٨٩,٧٩٣	(٢١٢,٦٤٨)	٢٧,٦٠٣	١٥٥,٩٠٩	١,٥٠٠,٠٠٠
(٤٧,٤٨٩)	-	(٤٧,٤٨٩)	(٤٧,٤٨٩)	-	-	-	-
١,٣٥٤,٧٦٩	(٢٥٨,٣٩٩)	١,٦١٣,١٦٨	١٤٢,٣٠٤	(٢١٢,٦٤٨)	٢٧,٦٠٣	١٥٥,٩٠٩	١,٥٠٠,٠٠٠
٣٠,١٨٢	(١,٦٣١)	٣١,٨١٣	٣١,٨١٣	-	-	-	-
(٣,٦٦٨)	(١,١٦٣)	(٢,٥٠٥)	-	-	(٢,٥٠٥)	-	-
٢٦,٥١٤	(٢,٧٩٤)	٢٩,٣٠٨	٣١,٨١٣	-	(٢,٥٠٥)	-	-
١,٣٨١,٢٨٣	(٢٦١,١٩٣)	١,٦٤٢,٤٧٦	١٧٤,١١٧	(٢١٢,٦٤٨)	٢٥,٠٩٨	١٥٥,٩٠٩	١,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق)
تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية (إيضاح ١٦)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (غير مدقق)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

العائد إلى مُلاك الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	أرباح محتجزة ألف درهم	احتياطي أخرى ألف درهم	احتياطي تحويل عملات أجنبية ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,٣٤٠,٤٩٨	(٢٤٤,٣٦٨)	١,٠٩٦,١٣٠	١٢٠,١٥٢	(١٩٩,٠٦٣)	٣٣,٤٩٨	١٣٠,٢٧٩	١,٥٠٠,٠٠٠
(١١٢,٦٧٩)	(١١,٢٣٨٢)	(١٠١,٣٩٧)	(١٠١,٣٩٧)	-	-	-	-
١,٢٢٧,٨١٩	(٢٥٥,٦٥٠)	١,٤٨٣,٤٦٩	١٨,٧٥٥	(١٩٩,٠٦٣)	٣٣,٤٩٨	١٣٠,٢٧٩	١,٥٠٠,٠٠٠
٦٥,٨٤٧	٢,٢١١	٦٨,٠٥٨	٦٨,٠٥٨	-	-	-	-
(٤,٥٤٥)	(١,٠٧٣)	(٣,٤٧٢)	-	-	(٣,٤٧٢)	-	-
٦١,٣٠٢	١,١٣٨	٦٢,٤٤٠	٦٨,٠٥٨	-	(٣,٤٧٢)	-	-
١,٢٨٩,١٢١	(٢٥٤,٥١٢)	١,٠٣٤,٦٠٩	٨٢,٦٦٠	(١٩٩,٠٦٣)	٣٠,٠٢٦	١٣٠,٢٧٩	١,٥٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
تأثير التغيرات في السياسات المحاسبية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (غير مدقق)
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق)

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠١٨	٢٠١٩		
غير مدققة	غير مدققة		
ألف درهم	ألف درهم		
٦٩,٥٨٧	٣٠,٦١٧		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الضريبة
			تعديلات لـ:
(٢٠٩)	(٤٦,٧٢٩)		ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(٤٠٨)		ربح من استبعاد استثمارات عقارية
(٢,٤٣٧)	(١,٠٥٣)		إيرادات الاستثمار
٤٥,٨٧٩	٥٧,٧٠٨	٧	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
٨١	٢٧		استهلاك استثمارات عقارية
٢٥٠	٢٥٠	٩	إطفاء موجودات غير ملموسة
٢٠,٧٢٩	١٦,٨٧٤		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٦٥,٠٠٠		مخصص ديون معدومة
٢٥,٥١٢	٣٣,٦٩٢		مصاريف الفوائد
٤٨٨	(١,٦١٣)		صافي مصاريف الفوائد على الذمم المدينة والدائنة غير المتداولة
(١,٧٥٢)	٧,٨٠٣		حصة في خسارة (ربح) استثمار في شركة زميلة
			التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ودفع
			مكافآت نهاية الخدمة للموظفين وضريبة الدخل
			التغيرات في رأس المال العامل:
١٥٨,١٢٨	١٦٢,١٦٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٢٦٩,٥٣٨)	٤٤,٥١٣		دفعات مقدمة مدفوعة لموردين ومقاولين من الباطن
(٢٦,٤٤٣)	(١٢٣,٥٩٥)		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٤,١٦٣)	١٨,٧٩٥		مخزون
(٥,٨٦٩)	(١٠,٨٦٢)		موجودات متداولة أخرى
٢,٧٦٩	٨١,٠٦٩		٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٢,٧٤٦	(٩,٣٤١)		دفعات مقدمة مقبوضة من عملاء عن أعمال عقود
(٦٢,٠٧٧)	(٢٦٥,٧٠٨)		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٥,٩٣٥	١٩,٢٥٩		محتجزات دائنة
٢,٨٥٤	٩٠,٨٤٦		النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٦٥,٦٥٨)	٧,١٤٤		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٢٥,٠٥٠)	(١٣,٩١٥)		ضريبة دخل مدفوعة
(٧,٢٥٢)	(٦٨٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٩٧,٩٦٠)	(٧,٤٥١)		
(١٩٧,٩٦٠)	(٧,٤٥١)		الرصيد المرحل

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠١٨	٢٠١٩		
غير مدققة	غير مدققة		
ألف درهم	ألف درهم	إيضاح	
(١٩٧,٩٦٠)	(٧,٤٥١)		
		الرصيد المرحّل	
		الأنشطة الاستثمارية	
٢,٤٣٧	١,٠٥٣	إيرادات مقبوضة من الاستثمار	
(٢٤,٨٩٧)	(١٦,٤٩٥)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات	
٦,٢٢٤	١١,٦٨١	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات	
-	٢,١٢٠	متحصلات من استبعاد استثمارات عقارية	
(٢٥,٨٣٦)	٤٩,٢٨٨	صافي الحركة في موجودات مالية أخرى	
(٤٢,٠٧٢)	٤٧,٦٤٧	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	
		الأنشطة التمويلية	
(١١٦,٨٣٦)	(١٧٩,٨٨٩)	سداد قروض، بالصافي	
-	(١٩,٩٨٩)	مدفوعات مطلوبات الإيجارات	
(٢٥,٥١٢)	(٢٧,٢٣١)	فوائد مدفوعة	
(١٤٢,٣٤٨)	(٢٢٧,١٠٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	
(٣٨٢,٣٨٠)	(١٨٦,٩١٣)	صافي النقص في النقد وما في حكمه	
٥٠٠,٧٤٩	٨٧٤,٨٩٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة	
(٤,٥٤٥)	(٣,٦٦٨)	صافي الفروق من تحويل العملات الأجنبية	
١١٣,٨٢٤	٦٨٤,٣١٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	
		١١	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١ معلومات عامة

أرابتك القابضة ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست بموجب قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة وفقاً لقرار دائرة التنمية الاقتصادية، دبي، رقم ٧١ بتاريخ ٢ يوليو ٢٠٠٤. بدأت الشركة مزاوله أعمالها في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٤. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي. إن عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص. ب. ٣٣٩٩، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

المساهم الرئيسي للمجموعة هو شركة آبار للاستثمار ش.م.ع، وشركتها الأم هي شركة الاستثمارات البترولية الدولية ("أبييك")، وأبييك تعد جزءاً من شركة مبادلة للاستثمار ش.م.ع، وهي مجموعة مملوكة بالكامل لحكومة إمارة أبوظبي.

تتمثل الأنشطة الرئيسية لشركة أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها ("المجموعة") في إنشاء الأبراج الشاهقة والمباني والفلل السكنية، بالإضافة إلى تنفيذ الخدمات ذات الصلة مثل الصرف الصحي والأعمال الكهربائية والميكانيكية، وتزويد الخرسانة الجاهزة، وتوريد وتأجير معدات الإنشاءات.

كما تعمل المجموعة في قطاع النفط والغاز والبنية التحتية والطاقة، وإدارة المنشآت، والتطوير العقاري.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بموجب قرار مجلس الإدارة المؤرخ في ١٤ مايو ٢٠١٩.

إن هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية قد تمت مراجعتها وليست مدققة.

الشركات التابعة والزميلة والعمليات المشتركة:

نسبة الملكية (بما في ذلك الملكية غير المباشرة)	نسبة الملكية (بما في ذلك الملكية غير المباشرة)	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
اسم الشركة التابعة وموطنها	٢٠١٩	٢٠١٨
شركة أرابتك للإنشاءات ذ.م.م - دبي، الإمارات العربية المتحدة	١٠٠%	١٠٠%
شركة أرابتك للإنشاءات سوريا ذ.م.م، الجمهورية العربية السورية	١٠٠%	١٠٠%
شركة أرابتك باكستان (الخاصة) المحدودة، باكستان	٦٠%	٦٠%
شركة أرابتك مصر للإنشاءات ش.م.م، جمهورية مصر العربية	٥٥%	٥٥%
شركة أرابتك للإنشاءات ذ.م.م، (شركة أجنبية)، دولة فلسطين	١٠٠%	١٠٠%
شركة أرابتك - مساواة ذ.م.م، مملكة البحرين	١٠٠%	١٠٠%
شركة أرابتك للإنشاءات ذ.م.م (منشأة أجنبية عاملة)، الأردن	١٠٠%	١٠٠%
الإنشاءات المدنية والمقاولات الكهربائية والميكانيكية والصحية والأعمال المتعلقة بها	١٠٠%	١٠٠%

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

الشركات التابعة والزميلة والعمليات المشتركة: (تابع)

نسبة الملكية (بما في ذلك الملكية غير المباشرة)	٣١ مارس ٢٠١٩		الأنشطة الرئيسية
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
اسم الشركة التابعة وموطنها			
شركة أرابتك العالمية المحدودة، جمهورية موريشوس			
شركة أرابتك للإنشاءات الهند (الخاصة) المحدودة، الهند			
شركة أرابتك للإنشاءات ذ.م.م - أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة			
شركة أرابتك بريكاست ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة			
أرابتك مينورتي هولدنجز ليمنند، جافزا، الإمارات العربية المتحدة			
شركة أرابتك لمعدات البناء ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة			
شركة أرابتك للخدمات الهندسية ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة			
شركة أرابتك إنفايروغرين لخدمات إدارة المنشآت ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة			
شركة أرابتك للتطوير العقاري ذ.م.م - أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة			
شركة أرابتك للتطوير العقاري ذ.م.م - دبي، الإمارات العربية المتحدة			
شركة أرابتك للتطوير العقاري ذ.م.م - دبي، الإمارات العربية المتحدة			
شركة أرابتك العقارية ذ.م.م - أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة			
شركة أرابتك العقارية ذ.م.م - دبي، الإمارات العربية المتحدة			
شركة أرابتك ليفينج للإنشاءات ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة			

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

الشركات التابعة والزميلة والعمليات المشتركة: (تابع)

نسبة الملكية (بما في ذلك الملكية غير المباشرة)	نسبة الملكية (بما في ذلك الملكية غير المباشرة)		سم الشركة التابعة وموطنها
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
التجارة العامة والاستثمارات التجارية والعقارية	١٠٠%	١٠٠%	شركة أرابتك ليمتد، المنطقة الحرة، جافزا، الإمارات العربية المتحدة
التجارة العامة والاستثمارات التجارية والعقارية	١٠٠%	١٠٠%	شركة أرابتك للتجارة المحدودة، جافزا، الإمارات العربية المتحدة
الأعمال الدولية والتجارة العامة والاستثمارات	٥٠%	٥٠%	أرابتك المقاولون المتحدون المحدودة، جافزا، الإمارات العربية المتحدة*
تصنيع الخرسانة الجاهزة	١٠٠%	١٠٠%	الشركة النمساوية العربية للخرسانة الجاهزة ذ.م.م - دبي، الإمارات العربية المتحدة
المقاولات الكهربائية والميكانيكية والصحية	١٠٠%	١٠٠%	شركة صقر الإمارات الكهروميكانيكية (إيفيكو) ذ.م.م - دبي، الإمارات العربية المتحدة
المقاولات الكهربائية والميكانيكية والصحية	٤٩%	٤٩%	شركة إيفيكو قطر ذ.م.م، قطر*
المقاولات الكهربائية والميكانيكية والصحية	١٠٠%	١٠٠%	شركة إيفيكو ذ.م.م، دولة فلسطين
المقاولات الكهربائية والميكانيكية والصحية	١٠٠%	١٠٠%	شركة صقر الإمارات الكهروميكانيكية (إيفيكو) ذ.م.م - أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة
تصنيع الهياكل والمقاطع الفولاذية	١٠٠%	١٠٠%	شركة الخليج للصناعات الحديدية ش.م.ح، الإمارات العربية المتحدة
تصنيع الهياكل والمقاطع الفولاذية	١٠٠%	١٠٠%	شركة جي إس أي لإنشاءات صناعة الحديد ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة
الإنشاءات المدنية والأعمال المتعلقة بها	٩٦%	٩٦%	شركة إديوتيك اس ار ال، إيطاليا
تصنيع ونقل منتجات الخرسانة الجاهزة	٤٩%	٤٩%	شركة مصنع ناصر بن خالد للخرسانة الجاهزة ذ.م.م، قطر*
الإنشاءات المدنية والأعمال المتعلقة بها	٦٥%	٦٥%	شركة الهدف السعودية للإنشاءات الهندسية ذ.م.م، المملكة العربية السعودية
الإنشاءات المدنية والأعمال المتعلقة بها	١٠٠%	١٠٠%	شركة تارجت للإنشاءات الهندسية ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة
تصنيع الهياكل والمقاطع الفولاذية	٩٧%	٩٧%	شركة تارجت للصناعات المعدنية ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة
الإنشاءات المدنية والأعمال المتعلقة بها	١٠٠%	١٠٠%	شركة تارجت للإنشاءات الهندسية ذ.م.م، (شركة أجنبية) الأردن
العقارات والاستثمار والتطوير والإدارة	١٠٠%	١٠٠%	أرابتك مصر للتطوير العقاري، مصر
شراء العقارات وبيعها وأنشطة التملك	١٠٠%	١٠٠%	أرابتك الخليج للاستثمار العقاري ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة
الإنشاءات المدنية والأعمال المتعلقة بها	٤٩%	٤٩%	شركة أرابتك للإنشاءات ذ.م.م، قطر*

* تمارس المجموعة السيطرة على هذه الشركات التابعة رغم امتلاكها نسبة ٥٠% أو أقل من رأس المال.

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

لدى الشركة وشركاتها التابعة الفروع التالية:

- أرابتك القابضة ش.م.ع - فرع أبوظبي
- أرابتك للإنشاءات ذ.م.م، سانت بطرسبرغ، روسيا
- أرابتك للإنشاءات ذ.م.م، الرياض، المملكة العربية السعودية
- أرابتك للإنشاءات ذ.م.م - فرع الفجيرة
- أرابتك للإنشاءات ذ.م.م - فرع البحرين
- أرابتك للإنشاءات ذ.م.م - فرع الشارقة
- أيدورتك اس ار ال - أبوظبي
- ائتلاف الشركة العربية للإنشاءات وأرابتك - فرع الجمهورية العربية السورية
- شركة تارجت للإنشاءات الهندسية - فرع دبي
- شركة تارجت للإنشاءات الهندسية - فرع الشارقة
- شركة تارجت للإنشاءات الهندسية - فرع الفجيرة
- شركة تارجت للإنشاءات الهندسية ذ.م.م - فرع قطر
- أرابتك للإنشاءات ذ.م.م - فرع أبوظبي
- جي اس أي لمقاولات إنشاءات صناعة الحديد ذ.م.م - فرع أبوظبي
- شركة الخليج للصناعات الحديدية ش.م.ح - فرع الأردن
- أرابتك للإنشاءات ذ.م.م - فرع مصر
- أرابتك المقاولون المتحدون المحدودة - فرع مدينة أستانا، كازخستان
- أرابتك للخدمات الهندسية ذ.م.م، فرع أبوظبي
- الشركة النمساوية العربية للخرسانة الجاهزة ذ.م.م، فرع أبوظبي
- شركة صقر الإمارات الكهروميكانيكية ذ.م.م (إيفيكو) - الرياض، المملكة العربية السعودية

العمليات المشتركة في المجموعة مبينة في الإيضاح رقم ١٧.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١ معلومات عامة (تابع)

الشركات التابعة والزميلة والعمليات المشتركة: (تابع)

لدى المجموعة الشركات الزميلة التالية التي تمارس عليها تأثيراً جوهرياً:

اسم الشركة الزميلة وموطنها	نسبة الملكية (بما في ذلك الملكية غير المباشرة)	
	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ديبا ليمتد، دبي، الإمارات العربية المتحدة ("ديبا")	٢٤%	٢٤%
تجهيزات الفنادق الخمس نجوم، واليخوت، والمرافق، والخدمات ذات العلاقة		

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

٢,١ أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية الموجزة المرحلية معروضة بدرهم الإمارات العربية المتحدة (الدهرم الإماراتي)، وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة. وقد تم تقريب جميع الأرقام إلى أقرب ألف درهم (ألف درهم) باستثناء ما يرد خلاف ذلك.

ينبغي أن تقرأ المعلومات المالية الموجزة المرحلية جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

٢,٢ السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية تتوافق مع تلك السياسات المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ باستثناء ما هو مبين في الإيضاح ٢-٣.

٢,٣ التغيرات في السياسات المحاسبية

(a) المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة

دخلت المعايير الجديدة التالية حيز التطبيق على فترة التقرير الحالية، وكان على المجموعة تغيير سياساتها المحاسبية وإجراء التعديلات المناسبة نتيجة لتطبيق هذا المعيار:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، "الإيجارات" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩)

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والسياسات المحاسبية الجديدة مبين في الإيضاح رقم ١٦.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

٢,٣ التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

(b) المعايير والتعديلات الجديدة غير المطبقة مبكراً من قبل المجموعة

لا توجد أي معايير من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية حتى تاريخه وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة المرحلية للمجموعة.

٢,٤ أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة المرحلية كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ على نتائج الشركة والشركات التابعة لها. يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. كما يتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة الناشئة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من التاريخ الذي تتحول فيه السيطرة إلى المجموعة ويتوقف التوحيد في التاريخ الذي تنتقل فيه السيطرة من المجموعة.

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية

٤,١ عوامل المخاطر المالية

تتعرض المجموعة من خلال أنشطتها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية وهي: مخاطر السوق (تشمل مخاطر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

لا تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات والإفصاحات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية المطلوبة في البيانات المالية السنوية الموحدة، ولذا ينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية لدى المجموعة تتوافق مع تلك الواردة في البيانات المالية السنوية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

لم نطراً أي تغييرات على قسم إدارة المخاطر أو أي من سياسات إدارة المخاطر منذ نهاية السنة السابقة.

تراقب المجموعة مخاطر حدوث أي عجز محتمل في التمويل باستخدام توقعات التدفقات النقدية. تشمل هذه التوقعات آجال الاستحقاق للاستثمارات والموجودات المالية للمجموعة على حدٍ سواء (مثل حسابات الذمم المدينة والموجودات المالية الأخرى) والتدفقات النقدية المتوقعة من العمليات.

تهدف المجموعة إلى الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل ومرونته من خلال الاستفادة من التسهيلات البنكية. وتدير المجموعة مخاطر السيولة بالاحتفاظ بأرصدة بنكية وتسهيلات ائتمانية كافية عن طريق المراقبة المستمرة للتدفقات النقدية المتوقعة والفعلية ومطابقة آجال استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية.

لم يكن هناك أي تغير جوهري في التدفقات النقدية الخارجة غير المخصصة المتعاقد عليها للمطلوبات المالية، وذلك مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تتألف الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من الأرصدة البنكية والنقد، والذمم المدينة التجارية والأخرى، والموجودات المالية الأخرى، والموجودات المتداولة الأخرى باستثناء المبالغ المدفوعة مقدماً والدفعات المقدمة، والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. وتتكون المطلوبات المالية من القروض البنكية، والذمم الدائنة التجارية والأخرى، والمحتجزات الدائنة، والمبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة.

بنهاية الفترة لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية. وتمثل القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المبلغ الذي يمكن تبادل أداة به في معاملة جارية بين أطراف راغبة، باستثناء البيع القسري أو البيع بغرض التصفية. وقد استخدمت الأساليب والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

- الأرصدة البنكية والنقدية، والذمم المدينة التجارية، والموجودات المالية الأخرى، والموجودات المتداولة الأخرى، والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة، والقروض البنكية، والذمم الدائنة التجارية والأخرى، والمبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة تقارب قيمها الدفترية، وذلك في المقام الأول بسبب فترات الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٤ إدارة المخاطر المالية والأدوات المالية (تابع)

٤,١ عوامل المخاطر المالية (تابع)

- تقوم المجموعة بتقييم الذمم المدينة طويلة الأجل استناداً إلى معايير تشمل أسعار الفائدة وعوامل خطر تتعلق بالدولة المقر والجدارة الائتمانية للعميل وخصائص مخاطر المشروع الممول. وبناء على هذا التقييم، يتم رصد مخصصات لتغطية الخسائر المتوقعة لهذه الذمم المدينة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، لم يكن هناك أي اختلاف جوهري بين القيم الدفترية لهذه الذمم المدينة، بعد خصم المخصصات، وقيمتها العادلة.

٤,٢ تقدير القيمة العادلة

تصنف المجموعة تقديراتها للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة والاستثمارات العقارية التي يتم الإفصاح عن قيمتها العادلة وفقاً للمستويات التالية من تسلسل القيمة العادلة.

- الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المعطيات الأخرى بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة ضمن المستوى الأول، الجديرة بالملاحظة بالنسبة للأصل أو المطلوب، سواء كانت مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المعطيات الخاصة بالأصل أو المطلوب التي لا تستند إلى بيانات سوق جديرة بالملاحظة (وهي المعطيات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

٥ موسمية العمليات

تبين نتائج الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ نتائج المشاريع الجارية للمجموعة، وكذلك المشاريع الجديدة التي بدأ العمل فيها خلال الفترة، ولا تتأثر كثيراً بأي عمليات موسمية أو دورية.

خلصت الإدارة إلى أن هذه النتائج لا تشكل "عمليات موسمية كبيرة" وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". ورغم ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٦ تقارير القطاعات

يتم بيان المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة أدناه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية". يقتضي هذا المعيار تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية المعدة حول مكونات المجموعة، وتتم مراجعة هذه التقارير بشكل منتظم من قبل "الإدارة التنفيذية" التي تعتبر المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية وذلك بهدف تخصيص الموارد اللازمة لكل قطاع وتقييم أدائه. وتم تحديد الرئيس التنفيذي للمجموعة على أنه المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
(تابع)

٦ تقارير القطاعات

قيمت الإدارة المجموعة في أربع وحدات عمل رئيسية وهي: الإنشاءات، البنية التحتية الاقتصادية والاجتماعية، الصناعة، أخرى. وهذه الأنشطة هي الأساس الذي تستند عليه المجموعة في تقديم المعلومات حول قطاعاتها الرئيسية إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي لأغراض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات.

تتمثل الأنشطة الرئيسية لقطاع الإنشاءات في بناء الأبراج الشاهقة والمباني التجارية والسكنية والفلل السكنية، بما في ذلك تنفيذ أعمال الصرف الصحي والأعمال الكهربائية والميكانيكية. ويتعلق قطاع البنية التحتية الاقتصادية والاجتماعية بإنشاء المطارات والمستشفيات والمتاحف وغيرها من الأنشطة التي تسهم في التنمية الاقتصادية والاجتماعية، بينما يزاول قطاع الصناعة جميع الأعمال المتعلقة بقطاع النفط والغاز أو المخصصة لهذا الغرض و/أو المتعلقة بعملاء هذه الأعمال. ويقوم قطاع الأعمال الأخرى بتنفيذ جميع الأعمال الأخرى التي لا تندرج ضمن القطاعات الثلاثة السابقة بالإضافة إلى أعمال المقر الرئيسي.

تعد القطاعات المذكورة الأساس الذي تستند عليه المجموعة في تقديم معلوماتها حول القطاعات. وتُجرى المعاملات بين القطاعات وفقا لأسعار السوق التقديرية وعلى أساس تجاري بحت، ويتم حذفها عند توحيد البيانات المالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٦ تقارير القطاعات (تابع)

المجموع ألف درهم	حذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	الصناعة ألف درهم	البنية التحتية الاقتصادية والاجتماعية ألف درهم	الإنشاءات ألف درهم	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
٢,٠٢٧,٣٤٢ (١,٨٩٨,٣٩٨)	(١٦٥,٨٣٢) ١٦٥,٨٣٢	٥٥,٦٣٨ (٤٩,٢٤٥)	١٨٦,٨٩٦ (١٧٤,٥٦٨)	٤١٣,٧٢٧ (٤٠١,٤٠٣)	١,٥٣٦,٩١٣ (١,٤٣٢,٥٥٣)	إيرادات تكاليف مباشرة
١٣٥,٤٠٥	-	٦,٣٩٣	١٢,٣٢٨	١٢,٣٢٤	١٠٤,٣٦٠	إجمالي الربح
٤٨,١٧٩	-	٥,٨٥٨	٦٩٦	٨٦١	٤٠,٧٦٤	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(١١٤,١٣٨)	-	(١٧,٤٣٨)	(٣,٨٦٩)	(٣,٠٦٣)	(٨٩,٧٦٨)	مصاريف عمومية وإدارية
(٣١,٠٢٦)	-	(٥,٣٩٠)	(١,٣٨٣)	-	(٢٤,٢٥٣)	تكاليف التمويل
(٧,٨٠٣)	-	(٧,٨٠٣)	-	-	-	حصة من خسارة شركة زميلة
(٤٣٥)	-	-	-	-	(٤٣٥)	مصروف ضريبة الدخل
٣٠,١٨٢	-	(١٨,٣٨٠)	٧,٧٧٢	١٠,١٢٢	٣٠,٦٦٨	صافي نتائج القطاع
٢,٤٢٠,٣٥٧ (٢,٢٥٦,٣٤٠)	(٢٢٠,٢٦٠) ٢٢٠,٢٦٠	٩٦,٢٧٢ (٦٦,٨١٨)	٣٠٦,٤١٧ (٢٨٢,٤٢٢)	٥١١,٨٦٣ (٤٨٩,٩٢٣)	١,٧٢٦,٠٦٥ (١,٦٣٧,٤٣٧)	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)
١٦٤,٠١٧	-	٢٩,٤٥٤	٢٣,٩٩٥	٢١,٩٤٠	٨٨,٦٢٨	إيرادات
١٣,٤٢٥	-	١٢,٠٠٠	٢٠٢	١٢٦	١,٠٩٧	تكاليف مباشرة
(٨١,٨٥٥)	-	(٢٣,٠٠٠)	(٦,٠٨٤)	(١٤,٨٦٤)	(٣٧,٩٠٧)	إجمالي الربح
(٢٦,٠٠٠)	-	(٦,١٦٥)	(٢,٨١٥)	(٤,٢٧٤)	(١٢,٧٤٦)	إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي
(٣,٧٤٠)	-	-	-	(٩٤١)	(٢,٧٩٩)	مصاريف عمومية وإدارية
٦٥,٨٤٧	-	١٢,٢٨٩	١٥,٢٩٨	١,٩٨٧	٣٦,٢٧٣	تكاليف التمويل
						مصروف ضريبة الدخل
						صافي نتائج القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٦ تقارير القطاعات (تابع)

المجموع ألف درهم	حذوفات ألف درهم	أخرى ألف درهم	الصناعة ألف درهم	البنية التحتية الاقتصادية والاجتماعية ألف درهم	الإنشاءات ألف درهم	
١١,٠٠٢,٣٣٠	(٢,٠٠٨,١٢٧)	٢,٩٠٥,٠٤٠	٧٢٣,٦٦٣	٢,٦٧٧,٤٦٨	٦,٧٠٤,٢٨٦	كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)
(٩,٦٢١,٠٤٧)	٢,٠١٢,٩٨٣	(١,٤٧٢,١٠٨)	(٦٤٨,٣٣٤)	(٢,٤٨٣,٢٢٤)	(٧,٠٣٠,٣٦٤)	موجودات القطاع
						مطلوبات القطاع
١١,٠٣٥,١٠٧	(١,٩٦٨,٩٨٧)	٢,٩٠٢,٣٦٩	٨٤٦,٨١٦	٢,٧٤٣,٥٢٦	٦,٥١١,٣٨٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
(٩,٦٣٢,٨٤٩)	١,٩٣٦,٤٢١	(١,٤٧٠,٦٦٧)	(٧٥٨,٤٧٣)	(٢,٥٤٤,٣٩٩)	(٦,٧٩٥,٧٣١)	موجودات القطاع
						مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٧ ممتلكات ومنشآت ومعدات

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩، استحوذت المجموعة على أنواع مختلفة من الممتلكات والمنشآت والمعدات بتكلفة ١٦,٤٩٥ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٤,٨٩٧ ألف درهم). واستبعدت المجموعة موجودات بقيمة دفترية صافية ١٠,٩٥٢ ألف درهم خلال الفترة (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٦,٠١٥ ألف درهم). وبلغ مصروف الاستهلاك للفترة ٥٧,٧٠٨ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٤٥,٨٧٩ ألف درهم).

٨ استثمارات عقارية

تشمل الاستثمارات العقارية بقيمة ٥٦٨ مليون درهم (٢٠١٧: ٥٦٨ مليون درهم) تكاليف تطوير متكبدة فعلياً بقيمة ٨٨ مليون درهم. أظهر التقييم العادل للأرض فقط بدون تكلفة التطوير الذي قام به مقيم مستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ قيمة عادلة بمبلغ ٣٧٥ مليون درهم (المستوى الثاني من مستويات قياس القيمة العادلة). أجرت الإدارة تقييم انخفاض القيمة عن طريق حساب القيمة القابلة للاسترداد للأرض وتكاليف التطوير المرتبطة بها باستخدام نموذج القيمة قيد الاستخدام، بناءً على خططها لبناء مشروع متعدد الاستخدامات على الموقع. كانت القيمة قيد الاستخدام للعقار أعلى من قيمته العادلة ناقصاً تكلفة البيع، ولم يتم تسجيل أي انخفاض في القيمة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ "انخفاض قيمة الموجودات".

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، تعمل الإدارة على عدة خيارات فيما يتعلق بالتطوير المستقبلي للعقار بناءً على توجهات السوق الحالية. نظراً لعدم وجود خطة تطوير ملزمة، لم تتمكن الإدارة من إجراء تقييم لقيمة العقار قيد الاستخدام. ومع ذلك، لم يتم تسجيل مخصص انخفاض القيمة حيث أن الإدارة واثقة من أن قيمة العقار القابلة للاسترداد ستكون أعلى من قيمته الدفترية بناءً على قيمته قيد الاستخدام. هذه الأرض مرهونة مقابل قرض من بنك المشرق بقيمة ٢٤٢,٨ مليون درهم (٢٠١٨: ٢٩١ مليون درهم).

٩ موجودات أخرى غير ملموسة

بلغ الإطفاء على الموجودات الأخرى غير الملموسة خلال الفترة ما قيمته ٢٥٠ ألف درهم (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ٢٥٠ ألف درهم). ولم تكن هناك أي إضافات خلال الفترة (الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: لا شيء).

١٠ الأطراف ذات العلاقة

يعرض الجدول التالي تفاصيل المبلغ الإجمالي للمعاملات التي أبرمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨، وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	
مبالغ مستحقة من ألف درهم	مبالغ مستحقة إلى ألف درهم	مصاريف أخرى وتكاليف تعاقد من الباطن ألف درهم	إيرادات ألف درهم
٥٤٨,٦٧٨	٤١١,٥٠٢	-	١٦,٦٤٥
-	٥,٢٢٦	-	٤,٦٤٨
-	٥٣,٥٧٩	-	-
٨,٦٨٧	٣٥,٩٨١	-	٨,٢٣٢
٥٥٧,٣٦٥	٥٠٦,٢٨٨	-	٢٧,٥٢٥

عمليات مشتركة
مساهم
شركة زميلة
أطراف أخرى ذات علاقة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١١ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)				كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)
مصاريف أخرى				
إيرادات	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	مصاريف أخرى	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٢,٦٨٥	-	٣٩٠,٣٦٩	٥٦١,٢٣١	٥٦١,٢٣١
٥,٠٣٨	-	٧,٠٤٨	-	-
-	٤,٣١٧	٥٠,٨٥٥	-	-
٣,٧٦٨	-	٣٨,٧٥٧	١٤,٩٢٩	١٤,٩٢٩
٤١,٤٩١	٤,٣١٧	٤٨٧,٠٢٩	٥٧٦,١٦٠	٥٧٦,١٦٠

تعويضات كبار موظفي الإدارة

فيما يلي مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وغيرهم من كبار موظفي الإدارة بالمجموعة خلال الفترة:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
غير مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
٣,٦٨٥	٣,٣٥٢	منافع قصيرة الأجل
٧٥١	١٨٣	مكافآت للموظفين
٩,٢١٨	-	حوافز
١٣,٢١٨	٣,٥٣٥	

دخلت المجموعة في سياق العمل الاعتيادي في معاملات مختلفة تشمل القروض والودائع البنكية مع مؤسسات مالية معظمها مملوك لحكومة إمارة أبوظبي. إن تأثير هذه المعاملات مدرج في المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. ويتم إبرام هذه المعاملات بشروط مماثلة لتلك السائدة لمعاملات تجارية اعتيادية.

يشمل النقد وما في حكمه والقروض مبلغ ١٣٤,٥٨٠ ألف درهم (٢٠١٨: ٢٢٤,١٢١ ألف درهم) ومبلغ ٥٧٢,٣٦٣ درهم (٢٠١٨: ٤٦١,٢١١ ألف درهم)، على التوالي، لدى/ من شركات تملك حكومة إمارة أبوظبي حصصاً فيها. تشمل تكلفة التمويل مبلغ ٨,٣٧٨ درهم (٢٠١٨: ٥,١٨٨ ألف درهم) فيما يتعلق بالأرصدة لدى هذه الشركات.

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٠ الأطراف ذات العلاقة (تابع)

إن بعض العملاء المتعاقدين من المجموعة هم منشآت خاضعة لسيطرة حكومة أبوظبي. وتدخل المجموعة في معاملات مع هذه المنشآت في سياق العمل الاعتيادي (وهو تقديم خدمات الإنشاءات). نتجت عن المعاملات الهامة إيرادات بمبلغ ٦٤٤,٩٣٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: ١,١٧٢,٠٥١ ألف درهم) وأرصدة مدينة بمبلغ ٣٣٤,٣٥٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٠٣,٩٤٤ ألف درهم) ودفعات مقدمة بمبلغ ٤٩٦,٤٣٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٥٢٣,١٨٥ ألف درهم). وفيما يلي قائمة بجميع الأرصدة المتعلقة بهذه المشاريع:

إيرادات ألف درهم	مبالغ مستحقة من أعمال الإنشاءات ألف درهم	حسابات مدينة ألف درهم	محتجزات مدينة ألف درهم	دفعات مقدمة مقبوضة ألف درهم
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	٩٤٨,٦٨٧	٣٣٤,٣٥٨	٣٢٨,٠٥٣	٤٩٦,٤٣٣
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ / ديسمبر ٢٠١٨	٩٩١,٤٦٦	٤٠٣,٩٤٤	٣٨٢,٩١٨	٥٢٣,١٨٥

١١ نقد وما في حكمه

٣١ مارس ٢٠١٩ غير مدققة ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة ألف درهم	أرصدة نقدية وبنكية ودائع بنكية قصيرة الأجل أرصدة نقدية وبنكية
٩٦٩,٤٤٩	٨٩٨,٧٢٨	
٤٠,٩١٢	٣٧٠,٨٤٧	
١,٠١٠,٣٦١	١,٢٦٩,٥٧٥	

يشمل النقد وما في حكمه الأرصدة البنكية والنقد الصافي من السحوبات البنكية على المكشوف وفقاً لما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩ غير مدققة ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٨ غير مدققة ألف درهم	أرصدة نقدية وبنكية ناقصاً: ودائع بفترة استحقاق تزيد على ثلاثة أشهر ناقصاً: سحب بنكي على المكشوف النقد وما في حكمه لغرض بيان التدفقات النقدية
١,٠١٠,٣٦١	٦٣٣,٠٢٣	
(٤٠,٩١٢)	(٤٠,٠٠٠)	
(٢٨٥,١٣٢)	(٤٧٩,١٩٩)	
٦٨٤,٣١٧	١١٣,٨٢٤	

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٢ مصروف ضريبة الدخل

تخضع المجموعة للضريبة على عملياتها فيما عدا في الإمارات العربية المتحدة والبحرين. يخضع الدخل في البلدان التي تمارس فيها العمليات للضريبة بمعدلات تتراوح بين ٥% و ٣٤%.

فيما يلي أبرز عناصر مصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
غير مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
٤,٥٣١	١,٩١١	ضرائب الدخل
		مصروف الضريبة الحالية
		إيرادات الضريبة المؤجلة المتعلقة بإنشاء
		الفروق المؤقتة
(٧٩١)	(١,٤٧٦)	مصروف ضريبة الدخل المؤجلة
٣,٧٤٠	٤٣٥	

فيما يلي مجموع المبلغ المحمل على الفترة الذي يمكن تسويته مع الربح المحاسبي للمنشآت الخاضعة للضريبة:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
غير مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٩,٥٨٧	٣٠,٦١٧	الدخل قبل الضريبة
(٣,٧٤٠)	(٤٣٥)	مصروف ضريبة الدخل

يحتسب مصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الموجز الموحد على أساس معدل الضريبة المطبق على الشركات التابعة في البيانات المالية الموحدة.

١٣ رأس المال

٣١ ديسمبر		
٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
مدقق	غير مدقق	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المصروح به والمصدر والمدفوع بالكامل:
		١,٥٠٠,٠٠٠ ألف سهم بقيمة درهم واحد للسهم (٣١ ديسمبر
		٢٠١٨: ١,٥٠٠,٠٠٠ ألف سهم بقيمة درهم واحد للسهم)

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٤ ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بقسمة الربح العائد إلى مالكي الشركة الأم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ بقيمة ٣١,٨١٣ ألف درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨: ربح بقيمة ٦٣,٦٣٦ ألف درهم) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة والبالغة ١,٥٠٠,٠٠٠ ألف سهم (٢٠١٨: ١,٥٠٠,٠٠٠ ألف سهم).

الثلثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٨	٢٠١٩	
غير مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
٠,٠٤٢	٠,٠٢١	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٥ أمور أخرى

(a) في ٣١ مارس ٢٠١٩، تمتلك المجموعة صافي أرصدة مدينة بمبلغ ١٥٣ مليون درهم بعد الأخذ في الاعتبار الدفعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى القائمة من العميل والدفعات المباشرة التي دفعها العميل إلى موردي المجموعة. تجري المفاوضات مع العملاء لاسترداد المبالغ. وبناءً على العقود والمراسلات مع العملاء، ترى الإدارة أن المجموعة يحق لها بموجب العقود استرداد المبالغ بالكامل، وبالتالي لم يتم تكوين مخصص عن الانخفاض في قيمة هذه الأرصدة.

(b) لدى المجموعة إجمالي تعرض بقيمة ٤٢٨ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٤٢٨ مليون درهم) فيما يتعلق بضم مدينة عن مشروع سابق في دبي، الإمارات العربية المتحدة. ولما كان العميل قد رفض دفع الذمم المدينة، فقد قرر مجلس إدارة المجموعة رفع دعوى تحكيم بحقه.

(c) لدى المجموعة إجمالي تعرض بقيمة ٢٠٣ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٢٠١٧: ٢٠٣ مليون درهم) فيما يتعلق بضم مدينة عن مشروعين في دبي، الإمارات العربية المتحدة، لنفس العميل. خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٧، حصلت المجموعة على حكم قضائي لصالحها فيما يتعلق بمشروع واحد وتسعى المجموعة لاتخاذ الخطوات المطلوبة لتنفيذ الحكم. وخلال السنة استلمت المجموعة قرار التحكيم للمشروع الآخر الذي جاء كذلك في صالحها والمجموعة بصدد اتخاذ الخطوات اللازمة لإنفاذ حقوقها.

(d) خلال ٢٠١٦، أصدر مساهم الحصة غير المسيطرة في إحدى الشركات التابعة للمجموعة في دولة قطر (أرابتك للإنشاءات ذ.م.م قطر) كتاباً بعدم الموافقة أو عدم التصريح بإصدار البيانات المالية للشركة التابعة، على أساس أن المساهم لم يقبل تحمل أي مسؤولية عن المركز المالي للشركة التابعة وأدائها وإدارتها. وقد حصلت المجموعة على المشورة القانونية، ولديها قناعة كبيرة بأن المساهم غير المسيطر مسؤول عن حصته من عمليات الشركة التابعة وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري، وأن كلا المساهمين بالشركة مسؤولان بالتضامن عن الالتزامات المترتبة على الشركة التابعة. وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، أقام المساهم دعوى قضائية بحق المجموعة بخصوص الأمر المذكور أعلاه.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، قام المساهم برفع دعوى على المجموعة فيما يتعلق بالأمر المذكور أعلاه.

ترى الإدارة أن هذا النزاع لن يكون له أي تأثير على النتائج الموجزة المرحلية للمجموعة ككل أو على إجمالي حقوق الملكية بها.

(e) تبلغ قيمة المطالبات المسجلة كجزء من إيرادات الفترة مبلغ ٦٧ مليون درهم.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٦ التغيرات في السياسات المحاسبية

يشرح هذا الإيضاح تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات" على البيانات المالية الموحدة للمجموعة، ويبين كذلك السياسات المحاسبية الجديدة التي طبقت اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ والتي تختلف عن تلك المطبقة في الفترات السابقة.

نتيجة للتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة، تم تعديل الأرباح المحتجزة الافتتاحية في المعلومات المالية الموجزة المرحلية. وتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ بدون إعادة بيان المعلومات المقارنة. وبالتالي، فإن عمليات إعادة التصنيف والتعديلات الناشئة من المعيار الجديد ليست مدرجة في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ولكنها مسجلة في الأرباح المحتجزة الافتتاحية في ١ يناير ٢٠١٩. والتعديلات مبينة بمزيد من التفصيل أدناه.

اختارت المجموعة أن تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. ووفقاً للأحكام الانتقالية في المعيار الدولي رقم ١٦، فقد طبقت المعايير الجديدة بأثر رجعي مع تسجيل التأثير المتراكم من التطبيق الأولي للمعيار في ١ يناير ٢٠١٩. ولم يعاد بيان الأرقام المقارنة للسنة المالية ٢٠١٨.

١٦,١

تأثير التطبيق

كما هو مبين في الإيضاح ٣-٢، طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "الإيجارات" بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، ولم تعد بيان الأرقام المقارنة لفترة التقرير ٢٠١٨، على النحو المسموح به بموجب الأحكام الانتقالية المحددة في المعيار.

اختارت المجموعة أن تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. ووفقاً للأحكام الانتقالية في المعيار الدولي رقم ١٦، فقد طبقت المعايير الجديدة بأثر رجعي مع تسجيل التأثير المتراكم من التطبيق الأولي للمعيار في ١ يناير ٢٠١٩. ولم يعاد بيان الأرقام المقارنة للسنة المالية ٢٠١٨.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦، سجلت المجموعة مطلوبات الإيجار فيما يتعلق بعقود الإيجار المصنفة سابقاً على أنها "عقود إيجار تشغيلية" بموجب مبادئ المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ "عقود الإيجار". تقاس مطلوبات الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية، مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر كما في ١ يناير ٢٠١٩. بلغ المتوسط المرجح لمعدل الاقتراض الإضافي للمستأجر المطبق على التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ ما نسبته ٥,٧٥%.

تم قياس موجودات حق الاستخدام المنسوبة لأحد عقود الإيجار المتعلقة بسكنات العمال على أساس رجعي كما لو أن القواعد الجديدة كانت مطبقة على الدوام. تقاس موجودات حق الاستخدام الأخرى بالقيمة المساوية لمطلوبات الإيجار، المعدلة بقيمة أي دفعات إيجار مدفوعة مقدماً أو مستحقة فيما يتعلق بذلك الإيجار المسجل في بيان المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. بلغ صافي التأثير على الأرباح المحتجزة في ١ يناير ٢٠١٩ ما قيمته ٤٧,٤٨٩ درهم.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٦ التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

١٦-١ تأثير التطبيق (تابع)

عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ لأول مرة، استخدمت المجموعة الوسائل العملية التالي التي يسمح بها المعيار:

- استخدام معدل خصم واحد لمجموعة من عقود الإيجار ذات خصائص مشابهة إلى حد معقول.
 - المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي التي تقل فترة إيجارها المتبقية عن ١٢ شهراً كما في ١ يناير ٢٠١٩ باعتبارها عقود إيجار قصيرة الأجل.
 - استخدام الإدراك المتأخر في تحديد مدة عقد الإيجار إذا تضمن العقد خيارات لتمديد مدة الإيجار أو إنهائها.
- اختارت المجموعة ألا تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ على العقود التي لم تحدّد على أنها تتضمن إيجاراً بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن إيجاراً".

١٦,٢

السياسات المحاسبية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

(i) القيم المسجلة في بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي:

يوضح بيان المركز المالي الموجز الموحد المرحلي القيم التالية المتعلقة بعقود الإيجار:

٢٠١٨	٢٠١٩	
غير مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
	٦٥٩,٩١٨	موجودات حق الاستخدام
٢٠١٨	٢٠١٩	
غير مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	
	١٠٦,١٠٤	مطلوبات الإيجار
-	٣٦٠,٠٦٩	متداولة
-	٤٢٥,٤٥٩	غير متداولة
-		

بلغت الإضافات على موجودات حق الاستخدام خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ لا شيء درهم.

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٦ التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

١٦,٢

السياسات المحاسبية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (تابع)

(ii) القيم المسجلة في بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي:

يوضح بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي القيم التالية المتعلقة بعقود الإيجار:

٢٠١٨	٢٠١٩
غير مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم

مصاريف الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام

-	٦,٤٦١	مصاريف الفوائد
-	٨,٣٣٤	المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل

بلغ إجمالي التدفقات النقدية المدفوعة على عقود الإيجار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ ما قيمته ١٩,٩٨٩ درهم.

(iii) أنشطة الإيجار لدى المجموعة وكيفية المحاسبة عنها

تستأجر المجموعة العديد من العقارات والمعدات والسيارات. وعادة ما تكون عقود الإيجار لفترات محددة تتراوح من سنة إلى ٥٠ سنة، ولكن قد يكون لها خيارات تمديد، كما هو مبين في البند (٥) أدناه. يتم التفاوض على شروط الإيجار على أساس كل حالة على حدة ويتضمن ذلك مجموعة واسعة من الشروط والأحكام المختلفة. ولا تفرض اتفاقيات الإيجار أي تعهدات، ولكن قد لا تكون الموجودات المستأجرة مستخدمة كضمان لأغراض الاقتراض.

يتم الاعتراف بالإيجارات على أنها موجودات حق الاستخدام والمطلوبات المقابلة، في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المؤجرة متاحة لاستخدام المجموعة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين المطلوبات وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل إلى الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك للحصول على معدل دوري ثابت للفائدة المستحقة على الرصيد المتبقي من المطلوبات لكل فترة. يحتسب الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، بطريقة القسط الثابت.

تقاس الموجودات والمطلوبات الناتجة من الإيجار على أساس القيمة الحالية. تتضمن موجودات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (تشمل الدفعات الثابتة من حيث الجوهر)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة.
- دفعات إيجار متغيرة بناء على المؤشر أو المعدل.
- المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المستأجر بموجب ضمانات القيمة المتبقية.

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٦ التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

١٦,٢

السياسات المحاسبية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (تابع)

(iii) أنشطة الإيجار لدى المجموعة وكيفية المحاسبة عنها (تابع)

- سعر الممارسة لخيار الشراء في حال كان المستأجر متأكداً إلى حد معقول من ممارسة هذا الخيار.
- دفعات عن غرامات فسخ عقد الإيجار، إذا كانت شروط الإيجار تشير إلى استخدام المستأجر هذا الخيار.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في العقد إذا كان من الممكن تحديده أو معدل الاقتراض الإضافي للمجموعة.

تقاس موجودات حق الاستخدام بالتكلفة التي تشمل التالي:

- مبلغ القياس المبدئي للالتزام بالإيجار.
- أي دفعات إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة.
- أي تكاليف أولية مباشرة.
- تكاليف الترميم.

يتم الاعتراف بالدفعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل والموجودات ذات القيمة المنخفضة على أساس القسط الثابت كمصاريف في الربح أو الخسارة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل.

١٧ العمليات المشتركة

لدى المجموعة الحصص الجوهرية التالية في العمليات المشتركة:

الحصة في العمليات المشتركة

٤٠%	(أ) المشروع المشترك سامسونج / أرابتك، الإمارات العربية المتحدة
٥٠%	(ب) المشاريع المشتركة سكس كونستركت / أرابتك، الإمارات العربية المتحدة
٣٠%	(ج) المشروع المشترك سامسونج / سكس كونستركت / أرابتك، الإمارات العربية المتحدة
٥٠%	(د) المشاريع المشتركة أرابتك / ماكس بوجل، الإمارات العربية المتحدة
٦٠%	(هـ) المشاريع المشتركة أرابتك / أكتور، الإمارات العربية المتحدة
٥٠%	(و) المشاريع المشتركة أرابتك / إيماريتس صن لاند، الإمارات العربية المتحدة
٥٠%	(ز) المشاريع المشتركة أرابتك / دبليو سي تي الهندسية، الإمارات العربية المتحدة
٥٠%	(ح) المشاريع المشتركة أرابتك / شركة المشاريع الهندسية، الأردن
٥٠%	(ط) المشروع المشترك أرابتك / شركة دبي للمقاولات، الإمارات العربية المتحدة

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٧ العمليات المشتركة (تابع)

الحصة في
العمليات المشتركة

(ي)	المشروع المشترك شركة تارجت للمقاولات الهندسية ذ.م.م / مارينتك الشرق الأوسط	
	وآسيا إف ال إي، الإمارات العربية المتحدة	%٦٥
(ك)	المشروع المشترك أرابتك للخدمات الهندسية / دبليو سي تي الهندسية، الإمارات العربية المتحدة	%٥٠
(ل)	المشروع المشترك شركة الإنشاءات العربية / أرابتك، سوريا	%٥٠
(م)	المشروع المشترك أرابتك / المشاريع والإنشاءات الوطنية، الإمارات العربية المتحدة	%٥٠
(ن)	المشروع المشترك أرابتك / السعد، المملكة العربية السعودية	%٦٦,٦٦
(س)	المشروع المشترك أرابتك / شركة المجموعة المشتركة للمقاولات، الكويت	%٦٠
(ع)	المشروع المشترك تي أيه في / سي سي سي / أرابتك، الإمارات العربية المتحدة	%٣٣
(ف)	المشروع المشترك أوجيه أبوظبي ذ.م.م / كونستركتورا سان خوسيه اس إيه / أرابتك، الإمارات العربية المتحدة	%٣٣
(ص)	المشروع المشترك سي سي سي / أرابتك، كازخستان	%٥٠
(ق)	أيه تي سي / سي سي سي / دي اس سي المشروع المشترك المحدود، الأردن	%٣٣
(ر)	المشروع المشترك أيه تي سي / سي أي أيه سي، مصر	%٥٥
(ش)	المشروع المشترك أيه تي سي / كونستركتور سان خوسيه اس إيه، الإمارات العربية المتحدة	%٥٠
(ت)	المشروع المشترك إيفيكو / أيه سي سي، كازاخستان	%٤٠
(ث)	المشروع المشترك أرابتك المقاولون، فلسطين	%٦٠
(خ)	المشروع المشترك أيه سي سي أرابتك، لبنان	%٥٠

يستحق للمجموعة حصة نسبية من موجودات وإيرادات العمليات المشتركة، وتتحمل حصة نسبية من مطلوبات ومصاريف العمليات المشتركة.

١٨ قروض بنكية

حصلت المجموعة على قروض بنكية (بما في ذلك سحوبات بنكية على المكشوف) من بنوك تجارية مختلفة لغرض رئيسي يتمثل في تمويل متطلبات رأس المال العامل.

غير متداولة		متداولة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ مارس ٢٠١٩	
مدققة	غير مدققة	مدققة	غير مدققة	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
-	-	٣٥٣,٧٦٥	٢٨٥,١٣٢	سحوبات بنكية على المكشوف
-	-	٣٠٥,٧٥٥	٢٠٠,٣٥٨	أوراق قبول
-	-	٢٠,٠٩٧	٣٥,٤٤١	خصم شهادة الدفع للمشروع
-	-	٩٧,٥٤٦	١٩٤,٨٧٧	إيصالات أمانة
٥٥٩,٩١١	٦٠٦,٣٥٣	٧١٩,٩٣٣	٤٨٦,٣٢٤	قروض لأجل
٥٥٩,٩١١	٦٠٦,٣٥٣	١,٤٩٧,٠٩٦	١,٢٠٢,١٣٢	مجموع القروض

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

١٨ قروض بنكية (تابع)

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٨، لم تكن المجموعة مخالفة لأي تعهدات مالية فيما يتعلق بالقروض أعلاه.

أوراق قبول وإيصالات أمانة

تخضع التسهيلات البنكية لبعض الشروط على إجمالي القروض المستحقة في أي وقت ومن بينها:

- تنازل غير قابل للإلغاء عن عائدات المشروع للبنوك الممولة بناء على إقرار العملاء.
- تعهد غير قابل للإلغاء من قبل شركة تابعة بإيداع عائدات المشاريع الممولة من قبل البنوك في حسابات محددة لدى بنوك التمويل.
- التنازل عن حقوق الامتياز على الممتلكات.
- التنازل عن ضمانات حسن التنفيذ للمقاولين من الباطن لمصلحة بنوك التمويل لعقود محددة.
- التنازل عن حقوق الإيجار والتأمين على الممتلكات.
- حد أدنى معين لصافي حقوق الملكية.
- حد أقصى معين لنسبة المديونية.
- ضمانات مؤسسية من الشركات التابعة والشركة.
- رهن الحصص المشتركة في الشركات الأخرى.

١٩ ترتيبات الإيجار التشغيلي

بتاريخ التقرير، كان لدى المجموعة التزامات قائمة بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء التي تستحق كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مدققة ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٩ غير مدققة ألف درهم
١٤٩,١٣٧	١٥٨,٥٠٥

عقود إيجار قصيرة الأجل مستحقة الدفع خلال سنة واحدة

٢٠ مطلوبات طارئة والتزامات

في ٣١ مارس ٢٠١٨، كان لدى المجموعة مطلوبات طارئة فيما يتعلق بضمانات حسن التنفيذ وضمانات مناقصات، وضمانات الدفع المقدم، وضمانات مالية، وضمانات محتجزة، وضمانات عمالية، واعتمادات مستندية بقيمة ٨,٨٩١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٨,٧١٣ مليون درهم).

تعد المجموعة طرفاً في عدد من الدعاوى القضائية فيما يتعلق بعملها. وتعتقد إدارة المجموعة بأنه من الممكن، ولكن من غير المحتمل، فوز المدعين. وبالتالي، فإنه في تقدير إدارة المجموعة أن المخصص المرصود حالياً يعد مناسباً لتغطية أي التزامات ناتجة عن هذه القضايا.

أرابتك القابضة ش.م.ع والشركات التابعة لها

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (تابع)

٢١ موجودات مالية أخرى

غير متداولة		متداولة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
مدققة	غير مدققة	مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٧,٢٨٢	١٧,٧٨٢	-	-
١٧,٢٨٢	١٧,٧٨٢	-	-
موجودات مالية بالتكلفة			
أسهم غير متداولة			
مجموع الاستثمارات بالقيمة العادلة			
من خلال الدخل الشامل الآخر			
موجودات مالية			
بالتكلفة المطفأة			
-	-	٨٠,٩٤٣	٤٦,٨٨٦
-	-	١٢٤,٨٧٠	١٠٩,٥٣٩
١٧,٢٨٢	-	٢٠٥,٧١٣	١٥٦,٤٢٥
١٧,٢٨٢	١٧,٧٨٢	٢٠٥,٧١٣	١٥٦,٤٢٥
مجموع الموجودات المالية الأخرى			

٢٢ استثمارات في شركات زميلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩
مدققة	غير مدققة
ألف درهم	ألف درهم
٢٠٩,٣٢٨	٢٠١,٥٢٥

ديبا ليمتد

في ٢١ نوفمبر ٢٠١٢، استحوذت المجموعة على حصص في شركة ديبا ليمتد ("ديبا") بقيمة ٢٤١,٧٠٦ ألف درهم تمثل حصة بنسبة ٢٤,٣٢٩% من رأس مال ديبا عند الاستحواذ. وتم تصنيف الاستثمار في ديبا كشركة زميلة لأن المجموعة لديها تأثير جوهري على السياسات المالية والتشغيلية لشركة ديبا.

تعمل شركة ديبا في قطاع التجهيزات الفخمة، وتركز في الأساس على الضيافة والمشروعات العقارية التجارية والسكنية من خلال مجموعة من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة والشركات الزميلة عبر عدد من الدول وقطاعات السوق. وتعمل الشركة في منطقة الشرق الأوسط وشمال إفريقيا وأوروبا وآسيا. وديبا مدرجة في ناسداك دبي بمركز دبي المالي العالمي.

خلال الفترة بلغت الحصة في صافي خسارة الشركة الزميلة، ديبا ليمتد، ما قيمته ٧,٨٠٣ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٨: حصة في صافي ربح الشركة الزميلة ١,٧٥٢ ألف درهم) وتم الاعتراف بها في بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي، و الغير متضمنة خسائر بقيمه ١٢٩,٦ مليون درهم تتعلق بانخفاض قيمة الشهرة في دفاتر ديبا فيما يتصل بعمليات استحواذ تمت قبل ان تصبح ديبا شركة زميله.

٢٣ الأحداث اللاحقة

اقترح مجلس الإدارة توزيع أرباح عادية نهائية بواقع ٥,٠ فلس إماراتي للسهم الواحد بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٩. وقد وافق المساهمون على الأرباح العادية النهائية المقترحة في الاجتماع العام السنوي الذي عقد في ٢٣ أبريل ٢٠١٩. ويبلغ إجمالي المبلغ التقديري المستحق عن الأرباح العادية النهائية ٧٥,٠٠٠ ألف درهم.