

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الصفحة	جدول المحتويات
٢-١	تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣	بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي
٤	بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي
٢٥-٧	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

## تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

### المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

### مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً بخصوص التدقيق.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

### شكوك جوهرية بشأن مبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية والذي ينظر في قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. فباستثناء الدخل المحقق من مطالبة تأمين بمبلغ ٨٢,٩٣٧ ألف درهم، قد تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ ٣,٤٦٨ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ - ١٨,٠٩٢ ألف درهم)، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٥٢,٩٤٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٣٣٣,٢١٤ ألف درهم).

في حين أن مجلس الإدارة يدرس جميع الخيارات المتاحة لتعزيز هيكل رأسمال المجموعة، يقوم بإجراء مناقشات مكثفة مع مقرضي المجموعة، فإن توقيت ومدى تحقق عدد من الافتراضات الرئيسية لتوقعات الإدارة يخرج عن سيطرة الإدارة ويستوجب نجاح المفاوضات مع مقرضي المجموعة.

## تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) (تتمة)

التقديرات غير المؤكدة الجوهرية المتعلقة بمبدأ الاستمرارية (تتمة)

كما ورد في الإيضاح ٢، تشير هذه الأحداث أو الظروف، إلى جانب الأمور الأخرى المنصوص عليها في الإيضاح ٢ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، إلى وجود شكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

وإن استنتاجنا غير معدل بخصوص هذا الأمر.

أمر آخر

لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول هذه البيانات المالية الموحدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١.

لقد تم مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من قبل مدقق حسابات آخر والذي أبدى استنتاج غير معدل حول تلك المعلومات المالية بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٠.

عن إرنست ويونغ



موقعة من:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم القيد : ٦٩٠

١٥ مايو ٢٠٢١

دبي، الإمارات العربية المتحدة

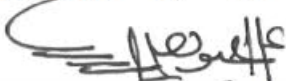
# الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها


## بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٤٨,٢٢١	٦٤٤,٦٣٥	٥	سفن وممتلكات ومعدات
٥٧٥	٤٦٠		موجودات حق الاستخدام
١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣	٦	الشهرة
<u>٧٩٢,٢٥٩</u>	<u>٧٨٨,٥٥٨</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٦,٤٤٣	٦,٦٨٧		مخزون
٤١,٨٩٦	٦١,٧٦٤	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢١,٨٩١	١٦,١٥١		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>٧٠,٢٣٠</u>	<u>٨٤,٦٠٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٨٦٢,٤٨٩</u>	<u>٨٧٣,١٦٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩	١٧	رأس المال
١٩,٧٤٧	١٩,٧٤٧		احتياطي قانوني
(٧٢٤,١٢٤)	(٦٤٣,٩٩٢)		خسائر متراكمة
(٢,٧٢٤)	(٢,٧٢٤)	١٧	احتياطيات أخرى
<u>٣١٢,١٠٨</u>	<u>٣٩٢,٢٤٠</u>		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١١,٣٧٦	١٠,٧١٣		حصص غير مسيطرة
<u>٣٢٣,٤٨٤</u>	<u>٤٠٢,٩٥٣</u>		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٣٤٨	١,٣٥٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٨	-	٩	مطلوبات عقود الإيجار
٥٤,٥٣٩	٥١,٢٩٨	١٠	سلفيات
٧٩,٥٤٦	٨٠,٠٠٥	١٩	صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل
<u>١٣٥,٥٦١</u>	<u>١٣٢,٦٥٧</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١٤,٧٠٤	١٠٨,٠٦٨	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٨٦	٤٦٠	٩	مطلوبات عقود الإيجار
٢٧١,٢٧٢	٢١٧,٠٤٠	١٠	سلفيات
١٦,٨٣٨	١١,٨٣٨	١١	قرض من أطراف ذات علاقة
١٤٤	١٤٤	١١	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
<u>٤٠٣,٤٤٤</u>	<u>٣٣٧,٥٥٠</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٥٣٩,٠٠٥</u>	<u>٤٧٠,٢٠٧</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٨٦٢,٤٨٩</u>	<u>٨٧٣,١٦٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢١ ووقعت نيابة عنهم من قبل:

  
علي عبودة  
المدير المالي التنفيذي

  
أحمد م. ف. أ. الكيلاني  
عضو مجلس الإدارة

  
د. عبد الرحمن العفيفي  
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٣٣,٥١٤	٣١,٠٧٣	١٢	الإيرادات التشغيلية
(٣٦,٢٢٤)	(٢٤,٩٨٢)	١٣	التكاليف التشغيلية
(٢,٧١٠)	٦,٠٩١		إجمالي الأرباح / (الخسائر)
٢٠٦	٧٨٢		دخل آخر
-	٨٢,٩٣٧	٧(ب)	دخل من مطالبات التأمين
(٣,٨٥١)	(٥,٣٥٨)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
-	٦,١٨١	٨(ب)	إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
(٦,٣٥٥)	٩٠,٦٣٣		الأرباح/(الخسائر) التشغيلية للفترة
(١١,٢٧٩)	(١٠,٧٠٦)	١٦	تكاليف تمويل
(١٧,٦٣٤)	٧٩,٩٢٧		الأرباح/(الخسائر) قبل ضريبة الدخل
(٤٥٨)	(٤٥٨)		ضريبة الدخل
(١٨,٠٩٢)	٧٩,٤٦٩		أرباح/(خسائر) الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٨,٠٩٢)	٧٩,٤٦٩		إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة
(١٧,٩٢٦)	٨٠,١٣٢		العائدة إلى:
(١٦٦)	(٦٦٣)		مساهمي الشركة
			حصص غير مسيطرة
(١٨,٠٩٢)	٧٩,٤٦٩		
(٠,٠١٧٦)	٠,٠٧٨٦	١٨	أرباح/(خسائر) الأسهم العائدة إلى مساهمي الشركة - الأساسية والمخفضة (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.



## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة

المجموع ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة				رأس المال ألف درهم	
		المجموع ألف درهم	احتياطات أخرى ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم		
٦٠٢,٥٥٦	١١,٥١٩	٥٩١,٠٣٧	(٢,٧٢٤)	(٤٤٥,١٩٥)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
(١٨,٠٩٢)	(١٦٦)	(١٧,٩٢٦)	-	(١٧,٩٢٦)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مدققة)
٥٨٤,٤٦٤	١١,٣٥٣	٥٧٣,١١١	(٢,٧٢٤)	(٤٦٣,١٢١)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٣٢٣,٤٨٤	١١,٣٧٦	٣١٢,١٠٨	(٢,٧٢٤)	(٧٢٤,١٢٤)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
٧٩,٤٦٩	(٦٦٣)	٨٠,١٣٢	-	٨٠,١٣٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة (غير مدققة)
٤٠٢,٩٥٣	١٠,٧١٣	٣٩٢,٢٤٠	(٢,٧٢٤)	(٦٤٣,٩٩٢)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

# الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

## بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(١٧,٦٣٤)	٧٩,٩٢٧	
١٤,٣٠٤	٩,٤٥٩	٥
٢٦٩	١١٥	
٣١	٢٢	
-	(٦,١٨١)	
١١,٢٧٩	١٠,٧٠٦	١٦
٨,٢٤٩	٩٤,٠٤٨	
(٧٨٢)	(٢٤٤)	
(٢,٣٤٧)	(١٩,٨٦٨)	
-	(١,٤٠٦)	
(٧,٠٣١)	(٨,٧٩٠)	
(١,٩١١)	٦٣,٧٤٠	
(١٧٠)	(١٦)	
(٢,٠٨١)	٦٣,٧٢٤	
-	(٥,٨٧٤)	٥
-	(٥,٨٧٤)	
(٥٠)	(١٥٤)	
(٣,٥٢٨)	(٥٨,١٥٥)	١٠
٨,٥٤١	-	
-	(٥,٠٠٠)	
(١,٠٨١)	(٢٨١)	
(٢,٧٦٩)	٤٤٦	
١,١١٣	(٦٣,١٤٤)	
(٩٦٨)	(٥,٢٩٤)	
١٦,٩٢١	٧,٢٣٥	
١٥,٩٥٣	١,٩٤١	
١٤,٢٤٨	١٤,٢١٠	
٣٠,٢٠١	١٦,١٥١	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية  
الأرباح/(الخسائر) للفترة قبل الضريبة  
التعديلات للبنود التالية:

استهلاك سفن وأدوات ومعدات  
استهلاك موجودات حق الاستخدام  
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين  
إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها  
تكاليف تمويل

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل:

المخزون  
الذمم المدينة التجارية والأخرى  
أطراف ذات علاقة  
الذمم الدائنة التجارية والأخرى

تدفقات نقدية من العمليات  
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

تدفقات نقدية من نشاط استثماري

شراء سفن وممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في النشاط الاستثماري

تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية

دفعات مطلوبات عقود الإيجار

سداد السلفيات

الزيادة في القرض من الأطراف ذات العلاقة

سداد قرض من أطراف ذات علاقة

تكلفة تمويل مدفوعة

نقد مقيد

صافي النقد (المستخدم في)/من الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

نقد مقيد

إجمالي النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢١ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.



## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ١ - الوضع القانوني والأنشطة

إن شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وفقاً لقرار وزارة الاقتصاد رقم ٤٢٥ لسنة ٢٠٠٦ وموجودة بشكل صحيح وفقاً للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي مدرجة في سوق دبي المالي. تقوم الشركة بشكل رئيسي بأعمال النقل البحري لمنتجات النفط والبتروول والبضائع المماثلة وتأجير السفن وخطوط الشحن لنقل الركاب والبضائع وخدمات التأجير للشحن البحري وللركاب وخدمات الشحن ووكلاء خطوط الشحن البحري وخدمات النقل والتخليص وخدمات تحميل وتفريغ وتعبئة البضائع وخدمات الشحن البحري وتشغيل وإدارة السفن من خلال الشركات التابعة لها المدرجة أدناه. تعمل الشركة المساهمة العامة من خلال مكتبها في الطابق ٣٩ برج أي بي أي تريو تاور، البرشاء، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة والشركات التابعة لها المملوكة لها بشكل مباشر أو غير مباشر مدرجة أدناه (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

نسبة حقوق الملكية %	بلد	الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة	نسبة حقوق الملكية %	
				٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ	Gulf Navigation Maritime and Operations Management Owned by Gulf Navigation	١٠٠	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ح	١٠٠	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ح	١٠٠	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ	ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ	ناقلات الخليج للكيماويات ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
٦٠	الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	Gulf Navigation Polimar Maritime LLC	٦٠	٦٠
١٠٠	سلطنة عمان	وساطة السفن	الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف إيادا كوربوريشن	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف هووايلات كوربوريشن	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف ديفي كوربوريشن	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف جلمودا كوربوريشن	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف فناتير كوربوريشن	١٠٠	١٠٠
١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	Gulf Navigation Mishref Limited	١٠٠	١٠٠
١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	Gulf Navigation Mirdif Limited	١٠٠	١٠٠
١٠٠	جزر كايمان	غير محدود	Gulf Navigation Sukuk Limited	١٠٠	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	Gulf Maritime Ship Management LLC	١٠٠	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	Gulf Ship Management Co LLC	١٠٠	١٠٠
١٠٠	ليبيريا	شحن السفن	Gulf Navigation Mishref Limited	١٠٠	١٠٠

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ١ - الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

نسبة حقوق الملكية %	بلد	الأنشطة الرئيسية	الفروع
١٠٠	ليبيريا	شحن السفن	Gulf Navigation Mirdif Limited
١٠٠	الإمارات العربية	تأجير السفن،	الخليج للملاحة لملاحة السفن ش.ذ.م.م
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ليمتد، إنك
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ١ ليمتد، إنك
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ٢ ليمتد، إنك
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	كابيدا أس ايه
١٠٠	جزر مارشال	امتلاك السفن	دورانجو شيبينج ليمتد

لدى المجموعة الفروع التالية:

بلد	الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة
الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع الشارقة)
الرياض، المملكة العربية السعودية	تأجير السفن، الخ	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع، (فرع)
الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ	Gulf Navigation Maritime and Operations Management Owned by Gulf Navigation Holding LLC Abu Dhabi Branch
الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	Gulf Navigation Polimar Maritime LLC-Sharjah Branch
الإمارات العربية المتحدة	تجارة الجملة لقطع الغيار وأقسام تجارة السفن والقوارب وغيرها	Gulf Navigation Polimar Maritime LLC-Fujairah Branch
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	Gulf Ship Management Co LLC-Fujairah Branch **

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ١ - الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

لدى المجموعة أيضاً حصة في المنشأة تحت السيطرة المشتركة التالية:

منشأة تحت السيطرة المشتركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة
غولف ستولت تانكرز م.د.م.س (قيد التصفية)	تأجير السفن	الإمارات العربية المتحدة	٣١ مارس ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٥٠٪

#### ٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

##### أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "إعداد التقارير المالية المرحلية" والمتطلبات المعنية من قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة. إن هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تشمل كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للبيانات المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع البيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

##### أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، من نتائج الشركة والشركات التابعة لها. تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد التقارير للشركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم استبعاد جميع المعاملات والأرباح والأرصدة بين الشركات عند توحيد البيانات.

يتم توحيد بيانات الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة للمجموعة ويتوقف التوحيد من تاريخ توقف السيطرة للمجموعة.

##### مبدأ الاستمرارية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٥٢,٩٤٨ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٣٣٣,٢١٤ ألف درهم) ولدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٦٤٣,٩٩٢ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٧٢٤,١٢٤ ألف درهم). حققت المجموعة أرباحاً بمبلغ ٧٩,٤٦٩ ألف درهم (٢٠٢٠ - تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ ١٨,٠٩٢ ألف درهم) لفترة الثلاثة أشهر. إلا أنه قد أخلت المجموعة بتعهداتها المالية المبرمة مع مقرضيهما بخصوص القرض لأجل رقم ٥، الأمر الذي أدى إلى أن يكون القرض من الناحية الفنية مستحق السداد عند الطلب (كما هو موضح في الإيضاح ١٠(ه)). علاوةً على ذلك، لم تتمكن المجموعة من سداد ديونها المستحقة (كما هو مبين في إيضاح ١٠(ب) و ١٠(ج)).

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، تجاوزت الخسائر المتراكمة للمجموعة ما نسبته ٥٠٪ من رأس مالها المصدر، وعلى هذا النحو، فإنه وفقاً للمادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة، دعت الشركة لعقد اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢١ بغرض التصويت على إما حل الشركة أو استمرار نشاطها مع وجود خطة إعادة هيكلة مناسبة. أصدرت الجمعية العمومية قراراً ينص على الموافقة على استمرارية عمليات الشركة وفقاً للمادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة.

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

##### مبدأ الاستمرارية (تتمة)

يدرس مجلس الإدارة جميع الخيارات المتاحة لتعزيز هيكل رأسمال المجموعة، كما يقوم بإجراء مناقشات مكثفة مع مقرضي المجموعة. في هذا السياق، أتمت المجموعة عملية إعادة الهيكلة للقرض لأجل رقم ٥ مع إجراء تغييرات لتعهدات القرض لأجل رقم ٥ لاحقاً لتاريخ التقرير المالي. بالنسبة للقروض لأجل رقم ٢ و ٣، يتم أيضاً إجراء محادثات مع البنوك التي تتعامل معها المجموعة لتمديد التزامات الدفعات للتسهيلات الحالية بهدف إنشاء هيكل رأس مال مناسب طويل الأجل لأعمال المجموعة [الإيضاح ١٠ (ب) والإيضاح ١٠ (ج)].

أعدت إدارة المجموعة توقعاتها للتدفقات النقدية لفترة لا تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، ولديها توقعات معقولة بأن المجموعة سوف تتوفر لها الموارد الكافية لمواصلة عملياتها التشغيلية في المستقبل المنظور.

تستند توقعات التدفقات النقدية على الافتراضات الرئيسية التالية:

- ستكون المجموعة قادرة على إعادة جدولة القرض لأجل رقم ٥ بسعر فائدة منخفض وستكون قادرة على إتمام إعادة هيكلة القرض لأجل رقم ٢ والقرض لأجل رقم ٣؛
- سيتم بيع سفينة واحدة تابعة للمجموعة، وفقاً لتوقعات التدفقات النقدية؛ و
- سيقدم أحد المساهمين مبلغ يصل إلى ١٨,٣٥٠ ألف درهم لتمويل رأس المال العامل للمجموعة في يونيو ٢٠٢١.

في حين قرر المساهمون مواصلة عمليات المجموعة في اجتماع الجمعية العمومية المنعقد بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢١ كما هو مطلوب بموجب المادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، فإن توقيت ومدى تحقق الأمور المذكورة أعلاه هي خارج سيطرة الإدارة.

تبدأ المجموعة مناقشاتها مع هيئة الأوراق المالية والسلع، وهي الهيئة الرقابية المعنية، وذلك وفقاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٣٢ / ر. ت) لسنة ٢٠١٩، بشأن إعادة هيكلة الديون الرئيسية للمجموعة وتحويلها إلى حقوق ملكية عن طريق إصدار صكوك قابلة للتحويل إلزامية. مازالت الإجراءات قيد التنفيذ، ويتم التعامل مع هذا الأمر من قبل مستشار قانوني خارجي.

#### التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء اتباع المعايير الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠٢١ والتي هي على النحو التالي. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر، والذي صدر لكن لم يسر مفعوله بعد.

تطبق العديد من التعديلات لأول مرة في سنة ٢٠٢١، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

##### التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية (تتمة)

إعادة تشكيل المقارنة المعيارية لسعر الفائدة - المرحلة ٢ التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

توفر التعديلات إعفاءات مؤقتة تعالج التأثير على التقارير المالية عند استبدال أسعار الفائدة بين البنوك بسعر فائدة بديل خال من المخاطر تقريباً.

تشمل التعديلات على الاستثناءات المتاحة التالية:

- استثناء يتطلب التعامل مع التغيرات التعاقدية، أو التغيرات في التدفقات النقدية المطلوبة من قبل إعادة التشكيل على أنها تغيرات في سعر الفائدة المتغير، بما يساوي الحركة في أسعار الفائدة في السوق
- يجب إجراء تغييرات الأذونات المطلوبة من قبل إعادة تشكيل أسعار الفائدة بين البنوك على تعيينات التحوط وتوثيق التحوط دون وقف علاقة التحوط
- توفير إعفاء مؤقت للمنشآت من الالتزام بالمتطلبات التي يمكن تحديدها بشكل منفصل عندما يتم تعيين أداة معدل الفائدة الخالي من المخاطر كتحوط لمكون المخاطر

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة. تعترم المجموعة استخدام الاستثناءات في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

##### العملة المستخدمة وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لكل من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة لدى المجموعة (يشار إليها مجتمعة بـ "الشركات") باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل هذه الشركات ضمنها ("العملة المستخدمة"). وحيث إن أغلب معاملات الشركات مصنفة بالدولار الأمريكي أو بعملات مربوطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة المستخدمة لهذه الشركات هي الدولار الأمريكي، غير أن البيانات المالية الموحدة المرحلية للمجموعة يتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") كونه عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ المصنفة بالدولار الأمريكي إلى الدراهم الإماراتي بسعر صرف ٣,٦٦ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي نظراً لثبات سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والدراهم الإماراتي.

##### السياسات المحاسبية الهامة

تقوم المجموعة باستمرار بتطبيق السياسات المحاسبية وأساليب الاحتساب المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة الصادرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

##### إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة مماثلة مع تلك السياسات والأهداف المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

#### ٣ - التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يتطلب من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات التابعة لها بصورة مستمرة. يتم تثبيت التعديلات على التقديرات المحاسبية ضمن الفترة التي تم مراجعة التقديرات فيها والفترات المستقبلية المتأثرة بذلك.

### ٣ - التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

كانت الأحكام الجوهرية التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، باستثناء ما هو موضح أدناه.

في يناير ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية حالة طوارئ صحية عالمية بسبب انتشار سلالة جديدة من الفيروس التاجي والتي ظهرت في مدينة ووهان في الصين ("جائحة كوفيد-١٩"). في وقت لاحق (في مارس ٢٠٢٠)، صنفت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد-١٩) على أنه جائحة عالمية، بسبب الزيادة السريعة في الانتشار والعدوى في جميع أنحاء العالم. أدت الطبيعة الوبائية لهذا المرض إلى فرض قيوداً عالمية على السفر وإغلاقاً تاماً في معظم دول العالم، مما كان له أثراً سلبياً على الاقتصاد العالمي والحياة الاجتماعية.

نتيجة لما ورد أعلاه وما ينتج عن ذلك من اضطرابات في الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، تواصلت المجموعة تقييم تأثير جائحة كوفيد-١٩ على أعمالها بشكل منتظم، ولا سيما بعد تراجع المبيعات والانخفاض الكبير في بعض خطوط إيراداتها (تأجير السفن وإدارة السفن وما إلى ذلك). إن تطور جائحة كوفيد-١٩ يتغير بسرعة وبشكل يومي. إن الطبيعة غير المسبوقة للأزمة والنقص في البيانات السابقة الكافية وانخفاض نسبة التنبؤ بالمستقبل وعدم اليقين الكبير المرتبط بتطور هذه الجائحة ومدتها ومدى تأثيرها على الاقتصاد بشكل عام والأعمال التجارية بشكل خاص، يجعل من الصعب تقييم تأثيرها السلبى على الأعمال بدقة في هذه المرحلة. أخذت الإدارة بعين الاعتبار العديد من المجالات المتوقعة للمخاطر التشغيلية وقامت بتنفيذ تدابير مختلفة لضمان استمرارية العمليات وتوافر شبكة الأعمال وقدرة المنظمة على التعامل مع حالة الإغلاق.

### ٤ - القطاعات التشغيلية

#### قطاعات الأعمال

يتم إعداد التقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتوافق مع تلك المستخدمة في تقديم التقارير الداخلية إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية. إن المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية هي اللجنة التنفيذية للمجموعة التي تقوم باتخاذ القرارات الاستراتيجية ومراجعة التقارير الداخلية للمجموعة بهدف تقييم الأداء وتخصيص الموارد. لقد قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على هذه التقارير.

فيما يلي قطاعات العمل الرئيسية لدى المجموعة:

- امتلاك وتأجير السفن: تأجير السفن للعملاء؛
- إدارة السفن: الإدارة الفنية للسفن؛
- بيع وتوزيع المنتجات البحرية: تجارة البضائع مثل المؤن والكيماويات والوقود اللازم للسفن؛
- خدمات الشحن والخدمات الفنية: تقديم خدمات الشحن للسفن الراسية في الموانئ وتقديم خدمات ورش السفن
- أخرى: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك وإدارة السفن وقطاع بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقطاع خدمات الشحن والخدمات الفنية بالمعايير المقررة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، "القطاعات التشغيلية"، ويتم تقديم التقارير المتعلقة بهذه القطاعات باعتبارها قطاعات تشغيلية منفصلة، بينما لا يلبى قطاع إدارة الأقسام والأنشطة الإدارية الشروط الكمية المقررة بموجب هذا المعيار حيث يتم بيان نتائج عمليات هذا القطاع ضمن بند "أخرى".

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

القطاعات الجغرافية

إن اللجنة التنفيذية لدى المجموعة لا ترى أن التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة يُعد ملائماً للتحليل الإداري الداخلي، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن أي معلومات حول القطاعات الجغرافية.

تتم مراجعة كافة نتائج القطاعات التشغيلية بشكلٍ منتظم من قبل اللجنة التنفيذية للمجموعة من أجل اتخاذ القرارات بشأن الموارد المحملة لكل قطاع وتقييم أدائه، والتأكد من توفر معلومات مالية محددة حول كل قطاع.



الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الاستبعاد فيما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	
٣١,٠٧٣	(٢٨٥)	-	١,٤١٥	١٦	٢٨٥	٢٩,٦٤٢	إيرادات تشغيلية
(٢٤,٩٨٢)	٢٨٥	-	(٧٧٢)	(٥)	-	(٢٤,٤٩٠)	تكاليف تشغيلية
٧٨٢	(١٩٢)	١٩٢	-	٢٩	-	٧٥٣	دخل آخر
٨٢,٩٣٧	-	-	-	-	-	٨٢,٩٣٧	دخل من مطالبات التأمين
(٥,٣٥٨)	١٩٢	(١,٧٤١)	(٣,٠١٠)	(٣٢)	(٦١٧)	(١٥٠)	مصاريف عمومية وإدارية
٦,١٨١	-	٦,١٨١	-	-	-	-	إعادة قيد مطلوبات أنتفى الغرض منها
(١٠,٧٠٦)	-	(٣,٠٩٧)	-	-	-	(٧,٦٠٩)	تكاليف تمويل
(٤٥٨)	-	(٤٥٨)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<u>٧٩,٤٦٩</u>	<u>-</u>	<u>١,٠٧٧</u>	<u>(٢,٣٦٧)</u>	<u>٨</u>	<u>(٣٣٢)</u>	<u>٨١,٠٨٣</u>	أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>٨٧٣,١٦٠</u>	<u>(١,٦٤٦,٤٤٠)</u>	<u>١,٥٦٠,٨٢٦</u>	<u>١١,٨١١</u>	<u>٣,٢٣٤</u>	<u>٢٢,٩٥٣</u>	<u>٩٢٠,٧٧٦</u>	في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة) موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>(٤٧٠,٢٠٧)</u>	<u>١,١٩٢,٧٨٠</u>	<u>(٨٢٠,٣٧٥)</u>	<u>(٥,٤٤٥)</u>	<u>(٣,٩٥٦)</u>	<u>(٢٦,٤٦١)</u>	<u>(٨٠٦,٧٥٠)</u>	مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

المجموع ألف درهم	الاستبعاد فيما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	
٣٣,٥١٤	(٩٩١)	-	١,٥١٨	١٧	٩٩١	٣١,٩٧٩	إيرادات تشغيلية
(٣٦,٢٢٤)	٩٩١	-	(٩٧٢)	(٣)	-	(٣٦,٢٤٠)	تكاليف تشغيلية
٢٠٦	(٢٥٩)	٢٦٠	٦	٣٥	-	١٦٤	دخل آخر
(٣,٨٥١)	٢٥٩	(١,٨٥٠)	(١,٠٥٦)	(٥٩)	(١,٠٤٤)	(١٠١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١١,٢٧٩)	-	(٩٤١)	(١٣)	-	-	(١٠,٣٢٥)	تكاليف تمويل
(٤٥٨)	-	(٤٥٨)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<u>(١٨,٠٩٢)</u>	<u>-</u>	<u>(٢,٩٨٩)</u>	<u>(٥١٧)</u>	<u>(١٠)</u>	<u>(٥٣)</u>	<u>(١٤,٥٢٣)</u>	خسائر القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>٨٦٢,٤٨٩</u>	<u>(١,٥٧٣,٤٠٨)</u>	<u>١,٥٣٦,٤٥٦</u>	<u>١٩,٤٧١</u>	<u>٣,١٧٥</u>	<u>٢٢,٩٤٢</u>	<u>٨٥٣,٨٥٣</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة) موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>(٥٣٩,٠٠٥)</u>	<u>١,١٠٢,٤٢٩</u>	<u>(٧٣١,١١٦)</u>	<u>(١١,٤٣٩)</u>	<u>(٣,٩٠٦)</u>	<u>(٢٦,١١٨)</u>	<u>(٨٦٨,٨٥٥)</u>	مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ٥ - السفن والممتلكات والمعدات

(أ) خلال الفترة، أنفقت المجموعة مبلغ ٥,٨٧٤ ألف درهم على السفن والممتلكات والمعدات (٣١ مارس ٢٠٢٠ - لا شيء). بلغت رسوم الاستهلاك المسجلة للفترة مبلغ ٩,٤٥٩ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠٢٠ - ١٤,٣٠٤ ألف درهم).

(ب) إن السفن التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٦٠٦,٧٥٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٦٠٩,٧٧٦ ألف درهم) هي مرهونة كضمان لسلفيات بنكية [الإيضاح ١٠ (أ) والإيضاح ١٠ (ب) والإيضاح ١٠ (ج) والإيضاح ١٠ (د) والإيضاح ١٠ (ه)].

(ج) قامت الإدارة بإجراء تقييم انخفاض القيمة مفصل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. استناداً إلى التقييم، سجلت المجموعة انخفاض في قيمة السفن بمبلغ ١٢,٦٤٩ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تم احتساب مخصص انخفاض القيمة من خلال مقارنة القيمة الدفترية للسفن والمبلغ الممكن استرداده، والذي يمثل القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد وقيمة الاستخدام، أيهما أعلى.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ومع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة:

- إذا كان معدل الخصم المستخدم أعلى بنسبة ١,٥٪، فإن الانخفاض في القيمة قد يرتفع بمقدار ١٦٧ ألف درهم؛ و

- إذا تم تخفيض التدفقات النقدية بنسبة ٢٠٪، فإن الانخفاض في القيمة قد يرتفع بمقدار ٣,٣٨٦ ألف درهم.

#### ٦ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	التكلفة
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ناقصاً: خسارة انخفاض القيمة المتوقعة
٢١٩,٩١٢	٢١٩,٩١٢	
(٧٦,٤٤٩)	(٧٦,٤٤٩)	
<u>١٤٣,٤٦٣</u>	<u>١٤٣,٤٦٣</u>	

(أ) تم تخصيص الشهرة البالغة ١٣٥,٩٩٩ ألف درهم و ٨٣,٩١٣ ألف درهم والتي نشأت وقت الاكتتاب العام الأولي والاستحواذ على سفن المواشي في عام ٢٠١٨ على التوالي لقطاع تملك السفن واستئجارها من المجموعة.

(ب) تتولى الإدارة مراجعة أداء الأعمال بناءً على نوع الأعمال. وقد حددت الإدارة قسم امتلاك وتأجير السفن وقسم بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقسم الوكالة باعتبارها أنشطتها الأساسية. وتتم مراقبة الشهرة من قبل الإدارة على مستوى القطاع التشغيلي.

#### تحليل الحساسية

أجرت الإدارة تقييماً تفصيلياً لانخفاض القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. وبناءً على تقييمها، لم يتم تثبيت خسارة الانخفاض في القيمة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ومع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة:

- إذا كان معدل الخصم المستخدم أعلى بنسبة ٢,٥٪، فإن الانخفاض في القيمة قد يرتفع بمقدار ٥,١٦٣ ألف درهم؛ و

- إذا تم تخفيض التدفقات النقدية بنسبة ٢٠٪، فإن الانخفاض في القيمة قد يرتفع بمقدار ٣٤,١٦٠ ألف درهم

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ٧- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٠,٦٣٤	١٣,٧٦٦	ذمم مدينة تجارية
(٣,٣٣٨)	(٤,١٠١)	ناقصاً: مخصص الخسارة
١٧,٢٩٦	٩,٦٦٥	
١٤,٦٤٠	١٤,٦٤٠	ذمم مدينة عند تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٧(أ))
٢٣٣	١٣٤	دفعات مقدمة إلى الموردين
٢,٠٤٢	١,٤٢٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٢٨,٨٢٣	ذمم مدينة من مطالبات التأمين (إيضاح ٧(ب))
٧,٦٨٥	٧,٠٧٨	ذمم مدينة أخرى
<u>٤١,٨٩٦</u>	<u>٦١,٧٦٤</u>	

(أ) في ٢٠١٧، باعت المجموعة ٤٠٪ من حصة مساهمتها في شركة الخليج بوليمار للملاحة البحرية ذ.م.م (معروفة سابقاً باسم الخليج للملاحة البحرية ذ.م.م) (شركة تابعة) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ نظير مقابل مادي وعيني بإجمالي مبلغ ١٨,٦٦٦ ألف درهم. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠: البيانات المالية الموحدة، تم إضافة صافي الربح بمبلغ ٣,٢٤٥ ألف درهم من بيع حصة في شركة الخليج بوليمار للملاحة البحرية ش.م.م ضمن حقوق الملكية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، استلمت المجموعة ٤,٠٢٦ ألف درهم من إجمالي مبالغ المبيعات والتي تبلغ ١٨,٦٦٦ ألف درهم ولا يزال الرصيد المتبقي وقدره ١٤,٦٤٠ ألف درهم قائماً.

علاوة على ذلك، تجري المجموعة حالياً مناقشات مع المساهم بحصة الأقلية فيما يتعلق بمشاركة الأخير المستقبلية في الشركة التابعة للمجموعة. ومن المتوقع أن يتم التوصل إلى اتفاقية نهائية بعد نهاية فترة التقارير المالية.

بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠٢٠، غرقت إحدى سفن المواشي (Gulf Livestock 1) التابعة للمجموعة في المياه اليابانية. كان على متن السفينة ٤٣ فرداً يتألفون من ٣٩ فرداً من الجنسية الفلبينية وأربعة أشخاص يمثلون المستأجرين واثنين من مواطني نيوزيلندا واثنين آخرين من أستراليا. كانت شركة Gulf Livestock 1 تحمل ماشية متجهة إلى البرنامج الصيني لتربية المواشي ونتاج الألبان. نتيجة لهذا الحادث، قامت المجموعة بشطب القيمة الدفترية للسفينة البالغة ١٩٧,٥٤١ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. قدمت المجموعة مطالبة تأمين بمبلغ ٨٢,٣٥٠ ألف درهم لاسترداد مبلغ التأمين على السفينة. خلال الفترة، استلمت المجموعة مبلغ ٥٣,٥٢٧ ألف درهم من شركة التأمين وتم تصنيف الرصيد المتبقي البالغ ٢٨,٨٢٣ ألف درهم كذمم مدينة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١.

يتضمن المبلغ المفصح عنه "الدخل من مطالبة التأمين" في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز المطالبة المذكورة أعلاه وبالبالغة ٨٢,٣٥٠ ألف درهم ومطالبات التأمين المتنوعة الأخرى بمبلغ ٥٨٧ ألف درهم.

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ٨ - الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧,٦٠١	٢١,٦٩١	ذمم دائنة تجارية
١٠,٥٥٤	١٠,٥٥١	أرباح موزعة مستحقة
١٢,٣٣٢	١٢,٠٢٦	دفعات مقدمة من العملاء
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المبلغ المستحق عند الاستحواذ على شركة (إيضاح ٨(أ))
١٤,٥٨٧	١٧,٦٢٩	فائدة مستحقة على القروض
٧,٦٦٧	١,٤٥٦	ضرائب مستحقة (إيضاح ٨(ب))
١,١٧١	١,١٧١	مستحقات بخصوص الإرساء في الأحواض الجافة
٢٠,٧٩٢	٢٣,٥٤٤	مخصصات وذمم دائنة أخرى
<u>١١٤,٧٠٤</u>	<u>١٠٨,٠٦٨</u>	

(أ) خلال سنة ٢٠١٨، حصلت المجموعة على السيطرة على شركة Gulf Navigation Livestock Carrier Ltd Inc، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة Aksab Investments LLC، والمسجلة في جمهورية بنما، مقابل مبلغ ٤٢٠,٠٠٠ ألف درهم. من أصل ٤٢٠,٠٠٠ ألف درهم، تم دفع مبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف درهم في ٣١ مارس ٢٠٢١ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تتفاوض الإدارة حالياً لتحويل هذا المبلغ إلى حقوق ملكية للمجموعة.

(ب) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، تلقى أحد فروع المجموعة خطاباً من السلطات الضريبية يشير إلى أن إقرارات الفرع للسنوات المالية من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٦ لا تتوافق مع اللوائح الضريبية. خلال سنة ٢٠١٨، أبرمت المجموعة اتفاقية مع السلطات الضريبية بمبلغ ١٧,٧ مليون درهم لإجراء تسوية كاملة ونهائية لمستحقاتها الضريبية للسنوات السابقة حتى سنة ٢٠١٦. من أصل ١٧,٧ مليون درهم، قامت المجموعة بتسوية ١١,٦ مليون درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. خلال الفترة الحالية، تلقت المجموعة تنازلاً من السلطات الضريبية عن مبلغ ٦,١ مليون درهم المتبقية. وعليه، فإن المطلوبات المتوقف عن تثبيتها للمجموعة والبالغة ٦,١ مليون درهم والتي تم إدراجها ضمن "إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها" في بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، استمرت المجموعة في تثبيت المخصصات المتعلقة باقتطاع الضرائب بأثر مستقبلي بناءً على الاتفاقية مع السلطات الضريبية.

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ٩ - عقود الإيجار التمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٨٦	٤٦٠	المبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار:
١٢٨	-	خلال سنة واحدة
		من سنتين إلى خمس سنوات
٦١٤	٤٦٠	
-	-	ناقصاً: رسوم التمويل المطبقة على السنوات المقبلة
٦١٤	٤٦٠	القيمة الحالية للالتزامات عقود الإيجار
٤٨٦	٤٦٠	خلال سنة واحدة
١٢٨	-	من سنتين إلى خمس سنوات
٦١٤	٤٦٠	
(٤٨٦)	(٤٦٠)	ناقصاً: الجزء المتداول
١٢٨	-	الجزء غير المتداول

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١، بلغت مطلوبات عقود الإيجار المتعلقة بموجودات حق الاستخدام ٤٦٠ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٦١٤ ألف درهم).

#### ١٠ - السلفيات من البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٧٠,٤٤١	٢١٦,٢٠٩	متداولة
٨٣١	٨٣١	قرض لأجل
		قرض قصير الأجل
٢٧١,٢٧٢	٢١٧,٠٤٠	
٥٤,٥٣٩	٥١,٢٩٨	غير متداولة
		قرض لأجل

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

فيما يلي ملخص الحركة في سلفيات من البنوك:

المجموع ألف درهم	قرض لأجل ٥ ألف درهم	قرض لأجل ٤ ألف درهم	قرض لأجل ٣ ألف درهم	قرض لأجل ٢ ألف درهم	قرض لأجل ١ ألف درهم	
٣٢٤,٩٨٠	١٩٣,٧٨٦	٤٥,٩٩٤	٢٧,٤١١	٥٧,٧٨٩	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
٦٨٢	٣١٨	٣٢٦	-	٣٨	-	زائداً: إطفاء رسوم الترتيبات
(٥٨,١٥٥)	(١١,٨٣٥)	(٤٦,٣٢٠)	-	-	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٢٦٧,٥٠٧	١٨٢,٢٦٩	-	٢٧,٤١١	٥٧,٨٢٧	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)
(٢١٦,٢٠٩)	(١٨٢,٢٦٩)	-	(١٠,٦٨٧)	(٢٣,٢٥٣)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٥١,٢٩٨	-	-	١٦,٧٢٤	٣٤,٥٧٤	-	الجزء غير المتداول
=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٣٨٧,٥٢٣	٢٤٤,٩٦٩	٥٧,٥٠٤	٢٧,٤١١	٥٧,٦٣٩	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
١,٥٤٧	١,٢٧٠	١٢٧	-	١٥٠	-	زائداً: إطفاء رسوم الترتيبات
٤٣	-	٤٣	-	-	-	زائداً: مبالغ تم الحصول عليها خلال السنة
(٦٤,١٣٣)	(٥٢,٤٥٣)	(١١,٦٨٠)	-	-	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٣٢٤,٩٨٠	١٩٣,٧٨٦	٤٥,٩٩٤	٢٧,٤١١	٥٧,٧٨٩	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (مدققة)
(٢٧٠,٤٤١)	(١٩٣,٧٨٦)	(٤٥,٩٩٤)	(٩,٥٣٤)	(٢١,١٢٧)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
٥٤,٥٣٩	-	-	١٧,٨٧٧	٣٦,٦٦٢	-	الجزء غير المتداول
=====	=====	=====	=====	=====	=====	



١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

(أ) القرض الآجل ١

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات مواد كيميائية بتكلفة قدرها ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائداً هامش، وكان مستحق السداد على ٣٩ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ١ أغسطس ٢٠٠٨. تم سداد دفعة نهائية بمبلغ ٢٥٣,٦٨١ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تم تقديم القرض المعاد هيكلته كقرض لأجل.

(ب) القرض الآجل ٢

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٧٤,٢٣٨ ألف درهم (بعد تنزيل رسوم الترتيبات) لدعم استحواذ ناقلات مواد كيميائية من شركة غولف ستولت تانكرز. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائداً هامش، ويستحق السداد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧. ويتم سداد الدفعة الأخير بمبلغ ٣٢,٥٠٠ ألف درهم في ٢١ مارس ٢٠٢٣. خلال فترة ثلاثة أشهر منتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم تقم المجموعة بسداد الأقساط المستحقة. تُجري إدارة المجموعة حالياً مناقشاتٍ مع المقرضين لمراجعة القرض ومن المتوقع الانتهاء من المحادثات قبل نهاية السنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(ج) القرض الآجل ٣

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٣٠,٠٠٠ ألف درهم لدعم شراء وتحويل سفينة تحفيز آبار نפט. وتترتب على هذا القرض فائدةً بسعر إيبور زائداً هامش، ويستحق السداد على ٢٧ قسطاً ربع سنوي متساوياً بدايةً من ٧ ديسمبر ٢٠٢٠. ويتم سداد الدفعة الأخيرة في ٧ يونيو ٢٠٢٥. خلال فترة ثلاثة أشهر منتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، لم تقم المجموعة بسداد الأقساط المستحقة. تُجري إدارة المجموعة حالياً مناقشاتٍ مع المقرضين لمراجعة القرض ومن المتوقع الانتهاء من المحادثات قبل نهاية السنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

(د) القرض الآجل ٤

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٥٩,٣٧٧ ألف درهم (بعد تنزيل رسوم الترتيبات) لدعم الاستحواذ على سفن نقل الماشية. وتترتب على هذا القرض فائدةً بسعر إيبور زائداً هامش، ويستحق السداد على ١٦ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ٢٩ مايو ٢٠٢١. ويتم سداد الدفعة الأخيرة في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٣. في ١٨ مارس ٢٠٢٠، وافق البنك على مراجعة خطاب التسهيل وتأجيل الأقساط. وفقاً لرسالة التسهيل المعدلة، سوف تبدأ عملية السداد من تاريخ ٢٧ مايو ٢٠٢٠ مع سداد الدفعة النهائية بتاريخ ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٣. كما في تاريخ التقرير المالي، قامت المجموعة بسداد القرض بالكامل من المبالغ المحصلة من مطالبة التأمين المستلمة على إحدى سفن المواشي (إيضاح ٧(ب)).

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ١٠ - السلفيات من البنوك (تمة)

##### (هـ) القرض الآجل ٥

في ١٩ يوليو ٢٠١٩، أبرمت المجموعة اتفاقية إعادة تمويل "يشار إليها بالاتفاقية" لإعادة تمويل القرض لأجل ١. يتم دفع بند المطلوبات على أساس شهري بمعدل ٤٣,٩٢٠ درهم يومياً ولأول ١٢ شهراً وبمعدل ١٣٩,٤٤٦ درهم يومياً لفترة ٤ سنوات وتكون الدفعة النهائية بمبلغ ١٢٨,٦٣٨ ألف درهم بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠٢٤ ويترتب عليها سعر الفائدة الفعلي بنسبة ٩,٤٢ سنوياً. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بسداد مبلغ ٤١,٨٣١ ألف درهم.

أكملت إدارة المجموعة تقييماً واستنتجت أن الاتفاقية غير مؤهلة لتكون "معاملة بيع" على النحو المحدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥: الإيرادات من العقود مع العملاء حيث أن الإدارة لديها خيار شراء إلزامي لإعادة شراء السفن في نهاية مدة الإيجار. وبناءً عليه، تعاملت الإدارة مع هذه المعاملة على أنها ترتيب تمويلي حيث تمت تسوية المطلوبات السابقة وتثبيت المطلوبات الجديدة.

يتمثل التعهد الجوهري لترتيب التمويل أعلاه في الحفاظ على نسبة الرافعة المالية على أساس ربع سنوي في تاريخ السداد الذي يبدأ بعد ثلاثة (٣) أشهر من السحب الأول وكذلك قبل ممارسة خيار الشراء كما هو موضح أدناه:

الأشهر	١٢-٠	٢٤-١٣	٣٦-٢٥	٤٨-٣٧	٦٠-٤٩
نسبة الرافعة المالية بالحد الأقصى	٨٠,٠٠٠%	٧٢,٥٠%	٦٥,٠٠%	٥٧,٥٠%	٥٠,٠٠%

بالإضافة لما ذكر أعلاه، فإن التعهدات التالية تكون سارية المفعول أيضاً:

- يجب ألا يقل النقد غير المقيّد عن ٦,٥% من صافي الدين؛
- أن تتجاوز الموجودات المتداولة وفي جميع الأوقات المطلوبات المتداولة؛ و
- أن تكون نسبة الرافعة المالية أقل من ٧٠%.

كما في تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، فإن المجموعة لا تمتثل للتعهدات المذكورة أعلاه. تعمل المجموعة حالياً على إعادة هيكلة قرضها بشروط جديدة ومرنة. يستمر تصنيف القرض لأجل-٥ كبند مطلوبات متداول، حيث أنه لم يكن قد تم الاتفاق على الشروط الجديدة للقرض كما في تاريخ التقرير.

##### (و) قرض قصير الأجل

بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيل مرابحة قصير الأجل بمبلغ ٧,٣٤٦ ألف درهم ويترتب عليه معدل فائدة ثابت. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بسداد أصل الدين المستحق بمبلغ ٧,٣٤٦ ألف درهم. يمثل المبلغ المتبقي الفائدة المستحقة الدفع عن هذا التسهيل.

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

(أ) تجري المجموعة، أثناء سير الأعمال العادية، معاملات مع مؤسسات أعمال أخرى تندرج ضمن تعريف طرف ذي علاقة كما هو وارد في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤. تدرج هذه المعاملات بمعدلات متفق عليها بين الطرفين.

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت ذات العلاقة بهم، التي تحت السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التي تتأثر بشكل جوهري بالمجموعة. ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط تلك المعاملات من جانب إدارة المجموعة.

(ب) أبرمت المجموعة خلال الفترة المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة أثناء الأعمال العادية بناءً على الشروط والأحكام المتفق عليها فيما بين الطرفين.

#### فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)

تكاليف التمويل - قروض من أطراف ذات علاقة

-	٧٥٤
---	-----

(ج) فيما يلي الأرصدة القائمة من الأطراف ذات العلاقة:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)

مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة

مشروع مشترك

غولف ستولت تانكرز م.د.م.س، الإمارات العربية المتحدة

١٤٤	١٤٤
-----	-----

إن المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة لا يترتب عليه فوائد وغير مضمون وسيتم تسويته عند الطلب.

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)

(د) قروض من أطراف ذات علاقة

المساهمين الرئيسيين (تم الإدراج كبند مطلوبات غير متداول)

-	-
---	---

المساهمين الرئيسيين (تم الإدراج كبند مطلوبات متداول)

١١,٨٣٨	١٦,٨٣٨
--------	--------

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ١١ - المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

إن القرض الذي تم الحصول عليه من المساهمين الرئيسيين تم استخدامه لتمويل الإرساء في الأحواض الجافة لناقلات المواد الكيماوية. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تمت تسوية قرض المساهمين إلى حد مبلغ ٤٠,٤٠٩ ألف درهم من المبالغ المحصلة المستلمة من الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل. إن الرصيد المستحق كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ خالي من الفوائد وسيتم سداؤه بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

في أغسطس ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على قرض قصير الأجل آخر بقيمة ١٠,٠٠٠ ألف درهم من طرف ذي علاقة. لا يترتب على القرض فوائد ويستحق السداد في غضون اثني عشر شهرًا. خلال فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، قامت المجموعة بسداد مبلغ ٥,٠٠٠ ألف درهم.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٧٥٤	-

(هـ) تعويضات موظفي الإدارة العليا  
رواتب ومزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

#### ١٢ - الإيرادات التشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣١,٩٧٩	٢٩,٦٤٢
١,٤٦٥	١,٤١٥
١٧	١٦
٥٣	-
٣٣,٥١٤	٣١,٠٧٣

امتلاك وتأجير السفن  
خدمات الشحن  
بيع وتوزيع المنتجات البحرية  
الخدمات الفنية

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ١٣ - التكاليف التشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٩,٩٤٢	١٣,٦٦٢	امتلاك وتأجير السفن:
١,٠٩٥	١,٠٨٥	تشغيل السفن - السفن
١٠,٥٩٤	٦,٢٣١	تشغيل السفن - قوارب الطاقم
٣,٥٤٢	٣,٠٥٦	استهلاك السفن
٧٦	١٧١	إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة
		إصلاح السفن
٩٥٨	٧٧٢	خدمات الشحن
٣	٥	بيع وتوزيع المنتجات البحرية
١٤	-	الخدمات الفنية
<u>٣٦,٢٢٤</u>	<u>٢٤,٩٨٢</u>	

#### ١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٧٣٦	١,٧٦٢	تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)
٢٠٣	٤٢٣	الأتعاب المهنية
٩١	-	خسارة صرف عملات أجنبية
-	٢,٢٧٠	مخصص المطالبات (انظر الملحوظة أدناه)
٨٢١	٩٠٣	مصاريف إدارية أخرى
<u>٣,٨٥١</u>	<u>٥,٣٥٨</u>	

يتضمن مخصص المطالبات مخصصاً للتكاليف المستحقة لميناء الفجيرة مقابل الرسوم المتعلقة بسفينة طرف آخر كانت المجموعة تقدم لها خدمات معينة. تم القبض على السفينة من قبل سلطات الميناء في عام ٢٠١٧ وتم بيعها بالمزاد العلني في مارس ٢٠١٩. استلمت سلطات الميناء عائدات البيع من السفينة في فبراير ٢٠٢١ ولم تكن كافية لتغطية الرسوم المستحقة على السفينة لسلطات الميناء. علاوة على ذلك، أعلن مالك السفينة إفلاسه، وعلى هذا النحو، يجب أن تتحمل المجموعة الرسوم. نتيجة لذلك، تم تثبيت مخصص قدره ٢,٢٧٠ ألف درهم في الفترة الحالية لتحمل تلك التكاليف.

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ١٥ - تكاليف الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٣٥٥	١,٦٢٦
٣١	٢٢
٣٥٠	١١٤
<u>٢,٧٣٦</u>	<u>١,٧٦٢</u>

الرواتب والأجور  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
مزايا أخرى

#### ١٦ - تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٠,٢٧٤	٧,٢٤٣
١٨٧	-
٧٥٤	-
-	٣,٠٩٧
٦٤	٣٦٦
<u>١١,٢٧٩</u>	<u>١٠,٧٠٦</u>

تكلفة التمويل على البنود التالية:  
- قروض لأجل  
- تسهيل تمويل مرابحة  
- قرض من المساهمين  
- صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل  
- رسوم أخرى

#### ١٧ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
<u>١,٠١٩,٢٠٩</u>	<u>١,٠١٩,٢٠٩</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
<u>١,٠١٩,٢٠٩</u>	<u>١,٠١٩,٢٠٩</u>

المصرح به:

١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠١٩ - ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) قيمة كل منها ١ درهم

المصدر والمدفوع بالكامل:

١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠٢٠ - ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) قيمة كل منها ١ درهم

## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ١٨ - أرباح الأسهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١
(غير مدققة)	(غير مدققة)
(١٧,٩٢٦)	٨٠,١٣٢
١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠
(٠,٠١٧٦) درهم	٠,٠٧٨٦ درهم

أرباح / (خسائر) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة  
عدد الأسهم  
الربح الأساسي والمخفف (الخسارة الأساسية والمخففة) للسهم

#### ١٩ - الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل

في ١٦ يناير ٢٠٢٠، أصدر مجلس الإدارة قراراً بإصدار صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بقيمة ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم من خلال طرح خاص. بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٠ و ٢٩ مارس ٢٠٢٠ على التوالي، حصلت المجموعة على موافقة من الهيئة التنظيمية والمساهمين ضمن اجتماعات الجمعية العمومية لإصدار الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل بالشروط التالية:

- الضمانات الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل
- نوع الصكوك - وفقاً للشريعة الإسلامية
- قيمة الصكوك - ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم
- عدد الصكوك - ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
- سعر الإصدار لكل صك: ١ درهم للصك الواحد
- معدل الفائدة - ١٢٪ سنوياً تستحق السداد بشكل نصف سنوي
- تاريخ الحل/الاستحقاق النهائي ٥ سنوات من تاريخ إصدار الصكوك

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، تم الاكتتاب في صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بمبلغ ٢٣,٩٢٧ ألف دولار أمريكي بما يعادل ٨٧,٥٧٢ ألف درهم وتم استلام النقد. تم تسوية تكلفة إصدار صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بمبلغ ٩,٩١٥ ألف درهم من المبلغ الأساسي وتم سحبه خلال فترة الصكوك.



## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

#### ٢٠ - الإيجارات التشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير السفن البحرية بموجب عقود تأجير تشغيلي (عقود تأجير آجلة). ويتم عادةً التفاوض على القيمة الإيجارية لتعكس القيم الإيجارية السائدة بالسوق عند إبرام / تجديد عقد الإيجار. وفيما يلي الحد الأدنى للذمم المدينة للقيم الإيجارية في المستقبل بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء (باستثناء تلك التي تملكها المشاريع المشتركة):

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	سنة واحدة بحد أقصى بين سنة وخمس سنوات
١٠٨,٢٠٨	١٠٨,٢٠٨	
١٨٨,١٤٩	١٦١,٤٦٨	
<u>٢٩٦,٣٥٧</u>	<u>٢٦٩,٦٧٦</u>	

#### ٢١ - الأحداث اللاحقة

عقدت المجموعة اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢٩ أبريل ٢٠٢١، حيث قرر المساهمون مواصلة عمليات المجموعة وفقاً للمادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٢) لسنة ٢٠١٥.

أكملت المجموعة عملية إعادة هيكلة أكبر قرض لها مع شركة Australis Maritime Limited، بشروط جديدة ومرنة وتنتظر حالياً توقيع ورقة الشروط النهائية.