

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)
وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة غير المُدققة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الصفحات	جدول المحتويات
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل حول مراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	بيان المركز المالي المرحلي الموحد
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد
٦ - ١٤	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

جرائث ثورنتون للمحاسبة والمراجعة
المحدودة
(فرع دبي)

مكتب رقم 302 و 303 و 308
مركز دبي التجاري، مبنى رقم 5، الطابق
الثالث
دبي، الإمارات العربية المتحدة

ص.ب. ١٦٢٠
هـ: ٣٨٨٩٩٢٥ (٤) ٩٧١+
ف: ٣٨٨٩٩١٥ (٤) ٩٧١+

www.grantthornton.ae

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة "المجموعة")، والتي تتألف من بيان المركز المالي المرحلي الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والبيانات المرحلية الموحدة ذات الصلة لكل من التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ بالإضافة إلى الإيضاحات التفسيرية ذات الصلة. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". نتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بتنفيذ مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتضمن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية الاستفسار، بصورة رئيسية، من الأفراد المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية، وكذلك إجراءات أخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق التدقيق الذي يتم تنفيذه طبقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا المراجعة من الحصول على تأكيدات عن جميع الأمور الهامة التي يمكن التوصل إليها من خلال التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها، لم يسترِع انتباهنا وجود أي أمر يجعلنا نعتقد أن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

جرائث ثورنتون



د. أسامة رشدي البكري
سجل مدققي الحسابات رقم: ٩٣٥
دبي، الإمارات العربية المتحدة
١٤ أغسطس ٢٠٢٥

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (مدققة)		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤	٥٢٨,٧٢٠	٥٣١,٨٧٣	سفن وممتلكات ومعدات
٥	١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣	شهرة تجارية
٦	١,٩٦١	١,٩٧٠	أصول الضريبة المؤجلة
	٦٧٤,١٤٤	٦٧٧,٣٠٦	إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			المخزون
	١٠,٣٨٤	١٠,٤٣٣	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
	١٦,٢١٤	١٤,١٠٤	دفعات مقدمة وأصول أخرى
٧	٧٧,٢٣٦	٣١,٨٦٩	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨	٦٠٣	٧٠١	مبالغ نقدية وأرصدة مصرفية
٩	٢٤,٤٤٩	٥,١٩٥	إجمالي الأصول المتداولة
	١٢٨,٨٨٦	٦٢,٣٠٢	إجمالي الأصول
	٨٠٣,٠٣٠	٧٣٩,٦٠٨	
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
	٨٣٧,٦٩٦	٨٣٧,٦٩٦	رأس المال
١٢ و ١١	(٣٨,٠٩٢)	(١٢,٧٤١)	خصم أسهم
١١	(٢٣٣,٥٥٤)	(٢٤٣,٠٤٦)	أسهم الخزينة
	٢,١٢٨	٢,١٢٨	احتياطي قانوني
	(٢٢,١٩١)	(٢٢,٦٥٤)	خسائر متراكمة
١٢	(١٨١,٠٧١)	(١٨١,٠٧١)	احتياطيات أخرى
	٣٦٤,٩١٦	٣٨٠,٣١٢	إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٣	١١٦,٤٨١	٧٢,٧٠٦	قروض تحمل فائدة
	١,٠٩٣	١,٠١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
	١١٧,٥٧٤	٧٣,٧١٧	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١٣	٣٨,٦٥٩	٢٠,٨٩٩	قروض تحمل فائدة
١٤	٢٨١,٨٨١	٢٦٤,٦٨٠	ذمم دائنة تجارية وأخرى
	٣٢٠,٥٤٠	٢٨٥,٥٧٩	إجمالي الالتزامات المتداولة
	٤٣٨,١١٤	٣٥٩,٢٩٦	إجمالي الالتزامات
	٨٠٣,٠٣٠	٧٣٩,٦٠٨	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٥، وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:

عبدالله

السيد/ علي عبودة
المدير المالي

السيد/ أحمد محمد فتحي عبدالحفيظ الكيلاني

الرئيس التنفيذي

الدكتور عبد الرحمن العفريقي

عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

إيضاحات	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)	ألف درهم إماراتي (غير مدققة)
إيرادات	٥٤,٣٥٣	٣٧,٤٦٩	٢٨,٥٤٥	١٣,٦٣٥
تكاليف مباشرة	(٤٣,٥٢٦)	(٥٣,٥٩٠)	(٢٢,٣٨٤)	(٢٦,١٢٨)
إجمالي الأرباح/(الخسائر)	١٠,٨٢٧	(١٦,١٢١)	٦,١٦١	(١٢,٤٩٣)
مصروفات عمومية وإدارية	(١١,٦٩٦)	(١٢,٤٥٧)	(٦,٣٠٣)	(٧,١٦٢)
الخسائر التشغيلية	(٨٦٩)	(٢٨,٥٧٨)	(١٤٢)	(١٩,٦٥٥)
دخل غير تشغيلي آخر	١١,٣٩٢	٣٤,١٤٣	١١,٠٤٩	١٣,٦٠٦
مصروفات غير تشغيلية أخرى	(٩٨)	(٢٣,٤١٢)	(٤٥)	(٣,٧٩٦)
تكاليف التمويل	(١٠,٣٤٧)	(١١,٨٣٦)	(٢,٩٧٨)	(٥,٨٦٢)
دخل التمويل	٣٩٤	٤,٩٨٦	١٨٠	٢,٤٩٣
الأرباح/(الخسائر) قبل خصم ضريبة الدخل	٤٧٢	(٢٤,٦٩٧)	٨,٠٦٤	(١٣,٢١٤)
ضريبة الدخل	(٩)	-	(٦٩٢)	-
أرباح/(خسائر) الفترة	٤٦٣	(٢٤,٦٩٧)	٧,٣٧٢	(١٣,٢١٤)
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-
إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة	٤٦٣	(٢٤,٦٩٧)	٧,٣٧٢	(١٣,٢١٤)
ربحية السهم: الأساسية والمخفضة (بالدرهم الإماراتي)	٠,٠٠١	(٠,٠٣٠)	٠,٠١٠	(٠,٠١٦)

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الخفج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإجمالي الف درهم إماراتي	احتياطيات أخرى الف درهم إماراتي	خسائر متراكمة الف درهم إماراتي	احتياطي قانوني الف درهم إماراتي	أسهم الخزينة الف درهم إماراتي	إصدار أسهم الف درهم إماراتي	رأس المال الف درهم إماراتي
٣٨٠,٣١٢	(١٨١,٠٧١)	(٢٢,٦٥٤)	٢,١٢٨	(٢٤٣,٠٤٦)	(١٢,٧٤١)	٨٣٧,٦٩٦
٤٦٣	-	٤٦٣	-	-	-	-
(١٥,٨٥٩)	-	-	-	٩,٤٩٢	(٢٥,٣٥١)	-
٣٦٤,٩١٦	(١٨١,٠٧١)	(٢٢,١٩١)	٢,١٢٨	(٢٣٣,٥٥٤)	(٣٨,٠٩٢)	٨٣٧,٦٩٦
٥٩٥,٦٣٦	(١٨١,٠٧١)	(٢,٥٧٠)	٢,١٢٨	(٩٦,٢٨١)	٣٥,٧٣٤	٨٣٧,٦٩٦
(٢٤,٦٩٧)	-	(٢٤,٦٩٧)	-	-	-	-
(٩٤,٦٢٢)	-	-	-	(٩٣,٣١٤)	(١,٣٠٨)	-
٤٧٦,٣١٧	(١٨١,٠٧١)	(٢٧,٢٦٧)	٢,١٢٨	(١٨٩,٥٩٥)	٣٤,٤٢٦	٨٣٧,٦٩٦
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - غير مدقق						
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤ - مدقق						
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة						
أسهم الخزينة (إيضاح رقم ١١)						
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ - غير مدقق						

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموحد

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

السنة / أشهر المنتهية في		إيضاحات		
٢٠٢٤	٢٠٢٥			
٣٠ يونيو				
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)			
(٢٤,٦٩٧)	٤٧٢			الأنشطة التشغيلية
				الأرباح/(الخسائر) قبل خصم ضريبة الدخل
				تعديلات على:
١٩,٣٤٥	٢١,٤٠١	٤		استهلاك سفن وممتلكات ومعدات
١٦,٧٢٧	٩٨	٢٠		التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١١,٨٣٦	١٠,٣٤٧	٢١		تكاليف التمويل
(٤,٩٨٦)	(٣٩٤)	٩		دخل التمويل
١٤٣	٨٢			مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣٢,٨٠٤)	(١٠,٨٨٩)	٢٠		دخل غير تشغيلي آخر
٦,٦٨٥	-	٢٠		مصروفات غير تشغيلية أخرى
(٧,٧٥١)	٢١,١١٧			التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
				التغيرات في رأس المال العامل:
(١٩)	٤٩			المخزون
(٣٠,٠٠٨)	(٣٦,٥٢٩)			ذمم مدينة تجارية ودفعات مقدمة وأصول أخرى
(١,٨٧٨)	٢٢,٩٨٩			ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٣٩,٦٥٦)	٧,٦٢٦			النقد الناتج من/(المستخدم في) العمليات
(٢١٩)	-			مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٦,١١٩	-			مطالبة تأمينية مُستلمة، بالصافي
(١٣,٧٥٦)	٧,٦٢٦			صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الاستثمارية
٦٣,٠٦٣	-			متحصلات من استبعاد أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٣,٢٨٣)	(١٨,٢٥٢)	٤		إضافات إلى السفن والممتلكات والمعدات
٣٩,٧٨٠	(١٨,٢٥٢)			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
				الأنشطة التمويلية
٢١,٧٦٠	١٧٥,٦٨٠	١٣		سداد قروض تحمل فائدة
(٩٤,٦٢٢)	(١٥,٨٥٩)			الحركة في أسهم خزينة، بالصافي
(١٥,٩٥٨)	(١١١,٤٤٧)	١٣		سداد قروض تحمل فائدة
٩١,٧٢٦	(٥,٧٨٨)	١٤		(سداد تمويل إلى)/تمويل من موفر السيولة
(١١,٨٣٦)	(٩,٩٨٨)			فوائد مدفوعة
-	(٣,٠٥٧)	١٣		رسوم ترتيب القرض المدفوعة
-	٣٣٩			فوائد مقبوضة
(٨,٩٣٠)	٢٩,٨٨٠			صافي التدفقات النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
١٧,٠٩٤	١٩,٢٥٤			صافي التغير في النقد وما يعادله
١٠,٠٥٩	٥,١٩٥			النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٧,١٥٣	٢٤,٤٤٩	٩		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

١ الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة الخليج للملاحة القابضة ("الشركة") كشركة مساهمة عامة اعتباراً من ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وذلك طبقاً لقرار وزارة الاقتصاد رقم ٤٢٥ لعام ٢٠٠٦ والمرسوم بقانون اتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٣٢) لسنة ٢٠٢١. إن أسهم الشركة مدرجة في سوق دبي المالي، ويقع مقرها الرئيسي في الطابق ٣٩ في برج إيه بي أي تريو، البرشاء، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

تزاوّل الشركة بشكل رئيسي أعمال النقل البحري لمنتجات النفط والبتروول والبضائع المماثلة فضلاً عن تأجير السفن وخطوط الشحن ونقل الركاب والبضائع بالسفن وخدمات التأجير للشحن البحري وللركاب وخدمات الشحن وكلاء خطوط الشحن البحري وخدمات النقل والتخليص وخدمات تحميل وتفريغ وتعبئة البضائع وخدمات الشحن البحري وعمليات إدارة السفن.

تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كل من الأصول والالتزامات ونتائج العمليات التشغيلية للشركة وشركاتها التابعة وفروعها المبنية في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية".

لا تتضمن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ لا تعد بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

نظراً لأن معظم معاملات المجموعة مقومة بالدولار الأمريكي أو بعملات مرتبطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة الوظيفية للمجموعة هي الدولار الأمريكي. ومع ذلك، يتم عرض البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم الإماراتي")، وهي عملة عرض البيانات المالية للمجموعة. تم تحويل المبالغ بالدولار الأمريكي إلى الدرهم الإماراتي بمعدل ١ دولار أمريكي = ٣,٦٦ درهم إماراتي، نظراً لثبات سعر صرف الدولار الأمريكي مقابل الدرهم الإماراتي. وتم تقريب كافة القيم إلى أقرب عدد صحيح بالآلاف (ألف درهم إماراتي)، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس الاستحقاق المحاسبي ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر التي يتم قياسها بالقيمة العادلة.

عند إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، تضع الإدارة عدداً من الأحكام والتقدير والافتراضات بشأن الاعتراف بالأصول والالتزامات والدخل والمصروفات وقياسها. قد تختلف النتائج الفعلية عن الأحكام والتقدير والافتراضات التي وضعتها الإدارة.

٢-٢ مبدأ الاستمرارية

بالنسبة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تكبدت المجموعة خسائر تشغيلية، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت الالتزامات المتداولة للمجموعة أصولها المتداولة بقيمة ١٩١,٦٥٤ ألف درهم إماراتي.

عند إجراء تقييم مبدأ الاستمرارية، أخذت إدارة المجموعة في الاعتبار أن جزءاً كبيراً من الالتزامات يتعلق بالرصيد المحتفظ به لدى مزود السيولة (إيضاح رقم ١١) مقابل أسهم الخزينة التي تحتفظ بها الشركة في تاريخ التقرير، بالإضافة إلى إعداد توقعات للتدفقات النقدية لفترة لا تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ إصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، ولديها توقعات معقولة بأن المجموعة سيكون لديها موارد كافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور. وبناءً على ذلك، تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس استمرار المجموعة في مزاولة نشاطها كمنشأة مستمرة.

٣-٢ المعيير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متسقة مع تلك السياسات المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥، كما هو موضح فيها يلي. لم تطبق المجموعة في وقت مبكر أي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولم يسر بعد.

٢ أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

٣-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تابع)

عدم إمكانية صرف العملات الأجنبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١

تحدد التعديلات المدخلة على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ "أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" كيفية تقييم المنشأة ما إذا كانت عملة ما قابلة للصرف وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عند عدم إمكانية صرف العملة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن معلومات تمكن مستخدمي بياناتها المالية من فهم كيفية تأثير عدم قابلية تحويل العملة إلى عملة أخرى، أو أن يكون من المتوقع أن يؤثر، على الأداء المالي للمنشأة ومركزها المالي وتدفقاتها النقدية.

تتطبق التعديلات على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. عند تطبيق التعديلات، لا يجوز للمنشأة إعادة عرض معلومات المقارنة.

لم يكن للتعديلات تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة.

٤-٢ قياس القيمة العادلة

تم بيان جميع الأصول والالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة أو بالتكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أصول مالية مقاسة بالقيمة العادلة. إن القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية الأخرى لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمها الدفترية في تاريخ التقرير.

٣ القطاعات التشغيلية

قطاعات الأعمال

يتم تقديم التقارير حول القطاعات التشغيلية على نحو يتوافق مع التقارير الداخلية المقدمة للمسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية، والمتمثل في اللجنة التنفيذية للمجموعة المعنية باتخاذ القرارات الاستراتيجية. تتولى اللجنة التنفيذية مراجعة التقارير الداخلية للمجموعة بغرض تقييم الأداء وتخصيص الموارد اللازمة. وعليه، فقد حددت الإدارة القطاعات التشغيلية بالاستناد إلى هذه التقارير والتي لم يطرأ عليها أي تغيير منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

وتتألف المجموعة من قطاعات تشغيلية رئيسة ألا وهي:

- تأجير السفن: تأجير السفن للعملاء؛
- الشحن والخدمات الفنية: تقديم خدمات وكالة للسفن التي ترسو في الموانئ وتوفير خدمات ورش عمل للقوارب.
- الشؤون الإدارية المؤسسية: تتضمن إدارة كافة القطاعات والأنشطة الإدارية.

قطاعات تأجير السفن والشحن والخدمات الفنية والشؤون الإدارية المؤسسية والتي تفي بالمعايير الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨: "القطاعات التشغيلية"، تُعد قطاعات تشغيلية منفصلة.

القطاعات الجغرافية

لا تضع اللجنة التنفيذية في اعتبارها التوزيع الجغرافي للعمليات التشغيلية للمجموعة في إطار تحليل الإدارة على مستوى الشركة داخلياً، ومن ثم لم ترد أي معلومات ذات صلة بالقطاعات الجغرافية.

تخضع كافة نتائج القطاعات التشغيلية، والتي تتوفر معلومات مالية محددة بشأنها، لمراجعة دورية من قبل اللجنة التنفيذية للمجموعة بغية اتخاذ القرارات المناسبة بشأن الموارد المقرر تخصيصها للقطاع التشغيلي وتقييم أدائه.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣ القطاعات التشغيلية (تابع)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ - غير مدققة

الإجمالي ألف درهم إماراتي	المحذوفات بين القطاعات ألف درهم إماراتي	الشؤون الإدارية المؤسسية ألف درهم إماراتي	الشحن والخدمات الفنية ألف درهم إماراتي	تأجير السفن ألف درهم إماراتي	
٥٤,٣٥٣	٣٨٤	-	٦,٨٩٧	٤٧,٠٧٢	إيرادات
(٤٣,٥٢٦)	(٣٨٤)	-	(١,٨٦٦)	(٤١,٢٧٦)	تكاليف مباشرة
(١١,٦٩٦)	-	(٩,٧١٩)	(١,٥١٦)	(٤٦١)	مصروفات عمومية وإدارية
١١,٣٩٢	-	٥٥١	-	١٠,٨٤١	دخل غير تشغيلي آخر
(٩٨)	-	(٩٨)	-	-	مصروفات غير تشغيلية أخرى
(١٠,٣٤٧)	-	(٣)	(١٠)	(١٠,٣٣٤)	تكاليف التمويل
٣٩٤	-	٣٩٤	-	-	دخل التمويل
(٩)	-	(٩)	-	-	ضريبة الدخل
٤٦٣	-	(٨,٨٨٤)	٣,٥٠٥	٥,٨٤٢	أرباح/ (خسائر) القطاع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ - غير مدقق

٨٠٣,٠٣٠	-	٧٧,٢٨٦	٧٧٩	٧٢٤,٩٦٥	أصول القطاع
(٤٣٨,١١٤)	-	(٢٦٤,٥٧٣)	(٢,٠٩٥)	(١٧١,٤٤٦)	التزامات القطاع

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - غير مدققة

الإجمالي ألف درهم إماراتي	المحذوفات بين القطاعات ألف درهم إماراتي	الشؤون الإدارية المؤسسية ألف درهم إماراتي	الشحن والخدمات الفنية ألف درهم إماراتي	تأجير السفن ألف درهم إماراتي	
٣٧,٤٦٩	٨٨	-	٢,٢١٦	٣٥,١٦٥	إيرادات
(٥٣,٥٩٠)	(٨٨)	-	(٣,٨١١)	(٤٩,٦٩١)	تكاليف مباشرة
(١٢,٤٥٧)	-	(٨,٩٦٤)	(١,٨٠٤)	(١,٦٨٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٣٤,١٤٣	-	-	-	٣٤,١٤٣	دخل غير تشغيلي آخر
(٢٣,٤١٢)	-	(٢٣,٤١٢)	-	-	مصروفات غير تشغيلية أخرى
(١١,٨٣٦)	-	(٥,٨٣٧)	(٧)	(٥,٩٩٢)	تكاليف التمويل
٤,٩٨٦	-	٤,٩٨٦	-	-	دخل التمويل
(٢٤,٦٩٧)	-	(٣٣,٢٢٧)	(٣,٤٠٦)	١١,٩٣٦	أرباح/ (خسائر) القطاع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ - غير مدقق

٩٨٦,٢١٨	-	٩٠,٦٨٠	٨٧٨	٨٩٤,٦٦٠	أصول القطاع
(٥٠٩,٩٠١)	-	(٢٨٦,٠٣٠)	(٢,٣٠٦)	(٢٢١,٥٦٥)	التزامات القطاع

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٤ سفن وممتلكات ومعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم تقم المجموعة بشراء أي سفن أو ممتلكات أو معدات ولكن كان لديها إضافات تتعلق بالمصروفات الرأسمالية المتعلقة بالحوض الجاف والصيانة الرئيسية لواحدة من سفن المجموعة والبالغة ١٨,٢٥٢ ألف درهم إماراتي (٢٠٢٤: إحدى سفن المجموعة بمبلغ ٢٣,٢٨٣ ألف درهم إماراتي).

لقد أجرت الإدارة تقييماً تفصيلياً بشأن انخفاض قيمة السفن والممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ولم تُحدد أي انخفاض في القيمة. تم تقييم الانخفاض في القيمة عن طريق مقارنة القيمة الدفترية للسفن مقابل قيمتها القابلة للاسترداد، بالقيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد أو القيمة من الاستخدام، أيهما أعلى. لم تُحدد الإدارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ أي مؤشرات على وجود انخفاض في قيمة السفن أو الممتلكات أو المعدات.

فيما يلي تخصيص مصروفات الاستهلاك على النحو الآتي:

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)
١٩,٣٣٤	٢١,٣٧٨
١١	٢٣
١٩,٣٤٥	٢١,٤٠١

تكاليف مباشرة* (إيضاح رقم ١٨)
مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح رقم ١٩)

*تتضمن هذه المبالغ الاستهلاك المرتبط بتكاليف الرسو الجاف بقيمة ٩,٠٠١ ألف درهم إماراتي (٢٠٢٤: ٧,٢٩٠ ألف درهم إماراتي).

٥ الشهرة التجارية

٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم إماراتي (منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)
٢١٩,٩١٢	٢١٩,٩١٢
(٧٦,٤٤٩)	(٧٦,٤٤٩)
١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣

إجمالي القيمة الدفترية
خسائر انخفاض القيمة
صافي القيمة الدفترية

إن قيمة الشهرة التجارية التي تبلغ ١٣٥,٩٩٩ ألف درهم إماراتي و٨٣,٩١٣ ألف درهم إماراتي والتي نشأت في وقت طرح العام الأولي ونتيجة للاستحواذ على ناقلات المواشي في عام ٢٠١٨، على التوالي، تم تخصيصها لقطاع التقارير بشأن امتلاك السفن وتأجيرها.

لقد أجرت الإدارة تقييماً تفصيلياً بشأن انخفاض قيمة الشهرة التجارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. واستناداً إلى هذا التقييم، لم يتم الاعتراف بأي خسائر لانخفاض القيمة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وكذلك لم تُحدد الإدارة أي مؤشرات على وجود انخفاض في قيمة الشهرة التجارية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥.

٦ ضريبة الدخل

فيما يلي الحركة في أصول الضريبة المؤجلة:

٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥
ألف درهم إماراتي (منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)
-	١,٩٧٠
١,٩٧٠	-
-	(٩)
١,٩٧٠	١,٩٦١

الرصيد في بداية الفترة/السنة
المبالغ المتعلقة بظهور الفروقات المؤقتة
عكس الفروقات المؤقتة
الرصيد في نهاية الفترة/السنة

يتعلق أصل الضريبة المؤجلة في بيان المركز المالي المرحلي بالخسائر المرحلة من قبل المجموعة، نظراً لأن هذه الخسائر متاحة إلى أجل غير مسمى ليتم تسويتها مقابل الدخل الخاضع للضريبة في المستقبل وفقاً لأحكام قانون ضريبة الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٧ مبالغ مدفوعة مقدماً وضمن مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (منققة)
٦٠,٤٠٦	٢٨,٨١٦
١٠,٨٨٩	-
٣,٢٦٧	١,٧٣٠
٢,٦٧٤	١,٣٢٣
٧٧,٢٣٦	٣١,٨٦٩

دفعات مقدمة للموردين*
مطالبات التأمين مستحقة القبض
مبالغ مدفوعة مقدماً
نعم مدينة أخرى

*تتألف تلك الدفعات بشكل رئيسي من الدفعات المقدمة لأعمال حوض السفن الجاف، والتي سيعاد تصنيفها إلى سفن وممتلكات ومعدات عند الانتهاء من تلك الأعمال.

٨ أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

استثمرت المجموعة في أدوات ملكية مُدرجة داخل دولة الإمارات العربية المتحدة بغرض التداول، وعليه فقد تم تصنيف هذه الاستثمارات كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. فيما يلي الحركة في الاستثمارات في الأصول المالية المُصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (منققة)
٧٠١	١٠٠,٣٧٩
-	٩,٤٦٢
-	(١٠١,٤٧٨)
(٩٨)	(٧,٦٦٢)
٦٠٣	٧٠١

في بداية الفترة/السنة
استحوذات
استبعادات
التغير في القيمة العادلة (إيضاح رقم ٢٠)
في نهاية الفترة/السنة

٩ مبالغ نقدية وأرصدة مصرفية

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (منققة)
٦١	٧٩
٥,٨٦٣	٥,١١٦
١٨,٥٢٥	-
٢٤,٤٤٩	٥,١٩٥

النقد في الصندوق
النقد لدى البنوك - حسابات جارية
النقد لدى البنوك - ودائع ثابتة (ذات تاريخ استحقاق مبدئي أقل من ٣ أشهر)
مبالغ نقدية وأرصدة مصرفية

١٠ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (منققة)
٨٣٧,٦٩٦	٨٣٧,٦٩٦

رأس المال المُصرَّح به والمُصدر والمنفوع بالكامل
٨٣٧,٦٩٥,٦٢٥ سهم (٢٠٢٤: ٨٣٧,٦٩٥,٦٢٥ سهم) بقيمة ١ درهم إماراتي للسهم

١١ أسهم الخزينة

وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المُنعقد بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠٢٢ على مُقترح مجلس الإدارة بإعادة شراء أسهم الشركة، بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي الأسهم، لأغراض بيعها بموجب القرار الصادر من هيئة الأوراق المالية والسلع.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١١ أسهم الخزينة (تابع)

وعليه، قامت الشركة بشراء ١١,١٥٠,٠٠٠ سهم من أسهم الشركة عن طريق وسطاء ووكلاء في السوق، والتي تم تسجيلها باسم الشركة باعتبارها المالك القانوني والمستفيد الفعلي فضلاً عن تعيين موفر سيولة من أجل توفير سيولة للأوراق المالية للشركة المدرجة في سوق دبي المالي بوصفها السوق المنظمة عن طريق إدخال أسعار يومية في نظام التداول في السوق، في حين يُمكن الاحتفاظ بأسهم الشركة التي يتم تداولها بموجب اتفاق توفير السيولة باسم موفر السيولة نيابة عن الشركة وبما يخدم مصلحتها.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت الشركة بالتصرف في جميع الأسهم التي تم الاستحواذ عليها باسمها. فيما يلي تفاصيل أسهم الخزينة القائمة المحتفظ بها باسم مزود السيولة في تاريخ التقرير:

عدد الأسهم		تكلفة الاستحواذ على الأسهم	
٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (منققة)
٤١,٣٣٩,٩١٦	٤٠,١٤٥,٤٥٤	٢٣٣,٥٥٤	٢٤٣,٠٤٦

أسهم خزينة

طبقاً للاتفاقية الموقعة بين الطرفين، قام موفر السيولة بتمويل جزئي لعملية الاستحواذ على أسهم الخزينة (إيضاح رقم ١٤).

١٢ احتياطات أخرى

تشتمل الاحتياطات الأخرى على احتياطي بقيمة ١٧٠,٧٨٨ ألف درهم إماراتي ناتج عن إصدار ٢٥٦,١٨٢ سهم من أسهم الشركة بخصم مقابل تسوية ما مقداره ٨٥,٣٩٤ ألف درهم إماراتي من الالتزامات. كما تتضمن الاحتياطات الأخرى تسوية حقوق ملكية بقيمة ٧,٥٥٩ ألف درهم إماراتي جزاء الاستحواذ على حصص غير مسيطرة في عام ٢٠٢٢ بما يمثل مقدار زيادة مبلغ الشراء عن صافي القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة في تاريخ الاستحواذ.

١٣ قروض تحمل فائدة

تتكون القروض التي تحمل فائدة من القروض لأجل التالية التي حصلت عليها المجموعة.

كان لدى المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ قرضاً لأجل والذي كان قد تم الحصول عليه في ٢٠٢٢ في إطار ترتيب إعادة التمويل من مؤسسة مالية لإعادة جدولة قروض المجموعة. تكبدت المجموعة رسوم ترتيب بقيمة ٤,١٧٢ ألف درهم إماراتي، والتي يتم إطفائها على مدى فترة الدين البالغة ٥ سنوات. يخضع القرض لبعض التعهدات المالية على أساس ربع سنوي، والتي تم الوفاء بها جميعاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

في ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٤، وقعت المجموعة اتفاقية تسهيل قرض جديد مع مؤسسة مالية لإعادة تمويل قرضها لأجل الحالي. وفي ١٠ يناير ٢٠٢٥، تلقت المجموعة متحصلات التسهيل الجديد بمبلغ ١٧٥,٦٨٠ ألف درهم إماراتي وقامت بالتسوية المبكرة للقرض الحالي، ما نتج عنه رسوم تسوية مبكرة قدرها ٤,٢٨٨ ألف درهم إماراتي (إيضاح رقم ٢١). يُسدد القرض على أقساط ربع سنوية على مدى ٤ سنوات ويحمل سعر فائدة متغير بحسب أسعار السوق السائدة.

فيما يلي الحركة في القروض لأجل:

السنة المنتهية في	السنة أشهر المنتهية	
٣١ ديسمبر	في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم إماراتي (منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)	
١١٩,٨٤٧	٩٣,٦٠٥	في بداية الفترة/السنة
-	(٩٣,٦٠٥)	تسوية مبكرة لقرض لأجل
-	١٧٥,٦٨٠	متحصلات قرض لأجل جديد
-	(٣,٠٥٧)	رسوم ترتيب القرض المنقوعة
٦٦٥	٣٥٩	إطفاء رسوم ترتيب القرض
(٢٦,٩٠٧)	(١٧,٨٤٢)	مبالغ مسددة خلال الفترة/السنة
٩٣,٦٠٥	١٥٥,١٤٠	في نهاية الفترة/السنة
٢٠,٨٩٩	٣٨,٦٥٩	متداولة
٧٢,٧٠٦	١١٦,٤٨١	غير متداولة

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (منققة)
٢٤٢,٠٢٦	٢٤٧,٨١٤
٢٨,٢٨٧	٦,٧٣٤
١١,٥٦٨	١٠,١٣٢
٢٨١,٨٨١	٢٦٤,٦٨٠

مبالغ مُستحقة إلى مُقرّر السيولة (إيضاح رقم ١١)
ذمم دائنة تجارية
مستحقات ومخصصات وذمم دائنة أخرى

١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تعويضات موظفي الإدارة العليا

٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)
١,٨٣٠	١,٧٥٥
٣٧١	١,٣٣٥
٢,٢٠١	٣,٠٩٠

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١٩)
مكافآت التقاعد

١٦ الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم يكن لدى المجموعة أي التزامات محتملة أو ارتباطات رأسمالية (٢٠٢٤: لا شيء).

١٧ الإيرادات

٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)
٤٧,٩٢١	٣٥,٢٥٣
٦,٤٣٢	٢,٢١٦
٥٤,٣٥٣	٣٧,٤٦٩

خدمات مُقدمة على مدى فترة زمنية
تأجير السفن

خدمات مُقدمة في وقت زمني مُحدد
خدمات الشحن والخدمات الفنية

١٨ التكاليف المباشرة

٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)
١٩,٢٢٩	٢٩,٩٢٤
٢١,٣٧٨	١٩,٣٣٤
١,١١٤	٢,١٨٦
١,٨٠٥	٢,١٤٦
٤٣,٥٢٦	٥٣,٥٩٠

تأجير السفن:
تكاليف تشغيل السفينة - السفن
استهلاك سفن وممتلكات ومعدات (إيضاح رقم ٤)
تكاليف تشغيل السفينة - قوارب الطاقم

الشحن والخدمات الفنية:
المصروفات التشغيلية

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٩ مصروفات عمومية وإدارية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)	
٤,٠٥١	٤,٠٥٦	تكاليف الموظفين
٢,٦٨٨	٣,٩١٦	أتعاب مهنية
١,٧٥٥	١,٨٣٠	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح رقم ١٥)
١١	٢٣	استهلاك سفن وممتلكات ومعدات (إيضاح رقم ٤)
٣,٩٥٢	١,٨٧١	أخرى
١٢,٤٥٧	١١,٦٩٦	

٢٠ دخل ومصروفات غير تشغيلية أخرى

دخل غير تشغيلي آخر

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)	
٣٢,٨٠٤	١٠,٨٨٩	إيرادات مطالبة تأمينية*
١,٣٣٩	٥٠٣	أخرى
٣٤,١٤٣	١١,٣٩٢	

مصروفات غير تشغيلية أخرى

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)	
١٦,٧٢٧	٩٨	التغير في القيمة العادلة لأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦,٦٨٥	-	(إيضاح رقم ٢٠)
٢٣,٤١٢	٩٨	إصلاح السفن*

* تكبدت المجموعة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، مصروفات بقيمة ٦,٦٨٥ ألف درهم إماراتي تتعلق بتصليح إحدى السفن نتيجة تعرضها لفيضان في غرفة المحركات، وعلى إثرها استطاعت المجموعة المطالبة بما قيمته ١٦,٧٢٧ ألف درهم إماراتي خلال هذه الفترة بموجب عقد التأمين على السفينة. ونظراً لأن تلك السفينة لا تزال خاضعة لأعمال الإصلاح والصيانة، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، تمكنت المجموعة من الحصول على مبلغ إضافي قدره ١٠,٨٨٩ ألف درهم إماراتي بموجب مطالبة التأمين.

٢١ تكاليف التمويل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
ألف درهم إماراتي (غير منققة)	ألف درهم إماراتي (غير منققة)	
٥,٦٥٠	٥,٦٧٨	تكاليف التمويل على ما يلي:
-	٤,٢٨٨	- قروض لأجل
٣٣٤	٣٥٩	- رسوم تسوية مبكرة (إيضاح رقم ١٣)
٥,٧٢٤	-	- إطفاء رسوم الترتيب (إيضاح رقم ١٣)
١٢٨	٢٢	- قرض قصير الأجل
١١,٨٣٦	١٠,٣٤٧	أخرى

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٢٢ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على أساس (خسائر)/أرباح الفترة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية الموجودة خلال تلك الفترة.

<i>السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</i>		
٢٠٢٥	٢٠٢٤	
(غير منقحة)	(غير منقحة)	
٤٦٣	(٢٤,٦٩٧)	أرباح/(خسائر) الفترة (لف درهم إماراتي)
٧٩٨,٢٠١	٨١٨,٦١٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية* (العدد بالآلاف)
٠,٠٠١	(٠,٠٣٠)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالدرهم الإماراتي)

*يضع احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في الاعتبار المتوسط المرجح لتأثير التغيرات في أسهم الخزينة خلال الفترة.

٢٣ عمليات الاستحواذ على الأعمال

وافق مجلس الإدارة في ٢٥ سبتمبر ٢٠٢٤ على الاستحواذ على شركات وأصول مملوكة لشركة بروج للطاقة المحدودة نظير مقابل نقدي وإصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل وإصدار أسهم جديدة للشركة.

في ٢٣ يناير ٢٠٢٥، وافق مجلس الإدارة على تقديم توصيات إلى هيئة الأوراق المالية والسلع بشأن رأي المجلس حول تقييم صفقة الاستحواذ والدعوة إلى انعقاد الجمعية العمومية للنظر في الاستحواذ و/أو الموافقة عليه، وذلك رهناً بالحصول على الموافقات اللازمة من الهيئة.

في ١٣ مارس ٢٠٢٥، وعقب موافقة هيئة الأوراق المالية والسلع، انعقدت الجمعية العمومية ووافقت على ما يلي فيما يتعلق بصفقة الاستحواذ:

- الاستحواذ على شركة بروج للاستثمارات البترولية والغاز م م ح (المنطقة الحرة بالفجيرة)، وشركة بروج للاستثمارات البترولية والغاز المرحلة الثالثة م م ح (المنطقة الحرة بالفجيرة)، وشركة بي بي جي آي سي المرحلة الثالثة المحدودة (المنطقة الحرة بجبل علي) ("الشركات المستحوذ عليها") مقابل مبلغ إجمالي قدره ٣,٢ مليار درهم إماراتي يتضمن مبالغ عينية ونقدية (انظر أدناه)؛
- إصدار ٣٥٨,٨٤١,٤٧٦ سهمًا جديدًا بقيمة اسمية قدرها ١,٢٥ درهمًا إماراتيًا للسهم الواحد لصالح شركة بروج للطاقة المحدودة مع فترة حظر تداول منتهى عام واحد من تاريخ إصدار هذه الأسهم؛
- إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل بقيمة ٢,٣٣٦ مليار درهم إماراتي لصالح شركة بروج للطاقة المحدودة مع فترة حظر تداول منتهى عام واحد تبدأ من تاريخ تحويل السندات إلى أسهم؛
- إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل للمساهمين الحاليين بقيمة ٥٠٠ مليون درهم إماراتي بسعر ١,١٠ درهم إماراتي للسند ليتم تحويلها إلى أسهم خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة (٣) أشهر من تاريخ إصدارها؛ و
- سداد مبلغ ٤٦٠ مليون درهم إماراتي نقدًا لتسوية الجزء النقدي من سعر الصفقة.

وافق المساهمون على تفويض مجلس إدارة الشركة وأي شخص مفوض من قبل مجلس الإدارة لاتخاذ جميع الإجراءات والخطوات اللازمة للسماح بإتمام صفقة الاستحواذ بما في ذلك توقيع جميع الوثائق، وإكمال زيادة رأس المال، وإجراء التعديلات المطلوبة على النظام الأساسي للشركة، والتعامل مع جميع الجهات والهيئات الحكومية في هذا الشأن.

وفي ١٤ يوليو ٢٠٢٥، أتمت الشركة بنجاح إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل مُقدّمة إلى المساهمين المؤهلين، بما قيمته ٥٠٠ مليون درهم إماراتي. من المقرر تحويل السندات الإلزامية القابلة للتحويل إلى أسهم حقوق ملكية في أو قبل ٢٩ أكتوبر ٢٠٢٥، وفقاً لشروط العرض المنقّق عليها.