

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٢٩ - 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 ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، والبيان الموحد الموجز المرحلي ذي العلاقة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والبيانات الموحدة الموجزة المرحلية ذات العلاقة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية 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 نبدي 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 ٨٥,٧٥٩ ألف درهم، قد تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ ٦,١٦٥ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - ٥١,٦٦٦ ألف درهم)، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٢٥,٣٢٩ 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.

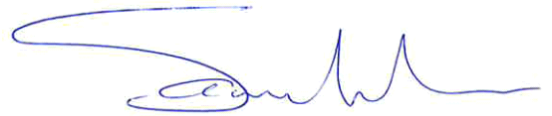
وإن استنتاجنا غير معدل بخصوص هذا الأمر.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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

١١ أغسطس ٢٠٢١

دبي، الإمارات العربية المتحدة

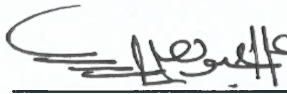
الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٤٨,٢٢١	٦٤٦,٣٣١	٥	سفن وممتلكات ومعدات
٥٧٥	٣٨٤		موجودات حق الاستخدام
١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣	٦	الشهرة
<u>٧٩٢,٢٥٩</u>	<u>٧٩٠,١٧٨</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٦,٤٤٣	٦,٤٧٩		مخزون
٤١,٨٩٦	٣٦,٤٨٧	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢١,٨٩١	٣٠,١٨٤		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>٧٠,٢٣٠</u>	<u>٧٣,١٥٠</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٨٦٢,٤٨٩</u>	<u>٨٦٣,٣٢٨</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)	(٦٤٤,٠١٨)		خسائر متراكمة
(٢,٧٢٤)	(٢,٧٢٤)	١٧	احتياطيات أخرى
<u>٣١٢,١٠٨</u>	<u>٣٩٢,٢١٤</u>		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١١,٣٧٦	١٠,٨٦٤		حصص غير مسيطرة
<u>٣٢٣,٤٨٤</u>	<u>٤٠٣,٠٧٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٣٤٨	١,٢٤٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢٨	-	٩	مطلوبات عقود الإيجار
٥٤,٥٣٩	١٨٠,٠٦٤	١٠	سلفيات
٧٩,٥٤٦	٨٠,٤٦٤	١٩	سكوك إسلامية غير قابلة للتحويل
<u>١٣٥,٥٦١</u>	<u>٢٦١,٧٧١</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١٤,٧٠٤	١١٥,٣٩١	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٨٦	٣٨٤	٩	مطلوبات عقود الإيجار
٢٧١,٢٧٢	٧١,٨٦٦	١٠	سلفيات
١٦,٨٣٨	١٠,٨٣٨	١١	قرض من أطراف ذات علاقة
١٤٤	-	١١	مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
<u>٤٠٣,٤٤٤</u>	<u>١٩٨,٤٧٩</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٥٣٩,٠٠٥</u>	<u>٤٦٠,٢٥٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٨٦٢,٤٨٩</u>	<u>٨٦٣,٣٢٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢١ ووقعت نيابة عنهم من قبل:


علي عبودة
المدير المالي التنفيذي


أحمد م. ف. أ. الخلفاني
عضو مجلس الإدارة


د. عبد الرحمن العفيفي
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٦٢,٢٠١	٦٧,٥٨٩	٣١,١٢٨	٣٤,٠٧٥	١٢	الإيرادات التشغيلية
(٤٦,٨٧٩)	(٦٨,٨٦١)	(٢١,٨٩٧)	(٣٢,٦٣٧)	١٣	التكاليف التشغيلية
١٥,٣٢٢	(١,٢٧٢)	٩,٢٣١	١,٤٣٨		إجمالي (الخسائر) / الأرباح
١,٠٢٠	٢,٢٩٢	٢٣٨	٢,٠٨٦		دخل آخر
٨٥,٧٥٩ (ب)	-	٢,٨٢٢	-	٧	دخل من مطالبات التأمين
(٨,٢٧٦)	(١٠,١٥٩)	(٢,٩١٨)	(٦,٣٠٨)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
٦,٤٨٩ (ب)	-	٣٠٨	-	٨	إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
-	(٩,٦١٠)	-	(٩,٦١٠)		خسارة من استبعاد بند موجودات
-	(٨,٧٤١)	-	(٨,٧٤١)	٥	مخصص خسائر انخفاض قيمة السفن
١٠٠,٣١٤	(٢٧,٤٩٠)	٩,٦٨١	(٢١,١٣٥)		الأرباح/(الخسائر) التشغيلية للفترة
(١٩,٨٠٥)	(٢٣,٢٦١)	(٩,٠٩٩)	(١١,٩٨٢)	١٦	تكاليف تمويل
٨٠,٥٠٩	(٥٠,٧٥١)	٥٨٢	(٣٣,١١٧)		الأرباح/(الخسائر) قبل ضريبة الدخل
(٩١٥)	(٩١٥)	(٤٥٧)	(٤٥٧)		ضريبة الدخل
٧٩,٥٩٤	(٥١,٦٦٦)	١٢٥	(٣٣,٥٧٤)		أرباح / (خسائر) الفترة
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
٧٩,٥٩٤	(٥١,٦٦٦)	١٢٥	(٣٣,٥٧٤)		إجمالي الدخل الشامل / (الخسائر الشاملة) للفترة
٨٠,١٠٦	(٥١,١٣٩)	(٢٦)	(٣٣,٢١٣)		العائدة إلى:
(٥١٢)	(٥٢٧)	١٥١	(٣٦١)		مساهمي الشركة
٧٩,٥٩٤	(٥١,٦٦٦)	١٢٥	(٣٣,٥٧٤)		حصص غير مسيطرة
٠,٠٧٨٦	(٠,٠٥٠٢)	(٠,٠٠٠٣)	(٠,٠٣٢٦)	١٨	ربحية السهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأساسية والمخففة (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المجموع ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة					الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدققة)
		المجموع ألف درهم	احتياطات أخرى ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٦٠٢,٥٥٦	١١,٥١٩	٥٩١,٠٣٧	(٢,٧٢٤)	(٤٤٥,١٩٥)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	
(٥١,٦٦٦)	(٥٢٧)	(٥١,١٣٩)	-	(٥١,١٣٩)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة للفترة (غير مدققة)
٥٥٠,٨٩٠	١٠,٩٩٢	٥٣٩,٨٩٨	(٢,٧٢٤)	(٤٩٦,٣٣٤)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٣٢٣,٤٨٤	١١,٣٧٦	٣١٢,١٠٨	(٢,٧٢٤)	(٧٢٤,١٢٤)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)
٧٩,٥٩٤	(٥١٢)	٨٠,١٠٦	-	٨٠,١٠٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل/(الخسائر الشاملة) للفترة (غير مدققة)
٤٠٣,٠٧٨	١٠,٨٦٤	٣٩٢,٢١٤	(٢,٧٢٤)	(٦٤٤,٠١٨)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي الموجز

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٨٠,٥٠٩	(٥٠,٧٥١)	الخسائر للفترة
التعديلات للبنود التالية:		
١٩,٠٨٠	٢٤,١٩٥	استهلاك سفن وممتلكات ومعدات
١٩١	٥٣٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	٢٣٠	الانخفاض في قيمة موجودات حق الاستخدام
-	٨,٧٤١	مخصص الانخفاض في قيمة السفن
٥٤	١١٥	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٩,٦١٠	خسائر من استبعاد سفن
(٦,٤٨٩)	-	إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
١٩,٨٠٥	٢٣,٢٦١	تكاليف تمويل (إيضاح ١٦)
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في		
الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
١١٣,١٥٠	١٥,٩٣٩	(الزيادة) / النقص في المخزون
(٣٦)	٨٦٤	النقص في المبالغ المستحقة لطرف ذي علاقة
(١٤٤)	-	النقص / (الزيادة) في الذمم المدينة التجارية والأخرى
٥,٤٠٩	(٤,١٠٦)	النقص في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٥٥٨)	(١٦,٨٠٩)	
النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات		
١١٧,٨٢١	(٤,١١٢)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٥٩)	(٣٢٤)	
١١٧,٦٦٢	(٤,٤٣٦)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١٧,١٩٠)	(٤,٠٨٥)	شراء سفن وممتلكات ومعدات
-	٥,٤٥٩	مبالغ محصلة من استبعاد سفن وممتلكات ومعدات
(١٧,١٩٠)	١,٣٧٤	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
-	٩٠,٩١٩	مبالغ محصلة من صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل
(١,٣٥٠)	(١٢,٤٩٩)	رسوم ترتيبات مدفوعة
(٢٣٠)	(٥٠)	دفعات مطلوبات عقود الإيجار
(٧٣,٨٠٨)	(٤,٣٧٩)	سداد السلفيات (إيضاح ١٠)
(٦,٠٠٠)	(٣٢,٠١٩)	سداد قرض تم الحصول عليه من طرف ذي علاقة
-	(٧,٣٤٨)	سداد السلفيات من الأطراف الأخرى
(١٠,٧٩١)	(٨,٦٨٦)	فوائد مدفوعة
٤٤٧	(٥,٥١٤)	النقص / (الزيادة) في النقد المقيد
(٩١,٧٣٢)	٢٠,٤٢٤	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٨,٧٤٠	١٧,٣٦٢	صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة
٧,٢٣٥	١٦,٩٢١	النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٥,٩٧٥	٣٤,٢٨٣	النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١٤,٢٠٩	١٦,٩٩٣	نقد مقيد
٣٠,١٨٤	٥١,٢٧٦	إجمالي النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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.

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

١ - الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

الفروع	الأنشطة	بلد	نسبة حقوق الملكية %
	الرئيسية	التأسيس	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
Gulf Navigation Mirdif Limited	شحن السفن	ليبيريا	١٠٠
الخليج للملاحة لملاكية السفن ش.ذ.م.م	تأجير السفن، إلخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠
جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ليمتد، إنك	امتلاك السفن	بنما	١٠٠
جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ١ ليمتد، إنك	امتلاك السفن	بنما	١٠٠
جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ٢ ليمتد، إنك	امتلاك السفن	بنما	١٠٠
كابيدا أس ايه	امتلاك السفن	بنما	١٠٠
دورانجو شيبينج ليمتد (تم إلغاؤها في ٢٨ أبريل ٢٠٢١)	امتلاك السفن	جزر مارشال	غير منطبق ١٠٠

لدى المجموعة الفروع التالية:

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 (تم إلغاء تسجيلها بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١)	تأجير السفن	الإمارات العربية المتحدة	غير منطبق ٥٠٪
			٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

يُرجى الاطلاع على فقرة "التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية" للمعايير والتعديلات الجديدة التي تم اتباعها خلال الفترة الحالية.

وعلاوة على ذلك، صدر المرسوم بالقانون الاتحادي رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٠ والذي ينص على تعديل بعض أحكام القانون الاتحادي رقم ٢ لسنة ٢٠١٥ بشأن الشركات التجارية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ودخلت التعديلات حيز التنفيذ بتاريخ ٢ يناير ٢٠٢١. تقوم المجموعة حالياً بمراجعة الأحكام الجديدة وسوف تطبق متطلباتها في موعد لا يتجاوز سنة واحدة من تاريخ دخول التعديلات حيز التنفيذ.

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

إن إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة على الأساس الموضح أعلاه يتطلب من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المعلنة عن الموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. تستند التقديرات والافتراسات المتعلقة بها إلى الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل ظروف ونتائج أساس إصدار الأحكام المتعلقة بالقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات والتي لا تبدو بشكل واضح أنها من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

مبدأ الاستمرارية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٢٥,٣٢٩ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٣٣٣,٢١٤ ألف درهم) ولدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٦٤٤,٠١٨ ألف درهم (٢٠٢٠ - ٧٢٤,١٢٤ ألف درهم). حققت المجموعة أرباحاً بمبلغ ٧٩,٥٩٤ ألف درهم (٢٠٢٠ - تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ ٥١,٦٦٦ ألف درهم) لفترة الستة أشهر.

كما في ٣٠ يونيو 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.

يدرس مجلس الإدارة جميع الخيارات المتاحة لتعزيز هيكل رأسمال المجموعة، كما يقوم بإجراء مناقشات مكثفة مع مقرضي المجموعة. في هذا السياق، خلال الفترة أتمت المجموعة عملية إعادة الهيكلة للقرض لأجل رقم ٥ مع إجراء تغييرات لتعهدات القرض لأجل رقم ٥. بالنسبة للقرض 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 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 نوفمبر 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.

تجري المجموعة مناقشات 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تغيرات 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

العقود المحملة بالتزامات - تكاليف الوفاء بعقد (التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧)

تحدد التعديلات التكاليف التي تقوم المنشأة بتضمينها عند تحديد تكلفة الوفاء بالعقد بغرض تقييم ما إذا كان العقد محمل بالتزامات. تنطبق التعديلات على فترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ على العقود القائمة في التاريخ الذي يتم فيه تطبيق التعديلات لأول مرة. في تاريخ التطبيق المبدئي، يتم تثبيت الأثر التراكمي لتطبيق التعديلات كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح غير الموزعة أو العناصر الأخرى لحقوق الملكية حسب الاقتضاء. لا تتم إعادة إدراج أرقام المقارنة. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة. تعززم 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 الموجزة المرحلية للمجموعة يتم عرضها بدينار الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") كونه عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ المصنفة بالدولار الأمريكي إلى الدينار الإماراتي بسعر صرف ٣,٦٦ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي نظراً لثبات سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والدرهم 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

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، تواصل 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 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 يلبي قطاع إدارة الأقسام والأنشطة الإدارية الشروط الكمية المقررة بموجب هذا المعيار حيث يتم بيان نتائج عمليات هذا القطاع ضمن بند "أخرى".

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 بشكل 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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

إيرادات تشغيلية	امتلاك وتأجير السفن	إدارة السفن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	خدمات فنية وشحن	أخرى	الاستبعاد فيما بين القطاعات	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٥٩,١٧١	٥٢١	٢٠	٣,٠١٠	-	(٥٢١)	٦٢,٢٠١	
تكاليف تشغيلية	(٤٥,٧٨٦)	-	(٤)	(١,٦١٠)	-	٥٢١	(٤٦,٨٧٩)
دخل آخر	٨٦٣	-	٢٥	-	٥١٦	(٣٨٤)	١,٠٢٠
دخل من مطالبات التأمين	٨٥,٧٥٩	-	-	-	-	-	٨٥,٧٥٩
مصاريف عمومية وإدارية	(١٨٢)	(١,١١٠)	(٥١)	(٣,٨٨١)	(٣,٤٣٦)	٣٨٤	(٨,٢٧٦)
إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها	-	-	-	-	٦,٤٨٩	-	٦,٤٨٩
تكاليف تمويل	(١٣,٤٤٩)	-	-	-	(٦,٣٥٦)	-	(١٩,٨٠٥)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	(٩١٥)	-	(٩١٥)
أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها	٨٦,٣٧٦	(٥٨٩)	(١٠)	(٢,٤٨١)	(٣,٧٠٢)	-	٧٩,٥٩٤
في التقارير المالية							
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)							
موجودات القطاعات المعلن عنها	٩٢٤,٨٣٨	٢٢,٩٤٩	٣,٢٣٤	١٢,٨١٧	١,٥٥٧,٥٣٣	(١,٦٥٨,٠٤٣)	٨٦٣,٣٢٨
في التقارير المالية							
مطلوبات القطاعات المعلن عنها	(٨٠٨,١٢٧)	(٢٦,٧١٥)	(٣,٩٥٦)	(٦,٠٧٣)	(٨١٩,٧٨٢)	١,٢٠٤,٤٠٣	(٤٦٠,٢٥٠)
في التقارير المالية							

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (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	
٦٧,٥٨٩	(١,٩٨٣)	-	٢,٨٢٥	٣٥	١,٩٨٣	٦٤,٧٢٩	إيرادات تشغيلية
(٦٨,٨٦١)	١,٩٨٣	-	(١,٧٩٩)	(١٣)	-	(٦٩,٠٣٢)	تكاليف تشغيلية
٢,٢٩٢	(٥١٨)	١,٨٦٦	٥	٩٢	-	٨٤٧	دخل آخر
(١٠,١٥٩)	٥١٨	(٣,٨٢٥)	(٢,٠٣٤)	(٩٨)	(١,٩٤٧)	(٢,٧٧٣)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٦١٠)	-	-	-	-	-	(٩,٦١٠)	خسارة من استبعاد بند موجودات
(٨,٧٤١)	-	-	-	-	-	(٨,٧٤١)	مخصص الانخفاض في قيمة السفن
(٢٣,٢٦١)	-	(٣,٢٢٦)	-	-	-	(٢٠,٠٣٥)	تكاليف تمويل
(٩١٥)	-	(٩١٥)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(٥١,٦٦٦)	-	(٦,١٠٠)	(١,٠٠٣)	١٦	٣٦	(٤٤,٦١٥)	خسائر القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
٨٦٢,٤٨٩	(١,٥٧٣,٤٠٨)	١,٥٣٦,٤٥٦	١٩,٤٧١	٣,١٧٥	٢٢,٩٤٢	٨٥٣,٨٥٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)
							موجودات القطاعات المعلن عنها
							في التقارير المالية
(٥٣٩,٠٠٥)	١,١٠٢,٤٢٩	(٧٣١,١١٦)	(١١,٤٣٩)	(٣,٩٠٦)	(٢٦,١١٨)	(٨٦٨,٨٥٥)	مطلوبات القطاعات المعلن عنها
							في التقارير المالية

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	
٣١,١٢٨	(٢٣٦)	-	١,٥٩٥	٤	٢٣٦	٢٩,٥٢٩	إيرادات تشغيلية
(٢١,٨٩٧)	٢٣٦	-	(٨٣٨)	١	-	(٢١,٢٩٦)	تكاليف تشغيلية
٢٣٨	(١٩٢)	٣٢٤	-	(٤)	-	١١٠	دخل آخر
٢,٨٢٢	-	-	-	-	-	٢,٨٢٢	دخل من مطالبات التأمين
(٢,٩١٨)	١٩٢	(١,٦٩٥)	(٨٧١)	(١٩)	(٤٩٣)	(٣٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٠٨	-	٣٠٨	-	-	-	-	إعادة قيد مطلوبات انتقى الغرض منها
(٩,٠٩٩)	-	(٣,٢٥٩)	-	-	-	(٥,٨٤٠)	تكاليف تمويل
(٤٥٧)	-	(٤٥٧)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<u>١٢٥</u>	<u>-</u>	<u>(٤,٧٧٩)</u>	<u>(١١٤)</u>	<u>(١٨)</u>	<u>(٢٥٧)</u>	<u>٥,٢٩٣</u>	أرباح/ (خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (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	
٣٤,٠٧٤	(٩٩٢)	-	١,٣٠٧	١٨	٩٩٢	٣٢,٧٥٠	إيرادات تشغيلية
(٣٢,٦٣٧)	٩٩٢	-	(٨٢٧)	(١٠)	-	(٣٢,٧٩٢)	تكاليف تشغيلية
٢,٠٨٦	(٢٥٩)	١,٦٠٦	(١)	٥٧	-	٦٨٣	دخل آخر
(٦,٣٠٨)	٢٥٩	(١,٩٧٥)	(٩٧٨)	(٣٩)	(٩٠٣)	(٢,٦٧٢)	مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٦١٠)	-	-	-	-	-	(٩,٦١٠)	خسارة من استبعاد بند موجودات
(٨,٧٤١)	-	-	-	-	-	(٨,٧٤١)	مخصص الانخفاض في قيمة السفن
(١١,٩٨٢)	-	(٢,٢٨٥)	١٣	-	-	(٩,٧١٠)	تكاليف تمويل
(٤٥٧)	-	(٤٥٧)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(٣٣,٥٧٤)	-	(٣,١١١)	(٤٨٦)	٢٦	٨٩	(٣٠,٠٩٢)	أرباح / (خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

٥ - السفن والممتلكات والمعدات

- (أ) خلال الفترة، أنفقت المجموعة مبلغ ١٧,١٩٠ ألف درهم على السفن والممتلكات والمعدات (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - ٤,٠٨٥ ألف درهم). بلغت رسوم الاستهلاك المسجلة للفترة مبلغ ١٩,٠٨٠ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ - ٢٤,١٩٥ ألف درهم).
- (ب) إن السفن التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٥٥٤,٩١٠ 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 (هـ)].
- (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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التكلفة
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٧ - الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٤,٣٩٩	٢٠,٦٣٤	ذمم مدينة تجارية
(٤,١٠١)	(٣,٣٣٨)	ناقصاً: مخصص الخسارة
١٠,٢٩٨	١٧,٢٩٦	
١٤,٦٤٠	١٤,٦٤٠	ذمم مدينة عند تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٧(أ))
٥٥٤	٢٣٣	دفعات مقدمة إلى الموردين
٢,١٦٤	٢,٠٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٨٢١	-	ذمم مدينة من مطالبات التأمين (إيضاح ٧(ب))
٦,٠١٠	٧,٦٨٥	ذمم مدينة أخرى
٣٦,٤٨٧	٤١,٨٩٦	

(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 ٣٠ يونيو 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.

(ب) 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 وإنتاج 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 كامل مبلغ ٨٢,٣٥٠ ألف درهم من شركة التأمين.

بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٩، تعرضت إحدى سفن المواشي (جلف لايفستوك ١) التابعة للمجموعة لأضرار في المحرك الرئيسي بسبب ارتفاع درجة حرارة العمود المرفقي الثامن أثناء المناورة بعد مغادرتها ميناء بانجانغ. وقد قدمت المجموعة مطالبة تأمين عن تكلفة الإصلاحات واستلمت تأكيداً خلال الفترة الحالية بمبلغ ٢,٨٢١ ألف درهم. وإن المبلغ مستحق السداد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

يتضمن المبلغ المفصّل عنه "الدخل من مطالبة التأمين" في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز المطالبتين المذكورتين أعلاه وبالبالغة ٨٢,٣٥٠ ألف درهم و ٢,٨٢١ ألف درهم ومطالبات التأمين المتنوعة الأخرى بمبلغ ٥٨٨ ألف درهم.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨ - الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٢٥,١٨٩	٢٧,٦٠١	ذمم دائنة تجارية
١٠,٥٤٩	١٠,٥٥٤	أرباح موزعة مستحقة
١٣,٩٩٦	١٢,٣٣٢	دفعات مقدمة من العملاء
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المبلغ المستحق عند الاستحواذ على شركة (إيضاح ٨(أ))
٢٢,٦١٠	١٤,٥٨٧	فائدة مستحقة على القروض
١,٥٩٧	٧,٦٦٧	ضرائب مستحقة (إيضاح ٨(ب))
١,١٧١	١,١٧١	مستحقات بخصوص الإرساء في الأحواض الجافة
٢٠,٢٧٩	٢٠,٧٩٢	مخصصات وذمم دائنة أخرى
<u>١١٥,٣٩١</u>	<u>١١٤,٧٠٤</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 ٣٠ يونيو 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 ١٧,٧٤٩ ألف درهم لإجراء تسوية كاملة ونهائية لمستحقاتها الضريبية للسنوات السابقة حتى سنة ٢٠١٦. من أصل ١٧,٧٤٩ ألف درهم، قامت المجموعة بتسوية ١١,٥٦٨ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. خلال الفترة الحالية، تلقت المجموعة تنازلاً من السلطات الضريبية عن مبلغ ٦,١٨١ ألف درهم المتبقية. وعليه، فإن المطلوبات المتوقف عن تثبيتها للمجموعة والبالغة ٦,١٨١ ألف درهم والتي تم إدراجها ضمن "إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها" في بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، استمرت المجموعة في تثبيت المخصصات المتعلقة باقتطاع الضرائب بأثر مستقبلي بناءً على الاتفاقية مع السلطات الضريبية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٩ - عقود الإيجار التمويلي

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
٣٨٤	٤٨٦
-	١٢٨
٣٨٤	٦١٤
-	-
٣٨٤	٦١٤
٣٨٤	٤٨٦
-	١٢٨
٣٨٤	٦١٤
(٣٨٤)	(٤٨٦)
-	١٢٨

المبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار:
خلال سنة واحدة
من سنتين إلى خمس سنوات

ناقصاً: رسوم التمويل المطبقة على السنوات المقبلة

القيمة الحالية لالتزامات عقود الإيجار

خلال سنة واحدة
من سنتين إلى خمس سنوات

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، بلغت مطلوبات عقود الإيجار المتعلقة بموجودات حق الاستخدام ٣٨٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ - ٦١٤ ألف درهم).

١٠ - السلفيات من البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
٧١,٠٣٥	٢٧٠,٤٤١
٨٣١	٨٣١
٧١,٨٦٦	٢٧١,٢٧٢
١٨٠,٠٦٤	٥٤,٥٣٩

متداولة
قرض لأجل
قرض قصير الأجل

غير متداولة
قرض لأجل

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

فيما يلي ملخص الحركة في سلفيات من البنوك:

قرض لأجل ١ ألف درهم	قرض لأجل ٢ ألف درهم	قرض لأجل ٣ ألف درهم	قرض لأجل ٤ ألف درهم	قرض لأجل ٥ ألف درهم	المجموع ألف درهم
-	٥٧,٧٨٩	٢٧,٤١١	٤٥,٩٩٤	١٩٣,٧٨٦	٣٢٤,٩٨٠
-	-	-	-	(١,٣٥٠)	(١,٣٥٠)
-	٧٥	-	٣٢٦	٨٧٦	١,٢٧٧
-	-	-	(٤٦,٣٢٠)	(٢٧,٤٨٨)	(٧٣,٨٠٨)
-	٥٧,٨٦٤	٢٧,٤١١	-	١٦٥,٨٢٤	٢٥١,٠٩٩
-	(٢٥,٣٧٨)	(١١,٨٦٢)	-	(٣٣,٧٩٥)	(٧١,٠٣٥)
-	٣٢,٤٨٦	١٥,٥٤٩	-	١٣٢,٠٢٩	١٨٠,٠٦٤
-	٥٧,٦٣٩	٢٧,٤١١	٥٧,٥٠٤	٢٤٤,٩٦٩	٣٨٧,٥٢٣
-	١٥٠	-	١٢٧	١,٢٧٠	١,٥٤٧
-	-	-	٤٣	-	٤٣
-	-	-	(١١,٦٨٠)	(٥٢,٤٥٣)	(٦٤,١٣٣)
-	٥٧,٧٨٩	٢٧,٤١١	٤٥,٩٩٤	١٩٣,٧٨٦	٣٢٤,٩٨٠
-	(٢١,١٢٧)	(٩,٥٣٤)	(٤٥,٩٩٤)	(١٩٣,٧٨٦)	(٢٧٠,٤٤١)
-	٣٦,٦٦٢	١٧,٨٧٧	-	-	٥٤,٥٣٩

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

ناقصاً: رسوم الترتيبات المدفوعة

زائداً: إطفاء رسوم الترتيبات

ناقصاً: المسدد خلال الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

زائداً: إطفاء رسوم الترتيبات

زائداً: مبالغ تم الحصول عليها خلال السنة

ناقصاً: المسدد خلال الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (مدققة)

ناقصاً: الجزء المتداول

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 نفط. وتترتب على هذا القرض فائدةً بسعر إيبور زائداً هامش، ويستحق السداد على ٢٧ قسطاً ربع سنوي متساوياً بدايةً من ٧ ديسمبر ٢٠١٨. ويتم سداد الدفعة الأخيرة في ٧ يونيو ٢٠٢٥. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠١٩. 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)).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 تمويل 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	٨٠,٠٠٪	٧٢,٥٠٪	٦٥,٠٠٪	٥٧,٥٠٪	٥٠,٠٠٪

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

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

بتاريخ ٢٧ أبريل ٢٠٢١، أبرمت المجموعة تعديلاً مع البنك بشروط سداد معدلة ("التعديل"). ويُستحق سداد الالتزام على أساس شهري بمعدل ١٢٨,٤٦٦ درهم في اليوم لفترة سنتين ابتداءً من ١ مايو ٢٠٢١، مع دفعة سداد نهائية بمبلغ ١٠٩,٤٣٤ ألف درهم في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣.

بالإضافة لما ذكر أعلاه، تم تعديل التعهدات التالية كما يلي:

- نسبة الرافعة المالية القصوى الموحدة ٧٥٪ في السنة الأولى و ٦٥٪ في السنة الثانية (على مستوى الشركة المالكة للسفن)؛
- الحد الأدنى الموحد للسيولة بمبلغ مليون دولار أمريكي (على مستوى الشركة المالكة للسفن)؛
- يجب ألا يقل النقد غير المقيد عن ٢ مليون دولار أمريكي أو ٥٪ من صافي الدين، أيهما أقل (على مستوى المجموعة)؛ و
- يجب ألا تقل نسبة الرافعة المالية عن ٨٠٪ (على مستوى المجموعة).

نظراً لأن المجموعة لم تكن ملتزمة بالتعهدات قبل التعديل، تم تصنيف القرض لأجل رقم ٥ سابقاً كبنود مطلوبات متداولة. ومع ذلك، كما في تاريخ هذه البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة، فإن المجموعة لا تتمثل بالتعهدات المذكورة أعلاه. وبناءً عليه، تم تصنيف القرض لأجل رقم ٥ إلى جزء متداول وجزء غير متداول بناءً على شروط السداد الواردة في التعديل.

(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 البالغ ٨٣١ ألف درهم الفائدة المستحقة الدفع عن هذا التسهيل.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٠٠	١,٤٠٦	١٠٠	٦٥٢

تكاليف التمويل

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مبلغ مستحق لطرف ذي علاقة مشروع مشترك غولف ستولت تانكرز م.د.م.س، الإمارات العربية المتحدة
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	-
١٠٠	١٤٤	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	(د) قرض من أطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين (تم الإدراج كبند مطلوبات متداول)
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٠,٨٣٨	١٦,٨٣٨	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 لنقلات 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ خالي من الفوائد ويتم حالياً مناقشة طريق تسوية هذه الأرصدة مع الأطراف ذات علاقة.

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 شهراً. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، قامت المجموعة بسداد مبلغ ٦,٠٠٠ ألف درهم.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦٥١	٩١٩	٢٩٨	٤٥٩

رواتب ومزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

١٢ - الإيرادات التشغيلية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٩,١٧١	٦٤,٧٢٩	٢٩,٥٢٩	٣٢,٧٥٠
٣,٠١٠	٢,٧٧٣	١,٥٩٥	١,٣٠٨
٢٠	٣٤	٤	١٧
-	٥٣	-	-
٦٢,٢٠١	٦٧,٥٨٩	٣١,١٢٨	٣٤,٠٧٥

امتلاك وتأجير السفن

خدمات الشحن

بيع وتوزيع المنتجات البحرية

الخدمات الفنية

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٣ - التكاليف التشغيلية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٣,٩٠٩	٣٧,٩٧٩	١٠,٢٤٧	١٨,٠٣٧
١٢,٥٠٣	١٧,٣٤٥	٦,٢٧٢	٦,٧٥١
٦,٢٤١	٦,٥٠٥	٣,١٨٥	٢,٩٦٣
٢,٢٤٦	١,٩٦٦	١,١٦١	٨٧١
٣٦٦	٣,٢٥٥	١٩٥	٣,١٧٩
١,٦٠٩	١,٧٨٣	٨٣٧	٨٢٥
٥	١٣	-	١٠
-	١٥	-	١
٤٦,٨٧٩	٦٨,٨٦١	٢١,٨٩٧	٣٢,٦٣٧

امتلاك وتأجير السفن:

تشغيل السفن - السفن

استهلاك السفن

إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة

تشغيل السفن - قوارب الطاقم

إصلاح السفن

خدمات الشحن

بيع وتوزيع المنتجات البحرية

الخدمات الفنية

١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,٥١٦	٥,٣٠٠	١,٧٥٤	٢,٥٦٤
٧٣٩	١,١٢١	٣١٦	٩١٨
٢١	١٢٤	٢١	٣٣
٢,٢٧٠	-	-	-
-	١,٨٧٢	-	١,٨٧٢
١,٧٣٠	١,٧٤٢	٨٢٧	٩٢١
٨,٢٧٦	١٠,١٥٩	٢,٩١٨	٦,٣٠٨

تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)

الأتعاب المهنية

خسارة صرف عملات أجنبية

مخصص المطالبات (انظر الملحوظة أدناه)

عمولة على استبعاد سفينة

مصاريف إدارية أخرى

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥ - تكاليف الموظفين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,١٩٦	٤,٤٥٣	١,٥٧٠	٢,٠٩٨
٥٤	١١٥	٣٢	٨٤
٢٦٦	٧٣٢	١٥٢	٣٨٢
٣,٥١٦	٥,٣٠٠	١,٧٥٤	٢,٥٦٤

الرواتب والأجور
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مزايا أخرى

١٦ - تكاليف التمويل

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١٣,٠٨٣	١٩,٩٣٣	٥,٨٤٠	٩,٦٥٩
-	٢٩٨	-	١١١
-	١,١٤٤	-	٣٩٠
٦,٢٥٦	١,٧٨٥	٣,١٥٩	١,٧٨٥
١٠٠	-	١٠٠	-
٣٦٦	١٠١	-	٣٧
١٩,٨٠٥	٢٣,٢٦١	٩,٠٩٩	١١,٩٨٢

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

١٧ - رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩
١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩

المصرح به:
١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠٢٠ - 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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨ - أرباح الأسهم

فترة الستة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية	
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو	
٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٨٠,١٠٦	(٥١,١٣٩)	(٢٦)	(٣٣,٢١٣)
أرباح / (خسائر) الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة			
١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠
عدد الأسهم			
٠,٠٧٨٦ درهم	(٠,٠٥٠٢ درهم)	(٠,٠٠٠٣ درهم)	(٠,٠٣٢٦ درهم)
الربح الأساسي والمخفف للسهم			

١٩ - الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل

في ١٦ يناير ٢٠٢٠، أصدر مجلس الإدارة قرارًا 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 (١٢ مايو ٢٠٢٠)

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.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ ألف درهم (غير مدققة)	
١٠٨,٢٠٨	١٠٨,٢٠٨	سنة واحدة بحد أقصى
١٨٨,١٤٩	١٣٤,٤٩٠	بين سنة وخمس سنوات
<u>٢٩٦,٣٥٧</u>	<u>٢٤٢,٦٩٨</u>	