

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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
٢٧-٧	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، والبيان الموحد الموجز المرحلي ذي العلاقة للدخل الشامل لفترة 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، قد تكبدت المجموعة، باستثناء شطب مطلوبات انتفى الغرض منها بمبلغ ٩,٧٠٩ ألف درهم، خسارة بمبلغ ١٢,١٦١ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - مبلغ ١٢,٦٥٤ ألف درهم باستثناء الدخل المحقق من مطالبة تأمين بمبلغ ٨٥,٧٥٩ ألف درهم وشطب مطلوبات انتفى الغرض منها بمبلغ ٦,٤٨٩ ألف درهم)، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٨٠,٦٨٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١٢٧,٨٧٤ ألف درهم).

في حين أن مجلس الإدارة يدرس جميع الخيارات المتاحة لتعزيز هيكل رأسمال المجموعة، ويقوم 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 عدم يقين جوهري والذي قد يُلقي بشكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

وإن استنتاجنا غير معدل بخصوص هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ



موقعة من:

أشرف وحيد أبو شرح

شريك

رقم القيد : ٦٩٠

١٢ أغسطس ٢٠٢٢

دبي، الإمارات العربية المتحدة

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

بيان المركز المالي الموحد الموجز المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٢٦,٨٨٤	٦٠٦,٣٨٣	٥	سفن وممتلكات ومعدات
١٩٢	-		موجودات حق الاستخدام
١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣	٦	الشهرة
<u>٧٧٠,٥٣٩</u>	<u>٧٤٩,٨٤٦</u>		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨,٢٥٨	٦,١٤٦		مخزون
٣٠,٩٦٥	٣١,٨٢٠	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٤,٦٧٥	٢٦,٣٥٦		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>٦٣,٨٩٨</u>	<u>٦٤,٣٢٢</u>		إجمالي الموجودات المتداولة
<u>٨٣٤,٤٣٧</u>	<u>٨١٤,١٦٨</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩	١٧	رأس المال
-	(٣٣٥)	٢٠	أسهم خزينة
١٩,٧٤٧	١٩,٧٤٧		احتياطي قانوني
(٦٦٨,٩٠٩)	(٦٧١,٤٤٠)		خسائر متراكمة
(٢,٧٢٤)	(٢,٧٢٤)		احتياطيات أخرى
<u>٣٦٧,٣٢٣</u>	<u>٣٦٤,٤٥٧</u>		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
١٠,١٤٨	١٠,٢٢٧		حصص غير مسيطرة
<u>٣٧٧,٤٧١</u>	<u>٣٧٤,٦٨٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,١٧٧	١,٢٢٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٩٤٦	١٠,٩٤٦	٨	الفائدة المستحقة الدفع على القروض
١٧١,٦٨٦	-	١٠	سلفيات
٨١,٣٨٥	٨٢,٣٠٤	١٩	صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل
<u>٢٦٥,١٩٤</u>	<u>٩٤,٤٧٤</u>		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٢٣,١٩٦	١١٩,٢٠٥	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٩٢	-	٩	مطلوبات عقود الإيجار
٥٧,٥٤٦	١٩٧,١٦٩	١٠	سلفيات
١٠,٨٣٨	٢١٤,٩٦٧	١١	قرض من أطراف ذات علاقة
<u>١٩١,٧٧٢</u>	<u>٣٤٥,٠١٠</u>		إجمالي المطلوبات المتداولة
<u>٤٥٦,٩٦٦</u>	<u>٤٣٩,٤٨٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٨٣٤,٤٣٧</u>	<u>٨١٤,١٦٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٢٢ ووقعت نيابة عنهم من قبل:



علي عبودة
المدير المالي التنفيذي



أحمد "م. ف." الكيلاني
عضو مجلس الإدارة



د. عبد الرحمن العفيفي
عضو مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٣١,٢٣٨	٣٧,٢٧٧	٦٢,٤٢٦	٧٢,٣٤٥	١٢	الإيرادات التشغيلية
(٢١,٨٩٧)	(٣٢,٠٢٣)	(٤٦,٨٧٩)	(٦٠,١٣٤)	١٣	التكاليف التشغيلية
٩,٣٤١	٥,٢٥٤	١٥,٥٤٧	١٢,٢١١		إجمالي الأرباح
١٢٨	١٠	٧٩٥	١٠		دخل آخر
٢,٨٢٢	-	٨٥,٧٥٩	-	٥ (ج)	دخل من مطالبات التأمين
(٢,٩١٨)	(٣,٢٠١)	(٨,٢٧٦)	(٧,٧٤٤)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
٣٠٨	١,١٨٩	٦,٤٨٩	٩,٧٠٩		شطب مطلوبات انتقى الغرض منها
٩,٦٨١	٣,٢٥٢	١٠٠,٣١٤	١٤,١٨٦		الأرباح التشغيلية للفترة
(٩,٠٩٩)	(٧,٠٦٨)	(١٩,٨٠٥)	(١٥,٧٢٣)	١٦	تكاليف تمويل
٥٨٢	(٣,٨١٦)	٨٠,٥٠٩	(١,٥٣٧)		(الخسائر)/ الأرباح قبل ضريبة الدخل
(٤٥٧)	(٤٥٧)	(٩١٥)	(٩١٥)		ضريبة الدخل
١٢٥	(٤,٢٧٣)	٧٩,٥٩٤	(٢,٤٥٢)		(خسائر)/ أرباح الفترة
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
١٢٥	(٤,٢٧٣)	٧٩,٥٩٤	(٢,٤٥٢)		إجمالي الدخل الشامل/ (الخسائر الشاملة) للفترة
(٢٦)	(٤,١٨٩)	٨٠,١٠٦	(٢,٥٣١)		العائدة إلى:
١٥١	(٨٤)	(٥١٢)	٧٩		مساهمي الشركة
١٢٥	(٤,٢٧٣)	٧٩,٥٩٤	(٢,٤٥٢)		حصص غير مسيطرة
(٠.٠٠٠٠٣)	(٠.٠٠٠٤١)	٠.٠٧٨٦	(٠.٠٠٠٢٥)	١٨	أرباح الأسهم العائدة إلى مساهمي الشركة - الأساسية والمخفضة (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد الموجز المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

المجموع ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة					رأس المال ألف درهم	
		المجموع ألف درهم	احتياطات أخرى ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	أسهم الخرزينة ألف درهم		
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)
٣٧٧,٤٧١	١٠,١٤٨	٣٦٧,٣٢٣	(٢,٧٢٤)	(٦٦٨,٩٠٩)	١٩,٧٤٧	-	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ (مدققة)
(٣٣٥)	-	(٣٣٥)	-	-	-	(٣٣٥)	-	شراء أسهم خزينة (إيضاح ٢٠)
(٢,٤٥٢)	٧٩	(٢,٥٣١)	-	(٢,٥٣١)	-	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة / (الدخل الشامل) للفترة (غير مدققة)
٣٧٤,٦٨٤	١٠,٢٢٧	٣٦٤,٤٥٧	(٢,٧٢٤)	(٦٧١,٤٤٠)	١٩,٧٤٧	(٣٣٥)	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

بيان التدفقات النقدية الموحد الموجز المرحلي

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨٠,٥٠٩	(١,٥٣٧)	
١٩,٠٨٠	٢٠,٥٠٣	٥
١٩١	١٩٢	
٥٤	٨٢	
(٦,٤٨٩)	(٩,٧٠٩)	
١٩,٨٠٥	١٥,٧٢٣	١٦
١١٣,١٥٠	٢٥,٢٥٤	
(٣٦)	٢,١١٢	
(١٤٤)	-	
٥,٤٠٩	(٨٥٥)	
(٥٥٨)	١,٢٠٧	
١١٧,٨٢١	٢٧,٧١٨	
(١٥٩)	(٣٥)	
١١٧,٦٦٢	٢٧,٦٨٣	
(١٧,١٩٠)	-	٥
(١٧,١٩٠)	-	
-	(٣٣٥)	
(١,٣٥٠)	(٤٥٣)	
-	١٠,٠٦٥	٢ (١) ١٠
(٢٣٠)	(١٩٢)	
(٧٣,٨٠٨)	(٢٥,٩٣٢)	١٠ (أ)
(٦,٠٠٠)	-	
(١٠,٧٩١)	(٩,١٥٥)	
٤٤٧	١	
(٩١,٧٣٢)	(٢٦,٠٠١)	
٨,٧٤٠	١,٦٨٢	
٧,٢٣٥	٩,٧٤٠	
١٥,٩٧٥	١١,٤٢٢	
١٤,٢٠٩	١٤,٩٣٤	
٣٠,١٨٤	٢٦,٣٥٦	

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

استهلاك سفن وممتلكات ومعدات
استهلاك موجودات حق الاستخدام
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
شطب مطلوبات انتفى الغرض منها
تكاليف تمويل

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في
الموجودات والمطلوبات التشغيلية

مخزون
مبالغ مستحقة لطرف ذي علاقة
ذمم مدينة تجارية وأخرى
ذمم دائنة تجارية وأخرى

النقد الناتج من العمليات
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
شراء سفن وممتلكات ومعدات

النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
شراء أسهم خزينة

رسوم ترتيبات مدفوعة
مبالغ محصلة من قروض قصيرة الأجل
دفع الجزء الأساسي من مطلوبات عقود الإيجار
سداد السلفيات
سداد قرض تم الحصول عليه من طرف ذي علاقة
فائدة مدفوعة
صافي الحركة في النقد المقيد

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية خلال الفترة

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 ٢٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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 البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية. لم يكن هناك أي تغيير في هيكل المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "إعداد التقارير المالية المرحلية" والمتطلبات المعنية من قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة. قامت المجموعة بإعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية على أساس أنها ستقوم بمواصلة أعمالها وفقاً لمبدأ الاستمرارية. ويعتقد أعضاء مجلس الإدارة بأنه لا توجد أي تقديرات غير مؤكدة جوهرية والتي قد تلقي بشكوك جوهرية حول هذا الافتراض. وقد توصل أعضاء مجلس الإدارة إلى حكم بأن هناك توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور، ولفترة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقارير المالية.

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 ٢٠٢١، التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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

إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، 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

باستثناء شطب المطلوبات التي انتفى الغرض منها بمبلغ ٩,٧٠٩ ألف درهم، تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ ١٢,١٦١ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ١٢,٦٥٤ ألف درهم، باستثناء الدخل من مطالبات التأمين بمبلغ ٨٥,٧٥٩ ألف درهم وشطب مطلوبات انتفى الغرض منها بمبلغ ٦,٤٨٩ ألف درهم) وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٨٠,٦٨٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١٢٧,٨٧٤ ألف درهم).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

مبدأ الاستمرارية (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، 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.

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:

- من المتوقع أن تحصل المجموعة على مبلغ ٢٢٦,٩٢٠,٠٠٠ درهم من إعادة تمويل الرهن على السفن.

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.

عقب قرار 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، حصلت المجموعة على الموافقة اللازمة من هيئة الأوراق المالية والسلع، الجهة التنظيمية لها، للمضي في تنفيذ الخطة. كما حصلت المجموعة على الموافقة على تعيين مقيم، وقد تم بالفعل الانتهاء من التقييم ورفع تقرير إلى مجلس الإدارة. وبناءً على ذلك، تم عقد اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٣١ يناير ٢٠٢٢، وتقرر الموافقة على إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل بقيمة تصل إلى ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم (مائة وخمسون مليون درهم) ("سندات جديدة") عن طريق اكتتاب خاص. كما تقرر الموافقة على زيادة رأس مال الشركة إلى ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم موزعة على ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بغرض تحويل السندات الجديدة إلى أسهم في الشركة.

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 ٢٠٢١، باستثناء اتباع المعايير الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢٢

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

العملة المستخدمة وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لكل من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة لدى المجموعة (يُشار 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 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 ٢٠٢١.

إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة مماثلة مع تلك السياسات والأهداف المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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.

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 ٢٠٢١.

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.

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاعات الأعمال (تتمة)

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 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)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (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	
٧٢,٣٤٥	(٤٧٢)	-	٨,١١٩	-	٤٧٢	٦٤,٢٢٦	إيرادات تشغيلية
(٦٠,١٣٤)	٤٧٢	-	(٦,٠١٤)	-	-	(٥٤,٥٩٢)	تكاليف تشغيلية
١٠	(٣٨٤)	٣٨٤	٤	-	-	٦	دخل آخر
(٧,٧٤٤)	٣٨٤	(٥,٢٥٩)	(١,٦٨٣)	(١)	(٩٥١)	(٢٣٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٩,٧٠٩	-	-	-	-	-	٩,٧٠٩	شطب مطلوبات انتفى الغرض منها
(١٥,٧٢٣)	-	(٥,٠٢٩)	-	-	-	(١٠,٦٩٤)	تكاليف تمويل
(٩١٥)	-	(٩١٥)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<u>(٢,٤٥٢)</u>	<u>-</u>	<u>(١٠,٨١٩)</u>	<u>٤٢٦</u>	<u>(١)</u>	<u>(٤٧٩)</u>	<u>٨,٤٢١</u>	أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>٨١٤,١٦٨</u>	<u>(١,٦٧٥,٦٤٨)</u>	<u>١,٥٥٩,٨٠٣</u>	<u>١٤,٥٧٢</u>	<u>٣,٢١٤</u>	<u>٢٣,٦٣١</u>	<u>٨٨٨,٥٩٦</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة) موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>(٤٣٩,٤٨٤)</u>	<u>١,٢٢١,٤٣٧</u>	<u>(٨٤٤,٥١٧)</u>	<u>(٨,٨١٨)</u>	<u>(٣,٩٥٨)</u>	<u>(٢٨,٢٦١)</u>	<u>(٧٧٥,٣٦٧)</u>	مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الستة 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	
٦٢,٤٢٦	(٥٢١)	-	٣,٠١٠	٢٠	٥٢١	٥٩,٣٩٦	إيرادات تشغيلية
(٤٦,٨٧٩)	٥٢١	-	(١,٦١٠)	(٤)	-	(٤٥,٧٨٦)	تكاليف تشغيلية
٧٩٥	(٣٨٤)	٥١٦	-	٢٥	-	٦٣٨	دخل آخر
٨٥,٧٥٩	-	-	-	-	-	٨٥,٧٥٩	دخل من مطالبات التأمين
(٨,٢٧٦)	٣٨٤	(٣,٤٣٦)	(٣,٨٨١)	(٥١)	(١,١١٠)	(١٨٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٦,٤٨٩	-	٦,٤٨٩	-	-	-	-	شطب مطلوبات انتفى الغرض منها
(١٩,٨٠٥)	-	(٦,٣٥٦)	-	-	-	(١٣,٤٤٩)	تكاليف تمويل
(٩١٥)	-	(٩١٥)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
<u>٧٩,٥٩٤</u>	<u>-</u>	<u>(٣,٧٠٢)</u>	<u>(٢,٤٨١)</u>	<u>(١٠)</u>	<u>(٥٨٩)</u>	<u>٨٦,٣٧٦</u>	أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>٨٣٤,٤٣٧</u>	<u>(١,٦٦٦,٢٢٤)</u>	<u>١,٥٥٥,٥٢٠</u>	<u>١٤,٣٥٠</u>	<u>٣,٢٣٤</u>	<u>٢٣,٣١٥</u>	<u>٩٠٤,٢٤٢</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة) موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>(٤٥٦,٩٦٦)</u>	<u>١,٢١٢,٣٠٩</u>	<u>(٨٣٣,٩٨٥)</u>	<u>(٩,٠٨٣)</u>	<u>(٣,٩٥٦)</u>	<u>(٢٧,٤٦٦)</u>	<u>(٧٩٤,٧٨٥)</u>	مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (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	
٣٧,٢٧٧	(٢٣٦)	-	٣,٧٩٦	-	٢٣٦	٣٣,٤٨١	إيرادات تشغيلية
(٣٢,٠٢٣)	٢٣٦	-	(٢,٨٧٣)	-	-	(٢٩,٣٨٦)	تكاليف تشغيلية
١٠	(١٩٢)	١٩٢	٤	-	-	٦	دخل آخر
(٣,٢٠١)	١٩٢	(٢,٠١٢)	(٨٤٠)	-	(٤٩٣)	(٤٨)	مصاريف عمومية وإدارية
١,١٨٩	-	-	-	-	-	١,١٨٩	شطب مطلوبات انتفى الغرض منها
(٧,٠٦٨)	-	(١,٨٤٠)	-	-	-	(٥,٢٢٨)	تكاليف تمويل
(٤٥٧)	-	(٤٥٧)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
							أرباح/ (خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(٤,٢٧٣)	-	(٤,١١٧)	٨٧	-	(٢٥٧)	١٤	

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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	
٣١,٢٣٨	(٢٣٦)	-	١,٥٩٥	٤	٢٣٦	٢٩,٦٣٩	إيرادات تشغيلية
(٢١,٨٩٧)	٢٣٦	-	(٨٣٨)	١	-	(٢١,٢٩٦)	تكاليف تشغيلية
١٢٨	(١٩٢)	٣٢٤	-	(٤)	-	-	دخل آخر
٢,٨٢٢	-	-	-	-	-	٢,٨٢٢	دخل من مطالبات التأمين
(٢,٩١٨)	١٩٢	(١,٦٩٥)	(٨٧١)	(١٩)	(٤٩٣)	(٣٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٠.٨	-	٣٠.٨	-	-	-	-	شطب مطلوبات انتفى 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٥ - السفن والممتلكات والمعدات

(أ) خلال الفترة، لم تقم المجموعة بشراء السفن والممتلكات والمعدات (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ١٧,١٩٠ ألف درهم). بلغت رسوم الاستهلاك المسجلة للفترة مبلغ ٢٠,٥٠٣ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ١٩,٠٨٠ ألف درهم).

(ب) إن السفن التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٦٠١,٩١١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٥٦٩,٩١٥ ألف درهم) هي مرهونة كضمان لسلفيات بنكية [الإيضاح ١٠(ج) والإيضاح ١٠(ز) والإيضاح ١٠(ح)] وقروض قصيرة الأجل [الإيضاح ١٠(١)٢].

(هـ) في ٢ سبتمبر ٢٠٢٠، تعرضت إحدى سفن المواشي (جلف لايف ستوك ١) التابعة للمجموعة للغرق في المياه اليابانية وكانت تقل ٤٣ فرداً من بينهم ٣٩ فرداً من الجنسية الفلبينية، وأربعة ممثلين للمستأجرين - مواطنان من نيوزيلندا واثنان من أستراليا. كانت سفينة جلف لايف ستوك ١ تحمل ماشية متجهة للانضمام إلى برنامج تربية الألبان الصيني. ونتيجة لهذا الحادث، قامت المجموعة بشطب القيمة الدفترية للسفينة والبالغة ١٩٧,٥٤١ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠. تقدمت المجموعة بمطالبة تأمين بقيمة ٨٢,٣٥٠ ألف درهم لاسترداد القيمة المؤمن عليها للسفينة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، استلمت المجموعة مبلغ ٨٢,٣٥٠ ألف درهم من مزود خدمة 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. قدمت المجموعة مطالبة تأمين للتعويض عن تكاليف الإصلاح البالغة ٢,٨٢٢ ألف درهم واستلمت كامل مبلغ ٢,٨٢٢ ألف درهم من مزود خدمات التأمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

يتضمن المبلغ المفصح عنه "الدخل من مطالبة التأمين" في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي الموجز المطالبين المذكورين أعلاه والبالغتين ٨٢,٣٥٠ ألف درهم و ٢,٨٢٢ ألف درهم، ومطالبات التأمين المتنوعة الأخرى بمبلغ ٥٨٧ ألف درهم.

(د) قامت الإدارة بإجراء تقييم انخفاض القيمة مفصل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. استناداً إلى التقييم، لم تسجل المجموعة أي مخصص لانخفاض في قيمة السفن خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. 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.

تحليل الحساسية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، إذا كان معدل الخصم المستخدم أعلى من نسبة ٠,٥٪، مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى، فلن يكون هناك انخفاض في القيمة (٢٠٢٠ -) إذا كان معدل الخصم المستخدم أعلى بنسبة ٠,٥٪، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، لن يكون هناك انخفاض في القيمة).

(هـ) تم تخصيص مصاريف الاستهلاك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم	ألف درهم	
١٨,٧٤٤	٢٠,٢٨٠	التكاليف التشغيلية (إيضاح ١٣)
٣٣٦	٢٢٣	
<u>١٩,٠٨٠</u>	<u>٢٠,٥٠٣</u>	المصاريف العمومية والإدارية

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦ - الشهرة

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢١٩,٩١٢	٢١٩,٩١٢	التكلفة
(٧٦,٤٤٩)	(٧٦,٤٤٩)	ناقصاً: خسارة انخفاض القيمة المتوقعة
<u>١٤٣,٤٦٣</u>	<u>١٤٣,٤٦٣</u>	

(أ) إن 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 تم تخصيصها لقطاع تملك السفن واستجارها 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 ٢٠٢١. وبناءً على تقييماً، لم يتم تثبيت خسارة الانخفاض في القيمة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، إذا كان معدل الخصم المستخدم أعلى بنسبة ٠,٥٪، ومع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، سيكون هناك خسارة انخفاض القيمة بمبلغ ٩,٣٤١ ألف درهم على الشهرة.

٧ - الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٣,٥٤٥	١٤,٠٢٤	ذمم مدينة تجارية
(٥,٤٨٠)	(٥,٤٨٠)	ناقصاً: مخصص الخسارة
٨,٠٦٥	٨,٥٤٤	
١٤,٦٤٠	١٤,٦٤٠	ذمم مدينة عند تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح (أ)٧)
١,٠٥٥	١,٢٩٩	دفعات مقدمة إلى الموردين
١,٦٧٣	١,٦٦٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥,٥٣٢	٥,٦٧٣	ذمم مدينة أخرى
<u>٣٠,٩٦٥</u>	<u>٣١,٨٢٠</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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، 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.

علاوةً 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.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٨ - الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٠,٩٤٦	١٠,٩٤٦	غير المتداولة فائدة مستحقة على القروض (إيضاح ١٠ هـ))
٢٦,٢٢٤	٢٥,٢٤٥	المتداولة
١٠,٥٤٣	١٠,٥٤٤	ذمم دائنة تجارية
١١,٥٠٩	١٢,٨٤٩	أرباح موزعة مستحقة
١٢,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
٢١,٦٢٣	١٨,٠٣١	المبلغ المستحق عند الاستحواذ على شركة (إيضاح ٨ أ))
٣,٥٨٨	٢,٦٧٣	فائدة مستحقة على القروض
٣٣,٧١٨	٣٣,٨٥٤	ضرائب مستحقة
		مخصصات وذمم دائنة أخرى
١١٩,٢٠٥	١٢٣,١٩٦	
١٣٠,١٥١	١٣٤,١٤٢	

(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 ١٢,٠٠٠ ألف درهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ٢٠,٠٠٠ ألف درهم). تتفاوض الإدارة حاليًا لتحويل هذا المبلغ إلى حقوق ملكية للمجموعة. خلال الفترة تلت المجموعة تنازلًا بمبلغ ٨,٠٠٠ ألف درهم من شركة Aksab Investments LLC والتي تم إدراجها ضمن "شطب مطلوبات انتقى الغرض منها" في بيان الدخل الشامل الموحد الموجز المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٩ - عقود الإيجار التمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١٩٢	-	المبالغ المستحقة بموجب عقود الإيجار: خلال سنة واحدة
١٩٢	-	
-	-	ناقصاً: رسوم التمويل المطبقة على السنوات المقبلة
١٩٢	-	القيمة الحالية للالتزامات عقود الإيجار
١٩٢	-	خلال سنة واحدة
١٩٢	-	
(١٩٢)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
-	-	الجزء غير المتداول

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، بلغت مطلوبات عقود الإيجار المتعلقة بموجودات حق الاستخدام لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ - ١٩٢ ألف درهم).

١٠ - السلفيات من البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٥٦,٧١٥	٢٠٤,٢٩٨	متداولة
٨٣١	١٠,٦٦٩	قرض لأجل
٥٧,٥٤٦	٢١٤,٩٦٧	قرض قصير الأجل
١٧١,٦٨٦	-	غير متداولة
		قرض لأجل

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

(أ) فيما يلي ملخص الحركة في السلفيات من البنوك:

المجموع ألف درهم	قرض لأجل ٥ 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	
٢٢٨,٤٠١	٤٦,٩٦٩	١٤٨,٧٦٠	-	١٠,٥٦٣	٢٢,١٠٩	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٩٤٧	٦٠٩	٣٣٨	-	-	-	-	زائداً: إطفاء رسوم الترتيبات
(٢٥,٩٣٢)	(٥,٩٥٢)	(١٩,٩٨٠)	-	-	-	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
٨٨٢	-	-	-	٢٨١	٦٠١	-	زائداً: إطفاء القيمة المخصومة
٢٠٤,٢٩٨	٤١,٦٢٦	١٢٩,١١٨	-	١٠,٨٤٤	٢٢,٧١٠	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مدققة)
(٢٠٤,٢٩٨)	(٤١,٦٢٦)	(١٢٩,١١٨)	-	(١٠,٨٤٤)	(٢٢,٧١٠)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
-	-	-	-	-	-	-	الجزء غير المتداول
٣٢٤,٩٨٠	-	١٩٣,٧٨٦	٤٥,٩٩٤	٢٧,٤١١	٥٧,٧٨٩	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٣,٣٠١)	(١,٩٥١)	(١,٣٥٠)	-	-	-	-	ناقصاً: رسوم ترتيبات مدفوعة
٥,٨٥٠	٣٢٩	٤,٩٥٧	٣٢٦	-	٢٣٨	-	زائداً: إطفاء رسوم الترتيبات
٥٢,١٥٥	٥٢,١٥٥	-	-	-	-	-	زائداً: مبالغ تم الحصول عليها خلال السنة
(١٤٨,٥١٧)	(٣,٥٦٤)	(٤٨,٦٣٣)	(٤٦,٣٢٠)	(١٥,٩٦٥)	(٣٤,٠٣٥)	-	ناقصاً: المسدد خلال السنة
(٣,٢٦٤)	-	-	-	(١,٠٤٢)	(٢,٢٢٢)	-	ناقصاً: خصم بند المطلوبات المالي إلى قيمته الحالية
٤٩٨	-	-	-	١٥٩	٣٣٩	-	زائداً: إطفاء القيمة المخصومة
٢٢٨,٤٠١	٤٦,٩٦٩	١٤٨,٧٦٠	-	١٠,٥٦٣	٢٢,١٠٩	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (مدققة)
(٥٦,٧١٥)	(٩,٢٩٩)	(٤٠,٤٤١)	-	(٢,٢٢٧)	(٤,٧٤٨)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
١٧١,٦٨٦	٣٧,٦٧٠	١٠٨,٣١٩	-	٨,٣٣٦	١٧,٣٦١	-	الجزء غير المتداول

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

(ب) 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 عرض القرض المعاد هيكلته على أنه القرض الآجل ٥.

(ج) القرض الآجل ٢

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٧٤,٢٣٨ ألف درهم (بعد تنزيل رسوم الترتيبات) لدعم استحواد 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، نجحت المجموعة في إعادة تمويل هذا القرض إلى جانب القرض الآجل ٣. وقد تم عرض القرض المعاد هيكلته على أنه القرض الآجل ٦.

(د) القرض الآجل ٣

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٣٠,٠٠٠ ألف درهم لدعم شراء وتحويل سفينة تحفيز آبار نفط. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائداً هامش، ويستحق السداد على ٢٧ قسطاً ربع سنوي متساوياً بدايةً من ٧ ديسمبر ٢٠١٨. ويتم سداد الدفعة الأخيرة في ٧ سبتمبر ٢٠٢٥. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، نجحت المجموعة في إعادة تمويل هذا القرض إلى جانب القرض الآجل ٢. وقد تم عرض القرض المعاد هيكلته على أنه القرض الآجل ٦.

(هـ) إعادة هيكلة القرض الآجل ٢ والقرض الآجل ٣

أبرمت المجموعة اتفاقية إعادة هيكلة ديون مع المقرض بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٢١، وتم تعديلها لاحقاً بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢١. وبناءً على هذه الاتفاقية، كان المبلغ القائم المستحق للبنك كما في ٣١ أغسطس ٢٠٢١ هو ٩٦,٣٨٥ ألف درهم، والذي يتضمن مبلغ ٨٥,٤٣٩ ألف درهم مقابل أصل الدين ومبلغ ١٠,٩٤٦ ألف درهم مقابل الفائدة المستحقة. وفيما يلي بنود التسوية:

- إن المجموعة مطالبة الآن بسداد مبلغ إجمالي قدره ٧٥,٠٠٠ ألف درهم (تم تعديله لاحقاً إلى ٧٦,٠٠٠ ألف درهم) مقابل المبلغ الحالي المستحق البالغ ٩٦,٣٨٥ ألف درهم لتسوية القرض الآجل ٢ والقرض الآجل ٣.
- فيما يلي جدول سداد مبلغ ٧٦,٠٠٠ ألف درهم:
 - مبلغ ٥٥,٠٠٠ ألف درهم مستحق السداد في ١٥ يوليو ٢٠٢١ (تم تعديله لاحقاً إلى ٥٠,٠٠٠ ألف درهم مستحق السداد في ٢٥ أغسطس ٢٠٢١)؛
 - دفتين قيمة كل منها ٧,٥٠٠ ألف درهم مستحقة السداد بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٢ و ١ يونيو ٢٠٢٣ على التوالي (تم تعديلها لاحقاً إلى ٨,٥٠٠ ألف درهم لكل منها)؛ و
 - مبلغ ٥,٠٠٠ ألف درهم مستحق السداد في ١ يونيو ٢٠٢٤ (تم تعديله لاحقاً إلى ٩,٠٠٠ ألف درهم).
- يتم فك الرهن والتنازل عن الأرباح على السفينتين جلف مشرف والأيانز واريور مقابل هذه القروض.
- في حالة حدوث أي تخلف عن السداد في المستقبل، يحق للبنك المطالبة بجميع المطلوبات القائمة بالإضافة إلى جميع الفوائد والرسوم التعاقدية وفقاً للشروط والأحكام الأصلية للقروض الآجلة ٢ و ٣.

وبناءً عليه، بمجرد أن يتم سداد جميع المدفوعات وفقاً لاتفاقية التسوية، ستقوم المجموعة بالتوقف عن تثبيت المطلوبات بمبلغ ٢٠,٣٨٥ ألف درهم (٩,٤٣٩ ألف درهم مقابل أصل الدين، ومبلغ ١٠,٩٤٦ ألف درهم مقابل الفائدة المستحقة).

تم سداد القسط الأول البالغ ٥٠,٠٠٠ ألف درهم في شهر سبتمبر ٢٠٢١ من قبل مقرض القرض الآجل ٥ نيابةً عن المجموعة.

لم تذكر اتفاقية التسوية أي شيء بخصوص إمكانية فرض فائدة على القرض المتبقي البالغ ٢٦,٠٠٠ ألف درهم. وبناءً على المناقشات مع المقرضين، تعتقد الإدارة بأن القرض لا تترتب عليه فائدة. وبناءً عليه، قامت الإدارة بخضم بند المطلوبات المعاد هيكلته باستخدام سعر الفائدة الفعلي بنسبة ٨٪، ما أدى إلى تثبيت دخل تمويل بمبلغ ٣,٢٦٥ ألف درهم.

تظل جميع الشروط والأحكام الأخرى للقرض الآجل ٢ والقرض الآجل ٣ كما هي بدون تغيير.

تخلفت المجموعة عن سداد القروض الآجلة بتاريخ ١ يونيو ٢٠٢٢ بمبلغ ٨,٥٠٠ ألف درهم، ومن ثم تم تصنيف كامل مبلغ القروض الآجلة البالغ ١٧,٧٩٨ ألف درهم على أنه بند مطلوبات متداولة في بيان المركز المالي.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠ - السلفيات من البنوك (تمة)

(و) 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 فائدة بسعر إيبور زاندا 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت المجموعة بسداد القرض بالكامل من المبالغ المحصلة من مطالبة التأمين المستلمة على إحدى سفن المواشي (إيضاح ٥(ج)).

(ز) القرض الآجل ٥

في ١٩ يوليو ٢٠١٩، أبرمت المجموعة اتفاقية إعادة تمويل "يشار إليها بـ الاتفاقية" 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.

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.

يمثل 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	٤٩-٦٠
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).

إن القروض المذكورة أعلاه مضمونة بموجب رهن على أربع ناقلات للمواد الكيميائية بصافي قيمة دفترية قدرها ٤٤١,٣٠٩ ألف درهم.

تم تصنيف القرض الآجل سالف الذكر كمطلوبات متداولة نظراً للدفعة النهائية المقرر تسديدها بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٣. لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، نجحت المجموعة في إعادة تمويل القرض المذكور أعلاه لمدة ٥ سنوات، ومن ثم، سيتم إعادة تصنيف جزء كبير من القرض كمطلوبات غير متداولة بعد ذلك.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٠ - السلفيات من البنوك (تمة)

(ح) القرض الآجل (٦)

بتاريخ ٢٣ سبتمبر ٢٠٢١، أبرمت المجموعة اتفاقية إعادة تمويل "الاتفاقية" لإعادة تمويل القرض الآجل (٢) والقرض الآجل (٣). ويُستحق سداد الالتزام على أساس شهري بمعدل ٤٢,٨٢٢ درهم في اليوم لأول ١٢ شهراً، وبمعدل ٢١,٣٧٤ درهم في اليوم بعد ذلك حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٣، مع دفعة سداد نهائية بمبلغ ٣٧,١١٢ ألف درهم في ٣٠ أبريل ٢٠٢٣.

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.

وفيما يلي التعهدات الجوهرية لاتفاقية التمويل المذكورة أعلاه:

- الحد الأدنى الموحد للسيولة بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي.
- نسبة الرافعة المالية القصوى ٧٠٪ في السنة الأولى و ٦٠٪ في السنة الثانية

إن القروض المذكورة أعلاه مضمونة بموجب رهن على ناقلة واحدة للمواد الكيميائية وسفينة تحفيز آبار النفط بصافي قيمة دفترية قدرها ١١١,٨١٤ ألف درهم.

تم تصنيف القرض الآجل سالف الذكر كمطلوبات متداولة نظراً للدفعة النهائية المقرر تسديدها بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٣. لاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، نجحت المجموعة في إعادة تمويل القرض المذكور أعلاه لمدة ٥ سنوات، ومن ثم، سيتم إعادة تصنيف جزء كبير من القرض كمطلوبات غير متداولة بعد ذلك.

(و) قرض قصير الأجل

١. 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 ٢٠٢١، قامت المجموعة بسداد أصل الدين المستحق بمبلغ ٧,٣٤٦ ألف درهم. يمثل المبلغ المتبقي الفائدة المستحقة الدفع عن هذا التسهيل.

٢. في ٢٠ يناير ٢٠٢٢، حصلت المجموعة على قرض رأس مال عامل من طرف ثالث بمبلغ ٢,٧٥ مليون دولار أمريكي (ما يعادل ١٠,٠٧ مليون درهم). يترتب على القرض فائدة بنسبة ١٢٪ سنوياً ويستحق السداد بعد سنة واحدة. هذا القرض مضمونة بموجب رهن على إحدى سفن المواشي بصافي قيمة دفترية قدرها ٥١,٣٤٠ ألف درهم. دفعت المجموعة ٤٥٣ ألف درهم من رسوم الترتيب والتي تم تعديلها من المبلغ الرئيسي وتم حله خلال فترة القرض.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

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) فيما يلي الأرصدة القائمة من الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ألف درهم (مدققة)
١٠,٨٣٨	١٠,٨٣٨

المساهمين الرئيسيين (تم الإدراج كبند مطلوبات متداول)

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 ٢٠٢١، تمت تسوية قرض المساهمين إلى حد مبلغ ٦,٠٠٠ ألف درهم (٢٠٢١ - ٤٠,٤٠٩ ألف درهم). إن الرصيد المستحق كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ خالي من الفوائد.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٤٥٧	٦٥١	٣٥١	٢٩٨

رواتب ومزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

١٢ - الإيرادات التشغيلية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٦٤,٢٢٦	٥٩,٣٩٦	٣٣,٤٨١	٢٩,٦٣٩
٨,١١٩	٣,٠١٠	٣,٧٩٦	١,٥٩٥
-	٢٠	-	٤
٧٢,٣٤٥	٦٢,٤٢٦	٣٧,٢٧٧	٣١,٢٣٨

امتلاك وتأجير السفن
خدمات الشحن
بيع وتوزيع المنتجات البحرية

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٣ - التكاليف التشغيلية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٠,٦٢٦	٢٣,٩٠٩	١٧,٤٧٦	١٠,٢٤٧	امتلاك وتأجير السفن:
١٢,٤٦١	١٢,٥٠٣	٦,٢٦٤	٦,٢٧٢	تشغيل السفن - السفن
٧,٨١٩	٦,٢٤١	٣,٩٠٩	٣,١٨٥	استهلاك السفن
٢,٦٨٨	٢,٢٤٦	١,٣٩٥	١,١٦١	إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة
٥٢٥	٣٦٦	١٠٥	١٩٥	تشغيل السفن - قوارب الطاقم
٦,٠١٥	١,٦٠٩	٢,٨٧٤	٨٣٧	إصلاح السفن
-	٥	-	-	خدمات الشحن
٦٠,١٣٤	٤٦,٨٧٩	٣٢,٠٢٣	٢١,٨٩٧	بيع وتوزيع المنتجات البحرية

١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣,٦٦٧	٣,٥١٦	١,٨٦٨	١,٧٥٤	تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)
٧١٢	٧٣٩	٢٣٣	٣١٦	الأتعاب المهنية
-	٢,٢٧٠	-	-	مخصص المطالبات (انظر الملحوظة أدناه)
٣,٣٦٥	١,٧٥١	١,١٠٠	٨٤٨	مصاريف إدارية أخرى
٧,٧٤٤	٨,٢٧٦	٣,٢٠١	٢,٩١٨	

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)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٥ - تكاليف الموظفين

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٣,٣٤٥	٣,١٩٦	١,٧١٧	١,٥٧٠
٨٢	٥٤	٤٨	٣٢
٢٤٠	٢٦٦	١٠٣	١٥٢
<u>٣,٦٦٧</u>	<u>٣,٥١٦</u>	<u>١,٨٦٨</u>	<u>١,٧٥٤</u>

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	
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩,٧٤٢	١٣,٠٨٣	٤,٧٥٠	٥,٨٤٠
٧٧٠	-	٤١٩	-
٤,٧٧٢	٦,٢٥٦	١,٧٢١	٣,١٥٩
-	١٠٠	-	١٠٠
٤٣٩	٣٦٦	١٧٨	-
<u>١٥,٧٢٣</u>	<u>١٩,٨٠٥</u>	<u>٧,٠٦٨</u>	<u>٩,٠٩٩</u>

تكلفة التمويل على البنود التالية:

- قروض لأجل
- قروض قصيرة الأجل
- صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل
- قروض أخرى
- رسوم أخرى

١٧ - رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
<u>١,٠١٩,٢٠٩</u>	<u>١,٠١٩,٢٠٩</u>
<u>١,٠١٩,٢٠٩</u>	<u>١,٠١٩,٢٠٩</u>

المصرح به:

١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠٢١ - ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) قيمة كل منها ١ درهم

المصدر والمدفوع بالكامل:

١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠٢١ - ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) قيمة كل منها ١ درهم

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٨ - أرباح الأسهم

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
(٢٦)	(٤,١٨٩)	٨٠,١٠٦	(٢,٥٣١)	(خسائر)/ أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة
١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	عدد الأسهم
(٠,٠٠٠,٠٠٣ درهم)	(٠,٠٠٠,٠٤١ درهم)	٠,٠٧٨٦ درهم	(٠,٠٠٠,٢٥٠ درهم)	الربح الأساسي والمخفض 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

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.

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٢	٢٠٢١	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٨١,٣٨٥	٧٩,٥٤٦	الرصيد في ١ يناير
٩١٩	١,٨٣٩	إطفاء رسوم الرتببات
٨٢,٣٠٤	٨١,٣٨٥	

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٠ - أسهم الخزينة

في ٢٨ أبريل ٢٠٢٢ خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوي، وافق مساهمي المجموعة على توصية مجلس الإدارة بإعادة شراء أسهم الشركة بما لا يتجاوز ١٠٪ من إجمالي أسهمها، بغرض استبعادها بموجب القرار الصادر عن هيئة الأوراق المالية والسلع بخصوص هذا الأمر، من خلال توكيل مجلس إدارة المجموعة بما يلي:

-تنفيذ قرار الجمعية العمومية خلال الفترة التي تقرها هيئة الأوراق المالية والسلع.
-تخفيض رأس مال الشركة في حال عدم استيفاء الفترة المحددة من قبل هيئة الأوراق المالية والسلع للتصرف في الأسهم المشتراة بإلغاء تلك الأسهم مع تعديل رأس مال الشركة في النظام الأساسي للشركة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، اشترت المجموعة إجمالي عدد ١,١٥٠,٠٠٠ سهم متراكم بتكلفة ٣٣٥ ألف درهم. ولم يتم إلغاء هذه الأسهم حتى تاريخ الموافقة على هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

٢١ - الإجراءات 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 ٢٠٢١ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ألف درهم (غير مدققة)	
١٠٧,٠٣٧	٩٨,٩١٢	سنة واحدة بحد أقصى
٨١,١١٢	٣٥,٥٧٨	بين سنة وخمس سنوات
<u>١٨٨,١٤٩</u>	<u>١٣٤,٤٩٠</u>	

٢٢ - الأحداث اللاحقة

أبرمت المجموعة، بتاريخ ٢ يونيو ٢٠٢٢، اتفاقية إعادة تمويل سفن مع شركة تأجير مقرها في الصين لإعادة تمويل القرض الآجل (٥) والقرض الآجل (٦) بمبلغ ٢٢٦,٩٢٠,٠٠٠ درهم. ولاحقاً للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، تم إنهاء معاملة إعادة التمويل وتمت تسوية القرض الآجل (٥) والقرض الآجل (٦) بالكامل وإغلاقه.