الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

جدول المحتويات

	صفحة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية	١ - ٢
بيان المركز المالي الموجز الموحد	٣
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد	٥
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية	٧ – ٢٢

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
بناية ٣، الطابق ٦
إعمار سكوير
داون تاون دبي
ص.ب: ٤٢٥٤
دبي
الإمارات العربية المتحدة

هاتف: ٨٨٨٨ ٣٧٦ ٤ (٠) ٩٧١+
فاكس: ٨٨٩٩ ٣٧٦ ٤ (٠) ٩٧١+
www.deloitte.com

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.
دبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة **الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.، دبي، الإمارات العربية المتحدة** ("الشركة") **وشركاتها التابعة** (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصًا للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ *"التقارير المالية المرحلية"* ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤") الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولي. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، " *مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة* ". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهريا من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدي رأي تدقيق بشأنها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤" *التقارير المالية المرحلية*".

الشكوك الجوهرية المتعلقة بالاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح ٢ من المعلومات المالية المرحلية، فيما يتعلق بقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تكبدت المجموعة خسارة قدرها ١٨,٠٩٢ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ١١,٠٥٧ ألف درهم) وحتى ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بقيمة ١٦٠,٩٢٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥١,٩٩٥ ألف درهم). أخلت المجموعة بتعهداتها المالية مع مقرضيها بشأن القرض لأجل ٤، وبالتالي استحق سداد هذا القرض تلقائيًا عند الطلب في ٣١ مارس ٢٠٢٠ حيث يحق للمقرضين طلب السداد الفوري لمبلغ ٥٧,٥٣٦ ألف درهم. علاوة على ذلك، لم تتمكن المجموعة من سداد ديونها المستحقة للقرض لأجل ٢ و٣.

تجري المجموعة مفاوضات مع المقرضين للتوصل لحل طويل الأجل لهيكل رأس المال، والذي يتضمن إعادة تصنيف التزامات السداد وتعديلات التعهدات.

السادة أكبر أحمد (١١٤١)، أنيس صادق (٥٢١)، سينثيا كوربي (٩٩٥)، جورج نجم (٨٠٩)، محمد جلاد (١١٦٤)، محمد خميس التح (٧١٧)، موسى الرمحي (٨٧٢)، معتصم موسى الدجاني (٧٢٦)، عباده محمد وليد القوتلي (١٠٥٦)، راما بادمانابها أشاريا (٧٠١)، سمير مدبك (٣٨٦) مدققو حسابات قانونيون مقيدون بجداول مدققي الحسابات بوزارة الاقتصاد، دولة الإمارات العربية المتحدة.

Deloitte.

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس إدارة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.(تتمة)

الشكوك الجوهرية المتعلقة بالاستمرارية (تتمة)

عند إجراء تقييم الاستمرارية، أخذ مجلس الإدارة بعين الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة لمدة تزيد عن ١٢ شهرًا من تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية. إن توقيت والأخذ بالحسبان عدد من الافتراضات الرئيسية ضمن التوقعات لا يخضعان بالكامل لسيطرة الإدارة حيث يقتضيا إجراء مفاوضات ناجحة مع مقرضي المجموعة.

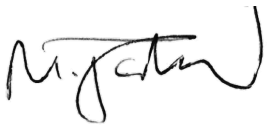
تشير هذه الأحداث أو الظروف، إلى جانب الأمور الأخرى الموضحة في إيضاح ٢ حول المعلومات المالية المرحلية، إلى وجود عدم يقين جوهري قد يلقي بظلال من الشك على قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية.

لم يتم تعديل رأينا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر

لقد تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ من قبل مدقق حسابات آخر، الذي أظهر تقريره المؤرخ في ١٣ مايو ٢٠١٩ استنتاج غير معدل بشأن تلك المعلومات.

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)



محمد جلاد

رقم القيد ١١٦٤

١١ أغسطس ٢٠٢٠

دبي

الإمارات العربية المتحدة

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

	إيضاحات	مارس ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
سفن وممتلكات ومعدات	٥	٩٦٤,٣٠٥	٩٧٨,٦٠٩
حق إستخدام الموجودات		٢,٥٥٦	٢,٨٢٥
الشهرة	٦	١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,١١٠,٣٢٤	١,١٢٤,٨٩٧
الموجودات المتداولة			
المخزون		١٠,٦٥٧	٩,٨٧٥
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٧	٥٣,٣٤٥	٥٠,٩٩٨
نقد وأرصدة لدى البنوك		٣٠,٢٠١	٢٨,٤٠٠
مجموع الموجودات المتداولة		٩٤,٢٠٣	٨٩,٢٧٣
مجموع الموجودات		١,٢٠٤,٥٢٧	١,٢١٤,١٧٠
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٧	١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩
إحتياطي قانوني		١٩,٧٤٧	١٩,٧٤٧
خسائر متراكمة		(٤٦٣,١٢١)	(٤٤٥,١٩٥)
إحتياطيات أخرى	١٧	(٢,٧٢٤)	(٢,٧٢٤)
حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة		٥٧٣,١١١	٥٩١,٠٣٧
حقوق الملكية غير المسيطرة		١١,٣٥٣	١١,٥١٩
مجموع حقوق الملكية		٥٨٤,٤٦٤	٦٠٢,٥٥٦
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١,٦٧٣	١,٨١٢
قرض من أطراف ذات علاقة	١١	٤٦,٧٣٨	٣٧,٤٤٣
عقود إيجار تمويلية	٩	٥٢,٣٥١	٥٣,٢٤٣
قروض	١٠	٢٦٤,١٧٨	٢٧٧,٨٤٨
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٣٦٤,٩٤٠	٣٧٠,٣٤٦
المطلوبات المتداولة			
عقود إيجار تمويلية	٩	٧,٩١٤	٦,٩٧٦
قروض	١٠	١٢٨,٢٧٠	١١٧,٥٥٥
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٨	١١٨,٧٩٥	١١٦,٥٩٣
مطلوب لطرف ذو علاقة	١١	١٤٤	١٤٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٥٥,١٢٣	٢٤١,٢٦٨
مجموع المطلوبات		٦٢٠,٠٦٣	٦١١,٦١٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٢٠٤,٥٢٧	١,٢١٤,١٧٠

على حد علمنا، ووفقًا لمبادئ إعداد التقارير المالية المرحلية السارية، فإن المعلومات المالية المرحلية تظهر بشكل عادل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد والأداء المالي الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للمجموعة.

السيد أحمد كيلاني
عضو مجلس الإدارة

السيد نشأت هلال
المدير المالي التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

	إيضاحات	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
		ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
إيرادات تشغيلية	١٢	**٣٣,٥١٤**	٤٥,٠٣٢
تكاليف تشغيلية	١٣	**(٣٦,٢٢٤)**	(٤١,٨٣٧)
إجمالي (الخسارة) / الربح		**(٢,٧١٠)**	٣,١٩٥
دخل آخر		**٢٠٦**	٥٩
مصاريف عمومية وإدارية	١٤	**(٣,٨٥١)**	(٧,٧٥٩)
الخسائر التشغيلية للفترة		**(٦,٣٥٥)**	(٤,٥٠٥)
تكاليف تمويل	١٦	**(١١,٢٧٩)**	(٦,٠٩٤)
خسائر قبل ضريبة الدخل		**(١٧,٦٣٤)**	(١٠,٥٩٩)
ضريبة الدخل		**(٤٥٨)**	(٤٥٨)
خسارة الفترة		**(١٨,٠٩٢)**	(١١,٠٥٧)
الدخل الشامل الآخر		**-**	-
مجموع الخسارة الشاملة للفترة		**(١٨,٠٩٢)**	(١١,٠٥٧)
عائدة إلى:			
مالكي الشركة		**(١٧,٩٢٦)**	(١١,٠١٨)
حقوق الملكية غير المسيطرة		**(١٦٦)**	(٣٩)
		(١٨,٠٩٢)	(١١,٠٥٧)
خسائر الأسهم العائدة إلى مالكي الشركة			
الأساسي والمخفض (درهم)	١٨	**(٠,٠١٧٦)**	(٠,٠١١٥)

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

	عائد إلى مالكي الشركة							
	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	احتياطيات أخرى ألف درهم	المجموع ألف درهم	الأطراف غير المسيطرة ألف درهم	صكوك إسلامية قابلة للتحويل ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق ومعاد عرضه)	٩١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(١٢٠,٢٦٣)	(٢,٣٨٠)	٨١٦,٣١٣	١٣,٥٦٤	١٠٠,٠٠٠	٩٢٩,٨٧٧
تحويل صكوك إلى رأس مال (إيضاح ١٧)	١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠)	-
تكلفة تحويل صكوك (إيضاح ١٧)	-	-	-	(٣٤٤)	(٣٤٤)	-	-	(٣٤٤)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة (غير مدقق)	-	-	(١١,٠١٨)	-	(١١,٠١٨)	(٣٩)	-	(١١,٠٥٧)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)	١,٠١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(١٣١,٢٨١)	(٢,٧٢٤)	٩٠٤,٩٥١	١٣,٥٢٥	-	٩١٨,٤٧٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (غير مدقق)	١,٠١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(٤٤٥,١٩٥)	(٢,٧٢٤)	٥٩١,٠٣٧	١١,٥١٩	-	٦٠٢,٥٥٦
مجموع الخسارة الشاملة للفترة (غير مدقق)	-	-	(١٧,٩٢٦)	-	(١٧,٩٢٦)	(١٦٦)	-	(١٨,٠٩٢)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)	**١,٠١٩,٢٠٩**	**١٩,٧٤٧**	**(٤٦٣,١٢١)**	**(٢,٧٢٤)**	**٥٧٣,١١١**	**١١,٣٥٣**	**-**	**٥٨٤,٤٦٤**

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

	إيضاحات	*فترة الثلاثة أشهر المنتهية في*	
		٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩
		ألف درهم	ألف درهم
		(غير مدقق)	(غير مدقق)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الخسارة للفترة قبل الضريبة		**(١٧,٦٣٤)**	(١٠,٥٩٩)
تعديلات لـ:			
استهلاك سفن وممتلكات ومعدات	٥	**١٤,٣٠٤**	١٥,٩٣٥
إطفاء حقوق استخدام الموجودات		**٢٦٩**	٢٦٩
مخصص لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين		**٣١**	٨٣
إطفاء رسوم الترتيبات التعاقدية		**٤٨٢**	١٦٥
تكاليف التمويل	١٦	**١١,٢٧٩**	٦,٠٩٤
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		**٨,٧٣١**	١١,٩٤٧
التغييرات في رأس المال التشغيلي:			
(الزيادة) / النقص في المخزون		**(٧٨٢)**	٥٧٩
(الزيادة) / النقص في الذمم التجارية المدينة والأخرى		**(٢,٣٤٧)**	٤,٤٢٦
الزيادة في النقد المقيد		**(٢,٧٦٩)**	(١٦٢)
(النقص) / الزيادة في الذمم التجارية الدائنة والأخرى		**(٧,٠٣١)**	٣,١١٥
التدفقات النقدية من العمليات		**(٤,١٩٨)**	١٩,٩٠٥
مكافآت نهاية خدمات الموظفين المدفوعة		**(١٧٠)**	(١٣)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية		**(٤,٣٦٨)**	١٩,٨٩٢
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء السفن والممتلكات والمعدات		**-**	(٢,٥٦٩)
متحصلات من استبعاد السفن والممتلكات والمعدات		**-**	٥٣٩
الزيادة في قرض من أطراف ذات علاقة		**٨,٥٤١**	٤١٦
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية		**٨,٥٤١**	(١,٦١٤)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
تكلفة تحويل / إصدار الصكوك المدفوعة	١٧	**-**	(٣٤٤)
سداد التزامات إيجارية		**(٥٠)**	(١٢٧)
متحصلات من قروض جديدة		**-**	١,٨٣٠
إعادة سداد قروض	١٠	**(٣,٥٢٨)**	(٥,٤١٦)
تكاليف تمويل مدفوعة		**(١,٥٦٣)**	(٥,٤١٣)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية		**(٥,١٤١)**	(٩,٤٧٠)
صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة		**(٩٦٨)**	٨,٨٠٨
النقد وما يعادله في بداية الفترة		**١٦,٩٢١**	٢٣,١٣٠
النقد وما يعادله في نهاية الفترة		**١٥,٩٥٣**	٣١,٩٣٨
النقد المقيد		**١٤,٢٤٨**	١١,٣١١
مجموع النقد والأرصدة البنكية		**٣٠,٢٠١**	٤٣,٢٤٩

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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 ووفقاً 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 والبترول 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 آي تريو تاور، البرشاء، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة والشركات التابعة لها المملوكة لها بشكل مباشر أو غير مباشر مدرجة أدناه (يشار إليهما معاً بـ"المجموعة") في هذه المعلومات المالية المرحلية:

الشركات التابعة	*الأنشطة الرئيسية*	*بلد التأسيس*	نسبة حقوق الملكية	
			٣١ مارس ***٢٠٢٠***	*٣١ ديسمبر* ٢٠١٩
الخليج للملاحة وإدارة العمليات البحرية لمالكها الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م.	تأجير السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ح	تأجير السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ح	تأجير السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م	تأجير السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
ناقلات الخليج للكيماويات ذ.م.م	تأجير السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
الخليج للملاحة بوليمار البحرية ش.ذ.م.م.	وكلاء خطوط الشحن البحري	الإمارات العربية المتحدة	٦٠	٦٠
الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م	وساطة السفن	سلطنة عمان	١٠٠	١٠٠
جلف إيادا كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
جلف هووايلات كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
جلف ديفي كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
جلف جلمودا كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
جلف فناتير كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
شركة الخليج للملاحة مشرف المحدودة	امتلاك السفن	جزر كايمان	١٠٠	١٠٠
شركة الخليج للملاحة مردف المحدودة	امتلاك السفن	جزر كايمان	١٠٠	١٠٠
صكوك الخليج للملاحة المحدودة	غير محدود	جزر كايمان	١٠٠	١٠٠
شركة الخليج البحرية لإدارة السفن ذ.م.م.	تشغيل وإدارة السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الخليج لإدارة السفن ذ.م.م.	تشغيل وإدارة السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الخليج للملاحة مشرف المحدودة	تأجير السفن	ليبيريا	١٠٠	١٠٠
شركة الخليج للملاحة مردف المحدودة	تأجير السفن	ليبريا	١٠٠	١٠٠
الخليج للملاحة لملكية السفن ش.ذ.م.م.	تأجير السفن، إلخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
جلف نافيجيشن لايفستوك كاريرز ليمتد، إنك	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
جلف نافيجيشن لايفستوك كاريرز ١ ليمتد، إنك	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
جلف نافيجيشن لايفستوك كاريرز ٢ ليمتد، إنك	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
كابيدا أس ايه	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
المواشي كومبانيا نافييرا أي ايه	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
دورانجو للشحن المحدودة	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠	١٠٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

١- الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

لدى المجموعة الفروع التالية:

الشركات التابعة	*الأنشطة الرئيسية*	*بلد 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	المملكة العربية السعودية
الخليج للملاحة وإدارة العمليات البحرية مملوكة لشركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م - فرع أبو ظبي	تشغيل وإدارة السفن، الخ	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للملاحة بوليمار ماريتيم ذ.م.م - فرع الشارقة	وكلاء خطوط الشحن البحري	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للملاحة بوليمار البحرية ذ.م.م - فرع الفجيرة	تجارة الجملة لقطع الغيار وأقسام تجارة السفن والقوارب وغيرها	الإمارات العربية المتحدة
شركة الخليج لإدارة السفن ذ.م.م - فرع الفجيرة	تشغيل وإدارة السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة

لدى المجموعة أيضاً حصة في المنشأة تحت السيطرة المشتركة التالية:

المنشأة تحت السيطرة المشتركة	*الأنشطة الرئيسية*	*بلد التأسيس*	*نسبة حقوق الملكية %*	
			٣١ مارس	*٣١ ديسمبر*
			٢٠١٩	٢٠١٩
غولف ستولت تانكرز م.د.م.س *(قيد التصفية)*	تأجير السفن	الإمارات العربية المتحدة	**٥٠**	٥٠

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "*التقارير المالية المرحلية*" وتتوافق مع المتطلبات المتعلقة بها من الأنظمة المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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

لا تمثل نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بالضرورة مؤشرًا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموجزة الموحدة في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، من نتائج الشركة والشركات التابعة لها. تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة 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 عند توقف السيطرة للمجموعة.

مبدأ الاستمرارية

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٦٠,٩٢٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥١,٩٩٥ ألف درهم) وتراكمت المجموعة خسائر بمبلغ ٤٦٣,١٢١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٤٥,١٩٥ ألف درهم). تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ١٨,٠٩٢ ألف درهم (فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩: ١١,٠٥٧ ألف درهم) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. علاوة على ذلك، انتهكت المجموعة تعهداتها المالية مع المقرضين للحصول على القرض لأجل الرابع مما يجعل القرض يستحق الدفع عند الطلب [كما هو مبين في إيضاح ١٠ (د)]. علاوة على ذلك، لم تتمكن المجموعة من سداد ديونها المستحقة وأقساط التأجير التمويلي.

على الرغم من أن هذه الأحداث تنطوي على شكوك جوهرية قد تلقي بشكوك حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. وافق مساهمو المجموعة، في ٢٩ مارس ٢٠٢٠، على إصدار صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بمبلغ ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم. بعد تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية، حصلت المجموعة على نقد مقابل إصدار صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل باستثناء ٣٣,١٨١ ألف درهم والتي يتوقع استلامها بحلول نوفمبر ٢٠٢٠ (إيضاح ١٩). كما سيتم استغلال عائدات إصدار الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل لتسوية الالتزامات المتأخرة وقرض المساهمين وإعادة سداد الديون وذلك من أجل استيفاء متطلبات رأس المال التشغيلي للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

مبدأ الاستمرارية (تتمة)

يأخذ مجلس الإدارة أيضًا بالحسبان جميع الخيارات لإعادة هيكلة الدين القائم للمجموعة، كما يجري مفاوضات فعالة مع المقرضين. وفي هذا السياق، تجري أيضًا مناقشات مع بنوك المجموعة لتمديد التزامات السداد للمنشآت القائمة بهدف إنشاء هيكل رأسمالي مناسب طويل الأجل للشركة.

علاوة على ذلك، اتخذت المجموعة أيضًا خطوات تشغيلية مختلفة بما في ذلك تأمين عقود السفن غير المؤجرة وتقليل التكلفة الإدارية الزائدة التي ستؤدي إلى تحسين الربحية في الأشهر التالية.

إن مجلس الإدارة، بعد النظر في الحقائق المذكورة أعلاه ومراجعة توقعات التدفق النقدي للمجموعة، لمدة لا تقل عن اثني عشر شهرًا. إنه من المتوقع بشكل معقول بأن المجموعة سيتوفر لديها الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور. . لذلك تواصل المجموعة اعتماد أساس الاستمرارية في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية.

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠٢٠. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر، التي تم إصدارها ولم يسري مفعولها بعد.

(أ) تعديل على المعايير والتفسيرات الصادرة والسارية خلال السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠.

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ خلال السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠:

- تعريف الأهمية الجوهرية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨؛
- تعريف العمل التجاري - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣؛
- الإطار المفاهيمي المعدل لإعداد التقارير المالية؛ و
- إصلاح معيار سعر الفائدة - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧.

(ب) المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة وغير السارية بعد

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين (يسري اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١)

لا يتوقع أن يكون للمعايير والتعديلات الجديدة المذكورة أعلاه أي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية للمجموعة.

لا توجد معايير وتعديلات جديدة قابلة للتطبيق على المعايير المنشورة أو تفسيرات اللجنة الدولية لتفسيرات المعايير الدولية التي تم إصدارها والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير جوهرية على المعلومات المالية المرحلية للمجموعة.

العملة المستخدمة وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية الموجزة الموحدة لكل من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة لدى المجموعة (يُشار إليهما معاً 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 الموجزة الموحدة للمجموعة يتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") كونه عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ المصنفة بالدولار الأمريكي إلى الدرهم الإماراتي بسعر صرف ٣,٦٦ درهم 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 ٢٠١٩.

لا توجد تغييرات في السياسات المحاسبية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

إدارة المخاطر المالية

تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصح عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية، بما يتوافق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وقيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات المدرجة. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية باستمرار. يتم إدراج تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقدير وعلى أي فترات مستقبلية متأثرة.

إن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات كانت متماثلة مع تلك المطبقة على المعلومات المالية المرحلية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ باستثناء ما هو موضح أدناه.

في يناير ٢٠٢٠، أعلنت منظمة الصحة العالمية عن وجود حالة طوارئ صحية عالمية بسبب تفشي سلالة جديدة من فيروس كورونا المستجد في ووهان، الصين ("تفشي كوفيد - ١٩"). وفي وقت لاحق (مارس ٢٠٢٠)، صنفت منظمة الصحة العالمية تفشي كوفيد - ١٩ كجائحة تتفشى بوتيرة متسارعة في التعرض والعدوى في جميع أنحاء العالم. وقد استدعت الطبيعة الوبائية لهذا المرض فرض قيود على السفر في أرجاء العالم وإغلاق كلي في معظم دول العالم، مع ما لذلك من آثار سلبية على الاقتصاد العالمي والحياة الاجتماعية.

ونتيجة لما سبق وما نتج عن ذلك من تباطؤ على الأنشطة الاجتماعية والاقتصادية، تواصل المجموعة تقييم تأثير كوفيد-١٩ بشكل منتظم على أعمالها، ولا سيما انخفاض المبيعات والتراجع الواضح لبعض بنود إيراداتها (تأجير الحاويات وإدارة السفن، وما إلى ذلك). إن تطور كوفيد-١٩ يتغير بسرعة على أساس يومي، حيث إن الطبيعة غير المسبوقة للأزمة، ونقص البيانات التاريخية الكافية، والرؤية الضبابية والغموض الكبير المرتبط بتطور الجائحة، ومدتها وتأثيرها على الاقتصاد بشكل عام، والأعمال التجارية بشكل خاص، يجعل من تحديد التأثير السلبي على الأعمال أمر يصعب تقييمه بدقة في هذه المرحلة. ولقد أخذت الإدارة بالحسبان العديد من المجالات المتوقعة للمخاطر التشغيلية واتخذت 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 الوكالة للسفن الراسية في الموانئ وتقديم خدمات الورش للقوارب
- أخرى: تشتمل 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

حيث لا تعتبر اللجنة التنفيذية للمجموعة التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة ذا صلة بتحليل الإدارة الداخلية، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن معلومات . القطاعات الجغرافية.

تتم مراجعة جميع نتائج القطاعات التشغيلية بانتظام من قبل اللجنة التنفيذية للمجموعة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائها، والتي تتوفر لها معلومات مالية منفصلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)

	امتلاك وتأجير السفن	إدارة السفن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	خدمات فنية وشحن	أخرى	الإستبعاد ما بين القطاعات	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
إيرادات تشغيلية	٣١,٩٧٩	٩٩١	١٧	١,٥١٨	-	(٩٩١)	٣٣,٥١٤
تكاليف تشغيلية	(٣٦,٢٤٠)	-	(٣)	(٩٧٢)	-	٩٩١	(٣٦,٢٢٤)
دخل آخر	١٦٤	-	٣٥	٦	٢٦٠	(٢٥٩)	٢٠٦
مصاريف عمومية وإدارية	(١٠١)	(١,٠٤٤)	(٥٩)	(١,٠٥٦)	(١,٨٥٠)	٢٥٩	(٣,٨٥١)
تكاليف التمويل	(١٠,٣٢٥)	-	-	(١٣)	(٩٤١)	-	(١١,٢٧٩)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	(٤٥٨)	-	(٤٥٨)
خسائر القطاعات المبلغ عنها	**(١٤,٥٢٣)**	**(٥٣)**	**(١٠)**	**(٥١٧)**	**(٢,٩٨٩)**	**-**	**(١٨,٠٩٢)**
في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)							
موجودات القطاع المبلغ عنها	**١,١٧٠,٤٧٦**	**٢١,٨٦٩**	**٨٣٧**	**١٨,٥٥٢**	**١,٥٥٣,٦٤١**	**(١,٥٦٠,٨٤٨)**	**١,٢٠٤,٥٢٧**
مطلوبات القطاع المبلغ عنها	**(٩٧٠,٦٦٣)**	**(٢٤,٨٤٠)**	**(١,٦٢٨)**	**(١٠,٣٦٣)**	**(٧١٧,٣٥٣)**	**١,١٠٤,٧٨٤**	**(٦٢٠,٠٦٣)**

٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)

	امتلاك وتأجير السفن	إدارة السفن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	خدمات فنية وشحن	أخرى	الإستبعاد ما بين القطاعات	المجموع
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
إيرادات تشغيلية	٤٢,٢٠٨	١,٤٦٧	٣٨	٢,٦٩٥	-	(١,٣٧٦)	٤٥,٠٣٢
تكاليف تشغيلية	(٤١,١٩٩)	-	(١٧)	(١,٩٩٧)	-	١,٣٧٦	(٤١,٨٣٧)
دخل آخر	-	-	٥١	٢	٢٦٥	(٢٥٩)	٥٩
مصاريف عمومية وإدارية	(٥٠٣)	(١,٤٤٨)	(٣٨)	(١,١١٦)	(٤,٩١٣)	٢٥٩	(٧,٧٥٩)
تكاليف التمويل	(٥,٨٧٦)	-	-	-	(٢١٨)	-	(٦,٠٩٤)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	(٤٥٨)	-	(٤٥٨)
(خسائر) / أرباح القطاعات المبلغ عنها	(٥,٣٧٠)	١٩	٣٤	(٤١٦)	(٥,٣٢٤)	-	(١١,٠٥٧)
في ٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدقق)							
موجودات القطاع المبلغ عنها	١,١٧٩,٨٦٦	٢٠,٩٥١	٨٠٣	١٧,٨٢٠	١,٥٥٣,٠٤٤	(١,٥٥٨,٣١٤)	١,٢١٤,١٧٠
مطلوبات القطاع المبلغ عنها	(٩٦٤,٦٧٧)	(٢٣,٨٧٠)	(١,٥٨٦)	(٩,٦١٣)	(٧١٧,٥٨٩)	١,١٠٥,٧٢١	(٦١١,٦١٤)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

٥- السفن والممتلكات والمعدات

(أ) لا توجد أية إضافات واستبعادات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ على السفن والممتلكات والمعدات (٣١ مارس ٢٠١٩: بلغت قيمة الإضافات ٢,٥٦٩ ألف درهم، وقيمة الاستبعادات ٥٣٩ ألف درهم). يبلغ الاستهلاك المسجل للفترة مبلغ ١٤,٣٠٤ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٩: ١٥،٩٣٥ ألف درهم).

(ب) تم رهن السفن التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٨٤٦,٧٦٩ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٥٩,٢٦٥ ألف درهم) كضمان للقروض البنكية [إيضاح ١٠ (أ)، إيضاح ١٠ (ب)، إيضاح ١٠ (ج) وإيضاح ١٠ (د)].

(ج) إن القيمة الدفترية للسفن المحتفظ بها بموجب عقود إيجار تمويلية تبلغ قيمتها ٧٧,٤٢٥ ألف درهم في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٨,٦٩٠ ألف درهم). يتم رهن الموجودات المؤجرة كضمان لإيجارات التمويل ذات الصلة (إيضاح ٩).

(د) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بتسجيل مخصص انخفاض قيمة السفن بمبلغ ١٧٨,٢١٧ ألف درهم. تم احتساب مخصص الانخفاض في القيمة من خلال مقارنة القيمة الدفترية للسفن وقيمتها القابلة للاسترداد، وهي قيمتها العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد وقيمتها قيد الاستخدام، أيهما أعلى. وكما في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت المجموعة بإعادة تقييم انخفاض القيمة واستنتجت إلى أنه لا حاجة إلى مزيد من الانخفاض في القيمة.

٦- الشهرة

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
التكلفة	**٢١٩,٩١٢**	٢١٩,٩١٢
يطرح: خسارة انخفاض القيمة المتراكمة	**(٧٦,٤٤٩)**	(٧٦,٤٤٩)
	١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣

(أ) تم تخصيص الشهرة البالغة ١٣٥،٩٩٩ ألف درهم و ٨٣,٩١٣ ألف درهم التي نشأت في وقت الطرح العام الأولي وحيازة سفن الثروة الحيوانية في ٢٠١٨ على التوالي لقطاع تملك وتأجير السفن.

(ب) تقوم الإدارة بمراجعة أداء الأعمال بناءً على نوع العمل. حددت الإدارة قسم تملك وتأجير السفن، قسم مبيعات وتوزيع المنتجات البحرية وقسم خدمات الوكالة كنوع رئيسي من الأعمال. يتم مراقبة الشهرة من قبل الإدارة على مستوى قطاع التشغيل.

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت المجموعة بتسجيل انخفاض في الشهرة بمبلغ ٧٦,٤٤٩ درهم. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت المجموعة بإعادة تقييم انخفاض القيمة وخلصت إلى أنه لا حاجة إلى مزيد من الانخفاض في القيمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

٧- ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
ذمم تجارية مدينة [إيضاح ٧ (أ)]	**١٩,٩٣٢**	١٩,٣٩٧
مخصص الانخفاض في القيمة	**(٣,٣٣٨)**	(٣,٣٣٨)
	١٦,٥٩٤	١٦,٠٥٩
الذمم المدينة من خفض الاستثمار في شركة تابعة [إيضاح ٧ (ب)]	**١٤,٦٤٠**	١٤,٦٤٠
دفعات مقدمة للموردين	**١٣,٠٠١**	١٠,٤٣٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	**٢,١٤٨**	٢,٨٥٥
ذمم مدينة أخرى	**٦,٩٦٢**	٧,٠١٤
	٥٣,٣٤٥	٥٠,٩٩٨

(أ) تشمل الذمم التجارية المدينة مبلغ ٧,٥٨٤ ألف درهم يتعلق بعميل بدأت المجموعة ضده إجراءات قانونية لاسترداد مستحقاتها. قامت الإدارة بتكوين مخصصًا بقيمة ٢٦٧ ألف درهم مقابل الذمم المدينة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠. يستند تقييم الإدارة إلى حد كبير على رأيها بأن المجموعة ستكون قادرة على تسوية الذمم التجارية الدائنة البالغة ٧,٣١٧ ألف درهم (إيضاح ٨)، المتعلقة بنفس المعاملة، مقابل الرصيد المستحق.

(ب) في عام ٢٠١٧، باعت المجموعة ٤٠٪ من حصة المجموعة في الخليج للملاحة بوليمار ش.ذ.م.م. (المعروفة سابقًا باسم الخليج للملاحة البحرية ش.ذ.م.م.) (شركة تابعة) اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٧ في مقابل مبالغ نقدية وعينية بقيمة إجمالية تصل إلى ١٨,٦٦٦ ألف درهم. وفقًا لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ - البيانات المالية الموحدة تم إدراج صافي ربح قدره ٣,٢٤٥ ألف درهم من بيع الحصة في الخليج للملاحة بوليمار ش.ذ.م.م. في حقوق الملكية. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، حصلت المجموعة على ٤,٠٢٦ ألف درهم من إجمالي المبيعات البالغة ١٨,٦٦٦ ألف درهم، والرصيد المتبقي البالغ ١٤,٦٤٠ ألف درهم لا يزال غير مسدد.

علاوة على ذلك، تجري المجموعة حاليًا مناقشات مع مساهم الأقلية من حيث ارتباطه في الشركة التابعة للمجموعة. من المتوقع التوصل لاتفاق نهائي بعد نهاية فترة التقرير.

٨ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(غير مدقق)	(مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
ذمم دائنة تجارية [إيضاح ٨ (أ)]	**٣١,٥٥٤**	٢٩,٢٤٨
أرباح موزعة مستحقة	**١٠,٥٦٥**	١٠,٥٦٦
دفعات مقدمة من العملاء	**١٠,٢٦٤**	١٠,٧٦٦
المبلغ المستحق عند الاستحواذ على شركة	**٢٠,٠٠٠**	٢٠,٠٠٠
فوائد مستحقة على السلفيات	**٩,٨٧٧**	٦,٠٠٠
ضرائب مستحقة	**١١,٠٢١**	١٠,٥٦٣
مستحقات بخصوص الإرساء في الأحواض الجافة	**٢,١٠٠**	٢,١٠٠
مخصص وذمم دائنة أخرى	**٢٣,٤١٤**	٢٧,٣٥٠
	١١٨,٧٩٥	١١٦,٥٩٣

(أ) تتضمن الذمم الدائنة التجارية مبلغ ٧,٣١٧ ألف درهم مستحقة الدفع إلى هيئات الموانئ، والتي يُتوقع تسويتها مقابل الذمم المدينة بمبلغ ٧,٥٨٤ ألف درهم [إيضاح ٧(أ)].

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

٩ مطلوبات عقود الإيجار

	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم
متداولة		
خلال سنة واحدة	**٧,٩١٤**	٦,٩٧٦
غير متداولة		
بين ٢-٥ سنوات	**٥٢,٣٥١**	٥٣,٢٤٣

(أ) بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١٧، أبرمت المجموعة اتفاقية تأجير تمويلي لدعم عملية الاستحواذ على سفن من شركة غولف ستولت تانكرز م.د.م.س. يستحق سداد بند المطلوبات على أساس شهري بمعدل ٢٨,٥٤٨ درهم شهريًا لمدة ٥ سنوات والسداد النهائي يبلغ ٤٤,٧١٨ ألف درهم في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢. ولم تكن المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ قادرة على إعادة سداد الأقساط المستحقة (٢٠١٩: ١،٠٧٥ ألف درهم). يتم رهن الموجودات المؤجرة كضمان لعقود الإيجار التمويلية ذات الصلة [إيضاح ٥ (ج)].

بعد فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، استبعدت المجموعة سفينة الخليج مردف واستخدام عائداتها لتسوية عقد الإيجار التمويلي (راجع إيضاح ٢٢).

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بلغت مطلوبات عقود الإيجار المتعلقة بموجودات حقوق الاستخدام مبلغ ٣,٠٧٣ ألف درهم (٢٠١٩: ٣,١٢٣ ألف درهم).

١٠- القروض

	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق) ألف درهم
متداولة	**١٢٨,٢٧٠**	١١٧,٥٥٥
غير متداولة	**٢٦٤,١٧٨**	٢٧٧,٨٤٨

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

١٠- القروض (تتمة)

فيما يلي ملخص الحركات في سلفيات من البنوك:

	قرض لأجل ١	*قرض لأجل ٢*	*قرض لأجل ٣*	*قرض لأجل ٤*	*قرض لأجل ٥*	*المجموع*
	ألف درهم	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*	*ألف درهم*
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	-	٥٧,٦٣٩	٢٧,٤١١	٥٧,٥٠٤	٢٤٤,٩٦٩	٣٨٧,٥٢٣
زائداً: إطفاء رسوم الترتيبات	-	٣٨	-	٣٢	٣١٦	٣٨٦
ناقصاً: معاد سداده خلال الفترة	-	-	-	-	(٣,٥٢٨)	(٣,٥٢٨)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدقق)	**-**	**٥٧,٦٧٧**	**٢٧,٤١١**	**٥٧,٥٣٦**	**٢٤١,٧٥٧**	**٣٨٤,٣٨١**
ناقصاً: الجزء المتداول	-	(١٤,٧٥٣)	(٦,٣٣٣)	(٥٧,٥٣٦)	(٤١,٥٨١)	(١٢٠,٢٠٣)
الجزء غير المتداول	**-**	**٤٢,٩٢٤**	**٢١,٠٧٨**	**-**	**٢٠٠,١٧٦**	**٢٦٤,١٧٨**
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	٢٥٣,٦٨١	٦١,٧١٣	٢٧,٧٥٩	٥٩,٣٧٧	-	٤٠٢,٥٣٠
يضاف: إطفاء رسوم الترتيبات	-	١٤٩	-	١٢٧	٥٧٣	٨٤٩
يضاف: رصيد مستغل خلال السنة	-	-	-	-	٢٥٧,١٧٠	٢٥٧,١٧٠
ناقصاً: معاد سداده خلال الفترة	(٢٥٣,٦٨١)	(٤,٢٢٣)	(٣٤٨)	(٢,٠٠٠)	(١٢,٧٧٤)	(٢٧٣,٠٢٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدقق)	-	٥٧,٦٣٩	٢٧,٤١١	٥٧,٥٠٤	٢٤٤,٩٦٩	٣٨٧,٥٢٣
ناقصاً: الجزء المتداول	-	(١٢,٦٢٨)	(٥,١٥٧)	(٥٧,٥٠٤)	(٣٤,٣٨٦)	(١٠٩,٦٧٥)
الجزء غير المتداول	-	٤٥,٠١١	٢٢,٢٥٤	-	٢١٠,٥٨٣	٢٧٧,٨٤٨

(أ) قرض لأجل ١

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات مواد كيماوية بتكلفة قدرها ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. يحمل هذا القرض فائدة بسعر ليبور زائد هامش، ويستحق السداد على ٣٩ قسطاً ربع سنوي يبدأ من ١ أغسطس ٢٠٠٨. تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديمسبر ٢٠١٩ سداد دفعة نهائية بقيمة ٢٥٣,٦٨١ ألف درهم. لقد تم عرض القرض المعاد الهيكلته كقرض لأجل ٥.

(ب) قرض لأجل ٢

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٧٤,٢٣٨ ألف درهم (بعد خصم رسوم الترتيبات) لدعم استحواذ ناقلات مواد كيماوية من شركة غولف ستولت تانكرز. يحمل هذا القرض فائدة بسعر إيبور ليبور زائد هامش، ويستحق السداد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي يبدأ من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧. ويتم تسديد الدفعة الأخيرة بمبلغ ٣٢,٥٠٠ ألف درهم في ٢١ مارس ٢٠٢٣. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تقم المجموعة بسداد الأقساط المستحقة. تجري إدارة المجموعة مناقشات مع الجهة المقرضة لتسوية القرض ومن المتوقع الانتهاء من المناقشات قبل نهاية السنة.

(ج) قرض لأجل ٣

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٣٠,٠٠٠ ألف درهم لدعم شراء وتحويل سفينة تحفيز آبار نفط. يحمل هذا القرض فائدة بسعر إيبور ليبور زائد هامش، ويستحق السداد على ٢٧ قسط ربع سنوي متساوي يبدأ من ٧ ديسمبر ٢٠١٨. ويتم تسديد الدفعة الأخيرة في ٧ يونيو ٢٠٢٥. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تقم المجموعة بسداد الأقساط المستحقة. تجري إدارة المجموعة مناقشات مع الجهة المقرضة لتسوية القرض ومن المتوقع أن تنتهي المناقشات قبل نهاية السنة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

١٠- قروض (تتمة)

(د) قرض لأجل ٤

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٥٩,٣٧٧ ألف درهم (بعد خصم رسوم الترتيبات) لدعم الاستحواذ على سفن نقل الماشية. يحمل هذا القرض فائدة بسعر إيبور ليبور زائد هامش، ويستحق السداد على ١٦ قسطاً ربع سنوي يبدأ من ٢٩ مايو ٢٠١٩. ويتم تسديد الدفعة الأخيرة في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٣. في ١٨ مارس ٢٠٢٠، وافق البنك على مراجعة خطاب التسهيل وتأجيل الأقساط. وفقًا لرسالة التسهيل المعدلة، تبدأ المدفوعات من ٢٧ مايو ٢٠٢٠ مع الدفعة النهائية في ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٣.

يتم تغطية القروض لأجل ٢ و٣ و٤ بأشكال ومجموعات مختلفة من الضمانات وتشمل:

- تنازل عن رهن السفن ذات العلاقة؛
- رهن أسهم الشركات التابعة المالكة لتلك السفن؛ و
- ضمان مؤسسي من الشركة الأم والشركة الأم الوسيطة و/أو الشركات الشقيقة.

وفيما يلي التعهدات الجوهرية للقروض لأجل وتشمل:

- زيادة الموجودات المتداولة عن المطلوبات المتداولة في جميع الأوقات؛
- الاحتفاظ في جميع الأوقات برصيد النقدية وشبه النقدية فوق نسبة معينة من صافي الدين؛
- ضمان زيادة حقوق الملكية الموحدة المعدلة حسب السوق عن نسبة معينة من إجمالي الموجودات الموحدة المعدلة حسب السوق؛ و
- ضمان زيادة القيمة السوقية الحرة المجمعة للسفن عن نسبة معينة من صافي الدين.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ظلت المجموعة مخالفة للتعهدات المالية مع مقرضيها للقرض لأجل ٤، ما ترتب معه من الناحية الفنية استحقاق دفع هذا القرض عند الطلب. وبناءً على ذلك، فقد تم تصنيفها كمطلوبات متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تُجري إدارة المجموعة حالياً مناقشاتٍ مع المقرضين لمراجعة القرض، ولا تتوقع الإدارة أن تتم المطالبة بهذه القروض من جانب المقرضين.

(هـ) قرض لأجل ٤

قامت المجموعة في ١٧ يوليو ٢٠١٩ بإعادة تمويل الترتيب عن طريق اتفاقية البيع والتأجير مع مؤسسة مالية أخرى والتي تمكنها من السداد المبكر للقرض لأجل. تماثل إعادة الهيكلة ترتيبات التمويل التي تم بموجبها تسوية الالتزامات السابقة والاعتراف بالمطلوبات الجديدة.

في ١٩ يوليو ٢٠١٩، أبرمت المجموعة اتفاقية تمويل "الاتفاقية" لإعادة تمويل القرض لأجل الأول من القروض. يتم سداد الالتزامات على أساس شهري بمعدل ٤٣,٩٢٠ درهم في اليوم للأثني عشر شهرًا الأولى و ١٣٩,٤٤٦ يوميًا لمدة ٤ سنوات وسداد نهائي بقيمة ١٢٨,٦٣٨ ألف درهم في ١٩ يوليو ٢٠٢٤. سددت المجموعة خلال الفترة مبلغ ٣,٥٢٩ ألف درهم.

أكملت إدارة المجموعة تقييمًا وخلصت إلى أن الاتفاقية لا تعتبر "معاملة بيع" على النحو المحدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥: *الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء* إذ أن الإدارة لديها خيار شراء إلزامي لإعادة شراء السفن في نهاية مدة الإيجار. بناءً على ذلك، اعتبرت الإدارة هذه الصفقة كترتيب تمويل تم بموجبه تسوية الالتزامات السابقة وتم الاعتراف بالالتزامات الجديدة.

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

الشهور	٠ – ١٢	١٣ – ٢٤	٢٥ – ٣٦	٣٧ – ٤٨	٤٩ – ٦٠
الحد الأقصى لنسبة الرافعة المالية	%٨٠,٠٠	%٧٢,٥٠	%٦٥,٠٠	%٥٧,٥٠	%٥٠,٠٠

كانت المجموعة ملتزمة بالتعهدات المذكورة أعلاه كما في تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية.

(و) قرض قصير الأجل

في ٧ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل بقيمة ٧,٣٤٦ ألف درهم محملًا بفائدة ثابتة. كان القرض قصير الأجل مستحقًا في أبريل ٢٠١٩، إلا أنه قد تم تمديد أجل الاستحقاق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وبعد تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية، أعادت المجموعة سداد المبلغ الأصلي البالغ ٧,٣٤٦ ألف درهم.

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

(أ) تقوم المجموعة، في سياق العمل المعتاد، بإجراء معاملات مع مؤسسات أعمال أخرى تستوفي تعريف طرف ذوعلاقة كما في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤، وهي معاملات يتم تنفيذها بأسعار متفق عليها.

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والمديرين وموظفي الإدارة الرئيسيين للمجموعة والمنشآت المرتبطة بها التي لها سيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثير جوهري على المجموعة. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

(ب) أبرمت المجموعة خلال الفترة المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل الاعتيادي وفق شروط وأحكام متفق عليها بشكل متبادل.

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
تكاليف التمويل – قروض من أطراف ذات علاقة	**٧٥٤**	٣

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

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(غير مدقق)	(مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
مطلوب من طرف ذو علاقة		
مشروع مشترك		
غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س (مشروع مشترك)	**١٤٤**	١٤٤

إن القيمة المستحقة إلى الطرف ذو العلاقة هي قيمة غير محملة بفائدة وغير مضمونة وسيتم سدادها عند الطلب.

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(غير مدقق)	(مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
(د) *قرض من أطراف ذات علاقة*		
كبار المساهمين	**٤٦,٧٣٨**	٣٧,٤٤٣

تم استخدام القرض الذي تم الحصول عليه من المساهمين الرئيسيين لتمويل الحوض الجاف لناقلات الكيماويات. يتضمن إجمالي الرصيد المستحق، القرض بمبلغ ٥,٠٠٠ ألف درهم غير محمل بفوائد، بينما يحمل رصيد القرض المتبقي فائدة بسعر ثابت. سيتم سداد القرضين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

بعد فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، تمت تسوية قرض المساهمين بمبلغ ٤٠,٤٠٩ ألف درهم من خلال العائدات المستلمة من الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل.

(هـ) *مكافآت الإدارة الرئيسية*

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
رواتب ومزايا وأتعاب ومكافآت نهاية الخدمة لأعضاء مجلس الإدارة	**٤٦٠**	١,٥٠٦

١٢- الإيرادات التشغيلية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
امتلاك وتأجير السفن	**٣١,٩٧٩**	٤٢,٢٠٨
خدمات الشحن	**١,٤٦٥**	٢,٦٣٠
بيع وتوزيع المنتجات البحرية	**١٧**	٣٨
الخدمات الفنية	**٥٣**	٦٤
إدارة السفينة	**-**	٩٢
	٣٣,٥١٤	٤٥,٠٣٢

١٣- التكاليف التشغيلية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
تأجير السفن:		
تشغيل السفن- السفن	**١٩,٩٤٢**	٢٢,٨٣٤
تشغيل السفن- قوارب الطاقم	**١,٠٩٥**	١,٢١٧
استهلاك السفن (باستثناء قوارب الطاقم)	**١٠,٥٩٤**	١٣,٠٠٨
إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة	**٣,٥٤٢**	٢,٧٢١
إصلاح السفن	**٧٦**	٤٣
خدمات السفن	**٩٥٨**	١,٩٦٨
مبيعات وتوزيع المنتجات البحرية	**٣**	١٧
الخدمات الفنية	**١٤**	٢٩
	٣٦,٢٢٤	٤١,٨٣٧

١٤- مصاريف عمومية وإدارية

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)	**٢,٧٣٦**	٤,٥٩٨
أتعاب مهنية	**٢٠٣**	١,٤٢٠
خسائر صرف العملات الأجنبية	**٩١**	-
مصاريف إدارية أخرى	**٨٢١**	١,٧٤١
	٣,٨٥١	٧,٧٥٩

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

١٥- تكاليف الموظفين

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
رواتب وأجور	**٢,٣٥٥**	٤,٠٣١
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	**٣١**	٨٣
مزايا أخرى	**٣٥٠**	٤٨٤
	٢,٧٣٦	٤,٥٩٨

١٦- تكاليف التمويل

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
تكلفة التمويل على:		
- قروض لأجل	**١٠,٢٧٤**	٥,٨١٨
- تسهيلات تمويل مرابحة	**١٨٧**	٢٠٧
- قرض من المساهمين	**٧٥٤**	٣
رسوم أخرى	**٦٤**	٦٦
	١١,٢٧٩	٦,٠٩٤

١٧- رأس المال

	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(غير مدقق)	(مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
المصرح:		
١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠١٩: ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) بقيمة ١ درهم للسهم	**١,٠١٩,٢٠٩**	١,٠١٩,٢٠٩
المصدّر والمدفوع بالكامل:		
١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠١٩: ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) بقيمة ١ درهم للسهم	**١,٠١٩,٢٠٩**	١,٠١٩,٢٠٩

في ٢٨ فبراير ٢٠١٩، أنهت المجموعة تحويل سندات صكوك إسلامية قابلة للتحويل صادرة سابقاً إلى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة درهم واحد للسهم. تمت الموافقة من قبل الهيئة التنظيمية في ١٩ فبراير ٢٠١٩ على زيادة رأس المال المصرح به إلى ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم وذلك بموجب موافقة المساهمون في ٢٠١٨. تكبدت المجموعة تكلفة بقيمة ٣٤٤ ألف درهم فيما يتعلق بتحويل الصكوك التي يتم عرضها ك "احتياطيات أخرى "في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

١٨- العائد الأساسي على السهم

	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
خسائر الفترة العائدة إلى مالكي الشركة	**(١٧,٩٢٦)**	(١١,٠١٨)
عدد الأسهم	**١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠**	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠
الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم	**(٠,٠١٧٦ درهم)**	(٠,١١٥ درهم)

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 عن طريق الاكتتاب الخاص. حصلت المجموعة على الموافقة في ١٢ مارس ٢٠٢٠ و ٢٩ مارس ٢٠٢٠ من السلطة التنظيمية والمساهمين في الجمعية العمومية على التوالي لإصدار الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل بالشروط التالية:

- ضمان: صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل
- نوع الصكوك - مطابقة للشريعة الإسلامية
- قيمة الصكوك - ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم
- عدد الصكوك - ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠
- سعر الإصدار للصكوك: ١ درهم للصكوك
- معدل الربح - ١٢٪ سنويا يستحق نصف سنوي
- الإصدار النهائي / تاريخ الاستحقاق: ٥ سنوات من تاريخ إصدار الصكوك

بعد فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، تم اكتتاب صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بمبلغ ١٢٥,٠٠٠ ألف درهم وتم استلام النقد باستثناء ٣٦,٧٠٣ ألف درهم حيث يتوقع استلامها في ديسمبر ٢٠٢٠.

٢٠- الموجودات المحتملة

قدم أحد المساهمين الرئيسيين في الشركة تعهدًا غير قابل للاسترداد وغير مشروط وضمان تأمين أداء بائع سفن المواشي كما هو محدد في اتفاقية إطار البيع للسفينة. وفقًا لاتفاقية إطار البيع، قدم البائع ضمانًا في حالة انخفاض قيمة السفن (على النحو الذي يحدده مُثمن طرف ثالث مستقل خلال فترة من السنوات التالية لتاريخ نقل ملكية السفن إلى المشتري) من أسعار / قيم شراء السفن المنصوص عليها في عقد البيع، ثم سيدفع البائع الفرق في قيم السفن كما هو محدد في عقد البيع وتقرير التقييم العادل المحدد في وقت البيع. علاوة على ذلك، تضمن البائع أيضًا أنه إذا لم يتم تحقيق صافي أسعار التأجير أو في حالة توقف السفن عن العمل في أي وقت خلال السنوات الخمس، فإن البائع سيدفع مبلغًا يساوي الفرق في القيم بين الميثاق الفعلي معدل التوظيف الذي تحصل عليه السفن ومعدلات الإيجار الصافية.

كما تاريخ إعداد التقارير المالية تقوم المجموعة بتقييم مبلغ هذا الضمان ليتم الاعتراف به عند انتهاء سنتين، أي في أكتوبر ٢٠٢٠.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (تتمة)

٢١- الإيجارات التشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير حاوياتها الكيميائية المستحقة بموجب عقد إيجار تشغيلي (تأجير لأجل). يمتد الإيجار لأجل حتى عام ٢٠٢٣. عادة ما يتم التفاوض على إيجار الإيجار ليعكس الإيجارات السوقية عند إبرام / تجديد 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 مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	(غير مدقق)	(مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
بحد أقصى سنة واحدة	**١٠٨,٢٠٨**	١٠٨,٥٠٤
بين سنة وخمس سنوات	**٢٦٩,٦٧٥**	٢٩٦,٣٥٧
	٣٧٧,٨٨٣	٤٠٤,٨٦١

٢٢- حدث لاحق غير معدّل

بعد تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية، استبعدت المجموعة سفينة الخليج مردف. في ١٣ أبريل ٢٠٢٠، وقعت المجموعة مذكرة اتفاق مع أحد المشترين لبدء معاينة السفن والتفاوض على شروط البيع. وقد تلقت المجموعة أيضًا ١٠٪ من السعر المقدر للبيع في حساب ضمان لدى وكيل ضمان في سنغافورة. وبعد اكتمال المفاوضات بنجاح، فقد تم تعديل الوديعة مقابل عائدات البيع النهائية.

قامت المجموعة بتقييم المعاملة المذكورة أعلاه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٠: *الأحداث بعد فترة إعداد التقرير*، وانتهت إلى أن المعايير المذكورة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم٥: *الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة* يتم استيفاءها بعد تاريخ التقرير وبالتالي تتطلب الإفصاح على أنه حدث غير معدّل.

٢٣- حدث لاحق

في ١١ أغسطس ٢٠٢٠ ، قدم خمسة من أعضاء مجلس الإدارة والمدير المالي التنفيذي للمجموعة استقالاتهم وقبلها مجلس الإدارة.

٢٤- إعتماد المعلومات المالية المرحلية

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وصرح بإصدارها بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٠.