الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 – ٢٤

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الثلاثة أشهر والستة 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 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 بشأن قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. تكبدت المجموعة خسارة قدرها ٥١,٦٦٦ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٧,٨١١ ألف درهم) وحتى ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٢٤,٤٠٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥١,٩٩٥ ألف درهم). أخلت المجموعة بتعهداتها المالية مع مقرضيها بشأن القرض لأجل ٤ و ٥، مما جعل هذه القروض مستحقة السداد تلقائيًا عند الطلب في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ حيث يحق للمقرضين طلب السداد الفوري لمبلغ ٢٩٨,٨٣٢ ألف درهم. علاوة على ذلك، لم تتمكن المجموعة من سداد ديونها المستحقة للقرض لأجل ٢ و ٣.

أجرت المجموعة مفاوضات مع المقرضين للتوصل لحل طويل الأجل لهيكل رأس المال الخاص بها، والذي يصف ذلك يتضمن إعادة تصنيف التزامات السداد وتعديلات التعهدات. حتى الآن، تلقت تنازلًا بموجب التعهدات بشأن القرض لأجل ٥.

السادة أكبر أحمد (١١٤١)، أنيس صادق (٥٢١)، سينتيا 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)

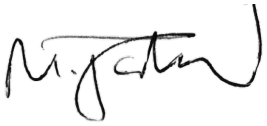
الشكوك الجوهرية المتعلقة بالاستمرارية (تتمة)

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.

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	إيضاحات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدققة)
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة			
سفن وممتلكات ومعدات	٥	٨٧٢,٥٦٥	٩٧٨,٦٠٩
حق إستخدام الموجودات		٧٦٧	٢,٨٢٥
الشهرة	٦	١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		١,٠١٦,٧٩٥	١,١٢٤,٨٩٧
الموجودات المتداولة			
المخزون		٨,٤٨٥	٩,٨٧٥
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٧	٥٥,١٠٤	٥٠,٩٩٨
نقد وأرصدة لدى البنوك		٥١,٢٧٦	٢٨,٤٠٠
مجموع الموجودات المتداولة		١١٤,٨٦٥	٨٩,٢٧٣
مجموع الموجودات		١,١٣١,٦٦٠	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		(٤٩٦,٣٣٤)	(٤٤٥,١٩٥)
إحتياطيات أخرى	١٧	(٢,٧٢٤)	(٢,٧٢٤)
حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة		٥٣٩,٨٩٨	٥٩١,٠٣٧
حقوق الملكية غير المسيطرة		١٠,٩٩٢	١١,٥١٩
مجموع حقوق الملكية		٥٥٠,٨٩٠	٦٠٢,٥٥٦
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١,٦٠٣	١,٨١٢
التزامات إيجارية	٩	٣٨٤	٥٣,٢٤٣
قرض من أطراف ذات علاقة	١١	-	٣٧,٤٤٣
قروض	١٠	٦٠,٨٤٥	٢٧٧,٨٤٨
صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل	١٩	٧٨,٦٦٧	-
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٤١,٤٩٩	٣٧٠,٣٤٦
المطلوبات المتداولة			
التزامات إيجارية	٩	١,٢٩٩	٦,٩٧٦
قروض	١٠	٣٢٣,٩٤٤	١١٧,٥٥٥
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٨	١٠٧,٠٥٤	١١٦,٥٩٣
قرض من أطراف ذات علاقة	١١	٦,٨٣٠	-
مطلوب لطرف ذو علاقة	١١	١٤٤	١٤٤
مجموع المطلوبات المتداولة		٤٣٩,٢٧١	٢٤١,٢٦٨
مجموع المطلوبات		٥٨٠,٧٧٠	٦١١,٦١٤
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,١٣١,٦٦٠	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	إيضاحات	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
		ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	**ألف درهم (غير مدققة)**	ألف درهم (غير مدققة)
إيرادات تشغيلية	١٢	**٦٧,٥٨٩**	٨٥,٧٢٣	**٣٤,٠٧٥**	٤٠,٦٩١
تكاليف تشغيلية	١٣	**(٦٨,٨٦١)**	(٨٤,٩٣١)	**(٣٢,٦٣٧)**	(٤٣,٠٩٤)
إجمالي (الخسارة) / الربح		**(١,٢٧٢)**	٧٩٢	**١,٤٣٨**	(٢,٤٠٣)
دخل آخر		**٢,٢٩٢**	٩٠	**٢,٠٨٦**	٣١
مصاريف عمومية وإدارية	١٤	**(١٠,١٥٩)**	(١٤,٦٤١)	**(٦,٣٠٨)**	(٦,٨٨٢)
خسارة من استبعاد موجودات		**(٩,٦١٠)**	-	**(٩,٦١٠)**	-
مخصص انخفاض قيمة السفن	٥	**(٨,٧٤١)**	-	**(٨,٧٤١)**	-
الخسائر التشغيلية للفترة		**(٢٧,٤٩٠)**	(١٣,٧٥٩)	**(٢١,١٣٥)**	(٩,٢٥٤)
تكاليف تمويل	١٦	**(٢٣,٢٦١)**	(١٣,١٣٧)	**(١١,٩٨٢)**	(٧,٠٤٣)
خسائر قبل ضريبة الدخل		**(٥٠,٧٥١)**	(٢٦,٨٩٦)	**(٣٣,١١٧)**	(١٦,٢٩٧)
ضريبة الدخل		**(٩١٥)**	(٩١٥)	**(٤٥٧)**	(٤٥٧)
خسارة الفترة		**(٥١,٦٦٦)**	(٢٧,٨١١)	**(٣٣,٥٧٤)**	(١٦,٧٥٤)
الدخل الشامل الآخر		**-**	-	**-**	-
مجموع الخسارة الشاملة للفترة		**(٥١,٦٦٦)**	(٢٧,٨١١)	**(٣٣,٥٧٤)**	(١٦,٧٥٤)
عائدة إلى:					
مالكي الشركة		**(٥١,١٣٩)**	(٢٧,٧٢٢)	**(٣٣,٢١٣)**	(١٦,٧٠٤)
حقوق الملكية غير المسيطرة		**(٥٢٧)**	(٨٩)	**(٣٦١)**	(٥٠)
		(٥١,٦٦٦)	(٢٧,٨١١)	**(٣٣,٥٧٤)**	(١٦,٧٥٤)
أرباح الأسهم العائدة إلى مالكي الشركة					
الأساسي والمخفض (درهم)	١٨	**(٠,٠٥٠٢)**	(٠,٠٢٨١)	**(٠,٠٣٢٦)**	(٠,٠١٦٩)

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)	-	-	(٢٧,٧٢٢)	-	(٢٧,٧٢٢)	(٨٩)	-	(٢٧,٨١١)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	١,٠١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(١٤٧,٩٨٥)	(٢,٧٢٤)	٨٨٨,٢٤٧	١٣,٤٧٥	-	٩٠١,٧٢٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مدقق)	١,٠١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(٤٤٥,١٩٥)	(٢,٧٢٤)	٥٩١,٠٣٧	١١,٥١٩	-	٦٠٢,٥٥٦
مجموع الخسارة الشاملة للفترة (غير مدقق)	-	-	(٥١,١٣٩)	-	(٥١,١٣٩)	(٥٢٧)	-	(٥١,٦٦٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	**١,٠١٩,٢٠٩**	**١٩,٧٤٧**	**(٤٩٦,٣٣٤)**	**(٢,٧٢٤)**	**٥٣٩,٨٩٨**	**١٠,٩٩٢**	**-**	**٥٥٠,٨٩٠**

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	فترة الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
الخسارة للفترة قبل الضريبة	**(٥١,٦٦٦)**	(٢٧,٨١١)
تعديلات لـ:		
استهلاك سفن وممتلكات ومعدات	**٢٤,١٩٥**	٣٢,٥٣٥
إطفاء حقوق استخدام الموجودات	**٥٣٨**	٥٣٨
انخفاض قيمة حقوق استخدام الموجودات	**٢٣٠**	-
مخصص انخفاض قيمة السفن	**٨,٧٤١**	**-**
مخصص لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين	**١١٥**	٢٩٥
خسارة من استبعاد سفن	**٩,٦١٠**	-
تكاليف التمويل (إيضاح ١٦)	**٢٣,٢٦١**	١٣,١٣٧
إطفاء رسوم الترتيبات التعاقدية	**١,٢٥٥**	١٣٨
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	**١٦,٢٧٩**	١٨,٨٣٢
النقص في المخزون	**٨٦٤**	٥٠٣
النقص في المطلوب من طرف ذو علاقة	**-**	٦٨٨
(الزيادة) / النقص في الذمم التجارية المدينة والأخرى	**(٤,١٠٦)**	١١,٥٧٩
الزيادة في النقد المقيد	**(٥,٥١٤)**	(٢٤٩)
النقص في الذمم التجارية الدائنة والأخرى	**(١٥,٨٩٤)**	(١,٦٠٨)
النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات	**(٨,٣٧١)**	٢٩,٧٤٥
مكافآت نهاية خدمات الموظفين المدفوعة	**(٣٢٤)**	(١٣٥)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية	**(٨,٦٩٥)**	٢٩,٦١٠
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
شراء السفن والممتلكات والمعدات	**(٤,٠٨٥)**	(٣٣,٧٥٠)
متحصلات من استبعاد السفن والممتلكات والمعدات	**٥,٤٥٩**	٥٣٩
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	**١,٣٧٤**	(٣٣,٢١١)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
متحصلات من صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل	**٩٠,٩١٩**	-
رسوم ترتيبات مدفوعة	**(١٢,٤٩٩)**	(٣٤٤)
سداد التزامات إيجارية	**(٥٠)**	(١,٠٢١)
إعادة سداد قروض (إيضاح ١٠)	**(٤,٣٧٩)**	(٧,٥٤١)
قرض من أطراف ذات علاقة	**-**	٢٥,٩١٦
إعادة سداد قرض متحصل عليه من طرف ذو علاقة	**(٣٢,٠١٩)**	-
قروض من أطراف أخرى (إيضاح ١٠)	**-**	١٦,١٠١
إعادة سداد قروض من أطراف أخرى	**(٧,٣٤٨)**	-
تكاليف تمويل مدفوعة	**(٩,٩٤١)**	(١٣,٠٧٢)
صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية	**(٢٤,٦٨٣)**	٢٠,٠٣٩
صافي الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة	**١٧,٣٦٢**	١٦,٤٣٨
النقد وما يعادله في بداية الفترة	**١٦,٩٢١**	٢٣,١٣٠
النقد وما يعادله في نهاية الفترة	**٣٤,٢٨٣**	٣٩,٥٦٨
النقد المقيد	**١٦,٩٩٣**	١١,٣٩٨
مجموع النقد والأرصدة البنكية	**٥١,٢٧٦**	٥٠,٩٦٦

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	
			٣٠ يونيو 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
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	ليبيريا	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
دورانجو للشحن المحدودة	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠	١٠٠

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

١- الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

لدى المجموعة الفروع التالية:

الفرع	*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

** تم تحويلها إلى طرف أخر في ٤ يونيو ٢٠٢٠*

لدى المجموعة أيضاً حصة في المنشأة تحت السيطرة المشتركة التالية:

المنشأة تحت السيطرة المشتركة	*الأنشطة الرئيسية*	*بلد التأسيس*	*نسبة حقوق الملكية %*	
			٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
			٢٠٢٠	٢٠١٩
غولف ستولت تانكرز م.د.م.س *(قيد التصفية)*	تأجير السفن	الإمارات العربية المتحدة	**٥٠**	٥٠

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بالضرورة مؤشرًا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموجزة الموحدة في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٣٢٤,٤٠٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥١,٩٩٥ ألف درهم) وتراكمت المجموعة خسائر بمبلغ ٤٩٦,٣٣٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٤٥,١٩٥ ألف درهم). تكبدت المجموعة خسائر بمبلغ ٥١,٦٦٦ ألف درهم (فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٢٧,٨١١ ألف درهم) كما حققت تدفقات نقدية سلبية من الأنشطة التشغيلية بقيمة ٨,٦٩٥ ألف درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. علاوة على ذلك، انتهكت المجموعة تعهداتها المالية مع المقرضين للحصول على القرض لأجل الرابع والخامس مما يجعل القرض مستحق السداد عند الطلب [كما هو مبين في إيضاح ١٠ (د) و إيضاح ١٠ (هـ)]. علاوة على ذلك، لم تتمكن المجموعة من سداد ديونها المستحقة [كما هو مفصح عنه في إيضاح ١٠ (ب) و ١٠ (ج)].

وعلى الرغم من أن هذه الأحداث تنطوي على عدم يقين جوهري يلقي بشكوك جوهرية 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. حصلت المجموعة خلال الفترة على نقد مقابل إصدار صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل باستثناء ٣٧,١٨١ ألف درهم والتي يتوقع استلامها من طرف ذو علاقة بحلول نوفمبر ٢٠٢٠ (إيضاح ١٩). لقد تم كذلك استغلال عائدات إصدار الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل لتسوية الالتزامات المتأخرة وقرض المساهمين وإعادة سداد الديون الأخرى وذلك من أجل استيفاء متطلبات رأس المال التشغيلي للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

مبدأ الاستمرارية (تتمة)

يراعي مجلس الإدارة أيضًا جميع الخيارات لتعزيز هيكل رأس المال للمجموعة، كما يجري مفاوضات فعالة مع المقرضين. في هذا السياق، قامت المجموعة بإعادة هيكلة القرض لأجل الرابع واتفق مع البنك على التنازل عن الامتثال التعهدات للقرض لأجل الخامس من ١ أبريل ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كما هو موضح في إيضاح ١٠ (د) وإيضاح ١٠ (هـ) على الترتيب. بالنسبة للقرض المؤقت الثاني والثالث، تجري أيضًا مناقشات مع بنوك المجموعة لتمديد التزامات السداد للمنشآت القائمة بهدف إنشاء هيكل رأسمالي مناسب طويل الأجل للشركة. [إيضاح ١٠ (ب) و ١٠ (ج)].

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 من تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية، يتوقع 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:

- تعديلات على الإشارات للإطار المفاهيمي الوارد بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية؛
- تعريف العمل التجاري - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣؛
- تعريف الأهمية الجوهرية - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٨؛
- 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؛ و
- الإعفاءات الإيجارية المترتبة على تفشي كوفيد-١٩ – تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩.

(ب) المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة وغير السارية بعد

- تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (معمول به اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٢)؛
- الممتلكات، الآلات والمعدات - العائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (معمول به اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٢)؛
- العقود المرهقة - تكاليف تنفيذ العقد - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ (معمول به اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٢)؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين (معمول به 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. تم إدراج تأثير كوفيد-١٩ على المجموعة في تحديد تقديرات المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. لقد تعرضات التقديرات المتعلقة بمخصص الخسارة على الذمم المدينة التجارية، ومخصص للمخزون بطيء الحركة والمتقادم وانخفاض قيمة السفن والشهرة للتأثير نتيجة لهذا الأمر.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٦٤,٧٢٩	١,٩٨٣	٣٥	٢,٨٢٥	-	(١,٩٨٣)	٦٧,٥٨٩
تكاليف تشغيلية	(٦٩,٠٣٢)	-	(١٣)	(١,٧٩٩)	-	١,٩٨٣	(٦٨,٨٦١)
دخل آخر	٨٤٧	-	٩٢	٥	١,٨٦٦	(٥١٨)	٢,٢٩٢
مصاريف عمومية وإدارية	(٢,٧٧٣)	(١,٩٤٧)	(٩٨)	(٢,٠٣٤)	(٣,٨٢٥)	٥١٨	(١٠,١٥٩)
الخسارة من استبعاد موجودات	(٩,٦١٠)	-	-	-		-	(٩,٦١٠)
مخصص انخفاض قيمة السفن	(٨,٧٤١)	-	-	-	-	-	(٨,٧٤١)
تكاليف التمويل	(٢٠,٠٣٥)	-	-	-	(٣,٢٢٦)		(٢٣,٢٦١)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	(٩١٥)	-	(٩١٥)
(خسائر) / أرباح القطاعات المبلغ عنها	**(٤٤,٦١٥)**	**٣٦**	**١٦**	**(١,٠٠٣)**	**(٦,١٠٠)**	**-**	**(٥١,٦٦٦)**
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)							
موجودات القطاع المبلغ عنها	**١,٠٩٢,٠٣٩**	**٢٢,٤٨٠**	**٩٢٦**	**٢٢,٣٥٥**	**١,٥٧١,٩٦٥**	**(١,٥٧٨,١٠٥)**	**١,١٣١,٦٦٠**
مطلوبات القطاع المبلغ عنها	**(٨٩١,٧٢٥)**	**(٢٥,٣٦٣)**	**(١,٦٩٣)**	**(١٥,٢٤٧)**	**(٧٥٣,٠٣٤)**	**١,١٠٦,٢٩٢**	**(٥٨٠,٧٧٠)**

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٨١,٣٦٣	٢,٨٤٣	٦٣	٤,٢٠٦	-	(٢,٧٥٢)	٨٥,٧٢٣
تكاليف تشغيلية	(٨٤,٧٦٤)	-	(٢٧)	(٢,٨٩٢)	-	٢,٧٥٢	(٨٤,٩٣١)
دخل آخر	-	-	٧٥	٨	٥٢٥	(٥١٨)	٩٠
مصاريف عمومية وإدارية	(٧٥٩)	(٢,٨٥٥)	(٨٠)	(٢,٢٦٣)	(٩,٢٠٢)	٥١٨	(١٤,٦٤١)
تكاليف التمويل	(١٢,٠٧٠)	-	-	-	(١,٠٦٧)	-	(١٣,١٣٧)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	(٩١٥)	-	(٩١٥)
(خسائر) / أرباح القطاعات المبلغ عنها	(١٦,٢٣٠)	(١٢)	٣١	(٩٤١)	(١٠,٦٥٩)	-	(٢٧,٨١١)
في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٣٢,٧٥٠	٩٩٢	١٨	١,٣٠٧	-	(٩٩٢)	٣٤,٠٧٥
تكاليف تشغيلية	(٣٢,٧٩٢)	-	(١٠)	(٨٢٧)	-	٩٩٢	(٣٢,٦٣٧)
دخل آخر	٦٨٣	-	٥٧	(١)	١,٦٠٦	(٢٥٩)	٢,٠٨٦
مصاريف عمومية وإدارية	(٢,٦٧٢)	(٩٠٣)	(٣٩)	(٩٧٨)	(١,٩٧٥)	٢٥٩	(٦,٣٠٨)
الخسارة من استبعاد موجودات	(٩,٦١٠)	-	-	-	-	-	(٩,٦١٠)
مخصص انخفاض قيمة السفن	(٨,٧٤١)	-	-	-	-	-	(٨,٧٤١)
تكاليف التمويل	(٩,٧١٠)	-	-	١٣	(٢,٢٨٥)	-	(١١,٩٨٢)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	(٤٥٧)	-	(٤٥٧)
خسائر القطاعات المبلغ عنها	**(٣٠,٠٩٢)**	**٨٩**	**٢٦**	**(٤٨٦)**	**(٣,١١١)**	**-**	**(٣٣,٥٧٤)**

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٣٩,١٥٥	١,٣٧٦	٢٥	١,٥١١	-	(١,٣٧٦)	٤٠,٦٩١
تكاليف تشغيلية	(٤٣,٥٦٥)	-	(١٠)	(٨٩٥)	-	١,٣٧٦	(٤٣,٠٩٤)
دخل آخر	-	-	٢٤	٦	٢٦٠	(٢٥٩)	٣١
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٥٦)	(١,٤٠٧)	(٤٢)	(١,١٤٧)	(٤,٢٨٩)	٢٥٩	(٦,٨٨٢)
تكاليف التمويل	(٦,١٩٤)	-	-	-	(٨٤٩)	-	(٧,٠٤٣)
ضريبة الدخل	-	-	-	-	(٤٥٧)	-	(٤٥٧)
خسائر القطاعات المبلغ عنها	(١٠,٨٦٠)	(٣١)	(٣)	(٥٢٥)	(٥,٣٣٥)	-	(١٦,٧٥٤)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

٥- السفن والممتلكات والمعدات

(أ) خلال الفترة، أنفقت المجموعة ٤,٠٨٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣٣,٧٥٠ درهم) على السفن والممتلكات والمعدات. يبلغ الاستهلاك المسجل للفترة ٢٤,١٩٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٣٢,٥٣٥ ألف درهم).

(ب) تم رهن السفن التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٨٣٢,٩٩٦ ألف درهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٥٩,٢٦٥ ألف درهم) كضمان للقروض البنكية [إيضاح ١٠ (أ)، إيضاح ١٠ (ب)، إيضاح ١٠ (ج) وإيضاح ١٠ (د)].

(ج) استبعادات بمبلغ ٧٧,١٩٤ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٩: ٥٣٩ ألف درهم) تشمل استبعاد سفينة خليج مردف بقيمة دفترية قدرها ٧٧,١٩٤ ألف درهم في متحصلات المبيعات بقيمة ٦٨,٠٧٦ ألف درهم. ونتيجة لذلك، تكبدت المجموعة خسائر من استبعاد سفينة بمبلغ ٩,٦١٠ ألف درهم تم إدراجها في بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد. تم رهن هذه السفينة كضمان بموجب عقد إيجار تمويلي (إيضاح رقم ٩).

(د) خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت المجموعة بقيد مخصص انخفاض قيمة السفن بمبلغ ٨,٧٤١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧٨،٢١٧ ألف درهم) باستخدام معدل خصم قدره ٩,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨,٥٪). تم احتساب مخصص الانخفاض في القيمة من خلال مقارنة القيمة الدفترية للسفن وقيمتها القابلة للاسترداد، وهي تمثل قيمتها العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد وقيمتها المستخدمة، أيهما أقل.

٦- الشهرة

	٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩، قامت المجموعة بإعادة تقييم انخفاض القيمة وخلصت إلى أنه لا حاجة إلى مزيد من الانخفاض في القيمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

٧- ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
متداولة		
ذمم تجارية مدينة [إيضاح ٧ (أ)]	**٢٢,٠٣١**	١٩,٣٩٧
مخصص الانخفاض في القيمة	**(٣,٣٣٨)**	(٣,٣٣٨)
	١٨,٦٩٣	١٦,٠٥٩
الذمم المدينة من خفض الاستثمار في شركة تابعة [إيضاح ٧ (ب)]	**١٤,٦٤٠**	١٤,٦٤٠
دفعات مقدمة للموردين	**١١,٦٨٢**	١٠,٤٣٠
مصاريف مدفوعة مقدماً	**٣,٢٤٩**	٢,٨٥٥
ذمم مدينة أخرى	**٦,٨٤٠**	٧,٠١٤
	٥٥,١٠٤	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 ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
ذمم دائنة تجارية [إيضاح ٨ (أ)]	**٢٦,٤٥٦**	٢٩,٢٤٨
أرباح موزعة مستحقة	**١٠,٥٦٥**	١٠,٥٦٦
دفعات مقدمة من العملاء	**٣,٩٥٤**	١٠,٧٦٦
المبلغ المستحق عند الاستحواذ على شركة	**٢٠,٠٠٠**	٢٠,٠٠٠
فوائد مستحقة على السلفيات	**٧,٤٨٢**	٦,٠٠٠
ذمم فائدة دائنة على صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل	**١,٤٩٥**	-
ضرائب مستحقة	**١٠,٤١١**	١٠,٥٦٣
مستحقات بخصوص الإرساء في الأحواض الجافة	**٢,١٠٠**	٢,١٠٠
مخصص وذمم دائنة أخرى	**٢٤,٥٩١**	٢٧,٣٥٠
	١٠٧,٠٥٤	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)].

٩ التزامات إيجارية

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)
متداولة		
خلال سنة واحدة	**١,٢٩٩**	٦,٩٧٦
غير متداولة		
الجزء غير المتداول	**٣٨٤**	٥٣,٢٤٣

(أ) أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١٧ اتفاقية إيجار تمويلي لدعم اقتناء سفن من ضريبة السلع والخدمات. كانت المطلوبات مستحقة الدفع شهريًا بمعدل ٢٨,٥٤٨ درهم في اليوم لمدة ٥ سنوات ودفعة نهائية بمبلغ ٤٤,٧١٨ ألف درهم في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، قامت المجموعة باستبعاد سفينة الخليج مردف [إيضاح ٥ (ج)] واستخدام عائداتها لتسوية التزام الإيجار التمويلي. حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لا يزال الرصيد البالغ ٩١٥ ألف درهم مستحقًا والذي سيتم تعويضه مقابل احتياطي الإرساء الجاف المحتفظ به لدى البنك بنفس المبلغ.

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، بلغت مطلوبات عقود الإيجار المتعلقة بموجودات حقوق الاستخدام مبلغ ٧٦٨ ألف درهم (٢٠١٩: ٣,١٢٣ ألف درهم).

١٠- القروض

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ألف درهم (غير مدقق)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ألف درهم (مدقق)
متداولة		
قرض لأجل	**٣٢٣,١١٣**	١٠٩,٦٧٥
قرض قصير الأجل	**٨٣١**	٧,٨٨٠
	٣٢٣,٩٤٤	١١٧,٥٥٥
غير متداولة		
قرض لأجل	**٦٠,٨٤٥**	٢٧٧,٨٤٨

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
يضاف: إطفاء رسوم الترتيبات	-	٧٦	-	٦٣	٦٣٥	٧٧٤
يضاف: تسوية رسوم الترتيبات	-	-	-	٤٣	-	٤٣
ناقصًا: معاد سداده خلال الفترة	-	-	-	(٢,٠٠٠)	(٢,٣٨٢)	(٤,٣٨٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (غير مدقق)	**-**	**٥٧,٧١٥**	**٢٧,٤١١**	**٥٥,٦١٠**	**٢٤٣,٢٢٢**	**٣٨٣,٩٥٨**
ناقصاً: الجزء المتداول	-	(١٦,٨٧٨)	(٧,٤٠٣)	(٥٥,٦١٠)	(٢٤٣,٢٢٢)	(٣٢٣,١١٣)
الجزء غير المتداول	**-**	**٤٠,٨٣٧**	**٢٠,٠٠٨**	**-**	**-**	**٦٠,٨٤٥**
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
ناقصًا: معاد سداده خلال الفترة	(٢٥٣,٦٨١)	(٤,٢٢٣)	(٣٤٨)	(٢,٠٠٠)	(١٢,٧٧٤)	(٢٧٣,٠٢٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	-	٥٧,٦٣٩	٢٧,٤١١	٥٧,٥٠٤	٢٤٤,٩٦٩	٣٨٧,٥٢٣
ناقصًا: الجزء المتداول	-	(١٢,٦٢٨)	(٥,١٥٧)	(٥٧,٥٠٤)	(٣٤,٣٨٦)	(١٠٩,٦٧٥)
الجزء غير المتداول	-	٤٥,٠١١	٢٢,٢٥٤	-	٢١٠,٥٨٣	٢٧٧,٨٤٨

١٠- القروض (تتمة)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

(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 عبر اتفاقية إعادة هيكلة. وقد تم عرض القرض المعاد هيكلته 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. وخلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تكن المجموعة قد سددت الأقساط المستحقة. تجري إدارة المجموعة مناقشات مع المقرض لتسوية القرض ومن المتوقع أن تنتهي المناقشات قبل نهاية العام.

(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. وخلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، لم تقم المجموعة بسداد الأقساط المستحقة. وتجري إدارة المجموعة مناقشات مع المقرض لتسوية القرض ومن المتوقع الانتهاء من المناقشات قبل نهاية السنة.

(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 لخطاب التسهيل المعدل، ستبدأ الدفعات من ٢٧ مايو ٢٠٢٠ على أن تكون 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠. وبموجب التفاهمات بين المقرضين والمجموعة، فلا تتوقع الإدارة أن تتم المطالبة بهذه القروض من جانب المقرضين.

١٠- القروض (تتمة)

(هـ) قرض لأجل ٥

في ١٧ يوليو ٢٠١٩، قامت المجموعة 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 ١ 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

اعتبارًا من تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية، لم تلتزم المجموعة بالتعهدات المذكورة أعلاه. ولذلك قد تم إعادة تصنيف القرض كالتزام متداول. ومع ذلك، بعد تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية، أبرمت المجموعة ملحق مع المقرض وبالتالي وافقت على أن التعهدات المذكورة أعلاه لن تكون قابلة للتطبيق لفترة تبدأ من ١ أبريل ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. كما تم تعديل التعهدات بموجب الملحقات عليها كما يلي:

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

(هـ) قرض قصير الأجل

في ٧ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل بقيمة ٧,٣٤٦ ألف درهم محملًا بفائدة ثابتة. قامت المجموعة خلال الفترة بسداد أصل المبلغ المستحق البالغ ٧,٣٤٦ ألف درهم.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	**٢٠٢٠**	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
تكاليف التمويل	**١,٤٠٦**	**٥٢٢**	**٦٥٢**	٥٢٢

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

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
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.

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
(د) *قرض من أطراف ذات علاقة*		
كبار المساهمين (مبينة كالتزام غير متداول)	**-**	٣٧,٤٤٣
كبار المساهمين (مبينة كالتزام غير متداول)	**٨٦,٨٣٠**	-

تم استخدام القرض الذي تم الحصول عليه من المساهمين الرئيسيين لتمويل الإرساء الجاف لناقلات المواد الكيميائية. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تمت تسوية قرض المساهم بمبلغ ٤٠،٤٠٩ ألف درهم من العائدات المستلمة من الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل. الرصيد المستحق اعتبارًا من ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بدون فائدة وسيتم سداده في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

(هـ) *مكافآت الإدارة الرئيسية*

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	**٢٠٢٠**	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
رواتب ومزايا وأتعاب ومكافآت لأعضاء مجلس الإدارة	**٩١٩**	٢,١٧٣	**٤٥٩**	٦٦٧

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

١٢- الإيرادات التشغيلية

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	**٢٠٢٠**	٢٠١٩
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	**ألف درهم (غير مدقق)**	ألف درهم (غير مدقق)
امتلاك وتأجير السفن	**٦٤,٧٢٩**	٨١,٣٦٢	**٣٢,٧٥٠**	٣٩,١٥٤
خدمات الشحن	**٢,٧٧٣**	٤,٠٦٣	**١,٣٠٨**	١,٤٣٣
بيع وتوزيع المنتجات البحرية	**٣٤**	٦٣	**١٧**	٢٥
الخدمات الفنية	**٥٣**	١٤٣	**-**	٧٩
إدارة السفينة	**-**	٩٢		-
	٦٧,٥٨٩	٨٥,٧٢٣	**٣٤,٠٧٥**	٤٠,٦٩١

١٣- التكاليف التشغيلية

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	**٢٠٢٠**	٢٠١٩
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	**ألف درهم (غير مدقق)**	ألف درهم (غير مدقق)
تأجير السفن:				
تشغيل السفن- السفن	**٣٧,٩٧٩**	٤٧,١٨٥	**١٨,٠٣٧**	٢٤,٣٥١
استهلاك السفن	**١٧,٣٤٥**	٢٦,٢٥٦	**٦,٧٥١**	١٣,٢٤٨
إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة	**٦,٥٠٥**	٥,٨٧٤	**٢,٩٦٣**	٣,١٥٣
تشغيل السفن- قوارب الطاقم	**١,٩٦٦**	٢,٤٤٨	**٨٧١**	١,٢٣١
إصلاح السفن	**٣,٢٥٥**	٢٤٩	**٣,١٧٩**	٢٠٦
خدمات السفن	**١,٧٨٣**	٢,٨٢٨	**٨٢٥**	٨٦٠
مبيعات وتوزيع المنتجات البحرية	**١٣**	٢٧	**١٠**	١٠
الخدمات الفنية	**١٥**	٦٤	**١**	٣٥
	٦٨,٨٦١	٨٤,٩٣١	**٣٢,٦٣٧**	٤٣,٠٩٤

١٤- مصاريف عمومية وإدارية

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	**٢٠٢٠**	٢٠١٩
	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	**ألف درهم (غير مدقق)**	ألف درهم (غير مدقق)
تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)	**٥,٣٠٠**	٨,٢٩٨	**٢,٥٦٤**	٣,٧٠٠
أتعاب مهنية	**١,١٢١**	٢,٦٩١	**٩١٨**	١,٢٧١
خسائر صرف العملات الأجنبية	**١٢٤**	١٥٠	**٣٣**	١٤٣
عمولة من استبعاد سفينة	**١,٨٧٢**	-	**١,٨٧٢**	-
مصاريف إدارية أخرى	**١,٧٤٢**	٣,٥٠٢	**٩٢١**	١,٧٦٨
	١٠,١٥٩	١٤,٦٤١	**٦,٣٠٨**	٦,٨٨٢

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

١٥- تكاليف الموظفين

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	**٢٠٢٠**	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
رواتب وأجور	**٤,٤٥٣**	٧,٣٦٨	**٢,٠٩٨**	٣,٣٣٧
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	**١١٥**	٢٩٥	**٨٤**	٢١٣
مزايا أخرى	**٧٣٢**	٦٣٥	**٣٨٢**	١٥٠
	٥,٣٠٠	٨,٢٩٨	**٢,٥٦٤**	٣,٧٠٠

١٦- تكاليف التمويل

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	**٢٠٢٠**	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
تكلفة التمويل على:				
- قروض لأجل	**١٩,٩٣٣**	١١,٧٤٨	**٩,٦٥٩**	٥,٩٣٠
- تسهيلات تمويل مرابحة	**٢٩٨**	٤٣١	**١١١**	٢٢٤
- قرض من المساهمين	**١,١٤٤**	٢٧٦	**٣٩٠**	٢٧٣
- صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل	**١,٧٨٥**	-	**١,٧٨٥**	-
- قروض أخرى	**-**	٢٤٤	**-**	٢٤٤
رسوم أخرى	**١٠١**	٤٣٨	**٣٧**	٣٧٢
	٢٣,٢٦١	١٣,١٣٧	**١١,٩٨٢**	٧,٠٤٣

١٧- رأس المال

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
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 المرحلي الموجز الموحد.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ (تتمة)

١٨- العائد الأساسي على السهم

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩	**٢٠٢٠**	٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم	**ألف درهم**	ألف درهم
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	**(غير مدقق)**	(غير مدقق)
خسائر الفترة العائدة إلى مالكي الشركة	**(٥١,١٣٩)**	(٢٧,٧٢٢)	**(٣٣,٢١٣)**	(١٦,٧٠٤)
عدد الأسهم	**١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠**	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	**١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠**	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠
الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم	**(٠,٠٥٠٢ درهم)**	(٠,٠٢٨١ درهم)	**(٠,٠٣٢٦ درهم)**	(٠,٠١٦٩ 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 يونيو ٢٠٢٠ و ٢٩ يونيو 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

وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، تم إكتتاب صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بقيمة قدرها ٣٥,٠٠٠ ألف دولار أمريكي بما يعادل ١٢٨,١٠٠ ألف درهم وتم استلام النقد باستثناء ٣٧,١٨١ ألف درهم المتوقع استلامها في نوفمبر ٢٠٢٠. تم خصم تكلفة إصدار صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بمبلغ ١٢,٥٤٢ ألف درهم من المبلغ الأساسي.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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):

	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	ألف درهم	ألف درهم
	(غير مدقق)	(مدقق)
بحد أقصى سنة واحدة	**١٠٨,٢٠٨**	١٠٨,٥٠٤
بين سنة وخمس سنوات	**٢٤٢,٦٩٨**	٢٩٦,٣٥٧
	٣٥٠,٩٠٦	٤٠٤,٨٦١

٢٢- معاملة غير نقدية

أبرمت المجموعة خلال الفترة المعاملات غير النقدية التالية والتي لم يتم إظهارها في بيان التدفقات النقدية:

	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٠	٢٠١٩
	(غير مدقق)	(مدقق)
	ألف درهم	ألف درهم
تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية		
عائدات استبعاد سفينة (إيضاح ٥ (ج))	**٦٨,٠٧٦**	-
تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية		
إعادة سداد التزامات إيجارية (إيضاح ٩ (ج))	**(٦٨,٠٧٦)**	-

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وصرح بإصدارها بتاريخ ١١ أغسطس ٢٠٢٠.