

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صفحة	جدول المحتويات
٢ - ١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٣	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٤	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢٤ - ٧	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

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 سبتمبر ٢٠٢٠، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً 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"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة ٢٤١٠: "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من إجراء استفسارات، بشكل أساسي من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. المراجعة أقل في نطاقها إلى حد كبير عن نطاق المراجعة التي يتم إجراؤها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بجميع الأمور الهامة الجوهرية يمكن تحديدها في عملية التدقيق. وفقاً لذلك، فإننا لا نبيد رأي تدقيق.

أساس الاستنتاج السلبي

استناداً إلى المعلومات التي قدمتها لنا الإدارة، فقد اعترفت الإدارة بذمة مدينة قدرها ١٩٧,٥ مليون درهم تتعلق بمطالبة التأمين، والتي من غير المؤكد تقريباً إمكانية استردادها، وهي ذمة مدينة نعتقد أنه لم يكن ينبغي الاعتراف بها بما يتفق مع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ("المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية"). وتشير هذه المعلومات إلى أنه إذا لم يتم الاعتراف بذمم مطالبة التأمين المدينة المشار إليها في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، لكانت الذمم المدينة التجارية والأخرى قد انخفضت بقيمة ١٩٧,٥ مليون درهم، ولكانت خسارة الفترة المنتهية في ذلك التاريخ وخسارة السهم قد ارتفعتا بمقدار ١٩٧,٥ مليون درهم و ٠,١٩٤ درهم. على التوالي ولكن إجمالي حقوق الملكية قد انخفض بمبلغ ١٩٧,٥ مليون درهم.

وإذا كانت الإدارة قد قامت بتعديل الأمر الموضح أعلاه، فلكانت الخسائر المتراكمة قد تجاوزت ٥٠٪ من رأس مال المجموعة، وهو ما كان سيتطلب من أعضاء مجلس الإدارة، وفقاً للمادة ٣٠٢ من القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥، دعوة المساهمين إلى عقد جمعية عمومية للتصويت إما على حل الشركة أو مواصلة نشاطها بناءً على خطة إعادة هيكلة مناسبة خلال ٣٠ يوماً من إصدار المعلومات المالية المرحلية.

يتبع:::

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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

الاستنتاج السلبي

تشير مراجعتنا إلى أنه بالنظر إلى الأمر المبين في الفقرة السابقة، فإن هذه المعلومات المالية المرحلية المرفقة لا تعرض بشكل عادل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وأدائها المالي لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وتدفقاتها النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

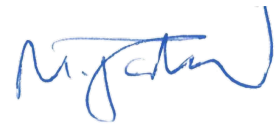
الشكوك الجوهرية المتعلقة بالاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ من المعلومات المالية المرحلية والمتعلق بقدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. فقد تكبدت المجموعة خسارة قدرها ٦٣,٢ مليون درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٤٦,٣ مليون درهم)، وحتى ذلك التاريخ، تجاوزت مطلوباتها المتداولة موجوداتها المتداولة بمقدار ١٢٣ مليون درهم. (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥٢ مليون درهم) كما تبلغ الخسائر المتراكمة للمجموعة ٥٠٧,٨ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٤٥,٢ مليون درهم). وحيث قد أخلت المجموعة بتعهداتها المالية مع المقرضين للحصول على القرض لأجل ٤ و ٥، فقد استحق سداد هذه القروض تلقائياً عند الطلب في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. علاوة على أن المجموعة لم تتمكن من سداد ديونها المستحقة للقروض لأجل ٢ و ٣.

لقد أجرت المجموعة مفاوضات مع المقرضين للتوصل إلى حل طويل الأجل لهيكل رأس المال، والذي يتضمن إعادة تصنيف التزامات السداد وتعديلات التعهدات. حتى الآن، تلقت تنازلاً بشأن التعهدات عن القرض لأجل ٥. ويقوم مجلس الإدارة أيضاً بالنظر في خيار استبعاد السفينة بأقل هامش مساهمة من أجل تحسين أداء المجموعة.

عند إجراء تقييم حول الاستمرارية، أخذ مجلس الإدارة بعين الاعتبار التدفقات النقدية المتوقعة لمدة تزيد عن ١٢ شهراً من تاريخ إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية. إن توقيت ومراعاة عدد من الافتراضات الرئيسية مثل إمكانية استرداد مطالبة التأمين وبيع السفينة ضمن التوقعات لا يخضعان بالكامل لسيطرة الإدارة. وتشير هذه الأحداث أو الظروف، إلى جانب الأمور الأخرى الموضحة في إيضاح رقم ٢ من المعلومات المالية المرحلية، إلى وجود حالة من عدم اليقين الجوهرية قد تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



محمد جلال

رقم القيد ١١٦٤

١٢ نوفمبر ٢٠٢٠

دبي

الإمارات العربية المتحدة

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاحات	الموجودات
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٩٧٨,٦٠٩	٦٥٧,٠١٩	٥	الموجودات غير المتداولة
٢,٨٢٥	٦٧١		سفن وممتلكات ومعدات
١٤٢,٤٦٢	١٤٢,٤٦٢	٦	حق استخدام الموجودات الشهرة
١,١٢٤,٨٩٧	٨٠١,١٥٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٨٧٥	٧,٣٦٢		الموجودات المتداولة
٥٠,٩٩٨	٢٥٥,٨٩٤	٧	المخزون
٢٨,٤٠٠	٢١,٩١٥		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٨٩,٢٧٣	٢٨٥,١٧١		نقد، وأرصدة لدى البنوك
١,٢١٤,١٧٠	١,٠٨٦,٣٢٤		مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩	١٧	حقوق الملكية والمطلوبات
١٩,٧٤٧	١٩,٧٤٧		حقوق الملكية
(٤٤٥,١٩٥)	(٥٠٧,٨٢٣)		رأس المال
(٢,٧٢٤)	(٢,٧٢٤)	١٧	احتياطي قانوني
٥٩١,٠٣٧	٥٢٨,٤٠٩		خسائر متراكمة
١١,٥١٩	١٠,٩٣٦		احتياطيات أخرى
٦٠٢,٥٥٦	٥٣٩,٣٤٥		حقوق الملكية العائدة للملكي الشركة
			حقوق الملكية غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
١,٨١٢	١,٦٠٣		المطلوبات
٥٣,٢٤٣	٢٥٦	٩	المطلوبات غير المتداولة
٣٧,٤٤٣	-	١١	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢٧٧,٨٤٨	٥٧,٦٣٠	١٠	التزامات إيجارية
-	٧٩,٣٤٢	١٩	قرض من أطراف ذات علاقة
٣٧٠,٣٤٦	١٣٨,٨٣١		قروض
			صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦,٩٧٦	٥١٢	٩	المطلوبات المتداولة
١١٧,٥٥٥	٢٨٣,٢٥٦	١٠	التزامات إيجارية
١١٦,٥٩٣	١٠٧,٣٩٨	٨	قروض
-	١٦,٨٣٨	١١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٤٤	١٤٤	١١	قرض من أطراف ذات علاقة
٢٤١,٢٦٨	٤٠٨,١٤٨		مطلوب لطرف ذو علاقة
٦١١,٦١٤	٥٤٦,٩٧٩		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٢١٤,١٧٠	١,٠٨٦,٣٢٤		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

على حد علمنا، ووفقاً 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

عبد الله صبيحي أحمد
نائب الرئيس

أحمد الكيلاني
عضو مجلس إدارة

رونيريك فليكويرت
المدير المالي التنفيذي

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

فترة التسعة أشهر المنتهية		فترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاحات	
في ٣٠ سبتمبر		في ٣٠ سبتمبر			
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١١٠,٩٦٩	١٣٠,٣٥٥	٤٣,٣٨٠	٤٤,٦٣٢	١٢	إيرادات تشغيلية
(١٠٢,٢٨٤)	(١٢٨,٢٨٩)	(٣٣,٤٢٣)	(٤٣,٣٥٨)	١٣	تكاليف تشغيلية
٨,٦٨٥	٢,٠٦٦	٩,٩٥٧	١,٢٧٤		إجمالي الربح
٢,٤٣٣	١٣٦	١٤١	٤٦		دخل آخر
١٩٧,٥٤١	-	١٩٧,٥٤١	-	٥	الدخل من مطالبات التأمين
(١٤,٤١٦)	(٢٢,٣١١)	(٤,٢٥٧)	(٧,٦٧٠)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٩,٦١٠)	-	-	-	٥	خسارة من استبعاد سفينة
(١٩٧,٥٤١)	-	(١٩٧,٥٤١)	-	٥	شطب سفينة
(١٢,٦٤٩)	-	(٣,٩٠٨)	-		مخصص انخفاض قيمة السفن
(٢٥,٥٥٧)	(٢٠,١٠٩)	١,٩٣٣	(٦,٣٥٠)		(الخسائر) / الأرباح التشغيلية للفترة
(٣٦,٢٨١)	(٢٤,٨٤٦)	(١٣,٠٢٠)	(١١,٧٠٩)	١٦	تكاليف تمويل
(٦١,٨٣٨)	(٤٤,٩٥٥)	(١١,٠٨٧)	(١٨,٠٥٩)		خسائر قبل ضريبة الدخل
(١,٣٧٣)	(١,٣٧٣)	(٤٥٨)	(٤٥٨)		ضريبة الدخل
(٦٣,٢١١)	(٤٦,٣٢٨)	(١١,٥٤٥)	(١٨,٥١٧)		خسارة الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
(٦٣,٢١١)	(٤٦,٣٢٨)	(١١,٥٤٥)	(١٨,٥١٧)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(٦٢,٦٢٨)	(٤٥,٨٧٨)	(١١,٤٨٩)	(١٨,١٥٦)		عائدة إلى:
(٥٨٣)	(٤٥٠)	(٥٦)	(٣٦١)		مالكي الشركة
(٦٣,٢١١)	(٤٦,٣٢٨)	(١١,٥٤٥)	(١٨,٥١٧)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,٠٦١)	(٠,٠٤٦)	(٠,٠١١)	(٠,٠١٨)	١٨	أرباح الأسهم العائدة إلى مالكي الشركة الأساسي والمخفض (درهم)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عائد إلى مالكي الشركة							
رأس المال	احتياطي قانوني	خسائر متراكمة	احتياطيات أخرى	المجموع	الأطراف غير المسيطرة	صكوك إسلامية قابلة للتحويل	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق ومعاد عرضه)	٩١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(١٢٠,٢٦٣)	(٢,٣٨٠)	٨١٦,٣١٣	١٣,٥٦٤	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)	-	-	(٤٥,٨٧٨)	-	(٤٥,٨٧٨)	(٤٥٠)	(٤٦,٣٢٨)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	١,٠١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(١٦٦,١٤١)	(٢,٧٢٤)	٨٧٠,٠٩١	١٣,١١٤	٨٨٣,٢٠٥
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)	-	-	(٦٢,٦٢٨)	-	(٦٢,٦٢٨)	(٥٨٣)	(٦٣,٢١١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)	١,٠١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(٥٠٧,٨٢٣)	(٢,٧٢٤)	٥٢٨,٤٠٩	١٠,٩٣٦	٥٣٩,٣٤٥

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

فترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
ألف درهم	ألف درهم		
(غير مدقق)	(غير مدقق)		
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٦,٣٢٨)	(٦٣,٢١١)		الخسارة للفترة
			تعديلات :-
٤٩,٦٩١	٣٦,٧٨٩	٥	استهلاك سفن وممتلكات ومعدات
٨٠٧	٦٣٤		إطفاء حقوق استخدام الموجودات
-	٢٣٠		انخفاض قيمة حقوق استخدام الموجودات
-	١٢,٦٤٩	٥	مخصص انخفاض قيمة السفن
٣٦٨	١٨٩	١٥	مخصص لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	٩,٦١٠	٥	خسارة من استبعاد سفينة
٢٤,٨٤٦	٣٦,٢٨١	١٦	تكاليف التمويل
٧٤٨	٢,٣١٦		إطفاء رسوم الترتيبات التعاقدية
٣٠,١٣٢	٣٥,٤٨٧		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
١,١٢٤	١,٩٨٧		النقص في المخزون
٦٨٨	-		النقص في المطلوب من طرف ذو علاقة
٩,٢٧٢	(٧,٣٥٣)		(الزيادة) / النقص في الذمم التجارية المدينة والأخرى
(٣٣٥)	(٦,٥٦١)		الزيادة في النقد المقيد
(٢٤,٩٠٨)	(١٧,٠٣١)		النقص في الذمم التجارية الدائنة والأخرى
١٥,٩٧٣	٦,٥٢٣		النقد الناتج من العمليات
(٢٤٣)	(٣٩٨)		مكافآت نهاية خدمات الموظفين المدفوعة
١٥,٧٣٠	٦,١٣١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٣,٦٤٩)	(٢,٥٨٢)	٥	شراء السفن والممتلكات والمعدات
٥٣٩	٥,٤٥٩		متحصلات من استبعاد السفن والممتلكات والمعدات
(٣٣,١١٠)	٢,٨٧٧		صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٩٠,٩١٩		متحصلات من صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل
(٣٤٤)	-		تكلفة تحويل / إصدار الصكوك المدفوعة
(١,٢٧٧)	(٩٦٦)	٩	سداد التزامات إيجارية
(٦,٣٥٠)	(١٢,٤٩٩)	٩	رسوم ترتيبات تعاقدية مدفوعة
٢٦٣,٥٢٠	-	١٠	متحصلات من قروض جديدة
(٢٥٧,٥٨٥)	(٥٦,٠١٨)	١٠	سداد القروض
٢٦,٢١٠	١٠,٠٠٨		قروض من أطراف ذات علاقة
-	(٣٢,٠١٩)	١١	سداد قرض متحصل عليه من طرف ذي علاقة
١٦,٨٩٣	-		قروض من الأطراف الأخرى
(٢٢,٠٧٣)	(٢١,٤٧٩)		الفائدة المدفوعة
١٨,٩٩٤	(٢٢,٠٥٤)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٦١٤	(١٣,٠٤٦)		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
٢٣,١٣٠	١٦,٩٢١		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٤,٧٤٤	٣,٨٧٥		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
١١,٤٨٤	١٨,٠٤٠		النقد المقيد
٣٦,٢٢٨	٢١,٩١٥		مجموع النقد والأرصدة البنكية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 والبتروول والبضائع المماثلة وتأجير السفن وخطوط الشحن لنقل الركاب والبضائع وخدمات التأجير للشحن البحري وللركاب وخدمات الشحن ووكلاء خطوط الشحن البحري وخدمات النقل والتخليص وخدمات تحميل وتفريغ وتعبئة البضائع وخدمات الشحن البحري وتشغيل وإدارة السفن من خلال الشركات التابعة لها المدرجة أدناه. تعمل الشركة المساهمة العامة من خلال مكتبها في الطابق ٣٩ برج أي بي أي تريوتاوير، 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:

نسبة حقوق الملكية	نسبة حقوق الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر			
٢٠١٩	٢٠٢٠			
				الخليج للملاحة وإدارة العمليات البحرية للملكها الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ	مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ح
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ح
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ	ناقلات الخليج للكيماويات ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ	الخليج للملاحة بوليمار البحرية ش.ذ.م.م.
٦٠	٦٠	الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	الخليج للملاحة والوساطة ذ م م
١٠٠	١٠٠	عمان	الوساطة البحرية	جلف إيادا كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف هووايلات كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف ديفي كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف جلمودا كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف فناتير كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	شركة الخليج للملاحة مشرف المحدودة
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	شركة الخليج للملاحة مردف المحدودة
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	غير محدود	صكوك الخليج للملاحة المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	شركة الخليج البحرية لإدارة السفن ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	شركة الخليج لإدارة السفن ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	ليبيريا	تأجير السفن	شركة الخليج للملاحة مشرف المحدودة
١٠٠	١٠٠	ليبيريا	تأجير السفن	شركة الخليج للملاحة مردف المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، إلخ	الخليج للملاحة للملكية السفن ش.ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ليمتد، إنك
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ١ ليمتد، إنك
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ٢ ليمتد، إنك
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	كابيدا أس ايه
١٠٠	-	بنما	امتلاك السفن	المواشي كومبانيا نافيرا أي ايه *
١٠٠	١٠٠	جزر مارشال	امتلاك السفن	دورانجو للشحن المحدودة

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تمة)

١- الوضع القانوني والأنشطة (تمة)

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 أبوظبي	تشغيل وإدارة السفن، الخ	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للملاحة بوليمار ماري تيم 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 آخر 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 %
غولف ستولت تانكروم ذ.م.س (قيد/تصفية)	تأجير السفن	الإمارات العربية المتحدة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			٥٠ ٥٠

٢- أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية

أساس الإعدادات

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تشير نتائج فترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بالضرورة للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ١٢٢,٩٧٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٥١,٩٥٥ ألف درهم) وتكبدت خسائر متراكمة بلغت ٥٠٧,٨٢٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٤٥,١٩٥ ألف درهم). كما تكبدت المجموعة خسائر بقيمة ٦٣,٢١١ ألف درهم (فترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٤٦,٣٢٨ ألف درهم) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. علاوة على ذلك، لم تلتزم المجموعة بتعهداتها المالية مع المقرضين للحصول على قرض لأجل ٤ و ٥ وترتب على ذلك استحقاق سداد هذه القروض تلقائياً عند الطلب [كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٠ (د)]. علاوة على ذلك، لم تتمكن المجموعة من سداد ديونها المستحقة [كما هو مبين في الإيضاح رقم ١٠ (ب) و ١٠ (ج)]. لقد أسفر خرق التعهدات في القرض لأجل الرابع والتخلف عن سداد القرض لأجل الثاني والثالث إلى تفعيل بند التعثر المقابل في السداد المنصوص عليه في اتفاقية التمويل ذات الصلة بالقرض لأجل ٥.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، اتخذت المجموعة خطوات تشغيلية مختلفة بما في ذلك تأمين عقود للسفن غير المستأجرة وتقليل التكلفة الإدارية الزائدة التي ستؤدي إلى تحسين الربحية في الأشهر التالية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

مبدأ الاستمرارية (تتمة)

يراعي مجلس الإدارة أيضاً 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 للتعهدات 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 أيضاً مناقشات مع بنوك المجموعة لتمديد التزامات السداد للمنشآت القائمة بهدف إنشاء هيكل رأسمالي مناسب طويل الأجل للشركة. [إيضاح ١٠ (ب) و ١٠ (ج)].

أعدت إدارة المجموعة توقعات للتدفقات النقدية لفترة لا تقل عن اثني عشر شهراً من تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية ولديها توقع معقول بأن المجموعة ستمتلك الموارد الكافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور. تستند توقعات التدفق النقدي على الافتراضات الرئيسية التالية:

١. ستكون المجموعة قادرة على إعادة جدولة القرض لأجل ٥ بسعر فائدة منخفض وستكون قادرة على إتمام إعادة هيكلة القرض لأجل الثاني والثالث.
٢. ستلتقى المجموعة إعفاءات إضافية عن بعض التعهدات المالية من المقرضين.
٣. سوف تتلقى المجموعة مطالبات التأمين المدينة بمبلغ ١٩٧,٥٤١ ألف درهم.
٤. سيتم بيع سفينة واحدة تابعة للمجموعة، وفقاً لتوقعات التدفقات النقدية.

وقد انتهى أعضاء مجلس الإدارة إلى أنه، بشكل إجمالي، نظراً لأهمية هذه الأمور الخارجة عن نطاق سيطرتهم، فتشير هذه الأحداث والأوضاع إلى عدم يقين جوهري قد تلقي بشكوك حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفق مبدأ الاستمرارية. إن الاضطرابات الكبيرة في توقبت أو تحقيق التدفقات النقدية المتوقعة قد تؤدي إلى عدم قدرة الشركة على تحقيق موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق الأعمال العادي.

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 الصادر ويسري خلال السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٠.

- تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

تعديلات على مراجع الإطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ذات الصلة، المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية أرقام ٢ و ٣ و ٦ و ١٤، وعلى المعايير المحاسبية الدولية أرقام ١ و ٨ و ٣٤ و ٣٧ و ٣٨، وعلى تفسيرات اللجنة الدولية للتقارير المالية أرقام ١٢ و ١٩ و ٢٠ و ٢٢، وعلى معيار لجنة المعايير الدولية رقم ٣٢. وذلك من أجل تحديث هذه المعايير المتعلقة بالإشارات والاقتباسات من إطار العمل أو للإشارة إلى المكان الذي تشير فيه إلى نسخة مختلفة من الإطار المفاهيمي.

- تعريف العمل التجاري - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣

توضح التعديلات أنه لكي يتم اعتبار مجموعة الأنشطة والموجودات نشاطاً تجارياً، يجب أن تتضمن، على الأقل، مدخلات وعملية موضوعية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات. يوضح مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضاً أن الأعمال التجارية يمكن أن توجد دون تضمين جميع المدخلات والعمليات اللازمة لإنشاء المخرجات. أي أن المدخلات والعمليات المطبقة على تلك المدخلات يجب أن تتمتع "بالقدرة على المساهمة في إنشاء المخرجات" بدلاً من "القدرة على إنشاء المخرجات".

- تعريف الأهمية الجوهرية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨

ينص التعريف الجديد على أن "المعلومات تعد جوهرية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر حذفها أو تحريفها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية للأغراض العامة على أساس تلك البيانات المالية، والتي توفر معلومات مالية حول تقرير محدد شخصية".

- إصلاح معيار سعر الفائدة - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧

توضح التعديلات على إصلاح معيار سعر الفائدة (التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧) أن الشركات ستستمر في تطبيق متطلبات محاسبة التحوط معينة على افتراض أن معيار معدل الفائدة الذي تعتمد عليه التدفقات النقدية المحوطة والتدفقات النقدية من أداة التحوط لن يتم تغييره نتيجة لإصلاح معيار سعر الفائدة.

- امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩ - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦

يوفر التعديل للمستأجرين إعفاءً من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بكوفيد-١٩ يعد تعديلاً لعقد الإيجار. ويصبح هذا التعديل ساري المفعول للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

٢- أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية (تتمة)

(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 اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢)؛
 - الممتلكات، الآلات والمعدات - العائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ (معمول به اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢)؛
 - العقود المرهقة - تكاليف تنفيذ العقد - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٧ (معمول به اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢)؛
 - المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧: عقود التأمين (معمول به اعتباراً 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 جوهري 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 مبروطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة المستخدمة لهذه الشركات هي الدولار الأمريكي، غير أن البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة يتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم 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 والدهرم 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

إدارة المخاطر المالية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وافتراسات 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 التقديروعلى 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 تفشي بؤثرية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. لقد تعرضت 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: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك وإدارة السفن وقطاع بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقطاع خدمات الشحن والخدمات الفنية بالمعايير المقررة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨، "القطاعات التشغيلية"، ويتم تقديم التقارير المتعلقة بهذه القطاعات باعتبارها قطاعات تشغيلية منفصلة، بينما لا يلي 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

إيرادات تشغيلية	امتلاك وتأجير السفن	إدارة السفن	المنتجات البحرية	خدمات فنية وشحن	أخرى	ما بين القطاعات	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٠٦,٩٧٧	٢,٦١٨	٥٦	٣,٩٣٦	-	(٢,٦١٨)	١١٠,٩٦٩	
(١٠٢,٤٠٢)	-	(٢٥)	(٢,٤٧٥)	-	٢,٦١٨	(١٠٢,٢٨٤)	
٩٥٥	-	١٢٣	٥	٢,١٢٧	(٧٧٧)	٢,٤٣٣	
(٢,٨٧٨)	(٢,٧١٨)	(١٣٣)	(٢,٨٦٧)	(٦,٥٩٧)	٧٧٧	(١٤,٤١٦)	
(٩,٦١٠)	-	-	-	-	-	(٩,٦١٠)	
(١٢,٦٤٩)	-	-	-	-	-	(١٢,٦٤٩)	
(٢٩,٦١٧)	-	-	-	(٦,٦٦٤)	-	(٣٦,٢٨١)	
-	-	-	-	(١,٣٧٣)	-	(١,٣٧٣)	
(٤٩,٢٢٤)	(١٠٠)	٢١	(١,٤٠١)	(١٢,٥٠٧)	-	(٦٣,٢١١)	
١,٠٤٧,٤٧٢	٢٢,٦٧٥	٣,٠٦٧	١٥,٠٦٢	١,٥٤٥,٤٤٤	(١,٥٤٧,٣٩٦)	١,٠٨٦,٣٢٤	
(٨٤٦,٦٤٥)	(٢٥,٦٩٣)	(٣,٨٢٩)	(١٠,٩٠٥)	(٧٣٦,٣٨٠)	١,٠٧٦,٤٧٣	(٥٤٦,٩٧٩)	

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

موجودات القطاع المبلغ عنها

مطلوبات القطاع المبلغ عنها

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

٥- السفن والممتلكات والمعدات

(أ) خلال الفترة، أنفقت المجموعة ٢,٥٨٢ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٣٣,٦٤٩ ألف درهم) على السفن والممتلكات والمعدات. يبلغ الاستهلاك المسجل للفترة ٣٦,٧٨٩ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٤٩,٦٩١ ألف درهم).

(ب) تم رهن السفن التي يبلغ صافي قيمتها الدفترية ٦١٨,٠٢٨ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٨٥٩,٢٦٥ ألف درهم) كضمان للقروض البنكية [إيضاح ١٠ (أ)، إيضاح ١٠ (ب)، إيضاح ١٠ (ج) وإيضاح ١٠ (د)].

(ج) استيعادات بمبلغ ٧٧,١٩٤ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٥٣٩ ألف درهم) تشمل استيعاد سفينة خليج مردف بقيمة دفترية قدرها ٧٧,١٩٤ ألف درهم في متحصلات المبيعات بقيمة ٦٨,٠٧٦ ألف درهم. ونتيجة لذلك، تكبدت المجموعة خسائر من استيعاد 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بقيد مخصص انخفاض قيمة السفن بمبلغ ١٢,٦٤٩ 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 الاستيعاد وقيمتها المستخدمة، أيهما أقل.

(هـ) في ٢ سبتمبر ٢٠٢٠، غرقت إحدى سفن المواشي (جلف لايف ستوك ١) التابعة للمجموعة في المياه اليابانية حيث كان على متنها ٤٣ فرداً من ٣٩ فرداً من الجنسية الفلبينية، وأربعة ممثلين عن المستأجرين - مواطنان من نيوزيلندا واثنتان من أستراليا. كانت السفينة تحمل ماشية وفي طريقها للانضمام إلى برنامج تربية الماشية والألبان الصيني. نتيجة لهذا الحادث، قامت المجموعة بشطب القيمة الدفترية للسفينة والبالغة ١٩٧,٥٤١ ألف درهم. كما في تاريخ التقرير، قدمت المجموعة مطالبة تأمين لاسترداد تكلفة السفينة.

إن المجموعة لديها توقعات معقولة بقدرتها على استرداد المطالبة التأمين بالكامل، وبالتالي سجلت مطالبة تأمين مدينة بمبلغ ١٩٧,٥٤١ ألف درهم عن قيمة السفينة.

٦- الشهرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم
(غير مدقق)	(مدقق)
٢١٩,٩١٢	٢١٩,٩١٢
(٧٦,٤٤٩)	(٧٦,٤٤٩)
١٤٣,٤٦٣	١٤٣,٤٦٣

التكلفة
يطرح: خسارة انخفاض القيمة المتراكمة

(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 ألف درهم. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة بإعادة تقييم انخفاض القيمة وخلصت إلى أنه لا حاجة إلى مزيد من الانخفاض في القيمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

٧- ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	متداولة
٢٠,٤٠٤	١٩,٣٩٧	ذمم تجارية مدينة [إيضاح ٧ (أ)]
(٣,٣٣٨)	(٣,٣٣٨)	ناقص: مخصص الانخفاض في القيمة
١٧,٠٦٦	١٦,٠٥٩	
١٤,٦٤٠	١٤,٦٤٠	الذمم المدينة من خفض الاستثمار في شركة تابعة [إيضاح ٧ (ب)]
١٢,٧٦٠	١٠,٤٣٠	دفعات مقدمة للموردين
٢,٤٠٣	٢,٨٥٥	مدفوعات مقدماً
١٩٧,٥٤١	-	ذمم تأمين مدينة [إيضاح ٥ (هـ)]
١١,٤٨٤	٧,٠١٤	ذمم مدينة أخرى
٢٥٥,٨٩٤	٥٠,٩٩٨	

(أ) تشمل الذمم التجارية المدينة مبلغ ٧,٥٨٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧,٥٨٤ ألف درهم) يتعلق بعميل بدأت المجموعة ضده إجراءات قانونية لاسترداد مستحقاتها. رصدت الإدارة مخصصاً بقيمة ٢٦٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٢٣٢ ألف درهم) مقابل الذمم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. ويستند تقييم الإدارة إلى حد كبير على رأيها بأن المجموعة ستكون قادرة على تسوية الذمم التجارية الدائنة البالغة ٧,٣١٧ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩: ٧,٣١٧ ألف درهم). (إيضاح ٨ (أ))، المتعلقة بنفس المعاملة مقابل الرصيد المستحق.

(ب) في عام ٢٠١٧، باعت المجموعة ٤٠٪ من حصة المجموعة في الخليج للملاحة بوليمارش.ذ.م.م. (المعروفة سابقاً باسم الخليج للملاحة البحرية ش.ذ.م.م.) (شركة تابعة) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ في مقابل مبالغ نقدية وعينية بقيمة إجمالية تصل إلى ١٨,٦٦٦ ألف درهم. وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ - البيانات المالية الموحدة تم إدراج صافي ربح قدره ٣,٢٤٥ ألف درهم من بيع الحصة في الخليج للملاحة بوليمارش.ذ.م.م. في حقوق الملكية. كما في ٣٠ سبتمبر 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 حالياً 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ذمم دائنة تجارية [إيضاح ٨ (أ)]
٢١,٩٢٧	٢٩,٢٤٨	أرباح موزعة مستحقة
١٠,٥٦٠	١٠,٥٦٦	دفعات مقدمة من العملاء
١٠,٩١٠	١٠,٧٦٦	المبلغ المستحق عند الاستحواذ على شركة
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	فوائد مستحقة على السلفيات
١٣,٠٠٢	٦,٠٠٠	ضرائب مستحقة
١٠,٦٨٣	١٠,٥٦٣	مستحقات بخصوص الإرساء في الأحواض الجافة
٢,١٠٠	٢,١٠٠	مخصص وذمم دائنة أخرى
١٨,٢١٦	٢٧,٣٥٠	
١٠٧,٣٩٨	١١٦,٥٩٣	

(أ) تتضمن الذمم الدائنة التجارية مبلغ ٧,٣١٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧,٣١٧ ألف درهم) مستحقة السداد إلى هيئات الموانئ، والتي يُتوقع تسويتها مقابل الذمم المدينة بمبلغ ٧,٥٨٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧,٥٨٤ ألف درهم) [إيضاح ٧ (أ)].

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

٩ التزامات إيجارية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٥١٢	٦,٩٧٦	متداولة
		خلال سنة واحدة
٢٥٦	٥٣,٢٤٣	غير متداولة
		الجزء غير المتداول

(أ) أبرمت المجموعة بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١٧ اتفاقية إيجار تمويلي لدعم اقتناء سفن من ضريبة السلع والخدمات. كانت المطلوبات مستحقة الدفع شهرياً بمعدل ٢٨,٥٤٨ درهم في اليوم لمدة ٥ سنوات ودفعة نهائية بمبلغ ٤٤,٧١٨ ألف درهم في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قامت المجموعة باستبعاد سفينة الخليج مردف [إيضاح ٥ (ج)] واستخدام عائداتها لتسوية التزام الإيجار التمويلي.

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، بلغت مطلوبات عقود الإيجار الموجودات حقوق الاستخدام مبلغ ٧٦٨ ألف درهم (٢٠١٩: ٣,٣٠٤ ألف درهم).

١٠- القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	
٢٨٢,٤٢٥	١٠٩,٦٧٥	متداولة
٨٣١	٧,٨٨٠	قرض لأجل
٢٨٣,٢٥٦	١١٧,٥٥٥	قرض قصير الأجل
٥٧,٦٣٠	٢٧٧,٨٤٨	غير متداولة
		قرض لأجل

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
-	٥٧,٦٣٩	٢٧,٤١١	٥٧,٥٠٤	٢٤٤,٩٦٩	٣٨٧,٥٢٣
-	١١٣	-	٩٥	٩٥٣	١,١٦١
-	-	-	٤٣	-	٤٣
-	-	-	(٦,٨٤٠)	(٤١,٨٣٢)	(٤٨,٦٧٢)
-	٥٧,٧٥٢	٢٧,٤١١	٥٠,٨٠٢	٢٠٤,٠٩٠	٣٤٠,٠٥٥
-	(١٩,٠٠٣)	(٨,٥٣٠)	(٥٠,٨٠٢)	(٢٠٤,٠٩٠)	(٢٨٢,٤٢٥)
-	٣٨,٧٤٩	١٨,٨٨١	-	-	٥٧,٦٣٠
٢٥٣,٦٨١	٦١,٧١٣	٢٧,٧٥٩	٥٩,٣٧٧	-	٤٠٢,٥٣٠
-	١٤٩	-	١٢٧	٥٧٣	٨٤٩
-	-	-	-	٢٥٧,١٧٠	٢٥٧,١٧٠
(٢٥٣,٦٨١)	(٤,٢٢٣)	(٣٤٨)	(٢,٠٠٠)	(١٢,٧٧٤)	(٢٧٣,٠٢٦)
-	٥٧,٦٣٩	٢٧,٤١١	٥٧,٥٠٤	٢٤٤,٩٦٩	٣٨٧,٥٢٣
-	(١٢,٦٢٨)	(٥,١٥٧)	(٥٧,٥٠٤)	(٣٤,٣٨٦)	(١٠٩,٦٧٥)
-	٤٥,٠١١	٢٢,٢٥٤	-	٢١٠,٥٨٣	٢٧٧,٨٤٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

يضاف: إطفاء رسوم الترتيبات

يضاف: تسوية رسوم الترتيبات

ناقصاً: معاد سدادته خلال الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مدقق)

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

يضاف: إطفاء رسوم الترتيبات

يضاف: رصيد مستغل خلال السنة

ناقصاً: معاد سدادته خلال السنة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

١٠ - القروض (تتمة)

(أ) قرض لأجل ١

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات مواد كيميائية 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 ديسمبر 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 كيميائية 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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. وفي ١٨ مارس ٢٠٢٠، وافق البنك على مراجعة خطاب التسهيل وتأجيل الأقساط. وفقاً لخطاب التسهيل المعدل، ستبدأ الدفعات من ٢٧ مايو ٢٠٢٠ على أن تكون الدفعة النهائية في ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٣.

يتم تغطية القروض لأجل ٢ و ٣ و ٤ 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 سبتمبر ٢٠٢٠، ظلت المجموعة مخالفة للتعهدات المالية مع مقرضها 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 سبتمبر ٢٠٢٠. وبموجب التفاهات بين المقرضين والمجموعة، فلا تتوقع الإدارة أن تتم المطالبة بهذه القروض من جانب المقرضين.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

١٠- القروض (تتمة)

(هـ) قرض لأجل ٥

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 يومياً لمدة ٤ سنوات وسداد نهائي بقيمة ١٢٨,٦٣٨ ألف درهم في ١٩ يوليو ٢٠٢٤. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية، سددت المجموعة مبلغ ٤١,٨٣١ ألف درهم.

أكملت إدارة المجموعة تقييمًا وخلصت إلى أن الاتفاقية لا تعتبر "معاملة بيع" على النحو المحدد في المعيار الدولي للتقارير 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	١٢ - ٠	٢٤ - ١٣	٣٦ - ٢٥	٤٨ - ٣٧	٦٠ - ٤٩
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. ومع ذلك، 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. لا يزال القرض لأجل ٥ يصنف على أنه التزام متداول بسبب شرط التعثر المقابل في السداد المنصوص عليه في اتفاقية التمويل ذات الصلة. وإضافة إلى ذلك، فقد 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٪.

(و) قرض قصير الأجل

في ٧ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل بقيمة ٧,٣٤٦ ألف درهم محملاً بفائدة ثابتة. قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية بسداد أصل المبلغ المستحق 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 ذو علاقة كما في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٤، وهي معاملات يتم تنفيذها بأسعار متفق عليها.

تنضمن 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		تكاليف التمويل - قروض من أطراف ذات علاقة
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
١,١٤٤	٧٤٦	-	٤٧٠	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)
(ج) فيما يلي الرصيد القائم إلى طرف ذي علاقة:

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

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

(د) قرض من أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)
-	٣٧,٤٤٣
١٦,٨٣٨	-
كبار المساهمين (مينة كالتزام غير متداول)	
كبار المساهمين (مينة كالتزام متداول)	

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

حصلت المجموعة في أغسطس ٢٠٢٠ على قرض قصير الأجل آخر بقيمة ١٠,٠٠٠ ألف درهم من طرف ذي علاقة. إن هذا القرض غير محمل بفوائد ويستحق السداد خلال اثني عشر شهراً.

مكافآت الإدارة الرئيسية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١,٤٢٣	٣,٤٣٦	٥٠٤	١,٢٦٣
رواتب ومزايا وأتعاب ومكافآت لأعضاء مجلس الإدارة			

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

١٢- الإيرادات التشغيلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
١٠٦,٩٧٧	١٢٤,٩٤٢	٤٢,٢٤٨	٤٣,٥٨٠
٣,٨٨٤	٥,٠١٥	١,١١١	٩٥٢
٥٦	٩٦	٢١	٣٣
٥٢	٢١٠	-	٦٧
-	٩٢	-	-
١١٠,٩٦٩	١٣٠,٣٥٥	٤٣,٣٨٠	٤٤,٦٣٢

امتلاك وتأجير السفن

خدمات الشحن

بيع وتوزيع المنتجات البحرية

الخدمات الفنية

إدارة السفينة

١٣- التكاليف التشغيلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٥٦,١٦٣	٧١,٦٦٠	١٨,١٨٤	٢٤,٤٧٦
٢٦,٢٠٠	٣٩,٨٣٢	٨,٨٥٥	١٣,٥٧٦
١٠,٠٦٩	٩,٢٥٠	٣,٥٦٤	٣,٣٧٦
٢,٩٧٢	٣,٦٤٧	١,٠٠٦	١,١٩٩
٤,٣٧٩	٥٢٥	١,١٢٤	٢٧٦
٢,٤٦٠	٣,٢٦٠	٦٧٧	٤٣٢
٢٥	٣٢	١٢	٥
١٦	٨٣	١	١٨
١٠٢,٢٨٤	١٢٨,٢٨٩	٣٣,٤٢٣	٤٣,٣٥٨

تأجير السفن:

تشغيل السفن- السفن

استهلاك السفن

إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة

تشغيل السفن- قوارب الطاقم

إصلاح السفن

خدمات السفن

مبيعات وتوزيع المنتجات البحرية

الخدمات الفنية

١٤- مصاريف عمومية وإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٧,٥٨٦	١٢,٢١٧	٢,٢٨٦	٣,٩١٨
١,٥٢٨	٣,٥٠١	٤٠٧	٨١١
١٤٢	٢٣٠	١٨	٨٠
١,٨٧٢	-	-	-
٣,٢٨٨	٦,٣٦٣	١,٥٤٦	٢,٨٦١
١٤,٤١٦	٢٢,٣١١	٤,٢٥٧	٧,٦٧٠

تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)

أتعاب مهنية

خسائر صرف العملات الأجنبية

عمولة من استبعاد سفينة

مصاريف إدارية أخرى

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تمة)

١٥- تكاليف الموظفين

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٦,٢٨٧	١٠,٣٩١	١,٨٣٤	٣,٠٢٣
١٨٩	٣٦٨	٧٤	٧٢
١,١١٠	١,٤٥٨	٣٧٨	٨٢٣
٧,٥٨٦	١٢,٢١٧	٢,٢٨٦	٣,٩١٨

رواتب وأجور

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مزايأ أخرى

١٦- تكاليف التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
٢٧,٧٦٧	٢٢,٦١٢	٧,٨٣٤	١٠,٨٦٤
٢٩٨	٦٢٨	-	١٩٧
١,١٤٤	٧٤٦	-	٤٧٠
٥,٢٠٩	-	٣,٤٢٤	-
-	٣١٨	-	٧٤
١,٨٦٣	٥٤٢	١,٧٦٢	١٠٤
٣٦,٢٨١	٢٤,٨٤٦	١٣,٠٢٠	١١,٧٠٩

تكلفة التمويل على:

- قروض لأجل

- تسهيلات تمويل مرابحة

- قرض من المساهمين

- صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل

- قروض أخرى

رسوم أخرى

١٧- رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (مدقق)	ألف درهم (مدقق)
١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩

المصرح:

١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠١٩: ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) بقيمة ١ درهم للسهم

المصدّر والمدفوع بالكامل:

١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠١٩: ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) بقيمة ١ درهم للسهم

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"احتياطات أخرى" في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (تتمة)

١٨- العائد الأساسي على السهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
(٦٢,٦٢٨)	(٤٥,٨٧٨)	(١١,٤٨٩)	(١٨,١٥٦)
أرباح الفترة العائدة إلى مالكي الشركة			
عدد الأسهم			
١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠
الخسارة الأساسية والمخفضة على السهم			
(٠,٠٦١ درهم)	(٠,٠٤٦ درهم)	(٠,٠١١ درهم)	(٠,٠١٨ درهم)

١٩- الصكوك الإسلامية غير القابلة للتحويل

أصدر مجلس الإدارة في ١٦ يناير ٢٠٢٠ 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٪ سنويًا يستحق نصف سنوي
- الإصدار النهائي / تاريخ الاستحقاق: ٥ سنوات من تاريخ إصدار الصكوك

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تم الاكتتاب في صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بمبلغ 24,841 ألف دولار أمريكي بما يعادل ٩٠,٩١٩ ألف درهم وتم استلام النقد. تم خصم تكلفة إصدار صكوك إسلامية غير قابلة للتحويل بمبلغ ١٢,٥٤٢ ألف درهم من المبلغ الرئيسي.

٢٠- الموجودات المحتملة

وفقًا لاتفاقية إطار البيع، قدم البائع ضمانًا في حالة انخفاض قيمة سفن المواشي (على النحو الذي يحدده مئمن خارجي خلال فترة من السنوات التالية لتاريخ نقل ملكية سفن المواشي إلى المشتري) من أسعار/ قيمة هذه السفن المنصوص عليها في عقد البيع، ثم سيدفع البائع الفرق في قيم سفن المواشي وفقًا لعقد البيع وتقرير التقييم العادل المحدد وقت البيع. علاوة على ذلك، تضمن البائع أيضًا أنه إذا لم يتم تحقيق صافي أسعار التأجير أو في حالة توقف سفن المواشي عن العمل في أي وقت خلال السنوات الخمس، فإن البائع سيدفع مبلغًا يساوي الفرق في القيم بين السعر الفعلي لاستئجار الناقلة الذي تحصل عليه السفن ومعدلات الإيجار الصافية.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، قام مجلس الإدارة بتعيين مستشار قانوني لإصدار رأي قانوني من خلال تقدير التقييم الذي أجراه مئمن خارجي باستخدام المعايير المذكورة في شرط حق الرجوع على مُصدر الأمر الواردة في اتفاقية إطار البيع. ووفقًا لرأي المستشار القانوني، وبناءً على تقرير التقييم الصادر عن المئمن الخارجي والذي يشير إلى أن التقييم الأخير قد كان أعلى من سعر الشراء، قرر مجلس الإدارة عدم اتخاذ أي إجراء قانوني بسبب عدم وجود أي أساس لذلك. وفي الوقت نفسه، يبذل مجلس الإدارة جهدًا للتفاوض بشأن المبلغ المستحق السداد للبائع (إيضاح رقم ٨) بسبب الحادث المؤسف الذي وقع لسفينة جلف لايف ستوك ١.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدقق)	(مدقق)	
١٠٨,٢٠٨	١٠٨,٥٠٤	بحد أقصى سنة واحدة
٢١٥,٤٢٣	٢٩٦,٣٥٧	بين سنة وخمس سنوات
٣٢٣,٦٣١	٤٠٤,٨٦١	

٢٢- معاملة غير نقدية

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠٢٠	٢٠١٩	
(غير مدقق)	(مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
٦٨,٠٧٦	-	تدفقات نقدية من أنشطة استثمارية
		عائدات استبعاد سفينة (إيضاح ٥ ج))
(٦٨,٠٧٦)	-	تدفقات نقدية من أنشطة تمويلية
		إعادة سداد التزامات إيجارية (إيضاح ٩ أ))

٢٣- اعتماد المعلومات المالية المرحلية

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وصرح بإصدارها بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠٢٠.