

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

المحتويات	الصفحات
تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	١
بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد	٢
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد	٣
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد	٤
بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد	٥
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة	٦ - ٢٩

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

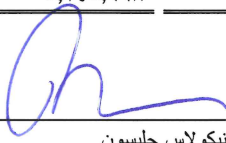
(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		(غير مدققة) فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣		(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤		إيضاحات
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	
١,٢٢٤,٦٠٥	١,٧٣٩,٦٠٥	٦٣٢,٤٢٨	٨٩٩,٣٢٧	٣	إيرادات	
(٨٦٦,٣٥٣)	(١,٢٤١,٠٠٥)	(٤٣٩,٩٤٤)	(٦٤١,٠٥٤)		تكاليف مباشرة	
٣٥٨,٢٥٢	٤٩٨,٦٠٠	١٩٢,٤٨٤	٢٥٨,٢٧٣		إجمالي الربح	
(٦٣,٣٦٦)	(٦٧,٨٦٩)	(٣٢,٠٧٨)	(٣٢,٥٥٠)		مصاريف عمومية وإدارية	
(٢,١٦٦)	٣,٨٣٠	(٦,٠٦١)	٣,٠٧٤		عكس / (مخصصات) الخسائر	
٦,٣٩٠	٥,٤٣٦	٣,٥٥٦	١,٥٠٥		الائتمانية المتوقعة	
-	(٤,١٣٥)	-	(٤,١٣٥)		إيرادات أخرى	
٢٩٩,١١٠	٤٣٥,٨٦٢	١٥٧,٩٠١	٢٢٦,١٦٧		مصاريف أخرى	
					ربح التشغيل	
٦,٥٢٨	٦,٩٧٨	٢,٧٩٦	٣,٣٨٩	١٠	حصة في أرباح مشروع مشترك	
٣,٩٣٨	٨,٢١٣	٢,٥٥٢	٤,٠٧٣	٤	إيرادات التمويل	
(٤,٠٧٢)	(٨,١٨٨)	(٢,٩٤١)	(٤,٠٨٩)	٥	تكاليف التمويل	
٣٠٥,٥٠٤	٤٤٢,٨٦٥	١٦٠,٣٠٨	٢٢٩,٥٤٠		الربح قبل الضريبة للفترة	
٢,٨٠٧	٣٩٥	٢,٨٠٧	٢٢٠	٢٠	إيراد الضريبة المؤجلة	
-	(١,١٢٣)	-	(١,١٢٣)	٢٠	مصرف الضريبة المؤجلة	
(١,٠٠٣)	(٤٠,٧٤٩)	(٧٣٦)	(٢٠,٩٧٤)	٢٠	ضريبة الدخل	
٣٠٧,٣٠٨	٤٠١,٣٨٨	١٦٢,٣٧٩	٢٠٧,٦٦٣		ربح الفترة	
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة	
٣٠٧,٣٠٨	٤٠١,٣٨٨	١٦٢,٣٧٩	٢٠٧,٦٦٣		مجموع الدخل الشامل للفترة	
٠,٠٤	٠,٠٥	٠,٠٢	٠,٠٣	١٨	ربحية السهم الأساسية والمخفضة	

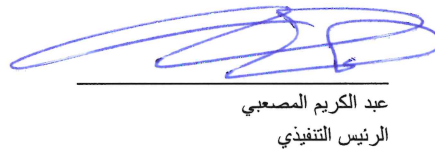
تشكل الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٢٩ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,٨٠٦,٥٤٣	٣,٩٩٢,٢٦٠	٦	ممتلكات ومنشآت ومعدات
١٤٨,١٤٦	١٥٢,٩٧٩	٧	موجودات حق الاستخدام
١١,٤٤٠	٨,٨٤٢	٨	موجودات غير ملموسة
٩٥,٢٦٩	٩٢,٦٨٠	٩	استثمارات عقارية
٧٦,٧١٢	٩٥,٥٨٠	١٠	استثمار في مشروع مشترك
٥١,٣٦٨	٥١,٣٦٨		شهرة
٣٨,٨٨٤	٨٣,٨١٦	١٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٩,٢٠١	١٨,٥٥٤	٧	ذمم مدينة من الإيجار من الباطن
١,١٢٣	-	٢٠	موجودات الضريبة المؤجلة
٤,٢٥٨,٦٨٦	٤,٤٩٦,٠٧٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
١٢٠,٧٢٠	١٣٢,٣٩٣	١١	المخزون
٣٨٨,٣٢٠	٤٣١,٧٣٣	١٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٧٤٢,٨٤٧	٧٧٢,٦٧٧	١٥	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
١٩,٣٨٦	١٩,٧٦٢	٧	ذمم مدينة من الإيجار من الباطن
٢١٥,٧٠٩	٣٤٠,٨٨٧		النقد وما في حكمه
١,٤٨٦,٩٨٢	١,٦٩٧,٤٥٢		مجموع الموجودات المتداولة
٥,٧٤٥,٦٦٨	٦,١٩٣,٥٣١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣,٩٩٥,١٨٩	٣,٩٩٥,١٨٩	١٣	رأس المال
٤١٠,٧٩٣	٦٨٢,١٨١		أرباح محتجزة
٤,٤٠٥,٩٨٢	٤,٦٧٧,٣٧٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	١٥	قرض المساهم
١٤٥,٢٤١	١٣٢,٤٨٢	٧	مطلوبات الإيجار
١,٨٧٣	١,٩٤٠	٧	مطلوبات التفكيك
١٧,٩٠٩	١٧,٩٠٩	١٥	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٣٥,٦٧١	٣٥,٢٧٦	٢٠	المطلوب الضريبي المؤجل
٣٢,٦٣١	٣٥,٣٩٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٣٣,٣٢٥	٣٢٢,٩٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٧٠٨,٩٢٧	٨٢١,٦١٦	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٤,٣١٣	٥٣,٦٠٦	٧	مطلوبات الإيجار
-	٣٩,٩٠٧	٢٠	ضريبة دخل مستحقة الدفع
٢٥٣,١٢١	٢٧٨,٠٣٥	١٥	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
١,٠٠٦,٣٦١	١,١٩٣,١٦٤		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٣٣٩,٦٨٦	١,٥١٦,١٦١		مجموع المطلوبات
٥,٧٤٥,٦٦٨	٦,١٩٣,٥٣١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


نيكولاس جليسون
الرئيس المالي


عبد الكريم المصعبي
الرئيس التنفيذي


الدكتور سلطان الجابر
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٢٩ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي عام	أرباح محتجزة	مساهمة المساهم	المجموع
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣	٢٧٢,٢٩٤	١٠٣,٢٢٦	٣٥٧,٤٨٥	١,٨٠٠,٢٩٠
مساهمة المساهمين المحولة إلى رأس المال	-	-	(٣٥٧,٤٨٥)	-
تسوية قرض من المساهم	-	-	١,٩٠٠,٠٠٠	١,٩٠٠,٠٠٠
قرض المساهم المحوّل إلى رأس المال	-	-	(١,٩٠٠,٠٠٠)	-
المقابل المالي مستحق الدفع عند الاستحواذ على زد إم أي المحول الي مساهمة المساهمين	-	-	١٤٩,٩٢٠	١٤٩,٩٢٠
مجموع الدخل الشامل للفترة من ١ يناير إلى ٣١ مارس ٢٠٢٣	-	-	-	١٤٤,٩٢٩
الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣	٢,٥٢٩,٧٧٩	١٠٣,٢٢٦	١,٢١٢,٢١٤	٣,٩٩٥,١٣٩
تأثير رأس المال المصدر على إعادة تنظيم رأس المال	١,٤٦٥,٤١٠	(١٠٣,٢٢٦)	(١٤٩,٩٢٠)	-
مجموع الدخل الشامل للفترة من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	-	-	-	١٦٢,٣٧٩
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣,٩٩٥,١٨٩	-	١٦٢,٣٢٩	٤,١٥٧,٥١٨
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٤	٣,٩٩٥,١٨٩	-	-	٤,٤٠٥,٩٨٢
مجموع الدخل الشامل للفترة من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	-	-	-	٤٠١,٣٨٨
توزيعات أرباح مدفوعة	-	-	-	(١٣٠,٠٠٠)
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣,٩٩٥,١٨٩	-	-	٤,٦٧٧,٣٧٠

تشكل الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٢٩ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الأنشطة التشغيلية	إيضاحات	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
ربح الفترة		٤٠١,٣٨٨	٣٠٧,٣٠٨
تعديلات لـ:			
إيراد الضريبة المؤجلة		(٣٩٥)	(٢,٨٠٧)
مصرف الضريبة المؤجلة		١,١٢٣	-
ضريبة الدخل		٤٠,٧٤٩	١,٠٠٣
الربح قبل الضريبة		٤٤٢,٨٦٥	٣٠٥,٥٠٤
تعديلات لـ:			
استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات	٦	١٢٥,٤٥٠	٩٩,٦٥٨
استهلاك استثمارات عقارية	٩	٢,٥٨٩	٢,٥٣٧
استهلاك موجودات حق الاستخدام	٧	١٧,٤٣٨	٦,٥٨٠
مخصص مصاريف التفكير		٦٧	٨٢
مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم	١١	٣٤٦	١٥٧
إطفاء موجودات غير ملموسة	٨	٣,١٨٠	٢,٦٧٤
ربح من الاعتراف المبني بالذمم المدينة من الإيجار من الباطن	٧	-	(٤,٢١١)
ربح من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات (عكس) / مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	١٢	(١,٥١٨)	(١,٢٥٣)
(عكس) / مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	١٥	(٢,٣١٢)	٢١
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٤,٢١٧	٣,١٧٤
حصة في أرباح مشروع مشترك	١٠	(٦,٩٧٨)	(٦,٥٢٨)
إيرادات التمويل	٤	(٨,٢١٣)	(٣,٩٣٨)
تكاليف التمويل	٥	٨,١٨٨	٤,٠٧٢
تعديلات رأس المال العامل:		٥٨٥,٢٦٠	٤١٠,٦٧٤
المخزون		(١٢,٠١٩)	(٢,٢٣٢)
ذمم مدينة تجارية وأخرى		(٤١,٨٩٥)	(١٠,٦٤٢)
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة		(٢٧,٥١٨)	(٦٨,٢٣٨)
ذمم دائنة تجارية وأخرى		٤٤,١٦٤	(١١,٣٧٧)
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة		٢٠,٥٤٨	(٢١,٧١٦)
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		٥٦٨,٥٤٠	٢٩٦,٤٦٩
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(١,٤٥٨)	(٢,٤٦٥)
المستلم مقابل عقود الإيجار من الباطن (عقود الإيجار التمويلي)	٧	١١,٢٥٨	٧,٨٤٧
ضريبة مدفوعة		(٨٤٢)	-
فوائد مدفوعة		(٤٠٩)	(١)
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية		٥٧٧,٠٨٩	٣٠١,٨٥٠
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات		(٢٢٥,٤٦٢)	(٢٢٢,٧١٥)
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات		٨٠٩	٢,٧٧٧
دفعات مقدمة إلى موردين		(٦٠,٣٥٠)	-
استثمار في مشروع مشترك	١٠	(١١,٨٩٠)	-
فوائد مقبوضة		٧,٢٢٦	٣,٠١٤
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية		(٢٨٩,٦٦٧)	(٢١٦,٩٢٤)
الأنشطة التمويلية			
فوائد مدفوعة على قرض المساهم		(١,٥٩٢)	-
توزيعات أرباح مدفوعة		(١٣٠,٠٠٠)	-
دفعات مطلوبات الإيجار	٧	(٣٠,٦٥٢)	(١٥,٧٦٦)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(١٦٢,٢٤٤)	(١٥,٧٦٦)
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		١٢٥,١٧٨	٦٩,١٦٠
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٢١٥,٧٠٩	١٦٤,٩٣٣
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٣٤٠,٨٨٧	٢٣٤,٠٩٣
فيما يلي المعاملات غير النقدية الجوهرية المستثناة من بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد:			
إضافات إلى موجودات حق الاستخدام	٧	٢٢,٢٧١	٨٣,٦١٨
إضافات إلى ذمم مدينة من الإيجار من الباطن	٧	-	٤١,٠١٦
إضافات إلى مطلوبات الإيجار	٧	٢٢,٢٧١	١٢٤,٦٣٤
مساهمة المساهم المحولة إلى رأس المال		-	٣٥٧,٤٨٥
قرض المساهم المحوّل إلى رأس المال		-	١,٩٠٠,٠٠٠
المقابل المالي المتبقي مستحق الدفع عند الاستحواذ على زد إم أي المطلوب من المساهم		-	١٤٩,٩٢٠

تشكل الإيضاحات المرفقة المدرجة على الصفحات من ٦ إلى ٢٩ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١ معلومات حول الشركة

تأسست شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي آل سي ("الشركة") في ١٩ أبريل ٢٠٢٣ كشركة عامة محدودة الأسهم، بموجب السجل رقم ٩٨٤٧٠٠٠٠٠، وفقاً للوائح سوق أبوظبي العالمي (التعديل رقم ١) لسنة ٢٠٢٠. تأسست الشركة لغرض العمل كشركة قابضة لمجموعة شركة أبوظبي للأعمال البحرية والخدمات ش.م.ع ("المجموعة").

في ٢٠٢٣، وافق المساهمون على إدراج أسهم الشركة في سوق أبوظبي للأوراق المالية، حيث تم عرض ١٩٪ من أسهم الشركة في الاكتتاب العام الأولي. كما في تاريخ التقرير، تمتلك شركة بنزول أبوظبي الوطنية ش.م.ع. ("ادنوك") ٨١٪ من رأس المال المصدر للمجموعة، بينما يحتفظ العامة بالنسبة المتبقية وهي ١٩٪.

تخضع الشركة لسيطرة الشركة الأم المطلقة، شركة بترول أبو ظبي الوطنية ("أدنوك"). أدنوك مملوكة بالكامل لإمارة أبوظبي.

تعمل الشركة وشركاتها التابعة المبنية في الإيضاح رقم ٢-٢ (يشار إليهم مجتمعين باسم "المجموعة") في أعمال تقديم خدمات الشحن والتأجير لنقل المنتجات البترولية، النفط الخام وغيرها من المواد على متن السفن العابرة للمحيطات المملوكة أو المستأجرة من أطراف أخرى وتشغيل وصيانة محطات النفط ومناولة المواد وإمداد القوى العاملة والمعدات وتأجير المخازن والمستودعات ومساحات المكاتب وتوفير المواد الكيميائية وتوريدها وغيرها من خدمات حقول النفط والغاز البرية.

يقع مكتب الشركة المسجل في الطابق ٢٨، برج السراب، مربعة سوق أبوظبي العالمي، جزيرة المارية، أبوظبي، الإمارات العربية المتحدة.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة من قبل مجلس الإدارة وتم التوقيع عليها نيابة عنهم بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠٢٤.

٢ أساس الاعداد والسياسات المحاسبية

١-٢ أساس الاعداد

بيان الالتزام

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية" الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية الدولية.

العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية لكل من منشآت المجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها المنشأة ("العملة الوظيفية"). نظرًا لتسجيل الشركة في سوق أبوظبي العالمي، يجب عرض المعلومات المالية بالدولار الأمريكي.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة جميع المعلومات والإفصاحات اللازمة للبيانات المالية السنوية وينبغي أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية السنوية الموحدة الصادرة سابقاً لشركة أبو ظبي للأعمال البحرية والخدمات ش.م.ع. للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣. بالإضافة لذلك، لا تُعد النتائج لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ مؤشراً ضرورياً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي، في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالدولار الأمريكي، وهي عملة العرض للمجموعة وكذلك الشركة الأم القابضة النهائية. تم تقريب جميع القيم إلى ألف (ألف دولار أمريكي)، ما لم يذكر خلاف ذلك.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

٢-٢ أساس التوحيد

تتضمن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المعلومات المالية للشركة والشركات التابعة لها المدرجة أدناه:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٢٠٢٣	٢٠٢٤
الشركات التابعة المباشرة			
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة أبوظبي للأعمال البحرية والخدمات ش.م.ع.
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة أبوظبي للعمليات البحرية والخدمات ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة أبوظبي للموارد البحرية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة أبوظبي البحرية الدولية القابضة آر أس سي المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة زينك هولدكو آر أس سي المحدودة
الشركات التابعة غير المباشرة			
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة القفاز للخدمات البحرية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة سردال الوطنية للخدمات البحرية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	الشركة الوطنية لنقل الغاز
٪١٠٠	٪١٠٠	جزر العذراء البريطانية	شركة أبوظبي الوطنية للشحن بي في أي
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة أبوظبي البحرية الدولية للتأجير القابضة آر أس سي المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة أبوظبي للعمليات البحرية الدولية القابضة آر أس سي المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	أم اللولو للخدمات البحرية - شركة فردية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	جنانة للخدمات البترولية - شركة فردية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شركة البزم للخدمات البحرية - شركة فردية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الساحة للخدمات البحرية - شركة فردية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	السدر للخدمات البحرية - شركة فردية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	الريم الأولى للخدمات البحرية - شركة فردية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	غننوت للخدمات البحرية - شركة الشخص الواحد ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة أبوظبي الثالثة للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة بني ياس للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة مزيرعة للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة أريلا الأولى للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة أبو الأبيض للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة الياسات الثانية للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة ليوا الخامسة للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة ديانا الأولى للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة يميله الثالثة للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة بطينة للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة راس غميس الأولى للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة ياس للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة الكرامة للشحن انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة هولدكو الأولى انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة هولدكو الثانية انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة الختام انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة الرويس انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة طريف انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة البطين انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة القلاح انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة الخزنة انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة شهامة انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة غاشة انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة إتش انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة أم الأشطان
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة الحمرا
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة مراوح
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة حقيث انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة حبشان انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا	شركة الباهية انك

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

٢-٢ أساس التوحيد (تابع)

نسبة الملكية		بلد التأسيس
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
		الشركات التابعة غير المباشرة (تابع)
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة مبارز
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة الوثبة انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة الظفرة انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة داس انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة زاكوم انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة هيلي انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة أرزانة انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة الجيمي انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة بركة انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة جارنين انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ١ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٢ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٣ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٤ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ١٦ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ١٨ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ١٩ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٢٠ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٢١ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٢٢ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٢٣ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٢٤ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٢٥ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٢٦ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٢٧ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٢٨ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٢٩ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٣٠ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٣١ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٣٢ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٣٣ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٣٤ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	ليبيريا شركة نيوكو ٣٥ انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة زد إم أي هولدينغز
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة زاخر مارين إنترناشيونال انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة زاخر مارين إنترناشيونال انك - فرع أبوظبي
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس هولدينغ المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس ٢ للخدمات البحرية المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس ٢ للخدمات البحرية المحدودة - فرع أبوظبي
٪١٠٠	٪١٠٠	كيو إم إس لخدمات البترول انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة إم بي بي إس انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الشهامة انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الباهية انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة المارية انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس انك الصين
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس أتشيفر انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس جلادياتور انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة بترودريل انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة صبحية انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس جلوريا انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة بني ياس انك

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

٢-٢ أساس التوحيد (تابع)

نسبة الملكية		بلد التأسيس
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
الشركات التابعة غير المباشرة (تابع)		
٪١٠٠	٪١٠٠	بنما
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة نادي انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة زاخر مارين السعودية المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة بريمر للخدمات البحرية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	الطيران للسفر والسياحة (شركة الشخص الواحد) ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة ليكستوس
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس للصناعات البحرية ذ.م.م
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس نيتون انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس أكواريس انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس ليو انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس أمورا انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس سننتيل انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس نوف انك
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة كيو إم إس أموج انك
-	٪١٠٠	شركة كيو إم إس كينوا انك
-	٪١٠٠	شركة كيو إم إس باندان انك
-	٪١٠٠	شركة كيو إم إس بيلي انك
-	٪١٠٠	شركة كيو إم إس بيسسو انك
-	٪١٠٠	شركة بلوتو وان انك
-	٪١٠٠	شركة بلوتو تو انك
-	٪١٠٠	شركة كيو إم إس تركواز انك
-	٪١٠٠	شركة كيو إم إس زركونيوم إنك
-	٪١٠٠	شركة نيوكو ٣٦ انك
-	٪١٠٠	شركة نيوكو ٣٧ انك
-	٪١٠٠	شركة نيوكو ٣٨ انك
-	٪١٠٠	شركة نيوكو ٣٩ انك
-	٪١٠٠	شركة نيوكو ٤٠ انك
-	٪١٠٠	شركة نيوكو ٤١ انك
-	٪١٠٠	شركة نيوكو ٤٢ انك
-	٪١٠٠	شركة نيوكو ٤٣ انك
-	٪١٠٠	شركة نيوكو ٤٤ انك
-	٪١٠٠	شركة نيوكو ٤٥ انك
المشروع المشترك		
٪٥٠	٪٥٠	الإمارات العربية المتحدة
		شركة آيه دبليو المحدودة للشحن

٣-٢ التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

١-٣-٢ معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة دون تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تتوافق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، والإيضاحات حولها، باستثناء تطبيق بعض المعايير الجديدة والمعدلة، التي أصبحت سارية المفعول في الفترة الحالية على النحو المبين أدناه:

المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤). وضحت التعديلات التي أجريت على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية" في ٢٠٢٠ أن المطلوبات تُصنف إما كمطلوبات متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق تعهد). كما وضحت التعديلات ما يعنيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عند الإشارة إلى "تسوية" التزام.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي آل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

٣-٢ التغييرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية (تابع)

١-٣-٢ معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المطبقة دون تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (تابع)

المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤) (تابع)
توضح التعديلات الجديدة أن تعهدات ترتيبات القروض لن تؤثر على تصنيف الالتزام على أنه متداول أو غير متداول في تاريخ التقرير إذا كان يجب على المنشأة فقط الامتنال للتعهدات بعد تاريخ التقرير. ومع ذلك، إذا كان يجب على المنشأة الامتنال لتعهد في تاريخ التقرير أو قبله، فإن ذلك سيؤثر على التصنيف كمتداول أو غير متداول، حتى إذا تم اختبار التزام التعهد فقط بعد تاريخ التقرير.

تتطلب التعديلات الإفصاح إذا قامت المنشأة بتصنيف التزام على أنه غير متداول وكان التزام خاضعاً للتعهدات التي يجب أن تمتثل لها المنشأة خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير. يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وفقاً للمتطلبات المعتادة في المعيار المحاسبي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

مطلوبات الإيجار في البيع وإعادة التأجير - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤). انتهى مجلس معايير المحاسبة الدولية من التعديلات الطفيفة على متطلبات معاملات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" والتي توضح كيفية احتساب المنشأة للبيع وإعادة التأجير بعد تاريخ المعاملة.

تنص التعديلات على أنه عند قياس مطلوبات الإيجار بعد البيع وإعادة التأجير، يحدد البائع المستأجر "دفعات الإيجار" و"دفعات الإيجار المعدلة" بطريقة لا تؤدي إلى اعتراف البائع المستأجر بأي مبلغ من الربح أو الخسارة التي تتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به. وقد يؤثر ذلك بشكل خاص على معاملات البيع وإعادة التأجير، حيث تتضمن دفعات الإيجار دفعات متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.

ترتيبات تمويل الموردين - التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ (تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤). أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية متطلبات الإفصاح الجديدة حول ترتيبات تمويل الموردين، بعد التعليق على قرار جدول أعمال لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية الذي أبرز أن المعلومات المطلوبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ "بيان التدفقات النقدية" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" لا ترقى إلى مستوى الوفاء باحتياجات معلومات المستخدم.

يتمثل الهدف من الإفصاحات الجديدة في توفير معلومات حول ترتيبات تمويل الموردين التي تمكن المستثمرين من تقييم التأثيرات على مطلوبات المنشأة وتدفقاتها النقدية وتعرضها لمخاطر السيولة. تتضمن الإفصاحات الجديدة معلومات حول ما يلي:

أحكام وشروط ترتيبات تمويل الموردين.

١. القيم الدفترية للمطلوبات المالية التي تشكل جزءاً من ترتيبات تمويل الموردين والبنود التي تعرض فيها تلك المطلوبات.

٢. القيمة الدفترية للمطلوبات المالية الواردة في البند (ب) والتي تلقى الموردون بالفعل دفعاتها من مقدمي التمويل.

٣. نطاق تواريخ استحقاق الدفع لكل من المطلوبات المالية التي تشكل جزءاً من ترتيبات تمويل الموردين والذمم الدائنة التجارية القابلة للمقارنة التي لا تشكل جزءاً من هذه الترتيبات.

٤. التغيرات غير النقدية في القيم الدفترية للمطلوبات المالية الواردة في البند (ب).

٥. الوصول إلى تسهيلات ترتيبات تمويل الموردين وتركيز مخاطر السيولة مع مقدمي التمويل.

قدم مجلس معايير المحاسبة الدولية إعفاءً انتقالياً بعدم طلب معلومات مقارنة في السنة الأولى، وكذلك عدم طلب إفصاح عن أرصدة افتتاحية محددة. علاوة على ذلك، لا تنطبق الإفصاحات المطلوبة إلا على الفترات السنوية خلال السنة الأولى من التطبيق. وبالتالي، فإن أقرب وقت يتعين فيه تقديم الإفصاحات الجديدة هو في التقارير المالية السنوية للسنة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢٤، ما لم يكن للمنشأة سنة مالية تقل عن ١٢ شهراً.

بخلاف ما سبق ذكره، لا توجد أي معايير هامة أخرى من معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية وتعديلاتها كانت سارية للمرة الأولى على الفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

٣-٢ التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية (تابع)

٢-٣-٢ معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة مبكراً

لم تعتمد المجموعة في وقت مبكر معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه.

بيع الموجودات أو مشاركتها بين مستثمر ما وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (لم يتم تحديد تاريخ السريان). أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة" والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة". توضح التعديلات المعالجة المحاسبية لبيع أو مشاركة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشاريعه المشتركة. تؤكد التعديلات أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الموجودات غير النقدية المباعة أو المساهم بها في شركة زميلة أو مشروع مشترك تشكل "عملاً تجارياً" (على النحو المحدد في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ "اندماجات الأعمال").

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير تعديل هذا المعيار على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المستقبلية للمجموعة وتعتمد تطبيقه، حيثما يكون ملائماً، عندما يصبح ساري المفعول.

٤-٢ الأحكام والتقديرات المحاسبية الجوهرية

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات وحالات عدم اليقين كانت تمثل نفس الأحكام والمصادر المطبقة على البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣.

ضرائب الدخل

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢٠، تم سن قانون ضريبة دخل الشركات لدولة الإمارات العربية المتحدة بشكل فعلي. قامت المجموعة بإثبات الضرائب الحالية في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد والحركة في أرصدة الضرائب المؤجلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد.

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بمبلغ يُحدّد بضرب الربح السنوي المتوقع قبل الضريبة للسنة المالية بأكملها بأفضل تقدير للإدارة للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي المتوقع للسنة المالية بأكملها، مع تعديله لمراعاة الأثر الضريبي لبعض البنود غير القابلة للخصم أو التقييم لأغراض الضرائب. وبالتالي، قد يختلف معدل الضريبة الفعلي في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة عن تقدير الإدارة لمعدل الضريبة الفعلي في البيانات المالية الموحدة السنوية.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣ الإيرادات

فصل الإيرادات

تحقق المجموعة إيراداتها من العقود المبرمة مع العملاء لنقل السلع والخدمات بمرور الوقت وفي نقطة زمنية معينة في خطوط الإنتاج الرئيسية التالية:

(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	
٣٤٠,١٠٣	٤٦١,٤٨٨	١٧٠,٨٨٩	٢٣٦,٢٥٩	الشحن والخدمات اللوجستية إيرادات الشحن - الرحلة / المتكاملة والخدمات البحرية إيجار رحلة واحدة
٢٣٦,١٣٣	٢٦٢,٣٦٢	١٢٥,١٧٩	١٤١,٥٣٤	الخدمات اللوجستية المتكاملة
٩٨,٢٢٥	١١٠,٣٤١	٥٢,٨٢٧	٥٦,٩٨٧	خدمات تشغيل القاعدة عمليات موانئ النفط
١٠٦,١٤٩	١٠٧,٨٤٢	٥٦,٢٣٩	٥٦,٩٥١	الخدمات اللوجستية المتكاملة والخدمات البحرية الخدمات اللوجستية المتكاملة
٢٣٢,٦٤٨	٣١٤,١٠٤	١١٥,٩٢٤	١٥٩,٤٩١	مبيعات خزانات الوقود والمياه
١٠٧,٠٨٧	١١٧,٧٢٧	٥٧,٦٤٢	٦١,٢٩٣	إيرادات تأجير السفن البحرية إيرادات عقود الإيجار التشغيلي
٥١,٠٧١	٧١,٥٩٩	٢٨,٦٣٢	٣٧,٤٦٩	الخدمات اللوجستية المتكاملة
٢٩,٩٩٥	٢٥,٥٥٩	١٣,٩٥٣	١٣,٦٣٣	الشحن
-	٢٤٨,٧٥٨	-	١٢٥,٩٠٥	إيرادات الخدمات البرية
٢٣,١٩٤	١٩,٨٢٥	١١,١٤٣	٩,٨٠٥	إيرادات عقود أعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات
١,٢٢٤,٦٠٥	١,٧٣٩,٦٠٥	٦٣٢,٤٢٨	٨٩٩,٣٢٧	كيموايات الحفر

٤ إيرادات التمويل

(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) فترة الثلاثة أشهر المنتبهة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	
٩٢٤	٩٨٧	٦٥٧	٤٧١	إيرادات الفوائد على عقود الإيجار من الباطن (عقود الإيجار التمويلي) (إيضاح ٧)
١,٦٣١	٢,٤٤٦	١,٦٣١	٧٩٧	إيرادات الفوائد من شركة أدنوك (الشركة القابضة) خدمات الخزينة لمجموعة أدنوك
١,٣٨٣	٤,٧٨٠	٢٦٤	٢,٨٠٥	إيرادات الفوائد من البنوك
٣,٩٣٨	٨,٢١٣	٢,٥٥٢	٤,٠٧٣	

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٥ تكاليف التمويل

(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) فترة الثلاثة أشهر المنتوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) فترة الثلاثة أشهر المنتوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	
٣,١٦٠	٤,٩١٥	٢,٠٣٠	٢,٤٥٩	مصاريف الفوائد على مطلوبات الإيجار (إيضاح ٧)
٦٢٢	١,٩٢١	٦٢٢	٩٦٠	رسوم الالتزام على تسهيلات قرض مساهم (إيضاح ١٥)
٢٨٩	٩٤٣	٢٨٩	٤٧٢	إطفاء رسوم مدفوعة مقدماً على قروض المساهم (إيضاح ١٥)
١	٤٠٩	-	١٩٨	أخرى
٤,٠٧٢	٨,١٨٨	٢,٩٤١	٤,٠٨٩	

٦ ممتلكات ومنشآت ومعدات

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ألف دولار أمريكي	(مدققة) ٣١ ديسمبر ألف دولار أمريكي	
٤,٥٤٨,٥٤٦	٣,٦٨٥,٧١٥	كما في ١ يناير
٣١٢,٤٩٩	٨٧٤,٨٩٠	إضافات
(٢,٣٤٤)	(١٠,٦٥٦)	استبعادات
-	(٦٧٧)	تحويل إلى الاستثمارات العقارية (إيضاح ٩)
(٥٨٢)	(٣,٨٨٦)	تحويل إلى موجودات غير ملموسة (إيضاح ٨)
-	٣,١٦٠	تعديلات
٤,٨٥٨,١١٩	٤,٥٤٨,٥٤٦	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

التكلفة:

الاستهلاك المتراكم:

كما في ١ يناير	المحمل للفترة / السنة	استبعادات	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٧٤٢,٠٠٣	١٢٥,٤٥٠	(١,٥٩٤)	٨٦٥,٨٥٩
٥٣٤,٣٣١	٢١٦,٥٥٨	(٨,٨٨٦)	٧٤٢,٠٠٣

صافي القيمة الدفترية:

كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر	
٣,٩٩٢,٢٦٠	٣,٨٠٦,٥٤٣

تتضمن الإضافات للفترة المنتوية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ الفوائد المتكيدة أثناء بناء السفن المرسمة بمبلغ ٣,٠٩٤ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٤١٩ ألف دولار أمريكي).

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٧ موجودات حق الاستخدام وضم مدينة من الإيجار من الباطن ومطلوبات الإيجار

أ. فيما يتعلق بعقود الإيجار الرئيسية:

موجودات حق استخدام الأراضي ألف دولار أمريكي	موجودات حق استخدام السفن ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
٥١,٤٤٢	٩٦,٧٠٤	١٤٨,١٤٦
-	٢٢,٢٧١	٢٢,٢٧١
(١,٤٩٠)	(١٥,٩٤٨)	(١٧,٤٣٨)
٤٩,٩٥٢	١٠٣,٠٢٧	١٥٢,٩٧٩
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ / (مدققة)		
إضافات		
مصروف الاستهلاك		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ / (غير مدققة)		
٥٤,٤٢٩	١٢,٧٧٩	٦٧,٢٠٨
-	١٠٠,٥٨٨	١٠٠,٥٨٨
(٢,٩٨٧)	(١٦,٦٦٣)	(١٩,٦٥٠)
٥١,٤٤٢	٩٦,٧٠٤	١٤٨,١٤٦
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ / (مدققة)		
إضافات		
مصروف الاستهلاك		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ / (مدققة)		

موجودات حق استخدام الأراضي ألف دولار أمريكي	موجودات حق استخدام السفن ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
٥٥,٦٤٤	٩٧,٩٩٩	١٥٣,٦٤٣
-	٢٢,٢٧١	٢٢,٢٧١
١,٨٢٥	٢,٤٢٢	٤,٢٤٧
(٤,١٩٦)	(١٧,٣٣٠)	(٢١,٥٢٦)
٥٣,٢٧٣	١٠٥,٣٦٢	١٥٨,٦٣٥
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ / (مدققة)		
إضافات		
مصاريف الفوائد		
دفعات		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ / (غير مدققة)		
٥٧,٢٨٤	١٢,٨٩٨	٧٠,١٨٢
-	١٠٠,٥٨٨	١٠٠,٥٨٨
٣,٧٩٩	٢,٧٧٥	٦,٥٧٤
(٥,٤٣٩)	(١٨,٢٦٢)	(٢٣,٧٠١)
٥٥,٦٤٤	٩٧,٩٩٩	١٥٣,٦٤٣
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ / (مدققة)		
إضافات		
مصاريف الفوائد		
دفعات		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ / (مدققة)		

ب. فيما يتعلق بالإيجار من الباطن:

نمم مدينة من إيجار الأراضي من الباطن ألف دولار أمريكي	نمم مدينة من إيجار السفن من الباطن ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
١٢,٠٢٢	٣٦,٥٦٥	٤٨,٥٨٧
٤٠٥	٥٨٢	٩٨٧
(١,٤٤٣)	(٩,٨١٥)	(١١,٢٥٨)
١٠,٩٨٤	٢٧,٣٣٢	٣٨,٣١٦
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ / (مدققة)		
إيرادات الفوائد		
دفعات مستلمة		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ / (غير مدققة)		
١٢,٦٢٢	٦,٧٦٣	١٩,٣٨٥
-	٤١,٠١٦	٤١,٠١٦
-	٤,٢١١	٤,٢١١
٨٤٣	١,٢٦٤	٢,١٠٧
(١,٤٤٣)	(١٦,٦٨٩)	(١٨,١٣٢)
١٢,٠٢٢	٣٦,٥٦٥	٤٨,٥٨٧
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ / (مدققة)		
إضافات		
ربح من الاعتراف المبذني بعقود الإيجار من الباطن		
إيرادات الفوائد		
دفعات مستلمة		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ / (مدققة)		

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٧ موجودات حق الاستخدام وضم مدينة من الإيجار من الباطن ومطلوبات الإيجار (تابع)

ب. فيما يتعلق بالإيجار من الباطن (تابع):

مطلوبات إيجار الأراضي من الباطن ألف دولار أمريكي	مطلوبات إيجار السفن من الباطن ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
٢,٣٤٨	٣٣,٥٦٣	٣٥,٩١١
١٣١	٥٣٧	٦٦٨
(٣٣٤)	(٨,٧٩٢)	(٩,١٢٦)
٢,١٤٥	٢٥,٣٠٨	٢٧,٤٥٣
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ / (مدققة)		
مصاريف الفوائد		
دفعات		
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ / (غير مدققة)		
٢,٤٦٥	٦,٣٩٠	٨,٨٥٥
-	٤١,٠١٦	٤١,٠١٦
١٦٠	١,١٥٩	١,٣١٩
(٢٧٧)	(١٥,٠٠٢)	(١٥,٢٧٩)
٢,٣٤٨	٣٣,٥٦٣	٣٥,٩١١
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ / (مدققة)		
إضافات		
مصاريف الفوائد		
دفعات		
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ / (مدققة)		

فيما يلي تحليل الذمم المدينة من الإيجار من الباطن في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي
١٩,٧٦٢	١٩,٣٨٦
١٨,٥٥٤	٢٩,٢٠١
٣٨,٣١٦	٤٨,٥٨٧
الجزء المتداول	
الجزء غير المتداول	

يتم تحليل مطلوبات الإيجار في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد كما يلي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي
١٥٨,٦٣٥	١٥٣,٦٤٣
٢٧,٤٥٣	٣٥,٩١١
١٨٦,٠٨٨	١٨٩,٥٥٤
المتعلقة بعقد الإيجار الرئيسي (فيما يتعلق بموجودات حق الاستخدام)	
المتعلقة بالذمم المدينة من الإيجار من الباطن (فيما يتعلق بمطلوبات الموجودات المؤجرة من الباطن)	
الجزء المتداول	
الجزء غير المتداول	
٥٣,٦٠٦	٤٤,٣١٣
١٣٢,٤٨٢	١٤٥,٢٤١
١٨٦,٠٨٨	١٨٩,٥٥٤

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٧ موجودات حق الاستخدام وذمم مدينة من الإيجار من الباطن ومطلوبات الإيجار (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص التزام التفكيك للأرض المؤجرة:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
١,٨٧٣	١,٧٢٧
٦٧	١٤٦
١,٩٤٠	١,٨٧٣

كما في ١ يناير
التراكم خلال الفترة / السنة
في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

٨ موجودات غير ملموسة

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٣١,٧٥٦	٢٧,٨٨٣
٥٨٢	٣,٨٨٦
-	(١٣)
٣٢,٣٣٨	٣١,٧٥٦

التكلفة:
كما في ١ يناير
تحويل من ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
استبعادات
كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٢٠,٣١٦	١٣,١٦٨
٣,١٨٠	٧,١٥٣
-	(٥)
٢٣,٤٩٦	٢٠,٣١٦

الإطفاء المتراكم:
كما في ١ يناير
المحمل للفترة / السنة
استبعادات
كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية
كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

تشمل الموجودات غير الملموسة تكلفة أنظمة وبرمجيات وترخيصات الحاسوب المستحوذ عليها.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٩ استثمارات عقارية

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	التكلفة:
١٥٦,٠٢٥	١٥٥,٣٤٨	في ١ يناير
-	٦٧٧	تحويل من ممتلكات ومنشآت ومعدات (إيضاح ٦)
١٥٦,٠٢٥	١٥٦,٠٢٥	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٦٠,٧٥٦	٥٥,٥٩١	الاستهلاك المتراكم:
٢,٥٨٩	٥,١٦٥	في ١ يناير
٦٣,٣٤٥	٦٠,٧٥٦	المحمل للفترة / السنة
٩٢,٦٨٠	٩٥,٢٦٩	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة الدفترية

١٠ استثمار في مشروع مشترك

فيما يلي تفاصيل استثمار المجموعة في مشروع مشترك كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣:

اسم المشروع المشترك	٢٠٢٤	نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي
شركة آيه دبليو المحدودة للشحن	٥٠٪	٥٠٪	الإمارات العربية المتحدة	خدمات الشحن

فيما يلي ملخص الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في المشروع المشترك:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	كما في ١ يناير
٧٦,٧١٢	٦٢,٦٤١	استثمار خلال الفترة
١١,٨٩٠	-	حصة من الربح للفترة / السنة
٦,٩٧٨	١٤,٠٧١	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر
٩٥,٥٨٠	٧٦,٧١٢	

بيان المركز المالي

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	مجموع الموجودات
٤٣٩,٧١٣	٤١٥,٤٢٠	مجموع المطلوبات
(٢٤٨,٥٥٣)	(٢٦١,٩٩٦)	صافي الموجودات
١٩١,١٦٠	١٥٣,٤٢٤	

بيان الدخل الشامل

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	إيرادات
٤٠,٣٥٦	٧٩,٢٨٣	مصاريف
(٢٦,٤٠٠)	(٥١,١٤١)	مجموع الدخل الشامل
١٣,٩٥٦	٢٨,١٤٢	

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١١ مخزون

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٤٩,٨١٢	٤١,٥٩١	خزانات
٦,٨٠٤	٦,٥٤٥	زيوت التشحيم
٩,٩١٨	١٠,٢٦٥	مواد خام و سلع جاهزة
٧٦,١١٧	٧٢,٢٣١	قطع غيار ووقود و مواد استهلاكية
٤٠٥	٤٠٥	رغوة مكافحة الحرائق والمخزون المتناثر
١٤٣,٠٥٦	١٣١,٠٣٧	
(١٠,٦٦٣)	(١٠,٣١٧)	ناقصاً: مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
١٣٢,٣٩٣	١٢٠,٧٢٠	

إن الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والمتقادم كالتالي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١٠,٣١٧	٩,٩٦٥	كما في ١ يناير
-	(٤٠٦)	حذف
٣٤٦	٧٥٨	المحمل خلال الفترة / السنة
١٠,٦٦٣	١٠,٣١٧	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى

الجزء المتداول

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١٥٧,٤٦٦	١٠٩,٢٤٩	ذمم مدينة تجارية
(٥,٧٨٤)	(٧,٣٠٢)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٥١,٦٨٢	١٠١,٩٤٧	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
١٩١,٧٧٨	١٧٨,٣٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٤,٧٦٣	١٤,٣٨٥	ذمم مدينة من موظفين
٧٣,٥١٠	٩٣,٦٢٠	دفعات مقدمة للموردين
٤٣١,٧٣٣	٣٨٨,٣٢٠	

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٧,٣٠٢	٨,٩١٨	كما في ١ يناير
(١,٥١٨)	(١,٦١٦)	المعكوس خلال الفترة / السنة
٥,٧٨٤	٧,٣٠٢	كما في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٢ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

الجزء غير المتداول

تشمل الذمم المدينة التجارية والأخرى (غير المتداولة) الدفعات المقدمة للموردين من أجل عمليات النفقات الرأسمالية. كانت الأرصدة على النحو التالي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٨٣,٨١٦	٣٨,٨٨٤

دفعات مقدمة للموردين

١٣ رأس المال

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٣,٩٩٥,١٨٩	٣,٩٩٥,١٨٩

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل

٧,٣٩٨,٤٩٨,٧٦٤ سهماً عادياً بقيمة كل منها ٠,٥٤ دولار أمريكي للسهم الواحد

١٤ ذمم دائنة تجارية وأخرى

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٩٧,٢٠٠	٩٩,٨٧٨
٥٤٥,٤٩٥	٥٠٣,٠٢٧
١٦٤,٤٩٠	٩٥,٩٦٥
١٤,٤٣١	١٠,٠٥٧
٨٢١,٦١٦	٧٠٨,٩٢٧

ذمم دائنة تجارية

ذمم دائنة أخرى ومصاريف مستحقة

مستحقات المصاريف الرأسمالية

متحصلات مستلمة مقدماً من عقد إيجار تشغيلي

١٥ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل هذه المعاملات بالمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة مثل الشركة الأم المطلقة النهائية والمديرين والكيانات المرتبطة بهم، والشركات الخاضعة للملكية المشتركة و / أو الإدارة والسيطرة المشتركة، وشركائها وكبار موظفي الإدارة بها. وتعتمد إدارة المجموعة سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات.

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتم المبيعات والخدمات من الأطراف ذات العلاقة بأسعار متفق عليها مع الأطراف ذات العلاقة. كما أن الأرصدة القائمة في نهاية الفترة غير مضمونة، وبدون فائدة، وتتم تسويتها نقداً. لم تكن هناك أي ضمانات مقدمة أو مستلمة لأي ذمم مدينة أو دائنة لأطراف ذي علاقة. للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، قامت المجموعة بتكوين مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة بمبلغ ٢,١٧٦ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٤,٤٨٨ ألف دولار أمريكي) على المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة. إن الأرصدة الهامة للمجموعة هي مع شركات تسيطر عليها أو تسيطر عليها بشكل مشترك أو تتأثر بشكل جوهري من قبل أدنوك.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٥ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

شروط وأحكام المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد:

(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	
٨٥٨,٧٥٣	١,١٩٢,٦٩١	السلع المباعة والخدمات المقدمة إلى منشآت تحت السيطرة المشتركة
١٣٣,٧٧٦	١٥١,٢٦٩	السلع والخدمات المستلمة من منشآت تحت السيطرة المشتركة
١,٦٣١	٢,٤٤٦	فوائد مقبوضة من أرصدة تجميع النقد
٦٢٢	١,٩٢١	رسوم الالتزام على تسهيلات قرض مساهمين (إيضاح ٥)
٢٨٩	٩٤٣	إطفاء رسوم مدفوعة مقدماً على قروض المساهمين (إيضاح ٥)

إن أرصدة الأطراف ذات العلاقة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد هي كالتالي:

(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	
٢٨٥,٢٢٩	٣٨٧,٤٠٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (منشآت تحت سيطرة مشتركة):
١٨٨,٧٠٣	١٥٧,٨٧١	شركة بترول أبوظبي الوطنية البحرية
١٧٣,٤٠٢	١١٩,٢٦٣	شركة بترول أبوظبي الوطنية (الشركة القابضة)
٤٠,٩١٧	٦٢,٧٨٦	رصيد تجميع نقد شركة بترول أبوظبي الوطنية (الشركة القابضة)*
٨,٤٧٢	١٣,٦٣٧	شركة أبوظبي للبويات المحدودة (بروج إيه دي بي)
٧,٠٣٣	١٠,٩٩٠	الياسات
١١,٤٨٨	٧,٧٧٧	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتجارة العالمية
٧,٢٨٧	٥,٨٥٩	شركة بترول أبوظبي الوطنية للغاز
٦,٧٠٦	٤,٨٦٢	شركة بترول أبوظبي الوطنية البرية
١١,٢٥٨	٢,٤٥٥	شركة بترول أبوظبي الوطنية للحفر
١,٤٥٤	١,١٢٥	الشركة الوطنية لشحن الغاز القابضة المحدودة
٥,٣٣١	٦٢٧	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتكرير
١	١٤٣	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع
٥٤	٥٤	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتجارة
٧٤٧,٣٣٥	٧٧٤,٨٥٣	بروج بي تي إي
(٤,٤٨٨)	(٢,١٧٦)	ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٧٤٢,٨٤٧	٧٧٢,٦٧٧	

* يتم الاحتفاظ بهذا الرصيد لدى شركة بترول أبوظبي الوطنية (الشركة القابضة) ويحقق فائدة على أساس المعدلات المتفق عليها بين الأطراف.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٥ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الذمم المدينة للأطراف ذات العلاقة:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	
٤,٤٨٨	٢٠٠	الرصيد في ١ يناير
(٢,٣١٢)	-	العكس للفترة / السنة
-	٤,٢٨٨	المحمل خلال الفترة / السنة
٢,١٧٦	٤,٤٨٨	في ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

إن مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على المبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة مع متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩. تستخدم المجموعة أيضاً مخصصات بنسبة ٣٣,٣٪ و ١٠٠٪ مقابل الأرصدة المتأخرة عن السداد لمدة تزيد على ٣٦٥ يوماً و ٧٣٠ يوماً على التوالي وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة.

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	
١٩١,٠٥٢	١٩٤,٥٨١	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة (المنشأة الخاضعة لسيطرة الشركة):
٨١,٥٠٧	٦٢,٣٣٦	شركة بترول أبوظبي الوطنية (الشركة قابضة) *
١٩,٧١٥	٤,٣٩٣	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتوزيع
٢,١٤٥	٦٧٤	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتجارة العالمية
٨٨٠	٧٧٢	شركة بترول أبوظبي الوطنية البحرية
٢٩٣	١١٠	شركة بترول أبوظبي الوطنية للتكرير
١٣١	١٣١	شركة آيه دبليو المحدودة للشحن
٩٠	٩٠	شركة بترول أبوظبي الوطنية البرية
٧٩	-	الياسات
٥٢	٥٢	شركة فيرتي جلوب للتوزيع المحدودة
-	٧,٨٩١	شركة بترول أبوظبي الوطنية للغاز الحامض (الحصن للغاز)
٢٩٥,٩٤٤	٢٧١,٠٣٠	شركة بترول أبوظبي الوطنية للغاز

* تتضمن المبالغ مستحقة الدفع إلى شركة بترول أبوظبي الوطنية (الشركة قابضة) مبلغ ٢,٣١٥ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٨٢٩ ألف دولار أمريكي) فيما يتعلق بالفوائد المستحقة على قرض المساهمين البالغ قيمته ١٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي.

تم تصنيف هذه الأرصدة وعرضها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد على النحو التالي:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	
٢٧٨,٠٣٥	٢٥٣,١٢١	الجزء المتداول
١٧,٩٠٩	١٧,٩٠٩	الجزء غير المتداول
٢٩٥,٩٤٤	٢٧١,٠٣٠	

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٥ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

قرض المساهم من شركة بترول أبوظبي الوطنية (الشركة القابضة):
في سنة ٢٠٢٣، أبرمت المجموعة اتفاقية بشأن تسهيل مؤسسي رئيسي لأجل غير مضمون وتسهيل انتماني متجدد مع الشركة الام بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي ومبلغ ٣٥٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي على التوالي. يتحمل التسهيل المؤسسي الرئيسي لأجل والتسهيل الانتماني المتجدد رسوم التزام بنسبة ٢,١٢٥٪ على المبالغ غير المسحوبة. خلال الفترة، تم تحميل مبلغ ١,٩٢١ ألف دولار أمريكي كرسوم التزام على هذه التسهيلات (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٦٥٤ ألف دولار أمريكي).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، تم سحب مبلغ ١٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١٠٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي) من التسهيل المؤسسي الرئيسي لأجل غير المضمون. وخلال الفترة، تمت رسملة الفوائد المتكبدة على هذا القرض البالغة ٣,٠٩٤ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٢,٤١٩ ألف دولار أمريكي) كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز.

فيما يلي الأرصدة البنكية الجوهرية للمجموعة لدى حكومة أبوظبي والكيانات الأخرى الخاضعة لسيطرة حكومة أبوظبي الكاملة أو المشتركة أو التي تمارس عليها نفوذاً هاماً:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
٢١٢,٦١٣	١٦٠,٠٤٧
أرصدة بنكية	

١٦ المطلوبات الطارئة والالتزامات

(أ) ضمانات بنكية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، كان لدى المجموعة ضمانات بنكية صادرة عن بنوك لها علاقة مع المجموعة، والتي من المتوقع ألا تنشأ عنها مطلوبات جوهرية، بمبلغ ٩,١٠٦ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٦,٣٧٣ ألف دولار أمريكي).

(ب) التزامات رأسمالية:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بلغت الالتزامات الرأسمالية للمجموعة ٣,٠٧٩,١٦٩ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ١,١١٣,٣٠٨ ألف دولار أمريكي).

(ج) التزامات المشتريات:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤، بلغت التزامات مشتريات المجموعة ٤٦,٨١٤ ألف دولار أمريكي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٣: ٣٩,٣٥٣ ألف دولار أمريكي).

(د) مطلوبات طارئة:

تعد المجموعة طرفاً في إجراءات ودعاوى قانونية مختلفة ناشئة في سياق الأعمال الاعتيادية. وحيث إنه لا يمكن التنبؤ بنتائج هذه الإجراءات والدعاوى على وجه التأكيد، فإن إدارة المجموعة لا تعتقد بأنه سيكون لهذه الإجراءات والدعاوى أي تأثير سلبي جوهري على البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة إذا لم يتم الفصل فيها لصالح المجموعة.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

تشمل الأدوات المالية الموجودات والمطلوبات المالية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، تعتبر المجموعة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المعترف بها في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة تقارب قيمها العادلة.

١٨ ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تُحتسب ربحية السهم بتقسيم الربح العائد إلى مساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة.

(غير مدققة) فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	(غير مدققة) فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	(غير مدققة) فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٣٠٧,٣٠٨	٤٠١,٣٨٨	١٦٢,٣٧٩	٢٠٧,٦٦٣	الربح العائد إلى مساهمي الشركة
٧,٣٩٨,٤٩٩	٧,٣٩٨,٤٩٩	٧,٣٩٨,٤٩٩	٧,٣٩٨,٤٩٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (بالآلاف)
دولار أمريكي ٠,٠٤	دولار أمريكي ٠,٠٥	دولار أمريكي ٠,٠٢	دولار أمريكي ٠,٠٣	ربحية السهم

لا يوجد أي أوراق مالية مخفضة كما في نهاية الفترة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية.

١٩ القطاعات التشغيلية

يتم بيان المعلومات المتعلقة بالقطاعات التشغيلية للمجموعة أدناه وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ "القطاعات التشغيلية". يقتضي هذا المعيار تحديد القطاعات التشغيلية على أساس التقارير الداخلية المعدة حول مكونات المجموعة، ويتم مراجعة هذه التقارير بشكل منتظم من قبل مجلس الإدارة الذي يعتبر المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية وذلك بهدف تخصيص الموارد اللازمة لكل قطاع وتقييم أدائه.

تقوم اللجنة التوجيهية الاستراتيجية للمجموعة، المؤلفة من الرئيس التنفيذي والمدير المالي ونائب الرئيس الأول للاستراتيجية، بفحص أداء المجموعة من منظور المنتج والخدمة، لكن القرارات المالية يتم اتخاذها من قبل اللجنة. يتم تحديد القطاعات التشغيلية بناءً على طبيعة الخدمات المختلفة المقدمة وتتم إدارتها بشكل منفصل لأن لها خصائص اقتصادية مختلفة - مثل اتجاهات نمو المبيعات ومعدلات العائد ومستوى استثمار رأس المال - ولديها استراتيجيات تسويق مختلفة.

يستخدم المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشكل أساسي الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء لمراقبة أداء الشركة. لأغراض الإدارة، يتم تنظيم المجموعة في ستة قطاعات تشغيلية وخمسة قطاعات يتم إعداد التقارير عنها. ويشار إليها باسم "وحدات الأعمال" على النحو التالي:

(أ) الخدمات اللوجستية المتكاملة:

تتألف الخدمات اللوجستية المتكاملة من قطاعين تشغيليين، هما الخدمات اللوجستية البحرية والبرية، والتي يتم تجميعهما في قطاع واحد يمكن الإبلاغ عنه، وتتضمن أيضاً عقود الخدمات اللوجستية المرتبطة بأعمال الهندسة والمشتريات والإنشاءات وتأجير سفن وعبارات الدعم البحري.

(ب) الشحن:

يشتمل الشحن على القطاعات التالية: (١) الخزانات و(٢) ناقلات الغاز (بما في ذلك خدمات إدارة السفن) و(٣) الشحن السائب الجاف والحاويات.

(ج) الخدمات البحرية:

يتألف قطاع الخدمات البحرية والذي يتم إعداد التقارير عنه من عمليات الموانئ البترولية وخدمات الاستجابة للتسرب النفطي.

(د) أخرى:

يتم تصنيف البنود غير المفردة ضمن بنود أخرى من قبل الإدارة لتسهيل فهم الأعمال بشكل أفضل ولضمان اتخاذ القرار المناسب. يتم تسجيل إيرادات التمويل وتكاليف التمويل ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة والإيرادات الأخرى والمصاريف الأخرى التي تعتبر إلى حد كبير تكاليف غير تشغيلية ضمن هذا القطاع لتسهيل اتخاذ قرارات أفضل.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٩ القطاعات التشغيلية (تابع)

توضح الجداول التالية أنشطة المجموعة وفقاً للقطاعات التشغيلية الرئيسية / الفرعية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ بالآلاف دولار أمريكي:

٢٠٢٤	الخدمات اللوجستية المتكاملة (غير مدققة)	الخزانات (غير مدققة)	ناقلات الغاز (غير مدققة)	الثلج السائب الجاف والحاويات (غير مدققة)	الخدمات البحرية (غير مدققة)	أخرى (غير مدققة)	المجموع (غير مدققة)
إيرادات	١,١٣٢,٣٤٥	٣٠٣,٠٧٠	٧٣,٢٧٠	١٤٢,٣٢٠	٨٨,٦٠٠	-	١,٧٣٩,٦٠٥
تكاليف مباشرة	(٨٤٤,٩٩٥)	(١٦٦,٥٦٠)	(٥٦,١٧٠)	(١٠٧,٦١٠)	(٦٥,٦٧٠)	-	(١,٢٤١,٠٠٥)
إجمالي الربح	٢٨٧,٣٥٠	١٣٦,٥١٠	١٧,١٠٠	٣٤,٧١٠	٢٢,٩٣٠	-	٤٩٨,٦٠٠
مصاريف عمومية وإدارية	(٤٧,٦٠٩)	(٥,١٥٠)	(٢,٨٩٠)	(٣,٦٤٠)	(٨,٥٨٠)	-	(٦٧,٨٦٩)
عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	-	-	-	-	-	-	٣,٨٣٠
إيرادات أخرى	-	-	-	-	٣,٨٠٠	١,٦٣٦	٥,٤٣٦
مصاريف أخرى	-	-	-	-	-	(٤,١٣٥)	(٤,١٣٥)
ربح التشغيل	٢٣٩,٧٤١	١٣١,٣٦٠	١٤,٢١٠	٣١,٠٧٠	١٨,١٥٠	١,٣٣١	٤٣٥,٨٦٢
حصة في أرباح مشروع مشترك	-	-	٦,٩٧٨	-	-	-	٦,٩٧٨
إيرادات التمويل	٤٥٨	-	٥٢٩	-	-	٧,٢٢٦	٨,٢١٣
تكاليف التمويل	(٤,٨٣٧)	-	(٤٨٧)	-	-	(٢,٨٦٤)	(٨,١٨٨)
الربح قبل ضريبة للفترة*	٢٣٥,٣٦٢	١٣١,٣٦٠	٢١,٢٣٠	٣١,٠٧٠	١٨,١٥٠	٥,٦٩٣	٤٤٢,٨٦٥
إيراد الضريبة المؤجلة*	٣٩٥	-	-	-	-	-	٣٩٥
مصروف الضريبة المؤجلة*	-	-	-	-	-	(١,١٢٣)	(١,١٢٣)
ضريبة الدخل*	(٢٢,٧٠٢)	(١١,٨٢٢)	(١,٢٨٣)	(٢,٧٩٦)	(١,٦٣٤)	(٥١٢)	(٤٠,٧٤٩)
ربح الفترة*	٢١٣,٠٥٥	١١٩,٥٣٨	١٩,٩٤٧	٢٨,٢٧٤	١٦,٥١٦	٤,٠٥٨	٤٠١,٣٨٨
الاستهلاك والإطفاء في التكاليف المباشرة	٨٦,٥٧٣	٢٤,٨٧٠	١٧,١٦٠	٥,٧٣٠	٩,٧٣٠	-	١٤٤,٠٦٣
الاستهلاك وإطفاء في المصاريف العمومية والإدارية	٢,٨٦٤	٤٤٠	٢٥٠	٣١٠	٧٣٠	-	٤,٥٩٤
إيراد الضريبة المؤجلة	(٣٩٥)	-	-	-	-	-	(٣٩٥)
الضريبة المؤجلة	-	-	-	-	-	١,١٢٣	١,١٢٣
ضريبة الدخل	٢٢,٧٠٢	١١,٨٢٢	١,٢٨٣	٢,٧٩٦	١,٦٣٤	٥١٢	٤٠,٧٤٩
إيرادات التمويل	(٤٥٨)	-	(٥٢٩)	-	-	(٧,٢٢٦)	(٨,٢١٣)
تكاليف التمويل	٤,٨٣٧	-	٤٨٧	-	-	٢,٨٦٤	٨,١٨٨
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء	٣٢٩,١٧٨	١٥٦,٦٧٠	٣٨,٥٩٨	٣٧,١١٠	٢٨,٦١٠	١,٣٣١	٥٩١,٤٩٧

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٩ القطاعات التشغيلية (تابع)

توضح الجداول التالية أنشطة المجموعة وفقاً للقطاعات التشغيلية الرئيسية / الفرعية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ بالآلاف دولار أمريكي:

٢٠٢٣	الخدمات اللوجستية المتكاملة (غير مدققة)	الخزانات (غير مدققة)	ناقلات الغاز (غير مدققة)	الشحن المسائب الجاف والحاويات (غير مدققة)	الخدمات البحرية (غير مدققة)	أخرى (غير مدققة)	المجموع (غير مدققة)
إيرادات	٧٢٩,٣٢٤	١٩٤,٣٤٦	٨٣,٠٠٦	١٣٠,١٧٦	٨٧,٧٥٣	-	١,٢٢٤,٦٠٥
تكاليف مباشرة	(٥٢٣,١٨٤)	(١٢٠,٩٦٦)	(٤٦,٤٥١)	(١٠٤,٩١٨)	(٧٠,٨٣٤)	-	(٨٦٦,٣٥٣)
إجمالي الربح	٢٠٦,١٤٠	٧٣,٣٨٠	٣٦,٥٥٥	٢٥,٢٥٨	١٦,٩١٩	-	٣٥٨,٢٥٢
مصاريف عمومية وإدارية	(٣٩,٧٧٩)	(٦,٣٧٤)	(٣,٦٢١)	(٤,٩١١)	(٨,٦٨١)	-	(٦٣,٣٦٦)
عكس مخصص الخسائر	-	-	-	-	-	(٢,١٦٦)	(٢,١٦٦)
إيرادات أخرى	-	-	٤,٢١٦	-	-	٢,١٧٤	٦,٣٩٠
ربح التشغيل	١٦٦,٣٦١	٦٧,٠٠٦	٣٧,١٥٠	٢٠,٣٤٧	٨,٢٣٨	٨	٢٩٩,١١٠
حصة في ربح مشروع مشترك	-	-	٦,٥٢٨	-	-	-	٦,٥٢٨
إيرادات التمويل	٥٢٨	-	٣٩٧	-	-	٣,٠١٣	٣,٩٣٨
تكاليف التمويل	(٢,٨٠٠)	-	(٣٦١)	-	-	(٩١١)	(٤,٠٧٢)
الربح قبل الضريبة للفترة*	١٦٤,٠٨٩	٦٧,٠٠٦	٤٣,٧١٤	٢٠,٣٤٧	٨,٢٣٨	٢,١١٠	٣٠٥,٥٠٤
إيراد الضريبة المؤجلة*	-	-	-	-	-	٢,٨٠٧	٢,٨٠٧
ضريبة الدخل*	(١,٠٠٣)	-	-	-	-	-	(١,٠٠٣)
ربح الفترة*	١٦٣,٠٨٦	٦٧,٠٠٦	٤٣,٧١٤	٢٠,٣٤٧	٨,٢٣٨	٤,٩١٧	٣٠٧,٣٠٨
الاستهلاك والإطفاء في التكاليف المباشرة	٦٢,٧٥٤	١٧,٨٨٩	١٢,٦٥٠	٥,٢٤٩	٨,٦٣٨	-	١٠٧,١٨٠
الاستهلاك والإطفاء في المصاريف العمومية والإدارية	٢,٦٧٤	٤٣١	٢٤٥	٣٣٢	٥٨٧	-	٤,٢٦٩
إيرادات الضريبة المؤجلة	-	-	-	-	-	(٢,٨٠٧)	(٢,٨٠٧)
ضريبة الدخل	١,٠٠٣	-	-	-	-	-	١,٠٠٣
إيرادات التمويل	(٥٢٨)	-	(٣٩٧)	-	-	(٣,٠١٣)	(٣,٩٣٨)
تكاليف التمويل	٢,٨٠٠	-	٣٦١	-	-	٩١١	٤,٠٧٢
الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء	٢٣١,٧٨٩	٨٥,٣٢٦	٥٦,٥٧٣	٢٥,٩٢٨	١٧,٤٦٣	٨	٤١٧,٠٨٧

إن أكبر العملاء لدى المجموعة هم المنشآت ذات العلاقة ضمن مجموعة أدنوك (يُرجى الرجوع إلى الإيضاح ١٥). تنتشر سفن المجموعة في جميع أنحاء العالم ولا تتركز في مناطق جغرافية معينة. لا تعتبر إدارة المجموعة التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة على أنه ملائم للتحليل الإداري الداخلي، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن أي معلومات قطاعية جغرافية.

تتم مراجعة كافة نتائج القطاعات التشغيلية الرئيسية / الفرعية بشكلٍ منتظم من قبل إدارة المجموعة من أجل اتخاذ القرارات بشأن الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع الرئيسي / الفرعي وتقييم أدائها.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

١٩ القطاعات التشغيلية (تابع)

تمثل الجداول التالية موجودات القطاعات التشغيلية للمجموعة كما تمت مراجعتها من قبل الإدارة بالآلاف دولار أمريكي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)	الخدمات اللوجستية المتكاملة	الخزانات	ناقلات الغاز	الشحن السائب الجاف والحاويات	الخدمات البحرية	المجموع
ممتلكات ومنشآت ومعدات*	١,٩٨٨,٩١١	١,١٠٨,٨٤١	٥٩١,٠١٦	١٥٨,٦٤٧	١٤٤,٨٤٥	٣,٩٩٢,٢٦٠
استثمارات عقارية*	٩٢,٦٨٠	-	-	-	-	٩٢,٦٨٠
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	الخدمات اللوجستية المتكاملة	الخزانات	ناقلات الغاز	الشحن السائب الجاف والحاويات	الخدمات البحرية	المجموع
ممتلكات ومنشآت ومعدات*	١,٩٠٩,٠٥٥	١,١٧٨,٦٤١	٤٠٦,٩٥٧	١٦١,٩٥٨	١٤٩,٩٣٢	٣,٨٠٦,٥٤٣
استثمارات عقارية*	٩٥,٢٦٩	-	-	-	-	٩٥,٢٦٩

* تتعلق بالإفصاحات الإضافية الطوعية غير المعروضة على المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات ولكن يتم تخصيصها على أساس معقول ومتسق لتقديم معلومات إضافية.

٢٠ ضريبة الدخل

بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٢٣، نشرت حكومة دولة الإمارات العربية المتحدة قراراً وزارياً يبين الحد الأدنى لتطبيق ضريبة دخل الشركات الجديدة. وأدى هذا الحدث إلى اعتبار ضريبة دخل الشركات أنه قد تم سنّها بشكل جوهري وكذلك سنّها بالمعنى المقصود في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢. وستكون الضرائب الحالية المعزّفة في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ مستحقة الدفع للسنوات المالية التي تنتهي بعد ١ يناير ٢٠٢٤، وبالتالي، ستخضع الشركة حالياً لضريبة دخل الشركات لأول مرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. وعلى هذا النحو، تخضع المجموعة الآن لضريبة دخل الشركات.

خلال سنة ٢٠٢٣، وقعت المجموعة أيضاً خطاباً ضريبياً مع المجلس الأعلى للشؤون المالية والاقتصادية التابع لوزارة المالية والذي يسري مفعوله للسنة التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. لقانون ضريبة دخل الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة الأسبقية على الخطاب المالي وصافي الدخل من كيانات المجموعة في أبوظبي المعفاة بموجب قانون ضريبة دخل الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة يخضع للضريبة بموجب خطاب مالي بمعدل ٩٪.

يتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل بمبلغ يتم تحديده بضرب الربح السنوي المتوقع قبل الضريبة للسنة المالية بأكملها في أفضل تقديرات الإدارة للمتوسط المرجح لمعدل ضريبة الدخل السنوي المتوقع للسنة المالية بأكملها، معدلاً للتأثير الضريبي لبعض البنود التي لا يجوز خصمها أو تقييمها لأغراض ضريبية. وعلى هذا النحو، فإن معدل الضريبة الفعلي في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة قد يختلف عن تقدير الإدارة لمعدل الضريبة الفعلي في البيانات المالية السنوية الموحدة.

توضّح الجداول التالية تفاصيل مبالغ ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢٠ ضريبة الدخل (تابع)

فيما يلي أبرز عناصر مصروف ضريبة الدخل في بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد:

(غير مدققة) فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(غير مدققة) فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣	(غير مدققة) فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	
(١,٠٠٣)	(٤٠,٧٤٩)	٧٣٦	(٢٠,٩٧٤)	ضرائب الدخل
٢,٨٠٧	٣٩٥	٢,٨٠٧	٢٢٠	مصاريف الضريبة الحالية
-	(١,١٢٣)	-	(١,١٢٣)	لائتمان الضريبي المؤجل
١,٨٠٤	(٤١,٤٧٧)	٢,٠٧١	(٢١,٨٧٧)	مصروف الضريبة المؤجلة
				(مصروف) / إيراد ضريبة الدخل المعترف به
٣٠٥,٥٠٤	٤٤٢,٨٦٥	١٦٠,٣٠٨	٢٢٩,٥٤٠	الربح قبل الضريبة
%٠,٣٣	%٨,٩٩	%٠,٣٣	%٨,٩٩	معدل الضريبة الفعلي
(١,٠٠٣)	(٣٩,٨١٤)	(٥٢٩)	(٢٠,٦٣٦)	ضريبة الدخل باستخدام معدل الضريبة الفعلي
-	(١,٦٦٣)	(٢٠٧)	(١,٢٤١)	النفقات غير القابلة للخصم

تحليل الضرائب المؤجلة حسب نوع الفرق المؤقت:

تؤدي الاختلافات بين معايير المحاسبة الدولية لإعداد للتقارير المالية ولوائح الضرائب القانونية في دولة الإمارات العربية المتحدة إلى وجود فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض إعداد التقارير المالية ووعائها الضريبي. إن الأثر الضريبي للحركة في هذه الفروق المؤقتة مفصل أدناه:

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	
-	١,١٢٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(٣٥,٢٧٦)	(٣٥,٦٧١)	زيادة القيمة العادلة للممتلكات والمنشآت والمعدات المستحوذ عليها

الأثر الضريبي للفروق المؤقتة القابلة للخصم / (الخاضعة للضريبة):

(غير مدققة) ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ ألف دولار أمريكي	(مدققة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ألف دولار أمريكي	
-	١,١٢٣	موجودات ضريبة مؤجلة معترف بها
(٣٥,٢٧٦)	(٣٥,٦٧١)	مطلوبات ضريبة مؤجلة معترف بها
(٣٩,٩٠٧)	-	ضريبة دخل مستحقة الدفع

كما هو مفصّل عنها في بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد:

لم تسجل المجموعة بتسجيل أي التزام ضريبي مؤجل فيما يتعلق بفروق مؤقتة مرتبط بالقيمة الدفترية للاستثمار في شركة أبيه دبليو المحدودة للشحن (مشروع مشترك) لأن المجموعة قادرة على التحكم في توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ولا تنوي عكسها في المستقبل المنظور.

شركة أدنوك للإمداد والخدمات بي أل سي

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٢١ معلومات أخرى

في ٣ يونيو ٢٠٢٤، أعلنت الشركة عن إبرام اتفاقية للاستحواذ على شركة نافيج ٨ تويكو القابضة، التي تعد شركة عالمية لإدارة تجمعات أنشطة الشحن البحري والأعمال التجارية مع أسطول مملوك مكون من ٣٢ ناقلة حديثة، وتُقدّم خدمات الإدارة الفنية ووكالة الموانئ وتزويد السفن بالوقود، وتوجد في ١٥ مدينة عبر خمس قارات.

وبموجب شروط الاتفاقية، ستستحوذ شركة أدنوك للإمداد والخدمات على ٨٠٪ من شركة نافيج ٨ مقابل ١,٠٤ مليار دولار أمريكي مع نقل الملكية الاقتصادية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٤، وسوف تستحوذ على الملكية المتبقية بنسبة ٢٠٪ في سنة ٢٠٢٧ مقابل مبلغ مؤجل يتراوح بين ٣٣٥ مليون دولار أمريكي و ٤٥٠ مليون دولار أمريكي، اعتماداً على أداء الأرباح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإطفاء خلال الفترة الفاصلة.

٢٢ الأحداث اللاحقة

في ٢٣ يوليو ٢٠٢٤، أعلنت الشركة أن شركة آيه دبليو المحدودة للشحن، مشروعها المشترك مع مجموعة وانهوا الكيميائية، قد منحت سلسلة من عقود بناء السفن لشركة جيانغنان لبناء السفن في الصين، مقابل حوالي ١,٩ مليار دولار أمريكي. وتشمل العقود بناء تسع ناقلات للإيثان وناقلتين للأمونيا، مع إمكانية اختيار اثنتين أخريين.