

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)
والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموحد المرحلي
٣	بيان الدخل الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
٧-٢١	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ"المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - (إعداد التقارير المالية المرحلية) (المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي نطمحنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

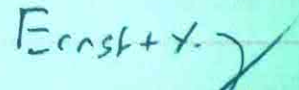
استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

التأكيد على أحد الأمور

ولفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، الذي يفيد بأنه كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، تكبدت المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٢٣٥,٩٥٠ ألف درهم، وبلغ صافي بند المطلوبات المتداولة مبلغ ٦٠٤,٢٦٠ ألف درهم، وتشير تلك الظروف إلى جانب الأمور الأخرى الواردة في الإيضاح ٢ على وجود حالة جوهرية من عدم التأكد، والتي قد تلحق بشكوك جوهرية حول قدرة المجموعة على الاستمرار على أساس مبدأ الاستمرارية. إن استنتاجنا غير متحفظ بخصوص هذا الأمر.

أمور أخرى

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ والبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تمت مراجعتها وتدقيقها على التوالي من قبل مدقق آخر الذي أبدى استنتاجاً غير متحفظ بشأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٥، ورأياً غير متحفظ حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٦.



موقعة من:

أنطوني أوسوليفان

شريك

رقم القيد: ٦٨٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

١٠ مايو ٢٠١٦

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (منققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير منققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٥١,٣٨٧	٦٤٢,٧٦٦	٥	سفن وعقارات ومعدات
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	شهرة
١٠٩,١٧٧	١١١,٩٦٤		استثمار في مشاريع مشتركة
٣٣,٤١٩	٣٣,٤١٩	١٠	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
<u>٩٢٩,٩٨٢</u>	<u>٩٢٤,١٤٨</u>		
			الموجودات المتداولة
٧,٦٨٢	٨,١١٠		مخزون
٢٥,٣٨٥	٢٣,٣٠٢	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٩٢	٧٥٢	١٠	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٣٣,٢٦٧	٣٤,٨٢٣		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>٦٦,٥٢٦</u>	<u>٦٦,٩٨٧</u>		
<u>٩٩٦,٥٠٨</u>	<u>٩٩١,١٣٥</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي المجموعة
٥٥١,٦٦٧	٥٥١,٦٦٧		رأس المال
٢,٠١٧	٢,٠١٧		احتياطي نظامي
(٢٤٢,٢٨٧)	(٢٣٥,٩٥٠)		خسائر متراكمة
<u>٣١١,٣٩٧</u>	<u>٣١٧,٧٣٤</u>		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٩٦٧	٢,١٥٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
٢٣٣,٢٤٦	٢٣٣,٠٣٢	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٣٠,٥٠٦	٤٢٠,٠٠٠	٩	سلفيات
٨,٤١٢	٧,٢٣٥	١٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	١٠	قروض من الأطراف ذات العلاقة
<u>٦٨٣,١٤٤</u>	<u>٦٧١,٢٤٧</u>		
<u>٦٨٥,١١١</u>	<u>٦٧٣,٤٠١</u>		
<u>٩٩٦,٥٠٨</u>	<u>٩٩١,١٣٥</u>		إجمالي المطلوبات إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٦ ووقعت نيابة عنهم من قبل:

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٣٤,٥١٨	٣٨,٢٩٢	١١	الإيرادات التشغيلية
(٢٣,١٤٧)	(٢٧,٦٨٩)	١٢	التكاليف التشغيلية
١١,٣٧١	١٠,٦٠٣		إجمالي الأرباح
٤٣٨	٣٧٨		دخل آخر
(٦,١٢٢)	(٥,٨٤٠)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
٥,٦٨٧	٥,١٤١		الدخل التشغيلي للفترة
٥٢٢	٥٦٣		دخل التمويل
(١,٩١٢)	(٢,١٥٤)	١٥	تكاليف التمويل
(١,٣٩٠)	(١,٥٩١)		صافي تكاليف التمويل
٦٣٥	٢,٧٨٧		حصة نتائج المشاريع المشتركة
٤,٩٣٢	٦,٣٣٧		أرباح الفترة
٠,٠٠٨٩	٠,٠١١٥	١٦	أرباح الأسهم - الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٥	٢٠١٦	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤,٩٣٢	٦,٣٣٧	أرباح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٤,٩٣٢</u>	<u>٦,٣٣٧</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

المجموع ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢٩١,٢٢٥	(٢٩٢,٩٩١)	٣٢,٥٤٩	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق)
٤,٩٣٢	٤,٩٣٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
٢٩٦,١٥٧	(٢٨٨,٠٥٩)	٣٢,٥٤٩	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)
٣١١,٣٩٧	(٢٤٢,٢٨٧)	٢,٠١٧	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
٦,٣٣٧	٦,٣٣٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
٣١٧,٧٣٤	(٢٣٥,٩٥٠)	٢,٠١٧	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ايضاح -
٤,٩٣٢	٦,٣٣٧	
٨,٦٩١	٨,٧٥٧	
(٦٣٥)	(٢,٧٨٧)	
١٧	١٨٧	
(٥٢٢)	(٥٦٣)	
١,٩١٢	٢,١٥٤	١٥
١٤,٣٩٥	١٤,٠٨٥	
(٨٧)	(٤٢٨)	
(٢,٩٤٤)	٢,٠٨٣	
(٩٧٢)	(٩٧٢)	
(٥,٦١٠)	(١,٢٦٩)	
٢٨٩	(١,١٧٧)	
٥,٠٧١	١٢,٣٢٢	
(٧٦)	-	
٤,٩٩٥	١٢,٣٢٢	
-	(١٦٣)	
٣	٣	
٣	(١٣٣)	
(٩,٧٢٤)	(١٠,٥٠٦)	٩
(١,٩١٢)	(١,٠٥٤)	
(١١,٦٣٦)	(١١,٥٦٠)	
(٦,٦٣٨)	٦٢٩	
١٢,٩٠٩	١٦,٢٢٩	
٦,٢٧١	١٦,٨٥٨	

الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة

التعديلات للبنود التالية:

الاستهلاك

حصة نتائج المشاريع المشتركة

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

دخل التمويل

تكاليف التمويل

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل

التغييرات في رأس المال العامل:

المخزون

الذمم المدينة التجارية والأخرى

المحول إلى النقد المقيد

الذمم الدائنة التجارية والأخرى

المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء السفن والممتلكات والمعدات

الفوائد المستلمة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

سداد السلفيات

الفوائد المدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة / (النقص) في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٨ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

١ - الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) في دولة الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بشكل رئيسي بأعمال النقل البحري للبضائع وتأجير السفن وخدمات الشحن والنقل البحري بموجب عقود خاصة للركاب والتجار وخدمات النقل والتخليص وخدمات تحميل الحاويات وتفرغها وإخلائها وتعبئتها من خلال الشركات التابعة لها المدرجة أدناه. تعمل الشركة المساهمة العامة من خلال مكتبها في الطابق ٣٢ جناح رقم ٣٢٠١، برج سابا ١، أبراج بحيرة الجميرة، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة والشركات التابعة لها بشكل مباشر أو غير مباشر المملوكة لها بالكامل المدرجة أدناه (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الشركات التابعة	بلد التأسيس
مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للسفن م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة
ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
ناقلات الخليج للكيماويات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للملاحة البحرية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م	سلطنة عمان
جلف إيادا كوربوريشن	بنما
جلف هووايلات كوربوريشن	بنما
جلف ديفي كوربوريشن	بنما
جلف جلمودا كوربوريشن	بنما
جلف فناتير كوربوريشن	بنما
جلف شيبا للملاحة المحدودة	هونغ كونغ
جي اس شيبينج كوربوريشن	جزر مارشال
جلف أحمددي للملاحة إنك	جزر مارشال
جلف شقرا للملاحة إنك	جزر مارشال
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)	المملكة العربية السعودية

لدى المجموعة أيضاً حصصاً في منشآت تحت للسيطرة المشتركة:

منشآت تحت السيطرة المشتركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة
جلف ستولت شيب منجمنت جيه ال تي	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠
جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو	الإمارات العربية المتحدة	%٥٠

دخل القانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في شأن الشركات التجارية حيز التنفيذ اعتباراً من ٢٨ يونيو ٢٠١٥، ليحل محل القانون الاتحادي الحالي رقم (٨) لسنة ١٩٨٤. تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير القانون الجديد وتوقع الالتزام التام به في أو قبل نهاية فترة السماح بتاريخ ٢٨ يونيو ٢٠١٦.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - "إعداد التقارير المالية المرحلية" والمتطلبات المعنية من قوانين دولة الإمارات العربية المتحدة. إن هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تشمل كافة المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية ويجب أن تقرأ بالتزامن مع البيانات المالية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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

إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦، من نتائج الشركة والشركات التابعة لها. تم إعداد البيانات المالية المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد التقارير للشركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم استبعاد جميع المعاملات والأرباح والأرصدة بين الشركات عند توحيد البيانات.

يتم توحيد بيانات الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة للمجموعة ويتوقف التوحيد من تاريخ توقف السيطرة للمجموعة.

مبدأ الاستمرارية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، ما زالت المجموعة مخالفة فنياً لبعض التعهدات مع دائئها، ما ترتب معه من الناحية الفنية استحقاق دفع هذه القروض عند الطلب. ورغم هذه المخالفة الفنية، فإن المجموعة ملتزمة حالياً بجميع سلفيات البنك ذات العلاقة دون أي إخفاق في دفع المبالغ الأصلية أو دفعات الفوائد. وتم عرض سلفيات البنك للمجموعة كمطلوبات متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، مما أدى إلى بلوغ صافي بند المطلوبات المتداولة بمبلغ ٦٠٤,٢٦٠ ألف درهم كما في ذلك التاريخ. تعتمد قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية على استمرار توفر التمويل لسداد الديون الخارجية و/أو حقوق الملكية الإضافية و/أو قدرة المجموعة على عكس أو تقليل تأثير القرارات الصادرة بحق المجموعة وذلك من خلال الدفاع القانوني و/أو المفاوضات. إن إحدى الخيارات لزيادة حقوق الملكية الإضافية هي إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل ("السندات"). بخصوص ذلك، عقد المساهمون اجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٦ وافقوا على إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل بقيمة نقدية ٩٢ مليون درهم بما يعادل ٢٥ مليون دولار أمريكي وعرض السندات على المساهمين الحاليين في الشركة أولاً، ومن ثم كافة السندات الإلزامية القابلة للتحويل أو المتبقي منها، بحسب الحالة، على دائئ الشركة. كما في تاريخ إعداد التقرير، يتم مراجعة شروط تقديم السندات الإلزامية القابلة للتحويل من قبل أعضاء مجلس الإدارة. لا تزال المفاوضات مع المقرضين والدائئ الآخرين متواصلة كما في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، وترى المجموعة أنها ستتوصل إلى اتفاق يلقي قبول جميع الأطراف. ويتوقع أعضاء مجلس الإدارة، بشكل معقول بعد الاطلاع على تحسين الأرباح والتدفقات النقدية المتوقعة للمجموعة والخطط الاستراتيجية لفترة لا تقل عن اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ التوقيع على هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، وبعد مراجعة حالة الدفاع القانوني، وخطط التفاوض للتوصل إلى تسوية فيما يتعلق بالقرارات الصادرة، بأن المجموعة سوف تتوفر لها الموارد الكافية لكي تستمر في عملياتها في المستقبل المنظور. ولذلك، سوف تواصل المجموعة العمل وفق مبدأ الاستمرارية عند إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

أ) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة

إن إتباع المعايير الجديدة والمعدلة الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٦ لم يكن لها أي تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية (تتمة)

أ) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٤ الحسابات الموجزة المنظمة
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة - احتساب الاستحواذ على الحصص
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ - توضيح طرق مقبولة من الاستهلاك
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة - النباتات المنتجة
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ - طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - بيع حصة في الموجودات بين المستثمر وشركته الشقيقة أو مشروعته المشترك
- التحسينات السنوية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية - الإفصاحات
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - مزايا الموظفين
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - مبادرة الإفصاح
- التعديلات على المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقمي ١٠ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - المنشآت الاستثمارية - تطبيق استثناء التوحيد

ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦ ولم تقم المجموعة بتبناها بشكل مبكر

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ - الأدوات المالية (١ يناير ٢٠١٨)؛
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من عقود العملاء (١ يناير ٢٠١٨)؛ و
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ - عقود الإيجار (١ يناير ٢٠١٩).

لا توجد معايير أخرى ليست سارية المفعول بعد يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على فترات إعداد التقارير الحالية أو المستقبلية للمجموعة.

تُجري المجموعة تقيماً للمعايير والتعديلات والتفسيرات أعلاه الخاصة بالمعايير الصادرة للبيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

العملة المستخدمة وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لكل من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة لدى المجموعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "الشركات") باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل هذه الشركات ضمنها ("العملة المستخدمة"). وحيث إن أغلب معاملات الشركات مصنفة بالدولار الأمريكي أو بعملات مربوطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة المستخدمة لهذه الشركات هي الدولار الأمريكي، غير أن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة يتم عرضها بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") كونه عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ المصنفة بالدولار الأمريكي إلى الدرهم الإماراتي بسعر صرف ٣,٦٦ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي نظراً لثبات سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والدراهم الإماراتي.

السياسات المحاسبية الهامة

تقوم المجموعة باستمرار بتطبيق السياسات المحاسبية وأساليب الاحتساب المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة الصادرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. ويمكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

خلال إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، فإن الأحكام الجوهرية التي أصدرتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة للمجموعة كانت هي نفسها التي تطبق في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة مماثلة مع تلك السياسات والأهداف المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

٣ - التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

الانخفاض في قيمة السفن

تقوم الإدارة بتقييم الانخفاض في قيمة السفن متى أشارت الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة المدرجة قد لا تكون قابلة للاسترداد. إن العوامل الهامة التي قد تؤدي إلى إجراء مراجعة للانخفاض في القيمة تتضمن ما يلي:

- الانخفاض الجوهري في القيمة السوقية لبند الموجودات أكثر مما كان متوقّعا بمرور الوقت أو الاستخدام العادي؛
- التغيرات الجوهرية في طريقة استخدام المجموعة لموجوداتها أو في استراتيجية التشغيل التي ينتمي لها بند الموجودات؛
- التغيرات الجوهرية في الأساليب التقنية والبيئة التنظيمية؛
- وجود أدلة من التقارير الداخلية تشير إلى أن الأداء الاقتصادي لبند الموجودات أسوأ مما كان متوقّعا، أو سيكون كذلك.

في حالة وجود أي من هذه المؤشرات، يتم إجراء فحص للانخفاض في القيمة بمقارنة القيم المدرجة للوحدة المنتجة للنقد مع قيمها القابلة للاسترداد. ويؤخذ المبلغ القابل للاسترداد لبند الموجودات في الاعتبار عند تقدير قيمة الاستخدام.

المجموعة كمؤجر

قامت المجموعة بإبرام اتفاقيات عقود إيجار طويلة الأجل للسفن. وحددت المجموعة، استناداً إلى تقييم شروط وأحكام الاتفاقيات، أن فترة الإيجار لا تمثل جزءاً رئيسياً من الحياة الاقتصادية للسفن ولا تبلغ القيمة الحالية لدفعات الحد الأدنى للإيجار فعلياً كامل مبلغ القيمة العادلة للسفن، وأنها تحتفظ بجميع المخاطر الجوهرية ومزايا الملكية للسفن وبالتالي تحتسب عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية.

توحيد الشركات التابعة

قامت المجموعة بتقييم جميع المنشآت المستثمر فيها بما في ذلك المنشآت ذات الغرض الخاص من أجل تحديد فيما إذا كانت تسيطر على المنشأة المستثمر فيها حسب المقاييس المحددة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ - البيانات المالية الموحدة. قامت المجموعة بتقييم، من بين أمور أخرى، حصة ملكيتها والترتيبات التعاقدية القائمة وقدرتها ومدى ارتباطها بالأنشطة ذات علاقة للمنشآت المستثمر فيها من أجل تحديد فيما إذا كانت لديها السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير لمبلغ الذمم المدينة التجارية عندما لم يعد ممكناً تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم التقدير بصورة فردية. إن المبالغ التي ليست جوهرية بصورة فردية والمستحقة منذ أمد، يتم تقييمها بصورة إجمالية ويؤخذ مخصص وفقاً لطول الفترة الزمنية المستحقة استناداً لنسب التحصيل التاريخية.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة (تتمة)

بلغت الذمم المدينة بتاريخ إعداد التقارير المالية ٢٥,٣٠٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٢٨,٤٢٢ ألف درهم) وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ١٦,٠٧٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٦,٠٧٣ ألف درهم). إن أي فرق ما بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم تثبيته في بيان الدخل الموحد.

تحقق الإيرادات

استنتجت الإدارة استناداً لمراجعتها لترتيبات الإيرادات مع العملاء، بأنها تعمل كمورد أساسي في كافة ترتيبات إيراداتها كونها الملتزم الأساسي لجميع ترتيبات الإيرادات، ولديها حرية التسعير، ومعرضة أيضاً لمخاطر البضاعة ومخاطر الائتمان.

تقدير الانخفاض في قيمة الشهرة

تقوم الإدارة بمراجعة الأعمال بناءً على نوع الأعمال. وقد حددت الإدارة أن قسم امتلاك وتأجير السفن وبيع وتوزيع المنتجات البحرية وخدمات الشحن على أنها الأنواع الرئيسية للأعمال. ويتم متابعة الشهرة من جانب الإدارة على مستوى القطاع التشغيلي. وقد تم تخصيص الشهرة إلى قطاع امتلاك وتأجير السفن.

تقوم المجموعة سنوياً بتحديد ما إذا كانت الشهرة قد تعرضت لانخفاض في قيمتها وفقاً للسياسة المحاسبية. لقد تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لجميع الوحدات المنتجة للنقد بناءً على حسابات القيمة قيد الاستخدام. وتتطلب هذه الحسابات استخدام بعض التقديرات (إيضاح ٦).

فيما لو انخفض إجمالي الهامش المقدر والمستعمل في حساب القيمة قيد الاستخدام لوحدة تأجير السفن المنتجة للنقد (باستثناء حاويات المواد الكيميائية بموجب عقود التأجير طويلة الأجل) بنسبة ٥٪ عن تقديرات الإدارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، لكان من الممكن عدم احتساب أي مخصص عن الانخفاض في القيمة.

فيما لو ارتفعت / انخفضت تكلفة رأس المال المقدر المستخدمة في تحديد معدل الخصم قبل تنزيل الضريبة لوحدة تأجير السفن المنتجة للنقد بنسبة ٠,٥٪ عن تقديرات الإدارة، لكان من الممكن عدم احتساب أي مخصص عن الانخفاض في القيمة.

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.
- بيع وتوزيع المنتجات البحرية: تجارة البضائع مثل المون والكيماويات والوقود اللازم للسفن.
- خدمات الشحن: تقديم خدمات الشحن للسفن الراسية في الموانئ وتقديم خدمات ورش السفن
- أخرى: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاعات الأعمال

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك السفن وقطاع بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقطاع خدمات الشحن بالمعايير المقررة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، "القطاعات التشغيلية"، ويتم تقديم التقارير المتعلقة بهذه القطاعات باعتبارها قطاعات تشغيلية منفصلة، بينما لا يُلبي قطاع إدارة الأقسام والأنشطة الإدارية الشروط الكمية المقررة بموجب هذا المعيار حيث يتم بيان نتائج عمليات هذا القطاع ضمن بند "أخرى".

القطاعات الجغرافية

إن اللجنة التنفيذية لدى المجموعة لا ترى أن التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة يُعد ملائماً للتحليل الإداري الداخلي، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن أي معلومات حول القطاعات الجغرافية.

تتم مراجعة كافة نتائج القطاعات التشغيلية بشكلٍ منتظم من قبل اللجنة التنفيذية للمجموعة من أجل اتخاذ القرارات بشأن الموارد المحملة لكل قطاع وتقييم أدائه، والتأكد من توفر معلومات مالية محددة حول كل قطاع.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الاستبعاد فيما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	
٣٨,٢٩٢	-	-	١٠,٢٩٠	٨٢٨	٢٧,١٧٤	إيرادات تشغيلية
(٢٧,٦٨٩)	١٩	-	(٧,٩٤٧)	(٦٤٤)	(١٩,١١٧)	تكاليف تشغيلية
٣٧٨	(١٢٤)	٢١٨	٢٩	٢٥٥	-	دخل آخر
(٥,٨٤٠)	١٢٤	(٤,٢٩٠)	(٨٤٣)	(٢٣٩)	(٥٩٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٦٣	-	٥٦٣	-	-	-	دخل التمويل
(٢,١٥٤)	-	(٤٣٥)	(٦)	(١)	(١,٧١٢)	تكاليف التمويل
٢,٧٨٧	-	-	-	-	٢,٧٨٧	حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة
<u>٦,٣٣٧</u>	<u>١٩</u>	<u>(٣,٩٤٤)</u>	<u>١,٥٢٣</u>	<u>١٩٩</u>	<u>٨,٥٤٠</u>	أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
						في ٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مدققة)
<u>٩٩١,١٣٥</u>	<u>(٩٢١,٩٢٤)</u>	<u>١,١٨٧,٤١٦</u>	<u>٤٣,٣٨٩</u>	<u>٦,٨٧٣</u>	<u>٦٧٥,٣٨١</u>	موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
<u>٦٧٣,٤٠١</u>	<u>(٨٨٥,٢٦٥)</u>	<u>٤٩١,٢٠٦</u>	<u>١٠,٦٣٥</u>	<u>٤,٧٣٩</u>	<u>١,٠٥٢,٠٨٦</u>	مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الاستيعاد فيما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	
٣٤,٥١٨	-	-	٤,٩٠٩	١,٠٢٩	٢٨,٥٨٠	إيرادات تشغيلية
(٢٣,١٤٧)	١٩	-	(٣,٩١٢)	(٥٨٢)	(١٨,٦٧٢)	تكاليف تشغيلية
٤٣٨	-	٢٢٣	١١	٢٠٤	-	دخل آخر
(٦,١٢٢)	-	(٤,٧٣٨)	(٥٥٨)	(٢٥٠)	(٥٧٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٢٢	-	٥٢٢	-	-	-	دخل التمويل
(١,٩١٢)	-	(٤٣٤)	(١٢)	(١)	(١,٤٦٥)	تكاليف التمويل
٦٣٥	-	-	-	-	٦٣٥	حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة
٤,٩٣٢	١٩	(٤,٤٢٧)	٤٣٨	٤٠٠	٨,٥٠٢	أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
						في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)
٩٩٦,٥٠٨	(٩١٤,٣٥٨)	١,١٨٢,٨٥٣	٣٩,٨٥١	٦,٠٦٣	٦٨٢,٠٩٩	موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
٦٨٥,١١١	(٨٧٨,١٣٨)	٤٨٥,٩٤٥	٩,٤٨٤	٤,١٢٧	١,٠٦٣,٦٩٣	مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

*تعكس بعض الأرقام التي تظهر هنا بخصوص الأرصدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تعديلات معاد تصنيفها من خلال قطاعات أعمال المجموعة. إن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية تبقى على حالها.

تم رهن سفن بقيمة مدرجة تبلغ ٦٣٦,٩٦٢ ألف درهم (٢٠١٥ - ٦٤٥,٤٧٥ ألف درهم) كضمان لسلفيات البنك (إيضاح ٩).

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٥- السفن والممتلكات والمعدات

تعاقبت إدارة المجموعة سابقاً مع حوض لبناء السفن ("المقاول") لبناء سفينتين جدينتين. وبلغت القيمة المدرجة للدفعات المقدمة المسجلة كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم. واستمرت المناقشات مع المقاول فيما يتعلق بالبنود التعاقدية الجديدة. ومع ذلك، إلى جانب هذه المناقشات أصدر المقاول إخطارات إنهاء لهذين العقدين وقدم مطالبته للاحتفاظ بالقسط الأول و/أو الأضرار عن أي خسائر تكبدها. وردت المجموعة بالدعوى القانونية الخاصة بها، ثم أُحيلت القضية إلى التحكيم. واستناداً إلى الحكم الصادر عن المحكمة في شهر مارس ٢٠١٤، قامت المجموعة بتكوين مخصص للانخفاض في قيمة مبلغ الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالكامل والبالغ ١٠٨,٠٤٥ ألف درهم، والذي يتضمن الدفعة المقدمة سالفة الذكر البالغة ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم، كجزء من نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وتتواصل المجموعة مع المقاول لتجهيز تسوية لتلك الأرصدة.

٦- الشهرة

تتولى الإدارة مراجعة الأعمال بناءً على نوع الأعمال. وقد حددت الإدارة قسم امتلاك وتأجير السفن وبيع وتوزيع المنتجات البحرية وخدمات الشحن على أنها نوع أعمال أساسية. ويتم مراقبة الشهرة من قبل الإدارة على مستوى القطاع التشغيلي. وقد تم تخصيص الشهرة إلى قطاع امتلاك وتأجير السفن.

تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لجميع الوحدات المنتجة للنقد بناءً على حسابات القيمة قيد الاستخدام. وتستخدم تلك الحسابات توقعات التدفقات النقدية قبل خصم الضريبة بناءً على أسعار الإيجار المقدر باستخدام معلومات السوق المتوفرة حالياً والاتجاهات التاريخية للسفن التي ليست مؤجرة على المدى الطويل. ومع ذلك، بالنسبة للسفن المؤجرة على المدى الطويل لأكثر من خمس سنوات، تم استخدام الفترة الممتدة حتى نهاية اتفاقية التأجير الخاصة بها لحساب قيمة الاستخدام. ويتم استقراء التدفقات النقدية المترتبة على اتفاقية التأجير الموقعة باستخدام معدل النمو المقدر. ولا يتجاوز معدل النمو متوسط معدل النمو طويل الأجل للنشاط الذي تعمل فيه الوحدة المنتجة للنقد. وفيما يلي الافتراضات الأساسية المستخدمة في حسابات قيمة الاستخدام:

الهامش الإجمالي

يتوقف الهامش الإجمالي على مستوى النشاط الحالي وأسعار الإيجار المستقبلية المقدر.

٢٠١٥	٢٠١٦
%٢	%٢

معدل النمو

معدلات الخصم

إن خصم ٨,٥٠% (٢٠١٥ - ٩,٧%) يستند إلى ظروف محددة للمجموعة وقطاعها التشغيلية ويشق من تكلفة المتوسط المرجح لرأس المال.

٧- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٨,٤٢٢	٢٥,٣٠٢
(١٦,٠٧٣)	(١٦,٠٧٣)
١٢,٣٤٩	٩,٢٢٩
١,٥٨٠	٢,٣١٥
١,٨٧٨	١,٨٤٥
٩,٥٧٨	٩,٩١٣
٢٥,٣٨٥	٢٣,٣٠٢

مداولة

ذمم مدينة تجارية

ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

دفعات مقدمة للموردين

مصاريف مدفوعة مقدماً

ذمم مدينة أخرى

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٨- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٠,٥٢٨	١٠,٤١٧	ذمم دائنة تجارية
١٠,٨٨٠	١٠,٨٣٥	أرباح موزعة مستحقة
٩,٩٤٣	٩,٠٠٦	دفعات مقدمة من العملاء
٢٠١,٨٩٥	٢٠٢,٧٧٤	مبالغ مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى
<u>٢٣٣,٢٤٦</u>	<u>٢٣٣,٠٣٢</u>	

تبلغ المبالغ المستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٨٠ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٧٩ مليون درهم) تتعلق بقرارات التحكيم غير المناسبة والفوائد ذات العلاقة المتعلقة بمسألتين قانونيتين.

٩- سلفيات البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
<u>٤٣٠,٥٠٦</u>	<u>٤٢٠,٠٠٠</u>	متداولة سلفيات البنوك

فيما يلي ملخص الحركة في سلفيات البنوك

المجموع ألف درهم	قرض آجل ٣ ألف درهم	قرض آجل ٢ ألف درهم	قرض آجل ١ ألف درهم	
٤٣٠,٥٠٦	٢٩,٩٥٣	٣٩٤,٠٣٥	٦,٥١٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
(١٠,٥٠٦)	-	(١٠,٥٠٦)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
<u>٤٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢٩,٩٥٣</u>	<u>٣٨٣,٥٢٩</u>	<u>٦,٥١٨</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
<u>%١,٣٩</u>	<u>%٢,٠٠</u>	<u>%١,٣٣</u>	<u>%٢,٠٠</u>	متوسط سعر الفائدة الاسمي
٤٦٩,٩٩٠	٢٩,٩٥٣	٤٣٣,٥١٩	٦,٥١٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
(٣٩,٤٨٤)	-	(٣٩,٤٨٤)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
<u>٤٣٠,٥٠٦</u>	<u>٢٩,٩٥٣</u>	<u>٣٩٤,٠٣٥</u>	<u>٦,٥١٨</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
<u>%١,٠٩</u>	<u>%٢,٠٠</u>	<u>%١,٠٠</u>	<u>%٢,٠٠</u>	متوسط سعر الفائدة الاسمي

القرض الآجل ١

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٣١١,١٠٠ ألف درهم لشراء سفينة بتكلفة قدرها ٤٠٢,٦٠٠ ألف درهم. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر لييبور زائداً ٧,٠% سنوياً، وكان مستحق السداد على ٢٠ قسطاً نصف سنوي قيمة كل منها ٩,١٥٠ ألف درهم بدايةً من ٢٨ يناير ٢٠٠٨. ويمثل الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ عجزاً بعد استخدام العائدات المحققة من بيع السفينة ذات العلاقة.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

٩ - سلفيات البنوك (تتمة)

القرض الآجل ٢

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات مواد كيميائية بتكلفة قدرها ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر لييبور زائداً ٠,٧% سنوياً، وكان مستحق السداد على ٣٩ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ١ أغسطس ٢٠٠٨ ودفعة نهائية بمبلغ ٢٧٩,٨٧٤ ألف درهم في ٣١ مارس ٢٠١٩. تم سداد مبلغ ١٠,٥٠٦ ألف درهم خلال الفترة.

القرض الآجل ٣

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٢٣٦,٠٧٠ ألف درهم لشراء سفينة بتكلفة قدرها ٣٣٧,٢٩٥ ألف درهم. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر لييبور زائداً ٢,٨% سنوياً، وكان مستحق السداد على ٢٣ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ٢٦ أبريل ٢٠١١. ويمثل الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ عجزاً بعد استخدام العائدات المحققة من بيع السفينة ذات العلاقة.

إن القروض البنكية المذكورة أعلاه مضمونة بما يلي:

- تنازل عن رهن السفن ذات العلاقة؛
- رهن أسهم الشركات التابعة المالكة لتلك السفن؛ و
- ضمان مؤسسي من الشركة القابضة.

وفيما يلي التعهدات الجوهرية للقروض سالفة الذكر:

- زيادة الموجودات المتداولة عن المطلوبات المتداولة في جميع الأوقات؛
- الاحتفاظ في جميع الأوقات برصيد نقدية 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 المجمع للسن عن نسبة معينة من صافي الدين.

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٦، ما زالت المجموعة مخالفة فنياً لبعض التعهدات مع دائنيها، ما ترتب معه من الناحية الفنية استحقاق دفع هذه القروض عند الطلب. وبناءً عليه، تم تصنيف جميع سلفيات البنوك الخاصة بالمجموعة على أنها مطلوبات متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦. وتُجري إدارة المجموعة حالياً مناقشات مع هؤلاء المقرضين لحل مسألة سداد العجز بخصوص المقرضين الآجلين ١ و٣، والتفاوض مع المقرضين بشأن مراجعة الاتفاقية بخصوص القرض الآجل ٢.

١٠ - معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت ذات العلاقة بهم. ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط تلك المعاملات من جانب إدارة المجموعة.

أبرمت المجموعة خلال الفترة المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة في مجرى الأعمال العادية بناءً على الشروط والأحكام المتفق عليها فيما بين الطرفين.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥١٩	٥٦٠
٤٢٤	٤٠٨
٧٦٩	٨١٣
١٩٨	٢٠٨

دخل التمويل - مستحق من طرف ذي علاقة
تكاليف التمويل - القروض من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٥)
رسوم الإدارة المحملة من قبل منشأة تحت السيطرة
إيجار المكتب المحمل من جانب الأطراف الأخرى ذات العلاقة

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

١٠ - معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

فيما يلي أرصدة المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	
٣٣,٤١٩	٣٣,٤١٩	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة غير متداولة غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س (مشروع مشترك) (١)
١٩٢	٧٥٢	متداولة غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س (مشروع مشترك)
١٩٢	٧٥٢	
٦,١٧٣	٥,٦٢٠	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة متداولة غولف ستولت شيب مانجمنت جروب جي إل تي (مشروع مشترك) أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٢,٢٣٩	١,٦١٥	
٨,٤١٢	٧,٢٣٥	
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	قروض من الأطراف ذات العلاقة (٢)

(١) قدمت المجموعة قرضاً في عام ٢٠١١ إلى شركة غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س. وتترتب على هذا القرض فائدة بمعدل ٦,٦% سنوياً وهي فائدة سنوية مركبة.

(٢) حصلت المجموعة على قروض من المساهمين بناءً على البنود التالية:

المجموع ألف درهم	القرض ٣ ألف درهم	القرض ٢ ألف درهم	القرض ١ ألف درهم	
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
%١٦	%١٥	%١٧	%١٥	متوسط سعر الفائدة الاسمي (شاملاً فائدة التخلف عن السداد)
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
%١٦	%١٥	%١٧	%١٥	متوسط سعر الفائدة الاسمي (شاملاً فائدة التخلف عن السداد)

أتعاب الإدارة العليا

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)
٢٨٠	٣٠٥

الرواتب والمزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

١١ - الإيرادات التشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٨,٥٨٠	٢٧,١٧٤	تأجير السفن
٤,٩٠٩	١٠,١٤٨	خدمات الشحن
١,٠٢٩	٨٢٨	بيع وتوزيع المنتجات البحرية
-	١٤٢	الخدمات الفنية
<u>٣٤,٥١٨</u>	<u>٣٨,٢٩٢</u>	

١٢ - التكاليف التشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩,٠٥١	٩,٢٩٧	تأجير السفن:
٩٤٢	٩٦٢	تشغيل السفن - السفن
٧,٩١٠	٧,٩٧١	تشغيل السفن - قوارب الطاقم
٧٢٧	٧٢٧	استهلاك السفن
٢٣	١٤١	إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة
		إصلاح السفن
٣,٩١٢	٧,٨٧٠	خدمات الشحن:
		تكاليف التشغيل
٥٨٢	٦٤٤	بيع وتوزيع المنتجات البحرية
-	٧٧	الخدمات الفنية
<u>٢٣,١٤٧</u>	<u>٢٧,٦٨٩</u>	

١٣ - المصاريف العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٣١٧	٢,٦٣٨	تكاليف الموظفين (إيضاح ١٤)
٦٣١	٦٤٧	الأتعاب المهنية
٣,١٧٤	٢,٥٥٥	مصاريف إدارية أخرى
<u>٦,١٢٢</u>	<u>٥,٨٤٠</u>	

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
في ٣١ مارس ٢٠١٦

١٤ - تكاليف الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٧٣١	١,٧٦٢
١٧	١٨٧
٥٦٩	٦٨٩
<u>٢,٣١٧</u>	<u>٢,٦٣٨</u>

الرواتب والأجور
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مزايا أخرى

١٥ - تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٤٨٨	١,٧٤٦
٤٢٤	٤٠٨
<u>١,٩١٢</u>	<u>٢,١٥٤</u>

فائدة على سلفيات البنوك
فائدة على القروض من الأطراف ذات العالقة

١٦ - أرباح الأسهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤,٩٣٢	٦,٣٣٧
٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦
<u>٥٥٦,٥٩٨,٦٩٨</u>	<u>٥٥٨,٠٠٣,٣٣٣</u>

أرباح الفترة (ألف درهم)

عدد الأسهم

الربح الأساسي والمخفف للسهم

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٦

١٧ - الإيجارات التشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير سفنها لنقل المواد الكيميائية بموجب عقد تأجير تشغيلي (عقود تأجير آجلة). وتسري عقود التأجير الآجلة حتى ٢٠٢٣. ويتم عادة التفاوض على القيمة الإيجارية لتعكس القيم الإيجارية السائدة بالسوق عند إبرام / تجديد عقد الإيجار. وفيما يلي الحد الأدنى للذمم المدينة للقيم الإيجارية في المستقبل بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء (باستثناء تلك التي تملكها المشاريع المشتركة):

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	سنة واحدة بحد أقصى بين سنة وخمس سنوات أكثر من خمس سنوات
٩٩,١٢٧	٩٩,١٢٧	
٣٩٢,٥٣٣	٣٩٢,٢٠٤	
٢٧٦,١٣١	٢٥٢,٠٨٤	
<u>٧٦٧,٧٩١</u>	<u>٧٤٣,٤١٥</u>	

١٨ - الأحداث اللاحقة

في أبريل ٢٠١٦، حصلت المجموعة على ملكية بنسبة ١٠٠% من شركة غولف ستولت شيب مانجمنت جروب جي إل تي من خلال استحواذ الأسهم المملوكة من شريكها بالمشروع المشترك ستولت نيلسون أنديا ناوشن وميدل ايست سيرفريس ليمتد. كما بتاريخ اعتماد هذه البيانات المالية، إن الإجراءات القانونية لنقل الأسهم المشتراة تحت اسم جولف ناف شيب مانجمنت مازالت قيد التنفيذ. وبعد هذه المعاملة، سوف تدرج حسابات شركة غولف ستولت شيب مانجمنت جروب جي إل تي في البيانات المالية الموحدة للمجموعة. وسوف تقوم المجموعة أيضاً بتقييم سعر الشراء فيما يتعلق بالقيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذة. لا تتوقع الإدارة أن يكون تأثير هذا التقييم جوهرياً في البيانات المالية الموحدة.