

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

صفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٣	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٦ - ٢٦	إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

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

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.، دبي، الإمارات العربية المتحدة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وبيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أظهر تقريره المؤرخ في ١٩ مارس ٢٠١٩ حول هذه البيانات، رأي غير معدل. بالإضافة إلى ذلك، تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر، الذي أظهر تقريره المؤرخ في ١٣ أغسطس ٢٠١٨ استنتاج غير معدل.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



محمد جلاّد

رقم القيد ١١٦٤

٢٢ يوليو ٢٠١٩

دبي

الإمارات العربية المتحدة

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (معاد بيانه)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٨٩,١٣٤	١,١٨٩,٨١١	٥	سفن وممتلكات ومعدات
٣,٩٠١	٣,٣٦٣	٢	حق إستخدام الموجودات
٢١٩,٩١٢	٢١٩,٩١٢	٦	الشهرة
<u>١,٤١٢,٩٤٧</u>	<u>١,٤١٣,٠٨٦</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٣,٧٥٦	١٣,٢٥٣		المخزون
١,٠١٧	٣٢٩	١١	مستحق من جهة ذات علاقة
٦٣,٢٩٧	٥١,٩٠٩	٧	نعم مدينة تجارية وأخرى
٣٤,٢٧٩	٥٠,٩٦٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
<u>١١٢,٣٤٩</u>	<u>١١٦,٤٥٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>١,٥٢٥,٢٩٦</u>	<u>١,٥٢٩,٥٤٣</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٩١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩	١٧	رأس المال
١٩,٧٤٧	١٩,٧٤٧		إحتياطي قانوني
(١٢٠,٢٦٣)	(١٤٧,٩٨٥)		خسائر متراكمة
(٢,٣٨٠)	(٢,٧٢٤)	١٧	إحتياطيات أخرى
<u>٨١٦,٣١٣</u>	<u>٨٨٨,٢٤٧</u>		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
١٣,٥٦٤	١٣,٤٧٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠٠,٠٠٠	-		صكوك إسلامية قابلة للتحويل
<u>٩٢٩,٨٧٧</u>	<u>٩٠١,٧٢٢</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٦٤٠	١,٨٠٠		مخصص مكافآت نهاية الخدمة الموظفين
٥٧,٧٨٤	٥٦,١٠٤	٩	مطلوبات عقود الإيجار
٧٨,٦٩٥	٧٢,٤٢١	١٠	قروض
<u>١٣٨,١١٩</u>	<u>١٣٠,٣٢٥</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣,٦٦٣	٤,٥١٣	٩	مطلوبات عقود الإيجار
١٢٩,٨٠٢	١٢٨,٢٦٠	٨	نعم دائنة تجارية وأخرى
-	٢٥,٩١٦	١١	قرض من جهات ذات علاقة
٣٢٣,٨٣٥	٣٣٨,٨٠٧	١٠	قروض
<u>٤٥٧,٣٠٠</u>	<u>٤٩٧,٤٩٦</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٥٩٥,٤١٩</u>	<u>٦٢٧,٨٢١</u>		مجموع المطلوبات
<u>١,٥٢٥,٢٩٦</u>	<u>١,٥٢٩,٥٤٣</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد عيسى أحمد حارب الفلاحي
نائب الرئيس

سعيد مبارك الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاحات	
٢٠١٨ ألف درهم (غير مدقق)	٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	٢٠١٨ ألف درهم (غير مدقق)	٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)		
٣٣,٤٦٧	٤٠,٦٩١	٧١,١٣٧	٨٥,٧٢٣	١٢	إيرادات تشغيلية
(٢٨,٧٥٨)	(٤٣,٠٩٤)	(٥٦,٢٨٠)	(٨٤,٩٣١)	١٣	تكاليف تشغيلية
٤,٧٠٩	(٢,٤٠٣)	١٤,٨٥٧	٧٩٢		إجمالي الربح/ (الخسارة)
١.٣	٣١	٢١٣	٩٠		دخل آخر
(١٨,٥٢٥)	(٦,٨٨٢)	(٢٥,٨٥٤)	(١٤,٦٤١)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
(١٣,٧١٣)	(٩,٢٥٤)	(١٠,٧٨٤)	(١٣,٧٥٩)		الخسائر التشغيلية للفترة
(٥,٧٠١)	(٧,٠٤٣)	(١١,٠٢٢)	(١٣,١٣٧)	١٦	تكاليف تمويل
١٦٩	-	(٧٦٧)	-		الحصة في نتائج إئتلاف مشتركة - صافي
-	-	٨,٧٢٧	-		إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
(١٩,٢٤٥)	(١٦,٢٩٧)	(١٣,٨٤٦)	(٢٦,٨٩٦)		خسائر قبل ضريبة الدخل
(٤٥٧)	(٤٥٧)	(٩١٥)	(٩١٥)		ضريبة الدخل
(١٩,٧٠٢)	(١٦,٧٥٤)	(١٤,٧٦١)	(٢٧,٨١١)		خسارة الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
(١٩,٧٠٢)	(١٦,٧٥٤)	(١٤,٧٦١)	(٢٧,٨١١)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(١٩,٩٠٩)	(١٦,٧٠٤)	(١٥,١٨٨)	(٢٧,٧٢٢)		عائدة إلى:
٢٠٧	(٥٠)	٤٢٧	(٨٩)		مالكي الشركة
(١٩,٧٠٢)	(١٦,٧٥٤)	(١٤,٧٦١)	(٢٧,٨١١)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,٠٢٤٣)	(٠,٠١٦٩)	(٠,٠١٩٢)	(٠,٠٢٨١)	١٨	خسائر الأسهم العائدة إلى مالكي الشركة الأساسي والمخفض (درهم)

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة		احتياطيات أخرى		حقوق الملكية غير المسيطرة		صكوك إسلامية قابلة للتحويل		المجموع	
رأس المال	ألف درهم	احتياطي قانوني	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)	٥٥١,٦٦٧	١٩,٧٤٧	(٨٠,٢٤٦)	-	٨١١,١٤٣	٣٥٤,٣١١	-	١,٨١٦,٠٥٠	١,٨١٦,٠٥٠
رأس المال المصدر	٣٦٧,٥٤٢	-	-	-	٣٤٥,٥٨٣	-	-	٧١٣,١٢٥	٧١٣,١٢٥
تكلفة زيادة رأس المال	-	-	-	(٢,٣٨٠)	(٠,٧٣٨)	-	-	(٣,١١٨)	(٣,١١٨)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة (غير مدقق)	-	-	(٧٧١,٨٨١)	-	(٧٧١,٨٨١)	٨١٤	-	(١,٦٨٠,٩٤٦)	(١,٦٨٠,٩٤٦)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)	٩١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(٩٥,٤٣٥)	(٢,٣٨٠)	١٣١,١٤٧	١٧٧,٣١١	-	١,١٠٠,٥٠٧	١,١٠٠,٥٠٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق ومعاد بيانه)	٩١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(١٢٠,٢٦٣)	(٠,٣٨٠)	٣١٦,٣١٧	٣٤٥,٣١١	١٠٠,٠٠٠	١,٨٧٧,٨١٥	١,٨٧٧,٨١٥
تحويل الصكوك إلى رأس المال (إيضاح ١٧)	١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	-
تكلفة تحويل الصكوك (إيضاح ١٧)	-	-	-	(٣٤٤)	(٣٤٤)	-	-	(٣٤٤)	(٣٤٤)
مجموع الخسارة الشاملة للفترة (غير مدقق)	-	-	(٢٧,٧٢٢)	-	(١١٨,٧٨١)	(٤٧)	-	(١١٨,٧٨١)	(١١٨,٧٨١)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)	١,٠١٩,٢٠٩	١٩,٧٤٧	(١٤٧,٩٨٥)	(٣٨٢)	٤١٦,٧٧٧	٥٣٤,٣١١	-	١,٨٨٠,٠٠٩	١,٨٨٠,٠٠٩

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

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يوليو ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
(١٤,٧٦١)	(٢٧,٨١١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٤,٥٦٠	٣٢,٥٣٥	خسارة الفترة
-	٥٣٨	تعديلات لـ:
٧٦٧	-	إستهلاك
١٨١	٢٩٥	إطفاء حق الإستخدام
(٨,٧٢٧)	-	حصة في نتائج الإنتلافات المشتركة - صافي
١١,٠٢٢	١٣,١٣٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	١٣٨	إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
-	-	تكاليف تمويل (إيضاح ١٦)
-	-	إطفاء رسوم الترتيبات التعاقدية
١٣,٠٤٢	١٨,٨٣٢	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤٥٩)	٥٠٣	نقص / (زيادة) في المخزون
-	٦٨٨	نقص في مستحق من جهة ذات علاقة
(٤٥,٣٠١)	١١,٥٧٩	نقص / (زيادة) في الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣٥	(٢٤٩)	(زيادة) / نقص في النقد المقيد
(٤٣,٣٢٧)	(١,٦٠٨)	نقص في الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٧٦,٠١٠)	٢٩,٧٤٥	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٤٨)	(١٣٥)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٧٦,١٥٨)	٢٩,٦١٠	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٣,٤٧٦)	(٣٣,٧٥٠)	شراء السفن والممتلكات والمعدات
-	٥٣٩	متحصلات من إستبعاد السفن والممتلكات والمعدات
(٣٣,٤٧٦)	(٣٣,٢١١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٦٧,٥٤٢	-	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٣٨٠)	(٣٤٤)	أموال مقبوضة من زيادة رأس المال
-	(١٠٢١)	تكاليف تحويل / إصدار الصكوك المدفوعة
٣٠,٠٠٠	-	تسديد مطلوبات عقود الإيجار (إيضاح ٩)
(٢٣,٢١١)	(٧,٥٤١)	متحصلات من القروض الجديدة (إيضاح ١٠)
-	٢٥,٩١٦	تسديد القروض (إيضاح ١٠)
-	١٦,١٠١	قروض من جهات ذات علاقة
(٩,٩٨٧)	(١٣,٠٧٢)	قروض من جهات أخرى (إيضاح ١٠)
-	-	فوائد مدفوعة
٣٦١,٩٦٤	٢٠,٠٣٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٥٢,٣٣٠	١٦,٤٣٨	صافي الزيادة في النقد ومرادفات النقد
٢٨,٠٣٥	٢٣,١٣٠	النقد ومرادفات النقد في بداية الفترة
٢٨٠,٣٦٥	٣٩,٥٦٨	النقد ومرادفات النقد في نهاية الفترة
١٠,٦٠٣	١١,٣٩٨	النقد المقيد
٢٩٠,٩٦٨	٥٠,٩٦٦	إجمالي النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١ الوضع القانوني والأنشطة

إن شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وفقاً لقرار وزارة الاقتصاد رقم ٤٢٥ لسنة ٢٠٠٦ ووفقاً للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي مدرجة في سوق دبي المالي. تقوم الشركة بشكل رئيسي بأعمال النقل البحري لمنتجات النفط والبتروال والبضائع المماثلة وتأجير السفن وخطوط الشحن لنقل الركاب والبضائع وخدمات التآجير للشحن البحري وللركاب وخدمات الشحن ووكلاء خطوط الشحن البحري وخدمات النقل والتخليص وخدمات تحميل وتفريغ وتعبئة البضائع وخدمات الشحن البحري وتشغيل وإدارة السفن من خلال الشركات التابعة لها المدرجة أدناه. تعمل الشركة المساهمة العامة من خلال مكنتها في الطابق ٣٩ برج أي بي أي تريوتاور، البرشاء، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة والشركات التابعة لها المملوكة لها بشكل مباشر أو غير مباشر مدرجة أدناه (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") في هذه المعلومات المالية المرحلية:

نسبة حقوق الملكية %	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة	نسبة حقوق الملكية %	
				٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ	الخليج للملاحة وإدارة العمليات البحرية للملكها الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م.	١٠٠	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ح	١٠٠	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	الخليج لإدارة السفن الملاحية م.ح	١٠٠	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ	ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ	ناقلات الخليج للكيمياويات ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
٧٠	الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	الخليج للملاحة بوليمار البحرية ش.م.م.	٧٠	٧٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	جلف شيب مانجمنت م.د.م.س (تم إلغاء تسجيلها في ٦ فبراير ٢٠١٩)	لا ينطبق	١٠٠
١٠٠	سلطنة عمان	وساطة السفن	الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف إيادا كوربوريشن	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف هووايلات كوربوريشن	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف ديفي كوربوريشن	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف جلمودا كوربوريشن	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف فناتير كوربوريشن	١٠٠	١٠٠
١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	شركة الخليج للملاحة مشرف المحدودة	١٠٠	١٠٠
١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	شركة الخليج للملاحة مردف المحدودة	١٠٠	١٠٠
١٠٠	جزر كايمان	غير محدود	صكوك الخليج للملاحة المحدودة	١٠٠	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	شركة الخليج البحرية لإدارة السفن ذ.م.م.	١٠٠	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	شركة الخليج لإدارة السفن ذ.م.م.	١٠٠	١٠٠
١٠٠	ليبيريا	تأجير السفن	شركة الخليج للملاحة مشرف المحدودة	١٠٠	١٠٠
١٠٠	ليبيريا	تأجير السفن	شركة الخليج للملاحة مردف المحدودة	١٠٠	١٠٠
١٠٠	جزر مارشال	امتلاك السفن	شركة الخليج الأحمدى للملاحة*	لا ينطبق	١٠٠
١٠٠	جزر مارشال	امتلاك السفن	شركة الخليج شقرا للملاحة*	لا ينطبق	١٠٠
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، إلخ	الخليج للملاحة للملكية السفن ش.م.م.	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ليمتد، إنك	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ١ ليمتد، إنك	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريزر ٢ ليمتد، إنك	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	كابيدا أس آيه***	١٠٠	١٠٠
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	المواشي كومبانيا نافيرا أي آيه	١٠٠	١٠٠
١٠٠	جزر مارشال	امتلاك السفن	دورانجو للشحن المحدودة	١٠٠	١٠٠

* تم إلغاؤها بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١ الوضع القانوني والأنشطة (يتبع)
لدى المجموعة الفروع التالية:

بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة
الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ	الخليج للملاحة القابضة دي ام سي سي (فرع)*
الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع الشارقة)
المملكة العربية السعودية	تأجير السفن، الخ	الخليج للملاحة القابضة (فرع)
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن، الخ	الخليج للملاحة وإدارة العمليات البحرية مملوكة لشركة الخليج للملاحة القابضة - فرع أبوظبي**
الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	الخليج للملاحة بوليمار ماريتيم ذ.م.م - فرع الشارقة
الإمارات العربية المتحدة	تجارة الجملة لقطع الغيار وأقسام تجارة السفن والقوارب وغيرها	الخليج للملاحة بوليمار ماريتيم ذ.م.م - فرع الفجيرة
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	شركة الخليج لإدارة السفن ذ.م.م - فرع الفجيرة***

* توقفت العمليات في ١٧ أبريل ٢٠١٨

** تأسست في ٢٥ أبريل ٢٠١٨

*** تأسست في ٣ يوليو ٢٠١٨

لدى المجموعة أيضاً حصة في المنشأة تحت السيطرة المشتركة التالية:

نسبة حقوق الملكية %	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	المنشأة تحت السيطرة المشتركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن
٥.	٥.		غولف ستولت تانكروم ذ.م.س

٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية

تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" وتتوافق مع المتطلبات المتعلقة بها من الأنظمة المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة. لا تتضمن هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

إن النتائج لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموجزة الموحدة في و لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، من نتائج الشركة والشركات التابعة لها. تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة للشركات التابعة لنفس فترة إعداد التقارير للشركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم استبعاد جميع المعاملات والأرباح والأرصدة بين الشركات عند توحيد البيانات.

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

مبدأ الاستمرارية

بعد تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية، وافقت المجموعة على إعادة تمويل القرض لأجل. ونتيجة لذلك، وضعت الإدارة للامسآت الأخيرة على المفاوضات مع مؤسسة مالية دولية وهي في المرحلة النهائية لإنهاء صفقة إعادة التمويل (الإيضاح ١٠). علاوة على ذلك، توقعت الإدارة أيضاً وجود تدفقات نقدية إيجابية في السنوات القادمة.

وبناءً على التقييم الذي أجرته الإدارة، فإن لدى مجلس الإدارة توقعات معقولة بامتلاك المجموعة موارد كافية لمواصلة أعمالها التشغيلية في المستقبل القريب. لذلك تستمر المجموعة في تبني مبدأ الاستمرارية في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية.

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر، التي تم إصدارها ولم يسري مفعولها بعد.

قامت المجموعة، لأول مرة، بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار، والذي يتطلب إعادة بيان البيانات المالية السابقة. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، فإن طبيعة وتأثير هذه التغييرات موضحة أدناه. يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة ٢٠١٩، إلا أنها لا تؤثر على البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (١ يناير ٢٠١٩)

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الذي يحدد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، والقرار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز، والقرار رقم ٢٧ الصادر عن لجنة تفسير المعايير والخاص بتقييم المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار. ويوضح المعيار مبادئ الإعراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويطلب المستأجرين بحساب معظم عقود الإيجار ضمن نموذج ميزانية عمومية واحد.

لا تتغير محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشكل جوهري عن المحاسبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلية أو كعقود إيجار تمويلية باستخدام نفس مبادئ التصنيف كما في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. وبناءً عليه، لم يكن لاتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أي تأثير على عقود الإيجار التي تمثل فيها المجموعة الطرف المؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة التطبيق الكامل بأثر رجعي مع تاريخ تطبيق أولي في ١ يناير ٢٠١٩. اختارت المجموعة استخدام استثناءات الانتقال التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً على أنها عقود إيجار تطبق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات تثبيت عقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، يكون لها مدة إيجار مدتها ١٢ شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها بند الموجودات الأساسي ذو قيمة منخفضة ("الموجودات منخفضة القيمة").

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية (يتبع)

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية (يتبع)

فيما يلي أثر اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦:

التأثير على بيان المركز المالي الموحد (الزيادة / النقص) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

الموجودات	ألف درهم
حق استخدام الموجودات	٣,٩٠١
مصاريف مدفوعة مقدماً	(٥١)
مجموع الموجودات	٣,٦٥٠
المطلوبات	
مطلوبات عقود الإيجار	٣,٦٥٠
التأثير على حقوق الملكية	

لم يتم عرض بيان المركز المالي الموحد كما في ١ يناير ٢٠١٨ حيث لا يعتبر التأثير على الأرباح المحتجزة الافتتاحية جوهرياً.

(أ) طبيعة أثر اتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

قبل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتصنيف كل من عقود الإيجار لديها (كمستأجر) في تاريخ البدء إما كعقد إيجار تمويلي أو كعقد إيجار تشغيلي. تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا تم النقل الجوهري لجميع المخاطر والمزايا إلى ملكية بند الموجودات المؤجر إلى المجموعة؛ وبخلاف ذلك، تم تصنيفها على أنها عقد إيجار تشغيلي. إن عقود الإيجار التمويلية تم رسملتها عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار، أيهما أقل. تم تقسيم دفعات الإيجار بين الفائدة (المعترف بها كتكاليف تمويل) وخفض بند مطلوبات الإيجار. في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المؤجر وتم تثبيت دفعات الإيجار كمصرف تأجير في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تم تثبيت أي إيجار مدفوع مقدماً وإيجار مستحق ضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والدائون التجاريون والآخرين. على التوالي.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتطبيق منهج واحد للإعتراف والقياس بالنسبة لجميع عقود الإيجار وهو المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. قامت المجموعة بالإعتراف بمطلوبات الإيجار لتسديد دفعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام والتي تمثل حق استخدام الموجودات الأساسية. وفقاً لطريقة التطبيق الكامل بأثر رجعي، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ التطبيق الأولي كما لو كانت سارية بالفعل في تاريخ سريان عقود الإيجار الحالية. وبناءً عليه، تم إعادة بيان معلومات المقارنة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية (يتبع)

• المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (١ يناير ٢٠١٩) (يتبع)

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦:

حق استخدام الموجودات

تقوم المجموعة بالإعتراف بحق استخدام الموجودات في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر بند أصل الاستخدام ذات العلاقة). يتم قياس حق استخدام الموجودات بالتكلفة، ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة، وتعديلها لغرض أي إعادة تقييم لمطلوبات عقد الإيجار. تشتمل تكلفة حق استخدام الموجودات على مبلغ مطلوبات الإيجار المعترف به والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ومدفوعات عقد الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. إذا لم تكن المجموعة متأكدة بشكل معقول من الحصول على ملكية بند الموجودات المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك حق استخدام الموجودات المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار المقدره للاستخدام ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

يخضع حق استخدام الموجودات إلى انخفاض القيمة.

مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بالإعتراف بمطلوبات بمطلوبات عقد الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد الإيجار التي يتوجب سدادها على مدة عقد الإيجار. وتشمل دفعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لخيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه المجموعة ودفع غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم الإعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على المؤشر أو المعدل كمصروف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي لحدوث الدفعة.

حكم جوهري في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود ذات خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة إلى الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل معقول تنفيذه، أو أي فترات يشملها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد بشكل معقول عدم حدوث ذلك.

العملة المستخدمة وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية الموجزة الموحدة لكل من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة لدى المجموعة (يُشار إليها معاً بـ "الشركات") باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل هذه الشركات ضمنها ("العملة المستخدمة"). وحيث إن أغلب معاملات الشركات مصنفة بالدولار الأمريكي أو بعملات مربوطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة المستخدمة لهذه الشركات هي الدولار الأمريكي، غير أن البيانات المالية الموجزة الموحدة للمجموعة يتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدريم 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 والدرهم الإماراتي.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (يتبع)

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية (يتبع)

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (يتبع)

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 ٢٠١٨.

إدارة المخاطر المالية

تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. ويمكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. خلال إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الجوهرية التي أصدرتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة للمجموعة متوافقة مع تلك التي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٤ القطاعات التشغيلية

قطاعات الأعمال

يتم إعداد التقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتوافق مع تلك المستخدمة في تقديم التقارير الداخلية إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية. إن المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية هي اللجنة التنفيذية للمجموعة التي تقوم باتخاذ القرارات الاستراتيجية ومراجعة التقارير الداخلية للمجموعة بهدف تقييم الأداء وتخصيص الموارد. لقد قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على هذه التقارير.

فيما يلي قطاعات العمل الرئيسية لدى المجموعة:

- امتلاك وتأجير السفن: تأجير السفن للعملاء؛
- إدارة السفن: الإدارة الفنية للسفن؛
- بيع وتوزيع المنتجات البحرية: تجارة البضائع مثل المون والكيماويات والوقود اللازم للسفن؛
- خدمات الشحن والخدمات الفنية: تقديم خدمات الوكالة للسفن الراسية في الموانئ وتقديم خدمات الورش للقوارب
- أخرى: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

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

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الإستبعاد ما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية و شحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	
٨٥,٧٢٣	(٢,٧٥٢)	-	٤,٢٠٦	٦٣	٢,٨٤٣	٨١,٣٦٣	إيرادات تشغيلية
(٨٤,٩٣١)	٢,٧٥٢	-	(٢,٨٩٢)	(٢٧)	-	(٨٤,٧٦٤)	كلايف تشغيلية
٩٠	(٥١٨)	٥٢٥	٨	٧٥	-	-	دخل آخر
(١٤,٦٤١)	٥١٨	(٩,٢٠٢)	(٢,٢٦٣)	(٨٠)	(٢,٨٥٥)	(٧٥٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٣,١٣٧)	-	(١,٠٦٧)	-	-	-	(١٢,٠٧٠)	كلايف التمويل
(٩١٥)	-	(٩١٥)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(٢٧,٨١١)	-	(١٠,٦٥٩)	(٩٤١)	٣١	(١٧)	(١٦,٢٣٠)	أرباح / (خسائر) القطاعات التي تم التقرير عنها
١,٥٢٩,٥٤٣	(١,٥٥٤,٦٨٠)	١,٣٥٩,٠٥٤	١٣,٥٦١	٩,٠٩٤	١٩,٣٦٤	١,٦٨٢,١٥٠	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
(٢٢٧,٨١١)	١,١٠٥,٥٥٧	(٥٧٥,٣٠١)	(٢,١٤٠)	(٩,٨٣٣)	(٢١,٦٧٦)	(١,١٢٤,٤٢٨)	موجودات القطاع التي تم التقرير عنها
							مطلوبات القطاع التي تم التقرير عنها

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الإستبعاد ما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	
٧١,١٣٧	(٢,٣٧٤)	-	٧,٢٦١	٢٦٩	٢,٥٤٩	٦٣,٣٣٢	إيرادات تشغيلية
(٥٦,٢٨٠)	٢,٢٧٤	-	(٥,٥٢٢)	(١٢٧)	-	(٥٢,٨٦٥)	تكاليف تشغيلية
٢١٣	(٣٨٤)	٥٢٦	٧	٤٠	-	٢٤	دخل آخر
(٢٥,٨٥٤)	٣٨٤	(٢,٤١٠)	(١,٣٩٧)	(١٢٣)	(٣,٢٢٢)	(١,٠٨٦)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٠,٠٢٢)	-	(٥٧٨)	-	-	-	(١٠,٤٤٤)	تكاليف التمويل
(٧٦٧)	-	-	-	-	-	(٧٦٧)	حصة النتائج في إلتلافات مشتركة - صافي
٨,٧٢٧	-	٥,١٧٧	-	-	-	٣,٥٥٠	إعادة قيد مطلوبات انقضى الغرض منها
(٩١٥)	-	(٩١٥)	-	-	-	-	ضريبة الدخل
(١٤,٧٦١)	-	(١٦,٢٠٠)	٣٤٩	١٩	(٦٧٣)	١,٧٤٤	أرباح/ (خسائر) القطاعات التي تم التقرير عنها
٥٢١,٥٤٦٦	(١,٨٣٦,٠٣٦)	٣٧٩,٣٩٦٦	١٦,٤٤٠	١١,٥٥٥	١٧,١٦٩	١,٩٣٢,٠٢٢	موجودات القطاع التي تم التقرير عنها
(٥٩١,٧٦٩)	١,٣٨٢,٠٦٢	(٦٧٥,٣٥٠)	(٢,٦٣٩)	(١٢,٦٠٢)	(١٩,٤٦٩)	(١,٢٢٣,٧٧١)	مطلوبات القطاع التي تم التقرير عنها

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الإستبعاد ما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	إيرادات تشغيلية تكاليف تشغيلية دخل آخر مصاريف عمومية وإدارية تكاليف التمويل ضريبة الدخل
٤٠,٦٩١	(١,٣٧٦)	-	١,٥١١	٢٥	١,٣٧٦	٣٩,١٥٥	
(٤٣,٠٩٤)	١,٣٧٦	-	(٨٩٥)	(١٠)	-	(٤٣,٥٦٥)	
٣١	(٢٥٩)	٢٦٠	٦	٢٤	-	-	
(٦,٨٨٢)	٢٥٩	(٤,٢٨٩)	(١,١٤٧)	(٤٢)	(١,٤٠٧)	(٢٥٦)	
(٧,٠٤٣)	-	(٨٤٩)	-	-	-	(٦,١٩٤)	
(٤٥٧)	-	(٤٥٧)	-	-	-	-	
		(٥,٣٣٥)	(٥٢٥)	(٣)	(٣١)	(١٠,٨٦٠)	خسائر القطاعات التي تم التقرير عنها
(١٦,٧٥٤)	-						

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الإستيعاد ما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات قنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	إيرادات تشغيلية ككاليف تشغيلية دخل آخر مصاريف عمومية وإدارية تكاليف التمويل حصة النتائج في إتلافات مشتركة - صافي ضريبة الدخل
٣٣,٤١٧	(١,١٩٦)	-	٤,١٣٦	١٢٩	١,٣٣٤	٢٩,٠٦٤	
(٢٨,٧٥٨)	١,١٩٦	-	(٣,٢٦٠)	(٧٦)	-	(٢٦,٦١٨)	
١,٣	(١٩٢)	٢٦٠	٣	١٥	-	١٧	
(١٨,٥٦٥)	١٩٢	(١٥,٧٣٠)	(٦٦٣)	(٧٦)	(١,٧٨٨)	(٤٦٠)	
(٥,٧٠١)	-	(٢٨٥)	-	-	-	(٥,٤١٦)	
١٦٩	-	-	-	-	-	١٦٩	
(٤٥٧)	-	(٤٥٧)	-	-	-	-	
(١٩,٧٠٢)	-	(١٦,٢١٢)	٢١٦	(٨)	(٤٥٤)	(٣,٢٤٤)	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٥ السفن والممتلكات والمعدات

خلال هذه الفترة، أنفقت المجموعة ٣٣,٧٥٠ ألف درهم على السفن والممتلكات والمعدات. تخلصت المجموعة أيضاً من سفينة بقيمة الدفتر ٥٣٨ ألف درهم. بلغ الاستهلاك المسجل للفترة ٣٢,٥٣٥ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٨: ٢٤,٥٦٠ ألف درهم)

يتم رهن السفن ذات القيمة الدفترية الصافية البالغة ١,٠٣٠,٠١٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٠٩١,١٥٨ ألف درهم) كضمان مقابل القروض البنكية (إيضاح ١٠).

بلغت القيمة الدفترية للسفن المحتجزة بموجب عقود إيجار تمويلية بقيمة ١١٧,٥٠٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢١,١٤٨ ألف درهم). يتم رهن الموجودات المؤجرة كضمان مقابل عقود الإيجار التمويلي ذات الصلة (إيضاح ٩).

٦ دمج الأعمال

١-٦ الإستحواذ على شركة تابعة

في سنة ٢٠١٨، حصلت المجموعة على السيطرة على شركة جلف نافيجيشن لايفستوك كاريز ليمتد، إنك، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أكساب انفيستمننتس ذ.م.م، والمسجلة في جمهورية بنما، مقابل مبلغ شراء قدره ٤٢٠,٠٠٠ ألف درهم. ومن بين مبلغ ٤٢٠,٠٠٠ ألف درهم، يوجد مبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف درهم مستحق الدفع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (إيضاح ٨). وخلال الفترة، انتهت المجموعة من تخصيص سعر الشراء، وبناءً عليه تم الاعتراف بالشهرة بمبلغ ٨٣,٩١٣ ألف درهم.

يلخص الجدول التالي المبالغ المعاد إدراجها للموجودات والمطلوبات المستحوز عليها والمبلغ المدفوع في تاريخ الاستحواذ.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (معاد بيانه)	الموجودات سفن
٣٣٦,٠٨٧	
٣٣٦,٠٨٧	مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد (القيمة العادلة المعاد بيانه)
٤٢٠,٠٠٠	ناقصاً: المبلغ المدفوع والمستحق الدفع
٨٣,٩١٣	الشهرة (معاد بيانه)
ألف درهم	التدفقات النقدية عند الاستحواذ
-	صافي النقد المستحوز عليه
(٤٠٠,٠٠٠)	صافي النقد الصادر عند الاستحواذ

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

		٦	دمج الأعمال (يتبع)
		٢-٦	الشهرة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
ألف درهم (معاد بيانه)	ألف درهم (غير مدقق)		
١٣٥,٩٩٩	٢١٩,٩١٢		الرصيد في ١ يناير
٨٣,٩١٣	-		إضافات خلال السنة
<u>٢١٩,٩١٢</u>	<u>٢١٩,٩١٢</u>		
			الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الشهرة بمبلغ ١٣٥,٩٩٩ درهم التي نشأت وقت الاكتتاب العام الأولي بعد حصول المساهمين المؤسسين لشركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م على أصول الشركات القائمة من المساهمين الأصليين بعد خصم مخصص الانخفاض في القيمة. وقد تم تحويل هذه الشركات عينياً من قبل المساهمين المؤسسين لشركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م نظير مساهمة بنسبة ٤٥% في شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع. وقد تم تخصيص الشهرة لقطاع امتلاك وتأجير السفن.

تقوم الإدارة بمراجعة الأعمال بناءً على نوع الأعمال. وقد حددت الإدارة قسم امتلاك وتأجير السفن وقسم بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقسم الوكالة ونوع أعمالها الأساسية. وتتم مراقبة الشهرة من قبل الإدارة على مستوى القطاع التشغيلي.

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 المقدرة 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 استقرار 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.

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

		٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩		
ألف درهم (معاد بيانه)	ألف درهم (غير مدقق)		
١٨,٧٣٧	١٥,٧٣٤		متداولة
(٩٨٥)	(٩٨٥)		ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٧ (أ)) ناقصاً: مخصص خسارة
<u>١٧,٧٥٢</u>	<u>١٤,٧٤٩</u>		
١٤,٦٤٠	١٤,٦٤٠		ذمم مدينة عند تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٧ (ب))
٣,٤٦٤	٤٩٢		دفعات مقدمة إلى موردين مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٥١٥	٣,٢١٠		ذمم مدينة مقابل بيع سفينة (إيضاح ٧ (ج))
١٦,١٠٤	١٠,٠٩٢		ذمم مدينة أخرى
٧,٨٢٢	٨,٧٢٦		
<u>٦٣,٢٩٧</u>	<u>٥١,٩٠٩</u>		

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

(أ) تشمل الذمم التجارية المدينة مبلغ ٧,٥٩٣ ألف درهم يتعلق بعميل بدأت المجموعة ضده إجراءات قانونية لاسترداد مستحقاتها. سجلت الإدارة ٢٣٢ ألف درهم مقابل الذمم المدينة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. يستند تقييم الإدارة إلى حد كبير على رأيها بأن المجموعة ستكون قادرة على تسوية الذمم التجارية الدائنة البالغة ٧,٣١٧ ألف درهم (إيضاح ٨)، المتعلقة بنفس المعاملة، مقابل الرصيد المستحق.

(ب) في عام ٢٠١٧، باعت المجموعة ٤٠٪ من حصة المجموعة في الخليج للملاحة بوليمارش.ذ.م.م. (المعروفة سابقًا باسم الخليج للملاحة البحرية ش.ذ.م.م.) (شركة تابعة) اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٧ في مقابل مبالغ نقدية وعينية بقيمة إجمالية تصل إلى ١٨,٦٦٦ ألف درهم. وفقًا لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ - البيانات المالية الموحدة تم إدراج صافي ربح قدره ٣,٢٤٥ ألف درهم من بيع الحصة في الخليج للملاحة بوليمارش.ذ.م.م. في حقوق الملكية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، حصلت المجموعة على ٤,٠٢٦ ألف درهم من إجمالي المبيعات البالغة ١٨,٦٦٦ ألف درهم، وتم الإفصاح عن الرصيد المتبقي البالغ ١٤,٦٤٠ ألف درهم في الإيضاح رقم ٧.

علاوة على ذلك، تجري المجموعة حاليًا مناقشات مع مساهم الأقلية من حيث ارتباطه في الشركة التابعة للمجموعة. تتوقع الإدارة أن يتم تعويض الذمم المدينة مقابل الحصص غير المسيطرة، وبالتالي لن يكون هناك أي تأثير على أرباح أو خسائر المجموعة. من المتوقع الاتفاق على اتفاق نهائي بعد نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

(ج) يمثل هذا المبلغ الرصيد المستحق للسفن المبيعة في عام ٢٠١٨. لدى المجموعة شيك مؤجل لهذا المبلغ مستحق الدفع في ٤ أكتوبر ٢٠١٩. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيل قرض مقابل هذا الشيك المؤجل. تم عرض المبلغ الرئيسي الذي تم الحصول عليه من تسهيل القرض هذا كقروض (الإيضاح رقم ١٠).

٨ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (معاد بيانه) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٣٧,١٤١	٢٩,٠٤٥	ذمم دائنة تجارية
١٠,٦٠٠	١٠,٥٧٤	أرباح موزعة مستحقة
٧,١٣٨	٨,٤٩٨	دفعات مقدمة من العملاء
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المبلغ المستحق عند الاستحواذ على شركة (إيضاح ٦-١)
٣,٤٩١	٢,٤٦٩	فوائد مستحقة على السلفيات
١٣,٢٢٠	١٢,٣٩٢	ضرائب مستحقة
٩,٧٢٨	٨,٢٥٣	مستحقات بخصوص الإرساء في الأحواض الجافة
٢٨,٤٨٤	٣٧,٠٢٩	مخصص وذمم دائنة أخرى
<u>١٢٩,٨٠٢</u>	<u>١٢٨,٢٦٠</u>	

تتضمن الذمم الدائنة التجارية مبلغ ٧,٣١٧ ألف درهم مستحقة الدفع إلى هيئات الموائن، والتي يُتوقع تسويتها مقابل الذمم المدينة بمبلغ ٧,٥٩٣ ألف درهم (إيضاح ٧).

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

٩ مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (معاد بيانته) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٣,٦٦٣	٤,٥١٣	متداولة خلال سنة واحدة
<u>٥٧,٧٨٤</u>	<u>٥٦,١٠٤</u>	غير متداولة الجزء غير المتداول

بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١٧، أبرمت المجموعة اتفاقية تأجير تمويلي لدعم عملية الاستحواذ على سفن من شركة غولف ستولت تانكوز م.د.م.س. يستحق سداد بند المطلوبات على أساس شهري بمعدل ٢٨,٥٤٨ درهم يومياً لمدة ٥ سنوات والسداد النهائي يبلغ ٤٤,٧١٨ ألف درهم في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢. خلال الفترة، قامت المجموعة بتسديد مبلغ ٤٥٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧,٤١٠ ألف درهم).

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، بلغت مطلوبات عقود الإيجار المتعلقة بموجودات حقوق الاستخدام مبلغ ٣,٣٤٠ ألف درهم (٢٠١٨: ٣,٦٥٠ ألف درهم).

١٠ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (معاد بيانته) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٣٢٣,٨٣٥	٣٢٢,٧٠٦	متداولة قرض لأجل قرض قصير الأجل
-	١٦,١٠١	
<u>٣٢٣,٨٣٥</u>	<u>٣٣٨,٨٠٧</u>	
<u>٧٨,٦٩٥</u>	<u>٧٢,٤٢١</u>	غير متداولة قرض لأجل

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (تابع)

١٠ قروض (تابع)

فيما يلي ملخص الحركة في القروض:

المجموع آلف درهم	قروض لأجل ٤ آلف درهم	قروض لأجل ٣ آلف درهم	قروض لأجل ٢ آلف درهم	قروض لأجل ١ آلف درهم	
٤٠,٢٥٣٠	٥٩,٣٧٧	٢٧,٧٥٩	٦١,٧١٣	٢٥٣,٦٨١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
١٣٨	١٣	-	٧٥	-	يضاف: إطفاء رسوم الترتيب
(٧,٥٤١)	-	-	(٦,١٢٥)	(٥,٤١٢)	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
٣٩٥,١٢٧	٥٩,٤٤٠	٢٧,٧٥٩	٥٩,٦٦٣	٢٤٨,٢٦٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق)
٣٢٢,٧٠٦	٥٩,٤٤٠	٤,٥٢٦	١٠,٤٧٥	٢٤٨,٢٦٥	ناقصاً: الجزء المتداول
٧٦,٤٢١	-	٢٣,٢٣٣	٤٩,١٨٨	-	الجزء غير المتداول
٥٦,٨٤	%٥,٨٤	%٦,٤٣	%٦,٤٣	%٣,٢٠	متوسط سعر الفائدة الاسمي
٣٧٥,٤٤٩	-	-	٧٠,٠٦٤	٣٠٥,٣٨٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-	-	يضاف: المستفيد خلال الفترة
(٢٣,٢١١)	-	-	(٤,١٧٦)	(١٩,٠٣٥)	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
٣٨٢,٢٣٨	-	٣٠,٠٠٠	٦٥,٨٨٨	٣٨٦,٣٥٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
(٢٩٧,٦٠٠)	-	(٢,٩٠٠)	(٨,٣٥٠)	(٢٨٦,٢٥٠)	ناقصاً: الجزء المتداول
٨٤,٦٣٨	-	٢٧,١٠٠	٥٧,٥٣٨	-	الجزء غير المتداول
٤٠,٧٨	-	%٥,٩٧	%٥,٦٨	%٢,٧٠	متوسط سعر الفائدة الاسمي

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٠ سلفيات من البنوك (يتبع)

قرض لأجل ١

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات مواد كيماوية بتكلفة قدرها ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. يحمل هذا القرض فائدة بسعر ليبور زائداً ٠,٧% سنوياً، ويستحق السداد على ٣٩ قسطاً ربع سنوي يبدأ من ١ أغسطس ٢٠٠٨ ودفعة استحقاق نهائية بمبلغ ٢٩٦,٠٥١ ألف درهم في أو قبل يونيو ٢٠١٩. تم تسديد مبلغ ٥,٤١٧ ألف درهم خلال الفترة.

بعد تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية، وافق مجلس إدارة المجموعة على إعادة تمويل القرض لأجل ١. ونتيجة لذلك، وضعت الإدارة للمسات الأخيرة على المفاوضات مع مؤسسة مالية دولية وهي في المرحلة النهائية لإنهاء عملية إعادة التمويل، حيث سيترتب على هذه العملية صفقة بيع وتأجير لمدة خمس سنوات (إيضاح ٢).

قرض لأجل ٢

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٧٤,٢٣٨ ألف درهم (بعد تنزيل رسوم الترتيبات) لدعم استحواذ ناقلات مواد كيماوية من شركة غولف ستولت تانكيز. يحمل هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائداً ٣,٥% سنوياً، ويستحق السداد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي يبدأ من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧. ويتم تسديد الدفعة الأخيرة بمبلغ ٣٢,٥٠٠ ألف درهم في ٢١ مارس ٢٠٢٣.

قرض لأجل ٣

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٣٠,٠٠٠ ألف درهم لدعم شراء وتحويل سفينة تحفيز أبار نبط. يحمل هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائداً ٣,٥% سنوياً، ويستحق السداد على ٢٧ قسطاً ربع سنوي متساوي يبدأ من ٧ ديسمبر ٢٠١٨. ويتم تسديد الدفعة الأخيرة في ٧ يونيو ٢٠٢٥.

قرض لأجل ٤

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٥٩,٣٧٧ ألف درهم (بعد تنزيل رسوم الترتيبات) لدعم الاستحواذ على سفن نقل الماشية. يحمل هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائداً ٣,٠% سنوياً، ويستحق السداد على ١٦ قسطاً ربع سنوي يبدأ من ٢٩ مايو ٢٠١٩. ويتم تسديد الدفعة الأخيرة في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٣.

يتم تغطية القروض لأجل ١ و ٢ و ٣ و ٤ بأشكال ومجموعات مختلفة من الضمانات وتشمل:

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

وفيما يلي التعهدات الجوهرية للقروض لأجل وتشمل:

- زيادة الموجودات المتداولة عن المطلوبات المتداولة في جميع الأوقات؛
- الاحتفاظ في جميع الأوقات برصيد النقدي وشبه النقدي فوق نسبة معينة من صافي الدين؛
- ضمان زيادة حقوق الملكية 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.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، ظلت المجموعة مخالفة للتعهدات المالية مع مقرضها للقرضين لأجل ١ و ٤، ما ترتب معه من الناحية الفنية استحقاق دفع هذين القرضين عند الطلب وعلى هذا النحو، تم تصنيفها كمطلوبات متداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. تُجري إدارة المجموعة حالياً مناقشات مع المقرضين لمراجعة القرض، ولا تتوقع الإدارة أن تتم المطالبة بهذه القروض من جانب المقرضين.

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٠ سلفيات من البنوك (يتبع)

قروض قصيرة الأجل

في ٧ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل بقيمة ٧,٣٤٦ ألف درهم بقيمة فائدة بنسبة ٨٪ سنويًا. كان القرض قصير الأجل مستحقًا في أبريل ٢٠١٩، ولكن تم تمديد أجل الاستحقاق حتى أغسطس ٢٠١٩.

في ٢٦ مايو ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيلات لخصم الشيكات عن طريق خصم شيك مؤجل بحد أقصى ٩٠٪ (٨,٧٥٥ ألف درهم) من قيمة الشيك. يُستحق دفع المبلغ في ٤ أكتوبر ٢٠١٩ ومعدل الخصم المطبق على الشيك المؤجل ١٠٪ [إيضاح ٧ (ج)].

١١ معاملات وأرصدة الجهة ذات العلاقة

تبرم المجموعة معاملات مختلفة مع موظفين ذات علاقة كما تم تعريفها في المعيار المحاسبي الدولي رقم "٢٤" الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة. تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة وموظفي الإدارة الرئيسيين. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المستلمة / المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة أية رسوم أخرى.

معاملات مع جهات ذات علاقة

خلال الفترة، أبرمت المجموعة في المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة في سياق الأعمال الاعتيادية وفقًا للشروط والأحكام المتفق عليها بشكل متبادل.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(ألف درهم)	(ألف درهم)	(ألف درهم)	(ألف درهم)	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
-	٥٢٢	-	٥٢٢	تكاليف تمويل

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(معاد بيانه)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
١,٠١٧	٣٢٩	مستحق من جهات ذات علاقة
		إنتلاف مشترك
		غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س، الإمارات العربية المتحدة

بالنسبة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة على الجهات ذات العلاقة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(معاد بيانه)	(غير مدقق)	
ألف درهم	ألف درهم	
-	٢٥,٩١٦	قرض من جهات ذات علاقة
		المساهمون الرئيسيون

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١١ معاملات وأرصدة الجهة ذات العلاقة (يتبع)

إن القرض الذي تم الحصول عليه من المساهم الرئيسي يهدف إلى تمويل الإرساء في الأحواض الجافة لناقلات المواد الكيماوية. وتعمل الإدارة حالياً مع المقرض للاتفاق على شروط القرض بشكل رسمي، وبناءً عليه لم يتم حساب أي تكلفة فائدة على القرض لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩.

أتعاب الإدارة العليا

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الرواتب والمزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٢٠١٨ (ألف درهم) (غير مدقق)	٢٠١٩ (ألف درهم) (غير مدقق)	٢٠١٨ (ألف درهم) (غير مدقق)	٢٠١٩ (ألف درهم) (غير مدقق)	
١,٢٩١	٦٦٧	٣,٢٣٧	٢,١٧٣	

١٢ الإيرادات التشغيلية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		امتلاك وتأجير السفن خدمات الشحن بيع وتوزيع المنتجات البحرية الخدمات الفنية إدارة السفن
٢٠١٨ (ألف درهم) (غير مدقق)	٢٠١٩ (ألف درهم) (غير مدقق)	٢٠١٨ (ألف درهم) (غير مدقق)	٢٠١٩ (ألف درهم) (غير مدقق)	
٢٩,٠٦٥	٣٩,١٥٤	٦٣,٣٣٢	٨١,٣٦٢	
٤,٠٠٤	١,٤٣٣	٦,٩١٦	٤,٠٦٣	
١٢٩	٢٥	٢٦٩	٦٣	
١٣١	٧٩	٣٤٥	١٤٣	
١٣٨	-	٢٧٥	٩٢	
٣٣,٤٦٧	٤٠,٦٩١	٧١,١٣٧	٨٥,٧٢٣	

١٣ التكاليف التشغيلية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		امتلاك وتأجير السفن: تشغيل السفن - السفن استهلاك السفن إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة تشغيل السفن - قوارب الطاقم إصلاح السفن خدمات الشحن بيع وتوزيع المنتجات البحرية الخدمات الفنية
٢٠١٨ (ألف درهم) (غير مدقق)	٢٠١٩ (ألف درهم) (غير مدقق)	٢٠١٨ (ألف درهم) (غير مدقق)	٢٠١٩ (ألف درهم) (غير مدقق)	
١٢,٢٧٥	٢٤,٣٥١	٢٣,٦٢٠	٤٧,١٨٥	
١٠,٧٠٠	١٣,٢٤٨	٢١,٢٣٢	٢٦,٢٥٦	
١,٤٠٧	٣,١٥٣	٢,٩٩١	٥,٨٧٤	
٩١٦	١,٢٣١	١,٩٩٧	٢,٤٤٨	
٥٤١	٢٠٦	٧٥١	٢٤٩	
٢,٧٩٤	٨٦٠	٥,٤١٩	٢,٨٢٨	
٧٦	١٠	١٦٧	٢٧	
٤٩	٣٥	١٠٣	٦٥	
٢٨,٧٥٨	٤٣,٠٩٤	٥٦,٢٨٠	٨٤,٩٣١	

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٤ مصاريف عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(ألف درهم)	(غير مدقق)	(ألف درهم)	(غير مدقق)	(ألف درهم)	(غير مدقق)	(ألف درهم)	(غير مدقق)
٤,٣٠١	٣,٧٠٠	٨,٥٥٩	٨,٢٩٨	٨,٥٥٩	٨,٢٩٨	٨,٥٥٩	٨,٢٩٨
١,٩٠٣	١,٢٧١	٢,٠٦١	٢,٦٩١	٢,٠٦١	٢,٦٩١	٢,٠٦١	٢,٦٩١
٣,٧٣٤	١٤٣	٤,٠٣٩	١٥٠	٤,٠٣٩	١٥٠	٤,٠٣٩	١٥٠
٦,٢٦١	-	٦,٢٦١	-	٦,٢٦١	-	٦,٢٦١	-
٢,٣٢٦	١,٧٦٨	٤,٩٣٤	٣,٥٠٢	٤,٩٣٤	٣,٥٠٢	٤,٩٣٤	٣,٥٠٢
١٨,٥٢٥	٦,٨٨٢	٢٥,٨٥٤	١٤,٦٤١	٢٥,٨٥٤	١٤,٦٤١	٢٥,٨٥٤	١٤,٦٤١

تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)
أتعاب مهنية
خسائر تحويل عملات أجنبية
مخصص أتعاب قانونية
مصاريف إدارية أخرى

١٥ تكاليف الموظفين

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(ألف درهم)	(غير مدقق)	(ألف درهم)	(غير مدقق)	(ألف درهم)	(غير مدقق)	(ألف درهم)	(غير مدقق)
٣,٥٧٥	٣,٣٣٧	٧,٠١٦	٧,٣٦٨	٧,٠١٦	٧,٣٦٨	٧,٠١٦	٧,٣٦٨
٧٩	٢١٣	١٨١	٢٩٥	١٨١	٢٩٥	١٨١	٢٩٥
٦٤٧	١٥٠	١,٣٦٢	٦٣٥	١,٣٦٢	٦٣٥	١,٣٦٢	٦٣٥
٤,٣٠١	٣,٧٠٠	٨,٥٥٩	٨,٢٩٨	٨,٥٥٩	٨,٢٩٨	٨,٥٥٩	٨,٢٩٨

رواتب وأجور
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مزايأ أخرى

١٦ تكاليف التمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(ألف درهم)	(غير مدقق)	(ألف درهم)	(غير مدقق)	(ألف درهم)	(غير مدقق)	(ألف درهم)	(غير مدقق)
٥,٤٨٣	٥,٨٦٢	١٠,٤٧٨	١١,٤٨٧	١٠,٤٧٨	١١,٤٨٧	١٠,٤٧٨	١١,٤٨٧
٢١٨	١,١٨١	٥٤٤	١,٦٥٠	٥٤٤	١,٦٥٠	٥٤٤	١,٦٥٠
٥,٧٠١	٧,٠٤٣	١١,٠٢٢	١٣,١٣٧	١١,٠٢٢	١٣,١٣٧	١١,٠٢٢	١٣,١٣٧

سلفيات البنوك
قروض أخرى

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٧ رأس المال

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (معاد بيانه)
١,٠١٩,٢٠٩	١,٠٠٠,٠٠٠
١,٠١٩,٢٠٩	٩١٩,٢٠٩

المصرح:
١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠١٨: ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم) قيمة
كل منها ١ درهم

المصدر والمدفوع بالكامل:
١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠١٨: ٩١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم) قيمة
كل منها ١ درهم

في ٢٨ فبراير ٢٠١٩، انتهت الشركة من تحويل الصكوك الإسلامية القابلة للتحويل التي تم إصدارها سابقاً إلى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١ درهم. إن زيادة رأس المال المصرح به إلى ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم التي وافق عليها المساهمون في سنة ٢٠١٨ تمت الموافقة عليها من قبل السلطة التنظيمية في ١٩ فبراير ٢٠١٩. تكبدت المجموعة تكلفة بقيمة ٣٤٤ ألف درهم فيما يتعلق بتحويل الصكوك والتي تم عرضها "كاحتياطات أخرى" ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد.

١٨ العائد الأساسي على السهم

الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الثلثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
(١٩,٩٠٩)	(١٦,٧٠٤)	(١٥,١٨٨)	(٢٧,٧٢٢)	٩١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	٩١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠
(٠,٠٢٤٣)	(٠,١٦٩)	(٠,١٩٢)	(٠,٢٨١)	(٠,٠٢٤٣)	(٠,١٦٩)	(٠,١٩٢)	(٠,٢٨١)

خسائر الفترة العائدة إلى مالكي الشركة
عدد الأسهم
العائد الأساسي والمخفض على السهم

إيضاحات تتعلق بالمعلومات المالية المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ (يتبع)

١٩ عقود الإيجارات التشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير سفنها لنقل المواد الكيميائية بموجب عقد تأجير تشغيلي (عقود تأجير آجلة). وتسري عقود التأجير الآجلة حتى ٢٠٢٣. ويتم عادةً 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 يملكها الإئتلاف المشترك):

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (معاد بيانه) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
١٠٦,٥٧٨	١٠٧,٦٢٦	خلال سنة واحدة
٣٩٥,٤٩٥	٣٥٢,٨٩٧	من سنة إلى خمس سنوات
٦,٨٨٠	-	أكثر من خمس سنوات
<u>٥٠٨,٩٥٣</u>	<u>٤٦٠,٥٢٣</u>	

٢٠ اعتماد المعلومات المالية المرحلية

تم اعتماد وإجازة إصدار المعلومات المالية المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٩.