

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)  
والشركات التابعة لها  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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
٢٤-٧	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة والسنة أشهر وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي 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

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، الذي يفيد بأنه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، تكبدت المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ ٢٢٧,٩٢٦ ألف درهم، وبلغ صافي بند المطلوبات المتداولة مبلغ ٥٨٧,٩٤٧ ألف درهم. وتشير تلك الظروف إلى جانب الأمور الأخرى الواردة في الإيضاح ٢ على وجود حالة جوهرية من عدم التأكد، والتي قد تلقي 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بتاريخ ٩ أغسطس ٢٠١٥ ورأياً غير متحفظاً حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٦.

Ergst + ٤

موقعة من:

أنتوني أوسوليفان

شريك

رقم القيد: ٦٨٧

٢ أغسطس ٢٠١٦

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

### بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (منققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ ألف درهم (غير منققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٥١,٣٨٧	٦٣٤,١٧٧	٥	سفن وعقارات ومعدات
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	شهرة
١٠٩,١٧٧	١١٢,٥٨٩		استثمار في مشاريع مشتركة
٣٣,٤١٩	٣٣,٤١٩	١١	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
<u>٩٢٩,٩٨٢</u>	<u>٩١٦,١٨٤</u>		
			الموجودات المتداولة
٧,٦٨٢	٨,٤٩٩		مخزون
٢٥,٣٨٥	٢١,١٠٦	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٩٢	١,٣١٢	١١	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٣٣,٢٦٧	٣٤,٨٩٢		تقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>٦٦,٥٢٦</u>	<u>٦٥,٨٠٩</u>		
<u>٩٩٦,٥٠٨</u>	<u>٩٨١,٩٩٣</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥١,٦٦٧	٥٥١,٦٦٧		حقوق الملكية العائدة لمساهمي المجموعة
٢,٠١٧	٢,٠١٧		رأس المال
(٢٤٢,٢٨٧)	(٢٢٧,٩٢٦)		احتياطي نظامي
			خسائر متراكمة
<u>٣١١,٣٩٧</u>	<u>٣٢٥,٧٥٨</u>		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٩٦٧	٢,٤٧٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
٢٣٣,٢٤٦	٢٣٦,٢٠٥	٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٣٠,٥٠٦	٤٠٤,٨٩٥	١٠	سلفيات
٨,٤١٢	١,٦٧٦	١١	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	١١	قروض من الأطراف ذات العلاقة
<u>٦٨٣,١٤٤</u>	<u>٦٥٣,٧٥٦</u>		
<u>٦٨٥,١١١</u>	<u>٦٥٦,٢٣٥</u>		
<u>٩٩٦,٥٠٨</u>	<u>٩٨١,٩٩٣</u>		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨/٦/٢٠١٦ ووقعت نيابة عنهم من قبل:

عبد الله سعيد عبد الله بروك الحميري  
رئيس مجلس الإدارة

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية		فترة الستة أشهر المنتهية في		ايضاح	
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو			
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٣٥,٦٦٢	٣٦,١٥١	٧٠,١٨٠	٧٤,٤٤٣		إجمالي الدخل
(٢,٢٤١)	(٣,٣٨٨)	(٤,٣٢٢)	(٧,٣٢٢)		دخل الوكالة
٣٣,٤٢١	٣٢,٧٦٣	٦٥,٨٥٨	٦٧,١٢١	١٢	الإيرادات التشغيلية
(٢٢,٦٧٨)	(٢٠,٩١٤)	(٤٣,٧٤٤)	(٤٤,٦٦٩)	١٣	التكاليف التشغيلية
١٠,٧٤٣	١١,٨٤٩	٢٢,١١٤	٢٢,٤٥٢		إجمالي الأرباح
٤٤٢	١,٠٩٣	٨٨٠	١,٤٧١		دخل آخر
(٥,٨٨٤)	(٨,١١٥)	(١٢,٠٠٦)	(١٣,٩٥٥)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
٥,٣٠١	٤,٨٢٧	١٠,٩٨٨	٩,٩٦٨		الأرباح التشغيلية للفترة
٥٢٧	٥٦٣	١,٠٤٩	١,١٢٦		دخل التمويل
(١,٩٨٣)	(٢,١٥٠)	(٣,٨٩٥)	(٤,٣٠٤)	١٦	تكاليف التمويل
(١,٤٥٦)	(١,٥٨٧)	(٢,٨٤٦)	(٣,١٧٨)		تكاليف التمويل - صافي
-	١,٦٣٨	-	١,٦٣٨	٧	أرباح من الاستحواذ على مشروع مشترك
١,٢٦٥	٣,١٤٦	١,٩٠٠	٥,٩٣٣		حصة أرباح المشاريع المشتركة
٥,١١٠	٨,٠٢٤	١٠,٠٤٢	١٤,٣٦١		أرباح الفترة
٠,٠٠٩	٠,٠١٥	٠,٠١٨	٠,٠٢٦	١٧	أرباح الأسهم - الأساسية والمخفضة (درهم)

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥,١١٠	٨,٠٢٤	١٠,٠٤٢	١٤,٣٦١	أرباح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٥,١١٠	٨,٠٢٤	١٠,٠٤٢	١٤,٣٦١	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 ٣٠ يونيو 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)
-	٣٢,٥٤٩	(٣٢,٥٤٩)	-	تسوية الاحتياطي القانوني مقابل الخسائر المتراكمة
١٠,٠٤٢	١٠,٠٤٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
٣٠١,٢٦٧	(٢٥٠,٤٠٠)	-	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق)
٣١١,٣٩٧	(٢٤٢,٢٨٧)	٢,٠١٧	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
١٤,٣٦١	١٤,٣٦١	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
٣٢٥,٧٥٨	(٢٢٧,٩٢٦)	٢,٠١٧	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦

فترة السنة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٠,٠٤٢	١٤,٣٦١		الأنشطة التشغيلية
١٧,٤٦٥	١٧,٥٢٧		أرباح الفترة
(١,٩٠٠)	(٥,٩٣٣)		التعديلات للبند التالية:
١١٢	٢٧٩		الاستهلاك
-	(٥٦٠)		حصة نتائج المشاريع المشتركة
-	(١,٦٣٨)	٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,٠٤٩)	(١,١٢٦)		عكس مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣,٨٩٥	٤,٣٠٤	١٦	الأرباح من الاستحواذ على مشروع مشترك
			دخل التمويل
			تكاليف التمويل
٢٨,٥٦٥	٢٧,٢١٤		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٩٠)	(٨١٧)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٥,٣٨٥)	٥,٠٠٧		المخزون
(١,٩٤٥)	(١,٩٤٥)		الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٥,٤١١)	١,٨٣١		المحول إلى النقد المقيد
(٤١١)	(٦,٧٣٦)		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٥,٣٢٣	٢٤,٥٥٤		المبالغ المستحقة إلى/من الأطراف ذات العلاقة
(٧٦)	(٩١١)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٥,٢٤٧	٢٣,٦٤٣		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٦)	(٢٥٤)		الأنشطة الاستثمارية
٥	٦		شراء السفن والممتلكات والمعدات
-	٩٧	٧	الفوائد المستلمة
(١)	(١٥١)		الاستحواذ على مشروع مشترك، بعد خصم النقد المكتسب
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(١٩,٦٤٣)	(٢١,٣٠٥)	١٠	الأنشطة التمويلية
(٣,٨٩٥)	(٢,٣٤٦)		سداد السلفيات
(٢٣,٥٣٨)	(٢٣,٦٥١)		الفوائد المدفوعة
(٨,٢٩٢)	(١٥٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٢,٩٠٩	١٦,٢٢٩		صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٤,٦١٧	١٦,٠٧٠		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 ٣٠ يونيو 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 (وتعدلاته) 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 ش.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للسفن ش.م.ع	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 شيبيا 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
الخليج لإدارة السفن ش.م.ع (إيضاح ٧)	الإمارات العربية المتحدة

لدى المجموعة أيضاً حصصاً في منشآت تحت للسيطرة المشتركة:

منشأة/شركة تابعة تحت السيطرة المشتركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة
جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو ("جي إس تي")	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (وتعدلاته).

# الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ١- الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٦، عقدت الشركة اجتماعاً للجمعية العمومية وافق المساهمون خلاله على بعض التعديلات التي أدخلت على عقد تأسيس للشركة وفقاً للقانون الجديد. كما وافق المساهمون أيضاً في نفس الاجتماع على أن يكون أنشطة الشركة موافقةً لأحكام الشريعة الإسلامية. وفي ختام الاجتماع، وافق المساهمون على القرار الذي ينص على تحديد رأس مال الشركة المصرح به وهو ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم.

## ٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

### أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 المتطلبة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ للمقارنة لتتوافق مع العرض المتبع في هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة.

### أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، من نتائج الشركة والشركات التابعة لها. تم إعداد البيانات المالية الموحدة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦، ما زالت المجموعة وشركتها الشقيقة مخالفة فنياً لبعض التعهدات مع دائئتها، ما ترتب معه استحقاق دفع هذه القروض عند الطلب. وتم عرض سلفيات البنك للمجموعة كمطلوبات متداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، مما أدى إلى بلوغ صافي المطلوبات المتداولة بمبلغ ٥٨٧,٩٤٧ ألف درهم كما في ذلك التاريخ. كما تجري المفاوضات حالياً بين الشركة الشقيقة للمجموعة ودائئتها للتوصل إلى هيكل مقبول لدى الطرفين لإعادة تمويل قرض الشركة الشقيقة. 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") وفقاً لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ١٨ يناير. كما في تاريخ إعداد التقرير، يتم مراعاة شروط نموذج السندات الإلزامية القابلة للتحويل من قبل أعضاء مجلس الإدارة بالتماشى مع الخيارات الأخرى. لا تزال المفاوضات مع المقرضين والدائنين 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 تحسن 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.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### ٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

##### 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.

- 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 مشروعه المشترك
- التحسينات السنوية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية - الإفصاحات
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - مزيا 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.

تجري المجموعة تقييماً 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 بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم الإماراتي") كونه عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ المصنفة بالدولار الأمريكي إلى الدرهم الإماراتي بسعر صرف ٣,٦٦ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي نظراً لثبات سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### ٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

##### 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.

##### 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 الجوهرية 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.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### ٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

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.

بلغت الذمم المدينة بتاريخ إعداد التقارير المالية ٢٧,٧٤١ 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 ملتزم 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. وتتم 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 ٣٠ يونيو 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.
- إدارة السفن: الإدارة الفنية للسفن.
- بيع وتوزيع المنتجات البحرية: تجارة البضائع مثل المؤن 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.

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاعات الأعمال

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك السفن وقطاع إدارة 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 يلبي 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 الموجهة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

	الإستيعاد فيما بين القطاعات	أخرى	خدمات فنية وشحن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	إدارة السفن	امتلاك وتأجير السفن	
المجموع	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
إيرادات تشغيلية	-	-	١٢,١٤٥	١,٣٠٦	-	٥٣,٦٧٠	
تكاليف تشغيلية	٨٥٠	-	(٧,٦٠٩)	(٩٧٨)	-	(٣٦,٩٣٢)	
دخل آخر	(١,١٥٤)	٥٧٢	١٤٩	٤٤٢	١,٤٦٢	-	
مصاريف عمومية وإدارية	٣٤٢	(٩,٢٦٨)	(١,٧٩٩)	(٤٨٢)	(١,٥٥٤)	(١,١٩٤)	
دخل التمويل	-	١,١٢٦	-	-	-	-	
تكاليف التمويل	-	(٨٦٧)	(١٠)	(٢)	(٢)	(٣,٤٢٣)	
أرباح من الإستحواذ على مشروع مشترك	-	١,٦٣٨	-	-	-	-	
حصة أرباح الإستثمار من المشاريع المشتركة	-	-	-	-	-	٥,٩٣٣	
أرباح/(خسائر) القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية	٣٨	(٦,٧٩٩)	٢,٨٧٦	٢٨٦	(٩٤)	١٨,٠٥٤	
موجودات القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية	(٩٤١,٨٦٧)	١,١٩٥,٦٥٠	٤٦,٠٩٠	٧,٣٥٨	١٠,٦٨٩	٦٦٤,٠٧٣	
مطلوبات القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية	(٩٠١,٠٦٥)	٤٩٤,٨٤٤	١١,٧٥٣	٥,١٣٦	٦,٦٢٢	١,٠٣٨,٩٤٥	

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤ - القطاعات التشغيلية (تمة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

	الاستبعاد فيما 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	
المجموع	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦٥,٨٥٨	-	-	٨,٢٣٦	١,٩١٩	-	٥٥,٧٠٣	إيرادات تشغيلية
(٤٣,٧٤٤)	٣٨	-	(٥,٨٠١)	(١,١٨٨)	-	(٣٦,٧٩٣)	تكاليف تشغيلية
٨٨٠	-	٤٤١	١٨	٤٢١	-	-	دخل آخر
(١٢,٠٠٦)	-	(٩,٣٧٢)	(١,١٥٦)	(٤٨٦)	-	(٩٩٢)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٠٤٩	-	١,٠٤٩	-	-	-	-	دخل التمويل
(٣,٨٩٥)	-	(٩٥٢)	(١٧)	(١)	-	(٢,٩٢٥)	تكاليف التمويل
١,٩٠٠	-	-	-	-	-	١,٩٠٠	حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة
١٠,٠٤٢	٣٨	(٨,٨٣٤)	١,٢٨٠	٦٦٥	-	١٦,٨٩٣	أرباح/(خسائر) القطاعات المعن عنها في التقارير المالية
٩٩٦,٥٠٨	(٩١٤,٣٥٨)	١,١٨٢,٨٥٣	٣٩,٨٥١	٦,٠٦٣	-	٦٨٢,٠٩٩	موجودات القطاعات المعن عنها في التقارير المالية
٦٨٥,١١١	(٨٧٨,١٣٨)	٤٨٥,٩٤٥	٩,٤٨٤	٤,١٢٧	-	١,٠٦٣,٦٩٣	مطلوبات القطاعات المعن عنها في التقارير المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

\* تعكس بعض الأرقام التي تظهر هنا تعديلات معاد تصنيفها من خلال قطاعات أعمال المجموعة. إن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات المعن عنها في التقارير المالية تبقى على حالها.



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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤ - القطاعات التشغيلية (تمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)

	الإستبعاد فيما بين القطاعات	أخرى	خدمات فنية وشحن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	إدارة السفن	امتلاك وتأجير السفن	
المجموع	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
إيرادات تشغيلية	-	-	٥,٧٨٩	٤٧٨	-	٢٦,٤٩٦	
تكاليف تشغيلية	٨٣١	-	(٣,٥٩٦)	(٣٣٤)	-	(١٧,٨١٥)	
دخل آخر	(١,٠٣٠)	٣٥٤	١٢٠	١٨٧	١,٤٦٢	-	
مصاريف عمومية وإدارية	٢١٨	(٤,٩٧٨)	(٩٥٦)	(٢٤٣)	(١,٥٥٤)	(٦٠٢)	
دخل التمويل	-	٥٦٣	-	-	-	-	
تكاليف التمويل	-	(٤٣٢)	(٤)	(١)	(٢)	(١,٧١١)	
أرباح من الإستحواذ على مشروع مشترك	-	١,٦٣٨	-	-	-	-	
حصة أرباح الإستثمار من المشاريع المشتركة	-	-	-	-	-	٣,١٤٦	
أرباح/(خسائر) القطاعات المعن عنها في التقارير المالية	١٩	(٢,٨٥٥)	١,٣٥٣	٨٧	(٩٤)	٩,٥١٤	
	٨,٠٢٤						

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)

	الإستبعاد فيما بين القطاعات	أخرى	خدمات فنية وشحن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	إدارة السفن	امتلاك وتأجير السفن	
المجموع	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٣,٤٢١	-	-	٥,٤٠٨	٨٩٠	-	٢٧,١٢٣	إيرادات تشغيلية
(٢٢,٦٧٨)	١٩	-	(٣,٩٧٠)	(٦٠٦)	-	(١٨,١٢١)	تكاليف تشغيلية
٤٤٢	-	٢١٨	٧	٢١٧	-	-	دخل آخر
(٥,٨٨٤)	-	(٤,٦٣٤)	(٥٩٨)	(٢٣٦)	-	(٤١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٢٧	-	٥٢٧	-	-	-	-	دخل التمويل
(١,٩٨٣)	-	(٥١٨)	(٥)	-	-	(١,٤٦٠)	تكاليف التمويل
١,٢٦٥	-	-	-	-	-	١,٢٦٥	حصة أرباح الإستثمار من المشاريع المشتركة
٥,١١٠	١٩	(٤,٤٠٧)	٨٤٢	٢٦٥	-	٨,٣٩١	أرباح/(خسائر) القطاعات المعن عنها في التقارير المالية

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### ٥- السفن والممتلكات والمعدات

تم رهن سفن بقيمة دفترية صافية تبلغ ٦٢٨,٤٤٩ ألف درهم كضمان للاقتراض من البنوك (٢٠١٥ - ٦٤٥,٤٧٥ ألف درهم).

تعاقبت إدارة المجموعة سابقاً مع حوض لبناء السفن ("المقاول") لبناء سفينتين جديدتين. 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 بالبند التعاقدية الجديدة. ومع ذلك، إلى جانب هذه المناقشات أصدر المقاول إخطارات إنهاء لهذين العقدين وقدم مطالباً 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. وتتم 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 المقدرة باستخدام معلومات السوق المتوفرة حالياً والاتجاهات التاريخية للسفن التي ليست موجرة على المدى الطويل. ومع ذلك، بالنسبة للسفن الموجرة 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 المقدرة.

٢٠١٥

٢٠١٦

%٢

%٢

معدل النمو

معدلات الخصم

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

#### ٧- دمج الأعمال

بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٦، حصلت المجموعة على ملكية ما نسبته ١٠٠% من شركة غولف ستولت لإدارة السفن جي إل تي من خلال الاستحواذ على الاسهم المملوكة من قبل شريكها في المشروع المشترك شركة ستولت نيلسون المحيط الهندي والشرق الأوسط للخدمات المحدودة. منذ ذلك الحين، تم إعادة تسمية المنشأة باسم الخليج لإدارة السفن م.د.م.س. تم إدراج حسابات شركة الخليج لإدارة السفن م.د.م.س ضمن البيانات المالية المرحلية الموحدة الموجزة للمجموعة. قامت المجموعة مؤقتاً بتقييم سعر الشراء فيما يتعلق بالقيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها وتثبيت أرباح الاستحواذ بمبلغ ١,٦٣٨ ألف درهم ضمن بيان الدخل المرحلي الموحد بتاريخ عملية الاستحواذ.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### ٧- دمج الأعمال (تتمة)

القيمة المدرجة ألف درهم	المثبتة عند الاستحواذ ألف درهم	
٦٣	٦٣	معدات
٦,٤٦٢	٦,٤٦٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٧	٩٧	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٦,٦٢٢	٦,٦٢٢	
(١,٧٠٤)	(١,٧٠٤)	ناقصاً:
(٧٥٧)	(٧٥٧)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(٢,٤٦١)	(٢,٤٦١)	
	٤,١٦١	القيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها
	(٢,٥٢٣)	القيمة المدرجة بتاريخ الاستحواذ والقيمة العادلة للحصة الأولية بنسبة ٥٠%*
	(١,٦٣٨)	الأرباح الناتجة عن الاستحواذ
	٠,٠٠٤	مبلغ لنسبة ١٠٠% من الحصة المستحوذ عليها بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٦
(٠,٠٠٤)		التدفقات النقدية الواردة من الاستحواذ
٩٧		النقد المدفوع عن الاستحواذ
		النقد المستحوذ عليه مع الشركة التابعة
٩٧		صافي التدفقات النقدية الواردة من الاستحواذ على مشروع مشترك

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة الخليج لإدارة السفن م.د.م.س بخسارة بمبلغ ٩٢ ألف درهم من من الأرباح التشغيلية للمجموعة. في حال تم الاستحواذ في بداية السنة، لكانت الأرباح التشغيلية لفترة ثلاثة وستة أشهر أقل بمبلغ ٩٢ درهم ومبلغ ٥٣٠ ألف درهم، على التوالي.

\* عند استحواذ شركة الخليج لإدارة السفن م.د.م.س، تم تحويل مبلغ ٢,٥٢٣ ألف درهم من استثمارات المجموعة في المشاريع المشتركة (٢٠١٥ - لا شيء).

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### ٨- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	متداولة
٢٨,٤٢٢	٢٧,٧٤١	ذمم مدينة تجارية
(١٦,٠٧٣)	(١٦,٠٧٣)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٢,٣٤٩	١١,٦٦٨	دفعات مقدمة للموردين
١,٥٨٠	١,٤٦٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٨٧٨	٢,١٧٠	ذمم مدينة أخرى
٩,٥٧٨	٥,٨٠٨	
<u>٢٥,٣٨٥</u>	<u>٢١,١٠٦</u>	

خلال هذه الفترة، سجلت المجموعة إنخفاض بقيمة الذمم المدينة الأخرى بمبلغ ٤,٣٠٦ ألف درهم (٢٠١٥ - لا شيء).

#### ٩- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ذمم دائنة تجارية
١٠,٥٢٨	١١,٧١٠	أرباح موزعة مستحقة
١٠,٨٨٠	١٠,٧٢٠	دفعات مقدمة من العملاء
٩,٩٤٣	٩,٩٣٢	مبالغ مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى
٢٠١,٨٩٥	٢٠٣,٨٤٣	
<u>٢٣٣,٢٤٦</u>	<u>٢٣٦,٢٠٥</u>	

تبلغ المبالغ المستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٧٩ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٧٩ مليون درهم) تتعلق بقرارات التحكيم غير المناسبة والفوائد ذات العلاقة المتعلقة بمسألتين قانونيتين. تقوم الإدارة بتقييم مدى كفاية هذه المبالغ المستحقة على أساس مستمر.

#### ١٠- سلفيات البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	متداولة
٤٣٠,٥٠٦	٤٠٤,٨٩٥	سلفيات البنوك

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### ١٠ - سلفيات البنوك (تتمة)

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
(٢١,٣٠٥)	-	(٢١,٣٠٥)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
(٤,٣٠٦)	(٣,٤٩٥)	-	(٨١١)	التوقف عن التثبيت (انظر الإيضاح أدناه)
٤٠٤,٨٩٥	٢٦,٤٥٨	٣٧٢,٧٣٠	٥,٧٠٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
%١,٤١	%٢,٠٠	%١,٣٥	%٢,٠٠	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
٤٣٠,٥٠٦	٢٩,٩٥٣	٣٩٤,٠٣٥	٦,٥١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
%١,٠٩	%٢,٠٠	%١,٠٠	%٢,٠٠	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 ٠,٧% 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ عجزاً بعد استخدام العائدات المحققة من بيع السفينة ذات العلاقة. يمثل التوقف عن التثبيت شطب بند المطبوبات الذي لم يعد مطلوباً.

#### 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 مارس ٢٠١٩. تم سداد مبلغ ٢١,٣٠٥ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦ عجزاً بعد استخدام العائدات المحققة من بيع السفينة ذات العلاقة. يمثل التوقف عن التثبيت شطب بند المطبوبات الذي لم يعد مطلوباً.

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 المطبوبات 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؛
- ضمان زيادة القيمة السوقية الحرة المجمع للـسفن عن نسبة معينة من صافي الدين.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### ١٠ - سلفيات البنوك (تتمة)

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٦، ما زالت المجموعة مخالفة فنياً لبعض التعهدات مع دائئها، 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦. وتجرى إدارة المجموعة حالياً مناقشات مع هؤلاء المقرضين لحل مسألة سداد العجز بخصوص القرضين الآجلين ١ و ٣، والتفاوض مع المقرضين بشأن مراجعة الاتفاقية بخصوص القرض الآجل ٢.

#### ١١ - 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 الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,١٢٠	١,٠٤٤	٥٦٠	٥٢٥	دخل التمويل - مستحق من طرف ذي علاقة
٨١٦	٩٠٠	٤٠٨	٤٧٦	تكاليف التمويل - القروض من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٦)
٨١٣	١,٦٢٥	-	٨٥٦	رسوم الإدارة المحملة من قبل منشأة تحت السيطرة
٤٦١	٣٩٦	٢٥٣	١٩٨	إيجار المكتب المحمل من جانب الأطراف الأخرى ذات العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٣,٤١٩	٣٣,٤١٩	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة غير متداولة
١٩٢	١,٣١٢	غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س (مشروع مشترك) (١)
٦,١٧٣	-	متداولة
٢,٢٣٩	١,٦٧٦	غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س (مشروع مشترك)
٨,٤١٢	١,٦٧٦	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة متداولة
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	غولف شيب مانجمنت م.د.م.س (مشروع مشترك سابقاً)
		أنتعاب أعضاء مجلس الإدارة
		قروض من الأطراف ذات العلاقة (٢)

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### ١١ - معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

(١) قدمت المجموعة قرصاً 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦
%١٥	%١٥	%١٥	%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		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٠٨	٦١٨	٤٨٨	٩٢٣	الرواتب والمزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

#### ١٢ - الإيرادات التشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٧,١٢٣	٢٦,٤٩٦	٥٥,٧٠٣	٥٣,٦٧٠	تأجير السفن
٥,٤٠٨	٥,٢٤٨	٨,٢٣٦	١١,٤٦٢	خدمات الشحن
٨٩٠	٤٧٨	١,٩١٩	١,٣٠٦	بيع وتوزيع المنتجات البحرية
-	٥٤١	-	٦٨٣	الخدمات الفنية
٣٣,٤٢١	٣٢,٧٦٣	٦٥,٨٥٨	٦٧,١٢١	



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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### ١٣ - التكاليف التشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨,٢٠٥	٧,١٧٠	١٧,٢٥٦	١٦,٤٦٧	تأجير السفن:
٩٥٤	١,٠٣٩	١,٨٩٦	٢,٠٠١	تشغيل السفن - السفن
٧,٩٩٤	٧,٩٧١	١٥,٩٠٤	١٥,٩٤٢	تشغيل السفن - قوارب الطاقم
٧٢٦	٧٢٦	١,٤٥٣	١,٤٥٣	استهلاك السفن
٢٢٣	٧٨	٢٤٦	٢١٩	إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة
				إصلاح السفن
٣,٩٧٠	٣,٢٣٩	٥,٨٠١	٧,١٧٥	خدمات الشحن:
٦٠٦	٣٣٤	١,١٨٨	٩٧٨	تكاليف التشغيل
-	٣٥٧	-	٤٣٤	بيع وتوزيع المنتجات البحرية
				الخدمات الفنية
٢٢,٦٧٨	٢٠,٩١٤	٤٣,٧٤٤	٤٤,٦٦٩	

#### ١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢,٤٤٤	٤,٧٢٩	٤,٧٦١	٧,٣٦٧	تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)
٧٨٨	٨٢٨	١,٤١٩	١,٤٧٥	الأتعاب المهنية
٢,٦٥٢	٢,٥٥٨	٥,٨٢٦	٥,١١٣	مصاريف إدارية أخرى
٥,٨٨٤	٨,١١٥	١٢,٠٠٦	١٣,٩٥٥	

#### ١٥ - تكاليف الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٦٢٧	٣,٥٧٨	٣,٣٥٨	٥,٣٤٠	الرواتب والأجور
٩٥	٩٢	١١٢	٢٧٩	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٢٢	١,٠٥٩	١,٢٩١	١,٧٤٨	مزايا أخرى
٢,٤٤٤	٤,٧٢٩	٤,٧٦١	٧,٣٦٧	

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### ١٦ - تكاليف التمويل

فائدة على سلفيات البنوك  
فائدة على القروض من الأطراف ذات العلاقة

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣,٤٨٨	٢,٩٩٥	١,٧٤٢	١,٥٠٧
٨١٦	٩٠٠	٤٠٨	٤٧٦
<u>٤,٣٠٤</u>	<u>٣,٨٩٥</u>	<u>٢,١٥٠</u>	<u>١,٩٨٣</u>

#### ١٧ - أرباح الأسهم

أرباح الفترة (ألف درهم)

عدد الأسهم

الريح الأساسي والمخفف للسهم

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٤,٣٦١	١٠,٠٤٢	٨,٠٢٤	٥,١١٠
٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦
٠,٠٢٦ درهم	٠,٠١٨ درهم	٠,٠١٥ درهم	٠,٠١ درهم

#### ١٨ - الإجراءات 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 للدم المدينة للقيم الإيجارية في المستقبل بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء (باستثناء تلك التي تملكها المشاريع المشتركة):

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	سنة واحدة بحد أقصى بين سنة وخمس سنوات أكثر من خمس سنوات
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩٩,١٢٧	٩٩,١٢٧	
٣٩٢,٥٣٣	٣٩١,٨٧١	
٢٧٦,١٣١	٢٢٧,٧٧١	
<u>٧٦٧,٧٩١</u>	<u>٧١٨,٧٦٩</u>	