

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)  
والشركات التابعة لها  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 ٢٠١٧، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 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.

عن إرنست و يونغ



موقعة من:

أنتوني اوسوليفان

شريك

رقم القيد : ٦٨٧

١٠ أغسطس ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

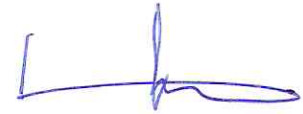
## الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

### بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٦١٦,٦٧٨	٧٣٣,١٩٦	٥	سفن وعقارات ومعدات
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	شهرة
١١٧,٢٣٨	٣٠٠		استثمار ومبالغ مقدمة لمشاريع مشتركة
٣٥,٦٧٢	-	١٠,٥	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
<u>٩٠٥,٥٨٧</u>	<u>٨٦٩,٤٩٥</u>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
٨,١٦٨	٩,١٦٢		مخزون
-	٧٩,٨٦٣	١٠,٥	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
١٩,٨٥٧	٤١,٤٨٢	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥,٣٤٤	٣٧,٣٣٣		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>٥٣,٣٦٩</u>	<u>١٦٧,٨٤٠</u>		
<u>٩٥٨,٩٥٦</u>	<u>١,٠٣٧,٣٣٥</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٥٥١,٦٦٧	٥٥١,٦٦٧		رأس المال
١٥,٦٧٤	١٥,٦٧٤		احتياطي نظامي
(١١٩,٣٧١)	(٩٧,٢٢٩)		خسائر متراكمة
٤٤٧,٩٧٠	٤٧٠,١١٢		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
-	١٢,٨٠٨		حصص غير مسيطرة
<u>٤٤٧,٩٧٠</u>	<u>٤٨٢,٩٢٠</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٨٣٠	١,٦٧٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٩٦,٥٦٣	٨	مخصصات ودائون آخرون
-	٦٥,٧٣٨	٩	سلفيات من البنوك
<u>١,٨٣٠</u>	<u>١٦٣,٩٧١</u>		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٤٢,٦٨٨	٥٢,٢٥٠	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٦٦,٠٩٥	٣٣٨,٠٤٥	٩	سلفيات من البنوك
٣٧٣	١٤٩	١٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
<u>٥٠٩,١٥٦</u>	<u>٣٩٠,٤٤٤</u>		
<u>٥١٠,٩٨٦</u>	<u>٥٥٤,٤١٥</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>٩٥٨,٩٥٦</u>	<u>١,٠٣٧,٣٣٥</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٧ ووقعت نيابة عنهم من قبل:



عبد الله سعيد عبد الله بروك الحميري  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

## بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦١٦,٦٧٨	٧٣٣,١٩٦	٥	سفن وعقارات ومعدات
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	شهرة
١١٧,٢٣٨	٣٠٠		استثمار ومبالغ مقدمة لمشاريع مشتركة
٣٥,٦٧٢	-	١٠,٥	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
<u>٩٠٥,٥٨٧</u>	<u>٨٦٩,٤٩٥</u>		
			الموجودات المتداولة
٨,١٦٨	٩,١٦٢		مخزون
-	٧٩,٨٦٣	١٠,٥	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
١٩,٨٥٧	٤١,٤٨٢	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥,٣٤٤	٣٧,٣٣٣		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>٥٣,٣٦٩</u>	<u>١٦٧,٨٤٠</u>		
<u>٩٥٨,٩٥٦</u>	<u>١,٠٣٧,٣٣٥</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥١,٦٦٧	٥٥١,٦٦٧		رأس المال
١٥,٦٧٤	١٥,٦٧٤		احتياطي نظامي
(١١٩,٣٧١)	(٩٧,٢٢٩)		خسائر متراكمة
٤٤٧,٩٧٠	٤٧٠,١١٢		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
-	١٢,٨٠٨		حصص غير مسيطرة
<u>٤٤٧,٩٧٠</u>	<u>٤٨٢,٩٢٠</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٨٣٠	١,٦٧٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٩٦,٥٦٣	٨	مخصصات ودائنون آخرون
-	٦٥,٧٣٨	٩	سلفيات من البنوك
<u>١,٨٣٠</u>	<u>١٦٣,٩٧١</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٤٢,٦٨٨	٥٢,٢٥٠	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٦٦,٠٩٥	٣٣٨,٠٤٥	٩	سلفيات من البنوك
٣٧٣	١٤٩	١٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٠٩,١٥٦	٣٩٠,٤٤٤		
٥١٠,٩٨٦	٥٥٤,٤١٥		
<u>٩٥٨,٩٥٦</u>	<u>١,٠٣٧,٣٣٥</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٧ ووقعت نيابة عنهم من قبل:

عبد الله سعيد عبد الله بروك الحميري  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ 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 ٢٠١٧

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٦,١٥١	٣١,٨٨٤	٧٤,٤٤٣	٦٣,٧٤٣	إجمالي الدخل
(٣,٣٨٨)	(٩٠٢)	(٧,٣٢٢)	(٣,٣٨٤)	ناقصاً: دخل الوكالة
٣٢,٧٦٣	٣٠,٩٨٢	٦٧,١٢١	٦٠,٣٥٩	١١ الإيرادات التشغيلية
(٢٠,٩١٤)	(١٩,٢٠٢)	(٤٤,٦٦٩)	(٣٨,٩٥٠)	١٢ التكاليف التشغيلية
١١,٨٤٩	١١,٧٨٠	٢٢,٤٥٢	٢١,٤٠٩	إجمالي الأرباح
١,٠٩٣	٢٢٧	١,٤٧١	٣٨٤	دخل آخر
(٨,١١٥)	(٦,٧٥٦)	(١٣,٩٥٥)	(١٣,٤٥١)	١٣ مصاريف عمومية وإدارية
٤,٨٢٧	٥,٢٥١	٩,٩٦٨	٨,٣٤٢	الأرباح التشغيلية للفترة
٥٦٣	٦١٣	١,١٢٦	١,٢٣٥	دخل التمويل
(٢,١٥٠)	(٢,٥٩٣)	(٤,٣٠٤)	(٤,٨٤٦)	١٥ تكاليف التمويل
(١,٥٨٧)	(١,٩٨٠)	(٣,١٧٨)	(٣,٦١١)	تكاليف التمويل - صافي
١,٦٣٨	-	١,٦٣٨	-	أرباح من الاستحواذ على مشروع مشترك
٣,١٤٦	(٣٩٢)	٥,٩٣٣	(٣٤٢)	حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة- صافي
-	٧,٣٢٠	-	١٤,٦٤٠	إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
٨,٠٢٤	١٠,١٩٩	١٤,٣٦١	١٩,٠٢٩	أرباح الفترة
٨,٠٢٤	١٠,٠١٠	١٤,٣٦١	١٨,٨٩٧	العائدة إلى:
-	١٨٩	-	١٣٢	مساهمي الشركة الأم
٨,٠٢٤	١٠,١٩٩	١٤,٣٦١	١٩,٠٢٩	الحصص غير المسيطرة
٠,٠١٥	٠,٠١٨	٠,٠٢٦	٠,٠٣٤	١٦ أرباح الأسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم الأساسية والمخفضة (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ 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 ٢٠١٧

الثلاثة أشهر المنتهية		الستة أشهر المنتهية		
في ٣٠ يونيو		في ٣٠ يونيو		
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨,٠٢٤	١٠,١٩٩	١٤,٣٦١	١٩,٠٢٩	أرباح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
٨,٠٢٤	١٠,١٩٩	١٤,٣٦١	١٩,٠٢٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨,٠٢٤	١٠,٠١٠	١٤,٣٦١	١٨,٨٩٧	العائدة إلى:
-	١٨٩	-	١٣٢	مساهمي الشركة الأم
٨,٠٢٤	١٠,١٩٩	١٤,٣٦١	١٩,٠٢٩	الحصص غير المسيطرة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

### بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم			
	إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)	٣١١,٣٩٧	-	٣١١,٣٩٧	٢,٠١٧
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)	١٤,٣٦١	-	١٤,٣٦١	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدقق)	٣٢٥,٧٥٨	-	٣٢٥,٧٥٨	٢,٠١٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)	٤٤٧,٩٧٠	-	٤٤٧,٩٧٠	١٥,٦٧٤
إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)	١٩,٠٢٩	١٣٢	١٨,٨٩٧	-
تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٢)	١٥,٩٢١	١٢,٦٧٦	٣,٢٤٥	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدقق)	٤٨٢,٩٢٠	١٢,٨٠٨	٤٧٠,١١٢	١٥,٦٧٤

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.



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

## بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

السنة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٤,٣٦١	١٩,٠٢٩	
١٧,٥٢٧	١٧,٣٧٥	
(٥,٩٣٣)	٣٤٢	
٢٧٩	١٥١	
(٥٦٠)	-	
-	(١٤,٦٤٠)	٢
(١,٦٣٨)	-	
(١,١٢٦)	(١,٢٣٥)	
٤,٣٠٤	٤,٨٤٦	١٥
٢٧,٢١٤	٢٥,٨٦٨	
(٨١٧)	(٩٩٤)	
٥,٠٠٧	(٥,٥٢١)	
(١,٩٤٥)	١,٤٤٢	
١,٨٣١	٣,٨٨٨	
(٦,٧٣٦)	(٩٦٠)	
٢٤,٥٥٤	٢٣,٧٢٣	
(٩١١)	(٣١١)	
٢٣,٦٤٣	٢٣,٤١٢	
(٢٥٤)	(٦٠,٧٥٢)	
٦	١,٢٣٥	
٩٧	-	
(١٥١)	(٥٩,٥١٧)	
-	٧٤,٢٣٨	
-	٢,٥٦٢	
(٢١,٣٠٥)	(٢١,٥٨٧)	٩
(٢,٣٤٦)	(٥,٦٧٧)	
(٢٣,٦٥١)	٤٩,٥٣٦	
(١٥٩)	١٣,٤٣١	
١٦,٢٢٩	٤,٦١٩	
١٦,٠٧٠	١٨,٠٥٠	
١٨,٨٢٢	١٩,٢٨٣	
٣٤,٨٩٢	٣٧,٣٣٣	
-	(٧٣,١٤١)	

### الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة

التعديلات للبنود التالية:

الاستهلاك

أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة - صافي

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

عكس مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

إعادة قيد مطلوبات انقضى الغرض منها

الأرباح من الاستحواذ على مشروع مشترك

دخل التمويل

تكاليف التمويل

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغيرات في رأس المال العامل:

المخزون

الذمم المدينة التجارية والأخرى

المحول من/إلى النقد المقيد

الذمم الدائنة التجارية والأخرى

المبالغ المستحقة إلى/من الأطراف ذات العلاقة

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

### الأنشطة الاستثمارية

شراء السفن والممتلكات والمعدات

الفوائد المستلمة

الاستحواذ على مشروع مشترك، بعد خصم النقد المكتسب

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

### الأنشطة التمويلية

مبالغ محصلة من سلفيات جديدة

أموال مستثمرة من حصص غير مسيطرة

سداد السلفيات

الفوائد المدفوعة

صافي التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

صافي (النقص)/ الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

نقد مقيد

إجمالي النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك

الحركة غير النقدية الهامة

شراء السفن والممتلكات والمعدات

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ 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 ٢٠١٧

### ١- الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ كشركة مساهمة عامة وفقاً 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 والبتترول والبضائع المماثلة وتأجير السفن وخطوط الشحن لنقل الركاب والبضائع وخدمات التآجير للشحن البحري والركاب وخدمات الشحن والخدمات الفنية ووكلاء خطوط الشحن البحري وخدمات النقل والتخليص وخدمات تحميل وتفريغ وتعبئة البضائع وخدمات الشحن البحري وتشغيل وإدارة السفن من خلال الشركات التابعة لها المدرجة أدناه. تعمل الشركة المساهمة العامة من خلال مكتبها في برج سابا ١، أبراج بحيرة الجميرة، دبي، رقم صندوق البريد ٤٩٦٥١، الإمارات العربية المتحدة.

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

نسبة حقوق الملكية %		بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦			
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ	جي ان اتش ماري تايم وإدارة السفن وتشغيلها المملوكة من قبل شركة جلف نافيجيشن (ش.ذ.م.ع)
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ع
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ع
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	توريد لوازم السفن ووساطة السفن وتأجير السفن*	الخليج للسفن م.م.ع
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ	ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ	ناقلات الخليج للكيمياويات ذ.م.م
١٠٠	٧٠	الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	الخليج بوليمار للملاحة البحرية ذ.م.م (معروفة سابقاً باسم الخليج للملاحة البحرية ذ.م.م)**
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	جلف شيبب مانجمنت م.د.م.س
١٠٠	١٠٠	سلطنة عمان	وساطة السفن	الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف إيادا كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف هووايلات كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف ديفي كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف جلمودا كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف فناتير كوربوريشن
لا يوجد	١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	الخليج مشرف للملاحة البحرية المحدودة***
١٠٠	١٠٠	هونغ كونغ	امتلاك السفن	جلف شيببا للملاحة المحدودة

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

#### ١- الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

الشركات التابعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حقوق الملكية %	
			٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جي اس شيبينج كوربوريشن	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠	١٠٠
جلف أحمدي للملاحة إنك	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠	١٠٠
جلف شقرا للملاحة إنك	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠	١٠٠

الفروع	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حقوق الملكية %	
			٢٠١٦	٢٠١٥
الخليج للملاحة القابضة م.د.م.س (فرع)	شحن السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)	شحن السفن الخ	المملكة العربية السعودية	١٠٠	١٠٠

\*توقف عملياتها في ٢ فبراير ٢٠١٧

\*\* خلال الفترة، استحوذت حصص غير مسيطرة على نسبة ٤٠% من المساهمة الحالية في هذه الشركة

\*\*\* تأسست في ١٣ يونيو ٢٠١٧

لدى المجموعة أيضاً حصصاً في منشآت تحت السيطرة المشتركة:

منشأة تحت السيطرة المشتركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة
غولف ستولت تانكرز م.د.م.س	تأجير السفن	الإمارات العربية المتحدة	٣٠ يونيو ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ %٥٠ %٥٠

#### ٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

##### أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ 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 ٢٠١٦، التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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

إن النتائج لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

##### أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في ولفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، من نتائج الشركة والشركات التابعة لها. تم إعداد البيانات المالية الموجزة 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.

في ٢٠١٧، باعت المجموعة ٤٠% من حصة مساهمتها في شركة الخليج بوليمار للملاحة البحرية ذ.م.م (معروفة سابقاً باسم الخليج للملاحة البحرية ذ.م.م) \*\* (شركة تابعة) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ نظير مقابل مادي وعيني بإجمالي مبلغ ١٢,٦٧٦ ألف درهم. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) البيانات المالية الموحدة، فإن صافي المبالغ المحصلة من بيع حصتها في شركة الخليج بوليمار للملاحة البحرية ذ.م.م بمبلغ ٣,٢٤٥ ألف درهم تمت معالجتها محاسبياً بشكل مباشر ضمن الخسائر المتراكمة كمعاملة لحقوق الملكية.

##### مبدأ الاستمرارية

تعتمد قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية على استمرار توفر التمويل لسداد الديون الخارجية و/أو حقوق الملكية الإضافية وقدرة المجموعة على إنهاء الخلافات القائمة مع الأطراف المقابلة. تماشياً مع هذا الهدف، فإن الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الحالية ملتزمين بشكل كبير بالتعامل مع كافة الأطراف المقابلة ويقومون بالتفاوض للحصول على أفضل الشروط الممكنة للتسوية و/أو إعادة تمويل و/أو إعادة هيكلة بعض المطلوبات وملاءمتهم مع التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للمجموعة. ونتيجة لهذه الجهود، تمكنت المجموعة من التوقف عن تثبيت مطلوبات بمبلغ ١٠٧,٧٦٨ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، والتي ساهمت جنباً إلى جنب مع تحسن الأرباح في زيادة صافي حقوق الملكية للمجموعة بمبلغ ١٣٦,٥٧٣ ألف درهم؛ من مبلغ ٣١١,٣٩٧ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ إلى مبلغ ٤٤٧,٩٧٠ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، تمكنت المجموعة من التوقف عن تثبيت مطلوبات إضافية بمبلغ ١٤,٦٤٠ ألف درهم كمطلوبات استناداً إلى تقييم الإدارة الذي أظهر تخفيضات إضافية في مخاطر الأرصدة الحالية.

تنوي الإدارة متابعة التركيز في الوقت الراهن على:

- (١) استكمال المفاوضات مع الأطراف المقابلة المتبقية.
- (٢) معالجة أو الحصول على تنازلات فيما يتعلق بانتهاكات التعهدات.
- (٣) تصحيح فجوة رأس المال العامل الحالية؛ و
- (٤) تصفية الخسائر المتراكمة سابقاً.

سعيًا منها لتحقيق هذه الأهداف، حصلت المجموعة على موافقة المساهمين خلال الجمعية العمومية السنوية الأخيرة المنعقدة بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠١٧ لإصدار صكوك ممتازة وغير مضمونة بقيمة إجمالية تصل إلى ٢٥٠,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (حوالي ٩١٥,٠٠٠ ألف درهم) من خلال طرح العام والتي تسترد خلال خمس سنوات بهامش ربح بنسبة أقل من ١٠%.

اعتباراً من تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، لا تزال المفاوضات مع الأطراف المقابلة متواصلة وترى المجموعة أنها ستواصل إلى اتفاق يلقي قبول جميع الأطراف الأخرى. ويتوقع أعضاء مجلس الإدارة، بشكل معقول بعد الاطلاع على تحسن الأرباح؛ وتوفير مصادر تمويل (إما من خلال قرض بنكي أو حقوق الملكية الإضافية بما في ذلك إصدار الصكوك أو النماذج البديلة الأخرى)؛ 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. ولذا، سوف تواصل المجموعة العمل وفق مبدأ الاستمرارية عند إعداد بياناتها المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

##### التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، باستثناء اتباع المعايير الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠١٧. لم تقم المجموعة بالاتباع المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر والذي صدر لكن لم يسر مفعوله بعد.

##### التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧ بيان التدفقات النقدية: مبادرة الإفصاح

تعديلات محدودة تطالب المنشآت بتقديم إفصاحات حول التغيرات في مطلوباتهم الناتجة عن الأنشطة التمويلية، بما في ذلك التغيرات الناتجة عن التدفقات النقدية والتدفقات غير النقدية (مثل أرباح أو خسائر صرف العملات الأجنبية). ومع ذلك، لم يكن لاتباع هذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة.

##### التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل: تثبيت موجودات الضريبة المؤجلة للخسائر غير المحققة

تعديلات محدودة توضح بأنه يجب على المنشأة النظر في ما إذا كان قانون الضرائب يفرض قيوداً على مصادر الأرباح الخاضعة للضريبة والتي مقابلها قد تقوم بخصومات عند عكس الفرق المؤقت والقابل للخصم، بالإضافة إلى بعض التعديلات المحدودة الأخرى. لم يكن لاتباع هذه التعديلات أي تأثير على البيانات 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.

##### 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 ٢٠١٦.

##### 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 ٢٠١٦.

##### 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 ٢٠١٦.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

#### ٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

##### الانخفاض في قيمة السفن والممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقييم الانخفاض في قيمة السفن والممتلكات والمعدات 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 متوقعاً 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 متوقعاً، 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 تبغ 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.

بلغت الذمم المدينة بتاريخ إعداد التقارير المالية ١١,٣٠٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٩,٩٣٣ ألف درهم) وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٣٥ ألف درهم) (إيضاح ٧). 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 امتلاك وتأجير وإدارة 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).

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

#### تحقق الإيرادات (تتمة)

فيما لو انخفض إجمالي الهامش المقدر والمستعمل في حساب القيمة قيد الاستخدام لوحدة امتلاك وتأجير السفن المنتجة للنقد (باستثناء حاويات المواد الكيميائية بموجب عقود التأجير طويلة الأجل) بنسبة ٥٪ عن تقديرات الإدارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، 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 امتلاك وتأجير 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 والخدمات الفنية: تقديم خدمات الشحن للسفن الراسية في الموانئ وتقديم خدمات ورش السفن
- أخرى: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

#### قطاعات الأعمال

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".

#### 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 بشكل 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (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	
٦٠,٣٥٩	(١,٦٢٥)	-	٥,٧٨١	١,٣٨٦	٢,١٧٣	٥٢,٦٤٤	إيرادات تشغيلية
(٣٨,٩٥٠)	١,٦٢٥	-	(٣,٣٠٥)	(١,١٢٠)	-	(٣٦,١٥٠)	تكاليف تشغيلية
٣٨٤	(٦٧٨)	٦٩٤	-	٣٦٨	-	-	دخل آخر
(١٣,٤٥١)	٦٧٨	(٨,١٢١)	(١,٩٧٠)	(٢٥١)	(٢,٢٢٣)	(١,٥٦٤)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٢٣٥	-	١,٢١٤	١٥	٥	-	١	دخل التمويل
(٤,٨٤٦)	-	(١,٢٣٢)	(٧)	(٣)	(١١)	(٣,٥٩٣)	تكاليف التمويل
(٣٤٢)	-	-	-	-	-	(٣٤٢)	حصة أرباح الإستثمار من المشاريع المشتركة- صافي
١٤,٦٤٠	-	١٤,٦٤٠	-	-	-	-	إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
١٩,٠٢٩	-	٧,١٩٥	٥١٤	٣٨٥	(٦١)	١٠,٩٩٦	أرباح/(خسائر) القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية
١,٠٣٧,٣٣٥	(٩٦٠,٨٧٦)	١,٢٧١,٦١٠	١٩,١٣٨	٣,٥٦٣	١٤,٠٦٢	٦٨٩,٨٣٨	موجودات القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية
٥٥٤,٤١٥	(٨١٣,٨٨٩)	٣٧٨,٠٨٣	٦,٦٩٤	٢,٩٦٥	٩,٨٧٤	٩٧٠,٦٨٨	مطلوبات القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)



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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمه)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم
إيرادات تشغيلية	٦٧,١٢١	-	-	١٢,١٤٥	١,٣٠٦	-	٥٣,٦٧٠
تكاليف تشغيلية	(٤٤,٦٦٩)	٨٥٠	-	(٧,٦٠٩)	(٩٧٨)	-	(٣٦,٩٣٢)
دخل آخر	١,٤٧١	(١,١٥٤)	٥٧٢	١٤٩	٤٤٢	١,٤٦٢	-
مصاريف عمومية وإدارية	(١٣,٩٥٥)	٣٤٢	(٩,٢٦٨)	(١,٧٩٩)	(٤٨٢)	(١,٥٥٤)	(١,١٩٤)
دخل التمويل	١,١٢٦	-	١,١٢٦	-	-	-	-
تكاليف التمويل	(٤,٣٠٤)	-	(٨٦٧)	(١٠)	(٢)	(٢)	(٣,٤٢٣)
أرباح من الاستحواذ على مشروع مشترك	١,٦٣٨	-	١,٦٣٨	-	-	-	-
حصصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة	٥,٩٣٣	-	-	-	-	-	٥,٩٣٣
أرباح/(خسائر) القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية	١٤,٣٦١	٣٨	(٦,٧٩٩)	٢,٨٧٦	٢٨٦	(٩٤)	١٨,٠٥٤

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

موجودات القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية	٩٥٨,٩٥٦	(٩٥٦,٦٢١)	١,٢٠٤,٨٠١	٤٥,١٤٧	٦,١٣١	١٢,٦٤٧	٦٤٦,٨٥١
مطلوبات القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية	٥١٠,٩٨٦	(٩١٥,٨٥٩)	٤١٨,٨٦٢	٩,٥٨٤	٣,٦٩٣	٨,٤٠٨	٩٨٦,٢٩٨

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)

المجموع	الاستبعاد فيما بين القطاعات	أخرى	خدمات فنية وشحن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	إدارة السفن	امتلاك وتأجير السفن	إيرادات تشغيلية
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٠,٩٨٢	(٨٢٧)	-	٢,٧٥٦	٧٧٩	١,١١٦	٢٧,١٥٨	تكاليف تشغيلية
(١٩,٢٠٢)	٨٢٧	-	(١,٤٦٢)	(٧٠٠)	-	(١٧,٨٦٧)	دخل آخر
٢٢٧	(٣٣٩)	٣٤٢	-	٢٢٤	-	-	مصاريف عمومية وإدارية
(٦,٧٥٦)	٣٣٩	(٤,١٨٣)	(٩١٥)	(١١٨)	(١,١٤٨)	(٧٣١)	دخل التمويل
٦١٣	-	٦٠٤	٣	٥	-	١	تكاليف التمويل
(٢,٥٩٣)	-	(٦٦١)	(٣)	(٢)	(٥)	(١,٩٢٢)	حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة
(٣٩٢)	-	-	-	-	-	(٣٩٢)	إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
٧,٣٢٠	-	٧,٣٢٠	-	-	-	-	أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها
١٠,١٩٩	-	٣,٤٢٢	٣٧٩	١٨٨	(٣٧)	٦,٢٤٧	في التقارير المالية

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٤ - القطاعات التشغيلية (تمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	إدارة ال سفن ألف درهم	امتلاك وتأجير ال سفن ألف درهم
إيرادات تشغيلية	٣٢,٧٦٣	-	-	٥,٧٨٩	٤٧٨	-	٢٦,٤٩٦
تكاليف تشغيلية	(٢٠,٩١٤)	٨٣١	-	(٣,٥٩٦)	(٣٣٤)	-	(١٧,٨١٥)
دخل آخر	١,٠٩٣	(١,٠٣٠)	٣٥٤	١٢٠	١٨٧	١,٤٦٢	-
مصاريف عمومية وإدارية	(٨,١١٥)	٢١٨	(٤,٩٧٨)	(٩٥٦)	(٢٤٣)	(١,٥٥٤)	(٦٠٢)
دخل التمويل	٥٦٣	-	٥٦٣	-	-	-	-
تكاليف التمويل	(٢,١٥٠)	-	(٤٣٢)	(٤)	(١)	(٢)	(١,٧١١)
أرباح من الاستحواذ على مشروع مشترك	١,٦٣٨	-	١,٦٣٨	-	-	-	-
حصصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة- صافي	٣,١٤٦	-	-	-	-	-	٣,١٤٦
أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية	٨,٠٢٤	١٩	(٢,٨٥٥)	١,٣٥٣	٨٧	(٩٤)	٩,٥١٤

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

#### ٥- السفن والممتلكات والمعدات

في ٢١ يونيو ٢٠١٧، استحوذت المجموعة على ناقلات مواد كيميائية من شركة غولف ستولت تانكرز بتكلفة قدرها ١٣٣,٥٣٨ ألف درهم. تم تسديد جزء من سعر الشراء نقداً بمبلغ ٦٠,٣٩٧ ألف درهم مضمون من قبل المجموعة بقرض بنكي (راجع إيضاح ٩) وبعد ذلك من خلال استخدام المبالغ المستحقة من شركة غولف ستولت تانكرز (بما في ذلك الفائدة المترتبة عليها) بمبلغ ٣٦,٤٠٨ ألف درهم والمبالغ المقدمة لشركة غولف ستولت تانكرز بمبلغ ٣٦,٧٣٣ ألف درهم (تسوية لم يكن مخطط لها سابقاً) مقابل الأرصدة المتبقية (راجع إيضاح ١٠).

تم رهن سفن بقيمة دفترية صافية تبلغ ٧٣٣,٥٢٨ ألف درهم كضمان للاقتراض من البنوك (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٦١١,٢٥٨ 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 بالبنود التعاقدية الجديدة. ومع ذلك، إلى جانب هذه المناقشات أصدر المقاول إخطارات إنهاء لهذين العقدتين وقدم مطالبةً 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 سألغة 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 والخدمات الفنية 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 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. وفيما يلي الافتراضات الأساسية المستخدمة في حسابات قيمة الاستخدام:

#### الهامش الإجمالي

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

٢٠١٦

٢٠١٧

%٢

%٢

معدل النمو

#### معدلات الخصم

إن خصم ٦,٤٩% (٢٠١٦ - ٨,٥٠%) يستند إلى ظروف محددة للمجموعة وقطاعاتها التشغيلية ويشتمل من تكلفة المتوسط المرجح لرأس المال.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

#### ٧- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١١,٣٠٩	٩,٩٣٣	متداولة
(٢٣٥)	(٢٣٥)	ذمم مدينة تجارية
١١,٠٧٤	٩,٦٩٨	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٦,١٠٤	-	الذمم المدينة من تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٢)
٢,٢٩١	١,٣٤٣	دفعات مقدمة للموردين
٤,٧٦٣	٢,٢٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٢٥٠	٦,٥٧١	ذمم مدينة أخرى
<u>٤١,٤٨٢</u>	<u>١٩,٨٥٧</u>	

#### ٨- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٩٦,٥٦٣	-	غير متداولة
		مخصصات وذمم دائنة أخرى
١٠,١٧٣	٦,٥٦٧	متداولة
١٠,٦٥٩	١٠,٦٧٧	ذمم دائنة تجارية
٥٤٨	٦٨٢	أرباح موزعة مستحقة
١٩,٨٩٠	١١٣,٧٨٢	دفعات مقدمة من العملاء
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	مخصصات وذمم دائنة أخرى
		قروض أخرى
<u>٥٢,٢٥٠</u>	<u>١٤٢,٦٨٨</u>	
<u>١٤٨,٨١٣</u>	<u>١٤٢,٦٨٨</u>	

تتضمن المخصصات والذمم الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٧٦,٥٠٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٩١,١٤٨ ألف درهم) تتعلق بقرارات التحكيم غير المناسبة والفوائد ذات العلاقة المتعلقة بمسألتين قانونيتين. تمكنت المجموعة من التوقف عن تثبيت مطلوبات بمبلغ ١٤,٦٤٠ ألف درهم والتي تم إدراجها ضمن بند "إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها" في بيان الدخل الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

تم إعادة تصنيف بعضاً من المطلوبات على أنها غير متداولة بناءً على توقعات المجموعة بأن أية تدفقات خارجة للموارد المتضمنة مزايًا اقتصادية ناتجة عن تلك المطلوبات لن تتحقق خلال اثني عشر شهراً بعد نهاية فترة إعداد التقرير.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٩- سلفيات البنوك

فيما يلي ملخص الحركة في سلفيات البنوك:

المجموع ألف درهم	قرض آجل ٤ ألف درهم	قرض آجل ٣ ألف درهم	قرض آجل ٢ ألف درهم	قرض آجل ١ ألف درهم	
٣٦٦,٠٩٥	-	١٢,٣٣٠	٣٥١,١٣٢	٢,٦٣٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
٧٤,٢٣٨	٧٤,٢٣٨	-	-	-	زائداً: المسحوب خلال الفترة
(٢١,٥٨٧)	-	-	(٢١,٥٨٧)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
(١٤,٩٦٣)	-	(١٢,٣٣٠)	-	(٢,٦٣٣)	ناقصاً: التسويات خلال الفترة (إيضاح ١٠)
٤٠٣,٧٨٣	٧٤,٢٣٨	-	٣٢٩,٥٤٥	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(٣٣٨,٠٤٥)	(٨,٥٠٠)	-	(٣٢٩,٥٤٥)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
٦٥,٧٣٨	٦٥,٧٣٨	-	-	-	الجزء غير المتداول
%٣,٦٣	%٥,٥	-	%١,٧٦	-	متوسط سعر الفائدة الاسمي
المجموع ألف درهم	قرض آجل ٤ 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
(٤٢,٩٠٣)	-	-	(٤٢,٩٠٣)	-	ناقصاً: المسدد خلال السنة
(٤,٣٠٦)	-	(٣,٤٩٥)	-	(٨١١)	تسوية (راجع الإيضاح أدناه)
(١٧,٢٠٢)	-	(١٤,١٢٨)	-	(٣,٠٧٤)	مطلوبات انتفى الغرض منها
٣٦٦,٠٩٥	-	١٢,٣٣٠	٣٥١,١٣٢	٢,٦٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(٣٦٦,٠٩٥)	-	(١٢,٣٣٠)	(٣٥١,١٣٢)	(٢,٦٣٣)	ناقصاً: الجزء المتداول
-	-	-	-	-	الجزء غير المتداول
%١,٨	-	%٢,٠٠	%١,٤١	%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. تم تسوية العجز المتبقي المتعلق بهذا القرض في فبراير ٢٠١٧.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

#### 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٩. تم سداد مبلغ ١٠,٧٨٨ 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. تم تسوية العجز المتبقي المتعلق بهذا القرض في فبراير ٢٠١٧.

##### القرض الآجل ٤

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٧٤,٢٣٨ ألف درهم (بعد تنزيل رسوم الترتيبات) لدعم استحواد ناقلات مواد كيميائية من شركة غولف ستولت تانكرز. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر لييبور زائداً ٢,٠% سنوياً، ويستحق السداد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧. ويتم سداد الدفعة الأخير بمبلغ ٣٢,٥٠٠ ألف درهم في ٢١ مارس ٢٠٢٣.

يتم تغطية القروض الآجلة ٢ 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 الآجلة وتشمل:

- 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؛
- ضمان زيادة القيمة السوقية الحرة المجمعة للسفن عن نسبة معينة من صافي الدين.

بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٧، ما تزال المجموعة تخالف فنياً لبعض التعهدات مع دائنيها للقرض لأجل ٢، ما ترتب معه من الناحية الفنية استحقاق دفع هذا القرض عند الطلب وعلى هذا النحو، تم تصنيفها على أنها مطلوبات متداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧. وتُجرى إدارة المجموعة حالياً مناقشاتٍ مع المقرضين لمراجعة القرض.

#### 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.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٢٠٢	١,١٢٠	٥٩٨	٥٦٠
-	٨١٣	-	-
١٣٣,٥٣٨	-	١٣٣,٥٣٨	-

دخل التمويل

رسوم الإدارة المحملة من قبل منشأة تحت السيطرة المشتركة

شراء سفن وممتلكات ومعدات

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
-	٣٥,٦٧٢
٧٩,٨٦٣	-

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة غير متداولة

غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س (مشروع مشترك) (١)

متداولة

غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س (مشروع مشترك) (٢)

(١) قدمت المجموعة قرضاً سنة ٢٠١١ إلى شركة غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س. وتترتب على هذا القرض فائدة بمعدل ٦,٦% سنوياً وهي فائدة سنوية مركبة. في ٢٠١٧، تم استخدام هذا المبلغ بالكامل مقابل سعر شراء ناقلات مواد كيميائية مستحوذة عليها من شركة غولف ستولت تانكيرز (راجع إيضاح ٥).

(٢) يمثل هذا المبالغ المقدمة من شركة غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س في ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ والتي لم يتم تخطيط أي تسوية لها سابقاً وبالتالي أدرجت بالقيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في المشروع المشترك المذكور. في ٢٠١٧، قامت المجموعة باستخدام مبلغ ٣٦,٧٣٣ ألف درهم مقابل هذه المبالغ المقدمة. ويتوقع استخدام الأرصدة المتبقية مقابل سعر شراء ناقلات مواد كيميائية ثانية يجري التخطيط لها خلال السنة.

(٣)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)
ألف درهم	ألف درهم
-	٢٢٤
١٤٩	١٤٩
١٤٩	٣٧٣

المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة متداولة

غولف شيب مانجمنت م.د.م.س (مشروع مشترك سابقاً)

أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

غولف شيب مانجمنت م.د.م.س (مشروع مشترك سابقاً)



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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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

في فبراير ٢٠١٧، تم التوصل إلى اتفاق مع المقرضين بخصوص القرضين لأجل ١ و ٣ للتسوية الكاملة والنهائية للمبالغ المستحقة إلى هؤلاء المقرضين. وقد اتاحت الاتفاقية دفع مبلغ تسوية نهائية بخضم معقول عن مبلغ المطالبة الأصلي للمقرضين. وقد تم دفع مبلغ التسوية من قبل أحد كبار مساهمي الشركة. وحتى تاريخه، لم يتم التوصل إلى اتفاق بين الشركة وهذا المساهم لتحديد طريقة سداد المبلغ الذي دفعه الأخير بالنيابة عن الشركة. ويُدرج مبلغ التسوية النهائية البالغ ١٦,٣٣٤ ألف درهم كجزء من "المخصصات والذمم الدائنة الأخرى" في بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

#### أتعاب الإدارة العليا

فترة السنة المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٨٥٥	٩٢٣	١,٦٤٦	٦١٨

الرواتب والمزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

#### ١١ - الإيرادات التشغيلية

فترة السنة المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٥٢,٦٤٤	٥٣,٦٧٠	٢٧,١٥٨	٢٦,٤٩٦
٤,٧٢٤	١١,٤٦٢	٢,٢٢٤	٥,٢٤٨
١,٣٨٦	١,٣٠٦	٧٧٩	٤٧٨
١,٠٥٧	٦٨٣	٥٣٢	٥٤١
٥٤٨	-	٢٨٩	-
٦٠,٣٥٩	٦٧,١٢١	٣٠,٩٨٢	٣٢,٧٦٣

امتلاك وتأجير السفن  
خدمات الشحن  
بيع وتوزيع المنتجات البحرية  
الخدمات الفنية  
إدارة السفن

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

#### ١٢ - التكاليف التشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧,١٧٠	٧,٠٢٢	١٦,٤٦٧	١٤,٦٩٩	امتلاك وتأجير السفن:
١,٠٣٩	١,١١٤	٢,٠٠١	٢,١٥٤	تشغيل السفن - السفن
٧,٩٧١	٨,٠٣٢	١٥,٩٤٢	١٥,٧٩٩	تشغيل السفن - قوارب الطاقم
٧٢٦	٧٥٩	١,٤٥٣	١,٤٨٦	استهلاك السفن
٧٨	١١٣	٢١٩	٣٨٧	إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة
				إصلاح السفن
٣,٢٣٩	١,١٦٠	٧,١٧٥	٢,٧٦٢	خدمات الشحن
٣٣٤	٧٠٠	٩٧٨	١,١٢٠	بيع وتوزيع المنتجات البحرية
٣٥٧	٣٠٢	٤٣٤	٥٤٣	الخدمات الفنية
<u>٢٠,٩١٤</u>	<u>١٩,٢٠٢</u>	<u>٤٤,٦٦٩</u>	<u>٣٨,٩٥٠</u>	

#### ١٣ - المصاريف العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤,٧٢٩	٤,٤٣٢	٧,٣٦٧	٨,٦٧٨	تكاليف الموظفين (إيضاح ١٤)
٨٢٨	١٥٥	١,٤٧٥	٢٩٣	الأتعاب المهنية
٢,٥٥٨	٢,١٦٩	٥,١١٣	٤,٤٨٠	مصاريف إدارية أخرى
<u>٨,١١٥</u>	<u>٦,٧٥٦</u>	<u>١٣,٩٥٥</u>	<u>١٣,٤٥١</u>	

#### ١٤ - تكاليف الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٥٧٨	٣,٥٧٧	٥,٣٤٠	٦,٨٨٥	الرواتب والأجور
٩٢	٩٣	٢٧٩	١٥١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٥٩	٧٦٢	١,٧٤٨	١,٦٤٢	مزايا أخرى
<u>٤,٧٢٩</u>	<u>٤,٤٣٢</u>	<u>٧,٣٦٧</u>	<u>٨,٦٧٨</u>	

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

### إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

#### ١٥ - تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٧٤٢	٢,١٨٥	٣,٤٨٨	٤,٠٣٠	سلفيات البنوك
٤٠.٨	٤٠.٨	٨١٦	٨١٦	قروض أخرى
<u>٢,١٥٠</u>	<u>٢,٥٩٣</u>	<u>٤,٣٠٤</u>	<u>٤,٨٤٦</u>	

#### ١٦ - أرباح الأسهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨,٠٢٤	١٠,٠١٠	١٤,٣٦١	١٨,٨٩٧	أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	عدد الأسهم
٠,٠١٥ درهم	٠,٠١٨ درهم	٠,٠٢٦ درهم	٠,٠٣٤ درهم	الربح الأساسي والمخفف للسهم

#### 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 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 تملكها المشاريع المشتركة):

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩٩,١٢٧	٩٨,٨١٩	سنة واحدة بحد أقصى
٣٩١,١٩٧	٣٩٠,٨٤٣	بين سنة وخمس سنوات
١٧٨,٦١٠	١٣٠,٢٥٠	أكثر من خمس سنوات
<u>٦٦٨,٩٣٤</u>	<u>٦١٩,٩١٢</u>	