

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

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الصفحة

جدول المحتويات

٢	تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٣	بيان المركز المالي الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل الموحد المرحلي
٥	بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
٧	بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
٢٦-٨	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 سبتمبر ٢٠١٦، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترة الثلاثة والتسعة أشهر وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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.

أمور أخرى

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تمت مراجعتها وتدقيقها على التوالي من قبل مدقق آخر الذي أبدى استنتاجاً غير متحفظاً بشأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بتاريخ ١ نوفمبر ٢٠١٥ ورأياً غير متحفظاً حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠١٦.

Erasf + X

موقعة من:
أنتوني اوسوليفان
شريك
رقم القيد : ٦٨٧

٩ نوفمبر ٢٠١٦
دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٥١,٣٨٧	٦٢٥,٣٩٥	٥	سفن وعقارات ومعدات
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	شهرة
١٠٩,١٧٧	١١٤,٧٨٣		استثمار في مشاريع مشتركة
٣٣,٤١٩	٣٣,٤١٩	١١	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
<u>٩٢٩,٩٨٢</u>	<u>٩٠٩,٥٩٦</u>		
			الموجودات المتداولة
٧,٦٨٢	٨,٠٥٩		مخزون
٢٥,٣٨٥	١٩,٠٨٥	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٩٢	١,٨٧٩	١١	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٣٣,٢٦٧	٣٠,٤٨١		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>٦٦,٥٢٦</u>	<u>٥٩,٥٠٤</u>		
<u>٩٩٦,٥٠٨</u>	<u>٩٦٩,١٠٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي المجموعة
٥٥١,٦٦٧	٥٥١,٦٦٧		رأس المال
٢,٠١٧	٢,٠١٧		احتياطي نظامي
(٢٤٢,٢٨٧)	(١١١,١١٣)		خسائر متراكمة
<u>٣١١,٣٩٧</u>	<u>٤٤٢,٥٧١</u>		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٩٦٧	٢,٠٩٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
٢٣٣,٢٤٦	١١٥,٥٤٧	٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٣٠,٥٠٦	٣٩٧,٧٥٥	١٠	سلفيات
٨,٤١٢	١٤٩	١١	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	١١	قروض من الأطراف ذات العلاقة
<u>٦٨٣,١٤٤</u>	<u>٥٢٤,٤٣١</u>		
<u>٦٨٥,١١١</u>	<u>٥٢٦,٥٢٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٩٩٦,٥٠٨</u>	<u>٩٦٩,١٠٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠١٦ ووقعت نيابة عنهم من قبل:



أنس عطا طرة
نائب 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 سبتمبر ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٣٤,٥٢٣	٣٤,٨١١	١٠٤,٧٠٣	١٠٩,٢٥٤	إجمالي الدخل
(١,٢٥٨)	(٢,٩٧٤)	(٥,٥٨٠)	(١٠,٢٩٦)	ناقصاً: دخل الوكالة
٣٣,٢٦٥	٣١,٨٣٧	٩٩,١٢٣	٩٨,٩٥٨	١٢ الإيرادات التشغيلية
(٢١,٧٧٨)	(٢٠,٠٦٤)	(٦٥,٥٢٢)	(٦٤,٧٣٣)	١٣ التكاليف التشغيلية
١١,٤٨٧	١١,٧٧٣	٣٣,٦٠١	٣٤,٢٢٥	إجمالي الأرباح
٤٧٩	١,٢٢٩	١,٣٥٩	٢,٧٠٠	١١ الدخل الآخر، صافي
(٥,٩٣٩)	(٥,٧٣٩)	(١٧,٩٤٥)	(١٩,٦٩٤)	١٤ مصاريف عمومية وإدارية
٦,٠٢٧	٧,٢٦٣	١٧,٠١٥	١٧,٢٣١	الأرباح التشغيلية للفترة
٥٣٥	٥٧٠	١,٥٨٤	١,٦٩٦	دخل التمويل
(١,٨٨١)	(٩٨٢)	(٥,٧٧٦)	(٥,٢٨٦)	١٦ تكاليف التمويل
(١,٣٤٦)	(٤١٢)	(٤,١٩٢)	(٣,٥٩٠)	تكاليف التمويل - صافي
-	-	-	١,٦٣٨	٧ أرباح ناتجة عن الاستحواذ على مشروع مشترك
-	١٠٧,٧٦٨	-	١٠٧,٧٦٨	٩ إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
٩٥٣	٢,١٩٤	٢,٨٥٣	٨,١٢٧	حصة أرباح المشاريع المشتركة
٥,٦٣٤	١١٦,٨١٣	١٥,٦٧٦	١٣١,١٧٤	أرباح الفترة
٠,٠١٠	٠,٢١٢	٠,٠٢٨	٠,٢٣٨	١٧ أرباح الأسهم - الأساسية والمخففة (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 سبتمبر ٢٠١٦

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥,٦٣٤	١١٦,٨١٣	١٥,٦٧٦	١٣١,١٧٤	أرباح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٥,٦٣٤</u>	<u>١١٦,٨١٣</u>	<u>١٥,٦٧٦</u>	<u>١٣١,١٧٤</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
١٥,٦٧٦	١٥,٦٧٦	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
٣٠٦,٩٠١	(٢٤٤,٧٦٦)	-	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)
٣١١,٣٩٧	(٢٤٢,٢٨٧)	٢,٠١٧	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
١٣١,١٧٤	١٣١,١٧٤	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
٤٤٢,٥٧١	(١١١,١١٣)	٢,٠١٧	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦

فترة التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ايضاح	
١٥,٦٧٦	١٣١,١٧٤		الأنشطة التشغيلية
٢٦,٣٢٥	٢٦,٣٥٣		أرباح الفترة
(٢,٨٥٣)	(٨,١٢٧)		التعديلات للبند التالية:
٢٦١	٣٨١		الاستهلاك
-	(٥٦٠)		حصة أرباح المشاريع المشتركة
-	(١,٦٣٨)	٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
-	(١٠٧,٧٦٨)	٩	عكس مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,٥٨٤)	(١,٦٩٦)		الأرباح من الاستحواذ على مشروع مشترك
٥,٧٧٦	٥,٢٨٦	١٦	إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
			دخل التمويل
			تكاليف التمويل
٤٣,٦٠١	٤٣,٤٠٥		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٨٧)	(٣٧٧)		التغييرات في رأس المال العامل:
(٤,٣١٤)	١,٩٩٤		المخزون
(٢,٧٤٢)	(٢,٥٩٥)		الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٧,٨٧٠)	(٥,٦٥٢)		المحول إلى النقد المقيد
(٢٦٥)	(٨,٢٦٣)		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٨,٣٢٣	٢٨,٥١٢		المبالغ المستحقة إلى/من الأطراف ذات العلاقة
(٧٦)	(١,٣٩٤)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٨,٢٤٧	٢٧,١١٨		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٥)	(٣٦١)		الأنشطة الاستثمارية
٩	٩		شراء السفن والممتلكات والمعدات
-	٩٧	٧	الفوائد المستلمة
(٦)	(٢٥٥)		الاستحواذ على مشروع مشترك، بعد خصم النقد المكتسب
(٢٩,٥٦٦)	(٢٨,٤٤٥)	١٠	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٥,٧٧٦)	(٣,٦١٢)		الأنشطة التمويلية
(٣٥,٣٤٢)	(٣٢,٠٥٧)		سداد السلفيات
(٧,١٠١)	(٥,١٩٤)		الفوائد المدفوعة
١٢,٩٠٩	١٦,٢٢٩		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥,٨٠٨	١١,٠٣٥		صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
			النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
			النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١- الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) في دولة الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة بشكل رئيسي بأعمال النقل البحري للبضائع وتأجير السفن وخدمات الشحن والنقل البحري بموجب عقود خاصة للركاب والتجار وخدمات النقل والتخليص وخدمات تحميل الحاويات وتفريغها 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	
الإمارات العربية المتحدة	مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ع
الإمارات العربية المتحدة	الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ح
الإمارات العربية المتحدة	الخليج للسفن م.م.ح
الإمارات العربية المتحدة	ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	ناقلات الخليج للكيماويات ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	الخليج للملاحة البحرية ذ.م.م
سلطنة عمان	الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م
بنما	جلف إيادا كوربوريشن
بنما	جلف هووايلات كوربوريشن
بنما	جلف ديفي كوربوريشن
بنما	جلف جلمودا كوربوريشن
بنما	جلف فناتير كوربوريشن
هونغ كونغ	جلف شيبيا للملاحة المحدودة
جزر مارشال	جي اس شيبينج كوربوريشن
جزر مارشال	جلف أحمددي للملاحة إنك
جزر مارشال	جلف شقرا للملاحة إنك
المملكة العربية السعودية	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)
الإمارات العربية المتحدة	الخليج لإدارة السفن م.د.م.س (إيضاح ٧)
الإمارات العربية المتحدة	(جي ان اتش ماريتايم وإدارة السفن وتشغيلها - شركة ذات مسؤولية محدودة)

لدى المجموعة أيضاً حصصاً في منشآت تحت للسيطرة المشتركة:

المشروع المشترك	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 ٢٨ يونيو ٢٠١٧ (وتعديلاته).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر 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 الشركة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، من نتائج الشركة والشركات التابعة لها. تم إعداد البيانات المالية المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة إعداد التقارير للشركة باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. يتم استبعاد جميع المعاملات والأرباح والأرصدة بين الشركات عند توحيد البيانات.

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

مبدأ الاستمرارية

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. تماشياً مع هذا الهدف، فإن الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الحالية نشطة للغاية في التعامل مع كافة الأطراف المقابلة والتفاوض للحصول على أفضل الشروط الممكنة لتسوية و/أو إعادة تمويل و/أو إعادة هيكلة مطلوبات معينة وملاءمتهم حسب التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للمجموعة. ونتيجة لهذه الجهود، تمكنت المجموعة من التوقف عن تثبيت مطلوبات بمبلغ ١٠٧,٧٦٨ ألف درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، والتي ساهمت جنباً إلى جنب مع تحسن الأرباح في زيادة صافي حقوق الملكية للمجموعة من مبلغ ٣١١,٣٩٧ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ لمبلغ ٤٤٢,٥٧١ ألف درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ أي بزيادة قدرها ١٣١,١٧٤ ألف درهم. تنوي الإدارة متابعة التركيز الحالي على (١) استكمال المفاوضات مع الأطراف المقابلة؛ (٢) معالجة جميع انتهاكات التعهدات؛ (٣) تصحيح فجوة رأس المال العامل الحالية؛ و (٤) تصفية الخسائر المتراكمة سابقاً. كما تجري المفاوضات حالياً بين المشروع المشترك للمجموعة ودائنيه للتوصل إلى هيكل مقبول لدى الطرفين لإعادة تمويل قرض المشروع المشترك. لا تزال المفاوضات مع المقرضين والدائنين الآخرين متواصلة كما في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، وترى المجموعة أنها ستتوصل إلى اتفاق يلقى قبول جميع الأطراف. ويتوقع أعضاء مجلس الإدارة، بشكل معقول بعد الاطلاع على تحسن الأرباح ومصادر التمويل المتوفرة (إما من خلال قرض بنكي أو حقوق الملكية الإضافية متضمنة إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل تمت الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية أو من قبل نماذج بديلة أخرى)؛ 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 سبتمبر 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 المؤجلة المنظمة
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١١ الترتيبات المشتركة - احتساب الاستحواذ على الحصص
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٨ - توضيح طرق مقبولة من الاستهلاك
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٦ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة - النباتات المنتجة
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ - طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - بيع حصة في الموجودات بين المستثمر وشركته الشقيقة أو مشروعته المشترك
- التحسينات السنوية دورة ٢٠١٢-٢٠١٤
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٧ - الأدوات المالية - الإفصاحات
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ - مزايا الموظفين
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - التقارير المالية المرحلية
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - مبادرة الإفصاح
- التعديلات على المعيارين الدوليين لإعداد التقارير المالية رقمي ١٠ و ١٢ والمعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ - المنشآت الاستثمارية - تطبيق استثناء التوحيد

ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكن لم يسر مفعولها بعد للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦ ولم تقم المجموعة بتابعها 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 سارية المفعول بعد يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على فترات إعداد التقارير الحالية أو المستقبلية للمجموعة.

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

العملة المستخدمة وعملة العرض

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

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 التغييرات في الظروف إلى أن القيمة المدرجة قد لا تكون قابلة للاسترداد. إن العوامل الهامة التي قد تؤدي إلى إجراء مراجعة للانخفاض في القيمة تتضمن ما يلي:

- الانخفاض الجوهري في القيمة السوقية لبند الموجودات أكثر مما كان متوقّعا بمرور الوقت أو الاستخدام العادي؛
- التغييرات الجوهرية في طريقة استخدام المجموعة لموجوداتها أو في استراتيجية التشغيل التي ينتمي لها بند الموجودات؛
- التغييرات 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.

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 ٢٦,٢١٦ 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 سبتمبر 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 المون والكيماويات والوقود اللازم للسفن.
- خدمات الشحن: تقديم خدمات الشحن للسفن الراسية في الموانئ وتقديم خدمات ورش السفن
- أخرى: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاعات الأعمال

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك السفن وقطاع 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 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 سبتمبر ٢٠١٦

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

	المجموع ألف درهم	الاستيعاد فيما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم
إيرادات تشغيلية	٩٨,٩٥٨	(١,٦٢٥)	-	١٥,٦٨٤	١,٨٤٠	٢,١٧٨	٨٠,٨٨١
تكاليف تشغيلية	(٦٤,٧٣٣)	١,٦٢٥	-	(١٠,٣٢٧)	(١,٣٧٧)	-	(٥٤,٦٥٤)
دخل آخر	٢,٧٠٠	(٥٦٠)	٢,١٣٤	١٧٨	٦١١	٣٣٧	-
مصاريف عمومية وإدارية	(١٩,٦٩٤)	٥٦٠	(١٢,٣٤١)	(٢,٦١١)	(٦٩٢)	(٢,٦٩٠)	(١,٩٢٠)
دخل التمويل	١,٦٩٦	-	١,٦٩٦	-	-	-	-
تكاليف التمويل	(٥,٢٨٦)	-	(١,٢٨٦)	(١٦)	(٢)	(٢١)	(٣,٩٦١)
أرباح ناتجة عن الاستحواذ على مشروع مشترك	١,٦٣٨	-	١,٦٣٨	-	-	-	-
إعادة قيد مطلوبات انقضى الغرض منها	١٠٧,٧٦٨	-	١٠٧,٧٦٨	-	-	-	-
حصة الأرباح من المشاريع المشتركة - صافي	٨,١٢٧	-	-	-	-	-	٨,١٢٧
أرباح/(خسائر) القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية	١٣١,١٧٤	-	٩٩,٦٠٩	٢,٩٠٨	٣٨٠	(١٩٦)	٢٨,٤٧٣
موجودات القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية	٩٦٩,١٠٠	(٩٤٤,١٨٨)	١,١٩٧,٦٢١	٤٤,١٥٠	٦,٩٥٨	١٢,٠٢٢	٦٥٢,٥٣٧
مطلوبات القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية	٥٢٦,٥٢٩	(٩٠٣,٣٤٥)	٣٩٢,٥١٧	٩,١٨٦	٤,٦٤٢	٨,٥٥٧	١,٠١٥,٤٧٢

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)

	الإستبعاد 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	٩٩,١٢٣	-	١٣,٠٦٤	٢,٧٧٥	-	٨٣,٢٨٤
	(٦٥,٥٢٢)	-	(٨,٩١٣)	(١,٨٤٥)	-	(٥٤,٨٢٢)
	١,٣٥٩	٦٥٩	٣٣	٦٦٧	-	-
	(١٧,٩٤٥)	(١٣,٧٩٣)	(١,٧٨٤)	(٧٢٧)	-	(١,٦٤١)
	١,٥٨٤	١,٥٨٤	-	-	-	-
	(٥,٧٧٦)	(١,٣٧٦)	(٢٥)	(٢)	-	(٤,٣٧٣)
	٢,٨٥٣	-	-	-	-	٢,٨٥٣
	٥٨	(١٢,٩٢٦)	٢,٣٧٥	٨٦٨	-	٢٥,٣٠١
	٩٩٦,٥٠٨	(٩١٤,٣٥٨)	٣٩,٨٥١	٦,٠٦٣	-	٦٨٢,٠٩٩
	٦٨٥,١١١	(٨٧٨,١٣٨)	٩,٤٨٤	٤,١٢٧	-	١,٠٦٣,٦٩٣

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)

إيرادات تشغيلية	٢٥,٣٠١
تكاليف تشغيلية	(٤,٣٧٣)
دخل آخر	٢,٨٥٣
مصاريف عمومية وإدارية	(١,٦٤١)
دخل التمويل	-
تكاليف التمويل	(٤,٣٧٣)
حصة الأرباح من المشاريع المشتركة - صافي	٢,٨٥٣
أرباح/(خسائر) القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية	٢٥,٣٠١

* تعكس بعض الأرقام التي تظهر هنا تعديلات معاد تصنيفها من خلال قطاعات أعمال المجموعة. إن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاعات المعطن 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 سبتمبر ٢٠١٦

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	٣١,٨٣٧	(١,٦٢٥)	٣,٥٣٩	٥٣٤	٢,١٧٨	٢٧,٢١١	
تكاليف تشغيلية	(٢٠,٠٦٤)	٨١٣	(٢,٧١٨)	(٣٩٩)	-	(١٧,٧٦٠)	
دخل آخر	١,٢٢٩	٥٩٤	٢٩	١٦٩	(١,١٢٥)	-	
مصاريف عمومية وإدارية	(٥,٧٣٩)	٢١٨	(٨١٢)	(٢١٠)	(١,١٣٦)	(٧٢٦)	
دخل التمويل	٥٧٠	-	-	-	-	-	
تكاليف التمويل	(٩٨٧)	-	(٦)	-	(١٩)	(٥٣٨)	
إعادة قيد مطلوبات انقضى الغرض منها	١٠٧,٧٦٨	-	-	-	-	-	
حصة الأرباح من المشاريع المشتركة - صافي	٢,١٩٤	-	-	-	-	٢,١٩٤	
أرباح/(خسائر) القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية	١١٦,٨١٣	١٠٦,٤٠٨	٣٢	٩٤	(١٠٢)	١٠,٣٨١	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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	
إيرادات تشغيلية	-	-	٤,٨٢٨	٨٥٦	-	٢٧,٥٨١	
تكاليف تشغيلية	٢٠	-	(٣,١١٢)	(٦٥٧)	-	(١٨,٠٢٩)	
دخل آخر	-	٢١٨	١٥	٢٤٦	-	-	
مصاريف عمومية وإدارية	-	(٤,٤٢١)	(٦٢٨)	(٢٤١)	-	(٦٤٩)	
دخل التمويل	-	٥٣٥	-	-	-	-	
تكاليف التمويل	-	(٤٢٤)	(٨)	(١)	-	(١,٤٤٨)	
حصة الأرباح من المشاريع المشتركة - صافي	-	-	-	-	-	٩٥٣	
أرباح/(خسائر) القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية	٢٠	(٤,٠٩٢)	١,٠٩٥	٢٠٣	-	٨,٤٠٨	
	٥,٦٣٤						

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٥- السفن والممتلكات والمعدات

تم رهن سفن بقيمة دفترية صافية تبلغ ٦١٩,٨٥٤ ألف درهم كضمان للاقتراض من البنوك (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ٦٤٥,٤٧٥ ألف درهم) (إيضاح ١٠).

تعاقدت 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 العقدين وقدم مطالبة للاحتفاظ بالقسط الأول و/أو الأضرار عن أي خسائر تكبدها. وردت المجموعة بالدعوى القانونية الخاصة بها، ثم أحيلت 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 ممكنة.

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 مؤجرة على المدى الطويل. ومع ذلك، بالنسبة للسفن المؤجرة على المدى الطويل لأكثر من خمس سنوات، تم استخدام الفترة الممتدة حتى نهاية اتفاقية التأجير الخاصة بها لحساب قيمة الاستخدام. ويتم استقراء التدفقات النقدية المترتبة على اتفاقية التأجير الموقعة باستخدام معدل النمو المقدر. ولا يتجاوز معدل النمو متوسط معدل النمو طويل الأجل للنشاط الذي تعمل فيه الوحدة المنتجة للنقد. وفيما يلي الافتراضات الأساسية المستخدمة في حسابات قيمة الاستخدام:

الهامش الإجمالي

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

٢٠١٥	٢٠١٦	معدل النمو
%٢	%٢	

معدلات الخصم

إن خصم ١٠,٢٣% (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. إن حسابات شركة الخليج لإدارة السفن م.د.م.س هي الآن موحدة في 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 سبتمبر 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
<u>٦,٦٢٢</u>	<u>٦,٦٢٢</u>	
(١,٧٠٤)	(١,٧٠٤)	ناقصاً:
(٧٥٧)	(٧٥٧)	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>(٢,٤٦١)</u>	<u>(٢,٤٦١)</u>	ذمم دائنة تجارية وأخرى
	٤,١٦١	القيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذ عليها
	(٢,٥٢٣)	القيمة العادلة للحصة الأولية بتاريخ الاستحواذ بنسبة ٥٠%*
	<u>(١,٦٣٨)</u>	الأرباح الناتجة عن الاستحواذ
	<u>٠,٠٠٤</u>	مبلغ لنسبة ١٠٠% من الحصة المستحوذ عليها بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٦
(٠,٠٠٤)		التدفقات النقدية الواردة من الاستحواذ
<u>٩٧</u>		النقد المدفوع عن الاستحواذ
<u>٩٧</u>		النقد المستحوذ عليه مع الشركة التابعة
		صافي التدفقات النقدية الواردة من الاستحواذ على مشروع مشترك

منذ تاريخ الاستحواذ، ساهمت شركة الخليج لإدارة السفن م.د.م.س بخسارة بمبلغ ١٩٧ ألف درهم من الأرباح التشغيلية للمجموعة. في حال تم الاستحواذ في بداية السنة، لكانت الأرباح التشغيلية لفترة ثلثة وتسعة أشهر أقل بمبلغ ١٠٥ ألف درهم ومبلغ ٦٣٥ ألف درهم، على التوالي.

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

٨- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	متداولة
٢٨,٤٢٢	٢٦,٢١٦	ذمم مدينة تجارية
(١٦,٠٧٣)	(١٦,٠٧٣)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٢,٣٤٩	١٠,١٤٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٨٧٨	٢,٣٥٨	دفعات مقدمة للموردين
١,٥٨٠	٩٢٤	ذمم مدينة أخرى
٩,٥٧٨	٥,٦٦٠	
<u>٢٥,٣٨٥</u>	<u>١٩,٠٨٥</u>	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، سجلت المجموعة إنخفاض بقيمة الذمم المدينة الأخرى بمبلغ ٤,٣٠٦ ألف درهم (٢٠١٥ - لا شيء).

٩- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ذمم دائنة تجارية
١٠,٥٢٨	٩,٨١٥	أرباح موزعة مستحقة
١٠,٨٨٠	١٠,٦٩٣	دفعات مقدمة من العملاء
٩,٩٤٣	٣٤٤	مبالغ مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى
٢٠١,٨٩٥	٩٤,٦٩٥	
<u>٢٣٣,٢٤٦</u>	<u>١١٥,٥٤٧</u>	

تبلغ المبالغ المستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مخصصات بمبلغ ٧٣,٢٣٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ - ١٧٩,٢١٦ ألف درهم) تتعلق بقرارات التحكيم غير المناسبة وتكاليف التمويل، عند الاقتضاء. تقوم الإدارة بتقييم مدى كفاية هذه المخصصات على أساس مستمر، وبناءً على هذه التقييمات، قامت المجموعة بعكس المطلوبات بإجمالي ١٠٧,٧٦٨ ألف درهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

١٠- سلفيات البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	متداولة
٤٣٠,٥٠٦	٣٩٧,٧٥٥	سلفيات البنوك

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٠ - سلفيات البنوك (تمة)

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
(٢٨,٤٤٥)	-	(٢٨,٤٤٥)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
(٤,٣٠٦)	(٣,٤٩٥)	-	(٨١١)	تسوية (انظر الإيضاح أدناه)
٣٩٧,٧٥٥	٢٦,٤٥٨	٣٦٥,٥٩٠	٥,٧٠٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
%١,٤١	%٢,٠٠	%١,٣٥	%٢,٠٠	متوسط سعر تكلفة التمويل 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 تكلفة التمويل 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 بالأصل تكلفة تمويل بسعر لييبور زائداً ٠,٧% سنوياً، وكان مستحق السداد على ٢٠ قسطاً نصف سنوي قيمة كل منها ٩,١٥٠ ألف درهم بداية من ٢٨ يناير ٢٠٠٨. ومنذ ذلك الحين تم تعديل هذا السعر إلى سعر التخلف عن السداد بنسبة ٢% سنوياً. ويمثل الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ عجزاً بعد استخدام العائدات المحققة من بيع السفينة ذات العلاقة. تمثل التسوية خصم بند المطالبات مقابل بند الموجودات.

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 تكلفة تمويل بسعر لييبور زائداً ٠,٧% سنوياً، وكان مستحق السداد على ٣٩ قسطاً ربع سنوي بداية من ١ أغسطس ٢٠٠٨ ودفعة نهائية بمبلغ ٢٧٩,٨٧٤ ألف درهم في مارس ٢٠١٩. تم سداد مبلغ ٢٨,٤٤٥ 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 بالأصل تكلفة تمويل بسعر لييبور زائداً ٢,٨% سنوياً، وكان مستحق السداد على ٢٣ قسطاً ربع سنوي بداية من ٢٦ أبريل ٢٠١١. وتم تعديل سعر تكلفة التمويل هذا حسب سعر لييبور زائداً ١% سنوياً ويمثل الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ عجزاً بعد استخدام العائدات المحققة من بيع السفينة ذات العلاقة. تمثل التسوية خصم بند المطالبات مقابل بند الموجودات.

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 سائلة الذكر:

- زيادة الموجودات المتداولة عن المطالبات المتداولة في جميع الأوقات؛
- الاحتفاظ في جميع الأوقات برصيد نقدي وشبه النقدي 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 للمجموعة للسفن عن نسبة معينة من صافي الدين.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٠ - سلفيات البنوك (تتمة)

بتاريخ ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦. وتُجري 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 التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٦٨٦	١,٥٧٤	٥٦٦	٥٣١	دخل التمويل - مستحق من طرف ذي علاقة
١,٢٢٣	١,٣٠٨	٤٠٧	٤٠٨	تكاليف التمويل - القروض من الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٦)
٨١٣	٢,٤٣٨	-	٨١٣	رسوم الإدارة المحملة من قبل منشأة تحت السيطرة
٧١٥	٥٩٥	٢٥٤	١٩٨	إيجار المكتب المحمل من جانب الأطراف الأخرى ذات العلاقة
١,٤٧٧	-	١,٤٧٧	-	عكس أرصدة الطرف ذي العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٣,٤١٩	٣٣,٤١٩	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة غير متداولة
١٩٢	١,٨٧٩	غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س (مشروع مشترك) (١)
٦,١٧٣	-	متداولة
٢,٢٣٩	١٤٩	غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س (مشروع مشترك)
٨,٤١٢	١٤٩	المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة متداولة
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	غولف شيب مانجمنت م.د.م.س (مشروع مشترك سابقاً)
		أتعاب 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 سبتمبر ٢٠١٦

١١ - معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

(١) قدمت المجموعة قرضاً في عام ٢٠١١ إلى شركة غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س. وليس لهذا القرض فترة سداد وتترتب عليه تكلفة تمويل بمعدل ٦,٦% سنوياً وهي فائدة سنوية مركبة.

(٢) حصلت المجموعة على قروض من أطراف ذات علاقة محددة. إن متوسط سعر تكلفة التمويل الاسمي لهذه القروض (بما في ذلك تكلفة التمويل الافتراضية) يتراوح بين ١٥-١٧% سنوياً.

أتعاب الإدارة العليا

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٤٧٠	٥٦٢	٥٤٧	٧٤

الرواتب والمزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

١٢ - إجمالي الدخل والإيرادات التشغيلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨٠,٨٨١	٨٣,٢٨٤	٢٧,٢١١	٢٧,٥٨١
١٤,٥٩٣	١٣,٠٦٤	٣,١٣١	٤,٨٢٨
١٠,٢٩٦	٥,٥٨٠	٢,٩٧٤	١,٢٥٨
١,٨٤٠	٢,٧٧٥	٥٣٤	٨٥٦
١,٠٩١	-	٤٠٨	-
٥٥٣	-	٥٥٣	-
١٠٩,٢٥٤	١٠٤,٧٠٣	٣٤,٨١١	٣٤,٥٢٣
(١٠,٢٩٦)	(٥,٥٨٠)	(٢,٩٧٤)	(١,٢٥٨)
٩٨,٩٥٨	٩٩,١٢٣	٣١,٨٣٧	٣٣,٢٦٥

تأجير السفن
خدمات الشحن
دخل الوكالة
بيع وتوزيع المنتجات البحرية
الخدمات الفنية
إدارة السفينة

إجمالي الدخل
ناقصاً: دخل الوكالة

الإيرادات التشغيلية

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

١٣ - التكاليف التشغيلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٣,٣٩٢	٢٥,٣٢٣	٦,٩٢٥	٨,٠٦٧
٣,٠٠٧	٢,٨٥٠	١,٠٠٦	٩٥٤
٢٣,٩٧١	٢٣,٩٨٢	٨,٠٢٩	٨,٠٧٨
٢,١٨٠	٢,١٨٠	٧٢٧	٧٢٧
٤٧٩	٤٢٩	٢٦٠	١٨٣
٩,٦١٩	٨,٩١٣	٢,٤٤٤	٣,١١٢
١,٣٧٧	١,٨٤٥	٣٩٩	٦٥٧
٧٠٨	-	٢٧٤	-
<u>٦٤,٧٣٣</u>	<u>٦٥,٥٢٢</u>	<u>٢٠,٠٦٤</u>	<u>٢١,٧٧٨</u>

تأجير السفن:
تشغيل السفن - السفن
تشغيل السفن - قوارب الطاقم
استهلاك السفن
إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة
إصلاح السفن

خدمات الشحن:
تكاليف التشغيل
بيع وتوزيع المنتجات البحرية
الخدمات الفنية

١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١١,١٣٨	٧,١٢٥	٣,٧٧١	٢,٣٦٤
١,٧٠٤	١,٨٨١	٢٢٩	٤٦٢
٦,٨٥٢	٨,٩٣٩	١,٧٣٩	٣,١١٣
١٩,٦٩٤	١٧,٩٤٥	٥,٧٣٩	٥,٩٣٩

تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)
الأتعاب المهنية
مصاريف إدارية أخرى

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٥ - تكاليف الموظفين

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨,٠١٢	٤,٨٩٢	٢,٦٧٢	١,٥٣٤
٣٨١	٢٦١	١٠٢	١٤٩
٢,٧٤٥	١,٩٧٢	٩٩٧	٦٨١
<u>١١,١٣٨</u>	<u>٧,١٢٥</u>	<u>٣,٧٧١</u>	<u>٢,٣٦٤</u>

الرواتب والأجور
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مزايا أخرى

١٦ - تكاليف التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤,٠٦٣	٤,٤٦٨	٥٧٥	١,٤٧٣
١,٢٢٣	١,٣٠٨	٤٠٧	٤٠٨
<u>٥,٢٨٦</u>	<u>٥,٧٧٦</u>	<u>٩٨٢</u>	<u>١,٨٨١</u>

سلفيات البنوك
أخرى

١٧ - أرباح الأسهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١٣١,١٧٤	١٥,٦٧٦	١١٦,٨١٣	٥,٦٣٤
<u>٥٥١,٦٦٦,٦٦٦</u>	<u>٥٥١,٦٦٦,٦٦٦</u>	<u>٥٥١,٦٦٦,٦٦٦</u>	<u>٥٥١,٦٦٦,٦٦٦</u>
٠,٢٣٨ درهم	٠,٠٢٨ درهم	٠,٢١٢ درهم	٠,٠١٠ درهم

أرباح الفترة (ألف درهم)

عدد الأسهم

الريح الأساسي والمخفف للسهم

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	سنة واحدة بحد أقصى بين سنة وخمس سنوات أكثر من خمس سنوات
٩٩,١٢٧	٩٩,١٢٧	
٣٩٢,٥٣٣	٣٩١,٥٣٤	
٢٧٦,١٣١	٢٠٣,١٩٠	
<u>٧٦٧,٧٩١</u>	<u>٦٩٣,٨٥١</u>	