

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)  
والشركات التابعة لها  
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الصفحة

جدول المحتويات

١

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٢

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

٣

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

٤

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

٥

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

٢٤-٦

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 ٢٠١٨، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، والبيانات الموحدة المرحلية ذات العلاقة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر وبيان التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 أوسوليفان

شريك

رقم القيد : ٦٨٧

١٣ اغسطس ٢٠١٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

## بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٨٤٣,٣٥٤	٨٥٢,٢٧٠	٥	سفن وممتلكات ومعدات
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	شهرة
٣٠٠	-		استثمار والدفعات المقدمة للمشاريع مشتركة
<u>٩٧٩,٦٥٣</u>	<u>٩٨٨,٢٦٩</u>		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١٢,٢٧٥	١٢,٧٣٤		مخزون
٣,٣٧١	٢,٩٠٣	١١	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٤٢,٢١٧	٨٥,٢٨١	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٣٨,٦٧٣	٢٩٠,٩٦٨		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>٩٦,٥٣٦</u>	<u>٣٩١,٨٨٦</u>		
<u>١,٠٧٦,١٨٩</u>	<u>١,٣٨٠,١٥٥</u>		<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٥٥١,٦٦٧	٩١٩,٢٠٩	١٧	رأس المال
١٩,٧٤٧	١٩,٧٤٧		احتياطي نظامي
(٨٠,٢٤٧)	(٩٥,٤٣٥)		خسائر متراكمة
-	(٢,٣٨٠)	١٧	احتياطيات أخرى
<u>٤٩١,١٦٧</u>	<u>٨٤١,١٤١</u>		<b>حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم</b>
١٣,٤٥٤	١٣,٨٨١		حصص غير مسيطرة
<u>٥٠٤,٦٢١</u>	<u>٨٥٥,٠٢٢</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٤٨٠	١,٥١٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨١,٠٠٨	١٨,٠٠٦	٨	مخصصات وذمم دائنة أخرى
٦١,٧١٣	٨٤,٦٣٨	١٠	سلفيات من البنوك
٥٧,٥٥٠	٥٥,٠٥١	٩	عقود إيجار تمويلية
<u>٢٠١,٧٥١</u>	<u>١٥٩,٢٠٧</u>		
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٥٣,٥٥٠	٦٥,٥٣٣	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣١٣,٧٣٦	٢٩٧,٦٠٠	١٠	سلفيات من البنوك
٢,٥٣١	٢,٧٩٣	٩	عقود إيجار تمويلية
<u>٣٦٩,٨١٧</u>	<u>٣٦٥,٩٢٦</u>		
<u>٥٧١,٥٦٨</u>	<u>٥٢٥,١٣٣</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>١,٠٧٦,١٨٩</u>	<u>١,٣٨٠,١٥٥</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ اغسطس ٢٠١٨ ووقعت نيابة عنهم من قبل:



عبد الله سعيد عبد الله بروك الحميري  
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ 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 ٢٠١٨

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	
٣١,٨٨٤	٣٣,٩١٦	٦٣,٧٤٣	٧٢,١٦٩	إجمالي الدخل
(٩٠٢)	(٤٤٩)	(٣,٣٨٤)	(١,٠٣٢)	ناقصاً: دخل الوكالة
٣٠,٩٨٢	٣٣,٤٦٧	٦٠,٣٥٩	٧١,١٣٧	١٢ الإيرادات التشغيلية
(١٩,٢٠٢)	(٢٨,٧٥٨)	(٣٨,٩٥٠)	(٥٦,٢٨٠)	١٣ التكاليف التشغيلية
١١,٧٨٠	٤,٧٠٩	٢١,٤٠٩	١٤,٨٥٧	إجمالي الأرباح
٢٢٧	١٠٣	٣٨٤	٢١٣	دخل آخر
(٦,٧٥٦)	(١٨,٩٨٢)	(١٣,٤٥١)	(٢٦,٧٦٩)	١٤ مصاريف عمومية وإدارية
٥,٢٥١	(١٤,١٧٠)	٨,٣٤٢	(١١,٦٩٩)	(الخسائر)/ الأرباح التشغيلية للفترة
٦١٣	-	١,٢٣٥	-	دخل التمويل
(٢,٥٩٣)	(٥,٧٠١)	(٤,٨٤٦)	(١١,٠٢٢)	١٦ تكاليف التمويل
(١,٩٨٠)	(٥,٧٠١)	(٣,٦١١)	(١١,٠٢٢)	تكاليف التمويل - صافي
(٣٩٢)	١٦٩	(٣٤٢)	(٧٦٧)	حصة نتائج المشاريع المشتركة - صافي
٧,٣٢٠	-	١٤,٦٤٠	٨,٧٢٧	إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
١٠,١٩٩	(١٩,٧٠٢)	١٩,٠٢٩	(١٤,٧٦١)	(خسائر)/أرباح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٠,١٩٩	(١٩,٧٠٢)	١٩,٠٢٩	(١٤,٧٦١)	إجمالي (الخسائر الشاملة) /الدخل الشامل للفترة
١٠,٠١٠	(١٩,٩٠٩)	١٨,٨٩٧	(١٥,١٨٨)	العائدة إلى:
١٨٩	٢٠٧	١٣٢	٤٢٧	مساهمي الشركة الأم
١٠,١٩٩	(١٩,٧٠٢)	١٩,٠٢٩	(١٤,٧٦١)	الحصص غير المسيطرة
٠,٠١٨	(٠,٠٢٤٣)	٠,٠٣٤	(٠,٠١٩٢)	أرباح الأسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم الأساسية والمخففة (درهم)

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

ت التابعة لها  
رحلي

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم				ل ل رهم
		المجموع ألف درهم	احتياطات أخرى ألف درهم	الخسائر المتراكمية ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	
٤٤٧,٩٧٠	-	٤٤٧,٩٧٠	-	(١١٩,٣٧١)	١٥,٦٧٤	٥٥
١٩,٠٢٩	١٣٢	١٨,٨٩٧	-	١٨,٨٩٧	-	
١٥,٩٢١	١٢,٦٧٦	٣,٢٤٥	-	٣,٢٤٥	-	
٤٨٢,٩٢٠	١٢,٨٠٨	٤٧٠,١١٢	-	(٩٧,٢٢٩)	١٥,٦٧٤	٥٥
٥٠٤,٦٢١	١٣,٤٥٤	٤٩١,١٦٧	-	(٨٠,٢٤٧)	١٩,٧٤٧	٥٥
٣٦٧,٥٤٢	-	٣٦٧,٥٤٢	-	-	-	٣٦
(٢,٣٨٠)	-	(٢,٣٨٠)	(٢,٣٨٠)	-	-	
(١٤,٧٦١)	٤٢٧	(١٥,١٨٨)	-	(١٥,١٨٨)	-	
٨٥٥,٠٢٢	١٣,٨٨١	٨٤١,١٤١	(٢,٣٨٠)	(٩٥,٤٣٥)	١٩,٧٤٧	٩١

انات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

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

## بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

السنة أشهر المنتهية في			
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٩,٠٢٩	(١٤,٧٦١)		الأنشطة التشغيلية
١٧,٣٧٥	٢٤,٥٦٠		(خسائر) / أرباح الفترة
٣٤٢	٧٦٧		التعديلات للبيانات التالية:
١٥١	١٨١		الاستهلاك
(١٤,٦٤٠)	(٨,٧٢٧)		حصة نتائج المشاريع المشتركة
(١,٢٣٥)	-		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤,٨٤٦	١١,٠٢٢	١٦	إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
			دخل التمويل
			تكاليف التمويل
٢٥,٨٦٨	١٣,٠٤٢		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٩٩٤)	(٤٥٩)		التغييرات في رأس المال العامل:
(٥,٥٢١)	(٤٣,٠٦٤)		المخزون
١,٤٤٢	٣٥		الذمم المدينة التجارية والأخرى
٣,٨٨٨	(٤٣,٣٢٧)		المحول من / إلى النقد المقيد
(٩٦٠)	-		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٣,٧٢٣	(٧٣,٧٧٣)		المبالغ المستحقة إلى / من الأطراف ذات العلاقة
(٣١١)	(١٤٨)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٣,٤١٢	(٧٣,٩٢١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٦٠,٧٥٢)	(٣٣,٤٧٦)		الأنشطة الاستثمارية
١,٢٣٥	-		شراء السفن والممتلكات والمعدات
(٥٩,٥١٧)	(٣٣,٤٧٦)		فوائد مقبوضة
-	٣٦٧,٥٤٢	١٧	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	(٢,٣٨٠)		الأنشطة التمويلية
٧٤,٢٣٨	٣٠,٠٠٠	١٠ و ٩	أموال مقبوضة من زيادة رأس المال
(٢١,٥٨٧)	(٢٥,٤٤٨)	١٠ و ٩	تكلفة زيادة رأس المال المدفوعة
٢,٥٦٢	-		المبالغ المحصلة من السلفيات الجديدة
(٥,٦٧٧)	(٩,٩٨٧)		سداد سلفيات عقود التأجير التمويلي
٤٩,٥٣٦	٣٥٩,٧٢٧		أموال مستثمرة من حصص غير مسيطرة
١٣,٤٣١	٢٥٢,٣٣٠		فوائد مدفوعة
٤,٦١٩	٢٨,٠٣٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
١٨,٠٥٠	٢٨٠,٣٦٥		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٩,٢٨٣	١٠,٦٠٣		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
٣٧,٣٣٣	٢٩٠,٩٦٨		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
(٧٣,١٤١)	-		نقد مقيد
			إجمالي النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
			حركات غير نقدية هامة:
			شراء السفن والممتلكات والمعدات

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٠ 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 ٢٠١٨

### ١- الوضع القانوني والأنشطة

إن شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وفقاً لقرار وزارة الاقتصاد رقم ٤٢٥ لسنة ٢٠٠٦ ووفقاً للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي مدرجة في سوق دبي المالي. تقوم الشركة بشكل رئيسي بأعمال النقل البحري لمنتجات النفط والبتروول والبضائع المماثلة وتأجير السفن وخطوط الشحن لنقل الركاب والبضائع وخدمات التأجير للشحن البحري وللركاب وخدمات الشحن ووكلاء خطوط الشحن البحري وخدمات النقل والتخليص وخدمات تحميل وتفريغ وتعبئة البضائع وخدمات الشحن البحري وتشغيل وإدارة السفن من خلال الشركات التابعة لها المدرجة أدناه. تعمل الشركة المساهمة العامة من خلال مكتبها في الطابق ٣٩ برج أي بي أي تريو تاور، البرشاء، دبي، 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	الأنشطة	الشركات التابعة
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التأسيس	الرئيسية	
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ	Gulf Navigation Maritime and Operations Management Owned by Gulf Navigation Holding LLC
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 ش.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 للكيماويات ذ.م.م
٦٠	٦٠	الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	Gulf Navigation Polimar Maritime LLC
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	جلف شيب مانجمنت م.د.م.س (قيد التصفية)
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
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	Gulf Navigation Mishref Limited
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	Gulf Navigation Mirdif Limited
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	غير محدود	Gulf Navigation Sukuk Limited
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	Gulf Maritime Ship Management LLC*
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	Gulf Ship Management Co LLC
١٠٠	١٠٠	ليبيريا	شحن السفن	Gulf Navigation Mishref Limited



الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها  
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١- الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

الفروع	الأنشطة	بلد	نسبة حقوق الملكية % ٣١ مارس ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	الرئيسية	التأسيس	
Gulf Navigation Mirdif Limited **	شحن السفن	ليبيريا	١٠٠ غير قابل للتطبيق
جي اس شيبينج كوربوريشن	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠
جلف أحمدي للملاحة إنك	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠
جلف شقرا للملاحة إنك	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠

\* تم تأسيسها بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٨  
\*\* تم تأسيسها بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨

لدى المجموعة الفروع التالية:

بلد	الأنشطة	الشركات التابعة
الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ	الخليج للملاحة القابضة م.د.م.س (فرع)*
الإمارات العربية المتحدة	شحن السفن الخ	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع الشارقة)
المملكة العربية السعودية	شحن السفن الخ	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	Gulf Navigation Maritime and Operations Management Owned by Gulf Navigation Holding LLC – Branch of Abu Dhabi**
الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	Gulf Navigation Polimar Maritime LLC-Sharjah Branch
الإمارات العربية المتحدة	تجارة الجملة لقطع الغيار وأقسام تجارة السفن والقوارب وغيرها	Gulf Navigation Polimar Maritime LLC-Fujairah Branch
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	Gulf Ship Management Co LLC-Fujairah ***

\* توقفت العمليات في ١٧ أبريل ٢٠١٨  
\*\* تأسست في ٢٥ أبريل ٢٠١٨  
\*\*\* قيد التأسيس

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١- الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

لدى المجموعة أيضاً حصة 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 ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ٥٠% ٥٠%

### ٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

#### أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ 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 ٢٠١٧، التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

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

إن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

#### أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، من نتائج الشركة والشركات التابعة لها. تم إعداد البيانات المالية الموحدة 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 Gulf Navigation Polimar Maritime LLC (تعرف سابقاً بشركة الخليج للملاحة البحرية ذ.م.م (شركة تابعة) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ نظير مقابل مادي وعيني بمبلغ ١٢,٦٧٦ ألف درهم. وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) البيانات المالية الموحدة، فإن صافي المبالغ المحصلة من بيع الحصة في شركة Gulf Navigation Polimar Maritime LLC بمبلغ ٣,٢٤٥ ألف درهم تم احتسابها بشكل مباشر في الخسائر المترتبة كعمالة لحقوق الملكية.

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

#### مبدأ الاستمرارية

اعتباراً من تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، أثبتت المجموعة قدرتها على تحسين مركزها المالي من خلال جمع مبلغ كبير عن حقوق الملكية الجديدة والتوصل للتسوية الكاملة والنهائية مع 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 تتضمن إصدار صكوك أو 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، 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.

#### 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 ٢٠١٧، باستثناء اتباع المعايير الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠١٨. إن طبيعة وتأثير كل من هذه التعديلات مبينة أدناه. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تم تطبيقها للمرة الأولى في ٢٠١٨، ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة.

- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ الإيرادات من عقود العملاء (١ يناير ٢٠١٨)
- المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (١ يناير ٢٠١٨)
- التفسير رقم ٢٢ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعاملات بالعملة الأجنبية والمبلغ المدفوع مقدماً
- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤٠ - تحويل العقارات الاستثمارية
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢ - تصنيف وقياس معاملات الدفعات على أساس الأسهم
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ - تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية مع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٤ عقود التأمين
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٢٨ - الاستثمار في الشركات الشقيقة والمشاريع المشتركة - توضيح أن قياس الشركات المستثمر فيها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هو خيار لكل استثمار على حدة
- التعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١ - اتباع المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة - حذف الاعفاءات قصيرة الأجل لمن يقوم باتباع المعايير لأول مرة

#### 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 بعملة مبروطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة المستخدمة لهذه الشركات هي الدولار الأمريكي، غير أن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة يتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") كونه عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ المصنفة بالدولار الأمريكي إلى الدراهم الإماراتي بسعر صرف ٣,٦٦ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي نظراً لثبات سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والدراهم الإماراتي.

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### 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 ٢٠١٧.

#### الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعطى 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

#### إدارة المخاطر المالية

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

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### 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 ١٦,٢١٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١٣,٣٤٨ ألف درهم) وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٣٥ ألف درهم) (إيضاح ٧). إن أي فرق ما بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم تثبيته في بنود الدخل الشامل الموحد.

#### تحقق الإيرادات

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

#### تقدير الانخفاض في قيمة الشهرة

تقوم الإدارة بمراجعة الأعمال بناءً على نوع الأعمال. وقد حددت الإدارة أن قسم امتلاك وإدارة السفن وتأجير السفن وبيع وتوزيع المنتجات البحرية وخدمات الشحن والخدمات التقنية 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 امتلاك وتأجير السفن المنتجة للنقد (باستثناء حاويات المواد الكيميائية بموجب عقود التأجير طويلة الأجل) بنسبة ٥٪ عن تقديرات الإدارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، 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.

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

#### قطاعات الأعمال

يلتزم كل من قطاع امتلاك وتأجير 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.

ت التابعة لها  
وجزة المرحلية

المجموع	الاستبعاد فيما بين القطاعات	أخرى	خدمات فنية وشحن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	إدارة السفن	وتأجير فن
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم
٧١,١٣٧	(٢,٢٧٤)	-	٧,٢٦١	٢٦٩	٢,٥٤٩	٦٣,٠٠٠
(٥٦,٢٨٠)	٢,٢٧٤	-	(٥,٥٢٢)	(١٦٧)	-	(٥٢,٠٠٠)
٢١٣	(٣٨٤)	٥٢٦	٧	٤٠	-	(١,٠٠٠)
(٢٦,٧٦٩)	٣٨٤	(٢١,٣٢٥)	(١,٣٩٧)	(١٢٣)	(٣,٢٢٢)	(١,٠٠٠)
(١١,٠٢٢)	-	(٥٧٨)	-	-	-	(١٠,٠٠٠)
(٧٦٧)	-	-	-	-	-	(٧٦٧)
٨,٧٢٧	-	٥,١٧٧	-	-	-	٣,٥٥٠
(١٤,٧٦١)	-	(١٦,٢٠٠)	٣٤٩	١٩	(٦٧٣)	١,٠٠٠
١,٣٨٠,١٥٥	(٨٦٨,٨٠٢)	١,٤١١,٧٣٥	١٤,٣٨٢	١١,٤٨٥	١٩,٤٠٩	٧٩١,٠٠٠
(٥٢٥,١٣٣)	٨٣١,٣٢٧	(٦٠٣,٩٤٨)	(١,٩٧٤)	(١٠,٥١٦)	(١٦,٦٣١)	(٧٢٣,٠٠٠)

ت التابعة لها  
وجزة المرحلية

المجموع الف درهم	الاستبعاد فيما بين القطاعات الف درهم	أخرى الف درهم	خدمات فنية وشحن الف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية الف درهم	إدارة السفن الف درهم	وتأجير فن رهم
٦٠,٣٥٩	(١,٦٢٥)	-	٥,٧٨١	١,٣٨٦	٢,١٧٣	٥٢,
(٣٨,٩٥٠)	١,٦٢٥	-	(٣,٣٠٥)	(١,١٢٠)	-	(٣٦,
٣٨٤	(٦٧٨)	٦٩٤	-	٣٦٨	-	(١,
(١٣,٤٥١)	٦٧٨	(٨,١٢١)	(١,٩٧٠)	(٢٥١)	(٢,٢٢٣)	(١,
١,٢٣٥	-	١,٢١٤	١٥	٥	-	(٣,
(٤,٨٤٦)	-	(١,٢٣٢)	(٧)	(٣)	(١١)	(
(٣٤٢)	-	-	-	-	-	(
١٤,٦٤٠	-	١٤,٦٤٠	-	-	-	(
١٩,٠٢٩	-	٧,١٩٥	٥١٤	٣٨٥	(٦١)	١٠,
١,٠٧٦,١٨٩	(٩٦٣,٢٢٦)	١,٢٦٤,٧٧٧	٢٢,٥٨٩	٣,٦٨٤	١٥,٩٦٧	٧٣٢,
٥٧١,٥٦٨	(٨٧٧,٠٤٤)	٣٦٠,٩٤٧	١١,٣٥٠	٢,٧٧٥	١٢,٠٨٩	١,٠٦١,



ت التابعة لها  
وجزة المرحلية

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	وتأجير فن رهم
٣٣,٤٦٧	(١,١٩٦)	-	٤,١٣٦	١٢٩	١,٣٣٤	٢٩,
(٢٨,٧٥٨)	١,١٩٦	-	(٣,٢٦٠)	(٧٦)	-	(٢٦,١
١٠٣	(١٩٢)	٢٦٠	٣	١٥	-	(
(١٨,٩٨٢)	١٩٢	(١٦,١٨٧)	(٦٦٣)	(٧٦)	(١,٧٨٨)	(
(٥,٧٠١)	-	(٢٨٥)	-	-	-	(٥,
١٦٩	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(١٩,٧٠٢)	-	(١٦,٢١٢)	٢١٦	(٨)	(٤٥٤)	(٣,١
						(
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	وتأجير فن رهم
٣٠,٩٨٢	(٨٢٧)	-	٢,٧٥٦	٧٧٩	١,١١٦	٢٧,
(١٩,٢٠٢)	٨٢٧	-	(١,٤٦٢)	(٧٠٠)	-	(١٧,
٢٢٧	(٣٣٩)	٣٤٢	-	٢٢٤	-	(
(٦,٧٥٦)	٣٣٩	(٤,١٨٣)	(٩١٥)	(١١٨)	(١,١٤٨)	(
٦١٣	-	٦٠٤	٣	٥	-	(
(٢,٥٩٣)	-	(٦٦١)	(٣)	(٢)	(٥)	(١,
(٣٩٢)	-	-	-	-	-	(
٧,٣٢٠	-	٧,٣٢٠	-	-	-	-
١٠,١٩٩	-	٣,٤٢٢	٣٧٩	١٨٨	(٣٧)	٦,

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ٥- السفن والممتلكات والمعدات

تم رهن سفن بقيمة مدرجة صافية تبلغ ٧٠٨,٨٧٤ ألف درهم كضمان للسلفيات من البنوك (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٧٠٦,٦٤٤ ألف درهم) (إيضاح ١٠).

بلغت القيمة الدفترية للسفن المحتفظ بها بموجب عقود التأجير التمويلي ١٢٤,٨٤٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١٢٨,٤٨١ ألف درهم). يتم رهن الموجودات المؤجرة كضمان لعقود الإيجار التمويلية ذات العلاقة (إيضاح ٩).

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 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.

لاحقاً حتى تاريخ انتهاء الفترة، قامت المجموعة بالتوصل إلى تسوية ودية مع المقاول في ضوء شروط التسوية، بلغ مخصص الانخفاض بالقيمة بالكامل ١٠٨,٠٤٥ ألف درهم وتم الانتفاع به خلال الفترة.

### ٦- الشهرة

تتولى الإدارة مراجعة الأعمال بناءً على نوع الأعمال. وقد حددت الإدارة قسم امتلاك وتأجير السفن وبيع وتوزيع المنتجات البحرية وخدمات الشحن والخدمات التقنية على أنها أنواع الأعمال الأساسية. 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.

٢٠١٧

٢٠١٨

%٢

%٢

معدل النمو

معدلات الخصم

إن خصم ٦,٦٩% (٢٠١٧ - ٧,٣٢%) يستند إلى ظروف محددة للمجموعة وقطاعاتها التشغيلية ويشتق 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 ٢٠١٨

٧- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	متداولة
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٣,٣٤٨	١٦,٢١٠	ذمم مدينة تجارية
(٢٣٥)	(٢٣٥)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٣,١١٣	١٥,٩٧٥	
١٤,٦٤٠	١٤,٦٤٠	الذمم المدينة من تخفيف الاستثمار في شركة تابعة
١,٨٤٤	١,٧٤٦	دفعات مقدمة للموردين
٤,٩٥١	٦,٢٩٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
-	٣٨,٢٥٧	إيداع لتسوية قضية قانونية*
٧,٦٦٩	٨,٣٦٧	ذمم مدينة أخرى
٤٢,٢١٧	٨٥,٢٨١	

\*قامت المجموعة بإيداع ١٩,٦٠٠ ألف دولار أمريكي (ما يعادل ٧١,٧٣٢ ألف درهم إماراتي) لدى المحكمة خلال الفترة. تم استخدام مبلغ ٨,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (ما يعادل ٢٩,٢٨٠ ألف درهم) لسداده للمقاول فيما يتعلق بالتسوية الكاملة والنهائية للنزاع (إيضاح ٥). لاحقاً لتاريخ انتهاء الفترة، تم استلام المبلغ المتبقي ١٠,٤٥٣ ألف دولار أمريكي (ما يعادل ٣٨,٢٥٧ ألف درهم) من قبل المجموعة.

٨- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	غير متداولة
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨١,٠٠٨	١٨,٠٠٦	مخصصات وذمم دائنة أخرى
		متداولة
١٢,٧٦٨	١٥,٩٨٦	ذمم دائنة تجارية
١٠,٦٣٨	١٠,٦٠٣	أرباح موزعة مستحقة
٢,١٩٩	٥,٦٧٩	دفعات مقدمة من العملاء
١٨,٧٩٥	٢٧,٧٧٥	مخصصات وذمم دائنة أخرى
٩,١٥٠	٥,٤٩٠	قروض أخرى
٥٣,٥٥٠	٦٥,٥٣٣	
١٣٤,٥٥٨	٨٣,٥٣٩	

تتأثر عمليات وأرباح المجموعة، من حين لآخر وبدرجات متفاوتة، بالتطورات السياسية والتشريعية والمالية والتنظيمية في الدول التي تعمل بها. كما يتعرض المجال الذي تعمل فيه المجموعة لمخاطر جوهرية بأنواع مختلفة. ومن ثم، من عادة المجموعة أن تقوم بتكوين مخصصات (يتم تضمينها كجزء من "المخصصات والذمم الدائنة الأخرى" في بيان المركز المالي الموحد) للالتزامات الحالية كما في تاريخ التقرير المالي والتي من المتوقع أن يكون هناك تدفق خارج لها في المستقبل، ويتم تحديد المبلغ بشكل معقول.

تتضمن المخصصات والذمم الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٥,٧٨١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٩٩,٨٠٣ ألف درهم) تتعلق بقرارات التحكيم غير المناسبة وتكاليف التمويل ذات العلاقة المتعلقة بمسألتين قانونيتين. تمكنت المجموعة من التوقف عن تثبيت مطلوبات بمبلغ ٨,٧٢٧ ألف درهم والتي تم إدراجها ضمن بند "إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها" في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩- عقود الإيجار التمويلي

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	متداولة
٢,٧٩٣ ألف درهم (غير مدققة)	٢,٥٣١ ألف درهم (مدققة)	عقود الإيجار التمويلي
٥٥,٠٥١	٥٧,٥٥٠	غير متداولة
		عقود الإيجار التمويلي

بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١٧ ، أبرمت المجموعة اتفاقية تأجير تمويلي لدعم عملية الاستحواذ على سفن من شركة غولف ستولت تانكرز م.د.م.س. يستحق سداد بند المطلوبات على أساس شهري بمعدل ٢٨,٥٤٨ درهم يومياً لمدة ٥ سنوات والسداد النهائي يبلغ ٤٣,٠٠٥ ألف درهم في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢. خلال السنة ، قامت المجموعة بسداد مبلغ ٢,٢٣٧ ألف درهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ = ٢٢٦ ألف درهم).

١٠- السلفيات من البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	متداولة
٢٩٧,٦٠٠ ألف درهم (غير مدققة)	٣١٣,٧٣٦ ألف درهم (مدققة)	سلفيات من البنوك
٨٤,٦٣٨	٦١,٧١٣	غير متداولة
		سلفيات من البنوك

فيما يلي ملخص الحركة في سلفيات من البنوك:

المجموع	قرض أجل ٥	قرض أجل ٤	قرض أجل ٣	قرض أجل ٢	قرض أجل ١	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٧٥,٤٤٩	-	٧٠,٠٦٤	-	٣٠٥,٣٨٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	-	-	-	-	زائداً: المستفيد خلال الفترة
(٢٣,٢١١)	-	(٤,١٧٦)	-	(١٩,٠٣٥)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
٣٨٢,٢٣٨	٣٠,٠٠٠	٦٥,٨٨٨	-	٢٨٦,٣٥٠	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدقق)
(٢٩٧,٦٠٠)	(٢,٩٠٠)	(٨,٣٥٠)	-	(٢٨٦,٣٥٠)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
٨٤,٦٣٨	٢٧,١٠٠	٥٧,٥٣٨	-	-	-	الجزء غير المتداول
%٤,٧٨	%٥,٩٧	%٥,٦٨	لا ينطبق	%٢,٧٠	لا ينطبق	متوسط سعر الفائدة الاسمي

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

فيما يلي ملخص الحركة في سلفيات من البنوك:

المجموع الف درهم	قرض أجل ٥ الف درهم	قرض أجل ٤ الف درهم	قرض أجل ٣ الف درهم	قرض أجل ٢ الف درهم	قرض أجل ١ الف درهم	
٣٦٦,٠٩٥	-	-	١٢,٣٣٠	٣٥١,١٣٢	٢,٦٣٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدقق)
٧٤,٢٣٩	-	٧٤,٢٣٩	-	-	-	زائداً: المسحوب خلال السنة
(٤٩,٩٢٢)	-	(٤,١٧٥)	-	(٤٥,٧٤٧)	-	ناقصاً: المسدد خلال السنة
(١٤,٩٦٣)	-	-	(١٢,٣٣٠)	-	(٢,٦٣٣)	ناقصاً: التسويات خلال السنة
٣٧٥,٤٤٩	-	٧٠,٠٦٤	-	٣٠٥,٣٨٥	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدقق)
(٣١٣,٧٣٦)	-	(٨,٣٥١)	-	(٣٠٥,٣٨٥)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
٦١,٧١٣	-	٦١,٧١٣	-	-	-	الجزء غير المتداول
%٣,٧٠	لا ينطبق	%٥,٥	لا ينطبق	%١,٨٩	لا ينطبق	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.

القرض الآجل ٢

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات مواد كيميائية بتكلفة قدرها ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر لييبور زائداً ٠,٧% سنوياً، وكان مستحق السداد على ٣٩ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ١ أغسطس ٢٠٠٨ ودفعة نهائية بمبلغ ٢٧٩,٨٧٤ ألف درهم في ٣١ مارس ٢٠١٩. تم سداد مبلغ ١٩,٠٣٥ 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.

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

#### قرض لأجل ٤

حصلت المجموعة على قرض أجل 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 لبيور زاندا ٣,٥% 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. تم سداد مبلغ ٤,١٧٦ ألف درهم خلال الفترة.

#### قرض لأجل ٥

حصلت المجموعة على قرض أجل بمبلغ ٣٠,٠٠٠ ألف درهم لشراء مرساة سحب السفن. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر لبيور زاندا ٣,٥% سنوياً، ويستحق السداد على ٢٧ قسطاً ربع سنوي متساوياً بدايةً من ٧ ديسمبر ٢٠١٨. ويتم سداد الدفعة الأخيرة في ٧ يونيو ٢٠٢٥.

ينم تغطية القروض الأجلة ٢ و ٤ و ٥ 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 الأجلة وتشمل:

- زيادة الموجودات المتداولة عن المطلوبات المتداولة في جميع الأوقات؛
- الاحتفاظ في جميع الأوقات برصيد النقدية وشبه النقدية فوق نسبة معينة من صافي الدين؛
- ضمان زيادة حقوق الملكية الموحدة المعدلة حسب السوق عن نسبة معينة من إجمالي الموجودات الموحدة المعدلة حسب السوق؛ و
- ضمان زيادة القيمة السوقية الحرة المجمعدة للسفن عن نسبة معينة من صافي الدين.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، لا تزال المجموعة في خلاف فني للتعهدات المحددة مع مقرضيها للقرض لأجل ٢، ما ترتب معه من الناحية الفنية استحقاق دفع القروض عند الطلب وعلى هذا النحو، تم تصنيفها على أنها مطلوبات متداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. تقوم إدارة المجموعة بمناقشات مع المقرضين لتسوية القرض.

### 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.

#### معاملات الطرف ذي العلاقة

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 ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				دخل التمويل
		١,٢٠٢	٥٩٨	
				شراء السفن والممتلكات والمعدات
		١٣٣,٥٣٨	١٣٣,٥٣٨	

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١ - معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

أرصدة الطرف ذي العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة مداوله غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س (مشروع مشترك)
٣,٣٧١	٢,٩٠٣	

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 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. تمت تسوية مبلغ ٣٢,١٦٥ درهم من قبل أحد كبار مساهمي الشركة وتم دفعه لاحقاً من قبل المجموعة خلال الفترة.

أتعاب الإدارة العليا

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الرواتب والمزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	
٣,٢٣٧	٢,٨٥٥	١,٢٩١	١,٦٤٦	

١٢ - الإيرادات التشغيلية

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		امتلاك وتأجير السفن خدمات الشحن بيع وتوزيع المنتجات البحرية الخدمات الفنية إدارة السفن
٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	
٦٣,٣٣٢	٥٢,٦٤٤	٢٩,٠٦٥	٢٧,١٥٨	
٦,٩١٦	٤,٧٢٤	٤,٠٠٤	٢,٢٢٤	
٢٦٩	١,٣٨٦	١٢٩	٧٧٩	
٣٤٥	١,٠٥٧	١٣١	٥٣٢	
٢٧٥	٥٤٨	١٣٨	٢٨٩	
٧١,١٣٧	٦٠,٣٥٩	٣٣,٤٦٧	٣٠,٩٨٢	

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٣- التكاليف التشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٧,٠٢٢	١٢,٢٧٥	١٤,٦٩٩	٢٣,٦٢٠	امتلاك وتأجير السفن:
٨,٠٣٢	١٠,٧٠٠	١٥,٧٩٩	٢١,٢٣٢	تشغيل السفن- السفن
٧٥٩	١,٤٠٧	١,٤٨٦	٢,٩٩١	استهلاك السفن
١,١١٤	٩١٦	٢,١٥٤	١,٩٩٧	إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة
١١٣	٥٤١	٣٨٧	٧٥١	تشغيل السفن- قوارب الطاقم
١,١٦٠	٢,٧٩٤	٢,٧٦٢	٥,٤١٩	إصلاح السفن
٧٠٠	٧٦	١,١٢٠	١٦٧	خدمات الشحن
٣٠٢	٤٩	٥٤٣	١٠٣	بيع وتوزيع المنتجات البحرية
				الخدمات الفنية
<u>١٩,٢٠٢</u>	<u>٢٨,٧٥٨</u>	<u>٣٨,٩٥٠</u>	<u>٥٦,٢٨٠</u>	

١٤- المصاريف العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٤,٤٣٢	٤,٣٠١	٨,٦٧٨	٨,٥٥٩	تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)
١٥٥	١,٩٠٣	٢٩٣	٢,٠٦١	الأتعاب المهنية
٢٥٩	٣,٧٣٤	٤١١	٤,٠٣٩	خسائر صرف العملات الأجنبية
-	٦,٢٦١	-	٦,٢٦١	مخصص للقضية القانونية
١,٩١٠	٢,٧٨٣	٤,٠٦٩	٥,٨٤٩	مصاريف إدارية أخرى
<u>٦,٧٥٦</u>	<u>١٨,٩٨٢</u>	<u>١٣,٤٥١</u>	<u>٢٦,٧٦٩</u>	

١٥- تكاليف الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٣,٥٧٧	٣,٥٧٥	٦,٨٨٥	٧,٠١٦	الرواتب والأجور
٩٣	٧٩	١٥١	١٨١	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٦٢	٦٤٧	١,٦٤٢	١,٣٦٢	مزايا أخرى
<u>٤,٤٣٢</u>	<u>٤,٣٠١</u>	<u>٨,٦٧٨</u>	<u>٨,٥٥٩</u>	



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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٦- تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		فائدة على سلفيات البنوك قروض أخرى
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٢,١٨٥	٥,٤٨٣	٤,٠٣٠	١٠,٤٧٨	
٤٠٨	٢١٨	٨١٦	٥٤٤	
<u>٢,٥٩٣</u>	<u>٥,٧٠١</u>	<u>٤,٨٤٦</u>	<u>١١,٠٢٢</u>	

١٧- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	المصرح به: ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١ درهم
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٥٥١,٦٦٧</u>	<u>٩١٩,٢٠٩</u>	المصدر والمدفوع بالكامل: ٩١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم (٢٠١٧ - ٥٥١,٦٦٦,٦٦٦ سهم) قيمة كل منها ١ درهم

في ٦ مارس ٢٠١٨، قامت الشركة بإصدار ٣٦٧,٥٤٢,٥٨٤ سهم عادي بقيمة ١ درهم لكل منها، والتي تم الاكتتاب بها ودفعها بالكامل. تمت زيادة رأس المال الجديد من خلال زيادة رأس المال المعروضة على المساهمين الحاليين. تكبدت المجموعة تكلفة بقيمة ٢,٣٨٠ ألف درهم فيما يتعلق بزيادة رأس المال والتي تم عرضها على أنها "احتياطات أخرى" ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية.

١٨- أرباح الأسهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		(خسائر) // أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
١٠,٠١٠	(١٩,٩٠٩)	١٨,٨٩٧	(١٥,١٨٨)	
<u>٥٥١,٦٦٦,٦٦٦</u>	<u>٩١٩,٢٠٩,٢٥٠</u>	<u>٥٥١,٦٦٦,٦٦٦</u>	<u>٩١٩,٢٠٩,٢٥٠</u>	عدد الأسهم
٠,٠١٨ درهم	(٠,٠٢٤٣) درهم	٠,٠٣٤ درهم	(٠,٠١٩٢) درهم	الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

### ١٩- الإيجارات التشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير سفنها لنقل المواد الكيميائية بموجب عقد تأجير تشغيلي (عقود تأجير أجلة). وتسري عقود التأجير الأجلة 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 ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	سنة واحدة بحد أقصى بين سنة وخمس سنوات أكثر من خمس سنوات
١٥٠,٦٥٧	١٤٩,٥٩٦	
٦٢٥,٥٦٦	٦٣١,٨٣١	
١٤٥,٢١٢	١٠٤,٦٠١	
<u>٩٢١,٤٣٥</u>	<u>٨٨٦,٠٢٨</u>	

### ٢٠- أمر آخر

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، ليس لدى المجموعة أي استثمارات في أو أي أرصدة أخرى لدى شركة أبراج القابضة أو الشركات التابعة لها أو أي من الأموال التي تديرها أبراج القابضة أو أي من شركاتها التابعة.