

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

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والتغيرات 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 نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن إرنست و يونغ

موقعة من:

أنتوني أوسوليفان

شريك

رقم القيد : ٦٨٧

٢٥ أكتوبر ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦١٦,٦٧٨	٧٢٢,٦٣٦	٥	سفن وعقارات ومعدات
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	شهرة
١١٧,٢٣٨	٣٠٠		استثمار ومبالغ مقدمة لمشاريع مشتركة
٣٥,٦٧٢	-	١٠ و ٥	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٩٠٥,٥٨٧	٨٥٨,٩٣٥		
			الموجودات المتداولة
٨,١٦٨	١١,١٤٠		مخزون
-	٧٨,٣٧٤	١٠ و ٥	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
١٩,٨٥٧	٤٩,٥٤٧	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥,٣٤٤	٣٢,٨٨٤		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٣,٣٦٩	١٧١,٩٤٥		
٩٥٨,٩٥٦	١,٠٣٠,٨٨٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٥٥١,٦٦٧	٥٥١,٦٦٧		رأس المال
١٥,٦٧٤	١٥,٦٧٤		احتياطي نظامي
(١١٩,٣٧١)	(٨٥,٢٤٤)		خسائر متراكمة
٤٤٧,٩٧٠	٤٨٢,٠٩٧		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم
-	١٣,١٨٨	٢	حصص غير مسيطرة
٤٤٧,٩٧٠	٤٩٥,٢٨٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
١,٨٣٠	١,٤٥٤		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٨٩,٢٤٤	٨	مخصصات ودائنون آخرون
-	٦٣,٦٥٠	٩	سلفيات من البنوك
١,٨٣٠	١٥٤,٣٤٨		
			المطلوبات المتداولة
١٤٢,٦٨٨	٥٤,٥٨٤	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٦٦,٠٩٥	٣٢٦,٥١٤	٩	سلفيات من البنوك
٣٧٣	١٤٩	١٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥٠٩,١٥٦	٣٨١,٢٤٧		
٥١٠,٩٨٦	٥٣٥,٥٩٥		
٩٥٨,٩٥٦	١,٠٣٠,٨٨٠		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ أكتوبر 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 سبتمبر ٢٠١٧

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
١٠٢,٨٤٢	١٠٩,٢٥٤	٣٩,٠٩٩	٣٤,٨١١		إجمالي الدخل
(٣,٧٢٧)	(١٠,٢٩٦)	(٣٤٣)	(٢,٩٧٤)		ناقصاً: دخل الوكالة
٩٩,١١٥	٩٨,٩٥٨	٣٨,٧٥٦	٣١,٨٣٧	١١	الإيرادات التشغيلية
(٦٣,١٦٥)	(٦٤,٧٣٣)	(٢٤,٢١٥)	(٢٠,٠٦٤)	١٢	التكاليف التشغيلية
٣٥,٩٥٠	٣٤,٢٢٥	١٤,٥٤١	١١,٧٧٣		إجمالي الأرباح
٦٢٧	٢,٧٠٠	٢٤٣	١,٢٢٩		الدخل الآخر، صافي
(١٩,٤٤٧)	(١٩,٦٩٤)	(٥,٩٩٦)	(٥,٧٣٩)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
١٧,١٣٠	١٧,٢٣١	٨,٧٨٨	٧,٢٦٣		الأرباح التشغيلية للفترة
١,٢٣٩	١,٦٩٦	٤	٥٧٠		دخل التمويل
(٨,٢٩٣)	(٥,٢٨٦)	(٣,٤٤٧)	(٩٨٢)	١٥	تكاليف التمويل
(٧,٠٥٤)	(٣,٥٩٠)	(٣,٤٤٣)	(٤١٢)		تكاليف التمويل - صافي
-	١,٦٣٨	-	-		أرباح من الاستحواذ على مشروع مشترك
(١,٠٨١)	٨,١٢٧	(٧٣٩)	٢,١٩٤		حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة - صافي
٢٢,٣٩٩	١٠٧,٧٦٨	٧,٧٥٩	١٠٧,٧٦٨		إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
٣١,٣٩٤	١٣١,١٧٤	١٢,٣٦٥	١١٦,٨١٣		أرباح الفترة
٣٠,٨٨٢	١٣١,١٧٤	١١,٩٨٥	١١٦,٨١٣		العائدة إلى:
٥١٢	-	٣٨٠	-		مساهمي الشركة الأم
٣١,٣٩٤	١٣١,١٧٤	١٢,٣٦٥	١١٦,٨١٣		الحصص غير المسيطرة
٠,٠٥٦	٠,٢٣٨	٠,٠٢٢	٠,٢١٢	١٦	أرباح الأسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم الأساسية والمخففة (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 سبتمبر ٢٠١٧

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣١,٣٩٤	١٣١,١٧٤	١٢,٣٦٥	١١٦,٨١٣	أرباح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٣١,٣٩٤</u>	<u>١٣١,١٧٤</u>	<u>١٢,٣٦٥</u>	<u>١١٦,٨١٣</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٠,٨٨٢	١٣١,١٧٤	١١,٩٨٥	١١٦,٨١٣	العائدة إلى:
٥١٢	-	٣٨٠	-	مساهمي الشركة الأم
<u>٣١,٣٩٤</u>	<u>١٣١,١٧٤</u>	<u>١٢,٣٦٥</u>	<u>١١٦,٨١٣</u>	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 الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطرة ألف درهم	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم				الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
		المجموع ألف درهم	الخسائر المتراكمة ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٣١١,٣٩٧	—	٣١١,٣٩٧	(٢٤٢,٢٨٧)	٢,٠١٧	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (مدقق)
١٣١,١٧٤	—	١٣١,١٧٤	١٣١,١٧٤	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
٤٤٢,٥٧١	—	٤٤٢,٥٧١	(١١١,١١٣)	٢,٠١٧	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدقق)
٤٤٧,٩٧٠	—	٤٤٧,٩٧٠	(١١٩,٣٧١)	١٥,٦٧٤	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدقق)
١٥,٩٢١	١٢,٦٧٦	٣,٢٤٥	٣,٢٤٥	—	—	تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٢)
٣١,٣٩٤	٥١٢	٣٠,٨٨٢	٣٠,٨٨٢	—	—	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
٤٩٥,٢٨٥	١٣,١٨٨	٤٨٢,٠٩٧	(٨٥,٢٤٤)	١٥,٦٧٤	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)

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

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
١٣١,١٧٤	٣١,٣٩٤		الأنشطة التشغيلية
٢٦,٣٥٣	٢٧,٩٤٢		أرباح الفترة
(٨,١٢٧)	١,٠٨١		التعديلات للبند التالى:
٣٨١	٢٥٨		الاستهلاك
(٥٦٠)	-		أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة - صافي
(١,٦٣٨)	(٢٢,٣٩٩)	٢	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١٠٧,٧٦٨)	-		عكس مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
(١,٦٩٦)	(١,٢٣٩)		إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
٥,٢٨٦	٨,٢٩٣	١٥	الأرباح من الاستحواذ على مشروع مشترك
			دخل التمويل
			تكاليف التمويل
٤٣,٤٠٥	٤٥,٣٣٠		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٣٧٧)	(٢,٩٧٢)		التغيرات في رأس المال العامل:
١,٩٩٤	(١٣,٥٨٦)		المخزون
(٢,٥٩٥)	٧٥٣		الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٥,٦٥٢)	٦,٥٩٩		المحول من/إلى النقد المقيد
(٨,٢٦٣)	(٢١٠)		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
٢٨,٥١٢	٣٥,٩١٤		المبالغ المستحقة إلى/من الأطراف ذات العلاقة
(١,٣٩٤)	(٦٣٤)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٢٧,١١٨	٣٥,٢٨٠		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٦١)	(٦٠,٧٥٩)		الأنشطة الاستثمارية
٩	١,٢٣٩		شراء السفن والممتلكات والمعدات
٩٧	-		الفوائد المستلمة
(٢٥٥)	(٥٩,٥٢٠)		الاستحواذ على مشروع مشترك، بعد خصم النقد المكتسب
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	٧٤,٢٣٨	٩	الأنشطة التمويلية
-	٢,٥٦٢		مبالغ محصلة من سلفيات جديدة
(٢٨,٤٤٥)	(٣٥,٢٠٦)	٩	أموال مستثمرة من حصص غير مسيطرة
(٣,٦١٢)	(٩,٠٦١)		سداد السلفيات
			الفوائد المدفوعة
(٣٢,٠٥٧)	٣٢,٥٣٣		صافي التدفقات النقدية من/المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥,١٩٤)	٨,٢٩٣		صافي (النقص)/ الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٦,٢٢٩	٤,٦١٩		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١١,٠٣٥	١٢,٩١٢		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١٤,٣٠٩	١٩,٩٧٢		نقد مقيد
٢٥,٣٤٤	٣٢,٨٨٤		إجمالي النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
-	(٧٣,١٤١)		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 سبتمبر 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 والبترول والبضائع المماثلة وتأجير السفن وخطوط الشحن لنقل الركاب والبضائع وخدمات الشحن للركاب وخدمات الشحن والخدمات الفنية وكلاء 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 (بشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") في هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

الشركات التابعة	الأنشطة	بلد	نسبة حقوق الملكية %
الرئيسية	التأسيس	٢٠١٧	٢٠١٦
جي ان اتش مارتيايم وإدارة السفن وتشغيلها المملوكة من قبل شركة جلف نايفيجيشن (ش.ذ.م.م)	شحن السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠
مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ح	شحن السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠
الخليج لإدارة السفن الملاحية ش.م.ح	شحن السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠
الخليج للسفن ش.م.ح*	السفن والقوارب توريد لوازم السفن ووساطة السفن وتأجير السفن	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠
ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م	شحن السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠
ناقلات الخليج للكيماويات ذ.م.م	شحن السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠
الخليج بوليمار للملاحة البحرية ذ.م.م (معروفة سابقاً باسم الخليج للملاحة البحرية ذ.م.م)**	وكلاء خطوط الشحن البحري	الإمارات العربية المتحدة	٦٠
جلف شيب مانجمنت ش.م.س	تشغيل وإدارة السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠
الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م	وساطة السفن	سلطنة عمان	١٠٠
جلف إريادا كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠
جلف هولياد كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠
جلف دينفي كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠
جلف جلمودا كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠
جلف فانتير كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠
الخليج مشرف للملاحة البحرية المحدودة***	امتلاك السفن	جزر كايمان	١٠٠
جلف شيبيا للملاحة المحدودة	امتلاك السفن	هونغ كونغ	١٠٠

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١ - الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

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

الفروع	الأنشطة	بلد	نسبة حقوق الملكية %
	الرئيسية	التأسيس	٢٠١٦ ٢٠١٥
الخليج للملاحة القابضة م.د.م.س (فرع)	شحن السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)	شحن السفن الخ	المملكة العربية السعودية	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 سبتمبر ٢٠١٧

لدى المجموعة أيضاً حصصاً في منشآت تحت السيطرة المشتركة:

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

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المطلوبة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، 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 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 تم إدراجها بشكل مباشر مقابل الخسائر المتراكمة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي 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 المطالبات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، تمكنت المجموعة من التوقف عن تثبيت مطلوبات إضافية بمبلغ ٢٢,٣٩٩ ألف درهم كمطلوبات استناداً إلى تقييم الإدارة الذي أظهر تخفيضات إضافية في مخاطر الأرصدة الحالية.

تتوي 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 ستتوصل إلى اتفاق يلقي قبول جميع الأطراف الأخرى. ويتوقع أعضاء مجلس الإدارة، بشكل معقول بعد الاطلاع على تحسن الأرباح؛ وتوفر 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.

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 بدينار الإمارات العربية المتحدة ("الدينار الإماراتي") كونه عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ المصنفة بالدولار الأمريكي إلى الدينار الإماراتي بسعر صرف ٣,٦٦ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي نظراً لثبات سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والدينار 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.

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 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.

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 ١٤,١٣٧ 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 سبتمبر ٢٠١٧، لكان من الممكن عدم احتساب أي مخصص عن الانخفاض في القيمة. فيما لو ارتفعت / انخفضت تكلفة رأس المال المقدرة 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 يلبى قطاع إدارة الأقسام والأنشطة الإدارية الشروط الكمية المقررة بموجب هذا المعيار حيث يتم بيان نتائج عمليات هذا القطاع ضمن بند "أخرى".

القطاعات الجغرافية

إن اللجنة التنفيذية لدى المجموعة لا ترى أن التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة يُعد ملائماً للتحليل الإداري الداخلي، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن أي معلومات حول القطاعات الجغرافية.

تتم مراجعة كافة نتائج القطاعات التشغيلية بشكلٍ منتظم من قبل اللجنة التنفيذية للمجموعة من أجل اتخاذ القرارات بشأن الموارد المحملة لكل قطاع وتقييم أدائه، والتأكد من توفر معلومات مالية محددة حول كل قطاع.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

إيرادات تشغيلية	امتلاك وتأجير السفن	إدارة السفن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	خدمات فنية وشحن	أخرى	الاستبعاد فيما بين القطاعات	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨٦,١١٦	٣,١٥٤	٢,٠٩٧	١٠,١٨٦	-	(٢,٤٣٨)	٩٩,١١٥	
(٥٧,٣٦٩)	-	(١,٧٣٠)	(٦,٥٠٤)	-	٢,٤٣٨	(٦٣,١٦٥)	
-	-	٦١١	-	٩٧١	(٩٥٥)	٦٢٧	
(٢,١٦٩)	(٣,٤٥٤)	(٣٨٢)	(٢,٧٤٨)	(١١,٦٤٩)	٩٥٥	(١٩,٤٤٧)	
٢	-	٥	١٧	١,٢١٥	-	١,٢٣٩	
(٦,٦٠٨)	(١٣)	(٣)	(١٠)	(١,٦٥٩)	-	(٨,٢٩٣)	
حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة- صافي	(١,٠٨١)	-	-	-	-	(١,٠٨١)	
إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها	-	-	-	-	٢٢,٣٩٩	-	
أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية	١٨,٨٩١	(٣١٣)	٥٩٨	٩٤١	١١,٢٧٧	-	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)							
٦٨٦,٤٢٩	١٥,١٠٢	٣,٧٣١	١٩,٩٢٤	١,٢٧٠,٨٣٢	(٩٦٥,١٣٨)	١,٠٣٠,٨٨٠	
١,٠٢٢,٦٢٥	١١,١٧٦	٢,٩١٩	٨,٣٣٨	٣٧١,٦١١	(٨٨١,٠٧٤)	٥٣٥,٥٩٥	

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

إيرادات تشغيلية	امتلاك وتأجير السفن	إدارة السفن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	خدمات فنية وشحن	أخرى	الاستبعاد فيما بين القطاعات	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨٠,٨٨١	٢,١٧٨	١,٨٤٠	١٥,٦٨٤	-	(١,٦٢٥)	٩٨,٩٥٨	
(٥٤,٦٥٤)	-	(١,٣٧٧)	(١٠,٣٢٧)	-	١,٦٢٥	(٦٤,٧٣٣)	
-	٣٣٧	٦١١	١٧٨	٢,١٣٤	(٥٦٠)	٢,٧٠٠	
(١,٩٢٠)	(٢,٦٩٠)	(٦٩٢)	(٢,٦١١)	(١٢,٣٤١)	٥٦٠	(١٩,٦٩٤)	
-	-	-	-	١,٦٩٦	-	١,٦٩٦	
(٣,٩٦١)	(٢١)	(٢)	(١٦)	(١,٢٨٦)	-	(٥,٢٨٦)	
-	-	-	-	١,٦٣٨	-	١,٦٣٨	
-	-	-	-	١٠٧,٧٦٨	-	١٠٧,٧٦٨	
٨,١٢٧	-	-	-	-	-	٨,١٢٧	
٢٨,٤٧٣	(١٩٦)	٣٨٠	٢,٩٠٨	٩٩,٦٠٩	-	١٣١,١٧٤	
أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)							
٦٤٦,٨٥١	١٢,٦٤٧	٦,١٣١	٤٥,١٤٧	١,٢٠٤,٨٠١	(٩٥٦,٦٢١)	٩٥٨,٩٥٦	
٩٨٦,٢٩٨	٨,٤٠٨	٣,٦٩٣	٩,٥٨٤	٤١٨,٨٦٢	(٩١٥,٨٥٩)	٥١٠,٩٨٦	
موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية							
مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية							

أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

إيرادات تشغيلية	امتلاك وتأجير السفن	إدارة السفن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	خدمات فنية وشحن	أخرى	الاستبعاد فيما بين القطاعات	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٣٣,٤٧٢	٩٨١	٧١١	٤,٤٠٥	-	(٨١٣)	٣٨,٧٥٦	
(٢١,٢١٩)	-	(٦١٠)	(٣,١٩٩)	-	٨١٣	(٢٤,٢١٥)	
-	-	٢٤٣	-	٢٧٧	(٢٧٧)	٢٤٣	
(٦٠٥)	(١,٢٣١)	(١٣١)	(٧٧٨)	(٣,٥٢٨)	٢٧٧	(٥,٩٩٦)	
١	-	-	٢	١	-	٤	
(٣,٠١٥)	(٢)	-	(٣)	(٤٢٧)	-	(٣,٤٤٧)	
(٧٣٩)	-	-	-	-	-	(٧٣٩)	
-	-	-	-	-	٧,٧٥٩	٧,٧٥٩	
٧,٨٩٥	(٢٥٢)	٢١٣	٤٢٧	٤,٠٨٢	-	١٢,٣٦٥	
في التقارير المالية	أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها	إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها	حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة	تكاليف التمويل	دخل التمويل	مصاريف عمومية وإدارية	دخل آخر

تكاليف تشغيلية
دخل آخر
مصاريف عمومية وإدارية
دخل التمويل
تكاليف التمويل
حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة
إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها
في التقارير المالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

إيرادات تشغيلية	امتلاك وتأجير السفن	إدارة السفن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	خدمات فنية وشحن	أخرى	الاستبعاد فيما بين القطاعات	المجموع
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٧,٢١١	٢,١٧٨	٥٣٤	٣,٥٣٩	-	(١,٦٢٥)	٣١,٨٣٧	
(١٧,٧٦٠)	-	(٣٩٩)	(٢,٧١٨)	-	٨١٣	(٢٠,٠٦٤)	
-	(١,١٢٥)	١٦٩	٢٩	١,٥٦٢	٥٩٤	١,٢٢٩	
(٧٢٦)	(١,١٣٦)	(٢١٠)	(٨١٢)	(٣,٠٧٣)	٢١٨	(٥,٧٣٩)	
-	-	-	-	٥٧٠	-	٥٧٠	
(٥٣٨)	(١٩)	-	(٦)	(٤١٩)	-	(٩٨٢)	
-	-	-	-	١٠٧,٧٦٨	-	١٠٧,٧٦٨	
٢,١٩٤	-	-	-	-	-	٢,١٩٤	
١٠,٣٨١	(١٠٢)	٩٤	٣٢	١٠٦,٤٠٨	-	١١٦,٨١٣	

إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة - صافي
أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر 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 نقدًا 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 ٧١٧,٩٤٨ ألف درهم كضمان للاقتراض من البنوك (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٦١١,٢٥٨ ألف درهم).

تعاقدت إدارة المجموعة سابقاً مع حوض لبناء السفن ("المقاول") لبناء سفينتين جديديتين. 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 لهدين العقدين وقدم مطالبة 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 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.

٢٠١٦	٢٠١٧
معدل النمو	معدل النمو
٢%	٢%

معدلات الخصم

إن خصم ٦,٤٩% (٢٠١٦ - ٨,٥٠%) يستند إلى ظروف محددة للمجموعة وقطاعها 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 سبتمبر ٢٠١٧

٧- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
١٤,١٣٧	٩,٩٣٣	متداولة
(٢٣٥)	(٢٣٥)	ذمم مدينة تجارية
١٣,٩٠٢	٩,٦٩٨	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٦,١٠٤	-	الذمم المدينة من تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٢)
٦,٦٥٢	٢,٢٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٧٢٦	٢,٤٨١	دخل مستحق
٢,٨٠٨	١,٣٤٣	دفعات مقدمة للموردين
٥,٣٥٥	٤,٠٩٠	ذمم مدينة أخرى
٤٩,٥٤٧	١٩,٨٥٧	

٨- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٨٩,٢٤٤	-	غير متداولة
		مخصصات وذمم دائنة أخرى
٧,٦٥٥	٦,٥٦٧	متداولة
١٠,٦٤٩	١٠,٦٧٧	ذمم دائنة تجارية
٨٢٩	٦٨٢	أرباح موزعة مستحقة
٢٤,٤٧١	١١٣,٧٨٢	دفعات مقدمة من العملاء
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	مخصصات وذمم دائنة أخرى
٥٤,٥٨٤	١٤٢,٦٨٨	قروض أخرى
١٤٣,٨٢٨	١٤٢,٦٨٨	

تتضمن المخصصات والذمم الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦٩,٣٥٨ 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 ٢٢,٣٩٩ ألف درهم والتي تم إدراجها ضمن بند "إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها" في بيان الدخل الموحد المرحلي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر 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
(٣٥,٢٠٦)	(٢,٠٨٨)	-	(٣٣,١١٨)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
(١٤,٩٦٣)	-	(١٢,٣٣٠)	-	(٢,٦٣٣)	ناقصاً: التسويات خلال الفترة (إيضاح ١٠)
٣٩٠,١٦٤	٧٢,١٥٠	-	٣١٨,٠١٤	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(٣٢٦,٥١٤)	(٨,٥٠٠)	-	(٣١٨,٠١٤)	-	ناقصاً: الجزء المتداول
٦٣,٦٥٠	٦٣,٦٥٠	-	-	-	الجزء غير المتداول
%٣,٦٨	%٥,٥	-	%١,٨٥	-	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
(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 ليبور 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 سبتمبر 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 ليبور 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 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 ليبور 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 استحواذ ناقلات مواد كيميائية من شركة غولف ستولت تانكرز. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائداً ٢,٠% سنوياً أو ٥,٥% سنوياً أيهما أعلى، 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 سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧. تواصلت المجموعة التزامها بسداد القرض وتجري إدارتها حالياً مناقشات 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 سبتمبر ٢٠١٧

١٠ - معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٢٠٢	١,٦٨٦	-	٥٦٦
دخل التمويل			
١,٢٢٣	١,٢٢٣	٤٠٧	٤٠٧
تكاليف التمويل - قروض من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٥)			
-	٨١٣	-	-
رسوم الإدارة المحملة من قبل منشأة تحت السيطرة المشتركة			
-	٧١٥	-	٢٥٤
الإيجار المكتبي المحمل من أطراف ذات علاقة			
-	١,٤٧٧	-	١,٤٧٧
عكس أرصدة الأطراف ذات العلاقة			
١٣٣,٥٣٨	-	-	-
شراء سفن وممتلكات ومعدات			
فيما يلي أرصدة المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات العلاقة:			

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
-	٣٥,٦٧٢
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)	
٧٨,٣٧٤	-

(١) قدمت المجموعة قرصاً 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 سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
-	٢٢٤
المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة متداولة	
غولف شيب مانجمنت م.د.م.س (مشروع مشترك سابقاً)	
١٤٩	١٤٩
أنتعاب أعضاء مجلس الإدارة	
١٤٩	٣٧٣
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 سبتمبر 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 بخصم 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. ويُدْرَج مبلغ التسوية النهائية البالغ ١٦,٣٣٤ ألف درهم كجزء من "المخصصات والذمم الدائنة الأخرى" في بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.

أتعاب الإدارة العليا

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤,٢٠١	١,٤٧٠	١,٣٤٦	٥٤٧

الرواتب والمزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

١١ - الإيرادات التشغيلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٨٦,١١٦	٨٠,٨٨١	٣٣,٤٧٢	٢٧,٢١١
٧,٩٣٥	١٤,٥٩٣	٣,٢١١	٣,١٣١
٢,٠٩٧	١,٨٤٠	٧١١	٥٣٤
٢,٢٥١	١,٠٩١	١,١٩٤	٤٠٨
٧١٦	٥٥٣	١٦٨	٥٥٣
٩٩,١١٥	٩٨,٩٥٨	٣٨,٧٥٦	٣١,٨٣٧

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 سبتمبر ٢٠١٧

١٢ - التكاليف التشغيلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢٣,٢٨٠	٢٣,٣٩٢	٨,٥٨١	٦,٩٢٥
٣,١٧٩	٣,٠٠٧	١,٠٢٥	١,٠٠٦
٢٥,٣٣٦	٢٣,٩٧١	٩,٥٣٧	٨,٠٢٩
٢,٥٨٩	٢,١٨٠	١,١٠٣	٧٢٧
٥٤٧	٤٧٩	١٦٠	٢٦٠
٥,٠٢٢	٩,٦١٩	٢,٢٦٠	٢,٤٤٤
١,٧٣٠	١,٣٧٧	٦١٠	٣٩٩
١,٤٨٢	٧٠٨	٩٣٩	٢٧٤
٦٣,١٦٥	٦٤,٧٣٣	٢٤,٢١٥	٢٠,٠٦٤

امتلاك وتأجير السفن:

تشغيل السفن - السفن

تشغيل السفن - قوارب الطاقم

استهلاك السفن

إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة

إصلاح السفن

خدمات الشحن

بيع وتوزيع المنتجات البحرية

الخدمات الفنية

١٣ - المصاريف العمومية والإدارية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٢,٧٢٢	١١,١٣٨	٤,٠٤٤	٣,٧٧١
٤٧٦	١,٧٠٤	١٨٣	٢٢٩
٦,٢٤٩	٦,٨٥٢	١,٧٦٩	١,٧٣٩
١٩,٤٤٧	١٩,٦٩٤	٥,٩٩٦	٥,٧٣٩

تكاليف الموظفين (إيضاح ١٤)

الأتعاب المهنية

مصاريف إدارية أخرى

١٤ - تكاليف الموظفين

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١٠,٠٥٩	٨,٠١٢	٣,١٧٤	٢,٦٧٢
٢٥٨	٣٨١	١٠٧	١٠٢
٢,٤٠٥	٢,٧٤٥	٧٦٣	٩٩٧
١٢,٧٢٢	١١,١٣٨	٤,٠٤٤	٣,٧٧١

الرواتب والأجور

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مزايا أخرى

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١٥ - تكاليف التمويل

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٧,٠٧٠	٤,٠٦٣	٣,٠٤٠	٥٧٥	سلفيات البنوك
١,٢٢٣	١,٢٢٣	٤٠٧	٤٠٧	قروض أخرى
<u>٨,٢٩٣</u>	<u>٥,٢٨٦</u>	<u>٣,٤٤٧</u>	<u>٩٨٢</u>	

١٦ - أرباح الأسهم

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٠,٨٨٢	١٣١,١٧٤	١١,٩٨٥	١١٦,٨١٣	أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	عدد الأسهم
٠,٠٥٦ درهم	٠,٢٣٨ درهم	٠,٠٢٢ درهم	٠,٢١٢ درهم	الربح الأساسي والمخفض 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):

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)	
٩٨,٧٠٩	٩٩,١٢٧	سنة واحدة بحد أقصى
٣٩٠,٦١٦	٣٩١,١٩٧	بين سنة وخمس سنوات
١٠٥,٦٧٠	١٧٨,٦١٠	أكثر من خمس سنوات
<u>٥٩٤,٩٩٥</u>	<u>٦٦٨,٩٣٤</u>	