

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)
والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الصفحة	جدول المحتويات
١	تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموحد المرحلي
٣	بيان الدخل الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي
٢٠-٧	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 ٣١ مارس ٢٠١٧، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧، والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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.

موقعة من:

أنتوني اوسوليفان

شريك

رقم القيد : ٦٨٧

١٤ مايو ٢٠١٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	إيضاح	
٣٨,٢٩٢	٣١,٨٥٩		إجمالي الدخل
(٣,٩٣٤)	(٢,٤٨٢)		ناقصاً: دخل الوكالة
٣٤,٣٥٨	٢٩,٣٧٧	١١	الإيرادات التشغيلية
(٢٣,٧٥٥)	(١٩,٧٤٨)	١٢	التكاليف التشغيلية
١٠,٦٠٣	٩,٦٢٩		إجمالي الأرباح
٣٧٨	١٥٧		دخل آخر
(٥,٨٤٠)	(٦,٦٩٥)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
٥,١٤١	٣,٠٩١		الدخل التشغيلي للفترة
٥٦٣	٦٢٢		دخل التمويل
(٢,١٥٤)	(٢,٢٥٣)	١٥	تكاليف التمويل
(١,٥٩١)	(١,٦٣١)		صافي تكاليف التمويل
٢,٧٨٧	٥٠		حصة نتائج المشاريع المشتركة
-	٧,٣٢٠	٢	إعادة قيد مطلوبات انتقى الغرض منها
٦,٣٣٧	٨,٨٣٠		أرباح الفترة
٦,٣٣٧	٨,٨٨٧		العائدة إلى:
-	(٥٧)		مساهمي الشركة الأم
٦,٣٣٧	٨,٨٣٠		الحصص غير المسيطرة
٠,٠١١٥	٠,٠١٦١	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 ٣١ مارس ٢٠١٧

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٦	٢٠١٧	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦,٣٣٧	٨,٨٣٠	أرباح الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
<u>٦,٣٣٧</u>	<u>٨,٨٣٠</u>	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٦,٣٣٧	٨,٨٨٧	العائدة إلى:
-	(٥٧)	مساهمي الشركة الأم
<u>٦,٣٣٧</u>	<u>٨,٨٣٠</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 ٣١ مارس ٢٠١٧

إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطر 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)
٦,٣٣٧	-	٦,٣٣٧	٦,٣٣٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
٣١٧,٧٣٤	-	٣١٧,٧٣٤	(٢٣٥,٩٥٠)	٢,٠١٧	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ٣١ مارس 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)
٨,٨٣٠	(٥٧)	٨,٨٨٧	٨,٨٨٧	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)
٤٧٢,٧٢١	١٢,٦١٩	٤٦٠,١٠٢	(١٠٧,٢٣٩)	١٥,٦٧٤	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٧

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧		
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٦,٣٣٧	٨,٨٣٠		الأنشطة التشغيلية
٨,٧٥٧	٨,٥٦١		أرباح الفترة
(٢,٧٨٧)	(٥٠)		التعديلات للبنود التالية:
١٨٧	٧٧		الاستهلاك
-	(٧,٣٢٠)	٢	حصة نتائج المشاريع المشتركة
(٥٦٣)	(٦٢٢)		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٢,١٥٤	٢,٢٥٣	١٥	إعادة قيد مطلوبات انتقى الغرض منها
			دخل التمويل
			تكاليف التمويل
١٤,٠٨٥	١١,٧٢٩		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤٢٨)	٥٢		التغيرات في رأس المال العامل:
٢,٠٨٣	٦٨١		المخزون
(٩٧٢)	(٩٥٩)		الذمم المدينة التجارية والأخرى
(١,٢٦٩)	(٤٩٨)		المحول إلى النقد المقيد
(١,١٧٧)	(٣٦٤)		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
١٢,٣٢٢	١٠,٦٤١		المبالغ المستحقة من/ إلى الأطراف ذات العلاقة
-	(٦٤)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٢,٣٢٢	١٠,٥٧٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٣٦)	(٣٤٢)		الأنشطة الاستثمارية
٣	٦٢٢		شراء السفن والممتلكات والمعدات
(١٣٣)	٢٨٠		فوائد مقبوضة
			صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
-	١,٠٩٨		الأنشطة التمويلية
(١٠,٥٠٦)	(١٠,٧٨٨)	٩	أموال مستثمرة من حصص غير مسيطرة
(١,٠٥٤)	(١,٣٩٥)		سداد السلفيات
(١١,٥٦٠)	(١١,٠٨٥)		فوائد مدفوعة
٦٢٩	(٢٢٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٦,٢٢٩	٤,٦١٩		صافي (النقص)/ الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٦,٨٥٨	٤,٣٩١		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
			النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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 ٣١ مارس 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 والبتروول والبضائع المماثلة وتأجير السفن وخطوط الشحن لنقل الركاب والبضائع وخدمات التآجير 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 ٣٢ جناح رقم ٣٢٠١، برج سابا ١، أبراج بحيرة الجميرة، 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.

الشركات التابعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	نسبة حقوق الملكية %	
			٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جي ان اتش ماري تايم وإدارة السفن وتشغيلها المملوكة من قبل شركة جلف نافيجيشن (ش.م.ذ.م)	شحن السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ح	شحن السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ح	شحن السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
الخليج للسفن م.م.ح	توريد لوازم السفن ووساطة السفن وتأجير السفن*	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م	شحن السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
ناقلات الخليج للكيماويات ذ.م.م	شحن السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
الخليج للملاحة البحرية ذ.م.م**	وكلاء خطوط الشحن البحري	الإمارات العربية المتحدة	٦٠	١٠٠
جلف شيب مانجمنت م.ذ.م.س	تشغيل وإدارة السفن الخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠	١٠٠
الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م	وساطة السفن	سلطنة عمان	١٠٠	١٠٠
جلف إيدا كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
جلف هوابلات كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
جلف ديفي كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
جلف جلمودا كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
جلف فناتير كوربوريشن	امتلاك السفن	بنما	١٠٠	١٠٠
جلف شيبا للملاحة المحدودة	امتلاك السفن	هونغ كونغ	١٠٠	١٠٠
جي اس شيبينج كوربوريشن	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠	١٠٠
جلف أمدي للملاحة إنك	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠	١٠٠
جلف شقرا للملاحة إنك	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠	١٠٠

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٧

١ - الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

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

*توقف عملياتها في ٢ فبراير ٢٠١٧

** خلال الفترة، استحوذت حصص غير مسيطرة على نسبة ٤٠% من المساهمة الحالية في هذه الشركة لدى المجموعة أيضاً حصصاً في منشآت تحت السيطرة المشتركة:

منشأة تحت السيطرة المشتركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة
غولف ستولت تانكرز م.د.م.س	تأجير السفن	الإمارات العربية المتحدة	٣١ مارس ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 المتطلب للبيانات المالية الموحدة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 للملاحة البحرية ذ.م.م (شركة تابعة) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ 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 شركة الخليج للملاحة البحرية ذ.م.م بمبلغ ٣,٢٤٥ ألف درهم تمت معالجتها محاسبياً بشكل مباشر ضمن الخسائر المتراكمة كعمالة لحقوق الملكية.

مبدأ الاستمرارية

تعتمد قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية على استمرار توفر التمويل لسداد الديون الخارجية و/أو حقوق الملكية الإضافية وقدرة المجموعة على إنهاء الخلافات القائمة مع الأطراف المقابلة. تماشياً مع هذا الهدف، فإن الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الحالية ملتزمين بشكل كبير بالتعامل مع كافة الأطراف المقابلة ويقومون بالتفاوض للحصول على أفضل الشروط الممكنة للتسوية و/أو إعادة تمويل و/أو إعادة هيكلة بعض المطلوبات وملاءمتهم مع التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للمجموعة. ونتيجة لهذه الجهود، تمكنت المجموعة من التوقف عن تثبيت مطلوبات بمبلغ ١٠٧,٧٦٨ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، والتي ساهمت جنباً إلى جنب مع تحسن الأرباح في زيادة صافي حقوق الملكية للمجموعة بمبلغ ١٣٦,٥٧٣ ألف درهم؛ من مبلغ ٣١١,٣٩٧ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ إلى مبلغ ٤٤٧,٩٧٠ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧، تمكنت المجموعة من التوقف عن تثبيت مطلوبات إضافية بمبلغ ٧,٣٢٠ ألف درهم كمطلوبات استناداً إلى تقييم الإدارة الذي أظهر تخفيضات إضافية في مخاطر الأرصدة الحالية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

مبدأ الاستمرارية (تتمة)

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 الطرح العام والتي تسترد خلال خمس سنوات بهامش ربح بنسبة أقل من ١٠%.

اعتبارًا من تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، لا تزال المفاوضات مع الأطراف المقابلة متواصلة وترى المجموعة أنها ستواصل إلى اتفاق يلقى 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) شهرًا 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.

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 بخصوصيات 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 بعملة 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.

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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

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 وللسنة 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 وللسنة 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 متوقّعاً 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 متوقّعاً، 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٣ - التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة (تتمة)

بلغت الذمم المدينة بتاريخ إعداد التقارير المالية ١٠,٤٧٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٩,٩٣٣ ألف درهم) وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ - ٢٣٥ ألف درهم). إن أي فرق ما بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم تثبيته في بيان الدخل الموحد المرحلي.

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 ٣١ مارس ٢٠١٧، لكان من الممكن عدم احتساب أي مخصص عن الانخفاض في القيمة.

فيما لو ارتفعت / انخفضت تكلفة رأس المال المقدر المستخدمة في تحديد معدل الخصم قبل تنزيل الضريبة لوحدة تأجير السفن المنتجة للنقد بنسبة ٥,٠٪ 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 والخدمات الفنية: تقديم خدمات الوكالة للسفن الراسية في الموانئ وتقديم خدمات ورش السفن
- أخرى: تشتمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاعات الأعمال

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك وإدارة السفن وقطاع بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقطاع خدمات الشحن والخدمات الفنية بالمعايير المقررة بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨، "القطاعات التشغيلية"، ويتم تقديم التقارير المتعلقة بهذه القطاعات باعتبارها قطاعات تشغيلية منفصلة، بينما لا يلبي قطاع إدارة الأقسام والأنشطة الإدارية الشروط الكمية المقررة بموجب هذا المعيار حيث يتم بيان نتائج عمليات هذا القطاع ضمن بند "أخرى".

القطاعات الجغرافية

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

تتم مراجعة كافة نتائج القطاعات التشغيلية 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 ٣١ مارس ٢٠١٧

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (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	
٢٩,٣٧٧	(٧٩٨)	-	٣,٠٢٥	٦٠٧	١,٠٥٧	٢٥,٤٨٦	إيرادات تشغيلية
(١٩,٧٤٨)	٧٩٨	-	(١,٨٤٣)	(٤٢٠)	-	(١٨,٢٨٣)	تكاليف تشغيلية
١٥٧	(٣٣٩)	٣٤٠	١٢	١٤٤	-	-	دخل آخر
(٦,٦٩٥)	٣٣٩	(٣,٩٣٨)	(١,٠٥٥)	(١٣٣)	(١,٠٧٥)	(٨٣٣)	مصاريف عمومية وإدارية
٦٢٢	-	٦٢٢	-	-	-	-	دخل التمويل
(٢,٢٥٣)	-	(٥٧١)	(٤)	(١)	(٦)	(١,٦٧١)	تكاليف التمويل
٥٠	-	-	-	-	-	٥٠	حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة
٧,٣٢٠	-	٧,٣٢٠	-	-	-	-	إعادة قيد مطلوبات انتقى الغرض منها
٨,٨٣٠	-	٣,٧٧٣	١٣٥	١٩٧	(٢٤)	٤,٧٤٩	أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
٩٦٨,٤٨٠	(٩٧٧,٢٤٩)	١,٢٦٢,٩٤٧	٢٩,٧٩٥	٣,٤٩٤	١٥,٠٢٩	٦٣٤,٤٦٤	في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)
٤٩٥,٧٥٩	(٨٧٥,٨٦٨)	٣٨٤,٢٢١	٥,٥٠٣	٣,٠٨٣	١٠,٨١٣	٩٦٨,٠٠٧	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 ٣١ مارس ٢٠١٧

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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	
٣٤,٣٥٨	-	-	٦,٣٥٦	٨٢٨	-	٢٧,١٧٤	إيرادات تشغيلية
(٢٣,٧٥٥)	١٩	-	(٤,٠١٣)	(٦٤٤)	-	(١٩,١١٧)	تكاليف تشغيلية
٣٧٨	(١٢٤)	٢١٨	٢٩	٢٥٥	-	-	دخل آخر
(٥,٨٤٠)	١٢٤	(٤,٢٩٠)	(٨٤٣)	(٢٣٩)	-	(٥٩٢)	مصاريف عمومية وإدارية
٥٦٣	-	٥٦٣	-	-	-	-	دخل التمويل
(٢,١٥٤)	-	(٤٣٥)	(٦)	(١)	-	(١,٧١٢)	تكاليف التمويل
٢,٧٨٧	-	-	-	-	-	٢,٧٨٧	حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة
٦,٣٣٧	١٩	(٣,٩٤٤)	١,٥٢٣	١٩٩	-	٨,٥٤٠	أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
٩٥٨,٩٥٦	(٩٥٦,٦٢١)	١,٢٠٤,٨٠١	٤٥,١٤٧	٦,١٣١	١٢,٦٤٧	٦٤٦,٨٥١	موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية
٥١٠,٩٨٦	(٩١٥,٨٥٩)	٤١٨,٨٦٢	٩,٥٨٤	٣,٦٩٣	٨,٤٠٨	٩٨٦,٢٩٨	مطلوبات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)

تم رهن سفن بقيمة مدرجة تبلغ ٦٠٢,٨١٦ ألف درهم (٢٠١٦ - ٦١١,٢٥٨ ألف درهم) كضمان لسلفيات البنك (إيضاح ٩).

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٥ - السفن والممتلكات والمعدات

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 العقدتين 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 سالف 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 وإدارة السفن على أنها أنواع الأعمال الأساسية للمجموعة في الوقت الحالي. 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
%٢	%٢	
معدلات الخصم		
إن خصم ٦,٦٠% (٢٠١٦ - ٨,٥٠%) يستند إلى ظروف محددة للمجموعة وقطاعاتها التشغيلية ويشقق من تكلفة المتوسط المرجح لرأس المال.		

٧ - الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	متداولة
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ذمم مدينة تجارية
٩,٩٣٣	١٠,٤٧٧	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
(٢٣٥)	(٢٣٥)	الذمم المدينة من تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٢)
٩,٦٩٨	١٠,٢٤٢	دفعات مقدمة للموردين
-	١٧,٥٦٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,٣٤٣	١,٣٥٥	ذمم مدينة أخرى
٢,٢٤٥	٢,٥٧٨	
٦,٥٧١	٤,٩٨٨	
١٩,٨٥٧	٣٦,٧٣١	

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٨ - الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٦,٥٦٧	٧,٧٢٢	ذمم دائنة تجارية
١٠,٦٧٧	١٠,٦٦٥	أرباح موزعة مستحقة
٦٨٢	٣٩٣	دفعات مقدمة من العملاء
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	قروض أخرى
١١٣,٧٨٢	١٢٣,٦٦٣	مبالغ مستحقة الدفع وذمم دائنة أخرى (انظر أيضاً إيضاح ١٠)
<u>١٤٢,٦٨٨</u>	<u>١٥٣,٤٢٣</u>	

تتضمن المبالغ المستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٧ مبلغ ٨٣,٨٢٨ ألف درهم (٢٠١٦ - ٩١,١٤٨ ألف درهم) تتعلق بقرارات التحكيم غير المناسبة وتكاليف التمويل ذات العلاقة المتعلقة بمسألتين قانونيتين. تمكنت المجموعة من التوقف عن تثبيت مطلوبات بمبلغ ٧,٣٢٠ ألف درهم والتي تم إدراجها ضمن بند "إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها" في بيان الدخل الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

٩ - سلفيات البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
<u>٣٦٦,٠٩٥</u>	<u>٣٤٠,٣٤٤</u>	متداولة سلفيات البنوك

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	
٣٦٦,٠٩٥	١٢,٣٣٠	٣٥١,١٣٢	٢,٦٣٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
(١٠,٧٨٨)	-	(١٠,٧٨٨)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
<u>(١٤,٩٦٣)</u>	<u>(١٢,٣٣٠)</u>	<u>-</u>	<u>(٢,٦٣٣)</u>	ناقصاً: التسويات خلال الفترة (إيضاح ١٠)
<u>٣٤٠,٣٤٤</u>	<u>-</u>	<u>٣٤٠,٣٤٤</u>	<u>-</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧
<u>%١,٧٦</u>	<u>-</u>	<u>%١,٧٦</u>	<u>-</u>	متوسط سعر الفائدة الاسمي
٤٣٠,٥٠٦	٢٩,٩٥٣	٣٩٤,٠٣٥	٦,٥١٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
(١٠,٥٠٦)	-	(١٠,٥٠٦)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
<u>٤٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢٩,٩٥٣</u>	<u>٣٨٣,٥٢٩</u>	<u>٦,٥١٨</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
<u>%١,٣٩</u>	<u>%٢,٠٠</u>	<u>%١,٣٣</u>	<u>%٢,٠٠</u>	متوسط سعر الفائدة الاسمي

القرض الآجل ١

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٣١١,١٠٠ ألف درهم لشراء سفينة بتكلفة قدرها ٤٠٢,٦٠٠ ألف درهم. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر لييبور زائداً ٠,٧% سنوياً، وكان مستحق السداد على ٢٠ قسطاً نصف سنوي قيمة كل منها ٩,١٥٠ ألف درهم بدايةً من ٢٨ يناير ٢٠٠٨. تم تسوية العجز المتبقي المتعلق بهذا القرض في فبراير ٢٠١٧.

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٧

٩ - سلفيات البنوك (تتمة)

القرض الآجل ٢

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات مواد كيميائية بتكلفة قدرها ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر لييبور زائداً ٠,٧% سنوياً، وكان مستحق السداد على ٣٩ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ١ أغسطس ٢٠٠٨ ودفعة نهائية بمبلغ ٢٧٩,٨٧٤ ألف درهم في ٣١ مارس ٢٠١٩. تم سداد مبلغ ١٠,٧٨٨ ألف درهم خلال الفترة.

إن القرض البنكي المذكور أعلاه مضمون بما يلي:

- تنازل عن رهن السفن ذات العلاقة؛
- رهن أسهم الشركات التابعة المالكة لتلك السفن؛ و
- ضمان مؤسسي من الشركة.

وفيما يلي التعهدات الجوهرية للقرض سالف الذكر:

- 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 للمجموعة للسفن عن نسبة معينة من صافي الدين.

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٧، ما زالت المجموعة مخالفة فنياً لبعض التعهدات مع دائئيتها للقرض لأجل ٢، ما ترتب معه من الناحية الفنية استحقاق دفع هذا القرض عند الطلب. وبناءً عليه، تم تصنيف جميع سلفيات البنوك الخاصة بالمجموعة على أنها مطلوبات متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧. وتُجري إدارة المجموعة حالياً مناقشاتٍ مع المقرض لمراجعة القرض.

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 فائدةً 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.

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.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس	٣١ مارس
٢٠١٦	٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٦٠	٦٠٤
٨١٣	-

دخل التمويل - مستحق من طرف ذي علاقة
رسوم الإدارة المحملة من قبل منشأة تحت السيطرة المشتركة

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٧

١٠ - معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)	
		المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
		غير متداولة
		غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س (مشروع مشترك) (١)
٣٥,٦٧٢	٣٥,٨١٢	
		المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة
		متداولة
		أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
		غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س (مشروع مشترك)
١٤٩	١٤٩	
٢٢٤	-	
٣٧٣	١٤٩	

(١) قدمت المجموعة قرضاً في عام ٢٠١١ إلى شركة غولف ستولت تانكيرز - م.د.م.س. وتترتب على هذا القرض فائدة بمعدل ٦,٦% سنوياً وهي فائدة سنوية مركبة.

في فبراير ٢٠١٧، تم التوصل إلى اتفاق مع المقرضين بخصوص القرضين لأجل ١ و ٣ للتسوية الكاملة والنهائية للمبالغ المستحقة إلى هؤلاء المقرضين. وقد اتاحت الاتفاقية دفع مبلغ تسوية نهائية بخضم معقول عن مبلغ المطالبة الأصلي للمقرضين. وقد تم دفع مبلغ التسوية من قبل أحد كبار مساهمي المجموعة. وحتى تاريخه، لم يتم التوصل إلى اتفاق بين المجموعة وهذا المساهم لتحديد طريقة سداد المبلغ الذي دفعه الأخير بالنيابة عن المجموعة. ويُدرج مبلغ التسوية النهائية البالغ ١٦,٣٣٤ ألف درهم (منها مبلغ ١,٣٧١ ألف درهم تم تضمينه في المبالغ المستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى) كجزء من "المبالغ المستحقة الدفع والذمم الدائنة الأخرى" في بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٧.

أتعاب الإدارة العليا

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
٣٠٥	١,٢٠٩

الرواتب والمزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

١١ - الإيرادات التشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة)
٢٧,١٧٤	٢٥,٤٨٦
٦,٢١٤	٢,٥٠٠
٨٢٨	٦٠٧
١٤٢	٥٢٥
-	٢٥٩
٣٤,٣٥٨	٢٩,٣٧٧

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 ٣١ مارس ٢٠١٧

١٢ - التكاليف التشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩,٢٩٧	٧,٦٧٧
٩٦٢	١,٠٤٠
٧,٩٧١	٧,٧٦٧
٧٢٧	٧٢٧
١٤١	٢٧٤
٣,٩٣٦	١,٦٠٢
٦٤٤	٤٢٠
٧٧	٢٤١
<u>٢٣,٧٥٥</u>	<u>١٩,٧٤٨</u>

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 الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢,٦٣٨	٤,٢٤٦
٦٤٧	١٣٨
٢,٥٥٥	٢,٣١١
<u>٥,٨٤٠</u>	<u>٦,٦٩٥</u>

تكاليف الموظفين (إيضاح ١٤)
الأتعاب المهنية
مصاريف إدارية أخرى

١٤ - تكاليف الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٧٦٢	٣,٣٠٨
١٨٧	٩٣
٦٨٩	٨٤٥
<u>٢,٦٣٨</u>	<u>٤,٢٤٦</u>

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 ٣١ مارس ٢٠١٧

١٥ - تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
١,٧٤٦	١,٨٤٥
٤٠٨	٤٠٨
<u>٢,١٥٤</u>	<u>٢,٢٥٣</u>

فائدة على سلفيات البنوك
قروض أخرى

١٦ - أرباح الأسهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٦,٣٣٧	٨,٨٨٧
٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦
<u>٥٥٨,٠٠٣,٠٠٣</u>	<u>٥٦٠,٥٥٣,٣٣٣</u>

أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (ألف درهم)

عدد الأسهم

الرياح الأساسي والمخفف للسهم

١٧ - الإيجارات التشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير سفنها لنقل المواد الكيميائية بموجب عقد تأجير تشغيلي (عقود تأجير آجلة). وتسري عقود التأجير الآجلة حتى ٢٠٢٣. ويتم عادةً التفاوض على القيمة الإيجارية لتعكس القيم الإيجارية السائدة بالسوق عند إبرام / تجديد عقد الإيجار. وفيما يلي الحد الأدنى للذمم المدينة للقيم الإيجارية في المستقبل بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء (باستثناء تلك التي تملكها المشاريع المشتركة):

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩٩,١٢٧	٩٩,١٢٧
٣٩١,١٩٧	٣٩٠,٨٦٨
١٧٨,٦١٠	١٥٤,٥٦٤
<u>٦٦٨,٩٣٤</u>	<u>٦٤٤,٥٥٩</u>

سنة واحدة بحد أقصى
بين سنة وخمس سنوات
أكثر من خمس سنوات