

**الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)
والشركات التابعة لها
البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨**

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس 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 |
| ٢٣-٦ | 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 ٣١ مارس ٢٠١٨، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل 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.

عن إرنست و يونغ



موقعة من:

أنتوني أوسوليفان

شريك

رقم القيد: ٦٨٧

١٣ مايو ٢٠١٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

في ٣١ مارس ٢٠١٨

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) | ايضاح | الموجودات |
|--|--|-------|---|
| ٨٤٣,٣٥٤ | ٨٣١,٠٩٥ | ٥ | الموجودات غير المتداولة |
| ١٣٥,٩٩٩ | ١٣٥,٩٩٩ | ٦ | سفن وعقارات ومعدات شهرة |
| ٣٠٠ | - | | استثمار في مشاريع مشتركة |
| <u>٩٧٩,٦٥٣</u> | <u>٩٦٧,٠٩٤</u> | | |
| ١٢,٢٧٥ | ١٢,٧٧٣ | | الموجودات المتداولة |
| ٤٢,٢١٧ | ٤١,٢٤٢ | ٧ | مخزون |
| ٣,٣٧١ | ٢,٧٣٥ | ١١ | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ٣٨,٦٧٣ | ٣٦٩,٤٦١ | | مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة |
| ٩٦,٥٣٦ | ٤٢٦,٢١١ | | نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك |
| <u>١,٠٧٦,١٨٩</u> | <u>١,٣٩٣,٣٠٥</u> | | |
| ٥٥١,٦٦٧ | ٩١٩,٢٠٩ | ١٧ | إجمالي الموجودات |
| ١٩,٧٤٧ | ١٩,٧٤٧ | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| (٨٠,٢٤٧) | (٧٥,٥٢٦) | ١٧ | حقوق الملكية |
| - | (٢,٣٨٠) | | رأس المال |
| ٤٩١,١٦٧ | ٨٦١,٠٥٠ | | احتياطي نظامي |
| ١٣,٤٥٤ | ١٣,٦٧٤ | | خسائر متراكمة |
| ٥٠٤,٦٢١ | ٨٧٤,٧٢٤ | | احتياطيات أخرى |
| | | | حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم |
| | | | حصص غير مسيطرة |
| | | | إجمالي حقوق الملكية |
| ١,٤٨٠ | ١,٥٦٧ | | المطلوبات |
| ٨١,٠٠٨ | ٣٩,٦٦٠ | ٨ | المطلوبات غير المتداولة |
| ٥٧,٥٥٠ | ٥٥,٨١٢ | ٩ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٦١,٧١٣ | ٥٩,٦٢٦ | ١٠ | مخصصات وذمم دائنة أخرى |
| ٢٠١,٧٥١ | ١٥٦,٦٦٥ | | عقود إيجار تمويلية |
| | | | سلفيات من البنوك |
| ٥٣,٥٥٠ | ٥٤,٨١٩ | ٨ | المطلوبات المتداولة |
| ٢,٥٣١ | ٢,٦٩٦ | ٩ | ذمم دائنة تجارية وأخرى |
| ٣١٣,٧٣٦ | ٣٠٤,٤٠١ | ١٠ | عقود إيجار تمويلية |
| ٣٦٩,٨١٧ | ٣٦١,٩١٦ | | سلفيات من البنوك |
| ٥٧١,٥٦٨ | ٥١٨,٥٨١ | | إجمالي المطلوبات |
| <u>١,٠٧٦,١٨٩</u> | <u>١,٣٩٣,٣٠٥</u> | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

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

عبد الله سعيد عبد الله بروك الحميري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ 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 ٢٠١٨

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | | |
|--|--|-------|---|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم | ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم | ايضاح | |
| ٣١,٨٥٩ | ٣٨,٢٥٣ | | إجمالي الدخل |
| (٢,٤٨٢) | (٥٨٣) | | ناقصاً: دخل الوكالة |
| ٢٩,٣٧٧ | ٣٧,٦٧٠ | ١٢ | الإيرادات التشغيلية |
| (١٩,٧٤٨) | (٢٧,٥٢٢) | ١٣ | التكاليف التشغيلية |
| ٩,٦٢٩ | ١٠,١٤٨ | | إجمالي الأرباح |
| ١٥٧ | ١١٠ | | دخل آخر |
| (٦,٦٩٥) | (٧,٧٨٧) | ١٤ | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٣,٠٩١ | ٢,٤٧١ | | الأرباح التشغيلية للفترة |
| ٦٢٢ | - | | دخل التمويل |
| (٢,٢٥٣) | (٥,٣٢١) | ١٦ | تكاليف التمويل |
| (١,٦٣١) | (٥,٣٢١) | | تكاليف التمويل - صافي |
| ٥٠ | (٩٣٦) | | حصة نتائج المشاريع المشتركة |
| ٧,٣٢٠ | ٨,٧٢٧ | ٢ | إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها |
| ٨,٨٣٠ | ٤,٩٤١ | | أرباح الفترة |
| - | - | | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| ٨,٨٣٠ | ٤,٩٤١ | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٨,٨٨٧ | ٤,٧٢١ | | العائدة إلى: |
| (٥٧) | ٢٢٠ | | مساهمي الشركة الأم |
| ٨,٨٣٠ | ٤,٩٤١ | | الحصص غير المسيطرة |
| ٠,٠١٦١ | ٠,٠٠٥١ | ١٨ | أرباح الأسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم - الأساسية والمخفضة (درهم) |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ 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 ٢٠١٨

| إجمالي حقوق الملكية ألف درهم | الحصص غير المسيطرة ألف درهم | حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم | | | | رأس المال ألف درهم | |
|------------------------------------|-----------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|---|
| | | المجموع ألف درهم | احتياطات أخرى ألف درهم | الخسائر المتراكمة ألف درهم | الاحتياطي النظامي ألف درهم | | |
| 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) |
| ٥٠٤,٦٢١ | ١٣,٤٥٤ | ٤٩١,١٦٧ | - | (٨٠,٢٤٧) | ١٩,٧٤٧ | ٥٥١,٦٦٧ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق) |
| ٣٦٧,٥٤٢ | - | ٣٦٧,٥٤٢ | - | - | - | ٣٦٧,٥٤٢ | رأس المال المصدر (إيضاح ١٧) |
| (٢,٣٨٠) | - | (٢,٣٨٠) | (٢,٣٨٠) | - | - | - | تكلفة زيادة رأس المال (إيضاح ١٧) |
| ٤,٩٤١ | ٢٢٠ | ٤,٧٢١ | - | ٤,٧٢١ | - | - | إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق) |
| ٨٧٤,٧٢٤ | ١٣,٦٧٤ | ٨٦١,٠٥٠ | (٢,٣٨٠) | (٧٥,٥٢٦) | ١٩,٧٤٧ | ٩١٩,٢٠٩ | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدقق) |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ 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 ٢٠١٨

| الثلاثة أشهر المنتهية في | | | |
|--------------------------|-------------------------|--------|---|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | | |
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | ايضاح | |
| ٨,٨٣٠ | ٤,٩٤١ | | الأنشطة التشغيلية |
| ٨,٥٦١ | ١٢,٢٨٣ | | أرباح الفترة |
| (٥٠) | ٩٣٦ | | التعديلات للبنود التالية: |
| ٧٧ | ١٠٢ | | الاستهلاك |
| (٧,٣٢٠) | (٨,٧٢٧) | ٢ | حصة نتائج المشاريع المشتركة |
| (٦٢٢) | - | | مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢,٢٥٣ | ٥,٣٢١ | ١٦ | إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها |
| | | | دخل التمويل |
| | | | تكاليف التمويل |
| ١١,٧٢٩ | ١٤,٨٥٦ | | التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل |
| ٥٢ | (٤٩٨) | | التغييرات في رأس المال العامل: |
| ٦٨١ | ٩٧٥ | | المخزون |
| (٩٥٩) | ٢٦ | | الذمم المدينة التجارية والأخرى |
| (٤٩٨) | (٣٢,٢٣٨) | | المحول إلى النقد المقيد |
| (٣٦٤) | - | | الذمم الدائنة التجارية والأخرى |
| ١٠,٦٤١ | (١٦,٨٧٩) | | المبالغ المستحقة من/ إلى الأطراف ذات العلاقة |
| (٦٤) | (١٥) | | مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين |
| ١٠,٥٧٧ | (١٦,٨٩٤) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| (٣٤٢) | (٢٤) | | الأنشطة الاستثمارية |
| ٦٢٢ | - | | شراء السفن والممتلكات والمعدات |
| ٢٨٠ | (٢٤) | | فوائد مقبوضة |
| | | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من الأنشطة الاستثمارية |
| - | ٣٦٧,٥٤٢ | ١٧ | الأنشطة التمويلية |
| - | (١,٩٧٠) | | أموال مقبوضة من تداول أسهم الزيادة رأس المال |
| ١,٠٩٨ | - | | تكلفة زيادة رأس المال المدفوعة |
| (١٠,٧٨٨) | (١٢,٩٩٥) | ١٠ و ٩ | أموال مستثمرة من حصص غير مسيطرة |
| (١,٣٩٥) | (٤,٨٤٥) | | سداد السلفيات |
| (١١,٠٨٥) | ٣٤٧,٧٣٢ | | فوائد مدفوعة |
| | | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من/ (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية |
| (٢٢٨) | ٣٣٠,٨١٤ | | صافي الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية |
| ٤,٦١٩ | ٢٨,٠٣٥ | | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة |
| ٤,٣٩١ | ٣٥٨,٨٤٩ | | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة |
| ٢١,٦٨٤ | ١٠,٦١٢ | | نقد مقيد |
| ٢٦,٠٧٥ | ٣٦٩,٤٦١ | | إجمالي النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٩ 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 ٢٠١٨

١- الوضع القانوني والأنشطة

إن شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") تعمل بشكل رسمي كشركة مساهمة عامة من تاريخ 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 % ٣١ مارس ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | بلد التأسيس | الأنشطة | | الشركات التابعة |
|---|--------------------------|---|--------|---|
| | | الرئيسية | الأخرى | |
| ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | شحن السفن الخ | | Gulf Navigation Maritime and Operations Management Owned by Gulf Navigation Holding LLC |
| ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | شحن السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب | | مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ح |
| ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | شحن السفن الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب | | الخليج لإدارة السفن الملاحية م.ح |
| ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | شحن السفن الخ | | ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م |
| ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | شحن السفن الخ | | ناقلات الخليج للكيمياويات ذ.م |
| ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | وكلاء خطوط الشحن البحري | | Gulf Navigation Polimar Maritime LLC |
| ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | تشغيل وإدارة السفن الخ | | جلف شيب مانجمنت م.د.م.س (قيد التصفية) |
| ١٠٠ | سلطنة عمان | وساطة السفن | | الخليج للملاحة والوساطة ذ.م |
| ١٠٠ | بنما | امتلاك السفن | | جلف إيدا كوربوريشن |
| ١٠٠ | بنما | امتلاك السفن | | جلف هووايلات كوربوريشن |
| ١٠٠ | بنما | امتلاك السفن | | جلف ديفي كوربوريشن |
| ١٠٠ | بنما | امتلاك السفن | | جلف جلمودا كوربوريشن |
| ١٠٠ | بنما | امتلاك السفن | | جلف فناتير كوربوريشن |
| ١٠٠ | جزر كايمان | امتلاك السفن | | Gulf Navigation Mishref Limited |
| ١٠٠ | جزر كايمان | امتلاك السفن | | Gulf Navigation Mirdif Limited |
| ١٠٠ | جزر كايمان | غير محدود | | Gulf Navigation Sukuk Limited |
| غير قابل للتطبيق | الإمارات العربية المتحدة | تشغيل وإدارة السفن الخ | | Gulf Maritime Ship Management LLC* |
| ١٠٠ | الإمارات العربية المتحدة | تشغيل وإدارة السفن الخ | | Gulf Ship Management Co LLC ** |
| 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 ٣١ مارس ٢٠١٨

١- الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

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

* تم تأسيسها بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٨
 ** تم تأسيسها بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧
 *** تم تأسيسها بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧
 **** تم تأسيسها بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨

لدى المجموعة الفروع التالية:

| بلد | الأنشطة الرئيسية | 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 ١٣ أكتوبر ٢٠٠٤
 *** تأسست في ٢٥ أبريل ٢٠١٨
 **** تأسست في ٠٥ نوفمبر ٢٠١٧
 ***** تأسست في ١٠ سبتمبر ٢٠١٧
 ***** قيد التأسيس

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٨

١- الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

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 ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ٥٠% ٥٠% |

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 المطلوبة للبيانات المالية الموحدة 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 ٣١ مارس ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 إيداعها بشكل مباشر مقابل الخسائر المتركمة في بيان التغييرات في حقوق الملكية الموحد كمعاملة لحقوق الملكية.

افتراض 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 ٣١,٦٧٣ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، تمكنت المجموعة من التوقف عن تثبيت مطلوبات إضافية بمبلغ ٨,٧٢٧ ألف درهم كمطلوبات استناداً إلى تقييم الإدارة الذي أظهر تخفيضات إضافية في مخاطر الأرصدة الحالية. والتي ساهمت جنباً إلى جنب مع تحسن الأرباح والانتهاج من الزيادة في رأس المال الجديد في شهر مارس ٢٠١٨ لزيادة صافي حقوق الملكية للمجموعة بمبلغ ٣٧٠,١٠٣ ألف درهم؛ من مبلغ ٥٠٤,٦٢١ ألف درهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ إلى مبلغ ٨٧٤,٧٢٤ ألف درهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٨.

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

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

مبدأ الاستمرارية (تتمة)

تنوي الإدارة متابعة التركيز في الوقت الراهن على:

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

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)؛ 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.

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 الإعفاءات 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 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 ("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 ٣١ مارس 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 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 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 الجوهرية في القيمة السوقية لبند الموجودات أكثر مما كان متوقفاً بمرور الوقت أو الاستخدام العادي؛
- التغييرات الجوهرية في طريقة استخدام المجموعة لموجوداتها أو في استراتيجية التشغيل التي ينتمي لها بند الموجودات؛
- التغييرات الجوهرية في الأساليب التقنية والبيئة التنظيمية؛
- وجود أدلة من التقارير الداخلية تشير إلى أن الأداء الاقتصادي لبند الموجودات أسوأ مما كان متوقفاً، 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 ٣١ مارس 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 ١٣,٦٩٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١٣,٣٤٨ ألف درهم) وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - 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 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 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: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

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

في ٣١ مارس ٢٠١٨

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 يُلبي 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 ٢٠١٨

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)

| المجموع | الاستبعاد فيما بين القطاعات | أخرى | خدمات فنية وشحن | بيع وتوزيع المنتجات البحرية | إدارة السفن | امتلاك وتأجير السفن | |
|-----------|--------------------------------|-----------|--------------------|--------------------------------|----------------|------------------------|---|
| ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | |
| ٣٧,٦٧٠ | (١,٠٧٨) | - | ٣,١٢٥ | ١٤٠ | ١,٢١٥ | ٣٤,٢٦٨ | إيرادات تشغيلية |
| (٢٧,٥٢٢) | ١,٠٧٨ | - | (٢,٢٦٢) | (٩١) | - | (٢٦,٢٤٧) | تكاليف تشغيلية |
| ١١٠ | (١٩٢) | ٢٦٦ | ٤ | ٢٥ | - | ٧ | دخل آخر |
| (٧,٧٨٧) | ١٩٢ | (٥,١٣٨) | (٧٣٤) | (٤٧) | (١,٤٣٤) | (٦٢٦) | مصاريف عمومية وإدارية |
| (٥,٣٢١) | - | (٢٩٣) | - | - | - | (٥,٠٢٨) | تكاليف التمويل |
| (٩٣٦) | - | - | - | - | - | (٩٣٦) | حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة |
| ٨,٧٢٧ | - | ٥,١٧٧ | - | - | - | ٣,٥٥٠ | إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها |
| ٤,٩٤١ | - | ١٢ | ١٣٣ | ٢٧ | (٢١٩) | ٤,٩٨٨ | أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية |
| | | | | | | | في ٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة) |
| ١,٣٩٣,٣٠٥ | (٨١٨,٦٦٤) | ١,٤٣٢,٠٩٤ | ١٩,٥٩٧ | ٣,٦٥٥ | ١٧,٢٢٥ | ٧٣٩,٣٩٨ | موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية |
| ٥١٨,٥٨١ | (٧٨٠,٤١٠) | ٦٠٨,٥٦٨ | ٧,٢٨٨ | ٢,٦٤٦ | ١٣,٩٥٠ | ٦٦٦,٥٣٩ | 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 ٢٠١٨

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)

| المجموع | الاستبعاد فيما بين القطاعات | أخرى | خدمات فنية وشحن | بيع وتوزيع المنتجات البحرية | إدارة السفن * | امتلاك وتأجير السفن | |
|-----------|--------------------------------|-----------|--------------------|--------------------------------|------------------|------------------------|---|
| ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | 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 انتفى الغرض منها |
| ٨,٨٣٠ | - | ٣,٧٧٣ | ١٣٥ | ١٩٧ | (٢٤) | ٤,٧٤٩ | أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية |
| | | | | | | | في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة) |
| ١,٠٧٦,١٨٩ | (٩٦٣,٢٢٦) | ١,٢٦٤,٧٧٧ | ٢٢,٥٨٩ | ٣,٦٨٤ | ١٥,٩٦٧ | ٧٣٢,٣٩٨ | موجودات القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية |
| ٥٧١,٥٦٨ | (٨٧٧,٠٤٤) | ٣٦٠,٩٤٧ | ١١,٣٥٠ | ٢,٧٧٥ | ١٢,٠٨٩ | ١,٠٦١,٤٥١ | 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 ٢٠١٨

٥- السفن والممتلكات والمعدات

تم رهن سفن بقيمة مدرجة صافية تبلغ ٦٩٦,٣٥١ 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 ١٢٦,٦٦٩ 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 لهدين العقدین وقدم مطالبةً للاحتفاظ بالقسط الأول و/أو الأضرار عن أي خسائر تكبدها. وردت المجموعة بالدعوى القانونية الخاصة بها، ثم أُحيلت القضية إلى التحكيم. واستناداً إلى الحكم الصادر عن المحكمة في شهر مارس ٢٠١٤، قامت المجموعة بتكوين مخصص للانخفاض في قيمة مبلغ الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالكامل والبالغ ١٠٨,٠٤٥ ألف درهم، والذي يتضمن الدفعة المقدمة سلفة 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 المقدر 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 | معدل النمو |
|--|------|--------------|
| ٢% | ٢% | معدلات الخصم |
| إن خصم ٧,١٤% (٢٠١٧ - ٧,٣٢%) يستند إلى ظروف محددة للمجموعة وقطاعاتها التشغيلية ويشتمل من تكلفة المتوسط المرجح لرأس المال. | | |

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

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٧- الذمم المدينة التجارية والأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|---------------------|-------------------------|--|
| ألف درهم (مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ١٣,٣٤٨ | ١٣,٦٩٨ | متداولة |
| (٢٣٥) | (٢٣٥) | ذمم مدينة تجارية |
| ١٣,١١٣ | ١٣,٤٦٣ | ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية |
| ١٤,٦٤٠ | ١٤,٦٤٠ | الذمم المدينة من تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٢) |
| ١,٨٤٤ | ٩٢٣ | دفعات مقدمة للموردين |
| ٤,٩٥١ | ٤,٧٤١ | مصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٧,٦٦٩ | ٧,٤٧٥ | ذمم مدينة أخرى |
| ٤٢,٢١٧ | ٤١,٢٤٢ | |

٨- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|---------------------|-------------------------|------------------------|
| ألف درهم (مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ٨١,٠٠٨ | ٣٩,٦٦٠ | غير متداولة |
| | | مخصصات وذمم دائنة أخرى |
| ١٢,٧٦٨ | ١١,٢٥٨ | متداولة |
| ١٠,٦٣٨ | ١٠,٦١١ | ذمم دائنة تجارية |
| ٢,١٩٩ | ٣,٧٣٨ | أرباح موزعة مستحقة |
| ٩,١٥٠ | ٧,٣٢٠ | دفعات مقدمة من العملاء |
| ١٨,٧٩٥ | ٢١,٨٩٢ | قروض أخرى |
| ٥٣,٥٥٠ | ٥٤,٨١٩ | مخصصات وذمم دائنة أخرى |
| ١٣٤,٥٥٨ | ٩٤,٤٧٩ | |

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 ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٦١,٥٥٢ 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 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.

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

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٩- عقود الإيجار التمويلي

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|---------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| ألف درهم (مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ٢,٥٣١ | ٢,٦٩٦ | متداولة خلال سنة واحدة |
| ٥٧,٥٥٠ | ٥٥,٨١٢ | غير متداولة الجزء غير المتداول |

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 الفترة ، قامت المجموعة بسداد مبلغ ١,٥٧٣ ألف درهم (٢٠١٧ - ٢٢٦ ألف درهم).

١٠- السلفيات من البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
|---------------------|-------------------------|---------------------------------|
| ألف درهم (مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ٣١٣,٧٣٦ | ٣٠٤,٤٠١ | متداولة سلفيات من البنوك |
| ٦١,٧١٣ | ٥٩,٦٢٦ | غير متداولة سلفيات من البنوك |

فيما يلي ملخص الحركة في سلفيات من البنوك:

| المجموع ألف درهم | قرض أجل ٤ ألف درهم | قرض أجل ٣ ألف درهم | قرض أجل ٢ ألف درهم | قرض أجل ١ ألف درهم | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| ٣٧٥,٤٤٩ (١١,٤٢٢) | ٧٠,٠٦٤ (٢,٠٨٨) | - | ٣٠٥,٣٨٥ (٩,٣٣٤) | - | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ ناقصاً: المسدد خلال الفترة |
| ٣٦٤,٠٢٧ (٣٠٤,٤٠١) | ٦٧,٩٧٦ (٨,٣٥٠) | - | ٢٩٦,٠٥١ (٢٩٦,٠٥١) | - | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ ناقصاً: الجزء المتداول |
| ٥٩,٦٢٦ | ٥٩,٦٢٦ | - | - | - | الجزء غير المتداول |
| ٣,٩٥% | ٥,٥% | لا ينطبق | ٢,٣٩% | لا ينطبق | متوسط سعر الفائدة الاسمي |

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

فيما يلي ملخص الحركة في سلفيات من 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 |
| ٧٤,٢٣٩ | 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 (إيضاح ١١) |
| ٣٧٥,٤٤٩ | ٧٠,٠٦٤ | - | ٣٠٥,٣٨٥ | - | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ |
| (٣١٣,٧٣٦) | (٨,٣٥١) | - | (٣٠٥,٣٨٥) | - | ناقصاً: الجزء المتداول |
| ٦١,٧١٣ | ٦١,٧١٣ | - | - | - | الجزء غير المتداول |
| %٣,٧٠ | %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 استحقاق نهائية بمبلغ ٢٧٩,٨٧٤ ألف درهم في أو قبل مارس ٢٠١٩. تم سداد مبلغ ٩,٣٣٤ 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 المعدلة حسب السوق عن نسبة معينة من إجمالي الموجودات الموحدة المعدلة حسب السوق؛ و
- ضمان زيادة القيمة السوقية الحرة المجمعة للسفن عن نسبة معينة من صافي الدين.

تجري المجموعة حالياً مناقشات مع المقرضين الحاليين لهذا القرض لأجل بهدف الموافقة على شروط محددة تسمح للمجموعة بإعادة تمويل التسهيل بالكامل مع المقرضين الجدد خلال فترة زمنية معقولة.

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

في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

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 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.

قرض لأجل 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 فائدةً بسعر ليبور زائداً ٢,٠% سنوياً، ويستحق السداد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧. ويتم سداد الدفعة الأخير بمبلغ ٣٢,٥٠٠ ألف درهم في ٢١ مارس ٢٠٢٣. تم سداد مبلغ ٢,٠٨٨ ألف درهم خلال الفترة.

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 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 المجمعة للسفن عن نسبة معينة من صافي الدين.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨، لم تستلم المجموعة بعد التنازل لإزالة الخلاف الفني للتعهدات المحددة مع مقرضيها 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 ٣١ مارس ٢٠١٨.

١١ - معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة

تتضمن الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة والمنشآت ذات العلاقة بهم. ويتم اعتماد سياسات التسعير وشروط تلك المعاملات من جانب إدارة المجموعة.

أبرمت المجموعة خلال الفترة المعاملات الجوهرية التالية مع الأطراف ذات العلاقة في مجرى الأعمال العادية بناءً على الشروط والأحكام المتفق عليها فيما بين الطرفين.

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في

| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ |
|--------------|--------------|
| ألف درهم | ألف درهم |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) |

٦٠٤

دخل التمويل - مستحق من طرف ذي علاقة

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

في ٣١ مارس ٢٠١٨

١١ - معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

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

| | |
|--|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) |
|--|--|

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
متداولة

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

٣,٣٧١ ٢,٧٣٥

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. وقد تم دفع مبلغ التسوية من قبل أحد كبار مساهمي الشركة وتم دفعه لاحقاً من قبل المجموعة في مارس ٢٠١٨. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تم إدراج مبلغ التسوية النهائية البالغ ١٦,٣٣٤ ألف درهم كجزء من "المخصصات والذمم الدائنة الأخرى" في بيان المركز المالي الموحد المرحلي.

أتعاب الإدارة العليا

| | |
|--|--|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) |
|--|--|

١,٢٠٩ ١,٩٤٦

الرواتب والمزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

١٢ - الإيرادات التشغيلية

| | |
|--|--|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ ألف درهم (غير مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) |
|--|--|

٢٥,٤٨٦ ٣٤,٢٦٧
٢,٥٠٠ ٢,٩١٢
٦٠٧ ١٤٠
٥٢٥ ٢١٤
٢٥٩ ١٣٧

٢٩,٣٧٧ ٣٧,٦٧٠

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 ٢٠١٨

١٣ - التكاليف التشغيلية

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|-------------------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ٧,٦٧٧ | ١١,٣٤٥ | امتلاك وتأجير السفن: |
| ١,٠٤٠ | ١,٠٨١ | تشغيل السفن- السفن |
| ٧,٧٦٧ | ١٠,٥٣٢ | تشغيل السفن- قوارب الطاقم |
| ٧٢٧ | ١,٥٨٤ | استهلاك السفن |
| ٢٧٤ | ٢١٠ | إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة |
| ١,٦٠٢ | ٢,٦٢٥ | إصلاح السفن |
| ٤٢٠ | ٩١ | خدمات الشحن |
| ٢٤١ | ٥٤ | بيع وتوزيع المنتجات البحرية |
| | | الخدمات الفنية |
| <u>١٩,٧٤٨</u> | <u>٢٧,٥٢٢</u> | |

١٤ - المصاريف العمومية والإدارية

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|-------------------------|----------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ٤,٢٤٦ | ٤,٢٥٨ | تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥) |
| ١٣٨ | ١٥٨ | الأتعاب المهنية |
| ٢,٣١١ | ٣,٣٧١ | مصاريف إدارية أخرى |
| <u>٦,٦٩٥</u> | <u>٧,٧٨٧</u> | |

١٥ - تكاليف الموظفين

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ٣,٣٠٨ | ٣,٤٤١ | الرواتب والأجور |
| ٩٣ | ١٠٢ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٨٤٥ | ٧١٥ | مزايا أخرى |
| <u>٤,٢٤٦</u> | <u>٤,٢٥٨</u> | |

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٦ - تكاليف التمويل

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ١,٨٤٥ | ٤,٩٩٥ | فائدة على سلفيات البنوك |
| ٤٠٨ | ٣٢٦ | قروض أخرى |
| <u>٢,٢٥٣</u> | <u>٥,٣٢١</u> | |

١٧ - رأس المال

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|-------------------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
| ألف درهم (مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ | المصرح به: |
| | | ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١ درهم |
| <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 |

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، قامت الشركة بإصدار ٣٦٧,٥٤٢,٥٨٤ سهم عادي بقيمة ١ درهم لكل منها، والتي تم الاكتتاب عليها ودفعها بالكامل. تمت زيادة رأس المال الجديد من خلال طرح أسهم الزيادة في رأس المال 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 التغييرات في حقوق الملكية.

١٨ - أرباح الأسهم

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------------|-------------------------|--|
| ٣١ مارس ٢٠١٧ | ٣١ مارس ٢٠١٨ | |
| ألف درهم (غير مدققة) | ألف درهم (غير مدققة) | |
| ٨,٨٨٧ | ٤,٧٢١ | أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (ألف درهم) |
| <u>٥٥١,٦٦٦,٦٦٦</u> | <u>٩١٩,٢٠٩,٢٥٠</u> | عدد الأسهم |
| <u>٠,٠١٦١</u> | <u>٠,٠٠٥١</u> | الربح الأساسي والمخفف للسهم |

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

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠١٨

١٩ - 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 ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة) | ٣١ مارس ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة) | سنة واحدة بحد أقصى بين سنة وخمس سنوات أكثر من خمس سنوات |
|--|--|---|
| ١٥٠,٦٥٧ | ١٤٤,٦٤١ | |
| ٦٢٥,٥٦٦ | ٥٩٩,٦٠٩ | |
| ١٤٥,٢١٢ | ١٢٠,٥٥٦ | |
| <u>٩٢١,٤٣٥</u> | <u>٨٦٤,٨٠٦</u> | |