

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

تقرير المراجعة والمعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

صفحة

جدول المحتويات

١	تقريرمراجعة المعلومات المالية المرحلية
٢	بيان المركز المالي الموجز الموحد
٣	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
٢١ - ٦	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية

تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

دبي، الإمارات العربية المتحدة

مقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي الموجز الموحد المرفق لشركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.، دبي، الإمارات العربية المتحدة ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة")، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، والبيانات الموجزة الموحدة ذات الصلة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية القيام بإجراء الإستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وإتباع إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق القيام بالتدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي، فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق. لذا، فإننا لا نبدى رأي تدقيق بشأنها.

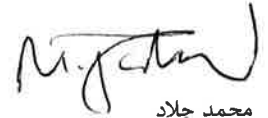
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر، والذي أظهر تقريره المؤرخ في ١٩ مارس ٢٠١٩ حول هذه البيانات، رأي غير معدل. بالإضافة إلى ذلك، تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ من قبل مدقق حسابات آخر، الذي أظهر تقريره المؤرخ في ١٣ نوفمبر ٢٠١٨ استنتاج غير معدل.

ديلويت أند توش (الشرق الأوسط)



محمد جلا

رقم القيد ١١٦٤

٢٣ أكتوبر ٢٠١٩

دبي

الإمارات العربية المتحدة

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.
بيان المركز المالي الموجز الموحد
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق ومعاد بيانه)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	إيضاحات	الموجودات
١,١٨٩,١٣٤	١,١٧٢,٥٥٣	٥	الموجودات غير المتداولة
٣,٩٠١	٣,٠٩٤	٢	سفن وممتلكات ومعدات
٢١٩,٩١٢	٢١٩,٩١٢	٦	حق إستخدام الموجودات الشهرية
١,٤١٢,٩٤٧	١,٣٩٥,٥٥٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
١٣,٧٥٦	١٢,٦٣٢		الموجودات المتداولة
١,٠١٧	٣٢٩	١١	المخزون
٦٣,٢٩٧	٥٤,٠٢٥	٧	مستحق من جهة ذات علاقة
٣٤,٢٧٩	٣٦,٢٢٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
١١٢,٣٤٩	١٠٣,٢١٤		نقد وأرصدة لدى البنوك
١,٥٢٥,٢٩٦	١,٤٩٨,٧٧٣		مجموع الموجودات المتداولة
٩١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩	١٧	حقوق الملكية والمطلوبات
١٩,٧٤٧	١٩,٧٤٧		حقوق الملكية
(١٢٠,٢٦٣)	(١٦٦,١٤١)		رأس المال
(٢,٣٨٠)	(٢,٧٢٤)	١٧	إحتياطي قانوني
٨١٦,٣١٣	٨٧٠,٠٩١		خسائر متراكمة
١٣,٥٦٤	١٣,١١٤		إحتياطيات أخرى
١٠٠,٠٠٠	-		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة
٩٢٩,٨٧٧	٨٨٣,٢٠٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٤٠	١,٧٦٥		صكوك إسلامية قابلة للتحويل
٥٧,٧٨٤	٥٤,٨٦٨	٩	مجموع حقوق الملكية
٧٨,٦٩٥	٣٠٥,٨٧٥	١٠	المطلوبات
١٣٨,١١٩	٣٦٢,٥٠٨		المطلوبات غير المتداولة
٣,٦٦٣	٥,٥٨٨	٩	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٢٩,٨٠٢	١٠٧,٦٦٧	٨	مطلوبات عقود الإيجار
-	٢٦,٢١٠	١١	قروض
٣٢٣,٨٣٥	١١٣,٥٩٥	١٠	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٥٧,٣٠٠	٢٥٣,٠٦٠		المطلوبات المتداولة
٥٩٥,٤١٩	٦١٥,٥٦٨		مطلوبات عقود الإيجار
١,٥٢٥,٢٩٦	١,٤٩٨,٧٧٣		ذمم دائنة تجارية وأخرى
			قرض من جهات ذات علاقة
			قروض
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد عيسى أحمد حارب الفلاحي
نائب الرئيس

سعيد مبارك راشد الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)		
٣٨,٨١٦	٤٤,٦٣٢	١٠٩,٩٥٣	١٣٠,٣٥٥	١٢	إيرادات تشغيلية
(٢٧,٠١٦)	(٤٣,٣٥٨)	(٨٣,٢٩٦)	(١٢٨,٢٨٩)	١٣	تكاليف تشغيلية
١١,٨٠٠	١,٢٧٤	٢٦,٦٥٧	٢,٠٦٦		إجمالي الربح
١٨٨	٤٦	٤٠١	١٣٦		دخل آخر
(٩,٨٠٩)	(٧,٦٧٠)	(٣٦,٥٧٨)	(٢٢,٣١١)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
٢,١٧٩	(٦,٣٥٠)	(٩,٥٢٠)	(٢٠,١٠٩)		الخسائر التشغيلية للفترة
(٥,٣٥٨)	(١١,٧٠٩)	(١٦,٣٨٠)	(٢٤,٨٤٦)	١٦	تكاليف تمويل
١٨٩	-	(٥٧٨)	-		الحصة من نتائج مشاريع مشتركة - صافي
-	-	٨,٧٢٧	-		شطب التزامات لم تعد مطلوبة
(٢,٩٩٠)	(١٨,٠٥٩)	(١٧,٧٥١)	(٤٤,٩٥٥)		خسائر قبل ضريبة الدخل
-	(٤٥٨)	-	(١,٣٧٣)		ضريبة الدخل
(٢,٩٩٠)	(١٨,٥١٧)	(١٧,٧٥١)	(٤٦,٣٢٨)		الخسارة للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
(٢,٩٩٠)	(١٨,٥١٧)	(١٧,٧٥١)	(٤٦,٣٢٨)		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
					عائدة إلى:
(٢,٩٦٩)	(١٨,١٥٦)	(١٨,١٥٧)	(٤٥,٨٧٨)		مالكي الشركة
(٢١)	(٣٦١)	٤٠٦	(٤٥٠)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٩٩٠)	(١٨,٥١٧)	(١٧,٧٥١)	(٤٦,٣٢٨)		
(٠,٠٠٤)	(٠,٠١٨)	(٠,٠٢٢)	(٠,٠٤٦)	١٨	خسائر الأسهم العائدة إلى مالكي الشركة الأساسي والمخفض (درهم)

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموزعة الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

		عائد إلى مالكي الشركة							
		الأطراف غير المسيطرة ألف درهم	المجموع ألف درهم	احتياطيات أخرى ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم		
صكوك إسلامية قابلة للتحويل ألف درهم	-	١٣,٤٥٤	٤٩١,١٦٧	-	(٨٠,٢٤٧)	١٩,٧٤٧	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدقق)	
المجموع ألف درهم	٣٦٧,٥٤٢	-	٣٦٧,٥٤٢	-	-	-	٣٦٧,٥٤٢	رأس مال مصدر	
	(٢,٣٨٠)	-	(٢,٣٨٠)	(٢,٣٨٠)	-	-	-	تكاليف إصدار حقوق	
	(١٧,٧٥١)	٤٠٦	(١٨,١٥٧)	-	(١٨,١٥٧)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة (غير مدققة)	
	٨٥٢,٠٣٢	١٣,٨٦٠	٨٣٨,١٧٢	(٢,٣٨٠)	(٩٨,٤٠٤)	١٩,٧٤٧	٩١٩,٢٠٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	
	٩٢٩,٨٧٧	١٣,٥٦٤	٨١٦,٣١٣	(٢,٣٨٠)	(١٢٠,٢٦٣)	١٩,٧٤٧	٩١٩,٢٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مدقق ومعاد بيانه)	
	-	-	١٠٠,٠٠٠	-	-	-	١٠٠,٠٠٠	تحويل صكوك إلى رأس مال (إيضاح ١٧)	
	(٣٤٤)	-	(٣٤٤)	(٣٤٤)	-	-	-	تكلفة تحويل صكوك (إيضاح ١٧)	
	(٤٦,٣٧٨)	(٤٥٠)	(٤٥,٨٧٨)	-	(٤٥,٨٧٨)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة (غير مدققة)	
	٨٨٣,٢٠٥	١٣,١١٤	٨٧٠,٠٩١	(٢,٧٢٤)	(١٦٦,١٤١)	١٩,٧٤٧	١,٠١٩,٢٠٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)	

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية.

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	
(١٧,٧٥١)	(٤٦,٣٢٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الخسارة للفترة
		تعديلات :-
٣٧,٩٦٤	٤٩,٦٩١	الاستهلاك (إيضاح ٥)
-	٨٠٧	إطفاء حقوق استخدام الموجودات
٥٧٨	-	حصة من نتائج المشاريع المشتركة - صافي
٢٧٧	٣٦٨	مخصص لمكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٥)
(٨,٧٢٧)	-	مطلوبات مستردة لم تعد مطلوبة
١٦,٣٨٠	٢٤,٨٤٦	تكاليف التمويل (إيضاح ١٦)
-	٧٤٨	إطفاء رسوم الترتيبات التعاقدية
٢٨,٧٢١	٣٠,١٣٢	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٥٣٩)	١,١٢٤	النقص / (الزيادة) في المخزون
١,٩٧١	٦٨٨	النقص في المطلوب من طرف ذي صلة
(١١,٢٥٧)	٩,٧٧٢	النقص / (الزيادة) في الذمم التجارية المدينة والأخرى
٣٦	(٣٣٥)	(الزيادة) / النقص في النقد المقيد
(٣٩,٠١٤)	(٢٤,٩٠٨)	النقص في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى
(٢٠,٠٨٢)	١٥,٩٧٣	مكافآت نهاية خدمات الموظفين المدفوعة
(١٩٠)	(٢٤٣)	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٢٧٢)	١٥,٧٣٠	
(٥٥,٨٤٤)	(٣٣,٦٤٩)	التدفقات النقدية من النشاط الاستثماري
-	٥٣٩	شراء السفن والممتلكات والمعدات
(٥٥,٨٤٤)	(٣٣,١١٠)	متحصلات من استبعاد السفن والممتلكات والمعدات
		صافي النقد المستخدم في النشاط الاستثماري
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٦٧,٥٤٢	-	مبالغ مالية مستلمة من إصدار الحقوق
(٢,٣٨٠)	(٣٤٤)	تكلفة تحويل / إصدار الصكوك المدفوعة
-	(١,٢٧٧)	دفع التزامات الإيجار (إيضاح ٩)
-	(٦,٣٥٠)	دفع رسوم الترتيبات التعاقدية (إيضاح ٩)
٣٠,٠٠٠	٢٦٣,٥٢٠	متحصلات من قروض جديدة (إيضاح ١٠)
(٣٦,٨٩٤)	(٢٥٧,٥٨٥)	إعادة سداد قروض (إيضاح ١٠)
-	٢٦,٢١٠	قرض من أطراف ذات علاقة
-	١٦,٨٩٣	قرض من أطراف أخرى (إيضاح ١٠)
(١٥,١٥٣)	(٢٢,٠٧٣)	فائدة مدفوعة
٣٤٣,١١٥	١٨,٩٩٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٦٦,٩٩٩	١,٦١٤	صافي الزيادة في النقد وما يعادله خلال الفترة
٢٨,٠٣٥	٢٣,١٣٠	النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٩٥,٠٣٤	٢٤,٧٤٤	النقد وما يعادله في نهاية الفترة
١,٠٦٠	١١,٤٨٤	النقد المقيد
٣٠٥,٦٣٦	٣٦,٢٢٨	مجموع النقد والأرصدة البنكية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١ الوضع القانوني والأنشطة

إن شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست في 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 تريوتاوير، البرشاء، دبي، الإمارات العربية المتحدة. إن الشركة والشركات التابعة لها المملوكة لها بشكل مباشر أو غير مباشر مدرجة أدناه (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") في هذه المعلومات المالية المرحلية:

نسبة حقوق الملكية	نسبة حقوق الملكية	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ تأجير السفن الخ/ خدمات	الخليج للملاحة وإدارة العمليات البحرية لمالكها الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	صيانة السفن والقوارب تأجير السفن الخ/ خدمات	مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ح
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	صيانة السفن والقوارب	الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ح
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ	ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن الخ	ناقلات الخليج للكيمياويات ذ.م.م
٦٠	٦٠	الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	الخليج للملاحة بوليمار البحرية ش.ذ.م.م.
١٠٠	لا ينطبق	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	جلف شيب مانجمنت م.د.م.س (تم إلغاء تسجيلها في ٦ فبراير ٢٠١٩)
١٠٠	١٠٠	سلطنة عمان	وساطة السفن	الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف إبادا كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف هووايلات كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف ديفي كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف جلمودا كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف فناتير كوربوريشن
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	شركة الخليج للملاحة مشرف المحدودة
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	شركة الخليج للملاحة مردف المحدودة
١٠٠	١٠٠	جزر كايمان	غير محدود	صهوك الخليج للملاحة المحدودة
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	شركة الخليج البحرية لإدارة السفن ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	شركة الخليج لإدارة السفن ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	ليبيريا	تأجير السفن	شركة الخليج للملاحة مشرف المحدودة
١٠٠	١٠٠	ليبيريا	تأجير السفن	شركة الخليج للملاحة مردف المحدودة
١٠٠	لا ينطبق	جزر مارشال	امتلاك السفن	شركة الخليج الأحمدى للملاحة*
١٠٠	لا ينطبق	جزر مارشال	امتلاك السفن	شركة الخليج سقرا للملاحة*
١٠٠	١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، إلخ	الخليج للملاحة ملكية السفن ش.ذ.م.م.
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريز ليمتد، إنك
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريز ١ ليمتد، إنك
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن لايفستوك كاريز ٢ ليمتد، إنك
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	كابيدا أس ايه***
١٠٠	١٠٠	بنما	امتلاك السفن	المواشي كومبانيا نافيرا أي ايه
١٠٠	١٠٠	جزر مارشال	امتلاك السفن	دورانتجو للشحن المحدودة

* تم إلغاؤها بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١ الوضع القانوني والأنشطة (يتبع)
لدى المجموعة الفروع التالية:

بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة
الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ	الخليج للملاحة القابضة دي ام سي سي (فرع)*
الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع الشارقة)
المملكة العربية السعودية	تأجير السفن، الخ	الخليج للملاحة القابضة (فرع)
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن، الخ	الخليج للملاحة وإدارة العمليات البحرية مملوكة لشركة الخليج للملاحة القابضة - فرع أبوظبي**
الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	الخليج للملاحة بوليمار ماريتيم ذ.م.م - فرع الشارقة
الإمارات العربية المتحدة	تجارة الجملة لقطع الغيار وأقسام تجارة السفن والقوارب وغيرها	الخليج للملاحة بوليمار ماريتيم ذ.م.م - فرع الفجيرة
الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	شركة الخليج لإدارة السفن ذ.م.م - فرع الفجيرة***

* توقفت العمليات في ١٧ أبريل ٢٠١٨
** تأسست في ٢٥ أبريل ٢٠١٨
*** تأسست في ٣ يوليو ٢٠١٨
لدى المجموعة أيضاً حصة في المنشأة تحت السيطرة المشتركة التالية:

نسبة حقوق الملكية %	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	المنشأة تحت السيطرة المشتركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ٥٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ٥٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن غولف ستولت تانكرو م.د.م.س

٢ أساس الإعدادات والمياسات المحاسبية

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤/التقارير المالية المرحلية" وتتوافق مع المتطلبات المتعلقة بها من الأنظمة المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية الموحدة السنوية ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، التي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. تم إعداد البيانات المالية الموحدة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية. إن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ لا تعتبر بالضرورة مؤشر على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة المرحلية في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، من نتائج الشركة والشركات التابعة لها. تم إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة 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 عند توقف السيطرة للمجموعة.

مبدأ الاستمرارية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، سجلت المجموعة عجزاً في رأس المال التشغيلي (أي فائض المطلوبات المتداولة على الموجودات المتداولة) بمبلغ ١٤٩,٨ مليون درهم، حيث يعزى ذلك إلى حد كبير إلى حقيقة أنه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، كانت المجموعة لا تزال غير مستوفية للتعهدات المالية مع المقرضين للحصول على القرض لأجل ٤. لقد ترتب على عدم الاستيفاء المشار إليه استحقال سداد القروض عند الطلب تلقائياً، ووفقاً لذلك، يتم تصنيف تلك القروض كقروض متداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. وتجرى إدارة المجموعة مناقشات مع المقرضين لتنظيم القرض بشروط أفضل بما في ذلك التفاوض على شروط جديدة لمتطلبات رأس المال العامل لاستيفاء التزامها المتداولة. وبالتالي، فإن أعضاء مجلس الإدارة لا يعتقدون قيام المقرضون بطلب تلك القروض. وبناءً على التقييم الذي أجرته الإدارة، فإن لدى مجلس الإدارة توقعات معقولة بامتلاك المجموعة موارد كافية لمواصلة أعمالها التشغيلية في المستقبل القريب. لذلك تستمر المجموعة في تبني مبدأ الاستمرارية في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية (يتبع)

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية متوافقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠١٩. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر، التي تم إصدارها ولم يسري مفعولها بعد.

قامت المجموعة، لأول مرة، بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار، والذي يتطلب إعادة بيان البيانات المالية السابقة. وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، فإن طبيعة وتأثير هذه التغييرات موضحة أدناه. يتم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في سنة ٢٠١٩، إلا أنها لا تؤثر على المعلومات المالية المرحلية للمجموعة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (١ يناير ٢٠١٩)

يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ محل المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الذي يحدد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، والقرار رقم ١٥ الصادر عن لجنة تفسير المعايير عقود الإيجار التشغيلية - الحوافز، والقرار رقم ٢٧ الصادر عن لجنة تفسير المعايير والخاص بتقييم المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار. ويوضح المعيار مبادئ الإعراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويطلب المستأجرين بحساب معظم عقود الإيجار ضمن نموذج ميزانية عمومية واحد.

لا تغير محاسبة المؤجر بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشكلٍ جوهري عن المحاسبة بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلية أو كعقود إيجار تمويلية باستخدام نفس مبادئ التصنيف كما في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧. وبناءً عليه، لم يكن لاتباع المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ أي تأثير على عقود الإيجار التي تمثل فيها المجموعة الطرف المؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ باستخدام طريقة التطبيق الكامل بأثر رجعي مع تاريخ تطبيق أولي في ١ يناير ٢٠١٩. اختارت المجموعة استخدام استثناءات الانتقال التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها مسبقاً على أنها عقود إيجار في ظل تطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٧ والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة أيضاً استخدام إعفاءات الاعتراف بعقود الإيجار التي، في تاريخ البدء، تبلغ فترتها الإيجارية ١٢ شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود الإيجار التي يكون فيها بند الموجودات الأساسي ذو قيمة منخفضة ("الموجودات منخفضة القيمة").

فيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦:

التأثير على بيان المركز المالي الموحد (الزيادة / (النقص)) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

ألف درهم	الموجودات
٣,٩٠١	حق استخدام الموجودات
(٥١)	مدفوعات مقدمة
<hr/>	
٣,٦٥٠	مجموع الموجودات
<hr/>	
٣,٦٥٠	المطلوبات
<hr/>	مطلوبات عقود الإيجار
<hr/>	
-	التأثير على حقوق الملكية
<hr/> <hr/>	

لم يتم عرض بيان المركز المالي الموحد كما في ١ يناير ٢٠١٨ حيث لا يعتبر التأثير على الأرباح المحتجزة الافتتاحية جوهرياً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية (يتبع)

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية (يتبع)

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (١ يناير ٢٠١٩) (يتبع)

(أ) طبيعة أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦

قبل تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتصنيف كل من عقود الإيجار لديها (كمستأجر) في تاريخ البدء إما كعقد إيجار تمويلي أو كعقد إيجار تشغيلي. تم تصنيف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا تم النقل الجوهري لجميع المخاطر والمزايا الخاصة بملكية بند الموجودات إلى المجموعة؛ وبخلاف ذلك، تم تصنيفها على أنها عقد إيجار تشغيلي. إن عقود الإيجار التمويلية تم رسميتها عند بدء عقد الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى من دفعات الإيجار، أيهما أقل. تم تقسيم دفعات الإيجار بين الفائدة (المعترف بها كتكاليف تمويل) وخفض بند مطلوبات الإيجار. في عقد الإيجار التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المؤجر وتم تثبيت دفعات الإيجار كمصرف تاجر في بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الموزع الموحد على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تم الاعتراف بأي إيجار مدفوع مقدماً وإيجار مستحق ضمن المصاريف المدفوعة مقدماً والذمم التجارية الدائنة والأخرى. على التوالي.

عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، قامت المجموعة بتطبيق منهج واحد للاعتراف والقياس بالنسبة لجميع عقود الإيجار وهو المستأجر، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات منخفضة القيمة. قامت المجموعة بالإعتراف بمطلوبات الإيجار لتسديد دفعات الإيجار وموجودات حق الاستخدام والتي تمثل حق استخدام الموجودات الأساسية. وفقاً لطريقة التطبيق الكامل بأثر رجعي، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ في تاريخ التطبيق الأولي كما لو كانت سارية بالفعل في تاريخ سريان عقود الإيجار الحالية. وبناءً عليه، تم إعادة بيان معلومات المقارنة في هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة.

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة عند تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦:

حق استخدام الموجودات

تقوم المجموعة بالإعتراف بحق استخدام الموجودات في تاريخ بدء عقد الإيجار (أي، تاريخ توفر بند أصل الاستخدام ذات العلاقة). يتم قياس حق استخدام الموجودات بالتكلفة، ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة، وتعديلها لغرض أي إعادة تقييم لمطلوبات عقد الإيجار. تشتمل تكلفة حق استخدام الموجودات على مبلغ مطلوبات الإيجار المعترف به والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ومدفوعات عقد الإيجار التي تمت في أو قبل تاريخ البدء، ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. إذا لم تكن المجموعة متأكدة بشكل معقول من الحصول على ملكية بند الموجودات المؤجر في نهاية مدة عقد الإيجار، يتم استهلاك حق استخدام الموجودات المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار المقدرة للاستخدام ومدة عقد الإيجار، أيهما أقصر.

يخضع حق استخدام الموجودات إلى انخفاض القيمة.

مطلوبات عقود الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بالإعتراف بمطلوبات عقود الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد الإيجار التي يتوجب سدادها على مدة عقد الإيجار. وتشمل دفعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لخيار الشراء المؤكد بشكل معقول أن تمارسه المجموعة ودفع غرامات إنهاء عقد الإيجار، إذا كانت مدة الإيجار تعكس أن المجموعة تمارس خيار الإنهاء. يتم الاعتراف بدفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على المؤشر أو المعدل كمصرف في الفترة التي يحدث فيها الحدث أو الشرط الذي يؤدي لحدوث الدفعة.

حكم جوهري في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود ذات خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة إلى الفترات المشمولة بخيار تجديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل معقول تنفيذه، أو أي فترات يشملها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد بشكل معقول عدم حدوث ذلك.

حكم جوهري في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود ذات خيارات التجديد

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، بالإضافة إلى الفترات المشمولة بخيار تجديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد بشكل معقول تنفيذه، أو أي فترات يشملها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من المؤكد بشكل معقول عدم حدوث ذلك.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٢ أساس الإعدادات والسياسات المحاسبية (يتبع)

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية (يتبع)
المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار (١ يناير ٢٠١٩) (يتبع)

العملة المستخدمة وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية الموجزة الموحدة لكل من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة لدى المجموعة (يُشار إليهما معاً 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 الموجزة الموحدة 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 ٢٠١٨.

إدارة المخاطر المالية

تتفق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد المعلومات المالية المرحلية من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وإفترضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. ويمكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. خلال إعداد هذه البيانات المالية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الجوهرية التي أصدرتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة للمجموعة متوافقة مع تلك التي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

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 الوكالة للسفن الراسية في الموانئ وتقديم خدمات الورش للقوارب
- أخرى: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

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 يلي قطاع إدارة الأقسام والأنشطة الإدارية الشروط الكمية المقررة بموجب هذا المعيار حيث يتم بيان نتائج عمليات هذا القطاع ضمن بند "أخرى".

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٤ القطاعات التشغيلية (يتبع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	الإستخدام ما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	وأجور السفن ألف درهم	امتلاك		
								إيرادات تشغيلية	تكاليف تشغيلية
١٣,٣٥٥	(٤,١٢٧)	-	٥,٢٢٥	٩٦	٤,٢١٩	١٢٤,٩٤٢		إيرادات تشغيلية	
(١٢٨,٢٨٩)	٤,١٢٧	-	(٣,٣٤٦)	(٣٢)	-	(١٢٩,٠٤٢)		تكاليف تشغيلية	
١٣٦	(٧٧٧)	٧٧٦	٧١	١٠٩	-	-		دخل آخر	
(٢٦,٣١١)	٧٧٧	(١٣,٦٨٦)	(٣,٥٥٩)	(١٣٦)	(٤,٢٦٦)	(١,٤٤١)		مصاريف عمومية وإدارية	
(٢٤,٨٤٦)	-	(١,٧٢٤)	(١٣)	-	(٧)	(٢٣,١٠٢)		تكاليف التمويل	
(١,٣٧٣)	-	(١,٣٧٣)	-	-	-	-		ضريبة الدخل	
(٤٦,٣٢٨)	-	(١٥,٩٩٧)	(١,٦٧١)	٣٧	(٥٤)	(٢٨,٦٤٣)		أرباح / (خسائر) القطاعات التي تم الإبلاغ عنها	
١,٤٩٨,٧٧٣	(١,٤١٣,٢٧٩)	١,٣٦٠,٩٣٠	١٨,٤٦٤	٢,٨٨٨	٢,٠٢٥	١,٥٠,٩٥٦		موجودات القطاع التي تم الإبلاغ عنها	
(٦١٥,٥٦٨)	٩٦٠,٨١١	(٥٨٢,٩٥٩)	(٧,٥٩٦)	٣,٦٢٢	(٢٢,٥٥٩)	(٩٥١,٦٤٧)		مطلوبات القطاع التي تم الإبلاغ عنها	

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٤ القطاعات التشغيلية (يتبع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع	الإستبعاد		أخرى		خدمات فنية وشحن		بيع وتوزيع		إدارة السفن		ملاك		مطلوبات القطاع التي تم الإبلاغ عنها
	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٠,٩٥٣	(٣,٤٧٧)	-	-	١١,٨٥٧	٣١٣	٣,٨٢٨	٩٧,٤١٧	إيرادات تشغيلية					
(٨٣,٢٩٦)	٣,٤٧٢	-	-	(٨,٣١٩)	(١٩٣)	-	(٧٨,٢٥٦)	تكاليف تشغيلية					
٤٠١	(٥٧٦)	٨٠٩	٧	٧	١٠٦	-	٥٥	دخل آخر					
(٣٦,٥٧٨)	٥٧٦	(٢٨,٤٥٨)	(٢,٠٣٥)	(٢,٠٣٥)	(١٣٧)	(٤,٨٣٣)	(١,٦٩١)	مصاريف عمومية وإدارية					
(١٦,٣٨٠)	-	(٥٧٨)	-	-	-	-	(١٥,٨٠٢)	تكاليف التمويل					
(٥٧٨)	-	-	-	-	-	-	(٥٧٨)	حصة النتائج في مشاريع مشتركة - صافي					
٨,٧٢٧	-	٥,١٧٧	-	-	-	-	٣,٥٥٠	التزامات لم تعد مطلوبة مستردة					
(١٧,٧٥١)	-	(٢٣,٠٥٠)	١,٥١٠	٨٩	(٩٩٥)	٤,٦٩٥		أرباح/ (خسائر) القطاعات التي تم الإبلاغ عنها					
١,٥٢٥,٢٩٦	(١,٨٣٦,٠٣٦)	١,٣٨٢,٠٤٦	١٦,٤٤٠	١١,٥٥٥	١٧,١٦٩	١,٩٣٣,١٢٢		موجودات القطاع التي تم الإبلاغ عنها					
(٥٩,٥٤١٩)	١,٣٨٢,٠٦٢	(٦٧٩,٠٠٠)	(٢,٦٣٩)	(١٢,٦٠٢)	(١٩,٤٦٩)	(١,٢٦٣,٧٧١)		مطلوبات القطاع التي تم الإبلاغ عنها					

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (ملحق ومعاد بيانه)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٥ السفن والممتلكات والمعدات

أنفقت المجموعة خلال هذه الفترة ٣٣,٦٤٩ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٥٥,٨٤٤ ألف درهم) على السفن والممتلكات والمعدات. كما تخلصت المجموعة من سفينة قيمتها الدفترية ٥٣٩ ألف درهم. بلغ الاستهلاك المقيد للفترة ٤٩,٦٩١ ألف درهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٨: ٣٧,٩٦٤ ألف درهم). يتم رهن السفن ذات القيمة الدفترية الصافية البالغة ١,٠١٥,٢٦٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١,٠٩١,١٥٨ ألف درهم) كضمان مقابل القروض البنكية [إيضاح ١٠ (أ)، ١٠ (ب)، إيضاح ١٠ (ج) وإيضاح ١٠ (د)]. بلغت القيمة الدفترية للسفن المحتجزة بموجب عقود إيجار تمويلية بقيمة ١١٥,٦٥٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢١,١٤٨ ألف درهم). يتم رهن الموجودات المؤجرة كضمان مقابل عقود الإيجار التمويلي ذات الصلة (إيضاح ٩).

٦ دمج الأعمال

(أ) الإستحواذ على شركة تابعة

في سنة ٢٠١٨، حصلت المجموعة على السيطرة على شركة جلف نافيجيشن لايفستوك كاربر ليمتد، إنك، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أكساب انفستمنتس ذ.م.م، والمسجلة في جمهورية بنما، مقابل مبلغ شراء قدره ٤٢٠,٠٠٠ ألف درهم، ومن بين مبلغ ٤٢٠,٠٠٠ ألف درهم، يوجد مبلغ ٢٠,٠٠٠ ألف درهم مستحق الدفع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (إيضاح ٨). وخلال الفترة، انتهت المجموعة من تخصيص سعر الشراء، وبناءً عليه تم الإعتراف بالشهرة بمبلغ ٨٣,٩١٣ ألف درهم. يلخص الجدول التالي المبالغ المعاد إدراجها للموجودات والمطلوبات المستحوز عليها والمبلغ المدفوع في تاريخ الاستحواذ.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق ومعاد بيانه)		الموجودات سفن
٣٣٦,٠٨٧		مجموع صافي الموجودات القابلة للتحديد (القيمة العادلة المعاد بيانه)
٣٣٦,٠٨٧		ناقصا: المبلغ المدفوع والمستحق الدفع
٤٢٠,٠٠٠		الشهرة (معاد بيانه)
٨٣,٩١٣		التدفقات النقدية عند الاستحواذ
ألف درهم		صافي النقد المستحوز عليه
-		صافي النقد الصادر عند الاستحواذ
(٤٠٠,٠٠٠)		(ب) الشهرة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ألف درهم (مدقق ومعاد بيانه)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ألف درهم (غير مدقق)	الرصيد في ١ يناير إضافات خلال السنة [إيضاح ٦ (أ)]
١٣٥,٩٩٩	٢١٩,٩١٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ / ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨٣,٩١٣	-	
٢١٩,٩١٢	٢١٩,٩١٢	

تبلغ قيمة الشهرة ١٣٥,٩٩٩ درهم والتي نشأت وقت الاكتتاب العام الأولي بعد حصول المساهمين المؤسسين لشركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م على موجودات الشركات القائمة من المساهمين الأصليين بعد خصم مخصص الانخفاض في القيمة. وقد تم تحويل هذه الشركات عينياً من قبل المساهمين المؤسسين لشركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م نظير مساهمة بنسبة ٤٥% في شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع. وقد تم تخصيص الشهرة لقطاع امتلاك وتأجير السفن.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٦ دمج الأعمال (يتبع)

(ب) الشهرية (يتبع)

تجري الإدارة مراجعة الأعمال بناءً على نوعها. وقد حددت الإدارة قسم امتلاك وتأجير السفن وقسم بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقسم الوكالة ونوع أعمالها الأساسية. وتتم مراقبة الشهرية من قبل الإدارة على مستوى القطاع التشغيلي.

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 التوصل إلى 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.

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق ومعاد بيانه) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	متداولة ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٧ (أ)) ناقصاً: مخصص خسارة
١٨,٧٣٧ (٩٨٥)	١٨,٠٢٣ (٩٨٥)	
١٧,٧٥٢	١٧,٠٣٨	
١٤,٦٤٠	١٤,٦٤٠	ذمم مدينة عند تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٧ (ب)) دفعات مقدمة إلى موردين
٣,٤٦٤	٢١٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٣,٥١٥	٣,٩٣٦	ذمم مدينة مقابل بيع سفينة (إيضاح ٧ (ج))
١٦,١٠٤	١٠,٠٩٢	ذمم مدينة أخرى
٧,٨٢٢	٨,١٠٩	
٦٣,٢٩٧	٥٤,٠٢٥	

(أ) تشمل الذمم التجارية المدينة مبلغ ٧,٥٨٤ ألف درهم يتعلق بعميل بدأت المجموعة ضده إجراءات قانونية لاسترداد مستحقاتها. قامت الإدارة بتكوين مخصصاً بقيمة ٢٣٢ ألف درهم مقابل الذمم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. يستند تقييم الإدارة إلى حد كبير على رأيها بأن المجموعة ستكون قادرة على تسوية الذمم التجارية الدائنة البالغة ٧,٣١٧ ألف درهم (إيضاح ٨)، المتعلقة بنفس المعاملة، مقابل الرصيد المستحق.

(ب) في عام ٢٠١٧، باعت المجموعة ٤٠٪ من حصة المجموعة في الخليج للملاحة بوليمار ش.م.ع. (المعروفة سابقاً باسم الخليج للملاحة البحرية ش.م.ع.) (شركة تابعة) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ في مقابل مبالغ نقدية وعينية بقيمة إجمالية تصل إلى ١٨,٦٦٦ ألف درهم. وفقاً لمعيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ١٠ - البيانات المالية الموحدة تم إدراج صافي ربح قدره ٣,٢٤٥ ألف درهم من بيع الحصة في الخليج للملاحة بوليمار ش.م.ع. في حقوق الملكية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، حصلت المجموعة على ٤,٠٢٦ ألف درهم من إجمالي المبيعات البالغة ١٨,٦٦٦ ألف درهم، والرصيد المتبقي البالغ ١٤,٦٤٠ ألف درهم لا يزال غير مسدد.

علاوة على ذلك، تجري المجموعة حالياً مناقشات مع مساهم الأقلية من حيث ارتباطه في الشركة التابعة للمجموعة. تتوقع الإدارة أن يتم تعويض الذمم المدينة مقابل الحصص غير المسيطرة، وبالتالي لن يكون هناك أي تأثير على أرباح أو خسائر المجموعة. من المتوقع الاتفاق على اتفاق نهائي بعد نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.

(ج) يمثل هذا المبلغ الرصيد المستحق للسفن المباعة في عام ٢٠١٨. لدى المجموعة شيك مؤجل لهذا المبلغ مستحق الدفع في ٤ أكتوبر ٢٠١٩. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيل قرض مقابل هذا الشيك المؤجل. تم عرض المبلغ الرئيسي الذي تم الحصول عليه من تسهيل القرض هذا كقروض (الإيضاح رقم ١٠). وبعد تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية، تلقت الإدارة صافي المبلغ من العميل وتم تسوية القرض.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

٨ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق ومعاد بيانه) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٣٧,١٤١	٢٩,٩٥٣	ذمم دائنة تجارية
١٠,٦٠٠	١٠,٥٦٩	أرباح موزعة مستحقة
٧,١٣٨	٣,٥٦٩	دفعات مقدمة من العملاء
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	المبلغ المستحق عند الاستحواذ على شركة [إيضاح ٦ (أ)]
٣,٤٩١	٤,٣٤٠	فوائد مستحقة على السلفيات
١٣,٢٢٠	٩,٩٢٣	ضرائب مستحقة
٩,٧٢٨	١,٧٣٧	مستحقات بخصوص الإرساء في الأحواض الجافة
٢٨,٤٨٤	٢٧,٥٧٦	مخصص وذمم دائنة أخرى
<u>١٢٩,٨٠٢</u>	<u>١٠٧,٦٦٧</u>	

تتضمن الذمم الدائنة التجارية مبلغ ٧,٣١٧ ألف درهم مستحقة الدفع إلى هيئات الموانئ، والتي يُتوقع تسويتها مقابل الذمم المدينة بمبلغ ٧,٥٨٤ ألف درهم [إيضاح ٧ (أ)].

٩ مطلوبات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق ومعاد بيانه) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
<u>٣,٦٦٣</u>	<u>٥,٥٨٨</u>	متداولة خلال سنة واحدة
<u>٥٧,٧٨٤</u>	<u>٥٤,٨٦٨</u>	غير متداولة الجزء غير المتداول

(أ) 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 ألف درهم شهرياً لمدة ٥ سنوات والسداد النهائي يبلغ ٤٤,٧١٨ ألف درهم في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢. خلال الفترة، قامت المجموعة بتسديد مبلغ ١٦٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧,٤١٠ ألف درهم).

(ب) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، بلغت مطلوبات عقود الإيجار المتعلقة بموجودات حقوق الاستخدام مبلغ ٣,٣٠٤ ألف درهم (٢٠١٨ - ٣,٦٥٠ ألف درهم).

١٠ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق ومعاد بيانه) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	
٣٢٣,٨٣٥	٩٦,٧٠٢	متداولة قرض لأجل
-	١٦,٨٩٣	قرض قصير الأجل
<u>٣٢٣,٨٣٥</u>	<u>١١٣,٥٩٥</u>	
<u>٧٨,٦٩٥</u>	<u>٣٠٥,٨٧٥</u>	غير متداولة قرض لأجل

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٠ قروض (يتبع)

فيما يلي ملخص الحركة في القروض:

المجموع ألف درهم	قروض لأجل ٤ ألف درهم	قروض لأجل ٣ ألف درهم	قروض لأجل ٢ ألف درهم	قروض لأجل ١ ألف درهم
٤٠,٦٥٣٠	٥٩,٣٧٧	٢٦,٧٥٩	٦١,٧١٣	٢٥٣,٦٨١
٤٦٢	٩٥	-	١١٢	٢٥٥
٢٥٧,١٧٠	-	-	-	٢٥٧,١٧٠
(٢٥٧,٥٨٥)	(١,٠٠٠)	(٣٢٩)	(٦,١٢٥)	(٢٥٤,١٣١)
٤٠,٦٥٧٧	٥٨,٤٧٢	٢٦,٤٣٠	٥٩,٧٠٠	٢٥٦,٩٧٥
(٩٦,٧٠٢)	(٥٨,٤٧٢)	(٥,٢٢٠)	(١٢,٦٠٠)	(٢٠,٤١٠)
٢٠,٥٨٧٥	-	٢١,٢١٠	٤٧,١٠٠	٢٣٦,٥٦٥
٣٧٥,٤٤٩	-	-	٧,٠٦٤	٣٠٥,٣٨٥
٣٠,٠٠٠	-	٣٠,٠٠٠	-	-
(٣٤,٢٦٨)	-	-	(٦,٢٦٤)	(٢٨,٠٠٤)
٣٧١,١٨١	-	٣٠,٠٠٠	٦٣,٨٠٠	٢٧٧,٣٨١
(٢٨٩,٦٢٥)	-	(٣,٨٩٤)	(٨,٣٥٠)	(٢٧٧,٣٨١)
٨١,٥٥٦	-	٢٦,١٠٦	٥٥,٤٥٠	-

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق)

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

يضاف: المستفيد خلال الفترة

ناقصاً: المسدد خلال الفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)

ناقصاً: الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٠ قروض (يتبع)

(أ) قرض لأجل ١

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات مواد كيميائية بتكلفة قدرها ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. يحمل هذا القرض فائدة بسعر ليبور زائد هامش، ويستحق السداد على ٣٩ قسطاً ربع سنوي يبدأ من ١ أغسطس ٢٠٠٨. تم خلال الفترة سداد دفعة نهائية بقيمة ٢٥٣,٦٨١ ألف درهم.

في ١٧ يوليو ٢٠١٩، قامت المجموعة بإعادة هيكلة ترتيب التمويل عن طريق اتفاقية البيع والتأجير مع مؤسسة مالية أخرى والتي تمكّنها من السداد المبكر للقرض لأجل. تماثل إعادة الهيكلة ترتيبات التمويل التي تم بموجبها تسوية الالتزامات السابقة والاعتراف بالمطلوبات الجديدة.

في ١٩ يوليو ٢٠١٩، أبرمت المجموعة اتفاقية تمويل "الاتفاقية" لإعادة تمويل القرض لأجل الأول من القروض. يتم سداد الالتزامات على أساس شهري بمعدل ٤٣,٩٢٠ درهم في اليوم للأثني عشر شهراً الأولى و ١٣٩,٤٤٦ يومياً لمدة ٤ سنوات وسداد نهائي بقيمة ١٢٨,٦٣٨ ألف درهم في ١٩ يوليو ٢٠٢٤. خلال الفترة سددت المجموعة مبلغ ١٩٢ ألف درهم.

يتمثل التعهد الأساسي لترتيب التمويل المذكور أعلاه في الحفاظ على نسبة الرافعة المالية على أساس ربع سنوي في تاريخ السداد الذي يبدأ بعد ثلاثة (٣) أشهر من السحب الأول وأيضاً قبل ممارسة خيار الشراء كما هو موضح أدناه:

الشهور	١٢ - ٠	٢٤ - ١٣	٣٦ - ٢٥	٤٨ - ٣٧	٤٩ - ٦٠
الحد الأقصى لنسبة الرافعة المالية	٨٠,٠٠%	٧٢,٥٠%	٦٥,٠٠%	٥٧,٥٠%	٥٠,٠٠%

يقع الربع الأول من العهد المذكور أعلاه في ١٩ أكتوبر ٢٠١٩. اعتباراً من تاريخ هذه البيانات المالية، ولم تخرق المجموعة العهد المذكور أعلاه.

أكملت إدارة المجموعة تقييماً وخلصت إلى أن الاتفاقية لا تعتبر "معاملة بيع" على النحو المحدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥: *الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء* إذ أن الإدارة لديها خيار شراء إلزامي لإعادة شراء السفن في نهاية مدة الإيجار. بناءً على ذلك، اعتبرت الإدارة هذه الصفقة كترتيب تمويل تم بموجبه تسوية الالتزامات السابقة وتم الاعتراف بالالتزامات الجديدة.

(ب) قرض لأجل ٢

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٧٤,٢٣٨ ألف درهم (بعد خصم رسوم الترتيبات) لدعم استحواد ناقلات مواد كيميائية من شركة غولف ستولت تانكرز. يحمل هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائد هامش، ويستحق السداد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي يبدأ من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧. ويتم تسديد الدفعة الأخيرة بمبلغ ٣٢,٥٠٠ ألف درهم في ٢١ مارس ٢٠٢٣.

(ج) قرض لأجل ٣

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٣٠,٠٠٠ ألف درهم لدعم شراء وتحويل سفينة تحفيز أبار نفط. يحمل هذا القرض فائدة بسعر إيبور ليبور زائد هامش، ويستحق السداد على ٢٧ قسطاً ربع سنوي متساوي يبدأ من ٧ ديسمبر ٢٠١٨. ويتم تسديد الدفعة الأخيرة في ٧ سبتمبر ٢٠٢٥.

(د) قرض لأجل ٤

حصلت المجموعة على قرض لأجل بمبلغ ٥٩,٣٧٧ ألف درهم (بعد خصم رسوم الترتيبات) لدعم الاستحواد على سفن نقل الماشية. يحمل هذا القرض فائدة بسعر إيبور زائد هامش، ويستحق السداد على ١٦ قسطاً ربع سنوي يبدأ من ٢٩ مايو ٢٠١٩. ويتم تسديد الدفعة الأخيرة في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٣.

يتم تغطية القروض لأجل ٢ و ٣ و ٤ وأشكال ومجموعات مختلفة من الضمانات وتشمل:

- تنازل عن رهن السفن ذات العلاقة؛
 - رهن أسهم الشركات التابعة المملوكة لتلك السفن؛ و
 - ضمان مؤسسي من الشركة الأم والشركة الأم الوسيطة و/أو الشركات الشقيقة.
- وفيما يلي التعهدات الجوهرية للقروض لأجل 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 المعدلة حسب السوق عن نسبة معينة من إجمالي الموجودات الموحدة المعدلة حسب السوق؛ و
 - ضمان زيادة القيمة السوقية الحرة المجمع للسنن عن نسبة معينة من صافي الدين.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٠ سلفيات من البنوك (يتبع)
(د) قرض لأجل ٤ (يتبع)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، ظلت المجموعة مخالفة للتعهدات المالية مع مقرضها للقرض لأجل ٤، ما ترتب معه من الناحية الفنية استحقاق دفع هذا القرض عند الطلب. وبناءً على ذلك، فقد تم تصنيفها كمطلوبات متداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. تُجري إدارة المجموعة حالياً مناقشاتٍ مع المقرضين لمراجعة القرض، ولا تتوقع الإدارة أن تتم المطالبة بهذه القروض من جانب المقرضين.

(هـ) قروض قصيرة الأجل

(١) في ٧ يناير ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل بقيمة ٧,٣٤٦ ألف درهم محملاً بفائدة ثابتة. كان القرض قصير الأجل مستحقاً في أبريل ٢٠١٩، ولكن تم تمديد أجل الاستحقاق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

(٢) في ٢٦ مايو ٢٠١٩، حصلت المجموعة على تسهيلات لخصم الشيكات عن طريق خصم شيك مؤجل بحد أقصى ٩٠٪ (٨,٧٥٥ ألف درهم) من قيمة الشيك. يُستحق دفع المبلغ في ٤ أكتوبر ٢٠١٩ ومعدل الخصم المطبق على الشيك المؤجل ١٠٪ [إيضاح ٧ (ج)]. وبعد تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية، قامت المجموعة بتسوية القرض قصير الأجل.

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تبرم المجموعة معاملات مختلفة مع موظفين ذات علاقة كما تم تعريفها في المعيار المحاسبي الدولي رقم "٢٤" الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة. تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة وموظفي الإدارة الرئيسيين. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المستلمة / المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية رسوم أخرى.

معاملات مع جهات ذات علاقة

خلال الفترة، أبرمت المجموعة في المعاملات التالية مع الجهات ذات العلاقة في سياق الأعمال الإعتيادية وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها بشكل متبادل.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		تكاليف تمويل - قروض من أطراف ذات علاقة	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)		
٧٤٦	٢٢٤	٥٤٤	-		

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق ومعاد بيانه)
٣٢٩	١,٠١٧

مستحق من جهات ذات علاقة

إنتلاف مشترك

غولف ستولت تانكيز - م.د.م.س، الإمارات العربية المتحدة

بالنسبة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، لم تسجل المجموعة انخفاض في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة على الجهات ذات العلاقة (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: لا شيء).

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (مدقق ومعاد بيانه)
٢٦,٢١٠	-

قرض من جهات ذات علاقة

المساهمون الرئيسيون

إن القرض الذي تم الحصول عليه من المساهم الرئيسي تم استخدامه لتمويل الإرساء في الأحواض الجافة لناقلات المواد الكيماوية. وتعمل الإدارة حالياً مع المقرض للاتفاق على شروط القرض بشكلٍ رسمي، وبناءً عليه لم يتم حساب أي تكلفة فائدة على القرض لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١١ معاملات وأرصدة الجهة ذات العلاقة (يتبع)
أتعاب الإدارة العليا

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
١,٢٢٧	١,٢٦٣	٤,٤٦٤	٣,٤٣٦

الرواتب والمزايا وأتعاب أعضاء مجلس الإدارة

١٢ الإيرادات التشغيلية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
٣٤,٠٨٥	٤٣,٥٨٠	٩٧,٤١٧	١٢٤,٩٤٢
٤,٤٥٤	٩٥٢	١١,٣٧٠	٥,٠١٥
٤٤	٣٣	٣١٣	٩٦
١٤٢	٦٧	٤٨٧	٢١٠
٩١	-	٣٦٦	٩٢
٣٨,٨١٦	٤٤,٦٣٢	١٠٩,٩٥٣	١٣٠,٣٥٥

امتلاك وتأجير السفن
خدمات الشحن
بيع وتوزيع المنتجات البحرية
الخدمات الفنية
إدارة السفن

١٣ التكاليف التشغيلية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)
١٠,٢٨٢	٢٤,٤٧٦	٣٣,٩٠٢	٧١,٦٦٠
١٠,٨٠٧	١٣,٥٧٦	٣٢,٠٣٩	٣٩,٨٣٢
٢,٤٢٩	٣,٣٧٦	٥,٤٢٠	٩,٢٥٠
٦٤٨	١,١٩٩	٢,٦٤٥	٣,٦٤٧
٢٧	٢٧٦	٧٧٨	٥٧٥
٢,٧٦١	٤٣٢	٨,١٨٠	٣,٢٦٠
٢٦	٥	١٩٣	٣٢
٣٦	١٨	١٣٩	٨٣
٢٧,٠١٦	٤٣,٣٥٨	٨٣,٢٩٦	١٢٨,٢٨٩

امتلاك وتأجير السفن:
تشغيل السفن
استهلاك السفن
إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة
تشغيل السفن- قوارب الطاقم
إصلاح السفن
خدمات الشحن
بيع وتوزيع المنتجات البحرية
الخدمات الفنية

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٤ مصاريف عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم	(غير مدقق)	ألف درهم	(غير مدقق)	ألف درهم	(غير مدقق)	ألف درهم	(غير مدقق)
٣,٩٣٠	٣,٩١٨	١٢,٤٨٩	١٢,٢١٧	١٢,٤٨٩	١٢,٢١٧	١٢,٤٨٩	١٢,٢١٧
٤,١٣٠	٨١١	٦,١٩١	٣,٥٠١	٦,١٩١	٣,٥٠١	٦,١٩١	٣,٥٠١
٧٣	٨٠	٤,١١٢	٢٣٠	٤,١١٢	٢٣٠	٤,١١٢	٢٣٠
-	٢٥٩	٦,٢٦١	٢٥٩	٦,٢٦١	٢٥٩	٦,٢٦١	٢٥٩
١,٦٧٦	٢,٦٠٢	٧,٥٢٥	٦,١٠٤	٧,٥٢٥	٦,١٠٤	٧,٥٢٥	٦,١٠٤
٩,٨٠٩	٧,٦٧٠	٣٦,٥٧٨	٢٢,٣١١	٣٦,٥٧٨	٢٢,٣١١	٣٦,٥٧٨	٢٢,٣١١

تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)
أتعاب مهنية
خسائر تحويل عملات أجنبية
مخصص أتعاب قانونية
مصاريف إدارية أخرى

١٥ تكاليف الموظفين

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم	(غير مدقق)	ألف درهم	(غير مدقق)	ألف درهم	(غير مدقق)	ألف درهم	(غير مدقق)
٣,٢٩٩	٣,٠٢٣	١٠,٣١٥	١٠,٣٩١	١٠,٣١٥	١٠,٣٩١	١٠,٣١٥	١٠,٣٩١
٩٦	٧٢	٢٧٧	٣٦٨	٢٧٧	٣٦٨	٢٧٧	٣٦٨
٥٣٥	٨٢٣	١,٨٩٧	١,٤٥٨	١,٨٩٧	١,٤٥٨	١,٨٩٧	١,٤٥٨
٣,٩٣٠	٣,٩١٨	١٢,٤٨٩	١٢,٢١٧	١٢,٤٨٩	١٢,٢١٧	١٢,٤٨٩	١٢,٢١٧

رواتب وأجور
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مزايا أخرى

١٦ تكاليف التمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم	(غير مدقق)	ألف درهم	(غير مدقق)	ألف درهم	(غير مدقق)	ألف درهم	(غير مدقق)
٥,٣٥٨	١٠,٠٠١	١٥,٨٣٦	٢١,٤٨٨	١٥,٨٣٦	٢١,٤٨٨	١٥,٨٣٦	٢١,٤٨٨
-	١,٧٠٨	٥٤٤	٣,٣٥٨	٥٤٤	٣,٣٥٨	٥٤٤	٣,٣٥٨
٥,٣٥٨	١١,٧٠٩	١٦,٣٨٠	٢٤,٨٤٦	١٦,٣٨٠	٢٤,٨٤٦	١٦,٣٨٠	٢٤,٨٤٦

قروض بنكية
قروض أخرى

١٧ رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	المصريح:
ألف درهم (مدقق ومعاد بيانته)	ألف درهم (غير مدقق)	١,٠٠٠,٠٠٠ : ٢٠١٨ : ١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (سهم) قيمة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠١٩,٢٠٩	كُل منها ١ درهم
٩١٩,٢٠٩	١,٠١٩,٢٠٩	المصدر والمدفوع بالكامل:
		١,٠١٩,٢٠٩ : ٢٠١٨ : ٩١٩,٢٠٩ (سهم) قيمة
		كُل منها ١ درهم

في ٢٨ فبراير ٢٠١٩، انتهت الشركة من تحويل الصكوك الإسلامية القابلة للتحويل التي تم إصدارها سابقاً إلى ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي قيمة كُلي منها ١ درهم. إن زيادة رأس المال المصريح به إلى ١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠ سهم التي وافق عليها المساهمون في سنة ٢٠١٨ تمت الموافقة عليها من قبل السلطة التنظيمية في ١٩ فبراير ٢٠١٩. تكبدت المجموعة تكلفة بقيمة ٣٤٤ ألف درهم فيما يتعلق بتحويل الصكوك والتي تم عرضها "كاحتياطات أخرى" ضمن بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (يتبع)

١٨ العائد الأساسي على السهم

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)	ألف درهم (غير مدقق)
(٢,٩٦٩)	(١٨,١٥٦)	(١٨,١٥٧)	(١٨,١٥٧)	(٤٥,٨٧٨)	(٤٥,٨٧٨)	(٤٥,٨٧٨)	(٤٥,٨٧٨)
٩١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	٩١٩,٢٠٩,٢٥٠	٩١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠	١,٠١٩,٢٠٩,٢٥٠
(درهم ٠,٠٠٤)	(درهم ٠,٠١٠٨)	(درهم ٠,٠٢٢)	(درهم ٠,٠٢٢)	(درهم ٠,٠٦٤)	(درهم ٠,٠٦٤)	(درهم ٠,٠٦٤)	(درهم ٠,٠٦٤)

١٩ عقود 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 يملكها الإئتلاف المشترك):

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدقق ومعاد بيانه) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدقق) ألف درهم	خلال سنة واحدة من سنة إلى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
١,٦,٥٧٨	١,٠,٥٠٤	
٣٩٥,٤٩٥	٣٢٣,٦٣١	
٦,٨٨٠	-	
<u>٥,٨,٩٥٣</u>	<u>٤٣٢,١٣٥</u>	

٢٠ اعتماد المعلومات المالية المرحلية

اعتمد مجلس الإدارة المعلومات المالية المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وصرح بإصدارها بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١٩.