

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

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

البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الصفحة

جدول المحتويات

١

تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

٢

بيان المركز المالي الموحد المرحلي

٣

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

٤

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

٥

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

٢٤-٦

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية

هاتف: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٠
فاكس: +٩٧١ ٤ ٣٣٢ ٤٠٠٤
dubai@ae.ey.com
ey.com/mena

إرنست و يونغ
صندوق بريد ٩٢٦٧
الطابق ٢٨، برج الصقر للأعمال
شارع الشيخ زايد
دبي، الإمارات العربية المتحدة



تقرير مراجعة البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع)

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والتي تتألف من بيان المركز المالي الموحد المرحلي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، والبيانات المرحلية ذات العلاقة للدخل الشامل لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر وبيان التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ - إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاج حول هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنجزة من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناءً عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

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

عن إرنست و يونغ

موقعة من:

أنتوني اوسوليفان

شريك

رقم القيد : ٦٨٧

١٣ نوفمبر ٢٠١٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة) ألف درهم	
٣٩,٠٩٩	٣٩,٣١٧	١٠٢,٨٤٢	١١١,٤٨٦	إجمالي الدخل
(٣٤٣)	(٥٠١)	(٣,٧٢٧)	(١,٥٣٣)	ناقصاً: دخل الوكالة
٣٨,٧٥٦	٣٨,٨١٦	٩٩,١١٥	١٠٩,٩٥٣	١٢ الإيرادات التشغيلية
(٢٤,٢١٥)	(٢٧,٠١٦)	(٦٣,١٦٥)	(٨٣,٢٩٦)	١٣ التكاليف التشغيلية
١٤,٥٤١	١١,٨٠٠	٣٥,٩٥٠	٢٦,٦٥٧	إجمالي الأرباح
٢٤٣	١٨٨	٦٢٧	٤٠١	دخل آخر
(٥,٩٩٦)	(٩,٨٠٩)	(١٩,٤٤٧)	(٣٦,٥٧٨)	١٤ مصاريف عمومية وإدارية
٨,٧٨٨	٢,١٧٩	١٧,١٣٠	(٩,٥٢٠)	(الخسائر)/ الأرباح التشغيلية للفترة
٤	-	١,٢٣٩	-	دخل التمويل
(٣,٤٤٧)	(٥,٣٥٨)	(٨,٢٩٣)	(١٦,٣٨٠)	١٦ تكاليف التمويل
(٣,٤٤٣)	(٥,٣٥٨)	(٧,٠٥٤)	(١٦,٣٨٠)	تكاليف التمويل - صافي
(٧٣٩)	١٨٩	(١,٠٨١)	(٥٧٨)	حصة نتائج المشاريع المشتركة - صافي
٧,٧٥٩	-	٢٢,٣٩٩	٨,٧٢٧	إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
١٢,٣٦٥	(٢,٩٩٠)	٣١,٣٩٤	(١٧,٧٥١)	(خسائر)/أرباح الفترة
-	-	-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٢,٣٦٥	(٢,٩٩٠)	٣١,٣٩٤	(١٧,٧٥١)	إجمالي (الخسائر الشاملة)/ الدخل الشامل للفترة
١١,٩٨٥	(٢,٩٦٩)	٣٠,٨٨٢	(١٨,١٥٧)	العائدة إلى:
٣٨٠	(٢١)	٥١٢	٤٠٦	مساهمي الشركة الأم
١٢,٣٦٥	(٢,٩٩٠)	٣١,٣٩٤	(١٧,٧٥١)	الحصص غير المسيطرة
٠,٠٢٢	(٠,٠٠٤)	٠,٠٥٦	(٠,٠٢٢)	أرباح الأسهم العائدة إلى مساهمي الشركة الأم الأساسية والمخففة (درهم)

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

الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة الأم						
إجمالي حقوق الملكية ألف درهم	الحصص غير المسيطر ألف درهم	المجموع ألف درهم	احتياطيات أخرى ألف درهم	الحسابات المترابطة ألف درهم	الاحتياطي النظامي ألف درهم	رأس المال 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)	
٣١,٣٩٤	٥١٢	٣٠,٨٨٢	-	٣٠,٨٨٢	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدقق)	
٤٩٥,٢٨٥	١٣,١٨٨	٤٨٢,٠٩٧	-	(٨٥,٢٤٤)	١٥,٦٧٤	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدقق)	
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)	
(١٧,٧٥١)	٤٠٦	(١٨,١٥٧)	-	(١٨,١٥٧)	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة / (الدخل الشامل) للفترة (غير مدقق)	
٨٥٢,٠٣٢	١٣,٨٦٠	٨٦٥,٨٩٢	(٢,٣٨٠)	(٩٨,٤٠٤)	١٩,٧٤٧	٩١٩,٢٠٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)	

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

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

بيان التدفقات النقدية الموحد المرحلي

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

التسعة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	ايضاح	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)		
٣١,٣٩٤	(١٧,٧٥١)		الأنشطة التشغيلية
٢٧,٩٤٢	٣٧,٩٦٤		(خسائر)/ أرباح الفترة
١,٠٨١	٥٧٨		التعديلات للبنود التالية:
٢٥٨	٢٧٧		الاستهلاك
(٢٢,٣٩٩)	(٨,٧٢٧)		حصة نتائج المشاريع المشتركة - بالصافي
(١,٢٣٩)	-		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٨,٢٩٣	١٦,٣٨٠	١٦	إعادة قيد مطلوبات أنتفى الغرض منها
			دخل التمويل
			تكاليف التمويل
٤٥,٣٣٠	٢٨,٧٢١		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٢,٩٧٢)	(٥٣٩)		التغييرات في رأس المال العامل:
(١٣,٥٨٦)	(١١,٢٥٧)		المخزون
٧٥٣	٣٦		الذمم المدينة التجارية والأخرى
٦,٥٩٩	(٣٩,٠١٤)		المحول من النقد المقيد
(٢١٠)	١,٩٧١		الذمم الدائنة التجارية والأخرى
			المبالغ المستحقة إلى / من الأطراف ذات العلاقة
٣٥,٩١٤	(٢٠,٠٨٢)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٦٣٤)	(١٩٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ من الأنشطة التشغيلية
٣٥,٢٨٠	(٢٠,٢٧٢)		الأنشطة الاستثمارية
(٦٠,٧٥٩)	(٥٥,٨٤٤)		شراء السفن والممتلكات والمعدات
١,٢٣٩	-		فوائد مقبوضة
(٥٩,٥٢٠)	(٥٥,٨٤٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	٣٦٧,٥٤٢	١٧	الأنشطة التمويلية
-	(٢,٣٨٠)	١٧	أموال مقبوضة من زيادة رأس المال
٧٤,٢٣٨	٣٠,٠٠٠	١٠	تكلفة زيادة رأس المال المدفوعة
٢,٥٦٢	-		المبالغ المحصلة من السلفيات البنكية
(٣٥,٢٠٦)	(٣٦,٨٩٤)	١٠ و ٩	أموال مستثمرة من حصص غير مسيطرة
(٩,٠٦١)	(١٥,١٥٣)		سداد السلفيات البنكية وعقد التأجير التمويلي
			فوائد مدفوعة
٣٢,٥٣٣	٣٤٣,١١٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٨,٢٩٣	٢٦٦,٩٩٩		صافي الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٤,٦١٩	٢٨,٠٣٥		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
١٢,٩١٢	٢٩٥,٠٣٤		النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة
١٩,٩٧٢	١٠,٦٠٢		نقد مقيد
٣٢,٨٨٤	٣٠٥,٦٣٦		إجمالي النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك
(٧٣,١٤١)	-		حركات غير نقدية هامة:
			شراء السفن والممتلكات والمعدات

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

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- الوضع القانوني والأنشطة

إن شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة تأسست بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ وفقاً لقرار وزارة الاقتصاد رقم ٤٢٥ لسنة ٢٠٠٦ ووفقاً للقانون الاتحادي رقم (٢) لسنة ٢٠١٥ في دولة الإمارات العربية المتحدة. وهي مدرجة في سوق دبي المالي. تقوم الشركة بشكل رئيسي بأعمال النقل البحري لمنتجات النفط والبتترول 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 % ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	بلد التأسيس	الأنشطة الرئيسية	الشركات التابعة
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ	الخليج للملاحة وإدارة العمليات البحرية لمالكها الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ع
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ/ خدمات صيانة السفن والقوارب	الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ع
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ	ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن، الخ	ناقلات الخليج للكيماويات ذ.م.م
٦٠	الإمارات العربية المتحدة	وكلاء خطوط الشحن البحري	الخليج للملاحة بوليمار البحرية ش.ذ.م.م
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.م
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف إيادا كوربوريشن
١٠٠	بنما	امتلاك السفن	جلف هو ايلات 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	جلف نافيجيشن مشرف ليمتد
١٠٠	جزر كايمان	امتلاك السفن	جلف نافيجيشن مردف ليمتد
١٠٠	جزر كايمان	غير محدود	جلف نافيجيشن سكوك ليمتد
غير منطبق	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	شركة الخليج البحرية لإدارة السفن (ذ.م.م) *
١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	تشغيل وإدارة السفن الخ	شركة الخليج لإدارة السفن ذ.م.م
١٠٠	ليبيريا	تأجير السفن	جلف نافيجيشن مشرف ليمتد

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

١- الوضع القانوني والأنشطة (تتمة)

الفروع	الأنشطة	البلد	نسبة حقوق الملكية %
	الرئيسية	التأسيس	٣١ مارس ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جلف نافيجيشن مردف ليمتد**	تأجير السفن	ليبيريا	١٠٠
جي اس شيبينج كوربوريشن	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠
جلف أحمدي للملاحة إنك	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠
جلف شقرا للملاحة إنك	امتلاك السفن	جزر مارشال	١٠٠
الخليج للملاحة لملكية السفن ش.ذ.م.م***	تأجير السفن، إلخ	الإمارات العربية المتحدة	١٠٠
		غير منطبق	١٠٠

* تم تأسيسها بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٨
** تم تأسيسها بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٨
*** تم تأسيسها بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠١٨

لدى المجموعة الفروع التالية:

الشركات التابعة	الأنشطة	البلد
	الرئيسية	التأسيس
الخليج للملاحة القابضة م.د.م.س (فرع)*	تأجير السفن، إلخ	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع الشارقة)	تأجير السفن، إلخ	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)	تأجير السفن، إلخ	المملكة العربية السعودية
الخليج للملاحة وإدارة العمليات البحرية لملكها للخليج للملاحة القابضة ذ.م.م - فرع أبوظبي**	تشغيل وإدارة السفن إلخ	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للملاحة بوليمار البحرية ش ذ م م - فرع الشارقة	وكلاء خطوط الشحن البحري	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للملاحة بوليمار البحرية ذ.م.م - فرع الفجيرة	تجارة الجملة لقطع الغيار وأقسام تجارة السفن والقوارب وغيرها	الإمارات العربية المتحدة
شركة الخليج لإدارة السفن ذ.م.م - فرع الفجيرة***	تشغيل وإدارة السفن إلخ	الإمارات العربية المتحدة

* توقفت العمليات في ١٧ أبريل ٢٠١٨
** تأسست في ٢٥ أبريل ٢٠١٨
*** تأسست في ٧ يوليو ٢٠١٨

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١- الوضع القانوني والأنشطة (تمة)

لدى المجموعة أيضاً حصة في منشآت تحت السيطرة المشتركة:

نسبة المساهمة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	منشأة تحت السيطرة المشتركة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
٥٠% ٥٠%	الإمارات العربية المتحدة	تأجير السفن	غولف ستولت تانكرز م.د.م.س (قيد التصفية)

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

أسس الإعداد

تم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

أسس التوحيد

تتألف البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية في لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الخليج للملاحة بوليمار البحرية ش.م.م (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 الخليج للملاحة بوليمار البحرية ش.م.م بمبلغ ٣,٢٤٥ ألف درهم تم قيدها بشكل مباشر مقابل الخسائر المتراكمة في بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد المرحلي كمعاملة لحقوق الملكية.

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢- أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية (تتمة)

مبدأ الاستمرارية

اعتباراً من تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، أثبتت المجموعة قدرتها على تحسين مركزها المالي من خلال جمع مبلغ كبير عن حقوق الملكية الجديدة والتوصل للتسوية الكاملة والنهائية مع الأطراف الأخرى. ويتوقع أعضاء مجلس الإدارة، بشكل معقول بعد الاطلاع على توفر مصادر تمويل (إما من خلال قرض بنكي أو حقوق الملكية الإضافية تتضمن إصدار صكوك أو نماذج بديلة أخرى)؛ والتدفقات النقدية المتوقعة للمجموعة والخطط الاستراتيجية لفترة لا تقل عن اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ التوقيع على هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، بأن المجموعة سوف تتوفر لها الموارد الكافية لكي تستمر في عملياتها في المستقبل المنظور. ولذا، سوف تواصل المجموعة العمل وفق مبدأ الاستمرارية عند إعداد بياناتها المالية الموحدة الموجزة المرحلية.

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، باستثناء اتباع المعايير الجديدة التي يسري مفعولها في ١ يناير ٢٠١٨. إن طبيعة وتأثير كل من هذه التعديلات مبينة أدناه. على الرغم من أن هذه المعايير والتعديلات الجديدة تم تطبيقها للمرة الأولى في ٢٠١٨، ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة المرحلية الموجزة للمجموعة.

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

العملة المستخدمة وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لكل من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة لدى المجموعة (يُشار إليها مجتمعة بـ "الشركات") باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل هذه الشركات ضمنها ("العملة المستخدمة"). وحيث إن أغلب معاملات الشركات مصنفة بالدولار الأمريكي أو بعملة مبروطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة المستخدمة لهذه الشركات هي الدولار الأمريكي، غير أن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة يتم عرضها بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم 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 والدراهم الإماراتي.

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

في ٣٠ سبتمبر 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.

إدارة المخاطر المالية

إن سياسات وأهداف إدارة المخاطر المالية للمجموعة مماثلة مع تلك السياسات والأهداف المفصّل عنها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية من الإدارة إصدار أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلن عنها للموجودات والمطلوبات والدخل والمصاريف. ويمكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

خلال إعداد هذه البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية، فإن الأحكام الجوهرية التي أصدرتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة للمجموعة كانت هي نفسها التي تطبق في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

الانخفاض في قيمة السفن والممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقييم الانخفاض في قيمة السفن والممتلكات والمعدات متى أشارت الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى أن القيمة المدرجة قد لا تكون قابلة للاسترداد. إن العوامل الهامة التي قد تؤدي إلى إجراء مراجعة للانخفاض في القيمة تتضمن ما يلي:

- الانخفاض الجوهري في القيمة السوقية لبند الموجودات أكثر مما كان متوقفاً بمرور الوقت أو الاستخدام العادي؛
- التغييرات الجوهرية في طريقة استخدام المجموعة لموجوداتها أو في استراتيجيات 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.

تصنيف عقود الإيجار - 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.

المجموعة كمستأجر

يصنف عقد الإيجار في تاريخ بداية العقد كعقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. يصنف عقد الإيجار الذي يحول جميع المخاطر والمزايا الطارئة للملكية إلى المجموعة كعقد إيجار تمويلي.

إن عقد الإيجار التمويلي يتم رسملته عند تاريخ بدء الإيجار بالقيمة العادلة للعقار المؤجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، أيهما أقل. تنقسم دفعات الإيجار بين مصاريف التمويل وخفض مطلوبات عقد الإيجار لتحقيق معدل فائدة ثابت على الرصيد المتبقي لبند المطلوبات. يتم تثبيت مصاريف التمويل ضمن تكاليف التمويل في بيان الدخل الشامل الموحد.

يتم استهلاك بند الموجودات المستأجرة على مدى العمر الإنتاجي له. ومع ذلك، في حال عدم التأكد من امتلاك المجموعة لبند الموجودات عند نهاية مدة عقود الإيجار، يتم استهلاك بند الموجودات على مدى العمر المقدر لاستخدام بند الموجودات ولمدة الإيجار أيهما أقصر.

إن الإيجار التشغيلي هو عقد إيجار يختلف عن عقد الإيجار التمويلي. يتم تثبيت دفعات الإيجار التشغيلي كمصروفات تشغيلية في بيان الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣- التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تتمة)

توحيد الشركات التابعة

قامت المجموعة بتقييم جميع المنشآت المستثمر فيها من أجل تحديد فيما إذا كانت تسيطر على المنشأة المستثمر فيها حسب المقاييس المحددة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠ - البيانات المالية الموحدة. قامت المجموعة بتقييم، من بين أمور أخرى، حصة ملكيتها والترتيبات التعاقدية القائمة وقدرتها ومدى ارتباطها بالأنشطة ذات علاقة للمنشآت المستثمر فيها من أجل تحديد فيما إذا كانت لديها السيطرة على الشركة المستثمر فيها.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم إجراء تقدير لمبلغ الذمم المدينة التجارية عندما لم يعد ممكناً تحصيل كامل المبلغ. بالنسبة للمبالغ الجوهرية الفردية، يتم التقدير بصورة فردية. إن المبالغ التي ليست جوهرية بصورة فردية والمستحقة منذ أمد، يتم تقييمها بصورة إجمالية ويؤخذ مخصص وفقاً لطول الفترة الزمنية المستحقة استناداً لنسب التحصيل التاريخية.

بلغت الذمم المدينة بتاريخ إعداد التقارير المالية ١٦,٨٤٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١٣,٣٤٨ ألف درهم) وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٣٢٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٣٥ ألف درهم) (إيضاح ٧). إن أي فرق ما بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقع تحصيلها يتم تثبيته في بنود الدخل الشامل الموحد.

تحقق الإيرادات

استنتجت الإدارة استناداً لمراجعتها لترتيبات الإيرادات مع العملاء، بأنها تعمل كمورد أساسي في كافة ترتيبات إيراداتها كونها 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 وإدارة السفن وتأجير السفن وبيع وتوزيع المنتجات البحرية وخدمات الشحن والخدمات التقنية على أنها الأنواع الرئيسية للأعمال. وتتم متابعة الشهرة من جانب الإدارة على مستوى القطاع التشغيلي. وقد تم تخصيص الشهرة إلى قطاع امتلاك وتأجير السفن.

تقوم المجموعة سنوياً بتحديد ما إذا كانت الشهرة قد تعرضت لانخفاض في قيمتها وفقاً للسياسة المحاسبية. لقد تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لجميع الوحدات المنتجة للنقد بناءً على حسابات القيمة قيد الاستخدام. وتتطلب هذه الحسابات استخدام بعض التقديرات (إيضاح ٦).

٤- القطاعات التشغيلية

قطاعات الأعمال

يتم إعداد التقارير عن القطاعات التشغيلية بطريقة تتوافق مع تلك المستخدمة في تقديم التقارير الداخلية إلى المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية. إن المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات بشأن العمليات التشغيلية هي اللجنة التنفيذية للمجموعة التي تقوم باتخاذ القرارات الاستراتيجية ومراجعة التقارير الداخلية للمجموعة بهدف تقييم الأداء وتخصيص الموارد. لقد قامت الإدارة بتحديد القطاعات التشغيلية بناءً على هذه التقارير.

فيما يلي قطاعات العمل الرئيسية لدى المجموعة:

- امتلاك وتأجير السفن: تأجير السفن للعملاء؛
- إدارة السفن: الإدارة الفنية للسفن؛
- بيع وتوزيع المنتجات البحرية: تجارة البضائع مثل المؤن والكيماويات والوقود اللازم للسفن؛
- خدمات الشحن والخدمات الفنية: تقديم خدمات الشحن للسفن الراسية في الموانئ وتقديم خدمات ورش السفن؛ و
- أخرى: تشتمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

قطاعات الأعمال

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

القطاعات الجغرافية

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

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

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

٤ - القطاعات التشغيلية (تتمة)

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

	الإستبعاد فيما بين القطاعات	أخرى	خدمات فنية وشحن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	إدارة السفن	امتلاك وتأجير السفن	
المجموع	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٠٩,٩٥٣	(٣,٤٧٢)	-	١١,٨٥٧	٣١٣	٣,٨٣٨	٩٧,٤١٧	إيرادات تشغيلية
(٨٣,٢٩٦)	٣,٤٧٢	-	(٨,٣١٩)	(١٩٣)	-	(٧٨,٢٥٦)	تكاليف تشغيلية
٤٠١	(٥٧٦)	٨٠٩	٧	١٠٦	-	٥٥	دخل آخر
(٣٦,٥٧٨)	٥٧٦	(٢٨,٤٥٨)	(٢,٠٣٥)	(١٣٧)	(٤,٨٣٣)	(١,٦٩١)	مصاريف عمومية وإدارية
(١٦,٣٨٠)	-	(٥٧٨)	-	-	-	(١٥,٨٠٢)	تكاليف التمويل
(٥٧٨)	-	-	-	-	-	(٥٧٨)	حصصة أرباح الإستثمار من المشاريع
٨,٧٢٧	-	٥,١٧٧	-	-	-	٣,٥٥٠	المشتركة - بالصافي
							إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها
(١٧,٧٥١)	-	(٢٣,٠٥٠)	١,٥١٠	٨٩	(٩٩٥)	٤,٦٩٥	أرباح/(خسائر) القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية
١,٣٧٠,٢٧٩	(٨٦٧,٤٣٩)	١,٣٨٧,١٥٨	١٤,٨٠٩	١١,٤٤٦	٢١,٩٦١	٨٠٢,٣٤٤	موجودات القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية
(٥١٨,٢٤٧)	٨٢٩,٠٤٨	(٥٨٦,١٨٤)	(١٤٥)	(١٢,٢٦٦)	(١٩,٤٦٣)	(٧٢٩,٢٣٧)	مطلوبات القطاعات المعطن عنها في التقارير المالية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

٤ - القطاعات التشغيلية (تمة)

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

	المجموع ألف درهم	الاستبعاد فيما بين القطاعات ألف درهم	أخرى ألف درهم	خدمات فنية وشحن ألف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية ألف درهم	إدارة السفن ألف درهم	امتلاك وتأجير السفن ألف درهم	إيرادات تشغيلية تكاليف تشغيلية دخل آخر مصاريف عمومية وإدارية دخل التمويل تكاليف التمويل حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة - بالصافي إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها أرباح/(خسائر) القطاعات المعن عنها في التقارير المالية
	٩٩,١١٥	(٢,٤٣٨)	-	١٠,١٨٦	٢,٠٩٧	٣,١٥٤	٨٦,١١٦	
	(٦٣,١٦٥)	٢,٤٣٨	-	(٦,٥٠٤)	(١,٧٣٠)	-	(٥٧,٣٦٩)	
	٦٢٧	(٩٥٥)	٩٧١	-	٦١١	-	-	
	(١٩,٤٤٧)	٩٥٥	(١١,٦٤٩)	(٢,٧٤٨)	(٣٨٢)	(٣,٤٥٤)	(٢,١٦٩)	
	١,٢٣٩	-	١,٢١٥	١٧	٥	-	٢	
	(٨,٢٩٣)	-	(١,٦٥٩)	(١٠)	(٣)	(١٣)	(٦,٦٠٨)	
	(١,٠٨١)	-	-	-	-	-	(١,٠٨١)	
	٢٢,٣٩٩	-	٢٢,٣٩٩	-	-	-	-	
	٣١,٣٩٤	-	١١,٢٧٧	٩٤١	٥٩٨	(٣١٣)	١٨,٨٩١	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)
	١,٠٧٦,١٨٩	(٩٦٣,٢٢٦)	١,٢٦٤,٧٧٧	٢٢,٥٨٩	٣,٦٨٤	١٥,٩٦٧	٧٣٢,٣٩٨	موجودات القطاعات المعن عنها في التقارير المالية
	٥٧١,٥٦٨	(٨٧٧,٠٤٤)	٣٦٠,٩٤٧	١١,٣٥٠	٢,٧٧٥	١٢,٠٨٩	١,٠٦١,٤٥١	مطلوبات القطاعات المعن عنها في التقارير المالية

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤- القطاعات التشغيلية (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)

المجموع الف درهم	الاستبعاد فيما بين القطاعات الف درهم	أخرى الف درهم	خدمات فنية وشحن الف درهم	بيع وتوزيع المنتجات البحرية الف درهم	إدارة السفن الف درهم	امتلاك وتأجير السفن الف درهم	إيرادات تشغيلية تكاليف تشغيلية دخل آخر مصاريف عمومية وإدارية تكاليف التمويل حصة أرباح الاستثمار من المشاريع المشتركة - بالصفافي
٣٨,٨١٦	(١,١٩٨)	-	٤,٥٩٦	٤٤	١,٢٨٩	٣٤,٠٨٥	
(٢٧,٠١٦)	١,١٩٨	-	(٢,٧٩٧)	(٢٦)	-	(٢٥,٣٩١)	
١٨٨	(١٩٢)	٢٨٣	-	(٦٦)	-	٣١	
(٩,٨٠٩)	١٩٢	(٧,١٣٣)	(٦٣٨)	(١٤)	(١,٦١١)	(٦٠٥)	
(٥,٣٥٨)	-	-	-	-	-	(٥,٣٥٨)	
١٨٩	-	-	-	-	-	١٨٩	
(٢,٩٩٠)	-	(٦,٨٥٠)	١,١٦١	٧٠	(٣٢٢)	٢,٩٥١	أرباح/(خسائر) القطاعات المعلن عنها في التقارير المالية

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

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

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥- السفن والممتلكات والمعدات

خلال الفترة، استحوذت المجموعة على سفينة مستعملة لغرض تحويلها إلى سفينة استخراج نפט لتلبية المتطلبات الخاصة لعقد إيجار لأجل من المقرر تنفيذه في يناير ٢٠١٩. ويجري حالياً تحويل السفينة ويتم عرضها كأعمال رأسمالية قيد التنفيذ وتدرج ضمن "السفن والممتلكات والمعدات" في بيان المركز المالي الموحد المرحلي. وبلغت تكلفة القروض ذات العلاقة بهذه السفينة والمرسلة للفترة مبلغ ٦١٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - لا شيء).

تم رهن سفن بقيمة مدرجة صافية تبلغ ٧٠٣,١٧٧ ألف درهم كضمان للسلفيات من البنوك (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٧٠٦,٦٤٤ ألف درهم) (إيضاح ١٠).

بلغت القيمة الدفترية للسفن المحتفظ بها بموجب عقد التأجير التمويلي ١٢٣,٥٠٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ١٢٨,٤٨١ ألف درهم). يتم رهن الموجودات المؤجرة كضمان لعقد الإيجار التمويلي ذي العلاقة (إيضاح ٩).

تعاقبت إدارة المجموعة سابقاً مع حوض لبناء السفن ("المقاول") لبناء سفينتين جديدتين. وبلغت القيمة المدرجة للدفعات المقدمة المسجلة كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم. واستمرت المناقشات مع المقاول فيما يتعلق بالبنود التعاقدية الجديدة. ومع ذلك، إلى جانب هذه المناقشات أصدر المقاول إخطارات إنهاء لهذين العقدين وقدم مطالباً للاحتفاظ بالقسط الأول و/أو الأضرار عن أي خسائر تكبدها. وردت المجموعة بالدعوى القانونية الخاصة بها، ثم أحيلت القضية إلى التحكيم. واستناداً إلى الحكم الصادر عن المحكمة في شهر مارس ٢٠١٤، قامت المجموعة بتكوين مخصص للانخفاض في قيمة مبلغ الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالكامل والبالغ ١٠٨,٠٤٥ ألف درهم، والذي يتضمن الدفعة المقدمة سالفة الذكر البالغة ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم، كجزء من نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

خلال الفترة، قامت المجموعة بالتوصل إلى تسوية ودية مع المقاول في ضوء شروط التسوية، بلغ مخصص الانخفاض بالقيمة بالكامل ١٠٨,٠٤٥ ألف درهم وتم الانتفاع به خلال الفترة. وبناءً عليه، تم شطب الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ مقابل مخصص الانخفاض في القيمة ذي العلاقة.

٦- الشهرة

تتولى الإدارة مراجعة الأعمال بناءً على نوع الأعمال. وقد حددت الإدارة قسم امتلاك وتأجير السفن وبيع وتوزيع المنتجات البحرية وخدمات الشحن والخدمات التقنية على أنها أنواع الأعمال الأساسية. وتتم مراقبة الشهرة من قبل الإدارة على مستوى القطاع التشغيلي. وقد تم تخصيص الشهرة إلى قطاع امتلاك وتأجير السفن.

تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد لجميع الوحدات المنتجة للنقد بناءً على حسابات القيمة قيد الاستخدام. وتستخدم تلك الحسابات توقعات التدفقات النقدية قبل خصم الضريبة بناءً على أسعار الإيجار المقدرة باستخدام معلومات السوق المتوفرة حالياً والاتجاهات التاريخية للسفن التي ليست مؤجرة على المدى الطويل. ومع ذلك، بالنسبة للسفن المؤجرة على المدى الطويل لأكثر من خمس سنوات، تم استخدام الفترة الممتدة حتى نهاية اتفاقية التأجير الخاصة بها لحساب قيمة الاستخدام. ويتم استقرار التدفقات النقدية المترتبة على اتفاقية التأجير الموقعة باستخدام معدل النمو المقدر. ولا يتجاوز معدل النمو متوسط معدل النمو طويل الأجل للنشاط الذي تعمل فيه الوحدة المنتجة للنقد. وفيما يلي الافتراضات الأساسية المستخدمة في حسابات قيمة الاستخدام:

الهامش الإجمالي

يتوقف الهامش الإجمالي على مستوى النشاط الحالي وأسعار الإيجار المستقبلية المقدرة.

٢٠١٧

٢٠١٨

%٢

%٢

معدل النمو

معدلات الخصم

إن خصم ٧,٣٢% (٢٠١٧ - ٧,٣٢%) يستند إلى ظروف محددة للمجموعة وقطاعاتها التشغيلية ويشقق من تكلفة المتوسط المرجح لرأس المال.

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٧- الذمم المدينة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	متداولة
الف درهم (مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
١٣,٣٤٨	١٦,٨٤٢	ذمم مدينة تجارية
(٢٣٥)	(٣٢٥)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
١٣,١١٣	١٦,٥١٧	
١٤,٦٤٠	١٤,٦٤٠	الذمم المدينة من تخفيف الاستثمار في شركة تابعة (إيضاح ٢)
٤,٩٥١	٤,٥٠٥	مصاريق مدفوعة مقدماً
-	-	دخل مستحق
١,٨٤٤	١٠,١٦٩	دفعات مقدمة للموردين
٧,٦٦٩	٧,٦٤٣	ذمم مدينة أخرى
٤٢,٢١٧	٥٣,٤٧٤	

٨- الذمم الدائنة التجارية والأخرى وذمم المخصصات الدائنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	غير متداولة
الف درهم (مدققة)	الف درهم (غير مدققة)	
٨١,٠٠٨	-	مخصصات وذمم دائنة أخرى
		متداولة
١٢,٧٦٨	٣٢,٥٦٥	ذمم دائنة تجارية
٩,٣٨٦	٢٩,٨٢٨	مخصصات وذمم دائنة أخرى
١٠,٦٣٧	١٠,٦٠١	أرباح موزعة مستحقة
٦,٥٩٣	٦,٦٨٨	مستحقات
٢,٨١٧	٣,٠٠٤	فوائد مستحقة
٢,١٩٩	٢,٦٩٨	دفعات مقدمة من العملاء
٩,١٥٠	٢,٦٦٠	قروض أخرى
٥٣,٥٥٠	٨٨,٠٤٤	
١٣٤,٥٥٨	٨٨,٠٤٤	

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

تتضمن المخصصات والذمم الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٧,٢٨٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٨٧,٤٢٦ ألف درهم) تتعلق بقرارات التحكيم غير المناسبة. تمكنت المجموعة من التوقف عن تثبيت مطلوبات بمبلغ ٨,٧٢٧ ألف درهم والتي تم إدراجها ضمن بند "إعادة قيد مطلوبات انتفى الغرض منها" في بيان الدخل الشامل الموحد المرحلي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٩- عقد الإيجار التمويلي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	متداولة
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (مدققة)	عقد الإيجار التمويلي
٢,٨٩٣	٢,٥٣١	
٥٤,٥٦٢	٥٧,٥٥٠	غير متداولة عقد الإيجار التمويلي

بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١٧ ، أبرمت المجموعة اتفاقية تأجير تمويلي لدعم عملية الاستحواذ على سفن من شركة غولف ستولت تانكرز م.د.م.س. يستحق سداد بند المطوبات على أساس شهري بمعدل ٢٨,٥٤٨ درهم يومياً لمدة ٥ سنوات والسداد النهائي يبلغ ٤٣,٠٠٥ ألف درهم في ٢٩ نوفمبر ٢٠٢٢. خلال السنة ، قامت المجموعة بسداد مبلغ ٢,٦٢٦ ألف درهم (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ - ٢٢٦ ألف درهم).

١٠- السلفيات من البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	متداولة
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (مدققة)	سلفيات من البنوك
٢٨٩,٦٢٥	٣١٣,٧٣٦	
٨١,٥٥٦	٦١,٧١٣	غير متداولة سلفيات من البنوك

فيما يلي ملخص الحركة في سلفيات من البنوك:

قرض آجل ١	قرض آجل ٢	قرض آجل ٣	قرض آجل ٤	قرض آجل ٥	المجموع	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
-	٣٠٥,٣٨٥	-	٧٠,٠٦٤	-	٣٧٥,٤٤٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	-	-	-	٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	زائداً: المستفيد خلال الفترة
-	(٢٨,٠٠٤)	-	(٦,٢٦٤)	-	(٣٤,٢٦٨)	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
-	٢٧٧,٣٨١	-	٦٣,٨٠٠	٣٠,٠٠٠	٣٧١,١٨١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدقق)
-	(٢٧٧,٣٨١)	-	(٨,٣٥٠)	(٣,٨٩٤)	(٢٨٩,٦٢٥)	ناقصاً: الجزء المتداول
-	-	-	٥٥,٤٥٠	٢٦,١٠٦	٨١,٥٥٦	الجزء غير المتداول
لا ينطبق	%٢,٨٠	لا ينطبق	%٥,٨٠	%٦,٠٠	%٤,٨٧	متوسط سعر الفائدة الاسمي

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٠- السلفيات من البنوك (تتمة)

فيما يلي ملخص الحركة في سلفيات من البنوك:

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

القرض الآجل ١

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

القرض الآجل ٢

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات مواد كيميائية بتكلفة قدرها ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر لييبور زائداً ٠,٧% سنوياً، وكان مستحق السداد على ٣٩ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ١ أغسطس ٢٠٠٨ ودفعة نهائية بمبلغ ٢٧٩,٨٧٤ ألف درهم في ٣١ مارس ٢٠١٩. تم سداد مبلغ ٢٨,٠٠٤ ألف درهم خلال الفترة.

القرض الآجل ٣

حصلت المجموعة على قرض آجل بمبلغ ٢٣٦,٠٧٠ ألف درهم لشراء سفينة بتكلفة قدرها ٣٣٧,٢٩٥ ألف درهم. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر لييبور زائداً ٢,٨% سنوياً، وكان مستحق السداد على ٢٣ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ٢٦ أبريل ٢٠١١. تم تسوية العجز المتبقي المتعلق بهذا القرض في فبراير ٢٠١٧.

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٠ - السلفيات من البنوك (تتمة)

قرض لأجل ٤

حصلت المجموعة على قرض أجل بمبلغ ٧٤,٢٣٩ ألف درهم (بعد تنزيل رسوم الترتيبات) لدعم استحواد ناقلات مواد كيميائية من شركة غولف ستولت تانكرز. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر إيبور زانداً ٣,٥% سنوياً أو ٥,٥% سنوياً أيهما أعلى، ويستحق السداد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي بدايةً من ٢١ سبتمبر ٢٠١٧. ويتم سداد الدفعة الأخير بمبلغ ٣٢,٥٠٠ ألف درهم في ٢١ يونيو ٢٠٢٣. تم سداد مبلغ ٦,٢٦٤ ألف درهم خلال الفترة.

قرض لأجل ٥

حصلت المجموعة على قرض أجل بمبلغ ٣٠,٠٠٠ ألف درهم لدعم شراء وتحويل سفينة استخراج نפט. وتترتب على هذا القرض فائدة بسعر ليبور زانداً ٣,٥% سنوياً، ويستحق السداد على ٢٧ قسطاً ربع سنوي متساوياً بدايةً من ٧ ديسمبر ٢٠١٨. ويتم سداد الدفعة الأخيرة في ٧ يونيو ٢٠٢٥.

يتم تغطية القروض الأجلة ٢ و ٤ و ٥ بأشكال ومجموعات مختلفة من الضمانات وتشمل:

- تنازل عن رهن السفن ذات العلاقة؛
- رهن أسهم الشركات التابعة المالكة لتلك السفن؛ و
- ضمان مؤسسي من الشركة الأم والشركة الأم الوسيطة و/أو الشركات الشقيقة.

وفيما يلي التعهدات الجوهرية للقروض الأجلة وتشمل:

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

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

١١ - معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة

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

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 التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	١,٢٠٢	-	-
٥٤٤	١,٢٢٣	-	٤٠٧
-	١٣٣,٥٣٨	-	-
دخل التمويل			
تكاليف التمويل - قروض من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٦)			
شراء السفن والممتلكات والمعدات			

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١١ - معاملات وأرصدة الطرف ذي العلاقة (تتمة)

أرصدة الطرف ذي العلاقة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)
--	--

المبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة
متداولة

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

٣,٣٧١ ١,١٢٢

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.

المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة

في فبراير ٢٠١٧، تم التوصل إلى اتفاق مع المقرضين بخصوص القرضين لأجل ١ و ٣ للتسوية الكاملة والنهائية للمبالغ المستحقة إلى هؤلاء المقرضين. وقد اتاحت الاتفاقية دفع مبلغ تسوية نهائية بخضم معقول عن مبلغ المطالبة الأصلي للمقرضين. تمت تسوية مبلغ ٣٢,١٦٥ درهم من قبل أحد كبار مساهمي الشركة وتم دفعه لاحقاً من قبل المجموعة خلال الفترة.

أتعاب الإدارة العليا

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم

الرواتب والمزايا وأتعاب
أعضاء مجلس الإدارة

٤,٤٦٤ ٤,٢٠١ ١,٢٢٧ ١,٣٤٦

١٢ - الإيرادات التشغيلية

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم

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

٩٧,٤١٧ ٨٦,١١٦ ٣٤,٠٨٥ ٣٣,٤٧٢
١١,٣٧٠ ٧,٩٣٥ ٤,٤٥٤ ٣,٢١١
٣١٣ ٢,٠٩٧ ٤٤ ٧١١
٤٨٧ ٢,٢٥١ ١٤٢ ١,١٩٤
٣٦٦ ٧١٦ ٩١ ١٦٨
١٠٩,٩٥٣ ٩٩,١١٥ ٣٨,٨١٦ ٣٨,٧٥٦

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٣- التكاليف التشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٨,٥٨١	١٠,٢٨٢	٢٣,٢٨٠	٣٣,٩٠٢	امتلاك وتأجير السفن:
١,٠٢٥	٦٤٨	٣,١٧٩	٢,٦٤٥	تشغيل السفن- السفن
٩,٥٣٧	١٠,٨٠٧	٢٥,٣٣٦	٣٢,٠٣٩	تشغيل السفن- قوارب الطاقم
١,١٠٣	٢,٤٢٩	٢,٥٨٩	٥,٤٢٠	استهلاك السفن
١٦٠	٢٧	٥٤٧	٧٧٨	إطفاء تكاليف الإرساء في الأحواض الجافة
٢,٢٦٠	٢,٧٦١	٥,٠٢٢	٨,١٨٠	إصلاح السفن
٦١٠	٢٦	١,٧٣٠	١٩٣	خدمات الشحن
٩٣٩	٣٦	١,٤٨٢	١٣٩	بيع وتوزيع المنتجات البحرية
				الخدمات الفنية
<u>٢٤,٢١٥</u>	<u>٢٧,٠١٦</u>	<u>٦٣,١٦٥</u>	<u>٨٣,٢٩٦</u>	

١٤- المصاريف العمومية والإدارية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٤,٠٤٤	٣,٩٣٠	١٢,٧٢٢	١٢,٤٨٩	تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)
١٨٣	٤,١٣٠	٤٧٦	٦,١٩١	الأتعاب المهنية
٥٦	٧٣	٤٦٧	٤,١١٢	خسائر صرف العملات الأجنبية
-	-	-	٦,٢٦١	مخصص للقضية القانونية
١,٧١٣	١,٦٧٦	٥,٧٨٢	٧,٥٢٥	مصاريف إدارية أخرى
<u>٥,٩٩٦</u>	<u>٩,٨٠٩</u>	<u>١٩,٤٤٧</u>	<u>٣٦,٥٧٨</u>	

١٥- تكاليف الموظفين

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
٣,١٧٤	٣,٢٩٩	١٠,٠٥٩	١٠,٣١٥	الرواتب والأجور
١٠٧	٩٦	٢٥٨	٢٧٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٦٣	٥٣٥	٢,٤٠٥	١,٨٩٧	مزايا أخرى
<u>٤,٠٤٤</u>	<u>٣,٩٣٠</u>	<u>١٢,٧٢٢</u>	<u>١٢,٤٨٩</u>	

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٦- تكاليف التمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٠٤٠	٥,٣٥٨	٧,٠٧٠	١٥,٨٣٦	سلفيات البنوك
٤٠٧	-	١,٢٢٣	٥٤٤	قروض أخرى
<u>٣,٤٤٧</u>	<u>٥,٣٥٨</u>	<u>٨,٢٩٣</u>	<u>١٦,٣٨٠</u>	

١٧- رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(مدققة)	(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

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

١٨- أرباح الأسهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١١,٩٨٥	(٢,٩٦٩)	٣٠,٨٨٢	(١٨,١٥٧)	(خسائر)/ أرباح الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم (ألف درهم)
٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٩١٩,٢٠٩,٢٥٠	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٩١٩,٢٠٩,٢٥٠	عدد الأسهم
٠,٠٢٢ درهم	(٠,٠٠٤) درهم	٠,٠٥٦ درهم	(٠,٠٢٢) درهم	الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٩ - الإيجارات التشغيلية كمؤجر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ألف درهم (غير مدققة)	سنة واحدة بحد أقصى بين سنة وخمس سنوات أكثر من خمس سنوات
٩٨,٥٤١	١٠٥,٧٨٠	
٣٩٠,٤٤٨	٤٠٨,٧٥٢	
<u>٨١,٠٨٩</u>	<u>١٩,١٧٠</u>	
<u>٥٧٠,٠٧٨</u>	<u>٥٣٣,٧٠٢</u>	

٢٠ - أمر آخر

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