

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

الصفحات

٢	التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٣	الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية
٤	بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٢٢ - ٨	إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية إلى السادة المساهمين في شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي ذي الصلة وكل من بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدى رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

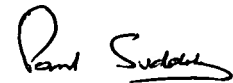
الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) من البيانات المالية الموحدة المرحلية الذي ينص على أنه كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ تكبدت المجموعة خسائر متراكمة بقيمة ٢٨٨,٠٥٩ ألف درهم وبلغ صافي مركز المطلوبات المتداولة ما قيمته ٦٥٤,٥٢٦ ألف درهم. إن هذه الظروف، إلى جانب أمور أخرى يتم بيانها في الإيضاح رقم (٢)، تشير إلى وجود حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على استمرارها كمنشأة عاملة. إن الاستنتاج الذي نبديه في هذا الشأن لا يعتبر استنتاجاً متحفظاً.

برائيس ووترهاوس كوبرز
٣ مايو ٢٠١٥



بول سودابي
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٠٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٥

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦٨٦,٥٥٤	٦٧٧,٨٦٣	٥	سفن وممتلكات ومعدات
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	الشهرة
١٠٦,٥٥٤	١٠٧,١٨٩		استثمار في مشاريع مشتركة
٣١,٣١٤	٣١,٣١٤	١٠	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
<u>٩٦٠,٤٢١</u>	<u>٩٥٢,٣٦٥</u>		
			موجودات متداولة
٧,٥٨٣	٧,٦٧٠		مخزون
١٨٠	٦٩٩	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٨,٨٣٣	٣١,٧٧٧	٧	نعم مدينة تجارية وأخرى
١٢٧	١٢٧		وديعة لأجل
٢٦,٢٥١	٢٠,٥٦٣		أرصدة نقدية ومصرفية
<u>٦٢,٩٧٤</u>	<u>٦٠,٨٣٦</u>		
<u>١,٠٢٣,٣٩٥</u>	<u>١,٠١٣,٢٠١</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة إلى حملة الأسهم في المجموعة
٥٥١,٦٦٧	٥٥١,٦٦٧		رأس المال
٣٢,٥٤٩	٣٢,٥٤٩		احتياطي قانوني
(٢٩٢,٩٩١)	(٢٨٨,٠٥٩)		خسائر متراكمة
<u>٢٩١,٢٢٥</u>	<u>٢٩٦,١٥٧</u>		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٧٤١	١,٦٨٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
٤٦٩,٩٩٠	٤٦٠,٢٦٦	٩	قروض
٢٣٤,٧٢٩	٢٢٩,٠٩٧	٨	نعم دائنة تجارية وأخرى
١٤,٧٣٠	١٥,٠١٩	١٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	١٠	قروض من أطراف ذات علاقة
<u>٧٣٠,٤٢٩</u>	<u>٧١٥,٣٦٢</u>		
<u>٧٣٢,١٧٠</u>	<u>٧١٧,٠٤٤</u>		مجموع المطلوبات
<u>١,٠٢٣,٣٩٥</u>	<u>١,٠١٣,٢٠١</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٥/٠١/٠١، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

.....
هزاع بكر القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥		
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم		
٣٠,٨٦٥	٣٤,٥١٨	١١	إيرادات تشغيلية
(٢٢,٦١٩)	(٢٣,١٤٧)	١٢	تكاليف تشغيلية أخرى
٨,٢٤٦	١١,٣٧١		إجمالي الربح
٤٩٩	٤٣٨		إيرادات أخرى
(٤,٧١٤)	(٦,١٢٢)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٠٣١	٥,٦٨٧		صافي الأرباح التشغيلية للفترة
٤٢٨	٥٢٢		إيرادات تمويل
(٤,٦٠٢)	(١,٩١٢)	١٥	تكاليف تمويل
(٤,١٧٤)	(١,٣٩٠)		تكاليف تمويل - بالصافي
٦٨٢	٦٣٥		حصة من أرباح استثمارات محتسبة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٥٣٩	٤,٩٣٢		ربح الفترة
٠,٠٠٠٩	٠,٠٠٨٩	١٦	ربحية السهم الواحد - الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٥٣٩	٤,٩٣٢	ربح الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٥٣٩</u>	<u>٤,٩٣٢</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

المجموع ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
٢٨١,١٩٧	(١,٤٠٥,٣٤٩)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٥٣٩	٥٣٩	-	-	الدخل الشامل ربح الفترة
٥٣٩	٥٣٩	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٨١,٧٣٦	(١,٤٠٤,٨١٠)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق)
٢٩١,٢٢٥	(٢٩٢,٩٩١)	٣٢,٥٤٩	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
٤,٩٣٢	٤,٩٣٢	-	-	الدخل الشامل ربح الفترة
٤,٩٣٢	٤,٩٣٢	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٩٦,١٥٧	(٢٨٨,٠٥٩)	٣٢,٥٤٩	٥٥١,٦٦٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدقق)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٥٣٩	٤,٩٣٢	
٨,٥٥٨ (٦٨٢)	٨,٦٩١ (٦٣٥)	
(٩)	-	
٢٢٥	١٧	
(٤٢٨)	(٥٢٢)	
٤,٦٠٢	١,٩١٢	١٥
١٢,٨٠٥	١٤,٣٩٥	
(٨١)	(٧٦)	
(١,٢٨١)	(٨٧)	
(٨١٦)	(٢,٩٤٤)	
-	(٩٧٢)	
٣,٦٩٢	(٥,٦١٠)	
١,٤١٤	٢٨٩	
(٢١٢)	-	
١٥,٥٢١	٤,٩٩٥	
(٤,٣٨٩)	-	
٣٦٨,٢٠٠	-	
٣	٣	
٣٦٣,٨١٤	٣	
(٣٧٧,٥٣٤)	(٩,٧٢٤)	٩
(١٨,٨٦٧)	(١,٩١٢)	
(٣٩٦,٤٠١)	(١١,٦٣٦)	
(١٧,٠٦٦)	(٦,٦٣٨)	
٢١,٩٣١	١٢,٩٠٩	
٤,٨٦٥	٦,٢٧١	

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

تعديلات بسبب:

استهلاك

حصة من ربح استثمار في مشاريع مشتركة

عكس مخصص الانخفاض في قيمة

ذمم مدينة تجارية

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

إيرادات تمويل

تكاليف تمويل

التدفقات النقدية للعمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

التغييرات في رأس المال العامل:

مخزون

ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل الحركة في مخصص الانخفاض في

قيمة ذمم مدينة تجارية

نقد مقيد

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة قبل الفوائد المدينة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء سفن وممتلكات ومعدات

عوائد من بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع

فوائد مقبوضة

صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

سداد قروض

فوائد مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

١ معلومات عن الشركة

تأسست شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في مجال النقل البحري للبضائع وتأجير السفن ووكالة السفن والنقل البحري بموجب عقود خاصة للركاب والتجارة وخدمات التخليص والشحن الجمركي وخدمات تحميل الحاويات وتفريغها وإخلائها وتعبئتها من خلال شركاتها التابعة المدرجة أدناه. تدير الشركة عملياتها من مكتبها الكائن في الطابق ٣٢، جناح رقم ٣٢٠١، برج سابا - ١، أبراج بحيرات الجميرا، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل بصورة مباشرة أو غير مباشرة يُشار إليهم بـ "المجموعة" في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

الشركات التابعة	بلد التأسيس
مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ع	الإمارات العربية المتحدة
الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للسفن م.م.ح	الإمارات العربية المتحدة
ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
ناقلات الخليج للكيماويات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
شرك الخليج البحرية للملاحة ذ.م.م (المعروفة سابقاً باسم شركة لام جلف البحرية ذ.م.م)	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م	سلطنة عمان
جلف إيادا كوربوريشن	بنما
جلف هووايلات كوربوريشن	بنما
جلف ديفي كوربوريشن	بنما
جلف جلمودا كوربوريشن	بنما
جلف فناتير كوربوريشن	بنما
جلف شيبا للملاحة المحدودة	هونغ كونغ
جلف أحمددي للملاحة إنك	جزر مارشال
جلف شقرا للملاحة إنك	جزر مارشال
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)	المملكة العربية السعودية

تمتلك المجموعة أيضاً حصصاً في منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة، وهي كالتالي:

المشاريع المشتركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة
جلف ستولت شيب منجمنت جيه ال تي	الإمارات العربية المتحدة	٥٠٪
جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو	الإمارات العربية المتحدة	٥٠٪

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، التي تم إعدادها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة التي يتم بيانها بالقيمة العادلة.

الاستمرارية

أعدت المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية، غير أن الظروف والأحداث المبينة أدناه قد أدت إلى حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة. كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، تكبدت المجموعة خسائر متراكمة بقيمة ٢٨٨,٠٥٩ ألف درهم تمثل أكثر من نصف رأس المال. ووفقاً لأحكام القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، فقد انعقدت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠١٥ ووافق المساهمون على قرار يقضي بتخفيض الخسائر المتراكمة للشركة بمقدار الاحتياطي القانوني المتواجد بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بقيمة ٣٢,٥٤٩ ألف درهم، ونتيجة لذلك فقد انخفضت قيمة الخسائر المتراكمة إلى ما دون نصف رأس المال. وعلاوة على ذلك، فقد وافق المساهمون في الجمعية العمومية غير العادية أيضاً على القرارات التالية:

- أ) تحويل بعض المطلوبات إلى أسهم في الشركة إذا سمحت بذلك القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.
- ب) تحويل سندات قابلة للتحويل إلزامياً ("السندات") إلى أسهم بسعر أقل من قيمتها الاسمية في حالة كان سعر السوق في وقت التحويل أقل من القيمة الاسمية وفقاً لما تسمح به القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة. إن هذا الاقتراح في حال الأخذ به سوف يشمل السندات التي أقرتها الجمعية العمومية غير العادية للشركة في ٥ يناير ٢٠١٤ والتي لم يصدرها المجلس حتى تاريخ انعقاد هذه الجمعية. وعلاوة على ذلك، فوضت الجمعية العمومية مجلس الإدارة بالحصول على كافة الموافقات اللازمة من الجهات المختصة لتنفيذ هذا الاقتراح.
- ج) تفويض مجلس الإدارة بالتفاوض مع مختلف الدائنين وإبرام اتفاقيات التسوية معهم.

إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة تعتمد على استمرار توفر التمويل الخارجي للديون و/أو حقوق الملكية الإضافية وقدرة المجموعة على مواجهة أو تقليل أثر قرارات التحكيم الصادرة بحقها من خلال الدفوع القانونية و/أو المفاوضات. كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، استمرت المجموعة في خرق شروط اتفاقيات القروض المبرمة مع مقرضيها. منح هذا الخرق المقرضين الحق في إعلان حالة التخلف عن السداد وكذلك الإعلان من خلال إشعار آخر عن أن جميع القروض تستوجب السداد عند الطلب. وعليه، تم تصنيف القروض المصرفية للمجموعة كمطلوبات متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، مما أدى إلى بلوغ صافي مركز المطلوبات المتداولة ما قيمته ٦٥٤,٥٢٦ ألف درهم كما في ذلك التاريخ.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

الاستمرارية (تابع)

بناءً على الفقرات السابقة، هناك حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة حيث قد لا تتمكن المجموعة من بيع موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق العمل الاعتيادي. كما أن المجموعة معرضة لمخاطر توقف أنشطتها جراء الإجراءات القانونية المتخذة بحقها. وعليه، قد يتم بيع موجودات المجموعة بمقابل أقل بكثير من قيمتها الدفترية ويمكن أن يترتب عليها التزامات إضافية. وفي تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، لا تزال المفاوضات مع المقرضين والدائنين الآخرين متواصلة وتعتقد المجموعة أنها ستواصل إلى اتفاق يلقي قبول جميع الأطراف. تدرس الإدارة أيضاً خيارات مختلفة لجمع تمويل إضافي يفي بمتطلبات رأس المال العامل والاستثمارات المستقبلية للمجموعة. ويتوقع أعضاء مجلس الإدارة بشكل معقول وبعد دراسة التدفقات النقدية المتوقعة للمجموعة والخطط الاستراتيجية لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ التوقيع على هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وبعد استعراض حالة الدفوع القانونية و/أو خطط التفاوض للتوصل إلى تسوية فيما يتعلق بقرارات التحكيم الصادرة بحق المجموعة، بأن المجموعة سوف تتوفر لها الموارد الكافية لكي تستمر في وجودها التشغيلي في المستقبل المنظور. ولذا، سوف تواصل المجموعة الاعتماد على مبدأ الاستمرارية في إعداد معلوماتها المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

التغيرات في السياسات والإفصاحات المحاسبية

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المنشورة

لا يوجد من المعايير الدولية للتقارير المالية أو التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ما هو ساري المفعول للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٥ ويتوقع أن يكون له تأثير جوهرية على المجموعة.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة لكن غير السارية على السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٥ ولم تقم المجموعة بتطبيقها في وقت مبكر

لقد تم نشر بعض التعديلات الجديدة على المعايير الراهنة وتعتبر إلزامية التطبيق على الفترة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٥ أو الفترة التي تليها، ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها في وقت مبكر وبيانها كالتالي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥، "الإيرادات من العقود مع العملاء" (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧).

لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية حتى تاريخه ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهرية على المجموعة.

تجري المجموعة حالياً تقييماً للمعايير والتعديلات والتفسيرات أعلاه الخاصة بالمعايير المنشورة ومدى تأثيرها على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية المرحلية لكل من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة للمجموعة (يُشار إليها جميعاً بـ "الشركات") باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل هذه الشركات ضمنها ("العملة الوظيفية"). وحيث إن أغلب معاملات الشركات مقومة بالدولار الأمريكي أو بعملات مبروطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة الوظيفية لهذه الشركات هي الدولار الأمريكي، غير أن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة يتم عرضها بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدريم الإماراتي") كونه عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ الناشئة بالدولار الأمريكي إلى الدرهم الإماراتي بسعر صرف ٣,٦٦ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي نظراً لثبات سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والدريم الإماراتي.

أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ على نتائج الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليها جميعاً بـ "المجموعة"). يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. ويتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة الناشئة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل اعتباراً من التاريخ الذي تتحول فيه السيطرة إلى المجموعة ويتوقف التوحيد في التاريخ الذي تنتقل فيه السيطرة من المجموعة.

السياسات المحاسبية الهامة

لقد قامت المجموعة بتطبيق نفس السياسات المحاسبية وأساليب الاحتساب المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة المنشورة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام المطبقة في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتوافق مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

الانخفاض في قيمة السفن

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

- الانخفاض الكبير في القيمة السوقية للأصل أكثر مما كان متوقعاً بمرور الوقت أو الاستخدام العادي.
- التغييرات الهامة في طريقة استخدام المجموعة لموجوداتها أو في استراتيجية التشغيل التي ينتمي لها الأصل.
- التغييرات الهامة في الأساليب التقنية والبيئة التنظيمية.
- وجود أدلة من التقارير الداخلية تشير إلى أن الأداء الاقتصادي للأصل أسوأ مما كان متوقعاً، أو سيكون كذلك.

في حالة وجود أي من هذه المؤشرات، يتم إجراء فحص لتحري مدى الانخفاض في القيمة بمقارنة القيم الدفترية للوحدة المولدة للنقد مع قيمها القابلة للاسترداد. ويؤخذ المبلغ القابل للاسترداد للأصل في الاعتبار عند تقدير قيمته المستخدمة.

تقدير الانخفاض في قيمة الشهرة

تقوم الإدارة بتقييم الأداء التشغيلي على أساس نوع النشاط. حددت الإدارة قطاع امتلاك وتأجير السفن وقطاع التجارة وقطاع الوكالة على أنها الأنواع الرئيسية للأعمال. تقوم الإدارة بمراقبة الشهرة على مستوى القطاع التشغيلي. لقد تم تخصيص الشهرة لقطاع امتلاك وتأجير السفن.

تقوم المجموعة سنوياً بتحديد ما إذا كانت الشهرة قد تعرضت لانخفاض في قيمتها وفقاً للسياسة المحاسبية. لقد تم تحديد المبالغ التي يمكن استردادها من الوحدات المولدة للنقد على أساس 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 المولدة للنقد (باستثناء حاويات المواد الكيميائية بموجب عقود التأجير طويلة الأجل) بنسبة ٥٪ عن تقديرات الإدارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، لكان من الممكن عدم احتساب أي مخصص عن الانخفاض في القيمة.

فيما لو ارتفع إجمالي الهامش المقدر والمستعمل في حساب القيمة قيد الاستخدام لوحدة تأجير السفن المولدة للنقد (باستثناء حاويات المواد الكيميائية بموجب عقود التأجير طويلة الأجل) بنسبة ٥٪ عن تقديرات الإدارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، 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 المولدة للنقد بنسبة ٠,٥٪ عن تقديرات الإدارة، لكان من الممكن عدم احتساب أي مخصص عن الانخفاض في القيمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية

قطاعات الأعمال

يتم رفع 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 تضطلع 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.
- التجارة: تجارة البضائع مثل المون والكيماويات والوقود اللازم للسفن.
- الوكالة: تقديم خدمات الوكالة للسفن الراسية في الموانئ.
- أخرى: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك السفن وقطاع التجارة وقطاع الوكالة بالمعايير المقررة بموجب المعيار الدولي للتقارير 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 بشكل منتظم من قبل اللجنة التنفيذية للمجموعة من أجل اتخاذ القرارات بشأن الموارد المزمع تخصيصها لكل قطاع وتقييم أدائه، والتأكد من توفر معلومات مالية محددة حول كل قطاع.

بالنسبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥، بلغت الإيرادات التشغيلية وصافي الأرباح العائدة لعمليات طواقم السفن ما قيمته ٢,٣٩٠ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٤: ٢,٨٧٧ ألف درهم) و ١,٢٦١ ألف درهم (٣١ مارس ٢٠١٤: ١,٥١٢ ألف درهم) على التوالي. كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، بلغت قيمة الموجودات والمطلوبات المدرجة والعائدة لعمليات طواقم السفن ٦,١٣٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٦,٣١٨ ألف درهم) ولا شيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: لا شيء درهم) على التوالي.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

المعلومات حول القطاعات التشغيلية
كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الوكالة	التجارة	امتلاك وتأجير السفن	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الوكالة	التجارة	امتلاك وتأجير السفن	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)						
٣٠,٨٦٥	-	-	٤,٤٦١	٨٩٦	٢٥,٥٠٨	٣٤,٥١٨	-	-	٤,٩٠٩	١,٠٢٩	٢٨,٥٨٠	إيرادات تشغيلية
(٢٢,٦١٩)	١٩	-	(٣,١٦١)	(٧٠٢)	(١٨,٧٧٥)	(٢٣,١٤٧)	١٩	-	(٣,٩١٢)	(٥٨٢)	(١٨,٦٧٢)	تكاليف تشغيلية
٤٩٩	-	٢٢٢	٢٤	٢١٧	٣٦	٤٣٨	-	٢٢٣	١١	٢٠٤	-	إيرادات أخرى
(٤,٧١٤)	-	(٢,٥٥٧)	(٥١٧)	(٢١٦)	(١,٤٢٤)	(٦,١٢٢)	-	(٤,٧٣٨)	(٥٥٨)	(٢٥٠)	(٥٧٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٤٢٨	-	٤٢٨	-	-	-	٥٢٢	-	٥٢٢	-	-	-	إيرادات تمويل
(٤,٦٠٢)	-	(١٥١)	(١٢)	-	(٤,٤٣٩)	(١,٩١٢)	-	(٤٣٤)	(١٢)	(١)	(١,٤٦٥)	تكاليف تمويل
٦٨٢	-	٦٨٢	-	-	-	٦٣٥	-	٦٣٥	-	-	-	حصة من ربح استثمار في مشاريع مشتركة
٥٣٩	١٩	(١,٣٧٦)	٧٩٥	١٩٥	٩٠٦	٤,٩٣٢	١٩	(٣,٧٩٢)	٤٣٨	٤٠٠	٧,٨٦٧	(خسارة) / ربح القطاع التشغيلي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)						في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مدققة)						
١,٠٢٣,٣٩٥	(٥,٩٨٧,٧٩٢)	٣,٢٩٧,٦١٧	٨٤,٤٧١	١٩,٢٢٩	٣,٦٠٩,٨٧٠	١,٠١٣,٢٠١	(٦,٠١٦,٤١٨)	٣,٣١٣,٠٣٦	٩٣,٧٣٤	٢٠,٧١٢	٣,٦٠٢,١٣٧	موجودات القطاع التشغيلي
٧٣٢,١٧٠	(٥,٩٥١,٠٣٧)	٢,٥٩٤,١٦٥	٥٥,٤٧٧	١٨,٢٦٢	٤,٠١٥,٣٠٣	٧١٧,٠٤٤	(٥,٩٨٩,١٨٠)	٢,٦٢٢,٨٧٧	٥٧,٢٨١	١٩,٣٤٣	٤,٠٠٦,٧٢٣	مطلوبات القطاع التشغيلي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٥ سفن وممتلكات ومعدات

هناك سفن بقيمة دفترية تبلغ ٦٧١,٢٤٩ ألف درهم (٢٠١٤: ٦٧٩,٧٠٣ ألف درهم) مرهونة كضمان للقروض (إيضاح ٩).

كانت إدارة المجموعة قد قامت في فترة سابقة بالتعاقد مع شركة لبناء السفن ("المقاول") بغرض بناء سفينتين جديدتين. بلغت القيمة الدفترية للدفعات المقدمة المدرجة كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ما قيمته ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم. وكانت المجموعة تجري مفاوضات مع المقاول فيما يتعلق بشروط التعاقد الجديدة، غير أن المقاول، أثناء هذه المفاوضات، قام بإصدار إخطارات بفسخ العقد وقام برفع دعوى قضائية للاحتفاظ بالدفعة الأولى و/أو التعويض عن الأضرار التي قد تؤدي إلى أي خسائر تلحق به. أودعت المجموعة الرد القانوني على هذه الدعوى وتمت إحالة الأمر إلى التحكيم. وبناءً على القرار الصادر من جهات التحكيم في مارس ٢٠١٤، رصدت المجموعة مخصصاً عن الانخفاض في قيمة مجمل الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ١٠٨,٠٤٥ ألف درهم شامل المقدم سالف الذكر بقيمة ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم، كجزء من نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تجري المجموعة في الوقت الحالي مفاوضات مع المقاول للاتفاق على تسوية هذه الأرصدة.

٦ الشهرة

تقوم الإدارة بتقييم الأداء التشغيلي على أساس نوع النشاط. حددت الإدارة قطاعات العمل الرئيسية وهي قطاع امتلاك وتأجير السفن وقطاع التجارة وقطاع الوكالة. تقوم الإدارة بمراقبة الشهرة على مستوى القطاع التشغيلي. لقد تم تخصيص الشهرة لقطاع امتلاك وتأجير السفن.

تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من جميع الوحدات المولدة للنقد على أساس حسابات القيمة المستخدمة. يُستخدم في هذه الحسابات توقعات التدفقات النقدية قبل خصم الضرائب بناءً على أسعار التأجير المقدرة باستخدام المعلومات المتوفرة في السوق في الوقت الراهن والمؤشرات السابقة للسفن التي ليس لها عقود تأجير على المدى الطويل. وبالنسبة للسفن التي لها اتفاقيات تأجير لفترة تزيد عن خمس سنوات، فإن الفترة حتى نهاية مدة اتفاقية التأجير قد تم استخدامها في حسابات القيمة المستخدمة. يتم تقدير التدفقات النقدية بعد اتفاقية التأجير المعتمدة للطرف المعني باستخدام معدل النمو التقديري. لا يتجاوز معدل النمو متوسط معدل النمو على المدى الطويل للأعمال التي تمارسها الوحدات المولدة للنقد.

إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات القيمة المستخدمة هي كالتالي:

إجمالي هامش الربح

يستند إجمالي هامش الربح إلى المستوى الحالي للنشاط والأسعار المستقبلية المقدرة للتأجير.

٢٠١٤	٢٠١٥	
%٢	%٢	معدل النمو
=====	=====	

معدلات الخصم

يبلغ معدل الخصم ٦,٧٧% (٢٠١٤: ٨,١%) ويعكس مؤشر الإدارة لتقييم العروض الاستثمارية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥,٧٦٠ (١٦,٠٨٨)	٢٦,٨٧٩ (١٦,٠٨٨)	متداولة ذمم مدينة تجارية ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٩,٦٧٢	١٠,٧٩١	ذمم مدينة بقرار تحكيمي
٥,٩١٤	٥,٩١٤	دفعات مقدمة لموردين
٢,٦٣٨	٣,٠٦٤	مبالغ مدفوعة مقدماً
٢,٥٠٧	٣,٥٣٠	ذمم مدينة أخرى
٨,١٠٢	٨,٤٧٨	
٢٨,٨٣٣	٣١,١٧٧	

٨ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
١٦,٠٥٣	١٥,٧١٨	ذمم دائنة تجارية
١١,٠٧٣	١١,٠٥١	توزيعات أرباح دائنة
١٠,٣٥٤	٢,٩٠٤	دفعات مقدمة من عملاء
١٩٧,٢٤٩	١٩٩,٤٢٤	مستحقات وذمم دائنة أخرى
٢٣٤,٧٢٩	٢٢٩,٠٩٧	

٩ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٤٦٩,٩٩٠	٤٦٠,٢٦٦	متداولة قروض

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٩ قروض (تابع)

إن الحركة في القروض المصرفية بيانها كما يلي:

المجموع ألف درهم	قرض لأجل رقم ٣ ألف درهم	قرض لأجل رقم ٢ ألف درهم	قرض لأجل رقم ١ ألف درهم	
٤٦٩,٩٩٠ (٩,٧٢٤)	٢٩,٩٥٣ -	٤٣٣,٥١٩ (٩,٧٢٤)	٦,٥١٨ -	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ ناقصاً: المسدد خلال الفترة
٤٦٠,٢٦٦	٢٩,٩٥٣	٤٢٣,٧٩٥	٦,٥١٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
٪١,٠٦	٪٢,١	٪٠,٩٧	٪٢,١	متوسط سعر الفائدة الاسمية
٨٤٣,٢٢١ ٢٩,٣٣٥ ٢,٩٧٥ (٣٦٨,٢٠٠) (٣٧,٣٤١)	١٨١,٥٦٩ ٢١,٨٥٨ ١,٨٢٦ (١٧٥,٣٠٠) -	٤٧٠,٨٦٠ - - - (٣٧,٣٤١)	١٩٠,٧٩٢ ٧,٤٧٧ ١,١٤٩ (١٩٢,٩٠٠) -	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ تحويل من ذمم دائنة تجارية وأخرى رسوم وفوائد خلال السنة عوائد بيع مخصومة المسدد خلال السنة
٤٦٩,٩٩٠	٢٩,٩٥٣	٤٣٣,٥١٩	٦,٥١٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٪١,٢١	٪٢,٢٥	٪٠,٩٥	٪١,٢٩	متوسط سعر الفائدة الاسمية

قرض لأجل رقم ١

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٣١١,١٠٠ ألف درهم لشراء سفن بتكلفة ٤٠٢,٦٠٠ ألف درهم. يحمل القرض فائدة وفقاً لسعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن (ليبور) زائداً ٠,٧٪ سنوياً، ويُستحق سداؤه على ٢٠ قسطاً تُدفع كل ستة شهور، قيمة القسط الواحد منها ٩,١٥٠ ألف درهم، وتبدأ اعتباراً من ٢٨ يناير ٢٠٠٨. بعد مبيع ناقله الخام الكبيرة جداً بتاريخ فبراير ٢٠١٤، فإن سعر الفائدة الافتراضي ٢,٠٪ قد أصبح هو السعر المطبق. إن الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ يمثل العجز بعد خصم عائدات بيع السفينة ذات الصلة.

قرض لأجل رقم ٢

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات كيميويات بتكلفة ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. يحمل القرض فائدة وفقاً لسعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن (ليبور) زائداً ٠,٧٪ سنوياً، ويُستحق سداؤه على ٣٩ قسطاً تُدفع كل ثلاثة شهور وتبدأ اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠٠٨ وقسط أخير بقيمة ٢٧٩,٨٧٤ ألف درهم يستحق سداؤه بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩. تم سداد مبلغ بقيمة ٩,٧٢٤ ألف درهم خلال الفترة.

قرض لأجل رقم ٣

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٢٣٦,٠٧٠ ألف درهم لشراء سفن بتكلفة ٣٣٧,٢٩٥ ألف درهم. يحمل القرض فائدة وفقاً لسعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن (ليبور) زائداً ٢,٨٪ سنوياً، ويُستحق سداؤه على ٢٣ قسطاً تُدفع كل ثلاثة شهور وتبدأ اعتباراً من ٢٦ أبريل ٢٠١١. بعد مبيع ناقله الخام الكبيرة جداً بتاريخ فبراير ٢٠١٤، فإن سعر الفائدة الافتراضي ٢,٠٪ قد أصبح هو السعر المطبق. إن الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ يمثل العجز بعد خصم عائدات بيع السفينة ذات الصلة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

٩ قروض (تابع)

إن القروض المصرفية المذكورة أعلاه مضمونة بما يلي:

- التنازل عن رهن السفن ذات الصلة.
- رهن أسهم الشركات التابعة المالكة لهذه السفن.
- ضمان مؤسسي من الشركة القابضة.

فيما يلي التعهدات الهامة للقروض المذكورة أعلاه:

- أن تتجاوز قيمة الموجودات المتداولة في جميع الأوقات قيمة المطلوبات المتداولة.
- أن يتم الاحتفاظ في جميع الأوقات برصيد نقد وما في حكمه يزيد عن نسبة معينة من صافي الدين.
- أن تزيد حقوق الملكية الموحدة المعدلة بسعر السوق عن نسبة معينة من إجمالي الموجودات الموحدة المعدلة بسعر السوق.
- أن يكون إجمالي القيمة السوقية الحرة للسفن أكبر من نسبة مئوية معينة من صافي الدين.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، كانت المجموعة لا تزال مخالفة لشروط الاتفاقيات المبرمة مع دائنيها. منحت هذه المخالفات الدائنين الحق في إعلان حالة التخلف عن السداد وكذلك الإعلان من خلال إشعار آخر بأن جميع القروض تستوجب السداد عند الطلب. وعليه، تم تصنيف القروض المصرفية للمجموعة كمطلوبات متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥. تجري إدارة المجموعة حالياً مفاوضات مع هؤلاء الدائنين لتسوية أمر سداد العجز المتعلق بالقرضين الأول والثالث المشار إليهما أعلاه (إيضاح ٢)، كما تتفاوض مع الدائنين لتسوية الاتفاق المتعلق بالقرض الثاني.

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تتألف الأطراف ذات العلاقة من المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار أعضاء الإدارة العليا بالمجموعة وشركاتهم ذات العلاقة. تقوم إدارة المجموعة باعتماد سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات.

أبرمت المجموعة خلال الفترة المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل الاعتيادي بموجب الأحكام والشروط المتفق عليها بين الأطراف:

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١,١٩٧	٧٦٩	أتعاب إدارية
١٩٨	١٩٨	إيجار مكتب

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي الأرصدة القائمة للمبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	
٣١,٣١٤	٣١,٣١٤	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة غير متداولة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك) (١)
١٨٠	٦٩٩	متداولة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك)
٥,٩١٤	٥,٩١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة متداولة المساهمون في شركة الخليج للملاحة ذ.م.م (٢)
٥,٧٩٩	٦,١٧٤	جلف ستولت شيب منجمنت جيه ال تي (مشروع مشترك)
٣,٠١٧	٢,٩٣١	أعضاء مجلس الإدارة (لحساب أتعاب الأعضاء)
١٤,٧٣٠	١٥,٠١٩	
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	قرض من أطراف ذات علاقة (٣)

(١) قدمت المجموعة قرضاً في عام ٢٠١١ لشركة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (جي اس تي). يحمل هذا القرض معدل فائدة ٦,٦٪ سنوياً، والفائدة مجمعة سنوياً حتى تاريخ سداد القرض.

(٢) تمثل المبالغ المستحقة لمساهمي شركة الخليج للملاحة ذ.م.م المبالغ الدائنة لمساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م فيما يتعلق بمبلغ ٥,٩١٤ ألف درهم محتجز لتغطية الذمم المدينة المكفولة من قبلهم عن قرارات التحكيم. إن الذمم المدينة البالغة قيمتها ٥,٩١٤ ألف درهم المدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية تمثل المبالغ المقررة من قبل جهات التحكيم عن المطالبات المرفوعة من قبل شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م بحق بعض الأطراف الأخرى. وفقاً لتعهدات بعض المساهمين لدى شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م، فسوف يتم إجراء مقاصة لأي مبالغ غير مستردة مقابل المبالغ المستحقة لهم.

(٣) قامت المجموعة بسحب قروض من المساهمين بالشروط التالية:

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المجموع ألف درهم	قرض رقم ٣ ألف درهم	قرض رقم ٢ ألف درهم	قرض رقم ١ ألف درهم	
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
%١٥,٦٧	%١٥,٣٢	%١٦,٥٨	%١٥,٠٦	متوسط سعر الفائدة الاسمية
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
%١١,٠٢	%١١,٣٤	%١٠,١١	%١١,٦١	متوسط سعر الفائدة الاسمية

مكافآت كبار أعضاء الإدارة العليا

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤٥٦	٢٨٠

رواتب ومزايا

١١ إيرادات تشغيلية

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٢٢,٦٣١	٢٦,١٩٠
٧,٣٣٨	٧,٢٩٩
٨٩٦	١,٠٢٩
٣٠,٨٦٥	٣٤,٥١٨

إيجار السفن
وكالة السفن
وكالة تجارية

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

١٢ تكاليف تشغيلية أخرى

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)

٨,٩٩٦	٩,٠٥١
٧,٤٧٧	٧,٧٢٧
٥٧١	٧٢٧
٣٥١	٢٣
٤,٣٤٦	٤,٨٥٤
١٧٦	١٨٣
٧٠٢	٥٨٢
<u>٢٢,٦١٩</u>	<u>٢٣,١٤٧</u>

تأجير السفن:
تشغيل السفن
استهلاك السفن
إطفاء تكاليف الحوض الجاف
تصليح السفن
وكالة السفن:
تكاليف تشغيل
استهلاك السفن
وكالة تجارية

١٣ مصاريف عمومية وإدارية

٢,٢٣٧	٢,٣١٧
١,٤٦٨	٦٣١
(٩)	-
١,٠١٨	٣,١٧٤
<u>٤,٧١٤</u>	<u>٦,١٢٢</u>

تكاليف موظفين (إيضاح ١٤)
أتعاب مهنية
عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
مصاريف إدارية أخرى

١٤ تكاليف موظفين

١,٥٧٨	١,٧٣١
٢٢٥	١٧
٤٣٤	٥٦٩
<u>٢,٢٣٧</u>	<u>٢,٣١٧</u>

رواتب وأجور
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
منافع أخرى

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ (تابع)

١٥ تكاليف تمويل

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٤,٦٠٢	١,٩١٢

فائدة على قروض مصرفية

١٦ ربحية السهم

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٣٩	٤,٩٣٢

ربح الفترة

٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦
٠,٠٠٠٩ درهم	٠,٠٠١٩ درهم

عدد الأسهم
ربحية السهم الأساسية والمخفضة

١٧ إيجارات تشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير سفنها البحرية بموجب عقود إيجار تشغيلية (إيجار لمدة معينة). تتراوح فترات عقود الإيجار بين شهر حتى خمسة عشر عاماً. يتم عادة التفاوض بشأن عقود الإيجار لكي تعكس الأسعار المتداولة في سوق الإيجارات وذلك عند إبرام / تجديد عقود إيجار السفن. إن الحد الأدنى لإجمالي دفعات الإيجار المستقبلية المدينة بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء هو على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٩٨,٨٥٧	٩٨,٨٥٧
٣٩٣,٨٧٣	٣٩٣,٥٤٠
٣٧٣,٩١٨	٣٤٩,٦٠٥
٨٦٦,٦٤٨	٨٤٢,٠٠٢

سنة واحدة فأقل
من سنة واحدة إلى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات