

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الصفحات

١	التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٢	الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية
٣	بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
٤	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٢٣ - ٧	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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥، وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. 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 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". تنطوي 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 نبدي 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 الذي يبين أنه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بلغ صافي مركز المطلوبات المتداولة للمجموعة ما قيمته ٦٤١,٨١٨ ألف درهم، وأن المجموعة قد أخفقت في الوفاء ببعض التعهدات مع دائنيها. 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.

برايس ووترهاوس كوبرز
٩ أغسطس ٢٠١٥



دوجلاس أومهوري
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٨٣٤
دبي، الإمارات العربية المتحدة

برايس ووترهاوس كوبرز (فرع دبي)، رخصة رقم ١٠٢٤٥١
إعمار سكوير، مبنى رقم ٤، الطابق الثامن، ص.ب. ١١٩٨٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣١٠٠ ٣٠٤ (٠) ٩٧١+، فاكس: ٣٤٦ ٩١٥٠ (٠) ٩٧١+، www.pwc.com/me

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦٨٦,٥٥٤	٦٦٩,٠٩٥	٥	سفن وممتلكات ومعدات
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	الشهرة
١٠٦,٥٥٤	١٠٨,٤٥٤		استثمار في مشاريع مشتركة
٣١,٣١٤	٣١,٣١٤	١٠	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
<u>٩٦٠,٤٢١</u>	<u>٩٤٤,٨٦٢</u>		
			موجودات متداولة
٧,٥٨٣	٧,٦٧٣		مخزون
١٨٠	١,٧٠١	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٨,٨٣٣	٣٤,٢١٨	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٢٧	١٢٧		وديعة لأجل
٢٦,٢٥١	١٩,٧٩٤		أرصدة نقدية ومصرفية
<u>٦٢,٩٧٤</u>	<u>٦٣,٥١٣</u>		
<u>١,٠٢٣,٣٩٥</u>	<u>١,٠٠٨,٣٧٥</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٥٥١,٦٦٧	٥٥١,٦٦٧		حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٣٢,٥٤٩	-	١١	رأس المال
(٢٩٢,٩٩١)	(٢٥٠,٤٠٠)		احتياطي قانوني
			خسائر متراكمة
<u>٢٩١,٢٢٥</u>	<u>٣٠١,٢٦٧</u>		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٧٤١	١,٧٧٧		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
٤٦٩,٩٩٠	٤٥٠,٣٤٧	٩	قروض
٢٣٤,٧٢٩	٢٢٩,٢٠٨	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٤,٧٣٠	١٤,٧٩٦	١٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	١٠	قروض من أطراف ذات علاقة
<u>٧٣٠,٤٢٩</u>	<u>٧٠٥,٣٣١</u>		
<u>٧٣٢,١٧٠</u>	<u>٧٠٧,١٠٨</u>		مجموع المطلوبات
<u>١,٠٢٣,٣٩٥</u>	<u>١,٠٠٨,٣٧٥</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨/١٠/٢٠١٥، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

هزاع بكر القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٣ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية. (٢)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

الثلاثة أشهر المنتهية في		السنة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٣٠,٤٤٥	٣٥,٦٦٢	٦١,٣١٠	٧٠,١٨٠	١٢	إيرادات تشغيلية
(٢١,٦٦٢)	(٢٤,٩١٩)	(٤٤,٢٨١)	(٤٨,٠٦٦)	١٣	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>٨,٧٨٣</u>	<u>١٠,٧٤٣</u>	<u>١٧,٠٢٩</u>	<u>٢٢,١١٤</u>		إجمالي الربح
٧٠٥	٤٤٢	١,٢٠٤	٨٨٠		إيرادات أخرى
(٦,١٤٧)	(٥,٨٨٤)	(١٠,٨٦١)	(١٢,٠٠٦)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٣,٣٤١</u>	<u>٥,٣٠١</u>	<u>٧,٣٧٢</u>	<u>١٠,٩٨٨</u>		صافي الأرباح التشغيلية للفترة
٤٣٤	٥٢٧	٨٦٢	١,٠٤٩		إيرادات تمويل
(١,٧٥٩)	(١,٩٨٣)	(٦,٣٦١)	(٣,٨٩٥)	١٦	تكاليف تمويل
<u>(١,٣٢٥)</u>	<u>(١,٤٥٦)</u>	<u>(٥,٤٩٩)</u>	<u>(٢,٨٤٦)</u>		تكاليف تمويل - بالصافي
١,١٤٢	١,٢٦٥	١,٨٢٤	١,٩٠٠		حصة من أرباح مشاريع مشتركة - بالصافي
<u>٣,١٥٨</u>	<u>٥,١١٠</u>	<u>٣,٦٩٧</u>	<u>١٠,٠٤٢</u>		ربح الفترة
<u>٠,٠٠٥٧</u>	<u>٠,٠٠٩٢</u>	<u>٠,٠٠٦٧</u>	<u>٠,٠١٨</u>	١٧	ربحية السهم الواحد - الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,١٥٨	٥,١١٠	٣,٦٩٧	١٠,٠٤٢	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٣,١٥٨</u>	<u>٥,١١٠</u>	<u>٣,٦٩٧</u>	<u>١٠,٠٤٢</u>	مجموع الدخل الشامل للفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

المجموع ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم	إيضاح	
٢٨١,١٩٧	(١,٤٠٥,٣٤٩)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
-	١,١٠٣,٣٣٣	-	(١,١٠٣,٣٣٣)		تخفيض رأس المال
٣,٦٩٧	٣,٦٩٧	-	-		الدخل الشامل ربح الفترة
٣,٦٩٧	٣,٦٩٧	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٢٨٤,٨٩٤</u>	<u>(٢٩٨,٣١٩)</u>	<u>٣١,٥٤٦</u>	<u>٥٥١,٦٦٧</u>		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)
٢٩١,٢٢٥	(٢٩٢,٩٩١)	٣٢,٥٤٩	٥٥١,٦٦٧		الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	٣٢,٥٤٩	(٣٢,٥٤٩)	-	٢	مقاصة الاحتياطي القانوني مع الخسائر المتراكمة
١٠,٠٤٢	١٠,٠٤٢	-	-		الدخل الشامل ربح الفترة
١٠,٠٤٢	١٠,٠٤٢	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
<u>٣٠١,٢٦٧</u>	<u>(٢٥٠,٤٠٠)</u>	<u>-</u>	<u>٥٥١,٦٦٧</u>		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدقق)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
		الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات لـ:
		الاستهلاك
		حصة من أرباح منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة
		عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
		ربح من بيع عقارات
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		إيرادات تمويل
		تكاليف تمويل
٣,٦٩٧	١٠,٠٤٢	
١٧,٣٥١	١٧,٤٦٥	
(١,٨٢٤)	(١,٩٠٠)	
(٢٥٦)	-	
(٣٠)	-	
٣٠٦	١١٢	
(٨٦٢)	(١,٠٤٩)	
٦,٣٦١	٣,٨٩٥	
		التدفقات النقدية للعمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية
		الخدمة المدفوعة للموظفين
		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
		مخزون
		ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة ذمم
		مدينة تجارية
		نقد مقيد
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة قبل الفوائد المدينة
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢٤,٧٤٣	٢٨,٥٦٥	
(٨٣)	(٧٦)	
(١,٠٦٤)	(٩٠)	
١,٠٨١	(٥,٣٨٥)	
-	(١,٩٤٥)	
(٣٨٢)	(٤٧٧)	
١٥,٩٥٤	(٥,٤١١)	
٢,٠٠٨	٦٦	
٤٢,٢٥٧	١٥,٢٤٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		عوائد من بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
		شراء سفن ومعدات
		عوائد من بيع عقارات
		فوائد مقبوضة
٣٦٨,٢٠٠	-	
(٤,٢٢٩)	(٦)	
٣٠	-	
٢٩٥	٥	
٣٦٤,٢٩٦	(١)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		سداد قروض
		فوائد مدفوعة
(٣٩٠,٠٤٥)	(١٩,٦٤٣)	
(٣٠,٨٥٢)	(٣,٨٩٥)	
(٤٢٠,٨٩٧)	(٢٣,٥٣٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٤,٣٤٤)	(٨,٢٩٢)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢١,٩٣١	١٢,٩٠٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧,٥٨٧	٤,٦١٧	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

١ معلومات عن الشركة

تأسست شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الخليج للملاحة القابضة" أو "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

الإمارات العربية المتحدة	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	الخليج للملاحة البحرية ذ.م.م (سابقاً 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
هونغ كونغ	جلف شيبيا للملاحة المحدودة
جزر مارشال	جلف أحمددي للملاحة إنك
جزر مارشال	جلف شقرا للملاحة إنك
المملكة العربية السعودية	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)

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

المشاريع المشتركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة
جلف ستولت شيب منجنت 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

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. استمرت المجموعة في خرق بعض التعهدات مع الدائنين كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، ما ترتب عليه من الناحية الفنية استحقال دفع هذه القروض عند الطلب. وعليه، فقد صنفت القروض المصرفية للمجموعة كمطلوبات متداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، مما أدى إلى بلوغ صافي مركز المطلوبات المتداولة ٦٤١,٨١٨ ألف درهم كما في ذلك التاريخ. ورغم ذلك، فإن المجموعة ملتزمة حالياً بجميع هذه القروض دون أي إخفاق في دفع المبالغ الأصلية أو الفوائد المستحقة عليها.

وفقاً 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 إلى حد الاحتياطي القانوني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وذلك بمبلغ ٣٢,٥٤٩ ألف درهم، ما أدى إلى انخفاض الخسائر المتراكمة دون نصف (٢/١) رأس المال. كما وافق المساهمون على التالي:

- تحويل بعض المطلوبات إلى أسهم في الشركة إذا سمحت بذلك القوانين المعمول بها في دولة الإمارات العربية المتحدة.
- 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.
- تفويض مجلس الإدارة بالتفاوض مع مختلف الدائنين وإبرام اتفاقيات التسوية معهم.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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. وعليه، قد يتم بيع موجودات المجموعة بمقابل أقل بكثير من قيمتها الدفترية ويمكن أن يترتب عليها التزامات إضافية. وفي تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية، لا تزال المفاوضات مع المقرضين والدائنين الآخرين متواصلة وتعتقد المجموعة أنها ستواصل إلى اتفاق يلقي قبول جميع الأطراف. وعلى ذلك، فقد توصلت المجموعة بالفعل إلى اتفاق مع أحد الدائنين بتاريخ حيث وافقت بموجبه المجموعة على إصدار سندات قابلة للتحويل إلزامياً بقيمة ٣٧,٣٤٢ ألف درهم لتسوية المطالبات المرفوعة من هذا الدائن. لا تتوفر لهذه السندات أي ضمانات وستسوى عن طريق تحويلها إلى أسهم في شركة الخليج للملاحة القابضة بناءً على الشروط التي توافق عليها الجهات الرقابية. تدرس الإدارة أيضاً خيارات مختلفة لجمع تمويل إضافي يفي بمتطلبات رأس المال العامل والاستثمارات المستقبلية للمجموعة. ويتوقع أعضاء مجلس الإدارة بشكل معقول وبعد النظر في تحسين الأرباح والتدفقات النقدية المتوقعة للمجموعة والخطط الاستراتيجية لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ التوقيع على هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية وبعد استعراض حالة الدفع 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 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 جوهري 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 جوهري على المجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مربوطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة الوظيفية لهذه الشركات هي الدولار الأمريكي، غير أن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة يتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدهرم 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 والدرهم الإماراتي.

أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 والسنة 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

الانخفاض في قيمة السفن

تقوم الإدارة بتقييم مدى الانخفاض في قيمة السفن متى أشارت الأحداث أو التغيرات 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.
- التغيرات الهامة في طريقة استخدام المجموعة لموجوداتها أو في استراتيجية التشغيل التي ينتمي لها الأصل.
- التغيرات 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 ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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: تشتمل 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، بلغت الإيرادات التشغيلية وصافي الأرباح العائدة لعمليات طواقم السفن والمدرجة ضمن قطاع امتلاك وتأجير السفن ما قيمته ٥,٢٨٤ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٥,٦٥٩ ألف درهم) و ٣,٠١٢ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١٤: ٣,٠٧٥ ألف درهم) على التوالي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، بلغت قيمة الموجودات والمطلوبات المدرجة والعائدة لعمليات طواقم السفن ٥,٩٥٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٦,٣١٨ ألف درهم) ولا شيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: لا شيء درهم) على التوالي.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

المعلومات حول القطاعات التشغيلية
كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)						لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)						
المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الوكالة	التجارة	امتلاك وتأجير السفن	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الوكالة	التجارة	امتلاك وتأجير السفن	
٦١,٣١٠	-	-	٧,١٠٣	١,٧٨٧	٥٢,٤٢٠	٧٠,١٨٠	-	-	١٢,٥٥٨	١,٩١٩	٥٥,٧٠٣	إيرادات تشغيلية
٨٦٢	-	٨٦٢	-	-	-	١,٠٤٩	-	١,٠٤٩	-	-	-	إيرادات تمويل
١,٢٠٤	-	٦٥٢	٦٩	٤٤٧	٣٦	٨٨٠	-	٤٤١	١٨	٤٢١	-	إيرادات أخرى
(٤٤,٢٨١)	٣٨	-	(٤,٨٨٤)	(١,٣٤٩)	(٣٨,٠٨٦)	(٤٨,٠٦٦)	٣٨	-	(١٠,١٢٣)	(١,١٨٨)	(٣٦,٧٩٣)	تكاليف تشغيلية
(٦,٣٦١)	-	(٣٦٩)	(١٨)	(١)	(٥,٩٧٣)	(٣,٨٩٥)	-	(٩٥٢)	(١٧)	(١)	(٢,٩٢٥)	تكاليف تمويل
(١٠,٨٦١)	-	(٧,٣٥٤)	(١,٠٢١)	(٤٥٢)	(٢,٠٣٤)	(١٢,٠٠٦)	-	(٩,٣٧٢)	(١,١٥٦)	(٤٨٦)	(٩٩٢)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٨٢٤	-	١,٨٢٤	-	-	-	١,٩٠٠	-	١,٩٠٠	-	-	-	حصصة من أرباح / (خسائر) منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة
٣,٦٩٧	٣٨	(٤,٣٨٥)	١,٢٤٩	٤٣٢	٦,٣٦٣	١٠,٠٤٢	٣٨	(٦,٩٣٤)	١,٢٨٠	٦٦٥	١٤,٩٩٣	ربح / (خسارة) القطاع التشغيلي
المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الوكالة	التجارة	امتلاك وتأجير السفن	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الوكالة	التجارة	امتلاك وتأجير السفن	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)						في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مدققة)						
١,٠٢٣,٣٩٥	(٥,٩٨٧,٧٩٢)	٣,٢٩٧,٦١٧	٨٤,٤٧١	١٩,٢٢٩	٣,٦٠٩,٨٧٠	١,٠٠٨,٣٧٥	(٦,٠٣٨,٢٥٢)	٣,٣٢٤,٨٩٠	٩٩,٢٢٩	٢٢,٠٥٩	٣,٦٠٠,٤٤٩	موجودات القطاع التشغيلي
٧٣٢,١٧٠	(٥,٩٥١,٠٣٧)	٢,٥٩٤,١٦٥	٥٥,٤٧٧	١٨,٢٦٢	٤,٠١٥,٣٠٢	٧٠٧,١٠٨	(٦,٠٠١,٥٣٥)	٢,٦٢٨,٣٧٣	٦٠,٧٨١	٢٠,٤٢٦	٣,٩٩٩,٠٦٣	مطلوبات القطاع التشغيلي

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	
٣٠,٤٤٥	-	-	٢,٦٤٢	٨٩١	٢٦,٩١٢	٣٥,٦٦٢	-	-	٧,٦٤٩	٨٩٠	٢٧,١٢٣	إيرادات تشغيلية
٤٣٤	-	٤٣٤	-	-	-	٥٢٧	-	٥٢٧	-	-	-	إيرادات تمويل
٧٠٥	-	٤٣٠	٤٥	٢٣٠	-	٤٤٢	-	٢١٨	٧	٢١٧	-	إيرادات أخرى
(٢١,٦٦٢)	١٩	-	(١,٧٢٣)	(٦٤٧)	(١٩,٣١١)	(٢٤,٩١٩)	١٩	-	(٦,٢١١)	(٦٠٦)	(١٨,١٢١)	تكاليف تشغيلية
(١,٧٥٩)	-	(٢١٨)	(٦)	(١)	(١,٥٣٤)	(١,٩٨٣)	-	(٥١٨)	(٥)	-	(١,٤٦٠)	تكاليف تمويل
(٦,١٤٧)	-	(٤,٧٩٧)	(٥٠٤)	(٢٣٦)	(٦١٠)	(٥,٨٨٤)	-	(٤,٦٣٤)	(٥٩٨)	(٢٣٦)	(٤١٦)	مصاريف إدارية حصة من خسائر منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة
١,١٤٢	-	١,١٤٢	-	-	-	١,٢٦٥	-	١,٢٦٥	-	-	-	
٣,١٥٨	١٩	(٣,٠٠٩)	٤٥٤	٢٣٧	٥,٤٥٧	٥,١١٠	١٩	(٣,١٤٢)	٨٤٢	٢٦٥	٧,١٢٦	(خسارة) / ربح القطاع التشغيلي

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٥ سفن وممتلكات ومعدات

هناك سفن بقيمة دفترية تبلغ ٦٦٢,٧١٢ 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 للدفوعات 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 العقود 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 ٨,١٩% (٢٠١٤: ٨,١%) ويعكس مؤشر الإدارة لتقييم العروض الاستثمارية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
٢٥,٧٦٠ (١٦,٠٨٨)	٢٨,٥٦٠ (١٦,٠٧٣)
٩,٦٧٢	١٢,٤٨٧
٥,٩١٤	٥,٩١٤
٢,٦٣٨	٤,٢٨٩
٢,٥٠٧	٢,٩٦٤
٨,١٠٢	٨,٥٦٤
٢٨,٨٣٣	٣٤,٢١٨

متداولة

ذمم مدينة تجارية

ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

ذمم مدينة بقرار تحكيمي (إيضاح ١٠)

دفعات مقدمة لموردين

مبالغ مدفوعة مقدماً

ذمم مدينة أخرى

٨ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
١٦,٠٥٣	١٣,٦٥٢
١١,٠٧٣	١٠,٩٦٣
١٠,٣٥٤	٤,١٤١
١٩٧,٢٤٩	٢٠٠,٤٥٢
٢٣٤,٧٢٩	٢٢٩,٢٠٨

ذمم دائنة تجارية

توزيعات أرباح دائنة

دفعات مقدمة من عملاء

مستحقات وذمم دائنة أخرى

٩ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)
٤٦٩,٩٩٠	٤٥٠,٣٤٧

متداولة

قروض

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٢٩,٩٥٣	٤٣٣,٥١٩	٦,٥١٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
(١٩,٦٤٣)	-	(١٩,٦٤٣)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
٤٥٠,٣٤٧	٢٩,٩٥٣	٤١٣,٨٧٦	٦,٥١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
%١,٠٧	%٢,١٤	%٠,٩٨	%٢,١٠	متوسط سعر الفائدة الاسمية
٨٤٣,٢٢١	١٨١,٥٦٩	٤٧٠,٨٦٠	١٩٠,٧٩٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٢٩,٣٣٥	٢١,٨٥٨	-	٧,٤٧٧	تحويل من ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢,٩٧٥	١,٨٢٦	-	١,١٤٩	رسوم وفوائد خلال السنة
(٣٦٨,٢٠٠)	(١٧٥,٣٠٠)	-	(١٩٢,٩٠٠)	عوائد بيع مخصومة
(٣٧,٣٤١)	-	(٣٧,٣٤١)	-	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 سفينة بتكلفة ٤٠٢,٦٠٠ ألف درهم. يحمل القرض فائدة وفقاً لسعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن (ليبور) زائداً ٠,٧٪ سنوياً، وكان مستحق السداد على ٢٠ قسطاً تُدفع كل ستة شهور، قيمة القسط الواحد منها ٩,١٥٠ ألف درهم، اعتباراً من ٢٨ يناير ٢٠٠٨. وبعد بيع السفينة في فبراير ٢٠١٤، طُبق سعر الفائدة الافتراضي بنسبة ٢,٠٪ سنوياً. إن الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ يمثل العجز بعد تخصيص عائدات بيع السفينة لسداد القرض.

قرض لأجل رقم ٢

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء ناقلات كيميائيات 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 ١٩,٦٤٣ ألف درهم خلال الفترة.

قرض لأجل رقم ٣

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٢٣٦,٠٧٠ ألف درهم لشراء سفينة 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 تبدأ اعتباراً من ٢٦ أبريل ٢٠١١. وبعد بيع السفينة في فبراير ٢٠١٤، طُبق سعر الفائدة الافتراضي بنسبة ٢,٠٪ سنوياً. إن الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ يمثل العجز بعد خصم عائدات بيع السفينة لسداد القرض.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥، كانت المجموعة لا تزال مخالفة لبعض التعهدات مع دائنيها، ما ترتب معه من الناحية الفنية استحقاق دفع هذه القروض عند الطلب. وعليه، فقد صنفت القروض المصرفية للمجموعة كمطلوبات متداولة كما في ٣٠ يونيو 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٠١٢	٨٥٦	٢,٢٠٩	١,٦٢٥	أتعاب إدارية محملة بواسطة مشروع مشترك
٢١٤	١٩٨	٣٩٧	٣٩٦	إيجار مكتب محمل بواسطة عضو مجلس إدارة / مساهم / أطراف أخرى ذات علاقة

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)	٣٠ يونيو 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	١,٢٢٤	متداولة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك)
-	٤٧٧	جلف ستولت شيبب منجمت جيه ال تي (مشروع مشترك)
١٨٠	١,٧٠١	
٥,٩١٤	٥,٩١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة متداولة المساهمون في شركة الخليج للملاحة ذ.م.م (٢)
٥,٧٩٩	٦,٢١٣	جلف ستولت شيبب منجمت جيه ال تي (مشروع مشترك)
٣,٠١٧	٢,٦٦٩	أعضاء مجلس الإدارة (لحساب أتعاب الأعضاء)
١٤,٧٣٠	١٤,٧٩٦	
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:

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥
%١٦,٥٣	%١٥,٨٤	%١٨,٤٦	%١٥,٣٠	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

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٤٤٤	٢٠٨	٩٠٠	٤٨٨	رواتب ومزايا وأتعاب لأعضاء مجلس الإدارة
٤٤٤	٢٠٨	٩٠٠	٤٨٨	

١١ احتياطي قانوني

لم يحدث أي تحويل من الأرباح إلى الاحتياطي القانوني في الفترة الحالية لعدم استرداد مجمل الخسائر المتراكمة المتكبدة في السابق حتى تاريخه.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

١٢ إيرادات تشغيلية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٤,١٣٠	٢٤,٢٢٩	٤٦,٧٦١	٥٠,٤١٩	إيجار السفن
٥,٤٢٤	١٠,٥٤٣	١٢,٧٦٢	١٧,٨٤٢	وكالة السفن
٨٩١	٨٩٠	١,٧٨٧	١,٩١٩	وكالة تجارية
<u>٣٠,٤٤٥</u>	<u>٣٥,٦٦٢</u>	<u>٦١,٣١٠</u>	<u>٧٠,١٨٠</u>	

١٣ تكاليف تشغيلية

الثلثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٩,٢٩٦	٨,٢٠٥	١٨,٣١٩	١٧,٢٥٦	تأجير السفن:
٨,٠٥٩	٧,٨٠٩	١٥,٥٣٦	١٥,٥٣٦	تشغيل السفن
٧٢٣	٧٢٦	١,٢٩٤	١,٤٥٣	استهلاك السفن
-	٢٢٣	٣٢٤	٢٤٦	إطفاء تكاليف الحوض الجاف
٢,٧٤٥	٧,١٦٥	٧,٠٩١	١٢,٠١٩	تصليح السفن
١٩٢	١٨٥	٣٦٨	٣٦٨	وكالة السفن:
٦٤٧	٦٠٦	١,٣٤٩	١,١٨٨	تكاليف تشغيل
<u>٢١,٦٦٢</u>	<u>٢٤,٩١٩</u>	<u>٤٤,٢٨١</u>	<u>٤٨,٠٦٦</u>	استهلاك السفن
				وكالة تجارية

١٤ مصاريف عمومية وإدارية

٢,٣١٠	٢,٤٤٤	٤,٥٤٧	٤,٧٦١	تكاليف موظفين (إيضاح ١٤)
٢٩٦	٧٨٨	١,٧٦٤	١,٤١٩	أتعاب مهنية
(٢٤٧)	-	(٢٥٦)	-	عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة
٣,٧٨٨	٢,٦٥٢	٤,٨٠٦	٥,٨٢٦	تجارية
<u>٦,١٤٧</u>	<u>٥,٨٨٤</u>	<u>١٠,٨٦١</u>	<u>١٢,٠٠٦</u>	مصاريف إدارية أخرى

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

١٥ تكاليف موظفين

	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	
	١,٧٠٢	١,٦٢٧	٣,٢٨٠	٣,٣٥٨	رواتب وأجور
	٧٩	٩٥	٣٠٤	١١٢	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
	٥٢٩	٧٢٢	٩٦٣	١,٢٩١	منافع أخرى
	<u>٢,٣١٠</u>	<u>٢,٤٤٤</u>	<u>٤,٥٤٧</u>	<u>٤,٧٦١</u>	

١٦ تكاليف تمويل

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
<u>١,٧٥٩</u>	<u>١,٩٨٣</u>	<u>٦,٣٦١</u>	<u>٣,٨٩٥</u>	فائدة على قروض مصرفية

١٧ ربحية السهم

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
<u>٣,١٥٨</u>	<u>٥,١١٠</u>	<u>٣,٦٩٧</u>	<u>١٠,٠٤٢</u>	ربح الفترة
٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	عدد الأسهم
درهم ٠,٠٠٥٧	درهم ٠,٠٠٩٢	درهم ٠,٠٠٦٧	درهم ٠,٠١٨	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (تابع)

١٨ إيجارات تشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير سفنها البحرية بموجب عقود إيجار تشغيلي (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:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ألف درهم (مدققة)
٩٨,٨٥٧	٩٨,٨٥٧
٣٩٣,٢٠٧	٣٩٣,٥٤٠
٣٢٥,٢٩٢	٣٤٩,٦٠٥
<u>٨١٧,٣٥٦</u>	<u>٨٤٢,٠٠٢</u>

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