

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع  
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٧ - ٢٢	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 سبتمبر ٢٠١٥، وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، والبيانات الموجزة المرحلية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة 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". 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 المعلومات المالية الموجزة المرحلية الذي يبين أنه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بلغ صافي المطلوبات المتداولة للمجموعة ما قيمته ٦٢٨,١٣٧ 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  
١ نوفمبر ٢٠١٥



باول 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة) ألف درهم	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاحات	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٦٨٦,٥٥٤	٦٦٠,٢٤٤	٥	سفن وممتلكات ومعدات
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	الشهرة
١٠٦,٥٥٤	١٠٩,٤٠٧		استثمار في مشاريع مشتركة
٣١,٣١٤	٣١,٣١٤	١٠	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
<u>٩٦٠,٤٢١</u>	<u>٩٣٦,٩٦٤</u>		
			موجودات متداولة
٧,٥٨٣	٧,٦٧٠		مخزون
١٨٠	٢,٤٣٠	١٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٨,٨٣٣	٣٣,١٤٧	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٢٧	١٢٧		وديعة لأجل
٢٦,٢٥١	٢١,٨٩٢		أرصدة نقدية ومصرفية
<u>٦٢,٩٧٤</u>	<u>٦٥,٢٦٦</u>		
<u>١,٠٢٣,٣٩٥</u>	<u>١,٠٠٢,٢٣٠</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
٥٥١,٦٦٧	٥٥١,٦٦٧		رأس المال
٣٢,٥٤٩	-	١١,٢	احتياطي قانوني
(٢٩٢,٩٩١)	(٢٤٤,٧٦٦)		خسائر متراكمة
<u>٢٩١,٢٢٥</u>	<u>٣٠٦,٩٠١</u>		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٧٤١	١,٩٢٦		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			مطلوبات متداولة
٤٦٩,٩٩٠	٤٤٠,٤٢٤	٩	قروض
٢٣٤,٧٢٩	٢٢٦,٨٥٩	٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٤,٧٣٠	١٥,١٤٠	١٠	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	١٠	قرض من أطراف ذات علاقة
<u>٧٣٠,٤٢٩</u>	<u>٦٩٣,٤٠٣</u>		
<u>٧٣٢,١٧٠</u>	<u>٦٩٥,٣٢٩</u>		مجموع المطلوبات
<u>١,٠٢٣,٣٩٥</u>	<u>١,٠٠٢,٢٣٠</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 31/10/2015، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

هزاع بكر الهظاتي  
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٣٢,٩٩٦	٣٤,٥٢٣	٩٤,٣٠٦	١٠٤,٧٠٣	١٢	إيرادات تشغيلية
(٢٢,٦٢٨)	(٢٣,٠٣٦)	(٦٦,٩٠٩)	(٧١,١٠٢)	١٣	تكاليف تشغيلية
١٠,٣٦٨	١١,٤٨٧	٢٧,٣٩٧	٣٣,٦٠١		إجمالي الربح
٥٤٢	٤٧٩	١,٧٤٦	١,٣٥٩		إيرادات أخرى
(٦,٢٨٨)	(٥,٩٣٩)	(١٧,١٤٩)	(١٧,٩٤٥)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
٤,٦٢٢	٦,٠٢٧	١١,٩٩٤	١٧,٠١٥		صافي الأرباح التشغيلية للفترة
٤٣٨	٥٣٥	١,٣٠٠	١,٥٨٤		إيرادات تمويل
(١,٧٢٩)	(١,٨٨١)	(٨,٠٩٠)	(٥,٧٧٦)	١٦	تكاليف تمويل
(١,٢٩١)	(١,٣٤٦)	(٦,٧٩٠)	(٤,١٩٢)		تكاليف تمويل - بالصافي
٢	٩٥٣	١,٨٢٦	٢,٨٥٣		حصة من أرباح مشاريع مشتركة - بالصافي
٣,٣٣٣	٥,٦٣٤	٧,٠٣٠	١٥,٦٧٦		ربح الفترة
٠,٠٠٦٠	٠,٠١٠٢	٠,٠١٣	٠,٠٢٨	١٧	ربحية السهم الواحد - الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	
٣,٣٣٣	٥,٦٣٤	٧,٠٣٠	١٥,٦٧٦	ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
<u>٣,٣٣٣</u>	<u>٥,٦٣٤</u>	<u>٧,٠٣٠</u>	<u>١٥,٦٧٦</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
٧,٠٣٠	٧,٠٣٠	-	-		الدخل الشامل ربح الفترة
٧,٠٣٠	٧,٠٣٠	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
٢٨٨,٢٢٧	(٢٩٤,٩٨٦)	٣١,٥٤٦	٥٥١,٦٦٧		الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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
١٥,٦٧٦	١٥,٦٧٦	-	-		الدخل الشامل ربح الفترة
١٥,٦٧٦	١٥,٦٧٦	-	-		مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٠٦,٩٠١	(٢٤٤,٧٦٦)	-	٥٥١,٦٦٧		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدقق)

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

التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	
٧,٠٣٠	١٥,٦٧٦	الأنشطة التشغيلية
٢٦,٢٣٥	٢٦,٣٢٥	ربح الفترة
(١,٨٢٦)	(٢,٨٥٣)	تعديلات ل:
(١,٢٨٣)	-	الاستهلاك
(٣٤)	-	حصة من أرباح مشاريع مشتركة
٣٦٨	٢٦١	عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(١,٣٠٠)	(١,٥٨٤)	ربح من بيع عقارات
٨,٠٩٠	٥,٧٧٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		إيرادات تمويل
		تكاليف تمويل
٣٧,٢٨٠	٤٣,٦٠١	التدفقات النقدية للعمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية
(٨٣)	(٧٦)	الخدمة المدفوعة للموظفين
(٩٢٦)	(٨٧)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٧٨)	(٤,٣١٤)	التغييرات في رأس المال العامل:
-	(٢,٧٤٢)	مخزون
(٢٨٧)	(٦٧٥)	ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة ذمم
(١٢,٠٠٩)	(٧,٨٧٠)	مدينة تجارية
٢,٤١٠	٤١٠	نقد مقيد
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة قبل الفوائد المدينة
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٢٦,٣٠٧	٢٨,٢٤٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٦٨,٢٠٠	-	الأنشطة الاستثمارية
(٤,٢٧٧)	(١٥)	عوائد من بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
٣٤	-	شراء سفن ومعدات
١١	٩	عوائد من بيع عقارات
		فوائد مقبوضة
٣٦٣,٩٦٨	(٦)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٣٩٦,٢٠٥)	(٢٩,٥٦٦)	الأنشطة التمويلية
(٨,٠٩٠)	(٥,٧٧٦)	سداد قروض
(٤٠٤,٢٩٥)	(٣٥,٣٤٢)	فوائد مدفوعة
(١٤,٠٢٠)	(٧,١٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢١,٩٣١	١٢,٩٠٩	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٧,٩١١	٥,٨٠٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		النقد وما في حكمه يشمل ما يلي:
١٩,٠٤٢	٢١,٨٩٢	أرصدة نقدية ومصرفية
(١١,١٣١)	(١٦,٠٨٤)	ناقصا: النقد المقيد
٧,٩١١	٥,٨٠٨	



## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ح	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 للكيمياويات 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 إبادا كوربوريشن	بنما
جلف هووايلات كوربوريشن	بنما
جلف ديفي كوربوريشن	بنما
جلف جلمودا كوربوريشن	بنما
جلف فناتير كوربوريشن	بنما
جلف شيبيا 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 مشاريع مشتركة، 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

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

### ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

#### أساس الإعداد

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥، ما ترتب عليه من الناحية الفنية استحقاق دفع هذه القروض عند الطلب. وعليه، فقد صنفت القروض المصرفية للمجموعة كمطلوبات متداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، مما أدى إلى بلوغ صافي مركز المطلوبات المتداولة ٦٢٨,١٣٧ 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.

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الموحدة 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 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 شروط محددة 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 اثني عشر (١٢) شهراً من تاريخ التوقيع على هذه المعلومات المالية الموجزة 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 الرأهنة وتعتبر إلزامية التطبيق على الفترة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٥ أو الفترات 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.

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

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") كونه عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ الناشئة بالدولار الأمريكي إلى الدراهم الإماراتي بسعر صرف ٣,٦٦ درهم إماراتي لكل دولار أمريكي نظراً لثبات سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والدراهم الإماراتي.

#### أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في وإفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 وافتراضات 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 متوقفاً بمرور الوقت أو الاستخدام العادي.
- التغيرات الهامة في طريقة استخدام المجموعة لموجوداتها أو في استراتيجيات 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 متوقفاً، 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 سبتمبر 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 ٥,٠٪ عن تقديرات الإدارة، لكان من الممكن عدم احتساب أي مخصص عن الانخفاض في القيمة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.
- بيع وتوزيع المنتجات البحرية: تجارة البضائع مثل المون والكيماويات والوقود اللازم للسفن.
- خدمات الشحن: تقديم خدمات الوكالة للسفن الراسية في الموانئ.
- أخرى: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك السفن وقطاع بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقطاع خدمات الشحن 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.

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

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

المعلومات حول القطاعات التشغيلية  
كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)						لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)						
المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	خدمات الشحن	بيع المنتجات البحرية	امتلاك وتأجير السفن	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	خدمات الشحن	بيع المنتجات البحرية	امتلاك وتأجير السفن	
٩٤,٣٠٦	-	-	١٠,٩٥٠	٢,٧٠٦	٨٠,٦٥٠	١٠٤,٧٠٣	-	-	١٨,٦٤٤	٢,٧٧٥	٨٣,٢٨٤	إيرادات تشغيلية
١,٣٠٠	-	١,٣٠٠	-	-	-	١,٥٨٤	-	١,٥٨٤	-	-	-	إيرادات تمويل
١,٧٤٦	-	٨٧٢	٩٧	٧٢٢	٥٥	١,٣٥٩	-	٦٥٩	٣٣	٦٦٧	-	إيرادات أخرى
(٦٦,٩٠٩)	٥٨	-	(٧,٩٠٤)	(١,٩٩٦)	(٥٧,٠٦٧)	(٧١,١٠٢)	٥٨	-	(١٤,٤٩٣)	(١,٨٤٥)	(٥٤,٨٢٢)	تكاليف تشغيلية
(٨,٠٩٠)	-	(٥٨٧)	(٢٦)	(١)	(٧,٤٧٦)	(٥,٧٧٦)	-	(١,٣٧٦)	(٢٥)	(٢)	(٤,٣٧٣)	تكاليف تمويل
(١٧,١٤٩)	-	(١٣,٤٠٢)	(١,٤٩٥)	(٦٩١)	(١,٥٦١)	(١٧,٩٤٥)	-	(١٣,٧٩٣)	(١,٧٨٤)	(٧٢٧)	(١,٦٤١)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٨٢٦	-	١,٨٢٦	-	-	-	٢,٨٥٣	-	٢,٨٥٣	-	-	-	حصصة من أرباح / (خسائر) مشاريع مشتركة
٧,٠٣٠	٥٨	(٩,٩٩١)	١,٦٢٢	٧٤٠	١٤,٦٠١	١٥,٦٧٦	٥٨	(١٠,٠٧٣)	٢,٣٧٥	٨٦٨	٢٢,٤٤٨	ربح / (خسارة) القطاع التشغيلي
المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	خدمات الشحن	بيع المنتجات البحرية	السفن	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	خدمات الشحن	بيع المنتجات البحرية	امتلاك وتأجير السفن	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)						في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)						
١,٠٢٣,٣٩٥	(٥,٩٨٧,٧٩٢)	٣,٢٩٧,٦١٧	٨٤,٤٧١	١٩,٢٢٩	٣,٦٠٩,٨٧٠	١,٠٠٢,٢٣٠	(٦,٠٤٨,٨٧٦)	٣,٣٣٠,٢٤٦	١٠١,٥٤٢	٢٢,٩٤٣	٣,٥٩٦,٣٧٥	موجودات القطاع التشغيلي
٧٣٢,١٧٠	(٥,٩٥١,٠٣٧)	٢,٥٩٤,١٦٥	٥٥,٤٧٧	١٨,٢٦٢	٤,٠١٥,٣٠٣	٦٩٥,٣٢٩	(٦,٠١٢,١٧٩)	٢,٦٣٦,٨٧٠	٦١,٠٤٢	٢١,١٠٩	٣,٩٨٨,٤٨٧	مطلوبات القطاع التشغيلي

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

المعلومات حول القطاعات التشغيلية  
كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مدققة)						
المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	خدمات الشحن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	امتلاك وتأجير السفن	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	خدمات الشحن	بيع وتوزيع المنتجات البحرية	امتلاك وتأجير السفن	
٣٢,٩٩٦	-	-	٣,٨٤٧	٩١٩	٢٨,٢٣٠	٣٤,٥٢٣	-	-	٦,٠٨٦	٨٥٦	٢٧,٥٨١	إيرادات تشغيلية
٤٣٨	-	٤٣٨	-	-	-	٥٣٥	-	٥٣٥	-	-	-	إيرادات تمويل
٥٤٢	-	٢٢٠	٢٨	٢٧٥	١٩	٤٧٩	-	٢١٨	١٥	٢٤٦	-	إيرادات أخرى
(٢٢,٦٢٨)	٢٠	-	(٣,٠٢٠)	(٦٤٧)	(١٨,٩٨١)	(٢٣,٠٣٦)	٢٠	-	(٤,٣٧٠)	(٦٥٧)	(١٨,٠٢٩)	تكاليف تشغيلية
(١,٧٢٩)	-	(٢١٨)	(٨)	-	(١,٥٠٣)	(١,٨٨١)	-	(٤٢٤)	(٨)	(١)	(١,٤٤٨)	تكاليف تمويل
(٦,٢٨٨)	-	(٦,٠٤٨)	(٤٧٤)	(٢٣٩)	٤٧٣	(٥,٩٣٩)	-	(٤,٤٢١)	(٦٢٨)	(٢٤١)	(٦٤٩)	مصاريف إدارية
٢	-	٢	-	-	-	٩٥٣	-	٩٥٣	-	-	-	حصة من خسائر مشاريع مشتركة
٣,٣٣٣	٢٠	(٥,٦٠٦)	٣٧٣	٣٠٨	٨,٢٣٨	٥,٦٣٤	٢٠	(٣,١٣٩)	١,٠٩٥	٢٠٣	٧,٤٥٥	(خسارة) / ربح القطاع التشغيلي



## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

### ٥ سفن وممتلكات ومعدات

هناك سفن بقيمة دفترية تبلغ ٦٥٤,٠٩٧ 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 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 بيع وتوزيع المنتجات البحرية وقطاع خدمات الشحن. 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 ٨,١٤% (٢٠١٤: ٨,١%) ويعكس مؤشر الإدارة لتقييم العروض الاستثمارية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الف درهم (غير مدققة)	
٢٥,٧٦٠	٢٩,٦٦٠	متداولة
(١٦,٠٨٨)	(١٦,٠٧٣)	ذمم مدينة تجارية
		ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٩,٦٧٢	١٣,٥٨٧	
٥,٩١٤	٥,٩١٤	ذمم مدينة بقرار تحكيمي (إيضاح ١٠)
٢,٦٣٨	١,٤٦٠	دفعات مقدمة لموردين
٢,٥٠٧	٢,٧٤٢	مبالغ مدفوعة مقدماً
٨,١٠٢	٩,٤٤٤	ذمم مدينة أخرى
<u>٢٨,٨٣٣</u>	<u>٣٣,١٤٧</u>	

٨ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الف درهم (غير مدققة)	
١٦,٠٥٣	١٢,٦١١	ذمم دائنة تجارية
١١,٠٧٣	١٠,٨٩٦	توزيعات أرباح دائنة
١٠,٣٥٤	١,٢٩٢	دفعات مقدمة من عملاء
١٩٧,٢٤٩	٢٠٢,٠٦٠	مستحقات وذمم دائنة أخرى
<u>٢٣٤,٧٢٩</u>	<u>٢٢٦,٨٥٩</u>	

٩ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الف درهم (غير مدققة)	
٤٦٩,٩٩٠	٤٤٠,٤٢٤	متداولة
		قروض
<u>٤٦٩,٩٩٠</u>	<u>٤٤٠,٤٢٤</u>	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

٩ قروض (تابع)

إن الحركة في القروض المصرفية بيانها كما يلي:

المجموع الف درهم	قرض لأجل رقم ٣ الف درهم	قرض لأجل رقم ٢ الف درهم	قرض لأجل رقم ١ الف درهم	
٤٦٩,٩٩٠	٢٩,٩٥٣	٤٣٣,٥١٩	٦,٥١٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
(٢٩,٥٦٦)	-	(٢٩,٥٦٦)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
٤٤٠,٤٢٤	٢٩,٩٥٣	٤٠٣,٩٥٣	٦,٥١٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 مخصصة
(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 سبتمبر 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 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 ٢٩,٥٦٦ 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 سبتمبر ٢٠١٥ يمثل العجز بعد خصم عائدات بيع السفينة لسداد القرض.

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١,٥٧٤	١,٢٨٩	٥٣١	٤٣٤
تكاليف تمويل - قروض من أطراف ذات علاقة			
١,٣٠٨	٥٦٨	٤٠٨	٢١٢
تكاليف تمويل - قروض من أطراف ذات علاقة			
٢,٤٣٨	٣,٠٢٢	٨١٣	٨١٣
أتعاب إدارية محملة بواسطة مشروع مشترك			
٥٩٥	٥٩٥	١٩٨	١٩٨
إيجار مكتب مُحمّل بواسطة أطراف أخرى ذات علاقة			

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ الف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ الف درهم (غير مدققة)	
٣١,٣١٤	٣١,٣١٤	مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة غير متداولة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي او (مشروع مشترك) (١)
١٨٠	١,٧٥٤	متداولة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي او (مشروع مشترك)
-	٦٧٦	جلف ستولت شيب منجمنت جيه ال تي (مشروع مشترك)
١٨٠	٢,٤٣٠	
٥,٩١٤	٥,٩١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة متداولة المساهمون في شركة الخليج للملاحة ذ.م.م (٢)
٥,٧٩٩	٦,٩١٦	جلف ستولت شيب منجمنت جيه ال تي (مشروع مشترك)
٣,٠١٧	٢,٣١٠	أعضاء مجلس الإدارة (لحساب أتعاب الأعضاء)
١٤,٧٣٠	١٥,١٤٠	
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 او (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) سحبت المجموعة قروضا من المساهمين. يستحق دفع هذه القروض بناءً على شروط محددة وتواريخ استحقاق انقضى أجلها فعلياً، وعليه تُعرض هذه القروض باعتبارها جزءاً من المطلوبات المتداولة في الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية. وهذه القروض تفاصيلها كالتالي:

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

١٠ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

المجموع الف درهم	قرض رقم ٣ الف درهم	قرض رقم ٢ الف درهم	قرض رقم ١ الف 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 سبتمبر ٢٠١٥
%١٥,٩٣	%١٥,٤٧	%١٧,٢٤	%١٥,٠٨	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		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	رواتب ومزايا وأتعاب لأعضاء مجلس الإدارة
٤٠٠	٧٤	١,٣٠٠	٥٦٢	

١١ احتياطي قانوني

لم يحدث أي تحويل من الأرباح إلى الاحتياطي القانوني في الفترة الحالية.

١٢ إيرادات تشغيلية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	(غير مدققة) الف درهم	إيجار السفن
٢٥,٣٩٣	٢٤,٨٥٢	٧٢,١٥٤	٧٥,٢٧١	وكالة السفن
٦,٦٨٤	٨,٨١٥	١٩,٤٤٦	٢٦,٦٥٧	وكالة تجارية
٩١٩	٨٥٦	٢,٧٠٦	٢,٧٧٥	
٣٢,٩٩٦	٣٤,٥٢٣	٩٤,٣٠٦	١٠٤,٧٠٣	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

١٣ تكاليف تشغيلية

التسعة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
				تأجير السفن:
				تشغيل السفن
٨,٨٠٢	٨,٠٦٧	٢٧,٠٩٠	٢٥,٣٢٣	استهلاك السفن
٧,٨٦٢	٧,٨٩١	٢٣,٤٢٩	٢٣,٤٢٧	إطفاء تكاليف الحوض الجاف
٧٢٧	٧٢٧	٢,٠٢١	٢,١٨٠	تصليح السفن
١٦٩	١٨٣	٤٩٣	٤٢٩	خدمات الشحن:
				تكاليف تشغيل
٤,٢٣٤	٥,٣٢٤	١١,٣٢٥	١٧,٣٤٣	استهلاك السفن
١٨٧	١٨٧	٥٥٥	٥٥٥	بيع وتوزيع المنتجات البحرية
٦٤٧	٦٥٧	١,٩٩٦	١,٨٤٥	
<u>٢٢,٦٢٨</u>	<u>٢٣,٠٣٦</u>	<u>٦٦,٩٠٩</u>	<u>٧١,١٠٢</u>	

١٤ مصاريف عمومية وإدارية

٢,١٤٦	٢,٣٦٤	٦,٦٩٣	٧,١٢٥	تكاليف موظفين (إيضاح ١٥)
١,٣٨٨	٤٦٢	٣,١٥٢	١,٨٨١	أتعاب مهنية
(١,٠٢٧)	-	(١,٢٨٣)	-	عكس مخصص الانخفاض في قيمة نمم مدينة تجارية
٣,٧٨١	٣,١١٣	٨,٥٨٧	٨,٩٣٩	مصاريف إدارية أخرى
<u>٦,٢٨٨</u>	<u>٥,٩٣٩</u>	<u>١٧,١٤٩</u>	<u>١٧,٩٤٥</u>	

١٥ تكاليف موظفين

١,٦٠١	١,٥٣٤	٤,٨٨١	٤,٨٩٢	رواتب وأجور
٦٤	١٤٩	٣٦٨	٢٦١	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٨١	٦٨١	١,٤٤٤	١,٩٧٢	منافع أخرى
<u>٢,١٤٦</u>	<u>٢,٣٦٤</u>	<u>٦,٦٩٣</u>	<u>٧,١٢٥</u>	

١٦ تكاليف تمويل

١,٧٢٩	١,٨٨١	٨,٠٩٠	٥,٧٧٦	فائدة على قروض مصرفية
<u>١,٧٢٩</u>	<u>١,٨٨١</u>	<u>٨,٠٩٠</u>	<u>٥,٧٧٦</u>	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

١٧ ربحية السهم

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
الف درهم	الف درهم	الف درهم	الف درهم	
١٥,٦٧٦	٧,٠٣٠	٥,٦٣٤	٣,٣٣٣	ربح الفترة
٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	عدد الأسهم
٠,٠٢٨ درهم	٠,٠١٣ درهم	٠,٠١٠٢ درهم	٠,٠٠٦٠ درهم	الربح الأساسي والمخفض للسهم الواحد

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 سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (مدققة)	
٩٨,٨٥٧	٩٨,٨٥٧	سنة واحدة فأقل
٣٩٢,٨٧٠	٣٩٣,٨٧٣	من سنة واحدة إلى خمس سنوات
٣٠٠,٧١١	٣٧٣,٩١٨	أكثر من خمس سنوات
٧٩٢,٤٣٨	٨٦٦,٦٤٨	