

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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 - ٢٦	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 ٢٠١٤ وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي ذي الصلة وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي 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 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 من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. 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.

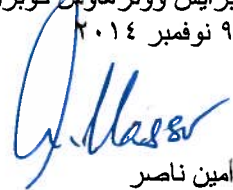
الاستنتاج

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 هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الذي ينص على أنه كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ تكبدت المجموعة خسائر متراكمة بقيمة ٢٩٥ مليون درهم وبلغ صافي مركز المطلوبات المتداولة ما قيمته ٦٧٢ مليون 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.

برائس ووترهاوس كوبرز
٩ نوفمبر ٢٠١٤



أمين ناصر
سجل مدققي الحسابات المشغلين رقم ٣٠٧
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع
الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧١٧,٣٨٥	٦٩٥,٤٢٧	٥	سفن وممتلكات ومعدات
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	الشهرة
١٠٣,١٢٠	١٠٤,٩٤٦		استثمار في مشاريع مشتركة
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١	١١	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
<u>٩٨٢,١٣٥</u>	<u>٩٦٢,٠٠٣</u>		
			موجودات متداولة
٦,٣٤١	٧,٢٦٧		مخزون
٦,١٢٦	٧,٧٠٢	١١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٨,٣١٥	٢٩,٦٧٦	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٢٧	١٢٧		وديعة لأجل
٣٣,٢٠١	١٩,٠٤٢	٨	أرصدة نقدية ومصرفية
٧٤,١١٠	٦٣,٨١٤		
٣٦٨,٢٠٠	-	١٩	موجودات بنود مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>٤٤٢,٣١٠</u>	<u>٦٣,٨١٤</u>		
<u>١,٤٢٤,٤٤٥</u>	<u>١,٠٢٥,٨١٧</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة إلى حملة الأسهم في المجموعة
١,٦٥٥,٠٠٠	٥٥١,٦٦٧	١٨	رأس المال
٣١,٥٤٦	٣١,٥٤٦		احتياطي قانوني
(١,٤٠٥,٣٤٩)	(٢٩٤,٩٨٦)		خسائر متركمة
<u>٢٨١,١٩٧</u>	<u>٢٨٨,٢٢٧</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٣٧٧	١,٦٦٢		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٣٧٧</u>	<u>١,٦٦٢</u>		
			مطلوبات متداولة
٢٧٧,٩٥٢	٢٢٨,٤٩٤	٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٤,٧١٨	١٧,١٢٨	١١	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	١١	قرض من أطراف ذات علاقة
٨٤٣,٢٢١	٤٧٩,٣٢٦	١٠	قروض
<u>١,١٤١,٨٧١</u>	<u>٧٣٥,٩٢٨</u>		
<u>١,١٤٣,٢٤٨</u>	<u>٧٣٧,٥٩٠</u>		مجموع المطلوبات
<u>١,٤٢٤,٤٤٥</u>	<u>١,٠٢٥,٨١٧</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/١١/٢٠، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

هزاع بكر القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		
٩٤,٣٠٦	١١٧,٩٤٧	٣٢,٩٩٦	٤٠,٤٥٧	١٢	إيرادات تشغيلية
(٦٦,٩٠٩)	(١٠٨,٨١٦)	(٢٢,٦٢٨)	(٣٦,٧٤٧)	١٣	تكاليف تشغيلية
٢٧,٣٩٧	٩,١٣١	١٠,٣٦٨	٣,٧١٠		إجمالي الربح
١,٧٤٦	٦,٩٣٦	٥٤٢	٤٨٥		إيرادات أخرى
(١٧,١٤٩)	(١٦,١٥٦)	(٦,٢٨٨)	(٦,٠٩٩)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٢٩٢,٨٠٤)	-	(٢٩٢,٨٠٤)	٦	انخفاض في قيمة الشهرة
-	(٣٠٨,٥٥٣)	-	(٣٠٨,٥٥٣)		تعديل صافي القيمة البيعية للسفينتين المصنفتين كمحفظ بهما للبيع
١١,٩٩٤	(٦٠١,٤٤٦)	٤,٦٢٢	(٦٠٣,٢٦١)		الأرباح / (الخسائر) التشغيلية للفترة
١,٣٠٠	٤,٠٥٦	٤٣٨	٤٣٣		إيرادات تمويل
(٨,٠٩٠)	(٤١,٠٨٧)	(١,٧٢٩)	(١٢,٨٤٠)	١٦	تكاليف تمويل
(٦,٧٩٠)	(٣٧,٠٣١)	(١,٢٩١)	(١٢,٤٠٧)		تكاليف التمويل - بالصافي
١,٨٢٦	(٥,٥٥٦)	٢	١,٣٣٣		حصة من أرباح / (خسائر) منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة
٧,٠٣٠	(٦٤٤,٠٣٣)	٣,٣٣٣	(٦١٤,٣٣٥)		ربح / (خسارة) الفترة
٠,٠١٣	(١,١٦٧)	٠,٠٠٦	(١,١١٣)	١٧	ربحية / (خسارة) السهم الواحد - الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

* تم تعديل الإفصاح عن ربحية السهم بسبب تخفيض رأس المال اعتباراً من ٢٣ يونيو ٢٠١٤ (إيضاح ١٧).

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
(٦١٤,٣٣٥)	٣,٣٣٣	(٦٤٤,٠٣٣)	٧,٠٣٠	ربح / (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
				بنود يُحتمل إعادة تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل
١٠,٨٢١	-	٣٦,٠٩١	-	الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة لتحوطات مقايضات أسعار الفائدة
(٥,٤٢٨)	-	(١٧,١٨٣)	-	إعادة التصنيف إلى بيان الدخل احتياطي تحوط مقايضات أسعار الفائدة المحوّل إلى بيان الدخل
٥,٣٩٣	-	١٨,٩٠٨	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦٠٨,٩٤٢)	٣,٣٣٣	(٦٢٥,١٢٥)	٧,٠٣٠	مجموع الأرباح / (الخسائر) الشاملة للفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

	المجموع ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	احتياطي تحوط لمقايضات أسعار القائدة ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
	١,١٧٩,٧٢٦	(٤٧٧,٦٧٢)	(٢٩,١٤٨)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠
	(٦٤٤,٠٣٣)	(٦٤٤,٠٣٣)	-	-	
	١٨,٩٠٨	-	١٨,٩٠٨	-	
	(٦٢٥,١٢٥)	(٦٤٤,٠٣٣)	١٨,٩٠٨	-	
	٥٥٤,٦٠١	(١,١٢١,٧٠٥)	(١٠,٧٤٠)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠
	٢٨١,١٩٧	(١,٤٠٥,٣٤٩)	-	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠
	-	١,١٠٣,٣٣٣	-	-	(١,١٠٣,٣٣٣)
	٧,٠٣٠	٧,٠٣٠	-	-	-
	٢٨٨,٢٢٧	(٢٩٤,٩٨٦)	-	٣١,٥٤٦	٥٥١,٦٦٧

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣

الدخل الشامل
خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر
احتياطي تحوط

مجموع الأرباح / (الخسائر) الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدقق)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤

تخفيض رأس المال (إيضاح ١٨)

الدخل الشامل
الربح ومجموع الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدقق)

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

التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	إيضاح
ألف درهم	ألف درهم	
(٦٤٤,٠٣٣)	٧,٠٣٠	
٤٨,٣٢٨	٢٦,٢٣٥	
٢٩٢,٨٠٤	-	٦
٣٠٨,٥٥٣	-	
١,٥٧٧	(١,٢٨٣)	
٥,٥٥٦	(١,٨٢٦)	
(٢٤٢)	(٣٤)	
١٩٧	٣٦٨	
(٤,٠٥٦)	(١,٣٠٠)	
٤١,٠٨٧	٨,٠٩٠	
٤٩,٧٧١	٣٧,٢٨٠	
(٢٦٨)	(٨٣)	
(٥٨٢)	(٩٢٦)	
٥,٦٣٩	(٧٨)	
٢,٤١٨	(٢٨٧)	
٢٠,٢٢٣	(١٢,٠٠٩)	
٣,٨٩٤	٢,٤١٠	١٠
٨١,٠٩٥	٢٦,٣٠٧	
-	٣٦٨,٢٠٠	١٠
(٧,٢٥٢)	(٤,٢٧٧)	
٧,٣٢٠	٣٤	
٢٢	١١	
٢٥,٨٠٠	-	
٢٥,٨٩٠	٣٦٣,٩٦٨	
(٧٩,٧٧٦)	(٣٩٦,٢٠٥)	١٠
(٤١,٠٨٧)	(٨,٠٩٠)	
(١٢٠,٨٦٣)	(٤٠٤,٢٩٥)	
(١٣,٨٧٨)	(١٤,٠٢٠)	
٣٨,٨٠٢	٢١,٩٣١	
٢٤,٩٢٤	٧,٩١١	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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 تأجير السفن ووكالة السفن والنقل البحري بموجب عقود خاصة للركاب والتجارة وخدمات التخليص والشحن الجمركي وخدمات تحميل الحاويات وتفريغها وإخلاءها وتعبئتها من خلال شركاتها التابعة المدرجة أدناه. تدير الشركة عملياتها من مكتبها الكائن في الطابق رقم ٣٢، مكتب 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
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 شيبيا للملاحة المحدودة	هونغ كونغ
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)	المملكة العربية السعودية

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

منشآت تحت السيطرة 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

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٤.

إن هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية قد تمت مراجعتها وليست مدققة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". لا تشتمل هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات المطلوب توفرها في البيانات المالية السنوية وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، 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

لقد تم إعداد 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، تكبدت المجموعة خسائر متراكمة بقيمة ٢٩٤,٩٨٦ ألف درهم تمثل ما يزيد عن نصف رأس المال. ووفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته)، انعقدت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤ وتم التوصل إلى قرار من المساهمين لكي تتمكن المجموعة من الاستمرار كمنشأة عاملة. تعتمد قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة على استمرار توفر التمويل الخارجي للديون و/أو حقوق الملكية الإضافية وقدرة المجموعة على مواجهة أو تقليل تأثير قرارات التحكيم الصادرة بحق المجموعة من خلال الدفوع القانونية و/أو المفاوضات. في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، استمر خرق المجموعة لشروط اتفاقيات القروض مع مقرضيها. منح هذا الخرق المقرضين 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، مما أدى إلى بلوغ صافي مركز المطلوبات المتداولة لدى المجموعة ما قيمته ٦٧٢,١١٤ ألف درهم كما في ذلك التاريخ.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تم حجز سفينتين للمجموعة هما جلف شيبيا وجلف إيادا بناءً على تعليمات من المقرضين في ميناء روتردام وميناء البهاما، على التوالي. وعلى الرغم من هذا الحجز، استمرت الإدارة في مفاوضاتها مع المقرضين لبيع السفينتين بالتراضي وإعادة جدولة العجز في القروض المتعلقة بهاتين السفينتين. أكملت المجموعة بيع السفينتين المذكورتين في فبراير ٢٠١٤ بقيمة إجمالية تبلغ ٣٦٨,٢٠٠ ألف درهم بما في ذلك مخزون الوقود الخاص بالسفينتين. وبعد خصم كامل قيمة عائدات البيع من أرصدة القروض فما زال هناك عجز بقيمة ٣٦,٤٧١ ألف درهم (إيضاح ١٠).

تجري المجموعة مفاوضات مع المقرضين بهدف تسوية الأرصدة المستحقة ودياً. وإذا لم تستطع المجموعة التوصل إلى اتفاق لإعادة جدولة رصيد القرض المتبقي المتعلق بالسفينتين أيضاً في حالة عدم توفر بدائل تمويل أخرى أو اتخاذ إجراءات قانونية من ضمنها رفع دعوى مقابلة، فسوف تضطر المجموعة إلى الاعتماد على موجوداتها بقيمتها السوقية من أجل الوفاء بقروضها.

وعليه، فقد أدى ذلك إلى ظهور حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة، وبذلك تكون المجموعة غير قادرة على بيع موجوداتها والوفاء بمطلوباتها في سياق العمل الاعتيادي. وبالتالي، قد يتم بيع موجودات المجموعة لقاء مقابل مالي أقل بكثير من قيمتها الدفترية ومن الممكن أن يترتب على ذلك التزامات إضافية على المجموعة.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

الاستمرارية (تابع)

ما تزال المفاوضات مع المقرضين جارية كما في تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، وتعتقد المجموعة أن بإمكانها التوصل إلى اتفاق يلقي قبول جميع الأطراف. تضطلع الإدارة حالياً أيضاً بدراسة عدد من الخيارات للحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل والاستثمارات المستقبلية للمجموعة.

يتوقع أعضاء مجلس الإدارة، بعد الاطلاع على توقعات التدفقات النقدية والخطط الاستراتيجية للمجموعة لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ التوقيع على هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وبعد دراسة حالة الدفوع القانونية للمجموعة و/أو خطط التفاوض حول تسوية القروض في حال صدور قرارات تحكيم بحق المجموعة، أن المجموعة سوف تتوفر لها الموارد التي تكفي لاستمرارها كمنشأة عاملة في المستقبل المنظور.

وعليه، فإن المجموعة لا تزال تواصل الاعتماد على مبدأ الاستمرارية في إعداد معلوماتها المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المنشورة

لقد قامت المجموعة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات الجديدة التي قد تم إصدارها وتعتبر سارية المفعول اعتباراً من الفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٤:

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (تعديل)، "الأدوات المالية: العرض" (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤).
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تعديل)، "الانخفاض في قيمة الموجودات" (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤).
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (تعديل)، "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" (ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤).

لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية سارية المفعول ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة لكن غير السارية على السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٤ 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 ٢٠١٤ أو الفترة التي تليها، ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها في وقت مبكر وبيانها كالتالي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية" (تاريخ سريان المعيار مؤجل من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية).

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.

تُجري المجموعة حالياً تقيماً 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 ٢٠١٤ (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") كونها 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 ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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 ٢٠١٣.

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 عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

إدارة المخاطر المالية

إن أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتوافق مع تلك الأهداف والسياسات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (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 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 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 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.

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 مجموع الهامش المقدر والمستعمل في حساب القيمة المستخدمة لوحدة تأجير السفن المولدة للنقد (باستثناء حاويات المواد الكيميائية بموجب عقود التأجير طويلة الأجل) بنسبة ٥% عن تقديرات الإدارة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، لكان من الممكن ألا يحتسب أي مخصص عن الانخفاض في القيمة.

فيما لو ارتفعت التكلفة المقدرة لرأس المال المستخدمة في تحديد معدل الخصم قبل تنزيل الضريبة لوحدة تأجير السفن المولدة للنقد بنسبة ٥,٠% عن تقديرات الإدارة، لكان من الممكن ألا يحتسب أي مخصص عن الانخفاض في القيمة.

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 الموزن والكيماويات والوقود اللازم للسفن.
- الوكالة: تقديم خدمات الوكالة للسفن الراسية في الموانئ.
- أخرى: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

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".

اعتباراً من ١ أكتوبر ٢٠١٣، قامت المجموعة بإعادة توزيع أنشطة ونتائج عمليات طواقم السفن الخاصة بها إلى قطاع الامتلاك والتأجير. يتم تقييم هذه السفن حالياً من قبل مجلس الإدارة والمسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية كجزء من هذا القطاع بغض النظر عن تفويض مهمة الإدارة التشغيلية إلى قسم الوكالة. وتمشياً مع هذا التغيير، فقد أعيد بيان المعلومات القطاعية للفترة السابقة بناءً على ذلك.

فيما يلي ملخص لآثار إعادة البيان على البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية:

الوكالة (كما تم بيانها سابقاً)	أثر إعادة التصنيف	الوكالة (مُعاد بيانها)	امتلاك		امتلاك وتأجير السفن (كما تم بيانها سابقاً)	
			امتلاك وتأجير السفينة (مُعاد بيانها)	أثر إعادة التصنيف	أثر إعادة التصنيف	أثر إعادة التصنيف
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)						
١١,٤٥٩	(٨,٤٧٩)	١٩,٩٣٨	١٠٤,٤٩٧	٨,٤٧٩	٩٦,٠١٨	إيرادات تشغيلية
-	-	-	٢,٧٥٥	-	٢,٧٥٥	إيرادات تمويل
٤٤	-	٤٤	٥,٤٢٦	-	٥,٤٢٦	إيرادات أخرى
(٨,٠٤٦)	٤,٥٤٠	(١٢,٥٨٦)	(٩٩,٤١٥)	(٤,٥٤٠)	(٩٤,٨٧٥)	تكاليف تشغيلية
(٣٠)	-	(٣٠)	(٣٩,٨٤٧)	-	(٣٩,٨٤٧)	تكاليف تمويل
(١,٣٩٣)	١,٣٩٤	(٢,٧٨٧)	(٤,١٣٩)	(١,٣٩٤)	(٢,٧٤٥)	مصاريف عمومية وإدارية
-	-	-	(٢٩٢,٨٠٤)	-	(٢٩٢,٨٠٤)	الانخفاض في قيمة الشهرة
-	-	-	(٣٠٨,٥٥٣)	-	(٣٠٨,٥٥٣)	تعديل صافي القيمة البيعية للسفينتين المصنفتين كمحتفظ بهما للبيع
٢,٠٣٤	(٢,٥٤٥)	٤,٥٧٩	(٦٣٢,٠٨٠)	٢,٥٤٥	(٦٣٤,٦٢٥)	(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 ٢٠١٤ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

بالنسبة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، بلغت الإيرادات التشغيلية وصافي الأرباح العائدة لعمليات طواقم السفن ما قيمته ٨,٤٩٦ ألف درهم و ٤,٥٢٤ ألف درهم على التوالي. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، بلغت قيمة الموجودات والمطلوبات المدرجة العائدة لعمليات طواقم السفن ٦,٥٠٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٧,٠٦٠ ألف درهم) ولا شيء درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: لا شيء درهم) على التوالي.

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 توافر معلومات مالية محددة حول كل قطاع.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

المعلومات حول القطاعات التشغيلية
كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	حذف بين القطاعات			حذف بين القطاعات	حذف بين القطاعات			المجموع	حذف بين القطاعات			المجموع
	القطاعات	أخرى	الوكالة		التجارة	امتلاك وتأجير السفن	القطاعات		أخرى	الوكالة	التجارة	
١١٧,٩٤٧	-	-	١١,٤٥٩	١,٩٩١	١٠٤,٤٩٧	-	-	١٠,٩٥٠	٢,٧٠٦	٨٠,٦٥٠	إيرادات تشغيلية	
٤,٠٥٦	-	١,٣٠١	-	-	٢,٧٥٥	-	-	-	-	-	إيرادات تمويل	
٦,٩٣٦	-	٩٥٧	٤٤	٥٠٩	٥,٤٢٦	-	-	٩٧	٧٢٢	٥٥	إيرادات أخرى	
(١٠٨,٨١٦)	٥٨	-	(٨,٠٤٦)	(١,٤١٣)	(٩٩,٤١٥)	٥٨	-	(٧,٩٠٤)	(١,٩٩٦)	(٥٧,٠٦٧)	تكاليف تشغيلية	
(٤١,٠٨٧)	-	(١,٢٠٨)	(٣٠)	(٢)	(٣٩,٨٤٧)	-	-	(٥٨٧)	(١)	(٧,٤٧٦)	تكاليف تمويل	
(١٦,١٥٦)	-	(٩,٩٥٠)	(١,٣٩٣)	(٦٧٤)	(٤,١٣٩)	-	-	(١٣,٤٠٢)	(٦٩١)	(١,٥٦١)	مصاريف عسوية	
(٢٩٢,٨٠٤)	-	-	-	-	(٢٩٢,٨٠٤)	-	-	-	-	-	وإدارية	
(٣٠٨,٥٥٣)	-	-	-	-	(٣٠٨,٥٥٣)	-	-	-	-	-	الانخفاض في قيمة الشهرة	
(٥,٥٥٦)	-	(٥,٥٥٦)	-	-	-	-	-	١,٨٢٦	-	-	تعديل صافي القيمة البيعية للسفينة المصنفتين	
(١٤٤,٠٣٣)	٥٨	(١٤,٤٥٦)	٢,٠٣٤	٤١١	(٦٢٢,٠٨٠)	٥٨	(٩,٩٩١)	١,٦٢٢	٧٤٠	١٤,٦٠١	كمحتفظ بهما البيع / حصة من أرباح / (خسائر) منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة	
١,٤٢٤,٤٤٥	(٥,٨٥٠,٩٨٩)	٢,٣٤١,٣٨٤	٦٥,٧٢٢	١٤,٩٠٦	٣,٨٥٣,٤٢٢	(٥,٩٥٣,٢٨٣)	٣,٢٨١,٠١٨	٧٩,٢٩٨	١٧,٩١٩	٣,٦٠٠,٨٦٥	ربح / (خسارة) القطاع التشغيلي	
١,١٤٣,٢٤٨	(٥,٨١٤,١٥٦)	٢,٣٩٤,٦١٦	٤٣,٤٨٧	١٤,٧٧٦	٤,٥٠٤,٥٢٥	(٥,٩١٦,٥٠٧)	٢,٥٧٣,٢٢١	٥١,٨٧٢	١٧,٠٤٧	٤,٠١١,٥٥٧	مطلوبات القطاع التشغيلي	

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير منقحة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (منقحة)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

المعلومات حول القطاعات التشغيلية
كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	حذف بين القطاعات			امتلاك وتأجير السفن		
	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الوكالة	التجارة	امتلاك وتأجير السفن
٤٠,٤٥٧	-	-	-	٣,٨٦٠	٧٦٤	٣٥,٨٣٣
٤٣٣	-	-	٤٣٨	-	-	(٥)
٤٨٥	-	-	٢٧٩	١٤	١٨٦	٦
(٣٦,٧٤٧)	٢٠	٢٠	-	(٢,٩٦٢)	(٥٤٨)	(٣٣,٢٥٧)
(١٢,٨٤٠)	-	-	(٥)	(١٠)	(١)	(١٢,٨٢٤)
(٦,٠٩٩)	-	-	(٢,٨٩٨)	(٤٤٤)	(٢٢٧)	(٢,٥٣٠)
(٢٩٢,٨٠٤)	-	-	-	-	-	(٢٩٢,٨٠٤)
(٣٠٨,٥٥٣)	-	-	-	-	-	(٣٠٨,٥٥٣)
١,٣٣٣	-	١,٣٣٣	-	-	-	-
(٦١٤,٣٣٥)	٢٠	(٨٥٣)	٤٥٨	١٧٤	٣٧٣	(٦١٤,١٣٤)
٣,٣٣٣	٢٠	(٥,٦٠٦)	٣٧٣	٣٠٨	٨,٢٣٨	٨,٢٣٨

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٥ سفن وممتلكات ومعدات

هناك سفن بقيمة دفترية تبلغ ٦٨٨,٣٢٢ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٧٠٩,٥٤٠ ألف درهم) مرهونة كضمان للقروض (إيضاح ١٠).

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تم حجز سفينتين للمجموعة مصنفتين كمحتفظ بهما للبيع في ميناء روتردام وميناء البهاما. تمت الموافقة على بيع هاتين السفينتين من قبل المساهمين في الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤ وتم الحصول أيضاً على موافقة الجهة الرقابية المختصة. انتهت المجموعة من بيع السفينتين المذكورتين في فبراير ٢٠١٤ بقيمة إجمالية تبلغ ٣٦٨,٢٠٠ ألف درهم بما في ذلك مخزون الوقود الخاص بالسفينتين، وبالتالي تم الاعتراف بتكلفة انخفاض في القيمة بمبلغ ٢٦٢,٦٦١ ألف درهم كجزء من نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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 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، قامت المجموعة بخفض قيمة كافة الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز البالغة ١٠٨,٠٤٥ ألف درهم بما في ذلك المقدم سالف الذكر البالغ ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم، كجزء من نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تجري المجموعة في الوقت الحالي مفاوضات مع المقاول للاتفاق على تسوية لهذه 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.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٦ الشهره (تابع)

إن الاقتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات القيمة المستخدمة هي كالتالي:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة)	معدل النمو
٢%	٢%	

معدلات الخصم

يبلغ معدل الخصم ٧,٨% (٢٠١٣: ٨%) ويعكس مؤشر الإدارة لتقييم العروض الاستثمارية.

بناءً على العملية الحسابية المبينة أعلاه، بلغت قيمة مخصص الانخفاض في القيمة المعترف به كجزء من نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغاً وقدره ٢٩٢,٨٠٤ ألف درهم. لم يتم تكوين مخصص مماثل لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. بالنسبة لتحليل الحساسية، يُرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٣.

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	متداولة
٢٤,٣٣٨ (١٦,٧١٦)	٢٥,٧١٧ (١٥,٤٣٣)	ذمم مدينة تجارية
٧,٦٢٢	١٠,٢٨٤	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٥,٩١٤	٥,٩١٤	ذمم مدينة بقرار تحكيمي
٤,٣١١	٢,٧٧٨	دفعات مقدمة لموردين
١,٤٧٧	٢,٣١٨	مبالغ مدفوعة مقدماً
٨,٩٩١	٨,٣٨٢	ذمم مدينة أخرى
٢٨,٣١٥	٢٩,٦٧٦	

٨ أرصدة نقدية ومصرفية

١٥٥	١٨٠	نقد في الصندوق
٣٣,٠٤٦	١٨,٨٦٢	نقد لدى المصرف
٣٣,٢٠١ (١١,٢٧٠)	١٩,٠٤٢ (١١,١٣١)	أرصدة نقدية ومصرفية
٢١,٩٣١	٧,٩١١	ناقصاً: نقد محتفظ به لدى المصارف لدفع توزيعات الأرباح
		النقد وما في حكمه

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	
١٩,٣٩١	١٧,٣٨٣	ذمم دائنة تجارية
١١,٢٧٠	١١,١٣١	توزيعات أرباح دائنة
٨,٦٢٦	٣,٨٧٤	دفعات مقدمة من عملاء
٢٣٣,٦٦٥	١٩٦,١٠٦	مستحقات وذمم دائنة أخرى
<u>٢٧٢,٩٥٢</u>	<u>٢٢٨,٤٩٤</u>	

١٠ قروض

٨٤٣,٢٢١	٤٧٩,٣٢٦	متداولة قروض
<u>٨٤٣,٢٢١</u>	<u>٤٧٩,٣٢٦</u>	

إن الحركة في القروض المصرفية ملخصها كما يلي:

المجموع ألف درهم	قرض لأجل رقم ٣ ألف درهم	قرض لأجل رقم ٢ ألف درهم	قرض لأجل رقم ١ ألف درهم	
٨٤٣,٢٢١	١٨١,٥٦٩	٤٧٠,٨٦٠	١٩٠,٧٩٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٢٩,٣٣٥	٢١,٨٥٨	-	٧,٤٧٧	زائداً: إعادة تصنيف الذمم الدائنة
٢,٩٧٥	١,٨٢٦	-	١,١٤٩	زائداً: رسوم وفوائد خلال الفترة
(٣٦٨,٢٠٠)	(١٧٥,٣٠٠)	-	(١٩٢,٩٠٠)	ناقصاً: عوائد بيع مخصومة
(٢٨,٠٠٥)	-	(٢٨,٠٠٥)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
<u>٤٧٩,٣٢٦</u>	<u>٢٩,٩٥٣</u>	<u>٤٤٢,٨٥٥</u>	<u>٦,٥١٨</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
%١,٣٦	%٢,٨	%٠,٩٥	%١,٦٧	متوسط سعر الفائدة الاسمية
٩٣٠,١٤٥	١٩٠,٧١١	٥٣١,٨٩٣	٢٠٧,٥٤١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
(٨٦,٩٢٤)	(٩,١٤٢)	(٦١,٠٣٣)	(١٦,٧٤٩)	ناقصاً: المسدد خلال السنة
<u>٨٤٣,٢٢١</u>	<u>١٨١,٥٦٩</u>	<u>٤٧٠,٨٦٠</u>	<u>١٩٠,٧٩٢</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
%٢,٧٥	%٣,٦٠	%١,٠٥	%٣,٦٠	متوسط سعر الفائدة الاسمية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٠ قروض (تابع)

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 سداده على ٢٠ قسطاً تُدفع كل ستة شهور، قيمة القسط الواحد منها ٩,١٥٠ ألف درهم، وتبدأ اعتباراً من ٢٨ يناير ٢٠٠٨. إن الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ يمثل العجز بعد حساب العائدات من بيع السفينة ذات الصلة.

قرض لأجل رقم ٢

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء سفن بتكلفة ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. يحمل القرض فائدة وفقاً لسعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن (ليبور) زائداً ٠,٧% سنوياً، ويُستحق سداده على ٣٩ قسطاً تُدفع كل ثلاثة شهور وتبدأ اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠٠٨ وقسط أخير بقيمة ٢٧٩,٨٧٤ ألف درهم يستحق سداده بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩. تم سداد مبلغ بقيمة ٢٨,٠٠٥ 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 سداده على ٢٣ قسطاً تُدفع كل ثلاثة شهور وتبدأ اعتباراً من ٢٦ أبريل ٢٠١١. إن الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ يمثل العجز بعد احتساب العائدات من بيع السفينة ذات الصلة.

إن القروض المصرفية المذكورة أعلاه مضمونة بما يلي:

- التنازل عن الرهن المتعلق بالسفن.
- 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 تكون القيمة السوقية لحقوق الملكية الموحدة المعدلة أكبر من إجمالي القيمة السوقية للموجودات الموحدة المعدلة.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤. تجري إدارة المجموعة حالياً مناقشات مع هؤلاء الدائنين لإعادة جدولة تسوية العجز في القرضين الأول والثالث المشار إليهما أعلاه (إيضاح ٢) وتتفاوض مع الدائنين على تسوية الاتفاق المتعلق بالقرض الثاني.

بالنسبة للعجز المتعلق بالقرضين الأول والثالث، تم توقيع اتفاقية تسوية مشروطة بين المجموعة والدائنين في ٢٨ نوفمبر ٢٠١٣ حيث اتفقت الأطراف بموجبها على مناقشة إعادة جدولة العجز، على أساس البدء في سداد قيمة العجز اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥. من المتوقع سداد قيمة العجز بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٧. كما في تاريخ التقرير، لا تزال المناقشات مستمرة مع الدائنين لتحديد القيمة النهائية للعجز والاتفاق نهائياً على خطة تسوية تلحق قبول جميع الأطراف.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار أعضاء الإدارة العليا بالمجموعة وشركاتهم ذات العلاقة. تقوم إدارة المجموعة باعتماد سياسات التسعير وشروط المعاملات. قامت المجموعة خلال الفترة بإبرام المعاملات الهامة التالية مع أطراف ذات علاقة في سياق العمل الاعتيادي وفقاً لشروط وأحكام تم الاتفاق عليها بين الأطراف.

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٠٢٢	٣,٥٩٠	٨١٣	١,١٩٦	أتعاب إدارية محملة بواسطة مشروع مشترك
-	٧,٣٢٠	-	-	بيع مبنى إلى عضو مجلس إدارة
١,٢٨٨	١,٢٨٨	٤٣٠	٤٣٠	فائدة على قرض لمشروع مشترك
٥٩٥	٣٩٧	١٩٨	١٩٨	إيجار مكتب مُحمّل بواسطة عضو مجلس إدارة / مساهم

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة - غير متداولة
٥,١٤٥	٤,١٤٣	جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك) (١)
٢,٥٥٧	١,٩٨٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة - متداولة
٧,٧٠٢	٦,١٢٦	جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك)
		جلف ستولت شيب منجمنت جيه ال تي (مشروع مشترك)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم
٥,٩١٤	٥,٩١٤
٦,٧٣٦	٨,٣٣٥
٢,٠٦٨	٢,٨٧٩
<u>١٤,٧١٨</u>	<u>١٧,١٢٨</u>
<u>١٠,٩٨٠</u>	<u>١٠,٩٨٠</u>

مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
المساهمون في شركة الخليج للملاحة ذ.م.م (٢)
جلف ستولت شيب منجمنت جيه ال تي (مشروع مشترك)
مبالغ مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة نظير أتعاب الأعضاء

قرض من أطراف ذات علاقة
أعضاء مجلس الإدارة / مساهمون (٣)

(١) قدمت المجموعة قرضاً لشركة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (جي اس تي). يحمل هذا القرض معدل فائدة ٦,٦% سنوياً.

(٢) تمثل المبالغ المستحقة لمساهمي شركة الخليج للملاحة ذ.م.م نمماً دائنة بقيمة ٥,٩١٤ ألف درهم (٢٠١٣: ٥,٩١٤ ألف درهم) محتجزة لتغطية الذم المدينة الناتجة عن قرارات التحكيم المكفولة من قبل المساهمين. إن الذم المدينة عن قرارات التحكيم البالغة قيمتها ٥,٩١٤ ألف درهم المدرجة ضمن الذم المدينة التجارية والأخرى تمثل المبالغ الممنوحة بقرار تحكيمي 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 ذ.م.م، فسوف يتم إجراء مقاصة لأي مبالغ غير مستردة مقابل المبالغ المستحقة لهم.

(٣) قامت المجموعة بسحب قروض من أعضاء مجلس الإدارة / المساهمين بالشروط التالية:

المجموع ألف درهم	قرض رقم ٣ ألف درهم	قرض رقم ٢ ألف درهم	قرض رقم ١ ألف درهم	
-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	زائداً: مبلغ مسحوب
<u>١٠,٩٨٠</u>	<u>٣,٦٦٠</u>	<u>٣,٦٦٠</u>	<u>٣,٦٦٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
<u>٦,٩٢%</u>	<u>٦,٥%</u>	<u>٧,٧٦٥%</u>	<u>٦,٥%</u>	سعر الفائدة الاسمية الفعلي

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مكافآت الإدارة العليا

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٤٣٤	٤٠٠	١,٥٩١	١,٣٠٠	رواتب ومزايا
٢٢	-	٣٨	-	مكافآت نهاية الخدمة
<u>٤٥٦</u>	<u>٤٠٠</u>	<u>١,٦٢٩</u>	<u>١,٣٠٠</u>	

١٢ إيرادات تشغيلية

٣٢,٩١٥	٢٥,٣٩٣	٩٦,٠١٨	٧٢,١٥٤	إيجار السفن
٦,٧٧٨	٦,٦٨٤	١٩,٩٣٨	١٩,٤٤٦	وكالة السفن
٧٦٤	٩١٩	١,٩٩١	٢,٧٠٦	وكالة تجارية
<u>٤٠,٤٥٧</u>	<u>٣٢,٩٩٦</u>	<u>١١٧,٩٤٧</u>	<u>٩٤,٣٠٦</u>	

١٣ تكاليف تشغيلية

١٥,٥١٦	٨,٨٠٢	٤٤,٨٣٧	٢٧,٠٩٠	تأجير السفن:
١٥,٠٠٥	٧,٨٦٢	٤٤,٥٢٦	٢٣,٤٢٩	تشغيل السفن
٧٣٣	٧٢٧	١,٨٢٥	٢,٠٢١	استهلاك السفن
٤٣٨	١٦٩	٢,٥٤٠	٤٩٣	إطفاء تكاليف الحوض الجاف
١١٨	-	١,١٠١	-	تصليح السفن
				أخرى
٤,٢٠٩	٤,٢٣٤	١٢,٠٤١	١١,٣٢٥	وكالة السفن:
١٨٠	١٨٧	٥٣٣	٥٥٥	تكاليف تشغيل
٥٤٨	٦٤٧	١,٤١٣	١,٩٩٦	استهلاك السفن
<u>٣٦,٧٤٧</u>	<u>٢٢,٦٢٨</u>	<u>١٠٨,٨١٦</u>	<u>٦٦,٩٠٩</u>	وكالة تجارية

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٤ مصاريف عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) الف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) الف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة) الف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) الف درهم	
١,٨٢٨	٢,١٤٦	٦,٤٣٦	٦,٦٩٣	تكاليف موظفين (إيضاح ١٥)
١,٣٤٦	١,٣٨٨	٣,٧٧٥	٣,١٥٢	أتعاب مهنية
١,٥٧٧	(١,٠٢٧)	١,٥٧٧	(١,٢٨٣)	(عكس) / مخصص الانخفاض في قيمة
١,٣٤٨	٣,٧٨١	٤,٣٦٨	٨,٥٨٧	النم المدينة التجارية
				مصاريف إدارية أخرى
<u>٦,٠٩٩</u>	<u>٦,٢٨٨</u>	<u>١٦,١٥٦</u>	<u>١٧,١٤٩</u>	

١٥ تكاليف موظفين

١,٣٤٧	١,٦٠١	٤,٨٢٨	٤,٨٨١	رواتب وأجور
٩١	٦٤	١٩٧	٣٦٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٣٩٠	٤٨١	١,٤١١	١,٤٤٤	منافع أخرى
<u>١,٨٢٨</u>	<u>٢,١٤٦</u>	<u>٦,٤٣٦</u>	<u>٦,٦٩٣</u>	

١٦ تكاليف تمويل

٧,٤١٢	١,٧٢٩	٢٣,٩٠٤	٨,٠٩٠	فائدة على قروض مصرفية
٥,٤٢٨	-	١٧,١٨٣	-	احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفائدة المحول إلى بيان الدخل الموحد
<u>١٢,٨٤٠</u>	<u>١,٧٢٩</u>	<u>٤١,٠٨٧</u>	<u>٨,٠٩٠</u>	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٧ ربحية / (خسارة) السهم

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
(٦١٤,٣٣٥)	٣,٣٣٣	(٦٤٤,٠٣٣)	٧,٠٣٠
٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦
(١,١١٣ درهم)	(٠,٠٠٦٠ درهم)	(١,١٦٧ درهم)	(٠,٠١٣ درهم)

ربح / (خسارة) الفترة (بآلاف الدراهم)

عدد الأسهم

الأرباح / (الخسائر) الأساسية
والمخفضة للسهم

وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٣ - ربحية السهم فقد تم احتساب أثر تخفيض رأس مال الشركة اعتباراً من ٢٣ يونيو ٢٠١٤ (إيضاح ١٨) بأثر رجعي عند حساب عدد الأسهم العادية خلال كافة الفترات المعروضة.

١٨ رأس المال

المصرّح به والمصدر والمدفوع بالكامل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
(مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم
٩١٠,٠٠٠	٣٠٣,٣٣٣
٧٤٥,٠٠٠	٢٤٨,٣٣٤
١,٦٥٥,٠٠٠	٥٥١,٦٦٧

٣٠٣,٣٣٣,٣٣٣ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٢٠١٣):
٩١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد مدفوعة نقداً
٢٤٨,٣٣٣,٣٣٣ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٢٠١٣):
٧٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد مدفوعة عيناً (١)

(١) تم تحويل موجودات ومطلوبات شركة الخليج للملاحة القابضة (ذ.م.م) إلى شركة شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع كمساهمة عينية تمثل نسبة ٤٥% من أسهم شركة المساهمة العامة.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٨ رأس المال (تابع)

انعقدت جمعية عمومية غير عادية بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤ تم خلالها الحصول على موافقة المساهمين على تخفيض رأس المال بمبلغ ١,١٠٣,٣٣٣,٣٣٤ درهم ليصبح ٥٥١,٦٦٦,٦٦٦ درهم بعد التخفيض، وإلغاء الأسهم من أجل تخفيض رأس المال عن طريق شطب الخسائر المتراكمة، إضافة إلى منح مجلس الإدارة صلاحية اتخاذ جميع الإجراءات اللازمة والحصول على جميع الموافقات المطلوبة من السلطات المعنية لتخفيض رأس المال وتعديل النظام الأساسي للشركة.

بالإضافة إلى ذلك، حصلت الشركة على موافقة على خطتها لزيادة رأس المال من خلال إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل بقيمة تصل إلى ٤٧٦ مليون درهم وتفويض مجلس الإدارة باتخاذ جميع الإجراءات اللازمة لإصدار السندات بما في ذلك التفاوض والموافقة على بنود الإصدار والتوقيع على الاتفاقيات مع جميع الأطراف المعنية التي تتطلبها عملية إصدار السندات. إن مجلس الإدارة مخول بإصدار السندات في شرائح متعددة وصولاً للمبلغ المذكور خلال فترة خمس سنوات من تاريخ انعقاد الجمعية العمومية غير العادية. إن الأسهم التي سيتم إصدارها مقابل السندات في وقت التحويل لن تقل قيمتها عن القيمة الاسمية للأسهم.

كما تم منح الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة والسماح بزيادة نسبة ملكية الأجانب من ٢٠% إلى ٤٩% من رأس المال.

تم التأثير على تخفيض رأس المال بناءً على خطاب مؤرخ في ٢٦ يونيو ٢٠١٤ من هيئة الأوراق المالية والسلع يتضمن الإبلاغ بالقرار الوزاري رقم ٣٩٦ لسنة ٢٠١٤ الصادر بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٤ والذي يشمل الموافقة على زيادة نسبة ملكية الأجانب وتخفيض رأس المال (من ٢٠% إلى ٤٩%) وتخفيض رأس المال (من ١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٥٥١,٦٦٦,٦٦٦ سهم) وتم قيدها وتسجيلها في سوق دبي المالي في يوليو ٢٠١٤.

١٩ موجودات غير متداولة مُحْتَفَظُ بِهَا بِغَرَضِ الْبَيْعِ

بعد احتجاز سفينتين تابعيتين للمجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (إيضاح ٥) وبناءً على المفاوضات مع الدائنين، اتخذت الإدارة قراراً ببيع كلتا السفينتين. وعليه، يتم عرضهما كموجودات غير متداولة مُحْتَفَظُ بِهَا بِغَرَضِ الْبَيْعِ بصافي قيمتهما البيعية المقدرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تمت الموافقة على بيع هاتين السفينتين من قبل المساهمين في الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤ وتم الحصول أيضاً على موافقة الجهة الرقابية المختصة. أنجزت المجموعة بيع السفينتين المذكورتين في فبراير ٢٠١٤ بقيمة إجمالية تبلغ ٣٦٨,٢٠٠ ألف درهم بما في ذلك مخزون الوقود الخاص بالسفينتين، وبالتالي تم الاعتراف بمخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٢٦٢,٦٦١ ألف درهم ضمن نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (تابع)

١٩ موجودات غير متداولة مُحْتَظ بها بغرض البيع (تابع)

فيما يلي موجودات البنود المستبعدة المصنفة كمحتفظ بها للبيع بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	موجودات بنود مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع صافي القيمة الدفترية للسفينتين مخزون
٦٢٠,٩٧١ ٩,٨٩٠	
<hr/> ٦٣٠,٨٦١	
(٢٦٢,٦٦١)	تعديل صافي القيمة البيعية للسفينتين المصنفتين كمحتفظ بهما للبيع
<hr/> ٣٦٨,٢٠٠	صافي القيمة المستردة
<hr/> <hr/>	

لم يكن هناك أي موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

٢٠ 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 ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	سنة واحدة فأقل من سنة واحدة إلى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
٩٨,٨٥٧	٩٨,٨٥٧	
٣٩٥,٤٢٦	٣٩٤,٢٠٩	
٤٧١,٤٣٩	٣٩٨,٤٩٩	
<hr/> ٩٦٥,٧٢٢	<hr/> ٨٩١,٥٦٥	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	