

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
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 ٣١ مارس ٢٠١٤، وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي ذي الصلة وكل من بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة 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 هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية الذي ينص على أنه كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ تكبدت المجموعة خسائر متراكمة بقيمة ١,٤٠٤,٨ مليون درهم وبلغ صافي مركز المطلوبات المتداولة ما قيمته ٦٩٥,٤ 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.

برايس ووترهاوس كوبرز
٣٠ أبريل ٢٠١٤



بول سودابي

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٠٩
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مئاة)	في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مئاة)	يضاح	
الف درهم	الف درهم		
			الموجودات
			موجودات غير مئاة
٧١٧,٣٨٥	٧١٣,٢١٦	٥	سفن وممتلكات ومعدات
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	الشهرة
١٠٣,١٢٠	١٠٣,٨٠٢		استثمار في مشاريع مشتركة
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١	١١	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
<u>٩٨٢,١٣٥</u>	<u>٩٧٨,٦٤٨</u>		
			موجودات مئاة
٦,٣٤١	٧,٢٢٢		مخزون
٦,١٢٦	٦,٧٦٣	١١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٨,٣١٥	٢٩,١٤٠	٧	ذمم مئاة تجارية وأخرى
١٢٧	١٢٧		وثيقة لأجل
٣٣,٢٠١	١٦,٠٩٢		نقد وما في حكمه
<u>٧٤,١١٠</u>	<u>٥٩,٧٤٤</u>		
٣٦٨,٢٠٠	-	٨	موجودات بنود مستحقة مصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>٤٤٢,٣١٠</u>	<u>٥٩,٧٤٤</u>		
<u>١,٤٢٤,٤٤٥</u>	<u>١,٠٣٨,٣٩٢</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية المئاة إلى حملة الأسهم في المجموعة
١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠		رأس المال
٣١,٥٤٦	٣١,٥٤٦		أحاطي قانوني
(١,٤٠٥,٣٤٩)	(١,٤٠٤,٨١٠)		خسائر متراكمة
<u>٢٨١,١٩٧</u>	<u>٢٨١,٧٣٦</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير مئاة
١,٣٧٧	١,٥٢١		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٣٧٧</u>	<u>١,٥٢١</u>		
			مطلوبات مئاة
٢٧٢,٩٥٢	٢٣٠,٠٢٦	٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٤,٧١٨	١٦,١٣٢	١١	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	١١	قرض من أطراف ذات علاقة
٨٤٣,٢٢١	٤٩٧,٩٩٧	١٠	قرض
<u>١,١٤١,٨٧١</u>	<u>٧٥٥,١٣٥</u>		
<u>١,١٤٣,٢٤٨</u>	<u>٧٥٦,٦٥٦</u>		مجموع المطلوبات
<u>١,٤٢٤,٤٤٥</u>	<u>١,٠٣٨,٣٩٢</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠/٠٤/٢٠١٤ وقدمها بالتبعية عن المجلس:

.....
 ذراع بكر القسطنطيني
 رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	ايضاح	
(غير مدقق) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم		
٣٨,٠٧٧	٣٠,٨٦٥	١٢	إيرادات تشغيلية
(٥٢٧)	(٩١)	١٣	تكاليف مباشرة متعلقة برحلات النقل
(٣٧,٧٣٥)	(٢٢,٥٢٨)	١٤	تكاليف تشغيلية أخرى
(١٨٥)	٨,٢٤٦		إجمالي الربح / (الخسارة)
٨٦٥	٤٩٩		إيرادات أخرى
(٤,٥٤٤)	(٤,٧١٤)	١٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٨٦٤)	٤,٠٣١		صافي الأرباح / (الخسائر) التشغيلية للفترة
٤٣٣	٤٢٨		إيرادات تمويل
(١٤,٥٦٠)	(٤,٦٠٢)	١٧	تكاليف تمويل
(١٤,١٢٧)	(٤,١٧٤)		تكاليف تمويل - بالصافي
(١,٦٣٥)	٦٨٢		حصة من أرباح / (خسائر) مشاريع مشتركة - بالصافي
(١٩,٦٢٦)	٥٣٩		ربح / (خسارة) الفترة
(٠,٠١١٩)	٠,٠٠٠٣	١٨	ربحية / (خسارة) السهم الواحد - الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
(غير مدقق)	(غير مدقق)
ألف درهم	ألف درهم
(١٩,٦٢٦)	٥٣٩
	ربح / (خسارة) الفترة
	الدخل الشامل الآخر:
	بنود يُحتمل إعادة تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة لتحوطات مقايضات أسعار الفائدة
١٢,٦٧٩	-
	إعادة التصنيف إلى بيان الدخل احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفائدة المحوّل إلى بيان الدخل الموحد
(٥,٩٣٥)	-
٦,٧٤٤	-
(١٢,٨٨٢)	٥٣٩
	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

	احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفاصلة آلف درهم	احتياطي قانوني آلف درهم	رأس المال آلف درهم	
المجموع آلف درهم	(٤٧٧,٦٧٢)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
(١٩,٦٢٦)	-	-	-	الدخل الشامل
٦,٧٤٤	٦,٧٤٤	-	-	خسارة الفترة
(١٢,٨٨٢)	٦,٧٤٤	-	-	الدخل الشامل الآخر
١,١٦٦,٨٤٤	(٢٢,٤٠٤)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق)
٢٨١,١٩٧	-	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
٥٣٩	-	-	-	الدخل الشامل
-	-	-	-	أرباح الفترة
٥٣٩	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٢٨١,٧٣٦	-	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدقق)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤		
(غير مدقق)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم		
(١٩,٦٢٦)	٥٣٩		الأنشطة التشغيلية
١٥,٨٨٩	٨,٥٥٨		ربح / (خسارة) الفترة
١,٦٣٥	(٦٨٢)		تعديلات بسبب:
(٣٥)	(٩)	١٥,٧	استهلاك
(٢٤٢)	-		حصة من (أرباح) / خسائر مشاريع مشتركة - بالصافي
٧٥	٢٢٥	١٦	عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(٤٣٣)	(٤٢٨)		ربح من بيع موجودات ثابتة
١٤,٥٦٠	٤,٦٠٢	١٧	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			إيرادات تمويل
			تكاليف تمويل
١١,٨٢٣	١٢,٨٠٥		ربح العمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١٦٢)	(٨١)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٥٥٣)	(١,٢٨١)		التغييرات في رأس المال العامل:
٦٩٧	(٨١٦)		مخزون
٦,٢٢٨	٢,٨٧٣		ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٨٤٦	١,٤١٤		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨٠	(٢١٢)		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٨,٩٥٩	١٤,٧٠٢		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة قبل الفائدة المدينة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	٣٦٨,٢٠٠	٨	الأنشطة الاستثمارية
٨	٣		عوائد من بيع موجودات مُحفظ بها لغرض البيع
(٣)	(٤,٣٨٩)		فوائد مقبوضة
٧,٣٢٠	-		شراء سفن ومعدات
٢٥,٨٠٠	-		عوائد من بيع أصل ثابت
٣٣,١٢٥	٣٦٣,٨١٤		سحب وديعة لأجل
			صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٤٦,٥٧٧)	(٣٧٧,٥٣٤)	١٠	الأنشطة التمويلية
(١١,٧٣٧)	(١٨,٠٩١)		سداد قروض
(٥٨,٣١٤)	(٣٩٥,٦٢٥)		فوائد مدفوعة
(٦,٢٣٠)	(١٧,١٠٩)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٠,٢١٥	٣٣,٢٠١		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٣,٩٨٥	١٦,٠٩٢		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 مجال النقل البحري للبضائع وتأجير السفن ووكالة السفن والنقل البحري بموجب عقود خاصة للركاب والتجار وخدمات التخليص والشحن الجمركي وخدمات تحميل الحاويات وتفريغها وإخلاءها 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.

بلد التأسيس

الشركات التابعة

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 للكيمائيات 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
هونغ كونغ	جلف شيبيا للملاحة المحدودة
المملكة العربية السعودية	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)

تمتلك المجموعة أيضاً حصصاً في المشاريع المشتركة التالية:

المشاريع المشتركة	بلد التأسيس	نسبة المساهمة
جلف ستولت شيب منجمنت جيه إل 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". لا تشتمل 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 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 ٣١ مارس ٢٠١٤، تكبدت المجموعة خسائر متراكمة بقيمة ١,٤٠٤,٨١٠ ألف درهم تمثل ما يزيد عن نصف رأس المال. وفقاً 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 توفر التمويل الخارجي للديون و/أو حقوق الملكية الإضافية و/أو قدرة المجموعة على مواجهة أو تقليل تأثير قرارات التحكيم الصادرة بحق المجموعة وذلك من خلال الدفع القانوني و/أو المفاوضات. في ٣١ مارس ٢٠١٤، استمر خرق المجموعة لشروط اتفاقيات القروض مع مقرضيه. 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 ٣١ مارس ٢٠١٤، مما أدى إلى بلوغ صافي مركز المطلوبات المتداولة لدى المجموعة ما قيمته ٦٩٥,٣٩١ ألف درهم كما في ذلك التاريخ. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تم حجز سفينتين للمجموعة هما جلف شيبا وجلف إيادا بناءً على تعليمات من المقرضين في ميناء روتردام وميناء البهاما، على التوالي. وعلى الرغم من هذا الحجز، كانت الإدارة في مناقشات مستمرة مع المقرضين لبيع السفينتين بالتراضي وإعادة هيكلة سداد عجز القروض المتعلق بهاتين السفينتين.

انتهت المجموعة في شهر فبراير ٢٠١٤ من بيع السفينتين المذكورتين بقيمة إجمالية ٣٦٨,٢٠٠ ألف درهم بما في ذلك مخزون الوقود على متن السفينتين. وبعد تخصيص كامل عائدات البيع لسداد أرصدة القرض، فلا يزال هناك عجز بقيمة ٣٦,٤٧١ ألف درهم (إيضاح ١٠). تجري إدارة المجموعة حالياً مناقشات مع مجموعة أخرى من المقرضين لإعادة جدولة مبلغ العجز. وإذا لم تستطع المجموعة التوصل إلى اتفاق حول إعادة جدولة القرض المتبقي المتعلق بالسفينتين وأيضاً في حالة عدم توفر بدائل تمويل أخرى لدى المجموعة، فسوف تضطر المجموعة إلى الاعتماد على موجوداتها بقيمتها السوقية من أجل الوفاء بالقروض، الأمر الذي يؤدي 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.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

الاستمرارية (تابع)

واعتباراً من تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، سوف تواصل المجموعة مفاوضاتها مع المقرضين وتثق المجموعة في الوصول إلى ترتيب مقبول لكل من المجموعة ومقرضيها. 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 توقيع هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وبعد دراسة حالة الدفع القانوني للمجموعة و/أو خطط التفاوض حول تسوية القرض 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، التي دخلت حيز التنفيذ ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

(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 الرهنة 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.

تجري 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الشركات ضمنها ("العملة الوظيفية"). وحيث إن أغلب معاملات الشركات مقومة بالدولار الأمريكي أو بعملات مبروطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة الوظيفية لشركات المجموعة 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 يبلغ ١ دولار أمريكي = ٣,٦٦ درهم إماراتي نظراً لثبات سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والدراهم الإماراتي.

أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 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 ٢٠١٣.

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 ٢٠١٣.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

الانخفاض في قيمة السفن

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

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

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

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. إن هذه الحسابات تتطلب استخدام بعض التقديرات (إيضاح ٦).

فيما لو انخفض مجموع الهامش المقدر والمستخدم في حساب القيمة قيد الاستخدام لوحدة تأجير السفن المولدة للنقد (باستثناء حاويات المواد الكيميائية بموجب عقود التأجير طويلة الأجل) بنسبة ٥% عن تقديرات الإدارة في ٣١ مارس ٢٠١٤، لكان من الممكن أن تحتسب المجموعة مخصصاً بقيمة ٤٧,٦٢٦ ألف درهم عن الانخفاض في قيمة الشهرة.

فيما لو ارتفعت التكلفة المقدرة لرأس المال المستخدمة في تحديد معدل الخصم قبل تنزيل الضريبة لوحدة تأجير السفن المولدة للنقد بنسبة ٠,٥% عن تقديرات الإدارة، لكان من الممكن أن تحتسب المجموعة مخصصاً بقيمة ٧٠,٠٥٧ ألف درهم عن الانخفاض في قيمة الشهرة.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية

قطاعات الأعمال

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

فيما يلي قطاعات العمل الرئيسية لدى المجموعة:

- امتلاك وتأجير السفن: تأجير السفن للعملاء.
- التجارة: تجارة البضائع مثل المون والكيماويات والوقود اللازم للسفن.
- الوكالة: تقديم خدمات الوكالة للسفن الراسية في الموانئ.
- أخرى: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك السفن وقطاع التجارة وقطاع الوكالة بالمعايير المقررة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨، "القطاعات التشغيلية"، ويتم تقديم التقارير المتعلقة بهذه القطاعات باعتبارها قطاعات تشغيلية منفصلة، بينما لا يلي 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 الإدارة التشغيلية إلى قسم الوكالة. وتمشياً مع هذا التغيير، فقد أعيد بيان المعلومات القطاعية للفترة السابقة بناءً على ذلك.

فيما يلي ملخصاً لآثار إعادة البيان على البيانات المالية الموحدة:

الوكالة (كما تم بيانها سابقاً)	أثر إعادة التصنيف	الوكالة (كما تم بيانها سابقاً)	امتلاك وتأجير السفن		الوكالة (كما تم بيانها سابقاً)
			أثر إعادة التصنيف	امتلاك وتأجير السفن (مُعاد بيانها)	
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)					
٣,١٠٩	(٣,٠٥٦)	٦,١٦٥	٣٤,٣٨٦	٣,٠٥٦	٣١,٣٣٠
-	-	-	٥	-	٥
١٤	-	١٤	٢٢٩	-	٢٢٩
(٢,٠١٤)	١,٦٣٤	(٣,٦٤٨)	(٣٥,٨٥٤)	(١,٦٣٤)	(٣٤,٢٢٠)
(١٢)	-	(١٢)	(١٤,٤٤٤)	-	(١٤,٤٤٤)
(٤٥٧)	٤٥٧	(٩١٤)	(٦٢٢)	(٤٥٧)	(١٦٥)
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
٦٤٠	(٩٦٥)	١,٦٠٥	(١٦,٣٠٠)	٩٦٥	(١٧,٣٣٥)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

بالنسبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤، بلغت الإيرادات التشغيلية وصافي الأرباح العائدة لعمليات طواقم السفن ما قيمته ٢,٨٧٧ ألف درهم و ١,٥١٢ ألف درهم على التوالي. كما في ٣١ مارس ٢٠١٤، بلغت قيمة الموجودات والمطلوبات المدرجة والعائدة لعمليات طواقم السفن ٦,٨٧٧ 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 بشكلٍ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

المعلومات حول القطاعات التشغيلية
كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الوكالة (شعاد بيانها)	التجارة (شعاد بيانها)	امتلاك السفن وتأجير	
					سفن (شعاد بيانها)	امتلاك السفن وتأجير
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)						
٣٨,٠٧٧	-	-	٣,١٠٩	٥٨٢	٣٤,٣٨٦	
٤٢٣	-	٤٢٨	-	-	٥	
٨٦٥	-	٤٦٠	١٤	١٦٢	٢٢٩	
(٣٨,٢٦٢)	١٩	-	(٢,٠١٤)	(٤١٣)	(٣٥,٨٥٤)	
(١٤,٥٦٠)	-	(١٠٤)	(١٢)	-	(١٤,٤٤٤)	
(٤,٥٤٤)	-	(٣,٢٤٢)	(٤٥٧)	(٣٢٣)	(٦٢٢)	
(١,٦٣٥)	-	(١,٦٣٥)	-	-	-	
(١٩,٦٢١)	١٩	(٤,٠٩٣)	٦٤٠	١٠٨	(١٦,٣٠٠)	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)						
١,٤٧٤,٤٤٥	(٥,٨٥٠,٩٨٩)	٣,٣٤١,٣٨٤	٦٥,٧٢٢	١٤,٩٠٦	٣,٨٥٣,٤٢٢	
١,١٤٣,٢٤٨	(٥,٨١٤,١٥٦)	٢,٣٩٤,٦١٦	٤٣,٤٨٧	١٤,٧٧٦	٤,٥٠٤,٥٢٥	

المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الوكالة	التجارة	امتلاك السفن وتأجير	
					سفن (شعاد بيانها)	امتلاك السفن وتأجير
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)						
٣٠,٨٦٥	-	-	٤,٤٦١	٨٩٦	٢٥,٥٠٨	
٤٢٨	-	٤٢٨	-	-	-	
٤٩٩	-	٢٢٢	٢٤	٢١٧	٣٦	
(٢٢,٦١٩)	١٩	-	(٣,١٦١)	(٧٠٢)	(١٨,٧٧٥)	
(٤,٦٠٢)	-	(١٥١)	(١٢)	-	(٤,٤٣٩)	
(٤,٧١٤)	-	(٣,٥٥٧)	(٥١٧)	(٢١٦)	(١,٤٢٤)	
٦٨٢	-	٦٨٢	-	-	-	
٥٣٩	١٩	(١,٣٧٦)	٧٩٥	١٩٥	٩٠٦	
موجودات القطاع التشغيلي						
١,٠٣٨,٣٩٢	(٥,٨٨٧,٧٨٣)	٤,٢١١,٦٥٠	٧٦,٣٤٣	١٦,٥٧٢	٢,٦٢٢,١٩٤	
٧٥٦,٦٥٦	(٥,٨٥٠,٩٧١)	٤,٦٢١,٨٢٠	٤٥,٢٥٧	١٦,٢٤٨	١,٩٢٤,٣٠٢	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٥ سفن ومعدات

هناك سفن بقيمة دفترية تبلغ ٦٧٨,٢٩٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣: ٦٨٥,٧٧٢ 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. 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 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. قامت المجموعة بالرد على هذه الدعوى من خلال قضية مرفوعة من قبلها وتمت إحالة الأمر إلى التحكيم. وبناءً على القرار الصادر من جهات التحكيم في مارس ٢٠١٤، قامت المجموعة برصد مخصص لكامل قيمة الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز بمبلغ ١٠٨,٠٤٥ ألف درهم يشمل المقدم سالف الذكر بقيمة ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم، كجزء من نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. قامت المجموعة عقب فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ بالطعن على القرار الصادر خلال المهلة المقررة للطعن.

٦ 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.

تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من جميع الوحدات المولدة للنقد على أساس حسابات القيمة قيد الاستخدام. 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 قيد الاستخدام. يتم تقدير التدفقات النقدية بعد اتفاقية التأجير المعتمدة للطرف المعني باستخدام معدل النمو المقدر. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٦ الشهر (تابع)

إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات القيمة قيد الاستخدام هي كالتالي:

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	معدل النمو
%٢	%٢	

معدلات الخصم

يبلغ معدل الخصم ٨,٤% (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. بالنسبة لتحليل الحساسية، يُرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٤.

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	متداولة
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	ذمم مدينة تجارية
٢٤,٣٣٨ (١٦,٧١٦)	٢٥,٨٥٠ (١٦,٧٠٧)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٧,٦٢٢	٩,١٤٣	ذمم مدينة بقرار تحكيمي
٥,٩١٤	٥,٩١٤	دفعات مقدمة إلى موردين
٤,٣١١	١,٦٩٢	مبالغ مدفوعة مقدماً
١,٤٧٧	٣,٤٤٧	ذمم مدينة أخرى
٨,٩٩١	٨,٩٤٤	
٢٨,٣١٥	٢٩,١٤٠	

٨ موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بعد احتجاز سفينتين تابعتين للمجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (إيضاح ٥) واستناداً إلى المفاوضات مع المقرضين، اتخذت المجموعة قراراً ببيع كلتا السفينتين. وعليه، تم عرضهما كموجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع 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 كجزء من نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

٨ موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع (تابع)

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

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

لم يكن هناك أي موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٤.

٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٩,٣٩١	٢٣,٤٥٩	
١١,٢٧٠	١١,٢٢٧	
٨,٦٢٦	٧٥	
٢٣٣,٦٦٥	١٩٥,٢٦٥	
<u>٢٧٢,٩٥٢</u>	<u>٢٣٠,٠٢٦</u>	
		ذمم دائنة تجارية
		توزيعات أرباح دائنة
		دفعة مقدمة من عملاء
		مستحقات وذمم دائنة أخرى

١٠ قروض

٨٤٣,٢٢١	٤٩٧,٩٩٧	متداولة
<u>٨٤٣,٢٢١</u>	<u>٤٩٧,٩٩٧</u>	قروض

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

١٠ قروض (تابع)

إن الحركة في القروض المصرفية بياناها 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: تحويل من المستحقات
٢,٩٧٥	١,٨٢٦	-	١,١٤٩	زائداً: رسوم تمويل خلال الفترة
(٣٦٨,٢٠٠)	(١٧٥,٣٠٠)	-	(١٩٢,٩٠٠)	ناقصاً: عوائد من بيع سفنتين (إيضاح ٨)
(٩,٣٣٤)	-	(٩,٣٣٤)	-	ناقصاً: المسدد خلال الفترة
٤٩٧,٩٩٧	٢٩,٩٥٣	٤٦١,٥٢٦	٦,٥١٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
%٢,٤٥	%٣,٤٠	%٠,٩٥	%٢,٨٠	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
٨٤٣,٢٢١	١٨١,٥٦٩	٤٧٠,٨٦٠	١٩٠,٧٩٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
%٢,٧٥	%٣,٦٠	%١,٠٥	%٣,٦٠	متوسط سعر الفائدة الاسمية

قرض لأجل رقم ١

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٣١١,١٠٠ ألف درهم لشراء سفن بلغت تكلفتها ٤٠٢,٦٠٠ ألف درهم. يحمل القرض فائدة وفقاً لسعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن (ليبور) زائداً ٠,٧% سنوياً، ويُستحق سداه 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ يمثل العجز بعد تخصيص العائدات من بيع السفينة ذات الصلة لسداد القرض.

قرض لأجل رقم ٢

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء سفن بلغت تكلفتها ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. يحمل القرض فائدة وفقاً لسعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن (ليبور) زائداً ٠,٧% سنوياً، ويُستحق سداه على ٣٩ قسطاً تُدفع كل ثلاثة شهور وتبدأ اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠٠٨ وقسط أخير بقيمة ٢٧٩,٨٧٤ ألف درهم مستحق السداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩. تم سداد مبلغ بقيمة ٩,٣٣٤ ألف درهم خلال الفترة.

قرض لأجل رقم ٣

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٢٣٦,٠٧٠ ألف درهم لشراء سفن بلغت تكلفتها ٣٣٧,٢٩٥ ألف درهم. يحمل القرض فائدة وفقاً لسعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن (ليبور) زائداً ٢,٨% سنوياً، ويُستحق سداه على ٢٣ قسطاً تُدفع كل ثلاثة شهور تبدأ اعتباراً من ٢٦ أبريل ٢٠١١. إن الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ يمثل العجز بعد تخصيص العائدات من بيع السفينة ذات الصلة لسداد القرض.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

١٠ قروض (تابع)

إن القروض المصرفية المذكورة أعلاه مضمونة بما يلي:

- التنازل عن رهن السفن.
- التنازل عن استعادة مبلغ الضمان.
- رهن أسهم الشركات التابعة المالكة لهذه السفن.
- ضمان مؤسسي من الشركة الأم.

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 يكون إجمالي القيمة السوقية الحرة للسفن أكبر من نسبة مئوية معينة من صافي الدين.

في ٣١ مارس ٢٠١٤، كانت المجموعة لا تزال مخالفة لشروط الاتفاقيات المبرمة مع مقرضيها. منحت هذه المخالفات 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 ٣١ مارس ٢٠١٤. تجري المجموعة حالياً مناقشات مع مجموعة أخرى من المقرضين لإعادة جدولة تسوية العجز في القرضين الأول والثالث المشار إليهما أعلاه (إيضاح ٢) وتتفاوض مع المقرضين على تسوية الاتفاق المتعلق بالقرض الثاني.

بالنسبة للعجز المتعلق بالقرضين الأول والثالث، تم توقيع اتفاقية تسوية مشروطة بين المجموعة والمقرضين 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 العجز بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٧. كما في تاريخ التقرير، لا تزال المناقشات مستمرة مع المقرضين لتحديد القيمة النهائية للعجز والاتفاق نهائياً على خطة تسوية تلقى قبول جميع الأطراف.

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 للشروط والأحكام المتفق عليها بين الأطراف.

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
الف درهم (غير مدققة)	الف درهم (غير مدققة)
١,١٩٧	١,١٩٧
٧,٣٢٠	-
٢٨	١٨٣

أتعاب إدارة مُعاد تحميلها بواسطة مشروع مشترك

بيع مبنى إلى عضو مجلس إدارة

إيجار مكتب مُحمّل بواسطة عضو مجلس إدارة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة غير متداولة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك) (١)
٤,١٤٣ ١,٩٨٣	٤,٥٩٠ ٢,١٧٣	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة متداولة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك) جلف ستولت شيب منجمت جيه إل تي (مشروع مشترك)
٦,١٢٦	٦,٧٦٣	
٥,٩١٤ ٦,٧٣٦	٥,٩١٤ ٧,٨١٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة المساهمون في شركة الخليج للملاحة ذ.م.م (٢) جلف ستولت شيب منجمت جيه إل تي (مشروع مشترك) مبالغ مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة نظير آتاعاب أعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٦٨	٢,٤٠٤	
١٤,٧١٨	١٦,١٣٢	
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	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 نمواً دائنة بقيمة ٥,٩١٤ ألف درهم (٢٠١٣: ٥,٩١٤ ألف درهم) محتجزة لتغطية الذمم المدينة الناتجة عن قرارات التحكيم المكفولة من قبلهم. إن المكافآت المدينة البالغة قيمتها ٥,٩١٤ ألف درهم المدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى (إيضاح ٧) 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 في الفترات 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	زانداً: مبلغ مسحوب
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ مارس ٢٠١٤
%٤,٣٣	%٦,٥	-	%٦,٥	متوسط سعر الفائدة الاسمية

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مكافآت كبار أعضاء الإدارة العليا

الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)
٥٠٤	٤٥٦
١٦	-
<u>٥٢٠</u>	<u>٤٥٦</u>

رواتب ومزايا
مكافآت نهاية الخدمة

١٢ إيرادات تشغيلية

٣١,٣٣٠	٢٢,٦٣١	إيجار السفن
٦,١٦٥	٧,٣٣٨	وكالة السفن
٥٨٢	٨٩٦	وكالة تجارية
<u>٣٨,٠٧٧</u>	<u>٣٠,٨٦٥</u>	

١٣ تكاليف مباشرة متعلقة برحلات النقل

٥٢٧	٩١	تأجير السفن:
		معاينة شحنات وتكاليف تنظيف ومصاريف أخرى ذات علاقة
<u>٥٢٧</u>	<u>٩١</u>	

١٤ تكاليف تشغيلية أخرى

١٥,٨٥١	٨,٩٠٥	تأجير السفن:
١٤,٦٧٩	٧,٤٧٧	تشغيل السفن
٤٨٣	٥٧١	استهلاك السفن
١,٧٢٢	٣٥١	إطفاء تكاليف الحوض الجاف
٩٤٢	-	تصليح السفن
		أخرى
٣,٤٦٨	٤,٣٤٦	وكالة السفن:
١٧٦	١٧٦	تكاليف تشغيل
٤١٤	٧٠٢	استهلاك السفن
		وكالة تجارية
<u>٣٧,٧٣٥</u>	<u>٢٢,٥٢٨</u>	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

١٥ مصاريف عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٤٥٢	٢,٢٣٧	رواتب ومنافع موظفين (إيضاح ١٦)
٧٦٥	١,٤٦٨	أتعاب مهنية
(٣٥)	(٩)	عكس مخصص الانخفاض في قيمة نهم مدينة تجارية
١,٣٦٢	١,٠١٨	مصاريف إدارية أخرى
<u>٤,٥٤٤</u>	<u>٤,٧١٤</u>	

١٦ تكاليف موظفين

١,٧٨٩	١,٥٧٨	رواتب وأجور
٧٥	٢٢٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٨٨	٤٣٤	منافع أخرى
<u>٢,٤٥٢</u>	<u>٢,٢٣٧</u>	

١٧ تكاليف تمويل

٨,٦٢٥	٤,٦٠٢	فائدة على قروض مصرفية
٥,٩٣٥	-	احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفائدة المحوّل إلى بيان الدخل الموحد
<u>١٤,٥٦٠</u>	<u>٤,٦٠٢</u>	

١٨ ربحية / (خسارة) السهم

(١٩,٦٢٦)	٥٣٩	ربح / (خسارة) الفترة
<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
<u>(٠,٠١١٩) درهم</u>	<u>٠,٠٠٠٣ درهم</u>	الأرباح / (الخسائر) الأساسية والمخفضة للسهم

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (تابع)

١٩ إيجارات تشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير سفنها البحرية بموجب عقود إيجار تشغيلي (إيجار لمدة معينة). تتراوح فترات عقود الإيجار بين شهر إلى 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 المدبنة بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء هو على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	سنة واحدة فأقل
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	من سنة واحدة إلى خمس سنوات
٩٨,٨٥٧	٩٨,٨٥٧	أكثر من خمس سنوات
٣٩٥,٤٢٦	٣٩٤,٨٧٩	
٤٧١,٤٣٩	٤٤٧,٣٩٣	
<u>٩٦٥,٧٢٢</u>	<u>٩٤١,١٢٩</u>	