شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الصفحات

التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية	١
الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية	٢
بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي	٣
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي	٤
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي	٥
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي	٦
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية	٧ - ٢٥

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وبيان الدخل الموجز الموحد المرحلي ذات الصلة وكل من بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي لفترة الستة 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 يمكّننا من الحصول على تأكيدٍ بأننا سوف نكون على درايةٍ 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 الموحدة 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 الموحدة المرحلية الذي ينص على أنه كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ تكبدت المجموعة خسائر متراكمة بقيمة ٢٩٨,٣ مليون درهم وبلغ صافي مركز المطلوبات المتداولة ما قيمته ٦٨٤,٣ 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
٢٥ يوليو ٢٠١٤

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

برايس ووترهاوس كوبرز، إعمار سكوير، مبنى رقم ٤، الطابق الثامن، ص.ب. ١١٩٨٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة
هاتف: ٣١٠٠ ٣٠٤ ٤(٠) ٩٧١، فاكس: ٤١٠٠ ٣٣٠ ٤(٠)٩٧١، www.pwc.com/middle-east

ووريك هنت، أمين حسن ناصر، بول سودابي، جاك فاخوري مسجلون لدى وزارة الاقتصاد بدولة الإمارات العربية المتحدة كمدققي حسابات مشتغلين.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

	إيضاح	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
سفن وممتلكات ومعدات	٥	٧٠٤,٢٦٢	٧١٧,٣٨٥
الشهرة	٦	١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩
استثمار في مشاريع مشتركة		١٠٤,٩٤٤	١٠٣,١٢٠
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة	١١	٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١
		٩٧٠,٨٣٦	٩٨٢,١٣٥
موجودات متداولة			
مخزون		٧,٤٠٥	٦,٣٤١
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	١١	٧,٠٧٥	٦,١٢٦
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٧	٢٧,٤٩٠	٢٨,٣١٥
وديعة لأجل		١٢٧	١٢٧
النقد والارصدة لدى البنوك	٨	١٨,٧٣١	٣٣,٢٠١
		٦٠,٨٢٨	٧٤,١١٠
موجودات بنود مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع	١٩	-	٣٦٨,٢٠٠
		٦٠,٨٢٨	٤٤٢,٣١٠
مجموع الموجودات		١,٠٣١,٦٦٤	١,٤٢٤,٤٤٥
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية العائدة إلى حملة الأسهم في المجموعة	١٨	٥٥١,٦٦٧	١,٦٥٥,٠٠٠
رأس المال		٣١,٥٤٦	٣١,٥٤٦
احتياطي قانوني		(٢٩٨,٣١٩)	(١,٤٠٥,٣٤٩)
خسائر متراكمة			
مجموع حقوق الملكية		٢٨٤,٨٩٤	٢٨١,١٩٧
المطلوبات			
التزامات غير متداولة			
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		١,٦٠٠	١,٣٧٧
		١,٦٠٠	١,٣٧٧
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٩	٢٣١,٩٧٨	٢٧٢,٩٥٢
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة	١١	١٦,٧٢٦	١٤,٧١٨
قرض من أطراف ذات علاقة	١١	١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠
قروض	١٠	٤٨٥,٤٨٦	٨٤٣,٢٢١
		٧٤٥,١٧٠	١,١٤١,٨٧١
مجموع المطلوبات		٧٤٦,٧٧٠	١,١٤٣,٢٤٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		١,٠٣١,٦٦٤	١,٤٢٤,٤٤٥

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥/٧/٢٠١٤، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

هزاع بكر القرقاوي
رئيس مجلس الإدارة

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	فترة الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم
إيرادات تشغيلية	١٢	٦١,٣١٠	٧٧,٤٩٠	٣٠,٤٤٥	٣٩,٤١٣
تكاليف تشغيلية	١٣	(٤٤,٢٨١)	(٧٢,٠٦٩)	(٢١,٦٦٢)	(٣٣,٨٠٧)
إجمالي الربح		١٧,٠٢٩	٥,٤٢١	٨,٧٨٣	٥,٦٠٦
إيرادات أخرى		١,٢٠٤	٦,٤٥١	٧٠٥	٥,٥٨٦
مصاريف عمومية وإدارية	١٤	(١٠,٨٦١)	(١٠,٠٥٧)	(٦,١٤٧)	(٥,٥١٣)
صافي الأرباح التشغيلية للفترة		٧,٣٧٢	١,٨١٥	٣,٣٤١	٥,٦٧٩
إيرادات تمويل		٨٦٢	٣,٦٢٣	٤٣٤	٣,١٩٠
تكاليف تمويل	١٦	(٦,٣٦١)	(٢٨,٢٤٧)	(١,٧٥٩)	(١٣,٦٨٧)
تكاليف تمويل- بالصافي		(٥,٤٩٩)	(٢٤,٦٢٤)	(١,٣٢٥)	(١٠,٤٩٧)
حصة من أرباح / (خسائر) مشاريع مشتركة – بالصافي		١,٨٢٤	(٦,٨٨٩)	١,١٤٢	(٥,٢٥٤)
ربح / (خسارة) الفترة		٣,٦٩٧	(٢٩,٦٩٨)	٣,١٥٨	(١٠,٠٧٢)
ربحية / (خسارة) السهم الواحد - الأساسي والمخفّض (بالدرهم)	١٧	٠,٠٠٦٧	*(٠,٠٥٣٨)	٠,٠٠٥٧	*(٠,٠١٨٣)

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

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

	الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم
ربح / (خسارة) الفترة	٣,٦٩٧	(٢٩,٦٩٨)	٣,١٥٨	(١٠,٠٧٢)
الدخل الشامل الآخر:				
بنود يُحتمل إعادة تصنيفها لاحقاً في بيان الدخل				
الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة لتحوطات مقايضات أسعار الفائدة	-	٢٥,٢٧٤	-	١٢,٧٠٦
إعادة التصنيف إلى بيان الدخل				
احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفائدة المحوّل إلى بيان الدخل الموحد	-	(١١,٧٥٩)	-	(٥,٩٣٥)
الدخل الشامل الآخر للفترة	-	١٣,٥١٥	-	٦,٧٧١
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	٣,٦٩٧	(١٦,١٨٣)	٣,١٥٨	(٣,٣٠١)

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي

	رأس المال ألف درهم	قانوني احتياطي ألف درهم	احتياطي تحوّط لمقايضات أسعار الفائدة ألف درهم	(خسائر) متراكمة ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	(٢٩,١٤٨)	(٤٧٧,٦٧٢)	١,١٧٩,٧٢٦
الدخل الشامل					
خسارة الفترة	-	-	-	(٢٩,٦٩٨)	(٢٩,٦٩٨)
الدخل الشامل الآخر	-	-	١٣,٥١٥	-	١٣,٥١٥
احتياطي تحوّط	-	-	١٣,٥١٥	(٢٩,٦٩٨)	(١٦,١٨٣)
مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	-	-	(١٥,٦٣٣)	(٥٠٧,٣٧٠)	١,١٦٣,٥٤٣
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)	١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	-	(١,٤٠٥,٣٤٩)	٢٨١,١٩٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	-	١,١٠٣,٣٣٣	-
تخفيض رأس المال (إيضاح ١٨)	(١,١٠٣,٣٣٣)	-	-	٣,٦٩٧	٣,٦٩٧
الدخل الشامل					
ربح الفترة	-	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	٣,٦٩٧	٣,٦٩٧
احتياطي تحوّط	-	-	-		
مجموع الدخل الشامل للفترة					
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدقق)	٥٥١,٦٦٧	٣١,٥٤٦	-	(٢٩٨,٣١٩)	٢٨٤,٨٩٤

الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ٢٥ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي

	إيضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم
الأنشطة التشغيلية			
ربح / (خسارة) الفترة		٣,٦٩٧	(٢٩,٦٩٨)
تعديلات بسبب:			
الاستهلاك		١٧,٣٥١	٣١,٩٧٥
حصة من (أرباح) / خسائر منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة		(١,٨٢٤)	٦,٨٨٩
عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية		(٢٥٦)	-
ربح من بيع عقارات		(٣٠)	(٢٤٢)
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٣٠٦	١٠٦
إيرادات تمويل		(٨٦٢)	(٨٧٢)
تكاليف تمويل		٦,٣٦١	٢٨,٢٤٧
التدفقات النقدية من العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		٢٤,٧٤٣	٣٦,٤٠٥
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(٨٣)	(٢٦٨)
التغيرات في رأس المال العامل:			
مخزون		(١,٠٦٤)	(٧٦٢)
ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية		١,٠٨١	٢,٠٧٦
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (باستثناء الفائدة المدينة)		(٣٨٢)	(١٢٤)
ذمم دائنة تجارية وأخرى		١٥,٨٢٨	١٠,٤٥٢
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		٢,٠٠٨	٢,٣٢٦
صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات		٤٢,١٣١	٥٠,١٠٥
أنشطة الاستثمار			
عوائد من بيع موجودات مُحتفظ بها لغرض البيع		٣٦٨,٢٠٠	-
شراء سفن ومعدات	٥	(٤,٢٢٩)	(٣,٨٢٣)
عوائد من بيع عقارات		٣٠	٧,٣٢٠
فوائد مقبوضة		٢٩٥	١٨
سحب وديعة لأجل		-	٢٥,٨٠٠
صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار		٤٢٠,٨٩٧	٢٩,٣١٥
أنشطة التمويل			
سداد قروض		(٣٩٠,٠٤٥)	(٦٠,٣١٨)
فوائد مدفوعة		(٣٠,٨٥٢)	(٢٨,٢٤٧)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية		(٤٢٠,٨٩٧)	(٨٨,٥٦٥)
صافي النقص في النقد وما في حكمه		(١٤,٣٤٤)	(٩,٠٩٦)
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٢١,٩٣١	٣٨,٨٠٢
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		٧,٥٨٧	٢٩,٧٠٦

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

١ معلومات عن الشركة

تأسّست 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 والتجّار 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.

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

تمتلك المجموعة أيضاً حصصاً في المنشآت التالية تحت السيطرة المشتركة:

منشآت تحت السيطرة المشتركة	*بلد التأسيس*	*نسبة المساهمة*
جلف ستولت شيب منجمنت جيه إل تي	الإمارات العربية المتحدة	٥٠%
جلف ستولت تانكرز دي إم سي أو	الإمارات العربية المتحدة	٥٠%

تمت الموافقة على إصدار هذه البيانات المالية الموجزة المرحلية بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠١٤

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

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤، تكبدت المجموعة خسائر متراكمة بقيمة ٢٩٨,٣١٩ 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 الدفوع القانونية و/أو المفاوضات. في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٤، مما أدى إلى بلوغ صافي مركز المطلوبات المتداولة لدى المجموعة ما قيمته ٦٨٤,٣٤٢ 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، استمرت الإدارة في مناقشاتها 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، لا يزال هناك عجز بقيمة ٣٦,٤٧١ ألف درهم (إيضاح ١٠).

بتاريخ ٢٤ يوليو ٢٠١٤ قام مقرضو جلف إيادا برفع دعوى قانونية ضد مؤسسة جلف إيادا والشركة فيما يتعلق بعجز بقيمة ٢٩,٩٥٣ درهم متعلقة بالسفينة. وبالرغم من هذا الإجراء، ما زالت إدارة المجموعة تجري مناقشات مع هؤلاء الدائنين لإعادة جدولة مبلغ العجز والتوصل إلى ترتيب متفق عليه بين الأطراف. وإذا لم تستطع المجموعة التوصل إلى اتفاق حول إعادة جدولة القرض المتبقي المتعلق بالسفينتين وأيضاً في حالة عدم توفر بدائل تمويلية أو قانونية أخرى لدى المجموعة بما في ذلك رفع دعوى مضادة، 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.

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

الاستمرارية (تابع)

وكما في تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، تواصل المجموعة مفاوضاتها مع المقرضين وترى المجموعة أنه سوف يتم 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.

تتوقع المجموعة، 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 الدفوع القانونية 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 وقتٍ 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 وقتٍ مبكرٍ 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 تقييماً للمعايير والتعديلات والتفسيرات أعلاه الخاصة بالمعايير المنشورة ومدى تأثيرها على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة.

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 مربوطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة الوظيفية لشركات المجموعة هي الدولار الأمريكي، غير أن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة يتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم الإماراتي") كونها عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ الناشئة بالدولار الأمريكي إلى الدرهم الإماراتي بسعر صرف يبلغ ١ دولار أمريكي = ٣,٦٦ درهم إماراتي نظراً لثبات سعر الصرف بين الدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي.

أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية كما في ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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.

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

الانخفاض في قيمة السفن

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

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

في حالة وجود أي من هذه المؤشرات، يتم إجراء فحص لتحري مدى الانخفاض في القيمة بمقارنة القيم الدفترية للوحدة المولدة للنقد مع قيمها القابلة للاسترداد. ويؤخذ المبلغ القابل للاسترداد للأصل في الاعتبار عند تقدير قيمته 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٤، لكان من الممكن أن تحتسب المجموعة مخصصاً بقيمة ٣٥,٦٨٠ 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 ٤١,٦٦٧ ألف درهم عن الانخفاض في قيمة الشهرة.

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

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك السفن وقطاع التجارة وقطاع الوكالة بالمعايير المقررة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨، "القطاعات التشغيلية"، ويتم تقديم التقارير المتعلقة بهذه القطاعات باعتبارها قطاعات تشغيلية منفصلة، بينما لا يلبي قطاع إدارة الأقسام والأنشطة الإدارية الشروط الكمية المقررة بموجب هذا المعيار حيث يتم بيان نتائج عمليات هذا القطاع ضمن بند "أخرى".

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 ملخص لآثار إعادة البيان على البيانات المالية الموجزة الموحدة المرحلية:

	امتلاك وتأجير السفن (كما تم بيانها سابقاً)	أثر إعادة التصنيف	امتلاك وتأجير السفن (مُعاد بيانها)	الوكالة (كما تم بيانها سابقاً)	أثر إعادة التصنيف	الوكالة (مُعاد بيانها)
	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)					
إيرادات تشغيلية	٦٣,١٠٣	٥,٥٦١	٦٨,٦٦٤	١٣,١٦٠	(٥,٥٦١)	٧,٥٩٩
إيرادات تمويل	٢,٧٦٠	-	٢,٧٦٠	-	-	-
إيرادات أخرى	٥,٤٢٠	-	٥,٤٢٠	٣٠	-	٣٠
تكاليف تشغيلية	(٦٣,٠٤٩)	(٣,١٠٩)	(٦٦,١٥٨)	(٨,١٩٣)	٣,١٠٩	(٥,٠٨٤)
تكاليف تمويل	(٢٧,٠٢٣)	-	(٢٧,٠٢٣)	(٢٠)	-	(٢٠)
مصاريف عمومية وإدارية	(٦٦٠)	(٩٤٩)	(١,٦٠٩)	(١,٨٩٨)	٩٤٩	(٩٤٩)
حصة من (خسائر) / أرباح منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة - بالصافي	-	-	-	-	-	-
القطاعات التشغيلية (الخسارة) / الربح	(١٩,٤٤٩)	١,٥٠٣	(١٧,٩٤٦)	٣,٠٧٩	(١,٥٠٣)	١,٥٧٦

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

بالنسبة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، بلغت الإيرادات التشغيلية وصافي الأرباح العائدة لعمليات طواقم السفن ما قيمته ٥,٦٥٩ ألف درهم و٣,٠٧٥ ألف درهم على التوالي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، بلغت قيمة الموجودات والمطلوبات المدرجة والعائدة لعمليات طواقم السفن ٦,٦٩٢ 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.

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

المعلومات حول القطاعات التشغيلية
كافة المبالغ بآلاف الدراهم الإماراتية

	امتلاك وتأجير السفن	التجارة	الوكالة	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع
	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)					
إيرادات تشغيلية	٥٢,٤٢٠	١,٧٨٧	٧,١٠٣	-	-	٦١,٣١٠
إيرادات تمويل	-	-	-	٨٦٢	-	٨٦٢
إيرادات أخرى	٣٦	٤٤٧	٦٩	٦٥٢	-	١,٢٠٤
تكاليف تشغيلية	(٣٨,٠٨٦)	(١,٣٤٩)	(٤,٨٨٤)	-	٣٨	(٤٤,٢٨١)
تكاليف تمويل	(٥,٩٧٣)	(١)	(١٨)	(٣٦٩)	-	(٦,٣٦١)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢,٠٣٤)	(٤٥٢)	(١,٠٢١)	(٧,٣٥٤)	-	(١٠,٨٦١)
حصة من (خسائر) / أرباح منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة	-	-	-	١,٨٢٤	-	١,٨٢٤
القطاعات التشغيلية الربح / (الخسارة)	٦,٣٦٣	٤٣٢	١,٢٤٩	(٤,٣٨٥)	٣٨	٣,٦٩٧
موجودات القطاع التشغيلي	٣,٥٩٦,٢٩٢	١٧,٤٢٤	٧١,٨٨٧	٢,٥٥٤,٩٨٤	(٥,٩٢١,٩٢٧)	١,٠٣١,٦٦٤
مطلوبات القطاع التشغيلي	٤,٠١٤,٠٧٩	١٦,٨٦١	٤٥,٩٨٠	٢,٥٥٤,٩٨٤	(٥,٨٨٥,١٣٤)	٧٤٦,٧٧٠

	امتلاك وتأجير السفن	التجارة	الوكالة	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع
	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)					
إيرادات تشغيلية	٦٨,٦٦٤	١,٢٢٧	٧,٥٩٩	-	-	٧٧,٤٩٠
إيرادات تمويل	٢,٧٦٠	-	-	٨٦٣	-	٣,٦٢٣
إيرادات أخرى	٥,٤٢٠	٣٢٣	٣٠	٦٧٨		٦,٤٥١
تكاليف تشغيلية	(٦٦,١٥٨)	(٨٦٥)	(٥,٠٨٤)	-	٣٨	(٧٢,٠٦٩)
تكاليف تمويل	(٢٧,٠٢٣)	(١)	(٢٠)	(١,٢٠٣)	-	(٢٨,٢٤٧)
مصاريف عمومية وإدارية	(١,٦٠٩)	(٤٤٧)	(٩٤٩)	(٧,٠٥٢)	-	(١٠,٠٥٧)
حصة من (خسائر) / أرباح منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة	-	-	-	(٦,٨٨٩)	-	(٦,٨٨٩)
القطاعات التشغيلية الربح / (الخسارة)	(١٧,٩٤٦)	٢٣٧	١,٥٧٦	(١٣,٦٠٣)	٣٨	(٢٩,٦٩٨)
موجودات القطاع التشغيلي	٣,٨٥٣,٤٢٢	١٤,٩٠٦	٦٥,٧٢٢	٣,٣٤١,٣٨٤	(٥,٨٥٠,٩٨٩)	١,٤٢٤,٤٤٥
مطلوبات القطاع التشغيلي	٤,٥٠٤,٥٢٥	١٤,٧٧٦	٤٣,٤٨٧	٢,٣٩٤,٦١٦	(٥,٨١٤,١٥٦)	١,١٤٣,٢٤٨

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

المعلومات حول القطاعات التشغيلية
كافة المبالغ بآلاف الدراهم الإماراتية

	امتلاك وتأجير السفن	التجارة	الوكالة	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة)					
إيرادات تشغيلية	٢٦,٩١٢	٨٩١	٢,٦٤٢	-	-	٣٠,٤٤٥
إيرادات تمويل	-	-	-	٤٣٤	-	٤٣٤
إيرادات أخرى	-	٢٣٠	٤٥	٤٣٠		٧٠٥
تكاليف تشغيلية	(١٩,٣١١)	(٦٤٧)	(١,٧٢٣)	-	١٩	(٢١,٦٦٢)
تكاليف تمويل	(١,٥٣٤)	(١)	(٦)	(٢١٨)	-	(١,٧٥٩)
مصاريف إدارية	(٦١٠)	(٢٣٦)	(٥٠٤)	(٤,٧٩٧)	-	(٦,١٤٧)
حصة من خسائر منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة	-	-	-	١,١٤٢	-	١,١٤٢
القطاعات التشغيلية (الخسارة) / الربح	٥,٤٥٧	٢٣٧	٤٥٤	(٣,٠٠٩)	١٩	٣,١٥٨

	امتلاك وتأجير السفن	التجارة	الوكالة	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة)					
إيرادات تشغيلية	٣٤,٢٧٨	٦٤٥	٤,٤٩٠	-	-	٣٩,٤١٣
إيرادات تمويل	٢,٧٥٥	-	-	٤٣٥	-	٣,١٩٠
إيرادات أخرى	٥,١٩١	١٦١	١٦	٢١٨		٥,٥٨٦
تكاليف تشغيلية	(٣٠,٣٠٤)	(٤٥٢)	(٣,٠٧٠)	-	١٩	(٣٣,٨٠٧)
تكاليف تمويل	(١٢,٥٧٩)	(١)	(٨)	(١,٠٩٩)	-	(١٣,٦٨٧)
مصاريف إدارية	(٩٨٧)	(٢٢٤)	(٤٩٢)	(٣,٨١٠)	-	(٥,٥١٣)
حصة من خسائر منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة	-	-	-	(٥,٢٥٤)	-	(٥,٢٥٤)
القطاعات التشغيلية (الخسارة) / الربح	(١,٦٤٦)	١٢٩	٩٣٦	(٩,٥١٠)	١٩	(١٠,٠٧٢)

٥ سفن وممتلكات ومعدات

هنـاك سفن بقيمة دفترية تبلغ ٦٧٠,٧٣٥ 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 بهمـا 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 بمـا 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 العقدين 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، قدمت المجموعة كامل 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 المجوعة 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.

٦ الشهرة (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.

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

معدلات الخصم
يبلغ معدل الخصم ٨,٣% (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 وضع مخصص مماثل لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤. بالنسبة لتحليل الحساسية، يُرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٣.

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم
متداولة		
ذمم مدينة تجارية	٢٥,٦٩٤	٢٤,٣٣٨
ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(١٦,٤٦٠)	(١٦,٧١٦)
	٩,٢٣٤	٧,٦٢٢
ذمم مدينة بقرار تحكيمي	٥,٩١٤	٥,٩١٤
دفعات مقدمة إلى موردين	١,٣١٩	٤,٣١١
مبالغ مدفوعة مقدماً	٢,٥٥٧	١,٤٧٧
ذمم مدينة أخرى	٨,٤٦٦	٨,٩٩١
	٢٧,٤٩٠	٢٨,٣١٥

٨ نقد وأرصدة لدى البنوك

نقد في الصندوق	١٦٤	١٥٥
أرصدة لدى البنوك	١٨,٥٦٧	٣٣,٠٤٦
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٨,٧٣١	٣٣,٢٠١
ناقصا: نقد محتفظ به لدى البنوك لدفع توزيعات أرباح	(١١,١٤٤)	(١١,٢٧٠)
نقد وما في حكمه	٧,٥٨٧	٢١,٩٣١

٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) ألف درهم
ذمم دائنة تجارية	١٩,٤٣٧	١٩,٣٩١
توزيعات أرباح دائنة	١١,١٤٤	١١,٢٧٠
دفعة مقدمة من عملاء	٧,٤٠٣	٨,٦٢٦
مستحقات وذمم دائنة أخرى	١٩٣,٩٩٤	٢٣٣,٦٦٥
	٢٣١,٩٧٨	٢٧٢,٩٥٢

١٠ قروض

متداولة		
قروض	٤٨٥,٤٨٦	٨٤٣,٢٢١

١٠ قروض (تابع)

إن الحركة في القروض المصرفية بيانها كما يلي:

	قرض لأجل رقم ١ ألف درهم	قرض لأجل رقم ٢ ألف درهم	قرض لأجل رقم ٣ ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	١٩٠,٧٩٢	٤٧٠,٨٦٠	١٨١,٥٦٩	٨٤٣,٢٢١
زائدا: إعادة تصنيف الذمم الدائنة	٧,٤٧٧	-	٢١,٨٥٨	٢٨,٣٣٥
زائداً: رسوم وفوائد خلال الفترة	١,١٤٩	-	١,٨٢٦	٢,٩٧٥
ناقصا: عوائد بيع مطبقة	(١٩٢,٩٠٠)	-	(١٧٥,٣٠٠)	(٣٦٨,٢٠٠)
ناقصاً: المسدد خلال الفترة	-	(٢١,٨٤٥)	-	(٢١,٨٤٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	٦,٥١٨	٤٤٩,٠١٥	٢٩,٩٥٣	٤٨٥,٤٨٦
متوسط سعر الفائدة الاسمية	%٣,٠٠	%٠,٩٥	%٣,٠٠	%٢,٣٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	٢٠٧,٥٤١	٥٣١,٨٩٣	١٩٠,٧١١	٩٣٠,١٤٥
ناقصاً: المسدد خلال السنة	(١٦,٧٤٩)	(٦١,٠٣٣)	(٩,١٤٢)	(٨٦,٩٢٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٩٠,٧٩٢	٤٧٠,٨٦٠	١٨١,٥٦٩	٨٤٣,٢٢١
متوسط سعر الفائدة الاسمية	%٣,٦٠	%١,٠٥	%٣,٦٠	%٢,٧٥

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 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 يونيو 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 سداده 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 ٢١,٨٤٥ 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 سداده على ٢٣ قسطاً تُدفع كل ثلاثة شهور تبدأ اعتباراً من ٢٦ أبريل ٢٠١١. إن الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ يمثل العجز بعد تخصيص العائدات من بيع السفينة ذات الصلة لسداد القرض.

١٠ قروض (تابع)

إن القروض المصرفية المذكورة أعلاه مضمونة بما يلي:

- التنازل عن رهن السفن؛ و
- 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 يكون إجمالي القيمة السوقية الحرة للسفن أكبر من نسبة مئوية معينة من صافي الدين.

في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٤. تجري 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 العجز بتاريخ ٣١ يوليو ٢٠١٧. كما في تاريخ التقرير، لا تزال المناقشات مستمرة مع الدائنين 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 سياقالعمل الاعتيادي وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها بين الأطراف.

	الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم
أتعاب إدارة محملة بواسطة مشروع مشترك	٢,٢٠٩	٢,٣٩٤	١,٠١٢	١,١٩٧
بيع مبنى إلى عضو مجلس إدارة	-	٧,٣٢٠	-	-
إيجار مكتب مُحمّل بواسطة عضو مجلس إدارة/ مساهم	٣٩٧	٢١٤	٢١٤	١٨٦

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات العلاقة:

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة - غير متداولة		
جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك) (١)	٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة – متداولة		
جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك)	٤,٧١١	٤,١٤٣
جلف ستولت شيب منجمنت جيه إل تي (مشروع مشترك)	٢,٣٦٤	١,٩٨٣
	٧,٠٧٥	٦,١٢٦
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		
المساهمون في شركة الخليج للملاحة ذ.م.م (٢)	٥,٩١٤	٥,٩١٤
جلف ستولت شيب منجمنت جيه إل تي (مشروع مشترك)	٨,١٥٣	٦,٧٣٦
مبالغ مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة نظير أتعاب أعضاء مجلس الإدارة	٢,٦٥٩	٢,٠٦٨
	١٦,٧٢٦	١٤,٧١٨
قرض من أطراف ذات علاقة		
أعضاء مجلس الإدارة / مساهمون (٣)	١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠

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 ذمماً 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 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:

	قرض رقم ١ ألف درهم	قرض رقم ٢ ألف درهم	قرض رقم ٣ ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	-	-	-	-
زائداً: مبلغ مسحوب	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	١٠,٩٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	١٠,٩٨٠
سعر الفائدة الاسمية الفعلي	%٦,٥	%١٠	%٦,٥	%٧,٦٦

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مكافآت الإدارة العليا

	الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم
رواتب ومزايا	٩٠٠	١,١٥٧	٤٤٤	٦٥٣
مكافآت نهاية الخدمة	-	١٦	-	-
	٩٠٠	١,١٧٣	٤٤٤	٦٥٣

١٢ إيرادات تشغيلية

إيجار السفن	٤٦,٧٦١	٦٣,١٠٣	٢٤,١٣٠	٣١,٧٧٣
وكالة السفن	١٢,٧٦٢	١٣,١٦٠	٥,٤٢٤	٦,٩٩٥
وكالة تجارية	١,٧٨٧	١,٢٢٧	٨٩١	٦٤٥
	٦١,٣١٠	٧٧,٤٩٠	٣٠,٤٤٥	٣٩,٤١٣

١٣ تكاليف تشغيلية

	الستة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم
تأجير السفن:				
تشغيل السفن	١٨,٣١٩	٢٩,٣٢١	٩,٢٩٦	١٢,٩٤٣
استهلاك السفن	١٥,٥٣٦	٢٩,٥٢١	٨,٠٥٩	١٤,٨٤٢
إطفاء تكاليف الحوض الجاف	١,٢٩٤	١,٠٩٢	٧٢٣	٦٠٩
تصليح السفن	٣٢٤	٢,١٠٢	-	٣٨٠
أخرى	-	٩٨٣	-	٤١
وكالة السفن:				
تكاليف تشغيل	٧,٠٩١	٧,٨٣٢	٢,٧٤٥	٤,٣٦٤
استهلاك السفن	٣٦٨	٣٥٣	١٩٢	١٧٧
وكالة تجارية	١,٣٤٩	٨٦٥	٦٤٧	٤٥١
	٤٤,٢٨١	٧٢,٠٦٩	٢١,٦٦٢	٣٣,٨٠٧

١٤ مصاريف عمومية وإدارية

	الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم
تكاليف موظفين (إيضاح ١٥)	٤,٥٤٧	٤,٦٠٨	٢,٣١٠	٢,١٥٦
أتعاب مهنية	١,٧٦٤	٢,٤٢٩	٢٩٦	١,٦٦٤
عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية	(٢٥٦)	(٣٥)	(٢٤٧)	-
مصاريف إدارية أخرى	٤,٨٠٦	٣,٠٥٥	٣,٧٨٨	١,٦٩٣
	١٠,٨٦١	١٠,٠٥٧	٦,١٤٧	٥,٥١٣

١٥ تكاليف موظفين

رواتب وأجور	٣,٢٨٠	٣,٤٨١	١,٧٠٢	١,٦٩٢
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٣٠٤	١٠٦	٧٩	٣١
منافع أخرى	٩٦٣	١,٠٢١	٥٢٩	٤٣٣
	٤,٥٤٧	٤,٦٠٨	٢,٣١٠	٢,١٥٦

١٦ تكاليف تمويل

فائدة على قروض مصرفية	٦,٣٦١	١٦,٤٨٨	١,٧٥٩	٧,٧٥٢
احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفائدة المحوّل إلى بيان الدخل الموحد	-	١١,٧٥٩	-	٥,٩٣٥
	٦,٣٦١	٢٨,٢٤٧	١,٧٥٩	١٣,٦٨٧

١٧ ربحية / (خسارة) السهم

ربح / (خسارة) الفترة (ألف درهم)	٣,٦٩٧	(٢٩,٦٩٨)	٣,١٥٨	(١٠,٠٧٢)
عدد الأسهم	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦	٥٥١,٦٦٦,٦٦٦
العائد الأساسي والمخفّض للسهم الواحد	(درهم ٠,٠٠٦٧)	(درهم ٠,٠٥٣٨)	(درهم ٠,٠٠٥٧)	(درهم ٠,٠١٨٣)

١٧ ربحية / (خسارة) السهم (تابع)

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

١٨ رأس المال

المصرّح به والمصدّر والمدفوع بالكامل:

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) ألف درهم
٣٠٣,٣٣٣,٣٣٣ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٢٠١٣: ٩١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد مدفوعة نقدا)	٣٠٣,٣٣٣	٩١٠,٠٠٠
٢٤٨,٣٣٣,٣٣٣ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٢٠١٣: ٧٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد مدفوعة بشكل عيني (١)	٢٤٨,٣٣٤	٧٤٥,٠٠٠
	٥٥١,٦٦٧	١,٦٥٥,٠٠٠

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 الشركة.

انعقدت جمعية عمومية غير عادية بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٤ تم خلالها الحصول على موافقة المساهمين على تخفيض رأس المال بمبلغ ١,١٠٣,٣٣٣,٣٣٤ درهم ليصبح ٥٥١,٦٦٦,٦٦٦ بعد التخفيض وما نتج عنه من إلغاء الأسهم بما يتناسب مع تخفيض رأس المال، ومنح مجلس الإدارة صلاحية اتخاذ جميع الإجراءات والحصول على جميع الموافقات من السلطات المعنية لاستكمال عملية تخفيض رأس المال وتعديل العقد التأسيسي 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 حسب الحاجة لإصدار السندات. إن مجلس الإدارة مخول بإصدار السندات في مراحل متعددة وصولا إلى المبلغ المذكور خلال 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 العقد التأسيسي للشركة والسماح بزيادة نسبة ملكية الأجانب من ٢٠% إلى ٤٩% من رأس المال.

تم تسجيل تخفيض رأس المال بناء 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 يتضمن الموافقة على زيادة نسبة ملكية الأجانب وتخفيض رأس المال. تم تنفيذ الزيادة في نسبة ملكية الأجانب (من ٢٠% إلى ٤٠%) وتخفيض رأس المال (من ١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ٥٥١,٦٦٦,٦٦٦ سهما) وتم عكسها في سوق دبي المالي بعد نهاية الفترة في يوليو ٢٠١٤، على التوالي.

١٩ موجودات غير متداولة مُحتفظ بها بغرض البيع

بعد احتجاز سفينتين تابعتين للمجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (إيضاح ٥) واستناداً إلى المفاوضات مع الدائنين، اتخذت المجموعة قراراً ببيع كلتا السفينتين. وعليه، يتم 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 بمـا 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.

فيما يلي موجودات البنود المبيعة 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	٦٢٠,٩٧١
مخزون	٩,٨٩٠
	٦٣٠,٨٦١
تعديل صافي القيمة البيعية للسفينتين المصنفتين كمحتفظ بهما للبيع	(٢٦٢,٦٦١)
صافي القيمة المستردة	٣٦٨,٢٠٠

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

٢٠ 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 المدينة بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء هو على النحو التالي:

	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) ألف درهم
سنة واحدة فأقل	٩٨,٨٥٧	٩٨,٨٥٧
من سنة واحدة إلى خمس سنوات	٣٩٤,٥٤٦	٣٩٥,٤٢٦
أكثر من خمس سنوات	٤٢٣,٠٨٠	٤٧١,٤٣٩
	٩١٦,٤٨٣	٩٦٥,٧٢٢