

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة والبيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

البيانات المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الصفحات

١	تقرير مجلس الإدارة
٣ - ٢	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	الميزانية العمومية الموحدة
٥	بيان الدخل الموحد
٦	بيان الدخل الشامل الموحد
٧	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد
٨	بيان التدفقات النقدية الموحد
٤٥ - ٩	إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013

يطيب لأعضاء مجلس الإدارة تقديم تقريرهم والبيانات المالية الموحدة لشركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (بإشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. سوف يتم عرض التقرير والبيانات المالية الموحدة على المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي للشركة المقرر عقده في 27 أبريل 2014.

الأنشطة الرئيسية

تزاول المجموعة أعمالها بشكل رئيسي في مجال النقل البحري للبضائع، وتأجير السفن، ووكالة السفن، والنقل البحري بموجب عقود خاصة للركاب والتجار، وخدمات التخليص والشحن الجمركي، وخدمات تحميل الحاويات وتفريغها وإخلائها وتعبئتها.

النتائج وتوزيعات الأرباح

إن نتائج المجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 مبينة على الصفحة رقم 5 من هذه البيانات المالية الموحدة.

أعضاء مجلس الإدارة

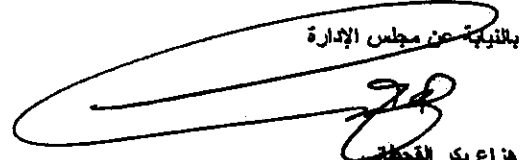
كان تشكيل مجلس إدارة الشركة خلال السنة من الأعضاء التالية أسماؤهم:

(رئيس مجلس الإدارة)	السيد / هزاع بكر القحطاني
(نائب رئيس مجلس الإدارة)	السيد / سالم علي الزعابي
(عضو مجلس إدارة)	السيد / ناصر بكر القحطاني
(عضو مجلس إدارة)	السيد / نزار القناص
(عضو مجلس إدارة)	السيد / حكيم العتيبي
(عضو مجلس إدارة)	السيد / ماجد الشمروخ
(عضو مجلس إدارة، مستقيلة بتاريخ 15 مارس 2014)	السيد / ساهية أحمد
(عضو مجلس إدارة)	الدكتور / سلانديب كادو
(عضو مجلس إدارة)	السيد / عبد الله الحارثي
(عضو مجلس إدارة)	الربان / فيصل مبارك القحطاني
(عضو مجلس إدارة، مستقيل بتاريخ 19 ديسمبر 2013)	السيد / محمد عبد الرحمن القلاف

مدققو الحسابات

لقد تم تدقيق البيانات المالية الموحدة للمجموعة من قبل شركة برايس ووترهاوس كوبرز، وهم إذ يقدمون تحييمهم، ونظراً لأهليتهم، يعرضون إعادة طرح تعيينهم.

بالتفويض عن مجلس الإدارة


هزاع بكر القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى السادة المساهمين في شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

التقرير حول البيانات المالية الموحدة

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") وشركاتها التابعة (يُشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تتكون من الميزانية العمومية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وبيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وعن تلك الرقابة الداخلية التي تحددها الإدارة على أنها ضرورية لكي تتمكن من إعداد بيانات مالية موحدة خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية مدقق الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء رأينا حول هذه البيانات المالية الموحدة بناءً على عملية التدقيق التي قمنا بها. لقد أجرينا تدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. تستدعي هذه المعايير التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية والقيام بتخطيط وتنفيذ عملية التدقيق للتوصل إلى ضمان معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أي أخطاء جوهرية.

تتضمن عملية التدقيق القيام بإجراءات للحصول على إثباتات تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة في البيانات المالية الموحدة. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية للبيانات المالية الموحدة، سواء كان ذلك بسبب الاحتيال أو الخطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار الرقابة الداخلية المتصلة بإعداد المنشأة وعرضها العادل للبيانات المالية الموحدة بهدف تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. تتضمن عملية التدقيق كذلك تقييماً لمدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومعقولية التقديرات المحاسبية المُعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييماً لأسلوب عرض البيانات المالية الموحدة بشكل عام.

نعتقد أن إثباتات التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساسٍ مناسبٍ للرأي الذي نبديه بناءً على عملية التدقيق.

تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى السادة المساهمين في شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (تابع)

الرأي

برأينا، تعبر البيانات المالية الموحدة بشكلٍ عادل ومن كافة النواحي الجوهرية عن المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وأدائها المالي وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تأكيد على أمر

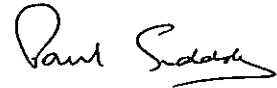
نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم ٢ من البيانات المالية الموحدة والذي يشير إلى تكبد المجموعة خسارة بمبلغ ٩٢٧،٦٨ مليون درهم إماراتي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. كما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ١,٤٠٥,٣٥ مليون درهم إماراتي ويبلغ صافي مركز المطلوبات المتداولة ٦٩٩,٥٦ مليون درهم إماراتي. تُشير هذه الظروف بالإضافة إلى الأمور المبيّنة في الإيضاح رقم ٢ إلى وجود عدم تأكيد مادي قد يلقي بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة. إن الرأي الذي نبديه في هذا الشأن لا يعتبر رأياً متحفظاً.

التقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك، فيما يتعلق بالشركة، ووفقاً لما يقتضيه القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته، نفيديكم بما يلي:

- (١) أننا قد حصلنا على كافة المعلومات التي اعتبرناها ضرورية لأغراض تدقيقنا.
- (٢) أن البيانات المالية تتوافق من كافة النواحي الجوهرية مع الأحكام السارية للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته، والنظام الأساسي للشركة.
- (٣) أن الشركة قد احتفظت بدفاتر محاسبية سليمة وقامت بتنفيذ الجرد الفعلي للمخزون وفقاً للإجراءات الصحيحة المتعارف عليها.
- (٤) أن المعلومات المالية التي يتضمنها تقرير مجلس الإدارة تتوافق مع دفاتر حسابات الشركة.
- (٥) لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن الشركة قد أخلت بأي من الأحكام السارية للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ وتعديلاته أو نظامها الأساسي بشكل يمكن أن يكون له تأثير جوهري على أنشطتها أو مركزها المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

برايس ووترهاوس كوبرز
٢٠١٤ مارس



أمين ناصر

سجل مدققي الحسابات المشغلين رقم ٣٠٧
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

الميزانية العمومية الموحدة

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
للف درهم	للف درهم		
			الموجودات
١,٥٠٠,٠٨٥	٧١٧,٣٨٥	٦	موجودات غير متداولة
٤٢٨,٨٠٣	١٣٥,٩٩٩	٧	سفن وممتلكات ومعدات
١١١,٩٠٢	١٠٣,١٢٠	٨	شهرة تجارية
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١	١٨	استثمار في مشاريع مشتركة
			مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
<u>٢,٠٦٦,٤٢١</u>	<u>٩٨٢,١٣٥</u>		
			موجودات متداولة
٩,٢٩٠	٦,٣٤١	٩	مخزون
٣,٦٧١	٦,١٢٦	١٨	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٤٤,٩٤٤	٢٨,٣١٥	١٠	نعم مدينة تجارية وأخرى
٢٥,٩٢٧	١٢٧	٢٦	ودائع لأجل
٥٠,٢١٥	٣٣,٢٠١	١١	نقد وما في حكمه
<u>١٣٤,٠٤٧</u>	<u>٧٤,١١٠</u>		
-	٢٦٨,٢٠٠	٢٤	موجودات قسم مستبعد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>١٣٤,٠٤٧</u>	<u>٤٤٢,٣١٠</u>		
<u>٢,٢٠٠,٤٦٨</u>	<u>١,٤٢٤,٤٤٥</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠	١٢	حقوق الملكية العائدة إلى حملة الأسهم في المجموعة
٣١,٥٤٦	٣١,٥٤٦	١٣	رأس المال
(٤٧٧,٦٧٢)	(١,٤٠٥,٣٤٩)		احتياطي قانوني
			خسائر متركمة
١,٢٠٨,٨٧٤	٢٨١,١٩٧		
(٢٩,١٤٨)	-	١٤	احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفائدة
<u>١,١٧٩,٧٢٦</u>	<u>٣٩٨,٨٦٨</u>		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
١,٤١٢	١,٣٧٧	١٦	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,١٠٥	-	١٤	مطلوبات لمقايضات أسعار الفائدة
<u>٨,٥١٧</u>	<u>١,٣٧٧</u>		
			مطلوبات متداولة
٥٠,٤٤٨	٢٧٢,٩٥٢	١٧	نعم دفعة تجارية وأخرى
٩,٥٨٩	١٤,٧١٨	١٨	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
-	١٠,٩٨٠	١٨	قرض من أطراف ذات علاقة
٢٢,٠٤٣	-	١٤	مطلوبات لمقايضات أسعار الفائدة
٩٣,٠٤٥	٨٤٢,٢٢١	١٥	أرواح
<u>١,٠١٢,٢٢٥</u>	<u>١,١٤١,٨٧١</u>		
<u>١,٠٢٠,٧٤٢</u>	<u>١,١٤٣,٢٤٨</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢,٢٠٠,٤٦٨</u>	<u>١,٤٢٤,٤٤٥</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

٢٠١٤/٣/٢٣

تم اعتماد إصدار هذه البيانات المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ _____ ووقعها بالنيابة عن المجلس:

مزاع بكر القحطاني

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ١ إلى ٤٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.



شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الموحد

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٢	٢٠١٣		
ألف درهم	ألف درهم		
٢٠١,٠٢٥	١٣٦,٦٧١	١٩	إيرادات العمليات
(٩,٨٨٨)	(١,٥٣٤)	٢٠	تكاليف مباشرة متعلقة برحلات النقل
(١٣٧,٤٢١)	(١٤٦,٥٩٠)	٢١	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>٥٣,٧١٦</u>	<u>(١١,٤٥٣)</u>		إجمالي (الخسارة) / الربح
١,٨٥٢	٧,٣٧٦		إيرادات أخرى
(٣٢,٧٠٦)	(١٩٦,٢٤٥)	٢٢	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٩,٧٤٧)	(٢٩٢,٨٠٤)	٧	الانخفاض في قيمة الشهرة
-	(١٠٨,٠٤٥)	٦	مخصص انخفاض قيمة أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
-	(٢٦٢,٦٦١)	٢٤	تعديل صافي القيمة البيعية للسفينة المصنقتين كاحتفظ بهما للبيع
<u>(٦٦,٨٨٥)</u>	<u>(٨٦٣,٨٣٢)</u>		خسائر العمليات للسنة
٢,٢٣٤	٤,٤٩٥		إيرادات تمويل
(٥٩,٤٧٦)	(٥٩,٧٦٢)	٢٨	تكاليف تمويل
<u>(٥٧,٢٤٢)</u>	<u>(٥٥,٢٦٧)</u>		تكاليف التمويل- بالصافي
(٢٣,٧٠٧)	(٨,٥٧٨)	٨	الحصة في خسائر شركات خاضعة للسيطرة المشتركة- بالصافي
<u>(١٤٧,٨٣٤)</u>	<u>(٩٢٧,٦٧٧)</u>		خسارة السنة
<u>(٠,٠٩٢)</u>	<u>(٠,٥٦٠)</u>	٢٥	خسارة السهم - الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموحد

<u>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u>		
٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(١٤٧,٨٣٤)	(٩٢٧,٦٧٧)	خسارة السنة
		الدخل الشامل الآخر:
		بنود يجوز إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
٣٩,٠٧٠	٥١,٦٦٠	الحصة الفعلية للتغيرات في القيمة العادلة لتحوّلات مقايضات أسعار الفائدة
(٢٠,٤١٤)	(٢٢,٥١٢)	بنود معاد تصنيفها إلى بيان الدخل
١٨,٦٥٦	٢٩,١٤٨	احتياطي تحوّل مقايضات أسعار الفائدة المُحوّل إلى بيان الدخل الموحد
(١٢٩,١٧٨)	(٨٩٨,٥٢٩)	الدخل الشامل الآخر للسنة
		مجموع الخسارة الشاملة للسنة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

المجموع ألف درهم	احتياطي تحويلات لمقايضات أسعار الفائدة ألف درهم	خسائر مترابطة ألف درهم	احتياطي أسهم خاصة ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأسمال المال ألف درهم	
١,٢٨٨,٥٣٤	(٤٧,٨٠٤)	(٣٠٣,٥٠٢)	(٤٦,٧٠٦)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	في ١ يناير ٢٠١٢
(١٤٧,٨٣٤)	-	(١٤٧,٨٣٤)	-	-	-	الخسارة الشاملة خسارة السنة
١٨,٦٥٦	١٨,٦٥٦	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى احتياطي التحوط
(١٢٩,١٧٨)	١٨,٦٥٦	(١٤٧,٨٣٤)	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة
٢٠,٣٧٠	-	-	٢٠,٣٧٠	-	-	معاملات مع الملاك بيع أسهم خزينة (إيضاح ٢٧) تحويل احتياطي إلى خسائر مترابطة من بيع أسهم خزينة (إيضاح ٢٧)
-	-	(٢٦,٣٣٦)	٢٦,٣٣٦	-	-	
١,١٧٩,٧٢٦	(٢٩,١٤٨)	(٤٧٧,٦٧٢)	-	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(٩٢٧,٦٧٧)	-	(٩٢٧,٦٧٧)	-	-	-	الخسارة الشاملة خسارة السنة
٢٩,١٤٨	٢٩,١٤٨	-	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى احتياطي التحوط
(٨٩٨,٥٢٩)	٢٩,١٤٨	(٩٢٧,٦٧٧)	-	-	-	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة
٢٨١,١٩٧	-	(١,٤٠٥,٣٤٩)	-	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(٧)

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٩ إلى ٤٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية الموحدة.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموحد

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		ايضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(١٤٧,٨٣٤)	(٩٢٧,٦٧٧)	
٦٤,٧٠٦	٥٦,٩١٢	٦
٨٩,٧٤٧	٢٩٢,٨٠٤	٧
-	١٠٨,٠٤٥	٦
-	٢٦٢,٦٦١	٢٤
٢٣,٧٠٧	٨,٥٧٨	٨
٤٦٩	٢٣٣	١٦
-	(٢٤٢)	
١٠,١٩٨	١,٦٥١	١٠
(٢,٢٣٤)	(٤,٤٩٥)	
٥٩,٤٧٦	٥٩,٧٦٢	٢٨
٩٨,٢٣٥	(١٤١,٧٦٨)	
(٢٣٥)	(٢٦٨)	١٦
١١,٥٧٤	(٦,٩٤١)	٩
٧٣٤	(٧٣٢)	
٣٣,٠٤٣	١٤,٩٧٨	١٠
(٣٤,٨٣١)	٢٠,٥٤٤	١٧
٨٨٦	٥,١٢٩	١٨
١٠٩,٤٠٦	٧٥,٨٤٦	
(٥,٠٩٦)	(١٠,٣٠٦)	٦
-	٧,٣٢٠	
٥٠٦	٢,٧٧٢	
-	٢٠٤	٨
٩٠,٩٧٣	٢٥,٨٠٠	٢٦
٨٦,٣٨٣	٢٥,٧٩٠	
(٩٤,٥٨٤)	(٨٦,٩٢٤)	١٥
٢٠,٣٧٠	١٠,٩٨٠	١٨
-	-	٢٧
(٥١,٣٨٢)	(٤٢,٧٠٦)	٢٨
(١٢٥,٥٩٦)	(١١٨,٦٥٠)	
٧٠,١٩٣	(١٧,٠١٤)	
(١٩,٩٧٨)	٥٠,٢١٥	
٥٠,٢١٥	٣٣,٢٠١	١١

أنشطة العمليات

خسارة السنة

تعديلات بسبب:

الاستهلاك

الانخفاض في قيمة الشهرة

مخصص لانخفاض قيمة الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ

تعديل صافي القيمة البيعية للسفينتين المصنفتين

كمحتفظ بهما للبيع

حصة في خسائر شركات خاضعة للسيطرة المشتركة

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

ربح من بيع سفن وممتلكات ومعدات

مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية

إيرادات تمويل

تكاليف تمويل

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة

المدفوعة للموظفين

مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

التغييرات في رأس المال العامل:

مخزون

مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة، باستثناء إيرادات التمويل

ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل الحركة في مخصص الانخفاض في القيمة والمحدوفات

ذمم دائنة تجارية وأخرى

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات

أنشطة الاستثمار

شراء سفن وممتلكات ومعدات

عوائد من استبعاد سفن وممتلكات ومعدات

فائدة مقبوضة

تعديلات على استثمار

سحب ودائع لأجل

صافي النقد الناتج عن أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

سداد قروض

قرض من أطراف ذات علاقة

عوائد من بيع أسهم

توزيعات أرباح مدفوعة

فائدة مدفوعة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه في بداية السنة

نقد وما في حكمه في نهاية السنة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ الوضع القانوني والأنشطة

تأسست شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") 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 وإخلائها وتعبئتها من خلال شركاتها التابعة المدرجة أدناه. تدير الشركة عملياتها من مكتبها الكائن في الطابق ٣٢، جناح رقم ٣٢٠١، برج سابا -١، أبراج بحيرات الجميرا، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل بصورة مباشرة أو غير مباشرة يُشار إليها معاً بـ "المجموعة" في هذه البيانات المالية الموحدة.

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 عُمان
جلف إيادا كوربوريشن	بنما
جلف سيب للملاحة إنك	بنما
جلف جاش للملاحة إنك	بنما
جلف هووايلات كوربوريشن	بنما
جلف ديفي كوربوريشن	بنما
جلف جلمودا كوربوريشن	بنما
جلف فناتير كوربوريشن	بنما
جلف أحمدي للملاحة إنك	جزر مارشال
جلف مشرف للملاحة إنك	جزر مارشال
جلف مزوار للملاحة إنك	جزر مارشال
جلف شقرا للملاحة إنك	جزر مارشال
جلف رياض للملاحة إنك	جزر مارشال
جلف صفوة للملاحة إنك	جزر مارشال
جلف شيبا للملاحة المحدودة	هونغ كونغ
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)	المملكة العربية السعودية

تمتلك المجموعة أيضاً حصصاً في المشروعات المشتركة التالية:

نسبة المساهمة	بلد التأسيس	شركة
٥٠%	الإمارات العربية المتحدة	جلف ستولت شيب مانجمنت جيه إل تي
٥٠%	الإمارات العربية المتحدة	جلف ستولت تانكروز دي إم سي سي أو

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة من قبل المجموعة في إعداد هذه البيانات المالية الموحدة مبينة أدناه. لقد تم تطبيق هذه السياسات بشكلٍ منتظم على كافة السنوات المعروضة، ما لم يُذكر خلافًا لذلك.

١-٢ أساس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية، وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.

إن إعداد البيانات المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يقتضي استخدام تقديرات محاسبية أساسية محددة. كما يقتضي من الإدارة إبداء رأيها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. إن المجالات التي تتطلب على درجة عالية من إبداء الرأي أو التعقيد، أو المجالات التي تُعد فيها الافتراضات والتقديرات ذات أهمية للبيانات المالية الموحدة يتم بيانها في الإيضاح رقم ٤.

الاستمرارية

لقد تم إعداد البيانات المالية الموحدة للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية، غير أنه نظراً للظروف والأحداث المبينة أدناه فإنه توجد حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلحق بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

تكبدت المجموعة خسائر بقيمة ٩٢٧,٦٧٧ ألف درهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وكما في ذلك التاريخ فقد بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ما قيمته ١,٤٠٥,٣٤٩ ألف درهم تمثل ما يزيد عن نصف رأس المال. وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (والتعديلات اللاحقة له)، انعقدت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤ وتم التوصل إلى قرار من المساهمين لكي تتمكن المجموعة من الاستمرار كمنشأة عاملة (إيضاح ١٢). تعتمد قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة على توافر التمويل الخارجي للديون وحقوق الملكية الإضافية. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كانت المجموعة مخالفة لشروط اتفاقيات القروض مع مقرضيهما بالإضافة إلى عدم تمكن المجموعة خلال السنة من سداد قسط قرض بقيمة ٩٣٨ ألف دولار أمريكي (٣,٤٣٣ درهم إماراتي استحق في يوليو ٢٠١٣) (إيضاح ١٥). وقد 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 قروض المجموعة المصرفية كمطلوبات متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وقد أدت هذه الأحداث إلى وجود صافي مطلوبات متداولة للمجموعة بقيمة ٦٩٩,٥٦١ درهم إماراتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٣ و ٤ أكتوبر ٢٠١٣، تم حجز سفينتين للمجموعة وهما، جلف شيبا وجلف إياد، بناءً على تعليمات المقرضين في ميناء روتردام وميناء البهاما على الترتيب. وعلى الرغم من هذا الحجز، باشرت الإدارة المناقشات المستمرة لمباشرة البيع بالتراضي مع دائنيها لمباشرة البيع بالتراضي لكلا السفينتين وإعادة هيكلة سداد القروض المتعلقة بهاتين السفينتين. بعد السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، أنجزت المجموعة بيع السفينتين المذكورتين في ١٣ فبراير ٢٠١٤ لقاءً مقابل إجمالي يبلغ ٣٦٨,٢٠٠ ألف درهم بما في ذلك مخزون الوقود الخاص بالسفينتين (إيضاح ٢٤).

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٢ أساس الإعداد (تابع)

الاستمرارية (تابع)

لا زالت إدارة المجموعة في مناقشات مع دائنيها لإعادة هيكلة سداد التخلف. وإذا لم تستطع المجموعة التوصل إلى اتفاق حول إعادة هيكلة 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 أدى 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 نشوء التزامات إضافية على المجموعة.

واعتباراً من تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة، سوف تواصل المجموعة مفاوضاتها مع المقرضين وتثق المجموعة في الوصول إلى ترتيب مقبول لكل من المجموعة ودائنيها. يضطلع أعضاء مجلس الإدارة حالياً أيضاً بدراسة عدد من الخيارات للحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل والاستثمار المستقبلي للمجموعة.

ويتوقع أعضاء مجلس الإدارة، بعد الاطلاع على توقعات التدفقات النقدية والخطط الاستراتيجية للمجموعة لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية الموحدة، بأن 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 بياناتها المالية الموحدة.

(١) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المنشورة والتفسيرات

قامت المجموعة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات الجديدة الصادرة وواجبة التطبيق بدايةً من ١ يناير ٢٠١٣:

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (تعديل) "عرض البيانات المالية" (واجب التطبيق من ١ يوليو ٢٠١٢).
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ (تعديل) "منافع الموظفين" (واجب التطبيق من ١ يناير ٢٠١٣)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ (تعديل) "الأدوات المالية: الإفصاحات"، (واجب التطبيق من ١ يناير ٢٠١٣)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ "البيانات المالية الموحدة"، (واجب التطبيق في ١ يناير ٢٠١٣)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ "الترتيبات المشتركة"، (واجب التطبيق في ١ يناير ٢٠١٣)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ "الإفصاحات عن الحصص في كيانات أخرى" (واجب التطبيق في ١ يناير ٢٠١٣)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ "قياس القيمة العادلة"، (واجب التطبيق في ١ يناير ٢٠١٣).

لا توجد معايير دولية للتقارير المالية أو تعديلات أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية أخرى ما هو واجب التطبيق والتي يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١-٢ أساس الإعداد (تابع)

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة لكن غير السارية للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير عام ٢٠١٣ ولم تقم المجموعة بتبنيها في وقت مبكر

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (تعديل)، "الأدوات المالية: العرض"، (واجب التطبيق من ١ يناير ٢٠١٤)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٦ (تعديل)، "انخفاض قيمة الموجودات"، (واجب التطبيق من ١ يناير ٢٠١٤)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ (تعديل)، "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، (واجب التطبيق من ١ يناير ٢٠١٤)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية"، (تم تأجيل تاريخ السريان من قبل مجلس المعايير المحاسبية الدولية).

لا توجد هناك معايير دولية للتقارير المالية أو تعديلات أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ليست سارية حتى الآن ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للشركة.

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير المعايير والتعديلات والتفسيرات أعلاه للمعايير المنشورة على البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

٢-٢ التوحيد

(أ) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة الشركات (بما في ذلك المنشآت المهيكلة) التي يكون لدى المجموعة السيطرة عليها. يكون للمجموعة سيطرة على منشأة عندما تتعرض المجموعة إلى أو يكون لديها الحق في عائدات متغيرة من المشاركة في المنشأة ويكون لديها القدرة على التأثير في هذه العائدات من خلال سلطتها على الشركة. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تحويل السيطرة إلى المجموعة ويتم فصلها من تاريخ توقف السيطرة.

تستخدم المجموعة طريقة الاستحواذ لاحتساب اندماجات الأعمال. إن المقابل المالي المُحوّل عن الاستحواذ على إحدى الشركات التابعة يمثل القيمة العادلة للموجودات المنقولة والمطلوبات المدفوعة للملاك السابقين للشركة المستحوذ عليها وحصص حقوق الملكية الصادرة من قبل المجموعة. يشمل المقابل المُحوّل القيمة العادلة لأي أصلٍ أو مطلوبٍ ناتج عن ترتيبات طارئة للمقابل المالي للاستحواذ. إن الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها وكذلك المطلوبات والالتزامات الطارئة المحمّلة من خلال اندماجات الأعمال يتم قياسها مبدئياً بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. تحتسب المجموعة أي حصص غير مسيطرة في الشركة المستحوذ عليها على أساس كل عملية استحواذ على حدة، إما بالقيمة العادلة أو بجزء متناسب من المبالغ المحتسبة لصافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها للحصص غير المسيطرة. ويتم احتساب التكاليف المتعلقة بعملية الاستحواذ كمصروف عند تكبدها. وفي حالة إجراء اندماجات الأعمال على مراحل متعددة، فإن القيمة الدفترية بتاريخ الاستحواذ لخصص حقوق الملكية المملوكة سابقاً في الشركة المستحوذ عليها تتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ؛ ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنتج عن إعادة القياس في بيان الدخل الموحد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ التوحيد (تابع)

(أ) الشركات التابعة (تمة)

إن أي مقابل طارئ يتم تحويله من قبل المجموعة يتم الاعتراف به بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. ويتم الاعتراف بالتغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للمقابل المالي الطارئ الذي يعتبر أصلاً أو مطلوباً بموجب المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٩ إما في بيان الدخل الموحد أو كتغير في القيمة العادلة ويُدْرَج في الدخل الشامل الآخر للمجموع. لا تتم إعادة قياس المقابل الطارئ المصنف ضمن حقوق الملكية ويتم احتساب أي تسويات لاحقة متعلقة به ضمن حقوق الملكية.

إن الزيادة في المقابل المُحوّل وقيمة الحصة غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ لأي حصص ملكية سابقة في الشركة المستحوذ عليها، عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها يتم إدراجها كشهرة تجارية. وفي حال كان إجمالي ذلك المقابل المحوّل أقل من القيمة العادلة لصادفي موجودات الشركة التابعة المستحوذ عليها من خلال اتفاقية شراء بالمقايضة، يتم احتساب الفرق مباشرة في بيان الدخل (إيضاح ٢ - ٥).

يتم حذف كافة المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات على المعاملات التي تتم فيما بين شركات المجموعة. ويتم أيضاً حذف الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات بين الشركات التي يتم الاعتراف بها ضمن الموجودات. لقد تم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة، عند الضرورة، لكي تتسق مع السياسات المطبقة من قبل المجموعة.

إن المعاملات التي تتم مع الحصص غير المسيطرة والتي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة يتم احتسابها كتعاملات حقوق ملكية. أي كالمعاملات التي تتم مع الملاك بصفتهم مُلاكاً. ويتم إدراج الفرق بين القيمة العادلة للمقابل المدفوع والحصة ذات الصلة المستحوذ عليها من القيمة الدفترية لصادفي موجودات الشركة التابعة ضمن حقوق الملكية. كما يتم إدراج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن الاستبعادات للحقوق غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

عندما تتوقف سيطرة المجموعة، يُعاد قياس أي حصص مُحتفظ بها في المنشأة بالقيمة العادلة في تاريخ فقدان السيطرة، مع الاعتراف بالتغير في القيمة الدفترية في بيان الدخل الموحد. إن القيمة العادلة تمثل القيمة الدفترية المبدئية لأغراض الاحتساب اللاحق للحصص المُحتفظ بها مثل أي شركة زميلة أو مشروع مشترك أو أصل مالي. وعلاوة على ذلك، تُحتسب أي مبالغ سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة كما لو أن المجموعة قد قامت مباشرة باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة، الأمر الذي قد يعني إعادة تصنيف المبالغ التي سبق الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر وإدراجها ضمن بيان الدخل الموحد.

مُدرج بالإيضاح رقم ١ قائمة بالشركات الرئيسية التابعة للمجموعة.

(ب) الترتيبات المشتركة

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ على كافة الترتيبات المشتركة بدايةً من ١ يناير ٢٠١٢. بموجب هذا المعيار، يتم تصنيف الاستثمارات في الترتيبات المشتركة إما كعمليات مشتركة أو مشروعات مشتركة استناداً إلى الحقوق والالتزامات التعاقدية لكل مستثمر. قامت المجموعة بتقييم طبيعة ترتيباتها المشتركة وتحديدها على أنها مشروعات مشتركة. تمت المحاسبة عن المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢-٢ التوحيد (تابع)

(ب) الترتيبات المشتركة (تمة)

يتم احتساب الحصص في المشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية ويتم الاعتراف بها مبدئياً بالتكلفة وتُعدل بعد ذلك لاحتساب حصة المجموعة في الأرباح أو الخسائر والحركات لفترة ما بعد الاستحواذ وإدراجها في بيان الدخل الموحد. عندما تعادل أو تتجاوز حصة المجموعة من الخسائر في المشروع المشترك حصصها فيه (بما في ذلك أي حصص طويلة الأجل تشكل في جوهرها جزءاً من صافي استثمارات المجموعة في المشروع المشترك)، فإن المجموعة لا تعترف بالخسائر المستقبلية ما لم تكن قد تحملت التزامات أو سددت مدفوعات باسم المشروع المشترك.

يتم حذف الأرباح غير المحققة للمعاملات التي تتم بين المجموعة والمشروع المشترك وفقاً لحصة المجموعة في المشروع المشترك. كما يتم حذف الخسائر غير المحققة ما لم تشير هذه المعاملة إلى وجود انخفاض في قيمة الموجودات المنقولة.

٣-٢ عملات أجنبية

(أ) العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في البيانات المالية لكل من الشركات التابعة للمجموعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة (يُشار إليهم جميعاً بـ "الشركات") باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل الشركات ضمنها ("العملة الوظيفية"). وحيث إن معظم معاملات الشركات مقومة بالدولار الأمريكي أو بعملات مبروطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة الوظيفية للشركات هي الدولار الأمريكي. ومع ذلك يتم عرض البيانات المالية الموحدة للمجموعة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي")، وهي عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ الناشئة بالدولار الأمريكي إلى الدراهم الإماراتي بسعر ١ دولار أمريكي = ٣,٦٦ دراهم إماراتي حيث يوجد ارتباط ثابت بين الدولار الأمريكي والدراهم الإماراتي.

(ب) المعاملات والأرصدة

يتم تحويل المعاملات الناشئة بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية باستخدام أسعار الصرف السائدة بتاريخ المعاملات أو التقييم عند إعادة قياس البنود. يتم احتساب أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية المقيمة بعملات أجنبية بأسعار الصرف السائدة في نهاية السنة في بيان الدخل الموحد، باستثناء تأجيلها في الدخل الشامل الآخر كتحويلات للتدفقات النقدية المؤهلة. يتم عرض أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية فيما يتعلق بالقروض والنقد وما في حكمه في بيان الدخل الموحد ضمن بند "إيرادات أو تكاليف تمويل". أما الأرباح والخسائر الأخرى من صرف العملات الأجنبية فيتم عرضها في بيان الدخل الموحد ضمن بند "إيرادات أخرى".

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣-٢ عملات أجنبية (تابع)

(ج) شركات المجموعة

يتم تحويل النتائج والمركز المالي لجميع شركات المجموعة (التي لا تعاني عملتها من اقتصاد متضخم) والتي لها عملة وظيفية تختلف عن عملة العرض، إلى عملة العرض على النحو التالي:

- يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لكل ميزانية عمومية معروضة بسعر الصرف عند الإغلاق بتاريخ تلك الميزانية العمومية.
- يتم تحويل الإيرادات والمصاريف لكل بيان دخل بمتوسط أسعار الصرف (ما لم يكن هذا المتوسط لا يمثل تقريبا معقولا للتأثير المتراكم لأسعار الصرف في تواريخ المعاملات، وفي هذه الحالة يتم تحويل الإيرادات والمصاريف بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات).
- يتم احتساب كافة الفروق الناتجة عن صرف العملات الأجنبية في الدخل الشامل الآخر.

٤-٢ سفن وممتلكات ومعدات

يتم إظهار السفن والممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم. تشمل التكلفة التاريخية النفقات المنسوبة مباشرة إلى اقتناء البنود. يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو احتسابها كأصل منفصل، حسبما يكون ملائماً، فقط عندما يكون من المرجح أن تتدفق إلى المجموعة فوائد اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبنود ويكون بالإمكان قياس تكلفة البند بشكل موثوق. يتم تحميل كافة مصروفات عمليات التصليح والصيانة الأخرى إلى بيان الدخل الموحد خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها.

يتم حساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة الأصول ناقصاً قيمها التقديرية المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة، وذلك على النحو التالي:

السنوات

٢٥-١١

٣٠

١٠

٥-٢

٥

٥

٥-٣

سفن

مباني

تحسينات على عقار مستأجر

معدات

أثاث وتجهيزات

مركبات

تكاليف الحوض الجاف (المدرجة في القيمة الدفترية للسفن)

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات، وتعديلها عند الضرورة، بنهاية كل فترة تقرير.

عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من قيمته التقديرية الممكن استردادها، يتم خفضها مباشرة إلى القيمة الممكن استردادها (إيضاح ٩-٢).

يتم تحديد الأرباح والخسائر من الاستبعاد بمقارنة العوائد مع القيمة الدفترية، ويتم احتسابها ضمن بيان الدخل الموحد.

يتم تحميل السفن قيد التشييد بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة (إن وجدت)، كأعمال رأسمالية قيد الإنجاز، ويتم نقلها إلى فئة السفن عندما تكون جاهزة للاستخدام.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٥-٢ موجودات غير ملموسة

تنشأ الشهرة التجارية نتيجة للاستحواذ على الشركات التابعة والمنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة، وتمثل الزيادة في المقابل المالي المُحوّل عن حصة الشركة الأم في صافي القيمة العادلة للموجودات الصافية القابلة للتحديد والمطلوبات والالتزامات الطارئة للشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة للحصة غير المسيطرة في الشركة المستحوذ عليها.

ولأغراض فحص الانخفاض في القيمة، يتم تخصيص الشهرة المستحوذ عليها من اندماجات الأعمال إلى كل مجموعة من مجموعات الوحدات المولدة للنقد، التي يتوقع أن تستفيد من التفاعل المتبادل من اندماجات الأعمال. إن كل وحدة أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد التي يتم تخصيص الشهرة لها تمثل أقل مستوى ضمن المنشأة والذي يتم من خلاله مراقبة الشهرة للأغراض الإدارية الداخلية. تتم مراقبة الشهرة على مستوى القطاعات التشغيلية.

يتم إجراء عمليات المراجعة لتحري الانخفاض في قيمة الشهرة بشكل سنوي أو بشكل أكثر تكراراً إذا أشارت الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى ظهور محتمل للانخفاض في القيمة. تتم مقارنة القيمة الدفترية للشهرة مع القيمة الممكن استردادها التي تمثل القيمة قيد الاستخدام أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، أيهما أعلى. ويتم احتساب أي انخفاض في القيمة مباشرة كمصروف ولا يتم عكسه لاحقاً.

٦-٢ الموجودات غير المتداولة (أو أقسام البيع) المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة (أو أقسام البيع) كموجودات المحتفظ بها بغرض البيع عندما يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال معاملة لبيع وعندما تعتبر عملية البيع محتملة بشكل كبير. ويتم بيانها بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أقل.

٧-٢ موجودات مالية

التصنيف

تُصنّف المجموعة موجوداتها المالية كقروض ومستحقات. يعتمد التصنيف على الغرض الذي من أجله تم الاستحواذ على الموجودات المالية. تقوم الإدارة بتحديد تصنيف موجوداتها المالية عند الاعتراف المبني.

القروض والذمم المدينة

القروض والذمم المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة لها دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في سوق نشطة، ويتم إدراجها تحت بند موجودات متداولة، باستثناء تلك التي لها فترات استحقاق تزيد عن ١٢ شهراً بعد نهاية فترة التقرير، فيتم تصنيفها كموجودات غير متداولة. تتكون القروض والذمم المدينة الخاصة بالمجموعة من "ذمم مدينة تجارية وأخرى" و"مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة" و"نقد وما في حكمه" و"ودائع لأجل" في الميزانية العمومية الموحدة (الإيضاحات ١٠، ١٨، ١١، ٢٦).

يتم قياس القروض والأرصدة المدينة مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. تقوم المجموعة في نهاية فترة كل تقرير بتقييم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٨-٢ أدوات مالية مشتقة

تُحتسب المشتقات مبدئياً بالقيمة العادلة بتاريخ إبرام عقد الأداة المالية المشتقة ويُعاد قياسها لاحقاً بقيمتها العادلة. تستند الطريقة المستخدمة في احتساب الأرباح أو الخسائر الناتجة إلى ما إذا كانت الأداة المشتقة مصنفة كأداة تحوط، فإذا كان الأمر كذلك، يؤخذ في الاعتبار طبيعة البند الذي يجري تحوطه. تقوم المجموعة بتحديد مقايضات أسعار الفائدة كتحوط للتعرض لتغير مدفوعات الفائدة المستقبلية للديون ذات أسعار الفائدة المتغيرة (تحوطات التدفقات النقدية).

تقوم المجموعة عند إبرام المعاملة بتوثيق العلاقة بين أدوات التحوط والبنود المتحوطة، وكذلك أهداف المجموعة لإدارة المخاطر واستراتيجيتها لإبرام معاملات التحوط المختلفة. وتقوم المجموعة أيضاً بتوثيق تقييمها، عند نشوء التحوط وعلى أساس مستمر، حول ما إذا كانت المشتقات المستخدمة في معاملات التحوط ذات تأثير كبير في مقاصة التغيرات في القيم العادلة أو التدفقات النقدية للبنود المتحوطة.

يتم احتساب الجزء الفعال من التغيرات في القيمة العادلة للمشتقات المصنفة كتحوطات للتدفقات النقدية أو المؤهلة لذلك، في الدخل الشامل الأخر. بينما يتم احتساب الأرباح والخسائر المتعلقة بالجزء غير الفعال مباشرة في بيان الدخل الموحد.

تتم إعادة تصنيف المبالغ المتراكمة في حقوق الملكية إلى بيان الدخل الموحد في الفترات عندما يكون للبند المتحوط تأثير على الربح أو الخسارة. ويتم احتساب الربح أو الخسارة المتعلقة بالجزء الفعال من مقايضات أسعار الفائدة للقروض المتحوطة ذات الأسعار المتغيرة في بيان الدخل الموحد تحت بند "إيرادات / تكاليف تمويل".

تستند القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة (أدوات التحوط) إلى التقييم من سوقٍ لأخرى الذي توفره بنوك محددة في تاريخ التقرير، وتُحسب على أنها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة.

٩-٢ الانخفاض في قيمة موجودات مالية

تقوم المجموعة في نهاية كل فترة تقرير بتقييم مدى توفر دليل موضوعي على أن الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية قد تعرضت للانخفاض في قيمتها. لا يُعتبر أن الأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية قد تعرضت للانخفاض في القيمة وتم تكبد خسائر الانخفاض في القيمة إلا عندما يتوفر دليل موضوعي على الانخفاض في القيمة كنتيجة لحدث واحد أو أكثر يحصل بعد الاعتراف المبدئي بالأصل ("حدث خسارة") ويكون لذلك الحدث (أو تلك الأحداث) أثرٌ على التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية للأصل المالي أو مجموعة الموجودات المالية بشكل يمكن تقديره على نحو موثوق. قد يشمل الدليل على الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل على مواجهة المدين أو مجموعة من المدينين لأصعوبات مالية كبيرة أو احتمالية دخول المدين في إجراءات إشهار إفلاس أو إعادة هيكلة مالية أو التخلف عن سداد الدفعات.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٩-٢ الانخفاض في قيمة موجودات مالية (تابع)

يتم قياس مبلغ الخسارة على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتم تكبدها) مخصومة وفقاً لسعر الفائدة الأصلي الفعلي للموجودات المالية. ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل وبيان مبلغ الخسارة في بيان الدخل الموحد. إذا نقص مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة في فترة لاحقة، وكان بالإمكان ربط هذا النقص بشكل موضوعي بحدوث يحصل بعد أن تم احتساب خسارة الانخفاض في القيمة (مثل تحسين التقييم الائتماني للمدين)، فإن عكس خسارة الانخفاض في القيمة المحتملة سابقاً يتم إدراجه في بيان الدخل الموحد.

١٠-٢ الانخفاض في قيمة موجودات غير مالية

لا تخضع الموجودات التي ليس لها عمر إنتاجي محدد كالشهرة للإطفاء، ويتم فحصها بشكل ربع سنوي لتحري الانخفاض في قيمتها. تتم مراجعة الموجودات التي تخضع للإطفاء لتحري الانخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد لا تكون قابلة للاسترداد. يتم احتساب خسارة للانخفاض في القيمة وفقاً للمبلغ الذي تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمته القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام، أيهما أعلى. ولأغراض تقييم الانخفاض في القيمة، يتم تجميع الموجودات لدى أدنى المستويات التي تتوفر لها تدفقات نقدية يمكن تحديدها بشكل منفصل (وحدات مكونة للنقد). تتم مراجعة الموجودات غير المالية بخلاف الشهرة التي تعرضت لانخفاض في قيمتها لتحري احتمال عكس الانخفاض في القيمة بتاريخ كل تقرير.

١١-٢ مخزون

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً وتتضمن كافة المصاريف المتعلقة بالاستيراد. إن صافي القيمة البيعية تمثل سعر البيع التقديري خلال سياق العمل الاعتيادي، ناقصاً مصاريف البيع المتغيرة المعمول بها.

١٢-٢ ذمم مدينة تجارية

الذمم المدينة التجارية هي المبالغ المستحقة من العملاء عن البضائع المباعة أو الخدمات المقدمة في سياق العمل الاعتيادي. فإذا كان من المتوقع تحصيلها خلال سنة واحدة أو أقل، يتم تصنيفها كموجودات متداولة. وإذا لم يكن كذلك، يتم تصنيفها كموجودات غير متداولة.

يتم إدراج الذمم المدينة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي، ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة.

١٣-٢ نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في حكمه في بيان التدفقات النقدية الموحد من النقد في الصندوق والودائع لدى المصارف بفترات استحقاق أصلية تبلغ ثلاثة أشهر أو أقل والسحوبات المصرفية على المكشوف. يتم بيان السحوبات المصرفية على المكشوف في الميزانية العمومية الموحدة كمطلوبات متداولة.

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٤-٢ قروض

يتم الاعتراف بالقروض مبدئياً بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة. ويتم إدراج القروض لاحقاً بالتكلفة المطفأة، ويتم الاعتراف بأي فرق بين العوائد (صافية من تكاليف المعاملة) وقيمة الاسترداد في بيان الدخل الموحد على مدى فترة القروض باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

يتم احتساب الرسوم المدفوعة للحصول على تسهيلات القروض كتكاليف معاملة للقرض على أساس احتمال سحب بعض أو كافة التسهيلات. وفي هذه الحالة، يتم تأجيل الرسوم حتى وقوع عملية السحب. وفي حال عدم توفر دليل على احتمالية سحب بعض أو كافة التسهيلات، تتم رسملة الرسوم بوصفها دفعة مسبقة لخدمات السيولة، ويتم إطفائها على مدى فترة التسهيلات المتعلقة بها.

١٥-٢ تكاليف الاقتراض

إن تكاليف الاقتراض العمومية أو المحددة التي تتعلق مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج موجودات مؤهلة، وهي الموجودات التي تتطلب فترة زمنية طويلة لكي تصبح جاهزة للاستخدام المقصود منها أو البيع، يتم إضافتها إلى تكلفة تلك الموجودات، حتى يحين الوقت الذي تصبح فيه الموجودات جاهزة بشكل كامل للاستخدام المقصود منها أو البيع.

إن إيرادات الاستثمار المحققة على الاستثمار المؤقت لقروض محددة حتى يتم إنفاقها على الموجودات المؤهلة يتم خصمها من تكاليف الاقتراض المؤهلة للرسملة.

يتم احتساب كافة تكاليف الاقتراض الأخرى في بيان الدخل الموحد في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

١٦-٢ ذمم دائنة تجارية

الذمم الدائنة التجارية هي التزامات بالسداد نظير البضائع أو الخدمات التي يتم الحصول عليها خلال سياق العمل الاعتيادي من الموردين. يتم تصنيف الذمم الدائنة التجارية كمطلوبات متداولة إذا كان متوقفاً تحصيلها في غضون عام واحد أو أقل، وإن لم يكن كذلك يتم عرضها كمطلوبات غير متداولة.

يتم احتساب الذمم الدائنة التجارية مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

١٧-٢ مخصصات

يتم احتساب المخصصات عندما ينشأ لدى المجموعة التزام قانوني أو ضمني حالي كنتيجة لأحداث سابقة، ويكون من المحتمل أن يستدعي الأمر خروج موارد لتسوية الالتزام ويكون بالإمكان وضع تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. لا يتم احتساب مخصصات بالنسبة لخسائر العمليات المستقبلية.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للنفقات المتوقعة طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للمال والمخاطر المصاحبة للالتزام. يتم احتساب الزيادة في المخصصات نتيجة لمرور الوقت كمصرف فائدة.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

١٨-٢ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

يتم رصد مخصص، باستخدام الأساليب الاكتوارية، لكامل مبلغ مكافآت نهاية الخدمة المستحقة للموظفين وفقاً لقانون العمل في دولة الإمارات العربية المتحدة عن فترات خدمتهم حتى نهاية فترة التقرير. يتم إدراج المخصص المتعلق بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين كمطلوب غير متداول. ويتم كذلك رصد مخصص للالتزام المقدر للإجازة السنوية عن الخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى نهاية فترة التقرير، ويتم بيانه كمطلوب متداول وإدراجه ضمن الذمم الدائنة التجارية والأخرى.

١٩-٢ رأس المال

تُصنّف الأسهم العادية كحقوق ملكية. ويتم إدراج التكاليف الإضافية التي تُعزى مباشرة إلى إصدار أسهم عادية جديدة أو خيارات أسهم ضمن حقوق الملكية كخصم من العائدات، صافية من الضرائب.

عند قيام إحدى شركات المجموعة بشراء أسهم رأس مال الشركة (أسهم الخزينة)، فإن المقابل المالي المدفوع بما في ذلك أي تكاليف إضافية عائدة مباشرة لعملية الشراء يتم خصمها من حقوق الملكية العائدة إلى حملة الأسهم في الشركة (احتياطي أسهم خاصة) حتى يتم إلغاء الأسهم أو إعادة إصدارها. وعند إعادة إصدار تلك الأسهم العادية لاحقاً، فإن أي مقابل مالي مقبوض، صافياً من أي تكاليف إضافية عائدة مباشرة للمعاملة وتأثيرات ضريبة الدخل ذات العلاقة، يتم إدراجه في حقوق الملكية العائدة إلى حملة الأسهم في الشركة.

٢٠-٢ توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح إلى مساهمي الشركة كمطلوب في البيانات المالية للمجموعة في الفترة التي يتم فيها اعتماد توزيعات الأرباح من قبل مساهمي الشركة.

٢١-٢ الاعتراف بالإيرادات

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المقبوض أو المدين، وتمثل المبالغ المستحقة عن الخدمات المقدمة. تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات عندما يكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق، وعندما يكون من المحتمل أن تتدفق فوائد اقتصادية مستقبلية إلى المنشأة، وعندما استيفاء معايير محددة لكل من أنشطة المجموعة، على النحو المبين أدناه:

يتم الاعتراف بالعائدات من إيجار السفن على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

يتم الاعتراف بالإيرادات المرتبطة بالرحلات بالرجوع إلى مرحلة الإنجاز للرحلة في نهاية فترة التقرير.

يمثل صافي الإيرادات المجمعة حصة المجموعة من الإيرادات المجمعة لاتحاد شركات (في ال ٨ إنك). ويتم توزيع الإيرادات المجمعة على كل مشارك وفقاً لصيغة محددة يتم من خلالها مراعاة عامل الأرباح الموزعة على كل سفينة ضمن الاتحاد.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٢١-٢ الاعتراف بالإيرادات (تابع)

تتألف إيرادات وكالة السفن والوكالات التجارية من قيمة فواتير السلع الموردة والخدمات المقدمة، صافية من الخصومات والعوائد، ويتم الاعتراف بها عندما يتم تسليم السلع وتقديم الخدمات.

٢٢-٢ إيجارات

المجموعة كمؤجر

يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار من عقود الإيجار التشغيلي (بالصافي من أية حوافز ممنوحة للمستأجرين) في بيان الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

٢٣-٢ تقارير قطاعية

يتم إعداد تقارير القطاعات التشغيلية بطريقة تتفق مع التقارير الداخلية المقدمة للمسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات للعمليات التشغيلية الذي يتحمل المسؤولية عن تخصيص الموارد للقطاعات التشغيلية وتقييم أدائها. إن المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات للعمليات التشغيلية يمثل اللجنة التنفيذية للمجموعة التي تضطلع باتخاذ القرارات الاستراتيجية.

٣ إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

تؤدي أنشطة المجموعة إلى تعريضها لمجموعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (وتشمل مخاطر صرف العملات، ومخاطر الأسعار، ومخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية والقيمة العادلة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر الخاص بالمجموعة بصفة عامة على عدم القدرة على توقع أداء الأسواق المالية، كما يسعى إلى خفض الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة. تستخدم المجموعة أدوات مالية مشتقة للتحوط لتعرضات المخاطر المحددة.

تتم إدارة المخاطر من قبل إدارة الخزينة المركزية (إدارة الخزينة لدى المجموعة) في إطار السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. وتقوم إدارة الخزينة بتحديد وتقييم المخاطر المالية من خلال التعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية لدى المجموعة. ويقوم مجلس الإدارة بتوفير سياسات موثقة لإدارة المخاطر بشكل عام، بالإضافة إلى سياسات موثقة أخرى تغطي مجالات محددة، مثل مخاطر الصرف الأجنبي ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر الائتمان واستثمار السيولة الفائضة.

يتم إعداد تقارير شهرية عن عمليات إدارة المخاطر المالية على مستوى المجموعة، ويتم رفعها إلى كبار مسؤولي الإدارة العليا لدى المجموعة.

(أ) مخاطر السوق

(١) مخاطر صرف العملات الأجنبية

المجموعة غير معرضة بشكل كبير لمخاطر صرف العملات الأجنبية نظراً لأن غالبية المشتريات والمبيعات والقروض الخاصة بالمجموعة مقيمة أساساً بالعملات الوظيفية لشركات المجموعة أو بالدرهم الإماراتي المربوط بالدولار الأميركي.

لقد حافظ سعر صرف الدولار الأميركي في مقابل الدرهم الإماراتي على استقراره على مدار السنوات العديدة الماضية.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(١) مخاطر السوق (تابع)

(٢) مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة

تحتفظ المجموعة بمطوباتها وموجوداتها المالية ذات الأسعار الثابت لفترة قصيرة الأجل. ونتيجة لذلك، فإن المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية بسبب التغيرات في أسعار الفائدة.

(٣) مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية

إن الموجودات المُحمَّلة بالفائدة لدى المجموعة تشمل بالأساس الودائع المصرفية قصيرة الأجل. تنشأ مخاطر أسعار الفائدة لدى المجموعة بشكل رئيسي من القروض طويلة الأجل بأسعار فائدة متغيرة. إن القروض الصادرة بأسعار فائدة متغيرة تُعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية.

تقوم إدارة المجموعة بمراقبة مخاطر أسعار الفائدة لدى المجموعة على أساس شهري، ويتم اعتماد سياسة مخاطر أسعار الفائدة بصورة ربع سنوية من قبل مجلس الإدارة. وتقوم الإدارة بتحليل تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة بشكلٍ نشطٍ وحيوي. تتم محاكاة تصورات مختلفة، مع الأخذ بعين الاعتبار إعادة التمويل وتجديد المراكز الحالية ومصادر التمويل البديلة والتحوط. واستناداً إلى هذه التصورات، تقوم المجموعة بحساب تأثير ذلك على الربح والخسارة لأي تغيير يطرأ على سعر الفائدة. لا يتم استخدام التصورات إلا للمطلوبات التي تمثل المراكز الكبرى المحملة بالفائدة. وتتم محاكاة ذلك بصورة شهرية للتحقق من أن الحد الأقصى للخسارة المحتملة يكون ضمن السقف الموضوع من قبل الإدارة.

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية باستخدام مقايضات أسعار الفائدة الثابتة والمتغيرة. ويكون لتلك المقايضات أثر اقتصادي في تحويل القرض من قرض بسعر فائدة متغير إلى آخر بسعر فائدة ثابت. وعموماً، تحصل المجموعة على القروض طويلة الأجل بأسعار متغيرة ثم تقوم بمقايضتها في مقابل أسعار ثابتة تكون أقل من تلك المتوفرة في الوقت الراهن فيما لو كانت المجموعة قد اقتضت بسعر ثابت من البداية. وبموجب مقايضات أسعار الفائدة، تقوم المجموعة بالاتفاق مع طرف آخر من أجل إجراء مقايضة خلال فترة زمنية محددة (تبلغ في الأساس ثلاثة شهور) للفرق بين سعر الفائدة الثابت المتعاقد عليه ومبلغ الفائدة بالسعر المتغير المحتسب بالرجوع إلى القيمة الاسمية المتفق عليها.

فيما لو تغير سعر الفائدة على القروض المصرفية بمقدار ٥٠ نقطة أساس (في حالة أسعار الفائدة المتغيرة) مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة، لكان صافي الأرباح وحقوق الملكية لدى المجموعة قد تغيراً بواقع ١,٨٠٩ ألف درهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ١,٦٦٦ ألف درهم) وفقاً لذلك.

(٤) مخاطر الأسعار

المجموعة غير مُعرضة لأية مخاطر أسعار كبيرة.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

تنشأ مخاطر الائتمان في الأساس من الذمم المدينة التجارية والأرصدة النقدية والمصرفية والودائع لدى المصارف. لا تتعامل المجموعة إلا مع المصارف والمؤسسات المالية المصنفة تصنيفاً مستقلاً أو تلك التي تتمتع بسمعة مرموقة. إن الذمم المدينة الأخرى والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة، ما عدا المرصود لها مخصصات، قابلة للاسترداد بشكل كامل في تاريخ الميزانية العمومية.

إن الجودة الائتمانية للموجودات المالية المحتفظ بها لدى المصارف يمكن تقييمها بالرجوع إلى التقييمات الائتمانية الخارجية وفقاً لما يلي:

الطرف المقابل	تقييم موديز	٢٠١٣ ألف درهم	٢٠١٢ ألف درهم
المصارف			
أ	A٢	١٣,٢٧٤	١٨,٣٨٢
ب	Baa١	١,٢٦٣	٧٢٧
ج	A١	٣,٦٩٩	١٧,٢١٤
د	Baa١	٨٤٣	١,٤٤٣
هـ	A٢	٢,٦٩٣	٩٦٧
و	Aa٣	١١,٢٧١	١١,٤١٣
ز	A١	٣	٣
		<u>٣٣,٠٤٦</u>	<u>٥٠,١٤٩</u>

أرصدة نقدية ومصرفية (باستثناء النقد في الصندوق)

إن مخاطر الائتمان المرتبطة بالذمم المدينة التجارية والأخرى مُبينة في الإيضاح رقم ١٠.

(ج) مخاطر السيولة

يتم إجراء توقعات التدفقات النقدية في المنشآت التشغيلية للمجموعة وتجميعها من قبل قسم الشؤون المالية في المجموعة. ويقوم قسم الشؤون المالية بمراقبة توقعات التداول لمتطلبات السيولة لدى المجموعة بما يضمن توافر السيولة الكافية لتلبية الاحتياجات التشغيلية مع الاحتفاظ بقدر كافٍ من تسهيلات الاقتراض الملتمزم بها غير المسحوبة في جميع الأوقات لكي تتفادى المجموعة حرق سقوف أو تعهدات الاقتراض (إن وجدت) لأي من تسهيلات القروض، و أيضاً لتغطية متطلبات رأس المال في المستقبل. تأخذ تلك التوقعات بعين الاعتبار خطط المجموعة لتمويل الديون والالتزام بالتعهدات والوفاء بالمعدلات الداخلية المستهدفة للميزانية العمومية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

١-٣ عوامل المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة (تابع)

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية، بما في ذلك مدفوعات الفوائد المقدرة وتأثير اتفاقيات المقاصة:

أكثر من خمس سنوات	من سنة إلى خمس سنوات	أقل من سنة واحدة	التدفقات النقدية التعاقدية	القيمة الدفترية	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
					ذمم تجارية دائنة وأخرى (باستثناء
-	-	٢٥٣,٠٥٦	٢٥٣,٠٥٦	٢٥٣,٠٥٦	الدفعة المقدمة من العملاء
-	-	١٤,٧١٨	١٤,٧١٨	١٤,٧١٨	وتوزيعات الأرباح المستحقة الدفع)
-	-	١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
-	-	*٨٤٣,٢٢١	*٨٤٣,٢٢١	٨٤٣,٢٢١	قرض من طرف ذي علاقة
					قروض
		١,١٢١,٩٧٥	١,١٢١,٩٧٥	١,١٢١,٩٧٥	
					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
					ذمم تجارية دائنة وأخرى (باستثناء
-	-	٢٩,٩٤٥	٢٩,٩٤٥	٢٩,٩٤٥	الدفعة المقدمة من العملاء وتوزيعات
-	-	٩,٥٨٩	٩,٥٨٩	٩,٥٨٩	الأرباح المستحقة الدفع)
-	-	*٩٣٠,١٤٥	*٩٣٠,١٤٥	٩٣٠,١٤٥	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
-	٧,٢٥٥	٢٣,٤٩٣	٣٠,٧٤٨	٢٩,١٤٨	قروض
					مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة
	٧,٢٥٥	٩٩٣,١٧٢	١,٠٠٠,٤٢٧	٩٩٨,٨٢٧	

* لا يشمل التدفقات النقدية المتعلقة بمدفوعات الفائدة حيث إن القروض مصنفة كمطلوبات متداولة (إيضاح ١٥).

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن الهدف الرئيسي من إدارة رأس مال المجموعة يتمثل في الحفاظ على هيكل ملائم لرأس المال يدعم أعمال المجموعة، وبالتالي زيادة حقوق المساهمين والمنافع لأصحاب المصلحة الآخرين.

ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، يجوز للمجموعة تعديل توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين، أو إصدار أسهم جديدة لخفض الدين.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس نسبة كفاية رأس المال. وتُحسب هذه النسبة بقسمة صافي الدين على مجموع رأس المال. يمثل صافي الدين "القروض المصرفية" و"قرض من مساهم" كما هو مبين في الميزانية العمومية العمومية، ناقصاً "النقد وما في حكمه" كما هو مبين في الميزانية العمومية العمومية. بينما يُحتسب مجموع رأس المال على أساس "مجموع حقوق الملكية" في الميزانية العمومية الموحدة زائداً صافي الدين.

٢٠١٣	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٨٥٤,٢٠١	٩٣٠,١٤٥	مجموع القروض
(٣٣,٢٠١)	(٥٠,٢١٥)	نقد وما في حكمه
٨٢١,٠٠٠	٨٧٩,٩٣٠	صافي الدين
٢٨١,١٩٧	١,١٧٩,٧٢٦	مجموع حقوق الملكية
١,١٠٢,١٩٧	٢,٠٥٩,٦٥٦	مجموع رأس المال
%٧٤,٤	%٤٢,٧	نسبة كفاية رأس المال

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

يُقدم الجدول أدناه تحليلاً للأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة باستخدام طريقة التقييم. يتم تحديد مستويات التقييم المختلفة على النحو التالي:

- الأسعار المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المتطابقة (المستوى الأول).
- المدخلات الأخرى بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى الأول الجديرة بالملاحظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بصورة مباشرة (وهي الأسعار) أو غير مباشرة (وهي المستمدة من الأسعار) (المستوى الثاني).
- المدخلات الخاصة بالموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات سوق قابلة للملاحظة (أي المدخلات غير الجديرة بالملاحظة) (المستوى الثالث).

المستوى الثاني
ألف درهم

-

٢٩,١٤٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٣ إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣-٣ تقدير القيمة العادلة (تتمة)

يتم احتساب القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة باعتبارها القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة.

لم يكن لدى المجموعة أي موجودات أو مطلوبات مالية أخرى يتم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢.

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والآراء بشكل متواصل وتستند إلى الخبرة السابقة والعوامل الأخرى والتي منها التوقعات الخاصة بالأحداث المستقبلية والتي يعتقد أنها معقولة بموجب الظروف المتوفرة.

تقوم المجموعة بإعداد تقديرات واقتراضات تتعلق بالمستقبل. ومن النادر أن تتوافق التقديرات المحاسبية الناتجة بحكم طبيعتها مع النتائج الفعلية ذات الصلة. إن التقديرات والافتراضات الرئيسية التي لها مخاطر كبيرة في التسبب بإحداث تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في غضون السنة المالية القادمة هي على النحو التالي:

الانخفاض في قيمة السفن والممتلكات والمعدات

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

- الانخفاض الكبير في القيمة السوقية للأصل أكثر مما كان متوقفاً بمرور الوقت أو الاستخدام العادي.
- التغيرات الهامة في طريقة استخدام المجموعة لموجوداتها أو في استراتيجيات التشغيل 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 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 قيد الاستخدام. خلال السنة، تم تصنيف سفينتين كمحتفظ بهما بغرض البيع وتم الاعتراف بتكلفة انخفاض في القيمة بمبلغ ٢٦٢,٦٦١ (الإيضاح رقم ٢٤).

تقدير الانخفاض في قيمة الشهرة التجارية

تقوم المجموعة بصورة سنوية بتحديد ما إذا كانت الشهرة قد تعرضت للانخفاض في قيمتها، وذلك وفقاً للسياسة المحاسبية المبينة في الإيضاح رقم ٥-٢. لقد تم تحديد المبالغ التي يمكن استردادها من الوحدات المولدة للنقد على أساس حسابات القيمة قيد الاستخدام. إن هذه الحسابات تتطلب استخدام التقديرات (إيضاح ٧).

تعرضت وحدة تأجير السفن وهي إحدى الوحدات المولدة للنقد للانخفاض في قيمة بمبلغ ٢٩٢,٨٠٤ ألف درهم خلال سياق العمل لسنة ٢٠١٣ مما أدى إلى خفض القيمة الدفترية للوحدة المولدة للنقد إلى قيمتها القابلة للاسترداد.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٤ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

تقدير الانخفاض في قيمة الشهرة التجارية (تابع)

فيما لو انخفض مجموع الهامش المقدر والمستخدم في حساب القيمة قيد الاستخدام لوحدة تأجير السفن المولدة للنقد (باستثناء حاويات المواد الكيميائية بموجب العقود طويلة الأجل) بنسبة ٥% عن تقديرات الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لكان من الممكن ألا يتم احتساب أي مخصص للانخفاض في القيمة.

فيما لو ارتفع مجموع الهامش المقدر والمستخدم في حساب القيمة قيد الاستخدام لوحدة تأجير السفن المولدة للنقد (باستثناء حاويات المواد الكيميائية بموجب العقود طويلة الأجل) بنسبة ٥% عن تقديرات الإدارة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لكان من الممكن ألا يتم احتساب أي مخصص للانخفاض في القيمة.

فيما لو ارتفعت التكلفة المقدرة لرأس المال المستخدم في تحديد معدل الخصم ما قبل الضريبة لوحدة تأجير السفن المولدة للنقد بنسبة ٥,٥% عن تقديرات الإدارة، لكان من الممكن ألا يتم احتساب أي مخصص للانخفاض في القيمة.

٥ القطاعات التشغيلية

قطاعات الأعمال

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

فيما يلي قطاعات الأعمال الرئيسية للمجموعة:

- امتلاك وتأجير السفن: تأجير السفن للعملاء.
- التجارة: تجارة البضائع مثل المون والكيماويات والغازات اللازمة للسفن.
- الوكالة: تقديم خدمات وكالة 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 يلبي قطاع إدارة الأقسام والأنشطة التجارية الشروط الكمية المقررة بموجب المعيار، ويتم بيان نتائج هذه العمليات ضمن "أخرى".

بدايةً من ١ أكتوبر ٢٠١٣، قامت المجموعة بإعادة توزيع أنشطة ونتائج عمليات سفن الطواقم الخاصة بها إلى قطاع التملك والتأجير. تتم مراجعة هذه السفن حالياً من قبل مجلس الإدارة وصانع القرار الرئيسي كجزء من هذا القطاع بغض النظر عن تفويض الإدارة التشغيلية إلى قسم الوكالة. وبما يتفق مع هذا التغيير، تم تعديل معلومات القطاع.

تم بيان ملخص أثر التعديل على هذه البيانات المالية الموحدة في الوجه الآخر من الصفحة:

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٥ القطاعات التشغيلية (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

فيما يلي ملخص لأثر التعديل على هذه البيانات المالية الموحدة:

٢٠١٢			٢٠١٢			
الوكالة (معدلة)	أثر إعادة التصنيف	الوكالة (كما تم بيانها سابقاً)	تملك وتأجير السفن (معدلة)	أثر إعادة التصنيف	تملك وتأجير السفن (كما تم بيانها سابقاً)	
٩,٥٥٨	(١٠,٧٨٧)	٢٠,٣٤٥	١٨٩,١٩٢	١٠,٧٨٧	١٧٨,٤٠٥	إيرادات تشغيلية
-	-	-	٢٥	-	٢٥	إيرادات تمويل
٦٧	-	٦٧	٢٧٥	-	٢٧٥	إيرادات أخرى
(٦,٣٧٠)	٤,٩٧٥	(١١,٣٤٥)	(١٣٩,٣٠٨)	(٤,٩٧٥)	(١٣٤,٣٣٣)	تكاليف تشغيلية
(٣٣)	-	(٣٣)	(٥٩,٢٨٤)	-	(٥٩,٢٨٤)	تكاليف التمويل
(١,٨٧٩)	١,٨٧٨	(٣,٧٥٧)	(١٦,٣٦١)	(١,٨٧٨)	(١٤,٤٨٣)	مصروفات عمومية وإدارية
-	-	-	(٨٩,٧٤٧)	-	(٨٩,٧٤٧)	انخفاض قيمة الشهرة
-	-	-	-	-	-	مصروفات متعلقة بموجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع الحصة من (الخصارة)/الربح من منشآت تحت السيطرة المشتركة - بالصافي
-	-	-	(٢٣,٧٠٧)	-	(٢٣,٧٠٧)	(خسائر)/أرباح قطاعية واجب الإفصاح عنها
١,٣٤٣	(٣,٩٣٤)	٥,٢٧٧	(١٣٨,٩١٥)	٣,٩٣٤	(١٤٢,٨٤٩)	
٣١ ديسمبر ٢٠١٢						
٥١,٠٧٢	(٧,٨٠٣)	٥٧,٨٧٥	٤,١٤٩,٢٢٦	٧,٨٠٣	٤,١٤١,٤٢٣	موجودات القطاع واجب الإفصاح عنها
٣٤,٦٨٦	-	٣٤,٦٨٦	٤,٣١٦,٨١٤	-	٤,٣١٦,٨١٤	مطلوبات القطاع واجب الإفصاح عنها

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بلغ صافي إيرادات وصافي الربح العائد إلى عمليات سفن الطواقم ١١,٤٦٧ ألف درهم إماراتي و ٣,٦٥١ ألف درهم إماراتي على الترتيب. كما في ذلك التاريخ، بلغت الموجودات والمطلوبات الواجب الإفصاح عنها والعائدة لعمليات سفن الطواقم ٧,٠٦٠ ألف درهم إماراتي ولا شيء درهم إماراتي على الترتيب.

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 البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

• القطاعات التشغيلية (تابع)

المعلومات حول القطاعات التشغيلية، كافة الأرقام مبنية بالآلاف الدراهم الإماراتية

٢٠١٢						٢٠١٣						
المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الركلة (محلة)	التجارة	امتلاك وتأجير السفن (محلة)	المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الركلة (محلة)	التجارة	امتلاك وتأجير السفن (محلة)	
٢٠١,٠٢٥	-	-	٩,٥٥٨	٢,٢٧٥	١٨٩,١٩٢	١٣٦,٦٧١	-	-	١٥,٤١٢	٢,٧٤٨	١١٨,٥١١	إيرادات صليات
٢,٢٢٤	-	٢,٢٠٩	-	-	٢٥	٤,٤٩٥	-	١,٧٤٠	-	-	٢,٧٥٥	إيرادات تمويل
١,٨٥٢	-	٨٧٢	٦٧	٦٢٨	٢٧٥	٧,٣٧٦	-	١,١٧٥	٦٠	٧١٥	٥,٤٢٦	إيرادات أخرى
(١٤٧,٣٠٩)	٥٦	-	(٦,٣٧٠)	(١,٦٨٧)	(١٣٩,٣٠٨)	(١٤٨,١٢٤)	٧٦	-	(١١,٠٨٣)	(١,٩٨٢)	(١٣٥,١٣٥)	تكاليف عمليات
(٥٩,٤٧٦)	-	(١٥٨)	(٣٣)	(١)	(٥٩,٢٨٤)	(٥٩,٧٦٢)	-	(١,٢٨٥)	(٣٩)	(٢)	(٥٨,٤٣٦)	تكاليف تمويل
(٣٢,٧٠٦)	-	(١٣,٦٠٣)	(١,٨٧٩)	(٨٦٣)	(١٦,٣١١)	(١٩٦,٢٤٥)	-	(٦٥,٨٢٠)	(١,٨٩٤)	(٩٠٠)	(١٢٧,٦٢١)	مصاريف صومية وإدارية
(٨٩,٧٤٧)	-	-	-	-	(٨٩,٧٤٧)	(٢٩٢,٨٠٤)	-	-	-	-	(٢٩٢,٨٠٤)	الانخفاض في قيمة الشهرة
-	-	-	-	-	-	(١٠٨,٠٤٥)	-	-	-	-	(١٠٨,٠٤٥)	مخصص انخفاض قيمة أصل رأسمالية قيد التنفيذ
-	-	-	-	-	-	(٢٦٢,٦٦١)	-	-	-	-	(٢٦٢,٦٦١)	مصاريف متعلقة بمجردات مصنفة كحفظ بها للبيع
(٢٣,٧٠٧)	-	-	-	-	(٢٣,٧٠٧)	(٨,٥٧٨)	-	-	-	-	(٨,٥٧٨)	حصص من (ضمان) أرباح شركات خاضعة للسيطرة المشتركة بالعملي
(١٤٧,٨٢٤)	٥٦	(١٠,٦٨٠)	١,٣٤٣	٣٦٢	(١٣٨,٩١٥)	(٩٢٧,٦٧٧)	٧٦	(٦٤,٢٠٠)	٢,٤٥٦	٥٧٩	(٨٦٦,٥٨٨)	(خسارة) / ربح القطاع التشغيلي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢						كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣						
٢,٢٠٠,٤٦٨	(٥,٦٥٤,١٨٥)	٢,٦٤٣,١٧٩	٥٠,٠٧٢	١١,٦٧٦	٤,١٤٩,٢٢٦	١,٤٢٤,٤٤٥	(٥,٨٥٠,٩٨٩)	٢,٣٤١,٣٨٤	٦٥,٧٢٢	١٤,٩٠٦	٢,٨٥٣,٤٢٢	مجردات القطاع التشغيلي
١,٠٢٠,٧٤٢	(٥,٦١٧,٢٦٥)	٢,٢٧٤,٣٨٢	٣٤,٦٨٦	١٢,١٢٥	٤,٣١٦,٨١٤	١,١٤٣,٢٤٨	(٥,٨١٤,١٥٦)	٢,٣٩٤,٦٦٦	٤٣,٤٨٧	١٤,٧٧٦	٤,٥٠٤,٥٢٥	مطلوبات القطاع التشغيلي

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٦ سفن وممتلكات ومعدات

التكلفة	سفن	مباني	تحسينات على عقار	معدات	أثاث وتجهيزات	مركبات	أعمال رأسمالية قيد	المجموع	
في ١ يناير ٢٠١٢	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	الإنتاج	ألف درهم	
إضافات	١,٦٢٩,٥٠٩	٨,٨٨٥	٢,٢٨٥	١,٣٠٧	٢٦٨	٥١٨	١٠٧,٧٥٠	١,٧٥٠,٦٢٢	في ١ يناير ٢٠١٢
إضافات	٤,١٩٤	-	١٦٠	٤٤٥	٢	-	٢٩٥	٥,٠٩٦	إضافات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١,٦٣٣,٧٠٣	٨,٨٨٥	٢,٥٤٥	١,٧٥٢	٢٧٠	٥١٨	١٠٨,٠٤٥	١,٧٥٥,٧١٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
إضافات	١٠,٢٩٢	-	-	١٤	-	-	-	١٠,٣٠٦	إضافات
استيعادات	-	-	-	-	-	-	-	(٨,٨٨٥)	استيعادات
أصل مصنف كمحتفظ به للبيع (إيضاح ٢٤)	(٧٥٥,٧١٣)	(٨,٨٨٥)	-	-	-	-	-	(٧٥٥,٧١٣)	أصل مصنف كمحتفظ به للبيع (إيضاح ٢٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٨٨٨,٢٨٢	-	٢,٥٤٥	١,٧٦٦	٢٧٠	٥١٨	١٠٨,٠٤٥	١,٠٠١,٤٢٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
الاستهلاك و خسائر الانخفاض في القيمة	١٨٦,١١٢	١,٤٤٨	١,٧٥٠	١,٠٥٠	٢٢٧	٢٣٠	-	١٩١,٩٢٧	في ١ يناير ٢٠١٢
في ١ يناير ٢٠١٢	٦٣,٨٥٧	٢٩٧	٢١٤	٢٤٢	١٧	٧٩	-	٦٤,٧٠٦	في ١ يناير ٢٠١٢
تكلفة السنة	٢٤٩,٩٦٩	١,٧٤٥	١,٩٦٤	١,٢٩٢	٢٥٤	٤٠٩	-	٢٥٥,٦٢٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
مخصص انخفاض القيمة	٥٩,٤٥٣	٦٢	١٧٦	١٦٢	٧	٥٢	-	٥٦,٩١٢	تكلفة السنة
استيعادات	-	-	-	-	-	-	-	١٠٨,٠٤٥	مخصص انخفاض القيمة
أصل مصنف كمحتفظ به للبيع (إيضاح ٢٤)	(١٣٤,٧٤٢)	(١,٨٠٧)	-	-	-	-	-	(١٣٤,٧٤٢)	استيعادات
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٧١,٦٨٠	-	٢,١٤٠	١,٤٥٤	٢٦١	٤٦١	١٠٨,٠٤٥	٢٨٤,٠٤١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
صافي القيمة الدفترية	٧١٦,٦٠٢	-	٤٠٥	٣١٢	٩	٥٧	-	٧١٧,٣٨٥	صافي القيمة الدفترية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١,٢٨٣,٧٣٤	٧,١٤٠	٥٨١	٤٦٠	١٦	١٠٩	١٠٨,٠٤٥	١,٥٠١,٠٨٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢									في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٦ سفن وممتلكات ومعدات (تابع)

هناك سفن بقيمة دفترية تبلغ ٦٨٥,٧٧٢ ألف درهم (٢٠١٢: ١,٣٤٩,٤٣٩ ألف درهم وسفن مصنفة كمحتفظ بها للبيع (إيضاح ٢٤) بقيمة دفترية تبلغ ٣٥٨,٦٨٠ ألف درهم (٢٠١٢: لا شيء) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مرهونة كضمان للقروض (إيضاح ١٥).

خلال السنة، تم حجز سفينتين للمجموعة مصنفتين كمحتفظ بهما للبيع (إيضاح ٢٤) في ميناء روتردام وميناء البهاما في ١٣ سبتمبر و٤ أكتوبر ٢٠١٣ على الترتيب. بعد نهاية السنة، تمت الموافقة على بيع هاتين السفينتين من قبل المساهمين في الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤ وتمت الموافقة أيضاً من قبل الجهة الحكومية. أنجزت المجموعة بيع السفينتين المذكورتين في ١٣ فبراير ٢٠١٤ لقاء مقابل إجمالي يبلغ ٣٦٨,٢٠٠ ألف درهم بما في ذلك مخزون الوقود الخاص بالسفينتين وبالتالي تم الاعتراف بتكلفة انخفاض قيمة بمبلغ ٢٦٢,٦٦١ ألف درهم في بيان الدخل الموحد.

خلال السنة، تم بيع مبنى بصافي قيمة دفترية تبلغ ٧,٠٧٨ درهم إماراتي (٢٠١٢: لا شيء درهم إماراتي) لقاء مقابل يبلغ ٧,٣٢٠ ألف درهم إماراتي إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ١٨) وقد تمت إعادة تأجيره كإيجار تشغيلي.

قامت إدارة المجموعة في فترة سابقة بالتعاقد مع شركة لبناء السفن ("المقاول") بغرض بناء سفينتين جديدتين. وقد بلغت القيمة الدفترية للدفعات المقدمة المدرجة كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ما قيمته ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم). لا زالت المجموعة تقوم بإجراء مفاوضات مع المقاول فيما يتعلق بشروط التعاقد الجديدة. غير أن المقاول، أثناء هذه المفاوضات، قد قام بإصدار إخطارات بفسخ العقود وقام برفع دعوى قضائية للاحتفاظ بالدفعة الأولى و/أو الأضرار عن الخسائر التي لحقت به. وقامت المجموعة بالرد على هذه الدعوى من خلال قضية مرفوعة من قبلها. تمت إحالة الأمر إلى التحكيم وبناءً على الحكم الصادر من المحكم في مارس ٢٠١٤، قامت المجموعة بتكوين مخصص لكامل مبلغ الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بمبلغ ١٠٨,٠٤٥ ألف درهم إماراتي والذي يتضمن المقدم سالف الذكر بقيمة ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم إماراتي.

٧ الشهرة التجارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٥١٨,٥٥٠	٤٢٨,٨٠٣	الشهرة
(٨٩,٧٤٧)	(٢٩٢,٨٠٤)	مخصص الانخفاض في القيمة
<u>٤٢٨,٨٠٣</u>	<u>١٣٥,٩٩٩</u>	

تتعلق الشهرة التجارية، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بالشهرة التي نشأت في وقت الاكتتاب العام الأولي بعد الحصول على النقد من الشركات القائمة من قبل المساهمين المؤسسين لشركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م من المساهمين الأصليين. وقد تم نقل هذه الشركات عينيًا من قبل المساهمين المؤسسين إلى شركة الخليج القابضة للملاحة ذ.م.م بنسبة مساهمة تبلغ ٤٥% في شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع. وقد تم تخصيص الشهرة لقطاع امتلاك وتأجير السفن.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٧ الشهرة التجارية (تابع)

تقوم الإدارة بمراجعة الأداء التشغيلي بناءً على نوع النشاط وحددت قطاع امتلاك وتأجير السفن وقطاع التجارة وقطاع الوكالة على أنها الأنواع الرئيسية من الأعمال. تقوم الإدارة بمراقبة الشهرة على مستوى القطاع التشغيلي. وقد تم تخصيص الشهرة لقطاع امتلاك وتأجير السفن.

تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من جميع الوحدات المولدة للنقد على أساس حسابات القيمة قيد الاستخدام. ويُستخدم في هذه الحسابات توقعات التدفقات النقدية قبل خصم الضرائب بناءً على أسعار التأجير المقدرة باستخدام المعلومات المتوفرة في السوق في الوقت الراهن والاتجاهات 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.

إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة في حسابات القيمة قيد الاستخدام هي:

إجمالي الهامش
يستند إجمالي الهامش إلى المستوى الحالي للنشاط والأسعار المستقبلية المقدرة للتأجير.

٢٠١٢	٢٠١٣	
٠% إلى ٢,٥%	٢%	معدل النمو

سعر الخصم

يبلغ سعر الخصم ٨% (٢٠١٢: ٧,٥%) الذي يعكس مؤشر الإدارة لتقييم العروض الاستثمارية.

بناءً على العملية الحسابية المبينة أعلاه، فقد تعرضت القيمة الدفترية للشهرة التجارية للانخفاض في القيمة بمبلغ ٢٩٢,٨٠٤ ألف درهم (٢٠١٢: ٨٩,٧٤٧ ألف درهم إماراتي) وقد تم الاعتراف بها خلال السنة. بالنسبة لتحليل الحساسية، يُرجى الرجوع إلى إيضاح رقم ٤.

٨ استثمارات في المشروعات المشتركة

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
١٣٥,٦٠٩	١١١,٩٠٢	كما في ١ يناير
(٢٣,٧٠٧)	(٨,٥٧٨)	الحصة من خسائر المشروعات المشتركة
-	(٢٠٤)	تعديلات في الاستثمار
١١١,٩٠٢	١٠٣,١٢٠	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٨ استثمارات في المشروعات المشتركة (تابع)

إن الاستثمارات في المشروعات المشتركة تمثل حصة المجموعة بنسبة ٥٠% في شركة جلف ستولت شيب منجمينت جيه إل تي وشركة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو المؤسستين بموجب اتفاقية مشروع مشترك مع شركة ستولت نيلسن إنديان أو شن ميدل إيست سيرفيسز ليمتد.

فيما يلي المعلومات المالية الموجزة للشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة، غير معدلة وفقاً لنسبة الملكية التي تحتفظ بها المجموعة:

جالف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو		جالف ستولت شيب منجمينت جيه إل تي		
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٦٦,٢٠٤	٣١,٠٥٤	٥,٩٧٠	٦,٠٤٨	موجودات متداولة
٦٢٩,٧٩٩	٦٠٢,١٣٥	٢٤٩	١٢٣	موجودات غير متداولة
(٦٠,٢٧٠)	(٢٠,٣٩٠)	(١,١٠٩)	(٧٢٥)	مطلوبات متداولة
(٤١٦,٢٤٢)	(٣٧٩,١٣٩)	(١,٠٠٠)	(١,٢٩١)	مطلوبات غير متداولة
<u>٢١٩,٤٩١</u>	<u>٢٣٣,٦٦٠</u>	<u>٤,١١٠</u>	<u>٤,١٥٥</u>	صافي الموجودات
٦٤,٦٨٧	٩٣,٩٩٢	٨,٧١٩	٨,٣٣٤	إيرادات
(١١١,٤٣٠)	(١١٢,٦٥٢)	(٩,٣٩٠)	(٦,٨٣٠)	مصاريف
<u>(٤٦,٧٤٣)</u>	<u>(١٨,٦٦٠)</u>	<u>(٦٧١)</u>	<u>١,٥٠٤</u>	ربح/(خسارة) السنة

٩ مخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٥,٦١٩	٤,٧٤٤	قطع تبديل
٣,٥٠١	١,٥١٠	زيوت وشحوم السفن
١٧٠	٨٧	أخرى
<u>٩,٢٩٠</u>	<u>٦,٣٤١</u>	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

١٠. ذمم مدينة تجارية وأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٢,٩٦٢	٢٤,٣٣٨	متداولة
(١٧,٨٥٥)	(١٦,٧١٦)	مدينون تجاريون
		ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٥,١٠٧	٧,٦٢٢	
٥,٩١٤	٥,٩١٤	ذمم مدينة بقرار تحكيمي
١,١٩١	٤,٣١١	دفعة مقدمة إلى موردين
١,٩٣١	١,٤٧٧	مبالغ مدفوعة مقدماً
٢٠,٨٠١	٨,٩٩١	ذمم مدينة أخرى
٤٤,٩٤٤	٢٨,٣١٥	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، لم تكن الذمم المدينة التجارية البالغة ٧,٦٢٢ ألف درهم إماراتي (٢٠١٢: ١٥,١٠٧ ألف درهم إماراتي) متأخرة أو غير منخفضة القيمة وهذه الذمم أعمارها كالتالي:

٢٠١٣	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٤,٩٢٤	٦,٧٥٢	حتى ١٥٠ يوماً
١٠,١٨٣	٨٧٠	أكثر من ١٥٠ يوماً
١٥,١٠٧	٧,٦٢٢	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تعرضت ذمم مدينة تجارية بقيمة اسمية قدرها ١٦,٧١٦ ألف درهم (٢٠١٢: ١٧,٨٥٥ ألف درهم) للانخفاض في القيمة. إن الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة بيانه كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
١٥,٣٧٢	١٧,٨٥٥	في ١ يناير
١٠,١٩٨	١,٦٥١	المحمل للسنة (إيضاح ٢٢)
(٧,٧١٥)	-	مبالغ محذوفة
-	(٢,٧٩٠)	مبالغ مردودة من المخصصات
١٧,٨٥٥	١٦,٧١٦	في ٣١ ديسمبر

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

١٠ ذمم مدينة تجارية وأخرى (تابع)

يتم إدراج ما تم رسده وتحريره من مخصص الذمم المدينة التجارية ضمن المصاريف العمومية والإدارية في بيان الدخل الموحد. ويتم بشكل عام حذف المبالغ المقيدة في حساب المخصص، إذا لم يكن من المتوقع استرداد هذه المبالغ.

إن الفئات الأخرى ضمن الذمم المدينة التجارية والأخرى لا تحتوي على موجودات تعرضت للانخفاض في القيمة.

إن الحد الأقصى من التعرض لمخاطر الائتمان بالنسبة للذمم المدينة التجارية والأخرى في تاريخ التقرير يمثل القيمة الدفترية لكل فئة من فئات الذمم المدينة المذكورة أعلاه والتي تقارب قيمتها العادلة في تاريخ التقرير. لا تحتفظ المجموعة بأية ضمانات في صورة رهن.

١١ نقد وما في حكمه

٢٠١٣	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
١٥٥	٦٦	نقد في الصندوق
٣٣,٠٤٦	٥٠,١٤٩	نقد لدى المصرف
<u>٣٣,٢٠١</u>	<u>٥٠,٢١٥</u>	

١٢ رأس المال

المصرح به والمسترد والمدفوع بالكامل:

٢٠١٣	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
٩١٠,٠٠٠	٩١٠,٠٠٠	٩١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم درهم واحد مدفوعة نقداً
٧٤٥,٠٠٠	٧٤٥,٠٠٠	٧٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل سهم درهم واحد مدفوع عينياً (١)
<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	

(١) تم تحويل موجودات ومطلوبات شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م إلى شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع كمساهمة عينية للحصول لنسبة ٤٥% من أسهم الشركة.

انعقدت الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤ وتم الحصول على موافقة المساهمين على تخفيض رأس المال بمبلغ ١,١٠٣,٣٣٣,٣٣٤ درهم إماراتي ليصبح ٥٥١,٦٦٦,٦٦٦ بعد التخفيض والإلغاء المترتب عليه للأسهم في حدود تخفيض رأس المال مع منح الصلاحية لمجلس الإدارة لاتخاذ ما يلزم من قرارات والحصول على الموافقات المطلوبة من الجهات المعنية لإنجاز تخفيض رأس المال وتعديل النظام الأساسي للشركة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

١٢ رأس المال (تابع)

إضافة إلى ذلك، تم منح موافقة أيضاً للشركة على خططها لزيادة رأس المال عبر إصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل تصل إلى ١٣٠ مليون دولار أمريكي وصلاحيّة مجلس الإدارة لاتخاذ القرارات اللازمة لإصدار السندات بما في ذلك التفاوض على واعتماد شروط الإصدار وتوقيع الاتفاقيات مع كافة الأطراف المعنية كما يلزم لإصدار السندات. يخول مجلس الإدارة بإصدار سندات ذات شرائح متعددة بالمبلغ المذكور خلال خمس سنوات من تاريخ الجمعية العمومية غير العادية. يجب أن تكون الأسهم المصدرة مقابل السندات في وقت التحويل بقيمة لا تقل عن القيمة الاسمية للأسهم. علاوة على ذلك، تمت الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة والسماح بزيادة نسبة ملكية غير الإماراتيين من ٢٠% إلى ٤٩% من رأس المال.

كما في تاريخ التقرير، يجري تنفيذ الإجراءات الرسمية المطلوبة لتنفيذ القرارات سالفة الذكر.

١٣ احتياطي قانوني

وفقاً لمطلوبات القانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤، وتعديلاته، والنظام الأساسي للشركة، يتعين تحويل ١٠% من ربح السنة إلى الاحتياطي القانوني. ويجوز للمجموعة أن تقرر وقف هذا التحويل عندما يبلغ رصيد الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المدفوع. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع باستثناء الحالات المنصوص عليها في القانون. لم يتم إجراء أي تحويل في السنة الحالية نظراً لتكبد الشركة خسائر في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

١٤ أدوات مالية مشتقة

قامت المجموعة بإنهاء عقد مبادلات سعر الفائدة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. تم التفاوض على شروط العقود لمطابقة شروط اتفاقيات القروض المتعلقة بشرائح القروض المحددة. خلال السنة، بلغت معدلات الفائدة الثابتة المتعلقة بعقود مبادلات أسعار الفائدة المبرمة مع بعض البنوك ٤,٤٩٥% (٢٠١٢: ٤,٤٩٥%) وتراوحت معدلات ليور المتغيرة المتعلقة بها بين ٠,٤٢% إلى ٠,٧٣% (٢٠١٢: ٠,٤٢% إلى ٠,٧٣%). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تم إنهاء عقود مبادلات أسعار الفائدة وعليه بلغ إجمالي القيمة الاسمية لاشيء درهم إماراتي (٢٠١٢: ٦٤٠,٦٤٦ ألف درهم إماراتي).

١٥ قروض

	٢٠١٣	٢٠١٢
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
متداولة	٨٤٣,٢٢١	٩٣٠,١٤٥
قروض		

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

١٥ قروض (تابع)

إن الحركة في القروض المصرفية بيانها كما يلي:

المجموع ألف درهم	قرض لأجل رقم ٣ ألف درهم	قرض لأجل رقم ٢ ألف درهم	قرض لأجل رقم ١ ألف درهم	
٩٣٠,١٤٥ (٨٦,٩٢٤)	١٩٠,٧١١ (٩,١٤٢)	٥٣١,٨٩٣ (٦١,٠٣٣)	٢٠٧,٥٤١ (١٦,٧٤٩)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ ناقصاً: المُسدد 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
١,٠٢٤,٧٢٩ (٩٤,٥٨٤)	٢١٩,٨٣٧ (٢٩,١٢٦)	٥٦٧,٨٦١ (٣٥,٩٦٨)	٢٣٧,٠٣١ (٢٩,٤٩٠)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ ناقصاً: المُسدد خلال السنة
٩٣٠,١٤٥	١٩٠,٧١١	٥٣١,٨٩٣	٢٠٧,٥٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
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. ويحمل 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 تبدأ اعتباراً من ٢٨ يناير ٢٠٠٨. تم سداد مبلغ ١٦,٧٤٩ ألف درهم إماراتي خلال السنة.

قرض لأجل رقم ٢

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء سفن بلغت تكلفتها ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. ويحمل القرض فائدة وفقاً لسعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن (ليبور) زائداً ٠,٧% سنوياً ويُستحق سداده على ٣٩ قسطاً تُدفع كل ثلاثة شهور تبدأ اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠٠٨ وقسط أخير بقيمة ٢٧٩,٨٧٤ ألف درهم إماراتي مستحق السداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٩. خلال السنة، تضمن سداد مبلغ ٦١,٠٣٣ ألف درهم إماراتي مبلغ ٢٣,٨٦٩ ألف درهم إماراتي تم سداده كدفعة مبكرة وفقاً لأحكام اتفاقية تمت بهدف تعديل شروط القرض الأصلية.

قرض لأجل رقم ٣

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٢٣٦,٠٧٠ ألف درهم لشراء سفن بلغت تكلفتها ٣٣٧,٢٩٥ ألف درهم. ويحمل 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. تم سداد مبلغ وقدره ٩,١٤٢ ألف درهم إماراتي خلال السنة.

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

١٥ قروض (تابع)

القروض من المصارف المذكورة أعلاه مضمونة بما يلي:

- التنازل عن رهن السفن.
- التنازل عن استعادة مبلغ الضمان.
- رهن أسهم الشركات التابعة المالكة لهذه السفن.

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 يتم التأكد من أن إجمالي قيمة السوق الحرة للسفن أعلى من نسبة مئوية معينة من صافي الدين.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، خالف المجموعة شروط اتفاقيات مع العديد من الدائنين. وقد 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 قروض المجموعة المصرفية كمطلوبات متداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وقد أدت هذه الأحداث إلى وجود صافي مطلوبات متداولة للمجموعة بقيمة ٥٨١,٨٩٠ درهم إماراتي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. بعد نهاية السنة، أنجزت المجموعة بيع وتسليم سفينتين لقاء مقابل إجمالي يبلغ ٣٦٨,٢٠٠ ألف درهم (بما في ذلك الزيوت ومخزون الوقود الخاص بالسفينتين) وقد تم استخدام هذه المبالغ لاحقاً في تسوية القروض ذات الصلة. بعد السداد، يتبقى جزء غير مسدد وتجري حالياً مفاوضات مع الشركة مع الدائنين للموافقة على شروط سداد المبلغ المتأخر. وباستثناء القروض المتعلقة بالسفينتين المباعيتين، يتم سداد تسهيلات المجموعة المتبقية مع الدائنين الآخرين بانتظام.

١٦ مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
١,١٧٨	١,٤١٢	الرصيد في ١ يناير
٤٦٩	٢٣٣	المُحمل للسنة (إيضاح رقم ٢٣)
(٢٣٥)	(٢٦٨)	مدفوعات خلال السنة
<u>١,٤١٢</u>	<u>١,٣٧٧</u>	

وفقاً لأحكام المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩، فقد قامت الإدارة بإجراء تقدير للقيمة الحالية للالتزامات المجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢، وذلك باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة، وذلك فيما يتعلق بمكافآت نهاية الخدمة للموظفين المستحقة بموجب قانون العمل في دولة الإمارات العربية المتحدة. وبموجب هذه الطريقة، فقد تم إجراء تقييم لفترة الخدمة المتوقعة للموظف لدى المجموعة وللراتب الأساسي المتوقع في تاريخ ترك الخدمة. وقد افترضت الإدارة متوسط تكاليف زيادة / ترقية بنسبة ٥% (٢٠١٢: ٥%). وقد تم خصم الالتزام المتوقع في تاريخ ترك الخدمة إلى صافي قيمته الحالية باستخدام معدل خصم يبلغ ٢,٥٤% (٢٠١٢: ٢,٥٤%). إن القيم الحالية للالتزامات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن المخصص المحسوب وفقاً لقانون العمل لدولة الإمارات العربية المتحدة.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

١٧ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
١١,٠٦٥	١٩,٣٩١	ذمم دائنة تجارية
١١,٤١٢	١١,٢٧٠	توزيعات أرباح دائنة
٩,٠٩١	٨,٦٢٦	دفعة مقدمة من عملاء
١٨,٨٨٠	٢٣٣,٦٦٥	مستحقات وذمم دائنة أخرى
<u>٥٠,٤٤٨</u>	<u>٢٧٢,٩٥٢</u>	

١٨ أرصدة ومعاملات 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 هذه المعاملات.

خلال السنة، قامت المجموعة بإبرام المعاملات الهامة التالية مع أطراف ذات علاقة في السياق المعتاد للعمل وفقاً لشروط وأحكام متفق عليها.

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٤,١٢٨	٤,٧٨٧	أتعاب الإدارة المحملة من منشأة مسيطر عليها بشكل مشترك
-	٧,٣٢٠	بيع بنائية إلى مساهم
-	٥٨٠	إيجار مكتب محمل من مساهم
-	٧٠	إيجار مكتب محمل من عضو مجلس إدارة
<u>٢٥,٦٣١</u>	<u>٢٥,٦٣١</u>	فيما يلي أرصدة المبالغ القائمة المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة:
		مستحق من أطراف ذات علاقة
		غير متداول
		جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك) (١)
		متداولة
٣,٦٧١	٤,١٤٣	جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك)
-	١,٩٨٣	جلف ستولت شيبب منجمنت جيه ال تي (مشروع مشترك)
<u>٣,٦٧١</u>	<u>٦,١٢٦</u>	
		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥,٩١٤	٥,٩١٤	المساهمون في شركة الخليج للملاحة ذ.م.ع (٢)
٣,٤٧٣	٦,٧٣٦	جلف ستولت شيبب منجمنت جيه ال تي (مشروع مشترك)
٢٠٢	٢,٠٦٨	مبالغ مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة عن مكافآت الأعضاء
<u>٩,٥٨٩</u>	<u>١٤,٧١٨</u>	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

١٨ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
-	١٠,٩٨٠	قرض من أطراف ذات علاقة (iii) أعضاء مجلس الإدارة/مساهمون

- (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 المبالغ المستحقة لمساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م بقيمة ٥,٩١٤ ألف درهم المحجزة لتغطية الذمم المدينة الناتجة عن قرارات التحكيم المكفولة من قبلهم. إن المكافآت المدينة بقيمة ٥,٩١٤ ألف درهم المدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية تمثل المبالغ الممنوحة بقرار تحكيمي من قبل المحكمين عن المطالبات المقدمة من قبل شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م بحق أطراف أخرى معينة. ووفقاً لتعهدات بعض المساهمين لدى شركة الخليج للملاحة ذ.م.م، فسوف يتم إجراء مقاصة لأي مبالغ غير مستردة في مقابل المبالغ المستحقة لهم.
- (٣) قامت المجموعة بالسحب من قروض من أعضاء مجلس الإدارة/مساهميها في الفترات التالية:

المجموع	قرض لأجل رقم ٣ ألف درهم	قرض لأجل رقم ٢ ألف درهم	قرض لأجل رقم ١ ألف درهم	
-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	يضاف: المبلغ الذي تم الحصول عليه
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٤,٣٣%	٦,٥%	-	٦,٥%	متوسط سعر الفائدة الاسمية

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٢,٠٧٩	٢,١٠٥	تعويضات كبار أعضاء الإدارة العليا
١١٨	١٦	رواتب ومنافع
٢,١٩٧	٢,١٢١	مكافآت نهاية الخدمة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

١٩ إيرادات العمليات

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
١٧٨,٤٠٥	١٠٧,٠٤٤	تأجير السفن
٢٠,٣٤٥	٢٦,٨٧٩	وكالة السفن
٢,٢٧٥	٢,٧٤٨	الوكالة التجارية
<u>٢٠١,٠٢٥</u>	<u>١٣٦,٦٧١</u>	

٢٠ تكاليف مباشرة متعلقة برحلات

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٠٧١	٣٦٥	تكاليف تزويد بالوقود
٣٧٧	-	عمولة شحن
١,٤٤٠	١,١٦٩	مسح شحنات وتكاليف تنظيف ومصاريف أخرى ذات علاقة
<u>٩,٨٨٨</u>	<u>١,٥٣٤</u>	

٢١ تكاليف تشغيلية أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٩,٩٠٩	٦٠,٧٢٦	تأجير السفن:
٥٩,٦٩٤	٥٢,١٦٩	تشغيل السفن
٣,٣١٧	٢,٨٧١	استهلاك السفن
١,٤٨٤	٢,٢٣٦	تصليح السفن
-	٩,٦١٥	محذوفات تكاليف الحوض الجاف
		أخرى
١٠,٦١٦	١٦,٢٧٩	وكالة السفن:
٧١٤	٧١٢	تكاليف تشغيل
١,٦٨٧	١,٩٨٢	استهلاك السفن
		وكالة تجارية
<u>١٣٧,٤٢١</u>	<u>١٤٦,٥٩٠</u>	

٢٢ مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١١,٢٠٧	٨,٤٦٧	تكاليف موظفين (إيضاح رقم ٢٣)
١٠,١٩٨	١,٦٥١	مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية (إيضاح ١٠)
-	١٦٤,٩٥٧	مطالبات قانونية*
٤,٦٧٦	٦,٩٧٩	أتعاب مهنية
٦,٦٢٥	١٤,١٩١	مصاريف إدارية أخرى
<u>٣٢,٧٠٦</u>	<u>١٩٦,٢٤٥</u>	

*تتضمن المطالبات القانونية أحكام تحكيم ليست في صالح الشركة فيما يتعلق بقضيتين وتعترف الشركة استئناف هذه الأحكام قبل انقضاء الأجل القانوني للاستئناف.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢٣ تكاليف موظفين

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٨,٢٩٣	٦,٣٨٧	رواتب وأجور
٤٦٩	٢٣٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين (إيضاح ١٦)
٢,٤٤٥	١,٨٤٧	منافع أخرى
<u>١١,٢٠٧</u>	<u>٨,٤٦٧</u>	

٢٤ موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع

بعد احتجاز سفينتين تابعتين للمجموعة خلال السنة (إيضاح ٦) واستناداً إلى المناقشات مع الدائنين، اتخذت المجموعة قراراً ببيع كلتا السفينتين. وعليه، تم عرضهما كموجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع بصافي القيم القابلة للتحقيق المقدرة.

فيما يلي موجودات القسم المباع المصنف كمحتفظ بها للبيع:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
-	٦٢٠,٩٧١	صافي القيمة الدفترية السفينتين
-	٩,٨٩٠	المخزون
	<u>٦٣٠,٨٦١</u>	
-	(٢٦٢,٦٦١)	تعديل صافي القيمة القابلة للتحقيق للسفينتين المصنفين كمحتفظ بها للبيع
-	<u>٣٦٨,٢٠٠</u>	صافي القيمة القابلة للاسترداد

بعد نهاية السنة، تمت الموافقة على بيع هاتين السفينتين من قبل المساهمين في الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤ وتمت الموافقة أيضاً من قبل الجهة الحكومية. أنجزت المجموعة بيع السفينتين المذكورتين في ١٣ فبراير ٢٠١٤ لقاء مقابل إجمالي يبلغ ٣٦٨,٢٠٠ ألف درهم بما في ذلك مخزون الوقود الخاص بالسفينتين وبالتالي تم الاعتراف بتكلفة انخفاض قيمة بمبلغ ٢٦٢,٦٦١ ألف درهم في بيان الدخل الموحد.

٢٥ خسارة السهم

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
(١٤٧,٨٣٤)	(٩٢٧,٦٧٧)	خسارة السنة
<u>١,٦٠١,١١٥</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة (بالآلاف)
(٠,٠٩٢) (درهم)	(٠,٥٦٠) (درهم)	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢٥ خسارة السهم (تابع)

يتم حساب الخسارة الأساسية للسهم الواحد بقسمة الخسارة المنسوبة إلى حاملي أسهم المجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة خلال السنة باستثناء الأسهم العادية المشتراة من قبل المجموعة والمحتفظ بها كأسهم خزينة. تخطط المجموعة لإصدار سندات إلزامية قابلة للتحويل كجزء من جمع التمويل وهناك بعض القروض من الأطراف ذات العلاقة ذات خيار التسوية عبر إصدار هذه السندات. وقد تشكل هذه السندات الإلزامية القابلة للتحويل أسهما محتملة وعلى الرغم من ذلك وحيث لم يتم بعد إصدار مستند العرض لهذه السندات ولا تتوفر أية معلومات أخرى كما في نهاية السنة فيما يتعلق بنسبة هذه السندات إلى حقوق الملكية، فلا يمكن احتساب الأسهم العادية المخففة المحتملة، وبالتالي فإن الخسارة المخفضة للسهم الواحد تساوي الخسارة الأساسية للسهم الواحد.

٢٦ ودائع لأجل

المجموع ألف درهم	الوديعة لأجل رقم ٢ ألف درهم	الوديعة لأجل رقم ١ ألف درهم	
١١٦,٩٠٠ (٩٠,٩٧٣)	٤١,٩٠٠ (١٥,٩٧٣)	٧٥,٠٠٠ (٧٥,٠٠٠)	في ١ يناير ٢٠١٢ ناقصاً: سحبيات خلال السنة
٢٥,٩٢٧ (٢٥,٨٠٠)	٢٥,٩٢٧ (٢٥,٨٠٠)	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ناقصاً: سحبيات خلال السنة
١٢٧	١٢٧	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

- (١) تمثل وديعة لأجل بقيمة لا شيء درهم (٢٠١٢: لا شيء ألف درهم) تتعلق بوديعة مرابحة محتفظ بها لدى أحد المصارف فيما يتعلق بتسهيلات السحب على المكشوف للمجموعة. لقد تم سحب مبلغ الوديعة خلال السنة.
- (٢) تمثل وديعة لأجل بقيمة ٢٥,٩٢٧ ألف درهم (٢٠١٢: ٢٥,٩٢٧ ألف درهم) تتعلق بوديعة ثابتة محتفظ بها لدى أحد المصارف فيما يتعلق بضمان مقدم من المصرف كتأمين مقابل القروض. تم سحب المبلغ من البنك خلال السنة.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢٧ احتياطي أسهم خاصة

خلال السنة، قامت المجموعة ببيع ٨٢,٤٢٤,٠٨٢ سهماً تم شراؤها في عام ٢٠١٠ بقيمة ٤٦,٧٠٦ ألف درهم، بمقابل مالي يبلغ ٢٠,٣٧٠ ألف درهم. وقد تم تحويل الخسارة البالغة قيمتها ٢٦,٣٣٦ ألف درهم الناتجة عن بيع هذه الأسهم من احتياطي أسهم خاصة إلى الخسائر المتراكمة.

٢٨ تكاليف تمويل

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٣٩,٠٦٢	٣٧,٢٥٠	فائدة على قروض مصرفية
٢٠,٤١٤	٢٢,٥١٢	احتياطي التحوط لمقايضات أسعار الفائدة المُحول إلى بيان الدخل الموحد
<u>٥٩,٤٧٦</u>	<u>٥٩,٧٦٢</u>	

٢٩ إيجارات تشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير سفنها البحرية بموجب عقود إيجار تشغيلية (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 من إجمالي دفعات الإيجار المستقبلية المدينة بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء هي على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
١٠١,٥٢٨	٩٨,٨٥٧	أقل من سنة واحدة
٤٠٦,١١٤	٣٩٥,٤٢٦	من سنة واحدة إلى خمس سنوات
٥٩٢,٣٤٢	٤٧١,٤٣٩	أكثر من خمس سنوات
<u>١,٠٩٩,٩٨٤</u>	<u>٩٦٥,٧٢٢</u>	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (تابع)

٣٠ الأدوات المالية بحسب الفئة

لقد تم تطبيق السياسات المحاسبية للأدوات المالية على البنود التالية:

القروض والذمم المدينة		
٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
		الموجودات المالية
		ذمم مدينة تجارية وأخرى (باستثناء الدفعات المقدمة للموردين والمبالغ المدفوعة مقدماً)
٤١,٨٢٢	٢٢,٥٢٧	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة ودائع لأجل نقد وما في حكمه
٢٩,٣٠٢	٣١,٧٥٧	
٢٥,٩٢٧	١٢٧	
٥٠,٢١٥	٣٣,٢٠١	
<u>١٤٧,٢٦٦</u>	<u>٨٧,٦١٢</u>	
		المطلوبات المالية
		مطلوبات مالية مشتقة
٢٩,١٤٨	-	مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة
<u>٢٩,١٤٨</u>	<u>-</u>	
		مطلوبات مالية أخرى
		ذمم دائنة تجارية وأخرى (باستثناء الدفعات المقدمة من العملاء وتوزيعات الأرباح الدائنة)
٢٩,٩٤٥	٢٥٣,٠٥٦	مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة قروض من أطراف ذات علاقة قروض
٩,٥٨٩	١٤,٧١٨	
-	١٠,٩٨٠	
٩٣٠,١٤٥	٨٤٣,٢٢١	
<u>٩٦٩,٦٧٩</u>	<u>١,١٢١,٩٧٥</u>	

٣١ التزامات

لم تكن هناك نفقات رأسمالية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و٢٠١٢.

٣٢ ضمانات

٢٠١٢	٢٠١٣	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٥,٨١٨	١,٢٢٠	ضمانات مصرفية
<u>٢٥,٨١٨</u>	<u>١,٢٢٠</u>	

كان لدى المجموعة ضمانات مصرفية نشأت في سياق العمل الاعتيادي، ومن المتوقع ألا تنشأ عنها أي مطلوبات جوهرية.

٣٣ توزيعات الأرباح

لم يتم اقتراح توزيعات أرباح لسنة ٢٠١٣ (٢٠١٢: لا شيء درهم إماراتي).