

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

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

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

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 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 يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً في هذا الشأن.

### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة 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 المرحلية المرفقة 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

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

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة) الف درهم	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) الف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧١٧,٣٨٥	٧٠٤,٢٦٢	٥	سفن وممتلكات ومعدات الشهيرة
١٣٥,٩٩٩	١٣٥,٩٩٩	٦	استثمار في مشاريع مشتركة
١٠٣,١٢٠	١٠٤,٩٤٤	١١	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١		
<u>٩٨٢,١٣٥</u>	<u>٩٧٠,٨٦٦</u>		
			موجودات متداولة
٦,٣٤١	٧,٤٠٥		مخزون
٦,١٢٦	٧,٠٧٥	١١	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٨,٣١٥	٢٧,٤٩٠	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٢٧	١٢٧		وديعة لأجل
٣٣,٢٠١	١٨,٧٣١	٨	النقد والارصدة لدى البنوك
<u>٧٤,١١٠</u>	<u>٦٠,٨٢٨</u>		
٣٦٨,٢٠٠	-	١٩	موجودات بنود مستبعدة مصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>٤٤٢,٣١٠</u>	<u>٦٠,٨٢٨</u>		
<u>١,٤٢٤,٤٤٥</u>	<u>١,٠٣١,٦٦٤</u>		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة إلى حملة الأسهم في المجموعة
١,٦٥٥,٠٠٠	٥٥١,٦٦٧	١٨	رأس المال
٣١,٥٤٦	٣١,٥٤٦		احتياطي قانوني
(١,٤٠٥,٣٤٩)	(٢٩٨,٣١٩)		خسائر متراكمة
<u>٢٨١,١٩٧</u>	<u>٢٨٤,٨٩٤</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			التزامات غير متداولة
١,٣٧٧	١,٦٠٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
<u>١,٣٧٧</u>	<u>١,٦٠٠</u>		
			مطلوبات متداولة
٢٧٢,٩٥٢	٢٣١,٩٧٨	٩	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١٤,٧١٨	١٦,٧٢٦	١١	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١٠,٩٨٠	١٠,٩٨٠	١١	قرض من أطراف ذات علاقة
٨٤٣,٢٢١	٤٨٥,٤٨٦	١٠	قروض
<u>١,١٤١,٨٧١</u>	<u>٧٤٥,١٧٠</u>		
<u>١,١٤٣,٢٤٨</u>	<u>٧٤٦,٧٧٠</u>		
<u>١,٤٢٤,٤٤٥</u>	<u>١,٠٣١,٦٦٤</u>		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤/١٠/٢٠١٤، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

هزاع بكر القحطاني  
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي

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

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

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي

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

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

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

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

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

### ١ معلومات عن الشركة

تأسست شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في مجال النقل البحري للبضائع وتأجير السفن ووكالة السفن والنقل البحري بموجب عقود خاصة للركاب والتجار وخدمات التخليص والشحن الجمركي وخدمات تحميل الحاويات وتفريغها وإخلاءها وتعبئتها من خلال شركاتها التابعة المدرجة أدناه. تدير الشركة عملياتها من مكتبها الكائن في الطابق ٣٢، جناح رقم ٣٢٠١، برج سابا - ١، أبراج بحيرات الجميرا، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل بصورة مباشرة أو غير مباشرة يُشار إليهم بـ "المجموعة" في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

### بلد التأسيس

### الشركات التابعة

الإمارات العربية المتحدة	مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ع
الإمارات العربية المتحدة	الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ح
الإمارات العربية المتحدة	الخليج للسفن م.م.ح
الإمارات العربية المتحدة	ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	ناقلات الخليج للكيمياويات ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	شركة لام جلف البحرية ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م
سلطنة عمان	جلف إيادا كوربوريشن
بنما	جلف هووايلات كوربوريشن
بنما	جلف ديفي كوربوريشن
بنما	جلف جلمودا كوربوريشن
بنما	جلف فناتير كوربوريشن
هونغ كونغ	جلف شيبا للملاحة المحدودة
المملكة العربية السعودية	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)

تمتلك المجموعة أيضاً حصصاً في المنشآت التالية تحت السيطرة المشتركة:

### نسبة المساهمة

%٥٠

%٥٠

### بلد التأسيس

الإمارات العربية المتحدة

الإمارات العربية المتحدة

### منشآت تحت السيطرة المشتركة

جلف ستولت شيب منجمنت جيه إل تي

جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو

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

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

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

#### ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

##### أساس الإعداد

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 (وتعدلاته)، انعقدت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٤ وتم التوصل إلى قرار من المساهمين لكي تتمكن المجموعة من الاستمرار كمنشأة عاملة. تعتمد قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة على توفر التمويل الخارجي للديون و/أو حقوق الملكية الإضافية و/أو قدرة المجموعة على مواجهة أو تقليل تأثير قرارات التحكيم الصادرة بحق المجموعة وذلك من خلال الدفع القانوني و/أو المفاوضات. في 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 إيدا بناءً على تعليمات من المقرضين في ميناء روتردام وميناء البهاما، على التوالي. وعلى الرغم من هذا الحجز، استمرت الإدارة في مناقشتها 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 إيدا برفع دعوى قانونية ضد مؤسسة جلف إيدا 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 أيضاً 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.

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

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

الاستمرارية (تابع)

وكما في تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، تواصلت 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 المرحلية وبعد دراسة حالة الدفع القانوني للمجموعة و/أو خطط التفاوض حول تسوية القرض في حال صدور قرارات تحكيم بحق المجموعة، أن المجموعة سوف تتوفر لها الموارد التي تكفي لاستمرارها كمنشأة عاملة في المستقبل المنظور.

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

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المنشورة

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

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

لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تعديلات أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية، التي دخلت حيز التنفيذ ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة لكن غير السارية على السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٤ ولم تقم المجموعة بتطبيقها في وقت مبكر

لقد تم نشر بعض التعديلات الجديدة على المعايير الراهنة وتعتبر إلزامية التطبيق على الفترة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٤ أو الفترة التي تليها، ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها في وقت مبكر وبيانها كالتالي:

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

لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية حتى تاريخه ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المجموعة.

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

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

### ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

#### العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية المرحلية لكل من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة للمجموعة (يُشار إليها جميعاً بـ "الشركات") باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل الشركات ضمنها ("العملة الوظيفية"). وحيث إن أغلب معاملات الشركات مقومة بالدولار الأمريكي أو بعملات مربوطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة الوظيفية لشركات المجموعة هي الدولار الأمريكي، غير أن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة يتم عرضها بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدريم 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 (يُشار 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 واقتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

#### إدارة المخاطر المالية

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

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

#### ٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

##### الانخفاض في قيمة السفن

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

- الانخفاض الكبير في القيمة السوقية للأصل أكثر مما كان متوقفاً بمرور الوقت أو الاستخدام العادي.
- التغيرات الهامة في طريقة استخدام المجموعة لموجوداتها أو في استراتيجية التشغيل 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.

##### 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.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

٤ القطاعات التشغيلية

قطاعات الأعمال

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

فيما يلي قطاعات العمل الرئيسية لدى المجموعة:

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

يلتزم كل من قطاع تأجير وامتلاك السفن وقطاع التجارة وقطاع الوكالة بالمعايير المقررة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨، "القطاعات التشغيلية"، ويتم تقديم التقارير المتعلقة بهذه القطاعات باعتبارها قطاعات تشغيلية منفصلة، بينما لا 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:

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

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

### إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

#### 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 و ٣,٠٧٥ 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.





شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (تابع)

القطاعات التشغيلية (تابع) ٤

المعلومات حول القطاعات التشغيلية  
كافة المبالغ بالآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	حذف بين القطاعات			المجموع	حذف بين القطاعات			المجموع	حذف بين القطاعات			المجموع
	أخرى	الوكالة	التجارة		أخرى	الوكالة	التجارة		أخرى	الوكالة	التجارة	
٣٩,٤١٣	-	٤,٤٩٠	٦٤٥	٣٠,٤٤٥	-	٢,٦٤٢	٨٩١	-	٢,٦٤٢	٨٩١	٢٦,٩١٢	إيرادات تشغيلية
٣,١٩٠	-	٤٣٥	-	٤٣٤	-	-	-	٤٣٤	-	-	-	إيرادات تمويل
٥,٥٨٦	١٦	٢١٨	١٦١	٧٠٥	-	-	-	٤٣٠	-	٢٣٠	-	إيرادات أخرى
(٣٣,٨٠٧)	-	(٣,٠٧٠)	(٤٥٢)	(٣١,٦٦٧)	١٩	(١,٧٢٣)	(٦٤٧)	-	(١,٧٢٣)	(٦٤٧)	(١٩,٣١١)	تكاليف تشغيلية
(١٣,٦٨٧)	-	(١,٠٩٩)	(١)	(١,٧٥٩)	-	(٦)	(١)	(٢١٨)	(٦)	(١)	(١,٥٣٤)	تكاليف تمويل
(٥,٥١٣)	-	(٣,٨١٠)	(٢٢٤)	(٦,١٤٧)	-	(٥٠٤)	(٢٣٦)	(٤,٧٩٧)	(٥٠٤)	(٢٣٦)	(٦١٠)	مصاريف إدارية
(٥,٢٥٤)	-	(٥,٢٥٤)	-	١,١٤٢	-	-	-	١,١٤٢	-	-	-	حصة من خسائر منشآت خاضعة للسيطرة المشتركة
(١٠,٠٧٢)	١٩	(٩,٥١٠)	١٢٩	٣,١٥٨	١٩	٤٥٤	٢٣٧	(٣,٠٠٩)	٤٥٤	٢٣٧	٥,٤٥٧	القطاعات التشغيلية (الخسارة) / الربح

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

### ٥ سفن وممتلكات ومعدات

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

كانت إدارة المجموعة قد قامت في فترة سابقة بالتعاقد مع شركة لبناء السفن ("المقاول") بغرض بناء سفينتين جديدتين. بلغت القيمة الدفترية للدفعات المقدمة المدرجة كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ما قيمته ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم. وكانت المجموعة تجري مفاوضات مع المقاول فيما يتعلق بشروط التعاقد الجديدة، غير أن المقاول، أثناء هذه المفاوضات، قام بإصدار إخطارات بفسخ العقود وقام برفع دعوى قضائية للاحتفاظ بالدفعة الأولى و/أو التعويض عن الأضرار التي قد تؤدي إلى أي خسائر تلحق به. قامت المجموعة بالرد على هذه الدعوى من خلال قضية مرفوعة من قبلها وتمت إحالة الأمر إلى التحكيم. وبناءً على القرار الصادر من جهات التحكيم في مارس ٢٠١٤، 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 المجموعة بالطعن على القرار الصادر خلال المهلة المقررة للطعن.

### ٦ الشهرة

تقوم الإدارة بتقييم الأداء التشغيلي على أساس نوع النشاط. حددت الإدارة قطاع امتلاك وتأجير السفن وقطاع التجارة وقطاع الوكالة على أنها الأنواع الرئيسية للأعمال. تقوم الإدارة بمراقبة الشهرة على مستوى القطاع التشغيلي. لقد تم تخصيص الشهرة لقطاع امتلاك وتأجير السفن.

تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من جميع الوحدات المولدة للنقد على أساس حسابات القيمة قيد الاستخدام. يُستخدم في هذه الحسابات توقعات التدفقات النقدية قبل خصم الضرائب بناءً على أسعار التأجير المقدرة باستخدام المعلومات المتوفرة في السوق في الوقت الراهن والمؤشرات السابقة للسفن التي ليس لها عقود تأجير على المدى الطويل. وبالنسبة للسفن التي لها اتفاقيات تأجير لفترة تزيد عن خمس سنوات، فإن الفترة حتى نهاية مدة اتفاقية التأجير قد تم استخدامها في حسابات القيمة قيد الاستخدام. يتم تقدير التدفقات النقدية بعد اتفاقية التأجير المعتمدة للطرف المعني باستخدام معدل النمو المقدر. لا يتجاوز معدل النمو متوسط معدل النمو على المدى الطويل للأعمال التي تمارسها الوحدات المولدة للنقد.

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

٦ الشهرية (تابع)

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير 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

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

٨ نقد وأرصدة لدى البنوك

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

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

٩ ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدقق) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مدققة) ألف درهم
١٩,٣٩١	١٩,٤٣٧
١١,٢٧٠	١١,١٤٤
٨,٦٢٦	٧,٤٠٣
٢٣٣,٦٦٥	١٩٣,٩٩٤
<u>٢٧٢,٩٥٢</u>	<u>٢٣١,٩٧٨</u>

ذمم دائنة تجارية  
توزيعات أرباح دائنة  
دفعة مقدمة من عملاء  
مستحقات وذمم دائنة أخرى

١٠ قروض

<u>٨٤٣,٢٢١</u>	<u>٤٨٥,٤٨٦</u>
----------------	----------------

متداولة  
قروض

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

### ١٠ قروض (تابع)

إن الحركة في القروض المصرفية بينها كما يلي:

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

### قرض لأجل رقم ١

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٣١١,١٠٠ ألف درهم لشراء سفن بلغت تكلفتها ٤٠٢,٦٠٠ ألف درهم. يحمل القرض فائدة وفقاً لسعر الفائدة السائد بين المصارف في لندن (ليبور) زائداً ٠,٧% سنوياً، ويُستحق سداؤه 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 سداؤه 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 سداؤه 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.

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

### 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 وشركتهم ذات العلاقة. تقوم إدارة المجموعة باعتماد سياسات التسعير وشروط المعاملات. قامت المجموعة خلال الفترة بإبرام المعاملات الهامة التالية مع أطراف ذات علاقة في سياق العمل الاعتيادي وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها بين الأطراف.

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

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

### ١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فيما يلي المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات العلاقة:

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

١. قدمت المجموعة قرضاً لشركة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (جي اس تي). يحمل هذا القرض معدل فائدة ٦,٦% سنوياً.
٢. تمثل المبالغ المستحقة لمساهمي شركة الخليج للملاحة ذ.م.م نمواً دائنة بقيمة ٥,٩١٤ ألف درهم (٢٠١٣: ٥,٩١٤ ألف درهم) محتجرة 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:

المجموع ألف درهم	قرض رقم ٣ ألف درهم	قرض رقم ٢ ألف درهم	قرض رقم ١ ألف درهم	
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ زائداً: مبلغ مسحوب
١٠,٩٨٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	٣,٦٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣٠ يونيو ٢٠١٤
%٧,٦٦	%٦,٥	%١٠	%٦,٥	سعر الفائدة الاسمية الفعلي

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

١١ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مكافآت الإدارة العليا

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

١٢ إيرادات تشغيلية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣١,٧٧٣	٢٤,١٣٠	٦٣,١٠٣	٤٦,٧٦١	إيجار السفن
٦,٩٩٥	٥,٤٢٤	١٣,١٦٠	١٢,٧٦٢	وكالة السفن
٦٤٥	٨٩١	١,٢٢٧	١,٧٨٧	وكالة تجارية
<u>٣٩,٤١٣</u>	<u>٣٠,٤٤٥</u>	<u>٧٧,٤٩٠</u>	<u>٦١,٣١٠</u>	

١٣ تكاليف تشغيلية

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



شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

١٤ مصاريف عمومية وإدارية

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

١٥ تكاليف موظفين

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

١٦ تكاليف تمويل

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

١٧ ربحية / (خسارة) السهم

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

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

### 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	٩١٠,٠٠٠
٢٤٨,٣٣٤	٧٤٥,٠٠٠
<u>٥٥١,٦٦٧</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>

٣٠٣,٣٣٣,٣٣٣ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٢٠١٣):  
٩١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد مدفوعة نقدا)  
٢٤٨,٣٣٣,٣٣٣ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد (٢٠١٣):  
٧٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم الواحد مدفوعة بشكل عيني (١)

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

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

### ١٩ موجودات غير متداولة مُحْتَفَظَ بِهَا بِغَرَضِ الْبَيْعِ

بعد احتجاز سفينتين تابعتين للمجموعة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (إيضاح ٥) واستناداً إلى المفاوضات مع الداننين، 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 بما في ذلك مخزون الوقود الخاص بالسفينتين، وبالتالي تم الاعتراف بمخصص انخفاض في القيمة بمبلغ ٢٦٢,٦٦١ ألف درهم كجزء من نتائج السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

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

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 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 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 من سنة واحدة إلى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
٩٨,٨٥٧ ٣٩٤,٥٤٦ ٤٢٣,٠٨٠	٩٨,٨٥٧ ٣٩٥,٤٢٦ ٤٧١,٤٣٩	
<hr/> ٩١٦,٤٨٣	<hr/> ٩٦٥,٧٢٢	