

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الصفحات

١ - ٢	التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
٣	الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية
٤	بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
٥	بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
٧	بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
٨ - ٢٠	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 ٢٠١٣، والبيانات الموجزة الموحدة المرحلية ذات الصلة وتشمل بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي وبيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي وبيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة تعتبر مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية بناءً على عملية المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تنطوي عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية على توجيه الاستفسارات في المقام الأول إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق عملية المراجعة يعتبر في الأساس نطاقاً محدوداً مقارنة بنطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فإن نطاق عملية المراجعة لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سوف نكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية".

تأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الذي يفيد بتكبد المجموعة خسائر بقيمة ٢٩,٦٩٨ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣. كما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ما قيمته ٥٠٧,٣٧٠ ألف درهم وبلغ صافي المطلوبات المتداولة ما قيمته ٨٥٤,٥٢٢ ألف 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 الاستمرار كمنشأة عاملة. إن الاستنتاج الذي نبديه في هذا الشأن لا يعتبر استنتاجاً متحفظاً.



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

تأكيد على أمر (تابع)

ونود أيضاً أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٥) من المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الذي يوضح حالة عدم اليقين المتعلقة بنتيجة جلسة التحكيم الخاصة بتشديد سفينتين جديدتين ومدى إمكانية استرداد الدفعات المقدمة المتكبدة من قبل الشركة والبالغة قيمتها ١٠٦.٥٠٦ ألف درهم. إن الاستنتاج الذي نبديه في هذا الشأن لا يعتبر استنتاجاً متحفظاً.

برايين ووتبرهاوس كوبرز
٢٠١٣

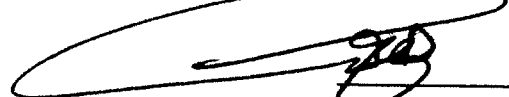
أمين ناصر
سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٠٧
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم	في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٥٠٠,٠٨٥	١,٤٦٤,٨٥٥	٥	سفن وممتلكات ومعدات
٤٢٨,٨٠٣	٤٢٨,٨٠٣	٦	شهرة تجارية
١١١,٩٠٢	١٠٥,٠١٣		استثمار في شركات خاضعة للسيطرة المشتركة
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١	٩	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
<u>٢,٠٦٦,٤٢١</u>	<u>٢,٠٢٤,٣٠٢</u>		
			موجودات متداولة
٩,٢٩٠	١٠,٠٥٣		مخزون
٤٤,٩٤٤	٤٢,٨٦٨	٧	نم مدينة تجارية وأخرى
٣,٦٧١	٤,٦٤٩	٩	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٥,٩٢٧	١٢٧		وديعة لأجل
٥٠,٢١٥	٤١,٠٧٠		نقد وما في حكمه
<u>١٣٤,٠٤٧</u>	<u>٩٨,٧٦٦</u>		
<u>٢,٢٠٠,٤٦٨</u>	<u>٢,١٢٣,٠٦٨</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية العائدة إلى حملة حقوق الملكية في المجموعة
١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠		رأس المال
٣١,٥٤٦	٣١,٥٤٦		احتياطي قانوني
(٤٧٧,٦٧٢)	(٥٠٧,٣٧٠)		خسائر متراكمة
<u>١,٢٠٨,٨٧٤</u>	<u>١,١٧٩,١٧٦</u>		
(٢٩,١٤٨)	(١٥,٦٣٣)		احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفائدة
<u>١,١٧٩,٧٢٦</u>	<u>١,١٦٣,٥٤٣</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٤١٢	١,٢٥٠		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,١٠٥	٤,٩٨٧		مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة
<u>٨,٥١٧</u>	<u>٦,٢٣٧</u>		
			مطلوبات متداولة
٥٠,٤٤٨	٦٠,٩٠٠		نم دفقة تجارية وأخرى
٩,٥٨٩	١١,٩١٥	٩	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٢,٠٤٣	١٠,٦٤٦		مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة
٩٣٠,١٤٥	٨٦٩,٨٢٧	٨	أرواح
<u>١,٠١٢,٢٢٥</u>	<u>٩٥٣,٢٨٨</u>		
-	٣٨٥,٢٧٣		
<u>١,٠٢٠,٧٤٢</u>	<u>٩٥٩,٥٢٥</u>		مجموع المطلوبات
<u>٢,٢٠٠,٤٦٨</u>	<u>٢,١٢٣,٠٦٨</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٣، ووقعها بالنيابة عن المجلس:


هزاع القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٥٢,١٦٢	٣٩,٤١٣	١٠٦,٩٤٨	٧٧,٤٩٠	١٠	إيرادات العمليات
(٤٩٨)	(٢٩٧)	(٨,٧٧٤)	(٨٢٤)	١١	تكاليف مباشرة متعلقة برحلات نقل
(٣٦,١١٤)	(٣٣,٥١٠)	(٦٩,٦٥٩)	(٧١,٢٤٥)	١٢	تكاليف تشغيلية أخرى
١٥,٥٥٠	٥,٦٠٦	٢٨,٥١٥	٥,٤٢١		إجمالي الربح
٥٨٣	٥,٥٨٦	٩٨٢	٦,٤٥١		إيرادات أخرى
(٥,١١١)	(٥,٥١٣)	(٩,٩٧٨)	(١٠,٠٥٧)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
١١,٠٢٢	٥,٦٧٩	١٩,٥١٩	١,٨١٥		ربح العمليات للفترة
٥٤٢	٣,١٩٠	١,١٩١	٣,٦٢٣		إيرادات تمويل
(١٤,٢٩٢)	(١٣,٦٨٧)	(٢٩,١٣٧)	(٢٨,٢٤٧)		تكاليف تمويل
(١٣,٧٥٠)	(١٠,٤٩٧)	(٢٧,٩٤٦)	(٢٤,٦٢٤)		تكاليف التمويل - بالصافي
(١,٨٠٨)	(٥,٢٥٤)	(٣,٩٣٩)	(٦,٨٨٩)		حصة من خسارة شركات خاضعة للسيطرة المشتركة
(٤,٥٣٦)	(١٠,٠٧٢)	(١٢,٣٦٦)	(٢٩,٦٩٨)		خسارة الفترة
(٠,٠٠٢٩)	(٠,٠٠٦١)	(٠,٠٠٧٩)	(٠,٠١٧٩)	١٥	خسارة السهم - الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(٤,٥٣٦)	(١٠,٠٧٢)	(١٢,٣٦٦)	(٢٩,٦٩٨)	خسارة الفترة
				دخل شامل آخر:
				الجزء الفعال من التغيير في القيمة
				العادلة لتحوطات مقايضات أسعار
				الفائدة
				احتياطي تحوط مقايضات أسعار
				الفائدة المحوّل إلى بيان الدخل
١١,٠٢٦	١٢,٧٠٦	٢١,٠٢٨	٢٥,٢٧٤	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٦,٢٧٥)	(٥,٩٣٥)	(١٢,٦٦٢)	(١١,٧٥٩)	
٤,٧٥١	٦,٧٧١	٨,٣٦٦	١٣,٥١٥	
٢١٥	(٣,٣٠١)	(٤,٠٠٠)	(١٦,١٨٣)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي لفترة العتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

المجموع ألف درهم	خسائر مترابكة ألف درهم	احتياطي أسهم خاصة ألف درهم	احتياطي تحوط لمقايضات أسعار القبدة ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأمن المال ألف درهم	
١,٢٨٨,٥٣٤	(٣٠٣,٥٠٢)	(٤٦,٧٠٦)	(٤٧,٨٠٤)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
(١٢,٣٦٦)	(١٢,٣٦٦)	-	-	-	-	الدخل الشامل خسارة الفترة
٨,٣٦٦	-	-	٨,٣٦٦	-	-	الدخل الشامل الأخر احتياطي تحوط
(٤,٠٠٠)	(١٢,٣٦٦)	-	٨,٣٦٦	-	-	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة معاملات مع الملاك بيع أسهم خزينة تحويل احتياطي إلى خسائر مترابكة من بيع أسهم خزينة
٢,٢٤٢	٢,٢٤٢	-	-	-	-	
-	(٤,٦٩٢)	٤,٦٩٢	-	-	-	
١,٢٨٦,٧٧٦	(٣١٨,٣١٨)	(٤٢,٠١٤)	(٣٩,٤٣٨)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)
١,١٧٩,٧٢٦	(٤٧٧,٦٧٢)	-	(٢٩,١٤٨)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
(٢٩,٦٩٨)	(٢٩,٦٩٨)	-	-	-	-	الدخل الشامل خسارة الفترة
١٣,٥١٥	-	-	١٣,٥١٥	-	-	الدخل الشامل الأخر احتياطي تحوط
(١٦,١٨٣)	(٢٩,٦٩٨)	-	١٣,٥١٥	-	-	مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
١,١٦٣,٥٤٣	(٥٠٧,٣٧٠)	-	(١٥,٦٣٣)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مدقق)

(٦)

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٨ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

فترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
		أنشطة العمليات
		خسارة الفترة
		تعديلات بسبب:
		الاستهلاك
		حصة من خسارة شركات خاضعة للسيطرة المشتركة
		مخصص الانخفاض في قيمة موجودات مجموعة الاستبعاد
		المصنفة كمحتفظ بها للبيع
		ربح من بيع ممتلكات
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		إيرادات تمويل
		تكاليف تمويل
		التدفقات النقدية للعمليات قبل التغييرات في رأس المال العامل
		ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		التغييرات في رأس المال العامل:
		مخزون (بما في ذلك المصنف كمحتفظ به للبيع)
		ذمم مدينة تجارية وأخرى
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (باستثناء الفائدة المدينة)
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
		صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
		أنشطة الاستثمار
		شراء سفن ومعدات
		عوائد من استبعاد ممتلكات
		فائدة مقبوضة
		سحب ودیعة لأجل
		صافي النقد الناتج عن أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
		سداد قروض
		فائدة مدفوعة
		عوائد من بيع أسهم
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
		صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
		نقد وما في حكمه في بداية الفترة
		نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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 والتجّار، وخدمات التخليص والشحن الجمركي، وخدمات تحميل الحاويات وتفريغها وإخلاءها وتعبئتها من خلال شركاتها التابعة المدرجة أدناه. تدير الشركة عملياتها من مكتبها الكائن في الطابق ٣٢، جناح رقم ٣٢٠١، برج سابا-١، أبراج بحيرات الجميرا، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل بصورة مباشرة أو غير مباشرة يُشار إليها 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 للكيماويات ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	شركة لام جلف البحرية ذ.م.م
سلطنة عُمان	الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م
بنما	جلف إبادا 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
جزر مارشال	جلف أحمددي 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
هونغ كونغ	جلف شيبيا للملاحة المحدودة
المملكة العربية السعودية	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)

تمتلك المجموعة أيضاً حصصاً في الشركات التالية الخاضعة للسيطرة المشتركة:

نسبة المساهمة	بلد التأسيس	الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة
٥٠%	الإمارات العربية المتحدة	جلف ستولت شيب مانجمنت جيه ال تي
٥٠%	الإمارات العربية المتحدة	جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية وينبغي قراءتها جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، والتي 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 أنه نظراً للظروف والأحداث المبينة أدناه فهناك حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

تكدت المجموعة خسائر بقيمة ٢٩,٦٩٨ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، وكما في ذلك التاريخ بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ما قيمته ٥٠٧,٣٧٠ ألف درهم. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة كانت تعتمد على استمرار توافر التمويل الخارجي للديون. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، أخفقت المجموعة في الالتزام بشروط إحدى الاتفاقيات المبرمة مع المقرضين. وعلاوة على ذلك وبعد نهاية الفترة، لم تتمكن المجموعة من الوفاء بإحدى الدفعات المقررة للقروض البالغة قيمتها ١,٨٣٢ ألف دولار أمريكي (٦,٧٠٦ ألف درهم) والتي كانت مستحقة السداد في شهر يوليو ٢٠١٣ (إيضاح ٨). وقد منح هذا الإخفاق المقرضين الحق في إعلان حالة التخلف عن السداد وكذلك الإعلان من خلال إشعار آخر بأن جميع القروض تستوجب السداد عند الطلب. وعليه، فقد تم تصنيف القروض المصرفية للمجموعة كمطلوبات متداولة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣. لقد نتج عن هذه الأحداث أن بلغ صافي المطلوبات المتداولة للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ما قيمته ٨٥٤,٥٢٢ ألف درهم. وإذا لم تستطع المجموعة التوصل إلى اتفاق حول التعديلات المطلوبة على هذه الاتفاقيات وأيضاً في حالة عدم توفر بدائل أخرى للتمويل، 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 نشوء التزامات إضافية على المجموعة.

إن المجموعة لا تزال تُجري بعض المفاوضات مع المقرضين بهدف تسوية الإخفاق المشار إليه أعلاه والقضاء على أي احتمالات لطلب السداد الفوري. واعتباراً من تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية، سوف تواصل المجموعة مفاوضاتها مع المقرضين ومن المتوقع التوصل إلى اتفاق بين المجموعة والمقرضين في النصف الثاني من عام ٢٠١٣. يضطلع أعضاء مجلس الإدارة حالياً بدراسة عدد من الخيارات للحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل والاستثمارات المستقبلية للمجموعة في النصف الثاني من عام ٢٠١٣. ويتوقع أعضاء مجلس الإدارة بشكلٍ معقول، بعد الاطلاع على توقعات التدفقات النقدية والخطط الاستراتيجية للمجموعة لأكثر من ١٢ شهراً من تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، من 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

إن المعيار الجديد التالي يعتبر إلزامياً للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣.

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣، "قياس القيمة العادلة".

لا يوجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات أخرى من التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ما هو ساري المفعول للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهرية على المجموعة.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة الصادرة لكن غير السارية على السنة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٣ 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 ٢٠١٣ أو الفترة التي تليها ولكن لم تقم المجموعة بتطبيقها في وقت مبكر وبيانها كالتالي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية"، (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥).
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ (تعديل)، "الأدوات المالية: العرض"، (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٤).

لا توجد معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية حتى تاريخه وكان يتوقع 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.

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 مقيمة 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 للارتباط الثابت بين الدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي.

أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية في لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ على نتائج الشركة والشركات التابعة لها (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة"). يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة المرحلية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة باستخدام نفس السياسات المحاسبية. يتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة الناشئة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة بشكلٍ كامل من تاريخ تحوّل السيطرة إلى المجموعة ويُلغى التوحيد اعتباراً من 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 ٢٠١٢.

التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية يقتضي من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وفي سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية، فإن الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام المطبقة في البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

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 ٢٠١٢.

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 تتطلب إجراء مراجعة الانخفاض 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 استراتيجيات التشغيل التي ينتمي لها الأصل.
- التغيرات الهامة في الأساليب التقنية والبيئة التنظيمية.
- وجود أدلة من التقارير الداخلية تشير إلى أن الأداء الاقتصادي للأصل أسوأ مما كان متوقفاً، أو سيكون كذلك.

في حالة وجود أي من هذه المؤشرات، يتم إجراء فحص لتحري مدى الانخفاض في القيمة بمقارنة القيم الدفترية للوحدة المولدة للنقد مع قيمها القابلة للاسترداد. وعند تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل، يؤخذ في الاعتبار قيمته قيد الاستخدام وقيمه العادلة ناقصاً تكاليف البيع.

تقدير الانخفاض في قيمة الشهرة

تقوم الإدارة بمراجعة 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 وعند توفر دليل بتحديد ما إذا كانت الشهرة قد تعرضت لأي انخفاض في القيمة وفقاً للسياسة المحاسبية. لقد تم تحديد المبالغ القابلة للاسترداد الخاصة بالوحدات المولدة للنقد على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد باستخدام التدفقات النقدية المخصومة. وتتطلب هذه الحسابات استخدام التقديرات (إيضاح ٦).

فيما لو انخفض مجموع الهامش المستخدم في حساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد لوحدة تأجير السفن المولدة للنقد (باستثناء حاويات المواد الكيميائية بموجب العقود طويلة الأجل) بنسبة ٥% عن تقديرات الإدارة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، لكانت المجموعة قد احتسبت مبلغ ٧٣,٨٢٠ ألف درهم كانخفاض في قيمة الشهرة.

فيما لو ارتفعت التكلفة المقدرة لرأس المال المستخدم في تحديد معدل الخصم ما قبل الضريبة لوحدة تأجير السفن المولدة للنقد بنسبة ١% عن تقديرات الإدارة، لكانت المجموعة قد احتسبت مبلغ ١٣٦,٥٦٨ ألف درهم كانخفاض في قيمة الشهرة.

٤ القطاعات التشغيلية

قطاعات الأعمال

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

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

قطاعات الأعمال (تابع)

فيما يلي قطاعات العمل الرئيسية لدى المجموعة:

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

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

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن القطاعات التشغيلية
كافة المبالغ مبيّنة بالآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	حذف بين القطاعات (غير منقحة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير منقحة)			
		أخرى	الوكلة	التجارة	امتلاك وتأجير السفن
١٠٦,٩٤٨	-	-	٩,٦٣٧	١,١٣٢	٩٦,١٧٩
١,١٩١	-	١,١٨١	-	-	١٠
٩٨٢	-	٤٣٦	٣٢	٣٣١	١٨٣
(٧٨,٤٣٣)	٢٨	-	(٥,٣٥٠)	(٨٥٧)	(٧٢,٢٥٤)
(٢٩,١٣٧)	-	(٥٦)	(١٦)	(١)	(٢٩,٠٦٤)
(٩,٩٧٨)	-	(٦,٩١٣)	(١,٧٩٦)	(٤٣٧)	(٨٣٢)
(٣,٩٢٩)	-	(٣,٩٢٩)	-	-	-
(١٢,٣٦٦)	٢٨	(٦,٢٩١)	٢,٥٠٧	١٦٨	(٥,٧٧٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (منقحة)					
٢,٢٠٠,٤٦٨	(٥,٦٥٤,١٨٥)	٣,٦٤٣,٦٧٩	٥٧,٨٧٥	١١,٦٧٦	٤,١٤١,٤٢٣
١,٠٢٠,٧٤٢	(٥,٦١٧,٢٦٥)	٢,٢٧٤,٣٨٢	٣٤,٦٨٦	١٢,١٢٥	٤,٣٦٦,٨١٤
المجموع	حذف بين القطاعات (غير منقحة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير منقحة)			
		أخرى	الوكلة	التجارة	امتلاك وتأجير السفن
٧٧,٤٩٠	-	-	١٣,١٦٠	١,٢٢٧	٦٣,١٠٣
٣,٦٢٣	-	٨٦٣	-	-	٢,٧٦٠
٦,٤٥١	-	٢٧٨	٣٠	٣٢٣	٥,٤٢٠
(٧٢,٠٦٩)	٣٨	-	(٨,١٩٣)	(٨٦٥)	(٦٣,٠٤٩)
(٢٨,٢٤٧)	-	(١,٢٠٣)	(٢٠)	(١)	(٢٧,٠٢٣)
(١٠,٠٥٧)	-	(٧,٠٥٢)	(١,٨٩٨)	(٤٤٧)	(٦٦٠)
(٦,٨٨٩)	-	(٦,٨٨٩)	-	-	-
(٢٩,٦٩٨)	٣٨	(١٣,٦٠٣)	٣,٠٧٩	٢٢٧	(١٩,٤٤٩)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير منقحة)					
٢,١٢٣,٠٦٨	(٥,٧٧٢,٨٩٦)	٣,٥٩٢,٤٣٢	٦٤,٩٥٥	١٣,٥٥٤	٤,٢٢٥,٠٧٢
٩٥٩,٥٢٥	(٥,٧٣٦,٠١٤)	٢,٣١٢,٩٧٠	٣٨,٦٨٨	١٣,٧٦٥	٤,٣٣٠,١١٦

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن القطاعات التشغيلية
كافة المبالغ مبيّنة بالآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	حذف بين القطاعات				امتلاك وتأجير السفن والتجارة	المجموع	حذف بين القطاعات				المجموع	
	أخرى	الوكلة	التجارة	أخرى			أخرى	الوكلة	التجارة	أخرى		
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير منقحة)						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير منقحة)					
٥٢,١٦٢	-	-	٥,٠٣٦	٦٧٧	٤٦,٤٤٩	٣٩,٤١٣	-	-	٦,٩٩٥	٦٤٥	٣١,٧٧٣	إيرادات عمليات
٥٤٢	-	٥٣٧	-	-	٥	٣,١٩٠	-	٤٣٥	-	-	٢,٧٥٥	إيرادات تمويل
٥٨٣	-	٢١٨	٢١	١٦٦	١٨٣	٥,٥٨٦	-	٢١٨	١٦	١٦٦	٥,١٩١	إيرادات أخرى
(٣٦,٦١٢)	١٥	-	(٢,٧٠٩)	(٥١٠)	(٣٣,٤٠٨)	(٣٣,٨٠٧)	١٩	-	(٤,٥٤٥)	(٤٥٢)	(٢٨,٨٢٩)	تكاليف عمليات
(١٤,٢٢٢)	-	(٤)	(٨)	(١)	(١٤,٢٧٩)	(١٣,٦٨٧)	-	(١,٠٩٩)	(٨)	(١)	(١٢,٥٧٦)	تكاليف تمويل
(٥,١١١)	-	(٣,٣٠٢)	(٦١٦)	(٧٠٩)	(١٨١)	(٥,٥١٣)	-	(٣,٨١٠)	(٩٨٤)	(٢٢٤)	(٤٤٥)	مصاريف إدارية
(١,٨٠٨)	-	(١,٨٠٨)	-	-	-	(٥,٢٥٤)	-	(٥,٢٥٤)	-	-	-	حصة من خسارة شركات خاضعة للسيطرة المشتركة
(٤,٥٣٦)	١٥	(٤,٣٥٩)	١,٤٢١	١١٨	(١,٧٣١)	(١٠,٠٧٢)	١٩	(٩,٥١٠)	١,٤٧٤	١٢٩	(٢,١٨٤)	(خسارة) / ربح القطاع التشغيلي

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٥ سفن وممتلكات ومعدات

تم رهن سفن بقيمة دفترية تبلغ ١,٣٤٩,٤٣٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١,٣٤٩,٤٣٩ ألف درهم) كضمان مقابل قروض (إيضاح ٨).

كما تم خلال الفترة بيع مبنى بصافي قيمة دفترية ٧,٠٧٨ ألف درهم (٢٠١٢: لا شئ) بمقابل مالي يبلغ ٧,٣٢٠ ألف درهم إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ٩) وأعيد استجاره بموجب عقد إيجار تشغيلي.

كانت إدارة المجموعة قد قامت 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ما قيمته ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم). تقوم المجموعة حالياً بإجراء مفاوضات مع المقاول فيما يتعلق بشروط التعاقد الجديدة غير أن المقاول، أثناء هذه المفاوضات، قام بإصدار إخطارات بفسخ العقدين وقام برفع دعوى قضائية للاحتفاظ بالدفعة الأولى و/أو الأضرار عن الخسائر التي لحقت به. وقد قامت المجموعة رداً على هذه الدعوى باتخاذ الإجراءات القانونية حيال ذلك وتم الإعداد للترتيبات اللازمة لحضور جلسة تحكيم في لندن. لقد حصلت المجموعة على رأي قانوني حول هذه الدعوى وتعتقد بأن هناك حججاً فنية جيدة يمكن الاعتماد عليها لتمثل في قيام المقاول بإرسال إخطارات فسخ العقدين بالخطأ والمخالفة الصريحة لعقود بناء السفن. وبناءً على هذا الرأي القانوني، فإن المجموعة واثقة من أن الدفعات المقدمة التي حصل عليها المقاول من المجموعة تعتبر قابلة للاسترداد بالإضافة إلى عدم وجود التزامات أخرى بموجب العقود القائمة.

٦ الشهرة

تقوم الإدارة بمراجعة 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.

لقد تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من الوحدة المولدة للنقد وهي قطاع امتلاك وتأجير السفن على أساس حسابات القيمة قيد الاستخدام. يُستخدم في هذه الحسابات توقعات التدفقات النقدية قبل خصم الضريبة بناءً على أسعار تأجير تقديرية باستخدام المعلومات المتوفرة في السوق في الوقت الراهن والاتجاهات السابقة للسفن التي ليس لها اتفاقيات تأجير طويلة الأجل. 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 مع الطرف المعني باستخدام معدل نمو تقديري. إن معدل النمو لا يتجاوز متوسط معدل النمو على المدى الطويل للأعمال التي تمارسها الوحدة 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.

معدل النمو

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢,٥%	٠% إلى ٢,٥%
٢,٥%	٢,٥%

للإيرادات بعد فترة خمس سنوات واتفاقية التأجير للطرف المعني

للتكاليف التشغيلية بعد فترة الميزانية التقديرية

معدلات الخصم

يبلغ معدل الخصم ٧,٥% (٢٠١٢: ٧,٥%) ويعكس معيار الإدارة لتقييم العروض الاستثمارية.

بناءً على العملية الحسابية المبينة أعلاه، لم ينشأ مخصص انخفاض في القيمة عن القيمة الدفترية للشهرة. يُرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٣) للاطلاع على تحليل التأثير.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٧ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٣٢,٩٦٢ (١٧,٨٥٥)	٢٤,٣٨٩ (١٥,٠٧٥)	متداولة ذمم مدينة تجارية (١) ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١٥,١٠٧	٩,٣١٤	
٥,٩١٤	٥,٩١٤	ذمم مدينة بقرار تحكيمي
١,١٩١	٤١٣	دفعات مقدمة لموردين
١,٩٣١	٤,٠٨٢	مبالغ مدفوعة مقدماً
٢٠,٨٠١	٢٣,١٤٥	ذمم مدينة أخرى
٤٤,٩٤٤	٤٢,٨٦٨	

(١) يشمل مبلغ مدين بقيمة ١,٨١٧ ألف درهم من شركة أطلس للشحن آيه/اس وسيتم تحصيله في الربع الثالث من عام ٢٠١٣.

٨ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩٣٠,١٤٥	٨٦٩,٨٢٧	متداولة قروض

إن الحركة في القروض المصرفية بيانها كما يلي:

قرض لأجل رقم ١ ألف درهم	قرض لأجل رقم ٢ ألف درهم	قرض لأجل رقم ٣ ألف درهم	المجموع ألف درهم	
٢٠٧,٥٤١ (٩,٠٨٠)	٥٣١,٨٩٣ (٤٢,٣٥٢)	١٩٠,٧١١ (٨,٨٨٦)	٩٣٠,١٤٥ (٦٠,٣١٨)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ ناقصاً: المُسدد خلال الفترة
١٩٨,٤٦١	٤٨٩,٥٤١	١٨١,٨٢٥	٨٦٩,٨٢٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
%٣,٦٠	%١,٠٥	%٣,٦٠	%٢,٧٥	متوسط سعر الفائدة الاسمية
٢٣٧,٠٣١ (٢٩,٤٩٠)	٥٦٧,٨٦١ (٣٥,٩٦٨)	٢١٩,٨٣٧ (٢٩,١٢٦)	١,٠٢٤,٧٢٩ (٩٤,٥٨٤)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ ناقصاً: المُسدد خلال السنة
٢٠٧,٥٤١	٥٣١,٨٩٣	١٩٠,٧١١	٩٣٠,١٤٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
%٣,٦٠	%١,٠٥	%٣,٦٠	%٢,٧٥	متوسط سعر الفائدة الاسمية

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٨ قروض (تابع)

قرض لأجل رقم ١

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٣١١,١٠٠ ألف درهم لشراء سفن بقيمة 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 تبدأ اعتباراً من ٢٨ يناير ٢٠٠٨. تم سداد مبلغ بقيمة ٩,٠٨٠ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

قرض لأجل رقم ٢

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء سفن بقيمة 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 مُستحق السداد في ٣١ مارس ٢٠١٩. خلال الفترة الحالية، هناك مبلغ مُسدد بقيمة ٤٢,٣٥٢ ألف درهم يشمل مبلغ ٢٣,٨٦٩ ألف درهم تم دفعه مبكراً بموجب أحكام الاتفاقية المبرمة لتسوية تعهدات الدين الأصلية.

قرض لأجل رقم ٣

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٢٣٦,٠٧٠ ألف درهم لشراء سفن بقيمة 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. تم سداد مبلغ بقيمة ٨,٨٨٦ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣، أخفقت المجموعة في الالتزام بشروط إحدى الاتفاقيات المبرمة مع المقرضين. وعلاوة على ذلك وبعد نهاية الفترة، لم تتمكن المجموعة من الوفاء بإحدى الدفعات المقررة للقرض البالغة قيمتها ١,٨٣٢ ألف دولار أمريكي (٦,٧٠٦ ألف درهم) والتي كانت مستحقة السداد في شهر يوليو ٢٠١٣. وقد منح هذا الإخفاق المقرضين الحق في إعلان حالة التخلف عن السداد وكذلك الإعلان من خلال إشعار آخر عن أن جميع القروض تستوجب السداد عند الطلب. وعليه، فقد تم تصنيف القروض المصرفية للمجموعة كمطلوبات متداولة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣. تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع المقرضين ولديها ثقة في التوصل إلى قرار مع المقرضين يجنبها طلب السداد الفوري للقروض (إيضاح ٢).

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٩ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار أفراد الإدارة العليا لدى المجموعة والشركات التابعة لهم. تضطلع إدارة المجموعة بالموافقة على سياسات تسعير هذه المعاملات وتحديد الشروط الخاصة بها. قامت المجموعة خلال الفترة بإبرام المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل الاعتيادي وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها بين الأطراف:

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٣٩٤	١,٩٦٦	٩٨٣	١,١٩٧
٧,٣٢٠	-	-	-
٢١٤	-	-	-

أتعاب إدارة مُعاد تحميلها بواسطة شركة خاضعة للسيطرة المشتركة

بيع مبنى إلى عضو مجلس إدارة (إيضاح ٥)

إيجار مكتب مُحمل بواسطة عضو مجلس إدارة

فيما يلي أرصدة المبالغ المستحقة من / إلى الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (مدققة)
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١
٣,٠٥٨	٣,٦٧١
١,٥٩١	-
٤,٦٤٩	٣,٦٧١
٥,٩١٤	٥,٩١٤
٤,٩٠٠	٣,٤٧٣
١,١٠١	٢٠٢
١١,٩١٥	٩,٥٨٩

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة غير متداولة

جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك) (١)

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة متداولة

جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك)
جلف ستولت شيب مانجمنت جيه إل تي (مشروع مشترك)

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

مساهمو شركة الخليج للملاحة ذ.م.ع (٢)

جلف ستولت شيب مانجمنت جروب جيه ال تي (مشروع مشترك)
مبالغ مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة نظير أتعاب أعضاء مجلس الإدارة

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

(٢) إن المبالغ المستحقة لمساهمي شركة الخليج للملاحة ذ.م.ع تمثل مبلغ مستحق الدفع بقيمة ٥,٩١٤ ألف درهم (٢٠١٢): ٥,٩١٤ ألف درهم) تم احتجازه لتغطية الذمم المدينة الناتجة عن قرارات التحكيم والمكفولة من قبل المساهمين. إن هذه الذمم المدينة البالغة قيمتها ٥,٩١٤ ألف درهم المدرجة ضمن الذمم المدينة التجارية تمثل المبالغ الممنوحة بقرار تحكيمي من قبل المحكمين عن المطالبات المرفوعة من قبل شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.ع بحق أطراف أخرى معينة. ووفقاً لتعهدات بعض المساهمين لدى شركة الخليج للملاحة ذ.م.ع، فسوف يتم إجراء مقاصة لأي مبالغ غير مستردة في مقابل المبالغ المستحقة لهم.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

٩ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		فترة الستة أشهر المنتهية في		مكافآت كبار أفراد الإدارة العليا
٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥٢١	٦٥٣	١,٠٣٥	١,١٥٧	رواتب ومنافع
١٧	-	٣٣	١٦	مكافآت نهاية الخدمة
<u>٥٣٨</u>	<u>٦٥٣</u>	<u>١,٠٦٨</u>	<u>١,١٧٣</u>	

١٠ إيرادات العمليات

٤٦,٤٤٩	٣١,٧٧٣	٩٦,١٧٩	٦٣,١٠٣	إيجار السفن
٥,٠٣٦	٦,٩٩٥	٩,٦٣٧	١٣,١٦٠	وكالة السفن
٦٧٧	٦٤٥	١,١٣٢	١,٢٢٧	وكالة تجارية
<u>٥٢,١٦٢</u>	<u>٣٩,٤١٣</u>	<u>١٠٦,٩٤٨</u>	<u>٧٧,٤٩٠</u>	

١١ تكاليف مباشرة متعلقة برحلات النقل

-	-	٢٤٣	-	تأجير السفن:
٧٦	-	٧,٩٤٥	-	عمولة شحن
٤٢٢	٢٩٧	٥٨٦	٨٢٤	تزويد بالوقود
<u>٤٩٨</u>	<u>٢٩٧</u>	<u>٨,٧٧٤</u>	<u>٨٢٤</u>	معاينة شحنات وتكاليف تنظيف وغيرها

١٢ تكاليف تشغيلية أخرى

١٦,٥٣٩	١٢,٦٤٦	٣٠,٩٩٣	٢٨,٤٩٧	تأجير السفن:
١٤,٨٤١	١٤,٨٤٢	٢٩,٦٨٣	٢٩,٥٢١	تشغيل السفن
٢٦٧	٦٠٩	٥١٨	١,٠٩٢	استهلاك السفن
١,٢٥٣	٣٨٠	٢,٢٦٦	٢,١٠٢	إطفاء تكلفة الحوض الجاف
-	٤١	-	٩٨٣	تصليح السفن
٢,٥٢٧	٤,٣٦٤	٤,٩٨٧	٧,٨٣٢	أخرى
١٧٧	١٧٧	٣٥٥	٣٥٣	وكالة السفن:
٥١٠	٤٥١	٨٥٧	٨٦٥	تكاليف تشغيل
<u>٣٦,١١٤</u>	<u>٣٣,٥١٠</u>	<u>٦٩,٦٥٩</u>	<u>٧١,٢٤٥</u>	استهلاك السفن
				وكالة تجارية

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (تابع)

فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٣ مصاريف عمومية وإدارية				
٤,٦٠٨	٢,٤٢٩	٥,٦٩١	٢,٨٣١	تكاليف موظفين (إيضاح ١٤)
٢,٤٢٩	٢,٤٢٩	٧٩٠	٦٢٠	أتعاب مهنية
(٣٥)	(٣٥)	-	-	عكس مخصص الانخفاض في قيمة
٣,٠٥٥	٣,٠٥٥	٣,٤٩٧	١,٦٦٠	ذمم مدينة تجارية
				مصاريف إدارية أخرى
<u>١٠,٠٥٧</u>	<u>٥,٥١٣</u>	<u>٩,٩٧٨</u>	<u>٥,١١١</u>	
١٤ تكاليف موظفين				
٣,٤٨١	١,٠٦	٤,٣١٨	٢,١٥٤	رواتب وأجور
١,٠٢١	١,٠٢١	١,١٧٣	٩٣	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
			٥٨٤	منافع أخرى
<u>٤,٦٠٨</u>	<u>٢,١٥٦</u>	<u>٥,٦٩١</u>	<u>٢,٨٣١</u>	
١٥ خسارة السهم				
(٢٩,٦٩٨)	(١٠,٠٧٢)	(١٢,٣٦٦)	(٤,٥٣٦)	خسارة الفترة (بالآلاف)
١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٧٣,٧٦٤,٥٢٢	١,٥٧٤,٩٥٣,١٢٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠١٧٩)	(٠,٠٠٦١)	(٠,٠٠٧٩)	(٠,٠٠٢٩)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

١٦ إيجارات تشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير سفنها البحرية بموجب عقود إيجار تشغيلية (إيجار لمدة محددة). تتراوح فترات عقود الإيجار بين شهر واحد حتى خمسة عشر عاماً. ويتم عادةً التفاوض حول عقود الإيجار لكي تعكس الأسعار المتداولة في سوق الإيجارات عند إبرام / تجديد عقود إيجار السفن. إن الحد الأدنى لدفعات الإيجار المستقبلية المدينة بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء هي على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
(غير مدققة)	(مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	
١٠١,٥٢٨	١٠١,٥٢٨	أقل من سنة واحدة
٤٠٦,١١٤	٤٠٦,١١٤	من سنة واحدة إلى خمس سنوات
٥٤١,٩٩٥	٥٩٢,٣٤٢	أكثر من خمس سنوات
<u>١,٠٤٩,٦٣٧</u>	<u>١,٠٩٩,٩٨٤</u>	