

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع
المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 - ٢٤

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 سبتمبر 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 التسعة 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. وبالتالي، فإننا لا نعبر عن رأي تدقيق في هذا الإطار.

النتيجة

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".

التأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الذي يفيد بتكبد المجموعة خسائر بقيمة ٦٤٤,٠٣ مليون درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. كما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ما قيمته ١,١٢١,٧ مليون درهم وبلغ صافي المطلوبات المتداولة ما قيمته ٥٤٢,٨ مليون درهم. ونتيجة لذلك، تجاوزت الخسائر المتراكمة نصف رأس المال ووفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤، يجب عقد اجتماع للجمعية العامة غير العادية و الحصول على قرار من المساهمين بتمكين الشركة من متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. 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)

التأكيد على أمر (تابع)

نود أيضاً أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٥) من المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الذي يوضح حالة عدم اليقين المتعلقة
بنتيجة جلسة التحكيم الخاصة بتشييد سفينتين جديديتين ومدى إمكانية استرداد الدفعات المقدمة المتكبدة من قبل الشركة وبالغلة قيمتها
١٠٦,٥٠٦ ألف درهم. إن الاستنتاج الذي نبيده في هذا الشأن لا يعتبر استنتاجاً متحفظاً.

برئيس ووترهاوس كويرز
١٤٠٣٠١٣

Pami Sudale

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

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مُدققة) ألف درهم	في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مُدققة) ألف درهم	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٥٠٠,٠٨٥	٨٣٠,٩٦٠	٥	سفن وممتلكات ومعدات
٤٢٨,٨٠٣	١٣٥,٩٩٩	٦	الشهرة
١١١,٩٠٢	١٠٦,١٤٦		استثمار في شركات خاضعة للسيطرة المشتركة
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١	٩	مستحق من طرف ذي علاقة
<u>٢,٠٦٦,٤٢١</u>	<u>١,٠٩٨,٧٣٦</u>		
			موجودات متداولة
٩,٢٩٠	٦,٢٧٠		مخزون
٤٤,٩٤٤	٣٧,٧٢٨	٧	نم مدينة تجارية وأخرى
٣,٦٧١	٥,٤٨٧	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٥,٩٢٧	١٢٧		وديعة لأجل
٥٠,٢١٥	٣٦,٢٥٢		النقد وما في حكمه
<u>١٣٤,٠٤٧</u>	<u>٨٥,٨٦٤</u>		
١٣٤,٠٤٧	٣١٦,٠٢٠	١٠	موجودات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>-</u>	<u>٤٠١,٨٨٤</u>		
<u>٢,٢٠٠,٤٦٨</u>	<u>١,٥٠٠,٦٢٠</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 نظامي
(٤٧٧,٦٧٢)	(١,١٢١,٧٠٥)		خسائر متراكمة
<u>١,٢٠٨,٨٧٤</u>	<u>٥٦٤,٨٤١</u>		
(٢٩,١٤٨)	(١٠,٢٤٠)		احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفائدة
<u>١,١٧٩,٧٢٦</u>	<u>٥٥٤,٦٠١</u>		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٤١٢	١,٣٤١		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٧,١٠٥	-		مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة
<u>٨,٥١٧</u>	<u>١,٣٤١</u>		
			مطلوبات متداولة
٥٠,٤٤٨	٧٠,٥٨٦		نم دائنة تجارية وأخرى
٩,٥٨٩	١٣,٤٨٣	٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٢,٠٤٣	١٠,٢٤٠		مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة
٩٣٠,١٤٥	٨٥٠,٣٦٩	٨	قروض
<u>١,٠١٢,٢٢٥</u>	<u>٩٤٤,٦٧٨</u>		
١,٠٢٠,٧٤٢	٩٤٦,٠١٩		مجموع المطلوبات
<u>٢,٢٠٠,٤٦٨</u>	<u>١,٥٠٠,٦٢٠</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣/١١/٢٠١٣، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

هزاع القحطاني
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في			
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ايضاح	
١١٧,٩٤٧	١٥٣,٠٠٩	٤٦,٠٦١	٤٠,٤٥٧	١١	إيرادات تشغيلية
(١,٤٤٤)	(٩,٣٤٢)	(٥٦٨)	(٦٢٠)	١٢	تكاليف مباشرة متعلقة برحلات نقل
(١٠٧,٣٧٢)	(١٠١,٩٠٨)	(٣٢,٢٤٩)	(٣٦,١٢٧)	١٣	تكاليف تشغيلية أخرى
٩,١٣١	٤١,٧٥٩	١٣,٢٤٤	٣,٧١٠		إجمالي الربح
٦,٩٣٦	١,٣٦١	٣٧٩	٤٨٥		إيرادات أخرى
(١٦,١٥٦)	(١٦,٢٠٤)	(٦,٢٢٦)	(٦,٠٩٩)	١٤	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٩٢,٨٠٤)	-	-	(٢٩٢,٨٠٤)	٦	انخفاض قيمة الشهرة
(٣٠٨,٥٥٣)	-	-	(٣٠٨,٥٥٣)	٥	تعديل صافي القيمة القابلة للتحقيق للسفن المصنفة كمحتفظ بها للبيع
(٦٠١,٤٤٦)	٢٦,٩١٦	٧,٣٩٧	(٦٠٣,٢٦١)		(الخسارة)/الربح التشغيلي الفترة
٤,٠٥٦	١,٧١٢	٥٢١	٤٣٣		إيرادات تمويل
(٤١,٠٨٧)	(٤٤,٦٢١)	(١٥,٤٨٤)	(١٢,٨٤٠)		تكاليف تمويل
(٣٧,٠٣١)	(٤٢,٩٠٩)	(١٤,٩٦٣)	(١٢,٤٠٧)		تكاليف التمويل، صافي
(٥,٥٥٦)	(١٢,٦٩٢)	(٨,٧٥٣)	١,٣٣٣		حصة (الخسارة)/الأرباح في المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة
(٦٤٤,٠٣٣)	(٢٨,٦٨٥)	(١٦,٣١٩)	(٦١٤,٣٣٥)		خسارة الفترة
(٠,٣٨٩)	(٠,٠١٨)	(٠,٠١٠)	(٠,٣٧١)	١٦	الخسارة للسهم - الأساسي والمخفض (درهم)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
(١٦,٣١٩)	٦١٤,٣٣٥	(٢٨,٦٨٥)	(٦٤٤,٠٣٣)	خسارة الفترة
				الدخل الشامل الآخر:
٤,٥٤٥	١٠,٨٢١	٢٥,٥٧٤	٣٦,٠٩١	الجزء الفعال في التغيير في القيمة العادلة لتحوطات مقايضات أسعار الفائدة
(٦,١٧٠)	(٥,٤٢٨)	(١٨,٨٣٣)	(١٧,١٨٣)	احتياطي تحوط مقايضات أسعار الفائدة معاد إدراجه في بيان الدخل
(١,٦٢٥)	٥,٣٩٣	٦,٧٤١	١٨,٩٠٨	الدخل / (الخسارة) / الشاملة الأخرى للفترة
(١٧,٩٤٤)	(٧٣٠,٧٤١)	(٢١,٩٤٤)	(٦٢٥,١٢٥)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي أسهم مملوكة	احتياطي التحوط لمقايضات أسعار القائدة	احتياطي قانوني	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٢٨٨,٥٣٤	(٣٠٣,٥٠٢)	(٤٦,٧٠٦)	(٤٧,٨٠٤)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢
(٢٨,٦٨٥)	(٢٨,٦٨٥)	-	-	-	-	إيرادات شاملة خسارة الفترة
٦,٧٤١	-	-	٦,٧٤١	-	-	الدخل الشامل الآخر احتياطي التحوط
(٢١,٩٤٤)	(٢٨,٦٨٥)	-	٦,٧٤١	-	-	مجموع الدخل/(الخسارة)/ لشاملة للفترة
٢٠,٣٧٠	٢٠,٣٧٠	-	-	-	-	معاملات مع الملاك بيع أسهم خزائنة
-	(٤٦,٧٠٦)	٤٦,٧٠٦	-	-	-	تحويل احتياطي إلى خسائر متراكمة من بيع أسهم خزائنة
١,٢٨٦,٩٦٠	(٣٥٨,٥٢٣)	-	(٤١,٠٦٣)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)
١,١٧٩,٧٢٦	(٤٧٧,٦٧٢)	-	(٢٩,١٤٨)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣
(٦٤٤,٠٣٣)	(٦٤٤,٠٣٣)	-	-	-	-	إيرادات شاملة خسارة الفترة
١٨,٩٠٨	-	-	١٨,٩٠٨	-	-	الدخل الشامل الآخر احتياطي التحوط
(٦٢٥,١٢٥)	(٦٤٤,٠٣٣)	-	١٨,٩٠٨	-	-	مجموع الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة
٥٥٤,٦٠١	(١,١٢١,٧٠٥)	-	(١٠,٢٤٠)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	إيضاح
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
(٢٨,٦٨٥)	(٦٤٤,٠٣٣)	
٤٨,٤٣٣	٤٨,٣٢٨	
-	٢٩٢,٨٠٤	٦
-	٣٠٨,٥٥٣	٥
-	١,٥٧٧	
١٢,٦٩٢	٥,٥٥٦	
-	(٢٤٢)	
٣٠٦	١٩٧	
(١,٧١٢)	(٤,٠٥٦)	
٤٤,٦٢١	٤١,٠٨٧	
٧٥,٦٥٥	٤٩,٧٧١	
(١٣٣)	(٢٦٨)	
١١,٦١٢	(٥٨٢)	
١,١٧٦	٥,٦٣٩	
٢,٠٥٤	٢,٤١٨	
(١٧,٤٨٧)	٢٠,١٣٨	
١,٣١٣	٣,٨٩٤	
٧٤,١٩٠	٨١,٠١٠	
(٥,٧٠٤)	(٧,٢٥٢)	
-	٧,٣٢٠	٥
٤١٩	٢٢	
٩٠,٩٧٣	٢٥,٨٠٠	
٨٥,٦٨٨	٢٥,٨٩٠	
(٥٨,٣٢٦)	(٧٩,٧٧٦)	
(٤٤,٦٢١)	(٤١,٠٨٧)	
٢٠,٣٧٠	-	
(٨٢,٥٧٧)	(١٢٠,٨٦٣)	
٧٧,٣٠١	(١٣,٩٦٣)	
(١٩,٩٧٨)	٥٠,٢١٥	
٥٧,٣٢٣	٣٦,٢٥٢	

الأنشطة التشغيلية

خسارة الفترة

تعديلات بسبب:

الإستهلاك

انخفاض قيمة الشهرة

تعديل صافي القيمة القابلة للتحقيق للسفن المصنفة كمحتفظ بها للبيع

مخصص الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية

حصة الخسارة في المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة

الأرباح من بيع ممتلكات

مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

إيرادات تمويل

تكاليف تمويل

التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل وقبل دفع مكافآت

نهاية الخدمة للموظفين

مدفوعات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في رأس المال العامل:

مخزون

نعم مدينة تجارية وأخرى

مستحق من أطراف ذات علاقة (باستثناء الفوائد المدينة)

نعم دائنة تجارية وأخرى

مستحق إلى أطراف ذات علاقة

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء سفن ومعدات

متحصلات من استبعاد ممتلكات

فوائد مقبوضة

سحب من وديعة لأجل

صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

إعادة سداد قروض

فوائد مدفوعة

متحصلات من بيع أسهم

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقص)/الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الجميزا، 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.ح
الإمارات العربية المتحدة	الخليج لإدارة السفن الملاحية م.م.ح
الإمارات العربية المتحدة	الخليج للسفن م.م.ح
الإمارات العربية المتحدة	ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	ناقلات الخليج للكيماويات ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	شركة لام جلف البحرية ذ.م.م
الإمارات العربية المتحدة	الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م
سلطنة عمان	جلف إيادا كوربوريشن
بنما	جلف 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 شيبا للملاحة المحدودة
المملكة العربية السعودية	شركة 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

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ 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 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 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.

تكبدت المجموعة خسائر بقيمة ٦٤٤,٠٣٣ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، وكما في ذلك التاريخ بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ما قيمته ١,١٢١,٧٠٥ ألف درهم، وهو ما يمثل أكثر من نصف راس مال المجموعة. وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم ٨ لسنة ١٩٨٤، يجب عقد اجتماع للجمعية العامة غير العادية و الحصول على قرار من المساهمين بتمكين المجموعة من متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. ولذلك، تم قررت الإدارة عقد الجمعية العامة غير العادية في ديسمبر عام ٢٠١٣ لطرح قرار بعدم تصفية المجموعة ومواصلة عملياتها في سياق الأعمال الاعتيادية. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة تعتمد على صدور قرار من المساهمين في الجمعية العامة غير العادية واستمرار توافر تمويل للديون الخارجية وحقوق الملكية الإضافية.

في ٣٠ سبتمبر عام ٢٠١٣، أخفقت المجموعة في الالتزام بشروط اتفاقيات القروض مع المقرضين لها. وعلاوة على ذلك وخلال الفترة، لم تتمكن المجموعة من الوفاء بإحدى الدفعات المقررة للقروض البالغة قيمتها ٩٣٨ ألف دولار أمريكي (٣,٤٣٣ 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 سبتمبر ٢٠١٣. لقد نتج عن هذه الأحداث أن بلغ صافي المطلوبات المتداولة للمجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ما قيمته ٥٤٢,٧٩٤ ألف درهم. بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٣ و ٤ أكتوبر ٢٠١٣، تم التحفظ على سفينتين من سفن المجموعة، الخليج سيبيا وجالف إيادا، بناءً على طلب من المقرضين في ميناء روتردام و ميناء في جزر البهاما على التوالي. على الرغم من هذا التحفظ، تواصل الإدارة مناقشتها مع مقرضها للمضي قدماً في عملية بيع كلا السفينتين بالتراضي وإعادة هيكلة سداد متأخرات القروض المتعلقة بتلك السفينتين. إذا كانت المجموعة غير قادرة على الاتفاق على إعادة الهيكلة المطلوبة للقروض المتبقي المتصل بالسفن، وفي غياب بدائل أخرى للتمويل، فستعتمد المجموعة على القيم السوقية للموجودات لسداد قروضها. ونتيجة لذلك، هناك عدم يقين جوهرية قد يلقي ظللاً من الشك حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية وقد لا تتمكن المجموعة من بيع موجوداتها والوفاء بالتزاماتها في سياق الأعمال الاعتيادية. وفقاً لذلك، يمكن بيع الموجودات بأقل بكثير من القيمة الدفترية ويمكن أن تنشأ التزامات إضافية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

الاستمرارية (تابع)

كما في تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، لا تزال المناقشات مع المقرضين جارية على قدم وثاق و المجموعة واثقة من أنه سيتم التوصل مع مقرضها إلى ترتيب مقبول للطرفين. يفكر أعضاء مجلس الإدارة أيضاً في مختلف الخيارات لجمع التمويل اللازم لتمويل رأس المال العامل للمجموعة ومتطلبات الاستثمار في المستقبل.

ويتوقع أعضاء مجلس الإدارة بشكل 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

لا توجد هناك معايير دولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية سارية للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ والتي يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

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:

تم نشرت بعض التعديلات الجديدة على المعايير الحالية وتعتبر إلزامية للفترة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٣ أو في وقت لاحق للفترة ولكن لم يتم تطبيقها في وقت مبكر من قبل المجموعة:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية"، (يسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥)؛ و
- 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 المرحلية للمجموعة يتم عرضها ب درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدعم 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.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية في وفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 بشكل 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، باستثناء ما يلي:

يتم تصنيف الموجودات غير المتداولة (أو مجموعات الاستبعاد) كموجودات محتفظ بها للبيع عندما يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل رئيسي من خلال معاملة بيع ويكون احتمال البيع كبير جداً. ويتم إدراجها بالقيمة الدفترية والقيمة العادلة، أيهما أقل، ناقصاً تكاليف البيع.

التقديرات والأحكام

إن إعداد البيانات المالية المرحلية يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافترضايات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والنفقات. قد 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.

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.

تقدير القيمة العادلة

يحلل الجدول أدناه الأدوات المالية المحملة بالقيمة العادلة، حسب طريقة التقييم. تم تحديد المستويات المختلفة وفقاً لما يلي:

- أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة (المستوى ١).
- مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة المذكورة في المستوى ١، والقابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات إما بشكل مباشر (أي كأسعار) أو غير مباشر (أي مشتقة من أسعار) (المستوى ٢).
- مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تعتمد على بيانات السوق القابلة للملاحظة (أي مدخلات غير قابلة للملاحظة) (المستوى ٣).

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

إدارة المخاطر المالية (تابع)

تقدير القيمة العادلة (تابع)

المستوى ٢
الف درهم

١٠,٢٤٠

=====

٢٩,١٤٨

=====

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة

يتم احتساب القيمة العادلة لمقايضات أسعار الفائدة و القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة.

لم يكن لدى المجموعة اية موجودات مالية أو مطلوبات مالية أخرى يتم قياسها بالقيمة العادلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

انخفاض 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 وقيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع.

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 وقيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

٣ التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

الانخفاض المقدر لقيمة 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 المخصصة. وتتطلب هذه الحسابات استخدام التقديرات (إيضاح ٦).

فيما لو انخفض مجموع الهامش المستخدم في حساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد لوحة تأجير السفن المولدة للنقد (باستثناء حاويات المواد الكيميائية بموجب العقود طويلة الأجل) بنسبة ٥% عن تقديرات الإدارة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، لكانت المجموعة قد احتسبت مبلغ ٨٠,٦٨٣ ألف درهم كانخفاض في قيمة الشهرة.

فيما لو ارتفعت التكلفة المقدرة لرأس المال المستخدم في تحديد معدل الخصم ما قبل الضريبة لوحة تأجير السفن المولدة للنقد بنسبة ٥,٥% عن تقديرات الإدارة، لكانت المجموعة قد احتسبت مبلغ ٧٧,٦٢٣ 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.

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 ويتم بيان نتائج عمليات هذا القطاع ضمن بند "أخرى".

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن القطاعات التشغيلية
كافة المبالغ مبينة بالآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	حذف بين القطاعات				امتلاك وتأجير السفن	التجارة	الوكالة	أخرى	المجموع	حذف بين القطاعات				امتلاك وتأجير السفن	التجارة	الوكالة	أخرى	المجموع	
	حذف بين القطاعات	أخرى	الوكالة	التجارة						حذف بين القطاعات	أخرى	الوكالة	التجارة						
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير منققة)																			
١٥٣,٠٠٩	-	-	١٤,٥٤٢	١,٧٠٤	١٣٦,٧٦٣	١١٧,٩٤٧	-	-	١٩,٩٣٨	١,٩٩١	٩٦,٠١٨	١١٧,٩٤٧	-	-	١٩,٩٣٨	١,٩٩١	٩٦,٠١٨	إيرادات تشغيلية	
١,٧١٢	-	١,٦٩٩	-	-	١٣	٤,٠٥٦	-	١,٣٠١	-	-	٢,٧٥٥	٤,٠٥٦	-	١,٣٠١	-	-	٢,٧٥٥	إيرادات تمويل	
١,٣٦١	-	٦٥٤	٥٠	٤٧٣	١٨٤	٦,٩٣٦	-	٩٥٧	٤٤	٥٠٩	٥,٤٢٦	٦,٩٣٦	-	٩٥٧	٤٤	٥٠٩	٥,٤٢٦	إيرادات أخرى	
(١١١,٢٥٠)	٤٢	-	(٧,٩٨٢)	(١,٢٦١)	(١٠٢,٠٤٩)	(١٠٨,٨١٦)	٥٨	-	(١٢,٥٨٦)	(١,٤١٣)	(٩٤,٨٧٥)	(١٠٨,٨١٦)	٥٨	-	(١٢,٥٨٦)	(١,٤١٣)	(٩٤,٨٧٥)	تكاليف تشغيلية	
(٤٤,٦٢١)	-	(١٢١)	(٢٤)	(١)	(٤٤,٤٧٥)	(٤١,٠٨٧)	-	(١,٢٠٨)	(٣٠)	(٢)	(٣٩,٨٤٧)	(٤١,٠٨٧)	-	(١,٢٠٨)	(٣٠)	(٢)	(٣٩,٨٤٧)	تكاليف تمويل	
(١٦,٢٠٤)	-	(١٠٠,٢١٩)	(٢,٦٩٧)	(٦٥٠)	(٢,٦٣٨)	(١٦,١٥٦)	-	(٩,٩٥٠)	(٢,٧٨٧)	(٦٧٤)	(٢,٧٤٥)	(١٦,١٥٦)	-	(٩,٩٥٠)	(٢,٧٨٧)	(٦٧٤)	(٢,٧٤٥)	مصاريق عمومية وإدارية	
-	-	-	-	-	-	(٢٩٢,٨٠٤)	-	-	-	-	(٢٩٢,٨٠٤)	(٢٩٢,٨٠٤)	-	-	-	-	-	(٢٩٢,٨٠٤)	انخفاض قيمة الشهرة
-	-	-	-	-	-	(٣٠٨,٥٥٣)	-	-	-	-	(٣٠٨,٥٥٣)	(٣٠٨,٥٥٣)	-	-	-	-	-	(٣٠٨,٥٥٣)	تعديل صافي القيمة القابلة للتحقيق للحاويات المصنفة كمحتفظ بها للبيع
(١٢,٦٩٢)	-	(١٢,٦٩٢)	-	-	-	(٥,٥٥٦)	-	(٥,٥٥٦)	-	-	-	(٥,٥٥٦)	-	-	(٥,٥٥٦)	-	-	-	الحصة في لخسارة في المنشآت الخاضعة للسيطرة المشتركة
(٢٨,٦٨٥)	٤٢	(٢٠,٦٧٩)	٣,٨٨٩	٢٦٥	(١٢,٢٠٢)	(٦٤٤,٠٣٣)	٥٨	(١٤,٤٥٦)	٤,٥٧٩	٤١١	(٦٢٤,٦٢٥)	(٦٤٤,٠٣٣)	٥٨	(١٤,٤٥٦)	٤,٥٧٩	٤١١	(٦٢٤,٦٢٥)	قطاعات التقرير (خسارة)/أرباح	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (منققة)																			
٢,٢٠٠,٤٦٨	(٥,٦٥٤,١٨٥)	٣,٦٤٣,٦٧٩	٥٧,٨٧٥	١١,٦٧٦	٤,١٤١,٤٢٣	١,٥٠٠,٦٢٠	(٥,٨١٢,٦٥٤)	٣,٦١٣,٢٨٩	٦٩,٠٤٥	١٣,٩٩٨	(٣,٦١٦,٩٤٢)	١,٥٠٠,٦٢٠	(٥,٨١٢,٦٥٤)	٣,٦١٣,٢٨٩	٦٩,٠٤٥	١٣,٩٩٨	(٣,٦١٦,٩٤٢)	التقرير موجودات قطاعية	
١,٠٢٠,٧٤٢	(٥,٦١٧,٢٦٥)	٢,٢٧٤,٣٨٢	٣٤,٦٨٦	١٢,١٢٥	٤,٣١٦,٨١٤	٩٤٦,٠١٩	(٥,٧٧٥,٧٩١)	٢,٣٢٩,٢٨٧	٤١,٢٧٦	١٤,٠٣٦	٤,٣٣٧,٢١١	٩٤٦,٠١٩	(٥,٧٧٥,٧٩١)	٢,٣٢٩,٢٨٧	٤١,٢٧٦	١٤,٠٣٦	٤,٣٣٧,٢١١	التقرير مطلوبات قطاعية	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

٤ القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن القطاعات التشغيلية
كافة المبالغ مبينة بالآلاف الدراهم الإماراتية

بين السفن						بين السفن					
المجموع	حذف	أخرى	الوكالة	التجارة	امتلاك وتأجير	المجموع	حذف	أخرى	الوكالة	التجارة	امتلاك وتأجير
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مدققة)						لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مدققة)					
٤٦,٠٦١	-	-	٤,٩٠٥	٥٧٢	٤٠,٥٨٤	٤٠,٤٥٧	-	-	٦,٧٧٨	٧٦٤	٣٢,٩١٥
٥٢١	-	٥١٨	-	-	٣	٤٣٣	-	٤٣٨	-	-	(٥)
٣٧٩	-	٢١٨	١٨	١٤٢	١	٤٨٥	-	٢٧٩	١٤	١٨٦	٦
(٣٢,٨١٧)	١٤	-	(٢,٦٣٢)	(٤٠٤)	(٢٩,٧٩٥)	(٣٦,٧٤٧)	٢٠	-	(٤,٣٩٣)	(٥٤٨)	(٣١,٨٢٦)
(١٥,٤٨٤)	-	(٦٥)	(٨)	-	(١٥,٤١١)	(١٢,٨٤٠)	-	(٥)	(١٠)	(١)	(١٢,٨٢٤)
(٦,٢٢٦)	-	(٣,٣٠٦)	(٩٠١)	(٢١٣)	(١,٨٠٦)	(٦,٠٩٩)	-	(٢,٨٩٨)	(٨٨٩)	(٢٢٧)	(٢,٠٨٥)
-	-	-	-	-	-	(٢٩٢,٨٠٤)	-	-	-	-	(٢٩٢,٨٠٤)
-	-	-	-	-	-	(٣٠٨,٥٥٣)	-	-	-	-	(٣٠٨,٥٥٣)
(٨,٧٥٣)	-	(٨,٧٥٣)	-	-	-	١,٣٣٣	-	١,٣٣٣	-	-	-
(١٦,٣١٩)	١٤	(١١,٣٨٨)	١,٣٨٢	٩٧	(٦,٤٢٤)	(٦١٤,٣٣٥)	٢٠	(٨٥٣)	١,٥٠٠	١٧٤	(٦١٥,١٧٦)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

٥ سفن وممتلكات ومعدات

تم رهن سفن بقيمة دفترية تبلغ ٦٩٣,٤١٥ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١,٣٤٩,٤٣٩ ألف درهم) والسفن المصنفة كمحتفظ بها للبيع (إيضاح ١٠) بقيمة دفترية بلغت ٣١٢,٤١٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: لا شيء درهم) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كضمان للقروض (إيضاح ٨).

بتاريخ ١٣ سبتمبر ٢٠١٣ ولاحقاً لنهاية الفترة، تم التحفظ على سفينتين من سفن المجموعة، المصنفة كمحتفظ بها للبيع (إيضاح ١٠)، في ميناء روتردام و ميناء في جزر البهاما على التوالي. على الرغم من هذا التحفظ، تواصل الإدارة مناقشتها مع مقرضيهما للمضي قدماً في عملية بيع كلا السفينتين بالتراضي وإعادة هيكلة سداد متأخرات القروض المتعلقة بتلك السفينتين. الإدارة على ثقة من أنه سيتم التوصل إلى ترتيبات مقبولة للطرفين مع مقرضيهما. في حالة البيع بالتراضي، تشير تقديرات الإدارة إلى تحقيق مبلغ قابل للاسترداد بقيمة ٣١٢,٤١٨ ألف درهم (صافي من تكاليف البيع) لكلا السفينتين، ووفقاً لذلك تم تقييم السفينتين بصافي القيمة المقدرة الممكن تحقيقها وتم الاعتراف بمخصص انخفاض قيمة الموجودات بمبلغ ٣٠٨,٥٥٣ ألف درهم وأدرج في بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد. قرر مجلس الإدارة عقد اجتماع للجمعية العمومية غير العادية للحصول على الموافقة على بيع هاتين السفينتين ولاعتماد خطته فيما يتعلق بزيادة رأس المال.

خلال الفترة، تم بيع مبنى بقيمة دفترية صافية ٧,٠٧٨ ألف درهم (٢٠١٢: لا شيء) مقابل مبلغ قدره ٧,٣٢٠ ألف درهم إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ٩) وتم استنجاره مرة أخرى بموجب عقد إيجار تشغيلي.

كانت إدارة المجموعة قد قامت في فترة سابقة بالتعاقد مع شركة لبناء السفن ("المقاول") بغرض بناء سفينتين جدينتين. وقد بلغت القيمة الدفترية للدفعات المقدمة المدرجة كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز كما في ٣٠ سبتمبر 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 العقدتين 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 تتمثل في قيام المقاول بإرسال إخطارات فسخ العقدتين 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 أداء المجموعة 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.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

٦ الشهرية (تابع)

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 سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
لفترة ما بعد السنوات المتوقعة	٢%	٠% إلى ٢,٥%

معدلات الخصم
يبلغ معدل الخصم ٨,٢% (٢٠١٢: ٧,٥%) ويعكس معيار الإدارة لتقييم العروض الاستثمارية.

بناءً على العملية الحسابية المبينة أعلاه، تم الاعتراف بمخصص انخفاض في القيمة عن القيمة الدفترية للشهرة بقيمة ٢٩٢,٨٠٤ ألف درهم في هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة. يُرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم (٣) للاطلاع على تحليل التأثير.

٧ مدينة تجارية وأخرى

متداول	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ذمم مدينة تجارية	٢٢,٥٣٥	٣٢,٩٦٢
ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية	(١٦,٦٤٢)	(١٧,٨٥٥)
ذمم مدينة	٥,٨٩٣	١٥,١٠٧
دفعات مقدمة إلى موردين	٥,٩١٤	٥,٩١٤
مبالغ مدفوعة مقدماً	٩١١	١,١٩١
ذمم مدينة أخرى	٢,٧٣٢	١,٩٣١
	٢٢,٢٧٨	٢٠,٨٠١
	٣٧,٧٢٨	٤٤,٩٤٤

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

٨ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	متداول قروض
٩٣٠,١٤٥	٨٥٠,٣٦٩	

إن الحركة في القروض المصرفية بيانها كما يلي:

المجموع	قرض لأجل ٣ ألف درهم	قرض لأجل ٢ ألف درهم	قرض لأجل ١ ألف درهم	
٩٣٠,١٤٥ (٧٩,٧٧٦)	١٩٠,٧١١ (١٠,٧٤٠)	٥٣١,٨٩٣ (٥١,٦٨٩)	٢٠٧,٥٤١ (١٧,٣٤٧)	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣ ناقصاً: معاد سداده خلال الفترة
٨٥٠,٣٦٩	١٧٩,٩٧١	٤٨٠,٢٠٤	١٩٠,١٩٤	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
%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 كما في ١ يناير ٢٠١٢ ناقصاً: معاد سداده خلال السنة
٩٣٠,١٤٥	١٩٠,٧١١	٥٣١,٨٩٣	٢٠٧,٥٤١	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
%٢,٧٥	%٣,٦٠	%١,٠٥	%٣,٦٠	متوسط سعر الفائدة الاسمية

قرض لأجل 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 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 بقيمة ١٧,٣٤٧ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

قرض لأجل 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 سداده 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 ٥١,٦٨٩ ألف درهم يشمل مبلغ ٢٣,٨٦٩ ألف درهم تم دفعه مبكراً بموجب أحكام الاتفاقية المبرمة لتسوية تعهدات الدين الأصلية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

٨ قروض (تابع)

قرض لأجل 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 ١٠,٧٤٠ ألف درهم خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.
- ضمان غير قابل للإلغاء وغير مشروط من الشركة الأم.

فيما يلي التعهدات الهامة للقروض المذكورة أعلاه:

- أن تتجاوز قيمة الموجودات المتداولة في جميع الأوقات قيمة المطلوبات المتداولة؛
- أن يتم الاحتفاظ في جميع الأوقات برصيد نقد وما في حكمه يزيد عن نسبة معينة من صافي الدين.
- أن يكون إجمالي القيمة السوقية الحرة للسفن أكبر من نسبة مئوية معينة من صافي الدين.

في ٣٠ سبتمبر عام ٢٠١٣، أخفقت المجموعة في الالتزام بشروط اتفاقيات القروض مع المقرضين لها. وعلاوة على ذلك وبعد نهاية الفترة، لم تتمكن المجموعة من الوفاء بإحدى الدفعات المقررة للقرض البالغة قيمتها ٩٣٨ ألف دولار أمريكي (٣,٤٣٣ ألف درهم) فيما يتعلق بالقرض لأجل ١ والقرض لأجل ٣ والتي كانت مستحقة 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 سبتمبر ٢٠١٣. تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع المقرضين ولديها ثقة في التوصل إلى قرار مع المقرضين يجنبها طلب السداد الفوري للقروض (إيضاح ٢).

٩ أرصدة ومعاملات 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:

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٩٩٣	١,١٩٦	٢,٩٥٩	٣,٥٩٠
-	-	-	٧,٣٢٠

أتعاب إدارة مُعاد تحميلها بواسطة شركة خاضعة للسيطرة المشتركة

بيع مبنى إلى عضو مجلس إدارة (إيضاح ٥)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

٩ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
-	-	-	٣٩٧
			إيجار مكتب مُحمّل بواسطة عضو مجلس إدارة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
ألف درهم (مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١	مستحق من أطراف ذات علاقة غير متداولة
		جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك) (١)
٣,٦٧١	٣,٧٠٠	مستحق من أطراف ذات علاقة متداول
-	١,٧٨٧	جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك)
٣,٦٧١	٥,٤٨٧	جلف ستولت شيب مانجمنت جيه إل تي (مشروع مشترك)
٥,٩١٤	٥,٩١٤	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣,٤٧٣	٦,١٥٣	مساهمو شركة الخليج للملاحة ذ.م.م (٢)
٢٠٢	١,٤١٦	جلف ستولت شيب مانجمنت جيه إل تي (مشروع مشترك)
٩,٥٨٩	١٣,٤٨٣	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.م تمثل مبلغ مستحق الدفع بقيمة ٥,٩١٤ ألف درهم (٢٠١٢: ٥,٩١٤ ألف درهم) تم احتجازه لتغطية الذمم المدينة 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.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.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

٩ أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٤٣٦	٤٣٤	١,٤٧١	١,٥٩١
١٦	٢٢	٤٩	٣٨
<u>٤٥٢</u>	<u>٤٥٦</u>	<u>١,٥٢٠</u>	<u>١,٦٢٩</u>

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

رواتب ومناقصات
مكافآت نهاية الخدمة

١٠ موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع

بعد التحفظ على سفينتين من سفن المجموعة، واحدة خلال الفترة (إيضاح ٥) والأخرى وقت لاحق للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (إيضاح ١٨)، واستناداً إلى المفاوضات التي جرت مع المقرضين، اتخذت الإدارة قراراً ببيع كلتا السفينتين. وعليه، يتم عرض هاتين السفينتين كموجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع بصافي قيمها المقدرة القابلة للتحقيق (صافية من مصروفات البيع).

وتصنف موجودات مجموعة الاستبعاد كمحتفظ بها للبيع كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(غير مدققة)
ألف درهم

٣١٢,٤١٨
٣,٦٠٢

٣١٦,٠٢٠

موجودات مجموعة استبعاد مصنفة كمحتفظ بها للبيع
صافي القيمة القابلة للاسترداد من السفن
مخزون

مجموع موجودات مجموعة استبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

١١ إيرادات تشغيلية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٠,٥٨٤	٣٢,٩١٥	١٣٦,٧٦٣	٩٦,٠١٨	إيجار السفن
٤,٩٠٥	٦,٧٧٨	١٤,٥٤٢	١٩,٩٣٨	وكالة السفن
٥٧٢	٧٦٤	١,٧٠٤	١,٩٩١	وكالة تجارية
<u>٤٦,٠٦١</u>	<u>٤٠,٤٥٧</u>	<u>١٥٣,٠٠٩</u>	<u>١١٧,٩٤٧</u>	

١٢ تكاليف مباشرة متعلقة برحلات النقل

١٣٤	-	٣٧٧	-	تأجير السفن:
١٠٧	٣٦٥	٨,٠٥٢	٣٦٥	عمولة شحن
				تموين
٣٢٧	٢٥٥	٩١٣	١,٠٧٩	معاينة شحنات وتكاليف تنظيف
				وغيرها
<u>٥٦٨</u>	<u>٦٢٠</u>	<u>٩,٣٤٢</u>	<u>١,٤٤٤</u>	

١٣ تكاليف تشغيلية أخرى

١٣,١٢١	١٤,٨٩٦	٤٤,١١٤	٤٣,٣٩٣	تأجير السفن:
١٥,٠٠٦	١٥,٠٠٥	٤٤,٦٨٩	٤٤,٥٢٦	تشغيل السفن
٤٩٠	٧٣٣	١,٠٠٨	١,٨٢٥	استهلاك السفن
٥٩٩	٤٣٨	٢,٨٦٥	٢,٥٤٠	إطفاء تكلفة الحوض الجاف
-	١١٨	-	١,١٠١	تصليح السفن
				أخرى
٢,٤٤٩	٤,٢٠٩	٧,٤٣٦	١٢,٠٤١	وكالة السفن:
١٨٠	١٨٠	٥٣٥	٥٣٣	تكاليف تشغيلية
٤٠٤	٥٤٨	١,٢٦١	١,٤١٣	استهلاك السفن
<u>٣٢,٢٤٩</u>	<u>٣٦,١٢٧</u>	<u>١٠١,٩٠٨</u>	<u>١٠٧,٣٧٢</u>	وكالة تجارية

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

١٤ مصاريف عمومية وإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		التسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٢,٦٠٠	١,٨٢٨	٨,٢٩١	٦,٤٣٦
٢,١٥٣	١,٣٤٦	٢,٩٤٣	٣,٧٧٥
٥٣٧	١,٥٧٧	٥٣٧	١,٥٧٧
٩٣٦	١,٣٤٨	٤,٤٣٣	٤,٣٦٨
<u>٦,٢٢٦</u>	<u>٦,٠٩٩</u>	<u>١٦,٢٠٤</u>	<u>١٦,١٥٦</u>

تكاليف الموظفين (إيضاح ١٥)
أتعاب مهنية
الانخفاض في قيمة النعم المدينة التجارية
مصاريف إدارية أخرى

١٥ تكاليف موظفين

١,٩٤٢	١,٣٤٧	٦,٢٦٠	٤,٨٢٨
١٠٦	٩١	٣٠٦	١٩٧
٥٥٢	٣٩٠	١,٧٢٥	١,٤١١
<u>٢,٦٠٠</u>	<u>١,٨٢٨</u>	<u>٨,٢٩١</u>	<u>٦,٤٣٦</u>

رواتب وأجور
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
مناقص أخرى

١٦ الخسارة للسهم

(١٦,٣١٩)	(٦١٤,٣٣٥)	(٢٨,٦٨٥)	(٦١٤,٣٣٥)
<u>١,٦٠١,٥٤٣,٦٥٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٥٨٣,٠٢٢,٠١٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>
(٠,٠١٠ درهم)	(٠,٣٧١ درهم)	(٠,٠١٨ درهم)	(٠,٣٨٩ درهم)

الخسارة للفترة (بالآلاف)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الخسارة للسهم الأساسي والمخفض

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (تابع)

١٧ إيجارات تشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير سفنها البحرية بموجب عقود إيجار تشغيلي (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 التشغيلي غير القابلة للإلغاء هي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	
١٠١,٥٢٨	١٠١,٥٢٨	ليس أكثر من سنة واحدة
٤٠٦,١١٤	٤٠٦,١١٤	ما بين سنة وخمس سنوات
٥٩٢,٣٤٢	٥١٦,٤٠٤	أكثر من خمس سنوات
<u>١,٠٩٩,٩٨٤</u>	<u>١,٠٢٤,٠٤٦</u>	

١٨ أحداث لاحقة لتاريخ الميزانية العمومية

بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٣، تم التحفظ على إحدى سفن المجموعة المصنفة كمحتفظ بها للبيع، جالف إياداء، في ميناء جزر البهاما. وعلى الرغم من هذا التحفظ، تواصل الإدارة مفاوضاتها مع البنوك للإفراج عن السفينة والمضي قدماً في عملية بيع بالتراضي مع أحد المشتريين المحتملين. الإدارة على ثقة من أنه سيتم التوصل مع مقرضها إلى ترتيبات مقبولة لجميع الأطراف. وفي حالة البيع بالتراضي، فإن تقديرات الإدارة تشير إلى تحقيق مبلغ قابل للاسترداد بقيمة ١٥٩,٧٥٩ ألف درهم (صافي من تكاليف البيع)، ووفقاً لذلك تم تقييم السفينة بصافي القيمة الممكن تحقيقها. قرر مجلس الإدارة عقد اجتماع للجمعية العمومية غير العادية للحصول على الموافقة لبيع السفينة.