

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 - ١٨	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 ٣١ مارس 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 يمكّننا 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 المرحلية الذي يفيد بتكبد المجموعة خسائر بقيمة ١٩,٦٢٦ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، وكما في ذلك التاريخ بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ما قيمته ٤٩٧,٢٩٨ ألف درهم. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة تعتمد على استمرار توافر التمويل الخارجي للديون. كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، أخفقت المجموعة في الالتزام بشروط أحد الاتفاقيات المبرمة مع المقرضين حيث استخدمت المجموعة القرض في تسوية الديون والتعهدات النقدية للمجموعة للفترة من ٢٤ نوفمبر ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ (إيضاح ٦). 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 ٣١ مارس ٢٠١٣.

وقد نتج عن ذلك أن بلغ صافي المطلوبات المتداولة للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٣ ما قيمته ٨٦٧,١٧٦ ألف درهم. وإذا لم تستطع المجموعة التوصل إلى اتفاق حول التعديلات المطلوبة على هذه التعهدات 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.



ش.م.ع كة الخليج للملاحة القا

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) الف درهم	في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) الف درهم	إيضاح	1
			دات
			دات غير متداولة
١,٥٠٠,٠٨٥	١		شهرة تجارية
٤٢٨,٨٠٣	٤٢٨,٨٠٣		استثمار في مشاريع مشتركة
١١١,٩٠٢	١١٠,٢٦٧	٧	مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١		
٢,٠٦٦,٤٧١	٢,٠٤١,٨٧٢		
			دات متداولة
٩,٢٩٠	٨٤٣		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
٣,٦٧١	٤,٠١٦	٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٤٤,٩٤٤	٤٤,٢٨٢	٥	وديعة لأجل
٢٥,٩٢٧	١٢٧		نقد وما في حكمه
٥٠,٢١٥	٤٣,٩٨٥		
١٣٤,٠٤٧	١٠٢,٢٥٣		
٢,٢٠٠,٤٦٨	٢,١٤٤,٠٧٥		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية لا
١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠		رأس المال
٣١,٥٤٦	٣١,٥٤٦		احتياطي قانوني
(٤٧٧,٦٧٢)	(٤٩٧,٢٩٨)		خسائر متراكمة
١,٢٠٨,٨٧٤	١,١٩٢,٨٦٦		احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفائدة
(٢٩,١٤٨)	(٢٢,٤٠٤)		
١,١٧٩,٧٢٦	١,١٦٦,٨٤٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			دات غير متداولة
١,٤١٢	١,٣٢٥		مكافآت نهاية ا
٧,١٠٥	٦,٤٧٧		مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة
٨,٥١٧	٧,٨٠٢		
			دات متداولة
٥٠,٤٤٨	٥٩,٤٩٩		ذمم دا
٩,٥٨٩	١٠,٤٣٥	٧	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٢,٠٤٣	١٥,٩٢٧		مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة
٩٣٠,١٤٥	٨٨٣,٥٦٨	٦	قروض
١,٠١٢,٢٢٥	٩٦٩,٤٢٩		
١,٠٢٠,٧٤٢	٩٧٧,٢٣١		مجموع المطلوبات
٢,٢٠٠,٤٦٨	٢,١٤٤,٠٧٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تم اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٣، ووقعها بالنيابة عن المجلس:

هزاع القحطاني  
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	
٥٤,٧٨٦	٣٨,٠٧٧	٨	إيرادات العمليات
(٨,٢٧٦)	(٥٢٧)	٩	تكاليف مباشرة متعلقة برحلات النقل
(٣٣,٥٤٥)	(٣٧,٧٣٥)	١٠	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>١٢,٩٦٥</u>	<u>(١٨٥)</u>		إجمالي (الخسارة) / الربح
٣٩٩	٨٦٥		إيرادات أخرى
(٤,٨٦٧)	(٤,٥٤٤)	١١	مصاريف إدارية
<u>٨,٤٩٧</u>	<u>(٣,٨٦٤)</u>		خسارة / (ربح) العمليات للفترة
٦٤٩	٤٣٣		إيرادات تمويل
(١٤,٨٤٥)	(١٤,٥٦٠)	١٤	تكاليف تمويل
<u>(١٤,١٩٦)</u>	<u>(١٤,١٢٧)</u>		تكاليف التمويل - بالصافي
(٢,١٣١)	(١,٦٣٥)		حصة من خسائر مشاريع مشتركة - بالصافي
<u>(٧,٨٣٠)</u>	<u>(١٩,٦٢٦)</u>		خسارة الفترة
<u>(٠,٠٠٥)</u>	<u>(٠,٠١٩)</u>	١٣	خسارة السهم - الأساسية والمخفضة (بالدرهم)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم	
(٧,٨٣٠)	(١٩,٦٢٦)	خسارة الفترة
		دخل شامل آخر:
		الجزء الفعال من التغير في القيمة العادلة لتحوطات مقايضات أسعار الفائدة
٩,٨٩٩ (٦,٢٨٤)	١٢,٦٧٩ (٥,٩٣٥)	احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفائدة المحوّل إلى بيان الدخل
<u>٣,٦١٥</u>	<u>٦,٧٤٤</u>	دخل شامل آخر للفترة
<u>(٤,٢١٥)</u>	<u>(١٢,٨٨٢)</u>	مجموع الخسارة الشاملة للفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز المرحلي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

	احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفائدة ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	احتياطي أسهم خاصة ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,٢٨٨,٥٣٤	(٤٧,٨٠٤)	(٣٠٣,٥٠٢)	(٤٦,٧٠٦)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠
(٧,٨٣٠)	-	(٧,٨٣٠)	-	-	-
٣,٦١٥	٣,٦١٥	-	-	-	-
(٤,٢١٥)	٣,٦١٥	(٧,٨٣٠)	-	-	-
١,٢٨٤,٣١٩	(٤٤,١٨٩)	(٣١١,٣٣٢)	(٤٦,٧٠٦)	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠
١,١٧٩,٧٢٦	(٢٩,١٤٨)	(٤٧٧,٦٧٢)	-	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠
(١٩,٦٢٦)	-	(١٩,٦٢٦)	-	-	-
٦,٧٤٤	٦,٧٤٤	-	-	-	-
(١٢,٨٨٢)	٦,٧٤٤	(١٩,٦٢٦)	-	-	-
١,١٦٦,٨٤٤	(٢٢,٤٠٤)	(٤٩٧,٢٩٨)	-	٣١,٥٤٦	١,٦٥٥,٠٠٠



شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم	إيضاح	
(٧,٨٣٠)	(١٩,٦٢٦)		أنشطة العمليات خسارة الفترة تعديلات بسبب: الإستهلاك
١٦,٠٩٧	١٥,٨٨٩		حصة من خسائر مشاريع مشتركة- بالصافي
٢,١٣١	١,٦٣٥	١١	عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
-	(٣٥)		ربح من بيع أصل ثابت
-	(٢٤٢)		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٠٧	٧٥		إيرادات تمويل
(٦٤٩)	(٤٣٣)	١٤	تكاليف تمويل
١٤,٨٤٥	١٤,٥٦٠		
٢٤,٧٠١	١١,٨٢٣		ربح العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(٨٣)	(١٦٢)		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١٣,٥١٢	(٥٥٣)		التغيرات في رأس المال العامل: مخزون
(٤,٢٦٤)	٦٩٧		ذمم مدينة تجارية وأخرى قبل الحركة في مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(١١,٢٥١)	٦,٢٢٨		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣,٣٦١	٨٤٦		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢,٦٧٧	٨٠		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة قبل الفائدة المدينة
٢٨,٦٥٣	١٨,٩٥٩		صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
(١,٠٢٥)	(٣)		أنشطة الاستثمار
-	٧,٣٢٠	٤	شراء سفن ومعدات
٦٤٩	٨		عوائد من بيع أصل ثابت
٧٥,٧٤٩	٢٥,٨٠٠		فائدة مقبوضة
٧٥,٣٧٣	٣٣,١٢٥		سحب ودیعة لأجل
(٢٢,٣٤٢)	(٤٦,٥٧٧)	٦	صافي النقد الناتج عن أنشطة الاستثمار
(١٤,٨٤٥)	(١١,٧٣٧)		أنشطة التمويل
(٣٧,١٨٧)	(٥٨,٣١٤)		سداد قروض
٦٦,٨٣٩	(٦,٢٣٠)		فائدة مدفوعة
(١٩,٩٧٨)	٥٠,٢١٥		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٤٦,٨٦١	٤٣,٩٨٥		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 المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 والتجارة، 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 سايبا ١-، أبراج بحيرات الجميرا، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل بصورة مباشرة أو غير مباشرة يُشار إليهما بـ "المجموعة" في هذه المعلومات المالية الموجزة 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 عُمان	جلف إيادا كوربوريشن
بنما	جلف سيب للملاحة إنك
بنما	جلف جاش للملاحة إنك
بنما	جلف هووايلات كوربوريشن
بنما	جلف ديفي كوربوريشن
بنما	جلف جلمودا كوربوريشن
بنما	جلف فناتير كوربوريشن
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	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 إل تي
٥٠%	الإمارات العربية المتحدة	جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

## ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

### أساس الإعداد

لقد تم إعداد المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشتمل هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية، وبناءً على ذلك ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية 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 أن الظروف والأحداث المبينة أدناه قد أدت إلى حالة جوهرية من عدم اليقين قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

تكبدت المجموعة خسائر بقيمة ١٩,٦٢٦ ألف درهم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣، وكما في ذلك التاريخ فقد بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة ما قيمته ٤٩٧,٢٩٨ ألف درهم. إن قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة تعتمد على استمرار توافر التمويل الخارجي للديون. كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، أخفقت المجموعة في الالتزام بشروط أحد الاتفاقيات المبرمة مع المقرضين حيث استخدمت المجموعة القرض في تسوية الديون والتعهدات النقدية للمجموعة للفترة من ٢٤ نوفمبر ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ (إيضاح ٦). 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 ٣١ مارس ٢٠١٣. وقد نتج عن ذلك أن بلغ صافي المطلوبات المتداولة للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠١٣ ما قيمته ٨٦٧,١٧٦ ألف درهم. وإذا لم تستطع المجموعة التوصل إلى اتفاق حول التعديلات المطلوبة على هذه التعهدات 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 عام ٢٠١٣. يضطلع أعضاء مجلس الإدارة حالياً بدراسة عدد من الخيارات للحصول على التمويل اللازم للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل للمجموعة في عام ٢٠١٣. ويتوقع أعضاء مجلس الإدارة، بعد الاطلاع على توقعات التدفقات النقدية والخطط الاستراتيجية للمجموعة لأكثر من ١٢ شهراً من تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة 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 يوجد من المعايير الدولية للتقارير المالية أو التفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية ما هو واجب التطبيق للمرة الأولى للسنة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٣ وكان يتوقع أن يكون له تأثير جوهرية على المجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 دولية أخرى للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية كان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المجموعة.

تُجري المجموعة حالياً تقيماً 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 بـ درهم الإمارات العربية المتحدة ("الدراهم الإماراتي") كونها عملة العرض للمجموعة. لقد تم تحويل المبالغ الناشئة بالدولار الأمريكي إلى الدراهم الإماراتي بسعر صرف يبلغ ١ دولار أمريكي = ٣,٦٦ درهم إماراتي حيث يوجد ارتباط ثابت بين الدولار الأمريكي والدراهم الإماراتي.

## أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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. ويتم 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.

## التقديرات والأحكام

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

في سبيل إعداد هذه المعلومات المالية الموجزة 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 كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

## ٣ القطاعات التشغيلية

### قطاعات الأعمال

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

فيما يلي قطاعات العمل الرئيسية لدى المجموعة:

- امتلاك وتأجير السفن: تأجير السفن للعملاء.
- التجارة: تجارة البضائع مثل المؤن والكيماويات والغازات اللازمة 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".

### القطاعات الجغرافية

إن اللجنة التنفيذية لدى المجموعة لا ترى أن التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة يُعد ملائماً للتحليل الإداري الداخلي، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن أي معلومات حول القطاعات الجغرافية.

تتم مراجعة كافة نتائج القطاعات التشغيلية بشكلٍ منتظم من قبل اللجنة التنفيذية للمجموعة من أجل اتخاذ القرارات بشأن الموارد المزمع تخصيصها لكل قطاع وكذلك لتقييم أدائه والتأكد من توافر معلومات مالية محددة حول كل قطاع.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٣ القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن القطاعات التشغيلية  
كافة المبالغ مبينة بالآلاف الدراهم الإماراتية

المجموع	حذف بين القطاعات	أخرى	الوكالة	التجارة	امتلاك وتأجير السفن	
					القطاع التشغيلي	القطاع التشغيلي
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)						
٥٤,٧٨٦	-	-	٤,٦٠١	٤٥٥	٤٩,٧٣٠	
٦٤٩	-	٦٤٤	-	-	٥	
٣٩٩	-	٢١٨	١١	١٧٠	-	
(٤١,٨٢١)	١٣	-	(٢,٦٤١)	(٣٤٧)	(٣٨,٨٤٦)	
(١٤,٨٤٥)	-	(٥٢)	(٨)	-	(١٤,٧٨٥)	
(٤,٨٦٧)	-	(٣,٦١١)	(٨٧٧)	(٢٢٨)	(١٥١)	
(٢,١٣١)	-	(٢,١٣١)	-	-	-	
(٧,٨٣٠)	١٣	(٤,٩٣٢)	١,٠٨٦	٥٠	(٤,٠٤٧)	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)						
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	٤,٣١٦,٨١٤	
فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)						
٣٨,٠٧٧	-	-	٦,١٦٥	٥٨٢	٣١,٣٣٠	
٤٣٣	-	٤٢٨	-	-	٥	
٨٦٥	-	٤٦٠	١٤	١٦٢	٢٢٩	
(٣٨,٢٦٢)	١٩	-	(٣,٦٤٨)	(٤١٣)	(٣٤,٢٢٠)	
(١٤,٥٦٠)	-	(١٠٤)	(١٢)	-	(١٤,٤٤٤)	
(٤,٥٤٤)	-	(٣,٢٤٢)	(٩١٤)	(٢٢٣)	(١٦٥)	
(١,٦٣٥)	-	(١,٦٣٥)	-	-	-	
(١٩,٦٢٦)	١٩	(٤,٠٩٣)	١,٦٠٥	١٠٨	(١٧,٦٦٥)	
في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)						
٢,١٤٤,٠٧٥	(٥,٧٣١,٩٩٤)	٣,٥٧٩,٠٥٤	٦١,٢٧٦	١٢,٦١٨	٤,٢٢٣,١٢١	
٩٧٧,٢٣١	(٥,٦٩٥,١٠٠)	٢,٢٧٤,٤٥٨	٣٦,٤٨٢	١٢,٩٥٨	٤,٣٤٨,٤٣٣	

## شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

### ٤ سفن ومعدات

تم رهن سفن بقيمة دفترية تبلغ ١,٣٣٤,٧٦٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٢: ١,٣٤٩,٤٣٩ ألف درهم) كضمان مقابل قروض (إيضاح ٦).

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

لقد قامت إدارة المجموعة في فترة سابقة بالتعاقد مع شركة لبناء السفن ("المقاول") بغرض بناء سفينتين جديدتين. وقد بلغت القيمة الدفترية للدفعات المقدمة المدرجة كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس 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 العقود 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 العقود 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.

### ٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)
٣٢,٩٦٢	٣٢,٧٢٦
(١٧,٨٥٥)	(١٧,٨٢٠)
١٥,١٠٧	١٤,٩٠٦
٥,٩١٤	٥,٩١٤
١,١٩١	٣٩٢
١,٩٣١	٣,١٨٩
٢٠,٨٠١	١٩,٨٨١
٤٤,٩٤٤	٤٤,٢٨٢

متداولة  
ذمم مدينة تجارية (١)  
ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية

ذمم مدينة بقرار تحكيمي  
دفعات مقدمة لموردين  
مبالغ مدفوعة مقدماً  
ذمم مدينة أخرى

(١) مبلغ مدين بقيمة ٦,٤٩٨ ألف درهم من شركة أطلس للشحن أيه / اس ومن المتوقع قبضه خلال السنة.

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

## ٦ قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	متداولة قروض
٩٣٠,١٤٥	٨٨٣,٥٦٨	

إن الحركة في القروض المصرفية بيانها كما يلي:

المجموع ألف درهم	قرض لأجل رقم ٣ ألف درهم	قرض لأجل رقم ٢ ألف درهم	قرض لأجل رقم ١ ألف درهم	
٩٣٠,١٤٥ (٤٦,٥٧٧)	١٩٠,٧١١ (٤,٤٤١)	٥٣١,٨٩٣ (٣٣,٠٢٥)	٢٠٧,٥٤١ (٩,١١١)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣ ناقصاً: المُسدد خلال الفترة
٨٨٣,٥٦٨	١٨٦,٢٧٠	٤٩٨,٨٦٨	١٩٨,٤٣٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣
%٢,٧٥	%٣,٦٠	%١,٠٥	%٣,٦٠	متوسط سعر الفائدة الاسمية
١,٠٢٤,٧٢٩ (٩٤,٥٨٤)	٢١٩,٨٣٧ (٢٩,١٢٦)	٥٦٧,٨٦١ (٣٥,٩٦٨)	٢٣٧,٠٣١ (٢٩,٤٩٠)	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ ناقصاً: المُسدد خلال السنة
٩٣٠,١٤٥	١٩٠,٧١١	٥٣١,٨٩٣	٢٠٧,٥٤١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
%٢,٧٥	%٣,٦٠	%١,٠٥	%٣,٦٠	متوسط سعر الفائدة الاسمية

## قرض لأجل رقم ١

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٣١١,١٠٠ ألف درهم لشراء سفن بقيمة ٤٠٢,٦٠٠ ألف درهم. ويحمل 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 وقسط أخير بقيمة ١١٦,٧٥٤ ألف درهم مُستحق السداد في ٢٨ يناير ٢٠١٨.

## قرض لأجل رقم ٢

حصلت المجموعة على هذا القرض البالغة قيمته ٦٧٦,٣٣١ ألف درهم لشراء سفن بقيمة ٧٩٥,٦٨٤ ألف درهم. ويحمل 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. وخلال الفترة الحالية، هناك مبلغ مُسدد بقيمة ٣٣,٠٢٥ 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. ويحمل 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 وقسط أخير بقيمة ١١٩,٤٩٩ ألف درهم مُستحق السداد في ٢٦ يناير ٢٠١٧.



إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

## ٦ قروض (تابع)

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 ٣١ مارس ٢٠١٣، أخفقت المجموعة في الالتزام بشروط أحد الاتفاقيات المبرمة مع المقرضين وقد استخدمت المجموعة هذا القرض في تسوية الديون والتعهدات النقدية للمجموعة للفترة من ٢٤ نوفمبر ٢٠١١ إلى ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٣. تقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع المقرضين ولديها ثقة في التوصل إلى قرار مع المقرضين يجنبها طلب السداد الفوري للقروض ومن ثم الالتزام باتفاقية الاقتراض (إيضاح ٢).

## ٧ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار أعضاء الإدارة العليا لدى المجموعة والشركات التابعة لهم. تضطلع إدارة المجموعة بالموافقة على سياسات تسعير هذه المعاملات والشروط التي تتم على أساسها.

قامت المجموعة خلال الفترة بإبرام المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة في سياق العمل الاعتيادي وفقاً للشروط والأحكام المتفق عليها بين الأطراف:

٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	
٩٨٣	١,١٩٧	أتعاب إدارة مُعاد تحميلها بواسطة مشروع مشترك
-	٧,٣٢٠	بيع مبنى إلى عضو مجلس إدارة (إيضاح ٤)
-	٢٨	إيجار مكتب مُحمل بواسطة عضو مجلس إدارة

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٧ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	
		مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة غير متداولة
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١	جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك) (١)
		متداولة
٣,٦٧١	٢,٦٢٠	جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (مشروع مشترك)
-	١,٣٩٦	جلف ستولت شيب مانجمنت جيه إل تي (مشروع مشترك)
٣,٦٧١	٤,٠١٦	
		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٥,٩١٤	٥,٩١٤	المساهمون في شركة الخليج للملاحة ذ.م.م (٢)
٣,٤٧٣	٤,٠٤٣	جلف ستولت شيب مانجمنت جيه إل تي (مشروع مشترك)
٢٠٢	٤٧٨	مبالغ مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة نظير أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٩,٥٨٩	١٠,٤٣٥	

(١) قدمت المجموعة قرضاً لشركة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (جي اس تي). يحمل هذا 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). إن هذه 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 المقدمة من قبل شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م بحق أطراف أخرى معينة. ووفقاً لتعهدات بعض المساهمين لدى شركة الخليج للملاحة ذ.م.م، فسوف يتم إجراء مقاصة لأي مبالغ غير مستردة في مقابل المبالغ المستحقة لهم.

مكافآت كبار أعضاء الإدارة العليا

٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	
٥١٤	٥٠٤	رواتب ومنافع
١٦	١٦	مكافآت نهاية الخدمة
٥٣٠	٥٢٠	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	٨ إيرادات العمليات
٤٩,٧٣٠	٣١,٣٣٠	إيجار السفن
٤,٦٠١	٦,١٦٥	وكالة السفن
٤٥٥	٥٨٢	وكالة تجارية
<u>٥٤,٧٨٦</u>	<u>٣٨,٠٧٧</u>	

٩ تكاليف مباشرة متعلقة برحلات النقل

٢٤٣	-	تأجير السفن:
٧,٨٦٩	-	عمولة شحن
١٦٤	٥٢٧	تزويد بالوقود
<u>٨,٢٧٦</u>	<u>٥٢٧</u>	معاينة شحنات وتكاليف تنظيف ومصاريف أخرى ذات علاقة

١٠ تكاليف تشغيلية أخرى

١٤,٤٥٤	١٥,٨٥١	تأجير السفن:
١٤,٨٤٢	١٤,٦٧٩	تشغيل السفن
٢٥١	٤٨٣	استهلاك السفن
١,٠١٣	١,٧٢٢	إطفاء تكاليف الحوض الجاف
-	٩٤٢	تصليح السفن
		أخرى
٢,٤٦٠	٣,٤٦٨	وكالة السفن:
١٧٨	١٧٦	تكاليف تشغيل
٣٤٧	٤١٤	استهلاك السفن
<u>٣٣,٥٤٥</u>	<u>٣٧,٧٣٥</u>	وكالة تجارية

١١ مصاريف إدارية

٢,٨٦٠	٢,٤٥٢	رواتب ومنافع موظفين (إيضاح ١٢)
١٧٠	٧٦٥	أتعاب مهنية
-	(٣٥)	عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١,٨٣٧	١,٣٦٢	مصاريف إدارية أخرى
<u>٤,٨٦٧</u>	<u>٤,٥٤٤</u>	

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (تابع)

٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	١٢ تكاليف موظفين
٢,١٦٤	١,٧٨٩	رواتب وأجور
١٠٧	٧٥	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥٨٩	٥٨٨	منافع أخرى
<u>٢,٨٦٠</u>	<u>٢,٤٥٢</u>	

١٣ خسارة السهم

٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	١٣ خسارة الفترة
(٧,٨٣٠)	(١٩,٦٢٦)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
<u>١,٥٧٢,٥٧٦</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	خسارة السهم الأساسية والمخفضة
<u>(٠,٠٠٥٠)</u>	<u>(٠,٠١١٩)</u>	

١٤ تكاليف تمويل

٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	١٤ فائدة على قروض مصرفية احتياطي تحوط مقايضات أسعار الفائدة المحوّل إلى بيان الدخل الموحد
٨,٥٦١	٨,٦٢٥	
٦,٢٨٤	٥,٩٣٥	
<u>١٤,٨٤٥</u>	<u>١٤,٥٦٠</u>	

١٥ إيجارات تشغيلية كمؤجر

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	أقل من سنة واحدة من سنة واحدة إلى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
١٠١,٥٢٨	١٠١,٥٢٨	
٤٠٦,١١٤	٤٠٦,١١٤	
٥٩٢,٣٤٢	٥٦٧,٣٠٧	
<u>١,٠٩٩,٩٨٤</u>	<u>١,٠٧٤,٩٤٩</u>	