

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة  
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الصفحات

١	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٢	الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة
٣	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد
٤	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد
٥	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد
٦	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد
٧ - ١٦	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة



## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة إلى السادة المساهمين في شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وبيان الدخل المرحلي الموحد الموجز ذو الصلة وبيان الدخل الشامل المرحلي الموحد الموجز والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. تعد الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤: "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 المنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من القيام بالاستفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وكذلك تطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. يقل نطاق عملية المراجعة بشكل كبير عن نطاق عملية التدقيق المنجزة وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا أصبحنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في عملية التدقيق، وبالتالي لا نبدي الرأي الذي ينتج عن التدقيق.

### الخاتمة

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

### التأكيد على أمر

نود لفت الانتباه إلى إيضاح رقم ٢ من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والتي يبين أن المجموعة تكبدت خسائر بقيمة ١٢,٣٦٦ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٤,٦٠٦ ألف درهم)، واعتباراً من ذلك التاريخ، تراكمت على المجموعة خسائر بقيمة ٣١٨,٣١٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٠٣,٥٠٢ ألف درهم). كما في ٣٠ يونيو عام ٢٠١٢، خرقت المجموعة بنود اتفاق إعادة هيكلة الديون، والذي تم توقيعه لإعادة هيكلة الديون والتعهدات النقدية للفترة من ٢٤ نوفمبر ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣ (إيضاح رقم ٦)، والذي أعطى المقرضين الحق في الادعاء بالتخلف عن السداد، والإعلان من خلال إشعار آخر أن جميع القروض مستحقة الدفع عند الطلب. وعليه، تصنف القروض المصرفية كمطلوبات متداولة كما في ٣٠ يونيو عام ٢٠١٢. وأدى ذلك إلى وجود صافي مطلوب متداول بقيمة ٨٧٧,٦٤٥ ألف درهم لدى المجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٩٣١,٨٧٦ ألف درهم). تجري المجموعة حالياً مناقشات مع المقرضين من أجل إزالة الخرق الذي حدث من خلال تمديد تواريخ الامتثال المحددة في اتفاقية إعادة الهيكلة. اعتباراً من تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن المناقشات مع المقرضين لا تزال مستمرة وهناك توقعات بالتوصل إلى اتفاق مع المقرضين في الربع الثالث من عام ٢٠١٢.

إن المسألة المذكورة أعلاه، بالإضافة إلى المسائل المنصوص عليها في إيضاح رقم (٢) من هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، تشير إلى وجود حالة من عدم اليقين المادي، الأمر الذي قد يلقى ظللاً كبيراً من الشك حول قدرة المجموعة في الاستمرار كمنشأة عاملة. إن رأينا غير متحفظ في ما يتعلق بهذه المسألة.

برايس ووترهاوس كوبرز

٢٠١٢

أمين ناصر

سجل مدققي الحسابات المشتغلين رقم ٣٠٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

(١)

برايس ووترهاوس كوبرز، إعمار سكوير، المبنى رقم ٤، الطابق الثامن، ص.ب: ١١٩٨٧، دبي، الإمارات العربية المتحدة  
هاتف: ٣٠٤٣١٠٠ (٠) ٩٧١ +، فاكس: ٣٤٦٩١٥٠ (٠) ٩٧١ +، [www.pwc.com/middle-east](http://www.pwc.com/middle-east)

ووريك هنت، أمين حسن ناصر، بول سوداوي وجاك فاخوري مسجلون في وزارة الاقتصاد في دولة الإمارات العربية المتحدة كمدققي حسابات مشتغلين

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

الميزانية العمومية المرحلية الموجزة الموحدة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة) ألف درهم	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١,٥٥٩,٦٩٥	١,٥٢٩,٢٥٣	٤	السفن والممتلكات والمعدات
٥١٨,٥٥٠	٥١٨,٥٥٠		الشهيرة التجارية
١٣٥,٦٠٩	١٣١,٦٧٠		الاستثمار في شركات خاضعة للسيطرة المشتركة
٢٩,٩٠٧	-	٥	ذمم مدينة تجارية
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١	٧	مستحق من طرف ذي علاقة
<u>٢,٢٦٩,٣٩٢</u>	<u>٢,٢٠٥,١٠٤</u>		
			<b>موجودات متداولة</b>
٢٠,٨٦٤	٧,١٩٤		المخزون
٢,٦٧٧	٨٥٩	٧	مستحق من طرف ذي علاقة
٥٨,٢٧٨	٨٧,٨٣٢	٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١١٦,٩٠٠	٤١,١٥١		وديعة لأجل
٤٢,١٧٤	٤٨,٩٨٤		النقد وما في حكمه
<u>٢٤٠,٨٩٣</u>	<u>١٨٦,٠٢٠</u>		
<u>٢,٥١٠,٢٨٥</u>	<u>٢,٣٩١,١٢٤</u>		
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية العائدة إلى ملاك حقوق الملكية في المجموعة</b>
١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠		رأس المال
٣١,٥٤٦	٣١,٥٤٦		احتياطي قانوني
(٤٦,٧٠٦)	(٤٢,٠١٤)		احتياطي أسهم خاصة
(٣٠٣,٥٠٢)	(٣١٨,٣١٨)		خسائر متراكمة
<u>١,٣٣٦,٣٣٨</u>	<u>١,٣٢٦,٢١٤</u>		
(٤٧,٨٠٤)	(٣٩,٤٣٨)		احتياطي تغطية مقايضة أسعار الفائدة
<u>١,٢٨٨,٥٣٤</u>	<u>١,٢٨٦,٧٧٦</u>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١,١٧٨	١,٢٤٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٤٧,٨٠٤	٣٩,٤٣٨		مطلوبات مقايضة أسعار الفائدة
<u>٤٨,٩٨٢</u>	<u>٤٠,٦٨٣</u>		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٧٧,١٨٥	٦٢,٣٥٨		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨,٧٠٣	١٢,٢٩٩	٧	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
١,٠٢٤,٧٢٩	٩٨٩,٠٠٨	٦	قروض
٦٢,١٥٢	-		سحب على المكشوف من المصرف
<u>١,١٧٢,٧٦٩</u>	<u>١,٠٦٣,٦٦٥</u>		
<u>١,٢٢١,٧٥١</u>	<u>١,١٠٤,٣٤٨</u>		<b>مجموع المطلوبات</b>
<u>٢,٥١٠,٢٨٥</u>	<u>٢,٣٩١,١٢٤</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ..... ووقعها بالنيابة عنه:

.....  
عبد الله الشريم  
رئيس مجلس الإدارة

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢		
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم		
٧٨,٥٥٦	٥٢,١٦٢	١٤٧,٢٤٢	١٠٦,٩٤٨	٨	إيرادات العمليات
(٢٠,٢٠٤)	(٤٩٨)	(٢٩,٧٧٤)	(٨,٧٧٤)	٩	التكاليف المباشرة المتعلقة بالرحلات
(٤٣,١٢٩)	(٣٦,١١٤)	(٨٧,٠٨٧)	(٦٩,٦٥٩)	١٠	تكاليف أخرى ناتجة عن العمليات
١٥,٢٢٣	١٥,٥٥٠	٣٠,٣٨١	٢٨,٥١٥		إجمالي الربح
٣٦٠	٥٨٣	١,١٣١	٩٨٢		إيرادات أخرى
(٦,٥٥٣)	(٥,١١١)	(١١,٧٨٠)	(٩,٩٧٨)	١١	مصاريف إدارية
(٢٠,٨٨٥)	-	(٢٠,٨٨٥)	-	١٢	مصاريف متعلقة بموجودات مصنفة كمحفظ بها للبيع/الاستبعاد
			١٩,٥١٩		الأرباح/(الخسائر) التشغيلية للفترة
(١١,٨٥٥)	١١,٠٢٢	(١,١٥٣)	١,١٩١		إيرادات تمويل
٩٠٩	٥٤٢	٢,١٨٠	(٢٩,١٣٧)		تكاليف تمويل
(١٢,٥٨٨)	(١٤,٢٩٢)	(٢٤,٤٦٧)	(٢٧,٩٤٦)		تكاليف التمويل - صافي
(١١,٦٧٩)	(١٣,٧٥٠)	(٢٢,٢٨٧)	(٢٧,٩٤٦)		
(١,٢٩٣)	(١,٨٠٨)	(١,١٦٦)	(٣,٩٣٩)		الحصة في خسائر شركات خاضعة للسيطرة المشتركة
(٢٤,٨٢٧)	(٤,٥٣٦)	(٢٤,٦٠٦)	(١٢,٣٦٦)		ربح الفترة
(٠,٠١٥٨)	(٠,٠٠٢٩)	(٠,٠١٥٦)	(٠,٠٠٧٩)	١٣	ربحية السهم - الأساسية والمخفضة (درهم)

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
(٢٤,٨٢٧)	(٤,٥٣٦)	(٢٤,٦٠٦)	(١٢,٣٦٦)	الخسارة للفترة
				الدخل الشامل الأخر:
٢,٦١٥	١١,٠٢٦	١٦,٣٧٧	٢١,٠٢٨	الجزء الفعال من التغيير في القيمة العادلة لتحوطات مقايضات أسعار الفائدة
(٧,٦٣٦)	(٦,٢٧٥)	(١٤,٢٢٣)	(١٢,٦٦٢)	احتياطي تحوطات مقايضات أسعار الفائدة المعاد إدراجه في بيان الدخل
(٥,٠٢١)	٤,٧٥١	٢,١٥٤	٨,٣٦٦	الإيرادات/ (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
(٢٩,٨٤٨)	٢١٥	(٢٢,٤٥٢)	(٤,٠٠٠)	مجموع (الخسارة) // الإيرادات الشاملة للفترة الخسارة للفترة

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	٥٩,٠٦٧	(٤٦,٧٠٦)	(٢٣٠,٨٠٧)	١,٣٤٩,٩٧١
الدخل الشامل		-	-	-	-	(٢٤,٦٠٦)	(٢٤,٦٠٦)
الخسارة للفترة		-	-	-	-	(٢٤,٦٠٦)	(٢٤,٦٠٦)
الدخل الشامل الأخر		-	-	٢,١٥٤	-	-	٢,١٥٤
احتياطي التحوط		-	-	٢,١٥٤	-	-	٢,١٥٤
مجموع الإيرادات/ (الخسارة) الشاملة للفترة		-	-	٢,١٥٤	-	(٢٤,٦٠٦)	(٢٢,٤٥٢)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدقق)		١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	(٥١,٩٠٨)	(٤٦,٧٠٦)	(٢٥٥,٤١٣)	١,٣٢٧,٥١٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢		١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	(٤٧,٨٠٤)	(٤٦,٧٠٦)	(٣٠٣,٥٠٢)	١,٢٨٨,٥٣٤
الدخل الشامل		-	-	-	-	(١٢,٣٦٦)	(١٢,٣٦٦)
الخسارة للفترة		-	-	-	-	(١٢,٣٦٦)	(١٢,٣٦٦)
الدخل الشامل الأخر		-	-	٨,٣٦٦	-	-	٨,٣٦٦
احتياطي التحوط		-	-	٨,٣٦٦	-	-	٨,٣٦٦
مجموع الإيرادات/ (الخسارة) الشاملة للفترة		-	-	٨,٣٦٦	-	(١٢,٣٦٦)	(٤,٠٠٠)
معاملات مع الملاك		-	-	-	-	٢,٢٤٢	٢,٢٤٢
بيع أسهم خزائنة		-	-	-	-	٢,٢٤٢	٢,٢٤٢
تحويل الاحتياطي إلى الخسائر المترتبة من		-	-	-	-	(٤,٦٩٢)	(٤,٦٩٢)
بيع أسهم الخزائنة		-	-	-	٤,٦٩٢	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)		١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	(٣٩,٤٣٨)	(٤٢,٠١٤)	(٣١٨,٣١٨)	١,٢٨٦,٧٧٦

شكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٧ إلى ١٦ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الستة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	
		<b>أنشطة العمليات</b>
		ربح الفترة
		تعديلات بسبب:
		الاستهلاك
		الحصة في خسائر شركات خاضعة للسيطرة المشتركة
		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
		إيرادات تمويل
		تكاليف تمويل
		مصاريف وساطة صافية من موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
		خسارة من بيع موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
		الانخفاض في قيمة موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
		حذف مخزون على متن السفن المصنفة كمحتفظ بها للبيع / الاستبعاد
		التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية
		الخدمة المدفوعة للموظفين
		مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
		التغيرات في رأس المال العامل:
		المخزون
		ذمم مدينة تجارية وأخرى
		مستحق من أطراف ذات علاقة (باستثناء الفائدة مستحقة الدفع)
		ذمم دائنة تجارية وأخرى
		مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
		صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
		شراء سفن ومعدات
		عوائد من بيع الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع
		فوائد مقبوضة
		سحب من وديعة لأجل
		صافي النقد الناتج عن (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		<b>أنشطة التمويل</b>
		استفادة من قروض
		سداد قروض
		فوائد مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في)/الناتج عن أنشطة التمويل
		صافي الزيادة/(النقص) 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 المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

### ١ معلومات عن الشركة

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

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل بصورة مباشرة أو غير مباشرة بـ "المجموعة" في هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بلد التأسيس	الشركات التابعة
الإمارات العربية المتحدة	مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ح
الإمارات العربية المتحدة	الخليج لإدارة السفن الملاحية م.ح
الإمارات العربية المتحدة	الخليج للسفن 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
عمان	جلف إيادا كوربوريشن
بنما	جلف سيب للملاحة انك
بنما	جلف جاش للملاحة انك
بنما	جلف هوايلات كوربوريشن
بنما	جلف ديفي كوربوريشن
بنما	جلف جلمودا كوربوريشن
بنما	جلف فناتير كوربوريشن
جزر مارشال	جلف أحمدى للملاحة انك
جزر مارشال	جلف مشرف للملاحة انك
جزر مارشال	جلف مزوار للملاحة انك
جزر مارشال	جلف شقرا للملاحة انك
جزر مارشال	جلف رياض للملاحة انك
جزر مارشال	جلف صفوة للملاحة انك
هونغ كونغ	جلف شيبا للملاحة المحدودة
المملكة العربية السعودية	الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)

كما يوجد لدى المجموعة أيضاً مصالح في الشركات التالية الخاضعة للسيطرة المشتركة:

نسبة الأسهم	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 ام سي سي او

## ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

### أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشتمل هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية، وبناءً على ذلك ينبغي قراءة المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالترابط مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، والتي تم إعدادها طبقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

لقد تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية المشتقة التي تم إظهارها بالقيمة العادلة.

### الاستمرارية كمنشأة عاملة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة على أساس الاستمرارية، ولكن، نظراً للظروف والأحداث المبينة أدناه يوجد عدم يقين مادي كبير قد يلقي ظلالاً من الشك حول قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

تكدت المجموعة خسائر بقيمة ١٢,٣٦٦ ألف درهم خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٢٠١١: ٢٤,٦٠٦ ألف درهم)، واعتباراً من ذلك التاريخ، تراكمت على المجموعة خسائر بقيمة ٣١٨,٣١٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٣٠٣,٥٠٢ ألف درهم). كما في ٣٠ يونيو عام ٢٠١٢، خرقت المجموعة بنود اتفاق إعادة هيكلة الديون، والذي تم توقيعه لإعادة هيكلة الديون والتعهدات النقدية للفترة من ٢٤ نوفمبر ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣. وقد حدث هذا الخرق بسبب تأخر استلام عنصر مهم من عناصر المستحقات من إستيت أطلس للشحن إيه/إس (يرجى الرجوع إلى إيضاح رقم ٥) والذي كان متوقفاً استلامه في الربع الثالث. وهو الأمر الذي أعطى المقرضين الحق في الادعاء بالتخلف عن السداد، والإعلان من خلال إشعار آخر أن جميع القروض مستحقة الدفع عند الطلب. وعليه، تصنف القروض المصرفية كمطلوبات متداولة كما في ٣٠ يونيو عام ٢٠١٢. وأدى ذلك إلى وجود صافي مطلوبات متداولة بقيمة ٨٧٧,٦٤٥ ألف درهم لدى المجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٩٣١,٨٧٦ ألف درهم).

تجري المجموعة حالياً مناقشات مع المقرضين من أجل إزالة الخرق الذي حدث من خلال تمديد تواريخ الامتثال المحددة في اتفاقية إعادة الهيكلة. اعتباراً من تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن المناقشات مع المقرضين لا تزال مستمرة وهناك توقعات بالتوصل إلى اتفاق مع المقرضين في الربع الثالث من عام ٢٠١٢.

يتوقع مجلس إدارة المجموعة نجاح المجموع في التوصل إلى اتفاق مع المقرضين. ولذلك، فإن مجلس الإدارة يعتقد، على الرغم من عدم اليقين المادي، أنه من المعقول الاستمرار في اعتماد أساس مبدأ الاستمرارية في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. وعليه، تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة على أساس الاستمرارية.

### المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة

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 ٢٠١٢ والتي يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المجموعة.

إن المعايير والتعديلات التالية على المعايير القائمة تم إصدارها وأصبحت إلزامية للفترة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في أو بعد ١ أبريل ٢٠١٢ أو الفترات اللاحقة، غير أن الشركة لم تقم بتبنيها في وقت مبكر:

- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (تعديل)، عرض البيانات المالية فيما يتعلق بالدخل الشامل الأخر، (أصبح سارياً اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٢)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ (تعديل)، منافع الموظفين، (سيصبح ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، (تفسير)، الأدوات المالية، (سيصبح ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٥)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ (معياري)، البيانات المالية الموحدة، (سيصبح ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣)؛

## شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (تابع)

### ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

#### المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة (تابع)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ (معياري)، الترتيبات المشتركة، (سيصبح ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ (معياري)، إفصاحات عن الحقوق في المنشآت الأخرى، (سيصبح ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ (معياري)، قياس القيمة العادلة، (سيصبح ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ (تعديل)، البيانات المالية المستقلة، (سيصبح ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣)؛
- المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ (تعديل)، الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، (سيصبح ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣)؛

لا توجد هناك معايير دولية للتقارير المالية أو تفسيرات صادرة عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية ويتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على البيانات المالية الموحدة للمجموعة

تقوم المجموعة حالياً بتقييم تأثير التعديلات والمعايير والتفسيرات المذكورة أعلاه على المعايير المنشورة في البيانات المالية الموحدة للمجموعة.

#### العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المرحلية الموحدة للمجموعة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل المجموعة ضمنها ("العملة الوظيفية"). وحيث أن أغلب معاملات الكيانات مقومة بالدولار الأمريكي أو بعملات مرتبطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة الوظيفية للمجموعة هي الدولار الأمريكي. إلا أنه تم عرض المعلومات المالية المرحلية الموحدة بـ درهم الإمارات العربية المتحدة كونه عملة العرض. يتم تحويل المبالغ الناشئة بالدولار الأمريكي إلى درهم الإمارات العربية المتحدة بسعر ١ دولار أمريكي = ٣,٦٦ درهم إماراتي حيث يوجد ارتباط ثابت بين الدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي.

#### أساس التوحيد

تشتمل المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على نتائج الشركة وشركاتها التابعة (بإشارة إليها معاً "المجموعة"). يتم إعداد المعلومات المالية الموجزة للشركات التابعة لنفس الفترة المشمولة بالتقرير الخاصة بالشركة باستخدام سياسات محاسبية متسقة. يتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة بشكل كامل من تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة ويتم إلغاء التوحيد اعتباراً من التاريخ الذي تنتقل فيه السيطرة من المجموعة.

#### السياسات المحاسبية الهامة

قامت المجموعة بشكل متسق بتطبيق السياسات المحاسبية وأساليب الاحتساب المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة التي تم نشرها عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (تابع)

## ٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

### التقديرات والأحكام

إن إعداد المعلومات المالية الموحدة الموجزة يقتضي من الإدارة إبداء الآراء والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في عملية تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

عند إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، فإن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد هي نفس الأحكام التي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

### 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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

## ٣ القطاعات التشغيلية

### قطاعات الأعمال

يوجد لدى المجموعة قطاعات أعمال رئيسية على النحو التالي:

- امتلاك وتأجير السفن: تأجير السفن للعملاء؛
- التجارة: تجارة البضائع مثل التجهيزات والكيماويات والغازات اللازمة للسفن؛
- الوكالة: تقديم خدمات وكالة للسفن التي تطلب الرسو في الموانئ؛
- أخرى: تشمل على إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

### القطاعات الجغرافية

إن المسئول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية لدى المجموعة ("اللجنة التنفيذية للمجموعة") لا يرى أن التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة ملائماً لتحليل الإدارة الداخلي، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن المعلومات الخاصة بالقطاعات الجغرافية.

تتم مراجعة كافة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منظم من قبل اللجنة التنفيذية للمجموعة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي يتعين تخصيصها للقطاعات وتقييم أدائها، وعن المعلومات المالية المنفصلة المتوفرة.

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (تابع)

٣. القطاعات التمهيلية (تابع)

معلومات عن القطاعات المعتمة

كافة الأرقام بالألف والرام الإمبريقية

الإجمالي	القطاعات التي تضمن القطاع	أخرى	وكالة	القطاعات التجارية	الممتلكات وتأجير السفن	الإجمالي	القطاعات التي تضمن القطاع	أخرى	وكالة	القطاعات التجارية	الممتلكات وتأجير السفن	معلومات عن القطاعات المعتمة	
												معلومات عن القطاعات المعتمة	كافة الأرقام بالألف والرام الإمبريقية
١٤٧,٢٤٢	-	-	٨,٢٠٠	٩١٥	١٣٨,١٢٧	١٠٦,٩٤٨	-	-	٩,٢٣٧	١١,٢٣٢	٩٦,١٧٩	إيرادات السفن	
٢,١٨٠	-	٢,١٧٣	-	-	٧	١,١٩١	-	١,١٨١	-	-	١٠	إيرادات القوارب	
١,١٣١	٧٨	٧٢٦	١٠	٢٢٦	٨٩	٩٨٢	-	٤٣٦	٣٢	٣٣١	١٨٣	إيرادات أخرى	
(١١٦,٨٦١)	-	-	(٤,٨٠٧)	(٧٠٦)	(١١١,٣٧١)	(٧٨,٤٣٣)	٧٨	-	(٥,٣٥٠)	(٨٥٧)	(٧٢,٢٥٤)	تكاليف العمليات	
(٢٤,٤٦٧)	-	(٩٧٤)	(١١)	(١)	(٢٣,٤٨١)	(٢٩,١٣٧)	-	(٥١)	(١٦)	(١)	(٢٩,٠٦٤)	تكاليف تمويل	
(٣٢,٦٦٥)	-	(٨,٠١٠)	(١,٦٣٤)	(٤٨٨)	(٢٢,٥٤٣)	(٩,٩٧٨)	-	(٦,٩١٣)	(١,٧٩١)	(٤٣٧)	(٨٣٢)	مصاريف إدارية	
(١,١٦٦)	-	(١,١٦٦)	-	-	-	(٣,٣٩٣)	-	(٣,٩٣٩)	-	-	-	حصة الخزنة في الكفالات الخاضعة للسيطرة المشتركة	
(٣٨,٦٠٦)	٧٨	(٧,٣١١)	١,٧٦٨	(١٤)	(١٩,١٧٧)	(١٢,٣٦٦)	٧٨	(٤,٣٥٩)	١,٤٢١	١١٨	(١,٧٣١)	(خسارة) / ربح القطاعات المعتمة	
٢,٥١٠,٣٨٥	(٥,٤٠٥,٦٢٧)	٣,٦١٧,٦٩٢	٤٧,٢١٦	١٠,٣٩١	٤,٢٤٠,٦١٣	٢,٣٩١,١٢٤	(٥,٥١١,٥٣١)	٣,٥٩٢,١١٢	٥٢,٣٨٨	١١,٧٩٣	٤,٣٤٦,٣٦٢	موجودات القطاعات المعتمة	
١,٢٢١,٧٥١	(٥,٣٦٨,٦٥١)	٢,٢٥٣,٠٣٦	٢٩,٣٠٤	١١,٢٠٠	٤,٢٩٦,٨٦٢	١,١٠٤,٣٤٨	(٥,٤٧٤,٥٨٣)	٢,٢٢٦,١٤٠	٣١,٩٦٨	١٢,٤٢٣	٤,٣٠٨,٣٩٠	مطوبات القطاعات المعتمة	

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنته المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (تابع)

٣ القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن القطاعات الممتنة

كافة الأرقام بالألف الدرهم الإماراتية

الإجمالي	الحذف ضمن القطاع	أخرى	وكالة	القطاعات التجارية	امتلاك وتأجير السفن	الفترة السنته المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)						
						الإجمالي	الحذف ضمن القطاع	أخرى	وكالة	القطاعات التجارية	امتلاك وتأجير السفن	
٧٨,٥٥٦	-	-	٤,٦٨٣	٤٢٧	٧٣,٤٤٦	٥٢,١٦٢	-	-	٥,٠٣٦	٦٧٧	٤٦,٤٤٩	إيرادات العمليات
٩٠٩	-	٩٠٥	-	-	٤	٥٤٢	-	٥٣٧	-	-	٥	إيرادات القوائد
٣٦٠	-	٢١٩	٩	١٣٢	-	٥٨٣	-	٢١٨	٢١	١٦١	١٨٣	إيرادات أخرى
(٦٣,٣٣٣)	١٤	-	(٢,٧٠٧)	(٣٢١)	(٦٠,٣١٩)	(٣١,٦١٢)	١٥	(٢,٧٠٩)	(٥١٠)	(٥١٠)	(٣٣,٤٠٨)	تكاليف العمليات
(١٢,٥٨٨)	-	(٢٩٨)	(٤)	(١)	(١٢,٢٨٥)	(١٤,٣٩٧)	-	(٤)	(٨)	(١)	(١٤,٢٧٩)	تكاليف تمويل
(٢٧,٤٣٨)	-	(٥,١٨٦)	(٧٦٧)	(٢٣٨)	(٢٢,٥٤٠)	(٥,١١١)	-	(٣,٣٠٢)	(٩١٩)	(٢٠٩)	(٦٨١)	مصاريف إدارية
(١,٢٩٣)	-	(١,٢٩٣)	-	-	-	(١,٨٠٨)	-	(١,٨٠٨)	-	-	-	حصمة الغسلة في الكيانات الحاصمة للسيطرة المشتركة
(٢٤,٨٢٧)	١٤	(٤,٣٦٠)	١,٢١٤	(١)	(٢١,٦٩٤)	(٤,٥٣٦)	١٥	(٤,٣٥٩)	١,٤٢١	١١٨	(١,٧٣١)	(خسارة) / ربح القطاعات الممتنة

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (تابع)

٤ السفن والممتلكات والمعدات

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ١,٦٧٢ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١١: ٣٤٠,٤٣٩ ألف درهم). إن قيمة تكاليف القروض المدرجة ضمن الإضافات خلال الفترة هي ٦١ ألف درهم (٣٠ يونيو ٢٠١١: لا شيء درهم).

إن السفن التي تبلغ قيمتها الدفترية ١,٣٧٩,٤٤٩ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١,٤٠٩,١٣٣ ألف درهم) تم رهنها كضمان مقابل قروض (إيضاح ٦).

تعاقدت الإدارة مع شركة لبناء أحواض بناء السفن ("المقاول") لبناء سفينتين جديدتين. ترتبط شروط الدفع المنصوص عليها في الملحق رقم (١) بالعقد الرئيسي المبرم مع المقاول المشار إليه في تواريخ السداد من نوفمبر / ديسمبر ٢٠١١ للدفعة الثانية بقيمة ٥٣,٢٥٣ ألف درهم (١٤,٥٥٠ ألف دولار)، غير أن هذه التواريخ تم ربطها بفترة الحد الأدنى من تاريخ التسليم المتفق عليه. كانت مناقشات مستمرة مع المقاول بسبب التأخيرات المتكررة عن الجدول الزمني للتسليم وتعتقد الإدارة أنه حتى يتم الاتفاق على هذه التواريخ، فإن تواريخ استحقاق الدفع مفتوحة للنقاش. علاوة على ذلك، حصلت الإدارة على رأي قانوني حول القضية المذكورة أعلاه بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١٢. ووفقاً للرأي القانوني، من غير المرجح أن يدعي المقاول في الوقت الحالي أن المجموعة متخلفة عن السداد في ما يتعلق بالدفعة الثانية. بلغت القيمة الدفترية للأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ كما في ٣٠ يونيو عام ٢٠١٢ ما قيمته ١٠٨,٠٢٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١٠٧,٧٥٠ ألف درهم).

٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠١٢	٢٠١١	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(مدققة)	
-	٢٩,٩٠٧	غير متداولة
		ذمم مدينة تجارية (١)
		متداولة
٦٧,١٧٢	٣٨,١٤٥	ذمم مدينة تجارية (١)
(١٥,٣٧٢)	(١٥,٣٧٢)	ناقصاً: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية
٥١,٨٠٠	٢٢,٧٧٣	مكافآت مدينة
٥,٩١٤	٥,٩١٤	سلف لموردين
٤,٠٧٦	٦,٧١٣	مبالغ مدفوعة مسبقاً
٣,٤٧٠	١,٥٥٥	ذمم مدينة أخرى
٢٢,٥٧٢	٢١,٣٢٣	
٨٧,٨٣٢	٥٨,٢٧٨	

(١) ذمم مدينة بقيمة ٣٢,٦٥٢ ألف درهم مستحقة من شركة أطلس للشحن إيه/إس. يتم إظهار هذه الذمم المدينة بقيمتها الحالية الصافية، صافية من الخصم، بما يصل إلى ٢,٧٤٥ ألف درهم.

٦ القروض

حصلت المجموعة على قروض خلال السنة بقيمة ٩٨٩,٠٠٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ١,٠٢٤,٧٢٩ ألف درهم) من ثلاثة مصارف تجارية لامتلاك السفن. إن هذه القروض مضمونة مقابل رهن السفن والتعهد بأسهم الشركات التابعة التي تمتلك هذه السفن.

كما في ٣٠ يونيو عام ٢٠١٢، خرقت المجموعة بنود اتفاق إعادة هيكلة الديون، والذي تم توقيعه لإعادة هيكلة الديون والتعهدات النقدية للفترة من ٢٤ نوفمبر ٢٠١١ إلى ٣١ مارس ٢٠١٣، والذي أعطى المقرضين الحق في الادعاء بالتخلف عن السداد، والإعلان من خلال إشعار آخر أن جميع القروض مستحقة الدفع عند الطلب. وعليه، تصنف القروض المصرفية كمطلوبات متداولة كما في ٣٠ يونيو عام ٢٠١٢. تُجري المجموعة حالياً مناقشات مع المقرضين وتثق بأنهم سيتوصلون إلى قرار لتجنب المطالبة بالسداد الفوري لدفعات القروض و لضمان الامتثال لاتفاقية إعادة الهيكلة (إيضاح ٢).

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (تابع)

٧ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة على المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين بالمجموعة والكيانات ذات الصلة. تعتمد إدارة المجموعة السياسات والشروط الخاصة بعملية تسعير هذه المعاملات.

تشتمل المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي أتعاب الإدارة المحملة بواسطة الشركة الخاضعة للسيطرة المشتركة بواقع ١,٩٦٦ ألف درهم (٢٠١١: ١,٩٣٢ ألف درهم) عن إدارة سفن المجموعة.

فيما يلي أرصدة المبالغ القائمة المستحقة للأطراف ذات العلاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم (مدققة)	٣١ يونيو ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	
٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١	مستحق من طرف ذي علاقة غير متداول جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (المشروع المشترك) (١)
٢,٦٧٧	٨٥٩	متداول جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (المشروع المشترك) (١)
٥,٩١٤	٣,٣٩٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة المساهمون في الخليج للملاحة ذ.م.م (٢)
٦,٧٦٧	٢,٦٧٠	جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي أو (المشروع المشترك)
١٢	٣١٦	مبالغ مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة
١٢,٦٩٣	١٢,٢٩٩	

١. قد المجموعة قرضاً لشركة جلف ستولت تانكرز دي إم سي سي (جي إس تي). يحمل هذا القرض فائدة بمعدل ٦,٦٪ سنوياً، وسوف يرد بعد اثني عشر شهراً. ومع ذلك، يتعين سداد الفائدة بشكل ربع سنوي. لذلك يصنف القرض كموجودات غير متداولة، بينما يتم تصنيف الفائدة المدبنة بقيمة ٨٥٩ درهم (٢٠١١: لا شيء) كموجودات متداولة.
٢. تمثل المبالغ المستحقة لمساهمي الخليج للملاحة ذ.م.م المبلغ المستحق السداد بقيمة ٥,٩١٤ ألف درهم (٢٠١١: ٥,٩١٤ ألف درهم) والمحتجز لتغطية حجم المكافآت المدبنة المكفولة من قبلهم. إن المكافآت المدبنة بقيمة ٥,٩١٤ ألف درهم المدرجة ضمن ذمم مدينة تجارية تمثل المبالغ الممنوحة بحكم قضائي من قبل المحكم عن المطالبات المقدمة من قبل شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م ضد أطراف أخرى معينة. وفقاً لتعهد بعض المساهمين من شركة الخليج للملاحة ذ.م.م، سيتم إجراء مقاصة لأي مبلغ غير مسترد مقابل المبالغ المستحقة لهم.

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

إن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين خلال الفترة هي على النحو التالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	
٨٠٨	٥٢١	١,٣٠٨	١,٠٣٥	رواتب ومنافع
٢٦	١٧	٤٢	٣٣	مكافآت نهاية الخدمة
٨٣٤	٥٣٨	١,٣٥٠	١,٠٦٨	



شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (تابع)

٨ إيرادات العمليات

	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
إيجار السفن	٧٣,٤٤٦	٤٦,٤٤٩	١٣٨,١٢٧	٩٦,١٧٩
وكالة السفن	٤,٦٨٣	٥,٠٣٦	٨,٢٠٠	٩,٦٣٧
وكالة تجارية	٤٢٧	٦٧٧	٩١٥	١,١٣٢
	<u>٧٨,٥٥٦</u>	<u>٥٢,١٦٢</u>	<u>١٤٧,٢٤٢</u>	<u>١٠٦,٩٤٨</u>

٩ التكاليف المباشرة المتعلقة بالرحلات

	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
تأجير السفن:				
العمولة على الشحن	١,٥٦٦	-	٢,٩٠٠	٢٤٣
تمويل السفن بالوقود	١٥,٥١٨	٧٦	٢١,٢٨٦	٧,٩٤٥
مصاريف الميناء	١,٨٦٥	-	٣,٥٢١	-
الرسوم المتعلقة بالمسح والحفظ والنظافة، وما إلى ذلك	١,٢٥٥	٤٢٢	٢,٠٦٧	٥٨٦
	<u>٢٠,٢٠٤</u>	<u>٤٩٨</u>	<u>٢٩,٧٧٤</u>	<u>٨,٧٧٤</u>

١٠ تكاليف أخرى ناتجة عن العمليات

	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١
تأجير السفن:				
تشغيل السفن	٢٣,٨٢٥	١٦,٥٣٩	٤٩,٩٠٤	٣٠,٩٩٣
استهلاك السفن	١٤,٨٤٢	١٤,٨٤١	٢٥,٥١٤	٢٩,٦٨٣
إصلاح السفن	١,٤٣٩	١,٢٥٣	٣,١٦٤	٢,٢٦٦
الشطب المتعلق بالحوض الجاف	-	٢٦٧	-	٥١٨
وكالة السفن:				
تكلفة التشغيل	٢,٥٢٥	٢,٥٢٧	٤,٤٤٥	٤,٩٨٧
استهلاك السفن	١٧٨	١٧٧	٣٥٤	٣٥٥
وكالة تجارية	٣٢٠	٥١٠	٧٠٦	٨٥٧
	<u>٤٣,١٢٩</u>	<u>٣٦,١١٤</u>	<u>٨٧,٠٨٧</u>	<u>٦٩,٦٥٩</u>

١١ مصاريف إدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في		الستة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣,٦٧٢	٢,٨٣١	٦,٨٥٦	٥,٦٩١	رواتب ومنافع الموظفين
٢,٨٨١	٢,٢٨٠	٤,٩٢٤	٤,٢٨٧	مصاريف إدارية أخرى
<u>٦,٥٥٣</u>	<u>٥,١١١</u>	<u>١١,٧٨٠</u>	<u>٩,٩٧٨</u>	

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (تابع)

١٢ المصاريف المتعلقة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع/الاستبعاد

١٠,٠٩٩	-	١٠,٠٩٩	-	شطب المخزون أعلى السفن
٤,٧١٤	-	٤,٧١٤	-	انخفاض قيمة الموجودات
٤,٧٩٤	-	٤,٧٩٤	-	مصاريف الوساطة
١,٢٧٨	-	١,٢٧٨	-	خسارة بيع الموجودات
<u>٢٠,٨٨٥</u>	<u>-</u>	<u>٢٠,٨٨٥</u>	<u>-</u>	

١٣ خسارة السهم الواحد

(٢٤,٨٢٧)	(٤,٥٣٦)	(٢٤,٦٠٦)	(١٢,٣٦٦)	خسارة الفترة (بالآلاف)
١,٥٧٢,٥٧٥,٩١٧	١,٥٧٤,٩٥٣,١٢٨	١,٥٧٢,٥٧٥,٩١٧	١,٥٧٣,٧٦٤,٥٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(٠,٠١٥٨ درهم)</u>	<u>(٠,٠٠٢٩ درهم)</u>	<u>(٠,٠١٥٦ درهم)</u>	<u>(٠,٠٠٧٩ درهم)</u>	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

١٤ الإيجارات التشغيلية: المجموعة كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير سفنها البحرية بموجب عقود إيجارات تشغيلية (إيجار لمدة معينة). تتراوح فترات عقود الإيجار بين شهر إلى خمسة عشرة عاماً. يتم عادة التفاوض في عقود الإيجار لكي تعكس الأسعار المتداولة في سوق الإيجارات وذلك عند إبرام/تجديد عقود إيجار السفن. إن الحد الأدنى من إجمالي دفعات الإيجار المستقبلية المدينة بموجب عقود الإيجار التشغيلية غير القابلة للإلغاء هي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١٤٨,٢٨٥	١٢٨,١٧٣	أقل من سنة واحدة
٤٠٩,٣١٦	٤٠٦,١١٤	من سنة واحدة إلى خمس سنوات
٦٩٤,١٤٨	٦٤٣,٥٢٣	أكثر من خمس سنوات
<u>١,٢٥١,٧٤٩</u>	<u>١,١٧٧,٨١٠</u>	

١٥ الالتزامات

فيما يلي المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها بتاريخ نهاية الفترة ولم يتم رصد مخصص لها:

٣١ ديسمبر	٣١ يونيو	
٢٠١١	٢٠١٢	
ألف درهم	ألف درهم	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٦٠٣,٥٣٤	٦٠٣,٥٣٤	الاستحواذ على سفن