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
التقرير حول مراجعة المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية	١ - ٢
الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية	٣
بيان الدخل الموجز الموحد المرحلي	٤
بيان الدخل الشامل الموجز الموحد المرحلي	٥
بيان التغيرات في حقوق الملكية الموجز الموحد المرحلي	٦
بيان التدفقات النقدية الموجز الموحد المرحلي	٧
إيضاحات حول المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية	٨ - ١٨

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 تأكيدٍ بأننا سوف نكون على درايةٍ بكافة الأمور الهامة التي قد يتم تحديدها خلال عملية التدقيق. وبناءً على ذلك، فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

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

تأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٢) من هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الذي يفيد بتكبد المجموعة خسائر بقيمة 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.

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

تأكيد على أمر (تابع)

إن المجموعة لا تزال تُجري مفاوضات مع المقرضين بهدف تسوية هذا الإخفاق والقضاء على أي احتمالات لطلب السداد الفوري. واعتباراً من تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة 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 الموحدة المرحلية، بأن 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. إن الاستنتاج الذي نبديه في هذا الشأن لا يعتبر استنتاجاً متحفظاً.

ونود أيضاً أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٤) من المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية الذي يفيد بأن المجموعة كانت قد قامت سابقاً بالتعاقد مع شركة لبناء السفن ("المقاول") بغرض بناء سفينتين جديدتين. وبلغت القيمة الدفترية للدفعات المقدمة المدرجة كجزء من الأعمال الرأسمالية قيد الإنجاز كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ ما قيمته ١٠٦,٥٠٦ ألف درهم. تقوم المجموعة حالياً بإجراء مفاوضات مع المقاول فيما يتعلق بشروط التعاقد الجديدة غير أن المقاول، أثناء هذه المفاوضات، قام بإصدار إخطارات بفسخ العقدين وقام برفع دعوى قضائية للاحتفاظ بالدفعة الأولى و/أو الأضرار عن الخسائر التي لحقت به. وقامت 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 العقدين بالخطأ والمخالفة الصريحة لعقود بناء السفن. وبناءً على هذا الرأي القانوني، فإن المجموعة واثقة بأن الدفعات المقدمة التي حصل عليها المقاول من المجموعة تعتبر قابلة للاسترداد بالإضافة إلى عدم وجود التزامات أخرى بموجب العقود القائمة. إن الاستنتاج الذي نبديه في هذا الشأن لا يعتبر استنتاجاً متحفظاً.

برايس ووترهاوس كوبرز
٢٤ مايو ٢٠١٣

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

كة الخليج للملاحة القا ش.م.ع

الميزانية العمومية الموجزة الموحدة المرحلية

	إيضاح	في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة) ألف درهم	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة) ألف درهم
ا دات			
دات غير متداولة		١	١,٥٠٠,٠٨٥
شهرة تجارية		٤٢٨,٨٠٣	٤٢٨,٨٠٣
استثمار في مشاريع مشتركة		١١٠,٢٦٧	١١١,٩٠٢
مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة	٧	٢٥,٦٣١	٢٥,٦٣١
		٢,٠٤١,٨٧٢	٢,٠٦٦,٤٢١
دات متدا لة			
		,٨٤٣	٩,٢٩٠
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	٧	٤,٠١٦	٣,٦٧١
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٥	٤٤,٢٨٢	٤٤,٩٤٤
وديعة لأجل		١٢٧	٢٥,٩٢٧
نقد وما في حكمه		٤٣,٩٨٥	٥٠,٢١٥
		١٠٢,٢٥٣	١٣٤,٠٤٧
مجموع الموجودات		٢,١٤٤,٠٧٥	٢,٢٠٠,٤٦٨
ق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية ال حملة حقوق الملكية في المجموعة			
رأس المال		١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠
احتياطي قانوني		٣١,٥٤٦	٣١,٥٤٦
خسائر متراكمة		(٤٩٧,٢٩٨)	(٤٧٧,٦٧٢)
		١,١٩٢,٨٦٦	١,٢٠٨,٨٧٤
احتياطي تحوط لمقايضات أسعار الفائدة		(٢٢,٤٠٤)	(٢٩,١٤٨)
مجموع حقوق الملكية		١,١٦٦,٨٤٤	١,١٧٩,٧٢٦
المطلوبات			
بات غير متداولة			
مكافآت نهاية ا		١,٣٢٥	١,٤١٢
مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة		٦,٤٧٧	٧,١٠٥
		٧,٨٠٢	٨,٥١٧
بات متداولة			
ذمم دا		٥٩,٤٩٩	٥٠,٤٤٨
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	٧	١٠,٤٣٥	٩,٥٨٩
مطلوبات مقايضات أسعار الفائدة		١٥,٩٢٧	٢٢,٠٤٣
قروض	٦	٨٨٣,٥٦٨	٩٣٠,١٤٥
		٩٦٩,٤٢٩	١,٠١٢,٢٢٥
مجموع المطلوبات		٩٧٧,٢٣١	١,٠٢٠,٧٤٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٢,١٤٤,٠٧٥	٢,٢٠٠,٤٦٨

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

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٨ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق) ألف درهم
إيرادات العمليات	٨	٣٨,٠٧٧	٥٤,٧٨٦
تكاليف مباشرة متعلقة برحلات النقل	٩	(٥٢٧)	(٨,٢٧٦)
تكاليف تشغيلية أخرى	١٠	(٣٧,٧٣٥)	(٣٣,٥٤٥)
إجمالي (الخسارة) / الربح		(١٨٥)	١٢,٩٦٥
إيرادات أخرى		٨٦٥	٣٩٩
مصاريف إدارية	١١	(٤,٥٤٤)	(٤,٨٦٧)
خسارة / (ربح) العمليات للفترة		(٣,٨٦٤)	٨,٤٩٧
إيرادات تمويل		٤٣٣	٦٤٩
تكاليف تمويل	١٤	(١٤,٥٦٠)	(١٤,٨٤٥)
تكاليف التمويل- بالصافي		(١٤,١٢٧)	(١٤,١٩٦)
حصة من خسائر مشاريع مشتركة- بالصافي		(١,٦٣٥)	(٢,١٣١)
خسارة الفترة		(١٩,٦٢٦)	(٧,٨٣٠)
خسارة السهم			
- الأساسية والمخفضة (بالدرهم)	١٣	(٠,٠١١٩)	(٠,٠٠٥٠)

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

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

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

	رأس المال ألف درهم	احتياطي قانوني ألف درهم	احتياطي أسهم خاصة ألف درهم	خسائر متراكمة ألف درهم	احتياطي تحوّط لمقايضات أسعار الفائدة ألف درهم	المجموع ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	(٤٦,٧٠٦)	(٣٠٣,٥٠٢)	(٤٧,٨٠٤)	١,٢٨٨,٥٣٤
الدخل الشامل						
خسارة الفترة	-	-	-	(٧,٨٣٠)	-	(٧,٨٣٠)
الدخل الشامل الآخر						
احتياطي تحوط	-	-	-	-	٣,٦١٥	٣,٦١٥
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(٧,٨٣٠)	٣,٦١٥	(٤,٢١٥)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدقق)	١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	(٤٦,٧٠٦)	(٣١١,٣٣٢)	(٤٤,١٨٩)	١,٢٨٤,٣١٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣	١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	-	(٤٧٧,٦٧٢)	(٢٩,١٤٨)	١,١٧٩,٧٢٦
الدخل الشامل						
خسارة الفترة	-	-	-	(١٩,٦٢٦)	-	(١٩,٦٢٦)
الدخل الشامل الآخر						
احتياطي تحوط	-	-	-	-	٦,٧٤٤	٦,٧٤٤
مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	-	-	-	(١٩,٦٢٦)	٦,٧٤٤	(١٢,٨٨٢)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدقق)	١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	-	(٤٩٧,٢٩٨)	(٢٢,٤٠٤)	١,١٦٦,٨٤٤

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٨ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

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

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٨ إلى ١٨ جزءاً لا يتجزأ من المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع

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

١ معلومات عن الشركة

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

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

الشركات التابعة	***بلد التأسيس***
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 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	بنما
جلف أحمدي 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	جزر مارشال
جلف شيبا للملاحة المحدودة	هونغ كونغ
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)	المملكة العربية السعودية

تمتلك المجموعة أيضاً حصصاً في الشركات التالية الخاضعة للسيطرة المشتركة:

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

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 الموحدة المرحلية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية، وبناءً على ذلك ينبغي قراءة هذه المعلومات المالية الموجزة الموحدة 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 الموحدة 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 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 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 جوهري على المجموعة.

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 وقتٍ 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 وقتٍ مبكرٍ 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 تقييماً للمعايير والتعديلات والتفسيرات أعلاه الخاصة بالمعايير المنشورة ومدى تأثيرها على المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة.

العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في المعلومات المالية المرحلية لكل من الشركات التابعة والمشاريع المشتركة للمجموعة (يُشار إليها جميعاً بـ "الشركات") باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل الشركات ضمنها ("العملة الوظيفية"). وحيث إن أغلب معاملات الشركات مقيمة بالدولار الأمريكي أو بعملات مربوطة بالدولار الأمريكي، فإن العملة الوظيفية لشركات المجموعة هي الدولار الأمريكي غير أن المعلومات المالية الموجزة الموحدة المرحلية للمجموعة يتم عرضها بدرهم الإمارات العربية المتحدة ("الدرهم 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 حيث يوجد ارتباط ثابت بين الدولار الأمريكي والدرهم 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 بشكلٍ كامل من تاريخ تحوّل السيطرة إلى المجموعة ويُلغى التوحيد اعتباراً من التاريخ الذي تنتقل فيه السيطرة من المجموعة.

السياسات المحاسبية الهامة

لقد قامت المجموعة بتطبيق نفس السياسات المحاسبية وأساليب الاحتساب المستخدمة في إعداد البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة المنشورة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

التقديرات والأحكام

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

في 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 كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

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 وللسنة 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*: تشتمل 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 معلوماتٍ 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.

٣ القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن القطاعات التشغيلية
كافة المبالغ مبينة بآلاف الدراهم الإماراتية

	امتلاك وتأجير السفن	التجارة	الوكالة	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)					
إيرادات عمليات	٣١,٣٣٠	٥٨٢	٦,١٦٥	-	-	٣٨,٠٧٧
إيرادات تمويل	٥	-	-	٤٢٨	-	٤٣٣
إيرادات أخرى	٢٢٩	١٦٢	١٤	٤٦٠	-	٨٦٥
تكاليف عمليات	(٣٤,٢٢٠)	(٤١٣)	(٣,٦٤٨)	-	١٩	(٣٨,٢٦٢)
تكاليف تمويل	(١٤,٤٤٤)	-	(١٢)	(١٠٤)	-	(١٤,٥٦٠)
مصاريف إدارية	(١٦٥)	(٢٢٣)	(٩١٤)	(٣,٢٤٢)	-	(٤,٥٤٤)
حصة من خسائر مشاريع مشتركة- بالصافي	-	-	-	(١,٦٣٥)	-	(١,٦٣٥)
(خسارة) / ربح القطاع التشغيلي	(١٧,٢٦٥)	١٠٨	١,٦٠٥	(٤,٠٩٣)	١٩	(١٩,٦٢٦)
	في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)					
موجودات القطاع التشغيلي	٤,٢٢٣,١٢١	١٢,٦١٨	٦١,٢٧٦	٣,٥٧٩,٠٥٤	(٥,٧٣١,٩٩٤)	٢,١٤٤,٠٧٥
مطلوبات القطاع التشغيلي	٤,٣٤٨,٤٣٣	١٢,٩٥٨	٣٦,٤٨٢	٢,٢٧٤,٤٥٨	(٥,٦٩٥,١٠٠)	٩٧٧,٢٣١

	امتلاك وتأجير السفن	التجارة	الوكالة	أخرى	حذف بين القطاعات	المجموع
	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مدققة)					
إيرادات عمليات	٤٩,٧٣٠	٤٥٥	٤,٦٠١	-	-	٥٤,٧٨٦
إيرادات تمويل	٥	-	-	٦٤٤	-	٦٤٩
إيرادات أخرى	-	١٧٠	١١	٢١٨	-	٣٩٩
تكاليف عمليات	(٣٨,٨٤٦)	(٣٤٧)	(٢,٦٤١)	-	١٣	(٤١,٨٢١)
تكاليف تمويل	(١٤,٧٨٥)	-	(٨)	(٥٢)	-	(١٤,٨٤٥)
مصاريف إدارية	(١٥١)	(٢٢٨)	(٨٧٧)	(٣,٦١١)	-	(٤,٨٦٧)
حصة من خسائر مشاريع مشتركة- بالصافي	-	-	-	(٢,١٣١)	-	(٢,١٣١)
(خسارة) / ربح القطاع التشغيلي	(٤,٠٤٧)	٥٠	١,٠٨٦	(٤,٩٣٢)	١٣	(٧,٨٣٠)
	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مدققة)					
موجودات القطاع التشغيلي	٤,١٤١,٤٢٣	١١,٦٧٦	٥٧,٨٧٥	٣,٦٤٣,٦٧٩	(٥,٦٥٤,١٨٥)	٢,٢٠٠,٤٦٨
مطلوبات القطاع التشغيلي	٤,٣١٦,٨١٤	١٢,١٢٥	٣٤,٦٨٦	٢,٢٧٤,٣٨٢	(٥,٦١٧,٢٦٥)	١,٠٢٠,٧٤٢

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 شئ) بمقابل مالي يبلغ ٧,٣٢٠ ألف درهم إلى طرف ذي علاقة (إيضاح ٧) وأعيد استئجاره 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 العقدين وقام برفع دعوى قضائية للاحتفاظ بالدفعة الأولى و/أو الأضرار عن الخسائر التي لحقت به. وقد قامت المجموعة رداً على هذه الدعوى باتخاذ الإجراءات القانونية حيال ذلك وتم الإعداد للترتيبات اللازمة لحضور جلسة تحكيم في لندن. لقد حصلت المجموعة على رأي قانوني حول هذه الدعوى وتعتقد بأن هناك حججاً فنية جيدة يمكن الاعتماد عليها تتمثل في قيام المقاول بإرسال إخطارات فسخ العقدين بالخطأ والمخالفة الصريحة لعقود بناء السفن. وبناءً على هذا الرأي القانوني، فإن المجموعة واثقة من أن الدفعات المقدمة التي حصل عليها المقاول من المجموعة تعتبر قابلة للاسترداد بالإضافة إلى عدم وجود التزامات أخرى بموجب العقود القائمة.

٥ ذمم مدينة تجارية وأخرى

	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم (مدققة)
متداولة		
ذمم مدينة تجارية (١)	٣٢,٧٢٦	٣٢,٩٦٢
ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية	(١٧,٨٢٠)	(١٧,٨٥٥)
	١٤,٩٠٦	١٥,١٠٧
ذمم مدينة بقرار تحكيمي	٥,٩١٤	٥,٩١٤
دفعات مقدمة لموردين	٣٩٢	١,١٩١
مبالغ مدفوعة مقدماً	٣,١٨٩	١,٩٣١
ذمم مدينة أخرى	١٩,٨٨١	٢٠,٨٠١
	٤٤,٢٨٢	٤٤,٩٤٤

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

٦ قروض

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

إن الحركة في القروض المصرفية بيانها كما يلي:

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

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 سداده 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 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. 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 سداده 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.

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

٧ معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

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

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

	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)
٨ إيرادات العمليات		
إيجار السفن	٣١,٣٣٠	٤٩,٧٣٠
وكالة السفن	٦,١٦٥	٤,٦٠١
وكالة تجارية	٥٨٢	٤٥٥
	٣٨,٠٧٧	٥٤,٧٨٦
٩ تكاليف مباشرة متعلقة برحلات النقل		
تأجير السفن:		
عمولة شحن	-	٢٤٣
تزويد بالوقود	-	٧,٨٦٩
معاينة شحنات وتكاليف تنظيف ومصاريف أخرى ذات علاقة	٥٢٧	١٦٤
	٥٢٧	٨,٢٧٦
١٠ تكاليف تشغيلية أخرى		
تأجير السفن:		
تشغيل السفن	١٥,٨٥١	١٤,٤٥٤
استهلاك السفن	١٤,٦٧٩	١٤,٨٤٢
إطفاء تكاليف الحوض الجاف	٤٨٣	٢٥١
تصليح السفن	١,٧٢٢	١,٠١٣
أخرى	٩٤٢	-
وكالة السفن:		
تكاليف تشغيل	٣,٤٦٨	٢,٤٦٠
استهلاك السفن	١٧٦	١٧٨
وكالة تجارية	٤١٤	٣٤٧
	٣٧,٧٣٥	٣٣,٥٤٥
١١ مصاريف إدارية		
رواتب ومنافع موظفين (إيضاح ١٢)	٢,٤٥٢	٢,٨٦٠
أتعاب مهنية	٧٦٥	١٧٠
عكس مخصص الانخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية	(٣٥)	-
مصاريف إدارية أخرى	١,٣٦٢	١,٨٣٧
	٤,٥٤٤	٤,٨٦٧

	٣١ مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)
١٢ تكاليف موظفين		
رواتب وأجور	١,٧٨٩	٢,١٦٤
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين	٧٥	١٠٧
منافع أخرى	٥٨٨	٥٨٩
	٢,٤٥٢	٢,٨٦٠
١٣ خسارة السهم		
خسارة الفترة	(١٩,٦٢٦)	(٧,٨٣٠)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)	١,٦٥٥,٠٠٠	١,٥٧٢,٥٧٦
خسارة السهم الأساسية والمخفضة	(٠,٠١١٩ درهم)	(٠,٠٠٥٠ درهم)
١٤ تكاليف تمويل		
فائدة على قروض مصرفية	٨,٦٢٥	٨,٥٦١
احتياطي تحوط مقايضات أسعار الفائدة المحوّل إلى بيان الدخل الموحد	٥,٩٣٥	٦,٢٨٤
	١٤,٥٦٠	١٤,٨٤٥

١٥ إيجارات تشغيلية كمؤجر

تقوم المجموعة بتأجير سفنها البحرية بموجب عقود إيجار تشغيلي (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 مارس ٢٠١٣ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ألف درهم (مدققة)
أقل من سنة واحدة	١٠١,٥٢٨	١٠١,٥٢٨
من سنة واحدة إلى خمس سنوات	٤٠٦,١١٤	٤٠٦,١١٤
أكثر من خمس سنوات	٥٦٧,٣٠٧	٥٩٢,٣٤٢
	١,٠٧٤,٩٤٩	١,٠٩٩,٩٨٤