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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الصفحات

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

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 بـــ "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 مسئولة 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 للمنشأة". تتكون مراجعة المعلومات المالية المرحلية من القيام بالاستفسارات بشكل رئيسي من الموظفين المسئولين 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 يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة 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 والي 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)، و 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 مطلوب متداول بقيمة ٨٧٧,٦٤٥ ألف درهم لدى المجموعة (٣١ ديسمبر ٢٠١١: ٩٣١,٨٧٦ ألف درهم). تُجري 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 يلقي ظلالاً كبيرة 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

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

ووريك هنت، أمين حسن ناصر، بول سودابي 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

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

تم اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13th Aug 2012 ووقعها بالنيابة عنه:

.....

عبد الله الشريم
رئيس مجلس الإدارة

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

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

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

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

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

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع.)

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

	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي تغطية مقايضة أسعار الفائدة	احتياطي أسهم خاصة	أرباح محتجزة/ (خسائر متراكمة)	المجموع
	ألف سهم		ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	(٥٩,٠٦٢)	(٤٦,٧٠٦)	(٢٣٠,٨٠٧)	١,٣٤٩,٩٧١
الدخل الشامل						
الخسارة للفترة	–	–	–	–	(٢٤,٦٠٦)	(٢٤,٦٠٦)
الدخل الشامل الأخر						
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	(٥٦,٩٠٨)	(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						
الخسارة للفترة	–	–	–	–	(١٢,٣٦٦)	(١٢,٣٦٦)
الدخل الشامل الأخر						
احتياطي التحوط	–	–	٨,٣٦٦	–	–	٨,٣٦٦
مجموع الإيرادات/ (الخسارة) الشاملة للفترة	–	–	٨,٣٦٦	–	(١٢,٣٦٦)	(٤,٠٠٠)
معاملات مع الملاك						
بيع أسهم خزانة	–	–	–	–	٢,٢٤٢	٢,٢٤٢
تحويل الاحتياطي إلى الخسائر المتراكمة من بيع أسهم الخزينة	–	–	–	٤,٦٩٢	(٤,٦٩٢)	–
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدقق)	١,٦٥٥,٠٠٠	٣١,٥٤٦	(٣٩,٤٣٨)	(٤٢,٠١٤)	(٣١٨,٣١٨)	١,٢٨٦,٧٧٦

تشكل 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

	ايضاح	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة) ألف درهم
أنشطة العمليات			
ربح الفترة		(١٢,٣٦٦)	(٢٤,٦٠٦)
تعديلات بسبب:			
الاستهلاك		٣٢,١١٤	٣٠,٦٥٢
الحصة في خسائر شركات خاضعة للسيطرة المشتركة		٣,٩٣٩	١,١٦٦
مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		٢٠٠	٢٨١
إيرادات تمويل		(١,١٩١)	(٢,١٨٠)
تكاليف تمويل		٢٩,١٣٧	٢٤,٤٦٧
مصاريف وساطة صافية من موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع	١٢	–	٢,٩٧٢
خسارة من بيع موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع	١٢	–	١,٢٧٨
الانخفاض في قيمة موجودات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع	١٢	–	٤,٧١٤
حذف مخزون على متن السفن المصنفة كمحتفظ بها للبيع / الاستبعاد	١٢	–	١٠,٠٩٩
التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل ومكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		٥١,٨٣٣	٤٨,٨٤٣
مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين		(١٣٣)	(٨٧)
التغييرات في رأس المال العامل:			
المخزون		١٣,٦٧٠	(١١,٧٤٤)
ذمم مدينة تجارية وأخرى		٣٥٣	(٩,٢٤٢)
مستحق من أطراف ذات علاقة (باستثناء الفائدة مستحقة الدفع)		٢,٦٧٧	–
ذمم دائنة تجارية وأخرى		(١٤,٨٢٧)	٣٤,٨٠٠
مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة		٣,٥٩٦	(٣,٤١٦)
صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات		٥٧,١٦٩	٥٩,١٥٤
أنشطة الاستثمار			
شراء سفن ومعدات	٤	(١,٦٧٢)	(٣٤٠,٤٣٩)
عوائد من بيع الموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع		–	٥٧,٢٨٣
فوائد مقبوضة		٣٢٢	٢,١٨٠
سحب من وديعة لأجل		٧٥,٧٤٩	–
صافي النقد الناتج عن/(المستخدم في) أنشطة الاستثمار		٧٤,٤٠٩	(٢٨٠,٩٧٦)
أنشطة التمويل			
استفادة من قروض		–	٢٣٤,٤٧١
سداد قروض		(٣٥,٧٢١)	(٧٤,٠٧٠)
فوائد مدفوعة		(٢٩,١٣٧)	(٢٤,٤٦٧)
صافي النقد (المستخدم في)/الناتج عن أنشطة التمويل		٢,٢٤٢	–
صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه		(٦٢,٦١٦)	١٣٥,٩٣٤
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		٦٨,٩٦٢	(٨٥,٨٨٨)
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(١٩,٩٧٨)	٢٠٣,٥٥٥
		٤٨,٩٨٤	١١٧,٦٦٧

تشكل الإيضاحات الواردة على الصفحات من ٧ إلى ١٦ جزءا لا يتجزأ من المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة

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.

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	عُمان
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	بنما
جلف أحمدي 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	جزر مارشال
جلف شيبا للملاحة المحدودة	هونغ كونغ
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (فرع)	المملكة العربية السعودية

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

الشركات الخاضعة للسيطرة المشتركة	*بلد التأسيس*	*نسبة الأسهم*
جلف ستولت شيب مانجمنت جيه إل تي	الإمارات العربية المتحدة	٥٠%
جلف ستولت تانكرز دي ام سي سي او	الإمارات العربية المتحدة	٥٠%

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أهر 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.

تكبدت 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 متوقعاً 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).

تُجري 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 للفترات 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 اعتبارا 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 (معيار)، البيانات المالية الموحدة، (سيصبح ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣)؛

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات الصادرة (تابع)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١ (معيار)، الترتيبات المشتركة، (سيصبح ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢ (معيار)، إفصاحات عن الحقوق في المنشآت الأخرى، (سيصبح ساري المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣)؛
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣ (معيار)، 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 بدرهم 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ على نتائج الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "بالمجموعة"). 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 بشكلٍ كامل من تاريخ تحول السيطرة إلى المجموعة ويتم إلغاء التوحيد اعتباراً من التاريخ الذي تنتقل فيه السيطرة من المجموعة.

السياسات المحاسبية الهامة

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

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*: تشتمل 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 بشكلٍ منتظم من قبل اللجنة التنفيذية للمجموعة لاتخاذ قراراتٍ بشأن الموارد التي يتعين تخصيصها للقطاعات وتقييم أدائها، وعن المعلومات المالية المنفصلة المتوفرة.

٣ القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن القطاعات المعلنة

كافة الأرقام بآلاف الدراهم الإماراتية

	امتلاك وتأجير السفن	القطاعات التجارية	وكالة	أخرى	الحذف ضمن القطاع	الإجمالي	امتلاك وتأجير السفن	القطاعات التجارية	وكالة	أخرى	الحذف ضمن القطاع	الإجمالي
	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)						لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)					
إيرادات العمليات	٩٦,١٧٩	١,١٣٢	٩,٦٣٧	–	–	١٠٦,٩٤٨	١٣٨,١٢٧	٩١٥	٨,٢٠٠	–	–	١٤٧,٢٤٢
إيرادات الفوائد	١٠	–	–	١,١٨١	–	١,١٩١	٧	–	–	٢,١٧٣	–	٢,١٨٠
إيرادات أخرى	١٨٣	٣٣١	٣٢	٤٣٦	–	٩٨٢	٨٩	٢٦٦	١٠	٧٦٦	٢٨	١,١٣١
تكاليف العمليات	(٧٢,٢٥٤)	(٨٥٧)	(٥,٣٥٠)	–	٢٨	(٧٨,٤٣٣)	(١١١,٣٧٦)	(٧٠٦)	(٤,٨٠٧)	–	–	(١١٦,٨٦١)
تكاليف تمويل	(٢٩,٠٦٤)	(١)	(١٦)	(٥٦)	–	(٢٩,١٣٧)	(٢٣,٤٨١)	(١)	(١١)	(٩٧٤)	–	(٢٤,٤٦٧)
مصاريف إدارية	(٨٣٢)	(٤٣٧)	(١,٧٩٦)	(٦,٩١٣)	–	(٩,٩٧٨)	(٢٢,٥٤٣)	(٤٨٨)	(١,٦٢٤)	(٨,٠١٠)	–	(٣٢,٦٦٥)
حصة الخسارة في الكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة	–	–	–	(٣,٩٣٩)	–	(٣,٣٩٣)	–	–	–	(١,١٦٦)	–	(١,١٦٦)
(خسارة) / ربح القطاعات المعلنة	(١,٧٣١)	١١٨	١,٤٢١	(٤,٣٥٩)	٢٨	(١٢,٣٦٦)	(١٩,١٧٧)	(١٤)	١,٧٦٨	(٧,٢١١)	٢٨	(٢٨,٦٠٦)
	في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)						في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مدققة)					
موجودات القطاع المعلن	٤,٢٤٦,٣٦٢	١١,٧٩٣	٥٢,٣٨٨	٣,٥٩٢,١١٢	(٥,٥١١,٥٣١)	٢,٣٩١,١٢٤	٤,٢٤٠,٦١٣	١٠,٣٩١	٤٧,٢١٦	٣,٦١٧,٦٩٢	(٥,٤٠٥,٦٢٧)	٢,٥١٠,٢٨٥
مطلوبات القطاع المعلن	٤,٣٠٨,٣٩٠	١٢,٤٣٣	٣١,٩٦٨	٢,٢٢٦,١٤٠	(٥,٤٧٤,٥٨٣)	١,١٠٤,٣٤٨	٤,٢٩٦,٨٦٢	١١,٢٠٠	٢٩,٣٠٤	٢,٢٥٣,٠٣٦	(٥,٣٦٨,٦٥١)	١,٢٢١,٧٥١

٣ القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات عن القطاعات المعلنة

كافة الأرقام بآلاف الدراهم الإماراتية

	امتلاك وتأجير السفن	القطاعات التجارية	وكالة	أخرى	الحذف ضمن القطاع	الإجمالي	امتلاك وتأجير السفن	القطاعات التجارية	وكالة	أخرى	الحذف ضمن القطاع	الإجمالي
	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مدققة)						لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مدققة)					
إيرادات العمليات	٤٦,٤٤٩	٦٧٧	٥,٠٣٦	–	–	٥٢,١٦٢	٧٣,٤٤٦	٤٢٧	٤,٦٨٣	–	–	٧٨,٥٥٦
إيرادات الفوائد	٥	–	–	٥٣٧	–	٥٤٢	٤	–	–	٩٠٥	–	٩٠٩
إيرادات أخرى	١٨٣	١٦١	٢١	٢١٨	–	٥٨٣	–	١٣٢	٩	٢١٩	–	٣٦٠
تكاليف العمليات	(٣٣,٤٠٨)	(٥١٠)	(٢,٧٠٩)	–	١٥	(٣٦,٦١٢)	(٦٠,٣١٩)	(٣٢١)	(٢,٧٠٧)	–	١٤	(٦٣,٣٣٣)
تكاليف تمويل	(١٤,٢٧٩)	(١)	(٨)	(٤)	–	(١٤,٢٩٢)	(١٢,٢٨٥)	(١)	(٤)	(٢٩٨)	–	(١٢,٥٨٨)
مصاريف إدارية	(٦٨١)	(٢٠٩)	(٩١٩)	(٣,٣٠٢)	–	(٥,١١١)	(٢٢,٥٤٠)	(٢٣٨)	(٧٦٧)	(٥,١٨٦)	–	(٢٧,٤٣٨)
حصة الخسارة في الكيانات الخاضعة للسيطرة المشتركة	–	–	–	(١,٨٠٨)	–	(١,٨٠٨)	–	–	–	(١,٢٩٣)	–	(١,٢٩٣)
(خسارة) / ربح القطاعات المعلنة	(١,٧٣١)	١١٨	١,٤٢١	(٤,٣٥٩)	١٥	(٤,٥٣٦)	(٢١,٦٩٤)	(١)	١,٢١٤	(٤,٣٦٠)	١٤	(٢٤,٨٢٧)

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: لاشيء 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 ٢٠١٢ ألف درهم (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ ألف درهم (مدققة)
غير متداولة		
ذمم مدينة تجارية (١)	–	٢٩,٩٠٧
متداولة		
ذمم مدينة تجارية (١)	٦٧,١٧٢	٣٨,١٤٥
ناقصا: مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية	(١٥,٣٧٢)	(١٥,٣٧٢)
	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 ولضمان الامتثال لاتفاقية إعادة الهيكلة (إيضاح ٢).

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

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 بشكلٍ ربع سنوي. لذلك يصنف القرض كموجودات غير متداولة، بينما يتم تصنيف الفائدة المدينة 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 المدينة المكفولة من قبلهم. إن المكافآت المدينة 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:

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

٨ إيرادات العمليات

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

٩ التكاليف المباشرة المتعلقة بالرحلات

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

١٠ تكاليف أخرى ناتجة عن العمليات

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

١١ مصاريف إدارية

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

١٢ المصاريف المتعلقة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع/الاستبعاد

شطب المخزون أعلى السفن	–	١٠,٠٩٩	–	١٠,٠٩٩
انخفاض قيمة الموجودات	–	٤,٧١٤	–	٤,٧١٤
مصاريف الوساطة	–	٤,٧٩٤	–	٤,٧٩٤
خسارة بيع الموجودات	–	١,٢٧٨	–	١,٢٧٨
	–	٢٠,٨٨٥	–	٢٠,٨٨٥

١٣ خسارة السهم الواحد

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

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:

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

١٥ الالتزامات

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

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