

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها
البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية إلى السادة مساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع)

المقدمة

لقد راجعنا الميزانية العمومية المجمعة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها (مجتمعة "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ والبيانات المجمعة المرحلية للإيرادات والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاجاً حول هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق حسابات المنشأة المستقل". تتألف مراجعة المعلومات المالية المرحلية من طلب الاستفسارات بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن مجال عملية المراجعة أقل بكثير من مجال التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبناء عليه فإنها لا تمكننا من الحصول على التأكيدات التي تطلعنا على جميع الأمور الجوهرية التي يمكن تحديدها أثناء القيام بالتدقيق. بناء على ذلك فإننا لا نبدي رأياً بخصوص التدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

التأكيد على الأمور

كما هو مبين في الإيضاحين ٣ و ١٢ حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية:

(أ) في هذه المرحلة قامت المجموعة بصورة مؤقتة بتثبيت القيمة العادلة للسفن والمعدات والموجودات المعنوية التي يمكن تحديدها بصورة منفصلة ولم يتم إجراء اختبار لانخفاض قيمة الشهرة. سوف يتم تثبيت التعديلات للقيم المؤقتة خلال اثنا عشر شهراً من تاريخ التحويل حسبما هو مسموح به في المعيار رقم ٣ الخاص بإعداد التقارير المالية الدولية "تجميع الأعمال" وفي تلك المرحلة سيتم إجراء اختبار لانخفاض قيمة الشهرة.

(ب) إن توزيع الأرباح المكتسبة حتى تاريخ تأسيس الشركة العامة لمساهمي الشركة ذات المسؤولية المحدودة يخضع لموافقة السلطات المعنية.

عن إرنست ويونغ

Ernst & Young

توقيع
فاروق سير
شريك
رقم القيد ٤٩١

٢٤ أكتوبر ٢٠٠٧
دبي، الإمارات العربية المتحدة

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

بيان الإيرادات المجمعة المرحلية (غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

تاريخ التأسيس إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (١١ أشهر)	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٣ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٩ أشهر)	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
٢٠٨,٧١٠	٦٢,٤٠٨	١٧٣,٠٨٣	٤	إيرادات التشغيل
(١٣٢,٠٣٨)	(٤٢,٣١٤)	(١١٠,١٦٢)	٥	تكاليف التشغيل
٧٦,٦٧٢	٢٠,٠٩٤	٦٢,٩٢١		إجمالي الأرباح
٤٢,٨٩٤	١٣,١٦٨	٣٥,١٦٠	٦	إيرادات أخرى
(١٤,٧٤٧)	(٤,٤٥٢)	(١١,٨٢٣)	٧	مصاريف إدارية
(١٩,٢٣٠)	(٨,٢٧١)	(١٨,١٣٢)		تكاليف تمويل
<u>٨٥,٥٨٩</u>	<u>٢٠,٥٣٩</u>	<u>٦٨,١٢٦</u>		أرباح الفترة
<u>٠,٠٥١٧</u>	<u>٠,٠١٢٤</u>	<u>٠,٠٤١٢</u>	١٣	الربح العائد للسهم - الأساسي والمخفف

إن المقارنة مابين النتائج التشغيلية لشركة الخليج للملاحة القابضة ش م ع والشركات التابعة لها لفترتي التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مع النتائج التشغيلية لشركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م والشركات التابعة لها مدرجة في الإيضاح رقم ١٦ حول البيانات المالية.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

الميزانية العمومية المجمعة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

ألف درهم	إيضاح	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
١,٣٣٨,٤٧٦	٨	السفن والمعدات
٥٧٩,٠٠٤	٩	الشهرة وموجودات معنوية أخرى
<u>١,٩١٧,٤٨٠</u>		
		الموجودات المتداولة
٤,٥٣١		المخزون
٣٦,٧٠٣	١٠	مدينون ومصارييف مدفوعة مقدماً
٦٩٣,٨٣٨		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٧٣٥,٠٧٢</u>		
<u>٢,٦٥٢,٥٥٢</u>		إجمالي الموجودات
		الحقوق والمطلوبات
		الحقوق
١,٦٥٥,٠٠٠		رأس المال
٩٢,٧٦٣		أرباح غير موزعة
<u>١,٧٤٧,٧٦٣</u>		إجمالي الحقوق
		المطلوبات غير المتداولة
٧٥٣,٤٤٧		قروض لأجل
٥٨٦		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٧٥٤,٠٣٣</u>		
		المطلوبات المتداولة
٣٠,٦٦٦	١١	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٣٣,٦٢٢	١٢	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٨٦,٤٦٨		الجزء الجاري من القروض لأجل
<u>١٥٠,٧٥٦</u>		
<u>٩٠٤,٧٨٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٦٥٢,٥٥٢</u>		إجمالي الحقوق والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للإصدار في ٢٤ أكتوبر ٢٠٠٧ من قبل:



عبد الله الشريم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المرحلية (غير مدققة)

الفترة من تاريخ التأسيس إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

المجموع	أرباح غير موزعة	رأس المال	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١,٦٥٥,٠٠٠	-	١,٦٥٥,٠٠٠	رأس المال المقدم
٧,١٧٤	٧,١٧٤	-	أرباح ما قبل التأسيس
٨٥,٥٨٩	٨٥,٥٨٩	-	الأرباح من تاريخ التأسيس حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
<u>١,٧٤٧,٧٦٣</u>	<u>٩٢,٧٦٣</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

بيان التدفقات النقدية المجمعة المرحلية (غير مدققة)

الفترة من تاريخ التأسيس إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

ألف درهم	الأنشطة التشغيلية
٨٥,٥٨٩	الأرباح من تاريخ التأسيس إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧
٣٣,٥٠٨	التعديلات للبنود التالية:
١,٩٧٥	الاستهلاك
٢٦٠	إطفاء الموجودات المعنوية
(١٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣٩,٣٤٢)	ربح من بيع سفن ومعدات
١٩,٢٣٠	إيرادات التمويل
١٠١,٢١٠	تكاليف التمويل
(٣,٨٦٢)	التغيرات في رأس المال العامل:
١٠,١٨٤	المخزون
٢٢,٢١١	المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
	الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
١٢٩,٧٤٣	النقد من العمليات
(١٩,٢٣٠)	فوائد مدفوعة
(١٨٧)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
١١٠,٣٢٦	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤١٠,٨٠٣)	الأنشطة الاستثمارية
٣٧	شراء سفن ومعدات
٣٢,٩٤٨	المبالغ المحصلة من استبعاد سفن ومعدات
٧,١٧٤	فوائد مقبوضة
٤,٠٧٧	أرباح ما قبل التأسيس
(٢٦,١٨٥)	ودائع طويلة الأجل
(٣٩٢,٧٥٢)	موجودات معنوية أخرى
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٦٤٠,٩٩٤	الأنشطة التمويلية
(١٧٤,٩٨٨)	قروض لأجل
(٣٨٤,١٧٥)	مستحق للبنوك
٩١٠,٠٠٠	مطلوبات مقابل موجودات بموجب عقود إيجار تمويلية مسددة
(٣١,٨٦٢)	رأس المال المقبوض نقداً
٩٥٩,٩٦٩	مستحق لأطراف ذات علاقة
٦٧٧,٥٤٣	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٦,٢٩٥	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٦٩٣,٨٣٨	النقدية وشبه النقدية المستحوذة في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦
	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٦ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

١ - الأنشطة

إن شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) ("الشركة المساهمة العامة") تأسست في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ كشركة مساهمة عامة وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) في دولة الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة المساهمة العامة بصورة رئيسية بأعمال النقل البحري للبضائع وتأجير السفن ووكالة سفن والنقل البحري بموجب عقود خاصة للركاب والتجار وخدمات النقل والتخليص وتحميل وتفريغ الحاويات وخدمات التفريغ والتعبئة من خلال الشركات التابعة لها المدرجة أدناه. تعمل الشركة المساهمة العامة من خلال الطابق ٣٢ رقم الجناح ٣٢٠١ ، برج سابا ١ ، أبراج بحيرة الجميرة ، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

إن الشركة المساهمة العامة والشركات التابعة لها مباشرة أو غير مباشرة المدرجة أدناه يشار إليها بـ "المجموعة" في هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

الشركة	بلد التأسيس
شركة الخليج للملاحة القابضة ش م ح	الإمارات العربية المتحدة
مجموعة الخليج للملاحة ش م ح	الإمارات العربية المتحدة
الخليج لإدارة السفن الملاحية م م ح	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للسفن م م ح	الإمارات العربية المتحدة
ناقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
ناقلات الخليج للكيماويات ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
شركة لام جلف البحرية ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للملاحة والوساطة ذ.م.م	عمان
جلف هوايلات كوربوريشن	بنما
جلف ديفي كوربوريشن	بنما
جلف جلمودا كوربوريشن	بنما
جلف فناتير كوربوريشن	بنما
جلف أحمددي للملاحة انك	جزر مارشال
جلف جاش للملاحة انك	بنما
جلف مشرف للملاحة انك	جزر مارشال
جلف مزوار للملاحة انك	جزر مارشال
جلف شقرا للملاحة انك	جزر مارشال
جلف سيب للملاحة انك	بنما
جلف رياض للملاحة انك	جزر مارشال
جلف صفوة للملاحة انك	جزر مارشال
جلف شيبا للملاحة انك	هونغ كونغ

نظراً لأن الشركة المساهمة العامة تأسست في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦، فلم يتم عرض أرقام مقارنة في هذه البيانات المالية.

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٢- السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية للمجموعة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية الموجزة المرحلية مطابقة لتلك التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية الربع سنوية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والافصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الاحدى عشر شهراً المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

إن العملة المستخدمة لدى المجموعة هي الدولار الأمريكي. يتم إعداد البيانات المالية بدرهم الإمارات العربية المتحدة. تم تحويل المبالغ بالدولار الأمريكي إلى درهم الإمارات بسعر ١ دولار أمريكي = ٣,٦٦ درهم الإمارات لأغراض العرض.

٣- تجميع الأعمال

في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦، تم تحويل موجودات ومطلوبات شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م (الشركة ذات المسؤولية المحدودة) إلى شركة الخليج للملاحة القابضة ش م ع (الشركة المساهمة العامة) كمساهمة عينية لحصة تمثل ٤٥% في الشركة المساهمة العامة. إن الشركة المساهمة العامة قامت بتسجيل مؤقت للموجودات المعنوية والمطلوبات بالقيمة التي أدرجت بها في دفاتر الشركة ذات المسؤولية المحدودة بتاريخ التحويل وهي ملخصة أدناه:ـ

الف درهم	
٩٠٠,٨١٨	السفن والمعدات
٦٤,٤٦٧	ودائع طويلة الأجل
٦٦٩	المخزون
٤٠,٤٩٣	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٦,٢٩٥	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(١٩٨,٩٢١)	القروض لأجل
(٥١٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣٨٤,١٧٥)	المطلوبات مقابل السفن بموجب عقود إيجار تمويلية
(١٧٤,٩٨٨)	المستحق للبنوك
(٨,٤٥٥)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٦٥,٤٨٤)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
<u>١٩٠,٢٠٦</u>	القيمة الدفترية لصافي الموجودات المستحوذة التي يمكن تحديدها
٧٤٥,٠٠٠	إجمالي القيمة العادلة لشركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م
<u>١٩٠,٢٠٦</u>	القيمة الدفترية لصافي الموجودات المستحوذة، كما أعلاه
<u>٥٥٤,٧٩٤</u>	الشهرة والموجودات المعنوية الأخرى (إيضاح ٩)
<u>١٦,٢٩٥</u>	التدفق النقدي عند التحويل

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

٣- تجميع الأعمال (تنمة)

في هذه المرحلة، قامت الشركة المساهمة العامة بتثبيت مؤقت لقيمة السفن والمعدات والأصول المعنوية التي يمكن تحديدها بصورة منفصلة ولم تقم بإجراء اختبار لانخفاض قيمة الشهرة. إن التعديلات للقيمة المؤقتة سوف يتم الانتهاء منها خلال اثنا عشر شهراً من تاريخ التحويل حسبما هو مسموح به في معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٣ "تجميع الأعمال"، وكذلك سيتم إجراء اختبار لانخفاض القيمة المدرجة للشهرة في تلك المرحلة.

٤- إيرادات التشغيل

تاريخ التأسيس إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (١١ شهراً)	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٣ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٩ أشهر)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٩٠,٢٩٤	٥٧,١٣٧	١٥٧,٩٨٣	إيرادات تأجير السفن
١٤,٢١٨	٣,٨١١	١١,٧٠٤	وكالات السفن
٤,١٣٢	١,٤٦٠	٣,٣٥٢	الوكالات التجارية
٦٦	-	٤٤	إيرادات إدارة السفن
<u>٢٠٨,٧١٠</u>	<u>٦٢,٤٠٨</u>	<u>١٧٣,٠٨٣</u>	

إن حوالي ٤٦% من الإيرادات تم اكتسابها من عميلين.

٥- تكاليف التشغيل

تاريخ التأسيس إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (١١ شهراً)	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٣ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٩ أشهر)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٤٧,٢٦٦	١٥,٥٥٦	٣٨,٧٠٨	تأجير السفن:
٣٢,٢٤٣	١٠,٨٢٩	٢٧,٣١٩	تشغيل السفن
٢١,١٨٠	٥,٨٣٥	١٧,٣١١	استهلاك السفن
١,٢٨٦	١,٢٨٦	١,٢٨٦	استئجار سفن خالية
٥,٧١٢	١,٦٧٠	٥,٢٥٥	استئجار سفن خاصة
٩,٨٦١	٣,٣٨٥	٨,٤٣٩	وقود سفن
			متنوعة أخرى
			وكالة السفن:
١٠,٤٩٩	٢,٣٢٩	٨,٥١٥	تكاليف التشغيل
٤١٤	١٣٥	٤٠٠	استهلاك السفن
٣,٥٦٩	١,٢٨٩	٢,٩٢٩	الوكالات التجارية
٨	-	-	إدارة السفن
<u>١٣٢,٠٣٨</u>	<u>٤٢,٣١٤</u>	<u>١١٠,١٦٢</u>	

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

٦- الإيرادات الأخرى

تاريخ التأسيس إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (١١ شهراً)	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٣ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٩ أشهر)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣٩,٣٤٢	١٠,٢٤٠	٣١,٧٤٠	إيرادات تمويل
٣,٥٥٢	٢,٩٢٨	٣,٤٢٠	إيرادات متنوعة
<u>٤٢,٨٩٤</u>	<u>١٣,١٦٨</u>	<u>٣٥,١٦٠</u>	

٧- المصاريف الإدارية

تاريخ التأسيس إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (١١ شهراً)	١ أبريل إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٣ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٩ أشهر)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٨,٥٦٨	٢,٧٧٩	٧,٣١٦	رواتب ومزايا الموظفين
٧٨٢	٢٠١	٧٥٧	رحلات عمل وضيافة
٨٥١	٢٨٣	٧٤٨	استهلاك
٤٩٨	١١٦	٤٠٦	إيجار
٤,٠٤٨	١,٠٧٣	٢,٥٩٦	مصاريف إدارية أخرى
<u>١٤,٧٤٧</u>	<u>٤,٤٥٢</u>	<u>١١,٨٢٣</u>	

٨- السفن والمعدات

تتضمن السفن والمعدات مبلغ وقدره ٤٨٨,٣٧٣ ألف درهم كـمبلغ مدفوع مقدماً ومبالغ أخرى مصروفة من أجل إنشاء ستة سفن وقاربين للتموين.

٩- الشهرة و موجودات معنوية أخرى

ألف درهم	
٥٥٤,٧٩٤	الشهرة وموجودات معنوية أخرى عند الاستحواذ (إيضاح ٣)
٢٤,٢١٠	أصول معنوية أخرى (تكاليف حوض دبي الجاف و رسوم ترتيبات القرض)
<u>٥٧٩,٠٠٤</u>	

كما هو مبين في الإيضاح (٣) فإن التعديلات للقيمة المثبتة مؤقتاً سيتم الانتهاء منها خلال اثنا عشر شهراً من تاريخ تجميع الأعمال وسوف يتم إجراء اختبار لانخفاض القيمة المدرجة للشهرة في تلك المرحلة.

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

١٠ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

ألف درهم	
١٢,٥٠٠	مدينون تجاريون
٥,٩١٤	مكافآت مدينة
١,١٣٢	دفعات مقدماً للموردين
٩,٣٥٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٧٩٩	مدينون آخرون
<u>٣٦,٧٠٣</u>	

إن الذمم المدينة التجارية مستحقة بصورة أساسية من ثمانية أطراف.

إن المكافآت المدينة تمثل مبالغ مستحقة بقرار للمحكمين عن مطالبات مقدمة من الشركة ذات المسؤولية المحدودة ضد بعض الأطراف الأخرى. تعتقد الإدارة بأن مبالغ المطالبات المدفوعة بواسطة المحكمين سيتم استردادها في نهاية الأمر. وفقاً للتعهد المقدم من بعض مساهمي الشركة ذات المسؤولية المحدودة، فإن أي مبلغ لم يتم استرداده سوف تجري تسويته مقابل المبالغ المستحقة الدفع لهم (إيضاح ١٢).

١١ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

ألف درهم	
١٦,٨٥٤	دائنون تجاريون
٩,٥١٣	مصاريف مستحقة الدفع
٤,٢٩٩	دفعات مقدماً من العملاء
<u>٣٠,٦٦٦</u>	

١٢ - المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة

إن المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة بتاريخ الميزانية العمومية تمثل المبالغ المستحقة لمساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ذ.م.م) بخصوص أرباح الأسهم كما هو موضح أدناه ومبلغ ٥,٩١٤ ألف درهم محتفظ به لتغطية مبالغ المكافآت المدينة (إيضاح ١٠). قرر مساهمو الشركة ذات المسؤولية المحدودة في مايو ٢٠٠٦ توزيع كأرباح جميع الأرباح غير الموزعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ والبالغة ٣٦,٤٣٨ ألف درهم. تم دفع هذا المبلغ إلى مساهمي الشركة ذات المسؤولية المحدودة خلال نوفمبر ٢٠٠٦. كذلك قرر المساهمون توزيع الأرباح التي يتم اكتسابها خلال الفترة ما بين ١ يناير ٢٠٠٦ وتاريخ تأسيس الشركة المساهمة العامة إلى مساهمي الشركة ذات المسؤولية المحدودة بعد تحويل الاحتياطي القانوني وقدره ٢٢٣ ألف درهم والتي بلغت ٢٧,٧٠٨ ألف درهم. يخضع التوزيع لموافقة السلطات المعنية.

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية (غير مدققة)

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

١٣ - ربح السهم

تاريخ التأسيس إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (١١ شهراً)	١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٣ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (٩ أشهر)	
٨٥,٥٨٩ درهم	٢٠,٥٣٩ درهم	٦٨,١٢٦ درهم	أرباح الفترة (بالآلاف)
١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٥١٧ درهم	٠,٠١٢٤ درهم	٠,٠٤١٢ درهم	الربح الأساسي والمخفف للسهم

١٤ - الالتزامات

التزامات عقود الإيجار

(أ) أبرمت المجموعة عقود مع طرف ثالث لتأجير ٤ سفن لفترة ١٥ سنة من تاريخ تسليم السفن مع خيار تمديد التأجير مدة ٥ سنوات. يتوجب على المجموعة تقديم البحارة للسفن بالإضافة لصيانة وتأمين وعمرة السفن خلال فترة التأجير. يمكن للطرف الثالث فسخ اتفاقيات الاستئجار بشراء واحدة أو أكثر من السفن بقيمتها الدفترية في نهاية كل سنة كاملة من فترة الاستئجار. لغرض احتساب القيمة الدفترية، اعتبر العمر المقدر للسفينة ٢٠ سنة وقيمتها المقدرة كخردة ١٠%. إن الأجرة اليومية للسفينة هي ٧٠ ألف درهم خلال فترة التأجير.

لا تزال السفن قيد الإنشاء.

(ب) حصلت المجموعة على سفينة بموجب تأجير السفينة خالية لفترة ٧ سنوات لغاية أكتوبر ٢٠١١. يستحق الإيجار كما يلي:

ألف درهم	خلال سنة بعد سنة لغاية ٥ سنوات
٢٣,٣٧٨	
٧٢,١٢٠	
٩٥,٤٩٨	نفقات الإيجار المتعاقد عليها بتاريخ الميزانية العمومية

التزامات المصاريف الرأسمالية:

التزامات المصاريف الرأسمالية المتعاقد بشأنها بتاريخ الميزانية العمومية وغير المخصص لها:

ألف درهم	سفن قيد الإنشاء لتزويدها إلى طرف ثالث حسب اتفاقيات تأجير زمنية سفن قيد الإنشاء للاستخدام في المستقبل سفن أخرى
٤٧٧,٤١٠	
٣٠١,٢٩١	
١,٥٨١	

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١٥ - الطوارئ

أصل طارئ

منح محكم مبلغ ١٣,٩٦٠ ألف درهم في ٩ مايو ٢٠٠٦ بخصوص مطالبة قدمتها شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م ("ذات المسؤولية المحدودة") ضد طرف ثالث. تعتبر الإدارة أن مكافأة المحكم خطوة إيجابية نحو استرداد المبلغ من خلال قانون المحكمة. بناءً عليه، بدأ المحامون الذين يمثلون الشركة في تحديد الأصول التي تخص الطرف الثالث. ومع أن الإدارة تعتقد بأن المبلغ سيتم تحصيله في النهاية، وللتقيد بمعايير إعداد التقارير المالية الدولية، قررت الإدارة عدم تسجيل المكافأة كأصل إلى حين التأكد من إمكانية تحصيل المبلغ. لو تم تسجيل المكافأة لزادت أرباح الشركة ذات المسؤولية المحدودة خلال الفترة من ١ يناير ٢٠٠٦ إلى ٢٩ أكتوبر ٢٠٠٦ من مبلغ ٢٧,٩٢٦ ألف درهم إلى مبلغ ٤١,٨٨٦ ألف درهم. وبناءً عليه، فإن المبالغ المستحقة لأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٢) في الميزانية العمومية للشركة المساهمة العامة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ كانت ستزداد من ٣٣,٦٢٢ ألف درهم إلى ٤٧,٥٨٢ ألف درهم.

١٦ - مقارنة النتائج

إن المقارنة ما بين النتائج التشغيلية لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) ("الشركة المساهمة العامة") والشركات التابعة لها لفترتي التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مع النتائج التشغيلية لشركة الخليج للملاحة القابضة (ذ.م.م) ("ذات المسؤولية المحدودة") والشركات التابعة لها هي كما يلي :

ش.م.ع	ذ.م.م	ش.م.ع	ذ.م.م	
التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	الإيرادات التشغيلية
١٧٣,٠٨٣	١٠٨,٨١٦	٦٢,٤٠٨	٤١,٤١٦	
(١١٠,١٦٢)	(٨١,٦٦٥)	(٤٢,٣١٤)	(٣٣,٨٩٥)	تكاليف التشغيل
٦٢,٩٢١	٢٧,١٥١	٢٠,٠٩٤	٧,٥٢١	إجمالي الأرباح
٣٥,١٦٠	٣,٣١٥	١٣,١٦٨	٢,٥٥٤	إيرادات أخرى
(١١,٨٢٣)	(٧,٣٨٧)	(٤,٤٥٢)	(٢,٤٣٩)	مصاريف إدارية
(١٨,١٣٢)	-	(٨,٢٧١)	-	تكاليف التمويل
<u>٦٨,١٢٦</u>	<u>٢٣,٠٧٩</u>	<u>٢٠,٥٣٩</u>	<u>٧,٦٣٦</u>	أرباح للفترة