

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها
البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية
٣٠ يونيو 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 الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها (مجموعة "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو 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 استنتاجا 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 ١٣ 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 ارنست ويونغ

Ernst & Young

توقيع

فاروق سير

شريك

رقم القيد ٤٩١

٢٢ يوليو ٢٠٠٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

تاريخ التأسيس إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٨ أشهر)	١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٣ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٦ أشهر)	إيضاح	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم		
١٤٦,٣٠٢	٥٣,٧١٠	١١٠,٦٧٥	٤	إيرادات التشغيل
(٨٩,٧٢٤)	(٣٢,٤٥٠)	(٦٧,٨٤٨)	٥	تكاليف التشغيل
٥٦,٥٧٨	٢١,٢٦٠	٤٢,٨٢٧		إجمالي الأرباح
٢٩,٧٢٦	١٠,٧٩٤	٢١,٩٩٢	٦	إيرادات أخرى
(١٠,٢٩٥)	(٣,٥٨٣)	(٧,٣٧١)	٧	مصاريف إدارية
(١٠,٩٥٩)	(٤,٩١٦)	(٩,٨٦١)		تكاليف تمويل
<u>٦٥,٠٥٠</u>	<u>٢٣,٥٥٥</u>	<u>٤٧,٥٨٧</u>		أرباح الفترة
<u>٠,٠٣٩٣</u> درهم	<u>٠,٠١٤٢</u> درهم	<u>٠,٠٢٨٧</u> درهم	١٤	الربح العائد للسهم - الأساسي والمخفف

إن المقارنة ما بين النتائج التشغيلية لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها لفترتي الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ مع النتائج التشغيلية لشركة الخليج للملاحة القابضة (ذ.م.م) والشركات التابعة لها مدرجة في الإيضاح رقم ١٧ حول البيانات المالية.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

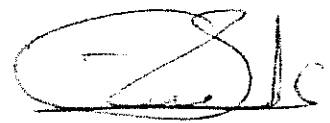
شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

الميزانية العمومية المجمعة الموجزة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

ألف درهم	إيضاح	
		الموجودات
		الموجودات غير المتداولة
٩٤٠,١١٩	٨	السفن والمعدات
٥٦٤,٠٢٠	٩	الشهرة وموجودات معنوية أخرى
٦٠,٣٩٠	١٠	ودائع طويلة الأجل
<u>١,٥٦٤,٥٢٩</u>		
		الموجودات المتداولة
٤,٠١١		المخزون
٣٦,٨٧١	١١	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٦٧٨,٣١٧		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
<u>٧١٩,١٩٩</u>		
<u>٢,٢٨٣,٧٢٨</u>		إجمالي الموجودات
		الحقوق والمطلوبات
		الحقوق
١,٦٥٥,٠٠٠		رأس المال
<u>٧٢,٢٢٤</u>		أرباح غير موزعة
<u>١,٧٢٧,٢٢٤</u>		إجمالي الحقوق
		المطلوبات غير المتداولة
٥٠٢,٢٤٢		قروض لأجل
<u>٥٣٦</u>		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥٠٢,٧٧٨</u>		
		المطلوبات المتداولة
٢٠,١٠٤	١٢	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
<u>٣٣,٦٢٢</u>	١٣	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
<u>٥٣,٧٢٦</u>		
<u>٥٥٦,٥٠٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٢,٢٨٣,٧٢٨</u>		إجمالي الحقوق والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للإصدار في ٢٢ يوليو ٢٠٠٧ من قبل:



عبد الله الشريم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ 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

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	أرباح غير موزعة ألف درهم	رأس المال ألف درهم	
١,٦٥٥,٠٠٠	-	١,٦٥٥,٠٠٠	رأس المال المقدم
٧,١٧٤	٧,١٧٤	-	أرباح ما قبل التأسيس
٦٥,٠٥٠	٦٥,٠٥٠	-	أرباح من تاريخ التأسيس حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
<u>١,٧٢٧,٢٢٤</u>	<u>٧٢,٢٢٤</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

ألف درهم	
٦٥,٠٥٠	الأنشطة التشغيلية
٢٢,٢٦١	أرباح من تاريخ التأسيس إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
١٧٦	التعديلات للبنود التالية:
(١١)	الاستهلاك
(٢٩,١٠٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٠,٩٥٩	ربح من بيع سفن ومعدات
٦٩,٣٣٣	إيرادات الفوائد
	تكاليف تمويل
	التغيرات في رأس المال العامل:
(٣,٣٤٢)	المخزون
٨,٤٥١	المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
١١,٦٤٩	الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٨٦,٠٩١	النقد من العمليات
(١٠,٩٥٩)	فوائد مدفوعة
(١٥٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٧٤,٩٧٩	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٦١,٥٨٨)	الأنشطة الاستثمارية
٣٧	شراء سفن ومعدات
٢٤,٢٧٣	المبالغ المحصلة من استبعاد سفن ومعدات
٧,١٧٤	فوائد مقبوضة
٤,٠٧٧	أرباح ما قبل التأسيس
(٩,٢٢٦)	ودائع طويلة الأجل
(٣٥,٢٥٣)	موجودات معنوية أخرى
	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٠٣,٣٢١	الأنشطة التمويلية
(١٧٤,٩٨٨)	قروض لأجل
(٣٨٤,١٧٥)	مستحق للبنوك
٩١٠,٠٠٠	مطلوبات مقابل موجودات
(٣١,٨٦٢)	بموجب عقود إيجار تمويلية مسددة
٦٢٢,٢٩٦	رأس المال المقبوض نقداً
٦٢٢,٠٢٢	مستحق لأطراف ذات علاقة
١٦,٢٩٥	صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٦٧٨,٣١٧	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
	النقدية وشبه النقدية المستحوذة في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦
	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٧ 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

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

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 (وتعدلاته) 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.

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

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

٣٠ يونيو 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 المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧.

إن البيانات المالية الموحدة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية. بالإضافة لذلك فإن النتائج لفترة الثمانية أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها لفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

إن العملة المستخدمة لدى المجموعة هي الدولار الأمريكي. في الربع السابق تم إعداد البيانات المالية بالدولار الأمريكي وبدرهم الإمارات العربية المتحدة. في هذا الربع، تم إعداد البيانات المالية بدرهم الإمارات العربية المتحدة فقط. تم تحويل المبالغ بالدولار الأمريكي إلى درهم الإمارات بسعر ١ دولار أمريكي = ٣,٦٦ درهم الإمارات لغرض 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 لتلك الموجودات والمطلوبات بالقيمة التي أدرجت بها في دفاتر الشركة ذات المسؤولية المحدودة بتاريخ التحويل وهي ملخصة أدناه:ـ

ألف 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
١٩٠,٢٠٦	القيمة الدفترية لصافي الموجودات المستملكة
٧٤٥,٠٠٠	إجمالي القيمة العادلة لشركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م
١٩٠,٢٠٦	القيمة الدفترية لصافي الموجودات المستملكة، كما أعلاه
٥٥٤,٧٩٤	الشهرة والموجودات المعنوية الأخرى (إيضاح ٩)
١٦,٢٩٥	التدفق النقدي عند التحويل

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٣- تجميع الأعمال (تتمة)

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 يتم الانتهاء منها خلال اثنا عشر شهراً من تاريخ التحويل حسبما هو مسموح به في 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 يونيو ٢٠٠٧ (٨ أشهر)	١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٣ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٦ أشهر)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
١٣٣,١٥٧	٤٩,٧١٢	١٠٠,٨٤٦	إيرادات تأجير السفن
١٠,٤٠٧	٣,٠٢١	٧,٨٩٣	وكالات السفن
٢,٦٧٢	٩٣٣	١,٨٩٢	الوكالات التجارية
٦٦	٤٤	٤٤	إيرادات إدارة السفن
<u>١٤٦,٣٠٢</u>	<u>٥٣,٧١٠</u>	<u>١١٠,٦٧٥</u>	

إن حوالي ٥١% من الإيرادات تم اكتسابها من عميلين.

٥- تكاليف التشغيل

تاريخ التأسيس إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٨ أشهر)	١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٣ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٦ أشهر)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٣١,٧١٠	١١,٧٥٠	٢٣,١٥٢	تأجير السفن:
٢١,٤١٤	٨,٢٩٠	١٦,٤٩٠	تشغيل السفن
١٥,٣٤٥	٥,٧٧٠	١١,٤٧٦	استهلاك السفن
٤,٠٤٢	٨٦٩	٣,٥٨٥	استئجار سفن خالية
٦,٤٧٦	٢,٨٦٠	٥,٠٥٤	وقود سفن
			متنوعة أخرى
٨,١٧٠	١,٩٥٥	٦,١٨٦	وكالة السفن والتوريدات :
٢٧٩	١٣٢	٢٦٥	تكاليف التشغيل
٢,٢٨٠	٨٢٤	١,٦٤٠	استهلاك السفن
٨	-	-	الوكالات التجارية
<u>٨٩,٧٢٤</u>	<u>٣٢,٤٥٠</u>	<u>٦٧,٨٤٨</u>	إدارة السفن

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٦- الإيرادات الأخرى

تاريخ التأسيس إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٨ أشهر)	١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٣ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٦ أشهر)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٢٩,١٠٢	١٠,٥٨٠	٢١,٥٠٠	فوائد بنكية
٦٢٤	٢١٤	٤٩٢	إيرادات متنوعة
<u>٢٩,٧٢٦</u>	<u>١٠,٧٩٤</u>	<u>٢١,٩٩٢</u>	

٧- المصاريف الإدارية

تاريخ التأسيس إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٨ أشهر)	١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٣ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٦ أشهر)	
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	
٥,٧٨٩	٢,٢٤٩	٤,٥٣٧	رواتب ومزايا الموظفين
٥٨١	١٩٩	٥٥٦	رحلات عمل وضيافة
٥٦٨	٢٦٧	٤٦٥	استهلاك
٣٨٢	٩٢	٢٩٠	إيجار
<u>٢,٩٧٥</u>	<u>٧٧٦</u>	<u>١,٥٢٣</u>	مصاريف إدارية أخرى
<u>١٠,٢٩٥</u>	<u>٣,٥٨٣</u>	<u>٧,٣٧١</u>	

٨- السفن والمعدات

تتضمن السفن والمعدات مبلغ وقدره ٤٨٥,٨٣٢ ألف درهم كمبلغ مدفوع سلفاً من أجل إنشاء ستة سفن.

٩- الشهرة و أصول معنوية أخرى

ألف درهم

الشهرة وأصول معنوية أخرى عند التحويل (إيضاح ٣)
أصول معنوية أخرى (تكاليف حوض دبي الجاف، رسوم ترتيبات القرض)

٥٥٤,٧٩٤
<u>٩,٢٢٦</u>
<u>٥٦٤,٠٢٠</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

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١٠- الودائع طويلة الأجل

إن الودائع الأخرى طويلة الأجل تمثل مبلغ محتفظ به بموجب حساب أمانة مشترك مع بائع سفينة وتترتب عليه فائدة بسعر ٥,٢ % . إن الوديعة مع الفائدة عنها سيتم تعديلها مقابل الدفعة النهائية للسفينة عند تسليم السفينة للمجموعة.

١١- المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

ألف درهم	
١٢,٣٩٨	مدينون تجاريون
٥,٩١٤	مكافآت مدينة
١,٤٢٧	دفعات مقدماً للموردين
٨,٢٦٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨,٨٦٣	مدينون آخرون
<u>٣٦,٨٧١</u>	

إن الذمم المدينة التجارية مستحقة بصورة أساسية من طرفين.

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 السدفع لهم (إيضاح ١٣).

١٢- الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

ألف درهم	
٨,٣٧٨	دائنون تجاريون
٦,٨١١	مصاريف مستحقة الدفع
٤,٩١٥	دفعات مقدماً من العملاء
<u>٢٠,١٠٤</u>	

١٣- 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 إرباح الأسهم كما هو موضح أدناه ومبلغ ٥,٩١٤ ألف درهم محتفظ به لتغطية مبالغ المكافآت المدينة (إيضاح ١١). قرر مساهمو الشركة ذات المسؤولية المحدودة في مايو ٢٠٠٦ توزيع كأرباح جميع الأرباح غير الموزعة كما في ٣٠ يونيو 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 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

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١٤ - ربح السهم

تاريخ التأسيس إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٨ أشهر)	١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٣ أشهر)	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (٦ أشهر)	
<u>٦٥,٠٥٠</u> درهم	<u>٢٣,٥٥٥</u> درهم	<u>٤٧,٥٨٧</u> درهم	أرباح الفترة (بالآلاف)
<u>١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠,٠٣٩٣</u> درهم	<u>٠,٠١٤٢</u> درهم	<u>٠,٠٢٨٧</u> درهم	الربح الأساسي والمخفف للسهم

١٥ - 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 وعمر 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	
٢٣,٣٧٨	خلال سنة
<u>٧٨,٠١٣</u>	بعد سنة لغاية ٥ سنوات
<u>١٠١,٣٩١</u>	نفقات الإيجار المتعاقد عليها بتاريخ الميزانية العمومية

التزامات المصاريف الرأسمالية:

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

ألف درهم	
٤٧٧,٤١٠	سفن قيد الإنشاء لتزويدها إلى طرف ثالث حسب اتفاقيات تأجير زمنية
٦٤٣,٥٠١	سفن قيد الإنشاء للاستخدام في المستقبل
<u>١,٥٨١</u>	سفن أخرى

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١٦- 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 المبلغ 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 للأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٣) في الميزانية العمومية للشركة المساهمة العامة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ كانت ستزداد من ٣٣,٦٢٢ ألف درهم إلى ٤٧,٥٨٢ ألف درهم.

١٧- مقارنة النتائج

إن المقارنة مابين النتائج التشغيلية لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) (" الشركة المساهمة العامة") والشركات التابعة لها لفترتي الستة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو 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
السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
١١٠,٦٧٥	٦٧,٣٩٩	٥٣,٧١٠	٣٧,٦٤٠
الإيرادات التشغيلية			
(٦٧,٨٤٨)	(٤٧,٧٧٠)	(٣٢,٤٥٠)	(٢٤,٢٥٦)
تكاليف التشغيل			
٤٢,٨٢٧	١٩,٦٢٩	٢١,٢٦٠	١٣,٣٨٤
إجمالي الأرباح			
٢١,٩٩٢	٧٦١	١٠,٧٩٤	٣١٤
إيرادات أخرى			
(٧,٣٧١)	(٤,٩٤٨)	(٣,٥٨٣)	(١,٧٩٧)
مصاريف إدارية			
(٩,٨٦١)	-	(٤,٩١٦)	-
تكاليف التمويل			
٤٧,٥٨٧	١٥,٤٤٢	٢٣,٥٥٥	١١,٩٠١
أرباح للفترة			