

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها
البيانات المالية المجمعة المرحلية
٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

 إرنست ويونغ

تقرير المراجعة عن البيانات المالية المجمعة 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) ("الش م ع") والشركات التابعة لها (مجموعة "المجموعة") كما في ٣١ مارس 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 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 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 نطلعنا 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 المرحلية المرفقة لا تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية عن المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

التأكيد على الأمور

كما هو مبين في الإيضاحين ٣ و ١٨ حول البيانات المالية المجمعة المرحلية:

(أ) في هذه المرحلة قامت المجموعة بصورة مؤقتة بتثبيت القيمة العادلة للسفن والمعدات والموجودات المعنوية التي يمكن تحديدها بصورة منفصلة ولم تقم بإجراء 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

٢٠ أبريل ٢٠٠٧

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

الخمسة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧			
ألف درهم	ألف دولار أمريكي	ألف درهم	ألف دولار أمريكي	ايضاح	
٩٢,٥٩٢	٢٥,٢٩٨	٥٦,٩٦٥	١٥,٥٦٤	٤	إيرادات التشغيل
(٥٧,٢٧٤)	(١٥,٦٤٨)	(٣٥,٣٩٨)	(٩,٦٧١)	٥	تكاليف التشغيل
٣٥,٣١٨	٩,٦٥٠	٢١,٥٦٧	٥,٨٩٣		إجمالي الأرباح
١٨,٩٣٢	٥,١٧٢	١١,١٩٨	٣,٠٥٩	٦	إيرادات أخرى
(٦,٧١٢)	(١,٨٣٤)	(٣,٧٨٨)	(١,٠٣٥)	٧	مصاريف إدارية
(٦,٠٤٣)	(١,٦٥١)	(٤,٩٤٥)	(١,٣٥١)		تكاليف تمويل
<u>٤١,٤٩٥</u>	<u>١١,٣٣٧</u>	<u>٢٤,٠٣٢</u>	<u>٦,٥٦٦</u>		أرباح الفترة
درهم	دولار أمريكي	درهم	دولار أمريكي	١٩	الربح العائد للسهم الأساسي والمخفف
<u>٠,٠٢٥٠</u>	<u>٠,٠٠٦٩</u>	<u>٠,٠١٤٥</u>	<u>٠,٠٠٤٠</u>		

إن المقارنة ما بين النتائج التشغيلية لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ مع النتائج التشغيلية لشركة الخليج للملاحة القابضة (ذ.م.م) والشركات التابعة لها مدرجة في الايضاح رقم ٢٤ حول البيانات المالية.

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة المرحلية.

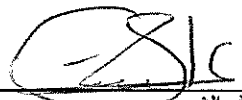
شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

الميزانية العمومية المجمعة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير منقحة)

ألف دولار أمريكي	ألف درهم	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٤٥,١٧٧	٢٥٨,٢٤٥	٨	السفن والمعدات
٥٥٤,٧٩٤	١٥١,٥٨٣	٩	الشهرة
٦٤,٤٦٧	١٧,٦١٤	١٠	ودائع طويلة الأجل
<u>١,٥٦٤,٤٣٨</u>	<u>٤٢٧,٤٤٢</u>		
			الموجودات المتداولة
٣,٧٨٦	١,٠٣٤		مخزون
٤٦,٥٥٢	١٢,٧١٩	١١	مدينون ومصارييف مدفوعة مقدماً
٦٥٩,١٥٦	١٨٠,٠٩٧	١٢	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧٠٩,٤٩٤	١٩٣,٨٥٠		
<u>٢,٢٧٣,٩٣٢</u>	<u>٦٢١,٢٩٢</u>		
			إجمالي الموجودات
			الحقوق والمطلوبات
			الحقوق
١,٦٥٥,٠٠٠	٤٥٢,١٨٦	١٣	رأس المال
٤٨,٦٦٩	١٣,٢٩٧		أرباح غير موزعة
<u>١,٧٠٣,٦٦٩</u>	<u>٤٦٥,٤٨٣</u>		إجمالي الحقوق
			المطلوبات غير المتداولة
٥١٨,٧١٤	١٤١,٧٢٥	١٥	قروض لأجل
٤٧٢	١٢٩	١٦	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥١٩,١٨٦</u>	<u>١٤١,٨٥٤</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٧,٤٥٥	٤,٧٦٩	١٧	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٣٣,٦٢٢	٩,١٨٦	١٨	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
٥١,٠٧٧	١٣,٩٥٥		
٥٧٠,٢٦٣	١٥٥,٨٠٩		
<u>٢,٢٧٣,٩٣٢</u>	<u>٦٢١,٢٩٢</u>		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي الحقوق والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة المرحلية للإصدار في ٢٠ أبريل ٢٠٠٧ من قبل:


عبد الله الشريم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة المرحلية.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

الإجمالي		أرباح غير موزعة		رأس المال		
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
١,٦٥٥,٠٠٠	٤٥٢,١٨٦	-	-	١,٦٥٥,٠٠٠	٤٥٢,١٨٦	رأس المال المقدم
٧,١٧٤	١,٩٦٠	٧,١٧٤	١,٩٦٠	-	-	أرباح ما قبل التأسيس (إيضاح ١٤)
٤١,٤٩٥	١١,٣٣٧	٤١,٤٩٥	١١,٣٣٧	-	-	أرباح لفترة الخمسة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧
<u>١,٧٠٣,٦٦٩</u>	<u>٤٦٥,٤٨٣</u>	<u>٤٨,٦٦٩</u>	<u>١٣,٢٩٧</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	<u>٤٥٢,١٨٦</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة المرحلية.

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

بيان التدفقات النقدية المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

ألف درهم	ألف دولار أمريكي	إيضاح	
٤١,٤٩٥	١١,٣٣٧		الأنشطة التشغيلية
			أرباح لفترة الخمسة أشهر
			التعديلات للبنود التالية:
١٣,٥٧٢	٣,٧٠٨	٨	الاستهلاك
١٠٩	٣٠	١٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٨,٥٢٢)	(٥,٠٦١)	٦	إيرادات الفوائد
٦,٠٤٣	١,٦٥١		تكاليف تمويل
٤٢,٦٩٧	١١,٦٦٥		
			التغيرات في رأس المال العامل:
(٣,١١٧)	(٨٥١)		المخزون
(٦,٠٥٩)	(١,٦٥٥)		المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٩,٠٠٠	٢,٤٥٩		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
٤٢,٥٢١	١١,٦١٨		النقد من العمليات
(٦,٠٤٣)	(١,٦٥١)	١٦	فوائد مدفوعة
(١٥٠)	(٤١)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٣٦,٣٢٨	٩,٩٢٦		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٥٧,٩٣١)	(١٥,٨٢٨)	٨	شراء سفن ومعدات
١٨,٥٢٢	٥,٠٦١	٦	فوائد مقبوضة
٧,١٧٤	١,٩٦٠	١٤	أرباح ما قبل التأسيس
(٣٢,٢٣٥)	(٨,٨٠٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٣١٩,٧٩٣	٨٧,٣٧٥	١٥	قروض لأجل
(١٧٤,٩٨٨)	(٤٧,٨١١)		مستحق للبنوك
(٣٨٤,١٧٥)	(١٠٤,٩٦٦)		مطلوبات مقابل موجودات
٩١٠,٠٠٠	٢٤٨,٦٣٤	١٣	بموجب عقود إيجار تمويلية مسددة
(٣١,٨٦٢)	(٨,٧٠٦)		رأس المال المقبوض نقداً
			مستحق لأطراف ذات علاقة
٦٣٨,٧٦٨	١٧٤,٥٢٦		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٦٤٢,٨٦١	١٧٥,٦٤٥		الزيادة في النقدية وشبه النقدية
١٦,٢٩٥	٤,٤٥٢		النقدية وشبه النقدية المستحوذة في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦
٦٥٩,١٥٦	١٨٠,٠٩٧		النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس ٢٠٠٧

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ٢٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة المرحلية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية

٣١ مارس 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 (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 للتجار 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 للكيمياويات 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 المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٢- السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تغطي البيانات المالية المجمعة المرحلية الفترة من تاريخ تأسيس الشركة المساهمة العامة إلى ٣١ مارس ٢٠٠٧ وقد تم إعداد البيانات المالية المجمعة المرحلية وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية.

إن العملة المستخدمة لدى المجموعة هي الدولار الأمريكي. كذلك تم إعداد الميزانية العمومية بدرهم الإمارات للتسهيل على القراء. تم تحويل المبالغ بالدولار الأمريكي إلى درهم الإمارات بسعر ١ دولار أمريكي = ٣٫٦٦ درهم الإمارات.

تعد البيانات المالية المجمعة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

أسس التجميع

تتألف البيانات المالية المجمعة من البيانات المالية للشركة والشركات التابعة لها. تعد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس تاريخ إعداد التقارير للشركة الأم باستخدام سياسات محاسبية مماثلة. تم حذف جميع المعاملات والأرباح والأرصدة الهامة بين الشركات عند تجميع البيانات.

يتم تجميع بيانات الشركات التابعة بالكامل من تاريخ تحويل الرقابة للمجموعة ويتوقف التجميع من تاريخ وقف تحويل الرقابة للمجموعة.

المعايير المحاسبية الدولية والتفسيرات الصادرة ولم يتم إتباعها حتى الآن

لم تقم المجموعة بإتباع المعايير المحاسبية الجديدة والتفسيرات الصادرة لكنها غير ملزمة حتى الآن. إن إتباع هذه المعايير والتفسيرات، باستثناء معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧ من غير المتوقع أن ينتج عنه تأثيراً جوهرياً على هذه البيانات المالية خلال فترة التطبيق الأولي. إن إتباع معيار إعداد التقارير المالية الدولية رقم ٧ الذي سيصبح ساري المفعول للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ سوف ينتج عنه إفصاحات معدلة وإضافية تتعلق بالأدوات المالية والمخاطر المرتبطة بها.

تحقق الإيرادات

تثبت الإيرادات المستلمة من تأجير السفن على أساس طريقة القسط الثابت خلال فترة التأجير.

إن الإيرادات المرتبطة بالرحلة يتم تثبيتها بالرجوع إلى المرحلة التي تمت من الرحلة بتاريخ الميزانية العمومية.

تتألف إيرادات إدارة السفن ووكالة السفن والوكالة التجارية من قيمة الفواتير الصادرة عن البضاعة الموردة والخدمات المقدمة خلال السنة بعد تنزيل الخصومات والمرتجعات.

تمثل إيرادات الوساطة مستحقات الشركة بصفتها الوكيل للخدمات المقدمة مباشرة للعملاء. تسجل إيرادات الوساطة والإيرادات الأخرى عند تقديم الخدمات المتعلقة.

السفن والمعدات

يتم إظهار السفن والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض دائم في القيمة.

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ لا تستهلك. يتم تسجيل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة التي تمثل الالتزام التعاقدية للمجموعة لتشييد السفن. ويتم رسمة التكاليف المحملة العائدة مباشرة لتشييد الأصل. تحول الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ إلى صنف الأصل الملائم وتستهلك وفقاً لسياسات المجموعة عند إتمام تشييد الأصل وعندما يبدأ استخدامه.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

السفن والمعدات (تتمة)

يحتسب الاستهلاك على أساس طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار المقدرة لاستخدام الموجودات وذلك كما يلي:-

سفن جديدة	٢٥ سنة
سفن مستعملة	١١ إلى ١٢ سنة
التحسينات للمباني المستأجرة	١٠ سنوات
مباني	٣٠ سنة
الآلات والمعدات	٢ إلى ٥ سنوات
الأثاث والتركيبات	٥ سنوات
السيارات	٥ سنوات

يتم مراجعة القيمة المدرجة للسفن والمعدات بخصوص الانخفاض الدائم في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية تحصيل القيمة المدرجة بها. عند وجود مثل هذا المؤشر وعندما تزيد القيمة المدرجة عن القيمة الممكن تحصيلها فإنه يتم تخفيض قيمة الموجودات إلى المبلغ الممكن تحصيله.

إن المصاريف التي تنفق لإحلال عنصر أحد بنود السفن والمعدات التي تدرج في الحسابات بصورة منفصلة يتم رسملتها وتشطب القيمة المدرجة للعنصر الذي تم إحلاله. أما المصاريف اللاحقة الأخرى فيتم رسملتها فقط عندما تزيد من المزايا الاقتصادية المستقبلية للبند المتعلق بالسفن والمعدات. يتم تثبيت جميع المصاريف الأخرى في بيان الإيرادات عند حدوث المصاريف.

الأصول المعنوية

يتم قياس الأصول المعنوية المستملكة بصورة منفصلة عند التثبيت الأولي بالتكلفة. إن تكلفة الأصول المعنوية المستملكة في دمج الأعمال هي القيمة العادلة بتاريخ الحيازة. لاحقاً للتثبيت الأولي، يتم إظهار الأصول المعنوية بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم وأية خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة. يتم تقدير الأعمار للأصول المعنوية إما أن تكون محددة أو غير محددة. إن الأصول المعنوية ذات الأعمار المحددة يتم إطفائها على مدى العمر الاقتصادي المقدر للاستفادة منها ويجري تقييم الانخفاض في القيمة عندما يكون هناك مؤشراً بأن الأصل المعنوي قد تنخفض قيمته. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للأصل المعنوي ذات العمر المحدد على الأقل في نهاية كل سنة مالية. إن مصاريف الإطفاء للأصول المعنوية ذات الأعمار غير المحددة يتم تثبيتها في بيان الإيرادات في صنف المصروفات بصورة مماثلة لعمل الأصل المعنوي.

يتم اختبار الأصول المعنوية الغير محددة الأعمار بخصوص الانخفاض في القيمة سنوياً إما بصورة فردية أو على مستوى الوحدة التي تنتج النقد. هذه الأصول المعنوية لا يتم إطفائها. يتم مراجعة العمر المقدر للأصل المعنوي ذات العمر غير المحدد سنوياً لتحديد فيما إذا كان تقدير العمر غير المحدد لا يزال سارياً. إذا كان الأمر غير ذلك، يتم تغيير تقييم العمر من غير محدد إلى محدد على الأساس المتوقع.

الشهرة

يتم قياس الشهرة في البداية بالتكلفة. بعد التثبيت الأولي، تقاس الشهرة بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. تجري مراجعة لانخفاض قيمة الشهرة بصورة سنوية أو بفترة أقل من ذلك عند وجود أية أحداث أو تغيرات تشير إلى إمكانية انخفاض قيمة الشهرة.

تكاليف القروض

إن تكاليف القروض العائدة مباشرة لاستحواذ أو تشييد أصل يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل إل حين بدء استخدام الأصل. تحمّل تكاليف القروض الأخرى للمصاريف في فترة حدوثها.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الانخفاض الدائم وعدم تحصيل موجودات مالية

يتم إجراء تقييم بتاريخ كل ميزانية عمومية لتحديد فيما إذا كان يوجد دليل موضوعي بأن أحد الأصول المالية قد تعرض لانخفاض دائم في قيمته، في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن خسائر الانخفاض الدائم في القيمة يتم تثبيتها في بيان الإيرادات.

يحدد الانخفاض الدائم كما يلي:

أ) بالنسبة للأصول التي أظهرت بالقيمة العادلة فإن الانخفاض الدائم يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة العادلة.

ب) بالنسبة للأصول التي أظهرت بالتكلفة فإن الانخفاض الدائم يمثل الفرق ما بين التكلفة والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة حسب سعر السوق الحالي للعائد من أصل مالي مشابه.

البضاعة

إن البضاعة التي تتألف من المواد الاستهلاكية يتم إظهارها بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. تمثل التكاليف جميع المصاريف التي تنفق على البضاعة حتى وصولها إلى موقعها وشكلها الحالي ويتم تحديدها على أساس الوارد أولاً يصرف أولاً.

يستند صافي القيمة الممكن تحقيقها على أساس سعر البيع التقديري أثناء سير الأعمال العادية ناقصاً أية تكاليف إضافية من المتوقع صرفها عند البيع.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بقيمة الفاتورة الأصلية ناقصاً المخصص للمبالغ المشكوك في تحصيلها. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المرجح تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المدعومة عندما يصبح من غير الممكن تحصيلها.

النقدية وشبه النقدية

لغرض بيان التدفقات النقدية، تتألف النقدية وشبه النقدية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل التي تستحق في الأصل خلال ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل رصيد السحب على المكشوف من البنوك.

عقود الإيجار

إن عقود الإيجار حيث يحتفظ المؤجر بصورة كبيرة بجميع المخاطر والمزايا لملكية الأصل يتم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلية. يتم تثبيت دفعات عقود الإيجار التشغيلية كمصروف في بيان الإيرادات على أساس طريقة القسط الثابت على مدى فترة العقد.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم تسجيل المبالغ المستحقة الدفع في المستقبل عن قيمة البضاعة أو الخدمات المقدمة سواء تم إصدار فاتورة بها من المورد أم لا.

المخصصات

يتم تثبيت المخصصات عند وجود التزام (قانوني أو فعلي) على المجموعة نتيجة حدث سابق وتكون تكاليف سداد الالتزام محتملة وقابلة للتحديد.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين الوافدين. تستند المبالغ المستحقة الدفع على الراتب النهائي وطول مدة خدمة الموظفين خضوعاً لإتمام الحد الأدنى عن فترة الخدمة. يؤخذ مخصص للتكاليف المتوقعة لهذه المزايا على مدى فترة الخدمة.

العملات الأجنبية

تسجل قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء المعاملات. كما تحول قيمة الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ الميزانية العمومية. ويتم إدراج جميع فروقات التحويل في بيان الإيرادات.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

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:

ألف دولار أمريكي	ألف درهم	
٩٠٠,٨٢٠	٢٤٦,١٢٥	السفن والمعدات
٦٤,٤٦٧	١٧,٦١٤	ودائع طويلة الأجل
٦٦٩	١٨٣	المخزون
٤٠,٤٩٣	١١,٠٦٤	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٦,٢٩٥	٤,٤٥٢	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
(١٩٨,٩٢١)	(٥٤,٣٥٠)	القروض لأجل
(٥١٣)	(١٤٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٣٨٤,١٧٥)	(١٠٤,٩٦٦)	المطلوبات مقابل السفن بموجب عقود إيجار تمويلية
(١٧٤,٩٨٨)	(٤٧,٨١١)	المستحق للبنوك
(٨,٤٥٥)	(٢,٣١٠)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٦٥,٤٨٤)	(١٧,٨٩٢)	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة
<u>١٩٠,٢٠٨</u>	<u>٥١,٩٦٩</u>	القيمة الدفترية لصافي الموجودات المستملكة
٧٤٥,٠٠٠	٢٠٣,٥٥٢	إجمالي القيمة العادلة لشركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م (إيضاح ١٣)
<u>١٩٠,٢٠٨</u>	<u>٥١,٩٦٩</u>	القيمة الدفترية لصافي الموجودات المستملكة، كما أعلاه
<u>٥٥٤,٧٩٢</u>	<u>١٥١,٥٨٣</u>	الشهرة والموجودات المعنوية الأخرى (إيضاح ٩)
<u>١٦,٢٩٥</u>	<u>٤,٤٥٢</u>	التدفق النقدي عند التحويل

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 للأصل المعنوي في تلك المرحلة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٤ - إيرادات التشغيل

الخمسة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		
ألف دولار أمريكي	ألف درهم	ألف دولار أمريكي	ألف درهم	
٨٣,٤٤٥	٢٢,٧٩٩	٥١,١٣٤	١٣,٩٧١	إيرادات تأجير السفن
٧,٣٨٦	٢,٠١٨	٤,٨٧٢	١,٣٣١	وكالات السفن
١,٧٣٩	٤٧٥	٩٥٩	٢٦٢	الوكالات التجارية
٢٢	٦	-	-	إيرادات إدارة السفن
<u>٩٢,٥٩٢</u>	<u>٢٥,٢٩٨</u>	<u>٥٦,٩٦٥</u>	<u>١٥,٥٦٤</u>	

إن حوالي ٤٦% من الإيرادات تم اكتسابها من عميلين.

٥ - تكاليف التشغيل

الخمسة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		
ألف دولار أمريكي	ألف درهم	ألف دولار أمريكي	ألف درهم	
١٩,٩٦٠	٥,٤٥٤	١١,٤٠٢	٣,١١٥	تجارة السفن:
١٣,١٢٤	٣,٥٨٦	٨,٢٠٠	٢,٢٤١	تشغيل السفن
٩,٥٧٥	٢,٦١٦	٥,٧٠٦	١,٥٥٩	استهلاك السفن
٣,١٧٣	٨٦٦	٢,٧١٦	٧٤٢	استئجار سفن خالية
٣,٦١٦	٩٨٨	٢,١٩٤	٥٩٩	وقود سفن
				متنوعة أخرى
٦,٢١٥	١,٦٩٨	٤,٢٣١	١,١٥٦	وكالة السفن والتوريدات:
١٤٧	٤٠	١٣٣	٣٦	تكاليف التشغيل
١,٤٥٦	٣٩٨	٨١٦	٢٢٣	استهلاك السفن
٨	٢	-	-	الوكالات التجارية
				إدارة السفن
<u>٥٧,٢٧٤</u>	<u>١٥,٦٤٨</u>	<u>٣٥,٣٩٨</u>	<u>٩,٦٧١</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٦- الإيرادات الأخرى

الخمسة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		
ألف درهم	ألف دولار أمريكي	ألف درهم	ألف دولار أمريكي	
١٨,٥٢٢	٥,٠٦١	١٠,٩٢٠	٢,٩٨٤	فوائد بنكية
٤١٠	١١١	٢٧٨	٧٥	إيرادات متنوعة
<u>١٨,٩٣٢</u>	<u>٥,١٧٢</u>	<u>١١,١٩٨</u>	<u>٣,٠٥٩</u>	

٧- المصاريف الإدارية

الخمسة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		
ألف درهم	ألف دولار أمريكي	ألف درهم	ألف دولار أمريكي	
٣,٥٤٠	٩٦٧	٢,٢٨٨	٦٢٥	رواتب ومزايا الموظفين
٣٨٢	١٠٥	٣٥٧	٩٨	رحلات عمل وضيافة
٣٠١	٨٢	١٩٨	٥٤	استهلاك
٢٩٠	٧٩	١٩٨	٥٤	إيجار
<u>٢,١٩٩</u>	<u>٦٠١</u>	<u>٧٤٧</u>	<u>٢٠٤</u>	مصاريف إدارية أخرى
<u>٦,٧١٢</u>	<u>١,٨٣٤</u>	<u>٣,٧٨٨</u>	<u>١,٠٣٥</u>	

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها
إيضاحات حول الميزانية العمومية المجمعة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٨ - السفن والمعدات

المجموع	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ		سيارات		أثاث وتركيبات		معدات		تأمينات مياحي مستأجرة		المياحي		السفن	
	ألف	دولار أمريكي	ألف	دولار أمريكي	ألف	دولار أمريكي	ألف	دولار أمريكي	ألف	دولار أمريكي	ألف	دولار أمريكي	ألف	دولار أمريكي
٩٠٠,٨١٨	٢٤٦,١٢٥	٤٣٩,٠٣٠	١١٩,٩٥٣	٢٨٥	٧٨	١٢٨	٣٥	٣١٨	٨٧	١,٥٩٩	٤٣٧	-	٤٥٩,٤٥٨	١٢٥,٥٣٥
٥٧,٩٣١	١٥,٨٢٨	٥٢,٣٩٣	١٤,٣١٥	-	-	١١	٣	٢١٦	٥٩	٦٣٧	١٧٤	-	٤,٦٧٤	١,٢٧٧
-	-	(٨,٨٨٥)	(٢,٤٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	٨,٨٨٥	٢,٤٢٨	-
٩٥٨,٧٤٩	٢٦١,٩٥٣	٤٨٢,٥٣٨	١٣١,٨٤٠	٢٨٥	٧٨	١٣٩	٣٨	٥٣٤	١٤٦	٢,٢٣٦	٦١١	٨,٨٨٥	٢,٤٢٨	١٢٦,٨١٢
١٣,٥٧٢	٣,٧٠٨	-	-	٣٢	٩	٢٤	٦	١٠١	٢٨	١٠٤	٢٨	٤٠	١١	١٣,٢٧١
١٣,٥٧٢	٣,٧٠٨	-	-	٣٢	٩	٢٤	٦	١٠١	٢٨	١٠٤	٢٨	٤٠	١١	١٣,٢٧١
٩٤٥,١٧٧	٢٥٨,٢٤٥	٤٨٢,٥٣٨	١٣١,٨٤٠	٢٥٣	٦٩	١١٥	٣٢	٤٣٣	١١٨	٢,١٣٢	٥٨٣	٨,٨٤٥	٢,٤١٧	١٢٣,١٨٦

عند التحول من ذ.م.م (إيضاح ٣) الإضافات تحويلات

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

صافي المبالغ المدرجة:

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

في ٣١ مارس ٢٠٠٧

إن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ تتمثل بصورة رئيسية دفعة مقدماً لإنشاء سفن.

إن مبلغ تكاليف الاقتراض المدرج ضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ خلال الفترة هو ١,٢٤٨ ألف دولار أمريكي (٤,٥٦٨ ألف درهم).

توجد سفن بصافي القيمة الدفترية ١٢١,٦٢٨ ألف دولار أمريكي (٤٥,١٦٢ ألف درهم) وسفن قيد الإنشاء في ٣١ مارس ٢٠٠٧ مرهونة كضمان مقابل قروض لأجل (إيضاح ١٥).

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٨ - السفن والمعدات (تتمة)

تم تحميل مصروف الاستهلاك في بيان الإيرادات كما يلي :

الخمسة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		
ألف دولار أمريكي	ألف درهم	ألف دولار أمريكي	ألف درهم	
١٣,٢٧١	٣,٦٢٦	٨,٣٣٣	٢,٢٧٧	تكاليف تشغيلية
٣٠١	٨٢	١٩٨	٥٤	مصاريف إدارية
<u>١٣,٥٧٢</u>	<u>٣,٧٠٨</u>	<u>٨,٥٣١</u>	<u>٢,٣٣١</u>	

٩ - الشهرة و أصول معنوية أخرى

ألف دولار أمريكي	ألف درهم	
١٢٥,٥٨٣	٤٥٩,٦٣٤	الشهرة
٢٦,٠٠٠	٩٥,١٦٠	أصول معنوية عند التحويل
<u>١٥١,٥٨٣</u>	<u>٥٥٤,٧٩٤</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.

١٠ - الودائع طويلة الأجل

ألف دولار أمريكي	ألف درهم	
١,١١٤	٤,٠٧٧	ودائع لدى طرف ذات علاقة
١٦,٥٠٠	٦٠,٣٩٠	ودائع أخرى طويلة الأجل
<u>١٧,٦١٤</u>	<u>٦٤,٤٦٧</u>	

إن الودائع لدى الطرف ذات العلاقة تمثل مبالغ مودعة كضمان مقابل كفالة بنكية حصل عليها ذلك الطرف نيابة عن المجموعة. هذه الودائع مصنفة إما بالدولار الأمريكي أو الدينار الكويتي وتترتب عليها فوائد بسعر ٣% و ٤,٢٥% على التوالي.

إن الودائع الأخرى طويلة الأجل تمثل مبلغ محتفظ به بموجب حساب 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 دولار أمريكي	ألف درهم	
٣,١٣٥	١١,٤٧٤	مدينون تجاريون
١,٦١٦	٥,٩١٣	مكافآت مدينة
٦٩٠	٢,٥٢٥	دفعات مقدماً للموردين
٣,٠٦٠	١١,٢٠٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٢١٨	١٥,٤٤٠	مدينون آخرون
<u>١٢,٧١٩</u>	<u>٤٦,٥٥٢</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١١ - المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً (تتمة)

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 الدفع لهم (إيضاح ١٨).

١٢ - الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

تشتمل الودائع البنكية على مبلغ ١٧ ألف دولار أمريكي (٦٢ ألف درهم) محتفظ به باسم طرف ذات علاقة.

تشتمل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق على ودائع بمبلغ ١٦٤,١٥٣ ألف دولار أمريكي (٦٠٠,٨٠٠ ألف درهم) مودعة لدى ثلاثة بنوك تجارية. هذه الودائع مصنفة بدرهم الإمارات وذات طبيعة قصيرة الأجل وتترتب عليها فائدة بسعر ٦% سنوياً.

١٣ - رأس المال

المصرح به و المصدر والمدفوع بالكامل

ألف دولار أمريكي	ألف درهم
٢٤٨,٦٣٤	٩١٠,٠٠٠
٢٠٣,٥٥٢	٧٤٥,٠٠٠
<u>٤٥٢,١٨٦</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>

٩١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم مدفوعة نقداً
٧٤٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١ درهم للسهم مدفوعة عينياً

إن موجودات ومطلوبات شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م تم تحويلها إلى شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع (الشركة المساهمة العامة) كمساهمة عينية تمثل حصة بنسبة ٤٥% في الشركة المساهمة العامة. إن القيمة العادلة لشركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م تمت الموافقة عليها من قبل وزارة الاقتصاد، الإمارات العربية المتحدة في ٥ أبريل ٢٠٠٦ ومن قبل مساهمي الشركة المساهمة العامة أثناء الاجتماع الذي عقد في ٢١ سبتمبر ٢٠٠٦.

١٤ - أرباح ما قبل التأسيس

هذه تمثل الإيرادات المكتسبة من استثمار الأموال المقبوضة من الاكتتابات العامة الأولية خلال الفترة من اليوم الأول للاكتتاب العام (٢٤ يوليو ٢٠٠٧) وتاريخ تأسيس الشركة المساهمة العامة، بعد تنزيل المصاريف المتعلقة بالتأسيس.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١٥ - القروض لأجل

ألف دولار أمريكي	ألف درهم	
٥٤,٣٥٠	١٩٨,٩٢١	لإنشاء ٤ ناقلات للكيماويات (إيضاح أ)
٨٧,٣٧٥	٣١٩,٧٩٣	لاستملاك ٦ سفن بروبو (إيضاح ب)
<u>١٤١,٧٢٥</u>	<u>٥١٨,٧١٤</u>	

(أ) لإنشاء ٤ ناقلات للكيماويات

هذا القرض مضمون مقابل التنازل عن عقد بناء من هيونداي ميبو والتنازل عن كفالة استرداد من بنك كاكسيم ورهن أسهم شركات تابعة تمتلك السفن. تترتب على القرض فائدة حسب سعر لايبور زائداً ١% ويسدد على ٤٠ قسطاً ربع سنوي ابتداءً من بعد ثلاثة أشهر من تسليم أول ناقلة كيماويات والمتوقع أن يتم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨.

(ب) لاستملاك ٦ سفن بروبو وهو مضمون بما يلي:

إن القرض مضمون بالتنازل عن الرهن على سفن بروبو ورهن أسهم شركات تابعة تمتلك السفن. تترتب على القرض فائدة حسب سعر لايبور زائداً ٠,٧% ويسدد على ٢٧ قسطاً ربع سنوي ابتداءً من ١٤ مارس ٢٠٠٧.

١٦ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

إن الحركات في المخصص المثبت في الميزانية العمومية هي كما يلي:

ألف دولار أمريكي	ألف درهم	
١٤٠	٥١٣	عند التحويل من الـ ذ.م.م (إيضاح ٣)
٣٠	١٠٩	المخصص خلال الفترة
<u>(٤١)</u>	<u>(١٥٠)</u>	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
<u>١٢٩</u>	<u>٤٧٢</u>	المخصص كما في ٣١ مارس

لم يتم إجراء تقييم حسابي نظراً لأن صافي أثر أسعار الخصم والزيادات المستقبلية في المزايا من غير المرجح أن تكون جوهرية.

١٧ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

ألف دولار أمريكي	ألف درهم	
٢,٥٣٩	٩,٢٩٣	دائنون تجاريون
١,٣١٥	٤,٨١٣	مصاريق مستحقة الدفع
٩١١	٣,٣٣٤	دفعات مقدماً من العملاء
٤	١٥	آخرون
<u>٤,٧٦٩</u>	<u>١٧,٤٥٥</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

١٨ - المبالغ المستحقة لأطراف 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 ١,٦١٦ ألف دولار أمريكي (٥,٩١٣ 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 ٣١ مارس ٢٠٠٥ والبالغة ٩,٩٥٦ ألف دولار أمريكي (٣٦,٤٣٨ ألف درهم). تم دفع هذا المبلغ على 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 ٦١ ألف دولار أمريكي (٢٢٣ ألف درهم) والتي بلغت ٧,٥٧٠ ألف دولار أمريكي (٢٧,٧٠٨ ألف درهم). يخضع التوزيع لموافقة السلطات المعنية.

١٩ - ربح السهم

الخمسة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧		
ألف دولار أمريكي	ألف درهم	ألف دولار أمريكي	ألف درهم	
١١,٣٣٨	٤١,٤١٧	٦,٥٦٧	٢٣,٩٥٤	أرباح الفترة (بالآلاف)
١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,٠٠٠,٦٩	٠,٠٢٥٠	٠,٠٠٤٠	٠,٠١٤٥	الربح الأساسي والمخفف للسهم
دولار أمريكي	درهم	دولار أمريكي	درهم	

٢٠ - 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 ١٩ ألف دولار أمريكي (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 دولار أمريكي	ألف درهم	
٦,٣٨٨	٢٣,٣٨٠	خلال سنة
٢٢,٨٣٧	٨٣,٥٨٣	بعد سنة لغاية ٥ سنوات
٢٩,٢٢٥	١٠٦,٩٦٣	نفقات الإيجار المتعاقد عليها بتاريخ الميزانية العمومية

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٢٠ - الالتزامات (تتمة)

التزامات المصاريف الرأسمالية:

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

ألف دولار أمريكي	ألف درهم
١٣٠,٤٤٠	٤٧٧,٤١٠
١٧٥,٨٢٠	٦٤٣,٥٠١
<u>٤٣٢</u>	<u>١,٥٨١</u>

سفن شيدت لتزويدها إلى طرف ثالث حسب اتفاقيات تأجير زمنية
سفن تم شراؤها للاستخدام في المستقبل
سفن أخرى

٢١ - الطوارئ

أصل طارئ

منح محكم مبلغ ٣,٨١٤ ألف دولار أمريكي (١٣,٩٦٠ ألف درهم) في ٩ مايو ٢٠٠٦ بخصوص مطالبة قدمتها شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م 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 ثالث. 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 ٧,٦٣٠ ألف دولار أمريكي (٢٧,٩٢٦ ألف درهم) إلى مبلغ ١١,٤٤٤ ألف دولار أمريكي (٤١,٨٨٦ ألف درهم). وبناءً عليه، فإن المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة (إيضاح ١٨) في الميزانية العمومية للشركة المساهمة العامة في ٣١ مارس ٢٠٠٧ كانت ستزداد من ٩,١٨٦ ألف دولار أمريكي (٣٣,٦٢٢ ألف درهم) إلى ١٣,٠٠٠ ألف دولار أمريكي (٤٧,٥٨١ ألف درهم).

المطلوبات الطارئة

كان لدى الشركة المساهمة العامة في ٣١ مارس ٢٠٠٧ مطلوبات طارئة بخصوص كفالات بنكية بمبلغ ٢,١١٥ ألف دولار أمريكي (٧,٧٤٠ ألف درهم) أجريت خلال سير الأعمال العادية ومن غير المتوقع أن ينتج عنها التزامات جوهرية.

٢٢ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة بخصوص موجوداتها ومطلوباتها التي تترتب عليها فوائد (الودائع البنكية والقروض البنكية).

المخاطر الائتمانية

تسعى المجموعة للحد من مخاطرها الائتمانية بخصوص العملاء بتحصيل إيرادات تأجير مقدماً.

تقوم المجموعة بالحد من مخاطرها الائتمانية بخصوص الودائع البنكية بالتعامل فقط مع بنوك ذات سمعة طيبة.

تقتصر المخاطر الائتمانية على القيمة المدرجة للأدوات المالية في الميزانية العمومية.

مخاطر السيولة

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة لديها بضمان توفر الأموال الكافية من العمليات والتسهيلات البنكية.

مخاطر العملات

إن الموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة مصنفة إما بالدولار الأمريكي أو بدرهم الإمارات العربية المتحدة. وإن درهم الإمارات مرتبط حالياً بالدولار الأمريكي.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة)

٢٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتألف الموجودات المالية من النقد في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمدينين. وتتألف المطلوبات المالية من القروض لأجل والدائنين والمصاريف المستحقة الدفع.

إن القيمة العادلة للأداة المالية تمثل المبلغ الذي يمكن به استبدال أصل أو سداد التزام ما بين أطراف معروفين وراغبين حسب سعر السوق. بتاريخ الميزانية العمومية كانت القيمة العادلة للأدوات المالية للمجموعة تساوي تقريباً القيمة المدرجة بها.

٢٤ - مقارنة النتائج :

إن المقارنة ما بين النتائج التشغيلية لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش.م.ع) والشركات التابعة لها لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ مع النتائج التشغيلية لشركة الخليج للملاحة القابضة (ذ.م.م) والشركات التابعة لها هي كما يلي :

شركة الخليج للملاحة القابضة (ذ م م) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦		شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧	
ألف درهم	ألف دولار أمريكي	ألف درهم	ألف دولار أمريكي
٢٩,٧٥٩	٨,١٣١	٥٦,٩٦٥	١٥,٥٦٤
(٢٣,٥١٤)	(٦,٤٢٥)	(٣٥,٣٩٨)	(٩,٦٧١)
٦,٢٤٥	١,٧٠٦	٢١,٥٦٧	٥,٨٩٣
٤٤٧	١٢٢	١١,١٩٨	٣,٠٥٩
(٣,١٥١)	(٨٦١)	(٣,٧٨٨)	(١,٠٣٥)
-	-	(٤,٩٤٥)	(١,٣٥١)
<u>٣,٥٤١</u>	<u>٩٦٧</u>	<u>٢٤,٠٣٢</u>	<u>٦,٥٦٦</u>

الإيرادات التشغيلية
تكاليف التشغيل
إجمالي الأرباح
إيرادات أخرى
مصاريف إدارية
تكاليف التمويل
أرباح للفترة

ارنست و یونگ