

شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع)
والشركات التابعة لها
البيانات المالية غير المدققة المجمعة الموجزة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠٠٨

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

المقدمة

لقد راجعنا البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) ("الش م ع") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ والتي تتألف من الميزانية العمومية المجمعة المرحلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ والبيانات المجمعة المرحلية للإيرادات والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المرفقة. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار 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 المنجزة 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 الموجزة المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤.

عن ارنست ويونغ

EY

توقيع

فاروق سير

شريك

رقم القيد ٤٩١

١٧ يوليو ٢٠٠٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات المجمعة المرحلية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر		الستة أشهر		إيضاح	
من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم		
٥٣,٧١٠	١٠٦,٠٤٧	١١٠,٦٧٥	٢٠٠,٨٨٣	٣	إيرادات تشغيلية
(٣٢,٤٥٠)	(٥٠,٥٤٧)	(٦٧,٨٤٨)	(٩٦,٥٢٥)	٤	تكاليف تشغيلية
٢١,٢٦٠	٥٥,٥٠٠	٤٢,٨٢٧	١٠٤,٣٥٨		إجمالي الأرباح
١٠,٧٩٤	٦,١٦٧	٢١,٩٩٢	١٥,٧٠٥	٥	إيرادات أخرى
(٣,٥٨٣)	(٦,٧٤٩)	(٧,٣٧١)	(١٣,٠٣٩)	٦	مصاريف إدارية
(٤,٩١٦)	(٦,٦٢٦)	(٩,٨٦١)	(١٤,٠٦٦)		تكاليف تمويل
<u>٢٣,٥٥٥</u>	<u>٤٨,٢٩٢</u>	<u>٤٧,٥٨٧</u>	<u>٩٢,٩٥٨</u>		أرباح الفترة
				١٠	ربحية السهم
<u>٠,٠١٤</u> درهم	<u>٠,٠٢٩</u> درهم	<u>٠,٠٢٩</u> درهم	<u>٠,٠٥٦</u> درهم		- الأساسي والمخفف

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

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

الميزانية العمومية المجمعة المرحلية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة) ألف درهم	في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			السفن والمعدات
			الشهرة وموجودات معنوية أخرى
١,٣٣٢,٧٠٨	١,٥٥٧,٠٩٦	٧	
٥٨١,٥٥٩	٥٨٧,٣٤٠		
<u>١,٩١٤,٢٦٧</u>	<u>٢,١٤٤,٤٣٦</u>		
			الموجودات المتداولة
			بضاعة
			مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
			أرصدة لدى البنوك وبنك في الصندوق
٣,٦٠٨	٤,٧٨٤		
٣٥,٤٤٣	٣٩,٢٠١		
٧٣٦,٩٥٩	٦٧٦,٥٨١		
٧٧٦,٠١٠	٧٢٠,٥٦٦		
<u>٢,٦٩٠,٢٧٧</u>	<u>٢,٨٦٥,٠٠٢</u>		إجمالي الموجودات
			الحقوق والمطلوبات
			الحقوق
			رأس المال
			احتياطي قانوني
			التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
			أرباح غير موزعة
			أرباح مقترح توزيعها
			أرباح مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة
١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠		
١٤,٠٦٨	١٤,٠٦٨		
(١٩,٩١٨)	(٢٥,٤٣٢)		
٦,٣٨١	١٢٧,٣٢٢		
١١٥,٨٥٠	-		
٤,٣٨٦	-		
<u>١,٧٧٥,٧٦٧</u>	<u>١,٧٧٠,٩٥٩</u>		إجمالي الحقوق
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض لأجل
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٣٦,٩٧٧	٩٢٥,٠٤٦	٨	
٥٢١	٦٤٣		
<u>٧٣٧,٤٩٨</u>	<u>٩٢٥,٦٨٩</u>		
			المطلوبات المتداولة
			ناننون ومبالغ مستحقة الدفع
			مبالغ مستحقة للأطراف ذات العلاقة
			أرباح مستحقة الدفع
			الجزء الجاري من القروض لأجل
٥٦,٩٢٣	٥٧,٨٢٣		
٣٣,٦٢٢	٥,٩١٤	٩	
-	٦,٣٤٦		
٨٦,٤٦٧	٩٨,٢٧١	٨	
١٧٧,٠١٢	١٦٨,٣٥٤		
٩١٤,٥١٠	١,٠٩٤,٠٤٣		
<u>٢,٦٩٠,٢٧٧</u>	<u>٢,٨٦٥,٠٠٢</u>		إجمالي المطلوبات
			إجمالي الحقوق والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للإصدار وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠٠٨ من قبل:



عبد الله الشريم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ 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 ٢٠٠٨ (غير مدققة)

المجموع ألف درهم	أرباح مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة ألف درهم	أرباح مقترح توزيعها ألف درهم	الأرباح غير الموزعة ألف درهم	التغيرات المترتبة على القيمة العادلة في القيمة القانونية ألف درهم	رأس المال ألف درهم	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧
١,٦٧٩,٦٣٧	-	-	٢٤,٦٣٧	-	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧
٤٧,٥٨٧	-	-	٤٧,٥٨٧	-	-	أرباح الفترة
١,٧٢٧,٢٢٤	-	-	٧٢,٢٢٤	-	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧
١,٧٧٥,٧٦٧	٤,٣٨٦	١١٥,٨٥٠	٦,٣٨١	(١٩,٩١٨)	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨
-	(٢٧٦)	-	٢٧٦	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة الملغاة
٢٧,٧٠٨	-	-	٢٧,٧٠٨	-	-	أرباح ذمم المحولة إلى ش.م.ع (إيضاح ٩)
(٥,٥١٤)	-	-	-	(٥,٥١٤)	-	صافي الحركة في القيمة العادلة لتحولات التفتتات النقدية
٢٢,١٩٤	(٢٧٦)	-	٢٧,٩٨٤	(٥,٥١٤)	-	إجمالي إيرادات (مصاريف) الفترة المتنبئة مباشرة في حقوق الملكية
٩٢,٩٥٨	-	-	٩٢,٩٥٨	-	-	أرباح الفترة
١١٥,١٥٢	(٢٧٦)	-	١٢٠,٩٤٢	(٥,٥١٤)	-	إجمالي إيرادات (مصاريف) الفترة
(١١٩,٩٦٠)	(٤,١١٠)	(١١٥,٨٥٠)	-	-	-	المحول إلى المطلوبات عند الموافقة
١,٧٧٠,٩٥٩	-	-	١٢٧,٢٢٣	(٢٥,٤٣٢)	١,٦٥٥,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ 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 ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ألف درهم	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ألف درهم	إيضاح	
٤٧,٥٨٧	٩٢,٩٥٨		الأنشطة التشغيلية
١٧,٢٢٢	٢٥,٥٥١		أرباح الفترة
-	٦,٥٥٥		التعديلات للبنود التالية:
١٢٧	٢٥٤		الاستهلاك
(١١)	(٣٦)		إطفاء الموجودات المعنوية
(٢١,٥٠٢)	(١٤,٨٠٠)	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٩,٨٦١	١٤,٠٦٦		ربح من بيع معدات
٥٣,٢٨٤	١٢٤,٥٤٨		إيرادات الفوائد
			تكاليف تمويل
(١,٩٠٧)	(١,١٧٦)		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣,٢٣٥)	(٣,٧٥٨)		المخزون
(٨,٧٩٥)	(٤,٦١٤)		المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً
٣٩,٣٤٧	١١٥,٠٠٠		الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع
(١٤,٥٥٣)	(٢١,٧٢٠)		النقد من العمليات
(٣)	(١٣٢)		تكاليف تمويل
٢٤,٧٩١	٩٣,١٤٨		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٨٧٦)	(٢٤٢,٣٣٦)		الأنشطة الاستثمارية
٣٧	٨٧	٧	شراء سفن ومعدات
(٩,٢٢٦)	(١٢,٣٣٦)		مبالغ محصلة من بيع سفن ومعدات
٢١,٥٠٠	١٤,٨٠٠		موجودات معنوية موزعة
٤,٠٧٧	-		إيرادات تمويل مقبوضة
(٢٩,٤٨٨)	(٢٣٩,٧٨٥)		ودائع طويلة الأجل
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
-	٢٤١,٩٦٣		الأنشطة التمويلية
(٣٢,٩٤٠)	(٤٢,٠٩٠)		مبالغ محصلة من قروض لأجل
-	(١٠٩,٥٠٤)		سداد قروض لأجل
-	(٤,١١٠)		أرباح موزعة
(٣٢,٩٤٠)	٨٦,٢٥٩		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
(٣٧,٦٣٧)	(٦٠,٣٧٨)		صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧١٥,٩٥٢	٧٣٦,٩٥٩		صافي النقص في النقدية وشبه النقدية
٦٧٨,٣١٥	٦٧٦,٥٨١		النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة
			النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٢ 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 ٢٠٠٨

١ - الأنشطة

إن شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) ("الشركة المساهمة العامة") تأسست في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي 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 الميزانية العمومية المجمعة:

الشركة

بلد التأسيس

شركة الخليج للملاحة القابضة ش م ع	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 أمدي 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 المحدودة	هونغ كونغ

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٢ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

يتم إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية.

إن العملة المستخدمة لدى المجموعة هي الدولار الأمريكي. مع ذلك، تم إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية بدرهم الإمارات العربية المتحدة كونه العملة المستخدمة في مكان إقامة الشركة. تم تحويل المبالغ بالدولار الأمريكي إلى درهم الإمارات بسعر ١ دولار أمريكي = ٣,٦٦ درهم الإمارات.

تعد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتشمل قياس بالقيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة.

أسس التجميع

تتألف البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية 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.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية مماثلة لتلك التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية للمجموعة لفترة ١٤ شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

إن البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية لا تحتوي على جميع المعلومات والإفصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية. بالإضافة لذلك فإن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

٣ - الإيرادات التشغيلية

الثلثة أشهر		الستة أشهر		
من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٩,٧١٢	١٠٠,٦٠٥	١٠٠,٨٤٦	١٩١,٠٦٨	إيرادات تأجير السفن
٣,٠٢١	٤,٥٦٥	٧,٨٩٣	٨,٢٤٥	وكالة السفن
٩٣٣	٨٧٧	١,٨٩٢	١,٥٧٠	الوكالة التجارية
٤٤	-	٤٤	-	إيرادات إدارة السفن
<u>٥٣,٧١٠</u>	<u>١٠٦,٠٤٧</u>	<u>١١٠,٦٧٥</u>	<u>٢٠٠,٨٨٣</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٤ - التكاليف التشغيلية

الثلثة أشهر		الستة أشهر		
من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	
١١,٧٥٠	١٨,٢٢١	٢٣,١٥٢	٣٣,٨٤٤	استئجار السفن:
٨,٢٩٠	١٢,٧٩٩	١٦,٤٩٠	٢٤,٧٧٥	استئجار سفن عابرة
٥,٧٧٠	٥,٧٧١	١١,٤٧٦	١١,٥٤١	استهلاك السفن
-	٣,٣٨٩	-	٦,٨١٠	استئجار سفن من غير طاقم
-	٢,٨٢٨	-	٥,٦٥٩	عمولة شحن
-	٢,٠٥٤	-	٤,١٠٩	الصيانة في الحوض الجاف
٨٦٩	١٠٥	٣,٥٨٥	٢٦١	استئجار سفن
٢,٨٦٠	١,٥١٣	٥,٠٥٢	٢,٤٩١	مخازن السفن
				تكاليف أخرى
١,٩٥٥	٢,٩٩٩	٦,١٨٦	٥,٤٣٥	وكالة السفن:
١٣٢	١٣٣	٢٦٧	٢٦٦	تكاليف التشغيل
٨٢٤	٧٣٥	١,٦٤٠	١,٣٣٤	استهلاك السفن
				الوكالة التجارية
<u>٣٢,٤٥٠</u>	<u>٥٠,٥٤٧</u>	<u>٦٧,٨٤٨</u>	<u>٩٦,٥٢٥</u>	

٥ - الإيرادات الأخرى

الثلثة أشهر		الستة أشهر		
من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	
٤,٨٩٤	٥,١١٠	٥,٠٢١	١٣,٥٨٠	إيرادات تمويل
٥,٦٨٦	٤٩٦	١٦,٤٨١	١,٢٢٠	إيرادات تمويل أخرى
٢١٤	٥٦١	٤٩٠	٩٠٥	إيرادات متنوعة
<u>١٠,٧٩٤</u>	<u>٦,١٦٧</u>	<u>٢١,٩٩٢</u>	<u>١٥,٧٠٥</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٦- المصاريف الإدارية

الثلثة أشهر		الستة أشهر		
من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٢,٢٤٩	٣,٢١٥	٤,٥٣٧	٦,١٤٦	رواتب ومزايا الموظفين
١,٣٣٤	٣,٥٣٤	٢,٨٣٤	٦,٨٩٣	مصاريف إدارية أخرى
<u>٣,٥٨٣</u>	<u>٦,٧٤٩</u>	<u>٧,٣٧١</u>	<u>١٣,٠٣٩</u>	

٧- السفن والمعدات

تتضمن السفن والمعدات مبلغ وقدره ٥٣٣,٦٥٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ٤٩٣,١٣٨ ألف درهم) بخصوص سفن قيد الإنشاء.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨، استمكت المجموعة موجودات بتكلفة ٢٤٩,٩٩٠ ألف درهم (٢٠٠٧ - ٥٠,٥٦٨ ألف درهم) وهذه تشمل مبلغ ٧,٦٥٤ ألف درهم بخصوص تكاليف القروض المرسلة (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ - ٤,٦٩٢ ألف درهم).

إن الموجودات بصافي القيمة الدفترية ٥١ ألف درهم (٢٠٠٧ - ٢٦ ألف درهم) تم بيعها من قبل المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨، وقد نتج عنها صافي أرباح البيع بمبلغ ٣٦ ألف درهم (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ - ١١ ألف درهم).

إن السفن بصافي القيمة الدفترية ١,٠٠٧,١٧٦ ألف درهم (٢٠٠٧ - ٨٢٢,٦٥٣ ألف درهم) والسفن قيد الإنشاء في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ تم رهنها كضمان مقابل قروض لأجل (إيضاح ٨).

٨- القروض لأجل

هذه تمثل قروض تم الحصول عليها من بنوك تجارية كما يلي:

(أ) لإنشاء أربع ناقلات للكيماويات - ٣٩٧,٨٤٢ ألف درهم متبقي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ١٩٨,٩٢٠ ألف درهم). الجزء الجاري ١٤,٠٩١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ٢,٢٨٧ ألف درهم).

هذا القرض مضمون مقابل التنازل عن عقد بناء سفن من هيونداي ميبو والتنازل عن كفالة استرداد من بنك كاكسيم ورهن أسهم شركات تابعة تمتلك السفن. تترتب على القرض فائدة حسب سعر لايبور زائداً ٠,٧% ويسدد على ٤٠ قسطاً ربع سنوي ابتداءً من بعد ثلاثة أشهر من تسليم أول ناقلة كيماويات في ٢١ مايو ٢٠٠٨.

(ب) لاستملاك ٦ سفن بروبو - ٢٣٧,٤٤٢ ألف درهم متبقي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ٢٧٠,٣٨٣ ألف درهم)، الجزء الجاري ٦٥,٨٨٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ٦٥,٨٨٠ ألف درهم).

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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

٨ - القروض لأجل (تتمة)

(ج) لاستملاك سفينة في آل سي سي - ٣٠١,٩٥٠ ألف درهم متبقي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨، (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ٣١١,١٠٠ ألف درهم)، الجزء الجاري ١٨,٣٠٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ١٨,٣٠٠ ألف درهم).

إن القرض مضمون بالتنازل عن الرهن على سفينة في آل سي سي ورهن أسهم شركات تابعة تمتلك السفن. تترتب على القرض فائدة حسب سعر لايبور زائداً ٠,٧% ويسدد على ٢٠ قسط نصف سنوي ابتداءً من ٢٨ يناير ٢٠٠٨.

(د) لإنشاء ناقلتين للكيماويات - ٨٦,٠٨٣ ألف درهم متبقي في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ٤٣,٠٤١ ألف درهم).

هذا القرض مضمون بالتنازل عن عقد بناء سفن من شركة شينا للبناء المحدودة، والتنازل عن استرداد ضمان من بنك التطوير الكوري ورهن أسهم شركات تابعة تمتلك السفن. تترتب على القرض فائدة حسب سعر لايبور زائداً ٠,٧% ويسدد على ٢٨ قسطاً ربع سنوي ابتداءً من بعد ثلاثة أشهر من تسليم السفن والمتوقع أن يتم بحلول ٣١ أغسطس ٢٠٠٩.

٩ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للشركة والشركات التي تحت الرقابة أو الرقابة المشتركة أو التأثير الجوهري من قبل تلك الأطراف. تقوم إدارة الشركة بالموافقة على أسعار وشروط الدفع المتعلقة بهذه العمليات.

لم يكن هناك معاملات مع أطراف ذات علاقة مدرجة في بيان الإيرادات المجمعة.

إن المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ تمثل المبالغ المستحقة لمساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ذ.م.م) بخصوص مبلغ ٥,٩١٤ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ٥,٩١٤ ألف درهم) محتفظ به لتغطية مبالغ المكافآت المدبنة المضمنة من طرفهم.

قرر مساهمو شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م في عام ٢٠٠٦ توزيع الأرباح التي يتم اكتسابها خلال الفترة ما بين ١ يناير ٢٠٠٦ وتاريخ تأسيس الشركة المساهمة العامة (٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦) إلى مساهمي الشركة ذات المسؤولية المحدودة بعد تحويل الاحتياطي القانوني ٢٢٣ ألف درهم والتي بلغت ٢٧,٧٠٨ ألف درهم. ومع ذلك خلال الفترة الحالية قرر أعضاء مجلس إدارة الشركة المساهمة العامة ومساهمي الشركة ذات المسؤولية المحدودة سابقاً بتحويل الأرباح المشار إليه أعلاه والبالغة ٢٧,٧٠٨ ألف درهم إلى مساهمي الشركة المساهمة العامة. وبالتالي، تم تحويل هذا المبلغ من المستحق إلى مساهمي الشركة ذات المسؤولية المحدودة إلى الأرباح غير الموزعة للشركة المساهمة العامة.

تعويضات موظفي الإدارة العليا

إن تعويضات أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا خلال الفترة كانت كما يلي:

الثلاثة أشهر		الستة أشهر	
من ١ أبريل إلى	من ١ أبريل إلى	من ١ يناير إلى	من ١ يناير إلى
٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم	ألف درهم
٦٤	٥٥٧	٦٤	٩٧٩
-	-	-	١٤

مزايًا قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠٠٨

١٠ - ربحية السهم

الثلثة أشهر		السنة أشهر		
من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	من ١ أبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧	من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	
(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	(غير مدققة) ألف درهم	
٢٣,٥٥٥	٤٨,٢٩٢	٤٧,٥٨٧	٩٢,٩٥٨	أرباح الفترة (بالآلاف)
-	٢٧٦	-	٢٧٦	يضاف: مكافأة أعضاء مجلس الإدارة الملقاة (بالآلاف)
<u>٢٣,٥٥٥</u>	<u>٤٨,٥٦٨</u>	<u>٤٧,٥٨٧</u>	<u>٩٣,٢٣٤</u>	
<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠</u>	المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
<u>٠,٠١٤</u> درهم	<u>٠,٠٢٩</u> درهم	<u>٠,٠٢٩</u> درهم	<u>٠,٠٥٦</u> درهم	الربح الأساسي والمخفف للسهم

١١ - 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 الجارة للسفن بالإضافة لصيانة وتأمين وعمرة السفن خلال فترة التأجير. يمكن للطرف الثالث فسخ اتفاقيات الإيجار بشراء واحدة أو أكثر من السفن بقيمتها الدفترية في نهاية كل سنة كاملة من فترة الإيجار. 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.

من أصل أربع سفن، يوجد سفينة واحدة متوفرة وقد تم تأجيرها خلال الفترة، لا تزال السفن الثلاثة الأخرى قيد الإنشاء.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	
٢٣,٣٧٨	٢٣,٣٧٨	خلال سنة
<u>٦٦,٢٢٨</u>	<u>٥٤,٦٣٥</u>	بعد سنة لغاية ٥ سنوات
<u>٨٩,٦٠٦</u>	<u>٧٨,٠١٣</u>	نفقات الإيجار المتعاقد عليها بتاريخ الميزانية العمومية

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٨

١١ - الالتزامات (تتمة)

التزامات المصاريف الرأسمالية:

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

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٧٧,٤١٠	٢٧٨,٤٨٩	سفن شيدت لتزويدها إلى طرف ثالث حسب اتفاقيات تأجير زمنية
٣٠١,٢٩١	٢٥٨,٢٥٠	سفن تم تشييدها للاستخدام في المستقبل
<u>١,٥٨١</u>	<u>١,٥٨١</u>	سفن أخرى

١٢ - الطوارئ

أصل طارئ

منح محكم مبلغ 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 المجموعة 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.