

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٩

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الصفحة	المحتويات
١	التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية
٢	بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
٣	بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
٤	بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
٥	بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
٦	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
١٤ - ٧	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)



P O Box 3800
Level 32, Emirates Towers
Sheikh Zayed Road
Dubai
United Arab Emirates

Telephone +971 (4) 4030 300
Fax +971 (4) 3301 515
Website www.ae-kpmg.com

التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة
الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد المرفق لـ الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2009 وكذلك بيان الدخل الشامل المرحلي الموحد (الذي يشتمل على بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد وبيان الدخل المرحلي الموجز الموحد المنفصل) وبيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ (البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". بينما نتحضر مسؤوليتنا في التعبير عن استنتاجنا حول هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بناءً على أعمال المراجعة التي قمنا بها. إن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للمجموعة كما في 30 يونيو 2008 ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المالية السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2008 وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ تمت مراجعتها وتدقيقها على التوالي من قبل شركة تدقيق أخرى وقد تضمنت تقاريرها المؤرخة في 17 يوليو 2008 وفي 29 يناير 2009 استنتاجاً ورأياً غير متحفظين بشأنها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم 2410 "مراجعة البيانات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق حسابات مستقل للشركة". تنطوي مراجعة البيانات المالية المرحلية على استفسارات، بصورة رئيسية من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، والقيام بإجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم القيام به وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها من خلال التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الاستنتاج

بناءً على مراجعتنا، لم يسترعب انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في 30 يونيو 2009 ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية".

كيس فيم جيه
فيجندراتات مالهوترا
(رقم التسجيل: 48 ب)
دبي، الإمارات العربية المتحدة

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

لفترة الستة أشهر من		لفترة الثلاثة أشهر من		ايضاح	
١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم		
١٧٠,١٠٢	٢٠٠,٨٨٣	٨٨,٢٣٠	١٠٦,٠٤٧	٤	إيرادات التشغيل
(١٤٨,٣٢١)	(٩٦,٥٢٥)	(٨٠,٩٠٤)	(٥٠,٥٤٧)	٥	تكاليف التشغيل
٢١,٧٨١	١٠٤,٣٥٨	٧,٣٢٦	٥٥,٥٠٠		إجمالي الأرباح
٨,١٧٨	٩٠٥	٧,٨٤٨	٥١٦	٦	الإيرادات الأخرى
١٧,٢٥٧	١٤,٨٠٠	٧,٨٠٣	٥,٦٠٦	٧	الإيرادات التمويلية
(١٣,١٨٧)	(١٣,٠٣٩)	(٦,٣٠٢)	(٦,٧٤٩)	٨	المصروفات الإدارية
(٢٣,٨٥٢)	(١٤,٠٦٦)	(١٢,٨٧٤)	(٦,٦٢٦)		تكاليف التمويل
١٠,١٧٧	٩٢,٩٥٨	٣,٨٠١	٤٨,٢٩٢		أرباح/ (خسائر) الفترة
					ربحية السهم
٠,٠٠٦ درهم	٠,٠٥٦ درهم	٠,٠٠٢٢ درهم	٠,٢٩ درهم	١٢	- الأساسية والمخفضة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية مدرج على الصفحة ١.

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان الدخل الشامل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة السنة أشير المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

لفترة الثلاثة أشهر من		لفترة الستة أشهر من		ايضاح
١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	
٤٨,٢٩٢	٣,٨٠١	٩٢,٩٥٨	١٠,١٧٧	أرباح/ (خسائر) الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				صافي الحركة في القيمة العادلة لعقود تغطية التدفقات النقدية
٢٣,٩٢٤	١٤,٥٨٤	(٥,٥١٤)	٢٠,٦٧٧	
٢٧٦	-	(٤,١١٠)	(٤,٩١٠)	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة
٢٧,٧٠٨	-	٢٧,٧٠٨	-	أرباح محولة من الشركة ذات المسؤولية المحدودة إلى الشركة المساهمة العامة
٥١,٩٠٨	١٤,٥٨٤	١٨,٠٨٤	١٥,٨٥٦	الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
١٠٠,٢٠٠	١٨,٣٨٥	١١,٠٤٢	٢٦,٠٣٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية مدرج على الصفحة ١.

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,٧٦٩,٢٩٨	١,٨٤٢,٢٥٣	٩	سفن ومعدات
٥٥٤,٧٩٤	٥٥٤,٧٩٤		الشهرة التجارية
٢,٣٢٤,٠٩٢	٢,٣٩٧,٠٤٧		
			الموجودات المتداولة
٨,١٥٤	١٥,٦٩٣		المخزون
٥٦,٦٧٤	٩٢,٠٥٤		النعم المدنية التجارية والأخرى
٦٤٨,٧١٨	٤٩١,١٣١		النقد وما يعادله
٧١٣,٥٤٦	٥٩٨,٨٧٨		
٣,٠٣٧,٦٣٨	٢,٩٩٥,٩٢٥		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠		رأس المال
٢٨,٨٩١	٢٨,٨٩١		الاحتياطي القانوني
٨٥,٠١٨	٤٠,٦٣٥		الأرباح المحتجزة
١,٧٦٨,٩٠٩	١,٧٢٤,٥٢٦		
(٨٠,٩٥٨)	(٦٠,١٩٢)		القيمة العادلة لتغطية أسعار الفائدة
١,٦٨٧,٩٥١	١,٦٦٤,٣٣٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٦١,٤٧١	١,٠٧٤,٢٤١	١٠	قروض لأجل
٨١٣	١,٠٥٤		تعميمات نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٦٢,٢٨٤	١,٠٧٥,٢٩٥		
			المطلوبات المتداولة
١٧,٥٠٨	-		سحوبات مصرفية على المكشوف
٨٠,٩٥٨	٦٠,١٩٢		القيمة العادلة لتغطية أسعار الفائدة
١١٢,٦٣٧	١١٦,١٣٧		الاستحقاق المتداول من قروض لأجل
٧٠,٣٨٦	٧٤,٠٥٣		حسابات دائنة ومستحقات
٥,٩١٤	٥,٩١٤		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٨٧,٤٠٣	٢٥٦,٢٩٦		
١,٣٤٩,٦٨٧	١,٣٣١,٥٩١		إجمالي المطلوبات
٣,٠٣٧,٦٣٨	٢,٩٩٥,٩٢٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٠٩ من قبل:



عبد الله الشريم

رئيس مجلس الإدارة

إن التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية مدرج على الصفحة ١.

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان التدفقات النقدية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح
٩٢,٩٥٨	١٠,١٧٧	الأنشطة التشغيلية
٣٢,١٠٦	٥٠,٥١٤	أرباح الفترة
٢٥٤	٢٦٣	تسويات لـ:
(٣٦)	-	الاستهلاك
(١٤,٨٠٠)	(١٧,٢٥٧)	مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٠٦٦	٢٣,٨٥٢	أرباح من بيع سفن ومعدات
١٢٤,٥٤٨	٦٧,٥٤٩	إيرادات الفوائد
(١,١٧٦)	(٧,٥٣٩)	تكاليف التمويل
(٣,٧٥٨)	(٣٥,٣٨٠)	الأرباح التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤,٦١٤)	٣,٦٦٧	التغير في المخزون
(٤,١١٠)	(٤,٩١٠)	التغير في الحسابات المدينة والمدفوعات مقدما
(١٣٢)	(٢١)	التغير في الحسابات الدائنة والمستحقات
١١٠,٧٥٨	٣٢,٣٦٦	أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٥٤,٦٧٢)	(١٣٢,٩٠٢)	الأنشطة الاستثمارية
٨٧	-	شراء سفن ومعدات
١٤,٨٠٠	١٧,٢٥٧	متحصلات من استبعاد سفن ومعدات
(٢٣٩,٧٨٥)	(١١٥,٣٤٥)	فوائد مستلمة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٤١,٩٦٣	٧٩,٥٧٠	الأنشطة التمويلية
(٤٢,٠٩٠)	(٥٤,١٦٨)	متحصلات قروض لأجل
(١٠٩,٥٠٤)	(٤٩,٦٥٠)	سداد قروض لأجل
(٢١,٧٢٠)	(٢٣,٨٥٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
٦٨,٦٤٩	(٤٨,١٠٠)	فوائد مدفوعة
(٦٠,٣٧٨)	(١٤٠,٠٧٩)	صافي النقد (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٧٣٦,٩٥٩	٦٣١,٢١٠	النقص في النقد وما يعادله
٦٧٦,٥٨١	٤٩١,١٣١	النقد وما يعادله في بداية الفترة (راجع الايضاح (١))
		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
	٦٤٨,٧١٨	(١) يشتمل النقد وما يعادله كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ على:
	(١٧,٥٠٨)	النقد لدى البنك وفي الصندوق
	٦٣١,٢١٠	سحوبات مصرفية على المكشوف
		النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إن التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية مدرج على الصفحة ١.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الإجمالي ألف درهم	توزيعات الأرباح المقترحة ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيم العادلة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,٧٧٥,٧٦٧	١١٥,٨٥٠	١٠,٧٦٧	(١٩,٩١٨)	١٤,٠٦٨	١,٦٥٥,٠٠٠
١١١,٠٤٢	-	١١٦,٥٥٦	(٥,٥١٤)	-	-
(١١٥,٨٥٠)	(١١٥,٨٥٠)	-	-	-	-
١,٧٧٠,٧٥٩	-	١٢٧,٣٢٣	(٢٥,٤٣٢)	١٤,٠٦٨	١,٦٥٥,٠٠٠
١,٦٨٧,٩٥١	-	٨٥,٠١٨	(٨٠,٩٥٨)	٢٨,٨٩١	١,٦٥٥,٠٠٠
٢٦,٠٣٣	-	(٥,٢٦٧)	٢٠,٦٧٧	-	-
(٤٩,٦٥٠)	-	(٤٩,٦٥٠)	-	-	-
١,٦٦٤,٣٣٤	-	٤٠,٦٣٥	(٦٠,١٩٢)	٢٨,٨٩١	١,٦٥٥,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١ معلومات حول الشركة

إن شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع. ("الشركة") تأسست في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦ كشركة مساهمة عامة وفقاً للقانون الاتحادي لدولة الإمارات العربية المتحدة رقم (٨) لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته). تقوم الشركة بصورة أساسية بأعمال 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. تعمل الشركة من مكتبها الكائن في الطابق ٣٢، جناح رقم ٣٢٠١، برج سابا ١، أبراج بحيرة الجميرا، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة المملوكة لها بالكامل بصورة مباشرة أو غير مباشرة بـ "المجموعة" في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

بلد التأسيس

الشركات التابعة

الإمارات العربية المتحدة	شركة الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.
الإمارات العربية المتحدة	مجموعة الخليج للملاحة ش.م.ح
الإمارات العربية المتحدة	الخليج لإدارة السفن الملاحية ش.م.ح
الإمارات العربية المتحدة	الخليج للسفن ش.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 صفاة للملاحة انك
جزر مارشال	جلف شيبا للملاحة المحدودة
هونغ كونغ	

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل هذه البيانات المالية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية ويجب أن تُقرأ جنباً إلى جنب مع البيانات المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

إن العملة الرسمية للمجموعة هي الدولار الأمريكي. ويتم تقديم الميزانية العمومية بـ درهم الإمارات العربية المتحدة. تم تحويل المبالغ بالدولار الأمريكي إلى درهم الإمارات بسعر ١ دولار أمريكي = ٣,٦٦ درهم إماراتي.

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية المشتقة.

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية (تابع)

أساس التوحيد

تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ على الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة"). يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة لنفس فترة التقرير الخاصة بالشركة الأم ويتم استخدام السياسات المحاسبية بصورة متسقة. ويتم حذف كافة المعاملات والأرباح والأرصدة الداخلية للشركة عند التوحيد.

يتم توحيد الشركات التابعة بصورة كاملة اعتباراً من التاريخ الذي يتم فيه نقل السيطرة إلى المجموعة ويتم التوقف عن التوحيد اعتباراً من التاريخ الذي تنتقل هذه السيطرة من المجموعة.

السياسات المحاسبية الهامة

لقد قامت المجموعة بصورة متسقة بتطبيق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المستخدمة لإعداد البيانات المالية الموحدة السنوية الأخيرة التي تم نشرها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. إلا أن المجموعة قامت بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ "عرض البيانات المالية" (المعدل ٢٠٠٧) والمعيار رقم ٨ من معايير التقارير المالية الدولية "القطاعات التشغيلية" للمرة الأولى عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. إن هذين المعيارين الجديدين، اللذين أصبحا مطبقين للفترة السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٠٩ أو بعد ذلك التاريخ، يؤثران على عرض هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة والإفصاح عنها، إلا أنهما لا يؤثران على الأرباح أو الخسائر وحقوق الملكية المعلنة للمجموعة.

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ - عرض البيانات المالية (المعدل ٢٠٠٧)

إن المعيار المحاسبي الدولي المعدل يقدم مصطلح "إجمالي الدخل الشامل" والذي يمثل التغيرات في حقوق الملكية خلال فترة ما غير تلك التغيرات الناتجة من المعاملات مع المساهمين بصفتهم مساهمين. ولقد قامت المجموعة بتطبيق المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ بأثر رجعي كما قام باتباع منهج البيانين لعرض الدخل الشامل، بمعنى، إصدار بيانين أحدهما بيان للدخل وآخر بيان منفصل للدخل الشامل. علاوة على ذلك، فإن المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ قام بتغيير عنوان "الميزانية العمومية" إلى "بيان المركز المالي".

المعيار رقم ٨ من معايير التقارير المالية الدولية - القطاعات التشغيلية

لقد قامت المجموعة بعرض المعلومات حسب القطاع فيما يخص قطاعات الأعمال الخاصة بها.

التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد البيانات المالية المرحلية من الإدارة وضع الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة، كانت الأحكام الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للشك في صحة التقديرات هي نفسها التي تم تطبيقها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

إدارة المخاطر المالية

إن أغراض وسياسات وإجراءات إدارة المخاطر المالية للمجموعة تتوافق مع تلك الأغراض والسياسات والإجراءات التي تم الإفصاح عنها في البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ.

٣ القطاعات التشغيلية

قطاعات الأعمال

تشتمل المجموعة على قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- امتلاك وتأجير السفن: تأجير السفن إلى العملاء.
- تجارة: تجارة البضائع مثل التجهيزات والكيماويات والغازات اللازمة للسفن.
- وكالة: تقديم خدمات وكالة إلى السفن التي تطلب الرسو في الموانئ.
- إدارة السفن: تقديم خدمات المناولة والصيانة والإصلاح والدعم التقني.
- أخرى: تتضمن إدارة كافة الأقسام والأنشطة الإدارية.

القطاعات الجغرافية

إن المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية لدى المجموعة لا يرى أن التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة مرتبط بتحليل الإدارة الداخلي وبذلك لم يتم الإفصاح عن المعلومات الخاصة بالقطاعات الجغرافية.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٣ القطاعات التشغيلية (تابع)

كافة الأرقام بالألاف (درهم)

الإجمالي	الخصف داخل القطاع	أخرى	إدارة السفن	وكالة وتجارية	تجارية	امتلاك وتأجير السفن	الخصف	
							داخل القطاع	الإجمالي
٢٠٠,٨٨٣	(٢,٢٥٥)	-	٢,٢٥٥	٨,٢٤٥	١,٥٧٠	١٩١,٠٦٨	١٧٠,١٠٢	(٢,٨١١)
١٤٠,٨٠٠	-	١٣,٩٣١	١٠	١	-	٨٥٨	١٧,٢٥٧	-
٩٠٥	-	١١٠	٣٢	٤٤	٣٩٢	٣٢٧	٨,١٧٨	-
(٩٦,٥٧٥)	١,٨٥٠	-	-	(٥,٧٤٥)	(١,٣٣٤)	(٩١,٢٩٦)	(١٤٨,٣٢١)	٢,٥٦٥
(١٤٠,٦٦)	-	(١٠)	(٥)	(٩)	(٥)	(١٤,٠٣٧)	(٢٣,٨٥٢)	-
(٥١٠)	-	(٣٩١)	(١٨)	(٨٨)	(١٣)	-	(٥٢٣)	-
(١٢,٥٦٩)	-	(٥,٢٣٩)	(٦,١٢٣)	(١,٨٦٥)	(٥٢٥)	(٦,٧٧٧)	(١٢,٦٦٤)	-
٩٢,٩٥٨	(٤٠٥)	٨,٤٠١	١١١	٥٨٣	٧٥	٨٤,١٩٣	١٠,١٧٧	(٢٤٦)

لفترة الستة أشهر من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

الإجمالي	الخصف داخل القطاع	أخرى	إدارة السفن	وكالة وتجارية	تجارية	امتلاك وتأجير السفن	الخصف	
							داخل القطاع	الإجمالي
٢٠٠,٨٨٣	(٢,٨١١)	-	٢,٨١١	٥,٩٤٩	٢,٠٣٩	١١٢,١١٤	١١٢,١١٤	(٢,٨١١)
١٤٠,٨٠٠	-	١٧,١٤٩	٥	١	-	١٠٢	١٧,٢٥٧	-
٩٠٥	-	٩٨	٦٩	٢٣	٣٨٣	٧,٦٠٥	٨,١٧٨	-
(٩٦,٥٧٥)	٢,٥٦٥	-	-	(٣,٦٢٤)	(١,٧٨٨)	(١٤٥,٤٧٤)	(١٤٥,٤٧٤)	٢,٥٦٥
(١٤٠,٦٦)	-	(٣٠٥)	(٣٣)	(١٣)	(٦)	(٢٣,٤٩٥)	(٢٣,٤٩٥)	-
(٥١٠)	-	(٣٨١)	(٢٤)	(٩٦)	(١٨)	(٤)	(٥٢٣)	-
(١٢,٥٦٩)	-	(٦,٤٠٦)	(٣,٦٥٧)	(٢,٠٩٢)	(٥٠٩)	-	(١٢,٦٦٤)	-
٩٢,٩٥٨	(٢٤٦)	١٠,١٥٥	(٨٢٩)	١٤٨	١٠١	٨٤٨	١٠,١٧٧	(٢٤٦)

لفترة الستة أشهر من ١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)

٢,٠٣٧,٦٣٨	(١,٨٣٤,٠١٧)	٢,٤٦٦,٤٣٩	٢٤٢,٩٦٩	٢٥,٧٤٨	٦,٨٠٠	٢,١٢٩,٦٩٩	٢,٩٩٥,٩٢٥	(٢,٧٥٣,٦٥٩)	٢,٢٨٦,٢٣٦	٣٥٦,٧٦٠	٢٧,٣٩٥	٨,٦٨٨	٢,٠٧٠,٥٠٥
١,٣٤٩,٦٨٧	(١,٧٩٦,٩٠٢)	٩١٩,٦٢٩	٢٤٠,٥٥٥	٩,٩٥٩	٧,٤٢٥	١,٩٦٩,٠٢١	١,٣٣١,٥٩١	(٢,٧١٦,٢٩٦)	١,٥٠٣,٠١	٣٥٥,١٧٧	١٣,٢٨٩	٩,٣٦٦	٣,٠٦٤,٧٥٤

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة)

٢,٠٣٧,٦٣٨	(١,٨٣٤,٠١٧)	٢,٤٦٦,٤٣٩	٢٤٢,٩٦٩	٢٥,٧٤٨	٦,٨٠٠	٢,١٢٩,٦٩٩	٢,٩٩٥,٩٢٥	(٢,٧٥٣,٦٥٩)	٢,٢٨٦,٢٣٦	٣٥٦,٧٦٠	٢٧,٣٩٥	٨,٦٨٨	٢,٠٧٠,٥٠٥
١,٣٤٩,٦٨٧	(١,٧٩٦,٩٠٢)	٩١٩,٦٢٩	٢٤٠,٥٥٥	٩,٩٥٩	٧,٤٢٥	١,٩٦٩,٠٢١	١,٣٣١,٥٩١	(٢,٧١٦,٢٩٦)	١,٥٠٣,٠١	٣٥٥,١٧٧	١٣,٢٨٩	٩,٣٦٦	٣,٠٦٤,٧٥٤

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٤ إيرادات التشغيل

لفترة الثلاثة أشهر من		لفترة الستة أشهر من		
١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	
١٠٠,٦٠٥	٨٤,١٧٥	١٩١	١٦٢,١١٤	تأجير السفن
٤,٦٥٦	٢,٨٦٨	٨,٢٤٥	٥,٩٤٩	وكالة السفن
٨٧٧	١,١٨٧	١,٥٧٠	٢,٠٣٩	الوكالة التجارية
-----	-----	-----	-----	
١٠٦,٠٤٧	٨٨,٢٣٠	٢٠٠,٨٨٣	١٧٠,١٠٢	
=====	=====	=====	=====	

٥ تكاليف التشغيل

لفترة الثلاثة أشهر من		لفترة الستة أشهر من		
١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	
١٨,٢٢١	٢٧,٥٧٧	٣٣,٨٤٤	٥٦,١٤٦	استئجار السفن:
١٢,٧٩٩	١٩,٥٧٠	٢٤,٧٧٥	٣٦,٦٥٦	تشغيل سفن
٥,٧٧١	٥,٧٧٠	١١,٥٤١	١١,٤٧٧	استهلاك السفن
٣,٣٨٩	٢,٣٩١	٦,٨١٠	٤,٣٠٣	استئجار سفن من غير طاقم
٢,٨٢٨	٥,٨٣٨	٥,٦٥٩	١١,٢٤٧	عمولة شحن
٢,٠٥٤	-	٤,١٠٩	-	الشطب المتعلقة بالحوض الجاف
١٠٥	١١,٥٩٣	٢٦١	١٦,٠٩٨	استئجار سفن
١,٥١٣	٤,٠٣٨	-	٤,٨٨٥	مصروفات مخزن السفن
	١,٤١٣	٢,٤٩١	٢,١٤١	نفقات ميناء
٢,٩٩٩	١,٥٤٤	٥,٤٣٥	٣,٣١٥	تكاليف أخرى
١٣٣	١٣٣	٢٦٦	٢٦٥	وكالة السفن:
٧٣٥	١,٠٣٧	١,٣٣٤	١,٧٨٨	تكاليف التشغيل
-----	-----	-----	-----	استهلاك السفن
٥٠,٥٤٧	٨٠,٩٠٤	٩٦,٥٢٥	١٤٨,٣٢١	الوكالة التجارية
=====	=====	=====	=====	

٦ إيرادات أخرى

لفترة الثلاثة أشهر من		لفترة الستة أشهر من		
١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	
-	٧,٤٢٣	-	٧,٤٢٣	عكس المخصص الزائد للديون المعدمة
٥٦١	٤٢٥	٩٠٥	٧٥٥	والمشكوك في تحصيلها
-----	-----	-----	-----	إيرادات متنوعة
٥٦١	٧,٨٤٨	٩٠٥	٨,١٧٨	
=====	=====	=====	=====	

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٧ إيرادات التمويل

لفترة الستة أشهر من		لفترة الثلاثة أشهر من		
١ يناير إلى	١ يناير إلى	١ إبريل إلى	١ إبريل إلى	
٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٧,٠٦٦	١٣,٥٨٠	٧,٧٤١	٥,١١٠	إيرادات التمويل (١)
١٩١	١,٢٢٠	٦٢	٤٩٦	إيرادات تمويلية أخرى
-----	-----	-----	-----	
١٧,٢٥٧	١٤,٨٠٠	٧,٨٠٣	٥,٦٠٦	

(١) تمثل إيرادات التمويل بصورة رئيسية بالأرباح المحققة من إيداع أرصدة بالمؤسسات المالية الملتزمة بأحكام الشريعة.

٨ مصروفات إدارية

لفترة الستة أشهر من		لفترة الثلاثة أشهر من		
١ يناير إلى	١ يناير إلى	١ إبريل إلى	١ إبريل إلى	
٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٨,١٤٢	٦,١٤٦	٤,١٦٧	٣,٢١٥	رواتب وامتيازات الموظفين
٥,٠٤٥	٦,٨٩٣	٢,١٣٥	٣,٥٣٤	مصروفات إدارية أخرى
-----	-----	-----	-----	
١٣,١٨٧	١٣,٠٣٩	٦,٣٠٢	٦,٧٤٩	

٩ السفن والمعدات

تشتمل السفن والمعدات على مبلغ ١٨٨,٥٥٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٥٢٩,٤٩٩ ألف درهم) فيما يتعلق بسفن قيد الانشاء.

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ١٣٢,٦٠٤ ألف درهم (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨: ٢٥٤,٦٧٢ ألف درهم). إن قيمة تكاليف القروض المدرجة ضمن الإضافات خلال الفترة بلغت ٣,٩٤٨ ألف درهم (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨: ٧,٦٥٤ ألف درهم). خلال الفترة، استلمت المجموعة سفينتين جديدتين من ميكو (كوريا) التي يتم تأجيرها لمدة ١٥ سنة.

قامت المجموعة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ باستبعاد موجودات بصادفي قيمة دفترية لا شيء درهم (خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨: ٥١ ألف درهم) وترتب على ذلك صافي أرباح من الاستبعاد قدرها لا شيء درهم (الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨: ٣٦ ألف درهم).

إن السفن بصادفي القيمة الدفترية ١,٥٧٣,١٢٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١,١٨٦,٨٥١ ألف درهم) والسفن قيد الانشاء في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ تم رهنها كضمان مقابل قروض لأجل (إيضاح ١٠).

١٠ قروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض من ثلاثة بنوك تجارية لامتلاك سفن بمبلغ ١,١٩٩,٥١٠ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١,١٧٤,١٠٨ ألف درهم). إن هذه القروض مضمونة مقابل التنازل عن رهن سفن ورهن أسهم شركة تابعة تمتلك هذه السفن.

يتم ضمان السفن قيد الانشاء مقابل التنازل عن عقد بناء سفن من شركة بناء سفن والتنازل عن استرداد ضمان ورهن أسهم شركات تابعة تمتلك السفن.

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١١ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة الشركات الزميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالشركة والشركات المسيطر عليها أو الشركات المسيطر عليها بصفة مشتركة أو التي تتأثر بشكل هام بهذه الأطراف. تقوم إدارة الشركة بالموافقة على السياسات والشروط الخاصة بعملية تسعير لهذه المعاملات.

لم يكن هناك أي معاملات مع أطراف ذات علاقة مدرجة في بيان الدخل المرحلي الموحد.

إن المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة بتاريخ الميزانية العمومية تمثل المبالغ المستحقة لمساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ذ.م.م) بخصوص مبلغ بقيمة ٥,٩١٤ ألف درهم محتفظ به لتغطية مبالغ المكافآت المدينة الممنوحة من قبلهم. تتمثل المكافآت المدينة البالغة ٥,٩١٤ ألف درهم بالمبالغ التي تم تحديدها من قبل لجنة التحكيم مقابل الدعاوي المرفوعة من قبل شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م ضد بعض الأطراف الأخرى. وفقاً للتعهد الذي قدمه بعض مساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م، سيتم مقاصة أية مبالغ لم يتم تغطيتها مقابل المبالغ المستحقة لهم.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

لفترة الستة أشهر من		لفترة الثلاثة أشهر من		امتيازات قصيرة الأجل مكافآت نهاية الخدمة
١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	
٩٩٤	٩٧٩	٦١٦	٥٥٧	
٢٦	١٤	١٧	-	
١,٠٢٠	٩٩٣	٦٣٣	٥٥٧	
=====	=====	=====	=====	

١٢ ربحية السهم

لفترة الستة أشهر من		لفترة الثلاثة أشهر من		أرباح الفترة (بالآلاف) زائداً: أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المتنازل عنها (بالآلاف)
١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	١ يناير إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	١ إبريل إلى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	
١٠,١٧٧	٩٢,٩٥٨	٣,٨٠١	٤٨,٢٩٢	
-	٢٧٦	-	٢٧٦	
١٠,١٧٧	٩٣,٢٣٤	٣,٨٠١	٤٨,٥٦٨	
=====	=====	=====	=====	
١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف)
٠,٠٠٦	٠,٠٠٦	٠,٠٠٢	٠,٠٢٩	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
=====	=====	=====	=====	

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٣ الالتزامات

الالتزامات عقود الإيجار

(أ) حصلت المجموعة على سفينة بموجب تأجير السفينة خالية لمدة ٧ سنوات حتى أكتوبر ٢٠١١، وكان الإيجار المستحق مايلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم	
٢٣,٣٨٠	٢٣,٣٧٨	خلال سنة
٦٠,٤٦٣	٣١,٢٥٦	بعد سنة وأقل من خمسة سنوات
-----	-----	
٨٣,٨٤٣	٥٤,٦٣٤	مصروفات الإيجار المتعاقد عليها بتاريخ الميزانية العمومية
=====	=====	

الالتزامات المصاريف الرأسمالية:

فيما يلي المصاريف الرأسمالية المتعاقد عليها بتاريخ الميزانية العمومية ولم يتم تكوين مخصص لها:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ألف درهم	٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ألف درهم	
٢٥٨,٢٥٠	٢٥٨,٢٥٠	سفن تم شرائها للإستخدام المستقبلي
١,٥٨١	١,٥٨١	سفن أخرى
=====	=====	

١٤ الارتباطات الطارئة

(١) 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 إسترداد المبلغ من خلال قانون المحكمة. وبالتالي، بداء المحامون اللذين يمثلون المجموعة في تحديد الموجودات التي تخص الطرف الثالث. بالرغم من أن الإدارة تعتقد أنه سوف يتم تحصيل المبلغ في النهاية، وللتقيد بمعايير التقارير المالية الدولية، قررت الإدارة عدم تسجيل المكافأة كأصل إلي حين التأكد من إمكانية تحصيل المبلغ.

(٢) خلال الربع الحالي من السنة قامت المجموعة بتقديم مطالبة بقيمة ٢٢,١٢ مليون درهم بالإضافة إلى الخسارة المحتملة للإيرادات المستقبلية المتعلقة بإسترداد مستحقات قيد السداد وذلك ضد عميل قد أعلن إفلاسه في ديسمبر ٢٠٠٨. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩، بناءً على مناقشتنا مع الإدارة والمحامين اللذين يمثلون المجموعة، تعتقد الإدارة أنه بالرغم من أن إسترداد إجمالي المطالبة يعتمد بشكل كبير على نتيجة تصفية أعمال العميل، فإنه من الأغلب أن تتمكن المجموعة من إسترداد المبلغ المستحق القائم والبالغ ٢٢,١٢ مليون درهم والذي يمثل تقريباً ١٠% من إجمالي المطالبة. وبالتالي ترى المجموعة أنه ليس من الضروري تكوين مخصص إضافي. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩، قامت المجموعة بتسجيل مخصص بقيمة ٧,٤٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٧,٤٢ مليون درهم) مقابل الذمم المدينة القائمة البالغة ٢٢,١٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١١,٢٩ مليون درهم)