

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

أرنت وبيونغ

أرنت وبيونغ

## 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 (معاً "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ والتي تتألف من الميزانية العمومية المجمعة المرحلية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ والبيانات المجمعة المرحلية للإيرادات والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة 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 لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية، المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، إعداد التقارير المالية المرحلية ("المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤"). إن مسؤوليتنا هي إعطاء استنتاجاً حول هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية استناداً إلى مراجعتنا.

### مجال المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي رقم ٢٤١٠ الذي ينطبق على مهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية 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 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.

عن إرنست ويونغ

Ernst & Young

توقيع

فاروق سير

شريك

رقم القيد ٤٩١

٢٠ أبريل ٢٠٠٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	إيضاح	
٥٦,٩٦٥	٩٤,٨٣٦	٣	إيرادات التشغيل
<u>(٣٥,٣٩٨)</u>	<u>(٤٥,٩٧٨)</u>	٤	تكاليف التشغيل
٢١,٥٦٧	٤٨,٨٥٨		إجمالي الأرباح
١١,١٩٨	٩,٥٣٨	٥	إيرادات أخرى
<u>(٣,٧٨٨)</u>	<u>(٦,٢٩٠)</u>	٦	مصاريف إدارية
<u>(٤,٩٤٥)</u>	<u>(٧,٤٤٠)</u>		تكاليف تمويل
<u>٢٤,٠٣٢</u>	<u>٤٤,٦٦٦</u>		أرباح الفترة
			الربح العائد للسهم
<u>٠,٠١٤٥</u>	<u>٠,٠٢٧٠</u>	١٠	_ الأساسي والمخفف

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

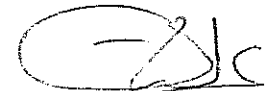
شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) والشركات التابعة لها

الميزانية العمومية المجمعة المرحلية

في ٣١ مارس ٢٠٠٨

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	الموجودات
١,٣٣٢,٧٠٨	١,٤٨٨,١٤٦	٧	الموجودات غير المتداولة
٥٨١,٥٥٩	٥٨٤,٢٧٧		السفن والمعدات
١,٩١٤,٢٦٧	٢,٠٧٢,٤٢٣		الشهرة وموجودات معنوية أخرى
٣,٦٠٨	٤,١٨٤		الموجودات المتداولة
٣٥,٤٤٣	٣٦,١٧٨		إنتاج
٧٣٦,٩٥٩	٧٤٢,٩١٢		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٧٧٦,٠١٠	٧٨٣,٢٧٤		أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢,٦٩٠,٢٧٧	٢,٨٥٥,٦٩٧		إجمالي الموجودات
١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠		الحقوق والمطلوبات
١٤,٠٦٨	١٤,٠٦٨		الحقوق
(١٩,٩١٨)	(٤٩,٣٥٦)		رأس المال
٦,٣٨١	٥١,٠٤٧		احتياطي قانوني
١١٥,٨٥٠	-		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
٤,٣٨٦	-		أرباح غير موزعة
١,٧٧٥,٧٦٧	١,٦٧٠,٧٥٩		أرباح مقترح توزيعها
			أتعاب مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة
			إجمالي الحقوق
٧٣٦,٩٧٧	٨٦٤,٦٠٢	٨	المطلوبات غير المتداولة
٥٢١	٦٠٧		قروض لأجل
٧٣٧,٤٩٨	٨٦٥,٢٠٩		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٦,٩٢٣	٧٠,٢٥٤		المطلوبات المتداولة
٣٣,٦٢٢	٣٨,٠٠٨	٩	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
-	١١٥,٨٥٠		مبالغ مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٨٦,٤٦٧	٩٥,٦١٧	٨	أرباح مستحقة الدفع
١٧٧,٠١٢	٣١٩,٧٢٩		الجزء الجاري من القروض لأجل
٩١٤,٥١٠	١,١٨٤,٩٣٨		إجمالي المطلوبات
٢,٦٩٠,٢٧٧	٢,٨٥٥,٦٩٧		إجمالي الحقوق والمطلوبات

تمت الموافقة على البيانات المالية للإصدار وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ أبريل 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

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

المجموع الف درهم	أرباح مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة الف درهم	أرباح مقترح توزيعها الف درهم	الأرباح غير الموزعة الف درهم	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة الف درهم	الاحتياطي القانوني الف درهم	رأس المال الف درهم
١,٦٧٩,٦٣٧	-	-	٢٤,٦٣٧	-	-	١,٦٥٥,٠٠٠
٢٤,٠٣٢	-	-	٢٤,٠٣٢	-	-	-
١,٧٠٣,٦٦٩	-	-	٤٨,٦٦٩	-	-	١,٦٥٥,٠٠٠
١,٧٧٥,٧٦٧	٤,٣٨٦	١١٥,٨٥٠	٦,٣٨١	(١٩,٩١٨)	١٤,٠٦٨	١,٦٥٥,٠٠٠
(٢٩,٤٣٨)	-	-	-	(٢٩,٤٣٨)	-	-
(٢٩,٤٣٨)	-	-	-	(٢٩,٤٣٨)	-	-
٤٤,٦٦٦	-	-	٤٤,٦٦٦	-	-	-
١٥,٢٢٨	-	-	٤٤,٦٦٦	(٢٩,٤٣٨)	-	-
(١٢٠,٢٣٦)	(٤,٣٨٦)	(١١٥,٨٥٠)	-	-	-	-
١,٦٧٠,٧٥٩	-	-	٥١,٠٤٧	(٤٩,٣٥٦)	١٤,٠٦٨	١,٦٥٥,٠٠٠

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

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

بيان التدفقات النقدية المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ ألف درهم	إيضاح
٢٤,٠٣٢	٤٤,٦٦٦	
٨,٥٣١	١٢,٣٦٨	
-	٣,١٢٢	
٦٠	٩٥	
-	(١٦)	
(١٠,٩٢٠)	(٩,١٩٤)	٥
٤,٩٤٥	٧,٤٤٠	
٢٦,٦٤٨	٥٨,٤٨١	
(١,٦٨٣)	(٥٧٦)	
(١٢,٩١٤)	(٧٣٥)	
(١١,٤٤٢)	(١٦,١٠٧)	
٦٠٩	٤١,٠٦٣	
(٧,٢٩٠)	(١١,٢١٢)	
-	(٩)	
(٦,٦٨١)	٢٩,٨٤٢	
(٤٤,٥٦٤)	(١٦٤,٠٥٩)	
-	٤١	٧
١٠,٩٢٠	٩,١٩٤	
-	(٥,٨٤٠)	
(٣٣,٦٤٤)	(١٦٠,٦٦٤)	
-	١٦٢,٣٩٥	
(١٦,٤٧١)	(٢٥,٦٢٠)	
(١٦,٤٧١)	١٣٦,٧٧٥	
(٥٦,٧٩٦)	٥,٩٥٣	
٧١٥,٩٥٢	٧٣٦,٩٥٩	
٦٥٩,١٥٦	٧٤٢,٩١٢	

الأنشطة التشغيلية

أرباح الفترة

التعديلات للبند التالي:

الاستهلاك

إطفاء الموجودات المعنوية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

ربح من بيع معدات

إيرادات الفوائد

تكاليف تمويل

التغيرات في رأس المال العامل:

المخزون

المدينون والمصاريف المدفوعة مقدماً

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

النقد من العمليات

فوائد مدفوعة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

صافي النقد من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء سفن ومعدات

مبالغ محصلة من بيع سفن ومعدات

فوائد مقبوضة

موجودات معنوية - مصاريف الحوض الجاف

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

مبالغ محصلة من قروض لأجل

سداد قروض لأجل

صافي النقد من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

الزيادة / النقص في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية المستحوذة في بداية الفترة

النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة

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

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

## إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٨

### ١ - الأنشطة

إن شركة الخليج للملاحة القابضة (ش م ع) ("الشركة المساهمة العامة") تأسست في ٣٠ أكتوبر ٢٠٠٧ كشركة مساهمة عامة وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم ٨ لسنة ١٩٨٤ (وتعديلاته) في دولة الإمارات العربية المتحدة. تقوم الشركة المساهمة العامة بصورة رئيسية بأعمال النقل البحري للبضائع وتأجير السفن ووكالة سفن والنقل البحري بموجب عقود خاصة للركاب والتجار وخدمات النقل والتخليص وتحميل وتفريغ الحاويات وخدمات التفريغ والتعبئة من خلال الشركات التابعة لها المدرجة أدناه. تعمل الشركة المساهمة العامة من خلال الطابق ٣٢ رقم الجناح ٣٢٠١ ، برج سابا ١ ، أبراج بحيرة الجميرة ، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

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

الشركة	بلد التأسيس
شركة الخليج للملاحة القابضة ش م ح	الإمارات العربية المتحدة
الخليج لإدارة السفن الملاحية م م ح	الإمارات العربية المتحدة
الخليج للسفن م م ح	الإمارات العربية المتحدة
نقلات الخليج للنفط الخام ذ.م.م	الإمارات العربية المتحدة
نقلات 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 هوايلت كوربوريشن	بنما
جلف ديفي كوربوريشن	بنما
جلف جلمودا كوربوريشن	بنما
جلف فناتير كوربوريشن	بنما
جلف أحمددي للملاحة انك	جزر مارشال
جلف جاش للملاحة انك	بنما
جلف مشرف للملاحة انك	جزر مارشال
جلف مزوار للملاحة انك	جزر مارشال
جلف شقرا للملاحة انك	جزر مارشال
جلف سيب للملاحة انك	بنما
جلف رياض للملاحة انك	جزر مارشال
جلف صفوة للملاحة انك	جزر مارشال
جلف شييا للملاحة المحدودة	هونغ كونغ

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

### إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٨

#### ٢ - أسس إعداد البيانات المالية والسياسات المحاسبية

##### أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ الخاص بإعداد التقارير المالية المرحلية.

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 الموجزة المرحلية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

##### 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 مطابقة لتلك التي تم على أساسها إعداد البيانات المالية للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

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

#### ٣ - إيرادات التشغيل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	إيرادات تأجير السفن وكالة السفن الوكالة التجارية
٥١,١٣٤	٩٠,٤٦٣	
٤,٨٧٢	٣,٦٨٠	
٩٥٩	٦٩٣	
<u>٥٦,٩٦٥</u>	<u>٩٤,٨٣٦</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)

٤ - تكاليف التشغيل

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	
١١,٤٠٢	١٥,٦٢٣	استئجار السفن:
٨,٢٠٠	١١,٩٧٥	استئجار سفن عابرة
٥,٧٠٦	٥,٧٧٠	استهلاك السفن
٧٤١	٣,٤٢١	استئجار سفن من غير طاقم
-	٢,٨٣١	عمولة شحن
-	٢,٠٥٥	الحوض الجاف
٢,٧١٦	١٥٦	استئجار سفن
١,٤٥٣	٩٧٩	مخزن السفن
		تكاليف أخرى
٤,٢٣١	٢,٤٣٦	وكالة السفن:
١٣٣	١٣٣	تكاليف التشغيل
٨١٦	٥٩٩	استهلاك السفن
<u>٣٥,٣٩٨</u>	<u>٤٥,٩٧٨</u>	الوكالة التجارية

٥ - الإيرادات الأخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	
١٠,٩٢٠	٩,١٩٤	إيرادات فوائد
٢٧٨	٣٤٤	إيرادات متنوعة
<u>١١,١٩٨</u>	<u>٩,٥٣٨</u>	

٦ - المصاريف الإدارية

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	
٢,٢٨٨	٢,٩٣١	رواتب ومزايا الموظفين
٣٥٧	٢١٥	رحلات عمل وضيافة
١٩٨	٢٦٠	استهلاك
١٩٨	١١٩	إيجار
-	١,٤٣١	ديون معدومة
٧٤٧	١,٣٣٤	مصاريف إدارية أخرى
<u>٣,٧٨٨</u>	<u>٦,٢٩٠</u>	

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

### إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٨

#### ٧- السفن والمعدات

تتضمن السفن والمعدات مبلغ وقدره ٦٦٠,٨٢١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ٤٩٣,١٣٨ ألف درهم) بخصوص سفن قيد الإنشاء.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨، استمكت المجموعة موجودات بتكلفة ١٦٧,٨٣١ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ - ٤٦,٩٠٩ ألف درهم). إن مبلغ تكاليف القروض المدرج ضمن الإضافات خلال الفترة هو ٣,٧٧٢ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ - ٢,٣٤٥ ألف درهم).

إن الموجودات بصافي القيمة الدفترية ٢٥ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ - لا شيء) تم بيعها من قبل المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨، وقد نتج عنها صافي أرباح البيع بمبلغ ١٦ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ - لا شيء).

إن السفن بصافي القيمة الدفترية ٨١٠,٧٥٤ ألف درهم (٢٠٠٧ - ٨٢٢,٦٥٣ ألف درهم) والسفن قيد الإنشاء في ٣١ مارس ٢٠٠٨ تم رهنها كضمان مقابل قروض لأجل (إيضاح ٨).

#### ٨- القروض لأجل

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

(أ) لإنشاء أربع ناقلات للكيماويات - ٣١٨,٢٧٤ ألف درهم متبقي في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ١٩٨,٩٢٠ ألف درهم). الجزء الجاري ١١,٣٤٧ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ٢,٢٨٧ ألف درهم).

هذا القرض مضمون مقابل التنازل عن عقد بناء سفن من هيونداي مييو والتنازل عن كفالة استرداد من بنك كاكسيم ورهن أسهم شركات تابعة تمتلك السفن. تترتب على القرض فائدة حسب سعر لايبور زاندا ٠,٧% 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 - ٢٥٣,٩١٢ ألف درهم متبقي في ٣١ مارس 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 زاندا ٠,٧% ويسدد على ٢٧ قسطاً ربع سنوي ابتداءً من ١٤ مارس ٢٠٠٧.

(ج) لاستملاك سفينة في آل سي سي - ٣٠١,٩٥٠ ألف درهم متبقي في ٣١ مارس 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 زاندا ٠,٧% ويسدد على ٢٠ قسطاً ربع سنوي ابتداءً من ٢٨ يناير ٢٠٠٨.

(د) لإنشاء ناقلتين للكيماويات - ٨٦,٠٨٣ ألف درهم متبقي في ٣١ مارس 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 زاندا ٠,٧% ويسدد على ٢٨ قسطاً ربع سنوي ابتداءً من بعد ثلاثة أشهر من تسليم السفينة والمتوقع أن يتم بحلول ٣١ أغسطس ٢٠٠٩.

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

### إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)

#### 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 البيانات المالية المجمعة المرحلية.

إن المبالغ المستحقة للأطراف ذات العلاقة بتاريخ الميزانية العمومية تمثل المبالغ المستحقة لمساهمي شركة الخليج للملاحة القابضة (ذ.م.م) بخصوص أرباح الأسهم كما هو موضح أدناه ومبلغ ٥,٩١٤ ألف درهم محتفظ به لتغطية مبالغ المكافآت المدينة. قرر مساهمو الشركة ذات المسؤولية المحدودة في مايو ٢٠٠٦ توزيع كإرباح جميع الأرباح غير الموزعة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٥ وبالبلغ 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 (٣٠ أكتوبر ٢٠٠٦) إلى مساهمي الشركة ذات المسؤولية المحدودة بعد تحويل الاحتياطي القانوني ٢٢٣ ألف درهم والتي بلغت ٢٧,٧٠٨ ألف درهم. يخضع التوزيع لموافقة المساهمين أثناء الجمعية السنوية العمومية.

بالإضافة إلى ما ورد أعلاه، فإن أتعاب أعضاء مجلس الإدارة هي ٤,٣٨٦ ألف درهم مستحقة الدفع في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - لا شيء).

#### تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	مزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٤	٤٢٢	
-	١٤	
<u>٦٤</u>	<u>٤٣٦</u>	

#### ١٠- ربحية السهم

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	أرباح الفترة (بالآلاف)
٢٤,٠٣٢ درهم	٤٤,٦٦٦ درهم	
<u>١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠,٠١٤٥</u> درهم	<u>٠,٠٢٧٠</u> درهم	الربح الأساسي والمخفف للسهم

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

### إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣١ مارس ٢٠٠٨ (غير مدققة)

#### 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 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: -

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٣,٣٨٠	٢٣,٣٨٠	خلال سنة
٦٦,٢٢٨	٦٠,٤٦٣	بعد سنة لغاية ٥ سنوات
<u>٨٩,٦٠٨</u>	<u>٨٣,٨٤٣</u>	نفقات الإيجار المتعاقد عليها بتاريخ الميزانية العمومية

##### التزامات المصاريف الرأسمالية:

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ألف درهم	ألف درهم	
٤٧٧,٤١٠	٣٥٨,٠٥٨	سفن شيدت لتزويدها إلى طرف ثالث حسب اتفاقيات تأجير زمنية
٣٠١,٩٢١	٢٥٨,٢٥٠	سفن تم شراؤها 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.

