

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس ٢٠٠٩

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة
٣١ مارس 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)
٧ - ١٤	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

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 (بإشارة إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ 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 الثلاثة 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 ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". بينما تنحصر 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 ٣١ مارس ٢٠٠٨ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والبيانات المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وللسنة المنتهية في ذلك التاريخ تمت مراجعتها وتدقيقها على التوالي من قبل شركة تدقيق أخرى وقد تضمنت تقاريرها المؤرخة في ٢٠ أبريل ٢٠٠٨ وفي ٢٩ يناير ٢٠٠٩ استنتاجاً ورأياً غير متحفظين بشأنها.

نطاق أعمال المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباطات المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدقق حسابات مستقل للشركة". تتطوي 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 يسترغ انتباهنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤، "التقارير المالية المرحلية".

23 APR 2009

كي بي إم جي
فيجنرانات مالهوترا
(رقم التسجيل: ٤٨ ب)
دبي، الإمارات العربية المتحدة

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

بيان الدخل المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
٩٤,٨٣٦	٨١,٨٧٢	٤	إيرادات التشغيل
(٤٥,٩٧٨)	(٦٧,٤١٧)	٥	تكاليف التشغيل
٤٨,٨٥٨	١٤,٤٥٥		إجمالي الأرباح
٩,٥٣٨	٩,٧٨٤	٦	إيرادات أخرى
(١,٤٣١)	-		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
(٤,٨٥٩)	(٦,٨٨٥)	٧	مصروفات إدارية
(٧,٤٤٠)	(١٠,٩٧٧)		تكاليف التمويل
٤٤,٦٦٦	٦,٣٧٧		أرباح الفترة
			ربحية السهم
٠,٠٢٧ درهم	٠,٠٠٤ درهم	١١	- الأساسية والمخففة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح
٤٤,٦٦٦	٦,٣٧٧	أرباح الفترة
		إيرادات شاملة أخرى
(٢٩,٤٣٨)	٦,١٨٢	صافي الحركة في القيمة العادلة لعقود تغطية التدفقات النقدية
(٤,٣٨٦)	(٤,٩١٠)	تعبأب أعضاء مجلس الإدارة
(٢٣,٨٢٤)	١,٢٧٢	الإيرادات / (المصروفات) الشاملة الأخرى للفترة
١٠,٨٤٢	٧,٦٤٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

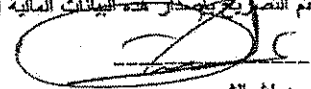
إن التقرير حول مراجعة البيانات المالية المرحلية مدرج على الصفحة ١.

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.
بيان المركز المالي المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	إيضاح	
١,٧٦٩,٢٩٨	١,٨٤٩,١٥٨	١	الموجودات
٥٥٤,٧٩٤	٥٥٤,٧٩٤		الموجودات غير المتداولة
			سفن ومعدات
			الشهرة التجارية
٢,٣٢٤,٠٩٢	٢,٤٠٣,٩٥٢		
٨,١٥٤	٨,٩٥٦		الموجودات المتداولة
٥٦,٦٧٤	٨٢,٣١٨		المخزون
٦٤٨,٧١٨	٥٤٢,٤٢٤		الذمم المدينة التجارية والأخرى
			النقد وما يعادله
٧١٣,٥٤٦	٦٣٣,٦٩٨		
٣,٠٣٧,٦٣٨	٣,٠٣٧,٦٥٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٦٥٥,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠		رأس المال
٢٨,٨٩١	٢٨,٨٩١		الاحتياطي القانوني
٨٥,٠١٨	٣٦,٨٣٥		الأرباح المحتجزة
١,٧٦٨,٩٠٩	١,٧٢٠,٧٢٦		
(٨٠,٩٥٨)	(٧٤,٧٧٦)		القيمة العادلة لتغطية أسعار الفائدة
١,٦٨٧,٩٥١	١,٦٤٥,٩٥٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
١,٠٦١,٤٧١	١,١٠٠,٩٠٩	١	قروض لأجل
٨١٣	٩٣٩		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
١,٠٦٢,٢٨٤	١,١٠١,٨٤٨		
			المطلوبات المتداولة
١٧,٥٠٨	-		محبوبات مصرفية على المكشوف
٨٠,٩٥٨	٧٤,٧٧٦		القيمة العادلة لتغطية أسعار الفائدة
١١٢,٦٣٧	١١٣,٧١١		الاستحقاق المتداول من قروض لأجل
٧٠,٣٨٦	٩٥,٤٥١		حسابات دائنة ومستحقات
٥,٩١٤	٥,٩١٤		مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
٢٨٧,٤٠٣	٢٨٩,٨٥٢		
١,٣٤٩,٦٨٧	١,٣٩١,٧٠٠		إجمالي المطلوبات
٣,٠٣٧,٦٣٨	٣,٠٣٧,٦٥٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة. تم التصديق على هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة بالنيابة عن مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٠٩ من قبل:

23 APR 2009



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 متفق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم	٢٠٠٩ (غير مدققة) ألف درهم	ايضاح	
			الأنشطة التشغيلية
			أرباح الفترة
٤٤,٦٦٦	٦,٣٧٧		تسويات لـ:
			الاستهلاك
١٥,٤٩٠	٢٣,٧١٧		مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٩٥	١٢٦		أرباح من بيع سفن ومعدات
(١٦)	-		إيرادات الفوائد
(٩,١٩٤)	(٩,٤٥٤)		تكاليف التمويل
٧,٤٤٠	١٠,٩٧٧		
٥٨,٤٨١	٣١,٧٤٣		الأرباح التشغيلية قبل التغييرات في رأس المال العامل
			التغير في المخزون
(٥٧٦)	(٨٠٢)		التغير في الحسابات المدينة والمدفوعات مقدما
(٧٣٥)	(٢٥,٦٤٤)		التغير في الحسابات الدائنة والمستحقات
(١٦,١٠٧)	٧,٦٧٨		أتعاب أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة
-	(٤,٩١٠)		تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٩)	-		
٤١,٠٥٤	٨,٠٦٥		صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١٦٩,٨٩٩)	(١١٢,٩٩٠)	١	شراء سفن ومعدات
٤١	-	١	متحصلات من استبعاد سفن ومعدات
٩,١٩٤	٩,٤٥٤		فوائد مستلمة
(١٦٠,٦٦٤)	(١٠٣,٥٣٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
١٦٢,٣٩٥	٧٩,٥٦٨	٩	متحصلات قروض لأجل
(٢٥,٦٢٠)	(٢٩,٦٤٦)		مداد قروض لأجل
-	(٣٢,٢٦٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(١١,٢١٢)	(١٠,٩٧٧)		فوائد مدفوعة
١٢٥,٥٦٣	٦,٦٨٥		صافي النقد من الأنشطة التمويلية
٥,٩٥٣	(٨٨,٧٨٦)		(النقص)/الزيادة في النقد وما يعادله
٧٣٦,٩٥٩	٦٣١,٢١٠		النقد وما يعادله في بداية الفترة (راجع الايضاح (١))
٧٤٢,٩١٢	٥٤٢,٤٢٤		النقد وما يعادله في نهاية الفترة
			(١) يشتمل النقد وما يعادله كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ على:
	٦٤٨,٧١٨		النقد لدى البنك وفي الصندوق
	(١٧,٥٠٨)		سحوبات مصرفية على المكشوف
	٦٣١,٢١٠		النقد وما يعادله في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ 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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي الموجز الموحد (غير مدقق)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

الإجمالي ألف درهم	توزيعات الأرباح المقترحة ألف درهم	الأرباح المحتجزة ألف درهم	التغيرات المتراكمة في القيم المعاملة ألف درهم	الاحتياطي القانوني ألف درهم	رأس المال ألف درهم
١,٧٧٥,٧٦٧	١١٥,٨٥٠	١٠,٧٦٧	(١٩,٩١٨)	١٤,٠٦٨	١,٦٥٥,٠٠٠
١,٨٤٢	-	٤٠,٢٨٠	(٢٩,٤٣٨)	-	-
(١١٥,٨٥٠)	(١١٥,٨٥٠)	-	-	-	-
١,٦٧٠,٧٥٩	-	٥١,٠٤٧	(٤٩,٣٥٦)	١٤,٠٦٨	١,٦٥٥,٠٠٠
١,٦٨٧,٩٥١	-	٨٥,٠١٨	(٨٠,٩٥٨)	٢٨,٨٩١	١,٦٥٥,٠٠٠
٧,٦٤٩	-	١,٤٦٧	٦,١٨٢	-	-
(٤٩,٦٥٠)	-	(٤٩,٦٥٠)	-	-	-
١,٦٤٥,٩٥٠	-	٣٦,٨٢٥	(٧٤,٧٧٦)	٢٨,٨٩١	١,٦٥٥,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المدرجة على الصفحات من ٧ إلى ١٤ جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 أثناء. تعمل الشركة من مكنتها الكائن في الطابق ٣٢، جناح رقم ٣٢٠١، برج سبأ 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.

الشركات التابعة	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 للنقط 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 أمصدي للملاحة أنك	جزر مارشال
جلف جاش للملاحة أنك	بنما
جلف مشرف للملاحة أنك	جزر مارشال
جلف مزوار للملاحة أنك	جزر مارشال
جلف شقرا للملاحة أنك	جزر مارشال
جلف سيب للملاحة أنك	بنما
جلف رياض للملاحة أنك	جزر مارشال
جلف صفوة للملاحة أنك	جزر مارشال
جلف شيبا للملاحة المحدودة	هونغ كونغ

٢ أساس الإعداد والسياسات المحاسبية

أساس الإعداد

تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تشمل هذه البيانات المالية على كافة المعلومات اللازمة للبيانات المالية السنوية ويجب أن تقرأ 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 للتسهيل على القراء. 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢ أساس الإعداد والميانات المحاسبية (تابع)

أساس التوحيد

تشتمل هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ ولفترة الثلاثة 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 للفترات 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 البياتين لعرض الدخل الشامل، بمعنى، إصدار بياتين 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 للنتائج 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.

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

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.

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢ القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات حول القطاعات المعطلة

الإجمالي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨			لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩			المحذف داخلك القطاع	الإجمالي	المحذف داخلك القطاع	أخرى	إدارة السفن	وكالة	تجارية	امتلاك وتأجير السفن	الإجمالي
	المحذف داخلك القطاع	أخرى	إدارة السفن	وكالة	تجارية	امتلاك وتأجير السفن									
٩٤,٨٣٦	(١,٠٨٣)	-	١,٠٨٣	٣,٦٨٠	٦٩٣	٩,٠٦٣	(١,٤٠٥)	٨١,٨٧٢	(١,٤٠٥)	-	١,٤٠٥	٣,٠٨١	٨٥٢	٧٧,٩٢٩	
٩,١٩٤	-	٨,٧٩٤	٧	-	-	٣٩٣	-	٩,٤٥٤	-	٩,٣٧٨	٣	-	-	٧٣	
٣٤٤	-	٤٣	١٨	٢٤	١٦٨	٩١	-	٣٣٠	-	٣٦	٣٣	١٣	١٩٧	٥١	
(٤٥,٩٧٨)	٩٠٠	-	-	(٦,٥٩١)	(٥٩٩)	(٤٣,٦٨٩)	١,٢١٤	(٦٧,٤١٧)	١,٢١٤	-	-	(١,٩٢٥)	(٧٥١)	(٦٥,٩٥٥)	
(٧,٤٤٠)	-	(٤)	(٦)	(٥)	(٣)	(٧,٤٢٦)	-	(١٠,٩٧٧)	-	(٢٠٢)	(١١)	(٨)	(١)	(١٠,٧٥٥)	
(٢٥٩)	-	(٢٠٠)	(٩)	(٤٤)	(٦)	-	-	(٢٢٢)	-	(١٩١)	(١٣)	(٤٧)	(٩)	(٢)	
(٦,٠٣٦)	-	(٢,٤٥٠)	(١,٠١٩)	(٩٤٥)	(٢٢٦)	(١,٣٩١)	-	(٦,٦٢٣)	-	(٣,٥٢٧)	(١,٨٠٩)	(١,٠٥٤)	(٢٣٢)	-	
٤٤,٦٦٦	(١٨٣)	٦,١٨٣	٧٨	١٢٠	٧٧	٣٨,٤٤١	(١٩١)	٦,٣٧٧	(١٩١)	٥,٤٩٤	(٣٩٢)	٦٠	٥٥	١,٣٥١	

موجودات القطاع المعطلة	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مدققة)			كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (غير مدققة)		
	١,٨٥٥,٤٨٠	٢٤٦,٩٦٩	٢٥١,٧٤٨	٢,٠٣٤,٣٠٤	٣٠٨,٨٨٣	٢٦,٩١٢
٣,٠٣٧,٦٣٨	(١,٢٢٢,٠٥٨)	١,٨٥٥,٤٨٠	٢٥١,٧٤٨	٢,٠٣٧,٦٥٠	(٢,٢٤٩,٩١٩)	٧,٥٦٩
١,٣٤٩,٦٨٧	(١,٠٩٦,٣٧٠)	٢١٩,٠٩٧	٢٤٠,٥٥٥	١,٣٤٩,٧٠٠	(٢,٢٥٣,٦٤٥)	٣٠٠,٣٦٤

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٤ إيرادات التشغيل

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٩٠,٤٦٣	٧٧,٩٣٩	تأجير السفن
٣,٦٨٠	٣,٠٨١	وكالة السفن
٦٩٣	٨٥٢	الوكالة التجارية
-----	-----	
٩٤,٨٣٦	٨١,٨٧٢	
=====	=====	

٥ تكاليف التشغيل

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
١٥,٦٢٣	٢٨,٥٦٩	استئجار السفن:
١١,٩٧٥	١٧,٠٨٦	تشغيل سفن
٥,٧٧٠	٥,٧٠٧	استهلاك السفن
٣,٤٢١	١,٩١٢	استئجار سفن من غير طاقم
٢,٨٣١	٥,٤٠٩	عمولة شحن
٢,٠٥٥	-	الشطب المتعلقة بالحوض الجاف
١٥٦	٤,٥٠٥	استئجار سفن
-	٨٤٧	مخزن السفن
٩٧٩	٧٢٨	نفقات ميناء
		تكاليف أخرى
		وكالة السفن:
٢,٤٣٦	١,٧٧١	تكاليف التشغيل
١٣٣	١٣٢	استهلاك السفن
٥٩٩	٧٥١	الوكالة التجارية
-----	-----	
٤٥,٩٧٨	٦٧,٤١٧	
=====	=====	

٦ إيرادات أخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٨,٤٣٥	٩,٣٢٥	إيرادات تمويل
٧٥٩	١٢٩	إيرادات تمويل أخرى
٣٤٤	٣٣٠	إيرادات متنوعة
-----	-----	
٩,٥٣٨	٩,٧٨٤	
=====	=====	

تمثل إيرادات التمويل بصورة أساسية الأرباح المكتسبة على الأموال المودعة لدى المؤسسات المالية الملتزمة بالأحكام الشرعية.

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٧ مصروفات إدارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف درهم (غير مدققة)	ألف درهم (غير مدققة)	
٢,٩٣١	٣,٩٧٥	رواتب وامتيازات الموظفين
١,٩٢٨	٢,٩١٠	مصروفات إدارية أخرى
<u>٤,٨٥٩</u>	<u>٦,٨٨٥</u>	

٨ السفن والمعدات

تشتمل السفن والمعدات على مبلغ ١٨٧,٧٧٨ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٥٢٩,٤٩٩ ألف درهم) فيما يتعلق بسفن قيد الإنشاء.

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩، استحوذت المجموعة على موجودات بتكلفة ١١٢,٩٩٠ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨: ١٦٩,٨٩٩ ألف درهم). إن قيمة تكاليف القروض المدرجة ضمن الإضافات خلال الفترة بلغت ٣,٣٥٥ ألف درهم (الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨: ٣,٧٧٢ ألف درهم). خلال الفترة، استلمت المجموعة سفينتين جديدتين من ميبكو (كوريا) التي يتم تأجيرها لمدة ١٥ سنة.

قامت المجموعة باستبعاد موجودات بصادفي القيمة الدفترية ٢٥ ألف درهم خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ وترتب على ذلك صافي أرباح من الاستبعاد قدرها ١٦ ألف درهم.

إن السفن بصادفي القيمة الدفترية ١,٥٩٢,٦٩٣ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١,١٨٦,٨٥١ ألف درهم) والسفن قيد الإنشاء في ٣١ مارس ٢٠٠٩ تم رهنها كضمان مقابل قروض لأجل (إيضاح ٩).

٩ قروض لأجل

حصلت المجموعة على قروض من ثلاثة بنوك تجارية لامتلاك سفن بمبلغ ١,٢١٤,٦٢٠ 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 الإنشاء 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

١٠ 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 المدبنة الممنوحة من قبلهم.

تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف درهم	ألف درهم	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٢٢	٣٧٨	امتيازات قصيرة الأجل
١٤	٩	مكافآت نهاية الخدمة
-----	-----	
٤٣٦	٣٨٧	
=====	=====	

١١ ربحية السهم

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٤,٦٦٦ درهم	٦,٣٧٧ درهم	أرباح الفترة (بالآلاف)
=====	=====	
١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
-----	-----	
٠,٠٢٧ درهم	٠,٠٠٤ درهم	ربحية السهم الأساسية والمخففة
=====	=====	

الخليج للملاحة القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

١٢ الالتزامات

الالتزامات عقود الإيجار

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٣,٣٨٠	٢٣,٣٧٨	خلال سنة
٦٠,٤٦٣	٣٧,٠٨٥	بعد سنة وأقل من خمسة سنوات
٨٣,٨٤٣	٦٠,٤٦٣	مصرفات الإيجار المتعاقد عليها بتاريخ الميزانية العمومية

الالتزامات المصاريف الرأسمالية:

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ألف درهم	ألف درهم	
٢٥٨,٢٥٠	٢٥٨,٢٥٠	سفن تم شرائها للاستخدام المستقبلي
١,٥٨١	١,٥٨١	سفن أخرى

١٣ الارتباطات الطارئة

(١) منح محكم مبلغ ١٣,٩٦٠ ألف درهم في ٩ مايو ٢٠٠٦ بخصوص مطالبة قمتها شركة الخليج للملاحة القابضة ذ.م.م. ضد طرف ثالث. تعتبر الإدارة أن مكافأة المحكم خطوة إيجابية نحو استرداد المبلغ من خلال قانون المحكمة. وبالتالي، بداء المحامون اللذين يمثلون المجموعة في تحيد 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 بتقنين مطالبة بقيمة ٢١,٤١ مليون درهم بالإضافة إلى الخسارة المحتملة للإيرادات المستقبلية المتعلقة باسترداد مستحقات قيد السداد وذلك ضد عميل قد أعلن إفلاسه في ديسمبر ٢٠٠٨. كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩، بناءً على مناقشتنا مع الإدارة والمحامين اللذين يمثلون المجموعة، تعتقد الإدارة أنه بالرغم من أن استرداد إجمالي المطالبة يعتمد بشكل كبير على نتيجة تصفية أعمال العميل، فإنه من الأغلب أن تتمكن المجموعة من استرداد المبلغ المستحق القائم والبالغ ٢١,٤١ مليون درهم والذي يمثل تقريباً ١٠% من إجمالي المطالبة. وبالتالي ترى المجموعة أنه ليس من الضروري تكوين مخصص إضافي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، قامت المجموعة بتسجيل مخصص بقيمة ٧,٤٢ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ٧,٤٢ مليون درهم) مقابل الذمم المدينة القائمة البالغة ٢١,٤١ مليون درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٨: ١١,٢٩ مليون درهم)