

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

تقرير مراجعة 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") والتي تتألف من الميزانية العمومية المجمعة المرحلية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ والبيانات المجمعة المرحلية للإيرادات المتعلقة بها لفترتي التسعة أشهر والثلاثة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ 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 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.

Ernst & Young

عن إرنست ويونغ

توقيع

فاروق سير

شريك

رقم القيد ٤٩١

١٨ أكتوبر ٢٠٠٨

دبي، الإمارات العربية المتحدة

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

بيان الإيرادات المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

| الثلاثة أشهر | | التسعة أشهر | | ايضاح | |
|--|--|--|--|-------|-------------------|
| من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم | من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم | | |
| ٦٢,٤٠٨ | ١٠٥,٥٦٩ | ١٧٣,٠٨٣ | ٣٠٦,٤٥٢ | ٣ | إيرادات تشغيلية |
| (٤٢,٣١٤) | (٥٣,٥٠٩) | (١١٠,١٦٢) | (١٥٠,٠٣٤) | ٤ | تكاليف تشغيلية |
| ٢٠,٠٩٤ | ٥٢,٠٦٠ | ٦٢,٩٢١ | ١٥٦,٤١٨ | | إجمالي الأرباح |
| ١٣,١٦٨ | ٦,١٦٤ | ٣٥,١٦٠ | ٢١,٨٦٩ | ٥ | إيرادات أخرى |
| (٤,٤٥٢) | (٥,٦٨٨) | (١١,٨٢٣) | (١٨,٧٢٧) | ٦ | مصاريف إدارية |
| (٨,٢٧١) | (٨,٥٩٠) | (١٨,١٣٢) | (٢٢,٦٥٦) | | تكاليف تمويل |
| ٢٠,٥٣٩ | ٤٣,٩٤٦ | ٦٨,١٢٦ درهم | ١٣٦,٩٠٤ | | أرباح الفترة |
| | | | | ١١ | ربحية السهم |
| ٠,٠١٢ درهم | ٠,٠٢٧ درهم | ٠,٠٤١ درهم | ٠,٠٨٣ درهم | | - الأساسي والمخفف |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

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

الميزانية العمومية المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

| في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة) الف درهم | في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) الف درهم | ايضاح | الموجودات |
|---|---|-------|-------------------------------------|
| ١,٣٥٩,٤٧٣ | ١,٦٦٠,٩٤٩ | ٧ | الموجودات غير المتداولة |
| ٥٥٤,٧٩٤ | ٥٥٤,٧٩٤ | | السفن والمعدات |
| ١,٩١٤,٢٦٧ | ٢,٢١٥,٧٤٠ | | الشهرة وموجودات معنوية أخرى |
| ٢,٦٠٨ | ٥,٦١٧ | | الموجودات المتداولة |
| ٣٥,٤٤٣ | ٣٩,٣٥٧ | | بضاعة |
| ٧٣٦,٩٥٩ | ٧٠١,٠٦٢ | ٨ | مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً |
| ٧٧٦,٠١٠ | ٧٤٦,٠٣٦ | | أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق |
| ٢,٦٩٠,٢٧٧ | ٢,٩٦١,٧٧٦ | | إجمالي الموجودات |
| ١,٦٥٥,٠٠٠ | ١,٦٥٥,٠٠٠ | | الحقوق والمطلوبات |
| ١٤,٠٦٨ | ١٤,٠٦٨ | | الحقوق |
| (١٩,٩١٨) | (٣٤,٨٧٤) | | رأس المال |
| ٦,٣٨١ | ١٧١,٢٦٩ | | احتياطي قانوني |
| ١١٥,٨٥٠ | - | | التغيرات المترجمة في القيمة العادلة |
| ٤,٣٨٦ | - | | أرباح غير موزعة |
| ١,٧٧٥,٧٦٧ | ١,٨٠٥,٤٦٣ | | أرباح مقترح توزيعها |
| | | | أرباح مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة |
| ٧٣٦,٩٧٧ | ٩٦٤,٦٣٠ | ٩ | إجمالي الحقوق |
| ٥٢١ | ٧٣١ | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٧٣٧,٤٩٨ | ٩٦٥,٣٦١ | | قروض لأجل |
| ٥٦,٩٢٣ | ٦٩,٠٧٣ | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٣٣,٦٢٢ | ٥,٩١٤ | ١٠ | المطلوبات المتداولة |
| - | ٥,٣٤٧ | | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع |
| ٨٦,٤٦٧ | ١١٠,٦١٨ | ٩ | مبالغ مستحقة للأطراف ذات العلاقة |
| ١٧٧,٠١٢ | ١٩٠,٩٥٢ | | أرباح مستحقة الدفع |
| ٩١٤,٥١٠ | ١,١٥٦,٢١٣ | | الجزء الجاري من القروض لأجل |
| ٢,٦٩٠,٢٧٧ | ٢,٩٦١,٧٧٦ | | إجمالي المطلوبات |
| | | | إجمالي الحقوق والمطلوبات |

تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية للإصدار بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠٠٨ من قبل:



عبد الله الشريم
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٣ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

| التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ألف درهم | التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ ألف درهم | إيضاح |
|--|--|-------|
| ٦٨,١٢٦ | ١٣٦,٩٠٤ | |
| ٢٩,٥٣٠ | ٤٠,٥٣٩ | |
| - | ٩,٨٧٠ | |
| ٢١٠ | ٣٦٢ | |
| (١١) | (٤٧) | |
| (٣١,٧٤٢) | (٢٠,٤٣٢) | ٥ |
| ١٨,١٣٠ | ٢٢,٦٥٦ | |
| ٨٤,٢٤٣ | ١٨٩,٨٥٢ | |
| (٢,٤٢٨) | (٢,٠٠٩) | |
| (٣,٠٦٧) | (٣,٩١٤) | |
| ١,٧٦٨ | (٢,٨٠٦) | |
| ٨٠,٥١٦ | ١٨١,١٢٣ | |
| (١٨,١٣٠) | (٣٤,٢٥٩) | |
| (٣٥) | (١٥٢) | |
| ٦٢,٣٥١ | ١٤٦,٧١٢ | |
| (٤٨٥,٤٤٢) | (٣٤٠,٣٤٠) | |
| ٣٧ | ١٠٨ | ٧ |
| ٣١,٧٤٢ | ٢٠,٤٣٢ | |
| ٦٤,٤٦٦ | - | |
| (٣٨٩,١٩٧) | (٣١٩,٨٠٠) | |
| ٣٥٤,١٤٢ | ٣٢١,٥٣١ | |
| (٤٩,٤١٠) | (٦٩,٧٢٧) | |
| - | (١١٠,٥٠٣) | |
| - | (٤,١١٠) | |
| ٣٠٤,٧٣٢ | ١٣٧,١٩١ | |
| (٢٢,١١٤) | (٣٥,٨٩٧) | |
| ٧١٥,٩٥٢ | ٧٣٦,٩٥٩ | |
| ٦٩٣,٨٣٨ | ٧٠١,٠٦٢ | |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ المرفقة جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية.

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المجمعة المرحلية

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة)

| المجموع ألف درهم | أرباح مقترحة لأعضاء مجلس الإدارة ألف درهم | أرباح مقترح توزيعها ألف درهم | غير الموزعة أرباح ألف درهم | التغييرات المتراكمة في القيمة العادلة ألف درهم | الاحتياطي القانوني ألف درهم | رأس المال ألف درهم | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧ |
|---------------------|---|------------------------------------|----------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------|--|
| ١,٦٧٩,٦٣٧ | - | - | ٢٤,٦٣٧ | - | - | ١,٦٥٥,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٧ |
| ٦٨,١٢٦ | - | - | ٦٨,١٢٦ | - | - | - | أرباح الفترة |
| ١,٧٤٧,٧٦٣ | - | - | ٩٢,٧٦٣ | - | - | ١,٦٥٥,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ |
| ١,٧٧٥,٧٦٧ | ٤,٣٨٦ | ١١٥,٨٥٠ | ٦,٣٨١ | (١٩,٩١٨) | ١٤,٠٦٨ | ١,٦٥٥,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٨ |
| - | (٢٧٦) | - | ٢٧٦ | - | - | - | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة الملتزمة |
| ٢٧,٧٠٨ | - | - | ٢٧,٧٠٨ | - | - | - | أرباح ذمم المحولة إلى ش.م.ع (إيضاح ١٠) |
| (١٤,٩٥٦) | - | - | - | (١٤,٩٥٦) | - | - | صافي الحركة في القيمة العادلة لتحويلات التدفقات النقدية |
| ١٢,٧٥٢ | (٢٧٦) | - | ٢٧,٩٨٤ | (١٤,٩٥٦) | - | - | إجمالي إيرادات (مصاريف) الفترة المثبتة مباشرة في حقوق الملكية |
| ١٣٦,٩٠٤ | - | - | ١٣٦,٩٠٤ | - | - | - | أرباح الفترة |
| ١٤٩,٦٥٦ | (٢٧٦) | - | ١٦٤,٨٨٨ | (١٤,٩٥٦) | - | - | إجمالي إيرادات (مصاريف) الفترة |
| (١١٩,٩٦٠) | (٤,١١٠) | (١١٥,٨٥٠) | - | - | - | - | المحول إلى المطوبات عند الموافقة |
| ١,٨٠٥,٤٦٣ | - | - | ١٧١,٢٦٩ | (٣٤,٨٧٤) | ١٤,٠٦٨ | ١,٦٥٥,٠٠٠ | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ |

تشكل الإيضاحات من ١ إلى ١٤ 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 سبتمبر 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 والتجارة 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 للكيماويات 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 أحمدي 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 سبتمبر ٢٠٠٨

٢ - أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

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 الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة.

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 والافصاحات الضرورية للبيانات المالية الكاملة التي تعد وفقاً لمعايير إعداد التقارير المالية الدولية. بالإضافة لذلك فإن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

٣ - الإيرادات التشغيلية

| الثلاثة أشهر | | التسعة أشهر | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ | من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ | |
| (غير مدققة) ألف درهم | (غير مدققة) ألف درهم | (غير مدققة) ألف درهم | (غير مدققة) ألف درهم | |
| ٥٧,١٣٧ | ٩٩,٩١٦ | ١٥٧,٩٨٣ | ٢٩٠,٩٨٤ | إيرادات تأجير السفن |
| ٣,٨١١ | ٤,٩٣٩ | ١١,٧٠٤ | ١٣,١٨٤ | وكالة السفن |
| ١,٤٦٠ | ٧١٤ | ٣,٣٥٢ | ٢,٢٨٤ | الوكالة التجارية |
| - | - | ٤٤ | - | إيرادات إدارة السفن |
| <u>٦٢,٤٠٨</u> | <u>١٠٥,٥٦٩</u> | <u>١٧٣,٠٨٣</u> | <u>٣٠٦,٤٥٢</u> | |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٤ - التكاليف التشغيلية

| الثلاثة أشهر | | التسعة أشهر | | |
|--|--|--|--|-----------------------------------|
| من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم | من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم | |
| ١٥,٥٥٦ | ٢٠,٣٠٨ | ٣٨,٧٠٨ | ٥٤,١٥٢ | استئجار السفن: |
| ١٠,٨٢٩ | ١٤,٦٠١ | ٢٧,٣١٩ | ٣٩,٣٧٦ | استئجار سفن عابرة |
| ٥,٨٣٥ | ٥,٨٣٤ | ١٧,٣١١ | ١٧,٣٧٥ | استهلاك السفن |
| ١,٩٠٣ | ٣,١٧٦ | ١,٩٠٣ | ٩,٩٨٦ | استئجار سفن من غير طاقم |
| ١,٤٦٤ | ٢,٧٩٠ | ١,٤٦٤ | ٨,٤٤٩ | عمولة شحن |
| ١,٢٨٦ | ١,٥٥٦ | ١,٢٨٦ | ٥,٦٦٥ | تكاليف صيانة الحوض الجاف المشطوبة |
| ١,٦٧٠ | - | ٥,٢٥٥ | ٢٦١ | استئجار سفن |
| ١٨ | ١,٣٨٦ | ٥,٠٧٠ | ٣,٨٧٧ | مخازن السفن |
| ٢,٣٢٩ | ٣,٠٧٧ | ٨,٥١٥ | ٨,٥١٢ | تكاليف أخرى |
| ١٣٥ | ١٣٤ | ٤٠٢ | ٤٠٠ | وكالة السفن: |
| ١,٢٨٩ | ٦٤٧ | ٢,٩٢٩ | ١,٩٨١ | تكاليف التشغيل |
| ٤٢,٣١٤ | ٥٣,٥٠٩ | ١١٠,١٦٢ | ١٥٠,٠٣٤ | استهلاك السفن |
| | | | | الوكالة التجارية |

٥ - الإيرادات الأخرى

| الثلاثة أشهر | | التسعة أشهر | | |
|--|--|--|--|--------------------|
| من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم | من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم | |
| ٥,٨٥٢ | ٥,٠٧٨ | ١٠,٨٧١ | ١٨,٦٥٨ | إيرادات تمويل |
| ٤,٣٨٨ | ٥٥٤ | ٢٠,٨٦٩ | ١,٧٧٤ | إيرادات تمويل أخرى |
| ٢,٩٢٨ | ٥٣٢ | ٣,٤٢٠ | ١,٤٣٧ | إيرادات متنوعة |
| ١٣,١٦٨ | ٦,١٦٤ | ٣٥,١٦٠ | ٢١,٨٦٩ | |

تمثل إيرادات التمويل بشكل رئيسي الأرباح المكتسبة عن الأموال المودعة لدى مؤسسات مالية تعمل وفقاً للشريعة الإسلامية.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٦- المصاريف الإدارية

| الثلاثة أشهر | | التسعة أشهر | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
| من ١ أبريل إلى | من ١ أبريل إلى | من ١ يناير إلى | من ١ يناير إلى | |
| ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | |
| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | ألف درهم | |
| ٢,٧٧٩ | ٢,٩٠٩ | ٧,٣١٦ | ٩,٠٥٥ | رواتب ومزايا الموظفين |
| ١,٦٧٣ | ٢,٧٧٩ | ٤,٥٠٧ | ٩,٦٧٢ | مصاريف إدارية أخرى |
| <u>٤,٤٥٢</u> | <u>٥,٦٨٨</u> | <u>١١,٨٢٣</u> | <u>١٨,٧٢٧</u> | |

٧- السفن والمعدات

تتضمن السفن والمعدات مبلغ وقدره ٤٠٦,٣٨١ ألف درهم (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ٤٩٣,١٣٨ ألف درهم) بخصوص سفن قيد الإنشاء.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨، استلمت المجموعة موجودات بتكلفة ٣٣٣,٠١٥ ألف درهم (٢٠٠٧ - ٥٠,٥٦٨ ألف درهم) وهذه تشمل مبلغ ١١,٦٠٣ ألف درهم بخصوص تكاليف القروض المرسلة (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ - ٧,٠٤١ ألف درهم).

إن الموجودات بصادفي القيمة الدفترية ٥١ ألف درهم (٢٠٠٧ - ٢٦ ألف درهم) تم بيعها من قبل المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨، وقد نتج عنها صافي أرباح البيع بمبلغ ٤٧ ألف درهم (التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ - ١١ ألف درهم).

إن السفن بصادفي القيمة الدفترية ١,٢٠٢,٧٤٤ ألف درهم (٢٠٠٧ - ٨٢٢,٦٥٣ ألف درهم) والسفن قيد الإنشاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ تم رهنها كضمان مقابل قروض لأجل (إيضاح ٩).

٨- الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق

| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | |
|----------------|----------------|---------------|
| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | |
| (غير مدققة) | (غير مدققة) | |
| ألف درهم | ألف درهم | |
| ٩٣٣ | ٨٩٠ | النقد |
| ٦٨٤,٢٩٦ | ٦٧٤,٨٣٤ | الودائع |
| ٥١,٧٣٠ | ٢٥,٣٣٨ | الحساب الجاري |
| <u>٧٣٦,٩٥٩</u> | <u>٧٠١,٠٦٢</u> | |

إن الودائع بمبلغ ٦٠٥,٢٩٤ ألف درهم مودعة لدى بنوك محلية ومبلغ ٦٩,٥٤٠ ألف درهم لدى بنوك دولية. إن الودائع لدى البنوك الدولية والمصنفة بالدولار الأمريكي هي ذات طبيعة قصيرة الأجل وبسعر ربح فعلي ٣%.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

٩- القروض لأجل

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

(أ) لإنشاء أربع ناقلات للكيماويات - ٤٧٥,٣٩٧ ألف درهم متبقي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ١٩٨,٩٢٠ ألف درهم). الجزء الجاري ٢٦,٤٤٤ 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 - ٢٢٠,٩٧٣ ألف درهم متبقي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ - ٢٧٠,٣٨٣ ألف درهم)، الجزء الجاري ٦٥,٨٧٤ 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.

(ج) لاستملاك سفينة في آل سي سي - ٢٩٢,٨٠٠ ألف درهم متبقي في ٣٠ سبتمبر 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 قسطاً نصف سنوي ابتداءً من ٢٨ يناير ٢٠٠٨ ودفعة أخيرة بقيمة ١٢٨,١٠٠ ألف درهم.

(د) لإنشاء ناقلتين للكيماويات - ٨٦,٠٧٨ ألف درهم متبقي في ٣٠ سبتمبر 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.

١٠- 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 سبتمبر 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 المدينة المضمونة 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨، 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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

١٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

تعويضات موظفي الإدارة العليا

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

| الثلاثة أشهر | | التسعة أشهر | | |
|--|--|--|--|------------------------------|
| من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم | من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة) ألف درهم | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم | |
| ٣٩٢ | ٢٨ | ٤٥٦ | ١,٠٠٧ | مزايا قصيرة الأجل |
| ٩ | - | ٩ | ١٤ | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |

١١ - ربحية السهم

| الثلاثة أشهر | | التسعة أشهر | | |
|--|--|--|--|---|
| من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة) | من ١ يوليو إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ (غير مدققة) | من ١ يناير إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) | |
| ٢٠,٥٣٩ | ٤٣,٩٤٦ | ٦٨,١٢٦ | ١٣٦,٩٠٤ | أرباح الفترة (بالألف درهم) |
| - | - | - | ٢٧٦ | يضاف: مكافأة أعضاء مجلس الإدارة الملغاة (بالألف درهم) |
| ٢٠,٥٣٩ | ٤٣,٩٤٦ | ٦٨,١٢٦ | ١٣٧,١٨٠ | |
| ١,٦٥٥,٠٠٠ | ١,٦٥٥,٠٠٠ | ١,٦٥٥,٠٠٠ | ١,٦٥٥,٠٠٠ | المعدل الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالآلاف) |
| ٠,٠١٢ | ٠,٠٢٧ | ٠,٠٤١ | ٠,٠٨٣ | الربح الأساسي والمخفف للسهم (بالدرهم) |

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

إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة الموجزة المرحلية

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

١٢ - 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 ٧٠ ألف درهم خلال فترة التأجير.

من أصل أربع سفن، يوجد سفينتان متوفرتان وقد تم تأجيرهما خلال الفترة، لا تزال السفينتان الأخرتان قيد الإنشاء.

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة) ألف درهم | |
|---|---------------------------------------|--|
| ٢٣,٣٧٨ | ٢٣,٣٧٨ | خلال سنة |
| ٤٨,٧٤٢ | ٦٦,٢٢٨ | بعد سنة لغاية ٥ سنوات |
| <u>٧٢,١٢٠</u> | <u>٨٩,٦٠٦</u> | نفقات الإيجار المتعاقد عليها بتاريخ الميزانية العمومية |

التزامات المصاريف الرأسمالية:

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مدققة) ألف درهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مدققة) ألف درهم | |
|---|---------------------------------------|---|
| ١٩٨,٩٢١ | ٤٧٧,٤١٠ | سفن شيدت لتزويدها إلى طرف ثالث حسب اتفاقيات تأجير زمنية |
| ٢٥٨,٢٥٠ | ٣٠١,٢٩١ | سفن تم تشييدها للاستخدام في المستقبل |
| <u>١,٥٨١</u> | <u>١,٥٨١</u> | سفن أخرى |

١٣ - 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.

١٤ - معلومات المقارنة

إن تكاليف الصيانة في الحوض الجاف ومصاريف ما قبل التوصيل بمبلغ ٣٥,٨٢٣ ألف درهم المدرجة سابقاً ضمن الشهرة والموجودات المعنوية الأخرى تم إعادة تصنيفها الآن إلى السفن والمعدات. بناء عليه فإن أرقام المقارنة البالغ مجموعها ٢٦,٧٦٥ ألف درهم قد أعيد تصنيفها الآن. لذلك تم إجراء التغييرات لبيان التدفقات النقدية المجمعة المرحلية ليشمل تلك التغييرات.

أجريت هذه التغييرات من أجل تحسين نوعية المعلومات المقدمة.