

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الموحدة

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
مع تقرير مراقبي الحسابات**

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة وتقرير مراقبي الحسابات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

| <u>صفحة</u> | <u>فهرس</u> |
|-------------|--|
| ١ | تقرير مراقبي الحسابات |
| ٣ - ٢ | قائمة المركز المالي الموحدة |
| ٤ | قائمة الدخل الموحدة |
| ٦-٥ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة |
| ٧ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة |
| ٣٠ - ٨ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة |

تقرير مراقبي الحسابات

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة. تعتبر إدارة المجموعة مسؤولة عن القوائم المالية الموحدة والمعدة وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وإجراء الفحوصات للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

وبرأينا، أن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل:

- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة،
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برابيس وترهاوس كوبرز الجريد



راشد سعود الرشود
ترخيص رقم ٣٦٦

٧ ربيع الأول ١٤٣١هـ

(٢١ فبراير ٢٠١٠)

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | إيضاح | الأصول الأصول المتداولة |
|-----------|------------|-------|--|
| ٢٢٥,٥٤٥ | ٧٨,٥٤٥ | ٣ | نقد بالصندوق ولدى البنوك |
| ٨٨٢,٨٤٧ | ٧٠٧,١١٢ | ٤/٣ | استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل |
| ١٨١,٤٠٦ | ١٨٢,٤٣١ | ٥ | صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٦٥,١٢٣ | ٦٧,١٨٣ | | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| - | ٥,٩٢٥ | ٦ | صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري |
| ١٧,٨١٥ | ١٤,٦٢٦ | | جاري الوكالات المدينة |
| ٦٦,٩١٦ | ١١٦,٨٠١ | | المخزون |
| ٧٧,١٤٩ | - | | إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق |
| ١٢,٤١٣ | ١٦,٣١٧ | | إستثمارات للتأجير |
| ٤٩,٩٧١ | ٣١,٢٥٢ | ٧ | صافي إعانة الوقود المستحقة |
| - | ٦,٦١٣ | | رحلات غير مكتملة |
| ١,٥٧٩,١٨٥ | ١,٢٢٦,٨٠٥ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | الأصول غير المتداولة |
| ٦٠٤ | ٦٠٤ | | إستثمارات في سندات حكومية |
| - | ٤١٨,٩٧٤ | ٦ | صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري |
| - | ٣٠,٠٠٠ | | إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق (صكوك) |
| ٢٩,١٦٠ | ٢٩,٧٣٩ | | إستثمارات متاحة للبيع |
| ٢٣٩,٧٥٦ | ٢٩٩,٣٤٢ | ٨ | إستثمارات في شركات شقيقة وأخرى |
| ١١٥,٠٣١ | ٥١,٤٧٩ | ٩ | صافي مصاريف مؤجلة |
| ٥,٦٣١,٣٧٦ | ٦,٧٣٠,٧٦٦ | ١٠ | صافي أصول ثابتة |
| ١١٩,١٧٧ | ١١٩,١٧٧ | أ/٨ | الشهرة |
| ٢,١٠٥,١٣٧ | ١,٤٣١,٦٩٨ | ١١ | ناقلات تحت الإنشاء وأخرى |
| ٨,٢٤٠,٢٤١ | ٩,١١١,٧٧٩ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٩,٨١٩,٤٢٦ | ١٠,٣٣٨,٥٨٤ | | مجموع الأصول |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

يتبع

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

(بآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | إيضاح | |
|-----------|------------|-------|--|
| | | | الخصوم وحقوق الملكية |
| | | | الخصوم المتداولة |
| ٣٠٣,٧٧٩ | ٢١٤,٤٥٤ | ١٢ | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| | | | الأقساط الجارية من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل |
| ٢٢٥,٣٦٢ | ٢٤٦,٧٩٣ | ١٣ | تمويل المرابحة قصير الأجل |
| ٧١,٢٥٠ | - | | توزيعات أرباح غير مطالب بها |
| ٢٣,٤٣٠ | ٢٩,١٨٩ | ٢٢ | جاري الوكالات الدائنة |
| ٣,٤٣٥ | ٥٦٩ | | مخصص زكاة وضرائب |
| ١٨٣,٠٨٦ | ١١٨,٧٨٦ | ١٤ | رحلات غير مكتملة |
| ٧,٣٨٤ | - | | |
| ٨١٧,٧٢٦ | ٦٠٩,٧٩١ | | مجموع الخصوم المتداولة |
| | | | الخصوم غير المتداولة |
| ٣,٧٠٩,٩٤١ | ٤,٥١٦,١٨٠ | ١٣ | تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل |
| | | | الإلتزام الناتج عن تعديلات في القيمة السوقية العادلة لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض |
| ٥,٠٢٤ | ٣,٥٣٠ | | مخصص التزامات ضريبية |
| ٤,٠٠٠ | - | ١٤ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| ٢٨,٨٦٤ | ٣١,٤٤٤ | | |
| ٣,٧٤٧,٨٢٩ | ٤,٥٥١,١٥٤ | | مجموع الخصوم غير المتداولة |
| ٤,٥٦٥,٥٥٥ | ٥,١٦٠,٩٤٥ | | مجموع الخصوم |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٣,١٥٠,٠٠٠ | ٣,١٥٠,٠٠٠ | | رأس المال المدفوع |
| ٥٢٤,٤١٦ | --- | ١٥ | علاوة إصدار أسهم |
| ٢٤٠,٨٢٤ | ٨٠٢,١٧٠ | ١٥ | احتياطي نظامي |
| ١,١٧٧,٤٠٣ | ١,٠٣٧,٢٧٣ | | أرباح مبقاة |
| (٥,٠٢٤) | (٣,٥٣٠) | ١٦ | احتياطي تثبيت عمولات القروض |
| ٣,١٧٧ | ١,٦٠٧ | | أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع |
| ٥,٠٩٠,٧٩٦ | ٤,٩٨٧,٥٢٠ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ١٦٣,٠٧٥ | ١٩٠,١١٩ | | حقوق الأقلية |
| ٥,٢٥٣,٨٧١ | ٥,١٧٧,٦٣٩ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٩,٨١٩,٤٢٦ | ١٠,٣٣٨,٥٨٤ | | مجموع الخصوم وحقوق الملكية |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | إيضاح | |
|-------------|-------------|----------|---|
| ٢,٥٩٤,٥٣٠ | ١,٦٧٢,٠١٦ | ١٧ | إيرادات التشغيل |
| (١,٦٣٣,٨٨٢) | (١,٢٩٩,٥٤٥) | ١٩/١٨/١٧ | مصروفات التشغيل |
| ٩٦٠,٦٤٨ | ٣٧٢,٤٧١ | | إجمالي الدخل التشغيلي |
| (١٠٥,٧١٨) | (٩٥,٠٢٠) | ٢٠ | مصاريف عمومية وإدارية |
| ٨٥٤,٩٣٠ | ٢٧٧,٤٥١ | | دخل التشغيل |
| (٣,٨٤٠) | ٨٤,٩٤٢ | ٨ | صافي حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة |
| (١٠٥,٨٣٣) | (٧٧,٦٦٩) | ١٣ | مصاريف التمويل |
| (٤,٢٩٢) | ٦٢,٩٩٨ | ٢١ | صافي إيرادات (مصاريف) أخرى |
| ٧٤٠,٩٦٥ | ٣٤٧,٧٢٢ | | الربح قبل إعانة الوقود والزكاة والضرائب وحقوق الأقلية |
| ٧٢,٨٥٩ | ٨٣,٢١٢ | | إعانة الوقود |
| ٨١٣,٨٢٤ | ٤٣٠,٩٣٤ | | الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الأقلية |
| (٤٠,٢١١) | (٣٢,٦٢٧) | ١٤ | مخصص الزكاة |
| (١٤,٢٦٠) | (١,٩٦٣) | ١٤ | مخصص الضرائب |
| ٧٥٩,٣٥٣ | ٣٩٦,٣٤٤ | | الربح قبل حقوق الأقلية |
| (٩,٣٨٥) | (٢٧,٠٤٤) | | حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة |
| ٧٤٩,٩٦٨ | ٣٦٩,٣٠٠ | | صافي ربح السنة |
| ٢,٧١ | ٠,٨٨ | ٢٢ | ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي) |
| ٢,٣٨ | ١,١٧ | ٢٢ | ربح السهم من صافي الربح (ريال سعودي) |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٨ م | ٢٠٠٩ م | إيضاح | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: |
|-----------|----------|-------|--|
| ٧٤٩,٩٦٨ | ٣٦٩,٣٠٠ | | صافي ربح السنة |
| | | | تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: |
| ٢٦٦,٢٠٨ | ٢٩٦,٠٧٠ | ١٠ | استهلاك |
| ٦٦,٤٤٣ | ٦٤,٦٩٤ | ٩ | إطفاء مصاريف مؤجلة |
| --- | (٣,٠٠٨) | | أرباح من إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق |
| --- | (١٩٧) | | حصة الشركة في توزيع أرباح من إستثمارات للأتجار |
| ٤٢,٦٦٧ | --- | | خسائر الهبوط غير المؤقت في أوراق مالية |
| --- | (٣,٧٠٧) | | أرباح غير محققة من إستثمارات للأتجار |
| ٣,٨٤٠ | (٨٤,٩٤٢) | ٨ | صافي حصة الشركة في (أرباح) خسائر شركات شقيقة |
| (٧٠) | (٣٠,٤٨٩) | ٢١ | مكاسب بيع أصول ثابتة |
| ٩,٣٨٥ | ٢٧,٠٤٤ | | حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة |
| ٥٤,٤٧١ | ٣٤,٥٩٠ | ١٤ | مخصص الزكاة والضرائب |
| --- | (١٢,٠٥٠) | ١٤ | عكس فائض مخصص الزكاة وضرائب الأستقطاع |
| ١,٨٦٢ | ٢,٥٨٠ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| | | | التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية: |
| ١٠,٣٦٠ | (١,٠٢٥) | | صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| (١٦,٢٧٧) | (٢,٠٦٠) | | مصرفات مدفوعة مقدماً |
| --- | ٤,٨٢٦ | | حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري |
| (٣,٦٤٨) | ٣,١٨٩ | | جاري الوكالات المدينة |
| ٢١,٧١٣ | (٤٩,٨٨٥) | | المخزون |
| (٨,١١٩) | ١٨,٧١٩ | | صافي إعانة الوقود المستحقة |
| (١٥,٨٣١) | (٨٩,٣٢٥) | | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦٧٦ | (٢,٨٦٦) | | جاري الوكالات الدائنة |
| (٢٠,٣٣٦) | (٩٠,٨٤٠) | ١٤ | الزكاة والضرائب المدفوعة |
| (٢١,٠٢١) | (١٣,٩٩٧) | | رحلات غير مكتملة |
| ١,١٤٢,٢٩١ | ٤٣٦,٦٢١ | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |

يتبع

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠٠٨ م | ٢٠٠٩ م | إيضاح | |
|-------------|-------------|-------|--|
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية: |
| (٢٣,٦٥٥) | ٢٥,١٩٢ | | استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل |
| (٢١,٨٢١) | ٤٨,٠٠٨ | | استثمارات متاحة للبيع و إستثمارات تحفظ الى تاريخ الأستحقاق |
| (١٠,٠٠٠) | (١٥٣) | | استثمارات في شركات شقيقة وأخرى |
| --- | ٢٥,٥٠٩ | ٨ | توزيعات أرباح من شركات شقيقة |
| (٢٨,٣٧٤) | (٢٣,٣٦٦) | ١٠ | إضافات أصول ثابتة |
| ٣٧١ | ٨٨,٠٨٣ | | متحصلات بيع أصول ثابتة |
| (٢,٠٧٨,١٢٦) | (١,١٨٥,٩٧٤) | ١١ | ناقلات تحت الإنشاء وأخرى |
| (٣٥,٢٢٨) | (١,١٤٢) | ٩ | مصاريف مؤجلة |
| (٢,١٩٦,٨٣٣) | (١,٠٢٣,٨٤٣) | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: |
| ٧١,٢٥٠ | (٧١,٢٥٠) | | تمويل المرابحة قصير الأجل |
| ١,٧٢٠,٧٤٦ | ١,٦٣٧,٢٩٥ | | تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل |
| (٢١٩,٥٨٣) | (٨٠٩,٦٢٥) | | سداد تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل |
| (٣١٠,٠٠٧) | (٤٦٦,٧٤١) | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| ١,٢٦٢,٤٠٦ | ٢٨٩,٦٧٩ | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ٢٠٧,٨٦٤ | (٢٩٧,٥٤٣) | | صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة |
| ٨٥١,٢٩٧ | ١,٠٥٩,١٦١ | | رصيد النقد وما يماثله أول السنة |
| ١,٠٥٩,١٦١ | ٧٦١,٦١٨ | ٣ | رصيد النقد وما يماثله آخر السنة |
| | | | معاملات غير نقدية: |
| ١,٢٣٥,٠٧٦ | ١,٨٥٩,٤١٣ | ١١/١٠ | ناقلات تحت الإنشاء حولت إلى الأصول الثابتة |
| --- | ٤٢٩,٧٢٥ | | حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عارى مقابل بيع أصول ثابتة |
| (١,٠٥٩) | ١,٥٧٠ | | خسائر (أرباح) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

| الإجمالي | مكاسب (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع | احتياطي تثبيت | أرباح مبقاة | احتياطي نظامي | علاوة إصدار اسهم | رأس المال المدفوع | البيان |
|-----------|--|---------------|-------------|---------------|------------------|-------------------|---|
| ٤,٦٥٩,٧٩٣ | ٢,١١٨ | --- | ٨١٧,٤٣٢ | ١٦٥,٨٢٧ | ٥٢٤,٤١٦ | ٣,١٥٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م |
| ٧٤٩,٩٦٨ | --- | --- | ٧٤٩,٩٦٨ | --- | --- | --- | صافي ربح السنة |
| --- | --- | --- | (٧٤,٩٩٧) | ٧٤,٩٩٧ | --- | --- | احتياطي نظامي |
| (٥,٠٢٤) | --- | (٥,٠٢٤) | --- | --- | --- | --- | الإلتزام الناتج عن تعديلات القيمة العادلة لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض |
| (٣١٥,٠٠٠) | --- | --- | (٣١٥,٠٠٠) | --- | --- | --- | أرباح موزعة |
| ١,٠٥٩ | ١,٠٥٩ | --- | --- | --- | --- | --- | مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع |
| ٥,٠٩٠,٧٩٦ | ٣,١٧٧ | (٥,٠٢٤) | ١,١٧٧,٤٠٣ | ٢٤٠,٨٢٤ | ٥٢٤,٤١٦ | ٣,١٥٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م |
| ٣٦٩,٣٠٠ | --- | --- | ٣٦٩,٣٠٠ | --- | --- | --- | صافي ربح السنة |
| --- | --- | --- | (٣٦,٩٣٠) | ٣٦,٩٣٠ | --- | --- | احتياطي نظامي |
| --- | --- | --- | --- | ٥٢٤,٤١٦ | (٥٢٤,٤١٦) | --- | تحويل مبلغ علاوة إصدار أسهم إلى الإحتياطي النظامي ابضاح رقم (١٥) |
| ١,٤٩٤ | --- | ١,٤٩٤ | --- | --- | --- | --- | الإلتزام الناتج عن تعديلات القيمة العادلة لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض |
| (٤٧٢,٥٠٠) | --- | --- | (٤٧٢,٥٠٠) | --- | --- | --- | أرباح موزعة |
| (١,٥٧٠) | (١,٥٧٠) | --- | --- | --- | --- | --- | خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع |
| ٤,٩٨٧,٥٢٠ | ١,٦٠٧ | (٣,٥٣٠) | ١,٠٣٧,٢٧٣ | ٨٠٢,١٧٠ | --- | ٣,١٥٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

(بآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٣٩٨/٢/١٢ هـ الموافق ١٩٧٨/١/٢١م وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١٣٩٩/١٢/١ هـ الموافق ١٩٧٩/١٠/٢٢م الصادر بمدينة الرياض.

ويتمثل نشاط الشركة في شراء وتأجير وتشغيل السفن لنقل البضائع والأشخاص والقيام بجميع الأنشطة المرتبطة بالنقل البحري. وتمارس الشركة نشاطها من خلال ثلاث قطاعات مختلفة هي نقل النفط الخام ونقل الكيماويات ونقل البضائع العامة (الخطوط).

يبلغ رأس مال الشركة ٣,١٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م.

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة، واحدة منها مؤجرة لشركة فيلا العالمية التابعة لأرامكو السعودية واثنتان لشركة يوروناف وثلاث لشركة هنجن الكورية وحدى عشرة ناقلة تعمل في السوق الفوري، وتمتلك الشركة كذلك أربع سفن دحرجة (رورو) تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.

كما تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة التابعة للشركة ثلاثة عشر ناقلة كيماويات، ثلاث منها مؤجرة على هيئة حديد عاري بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩م مع شركة أودجفل أس أي النرويجية. "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٦) وثلاث كانت مؤجرة لشركة "أودجفل" لفترة الستة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٩م والآن تعمل في تجمع تجاري مع شركة "أودجفل" خلال الستة أشهر الأخيرة من عام ٢٠٠٩م، وست ناقلات أخرى مؤجرة للشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وناقلة واحدة مؤجرة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكيم).

هذا وقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" بتاريخ ١٤٣٠/٦/٢٢ هـ الموافق ٢٠٠٩/٦/١٥م يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة بأسم أن سي سي - أودجفل لناقلات الكيماويات جي إل تي (يشار إليها "مشروع مشترك") لتشغيل أسطول الشركتين تجارياً من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في تجارة نقل البتروكيماويات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على نمو الإنتاج والتصدير من منطقة الخليج العربي. ومن المتوقع أن تبدأ الشركة الجديدة نشاطها ابتداءً من عام ٢٠١٠م وذلك بالتشغيل التجاري لأسطول مكون من ١٥ ناقلة بحمولة إجمالية قدرها ٦٦٠ ألف طن والذي متوقع أن يصل إلى ٣١ ناقلة بحمولة إجمالية قدرها ١,٤ مليون طن خلال السنوات الثلاث القادمة. قامت الشركة التابعة كذلك بتسديد مبلغ ١٥٣ الف ريال سعودي والذي يمثل حصة استثمار الشركة بنسبة ٥٠% من حقوق الملكية في مشروع مشترك وقامت كذلك بتقديم قرض بمبلغ ٥١٤ الف ريال مستحق السداد بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٠م. ولا يحمل هذا القرض أي عمولات. إن السنة المالية الأولى للمشروع المشترك هي من تاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

كذلك قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة التابعة خلال شهر يناير ٢٠٠٩م ببيع ٣ سفن قديمة . (انظر إيضاح ٢١).

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

(بآلاف الريالات السعودية)

إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تتضمن نشاطات الشركة والشركات التابعة لها، التي تمتلك الشركة فيها حصة أكثر من ٥٠% من حقوق الملكية و/أو لها حق السيطرة على تلك الشركات التابعة، وكانت الشركة قد أسست و/أو ساهمت في الشركات التابعة والشقيقة التالية:

| الإسم | النشاط | المقر | تاريخ التأسيس | نسبة الملكية | نسبة الملكية |
|---|----------------------|--------|---------------|--------------|--------------|
| | | | | ٢٠٠٩م | ٢٠٠٨م |
| شركات تابعة موحدة: | | | | | |
| الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا | وكيل لسفن الشركة | أمريكا | ١٩٩١م | ١٠٠% | ١٠٠% |
| شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة | الإدارة الفنية للسفن | دبي | ١٩٩٦م | ١٠٠% | ١٠٠% |
| الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة | نقل البتروكيماويات | الرياض | ١٩٩٠م | ٨٠% | ٨٠% |
| شركات شقيقة غير موحدة: | | | | | |
| شركة بتريديك المحدودة | نقل الغاز المسال | برمودا | ١٩٨٠م | ٣٠,٣% | ٣٠,٣% |
| الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح | صناعة وتجارة الزجاج | الرياض | ٢٠٠٦م | ١٠% | ١٠% |

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ- العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبناء على مفهوم التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الإستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

ب- فترة القوائم المالية

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام ميلادي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام.

ج- أسس توحيد الحسابات

لأغراض توحيد الحسابات تم استبعاد الأرصدة الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة. كما تم احتساب حصة حقوق الأقلية غير المسيطرة (وهم الشركاء الآخرين مع الشركة في الشركات التابعة) في صافي أصول وأرباح الشركات التابعة.

د- إستخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم، وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

(بآلاف الريالات السعودية)

بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

هـ - محاسبة عقود التأجير التمويلي

إن القيمة الحالية لمدفوعات التأجير للأصول المباعة بموجب التأجير التمويلي وقيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد يتم اعتبارها كحساب مدين صافي من الإيرادات التمويلية غير المحققة و يتم التعرف بإيرادات التأجير على مدى فترة الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار، مما يعكس معدل عائد دوري ثابت.

تقوم الشركة بالمحاسبة عن الأصول التي تحصل عليها بموجب عقود التأجير كعقود تأجير تمويلية عندما يحول عقد التأجير معظم المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصول إلى المستأجر ("الشركة").

و - النقد وما يماثله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة يتكون النقد وما يماثله من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية والمرابحات والودائع قصيرة الأجل، والإستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والتي تكون متاحة للشركة وشركاتها التابعة دون أي قيود.

ز - الإستثمارات

١ - إستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

تظهر الإستثمارات في الشركات الشقيقة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً وليس لها سيطرة على سياساتها المالية و التشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأسمالها بنسب تتراوح من ٢٠% إلى ٥٠% بطريقة حقوق الملكية. نظراً لإختلاف نهاية السنة المالية لشركة بتريديك المحدودة عن السنة المالية للشركة، فإن حصة الشركة في أرباح وخسائر شركة بتريديك تدرج في السجلات المحاسبية للشركة حسب آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بتريديك. إن الفترة الزمنية التي تلي آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بتريديك المحدودة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة للشركة هي شهرين.

تظهر الإستثمارات في الشركات الأخرى غير المتداول أسهماً بالسوق والتي تمتلك الشركة حصصاً في رأسمالها بنسبة أقل من ٢٠% بطريقة التكلفة.

٢ - إستثمارات في سندات حكومية

يظهر الإستثمار في السندات الحكومية التي يحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الإستنفاد في العلاوة أو الخصم. وفي حالة الإنخفاض غير المؤقت في القيمة فإنه يتم إثبات الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

٣ - إستثمارات في أوراق مالية

تمثل الإستثمارات في الأوراق المالية إستثمارات في وحدات صناديق استثمارية ومحافظ استثمارية تدار من قبل بنوك محلية، صنفت الى ثلاثة بنود كما يلي:

• إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق

يتم تصنيف بعض الأستثمارات إلى إستثمارات تحفظ الى تاريخ الأستحقاق بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الأستثمارات على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الإستنفاد في العلاوة أو الخصم، إن وجدت.

• إستثمارات للأتجار

يتم تصنيف بعض الأستثمارات في الأوراق المالية الى إستثمارات للأتجار بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الأستثمارات على أساس القيمة العادلة، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

• إستثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الأستثمارات كإستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيفين السابقين لتصنيفها كأستثمارات تحفظ الى تاريخ الاستحقاق أو إستثمارات للأتجار. يتم قياس الأستثمارات المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الأستثمارات ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد المكاسب أو الخسائر المحققة من استرداد الوحدات ضمن قائمة الدخل الموحدة للفترة التي يتم فيها استرداد هذه الوحدات. وفي حال حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الإنخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الموحدة. ويتم تصنيف تلك الإستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ القوائم المالية وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

ح- المخزون

يتمثل المخزون في قيمة الوقود وزيتوت التشحيم على متن السفن والتي تظهر كرصيد مخزون في تاريخ المركز المالي ويتم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولاً صادر أولاً، وهذه الطريقة تعتبر أكثر ملائمة لأعمال الشركة. إن الفروقات الناتجة بين تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح وطريقة الوارد أولاً صادر أولاً غير جوهرية على قائمة الدخل الموحدة.

ط - أصول غير ملموسة

١ - مصاريف مؤجلة

تقوم الشركة بإطفاء مصاريف التسفين المؤجلة، حسب أنواع الناقلات، على فترة سنتين إلى خمس سنوات وذلك إعتباراً من تاريخ نهاية عملية التسفين. وفي حالة القيام بعملية تسفين أخرى خلال فترة الإطفاء المحددة يتم إطفاء رصيد مصاريف التسفين المؤجلة السابقة للسفن المعنية في قائمة الدخل الموحدة خلال الفترة التي تنتهي عند بداية عملية التسفين الجديدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢ - الشهرة

تتم إعادة تقويم تكلفة الشهرة المدفوعة عند شراء الإستثمارات والتي تمثل فائض سعر الشراء عن صافي الأصول المشتراه في نهاية كل سنة مالية وإظهارها بالقوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الإنخفاض في قيمتها، إن وجد.

ي - صافي أصول ثابتة

تسجل الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت كما يلي:

- ١ - تستهلك سفن الدرجة (رورو) على مدة عشرين عاماً، أما الناقلات العملاقة فتستهلك على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديري المتبقي بعد الأخذ في الاعتبار نسبة ١٠% من تكلفة السفن كقيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الدرجة (رورو) على مدة خمسة عشر عاماً.
- ٢ - تستهلك باقي عناصر الأصول الثابتة طبقاً لنسب الإستهلاك الملائمة لأعمارها الإنتاجية المقدره وهي كما يلي:-

| | | | |
|---------------|----------------|-----------------|---------------------|
| من ٢٠ الى ٢٥% | سيارات | من ٥ الى ٣٣,٣% | مباني وتحسينات |
| من ١٥ الى ٢٥% | أجهزة حاسب آلي | من ٨,٣٣ الى ٢٠% | حاويات وجرارات |
| من ١٠ الى ٢٥% | ساحة الحاويات | ١٠% | أثاث وتجهيزات |
| من ٧ الى ١٥% | أخرى | من ٢,٥ الى ٢٥% | أدوات ومعدات مكتبية |

ك- الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد والتي هي القيمة العادلة للأصل مخصوماً منها تكاليف البيع أو القيمة المستخدمة، أيهما أعلى، لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل فوراً كمصاريف في قائمة الدخل الموحدة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. ولا يتم عكس الانخفاض في القيمة المتعلقة بالأصول غير الملموسة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(بآلاف الريالات السعودية)

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم الشركة بتجنيب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين على أساس مدة الخدمة المتراكمة للموظفين وفقاً للوائح الشركة وبما يتماشى مع نظام العمل السعودي والأنظمة واللوائح المطبقة على الشركات التابعة خارج المملكة.

م- تحقق الإيراد

تتبع الشركة سياسة الرحلات المكتملة للخطوط لتحديد إيرادات ومصروفات هذه الرحلات والتي تخص الفترة وتكون الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقل من آخر ميناء تفرغ لكل رحلة، ويتم تأجيل إيرادات الشحن ومصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة للرحلات غير المكتملة لحين إكمالها. ويتم إظهار الرحلات غير المكتملة بقيمتها الصافية في قائمة المركز المالي الموحدة "رحلات غير مكتملة".

أما إيرادات التأجير والأنشطة الأخرى المرتبطة بها، فيتم قيدها عند تقديم الخدمة وبما يتلائم مع فترات العقود ومدد الرحلات وتقديم الخدمات المتفق عليها. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ن- إعانة الوقود

يتم احتساب إعانة الوقود عند الشراء على أساس الكمية المشتراة وتسجل في قائمة الدخل الموحدة، ويتم تكوين مخصصات مقابل أي مبالغ مشكوك في تحصيلها من الإعانة المستحقة.

س- المصاريف

تصنف مصاريف النشاط المباشرة وغير المباشرة كمصاريف تشغيل، ويتم تصنيف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

ع- تكلفة التمويل

يتم تسجيل مبلغ التمويل بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف العمليات المتكبدة. ويتم رسملة تكلفة التمويل الخاصة بتمويل شراء أو إنشاء أو إنتاج الأصول كجزء من تلك الأصول. بينما تحمل تكاليف التمويل الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

ف- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي، فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروقات أسعار الصرف والتي لم تكن جوهرية لعام ٢٠٠٨ م و ٢٠٠٩ م في قائمة الدخل الموحدة.

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة كما يتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط أسعار التحويل السائدة خلال الفترة. كما تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح (الخصائر) المبقة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التواريخ

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ص - الزكاة والضرائب

يتم تجنيب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ويتم تحميل إلتزامات الزكاة على قائمة الدخل الموحدة على أساس الوعاء الزكوي المستقل أو صافي الربح المعدل لكل شركة على حدة، أيهما أعلى. كما يتم تجنيب مخصص لضرائب الإستقطاع المستحقة على جهات غير مقيمة وتحمل على إلتزامات الضرائب في قائمة الدخل الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة فيتم تجنيب مخصصات الضرائب وفقاً للأنظمة المتبعة في تلك البلدان. ويتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة.

ق - إحتياطي تثبيت عمولات القروض

تستخدم الشركة اتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك اتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر تقلبات أسعار العمولات في السوق، وتم إظهار التغير في القيمة السوقية لاتفاقيات تثبيت عمولات القروض في إحتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين، كما يتم تعديل قيمة هذا الإحتياطي بناءً على التقييم الدوري لاتفاقيات تثبيت عمولات القروض.

ر - ربح السهم والأرباح المقترح توزيعها

يتم احتساب ربح السهم من دخل التشغيل والأعمال الفرعية وصافي الربح على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام. تعامل الأرباح النقدية المقترح توزيعها بعد نهاية السنة كجزء من الأرباح المبقة وليست كخصوم، ما لم يتم اتخاذ قرار توزيع الأرباح من قبل الجمعية العمومية قبل نهاية السنة.

ش - حسابات المدينون التجاريون

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريون بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٣. النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م النقد بالصندوق ولدى البنوك ومرابحات وودائع قصيرة الأجل منها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٠,٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م: ٥,٨٤ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل وجهات أخرى.

كما تتضمن أيضاً مبلغ ٢٢,٥٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م: ٤٢,٣٦ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة بنكية تستخدم فقط لسداد الأقساط الجارية من تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

كما تتضمن أيضاً مبلغ ٠,٥١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م: ٠,٤٨ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة خاضعة لقيود بنكية لشركة الشرق الأوسط لإدارة السفن، ومبلغ

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٠,٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م (٢٠٠٨ م : ٠,٥٤ مليون ريال سعودي)
تمثل أرصدة خاضعة لقيود بنكية للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا.
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون رصيد النقد وما يماثله كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٨ م | ٢٠٠٩ م | |
|-----------|----------|---|
| ٢٢٥,٥٤٥ | ٧٨,٥٤٥ | نقد بالصندوق ولدى البنوك |
| (١٧,٩٠٥) | (١٤,١٨٣) | مبالغ خاضعة لقيود بنكية |
| ٢٠٧,٦٤٠ | ٦٤,٣٦٢ | |
| ٨٨٢,٨٤٧ | ٧٠٧,١١٢ | استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل |
| (٣١,٣٢٦) | (٩,٨٥٦) | مبالغ خاضعة لقيود بنكية |
| ٨٥١,٥٢١ | ٦٩٧,٢٥٦ | |
| ١,٠٥٩,١٦١ | ٧٦١,٦١٨ | |

٤. استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل

يتكون رصيد استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٨ م | ٢٠٠٩ م | |
|---------|---------|---|
| ٤٣٧,٠٢٠ | ٤٥٥,١٣٠ | استثمارات في مرابحات وودائع بالريال السعودي |
| ٤٤١,٧٤٠ | ٢٤٦,٥٠٤ | استثمارات في مرابحات وودائع بالدولار الأمريكي |
| ٤,٠٨٧ | ٥,٤٧٨ | استثمارات في مرابحات وودائع باليورو |
| ٨٨٢,٨٤٧ | ٧٠٧,١١٢ | |

٥. صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة متداولة أخرى

يتكون صافي مدينون تجاريون والأرصدة المدينة المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٨ م | ٢٠٠٩ م | |
|----------|----------|----------------------------|
| ٩٨,٦٢٢ | ١٥٠,٩٨٧ | مدينون تجاريون |
| ٢٥,٩٧٨ | ٢٧,٨٩٤ | مطالبات تأمين |
| ٧٨,٧٠٨ | ٢١,٧٨٧ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٠٣,٣٠٨ | ٢٠٠,٦٦٨ | |
| (٢١,٩٠٢) | (١٨,٢٣٧) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ١٨١,٤٠٦ | ١٨٢,٤٣١ | |

فيما يلي ملخص لحركة حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

| ٢٠٠٨ م | ٢٠٠٩ م | |
|---------|---------|---------------------------|
| ١٠,١١٨ | ٢١,٩٠٢ | الرصيد في بداية السنة |
| ١٢,٩٩٣ | ٧١٩ | الإضافات |
| (١,٢٠٩) | (٤,٣٨٤) | شطب |
| ٢١,٩٠٢ | ١٨,٢٣٧ | الرصيد كما في نهاية السنة |

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات في ٣٠ يناير ٢٠٠٩م، إتفاقية مع شركة أودجفل لتأجير ثلاث سفن بموجب عقد تأجير على هيئة حديد عاري لمدة عشر سنوات مع خيار الشراء بعد ثلاث سنوات. وتم تسليم هذه السفن الى شركة أودجفل في ١ فبراير ٢٠٠٩م. ويعتبر هذا العقد إتفاقية تأجير رأسمالي يحول جميع المنافع والمخاطر لشركة أودجفل ويعطيها حق الشراء حسب العقد. ويلخص رصيد الحساب المدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بما يلي:

| المبلغ | |
|-----------|---|
| ٥٧٧,٨٧٣ | الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار |
| ٢٤٧,٨٧٥ | قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد |
| (٤٠٠,٨٤٩) | مكاسب غير محققة |
| ٤٢٤,٨٩٩ | صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري |

تم تصنيف المبلغ اعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م كما يلي:

| المبلغ | |
|---------|--|
| ٥,٩٢٥ | الجزء المتداول |
| ٤١٨,٩٧٤ | الجزء غير المتداول |
| ٤٢٤,٨٩٩ | صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري |

تتلخص دفعات الحد الأدنى للدفعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار وقيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد للخمس سنوات القادمة وما بعدها مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

| | |
|---------|---------|
| ٥٥,٤٣٤ | ٢٠١٠م |
| ٥٥,٤٣٥ | ٢٠١١م |
| ٥٥,٥٨٦ | ٢٠١٢م |
| ٥٧,٣١٣ | ٢٠١٣م |
| ٦١,٢٤٥ | ٢٠١٤م |
| ٥٤٠,٧٣٥ | ما بعده |
| ٨٢٥,٧٤٨ | |

إن الدخل المتعلق بالترتيبات اعلاه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م يبلغ ٤٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م: لا شيء)، وتم إدراجها ضمن بند إيرادات التشغيل في قائمة الدخل الموحدة المرفقة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

٧. صافي إعانة الوقود المستحقة

يتكون صافي رصيد إعانة الوقود المستحقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٨م | |
|----------|----------|----------------------------------|
| ٦٩,٨٥٣ | ٦١,٧١٩ | إعانة وقود مستحقة |
| (١٩,٨٨٢) | (٣٠,٤٦٧) | مخصص إعانة وقود مشكوك في تحصيلها |
| ٤٩,٩٧١ | ٣١,٢٥٢ | |

تم تكوين مخصص بمبلغ ١٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٨,٤ مليون ريال سعودي).

٨. استثمارات في شركات شقيقة وأخرى

فيما يلي ملخص لحركة حساب الاستثمارات في شركات شقيقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | |
|---------|----------|---|
| ٢٣٣,٥٩٦ | ٢٣٩,٧٥٦ | رصيد الاستثمارات كما في بداية السنة |
| (٣,٨٤٠) | ٨٤,٩٤٢ | حصة الشركة في أرباح (خسائر) الشركات الشقيقة |
| ١٠,٠٠٠ | --- | استثمار في الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح |
| --- | ١٥٣ | استثمار في مشروع مشترك إيضاح رقم (١) |
| --- | (٢٥,٥٠٩) | توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة |
| ٢٣٩,٧٥٦ | ٢٩٩,٣٤٢ | |

(أ) شركة بترديك المحدودة

تأسست شركة بترديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠م بموجب قوانين برمودا، وهي شركة عالمية متخصصة في نقل وتجارة غاز البترول المسال (LPG) ومكتبها في برمودا، ولها مكاتب في كل من موناكو وسنغافورة والبهاما. وفي ٢٢ فبراير ٢٠٠٥م دخلت الشركة في إتفاقية لشراء حصة تمثل ٣٠,٣% من رأس مال شركة بترديك المحدودة مقابل دفع مبلغ إجمالي وقدره ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل (٥٠ مليون دولار أمريكي).

تم اعتبار الفرق بين صافي مبلغ الإستثمار وصافي الأصول المشتراه كشهرة (أنظر الإيضاح ٢-ط).

يبدأ العام المالي لشركة بترديك في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام ميلادي، لقد بلغت حصة الشركة في صافي أرباح شركة بترديك المحدودة حتى ٣١ أكتوبر ٢٠٠٩م مبلغ ٨٤,٩٤ مليون ريال سعودي (٣١ أكتوبر ٢٠٠٨م، صافي خسائر: (٣,٨٤) مليون ريال سعودي)، تم إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

(ب) الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح

قامت الشركة بتوقيع عقد للمساهمة بإنشاء الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كعضو مؤسس، حيث تمت الموافقة على تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم (١٢٩٩) وتاريخ ١٤٢٧/٥/١١هـ (الموافق ٢٠٠٦/٦/٨م)، وتم الإستثمار بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تم دفعها بالكامل مقابل امتلاك ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم، ويمثل ذلك ما نسبته ١٠% من رأس المال، كما تم دفع مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير.

٩. صافي مصاريف مؤجلة

يتكون رصيد صافي المصاريف المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | |
|----------|-----------|-----------------------|
| ١٨١,٤٠٤ | ١٨٢,٥٢٥ | إجمالي تكاليف التسفين |
| (٦٦,٤٤٣) | (١٣١,١٣٧) | مصاريف إطفاء متراكمة |
| ١١٤,٩٦١ | ٥١,٣٨٨ | صافي تكاليف التسفين |
| ٧٠ | ٩١ | منافع ضريبية مؤجلة |
| ١١٥,٠٣١ | ٥١,٤٧٩ | |

فيما يلي ملخص حركة صافي تكاليف التسفين كما يلي:

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | |
|----------|----------|----------------------|
| ١٤٦,١٩٦ | ١١٤,٩٦١ | الرصيد بداية السنة |
| ٣٥,٢٠٨ | ١,١٢١ | إضافة تكاليف التسفين |
| (٦٦,٤٤٣) | (٦٤,٦٩٤) | مصاريف إطفاء |
| ١١٤,٩٦١ | ٥١,٣٨٨ | الرصيد نهاية السنة |

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٠. صافي أصول ثابتة :

تظهر حركة الأصول الثابتة خلال عام ٢٠٠٩ م كما يلي:

| نسب الاستهلاك % | صافي القيمة الدفترية | | مجمع الاستهلاك | | | | التكلفة | | | البيــــــــان | |
|--------------------|----------------------|--------------|-------------------------------|-----------|---------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------|----------------------|----------------|-----------------------------|
| | ٢٠٠٨/١٢/٣١ م | ٢٠٠٩/١٢/٣١ م | الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م | إستبعادات | إستهلاك العام | الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١ م | الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م | إستبعادات | إضافات خلال العام | | الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١ م |
| - | ١٣,٥٩٣ | ١٣,٥٩٣ | --- | --- | --- | --- | ١٣,٥٩٣ | --- | --- | ١٣,٥٩٣ | أراضي |
| ٥ الى ٣, ٣٣% | ١,٨٣٢ | ١,٦٣٣ | (٣,٢٨٢) | --- | (٢٣٦) | (٣,٠٤٦) | ٤,٩١٥ | --- | ٣٧ | ٤,٨٧٨ | مباني وتحسينات |
| ٤ الى ١٥% | ٥,٥٩٩,٠٥٣ | ٦,٧٠٣,٧٦٤ | (٢,٤٤٥,١٧٤) | ٦٨١,٣٩٧ | (٢٨٩,٣١٨) | (٢,٨٣٧,٢٥٣) | ٩,١٤٨,٩٣٨ | (١,١٦٧,٩٥٠) | ١,٨٨٠,٥٨٢ | ٨,٤٣٦,٣٠٦ | الأسطول والمعدات * |
| ٨, ٣٣ الى ٢٠% | ٩,٥١٥ | ٥,٤٢٩ | (٤٩,٩٠٨) | ١,١٢٠ | (٣,٩٨٥) | (٤٧,٠٤٣) | ٥٥,٣٣٧ | (١,٢٢١) | --- | ٥٦,٥٥٨ | حاويات وجرارات |
| ١٠% | ٧١٥ | ٨٢٦ | (٤,٦٦٥) | ٧ | (٢١٨) | (٤,٤٥٤) | ٥,٤٩١ | (٩) | ٣٣١ | ٥,١٦٩ | أثاث ومفروشات |
| ٢, ٥ الى ٢٥% | ٥٠٩ | ٥٠٥ | (٣,٨٣٥) | --- | (١٥٤) | (٣,٦٨١) | ٤,٣٤٠ | (٦٢) | ٢١٢ | ٤,١٩٠ | أدوات ومعدات مكتبية |
| ٢٠ الى ٢٥% | ٣٧٥ | ٣٢٥ | (١,٢١٧) | --- | (٢٤٤) | (٩٧٣) | ١,٥٤٢ | --- | ١٩٤ | ١,٣٤٨ | سيارات |
| ١٥ الى ٢٥% | ٤,١٥٠ | ٢,٣٥٢ | (٣٨,٥٤٧) | ١٦١ | (١,٧١٤) | (٣٦,٩٩٤) | ٤٠,٨٩٩ | (٧٦٢) | ٥١٧ | ٤١,١٤٤ | أجهزة حاسب آلي |
| ١٠ الى ٢٥% | ٥٦١ | ١,٢٣١ | (١٠,٣٦٤) | --- | (١٩١) | (١٠,١٧٣) | ١١,٥٩٥ | --- | ٨٦١ | ١٠,٧٣٤ | تجهيزات ساحة الحاويات |
| ٧ الى ١٥% | ١,٠٧٣ | ١,١٠٨ | (٤٢٠) | --- | (١٠) | (٤١٠) | ١,٥٢٨ | --- | ٤٥ | ١,٤٨٣ | أخرى |
| | ٥,٦٣١,٣٧٦ | ٦,٧٣٠,٧٦٦ | (٢,٥٥٧,٤١٢) | ٦٨٢,٦٨٥ | (٢٩٦,٠٧٠) | (٢,٩٤٤,٠٢٧) | ٩,٢٨٨,١٧٨ | (١,١٧٠,٠٠٤) | ١,٨٨٢,٧٧٩ | ٨,٥٧٥,٤٠٣ | الإجمالي |

* يتضمن رصيد الأسطول والمعدات أعلاه ناقلات نفط عملاقة وناقلات كيمائيات مموله بتسهيلات بنكية ومرهونة لصالح البنوك الممولة كما هو مشار إليه في الإيضاح رقم (١٣).

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

١١. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

وقعت الشركة خلال شهر أكتوبر من عام ٢٠٠٦م عقدين مع شركة "هيونداي سامهو للصناعات الثقيلة المحدودة" لبناء ست ناقلات نفط عملاقة بتكلفة تصل إلى ٢,٧ مليار ريال سعودي (٧١٩,٨) مليون دولار أمريكي) استلمت الشركة كل الناقلات الست، حيث تم استلام ناقلتين منهم خلال عام ٢٠٠٨م واستلام باقي الناقلات الأربع وهي "كحلاء" و "درة" و "غزال" و "سهباء" في عام ٢٠٠٩م بتاريخ ١٢ مارس و ٦ مايو و ٣ يوليو و ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٩م، على التوالي، حيث تم تشغيلهم في السوق الفوري في ٢٤ ابريل و ٤ يونيو و ٢ أغسطس و ٦ أكتوبر ٢٠٠٩م ، على التوالي، وتم تحويلها من بند ناقلات تحت الإنشاء وأخرى إلى بند الأصول الثابتة خلال عام ٢٠٠٩م.

كذلك وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات (التابعة) عقداً مع شركة "س ل س" لبناء السفن المحدودة، كوريا الجنوبية لبناء عشر ناقلات كيماويات وعقداً آخر خلال العام ٢٠٠٧م لبناء ست ناقلات كيماويات إضافية بتكلفة إجمالية بلغت ٣,٠١ مليار ريال سعودي (٨٠٢ مليون دولار أمريكي) منها مبلغ ١,٣٢ مليار ريال سعودي استخدم حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م. ويتوقع استلام هذه الناقلات بمواعيد مختلفة خلال الأعوام ٢٠١٠م وحتى ٢٠١٢م..

كذلك استلمت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات (التابعة) ناقلتي كيماويات خلال النصف الأول من العام ٢٠٠٨م وتم تشغيلهما في نقل الكيماويات وتعتبران جزءاً من العقود المذكور أعلاه.

ويوضح الجدول التالي التكاليف المتكبدة لبناء ناقلات تحت الإنشاء وأخرى كما في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | |
|-----------|-----------|--|
| ١,٠٠٨,٢٦٩ | ٩,٠٢٠ | الشركة |
| ٢٧,٥٣٤ | ٢٨,٨٦٣ | شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة |
| ١,٠٦٩,٣٣٤ | ١,٣٩٣,٨١٥ | الشركة الوطنية لنقل الكيماويات (التابعة) |
| ٢,١٠٥,١٣٧ | ١,٤٣١,٦٩٨ | |

فيما يلي ملخص لحركة رصيد الناقلات تحت الإنشاء وأخرى:

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | |
|-------------|-------------|---------------------------|
| ١,٢٦٢,٠٨٧ | ٢,١٠٥,١٣٧ | الرصيد كما في بداية السنة |
| ٢,٠٧٨,١٢٦ | ١,١٨٥,٩٧٤ | الإضافات |
| (١,٢٣٥,٠٧٦) | (١,٨٥٩,٤١٣) | المحول للأصول الثابتة |
| ٢,١٠٥,١٣٧ | ١,٤٣١,٦٩٨ | الرصيد كما في نهاية السنة |

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء وأخرى مبلغ ١,٦٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م تمثل ما تم إنفاقه على مبنى الشركة الذي يتم إنشاؤه حالياً (٢٠٠٨م : مبلغ ١,٦٦ مليون ريال سعودي).

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

قامت الشركة بإستلام جميع ناقلات النفط العملاقة التي كانت تحت الإنشاء ، ولا يوجد عليها اي التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م: ٠,٨١ مليار ريال سعودي) وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ١,٦٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م: ١,٩٨ مليار ريال سعودي)، وإرتباطات رأسمالية تتعلق بالمكتب الجديد لشركة الشرق الأوسط في دبي بمبلغ ٤,٤٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (٢٠٠٨: ٤,٤٨ مليون ريال سعودي). وبلغت تكلفة التمويل الخاصة بتمويل بناء الناقلات ومبنى المكتب الجديد في دبي التي تم رسملتها خلال العام ٢٠٠٩م مبلغ ٢٣,١٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م: ٥٧,٨ مليون ريال سعودي).

١٢. دائنون وأرصدة دائنة متداولة أخرى

تتكون أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | |
|---------|---------|-----------------------|
| ٣٧,١٥٣ | ٢٢,٥٦٧ | دائنون تجاريون |
| ١٧٣,٠٣١ | ١١٣,٥٨٢ | مصرفات تشغيلية مستحقة |
| ٢٣,٢٧٠ | ٢٣,٨٧٤ | مصرفات تأمين مستحقة |
| ٢٥,٢٩٥ | ١٢,٤٣٥ | مصرفات تمويل مستحقة |
| ٤٥,٠٣٠ | ٤١,٩٩٦ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٣٠٣,٧٧٩ | ٢١٤,٤٥٤ | |

١٣. تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل بمبلغ إجمالي وقدره ٦,١٣ مليار ريال سعودي تقريباً وذلك لغرض رئيس وهو تمويل بناء ناقلات نفط عملاقة و ناقلات بتروكيماويات ومبنى المكتب الجديد في دبي.

ويتكون رصيد عقود التمويل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | |
|-----------|-----------|--|
| ١,٨٦٤,٧١٤ | ٢,٤٨٢,٣٨٨ | عقود تمويل الشركة |
| ٢,٠٧٠,٥٨٩ | ٢,٢٨٠,٥٨٥ | عقود تمويل الشركات التابعة |
| ٣,٩٣٥,٣٠٣ | ٤,٧٦٢,٩٧٣ | إجمالي عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل |
| (٢٢٥,٣٦٢) | (٢٤٦,٧٩٣) | الأقساط الجارية من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل |
| ٣,٧٠٩,٩٤١ | ٤,٥١٦,١٨٠ | الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل |

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠٠٩م | | | | | | |
|-------|-----------|------|-----------------|------|-----------|---|
| % | المجموع | % | الشركات التابعة | % | الشركة | التمويل |
| %٦٠ | ٢,٨٤٦,٠٧٦ | %٨١ | ١,٨٤٤,٨٣٥ | %٤٠ | ١,٠٠١,٢٤١ | تمويل مرابحة |
| %٥ | ٢٥٧,٨٩٧ | --- | --- | %١٠ | ٢٥٧,٨٩٧ | قروض تجارية |
| %٢٢ | ١,٠٥٠,٠٠٠ | --- | --- | %٤٣ | ١,٠٥٠,٠٠٠ | تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة" |
| %١٣ | ٦٠٩,٠٠٠ | %١٩ | ٤٣٥,٧٥٠ | %٧ | ١٧٣,٢٥٠ | قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة |
| %١٠٠ | ٤,٧٦٢,٩٧٣ | %١٠٠ | ٢,٢٨٠,٥٨٥ | %١٠٠ | ٢,٤٨٢,٣٨٨ | المجموع |

| ٢٠٠٨ | | | | | | |
|------|-----------|------|-----------------|------|-----------|---|
| % | المجموع | % | الشركات التابعة | % | الشركة | التمويل |
| %٧٦ | ٢,٩٩٤,٠٠٦ | %٧٩ | ١,٦٣٤,٨٣٩ | %٧٣ | ١,٣٥٩,١٦٧ | تمويل مرابحة |
| %٨ | ٢٩٤,٧٩٧ | --- | --- | %١٦ | ٢٩٤,٧٩٧ | قروض تجارية |
| %١٦ | ٦٤٦,٥٠٠ | %٢١ | ٤٣٥,٧٥٠ | %١١ | ٢١٠,٧٥٠ | قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة |
| %١٠٠ | ٣,٩٣٥,٣٠٣ | %١٠٠ | ٢,٠٧٠,٥٨٩ | %١٠٠ | ١,٨٦٤,٧١٤ | المجموع |

تحتسب تكاليف التمويل على أساس إتفاقيات التمويل. ويتلخص جدول استحقاقات التمويل القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بما يلي:

| | |
|------------------|---------|
| ٢٤٦,٧٩٣ | م ٢٠١٠ |
| ٤٢٧,٥٤٠ | م ٢٠١١ |
| ٥٧٧,٥٤٦ | م ٢٠١٢ |
| ٥٢٩,٥٨٦ | م ٢٠١٣ |
| ٥٢٦,٧٤٠ | م ٢٠١٤ |
| ٢,٤٥٤,٧٦٨ | ما بعده |
| <u>٤,٧٦٢,٩٧٣</u> | |

تشتمل إتفاقيات تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل على قيود مالية تتعلق بالسيولة والمديونية وشروط أخرى، كما أن بعض الناقلات التي تم تمويلها مرهونة لصالح الجهات الممولة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

(بالآلاف الريالات السعودية)

بلغ إجمالي تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل للشركة وشركاتها التابعة ٦,١٣ مليار ريال سعودي ، منها ١,٣٧ مليار ريال سعودي لم يستخدم بعد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م، وهو خاص بالشركة الوطنية لنقل الكيماويات.

كما بلغ إجمالي تكاليف تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل للعام ٢٠٠٩م، ١٠٠,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ١٦٣,٦٤ مليون ريال سعودي)، منها مبلغ ٤٨,٣١ مليون ريال سعودي تخص الشركة الوطنية لنقل الكيماويات (التابعة) لعام ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م : ٩٠,٤١ مليون ريال سعودي) و مبلغ ١,٣٣ مليون ريال سعودي لعام ٢٠٠٩م تخص شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن (التابعة) (٢٠٠٨م : ١,٤ مليون ريال سعودي). وتم خلال عام ٢٠٠٩م رسملة مبلغ ٢٣,١٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨م : ٥٧,٨ مليون ريال سعودي) من جملة تكاليف تمويل بناء ناقلات النفط العملاقة وسفن نقل الكيماويات ومكتب الشركة الجديد، أنظر إيضاح (١١).

١٤. الزكاة والضرائب

الموقف الزكوي للشركة

أنهت الشركة موقفها الزكوي والضريبي مع مصلحة الزكاة والدخل منذ التأسيس حتى عام ٢٠٠٠م، وقامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠١م حتى عام ٢٠٠٨م، وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات، ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية من مصلحة الزكاة والدخل عن هذه السنوات. كذلك لم تستلم الشركة الربوط الضريبية النهائية عن السنوات ٢٠٠١م وحتى نهاية شهر يوليو من عام ٢٠٠٤م وهو تاريخ صدور النظام الضريبي الجديد. ومنذ ذلك التاريخ تقوم الشركة بسداد ضريبة الإستقطاع على مدفوعات لجهات أجنبية غير مقيمة في مواعيدها. وتعتقد الشركة بأنها كونت مخصص كافٍ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م لمواجهة أي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن تلك السنوات.

ولقد قامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ١٩٨٩م حتى عام ٢٠٠٠م واعترضت الشركة كذلك على الربوط الضريبية الخاصة بالسنوات من ١٩٩٦م حتى ٢٠٠٠م، وصدرت بشأن تلك الاعتراضات قرارات اللجنة الإستئنافية أرقام (٩٢٤،٩٢٥،٩٢٦،٩٢٧،٩٢٨) لعام ١٤٣٠هـ، وقامت الشركة بإستلام الربوط النهائية المعدلة بناءً على هذه القرارات من مصلحة الزكاة والدخل. وكانت الشركة قد كونت مخصصات بلغت ٥٠,٥ مليون ريال مقابل تلك الاعتراضات، في حين بلغت الربوط النهائية المعدلة ٣٨,٥ مليون ريال تم سدادها بالكامل. ونتج عنها فائض في المخصص لدى الشركة بلغ ١٢ مليون ريال والذي قامت الشركة برده إلى الإيرادات الأخرى خلال عام ٢٠٠٩م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيماويات التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٧م، وسددت كافة المستحقات الزكوية لتلك الإقرارات. وتسلمت الشركة التابعة ربوط إضافية للزكاة وضريبة الأستقطاع خاصة بالسنوات من ١٩٩١م حتى ٢٠٠٤م بلغت ٥٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بالإعتراض على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها، ولا زالت الإعتراضات لدى مصلحة الزكاة والدخل ولم يصدر بشأنها قرار حتى تاريخ هذه القوائم المالية الموحدة وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كونت مخصص كافٍ للزكاة وضريبة الأستقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

يتم اعداد الإقرارات الزكوية للشركة وشركتها التابعة على أساس الوعاء الزكوي الخاص بكل شركة على حدة.

مخصص الزكاة والضرائب :

كانت حركة مخصص الزكاة والضرائب خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | |
|----------|----------|--|
| ١٥٢,٩٥١ | ١٨٧,٠٨٦ | رصيد أول السنة |
| (٢٠,٣٣٦) | (٩٠,٨٤٠) | مبالغ مدفوعة خلال السنة |
| --- | (١٢,٠٥٠) | عكس الفائض في مخصص الزكاة وضريبة الأستقطاع |
| | | مخصصات: |
| ٤٠,٢١١ | ٣٢,٦٢٧ | • الزكاة |
| ١٤,٢٦٠ | ٣,٥٥٠ | • ضرائب الأستقطاع |
| --- | (١,٥٨٧) | • ضريبة الدخل (منافع) |
| ١٨٧,٠٨٦ | ١١٨,٧٨٦ | إجمالي مخصص الزكاة والضرائب |
| (٤,٠٠٠) | --- | إلتزامات ضرائب طويلة الأجل |
| ١٨٣,٠٨٦ | ١١٨,٧٨٦ | مخصص الزكاة والضرائب |

١٥. إحتياطي نظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠% من صافي دخل السنة إلى الإحتياطي النظامي، ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

وافق مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨/٠١/٢٠١٠م، على تحويل مبلغ علاوة إصدار الأسهم إلى الإحتياطي النظامي وفقاً للمادة (٩٨) من نظام الشركات السعودي.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٦. إحتياطي تثبيت عمولات القروض

تستخدم الشركة اتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك اتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض طويلة الأجل لتجنب مخاطر تقلبات أسعار العمولات في السوق، وتم إظهار التغير في القيمة السوقية لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض في إحتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين.

١٧. معلومات القطاعات

أ- يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة وشركاتها التابعة طبقاً للقطاعات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر: □

٢٠٠٩م

| إجمالي الدخل التشغيلي | مصاريف التشغيل | إيرادات التشغيل | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
| ٢٦٨,٧٧٢ | (٧٧١,٤٥٦) | ١,٠٤٠,٢٢٨ | نقل النفط |
| ١٥١,٨١٤ | (١٥٢,٨٩٢) | ٣٠٤,٧٠٦ | نقل الكيماويات |
| (٤٨,١١٥) | (٣٧٥,١٩٧) | ٣٢٧,٠٨٢ | نقل البضائع العامة (الخطوط) |
| ٣٧٢,٤٧١ | (١,٢٩٩,٥٤٥) | ١,٦٧٢,٠١٦ | |

٢٠٠٨م

| إجمالي الدخل التشغيلي | مصاريف التشغيل | إيرادات التشغيل | |
|-----------------------|----------------|-----------------|-----------------------------|
| ٦٨٥,٦١٩ | (٦٦٦,٨٢٩) | ١,٣٥٢,٤٤٨ | نقل النفط |
| ١١٦,٠٩٤ | (٥٠٢,٨٤٣) | ٦١٨,٩٣٧ | نقل الكيماويات |
| ١٥٨,٩٣٥ | (٤٦٤,٢١٠) | ٦٢٣,١٤٥ | نقل البضائع العامة (الخطوط) |
| ٩٦٠,٦٤٨ | (١,٦٣٣,٨٨٢) | ٢,٥٩٤,٥٣٠ | |

ب - يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم للشركة وشركاتها التابعة حسب القطاعات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر:

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩م

| المجموع | أصول وخصوم مشتركة * | نقل البضائع العامة (الخطوط) | نقل البتروكيماويات | نقل النفط | |
|------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------|--------|
| ١٠,٣٣٨,٥٨٤ | ١,٠٦٧,٤٩١ | ٢١٣,٦٤١ | ٣,٣٠٩,٧٤١ | ٥,٧٤٧,٧١١ | الأصول |
| ٥,١٦٠,٩٤٥ | ١٤١,٥٣٦ | ٦٣,١٢٦ | ٢,٣٥٨,٦٦٤ | ٢,٥٩٧,٦١٩ | الخصوم |

٢٠٠٨م

| المجموع | أصول وخصوم مشتركة * | نقل البضائع العامة (الخطوط) | نقل البتروكيماويات | نقل النفط | |
|-----------|------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------|--------|
| ٩,٨١٩,٤٢٦ | ١,٤٢٢,٧٩٢ | ٢٩٢,٠٦٥ | ٣,٠٧٢,١٩٦ | ٥,٠٣٢,٣٧٣ | الأصول |
| ٤,٥٦٥,٥٥٥ | ٢١٤,٣٢٣ | ٩٨,٨٠٤ | ٢,٢٥٦,٤٠٣ | ١,٩٩٥,٠٢٥ | الخصوم |

• تمثل الأصول والخصوم المشتركة تلك المبالغ التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل النقدية والودائع و السندات الحكومية وتوزيعات الأرباح غير المطالب بها وغيرها.

١٨. مصاريف التشغيل

تتكون مصاريف التشغيل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | |
|-----------|-----------|--------------------|
| ٥٣٩,٥٩٢ | ٣٩٥,٩٨٦ | تكلفة الوقود |
| ٤١٤,٤٣٧ | ٣١٠,٠١٢ | مصاريف السفن |
| ١٧٢,٤٠٧ | ١٢٣,٣٩٧ | مصاريف الشحنات |
| ١٧٠,٠٦١ | ١١٥,٣٨٨ | مصاريف الرحلات |
| ٣٢٤,٥٦٢ | ٣٤٤,٥٢٥ | إستهلاكات وإطفاءات |
| ١٢,٨٢٣ | ١٠,٢٣٧ | أخرى |
| ١,٦٣٣,٨٨٢ | ١,٢٩٩,٥٤٥ | |

١٩. تخفيض مصاريف التشغيل

أ- قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة التابعة بمراجعة وتعديل بعض عقود التأجير القائمة بالاتفاق مع المستأجر و نتج عن ذلك تخفيض في مصاريف التشغيل بأثر رجعي حيث تم تقدير هذه التخفيضات للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بمبلغ ١٤,٧١ مليون ريال سعودي و للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بمبلغ ١٦,٤٣ مليون ريال سعودي. وتم عكس هذه المبالغ الخاصة بعام ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م مقابل مصاريف التشغيل في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بالآلاف الريالات السعودية)

ب- قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة التابعة كذلك في عامي ٢٠٠٧م و ٢٠٠٨م بتكوين مخصص للمطالبات المحتملة بمبلغ ١٣,٥ مليون ريال و ١٧ مليون ريال، على التوالي، وذلك لمقابلة مطالبات أداء السفن المحتملة حسب عقود التأجير.

بلغ اجمالي المطالبة الفعلية للاعوام من ٢٠٠٦م حتى ٢٠٠٨م خلال عام ٢٠٠٩م والتي تم الاتفاق عليها مع المستأجر، ٢,٣ مليون ريال. ونتج بذلك فائض في المخصص بمبلغ ٢٨,٢ مليون ريال والذي قد تم عكسه مقابل مصاريف التشغيل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

٢٠. مصاريف عمومية وإدارية

تتكون المصاريف العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | |
|---------|--------|---|
| ٨٢,٠٤٢ | ٧٣,٥٢٥ | تكاليف الموظفين |
| ١٩,٣٣٥ | ١٥,٦٥١ | عمومية وإدارية أخرى |
| ١,٢٩٨ | ١,٩٤٨ | إستهلاك |
| ٣,٠٤٣ | ٣,٨٩٦ | مصاريف مجلس إدارة الشركة والشركات التابعة |
| ١٠٥,٧١٨ | ٩٥,٠٢٠ | |

٢١. صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

يتكون صافي الإيرادات (المصاريف) الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

| ٢٠٠٨م | ٢٠٠٩م | |
|----------|--------|---|
| ٢٧,٩٧٦ | ١٠,٥٥٢ | عمولات استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل |
| (٣٢,٦٢٩) | ٦,٩١٢ | صافي ربح (خسائر) الاستثمارات * |
| ٩٠٢ | ٢٢ | عمولات بنكية وإستفاد علاوة اصدار السندات الحكومية |
| ٧٠ | ٣٠,٤٨٩ | مكاسب بيع أصول ثابتة |
| --- | ١٢,٠٥٠ | عكس فائض مخصص زكاة وضرائب |
| (١,٨٥٠) | ٩٩٧ | فروقات أسعار صرف عملات أجنبية |
| ١,٢٣٩ | ١,٩٧٦ | أخرى |
| (٤,٢٩٢) | ٦٢,٩٩٨ | |

يتضمن بند خسائر استثمارات متاحة للبيع لعام ٢٠٠٨م مبلغ ٤٣ مليون ريال سعودي يمثل الهبوط غير المؤقت في قيمة المحفظة الإستثمارية.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٢. ربح السهم وتوزيعات الأرباح:

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م وبالبلغة ٣١٥ مليون سهم .

رفع مجلس الإدارة في إجتماعه الذي عقد بتاريخ ١ ذو الحجة ١٤٢٩هـ (الموافق ٢٩ نوفمبر ٢٠٠٨م)، توصية للجمعية العمومية للموافقة على توزيع أرباح بنسبة ١٥ % من رأس المال، أي ما يعادل ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠٠٨م. ولقد وافقت الجمعية العمومية في ٣٠ مارس ٢٠٠٩م على توزيع هذه الأرباح. وتم توزيع هذه الأرباح في ١٤ ابريل ٢٠٠٩م. هذا وقد بلغ رصيد الأرباح الموزعة غير المطالب بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م، ٢٩,١٩ مليون ريال سعودي).

بلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية ٠,٢٩ ريال سعودي لعام ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م، خسائر: ٠,٣٣ ريال سعودي).

٢٣. توحيد الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة وشركاتها التابعة وذلك بعد استبعاد أرصدة الحسابات فيما بينها، وفيما يلي ملخص للمراكز المالية ونتائج الأعمال لهذه الشركات كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٩م

| اسم الشركة | إجمالي الأصول | إجمالي الخصوم | إجمالي الدخل | صافي الربح (خسائر) |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------------|
| الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (أمريكا) | ١٦,٤٦٥ | (٧,٦٦٥) | ١٥,٧١٢ | (٢,٤٠٢) |
| شركة الشرق الأوسط لإدارة لسفن المحدودة | ٥٠,٦٢٦ | (٣٤,٥٧٨) | ٣٧,٠٨٦ | ٤,٧١٦ |
| الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة | ٣,٣٠٩,٥٨٢ | (٢,٣٥٨,٩٨٨) | ١٥١,٨١٤ | ١٣٥,٢٢١ |

٢٠٠٨م

| اسم الشركة | إجمالي الأصول | إجمالي الخصوم | إجمالي الدخل | صافي الربح (خسائر) |
|---|---------------|---------------|--------------|--------------------|
| الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (أمريكا) | ٢٠,٨١١ | (٩,٦٠٩) | ٢٩,٠٦٦ | ٣,٦٢٥ |
| شركة الشرق الأوسط لإدارة لسفن المحدودة | ٥٠,٩٩٢ | (٣٩,٦٥٨) | ٢٢,٥٤٢ | (٧,٩٧٦) |
| الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة | ٣,٠٧١,٢٦٤ | (٢,٢٥٥,٨٩٠) | ١١٦,٠٩٤ | ٤٦,٩٢٧ |

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٤. التزامات المحتملة و الرأسمالية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٦,٥٨ مليون ريال سعودي منها خطاب ضمان بنكي بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي لصالح مصلحة الزكاة والدخل وذلك مقابل ضرائب الأستقطاع و غراماتها والتي صدر بها قرارات اللجنة الاستئنافية المشار إليهما في إيضاح (١٤)، ولقد أصدرت هذه الخطابات مقابل إيداع مبالغ نقدية ومراوحة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٠,٤٣ مليون ريال سعودي. □

كما أن لدى الشركة بعض القضايا القانونية والتي يجري النظر فيها ضمن نشاط الشركة الإعتيادي وفي الوقت الذي لم تتقرر النتائج النهائية لهذه القضايا، فإن الإدارة لا تتوقع أن يكون لها تأثير سلبي جوهري على نتائج عمليات الشركة أو على مركزها المالي وبالنسبة للالتزامات الزكوية أنظر إيضاح (١٤).

وبالإضافة إلى ذلك ما تمت الإشارة إليه في الإيضاح رقم (١١) من التزامات رأسمالية مستقبلية لبناء وناقلات الكيماويات ومبنى الشركة.

٢٥. إعادة التويب

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الموحدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م لتتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية. والتي تتعلق بالأعمال الرأسمالية تحت الأنشاء الخاصة بالمباني والتحسينات المعاد تويبها من بند الأصول الثابتة إلى بند الناقلات تحت الأنشاء وأخرى والبالغة ٢٧,٥ مليون ريال سعودي.

٢٦. الأحداث اللاحقة

أوصى مجلس إدارة الشركة في اجتماع بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٠م للجمعية العمومية بتوزيع أرباح نقدية مقدارها ٣١٥ مليون ريال عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بواقع ريال واحد عن كل سهم. وسوف يتم توزيع الأرباح على المساهمين المقيدون في سجلات (تداول) بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة التي سوف يعلن عن موعد إنعقادها لاحقاً.

٢٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة وشركاتها التابعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما يمثله و الأستثمارات والذمم المدينة والتمويل والأدوات المالية المشتقة والذمم الدائنة وبعض المصروفات المستحقة.

يتم إجراء المقاصة بين الأصول والخصوم المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الأصول والخصوم في نفس الوقت.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
(بآلاف الريالات السعودية)

و تقوم الإدارة العليا بإدارة برنامج إدارة المخاطر. تتلخص أنواع المخاطر الهامة بما يلي:

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى الشركة وشركاتها التابعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني مرتفع. تظهر الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

مخاطر أسعار العملات

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التقلبات في أسعار العملات في السوق على المركز المالي الموحد والتدفقات النقدية للشركة وشركاتها التابعة حيث تتركز مخاطر أسعار العملات للشركة وشركاتها التابعة في الودائع قصيرة الأجل والتمويل. لذلك تستخدم الشركة إتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك إتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر التقلبات في أسعار عمولات قروضها الطويلة الأجل. حيث تراقب الشركة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العملات ليس جوهرياً.

مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة وشركاتها التابعة الأساسية هي بالريال السعودي والدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتعتقد أن مخاطر العملات ليس جوهرياً.

مخاطر الأسعار

إن مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. تقوم الشركة بتنويع محفظتها الإستثمارية وذلك لإدارة مخاطر السعر الناتجة عن إستثماراتها في أسهم حقوق الملكية.

مخاطر السيولة

وتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة وشركاتها التابعة في توفير الأموال للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بأية التزامات مستقبلية.

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم مقابله بتبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها معرفة ورغبة في ذلك، وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم تجميع الأدوات المالية الموحدة للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية ماعدا الإستثمارات في الأوراق المالية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لتلك الأصول والخصوم المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.