

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
و تقرير مراجع الحسابات عن الفحص

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م
وتقرير مراجع الحسابات عن الفحص

صفحة

فهرس

٢	تقرير مراجع الحسابات عن الفحص
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢١-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

برايس وترهاوس كوبرز الجريد
بناية مؤسسة الملك فيصل الخيرية
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
هاتف ٤٦٥-٤٢٤٠ (١) +٩٦٦
فاكس ٤٦٥-١٦٦٣ (١) +٩٦٦
www.pwc.com/me

تقرير الفحص المحدود لمراقبي الحسابات

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقوائم الأولية الموحدة للدخل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والسنة المنتهية في ذلك التاريخ والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة المجموعة.

تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

بناءً على فحصنا، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز الجريد

راشد سعود الرشود
ترخيص رقم ٣٦٦

٣ صفر ١٤٣١ هـ
(١٨ يناير ٢٠١٠)



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٨م (مراجعة)	٢٠٠٩م (غير مراجعة)	إيضاح	
الأصول			
الأصول المتداولة			
٢٢٥,٥٤٥	٩٥,٦٠٧	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٨٨٢,٨٤٧	٧٠٦,٠٧٧	٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
١٨١,٤٠٦	٢٠٥,٧٥٢		صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٦٥,١٢٣	٤٢,٥٤٠		مصروفات مدفوعة مقدماً
---	٥,٩٢٥	٤	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي
١٧,٨١٥	٢,٥١٩		جاري الوكالات المدينة
٦٦,٩١٦	١١٨,٤٥٧		المخزون
٧٧,١٤٩	---		إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق
١٢,٤١٣	١٦,٣١٧		إستثمارات للأتجار
٤٩,٩٧١	٣١,٠٨٨		صافي إعانة الوقود المستحقة
---	٦,١١٩		رحلات غير مكتملة
١,٥٧٩,١٨٥	١,٢٣٠,٤٠١		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٦٠٤	٦٠٤		إستثمارات في سندات حكومية
---	٤١٨,٩٧٤	٤	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي
---	٣٠,٠٠٠		إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق (صكوك)
٢٩,١٦٠	٢٩,٧٣٩		إستثمارات متاحة للبيع
٢٣٩,٧٥٦	٢٩٩,١٨٩	٥	إستثمارات في شركات شقيقة وأخرى
١١٥,٠٣١	٥٠,٨٨٥		صافي مصاريف مؤجلة
٥,٦٥٨,٩١٠	٦,٧٦١,١٠٣		صافي أصول ثابتة
١١٩,١٧٧	١١٩,١٧٧		الشهرة
٢,٠٧٧,٦٠٣	١,٤٠٣,٠٠٥	٦	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
٨,٢٤٠,٢٤١	٩,١١٢,٦٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
٩,٨١٩,٤٢٦	١٠,٣٤٣,٠٧٧		مجموع الأصول

يتبع

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(بالآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر م٢٠٠٨ (مراجعة)	م٢٠٠٩ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٣٠٣,٧٧٩	٢٢٤,٦٩٩		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٥,٣٦٢	٢٢٦,٦٤٥	٧	الأقساط الجارية من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
٧١,٢٥٠	---		قرض قصير الأجل
٢٣,٤٣٠	٢٩,٢١٤		توزيعات أرباح غير مطالب بها
٣,٤٣٥	١,٢٠٨		جاري الوكالات الدائنة
١٨٣,٠٨٦	١١٩,٧٥٠	٨	مخصص زكاة وضرائب
٧,٣٨٤	---		رحلات غير مكتملة
٨١٧,٧٢٦	٦٠١,٥١٦		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٣,٧٠٩,٩٤١	٤,٥٣٦,٣٢٧	٧	تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل
٥,٠٢٤	٣,٥٣٠	٩	الإلتزام الناتج عن التغيرات في القيمة السوقية العادلة لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض
٤,٠٠٠	---	٨	مخصص إلتزامات ضريبية
٢٨,٨٦٤	٣١,٥٠١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٧٤٧,٨٢٩	٤,٥٧١,٣٥٨		مجموع الخصوم غير المتداولة
٤,٥٦٥,٥٥٥	٥,١٧٢,٨٧٤		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٧٦٥,٢٤٠	٨٠١,٥١٨		احتياطي نظامي
١,١٧٧,٤٠٣	١,٠٣١,٤٠٥		أرباح مبقاة
(٥,٠٢٤)	(٣,٥٣٠)	٩	احتياطي تثبيت عمولات قروض
٣,١٧٧	١,٦٠٧		صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥,٠٩٠,٧٩٦	٤,٩٨١,٠٠٠		مجموع حقوق المساهمين
١٦٣,٠٧٥	١٨٩,٢٠٣		حقوق الأقلية
٥,٢٥٣,٨٧١	٥,١٧٠,٢٠٣		مجموع حقوق الملكية
٩,٨١٩,٤٢٦	١٠,٣٤٣,٠٧٧		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
(بآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٠٨ م (مراجعة)	٢٠٠٩ م (غير مراجعة)	٢٠٠٨ م (غير مراجعة)	٢٠٠٩ م (غير مراجعة)		
٢,٥٩٤,٥٣٠	١,٦٧٥,١٥٤	٦٥٥,٨٢٤	٤٤٤,٩٢١	١٠	إيرادات التشغيل
(١,٦٣٣,٨٨٢)	(١,٣٠٩,٨٠٦)	(٤٧٣,٦٩١)	(٣٧٢,٧٢٧)	١١-١٠	مصروفات التشغيل
٩٦٠,٦٤٨	٣٦٥,٣٤٨	١٨٢,١٣٣	٧٢,١٩٤	١٠	مجمل الدخل التشغيلي
(١٠٥,٧١٨)	(٩٣,٩٩٠)	(٣٣,١٠٤)	(٢٦,٠٣٧)		مصاريف عمومية وإدارية
٨٥٤,٩٣٠	٢٧١,٣٥٨	١٤٩,٠٢٩	٤٦,١٥٧		دخل التشغيل
(٣,٨٤٠)	٨٤,٩٤٢	(٤,١٩٢)	١,٠٦٧	٥	حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة، صافي
(١٠٥,٨٣٣)	(٧٩,٣٣١)	(٢٥,٩٣٨)	(١٤,٤٢٠)		مصاريف التمويل
(٤,٢٩٢)	٦٢,٦٩٦	(١٢,٤٨٣)	١,٤٧٠	١٢	إيرادات (مصروفات) أخرى، صافي
٧٤٠,٩٦٥	٣٣٩,٦٦٥	١٠٦,٤١٦	٣٤,٢٧٤		الربح قبل إعانة الوقود والضرائب
٧٢,٨٥٩	٨٣,٠٤٨	١٧,١٧٧	٢٣,٠٥٠		إعانة الوقود
٨١٣,٨٢٤	٤٢٢,٧١٣	١٢٣,٥٩٣	٥٧,٣٢٤		الربح قبل الزكاة والضرائب وحصة الأقلية
(٤٠,٢١١)	(٣٢,٤٩٩)	(١٦,٥٨٣)	(٧,٢٨٥)	٨	مخصص الزكاة
(١٤,٢٦٠)	(١,٣٠٦)	(٨,٣٦٤)	٥٣٦	٨	مخصص الضرائب
٧٥٩,٣٥٣	٣٨٨,٩٠٨	٩٨,٦٤٦	٥٠,٥٧٥		الربح قبل حصة الأقلية
(٩,٣٨٥)	(٢٦,١٢٨)	(٢,٥٤١)	(٢,٥٢٧)		حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٧٤٩,٩٦٨	٣٦٢,٧٨٠	٩٦,١٠٥	٤٨,٠٤٨		صافي ربح الفترة/ السنة
٢,٧١	٠,٨٦	٠,٤٧	٠,١٤	٢/ق	ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)
٢,٣٨	١,١٥	٠,٣١	٠,١٥	٢/ق	ربح السهم من صافي الربح (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(بآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م (مراجعة)	٢٠٠٩ م (غير مراجعة)	إيضاح
٧٤٩,٩٦٨	٣٦٢,٧٨٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٢٦٦,٢٠٨	٢٩٦,٠٨٨	استهلاك
٦٦,٤٤٣	٧٣,٦٢٩	إطفاء مصاريف مؤجلة
---	(٣,٠٠٨)	أرباح من إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق
---	(١٩٧)	حصة الشركة في توزيعات أرباح من إستثمارات للأتجار
٤٢,٦٦٧	---	خسارة الهبوط غير المؤقت في استثمارات الأوراق المالية
---	(٣,٧٠٧)	مكاسب إعادة تقويم إستثمارات للأتجار
٣,٨٤٠	(٨٤,٩٤٢)	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة، صافي
(٧٠)	(٣٠,١١٢)	مكاسب بيع أصول ثابتة
٩,٣٨٥	٢٦,١٢٨	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٥٤,٤٧١	٣٣,٨٠٥	مخصص الزكاة والضرائب
١,٨٦٢	٢,٦٣٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
١٠,٣٦٠	(٢٤,٣٤٦)	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١٦,٢٧٧)	٢٢,٥٨٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
(٣,٦٤٨)	١٥,٢٩٦	جاري الوكالات المدينة
٢١,٧١٣	(٥١,٥٤١)	مخزون
(٨,١١٩)	١٨,٨٨٣	صافي إعانة الوقود المستحقة
(١٥,٨٣١)	(٧٩,٠٨٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٦٧٦	(٢,٢٢٧)	جاري الوكالات الدائنة
(٢٠,٣٣٦)	(١٠١,١٤١)	الزكاة والضرائب المدفوعة
(٢١,٠٢١)	(١٣,٥٠٣)	رحلات غير مكتملة
١,١٤٢,٢٩١	٤٥٨,٠٢٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (تتمة)
(بآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٠٨م (مراجعة)	٢٠٠٩م (غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
(٢٣,٦٥٥)	٢٦,٢٤٧	إستثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
---	٤,٨٢٦	٤ حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
(٢١,٨٢١)	٤٨,٠٠٨	إستثمارات متاحة للبيع و إستثمارات تحفظ الى تاريخ الأستحقاق
(١٠,٠٠٠)	---	إستثمارات في شركة شقيقة و أخرى
---	٢٥,٥٠٩	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
(٢٨,٣٧٤)	(٢٦,١٨٦)	إضافات أصول ثابتة
٣٧١	٨٧,٧٠٥	متحصلات بيع أصول ثابتة
(٢,٠٧٨,١٢٦)	(١,١٨٤,٨١٥)	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
(٣٥,٢٢٨)	(٩,٤٨٣)	مصاريف مؤجلة
(٢,١٩٦,٨٣٣)	(١,٠٢٨,١٨٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
١,٧٩١,٩٩٦	١,٦٣٧,٢٩٤	تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل
(٢١٩,٥٨٣)	(٨٨٠,٨٧٥)	سداد قروض قصيرة وطويلة الأجل
(٣١٠,٠٠٧)	(٤٦٦,٧١٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
١,٢٦٢,٤٠٦	٢٨٩,٧٠٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٢٠٧,٨٦٤	(٢٨٠,٤٦١)	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة
٨٥١,٢٩٧	١,٠٥٩,١٦١	رصيد النقد وما يماثله أول السنة
١,٠٥٩,١٦١	٧٧٨,٧٠٠	٣ رصيد النقد وما يماثله آخر السنة
معاملات غير نقدية:		
١,٢٦٢,٦١٠	١,٨٥٩,٤١٣	ناقلات تحت الإنشاء حولت إلى الأصول الثابتة
---	٤٢٩,٧٢٥	٤ حساب مدين من تاجير سفن على هيئة حديد عاري مقابل بيع أصول ثابتة
(١,٠٥٩)	٣,١٧٧	خسائر (أرباح) غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
(غير مراجعة)
(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 ١٩٧٨/١/٢١ م وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١٣٩٩/١٢/١ هـ الموافق ١٩٧٩/١٠/٢٢ م 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 ٢٠٠٩ م و٢٠٠٨ م.

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة، واحدة منها مؤجرة لشركة فيلا العالمية التابعة لأرامكو السعودية واثنتان لشركة يوروناف وثلاث لشركة هنجن الكورية وواحدة 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 ٢٠٠٩ م مع شركة "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٤) وثلاث كانت مؤجرة لشركة "أودجفل" لفترة الستة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٩ م والآن تعمل في تجمع تجاري مع شركة "أودجفل" خلال الستة أشهر الأخيرة من عام ٢٠٠٩ م، 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" النرويجية بتاريخ ١٤٣٠/٦/٢٢ هـ الموافق ٢٠٠٩/٦/١٥ م يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة 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 منطقة الخليج العربي. ومن المتوقع أن تبدأ الشركة الجديدة نشاطها ابتداءً من عام ٢٠١٠ م وذلك بالتشغيل التجاري لأسطول مكون من ١٥ ناقلة بحمولة إجمالية قدرها ٦٦٠ ألف طن لتصل إلى ٣١ ناقلة بحمولة إجمالية قدرها ١,٤ مليون طن خلال السنوات الثلاث القادمة.

كذلك قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة التابعة خلال شهر يناير ٢٠٠٩ م ببيع ٣ سفن قديمة . (انظر إيضاح ١٢).

إن القوائم المالية الأولية 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:

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

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ- العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية 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 ومصروفاتها. إن السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.

ب- فترة القوائم المالية

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام. تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكملًا للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصروفات وخسائر الفترة خلال الفترة. تم عمل جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال. وأن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

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 الشركات التابعة وحصتهم من أرباحها.

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

د - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم، وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات 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 - نقد وما يماثله

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

و - الإستثمارات

١ - الإستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

تظهر استثمارات الشركة في الشركات الشقيقة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً وليس لها سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية 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 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 الأولية الموحدة للشركة هي شهرين.

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

٢ - استثمارات 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 يتم إثبات الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣ - إستثمارات في أوراق مالية

تمثل الإستثمارات في الأوراق المالية استثمارات في وحدات صناديق استثمارية ومحافظ استثمارية تدار من قبل بنوك محلية، صنفت إلى ثلاثة أصناف هي:

• إستثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق

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

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

• **إستثمارات للإتجار**

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

• **إستثمارات متاحة للبيع**

كذلك يتم تصنيف بعض الأستثمارات كإستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيفين السابقين لتصنيفها كأستثمارات تحفظ الى تاريخ الاستحقاق أو إستثمارات للإتجار. 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 الأولية الموحدة للفترة التي يتم فيها استرداد هذه الوحدات. وفي حال حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الإنخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تصنيف تلك الإستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

ز - مخزون

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 الأولية الموحدة.

ح - 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 الأولية الموحدة خلال الفترة التي تنتهي عند بداية عملية التسفين الجديدة.

٢ - الشهرة

تتم اعادة 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).

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

ط - أصول ثابتة، صافي

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 المقدر، وهي كما يلي:-

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

ي - انخفاض 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 مخصوصاً 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 الانخفاض في قيمة الأصل فوراً كمصروفات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض 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 الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ولا يتم عكس الانخفاض في القيمة المتعلقة بالأصول غير الملموسة.

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

ك - 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 في الشركات التابعة خارج المملكة.

ل - 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 الأولية 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.

م - إعانة الوقود

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

ن - المصاريف

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

س - تكلفة الإقراض

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

ع - المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النقدية بالعملات 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 ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة بتاريخ المركز المالي الأولية الموحدة كما يتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط أسعار التحويل السائدة خلال الفترة. كما تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح (الخسائر) المبقاة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين.

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

ف - الزكاة والضرائب

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

ص - إحتياطي تثبيت عمولات قروض

تستخدم الشركة إتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك إتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر التقلبات في أسعار العمولات لقروضها طويلة الأجل. ويتم إظهار التغير في القيمة السوقية لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض في إحتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين. كما يتم تعديل قيمة هذا الإحتياطي بناءً على التقييم الدوري لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض.

ق - ربح السهم والأرباح المقترح توزيعها

يتم احتساب ربح السهم من دخل التشغيل للفترة والأعمال الفرعية وصافي ربح الفترة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتعامل الأرباح المقترح توزيعها، بعد نهاية الفترة، كجزء من الأرباح المبقة وليس كخصوم، ما لم يتم الموافقة على توزيع الأرباح من قبل الجمعية العمومية قبل نهاية الفترة.

ر - حسابات المدينون التجاريون

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

ش - التأجير الرأسمالي

تقوم الشركة بإعتبار عقود التأجير عقود رأسمالية عندما يحول عقد التأجير معظم المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصول من المؤجر الى المستأجر.

٣. النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها 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 يتضمن أيضاً مبلغ ٢٢,٥٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨م: ٤٢,٣٦ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة بنكية تستخدم فقط لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

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

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون رصيد النقد وما يماثله كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	
٢٢٥,٥٤٥	٩٥,٦٠٧	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(١٧,٩٠٥)	(١٤,١٨٣)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٢٠٧,٦٤٠	٨١,٤٢٤	
٨٨٢,٨٤٧	٧٠٦,٠٧٧	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٣١,٣٢٦)	(٨,٨٠١)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٨٥١,٥٢١	٦٩٧,٢٧٦	
١,٠٥٩,١٦١	٧٧٨,٧٠٠	رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة

٤. تأجير سفن على هيئة حديد عاري

تعتبر إتفاقية التأجير العاري الموقعة خلال عام ٢٠٠٩ م بين الشركة الوطنية لنقل الكيماويات (شركة تابعة) وشركة أودجفل إتفاقية تأجير رأسمالي يحول جميع المنافع والمخاطر لشركة أودجفل ويعطيها حق الشراء حسب الإتفاق. وتلخص المبالغ المستحقة بموجب عقد التأجير كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م 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)	الدخل غير المحقق
٤٢٤,٨٩٩	إجمالي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

تم تصنيف المبلغ اعلاه كما يلي:

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

٥. استثمارات في شركات شقيقة

(أ) شركة بترديك المحدودة

تأسست شركة بترديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠ م 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 ٢٠٠٥ م 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).

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

تم اعتبار الفرق بين مبلغ الإستثمار الصافي و صافي الأصول المشتركه كشهرة (أنظر الإيضاح ٢-ح-٢).
يبدأ العام المالي لشركة بتريديك في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام ميلادي. لقد بلغت حصة الشركة في صافي أرباح شركة بتريديك المحدودة المحققة 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 الأولية الموحدة.

(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 ١١/٥/١٤٢٧هـ، وتم الإستثمار بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي والذي تم دفعه مقابل امتلاك عدد ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم مملوكة بالكامل، تمثل 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.

٦. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

يمثل رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م على تكاليف إنشاء مبنى الشركة الجديد، وكذلك التكاليف المتكبدة من قبل الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) ضمن تعاقدها على بناء ناقلات بتروكيماويات جديدة.

ويتضمن الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م التكاليف المتكبدة الخاصة بناقلات النفط الأربع للشركة وهي "كحلاء" و "درة" و "غزال" و "سهباء" والتي تم إستلامها 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 اكتوبر ٢٠٠٩م ، على التوالي، و تحويل قيمتهم من بند ناقلات تحت الإنشاء الى بند الأصول الثابتة خلال عام ٢٠٠٩م.

نظراً لإستلام جميع ناقلات النفط العملاقة التي كانت تحت الإنشاء ، فلا يوجد لها اي التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م: ٠,٨١ مليار ريال سعودي) وبلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ١,٦٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م: ١,٩٨ مليار ريال سعودي).

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

٧. تمويل مرابحة وقروض

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المرابحة والقروض كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٩ م (غير مراجعة)						
التمويل	الشركة	%	الشركات التابعة	%	المجموع	%
تمويل مرابحة	١,٠٠١,٢٤٠	%٤٠	١,٨٤٤,٨٣٥	%٨١	٢,٨٤٦,٠٧٥	%٦٠
قروض تجاربه	٢٥٧,٨٩٧	%١٠	---	---	٢٥٧,٨٩٧	%٥
تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"	١,٠٥٠,٠٠٠	%٤٣	---	---	١,٠٥٠,٠٠٠	%٢٢
قروض صندوق الاستثمارات العامة "تجاربه"	١٧٣,٢٥٠	%٧	٤٣٥,٧٥٠	%١٩	٦٠٩,٠٠٠	%١٣
المجموع	٢,٤٨٢,٣٨٧	%١٠٠	٢,٢٨٠,٥٨٥	%١٠٠	٤,٧٦٢,٩٧٢	%١٠٠

يتكون المجموع اعلاه من جزء متداول قدره ٢٢٧ مليون ريال وجزء غير متداول قدره ٤,٥٣٦ مليون ريال.

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

يتكون المجموع اعلاه من جزء متداول قدره ٢٢٥ مليون ريال وجزء غير متداول قدره ٣,٧١٠ مليون ريال.

٨. الزكاة والضرائب

الموقف الزكوي والضريبي للشركة

أنهت الشركة موقفها الزكوي والضريبي منذ التأسيس حتى عام ٢٠٠٠م، وقامت 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 عن السنوات ٢٠٠١م وحتى نهاية شهر يوليو من عام ٢٠٠٤م وهو تاريخ صدور النظام الضريبي الجديد، ومنذ تاريخ صدور النظام الضريبي الجديد تقوم الشركة بسداد ضريبة الإستقطاع على مدفوعات لجهات أجنبية غير مقيمة في مواعيدها. وتعتقد الشركة بانها كونت مخصصات كافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م لمواجهة اي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن تلك السنوات.

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

سبق وأن اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة من المصلحة بشأن السنوات ١٩٨٩م وحتى عام ٢٠٠٠م و اعترضت على الربوط الضريبية بشأن السنوات ١٩٩٦م حتى عام ٢٠٠٠م، وصدرت بشأن تلك الاعتراضات قرارات اللجنة الإستئنافية أرقام (٩٢٤،٩٢٥،٩٢٦،٩٢٧،٩٢٨) لعام ١٤٣٠هـ، وقامت المصلحة بإعداد الربوط النهائية المعدلة طبقاً لهذه القرارات واستلمت الشركة تلك الربوط. وكانت الشركة قد كونت مخصصات بلغت ٥٠,٥ مليون ريال تحرزاً لتلك المطالبات، في حين بلغت الربوط النهائية المعدلة ٣٨,٥ مليون ريال تم سدادها بالكامل. ونتج عن ذلك وفر في المخصص لدى الشركة يبلغ ١٢ مليون ريال قامت الشركة برده إلى الإيرادات الأخرى خلال عام ٢٠٠٩م.

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 الربوط الزكوية والضريبية للسنوات من ١٩٩١م وحتى ٢٠٠٤م والتي أظهرت مطالبات إضافية بمبلغ ٨٤,٦ مليون ريال سعودي، سدد منها ٢٨,٤ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بالإعتراض على بعض البنود في تلك الربوط وطريقة معالجتها، ولا زالت الإعتراضات لدى المصلحة ولم يصدر بشأنها قرار حتى تاريخه وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كونت مخصص كافي للزكاة والضريبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

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

٩. احتياطي تثبيت عمولات القروض

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

١٠. معلومات القطاعات

أ- يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة طبقاً للقطاعات التشغيلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٩م (غير مراجعة)			
مجمّل الدخل التشغيلي	مصروفات التشغيل	إيرادات التشغيل	
٢٥٨,٦٨٥	(٧٨٢,٤٩٥)	١,٠٤١,١٨٠	نقل النفط الخام
١٤٧,٩٨٥	(١٥٨,٨٦٣)	٣٠٦,٨٤٨	نقل الكيماويات
(٤١,٣٢٢)	(٣٦٨,٤٤٨)	٣٢٧,١٢٦	نقل البضائع العامة (الخطوط)
٣٦٥,٣٤٨	(١,٣٠٩,٨٠٦)	١,٦٧٥,١٥٤	المجموع

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

٢٠٠٨ م (مراجعة)			
مجموع الدخل التشغيلي	مصرفات التشغيل	إيرادات التشغيل	
٦٨٥,٦١٩	(٦٦٦,٨٢٩)	١,٣٥٢,٤٤٨	نقل النفط الخام
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	المجموع

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

٢٠٠٩ م (غير مراجعة)					
المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل الكيماويات	نقل النفط الخام	
١٠,٣٤٣,٠٧٧	١,٠٦٨,٠١٤	٢١٩,٤٥٥	٣,٣٠٣,٨٧٠	٥,٧٥١,٧٣٨	الأصول
٥,١٧٢,٨٧٤	١٤٤,٥٩٨	٦٢,٦٠٨	٢,٣٥٧,٣٧٤	٢,٦٠٨,٢٩٤	الخصوم

٢٠٠٨ م (مراجعة)					
المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل الكيماويات	نقل النفط الخام	
٩,٨١٩,٤٢٦	١,٤٢٢,٧٩٢	٢٩٢,٠٦٥	٣,٠٧٢,١٩٦	٥,٠٣٢,٣٧٣	الأصول
٤,٥٦٥,٥٥٥	٢١٤,٣٢٣	٩٩,٨٠٤	٢,٢٥٦,٤٠٣	١,٩٩٥,٠٢٥	الخصوم

- تمثل الأصول والخصوم المشتركة تلك المبالغ التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل النقد والودائع والسندات الحكومية وتوزيعات الأرباح غير المطالب بها والمدفوعات وغيرها.

١١ . تخفيض مصاريف التشغيل

أ- قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات 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 ١٤,٧٠٤,٩٦٥ ريال سعودي و للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م بمبلغ ١٦,٤٢٥,٠٠٠ ريال سعودي. وتم عكس هذه المبالغ الخاصة بعام ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م مقابل مصاريف التشغيل في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

ب- قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات 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.

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

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

١٢. إيرادات (مصروفات) أخرى، صافي

يتضمن بند إيرادات (مصروفات) أخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م على مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي وهو عبارة عن مكاسب من بيع ثلاث ناقلات خاصة بالشركة الوطنية لنقل الكيماويات وهي (عرعر وعسير والباحة). ويتضمن بالإضافة الى ذلك مبلغ ٦,٩١ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبلغ ١٢ مليون ريال سعودي عبارة عن عكس للوفر في مخصص الزكاة والضريبة. وكذلك مبلغ ٩,٠٢ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمار في ودائع مرابحات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م: يتضمن ٢٧,٩٨ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمار في ودائع مرابحات وودائع قصيرة الأجل ومبلغ ٣٢,٦٣ مليون ريال سعودي تمثل صافي خسائر في قيمة الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع).

١٣. ربحية السهم والتوزيعات المقترحة

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

وبلغ ربح (خسارة) السهم من أرباح (خسائر) الأعمال غير التشغيلية كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	
(٠,٣٣)	٠,٢٩	(٠,١٦)	٠,٠١	ريال سعودي

قرر مجلس الإدارة في إجتماعه الذي عقد يوم ١٤٢٩/١٢/١هـ (الموافق ٢٩/١١/٢٠٠٨م)، رفع توصية للجمعية العمومية للموافقة على توزيع أرباح بنسبة ١٥ % من رأس المال، أي ما يعادل ١,٥ ريال سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠٠٨م. وافقت الجمعية العمومية في ٣٠ مارس ٢٠٠٩م على توزيع هذه الأرباح. وقد تم توزيعها في ١٤ ابريل ٢٠٠٩م.

١٤. الإلتزامات 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 الزكاة و الضرائب و غراماتها والتي صدر بها قرارات اللجنة الاستئنافية المشار إليهما في إيضاح (٨).

كما أن لدى الشركة بعض القضايا القانونية والتي يجري النظر فيها ضمن نشاط الشركة الإعتيادي ونظرا لعدم إقرار النتائج النهائية لهذه القضايا، فإن الإدارة لا تتوقع أن يكون لها تأثير سلبي جوهري على نتائج عمليات الشركة أو على مركزها المالي.

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

وبالإضافة إلى ذلك أنظر ماتم الإشارة إليه في الإيضاح رقم (٦) حول الالتزامات الرأسمالية المستقبلية لبناء ناقلات الكيماويات.

١٥. إعادة التوبيب

تم إعادة توبيب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالفترة المالية الأولية الموحدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م لتتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

١٦. الأحداث اللاحقة

أوصى مجلس ادارة الشركة في اجتماع بتاريخ ١٨/٠١/٢٠١٠ م بتوزيع أرباح نقدية مقدارها ٣١٥ مليون ريال عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩ م بواقع ريال واحد عن كل سهم. وسوف يتم توزيع الأرباح على المساهمين المقيدين في سجلات (تداول) بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة التي سوف يعلن عن موعد إنعقادها لاحقاً.

=====