

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
و تقرير مراجع الحسابات عن الفحص**

عضو مجلس الإدارة  
ناصر بن محمد القحطاني

المدير العام  
حمود بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

وتقدير مراجع الحسابات عن الفحص

صفحة

فهرس

٢	تقدير مراجع الحسابات عن الفحص
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٢-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

٢٠١٠  
١٩٢١

✓

# بريس وترهاوس كوبز

بريس وترهاوس كوبز الجري  
بنية مؤسسة الملك فصل الخيرية  
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢  
الملكة العربية السعودية  
هاتف: ٤٦٥-٤٢٤٠ (٩٦٦) +٩٦٦  
فاكس: ٤٦٥-١٦٦٣ (٩٦٦) +٩٦٦  
[www.pwc.com/me](http://www.pwc.com/me)

## تقرير الفحص المحدود لمراقب الحسابات

الى السادة/ المساهمين المختermen

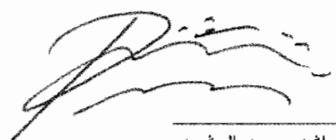
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ("الشركة") وشركاؤها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ والقوائم الأولية الموحدة للدخل والتدفقات النقدية لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة المجموعة.

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

بناءً على فحصنا، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهرية يعنّي إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة.

بريس وترهاوس كوبز الجري

  
رashed سعد الرشود  
ترخيص رقم ٣٦٦

٥ جادى الأولى ١٤٣١ هـ  
(١٩ إبريل ٢٠١٠ م)



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

كما في ٣١ مارس

م٢٠٠٩

م٢٠١٠

إيضاح

الأصول

**الأصول المتداولة**

١٣٠,٨٣٧	٢١٥,٣٩١	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
١,١٠٥,١٣١	٦٨٠,٤٨٩	٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
١٢٨,٨٢٩	٢٣٢,٣٤٥		صافي مدینون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى
٧٥,٥٩٨	٥٤,٥٤٦		مصرفات مدفوعة مقدماً
٥,٦٣٣	٦,٠٩٥	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٣٠,٠٧٢	١٧,٢١٢		جارى الوكلالات المدينة
٥٢,٢٧٧	١٣٦,٠٩١		المخزون
٧٧,٥٢٥	-		إستثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق
١١,٧٩١	١٨,٣٦٧		إستثمارات للأتجار
٤٩,٠١٦	٣٦,٦٨١		صافي إعانة الوقود المستحقة
٦٣٣	١,٥٩٣		رحلات غير مكتملة
<b>١,٦٦٧,٣٤٢</b>	<b>١,٣٩٨,٨١٠</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>

**الأصول غير المتداولة**

٦٠٤	٦٠٤		إستثمارات في سندات حكومية
٤٢٣,٦٠٧	٤١٧,٣٤٣	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
-	٣٠,٢٢٤		إستثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق ( صكوك )
٢٤,٩٤١	٣١,٠٣٢		إستثمارات متاحة للبيع
٢٨٢,٩٩٢	٣١٥,٩٢٩	٥	إستثمارات في شركات شقيقة و أخرى
٩١,٩٦٣	٤٢,٨٤٦		صافي مصاريف مؤجلة
٥,١١١,٢٤٠	٦,٦٥٠,٧١٩		صافي أصول ثابتة
١١٩,١٧٧	١١٩,١٧٧	١٥	الشهرة
٢,٥٦٥,٧٩٦	١,٤٣٦,٢٠١	٦	نافلات تحت الإنشاء وأخرى
<b>٨,٦٢٠,٣٢٠</b>	<b>٩,٠٤٤,٠٧٥</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>١٠,٢٨٧,٦٦٢</b>	<b>١٠,٤٤٢,٨٨٥</b>		<b>مجموع الأصول</b>

يتبع

٦٢

M.O.  
19.4

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة**  
 (غير مراجعة)  
 (بألاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس

٢٠٠٩

٢٠١٠

إيضاح

			<b>الخصوم وحقوق الملكية</b>
			<b>الخصوم المتداولة</b>
٢٦٩,٨٢٩	٢٣٨,١٩٣		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٧,٧٤٦	٢٤٦,٧٩٣	٧	الأقساط الجارية من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
٤٧٢,٥٠٠	-		توزيعات أرباح مستحقة
٢٣,٣٣٤	٢٨,٢٦٥	١٣	توزيعات أرباح غير مطالب بها
٤٧١	٩٩٥		جاري الوكالات الدائنة
١٩٣,٠٩٧	١٢١,٢٠٤	٨	مخصص زكاة وضرائب
<b>١,٢٠٦,٩٧٧</b>	<b>٦٣٥,٤٥٠</b>		<b>مجموع الخصوم المتداولة</b>
			<b>الخصوم غير المتداولة</b>
٤,١٠٤,٤٧٦	٤,٤٥٨,٩٨٤	٧	تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل
			الالتزام الناتج عن تعديلات في القيمة السوقية العادلة لاتفاقيات
٤,٥٣٤	٣,٤٤١	١٠	ثبت عمولات القروض
٤,٠٠٠	-	٨	مخصص التزامات ضريبية
٢٩,٨١٢	٣٢,٣٤٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>٤,١٤٢,٨٢٢</b>	<b>٤,٤٩٤,٧٧١</b>		<b>مجموع الخصوم غير المتداولة</b>
<b>٥,٣٤٩,٧٩٩</b>	<b>٥,١٣٠,٢٢١</b>		<b>مجموع الخصوم</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	١	حقوق المساهمين
٥٢٤,٤١٦	-	٩	رأس المال المدفوع
٢٥٥,٩٢٩	٨١٥,٢٠٥	٩	علاوة إصدار أسهم
٨٤٠,٨٤٧	١,١٥٤,٥٨٧		احتياطي نظامي
(٤,٥٣٤)	(٣,٤٤١)	١٠	أرباح مبقة
(٦٦٧)	٢,٩٠٠		احتياطي ثبات عمولات القروض
<b>٤,٧٦٥,٩٩١</b>	<b>٥,١١٩,٢٥١</b>		أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<b>١٧١,٨٧٢</b>	<b>١٩٣,٤١٣</b>		مجموع حقوق المساهمين
<b>٤,٩٣٧,٨٦٣</b>	<b>٥,٣١٢,٦٦٤</b>		حقوق الأقلية
<b>١٠,٢٨٧,٦٦٢</b>	<b>١٠,٤٤٢,٨٨٥</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مجموع الخصوم وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٥) إلى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة  
ناصر بن محمد القحطاني

المدير العام  
حمد بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام للطاعع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

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

**قائمة الدخل الأولية الموحدة**

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

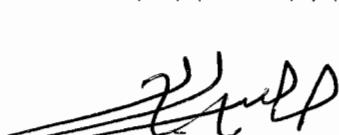
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٤٦٩,٢٩٩	٥١٢,٣١٣	١١	إيرادات التشغيل
(٣٥٠,٧٩١)	(٣٧٤,٨٠٤)	١١	مصاريف التشغيل
١١٨,٥٠٨	١٣٧,٥٠٩	١١	إجمالي الدخل التشغيلي
(٢٤,٩٢٣)	(٢٣,٥٧٧)		مصاريف عمومية وإدارية
٩٣,٥٨٥	١١٣,٩٣٢		دخل التشغيل
٤٨,٥٢٠	١٦,٥٨٧	٥	صافي حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
(٢٣,٩١٣)	(١٣,٥٣٦)		مصاريف التمويل
٣٥,٤٣٩	٣,٦٦٢	١٢	صافي إيرادات أخرى
١٥٣,٦٣١	١٢٠,٦٤٥		الربح قبل إعانة الوقود والزكاة والضرائب وحقوق الأقلية
١٦,٨٣٢	٢١,٠٣٨		إعانة الوقود
١٧٠,٤٦٣	١٤١,٦٨٣		الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الأقلية
(٩,٧٩٩)	(٧,٥٠٧)	٨	مخصص الزكاة
(٨١٨)	(٥٣٢)	٨	مخصص الضرائب
١٥٩,٨٤٦	١٣٣,٦٤٤		الربح قبل حقوق الأقلية
(٨,٧٩٧)	(٣,٢٩٥)		حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
١٥١,٠٤٩	١٣٠,٣٤٩		صافي ربح الفترة
٠,٣٠	٠,٣٦	١٣، ٢/ـ	ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)
٠,٤٨	٠,٤١	١٣، ٢/ـ	ربح السهم من صافي الربح (ريال سعودي)

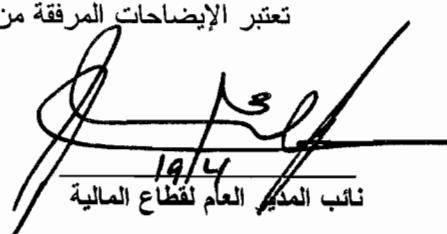
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



عضو مجلس الإدارة  
ناصر بن محمد القحطاني



المدير العام  
حمود بن عبدالعزيز العجلان



نائب المدير العام لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي



**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة**

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠٠٩

٢٠١٠

إيجاز

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:**

صافي ربح الفترة

١٥١,٠٤٩

١٣٠,٣٤٩

تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية  
من الأنشطة التشغيلية:

٦٧,١٧٦	٨١,٢٢٦	استهلاك
٢٤,٩٨٨	٨,٨٣٣	إطاء مصاريف مؤجلة
(١٧٣)	-	حصة الشركة في توزيع أرباح من استثمارات للتجار
٧٩٤	(٢,٠٥٠)	(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات للتجار
(٤٨,٥٢٠)	(١٦,٥٨٧)	صافي حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
(٣٠,٠١٢)	(٤٠)	مكاسب بيع أصول ثابتة
٨,٧٩٧	٣,٢٩٥	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
١٠,٦١٧	٨,٠٣٩	مخصص الزكاة والضرائب
٩٤٨	٩٠٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

**التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:**

صافي مدینون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى

مصاريف مدفوعة مقدماً

حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

جاری الوکالات المدینة

المخزون

صافي إعانة الوقود المستحقة

دائنوں وأرصدة دائنة أخرى

جاری الوکالات الدائنة

الزکاة والضرائب المدفوعة

رحلات غير مكتملة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

٩١٩٤  
M.O.

٢٠١٠  
ص ٦

✓

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

م٢٠٠٩

م٢٠١٠

**إيضاح**

**التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:**

(١٩,٨٧٠)	(٧٥,١٤٨)	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
-	(٢٢٤)	استثمارات متاحة للبيع واستثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق
٥,٢٨٤	-	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
(٦,١٣٠)	(١,١٨١)	إضافات أصول ثابتة
٥٩,٣٧٧	٤٢	محصلات بيع أصول ثابتة
(٤٦٠,٦٥٩)	(٤,٥٠٣)	نافلات تحت الإنشاء وأخرى
(١,٩٢٠)	(٢٠٠)	مصاريف مؤجلة
<b>(٤٢٣,٩١٨)</b>	<b>(٨١,٢١٤)</b>	<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية</b>

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:**

(٧١,٢٥٠)	-	تمويل المراقبة قصير الأجل
٥٤٤,٥٤٥	-	تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل
(١٢٧,٦٢٦)	(٥٧,١٩٦)	سداد تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل
-	(٣,٧٥٠)	قرض لمشروع مشترك
(٩٦)	(٩٢٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
<b>٣٤٥,٥٧٣</b>	<b>(٦١,٨٧٠)</b>	<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية</b>
١٠٧,٧٠٦	٣٥,٠٧٦	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة
١,٠٥٩,١٦١	٧٦١,٦١٨	رصيد النقد وما يماثله أول الفترة
<b>١,١٦٦,٨٦٧</b>	<b>٧٩٦,٦٩٤</b>	<b>رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة</b>

**معاملات غير نقدية:**

٤٢٩,٧٢٥	-	حساب مدين من تاجير سفن على هيئة حديد عاري مقابل بيع أصول ثابتة
٣,٨٤٤	(١,٢٩٣)	(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هرم القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة  
ناصر بن محمد القحطاني

المدير العام  
حمد بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(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 ١٩٧٨/١/٢١م وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٠٢٦ 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 مارس ٢٠١٠م و٢٠٠٩م.

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة، واحدة منها مؤجرة لشركة فيلا العالمية التابعة لأرامكو السعودية واثنان لشركة يوروناف وثلاث لشركة هنجن الكورية وأحدى 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، ثلاثة منها مؤجرة على هيئة حديد عاري بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩م مع شركة "أودجفل" أُس 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 ٢٠٠٩/٦/١٥ هـ الموافق ٤٣٠/٦/٢٢ يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم آن سي سي - أودجفل لنقلات 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. ولقد بدأت الشركة الجديدة نشاطها في عام ٢٠١٠م.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة تتضمن نشاطات الشركة والشركات التابعة لها، التي تمتلك الشركة فيها حصة أكثر من ٥٥% 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  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

الإسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٠	نسبة الملكية ٢٠٠٩
<b>شركات تابعة موحدة</b>					
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل لسفن الشركة	أمريكا	١٩٩١ م	%١٠٠	%١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة	الإدارة الفنية لسفن	دبي	١٩٩٦ م	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	نقل البتروكيميائيات	الرياض	١٩٩٠ م	%٨٠	%٨٠
<b>شركات شقيقة غير موحدة</b>					
شركة بترديك المحدودة	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠ م	%٣٠,٣	%٣٠,٣
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	صناعة وتجارة الزجاج	الرياض	٢٠٠٦ م	%١٠	%١٠

## 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 تقدير الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

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 ٢٠٠٩ م.

### 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 مكملاً 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 بعد المرکز 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 وحصتها من أرباحها.

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠**  
**(غير مراجعة)**  
**(بألف ريالات السعودية)**

---

د- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات 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 يكون النقد وما يماثله من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية والودائع قصيرة الأجل، والإستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والتي تكون متاحة للشركة وشراكاتها التابعة 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 و التشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأسمالها بنس比 تتراوح من %٢٠ إلى %٥٠ بطريقة حقوق الملكية. نظراً لاختلاف نهاية السنة المالية لشركة بترديك المحدودة عن السنة المالية للشركة، فإن حصة الشركة في أرباح و خسائر شركة بترديك تدرج في السجلات المحاسبية للشركة حسب آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بترديك. إن الفترة الزمنية التي تلي آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بترديك 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 بنسبي أقل من %٢٠ بطريقة التكلفة.

٢- استثمارات في سندات حكومية

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

٤٢٦

٤

٩١٩٤  
٩١٩٥

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠**  
**(غير مراجعة)**  
**(بآلاف الريالات السعودية)**

---

٣- إستثمارات في أوراق مالية

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

• إستثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق

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

• إستثمارات للتجار

يتم تصنيف بعض الأستثمارات إلى استثمارات للأتجار 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 كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيفين السابقين لتصنيفها كاستثمار تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق أو إستثمارات للتجار. يتم قياس تلك 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 اثنى عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

ز- المخزون

يتمثل المخزون في قيمة الوقود وزيوت 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 جوهيرية على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠**  
**(غير مراجعة)**  
**(بألاف الريالات السعودية)**

---

**ح- أصول غير ملموسة**

**١- مصاريف مؤجلة**

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

**٢- الشهرة**

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

**ط- صافي أصول ثابتة**

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

- ١ تستهلك سفن الدحرجة (رورو) على مدة عشرين عاماً، أما الناقلات العملاقة فتستهلك على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديرى المتبقى بعد الأخذ فى الإعتبار نسبة ١٠٪ من تكلفة السفن قيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الدحرجة (رورو) على مدة خمسة عشر عاماً.
- ٢ تستهلك باقى عناصر الأصول الثابتة طبقاً لنسب الاستهلاك الملائمة لأعمارها الإنتاجية المقدرة، وهي كما يلي:-

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

**ي- الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة**

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة لقيمة 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.

٢٠١٠

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠**  
**(غير مراجعة)**  
**(بالألف ريالات السعودية)**

---

وفي الحالات التي يقرر 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 كمصروفات في قائمة الدخل الأولية 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 زيتها 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 الأولية الموحدة. ولا يتم عكس الإنخفاض في القيمة المتعلقة بالأصول غير الملموسة.

**ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

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

**ل- تحقق الإيراد**

تبعد الشركة سياسة الرحلات المكتملة للخطوط لتحديد إيرادات ومصروفات هذه الرحلات والتي تخص الفترة وتكون الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقلة من آخر ميناء تفريغ 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 المنقق عليها. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

**م- إعانة الوقود**

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

**ن- المصروفات**

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

**س- تكلفة التمويل**

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

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(غير مراجعة)  
(بألاف الريالات السعودية)

#### ع- المعاملات بالعملات الأجنبية

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

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهر في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالمعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما يتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالمعاملات 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 التاريخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

#### ف- الزكاة والضرائب

يتم تجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ويتم تحويل 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 الإستقطاع المستحقة على جهات غير مقيمة وتحمل على إلتزامات الضرائب في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة المتبعة في تلك البلدان. ويتم تحويلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### ص- إحتياطي ثبيت عمولات قروض

تستخدم الشركة إتفاقيات ثبيت عمولات القروض وكذلك إتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر تقلبات أسعار العمولات في السوق. ويتم اظهار التغير في القيمة السوقية لاتفاقيات ثبيت عمولات القروض في إحتياطي ثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين. كما يتم تعديل قيمة هذا الإحتياطي بناءً على التقىيم الدوري لاتفاقيات ثبيت عمولات القروض.

#### ق- ربح السهم والأرباح المقترن 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 المقترن توزيعها، بعد نهاية الفترة، كجزء من الأرباح المبقاة وليس كخصوص، ما لم يتم الموافقة على توزيع الأرباح من قبل الجمعية العمومية قبل نهاية الفترة.

M.O.  
19.4

مطر



**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م**  
 (غير مراجعة)  
 (بألاف الريالات السعودية)

---

ر - حسابات المدينون التجاريين

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريين بصفى القيمة القابلة للتحقق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

ش - التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

**٣. النقد وما يماثله**

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٤٣,٠٠ مليون ريال سعودي (٥,٤٨ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل وجهات أخرى.

كما يتضمن أيضاً مبلغ ٤٢,٧٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م (٦٣,٦ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة بنكية تستخدم فقط لسداد الأقساط الجارية للفروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

كما يتضمن أيضاً مبلغ ٥٦,٠٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م (لا شيء) محتجزة للاستثمار في شهادات مالية لمدة ستة أشهر ابتداءً من ١ فبراير ٢٠١٠م.

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٣٠,٨٣٧	٢١٥,٣٩١	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(٤١,٥١٨)	(٣٤,٣٩٦)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٨٩,٣١٩	١٨٠,٩٩٥	
١,١٠٥,١٣١	٦٨٠,٤٨٩	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٢٧,٥٨٣)	(٦٤,٧٩٠)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١,٠٧٧,٥٤٨	٦١٥,٦٩٩	
١,١٦٦,٨٦٧	٧٩٦,٦٩٤	

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠**  
**(غير مراجعة)**  
**(بألاف الريالات السعودية)**

---

#### ٤. صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

وقدّعت الشركة الوطنية لنقلي الكيماويات في ٣٠ يناير ٢٠٠٩ اتفاقية مع شركة أودجفل لتأجير ثلاثة سفن بموجب عقد تأجير على هيئة حديد عاري لمدة عشر سنوات مع خيار الشراء بعد ثلاثة سنوات. وتم تسليم هذه السفن لشركة أودجفل في ١ فبراير ٢٠٠٩م. ويعتبر هذا العقد اتفاقية تأجير رأسمالي يحول جميع المنافع والمخاطر لشركة أودجفل ويعطيها حق الشراء حسب العقد. ويتألّف رصيد الحساب المدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري كما في ٣١ مارس بما يلي:

م٢٠٠٩	م٢٠١٠
٦١٩,٦٣٩	٥٦٤,٢٠٤
٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥
(٤٣٨,٢٧٤)	(٣٨٨,٦٤١)
٤٢٩,٢٤٠	٤٢٣,٤٣٨

الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المتترتبة على عقد الإيجار  
 قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد  
 مكاسب غير محققة  
 صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣١ مارس بما يلي:

م٢٠٠٩	م٢٠١٠
٥,٦٣٣	٦,٠٩٥
٤٢٣,٦٠٧	٤١٧,٣٤٣
٤٢٩,٢٤٠	٤٢٣,٤٣٨

الجزء المتداول  
 الجزء غير المتداول  
 صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

إن الدخل المتعلق بالترتيب أعلاه للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م يبلغ ١٢,٢ مليون ريال سعودي (٨,٢ مليون ريال سعودي) تم إدراجها في إيرادات التشغيل في قائمة الدخل الأولية الموحدة المرفقة.

#### ٥. استثمارات في شركات شقيقة وأخرى

فيما يلي ملخصاً لحركة حساب الاستثمارات في شركات شقيقة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس:

م٢٠٠٩	م٢٠١٠
٢٣٩,٧٥٦	٢٩٩,٣٤٢
٤٨,٥٢٠	١٦,٥٨٧
(٥,٢٨٤)	-
٢٨٢,٩٩٢	٣١٥,٩٢٩

رصيد الاستثمارات كما في بداية الفترة  
 حصة الشركة في أرباح الشركات الشقيقة  
 توزيعات أرباح مستملة خلال الفترة

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠  
(غير مراجعة)  
(بألاف الريالات السعودية)

أ) شركة بتريديك المحدودة

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

تم اعتبار الفرق بين صافي مبلغ الاستثمار وصافي الأصول المشتراء كشهرة (أنظر الإيضاح ٢-٤-٢).

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 يناير ٢٠١٠، مبلغ ١٦,٦ مليون ريال سعودي (٣١ يناير ٢٠٠٩ صافي ربح: ٤٨,٥ 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 ١٤٢٧/٥/١١هـ، (الموافق ٢٠٠٦/٦/٨) وتم الاستثمار بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تم دفعه بالكامل مقابل امتلاك ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم، يمثل ذلك ما نسبته ١٠٪ من رأس المال. كما تم دفع مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي حتى ٣١ مارس ٢٠١٠ مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير.

٦. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ تكاليف إنشاء مبني الشركة الجديد، وكذلك التكاليف المتبدلة من قبل الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) ضمن تعاقدها على بناء ناقلات بتروكيماويات جديدة.

كذلك وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات (التابعة) عقداً مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة، كوريا الجنوبية لبناء عشرة ناقلات مواد كيماويات وعقداً آخر خلال العام ٢٠٠٧ لبناء ست ناقلات كيماويات إضافية بتكلفة إجمالية قدرها ٣,٠١ مليار ريال سعودي (٨٠٢ مليون دولار أمريكي) منها مبلغ ١,٣٢ مليار ريال سعودي استخدم حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٠م. يتوقع استلام هذه الناقلات بمواعيد مختلفة خلال الأعوام من ٢٠١٠م حتى ٢٠١٢م.

٤٤

M.O.  
19.4

ج

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠**  
**(غير مراجعة)**  
**(بألاف الريالات السعودية)**

---

قامت الشركة باستلام جميع ناقلات النفط العملاقة التي كانت تحت الإنشاء، ولا يوجد عليها أي التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن المتعلقة بمناقلات النفط العملاقة للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م: ٥٠,٥٠ مليار ريال سعودي) وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ١,٦٨ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (١,٨٣ مليار ريال سعودي).

#### ٧. تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

قامت الشركة وشركتها التابعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل المراقبة والقرض طويلة الأجل بمبلغ ٦,١٣ مليار ريال سعودي تقريباً وذلك لغرض رئيس وهو تمويل بناء ناقلات نفط عملاقة جديدة وناقلات بتروكيماويات ومبني المكتب الجديد في دبي.

ويكون رصيد عقود التمويل كما في ٣١ مارس مما يلي:

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	
٢,١٥٤,٦٣٨	٢,٤٥٤,١٩٨	عقود تمويل الشركة
٢,١٩٧,٥٨٤	٢,٢٥١,٥٧٩	عقود تمويل الشركات التابعة
٤,٣٥٢,٢٢٢	٤,٧٠٥,٧٧٧	اجمالي عقود تمويل المراقبة والقرض طويلة الأجل
(٢٤٧,٧٤٦)	(٢٤٦,٧٩٣)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراقبة والقرض طويلة الأجل
٤,١٠٤,٤٧٦	٤,٤٥٨,٩٨٤	الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراقبة والقرض طويلة الأجل كما في ٣١ مارس:

م٢٠١٠						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٠	٢,٧٩٣,٥١٣	%٨١	١,٨١٥,٨٢٩	%٤٠	٩٧٧,٦٨٤	تمويل مراقبة
%٥	٢٥٣,٢٦٤	-	-	%١٠	٢٥٣,٢٦٤	قرض تجاري
%٢٢	١,٠٥٠,٠٠٠	-	-	%٤٣	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%١٣	٦٠٩,٠٠٠	%١٩	٤٣٥,٧٥٠	%٧	١٧٣,٢٥٠	قرض تجاري من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٧٠٥,٧٧٧	%١٠٠	٢,٢٥١,٥٧٩	%١٠٠	٢,٤٥٤,١٩٨	المجموع

M.O.  
19.4

خ

ج

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠**  
**(غير مراجعة)**  
**(بآلاف الريالات السعودية)**

٢٠٠٩						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٧٨	٣,٤١٥,٥٥٩	%٨٠	١,٧٦١,٨٣٤	%٧٧	١,٦٥٣,٧٢٥	تمويل مرابحة
%٧	٢٩٠,١٦٣	-	-	%١٣	٢٩٠,١٦٣	قروض تجارية
%١٥	٦٤٦,٥٠٠	%٢٠	٤٣٥,٧٥٠	%١٠	٢١٠,٧٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٤,٣٥٢,٢٢٢	%١٠٠	٢,١٩٧,٥٨٤	%١٠٠	٢,١٥٤,٦٣٨	المجموع

تحسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل.

## ٨. الزكاة وضريبة الدخل

### الموقف الزكوي والضريبي 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 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 مارس ٢٠١٠ لمواجهة أي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن تلك السنوات.

### الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيماويات التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٨م، وسدلت كافة المستحقات الزكوية لتلك الإقرارات. وتسلمت الشركة التابعة ربوطاً إضافية للزكاة وضريبة الاستقطاع 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 الاستقطاع كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م.

يتم إعداد الإقرارات الزكوية للشركة وشركتها التابعة على أساس الواقع الزكوي الخاص بكل شركة على حدة.

M.O.  
19.4

٣١

٢٠١٠

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠**  
**(غير مراجعة)**  
**(بآلاف الريالات السعودية)**

---

**. ٩ . احتياطي نظامي**

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

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٠ على تحويل مبلغ علاوة إصدار الأسهم إلى الاحتياطي النظامي وفقاً للمادة (٩٨) من نظام الشركات السعودي.

**. ١٠ . احتياطي ثبيت عمولات القروض**

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

**. ١١ . معلومات القطاعات**

أ- يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة وشركاتها التابعة طبقاً للقطاعات التشغيلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

م٢٠١٠			نقط
إجمالي الدخل التشغيلي	مصاريف التشغيل	إيرادات التشغيل	
١٢٣,٨٥٠	(٢٥٦,٥٤٥)	٣٨٠,٣٩٥	نقل النفط
٢٥,٦٨٦	(٣٨,٨٧٧)	٦٤,٥٦٣	نقل الكيماويات
(١٢,٠٢٧)	(٧٩,٣٨٢)	٦٧,٣٥٥	نقل البضائع العامة (الخطوط)
<b>١٣٧,٥٠٩</b>	<b>(٣٧٤,٨٠٤)</b>	<b>٥١٢,٣١٣</b>	

م٢٠٠٩			نقط
إجمالي الدخل التشغيلي	مصاريف التشغيل	إيرادات التشغيل	
٩٨,٢٩٢	(١٦١,٤٣٦)	٢٥٩,٧٢٨	نقل النفط
٢٨,٢٠٨	(٧٠,٣٨١)	٩٨,٥٨٩	نقل الكيماويات
(٧,٩٩٢)	(١١٨,٩٧٤)	١١٠,٩٨٢	نقل البضائع العامة (الخطوط)
<b>١١٨,٥٠٨</b>	<b>(٣٥٠,٧٩١)</b>	<b>٤٦٩,٢٩٩</b>	

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م**  
**(غير مراجعة)**  
**(بآلاف الريالات السعودية)**

بـ يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم للشركة وشركتها التابعة حسب القطاعات التشغيلية كما في ٣١ مارس:

م٢٠١٠						
المجموع	أصول وخصوص مشتركة *	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البتروكيماويات	نقل النفط		
١٠,٤٤٢,٨٨٥	١,١٤٩,٩٣٨	٢٢٠,١٢٢	٣,٢٩٢,١٨٦	٥,٧٨٠,٦٣٩	الأصول	
٥,١٣٠,٢٢١	١٥٩,٠١٢	٦٢,٤٣٤	٢,٣٢٤,٦١٩	٢,٥٨٤,١٥٦	الخصوم	
م٢٠٠٩						
المجموع	أصول وخصوص مشتركة *	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البتروكيماويات	نقل النفط		
١٠,٢٨٧,٦٦٢	١,٥٣٤,١٧٢	٢٧٠,٩٦٧	٣,١٦١,١٧٥	٥,٣٢١,٣٤٨	الأصول	
٥,٣٤٩,٧٩٩	٧٠٩,١٢٨	٨٣,٠٧١	٢,٣٠١,٧٥٣	٢,٢٥٥,٨٤٧	الخصوم	

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

## ١٢. إيرادات أخرى، صافي

يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٢,٢٧ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبني ١,٢٤ مليون ريال سعودي بمثابة عائد استثمار في ودائع مرابحات للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (٢٠٠٩م: ٣٠ مليون ريال سعودي وهو عبارة عن مكاسب من بيع ثلاثة ناقلات خاصة بالشركة الوطنية لنقل الكيماويات وهي عرعر وعسير والباحة و ٥,٨١ مليون ريال سعودي تمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات).

## ١٣. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٠ و ٢٠٠٩م والبالغة ٣١٥ مليون سهم.

وافقت الجمعية العمومية في ٣ إبريل ٢٠١٠ على توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال، أي ما يعادل ريال واحد سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠٠٩م. وقد تم توزيع هذه الأرباح في ١١ إبريل ٢٠١٠م. هذا وقد بلغ رصيد الأرباح الموزعة غير المطالب بها كما في ٣١ مارس ٢٠١٠م مبلغ ٢٨,٢٧ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٢٣,٣٣ مليون ريال سعودي).

بلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية ٠,٠٥ ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠م (٢٠٠٩م، ربح: ٠,١٨ ريال سعودي).

J M.O.  
19.4

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ م**  
**(غير مراجعة)**  
**(بآلاف الريالات السعودية)**

---

**٤. الإلتزامات المحتملة والرأسمالية**

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 الاستقطاع وغراماتها والتي صدر بها قرارات اللجنة الاستئنافية المشار إليها في إيضاح (٨). ولقد أصدرت هذه الخطابات مقابل إيداع مبالغ نقدية ومرابحة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٤٣,٠٠ مليون ريال سعودي. (انظر إيضاح ٣).

كما أن لدى الشركة بعض القضايا القانونية والتي يجري النظر فيها ضمن نشاط الشركة الإعتيادي وفي الوقت الذي لم تتحقق 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 انظر إيضاح (٨).

وبالإضافة إلى ما تم الإشارة إليه في الإيضاح رقم (٦) من التزامات رأسمالية مستقبلية لبناء ناقلات الكيماويات ومبني الشركة.

**٥. إعادة تبويب**

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الأولية الموحدة لعام ٢٠٠٩ م لتتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.