

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

وتقدير مراجع الحسابات عن الفحص

صفحة

٢

٤-٣

٥

٧-٦

٢٣-٨

فهرس

تقدير مراجع الحسابات عن الفحص

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

قائمة الدخل الأولية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

برايس وترهاوس كوبرز

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

تقرير الفحص المحدود لراقي الحسابات

إلى السادة/المساهمين المحترمين

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ("الشركة") وشركائها التابعه ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المتتهة في ٣٠ يونيو وقائمة التدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المتتهة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م، 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 تحليمية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والخاصة. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

بناءً على فحصنا، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير الحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر
٣٦٨ رقم ترخيص

٦ شعبان ١٤٣١ هـ
(١٨) يوليو ٢٠١٠م



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ يونيو

م٢٠٠٩

م٢٠١٠

إضاح

الأصول

الأصول المتداولة

١٤٢,٠٥٧	١٩٨,٣٣٢	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٥٠٢,١٥٥	٥٣٨,٠٢٩	٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
١٣٧,٠٧٤	٢٣٦,٠٤١		صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٨٧,٥٨٥	٥٥,٢٣٦		مصروفات مدفوعة مقدماً
٩,٦٦٦	٦,٢٦٧	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
١٤,٤٨٩	٢٦,٥٨٤		جارى الوكالات المدينة
١٠١,٧٦٧	١٢٧,٣١٩		المخزون
٧٧,٩٠٥	-		إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق
١٤,٥٥٣	١٦,٨٤٧		إستثمارات للاتجار
٤١,٥٦٣	٤٣,٢٨٧		صافي إعانة الوقود المستحقة
٥,٩٧٥	٣٣٩		رحلات غير مكتملة
١,١٣٤,٧٨٩	١,٢٤٨,٢٨١		مجموع الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

٦٠٤	٦٠٤		استثمارات في سندات حكومية
٤١٧,٨٩١	٤١٥,٦٩٤	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
-	٣٠,٠٠٠		إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق (صكوك)
٢٧,٢٤٥	٢٨,٧٧٢		إستثمارات متاحة للبيع
٣١١,٢٥٠	٣٢٣,٦٣٨	٥	إستثمارات في شركات شقيقة و أخرى
٨١,٣١٥	٣٥,٠١١		صافي مصاريف مؤجلة
٥,٩٨٦,٠٢١	٦,٥٦٧,٦١٦		صافي أصول ثابتة
١١٩,١٧٧	١١٩,١٧٧	١٥	الشهرة
١,٩٧٨,٤٣٠	١,٤٤٤,٢٩٦	٦	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
٨,٩٢١,٩٣٣	٨,٩٦٤,٨٠٨		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٠٥٦,٧٢٢	١٠,٢١٣,٠٨٩		مجموع الأصول

يتبَع

M.O.
18.7

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

كما في ٣٠ يونيو

م٢٠٠٩

م٢٠١٠

ايضاح

			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٢٧١,٢١٥	٢٣٦,٨٣٢		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٦,٦٤٥	٢٤٦,٧٩٣	٧	الأقساط الجارية من تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل
٣١,٣٠٠	٣٢,٢٦٩	١٤	توزيعات أرباح غير مطالب بها
٤٧١	٥٥٤		جارى الوكلالات الدائنة
١٦٨,٦٤٢	١٢٧,٤٦١	٨	مخصص زكاة وضرائب
٦٩٨,٢٧٣	٦٤٣,٩٠٩		مجموع الخصوم المتداولة
٤,٢٦٦,٤١٦	٤,٤٠١,٨٦٥	٧	تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل
			الإلترام الناتج عن تعديلات في القيمة السوقية العادلة لاتفاقيات
٣,٥٨٣	٢,٩٠٦	١٠	تثبيت عمولات القروض
٢,٠٠٠	-	٨	مخصص إلتزامات ضريبية
٣٠,١٣١	٣٢,٥٨٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٣٠٢,١٣٠	٤,٤٣٧,٣٥٦		مجموع الخصوم غير المتداولة
٥,٠٠٠,٤٠٣	٥,٠٨١,٢٦٥		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٢,١٥٠,٠٠٠	٢,١٥٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٥٢٤,٤١٦	-	٩	علاوة إصدار أسهم
٢٦٦,٦٩٤	٨٢٨,٤٢٢	٩	احتياطي نظامي
٩٣٧,٧٣٢	٩٥٨,٥٤٢		أرباح مبقة
(٣,٥٨٣)	(٢,٩٠٦)	١٠	احتياطي تثبيت عمولات القروض
٢,٠١٧	٦٤٠		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤,٨٧٧,٢٧٦	٤,٩٣٤,٦٩٨		مجموع حقوق المساهمين
١٧٩,٠٤٣	١٩٧,١٢٦		حقوق الأقلية
٥,٠٥٦,٣١٩	٥,١٣١,٨٢٤		مجموع حقوق الملكية
١٠,٠٥٦,٧٢٢	١٠,٢١٣,٠٨٩		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة

ناصر بن محمد الفحاطي

المدير العام
حمد بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م	إيضاح	
٨٣٠,٥٧٨	١,٠٦٩,٥٧٣	١١	إيرادات التشغيل
(٦١٠,٢٧٥)	(٧٨٣,٢٥٣)	١٢-١١	مصروفات التشغيل
٢٢٠,٣٠٣	٢٨٦,٣٢٠	١١	مجمل الدخل التشغيلي
(٤٦,٤٩٧)	(٤٧,٩٥٩)		مصاريف عمومية وإدارية
١٧٣,٨٠٦	٢٣٨,٣٦١		دخل التشغيل
٧٦,٧٧٨	٢٤,٢٩٦	٥	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة، صافي
(٤٤,٨٢٣)	(٢٥,٩٣٢)		مصاريف التمويل
٥٤,٠٤٧	٣,٩٣٤	١٣	إيرادات أخرى، صافي
٢٥٩,٨٠٨	٢٤٠,٦٥٩		الربح قبل إعانة الوقود والزكاة والضرائب وحصة الأقلية
٣٤,١٩٤	٤٥,٥٨٤		إعانة الوقود
٢٩٤,٠٠٢	٢٨٦,٢٤٣		الربح قبل الزكاة والضرائب وحصة الأقلية
(١٨,٢٥٦)	(١٥,٧٥٥)	٨	مخصص الزكاة
(١,٠٧٩)	(٩٦٠)	٨	مخصص الضرائب
٢٧٤,٦٦٧	٢٦٩,٥٢٨		الربح قبل حصة الأقلية
(١٥,٩٦٨)	(٧,٠٠٧)		حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٢٥٨,٦٩٩	٢٦٢,٥٢١		صافي ربح الفترة
٠,٥٥	٠,٧٦	١٤ / ٢	ربع السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)
٠,٨٢	٠,٨٣	١٤ / ٢	ربع السهم من صافي ربح الفترة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة
ناصر بن محمد الفحيطاني

المدير العام
حمود بن عبدالعزيز العجلان

نائب مدير 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)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٠٩

٢٠١٠

إيجاب

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي ربع الفترة

٤٥٨,٦٩٩

٤٦٢,٥٢١

تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية

من الأنشطة التشغيلية:

١٣٦,٤٧٠	١٦٢,٧٦٦	استهلاك
٤٠,٣٤٩	١٦,٩٢٩	إطفاء مصاريف مؤجلة
(١,٩٦٨)	(٥٣٠)	أرباح غير محققة من استثمارات للتجار
(١٧٣)	-	حصة الشركة في توزيع أرباح من استثمارات للتجار
(٧٦,٧٧٨)	(٢٤,٢٩٦)	صافي حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
(٣٠,٠٤٨)	(٤٠)	مكاسب بيع أصول ثابتة
١٥,٩٦٨	٧,٠٠٧	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
١٩,٣٣٥	١٦,٧١٥	مخصص الزكاة والضرائب
١,٢٦٧	١,١٤١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:		
٤٤,٣٣٢	(٤٩,٨٦٠)	صافي مدینون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢,٤٦٢)	١١,٩٤٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,١٦٨	٢,٩٣٨	حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٣,٣٢٦	(١١,٩٥٨)	جارى الوكلالات المدينة
(٣٤,٨٥١)	(١٠,٥١٨)	المخزون
٨,٤٠٨	(١٢,٠٣٥)	صافي إعانة الوقود المستحقة
(٣٢,٥٦٤)	٢٢,٣٧٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٩٦٤)	(١٥)	جارى الوكلالات الدائنة
(٣٥,٧٧٩)	(٨,٠٤٠)	الزكاة والضرائب المدفوعة
(١٢,٣٥٩)	٦,٢٧٤	رحلات غير مكتملة
٢٧٩,٣٧٦	٣٩٣,٣٢٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبّع

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

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

م٢٠٠٩

م٢٠١٠

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

١٤,٦٧٩	(١٢,٧٠٢)
٥,٢٨٤	-
(٩٥٠,٣٠٩)	-
-	٣٨٣
٥٩,٥١٧	٤١
١٢٦,٧٠٧	(١٢,٥٩٨)
(٦,٦٣٣)	(٤٦١)
(٧٥٠,٧٥٥)	(٢٥,٣٣٧)

استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
 توزيعات أرباح من شركات شقيقة
 إضافات أصول ثابتة
 خصومات على سفن تم استلامها
 متحصلات بيع أصول ثابتة
 ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
 مصاريف مؤجلة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

(٧١,٢٥٠)	-
١,٣٢٤,٣١٨	-
(٧٦٦,٥٦٠)	(١١٤,٣١٥)
-	(٣,٧٥٠)
(٤٦٤,٦٣٠)	(٣١١,٩٢٠)
٢١,٨٧٨	(٤٢٩,٩٨٥)
(٤٤٩,٥٠١)	(٦١,٩٩٨)
١,٠٥٩,١٦١	٧٦١,٦١٨
٦٠٩,٦٦٠	٦٩٩,٦٢٠
	٣

تمويل المربحة قصير الأجل
 تمويل المربحة وقروض طويلة الأجل
 سداد تمويل المربحة وقروض طويلة الأجل
 قرض لمشروع مشترك
 توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
 صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة
 رصيد النقد وما يماثله أول الفترة
 رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة

معاملات غير نقدية:

٤٢٩,٧٢٥	-
(٨٠٨)	٩٦٦

حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري مقابل
 بيع أصول ثابتة

خسائر (أرباح) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

(غير مراجعة)

(بالألاف 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 ١٠١٠٢٦٠٢٦ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م و٢٠٠٩ م.

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة، واحدة منها مؤجرة لشركة فيلا العالمية التابعة لأرامكو السعودية حتى ٢٤ يونيو ٢٠١٠ واثنتان لشركة يوروناف وثلاث لشركة هنجن الكورية واحدى عشرة ناقلة تعمل في السوق الفوري، وتمتلك الشركة كذلك أربع سفن درجة (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 ٢٠٠٩ م مع شركة "أودجفل"أس أي النرويجية "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٤) وثلاث تعمل في مجمع تجاري مع شركة إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي ، 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 ٢٢/٦/٢٠٠٩ م الموافق ١٤٣٠/٦/١٥ هـ يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي (يشار إليها "مشروع مشترك") لتشغيل أسطول الشركتين تجاريًا من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في تجارة نقل البتروكيميائيات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على نمو الإنتاج والتصدير من منطقة الخليج العربي. ولقد بدأت الشركة الجديدة نشاطها في عام ٢٠١٠ م.

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
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

الإسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية م ٢٠١٠	نسبة الملكية م ٢٠٠٩
-------	--------	-------	---------------	---------------------	---------------------

شركات تابعة موحدة

%١٠٠	%١٠٠	أمريكا	وكيل لسفن الشركة	أمريكا	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا
%١٠٠	%١٠٠	دبي	الإدارة الفنية لسفن	دبي	شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة
%٨٠	%٨٠	الرياض	نقل البتروكيماويات	الرياض	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة

شركات شقيقة غير موحدة

%٣٠,٣	%٣٠,٣	برمودا	نقل الغاز المسال	شركة بترديك المحدودة
%١٠	%١٠	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 تقدير الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الإستحقاق 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 ٢٠٠٩م.

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 التسوبيات 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 (وهي 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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات 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 الإداره، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

هـ- محاسبة عقود التأجير التمويلي

إن القيمة الحالية لمدفوغات التأجير للأصول المباعة بموجب التأجير التمويلي وقيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد يتم اعتبارها كحساب مدين صافي من الأيرادات التمويلية غير المحققة ويتم الاعتراف بإيرادات التأجير على مدى فترة الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار، مما يعكس معدل عائد دورى 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- نقد وما يماثله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة يتكون 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 وشركتها التابعة دون أي قيود.

ز- 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 بنسن تتراوح من ٢٠% إلى ٥٥% 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 بنسبة أقل من ٢٠% بطريقة التكافلة.

٢- استثمارات في سندات حكومية

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

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

٣ - استثمارات 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:

- **استثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق**

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

يتم تصنيف بعض الإستثمارات إلى استثمارات للتجار بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الإستثمارات على أساس القيمة العادلة، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.
- **استثمارات متاحة للبيع**

ذلك يتم تصنيف بعض الإستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيفين السابقين لتصنيفها كاستثمار تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق أو استثمارات للتجار. يتم قياس تلك الإستثمارات المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الإستثمارات 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 وإلزام تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

ح - 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 جوهرية على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

ط - 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 المؤجلة السابقة للسفن المعنية في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة التي تنتهي عند بداية عملية السفين الجديدة.

٢- الشهرة

تم إعادة تقويم تكالفة الشهرة المدفوعة عند شراء الإستثمارات والتي تمثل فائض سعر الشراء عن صافي الأصول المشتراء 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 التقديرى المتبقى بعد الأخذ فى الإعتبار نسبة ١٠% من تكلفة السفن كقيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الدرجة (رورو) على مدة خمسة عشر عاماً.

-٢- تستهلك باقى عناصر الأصول الثابتة طبقاً لنسب الإستهلاك الملائمة لأعمارها الإنتاجية المقدرة، وهي كما يلى:-

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

ك- الهبوط في قيمة الأصول غير المتدولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للأصول غير المتدولة للتأكد من عدم 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.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

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 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.

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

م- تحقق الإيراد

تتبع الشركة سياسة الرحلات المكتملة للخطوط لتحديد إيرادات ومصروفات هذه الرحلات التي 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 المنعقد عليها. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحققتها.

ن- إعانة الوقود

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

س- المصارييف

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

ع- تكلفة التمويل

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

٩١٠٧

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

ف- المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي، فيتم تحويلها إلى ريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروقات أسعار الصرف والتي لم تكن جوهرية في ٢٠١٠ م و ٢٠٠٩ م في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالمعاملات الأجنبية إلى ريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما يتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالمعاملات الأجنبية إلى ريال 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.

ص- الزكاة والضرائب

يتم تجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ويتم تحمل التزامات 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 وتحملي على التزامات الضرائب في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة المتبعة في تلك البلدان. ويتم تحملها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ق- 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 إظهار التغير في القيمة السوقية لإتفاقيات ثبيت عمولات القروض في إحتياطي ثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين. كما يتم تعديل قيمة هذا الإحتياطي بناءً على التقييم الدوري لإتفاقيات ثبيت عمولات القروض.

ر- ربح السهم والأرباح المقترن توزيعها

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

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

ش- حسابات المدينون التجاريين

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

ت- 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 وتقدير الأداء،
- توفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

٣. النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٥٤٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ م: ٥٤٩ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل وجهات أخرى.

كما يتضمن أيضاً مبلغ ٣٦,٧١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م (٢٠٠٩ م : ٢٩,١ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة بنكية تستخدم فقط لسداد الأقساط الجارية للفروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون رصيد النقد وما يماثله كما في ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٤٢,٥٧	١٩٨,٣٣٢	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(١٩,٩٩٨)	(١٨,٣٠٢)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٢٢,٥٩	١٨٠,٠٢٩	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٥٠٢,١٥٥	٥٣٨,٠٢٩	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
(١٤,٥٥٤)	(١٨,٤٣٨)	
٤٨٧,٦٠١	٥١٩,٥٩١	
٦٠٩,٦٦٠	٦٩٩,٦٢٠	رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة

M.O.
18.7

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٤. صافي حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاری

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

م ٢٠٠٩	م ٢٠١٠
٦٠٥,٨١٧	٥٥٠,٣٨٤
٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥
(٤٢٦,١٣٥)	(٣٧٦,٢٩٨)
<u>٤٢٧,٥٥٧</u>	<u>٤٢١,٩٦١</u>

الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار

قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد

مكاسب غير محققة

صافي حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاری

تم تصنیف المبلغ أعلاه كما في ٣٠ يونيو كما يلي:

م ٢٠٠٩	م ٢٠١٠
٩,٦٦٦	٦,٢٦٧
٤١٧,٨٩١	٤١٥,٦٩٤
<u>٤٢٧,٥٥٧</u>	<u>٤٢١,٩٦١</u>

الجزء المتداول

الجزء غير المتداول

صافي حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاری

إن الدخل المتعلق بالترتيب أعلاه للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م يبلغ ٢٤,٦ مليون ريال سعودي (٢٠,٦ مليون ريال سعودي) تم إدراجها في إيرادات التشغيل.

٥. استثمارات في شركات شقيقة وأخرى

فيما يلي ملخصاً لحركة حساب الاستثمارات في شركات شقيقة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

م ٢٠٠٩	م ٢٠١٠
٢٣٩,٧٥٦	٢٩٩,٣٤٢
٧٦,٧٧٨	٢٤,٢٩٦
(٥,٢٨٤)	-
<u>٣١١,٢٥٠</u>	<u>٣٢٣,٦٣٨</u>

رصيد الاستثمارات كما في بداية الفترة

حصة الشركة في أرباح الشركات الشقيقة

توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة

٤٩١٠
٤١٨١

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

(أ) شركة بترديك المحدودة

تأسست شركة بترديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠ م بموجب قوانين برمودا، وهي 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).

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

بدأ 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 المحققة حتى ٣٠ إبريل ٢٠١٠ م، مبلغ ٢٤,٣ مليون ريال سعودي (٣٠ إبريل ٢٠٠٩ م صافي ربح: ٧٦,٨ 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 الإستثمار 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير. يتمثل نشاط الشركة في صناعة الزجاج المسطح وقد بدأت الشركة الأنتاج التجاري في أبريل ٢٠٠٩.

٦. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م تكاليف إنشاء مبني الشركة الجديد، وكذلك التكاليف المتکبدة من قبل الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) ضمن تعاقدها على بناء ناقلات بتروكيماويات جديدة.

ذلك وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) عقداً مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة، كوريا الجنوبية لبناء عشرة ناقلات مواد كيماويات وعقداً آخر خلال العام ٢٠٠٧ م لبناء ست ناقلات كيماويات إضافية بتكلفة إجمالية قدرها ٣,٠١ مليار ريال سعودي (٨٠٢ مليون دولار أمريكي) دفع منها مبلغ ١,٣٢ مليار ريال سعودي حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م. يتوقع استلام هذه الناقلات بمواعيد مختلفة خلال الأعوام من ٢٠١١ م حتى ٢٠١٢ م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
(غير مراجعة)
(بالألاف الريالات السعودية)

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في مايو ٢٠١٠م ببالغ عقود بناء ناقلتين حسب الاتفاقيات الموقعة مع شركة اس ال اس لبناء السفن المحدودة في عام ٢٠٠٦، وذلك بسبب التأخير في تسليم هاتين الناقلتين عن الموعد المتفق عليه حسب العقد. وتم استرجاع الأقساط المدفوعة والبالغة ٢٨٥ مليون ريال سعودي في شهر يونيو ٢٠١٠م، بالإضافة إلى التكاليف المتراكمة على ذلك حسب ما نصت عليه عقود البناء.

كما قامت الشركة باستلام جميع ناقلات النفط العملاقة التي كانت تحت الإنشاء، ولا يوجد عليها أي التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن المتعلقة بناقلات النفط العملاقة للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (٢٠٠٩م: ١٨,٠١٨ مليار ريال سعودي) وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ١,٦٠ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (٢٠٠٩م: ١,٨٧٧ مليار ريال سعودي).

٧. تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتوفيق العديد من اتفاقيات تمويل المراقبة والقروض 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 ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	
٢,٢٩٦,٤٧٤	٢,٣٩٨,٠٧٥	عقود تمويل الشركة
٢,١٩٦,٥٨٧	٢,٢٥٠,٥٨٣	عقود تمويل الشركات التابعة
٤,٤٩٣,٠٦١	٤,٦٤٨,٦٥٨	اجمالي عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
(٢٢٦,٦٤٥)	(٢٤٦,٧٩٣)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
٤,٢٦٦,٤١٦	٤,٤٠١,٨٦٥	الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو:

م٢٠١٠						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٠	٢,٧٦٨,٩٩٣	%٨١	١,٨١٤,٨٣٣	%٤٠	٩٥٤,١٦٠	تمويل مرابحة
%٥	٢٣٩,٤١٥	---	---	%١٠	٢٣٩,٤١٥	قروض تجارية
%٢٢	١,٠٥٠,٠٠٠	---	---	%٤٤	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مرابحة"
%١٣	٥٩٠,٢٥٠	%١٩	٤٣٥,٧٥٠	%٦	١٥٤,٥٠٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٦٤٨,٦٥٨	%١٠٠	٢,٢٥٠,٥٨٣	%١٠٠	٢,٣٩٨,٠٧٥	المجموع

م٢٠٠٩						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٣	٢,٨٠٩,١٩٠	%٨٠	١,٧٦٠,٨٣٧	%٤٦	١,٠٤٨,٣٥٣	تمويل مرابحة
%٦	٢٧٦,٣٤٦	---	---	%١٢	٢٧٦,٣٤٦	قروض تجارية
%١٧	٧٧٩,٧٧٥	---	---	%٣٤	٧٧٩,٧٧٥	تمويل صندوق الاستثمار العام "مرابحة"
%١٤	٦٢٧,٧٥٠	%٢٠	٤٣٥,٧٥٠	%٨	١٩٢,٠٠٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٤٩٣,٠٦١	%١٠٠	٢,١٩٦,٥٨٧	%١٠٠	٢,٢٩٦,٤٧٤	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 الضريبي النهائي عن السنوات ٢٠٠١م وحتى نهاية شهر يوليو من عام ٢٠٠٤م وهو تاريخ صدور النظام الضريبي الجديد. ومنذ ذلك التاريخ تقوم الشركة بسداد ضريبة الاستقطاع على أي مدفوعات لجهات أجنبية غير مقدمة في مواعيدها. وتعتقد الشركة بأنها كونت مخصص كافٍ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م لمواجهة أي 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 أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيماويات التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافّة السنوات حتى عام ٢٠٠٨، وسدّدت كافّة المستحقات الزكوية لذك الإقرارات. وتسلّمت الشركة التابعة ربوطاً إضافيّاً للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصّة بالسنوات من ١٩٩١ م حتّى ٢٠٠٤ م بلغت ٥٩ مليون ريال سعودي. وقد قامّت الشركة التابعة بالاعتراض على بعض البنود لذك الربوط وطريقة معالجتها وفي إبريل ٢٠١٠ م تم التوصل إلى تسوية نهائّية مع المصلحة عن ذك الأعوام بلغت ٥٣ مليون ريال سعودي. وتعتقد الشركة التابعة بأنّها قد كونّت مختصّصاً كافياً للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م.

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

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 م 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 طبولة الأجل لتجنب مخاطر تقلبات أسعار العمولات في السوق، وتم اظهار التغيير في القيمة السوقية لاتفاقيات ثبيت عمولات القروض في احتياطي ثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين.

١١. معلومات القطاعات

أ- يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة وشركتها التابعة طبقاً للقطاعات التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

نوع النشاط	نوع النشاط	نوع النشاط
نقل النفط	نقل الكيماويات	نقل البضائع العامة (الخطوط)
٧٨٥,٨٢١	١٣٠,٠١٣	١٥٣,٧٣٩
٥٢٧,٧٤٩	(٧٦,٨١٧)	(١٧٨,٦٨٧)
٢٥٨,٠٧٢	٥٣,١٩٦	(٢٤,٩٤٨)
٢٨٦,٣٢٠	(٧٨٣,٢٥٣)	١,٠٦٩,٥٧٣

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

م ٢٠٠٩			
إجمالي الدخل التشغيلي	مصاريف التشغيل	ليرادات التشغيل	
١٦٤,٨٠٠	(٣١٦,٣٩٦)	٤٨١,١٩٦	نقل النفط
٧٦,٦٠٣	(٩٦,٦٣٢)	١٧٣,٢٣٥	نقل الكيماويات
(٢١,١٠٠)	(١٩٧,٢٤٧)	١٧٦,١٤٧	نقل البضائع العامة (الخطوط)
٢٢٠,٣٠٣	(٦١٠,٢٧٥)	٨٣٠,٥٧٨	

ب- يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم للشركة وشركتها التابعة حسب القطاعات التشغيلية كما في ٣٠ يونيو:

م ٢٠١٠					
المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
١٠,٢١٣,٠٨٩	١,٠١٥,٤٠٩	٢٠٩,٠٩٤	٣,٣١٦,٧٠٠	٥,٦٧١,٨٨٦	الأصول
٥,٠٨١,٢٦٥	١٦٤,٤٨٥	٦٧,٤٠٥	٢,٣٣٠,٤٤٤	٢,٥١٨,٩٣١	الخصوم

م ٢٠٠٩					
المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
١٠,٠٥٦,٧٢٢	٩٨٠,٤٨٤	٢٥٨,٧٦٩	٣,١٨٦,١٧٦	٥,٦٣١,٢٩٣	الأصول
٥,٠٠٠,٤٠٣	٢٢٤,٤٣٧	٦١,٢٥٠	٢,٢٩٠,٨٩٣	٢,٤٢٣,٨٢٣	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 . تحفيض مصاريف التشغيل

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات في عام ٢٠٠٩م بمراجعة وتعديل بعض عقود التأجير القائمة بالاتفاق مع المستأجر ونتج عن ذلك تحفيض في مصاريف التشغيل بأثر رجعي حيث تم تقدير هذه التخفيضات للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بمبلغ ١٣,٢٣٤,٤٦٨ ريال سعودي وللفترة من ١ يناير ٢٠٠٩م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م بمبلغ ٧,٣٣٠,٥٠٠ ريال سعودي وتم عكس ذلك مقابل مصروفات التشغيل في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

١٣. إيرادات أخرى، صافي

يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ٩٨٠ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية وبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ٢٠٠٩ م: ٣٠ مليون ريال سعودي عبارة عن أرباح من بيع ثلاث ناقلات للشركة الوطنية لنقل الكيماويات وهي عرعر وعسير والباحة. بالإضافة إلى مبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية وأيضاً مبلغ ١٢ مليون ريال سعودي عبارة عن الوفر في مخصص الزكاة والضريبة، كذلك مبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمار في مرابحات).

٤. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م ٢٠٠٩ م والبالغة ٣١٥ مليون سهم.

وافقت الجمعية العمومية في ٣ إبريل ٢٠١٠ م على توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال، أي ما يعادل ريال واحد سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠٠٩ م. ولقد تم توزيع هذه الأرباح في ١١ إبريل ٢٠١٠ م. هذا وقد بلغ رصيد الأرباح الموزعة غير المطالب بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م مبلغ ٣٢,٣ مليون ريال سعودي (٣١,٣ مليون ريال سعودي ٢٠٠٩ م: ٣١,٣ مليون ريال سعودي).

وبلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية كما يلي:

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م
٠,٢٧	٠,٠٧
٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م
٠,٠٩	٠,٠٢
	ريال سعودي

١٥. الالتزامات 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. ولقد أصدرت هذه الخطابات مقابل إيداع مبالغ نقدية ومرابحة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٠,٠٣ مليون ريال سعودي. (أنظر الإيضاح ٣).

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

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

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

١٦ . اعادة التبويب

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

١٧ . الأحداث اللاحقة

تعاقدت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة يوم الأحد ٤ يوليو ٢٠١٠م مع شركة دايو لبناء السفن والهندسة البحرية المحدودة في كوريا الجنوبية لبناء ناقلة كيماويات متخصصة بتكلفة إجمالية تقارب ٢٤٥ مليون ريال سعودي. ومن المتوقع أن يتم استلام الناقلة خلال عام ٢٠١٣م.

٩.١٨.٧
M.O.