

Final ~~For publication~~  
Dated : ٢٠٠٩

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
و تقرير مراجعى 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 ٢٠٠٩ م  
وتقدير مراجعي الحسابات عن الفحص

صفحة

فهرس

٣	تقرير الفحص
٥-٤	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٦	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٨-٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٠-٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

براييس وترهاوس كوبرز الجريدة  
بنية مؤسسة الملك فيصل الخيرية  
ص.ب. ١١٤٨٤، الرياض ١١٤٨٤  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦-٢٣٥٤٢٥٠ (١) ٩٦٦  
فاكس: +٩٦٦-١٦٦٣٤٦٥٠ (١) ٩٦٦  
[www.pwc.com/me](http://www.pwc.com/me)

## تقرير مراجعي الحسابات عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة / مساهي

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة سعودية مساهمة):

المحترمين

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ("الشركة") و شركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والقوائم الأولية الموحدة للدخل و التدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ التابعة لها، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة.

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 والاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والخاصة. يُعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

بناءً على فحصنا، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهرية يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة كما في وللثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ لكي تتفق مع مبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة.

براييس وترهاوس كوبرز الجريدة

رashed سعود الرشود

ترخيص رقم ٣٦٦

٢٣ ربيع الآخر ١٤٣٠ هـ

(١٩ إبريل ٢٠٠٩)



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

(غير مراجعة)  
 (بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس

م ٢٠٠٨

م ٢٠٠٩

بيان

الأصول

**الأصول المتداولة**

١٩٤,٢٠٦	١٣٠,٨٣٧	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٧٧٨,٨٢٤	١,١٠٥,١٣١		استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢٣٤,٥٧٣	١٢٨,٨٢٩		صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٦٦,٧٧٦	٧٥,٥٩٨		مصرفوفات مدفوعة مقدماً
---	٥,٦٣٣	٤	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي
١٧,٧٦٢	٣٠,٠٧٢		جارى الوكلالات المدينة
٦٤,٦٤١	٥٢,٢٧٧		المخزون
---	٧٧,٥٢٥		استثمارات في أوراق مالية تحفظ الى تاريخ الأستحقاق
---	١١,٧٩١		استثمارات في أوراق مالية للأتجار
١٣٠,٧٥١	---		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٤,٢٣٦	٤٩,٠١٦		صافي إعانة الوقود المستحقة
---	٦٣٣		رحلات غير مكتملة
<b>١,٥٢١,٧٦٩</b>	<b>١,٦٦٧,٣٤٢</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>

**الأصول غير المتداولة**

٦٠٤	٦٠٤		استثمارات في سندات التنمية الحكومية
---	٤٢٣,٦٠٧	٤	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي
---	٢٤,٩٤١		استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٢٧,٣٤١	٢٨٢,٩٩٢	٥	استثمارات في شركات شقيقة وأخرى
١٣٧,٣٨٠	٩١,٩٦٣		صافي مصاريف مؤجلة
٤,٨٩٦,٨٩٢	٥,١١١,٢٤٠		صافي أصول ثابتة
١١٩,١٧٧	١١٩,١٧٧		الشهرة
١,٣٢١,٣١٥	٢,٥٦٥,٧٩٦	٦	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
٦,٧٠٢,٧٠٩	٨,٦٢٠,٣٢٠		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>٨,٢٢٤,٤٧٨</b>	<b>١٠,٢٨٧,٦٦٢</b>		<b>مجموع الأصول</b>

يتبّع

٤/٢١٤  
٢٠٠٩

٤/٢١٤

٤/٢١٤

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

كما في ٣١ مارس

٢٠٠٨

٢٠٠٩

إيضاح

			<b>الخصوم وحقوق الملكية</b>
			<b>الخصوم المتداولة</b>
			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
			الإقساطes الجارية من تمويل المرابحة وفرض طويلة الأجل
			توزيعات أرباح دائنة
			توزيعات أرباح غير مدفوعة
			جارى الوكالات الدائنة
			مخصص زكاة وضرائب
			رحلات غير مكتملة
			مجموع الخصوم المتداولة
			<b>الخصوم غير المتداولة</b>
			تمويل بالمرابحة وفرض طويلة الأجل
			الالتزام الناتج عن التغيرات في القيمة السوقية العادلة لاتفاقات
			ثبت عمولات القروض
			مخصص إلتزامات ضريبية
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع الخصوم غير المتداولة
			مجموع الخصوم
			<b>حقوق الملكية</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
			رأس المال المدفوع
			علاوة إصدار
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقة
			احتياطي ثبات عمولات قروض
			صافي خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية
			<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>حقوق الأقلية</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مجموع الخصوم وحقوق الملكية</b>

تحت الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة  
ناصر بن محمد الفطاني

المدير العام  
حمد بن عبد العزيز 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)**

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	إيضاح	
٥٨٤,٤٤٨	٤٦٩,٢٩٩	١٠	إيرادات التشغيل
(٣٥٨,١٩١)	(٣٥٠,٧٩١)	١٠	مصاروفات التشغيل
٢٢٦,٢٨٧	١١٨,٥٠٨	١٠	مجمل الدخل التشغيلي
(٢٣,٥٥٤)	(٢٤,٩٢٣)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٠٢,٧٣٣	٩٣,٥٨٥		دخل التشغيل
(٦,٢٥٥)	٤٨,٥٢٠	٥	حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة، صافي
٨,٥١١	٣٥,٤٣٩	١١	إيرادات أخرى، صافي
(٣٠,٨١١)	(٢٣,٩١٣)		مصاريف التمويل
١٧٤,١٧٨	١٥٣,٦٣١		الربح قبل إعانة الوقود والزكاة والضرائب وحصة الأقلية
٩,٩٦٨	١٦,٨٣٢		إعانة الوقود
١٨٤,١٤٦	١٧٠,٤٦٣		الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الأقلية
(٦,٩٥٨)	(٩,٧٩٩)	٨	مخصص الزكاة
(١,٧٨٠)	(٨١٨)	٨	مخصص الضرائب
١٧٥,٤٠٨	١٥٩,٨٤٦		الربح قبل حقوق الأقلية
(٢,٢٩٧)	(٨,٧٩٧)		حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
١٧٣,١١١	١٥١,٠٤٩		صافي ربح الفترة
٠,٦٤	٠,٣٠	٢/٢	ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)
٠,٥٥	٠,٤٨	٢/٢	ربح السهم من صافي ربح الفترة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة

ناصر بن محمد الفحيطاني

المدير العام

حمدود بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية

محمد بن عمر 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

٢٠٠٨

٢٠٠٩

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي ربح الفترة

١٧٣,١١١

١٥١,٠٤٩

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

٦٢,١٧٧	٦٧,١٧٦	استهلاك
١٦,٢٤٧	٢٤,٩٨٨	إطفاء مصاريف مؤجلة
---	٧٩٤	خسارة من إستثمارات في أوراق مالية للأتجار
---	(١٧٣)	حصة الشركة في أرباح من إستثمارات في أوراق مالية للأتجار
٦,٢٥٥	(٤٨,٥٤٠)	حصة الشركة في (أرباح) خسائر شركات شقيقة، صافي
(٤٤)	(٣٠,٠١٢)	مكاسب بيع أصول ثابتة
٢,٢٩٧	٨,٧٩٧	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٨,٧٣٨	١٠,٦١٧	مخصص الزكاة والضرائب
١,٧٦٨	٩٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:

(٤٢,٨٠٧)	٥٢,٥٧٧	صافي مدینون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى
(١٧,٩٣٠)	(١٠,٤٧٥)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
(٣,٥٩٥)	(١٢,٢٥٧)	جارى الوکالات المدينة
٢٣,٩٨٨	١٤,٦٣٩	مخزون
٧,٦١٦	٩٥٥	صافي إعانة الوقود المستحقة
(٢٤,٣٠٣)	(٣٣,٩٥٠)	دائون وأرصدة دائنة أخرى
(١,١٢٦)	(٢,٩٦٤)	جارى الوکالات الدائنة
(١,٢٤٤)	(٦٠٦)	الزكاة والضرائب المدفوعة
١٩١	(٨,٠١٧)	رحلات غير مكتملة
٢١١,٣٦١	١٨٥,٥٦٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

٢٠٠٩

٢٠٠٩

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

(غير مراجعة)  
 (بألاف الريالات السعودية)

للثلاثة أشهر المنتهية في

٢٠٠٨ م ٢٠٠٩

**إيضاح**

(٢٥,٨١٤)	(١٩,٨٧٠)
---	٤٨٥
١,١٧٠	---
---	٥,٢٨٤
(٣٢٤,٩٥٢)	(٦,١٣٠)
٣٤٠	٨٦,٩١١
(٥٩,٢٢٨)	(٤٨٨,١٩٣)
(٧,٣٨٢)	(١,٩٢٠)
<b>(٤١٥,٨٦٦)</b>	<b>(٤٢٣,٤٣٣)</b>

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:**

استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل  
 حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري  
 استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
 توزيعات أرباح من شركات شقيقة  
 إضافات أصول ثابتة  
 متحصلات بيع أصول ثابتة  
 ناقلات تحت الإنشاء وأخرى  
 مصاريف مؤجلة  
**صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية**

٣٥٠,٠٥١	٤٧٣,٢٩٥
(٧٤,٩٨١)	(١٢٧,٦٢٦)
(٢٢٢)	(٩٦)
٢٧٤,٨٤٨	٣٤٥,٥٧٣
٧٠,٣٤٣	١٠٧,٧٠٦
٨٥١,٢٩٧	١,٠٥٩,١٦١
٩٢١,٦٤٠	١,١٦٦,٨٦٧

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:**

تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل  
 سداد أقساط تمويل بالمرابحة وقرض طويل الأجل  
 توزيعات أرباح مدفوعة  
**صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية**  
 صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة  
 رصيد النقد وما يماثله أول الفترة  
 رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة

---	٤٢٩,٧٢٥	٤
٦,٥٨٨	٣,٨٤٤	

معاملات غير نقدية:  
 حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري مقابل  
 بيع أصول ثابتة  
 خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٤) إلى رقم (١) 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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م

(غير مراجعة)

(بألاف 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 ٣١ مارس ٢٠٠٩ م و٢٠٠٨ م.

تمتلك الشركة أربعة عشر ناقلة نفط عملاقة، ثلث منها مؤجرة لشركة فيلا العالمية التابعة لأرامكو السعودية واثنان لشركة يوروناف وواحدة لشركة هنجن الكورية وثمان ناقلات تعمل في السوق الفوري، منها ناقلة النفط العملاقة "كحلاء" التي تم استلامها بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٠٩ م، 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 مباعة على هيئة حديد عاري بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩ لشركة "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٤) وثلاث مؤجرة لشركة "أودجفل"، وست ناقلات أخرى مؤجرة لشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وناقلة واحدة مؤجرة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكيم). هذا و قامت أيضاً الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة التابعة خلال شهر يناير ٢٠٠٩ ببيع ٣ سفن قديمة . (انظر إيضاح ١١).

إن القوائم المالية الأولية الموحدة 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:

الاسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠٠٩	نسبة الملكية ٢٠٠٨
-------	--------	-------	---------------	-------------------	-------------------

#### شركات تابعة موحدة

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 البتروكيماويات	الرياض	١٩٩٠ م	%٨٠	%٨٠

#### شركات شقيقة غير موحدة

شركة بتريديك المحدودة	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠ م	%٣٠,٣	%٣٠,٣
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	صناعة وتجارة الزجاج	الرياض	٢٠٠٦ م	%١٠	%١٠

## **الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

## **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 الاستثمارات في الشركات الشقيقة والإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة. وتتبع الشركة أساس الإستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، مع افتراض استمرارية النشاط.

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

### **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 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.

### **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 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 دون أي قيود.

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

و- الإستثمارات

١- الإستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

تظهر استثمارات الشركة في الشركات الشقيقة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية و التشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأس المال بنساب تتراوح من ٢٠% إلى ٥٠% بطريقة حقوق الملكية. نظراً لاختلاف نهاية السنة المالية لشركة برديك المحدودة عن السنة المالية للشركة، فإن حصة الشركة في أرباح وخسائر شركة برديك تدرج في السجلات المحاسبية حسب آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة برديك. إن الفترة الزمنية التي تلي آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة برديك المحدودة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة هي شهرين.

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

٢- استثمارات في سندات التنمية الحكومية

يظهر الإستثمار في سندات التنمية الحكومية السعودية التي يحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستفادة في العلاوة أو الخصم. وفي حالة الإنخفاض غير المؤقت يتم إثبات الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣- استثمارات 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:

• استثمارات في أوراق مالية تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق

يتم تصنيف بعض الإستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات في أوراق مالية تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الأوراق المالية على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستفادة في العلاوة أو الخصم ، إن وجدت.

• استثمارات في أوراق مالية للتجارة

يتم تصنيف بعض الإستثمارات في الأوراق المالية إلى استثمارات في أوراق مالية للتجارة بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الأوراق المالية على أساس القيمة العادلة ، ويتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل. في تاريخ إعادة تصنيف الأوراق المالية من متاحة للبيع إلى أوراق مالية للتجارة ، يتم تسجيل المكاسب أو الخسائر غير المحققة المتعلقة بتلك الإستثمارات في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

## الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

### • استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

كذلك يتم تصنيف بعض الاستثمارات كـاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيفين السابقين. يتم قياس الأوراق المالية المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الاستثمارات 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-مخزون

يتمثل المخزون في مستلزمات السفن، حيث يتم تحميل تكاليف قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الموجودة على متن السفن على مصاريف التشغيل عند الشراء. أما قيمة الوقود وزيوت التشحيم على متن السفن فتظهر 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 فتره 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 التسفين الجديدة.

#### ٢-الشهرة

يتم إعادة تقييم الشهرة المدفوعة عند شراء الإستثمارات والتي تمثل فائض سعر الشراء على صافي الأصول المشتراء في نهاية كل سنة مالية وإظهارها بالقوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الإنخفاض في قيمتها (إن وجد).

#### 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 الكبيرة فتستهلك على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها القديري المتبقى بعد الأخذ في الإعتبار نسبة ١٠٪ من تكلفة السفن كقيمة خردة.

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

٤٢١٤ M.O. ٢٠٠٩

١٢ ٢٠٠٩

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩**  
**(غير مراجعة)**  
**(بآلاف الريالات السعودية)**

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

#### ٤- انخفاض قيمة الأصول غير المتدالة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة لقيمة الدفترية للأصول غير المتدالة 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 لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

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

#### ٥- 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.

#### ٦- 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 وت تقديم الخدمات المنتفق عليها. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م  
(غير مراجعة)  
(بألاف الريالات السعودية)

**م-إعانة الوقود**

يتم إحتساب 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-المصاريف**

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

**س-تكلفة الإقراض**

يتم رسملة تكلفة الإقراض الخاصة بتمويل إنشاء ناقلات للشركة حتى تصبح هذه الناقلات جاهزة للإستخدام والتشغيل.

**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 في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة 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 عند حدوث تلك المعاملات. وتظهر فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبدل مستقل ضمن حقوق المساهمين.

**ف-الزكاة والضرائب**

يتم تجنب مخصص للزكاة وفقاً لمعايير الزكاة السعودي 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 وتحمل على التزامات الضرائب في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة المتبرعة في تلك البلدان.

**ص-احتياطي تثبيت عمولات قروض**

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

## الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

### 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 المبقة وليس كخصوص، ما لم يتم الموافقة على توزيع الأرباح من قبل الجمعية العمومية قبل نهاية الفترة.

### ر-حسابات المدينون التجاريين

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

### ش- التأجير الرأسمالي

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

### ٣. النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٥,٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م: ٥,٧٧ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل وجهات أخرى.

كما يتضمن أيضاً مبلغ ٦٣,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (٢٠٠٨ م: ٤٥,٦ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة بنكية تستخدم فقط لسداد أقساط القروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

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

٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م	
١٩٤,٢٠٦	١٣٠,٨٣٧	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(٤٥,٦٤٢)	(٤١,٥١٨)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٤٨,٥٨٤	٨٩,٣١٩	
٧٧٨,٨٢٤	١,١٠٥,٩٣١	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٥,٧٦٨)	(٢٧,٥٨٣)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٧٧٣,٠٥٦	١,٠٧٧,٥٤٨	
٩٢١,٦٤٠	١,١٦٦,٨٦٧	رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩**  
**(غير مراجعة)**  
**(بألاف الريالات السعودية)**

---

#### ٤. تأجير سفن على هيئة حديد عاري

تعتبر اتفاقية التأجير العاري بين الشركة الوطنية لنقل الكيموكيات (شركة تابعة) وشركة أودجفل تأجير رأسمالي يحول جميع المنافع والمخاطر لشركة أودجفل ويعطيها حق الشراء حسب الاتفاق. وتلخص المبالغ المستحقة بموجب عقد التأجير كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ بما يلي:

المبلغ	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المتترتبة على عقد الإيجار
٦١٩,٦٣٩	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٢٤٧,٨٧٥	الدخل غير المحقق
(٤٣٨,٢٧٤)	حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي
<u>٤٢٩,٢٤٠</u>	

تم تصنیف المبلغ اعلاه كما يلي:

المبلغ	الجزء المتداول
٥,٦٣٣	الجزء غير المتداول
٤٢٣,٦٠٧	حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي
<u>٤٢٩,٢٤٠</u>	

#### ٥. استثمارات في شركات شقيقة

##### (أ) شركة بترديك المحدودة

تأسست شركة بترديك 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 اتفاقية 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 مبلغ الاستثمار الصافي و صافي الأصول المشتراه كشهرة (أنظر الإيضاح ٢-ح-٢). يبدأ العام المالي لشركة بترديك في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام ميلادي. لقد بلغت حصة الشركة في صافي أرباح شركة بترديك المحدودة المدققة حتى ٣١ يناير ٢٠٠٩، مبلغ ٤٨,٥ مليون ريال سعودي (٣١ يناير ٢٠٠٨: صافي خسائر : ٦,٣ مليون ريال سعودي)، تم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

  
 ٢٠٠٩  
 ٢١٤

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م**  
**(غير مراجعة)**  
**(بألاف الريالات السعودية)**

**ب) الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح**

قامت الشركة بتوقيع عقد للمساهمة بإنشاء الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كعضو مؤسس، حيث تمت الموافقة على تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم (١٢٩٩) وتاريخ ١٤٢٧/٥/١١هـ، 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 مارس ٢٠٠٩ م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير.

**ناقلات تحت الإنشاء وأخرى**

يمثل رصيد ناقلات تحت الإنشاء تلك المبالغ المسددة ضمن تعاقديات لبناء ناقلات نفط عملاقة جديدة وما تم إنفاقه على مبني الشركة الذي يتم إنشاؤه حالياً، وكذلك المبالغ المسددة من قبل الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) ضمن تعاقدها على بناء ناقلات بتروكيماويات جديدة.

وكانت الشركة قد استلمت ناقلة النفط العملاقة "كحلاء" بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٠٩ م، حيث سوف يتم تشغيلها في السوق الفوري في شهر أبريل ٢٠٠٩ م، وعندها سوف يتم تحويل قيمتها من بند ناقلات تحت الإنشاء إلى بند الأصول الثابتة.

تبليغ الإرتباطات الرأسمالية لأحواض بناء السفن لبناء ناقلات النفط العملاقة ٥٠،٠ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (٢٠٠٨ م: ١,٧١ مليار ريال سعودي ) ولبناء ناقلات الكيماويات ١,٨٣ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م (٢٠٠٨ م: ٢,٧٢ مليار ريال سعودي).

**تمويل مرابحة وقروض**

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المرابحة والقرض كما في ٣١ مارس:

٢٠٠٩ م							
%	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	قرض تجاري	
%١٥	٦٤٦,٥٠٠	%٢٠	٤٣٥,٧٥٠	%١١	٢١٠,٧٥٠	قرض صندوق الاستثمارات العامة	
%١٠٠	٤,٣٥٢,٢٢٢	%١٠٠	٢,١٩٧,٥٨٤	%١٠٠	٢,١٥٤,٦٣٨	المجموع	

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ م**  
**(غير مراجعة)**  
**(بألاف الريالات السعودية)**

م ٢٠٠٨						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٣	١,٦٩٨,١٤٦	%٧٠	١,٠١١,٨٣٦	%٥٤	٦٨٦,٣١٠	تمويل مرابحة
%١٢	٣٢٧,٠٦٤	---	---	%٢٦	٣٢٧,٠٦٤	قروض تجارية
%٢٥	٦٨٤,٠٠٠	%٣٠	٤٣٥,٧٥٠	%٢٠	٢٤٨,٢٥٠	قروض صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٢,٧٠٩,٢١٠	%١٠٠	١,٤٤٧,٥٨٦	%١٠٠	١,٢٦١,٦٢٤	المجموع

## ٨. الزكاة والضرائب

### الموقف الزكوي والضريبي للشركة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافّة السنوات المالية حتّى عام ٢٠٠٧ م وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات وأنهت الشركة موقفها الزكوي للسنوات حتّى ١٩٨٨ م والضريبي للسنوات حتّى ١٩٩٥ م. لم تستلم الشركة الربوط الزكوية من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠٠١ م حتّى ٢٠٠٨ م.

تقوم الشركة بسداد ضريبة الإستقطاع على مدفوعات لجهات غير مقيدة في مواعيدها حسب النظام، ولم تستلم الشركة الربوط الضريبيّة عن السنوات من ٢٠٠١ م وحتّى ٢٠٠٤ م. تم تكوين المخصصات الكافية للإلتزامات الضريبيّة لهذه السنوات التي لم يتم استلام الربوط الخاصة بها.

استأنفت الشركة القرارات رقم (١٤١٢، ١١) لعام ١٤٢٧ هـ عن السنوات من ١٩٨٩ م حتّى ٢٠٠٠ م والمتعلقة بمطالبات إضافية بمبلغ ٤٨,٩ مليون ريال سعودي تمثل فروقات احتساب الزكاة. وتم تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة هذه المطالبات، كما قدمت الشركة ضماناً بنكيّاً بقيمة تلك المطالبات لغرض قبول استئنافها، ولم يصدر قرار بهذا الشأن حتّى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

كذلك استأنفت الشركة القراران رقم (١٥١٣) لعام ١٤٢٧ هـ عن السنوات من ١٩٩٦ م حتّى ٢٠٠٠ م والمتعلقة بمطالبات ضريبية إضافية بمبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي. وتم تجنب المخصصات اللازمة لمقابلة تلك المطالبات الضريبيّة، كما قدمت الشركة ضماناً بنكيّاً بقيمة تلك المطالبات لغرض قبول استئنافها. ولم يصدر قرار بهذا الشأن حتّى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

### الموقف الزكوي والضريبي للشركة التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافّة السنوات حتّى عام ٢٠٠٧ م، وسدّدت كافة المستحقات الزكوية لتلك الإقرارات. وتسلّمت الشركة التابعة الربوط الزكويه والضريبيه للسنوات من ١٩٩١ حتّى ٢٠٠٤ م والتي أظهرت مطالبات إضافية بمبلغ ٨٤,٦ مليون ريال سعودي، سدد منها ٢٨,٤ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بالإعتراض على بعض البنود في تلك الربوط وطريقة معالجتها، ولا زالت الإعتراضات لدى المصلحة ولم يصدر بشأنها قرار حتّى تاريخه.

علمّا بأنّ الزكاة المستحقة على الشركة وشركتها التابعة تتحسب على أساس الوعاء الزكوي الخاص بكل شركة على حدة.

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩**  
**(غير مراجعة)**  
**(بألاف الريالات السعودية)**

**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 لاتفاقيات تثبيت عمولات القروض في احتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين. وقد بلغ فرق صافي التدفق النقدي بين سعر التثبيت وسعر العمولات السائدة ٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩.

**١٠. معلومات القطاعات**

أ- يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة طبقاً للقطاعات التشغيلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩

نوع	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل الكيماويات	نقل النفط الخام
المجموع	٤٦٩,٢٩٩	٩٨,٥٨٩	٢٥٩,٧٢٨
نقل البضائع العامة (الخطوط)	١١٠,٩٨٢	(١١٨,٩٧٤)	(١٦١,٤٣٦)
نقل الكيماويات	٢٨,٢٠٨	(٧٠,٣٨١)	(٩٨,٢٩٢)
نقل النفط الخام	(٧,٩٩٢)	٩٨,٢٠٨	٩٨,٢٩٢
المجموع	١١٨,٥٠٨	(٣٥٠,٧٩١)	(٣٥٠,٧٩١)

نوع	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل الكيماويات	نقل النفط الخام
المجموع	٥٨٤,٤٤٨	١٤٦,٠٨٣	٣٠١,٧٩٢
نقل البضائع العامة (الخطوط)	٢٢٦,٢٨٧	(١١٦,٢١١)	(١٣٣,٢٨٢)
نقل الكيماويات	٢٧,٩٠٥	(١٠٨,٦٦٨)	(٩٨,٢٩٢)
نقل النفط الخام	٤٩,٨٧٢	(١٦٨,٥١٠)	(١٦٨,٥١٠)
المجموع	٢٢٦,٢٨٧	(٣٥٨,١٦١)	(٣٥٨,١٦١)

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

نوع	نقل النفط الخام	نقل الكيماويات	نقل البضائع العامة (الخطوط)	أصول وخصوص المجموع
الأصول	٥,٣٢١,٣٤٨	٣,١٦١,١٧٥	٢٧٠,٩٦٧	١,٥٣٤,١٧٢
الخصوم	٢,٢٥٥,٨٤٧	٢,٣٠١,٧٥٣	٨٣,٠٧١	٧٠٩,١٢٨

نوع	نقل النفط الخام	نقل الكيماويات	نقل البضائع العامة (الخطوط)	أصول وخصوص المجموع
الأصول	٤,٣٤٧,٤٦٨	٢,٣٠٢,٩٧٥	٢٨٢,١٤٧	١,٢٩١,٨٨٨
الخصوم	٢,٢٥٥,٨٤٧	١,٣٧٥,١٣٧	١٣٩,٦٤٤	٢٠٧,٥٠٦

\* تمثل الأصول والخصوم المشتركة تلك المبالغ التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل التقدية والإيداعات وسدادات التنمية الحكومية والأرباح الموزعة غير المدفوعة والمدفوعات وغيرها.

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩  
(غير مراجعة)  
(بألاف الريالات السعودية)

## ١١. إيرادات أخرى، صافي

يتضمن بند إيرادات أخرى للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي عبارة عن أرباح من بيع ثلاثة ناقلات للشركة الوطنية لنقل الكيماويات وهي (عرعر وعسير والباحة) . وبالإضافة إلى مبلغ ٥,٨١ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: يتضمن ٦,٢ مليون ريال سعودي) تمثل أرباح استثمار في مرابحات.

## ١٢. ربحية السهم والتوزيعات المقترحة

تم احتساب ربح السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و٢٠٠٨م وبالنسبة ٣١٥ مليون سهم .

وبلغ ربح (خسارة) السهم من أرباح (خسائر) الأعمال غير التشغيلية ١٨,١٠ ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: خسارة ٩,٠٠ ريال سعودي)

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد يوم ١٤٢٩/١٢/١ (الموافق ٢٠٠٨/١١/٢٩هـ)، 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 ٢٠٠٩ على توزيع هذه الأرباح. وقد بدء توزيعها في ١٤ أبريل ٢٠٠٩م.

## ١٣. الإلتزامات المحتملة و الرأسمالية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٥٢,٢ مليون ريال سعودي منها خطابي ضمان بنكين بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤١,٦ مليون ريال سعودي لصالح مصلحة الزكاة والدخل وذلك مقابل الزكاة والضرائب وغراماتها والتي صدر بها قرارات اللجنة الاستئنافية المشار إليها في إيضاح (٨). لقد أصدرت هذه الخطابات مقابل إيداع مبالغ نقدية ومرابحة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٥,٤٨ مليون ريال سعودي.

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

وبالإضافة إلى ذلك أنظر ماتم الإشارة إليه في الإيضاح رقم (٦) من التزامات رأسمالية مستقبلية لبناء ناقلات النفط العملاقة و ناقلات الكيماويات.

## ١٤. إعادة التبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالفترة المالية الأولية الموحدة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م لتتوافق مع طريقة العرض لفترة الحالية.