

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م
و تقرير الفحص المحدود

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 ٢٠٠٨
وتقدير الفحص المحدود

صفحة

فهرس

| | |
|------|---|
| ٣ | تقدير الفحص المحدود |
| ٥-٤ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |
| ٦ | قائمة الدخل الأولية الموحدة |
| ٨-٧ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة |
| ١٩-٩ | ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

M.O.
J 21.7

د. محمد العمري وشركاه

محاسبون قانونيون
(عضو سلسلة بيكر تيلز العالمية)

برايس وترهاوس كوبرز

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

الى السادة المساهمين
المتحرين
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز العالمي الأولية الموحدة المرفقة لشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقائمة التخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقائمة التدفقات التقنية الأولية الموحدة لفترة ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي اعدتها وقامتها بما مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقرير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وينكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية والإنتشار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة استعارف عليه والتي تهدف إلى إثبات الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي.

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتبيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

الدكتور محمد العمري وشركاه

صر. ب ٨٧٣٦
الرياض ١١٤٩٢
المملكة العربية السعودية



جهاد محمد العمري
ترخيص رقم (٣٦٢)



١٧ رجب ١٤٢٩ هـ
(الموافق ٢٠ يونيو ٢٠٠٨)

برايس وترهاوس كوبرز الجري

صر. ب ٨٢٨٢
الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية



رائد سعود الرشود
ترخيص رقم (٣٦٦)



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

(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ يونيو

٢٠٠٧ م

٢٠٠٨ م

إيضاح

الأصول

الأصول المتداولة

| | | |
|------------------|------------------|---|
| ١٢٤,٤٦٣ | ١٢١,٥٣٠ | نقد بالصندوق ولدى البنوك |
| ٩٤١,٩٣٠ | ٦٤٠,٦٣٨ | استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل |
| ١٤٤,٣٤٦ | ٢١٢,٦٨٢ | صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٥٣,٠٤٩ | ٦٧,٩٨٩ | مصارف مدفوعة مقدماً |
| ٢٤,٨١٤ | ٢٥,٤٨٠ | جارى الوكلالات المدينة |
| ٥٧,٤٤١ | ٧٥,٩٦٥ | المخزون |
| ٥٥,٥٣٩ | ٧٥,٠٠٠ | استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع |
| ٢٠,٣٤٠ | ٣٧,٢٠٧ | صافي إعانة الوقود المستحقة |
| ١,٤٢١,٩٢٢ | ١,٢٥٦,٤٩١ | مجموع الأصول المتداولة |

الأصول غير المتداولة

| | | |
|------------------|------------------|--------------------------------------|
| ٦٠٤ | ٦٠٤ | استثمارات في سندات التنمية الحكومية |
| --- | ٦٢,٢٥٨ | استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع |
| ٢٠٠,٢٢٠ | ٢٣٣,٢٩٥ | استثمارات في شركات شقيقة |
| ٩٩,٧٧٥ | ١٥٠,٢٢٩ | صافي مصاريف مؤجلة |
| ٣,٩٦٣,٨١٧ | ٤,٨٣٦,٤٩٨ | صافي أصول ثابتة |
| ١١٩,١٧٧ | ١١٩,١٧٧ | الشهرة |
| ١,٣٧٤,٥٩٦ | ٢,١٨٢,٠٩٤ | ناقلات تحت الإنشاء وأخرى |
| ٥,٧٥٨,١٨٩ | ٧,٥٨٤,١٥٥ | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٧,١٨٠,١١١ | ٨,٨٤٠,٦٤٦ | مجموع الأصول |

يتبع

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

كما في ٣٠ يونيو

٢٠٠٧

٢٠٠٨

إيضاح

| | | | الخصوم وحقوق الملكية |
|------------------|------------------|---|--|
| | | | الخصوم المتداولة |
| ٢٤٩,٥٧٨ | ٢٨٢,٧٦٤ | | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٥٤٨,٦٤١ | ٤٠١,٨٧٠ | ٦ | الأقساط الجارية من تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل |
| ١٩,٤٤١ | ٢٥,٨٥٥ | | توزيعات أرباح غير مدفوعة |
| ٣,٠٥٢ | ١,٦٢١ | | جارى الوكلالات الدائنة |
| ١٣٩,٨٦٦ | ١٥٩,١٧١ | ٧ | مخصص زكاة وضرائب |
| ٢٣,٦٦٢ | ٢٠,٤٣٢ | | رحلات غير مكتملة |
| ٩٨٤,٢٤٠ | ٨٩١,٦٦٣ | | مجموع الخصوم المتداولة |
| ١,٥٦٨,٣٢٥ | ٣,٠٥٤,٨٠٧ | ٦ | تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل |
| --- | ٣٨٢ | ٨ | الالتزام الناتج عن تعديلات القيمة العادلة لاتفاقيات ثبيت عمولات القروض |
| ١٢,٠٠٠ | ٦,٠٠٠ | ٧ | مخصص التزامات ضريبية |
| ٢٤,٢١٥ | ٢٩,١٥٩ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ١,٦٠٤,٥٤٠ | ٣,٠٩٠,٣٤٨ | | مجموع الخصوم غير المتداولة |
| ٢,٥٨٨,٧٨٠ | ٣,٩٨٢,٠١١ | | مجموع الخصوم |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٣,١٥٠,٠٠٠ | ٣,١٥٠,٠٠٠ | ١ | رأس المال المدفوع |
| ٥٢٤,٤١٦ | ٥٢٤,٤١٦ | | علاوة إصدار |
| ١٤٦,١١٥ | ٢٠٢,٩٩٣ | | احتياطي نظامي |
| ٦٣٩,٩٤٢ | ٨٣٦,٩٢٨ | | أرباح مبقة |
| --- | (٣٨٢) | ٨ | احتياطي ثبيت عمولات قروض |
| (٤٥,٩٥٨) | (١٣,٦٧٠) | | خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع |
| ٤,٤٣٤,٥١٥ | ٤,٧٠٠,٢٨٥ | | مجموع حقوق المساهمين |
| ١٥٦,٨١٦ | ١٥٨,٣٥٠ | | حقوق الأقلية |
| ٤,٥٩١,٣٣١ | ٤,٨٥٨,٦٣٥ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٧,١٨٠,١١١ | ٨,٨٤٠,٦٤٦ | | مجموع الخصوم وحقوق الملكية |

تعتبر الإيضاحات المقدمة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة
ناصر بن محمد القحطاني

المدير العام
حمدود بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

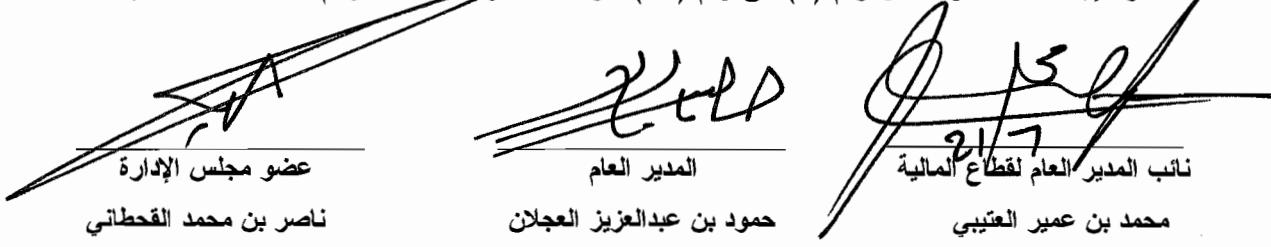
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

**(غير مراجعة)
 (بالآلاف الريالات السعودية)**

| للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | | إيضاح |
|---------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|--------------|
| م٢٠٠٧ | م٢٠٠٨ | م٢٠٠٧ | م٢٠٠٨ | |
| ٨٥٣,٧٤٧ | ١,٢١١,٩٦٧ | ٤٥١,٧٠٢ | ٦٢٧,٥١٩ | ٩ |
| (٥٧٤,٦٩٩) | (٧٥١,٠٥٤) | (٣٠٥,٩٧٤) | (٣٩٢,٨٩٣) | ٩ |
| ٢٧٩,٢٤٨ | ٤٦٠,٩١٣ | ١٤٥,٧٢٨ | ٢٣٤,٦٢٦ | ٩ |
| (٣٧,٠٠٠) | (٤٧,٩٩٩) | (١٧,٥٦٤) | (٢٤,٤٤٥) | ٩ |
| ٢٤٢,٢٤٨ | ٤١٢,٩١٤ | ١٢٨,١٦٤ | ٢١٠,١٨١ | ٩ |
| ٢٦,٢٢٩ | (٥,٣٠١) | ٥,٩٧٨ | ٩٥٤ | ٤ |
| ٢١,٩٧٥ | ١٤,١٥٥ | ٨,١٦٧ | ٥,٦٤٤ | ١٠ |
| (٦٣,٤١٢) | (٥٦,٨٦٠) | (٣٢,٩٢٥) | (٢٦,٠٤٩) | ٩ |
| ٢٢٧,٠٤٠ | ٣٦٤,٩٠٨ | ١٠٩,٣٨٤ | ١٩٠,٧٣٠ | ٩ |
| ١٥,٨٢٨ | ٢٩,٠٣٤ | ٦,٩٨٩ | ١٩,٠٦٦ | ٩ |
| ٢٤٢,٨٦٨ | ٣٩٣,٩٤٢ | ١١٦,٣٧٣ | ٢٠٩,٧٩٦ | ٩ |
| (٣,٦٨٥) | (١٤,١٨٣) | (٣,٢٢٢) | (٧,٤٤٥) | ٧ |
| (٣,٢٦٦) | (٣,٤٣٧) | (١,٧٥٧) | (١,٦٥٧) | ٧ |
| ٢٣٢,٩١٩ | ٣٧٦,٣٢٢ | ١١١,٣٩٤ | ٢٠٠,٩١٤ | ٩ |
| (٧,٣٠٥) | (٤,٦٦٠) | (٣,٤٠٨) | (٢,٣٦٣) | ٧ |
| ٢٢٥,٣٦٤ | ٣٧١,٦٦٢ | ١٠٧,٩٨٦ | ١٩٨,٥٥١ | ٧ |
| ٠,٩٥ | ١,٣١ | ٠,٤٥ | ٠,٦٧ | ٦/٢ |
| ٠,٨٨ | ١,١٨ | ٠,٣٨ | ٠,٦٣ | ٦/٢ |
| | | | | ٦ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠

م٢٠٠٧

م٢٠٠٨

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

| | | |
|---------|---------|-----------------|
| ٢٢٥,٣٦٤ | ٣٧١,٦٦٢ | صافي ربح الفترة |
|---------|---------|-----------------|

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

| | | |
|----------|---------|---|
| ١٠٤,٧٤٣ | ١٢٦,٧٨٥ | استهلاك |
| ٢٢,٦٩٩ | ٣٢,٧٠٧ | إطفاء مصاريف مؤجلة |
| (٢٦,٢٢٩) | ٥,٣٠١ | حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة |
| (٧٩) | (٦٨) | مكاسب بيع أصول ثابتة |
| ٧,٥٥٥ | ٤,٦٦٠ | حصة الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة |
| ٩,٩٤٩ | ١٧,٦٢٠ | مخصص الزكاة والضرائب |
| ١,٦٠٣ | ٢,١٥٧ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |

التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:

| | | |
|----------|----------|--|
| (٧,٢٥٣) | (٤٠,٩١٦) | صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى |
| (١٥,٠٥٥) | (١٩,١٤٣) | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| (١٨,٢٣٣) | (١١,٣١٣) | جاري الوكلالات المدينة |
| (١٥,٢٣١) | ١٢,٦٦٤ | المخزون |
| ٢,٤٣٣ | ٤,٦٤٥ | صافي إعانة الوقود المستحقة |
| (١٤,٥٢٩) | (٣٨,٨٣٧) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٢,٤٣٠ | (١,١٣٨) | جاري الوكلالات الدائنة |
| (١٥,٢٠٨) | (٥,٤٠٠) | الزكاة والضرائب المدفوعة |
| ١١,٨٢٩ | (٧,٩٧٣) | رحلات غير مكتملة |
| ٢٧٦,٧٨٨ | ٤٧٣,٤١٣ | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية |

يتبع

٢٠١٦-١٣٥٢

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
 (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٠٧

٢٠٠٨

إيضاح

| | | |
|------------------|--------------------|--|
| ٨٧,٥٥٦ | ٣,٩٨٥ | |
| ١٤,١٩٤ | (١٤,٥٣٧) | |
| ٨,١١٢ | (٥,٠٠٠) | |
| (٤,٢١٩) | (٣٢٩,١٣٧) | |
| ١٥٢ | ٣٥٧ | |
| (٤١٨,٨٣٨) | (٩٢٠,٠٠٧) | |
| (١٧,٤٣٥) | (٣٦,٦٩٠) | |
| (٣٢٨,٤٧٨) | (١,٣٠١,٠٤٩) | |

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

استثمارات في شركة شقيقة وأخرى

إضافات أصول ثابتة

متحصلات بيع أصول ثابتة

نائلات تحت الإنشاء وأخرى

مصاريف مؤجلة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

| | | |
|------------------|------------------|----------|
| (٢٥٤,٨٨٤) | ١,٠٢٤,٥٢٨ | |
| ٩٠٠,٠٠٠ | --- | |
| ٥٢٤,٤٢٦ | --- | |
| (٢٢٠,٦٣٦) | (٣٠٧,٦٣٢) | |
| ٩٤٨,٩٠٦ | ٧١٦,٨٩٦ | |
| ٨٩٧,٢١٦ | (١١٠,٧٢٠) | |
| ١٦٣,١٣٧ | ٨٥١,٢٩٧ | |
| ١,٠٦٠,٣٥٣ | ٧٤٠,٥٧٧ | ٣ |

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل

زيادة في رأس المال المدفوع

علاوة إصدار

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

عمليات غير نقدية:

نائلات تحت الإنشاء حولت إلى الأصول الثابتة

خسائر (بكتائب) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) 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 لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

٦

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
 (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 وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١٣٩٩/١٢/١ هـ الموافق ١٩٧٩/١٠/٢٢ 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 ٢٠٠٨ م ٢٠٠٧ م.

تمتلك الشركة إحدى عشر ناقلة نفط عملاقة، ثلاثة منها مؤجرة لشركة فيلا العالمية التابعة لأرامكو السعودية وأثنان لشركة يوروناف وواحدة لشركة هنجن الكورية وخمس ناقلات 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 ستة عشر ناقلة كيماويات، ست منها مشغلة في تجمع عالمي تديره شركة "أودجفل" وثلاث مؤجرة لشركة "أودجفل"، وست ناقلات أخرى مؤجرة لشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وناقلة واحدة مؤجرة لشركة سبكيم.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة تتضمن نشاطات الشركة والشركات التابعة لها، التي تمتلك الشركة فيها حصة أكثر من ٥٥% من حقوق الملكية وأو لها حق السيطرة على تلك الشركات التابعة، وكانت الشركة قد أسست وأو ساهمت في الشركات التابعة والشقيقة التالية:

| الاسم | النشاط | المقر | تاريخ التأسيس | نسبة الملكية ٢٠٠٨ م | نسبة الملكية ٢٠٠٧ م |
|-------|--------|-------|---------------|---------------------|---------------------|
|-------|--------|-------|---------------|---------------------|---------------------|

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 للسفن | دبي | ١٩٩٦ م | %١٠٠ | %١٠٠ |
| الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة | نقل البتروكيماويات | الرياض | ١٩٩٠ م | %٨٠ | %٨٠ |

شركات شقيقة غير موحدة

| | | | | | |
|--------------------------------------|---------------------|--------|--------|--------|--------|
| شركة بترديك المحدودة | نقل الغاز المسال | برمودا | ١٩٨٠ م | %٦٣٠,٣ | %٦٣٠,٣ |
| الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح | صناعة وتجارة الزجاج | الرياض | ٢٠٠٦ م | %١٠ | %١٠ |

٤٢٣

٤٢٦
M.O.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)
(بالألاف 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 التكفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الشركات الشقيقة والإستثمارات المتاحة للبيع، 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 تتناسب مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

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. إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها. 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 والإفتراءات 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 معروفة وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والتي تكون متاحة للشركة دون أي قيود.

✓

لـ

صح

٦-٢١-٩٢

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

و- الإستثمارات

١- الإستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

تظهر استثمارات الشركة في الشركات الشقيقة التي للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتتشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأسمالها بنساب 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 وسائر شركة بترديك تدرج في السجلات المحاسبية 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 بنساب أقل من ٢٠% بطريقة التكلفة.

٢- استثمارات في سندات التنمية الحكومية

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

٣- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في وحدات صناديق مشتركة ومحافظ استثمارية تدار من قبل بنوك محلية، صنفت كإستثمارات متاحة للبيع. تدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة 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 مستلزمات السفن، حيث يتم تحمل تكاليف قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الموجودة على ظهر سفن الشركة على مصاريف التشغيل عند الشراء، أما الوقود وزيوت التشحيم على متن السفن فيظهر 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 متوسط التكلفة وطريقة الوارد أولاً صادر أولاً غير جوهرية على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

مع

٩-٢٠٠٨

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م
(غير مراجعة)
(بآلاف 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 المؤجلة للسفين المعنية في قائمة الدخل الأولية الموحدة على الفترة التي تنتهي عند بداية عملية التسفين الجديدة.

٢- الشهرة

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

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

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

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

ي- انخفاض قيمة الأصول غير المتدولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة لقيمة الدفترية للأصول غير المتدولة 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 مصروفات فوراً في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

مع
١٢

M.O.
٩/٢٠١٧

>>

٦٠١٢

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م
(غير مراجعة)
(بالألاف الريالات السعودية)

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

ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

ل- تحقق الإيراد

تتبع الشركة سياسة الرحلات المكتملة للخطوط لتحديد إيرادات ومصروفات هذه الرحلات والتي تخص الفترة وتكون الرحلة مكتملة عندما تبحر 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 يتلاءم مع فترات العقود ومدد الرحلات وتقديم الخدمات المنقولة عليها ، ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

م- إعانة الوقود

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

ن- المصارييف

تصنف مصاريف النشاط المباشرة وغير المباشرة كمصاريف تشغيل، ويتم تصنيف كافة المصارييف 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 تحول أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما يتم

٢٠٠٨

١٤٢

٩/٢١/٧
M.O.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط أسعار التحويل السائدة خلال الفترة. تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح (الخسائر) المبقاة باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. وتنظر فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهريّة، كبند 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 لكل شركة، 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 للأنظمة المتّبعة في تلك البلدان.

ص-احتياطي ثبيت عمولات قروض

تستخدم الشركة إتفاقيات ثبيت عمولات القروض وكذلك إتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر التقليبات في أسعار عمولات لقروضها طويلة الأجل ، وتم 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.

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 النقدية المقترن توزيعها بعد نهاية الفترة كجزء من الأرباح المستبقة وليس كخصوص، ما لم يتم اتخاذ قرار توزيع الأرباح من قبل الجمعية العمومية قبل نهاية الفترة.

ر-حسابات المدينون التجاريين

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

٣. النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م النقد بالصندوق ولدى البنوك ومرابحات وودائع قصيرة الأجل منها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٥,٨٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٥,٩٩ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل وجهات أخرى.

كما تتضمن أيضاً مبلغ ١٥,٧٨ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م : ٣٠ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة بنكية تستخدم فقط لسداد أقساط القروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ المركز المالي.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

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

| م ٢٠٠٧ | م ٢٠٠٨ | |
|-----------|---------|---|
| ١٤٤,٤٦٣ | ١٥٥,٧٥٥ | نقد بالصندوق ولدى البنوك |
| ٩٣٥,٨٩٠ | ٦٣٤,٨٢٢ | استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل |
| ١,٠٦٠,٣٥٣ | ٧٤٠,٥٧٧ | |

٤. 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 مكتب في كل من موناكو وسنغافورة والبهاما. وفي ٢٢ فبراير ٢٠٠٥م دخلت الشركة في إتفاقية لشراء حصة تمثل ٣٣٪ 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 المشتراء كشهرة (أنظر الإيضاح (٢-ح-٢))

فيبدأ العام المالي لشركة بترديك في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام ميلادي، لقد بلغت حصة الشركة في صافي خسائر شركة بترديك المحدودة المحققة حتى نهاية إبريل ٢٠٠٨ مبلغ (٤,٠٩) مليون ريال سعودي (٣٠ إبريل ٢٠٠٧م: صافي أرباح ٢١,٩ مليون ريال سعودي)، تم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ب) الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح

قامت الشركة بتوقيع عقد للمساهمة بإنشاء الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كعضو مؤسس، حيث تمت الموافقة على تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم (١٢٩٩) وتاريخ ١١/٥/٤٢٧هـ، وسوف يتم الاستثمار بمبلغ وقدره ٢٠ مليون ريال سعودي مقابل امتلاكها عدد ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم. ويمثل ذلك ما نسبته ١٠٪ من رأس المال، وتم دفع مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م تمثل ٧٥٪ من قيمة المساهمة. كما تم دفع مبلغ ١,٢ مليون ريال مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير.

نعم

مع

٩/٢١/١
M.O.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
 (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)
 (بآلاف الريالات السعودية)

٥. 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. وتبلغ الإرتباطات الرأسمالية لأحواض بناء السفن عن ناقلات النفط العملاقة ١,٤ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (١,٩٧ مليار ريال سعودي) وعن ناقلات البتروكيماويات ٢,٢ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (٣,٣٥ مليار ريال سعودي).

٦. تمويل مر哀حة وقروض

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المر哀حة والقروض كما في ٣٠ يونيو:

| ٢٠٠٨ | | | | | | |
|------|-----------|------|-----------------|------|-----------|----------------------------------|
| % | المجموع | % | الشركات التابعة | % | الشركة | التمويل |
| %٧٢ | ٢,٤٧٨,١٨١ | %٧٨ | ١,٥٨٠,٠٩١ | %٦٢ | ٨٩٨,٠٩٠ | تمويل مر哀حة |
| %٩ | ٣١٣,٢٤٦ | --- | --- | %٢٢ | ٣١٣,٢٤٦ | قروض تجارية |
| %١٩ | ٦٦٥,٢٥٠ | %٢٢ | ٤٣٥,٧٥٠ | %١٦ | ٢٢٩,٥٠٠ | قروض صندوق الاستثمارات العامة |
| %١٠٠ | ٣,٤٥٦,٦٧٧ | %١٠٠ | ٢,٠١٥,٨٤١ | %١٠٠ | ١,٤٤٠,٨٣٦ | المجموع |

| ٢٠٠٧ | | | | | | |
|------|-----------|------|-----------------|------|-----------|----------------------------------|
| % | المجموع | % | الشركات التابعة | % | الشركة | التمويل |
| %٦٠ | ١,٢٧٩,٦٤٧ | %١٠٠ | ٧٣٠,٤٨٤ | %٤٠ | ٥٤٩,١٦٣ | تمويل مر哀حة |
| %٢٧ | ٥٧٠,٣١٩ | --- | --- | %٤١ | ٥٧٠,٣١٩ | قروض تجارية |
| %١٣ | ٢٦٧,٠٠٠ | --- | --- | %١٩ | ٢٦٧,٠٠٠ | قروض صندوق الاستثمارات العامة |
| %١٠٠ | ٢,١١٦,٩٦٦ | %١٠٠ | ٧٣٠,٤٨٤ | %١٠٠ | ١,٣٨٦,٤٨٢ | المجموع |

٧. الزكاة والضرائب

الموقف الزكوي والضريبي للشركة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى عام ٢٠٠٧م وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات وأنهت الشركة موقفها الزكوي للسنوات حتى ١٩٨٨م والضريبي

٢٠١٦/٦/٣

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

للسنوات حتى ١٩٩٥م. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ٢٠٠١م وحتى ٢٠٠٧م.

ونقوم الشركة بسداد ضريبة الإستقطاع على مدفوعات لجهات غير مقيمة في مواعيدها حسب النظام، ولم تستلم الشركة الربوط الضريبي عن السنوات من ٢٠٠١م وحتى ٢٠٠٤م، وتم تكوين المخصصات الكافية للالتزامات الضريبية لهذه السنوات التي لم يتم استلام الربوط الخاصة بها.

استأنفت الشركة القرارات رقم (١٤، ١٢، ١١) لعام ١٤٢٧هـ عن السنوات من ١٩٨٩م وحتى ٢٠٠٠م والمتعلقة بمطالبات إضافية بمبلغ ٦١,١ مليون ريال سعودي تمثل فروقات احتساب الزكاة. وتم تكوين المخصصات الازمة لمقابلة هذه المطالبات، كما قدمت ضماناً بنكياً بقيمة تلك المطالبات لغرض قبول استئنافها، ولم يصدر قرار بهذا الشأن حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

كذلك استأنفت الشركة القرارات رقم (١٥ و ١٣) لعام ١٤٢٧هـ عن السنوات من ١٩٩٦م وحتى ٢٠٠٠م ، والمتعلقة بمطالبات ضريبية إضافية بمبلغ ١١,٩ مليون ريال سعودي، وتم تجنب المخصصات الازمة لمقابلة تلك المطالبات الضريبية، كما قدمت ضماناً بنكياً بقيمة تلك المطالبات لغرض قبول استئنافها. ولم يصدر قرار بهذا الشأن حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الموقف الزكوي والضريبي للشركة التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٧م، وسدلت كافة المستحقات الزكوية لتلك الإقرارات، وقد سلمت الشركة التابعة الربوط الزكويه والضريبيه للسنوات من ١٩٩١م وحتى ٢٠٠٤م والتي أظهرت مطالبات بمبلغ (٧٩) 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 حتى تاريخه.

علماً بأن الزكاة المستحقة على الشركة وشركتها التابعة تحتسب على أساس الوعاء الزكوي الخاص لكل شركة على حدة.

٨. احتياطي تثبيت عمولات القروض

تستخدم الشركة اتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك اتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر التقلبات في أسعار العمولات لفروعها طولية الأجل، وتم 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 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م (٣٨,٠) مليون ريال سعودي.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
 (غير مراجعة)
 (بآلاف الريالات السعودية)

٩. معلومات القطاعات

- يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة طبقاً للقطاعات التشغيلية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو :

| م٢٠٠٨ | | | |
|---------------------|------------------|------------------|-----------------------------|
| مجمل الدخل التشغيلي | مصاروفات التشغيل | إيرادات التشغيل | |
| ٣٣٤,٩٦٧ | (٢٨٣,٦١٦) | ٦١٨,٥٨٣ | نقل النفط الخام |
| ٥٤,٨٨٠ | (٢٢٩,٤٦٥) | ٢٨٤,٣٤٥ | نقل الكيماويات |
| ٧١,٠٦٦ | (٢٣٧,٩٧٣) | ٣٠٩,٠٣٩ | نقل البضائع العامة (الخطوط) |
| ٤٦٠,٩١٣ | (٧٥١,٠٥٤) | ١,٢١١,٩٦٧ | المجموع |

| م٢٠٠٧ | | | |
|---------------------|------------------|-----------------|-----------------------------|
| مجمل الدخل التشغيلي | مصاروفات التشغيل | إيرادات التشغيل | |
| ١٦٧,٢٣٨ | (٢١٧,٧٥٣) | ٣٨٤,٩٩١ | نقل النفط الخام |
| ٦٦,٥٥٢ | (١٧٦,٧٨٤) | ٢٤٣,٢٣٦ | نقل الكيماويات |
| ٤٥,٤٥٨ | (١٨٠,٠٦٢) | ٢٢٥,٥٢٠ | نقل البضائع العامة (الخطوط) |
| ٢٧٩,٢٤٨ | (٥٧٤,٤٩٩) | ٨٥٣,٧٤٧ | المجموع |

- يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم حسب القطاعات التشغيلية كما في ٣٠ يونيو :

| م٢٠٠٨ | | | | | |
|---------------|------------|-----------------------------|----------|----------------|-----------------|
| المجموع | أصول وخصوم | نقل البضائع العامة (الخطوط) | مشتركة * | نقل الكيماويات | نقل النفط الخام |
| الأصول | ٨,٨٤٠,٦٤٦ | ١,١٦١,٦٥٢ | ٢٨٩,١٥٤ | ٢,٨٧١,٨٧٩ | ٤,٥١٧,٩٦١ |
| الخصوم | ٣,٩٨٢,٠١١ | ٢٦٠,٣٠٤ | ١١١,٢٥٧ | ٢,٠٧٩,٨٦٣ | ١,٥٣٠,٥٨٧ |

| م٢٠٠٧ | | | | | |
|---------------|------------|-----------------------------|----------|----------------|-----------------|
| المجموع | أصول وخصوم | نقل البضائع العامة (الخطوط) | مشتركة * | نقل الكيماويات | نقل النفط الخام |
| الأصول | ٧,١٨٠,١١١ | ١,٣٦٢,٣٢٣ | ٢٠٩,٨٢٢ | ١,٥٩٧,٨٣٥ | ٤,٠١٠,١٣١ |
| الخصوم | ٢,٥٨٨,٧٨٠ | ٢٢٥,٤٦٣ | ٩٩,٣٣٦ | ٨٠٤,٣٣٨ | ١,٤٥٩,٦٤٣ |

* تمثل الأصول والخصوم المشتركة تلك المبالغ التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل النقدية والإيداعات وسندات التنمية الحكومية والأرباح غير الموزعة والمدفوعات وغيرها.

٢٠٠٨

٢٠٠٧

٢٠٠٧

٢٠٠٧

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

١٠ . إيرادات أخرى، صافي

يتضمن بند إيرادات أخرى لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ مبلغ ١٠,٨٥ مليون ريال تمثل أرباح استثمار في مرابحات (٢٠٠٧) تتضمن مبلغ ١٤,٩ مليون ريال تمثل أرباح الشركة من بيع استثماراتها في الشركة العربية لنقلات الكيماويات المحدودة.

١١ . ربح (خسارة) السهم من الأعمال الفرعية

بلغت خسارة السهم من الأعمال الفرعية كما يلي :

| للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | ريال سعودي |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|--------|------------|
| | (٠,٠٧) | (٠,١٣) | (٠,٠٧) | (٠,٠٤) | |

١٢ . الإلتزامات المحتملة و الرأسكلية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٥٦,٢ مليون ريال سعودي منها خطابي ضمان بنكيين بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤١,٦ مليون ريال سعودي لصالح مصلحة الزكاة والدخل وذلك مقابل الضرائب وغراماتها والتي صدر بها قرارات اللجنة الاستئنافية المشار إليها في إيضاح (٧). ولقد أصدرت هذه الخطابات مقابل إيداع مبالغ نقدية ومرابحة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٥,٨٢ مليون ريال سعودي.

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 ذلك ما تمت الإشارة إليه في الإيضاح رقم (٥) من التزامات رأسكلية مستقبلية لبناء ناقلات النفط العملاقة والسفينة.

نعم

٢

٩/٢١/٢٠١٤

٤