

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
 شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م
و تقرير مراجع الحسابات عن الفحص

عضو مجلس الإدارة
ناصر بن محمد القحطاني

المدير العام
حمد بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية
محمد بن عمير العنبي

6

برايس وترهاوس كوبز

برايس وترهاوس كوبز الجريدة
بيانه مؤسسه الملك فيصل للبحريه
ص.ب. ٢٤٢ .. الرصاص
الملكه العربيه سعوديه
هاتف ٩٦٦٣٧٥٤٢٢٠
فاكس ٩٦٦٣٦٨١٦٦٣
www.pwc.com/me

تقرير الفحص المحدود لمراقي الحسابات

إلى السادة/ المساهمين الختمين

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري وشركاؤها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ والقواعد الأولية الموحدة للدخل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المتتهرين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ والدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المتبقية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة المجموعة.

تم فحصنا وفقاً لمعايير 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. يعده هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

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

برايس وترهاوس كوبز الجريدة



رائد سعود الرشود
٣٦٦ رقم ترخيص

٢٦ رجب ١٤٣٠ هـ
(١٩ يوليو ٢٠٠٩)

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

(غير مراجعة)
 (بألاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ يونيو

٢٠٠٨ م ٢٠٠٩ م ابضاح

الأصول

الأصول المتداولة

١٢١,٥٣٠	١٤٢,٠٥٧	٢	نقد بالصندوق ولدى البنك
٦٤٠,٦٣٨	٥٠٢,١٥٥		استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢١٢,٦٨٢	١٣٧,٠٧٤		صافي مدینون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٦٧,٩٨٩	٨٧,٥٨٥		مصرفوفات مدفوعة مقدماً
---	٩,٦٦٦	٤	حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي
٢٥,٤٨٠	١٤,٤٨٩		جارى الوكلالات المدينة
٧٥,٩٦٥	١٠١,٧٦٧		المخزون
---	٧٧,٩٠٥		استثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق
---	١٤,٥٥٣		استثمارات للأتجار
٧٥,٠٠٠	---		استثمارات متاحة للبيع
٣٧,٢٠٧	٤١,٥٦٣		صافي إعانة الوقود المستحقة
---	٥,٩٧٥		رحلات غير مكتملة
١,٢٥٦,٤٩١	١,١٣٤,٧٨٩		مجموع الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

٦٠٤	٦٠٤		استثمارات في سندات حكومية
---	٤١٧,٨٩١	٤	حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي
٦٢,٢٥٨	٢٧,٢٤٥		استثمارات متاحة للبيع
٢٣٢,٢٩٥	٣١١,٢٥٠	٥	استثمارات في شركات شقيقة و أخرى
١٥٠,٢٢٩	٨١,٣١٥		صافي مصاريف مؤجلة
٤,٨٣٦,٤٩٨	٥,٩٨٦,٠٢١		صافي أصول ثابتة
١١٩,١٧٧	١١٩,١٧٧		الشهرة
٢,١٨٢,٠٩٤	١,٩٧٨,٤٣٠	٦	نقلات تحت الإنشاء و أخرى
٧,٥٨٤,١٥٥	٨,٩٢١,٩٣٣		مجموع الأصول غير المتداولة
٨,٨٤٠,٦٤٦	١٠,٠٥٦,٧٢٢		مجموع الأصول

ينبع

M.O.
19.7

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

كما في ٣٠ يونيو

م٢٠٠٨

م٢٠٠٩

إيضاح

الخصوم وحقوق الملكية

الخصوم المتداولة

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

الأقساط الجارية من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح غير مطالب بها

جاري الوكالات الدائنة

مخصص زكاة وضرائب

رحلات غير مكتملة

مجموع الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة

تمويل بالمرابحة وقرض طويلة الأجل

الالتزام الناتج عن التغيرات في القيمة السوقية العادلة لاتفاقيات ثبيت

عمولات القروض

مخصص إلتزامات ضريبية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع الخصوم غير المتداولة

مجموع الخصوم

حقوق الملكية

حقوق المساهمين

رأس المال المدفوع

علاوة اصدار

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

احتياطي ثبيت عمولات قروض

صافي أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

مجموع الخصوم وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة
ناصر بن محمد الفحيطاني

المدير العام
حمد بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية
محمد بن ناصر العنزي

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

للستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	إيضاح	
م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	م٢٠٠٨	م٢٠٠٩
١,٢١١,٩٦٧	٨٣٠,٥٧٨	٦٢٧,٥٩٩	٣٦١,٢٧٩
(٧٥١,٠٥٤)	(٦١٠,٢٧٥)	(٣٩٢,٨٩٣)	(٢٥٩,٤٨٤)
٤٦٠,٩١٣	٢٢٠,٣٠٣	٢٣٤,٦٦٦	١٠١,٧٩٥
(٤٧,٩٩٩)	(٤٦,٤٩٧)	(٢٤,٤٤٥)	(٢١,٥٧٤)
٤١٢,٩١٤	١٧٣,٨٠٦	٢١٠,١٨١	٨٠,٢٢١
(٥,٣٠١)	٧٦,٧٧٨	٩٥١	٢٨,٤٥٨
(٥٦,٨٦٠)	(٤٤,٨٢٢)	(٢٦,٠٤٩)	(٢٠,٩١٠)
١٤,١٥٥	٥٤,٠٤٧	٥,٦٤٤	١٨,٦٠٨
٣٦٤,٩٠٨	٢٥٩,٨٠٨	١٩٠,٧٣٠	١٠٦,١٧٧
٢٩,٠٣٤	٣٤,١٩٤	١٩,٠٦٦	١٧,٣٦٢
٣٩٣,٩٤٢	٢٩٤,٠٠٢	٢٠٩,٧٩٦	١٤٣,٥٣٩
(١٤,١٨٣)	(١٨,٢٥٦)	(٧,٢٢٥)	(٨,٤٥٧)
(٣,٤٣٧)	(١,٠٧٩)	(١,٦٥٧)	(٢٦١)
٣٧٦,٣٢٢	٢٧٤,٦٦٧	٢٠٠,٩١٤	١١٤,٨٢١
(٤,٦٦٠)	(١٥,٩٦٨)	(٢,٣٦٣)	(٧,١٧١)
٣٧١,٦٦٢	٢٥٨,٦٩٩	١٩٨,٥٥١	١٠٧,٦٥٠
١,٣١	٠,٥٥	٠,٦٧	٠,٢٥
١,١٨	٠,٨٢	٠,٦٣	٠,٣٤
			٤/٢
			٤/٢

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

عضو مجلس الإدارة
ناصر بن محمد الفحطاني

المدير العام
حمد بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام للقطاع المالية
محمد بن عمر 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

م٢٠٠٨

م٢٠٠٩

إضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي ربح الفترة

٤٧١,٦٦٢

٤٥٨,٦٩٩

تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من

الأنشطة التشغيلية:

استهلاك ١٢٦,٧٨٥ ١٣٦,٤٧٠

اطفاء مصاريف مؤجلة ٤٢,٧٠٧ ٤٠,٣٤٩

أرباح من استثمارات للأتجار (—) (١,٩٦٨)

حصة الشركة في توزيعات أرباح من استثمارات للأتجار (—) (١٧٢)

حصة الشركة في (أرباح) خسائر شركات شقيقة، صافي (٥,٣٠١) (٧٦,٧٧٨)

مكتب بيع أصول ثابتة (٦٨) (٣٠,٠٤٨)

حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة ٤,٦٦٠ ١٥,٩٦٨

مخصص الزكاة والضرائب ١٧,٦٢٠ ١٩,٣٣٥

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ٢,١٥٧ ١,٢٦٧

التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:

صافي مدینون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى (٢٠,٩١٦) ٤٤,٣٣٢

مصروفات مدفوعة مقدماً (١٩,١٤٢) (٢٢,٤٦٢)

جارى الوكلالات المدينة (١١,٣١٣) ٢,٣٢٦

مخزون (١٢,٦٦٤) (٣٤,٨٥١)

صافي إعانة الوقود المستحقة ٤,٦٤٥ ٨,٤٠٨

دالنون وأرصدة دالنة أخرى (٣٦,٨٤٦) (٣٢,٥٦٤)

جارى الوكلالات الدائنة (١,١٣٨) (٢,٩٦٤)

الزكاة والضرائب المدفوعة (٥,٤٠٠) (٣٥,٧٧٩)

رحلات غير مكتملة (٧,٩٧٣) (١٢,٣٥٩)

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية ٤٧٥,٤٠٤ ٢٧٧,٢٠٨

بنفع

M.O.
19.7

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

(غير مراجعة)
 (بألاف الريالات السعودية)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٠٨

٢٠٠٩

إيضاح

٢,٩٨٥	١٤,٦٧٩	
---	٢,١٦٨	
(١٤,٥٣٧)	---	
(٥,٠٠٠)	---	
---	٥,٢٨٤	
(٣٢٩,١٣٧)	(٩٥٠,٣٠٩)	
٣٥٧	٨٧,٠٥١	
(٩٢٠,٠٠٧)	٩٩,١٧٣	
(٣٦,٦٩٠)	(٦,٦٢٣)	
(١,٣٠١,٠٢٩)	(٧٤٨,٥٨٧)	

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل

حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات في شركة شقيقة و أخرى

توزيعات أرباح من شركات شقيقة

إضافات أصول ثابتة

محصلات بيع أصول ثابتة

نائلات تحت الإنشاء وأخرى

مصاريف مؤجلة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

١,١٤١,٦٢١	١,٢٥٣,٠٦٨	
(١١٩,٠٩٤)	(٧٦٦,٥٦٠)	
(٣٠٧,٦٣٢)	(٤٦٤,٦٣٠)	
٧١٤,٩٠٥	٢١,٨٧٨	
(١١٠,٧٢٠)	(٤٤٩,٥٠١)	
٨٥١,٢٩٧	١,٠٥٩,١٦١	
٧٤٠,٥٧٧	٦٠٩,٦٦٠	٢

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل

سداد اقساط تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح منفوعة

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

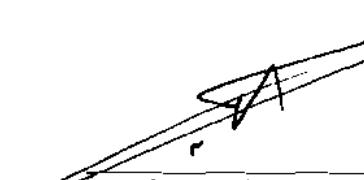
معاملات غير نقدية:

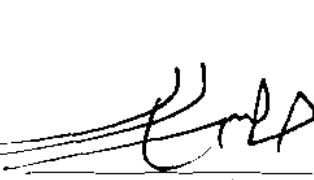
حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري مقابل

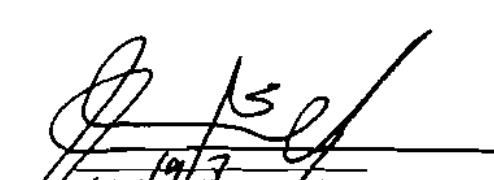
بيع أصول ثابتة

(ارباح) خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) 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 العنزي

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م و ٢٠٠٨ م.

تمتلك الشركة خمسة عشر ناقلة نفط عملاقة، ثلات منها مؤجرة لشركة فيلا العالمية التابعة لأرامكو السعودية واثنتان لشركة يورو ناف وواحدة لشركة هنجن الكورية وتسعة ناقلات تعمل في السوق الغوري، بالإضافة إلى ناقلة النفط العملاقة "غزال" التي تم استلامها بتاريخ ٣ يوليو ٢٠٠٩، وتمتلك الشركة كذلك أربع سفن دحرجة (رورو) تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.

كما تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة التابعة للشركة ثلاثة عشر ناقلة كيماويات، ثلات 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 للشركة الدولية للنقل والملاحة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وناقلة واحدة مؤجرة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكيم).

هذا وقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" النرويجية بتاريخ ١٤٣٠/٦/٢٢ هـ الموافق ٢٠٠٩/٦/١٥ م يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي لتشغيل أسطول الشركتين تجاريًا من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في تجارة نقل البتروكيماويات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على منطقة الخليج العربي.

ومن المتوقع أن تبدأ الشركة الجديدة نشاطها ابتداءً من عام ٢٠١٠ م وذلك بالتشغيل التجاري لأسطول الشركتين الحالي المكون من ١٥ ناقلة بحمولة إجمالية قدرها ٦٦٠ ألف طن لتصل إلى ٣١ ناقلة بحمولة إجمالية قدرها ١,٤ مليون طن خلال السنوات الثلاث القادمة.

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

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة تتضمن نشاطات الشركة والشركات التابعة لها، التي تمتلك الشركة فيها حصة أكثر من ٥٠٪ من حقوق الملكية و/أو لها حق السيطرة على تلك الشركات التابعة، وكانت الشركة قد أسست و/أو ساهمت في الشركات التابعة والشقيقة التالية:

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

الاسم	النشاط	المقر	التاريخ	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 بتريدك المحدودة	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠ م	%٣٠,٣	%٣٠,٣
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	صناعة وتجارة الزجاج	الرياض	٢٠٠٦ م	%١٠	%١٠

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ- العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبناءً على مفهوم النكفة التاريخية، باستثناء تقدير الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشقة بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها.

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

ب- فترة القوائم المالية

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام. تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكملاً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصروفات وخسائر الفترة خلال الفترة. تم عمل جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية 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 وحصتها من أرباحها.

J M.O
19.7

صورة

9

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م
(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-نقد وما يماثله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة يتكون النقد وما يماثله من النقية 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.

و-الاستثمارات

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 رأس المال 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 و خسائر 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 رأس المال بنسبة أقل من ٢٠% بطريقة التكلفة.

٢- استثمارات في سندات حكومية

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

٣- استثمارات في أوراق مالية

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

• استثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق

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

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

• استثمارات للأتجار

يتم تصنيف بعض الاستثمارات إلى استثمارات للأتجار بناءً على نية الإداره في ذلك، يتم قياس تلك الاستثمارات 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 للأتجار ، يتم تسجيل المكاسب أو الخسائر غير المحققة المتعلقة بذلك الإستثمارات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

• استثمارات متاحة للبيع

كذلك يتم تصنيف بعض الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيفين السابقين. يتم قياس الأستثمارات المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الأستثمارات ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد المكاسب أو الخسائر المحققة من استرداد الوحدات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يتم فيها استرداد هذه الوحدات. وفي حال حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الانخفاض 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 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 المرجع وطريقة الوارد أولاً صادر أولاً غير جوهرية على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ح-أصول غير ملموسة

١- مصاريف مؤجلة

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

٢- الشهرة

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

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

ط- أصول ثابتة صافي

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

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

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

ي- انخفاض قيمة الأصول غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالى، اجراء مراجعة لقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من وجود اي دليل على وقوع اي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تدبير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تدبير 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 الا 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 بالموجودات غير الملموسة.

ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

M.O.
19.7

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

ل-تحقق الإيراد

تبعد الشركة سياسة الرحلات المكتملة للخطوط لتحديد إيرادات ومصروفات هذه الرحلات والتي تخص الفترة وتكون الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقلة من آخر ميناء تفريغ لكل رحلة، ويتم تأجيل إيرادات الشحن ومصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة للرحلات غير المكتملة لحين إكمالها. ويتم اظهار 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 وتقييم الخدمات المتყق عليها. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحققتها.

م-إعانة الوقود

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

ن-المصاريف

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

س-تكلفة الإقراض

يتم تسجيل مبلغ الإقراض بالبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف العمليات المتقدمة ويتم رسملة تكلفة الإقراض الخاصة بتمويل إنشاء ناقلات الشركة حتى تصبح هذه الناقلات جاهزة للاستخدام والتشغيل. بينما تحمل تكاليف الإقراض الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ع-المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي، فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروقات أسعار الصرف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما يتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط أسعار التحويل السائدة خلال الفترة. كما تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح (الخسائر) المبقاء باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. وتظهر فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، 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 الركوي المستقل أو صافي الربح المعدل لكل شركة على حدة، أيهما أعلى. كما يتم تجنب مخصص لضرائب الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقيدة وتحمل على التزامات الضرائب في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة المتباعدة تلك البلدان. ويتم تحملها 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 ٢٠٠٩ م
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

ص-احتياطي تثبيت عمولات قروض

تستخدم الشركة إتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك إتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر التقلبات في أسعار العمولات لفروعها طيلة الأجل. ويتم اظهار 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.

ق- ربع السهم والأرباح المقترن توزيعها

يتم احتساب ربع السهم من دخل التشغيل للفترة والأعمال الفرعية وصافي ربع 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.

ر-حسابات المدينون التجاريين

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

ش-التأجير الرأسمالي

تقوم الشركة باعتبار 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٥,٤٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨ م: ٥,٨٢ مليون ريال سعودي) وذلك استصدار خطابات ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل وجهات أخرى. كما يتضمن أيضاً مبلغ ٢٩,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ (٢٠٠٨ م: ١٥,٧٨ 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 ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٢١,٥٣٠	١٤٢,٠٥٧	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(١٥,٧٧٥)	(١٩,٩٩٨)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٠٥,٧٥٥	١٢٢,٠٥٩	
٦٤٠,٦٣٨	٥٠٢,١٥٥	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٥,٨١٦)	(١٤,٥٥٤)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٦٣٤,٨٢٢	٤٨٧,٦٠١	
٧٤٠,٥٧٧	٦٠٩,٦٦٠	رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
 (غير مراجعة)
 (بألاف الريالات السعودية)

٤. تأجير سفن على هيئة حديد عاري

تعتبر إتفاقية التأجير العاري الموقعة خلال عام ٢٠٠٩ م بين الشركة الوطنية لنقل الكيماويات (شركة تابعة) وشركة أودجفل إتفاقية تأجير رأسمالي يحول جميع المنافع والمخاطر لشركة أودجفل ويعطيها حق الشراء حسب الإتفاق. وتلخص المبالغ المستحقة بموجب عقد التأجير كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م بما يلي:

المبلغ	
٦٠٥,٨١٧	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المتربعة على عقد الإيجار
٢٤٧,٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
(٤٢٦,١٣٥)	الدخل غير المحقق
٤٢٧,٥٥٧	حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي

تم تصنيف المبلغ اعلاه كما يلي:

المبلغ	
٩,٦٦٦	الجزء المتداول
٤١٧,٨٩١	الجزء غير المتداول
٤٢٧,٥٥٧	حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي

٥. استثمارات في شركات شقيقة

(أ) شركة بترديك المحدودة

تأسست شركة بترديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠ م بموجب قوانين برمودا، وهي شركة عالمية متخصصة في نقل وتجارة غاز البترول المسال (LPG) ومكتبهما في برمودا ، ولها مكاتب في كل من موناكو وسنغافورة والbahamas. وفي ٢٢ فبراير ٢٠٠٥ م دخلت الشركة في إتفاقية لشراء حصة تمثل ٣٠٪ 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 المستراه 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 ٣٠ إبريل ٢٠٠٩ م، مبلغ ٧٦,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ إبريل ٢٠٠٨م: صافي خسائر : ٤,٠٩ مليون ريال سعودي)، تم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.


 M.O.
 ١٩.٧



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 لستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
 (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 الاستثمار بقيمة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير.

٦. 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 للنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) ضمن تعاقدها على بناء ناقلات بتروكيمياويات جديدة.

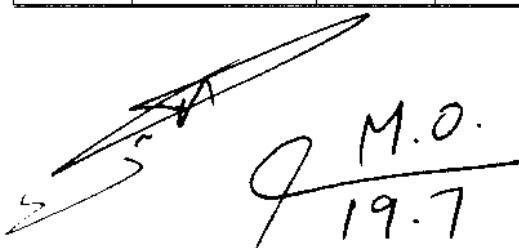
وكانت الشركة قد استلمت ناقلتى النفط العملاقتين "كحلاء" و "درة" بتاريخ ١٢ مارس و ٦ مايو ٢٠٠٩م، على التوالي، حيث تم تشغيلهما في السوق الفوري في ٢٤ أبريل و ٤ يونيو ٢٠٠٩م، على التوالي، وتحويل قيمتهما من بند ناقلات تحت الإنشاء إلى بند الأصول الثابتة.

تبلغ الإرتباطات الرأسمالية لأحواض بناء السفن لبناء ناقلات النفط العملاقة ١٨,٠ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م: ١,٤٤ مليار ريال سعودي) ولبناء ناقلات الكيماويات ١,٨٧ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م: ٢,٢ مليار ريال سعودي).

٧. تمويل مرابحة وقروض

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المرابحة والقرض كما في ٣٠ يونيو:

٢٠٠٩						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٢	٤,٨٠٩,١٩٠	%٨٠	١,٧٦٠,٨٣٧	%٤٦	١,٠٤٨,٣٥٣	تمويل مرابحة
%٦	٢٧٦,٣٤٦	---	---	%١٢	٢٧٦,٣٤٦	قرض تجاري
%١٧	٧٧٩,٧٧٥	---	---	%٣٤	٧٧٩,٧٧٥	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"
%١٤	٦٢٧,٧٥٠	%٢٠	٤٣٥,٧٥٠	%٨	١٩٢,٠٠٠	قرض صندوق الاستثمارات العامة "تجارية"
%١٠٠	٤,٤٩٣,٠٦١	%١٠٠	٢,١٩٦,٥٨٧	%١٠٠	٢,٢٩٦,٤٧٤	المجموع


 M.O.
 ١٩.٧

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

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

٨. الزكاة والضرائب

الموقف الزكوي والضريبي للشركة

أنهت الشركة موقفها الزكوي منذ التأسيس حتى عام ١٩٨٨م، والضريبي حتى عام ١٩٩٥م، وقامت بتقديم الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠٠٧م وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات، ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات ٢٠٠١، ٢٠٠٧م وحتى ٢٠٠٧، وتقوم الشركة بسداد ضريبة الإستقطاع على مدفوعات لجهات أجنبية غير مقيمة في مواعيدها، ولم تستلم الربوط الضريبية عن السنوات ٢٠٠١م حتى ٢٠٠٤م.

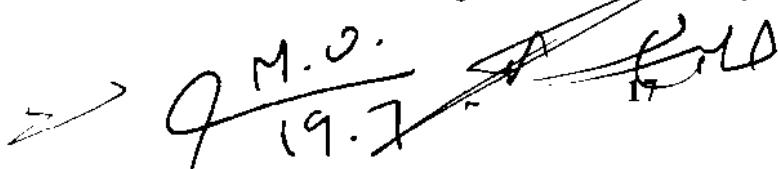
سبق وأن اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة من المصلحة بشأن السنوات ١٩٨٩م وحتى عام ٢٠٠٠م واعتبرضت على الربوط الضريبية بشأن السنوات ١٩٩٦م حتى عام ٢٠٠٠م، وصدرت بشأن تلك الإعتراضات قرارات اللجنة الاستئنافية أرقام (٩٢٨، ٩٢٧، ٩٢٦، ٩٢٥، ٩٢٤) لعام ١٤٢٠هـ، وقامت المصلحة بإعداد الربوط النهائية المعدلة طبقاً لهذه القرارات واستلمت الشركة تلك الربوط. وفيما يتعلق بالمخصصات التي سبق للشركة أن كونتها تحرزاً لتلك القضايا فقد بلغت ٥٠,٥ مليون ريال وبلغت الربوط النهائية المعدلة ٣٨,٥ مليون ريال وبذلك يكون لدى الشركة وفر في المخصص يبلغ ١٢ مليون ريال بردء إلى الإيرادات الأخرى.

الموقف الزكوي والضريبي للشركة التابعة

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

وقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات أيضاً بسداد ضرائب الاستقطاع المستحقة من بداية عام ٢٠٠٥م إلى نهاية شهر مايو ٢٠٠٩م خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م بمبلغ وقدره ٨,١ مليون ريال سعودي.

يتم إعداد الإقرارات الزكوية للشركة وشركتها التابعة على أساس الواقع الزكوي الخاص بكل شركة على حدة. ويتم عمل مخصصات كافية لمواجهة مطالبات المصلحة المتوقعة.


 ٩٣٠
 ٩٧

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

٩. احتياطي ثبات عمولات القروض

تستخدم الشركة اتفاقيات ثبات عمولات القروض وكذلك اتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر التقلبات في أسعار العمولات لفروعها طيلة الأجل، تم اظهار التغير في القيمة السوقية لاتفاقات ثبات عمولات القروض في احتياطي ثبات عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين

١٠. معلومات القطاعات

أ- يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة طبقاً لقطاعات التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٠٩م

المجموع	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل الكيماويات	نقل النفط الخام
التشغيل	التشغيل	التشغيل	التشغيل
مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف
٤٢٠,٣٠٣	(٦١٠,٢٧٥)	٨٣٠,٥٧٨	
(٢١,١٠٠)	(١٩٧,٢٤٧)	١٧٦,١٤٧	
٧٦,٦٠٣	(٩٦,٦٣٢)	١٧٣,٢٣٥	
١٦٤,٨٠٠	(٣١٦,٣٩٦)	٤٨١,١٩٦	
			٢٠٠٩م
			٢٠٠٨م
			٢٠٠٧م

المجموع	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل الكيماويات	نقل النفط الخام
التشغيل	التشغيل	التشغيل	التشغيل
مصاريف	مصاريف	مصاريف	مصاريف
٤٦٠,٩١٣	(٧٥١,٥٤)	١,٢١١,٩٦٧	
٧١,٠٦٦	(٢٣٧,٩٧٢)	٣٠٩,٠٣٩	
٥٤,٨٨٠	(٢٢٩,٤٦٥)	٢٨٤,٣٤٥	
٣٣٤,٩٦٧	(٢٨٣,٦١٦)	٦١٨,٥٨٣	
			٢٠٠٨م
			٢٠٠٧م

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

٢٠٠٩م

المجموع	نقل البضائع العامة (الخطوط)	أصول وخصوم مشتركة *	نقل الكيماويات	نقل النفط الخام
١٠٠,٥٦,٧٢٢	٩٨٠,٤٨٤	٢٥٨,٧٦٩	٣,١٨٦,١٧٦	٥,٦٣١,٢٩٣
٥,٠٠٠,٤٠٣	٢٢٤,٤٣٧	٦١,٢٥٠	٢,٢٩٠,٨٩٣	٢,٤٢٢,٨٢٢

٢٠٠٨م

المجموع	نقل البضائع العامة (الخطوط)	أصول وخصوم مشتركة *	نقل الكيماويات	نقل النفط الخام
٨,٨٤٠,٩٤٦	١,١٦١,٦٥٢	٢٨٩,١٥٤	٤,٥١٧,٩٦١	
٣,٩٨٢,٠١١	١١١,٢٥٧	٢,٠٧٩,٨٦٣	١,٥٣٠,٥٨٧	

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

J.M.O
19.7
18

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ م
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

١١. تخفيض مصاريف التشغيل

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيمياويات بمراجعة وتعديل بعض عقود التأجير القائمة بالاتفاق مع المستاجر و نتج عن ذلك تخفيض في مصاريف التشغيل بأثر رجعي حيث تم تقدير هذه التخفيضات للفترة من ١ يناير ٢٠٠٨م ولغاية ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بمبلغ ٤٦٨ مليون ريال سعودي و للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩م ولغاية ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م بمبلغ ٥٠٠ مليون ريال سعودي وتم عكس ذلك مقابل مصروفات التشغيل في فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م.

١٢. إيرادات أخرى، صافي

يتضمن بند إيرادات أخرى للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي عبارة عن أرباح من بيع ثلاثة ناقلات للشركة الوطنية لنقل الكيمياويات وهي (عمر ع و عسير 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 والضربيه. كذلك مبلغ ٧,٦ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمار في مراكبات لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (٢٠٠٨م: يتضمن ١٠,٨٥ مليون ريال سعودي).

١٣. ربحية السهم والتوزيعات المقترحة

تم احتساب ربح السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨م وبالنسبة ٣١٥ مليون سهم .

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م	٢٠٠٩م
٠,٢٧	٠,٢٧	(٠,٠٤)	٠,٠٩
(٠,١٢)			

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

١٤. الانتدابات المحتملة و الرأسمالية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٥٢,٢ مليون ريال سعودي منها خطابي ضمان بنكين بمبلغ ٨ مليون ريال سعودي و بمبلغ ٤١,٦ مليون ريال سعودي لصالح مصلحة الزكاة والدخل وذلك مقابل الزكاة و الضرائب وغراماتها والتي صدر بها قرارات اللجنة الاستئنافية المشار إليها في إيضاح (٨). لقد أصدرت هذه الخطابات مقابل إيداع مبالغ نقديّة ومرابحة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٥,٤٩ مليون ريال سعودي.

9 M.O. 19.7

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

كما أن لدى الشركة بعض القضايا القانونية والتي يجري النظر فيها ضمن نشاط الشركة الإعتيادي ونظرًا 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 مatum الإشارة إليه في الإيضاح رقم (٦) من التزامات رأسمالية مستقبلية لبناء ناقلات النفط العملاقة و ناقلات الكيماويات.

١٥. إعادة التبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالفترة المالية الأولية الموحدة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م لتنتوء مع طريقة العرض للفترة الحالية.

١٦. الأحداث اللاحقة

استلمت الشركة يوم ١٠ رجب ١٤٣٠ هـ الموافق (٣ يوليو ٢٠٠٩م) ناقلة النفط العملاقة "غزال" من شركة هيونداي كوريا الجنوبية، علماً بأن الناقلة "غزال" هي خامس ناقلة من أصل ست ناقلات نفط عملاقة تعاقدت الشركة على بنائها في شهر مارس من عام ٢٠٠٦م بتكلفة قدرها حوالي ٤٦٠ مليون ريال للناقلة الواحدة، ويتم حالياً استكمال بناء الناقلة الأخيرة حيث يتوقع استلامها في شهر سبتمبر ٢٠٠٩م (أنظر أيضًا رقم ٦).