

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
و تقرير مراجع الحسابات عن الفحص

عضو مجلس الإدارة
ناصر بن محمد القحطاني

المدير العام
حمود بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

٤٧

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

**كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
وتقدير مراجع الحسابات عن الفحص**

صفحة

٢

٤-٣

٥

٧-٦

٢٠-٨

فهرس

تقدير الفحص

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

قائمة الدخل الأولية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

J M.O.
18.10

برايس وترهاوس كوبز

برايس وترهاوس كوبز الجريدة
بنية مؤسسة الملك فيصل الخبرية
١١٤٨٢، ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض
المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٤٢٤٥ ٤٢٤٥ (١) (١)
فاكس: +٩٦٦ ٤٠٥ ١٦٦٣ (١) (١)
www.pwc.com/me

تقرير الفحص المحدود لمراقي الحسابات

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري و شركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ والقوائم الأولية الموحدة للدخل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المرفقة بها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة المجموعة.

تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسارات من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم 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 يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتغير إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة للمجموعة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبز الجريدة

رashed saoud al-rashid
٣٦٦ رقم ترخيص

٢٩ شوال ١٤٣٠ هـ
(٢٠٠٩ أكتوبر)

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

(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ سبتمبر

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩	إيضاح
--------	--------	-------

			الأصول
الأصول المتداولة			
١٨١,٧٦٦	١٣٤,٥٣٥	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٧٨٣,٧٣١	٦٦٠,٨٠٦	٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢٣٩,٨٨٠	١٧٠,٢٥٦		صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٦٣,٥٩٤	٥٢,٦٨٣		مصارفات مدفوعة مقدماً
---	٥,٧٦١	٤	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي
٢٤,٥٨٣	١٨,٧٢٥		جارى الوكلالات المدينة
٨٨,٤٨٢	١٢١,٦٢٨		المخزون
---	١٦,٣٧٢		استثمارات للأتجار
٧٥,٠٠٠	---		استثمارات متاحة للبيع
٤٩,٤٤٤	٣٢,٧٣٦		صافي إعانة الوقود المستحقة
---	٥,٦٤٢		رحلات غير مكتملة
١,٥٠٦,٤٨٠	١,٢١٩,١٤٤		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٦٠٤	٦٠٤		استثمارات في سندات حكومية
---	٤٢٠,٤٦٧	٤	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي
٦٣,٠٠٦	٢٩,٩٠٥		استثمارات متاحة للبيع
٢٣٨,٩٤٨	٣١٨,٣٤٧	٥	استثمارات في شركات شقيقة و أخرى
١٣٢,٠٤٦	٦٧,٢٦٤		صافي مصاريف مؤجلة
٤,٨٠٠,٩٣٧	٦,٣٧٣,٠٣٥		صافي أصول ثابتة
١١٩,١٧٧	١١٩,١٧٧		الشهرة
٢,٤٧٣,٧١٦	١,٧٨٤,٣٧٢	٦	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
٧,٨٢٨,٤٣٤	٩,١١٣,١٧١		مجموع الأصول غير المتداولة
٩,٣٣٤,٩١٤	١٠,٣٣٢,٣١٥		مجموع الأصول

يتبّع

J M.O.
18.10

م

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

كما في ٣٠ سبتمبر

م۲۰۰۸

م۲۰۰۹

ایضاً

الخصوم وحقوق الملكية		
الخصوم المتداولة		
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
الأقساط الجارية من تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل		
توزيعات أرباح غير مطالب بها		
جاري الوكالات الدائنة		
مخصص زكاة وضرائب		
رحلات غير مكتملة		
مجموع الخصوم المتداولة		
الخصوم غير المتداولة		
تمويل بالمرأبة وقروض طويلة الأجل		
الالتزام الناتج عن التغيرات في القيمة السوقية العادلة لاتفاقيات ثبيت عمولات القروض		
مخصص للالتزامات ضريبية		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
مجموع الخصوم غير المتداولة		
مجموع الخصوم		
حقوق الملكية		
حقوق المساهمين		
رأس المال المدفوع		
علاوة إصدار		
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 (١٦) الى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة
ناصر بن محمد القحطاني

المدير العام
حمود 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م٢٠٠٩	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م٢٠٠٨	إيضاح	
١,٩٣٨,٧٠٦	١,٢٣٠,٢٣٣	٧٢٦,٧٣٩	٣٩٩,٦٥٥
(١,١٦٠,١٩١)	(٩٣٧,٠٧٩)	(٤٠٩,١٣٧)	(٣٢٦,٨٠٤)
٧٧٨,٥١٥	٢٩٣,١٥٤	٣١٧,٦٠٢	٧٢,٨٥١
(٧٢,٦١٤)	(٦٧,٩٥٣)	(٢٤,٦١٥)	(٢١,٤٥٦)
٧٠٥,٩٠١	٢٢٥,٢٠١	٢٩٢,٩٨٧	٥١,٣٩٥
٣٥٢	٨٣,٨٧٥	٥,٦٥٣	٧,٠٩٧
(٧٩,٨٩٥)	(٦٤,٩١١)	(٢٣,٠٣٥)	(٢٠,٠٨٨)
٨,١٩٢	٦١,٢٢٦	(٥,٩٦٣)	٧,١٧٩
٦٣٤,٥٥٠	٣٠٥,٣٩١	٢٦٩,٦٤٢	٤٥,٥٨٣
٥٥,٦٨٢	٥٩,٩٩٨	٢٦,٦٤٨	٢٥,٨٠٤
٦٩٠,٢٣٢	٣٦٥,٣٨٩	٢٩٦,٢٩٠	٧١,٣٨٧
(٢٣,٦٢٨)	(٢٥,٢١٤)	(٩,٤٤٥)	(٦,٩٥٨)
(٥,٨٩٦)	(١,٨٤٢)	(٢,٤٥٩)	(٧٦٣)
٦٦٠,٧٠٨	٣٣٨,٣٣٣	٢٨٤,٣٨٦	٦٣,٦٦٦
(٦,٨٤٤)	(٢٣,٦٠١)	(٢,١٨٤)	(٧,٦٣٣)
٦٥٣,٨٦٤	٣١٤,٧٣٢	٢٨٢,٢٠٢	٥٦,٠٣٣
٢,٢٤	٠,٧١	٠,٩٣	٠,١٦
٢,٠٨	١,٠٠	٠,٩٠	٠,١٨
			٢/٢
			٢/٢

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

عضو مجلس الإدارة
ناصر بن محمد القحطاني

المدير العام
حمد بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

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

للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
م ٢٠٠٨ م ٢٠٠٩ إضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

٦٥٣,٨٦٤	٣١٤,٧٣٢	صافي ربح الفترة
---------	---------	-----------------

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

١٩٢,٠٣١	٢١٣,١١٧	استهلاك
٤٩,٤٢٩	٥٧,٢٤٩	إطفاء مصاريف مؤجلة
---	(٣,٧٩٢)	أرباح من إستثمارات للأتجار
---	(١٩٧)	حصة الشركة في توزيعات أرباح من إستثمارات للأتجار
(٣٥٢)	(٨٣,٨٧٥)	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة، صافي
(٦٨)	(٣٠,٠٤٨)	مكاسب بيع أصول ثابتة
٦,٨٤٤	٢٢,٦٠١	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٢٩,٥٢٤	٢٧,٠٥٦	مخصص الزكاة والضرائب
٢,٩٥٨	٢,٠٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:

(٤٨,١١٤)	١١,١٥٠	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١٤,٧٤٨)	١٢,٤٤٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
(١٠,٤١٦)	(٩١٠)	جارى الوكالات المدينة
١٤٧	(٥٤,٧١٢)	مخزون
(٧,٥٩٢)	١٧,٢٣٥	صافي إعانة الوقود المستحقة
(٢٠,٩٥٢)	(٥٨,٩٦٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥١٨)	(٣,١٤٢)	جارى الوكالات الدائنة
(١٨,٤٨٢)	(٧٤,٦٠٠)	الزكاة والضرائب المدفوعة
٣,٨١٦	(١٣,٠٢٦)	رحلات غير مكتملة
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٨١٧,٣٧١	٣٥٥,٣٨٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

م

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

(غير مراجعة)
 (بآلاف الريالات السعودية)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

م٢٠٠٨

م٢٠٠٩

إيضاح

(٢٠٠,٤٩٦)	٣,٢٢٩	
---	٣,٤٩٧	
(١٣,٨٤٤)	٧٥,٠٠٠	
(٥,٠٠١)	---	
---	٥,٢٨٤	
(٣٥٨,٨٢١)	(١٩,٠٨٩)	
٣٥٦	٨٧,٠٥٦	
(١,٢١١,٦٢٩)	(١,١٠١,٦٥٥)	
(٣٥,٢٢٩)	(٩,٤٨٢)	
(١,٦٤٤,٦٦٤)	(٩٥٦,١٦٠)	

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
 حساب مدين 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
 ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
 مصاريف مؤجلة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

١,٣٦٨,٥٥٣	١,٥٨٠,٢٩٤	
(١٦٣,٢٨٣)	(٨٢٣,٧٥٦)	
(٣٠٩,٨٤٩)	(٤٦٥,٥٨٦)	
٨٩٥,٤٢١	٢٩٠,٩٥٢	
٦٨,١٢٨	(٣٠٩,٨٢٢)	
٨٥١,٢٩٧	١,٠٥٩,١٦١	
٩١٩,٤٢٥	٧٤٩,٣٣٩	٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل
 سداد أقساط تمويل بالمرابحة وقروض طويلة 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

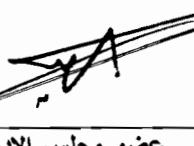
---	١,٣٩٤,٨٨٦	
---	٤٢٩,٧٢٥	٤
١٤,٣٤٧	(٢,٣٥٧)	

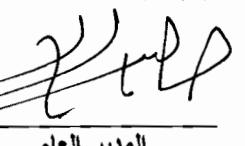
ناقلات تحت الإنشاء حولت إلى الأصول الثابتة

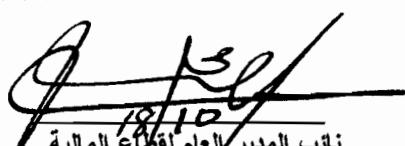
حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري مقابل
 بيع أصول ثابتة

(أرباح) 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 العتيبي

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(غير مراجعة)
(بالألف ريالات 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 سبتمبر ٢٠٠٩ و٢٠٠٨.

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة، واحدة منها مؤجرة لشركة فيلا العالمية التابعة لأرامكو السعودية واثنتان لشركة يوروناف وثلاث لشركة هنجن الكورية وأحدى عشرة ناقلة تعمل في السوق الفوري، منها ناقلة النفط العملاقة "سهباء" والتي بدا تشغيلها في ٦ أكتوبر ٢٠٠٩م، وتمتلك الشركة كذلك أربع سفن دحرجة (رورو) تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.

كما تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة التابعة للشركة ثلاثة عشر ناقلة كيماويات، ثلاثة منها مؤجرة على هيئة حديد عاري بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩م مع شركة "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٤) وثلاث كانت مؤجرة لشركة "أودجفل" لفترة ستة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٩م والآن تعمل في تجمع تجاري مع شركة "أودجفل" خلال السنة أشهر الأخيرة من عام ٢٠٠٩م ، وست ناقلات أخرى مؤجرة للشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وناقلة واحدة مؤجرة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكيم).

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

ومن المتوقع أن تبدأ الشركة الجديدة نشاطها ابتداءً من عام ٢٠١٠م وذلك بالتشغيل التجاري لأسطول الشركاتتين 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.

ذلك 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 وأو لها حق السيطرة على تلك الشركات التابعة، وكانت الشركة قد أسست وأو ساهمت في الشركات التابعة والشقيقة التالية:

٢٠٠٩
١٨-٣-٢٠٠٩

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

الاسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠٠٨	نسبة الملكية ٢٠٠٩
شركات تابعة موحدة					
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل لسفن الشركة	أمريكا	١٩٩١م	%١٠٠	%١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة	الإدارة الفنية لسفن	دبي	١٩٩٦م	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	نقل البتروكيميائيات	الرياض	١٩٩٠م	%٨٠	%٨٠
شركات شقيقة غير موحدة					
شركة بتريديك المحدودة	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠م	%٣٠,٣	%٣٠,٣
الشركة العربية المتحدة لزجاج المسطح	صناعة وتجارة الزجاج	الرياض	٢٠٠٦م	%١٠	%١٠

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ- العرف المحاسبي

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

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

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 تكميل 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.

✓ M.O.
18.10

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

(غير مراجعة)

(بآلاف 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 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.

و- الإستثمارات

١- الإستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

تظهر استثمارات الشركة في الشركات الشقيقة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً وليس لها سيطرة على سياساتها المالية و التشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأسمالها 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 وخسائر 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 بنسبة أقل من ٢٠% بطريقة التكلفة.

٢- استثمارات في سندات حكومية

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

٣- إستثمارات 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:

• إستثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق

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

✓ ٣٠
١٨.١٠

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

• استثمارات للأتجار

يتم تصنيف بعض الاستثمارات إلى استثمارات للأتجار بناءً على نية الإدارة 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

ذلك يتم تصنيف بعض الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيفين السابقين. يتم قياس الاستثمارات 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 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 للأعمال 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 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 المدفوعة عند شراء الإستثمارات والتي تمثل فائض سعر الشراء على صافي الأصول المشترأه في نهاية كل سنة مالية وإظهارها بالقوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الإنخفاض في قيمتها (إن وجد).

M.O.
✓ ١٨/١٥

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

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

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

ي- 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 تقيير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقيير 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 زراعتها 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 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.

٢٠١٦ / ١٨ / ٢٧

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

(غير مراجعة)

(بالألف الريالات السعودية)

ل- تحقق الإيراد

تتبع 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 المتყق عليها. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

م- إعانة الوقود

يتم احتساب إعانة الوقود عند الشراء على أساس الكمية المشتراة و تسجل 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 تسجيل مبلغ الإقراض بالبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف العمليات المتبددة. ويتم رسملة تكلفة الإقراض الخاصة بتمويل شراء أو إنشاء أو إنتاج الأصول كجزء من تلك الأصول. 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 بالمعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة بتاريخ قيام 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) المبقاة 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 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 المتقدمة في تلك البلدان. ويتم تحملها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

١٨.١٠
١٧٩١٠٠

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

ص- إحتياطي ثبيت عمولات قروض

ستستخدم الشركة إتفاقيات ثبيت عمولات القروض وكذلك إتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر التقلبات في أسعار العمولات لفروعها طولية الأجل. ويتم إظهار التغير في القيمة السوقية لإتفاقيات ثبيت عمولات القروض في إحتياطي ثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين. كما يتم تعديل قيمة هذا الإحتياطي بناءً على التقييم الدوري لإتفاقيات ثبيت عمولات القروض.

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 المتبقاة 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 للتحقيق 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٨٣,٥٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٨: ٥٧٩ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل وجهات أخرى.

كما يتضمن أيضاً مبلغ ٤٥,١٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٢٠٠٨: ٤٠ 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 سبتمبر مما يلي:

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩	
١٨١,٧٦٦	١٣٤,٥٣٥	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(٤٠,٢٢٩)	(٣٦,٦٠٠)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٤١,٥٣٧	٩٧,٩٣٥	
٧٨٣,٧٣١	٦٦٠,٨٠٦	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٥,٨٤٣)	(٩,٤٠٢)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٧٧٧,٨٨٨	٦٥١,٤٠٤	
٩١٩,٤٢٥	٧٤٩,٣٣٩	رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة

*✓ ٩ M.O
18.10*

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

٤. تأجير سفن على هيئة حديد عاري

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

المبلغ	
٥٩١,٨٤٦	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧,٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
(٤١٣,٤٩٣)	الدخل غير المحقق
٤٢٦,٢٢٨	حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري، صافي

تم تصنیف المبلغ اعلاه كما يلي:

المبلغ	
٥,٧٦١	الجزء المتداول
٤٢٠,٤٦٧	الجزء غير المتداول
٤٢٦,٢٢٨	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 ١٩٨٠م بموجب قوانين برمودا، وهي شركة عالمية متخصصة في نقل وتجارة غاز البترول المسال (LPG) ومكتبيها في برمودا ، ولها مكاتب في كل من موناكو وسنغافورة والبهاما. وفي ٢٢ فبراير ٢٠٠٥م 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 المشتراء 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 المحققة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م، مبلغ ٨٣,٨٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٠٨م: ٢,١٢ مليون ريال سعودي)، تم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

✓ M.O.
J 18.10

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م
(غير مراجعة)
(بالألاف 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م 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 لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) ضمن تعاقدها على بناء ناقلات بتروكيماويات جديدة.

وكانت الشركة قد استلمت أربع ناقلات نفط عملاقة وهي "كحلاء" و "درة" و "غزال" و "سهباء" بتاريخ ١٢ مارس و ٦ مايو و ٣ يوليو و ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٩ م، على التوالي، حيث تم تشغيلهم في السوق الفوري في ٢٤ أبريل و ٤ يونيو و ٢ أغسطس و ٦ أكتوبر ٢٠٠٩ م ، على التوالي، و تحويل قيمتهم من بند ناقلات تحت الإنشاء إلى بند الأصول الثابتة.

نظراً لإسلام جميع ناقلات النفط العملاقة التي كانت تحت الإنشاء ، فلا يوجد لها أي التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م بينما (٢٠٠٨ م: ١,١٧ مليار ريال سعودي) وبلغت الالتزامات الرأسمالية للشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ١,٧٦ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م (٢٠٠٨ م: ٢,١٤ مليار ريال سعودي).

٧. تمويل مراقبة وقروض

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراقبة والقروض كما في ٣٠ سبتمبر:

م ٢٠٠٩						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٥٩	٢,٨١٣,٦٢٧	%٨٠	١,٧٨٨,٨٣٠	%٤٠	١,٠٢٤,٧٩٧	تمويل مراقبة
%٦	٢٧١,٧١٤	---	---	%١١	٢٧١,٧١٤	قرض تجاري
%٢٢	١,٠٥٠,٠٠٠	---	---	%٤١	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "ملاحة"
%١٣	٦٢٧,٧٥٠	%٢٠	٤٣٥,٧٥٠	%٨	١٩٢,٠٠٠	قرض صندوق الاستثمار العام "تجاري"
%١٠٠	٤,٧٦٣,٠٩١	%١٠٠	٢,٢٢٤,٥٨٠	%١٠٠	٢,٥٣٨,٥١١	المجموع

M.O.
18.10

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

(غير مراجعة)

(بالألف ريالات السعودية)

٢٠٠٨

التمويل	الشركة	الشركات التابعة	المجموع	%
تمويل مرابحة	١,١١٤,٤٦٢	١,٥٥١,٠٨٤	٢,٦٦٥,٥٤٦	%٧٣
قروض تجارية	٣٠٨,٦١٤	---	٣٠٨,٦١٤	%٩
قروض صندوق الاستثمار العامة "تجارية"	٢٢٩,٥٠٠	٤٣٥,٧٥٠	٦٦٥,٢٥٠	%١٨
المجموع	١,٦٥٢,٥٧٦	١,٩٨٦,٨٣٤	٣,٦٣٩,٤١٠	%١٠٠

.٨

الزكاة والضرائب

الموقف الزكوي والضريبي للشركة

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

سبق وأن اعترضت الشركة على الربوط الزكوية الصادرة من المصلحة بشأن السنوات ١٩٨٩ م وحتى عام ٢٠٠٠ م واعترضت على الربوط الضريبية بشأن السنوات ١٩٩٦ م حتى عام ٢٠٠٠ م، وصدرت بشأن تلك الإعتراضات قرارات اللجنة الإستئنافية أرقام (٩٢٤، ٩٢٥، ٩٢٦، ٩٢٧، ٩٢٨) لعام ١٤٣٠ هـ، 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 تم سدادها بالكامل وأقفلت القضية. وبذلك يكون لدى الشركة وفر في المخصص يبلغ ١٢ مليون ريال قامت الشركة برده إلى الإيرادات الأخرى.

الموقف الزكوي والضريبي للشركة التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافية السنوات حتى عام ٢٠٠٧ م، وسدلت كافة المستحقات الزكوية لتلك الإقرارات. وتسلمت الشركة التابعة الربوط الزكوية والضريبية للسنوات من ١٩٩١ م وحتى 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 حتى تاريخه وقد جنبت الشركة مخصصات زكوية وضريبية كافية في اعتقادها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م.

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

٦٧
J M.O.
18.10

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 لفروعها طويلة الأجل، تم إظهار التغير في القيمة السوقية لاتفاقيات تثبيت عمولات القروض في احتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين

١٠. معلومات القطاعات

أ- يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة طبقاً للقطاعات التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:
 م ٢٠٠٩

نوع	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل الكيماويات	نقل النفط الخام
المجموع	٢٤٦,٤٣٨	٢٤٣,٣٢٩	٧٤٠,٤٦٦
٢٧٩,٤٨٥	(١١٦,٢٥٥)	(٥٤١,٣٣٩)	١٢٧,٠٧٤
٢٩٣,١٥٤	(٣٣,٠٤٧)	١٩٩,١٢٧	
١,٢٣٠,٢٣٣	(٩٣٧,٠٧٩)		

نوع	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل الكيماويات	نقل النفط الخام
١,٩٣٨,٧٠٦	(١,١٦٠,١٩١)	(٤٥٠,١٠٤)	٥٧٤,٩٥٨
٤٦٥,٨٨٨	(٣٤٠,٢٧٣)	(٣٦٩,٨١٤)	٧٧,٩٤٢
٤٤٧,٧٥٦	(٣٦٩,٨١٤)	(٤٥٠,١٠٤)	١٢٥,٦١٥
١,٠٢٥,٠٦٢	(٣٤٠,٢٧٣)	٥٧٤,٩٥٨	٧٧٨,٥١٥

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

نوع	نقد الخام	نقد الكيماويات	نقد البضائع العامة (الخطوط)	أصول وخصوص المجموع *	م ٢٠٠٩
الأصول	٥,٨٢٢,١٦٠	٣,٢٢٥,٨٦٦	٢٣٣,٦٥٣	١,٠٥٠,٦٣٦	١٠,٣٣٢,٣١٥
الخصوم	٢,٦٨٢,٩٨٧	٢,٢٩١,٧٢٤	٥٧,٨٤٩	١٨٠,٤١٩	٥,٢١٢,٩٧٩

نوع	نقد الخام	نقد الكيماويات	نقد البضائع العامة (الخطوط)	أصول وخصوص المجموع *	م ٢٠٠٨
الأصول	٤,٨٣٤,٨٢٥	٢,٨٦٢,١٣١	٣٥٧,٩٠١	١,٢٨٠,٠٥٧	٩,٣٣٤,٩١٤
الخصوم	٢,٦٨٢,٩٨٧	٢,٢٩١,٧٢٤	٥٧,٨٤٩	١٥٠,٤٢٥	١,٧٥٥,٥٦٢

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

M.O.
18.10

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

١١. تخفيف مصاريف التشغيل

- أ - قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بمراجعة وتعديل بعض عقود التأجير القائمة بالاتفاق مع المستأجر 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 ٤٦٨م٢٠٠٨م ٤٦٨م٢٣٤,١٣م ريال سعودي و للفترة من ١ يناير ٢٠٠٩م ولغاية ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م بمبلغ ٥٠٦,١١م ريال سعودي وتم عكس ذلك مقابل مصروفات التشغيل في فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م.

- ب - قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات في عامي ٢٠٠٧م و ٢٠٠٨م بتكوين مخصصات بمقدار ١٣,٥ مليون ريال و ١٧ مليون ريال على التوالي وذلك لمقابلة مطالبات أداء السفن المتوقع حسب عقود التأجير الزمني.

خلال عام ٢٠٠٩م بلغت اجمالي المطالبة للاعوام من ٢٠٠٦م حتى ٢٠٠٨م والمتفق عليها مع المستأجر ٢,٣ مليون ريال حيث نتج بذلك زيادة في المخصص بمبلغ ٢٨,٢ مليون ريال والتي قد تم عكسها مقابل مصروفات التشغيل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م.

١٢- إيرادات (مصروفات) أخرى، صافي

يتضمن بند ايرادات (مصروفات) أخرى للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي عبارة عن أرباح من بيع ثالث ناقلات للشركة الوطنية لنقل الكيماويات وهي (عرعر وعسير والباحة). بالإضافة إلى مبلغ ٦,٦٧ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية وأيضاً مبلغ ١٢ مليون ريال سعودي عبارة عن الوفر في مخصص الزكاة والضريبة. كذلك مبلغ ٨,٣ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمار في مرابحات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م: يتضمن ١٦,٧ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمار في مرابحات، كما تتضمن مبلغ ١٢,٢ مليون ريال سعودي تمثل مخصص لمواجهة أي انخفاض محتمل في قيمة الإستثمارات في أوراق المالية المتاحة للبيع).

١٣. ربحية السهم والتوزيعات المقترحة

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ و٢٠٠٨م والبالغة ٣١٥ مليون سهم.

ويبلغ ربع (خسارة) السهم من أرباح (خسائر) الأعمال غير التشغيلية كما يلي :

م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	م٢٠٠٨	م٢٠٠٩	للتلاتة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
(١٦)	٤٢٩	(٤٠٣)	٤٠٢	ريال سعودي

✓ J M.O.
18.10

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م

(غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

قرر مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد يوم ١٤٢٩/١٢/١ (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 ٢٠٠٨ م. وافقت الجمعية العمومية في ٣٠ مارس ٢٠٠٩ على توزيع هذه الأرباح. وقد تم توزيعها في ١٤ أبريل ٢٠٠٩ م.

١٤. الالتزامات المحتملة و الرأسمالية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٦,٥٨ مليون ريال سعودي منها خطاب ضمان بنكي بمبلغ ٤ مليون ريال سعودي لصالح مصلحة الزكاة والدخل وذلك مقابل الزكاة و الضرائب وغراماتها والتي صدر بها قرارات اللجنة الاستئنافية المشار إليها في إيضاح (٨).

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 الكيماويات.

١٥. إعادة التبويب

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

١٦. الأحداث الأخيرة

استلمت الشركة يوم الجمعة ٦ شوال ١٤٣٠ هـ الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٩ م ناقلة النفط العملاقة "سهام" والتي تم بناؤها في أحواض شركة هيونداي بكوريا الجنوبية ، والتي بدا تشغيلها في ٦ أكتوبر ٢٠٠٩، وسوف يتم ادراج الدخل التشغيلي لها في الربع الرابع من العام ٢٠٠٩ م، علمًا بأن الناقلة "سهام" هي الناقلة الأخيرة من ست ناقلات نفط عملاقة تعادلت الشركة على بنائها في شهر مارس من العام ٢٠٠٦ م بتكلفة قدرها حوالي ٤٦٠ مليون ريال للناقلة الواحدة (أنظر إيضاح رقم ٦).

M.O.
✓ J 18.10