

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
و تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

صفحة

فهرس

٢	تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٣-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة



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

تقرير فحص محدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
المحترمين
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة.

تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع المبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

١٧ ذو القعدة ١٤٣٢هـ
(١٥ أكتوبر ٢٠١١م)

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

(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٠م	٢٠١١م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
٣٣٨.٩٥٢	١٠١.٠٣٢	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٦٤٠.١٣٦	٣٦٢.٣٧٦	٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢٠٢.٨٠٤	٢٢٢.٠٢٢		صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤٦.٣٢٦	٤٨.٣٠٧		مصاريف مدفوعة مقدماً
٦.٤٤١	٧.٣١٠	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
١٧.٠٨٠	٢٧.٧٢٢		جاري الوكالات
١٢٥.٣٦٢	١٥٥.٢٦٤		المخزون
١٧.٨٥٦	١٨.٢٦٤		إستثمارات للاتجار
٤٣.٥٧٠	٩٦.٤١٣		صافي إعانة الوقود المستحقة
٦.٥٠٦	١٧.٦٩٠		رحلات غير مكتملة
١.٤٤٥.٠٣٣	١.٠٥٦.٤٠٠		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٦٠٤	٦٠٤		إستثمارات في سندات حكومية
٤١٤.٠٢٧	٤٠٦.٧١٦	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٣٠.٢١١	٣٠.٢٠٠		إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق (صكوك)
٢٩.٥٧١	٢٧.٨٣٥		إستثمارات متاحة للبيع
٤٤٧.٦٢٣	٥٠٠.٧٣٩	٥	إستثمارات في شركات شقيقة وأخرى
٢٩.٢٧١	٦٧.٠٦٩		صافي مصاريف تسفين مؤجلة
٦.٤٨٥.٩٦٨	٧.١٢٤.٨٨٧	٧	صافي أصول ثابتة
٨٨٨.٤٩٤	١.١٥٩.٥٧٩	٦	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
٨.٣٢٥.٧٦٩	٩.٣١٧.٦٢٩		مجموع الأصول غير المتداولة
٩.٧٧٠.٨٠٢	١٠.٣٧٤.٠٢٩		مجموع الأصول

يتبع

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

(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ سبتمبر			
٢٠١٠م	٢٠١١م	ايضاح	
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٢١٢,٨٨٨	٢٥١,٢٠٦		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٦٤,٩٤٩	٤٦٤,٨٥٨	٧	الأقساط الجارية من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
٢٧,٥٧٦	٣١,٢٤٤	٨	توزيعات أرباح غير مطالب بها
١٢١,٤٤٥	١٢٦,٣٠٧	٩	مخصص زكاة وضرائب
٦٢٦,٨٥٨	٨٧٣,٦١٥		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٣,٨٧٠,٥١٤	٤,٢٣٧,٩٥٥	٧	تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
		١٠	الإلتزام الناتج عن تعديلات في القيمة السوقية العادلة لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض
٢,٣٦٩	٨٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٣,٤٣٩	٢٨,٠٠٩		مجموع الخصوم غير المتداولة
٣,٩٠٦,٣٢٢	٤,٢٦٦,٠٥٣		مجموع الخصوم
٤,٥٣٣,١٨٠	٥,١٣٩,٦٦٨		حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٨٣٨,١٢٢	٨٦١,١٠٤	١١	احتياطي نظامي
١,٠٤٥,٨٤٠	٩٣٧,٦٧٨		أرباح مبقاة
(٢,٣٦٩)	(٨٩)	١٠	احتياطي تثبيت عمولات القروض
١,٤٣٩	١,١٠٠		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥,٠٣٣,٠٣٢	٤,٩٤٩,٧٩٣		مجموع حقوق المساهمين
٢٠٤,٥٩٠	٢٨٤,٥٦٨	١	حقوق الأقلية
٥,٢٣٧,٦٢٢	٥,٢٣٤,٣٦١		مجموع حقوق الملكية
٩,٧٧٠,٨٠٢	١٠,٣٧٤,٠٢٩		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
(غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م		
١.٥٨٤.٠٥٢	١.٤٢٣.٤٨٥	٥١٤.٤٧٩	٤٧٩.١٤٥	١٢	إيرادات التشغيل
(١.١٩٦.١٣١)	(١.٢٨٧.٦١٥)	(٤١٢.٨٧٩)	(٤٦٢.٧١٠)	١٢	مصروفات التشغيل
٣٨٧.٩٢١	١٣٥.٨٧٠	١٠١.٦٠٠	١٦.٤٣٥	١٢	مجمل الدخل التشغيلي
(٧١.٣٥٣)	(٧٩.٩٥١)	(٢٣.٣٩٤)	(٢٥.٢٠٥)		مصاريف عمومية وإدارية
٣١٦.٥٦٨	٥٥.٩١٩	٧٨.٢٠٦	(٨.٧٧٠)		دخل التشغيل
٢٩.١٠٤	٥٦.٣٠٥	٤.٨٠٨	٣.٥٥١	٥	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٣٩.١٤٨)	(٣٨.٦٩٣)	(١٣.٢١٦)	(١٢.٢٢٠)		مصاريف التمويل
٢١.٨٦٧	١٦.٠٤٧	١٧.٩٣٣	١٢.٧٩٤	١٣	إيرادات أخرى، صافي
٣٢٨.٣٩١	٨٩.٥٧٨	٨٧.٧٣١	(٤.٦٤٥)		الربح قبل إعانة الوقود والزكاة والضرائب وحصة الأقلية
٧٣.١٣٦	١٢٠.٦٦٥	٢٧.٥٥٢	٤٥.٢٠٩		إعانة الوقود
٤٠١.٥٢٧	٢١٠.٢٤٣	١١٥.٢٨٣	٤٠.٥٦٤		الربح قبل الزكاة والضرائب وحصة الأقلية
(٢٦.١٤٤)	(١٦.٧٢٣)	(١٠.٣٨٩)	(٧.٤٦١)	٩	مخصص الزكاة
(١.٣٩٣)	(٣.١٨٣)	(٤٣٣)	(٢.٦٦٥)	٩	مخصص الضرائب
٣٧٣.٩٩٠	١٩٠.٣٣٧	١٠٤.٤٦١	٣٠.٤٣٨		الربح قبل حصة الأقلية
(١٤.٤٧١)	(١٥.٨٧٦)	(٧.٤٦٤)	(٧.٠٣٥)	١	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٣٥٩.٥١٩	١٧٤.٤٦١	٩٦.٩٩٧	٢٣.٤٠٣		صافي ربح الفترة
١.٠٠	٠.١٨	٠.٢٥	(٠.٠٣)	٨، ٢	ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)
١.١٤	٠.٥٥	٠.٣١	٠.٠٧	٨، ٢	ربح السهم من صافي ربح الفترة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠م	٢٠١١م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣٥٩.٥١٩	١٧٤.٤٦١	صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		استهلاك
٢٤٥.٢٤٦	٢٥٧.٧٤٨	إطفاء مصاريف تسفين مؤجلة
٢٥.١١٥	٢١.١٥٩	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات للإتجار
(١.٥٣٩)	٥٦٣	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٢٩.١٠٤)	(٥٦.٣٠٥)	مكاسب بيع أصول ثابتة
(٤٠)	(٦٧)	صافي تعويض إلغاء عقود ناقلات تحت الإنشاء
(١٥.٣٨٩)	-	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
١٤.٤٧١	١٥.٨٧٦	مخصص الزكاة
٢٦.١٤٤	١٦.٧٢٣	صافي مخصص الضرائب
١.٣٩٣	٣.١٨٣	تعديل لمخصص الزكاة وضرائب الأستقطاع
-	٢.١٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، الصافي
١.٩٩٥	(٣.٥٨٣)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
		صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤.٩٠٨	(٤٦.٧٧٩)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٢.٣٣٢)	(٨.٢٠٨)	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٤.٤٣١	٤.٩٤٨	جاري الوكالات
(٢.٤٥٤)	(١٢.٥٧٥)	المخزون
(٨.٥٦١)	(٢١.٨٩٨)	صافي إعانة الوقود المستحقة
(١٢.٣١٨)	(٣٠.٥١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥٣٣)	(٣.١٥١)	الزكاة والضرائب المدفوعة
(٢٤.٧٣١)	(٢٥.١٥١)	رحلات غير مكتملة
١٠.٧	(١٨.٣٩٠)	
٥٨٦.٣٢٨	٢٧٠.١٥٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠م	٢٠١١م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(٢٦.٠٨٥)	(١٠.٢٥٢)	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٢١١)	(٢٠٠)	استثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق
-	٧٣٨	استثمارات متاحة للبيع
-	١١.٣٦٢	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
(٣.١٤٣)	(٥١.٧٥٠)	إضافات أصول ثابتة
٢.٦٩٣	-	خصومات على سفن تم استلامها
٤٢	٢.٦١٩	متحصلات بيع أصول ثابتة
٥٥٨.٥٩٣	(١.٠٧٣.٩٢٠)	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
(٢.٩٩٨)	(٤٧.٨٤٥)	مصاريف تسفين مؤجلة
٥٢٨.٨٩١	(١.١٦٩.٢٤٨)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٥٧.٠٠٠	٦١٦.٨٢٠	تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
(٦٨٤.٥١٠)	(٥٧.١٩٥)	سداد تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
(٣.٧٥٠)	-	قرض لمشروع مشترك
(٣١٦.٦١٣)	(٣١٠.٦٥٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٢٠.٠٠٠)	تغييرات في حقوق الأقلية
(٩٤٧.٨٧٣)	٢٢٨.٩٧٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٦٧.٣٤٦	(٦٧٠.١١٦)	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة
٧٦١.٦١٨	١.٠٨٥.٣٤٩	رصيد النقد وما يماثله أول الفترة
٩٢٨.٩٦٤	٤١٥.٢٣٣	٣ رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة
		معاملات غير نقدية:
-	٩٢٥.٨٠٧	٦ ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة
١٦٨	١.٠٠٤	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨ م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ديسمبر ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩ 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 سبتمبر ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م.

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة، واحدة منها مؤجرة لشركة ار دبليو إي (RWE) الألمانية وإثنتان لشركة هنجن الكورية وأربع عشرة ناقلة تعمل في السوق الفوري، وتمتلك الشركة كذلك أربع سفن درجة (رورو) تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.

تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة للشركة) تسعة عشر ناقلة كيماويات، ثلاث منها مؤجرة على هيئة حديد عاري بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩ م مع شركة "أودجفل" أس أي النرويجية "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٤) وتوسع ناقلات تعمل في تجمع تجاري مع شركة إن سي سي - أودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي، وست ناقلات أخرى مؤجرة للشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وناقلة واحدة مؤجرة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكيم).

هذا وقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩ م) يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي سي - أودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي (يشار إليها "مشروع مشترك") لتشغيل أسطول الشركتين تجارياً من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في نقل البتروكيماويات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على نمو الإنتاج والتصدير من منطقة الخليج العربي. ولقد بدأت الشركة الجديدة نشاطها في عام ٢٠١٠ م.

قامت الشركة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٠ م بتأسيس شركة تابعة جديدة (شركة البحري للبضائع السائبة) مع الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) لنقل البضائع الجافة السائبة برأس مال قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي. تمتلك الشركة نسبة ٦٠٪ من هذه الشركة بينما تمتلك شركة أراسكو نسبة ٤٠٪ المتبقية. تم سداد مساهمة رأس المال بالكامل من قبل الشركاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م. ومن المتوقع أن تبدأ هذه الشركة الجديدة نشاطها التجاري في النصف الثاني من العام ٢٠١١ م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

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:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	المقر	النشاط	الإسم
١٠٠%	١٠٠%	١٩٩١ م	أمريكا	وكيل لسفن الشركة	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا
١٠٠%	١٠٠%	١٩٩٦ م	دبي	الإدارة الفنية للسفن	شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا)*
٨٠%	٨٠%	١٩٩٠ م	الرياض	نقل البتروكيماويات	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة
-	٦٠%	٢٠١٠ م	الرياض	نقل البضائع السائبة	شركة البحري للبضائع السائبة
-	١٠٠%	٢٠١٠ م	دبي	الإدارة الفنية للسفن	شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيه ال تي)*
شركات شقيقة غير موحدة					
٣٠.٣%	٣٠.٣%	١٩٨٠ م	برمودا	نقل الغاز المسال	شركة بترديك المحدودة
١٠%	١٠%	٢٠٠٦ م	الرياض	صناعة وتجارة الزجاج	الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح

* لغرض التنظيم والهيكله قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة جديدة (شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة- جيه ال تي) وتم تسجيلها بتاريخ في ٣١ أكتوبر ٢٠١٠ م في المنطقة الحرة في دبي، الإمارات العربية المتحدة برأس مال قدره ٣٠٠.٠٠٠ درهم إماراتي. والهدف من ذلك هو نقل عمليات شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) الى الشركة الجديدة. وقامت هاتين الشركتين التابعتين بتوقيع اتفاقية نقل أعمال بينهما بتاريخ ٧ يونيو ٢٠١١ م والتي سيتم بموجبها نقل جميع أصول وخصوم شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) الى شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيه ال تي) بالقيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م. يتوقع الانتهاء من الإجراءات النظامية لنقل ملكية الأصول المحولة خلال النصف الثاني من عام ٢٠١١ م.

وهذا الأجراء لن يترتب عليه أي تأثير مالي على القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ- العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الإستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

إن أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

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 الميلادي.

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكماً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف 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 وحصلتهم من صافي أرباحها.

د- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم، وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة المالية. 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- محاسبة عقود التأجير التمويلي

إن القيمة الحالية لمدفوعات التأجير للأصول المباعة بموجب التأجير التمويلي وقيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد يتم اعتبارها كحساب مدين صافي من الإيرادات التمويلية غير المحققة ويتم الاعتراف بإيرادات التأجير على مدى فترة الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار، مما يعكس معدل عائد دوري ثابت.

تقوم الشركة بالمحاسبة عن الأصول التي تحصل عليها بموجب عقود التأجير كعقود تأجير تمويلية عندما يحول عقد التأجير معظم المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصول إلى المستأجر ("الشركة").

و- نقد وما يماثله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة يتكون النقد وما يماثله من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية واستثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والتي تكون متاحة للشركة وشركاتها التابعة دون أي قيود.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

ز- الإستثمارات

١- الإستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

تظهر استثمارات الشركة في الشركات الشقيقة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً وليس لها سيطرة على سياساتها المالية و التشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأسمالها بنسب تتراوح من ٢٠% إلى ٥٠% بطريقة حقوق الملكية. يتضمن استثمار الشركة في الشركة الشقيقة حساب الشهرة الناتجة في تاريخ الشراء والتي تمثل زيادة سعر الشراء عن قيمة صافي الأصول المشتراه وتظهر هذه الشهرة بالصادفي بعد خصم الأطفاء المتراكم و خسارة الهبوط، إن وجدت.

نظراً لإختلاف نهاية السنة المالية لشركة بتريديك المحدودة عن السنة المالية للشركة، فإن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر شركة بتريديك تدرج في السجلات المحاسبية للشركة حسب آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بتريديك. إن الفترة الزمنية التي تلي آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بتريديك 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 يحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الإستنفاد 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 الى ثلاثة بنود هي:

• إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق

يتم تصنيف بعض الأستثمارات إلى استثمارات تحفظ الى تاريخ الأستحقاق بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الأستثمارات على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الإستنفاد في العلاوة أو الخصم، إن وجدت.

• إستثمارات للإتجار

يتم تصنيف بعض الأستثمارات الى استثمارات للإتجار بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الاستثمارات على أساس القيمة العادلة، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

• **إستثمارات متاحة للبيع**

يتم تصنيف بعض الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيف كاستثمارات تحفظ الى تاريخ الاستحقاق أو استثمارات للإتجار. 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 الاستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الإنخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تصنيف تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

ح- المخزون

يتمثل المخزون في قيمة الوقود وزيتوت التشحيم على متن السفن والتي تظهر كرصيد مخزون في تاريخ المركز المالي ويتم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولاً صادر أولاً، وهذه الطريقة تعتبر أكثر ملائمة لأعمال الشركة. إن الفروقات الناتجة بين تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح وطريقة الوارد أولاً صادر أولاً غير جوهرية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. بينما يتم تحميل تكاليف قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الموجودة على ظهر سفن الشركة على مصاريف التشغيل عند الشراء.

ط- مصاريف مؤجلة:

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

ي- صافي أصول ثابتة

تسجل الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة الأصول المتعلقة على الأعمار الإنتاجية المقدرة باستخدام نسب الأستهلاك التالية:

نسبة الاستهلاك	الأصول
من ٥ إلى ٣٣.٣%	مباني وتحسينات
من ٤ إلى ١٥%	الأسطول والمعدات*
من ٨.٣٣ إلى ٢٠%	حاويات وجرارات
١٠%	أثاث وتجهيزات
من ٢.٥ إلى ٢٥%	أدوات ومعدات مكتبية
من ٢٠ إلى ٢٥%	سيارات
من ١٥ إلى ٢٥%	أجهزة حاسب آلي
من ١٠ إلى ٢٥%	تجهيزات ساحة الحاويات
من ٧ إلى ١٥%	أخرى

* تستهلك سفن الدرجة (رورو) على مدة عشرين عاماً، أما الناقلات العملاقة فتستهلك على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديري المتبقي بعد الأخذ في الإعتبار نسبة ١٠% من تكلفة السفن كقيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الدرجة (رورو) على مدة خمسة عشر عاماً.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

ك- الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وجود خسارة ناتجة من الهبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد والتي هي القيمة العادلة للأصل مخصوصاً منها تكاليف البيع أو قيمة الإستخدام، أيهما أعلى، لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

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 الهبوط في قيمة الأصل فوراً كمصاريف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ولا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة.

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

م- تحقق الإيراد

تتبع الشركة سياسة الرحلات المكتملة للخطوط لتحديد إيرادات ومصاريف هذه الرحلات التي تخص الفترة وتكون الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقل من آخر ميناء تفرغ لكل رحلة، ويتم تأجيل إيرادات الشحن ومصاريف التشغيل المباشرة وغير المباشرة للرحلات غير المكتملة لحين إكمالها. ويتم إظهار الرحلات غير المكتملة بقيمتها الصافية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة تحت بند "رحلات غير مكتملة".

أما إيرادات التأجير والأنشطة الأخرى المرتبطة بها، فيتم قيدها عند تقديم الخدمة وبما يتلائم مع فترات العقود ومدد الرحلات وتقديم الخدمات المتفق عليها. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ن- إعانة الوقود

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

س- المصاريف

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

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

ع- تكلفة التمويل

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

ف- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي، فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروقات أسعار الصرف والتي لم تكن جوهرية في ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ويتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط أسعار الصرف السائدة خلال الفترة. كما تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المبقاة (العجز) باستخدام أسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ص- أمور تتعلق بالزكاة والضرائب

يتم تجنيب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") ويتم تحميل مخصصات الزكاة على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس الوعاء الزكوي المستقل أو صافي الربح المعدل لكل شركة على حدة، أيهما أعلى. كما يتم تجنيب مخصص لضرائب الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقيمة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية فيتم تجنيب مخصصات الضرائب وفقاً للأنظمة المتبعة في تلك البلدان. ويتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ق- إحتياطي تثبيت عمولات قروض

تستخدم الشركة إتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك إتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر تقلبات أسعار العمولات في السوق. ويتم إظهار التغير في القيمة السوقية لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض في إحتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين. كما يتم تعديل قيمة هذا الإحتياطي بناءً على التقييم الدوري لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض.

ر- ربح السهم والأرباح المقترح 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 المقترح توزيعها، بعد نهاية الفترة، كجزء من الأرباح المبقاة وليس كخصوم، ما لم يتم الموافقة على توزيع الأرباح من قبل الجمعية العمومية قبل نهاية الفترة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

ش- حسابات المدينون التجاريون

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريون بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ بناءً على الشروط الأصلية للمدينون. ويتم تحميل هذه المخصصات على قائمة الدخل الأولية الموحدة ضمن بند المصاريف العمومية والإدارية. وعندما يصبح حساب المدينين غير قابل للتحويل يتم شطبه مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم عكس أي مبالغ محصلة تم شطبها سابقاً مقابل المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ت- التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

٣. النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٠.٠٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م: ٠.٠٣ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح ميناء جدة الإسلامي.

كما يتضمن أيضاً مبلغ ٤٨.١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م (٢٠١٠ م: ٥٠.٠٩ مليون ريال سعودي) مقيد لسداد الأقساط الجارية للقروض 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:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٣٣٨.٩٥٢	١٠١.٠٣٢	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(٣٤.١٠١)	(٣٣.٣٤٩)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٣٠٤.٨٥١	٦٧.٦٨٣	
٦٤٠.١٣٦	٣٦٢.٣٧٦	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(١٦.٠٢٣)	(١٤.٨٢٦)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٦٢٤.١١٣	٣٤٧.٥٥٠	
٩٢٨.٩٦٤	٤١٥.٢٣٣	رصيد النقد و ما يماثله كما في نهاية الفترة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

٤. صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

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

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	الوصف
٥٣٦.٤١١	٤٨٠.٩٧٧	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧.٨٧٥	٢٤٧.٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٧٨٤.٢٨٦	٧٢٨.٨٥٢	مجموع
(٣٦٣.٨١٨)	(٣١٤.٨٢٦)	مكاسب غير محققة
٤٢٠.٤٦٨	٤١٤.٠٢٦	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر كما يلي:		
٦.٤٤١	٧.٣١٠	الجزء المتداول
٤١٤.٠٢٧	٤٠٦.٧١٦	الجزء غير المتداول
٤٢٠.٤٦٨	٤١٤.٠٢٦	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

إن الدخل المتعلق بالاتفاقية أعلاه للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م يبلغ ٣٦.٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م: ٣٧ مليون ريال سعودي) تم إدراجها في إيرادات التشغيل.

٥. استثمارات في شركات شقيقة وأخرى

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

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٤١٨.٥١٩	٤٥٥.٧٩٦	رصيد استثمارات في شركات شقيقة و أخرى كما في بداية الفترة
٢٩.١٠٤	٥٦.٣٠٥	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
-	(١١.٣٦٢)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
٤٤٧.٦٢٣	٥٠٠.٧٣٩	رصيد استثمارات في شركات شقيقة و أخرى كما في نهاية الفترة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

(أ) شركة بتريديك المحدودة

تأسست شركة بتريديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠م بموجب قوانين برمودا، وهي متخصصة في نقل وتجارة غاز البترول المسال (LPG) ومكتبها في برمودا، ولها مكاتب في كل من موناكو وسنغافورة والبهاما. وفي ٢٢ فبراير ٢٠٠٥م دخلت الشركة في إتفاقية لشراء حصة تمثل ٣٠.٣٪ من رأس مال شركة بتريديك المحدودة مقابل دفع مبلغ إجمالي وقدره ١٨٧.٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل (٥٠ مليون دولار أمريكي).

تم اعتبار الفرق بين صافي مبلغ الإستثمار وصافي الأصول المشتركه والبالغ ١١٩.١٨ مليون ريال سعودي كشهرة والتي تم إدراجها كجزء من قيمة الأستثمار.

يبدأ العام المالي لشركة بتريديك في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام ميلادي. لقد بلغت حصة الشركة في صافي أرباح شركة بتريديك المحدودة حتى ٣١ يوليو ٢٠١١م، مبلغ ٥٦.٣ مليون ريال سعودي (٣١ يوليو ٢٠١٠م: ٢٩.١ 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 جمادى الأولى ١٤٢٧هـ، (الموافق ٨ يونيو ٢٠٠٦م) وتم الإستثمار بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تم دفعه بالكامل مقابل امتلاك ٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم، يمثل ذلك ما نسبته ١٠% من رأس المال. كما تم دفع مبلغ ١.٢ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير. يتمثل نشاط الشركة في صناعة الزجاج المسطح وقد بدأت الشركة الإنتاج التجاري في أبريل ٢٠٠٩م.

(ج) إن سي سي- اودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي (يشار إليها "مشروع مشترك")

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩م) يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي- اودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي لتشغيل أسطول الشركتين تجاريا من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في تجارة نقل البتروكيماويات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على نمو الإنتاج والتصدير من منطقة الخليج العربي. ولقد بدأت الشركة الجديدة نشاطها في عام ٢٠١٠م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

٦. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م تكاليف إنشاء مبنى الشركة الجديد، وكذلك التكاليف المتكبدة من قبل الشركة والشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) ضمن تعاقدهما على بناء سفن درجعة (رورو) وناقلات بتروكيماويات جديدة.

الشركة

قامت الشركة في ٦ مارس ٢٠١١م، بتوقيع عقود لبناء أربع سفن درجعة (رورو) مع شركة هونداي ميوبو في كوريا الجنوبية بتكلفة إجمالية قدرها ١.٠٣ مليار ريال سعودي (٢٧٤.٢ مليون دولار أمريكي). كما قامت الشركة في ١٢ سبتمبر ٢٠١١م بممارسة حقها في خيار بناء سفينتين إضافيتين لنقل البضائع العامة حسب الاتفاق السابق أعلاه بنفس المواصفات والأسعار المتفق عليها بتكلفة إجمالية قدرها ٠.٥١ مليار ريال سعودي (١٣٧.١ مليون دولار أمريكي)، ليصبح عدد سفن نقل البضائع العامة تحت الإنشاء ستة سفن وبتكلفة إجمالية قدرها ١.٥٤ مليار ريال سعودي (٤١١.٣ مليون دولار أمريكي).

وقد قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠١١م بسداد القسط الأول المستحق على هذه العقود والبالغ ٢٠٥.٦٥ مليون ريال سعودي (٥٤.٨٤ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع إستلام السفينة الأولى من هذه السفن الست في شهر ديسمبر ٢٠١٢م، كما سيتم استلام البقية تباعاً وذلك بإستلام سفينة كل ثلاثة أشهر بعد استلام السفينة الأولى.

الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة)

• وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) في عام ٢٠٠٦م عقداً مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة في كوريا الجنوبية لبناء عشرة ناقلات كيماويات وعقداً آخر خلال عام ٢٠٠٧م لبناء ست ناقلات كيماويات إضافية بتكلفة إجمالية قدرها ٣.٠١ مليار ريال سعودي (٨٠٢ مليون دولار أمريكي). وتم جدولة تسليم هذه السفن خلال الفترة من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٢م.

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في شهر مايو ٢٠١٠م بإلغاء عقود بناء ناقلتين حسب الاتفاقيات الموقعة مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة في عام ٢٠٠٦م، وذلك بسبب التأخر في تسليم هاتين الناقلتين عن الموعد المتفق عليه حسب العقد، كما تم الإتفاق مع شركة (اس ال اس) على إلغاء خمس ناقلات أخرى، وذلك لعدم مقدرتها على الإلتزام بالبناء والتسليم في الفترات المحددة حسب الاتفاقيات. وبناءً عليه، فقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م باسترجاع مبلغ ٧٠١.٦ مليون ريال سعودي والذي يتضمن جميع الأقساط التي سددتها لشركة (اس ال اس) لبناء السفن عن العقود الملغاة والبالغ إجماليها ٦٤١.٣ مليون ريال سعودي (١٧١ مليون دولار أمريكي) سعودي وجميع المصاريف الأخرى التي تكبدتها والبالغة ٤٥.٢ مليون ريال سعودي، التي تم الاتفاق عليها بين الطرفين، وكذلك يتضمن فائض تعويض قدره ١٥.١ مليون ريال سعودي تقريباً والذي تم ادراجه ضمن الإيرادات الأخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

انتهت شركة (اس ال اس) من بناء أربع ناقلات كيماويات من أصل التسع ناقلات المتعاقد عليها والمتبقية بعد إلغاء العقود المذكورة أعلاه. وتم ادخالها للخدمة في المشروع المشترك في شهر يونيو واغسطس وسبتمبر واکتوبر ٢٠١١م، على التوالي.

• كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٤ يوليو ٢٠١٠م إتفاقية مع شركة دابو لبناء السفن والهندسة البحرية المحدودة في كوريا الجنوبية لبناء ناقلة كيماويات متخصصة بتكلفة إجمالية تقارب ٢٤٥ مليون ريال سعودي (٦٥.٣ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع أن يتم استلام الناقلة خلال عام ٢٠١٣م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

- كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م عقوداً مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة لشراء ناقلتين للبتروكيماويات بقيمة إجمالية قدرها ٣٢٢,٥ مليون ريال سعودي (٨٦ مليون دولار أمريكي)، تم استلامهما بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ م و ١٥ إبريل ٢٠١١ م، على التوالي. وتم ادخالها للخدمة في المشروع المشترك.

الالتزامات الرأسمالية

يوجد على الشركة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ١.٣٤ مليار ريال سعودي متعلقة ببناء سفن درجة (رورو) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م (٢٠١٠م: لا شيء) وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ٢.١٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م (٢٠١٠م: ١.١٦ مليار ريال سعودي).

٧. تمويل المراجعة وقروض طويلة الأجل

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيس وهو تمويل بناء ناقلات نفط عملاقة جديدة وناقلات بتروكيماويات والمكتب الجديد في دبي. ويتكون رصيد عقود التمويل كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٢.٣٦٩.٨٨٦	٢.٢٨٣.٥٢١	عقود تمويل الشركة
١.٧٦٥.٥٧٧	٢.٤١٩.٢٩٢	عقود تمويل الشركات التابعة
٤.١٣٥.٤٦٣	٤.٧٠٢.٨١٣	إجمالي عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل
(٢٦٤.٩٤٩)	(٤٦٤.٨٥٨)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل
٣.٨٧٠.٥١٤	٤.٢٣٧.٩٥٥	الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر :

٢٠١١ م						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٢	٢.٩٣٨.٤٦٢	%٨٣	٢.٠١٩.٨٥٥	%٤٠	٩١٨.٦٠٧	تمويل مرابحة
%٤	١٩٧.٩١٤	---	---	%٩	١٩٧.٩١٤	قروض تجارية
%٢٣	١.٠٥٠.٠٠٠	---	---	%٤٦	١.٠٥٠.٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"
%١١	٥١٦.٤٣٧	%١٧	٣٩٩.٤٣٧	%٥	١١٧.٠٠٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٤.٧٠٢.٨١٣	%١٠٠	٢.٤١٩.٢٩٢	%١٠٠	٢.٢٨٣.٥٢١	المجموع

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠ م						
التمويل	الشركة	%	الشركات التابعة	%	المجموع	%
تمويل مرابحة	٩٣٠.٥٧٢	%٣٩	١.٣٢٩.٨٢٧	%٧٥	٢.٢٦٠.٣٩٩	%٥٥
قروض تجارية	٢٣٤.٨١٤	%١٠	---	---	٢٣٤.٨١٤	%٦
تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"	١.٠٥٠.٠٠٠	%٤٤	---	---	١.٠٥٠.٠٠٠	%٢٥
قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة	١٥٤.٥٠٠	%٧	٤٣٥.٧٥٠	%٢٥	٥٩٠.٢٥٠	%١٤
المجموع	٢.٣٦٩.٨٨٦	%١٠٠	١.٧٦٥.٥٧٧	%١٠٠	٤.١٣٥.٤٦٣	%١٠٠

- تحتسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل.
- إن رصيد أسطول ومعدات الشركة يتضمن بعض ناقلات نפט عملاقة وناقلات كيماويات ممولة ومرهونة لصالح البنوك الممولة.

٨. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م والبالغة ٣١٥ مليون سهم.

وافقت الجمعية العمومية في ٢٩ مارس ٢٠١١ م على توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال، أي ما يعادل ٣١٥ مليون ريال سعودي أو ريال واحد سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠١٠ م. ولقد تم توزيع هذه الأرباح في ١٣ أبريل ٢٠١١ م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات أرباح غير مطالب بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م مبلغ ٣١.٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م: ٢٧.٦ مليون ريال سعودي).

وافق الشركاء في الشركة الوطنية لنقل الكيماويات على توزيع أرباح عن عام ٢٠١٠ م بمبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي ولقد تم توزيع هذه الأرباح خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١ م. بلغت حصة الشركة من هذه التوزيعات ٨٠ مليون ريال سعودي، بينما بلغت حصة شركاء الأقلية ٢٠ مليون ريال سعودي.

وبلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م
٠.١٤	٠.٣٧	٠.٠٦	٠.١٠

ريال سعودي

٩. الزكاة وضريبة الدخل

الموقف الزكوي والضريبي للشركة

أنهت الشركة موقفها الزكوي والضريبي مع المصلحة منذ التأسيس حتى عام ٢٠٠٠ م. وقامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠١ م حتى ٢٠١٠ م. وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية من المصلحة عن هذه السنوات. كذلك لم تستلم الشركة الربوط الضريبية النهائية عن السنوات ٢٠٠١ م حتى نهاية شهر يوليو من عام ٢٠٠٤ م وهو تاريخ صدور النظام الضريبي

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

الجديد. ومنذ البدء بتطبيق النظام الضريبي الجديد تقوم الشركة بسداد ضريبة الاستقطاع على أي مدفوعات لجهات أجنبية غير مقيمة في مواعيدها. وتعتقد الشركة بأنها كوّنت مخصصاً كافياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م لمواجهة أي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل المصلحة عن تلك السنوات.

الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيماويات التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٩م، كما قامت بتقديم إقرارات ضريبة الاستقطاع حتى شهر اغسطس ٢٠١١م، وسددت كافة المستحقات الزكوية و ضريبة الاستقطاع وفقاً لتلك الإقرارات. وتسلمت الشركة التابعة ربوطاً إضافية للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصة بالسنوات من ١٩٩١م حتى ٢٠٠٤م بلغت ٥٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بالاعتراض على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها وفي شهر ابريل ٢٠١٠م تم التوصل إلى تسوية نهائية مع المصلحة عن تلك الأعوام بلغت ٥٣ مليون ريال سعودي. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كوّنت مخصص كافٍ للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م.

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

١٠. احتياطي تثبيت عمولات القروض

تستخدم الشركة اتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك اتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض طويلة الأجل لتجنب مخاطر تقلبات أسعار العمولات في السوق، وتم إظهار التغير في القيمة السوقية لاتفاقيات تثبيت عمولات القروض في احتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين حالياً.

١١. احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

١٢. معلومات القطاعات

أ- يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة وشركاتها التابعة طبقاً للقطاعات التشغيلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١١م		
إيرادات التشغيل	مصاريف التشغيل	إجمالي الدخل التشغيلي
٩١٩.٢٠١	(٨٧٧.٧٣٦)	٤١.٤٦٥
٢٣٨.٨١٤	(١٤٠.٧٤٦)	٩٨.٠٦٨
٢٦٥.٤٧٠	(٢٦٩.١٣٣)	(٣.٦٦٣)
-	-	-
١.٤٢٣.٤٨٥	(١.٢٨٧.٦١٥)	١٣٥.٨٧٠

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠ م		
إجمالي الدخل (الخسارة) التشغيلية	مصاريف التشغيل	إيرادات التشغيل
٣٣٤.٨٨٤	(٧٩٩.٥٧١)	١.١٣٤.٤٥٥
٨٦.٩٦٥	(١١٣.٥٨٠)	٢٠٠.٥٤٥
(٣٣.٩٢٨)	(٢٨٢.٩٨٠)	٢٤٩.٠٥٢
-	-	-
٣٨٧.٩٢١	(١.١٩٦.١٣١)	١.٥٨٤.٠٥٢

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

٢٠١١ م					
المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البترول وكيمواويات	نقل النفط
١٠.٣٧٤.٠٢٩	٧٦٨.٧٧٥	٢٠٠.٠٠٠	٤١٤.٥٥٦	٣.٥١٨.٥٦٤	٥.٤٧٢.١٣٤
٥.١٣٩.٦٦٨	١٢٨.٣٠٠	---	٨٠.٤٥٦	٢.٤٩٦.٢٦٧	٢.٤٣٤.٦٤٥

٢٠١٠ م					
المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البترول وكيمواويات	نقل النفط
٩.٧٧٠.٨٠٢	١.١٢٠.٦٩٦	-	٢٠٠.٢٥٨	٢.٨٦١.٥٩٣	٥.٥٨٨.٢٥٥
٤.٥٣٣.١٨٠	١٥٧.٠٥٤	-	٦٤.١٤٦	١.٨٣٨.٠٠٠	٢.٤٧٣.٩٨٠

* تمثل الأصول والخصوم المشتركة تلك المبالغ التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل النقدية والاستثمارات في المrabحات والودائع والسندات الحكومية وتوزيعات الأرباح غير المطالب بها وغيرها.

١٣. إيرادات أخرى، صافي

يتضمن بند إيرادات أخرى ٠.١٤ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبلغ ٢.٦٢ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مrabحات للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م. كما يتضمن كذلك مبلغ ٧.٥ مليون ريال سعودي تمثل مبلغ تعويض إضافي عن مطالبات تأمين تتعلق بإحدى سفن الشركة الوطنية لنقل الكيمواويات التابعة (٢٠١٠ م): مبلغ ١٥.١ مليون ريال سعودي تمثل صافي تعويض مقابل عقود بناء سفن ملغاة (إيضاح ٦) وكذلك تتضمن مبلغ ٢.٢ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبلغ ٤.١ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مrabحات).

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

١٤ . الإلتزامات المحتملة والرأسمالية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٨٩.٦ مليون ريال سعودي والتي تتضمن خطاب ضمان لصالح ميناء جدة الإسلامي بمبلغ ٠.٠٣ مليون ريال سعودي. ولقد أصدرت هذه الخطابات مقابل إيداع مبالغ نقدية ومرابحة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٠.٠٣ مليون ريال سعودي. (أنظر إيضاح ٣).

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

وبالإضافة إلى ما تم الإشارة إليه في الإيضاح رقم (٦) من التزامات رأسمالية مستقبلية لبناء سفن الدرجة (رورو).

١٥ . إعادة التقييم

تم إعادة تقييم بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الأولية الموحدة لعام ٢٠١٠م، بما فيها الشهرة البالغ قيمتها ١١٩.١٨ مليون ريال سعودي و التي تم إعادة تقييمها وإدراجه كجزء من قيمة الاستثمار في شركة شقيقة، لتتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.
