

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
و تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
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

تقرير الفحص المحدود 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة المجموعة.

لقد 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 المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية 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 فحصنا المحدود، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف المجموعة.

براييس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

٢٤ صفر ١٤٣٣هـ
(١٨ يناير ٢٠١٢م)

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

(بالآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠م (مراجعة)	٢٠١١م (غير مراجعة)	إيضاح
الأصول		
الأصول المتداولة		
١٠٨.٧١٣	١٢٦.٢٨٣	٣ نقد بالصندوق ولدى البنوك
١.٠١٤.٥٥٩	٢٧٤.٤٦٩	٣ استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
١٧٥.٢٤٣	٢٨٩.٣٧٤	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤٠.٠٩٩	٤٠.٦٣٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦.٦١٥	٧.٥٣٨	٤ صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
١٥.١٤٧	١٥.٢٢١	جاري الوكالات
١٣٣.٣٦٦	١٤٥.٠٤٩	المخزون
١٨.٨٢٧	٢٠.٣١٢	إستثمارات للاتجار
٦٥.٨٩٥	٨٧.٧٧٩	صافي إعانة الوقود المستحقة
-	١٣.٣٥٦	رحلات غير مكتملة
١.٥٧٨.٤٦٤	١.٠٢٠.٠٢٠	مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة		
٦٠٤	٥٨٧	إستثمارات في سندات حكومية
٤١٢.٣٥٩	٤٠٤.٨٢٢	٤ صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٣٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠	إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق (صكوك)
٢٩.٥٧٧	٢٦.٩٠٣	إستثمارات متاحة للبيع
٤٥٥.٧٩٦	٥٦١.٤٣٢	٥ إستثمارات في شركات شقيقة وأخرى
٤٠.٣٨٣	٦٦.٦٦٠	صافي مصاريف تسفين مؤجلة
٦.٤٠٧.٦٣٠	٧.٢٥٠.٩٠٧	٧ صافي أصول ثابتة
١.٠١١.٤٦٦	١.٢٣٧.١١٩	٦ ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
٨.٣٨٧.٨١٥	٩.٥٧٨.٤٣٠	مجموع الأصول غير المتداولة
٩.٩٦٦.٢٧٩	١٠.٥٩٨.٤٥٠	مجموع الأصول

ينبع

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

كما في ٣١ ديسمبر	٢٠١١م	٢٠١٠م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)		
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم المتداولة
٢٥٤.٣٥٧	٢٥٦.٥٦٩			دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٢٤.٦٤٨	٤٢٣.١٠٢		٧	الأقساط الجارية من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
-	٦٤.٠٠٠			قروض قصيرة الاجل
٢٦.٨٩٦	٣٠.٧٢٠		٨	توزيعات أرباح غير مطالب بها
١٢٩.٤٢٩	١١٢.٤٢٣		٩	مخصص زكاة وضرائب
٧٠٠	-			رحلات غير مكتملة
<u>٧٣٦.٠٣٠</u>	<u>٨٨٦.٨١٤</u>			مجموع الخصوم المتداولة
				الخصوم غير المتداولة
٣.٨١٨.٥٤٠	٤.٣٢٧.٩١١		٧	تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
١.٧٣٤	-		١٠	الإلتزام الناتج عن تعديلات في القيمة السوقية العادلة لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض
٣١.٥٩٢	٢٨.٠٥٨			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣.٨٥١.٨٦٦</u>	<u>٤.٣٥٥.٩٦٩</u>			مجموع الخصوم غير المتداولة
<u>٤.٥٨٧.٨٩٦</u>	<u>٥.٢٤٢.٧٨٣</u>			مجموع الخصوم
				حقوق الملكية
				حقوق المساهمين
٣.١٥٠.٠٠٠	٣.١٥٠.٠٠٠		١	رأس المال المدفوع
٨٤٣.٦٥٨	٨٧٢.٤٦٣		١١	احتياطي نظامي
١.٠٩٥.٦٦٣	١.٠٣٩.٩٠٩			أرباح مبقاة
(١.٧٣٤)	-		١٠	احتياطي تثبيت عمولات القروض
٢.١٠٤	٥٣٤			أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٥.٠٨٩.٦٩١</u>	<u>٥.٠٦٢.٩٠٦</u>			مجموع حقوق المساهمين
٢٨٨.٦٩٢	٢٩٢.٧٦١		١	حقوق الأقلية
<u>٥.٣٧٨.٣٨٣</u>	<u>٥.٣٥٥.٦٦٧</u>			مجموع حقوق الملكية
<u>٩.٩٦٦.٢٧٩</u>	<u>١٠.٥٩٨.٤٥٠</u>			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

(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٠م (مراجعة)	٢٠١١م (غير مراجعة)	٢٠١٠م (غير مراجعة)	٢٠١١م (غير مراجعة)		
٢.٠٤٩.٨٣٠	١.٩٩١.٨٨٠	٤٦٥.٧٧٨	٥٦٨.٣٩٥	١٢	إيرادات التشغيل
(١.٦٠١.٩٤٥)	(١.٨٢٢.٩٠٥)	(٤٠٥.٨١٤)	(٥٣٥.٢٩٠)	١٢	مصاريف التشغيل
٤٤٧.٨٨٥	١٦٨.٩٧٥	٥٩.٩٦٤	٣٣.١٠٥	١٢	مجمل الدخل التشغيلي
(١٠٣.٨٠١)	(١٠٩.٨٩٨)	(٣٢.٤٤٨)	(٢٩.٩٤٧)		مصاريف عمومية وإدارية
٣٤٤.٠٨٤	٥٩.٠٧٧	٢٧.٥١٦	٣.١٥٨		دخل التشغيل
٣٦.٩٣٢	١٣٥.٣٨٤	٧.٨٢٨	٧٩.٠٧٩	٥	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
٣.٨٥٦	٤.٣٣٩	٣.٨٥٦	٤.٣٣٩	٥	حصة الشركة في صافي أرباح مشروع مشترك
(٥٠.١٧٩)	(٥١.٦٨٢)	(١١.٠٣١)	(١٢.٩٨٩)		مصاريف التمويل
٢٥.٦٢٥	٢١.٢٦٣	٣.٧٥٨	٥.٢١٦	١٣	إيرادات أخرى، صافي
٣٦٠.٣١٨	١٦٨.٣٨١	٣١.٩٢٧	٧٨.٨٠٣		الربح قبل إعانة الوقود والضرائب وحصة الأقلية
١٠٩.٤٩٨	١٧٦.٤٦٥	٣٦.٣٦٢	٥٥.٨٠٠		إعانة الوقود
٤٦٩.٨١٦	٣٤٤.٨٤٦	٦٨.٢٨٩	١٣٤.٦٠٣		الربح قبل الزكاة والضرائب وحصة الأقلية
(٣٥.١٠٤)	(٢٨.٩٧٥)	(٨.٩٦٠)	(١٢.٢٥٢)	٩	مخصص الزكاة
(١.٢٦١)	(٣.٧٥١)	١٣٢	(٥٦٨)	٩	مخصص الضرائب، صافي
٤٣٣.٤٥١	٣١٢.١٢٠	٥٩.٤٦١	١٢١.٧٨٣		الربح قبل حصة الأقلية
(١٨.٥٧٣)	(٢٤.٠٦٩)	(٤.١٠٢)	(٨.١٩٣)	١	حصة الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٤١٤.٨٧٨	٢٨٨.٠٥١	٥٥.٣٥٩	١١٣.٥٩٠		صافي ربح الفترة/ السنة
١.٠٩	٠.١٩	٠.٠٩	٠.٠١	٨، ٢	ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)
١.٣٢	٠.٩١	٠.١٨	٠.٣٦	٨، ٢	ربح السهم من صافي الربح (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)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠م (مراجعة)	٢٠١١م (غير مراجعة)	إيضاح
٤١٤.٨٧٨	٢٨٨.٠٥١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		استهلاك
٣٢٧.١٥١	٣٥١.٩٢٩	إطفاء مصاريف تسفين مؤجلة
٣٣.٥٤٥	٢٨.٢٦٤	أرباح غير محققة من استثمارات للإتجار
(٢.٥١٠)	(١.٤٨٥)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٣٦.٩٣٢)	(١٣٥.٣٨٤)	حصة الشركة في صافي أرباح مشروع مشترك
(٣.٨٥٦)	(٤.٣٣٩)	مكاسب بيع أصول ثابتة
(١٥٢)	(٧٦)	صافي تعويض من إلغاء عقود بناء سفن
(١٥.١٢٢)	-	حصة الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
١٨.٥٧٣	٢٤.٠٦٩	مخصص الزكاة
٣٥.١٠٤	٢٨.٩٧٥	صافي مخصص الضرائب
١.٢٦١	٣.٧٥١	تعديل لمخصص الزكاة وضرائب الأستقطاع
-	٢.١٢٣	صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٨	(٣.٥٣٤)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
٢٨.٧١٨	(١١٤.١٣١)	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٣.٨٩٥	(٥٤٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥.٩٢٥	٦.٦١٤	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
(٥٢١)	(٧٤)	جاري الوكالات
(١٦.٥٦٥)	(١١.٦٨٣)	المخزون
(٣٤.٦٤٣)	(٢١.٨٨٤)	صافي إعانة الوقود المستحقة
٤٠.٩٣٧	٢.٢١٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦.٩٨٦)	(٥١.٨٥٥)	الزكاة والضرائب المدفوعة
١.٤١١	-	ضرائب مستردة تتعلق بشركة تابعة
٧.٣١٣	(١٤.٠٥٦)	رحلات غير مكتملة
٧٨١.٥٧٢	٣٧٦.٩٤٧	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)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠م (مراجعة)	٢٠١١م (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
(١٣.٨٨٤)	٤.٥٩٠	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
-	١٧	إستثمارات في سندات حكومية
٦٥٩	١.١٠٤	استثمارات متاحة للبيع
٣.٥١١	٣٤.٠٨٧	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
(٤.٥٥٥)	(٧٨.٩٤٣)	إضافات أصول ثابتة
٧٠١.٦٥٤	-	متحصلات من الغاء عقود بناء سفن
٦٩٢	٢.٣٩٧	متحصلات بيع أصول ثابتة
(٢٦٦.٣٠٠)	(١.٣٤٤.٢٣٧)	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
(٢٢.٥٤٠)	(٥٤.٥٤١)	مصاريف تسفين مؤجلة
<u>٣٩٩.٢٣٧</u>	<u>(١.٤٣٥.٥٢٦)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
-	٦٤.٠٠٠	قرض قصير الأجل
١٤٠.٠٠٠	٩٣٤.٥٦٥	تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
(٧٥٩.٧٨٥)	(٣٢٦.٧٤٠)	سداد تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
(٣١٧.٢٩٣)	(٣١١.١٧٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
٨٠.٠٠٠	(٢٠.٠٠٠)	تغييرات في حقوق الأقلية
(٨٥٧.٠٧٨)	٣٤٠.٦٤٩	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٢٣.٧٣١	(٧١٧.٩٣٠)	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة
٧٦١.٦١٨	١.٠٨٥.٣٤٩	رصيد النقد وما يماثله أول السنة
١.٠٨٥.٣٤٩	٣٦٧.٤١٩	رصيد النقد وما يماثله آخر السنة
		معاملات غير نقدية:
-	١.١١٨.٥٨٤	٦ ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة
(٤٩٧)	١.٥٧٠	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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف 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 ١٩٧٨م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩م) الصادر بمدينة الرياض.

ويتمثل نشاط الشركة في شراء وتأجير وتشغيل السفن لنقل البضائع والأشخاص والقيام بجميع الأنشطة المرتبطة بالنقل البحري. وتمارس الشركة نشاطها من خلال ثلاث قطاعات مختلفة هي نقل النفط الخام ونقل الكيماويات ونقل البضائع العامة (الخطوط).

يبلغ رأس مال الشركة ٣.١٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م.

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة، واحدة منها مؤجرة لشركة آر دبليو إي (RWE) الألمانية وإنتان 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) وتسع 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 - 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 ٣١ مارس ٢٠١١ م. ومن المتوقع أن تبدأ هذه الشركة الجديدة نشاطها التجاري في الربع الثاني من عام ٢٠١٢ م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

إن القوائم المالية الأولية 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
٢٠١٠ م	٢٠١١ م				
شركات تابعة موحدة					
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 بتريديك 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. تم الانتهاء في النصف الثاني من عام ٢٠١١ م من الإجراءات النظامية لنقل جميع أصول وخصوم شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) الى شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيه ال تي) وتم الغاء ترخيص شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) في ١٢ ديسمبر ٢٠١١ م.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ- العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية 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 ميثلتها 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(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 يعدل 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 وافتراضات 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف 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 بالصافي بعد خصم الأطفاء المتراكم و خسارة الهبوط، إن وجدت.

نظراً لإختلاف نهاية السنة المالية لشركة بترديك المحدودة عن السنة المالية للشركة، فإن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر شركة بترديك تدرج في السجلات المحاسبية للشركة 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 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف 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 وزيت 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 بأستخدام نسب الأستهلاك التالية:

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

* 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(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 مخصوماً منها تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، 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 تفريغ 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف 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 المبقة (العجز) باستخدام أسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ص- أمور تتعلق بالزكاة والضرائب

يتم تجنب 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 تجنب مخصص لضرائب الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقبمة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية فيتم تجنب 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 المبقة 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 للتحصيل 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 ٣١ ديسمبر 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 ٣٣.٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (٢٠١٠ م: ٣٦.٧٤ 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 ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
١٠٨.٧١٣	١٢٦.٢٨٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(١٨.٢٢٦)	(١٥.٤٤٩)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٩٠.٤٨٧	١١٠.٨٣٤	
١.٠١٤.٥٥٩	٢٧٤.٤٦٩	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(١٩.٦٩٧)	(١٧.٨٨٤)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٩٩٤.٨٦٢	٢٥٦.٥٨٥	
١.٠٨٥.٣٤٩	٣٦٧.٤١٩	رصيد النقد وما يماثله كما في نهاية السنة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	الوصف
٥٢٢.٤٣٩	٤٦٧.٠٠٥	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧.٨٧٥	٢٤٧.٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٧٧٠.٣١٤	٧١٤.٨٨٠	مجموع
(٣٥١.٣٤٠)	(٣٠٢.٥٢٠)	مكاسب غير محققة
٤١٨.٩٧٤	٤١٢.٣٦٠	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
		تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:
٦.٦١٥	٧.٥٣٨	الجزء المتداول
٤١٢.٣٥٩	٤٠٤.٨٢٢	الجزء غير المتداول
٤١٨.٩٧٤	٤١٢.٣٦٠	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

إن الدخل المتعلق بالاتفاقية أعلاه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م يبلغ ٤٨.٨٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م: ٤٩.٥١ مليون ريال سعودي) تم إدراجها في إيرادات التشغيل في قائمة الدخل الأولية الموحدة المرفقة.

٥. استثمارات في شركات شقيقة وأخرى

فيما يلي ملخصاً لحركة حساب الاستثمارات في شركات شقيقة وأخرى خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٤١٨.٥١٩	٤٥٥.٧٩٦	رصيد استثمارات في شركات شقيقة و أخرى كما في بداية السنة
٣٦.٩٣٢	١٣٥.٣٨٤	حصة الشركة في صافي أرباح شركة شقيقة
٣.٨٥٦	٤.٣٣٩	حصة الشركة في صافي أرباح مشروع مشترك
(٣.٥١١)	(٣٤.٠٨٧)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
٤٥٥.٧٩٦	٥٦١.٤٣٢	رصيد استثمارات في شركات شقيقة و أخرى كما في نهاية السنة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

(أ) شركة بترديك المحدودة

تأسست شركة بترديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠م بموجب قوانين برمودا، وهي متخصصة في نقل وتجارة غاز البترول المسال (LPG) ومكثها 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 بترديك 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 المشتراه والبالغ ١١٩.١٨ مليون ريال سعودي كشهرة والتي تم إدراجها كجزء من قيمة الأستثمار.

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 حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١١م، مبلغ ١٣٥.٣٨ مليون ريال سعودي (٣١ أكتوبر ٢٠١٠م: ٣٦.٩٣ مليون ريال سعودي)، وتتضمن حصة الشركة في ٣١ أكتوبر ٢٠١١م مبلغ ٤٦.٧٠ مليون ريال سعودي تمثل حصة الشركة من مكاسب غير محققة من عقود مبادلة بضائع (٣١ أكتوبر ٢٠١٠م خسائر غير محققة: ٢.٠٩ مليون ريال سعودي).

(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 ٣١ ديسمبر 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 بدء المشروع المشترك نشاطه في عام ٢٠١٠م.

بلغت حصة الشركة الوطنية لنقل الكيماويات في صافي ربح المشروع المشترك ٤.٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م: ٣.٨٦ مليون ريال سعودي) والتي تم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م بشكل رئيسي من التكاليف المتكبدة من قبل الشركة والشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) ضمن تعاقدهما على بناء سفن دحرجة (رورو) وناقلات بتروكيماويات جديدة.

الشركة

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

وقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ م بسداد القسط الأول المستحق على هذه العقود والبالغ ٣٠٨.٤٨ مليون ريال سعودي (٨٢.٢٦ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع إستلام أربع سفن من هذه السفن الست في عام ٢٠١٣ م، كما سيتم استلام السفينتين المتبقيتين في عام ٢٠١٤ م.

الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة)

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

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في شهر مايو ٢٠١٠ م بإلغاء عقود بناء ناقلتين حسب الاتفاقيات الموقعة مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة في عام ٢٠٠٦ م، 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 الإتفاقيات. وبناءً عليه، فقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م باسترجاع مبلغ ٧٠١.٦ مليون ريال سعودي والذي يتضمن جميع الأقساط التي سددتها لشركة (اس ال اس) لبناء السفن عن العقود الملغاة والبالغ اجماليها ٦٤١.٣ مليون ريال سعودي (١٧١ مليون دولار أمريكي) سعودي وجميع المصاريف الأخرى التي تكبدها والبالغة ٤٥.٢ مليون ريال سعودي، التي تم الاتفاق عليها بين الطرفين، وكذلك يتضمن فائض تعويض قدره ١٥.١ مليون ريال سعودي والذي تم ادراجه ضمن الإيرادات الأخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م.

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 ٢٠١١ م، على التوالي.

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

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف 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 ابريل ٢٠١١ م، على التوالي. وتم ادخالها للخدمة في المشروع المشترك.

الالتزامات الرأسمالية

يوجد على الشركة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ١.٢٣ مليار ريال سعودي متعلقة ببناء سفن درجعة (رورو) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (٢٠١٠م: لا شيء) وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ٠.٣٤ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (٢٠١٠م: ١.٠٥ مليار ريال سعودي).

٧. تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيس وهو تمويل بناء ناقلات نפט عملاقة جديدة وناقلات بتروكيماويات والمكتب الجديد في دبي. ويتكون رصيد عقود التمويل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
٢.٣١٣.٧٦٣	٢.٢٤٩.٩٥٩	عقود تمويل الشركة
١.٨٢٩.٤٢٥	٢.٥٠١.٠٥٤	عقود تمويل الشركات التابعة
٤.١٤٣.١٨٨	٤.٧٥١.٠١٣	إجمالي عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
(٣٢٤.٦٤٨)	(٤٢٣.١٠٢)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
٣.٨١٨.٥٤٠	٤.٣٢٧.٩١١	الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١١ م						
التمويل	الشركة	%	الشركات التابعة	%	المجموع	%
تمويل مرابحة	٩٨٠.١٢٤	%٤٤	٢.١١٩.٧٧٣	%٨٥	٣.٠٩٩.٨٩٧	%٦٥
قروض تجارية	١٢١.٥٨٥	%٥	---	---	١٢١.٥٨٥	%٣
تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"	١.٠٥٠.٠٠٠	%٤٧	---	---	١.٠٥٠.٠٠٠	%٢٢
قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة	٩٨.٢٥٠	%٤	٣٨١.٢٨١	%١٥	٤٧٩.٥٣١	%١٠
المجموع	٢.٢٤٩.٩٥٩	%١٠٠	٢.٥٠١.٠٥٤	%١٠٠	٤.٧٥١.٠١٣	%١٠٠

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠ م						
التمويل	الشركة	%	الشركات التابعة	%	المجموع	%
تمويل مرابحة	٩٠٧.٠١٦	%٣٩	١.٤١١.٨٣١	%٧٧	٢.٣١٨.٨٤٧	%٥٦
قروض تجارية	٢٢٠.٩٩٧	%١٠	---	---	٢٢٠.٩٩٧	%٥
تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"	١.٠٥٠.٠٠٠	%٤٥	---	---	١.٠٥٠.٠٠٠	%٢٦
قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة	١٣٥.٧٥٠	%٦	٤١٧.٥٩٤	%٢٣	٥٥٣.٣٤٤	%١٣
المجموع	٢.٣١٣.٧٦٣	%١٠٠	١.٨٢٩.٤٢٥	%١٠٠	٤.١٤٣.١٨٨	%١٠٠

- تحتسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل.
- إن رصيد أسطول ومعدات الشركة يتضمن بعض ناقلات نفط عملاقة وناقلات كيميائيات ممولة ومرونة لصالح البنوك الممولة.

٨. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين/ السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م و٢٠١٠ 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 ابريل ٢٠١١ م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات أرباح غير مطالب بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م مبلغ ٣٠,٧٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م: ٢٦,٩٠ 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 حقوق الأقلية منها ٢٠ مليون ريال سعودي.

وبلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٠.٢٣	٠.٧٢	٠.٠٩	٠.٣٥

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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(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 ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م 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 ٢٠١٠ م، كما قامت بتقديم إقرارات ضريبة الاستقطاع حتى شهر نوفمبر ٢٠١١ م، وسددت كافة المستحقات الزكوية و ضريبة الاستقطاع وفقاً لتلك الإقرارات. وتسلمت الشركة التابعة ريوماً إضافية للزكاة و ضريبة الاستقطاع خاصة بالسنوات من ١٩٩١ م حتى ٢٠٠٤ م بلغت ٥٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بالاعتراض على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها، وفي شهر ابريل ٢٠١٠ م تم التوصل إلى تسوية نهائية مع المصلحة عن تلك الأعوام بلغت ٥٣ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بسداد (٢٦) مليون ريال خلال عام ٢٠١١ م وتقدمت بطلب الى المصلحة بتقسيم المبلغ المتبقي. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كوّنت مخصص كافٍ للزكاة و ضريبة الاستقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م.

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 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

٢٠١١ م		
إجمالي الدخل التشغيلي	مصاريف التشغيل	إيرادات التشغيل
٦.٦٨٠	(١.٢٢١.٥٧٥)	١.٢٢٨.٢٥٥
		نقل النفط
١٥٥.٦٨٩	(٢٠٦.٨٥٠)	٣٦٢.٥٣٩
		نقل الكيماويات
٦.٦٠٦	(٣٩٤.٤٨٠)	٤٠١.٠٨٦
		نقل البضائع العامة (الخطوط)
-	-	-
		نقل البضائع السائبة (انظر إيضاح ١)
١٦٨.٩٧٥	(١.٨٢٢.٩٠٥)	١.٩٩١.٨٨٠

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠ م		
إجمالي الدخل (الخسارة) التشغيلية	مصاريف التشغيل	إيرادات التشغيل
٣٧٥.١١١	(١.٠٧٠.٤٢١)	١.٤٤٥.٥٣٢
١١٢.٨٨٩	(١٥٣.٨٥٥)	٢٦٦.٧٤٤
(٤٠.١١٥)	(٣٧٧.٦٦٩)	٣٣٧.٥٥٤
-	-	-
٤٤٧.٨٨٥	(١.٦٠١.٩٤٥)	٢.٠٤٩.٨٣٠

ب- يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم للشركة وشركتها التابعة حسب القطاعات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر :

٢٠١١ م					
المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البترول وكيماويات	نقل النفط
١٠.٥٩٨.٤٥٠	٨١١.٩٢٢	١٩٩.٢٤٤	٥٢٣.٧٢٢	٣.٦٤٤.٧٨٠	٥.٤١٨.٧٨٢
٥.٢٤٢.٧٨٣	١٣٠.٨٧٦	٥.٢٨٦	٢٢٦.٢٧٥	٢.٥٦٨.٨٨٩	٢.٣١١.٤٥٧

٢٠١٠ م					
المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البترول وكيماويات	نقل النفط
٩.٩٦٦.٢٧٩	١.٠٧٨.٣٤٣	٢٠٠.٠٠٠	٢٠٧.٤٨٨	٢.٩٦١.٢٨٥	٥.٥١٩.١٦٣
٤.٥٨٧.٨٩٦	١٤٨.٠٣٠	-	٦١.٧٢٤	١.٩١٧.٨٢٣	٢.٤٦٠.٣١٩

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

١٣. إيرادات أخرى، صافي

يتضمن بند إيرادات أخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م مبلغ ٢.٠٣ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبلغ ٣.٠٢ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار من ودائع مرابحات. وكذلك يتضمن مبلغ ٥.٧ مليون ريال سعودي تمثل مبلغ مُحصل من قضية تجارية محكومة لصالح الشركة ومبلغ ٧.٥ مليون ريال سعودي تمثل مبلغ تعويض إضافي عن مطالبات تأمين تتعلق بإحدى سفن الشركة الوطنية لنقل الكيماويات التابعة (٢٠١٠ م): مبلغ ١٥.١ مليون ريال سعودي تمثل صافي تعويض مقابل عقود بناء سفن ملغاة (إيضاح ٦) وكذلك تتضمن مبلغ ٣.٣ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبلغ ٥.٨ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات).

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

١٤. الإلتزامات المحتملة والرأسمالية

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٨٩.٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م، قد أصدرت في سياق الأعمال الإعتيادية للشركة.

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 ٢٠١٠ م، لتتوافق مع طريقة العرض للسنة/ للفترة الحالية.
