

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م  
و تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

---

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
٢	تقرير الفحص المحدود لمراجعي 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 فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

الموقرين

إلى السادة المساهمين  
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

الرياض - المملكة العربية السعودية

## نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢١ مارس ٢٠١٢م وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة معها . إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

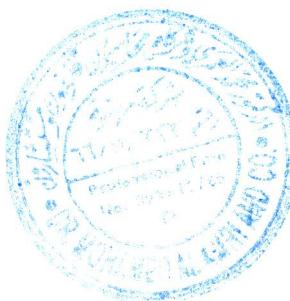
## نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جـهـادـ مـهـمـدـ العـمـرـيـ  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ  
الموافق : ١٤ إبريل ٢٠١٢ م

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة**

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس

م٢٠١١

م٢٠١٢

إيضاح

**الأصول**

**الأصول المتداولة**

١٨٣,٥٩٩	٩٨,١٣٤	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٥٢٤,٣٧٥	٣٢٣,٩٥٦	٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢٠١,٤٠٠	٣٣٨,٢٥١		صافي مدینون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى
٤٤,٠٥٣	٥١,٥٦٥		مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٨٥٨	٨,٠٣٣	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
١٢,٨٠٠	٢٧,٦٤٨		جارى الوكلالات
١٣٣,٦٠٢	١٥٩,٨١٦		المخزون
١٨,٩٠٩	٢٥,٩٤٧		إستثمارات للاتجار
٧٧,٥٣٢	١١٩,٣٨٩		صافي إعانة الوقود المستحقة
-	٧,٥٦٧		رحلات غير مكتملة
<b>١,٢٠٣,١٢٨</b>	<b>١,١٦٠,٣٠٦</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>

**الأصول غير المتداولة**

٦٠٤	٥٨٧		إستثمارات في سندات حكومية
٤١٠,٤٨٥	٤٠٢,٤٥٢	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٣٠,٢٠٦	٣٠,٢٠٨		إستثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق (سكوك)
٢٨,١٤٢	٢٩,٨٥٤		إستثمارات متاحة للبيع
٤٨٦,٠٦٦	٥٧٦,٢٨٣	٥	إستثمارات في شركات شقيقة و أخرى
٣٧,١٣٦	٨١,١٢٧		صافي مصاريف تسفين مؤجلة
٦,٥٦٢,٥٧٣	٧,١٥٧,١٢٥	٧	صافي أصول ثابتة
١,٣٠٣,٤٧٦	١,٢٩٥,٦٧٠	٦	ناقلات تحت الإنشاء و أخرى
<b>٨,٨٥٨,٦٨٨</b>	<b>٩,٥٧٣,٣٠٦</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>١٠,٠٦١,٨١٦</b>	<b>١٠,٧٣٣,٦١٢</b>		<b>مجموع الأصول</b>

يتبّع

٢١.٣  
١٥.٤

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

(بألاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح	
٢٦٥,١٦٢	٢٤٤,٩٤٣		<b>الخصوم وحقوق الملكية</b>
٣٥٦,٩٤٥	٤٨٧,٩٠٤	٧	<b>الخصوم المتداولة</b>
-	١٠٠,٠٠٠		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣١٥,٠٠٠	-		الأقساط الجارية من تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل
٢٦,٧٢٧	٣٠,٦٠٧	٨	تمويل مراقبة قصيرة الأجل
١٣٦,٣١٥	١١٣,٢٩٢	٩	توزيعات أرباح مستحقة
١٧,١٨٠	-		توزيعات أرباح غير مطالب بها
١,١١٧,٣٢٩	٩٧٦,٧٤٦		<b>مخصص زكاة وضرائب</b>
٣,٧٨٣,٥٤٦	٤,٢٠٠,٢٤٦	٧	<b>مجموع الخصوم المتداولة</b>
١,٣٤٩	-	٢٦	<b>الخصوم غير المتداولة</b>
٣٢,٦٩١	٣٠,٧٩٤		تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل
٣,٨١٧,٥٨٦	٤,٢٣١,٠٤٠		الالتزام الناتج عن تعديلات في القيمة السوقية العادلة لاتفاقيات
٤,٩٣٤,٩١٥	٥,٢٠٧,٧٨٦		تنبيه عمولات القروض
			<b>مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين</b>
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	١	<b>مجموع الخصوم غير المتداولة</b>
٨٣٩,٦٢٧	٨٨٨,٤٤٤	٢	<b>مجموع الخصوم</b>
٨٣٤,٣٨٧	١,١٨٣,٧٣٢		<b>حقوق الملكية</b>
(١,٣٤٩)	-		<b>حقوق المساهمين</b>
١,٢٦٧	٣,١٩١	١	رأس المال المدفوع
٤,٨٣٣,٩٣٢	٥,٢٢٥,٣٦٧		احتياطي نظامي
٢٩٢,٩٦٩	٣٠٠,٤٥٩	٢	أرباح مبقة
٥,١٢٦,٩٠١	٥,٥٢٥,٨٢٦		احتياطي تنبيه عمولات القروض
١٠,٠٦١,٨١٦	١٠,٧٣٣,٦١٢		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
			<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>حقوق الأقلية</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مجموع الخصوم وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة الدخل الأولية الموحدة**  
**(غير مراجعة)**

(بالألف ريالات السعودية)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

<b>٢٠١١</b>	<b>٢٠١٢</b>	<b>إيضاح</b>	
٤٢٥,٩٣٠	٦٣٢,٠٤٥	١٠	إيرادات التشغيل
(١٥٥,٢٠٣)	(٢١٧,٧٠٧)	١٠	تكلفة الوقود
(٢٣٤,٦٠٧)	(٢٨١,٣٤٦)	١٠	مصاريف التشغيل الأخرى
٣٦,١٢٠	١٣٢,٩٩٢		اجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٢٩,٣٧٥	٤٧,٤١٦		إعانة الوقود
٦٥,٤٩٥	١٨٠,٤٠٨		اجمالي دخل التشغيل
(٢٧,٣٩٧)	(٢٩,٣٢٢)		مصاريف عمومية وإدارية
٣٨,٠٩٨	١٥١,٠٨٦		دخل التشغيل
٤١,٦٣٢	٣٣,٢٦٢	٥	حصة الشركة في صافي أرباح شركة شقيقة
(١٢,٨٦٢)	(١٤,٠٢١)	٧	مصاريف التمويل
٢,٧١٩	٦,٦١٢	١١	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
٦٩,٥٨٧	١٧٦,٩٣٩		الربح قبل الزكاة والضرائب وحصة الأقلية
(٥,٤٥٩)	(٨,٤٤٧)	٩	مخصص الزكاة
(١٥٨)	(١,٢٥٩)	٩	مخصص الضرائب، صافي
٦٣,٩٧٠	١٦٧,٢٣٣		الربح قبل حصة الأقلية
(٤,٢٧٧)	(٧,١٤٥)		حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٥٩,٦٩٣	١٦٠,٠٨٨		صافي ربح الفترة
٠,٠٣	٠,٤٨	٨	ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)
٠,١٩	٠,٥١	٨	ربح السهم من صافي الربح (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن ناصر الجاسر

الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

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

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة**

**(غير مراجعة)**

**(بآلاف الريالات السعودية)**

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

**٢٠١١**

**٢٠١٢**

**إيضاح**

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:**

صافي ربح الفترة

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

٥٩,٦٩٣	١٦٠,٠٨٨	استهلاك
٧,٩٠٥	٨,٥٥٠	إطفاء مصاريف تسفين مؤجلة
(٨٢)	(٥,٦٣٦)	أرباح غير محققة من استثمارات للإتجار
(٤١,٦٣٢)	(٣٣,٢٦٢)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
-	(١٦)	مكاسب بيع أصول ثابتة
٤,٢٧٧	٧,١٤٥	حصة الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٥,٤٥٩	٨,٤٤٧	مخصص الزكاة
١٥٨	١,٢٥٩	صافي مخصص الضرائب
١,٢٦٩	-	تعديل لمخصص الزكاة وضرائب الاستقطاع
١,٠٩٩	٢,٧٣٧	صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٦,١٥٧)	(٤٩,٧٥٥)	ال滂يرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(٣,٩٥٤)	(١١,١٠٨)	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٣١	١,٨٧٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٣٤٧	(٦,٣٧٠)	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
(٢٣٦)	(١٤,٧٦٨)	جارى الوكلالات
(١١,٦٣٧)	(٣١,٦١٠)	المخزون
١٠,٨٠٥	(٤٣,٩٦٢)	صافي إعانة الوقود المستحقة
-	(٩٩٠)	دائنوں وارصدة دائنة أخرى
-	-	الزكاة والضرائب المدفوعة
١٦,٤٨٠	٤,٥٣٧	ضرائب مستردة تتعلق بشركة تابعة
١١٠,٥٠١	٩٢,٦٨٩	رحلات غير مكتملة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

M.O.  
15.4

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

(غير مراجعة)  
 (بآلاف الريالات السعودية)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١١

٢٠١٢

إيضاح

(١٠.٨٢١)	(١٣.٤٦٧)	
-	-	
(٢٠٦)	(٢٠٨)	
٥٩٨	(٢٩٤)	
-	(١٠.٠٠٠)	
١١.٣٦٢	٢٨.٤١٠	
(٢٤٠.٣٠٥)	(٧٠٢)	
-	٨٩٦	
٢.٢٨٦	٢١	
(٢٩٢.٠١٠)	(٥٨.٥٤٠)	
(٤.٦٥٨)	(٢٢.٤٧٤)	
<b>(٥٣٣.٧٥٤)</b>	<b>(٧٦.٣٥٨)</b>	

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:**

استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل  
 استثمارات في سندات حكومية

استثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات في شركات شقيقة

توزيعات أرباح من شركات شقيقة

إضافات أصول ثابتة

خصم إضافي على سفن مستلمة

تحصلات بيع أصول ثابتة

ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي

مصاريف تسفين مؤجلة

**صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية**

-	٣٦.٠٠٠	
٥٤.٤٩٨	-	
(٥٧.١٩٥)	(٦٢.٨٦٢)	
(١٦٩)	(١١٣)	
(٢.٨٦٦)	(٢٦.٩٧٥)	
(٤٢٦.١١٩)	(١٠.٦٤٤)	
١.٠٨٥.٣٤٩	٣٨٤.٨٢٠	
<b>٦٥٩.٢٣٠</b>	<b>٣٧٤.١٧٦</b>	<b>٣</b>

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:**

تمويل مربحة قصيرة الأجل

تمويل المربحة وقروض طويلة الأجل

سداد تمويل المربحة وقرض طويلة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

**صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية**

صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة

رصيد النقد وما يماثله أول السنة

رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة

**معاملات غير نقدية:**

(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض  
 ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي  
 صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية  
 محمد بن عمير العتيبي

# الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(بألاف 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 ١٠١٠٢٦٠٢٦ 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 ٣١٥ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م.

تمتلك الشركة عشر ناقلات نفط عملاقة، واحدة منها مؤجرة لشركة ار دبليو اي (RWE) الألمانية (إيضاح ١٣) وإثنان لشركة هنجن الكورية وأربع عشرة ناقلة تعمل في السوق الفوري، وتمتلك الشركة كذلك أربع سفن دحرجة (رورو) تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.

تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة للشركة) تسعه عشر ناقلة كيماويات، ثلاثة 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 كيميکال 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 كيميکال تانكرز جي إل تي ( يشار إليها "إن سي سي - أودجفل ") لتشغيل أسطول الشركتين تجاريًا من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في نقل البتروكيميائيات 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 الرابع الثاني من عام ٢٠١٢ م.

M. J.  
A. M. A.

# الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ 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:

الإسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية الم soát	نسبة الملكية الم soát
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل لسفن الشركة	أمريكا	١٩٩١ م	%١٠٠	%١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا)*	الإدارة الفنية لسفن	دبي	١٩٩٦ م	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	نقل البتروكيميائيات	الرياض	١٩٩٠ م	%٨٠	%٨٠
شركة البحري للبضائع السائبة	نقل البضائع السائبة	الرياض	٢٠١٠ م	%٦٠	%٦٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيـهـالـتيـ)*	الإدارة الفنية لسفن	دبي	٢٠١٠ م	%١٠٠	%١٠٠

## شركات تابعة موحدة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل لسفن الشركة	أمريكا	١٩٩١ م	%١٠٠	%١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا)*	الإدارة الفنية لسفن	دبي	١٩٩٦ م	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	نقل البتروكيميائيات	الرياض	١٩٩٠ م	%٨٠	%٨٠
شركة البحري للبضائع السائبة	نقل البضائع السائبة	الرياض	٢٠١٠ م	%٦٠	%٦٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيـهـالـتيـ)*	الإدارة الفنية لسفن	دبي	٢٠١٠ م	%١٠٠	%١٠٠

## شركات شقيقة غير موحدة

شركة بترديك المحدودة	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠ م	%٣٠.٣	%٣٠.٣
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	صناعة وتجارة الزجاج	الرياض	٢٠٠٦ م	%١٠	%١٠

\* لغرض التنظيم والهيكلة قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة جديدة (شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة- جـيـهـالـتيـ) وتم تسجيلها بتاريخ 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) إلى 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 الأجراءات النظامية لنقل جميع أصول وخصوص شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) إلى شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيـهـالـتيـ) وتم الغاء ترخيص شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) في ١٢ ديسمبر ٢٠١١ م.

لم يكن لهذه العملية أي تأثير على القوائم المالية 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 تقدير الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الاستحقاق 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 ٢٠١١ م.

## **الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

### **بـ- 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 مكملاً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات الإيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة. تم عمل جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعد المرکز المالي ونتائج الأعمال. وإن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

### **جـ- 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 صافي أرباحها.

### **دـ- 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 لمدفووعات التأجير للأصول المباعة بموجب التأجير التمويلي وقيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد يتم اعتبارها كحساب مدين صافي من الأيرادات 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").

### **وـ- 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، والإستثمارات 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**

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(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 رأس المال 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 المشتراء وتظهر هذه الشهرة بالصافي بعد خصم الأطفاء المتراكمة و خسارة الهبوط، إن وجدت.

نظراً لاختلاف 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.

#### **٢- استثمارات في سندات حكومية**

يظهر الإستثمار في السندات الحكومية التي يحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الإستفاده في العلاوة أو الخصم. وفي حالة الانخفاض 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 بنود هي:

##### **• إستثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق**

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

##### **• إستثمارات للأتجار**

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

##### **• إستثمارات متاحة للبيع**

يتم تصنيف بعض الأستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيف كاستثمار تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق أو استثمارات للأتجار. يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة ودرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الاستثمارات ضمن حقوق المساهمين،

M.C.  
٩١٥٤

## الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

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 اثنى عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

فإذا لم تتوافق القيمة العادلة للاستثمارات المذكورة أعلاه تكون التكلفة البديل المناسب للقيمة العادلة للأوراق المالية.

### ح- المخزون

يتمثل المخزون في قيمة الوقود وزيوت التشحيم على متن السفن والتي تظهر كرصيد مخزون في تاريخ المركز المالي ويتم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولاً صادر أولاً، وهذه الطريقة تعتبر أكثر ملائمة لأعمال الشركة. إن الفروقات الناتجة بين تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح وطريقة الوارد أولاً صادر أولاً غير جوهرية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. بينما يتم تحويل 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 آخرى 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 الاستهلاك التالية:

الاصول	نسبة الاستهلاك
مباني وتحسينات	من ٥ إلى ٣٣.٣%
الأسطول والمعدات*	من ٤ إلى ١٥%
حاويات وجرارات	من ٨.٣٣ إلى ٢٠%
اثاث وتجهيزات	١٠%
أدوات ومعدات مكتبية	من ٢٥ إلى ٢.٥%
سيارات	من ٢٠ إلى ٢٥%
أجهزة حاسوب آلي	من ١٥ إلى ٢٥%
تجهيزات ساحة الحاويات	من ١٠ إلى ٢٥%
آخرى	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 التقديرية المتبقى بعد الأخذ في الإعتبار نسبة ١٠٪ من تكلفة السفن كقيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الدرجة (رورو) على مدة خمسة عشر عاماً.

M.O.  
15.4

## **الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

### **ك- الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة**

يتم إجراء مراجعة لقيمة 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 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 المدرّة 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 المدرّة 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 بتجنّيب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين على أساس مدة الخدمة المتراكمة للموظفين وفقاً للوائح الشركة وبما يتناسب مع نظام العمل السعودي والأنظمة واللوائح المطبقة في الشركات التابعة خارج المملكة.

### **م- تحقق الإيراد**

تتبع الشركة سياسة الرحلات المكتملة للخطوط لتحديد إيرادات ومصاريف هذه الرحلات التي تخص الفترة وتكون الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقلة 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 يتلاءم مع فترات العقود ومدد الرحلات وتقديم الخدمات المتفق عليها. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحقّقها.

### **ن- إعانة الوقود**

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

### **س- المصاريف**

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

٩٤٥٠

## **الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

### **ع- تكلفة التمويل**

يتم تسجيل مبلغ التمويل بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف العمليات المتکبدة. 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 بالعملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النقدية بالعملات الإنجنية في تاريخ المركز المالي، فيتم تحويلها إلى ريال سعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروقات أسعار الصرف والتي لم تكن جوهرية في ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ويتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي 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، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

### **ص- أمور تتعلق بالزكاة والضرائب**

يتم تجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") ويتم تحويل 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 الإستقطاع المستحقة على جهات غير مقيدة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة المتبعة في تلك البلدان. ويتم تحويلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### **ق- إحتياطي ثبيت عمولات قروض**

تستخدم الشركة إتفاقيات ثبيت عمولات القروض وكذلك إتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض طويلة الأجل لتجنب مخاطر تقلبات أسعار العمولات في السوق. 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.

### **ر- 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.

### **ش- 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،

M.C.  
15.٤

## الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

كجزء من الأرباح المبقاة وليس كخصوص، ما لم يتم الموافقة على توزيع الأرباح من قبل الجمعية العمومية قبل نهاية الفترة.

### ت- حسابات المدينون التجاريين

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريين بصفى القيمة القابلة للتحقيق 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 تحويل هذه المخصصات على قائمة الدخل الأولية الموحدة ضمن بند المصارييف العمومية والإدارية. وعندما يصبح حساب المدينين غير قابل للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم عكس أي مبلغ محصلة تم شطبها سابقاً مقابل المصارييف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ث- 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.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

### ٣. النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي (١١٠٣ م: ٢٠١١ م) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح ميناء جدة الإسلامي.

كما يتضمن أيضاً مبلغ ٤٧.٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١ م : ٤٨.٧١ 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 مارس مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١٨٣.٥٩٩	٩٨.١٣٤	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(٣٣.٧٨٧)	(٢٦.٧٥٠)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٤٩.٨١٢	٧١.٣٨٤	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٥٢٤.٣٧٥	٣٢٣.٩٥٦	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
(١٤.٩٥٧)	(٢١.١٦٤)	
٥٠٩.٤١٨	٣٠٢.٧٩٢	
٦٥٩.٢٣٠	٣٧٤.١٧٦	رصيد النقد و ما يماثله كما في نهاية الفترة

M.O.  
M.S.

## **الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

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

وقدت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٣٠ يناير ٢٠٠٩ م اتفاقية مع شركة أودجفل لتأجير ثلاثة سفن بموجب عقد تأجير على هيئة حديد عاري لمدة عشر سنوات مع خيار الشراء بعد ثلاثة 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. ويخلص صافي رصيد الحساب المدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري كما في ٣١ مارس بما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٢ م	الوصف
٥٠٨.٧٧٠	٤٥٣.١٨٤	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المتترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧.٨٧٥	٢٤٧.٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٧٥٦.٦٤٥	٧٠١.٠٥٩	مجموع
(٣٣٩.٣٠٢)	(٢٩٠.٥٧٤)	مكاسب غير محققة
<b>٤١٧.٣٤٣</b>	<b>٤١٠.٤٨٥</b>	<b>صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري</b>

تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣١ مارس كما يلي:

٦.٨٥٨	٨.٠٣٣	الجزء المتداول
٤١٠.٤٨٥	٤٠٢.٤٥٢	الجزء غير المتداول
<b>٤١٧.٣٤٣</b>	<b>٤١٠.٤٨٥</b>	<b>صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري</b>

إن الدخل المتعلق بالاتفاقية أعلاه للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م يبلغ ١٢ مليون ريال سعودي (١٢ 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 مارس:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٤٥٥.٧٩٦	٥٦١.٤٣٢	الرصيد كما في بداية الفترة
٤١.٦٣٢	٣٣.٢٦٢	حصة الشركة في صافي أرباح شركة شقيقة
-	١٠.٠٠٠	استثمار إضافي في الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
(١١.٣٦٢)	(٢٨.٤١٠)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
<b>٤٨٦.٠٦٦</b>	<b>٥٧٦.٢٨٣</b>	<b>الرصيد كما في نهاية الفترة</b>

M.O.  
9/15/٤

## **الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

**ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

**للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م**

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

### **أ) شركة بترديك المحدودة**

تأسست شركة بترديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠ م 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 ٢٠٠٥ م 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 الاستثمار وصافي الأصول المشتراء والبالغ ١١٩.١٨ مليون ريال سعودي كشهرة والتي تم إدراجها كجزء من قيمة الاستثمار.

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 يناير ٢٠١٢ م، مبلغ ٣٣.٢٦ مليون ريال سعودي (٣١ يناير ٢٠١١ م : ٤١.٦٣ مليون ريال سعودي).

### **ب) الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح**

قامت الشركة بتوقيع عقد للمشاركة في إنشاء الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كعضو مؤسس، حيث تمت الموافقة على تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم (١٢٩٩) وتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ، (الموافق ٨ يونيو ٢٠٠٦ م) وتم الاستثمار بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تم دفعه بالكامل مقابل امتلاك ٢٠٠٠٠٠ سهم، يمثل ذلك ما نسبته ١٠٪ من رأس المال. كما تم دفع مبلغ ١.٢ مليون ريال سعودي حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير. يتمثل نشاط الشركة في صناعة الزجاج المسطح وقد بدأت الشركة الإنتاج التجاري في أبريل ٢٠٠٩ م.

كما تم الأكتتاب في أسهم حقوق أولوية بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي مقابل امتلاك ١٠٠٠٠٠ سهم إضافية ليصبح مجموع ما تم استثماره بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي بنسبة تملك ١٠٪ من رأس المال.

### **ج) إن سي سي- أو دجفل كيميكيال تانكرز جي إل تي (يشار إليها "إن سي سي- أو دجفل")**

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- أو دجفل كيميكيال تانكرز جي إل تي لتشغيل أسطول الشركتين تجارياً من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في تجارة نقل البتروكيميائيات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على نمو الإنتاج والتصدير من منطقة الخليج العربي. ولقد بدأ المشروع المشترك نشاطه في عام ٢٠١٠ م.

## **الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

### **٦. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى**

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م بشكل رئيسي التكاليف المستمرة من قبل الشركة والشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) ضمن تعاقدهما على بناء سفن دحرة (رورو) وناقلات بتروكيماويات جديدة.

#### **الشركة**

قامت الشركة في ٦ مارس ٢٠١١ م ، بتوقيع عقود لبناء أربع سفن دحرة (رورو) مع شركة هوندai ميبو في كوريا الجنوبية بتكلفة إجمالية قدرها ١٠٣ 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 المتتفق عليها بتكلفة إجمالية قدرها ٥١٠ مليون ريال سعودي (١٣٧.١ مليون دولار أمريكي)، ليصبح عدد سفن نقل البضائع العامة تحت الإنشاء ستة سفن وبتكلفة إجمالية قدرها ١٥٤ مليار ريال سعودي (٤١١.٣ مليون دولار أمريكي).

وقد قامت الشركة بسداد القسط الأول المستحق على هذه العقود والبالغ ٣٥٩.٨٩ مليون ريال سعودي (٩٥.٩٧ مليون دولار أمريكي) حتى نهاية الرابع الأول من عام ٢٠١٢ م. ومن المتوقع استلام أربع سفن من هذه السفن الست في عام ٢٠١٣ م، كما سيتم استلام السفينتين المتبقietين في عام ٢٠١٤ م.

#### **الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة)**

• وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) عقدين مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة، ومقرها كوريا الجنوبية، في عامي ٢٠٠٦ م و ٢٠٠٧ م لبناء ستة عشر ناقلة كيماويات بتكلفة إجمالية قدرها ٣٠١ مليار ريال سعودي (٨٠٢ مليون دولار أمريكي). وتم جدولة تسليم هذه السفن خلال الفترة من ٢٠١٠ م إلى ٢٠١٢ م.

الغت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة عقود بناء سبعة من الناقلات المذكوره أعلاه لعدم قدرة الشركة المتعاقد معها على الالتزام بالبناء والتسلیم في الفترات المحددة بموجب الإتفاقياتين. وبناءً عليه، تم استرداد مبلغ ٧٠١.٦ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٠ م يتضمن جميع الأقساط المسددة لشركة (اس ال اس) عن العقود الملغاة والبالغ إجماليها ٦٤١.٣ مليون ريال سعودي (١٧١ مليون دولار أمريكي)، وجميع المصارييف الأخرى المتکبدة والبالغة ٤٥.٢ مليون ريال سعودي، التي تم الاتفاق عليها بين الطرفین، بالإضافة إلى تعويض مادي قدره ١٥.١ مليون ريال سعودي ادرج ضمن الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م.

انتهت شركة (اس ال اس) من بناء أربع ناقلات كيماويات من أصل التسع ناقلات المتبقية بموجب العقدين بعد التعديلات المذكورة أعلاه، وتم استلامهن وادخالهن للخدمة في التجمع تحت إدارة إن سي سي-أودجفل خلال يونيو وأغسطس وسبتمبر واكتوبر ٢٠١١ م، على التوالي بتكلفة إجمالية مقدارها ٧٤٨.٧ مليون ريال سعودي. ومن المتوقع استلام الخمس ناقلات المتبقية خلال عام ٢٠١٢ م.

• كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٤ يوليو ٢٠١٠ م إتفاقية مع شركة دايو 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 ٢٠١٣ م.

# الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(غير مراجعة)

(بألاف 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 أبريل ٢٠١١ م، على التوالي. وتم ادخالهما للخدمة في المشروع المشترك. وتم ادراج هذه الإضافات مباشرة كجزء من الأضافات إلى الأصول الثابتة.

## الالتزامات الرأسمالية

يوجد على الشركة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ١.١٨ مليار ريال سعودي متعلقة ببناء سفن دحرجة (رورو) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٠.٨٢ مليار ريال سعودي) وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ٣٤٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٩٣٠٠ مليون ريال سعودي).

## ٧. تمويل المرااحة وقروض طويلة الأجل

قامت الشركة وشركتها التابعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل المرااحة والقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيس وهو تمويل بناء ناقلات نفط عملاقة جديدة وناقلات بتروكيماويات والمكتب الجديد في دبي.

ويكون رصيد عقود التمويل كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	عقود تمويل الشركة
٢.٢٨٥.٥٧٣	٢.٣٣٠.٦٠٢	عقود تمويل الشركات التابعة
١.٨٥٤.٩١٨	٢.٤٥٧.٥٤٨	اجمالي عقود تمويل المرااحة والقروض طويلة الأجل
٤.١٤٠.٤٩١	٤.٦٨٨.١٥٠	الأقساط الجارية من عقود تمويل المرااحة والقروض طويلة الأجل
(٣٥٦.٩٤٥)	(٤٨٧.٩٠٤)	الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل
٣.٧٨٣.٥٤٦	٤.٢٠٠.٢٤٦	

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

٢٠١٢ م						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٦	٣.١٧٦.٧٧٧	%٨٤	٢.٠٧٦.٢٦٧	%٤٧	١.١٠٠.٥١٠	تمويل مرااحة
%٢	٨١.٨٤٢	---	---	%٤	٨١.٨٤٢	قروض تجارية
%٢٢	١.٠٥٠.٠٠٠	---	---	%٤٥	١.٠٥٠.٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مرااحة"
%١٠	٤٧٩.٥٣١	%١٦	٣٨١.٢٨١	%٤	٩٨.٢٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤.٦٨٨.١٥٠	%١٠٠	٢.٤٥٧.٥٤٨	%١٠٠	٢.٣٣٠.٦٠٢	المجموع

M.O.  
15.٦

## الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

**٢٠١١**

%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٥٦	٢.٣٢٠.٧٨٥	%٧٧	١.٤٣٧.٣٢٥	%٣٩	٨٨٣.٤٦٠	تمويل مرابحة
%٥	٢١٦.٣٦٣	---	---	%٩	٢١٦.٣٦٣	قروض تجارية
%٢٦	١.٠٥٠.٠٠٠	---	---	%٤٦	١.٠٥٠.٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مرباحة"
%١٣	٥٥٣.٣٤٣	%٢٣	٤١٧.٥٩٣	%٦	١٣٥.٧٥٠	قرض تجاري من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤.١٤٠.٤٩١	%١٠٠	١.٨٥٤.٩١٨	%١٠٠	٢.٢٨٥.٥٧٣	المجموع

▪ تحسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل.

▪ إن رصيد أسطول ومعدات الشركة يتضمن بعض ناقلات نفط 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٢٠١١ م والبالغة ٣١٥ مليون سهم.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٧ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ٢٢ ديسمبر ٢٠١١م رفع توصية للجمعية العامة للشركة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين مقدارها ١٥٧.٥ مليون ريال عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١م بواقع نصف ريال عن كل سهم. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات الأرباح غير المطالب بها كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م مبلغ ٣٠.٦١ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٢٦,٧٣ مليون ريال سعودي).

بلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية ٠٠٣ ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٠٠٧ ريال سعودي).

## ٩. الزكاة وضريبة الدخل

ت تكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل بشكل أساس من حقوق المساهمين والخصصات كما في بداية السنة والقروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل، مخصوصاً منه صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

### الموقف الزكوي والضريبي للشركة

أنهت الشركة موقفها الزكوي والضريبي مع المصلحة منذ التأسيس حتى عام ٢٠٠٠م. وقامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠١م حتى ٢٠١٠م. وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية من المصلحة عن هذه السنوات. كذلك لم تستلم الشركة الربوط الضريبي النهائي عن السنوات ٢٠٠١م حتى نهاية شهر يوليو من عام ٢٠٠٤م وهو تاريخ صدور النظام الضريبي الجديد. ومنذ البدء بتطبيق النظام الضريبي الجديد تقوم الشركة بسداد ضريبة الإستقطاع عن أي مدفوعات لجهات غير مقيمة في مواعيدها. وتعتقد الشركة بأنها كونت مخصصاً كافياً كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م لمواجهة أي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل المصلحة عن تلك السنوات.

## الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

### الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيماويات التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠١٠ م، كما قدمت بتقديم إقرارات ضريبية الاستقطاع حتى شهر فبراير ٢٠١٢ م ، وسدلت كافة المستحقات الزكوية وضريبة الاستقطاع وفقاً لتلك الإقرارات. وسلمت الشركة التابعة ربوطاً إضافية للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصة بالسنوات من ١٩٩١ م حتى ٤٠٠٤ م بلغت ٥٩ مليون ريال سعودي. وقد قالت الشركة التابعة بالاعتراض على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها، وفي شهر ابريل ٢٠١٠ تم التوصل إلى تسوية نهائية مع المصلحة عن تلك الأعوام بلغت ٥٣ مليون ريال سعودي. وقد قالت الشركة التابعة بسداد (٢٦) مليون ريال خلال عام ٢٠١١ م وتقدمت بطلب إلى المصلحة بتقسيط المبلغ المتبقى. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كونت مخصصاً كافياً للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ م.

يتم إعداد الإقرارات الزكوية للشركة والشركة الوطنية لنقل الكيماويات على أساس الوعاء الزكوي الخاص بكل شركة على حدة.

### ١٠. معلومات القطاعات

أ- يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة وشركاتها التابعة طبقاً للقطاعات التشغيلية للسنة المنتهية في ٣١ مارس :

٢٠١٢ م

المجموع	نقل البضائع العامة السابقة (الخطوط)	نقل البضائع العامة السابقة (الخطوط)	نقل البتروكيمويات	نقل النفط	
٦٣٢,٠٤٥	---	٨٧,٦٤٠	١١٥,٩٥٦	٤٢٨,٤٤٨	إيرادات التشغيل
(٢١٧,٧٠٧)	---	(٣٤,٧٦٨)	-	(١٨٢,٩٣٩)	تكلفة الوقود
(٢٨١,٣٤٦)	---	(٦٤,٧٠٥)	(٦٦,٨٨٥)	(١٤٩,٧٥٦)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٤٩٩,٠٥٣)	---	(٩٩,٤٧٣)	(٦٦,٨٨٥)	(٣٣٢,٦٩٥)	مجموع مصاريف التشغيل
١٣٢,٩٩٢	---	(١١,٨٣٢)	٤٩,٠٧١	٩٥,٧٥٣	اجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٤٧,٤١٦	---	٩,٨٠٠	---	٣٧,٦١٦	إعانة الوقود
١٨٠,٤٠٨	---	(٢٠٣٢)	٤٩,٠٧١	١٣٢,٣٦٩	اجمالي دخل التشغيل

M.O.  
15.4

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١

المجموع	نقل البضائع العامة السابقة (الخطوط)	نقل البترولكيماويات	نقل النفط	
٤٢٥,٩٣٠	---	٥٩,٧٤٠	٦٧,٧٢٥	٢٩٨,٤٦٥
(١٥٥,٢٠٣)	---	(٢٢,٧٩٣)	---	(١٣٢,٤١٠)
(٢٣٤,٦٠٧)	---	(٥٤,٩١٠)	(٣٨,٢٨٨)	(١٤١,٤٠٩)
(٣٨٩,٨١٠)	---	(٧٧,٧٠٣)	(٣٨,٢٨٨)	(٢٧٣,٨١٩)
٣٦,١٢٠	---	(١٧,٩٦٣)	٢٩,٤٣٧	٢٤,٦٤٦
٢٩,٣٧٥		٦,٧١٤	---	٢٢,٦٦١
٦٥,٤٩٥	---	(١١,٢٤٩)	٢٩,٤٣٧	٤٧,٣٠٧
				<b>إجمالي دخل التشغيل</b>

بـ يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم للشركة وشركتها التابعة حسب القطاعات التشغيلية كما في ٣١ مارس :

٢٠١٢

المجموع	نقل البضائع العامة السابقة (الخطوط)	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البترولكيماويات	نقل النفط	
١٠,٧٣٣,٦١٢	٧٩٧,٥٧٧	١٩٩,٥٣٩	٦١٥,٩٨٢	٣,٦٣٨,٨٦٩	٥,٤٨١,٦٤٥
٥,٢٠٧,٧٨٦	١٦١,٠١٥	٦,٩١٧	١٨٥,٧٩٢	٢,٥٢٢,٤٠٥	٢,٣٣١,٦٥٧

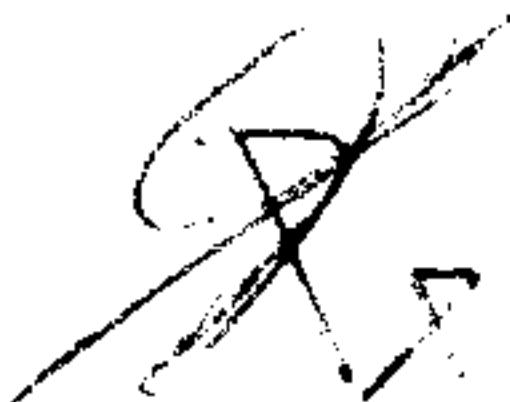
٢٠١١

المجموع	نقل البضائع العامة السابقة (الخطوط)	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البترولكيماويات	نقل النفط	
١٠,٠٦١,٨١٦	٨٧٠,٦٤٧	٢٠٠,٠٠٠	٤٤٤,٨١٩	٣,٠١٤,٤١٦	٥,٥٣١,٩٣٤
٤,٩٣٤,٩١٥	٤٥٧,٩٠٤	---	٦٤,٣٤٨	١,٩٤٩,٥٦٨	٢,٤٦٣,٠٩٥

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

## ١١. صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

يتضمن بند إيرادات أخرى للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٠٠٧٢ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبلغ ٦٣١ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار من ودائع مرابحات (١١٢م: مبلغ ١٥٨ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبلغ ٢٣٠ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات).



## **الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

---

### **١٢. الالتزامات المحتملة والرأسمالية**

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ١٢٧.٣٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م، 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 تتحقق 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 تقدم، يبين الإيضاح رقم (٦) تفاصيل الالتزامات الرأسمالية المستقبلية لبناء سفن الدرجة (رورو).

### **١٣. الأحداث اللاحقة**

وافقت الشركة على إنهاء عقد تأجير ناقلة نفط عملاقة مع شركة ار دبليو اي (RWE) الألمانية التي سبق وأن استأجرتها من الشركة لمدة ثلاثة سنوات تنتهي في ٢٤ أبريل ٢٠١٣م، ولكن رغبت في إنهاء عقد التأجير بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٢م وإعادة الناقلة.

وتم الإنفاق على أن تدفع شركة ار دبليو اي (RWE) للشركة عوض مالي قدره ٢٣.٢ مليون ريال سعودي (٦.١٩ مليون دولار أمريكي) تم استلامه بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٢م وسيظهر اثره المالي على نتائج الربع الثاني من العام المالي ٢٠١٢م.

### **٤. إعادة التبويب**

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الأولية الموحدة لعام ٢٠١١م، لتتوافق مع طريقة العرض للسنة/ للفترة الحالية.