

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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن ناصر الجاسر

الرئيس التنفيذي  
صالح بن محمد القحطاني

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة**

**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م  
وتقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات**

---

**صفحة**

٢

٤-٣

٥

٧-٦

٢٣-٨

**فهرس**

تقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

قائمة الدخل الأولية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

# برايس وترهاوس كوبرز

برايس وترهاوس كوبرز  
بنية مؤسسة الملك فيصل الخبرية  
١٤٨٢، ٨٢٨٢، الرياض  
الملكة العربية السعودية  
هاتف: ٤٦٥-٤٢٤٠ (١) ٩٦٦  
فاكس: ٤٦٥-١١٦٣ (١) ٩٦٦  
[www.pwc.com/me](http://www.pwc.com/me)

## تقرير فحص محدود لراجعي الحسابات

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ("الشركة") وشركاهما التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي ثلاثة والتاسعة 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 لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد 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 نندي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

برايس وترهاوس كوبرز

خالد أحمد محضر  
٣٦٨ رقم ترخيص

١٧ ذي القعدة ١٤٣٢ هـ  
(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

م٢٠١٠	م٢٠١١	إيضاح
-------	-------	-------

الأصول

**الأصول المتداولة**

٣٣٨,٩٥٢	١٠١,٠٣٤	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٦٤٠,١٣٦	٣٦٢,٣٧٦	٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢٠٢,٨٠٤	٢٢٢,٠٢٢		صافي مدینون تجاریون وارصدة 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		جارى الوكلالات
١٢٥,٣٦٢	١٥٥,٢٦٤		المخزون
١٧,٨٥٦	١٨,٢٦٤		استثمارات للاتجار
٤٣,٥٧٠	٩٦,٤١٣		صافي إعانة الوقود المستحقة
٦,٥٠٦	١٧,٦٩٠		رحلات غير مكتملة
١,٤٤٥,٠٣٣	١,٠٥٦,٤٠٠		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>

**الأصول غير المتداولة**

٦٠٤	٦٠٤	٤	استثمارات في سندات حكومية
٤١٤,٠٢٧	٤٠٦,٧١٦	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٣٠,٢١١	٣٠,٢٠٠		استثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق (سكوك)
٢٩,٥٧١	٢٧,٨٣٥		استثمارات متاحة للبيع
٤٤٧,٦٢٣	٥٠٠,٧٣٩	٥	استثمارات 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		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
٩,٧٧٠,٨٠٢	١٠,٣٧٤,٠٢٩		<b>مجموع الأصول</b>

يتبع

M.O.  
15.10

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

(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ سبتمبر

**٢٠١٠**

**٢٠١١**

**إيضاح**

				<b>الخصوم وحقوق الملكية</b>
				<b>الخصوم المتداولة</b>
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
<b>٦٢٦,٨٥٨</b>	<b>٨٧٣,٦١٥</b>			<b>مجموع الخصوم المتداولة</b>
<b>٣,٨٧٠,٥١٤</b>	<b>٤,٢٣٧,٩٥٥</b>	٧		تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
				الالتزام الناتج عن تعديلات في القيمة السوقية العادلة لاتفاقيات
٢,٣٦٩	٨٩	١٠		تنبيت عمولات القروض
٣٣,٤٣٩	٢٨,٠٠٩			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>٣,٩٠٦,٣٢٢</b>	<b>٤,٢٦٦,٠٥٣</b>			<b>مجموع الخصوم غير المتداولة</b>
<b>٤,٥٣٣,١٨٠</b>	<b>٥,١٣٩,٦٦٨</b>			<b>مجموع الخصوم</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
				<b>حقوق المساهمين</b>
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	١		رأس المال المدفوع
٨٣٨,١٢٢	٨٦١,١٠٤	١١		احتياطي نظامي
١,٠٤٥,٨٤٠	٩٣٧,٦٧٨			أرباح مبقة
(٢,٣٦٩)	(٨٩)	١٠		احتياطي تنبيت عمولات القروض
١,٤٣٩	١,١٠٠			أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<b>٥,٠٣٣,٠٣٢</b>	<b>٤,٩٤٩,٧٩٣</b>			<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>٢٠٤,٥٩٠</b>	<b>٢٨٤,٥٦٨</b>	١		حقوق الأقلية
<b>٥,٢٣٧,٦٢٢</b>	<b>٥,٢٣٤,٣٦١</b>			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>٩,٧٧٠,٨٠٢</b>	<b>١٠,٣٧٤,٠٢٩</b>			<b>مجموع الخصوم وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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)**

(بألاف الريالات السعودية)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	إيضاح			
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٠
١,٥٨٤,٠٥٢	١,٤٢٣,٤٨٥		٥١٤,٤٧٩	٤٧٩,١٤٥	١٢
(١,١٩٦,١٣١)	(١,٢٨٧,٦١٥)		(٤١٢,٨٧٩)	(٤٦٢,٧١٠)	١٢
٣٨٧,٩٢١	١٣٥,٨٧٠		١٠١,٦٠٠	١٦,٤٣٥	١٢
(٧١,٣٥٣)	(٧٩,٩٥١)		(٢٢,٣٩٤)	(٢٥,٢٠٥)	
٣١٦,٥٦٨	٥٥,٩١٩		٧٨,٢٠٦	(٨,٧٧٠)	
٢٩,١٠٤	٥٦,٣٠٥		٤,٨٠٨	٣,٥٥١	٥
(٣٩,١٤٨)	(٣٨,٦٩٣)		(١٣,٢١٦)	(١٢,٢٢٠)	
٢١,٨٦٧	١٦,٠٤٧		١٧,٩٣٣	١٢,٧٩٤	١٣
٣٢٨,٣٩١	٨٩,٥٧٨		٨٧,٧٣١	(٤,٦٤٥)	
٧٣,١٣٦	١٢٠,٦٦٥		٢٧,٥٥٢	٤٥,٢٠٩	
٤٠١,٥٢٧	٢١٠,٢٤٣		١١٥,٢٨٣	٤٠,٥٦٤	
(٢٦,١٤٤)	(١٦,٧٢٣)		(١٠,٣٨٩)	(٧,٤٦١)	٩
(١,٣٩٣)	(٣,١٨٣)		(٤٣٣)	(٢,٦٦٥)	٩
٣٧٣,٩٩٠	١٩٠,٣٣٧		١٠٤,٤٦١	٣٠,٤٣٨	
(١٤,٤٧١)	(١٥,٨٧٦)		(٧,٤٦٤)	(٧,٠٣٥)	١
٣٥٩,٥١٩	١٧٤,٤٦١		٩٦,٩٩٧	٢٣,٤٠٣	
١,٠٠	٠,١٨		٠,٢٥	(٠,٠٣)	٨,٢
١,١٤	٠,٥٥		٠,٣١	٠,٠٧	٨,٢

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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجاسر

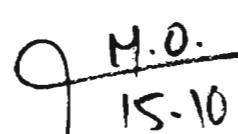
نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

م٢٠١٠	م٢٠١١	إيضاح
٣٥٩,٥١٩	١٧٤,٤٦١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية
		من الأنشطة التشغيلية:
٢٤٥,٢٤٦	٢٥٧,٧٤٨	استهلاك
٢٥,١١٥	٢١,١٥٩	إطفاء مصاريف تسفين موجلة
(١,٥٣٩)	٥٦٣	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات للتجار
(٢٩,١٠٤)	(٥٦,٣٥٥)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٤٠)	(٦٧)	مكاسب بيع أصول ثابتة
(١٥,٣٨٩)	-	صافي تعويض إلغاء عقود ناقلات تحت الإنشاء
١٤,٤٧١	١٥,٨٧٦	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٢٦,١٤٤	١٦,٧٢٣	مخصص الزكاة
١,٣٩٣	٣,١٨٣	صافي مخصص الضرائب
-	٢,١٢٣	تعديل لمخصص الزكاة وضرائب الاستقطاع
١,٩٩٥	(٣,٥٨٣)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، الصافي
٤,٩٠٨	(٤٦,٧٧٩)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(٢,٣٣٢)	(٨,٢٠٨)	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤,٤٣١	٤,٩٤٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٢,٤٥٤)	(١٢,٥٧٥)	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
(٨,٥٦١)	(٢١,٨٩٨)	جارى الوكالات
(١٢,٣١٨)	(٣٠,٥١٨)	المخزون
(٥٣٣)	(٣,١٥١)	صافي إعانة الوقود المستحقة
(٢٤,٧٣١)	(٢٥,١٥١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٠٧	(١٨,٣٩٠)	الزكاة والضرائب المدفوعة
<hr/> ٥٨٦,٣٢٨	<hr/> ٢٧٠,١٥٩	رحلات غير مكتملة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

  
 M.O.  
 ١٥-١٠

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

م٢٠١٠	م٢٠١١	إيضاح
(٢٦٠٨٥)	(١٠٢٥٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢١١)	(٢٠٠)	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
-	٧٣٨	استثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق
-	١١٣٦٢	استثمارات متاحة للبيع
(٣١٤٣)	(٥١٧٥٠)	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
٢٦٩٣	-	إضافاتأصول ثابتة
٤٢	٢٦١٩	خصومات على سفن تم استلامها
٥٥٨٥٩٣	(١٠٧٣٩٢٠)	تحصلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
(٢٩٩٨)	(٤٧٨٤٥)	مصاريف تسفين مؤجلة
<b>٥٢٨٨٩١</b>	<b>(١١٦٩٢٤٨)</b>	<b>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية</b>

٥٧٠٠	٦١٦٨٢٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٦٨٤٥١٠)	(٥٧١٩٥)	تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل
(٣٧٥٠)	-	سداد تمويل المراقبة وقرض طويلة الأجل
(٣١٦٦١٣)	(٣١٠٦٥٢)	قرض لمشروع مشترك
-	(٢٠٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٤٧٨٧٣)	٢٢٨٩٧٣	تغيرات في حقوق الأقلية
١٦٧٣٤٦	(٦٧٠١١٦)	<b>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</b>
٧٦١٦١٨	١٠٨٥٣٤٩	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة
٩٢٨٩٦٤	٤١٥٢٣٣	رصيد النقد وما يماثله أول الفترة
		رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة

-	٩٢٥٨٠٧	معاملات غير نقدية:
١٦٨	١٠٠٤	نائلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة

خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) 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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

**١. التنظيم والنشاط**

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ديسمبر ١٣٩٩هـ (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 المال الشركة ٣١٥ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م و ٢٠١٠م.

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة، واحدة منها موزجة لشركة ار دبليو اي (RWE) الالمانية وإثنان لشركة هنجن الكورية وأربع عشرة ناقلة تعمل في السوق الفوري، وتمتلك الشركة كذلك أربع سفن بحريّة (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، ثلاثة منها موزجة على هيئة حديد عاري بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩م مع شركة "أودجفل" أُس أي الترويجية "أونيفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٤) وتسعة ناقلات تعمل في تجمع تجاري مع شركة إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي، وست ناقلات أخرى موزجة للشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وناقلة واحدة موزجة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكيم).

هذا وقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩م) يتم بموجتها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي (يشار إليها "مشروع مشترك") لتشغيل أسطول الشركتين تجاريًا 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. وقد بدأت الشركة الجديدة نشاطها في عام ٢٠١٠م.

قامت الشركة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٠م 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 ٢٠١١م. ومن المتوقع أن تبدأ هذه الشركة الجديدة نشاطها التجاري في النصف الثاني من العام ٢٠١١م.

## الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

(غير مراجعة)

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

الإسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية المكتسبة في ٢٠١١م	نسبة الملكية المكتسبة في ٢٠١٠م
<b>شركات تابعة موحدة</b>					
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل سفن الشركة	أمريكا	١٩٩١م	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا)*	الادارة الفنية للسفن	دبي	١٩٩٦م	٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	نقل البتروكيميائيات	الرياض	١٩٩٠م	٪٨٠	٪٨٠
شركة البحري للبصانع الساتنة	نقل البضائع السائبة	الرياض	٢٠١٠م	٪٦٠	-
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جي إل تي)*	الادارة الفنية للسفن	دبي	٢٠١٠م	٪١٠٠	-
<b>شركات شقيقة غير موحدة</b>					
شركة بترديك المحدودة	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠م	٪٣٠.٣	٪٣٠.٣
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	صناعة وتجارة الزجاج	الرياض	٢٠٠٦م	٪١٠	٪١٠

\* لغرض التنظيم والهيكلة قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة جديدة (شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة- جي إل تي) وتم تسجيلها بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٠م 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 ٢٠١١م والتي سيتم بموجبها نقل جميع أصول وخصوص شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) إلى شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جي إل تي) بالقيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠١١م. يتوقع الأنتهاء من الإجراءات النظامية لنقل ملكية الأصول المحولة خلال النصف الثاني من عام ٢٠١١م.

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

## ٤. السياسات المحاسبية الهامة

### أ- العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكفة 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 ٢٠١٠م.

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**  
**(غير مراجعة)**  
**(بالألف ريالات 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 بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال. وأن 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 وحصتهم من صافي أرباحها.

**دـ- استخدام التقديرات**

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام تقديرات وأفتراضات 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 الإداره، 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 الإيرادات التمويلية غير المحققة ويتم الاعتراف بإيرادات التأجير على مدى فترة الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار، مما يعكس معدل عائد دورى 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**  
**لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م**  
**(غير مراجعة)**  
**(بألاف 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 والتشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأسملها بنسبي تراوح من %٢٠ إلى %٥٠ بطريق 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 الأطفال المترافقين و خسارة الهبوط إن وجدت.

نظراً لاختلاف نهاية السنة المالية لشركة بتريدك المحدودة عن السنة المالية للشركة، فإن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر شركة بتريدك تدرج في السجلات المحاسبية للشركة حسب آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بتريدك. إن الفترة الزمنية التي تلي آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بتريدك المحدودة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة هي شهرين.

تظهر الإستثمارات في الشركات الأخرى وغير المتداول أسهمها بالسوق والتي تمتلك الشركة حصصاً في رأسملها بنسبة أقل من %٢٠ بطريق الكلفة.

**٢- استثمارات في سندات حكومية**

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

**٣- استثمارات 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:

• **استثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق**

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

• **استثمارات للتجار**

يتم تصنيف بعض الأستثمارات إلى استثمارات للتجار بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الأستثمارات على أساس القيمة العادلة، ويتم إثبات المكافأة 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)

(بألاف الريالات السعودية)

### • إستثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيف كاستثمار تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق أو استثمارات للتجار. 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 اثنى عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

### 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 المرجع 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 باطفاء مصاريف التسفين المؤجلة، حسب أنواع الناقلات، على فترة سنتين إلى خمس سنوات وذلك اعتباراً من تاريخ نهاية عملية التسفين. وفي حالة القيام بعملية تسفين أخرى خلال فترة الإطفاء المحددة يتم إطفاء رصيد مصاريف التسفين المؤجلة السابقة 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	%٣٣.٣ إلى ٥
الأسطول والمعدات*	من ٤ إلى ١٥%
حاويات وجرارات	٢٠٪ إلى ٨.٣٪
اثاث وتجهيزات	١٠٪
أدوات ومعدات مكتبية	٢٥٪ إلى ٢٠٪
سيارات	٢٠٪ إلى ١٥٪
أجهزة حاسب آلي	١٥٪ إلى ٢٥٪
تجهيزات ساحة الحاويات	٢٥٪ إلى ١٠٪
آخر	١٥٪ إلى ٧٪

\* تستهلك سفن الدرجة (رورو) على مدة عشرين عاماً، أما الناقلات العملاقة فتستهلك على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديرى المتبقى بعد الأخذ 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

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بالألف ريالات السعودية)

### كـ 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 تقيير 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 تقيير 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 يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، على الأدنى 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.

### لـ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم الشركة بتجنب 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.

### مـ 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".

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

### نـ 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.

### سـ المصاريف

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

٩٤٠  
١٥١٠

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(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 الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النافية بالعملات الإنجنبية في تاريخ المركز المالي، فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروقات أسعار الصرف والتي لم تكن جوهيرية في ٢٠١٠م و ٢٠١١م في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالمعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ويتم تحويل ايرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالمعاملات 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 التاريخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهيرية، كbind 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 الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقيدة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة المتبع 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 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- ربح السهم والأرباح المقترن توزيعها**

يتم احتساب ربح السهم من دخل التشغيل للفترة والأعمال الفرعية وصافي ربح الفترة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتعامل الأرباح المقترن توزيعها، بعد نهاية الفترة، كجزء من الأرباح المبقة وليس كخصوص، 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**  
**لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١**  
**(غير مراجعة)**  
**(بألاف الريالات السعودية)**

**شـ. حسابات المدينون التجاريين**

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريين بصفى 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 بناء على الشروط الأصلية للمدينون. ويتم تحمل 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 مبالغ محصلة تم شطبها سابقاً مقابل المصارييف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

**تـ. 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 وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

**٣. النقد وما يماثله**

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٠٠٣ مليون ريال سعودي (٠٠٣ م: ٢٠١٠م: ٠٠٣ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح مبناء جدة الإسلامي.

كما يتضمن أيضاً مبلغ ٤٨.١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (٥٠٠٩ مليون ريال سعودي) مقيد لسداد الأقساط الجارية للقرופض 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 يلى:

٢٠١٠	٢٠١١	
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

M.O.  
١٥.١٥

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

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

وقدت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٣٠ يناير ٢٠٠٩م اتفاقية مع شركة أودجفل لتأجير ثلاث 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 ٢٠٠٩م. ويعتبر هذا العقد اتفاقية تأجير رأسمالي يحول جميع المنافع والمخاطر لشركة أودجفل ويعطيها حق الشراء حسب العقد. ويتألف صافي رصيد الحساب المدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري كما في ٣٠ سبتمبر بما يلي:

م ٢٠١٠	م ٢٠١١	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
<b>٤٢٠,٤٦٨</b>	<b>٤١٤,٠٢٦</b>	<b>صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري</b>
تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر كما يلي:		
٦,٤٤١	٧,٣١٠	الجزء المتداول
٤١٤,٠٢٧	٤٠٦,٧١٦	الجزء غير المتداول
<b>٤٢٠,٤٦٨</b>	<b>٤١٤,٠٢٦</b>	<b>صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري</b>

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

**٥. استثمارات في شركات شقيقة وأخرى**

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

م ٢٠١٠	م ٢٠١١	
٤١٨,٥١٩	٤٥٥,٧٩٦	رصيد استثمارات في شركات شقيقة و أخرى كما في بداية الفترة
٢٩,١٠٤	٥٦,٣٥٥	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
-	(١١,٣٦٢)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
<b>٤٤٧,٦٢٣</b>	<b>٥٠٠,٧٣٩</b>	<b>رصيد استثمارات في شركات شقيقة و أخرى كما في نهاية الفترة</b>

١٥,١٥  
١٤,٠٠

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة  
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(غير مراجعة)  
(بالألف الريالات السعودية)

ا) 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٪ 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 يوليو ٢٠١١ م، مبلغ ٥٦.٣ مليون ريال سعودي (٣١ يوليو ٢٠١٠ م: 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 ٢٠٠٦ م) وتم الإستثمار 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير. يتمثل نشاط الشركة في صناعة الزجاج المسطح وقد بدأت الشركة الإنتاج التجاري في أبريل ٢٠٠٩ م.

ج) إن سي سي - أودجفل كيميكل 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 ٢٠٠٩ م) يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي لتشغيل أسطول الشركاتتين تجاريًا 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 ٢٠١٠ م.

## الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

### ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

.٦

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م تكاليف إنشاء مبني الشركة الجديد، وكذلك التكاليف المتکبدة 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 هوندای ميتو في كوريا الجنوبية بتكلفة إجمالية قدرها ١٠٣ مليون ريال سعودي (٢٧٤.٢ مليون دولار أمريكي). كما قامت الشركة في ١٢ سبتمبر ٢٠١١ بممارسة حقها في خيار بناء سفينتين إضافيتين لنقل البصانع العامة حسب الأتفاق السابق أعلاه بنفس المواصفات والأسعار المتقد علىها بتكلفة إجمالية قدرها ٥١٠.٥ مليون ريال سعودي (١٣٧ مليون دولار أمريكي)، ليصبح عدد سفن نقل البصانع العامة تحت الإنشاء ستة سفن وبتكلفة إجمالية قدرها ١٥٤ مليون ريال سعودي (٤١١.٣ مليون دولار أمريكي).

وقد قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠١١ م بسداد القسط الأول المستحق على هذه العقود وبالبالغ ٢٠٥.٦٥ مليون ريال سعودي (٤٨٤.٥ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع استلام السفينة الأولى من هذه السفن في شهر ديسمبر ٢٠١٢ م، كما سيتم استلام البقية تباعاً وذلك باستلام سفينة كل ثلاثة أشهر بعد استلام السفينة الأولى.

#### 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 إجمالية قدرها ٣٠١ مليون 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 ببالغ عقود بناء ناقلتين حسب الاتفاقيات الموقعة مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة في عام ٢٠٠٦ م، وذلك بسبب التأخير في تسليم هاتين الناقلتين عن الموعود المتقد عليه حسب العقد، كما تم الإتفاق مع شركة (اس ال اس) على إلغاء خمس ناقلات أخرى، وذلك لعدم مقدرها على الالتزام بالبناء والتسلیم في الفترات المحددة حسب الاتفاقيات. وبناء عليه، فقد قامـت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م باسترداد 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 المصاريـف الأخرى التي تکبدتها وبالـغاـة ٤٥.٢ مليون ريال سعودي، التي تم الإتفاق 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 ٢٠١٠ م.

انتهت شركة (اس ال اس) من بناء أربع ناقلات كيماويات من أصل التسع ناقلات المتعاقـدـ عليها والمتبـقـية بعد إلغـاءـ العـقـودـ المـذـكـورـةـ أـعـلاـهـ. وـتـمـ اـخـالـهـ لـلـخـدـمـةـ فـيـ المـشـرـوـعـ المـشـرـكـ فـيـ شـهـرـ يـوـنـيوـ وـأـغـسـطـسـ وـسـبـتمـبرـ وـأـكتـوبـرـ ٢٠١١ مـ،ـ عـلـىـ التـوـالـيـ.

• كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٤ يولـيوـ ٢٠١٠ م اتفاقـيةـ معـ شـرـكـةـ دـاـيـوـ لـبـنـاءـ السـفـنـ وـالـهـنـدـسـةـ الـبـحـرـيـةـ الـمـحـدـودـةـ فيـ كـوـرـياـ الـجـنـوـبـيـةـ لـبـنـاءـ نـاقـلـةـ كـيـمـاـوـيـاتـ مـتـخـصـصـةـ بـتـكـلـفـةـ إـجـمـالـيـةـ تـقـارـبـ ٢٤٥ـ مـلـيـونـ رـيـالـ سـعـوـدـيـ (٦٥.٣ـ مـلـيـونـ دـولـارـ أمـريـكيـ).ـ وـمـنـ الـمـتـوقـعـ أنـ يـتـمـ اـسـتـلامـ النـاقـلـةـ خـلـالـ عـامـ ٢٠١٣ـ مـ.

٩ M.O.  
15.10

## الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

- كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيمياويات المحدودة في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م عقوداً مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة لشراء ناقلتين للبتروكيمياويات بقيمة إجمالية قدرها ٣٢٢,٥ مليون ريال سعودي (٨٦ مليون دولار أمريكي)، تم استلامهما بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١م و ١٥ أبريل ٢٠١١م، 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 حرجية (رورو) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (٢٠١٠م: لا شيء) وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيمياويات ٢.١٥ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (٢٠١٠م: ١.١٦ مليار ريال سعودي).

### ٧. تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

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

٢٠١٠م	٢٠١١م	عقد تمويل الشركة
٢.٣٦٩.٨٨٦	٢.٢٨٣.٥٢١	عقد تمويل الشركات التابعة
١.٧٦٥.٥٧٧	٢.٤١٩.٢٩٢	اجمالي عقود تمويل المراقبة والقرض طويلة الأجل
٤.١٣٥.٤٦٣	٤.٧٠٢.٨١٣	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراقبة والقرض طويلة الأجل
(٢٦٤.٩٤٩)	(٤٦٤.٨٥٨)	الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل
<u>٣.٨٧٠.٥١٤</u>	<u>٤.٢٣٧.٩٥٥</u>	

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراقبة والقرض طويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر :

٢٠١١م						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٢	٢.٩٣٨.٤٦٢	%٨٣	٢.٠١٩.٨٥٥	%٤٠	٩١٨.٦٠٧	تمويل مراقبة
%٤	١٩٧.٩١٤	---	---	%٩	١٩٧.٩١٤	قرض تجاري
%٢٣	١.٠٥٠.٠٠٠	---	---	%٤٦	١.٠٥٠.٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%١١	٥١٦.٤٣٧	%١٧	٣٩٩.٤٣٧	%٥	١١٧.٠٠٠	قرض تجاري من صندوق الاستثمار العام
%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  
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٠

%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٥٥	٢,٢٦٠,٣٩٩	%٧٥	١,٣٢٩,٨٢٧	%٣٩	٩٣٠,٥٧٢	تمويل مرابحة
%٦	٢٣٤,٨١٤	—	—	%١٠	٢٣٤,٨١٤	قرص تجارية
%٢٥	١,٠٥٠,٠٠٠	—	—	%٤٤	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مرباحة"
%١٤	٥٩٠,٢٥٠	%٢٥	٤٣٥,٧٥٠	%٧	١٥٤,٥٠٠	قرص تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,١٣٥,٤٦٣	%١٠٠	١,٧٦٥,٥٧٧	%١٠٠	٢,٣٦٩,٨٨٦	المجموع

▪ تحتسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل.

▪ إن رصيد أسطول ومعدات الشركة يتضمن بعض ناقلات نفط عملاقة وناقلات كيماويات مملوكة ومرهونة لصالح البنوك المملوكة.

## ٨. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربع 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 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 إبريل ٢٠١١ م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات أرباح غير مطالب بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م بمبلغ ٣١٢٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م: ٢٧٦ 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 يلى:

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

## 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 الربط الزكوي من المصلحة عن هذه السنوات. كذلك لم تستلم الشركة الربط الضريبي النهائي عن السنوات ٢٠٠١ م حتى نهاية شهر يوليو من عام ٢٠٠٤ م وهو تاريخ صدور النظام الضريبي

M.O.  
9 15.10

## **الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

(غير مراجعة)

(بألاف 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 كونت 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 قدمت بتقديم إقرارات ضريبة الاستقطاع حتى شهر أغسطس ٢٠١١م، وسدلت كافة المستحقات الزكوية وضريبة الاستقطاع وفقاً لتلك الإقرارات. وتسلّمت الشركة التابعة ربوطاً إضافية للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصة بالسنوات من ١٩٩١م حتى ٢٠٠٤م بلغت ٥٩ مليون ريال سعودي. وقد قالت الشركة التابعة بالاعتراض على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها وفي شهر أبريل ٢٠١٠ تم التوصل إلى تسوية نهائية مع المصلحة عن تلك الأعوام بلغت ٥٣ مليون ريال سعودي. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كونت مخصصاً كافياً 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 طويلاً 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 وشركتها التابعة طبقاً للقطاعات التشغيلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

٢٠١١م		
اجمالي الدخل التشغيلي	مصاريف التشغيل	إيرادات التشغيل
٤١,٤٦٥	(٨٧٧,٧٣٦)	٩١٩,٢٠١
٩٨,٠٦٨	(١٤٠,٧٤٦)	٢٣٨,٨١٤
(٣,٦٦٣)	(٢٦٩,١٣٣)	٢٦٥,٤٧٠
-	-	-
<b>١٣٥,٨٧٠</b>	<b>(١,٢٨٧,٦١٥)</b>	<b>١,٤٢٣,٤٨٥</b>

نقل النفط  
نقل الكيماويات  
نقل البضائع العامة (الخطوط)  
نقل البضائع السانبة (انظر اوضاح ١)

M.O.  
١٥١٥  
٩

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

٢٠١٠		
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

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

٢٠١١						
نفط	البترولكيماويات	نقل	البضائع العامة (الخطوط)	أصول مشتركة *	أصول وخصوص السابقة	المجموع
٥,٤٧٢,١٣٤	٣,٥١٨,٥٦٤	٤١٤,٥٥٦	٧٦٨,٧٧٥	٢٠٠,٠٠٠	١٠,٣٧٤,٠٢٩	الأصول
٢,٤٣٤,٦٤٥	٢,٤٩٦,٢٦٧	٨٠,٤٥٦	١٢٨,٣٠٠	---	٥,١٣٩,٦٦٨	الخصوم

٢٠١٠						
نفط	البترولكيماويات	نقل	البضائع العامة (الخطوط)	أصول مشتركة *	أصول وخصوص السابقة	المجموع
٥,٥٨٨,٢٥٥	٢,٨٦١,٥٩٣	٢٠٠,٢٥٨	-	١,١٢٠,٦٩٦	٩,٧٧٠,٨٠٢	الأصول
٢,٤٧٣,٩٨٠	١,٨٣٨,٠٠٠	٦٤,١٤٦	-	١٥٧,٠٥٤	٤,٥٣٣,١٨٠	الخصوم

\* 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.

### ١٣. إيرادات أخرى، صافي

يتضمن بند إيرادات أخرى ١٤٠ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبلغ ٢٦٢ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م. كما يتضمن كذلك مبلغ ٧٥ مليون ريال سعودي تمثل مبلغ تعويض إضافي عن مطالبات تأمين تتعلق بأخذى سفن الشركة الوطنية لنقل الكيماويات التابعة (٢٠١٠م: مبلغ ١٥١ مليون ريال سعودي تمثل صافي تعويض مقابل عقود بناء سفن ملغاة (إيضاح ٦) وكذلك تتضمن مبلغ ٢٢ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات).

M.C.  
9 15.10

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م  
(غير مراجعة)  
(بالآلاف 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 ٠٣٠ مليون ريال سعودي. ولقد أصدرت هذه الخطابات مقابل إيداع مبالغ نقدية ومرابحة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٠٣٠ 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 تقرر 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 الدحرجة (رورو).

**١٥. إعادة تمويل**

تم إعادة تمويل بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقواعد المالية الأولية الموحدة لعام ٢٠١٠ م، بما فيها الشهرة البالغ قيمتها ١١٩.١٨ مليون ريال سعودي و التي تم إعادة تمويلها وإدراجها كجزء من قيمة الاستثمار في شركة شقيقة، لتنسق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

---

٩١٥.١٥  
٢٠٠٠