

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
و تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

عضو مجلس الإدارة المفوض
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي بالنيابة
احمد بن سليمان العبدان

المدير المالي
خالد بن احمد الوهبي

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

وتقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

صفحة

فهرس

٢	تقدير 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

[Signature]

براييس وترهاوس كوبرز

براييس وترهاوس كوبرز
بنية مؤسسة الملك فيصل الخبرية
من ب، ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢
المملكة العربية السعودية
هاتف +٩٦٦ (٤٦٥-٤٢٤٠)
فاكس +٩٦٦ (٤٦٥-١٦٦٣)
www.pwc.com/me

تقرير فحص محدود لراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين ٣٠ يونيو ٢٠١١م، وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة 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 مسؤولة 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 تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

براييس وترهاوس كوبرز

خالد أحمد محضر
٣٦٨ رقم ترخيص

١٥ شعبان ١٤٣٢ هـ
(١٦ يوليو ٢٠١١م)



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

(بألف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ يونيو

م٢٠١٠

م٢٠١١

إيضاح

الأصول

الأصول المتداولة

١٩٨,٣٣٢	١٠٣,٢٥٦	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٥٣٨,٠٢٩	٢٩٥,٥٠٠	٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢٣٦,٠٤١	٢١٣,٢١٧		صافي مدینون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٥٥,٢٣٦	٥١,٤٩٣		مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٢٦٧	٧,٠٨٣	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٢٦,٥٨٤	٢٢,٠٧٣		جارى الوكالات المدينة
١٢٧,٣١٩	١٤٩,٠٨٢		المخزون
١٦,٨٤٧	١٩,٠٢١		استثمارات للاتجار
٤٣,٢٨٧	٩٤,٦٥٩		صافي إعانة الوقود المستحقة
٣٣٩	٢٥,٣٣٤		رحلات غير مكتملة
١,٢٤٨,٢٨١	٩٨٠,٧١٨		مجموع الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

٦٠٤	٦٠٤		استثمارات في سندات حكومية
٤١٥,٦٩٤	٤٠٨,٦١١	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		استثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق (سكوك)
٢٨,٧٧٢	٢٨,٨١٩		استثمارات متاحة للبيع
٤٤٢,٨١٥	٤٩٧,١٨٨	٥	استثمارات في شركات شقيقة و أخرى
٣٥,٠١١	٤٨,٨٥٣		صافي مصاريف تسفين مؤجلة
٦,٥٦٧,٦١٦	٦,٨٢٥,٦٢٤	٧	صافي أصول ثابتة
١,٤٤٤,٢٩٦	١,٢٧١,٢٠٣	٦	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
٨,٩٦٤,٨٠٨	٩,١١٠,٩٠٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٢١٣,٠٨٩	١٠,٠٩١,٦٢٠		مجموع الأصول

بتبع

جـ

(١٩)

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

(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
------	------	-------

٢٣٦,٨٣٢	٢٦٤,٩٣٤	
٢٤٦,٧٩٣	٣٩٨,٧٠٩	٧
٣٢,٢٦٩	٣٢,٠٤٥	٨
٥٥٤	٧٨٨	
١٢٧,٤٦١	١٣٩,٩٩٣	٩
٦٤٣,٩٠٩	٨٣٦,٤٦٩	
٤,٤٠١,٨٦٥	٤,٠٢٣,٠٠٨	٧
٢,٩٠٦	٧٥٣	١٠
٣٢,٥٨٥	٢٧,١٤٨	
٤,٤٣٧,٣٥٦	٤,٠٥٠,٩٠٩	
٥,٠٨١,٢٦٥	٤,٨٨٧,٣٧٨	
الخصوم وحقوق الملكية		
الخصوم المتداولة		
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		
الإقساط الجارية من تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل		
توزيعات أرباح غير مطالب بها		
جارى الوكالات الدائنة		
مخصص زكاة وضرائب		
مجموع الخصوم المتداولة		
الخصوم غير المتداولة		
تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل		
الالتزام الناتج عن تعديلات في القيمة السوقية العادلة لاتفاقيات		
تبسيط عمولات القروض		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
مجموع الخصوم غير المتداولة		
مجموع الخصوم		
حقوق الملكية		
حقوق المساهمين		
رأس المال المنفوع		
احتياطي نظامي		
أرباح مبقة		
احتياطي تبسيط عمولات القروض		
أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع		
مجموع حقوق المساهمين		
حقوق الأقلية		
مجموع حقوق الملكية		
مجموع الخصوم وحقوق الملكية		

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 بالنيابة
أحمد بن سليمان العيدان

المدير المالي
خالد بن أحمد الوهبي

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م٢٠١٠		للتلاتة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو م٢٠١١		إيضاح
١,٠٦٩,٥٧٣	٩٤٤,٣٤٠	٥٥٧,٢٦٠	٥١٨,٤١٠	
(٧٨٣,٢٥٣)	(٨٢٤,٩٠٥)	(٤٠٨,٤٤٩)	(٤٣٥,٠٩٥)	١٢ إيرادات التشغيل
٢٨٦,٣٢٠	١١٩,٤٣٥	١٤٨,٨١١	٨٣,٣١٥	١٢ مصاروفات التشغيل
(٤٧,٩٥٩)	(٥٤,٧٤٦)	(٢٤,٣٨٢)	(٢٧,٣٤٩)	١٢ مجمل الدخل التشغيلي
٢٣٨,٣٦١	٦٤,٦٨٩	١٢٤,٤٢٩	٥٥,٩٦٦	١٢ مصاريف عمومية وإدارية
٢٤,٢٩٦	٥٢,٧٥٤	٧,٧٠٩	١١,١٢٢	٥ دخل التشغيل
(٢٥,٩٣٢)	(٢٦,٤٧٣)	(١٢,٣٩٥)	(١٣,٦١١)	٥ حصة الشركة في أرباح الشركات
٣,٩٣٤	٣,٢٥٣	٢٧٢	٥٣٤	١٣ الشقيقة
٢٤٠,٦٥٩	٩٤,٢٢٣	١٢٠,٠١٥	٥٤,٠١١	١٣ إيرادات أخرى، صافي
٤٥,٥٨٤	٧٥,٤٥٦	٢٤,٥٤٦	٤٦,٠٨١	١٣ الربح قبل إعانة الوقود والزكاة والضرائب وحصة الأقلية
٢٨٦,٢٤٣	١٦٩,٦٧٩	١٤٤,٥٦١	١٠٠,٠٩٢	١٣ إعانة الوقود
(١٥,٧٥٥)	(٩,٢٦٢)	(٨,٢٤٨)	(٣,٨٠٣)	٩ الربح قبل الزكاة وضريبة الأقلية
(٩٦٠)	(٥١٨)	(٤٢٨)	(٣٦٠)	٩ مخصص الضرائب
٢٦٩,٥٢٨	١٥٩,٨٩٩	١٣٥,٨٨٥	٩٥,٩٢٩	٩ الربح قبل حصة الأقلية
(٧,٠٠٧)	(٨,٨٤١)	(٣,٧١٢)	(٤,٥٦٤)	١ حقوق الأقلية من صافي أرباح
٢٦٢,٥٢١	١٥١,٠٥٨	١٣٢,١٧٣	٩١,٣٦٥	١ الشركات التابعة الموحدة
٠,٧٦	٠,٢١	٠,٤٠	٠,١٨	٨,٢ صافي ربح الفترة
٠,٨٣	٠,٤٨	٠,٤٢	٠,٢٩	٨,٢ ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)
				٨,٢ ربح السهم من صافي ربح الفترة (ريال سعودي)

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 بالنيابة
أحمد بن سليمان العيدان

المدير المالي
خالد بن أحمد الوهبي

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٠

٢٠١١

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي ربح الفترة

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

٢٦٢,٥٢١	١٥١,٠٥٨	استهلاك
١٦٢,٧٦٦	١٦٧,٩٩٤	إطفاء مصاريف تسفين مؤجلة
١٦,٩٢٩	١٤,٨٤٢	أرباح غير محققة من استثمارات للتجار
(٥٣٠)	(١٩٤)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٢٤,٢٩٦)	(٥٢,٧٥٤)	مكاسب بيع أصول ثابتة
(٤٠)	(٦١)	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٧,٠٠٧	٨,٨٤١	مخصص الزكاة
١٥,٧٥٥	٩,٢٦٢	صافي مخصص الضرائب
٩٦٠	٥١٨	تعديل لمخصص الزكاة وضرائب الاستقطاع
-	٢,١٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١,١٤١	(٤,٤٤٤)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(٢٨,٣٢٩)	(٣٧,٩٧٤)	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١١,٢٤٢)	(١١,٣٩٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٩٣٨	٣,٢٨٠	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
(١١,٩٥٨)	(٦,٩٢٦)	جارى الوكالات المدينة
(١٠,٥١٨)	(١٥,٧١٦)	المخزون
(١٢,٠٣٥)	(٢٨,٧٦٤)	صافي إعانة الوقود المستحقة
٢٣,٩٨١	١٤,٠٦٢	دائعون وأرصدة دائنة أخرى
(١٥)	(٢,٦٩٧)	جارى الوكالات الدائنة
(٧,٨٩٤)	(١,٣٣٩)	الزكاة والضرائب المدفوعة
٦,٢٧٤	(٢٦,٠٣٤)	رحلات غير مكتملة
٣٩٣,٤١٥	١٨٣,٦٨٣	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبّع

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

(غير مراجعة)
 (بآلاف الريالات السعودية)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
------	------	-------

(١٢,٧٠٢)	١٩,٧٩٦	٨
---	٧٣٧	
---	١١,٣٦٢	
---	(٣٧٥,٣٨٠)	
٣٨٣	---	
٤١	٢,٤٣٥	
(١٢,٥٩٨)	(٤٧٢,٧١٩)	
(٥٥٢)	(٢٣,٣١٢)	
(٢٥,٤٢٨)	(٨٣٧,٠٨١)	

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
 استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
 استثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق
 توزيعات أرباح من شركات شقيقة
 إضافات أصول ثابتة
 خصومات على سفن تم استلامها
 متحصلات بيع أصول ثابتة
 ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
 مصاريف تسفين مؤجلة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

-	٣٣٥,٧٢٤	٣
(١١٤,٣١٥)	(٥٧,١٩٥)	
(٣,٧٥٠)	-	
(٣١١,٩٢٠)	(٣٠٩,٨٥١)	
-	(٢٠,٠٠٠)	
(٤٢٩,٩٨٥)	(٥١,٣٢٢)	
(٦١,٩٩٨)	(٧٠٤,٧٢٠)	
٧٦١,٦١٨	١,٠٨٥,٣٤٩	
٦٩٩,٦٢٠	٣٨٠,٦٢٩	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
 تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل
 سداد تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل
 قرض لمشروع مشترك
 توزيعات أرباح مدفوعة
 تغيرات في حقوق الأقلية
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
 صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة
 رصيد النقد وما يماثله أول السنة
 رصيد النقد وما يماثله آخر السنة

-	٢١٢,٩٨٢	٦
٩٦٦	٢١	

ناقلات 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 بالنيابة
 أحمد بن سليمان العيدان

المدير المالي
 خالد بن أحمد الوهيبي

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مال الشركة ٣,١٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م و ٢٠١٠م.

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة، واحدة منها مؤجرة لشركة ار دبليو اي (RWE) الالمانية وواحدة لشركة يوروناف وثلاث لشركة هنجن الكورية وأثنا عشرة ناقلة تعمل في السوق الفوري، وتمتلك الشركة كذلك أربع سفن بحريجة (رورو) تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.

تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة للشركة) ستة عشر ناقلة كيماويات، ثلاثة منها مؤجرة على هيئة حديد عاري بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩م مع شركة "أودجفل" آس أي النرويجية "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٤) وست ناقلات تعمل في تجمع تجاري مع شركة إن سي سي - أودجفل كيميكيال 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 ١٤٣٠هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩م) يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - أودجفل كيميكيال تانكرز جي إل تي (يشار إليها "مشروع مشترك") لتشغيل أسطول الشركاتتين تجاريًا من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في تجارة نقل البتروكيميائيات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على نمو الإنتاج والتتصدير من منطقة الخليج العربي. ولقد 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 برأسمال 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 يونيو 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
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بألاف 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:

الاسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية الم soátية م ٢٠١١	نسبة الملكية الم soátية م ٢٠١٠
-------	--------	-------	---------------	--------------------------------	--------------------------------

شركات تابعة موحدة

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

شركات شقيقة غير موحدة

شركة بترديك المحدودة	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠ م	%٦٣٠,٣	%٣٠,٣
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	صناعة وتجارة الزجاج	الرياض	٢٠٠٦ م	%٦١٠	%١٠

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

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

٢. **السياسات المحاسبية الهامة**

أ- العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء تقدير الاستثمار 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 ٢٠١٠ م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بألاف 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 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. وأن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

ج- أسس توحيد الحسابات

لأغراض توحيد الحسابات تم استبعاد الأرصدة الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة. كما تم احتساب حصة حقوق الأقلية غير المسيطرة (وهم الشركاء الآخرين مع الشركة في الشركات التابعة) في صافي أصول الشركات التابعة وحصتها من صافي أرباحها.

د- 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 تقيير 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 الإيرادات التمويلية غير المحققة ويتم الاعتراف بإيرادات التأجير على مدى 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").

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، 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
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(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 سياتتها المالية و التشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأساتها بنساب تتراوح من %٢٠ إلى %٥٥ 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 الأطفاء المتراكمة و خسارة الهبوط، إن وجدت.

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

تظهر الإستثمارات في الشركات الأخرى وغير المتداول أسهمها بالسوق والتي تمتلك الشركة حصصاً في رأساتها بنساب أقل من %٢٠ بطريق التكالفة.

٢ - استثمارات في سندات حكومية

يظهر الإستثمار في السندات الحكومية التي يحتفظ بها بتاريخ إستحقاقها 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

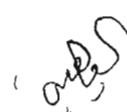
تمثل الإستثمارات في الأوراق المالية استثمارات في وحدات صناديق استثمارية ومحافظ استثمارية تدار من قبل بنوك محلية، صنفت إلى ثلاثة بنود هي:

- استثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق

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

- استثمارات للتجار

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



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

• استثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيف كاستثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق أو استثمارات للإنجذاب. 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 الانخفاض 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 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 اعتباراً من تاريخ نهاية عملية التسفين. وفي حالة القيام بعملية تسفين آخر خلال فترة الإطفاء المحددة يتم إطفاء رصيد مصاريف التسفين السابقة للسفينة 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%
أثاث وتجهيزات	٦%
أدوات ومعدات مكتبية	من ٢,٥ إلى ٢٥%
سيارات	من ٢٠ إلى ٢٥%
أجهزة حاسب آلي	من ١٥ إلى ٢٥%
تجهيزات ماحة 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 التقديرى المتبقى بعد الأخذ فى 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
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ 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 تغير 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 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 بتجنيد 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

تبعد الشركة سياسة الرحلات المكتملة للخطوط لتحديد إيرادات ومصاريف هذه الرحلات التي تخص الفترة وتكون الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقلة من آخر بناء تفريغ لكل رحلة، ويتم تأجير 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 وت تقديم الخدمات المنقولة عليها. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

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.

ن- المصارييف

تصنف مصاريف النشاط المباشرة وغير المباشرة كمصاريف تشغيل، ويتم تصنفي كافة المصارييف الأخرى كمصاريف عمومية وإدارية.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

ع- تكلفة التمويل

يتم تسجيل مبلغ التمويل بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف العمليات المتبددة. 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 السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النقية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي، فيتم تحويلها إلى ريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروقات أسعار الصرف والتي لم تكن جوهرية في ٢٠١١م و ٢٠١٠م في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ويتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي وفقاً لمتوسط أسعار الصرف السائدة خلال الفترة. كما تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المبقة (الجزء) باستخدام أسعار الصرف السائدة في التوارikh 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 مخصصات للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") ويتم تحمل 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 مخصصات لضرائب الإستقطاع المستحقة على جهات غير مقيمة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة المتتبعة في تلك البلدان. ويتم تحملها 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 لاتفاقيات ثبيت عمولات القروض في إحتياطي ثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين. كما يتم تعديل قيمة هذا الإحتياطي بناءً على التقييم الدوري لاتفاقيات 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
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
(غير مراجعة)
(بألاف الريالات السعودية)

ش- حسابات المدينون التجاريين

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريين بباقي 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 المدينون 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.

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.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

٣. النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٠٠٣ ملايين ريال سعودي (٣٠٠ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح ميناء جدة الإسلامي. كما يتضمن أيضاً مبلغ ١٨,١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م (٣٦,٧ مليون ريال سعودي) مقيد لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون رصيد النقد وما يماثله كما في ٣٠ يونيو بما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١٩٨,٣٣٢	١٠٣,٢٥٦	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(١٨,٣٠٣)	---	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٨٠,٠٢٩	١٠٣,٢٥٦	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٥٣٨,٠٢٩	٢٩٥,٥٠٠	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
(١٨,٤٣٨)	(١٨,١٢٨)	رصيد النقد و ما يماثله كما في نهاية الفترة
٥١٩,٥٩١	٢٧٧,٣٧٢	
٦٩٩,٦٢٠	٣٨٠,٦٢٨	

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

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

وقدت الشركة الوطنية للنقل الكيماويات المحدودة في ٣٠ يناير ٢٠٠٩م اتفاقية مع شركة أودجفل لتأجير ثلاثة سفن بموجب عقد تأجير على هيئة حديد عارى 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 يحوال جميع المنافع والمخاطر لشركة أودجفل ويعطى لها حق الشراء حسب العقد. ويتألف صافي رصيد الحساب المدين من تأجير سفن على هيئة حديد عارى كما في ٣٠ يونيو بما يلى:

م٢٠١٠	م٢٠١١	الوصف
٥٥٠,٣٨٤	٤٩٤,٩٥٠	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المتترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٧٩٨,٢٥٩	٧٤٢,٨٢٥	مجموع
(٣٧٦,٢٩٨)	(٣٢٧,١٣١)	مكاسب غير محققة
٤٢١,٩٦١	٤١٥,٦٩٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عارى

تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣٠ يونيو كما يلى:

٦,٢٦٧	٧,٠٨٣	الجزء المتداول
٤١٥,٦٩٤	٤٠٨,٦١١	الجزء غير المتداول
٤٢١,٩٦١	٤١٥,٦٩٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عارى

إن الدخل المتعلق بالاتفاقية أعلاه لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م يبلغ ٢٤,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م: ٢٤,٦ مليون ريال سعودي) تم إدراجها في إيرادات التشغيل.

٥. استثمارات في شركات شقيقة وأخرى

فيما يلى ملخصاً لحركة حساب الاستثمارات في شركات شقيقة وأخرى خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو :

م٢٠١٠	م٢٠١١	
٤١٨,٥١٩	٤٥٥,٧٩٦	رصيد استثمارات في شركات شقيقة و أخرى كما في بداية الفترة
٢٤,٢٩٦	٥٢,٧٥٤	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
-	(١١,٣٦٢)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
٤٤٢,٨١٥	٤٩٧,١٨٨	رصيد استثمارات في شركات شقيقة و أخرى كما في نهاية الفترة

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

ا) شركة بترديك المحدودة

تأسست شركة بترديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠م بموجب قوانين برمودا، وهي متخصصة في نقل وتجارة غاز البترول المسال (LPG) ومكتبها في برمودا، ولها مكاتب في كل من موناكو وسنغافورة والبهاما. وفي ٢٢ فبراير ٢٠٠٥م دخلت الشركة في اتفاقية 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.

يبدا 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 ٣٠ إبريل ٢٠١١م، مبلغ ٥٢,٧٥ مليون ريال سعودي (٣٠ إبريل ٢٠١٠م: ٢٤,٣ مليون ريال سعودي)، تم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ب) الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح

قامت الشركة بتوقيع عقد للمساهمة بإنشاء الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كعضو مؤسس، حيث تمت الموافقة على تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم (١٢٩٩) وتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٧هـ، (الموافق ٨ يونيو ٢٠٠٦م) وتم الاستثمار بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تم دفعه بالكامل مقابل امتلاك ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم، يمثل ذلك ما نسبته ٦٠٪ من رأس المال. كما تم دفع مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير. يتمثل نشاط الشركة في صناعة الزجاج المسطح وقد بدأت الشركة الانتاج التجاري في أبريل ٢٠٠٩م.

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

قامت الشركة الوطنية للنقل 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- أو دجفل كيميكال تانكرز جي إل تي لتشغيل أسطول الشركتين تجاريًا 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 بدأت الشركة الجديدة نشاطها في عام ٢٠١٠م.

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

٦ . **ناقلات تحت الإنشاء وأخرى**

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م تكاليف إنشاء مبني الشركة الجديد، وكذلك التكاليف المتکبدة 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 ٢٠١١م ، بتوقيع عقود لبناء أربع سفن دحرجة (رورو) مع شركة هوندای ميتسو في كوريا الجنوبية بتكلفة إجمالية قدرها ١,٠٣٠ مليون ريال سعودي (٢٧٤,٢ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع استلام هذه السفن خلال ٢٠١٢م و ٢٠١٣م. وقد قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠١١م بسداد القسط الأول المستحق على هذه العقود والبالغ ٢٠٥,٦٥ مليون ريال سعودي (٥٤,٨٤ مليون دولار أمريكي).

الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة)

• وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) عقداً مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة في كوريا الجنوبية لبناء عشرة ناقلات كيماويات وعقداً آخر خلال عام ٢٠٠٧م لبناء ست ناقلات كيماويات إضافية بتكلفة إجمالية قدرها ٣,٠١ مليون ريال سعودي (٨٠٢ مليون دولار أمريكي). وتم جدولة تسليم هذه السفن خلال الفترة من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٢م.

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في شهر مايو ٢٠١٠م بـالباء عقود لبناء ناقلتين حسب الاتفاقيات الموقعة مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة في عام ٢٠٠٦م، وذلك بسبب التأخر في تسليم هاتين الناقلتين عن الموعود المنتفق عليه حسب العقد، كما تم الإنفاق مع شركة (اس ال اس) على إلغاء خمس ناقلات أخرى، وذلك لعدم مقدرتها على الالتزام بالبناء والتسلیم في الفترات المحددة حسب الاتفاقيات. وبناءً عليه، فقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م باسترداد مبلغ ٢٠١,٦ مليون ريال سعودي والذي يتضمن جميع الأقساط التي سددتها لشركة (اس ال اس) لبناء السفن عن العقود الملغاة والبالغ إجمالياً ٦٤١,٣ مليون ريال سعودي (١٧١ مليون دولار أمريكي) سعودي وجميع المصارييف الأخرى التي تكبدتها وباللغة ٤٥,٢ مليون ريال سعودي، التي تم الاتفاق عليها بين الطرفين، وكذلك يتضمن فائض تعويض قدره ١٥,١ مليون ريال سعودي تقريباً والذي تم ادراجها ضمن الإيرادات الأخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

انتهت شركة (اس ال اس) من بناء أحدى ناقلات الكيماويات من أصل التسع ناقلات المتعاقدين عليها والمتبقة بعد إلغاء العقود المنكورة أعلاه. وتم ادخالها للخدمة في المشروع المشترك في ١٥ يونيو ٢٠١١م.

• كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٤ يوليو ٢٠١٠م 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 ٢٠١٣م.

• كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م عقداً 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 ٢٠١١م و ١٥ أبريل ٢٠١١م، على التوالي. وتم ادخالها للخدمة في المشروع المشترك.

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

الالتزامات الرأسمالية

يوجد على الشركة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ٨٢,٠٠ مليار ريال سعودي متعلقة ببناء سفن درجة (رورو) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (٢٠١٠م: لا شيء) وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ٧٨,٠٠ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (٢٠١٠م: ٦٠ مليار ريال سعودي).

تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

قامت الشركة وشركتها التابعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل المراقبة 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 ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	عقود تمويل الشركة
٢,٣٩٨,٠٧٥	٢,٢٢٩,٤٥٠	عقود تمويل الشركات التابعة
٢,٢٥٠,٥٨٣	٢,١٩٢,٢٦٧	اجمالي عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
٤,٦٤٨,٦٥٨	٤,٤٢١,٧١٧	
(٢٤٦,٧٩٣)	(٣٩٨,٧٠٩)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
٤,٤٠١,٨٦٥	٤,٠٢٣,٠٠٨	الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو :

٢٠١١م						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٠	٢,٦٥٢,٧٣٢	%٨٢	١,٧٩٢,٨٢٩	%٣٩	٨٥٩,٩٠٣	تمويل مراقبة
%٤	٢٠٢,٥٤٧	---	---	%٩	٢٠٢,٥٤٧	قروض تجارية
%٢٤	١,٠٥٠,٠٠٠	---	---	%٤٧	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مراقبة"
%١٢	٥١٦,٤٣٨	%١٨	٣٩٩,٤٣٨	%٥	١١٧,٠٠٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٤,٤٢١,٧١٧	%١٠٠	٢,١٩٢,٢٦٧	%١٠٠	٢,٢٢٩,٤٥٠	المجموع

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

م ٢٠١١						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٠	٢,٧٦٨,٩٩٣	%٨١	١,٨١٤,٨٣٣	%٤٠	٩٥٤,١٦٠	تمويل مرابحة
%٥	٢٣٩,٤١٥	---	---	%١٠	٢٣٩,٤١٥	قروض تجارية
%٢٢	١,٠٥٠,٠٠٠	---	---	%٤٤	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مرباحة"
%١٣	٥٩٠,٢٥٠	%١٩	٤٣٥,٧٥٠	%٦	١٥٤,٥٠٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٦٤٨,٦٥٨	%١٠٠	٢,٢٥٠,٥٨٣	%١٠٠	٢,٣٩٨,٠٧٥	المجموع

- تحسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل.
- إن رصيد أسطول ومعدات الشركة يتضمن بعض ناقلات نفط عملاقة وناقلات كيماويات مملوكة ومرهونة لصالح البنك المملوكة.

٨. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

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

وافقت الجمعية العمومية في ٢٩ مارس ٢٠١١ م على توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال، أي ما يعادل ٣١٥ مليون ريال سعودي أو ريال واحد سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠١٠ م. ولقد تم توزيع هذه الأرباح في ١٣ أبريل ٢٠١١ م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات أرباح غير مطالب بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م مبلغ ٣٢,٢٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م: ٣٢,٠٥ مليون ريال سعودي).

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

وبلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية كما يلي:

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١
٠,٠٧	٠,٢٧	٠,٠٢	٠,١١	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 ٢٠٠٩ م. وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. ولم تستلم الشركة الريبوط الزكوية من المصلحة عن هذه السنوات. كذلك لم تستلم الشركة الريبوط الضريبي النهائي عن السنوات ٢٠٠١ م حتى نهاية شهر يوليو من عام ٢٠٠٤ م وهو تاريخ صدور

الجهنم

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

النظام الضريبي 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 مخصص كافٍ كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م لمواجهة أي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل المصلحة عن تلك السنوات.

الموقف الزكوي والضريبي للشركة لنقلي الكيماويات التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقلي الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٩، كما قدمت بتقديم الإقرارات الضريبية حتى شهر مايو ٢٠١١م ، وسدلت كافة المستحقات الزكوية والضريبية وفقاً لتلك الإقرارات. وتسلمت الشركة التابعة ريوطاً إضافية للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصة بالسنوات من ١٩٩١م حتى ٢٠٠٤م بلغت ٥٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بالاعتراض على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها وفي عام ٢٠١٠م. وتم التوصل إلى تسوية نهائية مع المصلحة عن تلك الأعوام بلغت ٥٤ مليون ريال سعودي. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كونت مخصص كافٍ للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م.

يتم إعداد الإقرارات الزكوية للشركة وشركتها التابعة على أساس الواقع الزكوي الخاص بكل شركة على حده.

١٠. احتياطي ثبيت عمولات القروض

تستخدم الشركة اتفاقيات ثبيت عمولات القروض وكذلك اتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض طوبية الأجل لتجنب مخاطر تقلبات أسعار العمولات في السوق، وتم إظهار التغير في القيمة السوقية لاتفاقيات ثبيت عمولات القروض في احتياطي ثبيت 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 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو :

م ٢٠١١			نقل النفط نقل الكيماويات نقل البضائع العامة (الخطوط) نقل البضائع السائبة (انظر ايضاح ١)
إجمالي الدخل التشغيلي	مصاريف التشغيل	ليرادات التشغيل	
٥٢,٦٩٦	(٥٦٣,٣٥٥)	٦١٦,٠٥١	٩٤٤,٣٤٠
٦٠,٩٣٥	(٨٦,٢٦٨)	١٤٧,٢٠٣	
٥,٨٠٤	(١٧٥,٢٨٢)	١٨١,٠٨٦	
---	---	---	
١١٩,٤٣٥	(٨٢٤,٩٠٥)		

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

م ٢٠١٠

إجمالي الدخل (الخسارة) التشغيلية	مصاريف التشغيل	إيرادات التشغيل	
٢٥٨,٠٧٢	(٥٢٧,٧٤٩)	٧٨٥,٨٢١	نقل النفط
٥٣,١٩٦	(٧٦,٨١٧)	١٣٠,٠١٣	نقل الكيماويات
(٢٤,٩٤٨)	(١٧٨,٦٨٧)	١٥٣,٧٣٩	نقل البضائع العامة (الخطوط)
---	---	---	نقل البضائع السائبة (انظر إيضاح ١)
٢٨٦,٣٢٠	(٧٨٣,٢٥٣)	١,٠٦٩,٥٧٣	

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

م ٢٠١١

	نقل البضائع السائبة *	أصول وخصوم مشتركة *	المجموع	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيميائيات	نقل النفط	الأصول
١٠,٠٩١,٦٢٠	٦٣٧,٤٧٤	٢٠٠,٠٠٠		٤٢٤,٦٨٠	٣,٢٧٧,٧٥٨	٥,٥٥١,٧٠٨		
٤,٨٨٧,٣٧٧	١٧٧,٩١٢	---		٤٨,٠١٩	٢,٢٨٩,٥٧٣	٢,٣٧١,٨٧٣		الخصوم

٢٠١٠

	نقل البضائع السائبة *	أصول وخصوم مشتركة *	المجموع	نقل البضائع السائبة *	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البتروكيميائيات	نقل النفط	الأصول
١٠,٢١٣,٠٨٩	١,٠١٥,٤٠٩	---		٢٠٩,٠٩٤	٣,٣١٦,٧٠٠	٥,٦٧١,٨٨٦		
٥,٠٨١,٢٦٥	١٦٤,٤٨٥	---		٦٧,٤٠٥	٢,٣٣٠,٤٤٤	٢,٥١٨,٩٣١		الخصوم

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

١٣. إيرادات أخرى، صافي

يتضمن بند إيرادات أخرى ١,٤٨ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبني ٤٢ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م. (٢٠١٠م: مبلغ ٠,٩٨ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبني ٢,٨٠ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات).

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

٤. الالتزامات المحتملة والرأسمالية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٧٧,٦ مليون ريال سعودي والتي تتضمن خطاب ضمان لصالح ميناء جدة الإسلامي بمبلغ ٠,٠٣ مليون ريال سعودي. ولقد أصدرت هذه الخطابات مقابل إيداع مبالغ نقية ومرابحة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٠,٠٣ مليون ريال سعودي. (انظر 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).

٥. إعادة تبويب

تم إعادة تبويب 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 تبويبها وإدراجها كجزء من قيمة الاستثمار في شركة شقيقة، لتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.