

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م
و تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

عضو مجلس الإدارة
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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م
وتقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

صفحة

١

٣-٢

٤

٦-٥

٢٢-٧

فهرس

- تقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
قائمة الدخل الأولية الموحدة
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

٩٢٣٤
٩٤١٠٢٠

براييس وترهاوس كوبرز

براييس وترهاوس كوبرز
بنية مؤسسة الملك فصل الخيرية
ص.ب. ٨٢٨٢، الرياض ١١٤٨٢
الملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٤٥٤٢٤٠ (١) ٤١٥١١٣ (١) ٤٩٦٦
www.pwc.com/me

تقرير فحص محدود لراجعي الحسابات

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١١ والقوائم الأولية الموحدة للعمليات والتدفقات النقدية لنترة ثلاثة 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 تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهرية يتبعن 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 ترخيص رقم

١٦ جمادى الأولى ١٤٣٢ـ
(٢٠ إبريل ٢٠١١م)

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

(بألاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس

٢٠١٠

٢٠١١

إضاح

الأصول

الأصول المتداولة

٢١٥,٣٩١	١٨٣,٥٩٩	٣	نقد بالصندوق ولدى البنك
٦٨٠,٤٨٩	٥٢٤,٣٧٥	٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢٣٢,٣٤٥	٢٠١,٤٠٠		صافي مدینون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٥٤,٥٤٦	٤٤,٠٥٣		مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٠٩٥	٦,٨٥٨	٤	صافي حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
١٧,٢١٢	١٢,٨٠٠		جارى الوكالات المدينة
١٣٦,٠٩١	١٣٣,٦٠٢		المخزون
١٨,٣٦٧	١٨,٩٠٩		استثمارات للتجار
٣٦,٦٨١	٧٧,٥٣٢		صافي إعانة الوقود المستحقة
١,٥٩٣	-		رحلات غير مكتملة
١,٣٩٨,٨١٠	١,٢٠٣,١٢٨		مجموع الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

٦٠٤	٦٠٤		استثمارات في سندات حكومية
٤١٧,٣٤٣	٤١٠,٤٨٥	٤	صافي حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٣٠,٢٢٤	٣٠,٢٠٦		استثمارات تحفظ الى تاريخ الاستحقاق (مسكوك)
٣١,٠٣٢	٢٨,١٤٢		استثمارات متاحة للبيع
٤٣٥,١٠٦	٤٨٦,٠٦٦	٥	استثمارات في شركات شقيقة وأخرى
٤٢,٨٤٦	٣٧,١٣٦		صافي مصاريف تسفين مؤجلة
٦,٦٥٠,٧١٩	٦,٥٦٢,٥٧٣	٧	صافي أصول ثابتة
١,٤٣٦,٢٠١	١,٣٠٣,٤٧٦	٦	نقلات تحت الإنشاء وأخرى
٩,٠٤٤,٠٧٥	٨,٨٥٨,٦٨٨		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٤٤٢,٨٨٥	١٠,٠٦١,٨١٦		مجموع الأصول

يتبّع

M.O.
٢٠١١
٩

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

(بألاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس

٢٠١٠ م

٢٠١١ م

إيضاح

			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
			دائعون وارصدة دائنة أخرى
			الأقساط الجارية من تمويل المرابحة وفروض طويلة الأجل
			توزيعات أرباح مستحقة
			توزيعات أرباح غير مطالب بها
			جارى الوكالات الدائنة
			مخصص زكاة وضرائب
			رحلات غير مكتملة
			مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
			تمويل المرابحة وفروض طويلة الأجل
			الالتزام الناتج عن تعديلات في القيمة السوقية العادلة لاتفاقيات
			ثبت عمولات الفروض
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			مجموع الخصوم غير المتداولة
			مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
			رأس المال المدفوع
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقة
			احتياطي ثبات عمولات الفروض
			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 (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة
ناصر بن محمد القحطاني

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
صالح بن ناصر الجاسر

محمد بن عمر العتيبي

٢٢٢٢٢٢

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

للتلاتة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

إيضاح	٢٠١١	٢٠١٠
إيرادات التشغيل	٤٢٥,٩٣٠	٥١٢,٣١٣
مصاريف التشغيل	(٣٨٩,٨١٠)	(٣٧٤,٨٠٤)
مجمل الدخل التشغيلي	٣٦,١٢٠	١٣٧,٥٠٩
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٧,٣٩٧)	(٢٢,٥٧٧)
دخل التشغيل	٨,٧٢٢	١١٣,٩٣٢
حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة	٤١,٦٣٢	١٦,٥٨٧
مصاريف التمويل	(١٢,٨٦٢)	(١٢,٥٣٦)
إيرادات أخرى، صافي	٢,٧١٩	٣,٦٦٢
الربح قبل إعانة الوقود والزكاة والضرائب وحصة الأقلية	٤٠,٢١٢	١٢٠,٦٤٥
إعانة الوقود	٢٩,٣٧٥	٢١,٠٣٨
الربح قبل الزكاة والضرائب وحصة الأقلية	٦٩,٥٨٧	١٤١,٦٨٣
مخصص الزكاة	(٥,٤٥٩)	(٧,٥٠٧)
مخصص الضرائب	(١٥٨)	(٥٣٢)
الربح قبل حصة الأقلية	٦٢,٩٧٠	١٢٣,٦٤٤
حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة	(٤,٢٧٧)	(٣,٢٩٥)
صافي ربح الفترة	٥٩,٦٩٤	١٣٠,٣٤٩
ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)	٠,٠٣	٠,٣٦
ربح السهم من صافي ربح الفترة (ريال سعودي)	٠,١٩	٠,٤١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة
ناصر بن محمد الفحيطاني

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)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
١٣٠,٣٤٩	٥٩,٦٩٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٨١,٢٢٦	٨٣,٠٧٦	استهلاك
٨,٨٣٣	٧,٩٠٥	إطفاء مصاريف تسفين مؤجلة
(٢,٠٥٠)	(٨٢)	أرباح غير محققة من استثمارات للتجار
-	-	أرباح من استثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق
-	-	حصة الشركة في توزيع أرباح من استثمارات للتجار
(١٦,٥٨٧)	(٤١,٦٣٢)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٤٠)	-	مكاسب بيع أصول ثابتة
-	-	صافي تعويض إلغاء عقود ناقلات تحت الإنشاء
٣,٢٩٥	٤,٢٧٧	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٧,٥٠٧	٥,٤٥٩	مخصص الزكاة
٥٣٢	١٥٨	صافي مخصص الضرائب
-	١,٢٦٩	عكس فائض مخصص الزكاة وضرائب الاستقطاع
٩٠٢	١,٠٩٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢٤,٦٣٤)	(٢٦,١٥٧)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(١٠,٥٥٢)	(٣,٩٥٤)	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٦١	١,٦٣١	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٢,٥٨٦)	٢,٣٤٧	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
(١٩,٢٩٠)	(٢٣٦)	جارى الوكالات المدينة
(٥,٤٢٩)	(١١,٦٣٧)	المخزون
٢٥,٣٤٢	١٣,٤٦٥	صافي إئانة الوقود المستحقة
٤٢٦	(٢,٦٦٠)	دائنوں وأرصدة دائنة أخرى
(٥,٤٧٤)	-	جارى الوكالات الدائنة
٥,٠٢٠	١٦,٤٨٠	الزكاة والضرائب المدفوعة
١٧٨,٢٥١	١١٠,٥٠١	رحلات غير مكتملة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

٩-٢-٤
٩-٢-٤

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

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
(٧٥,١٤٨)	(١٠,٨٢١)	
(٢٢٤)	(٢٠٦)	
-	٥٩٨	
-	١١,٣٦٢	
(١,١٨١)	(٢٤٠,٣٠٥)	
٤٢	٢,٢٨٦	
(٤,٥٠٣)	(٢٩٢,٠١٠)	
(٢٩١)	(٤,٦٥٨)	
(٨١,٣٥)	(٥٣٣,٧٥٤)	

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

-	٥٤,٤٩٨	
(٥٧,١٩٦)	(٥٧,١٩٥)	
(٣,٧٥٠)	-	
(٩٢٤)	(١٦٩)	
-	-	
(٦١,٨٧٠)	(٢,٨٦٦)	
٣٥,٠٧٦	(٤٢٦,١١٩)	
٧٦١,٦١٨	١,٠٨٥,٣٤٩	
٧٩٦,٦٩٤	٦٥٩,٢٣٠	٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
 تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل
 سداد تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل
 قرض لمشروع مشترك
 توزيعات أرباح مدفوعة
 التغير 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

(١,٢٩٣)	٨٣٧	
---------	-----	--

معاملات غير نقدية:
خسائر (أرباح) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة
ناصر بن محمد الفحيطاني

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 ٢٠١١ م

(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 ١٤٩٨ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ديسمبر ١٤٩٩ 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 مارس ٢٠١١ م و ٢٠١٠ م.

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

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

هذا وقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩م) يتم بموجتها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - أودجفل كيميكال 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 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 عام ٢٠١١ م.

إن القوائم المالية الأولية الموحدة تتضمن نشاطات الشركة والشركات التابعة لها، التي تمتلك الشركة فيها حصة أكثر من ٥٥٪ من حقوق الملكية وأو لها حق السيطرة على تلك الشركات التابعة، وكانت الشركة قد أسست و/أو ساهمت في الشركات التابعة والشقيقة التالية:

M.J.
9/20/4

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

الاسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٠ م	نسبة الملكية ٢٠٠٩
شركات تابعة موحدة					
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل لسفن الشركة	أمريكا	١٩٩١ م	%١٠٠	%١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة	الادارة الفنية لسفن	دبي	١٩٩٦ م	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	نقل البتروكيماويات	الرياض	١٩٩٠ م	%٨٠	%٨٠
شركة البحري للبصانع المسانية	نقل البضائع المسانية	الرياض	٢٠١٠ م	-	%٦٠
شركات شقيقة غير موحدة					
شركة بتريدك المحدودة	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠ م	%٣٠,٣	%٣٠,٣
الشركة العربية المتحدة لزجاج المسطح	صناعة وتجارة الزجاج	الرياض	٢٠٠٦ م	%١٠	%١٠

. 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 الكلفة 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 ٢٠١٠ م.

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 إيرادات ومحاسب ومحاسب ومحاسب خسائر الفترة خلال الفترة. تم عمل جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعد عدل المركز المالي ونتائج الأعمال. وأن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

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 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 لمدفوءات 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 بآيرادات التأجير على مدى فترة الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار، مما يعكس معدل عائد دوري ثابت.

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

و- نقد وما يماثله

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

ز- الإستثمارات

١- الإستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

تظهر استثمارات الشركة في الشركات الشقيقة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً وليس لها سيطرة على سياساتها المالية و التشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأسمالها بنساب تتراوح من ٥٢٠٪ 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 المترافق 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.

M.J.
٢٠١٤

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

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

٢ - استثمارات في سندات حكومية

يظهر الإستثمار في السندات الحكومية التي يحتفظ بها لتأريخ إستحقاقها على أساس التكالفة المعدلة بمقدار الاستفاده في العلاوة أو الخصم. وفي حالة الإنخفاض 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 التكالفة المعدلة بمقدار الاستفاده في العلاوة أو الخصم، إن وجدت.

• استثمارات للتجارة

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

• استثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الإستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيف كاستثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق أو استثمارات للتجارة. يتم قياس الإستثمارات المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الإستثمارات 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 الإستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الإنخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تصنيف تلك الإستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداوله.

ج- 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 جوهريه على قائمة الدخل الأولية الموحدة. بينما يتم تحويل تكاليف قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الموجودة على ظهر سفن الشركة على مصاريف التشغيل عند الشراء.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

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 أخرى خلال فترة الإطفاء المحددة يتم إطفاء رصيد مصاريف التسفين المؤجلة السابقة للسفينة المعنية في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة التي تنتهي عند بداية عملية السفين الجديدة.

ي- صافي أصول ثابتة

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

نسبة الاستهلاك

الأصول

مباني وتحسينات	%٢٣,٣	من ٥ إلى ٥
الأسطول والمعدات*	%١٥	من ٤ إلى ٤
حاويات وجرارات	%٢٠	من ٨,٣٣ إلى ٢٠
آلات وتجهيزات	%١٠	١٠%
أدوات ومعدات مكتبية	%٢٥	من ٢,٥ إلى ٢٥
سيارات	%٢٥	من ٢٠ إلى ٢٠
أجهزة حاسب آلي	%١٥	من ١٥ إلى ١٥
تجهيزات ساحة الحاويات	%٢٥	من ١٠ إلى ١٠
أخرى	%١٥	من ٧ إلى ٧

* تستهلك سفن الدرجة (رورو) على مدة عشرين عاماً، أما الناقلات العملاقة فستهلك 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.

ك- الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم اجراء مراجعة لقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتتأكد 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، ليتم 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.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

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 الا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ولا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة.

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم الشركة بتجنيب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين على أساس مدة الخدمة المتراكمة للموظفين وفقاً للوائح الشركة وبما 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".

اما إيرادات الناجير 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 احتساب إعانة الوقود عند الشراء على أساس الكمية المشتراء 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.

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.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

ف- المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

ص- أمور تتعلق بالزكاة والضرائب

يتم تجنب مخصصات الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") ويتم تحويل مخصصات الزكاة على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس الواقع الزكوي المستقل أو صافي الربح المعدل لكل شركة على حدة، أيهما أعلى. كما يتم تجنب مخصصات 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 المتتبعة 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 اظهار 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
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م
 (غير مراجعة)
 (بآلاف 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 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.

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 ٣١ مارس ٢٠١١ م الدق بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٠٠٣٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م: ٤٣٠٠ مليون ريال سعودي) وذلك استصدار خطابات ضمان لصالح المصلحة وجهات أخرى. كما يتضمن أيضاً مبلغ ٤٨,٧١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م (٢٠١٠ م: ٤٢,٧٢ مليون ريال سعودي) مقيد لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

كما تتضمن أيضاً مبلغ ٥٦,٠٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠ م (٢٠١١ م: لاشي) كانت محتجزة للإستثمار في شهادات مالية.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون رصيد النقد وما يماثله كما في ٣١ مارس مما يلي:

م ٢٠١٠	م ٢٠١١	
٢١٥,٣٩١	١٨٣,٥٩٩	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(٣٤,٣٩٦)	(٣٣,٧٨٧)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٨٠,٩٩٥	١٤٩,٨١٢	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٦٨٠,٤٨٩	٥٢٤,٣٧٥	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
(٦٤,٧٩٠)	(١٤,٩٥٧)	
٦١٥,٦٩٩	٥٠٩,٤١٨	
٧٩٦,٦٩٤	٦٥٩,٢٢٠	رصيد النقد و ما يماثله كما في نهاية الفترة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

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

وقدت الشركة الوطنية لنقل الكيميات المحدودة في ٣٠ يناير ٢٠٠٩م اتفاقية مع شركة أودجفل لتأجير ثلاثة سفن بموجب عقد تأجير على هيئة حديد عاري لمدة عشر سنوات مع خيار الشراء بعد ثلاث سنوات. وتم تسليم هذه السفن لشركة أودجفل في ١ فبراير 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 ٣١ مارس بما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	الوصف
٥٦٤,٢٠٤	٥٠٨,٧٧٠	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٨١٢,٠٧٩	٧٥٦,٦٤٥	مجموع
(٣٨٨,٦٤١)	(٢٣٩,٣٠٢)	مكاسب غير محققة
٤٢٣,٤٣٨	٤١٧,٣٤٣	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
		تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣١ مارس كما يلي:
٦,٠٩٥	٦,٨٥٨	الجزء المتداول
٤١٧,٣٤٣	٤١٠,٤٨٥	الجزء غير المتداول
٤٢٣,٤٣٨	٤١٧,٣٤٣	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

إن الدخل المتعلق بالاتفاقية أعلاه للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م يبلغ ١٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: ١٢,٢ مليون ريال سعودي) تم إدراجها في إيرادات التشغيل.

٥. استثمارات في شركات شقيقة وأخرى

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤١٨,٥١٩	٤٥٥,٧٩٦	رصيد استثمارات في شركات شقيقة و أخرى كما في بداية الفترة
١٦,٥٨٧	٤١,٦٣٢	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
-	(١١,٣٦٢)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
٤٣٥,١٠٦	٤٨٦,٠٦٦	رصيد استثمارات في شركات شقيقة و أخرى كما في نهاية الفترة

9 M.O -
2014

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

(ا) شركة بترديك المحدودة

تأسست شركة بترديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠ 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 اتفاقية لشراء حصة تتمثل 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 الأصول والأصول المشتراء والبالغ ١١٩,١٨ مليون ريال سعودي كشهرة والتي تم إدراجها كجزء من قيمة الاستثمار.

فيما 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 ٢٠١١ م، مبلغ ٤١,٦٣ مليون ريال سعودي (٣١ يناير ٢٠١٠ م: ١٦,٦ 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 الاستثمار بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تم دفعه بالكامل مقابل امتلاك ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم، يمثل ذلك ما نسبته ٥١٪ من رأس المال. كما تم دفع مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي حتى ٣١ مارس ٢٠١١ م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير. يتمثل نشاط الشركة في صناعة الزجاج المسطح وقد بدأت الشركة الانتاج التجاري في أبريل ٢٠٠٩ م.

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

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩ م) يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - أوهجفل 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 ٢٠١٠ م.

M.O.
J ٢٠٠٤

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

٦. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م تكاليف إنشاء مبني الشركة الجديد، وكذلك التكاليف المتبددة من قبل الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) ضمن تعاقدها على بناء ناقلات بتروكيماويات جديدة.

الشركة

قامت الشركة في ٦ مارس ٢٠١١ م ، بتوقيع عقود لبناء أربع سفن دحرجة (رورو) مع شركة هوندراي ميبو في كوريا الجنوبية بتكلفة إجمالية قدرها ١,٠٣ مليار ريال سعودي ٢٧٤,٢ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع استلام هذه السفن خلال ٢٠١٢ م و ٢٠١٣ م. وقد قامت الشركة خلال شهر مارس ٢٠١١ م بسداد القسط الأول المستحق على هذه العقود وبالبالغ ٢٠٥,٦٥ مليون ريال سعودي (٥٤,٨٤ مليون دولار أمريكي).

الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة)

وأعلنت 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 ٢٠٠٧ م لبناء ست ناقلات كيماويات إضافية بتكلفة إجمالية قدرها ٣,٠١ مليار ريال سعودي (٨٠٢ مليون دولار أمريكي). وتم جدولة تسليم هذه السفن خلال الفترة من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٢.

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

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في شهر مايو ٢٠١٠ م بالغاز 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 المتفق عليه حسب العقد، كما تم الإنفاق مع شركة (اس ال اس) على إلغاء خمس ناقلات أخرى، وذلك لعدم مقدرتها على الإنظام بالبناء والتسلیم في الفترات المحددة حسب الاتفاقيات. وبناءً عليه، فقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م باسترئاجع 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 المصروفات الأخرى التي تكبّلتها والبالغة ٤٥,٢ مليون ريال سعودي، التي تم الإنفاق عليها بين الطرفين، وكذلك يتضمن فائض تعويض قدره ١٥٥,١ مليون ريال سعودي تقريباً والذي تم ادراجه ضمن الإيرادات الأخرى خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠.

كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م 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 ٢٠١١ م و ١٥ أبريل ٢٠١١ م، على التوالي.

الالتزامات الرأسمالية

يوجد على الشركة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ٨٢,٠ مليون ريال سعودي متعلقة بناء سفن دحرجة (رورو) كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م (٢٠١٠ م: لا شيء) وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ٩٣,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م (٢٠١٠ م: ١,٦٨ مليون ريال سعودي).

M.O.
2011

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٧. تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

قامت الشركة وشركاتها 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 ٣١ مارس مما يلي:

م٢٠٠٩	م٢٠١٠	عقود تمويل الشركة
٢,٤٥٤,١٩٨	٢,٢٨٥,٥٧٣	عقود تمويل الشركات التابعة
٢,٢٥١,٥٧٩	١,٨٥٤,٩١٨	اجمالي عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
٤,٧٠٥,٧٧٧	٤,١٤٠,٤٩١	الأساطيل الجارية من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
(٢٤٦,٧٩٣)	(٣٥٦,٩٤٥)	الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل
٤,٤٥٨,٩٨٤	٣,٧٨٣,٥٤٦	

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل كما في ٣١ مارس:

م٢٠١١						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٥٦	٢,٣٢٠,٧٨٥	%٧٧	١,٤٣٧,٣٢٥	%٣٩	٨٨٣,٤٦٠	تمويل مراقبة
%٥	٢١٦,٣٦٣	---	---	%٩	٢١٦,٣٦٣	قروض تجارية
%٢٦	١,٠٥٠,٠٠٠	---	---	%٤٦	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%١٣	٥٥٣,٣٤٣	%٢٣	٤١٧,٥٩٣	%٦	١٣٥,٧٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,١٤٠,٤٩١	%١٠٠	١,٨٥٤,٩١٨	%١٠٠	٢,٢٨٥,٥٧٣	المجموع

م٢٠١٠						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٠	٢,٧٩٣,٥١٣	%٨١	١,٨١٥,٨٢٩	%٤٠	٩٧٧,٦٨٤	تمويل مراقبة
%٥	٢٥٣,٢٦٤	-	-	%١٠	٢٥٣,٢٦٤	قروض تجارية
%٢٢	١,٠٥٠,٠٠٠	-	-	%٤٣	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%١٣	٦٠٩,٠٠٠	%١٩	٤٣٥,٧٥٠	%٧	١٧٣,٢٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٧٠٥,٧٧٧	%١٠٠	٢,٢٥١,٥٧٩	%١٠٠	٢,٤٥٤,١٩٨	المجموع

▪ تحسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل.

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

J M.O.
20.4

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

٨. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس 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 إبريل ٢٠١١ م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات أرباح غير مطالب بها كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م مبلغ ٢٦,٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ م: ٢٨,٢٧ مليون ريال سعودي).

بلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية ١٦,٠٠ ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م (٢٠١٠ م: ٠٠٥ 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 الربوط الزكوية من المصلحة عن هذه السنوات. كذلك لم تستلم الشركة الربوط الضريبية النهائية عن السنوات ٢٠٠١ م وحتى نهاية شهر يونيو من عام ٢٠٠٤ م وهو تاريخ صدور النظام الضريبي الجديد. ومنذ ذلك التاريخ تقوم الشركة بسداد ضريبة الاستقطاع على أي مدفوعات لجهات أجنبية غير مقيمة في مواعيدها. وتعتقد الشركة بأنها كونت مخصص كافٍ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م لمواجهة أي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل المصلحة عن تلك السنوات.

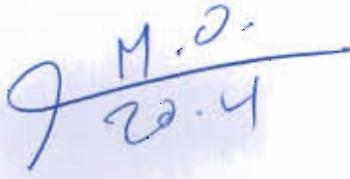
الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيمياويات التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيمياويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٩ م، كما قامت بتقديم الإقرارات الضريبية حتى شهر فبراير ٢٠١١ م، وسدلت كافة المستحقات الزكوية وفقاً لنتائج الإقرارات. وسلمت الشركة التابعة ربوطاً إضافية للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصة بالسنوات من ١٩٩١ م حتى ٢٠٠٤ م بلغت ٥٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بالاعتراض على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها وفي إبريل ٢٠١٠ م تم 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 ٣١ مارس ٢٠١١ م.

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

١٠. احتياطي تثبيت عمولات القروض

تستخدم الشركة اتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك اتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض طولية 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.



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
 (شركة مساهمة سعودية)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١
 (غير مراجعة)
 (بألاف الريالات السعودية)

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

١ - يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة وشركاتها التابعة طبقاً للقطاعات التشغيلية لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١١			
إجمالي الدخل(الخسارة) التشغيلية	مصاريف التشغيل	إيرادات التشغيل	
٢٤,٦٤٦	(٢٧٣,٨١٩)	٢٩٨,٤٦٥	نقل النفط
٢٩,٤٣٧	(٣٨,٢٨٨)	٦٧,٧٢٥	نقل الكيماويات
(١٧,٩٦٣)	(٧٧,٧٠٣)	٥٩,٧٤٠	نقل البضائع العامة (الخطوط)
---	---	---	نقل البضائع السائبة (انظر ايضاح ١)
٣٦,١٢٠	(٣٨٩,٨١٠)	٤٢٥,٩٣٠	

٢٠١٠			
إجمالي الدخل(الخسارة) التشغيلية	مصاريف التشغيل	إيرادات التشغيل	
١٢٣,٨٥٠	(٢٥٦,٥٤٥)	٣٨٠,٣٩٥	نقل النفط
٢٥,٦٨٦	(٣٨,٨٧٧)	٦٤,٥٦٣	نقل الكيماويات
(١٢٠,٢٧)	(٧٩,٣٨٢)	٦٧,٣٥٥	نقل البضائع العامة (الخطوط)
---	---	---	نقل البضائع السائبة (انظر ايضاح ١)
١٣٧,٥٠٩	(٣٧٤,٨٠٤)	٥١٢,٣١٣	

*M.O.
٢٠١١*

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

ب يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم للشركة وشركتها التابعة حسب القطاعات التشغيلية كما في ٢١ مارس:

٢٠١١

نوع المجموع	نقد المجموع	نقد البضائع مشتركة *	نقد البضائع السائية	نقد البضائع العامة (الخطوط)	نقد البتروكيميويات	نقد نقل النفط	نقد نقل النفط
الأصول	٥,٥٣١,٩٣٤	٣,٠١٤,٤١٦	٤٤٤,٨١٩	٢٠٠,٠٠٠	٨٧٠,٦٤٧	١٠,٦١,٨١٦	
الخصوم	٤,٩٣٤,٩١٥	٢,٤٦٣,٠٩٥	٦٤,٣٤٨	١,٩٤٩,٥٦٨	٤٥٧,٩٠٤		٤,٩٣٤,٩١٥

٢٠١٠

نوع المجموع	نقد المجموع	نقد البضائع مشتركة *	نقد البضائع السائية	نقد البضائع العامة (الخطوط)	نقد البتروكيميويات	نقد نقل النفط	نقد نقل النفط
الأصول	٥,٧٨٠,٦٣٩	٣,٢٩٢,١٨٦	٢٢٠,١٢٢		١,١٤٩,٩٣٨	١٠,٤٤٢,٨٨٥	
الخصوم	٢,٥٨٤,١٥٦	٢,٣٢٤,٦١٩	٦٢,٤٣٤		١٥٩,٠١٢	٥,١٣٠,٢٢١	

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

١٣. إيرادات أخرى، صافي

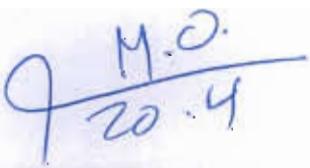
يتضمن بند إيرادات أخرى ١,٥٨ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبني على ٢٣ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م. (٢٠١٠م: مبلغ ٢,٢٧ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبني على ١,٢٤ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات).

١٤. التزامات المحتملة والرأسمالية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٧٧,٦ مليون ريال سعودي والتي تتضمن خطاب ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل بمبلغ ٣٠٠,٠ مليون ريال سعودي. ولقد أصدرت هذه الخطابات مقابل إيداع مبالغ نقدية ومرابحة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٣٠٠,٠ 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 رأس المال المستقبلية لبناء سفن الدرجة (رورو).



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

١٥. الاحداث اللاحقة

فامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات في تاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ (الموافق ١٦ ابريل ٢٠١١م) باستلام ناقلة بتروكيماويات بلغت تكلفتها ٦٦١,٢٥ مليون ريال سعودي .

١٦. إعادة تبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الأولية الموحدة لعام ٢٠١٠م، 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.

M.O.
9/20/4