

FINANCE DIVISION  
سري للغاية  
TOP CONFIDENTIAL

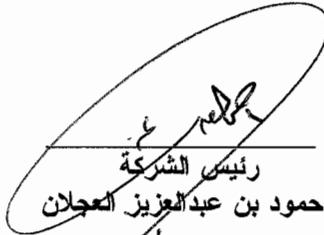
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
وتقرير فحص لمراجعي الحسابات

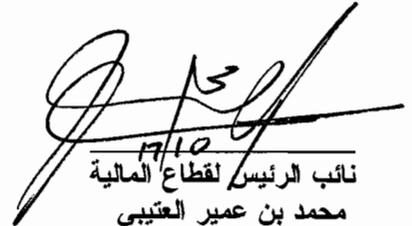
Final \_\_\_\_\_  
Dated : 17/10/2006



عضو مجلس الإدارة  
فهد عبدالله الدكان



رئيس الشركة  
حمود بن عبدالعزيز العجلان



نائب الرئيس لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

١٧/١٠

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم  
ديلويت

صندوق بريد ٢١٣  
الرياض ١١٤١١  
المملكة العربية السعودية

KPMG

كي بي إم جي الفوزان وبناتقا

صندوق بريد ٩٢٨٧٦  
الرياض ١١٦٦٣  
المملكة العربية السعودية

### تقرير مراجعي الحسابات للفحص المحدود

المحترمين

السادة / المساهمون

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة للثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) التي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا للفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي على القوائم المالية ككل - لذا فإبنا لا نبدى مثل هذا الرأي.

لم يتم فحص القوائم المالية للشركات التابعة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م والتي تم توحيدها ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة، والتي يمثل إجمالي موجوداتها وإيراداتها ما نسبته ٢٥% و ٢٩% على التوالي من إجمالي الموجودات والإيرادات بالقوائم المالية الأولية الموحدة. كما أن هذه القوائم المالية الأولية للشركات التابعة لم يتم فحصها بواسطة مراجعي حسابات تلك الشركات في ذلك التاريخ.

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به وفيما عدا ما يترقب على ما أشرنا إليه في فقرة التحفظ أعلاه، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

بكر عبدالله أبو الخير

ترخيص رقم (١٠١)



كي بي إم جي الفوزان وبناتقا

طارق عبد الرحمن السدحان

ترخيص رقم (٣٥٢)

٢٥ رمضان ١٤٢٧هـ  
الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠٠٦م







الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م

غير مراجعة

(بآلاف الريالات السعودية)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
١,٢٢٥,٦٦٦	١,٢٧٩,٦٤٤	٣٨٥,١٦٢	٤٣٢,٥٤٩	(٩) إيرادات التشغيل
(٨١٧,٧٠٢)	(٩٠٣,٤٦٢)	(٢٧٤,٢٨٦)	(٢٩٨,٢٣٦)	(٩) مصروفات التشغيل
٤٠٧,٩٦٤	٣٧٦,١٨٢	١١٠,٨٧٦	١٣٤,٣١٣	(٩) مجمل الدخل التشغيلي
(٥٠,٠٦٥)	(٥٧,٦٨٦)	(١٧,٥٢٥)	(٢٠,٣١٤)	مصاريف عمومية وإدارية
٣٥٧,٨٩٩	٣١٨,٤٩٦	٩٣,٣٥١	١١٣,٩٩٩	دخل التشغيل
٣٦,٩٣٠	٨٣,٥٣٧	٣٠,٢٧٠	١٧,٢٣٤	(٣) إيرادات (مصروفات) أخرى:
١٧,٤٢٤	٤٤,٨٩٣	١٠,٦١٨	٦٩٠	صافي حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
(٦١,٠١٩)	(٧٧,٥٢٥)	(٢١,١٢٨)	(٢٧,٢٧٣)	إيرادات أخرى
٣٥١,٢٣٤	٣٦٩,٤٠١	١١٣,١١١	١٠٤,٦٥٠	مصاريف التمويل
٢٢,٠٠١	٣٢,٢٠٨	١٠,٧٤٦	٩,٩٧٩	الربح قبل إعانة الوقود
٣٧٣,٢٣٥	٤٠١,٦٠٩	١٢٣,٨٥٧	١١٤,٦٢٩	إعانة الوقود
(١٠,٣٣٨)	(١٠,٨١٤)	(٣,٣٣٥)	(٣,١٨٠)	الربح قبل الزكاة والضرائب وحصة الأقلية
(٣,٧٥١)	(٤,٤٨٣)	(٩٧٠)	(١,٦١٩)	مخص الزكاة
٣٥٩,١٤٦	٣٨٦,٣١٢	١١٩,٥٥٢	١٠٩,٨٣٠	مخص الضرائب
(١٠,٩٢٠)	(٩,٣٩٨)	(٢,٤٤٩)	(٥٥٢)	الربح قبل حصة الأقلية
٣٤٨,٢٢٦	٣٧٦,٩١٤	١١٧,١٠٣	١٠٩,٢٧٨	حصة الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة
١,٥٥	١,٦٨	٠,٥٢	٠,٤٩	صافي ربح الفترة
				(٨) ربح السهم (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة  
فهد عبدالله الدكان

رئيس الشركة  
حمود بن عبدالعزيز العجلان

نائب الرئيس لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

Final \_\_\_\_\_  
Dated : 17/10/2006

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م**  
غير مراجعة  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٤٨,٢٢٦	٣٧٦,٩١٤	صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤٣,٠٥٥	١٤٧,٥٩٠	استهلاك
٣٩,٥٩٥	٢٦,٩٧٢	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٣٦,٩٣٠)	(٨٣,٥٣٧)	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
٨	(٢٩,٨٦٥)	(مكاسب) خسائر بيع موجبات ثابتة
١٠,٩٢٠	٩,٣٩٨	حصة الأقلية في صافي أرباح شركات تابعة موحدة
١٤,٠٨٩	١٥,٢٩٧	مخصص الزكاة والضرائب
٣,١٣٣	١,١٣٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٩,٢٢٨	٥,٦٣٥	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٧,٩٦٤)	(١٠,٧٣٢)	مصرفات مدفوعة مدمجة
٤,٧٨٤	٤,٧٥٢	جاري الوكالات المدينة
(١٠,٠٧٥)	(١٢,٦٧٥)	المخزون
٢,٨٤٤	(١٧٢)	صافي إعانات الوقود المستحقة
١٤,٩٤١	٨٧,٤٠٦	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١١,٠٨٩)	٣,٣٤٢	جاري الوكالات الدائنة
(١٩,٦٦٧)	(٣٠,٩٥٧)	الزكاة والضرائب المدفوعة
(٤٩٣)	(١٥,٧٠١)	رحلات غير مكتملة
٥٠٤,٦٠٥	٤٩٤,٨٠٢	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

Final \_\_\_\_\_  
Dated : 17/10/2006

M.O.  
17/10

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م**  
غير مراجعة  
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
٤,١٣٤	٥٣,٠٨١	استثمارات في سندات حكومية وودائع قصيرة الأجل
(٣١,٢٥٠)	(٧,٧٨٥)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٧٦,٩٢٨)	(٣٦,٨٦٠)	استثمارات في شركات شقيقة
(٣٨,٧٩٤)	(٦٣,٧٥٥)	مصاريف مؤجلة
٢,٥٠٠	١٨,٠٤٦	توزيعات أرباح من شركات تابعة
(٧,١١٨)	(٥٢٥,٧٢٨)	شراء موجه ودات ثابتة
١٢	٥٥,٦١٢	متحولات بيع موجه ودات ثابتة
(١٢٠,٧٤٦)	---	الشهرة
(٢٥٧,٢٩٤)	(٧٨٧,٧٥٢)	نقلات تحت الإنشاء
(٥٢٥,٤٨٤)	(١,٢٩٥,١٤١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٦٨٨)	٣٢٩,٩٨٥	صافي حركة القروض طويلة الأجل
---	٤٤٩,٧٩٦	قروض قصيرة الأجل
٧٩٩	٧١٠	الزيادة في رأس المال المدفوع
(١٨٧,٩٤٢)	(٣,٤٧٦)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣,٠٠٩)	(٣٠٠٠)	حصة الأقلية في توزيعات الأرباح
(١٩١,٨٤٠)	٧٧٤,٠١٥	صافي النقد الناتج (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
(٢١٢,٧١٩)	(٢٦,٣٢٤)	صافي (النقص) في النقد وما يماثله خلال الفترة
٥٠٨,٥٥٤	٢٩١,٣٥٢	رصيد النقد وما يماثله أول الفترة
٢٩٥,٨٣٥	٢٦٥,٠٢٨	رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة (٥٢)
---	٢٥٠,٠٠٠	زيادات رأس المال (٨)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة  
فهد عبدالله الدكان

رئيس الشركة  
حمود بن عبدالعزيز العجلان

١٧٠١٥ نائب الرئيس لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

Final \_\_\_\_\_  
Dated : 17/10/2006

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٢/٢/١٣٩٨ هـ الموافق ١٩٧٨/١/٢١ م وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١٢/١/١٣٩٩ هـ الموافق ١٩٧٩/١٠/٢٢ م 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 ناقلات النفط العملاقة ونقل الكيماويات ونقل البضائع (الخطوط).

تمتلك الشركة أربع سفن (رورو) تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية. وتمتلك الشركة كذلك تسع ناقلات نفط عملاقة، ثلاثة منها مؤجرة لشركة فيلا العالمية التابعة لأرامكو السعودية واثنان لشركة يوروناف. كما تمتلك الشركة ناقلة كيماويات واحدة مؤجرة للشركة الدولية للنقل والملاحة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك".

إن القوائم المالية الأولية المرفقة تتضمن نشاطات الشركة والشركات التابعة لها، التي تمتلك الشركة فيها حصة أكثر من ٥٠% من حقوق الملكية و/أو لها حق السيطرة على تلك الشركات التابعة كما في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

نسبة الملكية ٢٠٠٥ م	نسبة الملكية ٢٠٠٦ م	تاريخ التأسيس	المقر	النشاط	الإسم
---------------------	---------------------	---------------	-------	--------	-------

شركات تابعة موحدة:

١٠٠%	١٠٠%	١٩٩١	أمريكا	وكيل لسفن الشركة	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا
١٠٠%	١٠٠%	١٩٩٦ م	دبي	الإدارة الفنية للسفن	شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة
٨٠%	٨٠%	١٩٩٠ م	الرياض	نقل البتروكيماويات	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة

شركات شقيقة غير موحدة:

٥٠%	٥٠%	١٩٨٦ م	الرياض	نقل البتروكيماويات	الشركة العربية لناقلات الكيماويات
٣٠,٣%	٣٠,٣%	١٩٨٠ م	برمودا	نقل الغاز المسال	شركة بتريديك المحدودة

Final  
Dated : 17/10/2006

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
(بآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ- العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبناء على مفهوم التكلفة التاريخية، باستثناء الإستثمارات في الشركات الشقيقة والإستثمارات المتاحة للبيع والمشتقات المالية، وتتبع الشركة قاعدة الإستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها، مع افتراض استمرارية النشاط.

إن السياسات المحاسبية الهامة التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.

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. تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة من فترات السنة المالية جزءاً مكملاً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصروفات وخسائر الفترة خلال الفترة. إن جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها. وأن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

ج- القوائم المالية الموحدة الأولية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية الأولية للشركة الأم والشركات التابعة لها والتي تمتلك الشركة فيها حصة فعالة أكثر من ٥٠% من حقوق الملكية و/أو أنها تسيطر على تلك الشركات التابعة. ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، تم استبعاد الأرصدة الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة كما تمت المحاسبة عن حقوق الأقلية غير المسيطرة في القوائم المالية الأولية الموحدة.

د- التغييرات في السياسات المحاسبية

قامت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين خلال العام ٢٠٠٥م بتعديل معيار الموجودات غير الملموسة والذي سرى مفعوله ابتداءً من عام ٢٠٠٦م، إن هذا التعديل يشتمل على بعض التغييرات في طرق المحاسبة عن الموجودات غير الملموسة عند الإقتران وخلال الفترات التالية للإقتران، حيث نص المعيار على وجوب قياس الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر انتاجي محدد أو لا يمكن تحديدها كالشهرة في هذه الحالة في نهاية كل فترة مالية وإظهارها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الهبوط في قيمتها (إن وجد) علماً بأنه ليس لهذا التغيير أي أثر على حسابات العام ٢٠٠٥م. تم إيقاف إطفاء الشهرة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٦م واعتبار صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م هي كلفة الشهرة وبدأ العمل بتطبيق التعديل على المعيار الجديد اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٦م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
(بآلاف الريالات السعودية)

هـ- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، وإيضاحات الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، إضافة إلى مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال تلك الفترة. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

و- نقد وما يمثاله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة يتكون النقد وما يمثاله من النقدية بالصدوق والأرصدة البنكية والودائع قصيرة الأجل، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

ز- الإستثمارات

١- الإستثمارات في شركات شقيقة

تظهر استثمارات الشركة في الشركات الشقيقة التي تمتلك الشركة حصصاً في رأسمالها بنسب تتراوح من ٢٠% إلى ٥٠% بطريقة حقوق الملكية. نظراً لإختلاف توقيت السنة المالية لشركة بترديك المحدودة عن السنة المالية للشركة، فإن حصة الشركة في أرباح وخسائر شركة بترديك تدرج في السجلات المحاسبية حسب آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بترديك. إن الفترة الزمنية التي تلي آخر قوائم مالية معدة لشركة بترديك المحدودة حتى تاريخ القوائم الأولية للشركة هي شهرين.

٢- استثمارات في سندات التنمية الحكومية

يظهر الإستثمار في سندات التنمية الحكومية السعودية التي يحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الإستنفاد بالعلاوة أو الخصم. وفي حالة الإنخفاض غير المؤقت يتم إثبات الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٣- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في وحدات صناديق مشتركة تدار من قبل بنوك محلية، مشتراه ومحتفظ بها بغرض تحقيق مكاسب في الأجل القصير، صنفت كإستثمارات متاحة للبيع. تدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد المكاسب أو الخسائر المحققة من استرداد الوحدات ضمن قائمة الدخل الموحدة للفترة التي يتم فيها استرداد هذه الوحدات.

Final \_\_\_\_\_  
Dated : 17/10/2006

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

ح- المخزون

يتمثل المخزون في مستلزمات السفن ، حيث يتم تحميل تكاليف قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الموجودة على ظهر السفن للشركة على مصاريف التشغيل عند الشراء، أما الوقود وزيوت التشحيم على متن السفن فيظهر 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 متوسط التكلفة وطريقة الوارد أولاً صادر أولاً غير جوهرية.

ط- صافي موجودات غير ملموسة

١- مصاريف مؤجلة

تقوم الشركة بإطفاء مصاريف التسفين المؤجلة، حسب أنواع الناقلات، على فترة سنتين أو خمس سنوات وذلك إعتباراً من تاريخ نهاية عملية التسفين، وفي حالة القيام بعملية تسفين أخرى خلال فترة الإطفاء المحددة يتم إطفاء رصيد مصاريف التسفين المؤجلة للسفن المعنية في قائمة الدخل للسنة التي تتم فيها عملية التسفين الأخيرة.

٢- الشهرة

إن الشهرة المدفوعة عند شراء الإستثمارات والتي تمثل فائض سعر الشراء على صافي الموجودات المشتراه يتم قياسها في نهاية كل فترة مالية وإظهارها بالقوائم المالية وفقاً لتكلفتها بعد تعديلها بمقدار الإنخفاض في قيمتها (إن وجد).

ي- صافي موجودات ثابتة

تسجل الموجودات الثابتة بالتكلفة الفعلية ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت كما يلي:

١- تستهلك السفن الصغيرة (رورو) على مدة عشرين عاماً ، أما الناقلات الكبيرة فتستهلك على مدة خمسة وعشرين عاماً ، كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديري المتبقي بعد الأخذ في الإعتبار نسبة ١٠% من قيمة السفن كقيمة خردة.

٢- تستهلك باقي عناصر الموجودات الثابتة طبقاً لنسب الإستهلاك الملائمة لأعمارها الإنتاجية المقدره.

Final  
Dated : 17/10/2006

He

M.O.  
17.10

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

ك- انخفاض قيمة الموجودات

بتاريخ قائمة كل مركز مالي، تتم مراجعة القيم الدفترية للموجودات الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الموجودات، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد للموجودات لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمتها، إن وجدت.  
إذا قدرت قيمة الموجودات القابلة للإسترداد بأقل من قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية الى القيمة القابلة للإسترداد وتحميل فرق تدني قيمة الموجودات على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تقوم الشركة بتجنيب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين على أساس مدة الخدمة المتراكمة للعاملين وفقاً للوائح الشركة وبما يتماشى مع نظام العمل والعمال السعودي والأنظمة واللوائح المطبقة في الشركات التابعة خارج المملكة.

م- تحقق الإيراد

تتبع الشركة سياسة الرحلات المكتملة للخطوط لتحديد إيرادات ومصروفات هذه الرحلات والتي تخص الفترة وتكون الرحلة مكتملة عندما تبحر من آخر ميناء تفرغ لكل رحلة ، ويتم تأجيل إيرادات الشحن ومصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة للرحلات غير المكتملة لحين إكمالها، ويتم إظهار الرحلات غير المكتملة بقيمتها الصافية في قائمة المركز المالي "رحلات غير مكتملة".  
أما إيرادات التأجير والأنشطة الأخرى المرتبطة فيتم قيدها عند تقديم الخدمة وبما يتلائم مع فترات العقود ومدد الرحلات وتقديم الخدمات المتفق عليها ، ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

ن- إعانة الوقود

يتم احتساب إعانة الوقود عند الشراء على أساس الكمية المشتراة وتسجل في قائمة الدخل الموحدة، ويتم تكوين مخصصات مقابل أي مبالغ مشكوك في تحصيلها من الإعانة المستحقة.

ص- المصاريف

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

ع- تكلفة الإقتراض

يتم رسمة تكلفة الإقتراض الخاصة بتمويل إنشاء ناقلات للشركة حتى تصبح هذه الناقلات جاهزة للإستخدام والتشغيل.

Final \_\_\_\_\_  
Dated : 17/10/2006

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

ف- المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات ، أما الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروقات أسعار الصرف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

س- الزكاة والضرائب

يتم تجنب مخصص للزكاة وفقاً لمعيار الزكاة السعودي ويتم تحميل إلتزامات الزكاة على قائمة الدخل الموحدة على أساس الوعاء الزكوي المستقل لكل شركة، كما يتم تجنب مخصص للضرائب المستحقة على جهات غير مقيمة وتحمل على إلتزامات الضرائب في قائمة الدخل الموحدة، وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً للأنظمة المتبعة في تلك البلدان.

ق- إحتياطي تثبيت عمولات قروض

تستخدم الشركة اتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك اتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر التقلبات في أسعار عمولات لقروضها طويلة الأجل ، وتم إظهار التغير في القيمة السوقية لاتفاقيات تثبيت عمولات القروض في إحتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين ، كما يتم تعديل قيمة هذا الإحتياطي بناءً على التقييم الدوري لاتفاقيات تثبيت عمولات القروض.

٣. إستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

(أ) شركة بترديك المحدودة

تأسست شركة بترديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠م بموجب قوانين برمودا، وهي شركة عالمية 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 إتفاقية لشراء حصة ٣٠,٣% من رأس مال شركة بترديك المحدودة مقابل دفع مبلغ إجمالي وقدره ٥٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي).

تم اعتبار الفرق بين مبلغ الإستثمار الصافي و صافي الموجودات المشتراه كشهرة.

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 المحققة حتى نهاية شهر يوليو ٢٠٠٦م مبلغ ٨٢,٤٠ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م: ٣٤,٧٥ مليون ريال سعودي)، تم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ب) الشركة العربية لناقلات الكيماويات

بلغت حصة الشركة في صافي أرباح الشركة العربية لناقلات الكيماويات مبلغ وقدره ١,١٣ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٠٥م : ٢,١٨ مليون ريال سعودي) تم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة المرفقة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م  
(بآلاف الريالات السعودية)

ج) الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح

قامت الشركة بتوقيع عقد للمساهمة بإنشاء الشركة العربية المتحدة للزجاج كعضو مؤسس، وسوف يتم الإستثمار بمبلغ وقدره ٢٠ مليون ريال سعودي مقابل امتلاكها عدد ٤٠٠,٠٠٠ سهم. ويمثل ذلك ما نسبته ١٠% من رأس المال، وبلغ مجمل ما دفعته الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م مبلغ ٦,٢ مليون ريال.

٤. ناقلات تحت الإنشاء

يمثل رصيد ناقلات تحت الإنشاء تلك المبالغ المسددة ضمن تعاقدات لبناء ناقلات نفط عملاقة جديدة، وكذلك المبالغ المسددة من قبل الشركة الوطنية لناقلات الكيماويات (شركة تابعة) ضمن تعاقداتها على بناء ناقلات بتروكيماويات جديدة.

٥. قروض قصيرة الأجل

تم الحصول على قروض قصيرة الأجل لتغطية الدفعات المستحقة الخاصة بناقلات النفط تحت الإنشاء، عن طريق تمويل مرابحة بمجموع ٤٤٩,٨ مليون ريال.

٦. الموقف الزكوي والضريبي

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى نهاية عام ٢٠٠٥م وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات، وقد أنهت الشركة وضعها مع مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) بخصوص الجانب الزكوي للسنوات من ١٩٨٢م وحتى ١٩٨٨م، أما بالنسبة للسنوات ١٩٨٩م وحتى ٢٠٠٠م فقد استلمت الشركة ربوط المصلحة الزكوية متضمنة مطالبات بمبالغ إضافية للزكاة الشرعية قدرها ٦٨,٢ مليون ريال سعودي تمثل فروقات احتساب الزكاة، وتم تكوين مخصص بمبلغ ٤٤,٦ مليون ريال سعودي لمقابلة هذه المطالبات، واستلمت الشركة ربوط المصلحة الضريبية للسنوات من ١٩٩٦م وحتى ٢٠٠٠م، وتضمنت هذه الربوط مطالبات ضريبية بمبالغ قدرها ١٨,٨ مليون ريال سعودي وقد اعترضت الشركة على جميع هذه الربوط الزكوية والضريبية، وأصدرت لجنة الاعتراض الابتدائية الزكوية الضريبية الثانية القرارات رقم (١٥،١٣) لعام ١٤٢٧هـ عن الفترة من ١٩٩٦م وحتى ٢٠٠٠م في الجانب الضريبي والقرارات (١٤،١٢،١١) لعام ١٤٢٧هـ عن الفترة من ١٩٨٩م وحتى ٢٠٠٠م في الجانب الزكوي، وقد استأنفت الشركة هذه القرارات، وقدمت ضمناً بنكياً بقيمة تلك المطالبات لغرض قبول استئنافها، ولم يتم تحديد موعد جلسة الاستئناف بعد للنظر في اعتراض الشركة.

استلمت الشركة مطالبات المصلحة المتعلقة بالضريبة على الدفعات لجهات أجنبية غير مقيمة للسنوات من ١٩٨٢م وحتى ١٩٩٥م، وتضمنت هذه الربوط مطالبات بمبالغ قدرها ٣٣,٨ مليون ريال سعودي، وحيث أنه تم البت في اعتراض الشركة على هذه المطالبات لصالح المصلحة فقد تم تكوين المخصصات اللازمة لذلك، وتم الإتفاق مع المصلحة على سداد تلك المطالبات الضريبية على فترة سبع سنوات.

يتضمن رصيد مخصص الزكاة مبلغ ٢٦,٨ مليون ريال سعودي لمقابلة مطالبات محتملة على الزكاة للسنوات من ٢٠٠١م وحتى نهاية الربع الثالث من العام ٢٠٠٦م. كما قامت الشركة بتجنيب مخصص للضرائب مقابل الدفعات لجهات أجنبية غير مقيمة للسنوات من عام ٢٠٠١م وحتى ٢٠٠٤م بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي.

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

قامت الشركة التابعة ( الشركة الوطنية لنقل الكيماويات) بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى ٢٠٠٥ م ، وتم استلام الربط الزكوي والضريبي للسنوات (١٩٩١م ، ١٩٩٢م ، ١٩٩٣م) متضمنا مطالبات بمبالغ إضافية قدرها ١٢,٥٩ مليون ريال سعودي تمثل ضريبة الدخل المفروضة على جهات أجنبية غير مقيمة والتي اعترضت الشركة عليها، وقد أيدت اللجنة الإستئنافية قرار اللجنة الإبتدائية في هذا الخصوص وعليه تم سداد مبلغ ٩,٧٤ مليون ريال سعودي خاصة بالشق الضريبي، ولم يتم استلام قرار اللجنة الإستئنافية عن الشق الزكوي للسنوات المذكورة والبالغة ١١,٥٤ مليون ريال .

من جهة أخرى، لم تستلم الشركة الوطنية لنقل الكيماويات أية ربوط زكوية أو مطالبات ضريبية من المصلحة للسنوات من ١٩٩٤م وحتى ٢٠٠٥م. هذا وقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتكوين مخصصات تقديرية لمقابلة مطالبات المصلحة المحتملة من ١٩٩١م وحتى ٢٠٠٥م ، بمبلغ ٤٣,٩٦ مليون ريال سعودي.

**٧. احتياطي تثبيت عمولات القروض**

تستخدم الشركة اتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك اتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر التقلبات في أسعار عمولات لقروضها طويلة الأجل ، وتم إظهار التغير في القيمة السوقية لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض في احتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين.

وفيما يلي بيان حركة الإحتياطي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٠٥م	٢٠٠٦م	
(١٣,٩٥٨)	(٨٤٢)	رصيد إحتياطي تثبيت عمولات قروض كما في أول الفترة
٩,٢٨٤	١,٨٤٠	فرق صافي التدفق النقدي بين سعر التثبيت وسعر العمولات السائدة
٨٨٤	(٩٩٨)	الفرق في إعادة تقييم احتياطي تثبيت عمولات القروض
(٣,٧٩٠)	---	الرصيد كما في آخر الفترة

**٨. رأس المال المدفوع وربحية السهم**

قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١٢/٣/١٤٢٧هـ الموافق ١٠/٤/٢٠٠٦م زيادة رأس المال المصرح به بمبلغ ٢٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بتوزيع سهم مجاني لكل ثمانية أسهم ليصبح ٢,٢٥٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢٢٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم الواحد (٣٠ سبتمبر: ٢ مليار ريال سعودي مقسم إلى ٢٠٠ مليون سهم قيمة كل سهم عشرة ريالات سعودية بعد التجزئة بأثر رجعي).

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على طلب زيادة رأس مال الشركة من ٢,٢٥٠ مليون ريال إلى ٣,١٥٠ مليون ريال وزيادة عدد الأسهم من ٢٢٥ مليون سهم إلى ٣١٥ مليون سهم وذلك بزيادة قدرها ٩٠ مليون سهم حقوق أولوية بواقع عشرة ريالات كقيمة اسمية بالإضافة إلى ١١ ريال علاوة إصدار، ولا تزال الشركة في طور استكمال الإجراءات اللازمة لزيادة رأس المال ومن المتوقع أن يتم الإنتهاء من ذلك خلال الربع الرابع.

Final  
Dated : 17/10/2006

M.O.  
17.10

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ م  
(بآلاف الريالات السعودية)

بناء على قرار هيئة السوق المالية رقم (٤-١٥٤-٢٠٠٦) وتاريخ ٢٧ صفر ١٤٢٧هـ الموافق ٢٧ مارس ٢٠٠٦م المستند على قرار مجلس الوزراء الخاص بتجزئة أسهم الشركات المساهمة ، تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم لتصبح عشرة ريالات سعودية بدل خمسون ريالاً سعودياً. تم تداول الأسهم بعد التجزئة اعتباراً من ١٠ ربيع الأول ١٤٢٧هـ الموافق ٨ أبريل ٢٠٠٦م.

تم احتساب ربح السهم بتقسيم صافي دخل الفترة على عدد الأسهم لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦م والبالغة ٢٢٥ مليون سهم بعد التجزئة وبأثر رجعي وذلك لإظهار أثر التغير في عدد الأسهم نتيجة لتجزئة الأسهم التي تمت في ٨ أبريل ٢٠٠٦م.

٩. معلومات القطاعات

(أ) يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة طبقاً للقطاعات التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	إيرادات التشغيل	مصرفات التشغيل	مجمّل الدخل التشغيلي	مجمّل الدخل التشغيلي
٢٦٣,٧٠٠	٢٦٤,٨٨٠	٥٤٢,٥٠٢	(٢٧٧,٦٢٢)	٢٦٤,٨٨٠	٢٦٣,٧٠٠
٧٥,١٢٨	٥٩,٦٤٧	٣٩٠,٠٠٤	(٣٣٠,٣٥٧)	٥٩,٦٤٧	٧٥,١٢٨
٦٩,١٣٦	٥١,٦٥٥	٣٤٧,١٣٨	(٢٩٥,٤٨٣)	٥١,٦٥٥	٦٩,١٣٦
٤٠٧,٩٦٤	٣٧٦,١٨٢	١,٢٧٩,٦٤٤	(٩٠٣,٤٦٢)	٣٧٦,١٨٢	٤٠٧,٩٦٤

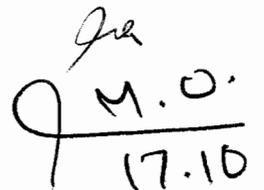
(ب) يوضح الجدول التالي توزيع الموجودات والمطلوبات حسب القطاعات التشغيلية كما في ٣٠ سبتمبر :

المجموع	الموجودات/المطلوبات المشتركة	الخطوط	نقل البتروكيماويات	ناقلات النفط العملاقة	الموجودات	المطلوبات
٢٠٠٥	٢٠٠٦					
٤,٦٥٢,٩٠٩	٦,٠٢٠,٩٨٨	٥٥٩,٣٩٥	٢٤٦,٧٦٣	١,٥١٩,٠٠٢	٣,٦٩٥,٨٢٨	٤,٦٥٢,٩٠٩
٢,٠١٣,٣١٣	٢,٩٢٧,٤٤٤	٢٢٢,٤٢٠	٨٧,٣٧٠	٧٥٣,٩٣٨	١,٨٦٣,٧١٦	٢,٠١٣,٣١٣

تمثل المبالغ المشتركة تلك الموجودات والمطلوبات التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل النقدية والإيداعات وسندات التمنية الحكومية والأرباح غير المستلمة وغيرها.



Final \_\_\_\_\_  
Dated : 17/12/2006

  
M.O.  
17.10