

**FINANCE DIVISION**  
سُرِيٌّ لِلْفَحَايَاةِ  
**TOP CONFIDENTIAL**

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

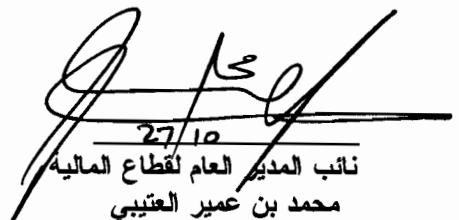
القوائم المالية الأولية الموحدة  
وتقدير فحص مراجع الحسابات  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م



عضو مجلس الإدارة  
فهد بن عبدالله الدكان



المدير العام  
حمود بن عبدالعزيز العجلان



نائب المدير العام لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي  
27/10



27/10

**الجريدة وشركاه**  
احد اعضاء  
برهاس وترهاوس كوبرز

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
**ديلويت.**

**تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموحدة**

الموقرين

إلى السادة / مساهمي الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية )

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والمدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

بناءً على فحصنا ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف الشركة .

الجريدة وشركاه  
احد اعضاء برايس وترهاوس كوبرز  
ص.ب. ٨٢٨٢  
الرياض ١١٤٨٢  
المملكة العربية السعودية  
  
رashed bin Saud Al-Rashid  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٦

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
ص.ب. ٢١٣  
الرياض ١١٤١١  
المملكة العربية السعودية  
  
احسان بن امان الله مخدوم  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٥٨



١٤٢٨ شوال ٢٤ الموافق ٠٧  
٠٧٠٢٤١٤٢٨



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

# قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م

(بآلاف الريالات السعودية)

تعتبر الإضافات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ



عضو مجلس الادارة  
فهد بن عبدالله الدكان

Ystad

المدير العام  
حمود بن عبدالعزيز العجلان

نعتنر الإيضاخات المرفقة من رقم  
٢٧١٥  
نائب المدير العام لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

FINANCE DIVISION

سرى للغسالة

TOP CONFIDENTIAL

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م  
 (بالآلاف الريالات السعودية)

بيان	٢٠٠٦	٢٠٠٧
الخ <sup>(١)</sup> صوم وحق الملكية الخ <sup>(٢)</sup> صوم المتدوا	٢٧١,٥٦٤	٣٠٢,٩٣٩
دائنون وأرصدة دائنون أخرى الأقساط الجارية من قروض طويلة الأجل	٣٠١,٢٧٩	٦٨٢,١٤٠
قرصون قصيرة الأجل	٤٤٩,٧٩٦	---
توزيعات أرباح غير مستلمة	١٥,٥٠٣	١٩,٤٣٦
جاري الودائع الدائنة	١٠,٣٤٣	٩,٠٩٧
مخصص زكاة رواتب	١٣٨,٦٣٨	١٤٣,٨٩٩
مخلات غير مكتمة	٨,٧٧٢	١١,٧١٢
مجموع الخصم غير المتدوا	١,١٩٥,٨٩٥	١,١٦٩,٢٢٣
الخصم غير المتدوا	١,٦٩٣,٥١٥	١,٦٦٤,١٨١
مخصصات ضريبية	١٦,٠٠٠	١٠,٠٠٠
مخصصات مكافأة نهاية الخدمة	٢٢,٠٣٤	٢٦,٩١
مجموع الخصم غير المتدوا	١,٧٣١,٥٤٩	١,٧٠٠,٢٧٢
مجموع الخصم	٢,٩٢٧,٤٤٤	٢,٨٦٩,٤٩٥
الخصم الملكي الخصم للملايين	٢,٢٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠
رأس المال	---	٥٢٤,٤٢٦
الإيرادات	١١٧,١١٠	١٥٧,٣٦٣
أرباح مبقة	٦٠٣,٩٩٠	٧٤١,٢٥٥
خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	(٢٥,٨٧٥)	(١٣,٨٢٦)
مجموع الخصم للملايين	٢,٩٤٥,٢٢٥	٤,٥٥٩,٢١٨
الخصم للأقلية	١٤٨,٣١٩	١٥٧,١١٩
مجموع الخصم الملكي	٣,٠٩٣,٥٤٤	٤,٧١٦,٣٣٧
مجموع الخصم الملكي	٦,٠٢٠,٩٨٨	٧,٥٨٥,٨٣٢

تتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة  
فهد بن عبدالله الدكان

المدير العام  
حمود بن عبدالعزيز العجلان

نائب الرئيس لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م

(بآلاف الريالات السعودية)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة  
فهد بن عبدالله الدكان

المدير العام  
حمود بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية  
محمد بن عبد العتيق

## الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣٧٦,٩١٤	٣٣٧,٩٣٥		صافي ربح الفترة
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٤٧,٥٩٠	١٥٩,٧١٠		استهلاك
٢٦,٩٧٢	٣٥,٦٩٩		إطاء مصاريف مؤجأة
(٨٣,٥٣٧)	(٤٣,٤٦١)		حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
(٢٩,٨٦٥)	(٣٤,٦٦٤)		مكاسب بيع أصول ثابتة
٩,٣٩٨	٧,٨٥٨		حصة الأقلية من صافي أرباح شركات تابعة موحدة
١٥,٢٩٧	١٥,١٤١		مخصصات الزيادة والضرائب
١,١٣٥	٣,٤٧٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
٥,٦٣٥	٥,٧٦٩		صافي مدینون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٧٣٢)	(٢٣,٥٦٦)		مصرفوفات مدفوعة مقدماً
٤,٧٥٢	(١٤,٤٧٩)		جياري الوكالات المدينونة
(١٢,٦٧٥)	(٢٤,٦٩٣)		المخزون
(١٧٢)	(٣٠)		صافي إعانت الوقود المستحقة
٨٧,٤٠٦	٣٨,٨٣٢		دائون وأرصدة دائنة أخرى
٣,٣٤٢	٨,٤٧٥		جياري الوكالات الدائنة
(٣٠,٩٥٧)	(١٨,٣٦٧)		الزكاة والضرائب المدفوعة
(١٥,٧٠١)	(١٢١)		رحلات غير مكتمة
٤٩٤,٨٠٢	٤٥٣,٥١٧		صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

M. O  
9/21/10

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م

(بالآلاف الريالات السعودية)

م٢٠٠٦	م٢٠٠٧	إيضاح
٣,٢٣٠	٣٨,٩٤١	
(٧,٧٨٥)	(٥١,٠٠٧)	
(٣٦,٨٦٠)	١٠,٢٨١	
(٦٣,٧٥٥)	(٥٢,٦٥٣)	
١٨,٠٤٦	---	
(٥٢٥,٧٢٨)	(٦٢٨,٥٨٢)	
٥٥,٦١٢	٤١,٦٢٨	
(٧٨٧,٧٥٢)	(١١٥,٠٨٧)	
<b>(١,٣٤٤,٩٩٢)</b>	<b>(٧٥٦,٤٧٩)</b>	

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**  
استثمارات في سندات التنمية الحكومية وودائع قصيرة الأجل  
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع  
استثمارات في شركات شقيقة  
صاريف مؤجلاً  
توزيعات أرباح من شركات شقيقة  
شراكة أصلية ولثانية  
متاح صلات بيع أصلية ولثانية  
نائلات تحت الإذن شاء  
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٧٧٩,٧٨١	(٢٥,٥٢٩)	
٧١٠	٩٠٠,٠٠٠	
---	٥٢٤,٤٢٦	
(٣,٤٧٦)	(٢٢٠,٦٤١)	
(٣٠٠)	---	
<b>٧٧٤,٠١٥</b>	<b>١,١٧٨,٢٥٦</b>	
(٧٦,١٧٥)	٨٧٥,٢٩٤	
٢٩١,٣٥٢	١٦٣,١٣٧	
<b>٢١٥,١٧٧</b>	<b>١,٠٣٨,٤٣١</b>	
<b>٢٥٠,٠٠٠</b>	<b>---</b>	

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**  
صافي حركة روض  
الزيادة في رأس المال المدفوع  
علاوة إصدار دار  
توزيعات أرباح مدفوعة  
حصة الأقلية في توزيعات الأرباح  
صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية  
صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة  
رصيد النقد وما يماثله أول الفترة  
رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة  
 عمليات غير نقدية:

زيادة رأس المال

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة  
فهد بن عبدالله الدكان

المدير العام  
حمود بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م

(بآلاف الريالات السعودية)

#### ١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٣٩٨/٢/١٢ هـ الموافق ١٩٧٨/١/٢١م وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١٣٩٩/١٢/١ هـ الموافق ١٩٧٩/١٠/٢٢م الصادر بمدينة الرياض.

ويتمثل نشاط الشركة في شراء وتأجير وتشغيل السفن لنقل البضائع والأشخاص والقيام بجميع الأنشطة المرتبطة بالنقل البحري. وتنامس الشركة نشاطها من خلال ثلاثة قطاعات مختلفة هي ناقلات النفط العملاقة ونقل الكيماويات ونقل البضائع (الخطوط).

تمتلك الشركة إحدى عشر ناقلة نفط عملاقة، ثلاثة منها مؤجرة لشركة فيلا العالمية التابعة لأرامكو السعودية واثنتان لشركة يوروناف وواحدة لشركة هنجن الكورية وخمس ناقلات تعمل في السوق الفوري، وتمتلك الشركة كذلك أربع سفن (رورو) تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.

كما تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة التابعة للشركة ثلاثة عشر ناقلة كيماويات، ست منها مشغلة في تجمع عالمي تديره شركة "أودجفل" وست ناقلات أخرى مؤجرة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وناقلة واحدة مؤجرة للشركة.

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 وأو ساهمت في الشركات التابعة والشقيقة التالية:

الإسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية	نسبة الملكية	نسبة الملكية
شركات تابعة موحدة:				٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	٢٠٠٦ م

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا وكيل لسفن الشركة %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠

شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة الإدارية الفنية لسفن %١٠٠ %١٠٠ %١٠٠

الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة نقل البتروكيماويات %٨٠ %٨٠ %٨٠

#### شركات شقيقة غير موحدة:

الشركة العربية لنقلات الكيماويات (إيضاح ٩) نقل البتروكيماويات %٥٠ --- %٥٠

شركة بتريديك المحدودة نقل الغاز المسال برمودا %٣٠,٣ %٣٠,٣ %٣٠,٣

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م

(بألاف 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، 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 ٢٠٠٦م.

### 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 الأولية 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 الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال تم إعدادها. وأن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤسراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

### ج- القوائم المالية الأولية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة القوائم المالية الأولية للشركة الأم والشركات التابعة لها والتي تمتلك الشركة فيها حصة فعالة أكثر من ٥٥٪ من حقوق الملكية و/أو لها حق السيطرة 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- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم، وإيضاحات الأصول والخصوم 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.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م

(بآلاف الريالات السعودية)

### هـ- نقد وما يماثله

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

### وـ- الإستثمارات

#### ١- الإستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

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

تظهر الإستثمارات في الشركات الأخرى وغير المتداول أسهمها بالسوق التي تمتلك الشركة حصصاً في رأساتها بنسبة أقل من ٢٠٪ بطريقة التكلفة.

#### ٢- استثمارات في سندات التنمية الحكومية

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

#### ٣- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تتمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في وحدات صناديق مشتركة ومحافظ استثمارية تدار من قبل بنوك محلية، صنفت كإسثمارات متاحة للبيع. تدرج المكافآت أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد المكافآت 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 الإسثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الإنخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٩٢٧.١٥

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧**

(بآلاف الريالات السعودية)

**ز-المخزون**

يتمثل المخزون في مستلزمات السفن ، حيث يتم تحويل 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.

**ح-صافي أصول غير ملموسة**

- ١ مصاريف مؤجلة

تقوم الشركة بإطفاء مصاريف التسفين المؤجلة، حسب أنواع الناقلات، على فترة سنتين أو 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 للسفينة المعنية في قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي تتم فيها عملية التسفين الأخيرة.

- ٢ الشهرة

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

**ط- صافي أصول ثابتة**

تسجل الأصول 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 التقديرى المتبقى بعد الأخذ في الإعتبار نسبة ١٠٪ من قيمة السفن كقيمة خردة.
- ٢ تستهلك باقي عناصر الأصول الثابتة طبقاً لنسب الاستهلاك الملائمة لأعمارها الإنتاجية المقدرة.

**ي-انخفاض قيمة الأصول**

تم مراجعة القيم الدفترية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل سنوي أو عندما توجد مؤشرات للتأكد من وجود أي دليل موضوعي على انخفاض قيمة هذه الأصول، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تحديد القيمة المقدرة القابلة للإسترداد للأصول لتحديد قيمة الخسارة الناتجة عن تدني قيمتها، إن وجدت.

إذا قدرت قيمة الأصول القابلة للإسترداد بأقل من قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة القابلة للإسترداد وتحمّل فرق تدني قيمة الأصول على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م**

(بألاف الريالات السعودية)

**ك-مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

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

**ل-تحقق الإيراد**

تبعد الشركة سياسة الرحلات المكتملة للخطوط لتحديد إيرادات ومصروفات هذه الرحلات والتي تخص الفترة وتكون الرحلة مكتملة عندما تبحر من آخر ميناء تفريغ لكل رحلة ، ويتم تأجيل إيرادات الشحن ومصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة للرحلات غير المكتملة لحين إكمالها، ويتم اظهار الرحلات غير المكتملة بقيمتها الصافية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة "رحلات غير مكتملة".

أما إيرادات التأجير والأنشطة الأخرى المرتبطة بها فيتم قيدها عند تقديم الخدمة وبما يتلاءم مع فترات العقود ومدد الرحلات وتقديم الخدمات المنعقد عليها ، ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

**م-إعانة الوقود**

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

**ن-المصاريف**

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

**ص-تكلفة الإقراض**

يتم رسملة تكلفة الإقراض الخاصة بتمويل إنشاء ناقلات للشركة حتى تصبح هذه الناقلات جاهزة للإستخدام والتشغيل.

**ع-المعاملات بالعملات الأجنبية**

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات ، أما الأصول والخصوم النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي فيتم تحويلها إلى ريال سعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروقات أسعار الصرف في قائمة الدخل الأولية الموحدة. كما تحول أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما يتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي وفقاً لمتوسط أسعار التحويل السائدة خلال الفترة . وتنظر فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

**TOP CONFIDENTIAL**

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
 لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(بآلاف الريالات السعودية)

**ف- الزكاة والضرائب**

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

**س-احتياطي ثبيت عمولات قروض**

تستخدم الشركة اتفاقيات ثبيت عمولات القروض وكذلك اتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر التقلبات في أسعار عمولات القروضها طويلة الأجل ، وتم إظهار التغير في القيمة السوقية لاتفاقيات ثبيت عمولات القروض في احتياطي ثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين ، كما يتم تعديل قيمة هذا الاحتياطي بناءاً على التقييم الدوري لاتفاقيات ثبيت عمولات القروض.

**٣. نقد بالصندوق ولدي البنوك**

يتضمن النقد بالصندوق ولدي البنوك وودائع قصيرة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٥,٦٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ م : ٥,٨٣ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لمصلحة الزكاة والدخل وجهات أخرى. كما أن رقم المقارنة للعام ٢٠٠٦ م يتضمن مبلغ ٢,٠٣ مليون ريال قيمة سندات حكومية كانت ضمن الأصول غير المتداولة في حينه.

كما تتضمن أرصدة النقد في الصندوق ولدي البنوك كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٤٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٦ م : ٤٩,٩ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة بنكية تستخدم فقط لسداد أقساط القروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ المركز المالي.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون رصيد النقدية وما يماثلها كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

م ٢٠٠٦	م ٢٠٠٧
١٤٣,٤٢٩	١٥٥,٦٢٠
٧١,٧٤٨	٨٨٢,٨١١
<u>٢١٥,١٧٧</u>	<u>١,٠٣٨,٤٣١</u>

نقد بالصندوق ولدي البنوك

سندات تنمية حكومية وودائع قصيرة الأجل

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م

(بآلاف الريالات السعودية)

**٤. استثمارات في شركات شقيقة وأخرى**

**(أ) شركة بتريديك المحدودة**

تأسست شركة بتريديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠ 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 تمثل ٣٠,٣% من رأس مال شركة بتريديك المحدودة مقابل دفع مبلغ اجمالي وقدره ٥٠ مليون دولار أمريكي (أي ما يعادل ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي).

تم اعتبار الفرق بين مبلغ الاستثمار الصافي و صافي الأصول المشتراء كشهرة.

يبدأ العام المالي لشركة بتريديك في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام ميلادي، لقد بلغت حصة الشركة في صافي أرباح شركة بتريديك المحدودة المحققة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٧م مبلغ ٣٧ مليون ريال سعودي (٣١ يوليو ٢٠٠٦م: ٨٢,٤ مليون ريال سعودي)، تم ادراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

قامت الشركة بتوقيع عقد للمساهمة بإنشاء الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كعضو مؤسس، وسوف يتم الاستثمار بمبلغ وقدره ٢٠ مليون ريال سعودي مقابل امتلاكها عدد ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم . ويمثل ذلك ما نسبته ١٠% من رأس المال، وبلغ مجمل ما دفعته الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ مبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي، علماً بأن الشركة لا زالت تحت الإنشاء.

**٥. ناقلات تحت الإنشاء**

يمثل رصيد ناقلات تحت الإنشاء تلك المبالغ المسددة ضمن تعاقديات لبناء ناقلات نفط عملاقة جديدة، وكذلك المبالغ المسددة من قبل الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) ضمن تعاقدها على بناء ناقلات بتروكيماويات جديدة. وتبلغ الإرتباطات الرأسمالية لأحواض بناء السفن عن ناقلات النفط العملاقة ١,٨٩ مليار ريال سعودي (٢٠٠٦م: ٢,٣٢ مليار ريال سعودي ) وعن ناقلات بتروكيماويات ٣,٢٤ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م (٢٠٣: ٢,٠٣ مليار ريال سعودي)

**٦. الموقف الزكوي والضريبي**

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات المالية حتى نهاية عام ٢٠٠٦م وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات، وقد أنهت الشركة وضعها مع مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) بخصوص الجانب الزكوي للسنوات حتى العام ١٩٨٨م وفي الجانب الضريبي حتى العام ١٩٩٥م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
شركة مساهمة سعودية (غير مراجعة)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(بآلاف الريالات السعودية)

أما بالنسبة للسنوات ١٩٨٩م وحتى ٢٠٠٠م فقد استلمت الشركة ربوط المصلحة الزكوية والضربيّة عن تلك السنوات والتي أظهرت مطالبات إضافية بمبلغ ٨٧ مليون ريال سعودي واعتراضت الشركة على طريقة معالجة المصلحة لبعض ما تضمنته تلك الربوط من بنود، وقدمت ضماناً بنكيّاً بقيمة بعض تلك المطالبات. ولم تتسلّم الشركة الربوط عن السنوات من ٢٠٠١م وحتى ٢٠٠٦م.

قامت الشركة التابعة (الشركة الوطنية لنقل الكيماويات) بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٦م، وسدلت كافة المستحقات الزكوية طبقاً ل تلك الإقرارات ، وقد تسلمت الشركة التابعة الربوط الزكوية والضربيه للسنوات من ١٩٩١م وحتى ١٩٩٦م والتي أظهرت مطالبات إضافية بمبلغ ٤٧ مليون ريال سعودي سدد منها ١٦ مليون ريال سعودي، وكذلك اعترضت على بعض ما تضمنته تلك الربوط من بنود وطريقة معالجتها ولا زالت تلك الإعتراضات لدى اللجان المعنية ولم يصدر بشأنها قرار حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة.

ولم تسلم الشركة الوطنية لنقل الكيماويات حتى تاريخ القوائم المالية أية ربوط زكوية أو ضريبية من المصحة للسنوات من ١٩٩٧م وحتى ٢٠٠٦م.

وقد كونت الشركة وشركتها التابعة مخصصات تعتقد بأنها كافية لتغطية تلك المطالبات في حال إلزامها بدفعها، ولذلك الاعتراضات قيد الدراسة لدى اللجان المعنية.

#### ٧. رأس المال المدفوع وربحية السهم

بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٦م بزيادة رأس المال من ٢,٢٥٠ مiliar ريال سعودي (٢٢٥ مليون سهم) الى ٣,١٥٠ مiliar ريال سعودي (٣١٥ مليون سهم)، وبعد أن حصلت الشركة على موافقة الجهات الرسمية فقد تم طرح أسهم حقوق أولية للمساهمين المسجلين لدى الشركة في نهاية يوم اجتماع الجمعية غير العادية، حيث تم طرح ٩٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم وعلاوة اصدار ٦ ريال سعودي للسهم وتم الإكتتاب خلال شهر أبريل ٢٠٠٧م ، وغطي الإكتتاب بالكامل.

كما قررت الجمعية العامة العادلة المنعقدة بتاريخ ١٥ ابريل ٢٠٠٧م توزيع أرباح على المساهمين بواقع ريال واحد للسهم أي بنسبة ١٠% من رأس المال.

تم احتساب ربح السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

✓

9 M.O.  
27.10

FINANCE DIVISION  
ساري للغاية  
TOP CONFIDENTIAL

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)  
بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(بالألف ريالات السعودية)

٨. معلومات القطاعات

أ) يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة طبقاً للقطاعات التشغيلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

م ٢٠٠٧

نوع	الخطوط	نقل البتروكيماويات	نقلات النفط العملاقة	المجموع
إيرادات التشغيل	مصاريف التشغيل	مجمل الدخل التشغيلي		
٢٢٤,٥٢٠	(٣٤٠,٨٢٥)	٥٦٤,٣٤٥		
٨٥,٧٦١	(٢٧٥,٢٥٢)	٣٦١,٠١٣		
٧٥,٤٣٨	(٢٨٣,٩٧١)	٣٥٩,٤٠٩		
<b>٣٨٤,٧١٩</b>	<b>(٩٠٠,٠٤٨)</b>	<b>١,٢٨٤,٧٦٧</b>		

م ٢٠٠٦

نوع	الخطوط	نقل البتروكيماويات	نقلات النفط العملاقة	المجموع
إيرادات التشغيل	مصاريف التشغيل	مجمل الدخل التشغيلي		
٢٦٤,٨٨٠	(٢٧٧,٦٢٢)	٥٤٢,٥٠٢		
٥١,٦٥٥	(٢٩٥,٤٨٣)	٣٤٧,١٣٨		
٥٩,٦٤٧	(٣٣٠,٣٥٧)	٣٩٠,٠٠٤		
<b>٣٧٦,١٨٢</b>	<b>(٩٠٣,٤٦٢)</b>	<b>١,٢٧٩,٦٤٤</b>		

ب) يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم حسب القطاعات التشغيلية كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٠٧

المجموع	الخطوط	نقل	ناقلات النفط	العملاقة
الأصول	الخصوص المشتركة *	الأصول / المجموع	ناقلات النفط	العملاقة
٧,٥٨٥,٨٣٢	١,٣٩٦,٠٤٢	٢٧٣,٤٨٣	١,٧٧٦,٩٠٧	٤,١٣٩,٤٠٠
<b>٢,٨٦٩,٤٩٥</b>	<b>١٨١,٩٩٠</b>	<b>١٣٢,٢٨٤</b>	<b>٩٩٠,٦١٥</b>	<b>١,٥٦٤,٦٠٦</b>

٢٠٠٦

المجموع	الخطوط	نقل	ناقلات النفط	العملاقة
الأصول	الخصوص المشتركة *	الأصول / المجموع	ناقلات النفط	العملاقة
٦,٠٢٠,٩٨٨	٥٥٩,٣٩٥	٢٤٦,٧٦٣	١,٥١٩,٠٠٢	٣,٦٩٥,٨٢٨
<b>٢,٩٢٧,٤٤٤</b>	<b>٢٢٢,٤٢٠</b>	<b>٨٧,٣٧٠</b>	<b>٧٥٣,٩٣٨</b>	<b>١,٨٦٣,٧١٦</b>

- تمثل المبالغ المشتركة تلك الأصول والخصوم التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل النقدية والإيداعات وسندات التنمية الحكومية والأرباح غير المستلمة وغيرها.

M.O  
9/21/10 E

FINANCIAL DIVISION

سُرِّي للدُّنْيَا

TOP CONFIDENTIAL

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧

(بألاف الريالات السعودية)

#### ٩. إيرادات أخرى، صافي

يتضمن بند - إيرادات أخرى، صافي - للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ م مكاسب الشركة الناتجة من بيع استثماراتها في الشركة العربية لناقلات الكيماويات المحدودة بمبلغ وقدره (١٤,٩) مليون ريال سعودي وكذلك المكاسب الناتجة عن بيع الناقلة "عقبة بن نافع" الذي بمبلغ وقدره ٣٤,٦ مليون ريال. وتم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة المرفقة.

#### ١٠. الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية:

أصدرت الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٥٦,٧ مليون ريال سعودي منها خطابي ضمان بنكين بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ٤١,٦ مليون ريال سعودي لصالح مصلحة الزكاة والدخل وذلك مقابل الضرائب وغراماتها والتي صدر بها قرارات اللجنة الاستئنافية المشار إليها في إيضاح (٦)، ولقد أصدرت هذه الخطابات مقابل إيداع مبالغ نقديّة وودائع قصيرة الأجل لدى أحد البنوك بمبلغ ٥,٦٤ مليون ريال سعودي.

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.

ذلك يوجد لدى الشركة ارتباطات رأسمالية مستقبلية لبناء ناقلات النفط العملاقة والسفن كما هو مشار إليه في إيضاح (٥).

\*\*\*\*\*

J M.O.  
27.10