



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

# لفترى الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م و تقرير الفحص المحدود

Final \_\_\_\_\_  
Dated : 19 / 12 / 08

  
عضو مجلس الإدارة  
ناصر بن محمد القحطاني

العام مدير المدير العام  
حمود بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨  
وتقدير الفحص المحدود

صفحة

٣  
٥-٤  
٦  
٨-٧  
١٩-٩

فهرس

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

نـعـمـاـ

Final _____
Dated : 19 / 10 / 08

✓ ٩ M.O.  
19.10

مـعـ

د. محمد العمرى وشركاه

محاسبون قانونيون  
(عضو مستقل بيكر تيل العالمية)

برايس وترهاوس كوبز

تقرير فحص القوائم المالية الأولية

المحترمين  
السادة المساهمين  
شركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)  
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وقائمة التفقات النافية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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 المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي.

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات جوهريّة يتّعّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

الدكتور محمد العمرى وشركاه

ص.ب ٨٧٣٦  
١١٤٩٢  
الرياض  
المملكة العربية السعودية

برايس وترهاوس كوبز الجريدة

ص. ب ٨٢٨٢  
١١٤٨٢  
الرياض  
المملكة العربية السعودية

جehad محمد العمرى  
رقم (٣٦٢)



١٩ شوال ١٤٢٩ هـ  
(الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠٠٨)

راشد سعود الرشود  
ترخيص رقم (٣٦٦)



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

Final \_\_\_\_\_  
 Dated : ١٩ / ١٥ / ٠٨

كما في ٣٠ سبتمبر

م ٢٠٠٧

م ٢٠٠٨

إيضاح

الأصول

**الأصول المتداولة**

٢٠٤,٥٨١	١٨١,٧٦٦	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٨٨٨,٥٠٥	٧٨٣,٧٣١	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
١٣١,٣٢٤	٢٣٩,٨٨٠	صافي مدینون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى
٦١,٥٦٠	٦٣,٥٩٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢١,٠٦٠	٢٤,٥٨٣	جاری الوکالات المدينة
٦٦,٩٠٣	٨٨,٤٨٢	المخزون
١٣٢,٨٧٢	٧٥,٠٠٠	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٢,٨٠٣	٤٩,٤٤٤	صافي إعانة الوقود المستحقة
<b>١,٥٢٩,٦٠٨</b>	<b>١,٥٠٦,٤٨٠</b>	<b>مجموع الأصول المتداولة</b>

**الأصول غير المتداولة**

٦٠٤	٦٠٤	استثمارات في سندات التنمية الحكومية
---	٦٣,٠٠٦	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢١٥,٢٨٣	٢٣٨,٩٤٨	استثمارات في شركات شقيقة
١٢١,٩٩٣	١٣٢,٠٤٦	صافي مصاريف مؤجلة
٤,٥٢٨,٣٢٢	٤,٨٠٠,٩٣٧	صافي أصول ثابتة
١١٩,١٧٧	١١٩,١٧٧	الشهرة
١,٠٧٠,٨٤٥	٢,٤٧٣,٧١٦	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
<b>٦,٠٥٦,٢٢٤</b>	<b>٧,٨٢٨,٤٣٤</b>	<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>٧,٥٨٥,٨٣٢</b>	<b>٩,٣٣٤,٩١٤</b>	<b>مجموع الأصول</b>

يتبع

١٩ / ٥٨

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

كما في ٣٠ سبتمبر

م ٢٠٠٧م ٢٠٠٨إيضاح

٣٠٢,٩٣٩	٢٩٨,٦٥٨	
٦٨٢,١٤٠	٤٢٦,٢٤٥	٦
١٩,٤٣٦	٢٣,٥٨٨	
٩,٠٩٧	٢,٢٤١	
١٤٣,٨٩٩	١٥٧,٩٩٣	٧
١١,٧١٢	٣٢,٢٢١	
<b>١,١٦٩,٢٢٣</b>	<b>٩٤٠,٩٤٦</b>	

**الخصوم وحقوق الملكية**  
**الخصوم المتداولة**

دائنوں وأرصدة دائنة أخرى  
 الأقساط الجارية من تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل  
 توزيعات أرباح غير مدفوعة  
 جاري الوكالات الدائنة  
 مخصص زكاة وضرائب  
 رحلات غير مكتملة  
**مجموع الخصوم المتداولة**  
**الخصوم غير المتداولة**

١,٦٦٤,١٨١	٣,٢١٣,١٦٥	٦
---	٩٣٢	٨
١٠,٠٠٠	٦,٠٠٠	٧
٢٦,٠٩١	٢٩,٩٦٠	
<b>١,٧٠٠,٢٧٢</b>	<b>٣,٢٥٠,٠٥٧</b>	
<b>٢,٨٦٩,٤٩٥</b>	<b>٤,١٩١,٠٠٣</b>	

تمويل بالمرابحة وقرض طويلة الأجل

الالتزام الناتج عن تعديلات القيمة العادلة لاتفاقات ثبيت  
عمولات القروض

مخصص التزامات ضريبية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

**مجموع الخصوم غير المتداولة****مجموع الخصوم****حقوق الملكية****حقوق المساهمين**

رأس المال المدفوع

علاوة إصدار

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

احتياطي ثبيت عمولات قروض

خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية

متاحة للبيع

**مجموع حقوق المساهمين****حقوق الأقلية****مجموع حقوق الملكية****مجموع الخصوم وحقوق الملكية**

٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	١
٥٢٤,٤١٦	٥٢٤,٤١٦	
١٥٧,٣٧٣	٢٣١,٢١٣	
٧٤١,٢٥٥	١,٠٩٠,٩١٠	
---	(٩٣٢)	٨
<b>(١٣,٨٢٦)</b>	<b>(١٢,٢٢٩)</b>	
<b>٤,٥٥٩,٢١٨</b>	<b>٤,٩٨٣,٣٧٨</b>	
<b>١٥٧,١١٩</b>	<b>١٦٠,٥٣٣</b>	
<b>٤,٧١٦,٣٣٧</b>	<b>٥,١٤٣,٩١١</b>	
<b>٧,٥٨٥,٨٣٢</b>	<b>٩,٣٣٤,٩١٤</b>	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة  
 ناصر بن محمد الفحيطاني

المدير العام  
 حمود بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية  
 محمد بن عمير العتيبي

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

Final  
Dated : ١٩ / ١٠ / ٢٠١٨

**قائمة الدخل الأولية الموحدة**

(غير مراجعة)  
 (بآلاف الريالات السعودية)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	إيضاح
م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨	
١,٢٨٤,٧٦٧	١,٩٣٨,٧٠٦	٩ إيرادات التشغيل
(٩٠٠,٠٤٨)	(١,١٦٠,١٩١)	٩ مصروفات التشغيل
٣٨٤,٧١٩	٧٧٨,٥١٥	٩ <b>مجمل الدخل التشغيلي</b>
(٥٨,٢٦٩)	(٧٢,٦١٤)	٩ مصاريف عمومية وإدارية
٣٢٦,٤٥٠	٧٠٥,٩٠١	٩ <b>دخل التشغيل</b>
٤٣,٤٦١	٣٥٢	٤ حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة، صافي
٥٧,٥٦٤	٨,١٩٢	١٠ (مصروفات) إيرادات أخرى، صافي
(٩٦,٧٠٣)	(٧٩,٨٩٥)	٩ مصاريف التمويل
٣٣٠,٧٧٢	٦٣٤,٥٥٠	٩ <b>الربح قبل إعانة الوقود والزكاة والضرائب وحصة الأقلية</b>
٣٠,١٦٢	٥٥,٦٨٢	٧ <b>إعانة الوقود</b>
٣٦٠,٩٣٤	٦٩٠,٢٣٢	٧ <b>الربح قبل الزكاة والضرائب وحصة الأقلية</b>
(١٠,٢٥٦)	(٢٣,٦٢٨)	٧ مخصص الزكاة
(٤,٨٨٥)	(٥,٨٩٦)	٧ مخصص الضرائب
٣٤٥,٧٩٣	٦٦٠,٧٠٨	٧ <b>الربح قبل حصة الأقلية</b>
(٧,٨٥٨)	(٦,٨٤٤)	٦ <b>حصة الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة</b>
٣٣٧,٩٣٥	٦٥٣,٨٦٤	٦ <b>صافي ربح الفترة</b>
١,١٩	٢,٢٤	٥/٢ <b>ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)</b>
١,٢٣	٢,٠٨	٥/٢ <b>ربح السهم من صافي ربح الفترة (ريال سعودي)</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

عضو مجلس الإدارة  
ناصر بن محمد الفحيطاني

المدير العام  
حمد بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة**

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

Final \_\_\_\_\_  
Dated : ١٩ / ٥٨ / ٢٠٠٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

م ٢٠٠٧

م ٢٠٠٨

ايضاح

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:**

٣٣٧,٩٣٥	٦٥٣,٨٦٤	صافي ربح الفترة
---------	---------	-----------------

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

١٥٩,٧١٠	١٩٢,٠٣١	استهلاك
---------	---------	---------

٣٥,٦٩٩	٤٩,٤٤٩	إطفاء مصاريف مؤجلة
--------	--------	--------------------

(٤٣,٤٦١)	(٣٥٢)	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة، صافي
----------	-------	---------------------------------------

(٣٤,٦٦٤)	(٦٨)	مكاسب بيع أصول ثابتة
----------	------	----------------------

٧,٨٥٨	٦,٨٤٤	حصة الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
-------	-------	---

١٥,١٤١	٢٩,٥٢٤	مخصص الزكاة والضرائب
--------	--------	----------------------

٣,٤٧٩	٢,٩٥٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-------	-------	--------------------------

**التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:**

٥,٧٦٩	(٤٨,١١٤)	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
-------	----------	---------------------------------------

(٢٣,٥٦٦)	(١٤,٧٤٨)	مصروفات مدفوعة مقدماً
----------	----------	-----------------------

(١٤,٤٧٩)	(١٠,٤١٦)	جارى الوكالات المدينة
----------	----------	-----------------------

(٢٤,٦٩٣)	١٤٧	المخزون
----------	-----	---------

(٣٠)	(٧,٥٩٢)	صافي إعانة الوقود المستحقة
------	---------	----------------------------

٣٨,٨٣٢	(٢٢,٩٤٣)	دائنوں وأرصدة دائنة أخرى
--------	----------	--------------------------

٨,٤٧٥	(٥١٨)	جارى الوكالات الدائنة
-------	-------	-----------------------

(١٨,٣٦٧)	(١٨,٤٨٢)	الزكاة والضرائب المدفوعة
----------	----------	--------------------------

(١٢١)	٣,٨١٦	رحلات غير مكتملة
-------	-------	------------------

٤٥٣,٥١٧	٨١٥,٣٨٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
---------	---------	--

يتبع

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

Final \_\_\_\_\_  
Dated : ١٩ / ١٢ / ٥٨

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

م ٢٠٠٧

م ٢٠٠٨

إيضاح

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:**

٣٨,٩٤١	(٢٠,٤٩٦)
(٥١,٠٠٧)	(١٣,٨٤٤)
١٠,٢٨١	(٥,٠٠١)
(٦٢٨,٥٨٢)	(٣٥٨,٨٢١)
٤١,٦٢٨	٣٥٦
(١١٥,٠٨٧)	(١,٢١١,٦٢٩)
(٥٢,٦٥٣)	(٣٥,٢٢٩)
<b>(٧٥٦,٤٧٩)</b>	<b>(١,٦٤٤,٦٦٤)</b>

استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

استثمارات في شركات شقيقة وأخرى

إضافات أصول ثابتة

محصلات بيع أصول ثابتة

ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

مصاريف مؤجلة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:**

(٢٥,٥٢٩)	١,٢٠٧,٢٦١
٩٠٠,٠٠	---
٥٢٤,٤٢٦	---
<b>(٢٢٠,٦٤١)</b>	<b>(٣٠٩,٨٤٩)</b>
<b>١,١٧٨,٢٥٦</b>	<b>٨٩٧,٤١٢</b>
<b>٨٧٥,٢٩٤</b>	<b>٦٨,١٢٨</b>
<b>١٦٣,١٣٧</b>	<b>٨٥١,٢٩٧</b>
<b>١,٠٣٨,٤٣١</b>	<b>٩١٩,٤٢٥</b>
	٣

تمويل بالمرابحة وقروض طويلة الأجل

زيادة في رأس المال المدفوع

علاوة إصدار

توزيعات أرباح مدفوعة

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:**

ناقلات تحت الإنشاء حولت إلى الأصول الثابتة

خسائر (مكاسب) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

تعذر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه ~~القواعد المالية الأولية الموحدة~~

عضو مجلس الإدارة  
ناصر بن محمد القحطاني

المدير العام  
حمد بن عبدالعزيز العجلان

نائب المدير العام لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

# الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

Final  
Dated : ١٩١٥١٥٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

## ١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٤٩٨/٢/١٢ هـ الموافق ١٩٧٨/١/٢١ م وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١٤٩٩/١٢/١ 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م و٢٠٠٧ م.

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

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

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

الاسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	الملكية ٢٠٠٧ م	الملكية ٢٠٠٨ م	نسبة الملكية	الملكية ٢٠٠٧ م	نسبة الملكية
-------	--------	-------	---------------	----------------	----------------	--------------	----------------	--------------

### شركات تابعة موحدة

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

### شركات شقيقة غير موحدة

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

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨  
(غير مراجعة)  
(بألاف الريالات السعودية)

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة

### أ- العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبناء على مفهوم التكفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الشركات الشقيقة والإستثمارات المتاحة للبيع، وتتبع الشركة أساس 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 لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ 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. تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكميل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكملاً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصروفات وخسائر الفترة خلال الفترة. إن جميع التسويات التي رأت إداراة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية 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- أسس توحيد الحسابات

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

### د- استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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.

### 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 معروفة وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والتي تكون متاحة للشركة دون أي قيود.

٩١٩.١٥

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ م**  
**(غير مراجعة)**  
**(بألاف الريالات السعودية)**

و-الاستثمارات

**١- الإستثمارات في شركات شقيقة وأخرى**

تظهر استثمارات الشركة في الشركات الشقيقة التي للشركة تأثيراً هاماً على سياساتها المالية والتشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأسمالها بنساب تتراوح من %٢٠ إلى %٥٥. بطريقة حقوق الملكية. نظراً لاختلاف نهاية السنة المالية لشركة بترديك المحدودة عن السنة المالية للشركة، فإن حصة الشركة في أرباح وسائر شركة بترديك تدرج في السجلات المحاسبية 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.

تظهر الإستثمارات في الشركات الأخرى غير المتداولة أسهمها بالسوق والتي تمتلك الشركة حصصاً في رأسمالها بنسبة أقل من %٢٠ بطريقة التكلفة.

**٢- استثمارات في سندات التنمية الحكومية**

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

**٣- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع**

تتمثل الإستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع في وحدات صناديق مشتركة ومحافظ استثمارية تدار من قبل بنوك محلية، صنفت كـإستثمارات 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 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 المتداولة.

**ز-المخزون**

يتمثل المخزون في مستلزمات السفن، حيث يتم تحمل تكاليف قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الموجودة على متن سفن الشركة على مصاريف التشغيل عند الشراء، أما قيمة 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 تكاليف المخزون وفقاً لطريقة متوسط التكلفة وطريقة الوارد أولاً صادر أولاً غير جوهيرية على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

M.O.  
١٩.١٠  
٦٧

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م**  
**(غير مراجعة)**  
**(بالألاف الريالات السعودية)**

---

ح- أصول غير ملموسة

١- 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 للسفينة المعنية في قائمة الدخل الأولية الموحدة على الفترة التي تنتهي عند بداية عملية السفين الجديدة.

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- أصول ثابتة

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

- ١ تستهلك سفن الدرجة (رورو) على مدة عشرين عاماً ، أما الناقلات الكبيرة فتستهلك على مدة خمسة وعشرين عاماً ، كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديري المتبقى بعد الأخذ في الاعتبار نسبة ١٠٪ من تكلفة السفن كقيمة خردة.
- ٢ تستهلك باقي عناصر الأصول الثابتة طبقاً لنسب الاستهلاك الملائمة لأعمارها الإنتاجية المقدرة، وهي كما يلي:-

%٢٥-٢٠	سيارات	%٣٣,٣-٥	مباني وتحسينات
%٢٥-١٥	أجهزة حاسب آلي	%٢٠-٨,٣٣	حاويات وجرارات
%٢٥-١٠	ساحة الحاويات	%١٠	أثاث ومفروشات
%١٥-٧	أخرى	%٢٥-٢,٥	أدوات ومعدات مكتبية

ي- انخفاض قيمة الأصول غير المتدولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي، إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للأصول غير المتدولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل 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 الإنخفاض في قيمة الأصل فوراً كمصروفات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

م. ج. نعيم  
٩١٩١٥

## الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنفاض في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

### ل-تحقق الإيراد

تتبع الشركة سياسة الرحلات المكتملة للخطوط لتحديد إيرادات ومصروفات هذه الرحلات والتي تخص الفترة وتكون الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقلة من آخر ميناء تفريغ 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 الأولية الموحدة "رحلات غير مكتملة".

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

### 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.

### س-تكلفة الإقراض

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

### ع-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 في قائمة الدخل الأولية الموحدة. كما تحول أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما يتم

م ٩ / ١٥ / ٢٠٠٩  
٤٣

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨  
(غير مراجعة)  
(بآلاف الريالات السعودية)

تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط أسعار التحويل السائدة خلال الفترة، تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح (الخسائر) المبقاء باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. وتظهر فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

#### **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 لضرائب الإستقطاع 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 المتتبعة في تلك البلدان.

#### **ص- إحتياطي ثبيت عمولات قروض**

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

#### **ق- 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 النقدية المقترن توزيعها بعد نهاية الفترة كجزء من الأرباح المبقاء وأليست كخصوص، ما لم يتم اتخاذ قرار توزيع الأرباح من قبل الجمعية العمومية قبل نهاية الفترة.

#### **ر- حسابات المدينون التجاريون**

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريون بصافي القيمة القابلة للتحقق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

#### **٣. النقد وما يماثله**

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ النقد بالصندوق ولدى البنوك والمراقبات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاصة لقيود بنكية بـ ٥,٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م: ٥,٦٤ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح مصلحة الزكاة والدخل وجهات أخرى.

كما تتضمن أيضاً مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي (٢٠٠٧م: ٤٩ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة بنكية تستخدم فقط لسداد أقساط القروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨**  
**(غير مراجعة)**  
**(بآلاف الريالات السعودية)**

---

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

م ٢٠٠٧	م ٢٠٠٨	
١٥٥,٦٢٠	١٤١,٥٣٧	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٨٨٢,٨١١	٧٧٧,٨٨٨	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
١,٠٣٨,٤٣١	٩١٩,٤٢٥	

#### ٤. استثمارات في شركات شقيقة

##### **(أ) شركة بترديك المحدودة**

تأسست شركة بترديك 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 والbahamas. وفي ٢٢ فبراير ٢٠٠٥م دخلت الشركة في إتفاقية لشراء حصة تمثل ٣٠,٣% من رأس مال شركة بترديك المحدودة مقابل دفع مبلغ إجمالي وقدره ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل (٥٠ مليون دولار أمريكي).

تم اعتبار الفرق بين مبلغ الاستثمار الصافي و صافي الأصول المشتراء كشهرة (أنظر الإيضاح ٢-٢-ح )

يبداً 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 يوليو ٢٠٠٨م مبلغ ٢,١٢ مليون ريال سعودي (٣٠ يوليو ٢٠٠٧م: ٣٦,٩٥ مليون ريال سعودي)، تم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

قامت الشركة بتوقيع عقد للمشاركة بإنشاء الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كعضو مؤسس، حيث تمت الموافقة على تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم (١٢٩٩) وتاريخ ١٤٢٧/٥/١١هـ، وسوف يتم الاستثمار بمبلغ وقدره ٢٠ مليون ريال سعودي مقابل امتلاكها عدد ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم. ويمثل ذلك ما نسبته ١٠% من رأس المال، وتم دفع مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م تمثل ٧٥% من قيمة المساهمة. كما تم دفع مبلغ ١,٢ مليون ريال مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير.

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨  
 (غير مراجعة)  
 (بألاف الريالات السعودية)

---

### ٥. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

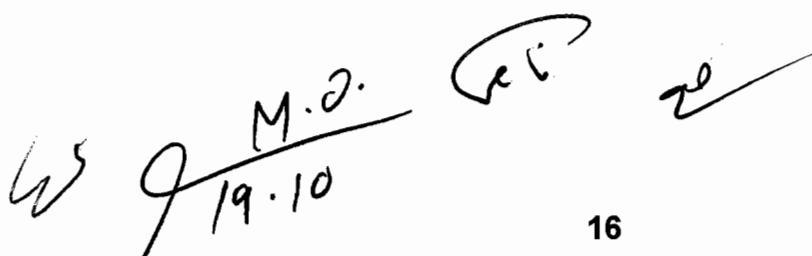
يتمثل رصيد ناقلات تحت الإنشاء تلك المبالغ المسددة ضمن عقود لبناء ناقلات نفط عملاقة جديدة وما تم إنفاقه على مبني الشركة الذي يتم إنشاؤه حالياً، وكذلك المبالغ المسددة من قبل الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) ضمن تعاقدها على بناء ناقلات بتروكيماويات جديدة. وتبلغ الإرتباطات الرأسمالية لأحواض بناء السفن عن ناقلات النفط العملاقة ١,١٧ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (١,٨٩ مليار ريال سعودي) وعن ناقلات الكيماويات ٢,١٤ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧م (٣,٢٤ مليار ريال سعودي).

### ٦. تمويل مرابحة وقروض

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المرابحة والقروض كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠٠٨م						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٧٣	٢,٦٦٥,٥٤٦	%٧٨	١,٥٥١,٠٨٤	%٦٧	١,١١٤,٤٦٢	تمويل مرابحة
%٩	٣٠٨,٦١٤	---	---	%١٩	٣٠٨,٦١٤	قروض تجارية
%١٨	٦٦٥,٢٥٠	%٢٢	٤٣٥,٧٥٠	%١٤	٢٢٩,٥٠٠	قروض صندوق الاستشارات العامة
%١٠٠	٣,٦٣٩,٤١٠	%١٠٠	١,٩٨٦,٨٣٤	%١٠٠	١,٦٥٢,٥٧٦	المجموع

٢٠٠٧م						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٦	١,٥٣٣,١١٠	%١٠٠	٩١٠,٦٦٠	%٤٣	٦٢٢,٤٥٠	تمويل مرابحة
%٢٣	٥٤٦,٢١١	---	---	%٣٨	٥٤٦,٢١١	قروض تجارية
%١١	٢٦٧,٠٠٠	---	---	%١٩	٢٦٧,٠٠٠	قروض صندوق الاستشارات العامة
%١٠٠	٢,٣٤٦,٣٢١	%١٠٠	٩١٠,٦٦٠	%١٠٠	١,٤٣٥,٦٦١	المجموع


  
 M.O. ناعم  
ص  
 ٩/١٩

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م  
(غير مراجعة)  
(بألاف الريالات السعودية)

٧. **الزكاة والضرائب**

**الموقف الزكوي والضريبي للشركة**

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافّة السنوات المالية حتّى عام ٢٠٠٧م وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات وأنهت الشركة موقفها الزكوي لسنوات حتّى ١٩٨٨م والضريبي للسنوات حتّى ١٩٩٥م. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٦م حتّى ٢٠٠١م.

ونقوم الشركة بسداد ضريبة الإستقطاع على مدفوعات لجهات غير مقيدة في مواعيدها حسب النظام، ولم تستلم الشركة الربوط الضريبيّة عن السنوات من ٢٠٠١م حتّى ٢٠٠٤م، وتم تكوين المخصصات الكافية للإلتزامات الضريبيّة لهذه السنوات التي لم يتم استلام الربوط الخاصة بها.

استأنفت الشركة القرارات رقم (١١، ١٢، ١٤) لعام ١٤٢٧هـ عن السنوات من ١٩٨٩م حتّى ٢٠٠٠م والمتعلقة بمتطلبات إضافية بمبلغ ٦١,١ مليون ريال سعودي تمثل فروقات احتساب الزكاة. وتم تكوين المخصصات الالزامية لمقابلة هذه المطالبات، كما قدمت ضماناً بنكيّاً بقيمة تلك المطالبات لغرض قبول استئنافها، ولم يصدر قرار بهذا الشأن حتّى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

كذلك استأنفت الشركة القرارات رقم (١٣، ١٥) لعام ١٤٢٧هـ عن السنوات من ١٩٩٦م حتّى ٢٠٠٠م، والمتعلقة بمتطلبات ضريبية إضافية بمبلغ ١١,٩ مليون ريال سعودي، وتم تجنب المخصصات الالزامية لمقابلة تلك المطالبات الضريبيّة، كما قدمت ضماناً بنكيّاً بقيمة تلك المطالبات لغرض قبول استئنافها. ولم يصدر قرار بهذا الشأن حتّى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**الموقف الزكوي والضريبي للشركة التابعة**

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافّة السنوات حتّى عام ٢٠٠٧م، وسدّدت كافة المستحقات الزكوية لتلك الإقرارات، وقد تسلّمت الشركة التابعة الربوط الزكويه والضريبيه لسنوات من ١٩٩١م حتّى ٢٠٠٤م والتي أظهرت مطالبات إضافية بمبلغ (٨٤,٦) مليون ريال سعودي سدد منها (٢٨,٤) مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بالإعتراض على بعض البنود في تلك الربوط وطريقة معالجتها، ولا زالت الإعتراضات لدى المصلحة ولم يصدر بشأنها قرار حتّى تاريخه.

علمًا بأنّ الزكاة المستحقة على الشركة وشركتها التابعة تتحسب على أساس الوعاء الزكوي الخاص لكل شركة على حدة.

٨. **احتياطي تثبيت عمولات القروض**

تستخدم الشركة اتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك اتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر التقلبات في أسعار العمولات لقوروضها طويلة الأجل، وتم إظهار التغيير في القيمة السوقية لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض في احتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين. وقد بلغ فرق صافي التدفق النقدي بين سعر التثبيت وسعر العمولات السائدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م (٠,٩٣) مليون ريال سعودي.

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م  
 (غير مراجعة)  
 (بألاف الريالات السعودية)

**٩. معلومات القطاعات**

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

م ٢٠٠٨			
مجمل الدخل التشغيلي	مصاروفات التشغيل	إيرادات التشغيل	
٥٧٤,٩٥٨	(٤٥٠,١٠٤)	١,٠٢٥,٠٦٢	نقل النفط الخام
٧٧,٩٤٢	(٣٦٩,٨١٤)	٤٤٧,٧٥٦	نقل الكيماويات
١٢٥,٦١٥	(٣٤٠,٢٧٣)	٤٦٥,٨٨٨	نقل البضائع العامة (الخطوط)
<b>٧٧٨,٥١٥</b>	<b>(١,١٦٠,١٩١)</b>	<b>١,٩٣٨,٧٠٦</b>	<b>المجموع</b>

م ٢٠٠٧			
مجمل الدخل التشغيلي	مصاروفات التشغيل	إيرادات التشغيل	
٢٢٣,٥٢٠	(٣٤٠,٨٢٥)	٥٦٤,٣٤٥	نقل النفط الخام
٨٥,٧٦١	(٢٧٥,٢٥٢)	٣٦١,٠١٣	نقل الكيماويات
٧٥,٤٣٨	(٢٨٣,٩٧١)	٣٥٩,٤٠٩	نقل البضائع العامة (الخطوط)
<b>٣٨٤,٧١٩</b>	<b>(٩٠٠,٠٤٨)</b>	<b>١,٢٨٤,٧٦٧</b>	<b>المجموع</b>

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

م ٢٠٠٨			
المجموع	أصول و خصوم مشتركة *	نفط البضائع العامة (الخطوط)	
٩,٣٣٤,٩١٤	١,٢٨٠,٠٥٧	٣٥٧,٩٠١	نقل النفط الخام
٤,١٩١,٠٠٣	٢٢٥,٥٠٢	١٥٠,٤٢٥	نقل الكيماويات

الأصول	٤,٨٣٤,٨٢٥
الخصوم	١,٧٥٥,٥٦٢

م ٢٠٠٧			
المجموع	أصول و خصوم مشتركة *	نفط البضائع العامة (الخطوط)	
٧,٥٨٥,٨٣٢	١,٣٩٦,٠٤٢	٢٧٣,٤٨٣	نقل النفط الخام
٢,٨٦٩,٤٩٥	١٨١,٩٩٠	١٣٢,٢٨٤	نقل الكيماويات

الأصول	٤,١٣٩,٤٠٠
الخصوم	١,٥٦٤,٦٠٦

\* تمثل الأصول والخصوم المشتركة تلك المبالغ التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل النقية والإيداعات وسندات التنمية الحكومية والأرباح غير الموزعة والمدفوعات وغيرها.

J.M.O  
19.10

**الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م**  
**(غير مراجعة)**  
**(بآلاف الريالات السعودية)**

---

#### ١٠. (مصاروفات) إيرادات أخرى، صافي

يتضمن بند (مصاروفات) إيرادات أخرى لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م مبلغ ١٦,٧ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمار في مرابحات، كما تتضمن مبلغ ١٢,٢ مليون ريال سعودي تمثل مخصص لمواجهة أي انخفاض محتمل في قيمة الإستثمارات في أوراق المالية المتاحة للبيع. (يتضمن مبلغ فترة المقارنة ٢٠٠٧م مبلغ ١٤,٩ مليون ريال سعودي تمثل أرباح الشركة من بيع استثمارها في الشركة العربية لنقلات الكيماويات المحدودة و مبلغ ٣٤,٦ مليون ريال سعودي مكاسب ناتجة عن بيع ناقلة الكيماويات "عقبة بن نافع").

#### ١١. (خسارة) ربح السهم من (خسائر) أرباح الأعمال الفرعية

بلغت (خسارة) ربح السهم من (خسائر) أرباح الأعمال الفرعية كما يلي :

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م	٢٠٠٦م	ريال سعودي
للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٠,٠٤	(٠,١٦)	٠,٠٩	(٠,٠٣)

#### ١٢. الالتزامات المحتملة و الرأسمالية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٥٦,٢ مليون ريال سعودي منها خطابي ضمان بنكيين بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي و مبلغ ٤١,٦ مليون ريال سعودي لصالح مصلحة الزكاة والدخل وذلك مقابل الضرائب وغراماتها والتي صدر بها قرارات اللجنة الاستئنافية المشار إليها في إيضاح (٧). ولقد أصدرت هذه الخطابات مقابل إيداع مبالغ نقدية و مرابحة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٥,٨٢ مليون ريال سعودي.

كما أن لدى الشركة بعض القضايا القانونية والتي يجري النظر فيها ضمن نشاط الشركة الإعتيادي وفي الوقت الذي لم تترعرر النتائج النهائية لهذه القضايا، فإن الإدارة لا تتوقع أن يكون لها تأثير سلبي جوهري على نتائج عمليات الشركة أو على مركزها المالي.

وبالإضافة إلى ذلك ما تمت الإشارة إليه في الإيضاح رقم (٥) من التزامات رأسمالية مستقبلية لبناء ناقلات النفط العملاقة و ناقلات الكيماويات.

#### ١٣. الأحداث اللاحقة

تم استلام ناقلتى النفط العملاقتين "جنا" و "حباري" بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٠٨م و ١٤ أكتوبر ٢٠٠٨م على التوالي، حيث تم تشغيل الناقلة "جنا" اعتباراً من ٢ أكتوبر ٢٠٠٨م، وجاري إعداد الترتيبات اللازمة للبدء بتشغيل الناقلة "حباري".

M.O.  
١٩.١٠