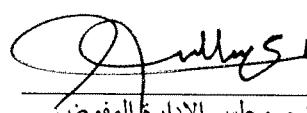


Bahri البحري

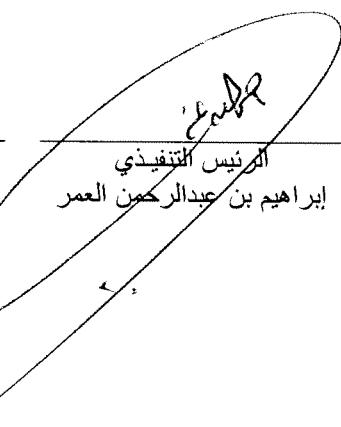
(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

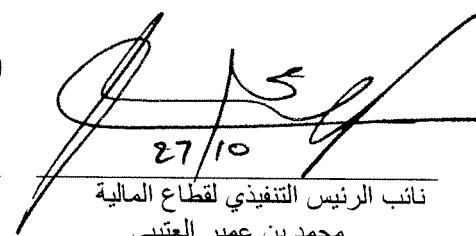
(غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي


الرئيس التنفيذي

إبراهيم بن عبد الرحمن العمر


نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية

محمد بن عمير العتيبي

27/10



Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة

٢

٤-٣

٥

٧-٦

٢٤-٨

فهرس

تقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

قائمة الدخل الأولية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

g M. ٢٧.١٠

ffr

هاتف: +٩٦٦ ٩٩٣٧٣٤٠
فاكس: +٩٦٦ ٩٩٣٧٣٤٠

www.ey.com

إنست و بووغ و شركاه محاسبون قانونيون
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية
٣٧٢٢ بريدي
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥



لبنان عالم
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود
إلى المسادة / مساهمي الشركة
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولي الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة معاهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، وقائمة الدخل الأولي الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ، وقائمة التدفقات النقدية الأولي الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعلّق بها إدخالها على القوائم المالية الأوليّة الموحدة المرققة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربيّة السعودية.

عن إرنست ويونغ

رashed سعوڈ الرشود
محاسب قانونی

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٥هـ
(٢٣ أكتوبر ٢٠١٤)

Bahri البحري

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إضاح		الأصول الأصول المتداولة
١٦٠,٥٠٣	١٠٦,٥٢٥	٥٣٤,١٨٤	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	
١١٨,٩١٦	٢٣٧,٩٤٠	١٣٢,٠٩٣	٣	مرابحات وودائع قصيرة الأجل	
٦٤٣,٧٢٨	٦٠٨,٦٢٣	٥٨٥,٦٣٦		مدينون تجاريون، صافي	
١٣,٩٢٤	١٥,٢٥٦	١٩,٧٨٣		مدينو عقود إيجار سفن، صافي	
٨٢,٤٣٧	٧٩,٦١٦	١٤٢,٩٣٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة	
٢٩,٢٩٢	٢٧,٥٢٣	٧٢,٦١٨		مدينة أخرى	
١٨٤,٩٣٥	٢٢٣,٠٢٣	٣١٣,٩٧٥		جارى الوكلاء	
١٠١,٨٥٠	١٢٣,٨٨٠	١٣٩,٢٥١		مخزون	
١٢,٧٢٦	٤,٤٥٦	-		إعانة وقود مستحقة، صافي	
٣٦,٢٩٨	-	-		رحلات غير مكتملة	
١,٣٨٤,٦٠٩	١,٤٢٦,٨٤٢	١,٩٤٠,٤٧٢		استثمارات للايجار	
				مجموع الأصول المتداولة	
٣٨٣,٣٥٦	٣٧٩,٤٢٣	٣٦٣,٦٩٩			
٤٠,٥٨٧	٤٠,٥٨٧	٤٠,٥٨٧		الأصول غير المتداولة	
١٨,٩٣١	١٤,٣٩٩	١٣,٩٢٨		مدينو عقود إيجار سفن، صافي	
٧٥٢,٤٣٧	٨٤١,٩٨٥	٩٩٣,٤٤١	٤	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ	
١٠٧,٢٦٣	١٠٤,٦٧٢	١٢٤,٤٠٩		الاستحقاق	
-	-	٤٥٣,٥٦٣	٢	استثمارات متاحة للبيع	
٧,٧٠٥,٧٧٢	٨,٥١٢,١٥٢	١١,٢٧٠,٥٠٣		استثمارات في شركات زميلة	
١,١٨٥,١٠٢	٦٧٦,٤٦٨	١٣,٧٣٢	٥	تكاليف تسفين مؤجلة، صافي	
١٠,١٩٣,٤٤٨	١٠,٥٦٩,٦٨٦	١٣,٢٧٣,٨٦٢		أصول غير ملموسة	
١١,٥٧٨,٠٥٧	١١,٩٩٦,٥٢٨	١٥,٢١٤,٣٣٤		أصول ثابتة، صافي	
				ناقلات تحت الإنشاء وأخرى	
				مجموع الأصول غير المتداولة	
				مجموع الأصول	

يتبع

M.D.
27.10

Alfah

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة - تتمة
 (بألاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)	ايضاح	
٣٠٨,٥٧٥	٢٨٢,٧٦٥	٥١٢,٠٨٩		الخصوم وحقوق الملكية
٥٣١,٠٧٢	٥٦٤,٢٩٢	٥٧٣,١٦٩	٦	الخصوم المتداولة
٤٣٧,٠٠٠	٣٣٧,٠٠٠	١,٥٤٥,٢١٢	١٣	دائنون وبمبالغ مستحقة الدفع
٣٣,٢٤٧	٣٢,٠٨٨	٣٤,٥٩٤	٧	الأقساط الجارية من تمويل المراقبة
١٥٦,٤٦٣	١٣٨,٩٠٧	١٥٠,٤٨٨	٨	وقروض طويلة الأجل
-	-	٣٣٥		تمويل مراقبة قصير الاجل
١,٤٦٦,٣٥٧	١,٣٥٥,٠٥٢	٢,٨١٥,٨٨٧		توزيعات مستحقة
٤,١٣٦,٢٦٥	٤,٣٧٦,٥٨٩	٤,٢٥٩,٥٩٦	٦	مخصص زكاة وضرائب
٤٥,٦٢٨	٤٦,٧٦٠	٥٢,٥٠٧		رحلات غير مكتملة
٣٠,٧٠٤	٣٠,٧٠٤	٣٠,٧٠٤	٩	مجموع الخصوم المتداولة
٤,٢١٢,٥٩٧	٤,٤٥٤,٠٥٣	٤,٣٤٢,٨٠٧		الخصوم غير المتداولة
٥,٦٧٨,٩٥٤	٥,٨٠٩,١٠٥	٧,١٥٨,٦٩٤		تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل
				مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				خصوم اخرى
				مجموع الخصوم غير المتداولة
				مجموع الخصوم
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠	١٣,١	حقوق الملكية
٩٧٠,٠٣٤	٩٩٨,٠٦٠	٢,٠٠٣,٧٩٠	١٣	حقوق المساهمين
١,٤٤٥,٥٥٣	١,٦٩٧,٧٨٤	١,٧٥٠,٣٦٤		رأس المال
-	(١١٥)	(٤٧)		احتياطي نظامي
٥,٥٦٥,٥٨٧	٥,٨٤٥,٧٢٩	٧,٦٩١,٦٢٧	١	أرباح مبقة
٣٣٣,٥١٦	٣٤١,٦٩٤	٣٦٤,٠١٣	١	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥,٨٩٩,١٠٣	٦,١٨٧,٤٢٣	٨,٠٥٥,٦٤٠		مجموع حقوق المساهمين
١١,٥٧٨,٠٥٧	١١,٩٩٦,٥٢٨	١٥,٢١٤,٣٣٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض
عبد الله بن علي العجاجي

الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبد الرحمن العمر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

Bahri البحري

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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٠٦٤,١٢١	٢,٣٦٢,٧٨٩	٧٧٤,٣٩٨	٨٢٩,٢٨٨	إيرادات التشغيل
(٧٩١,٧٨٣)	(٨١٦,١٦٣)	(٢٧٣,٩١٠)	(٣٢٢,٠١٩)	تكلفة الوقود
(١,٠٥٣,٨٦٩)	(١,٢٣٠,٠٥٨)	(٣٧٧,٧١٢)	(٤٤١,٣٥٥)	مصاريف التشغيل الأخرى إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٣١٨,٤٦٩	٣١٦,٥٦٨	١٢٢,٧٧٦	٦٥,٩١٤	إعانة الوقود
١١٩,٨٨٠	١٤٤,٦٠٤	٣٥,٩٠٤	٥٨,٤٨١	إجمالي دخل التشغيل
٤٣٨,٣٤٩	٤٦١,١٧٢	١٥٨,٦٨٠	١٢٤,٣٩٥	مصاريف عمومية وإدارية
(٧٣,٥٨٦)	(٨٢,٧٢٨)	(٢٥,٨٣٦)	(٣١,٩٨٣)	دخل التشغيل
٣٦٤,٧٦٣	٣٧٨,٤٤٤	١٣٢,٨٤٤	٩٢,٤١٢	
١٣٩,١٨٧	١٥١,٤٥٦	٦٢,٤٨٣	٣٧,١٢٤	٤ الحصة في نتائج الشركات التابعة
(٤٤,٩٧٥)	(٦٥,٢١٤)	(١٥,٥٢٨)	(٢٩,٢٣٦)	٦ مصاريف التمويل
٨٦,٥٦٩	(١,٧٧٢)	٢٢,٢١٦	(٤٧١)	١٠ (مصاريف) إيرادات أخرى، صافي الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
٥٤٥,٥٤٤	٤٦٢,٩١٤	٢٠٤,٠١٥	٩٩,٨٢٩	٨ الزكاة والضرائب، صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٤,٨٥٣)	(٣٠,١٧٣)	(٢٦,٦٧٨)	(٩,٨٤٢)	
٥٠٠,٦٩١	٤٣٢,٧٤١	١٧٧,٣٢٧	٩٠,٠٠٧	
(٢٨,٦٨٥)	(٤٢,٣١٩)	(٧,٩٨٣)	(٥,١٥٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
٤٧٢,٠٠٦	٤١٠,٤٢٢	١٦٩,٣٥٤	٨٤,٨٥١	صافي دخل الفترة
١,١٦	١,١٩	٠,٤٢	٠,٢٩	ربح السهم بالريال السعودي:
١,٥٠	١,٢٩	٠,٥٤	٠,٢٧	المتعلق بدخل التشغيل
				المتعلق بصافي دخل الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١٤) إلى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي

الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

Bahri البحري

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

لتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

م٢٠١٣	م٢٠١٤	ايضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٤٧٢,٠٠٦	٤١٠,٤٢٢	صافي دخل الفترة تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
استهلاك		
٣١٣,٦٤٣	٣٧٠,٩٩٠	اطفاء تكاليف سفين مؤجلة
٣٣,٨٩١	٣٤,٤٤٤	مكاسب غير محققة من استثمارات للاتجار
(٩,٩١٤)	-	الحصة في نتائج الشركات الزميلة
(١٣٩,١٨٧)	(١٥١,٤٥٦)	مكاسب بيع أصول ثابتة
(٥٦,٦٥٩)	(١,٢٦٨)	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
٢٨,٦٨٥	٢٢,٣١٩	الزكاة والضرائب، صافي
٤٤,٨٥٣	٣٠,١٧٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٥,٤١٥	٥,٧٤٧	
٦٩٢,٧٣٣	٧٢١,٣٧١	
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:		
(٣٨٦,٣٢٢)	٢٢,٩٨٧	مدينون تجاريون، صافي
٧,٥٤٢	١١,١٩٧	مدينون عقود تأجير سفن، صافي
٥٩,٢٦٣	(٦٣,٣١٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدية مدينة أخرى
(١,٤٧٨)	(٤٥,٠٩٥)	جارى الوكلاء
(٥٢,٨٦٧)	(٩٠,٩٥٢)	مخزون
٣٠,٧٠٣	(١٥,٣٧١)	إعانة وقود مستحقة، صافي
٨,٦٤٩	٤,٧٩١	رحلات غير مكتملة
٧٨,٢٦٢	٢٢٩,٣٢٤	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٦,٠٤٦)	(١٨,٥٩٢)	زكاة وضرائب مدفوعة
(٧,١٦٨)	-	خصوم أخرى
٤٢٣,٢٧١	٧٥٦,٣٤٤	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

M.O.
9/21/10

١٢

البوري Bahri

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

لتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح
--------	--------	-------

٢٩,٨٦٢	٢٤,٦٥٦	
-	-	
٣٦,٥٧١	٥٥٩	
٣٤,٠٩١	-	
-	(١١٦,٦٠٥)	
٢٨,٢٢٤	(٦٥٦,٢٠٠)	
٧٢,٠٧٧	٥,٦٥٧	
(٥٧٢,٤٦٨)	(٣٩٩,٥٦٤)	
(٤٢,٤٧٩)	(٥٤,١٨١)	
<u>(٤١٤,١٢٢)</u>	<u>(١,١٩٥,٦٧٨)</u>	

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
 مرابحات وودائع قصيرة الأجل
 استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
 استثمارات متاحة للبيع
 توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
 أصول غير ملموسة
 إضافات أصول ثابتة
 متحصلات بيع أصول ثابتة
 ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
 تكاليف تسفين مؤجلة
 صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

٢٧٧,٠٠٠	١,٢٠٨,٢١٢	
٤٧١,٧٨١	٨٨,٤٧٧	
(٥٢٤,٢٦٢)	(١٩٦,٥٩٣)	
(٣١٢,٦٩٤)	(٣١٢,٤٩٤)	
-	(١,٨٠٠)	
(١٠,٠٠٠)	-	
<u>(٩٨,١٧٥)</u>	<u>٧٨٥,٨٠٢</u>	
(٨٩,٠٢٦)	٣٤٦,٤٦٨	
٣٢٠,٤٦٦	٢٦٩,٥٦٦	
<u>٢٣١,٤٤٠</u>	<u>٦١٦,٠٣٤</u>	٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
 (سداد) متحصلات من تمويل مرابحة قصير الأجل
 متحصلات من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
 سداد تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
 توزيعات أرباح للمساهمين
 مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
 حقوق الملكية غير المسيطرة
 صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
 صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة
 النقد وما يماثله أول الفترة
 النقد وما يماثله آخر الفترة
 معاملات غير نقدية هامة:

٥٥٩,٣٥٨	١,٠٦٢,٣٠٠	
-	١,٧٥٢,١٨٩	
٢,٣٣٢	-	
٤,٦٤١	-	

ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة
 قيمة ناقلات أسهم العرض
 مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
 شركة زميلة محولة إلى شركة تابعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة مبرر رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض
 عبدالله بن علي العجاجي

رئيس التنفيذي
 إبراهيم بن عبد الرحمن العمر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
 محمد بن عمير العتيبي

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(بآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "البحري") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٠٢٦ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٣٩٩هـ) الصادر بدمياط.

يتمثل نشاط الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أدناه "المجموعة" في شراء وبيع البواخر واستخدامها في نقل البضائع والأشخاص والمشاركة في عمليات النقل البحري ووكالات شركات الملاحة البحرية وتخلص البضائع وتنسيقها على ظهر البواخر ووسائل النقل والتخزين وجميع العمليات المرتبطة بالنقل البحري. وتمارس المجموعة نشاطها من خلال أربعة قطاعات مختلفة هي نقل النفط الخام ونقل الكيماويات ونقل البضائع العامة ونقل البضائع الجافة، بالإضافة إلى تملك الأراضي والعقارات داخل المملكة أو خارجها وتملك الحصص في شركات أخرى قائمة أو الاندماج معها والاشتراك مع الغير في تأسيس شركات لمزاولة نشاط مماثل أو متكم لها.

تم زيادة رأس المال للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م من ٣,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣,٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل ست سفن تم تحويل ملكيتها من شركة فيلا (إيضاح ١٣)، وفيما يلي بيان بعدد الأسهم ورأس المال المدفوع كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤
رأس المال المدفوع	رأس المال المدفوع*
عدد الأسهم*	عدد الأسهم*
٣,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠
	٣,٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠
	٣٩٣,٧٥٠,٠٠٠

* تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريالات.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية:

الاسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٤م	نسبة الملكية ٢٠١٣م
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل سفن الشركة	أمريكا	١٩٩١م	%١٠٠	%١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جي بي إل تي)	الادارة الفنية للسفن	دبي	٢٠١٠م	%١٠٠	%١٠٠
شركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة وشركتها التابعة *	نقل البتروكيميائيات	الرياض	١٩٩٠م	%٨٠	%٨٠
شركة البحري للبضائع السائية	نقل البضائع السائية	الرياض	٢٠١٠م	%٦٠	%٦٠

وفيما يلي بيان بالشركات الزميلة غير الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية (إيضاح ٤):

الاسم	الطريقة المحاسبية	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٤م	نسبة الملكية ٢٠١٣م
إن سي سي - أودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي *	حقوق الملكية	نقل البتروكيميائيات	دبي	٢٠٠٩م	-	%٤٠
شركة بترديك المحدودة **	حقوق الملكية	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠م	%٣٠,٣٠	%٣٠,٣٠

* قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) في ٢٠٠٩م بتوقيع اتفاق مع شركة أودجفل إس إيه النرويجية (يشار إليها فيما بعد بـ "أودجفل") تم بموجبه إنشاء شركة مناصفة بينهما باسم "إن سي سي - أودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي" لتشغيل أسطول الشركتين تجارياً للعمل في نقل الكيماويات ومقرها دبي في الإمارات العربية المتحدة.

M.O.
٩٢٧.١٠



البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط - تتمة

في تاريخ ١ يونيو ٢٠١٣م، استحوذت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات على حصة شركة أودجفل البالغة ٥٠٪ في شركة "إن سي سي" - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي" لتصبح المالك الوحيد لها، حيث أصبحت هذه الشركة مسجلة باسم "ناشيونال كيميكلز كاريرز جيه إل تي". وقد قرر مجلس إدارة الشركة الوطنية لنقل الكيماويات خلال الربع الثاني من العام الجاري ٢٠١٤م تحويل هذه الشركة إلى فرع للشركة الوطنية لنقل الكيماويات.

** 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 الموحدة للشركة هي شهرين. حيث يبدأ العام المالي لشركة بترديك في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام ميلادي.

أسطول الشركة:

تمتلك الشركة ستة عشر ناقلة نفط عملاقة تعمل في السوق الفوري، وتمتلك الشركة ست سفن بحريّة تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.

كما تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) أربعاً وعشرين ناقلة كيماويات مقسمة كما يلي:

- ثلاثة ناقلات مؤجرة على هيئة حديد بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩م مع شركة أودجفل
- اثنتي عشر ناقلة تعمل الشركة بتشغيلها ذاتياً
- ثمان ناقلات مؤجرة إلى الشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك"
- ناقلة واحدة تعمل في تجمع تجاري مع شركة أودجفل وتديره الشركة.

وتمتلك شركة البحري للبضائع السائبة (شركة تابعة) خمس سفن متخصصة في نقل البضائع الجافة السائبة، مؤجرة جميعها إلى الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو).

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ - العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكالفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات للاتجار والاستثمارات المتاحة للبيع والمشتقات المالية حيث يتم قياسها والمحاسبة عنها 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 مثيلاتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية للشركة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

ب - فترة القوائم المالية

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام ميلادي وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس العام الميلادي.

٩
M. O.
٢٠١٣
٩/٢٧/١٥

٦٦

Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(بالألف ريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ب - فترة القوائم المالية - تتمة

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكملاً للسنة المالية. فيتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة. تم عمل جميع التسويات الهامة التي رأت إدارة المجموعة ضرورتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال. إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

ج - أسس توحيد القوائم المالية

- تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه.
- الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثمارات طويل الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت و/أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركات ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.
- يتم استبعاد كافة الحسابات والمعاملات الهامة المتداخلة والتي يتربّط عليها إيرادات ومصاريف، وكذلك مكاسب وخسائر محققة وغير محققة ناجمة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند توحيد هذه القوائم المالية الأولية.
- تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الحصة في الربح أو الخسارة وكذلك في صافي الموجودات غير المملوكة من قبل الشركة، ويتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة.

د - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف بها يتطلب استخدام تقديرات وأفتراضات تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم، وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، 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 - النقد وما يماثله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة يتكون النقد وما يماثله من أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق ومرابحات وودائع قصيرة الأجل، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والتي تكون متاحة للمجموعة دون أية قيود.

و - حسابات المدينون التجاريين

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريون بصفتي 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 للمدينين. ويتم تحويل هذه المخصصات على قائمة الدخل الأولية الموحدة ضمن المصاريف العمومية والإدارية. وعندما يصبح حساب المدينين غير قابل للتحصيل يتم شطبته مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم عكس أي مبالغ محصلة تم شطبها سابقاً مقابل المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

M.O.
J 27.10

٦٦٦

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالألف ريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ز - محاسبة عقود التأجير التمويلي

إن القيمة الحالية لمدفوغات المبادلة للأصول المبادلة بموجب التأجير التمويلي وقيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد يتم اعتبارها حساب مدين صافي من الإيرادات التمويلية غير المحققة ويتم الاعتراف ب الإيرادات التأجير على مدى فترة الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار، مما يعكس معدل عائد دورى ثابت.

ح - المخزون

يتمثل المخزون في قيمة الوقود وزيوت التشحيم على متن السفن والتي تظهر كرصيد مخزون في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، ويتم تحديد تكلفتها على أساس "الوارد أولاً صادر أولاً"، وهذه الطريقة تعتبر أكثر ملائمة لأعمال المجموعة. إن الفروقات الناتجة بين تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح وطريقة "الوارد أولاً صادر أولاً" غير جوهرية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. بينما يتم تحويل تكاليف قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الموجودة على ظهر سفن المجموعة على مصاريف التشغيل عند الشراء.

ط - تكاليف تسفين مؤجلة

تقوم المجموعة بإطفاء تكاليف 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 تكاليف التسفين المؤجلة السابقة للسفن المعنية كاملاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة التي تبدأ فيها عملية التسفين الجديدة.

ي - الاستثمارات

١- الاستثمارات في شركات زميلة

تظهر استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً فيها وليس لها سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية والتي عادة ما تكون حصة المجموعة في رأس المال بنساب تتراوح من ٥٪ إلى ٢٠٪ بطريقة حقوق الملكية. عند شراء حصة في شركة زميلة بسعر يزيد عن القيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركة، يتم تسجيل الفرق كشهرة وتسجل ضمن حساب الاستثمار. ويتم تخفيض الشهرة بمبلغ خسارة الهبوط (إن وجدت).

٢- استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية إلى ثلاثة بنود هي:

• استثمارات للايجار

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

• استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تصنيف بعض الاستثمارات كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الاستثمارات على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستفاذة في العلاوة أو الخصم، إن وجدت.

M.O.
J 27.10

٦٦

البدرى Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالألاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ي - الاستثمارات - تتمة

• استثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوف شروط التصنيف كاستثمار للتجار أو استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الاستثمارات ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد المكاسب أو الخسائر المحققة من استرداد الوحدات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يتم فيها استرداد هذه الوحدات. وفي حال حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الانخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تصنيف تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة. فإذا لم تتوافر القيمة السوقية للاستثمارات المذكورة أعلاه أو إمكانية تقويمها باستخدام طرق بديلة، تكون التكلفة هي البديل المناسب لقيمة العادلة للأوراق المالية.

ك - الأصول غير الملموسة

تم احتساب وإثبات التقييم المادي طويلاً الأجل لعقود النقل الناتجة عن عملية شراء الأعمال والأصول لشركة فيلا كأصول غير ملموسة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. ويتم اطفاء قيمة تلك الأصول غير الملموسة على مدى متوسط العمر الإنتاجي للأصول المشتراء والمقرر وفقاً لسياسة الشركة المحاسبية لتسجيل الأصول الثابتة واستهلاكاتها.

ل - الأصول الثابتة

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

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

* تستهلك سفن الدحرجة والناقلات العملاقة على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقيري المتبقي. يتم احتساب ما نسبته ٪١٠ من تكلفة الناقلات والسفن كقيمة خردة، بينما تستهلك معدات سفن الدحرجة على مدة خمسة عشر عاماً.

تظهر الناقلات تحت الإنشاء بالتكلفة مضافة إليها أية مصاريف أخرى مرتبطة بها إلى أن تصبح جاهزة للاستخدام. وعند اكتمال الناقلات تحت الإنشاء، يتم تحويلها إلى الأصول الثابتة بحيث تخضع للاستهلاك حسب أعمارها الإنتاجية المقدرة لها.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً عن العمر الإنتاجي المقرر للأصل، في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. تتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالألف ريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

م - الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

عند وجود مؤشرات لهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة، تتم مراجعة القيمة الدفترية لهذه الأصول للتأكد من عدم وجود أي دليل على وجود خسارة ناتجة من الهبوط في قيمة هذه الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد والتي هي القيمة العادلة للأصل مخصوصاً منها تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى، لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتهي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الهبوط في قيمة الأصل فوراً كمصاريف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

فيما عدا الشهرة، إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ن - الدائنون والبالغ المستحقة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

س - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكون تكاليف سداد هذه الالتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

ع - الزكاة والضرائب

يتم تجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويتم تحويل مخصصات الزكاة على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس الوعاء الزكوي المستقل أو صافي الربح المعدل لكل شركة على حدة، أيهما أعلى. كما يتم تجنب مخصص لضرائب الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقيمة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة المتبعة في تلك البلدان. ويتم تحويلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ف - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تقوم المجموعة بتجنب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين على أساس مدة الخدمة المتراكمية للموظفين وفقاً للوائح المجموعة وبما يتناstry مع نظام العمل السعودي والأنظمة واللوائح المطبقة في الشركات التابعة خارج المملكة.



Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالألف ريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ص - اتفاقيات التحوط والمشتقات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر ارتفاع تكاليف الأنشطة التمويلية. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات المجموعة وإستراتيجية إدارة المخاطر في الشركة. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم قياس الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالتكلفة في تاريخ العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في الفترات المالية اللاحقة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن حقوق الملكية إذا كانت جوهرية، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ق - الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام المادة (١٢٥) من نظام الشركات السعودي، يتم تجنب ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنب عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ر - إثبات الإيرادات

تبعد المجموعة أساس الاستحقاق للاعتراف بالإيرادات والمصروفات التي تخص الفترة كما يلي:

• نقل النفط الخام والبتروكيماويات والبضائع السائبة:

يتم إثبات إيرادات نقل النفط الخام والبتروكيماويات والبضائع السائبة عند تحققها بما يتلاءم مع فترات العقود والمدة الزمنية للرحلات والخدمات المتنقق عليها.

• نقل البضائع العامة: تتبع المجموعة سياسة الرحلة المكتملة في تحديد إيرادات ومصروفات الفترة للرحلات التي تخص سفن نقل البضائع العامة. وتعتبر 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".

• إيرادات التأجير والأسطحة الأخرى المرتبطة بها، فيتم تسجيلها عند تقديم الخدمات وذلك بالتوافق مع فترات العقود والخدمات المرتبطة بها.

• يتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

ش - إعانة الوقود

يتم احتساب إعانة الوقود على أساس الكمية المشتراء المستخدمة من قبل المجموعة، وتسجل في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تكوين مخصصات مقابل أي مبالغ مشكوك في تحصيلها.

ت - المصارييف

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

ث - تكلفة التمويل

يتم تسجيل مبلغ التمويل بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف العمليات المتکبدة. ويتم رسملة تكلفة التمويل الخاصة بإنشاء أو إنتاج الأصول كجزء من تلك الأصول. بينما تحمل تكاليف التمويل الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

خ - 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 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وتدرج فروقات أسعار الصرف.

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 تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة) باستخدام أسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ذ - الإيجارات التشغيلية

تحمل الإيجارات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الأولية الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى فترات عقود الإيجار التشغيلي.

ض - 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 المبقاة وليس كخصوص، ما لم يتم الموافقة على توزيعها من قبل الجمعية العمومية قبل نهاية الفترة. ثم تسجل ضمن الالتزامات في الفترة التي تقرها الجمعية العمومية إلى حين توزيعها.

ظ - التقارير القطاعية

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 وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

M.O.
J 27.10

م.ع

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(بألاف الريالات السعودية)

٣. النقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق واستثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل، حيث توجد مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٥٠,٢٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٤٧,٩٨ مليون ريال سعودي) مقيدة لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة يتكون رصيد النقد وما يماثله بما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٦٠,٥٠٣	١٠٦,٥٢٥	٥٣٤,١٨٤	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
(٢١,٥٦٣)	(٩,٤٢٨)	-	
١٣٨,٩٤٠	٩٧,٠٩٧	٥٣٤,١٨٤	
			استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
١١٨,٩١٦	٢٣٧,٩٤٠	١٣٢,٠٩٣	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
(٢٦,٤١٦)	(٦٥,٤٧١)	(٥٠,٢٤٣)	
٩٢,٥٠٠	١٧٢,٤٦٩	٨١,٨٥٠	
٢٣١,٤٤٠	٢٦٩,٥٦٦	٦١٦,٠٣٤	النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

٤. الاستثمارات في شركات زميلة

فيما يلي ملخص لحركة حساب الاستثمار في شركات زميلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة
٦٥١,٩٨٢	٦٥١,٩٨٢	٨٤١,٩٨٥	حصة المجموعة في نتائج الشركات
١٣٩,١٨٧	٢٩١,٢٣٥	١٥١,٤٥٦	الزميلة*
(٣٤,٠٩١)	(٩٦,٥٩١)	-	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
(٤,٦٤١)	(٤,٦٤١)	-	محولة إلى شركة تابعة (ايضاح ١)
٧٥٢,٤٣٧	٨٤١,٩٨٥	٩٩٣,٤٤١	الرصيد كما في نهاية الفترة

* تمثل الحصة في أرباح الشركات الزميلة حصة الشركة في صافي أرباح شركة بتريليك المحدودة بمبلغ ١٥١,٤٦ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ١٣٩,١٩ مليون ريال سعودي).

M.O.
9/27/10

البحري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
 (بالألف ريالات السعودية)

٥. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

فيما يلي ملخص لحركة حساب ناقلات تحت الإنشاء وأخرى:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)				
المجموع	شركة البحري للبضائع السائية	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
٦٧٦,٤٦٨	٢٣٦,١٥٥	-	٤٤٠,٣١٣	الرصيد كما في بداية الفترة
٣٩٩,٥٦٤	٢٧٤,٦٨٥	-	١٢٤,٨٧٩	الإضافات
-	-	-	-	استبعادات
(١,٠٦٢,٣٠٠)	(٥١٠,٨٤٠)	-	(٥٥١,٤٦٠)	المحول للأصول الثابتة
١٣,٧٣٢	-	-	١٣,٧٣٢	الرصيد كما في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)				
المجموع	شركة البحري للبضائع السائية	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١,١٧١,٩٩١	١٥١,٠٣٤	٣٢٢,٩٨٨	٦٩٧,٩٦٩	الرصيد كما في بداية السنة
١,١٦٠,٣٦١	٢٠٩,٦٠٩	١٣٢,٠٠٨	٨١٨,٧٤٤	الإضافات
(١٨٤,٨٥٤)	-	(١٨٤,٨٥٤)	-	استبعادات
(١,٤٧١,٠٣٠)	(١٢٤,٤٨٨)	(٢٧٠,١٤٢)	(١,٠٧٦,٤٠٠)	المحول للأصول الثابتة
٦٧٦,٤٦٨	٢٣٦,١٥٥	-	٤٤٠,٣١٣	الرصيد كما في نهاية السنة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (غير مراجعة)				
المجموع	شركة البحري للبضائع السائية	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١,١٧١,٩٩١	١٥١,٠٣٤	٣٢٢,٩٨٨	٦٩٧,٩٦٩	الرصيد كما في بداية الفترة
٧٥٧,٣٢٣	٧٤,٣٨٢	٦٨,١٥٥	٦١٤,٧٨٦	الإضافات
(١٨٤,٨٥٤)	-	(١٨٤,٨٥٤)	-	استبعادات
(٥٥٩,٣٥٨)	-	-	(٥٥٩,٣٥٨)	المحول للأصول الثابتة
١,١٨٥,١٠٢	٢٢٥,٤١٦	٢٠٦,٢٨٩	٧٥٣,٣٩٧	الرصيد كما في نهاية الفترة

M.O.
27.10

م

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالألف ريالات السعودية)

٦. تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل

قامت المجموعة بتوقع عدد من اتفاقيات تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل وذلك لأغراض رئيسة هي تمويل بناء ناقلات نفط عملاقة جديدة وناقلات بتروكيميائيات والمكتب الجديد في دبي. ويوضح الجدول التالي التفاصيل:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٧٢	٣,٤٥٦,٦٠٨	٢,٠٨٤,٢٠٠	١,٣٧٢,٤٠٨	تمويل مرابحة
%٠	٣٢	-	٣٢	قروض تجارية
%٢٢	١,٠٨٥,٦٢٥	-	١,٠٨٥,٦٢٥	تمويل صندوق الاستثمار العام "مرابحة"
%٦	٢٩٠,٥٠٠	٢٩٠,٥٠٠	-	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٤,٨٣٢,٧٦٥	٢,٣٧٤,٧٠٠	٢,٤٥٨,٠٦٥	إجمالي عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	(٥٧٣,١٦٩)	(٢٤١,٧٥٣)	(٣٣١,٤١٦)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	٤,٢٥٩,٥٩٦	٢,١٣٢,٩٤٧	٢,١٢٦,٦٤٩	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٧٦	٣,٧٨٣,٩٤٢	١,٩٥٨,١٨٦	١,٨٢٥,٧٥٦	تمويل مرابحة
%٠	٣٢	-	٣٢	قروض تجارية
%١٧	٨٢٥,٠٠٠	-	٨٢٥,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مرابحة"
%٧	٣٣١,٩٠٧	٣٠٨,٦٥٧	٢٣,٢٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٤,٩٤٠,٨٨١	٢,٢٦٦,٨٤٣	٢,٦٧٤,٠٣٨	إجمالي عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	(٥٦٤,٢٩٢)	(٢٢٠,٧٠٠)	(٣٤٣,٥٩٢)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	٤,٣٧٦,٥٨٩	٢,٠٤٦,١٤٣	٢,٣٣٠,٤٤٦	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل

M.O.
27.10

٢٠١٤

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بألف ريالات السعودية)

٦. تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٧٤	٣,٤٧٣,٤٩٢	١,٧٨٣,٧٨١	١,٦٨٩,٧١١	تمويل مراقبة
%٠	٣٢	-	٣٢	قروض تجارية
%١٨	٨٢٥,٠٠٠	-	٨٢٥,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%٨	٣٦٨,٨١٣	٣٢٦,٨١٣	٤٢,٠٠٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٦٦٧,٣٣٧	٢,١١٠,٥٩٤	٢,٥٥٦,٧٤٣	إجمالي عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
-	(٥٣١,٠٧٢)	(١٨٦,٢٣٧)	(٣٤٤,٨٣٥)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
-	٤,١٣٦,٢٦٥	١,٩٢٤,٣٥٧	٢,٢١١,٩٠٨	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل

- تحسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل بالأسعار الجارية في السوق.
- بعض ناقلات النفط العملاقة وناقلات الكيماويات ممولة ومرهونة لصالح البنوك المملوكة.

٧. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م و ٣١٨,٢٨ مليون سهم و ٣١٥ مليون سهم، على التوالي (ايضاح ١٣).

وافقت الجمعية العامة العادية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م على توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال، أي ما يعادل ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع (١) ريال سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠١٣ م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات الأرباح غير المطالب بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م مبلغ ٣٤,٥٩ مليون ريال سعودي (٣٣,٢٥ مليون ريال سعودي).

٨. الزكاة وضريبة الاستقطاع

ت تكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للمجموعة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الاستقطاع بشكل أساسي من حقوق المساهمين والمحصلات كما في بداية الفترة والقروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل، مخصوصا منه صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة والاستثمارات وبعض البنود الأخرى، حيث تحمل الزكاة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تقدم الشركة وشركتها التابعة إقراراتها الزكوية بشكل منفصل لكل شركة على حدة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠١٢ م، حيث تمت الموافقة على الربوط الزكوية للشركة من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٠ م. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية للشركة من عام ٢٠٠١ م حتى عام ٢٠٠٧ م، وطالبت فيها الشركة بسداد التزامات اضافية قدرها ٢٢ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بالاعتراض لدى المصلحة على بعض البنود لتلك الربوط وطريقتها معالجتها، وقد وافقت المصلحة على هذا الاعتراض من الناحية الشكلية وناقشت الشركة الاعتراض مع اللجنة الابتدائية الثانية. لم تستلم الشركة الربوط الزكوية من المصلحة عن السنوات المتبقية من عام ٢٠٠٨ م حتى عام ٢٠١٢ م.

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

٩. خصوم أخرى

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من احدى شركات بناء السفن كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ م نظير تحملها للإصلاحات التي تتعلق بالخزانات الخاصة بست سفن قامت ببنائها للشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة)، حيث تم الاتفاق على تحملها مبلغ ٣٦,٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٦,١٢ مليون ريال سعودي عن كل سفينة. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م، تم إجراء إصلاحات لإحدى هذه السفن أثناء فترة صيانتها، نتج عنه وفر بمبلغ ٥,٢ مليون ريال، تم اثباته ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١٠). وحيث انه لا يوجد لدى الشركة التابعة خطة لصيانة السفن المتبقية خلال الـ ١٢ شهراً القادمة، فقد تم تصنيف هذا البند ضمن الخصوم غير المتداولة.

١٠. (مصاريف) إيرادات أخرى، صافي

ت تكون (مصاريف) إيرادات أخرى، صافي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٥٦,٦٥٩	١,١٢٥	مكاسب بيع أصول ثابتة
١٨,١٤١	٨٧٨	صافي ربح الاستثمارات
١٣,٧٥١	-	تسوية إلغاء بناء سفينة تحت الأشواء (إيضاح ٥)
٥,٢٤٢	-	تسوية إصلاح سفينة (إيضاح ٩)
(٧,٢٢٤)	(٣,٧٧٥)	آخرى
٨٦,٥٦٩	(١,٧٧٢)	

١١. الالتزامات الرأسمالية والمحتملة

بلغت الالتزامات الرأسمالية على المجموعة المتعلقة ببناء سفن درجة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م لا شيء (٢٠١٣ م): الالتزامات الرأسمالية المتعلقة ببناء سفن درجة بمبلغ ٢٧٥,١٢ مليون ريال سعودي. كما بلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركات التابعة لبناء ناقلات الكيماويات والسفن المتخصصة بنقل البضائع السائبة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م لا شيء (٢٠١٣ م): الالتزامات الرأسمالية على الشركات التابعة لبناء ناقلات الكيماويات والسفن المتخصصة بنقل البضائع السائبة بمبلغ ٤٣,٠٠ مليون ريال سعودي).

كما يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٣٦,٩٠ مليون ريال سعودي، أصدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة.

بالإضافة لذلك، فإن لدى المجموعة بعض القضايا القانونية والتي يجري النظر فيها ضمن نشاط المجموعة الاعتيادي وفي الوقت الذي لم تتقرر النتائج النهائية لهذه القضايا، فإن الإداره لا تتوقع أن يكون لها تأثير سلبي جوهري على نتائج عمليات المجموعة الأولية الموحدة أو على مركزها المالي الأولي الموحد.

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالألف ريالات السعودية)

١٢. المعلومات القطاعية

(ا) يوضح الجدول التالي توزيع نشاط المجموعة طبقاً للقطاعات التشغيلية للفترة المنتهية في:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السارية	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيميويات*	نقل النفط	
٢,٣٦٢,٧٨٩	٩٢,١٧٢	٣٩٢,٣٤١	٦٠٣,٥٥١	١,٢٧٤,٧٢٥	إيرادات التشغيل
(٨١٦,١٦٣)	-	(٧٠,٧١٩)	(١٥٤,٣٤٠)	(٥٩١,١٠٤)	تكلفة الوقود
(١,٢٣٠,٥٨)	(٤٩,٢٥٧)	(٣١٢,٩٢٤)	(٣٦٥,٤٤٦)	(٥٠٢,٤٣١)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٢,٠٤٦,٤٢١)	(٤٩,٢٥٧)	(٣٨٣,٦٤٣)	(٥١٩,٧٨٩)	(١,٠٩٣,٥٣٥)	مجموع مصاريف التشغيل
٣١٦,٥٦٨	٤٢,٩١٥	٨,٦٩٨	٨٣,٧٦٥	١٨١,١٩٠	اجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٤٤,٦٠٤	-	١٢,٤٠١	٢٠,٠٥٤	١١٢,١٤٩	إعانة الوقود
٤٦١,١٧٢	٤٢,٩١٥	٢١,٠٩٩	١٠٣,٨١٩	٢٩٣,٣٣٩	اجمالي دخل التشغيل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السارية	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيميويات*	نقل النفط	
٢,٠٦٤,١٢١	٨٣,٥٥٥	٤٠٨,٤٩٩	٤٧٧,٣١٣	١,٠٩٤,٧٥٤	إيرادات التشغيل
(٧٩١,٧٨٣)	-	(٩٩,٥٦٢)	(٦٩,٩٢٤)	(٥٢٢,٢٩٧)	تكلفة الوقود
(١,٠٥٣,٨٦٩)	(٦٠,١٨٤)	(٢٤٠,٨٥٩)	(٢٨٩,٩١٧)	(٤٦٢,٩٠٩)	مصاريف التشغيل الأخرى
(١,٧٤٥,٦٥٢)	(٦٠,١٨٤)	(٣٤٠,٤٢١)	(٣٥٩,٨٤١)	(٩٨٥,٢٠٦)	مجموع مصاريف التشغيل
٣١٨,٤٦٩	٢٣,٣٧١	٦٨,٠٧٨	١١٧,٤٧٢	١٠٩,٥٤٨	اجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١١٩,٨٨٠	-	١٤,٣٠٧	٤,٠١٧	١٠١,٥٥٦	إعانة الوقود
٤٣٨,٣٤٩	٢٣,٣٧١	٨٢,٣٨٥	١٢١,٤٨٩	٢١١,١٠٤	اجمالي دخل التشغيل

* تم توحيد البيانات المالية للشركة الوطنية لنقل الكيماويات وشركتها التابعة اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٣ م، مما نتج عنه اظهار الإيرادات وتكلفة الوقود ومصاريف التشغيل الأخرى بالإجمالي.

- تنتشر سفن المجموعة في عدة أنحاء حول العالم.

(ب) يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم للمجموعة حسب القطاعات التشغيلية كما في:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

المجموع	أصول وخصوم مشتركة**	أصول البضائع	نقل البضائع السارية	نقل البضائع ال العامة	نقل البتروكيميويات*	نقل النفط	
١٥,٢١٤,٣٣٤	١,٥٢١,٢١٠	٦٩٤,٦٩٥	١,٧٧٥,١١٩	٣,٤٨٦,٧٥٩	٧,٧٣٦,٥٥١	الأصول	
٧,١٥٨,٦٩٤	٥١٤,٨٠٢	٤٣٦,٦٦٦	١,٢٦٧,٩٩٥	٢,١٧٨,١٦٠	٢,٧٦١,٠٧١	الخصوم	

M. O.
27.10

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(بالألاف الريالات السعودية)

١٢. المعلومات القطاعية - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البترولكيماويات*	نقل النفط	الأصول	الخصوم
مشتركة**			*			
١١,٥٧٨,٥٥٧	١,٠٣٥,٦٥١	٢٤١,٢٢٣	١,٥١٣,٥٤٧	٣,٤٨٣,١٦٢	٥,٣٠٤,٤٧٤	
٥,٦٧٨,٩٥٤	٦١٨,٤٣٩	٢٣,٢٤٣	١,١٠٢,١١٧	٢,٢٤٩,٩٣٧	١,٦٨٥,٢١٨	

* تم توحيد البيانات المالية للشركة الوطنية لنقل الكيماويات وشركتها التابعة اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٣ م، مما نتج عنه إظهار الأصول والخصوم بالإجمالي.

** تمثل الأصول والخصوم المشتركة، تلك المبالغ التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمرباحات والودائع والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وتوزيعات الأرباح غير المطالب بها وغيرها.

١٣. الاتفاقيات المبرمة مع شركتي أرامكو وفيلا ونقل ملكية سفن شركة فيلا للبحري

أ. نبذة عن الاتفاقيات المبرمة

في تاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢ م، وقعت الشركة اتفاقية مع أرامكو السعودية يتم بموجبها نقل ملكية كامل أسطول شركة فيلا البحرية العالمية المحدودة (فيلا) إلى البحري بعد الحصول على الموافقات النظامية المطلوبة. وضم أسطول فيلا ٢٠ ناقلة نفط بالتفصيل الآتي:

- ١٤ ناقلة نفط عملاقة
- ناقلة نفط عملاقة تستخدم كسفينة للتخزين العام
- خمس ناقلات منتجات نفط مكررة

وتم الاتفاق بموجب اتفاقيات عملية الدمج، أن تدفع الشركة عوضاً إجمالياً مقداره ٤,٨٨ مليار ريال سعودي (ما يعادل ٨٣٢,٧٥ مليون دولار أمريكي)، بالإضافة إلى إصدار ٧٨,٧٥ مليون سهم جديد من أسهم الشركة بسعر متفق عليه في حين توقيع تلك الاتفاقيات يبلغ ٢٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد، مما يرفع عدد إجمالي أسهم الشركة المصدرة بعد إتمام عملية الدمج إلى ٣٩٣,٧٥ مليون سهم، وتمثل الأسهم الجديدة المصدرة لشركة أرامكو السعودية للتطوير (المملوكة بالكامل لأرامكو السعودية) نسبة ٢٠٪ من رأس مال البحري بعد اكتمال عملية الدمج على أن يكون لها تمثيل عادل في مجلس إدارة الشركة (البحري).

وبموجب أحكام عقد شحن طويل الأجل تبلغ مدته ١٠ سنوات كحد أدنى تم توقيعه من ضمن اتفاقيات عملية الدمج، تصبح الشركة الناقل الحصري لأرامكو السعودية لنقل النفط الخام المباع من قبل أرامكو السعودية على أساس التسلیم للعميل. وبموجب هذا العقد وللتلبية احتياجات أرامكو السعودية المستقبلية المقدرة بما يقارب ٥٠ ناقلة نفط خام عملاقة، تعتزم الشركة القيام بتوظيف أمثل لأسطولها المملوک بعد الانتهاء من عملية الدمج والذي سيبلغ مجموعه ٣١ ناقلة نفط خام عملاقة بالإضافة إلى استئجار ناقلات أخرى حسب الحاجة.

M. O.
27.10

٦٦٦

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(بآلاف الريالات السعودية)

١٣. الاتفاقيات المبرمة مع شركة أرامكو وفلا ونقل ملكية سفن شركة فيلا للبحري - تتمة

ويستند عقد الشحن طويل الأجل على شروط متقد علىها تتمتع بموجبها الشركة بالحماية عند هبوط أسعار الشحن عن حد أدنى متقد عليه (الحد الأدنى) أما إذا ارتفعت أسعار الشحن فوق حد معين آخر متقد عليه (حد التعويض) فستقوم الشركة بتعويض أرامكو السعودية عن المبالغ التي قد يكون سبق أن دفعتها للشركة عند انخفاض أسعار الشحن عن الحد الأدنى. كما اتفقت البحري وفيلا على ترتيبات مؤقتة لتشغيل ناقلات النفط الخام العملاقة التي تملكها البحري حالياً ضمن برنامج أرامكو السعودية لنقل النفط عبر ناقلات النفط الخام العملاقة، وتم العمل بهذه الترتيبات المؤقتة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣م حتى بدء العمل بعد عقد الشحن البحري طويل الأجل وفقاً لشروط اتفاقيات عملية الدمج.

بـ- البدء بمرحلة نقل الملكية

تم استلام أول ناقلة نفط عملاقة من أسطول فيلا بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٤م ويعود هذا التاريخ بداية عقد الشحن طويل الأجل مع أرامكو السعودية، حيث استلم ما مجموعه تسع ناقلات نفط عملاقة خلال الربع الثالث من العام ٢٠١٤م.

جـ- زيادة رأس المال

تمت زيادة رأس مال الشركة مقابل قيمة ست ناقلات نفط عملاقة أستلمت من شركة فيلا وتم نقل ملكيتها قانونياً باسم الشركة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٤م. وبتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٤م، تم إنهاء الإجراءات النظامية اللازمة لزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٢٠% لصالح أرامكو السعودية للتطوير، بما في ذلك تعديل السجل التجاري للشركة، من ٣,١٥٠ مليار ريال سعودي إلى ٣,٩٣٨ مليار ريال سعودي وذلك عن طريق إصدار ٧٨,٧٥ مليون سهم جديد لصالح شركة أرامكو السعودية للتطوير، وتم إيداعها في محفظتها الاستثمارية. علماً بأن عدد الأسهم قبل زيادة رأس المال كان ٣١٥ مليون سهماً ليصبح بعد الزيادة ٣٩٣,٧٥ مليون سهماً، تم إثبات القيمة الاسمية (١٠ ريال سعودي للسهم) لأسمهم زيادة رأس المال والبالغة ٧٨٧,٥٠ مليون ريال سعودي ضمن رأس المال، كما تم إثبات قيمة علاوة الإصدار (١٢,٢٥) ريال سعودي للسهم والبالغة ٩٦٤,٦٩ مليون ريال سعودي ضمن الاحتياطي النظامي.

دـ- تمويل المراقبة والعرض النقدي

بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤م وقعت الشركة اتفاقية مراقبة مع عدد من البنوك بمبلغ قدره ٣,١٨٢,٨١٢,٥٠٠ ريال سعودي وذلك لتمويل العرض النقدي لعملية دمج أسطول وعمليات شركة فيلا وتمويل المصاريف المتعلقة بعملية الدمج. حيث أن هذا التمويل الجسري يستمر لمدة ١٢ شهراً. وقد تم استخدام حتى الآن مبلغاً قدره ١,٢١١,٢١٢,٥٠٠ ريال سعودي من هذا التمويل الجسري لتمويل السفن التي يتم استلامها خلال هذا العام. وتقوم الشركة على ترتيب تمويل طويل الأجل متوافق مع الشريعة.

كما تم نقل ملكية ناقلتي نفط عملاقة من أسطول شركة فيلا لصالح البحري، بتاريخي ١٥ سبتمبر و ١٨ سبتمبر ٢٠١٤م، مقابل عرض نقدي بقيمة ٧٧١,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي (ما يعادل ٢٠٥,٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي) تم دفعه لشركة فيلا بالكامل من خلال تمويل المراقبة الجسري قصير الأجل. وسيتم نقل بقية ناقلات شركة فيلا تبعاً لصالح الشركة حسب جدول تسليم السفن المنعقد عليه مع فيلا، و يتوقع أن تكتمل عملية الاستلام قبل نهاية العام.

Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(بألاف الريالات السعودية)

١٣. الاتفاقيات المبرمة مع شركة ارامكو وفلا ونقل ملكية سفن شركة فلا للبحري - تتمة

هـ عمليات تسوية

- تم إجراء عملية تسوية لأعمال الرحلات ضمن برنامج أرامكو السعودية خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٣م، مما نتج عنه زيادة في الإيرادات بمقدار ٤٩ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م. وكانت كما يلي:
- الربع الأول كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م: (٦,٤) مليون ريال سعودي.
- الربع الثاني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م: ٣٢,١ مليون ريال سعودي.
- الربع الثالث كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م: ٢٣,٣ مليون ريال سعودي.

بناءً على التسوية أعلاه، تم تعديل أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م للحسابات التالية بمبلغ (٤٩) مليون ريال سعودي بتأثير الحسابات التالية بنفس المبلغ:

- المدينون التجاريون، صافي
- الاحتياطي النظامي
- الأرباح المبقة
- إيرادات التشغيل
- صافي دخل الفترة

١٤. أرقام المقارنة

بالإضافة إلى ما تم ذكره في إيضاح ١٣ أعلاه، تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م، لتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

J M.O.
٢٧.١٥

ff