



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

القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

عضو مجلس الإدارة المفوض  
عبدالله بن علي العجاجي

الرئيس التنفيذي  
إبراهيم بن عبد الرحمن العمار

رئيس القطاع المالي  
علي بن عبدالله الحربي

# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

وتقدير الفحص المحدود لمراجعى الحسابات

## صفحة

٢

تقدير الفحص المحدود لمراجعى الحسابات

٤-٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٥

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٧-٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٢١-٨

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

## فهرس

### المحترمين

**تقرير فحص محدود**  
 إلى السادة مساهمي / الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
 (شركة مساهمة سعودية)

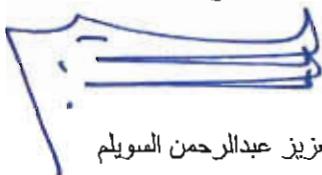
### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لسنة 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 بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

### نتيجة الفحص

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

عن إرنست و بونغ



عبدالعزيز عبد الرحمن السويم  
 محاسب قانوني  
 قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض: ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٨ -  
 (١٥ يناير ٢٠١٧)

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بآلاف الريالات السعودية)

م٢٠١٥

(مراجعة)

م٢٠١٦

(غير مراجعة)

إيضاح

## الأصول

### الأصول المتداولة

أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق

مرابحات وودائع قصيرة الأجل

مدينون تجاريون، صافي

مدينو عقود تأجير سفن، صافي

مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

جارى الوكلاء

مخزون

إعانة وقد مستحققة، صافي

رحلات غير مكتملة

**مجموع الأصول المتداولة**

١٧٣,٢٦٥

١٧١,٤١٨

٣

١,٠٦٦,٥٩٧

١,٩٠٨,٤١٠

٣

١,٠٠١,١٠٤

١,٠٨٧,٦٢٣

٢٧,٩٠١

٣٥,٠٦٧

١٦٣,٦٨٦

٣١٢,٥٩٥

٤٧,٥٨٧

٦٦,٩٧١

٢٠٣,٦١٠

٢٤٠,٦٧٥

١٥٠,٤١٢

٧٨,١٠٨

٦,٣٦٩

-

**٢,٨٤٠,٥٣١**

**٣,٩٠٠,٤٦٧**

## الأصول غير المتداولة

مدينو عقود تأجير سفن، صافي

استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات متاحة للبيع

استثمار في شركة زميلة

تكليف تسفين مؤجلة وأخرى، صافي

أصول غير ملموسة، صافي

أصول ثابتة، صافي

ناقلات وأصول تحت الإنشاء

**مجموع الأصول غير المتداولة**

**مجموع الأصول**

٣٣٠,٣٨١

٤٩٥,٣١٣

١٠,٠٤٣

١٠,٠٨٣

١٢,٥٣٣

١٣,٥٣٣

١,٠٢٧,٩٤١

١,١٢٣,٨٤٨

٤

١٢٦,٥٨٦

٢٤١,٦٦٥

٨٤٩,٤٦٤

٧٧٢,٠٦٤

١٢,٧٩٨,٢٧١

١٣,٧٤٤,٢٦٧

**١,٠٩٩,٩٠١**

**١,٢٣٥,٤٨٧**

٥

**١٦,٢٥٦,١٢٠**

**١٧,٤٣٦,٢٢٠**

**١٩,٠٩٧,٦٥١**

**٢١,٣٣٦,٦٨٧**

يتبَع

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة - تتمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بآلاف الريالات السعودية)

م ٢٠١٥

(مراجعة)

م ٢٠١٦

(غير مراجعة)

إيضاح

## الخصوم وحقوق الملكية الخصوم المتداولة

٩٢٨,٣٢٦	٧٤٤,٤٣٩		دائنون وبمبالغ مستحقة الفع
٥٤٧,٠١٦	٧٩٣,٧٧١	٦	الأقساط الجارية من تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل
٣٥,٩٥	٣٧,٤٣١		توزيعات أرباح مستحقة
٢٩٦,٨١١	٢٢٢,٠٦٠	٨	مخصص زكاة وضرائب
-	١٧,٦٥٩		رحلات غير مكتملة
٣٠,٧٠٤	-	٩	خصوم أخرى
<b>١,٨٣٧,٩٥٢</b>	<b>١,٨١٥,٣٦٠</b>		<b>مجموع الخصوم المتداولة</b>

## الخصوم غير المتداولة

٧,٥٠٥,٨٤٧	٨,٩٥٢,٨١٧	٦	مرابحات وصكوك وتمويل طويل الأجل
٥٣,٧٧٤	٥٤,٣٤٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>٧,٥٠٩,٦٢١</b>	<b>٩,٠٠٧,١٦٥</b>		<b>مجموع الخصوم غير المتداولة</b>
<b>٩,٣٩٧,٥٧٣</b>	<b>١٠,٨٢٢,٥٢٥</b>		<b>مجموع الخصوم</b>

## حقوق الملكية

### حقوق المساهمين

٣,٩٣٧,٥٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠	١	رأس المال
٢,١٩٧,٨٩٠	٢,٣٧٤,١٢٥		احتياطي نظامي
٣,١٤٩,٢٦٨	٣,٧٤٩,٢٠٩	٧	أرباح مبقاة
٩,٢٨٤,٦٥٨	١٠,٠٦٠,٨٣٤		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٤١٤,٤٢٠	٤٥٣,٣٢٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
<b>٩,٦٩٩,٠٧٨</b>	<b>١٠,٥١٤,١٦٢</b>		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>١٩,٠٩٦,٦٥١</b>	<b>٢١,٣٣٦,٦٨٧</b>		<b>مجموع الخصوم وحقوق الملكية</b>

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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
عبد الله بن علي العجاجي

الرئيس التنفيذي  
ابراهيم بن عبدالرحمن العمر

رئيس القطاع المالي  
علي بن عبدالله الحربي

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة الدخل الأولية الموحدة  
 (بآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
م٢٠١٥ (مراجعة)	م٢٠١٦ (غير مراجعة)	م٢٠١٥ (غير مراجعة)	م٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٧,٤٦٤,٠١٨	٦,٧٨٥,٥٣٥	٢,١١٠,٧٧٨	١,٦٥٧,٦٧٧	إيرادات التشغيل
(١,٠٨١,٠٩٩)	(٨٠٥,٧٠٠)	(٢١٠,٦٣٥)	(٢٤٥,٩٦٠)	تكلفة الوقود
(٤,٣٦٦,٣١٠)	(٤,١٧٤,١٠٨)	(١,٢٤٦,٣٦١)	(١,٠٧٩,٧٢٧)	مصاريف التشغيل الأخرى
٢,٠١٦,٦٠٩	١,٨٠٥,٧٢٧	٦٥٣,٧٨٢	٣٣١,٩٩٠	اجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٧٩,٩١٠	١٣٤,٢٥٨	٣٥,٨٥٠	٣١,٧٩٨	إعانة الوقود
٢,١٩٦,٥١٩	١,٩٣٩,٩٨٥	٦٨٩,٦٣٢	٣٦٣,٧٨٨	اجمالي دخل التشغيل
(٢١٦,٤٨٩)	(١٠٩,٢٢٢)	(٩٤,٧٦٣)	(١٣,٨٧١)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٩٨٠,٠٣٠	١,٨٣٠,٧٦٣	٥٩٤,٨٦٩	٣٤٩,٩١٧	دخل التشغيل
١٨٤,٦٨٣	١٤٧,٠٤٤	٥٧,٨٤٠	٥٦,٧١١	الحصة في نتائج الشركة الزميلة
(١٣٢,٢٢٠)	(٢٣٧,٠٧٤)	(٢٧,٨٧٣)	(٨١,١٢٥)	مصاريف التمويل
١٠,٦٧٧	١٨,٤٠٧	٤,٥٣٣	٢١,٨٨٧	إيرادات أخرى، صافي
٢,٠٤٣,١٦٠	١,٧٥٩,١٤٠	٦٢٩,٣٦٩	٣٤٧,٣٩٠	الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٨١,٣٥٤)	٤٢,١١٩	(٥٢,٥٩٦)	(١٣,٦٣٣)	الزكاة والضرائب، صافي
١,٨٦١,٨٠٦	١,٨٠١,٢٥٩	٥٧٦,٧٧٣	٣٢٣,٧٥٧	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٤,٢٢٢)	(٣٨,٩٠٨)	(١٠,٣٧٦)	(٥,٩٤١)	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨١٧,٥٨٢	١,٧٦٢,٣٥١	٥٦٦,٣٩٧	٣٢٧,٨١٦	صافي دخل الفترة/ السنة
٥,٠٢	٤,٦٥	١,٥١	٠,٨٩	ربع السهم (بالريال السعودي): المتعلق بدخل التشغيل
٤,٦٢	٤,٤٨	١,٤٤	٠,٨٣	المتعلق بـصافي دخل الفترة/ السنة

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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
عبدالله بن علي العجاجي

الرئيس التنفيذي  
إبراهيم بن عبد الرحمن العجمي

رئيس القطاع المالي  
علي بن عبدالله الحربي

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بألاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥  
م  
(مراجعة)

٢٠١٦  
م  
(غير مراجعة)

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

١,٨١٧,٥٨٣	١,٧٦٢,٣٥١		صافي دخل السننة
			تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من
			الأنشطة التشغيلية:
٧١٣,٠٧٢	٧٩٠,٩٩٩		استهلاك
٥٣,٣٧٠	٨٢,١٨٢		إطفاء تكاليف تسيير موجلة
٥٤,٠٣٧	٥٢,٧٣٢		إطفاء أصول غير ملموسة
٣١,٠٢٧	(٢٣,٨٧٧)		(عكس مخصص) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٨٤,٦٨٢)	(١٤٧,٠٤٤)	٤	الحصة في نتائج الشركة الزميلة
(٥,١٠٧)	٣٢,٩٤٢	١٠	خسائر (مكاسب) بيع أصول ثابتة
			حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة
٤٤,٢٢٣	٣٨,٩٠٨		الموحدة
١٨١,٣٥٤	(٤٢,١١٩)	٨	مخصص زكاة وضرائب، صافي
٩٤٠	٥٧٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
<b>٢,٧٠٥,٨١٦</b>	<b>٢,٥٤٧,٦٤٨</b>		

التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:

(٣٧٠,٣٧٩)	(٦٢,٦٤٢)		مدينون تجاريون
٢١,١٤٠	٢٧,٩٠٢		مدينون عقود تأجير سفن، صافي
٦٥١	(١٤٨,٩٠٩)		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٨,٧٤٧	(١٩,٣٨٤)		جارى الوكلاء
١٢٣,٨٨٠	(٣٧,٠٦٥)		مخزون
٤٦,٩٩٥	٧٢,٣٠٤		إعانة وقود مستحقة، صافي
(١٦,١٨٢)	٢٤,٠٢٨		رحلات غير مكتملة
٤٠٩,٨٢٠	(١٨٣,٨٨٧)		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
-	(٣٠,٧٠٤)		خصوم أخرى
(٢٧,٤٤١)	(٣٢,٦٣٢)	٨	زكاة وضرائب مدفوعة
<b>٢,٩٢٣,٠٤٧</b>	<b>٢,١٥٦,٦٥٩</b>		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبَع

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة - تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بألاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥م

(مراجعة)

٢٠١٦م

(غير مراجعة)

إيضاح

(٢٠,٢٧١)	(٢٠,٢٨٦)	
٥٤٤	(٤٠)	
٦٢,٥٠٠	٥١,١٣٧	٤
(٥٢٢,١١٩)	(١,٦٠١,٠٦٤)	
٦,٤٥٠	٤٧,٩٦٥	
(١,٠٩٨,٤١٢)	(٣٢٧,٧٥٦)	
(٥٧,٧٩٠)	(١٩٧,٤٢١)	
(١,٦٢٩,٠٩٨)	(٢,٠٤٧,٢٦٥)	

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

مرباحات وودائع قصيرة الأجل

استثمارات محظوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة

إضافات أصول ثابتة

متحصلات بيع أصول ثابتة

نقلات وأصول تحت الإنشاء، صافي

تكليف سفين مؤجلة وأخرى

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٣,٤٥٩,٣١٣)	-	
٣,٩٠٠,٠٠٠	٢,٢٩٠,٥٨٢	
(٥٥٨,٣٢٩)	(٥٩٦,٨٥٧)	
(٣٤٤,٧٨٤)	(٩٨٤,٠٣٩)	
(٢,٠٠٠)	(١,٨٠٠)	
(٤٦٤,٤٢٦)	٧٠٩,٨٨٦	
٨٢٩,٥٢٢	٨١٩,٢٨٠	
٣١٢,٣٠٨	١,١٤٢,٨٣١	
١,١٤٢,٨٣١	١,٩٦٢,١١١	٣

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

سداد تمويل مربحة قصير الأجل

متحصلات من تمويل مربحة وقروض طويلة الأجل

سداد تمويل مربحة وقروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة

النقد وما يماثله في أول السنة

النقد وما يماثله في آخر السنة

معاملات غير نقدية هامة:

نقلات وأصول تحت الإنشاء محولة إلى الأصول الثابتة

١٠,٥٥٠ ١٩٢,١٧٠ ٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

عبد الله بن علي العجاجي

الرئيس التنفيذي

إبراهيم بن عبدالرحمن العمر

رئيس القطاع المالي

علي بن عبدالله الحربي

## ١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "البحري") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨ م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩ م) الصادر بدمية الرياض.

يتمثل نشاط الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أدناه ("المجموعة") في شراء وبيع البوارخ والسفن لنقل البضائع والأشخاص والمشاركة في عمليات النقل البحري ووكالات شركات الملاحة البحرية وتخليص البضائع وتنسيقها على ظهر البوارخ 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 السائبة، بالإضافة إلى تملك الأراضي والعقارات داخل المملكة أو خارجها وتملك الحصص في شركات أخرى أو الاندماج معها والاشتراك مع الغير في تأسيس شركات لمزاولة نشاط مماثل أو متكم لها.

يتكون رأس مال الشركة من ٣٩٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

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

الاسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٥ م	نسبة الملكية ٢٠١٦ م
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل سفن الشركة	الولايات المتحدة الأمريكية	١٩٩١ م	%١٠٠	%١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جي بي ال تي)	الادارة الفنية للسفن	الامارات العربية المتحدة	٢٠١٠ م	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	نقل البتروكيميائيات	المملكة العربية السعودية	١٩٩٠ م	%٨٠	%٨٠
شركة البحري للبضائع السائبة	نقل البضائع السائبة	المملكة العربية السعودية	٢٠١٠ م	%٦٠	%٦٠

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

الاسم	الطريقة المحاسبية	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٥ م	نسبة الملكية ٢٠١٦ م
شركة بترديك المحدودة *	حقوق الملكية	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠ م	%٢٠,٢٠	%٣٠,٣٠

\* يتم تسجيل حصة الشركة في نتائج شركة بترديك المحدودة عن الفترة المالية للشركة حسب آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بترديك المحدودة. إن الفترة الزمنية التي تلي آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بترديك المحدودة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة للشركة هي شهرين. كما أن العام المالي لشركة بترديك المحدودة يبدأ في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام ميلادي.

## ١. التنظيم والنشاط - تتمة

### أسطول المجموعة:

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م، تمتلك المجموعة أسطولاً مكوناً من ثلاثة وثلاثين سفينة تعمل في قطاعات مختلفة كما يلي:

- قطاع نقل النفط الخام: يتكون من ست وثلاثين ناقلة نفط عملاقة منها خمس وثلاثين تعمل في السوق الفوري، وناقلة واحدة مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة، وتمتلك الشركة كذلك خمس ناقلات منتجات نفط مكرر جميعها مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة.

- قطاع نقل البضائع العامة: يتكون من ست سفن دحرجة تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبة القارة الهندية.

- قطاع نقل الكيماويات: يتم تشغيل هذا القطاع بالكامل عن طريق الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) وتمتلك واحد وثلاثين ناقلة كيماويات، تعمل كما يلي:

- ثلاثة ناقلات مؤجرة على هيئة حديد عالي بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩ م مع شركة أودجفل (شريك تجاري).

- أربعة عشر ناقلة تعمل الشركة بتشغيلها ذاتياً في السوق الفوري.

- ثمان ناقلات مؤجرة إلى الشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك"، وخمس ناقلات مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة.

- ناقلة واحدة تعمل في تجمع تجاري مع شركة أودجفل (شريك تجاري).

- قطاع نقل البضائع السائبة: يتم تشغيل هذا القطاع بالكامل عن طريق شركة البحري للبضائع السائبة (شركة تابعة) والتي تمتلك 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 لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة حيث يتم قياسها والمحاسبة عنها بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

### ب - فترة القوائم المالية

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية يوم ٣١ من شهر ديسمبر من نفس العام الميلادي.

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكملاً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات الإيرادات والمكاسب والمصاريف والخسائر المتعلقة بالفترة المالية خلال نفس الفترة. تم عمل جميع التسويفات التي رأت إدارة المجموعة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال للمجموعة. إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤسراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### 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، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت وأو 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 يترتب 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 الدخل أو الخسارة وكذلك في صافي موجودات الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل من قبل الشركة، ويتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة.

### د - استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات 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.

### ه - النقد وما يماثله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة، يتكون النقد وما يماثله من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمرابحات والودائع 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 - المدينون التجاريين

يظهر رصيد المدينون التجاريون بصفيقي القيمة القابلة للتحقيق بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن المجموعة 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 شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم عكس أي مبالغ محصلة تم شطبها سابقاً مقابل المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ز - عقود التأجير التمويلي

إن القيمة الحالية لمدفوءات التأجير للاصول المباعة بموجب التأجير التمويلي وقيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد يتم اعتبارها كحساب مدين صافي من الإيرادات التمويلية غير المحققة ويتم الاعتراف بإيرادات التأجير على مدى فترة الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار، مما يعكس معدل عائد دوري ثابت.

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### ح - المخزون

يتمثل المخزون بشكل رئيسي من 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 تكفة 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 السفن على مصاريف التشغيل عند الشراء.

### ط - تكاليف التسفين المؤجلة

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 الشركات الزميلة

تظهر استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً فيها وليس لها سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية والتي عادة ما تكون حصة المجموعة في رأس المال بنسب تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ بطريقة حقوق الملكية، والتي بموجبها تُعدل التكلفة الأصلية للاستثمار بالحصة في الأرباح المتبقية (الخسائر المتراكمة) والاحتياطيات للشركات الزميلة لفترة ما بعد الشراء بناءً على آخر قوائم مالية لهذه الشركات. 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) ويتم تحويلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### ٢. الاستثمارات في الأوراق المالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية إلى ثلاثة بنود هي:

##### • الاستثمارات للاتجار

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

##### • الاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

- ي - الاستثمارات - تتمة
- ٢ - الاستثمارات في الأوراق المالية - تتمة
- الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوف شروط التصنيف كاستثمارات للاتجار أو استثمارات محتفظ 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 غير مؤقت 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 إثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة. إذا لم تتوافر القيمة السوقية للاستثمارات المذكورة أعلاه أو إمكانية تقويمها باستخدام طرق بديلة، تكون التكالفة هي البديل الأنسب لقيمة العادلة للأوراق المالية.

### ك - الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة التقويم المادي طويلاً الأجل لعقود النقل الناتجة عن عملية شراء الأعمال والأصول لشركة فيلا (شركة تابعة لشركة أرامكو السعودية)، وتنظر إلى الأصول غير الملموسة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. ويتم إطفاء قيمة تلك الأصول غير الملموسة على مدى متوسط العمر الإنتاجي للأصول المشترأة والمقرر وفقاً لسياسة الشركة المحاسبية لتسجيل الأصول الثابتة واستهلاكها، حيث يتم إثبات مصروف الإطفاء ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ل - الأصول الثابتة

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

نسبة الاستهلاك	الأصول	نسبة الاستهلاك	الأصول
٢٠٪ إلى ٥٪	سيارات	٣٢,٣٪ إلى ٥٪	مباني وتحسينات عليها
١٥٪ إلى ٤٪	أجهزة حاسب إلى	١٥٪ إلى ٤٪	الأسطول والمعدات*
١٠٪ إلى ٨,٣٪	تجهيزات ساحة الحاويات	٢٠٪ إلى ٨,٣٪	حاويات وجرارات
٧٪ إلى ١٪	أخرى	١٪	أثاث وتجهيزات
		٢,٥٪ إلى ٢,٥٪	أدوات ومعدات مكتبية

\* تستهلك سفن الدرجة ونقالات النفط العملاقة على مدة خمسة وعشرين عاماً أو على المدة المتبقية من العمر التقديرية. يتم احتساب ١٪ من تكلفة النقالات والسفن كقيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الدرجة على مدة خمسة عشر عاماً. يتم احتساب النقالات والأصول تحت الإنشاء بالتكلفة مضافة إليها آية مصاريف أخرى مرتبطة بها إلى أن تصبح جاهزة للاستخدام. وعند اكتمال النقالات والأصول تحت الإنشاء، يتم تحويلها إلى الأصول الثابتة، حيث تخضع للاستهلاك حسب أعمارها الإنتاجية المقدرة لها.

تحدد المكاسب 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 المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. تتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

## 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 وجود أي دليل على 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 ينتمي 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 كمصروف 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 الا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ن - الدائنون والمبالغ المستحقة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ واجبة 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويتم تحويل مخصص الزكاة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. كما يتم تجنب مخصص لضريبة 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 المتبرعة 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 المتراكمة للموظفين وفقاً للوائح المجموعة وبما يتماشى مع نظام العمل السعودي والأنظمة واللوائح المطبقة في الشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية.

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### ص - اتفاقيات التحوط والمشتقات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العمولات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادةً بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتغطية لمخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغييرات في أسعار العمولات. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات المجموعة في استخدام الأدوات المالية المشتقة طبقاً لاستراتيجية إدارة المخاطر الخاصة بالمجموعة. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم في الأصل قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة عند نشأة 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 جوهريّة، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وإذا ما أدت تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالالتزام المؤكّد أو العملية المتوقعة إلى إثبات أصول أو خصوم ما، عندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة - التي تم إثباتها سابقاً - في القياس الأولى للأصول والخصوم. وبالنسبة لعملية التغطية التي لا تؤدي إلى إثبات أصول أو خصوم ما، فيتم إثبات المبالغ المؤجلة المدرجة ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي يؤثر فيها البند الذي تمت تغطيته على صافي الدخل أو الخسارة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند نشوئها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاءها أو تنفيذها، أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلاً لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المتراكمة الناجمة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة عدم توقع حدوثها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة المثبتة ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ق - الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام 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. كما يتم تصنيف علاوة إصدار الأسهم من ضمن الاحتياطي النظامي. 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 تتحققها بما يتلائم مع فترات العقود والمدة الزمنية للرحلات والخدمات المنفق عليها.
- نقل البضائع العامة: تتبع المجموعة سياسة الرحلة المكتملة في تحديد إيرادات ومصروفات الفترة للرحلات التي تخص سفن نقل البضائع العامة. وتعتبر الرحلة مكتملة بابحار السفينة من آخر ميناء تفريغ لكل رحلة. ويتم تأجيل إيرادات الشحن ومصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة للرحلات غير المكتملة لحين اكتمالها. ويتم إظهار الرحلات غير المكتملة بقيمتها الصافية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة تحت حساب "رحلات غير مكتملة".
- إيرادات التأجير والأنشطة الأخرى المرتبطة بها: يتم تسجيلها عند تقديم الخدمات وذلك بالتوافق مع فترات العقود والخدمات المرتبطة بها.
- يتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### 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 مصارييف النشاط المباشر وغير المباشرة كمصارييف تشغيل، ويتم تصنيف كافة المصارييف الأخرى كمصارييف عمومية وإدارية.

### ث - تكاليف التمويل

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

### خ - المعاملات بالعملات الأجنبية

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

يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالمعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، ويتم تحويل إيرادات ومصارييف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالمعاملات 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 التواریخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهريّة، كbind 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 وصافي ربح الفترة على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وعلى أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في حال تغير عدد الأسهم خلال تلك الفترة. تبقى الأرباح المقترن توزيعها بعد نهاية الفترة كجزء من الأرباح المبقاة وليس كخصوص، ما لم يتم الموافقة على توزيعها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين قبل نهاية الفترة، ثم تسجل ضمن الخصوم 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.

# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالألاف 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 خاصة لقيود بنكية بمبلغ ١١٧,٣٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٩٧,٠٣ 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 مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق مبالغ خاصة لقيود بنكية
١٧٣,٢٦٥	١٧١,٢١٨	
(٢٣,٢١٣)	(١٤,٣٤٢)	
١٥٠,٠٥٢	١٥٦,٨٧٦	
١,٦٦,٥٩٧	١,٩٠٨,٢١٠	مرباحات وودائع قصيرة الأجل
(٧٣,٨١٨)	(١٠٢,٩٧٥)	مبالغ خاصة لقيود بنكية
٩٩٢,٧٧٩	١,٨٠٥,٢٣٥	
١,١٤٢,٨٣١	١,٩٦٢,١١١	رصيد النقد وما يماثله في نهاية السنة

## ٤. الاستثمار في الشركة الزميلة

فيما يلي ملخص لحركة رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة وهي شركة بترديك المحدودة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية السنة حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة الرصيد في نهاية السنة
٩٠٥,٧٥٨	١,٠٢٧,٩٤١	
١٨٤,٦٨٣	١٤٧,٠٤٤	
(٦٢,٥٠٠)	(٥١,١٣٧)	
١,٠٢٧,٩٤١	١,١٢٣,٨٤٨	

# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(بالآلاف الريالات السعودية)

## ٥. الناقلات والأصول تحت الإنشاء

فيما يلي ملخص لحركة حساب الناقلات والأصول تحت الإنشاء:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)			
المجموع	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١,٠٩٩,٩٠١	-	١,٠٩٩,٩٠١	الرصيد في بداية السنة
٣٢٧,٧٥٦	١٦٢,٥٤٥	١٦٥,٢١١	الإضافات
(١٩٢,١٧٠)	(١٦٢,٥٤٥)	(٢٩,٦٢٥)	المحول للأصول الثابتة
١,٢٣٥,٤٨٧	-	١,٢٣٥,٤٨٧	الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)			
المجموع	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١٢٠٣٩	-	١٢٠٣٩	الرصيد في بداية السنة
١,٠٩٨,٤١٢	-	١,٠٩٨,٤١٢	الإضافات
(١٠,٥٠٠)	-	(١٠,٥٠٠)	المحول للأصول الثابتة
١,٠٩٩,٩٠١	-	١,٠٩٩,٩٠١	الرصيد في نهاية السنة

وّقعت الشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٥ م و تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م عقوداً لبناء عشر ناقلات نفط عملاقة مع شركة هيونداي سامهو الكورية للصناعات الثقيلة بمبلغ إجمالي قدره ٣,٥٦ مليار ريال سعودي (٩٤٨,٩٠ مليون دولار أمريكي). وسيتم استلامها خلال العامين ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م (إيضاح ١١). قامت الشركة بدفع مبلغ ١,٠٦٨ مليون ريال سعودي (٢٨٤,٦٩ مليون دولار أمريكي) كدفعة مقدمة.

وّافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٥ م على شراء ناقلي نفط عملاقتين مستخدمتين من شركة دي كي ماريتيم التابعة لشركة دايو الكورية لبناء السفن والهندسة البحرية والمبنيتين في حوض دايو لبناء السفن بكوريا الجنوبية في عام ٢٠١٠ م، بمبلغ إجمالي قدره ٥٨٨,٧٥ مليون ريال سعودي (١٥٧ مليون دولار أمريكي). تم استلام الناقلتين بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥ م و تاريخ ٧ يناير ٢٠١٦ م و تم نقل ملكيتها إلى أسطول شركة البحري.

بالإضافة إلى ذلك، وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٥ م على شراء ناقلي نفط عملاقتين مستخدمتين من شركة ألفا و بيتا في إل سي سي المحدودتين والتابعتين لشركة تانكر انفستمنت المحدودة والمبنىتين في حوض دايو لبناء السفن بكوريا الجنوبية في عام ٢٠١٠ م، بمبلغ إجمالي قدره ٥٨١,٢٥ مليون ريال سعودي (١٥٥ مليون دولار أمريكي). تم استلام الناقلتين بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ م و تاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦ م و تم نقل ملكيتها إلى أسطول الشركة.

كما وّقعت الشركة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٦ م اتفاقية لشراء ناقلة نفط عملاقة مستخدمة مبنية عام ٢٠١١ م في حوض هيونداي للصناعات الثقيلة بكوريا الجنوبية، بمبلغ إجمالي قدره ٢٨١,٢٥ مليون ريال سعودي (٧٥ مليون دولار أمريكي). تم استلامها بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٦ م و تم نقل ملكيتها إلى أسطول الشركة.

وّقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) اتفاقية شراء خمس ناقلات للمنتجات البترولية مستخدمة من الحجم المتوسط، بمبلغ إجمالي قدره ٦٢٤,٣٨ مليون ريال سعودي (١٦٦,٥ مليون دولار أمريكي). تم إسلام جميع الناقلات بين تاريخ ٨ مارس ٢٠١٦ م و تاريخ ٦ أبريل ٢٠١٦ م، و تم نقل ملكيتها إلى أسطول الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة.

## ٦. المرابحات والصكوك وتمويل طويل الأجل

قامت المجموعة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ م بتوقيع اتفاقيات تمويل مرabella قصيرة الأجل وذلك لغرض تمويل صفة دمج أصول و عمليات شركة فيلا وتعزيز رأس المال العامل للمجموعة، وتم سداد هذا التمويل عبر إصدار صكوك محلية مقومة بالريال السعودي بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م، وذلك بعد موافقة الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٥ م على إصدار أدوات دين قابلة للتداول بما فيها الصكوك والسندات.

كما قامت المجموعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل مرabella وقرض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيس وهو تمويل بناء واقتناء سفن جديدة في مختلف القطاعات. يوضح الجدول التالي تفاصيل المرابحات والصكوك وتمويل طويل الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٤٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	٣,٩٠٠,٠٠٠	صكوك محلية مقومة بالريال السعودي *
%٥١	٤,٩٦٢,٤٩٤	٢,٢٩٩,٠٩٨	٢,٦٦٣,٣٩٦	تمويل مرabella
%٧	٦٨٤,٣٧٥	-	٦٨٤,٣٧٥	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرabella"
%٢	١٩٩,٧١٩	١٩٩,٧١٩	-	قرض تجاري من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٩,٧٤٦,٥٨٨	٢,٤٩٨,٨١٧	٧,٢٤٧,٧٧١	اجمالي المرابحات والصكوك وتمويل طويل الأجل
-	(٧٩٣,٧٧١)	(٢٨٥,٦٧٨)	(٥٠٨,٠٩٣)	نافقاً: الأقساط الجارية من تمويل المرabella والقرض طويلة الأجل
-	٨,٩٥٢,٨١٧	٢,٢١٣,١٣٩	٦,٧٣٩,٦٧٨	صافي الجزء غير المتداول من اجمالي المرابحات والصكوك وتمويل طويل الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٤٨	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	٣,٩٠٠,٠٠٠	صكوك محلية مقومة بالريال السعودي *
%٣٨	٣,٠٣٧,٤٥٧	١,٨٣٣,٠٩٤	١,٢٠٤,٣٦٣	تمويل مرabella
%١١	٨٧٩,٣٧٥	-	٨٧٩,٣٧٥	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرabella"
%٣	٢٣٦,٠٣١	٢٣٦,٠٣١	-	قرض تجاري من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٨,٠٥٢,٨٦٣	٢,٠٦٩,١٢٥	٥,٩٨٣,٧٣٨	اجمالي المرابحات والصكوك وتمويل طويل الأجل
-	(٥٤٧,٠١٦)	(٢٢٩,٣٥٣)	(٣١٧,٦٦٣)	نافقاً: الأقساط الجارية من تمويل المرabella والقرض طويلة الأجل
-	٧,٥٠٥,٨٤٧	١,٨٣٩,٧٧٢	٥,٦٦٦,٠٧٥	صافي الجزء غير المتداول من اجمالي المرابحات والصكوك وتمويل طويل الأجل

\* أنتقت الشركة بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م إصدار وطرح صكوك محلية مقومة بالريال السعودي طرحاً عاماً، وذلك بقيمة اسمية إجمالية بلغت ٣,٩٠ مليار ريال سعودي، علماً بأن القيمة الاسمية لصك الواحد بلغت مليون ريال سعودي، تستحق في يوليو من عام ٢٢٢٠ م. وقد خدد العائد المتوقع على الصكوك بهامش قدره ٨٠ نقطة أساس ماضية إلى معدل الأساس (سايپور) لكل فترة توزيع دوري (نصف سنوية).

- تحسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل، بالأسعار الجارية في السوق.
- بعض نقلات النفط ونقلات الكيماويات مرهونة لصالح الجهات الممولة.

## ٧. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الستينيدين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م والبالغة ٣٩٣,٧٥ مليون سهم.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٦ م التوصية للجمعية العامة للشركة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين قدرها ٩٨٤,٣٨ مليون ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بواقع ٢,٥ ريال للسهم، والذي يمثل ٢٥٪ من القيمة الاسمية للسهم.

وافقت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٦ م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين بقيمة ٩٨٤,٣٨ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م. تم صرف هذه الأرباح بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٦ م.

بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٥ م، اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمين توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال عن أرباح عام ٢٠١٤ م، أي ما يعادل ٣٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ريال واحد للسهم. تم توزيع ما مجموعه ٣٤٥,٩ مليون ريال سعودي للأسهم المستحقة لتوزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٤ م نظراً للاتفاقية مع شركة أرامكو ضمن عملية دمج أسطول شركة فيلا، والتي نصت على أحقيبة شركة أرامكو في توزيعات أرباح عام ٢٠١٤ م من تاريخ تحويل السفن للشركة.

بلغ رصيد توزيعات الأرباح المستحقة مبلغ ٣٧,٤٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٣٥,١ مليون ريال سعودي).

## ٨. الزكاة وضريبة الاستقطاع

ت تكون أهم عناصر الوعاء الزكوي بموجب أنظمة الزكاة بشكل أساسي من حقوق المساهمين والمخصصات كما في بداية السنة وتمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل، مخصوصاً منه صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة والاستثمارات وبعض البنود الأخرى، حيث تحمل الزكاة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تحجيم مخصص لضريبة الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقيمة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقدم الشركة وشركتها التابعة إقراراتها الزكوية بشكل منفصل لكل شركة على حدة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة الأعوام حتى عام ٢٠١٥ م، حيث تمت الموافقة على الربوط الزكوية للشركة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع الأعوام حتى عام ٢٠٠٠ م. كما قامت الهيئة بإجراء الربوط الزكوية للشركة من عام ٢٠٠١ م حتى عام ٢٠٠٧ م، وطالبت فيها الشركة بسداد التزامات إضافية قدرها ٢٢ مليون ريال سعودي، وقد تم تحجيم المخصص اللازم لذلك. تعتقد الشركة بأنها قد كونت مخصصاً كافياً للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م.

لم تستلم الشركة الربوط الزكوية من الهيئة عن السنوات المتبقية من عام ٢٠٠٨ م حتى عام ٢٠١٥ م. تم إعادة احتساب مخصص ضريبة الاستقطاع وتخفيضه بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي بعد أن حصلت الشركة على خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل خلال السنة يفيد بعدم استقطاع الضريبة عن عمليات الشحن التي تقوم الشركة بدفعها لجهات غير مقيمة في المملكة، حيث يتم استقطاعها وتسديدها من قبل طرف آخر.

## ٩. الخصوم الآخري

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من إحدى شركات بناء السفن نظير تحملها للإصلاحات التي تتعلق بالخرانات الخاصة بست سفن قامت ببنائها للشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة)، حيث تم الاتفاق على تحملها مبلغ ٦,١٢ مليون ريال سعودي عن كل سفينة. تم إجراء اصلاح لإحدى السفن خلال عام ٢٠١٣ م، وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م تم إجراء اصلاحات لخمس سفن المتبقية أثناء فترة الصيانة ونتج عنه وفر بمبلغ ٢٧,٨١ مليون ريال سعودي تم اثباته ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١٠).

### ١. الإيرادات الأخرى، صافي

ت تكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	
-	٢٧,٨١٣	تسوية إصلاح سفن (إيضاح ٩)
٣,٠٨١	١٩,٤٤١	صافي ايراد الاستثمارات
٥٦١	١,٣٦٣	زيادة مستردات من مطالبات تأمين
٥,١٠٧	(٣٢,٩٤٢)	(خسائر) مكاسب بيع أصول ثابتة
١,٩٢٨	٣,١٣٢	متنوعة
<b>١٠,٦٧٧</b>	<b>١٨,٤٠٧</b>	

### ١١. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة والمتعلقة ببناء عشر ناقلات نفط عملاقة مبلغ ٢,٣٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢,٤٩ مليار ريال سعودي)، بالإضافة إلى التزامات رأسمالية بمبلغ ٠,٢٧ مليار ريال سعودي متعلقة بشراء ناقلة نفط عملاقة مستخدمة، والتزامات رأسمالية بمبلغ ٠,٥٨ مليار ريال سعودي متعلقة بشراء ناقلتي نفط عملاقتين مستخدمتين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (إيضاح ٥).

يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٩٨,٠٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢٩٧,٤٥ مليون ريال سعودي) تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة.

بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة بعض القضايا القانونية التي يجري النظر فيها ضمن نشاط المجموعة الاعتيادي وفي الوقت الذي لم تقرر النتائج النهائية لهذه القضايا، فإن الإدارة لا تتوقع أن يكون لها تأثير سلبي جوهري على نتائج عمليات المجموعة الموحدة أو على مركزها المالي الموحد.

### ١٢. المعلومات القطاعية

أ) يوضح الجدول التالي توزيع نشاط المجموعة طبقاً للقطاعات التشغيلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

#### ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السابقة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
٦,٧٨٥,٥٣٥	٢٦٨,٣٤٦	٨٦٦,٠٤٨	٧٧٤,١٤٨	٤,٨٧٦,٩٩٣	إيرادات التشغيل
(٨٠٥,٧٠٠)	(٢٠,٨٩٥)	(٥٣,٩٩٣)	(٧٢,٠٣٠)	(٦٥٨,٧٨٢)	تكلفة الوقود
(٤,١٧٤,١٠٨)	(١٩٤,٨٩٥)	(٥٩٣,٤٦١)	(٥٣١,٣٤٣)	(٢,٨٥٤,٤٠٩)	مصاريف التشغيل الأخرى
١,٨٠٥,٧٢٧	٥٢,٥٥٦	٢١٨,٥٩٤	١٧٠,٧٧٥	١,٣٦٣,٨٠٢	اجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٣٤,٢٥٨	-	١٢,١٦٩	٤,٥٢٥	١١٧,٥٦٤	إعانة الوقود
<b>١,٩٣٩,٩٨٥</b>	<b>٥٢,٥٥٦</b>	<b>٢٣٠,٧٦٣</b>	<b>١٧٥,٣٠٠</b>	<b>١,٤٨١,٣٦٦</b>	<b>اجمالي دخل التشغيل</b>

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(بالألاف الريالات السعودية)

## ١٢. المعلومات القطاعية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السابقة	نقل البضائع العامة	نقل النفط	
نقل البتروكيميائيات		نقل البضائع العامة		
٧,٤٦٤,٠١٨	١١٤,٥٥٨	٨٤٢,١١٠	٧٧٤,٦١٠	٥,٧٣١,٧٤٠
(١,٠٨١,٠٩٩)	(٧٢٤)	(٧٨,٣٩٢)	(١٢٣,٧٤٠)	(٨٧٨,٢٤٣)
(٤,٣٦٦,٣١٠)	(٦٢,٠٦٤)	(٥٩٣,١٩١)	(٤٥٧,٧٤٠)	(٣,٢٥٢,٣١٥)
٢,٠١٦,٦٠٩	٥١,٧٧٠	١٧١,٥٢٧	١٩٣,١٢٠	١,٦٠٠,١٨٢
١٧٩,٩١٠	-	١٣,٥٠٥	١٩,٨٥٠	١٤٦,٥٥٥
٢,١٩٦,٥١٩	٥١,٧٧٠	١٨٥,٠٢٢	٢١٢,٩٨٠	١,٧٤٦,٧٣٧
اجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود				
إعانة الوقود				
اجمالي دخل التشغيل				
أيرادات التشغيل				
تكلفة الوقود				
مصاريف التشغيل الأخرى				

ب) يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم للمجموعة حسب القطاعات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (مراجعة)

المجموع	أصول وخصوص مشتركة*	نقل البضائع السابقة	نقل البضائع ال العامة	نقل البتروكيميائيات	نقل النفط	
٢١,٣٣٦,٦٨٧	٢,٨٧١,٩٦٠	٧١٨,٠٨٦	١,٩٥٥,٨٣٩	٣,٩٢٤,٤٤٨	١١,٨٥٨,٣٥٤	الأصول
١٠,٨٤٢,٥٢٥	١,٠١٥,٩٣٥	٣٩٠,١٨٢	١,٠٦٥,٣٠٣	٢,٣٢١,٦٦٦	٦,٠٢٩,٤٨٩	الخصوم

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)

المجموع	أصول وخصوص مشتركة*	نقل البضائع السابقة	نقل البضائع ال العامة	نقل البتروكيميائيات	نقل النفط	
١٩,٠٩٦,٦٥١	٢,٠٥٤,٤٥٤	٧٠٧,٥٤٣	١,٨٧٣,٦٩٩	٣,٢٣٠,٢١٤	١١,١٣٠,٧٤١	الأصول
٩,٣٩٧,٥٧٣	١,٠١٠,٣٥٠	٤٠٧,٩٣٤	١,١٢٠,٨٠٩	١,٨٥٧,٣٣٧	٥,٠٠١,١٤٣	الخصوم

\* الأصول والخصوص المشتركة هي تلك البنود التي لا يمكن ربطها بقطاع واحد فقط مثل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمرابحات والودائع والاستثمارات وتوزيعات الأرباح غير المطالب بها وغيرها.

- تنتشر سفن المجموعة خلال رحلاتها في عدة أنحاء حول العالم ولا يتركز تواجدها في مناطق جغرافية معينة.

## ١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالسنة الماضية لتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية.