



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

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م  
و تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

    
عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن محمد القحطاني  
الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجلالي  
نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

وتقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

## صفحة

٢

٤-٣

٥

٧-٦

٢٣-٨

## فهرس

تقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

قائمة الدخل الأولية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

M.O.  
17.7

**تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة**

الموقرين  
إلى السادة المساهمين  
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
الرياض - المملكة العربية السعودية

**نطاق الفحص :**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المتممة لها. إن القوائم المالية الأولية المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكتون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

**نتيجة الفحص :**

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

**عن الدكتور محمد العمري وشركاه**



جود محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ٢٥ شعبان ١٤٢٣ هـ

الموافق : ١٥ يوليو ٢٠١٢م

# البدرى Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

كما في ٢٠ يونيو

م٢٠١١

م٢٠١٢

إضاح

## الأصول

### الأصول المتداولة

١٠٣,٤٥٦	٢٤٤,٣٤٣	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٩٥,٥٠٠	١١٣,٠٤٣	٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢١٣,٢١٧	٣٢٢,٥٦٨		صافي ملايين تجارب وارصدة مدينة أخرى
٥١,٤٩٣	٤٨,٩٠٨		مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٠٨٣	٨,٧٣١	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٢٢,٠٧٣	٢٦,٣٧٣		جارى الوكلالات
١٤٩,٠٨٢	١٨٠,٥٩٤		المخزون
١٩,٠٢١	٢٣,٨٨٥		استثمارات للاتجار
٩٦,٧٥٩	١٠٦,٢٤٥		صافي إعاقة الوقود المستحقة
٢٥,٣٣٤	٢,٥٦٧		رحلات غير مكتملة
<b>٩٨٠,٧١٨</b>	<b>١,٠٧٧,١٥٧</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>

### الأصول غير المتداولة

٦٠٤	٥٨٧		استثمارات في سندات حكومية
٤٠٨,٦١١	٣٩٩,٨٨٠	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٣٠,٠١٠	٣٠,٠٠٠		استثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق (مسكرك)
٣٨,٨١٩	٢٧,١٠٦		استثمارات متاحة للبيع
٤٩٧,١٨٨	٦٥٥,١٩٠	٥	استثمارات في شركات شقيقة وأخرى
٤٨,٨٥٣	٩٠,٣٢٨		صافي مصاريف تسليم مجلة
٦,٨٢٥,٦٢٤	٧,٤٤٧,٠٩١		صافي أصول ثانية
١,٤٧١,٢٠٣	١,٣٣٤,٥١٨	٦	نقلات تحت الإنشاء وأخرى
<b>٩,١١٠,٩٠٢</b>	<b>٩,٧٦٥,٠٠٠</b>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
<b>١٠,٥٩١,٦٢٠</b>	<b>١٠,٨٤٢,١٥٧</b>		<b>مجموع الأصول</b>

شمع

جعفر

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (نتمة)

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ يونيو

م٢٠١١

م٢٠١٢

إيضاح

## الخصوم وحقوق الملكية

### الخصوم المتداولة

دائعون وأرصدة دائنة أخرى

الأقساط الجارية من تمويل المراححة وفروض طويلة الأجل

تمويل مراححة قصير الأجل

توزيعات أرباح غير مطلوب بها

مخصص زكاة وضرائب

### مجموع الخصوم المتداولة

### الخصوم غير المتداولة

تمويل المراححة وفروض طويلة الأجل

الالتزام الناتج عن تعديلات في القيمة السوقية العادلة لاتفاقات

تنبيه عوولات الفروض

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

### مجموع الخصوم غير المتداولة

### مجموع الخصوم

#### حقوق الملكية

#### حقوق المساهمين

رأس المال المنفوع

احتياطي نظامي

أرباح مبكرة

احتياطي تنبيه عولات الفروض

أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

#### مجموع حقوق المساهمين

حقوق الملكية غير المسيطرة

#### مجموع حقوق الملكية

## ١٥- مجموع الخصوم وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية  
محمد بن عصير العتيبي

# البدرى Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	إيضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
٩٤٤,٣٤٠	١,٣٢٥,٦٨٣	إيرادات التشغيل
(٣٢٦,٧٤٣)	(١٥٩,٩١٨)	تكلفة الوقود
(٤٨٨,١٦٢)	(٥٩,٣٠٧)	مصاريف التشغيل الأخرى
١١٩,٤٣٥	٢٧٥,٤٥٨	إجمالي نقل التشغيل قبل إعلنة الوقود
٧٥,٤٥٦	٩٨,٨٧٧	إعلان الوقود
١٩٤,٨٩١	٣٧٤,٣٣٥	إجمالي نقل التشغيل
(٥١,٧١٦)	(٧٧,٩٢٧)	مصاريف عمومية وإدارية
١٤٠,١٤٥	٢٩٦,٤٤٨	دخل التشغيل
٥٢,٧٥٤	١٢٢,٥٧٣	حصة الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
(٢٦,٤٧٣)	(٢٨,٩٠٥)	مصاريف التمويل
٣,٢٥٣	١٩,٩٠١	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
١٦٩,٦٧٨	٤٠٦,٩٧٧	ربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٩,٢٦٢)	(٢٥,٧٧٠)	مخصص الزكاة
(٥١٨)	(٢,٠٩٠)	مخصص الضرائب، صافي
١٥٩,٨٩٩	٣٧٩,١١٧	ربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,٨٤١)	(١١,٩٣٣)	أرباح الشركات التابعة الموحدة
١٥١,٠٥٨	٣٦٧,١٨١	صافي ربح الفترة
٠,٤٤	٠,٩٤	ربح السهم من دخل التشغيل (بإيل سعودي)
٠,٤٨	١,١٧	ربح السهم من صافي الربح (بإيل سعودي)

تعتبر الإباحات المرفقة من رقم (١٥) إلى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن محمد الخطابي

الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

بإيل

# البدرى Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١١م	٢٠١٢م	إيضاح
-------	-------	-------

## التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

١٥١,٥٨	٣٦٧,١٨١	صافي ربع الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربع مع صافي التدفقات النقدية
		من الأنشطة التشغيلية:
١٦٧,٩٩٤	١٩١,٨٣٩	استهلاك
١٤,٨٤٢	١٨,١١١	إطفاء مصاريف تسليم مجلة
(١٩١)	(٣,٥٧٣)	أرباح غير محققة من استثمارات للتجار
(٥٢,٧٥٤)	(١١٩,٩٦٩)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات التابعة
(٦١)	(١٢,١٨١)	مكاتب بيع أصول ثابتة
٨,٨٤١	١١,٩٣٦	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي أرباح الشركات التابعة
٩,٢٦٢	٢٥,٧٧٠	الموحدة
٥١٨	٤,٠٩٠	مخصص الزكاة
٢,١٢٣	-	صافي مخصص الضرائب
(٤,٤٤٤)	٢,٧٣٧	تعديل لمخصص الزكاة وضرائب الاستقطاع
(٣٧,٩٧٤)	(٣٤,٠٧٢)	صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١١,٣٩٤)	(٨,٤٥١)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
٣,٢٨٠	٣,٧٤٩	صافي مدینون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٩٢٦)	(٥,٠٩٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(١٥,٧١٦)	(٣٥,٤٦٥)	حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
(٤٨,٧٦٤)	(١٨,٤٦٥)	جاري الوكلالات
١١,٣٦٥	(١٧,٤٩٠)	المخزون
(١,٣٣٩)	(١,٧٥٦)	صافي إعلنة الوقود المستحقة
(٤٦,٠٣٤)	٩,٥٣٧	دالنون وأرصدة دالنة أخرى
١٨٣,٦٨٣	٣٧٦,٤٦٦	الزكاة والضرائب المدفوعة
		رحلات غير مكتملة
		كلى، صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

بنج

M.O.  
9/17.7

# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

**شركة مساهمة سعودية**

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (نتما)

(غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاح
١٩,٧٩٦	(٤٤,٨٤١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٧٣٧	٦	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
-	(١٠,٠٠٠)	استثمارات منحة البيع
١١,٣٦٢	٣٥,٩١٠	استثمارات في شركات شقيقة
(٤٧٥,٣٨٠)	(٥,٧٦٣)	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
-	٤,٦٥٠	إصالات أصول ثابتة
٢,٤٣٥	٢٧,٥٨١	خصم إضافي على سفن متلامة
(٤٧٢,٧١٩)	(٢٧٥,٧٥١)	متحصلات بيع أصول ثابتة
(٢٢,٣١٢)	(٤١,٢٦٩)	نقالات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
(٨٣٧,٠٨١)	(٣١١,٤٥٧)	مصاريف تسفين مجلة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

-	١١٦,٠٠٠	تمويل مرابحة قصير الأجل
٣٣٥,٧٤٤	١٤٦,٤٦٠	تمويل المراقبة وقرض طويلة الأجل
(٥٧,١٩٥)	(٢٧٧,٩١٩)	سداد تمويل المراقبة وقرض طويلة الأجل
(٣٠٩,٨٥١)	(١٥٦,٠٧٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠,٠٠٠)	-	تغييرات في حقوق الملكية غير السيطرة
(٥١,٣٢٢)	(١٧١,٧٢٩)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧٠٤,٧٢٠)	(١٠٦,٧٢٠)	صافي التغير في النقد وما يمثله خلال الفترة
١,٠٨٥,٣٤٩	٣٨٤,٨٢٠	رصيد النقد وما يمثله أول السنة
٣٨٠,٦٢٩	٢٧٨,١٠٠	رصيد النقد وما يمثله آخر الفترة

معاملات غير نقدية:

نقالات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة

(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات منحة البيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م  
(بالألف ريالات السعودية)

## ١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩م) 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 يونيو ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م.

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة، إثنان منها مؤجرة لشركة هنجن الكورية وخمس عشرة ناقلة تعمل في السوق الفوري، وتمتلك الشركة كذلك أربع سفن بحريّة (رورو) تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.

تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة للشركة) عشرون ناقلة كيماويات متخصصة، ثلاثة منها مؤجرة على هيئة حديد عاري بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩ م مع شركة "أودجفل" أُس أي الترويجية "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٤) وعشرين ناقلات تعمل في تجمع تجاري مع شركة إن سي سي - أودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي، وست ناقلات أخرى مؤجرة للشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وناقلة واحدة مؤجرة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكيم).

هذا وقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩ م) يتم بموجبها إنشاء شركة متناظرة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - أودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي (يشار إليها "إن سي سي - أودجفل") لتشغيل أسطول الشركتين تجاريًا من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في نقل البتروكيماويات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على تمويل الإنتاج والتوصير من منطقة الخليج العربي. وقد بدأت الشركة الجديدة نشاطها في عام ٢٠١٠ م.

قامت الشركة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٠ م بتأسيس شركة ثانية جديدة (شركة البوري للبضائع السائبة) مع الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) لنقل البضائع الجافة السائبة برأس مال قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي. تمتلك الشركة نسبة ٦٠٪ من هذه الشركة بينما تمتلك شركة أراسكو نسبة ٤٠٪ المتبقية. تم سداد مساهمة رأس المال بالكامل من قبل الشركاء كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م. وقد بدأت هذه الشركة الجديدة نشاطها التجاري في الربع الثاني من عام ٢٠١٢ م.



(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة تتضمن نشاطات الشركة والشركات التابعة لها، التي تمتلك الشركة فيها حصة أكثر من ٥٠٪ من حقوق الملكية وأو لها حق السيطرة على تلك الشركات التابعة، وكانت الشركة قد أسست وأو ساهمت في الشركات التابعة والشقيقة التالية:

الاسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية الممولة ٢٠١٢	نسبة الملكية الممولة ٢٠١١
-------	--------	-------	---------------	---------------------------	---------------------------

#### شركات تابعة موحدة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل لسفن الشركة	أمريكا	١٩٩١ م	%١٠٠	%١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا)*	الإدارة الفنية لسفن	دبي	--- م	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	نقل البتروكيميائيات	الرياض	١٩٩٠ م	%٨٠	%٨٠
شركة البحري للبضائع السانية	نقل البضائع السانية	الرياض	٢٠١٠ م	%٦٠	%٦٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جي إل تي)*	الإدارة الفنية لسفن	دبي	٢٠١٠ م	%١٠٠	%١٠٠

#### شركات شقيقة غير موحدة

شركة بترديك المحدودة	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠ م	%٣٠,٣	%٣٠,٣
إن سي سي - اودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي	نقل البتروكيميائيات	دبي	٢٠٠٩ م	**%٤٠	%٤٠
الشركة العربية المتحدة للرجاج المسطح	صناعة وتجارة الرجاج	الرياض	٢٠٠٦ م	%١٠	%١٠

\* لغرض التنظيم والهيكلة قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة جديدة (شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة- جي إل تي) وتم تسجيلها بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٠ في المنطقة الحرة في دبي، الإمارات العربية المتحدة برأس مال قدره ٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي. والهدف من ذلك هو نقل عمليات شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) إلى الشركة الجديدة. وقامت هاتين الشركتين التابعتين بتتوقيع اتفاقية نقل أعمال بينهما بتاريخ ٧ يونيو ٢٠١١. تم الانتهاء في النصف الثاني من عام ٢٠١١ من الأجراءات النظامية لنقل جميع أصول وخصوص شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) إلى شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جي إل تي) وتم الغاء ترخيص شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) في ١٢ ديسمبر ٢٠١١ م.

لم يكن لهذه العملية أي تأثير على القوائم المالية الموحدة للشركة.

\*\* شركة مملوكة بنسبة ٥٠٪ للشركة الوطنية لنقل الكيماويات وبالتالي ملكية الشركة غير المباشرة هي .٪٤٠

#### ٤. السياسات المحاسبية الهامة

##### أ - العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء تقدير الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الإستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

# البدرى Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م  
(بألاف الريالات السعودية)

إن أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ 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 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 ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة. تم عمل جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال. وإن 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 وحصتها من صافي أرباحها.

## د - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام تقديرات وأفتراضات تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم، وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية، وكذلك تقيير 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 - محاسبة عقود التأجير التمويلي

إن القيمة الحالية لمدفووعات التأجير للأصول 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.

تقوم الشركة بالمحاسبة عن الأصول التي تحصل عليها بموجب عقود التأجير كعقود تأجير تمويلية عندما يحول عقد التأجير معظم المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصول إلى المستأجر ("الشركة").

## و - نقد وما يماثله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة يتكون النقد وما يماثله من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية واستثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل، والإستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والتي تكون متاحة للشركة وشركاتها التابعة دون أي قيود.

# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

## ز - الإستثمارات

### ١- الإستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

تظهر استثمارات الشركة في الشركات الشقيقة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً وليس لها سيطرة على سياساتها المالية و التشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأسملها بنسوب تتراوح من ٢٠% إلى ٥٥% بطريقة حقوق الملكية. يتضمن استثمار الشركة في الشركة الشقيقة حساب الشهرة الناتجة في تاريخ الشراء والتي تمثل زيادة سعر الشراء عن قيمة صافي الأصول المشتراء وتظهر هذه الشهرة بالصافي بعد خصم الأطفاء المترافق و خسارة الهبوط، إن وجدت.

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 الأولية الموحدة للشركة هي شهرين.

### ٢- استثمارات في سندات حكومية

يظهر الإستثمار في السندات الحكومية التي يحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها على أساس التكلفة المعدلة بمقابل الاستنفاد في العلاوة أو الخصم. وفي حالة الانخفاض غير المؤقت يتم إثبات الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ٣- استثمارات في أوراق مالية

تمثل الإستثمارات في الأوراق المالية استثمارات في وحدات صناديق استثمارية ومحافظ استثمارية تدار من قبل بنوك محلية، صنفت إلى ثلاثة بنود هي:

#### • استثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق

يتم تصنيف بعض الإستثمارات إلى استثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الإستثمارات على أساس التكلفة المعدلة بمقابل الاستنفاد في العلاوة أو الخصم، إن وجدت.

#### • استثمارات للتجار

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

#### • استثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الإستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تتوافر شروط التصنيف كاستثمار تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق أو استثمارات للتجار. يتم قياس الإستثمارات المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الإستثمارات ضمن حقوق المساهمين.

جاري

M.O.  
17.7

# البدری Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م  
(بألاف الريالات السعودية)

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 الإنخفاض 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 المركز المالي وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

فإذا لم تتوافر القيمة العادلة للاستثمارات المذكورة أعلاه تكون التكلفة البديل الأنسب لقيمة العادلة للأوراق المالية.

## ح - المخزون

يتمثل المخزون في قيمة الوقود وزيوت التشحيم على متن السفن والتي تظهر كرصيد مخزون في تاريخ المركز المالي ويتم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولاً صادر أولاً، وهذه الطريقة تعتبر أكثر ملائمة لأعمال الشركة. إن الفروقات الناتجة بين تكلفة المخزون وفقاً لطريقة 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 الشركة على مصاريف التشغيل عند الشراء.

## ط - مصاريف مؤجلة:

تقوم الشركة بإطفاء مصاريف التسفين المؤجلة، حسب أنواع الناقلات، على فتره 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 السابقة للسفينة المعنية في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة التي تنتهي عند بداية عملية التسفين الجديدة.

## ي - صافي أصول ثابتة

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

النسبة	الاصول
من ٥ إلى ٣٣.٣%	مباني وتحصينات
من ٤ إلى ١٥%	الأسطول والمعدات*
من ٢٠ إلى ٣٣.٣%	حاويات وجرارات
١%	اثاث وتجهيزات
من ٢٠ إلى ٢٥%	آلات ومعدات مكتبية
من ٢٠ إلى ٢٥%	سيارات
من ١٥ إلى ٢٥%	أجهزة حاسب الآلي
من ١٠ إلى ٢٥%	تجهيزات ساحة الحاويات
من ٧ إلى ١٥%	أخرى

\* تستهلك سفن الدرج (رورو) على مدة عشرين عاماً، أما الناقلات العملاقة فتستهلك على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديرى المتبقى بعد الأخذ في الإعتبار نسبة ١٠% من تكلفة السفن كقيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الدرج (رورو) على مدة خمسة عشر عاماً.

# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م  
(بألاف الريالات السعودية)

## ك - الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم إجراء مراجعة لقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتتأكد من عدم وجود أي دليل على وجود خسارة ناتجة من الهبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقيير القيمة القابلة للإسترداد والتي هي القيمة العادلة للأصل مخصوصاً منها تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى، لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقيير 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 الهبوط في قيمة الأصل فوراً كمصاريف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، 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. ولا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة.

## ل - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

## م - تحقق الإيراد

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

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

## ن - إعانة الوقود

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

## س - المصاريف

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

# البدری Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

## ع - تكلفة التمويل

يتم تسجيل مبلغ التمويل بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف العمليات المتکدة. ويتم رسمة تكلفة التمويل الخاصة بتمويل شراء أو إنشاء أو إنتاج الأصول كجزء من تلك الأصول. بينما تحمل تكاليف التمويل الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

## ف - المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النقدية بالمعاملات الإنجنبية في تاريخ المركز المالي، فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي وتدرج فروقات أسعار الصرف والتي لم تكن جوهيرية في ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

كما 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 ايرادات ومصاريف 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 (العجز) باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهيرية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

## ص - أمور تتعلق بالزكاة والضرائب

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

## ق - احتياطي تثبيت عمولات قروض

تستخدم الشركة إتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك إتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض طويلة الأجل لتجنب مخاطر تقلبات أسعار العمولات في السوق. ويتم إظهار التغير في القيمة السوقية لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض في احتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين. كما يتم تعديل قيمة هذا الاحتياطي بناءً على التقييم الدوري لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض.

## ر - احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين حالياً.

## ش - 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

# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

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

## ت - حسابات المدينون التجاريين

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريين بباقي 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 بناء على الشروط الأصلية للمدينون. ويتم تحويل هذه المخصصات على قائمة الدخل الأولية الموحدة ضمن بند المصارييف العمومية والإدارية. وعندما يصبح حساب المدينين غير قابل للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم عكس أي مبلغ محصلة تم شطبها سابقاً مقابل المصارييف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

## ث - التقارير القطاعية

### القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملاتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل متفصل.

## ٤. النقود وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٢٤٤,٣٢٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ٠٠٣,٠٠٠ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح مبناء جدة الإسلامي.

كما يتضمن أيضاً مبلغ ٧٩,٢٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ١٨,١ مليون ريال سعودي) مقيد لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

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

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
١٠٣,٢٥٦	٢٤٤,٣٢٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
---	(١١,٢٧٠)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٠٣,٢٥٦	٢٣٣,٠٥٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢٩٥,٥٠٠	١١٣,٠٤٣	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
(١٨,١٢٧)	(٦٧,٩٩٦)	
٢٧٧,٣٧٣	٤٥,٠٤٧	
٣٨٠,٦٢٩	٢٧٨,١٠٠	رصيد النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

## ٤. صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

وقدت الشركة الوطنية لنقل الكيميات المحدودة في ٣٠ يناير ٢٠٠٩ م اتفاقية مع شركة أودجفل لتأجير ثلاثة سفن بموجب عقد تأجير على هيئة حديد عاري لمدة عشر سنوات مع خيار الشراء بعد ثلاثة سنوات. وتم تسليم هذه السفن لشركة أودجفل في ١ فبراير ٢٠٠٩ م. ويعتبر هذا العقد اتفاقية تأجير رأسمال يحول جميع المنافع والمخاطر لشركة أودجفل ويعطيها حق الشراء حسب العقد. ويتناقض صافي رصيد الحساب المدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري كما في ٣٠ يونيو بما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢	الوصف
٤٩٤,٩٥٠	٤٣٩,٣٦٣	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٧٤٢,٨٢٥	٦٨٧,٢٣٨	مجموع
(٣٢٧,١٣١)	(٢٢٨,٦٢٧)	مكاسب غير محققة
٤١٥,٦٩٤	٤٠٨,٦١١	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣٠ يونيو كما يلي:		
٧,٠٨٢	٨,٧٣١	الجزء المتداول
٤٠٨,٦١١	٣٩٩,٨٨٠	الجزء غير المتداول
٤١٥,٦٩٤	٤٠٨,٦١١	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

إن الدخل المتعلق بالاتفاقية أعلاه للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م يبلغ ٢٣,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ٢٤,٢ مليون ريال سعودي) تم إدراجها في إيرادات التشغيل في قائمة الدخل الأولية الموحدة المرفقة.

## ٥. استثمارات في شركات شقيقة وأخرى

فيما يلي ملخصاً لحركة حساب الاستثمارات في شركات شقيقة وأخرى خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

م٢٠١١	م٢٠١٢	
٤٥٥,٧٩٦	٥٦١,٤٣١	الرصيد كما في بداية الفترة
٥٢,٧٥٤	١١٩,٩٦٩	حصة الشركة في صافي أرباح شركة شقيقة
-	١٠,٠٠٠	استثمار إضافي في الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
(١١,٣٦٢)	(٣٥,٩١٠)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
٤٩٧,١٨٨	٦٥٥,٤٩٠	الرصيد كما في نهاية الفترة

# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

## أ) شركة بترديك المحدودة

تأسست شركة بترديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠ م بموجب قوانين برمودا، وهي متخصصة في نقل وتجارة غاز البترول المسال (LPG) ومكتبها في برمودا، ولها مكاتب في كل من موناكو وسنغافورة والبهاما. وفي ٢٢ فبراير ٢٠٠٥ م دخلت الشركة في اتفاقية لشراء حصة تمثل ٣٠٪ 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 صافي مبلغ الاستثمار وصافي الأصول المشتراء والبالغ ١١٩.١٨ مليون ريال سعودي كشهرة والتي تم إدراجها كجزء من قيمة الاستثمار.

فيما 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 حتى ٣٠ إبريل ٢٠١٢ م، مبلغ ١١٩.٩٧ مليون ريال سعودي (٣٠ إبريل ٢٠١١ م : ٥٢.٧٥ مليون ريال سعودي).

## ب) الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح

قامت الشركة بتوقيع عقد للمساهمة بإنشاء الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كعضو مؤسس، حيث تمت الموافقة على تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم (١٢٩٩) وتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ، (الموافق ٨ يونيو ٢٠٠٦ م) وتم الاستثمار بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تم دفعه بالكامل مقابل امتلاك ٢٠٠٠٠ سهم، يمثل ذلك ما نسبته ١٠٪ من رأس المال. كما تم دفع مبلغ ١.٢ مليون ريال سعودي حتى ٣١ مارس ٢٠١٢ م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير. يمثل نشاط الشركة في صناعة الزجاج المسطح وقد بدأت الشركة الإنتاج التجاري في أبريل ٢٠٠٩ م.

كما تم الأكتتاب في أسهم حقوق أولوية بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي مقابل امتلاك ١٠٠٠٠ سهم إضافية ليصبح مجموع ما تم استثماره مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي بنسبة تملك ١٠٪ من رأس المال.

## ج) إن سي سي - أو دجل كيميكال تانكرز جي إل تي (يشار إليها "إن سي سي - أو دجل")

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجل" بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩ م) يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - أو دجل كيميكال تانكرز جي إل تي لتشغيل أسطول الشركتين تجارياً من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في تجارة نقل البتروكيماويات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على نمو الإنتاج والتصدير من منطقة الخليج العربي. وقد بدأ المشروع المشترك نشاطه في عام ٢٠١٠ م.

# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م  
(بألاف الريالات السعودية)

## ٦. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م بشكل رئيسي التكاليف المستمرة من قبل الشركة والشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) ضمن تعاقدهما على بناء سفن دحرة (رورو) وناقلات بتروكيماويات جديدة.

### الشركة

قامت الشركة في ٦ مارس ٢٠١١ م ، بتوقيع عقود لبناء أربع سفن دحرة (رورو) مع شركة هوندای مينيو في كوريا الجنوبية بتكلفة إجمالية قدرها ١٠٣٠ مليون ريال سعودي (٢٤٤.٢ مليون دولار أمريكي). كما قامت الشركة في ١٢ سبتمبر ٢٠١١ م بممارسة حقها في خيار بناء سفينتين إضافيتين لنقل البضائع العامة حسب الاتفاق السابق أعلاه بنفس المواصفات والأسعار المتفق عليها بتكلفة إجمالية قدرها ٥١٠ مليون ريال سعودي (١٣٧.١ مليون دولار أمريكي)، ليصبح عدد سفن نقل البضائع العامة تحت الإنشاء ستة سفن وبتكلفة إجمالية قدرها ١٥٤ مليون ريال سعودي (٤١١.٣ مليون دولار أمريكي).

وقد قامت الشركة بسداد القسطين الأول والثاني المستحقين على هذه العقود وبالبالغ ٤١١.٣٠ مليون ريال سعودي (٦٨٠ مليون دولار أمريكي) حتى نهاية الرابع الثاني من عام ٢٠١٢ م. ومن المتوقع استلام أربع سفن من هذه السفن الست في عام ٢٠١٣ م، كما سيتم استلام السفينتين المتبقietين في عام ٢٠١٤ م.

### الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة)

• وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) عقداً في عام ٢٠٠٧ م مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة، ومقرها كوريا الجنوبية، لبناء ست ناقلات بتروكيماويات بتكلفة ١٢٠ مليون ريال سعودي (٣١٢ مليون دولار أمريكي). وتم جدولة تسليم هذه السفن خلال الفترة من ٢٠١٠ م إلى ٢٠١٢ م. وقد تم استلام سفينة في سبتمبر ٢٠١١ م ، كما تم استلام سفينة أخرى في مايو ٢٠١٢ م ، وتم إلحاقة هذه السفن للخدمة في التجمع التجاري مع شركة ان سي سي ادولف.

• كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٤ يوليو ٢٠١٠ م إتفاقية مع شركة دايو لبناء السفن والهندسة البحرية المحدودة في كوريا الجنوبية لبناء ناقلة كيماويات متخصصة بتكلفة إجمالية تقارب ٤٦٥ مليون ريال سعودي (٦٥٣ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع أن يتم استلام الناقلة خلال عام ٢٠١٣ م.

### شركة البوري للبضائع السائبة (التابعة)

• وقعت شركة البوري للبضائع السائبة (التابعة) عقداً في ابريل ٢٠١٢ م مع شركة اوشيميا لبناء السفن المحدودة، ومقرها اليابان ، لبناء خمس سفن متخصصة بنقل البضائع السائبة بتكلفة ٤٢٠ مليون ريال سعودي (١٦٠.١١ مليون دولار أمريكي). وسوف يتم استلام سفينتين في الربع الرابع من العام ٢٠١٣ م. والباقي سوف يتم إستلامها خلال النصف الأول من العام ٤٢٠١٤ م.

### الالتزامات الرأسمالية

يوجد على الشركة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ١٣.١ مليار ريال سعودي متعلقة ببناء سفن دحرة (رورو) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي) وبلغت التزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ١٦٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٧٨٠ مليون ريال سعودي).

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

## ٧. تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

قامت الشركة وشركتها التابعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيس وهو تمويل بناء ناقلات نفط عملاقة جديدة وناقلات بتروكيماويات والمكتب الجديد في دبي.

ويتكون رصيد عقود التمويل كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢	عقود تمويل الشركة
٢,٢٢٩,٤٥٠	٢,١٨٩,٩١٣	عقود تمويل الشركات التابعة
٢,١٩٢,٢٦٧	٢,٤٢٩,٤٤١	اجمالي عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
٤,٤٢١,٧١٧	٤,٦١٩,٣٥٤	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
(٣٩٨,٧٠٩)	(٤٤٤,١٧٤)	الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل
٤,٠٢٣,٠٠٨	٤,١٧٥,١٨٠	يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل كما في ٣٠ يونيو :

م٢٠١٢						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٧	٣,٠٨٨,٦١٧	%٨٥	٢,٠٦٦,٣١٥	%٤٧	١,٠٢٢,٣٠٢	تمويل مراقبة
%٢	٧٩,٥٠٠	---	---	%٣	٧٩,٥٠٠	قروض تجارية
%٢٢	١,٠٥٠,٠٠٠	---	---	%٤٨	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%٩	٤٠١,٢٣٧	%١٥	٣٦٣,١٢٦	%٢	٣٨,١١١	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٦١٩,٣٥٤	%١٠٠	٢,٤٢٩,٤٤١	%١٠٠	٢,١٨٩,٩١٣	المجموع

م٢٠١١						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٠	٢,٦٥٢,٧٣٢	%٨٢	١,٧٩٢,٨٢٩	%٣٩	٨٥٩,٩٠٣	تمويل مراقبة
%٤	٤٠٢,٥٤٧	---	---	%٩	٤٠٢,٥٤٧	قروض تجارية
%٢٤	١,٠٥٠,٠٠٠	---	---	%٤٧	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%٦٢	٥١٦,٤٣٨	%١٨	٣٩٩,٤٣٨	%٥	١١٧,٠٠٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٤٢١,٧١٧	%١٠٠	٢,١٩٢,٢٦٧	%١٠٠	٢,٢٢٩,٤٥٠	المجموع

- تحسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل، بالأسعار الجارية في السوق.
- إن رصيد أسطول ومعدات الشركة يتضمن بعض ناقلات نفط عملاقة وناقلات كيماويات مملوكة ومرهونة لصالح البنوك الممولة.

# **Bahri البحري**

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

**شركة مساهمة سعودية**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م  
(بألاف الريالات السعودية)

## **٨. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح**

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م والبالغة ٣١٥ مليون سهم.

وافقت الجمعية العمومية في ٢٢ ابريل ٢٠١٢ م على توزيع أرباح بنسبة ٥٪ من رأس المال، أي ما يعادل ١٥٧.٥ مليون ريال سعودي أو نصف ريال سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠١١ م. وقد تم توزيع هذه الأرباح في ٩ مايو ٢٠١٢ م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات الأرباح غير المطالب بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م مبلغ ٣٢.١٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ٣٢.٥ مليون ريال سعودي).

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

لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	٢٠١٢ م	٢٠١١ م	٢٠١١ م	٢٠١٢ م	٢٠١١ م	٢٠١٢ م
٠.٢٠	٠.٢٣	(٠.٠٣)	٠.٠٤	٠.٢٠	٠.٢٣	٠.٠٤

## **٩. الزكاة وضريبة الدخل**

ت تكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل بشكل أساس من حقوق المساهمين والمخصصات كما في بداية السنة والقروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل، مخصوصا منه صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

### **الموقف الزكوي والضريبي للشركة**

أنهت الشركة موقفها الزكوي والضريبي مع المصلحة منذ التأسيس حتى عام ٢٠٠٠ م. وقامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠١ م حتى ٢٠١٠ م، وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية من المصلحة عن هذه السنوات. كذلك لم تستلم الشركة الربوط الضريبي النهائي عن السنوات ٢٠٠١ م حتى نهاية شهر يونيو من عام ٢٠٠٤ م وهو تاريخ صدور النظام الضريبي الجديد. ومنذ البدء بتطبيق النظام الضريبي الجديد تقوم الشركة بسداد ضريبة الاستقطاع عن أي مدفوعات لجهات غير مقيمة في مواعيدها. وتعتقد الشركة بأنها كونت مخصصاً كافياً كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م لمواجهة أي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل المصلحة عن تلك السنوات.

### **الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيماويات التابعة**

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠١٠ م، كما قامت بتقديم إقرارات ضريبة الاستقطاع حتى شهر مايو ٢٠١٢ م ، وسدلت كافة المستحقات الزكوية وضريبة الاستقطاع وفقاً لتلك الإقرارات. وتسلمت الشركة التابعة ربوطاً إضافية للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصة بالسنوات من ١٩٩١ م حتى ٢٠٠٤ م بلغت ٥٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بالاعتراض على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها، وفي شهر ابريل ٢٠١٠ م تم التوصل إلى تسوية نهائية مع المصلحة عن تلك الأعوام بلغت ٥٣ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بسداد (٦٦) مليون ريال خلال عام ٢٠١١ م وتقدمت بطلب إلى المصلحة بتنقيط المبلغ المتبقى. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كونت مخصصاً كافياً للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م.

يتم اعداد الإقرارات الزكوية للشركة والشركة الوطنية لنقل الكيماويات على أساس الوعاء الزكوي الخاص بكل شركة على حدة.

بكل شركة على حدة

٩١٧.٧  
M.O.

# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

## ١٠. مصاريف عمومية وإدارية

م٢٠١١	م٢٠١٢
٥٤,٧٤٦	٥٧,٥٤٧
---	٢٠,٣٨٠
<b>٥٤,٧٤٦</b>	<b>٧٧,٩٢٧</b>

مصاريف عمومية وإدارية

رسوم إستشارية "مشاريع إستراتيجية"

## ١١. صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

يتضمن بند إيرادات أخرى للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبلاع ٣٩٨ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار من ودائع مرابحات. بالإضافة لمبلغ ١٠٦٨ مليون ريال سعودي تمثل ربح صافي من بيع ارض مملوكة للشركة وكذلك مبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي نتجت عن بيع حاويات قديمة (٢٠١١ م: مبلغ ١٤٨ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبلاع ٤٢٠ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات).

## ١٢. الالتزامات المحتملة والرأسمالية

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ١٢٦,٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م، قد أصدرت في سياق الأعمال الإعتيادية للشركة.

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

وبالإضافة إلى ما تقدم، يبين الإيضاح رقم (٦) تفاصيل الالتزامات الرأسمالية المستقبلية لبناء سفن الدرجة (رورو).

وستدفع الشركة لفيلا، بموجب هذه الصفقة، عوضاً إجمالياً تقريراً قدره ٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (ما يعادل ١,٣ مليار دولار أمريكي) عبارة عن مدفوعات نقدية قدرها ٣,١٢٢,٨١٢,٥٠٠ ريال سعودي (ما يعادل ٨٣٢,٧٥ مليون دولار أمريكي)، بالإضافة إلى تقديم ٧٨,٧٥٠,٠٠٠ سهم جديد من أسهم البحري، يتم إصدارها بسعر متفق عليه يبلغ ٢٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد، لتكون حصة فيلا في ملكية البحري ٢٠٪ من إجمالي الأسهم بعد إتمام عملية الإصدار، وتزمع البحري تمويل المدفوعات النقدية من خلال مصادر إئتمان مختلفة.

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

**شركة مساهمة سعودية**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

## ١٣. معلومات القطاعات

أ- يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة وشركتها التابعة طبقاً للقطاعات التشغيلية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو :

م ٢٠١٢

المجموع	نقل البضائع السارية (الخطوط)	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيمياويات	نقل النفط	
١,٣٤٥,٦٨٣	١٠,٣٧٠	٤٢٩,٤٩٦	٢٢٠,٨٢٣	٨٦٤,٩٩٤	إيرادات التشغيل
(٤٥٩,٩١٨)	---	(٨١,٩٥١)	-	(٣٧٧,٩٦٧)	تكلفة الوقود
(٥٩٠,٣٠٧)	(٨,٧٦٥)	(١٤٦,٠٣٢)	(١٣٥,٧٦٩)	(٢٩٩,٧٤١)	مصاريف التشغيل الأخرى
(١,٠٥٠,٢٢٥)	(٨,٧٦٥)	(٢٢٧,٩٨٤)	(١٢٥,٧٦٩)	(٦٧٧,٧٠٨)	مجموع مصاريف التشغيل
٢٧٥,٤٥٨	١,٦٠٥	١,٥١٣	٨٥,٠٥٤	١٨٧,٢٨٦	اجمالي دخل التشغيل قبل (عاتة الوقود)
٩٨,٨٧٧	---	٢٥,٦٥	---	٧٣,٨١٢	عاتة الوقود
٣٧٤,٣٣٥	١,٦٠٥	٤٦,٥٧٨	٨٥,٠٥٤	٢٦١,٠٩٨	اجمالي دخل التشغيل

م ٢٠١١

المجموع	نقل البضائع السارية (الخطوط)	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيمياويات	نقل النفط	
٩٤٤,٣٤٠	---	١٨١,٠٨٦	١٤٧,٢٠٣	٦٦٦,٠٥	إيرادات التشغيل
(٣٣٦,٧٤٣)	---	(٥٤,٠٥٩)	---	(٢٨٢,٦٨٤)	تكلفة الوقود
(٤٨٨,١٦٢)	---	(١٢٦,٢٢٣)	(٨٦,٦٧١)	(٢٨٠,٦٧١)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٨٢٤,٩٠٥)	---	(١٧٥,٢٨٢)	(٨٦,٢٦٨)	(٥٦٣,٣٥٥)	مجموع مصاريف التشغيل
١١٩,٤٣٥	---	٥,٨٠٤	٦٠,٩٣٥	٥٢,٦٩٦	اجمالي دخل التشغيل قبل (عاتة الوقود)
٧٥,٤٥٦	---	١٨,٦٣١	---	٥٦,٨٢٥	عاتة الوقود
١٩٤,٨٩١	---	٢٤,٤٣٥	٦٠,٩٣٥	١٠٩,٥٢١	اجمالي دخل التشغيل

ب- يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم للشركة وشركتها التابعة التابعة حسب القطاعات التشغيلية كما في ٣٠ يونيو :

م ٢٠١٢

الأصول	الخصوم	المجموع	نقل البتروكيمياويات	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البضائع السارية	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع
٥,٣٨٧,٨٠٥	٣,٦٤٢,١٥٦	١٠,٨٤٢,١٥٧	٦٩٢,٨٥٥	٢٠٣,٠٩٦	٩١٦,٢٤٩		
٢,٣٥٦,٨١١	٢,٥٠١,٩٤٥	٥,٢٣٤,٣٩٤	٤٧,٥٤٤	٣٥٠,٢٧٦	٧,٨١٨		

9 M.O  
17.7

# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م  
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠١١

المجموع	مشركة *	الأصول وخصوم السابقة	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البترولكيماويات	نقل النفط
١٠,٩١,٦٢٠	٦٣٧,٤٧٤	٢٠٠,٠٠٠	٤٢٤,٦٨٠	٣,٢٧٧,٧٥٨	٥,٥٥١,٧٠٨
٤,٨٨٧,٣٧٨	١٧٧,٩١٣	---	٤٨,٠١٩	٢,٢٨٩,٥٧٣	٢,٣٧١,٨٧٣

\* تمثل الأصول والخصوم المشركة تلك المبالغ التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل النقدية والاستثمارات في المرابحات والودائع والسدادات الحكومية وتوزيعات الأرباح غير المطالب بها وغيرها.

## ٤. الأحداث اللاحقة

أ- وقعت الشركة وشركة أرامكو السعودية بتاريخ ٧ شعبان ١٤٣٣ هـ الموافق ٢٠١٢ يونيو مذكرة تفاهم غير ملزمة لدمج أسطولى وعمليات البحري و شركة فيلا البحرية العالمية المحدودة (فيلا)، المملوكة لأرامكو السعودية.

ومن المنتظر أن يشمل هذا الدمج إلى جانب الموظفين، السفن وأنظمة الأعمال التابعة لكل من الشركات، إلى جانب تحمل المسئولية عن إدارة شبكة ناقلات النفط العملاقة التابعة لأرامكو السعودية، بحيث ينتقل كل ذلك ليدخل ضمن الهيكل الجديد للبحري.

وستكون الشركة الناقل الحصري لأرامكو السعودية في مجال خدمات الشحن البحري للزيت الخام بناقلات النفط العملاقة بموجب اتفاقية طويلة الأجل، كما ستتصبح مسؤولة عن أعمال نقل النفط الخام بموثوقية في مختلف الظروف.

وستدفع الشركة لفيلا، بموجب هذه الصفة، عوضا إجماليا تقربيا قدره ٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (ما يعادل ١.٣ مليار دولار أمريكي) عبارة عن مدفوعات نقدية قدرها ٣,١٢٢,٨١٢,٥٠٠ ريال سعودي (ما يعادل ٨٣٢.٧٥ مليون دولار أمريكي)، بالإضافة إلى تقديم ٧٨,٧٥٠,٠٠٠ سهم جديد من أسهم البحري، يتم إصدارها بسعر متفق عليه يبلغ ٢٢.٥٥ ريال سعودي للسهم الواحد، لتكون حصة فيلا في ملكية البحري ٢٠٪ من إجمالي الأسهم بعد إتمام عملية الإصدار، وتزمع البحري تمويل المدفوعات النقدية من خلال مصادر إلتمان مختلفة.

ب- كما وقعت الشركة بتاريخ ٣ شعبان ١٤٣٣ هـ الموافق ٣ يوليو ٢٠١٢ عقد مرابحة مع صندوق الاستثمارات العامة لتمويل جزء من تكاليف بناء سفينتي نقل بضائع عامة يجري بناؤهما حالياً في أحواض شركة هونداي ميجو في كوريا الجنوبية. وتبلغ قيمة عقد التمويل ما يعادل (٤٥٠,٠٠٠,٠٠) أربعونا وخمسون مليون ريال سعودي علماً بأن السداد سيتم على مدى ١٠ سنوات من تاريخ استلام السفن وبأقساط متساوية كل ربع سنة.

## ٥. إعادة التمويب

تم إعادة تمويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقواعد المالية الأولية الموحدة لعام ٢٠١١ م، لتوافق مع طريقة العرض للسنة/ للفترة الحالية.

لوكهيد

٩/١٧/١١  
M.O.