



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

القواعد المالية الأولية الموحدة

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات (غير مراجعة)

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي
الرئيس التنفيذي
صالح بن ناصر الجاسر
عضو مجلس الإدارة المفوض
عبد الله بن علي العجاجي

البدری Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة

٢
٤-٣
٥
٧-٦
٢٢-٨

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

٢٠١٤/٣/٩

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٣٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٣٧٣ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)

الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية

مددوق بريد ٢٧٧٢

شارع الملك فهد

الرياض ١١٤٦٦

المملكة العربية السعودية

رقم التسجيل: ٤٥



تقرير فحص محدود

المحترمين

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 مارس ٢٠١٤، وقائمة الدخل والتندفات النقدية الأوليين الموحدتين لفترة ثلاثة 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 فحصا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

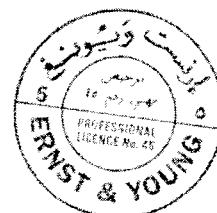
بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

رashed Saoud Al-Rashoud

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ١٦ جمادى الآخرة ١٤٣٥ هـ

(١٦ أبريل ٢٠١٤)

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

(بالآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)	ايضاح	الأصول
٢١٠,٥٦٧	١٠٦,٥٢٥	١٥٤,٨٧٩	٣	الأصول المتداولة
١٢٠,٥٧١	٢٣٧,٩٤٠	١٨٥,٨٦٦	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٤٣٥,٩٣٦	٦٠٨,٦٢٣	٦٤٠,١٧٠		مرابحات وودائع قصيرة الأجل
١١,٢٧٢	١٥,٢٥٦	١٦,٧٠٧		دينون تجاريون، صافي
٩٠,٣١٥	٧٩,٦١٦	٧١,٥٠٠		دينو عقود ايجار سفن، صافي
٢٢,٩٧٣	٢٧,٥٢٣	٣٧,٥٧٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة
١٩٩,١٣٢	٢٢٣,٠٢٣	٢٠٣,٩٢٤		مدينة أخرى
١٤٤,٣١٥	١٢٣,٨٨٠	١٢٣,٧٨٥		جارى الوكلاء
٩,٨٠٣	٤,٤٥٦	-		مخزون
٣١,٦٨١	-	-		إعانة وقود مستحقة، صافي
١,٢٧٦,٥٦٥	١,٤٢٦,٨٤٢	١,٤٣٤,٤٠٨		رحلات غير مكتملة
				استثمارات للاتجار
				مجموع الأصول المتداولة
٣٩١,١٨٠	٣٧٩,٤٢٣	٣٧٤,٤٧٢		الأصول غير المتداولة
٤٠,٥٨٧	٤٠,٥٨٧	٤٠,٥٨٧		دينو عقود ايجار سفن، صافي
٥٩,٠٣٠	١٤,٣٩٩	١٤,٣٩٩		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ
٦٤٢,٣١٠	٨٤١,٩٨٥	٩٠٥,٥٩٢	٤	الاستحقاق
٩٩,٦٧٨	١٠٤,٦٧٢	١٢١,٨٢٢		استثمارات متاحة للبيع
٧,٦٥٢,٨٦٠	٨,٥١٢,١٥٢	٩,١٨١,٣٩٣		استثمارات في شركات زميلة
٩٩٦,١١٤	٦٧٦,٤٦٨	٢٢٩,٢٩٣		تكاليف تسفين مؤجلة، صافي
٩,٨٨١,٧٥٩	١٠,٥٦٩,٦٨٦	١٠,٨٦٧,٥٥٨		أصول ثابتة، صافي
١١,١٥٨,٣٢٤	١١,٩٩٦,٥٢٨	١٢,٣٠١,٩٦٦		نافلات تحت الإنشاء وأخرى
				مجموع الأصول غير المتداولة
				مجموع الأصول

٢٠١٤
١٦.٤
٢٠١٣

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة - تتمة

(بالألف الريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	إيضاح
--	--------------------------------------	--	-------

٢٦٤,٨٤٠	٢٨٢,٧٦٥	٣٤٠,٨١٢	
٤٩٥,٧٩٩	٥٦٤,٢٩٢	٥٧٩,٠٢٤	٦
٢٠٠,٠٠٠	٢٣٧,٠٠٠	٢٣٧,٥٠٠	
٣٤٥,٧٦١	٣٢,٠٨٨	٣٤٦,٩٨٢	٧
١٢٤,١٦٦	١٣٨,٩٠٧	١٤٠,١٦٣	٨
-	-	٥,٣٣٨	
١,٤٣٠,٥٦٦	١,٣٥٥,٠٥٢	١,٦٤٩,٨١٩	
٤,١٠٥,٧٦٠	٤,٣٧٦,٥٨٩	٤,٤٩٨,٨٤٧	٦
٤١,٠٢٥	٤٦,٧٦٠	٤٦,٥٨٧	
٣٠,٧٠٤	٣٠,٧٠٤	٣٠,٧٠٤	٩
٤,١٧٧,٤٨٩	٤,٤٥٤,٠٥٣	٤,٥٧٦,١٣٨	
٥,٦٠٨,٠٥٥	٥,٨٠٩,١٠٥	٦,٢٢٥,٩٥٧	

الخصوم وحقوق الملكية

الخصوم المتداولة

دائنون وبمبالغ مستحقة الدفع

الأقساط الجارية من تمويل المراقبة

وقرض طويلة الأجل

تمويل مراقبة قصير الأجل

توزيعات أرباح مستحقة

مخصص زكاة وضرائب

رحلات غير مكتملة

مجموع الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة

تمويل المراقبة وقرض طويلة الأجل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

خصوم أخرى

مجموع الخصوم غير المتداولة

مجموع الخصوم

حقوق الملكية

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح مبقاء

(خسائر) مكاسب غير محققة من

استثمارات متاحة للبيع

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموع حقوق الملكية

مجموع الخصوم وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي

رئيس التنفيذي لقطاع المالية
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

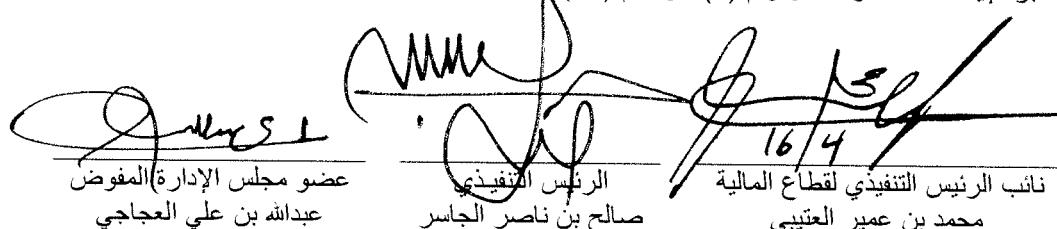
(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح	
٥٩٨,٦٦٠	٧٧١,٠٠٦		إيرادات التشغيل
(٢٢١,٣٢٢)	(٢٣٧,١٨٣)		تكلفة الوقود
(٣٣٢,٠٥١)	(٣٨٣,٣٧٢)		مصاريف التشغيل الأخرى
٤٥,٢٨٧	١٥٠,٤٥١		اجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٥٥,٩٤٠	٤٣,٥٥٥		إعانة الوقود
١٠١,٢٢٧	١٩٤,٠٠٦		اجمالي دخل التشغيل
(٢٢,٠٣٩)	(٢٧,٢٧٧)		مصاريف عمومية وإدارية
٧٨,١٨٨	١٦٦,٧٢٩		دخل التشغيل
٢٤,٤١٩	٦٣,٦٠٧	٤	الحصة في نتائج الشركات التابعة
(١٣,٤٨٠)	(١٦,٩٦٠)	٦	مصاريف التمويل
٦٧,٩٤٠	٨٤٤	١٠	إيرادات أخرى، صافي
١٥٧,٠٦٧	٢١٤,٢٢٠		الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,٧٣٩)	(١٠,٦٣٤)	٨	الزكاة والضرائب، صافي
١٤٨,٣٢٨	٢٠٣,٥٨٦		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٠,٢٤٤)	(٨,٤٤١)		حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
١٣٨,٠٨٤	١٩٥,١٤٥		صافي دخل الفترة
٠,٢٥	٠,٥٣	٧	ربع السهم بالريال السعودي:
٠,٤٤	٠,٦٢	٧	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.



البدرى Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بالألف ريالات السعودية)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
------	------	-------

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

١٣٨,٠٨٤	١٩٥,١٤٥	صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة
١٠٣,٢٧٥	١١٧,٠٩٩	التشغيلية:
١٠,٦١٨	١١,٠٢٢	استهلاك
(٥,٢٩٧)	-	إطفاء تكاليف سفن مؤجلة
(٢٤,٤١٩)	(٦٣,٦٠٧)	مكاسب غير محققة من استثمارات للتجارة
(٣٨,١٤٢)	(٦٥)	الحصة في نتائج الشركات الزميلة
١٠,٢٤٤	٨,٤٤١	مكاسب بيع أصول ثابتة
٨,٧٣٩	١٠,٦٣٤	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة
٨١٢	(١٧٣)	الموحدة
<u>٢٠٣,٩١٤</u>	<u>٢٧٨,٤٩٦</u>	الزكاة والضرائب، صافي
		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي

التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:

(١٨٣,١٧١)	(٣١,٥٤٧)	مدينون تجاريون، صافي
٢,٣٧٠	٣,٥٠٠	مدينو عقود تأجير سفن، صافي
٥١,٣٨٥	٨,١١٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٤,٨٤١	(١٠,٠٥٤)	جارى الوكالء
(٦٧,٠٦٤)	١٩,٠٩٩	مخزون
(١١,٧٦٢)	٩٥	إعانة وقود مستحقة، صافي
١١,٥٧٢	٩,٧٩٤	رحلات غير مكتملة
٣٤,٥٢٧	٥٨,٠٤٧	دائنون وبالمبالغ المستحقة الدفع
(٣,٣٥١)	(٩,٣٧٨)	زكاة وضرائب مدفوعة
(٦,٠٤٦)	-	خصوم أخرى
<u>٣٧,٢١٥</u>	<u>٣٢٦,١٦٨</u>	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

٢٤٠
١٦٤

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة - تتمة

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

م٢٠١٣	م٢٠١٤	إيضاح
٣٢,٣٨٤	١٨,٠٢٣	
٣٤,٠٩١	-	
(٢٠٤)	(٥,٤٢١)	
٣٢٠	-	
٥٩,٥١٤	٦٥	
(٩٨,٠٤٥)	(٣٣٣,٧٤٤)	
(١١,٦٢١)	(٢٨,١٧٢)	
١٦,٤٣٩	(٣٤٩,٢٤٩)	

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

مرابحات وودائع قصيرة الأجل

توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

إضافات أصول ثابتة

خصم إضافي على سفن مستلمة

تحصيلات بيع أصول ثابتة

ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي

تكليف سفينتين مؤجلة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية

٤٠,٠٠٠	(٩٩,٥٠٠)	
٧٤,٠٥٢	٢٩٣,٤٦٤	
(١٩٢,٣١٢)	(١٥٦,٤٧٤)	
(١٨٠)	(١٠٦)	
(١٠,٠٠٠)	-	
(٨٨,٤٤٠)	٣٧,٣٨٤	
(٣٤,٧٨٦)	١٤,٣٠٣	
٣٢٠,٤٦٦	٢٦٩,٥٦٦	
٢٨٥,٦٨٠	٢٨٣,٨٦٩	

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

(سداد) تحصيلات من تمويل مرابحة قصيرة الأجل

تحصيلات من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل

سداد تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

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

٣

معاملات غير نقدية هامة:

٢٧٣,٩٢٢	٧٨٠,٩١٩	
١,١٩٦	-	

ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة

مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض
عبد الله بن علي العجاجي

الأمين التنفيذي
صالح بن ناصر الجاسير

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)

٣١ مارس ٢٠١٤ م

(بألف ريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - "الشركة" بموجب المرسوم الملكي رقم ١٠١٠٢٦٠٢٦ ب تاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٣٩٩٩ ب تاريخ ١ ذو الحجة ١٣٩٩هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩م) الصادر بمدينة الرياض.

يتمثل نشاط الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أدناه "المجموعة" في شراء وتأجير وتشغيل الباخر والسفن لنقل البضائع والأشخاص والقيام بجميع الأنشطة المرتبطة بالنقل البحري. وتمارس المجموعة نشاطها من خلال أربع 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 الأندماج معها والإشتراك مع الغير في تأسيس شركات لمزاولة نشاط مماثل أو متكم لها.

يبلغ رأس مال الشركة ٣,١٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م و ٢٠١٣م.

فيما يلي بياناً 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)	الإدارة الفنية للسفن	دبي	٢٠١٠م	%١٠٠	%١٠٠
الشركة 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 بياناً بالشركات الزميلة غير الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية (ايضاح ٤):

الاسم	الطريقة المحاسبية	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٤م	نسبة الملكية ٢٠١٣م
إن سي سي - او دجفل كيميكل 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 بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "او دجفل" بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩م) يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - او دجفل كيميكل تانكرز جي إل تي (يشار إليها "إن سي سي - او دجفل") لتشغيل أسطول الشركتين تجارياً من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في نقل البتروكيميائيات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على نمو الإنتاج والتصدير من منطقة الخليج العربي. بتاريخ ١ يونيو ٢٠١٣م، استحوذت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات على حصة شركة او دجفل البالغة ٥٥٪ من شركة إن سي سي - او دجفل لتصبح المالك الوحيد لهذه الشركة.

** 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.

٥١٦٤
M.0.

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٤ م

(بألف ريالات سعودية)

١. التنظيم والنشاط - تتمة

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة، واحدة منها مؤجرة لشركة هنجن الكورية وستة عشر ناقلة تعمل في السوق الفوري، كما تمتلك خمس سفن درجة تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.

كما تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة اربع وعشرون ناقلة كيماويات متخصصة، ثلاثة منها مؤجرة على هيئة حديد بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩ م مع شركة "أودجفل" أُس أي النرويجية "أودجفل" وإثنى عشر ناقلة تعمل مع شركتها التابعة في دبي، وثمان ناقلات أخرى مؤجرة للشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك"، وواحدة تعمل في تجمع تجاري مع شركة أودجفل بدبي.

كما تمتلك شركة البحري للبضائع السائبة 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 الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات للأتجار والإستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسهما والمحاسبة عندهما بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الإستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

إن أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية للشركة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 إيرادات ومقابض ومصاريف ومحاسبات وخصائص الفترة خلال الفترة. تم عمل جميع التسويات التي رأت إدارة المجموعة 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 - أساس توحيد القوائم المالية

- تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومتطلبات 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 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.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة – تتمة

- 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 فيربح 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 المتعارف عليها يتطلب 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 الإداره، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

هـ - نقد وما يماثله

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

و - حسابات المدينون التجاريين

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريين بصفى 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 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 مبلغ محصلة تم شطبها سابقاً مقابل المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ز - محاسبة عقود التأجير التمويلي

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

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

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 فيه عملية التسفين الجديدة.

ي - الإستثمارات

١ - الإستثمارات 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 المالها بنساب تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٪ 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 - إستثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية إلى ثلاثة بنود هي:

• إستثمارات للأتجار

يتم تصنيف بعض الأستثمارات إلى استثمارات للأتجار 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.

• إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تصنيف بعض الأستثمارات إلى استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الأستثمارات على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستفاده في العلاوة أو الخصم، إن وجدت.

• إستثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الأستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوف شروط التصنيف كاستثمار للأتجار 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 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 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

فإذا لم تتوافر القيمة السوقية للاستثمارات المذكورة أعلاه أو امكانية تقويمها باستخدام طرق بديلة، تكون التكلفة هي البديل الانسب لقيمة العادلة للأوراق المالية.

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ك - أصول ثابتة

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

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

تظهر الناقلات تحت الإنشاء بالتكلفة مضافاً إليها أية مصاريف أخرى مرتبطة بها إلى أن تصبح جاهزة للإستخدام. وعند إكمال الناقلات تحت الإنشاء، يتم تحويلها إلى الأصول الثابتة بحيث تخضع للإستهلاك 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 من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. تتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت و يتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

ل - الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وجود خسارة ناتجة من الهبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير 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 تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي يتنمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد باقل 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.

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 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.

٩/٦/٤
M.O.

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٤ مارس ٣١

(بألاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

م - الدائعون والمبالغ المستحقة

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

ن - 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.

س - الزكاة والضرائب

تجنيب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) 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 تجنيب مخصص لضرائب الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقيمة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية فيتم تجنيب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة المتبعة في تلك البلدان. ويتم تحويلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ع - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

ف - الاحتياطي النظامي

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

ص - إثبات الإيرادات

تتبع المجموعة أساس الاستحقاق للإعتراف 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 المنقولة 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 والأنشطة الأخرى المرتبطة بها، فيتم تسجيلها عند تقديم الخدمات وذلك بالتوافق مع فترات العقود والخدمات المرتبطة بها.

• يتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

٩١٦٠٤
M.O.

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٤

(بآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ق - إعانة الوقود

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

ر - المصارييف

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

ش - تكلفة التمويل

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

ت - 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 ومصارييف 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 المترادفة) باستخدام أسعار الصرف السائدة في التواریخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهريّة، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ث - الإيجارات التشغيليّة

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

خ - 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 الإلتزامات في الفترة التي تقرها الجمعية العمومية إلى حين توزيعها.

ض - 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 عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

M.O.
٦٤٦٩

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣١ مارس ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٤٥,٤٦ مليون ريال سعودي)
(بآلاف الريالات السعودية)

٣. النقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من ارصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق واستثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل، حيث توجد مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٥٦,٨٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٤٥,٤٦ 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:

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	ارصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢١٠,٥٦٧	١٠٦,٥٢٥	١٥٤,٨٧٩	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
(١٩٠,٠٨٧)	(٩,٤٢٨)	(١٨,٨٥٦)	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
١٩١,٤٨٠	٩٧,٠٩٧	١٣٦,٠٢٣	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٢٠,٥٧١	٢٣٧,٩٤٠	١٨٥,٨٦٦	النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
(٢٦,٣٧١)	(٦٥,٤٧١)	(٣٨,٠٢٠)	
٩٤,٢٠٠	١٧٢,٤٦٩	١٤٧,٨٤٦	
٢٨٥,٦٨٠	٢٦٩,٥٦٦	٢٨٣,٨٦٩	

٤. الاستثمارات في شركات زميلة

فيما يلي ملخصاً لحركة حساب الاستثمار في شركات زميلة:

٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة
٦٥١,٩٨٢	٦٥١,٩٨٢	٨٤١,٩٨٥	حصة المجموعة في نتائج الشركات الزميلة*
٢٤,٤١٩	٢٩١,٢٣٥	٦٣,٦٠٧	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
(٣٤,٠٩١)	(٩٦,٥٩١)	-	محولة إلى شركة تابعة (ايضاح ١)
-	(٤,٦٤١)	-	الرصيد كما في نهاية الفترة
٦٤٢,٣١٠	٨٤١,٩٨٥	٩٠٥,٥٩٢	

* تمثل الحصة في أرباح الشركات الزميلة حصة الشركة في صافي أرباح شركة بتريديك المحدودة بمبلغ ٦٣,٦١ مليون ريال سعودي لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٢٤,٤٢ مليون ريال سعودي).

M.O.
١٦.٤

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

٥. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

فيما يلي ملخصاً لحركة حساب ناقلات تحت الإنشاء وأخرى:

٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجعة)				
المجموع	شركة البحري للبضائع السائبة	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
٦٧٦,٤٦٨	٢٣٦,١٥٥	-	٤٤٠,٣١٣	الرصيد كما في بداية الفترة
٣٣٣,٧٤٤	٢٧٥,٨٠٣	-	٥٧,٩٤١	الإضافات
-	-	-	-	استبعادات
(٧٨٠,٩١٩)	(٥١١,٩٥٨)	-	(٢٦٨,٩٦١)	المحول للأصول الثابتة
٢٢٩,٢٩٣	-	-	٢٢٩,٢٩٣	الرصيد كما في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)				
المجموع	شركة البحري للبضائع السائبة	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

٣١ مارس ٢٠١٣ م (غير مراجعة)				
المجموع	شركة البحري للبضائع السائبة	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١,١٧١,٩٩١	١٥١,٠٣٤	٣٢٢,٩٨٨	٦٩٧,٩٦٩	الرصيد كما في بداية الفترة
٢٦٨,٨٠٤	١٣٦	٥٠,٠٩١	٢١٨,٥٧٧	الإضافات
(١٧٠,٧٥٩)	-	(١٧٠,٧٥٩)	-	استبعادات
(٢٧٣,٩٢٢)	-	-	(٢٧٣,٩٢٢)	المحول للأصول الثابتة
٩٩٦,١١٤	١٥١,١٧٠	٢٠٢,٣٢٠	٦٤٢,٦٢٤	الرصيد كما في نهاية الفترة

M.O.
16.4

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٤م

(بآلاف الريالات السعودية)

٦. تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

قامت المجموعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل وذلك لأغراض رئيسية هي تمويل بناء ناقلات نفط عملاقة جديدة وناقلات بتروكيماويات والمكتب الجديد في دبي.

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٧٠	٣,٥٦٢,٨٠٨	٢,١٦٧,٠١٧	١,٣٩٥,٧٩١	تمويل مراقبة
%٠	٣٢	-	٣٢	قروض تجارية
%٢٣	١,١٨٣,١٢٥	-	١,١٨٣,١٢٥	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%٧	٣٣١,٩٠٦	٣٠٨,٦٥٦	٢٣,٢٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٥,٠٧٧,٨٧١	٢,٤٧٥,٦٧٣	٢,٦٠٢,١٩٨	اجمالي عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
-	(٥٧٩,٠٢٤)	(٢٢٨,٠٤٩)	(٣٥٠,٩٧٥)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
-	٤,٤٩٨,٨٤٧	٢,٢٤٧,٦٢٤	٢,٢٥١,٢٢٣	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل

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

M.O.
٩/٦/٢٤

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٤

(بالألف ريالات السعودية)

٦. تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل - تتمة

٣١ مارس ٢٠١٣ م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٦٧	٢,٠٧٠,٨٠٨	١,٨٥٩,٧٣٨	١,٢١١,٠٧٠	تمويل مراقبة
%٠	٣٢	-	٣٢	قروض تجارية
%٢٤	١,١٢٥,٠٠٠	-	١,١٢٥,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%٩	٤٠٥,٧١٩	٣٤٤,٩٦٩	٦٠,٧٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٦١٠,٥٥٩	٢,٢٠٤,٧٠٧	٢,٣٩٦,٨٥٢	إجمالي عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
-	(٤٩٥,٧٩٩)	(١٨٨,٢٢٨)	(٣٠٧,٥٧١)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
-	٤,١٠٥,٧٦٠	٢,٠١٦,٤٧٩	٢,٠٨٩,٢٨١	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل

- تتحسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل، بالأسعار الجارية في السوق.
- إن رصيد أسطول ومعدات الشركة يتضمن بعض من ناقلات النفط العملاقة وناقلات الكيماويات ممولة ومرهونة لصالح البنوك المملوكة.

٧. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ مارس ٢٠١٣، وبالنسبة لـ ٣١٥ مليون سهم، بلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية ٠٠٩ ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م : ١٩٠٠ ريال سعودي).

وافقت الجمعية العمومية في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٣١,٩٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م : ٣٠,٧٦ مليون ريال سعودي).

٨. الزكاة وضربيه الاستقطاع

ت تكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للمجموعة بموجب أنظمة الزكاة وضربيه الاستقطاع بشكل أساسي من حقوق المساهمين والمخصصات كما في بداية الفترة 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.

تقديم 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 إضافية قدرها ٢٢ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بالإعتراض لدى المصلحة على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة 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.

M.O.
٩٦٤

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

شركة مساهمة سعودية

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

٣١ مارس ٢٠١٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٩. الخصوم الأخرى .

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من احدى شركات بناء السفن كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م نظير تحملها للإصلاحات التي تتعلق بالخزانات الخاصة بست سفن قامت ببنائها الشركة الوطنية لنقل الكيمياويات المحدودة (شركة تابعة)، حيث تم الاتفاق على تحملها مبلغ ٩,٨ مليون دولار أمريكي (٣٦,٧٥٠ مليون ريال سعودي) بواقع ١,٧ مليون دولار أمريكي ٦,١ 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 أثباته 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. إيرادات أخرى، صافي .

ت تكون إيرادات أخرى، صافي للفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي :

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	صافي ربع الاستثمارات
٥,٥١٤	٤٤٦	مكاسب بيع أصول ثابتة
٣٨,١٤٢	٦٥	تسوية الغاء بناء سفينة تحت الإنشاء (إيضاح ٥)
١٣,٧٥١	-	تسوية أصلاح سفينة (إيضاح ٩)
٥,٢٤٢	-	أخرى
٥,٢٩١	٣٢٣	
٦٧,٩٤٠	٨٤٤	

١١. الالتزامات الرأسمالية والمحتملة .

يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ٥١,٥٠٠ مليون ريال سعودي متعلقة ببناء سفن دحرجة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٦٧,٠٠ مليون ريال سعودي). لا توجد التزامات رأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيمياويات كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: التزامات رأسمالية بمبلغ ٤٩,٠٠ مليون ريال سعودي). لا توجد التزامات رأسمالية على الشركة التابعة لبناء سفن متخصصة بنقل البضائع السائبة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: التزامات رأسمالية بمبلغ ٤٥,٠٠ مليون ريال سعودي).

كما يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٩٠,٦٤٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٨٥,٢٣٨ مليون ريال سعودي)، قد أصدرت في سياق الأعمال الإعتيادية للمجموعة.

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

M.O.
١٦٤

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
 شركة مساهمة سعودية

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

١٢. المعلومات القطاعية

أ) يوضح الجدول التالي توزيع نشاط المجموعة طبقاً للقطاعات التشغيلية للفترة المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٤ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السنابية	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات*	نقل النفط	
٧٧١,٠٠٦	٢١,٢٩٣	١٣١,٨١١	١٩٣,٦٦٥	٤١٤,٢٣٧	إيرادات التشغيل
(٢٣٧,١٨٣)	-	(١٧,٩٨٧)	(٥٠,٧٨١)	(١٦٨,٤١٥)	تكلفة الوقود
(٣٨٢,٣٧٢)	(١٧,٦٦١)	(٩٤,٣٢٩)	(١١٧,٤٩١)	(١٥٣,٨٩١)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٦٢٠,٥٥٥)	(١٧,٦٦١)	(١١٢,٣١٦)	(١٦٨,٢٧٢)	(٣٢٢,٣٠٦)	مجموع مصاريف التشغيل
١٥٠,٤٥١	١٣,٦٣٢	١٩,٤٩٥	٢٥,٣٩٣	٩١,٩٣١	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٤٣,٥٥٠	-	٣,٨١٦	٨,٦٩٢	٣١,٠٤٧	إعانة الوقود
١٩٤,٠٠٦	١٣,٦٣٢	٢٣,٣١١	٣٤,٠٨٥	١٢٢,٩٧٨	إجمالي دخل التشغيل

٢٠١٣ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السنابية	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات*	نقل النفط	
٥٩٨,٦٦٠	١٧,٥٤٤	١٣٠,٥٦٧	١١٩,٩٤٨	٢٣٠,٦٠١	إيرادات التشغيل
(٢٢١,٣٢٢)	-	(٥٦,١٨٠)	-	(١٦٥,١٤٢)	تكلفة الوقود
(٣٣٢,٠٥١)	(١٢,٦٥١)	(٩٠,٧٢٣)	(٨٥,١٨٢)	(١٤٣,٤٩٥)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٥٥٣,٣٧٣)	(١٢,٦٥١)	(١٤٦,٩٠٣)	(٨٥,١٨٢)	(٣٠٨,٦٣٧)	مجموع مصاريف التشغيل
٤٥,٢٨٧	٤,٨٩٣	(١٦,٣٣٦)	٣٤,٧٦٦	٢١,٩٦٤	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٥٥,٩٤٠	-	٧,١١١	١,٦٩٩	٤٧,١٣٠	إعانة الوقود
١٠١,٢٢٧	٤,٨٩٣	(٩,٢٢٥)	٣٦,٤٦٥	٦٩,٠٩٤	إجمالي دخل التشغيل

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

- ان سفن المجموعة منتشرة في عدة أنحاء حول العالم.

M.O.
16.4

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
 شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
 ٣١ مارس ٢٠١٤
 (بألاف الريالات السعودية)

١٢. معلومات القطاعات - تتمة

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

٤٢٠١٤م (غير مراجعة)

نوع المجموع	نفط نقل	البترولكيماويات*	العامية السائية	نقل البضائع	أصول وخصوم مشتركة**	المجموع
الأصول	٥,٢٠٤,٠٠٣	٣,٤٦٤,٩٦٠	٦٩٦,١٤١	١,٨٠٥,٣٤١	١,١٣١,٥٢١	١٢,٣٠١,٩٦٦
الخصوم	١,٦٠٥,٤٣٧	٢,١٨٩,٦٩٧	٤٥٦,٨٦٢	١,٢٥٨,٩٦١	٧١٥,٠٠٠	٦,٢٢٥,٩٥٧

١٣٢٠١٤م (غير مراجعة)

نوع المجموع	نفط نقل	البترولكيماويات*	العامية السائية	نقل البضائع	أصول وخصوم مشتركة**	المجموع
الأصول	٥,٤١٤,٨٠٥	٣,٤٨٠,٣١٦	٢١٣,٣٦١	١,١١١,١١١	٩٣٨,٧٣١	١١,١٥٨,٣٢٤
الخصوم	٢,٣٠٨,٦٢٢	٨٠٧,١٢٤	٨,٤٣٥	٦٥٨,٦٢٢	١,٨٢٥,٢٥٢	٥,٦٠٨,٠٥٥

* تم توحيد البيانات المالية للشركة الوطنية لنقل الكيماويات وشركتها التابعة اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٣م، مما نتج عنه زيادة في مبالغ الخصوم المتداولة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م.

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

١٣. الاتفاقيات المبرمة مع شركة أرامكو وفلا

بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢م، وقعت الشركة اتفاقية مع أرامكو السعودية يتم بموجبها نقل ملكية كامل أسطول شركة فلا البحرية العالمية المحدودة (فلا) إلى الشركة بعد الحصول على الموافقات النظامية المطلوبة. ويضم أسطول فلا ١٤ ناقلة نفط عملاقة، وناقلة نفط عملاقة تستخدم كسفينة للتخزين العائم بالإضافة إلى خمس ناقلات منتجات نفط مكررة. وستدفع الشركة لفلا، بموجب اتفاقيات عملية الدمج، عوضاً إجمالياً تقريباً مقداره ٤,٨٨ مليار ريال سعودي (ما يعادل ١,٣ مليار دولار أمريكي) عبارة عن مدفوعات نقدية مقدارها ٣,١٢ مليار ريال سعودي (ما يعادل ٨٣٢,٧٥ مليون دولار أمريكي)، بالإضافة إلى إصدار ٧٨,٧٥ مليون سهم جديد من أسهم الشركة بسعر متفق عليه يبلغ ٢٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد، وسيبلغ إجمالياً أسهم الشركة المصدرة بعد إتمام عملية الدمج ٣٩٣,٧٥ مليون سهم وتمثل الأسهم الجديدة المصدرة لشركة فلا المملوكة بالكامل لأرامكو السعودية نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة (البحري) وسيكون لها تمثيل عادل في مجلس إدارة الشركة (البحري). وترتمع الشركة تمويل المدفوعات النقدية من خلال عقود تمويل متواقة مع الشريعة.

ويموجب أحکام عقد شحن طويل الأجل تبلغ مدة ١٠ سنوات كحد أدنى، ستتصبح الشركة الناقل الحصري لأرامكو السعودية لنقل النفط الخام المباع من قبل أرامكو السعودية على أساس التسلیم للعميل. ويموجب هذا العقد وللتلبية احتياجات أرامكو السعودية المستقبلية المقدرة بما يقارب ٥٠ ناقلة نفط خام عملاقة، تعزز الشركة القيام بتوظيف أمثل لأسطولها المملوک بعد الانتهاء من عملية الدمج والذي سيبلغ ٣١ ناقلة نفط خام عملاقة بالإضافة إلى استئجار ناقلات أخرى حسب الحاجة.

M.O.
١٦.٤

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٤ م

(بألف الريالات السعودية)

١٣. الاتفاقيات المبرمة مع شركة أرامكو وفيلا - تتمة

ويستند عقد الشحن طويل الأجل على شروط متفق عليها تتمتع بموجبها الشركة بالحماية عند هبوط أسعار الشحن عن حد أدنى متفق عليه (الحد الأدنى) أما إذا ارتفعت أسعار الشحن فوق حد معين آخر متفق 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 ١٩ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١ يناير ٢٠١٣م حتى يبدأ العمل بعقد الشحن البحري طويل الأجل وفقاً لشروط اتفاقيات عملية الدمج.

تخضع عملية الدمج لعدد من الشروط، منها الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على عملية الدمج وزيادة رأس المال وكذلك الحصول على الموافقات النظامية الأخرى كموافقة هيئة السوق المالية في المملكة التي يجري العمل على الحصول عليها، علماً بأنه تم الحصول على موافقة مجلس حماية المنافسة والمجلس الأعلى لشؤون البترول والمعادن في المملكة العربية السعودية.

تم إجراء عملية تسوية لأعمال الرحلات ضمن برنامج أرامكو السعودية خلال الرابع من عام ٢٠١٣م، مما نتج عنه زيادة في الإيرادات بمقابل ٤٠ 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 ٣١ مارس ٢٠١٣م للحسابات التالية بمبلغ (٦,٤) مليون ريال سعودي:

- المدينون التجاريون، صافي
- الاحتياطي النظامي
- الارباح المتبقاة
- ايرادات التشغيل
- صافي دخل الفترة

١٤. أرقام المقارنة

بالإضافة إلى ما تم ذكره في إيضاح ١٣ أعلاه، تم إعادة تدويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م، لتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.