



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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
مع تقرير مراجع الحسابات

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

# **البحري Bahri**

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

---

## صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٣ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## فهرس

تقرير مراجعي الحسابات

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

نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري "شركة مساهمة سعودية" وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٥ . إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية واستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تحطيم وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، ياستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهمة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لأبداء رأينا .

دأى مطلق :

وفي، أثنا فان القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري وشركاتها التابعة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها الموحدة وتديقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لستة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمباديء المحاسبة المعهودة عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

دکتور محمد العمري و شركاه

جواهير محمد العماري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢

التاريخ : ١٣ ربيع الآخر ١٤٣٤ هـ  
الموافق : ٢٣ فبراير ٢٠١٣ م

# البوري Bahri

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م  
 (بالألف ريالات السعودية)

الأصول المتداولة	إيضاح	٢٠١٢م	٢٠١١م
نقد بالصندوق ولدى البنوك		٩٩,٦٠٥	١٤٤,٧٩٨
استثمارات في مراحيض وودائع قصيرة الأجل	٤,٣	٢٩٢,٦٥٦	٢٧٤,٤٦٩
صافي مدینون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى	٥	٣٥٠,٨١٠	٢٨٨,٤٩٦
مصاريف مدفوعة مقدماً		١٩,٣٤٠	٤٠,٤٥٧
صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري	٦	١٠٠,١٤٣	٧,٥٣٨
جارى الوکالات		٣٣,٨٦٠	٢١,٢٧٨
المخزون		١٣٢,٠٦٨	١٤٥,٠٤٩
إستثمارات للأتجار		٢٦,٣٨٤	٢٠,٣١٢
صافي إعانة الوقود المستحقة		١٣٠,٩٤٦	٨٧,٧٧٩
رحلات غير مكتملة		٢١,٣٧٥	١٢,١٠٤
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		<b>١,١١٧,١٨٧</b>	<b>١,٠٤٢,٢٨٠</b>
<b>الأصول غير المتداولة</b>			
استثمارات في أصول مالية		٤٠,٥٨٧	٣٠,٥٨٧
صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري	٦	٣٩٤,٦٧٩	٤٠٤,٨٢٢
إستثمارات متاحة للبيع		٢٦,٦٣٤	٢٦,٩٠٣
إستثمارات في شركات شقيقة		٦٨٣,١٨٢	٥٦١,٤٣٢
صافي تكاليف التسفين المؤجلة		٩٨,٦٧٥	٦٧,٢٠٣
صافي أصول ثابتة		٧,٥١٨,٣٩٦	٧,٢٥٢,٨٥٤
ناقلات تحت الإنشاء وأخرى		١,١٨٤,٢٦٩	١,٢٣٧,١٣٠
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>		<b>٩,٩٤٦,٤٢٢</b>	<b>٩,٥٨٠,٩٣١</b>
<b>مجموع الأصول</b>		<b>١١,٠٦٣,٦٠٩</b>	<b>١٠,٦٢٣,٢١١</b>

يتبغ

# البَرِي Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

م٢٠١١

م٢٠١٢

إيضاح

## الخصوم وحقوق الملكية الخصوم المتداولة

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

الأقساط الجارية من تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

تمويل مراقبة قصيرة الأجل

توزيعات أرباح غير مطالب بها

مخصص زكاة وضرائب

## مجموع الخصوم المتداولة

## الخصوم غير المتداولة

تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

خصوم أخرى

## مجموع الخصوم غير المتداولة

## مجموع الخصوم

## حقوق الملكية

## حقوق المساهمين

رأس المال المدفوع

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

أرباح مقترن توزيعها

أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

## مجموع حقوق المساهمين

## حقوق الملكية غير المسيطرة

## مجموع حقوق الملكية

## مجموع الخصوم وحقوق الملكية

٢٨٨,٩٠٧

٢٣١,٣٦٤

١٣

٤٥٦,٠٤٥

٤٦٦,٠٨٥

١٤

٦٤,٠٠٠

١٦٠,٠٠٠

٣٠,٧٢٠

٣٠,٩٤١

١٥

١٠٤,٥٧٦

١١٨,٧٧٨

١٦

٩٤٤,٢٤٨

١,٠٠٧,١٦٨

٤,٢٩٤,٩٦٨

٤,٢٥٣,٧٣٣

١٤

٢٨,٠٥٨

٤٠,٢١٣

-

٣٦,٧٥٠

٤,٣٢٣,٠٢٦

٤,٣٣٠,٦٩٦

٥,٢٦٧,٢٧٤

٥,٣٣٧,٨٦٤

٣,١٥٠,٠٠٠

٣,١٥٠,٠٠٠

٦/٢

٨٧٢,٤٣٥

٩٢٢,٨٣٤

٨٨٢,١٥٤

١,٠٢٠,٧٤٨

١٥٧,٥٠٠

٣١٥,٠٠٠

١٥

٥٣٤

٢,٣٣٢

٥,٠٦٢,٦٢٣

٥,٤١٠,٩١٤

٢٩٣,٣١٤

٣١٤,٨٣١

٥,٣٥٥,٩٣٧

٥,٧٢٥,٧٤٥

١٠,٦٢٣,٢١١

١١,٠٦٣,٦٠٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن ناصر الجaser

الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجaser

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع البتروكيماويات  
محمد بن عمر العتيبي

# البوري Bahri

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

## قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(بألاف الريالات السعودية)

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح
١,٩٩١,٠٨٤	٢,٤٦٤,٦٢٨	١٧
(٨٠١,١٦٣)	(٨٧٥,٠٩٧)	١٧
(١,٠٢٧,٢١٤)	(١,٢١٥,٦٠٠)	١٧
١٦٢,٧٠٧	٣٧٣,٩٣١	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٧٦,٤٦٥	٢٠٠,٥٧٢	إعانة الوقود
٣٣٩,١٧٢	٥٧٤,٥٠٣	إجمالي دخل التشغيل
(١٠٩,٦٦٠)	(١٢٠,٧١٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٢٢٩,٥١٢	٤٥٣,٧٨٦	دخل التشغيل
١٣٩,٧٢٣	١٤٧,٦٦٠	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٥١,٩٠١)	(٥٩,٧٧٢)	مصاريف التمويل
٢٠,٥٥٣	٢٠,١٣٥	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
٣٣٧,٨٨٧	٥٦١,٨٠٩	الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسسيطرة
(٢١,٥٩٤)	(٣٢,٩٤٥)	مخصص الزكاة
(٣,٩٠٣)	(٣,٣٥٤)	مخصص الضرائب، صافي
٣١٢,٣٩٠	٥٢٥,٥١٠	الربح قبل حقوق الملكية غير المسسيطرة
(٢٤,٦٢٢)	(٢١,٥١٧)	حقوق الملكية غير المسسيطرة من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٢٨٧,٧٦٨	٥٠٣,٩٩٣	صافي ربع السنة
٠,٧٣	١,٤٤	ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)
٠,٩١	١,٦٠	ربح السهم من صافي الربح (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية  
محمد بن عمير العتيبي

# البَرِي Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بالألف ريالات السعودية)

م٢٠١١

م٢٠١٢

إيضاح

## التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

٢٨٧,٧٦٨	٥٠٣,٩٩٣		صافي ربح السنة
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من
			الأنشطة التشغيلية:
٣٥٢,٣٠٨	٣٩٢,١٧٩	١١	استهلاك
٢٨,٢٦٤	٣٨,٠٥٨	١٠	إطفاء مصاريف تسفين مؤجلة
(١,٤٨٥)	(٦,٠٧٢)		أرباح غير محققة من إستثمارت للأتجار
(١٣٩,٧٢٣)	(١٤٧,٦٦٠)	٩	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٩٩)	(١٢,٥٠٧)	٢٠	مكاسب بيع أصول ثابتة
٢٤,٦٢٢	٢١,٥١٧		حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي أرباح الشركات التابعة
٢١,٥٩٤	٣٢,٩٤٥	١٦	مخصص الزكاة
٣,٩٠٣	٣,٣٥٤	١٦	صافي مخصص الضرائب
(٣,٥٣٤)	١٢,١٥٥		صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(١١٣,٢٥٣)	(٦٢,٣١٤)		صافي مدینون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى
(٣٥٨)	٢١,١١٧		مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٦٦٤	٧,٥٣٨		حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
(٦,١٣١)	(١٢,٥٨٢)		جاری الوکالات
(١١,٦٨٣)	١٢,٩٨١		المخزون
(٢١,٨٨٤)	(٤٣,١٦٧)		صافي إعانة الوقود المستحقة
٣٤,٥٥٠	(٥٧,٥٤٣)		دالنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥١,٢٧٢)	(٢٢,٨٥٨)	١٦	الزكاة والضرائب المدفوعة
٩٢٢	٧٦١	١٦	ضرائب مستردة تتعلق بشركة تابعة
(١٢,٨٠٤)	(٩,٢٧٠)		رحلات غير مكتملة
٣٩٨,٣١٩	٦٧٢,٦٢٥		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

٢٠١١

٢٠١٢

إيضاح

٣,٤٧٦	(٤٣,٣٩٥)	
١٧	-	
-	(١٠,٠٠٠)	
١,١٠٤	٢,٠٦٧	
-	(١٠,٠٠٠)	٩
٣٤,٠٨٧	٣٥,٩١٠	٩
(٣٩٠,٩٥٧)	(٢٣,٩١٢)	١١
٢٩٦	٢٨,٠٣٤	
(١,٠٢٥,٧٧٥)	(٥٩٦,٤٧٥)	١٢
(٦١,٧٤٥)	(٦٩,٥٣٠)	١٠
<b>(١,٤٣٩,٤٩٧)</b>	<b>(٦٨٧,٣٠١)</b>	

## التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل

استثمارات في سندات حكومية

استثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق

استثمارات متاحة للبيع

استثمارات في شركات شقيقة

توزيعات أرباح مستلمة من شركة شقيقة

إضافات أصول ثابتة

متحصلات بيع أصول ثابتة

ناقلات تحت الإشاء وأخرى، صافي

مصاريف تسفين مؤجلة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية

## التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

تمويل مرابحة قصيرة الأجل

تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل

سداد تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل

خصوم أخرى

توزيعات أرباح مدفوعة

تغييرات في حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة

رصيد النقد وما يماثله أول السنة

رصيد النقد وما يماثله آخر السنة

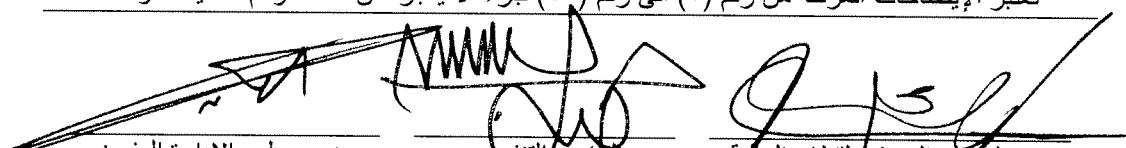
## معاملات غير نقدية:

ناقلات تحت الإشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة

تكليف تسفين مؤجلة حولت إلى الأصول الثابتة

(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع الماء  
محمد بن عمير العتيبي

# البدرى Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

## قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بآلاف الريالات السعودية)

البيان	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م	صافي ربح السنة	احتياطي نظامي	أرباح موزعة عن تعديلات القيمة العادلة لاتفاقيات تثبيت عمولات القروض	أرباح موزعة عن العام ٢٠١٠ م	أرباح مقتراح توزيعها عن العام ٢٠١١ م	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م	صافي ربح السنة	احتياطي نظامي	أرباح موزعة عن العام ٢٠١١ م	أرباح مقتراح توزيعها عن العام ٢٠١٢ م	مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
رأس المال المدفوع	٣,١٥٠,٠٠٠	—	—	—	—	—	—	٣,١٥٠,٠٠٠	—	—	—	—	—	٣,١٥٠,٩١٤
احتياطي نظامي	٨٤٣,٦٥٨	٢٨,٧٧٧	—	—	—	—	—	٨٧٢,٤٣٥	٥٠,٣٩٩	—	—	—	—	٩٢٢,٨٣٤
أرباح مبقة	١,٠٩٥,٦٦٣	٢٨٧,٧٦٨	(٢٨,٧٧٧)	—	(٣١٥,٠٠٠)	(١٥٧,٥٠٠)	—	٨٨٢,١٥٤	٥٠٣,٩٩٣	(٥٠,٣٩٩)	—	—	—	١,٠٢٠,٧٤٨
أرباح مقتراح توزيعها	(١,٧٣٤)	—	—	—	—	—	—	(١٥٧,٥٠٠)	٣١٥,٠٠٠	—	—	—	—	—
احتياطي تثبيت	٢,١٠٤	—	—	—	—	—	—	١٥٧,٥٠٠	—	—	—	—	—	١,٧٩٨
مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	٢٨٧,٧٦٨	—	—	—	—	—	—	٢١٥,٠٠٠	—	—	—	—	—	٥,٤١٠,٩١٤
الإجمالي	٥,٠٨٩,٦٩١	—	—	—	—	—	—	(١,٥٧٠)	—	—	—	—	—	٢,٣٢٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

# البوري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(بألاف الريالات السعودية)

## ١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٣٩٨/٢/١٢ هـ الموافق ١٩٧٨/١/٢١ وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٤٦٠٢٦ بتاريخ ١٣٩٩/١٢/١ هـ الموافق ١٩٧٩/١٠/٢٢ م الصادر بمدينة الرياض.

ويتمثل نشاط الشركة في شراء وتأجير وتشغيل السفن لنقل البضائع والقيام بجميع الأنشطة المرتبطة بالنقل البحري. وتمارس الشركة نشاطها من خلال أربع قطاعات مختلفة هي نقل النفط الخام ونقل الكيماويات ونقل البضائع العامة (الخطوط) ونقل البضائع الجافة.

يبلغ رأس مال الشركة ٣,١٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م.

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

تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٨٠٪ للشركة و ٢٠٪ لشركة سابك) ثالث وعشرون ناقلة كيماويات متخصصة، ثلاثة منها مؤجرة على هيئة حديد عارى بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩ م مع شركة "أودجفل"أس أي النرويجية "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٦) وإحدى عشر ناقلة تعمل في تجمع تجاري مع شركة إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي، وثمانى 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 بموجتها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي ( يشار إليها " إن سي سي - أودجفل" ) 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. ولقد بدأت الشركة الجديدة نشاطها في عام ٢٠١٠ م.

قامت الشركة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٠ م بتأسيس شركة تابعة 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.

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

٩ M.D.

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

الإسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية المكتسبة ٢٠١٢ م	نسبة الملكية المكتسبة ٢٠١١ م
-------	--------	-------	---------------	------------------------------	------------------------------

## شركات تابعة موحدة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل لسفن لشركة	أمريكا	١٩٩١ م	%١٠٠	%١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا)*	الإدارة الفنية للسفن	دبي	١٩٩٦ م	---	%١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	نقل البتروكيماويات	الرياض	١٩٩٠ م	%٨٠	%٨٠
شركة البحري للبضائع السائية	نقل البضائع السائية	الرياض	٢٠١٠ م	%٦٠	%٦٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جي بي إل تي)*	الإدارة الفنية للسفن	دبي	٢٠١٠ م	%١٠٠	%١٠٠

الإسم	الطريقة المحاسبية	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية المكتسبة ٢٠١٢ م	نسبة الملكية المكتسبة ٢٠١١ م
-------	-------------------	--------	-------	---------------	------------------------------	------------------------------

## شركات شقيقة غير موحدة

شركة بتروليك المحدودة	حقوق الملكية	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠ م	%٣٠,٣٠	%٣٠,٣٠
إن سي سي - أودجفل كيميكل تاكرز جي إل تي**	حقوق الملكية	نقل البتروكيماويات	دبي	٢٠٠٩ م	%٤٠	%٤٠
الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح	طريقة التكلفة	صناعة وتجارة الزجاج	الرياض	٢٠٠٦ م	%١٠	%١٠

\* لغرض التنظيم والهيكلة قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة جديدة (شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة- جيه إل تي) وتم تسجيلها بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٠ م 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 بتوقيع اتفاقية نقل أعمال بينهما بتاريخ ٧ يونيو ٢٠١١ م. تم الانتهاء في النصف الثاني من عام ٢٠١١ م 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 ٥٥٪ للشركة الوطنية لنقل الكيماويات وبالتالي ملكية الشركة غير المباشرة هي ٤٠٪.

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة

### أ- العرف المحاسبي

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

### ب- فترة القوائم المالية

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

### ج- أسس توحيد الحسابات

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

# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

## د- استخدام التقديرات

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

إن القيمة الحالية لمدفووعات التأجير للأصول المؤجرة 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.

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- النقد وما يماثله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية 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.

## ز- الإستثمارات

### ١- استثمارات في شركات شقيقة وأخرى

تظهر استثمارات الشركة في الشركات الشقيقة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً وليس لها سيطرة على سياساتها المالية والتسييرية والتي عادة ما تكون حصة الشركة في رأسمالها بنسبة تتراوح من ٢٠% إلى ٥٠% بطريقة حقوق الملكية. عند شراء حصة في شركة شقيقة بسعر يزيد عن القيمة السوقية لصافي أصول تلك الشركة، يتم تسجيل الفرق كشهرة وتسجل ضمن حساب الاستثمار. وتظهر هذه الشهرة بالصافي بعد خصم خسارة الهبوط (إن وجدت).

### ٢- استثمارات في أوراق مالية

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

#### • استثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق

يتم تصنيف بعض الإستثمارات إلى استثمارات تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق بناءً على نية الإداره في ذلك. يتم قياس تلك الإستثمارات على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الإستنفاد في العلاوة أو الخصم، إن وجدت.

#### • استثمارات للأتجار

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

# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

## • استثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيف كاستثمار تحفظ إلى تاريخ الاستحقاق أو استثمارات للتجارة. 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 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 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 المناسب للقيمة العادلة للأوراق المالية.

## حـ- 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 الموحدة. بينما يتم تحويل تكاليف قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الموجودة على ظهر سفن الشركة على مصاريف التشغيل عند الشراء.

## طـ تكاليف تسفين مؤجلة

تقوم الشركة بإطفاء مصاريف التسفين المؤجلة، حسب أنواع الناقلات، على فترة سنتين ونصف إلى خمس سنوات وذلك اعتباراً من تاريخ نهاية عملية التسفين. وفي حالة القيام بعملية تسفين أخرى لاحق للسفن خلال فترة الإطفاء المحددة يتم الإطفاء للرصيد المتبقى لمصاريف التسفين المؤجلة السابقة للسفن المعنية في قائمة الدخل الموحدة خلال الفترة التي تنتهي عند بداية عملية التسفين الجديدة.

## يـ 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:-

نسبة الاستهلاك	الاصول	نسبة الاستهلاك	الاصول
من ٢٠ إلى ٢٥%	سيارات	من ٥ إلى ٣٣٪	مباني وتحسينات
من ١٥ إلى ٢٥%	أجهزة حاسب 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	أثاث وتجهيزات
		من ٢,٥ إلى ٢٥٪	أدوات ومعدات مكتبية

\* تستهلك سفن الدرجة (رورو) على مدة عشرين عاماً، أما الناقلات العملاقة فتستهلك على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديرية المتبقى. ويؤخذ في الاعتبار نسبة ١٠٪ من تكلفة الناقلات أو السفن كقيمة خردة، بينما تستهلك معدات سفن الدرجة (رورو) على مدة خمسة عشر عاماً.

# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل الموحدة.

تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الأنلاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدتها. تتم رسملة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

## كـ- الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم إجراء مراجعة لقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من عدم وجود أي مؤشرات على وجود خسارة ناتجة من الهبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشرات يتم عمل اختبار الهبوط. وفي حالة ثبوت وجود الهبوط يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد والتي هي القيمة العادلة للأصل مخصوصاً منها تكاليف البيع أو اجمالي التدفقات النقدية المستقبلية المخصومة ، أيهما أعلى، لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الهبوط في قيمة الأصل فوراً كمصاريف في قائمة الدخل 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 ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. ولا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة.

## لـ- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

## مـ- تحقق الإيراد

تبعد الشركة أساس الاستحقاق للاعتراف بالإيرادات والمصروفات التي تخص الفترة للرحلات المكتملة وغير المكتملة:

- نقل البضائع العامة: تتبع الشركة سياسة الرحلة المكتملة في تحديد إيرادات ومصروفات الفترة للرحلات التي تخص سفن نقل البضائع العامة (الرورو). وتعتبر الرحلة مكتملة عندما تบรรن 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 الموحدة "رحلات غير مكتملة". أما إيرادات التأجير والأنشطة الأخرى المرتبطة بها، فيتم تسجيلها عند تقديم الخدمات وذلك بالتوافق مع فترات العقود والمدة الزمنية للرحلات والخدمات المتفق عليها. ويتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تحقيقها.

# **Bahri البحري**

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(بألاف الريالات السعودية)

## **ن- إعانة الوقود**

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

## **س- المصارييف**

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

## **ع- تكاليف التمويل**

يتم تسجيل مبلغ التمويل بالبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف العمليات المتکبدة. ويتم رسمة تكاليف التمويل الخاصة بتمويل شراء أو إنشاء أو انتاج الأصول كجزء من تلك الأصول. بينما تحمل تكاليف التمويل الأخرى على قائمة الدخل 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 الأجنبية 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 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 الموحدة ويتم تحويل إيرادات 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 (الخسائر) المبقاة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهيرية، كbind مستقل ضمن حقوق المساهمين.

## **ص- مواضع تتبع بالزكاة والضرائب**

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

## **ق- إحتياطي تثبيت عمولات القروض**

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 (إن وجدت) في إحتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين. كما يتم تعديل قيمة هذا الإحتياطي بناءً على التقييم الدوري لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض.

M.O  
J

# **Bahri البحري**

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

## **ر - احتياطي نظامي**

طبقاً لأحكام المادة (١٢٥) من نظام الشركات السعودي، يتم تجنب ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنب عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال. وذلك الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين طبقاً للمادة رقم (١٦) من نظام الشركات السعودي.

## **ش- ربع السهم والأرباح المقترن توزيعها**

يتم احتساب ربع السهم من دخل التشغيل والأعمال الفرعية وصافي ربع السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام. وتعامل الأرباح المقترن توزيعها، بعد نهاية السنة كجزء من الأرباح المبقة وليس كخصوم، ما لم يتم الموافقة على توزيعها من قبل الجمعية العمومية قبل نهاية السنة. ثم تسجل ضمن الإلتزامات في السنة التي تقرها الجمعية العمومية إلى حين توزيعها.

## **ت- حسابات المدينون التجاريين**

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريين بصافي 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 الموحدة ضمن بند المصارييف 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 المصارييف العمومية والإدارية في قائمة الدخل 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 عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتنقيم الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

## **٣. النقد وما يماثله**

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح مبناء جدة الإسلامي. (٢٠١٢م : لا شيء و٢٠١١م : ٣٠٠ مليون ريال سعودي)

كما يتضمن أيضاً مبلغ ٧٦,٧٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م : ٣٣,٣ مليون ريال سعودي) مقدّد لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

كما تتضمن أيضاً مبلغ ٥٧,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م : ٥٧ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة خاضعة لقيود بنكية لشركة الشرق الأوسط لإدارة السفن، ومبلغ

  
M.O.

# البَرِيِّ Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(بألاف الريالات السعودية)

٤٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٥٤٠ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة خاصة لقيود بنكية للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون رصيد النقد وما يماثله كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
١٤٤,٧٩٨	٩٩,٦٥٠	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(١٦,٥٦٣)	(١٠,٦٥٧)	مبالغ خاصة لقيود بنكية
<u>١٢٨,٢٣٥</u>	<u>٨٨,٩٤٨</u>	
٢٧٤,٤٦٩	٢٩٢,٦٥٦	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(١٧,٨٨٤)	(٦٧,١٨٤)	مبالغ خاصة لقيود بنكية
<u>٢٥٦,٥٨٥</u>	<u>٢٢٥,٤٧٢</u>	
<u>٣٨٤,٨٢٠</u>	<u>٣١٤,٤٤٠</u>	رصيد النقد وما يماثله في نهاية السنة

## ٤. استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل

يتكون رصيد استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
٢٠٠,٠٣١	٨٦,٩٣٠	استثمارات في مرابحات وودائع بالريال السعودي
٣٤,٦٩١	٢٠٣,٦٨٤	استثمارات في مرابحات وودائع بالدولار الأمريكي
٣٩,٧٤٧	٢,٠٤٢	استثمارات في مرابحات وودائع بالدرهم الإماراتي
<u>٢٧٤,٤٦٩</u>	<u>٢٩٢,٦٥٦</u>	

## ٥. صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة متداولة أخرى

يتكون صافي المدينون التجاريون والأرصدة المدينة المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
٢٤٣,١٨٥	٣٢٢,٥٨٤	مدينون تجاريون
٣٥,٠٥٣	١٥,٢٢٣	مطالبات تأمين
١٠,٤٦٩	١٢,٤١٢	سلف للموظفين
١٢,٣٧٥	١٣,٧٦٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>٣٠١,٠٨٢</u>	<u>٣٦٣,٩٨٧</u>	
(١٢,٥٨٦)	(١٣,١٧٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢٨٨,٤٩٦</u>	<u>٣٥٠,٨١٠</u>	

فيما يلي ملخص لحركة حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
١٩,٤١٨	١٢,٥٨٦	الرصيد في بداية السنة
٥,٢٩٠	٧,٦٠٠	الإضافات
(١٢,١٢٢)	(٧,٠٠٩)	تسوية
<u>١٢,٥٨٦</u>	<u>١٣,١٧٧</u>	الرصيد كما في نهاية السنة

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م  
 (بألاف الريالات السعودية)

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

وقد وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيمياويات المحدودة في ٣٠ يناير ٢٠٠٩م اتفاقية مع شركة أودجفل لتأجير ثلاثة سفن بموجب عقد تأجير على هيئة حديد عاري لمدة عشر سنوات مع خيار الشراء بعد ثلاث سنوات. وتم تسليم هذه السفن لشركة أودجفل في ١ فبراير ٢٠٠٩م. ويعتبر هذا العقد اتفاقية تأجير رأسمالي يحول جميع المنافع والمخاطر لشركة أودجفل ويعطيها حق الشراء حسب العقد. وتلخص صافي رصيد الحساب المدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢	الوصف
٤٦٧,٠٥	٤١١,٤١٨	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٧١٤,٨٨٠	٦٥٩,٢٩٣	
(٣٠٢,٥٢٠)	(٢٥٤,٤٧١)	مكاسب غير محققة
٤١٢,٣٦	٤٠٤,٨٢٢	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٧,٥٣٨	١٠,١٤٣	الجزء المتداول
٤٠٤,٨٢٢	٣٩٤,٦٧٩	الجزء غير المتداول
٤١٢,٣٦٠	٤٠٤,٨٢٢	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

تلخص دفعات الحد الأدنى للدفعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار وقيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد للخمس سنوات القادمة وما بعده مما يلي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

م٢٠١١	م٢٠١٢	
٥٥,٥٨٦	٥٧,٣١٣	مستحقة خلال أثنا عشر شهراً
٥٧,٣١٣	٦١,٢٤٥	مستحقة خلال ٢-١ سنوات
٦١,٢٤٥	٦٥,٣٥١	مستحقة خلال ٣-٢ سنوات
٦٥,٣٥١	٦٩,٦٤٩	مستحقة خلال ٤-٣ سنوات
٦٩,٦٤٩	٧٣,٥٦٤	مستحقة خلال ٥-٤ سنوات
٤٠٥,٧٣٦	٣٢٢,١٧١	المستحق بعد ذلك
٧١٤,٨٨٠	٦٥٩,٢٩٣	

إن الدخل المتعلق بالاتفاقية أعلاه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م يبلغ ٤٨,٠٥ مليون ريال سعودي (٤٨,٨٢م:٢٠١١م) تم إدراجها في إيرادات التشغيل في قائمة الدخل الموحدة المرفقة.

## ٧. المخزون

يتكون رصيد المخزون على متن السفن كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢
١٢٢,٨٣٥	١٠٨,١٠٣
٢٢,٢١٤	٢٣,٩٦٥
١٤٥,٠٤٩	١٣٢,٠٦٨

وقود  
زيوت التشحيم

M.O.  
J

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

## ٨. صافي إعانة الوقود المستحقة

يتكون صافي رصيد إعانة الوقود المستحقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢	اعانة وقود مستحقة
١٣٠,٣٧٤	١٦٩,٤٨٠	مخصص إعانة وقود مشكوك في تحصيلها
(٤٢,٥٩٥)	(٣٨,٥٣٤)	
٨٧,٧٧٩	١٣٠,٩٤٦	

## ٩. استثمارات في شركات شقيقة

فيما يلي ملخص لحركة حساب الاستثمارات في شركات شقيقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

م٢٠١١	م٢٠١٢	الرصيد كما في بداية السنة
٤٥٥,٧٩٦	٥٦١,٤٣٢	حصة الشركة في صافي أرباح شركة شقيقة
١٣٩,٧٢٣	١٤٧,٦٦٠	استثمار إضافي في الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
-	١٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
(٣٤,٠٨٧)	(٣٥,٩١٠)	الرصيد كما في نهاية السنة
٥٦١,٤٣٢	٦٨٣,١٨٢	

وتمثل الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالشركات التالية:

### أ) شركة بتريديك المحدودة

تأسست شركة بتريديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠م بموجب قوانين برمودا، وهي شركة عالمية متخصصة في نقل وتجارة غاز البترول المسال (LPG) ومكتبها في برمودا ، ولها مكاتب في كل من موناكو وسنغافورة والبهاما. وفي ٢٢ فبراير ٢٠٠٥م دخلت الشركة في اتفاقية لشراء حصة تمثل ٣٠,٣٪ من رأس مال شركة بتريديك المحدودة مقابل دفع مبلغ إجمالي وقدره ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل (٥٠ مليون دولار أمريكي).

تم اعتبار الفرق بين صافي مبلغ الإستثمار وصافي الأصول المشتراء والبالغ ١١٩,١٨ مليون ريال سعودي كشهرة والتي تم إدراجها كجزء من قيمة الاستثمار.

نظراً لاختلاف نهاية السنة المالية لشركة بتريديك المحدودة عن السنة المالية للشركة، فإن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر شركة بتريديك تدرج في السجلات المحاسبية للشركة حسب آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بتريديك. إن الفترة الزمنية التي تلي آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بتريديك المحدودة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة للشركة هي شهرین. حيث يبدأ العام المالي لشركة بتريديك في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام ميلادي.

لقد بلغت حصة الشركة في صافي أرباح شركة بتريديك المحدودة حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٢م، مبلغ ١٤٣,٨٧ مليون ريال سعودي (٣١ أكتوبر ٢٠١١م : ١٣٥,٣٨ مليون ريال سعودي). وتتضمن حصة الشركة في أرباح شركة بتريديك مبالغ تمثل حصة الشركة من خسائر غير محققة بمبلغ ١٩,٧٧ مليون ريال سعودي ومكاسب غير محققة بمبلغ ٤٦,٦٩ مليون ريال سعودي من عقود مبادلة بضائع كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م على التوالي.

# البدری Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

## 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 الإستثمار بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تم دفعه بالكامل مقابل امتلاك ٢,٠٠٠,٠٠٠ 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. يتمثل نشاط الشركة في صناعة الزجاج المسطح وقد بدأت الشركة الإنتاج التجاري في أبريل ٢٠٠٩ م.

كما تم الاكتتاب في أسهم حقوق اولوية بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي مقابل امتلاك ١,٠٠٠,٠٠٠ سهم إضافية ليصبح مجموع ما تم استثماره مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي بنسبة تملك ١٠% من رأس المال.

## ج) إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي ( يشار إليها "مشروع مشترك" )

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

بلغت حصة الشركة الوطنية لنقل الكيماويات في صافي ربح المشروع المشترك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م، مبلغ ٣,٧٩ مليون ريال سعودي (٤,٣٤ مليون ريال سعودي) والتي تم ادراجها في قائمة الدخل الموحدة.

## ١٠. صافي تكاليف التسفين المؤجلة

يتكون رصيد صافي تكاليف التسفين المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢
٢٦٠,١٤٩	٣٢٩,٦٧٩
(١٩٢,٩٤٦)	(٢٣١,٠٠٤)
<u>٦٧,٢٠٣</u>	<u>٩٨,٦٧٥</u>

اجمالي تكاليف التسفين

مصروف إطفاء متر acum

# البدری Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
 (بآلاف الريالات السعودية)

فيما يلي ملخص حركة صافي تكاليف التسفين كما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢
٤٠,٣٨٣	٦٧,٢٠٣
٦١,٧٤٥	٦٩,٥٣٠
(٦,٦٦١)	---
(٢٨,٢٦٤)	(٣٨,٠٥٨)
<u>٦٧,٢٠٣</u>	<u>٩٨,٦٧٥</u>

الرصيد كما في بداية السنة

إضافة تكاليف التسفين

تكاليف تسفين مؤجلة حولت إلى الأصول الثابتة

مصروف إطفاء

الرصيد كما في نهاية السنة

# البدرى Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بآلاف الريالات السعودية)

## ١١. صافي أصول ثابتة:

تظهر حركة الأصول الثابتة خلال عام ٢٠١٢ م كما يلى:

نسبة الاستهلاك %	صافي القيمة الدفترية		مجموع الاستهلاك				التكلفة				البيان
	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	استبعادات	استهلاك العام	الرصيد كما في ٢٠١٢/١١	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	استبعادات	إضافات / تحويلات خلال العام	الرصيد كما في ٢٠١٢/١١	
-	١٢,٥٩٣	-	-	-	-	-	-	(١٥,٤٤٠)	١,٨٤٧	١٢,٥٩٣	أراضي
%٣٣,٣ إلى ٥	٣٨,١٦٧	٣٦,٥٩٥	(٧,٣٢٤)	-	(٢٠,٩٧)	(٥,٢٢٧)	٤٣,٩١٩	-	٥٢٥	٤٣,٣٩٤	مبانٍ وتحسينات
%٤ إلى ١٥	٧٦,١٨٤,٠٥٥	٧٦,٤٦٧,٠١٤١	(٣,٤٩٦,٢٦٦)	-	(٣٨٥,٤٣٠)	(٣,١١٠,٨٣٦)	١٠,٩٦٣,٤٠٧	-	٦٦٨,٥١٦	١٠,٢٩٤,٨٩١	الأسطول والمعدات *
%٨,٣٣ إلى ٢	١٣٤	٧٥	(٥٢,٣٠١)	٢,٥٥٧	-	(٥٤,٨٥٨)	٥٢,٣٧٦	(٢,٦١٦)	-	٥٤,٩٩٢	حاويات وجرارات
%١٠	١,٩٧٩	١,٦٢٢	(٥,١٣٤)	١	(٤٢٠)	(٤,٦٧١٥)	٦,٧٥٦	(١)	٦٣	٦,٦٩٤	أثاث وتجهيزات
%٢٥ إلى ٢,٥	٢٨٤	٢١٣	(٣,٨٥٢)	-	(١٠٣)	(٣,٧٥١)	٤٠,٦٧	-	٣٢	٤٠,٣٥	أدوات ومعدات مكتبة
%٢٥ إلى ٢٠	٢٤٢	٢٦١	(١,٤٤٥)	١١٠	(٢١٨)	(١,٣١٧)	١,٦٨٦	(١٣٧)	٢٦٤	١,٥٥٩	سيارات
%٢٥ إلى ١٥	١٢,٦٢٢	١٠,٢٠٩	(٤٣,٨١٨)	٣٦	(٣,٥٩٠)	(٤,٠٢٦٤)	٥٤,٠٢٧	(٣٦)	١,١٧٧	٥٢,٨٨٦	أجزاء حاسب آلي
%٢٥ إلى ١٠	١,٧٤٣	٢,٤٦٠	(١,٠٦٥٠)	١٨٩	(٣٠٦)	(١,٠٥٣٢)	١٢,٩١٠	(١٩٠)	٨٢٤	١٢,٢٧٦	تجهيزات ساحة الحاويات
%١٥ إلى ٧	٣٥	٢٠	(٤٧٢)	-	(١٥)	(٤٥٧)	٤٩٢	-	-	٤٩٢	أخرى
	٧٦,٢٥٢,٨٥٤	٧,٥١٨,٣٩٦	(٣,٦٢١,٢٤٤)	٢٠,٨٩٣	(٣٩٢,١٧٩)	(٣,٢٣١,٩٥٨)	١١,١٣٩,٦٤٠	(١٨,٤٢٠)	٦٧٣,٢٤٨	١٠,٤٨٤,٨١٢	الإجمالي

\* يتضمن رصيد الأسطول والمعدات أعلاه ناقلات نفط عملاقة وناقلات كيماويات ممولة ومرهونة لصالح البنوك المملوكة كما هو مشار إليه في الإيضاح رقم (١٤).

# البّرّي Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بالألاف الريالات السعودية)

## ١٢. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م بشكل رئيس المبالغ المستثمرة من قبل الشركة وشركاتها التابعة، وذلك كما يلي:

### الشركة

قامت الشركة في ٦ مارس ٢٠١١ م ، بتوقيع عقود لبناء أربع سفن دحرجة (روكون) مع شركة هوندای ميفو في كوريا الجنوبية بتكلفة إجمالية قدرها ١٠٣ مليون ريال سعودي ٢٧٤,٢ 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 ٥١,٠ 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 (٤١٠,٣ مليون دولار أمريكي).

وقد قامت الشركة بسداد الأقساط المستحقة على هذه العقود حتى نهاية العام ٢٠١٢ م والبالغة ٦٦٨,٣٦ مليون ريال سعودي (١٧٨,٢٣ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع استلام أربع سفن من هذه السفن ست 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 (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٩٦٪) عقداً في عام ٢٠٠٧ م مع شركة شينا (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة، ومقرها كوريا الجنوبية، لبناء ست ناقلات بتروكيماويات بتكلفة ١,٢ مليار ريال سعودي (٣١٢ مليون دولار أمريكي). وتم جدولة تسليم هذه السفن خلال الفترة من ٢٠١٠ إلى ٢٠١٢ م. وقد تم استلام سفينة في سبتمبر ٢٠١١ م ، كما تم استلام أربع سفن خلال عام ٢٠١٢ م ، وتم إلتحاق هذه السفن للخدمة في التجمع التجاري مع شركة ان سي سي او دجفل.

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ م بـإلغاء عقد بناء الناقلة المتبقية بسبب تأخر شركة شينا لبناء السفن بتسلیم هذه الناقلة عن الموعد المحدد حسب العقد الموقع في عام ٢٠٠٧ م وملحق التعديل الموقعة في عام ٢٠١٢ م والذي ينص على أنه يحق للشركة الوطنية لنقل الكيماويات إلغاء عقد البناء إذا تجاوزت مدة التأخير عن المدة المسموح بها حسب العقد، كما يحفظ العقد حقوق الشركة الوطنية لنقل الكيماويات في استرداد جميع الأقساط المالية المدفوعة والبالغة ١٦,٤ مليون دولار أمريكي والمضمونة من قبل بنك الصادرات والواردات الكوري بالإضافة إلى التعويضات المترتبة عليها.

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 ٢٤٥ مليون ريال سعودي (٦٥,٣ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع أن يتم استلام الناقلة خلال عام ٢٠١٣ م.

٢١.٥.٩

# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

## شركة البحري للبضائع السائبة (التابعة)

وقدت شركة البحري للبضائع السائبة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٦٠٪) عقداً في أبريل ٢٠١٢ م مع إحدى أحواض البناء العالمية الرائدة في مجال بناء السفن ، لبناء خمس سفن متخصصة بنقل البضائع السائبة بتكلفة ٦٠٠,٤٢ مليون ريال سعودي (١٦٠,١١ مليون دولار أمريكي). وسوف يتم استلام سفينه في الربع الرابع من العام ٢٠١٣ م. والبقية سوف يتم إسلامها خلال النصف الأول من العام ٢٠١٤ م.

### فيما يلي ملخص لحركة رصيد الناقلات تحت الإنشاء وأخرى:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
١,٠١١,٤٦٦	١,٢٣٧,١٣٠	الرصيد كما في بداية السنة
١,٠٢٥,٧٧٥	٥٩٦,٤٧٥	الإضافات
(٨٠٠,١١١)	(٦٤٩,٣٣٦)	المحول للأصول الثابتة
<u>١,٢٣٧,١٣٠</u>	<u>١,١٨٤,٢٦٩</u>	الرصيد كما في نهاية السنة

### الالتزامات الرأسمالية

يوجد على الشركة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ٠,٨٧ مليار ريال سعودي متعلقة ببناء سفن الدحرجة (روكون) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (١,٢٣ مليار ريال سعودي) وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ٩٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (٣٤٢ مليون ريال سعودي). كما بلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء سفن متخصصة بنقل البضائع السائبة مبلغ ٤٥٠,٤٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (١١٠ ملايين ريال سعودي).

### ١٣. دائنون وأرصدة دائنة متداولة أخرى

ت تكون أرصدة الدائنون والأرصدة الدائنة المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
٩,١٥٥	١,٥٤٣	دائنون تجاريون
٢٢٦,٠٢٥	١٧٧,٦٤٩	مصاروفات تشغيلية مستحقة
١٩,٩٢١	١٤,٨٩٧	مصاروفات تأمين مستحقة
١١,٥٠١	١٤,٠١٣	مصاروفات تمويل مستحقة
٢٢,٣٠٥	٢٢,١٣٤	قيمة أسهم مباعة تخص مساهمين سابقين
-	١,١٢٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢٨٨,٩٠٧</u>	<u>٢٣١,٣٦٤</u>	

J M.O.

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

## ٤. تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

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

ويتكون رصيد عقود التمويل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	عقود تمويل الشركة
٢,٢٤٩,٩٥٩	٢,٣٢٢,٧٩٩	عقود تمويل الشركات التابعة
٢,٥٠١,٠٥٤	٢,٣٩٧,٠١٩	اجمالي عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
٤,٧٥١,٠١٣	٤,٧١٩,٨١٨	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
(٤٥٦,٠٤٥)	(٤٦٦,٠٨٥)	الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل
٤,٢٩٤,٩٦٨	٤,٢٥٣,٧٣٣	

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢ م						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٧	٣,١٥٩,٠٦٨	%٨٦	٢,٠٥٢,٠٥١	%٤٨	١,١٠٧,٠١٧	تمويل مراقبة
%١	٦٠,٧٥٠	---	---	%٣	٦٠,٧٥٠	قروض تجارية
%٢٥	١,١٥٥,٠٠٠	---	---	%٤٩	١,١٥٥,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%٧	٣٤٥,٠٠٠	%١٤	٣٤٤,٩٦٨	%٠	٣٢	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٧١٩,٨١٨	%١٠٠	٢,٣٩٧,٠١٩	%١٠٠	٤,٢٢٢,٧٩٩	المجموع

٢٠١١ م						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٥	٣,٠٩٩,٨٩٧	%٨٥	٢,١١٩,٧٧٣	%٤٤	٩٨٠,١٢٤	تمويل مراقبة
%٣	١٢١,٥٨٥	---	---	%٥	١٢١,٥٨٥	قروض تجارية
%٢٢	١,٠٥٠,٠٠٠	---	---	%٤٧	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%١٠	٤٧٩,٥٣١	%١٥	٣٨١,٢٨١	%٤	٩٨,٢٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٧٥١,٠١٣	%١٠٠	٢,٥٠١,٠٥٤	%١٠٠	٢,٢٤٩,٩٥٩	المجموع

# البَرِي Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

تحسب تكاليف التمويل على أساس إتفاقيات التمويل. ويتلخص جدول استحقاقات التمويل القائم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بما يلي:

٤٦٦,٠٨٥	م ٢٠١٣
٤٩٨,٢١٦	م ٢٠١٤
٤٧٠,١٧٩	م ٢٠١٥
٤٥٨,٨٩٩	م ٢٠١٦
٥٥٧,٨٣٠	م ٢٠١٧
١,٣٥٢,٦٣٤	ما بعد
٩١٥,٩٧٥	إتفاقيات لا تزال قيد التفاوض
<hr/> ٤,٧١٩,٨١٨	

تشتمل إتفاقيات تمويل المرااحة والقروض طويلة الأجل على قيود مالية تتعلق بالسيولة والمديونية وشروط أخرى، كما أن بعض ناقلات النفط العملاقة وناقلات الكيماويات التي تم تمويلها مرهونة لصالح الجهات الممولة.

بلغ إجمالي تسهيلات تمويل المرااحة والقروض طويلة الأجل للشركة وشركاتها التابعة ٤,٧٢ مليون ريال سعودي، منها ٧٩,٤ مليون ريال سعودي لم يستخدم بعد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، وهو خاص بالشركة الوطنية لنقل الكيماويات.

كما بلغ إجمالي تكاليف تمويل المرااحة والقروض طويلة الأجل للعام ٢٠١٢م، ٨٥,٢٥ مليون ريال سعودي (١١,٧ مليون ريال سعودي)، منها مبلغ ٣٤,٧٢ مليون ريال سعودي تخص الشركة الوطنية لنقل الكيماويات (التابعة) لعام ٢٠١٢م (٢٠١١ : ٢٦,٦٨ مليون ريال سعودي) و مبلغ ١٠٠٤ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٢م تخص شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن (التابعة) (٢٠١١ : ١,١ مليون ريال سعودي). وتم خلال عام ٢٠١٢م رسملة مبلغ ٢٥,٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٩,٧١ مليون ريال سعودي)، أنظر إيضاح (١٢).

## ١٥ . ربح السهم وتوزيعات الأرباح:

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنين المنتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م والبالغة ٣١٥ مليون سهم.

وافقت الجمعية العمومية في ٢٢ ابريل ٢٠١٢م على توزيع أرباح بنسبة ٥٪ من رأس المال، أي ما يعادل ١٥٧,٥ مليون ريال سعودي أو نصف ريال سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠١١م. وقد تم توزيع هذه الأرباح في ٩ مايو ٢٠١٢م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات الأرباح غير المطالب بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م مبلغ ٣٠,٩٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١ : ٣٠,٧٢ مليون ريال سعودي).

كما قرر مجلس الإداره في اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٧ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢م. رفع توصية للجمعية العامة يطلب الموافقة على توزيع أرباح نقدية للمساهمين مقدارها ٣١٥ مليون ريال عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢م بواقع (١) ريال عن كل سهم ويمثل ذلك ١٠٪ من رأس المال.

# **البحري Bahri**

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بآلاف الريالات السعودية)

بلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية ٦٠,١٦ ريال سعودي لعام ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ١٨,٠٠ ريال سعودي).

## **١٦. الزكاة والضرائب**

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**

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافّة السنوات حتى عام ٢٠١١ م، كما قامت بتقدیم إقرارات ضريبة الاستقطاع حتى شهر نوفمبر ٢٠١٢ م، وسدّدت كافّة المستحقات الزكوية وضريبة الاستقطاع وفقاً لتلك الإقرارات. وأسلتمت الشركة ربوطاً إضافيّاً للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصّة بالسنوات من عام ٢٠٠١ م حتّى عام ٢٠٠٧ م، بلغت ٢٢ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بالاعتراض لدى المصلحة على جميع البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية النهائية من المصلحة عن السنوات المتبقية من عام ٢٠٠٨ م حتّى عام ٢٠١١ م. ومنذ البدء بتطبيق النظام الضريبي الجديد تقوم الشركة بسداد ضريبة الاستقطاع عن أي مدفوعات لجهات غير مقيدة في مواعيدها. كما تعتقد الشركة بأنّها كونت مخصصاً كافياً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م لمواجهة أي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل المصلحة عن تلك السنوات.

### **الموقف الزكوي والضريبي لشركة نقل الكيماويات التابعة**

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافّة السنوات حتى عام ٢٠١١ م، كما قامت بتقدیم إقرارات ضريبة الاستقطاع حتى شهر نوفمبر ٢٠١٢ م ، وسدّدت كافّة المستحقات الزكوية وضريبة الاستقطاع وفقاً لتلك الإقرارات. وأسلتمت الشركة التابعة ربوطاً إضافيّاً للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصّة بالسنوات من ١٩٩١ م حتّى 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 ٢٦ مليون ريال خلال عام ٢٠١١ م وتم تقسيط الباقي على خمس سنوات ابتداءً من يوليو ٢٠١٢ م. وتعتقد الشركة التابعة بأنّها قد كونت مخصص كافٍ للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.

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

### **الموقف الزكوي والضريبي لشركة البحري للبضائع السائبة التابعة**

تم تسجيل شركة البحري للبضائع السائبة في مصلحة الزكاة والدخل بعد استيفاء جميع شروط التسجيل وتم الحصول على الرقم الزكوي المميز. وتعمل الشركة التابعة على اعداد الإقرارات الزكوية لتقديمهَا للمصلحة. وتعتقد الشركة التابعة بأنّها قد كونت مخصص كافٍ للزكاة ولا يوجد اي التزامات ضريبية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.



# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
 (بألاف الريالات السعودية)

## مخصص الزكاة والضرائب :

كانت حركة مخصص الزكاة والضرائب خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م
١٢٩,٤٢٩	١٠٤,٥٧٦
(٥١,٢٧٢)	(٢٢,٨٥٨)
٩٢٢	٧٦١

مخصص الزكاة والضرائب كما في بداية السنة

مبالغ مدفوعة خلال السنة

ضرائب مستردة تتعلق بشركة تابعة

المخصصات للسنة:

٢١,٥٩٤	٣٢,٩٤٥
٣,٩٠٤	٣,٣٥٤
(١)	---
<u>١٠٤,٥٧٦</u>	<u>١١٨,٧٧٨</u>

مخصص الزكاة للسنة:

مخصص الضرائب للسنة:

- ضرائب الأستقطاع

- ضريبة الدخل (منافع) تتعلق بشركة تابعة

مخصص الزكاة والضرائب كما في نهاية السنة

## ١٧. معلومات القطاعات

(ا) يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة وشركتها التابعة طبقاً للقطاعات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٢ م					
المجموع	نقل البضائع السانية	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
٢,٤٦٤,٦٢٨	٣٩,١٧٢	٥١٠,١٠٦	٤٤٠,٨٧٣	١,٤٧٤,٤٧٧	إيرادات التشغيل
٨٧٥,٠٩٧	---	١٥٠,٤٦٦	---	٧٢٤,٦٣١	تكلفة الوقود
٤٥٥,٥٥٢	٣٠,٩١٨	٤٢,٩٣٩	١٦٥,٥٦٦	٢١٦,١٢٩	مصاريف التشغيل الأخرى:
١٨٤,٨٧٠	---	١٨٤,٨٧٠	---	---	مصاريف السفن
١٤٢,٠٨٧	---	٥٤,١٢٧	---	٨٧,٩٦٠	مصاريف الشحنات
٤٢٣,١٣٥	---	١٢,٢٧٣	١٣٢,٣٩٠	٢٧٨,٤٧٢	مصاريف الرحلات
٩,٩٥٦	---	---	---	٩,٩٥٦	إسهامات وإطفاءات
١,٢١٥,٦٠٠	٣٠,٩١٨	٢٩٤,٢٠٩	٢٩٧,٩٥٦	٥٩٢,٥١٧	آخرى
٢,٠٩٠,٦٩٧	٣٠,٩١٨	٤٤٤,٦٧٥	٢٩٧,٩٥٦	١,٣١٧,١٤٨	مجموع مصاريف التشغيل الأخرى
٣٧٣,٩٣١	٨,٢٥٤	٦٥,٤٣١	١٤٢,٩١٧	١٥٧,٣٢٩	مجموع مصاريف التشغيل
٢٠٠,٥٧٢	---	٤٠,٩٤٠	٢,١٦٤	١٥٧,٤٦٨	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٥٧٤,٥٠٣	٨,٢٥٤	١٠٦,٣٧١	١٤٥,٠٨١	٣١٤,٧٩٧	إعانة الوقود
<i>اجمالى دخل التشغيل</i>					

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
 (بآلاف الريالات السعودية)

م ٢٠١١

المجموع	نقل البضائع السانية	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البترولكيماويات	نقل النفط	
١,٩٩١,٠٨٤	---	٤٠١,١٢٢	٣٦٢,٥٣٩	١,٢٢٧,٤٢٣	إيرادات التشغيل
٨٠١,١٦٣	---	١٣٩,٦٥٤	---	٦٦١,٥٠٩	تكلفة الوقود
٣٧٣,٠٦٦	---	٤٧,٠٣٩	١١٦,٦٩٨	٢٠٩,٣٢٩	مصاريف التشغيل الأخرى:
١٣٧,٩٥٤	---	١٣٧,٩٥٤	---	---	مصاريف السفن
١٣٢,٠٢٩	---	٥٧,٧٩٨	---	٧٤,٢٣١	مصاريف الشحنات
٣٧٤,١٥٩	---	١٣,٥٨١	٩٢,٨١٨	٢٦٧,٧٦٠	مصاريف الرحلات
١٠,٠٠٦	---	-	١,٢٦٩	٨,٧٣٧	إستهلاكات وإطفاءات
١,٠٢٧,٢١٤	---	٢٥٦,٣٧٢	٢١٠,٧٨٥	٥٦٠,٠٥٧	أخرى
١,٨٢٨,٣٧٧	---	٣٩٦,٠٢٦	٢١٠,٧٨٥	١,٢٢١,٥٦٦	مجموع مصاريف التشغيل الأخرى
١٦٢,٧٠٧	---	٥,٠٩٦	١٥١,٧٥٤	٥,٨٥٧	مجموع مصاريف التشغيل
١٧٦,٤٦٥		٣٩,٠١٦	---	١٣٧,٤٤٩	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٣٣٩,١٧٢	---	٤٤,١١٢	١٥١,٧٥٤	١٤٣,٣٠٦	إعانة الوقود
					إجمالي دخل التشغيل

ب) يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم للشركة وشركاتها التابعة حسب القطاعات التشغيلية

كما في ٣١ ديسمبر:

م ٢٠١٢

المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع السانية	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البترولكيماويات	نقل النفط	
١١,٠٦٣,٦٠٩	٩٣٦,٤٣٨	٢٠٨,٩٦٩	٩٧٢,٧١٤	٣,٧٥٠,٠٧١	٥,٢٤٠,٤١٧	الأصول
٥,٣٣٧,٨٦٤	٣٠٩,٥٠٢	٧,٥٥٦	٦١٣,١١٢	٢,٥٢٨,٠٩٣	١,٨٧٩,٦٠١	الخصوم

م ٢٠١١

المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع السانية	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البترولكيماويات	نقل النفط	
١٠,٦٢٣,٢١١	٨١٩,١١٠	١٩٩,١٢٤	٥٤٢,٣١٦	٣,٦٤٧,٣٧٥	٥,٤١٥,٢٨٦	الأصول
٥,٢٦٧,٢٧٤	١٤٢,٠٣٨	٥,٢٨٨	٢١٣,٦٩٢	٢,٥٦٨,٤٧٩	٢,٣٣٧,٧٧٧	الخصوم

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

J M.O.

# البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

## ١٨. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تقوم الشركة أثناء ممارستها لأعمالها الاعتيادية بالتعامل مع أطراف ذوي علاقة بنفس احكام وشروط التعاملات مع اطراف خارجية.

وفيها يلي تحليل هذه التعاملات خلال العام:

م٢٠١١	م٢٠١٢	
١٢٨,٧٥٠	١٤٣,٧٥٠	إيرادات
٥,٠٢٨	٦,٦٣٢	رسوم إدارة السفن
١٨,٣٧٥	٢٠,٠٩٠	مصاريف تأمين متکدة

كما بلغت أرصدة هذه التعاملات كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

أرصدة مطلوبة من أطراف ذوي العلاقة مسجلة ضمن المدينون:

م٢٠١١	م٢٠١٢	
١٥,٩٣٥	١٦,٤٤٥	الشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة
٣٥,١١٩	٥٠,٠٦٦	شركة إن سي سي - او دجل كيميكال تانكرز جي إل تي
٥١,٥٥٤	٦٦,٥١١	

أرصدة مطلوبة لأطراف ذوي العلاقة مسجلة ضمن الدائنين:

م٢٠١١	م٢٠١٢	
٥,٢٠٠	٤,٢٩٧	الشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة
---	---	شركة إن سي سي - او دجل كيميكال تانكرز جي إل تي
٥,٢٠٠	٤,٢٩٧	

## ١٩. مصاريف عمومية وإدارية

تتكون المصاريف العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢	
٨٦,٨٤٥	٩٩,٧٣٨	تكاليف الموظفين
١٢,٦٦٩	١٠,١٩٣	عمومية وإدارية أخرى
٥,٧٧٤	٦,١١٣	استهلاك
٤,٣٧٢	٤,٦٧٣	
١٠٩,٦٦٠	١٢٠,٧١٧	مصاريف مجلس إدارة الشركة والشركات التابعة

# البَرِي Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

## ٢٠. صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

يتكون صافي إيرادات (مصاريف) أخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
٤,٣٣٦	٥٩٠	عمولات استثمارات في مراحيض وودائع قصيرة الأجل
٢,٠٣٥	٦,٧٤٧	صافي ربح الاستثمارات
(١٥٢)	(٤٧٥)	عمولات بنكية
٩٩	١٢,٥٠٧	مكاسب بيع أصول ثابتة
(١,٤٦٩)	(١,٣٥١)	فروقات أسعار صرف عملات أجنبية
٧,٥٣٥	-	تعويض عن مطالبات تأمين
٦,١٨٣	-	قضية كسبتها الشركة
١,٩٨٦	٢,١١٧	أخرى
<u>٢٠,٥٥٣</u>	<u>٢٠,١٣٥</u>	

## ٢١. توحيد الشركات التابعة

تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة وشركاتها التابعة وذلك بعد استبعاد أرصدة الحسابات فيما بينها، وفيما يلي ملخص للمراكز المالية ونتائج الأعمال لهذه الشركات كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

م ٢٠١٢

اسم الشركة	إجمالي الأصول	إجمالي الخصوم	إجمالي الدخل	صافي الربح
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	٣,٧٠٥,٠٧١	(٢,٥٢٨,٠٩٣)	١٤٥,٠٨٢	٩٨,٠٨٢
شركة الشرق الأوسط لإدارة سفن المحدودة	٥٩,٤٥٥	(٥٥,٦٠٣)	٤١,٢٤٨	٢,٠٦٨
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (أمريكا)	١٨,٠٤٦	(٩,٧٦٨)	١٧,٣٥٩	٧٩٦
شركة البحري للبضائع السائبة	٢٠٦,١٤٣	(٧,٥٥٦)	٨,٢٥٤	٤,٧٥١

م ٢٠١١

اسم الشركة	إجمالي الأصول	إجمالي الخصوم	إجمالي الدخل	صافي الربح (الخسارة)
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	٣,٦٤٧,٣٧٥	(٢,٥٦٨,٤٧٩)	١٥١,٧٥٤	١٣٥,٤٣٥
شركة الشرق الأوسط لإدارة سفن المحدودة	٥٩,٩٠٤	(٥٨,١٢٠)	٤٠,٦٦٥	١,٦٠٨
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (أمريكا)	١٠,٩٧٢	(٣,٤٩٠)	١٦,٨٦٤	٢٣٨
شركة البحري للبضائع السائبة	١٩٩,١٢٤	(٥,٢٨٨)	---	(٦,١٦٤)

# **Bahri البحري**

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

## **٢٢. الإلتزامات المحتملة**

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٣٨,٨٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، 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.

## **٢٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر**

إن أنشطة الشركة وشركتها التابعة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العاملة والتدفقات النقدية لسعر العمولة ومخاطر الأسعار)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما يماثله والأستثمارات والذمم المدينية والتمويل والأدوات المالية المشتقة والذمم الدائنة وبعض المصارييف المستحقة.

يتم إجراء المقاصلة بين الأصول والخصوم المالية وإثبات الصافي بالقواعد المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الأصول والخصوم في نفس الوقت.

و تقوم الإدارة العليا بإدارة برنامج إدارة المخاطر. تتلخص أنواع المخاطر الهامة بما يلي:

### **• مخاطر الائتمان**

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. إن نسبة ٢١% تقريباً من أرصدة الذمم المدينة التجارية هي من أطراف ذوي علاقة. وليس لدى الشركة وشركتها التابعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني مرتفع. تظهر الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

### **• مخاطر أسعار العمولات**

هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التقلبات في أسعار العمولات في السوق على المركز المالي الموحد والتدفقاتها النقدية للشركة وشركتها التابعة حيث تتركز مخاطر أسعار العمولات للشركة وشركتها التابعة في الودائع قصيرة الأجل والتمويل. تستخدم الشركة إتفاقيات ثبيت عمولات القروض عندما تكون مناسبة وكذلك إتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر التقلبات في أسعار عمولات قروضها الطويلة الأجل. حيث تراقب الشركة تقلبات أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر أسعار العمولات ليس جوهرياً.

J M. O.

# البّحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بآلاف الريالات السعودية)

## • مخاطر العملات

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة وشركاتها التابعة الأساسية هي بالريال السعودي والدرهم الإماراتي والدولار الأمريكي. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات وتتخذ الإجراءات المناسبة.

## • مخاطر الأسعار

إن مخاطر الأسعار هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. تقوم الشركة بتنوع محفظتها الاستثمارية وذلك لإدارة مخاطر السعر الناتجة عن استثماراتها في أسهم حقوق الملكية.

## • مخاطر السيولة

وتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة وشركاتها التابعة في توفير الأموال للفوائض بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تحدث مخاطر السيولة عند عدم التمكن من بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للفوائض بأية التزامات مستقبلية.

## • القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم مقابله تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها المعرفة والنية، وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى . وحيث يتم تجميع القوائم المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية ماعدا الاستثمارات في الأوراق المالية ومشتقات الأدوات المالية بالقيمة العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لتلك الأصول والخصوم المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

## ٤. الأحداث الهامة واللاحقة

أ) وقعت الشركة بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢ اتفاقية مع أرامكو السعودية يتم بموجبها نقل ملكية كامل أسطول شركة فيلا البحرية العالمية المحدودة (فيلا) إلى الشركة بعد الحصول على الموافقات النظامية المطلوبة. ويضم أسطول فيلا ١٤ ناقلة نفط عملاقة، وناقلة نفط عملاقة تستخدم كسفينة للتخزين العام بالإضافة إلى خمس ناقلات منتجات نفط مكررة.

وستدفع الشركة لفيلا، بموجب اتفاقيات عملية الدمج، عوضاً إجمالياً تقريرياً مقداره ٤,٨٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (ما يعادل ١,٣ مليار دولار أمريكي) عبارة عن مدفوعات نقدية مقدارها ٣,١٢٢,٨١٢,٥٠٠ ريال سعودي (ما يعادل ٨٣٢,٧٥ مليون دولار أمريكي)، بالإضافة إلى إصدار ٧٨,٧٥٠,٠٠٠ سهم جديد من أسهم الشركة بسعر متفق عليه يبلغ ٢٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد، وسيبلغ إجمالياً أسهم الشركة المصدرة بعد إتمام عملية الدمج ٣٩٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم وتمثل الأسهم الجديدة المصدرة لشركة فيلا مملوكة بالكامل لأرامكو السعودية نسبة ٢٠% من رأس



# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بآلاف الريالات السعودية)

مال الشركة (البحري) وسيكون لها تمثيل عادل في مجلس إدارة الشركة (البحري). وتزمع الشركة تمويل المدفوعات النقدية من خلال عقود تمويل متواقة مع الشريعة.

وبموجب أحكام عقد شحن طويل الأجل تبلغ مدة ١٠ سنوات كحد أدنى، ستصبح الشركة الناقل الحصري لأرامكو السعودية لنقل النفط الخام المباع من قبل أرامكو السعودية على أساس التسلیم للعميل. وبموجب هذا العقد وللتلبية احتياجات أرامكو السعودية المستقبلية المقدرة بما يقارب ٥٠ ناقلة نفط خام عملاقة، تعتمد 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.

ويستند عقد الشحن طويل الأجل على شروط متفق عليها تتمتع بموجتها 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 تملکها 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 ٢٠١٣ م حتى يبدأ العمل بعد 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 والمجلس الأعلى لشئون البترول والمعادن التي يجري العمل على الحصول عليها، علماً بأنه تم الحصول على موافقة مجلس حماية المنافسة في المملكة العربية السعودية.

ب) امتداداً لبرنامج الإحلال المعتمد من مجلس إدارة الشركة لسفن نقل البضائع العامة فقد قامت الشركة في تاريخ ١٦ يناير ٢٠١٣ م ببيع سفينة نقل البضائع العامة (سعودي أبها) كخردة بعد إنتهاء عمرها الإفتراضي ويتوقع أن تحقق الشركة ربحاً صافياً من بيع هذا الأصل يقارب ٢١ مليون ريال بعد خصم القيمة الدفترية وكافة المصروفات الأخرى المتعلقة بهذه العملية، كما سيظهر الأثر المالي لعملية البيع هذه في الربع الأول من العام ٢٠١٣ م.

ج) استلمت الشركة بتاريخ ٢٤ ربيع الاول ١٤٣٤ هـ الموافق ٥ فبراير ٢٠١٣ م في كوريا الجنوبية، سفينة جديدة متخصصة في نقل البضائع العامة بحجم (٢٦,٠٠٠ طن ساكن، تمت تسميتها (بحري أبها)، وقد تم بناءها من قبل شركة هيونداي مينيو بكوريا الجنوبية، علماً بأن هذه السفينة هي الأولى من ضمن ست سفن تم التعاقد على بنائها مع هذا الحوض في عام ٢٠١١ م بقيمة إجمالية مقدارها (١,٥٤٣) مليون - ألف وخمسمائة وثلاثة وأربعون مليون ريال، وسيظهر الأثر المالي لهذه السفينة خلال الربع الأول من العام ٢٠١٣ م.

# **البحري Bahri**

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م  
(بآلاف الريالات السعودية)

## ٢٥. إعادة التبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الأولية الموحدة لعام ٢٠١١ م، لتتوافق مع طريقة العرض لسنة الحالية.

ج.م.د.