



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

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
و تقرير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات

عضو مجلس الإدارة المفوض
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

١٧/١٥



(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

وتقدير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات

صفحة

٢

تقدير الفحص المحدود لمراجعة الحسابات

٤-٣

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

٥

قائمة الدخل الأولية الموحدة

٧-٦

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

٢٤-٨

إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة

فهرس

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

الموقرين

إلى المساعدة المعاهمين
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

الياض - الملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة للشركة السعودية للنقل البحري "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وكذلك الإيضاحات المتممة لها. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص :

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ١٠ ذو الحجة ١٤٢٢ هـ

الموافق : ١٧ أكتوبر ٢٠١٢ م

البَرِيِّ Bahri

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

(بألاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ سبتمبر

م ٢٠١١

م ٢٠١٢

إيضاح

الأصول

الأصول المتداولة

١٠١,٠٣٢	١٧٢,٣٨٣	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٦٢,٣٧٦	٧١,٢٣٣	٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢٢٢,٠٢٢	٣٥٥,٩٩٩		صافي مدینون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤٨,٣٠٧	٥١,١١٣		مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٣١٠	٩,٤٣٧	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٢٧,٧٢٢	٣٦,٤١٠		جارى الوكلالات
١٥٥,٢٦٤	٢٠٥,٢١٠		المخزون
١٨,٢٦٤	٢٥,٠٣١		استثمارات للاتجار
٩٦,٤١٣	١٢٢,٤٦٧		صافي إعانة الوقود المستحقة
١٧,٦٩٠	١٠,١٠٦		رحلات غير مكتملة
١,٠٥٦,٤٠٠	١,٠٥٩,٣٨٩		مجموع الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

٦٠٤	٥٨٧		استثمارات في سندات حكومية
٤٠٦,٧١٦	٣٩٧,٢٧٩	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٣٠,٢٠٠	٣٠,٢٢٢		استثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق (صكوك)
٢٧,٨٣٥	٢٧,٦٧٩		استثمارات متاحة للبيع
٥٠٠,٧٣٩	٦٦٦,٧٣٥	٥	استثمارات في شركات شقيقة و أخرى
٦٧,٠٦٩	٩٩,٥٠٠		صافي مصاريف تسفين مؤجلة
٧,١٢٤,٨٨٧	٧,٤٣٠,٣٢٩		صافي أصول ثابتة
١,١٥٩,٥٧٩	١,١١٥,٣٢٨	٦	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
٩,٣١٧,٦٢٩	٩,٧٦٧,٦٥٩		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٣٧٤,٠٢٩	١٠,٨٢٧,٠٤٨		مجموع الأصول

بيان

يتبع

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (تتمة)
 (غير مراجعة)
 (بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ سبتمبر

م ٢٠١١

م ٢٠١٢

إيضاح

الخصوم وحقوق الملكية

الخصوم المتداولة

دائنون وأرصدة دائنة أخرى

الأقساط الجارية من تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

تمويل مراقبة قصير الأجل

توزيعات أرباح غير مطالب بها

مخصص زكاة وضرائب

مجموع الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة

تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

الالتزام الناتج عن تعديلات في القيمة السوقية العادلة لاتفاقيات

ثبتت عمولات القروض

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مجموع الخصوم غير المتداولة

مجموع الخصوم

حقوق الملكية

حقوق المساهمين

رأس المال المدفوع

احتياطي نظامي

أرباح مبقة

احتياطي ثبيت عمولات القروض

أرباح 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 (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

دلي

عضو مجلس الإدارة المفوض
ناصر بن ناصر الجاسر

رئيس التدقيق المالي
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)

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م	إيضاح	
١,٤٢٣,٤٨٥	١,٨٧٩,٦٢٥	٤٧٩,١٤٥	٥٥٣,٩٤٢	إيرادات التشغيل
(٥٥٧,٦٨٢)	(٦٦٩,٣٥١)	(٢٢٠,٩٣٩)	(٢٠٩,٤٣٣)	تكلفة الوقود
(٧٢٩,٩٣٣)	(٨٩١,٤٩٢)	(٢٤١,٧٧١)	(٣٠١,١٨٥)	مصاريف التشغيل الأخرى
١٣٥,٨٧٠	٣١٨,٧٨٢	١٦,٤٣٥	٤٣,٣٢٤	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٢٠,٦٦٥	١٦١,١٧٥	٤٥,٢٠٩	٦٢,٢٩٨	إعانة الوقود
٢٥٦,٥٣٥	٤٧٩,٩٥٧	٦١,٦٤٤	١٠٥,٦٢٢	إجمالي دخل التشغيل
(٧٩,٩٥١)	(١٠٦,٨٠٤)	(٢٥,٢٠٥)	(٢٨,٨٧٧)	١٠ مصاريف عمومية وإدارية
١٧٦,٥٨٤	٣٧٣,١٥٣	٣٦,٤٣٩	٧٦,٧٤٥	١١ دخل التشغيل
٥٦,٣٠٥	١٣١,٢١٣	٣,٥٥١	٨,٦٤٠	٥ حصة الشركة في أرباح الشركات الشقيقة
(٣٨,٦٩٣)	(٤٤,٢٧٥)	(١٢,٢٢٠)	(١٥,٣٧٠)	٧ مصاريف التمويل
١٦,٠٤٧	١٧,٣١٩	١٢,٧٩٤	٤١٨	١١ إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
٢١٠,٢٤٣	٤٧٧,٤١٠	٤٠,٥٦٤	٧٠,٤٣٣	٩ الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٦,٧٢٣)	(٣٠,٩٨١)	(٧,٤٦١)	(٥,٢١١)	٩ مخصص الزكاة
(٣,١٨٣)	(٣,٢٧٢)	(٢,٦٦٥)	(١,١٨٢)	٩ مخصص الضرائب، صافي
١٩٠,٣٣٧	٤٤٣,١٥٧	٣٠,٤٣٨	٦٤,٠٤٠	٩ الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٥,٨٧٦)	(١٥,٧٦٤)	(٧,٠٣٥)	(٣,٨٢٨)	٩ حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
١٧٤,٤٦١	٤٢٧,٣٩٣	٢٣,٤٠٣	٦٠,٢١٢	٩ صافي ربح الفترة
٠,٥٦	١,١٨	٠,١٢	٠,٢٤	٨ ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)
٠,٥٥	١,٣٦	٠,٠٧	٠,١٩	٨ ربح السهم من صافي الربح (ريال سعودي)

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

عضو مجلس الإدارة المفوض
 ناصر بن ناصر الجاسر

الرئيس التنفيذي
 صالح بن محمد القحطاني

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
 محمد بن عمير العتيبي

البَرِيِّi Bahri

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

م ٢٠١١

م ٢٠١٢

ايضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:

صافي ربح الفترة

١٧٤,٤٦١

٤٢٧,٣٩٣

تعديلات لنسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية
من الأنشطة التشغيلية:

استهلاك

٢٥٧,٧٤٨

٢٩٠,٦٦٥

٢١,١٥٩

٢٧,٩٧٢

٥٦٣

(٤,٧١٩)

(٥٦,٣٠٥)

(١٣١,٢١٣)

(٦٧)

(١٢,٤٦٢)

إطفاء مصاريف تسيفين مؤجلة

أرباح غير محققة من استثمارات للتجار

حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة

مكاسب بيع أصول ثابتة

حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي أرباح الشركات التابعة
الموحدة

مخصص الزكاة

صافي مخصص الضرائب

تعديل لمخصص الزكاة وضرائب الاستقطاع

صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:

صافي مدینون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

مصاريف مدفوعة مقدماً

حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

جارى الوکالات

المخزون

صافي إعانة الوقود المستحقة

دائنوں وأرصدة دائنة أخرى

الزكاة والضرائب المدفوعة

رحلات غير مكتملة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

٩٤٠
١٧.١٥

يتبع

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (تتمة)

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	ايضاح
(١٠,٢٥٢)	(١٥,٧٢٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢٠٠)	(٢٢٢)	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٧٣٨	٦٢٥	استثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق
-	(١٠,٠٠٠)	استثمارات متاحة للبيع
١١,٣٦٢	٣٥,٩١٠	استثمارات في شركات شقيقة
(٥١,٧٥٠)	(٣,١٨٤)	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
-	٢,٦٥٠	إضافات أصول ثابتة
٢,٦١٩	٢٧,٩٧١	خصم إضافي على سفن مستلمة
(١,٠٧٣,٩٢٠)	(٣٦١,٣١٣)	تحصلات بيع أصول ثابتة
(٤٧,٨٤٥)	(٦٠,٢٦٩)	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
<u>(١,١٦٩,٢٤٨)</u>	<u>(٣٨٣,٥٥٧)</u>	مصاريف تسفين مؤجلة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

تمويل مرابحة قصيرة الأجل

تمويل المرباحية وقروض طويلة الأجل

سداد تمويل المرباحية وقروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

تغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغيير في النقد وما يماثله خلال الفترة

رصيد النقد وما يماثله أول السنة

رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة

معاملات غير نقدية:

ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة

(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

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

-	١٢٦,٠٠٠	
٦١٦,٨٢٠	٤٩٢,٣٩٠	
(٥٧,١٩٥)	(٧٢٠,٧٦٢)	
(٣١٠,٦٥٢)	(١٥٦,٨٨١)	
(٢٠,٠٠٠)	---	
٢٢٨,٩٧٣	(٢٥٩,٢٥٣)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٧٠,١١٦)	(١٩١,٣٧٥)	صافي التغيير في النقد وما يماثله خلال الفترة
١,٠٨٥,٣٤٩	٣٨٤,٨٢٠	رصيد النقد وما يماثله أول السنة
٤١٥,٢٣٣	١٩٣,٤٤٥	رصيد النقد وما يماثله آخر الفترة

٣

٩٢٥,٨٠٧	٤٨٣,١١٥	نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
١,٠٠٤	(١,٤٠١)	محمد بن عمير العتيبي

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

عضو مجلس الإدارة المفوض
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ١٢ صفر ١٣٩٨ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨ م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٢٦ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩ م) الصادر بدمياط.

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

يبلغ رأس مال الشركة ٣,١٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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 (التابعة للشركة) إثنتان وعشرون ناقلة كيماويات متخصصة، ثلاثة منها مؤجرة على هيئة حديد عاري بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩ م مع شركة "أودجفل" أس أي النرويجية "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٤) وإثنتا عشرة ناقلة تعمل في تجمع تجاري مع شركة إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي، وست ناقلات أخرى مؤجرة للشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وناقلة واحدة مؤجرة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكيم).

هذا وقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩ م) يتم بموجبها إنشاء شركة 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 تجاريًا من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في نقل البتروكيماويات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على نمو الإنتاج والتصدير من منطقة الخليج العربي. وقد 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.

ج ١٧.١٥
M.O.

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

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

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

شركات تابعة موحدة

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

شركات شقيقة غير موحدة

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

* لغرض التنظيم والهيكلة قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة جديدة (شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة- جي بي 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 الشركاتتين التابعتين 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 بي إل تي) وتم الغاء ترخيص شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) في ١٢ ديسمبر ٢٠١١ م.

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

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ - العرف المحاسبي

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

9/17/10
M.O.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

(بآلاف الريالات السعودية)

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 ٢٠١١م.

ب - فترة القوائم المالية

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

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

ج - أسس توحيد الحسابات

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

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، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

هـ - محاسبة عقود التأجير التمويلي

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

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

و - نقد وما يماثله

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

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيصالات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعه اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

ز - الإستثمارات

١- الإستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

تظهر استثمارات الشركة في الشركات الشقيقة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً وليس لها سيطرة على سياساتها المالية و التشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأس المال بحسب تراوحة من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ بطريقة حقوق الملكية. يتضمن استثمار الشركة في الشركة الشقيقة حساب الشهرة الناتجة في تاريخ الشراء والتي تمثل زيادة سعر الشراء عن قيمة صافي الأصول المشتراء وتظهر هذه الشهرة بالصافي بعد خصم الأطفال المترافقين و خسارة الهبوط، إن وجدت.

نظراً لاختلاف نهاية السنة المالية لشركة بتردك المحدودة عن السنة المالية للشركة، فإن حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر شركة بتردك تدرج في السجلات المحاسبية للشركة حسب آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بتردك. إن الفترة الزمنية التي تلي آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بتردك المحدودة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة هي شهرين.

٢- استثمارات في سندات حكومية

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

٣- استثمارات في أوراق مالية

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

• استثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق

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

• استثمارات للتجار

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

• استثمارات متاحة للبيع

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

كيل
9/17/10

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

يبنما يتم قيد المكاسب أو الخسائر المحققة من استرداد الوحدات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يتم فيها استرداد هذه الوحدات. وفي حال حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الاستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الإنخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تصنيف تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

فإذا لم تتوافر القيمة العادلة للاستثمارات المذكورة أعلاه تكون التكلفة البديل الانسب للقيمة العادلة للأوراق المالية.

ح - المخزون

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

ط - مصاريف مؤجلة:

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

ي - صافي أصول ثابتة

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

الاصول	نسبة الاستهلاك
مباني وتحسينات	من ٥ إلى ٣٣,٣%
الأسطول والمعدات*	من ٤ إلى ١٥%
حاويات وجرارات	من ٨,٣٣ إلى ٢٠%
اثاث وتجهيزات	%١٠
ادوات ومعدات مكتبية	من ٢,٥ إلى ٢٥%
سيارات	من ٢٠ إلى ٢٥%
اجهزه حاسب الي	من ١٥ إلى ٢٥%
تجهيزات ساحة الحاويات	من ١٠ إلى ٢٥%
اخري	من ٧ إلى ١٥%

* 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. بعد الأخذ في الإعتبار نسبة ١٠٪ من تكلفة الناقلات او السفن كقيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الدرجة (رورو) على مدة خمسة عشر عاماً.

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

(بآلاف الريالات السعودية)

ك - 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 تدبير 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 تدبير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتدبير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

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

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ يتم 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 الأولية الموحدة. ولا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة.

ل - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

م - تحقق الإيراد

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

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

ن - إعانة الوقود

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

س - المصاريف

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

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

ع - تكلفة التمويل

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

ف - المعاملات بالعملات الأجنبية

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

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالمعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ويتم تحويل 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 المبقة (العجز) باستخدام أسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ص - أمور تتعلق بالزكاة والضرائب

يتم تجنب مخصصات 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 تجنب مخصصات لضرائب الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقيدة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة المتبعة في تلك البلدان. ويتم تحويلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ق - إحتياطي ثبيت عمولات قروض

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

ر - احتياطي نظامي

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

ش - ربح السهم والأرباح المقترن توزيعها

يتم احتساب ربح السهم من دخل التشغيل للفترة والأعمال الفرعية وصافي ربح الفترة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتعامل الأرباح المقترن توزيعها، بعد نهاية الفترة كجزء من

لوكيل

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

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

ت - حسابات المدينون التجاريين

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريين بباقي القيمة القابلة للتحقيق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ بناءً على الشروط الأصلية للمدينون. ويتم تحويل هذه المخصصات على قائمة الدخل الأولية الموحدة ضمن بند المصاريف العمومية والإدارية. وعندما يصبح حساب المدينين غير قابل للتحصيل يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم عكس أي مبالغ محصلة تم شطبها سابقاً مقابل المصاريف العمومية والإدارية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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 وتقدير الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

٣. النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٣٠٠٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١ م: ٣٠٠٣ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح مبنأء جدة الإسلامي.

كما يتضمن أيضاً مبلغ ١٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م (٢٠١١ م: ٤٨,١ مليون ريال سعودي) مقيد لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

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

٢٠١١	٢٠١٢	
١٠١,٠٣٢	١٧٢,٣٨٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(٣٣,٣٤٩)	(٢٣,١٣٨)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٦٧,٦٨٣	١٤٩,٢٤٥	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٣٦٢,٣٧٦	٧١,٢٣٣	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
(١٤,٨٢٦)	(٢٢,٠٣٣)	
٣٤٧,٥٥٠	٤٤,٢٠٠	
٤١٥,٢٣٣	١٩٣,٤٤٥	رصيد النقد و ما يماثله كما في نهاية الفترة

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

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

وقدت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات 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 ثلاثة 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. ويتألف صافي رصيد الحساب المدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري كما في ٣٠ سبتمبر بما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	الوصف
٤٨٠,٩٧٧	٤٢٥,٣٩١	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٧٢٨,٨٥٢	٦٧٣,٢٦٦	مجموع
(٣١٤,٨٢٦)	(٢٦٦,٥٥٠)	مكاسب غير محققة
٤١٤,٠٢٦	٤٠٦,٧١٦	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣٠ سبتمبر كما يلي:

٧,٣١٠	٩,٤٣٧	الجزء المتداول
٤٠٦,٧١٦	٣٩٧,٢٧٩	الجزء غير المتداول
٤١٤,٠٢٦	٤٠٦,٧١٦	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

إن الدخل المتعلق بالاتفاقية أعلاه للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م يبلغ ٣٥,٩٧ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٣٦,٥١ مليون ريال سعودي) تم إدراجها في إيرادات التشغيل في قائمة الدخل الأولية الموحدة المرفقة.

٥. استثمارات في شركات شقيقة وأخرى

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٤٥٥,٧٩٦	٥٦١,٤٣٢	الرصيد كما في بداية الفترة
٥٦,٣٠٥	١٣١,٢١٣	حصة الشركة في صافي أرباح شركة شقيقة
-	١٠,٠٠٠	استثمار إضافي في الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
(١١,٣٦٢)	(٣٥,٩١٠)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
٥٠٠,٧٣٩	٦٦٦,٧٣٥	الرصيد كما في نهاية الفترة (لوكس)

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

أ) شركة بتريديك المحدودة

تأسست شركة بتريديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠ بموجب قوانين برمودا، وهي متخصصة في نقل وتجارة غاز البترول المسال (LPG) ومكتبها في برمودا، ولها مكاتب في كل من موناكو وسنغافورة والبهاما. وفي ٢٢ فبراير ٢٠٠٥م دخلت الشركة في اتفاقية لشراء حصة تمثل ٣٠٪ 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 الاستثمار وصافي الأصول المشتراء والبالغ ١١٩,١٨ مليون ريال سعودي كشهرة والتي تم إدراجها كجزء من قيمة الاستثمار.

فيما يلي 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 يوليو ٢٠١٢م، مبلغ ١٣١,٢١ مليون ريال سعودي (٣١ يوليو ٢٠١١ م : ٥٦,٣ مليون ريال سعودي).

ب) الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح

قامت الشركة بتوقيع عقد للمشاركة بإنشاء الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كعضو مؤسس، حيث تمت الموافقة على تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم (١٢٩٩) وتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٧هـ، (الموافق ٨ يونيو ٢٠٠٦م) وتم الاستثمار 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 ٢٠١٢م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير. يتمثل نشاط الشركة في صناعة الزجاج المسطح وقد بدأت الشركة الإنتاج التجاري في أبريل ٢٠٠٩م.

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

ج) إن سي سي- اودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي (يشار إليها "إن سي سي- اودجفل")

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩م) يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي- اودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي لتشغيل أسطول الشركتين تجارياً 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. وقد بدأ المشروع المشترك نشاطه في عام ٢٠١٠م.

كمبي

Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٦. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

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

الشركة

قامت الشركة في ٦ مارس ٢٠١١ م ، بتوقيع عقود لبناء أربع سفن دحرة (رورو) مع شركة هوندای ميندو في كوريا الجنوبية بتكلفة إجمالية قدرها ١,٠٣ مليار ريال سعودي (٢٤٤,٢ مليون دولار أمريكي). كما قامت الشركة في ١٢ سبتمبر ٢٠١١ بممارسة حقها في خيار بناء سفينتين إضافيتين لنقل البضائع العامة حسب الأنفاق السابق أعلاه بنفس المواصفات والأسعار المتفق عليها بتكلفة إجمالية قدرها ٥١,٥ مليار ريال سعودي (١٣٧,١ مليون دولار أمريكي)، ليصبح عدد سفن نقل البضائع العامة تحت الإنشاء ستة سفن وبتكلفة إجمالية قدرها ١,٥٤ مليار ريال سعودي (١١٤,٣ مليون دولار أمريكي).

وقد قامت الشركة بسداد ثلاثة اقساط مستحقة على هذه العقود والبالغة ٥١٤,١ مليون ريال سعودي (١٣٧,١ مليون دولار أمريكي) حتى نهاية الرابع الثالث من عام ٢٠١٢ م. ومن المتوقع إسلام أربع سفن من هذه السفن الست في عام ٢٠١٣ م، كما سيتم استلام السفينتين المتبقيتين في عام ٢٠١٤ م.

الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة)

• وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) عقداً في عام ٢٠٠٧ م مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة، ومقرها كوريا الجنوبية، لبناء ست ناقلات بتروكيماويات بتكلفة ١,٢ مليار ريال سعودي (٣١٢ مليون دولار أمريكي). وتم جدولة تسليم هذه السفن خلال الفترة من ٢٠١٠ م إلى ٢٠١٢ م. وقد تم استلام سفينة في سبتمبر ٢٠١١ م ، كما تم استلام ثلاث سفن خلال عام ٢٠١٢ م ، وتم إلحاقي هذه السفن للخدمة في التجمع التجاري مع شركة ان سي سي او دجفل.

• 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.

شركة البحري للبضائع السائية (التابعة)

وأقعت شركة البحري للبضائع السائية (التابعة) عقداً في أبريل ٢٠١٢ م مع شركة أوشيمما لبناء السفن المحدودة، ومقرها اليابان ، لبناء خمس سفن متخصصة بنقل البضائع السائية بتكلفة ٦٠٠,٤٢ مليون ريال سعودي (١٦٠,١١ مليون دولار أمريكي). وسوف يتم استلام سفينتين في الربع الرابع من العام ٢٠١٣ م. والبقية سوف يتم إسلامها خلال النصف الأول من العام ٢٠١٤ م.

الالتزامات الرأسمالية

يوجد على الشركة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ١,٠٣ مليار ريال سعودي متعلقة ببناء سفن دحرة (رورو) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م (١١٢,٣٤ مليون ريال سعودي) وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ١٥,٠٠ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م (١١٢,٢٠ مليون ريال سعودي).

كوهن

J M.C.
17.10

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

٧. تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

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

ويكون رصيد عقود التمويل كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢	عقود تمويل الشركة
٢,٢٨٣,٥٢١	٢,١٣٦,٧٠٦	عقود تمويل الشركة
٢,٤١٩,٢٩٢	٢,٣٨٥,٩٣٥	عقود تمويل الشركات التابعة
٤,٧٠٢,٨١٣	٤,٥٢٢,٦٤١	اجمالي عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
(٤٦٤,٨٥٨)	(٤٤٤,١٧٤)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
٤,٢٣٧,٩٥٥	٤,٠٧٨,٤٦٧	الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر :

م٢٠١٢						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٨	٣,٠٦٦,٩٠٥	%٨٥	٢,٠٢٢,٨١٠	%٤٩	١,٠٤٤,٠٩٥	تمويل مراقبة
%٢	٧٩,٥٠٠	---	---	%٣	٧٩,٥٠٠	قروض تجارية
%٢١	٩٧٥,٠٠٠	---	---	%٤٦	٩٧٥,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%٩	٤٠١,٢٣٦	%١٥	٣٦٣,١٢٥	%٢	٣٨,١١١	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٥٢٢,٦٤١	%١٠٠	٢,٣٨٥,٩٣٥	%١٠٠	٢,١٣٦,٧٠٦	المجموع

م٢٠١١						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٢	٢,٩٣٨,٤٦٢	%٨٣	٢,٠١٩,٨٥٥	%٤٠	٩١٨,٦٠٧	تمويل مراقبة
%٤	١٩٧,٩١٤	---	---	%٩	١٩٧,٩١٤	قروض تجارية
%٢٣	١,٠٥٠,٠٠٠	---	---	%٤٦	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%١١	٥١٦,٤٣٧	%١٧	٣٩٩,٤٣٧	%٥	١١٧,٠٠٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٧٠٢,٨١٣	%١٠٠	٢,٤١٩,٢٩٢	%١٠٠	٢,٢٨٣,٥٢١	المجموع

تحسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل. بالأسعار الجارية في السوق.

إن رصيد أسطول ومعدات الشركة يتضمن بعض ناقلات نفط عملاقة وناقلات كيماويات ممولة ومرهونة

لصالح البنوك الممولة.

كره

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٨. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ١١ م 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. ولقد تم توزيع هذه الأرباح في ٩ مايو ٢٠١٢م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات الأرباح غير المطالب بها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م مبلغ ٣١,٣٤ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٣١,٢٤ مليون ريال سعودي).

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
-----------------------------------	------------------------------------

٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م	ريال سعودي
(٠,٠١)	٠,١٨	(٠,٠٥)	(٠,٠٥)	

٩. الزكاة وضريبة الدخل

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

الموقف الزكوي والضريبي للشركة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافحة السنوات حتى عام ٢٠١١م، كما قامت بتقديم إقرارات ضريبة الاستقطاع حتى شهر أغسطس ٢٠١٢م ، وسدلت كافة المستحقات الزكوية وضريبة الاستقطاع وفقاً لنتائج الإقرارات. واستلمت الشركة ربوطاً إضافية للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصة بالسنوات من عام ٢٠٠١م حتى عام ٢٠٠٧م، بلغت ٢٢ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بالاعتراض لدى المصلحة على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها! ولم تستسلم الشركة الربوط الزكوية النهائية من المصلحة عن السنوات المتبقية من عام ٢٠٠٨م حتى عام ٢٠١١م. ومنذ البدء بتطبيق النظام الضريبي الجديد تقوم الشركة بسداد ضريبة الاستقطاع عن أي مدفوعات لجهات غير مقيمة في مواعيدها. كما تعتقد الشركة بأنها كرّمت مخصوصاً كافياً كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م لمواجهة أي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل المصلحة عن تلك السنوات.

الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيماويات التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافحة السنوات حتى عام ٢٠١١م، كما قامت بتقديم إقرارات ضريبة الاستقطاع حتى شهر أغسطس ٢٠١٢م ، وسدلت كافة المستحقات الزكوية وضريبة الاستقطاع وفقاً لنتائج الإقرارات. واستلمت الشركة التابعة ربوطاً إضافية للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصة بالسنوات من ١٩٩١م حتى ٢٠٠٤م بلغت ٥٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بالاعتراض على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها، وفي شهر ابريل ٢٠١٠م 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 ٢٠١١م وتم تقسيط الباقي على خمس سنوات ابتداءً من يوليو ٢٠١٢م. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كرّمت مخصوصاً كافياً للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م.

9 M.O.
17.10

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

(بألاف الريالات السعودية)

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

١٠. مصاريف عمومية وإدارية

يتكون رصيد مصاريف عمومية وإدارية كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	مصاريف عمومية وإدارية
٧٩,٩٥١	٨٦,٤٢٤	رسوم إستشارية "مشاريع إستراتيجية"
---	٢٠,٣٨٠	
٧٩,٩٥١	١٠٦,٨٠٤	

١١. صافي إيرادات (مصاريف) آخرى

يتضمن بند إيرادات أخرى للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م مبلغ ١٢٠,٠٠ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية وبلغ ٥,٣ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار من ودائع مرابحات. بالإضافة لمبلغ ١٠,٦٨ مليون ريال سعودي تمثل ربع صافي من بيع ارض مملوكة للشركة وكذلك مبلغ ١,٧٨ مليون ريال سعودي نتجت عن بيع حاويات قديمة (٢٠١١ م: مبلغ ١٤,٠٠ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية وبلغ ٢,٦٢ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات. كما يتضمن كذلك مبلغ ٧,٥ مليون ريال سعودي تمثل مبلغ تعويض إضافي عن مطالبات تأمين تتعلق بإحدى سفن الشركة الوطنية لنقل الكيماويات التابعة).

١٢. الالتزامات المحتملة والرأسمالية

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

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

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

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

لتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

١٣. معلومات القطاعات

- ا) يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة وشركتها التابعة طبقاً للقطاعات التشغيلية للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

م٢٠١٢

المجموع	نقل البضائع العامة السانية (الخطوط)	نقل البتروكيمائيات	نقل النفط	
١,٨٧٩,٦٢٥	٢٢,٣١٦	٣٦٢,٣٣٧	٢٢٤,٧٥٩	١,١٧٠,٢١٣
(٦٦٩,٣٥١)	---	(١١٧,٤٨٦)	---	(٥٥١,٨٦٥)
(٨٩١,٤٩٢)	(١٨,١٨٨)	(٢٢٤,٣١٤)	(٢٠٨,٧٦٢)	(٤٤٠,٢٢٨)
(١,٥٦٠,٨٤٣)	(١٨,١٨٨)	(٣٤١,٨٠٠)	(٢٠٨,٧٦٢)	(٩٩٢,٠٩٣)
٣١٨,٧٨٢	٤,١٢٨	٢٠,٥٣٧	١١٥,٩٩٧	١٧٨,١٢٠
١٦١,١٧٥	---	٣٣,٩٩٧	---	١٢٧,١٧٨
٤٧٩,٩٥٧	٤,١٢٨	٥٤,٥٣٤	١١٥,٩٩٧	٣٠٥,٢٩٨
اجمالي دخل التشغيل				

م٢٠١١

المجموع	نقل البضائع العامة السانية (الخطوط)	نقل البتروكيمائيات	نقل النفط	
١,٤٢٣,٤٨٥	---	٢٦٥,٤٧٠	٢٣٨,٨١٤	٩١٩,٢٠١
(٥٥٧,٦٨٢)	---	(٩٢,٦٧٢)	---	(٤٦٥,٠١٠)
(٧٢٩,٩٣٣)	---	(١٧٦,٤٦١)	(١٤٠,٧٤٦)	(٤١٢,٧٢٦)
(١,٢٨٧,٦١٥)	---	(٢٦٩,١٣٣)	(١٤٠,٧٤٦)	(٨٧٧,٧٣٦)
١٣٥,٨٧٠	---	(٣,٦٦٣)	٩٨,٠٦٨	٤١,٤٦٥
١٢٠,٦٦٥	---	٢٦,٨٥٣	---	٩٣,٨١٢
٢٥٦,٥٣٥	---	٢٣,١٩٠	٩٨,٠٦٨	١٣٥,٢٧٧
اجمالي دخل التشغيل				

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

م٢٠١٢

المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع العامة السانية (الخطوط)	نقل البتروكيمائيات	نقل النفط	
١٠,٨٢٧,٠٤٨	٧٧٢,٥٧٦	٢٠٨,٨٤٧	٨٣٣,٩٢٧	٣,٦١٩,٤٩٨	٥,٣٩٢,٢٠٠
٥,١٨٤,٠٥٣	٣٨٥,٧٢٨	١٢,٤٩١	٣٠٩,٦٠٨	٢,٤٦١,٧٣٥	٢,٠١٤,٤٩١

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م

(بألاف الريالات السعودية)

٢٠١١

نقدان وخصوم المشتركة *	نقدان البضائع العامة السانية	نقدان البضائع العامة (الخطوط)	نقل البترولكيماويات	نقل النفط	الأصول	الخصوم
المجموع						
١٠,٣٧٤,٠٢٩	٧٦٨,٧٧٥	٢٠٠,٠٠٠	٤١٤,٥٥٦	٣,٥١٨,٥٦٤	٥,٤٧٢,١٣٤	
٥,١٣٩,٦٦٨	١٢٨,٣٠٠	---	٨٠,٤٥٦	٢,٤٩٦,٢٦٧	٢,٤٣٤,٦٤٥	

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

٤. الأحداث اللاحقة

وافقت الشركة وأرامكو السعودية بتاريخ ٧ شعبان ١٤٣٣هـ الموافق ٢٧ يونيو ٢٠١٢م مذكرة تفاهم غير ملزمة لدمج أسطولي وعمليات البحري وشركة فيلا البحرية العالمية المحدودة (فيلا)، المملوكة لأرامكو السعودية. ومن المنتظر أن يشمل هذا الدمج إلى جانب الموظفين، السفن وأنظمة الأعمال التابعة لكل من الشركاتتين، إلى جانب تحمل المسؤولية عن إدارة شبكة ناقلات النفط العملاقة التابعة لأرامكو السعودية، بحيث ينتقل كل ذلك ليدخل ضمن الهيكل الجديد للبحري.

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

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

٥. إعادة التبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقواعد المالية الأولية الموحدة لعام ٢٠١١م، لتتوافق مع طريقة

العرض للسنة / للفترة الحالية.