

البوري Bahri

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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
مع تقرير مراجعي الحسابات



عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالله بن علي العجاجي



الرئيس التنفيذي
Saleh bin Nasser Al-Jasser

صالح بن ناصر الجاسر



نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

وتقدير مراجعي الحسابات

صفحة

١	تقدير مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٠ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

فهرس

٩١٢٣.٢

تقرير مراجع الحسابات إلى المساهمين في
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية ("الشركة")، والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٢ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهريّة. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتّبعة والتقدّيرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:-

- ١ - تظهر بعد، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢ - تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ



رashed سعد الرشود
محاسب قانوني
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)

الرياض: ٢٣ ربى الثاني ١٤٣٥ هـ
(٢٣ فبراير ٢٠١٤)

البَرِي Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

الأصول المتداولة	إيضاح	م ٢٠١٣	م ٢٠١٢
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	٣	١٠٦,٥٢٥	١٠٥,٦٥١
مرباحات وودائع قصيرة الأجل	٤,٣	٢٣٧,٩٤٠	٢٩٢,٦٥٦
مدينون تجاريون، صافي	٥	٦٠٨,٦٢٣	٢٥٢,٧٦٥
مدينو عقود ايجار سفن، صافي	٦	١٥,٢٥٦	١٠,١٤٣
مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى	٧	٧٩,٦١٦	١٤١,٧٠٠
جارى الوكاء		٢٧,٥٢٣	٢٧,٨١٤
مخزون		٢٢٣,٠٢٣	١٣٢,٠٦٨
إعانة وقود مستحقة، صافي	٩	١٢٣,٨٨٠	١٣٢,٥٥٣
رحلات غير مكتملة		٤,٤٥٦	٢١,٣٧٥
استثمارات للاتجار	-		٢٦,٣٨٤
مجموع الأصول المتداولة		١,٤٢٦,٨٤٢	١,١٤٣,١٠٩
الأصول غير المتداولة			
مدينو عقود ايجار سفن، صافي	٦	٣٧٩,٤٤٣	٣٩٤,٦٧٩
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		٤٠,٥٨٧	٤٠,٥٨٧
استثمارات متاحة للبيع		١٤,٣٩٩	٥٧,٨٣٤
استثمارات في شركات زميلة	١٠	٨٤١,٩٨٥	٦٥١,٩٨٢
تكاليف تسفين مؤجلة، صافي	١١	١٠٤,٦٧٢	٩٨,٦٧٥
أصول ثابتة، صافي	١٢	٨,٥١٢,١٥٢	٧,٥٠٣,٧٠١
ناقلات تحت الإنشاء وأخرى	١٣	٦٧٦,٤٦٨	١,١٧١,٩٩١
مجموع الأصول غير المتداولة		١٠,٥٦٩,٦٨٦	٩,٩١٩,٤٤٩
مجموع الأصول		١١,٩٩٦,٥٢٨	١١,٠٦٢,٥٥٨

يتبع

M.O.
23.2

Bahri البحري

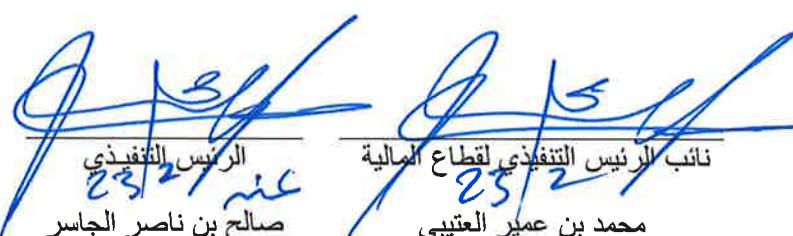
(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي الموحدة - تتمة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
 (بآلاف الريالات السعودية)

إيضاح	م ٢٠١٣	م ٢٠١٢
الخصوم وحقوق الملكية		
الخصوم المتداولة		
دائنون وبالمبلغ المستحقة الدفع	٢٨٢,٧٦٥	٢٣٠,٣١٣
الأقساط المتداولة من تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل	٥٦٤,٢٩٢	٤٦٦,٠٨٥
تمويل مراقبة قصير الأجل	٣٣٧,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠
توزيعات أرباح غير مطالب بها	٣٢,٠٨٨	٣٠,٩٤١
مخصص زكاة وضرائب	١٣٨,٩٠٧	١١٨,٧٧٨
مجموع الخصوم المتداولة	<u>١,٣٥٥,٠٥٢</u>	<u>١,٠٠٦,١١٧</u>
الخصوم غير المتداولة		
تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل	٤,٣٧٦,٥٨٩	٤,٢٥٣,٧٣٣
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٤٦,٧٦٠	٤٠,٢١٣
خصوم أخرى	٣٠,٧٠٤	٣٦,٧٥٠
مجموع الخصوم غير المتداولة	<u>٤,٤٥٤,٠٥٣</u>	<u>٤,٣٣٠,٦٩٦</u>
مجموع الخصوم	<u>٥,٨٠٩,١٠٥</u>	<u>٥,٣٣٦,٨١٣</u>
حقوق الملكية		
حقوق المساهمين		
رأس المال	٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٩٩٨,٠٦٠	٩٢٢,٨٣٤
أرباح مبقة	١,٦٩٧,٧٨٤	١,٣٣٥,٧٤٨
(خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	(١١٥)	٢,٣٣٢
مجموع حقوق المساهمين	<u>٥,٨٤٥,٧٢٩</u>	<u>٥,٤١٠,٩١٤</u>
حقوق الملكية غير المسيطرة	٣٤١,٦٩٤	٣١٤,٨٣١
مجموع حقوق الملكية	<u>٦,١٨٧,٤٢٣</u>	<u>٥,٧٢٥,٧٤٥</u>
مجموع الخصوم وحقوق الملكية	<u>١١,٩٩٦,٥٢٨</u>	<u>١١,٠٦٢,٥٥٨</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة


٢٥/٢
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالله بن علي العجاجي


٢٥/٢
الرئيس التنفيذي
عن
صالح بن ناصر الجاسر
٢٥/٢
نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البحري J Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

م٢٠١٢	م٢٠١٣	إيضاح	
٢,٤٦٤,٦٢٨	٢,٨٤٦,٦٩٨	٢٣	إيرادات التشغيل
(٨٧٥,٠٩٧)	(٩٤٣,٤٠٦)	٢٣	تكلفة الوقود
(١,٢٥٣,٢٥٤)	(١,٤٧٧,٩٥٧)	٢٣	مصاريف التشغيل الأخرى
٣٣٦,٢٧٧	٤٢٥,٣٣٥		إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٢٠٠,٥٧٢	١٧١,١٠٨		إعانة الوقود
٥٣٦,٨٤٩	٥٩٦,٤٤٣		إجمالي دخل التشغيل
(٨٣,٠٦٣)	(٩٤,١٥٠)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
٤٥٣,٧٨٦	٥٠٢,٢٩٣		دخل التشغيل
١٤٧,٦٦٠	٢٩١,٢٣٥	١٠	الحصة في نتائج الشركات الزميلة
(٥٩,٧٧٢)	(٦٠,٤٠٢)	١٥	مصاريف التمويل
٢٠,١٣٥	١٠٥,٨٥٧	٢١	إيرادات أخرى، صافي
٥٦١,٨٠٩	٨٣٨,٩٨٣		الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٦,٢٩٩)	(٤٩,٨٥٨)	١٧	الزكاة والضرائب، صافي
٥٢٥,٥١٠	٧٨٩,١٢٥		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢١,٥١٧)	(٣٦,٨٦٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
٥٠٣,٩٩٣	٧٥٢,٢٦٢		صافي دخل السنة
١,٤٤	١,٥٩	١٦	ربح السهم بالريال السعودي:
١,٦٠	٢,٣٩	١٦	المتعلق بدخل التشغيل
			المتعلق بصافي دخل السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي



نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
صالح بن ناصر الجاسر
محمد بن عمير العتببي

البَرِي Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

م٢٠١٢	م٢٠١٣	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٥٠٣,٩٩٣	٧٥٢,٢٦٢		صافي دخل السنة
			تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٣٩٢,١٧٩	٤٢٣,٥٢٣	١٢	استهلاك
٣٨,٠٥٨	٤٦,٠١٢	١١	إطفاء تكاليف سفين مؤجلة
(٦,٠٧٢)	-		مكاسب غير محققة من إستثمارت للاتجار
-	(٢,٥٦٢)		مكاسب غير محققة من إستثمارت متاحة للبيع
(١٤٧,٦٦٠)	(٢٩١,٢٣٥)	١٠	الحصة في نتائج الشركات التابعة
(١٢,٥٠٧)	(٧٥,٤٩٦)	٢١	مكاسب بيع أصول ثابتة
٢١,٥١٧	٣٦,٨٦٣		حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
٣٦,٢٩٩	٤٩,٨٥٨	١٧	الزكاة والضرائب، صافي
١٢,١٠٠	٦,٥٤٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٨٣٧,٩٦٢	٩٤٥,٧٧٢		
ال滂يرات في الأصول والخصوم التشغيلية:			
(١,٨٢٠)	(٣٥٥,٨٥٨)		مدينون تجاريون، صافي
٧,٥٣٨	١٠,١٤٣		مدينو عقود ايجار سفن، صافي
(٦٤,٦٩٣)	٦٢,٠٨٤		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٥٣٦)	٢٩١		جارى الوكلاء
١٢,٩٨١	(٩٠,٩٥٥)		مخزون
(٤٤,٧٧٣)	٨,٦٧٣		إعانة وقود مستحقة، صافي
(٩,٢٧٠)	١٦,٩١٩		رحلات غير مكتملة
-	٢٦,٣٨٤		إستثمارت للاتجار
(٦٠,٤٤٨)	٥٢,٤٥٢		دائنوں ومبالغ مستحقة الدفع
(٢٢,٠٩٧)	(٢٩,٧٢٩)	١٧	زکاة وضرائب مدفوعة
٣٦,٧٥٠	(٦,٠٤٦)	١٨	خصوص اخری
٦٨٦,٥٩٤	٦٤٠,١٣٠		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

M.D.
J.Z.Z.

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

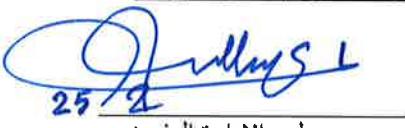
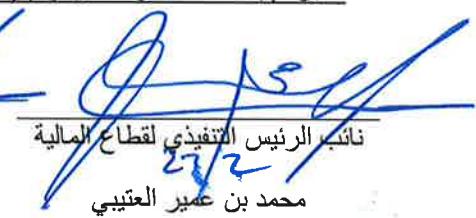
قائمة التدفقات النقدية الموحدة- تتمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	إيضاح	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:			
(٤٣,٣٩٥)	٢,٩٤٢	مرباحات وودائع قصيرة الأجل	
(١٠,٠٠٠)	-	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	
(٧,٩٣٣)	٤٣,٥٥٠	استثمارات متاحة للبيع	
-	٤,٦٤١	شركة زميلة محولة الى شركة تابعة	
٣٥,٩١٠	٩٦,٥٩١	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة	
(٢٣,٩١٢)	(٢١,٢٧٧)	إضافات أصول ثابتة	
-	١٧,٠٦١	خصم اضافي على سفن مستلمة	
٤٤,٥٨٣	١١٨,٧٦٨	متحصلات بيع أصول ثابتة	
(٥٨٤,١٩٧)	(٩٧٥,٥٠٧)	نائلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي	
(٦٩,٥٣٠)	(٥٢,٠٠٩)	تكاليف سفين مؤجلة	
(٦٥٨,٤٧٤)	(٧٦٥,٢٤٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:			
٩٦,٠٠٠	١٧٧,٠٠٠	متحصلات من تمويل مراقبة قصير الأجل	
٦٥٧,٥٨٣	٨٠٧,٨٣٥	متحصلات من تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل	
(٦٨٨,٧٧٨)	(٥٨٦,٧٧٢)	سداد تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل	
(١٥٧,٢٧٩)	(٣١٣,٨٥٣)	توزيعات أرباح مدفوعة	
-	(١٠,٠٠٠)	حقوق الملكية غير المسطرة	
(٩٢,٤٧٤)	٧٤,٢١٠	صافي النقد الناجم من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	
(٦٤,٣٥٤)	(٥٠,٩٠٠)	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة	
٣٨٤,٨٢٠	٣٢٠,٤٦٦	النقد وما يماثله أول السنة	
٣٢٠,٤٦٦	٢٦٩,٥٦٦	النقد وما يماثله آخر السنة	
معاملات غير نقدية هامة:			
٦٤٩,٣٣٦	١,٤٧١,٠٣٠	نائلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة	
١,٧٩٨	(١١٥)	(خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

 ٢٥ عضو مجلس الإدارة المفوض عبدالله بن علي العجاجي	 الرئيس التنفيذي صالح بن ناصر الجاسر	 نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية محمد بن عصير العنبي
--	---	---

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

الإجمالي	متاحة للبيع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٥,٠٦٢,٦٢٣	٥٣٤	١,٠٣٩,٦٥٤	٨٧٢,٤٣٥	٣,١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
٥٠٣,٩٩٣	-	٥٠٣,٩٩٣	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٥٠,٣٩٩)	٥٠,٣٩٩	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(١٥٧,٥٠٠)	-	(١٥٧,٥٠٠)	-	-	توزيعات أرباح
١,٧٩٨	١,٧٩٨	-	-	-	مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع، صافي
٥,٤١٠,٩١٤	٢,٣٣٢	١,٣٣٥,٧٤٨	٩٢٢,٨٣٤	٣,١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٧٥٢,٢٦٢	-	٧٥٢,٢٦٢	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٧٥,٢٢٦)	٧٥,٢٢٦	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٣١٥,٠٠٠)	-	(٣١٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (ايضاح ١٦)
(٢,٤٤٧)	(٢,٤٤٧)	-	-	-	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع، صافي
٥,٨٤٥,٧٢٩	(١١٥)	١,٦٩٧,٧٨٤	٩٩٨,٠٦٠	٣,١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض

عبد الله بن علي العجاجي

الرئيس التنفيذي

صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية

محمد بن عمر العتيبي

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 ١٠١٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ذي الحجة ١٣٩٩ هـ الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩ م الصادر بمدينة الرياض.

ويتمثل نشاط الشركة والشركات التابعة لها "المجموعة" المبينة أدناه في شراء وتأجير وتشغيل الوافر والسفن لنقل البضائع والأشخاص والقيام بجميع الأنشطة المرتبطة بالنقل البحري. وتمارس المجموعة نشاطها من خلال أربع قطاعات مختلفة هي نقل النفط الخام ونقل الكيماويات ونقل البضائع العامة ونقل البضائع الجافة. بالإضافة إلى تملك الأراضي والعقارات داخل المملكة أو خارجها وتملك الحصص في شركات أخرى قائمة أو الاندماج معها والإشتراك مع الغير في تأسيس شركات لمزاولة نشاط مماثل أو متمم لها.

بلغ رأس مال الشركة ٣١٥ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة الموحدة في هذه القوائم المالية:

الاسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٣ م	نسبة الملكية ٢٠١٢ م
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل لسفن الشركة	أمريكا	١٩٩١ م	%١٠٠	%١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جي إل تي)	الإدارة الفنية لسفن	دبي	٢٠١٠ م	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة وشركتها التابعة *	نقل البتروكيميائيات	الرياض	١٩٩٠ م	%٨٠	%٨٠
شركة البحري للبضائع السائبة	نقل البضائع السائبة	الرياض	٢٠١٠ م	%٦٠	%٦٠

وفيما يلي بياناً بالشركات الزميلة غير الموحدة في هذه القوائم المالية (ايضاح ١٠):

الاسم	الطريقة المحاسبية	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٣ م	نسبة الملكية ٢٠١٢ م
ناشيونال كيميكالز كاريرز جي إل تي *	حقوق الملكية	نقل البتروكيميائيات	دبي	٢٠٠٩ م	-	%٤٠
شركة بتريديك المحدودة **	حقوق الملكية	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠ م	%٣٠,٣٠	%٣٠,٣٠

* قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) 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 كيميكال 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. بتاريخ ١ يونيو ٢٠١٣ م، استحوذت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات على حصة شركة أودجفل البالغة ٥٥% من شركة إن سي سي - أودجفل لتصبح المالك الوحيد لهذه الشركة، حيث أصبحت هذه الشركة مسجلة باسم "ناشيونال كيميكالز كاريرز جي إل تي".

** 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.

٩/٢٧.٢
٤٤٠-

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط - تتمة

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

كما تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة أربع وعشرون ناقلة كيماويات متخصصة، ثلاثة منها مؤجرة على هيئة حديد بموجب عقد تأجير تمويلي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩ م مع شركة "أودجفل" أيس أي النرويجية "أودجفل" وإثنى عشر ناقلة تعمل في السوق الفوري من خلال شركتها التابعة في دبي، وثمان ناقلات أخرى مؤجرة للشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك"، وواحدة تعمل في تجمع تجاري مع شركة أودجفل بدبي، حيث يدار هذا التجمع من قبل شركة ناشيونال كيميكيالز كاريرز جيه إل تي.

قامت الشركة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٠ م بتأسيس شركة البحري 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. وقد بدأت هذه الشركة نشاطها التجاري في الربع الثاني من عام ٢٠١٢ م.

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 الاستثمارات في الأوراق المالية لغرض الاتجار والمتحركة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة. وتتبع المجموعة أساس الإستحقاق المحاسبى في اعداد قوائمها المالية الموحدة.

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 القوائم المالية

- تشمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه.

- الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، إستثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد القوائم للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركات ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

- يتم استبعاد كافة الحسابات والمعاملات الهامة المتداخلة وكذلك مكاسب وخسائر محققة ناجمة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند توحيد هذه القوائم المالية.

- تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الحصة فيربح أو الخسارة وكذلك في صافي الموجودات غير المملوكة من قبل الشركة، ويتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة.

M.O.
23.2

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة. تتمة

د - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم، وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإداره، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

هـ - النقد وما يماثله

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

و - المديونون التجاريين

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

ز - محاسبة عقود التأجير التمويلي

إن القيمة الحالية لمقبولات 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 بغيرات التأجير على مدى فترة الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار، مما يعكس معدل عائد دورى ثابت.

ح - المخزون

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

M.D.
23.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ط - تكاليف سفن مؤجلة

تقوم المجموعة بإطفاء تكاليف التسفين المؤجلة، حسب أنواع الناقلات، على فترة سنتين إلى خمس سنوات وذلك اعتباراً من تاريخ نهاية عملية التسفين. وفي حالة القيام بعملية تسفين أخرى خلال فترة الإطفاء المحددة، يتم إطفاء رصيد تكاليف التسفين المؤجلة السابقة للسفن المعنية كاملاً في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي تبدأ فيه عملية التسفين الجديدة.

ي- الإستثمارات

١ - استثمارات في شركات زميلة

تظهر استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً وليس لها سيطرة على سياساتها المالية والتغليظية والتي عادة ما تكون حصة المجموعة في رأس المال بحسب تراوigh من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ بطريقة حقوق الملكية والتي بموجبها تُعدل التكلفة الأصلية للإستثمار بالحصة في الأرباح المتبقاة (الخسائر المتراكمة) والإحتياطيات للشركات الزميلة لفترة ما بعد الشراء بناءً على آخر قوائم مالية لهذه الشركات. وعند شراء حصة في شركة زميلة بسعر يزيد عن القيمة السوقية لصافي أصول تلك الشركة، يتم تسجيل الفرق شهرة وتسجل ضمن حساب الاستثمار. ويتم تخفيض الشهرة بمبلغ خسارة الهبوط (إن وجدت).

٢ - استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية إلى ثلاثة بنود هي:

• استثمارات للأتجار

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

• استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

• استثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيف كاستثمار للإتجار أو استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق. 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 غير مؤقت 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 قائمة المركز المالي الموحدة وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

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

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(آلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة. تتمة

ك - أصول ثابتة

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

نسبة الاستهلاك	الأصول	نسبة الاستهلاك	الأصول
% ٢٥ من ٢٠ إلى ٢٥%	سيارات	من ٥ إلى ٣٣٪	مباني وتحسينات
% ٢٥ من ١٥ إلى ٢٥٪	أجهزة حاسب آلي	من ٤ إلى ١٥٪	أسطول ومعدات*
% ٢٥ من ١٠ إلى ٢٥٪	تجهيزات ساحة الحاويات	من ٨,٣٪ إلى ٢٠٪	حاويات وجرارات
% ١٥ من ٧ إلى ١٥٪	أخرى	% ١٠	اثاث وتجهيزات
		من ٢,٥ إلى ٢٥٪	أدوات ومعدات مكتبية

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

تظهر الناقلات تحت الإنشاء بالتكلفة مصافا إليها أية مصاريف أخرى مرتبطة بها إلى أن تصبح جاهزة للإستخدام. وعند إكمال الناقلات تحت الإنشاء، يتم تحويلها إلى الأصول الثابتة بحيث تخضع للإستهلاك حسب أعمارها الإنتاجية المقدرة لها.

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

تقييد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. تم رسمة التجديفات والتحسينات الهامة، إن وجدت و يتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

ل - الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم إجراء مراجعة لقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وجود خسارة ناتجة من الهبوط في قيمة الأصول. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد والتي هي القيمة العادلة للأصل مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة الحالية، أيهما أعلى، لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتهي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخضع 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.

م - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

M.D.
9/23/2

البَرِي Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بالألف والريلات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ن - المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على المجموعة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكون تكاليف سداد هذه الإلتزامات محتملة ويمكن قياسها بشكل موثق به.

س - الزكاة والضرائب

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

ع - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

ف - الاحتياطي النظامي

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

ص - إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات على النحو التالي:

• نقل النفط الخام والبتروكيماويات والبضائع السائبة:

يتم إثبات إيرادات نقل النفط الخام والبتروكيماويات والبضائع السائبة عند تحققها بما يتلائم مع فترات العقود والمدة الزمنية للرحلات والخدمات المتفق عليها.

• نقل البضائع العامة:

تتبع المجموعة سياسة الرحلة المكتملة في تحديد إيرادات ومصروفات الفترة للرحلات التي تخص سفن نقل البضائع العامة. وتعتبر الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقلة من آخر ميناء تفريغ لكل رحلة. ويتم تأجيل إيرادات الشحن ومصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة للرحلات غير المكتملة لحين إكمالها. ويتم إظهار الرحلات غير المكتملة بقيمتها الصافية في قائمة المركز المالي الموحدة "رحلات غير مكتملة".

• إيرادات التأجير والأنشطة الأخرى المرتبطة بها، فيتم تسجيلها عند تقديم الخدمات وذلك بالتوافق مع فترات العقود والخدمات المرتبطة بها.

• يتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

ق - إعانة الوقود

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ر - المصارييف

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

ش - تكلفة التمويل

يتم تسجيل مبلغ التمويل بالبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف العمليات المتكبدة. ويتم رسملة تكلفة التمويل الخاصة بتمويل إنشاء أو انتاج الأصول كجزء من تلك الأصول، بينما تحمل تكاليف التمويل الأخرى على قائمة الدخل الموحدة.

ت - المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي، فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتدرج فروقات أسعار الصرف 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 ومصارييف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالمعاملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط أسعار الصرف السائدة خلال الفترة. كما تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة) باستخدام أسعار الصرف السائدة في التوارikh التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ث - الإيجارات التشغيلية

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

خ - ربح السهم والأرباح المقترن توزيعها

يتم احتساب ربح السهم من دخل التشغيل والأعمال الفرعية وصافي دخل السنة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام. وتعامل الأرباح المقترن توزيعها، بعد نهاية السنة كجزء من الأرباح المبقاة وليس كخصوص، 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.

ض - التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي

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

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

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٣. النقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من ارصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق ومرابحات وودائع قصيرة الأجل، حيث توجد مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٧٤,٩٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م ٧٧,٨٤ مليون ريال سعودي) مقيدة لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

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

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٠٥,٦٥١	١٠٦,٥٢٥	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
(١٠,٦٥٧)	(٩,٤٢٨)	
٩٤,٩٩٤	٩٧,٠٩٧	
٢٩٢,٦٥٦	٢٣٧,٩٤٠	مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٦٧,١٨٤)	(٦٥,٤٧١)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٢٢٥,٤٧٢	١٧٢,٤٦٩	
٣٢٠,٤٦٦	٢٦٩,٥٦٦	رصيد النقد وما يماثله في نهاية السنة

٤. المرابحات والودائع القصيرة الأجل

يتكون رصيد المرابحات والودائع القصيرة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	مرابحات وودائع بالريال السعودي
٨٦,٩٣٠	٧٥,٢٥٠	مرابحات وودائع بالدولار الأمريكي
٢٠٣,٦٨٤	١٦٢,٦٩٠	مرابحات وودائع بالدرهم الإماراتي
٢,٠٤٢	-	
٢٩٢,٦٥٦	٢٣٧,٩٤٠	

٥. المدينون التجاريون، صافي

يتكون هذا البند كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	مدينون تجاريون
٢٦٥,٩٤٢	٦١٦,٨٦٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٣,١٧٧)	(٨,٢٤١)	
٢٥٢,٧٦٥	٦٠٨,٦٢٣	

فيما يلي ملخص لحركة حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	الرصيد في بداية السنة
١٢,٥٨٦	١٣,١٧٧	مكون خلال السنة
٧,٦٠٠	٥٥	مبالغ مشطوبة خلال السنة
(٧,٠٠٩)	(٤,٩٩١)	الرصيد كما في نهاية السنة
١٣,١٧٧	٨,٢٤١	

9 M.O
23.2

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بألاف الريالات السعودية)

٦. مدينو عقود إيجار سفن، صافي

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

م٢٠١٢	م٢٠١٣	الوصف
٤١١,٤١٨	٣٥٤,١٠٥	الحد الأدنى للمقروضات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٦٥٩,٢٩٣	٦٠١,٩٨٠	مكاسب غير محققة
(٢٥٤,٤٧١)	(٢٠٧,٣٠١)	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد
٤٠٤,٨٢٢	٣٩٤,٦٧٩	

تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

١٠,١٤٣	١٥,٢٥٦	الجزء المتداول
٣٩٤,٦٧٩	٣٧٩,٤٤٣	الجزء غير المتداول
٤٠٤,٨٢٢	٣٩٤,٦٧٩	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد

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

م٢٠١٢	م٢٠١٣	مستحقة خلال سنة
٥٧,٣١٣	٦١,٢٤٥	مستحقة خلال سنة إلى سنتان
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
٧٣,٥٦٤	٧٧,٦٧٠	مستحقة خلال ٥-٤ سنوات
٣٣٢,١٧١	٢٥٤,٥٠١	المستحق بعد ذلك
٦٥٩,٢٩٣	٦٠١,٩٨٠	

إن الدخل المتعلق بالاتفاقية أعلاه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م يبلغ ٤٧,١١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ٤٨,٠٥ مليون ريال سعودي) تم إدراجها ضمن إيرادات التشغيل في قائمة الدخل الموحدة.

M.D.
23.2

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بالألاف الريالات السعودية)

٧. المصارييف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى

يتكون المصارييف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
٥٨,٩٩٧	٥٧,٩٤٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٤٥٣	٩,٥٧٩	دفعات مقدمة للموردين
١٥,٤٦٩	٤,٣٠٣	مطالبات تأمين
٥,٢٦٧	٣,١٣٢	سلف للموظفين
٥٠,٠٦٦	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (ايصال ١٩)
٤,٤٤٨	٤,٦٥٣	آخر
١٤١,٧٠٠	٧٩,٦١٦	

٨. المخزون

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

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
١٠٨,١٠٣	١٩٨,١٦٤	وقود
٢٢,٩٦٥	٢٢,٣٥١	زيوت التشحيم
-	٢,٥٠٨	آخر
١٣٢,٠٦٨	٢٢٣,٠٢٣	

٩. إعانة الوقود المستحقة، صافي

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

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
١٧١,٠٨٧	١٤٦,١٩٤	إعانة وقود مستحقة
(٣٨,٥٣٤)	(٢٢,٣١٤)	مخصص إعانة وقود مشكوك في تحصيلها
١٣٢,٥٥٣	١٢٣,٨٨٠	

١٠. الاستثمارات في الشركات الزميلة

فيما يلي ملخص لحركة حساب الاستثمارات في الشركات الزميلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
٥٤٠,٢٢٢	٦٥١,٩٨٢	الرصيد كما في بداية السنة
١٤٧,٦٦٠	٢٩١,٢٣٥	الحصة في أرباح الشركات الزميلة *
(٣٥,٩١٠)	(٩٦,٥٩١)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
-	(٤,٦٤١)	محولة الى شركة تابعة (ايصال ١)
٦٥١,٩٨٢	٨٤١,٩٨٥	الرصيد كما في نهاية السنة

* تمثل الحصة في أرباح الشركات الزميلة حصة الشركة في صافي أرباح شركة بترديك المحدودة بمبلغ ٢٩١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: ١٤٣,٩ مليون ريال سعودي)، والتي تتضمن حصة الشركة في مكاسب غير محققة بمبلغ لا شئ (٢٠١٢م: خسائر غير محققة بمبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي) من عقود مبادلة بضائع.

M.O.
9-23-2

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(آلاف الريالات السعودية)

١١. تكاليف التسفين المؤجلة، صافي

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

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
٣٢٩,٦٧٩	٣٨١,٦٨٨
(٢٣١,٠٠٤)	(٢٧٧,٠١٦)
<u>٩٨,٦٧٥</u>	<u>١٠٤,٦٧٢</u>

إجمالي تكاليف التسفين

إطفاء متراكم

فيما يلي ملخص حركة تكاليف التسفين كما يلي:

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
٦٧,٢٠٣	٩٨,٦٧٥
٦٩,٥٣٠	٥٢,٠٠٩
(٣٨,٠٥٨)	(٤٦,٠١٢)
<u>٩٨,٦٧٥</u>	<u>١٠٤,٦٧٢</u>

الرصيد كما في بداية السنة

إضافات خلال السنة

إطفاء خلال السنة

الرصيد كما في نهاية السنة

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

الأصول الثابتة، صافي

.١٢

فيما يلي ملخصاً لحركة صافي الأصول الثابتة خلال السنة:

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك المترافق				التكلفة				البيان
م ٢٠١٢/١٢/٣١	م ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد كما في م ٢٠١٣/١٢/٣١	استبعادات	استهلاك العام	الرصيد كما في م ٢٠١٣/١/١	الرصيد كما في م ٢٠١٣/١٢/٣١	استبعادات	إضافات/ تحويلات خلال العام	الرصيد كما في م ٢٠١٣/١/١	
١,٨٥٤	١,٨٥٤	-	-	-	-	١,٨٥٤	-	-	١,٨٥٤	أراضي
٣٦,٥٩٥	٣٦,٣٢١	(٩,٤٤٢)	-	(٢,١١٨)	(٧,٣٢٤)	٤٥,٧٦٣	-	١,٨٤٤	٤٣,٩١٩	مباني وتحسينات
٧,٤٠٠,٥٩٢	٨,٤٥٩,٩٢٠	(٣,٠٢١,٤١٧)	٨٩١,٧٤٠	(٤١٦,٨٩١)	(٣,٤٩٦,٢٦٦)	١١,٤٨١,٣٣٧	(٩٣٤,٩٧٢)	١,٤٦٩,٤٥١	١٠,٩٤٦,٨٥٨	أسطول ومعدات *
٧٥	١٣١	(٥٠,٩٦١)	١,٣٤٠	-	(٥٢,٣٠١)	٥١,٠٩٢	(١,٢٨٤)	-	٥٢,٣٧٦	حاويات وجرارات
١,٦٢٢	١,٨٨٢	(٥,٥٥٧)	١٤	(٤٣٧)	(٥,١٣٤)	٧,٤٣٩	(١٤)	٦٩٧	٦,٧٥٦	أثاث وتجهيزات
٢١٣	٢٦٧	(٣,٩٦٥)	-	(١١١)	(٣,٨٥٤)	٤,٢٣٢	-	١٦٥	٤,٠٦٧	أدوات ومعدات مكتبية
٢٦١	٩٨	(١,٤٦٣)	١١٥	(١٥٣)	(١,٤٢٥)	١,٥٦١	(١٢٥)	-	١,٦٨٦	سيارات
١٠,٢٠٩	٩,٤٧٦	(٤٧,٠٤٩)	٣٣٤	(٢,٥٦٥)	(٤٢,٨١٨)	٥٦,٥٢٥	(٣٤٢)	٢,٨٤٠	٥٤,٠٢٧	أجهزة حاسب آلي
٢,٢٦٠	١,٩٥٢	(١٠,٣٣١)	٥٥٢	(٢٢٣)	(١٠,٦٥٠)	١٢,٢٨٣	(٦٣٠)	٣	١٢,٩١٠	تجهيزات ساحة الحاويات
٢٠	٢٥١	(٤٨٧)	-	(١٥)	(٤٧٢)	٧٣٨	-	٢٤٦	٤٩٢	أخرى
٧,٥٠٣,٧٠١	٨,٥١٢,١٥٢	(٣,١٥٠,٦٧٢)	٨٩٤,٠٩٥	(٤٢٣,٥٢٣)	(٣,٦٢١,٢٤٤)	١١,٦٦٢,٨٢٤	(٩٣٧,٣٦٧)	١,٤٧٥,٢٤٦	١١,١٢٤,٩٤٥	الإجمالي

* يتضمن بند أسطول ومعدات أعلاه ناقلات نفط عملاقة وناقلات كيماويات مرهونة لصالح البنوك المملوكة كما هو مشار إليه في الإيضاح رقم (١٥).

M.O.
232

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

. ١٣ ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

فيما يلي ملخصاً لحركة حساب ناقلات تحت الإنشاء وأخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

م ٢٠١٣				
المجموع	شركة البحري للبضائع السائية	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١,١٧١,٩٩١	١٥١,٠٣٤	٣٢٢,٩٨٨	٦٩٧,٩٦٩	الرصيد كما في بداية السنة
١,١٦٠,٣٦١	٢٠٩,٦٠٩	١٣٢,٠٠٨	٨١٨,٧٤٤	الإضافات
(١٨٤,٨٥٤)	-	(١٨٤,٨٥٤)	-	استبعادات
(١,٤٧١,٠٣٠)	(١٢٤,٤٨٨)	(٢٧٠,١٤٢)	(١,٠٧٦,٤٠٠)	المحول إلى أصول الثابتة
٦٧٦,٤٦٨	٢٣٦,١٥٥	-	٤٤٠,٣١٣	الرصيد كما في نهاية السنة

م ٢٠١٢				
المجموع	شركة البحري للبضائع السائية	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١,٢٣٧,١٣٠	٤٦٢	٩١٩,٨٣٢	٣١٦,٨٣٦	الرصيد كما في بداية السنة
٦٣٥,٩٤٧	١٥٠,٩٢٢	١٠٢,٠٤٥	٣٨٢,٩٨٠	الإضافات
(٥١,٧٥٠)	-	(٥١,٧٥٠)	-	استبعادات
(٦٤٩,٣٣٦)	(٣٥٠)	(٦٤٧,١٣٩)	(١,٨٤٧)	المحول إلى أصول الثابتة
١,١٧١,٩٩١	١٥١,٠٣٤	٣٢٢,٩٨٨	٦٩٧,٩٦٩	الرصيد كما في نهاية السنة

تم رسملة مصاريف التمويل خلال سنة ٢٠١٣ م بمبلغ ١٠,١٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م : ١٣,٣٩ مليون ريال سعودي).

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ م بإلغاء عقد بناء الناقلة المتنقلة بسبب تأخر شركة شينا لبناء السفن بتسليم هذه الناقلة عن الموعد المحدد حسب العقد الموقع في عام ٢٠٠٧ م وملحق التعديل الموقع في عام ٢٠١٢ م والذي ينص على إنه يحق للشركة الوطنية لنقل الكيماويات إلغاء عقد البناء إذا تجاوزت مدة التأخير المدة المسموح بها حسب العقد. وفي شهر فبراير ٢٠١٣ تم استرداد جميع الأقساط المالية المدفوعة والبالغة ٤١,٦ مليون دولار أمريكي بالإضافة إلى التعويضات المترتبة عليها، حيث نتج عن هذه التسوية مبلغ ١٦,٣٢ مليون ريال سعودي تم اثباته ضمن الإيرادات الأخرى (ايضاح ٢١).

إستلمت الشركة بتاريخ ٩ يناير ٢٠١٤ م، سفينة جديدة متخصصة في نقل البضائع العامة، تم بناءها من قبل شركة هيونداي ميو بكوريا الجنوبية، علمًا بأن هذه السفينة هي الخامسة من ضمن ست سفن تم التعاقد على بنائها مع هذا الحوض في عام ٢٠١١ م بقيمة إجمالية مقدارها ١,٥٤٣ مليون ريال، وسيظهر الأثر المالي لهذه السفينة ابتداءً من الربع الأول من العام ٢٠١٤ م. وبهذا يتبقى للشركة سفينة أخرى تحت البناء مع حوض شركة هيونداي ميو بكوريا الجنوبية، حيث سيتم إسلامها خلال النصف الأول من العام ٢٠١٤ م.

كما قامت شركة البحري للبضائع السائية (شركة تابعة) بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٣ م، باستلام أول سفينة متخصصة في نقل البضائع السائية من ضمن خمس سفن تم التعاقد لبنائها في عام ٢٠١٢ م مع أحد أحواض البناء العالمية الرائدة في مجال بناء السفن في اليابان. كما قامت باستلام سفينة أخرى بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠١٤، وبهذا يتبقى للشركة التابعة ثلاثة سفن تحت البناء، والمتوقع إسلامها تباعاً خلال النصف الأول من العام ٢٠١٤ م.

M.O.
9-23.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١٤. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتكون هذا البند كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
١٧٦,٢٨٧	٢٤٢,١٢٦
٢٢,١٣٤	٢٢,٠٠٤
٢٨,٩١٠	١٧,٥٨٨
٢,٩٨٢	١,٠٤٧
٢٣٠,٣١٣	٢٨٢,٧٦٥

دائنون تجاريون
قيمة أسهم مباعة تتعلق بمساهمين سابقين
مصرفات مستحقة
أخرى

١٥. تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقيات تمويل مراقبة قصيرة الأجل وذلك لغرض تعزيز رأس المال العامل للمجموعة.

كما قامت المجموعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيسي وهو تمويل بناء ناقلات نفط علامة جديدة وناقلات بتروكيماويات والمكتب الجديد في دبي. يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر:

م ٢٠١٣				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٧٦	٣,٧٨٣,٩٤٢	١,٩٥٨,١٨٦	١,٨٢٥,٧٥٦	تمويل مراقبة
%٠	٣٢	-	٣٢	قروض تجارية
%١٧	٨٢٥,٠٠٠	-	٨٢٥,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العامة "مراقبة"
%٧	٢٣١,٩٠٧	٣٠٨,٦٥٧	٢٣,٢٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العامة
%١٠٠	٤,٩٤٠,٨٨١	٢,٢٦٦,٨٤٣	٢,٦٧٤,٠٣٨	إجمالي عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
-	(٥٦٤,٢٩٢)	(٢٢٠,٧٠٠)	(٣٤٣,٥٩٢)	الأقساط المتداولة من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
-	٤,٣٧٦,٥٨٩	٢,٠٤٦,١٤٣	٢,٣٣٠,٤٤٦	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل

M.D.
9-23-2

البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١٥. تمويل المراحة والقروض طويلة الأجل - تتمة

م ٢٠١٢

%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٦٧	٣,١٥٩,٠٦٨	٢,٠٥٢,٠٥١	١,١٠٧,٠١٧	تمويل مراحة
%٧	٣٤٥,٠٠٠	٣٤٤,٩٦٨	٣٢	قروض تجارية
%٢٥	١,١٥٥,٠٠٠	-	١,١٥٥,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مراحة"
%١	٦٠,٧٥٠	-	٦٠,٧٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٤,٧١٩,٨١٨	٢,٣٩٧,٠١٩	٢,٣٢٢,٧٩٩	إجمالي عقود تمويل المراحة والقروض طويلة الأجل
-	(٤٦٦,٠٨٥)	(٢٠١,٢٢٧)	(٢٦٤,٨٥٨)	الاقساط المتداولة من عقود تمويل المراحة والقروض طويلة الأجل
-	٤,٢٥٣,٧٣٣	٢,١٩٥,٧٩٢	٢,٠٥٧,٩٤١	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المراحة والقروض طويلة الأجل

▪ تحسب تكاليف التمويل على أساس إتفاقيات التمويل، بالأسعار الجارية في السوق.

▪ إن رصيد أسطول ومعدات الشركة يتضمن بعض من ناقلات النفط العملاقة وناقلات الكيماويات ممولة ومرهونة لصالح البنوك المملوكة (إيضاح ١٢).

يتلخص جدول استحقاقات التمويل القائم كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣
٤٦٦,٠٨٥	٥٦٤,٢٩٢
٣,١٤٥,١١٨	٢,٤٦٠,٣١٥
١,١٠٨,٦١٥	١,٩١٦,٢٧٤
٤,٧١٩,٨١٨	٤,٩٤٠,٨٨١

خلال سنة
من سنة إلى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

١٦. ربح السهم وتوزيعات الأرباح:

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنطين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م والبالغة ٣١٥ مليون سهم. بلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية ٨٠,٠٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م : ١٦,٠٠ ريال سعودي).

وافقت الجمعية العمومية في ٣٠ مارس ٢٠١٣ على توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال، أي ما يعادل ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع (١) ريال سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠١٢ م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات الأرباح غير المطالب بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م مبلغ ٣٢,٠٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م : ٣٠,٩٤ مليون ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ صفر ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠١٣ م)، بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين قدرها ٣١٥ مليون ريال تمثل ١٠٪ من رأس مال الشركة بواقع (١) ريال سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠١٣ م، حيث يخضع ذلك لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية للشركة.

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١٧ . الزكاة والضرائب

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

تقديم الشركة وشركاتها التابعة اقراراتها الزكوية بشكل منفصل لكل شركة على حدة.

مخصص الزكاة والضرائب :

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

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	مخصص الزكاة والضرائب كما في بداية السنة
١٠٤,٥٧٦	١١٨,٧٧٨	مخصص الزكاة للسنة
٣٢,٩٤٥	٤٣,٥٩٣	مخصص ضريبة الاستقطاع للسنة
٣,٣٥٤	٦,٢٦٥	مبالغ مدفوعة خلال السنة
(٢٢,٠٩٧)	(٢٩,٧٢٩)	مخصص الزكاة والضرائب كما في نهاية السنة
١١٨,٧٧٨	١٣٨,٩٠٧	

الموقف الزكوي والضريبي للشركة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافية السنوات حتى عام ٢٠١٢ م، كما قامت بتقديم اقرارات ضريبة الاستقطاع حتى شهر أكتوبر ٢٠١٢ م. تمت الموافقة على الربوط الزكوية للشركة من قبل مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٠ م، كما قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية وضريبة الاستقطاع للشركة من عام ٢٠٠١ م حتى عام ٢٠٠٧ م، وطالبت فيها الشركة بسداد التزامات إضافية قدرها ٢٢ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بالاعتراض لدى المصلحة على بعض بنود تلك الربوط وطريقة أحتسابها، وقد وافقت المصلحة على هذا الاعتراض من الناحية الشكلية، حيث ناقشت الشركة الاعتراض مع اللجنة الابتدائية الثانية. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية من المصلحة عن السنوات المتبقية من عام ٢٠٠٨ م حتى عام ٢٠١٢ م. وتعتقد الشركة بأنها قد كُوِّنت مخصصاً كافياً للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

M. D.
F ٢٢٠٢

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١٧ . الزكاة والضرائب - تتمة

الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيمياويات المحدودة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيمياويات المحدودة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافحة السنوات حتى عام ٢٠١٢ م، وضريبة الاستقطاع حتى نوفمبر ٢٠١٣ م، وتم سداد الزكاة المستحقة وضريبة الاستقطاع وفقاً لهذه الإقرارات. استلمت الشركة التابعة الربوط الزكوية وربوط ضريبة الاستقطاع للسنوات من ١٩٩١ م وحتى ٢٠٠٤ م. قامت الشركة التابعة بتقديم اعتراض لدى مصلحة الزكاة والدخل على بعض البنود في هذه الربوط ومعالجتها وتم التوصل في أبريل ٢٠١٠ م إلى تسوية مع مصلحة الزكاة والدخل بخصوص الربوطات المذكورة أعلاه بمبلغ وقدره ٥٤ مليون ريال. دفعت الشركة التابعة ٢٦ مليون ريال في ٢٠١١ م وتم تقسيط الباقي على خمس سنوات ابتداءً من يوليو ٢٠١٢ م. كما استلمت الشركة التابعة الربوط الزكوية وربوط ضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠٠٥ م وحتى ٢٠٠٨ م. قامت الشركة التابعة بتقديم اعتراض لدى مصلحة الزكاة والدخل على بعض البنود في هذه الربوط ومعالجتها، والاعتراض ما يزال منظوراً لدى مصلحة الزكاة والدخل. تعتقد إدارة الشركة التابعة بأن المخصص المكون للزكاة وضريبة الاستقطاع يُعد كافياً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

الموقف الزكوي والضريبي لشركة البحري للبصائر السائية

خلال عام ٢٠١٣ م، قامت شركة البحري للبصائر السائية بتسديد الزكاة المستحقة عن عام ٢٠١٢ م، وستقوم بتقديم إقراراتها الزكوية وضريبة الاستقطاع عن الأعوام حتى عام ٢٠١٣ م خلال عام ٢٠١٤ م. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد تكونت مخصصاً كافياً للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

١٨ . الخصوم الأخرى

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من إحدى شركات بناء السفن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و٢٠١٢ م نظير تحملها للإصلاحات التي تتعلق بالخزانات الخاصة بست سفن قامت ببنائها للشركة الوطنية لنقل الكيمياويات المحدودة (شركة تابعة)، حيث تم الاتفاق على تحملها مبلغ ٩,٨ مليون دولار أمريكي (٣٦,٧٥٠ مليون ريال سعودي) بواقع ١,٧ مليون دولار أمريكي (٦,١ مليون ريال سعودي) عن كل سفينة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م، تم إجراء إصلاحات لإحدى هذه السفن أثناء فترة صيانتها، نتج عنه وفر بمبلغ ٥,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢ م: لا شيء)، تم أثباته ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ٢١). وحيث أنه لا يوجد لدى الشركة التابعة خطة لصيانة السفن المتبقية خلال الـ ١٢ شهراً القادمة، فقد تم تصنيف هذا البند ضمن الخصوم غير المتداولة.

M.O.
23.2

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١٩. المعاملات الهامة مع الأطراف ذوي العلاقة

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

وفيما يلي تفصيل بهذه التعاملات الهامة خلال العام:

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	
١٨٢,٩٢٢	٢٩٤,٩٨٥	إيرادات
٦,٦٣٢	٧,٦٥٠	رسوم إدارة السفن
٢٠,٠٩٠	١٨,٣٨٠	مصاريف تأمين متکدة

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

منها أرصدة مستحقة من أطراف ذوي العلاقة مسجلة ضمن المدينين التجاريين:

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	
١٢,١٤٨	٣٣,٢٧٨	الشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة (جهة مناسبة)

٢٠. المصاريف العمومية والإدارية

ت تكون المصاريف العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي:

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	
٦٦,٥٢٦	٧٣,٦٤٣	رواتب ومتاعاً موظفين
٣,٣١٩	٣,٦٢٢	إستهلاك
٤,٦٧٣	٢,٥٨٦	مصاريف مجلس الإدارة
٨,٥٤٥	١٤,٢٩٩	أخرى
٨٣,٠٦٣	٩٤,١٥٠	

٢١. الإيرادات الأخرى، صافي

ت تكون الإيرادات الأخرى بالصافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر بما يلي :

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	
١٢,٥٠٧	٧٥,٤٩٦	مكاسب بيع أصول ثابتة
٧,٣٣٧	١٨,٤٥٢	صافي ربح الاستثمار
-	١٦,٣١٦	تسوية الغاء بناء سفينة تحت الأنشاء (ايضاح ١٣)
١,٤٨٥	٦,٦٤٩	زيادة مستردات من مطالبات تأمين
-	٥,٢٤٢	تسوية أصلاح سفينة (ايضاح ١٨)
(١,١٩٤)	(١٧,٦٦٧)	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمار متاح للبيع
٢٠,١٣٥	١٠٥,٨٥٧	أخرى

M.O.
23.2

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالألاف الريالات السعودية)

٢٢. الالتزامات المحتملة والرأسمالية

يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ٦٧٠٠٠ مليون ريال سعودي متعلقة ببناء سفن درجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٨٧٠٠ مليون ريال سعودي). وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات لاثني كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٩٨٠٠ مليون ريال سعودي). كما بلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء سفن متخصصة بنقل البضائع السائبة مبلغ ٢٧٠٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٤٥٠٠ مليون ريال سعودي).

كما يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٩٠٢٣٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٨٥٢٣٨ مليون ريال سعودي)، قد أصدرت في سياق الأعمال الإعتيادية للمجموعة.

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

٢٣. المعلومات القطاعية

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

م ٢٠١٣

المجموع	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيميائيات*	نقل النفط	
٢,٨٤٦,٦٩٨	١١٣,٩٠٦	٥٦٢,١٦٢	٦٦٣,٨٧٤	١,٥٠٦,٧٥٦	أبرادات التشغيل
(٩٤٣,٤٠٦)	-	(١٣٢,٣١١)	(١٠٩,٥٢٩)	(٧٠١,٥٦٦)	تكلفة الوقود
(٥٧٤,٦١٦)	(٧٣,٠١٤)	(٤٦,١٦٤)	(١٨٨,١٣٦)	(٢٦٧,٣٠٢)	مصاريف التشغيل الأخرى:
(٢٢٢,٦٤٩)	-	(٢٢٢,٦٤٩)	-	-	مصاريف السفن
(٢٠٤,٢٧٩)	-	(٦٠,٥٩٤)	(٦٢,٦٣٤)	(٨١,٠٥١)	مصاريف الشحنات
(٤٥٩,٥٦٦)	(٣٧٣)	(٢٠,٨٧١)	(١٥٧,٠٣٧)	(٢٨١,٢٨٥)	مصاريف الرحلات
(١٦,٨٤٧)	-	-	(٥,٠٨٦)	(١١,٧٦١)	إسهالك وإطفاء
(١,٤٧٧,٩٥٧)	(٧٣,٣٨٧)	(٣٥٠,٢٧٨)	(٤١٢,٨٩٣)	(٦٤١,٣٩٩)	آخر
(٢,٤٢١,٣٦٣)	(٧٣,٣٨٧)	(٤٨٢,٥٨٩)	(٥٢٢,٤٢٢)	(١,٣٤٢,٩٦٥)	مجموع مصاريف التشغيل الأخرى
٤٢٥,٣٣٥	٤٠,٥١٩	٧٩,٥٧٢	١٤١,٤٥٢	١٦٣,٧٩١	اجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٧١,١٠٨	-	٢٠,٦٦٨	٦,٤٩٧	١٤٣,٩٤٣	إعانة الوقود
٥٩٦,٤٤٣	٤٠,٥١٩	١٠٠,٢٤١	١٤٧,٩٤٩	٣٠٧,٧٣٤	اجمالي دخل التشغيل

ان سفن المجموعة منتشرة في عدة أنحاء حول العالم.

M.0.
9 23.2

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

٢٣ . المعلومات القطاعية - تتمة

م ٢٠١٢

المجموع	نقل البضائع السائية	نقل البضائع العامة	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
(٤٨٩,٩٠٠)	(٣٠,٩١٨)	(٥٠,١١١)	(١٦٢,٢٦٠)	(٢٤٦,٦١١)	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
(١٢,٢٦٢)	-	-	(٣,٣٠٦)	(٩,٩٥٦)	إستهلاك وإطفاء
(١,٢٥٣,٢٥٤)	(٣٠,٩١٨)	(٣٠,١,٣٨١)	(٢٩٧,٩٥٦)	(٦٢٢,٩٩٩)	آخر
(٢,١٢٨,٣٥١)	(٣٠,٩١٨)	(٤٥١,٨٤٧)	(٢٩٧,٩٥٦)	(١٣٤٧,٦٣٠)	مجموع مصاريف التشغيل الأخرى
٣٣٦,٢٧٧	٨,٢٥٤	٥٨,٢٥٩	١٤٢,٩١٧	١٢٦,٨٤٧	مجموع مصاريف التشغيل
٢٠٠,٥٧٢	-	٤٠,٩٤٠	٢,١٦٤	١٥٧,٤٦٨	قبل إعانة الوقود
٥٣٦,٨٤٩	٨,٢٥٤	٩٩,١٩٩	١٤٥,٠٨١	٢٨٤,٣١٥	إعانة الوقود
					إجمالي دخل التشغيل

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

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

م ٢٠١٣

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السائية	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
١١,٩٩٦,٥٢٨	١,٠٩٠,٢٩٧	٤١٢,٧٨٤	١,٧٣٠,٣٦٤	٣,٤٩٠,٠٦٩	٥,٢٧٣,٠١٤	الأصول
٥,٨٠٩,١٠٥	٥١٠,١٢٠	١٨٤,٠٧٠	١,٢٢٤,٩٩٨	٢,٢٣٧,١٣٩	١,٦٥٢,٧٧٨	الخصوم

م ٢٠١٢

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السائية	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
١١,٠٦٢,٥٥٨	٩٣٥,٣٨٧	٢٠٨,٩٦٩	٩٧٢,٧١٤	٣,٧٥٠,٠٧١	٥,٢٤٠,٤١٧	الأصول
٥,٣٣٦,٨١٣	٣٠٨,٤٥١	٧,٥٥٦	٦١٣,١١٢	٢,٥٢٨,٠٩٣	١,٨٧٩,٦٠١	الخصوم

* تمثل الأصول والخصوم المشتركة تلك المبالغ التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل النقدية والودائع والاستثمارات المقننة حتى تاريخ الاستحقاق وتوزيعات الأرباح غير المطالب بها وغيرها.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

. ٤ . الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما يماثله و الأستثمارات والذمم المدينة والتمويل والذمم الدائنة وبعض المصارييف المستحقة .

يتم إجراء المقاصلة بين الأصول والخصوم المالية وإثبات الصافي بالقواعد المالية عندما يكون لدى المجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والنية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الأصول والخصوم في نفس الوقت. وتقوم الإدارة العليا بإدارة برنامج إدارة المخاطر. تتلخص أنواع المخاطر الهامة بما يلي:

مخاطر أسعار العمولات

تمثل مخاطر أسعار العمولات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أدلة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العمولات الخاصة السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العمولات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة، بما في ذلك الودائع البنكية، والقروض. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار العمولات وذلك بالمتابعة المستمرة للتغيرات في أسعار العمولات.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها وذلك بالتعامل مع بنوك ذات سمعة جيدة، وبالنسبة للعملاء بوضع حدود إئتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة وضمان المتابعة عن كثب. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تشمل أرصدة الذمم المدينة التجارية على مبالغ قدرها ٣٥٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٦٥ مليون ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبكة حكومية .

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها المجموعة في توفير الأموال للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. تنشأ مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العادلة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات البنكية .

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع المجموعة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادلة .

لا تتعرض المجموعة لمخاطر عملات هامة، حين أن معظم تعاملاتها تتم بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي. أن عملتي الدولار الأمريكي والدرهم الإماراتي لا تمثل مخاطر عملات هامة لأن سعر صرفهما ثابت تقريباً مقابل الريال السعودي.

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 المجموعة بتوزيع محفظتها الاستثمارية وذلك لإدارة مخاطر السعر الناتجة عن إستثماراتها في أسهم حقوق الملكية.

M.D.
923.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بألاف الريالات السعودية)

٤٤ . الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تتمة

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم مقابلته تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها المعرفة والنية، وتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم تجميع القوائم المالية للمجموعة على أساس طريقة التكفة التاريخية ماعدا الأستثمارات في الأوراق المالية لغرض الإتجار والمتحدة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، وقد تتنج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لتلك الأصول والخصوم المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤٥ . الاتفاقيات المبرمة مع شركة أرامكو وفيلا

بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢ م، وقعت الشركة 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 ٤ ناقلة نفط عملاقة، وناقلة نفط عملاقة تستخدم كسفينة للت تخزين العالم بالإضافة إلى خمس ناقلات منتجات نفط مكررة. وستدفع الشركة لفيلا، بموجب اتفاقيات عملية الدمج، عوضاً إجمالياً تقريباً مقداره ٤,٨٨ مليار ريال سعودي (ما يعادل ١,٣ مليار دولار أمريكي) عبارة عن مدفوعات نقدية مقدارها ٣,١٢ مليار ريال سعودي (ما يعادل ٨٣٢,٧٥ مليون دولار أمريكي)، بالإضافة إلى إصدار ٧٨,٧٥ مليون سهم جديد من أسهم الشركة بسعر متفق عليه يبلغ ٢٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد، وسيبلغ إجمالياً أسهم الشركة المصدرة بعد إتمام عملية الدمج ٣٩٣,٧٥ مليون سهم وتمثل الأسهم الجديدة المصدرة لشركة فيلا المملوكة بالكامل لأرامكو السعودية نسبة ٢٠٪ من رأس 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 مدته 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، تعزم الشركة القيام بتوظيف أمثل لأسطولها المملوك 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 بموجبها الشركة بالحماية عند هبوط أسعار الشحن عن حد أدنى متفق عليه (الحد الأدنى) أما إذا ارتفعت أسعار الشحن فوق حد معين آخر متفق عليه (حد التعويض) فستقوم الشركة بتعويض أرامكو السعودية عن المبالغ التي قد يكون سبب ان 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 بعقد الشحن البحري طویل 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 لشؤون البترول والمعادن التي يجري العمل على الحصول عليها، علماً بأنه تم الحصول على موافقة مجلس حماية المنافسة في المملكة العربية السعودية.

٤.٠
٩/٢٣/٢

البّرّي Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٦. اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمد مجلس الادارة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٢٣ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٤ م).

٢٧. إعادة التبويب

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الموحدة لسنة ٢٠١٢ م، لتتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية.

M.D.
9/23.2