



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

القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
وتقدير 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

# الإنجليزية

محاسبون قانونيون  
ستوديو بريد ٢٧٣٢  
برج الفيصلية - الطابق ٦ و ١٤  
طريق الملك فهد - الرياض ١١٤٦٦  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ٢٧٣ ٤٧٣٠  
[www.ey.com/me](http://www.ey.com/me)  
رقم الترخيص: ٤٥

تقرير فحص محدود  
إلى السادة / مساهمي الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري  
(شركة مساهمة سعودية)

## نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز الأولي الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٣، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليين الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمنها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

## نتيجة الفحص

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

عن إنجلترا وويلز  
\_\_\_\_\_  
راشد سعود الرشود  
محاسب قانوني  
قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٤ جمادى الآخرة ١٤٣٤ -  
(١٤ أبريل ٢٠١٣)

# **Bahri البحري**

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م

وتقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

## صفحة

٢

٤-٣

٥

٧-٦

٢٥-٨

## فهرس

تقدير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

قائمة الدخل الأولية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

١٥٠  
١٥١

# Bahri البحري

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول الأصول المتداولة
٩٨,١٣٤	٩٩,٦٠٥	١٩٩,٢٥٧	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٢٣,٩٥٦	٢٩٢,٦٥٦	١٢٠,٥٧١	٣	مرباحات وودائع قصيرة الأجل
٢٥,٩٤٧	٢٦,٣٨٤	٣١,٦٨١		استثمارات للتجار
٢٣٨,٢٥١	٣٥٠,٨١٠	٤٧٧,٧٣٢		صافي مدينون تجاريون وارصدة
٥١,٥٦٥	١٩,٣٤٠	٣١,٣٧٤		مدينة أخرى
٨,٠٣٣	١٠,١٤٣	١١,٢٧٢	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٧,٦٤٨	٣٣,٨٦٠	٢٨,٧٨٣		صافي حساب مدين من تأجير سفن
١٥٩,٨١٦	١٣٢,٠٦٨	١٩٩,١٣٢		على هيئة حديد عاري
١١٩,٣٨٩	١٣٠,٩٤٦	١٤٤,٣١٥		جارى الوكلالات
٧,٥٦٧	٢١,٣٧٥	٩,٨٠٣		المخزون
١,١٦٠,٣٠٦	١,١١٧,١٨٧	١,٢٥٣,٩٢٠		صافي إعانة الوقود المستحقة
				رحلات غير مكتملة
				<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
٣٠,٧٩٥	٤٠,٥٨٧	٤٠,٨٠٥		الأصول غير المتداولة
٤٠٢,٤٥٢	٣٩٤,٦٧٩	٣٩١,١٨٠	٤	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ
٦١,٠٥٤	٥٧,٨٣٤	٥٩,٠٣٠		الأستحقاق
٥٤٥,٠٨٣	٦٥١,٩٨٢	٦٤٢,٣١٠	٥	صافي حساب مدين من تأجير سفن
٨١,١٢٧	٩٨,٦٧٥	٩٩,٦٧٨		على هيئة حديد عاري
٧,١٥٧,١٢٥	٧,٥١٨,٣٩٦	٧,٦٦٩,٤٠٩		استثمارات متاحة للبيع
١,٢٩٥,٦٧٠	١,١٨٤,٢٦٩	١,٠٠٨,٣٩٢	٥	استثمارات في شركات شقيقة
٩,٥٧٣,٣٠٦	٩,٩٤٦,٤٢٢	٩,٩١٠,٨٠٤		صافي تكاليف تسفين مؤجلة
١٠,٧٣٣,٦١٢	١١,٠٦٣,٦٠٩	١١,١٦٤,٧٢٤		صافي أصول ثابتة
				ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
				<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
				<b>مجموع الأصول</b>

٤٠  
١٥٤

# البدرى Bahri

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٤٤,٩٤٣	٢٣١,٣٦٤	٢٦٤,٨٤٠		<b>الخصوم وحقوق الملكية</b>
٤٨٧,٩٠٤	٤٦٦,٠٨٥	٤٩٥,٧٩٩	٧	<b>الخصوم المتداولة</b>
١٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		دائعون وبالمبلغ المستحقة الدفع
٣٠,٦٠٧	٣٠,٩٤١	٣٤٥,٧٦١	٨	الإقساط الجارية من تمويل المراقبة
١١٣,٢٩٢	١١٨,٧٧٨	١٢٤,١٦٦	٩	قروض طويلة الأجل
<b>٩٧٦,٧٤٦</b>	<b>١,٠٠٧,١٦٨</b>	<b>١,٤٣٠,٥٦٦</b>		تمويل مراقبة قصير الأجل
٤,٢٠٠,٢٤٦	٤,٢٥٣,٧٣٣	٤,١٠٥,٧٦٠	٧	توزيعات أرباح مستحقة
٣٠,٧٩٤	٤٠,٢١٣	٤١,٠٢٥		مخصص زكاة وضرائب
-	٣٦,٧٥٠	٣٠,٧٠٤	١٠	<b>مجموع الخصوم المتداولة</b>
<b>٤,٢٣١,٠٤٠</b>	<b>٤,٣٣٠,٦٩٦</b>	<b>٤,١٧٧,٤٨٩</b>		<b>الخصوم غير المتداولة</b>
<b>٥,٢٠٧,٧٨٦</b>	<b>٥,٣٣٧,٨٦٤</b>	<b>٥,٦٠٨,٠٥٥</b>		<b>تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل</b>
				مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				خصوم أخرى
				<b>مجموع الخصوم غير المتداولة</b>
				<b>مجموع الخصوم</b>
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	١	<b>حقوق الملكية</b>
٨٨٨,٤٤٤	٩٢٢,٨٣٤	٩٣٧,٢٨٢		<b>حقوق المساهمين</b>
١,٠٢٦,٢٣٢	١,٠٢٠,٧٤٨	١,١٥٠,٧٨٤		رأس المال
١٥٧,٥٠٠	٣١٥,٠٠٠	-		احتياطي نظامي
<b>٣,١٩١</b>	<b>٢,٣٣٢</b>	<b>٣,٥٢٨</b>		أرباح مبقة
<b>٥,٢٢٥,٣٦٧</b>	<b>٥,٤١٠,٩١٤</b>	<b>٥,٢٤١,٥٩٤</b>		أرباح مقترن توزيعها
<b>٣٠٠,٤٥٩</b>	<b>٣١٤,٨٣١</b>	<b>٣١٥,٠٧٥</b>	١	مكاسب غير محققة من استثمارات
<b>٥,٥٢٥,٨٢٦</b>	<b>٥,٧٢٥,٧٤٥</b>	<b>٥,٥٥٦,٦٦٩</b>		متاحة للبيع
<b>١٠,٧٣٣,٦١٢</b>	<b>١١,٠٦٣,٦٠٩</b>	<b>١١,١٦٤,٧٢٤</b>		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
				حقوق الملكية غير المسيطرة
				<b>مجموع حقوق الملكية</b>
				<b>مجموع الخصوم وحقوق الملكية</b>

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

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة الدخل الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بألاف الريالات السعودية)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

بيان	م٢٠١٣	م٢٠١٢
إيرادات التشغيل	٦٠٥,٠٦٠	٦٣٢,٠٤٥
تكلفة الوقود	(٢٢١,٣٢٢)	(٢١٧,٧٠٧)
مصاريف التشغيل الأخرى	(٣٢٤,١١٨)	(٢٨١,٣٤٦)
إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود	٥٩,٦٢٠	١٣٢,٩٩٢
إعانة الوقود	٥٥,٩٤٠	٤٧,٤١٦
إجمالي دخل التشغيل	١١٥,٥٦٠	١٨٠,٤٠٨
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٩,١١٨)	(٢٩,٣٢٢)
دخل التشغيل	٨٦,٤٤٢	١٥١,٠٨٦
حصة المجموعة في أرباح الشركات الشقيقة	٥	٣٣,٢٦٢
مصاريف التمويل	٧	(١٤٠,٢١)
إيرادات أخرى، صافي	١١	٦,٦١٢
الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية		١٧٦,٩٣٩
غير المسيطرة		(٩,٧٠٦)
الزكاة والضرائب، صافي	٩	١٦٧,٢٣٣
الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة		(٧,١٤٥)
حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل		١٦٠,٠٨٨
الشركات التابعة الموحدة		١٤٤,٤٨٤
صافي دخل الفترة		
ربح السهم (بالي ريال السعودي):		
المتعلق بدخل التشغيل	٨	٠,٤٨
المتعلق بصافي دخل الفترة	٨	٠,٥١

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

عضو مجلس الإدارة المفوض  
ناصر بن ناصر الجاسر

الرئيس التنفيذي  
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المائمة  
محمد بن عمير العتيبي

# البدرى Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)  
 شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
------	------	-------

١٦٠,٠٨٨	١٤٤,٤٨٤	الtdفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي دخل الفترة
		تعديلات نتسوية صافي دخل الفترة مع صافي التدفقات النقدية
		الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٩٥,٥٢٩	١٠٣,٢٧٥	استهلاك
٨,٥٥٠	١٠,٦١٨	إطفاء تكاليف تسفين مؤجلة
(٥,٦٣٦)	(٥,٢٩٧)	مكاسب غير محققة من استثمارات للتجارة
(٣٣,٢٦٢)	(٢٤,٤١٩)	حصة المجموعة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(١٦)	(٣٨,١٤٢)	مكاسب بيع أصول ثابتة
٧,١٤٥	١٠,٢٤٤	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة
٩,٧٦	٨,٧٣٩	الموحدة
٢,٧٣٧	٨١٢	الزكاة والضرائب، صافي
(٤٩,٧٥٥)	(١٢٦,٩٢٢)	صافي مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١١,١٠٨)	(١٢٠,٠٣٤)	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
١,٨٧٤	٢,٣٧٠	صافي مدینون تجاریون وأرصدة مدينة أخرى
(٦,٣٧٠)	٥,٠٧٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
(١٤,٧٦٨)	(٦٧,٠٦٤)	حساب مدین من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
(٣١,٦١٠)	(١٣,٣٦٩)	جاری الوکالات
٤,٥٣٧	١١,٥٧٢	المخزون
(٤٣,٩٦٢)	٣٣,٤٧٦	صافي إعانة الوقود المستحقة
---	(٦,٠٤٦)	رحلات غير مكتملة
(٩٩٠)	(٣,٣٥١)	دائعون ومبالغ مستحقة الدفع
٩٢,٦٨٩	٣٤,٠٢٣	خصوم أخرى
		الزكاة والضرائب المدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

# Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (تتمة)

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
(١٣,٤٦٧)	٣٢,٣٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٢٠٨)	(٢١٨)	مرباحات وودائع قصيرة الأجل
(١٠,٢٩٤)	-	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٨,٤١٠	٣٤,٠٩١	استثمارات متاحة للبيع
(٧٠٢)	(٢٠٤)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات شقيقة
٨٩٦	٣٢٠	إضافات أصول ثابتة
٢١	٥٧,٦٦٠	خصم إضافي على سفن مستلمة
(٥٨,٥٤٠)	(٩٨,٠٤٥)	تحصيلات بيع أصول ثابتة
(٢٢,٤٧٤)	(١١,٦٢١)	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
(٧٦,٣٥٨)	١٤,٣٦٧	تكاليف تسفين مؤجلة
		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

٣٦,٠٠٠	٤٠,٠٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٦٢,٨٦٢)	(١١٨,٢٦٠)	تحصيلات من تمويل مربحة قصير الأجل
(١١٣)	(١٨٠)	سداد تمويل المربحة وقروض طويلة الأجل
-	(١٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٦,٩٧٥)	(٨٨,٤٤٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٠,٦٤٤)	(٤٠,٠٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٨٤,٨٢٠	٣١٤,٤٢٠	صافي التغير في ارصدة البنوك والنقد في الصندوق خلال الفترة
٣٧٤,١٧٦	٢٧٤,٣٧٠	النقد وما يماثله أول الفترة
		النقد وما يماثله آخر الفترة

-	٢٧٣,٩٢٢	معاملات غير نقدية:
٢,٦٥٧	١,١٩٦	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة

مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (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 الملاحة محمد بن عمير العتيبي
--	--	--

# Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بألف الريالات السعودية)

## ١. التنظيم والنشاط

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

ويتمثل نشاط الشركة والشركات التابعة (المجموعة) في شراء وتأجير وتشغيل البواخر 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 (الخطوط) 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 متكم لها.

يبلغ رأس المال الشركة ٣,١٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م و٢٠١٢م.

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية:

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

وفيما يلي بياناً بالشركات الشقيقة غير الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية:

الاسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٢م	نسبة الملكية ٢٠١٣م
شركة بتروليك المحدودة	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠م	%٣٠,٣٠	%٣٠,٣٠
إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي *	نقل البتروكيميائيات	دبي	٢٠٠٩م	%٤٠	%٤٠

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

كما تمتلك الشركة حصة بنسبة ١٠,٩٪ من رأس المال الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح والتي تأسست في مدينة الرياض عام ٢٠٠٦م، حيث يتمثل نشاطها في صناعة وتجارة الزجاج. ادرج الاستثمار في هذه الشركة بالتكلفة ضمن الأستثمارات المتاحة للبيع.

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

# البدرى Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
(بألف الريالات السعودية)

## ١. التنظيم والنشاط - تتمة

تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة ثلاثة 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" أُس أي الترويجية "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٤) وإحدى عشر ناقلة تعمل في تجمع تجاري مع شركة إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي، وثمانيني 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 الشركاتتين 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 (إيضاح ١٣).

قامت الشركة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٠ م بتأسيس شركة البدرى 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 التجارى في الرابع الثاني من عام ٢٠١٢ م.

## 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 التكلفة التاريخية، باستثناء إستثمارات للأتجار والإستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الإستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

إن أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة للشركة السنوية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.

### ب - فترة القوائم المالية

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

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

# **Bahri البحري**

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بألاف الريالات السعودية)

## **٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة**

### **ج - أسس توحيد القوائم المالية**

- تشتمل هذه القوائم المالية الأولية 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 المالية للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركات ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.
- يتم استبعاد كافة الحسابات والمعاملات الهامة المتداخلة والتي يتربّط عليها إيرادات ومصاريف وكذلك مكاسب وخسائر ناجمة عن المعاملات التابعة عند توحيد هذه القوائم المالية الأولية.
- تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الحصة فيربح أو الخسارة وكذلك في صافي الموجودات غير المملوكة من قبل الشركة، ويتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة.

### **د - استخدام التقديرات**

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

### **هـ - نقد وما يماثله**

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

### **و - حسابات المدينون التجاريين**

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريون بصفتي القيمة القابلة للتحقيق بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ بناء على الشروط الأصلية للمدينون. ويتم تحويل هذه المخصصات على قائمة الدخل الأولية الموحدة ضمن بند 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.

# البوري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بألاف الريالات السعودية)

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### ز - محاسبة عقود التأجير التمويلي / الرأسمالي

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 المجموعة بالمحاسبة عن الأصول التي تحصل عليها بموجب عقود التأجير كعقود تأجير رأسمالية عندما يحول عقد التأجير معظم المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصول إلى المجموعة.

### ح - المخزون

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

### ط - تكاليف تسفين مؤجلة

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

### ي - الإستثمارات

#### ١- الإستثمارات في شركات شقيقة

تظهر استثمارات المجموعة في الشركات الشقيقة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً وليس لها سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية والتي عادة ما تكون حصة المجموعة في رأس المال بنسبة تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ بطريقة حقوق الملكية. عند شراء حصة في شركة شقيقة بسعر يزيد عن القيمة السوقية لصافي أصول تلك الشركة، يتم تسجيل الفرق كشهرة وتسجل ضمن حساب الاستثمار. ويتم تخفيض الشهرة بمبلغ خسارة الهبوط (إن وجدت).

# البوري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بألاف الريالات السعودية)

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ي - الإستثمارات - تتمة

٢- إستثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية إلى ثلاثة بنود هي:

- إستثمارات للتجار

يتم تصنيف بعض الإستثمارات إلى إستثمارات 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.

- إستثمارات محفظظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تصنيف بعض الإستثمارات إلى إستثمارات محفظظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الإستثمارات على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستفاذة في العلاوة أو الخصم، إن وجدت.

- إستثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الإستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيف كاستثمار للتجار أو إستثمارات محفظظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم قياس الإستثمارات المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الإستثمارات ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد المكاسب أو الخسائر المحققة من استرداد الوحدات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يتم فيها استرداد هذه الوحدات. وفي حال حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الإنخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تصنيف تلك الإستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

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

# Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتم  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بألاف الريالات السعودية)

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتم

### ك - 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	الاصول	نسبة الاستهلاك	نسبة الاستهلاك	نسبة الاستهلاك
مباني وتحسينات	٥ إلى ٣٣,٣%	سيارات	من ٢٠ إلى ٢٥٪	الأسطول والمعدات*	٤ إلى ١٥٪
حاويات وجرارات	٨,٣٣ إلى ٢٠٪	أجهزة حاسب آلي	من ١٥ إلى ٢٥٪	تجهيزات ساحة الحاويات	١٠٪
اثاث وتجهيزات	٢,٥ إلى ١٥٪	آخر	من ٧ إلى ١٥٪	آلات ومعدات مكتبية	

\* تستهلك سفن الدرجة على مدة عشرين عاماً، أما الناقلات العملاقة فتستهلك على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديرية المتبقى . يتم احتساب مائة ١٠٪ من تكلفة الناقلات والسفن كقيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الدرجة على مدة خمسة عشر عاماً.

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

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

### ل - الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

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

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

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، على 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.

# Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بألاف الريالات السعودية)

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### م - الدائنون والبالغ المستحقة

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

### ن - مواضع تتعلق بالزكاة والضرائب

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

### س - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

### ش - احتياطي نظامي

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

### ص - تحقق الإيراد

تبعد المجموعة أساس الاستحقاق للإعتراف بالإيرادات والمصروفات التي تخص الفترة كما يلي:

#### • نقل النفط الخام والبتروكيماويات والبضائع السائبة:

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

• نقل البضائع العامة: تبع 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.

١٥.٣  
١٥.٣

# **Bahri البحري**

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بألاف الريالات السعودية)

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### **ض - إعانة الوقود**

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

### **ظ - المصارييف**

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

### **ق - تكلفة التمويل**

يتم تسجيل مبلغ التمويل بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف العمليات المتکبدة. ويتم رسملة 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 بالعملات الإنجنية في تاريخ المركز المالي، فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وتدرج فروقات أسعار الصرف والتي لم تكن جوهيرية في ٢٠١٣م و ٢٠١٢م 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 بالعملات 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 جوهيرية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

### **ع - ربح السهم والأرباح المقترن توزيعها**

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

### **غ - 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.

# البوري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
(بآلاف الريالات السعودية)

## ٣. النقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من ارصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق واستثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل، حيث يوجد مبالغ خاصة لقيود بنكية بمبلغ ٤٥,٤٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م (٤٧,٨٨ مليون ريال سعودي) مقيدة لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

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

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٩٨,١٣٤	١٩٩,٢٥٧	ارصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(٢٦,٧٥٠)	(١٩,٠٨٧)	مبالغ خاصة لقيود بنكية
٧١,٣٨٤	١٨٠,١٧٠	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٣٢٣,٩٥٦	١٢٠,٥٧١	مبالغ خاصة لقيود بنكية
(٢١,١٦٤)	(٢٦,٣٧١)	
٣٠٢,٧٩٢	٩٤,٢٠٠	النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
٣٧٤,١٧٦	٢٧٤,٣٧٠	

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

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

٣١ مارس ٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٣ م (غير مراجعة)	الوصف
٤٥٣,١٨٤	٤١١,٤١٨	٣٩٧,٤١٧	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المرتبطة على عقد الإيجار
٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٧٠١,٠٥٩	٦٥٩,٢٩٣	٦٤٥,٢٩٢	المجموع
(٢٩٠,٥٧٤)	(٢٥٤,٤٧١)	(٢٤٢,٨٤٠)	مكاسب غير محققة
٤١٠,٤٨٥	٤٠٤,٨٢٢	٤٠٢,٤٥٢	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

# Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
(بألاف الريالات السعودية)

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

تم تصنيف المبلغ أعلاه كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الجزء المتداول الجزء غير المتداول صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٨,٠٣٣	١٠,١٤٣	١١,٢٧٢	
٤٠٢,٤٥٢	٣٩٤,٦٧٩	٣٩١,١٨٠	
<b>٤١٠,٤٨٥</b>	<b>٤٠٤,٨٢٢</b>	<b>٤٠٢,٤٥٢</b>	

إن الدخل المتعلق بالاتفاقية أعلاه للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م، بلغ ١١,٦ مليون ريال سعودي (١٢ م: ١٢ مليون ريال سعودي)، تم إدراجها ضمن إيرادات التشغيل في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

## ٥. استثمارات في شركات شقيقة

فيما يلي ملخصاً لحركة حساب الاستثمار في شركات شقيقة خلال الفترة المنتهية في:

٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة حصة المجموعة في أرباح شركة شقيقة توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة الرصيد كما في نهاية الفترة
٥٤٠,٢٣١	٥٤٠,٢٣٢	٦٥١,٩٨٢	
٣٣,٢٦٢	١٤٧,٦٦٠	٢٤,٤١٩	
(٢٨,٤١٠)	(٣٥,٩١٠)	(٣٤,٠٩١)	
<b>٥٤٥,٠٨٣</b>	<b>٦٥١,٩٨٢</b>	<b>٦٤٢,٣١٠</b>	

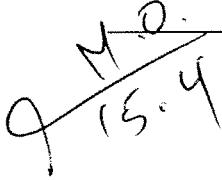
وتمثل الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالشركات التالية:

### أ) شركة بترديك المحدودة

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

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

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



# Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المحددة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بألاف الريالات السعودية)

## ٥. استثمارات في شركات شقيقة - تتمة

لقد بلغت حصة الشركة في صافي أرباح شركة بتريديك المحدودة حتى ٣١ يناير ٢٠١٣م، مبلغ ٤٢,٤٢ مليون ريال سعودي (٣١ يناير ٢٠١٢م : ٣٣,٢٦ مليون ريال سعودي).

ب) إن سي سي - اودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي (يشار إليها "إن سي سي - اودجفل")

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيمياويات 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 كيميكل تانكرز جي إل تي لتشغيل أسطول الشركتين تجاريًا من سفن نقل الكيمياويات في تجمع واحد للعمل في تجارة نقل البتروكيمياويات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على نمو الإنتاج والتصدير من منطقة الخليج العربي. ولقد بدأ المشروع المشترك نشاطه في عام ٢٠١٠م (ايضاح ١٣).

## ٦. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م بشكل رئيسي التكاليف المستثمرة من قبل الشركة والشركة الوطنية لنقل الكيمياويات المحدودة ضمن تعاقدهما على بناء سفن دحرة وناقلات بتروكيمياويات جديدة.

### الشركة

قامت الشركة في ٦ مارس ٢٠١١م ، بتوقيع عقود لبناء أربع سفن دحرة مع شركة هوندای مييو في كوريا الجنوبية بتكلفة إجمالية قدرها ١,٠٣ مليار ريال سعودي (٢٧٤,٢ مليون دولار أمريكي). كما قامت الشركة في ١٢ سبتمبر ٢٠١١م بعمارة حقها في خيار بناء سفينتين إضافيتين لنقل البضائع العامة حسب الاتفاق السابق أعلاه بنفس المواصفات والأسعار المتفق عليها بتكلفة إجمالية قدرها ٠,٥١٠ مليون 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 (٤١١,٣ مليون دولار أمريكي).

وقد قامت الشركة بسداد الأقساط المستحقة على هذه العقود حتى ٣١ مارس ٢٠١٣م وبالبالغة ٨٧٢,٥ مليون ريال سعودي (٢٣٢,٦٧ مليون دولار أمريكي). وقد تم استلام سفينة واحدة من هذه السفن السبت بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٣م ومن المتوقع استلام ثلث سفن أخرى خلال العام ٢٠١٣م، كما سيتم استلام السفينتين المتبقietين في عام ٢٠١٤م.

### الشركة الوطنية لنقل الكيمياويات المحدودة

وتقع الشركة الوطنية لنقل الكيمياويات المحدودة عقداً في عام ٢٠٠٧م مع شركة شينا (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة، ومقرها كوريا الجنوبية، لبناء ست ناقلات بتروكيمياويات بتكلفة ١,٢ مليار ريال سعودي (٣١٢ مليون دولار أمريكي). وتم جدولة تسليم هذه السفن خلال الفترة من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٢م. وقد تم استلام سفينة في سبتمبر ٢٠١١م ، كما تم استلام أربع سفن خلال عام ٢٠١٢م ، وتم إلتحاق هذه السفن للخدمة في التجمع التجاري مع شركة إن سي سي اودجفل.

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيمياويات المحدودة في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢م ببالغ عقد بناء الناقلة المتبقية بحسب تأخر شركة شينا لبناء السفن بتسلیم هذه الناقلة عن الموعد المحدد حسب العقد الموقع في عام ٢٠٠٧م وملحق التعديل الموقعة في عام ٢٠١٢م والذي ينص على أنه يحق للشركة الوطنية لنقل الكيمياويات إلغاء عقد البناء إذا تجاوزت مدة التأخير عن المدة المسموح بها حسب العقد. وفي شهر فبراير ٢٠١٣م تم استرداد جميع الأقساط المالية المدفوعة وبالبالغة ٤١٦ مليون دولار أمريكي بالإضافة إلى التعويضات المترتبة عليها،

# البّرّي Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بآلاف الريالات السعودية)

## ٦. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى - تتمة

حيث نتج عن هذه التسوية مبلغ ١٣,٧ مليون ريال سعودي تم اثباته ضمن أيرادات أخرى (إيضاح ١١).  
كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٤ يوليو ٢٠١٠م إتفاقية مع شركة دايو لبناء السفن  
والهندسة البحرية المحدودة في كوريا الجنوبية لبناء ناقلة كيماويات متخصصة بتكلفة إجمالية تقارب ٤٤٥  
مليون ريال سعودي (٦٥,٣ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع أن يتم استلام الناقلة خلال عام ٢٠١٣م.

### شركة البّرّي للبضائع السائبة

وّقعت شركة البّرّي للبضائع السائبة عقداً في ابريل ٢٠١٢م مع شركة أوشيمبا لبناء السفن المحدودة، ومقرها  
اليابان، لبناء خمس سفن متخصصة بنقل البضائع السائبة بتكلفة ٦٠٠,٤٢ مليون ريال سعودي (١٦٠,١١  
مليون دولار أمريكي). وسوف يتم استلام سفينته في الرابع من العام ٢٠١٣م، والباقي سوف يتم  
استلامها خلال النصف الأول من العام ٢٠١٤م.

### الالتزامات الرأسمالية

يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ٦٧,٠ مليارات ريال سعودي متعلقة ببناء سفن  
دحرجة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م (٢٠١٢م: ١٨,١ مليارات ريال سعودي). وبلغت الالتزامات الرأسمالية على  
الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ٤٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م (٢٠١٢م:  
٣٤٢ مليون ريال سعودي). كما بلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء سفن متخصصة بنقل البضائع  
السائبة مبلغ ٤٢,٤٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م (٢٠١٢م: لا شئ).

## ٧. تمويل المراححة وقروض طويلة الأجل

قامت المجموعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل المراححة والقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيسي وهو  
تمويل بناء ناقلات نفط عملاقة جديدة وناقلات بتروكيماويات والمكتب الجديد في دبي.

ويتكون رصيد عقود التمويل كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٣م (غير مراجعة)	عقود تمويل الشركة عقود تمويل الشركات التابعة اجمالي عقود تمويل المراححة والقروض طويلة الأجل الأقساط الجارية من عقود تمويل المراححة والقروض طويلة الأجل الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل
٢,٢٣٠,٦٠٢	٢,٣٢٢,٧٩٩	٢,٣٩٦,٨٥٢	
٢,٤٥٧,٥٤٨	٢,٣٩٧,٠١٩	٢,٢٠٤,٧٠٧	
٤,٦٨٨,١٥٠	٤,٧١٩,٨١٨	٤,٦٠١,٥٥٩	
(٤٨٧,٩٠٤)	(٤٦٦,٠٨٥)	(٤٩٥,٧٩٩)	
٤,٢٠٠,٢٤٦	٤,٢٥٣,٧٣٣	٤,١٠٥,٧٦٠	

# Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بألاف الريالات السعودية)

## ٧. تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل - تتمة

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

٣١ مارس ٢٠١٣م (غير مراجعة)						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٧	٣,٠٧٠,٨٠٨	%٨٤	١,٨٥٩,٧٣٨	%٥٠	١,٢١١,٠٧٠	تمويل مراقبة
%٠	٣٢	-	-	%٠	٣٢	قروض تجارية
%٢٤	١,١٢٥,٠٠٠	-	-	%٤٧	١,١٢٥,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%٩	٤٠٥,٧١٩	%١٦	٣٤٤,٩٦٩	%٣	٦٠,٧٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٦٠١,٥٥٩	%١٠٠	٢,٢٠٤,٧٠٧	%١٠٠	٢,٣٩٦,٨٥٢	المجموع

٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (مراجعة)						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٧	٣,١٥٩,٠٦٨	%٨٦	٢,٠٥٢,٠٥١	%٤٨	١,١٠٧,٠١٧	تمويل مراقبة
%٧	٣٤٥,٠٠٠	%١٤	٣٤٤,٩٦٨	%٠	٣٢	قروض تجارية
%٢٥	١,١٥٥,٠٠٠	-	-	%٤٩	١,١٥٥,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%١	٦٠,٧٥٠	-	-	%٣	٦٠,٧٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٧١٩,٨١٨	%١٠٠	٢,٣٩٧,٠١٩	%١٠٠	٢,٣٢٢,٧٩٩	المجموع

٣١ مارس ٢٠١٢م (غير مراجعة)						
%	المجموع	%	الشركات التابعة	%	الشركة	التمويل
%٦٦	٣,٠٧٦,٧٧٧	%٨٤	٢,٠٧٦,٢٦٧	%٤٥	١,٠٠٠,٥١٠	تمويل مراقبة
%٢	٨١,٨٤٢	-	-	%٤	٨١,٨٤٢	قروض تجارية
%٢٢	١,٠٥٠,٠٠٠	-	-	%٤٧	١,٠٥٠,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%١٠	٤٧٩,٥٣١	%١٦	٣٨١,٢٨١	%٤	٩٨,٢٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٦٨٨,١٥٠	%١٠٠	٢,٤٥٧,٥٤٨	%١٠٠	٢,٢٣٠,٦٠٢	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 المملوكة

# **Bahri البحري**

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بألاف الريالات السعودية)

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

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣م و٢٠١٢م والبالغة ٣١٥ مليون سهم.

وافقت الجمعية العمومية في ٣٠ مارس ٢٠١٣م على توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال، أي ما يعادل ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع (١) ريال سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠١٢م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات الأرباح غير المطالب بها كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م مبلغ ٣٠,٧٦٢ مليون ريال سعودي (٢: ٣٠,٦١٢ مليون ريال سعودي).

بلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية ١٩,٠٠٣ ريال سعودي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م (٢٠١٣م : ٠٠٣ ريال سعودي).

## **٩. الزكاة وضريبة الدخل**

ت تكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للمجموعة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل بشكل أساسي 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 لكافة السنوات حتى عام ٢٠١١م، كما قامت بتقديم إقرارات ضريبة الاستقطاع حتى شهر نوفمبر 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 قالت الشركة بالاعتراض لدى المصلحة على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها. ولم تستلم 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 مقيدة في مواعيدها. كما تعتقد الشركة بأنها كونت مخصصاً كافياً كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م لمواجهة أي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل المصلحة عن تلك السنوات.

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

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠١١م، كما قامت بتقديم إقرارات ضريبة الاستقطاع حتى شهر فبراير ٢٠١٣م ، 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 قالت 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 قالت الشركة التابعة بسداد ٢٦ مليون ريال خلال عام ٢٠١١م وتم تقسيط الباقى على خمس سنوات ابتداءً من يوليو ٢٠١٢م. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كونت مخصصاً كافياً للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م.

# Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بألاف الريالات السعودية)

## ٩. الزكاة وضريبة الدخل - تتمة

### الموقف الزكوي والضريبي لشركة البحري للبضائع السائبة

تم تسجيل شركة البحري للبضائع السائبة في مصلحة الزكاة والدخل بعد استيفاء جميع شروط التسجيل وتم الحصول على الرقم الزكوي المميز. وتعمل الشركة التابعة على اعداد الإقرارات الزكوية لتقديمها للمصلحة. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كونت مخصص كافٍ للزكاة ولا يوجد اي التزامات ضريبة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م.

## ١٠. الخصوم الأخرى

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من احدى شركات بناء السفن كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م (٢٠١٣م: لا شيء) نظير تحملها لاصلاحات التي تتعلق بالخزانات الخاصة بـ سفن قامت ببنائها الشركة الوطنية لنقل الكيماويات، حيث تم الاتفاق على تحملها مبلغ ٩,٨ مليون دولار أمريكي (٣٦,٧٥٠ مليون ريال سعودي) بواقع ١٦٣٣ مليون دولار أمريكي (٦,١٢٥ مليون ريال سعودي) عن كل سفينة. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م، تم إجراء اصلاحات لاحدى هذه السفن أثناء فترة صيانتها، نتج عنه وفر بمبلغ ٥,٥ مليون ريال سعودي تم إثباته ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١١). وحيث انه لا يوجد لدى الشركة الوطنية لنقل الكيماويات خطة لصيانة السفن المتبقية خلال الـ ١٢ شهراً القادمة، فقد تم تصنيف هذا البند ضمن الخصوم غير المتداولة.

## ١١. إيرادات أخرى، صافي

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

٢٠١٢م	٢٠١٣م	
١٦	٢٨,١٤٢	مكاسب بيع أصول ثابتة
-	١٣,٧٥١	تسوية الغاء بناء سفينة تحت الأنشاء (إيضاح ٦)
٦,٣١١	٥,٥١٤	صافي ربح الاستثمارات
-	٥,٢٤٢	تسوية أصلاح سفينة (إيضاح ١٠)
٢٨٥	٣,٤٣٧	أخرى
<b>٦,٦١٢</b>	<b>٦٦,٠٨٦</b>	

## ١٢. الالتزامات المحتملة والرأسمالية

لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٣٨,٨٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م، قد أصدرت في سياق الأعمال الإعتيادية للمجموعة.

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

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

# Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بآلاف الريالات السعودية)

## ١٣. معلومات القطاعات

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

م ٢٠١٣

المجموع	نقل البضائع العامة السابقة (الخطوط)	نقل البضائع العامة العاشرة (الخطوط)	نقل البتروكيمويات	نقل النفط	
٦٠٥,٠٦٠	١٧,٥٤٤	١٣٠,٥٦٧	١١٩,٩٤٨	٣٣٧,٠٠١	إيرادات التشغيل
(٢٢١,٣٢٢)	-	(٥٦,١٨٠)	-	(١٦٥,١٤٢)	تكلفة الوقود
(٣٢٤,١١٨)	(١٢,٦٥٢)	(٨٨,٧٠٦)	(٨٥,١٨٢)	(١٣٧,٥٧٨)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٥٤٥,٤٤٠)	(١٢,٦٥٢)	(١٤٤,٨٨٦)	(٨٥,١٨٢)	(٣٠٢,٧٢٠)	مجموع مصاريف التشغيل
٥٩,٦٢٠	٤,٨٩٢	(١٤,٣١٩)	٣٤,٧٦٦	٣٤,٢٨١	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٥٥,٩٤٠	-	٧,١١١	١,٦٩٩	٤٧,١٣٠	إعانة الوقود
١١٥,٥٦٠	٤,٨٩٢	(٧,٢٠٨)	٣٦,٤٦٥	٨١,٤١١	إجمالي دخل التشغيل

م ٢٠١٢

المجموع	نقل البضائع العامة السابقة (الخطوط)	نقل البضائع العامة العاشرة (الخطوط)	نقل البتروكيمويات	نقل النفط	
٦٣٢,٠٤٥	-	٨٧,٦٤١	١١٥,٩٥٦	٤٢٨,٤٤٨	إيرادات التشغيل
(٢١٧,٧٠٧)	-	(٣٤,٧٦٨)	-	(١٨٢,٩٣٩)	تكلفة الوقود
(٢٨١,٣٤٦)	-	(٦٤,٧٠٥)	(٦٦,٨٨٥)	(١٤٩,٧٥٦)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٤٩٩,٠٥٣)	-	(٩٩,٤٧٣)	(٦٦,٨٨٥)	(٣٣٢,٦٩٥)	مجموع مصاريف التشغيل
١٣٢,٩٩٢	-	(١١,٨٣٢)	٤٩,٠٧١	٩٥,٧٥٣	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٤٧,٤١٦	-	٩,٨٠٠	-	٣٧,٦١٦	إعانة الوقود
١٨٠,٤٠٨	-	(٢,٠٣٢)	٤٩,٠٧١	١٣٣,٣٦٩	إجمالي دخل التشغيل

# Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م  
(بألاف الريالات السعودية)

## ١٣. معلومات القطاعات - تتمة

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

٢٠١٣ م

نقد النفط	نقل البضائع العامة (الخطوط)	أصول مشتركة*	نقل البضائع السانية	المجموع
٥,٤٢١,٢٠٥	٣,٤٨٠,٣١٦	١,١١١,١١٢	٢١٣,٣٦١	٩٣٨,٧٣٠
١,٨٢٥,٢٥٢	٢,٣٠٨,٦٢٢	٨٠٧,١٢٤	٨,٤٣٥	٦٥٨,٦٢٢
٢٠١٢				
نقد النفط	نقل البضائع العامة (الخطوط)	أصول مشتركة*	نقل البضائع السانية	المجموع
٥,٤٨١,٦٤٥	٣,٦٣٨,٨٦٩	٦١٥,٩٨٢	١٩٩,٥٣٩	٧٩٧,٥٧٧
٢,٣٣١,٦٥٧	٢,٥٢٢,٤٠٥	١٨٥,٧٩٢	٦,٩١٧	١٦١,٠١٥

\* تمثل الأصول والخصوم المشتركة تلك المبالغ التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل الارصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمرابحات والودائع والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وتوزيعات الأرباح المستحقة وغيرها.

## ١٤. الأحداث اللاحقة

ا) بتاريخ ٩ ابريل ٢٠١٣، تم الاتفاق مع شركة اوДжفل على أن تقوم الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بالاستحواذ على حصة اوДжفل البالغة (٥٠٪) في شركة (إن سي سي) - اوДжفل كيميکال تانکرز جي إل تي)، وذلك بصفتي قيمتها الدفترية لتصبح المالك الوحيد لهذه الشركة اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٣ م.

ب) 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 النظمية المطلوبة. ويضم أسطول فيلا ١٤ ناقلة نفط عملاقة، وناقلة نفط عملاقة تستخدم كسفينة للتخزين العام بالإضافة إلى خمس ناقلات منتجات نفط مكررة.

وستدفع الشركة لفيلا، بموجب اتفاقيات عملية الدمج، عوضاً إجمالياً تقريبياً مقداره ٤,٨٧٥ مليار ريال سعودي (ما يعادل ١,٣ مليار دولار أمريكي) عبارة عن مدفوعات نقدية مقدارها ٣,١٢٣ مليار ريال سعودي (ما يعادل ٨٣٢,٧٥ مليون دولار أمريكي)، بالإضافة إلى إصدار ٧٨,٧٥٠ مليون سهم جديد من أسهم الشركة بسعر متافق عليه يبلغ ٢٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد، وسيبلغ إجمالي أسهم الشركة المصدرة بعد إتمام عملية الدمج ٣٩٣,٧٥٠ 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.

# **Bahri البحري**

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

إيضاحات حول القوانين المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م  
(بألاف الريالات السعودية)

## **١٤. الأحداث اللاحقة - تتمة**

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 علامة، تعزز الشركة القيام بتوظيف أمثل لأسطولها المملوک بعد الانتهاء من عملية الدمج والذي سيبلغ ٣١ ناقلة نفط خام علامة بالإضافة إلى استئجار ناقلات أخرى حسب الحاجة.

ويستند عقد الشحن طويل الأجل على شروط متقدة عليها تتمتع بموجبه الشركة بالحماية عند هبوط أسعار الشحن عن حد أدنى متفق عليه (الحد الأدنى) أما إذا ارتفعت أسعار الشحن فوق حد معين آخر متفق عليه (حد التعويض) فستقوم الشركة بتعويض أرامكو السعودية عن المبالغ التي قد يكون سبق ان دفعتها للشركة عند انخفاض أسعار الشحن عن الحد الأدنى.

كما اتفقت البحري وفيلا على ترتيبات مؤقتة لتشغيل ناقلات النفط الخام العلامة التي تملكها البحري حالياً ضمن برنامج أرامكو السعودية لنقل النفط عبر ناقلات النفط الخام العلامة، وتم العمل بهذه الترتيبات المؤقتة اعتباراً من ١٩ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١ يناير ٢٠١٣م حتى يبدأ العمل بعد عقد الشحن البحري طويل الأجل وفقاً لشروط اتفاقيات عملية الدمج.

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

## **١٥. إعادة التقويم**

تم إعادة تقويم بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوانين المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م، لتتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.