

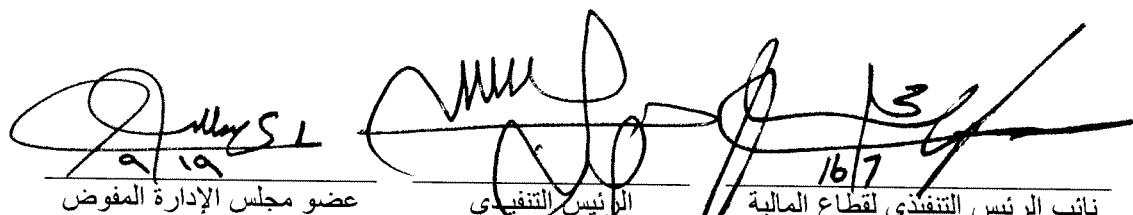
Bahri البحري

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
وتقدير الفحص المحدود لمراجعى الحسابات



نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية ١٦٧
محمد بن عمير العتيبي

الرئيس التنفيذي ١٥٨
صالح بن ناصر الجاسر

عضو مجلس الإدارة المفوض ١٩٩
عبدالله بن علي العجاجي

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة

٢	تقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٥	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٧-٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٣-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

فهرس

٠.١
٠.٢

المحترمين

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، وقائمة التدفقات النق比ة الأولية الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار 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 المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتنقّل مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست و يونغ

 (أشاد سعود الرشود
 محاسب قانوني
 قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ١٨ رمضان ١٤٣٥ هـ
 (١٥ يوليو ٢٠١٤)

Bahri البحري

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	ايضاح	الأصول المتداولة
١٥٤,٥٢١	١٠٦,٥٢٥	١٧٨,٣٥٨	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٧٣,٨٧٥	٢٣٧,٩٤٠	١٠٦,٠٩٦	٣	مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٤٣٧,٥٥٩	٦٠٨,٦٢٣	٥١٧,٤٩٣		مدينون تجاريون، صافي
١٢,٥٩١	١٥,٢٥٦	١٨,١٧٤		مدينو عقود ايجار سفن، صافي
٨٦,٦٣٤	٧٩,٦١٦	١٣٥,١٢٩		مصالح مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٠,٥٦٠	٢٧,٥٢٣	٦٤,٤٦١		جارى الوكلاء
١٨٤,٧٩٨	٢٢٣,٠٢٣	٢٤١,٣٢٥		مخزون
١٢٤,٤٣٨	١٢٣,٨٨٠	١٢٨,٦٥٧		إعانة وقد مستحقة، صافي
١٠,٩٦٩	٤,٤٥٦	٧,٤٢٦		رحلات غير مكتملة
٣٣,٣٢٦	-	-		استثمارات للتجار
١,٢٤٩,٢٧١	١,٤٢٦,٨٤٢	١,٣٩٧,١١٩		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة				
٣٨٧,٢٨٩	٣٧٩,٤٢٣	٣٦٩,١١٥		مدينو عقود ايجار سفن، صافي
٤٠,٥٨٧	٤٠,٥٨٧	٤٠,٥٨٧		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥١,٤٨٦	١٤,٣٩٩	١٤,٤٠١		استثمارات متاحة للبيع
٦٨٨,٩٥٤	٨٤١,٩٨٥	٩٥٦,٣١٧	٤	استثمارات في شركات زميلة
١٠٤,٢٠٦	١٠٤,٦٧٢	١٢٥,١٦٩		تكليف تسفين مؤجلة، صافي
٧,٨٢١,٨٩٣	٨,٥١٢,١٥٢	٩,٣٣٤,٧٩٢		أصول ثابتة، صافي
٩٧٩,٦٤٠	٦٧٦,٤٦٨	١٢,٦٠١	٥	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
١٠,٠٧٤,٠٥٥	١٠,٥٦٩,٦٨٦	١٠,٨٥٢,٩٨٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١١,٣٢٣,٣٢٦	١١,٩٩٦,٥٢٨	١٢,٢٥٠,١٠١		مجموع الأصول

يتبع

M.O.
٤/١٦١

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز العالمي الأولية الموحدة - تتمة
 (بألف الريالات السعودية)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
-------------------------------------	----------------------------------	-------------------------------------	-------

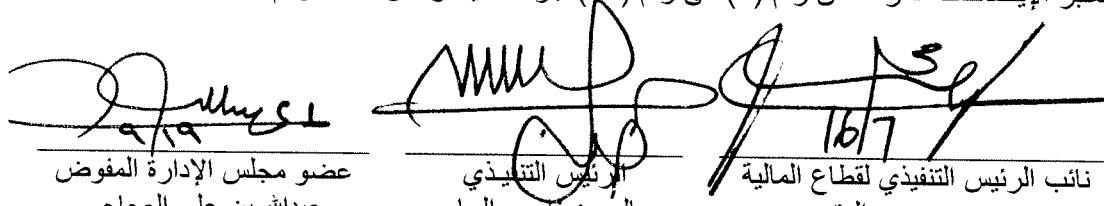
٢٧٥,٥٠٧	٢٨٢,٧٦٥	٤٤٨,٨٧٨	
٥١٢,٤٤٠	٥٦٤,٢٩٢	٥٦٥,٨٢٠	٦
٤٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٠٠٠	٣٢٨,٦٢٥	
٣٤,٠٠٦	٣٢,٠٨٨	٣٤,٩٧٧	٧
١٣٢,٩٣٠	١٣٨,٩٠٧	١٤٩,٥٧١	٨
١,٣٥٤,٨٨٣	١,٣٥٥,٠٥٢	١,٥٢٧,٨٧١	
٤,١٦٨,٩٩٢	٤,٣٧٦,٥٨٩	٤,٤٣٠,٨٠٣	٦
٤٢,١٦٣	٤٦,٧٦٠	٤٧,٣٦٦	
٣٠,٧٠٤	٣٠,٧٠٤	٣٠,٧٠٤	٩
٤,٢٤١,٨٥٩	٤,٤٥٤,٠٥٣	٤,٥٠٨,٨٧٣	
٥,٥٩٦,٧٤٢	٥,٨٠٩,١٠٥	٦,٠٣٦,٧٤٤	

الخصوم وحقوق الملكية
الخصوم المتداولة
 دانون ومبالغ مستحقة الدفع
 الأقساط الجارية من تمويل المراقبة
 وقروض طويلة الأجل
 تمويل مراقبة قصير الأجل
 توزيعات أرباح مستحقة
 مخصص زكاة وضرائب
مجموع الخصوم المتداولة
الخصوم غير المتداولة
 تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل
 مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
 خصوم أخرى
مجموع الخصوم غير المتداولة
مجموع الخصوم

٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	١
٩٥٣,٠٩٨	٩٩٨,٠٦٠	١,٠٣٠,٦١٧	
١,٢٩٣,١٣٥	١,٦٩٧,٧٨٤	١,٦٧٣,٩٩٧	
٤,٨١٨	(١١٥)	(١١٣)	
٥,٤٠١,٠٥١	٥,٨٤٥,٧٢٩	٥,٨٥٤,٥٠١	
٣٢٥,٥٣٣	٣٤١,٦٩٤	٣٥٨,٨٥٦	١
٥,٧٢٦,٥٨٤	٦,١٨٧,٤٢٣	٦,٢١٣,٣٥٧	
١١,٣٢٣,٣٢٦	١١,٩٩٦,٥٢٨	١٢,٢٥٠,١٠١	

حقوق الملكية
حقوق المساهمين
 رأس المال
 احتياطي نظامي
 أرباح مبقة
 (خسائر) مكاسب غير محققة من
 استثمارات متاحة للبيع
مجموع حقوق المساهمين
حقوق الملكية غير المسيطرة
مجموع حقوق الملكية
مجموع الخصوم وحقوق الملكية

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



نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
 محمد بن عمير العتيبي

أمين مجلس إدارة المفوض
 صالح بن عبد الله بن علي العجاجي

أمين مجلس إدارة المفوض
 عبد الله بن ناصر الجاسر

Bahri البحري

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

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	إيضاح	
م ٢٠١٣	م ٢٠١٤		إيرادات التشغيل
١,٢٨٩,٧٢٣	١,٥٣٣,٥٠١	٦٩١,٠٦٣	تكلفة الوقود
(٤١٧,٨٧٣)	(٤٩٤,١٤٤)	(١٩٦,٥٥١)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٦٧٦,١٥٧)	(٧٨٨,٧٠٣)	(٣٤٤,١٠٦)	اجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٩٥,٦٩٣	٢٥٠,٦٥٤	١٥٠,٤٠٦	إعانة الوقود
٨٣,٩٧٦	٨٦,١٢٣	٢٨,٠٣٦	اجمالي دخل التشغيل
٢٧٩,٦٦٩	٣٣٦,٧٧٧	١٧٨,٤٤٢	مصاريف عمومية وإدارية
(٤٧,٧٥٠)	(٥٠,٧٤٥)	(٢٤,٧١١)	دخل التشغيل
٢٣١,٩١٩	٢٨٦,٠٣٢	١٥٣,٧٣١	الحصة في نتائج الشركات الرميلة
٧٥,٧٠٤	١١٤,٣٣٢	٥١,٢٨٥	مصاريف التمويل
(٢٩,٤٤٧)	(٣٥,٩٧٨)	(١٥,٩٦٧)	(مصاريف) إيرادات أخرى، صافي
٦٣,٣٥٣	(١,٣٠١)	(٤,٥٨٧)	الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
٣٤١,٥٢٩	٣٦٣,٠٨٥	١٨٤,٤٦٢	الزكاة والضرائب، صافي
(١٨,١٧٥)	(٢٠,٣٥١)	(٩,٤٣٦)	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٢٣,٣٥٤	٣٤٢,٧٣٤	١٧٥,٠٢٦	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
(٢٠,٧٠٢)	(١٧,١٦٣)	(١٠,٤٥٨)	صافي دخل الفترة
٣٠٢,٦٥٢	٣٢٥,٥٧١	١٦٤,٥٦٨	ربح السهم بالريال السعودي:
٠,٧٤	٠,٩١	٠,٤٩	المتعلق بدخل التشغيل
٠,٩٦	١,٠٣	٠,٥٢	المتعلق بصافي دخل الفترة

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

عبدالله بن ناصر الجaser

عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العاجي

الرئيس التنفيذي
صالح بن ناصر الجaser

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمر العتيبي

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
 (غير مراجعة)
 (بآلاف الريالات السعودية)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

م٢٠١٣	م٢٠١٤	إيضاح
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٣٠٢,٦٥٢	٣٢٥,٥٧١	صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة
٢٠٨,٠٧٠	٢٣٨,٩٢٢	التشغيلية: استهلاك
٢٢,١٩٩	٢٢,٤٨٢	إطفاء تكاليف سفين مؤجلة
(٦,٩٤٢)	-	مكاسب غير محققة من استثمارات للاتجار
(٧٥,٧٠٤)	(١١٤,٣٣٢)	الحصة في نتائج الشركات التابعة
(٣٨,٦٤٧)	(٨٢٠)	مكاسب بيع أصول ثابتة
٢٠,٧٠٢	١٧,١٦٣	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة
١٨,١٧٥	٢٠,٣٥١	الموحدة
١,٩٥	٦٠٦	الزكاة والضرائب، صافي
٤٥٢,٤٥٥	٥٠٩,٩٤٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:		
(١٨٠,١٥٣)	٩١,١٣٠	مدينون تجاريون، صافي
٤,٩٤٢	٧,٣٩٠	مدينو عقود تأجير سفن، صافي
٥٥,٠٦٦	(٥٥,٥١٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٧٤٦)	(٣٦,٩٣٨)	جارى الوكاء
(٥٢,٧٣٠)	(١٨,٣٠٢)	مخزون
٨,١١٥	(٤,٧٧٧)	إعانة وقود مستحقة، صافي
١٠,٤٠٦	(٢,٩٧٠)	رحلات غير مكتملة
٤٥,١٩٤	١٦٦,١١٣	دائنو ومبالغ مستحقة الدفع
(٤,٠٢٣)	(٩,٦٨٧)	زكاة وضرائب مدفوعة
(٦,٠٤٦)	-	خصوم أخرى
٣٣٠,٤٨٠	٦٤٦,٣٨٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

N.O.
9/16/1

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة - تتمة

(غير مراجعة)

(بآلاف الريالات السعودية)

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٣م

٢٠١٤م

إيضاح

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:

٥,٤١٤	(١٤,١٩٨)
٨,٨٣٤	-
٣٤,٠٩١	-
٢٨,٤١٨	(٩,٠٢١)
٣٢٠	-
٤٣,٠٠٤	٨٢٠
(٣٦٧,٠٠٦)	(٣٨٨,٦٧٤)
(٢٢,٧٣٠)	(٤٢,٩٧٩)
<u>(٢٧٤,٦٥٥)</u>	<u>(٤٥٤,٠٥٢)</u>

مرباحات وودائع قصيرة الأجل

استثمارات متاحة للبيع

توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

إضافات أصول ثابتة

خصم اضافي على سفن مستلمة

متحصلات بيع أصول ثابتة

ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي

تكليف تسفين مؤجلة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:

٢٤٠,٠٠٠	(٨,٣٧٥)
٣٤٠,٦٥١	٢٥٢,٣٣٤
(٣٧٩,٠٣٧)	(١٩٦,٥٩٣)
(٣١١,٩٣٥)	(٣١٢,١١١)
-	(١,٨٠٠)
(١٠,٠٠٠)	-
<u>(١٢٠,٣٢١)</u>	<u>(٢٦٦,٥٤٥)</u>
(٦٤,٤٩٦)	(٧٤,٢٠٨)
٣٢٠,٤٦٦	٢٦٩,٥٦٦
<u>٢٥٥,٩٧٠</u>	<u>١٩٥,٣٥٨</u>

(سداد) متحصلات من تمويل مربحة قصيرة الأجل

متحصلات من تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

سداد تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

توزيعات أرباح للمساهمين

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة

النقد وما يماثله أول الفترة

النقد وما يماثله آخر الفترة

معاملات غير نقدية هامة:

٥٥٩,٣٥٧	١,٠٥٢,٥٤١
٢,٤٨٦	-
٤,٦٤١	-

ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة

مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

شركة زميلة محولة إلى شركة تابعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي

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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ م/٥ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٣٩٩٩٦هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩م) الصادر بمدينة الرياض.

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

يبلغ رأس مال الشركة ٣,١٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي، تبلغ القيمة الاسمية لكل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م.

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

الاسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٤ م	نسبة الملكية ٢٠١٣ م
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل لسفن الشركة	أمريكا	١٩٩١م	%١٠٠	%١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جي بي إل تي)	الإدارة الفنية لسفن	دبي	٢٠١٠م	%١٠٠	%١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة وشركتها التابعة *	نقل البترولكيماويات	الرياض	١٩٩٠م	%٨٠	%٨٠
شركة البحري للبضائع السانية	نقل البضائع السانية	الرياض	٢٠١٠م	%٦٠	%٦٠

وفيما يلي بياناً بالشركات الزميلة غير الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية (إيضاح ٤):

الاسم	الطريقة المحاسبية	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية ٢٠١٤ م	نسبة الملكية ٢٠١٣ م
إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي *	حقوق الملكية	نقل البترولكيماويات	دبي	٢٠٠٩م	-	%٤٠
شركة بترديك المحدودة **	حقوق الملكية	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠م	%٣٠,٣٠	%٣٠,٣٠

* قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) في ٢٠٠٩ م بتوقيع اتفاق مع شركة أودجفل إس إيه الترويجية (بشار إليها فيما بعد بـ "أودجفل") تم بموجبه إنشاء شركة مناصفة بينهما باسم "إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي" لتشغيل أسطول الشركتين تجارياً للعمل في نقل الكيماويات ومقرها دبي في الإمارات العربية المتحدة.

في تاريخ ١ يونيو ٢٠١٣ م، استحوذت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات على حصة شركة أودجفل البالغة ٥٥% في شركة "إن سي سي - أودجفل كيميكل تانكرز جي إل تي" لتصبح المالك الوحيد لها، حيث أصبحت هذه الشركة مسجلة باسم "ناشيونال كيميكلز كاريرز جي إل تي". وقد قرر مجلس إدارة الشركة الوطنية لنقل الكيماويات خلال الربع الثاني من العام الجاري ٢٠١٤ م تحويل هذه الشركة إلى فرع للشركة الوطنية لنقل الكيماويات.

** 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.

البوري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط - تتمة

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة تعمل في السوق الفوري، وتمتلك الشركة ست سفن درجة تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.

كما تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) أربعًا وعشرين ناقلة كيماويات متخصصة مقسمة على النحو التالي:

- ثلات ناقلات مؤجرة على هيئة حديد بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩ م مع شركة أودجفل
- ثنا عشر ناقلة تعمل الشركة بتشغيلها ذاتياً
- ثمان ناقلات مؤجرة إلى الشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك"
- ناقلة واحدة تعمل في تجمع تجاري مع شركة أودجفل وتديره الشركة.

وتمتلك شركة البحري للبضائع السائبة (شركة تابعة) خمس سفن متخصصة في نقل البضائع الجافة السائبة، مؤجرة جميعها إلى الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو).

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ - العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات للتجار والاستثمارات المتاحة للبيع والمشتقات المالية حيث يتم قياسهما والمحاسبة عندهما بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الإستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

إن أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالقواعد المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

ب - فترة القوائم المالية

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

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

١٦١
٥٠٠

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(بآلاف 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، استثماراً 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 محققة وغير محققة ناجمة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند توحيد هذه القوائم المالية الأولية.

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

د - استخدام التقديرات

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

ه - 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، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والتي تكون متاحة للمجموعة دون أي قيود.

و - حسابات المدينون التجاريين

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

ز - محاسبة عقود التأجير التمويلي

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

N.O.
٦٦

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ح - المخزون

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

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 آخرى خلال فترة الإطفاء المحددة، يتم إطفاء رصيد تكاليف التسفين المؤجلة السابقة للسفن المعنية كاملاً في قائمة الدخل الأولية الموحدة في الفترة التي تبدأ فيه عملية التسفين الجديدة.

ي - الاستثمارات

١- الاستثمارات في شركات زميلة

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

٢- 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 الأولية الموحدة.

• استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

• استثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوف شروط التصنيف كاستثمارات للأتجار أو استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الاستثمارات ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد المكاسب أو الخسائر المحققة من استرداد الوحدات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يتم فيها استرداد هذه الوحدات. وفي حال حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك

البوري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بالألاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ي - الاستثمارات - تتمة

الاستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الإنخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تصنيف تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثنى عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

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

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	الاصول	نسبة الاستهلاك	الاصول
من ٢٠٪ إلى ٢٥٪	سيارات	من ٥٪ إلى ٣٣,٣٪	مبانٍ وتحسينات
من ١٥٪ إلى ٢٥٪	أجهزة حاسب آلي	من ٤٪ إلى ١٥٪	الأسطول والمعدات*
من ١٠٪ إلى ٢٥٪	تجهيزات ساحة الحاويات	من ٨,٣٪ إلى ٢٠٪	حاويات وجرارات
من ٧٪ إلى ١٥٪	أخرى	١٠٪	أثاث وتجهيزات
		من ٢,٥٪ إلى ٢٥٪	أدوات ومعدات مكتبة

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

تظهر الناقلات تحت الإنشاء بالتكلفة مضافاً إليها أية مصاريف أخرى مرتبطة بها إلى أن تصبح جاهزة للاستخدام. وعند اكتمال الناقلات تحت الإنشاء، يتم تحويلها إلى الأصول الثابتة بحيث تخضع للاستهلاك حسب أعمارها الإنتاجية المقدرة لها.

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

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

ل - الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

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

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

Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ يونيو ٢٠١٤
(بآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ل - الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة - تتمة

فيما عدا الشهرة، إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على الا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

م - الدائنون والمبالغ المستحقة

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

ن - المخصصات

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

س - الزكاة والضرائب

يتم تجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويتم تحويل مخصصات الزكاة على قائمة الدخل الأولية الموحدة على أساس الوعاء الزكوي المستقل أو صافي الربح المعدل لكل شركة على حدة، أيهما أعلى. كما يتم تجنب مخصص لضرائب الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقدمة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة المتبع في تلك البلدان. ويتم تحويلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ع - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

ف - اتفاقيات التحوط والمشتقات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر ارتفاع تكاليف الأنشطة التمويلية. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات المجموعة واستراتيجية إدارة المخاطر في الشركة. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم قياس الأدوات المالية المشتقة مبدئياً بالتكلفة في تاريخ العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في الفترات المالية اللاحقة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن حقوق الملكية إذا كانت جوهرية، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ص - الاحتياطي النظامي

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

Bahri البحري

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ق - إثبات الإيراد

تتبع المجموعة أساس الاستحقاق للاعتراف بالإيرادات والمصروفات التي تخص الفترة كما يلي:

• نقل النفط الخام والبتروكيماويات والبضائع السائبة:

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

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

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

• يتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

ر - إعانة الوقود

يتم إحتساب 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.

ش - المصارييف

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

ت - تكلفة التمويل

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

ث - المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي، فيتم تحويلها إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وتدرج فروقات أسعار الصرف.

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة ويتم تحويل إيرادات ومصارييف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط أسعار الصرف السائدة خلال الفترة. كما تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة) باستخدام أسعار الصرف السائدة في التواریخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهريّة، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

M.O.
٦١٦

Bahri البحري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(بألاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

خ - الإيجارات التشغيلية

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

ض - 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 المبقاء وليس كخصوم، ما لم يتم الموافقة على توزيعها من قبل الجمعية العمومية قبل نهاية الفترة. ثم تسجل ضمن الالتزامات في الفترة التي تقرها الجمعية العمومية إلى حين توزيعها.

ذ - التقارير القطاعية

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.
- تتتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

٣. النقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق واستثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل، حيث توجد مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٨٩,١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٧٢,٤٣ مليون ريال سعودي) مقيدة لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة يتكون رصيد النقد وما يماثله بما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (غير مراجعة)	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٥٤,٥٢١	١٠٦,٥٢٥	١٧٨,٣٥٨	
(٦,٣١٤)	(٩,٤٢٨)	-	
١٤٨,٢٠٧	٩٧,٠٩٧	١٧٨,٣٥٨	
١٧٣,٨٧٥	٢٣٧,٩٤٠	١٠٦,٠٩٦	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٦٦,١١٢)	(٦٥,٤٧١)	(٨٩,٠٩٦)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٠٧,٧٦٣	١٧٢,٤٦٩	١٧,٠٠٠	
٢٥٥,٩٧٠	٢٦٩,٥٦٦	١٩٥,٣٥٨	النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

M.O.
٩١٦٧

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

٤. الاستثمارات في شركات زميلة

فيما يلي ملخص لحركة حساب الاستثمار في شركات زميلة:

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة حصة المجموعة في نتائج الشركات الزميلة*
٦٥١,٩٨٢	٦٥١,٩٨٢	٨٤١,٩٨٥	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة محولة إلى شركة تابعة (إيضاح ١)
٧٥,٧٠٤	٢٩١,٢٣٥	١١٤,٣٣٢	
(٣٤,٠٩١)	(٩٦,٥٩١)	-	
(٤,٦٤١)	(٤,٦٤١)	-	
<u>٦٨٨,٩٥٤</u>	<u>٨٤١,٩٨٥</u>	<u>٩٥٦,٣١٧</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة

* تمثل الحصة في أرباح الشركات الزميلة حصة الشركة في صافي أرباح شركة بتريك المحدودة بمبلغ ١١٤,٣٣ مليون ريال سعودي لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٧٥,٧٠ مليون ريال سعودي).

٥. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

فيما يلي ملخص لحركة حساب ناقلات تحت الإنشاء وأخرى:

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)				
المجموع	شركة البحري للبضائع السائبة	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
٦٧٦,٤٦٨	٢٣٦,١٥٥	-	٤٤٠,٣١٣	الرصيد كما في بداية الفترة
٣٨٨,٦٧٤	٢٧٦,٩٤٦	-	١١١,٧٢٨	الإضافات
-	-	-	-	استبعادات
(١,٠٥٢,٥٤١)	(٥١٣,١٠١)	-	(٥٣٩,٤٤٠)	المحول للأصول الثابتة
١٢,٦٠١	-	-	١٢,٦٠١	الرصيد كما في نهاية الفترة

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

M.O.
٩/٦/٧

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

٥. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى - تتمة

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)				
المجموع	شركة البحري للبضائع السائبة	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١,١٧١,٩٩١	١٥١,٠٣٤	٣٢٢,٩٨٨	٦٩٧,٩٦٩	الرصيد كما في بداية الفترة
٥٥١,٨٦٠	٣٦,٩٠٣	٦٦,٩٥١	٤٤٨,٠٠٦	الإضافات
(١٨٤,٨٥٤)	-	(١٨٤,٨٥٤)	-	استبعادات
(٥٥٩,٣٥٧)	-	-	(٥٥٩,٣٥٧)	المحول للأصول الثابتة
٩٧٩,٦٤٠	١٨٧,٩٣٧	٢٠٥,٠٨٥	٥٨٦,٦١٨	الرصيد كما في نهاية الفترة

٦. تمويل المراقبة وقروض طويلة الأجل

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٧١	٣,٥٣٤,٢١٦	٢,١٢٧,٧٠٦	١,٤٠٦,٥١٠	تمويل مراقبة
%٠	٣٢	-	٣٢	قروض تجارية
%٢٣	١,١٧١,٨٧٥	-	١,١٧١,٨٧٥	تمويل صندوق الاستثمار العام "مراقبة"
%٦	٢٩٠,٥٠٠	٢٩٠,٥٠٠	-	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٤,٩٩٦,٦٢٣	٢,٤١٨,٢٠٦	٢,٥٧٨,٤١٧	اجمالي عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
-	(٥٦٥,٨٢٠)	(٢٣٤,٤٠٤)	(٣٣١,٤١٦)	الإقساط الجارية من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل
-	٤,٤٣٠,٨٠٣	٢,١٨٣,٨٠٢	٢,٢٤٧,٠٠١	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المراقبة والقروض طويلة الأجل

N.O.
16.7

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٦. تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)

%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٦٦	٣,٠٩٧,٥٨٧	١,٨٢٧,٢٨٦	١,٢٧٠,٣٠١	تمويل مرابحة
%٠	٣٢	-	٣٢	قروض تجارية
%٢٦	١,٢١٥,٠٠٠	-	١,٢١٥,٠٠٠	تمويل صندوق الاستثمار العام "مرابحة"
%٨	٣٦٨,٨١٣	٣٢٦,٨١٣	٤٢,٠٠٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمار العام
%١٠٠	٤,٦٨١,٤٣٢	٢,١٥٤,٠٩٩	٢,٥٢٧,٣٣٣	إجمالي عقود تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
-	(٥١٢,٤٤٠)	(١٨٦,٢٣٧)	(٣٢٦,٢٠٣)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
-	٤,١٦٨,٩٩٢	١,٩٦٧,٨٦٢	٢,٢٠١,١٣٠	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل

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

- بعض ناقلات النفط العملاقة وناقلات الكيماويات ممولة ومرهونة لصالح البنوك الممولة.

M.O.
٤١٦٧

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
شركة مساهمة سعودية

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

٧. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م والبالغة ٣١٥ مليون سهم.

وافقت الجمعية العمومية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م على توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال، أي ما يعادل ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع (١) ريال سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠١٣ م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات الأرباح غير المطالب بها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٣٤,٩٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م : ٣٤,٠١ مليون ريال سعودي).

٨. الزكاة وضريبة الاستقطاع

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

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

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠١٢ م، حيث تمت الموافقة على الربوط الزكوية للشركة من قبل مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٠ م. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية للشركة من عام ٢٠٠١ م حتى عام ٢٠٠٧ م، وطالبت فيها الشركة بسداد التزامات إضافية قدرها ٢٢ مليون ريال سعودي، حيث قامت الشركة بالاعتراض لدى المصلحة على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها، وقد وافقت المصلحة على هذا الاعتراض من الناحية الشكلية وناقشت الشركة الاعتراض مع اللجنة الابتدائية الثانية. لم تستلم الشركة الربوط الزكوية من المصلحة عن السنوات المتبقية من عام ٢٠٠٨ م حتى عام ٢٠١٢ م.

٩. خصوم أخرى

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من احدى شركات بناء السفن كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م نظير تحملها للإصلاحات التي تتعلق بالخزانات الخاصة بست سفن قامت ببنانها للشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة)، حيث تم الاتفاق على تحملها مبلغ ٣٦,٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ٦,١٢ مليون ريال سعودي عن كل سفينة. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ م، تم إجراء إصلاحات لإحدى هذه السفن أثناء فترة صيانتها، نتج عنه وفر بمبلغ ٥,٢ مليون ريال، تم إثباته ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١٠). وحيث انه لا يوجد لدى الشركة التابعة خطة لصيانة السفن المتبقية خلال الـ ١٢ شهراً القادمة، فقد تم تصنيف هذا البند ضمن الخصوم غير المتداولة.

١٠. (مصاريف) إيرادات أخرى، صافي

ت تكون (مصاريف) إيرادات أخرى، صافي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو مما يلي :

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	صافي ربح الاستثمارات
٧,٧١٩	٦٧٢	مكاسب بيع أصول ثابتة
٣٨,٦٤٧	٨٢٠	تسوية إلغاء بناء سفينة تحت الأنشاء (إيضاح ٥)
١٣,٧٥١	-	تسوية إصلاح سفينة (إيضاح ٩)
٥,٢٤٢	-	أخرى
(٢,٠٠٦)	(١٩١)	
٦٣,٣٥٣	(١,٣٠١)	

M.O.
٩/٦/٧

Bahri البحري

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

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

١١. التزامات الرأسمالية والمحتملة

لا توجد على المجموعة التزامات رأسالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: التزامات رأسالية متعلقة ببناء سفن دحارة بمبلغ ٤٦,٠٠ مليار ريال سعودي). لا توجد التزامات رأسالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: التزامات رأسالية بمبلغ ٥٠,٠٠ مليار ريال سعودي). لا توجد التزامات رأسالية على الشركة التابعة لبناء سفن متخصصة بنقل البضائع السانبة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: التزامات رأسالية بمبلغ ٤١,٠٠ مليار ريال سعودي).

كما يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٢٣٨,٨٥ مليون ريال سعودي)، أصدرت في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة.

بالإضافة لذلك، فإن لدى المجموعة بعض القضايا القانونية والتي يجري النظر فيها ضمن نشاط المجموعة الاعتيادي 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.

١٢. المعلومات القطاعية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السانبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيميائيات*	نقل النفط	
١,٥٣٣,٥٠١	٦٣,٨٨٩	٢٧٨,٩٢١	٣٩٩,٥٦٨	٧٩١,١٢٣	إيرادات التشغيل
(٤٩٤,١٤٤)	-	(٤١,٩٣٨)	(١٠٢,٧٧٩)	(٣٤٩,٤٢٧)	تكلفة الوقود
(٧٨٨,٧٠٣)	(٣٢,٤٦٣)	(٢٠٩,٥٠٢)	(٢٤٠,٣٧٦)	(٣٠٦,٣٦٢)	مصاريف التشغيل الأخرى
(١,٢٨٢,٨٤٧)	(٣٢,٤٦٣)	(٢٥١,٤٤٠)	(٣٤٣,١٥٥)	(٦٥٥,٧٨٩)	مجموع مصاريف التشغيل
٢٥٠,٦٥٤	٣١,٤٢٦	٢٧,٤٨١	٥٦,٤١٣	١٣٥,٣٣٤	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٨٦,١٢٣	-	٧,٧٧١	١١,٩٢٤	٦٦,٤٢٨	إعانة الوقود
٤٣٦,٧٧٧	٢١,٤٢٦	٣٥,٢٥٢	٦٨,٣٣٧	٢٠١,٧٦٢	إجمالي دخل التشغيل

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السانبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيميائيات*	نقل النفط	
١,٢٨٩,٧٢٣	٥٣,٠٥٨	٢٦٤,٦٣٥	٢٥٢,٦٠٣	٧١٩,٤٢٧	إيرادات التشغيل
(٤١٧,٨٧٣)	-	(٧٣,٦٧٨)	-	(٣٤٤,١٩٥)	تكلفة الوقود
(٦٧٦,١٥٧)	(٣٨,٧٢٢)	(١٦٠,٠٦٦)	(١٧١,١٤٧)	(٣٠٦,٢٢٢)	مصاريف التشغيل الأخرى
(١,٠٩٤,٠٣٠)	(٣٨,٧٢٢)	(٢٢٣,٧٤٤)	(١٧١,١٤٧)	(٦٥٠,٤١٧)	مجموع مصاريف التشغيل
١٩٥,٦٩٣	١٤,٣٣٦	٣٠,٨٩١	٨١,٤٥٦	٦٩,٠١٠	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٨٣,٩٧٦	-	١٠,٤٤١	٢,٢٠٧	٧١,٣٢٨	إعانة الوقود
٢٧٩,٦٦٩	١٤,٣٣٦	٤١,٣٣٢	٨٣,٦٦٣	١٤٠,٣٣٨	إجمالي دخل التشغيل

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

M.O.
٩/٦/١٧

Bahri البحري

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

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

١٢. المعلومات القطاعية - تتمة

- تنتشر سفن المجموعة في عدة أنحاء حول العالم.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

المجموع	نقد البضائع مشتركة**	نقل البضائع العامة	أصول وخصوم مشتركة*	نقد البضائع السائية	نقد النفط	الأصول
١٢,٢٥٠,١٠١	١,١٤٣,٣٧٠	٧٠٥,٦٤٩	١,٨٤٩,٥٣٦	٣,٥٦٠,٦٦٤	٤,٩٩٠,٨٨٢	
٦,٠٣٦,٧٤٤	٥٠٠,٧٣٦	٤٥٢,١٤٤	١,٢٥٦,٥٨٥	٢,٢٦٩,٣٧٦	١,٥٥٧,٩٠٣	الخصوم

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)

المجموع	نقد البضائع مشتركة**	نقل البضائع العامة	أصول وخصوم مشتركة*	نقد البضائع السائية	نقد النفط	الأصول
١١,٣٢٣,٣٢٦	١,٠٠٩,٩٥٦	٢٢٣,٢٠٩	١,٣٦٧,٨٩١	٣,٤٦٣,٨٩٥	٥,٢٥٨,٣٧٥	
٥,٥٩٦,٧٤٢	٥٥٤,٤٥١	٩,٣٩٠	٩٧٣,٨٤٧	٢,٢٦٠,٠٠٢	١,٧٩٩,٠٥٢	الخصوم

* تم توحيد البيانات المالية للشركة الوطنية لنقل الكيماويات وشركتها التابعة اعتباراً من ١ يونيو ٢٠١٣ م، مما نتج عنه إظهار الأصول والخصوم بالاجمالي.

** 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 غير المطالب بها وغيرها.

١٣. الاتفاقيات المبرمة مع شركة ارامكو 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 ١٤ ناقلة نفط عملاقة، وناقلة نفط علامة تستخدم كسفينة للتخزين العام 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 أرامكو السعودية للتطوير والمملوكة بالكامل لأرامكو السعودية نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة (البحري) بعد إكمال عملية الدمج وسيكون لها تمثيل عادل في مجلس إدارة الشركة (البحري). وتزمع الشركة تمويل المدفوعات النقدية من خلال عقود تمويل متوافقة مع الشريعة.

٤١٦٠١
٥٢٠

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

١٣. الاتفاقيات المبرمة مع شركة ارامكو وفلا - تتمة

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

ويستند عقد الشحن طويل الأجل على شروط متفق عليها تتمتع 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 سببها ان دفعتها للشركة عند انخفاض أسعار الشحن عن الحد الأدنى. كما اتفقت البحري وفلا على ترتيبات مؤقتة لتشغيل ناقلات النفط الخام العملاقة التي تملكها البحري حالياً ضمن برنامج أرامكو السعودية لنقل النفط عبر ناقلات النفط الخام العملاقة، وتم العمل بهذه الترتيبات المؤقتة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٣ م حتى يبدأ العمل بعقد الشحن البحري طويل الأجل وفقاً لشروط اتفاقيات عملية الدمج.

تخضع عملية الدمج لعدد من الشروط النظامية، حيث حصلت الشركة على موافقة مجلس حماية المنافسة بتاريخ ٥ فبراير ٢٠١٤ م، والمجلس الأعلى لشؤون البترول والمعادن في المملكة العربية السعودية بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٤ م. تلا ذلك صدور موافقة مجلس هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٤ م المتضمن الموافقة على نشرة الإصدار الخاصة بزيادة رأس مال الشركة الوطنية للنقل البحري من (٣,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال إلى (٣,٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠) ريال بعرض دمج أسطول وعمليات شركة فلا البحرية العالمية المحدودة مع الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري، كما تم الحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة على عملية الدمج وزيادة رأس المال، بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٤ م.

كما وقعت الشركة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ م اتفاقية مرابحة مع عدد من البنوك بمبلغ قدره ٣,١٨٢,٨١٢,٥٠٠ ريال وذلك لتمويل العرض التقدي لعملية دمج أسطول وعمليات شركة فلا وتمويل المصارييف المتعلقة بعملية الدمج. وسيكون هذا التمويل التجسيري لمدة ١٢ شهراً. وسيبدأ إسلام أصول شركة فلا المتفق عليها خلال الربع الثالث من هذا العام.

تم إجراء عملية تسوية لأعمال الرحلات ضمن برنامج أرامكو السعودية خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٣ م، مما نتج عنه زيادة في الإيرادات بقدر ٤٩ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م. وكانت كما يلي:

- الربع الأول كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م: (٦,٤) مليون ريال سعودي.
- الربع الثاني كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٣٢,١ مليون ريال سعودي.
- الربع الثالث كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م: ٢٣,٣ مليون ريال سعودي.

بناءً على التسوية أعلاه، تم تعديل أرقام المقارنة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م للحسابات التالية بمبلغ (٢٥,٧) مليون ريال سعودي:

- المدينون التجاريين، صافي
- الاحتياطي النظامي
- الارباح المبقاء
- ايرادات التشغيل
- صافي دخل الفترة

M.O.
٩/٦/١٤٧

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٤ م

(بألاف الريالات السعودية)

٤. أرقام المقارنة

بالإضافة إلى ما تم ذكره في إيضاح ١٣، تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م، لتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

M.O.
٦٧