

نشرة إصدار - الجزء ٢ من ٢

نشرة إصدار الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري الجزء ٢ من ٢: يجب قراءة هذه النشرة مع نشرة إصدار الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري الجزء ١ من ٢ المؤرخة في ١٤/٠٨/١٤هـ (الموافق ٠١/٠٦/٢٠١٥م) (المتوفرة على الموقع الإلكتروني لهيئة السوق المالية www.cma.org.sa)



الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري)

شركة مساهمة تأسست بموجب أنظمة المملكة العربية السعودية

(بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٢/٠٢/١٣٩٨هـ (الموافق ٢٢/٠١/١٩٧٨م)

تحمل سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ وتاريخ ٠١/١٢/١٣٩٩هـ (الموافق ٢٢/١٠/١٩٧٩م)

المنسق الرئيس

إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة



مدير الاكتتاب ومدير استقبال العروض

شركة سامبا للأصول وإدارة الاستثمار

جي بي مورقان العربية السعودية المحدودة

إتش إس بي سي العربية السعودية المحدودة

سامبا كابيتال sambacapital

J.P.Morgan



تحتوي نشرة الإصدار هذه على معلومات قُدمت بحسب متطلبات قواعد التسجيل والإدراج الصادرة عن هيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية (المشار إليها بـ "الهيئة"). ويتحمل أعضاء مجلس الإدارة الذين تظهر أسماؤهم في القسم ٨-١ "إدارة الشركة - أعضاء مجلس الإدارة" من نشرة الإصدار هذه، مجتمعين ومنفردين كامل المسؤولية عن دقة المعلومات الواردة في نشرة الإصدار هذه، ويؤكدون بحسب علمهم واعتقادهم، بعد إجراء جميع الدراسات الممكنة والى الحد المعقول، أنه لا توجد أي وقائع أخرى يمكن أن يؤدي عدم تضمينها للنشرة إلى جعل أي إفادة واردة فيها مضللة. ولا تتحمل الهيئة وشركة السوق المالية السعودية (تداول) أي مسؤولية عن محتويات هذه النشرة، ولا تعطين أي تأكيدات تتعلق بدقتها أو اكتمالها، وتخليان نفسيهما صراحة من أي مسؤولية مهما كانت عن أي خسارة تنتج عما ورد في هذه النشرة هذه أو عن الاعتماد على أي جزء منها.

صدرت نشرة الإصدار هذه بتاريخ ١٤/٠٨/١٤هـ (الموافق ٠١/٠٦/٢٠١٥م)

الملحق

القوائم المالية الموحدة

- القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة (وتقرير الفحص المحدود) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري).
- القوائم المالية الموحدة المراجعة (وتقرير المراجعة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري).
- القوائم المالية الموحدة المراجعة (وتقرير المراجعة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري).
- القوائم المالية الموحدة المراجعة (وتقرير المراجعة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري).

القوائم المالية الأولية الموحدة غير المراجعة (وتقرير الفحص المحدود)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 م
للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري).

Bahri

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

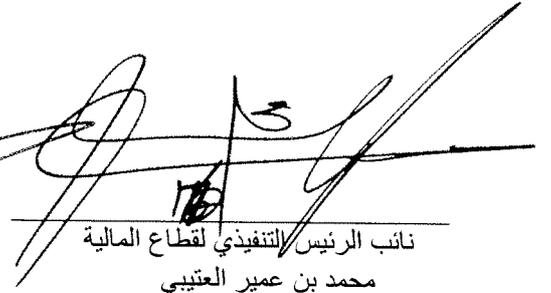
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي



الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر



نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٢ ٤٧٣٠

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفهصلية
صندوق بريد ٢٧٢٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل: ٤٥

EY

ليبي عالمياً
أفضل للعمل

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

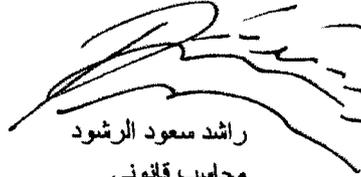
نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٥، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليتين الموحدين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها 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، والإستفسار 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 ككل، لذا فإننا لا نبيدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست و يونغ


راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ
(١٥ أبريل ٢٠١٥)

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة

فهرس

٢	تقرير 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

J. M. O.
١٤٢٦

البحري Bahri

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

كما في ٣١ مارس م٢٠١٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر م٢٠١٤ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس م٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
				الأصول المتداولة
١٥٤,٨٧٩	١٦٨,٩٥٧	١٦٤,٥٤٣	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٨٥,٨٦٦	٢٢١,١١١	٣٦٨,٣١٦	٣	مرايحات وودائع قصيرة الأجل
٦١٠,٢٧٢	٦٤٢,١٦٧	٧٦٣,٥٦٤		مدينون تجاريون، صافي
١٦,٧٠٧	٢١,١٤٠	٢٢,٨٦٦		مدينو عقود ايجار سفن، صافي
٩٠,٣٢٢	١٦٢,٠٤١	١٦٢,٣٣٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٣,٨٤٨	٧٦,٣٣٤	٧٥,٥١٠		جاري الوكلاء
٢١٤,٤٧٣	٣٢٧,٤٩٠	٢٦٤,٩٠٢		مخزون
١٢٣,٧٨٥	١٩٧,٤٠٧	٢٠١,٦٢٥		إعانة وقود مستحقة، صافي
١,٤٥٠,١٥٢	١,٨١٦,٦٤٧	٢,٠٢٣,٦٦٤		مجموع الأصول المتداولة
				الأصول غير المتداولة
٣٧٤,٤٧٢	٣٥٨,٢٨٢	٣٥١,٦٠٧		مدينو عقود ايجار سفن، صافي
٤٠,٥٨٧	١٠,٥٨٧	١٠,٥٨٧		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٤,٣٩٩	١٣,٥٣٣	١٣,٥٣٣		استثمارات متاحة للبيع
٩٠٥,٥٩٢	٩٠٥,٧٥٨	٩٥٧,٥٣٠	٤	استثمار في شركة زميلة
١٢١,٨٢٢	١٢٢,١٦٦	١٢٨,٧١٢		تكاليف تسفين مؤجلة، صافي
-	٩٠٣,٥٠١	٨٨٩,٩٩١		أصول غير ملموسة، صافي
٩,١٨١,٣٩٣	١٢,٩٨٠,٠١٧	١٢,٨٠٤,٧٦٩		أصول ثابتة، صافي
٢٢٩,٢٩٣	١٢,٠٣٩	١٥,٩٣١	٥	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
١٠,٨٦٧,٥٥٨	١٥,٣٠٥,٨٨٣	١٥,١٧٢,٦٦٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٣١٧,٧١٠	١٧,١٢٢,٥٣٠	١٧,١٩٦,٣٢٤		مجموع الأصول

يتبع

M.O.
18.9

البحري Bahri

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٣٥٦,٥٥٦	٤٩٦,٦٢٥	٥٨٧,١٧٠	داننون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٧٩,٠٢٤	٥٥٨,٣٠٤	٥٥٥,٨٣٩	٦ الأقساط الجارية من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
٢٣٧,٥٠٠	٣,٤٥٩,٣١٣	٣,١٨٢,٨١٣	تمويل مرابحة قصير الاجل
٣٤٦,٩٨٢	٣٣,٨٨٢	٣٣,٧٢٠	توزيعات أرباح مستحقة
١٤٠,١٦٣	١٤٢,٨٩٨	١٧٣,٧١٠	٨ مخصص زكاة وضريبة الاستقطاع
٥,٣٣٨	٩,٨١٣	٥,٢٩٣	رحلات غير مكتملة
١,٦٦٥,٥٦٣	٤,٧٠٠,٨٣٥	٤,٥٣٨,٥٤٥	مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٤,٤٩٨,٨٤٧	٤,١٥٢,٨٨٨	٣,٩٨٤,١٤٦	٦ تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٤٦,٥٨٧	٥٢,٨٣٤	٥٠,٦٤٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,٧٠٤	٣٠,٧٠٤	٣٠,٧٠٤	٩ خصوم أخرى
٤,٥٧٦,١٣٨	٤,٢٣٦,٤٢٦	٤,٠٦٥,٤٩٧	مجموع الخصوم غير المتداولة
٦,٢٤١,٧٠١	٨,٩٣٧,٢٦١	٨,٦٠٤,٠٤٢	مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠	١ رأس المال
١,٠١٧,٥٧٥	٢,٠١٦,١٣٢	٢,٠٥٥,٩٧٣	احتياطي نظامي
١,٥٥٨,٤١٤	١,٨٦١,٤٤٠	٢,٢٢٠,٠١١	أرباح مبقاة
(١١٥)	-	-	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥,٧٢٥,٨٧٤	٧,٨١٥,٠٧٢	٨,٢١٣,٤٨٤	مجموع حقوق المساهمين
٣٥٠,١٣٥	٣٧٠,١٩٧	٣٧٨,٧٩٨	١ حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٠٧٦,٠٠٩	٨,١٨٥,٢٦٩	٨,٥٩٢,٢٨٢	مجموع حقوق الملكية
١٢,٣١٧,٧١٠	١٧,١٢٢,٥٣٠	١٧,١٩٦,٣٢٤	مجموع الخصوم وحقوق الملكية

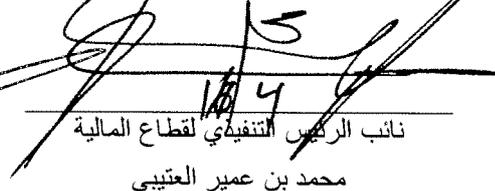
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي



الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر



نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
٧٧١,٠٠٦	١,٦٤٢,٤٥٧	إيرادات التشغيل
(٢٣٧,١٨٣)	(٣٣١,٩١٥)	تكلفة الوقود
(٣٨٩,٩٨٢)	(٩٠٢,٣٧٨)	مصاريف التشغيل الأخرى
١٤٣,٨٤١	٤٠٨,١٦٤	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٤٣,٥٥٥	٤٧,٠٤٩	إعانة الوقود
١٨٧,٣٩٦	٤٥٥,٢١٣	إجمالي دخل التشغيل
(٢٠,٦٦٧)	(٢٧,٢٦٩)	مصاريف عمومية وإدارية
١٦٦,٧٢٩	٤٢٧,٩٤٤	دخل التشغيل
٦٣,٦٠٧	٥١,٧٧٢	٤ الحصة في نتائج الشركة الزميلة
(١٦,٩٦٠)	(٣٩,٦٠١)	٦ مصاريف التمويل
٨٤٤	٨٤٣	١٠ إيرادات أخرى، صافي
٢١٤,٢٢٠	٤٤٠,٩٥٨	الدخل قبل الزكاة وضريبة الإستقطاع وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٠,٦٣٤)	(٣٣,٩٤٥)	٨ الزكاة و ضريبة الإستقطاع
٢٠٣,٥٨٦	٤٠٧,٠١٣	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨,٤٤١)	(٨,٦٠١)	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
١٩٥,١٤٥	٣٩٨,٤١٢	صافي دخل الفترة
		ربح السهم بالريال السعودي:
٠,٥٣	١,٠٩	٧ المتعلق بدخل التشغيل
٠,٦٢	١,٠١	٧ المتعلق بصافي دخل الفترة

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

عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاني

الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العنبيبي

البحري Bahri

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٩٥,١٤٥	٣٩٨,٤١٢	صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١١٧,٠٩٩	١٧٦,٢١٤	استهلاك
١١,٠٢٢	١٣,١٠٩	إطفاء تكاليف تسفين مؤجلة
-	١٣,٥١٠	إطفاء أصول غير ملموسة
(٦٣,٦٠٧)	(٥١,٧٧٢)	٤ الحصة في نتائج الشركة الزميلة
(٦٥)	(١,٥٣٢)	مكاسب بيع أصول ثابتة
٨,٤٤١	٨,٦٠١	٨ حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
١٠,٦٣٤	٣٣,٩٤٥	الزكاة وضريبة الاستقطاع
(١٧٣)	(٢,١٨٧)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٢٧٨,٤٩٦	٥٨٨,٣٠٠	
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(٢٣,٦٩٦)	(١٢١,٣٩٧)	مدينون تجاريون، صافي
٣,٥٠٠	٤,٩٤٩	مدينو عقود تأجير سفن، صافي
١,٨١٨	(٢٩٧)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧٢٨)	٨٢٤	جاري الوكلاء
١٨,٦٦١	٦٢,٥٨٨	مخزون
٩٥	(٤,٢١٨)	إعانة وقود مستحقة، صافي
٩,٧٩٤	(٤,٥٢٠)	رحلات غير مكتملة
٤٧,٦٠٦	٩٠,٥٤٥	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٩,٣٧٨)	(٣,١٣٣)	٨ زكاة وضريبة الاستقطاع المدفوعة
٣٢٦,١٦٨	٦١٣,٦٤١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

٩ م.٥.
١٥.٤١

البحري Bahri

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
١٨,٠٢٣	١٧,٣٧٣	مرايحات وودائع قصيرة الأجل
(٥,٤٢١)	(١,٠٦٥)	إضافات أصول ثابتة
٦٥	١,٦٣١	متحصلات بيع أصول ثابتة
(٣٣٣,٧٤٤)	(٣,٨٩٢)	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
(٢٨,١٧٢)	(١٩,٦٥٥)	تكاليف تسفين مؤجلة
<u>(٣٤٩,٢٤٩)</u>	<u>(٥,٦٠٨)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٩٩,٥٠٠)	(٢٧٦,٥٠٠)	سداد تمويل مرابحة قصير الأجل
٢٩٣,٤٦٤	-	متحصلات من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
(١٥٦,٤٧٤)	(١٧١,٢٠٨)	سداد تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
(١٠٦)	(١٦٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>٣٧,٣٨٤</u>	<u>(٤٤٧,٨٧٠)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
١٤,٣٠٣	١٦٠,١٦٣	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة
٢٦٩,٥٦٦	٣١٣,٣٠٨	النقد وما يماثله أول الفترة
<u>٢٨٣,٨٦٩</u>	<u>٤٧٣,٤٧١</u>	النقد وما يماثله آخر الفترة
		٣
		معاملات غير نقدية هامة:
<u>٧٨٠,٩١٩</u>	<u>-</u>	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة

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
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "البحري") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨ م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩ م) الصادر بمدينة الرياض.

يتمثل نشاط الشركة والشركات التابعة لها المذكورة ادناه ("المجموعة") في شراء وبيع البواخر والسفن لنقل البضائع والأشخاص والمشاركة في عمليات النقل البحري ووكالات شركات الملاحة البحرية وتخليص البضائع وتنسيقها على ظهر البواخر ووسائل النقل والتخزين وجميع العمليات المرتبطة بالنقل البحري. وتمارس المجموعة نشاطها من خلال أربع قطاعات مختلفة هي نقل النفط الخام ونقل الكيماويات ونقل البضائع العامة ونقل البضائع الجافة، بالإضافة إلى تملك الأراضي والعقارات داخل المملكة أو خارجها وتملك الحصص في شركات أخرى قائمة أو الاندماج معها والإشتراك مع الغير في تأسيس شركات لمزاولة نشاط مماثل أو متمم لها.

تم زيادة رأس مال الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م من ٣,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣,٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل ست سفن تم تحويل ملكيتها من شركة فيلا (إيضاح ١٣)، وفيما يلي بيان بعدد الأسهم ورأس المال المدفوع كما في ٣١ مارس:

٢٠١٤ م		٢٠١٥ م	
رأس المال المدفوع	عدد الأسهم*	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم*
٣,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٣,٧٥٠,٠٠٠

* تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

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

الاسم	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية
			٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل لسفن الشركة	أمريكا	١٩٩١ م	%١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيه ال تي)	الإدارة الفنية للسفن	نبي	٢٠١٠ م	%١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	نقل البتروكيماويات	الرياض	١٩٩٠ م	%٨٠
شركة البحري للبضائع السائبة	نقل البضائع السائبة	الرياض	٢٠١٠ م	%٦٠

وفيما يلي بيان بالشركة الزميلة غير الموحدة في هذه القوائم المالية الأولية (إيضاح ٤):

الاسم	الطريقة المحاسبية	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية
				٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
شركة بتريديك المحدودة*	حقوق الملكية	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠ م	%٣٠,٣٠

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

٩ م.٠
١٥.٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط - تمة

أسطول المجموعة:

تمتلك المجموعة أسطولاً مكوناً من ٧٢ سفينة تعمل في قطاعات مختلفة كما يلي:

- قطاع نقل النفط : اثنتين وثلاثين ناقلة نفط عملاقة منها احدى وثلاثين تعمل في السوق الفوري، وناقلة واحدة للتخزين العائم مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة، وتمتلك الشركة كذلك خمس ناقلات منتجات نفط مكرر جميعها مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة، كما يمتلك قطاع نقل البضائع العامة ست سفن درجة تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.
- الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة): أربعاً وعشرين ناقلة كيماويات تعمل كما يلي:
 - ثلاث ناقلات مؤجرة على هيئة حديد بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩م مع شركة أودجفل.
 - اثنتي 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.
- 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 المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع و الأدوات المالية المشتقة حيث يتم قياسهما والمحاسبة عنها بالقيمة العادلة. تتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

إن أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مئيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

ب - فترة القوائم المالية

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية يوم ٣١ من 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 مكماً 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 بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال. إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

١٥.٥١

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ج - أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل 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 و/ 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 إستبعاد كافة الحسابات والمعاملات الهامة المتداخلة والتي يترتب 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 الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

هـ - النقد 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 أية قيود.

و - المدينون التجاريون

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

ز - عقود التأجير التمويلي

إن القيمة الحالية لمدفوعات 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 بإيرادات التأجير على مدى فترة الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار، مما يعكس معدل عائد دوري ثابت.

١٥.٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ح - المخزون

يتمثل المخزون بشكل رئيسي في قيمة الوقود وزيت 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 ملاءمة 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 تحميل تكاليف قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الموجودة على ظهر سفن المجموعة على مصاريف التشغيل عند الشراء.

ط - تكاليف التسفين المؤجلة

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

ي - الاستثمارات

١ - استثمارات 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 رأسمالها بنسب تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ بطريقة حقوق الملكية، والتي بموجبها تُعدل التكلفة الأصلية للإستثمار بالحصة في الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة) والاحتياطات للشركات الزميلة لفترة ما بعد الشراء بناءً على آخر قوائم مالية لهذه الشركات. 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) ويتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢ - استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية الى ثلاثة بنود هي:

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ي - الاستثمارات (تنمة)

• استثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوف شروط التصنيف كاستثمارات للتأجير 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 غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الإنخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تصنيف تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثني 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 الأنسب للقيمة العادلة للأوراق المالية.

ك - الأصول غير الملموسة

تمثل الأصول غير الملموسة التقويم المادي طويل الأجل لعقود النقل الناتجة عن عملية شراء الأعمال والأصول لشركة فيلا، وتظهر كأصول غير ملموسة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. ويتم إطفاء قيمة تلك الأصول غير الملموسة على مدى متوسط العمر الإنتاجي للأصول المشتراة والمقدر وفقاً لسياسة الشركة المحاسبية لتسجيل الأصول الثابتة واستهلاكها، حيث يتم إثبات مصروف الإطفاء ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ل - الأصول الثابتة

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

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

* تستهلك سفن الدرجة وناقلات النفط العملاقة على مدة خمسة وعشرين عاماً أو على المتبقي من العمر التقديري. يتم احتساب ما نسبته 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 إكمال الناقلات تحت الإنشاء، يتم تحويلها إلى الأصول الثابتة، حيث تخضع للاستهلاك حسب أعمارها الإنتاجية المقدرة لها.

تحدد المكاسب والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكبدها. تتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٥٠٤
١٥٠٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

م - الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

عند وجود مؤشرات لهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة، يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية لهذه الأصول للتأكد من وجود دليل على وجود خسارة ناتجة من الهبوط في قيمة هذه 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 ينتمي إليها ذلك الأصل.

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

فيما عدا الشهرة، إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، 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.

ن - 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.

س - 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.

ع - الزكاة والضرائب

يتم تجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم تحميل 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 الجهات غير المقيمة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً للأنظمة المتبعة في تلك البلدان. ويتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ف - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٥.٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ص - اتفاقيات التحوط والمشتقات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العملات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادة، بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغيرات في أسعار العملات. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات المجموعة التي تنص على أنه يجب استخدام الأدوات المالية المشتقة طبقاً لاستراتيجية إدارة المخاطر الخاصة بالمجموعة. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم، في الأصل، قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة عند نشأة 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 الموحدة. وإذا ما أدت تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالالتزام المؤكد أو العملية المتوقعة إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، عندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة - التي تم إثباتها سابقاً في القياس الأولي للموجودات والمطلوبات. وبالنسبة لعملية التغطية التي لا تؤدي إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، يتم إثبات المبالغ المؤجلة المدرجة ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي يؤثر فيها البند الذي تمت تغطيته على صافي الدخل أو الخسارة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند نشوؤها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاءها أو تنفيذها، أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المتراكمة الناجمة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة عدم توقع حدوثها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة - المثبتة ضمن حقوق الملكية - إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ق - 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، كما تضاف أية علاوة إصدار إلى الاحتياطي النظامي. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

ر - 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 المتفق عليها.

• **نقل البضائع العامة:** تتبع المجموعة سياسة الرحلة المكتملة في تحديد إيرادات ومصروفات الفترة للرحلات التي تخص سفن نقل البضائع العامة. وتعتبر الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقل من آخر ميناء تفرغ لكل رحلة. ويتم تأجيل إيرادات الشحن ومصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة للرحلات غير المكتملة لحين اكتمالها. 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 تحققها.

٩٩٠٠
١٠٠٩

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ش- إعانة الوقود

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

ت - المصاريف

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

ث - تكلفة التمويل

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

يتم تسجيل مبلغ التمويل بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف العمليات المتكبدة. ويتم رسملة تكلفة التمويل.

خ - المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك المعاملات. أما الأصول والخصوم النقدية بالعملة 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 في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

ذ - 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 المقترح توزيعها

يتم احتساب ربح السهم من دخل التشغيل للفترة والأعمال الفرعية وصافي ربح الفترة على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وعلى أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في حال تغير عدد الأسهم خلال تلك الفترة. وتُعامل الأرباح المقترح توزيعها بعد نهاية الفترة كجزء من الأرباح المبقة 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.

ظ - 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 وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

١٥.٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

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 ٥٩,٣٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (٣١ مارس ٢٠١٤ م: ٥٦,٨٨ مليون ريال سعودي) مقيدة لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوما من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

يتكون رصيد النقد وما يماثله مما يلي، حيث يظهر هذا الرصيد ضمن قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة:

٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
١٥٤,٨٧٩	١٦٨,٩٥٧	١٦٤,٥٤٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(١٨,٨٥٦)	-	(٩,٧٢٢)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٣٦,٠٢٣	١٦٨,٩٥٧	١٥٤,٨٢١	
١٨٥,٨٦٦	٢٢١,١١١	٣٦٨,٣١٦	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٣٨,٠٢٠)	(٧٦,٧٦٠)	(٤٩,٦٦٦)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٤٧,٨٤٦	١٤٤,٣٥١	٣١٨,٦٥٠	
٢٨٣,٨٦٩	٣١٣,٣٠٨	٤٧٣,٤٧١	النقد وما يماثله كما في نهاية الفترة

٤. الاستثمار في الشركة الزميلة

فيما يلي ملخص لحركة حساب الاستثمار في الشركة الزميلة وهي شركة بترديك المحدودة:

٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	
٨٤١,٩٨٥	٨٤١,٩٨٥	٩٠٥,٧٥٨	الرصيد كما في بداية الفترة
٦٣,٦٠٧	١٣١,٩٥٦	٥١,٧٧٢	حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة
-	(٦٨,١٨٣)	-	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
٩٠٥,٥٩٢	٩٠٥,٧٥٨	٩٥٧,٥٣٠	الرصيد كما في نهاية الفترة

٩ م.٥
١٦.٧

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥. الناقلات تحت الإنشاء والأخرى

فيما يلي ملخص لحركة حساب الناقلات تحت الإنشاء والأخرى:

٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)				
المجموع	شركة البحري للبيضانع السائبة	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١٢,٠٣٩	-	-	١٢,٠٣٩	الرصيد كما في بداية الفترة
٣,٨٩٢	-	-	٣,٨٩٢	الإضافات
١٥,٩٣١	-	-	١٥,٩٣١	الرصيد كما في نهاية الفترة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)				
المجموع	شركة البحري للبيضانع السائبة	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
٦٧٦,٤٦٨	٢٣٦,١٥٥	-	٤٤٠,٣١٣	الرصيد كما في بداية السنة
٤٠١,٥٢٤	٢٧٦,٠٢١	-	١٢٥,٥٠٣	الإضافات
(١,٠٦٥,٩٥٣)	(٥١٢,١٧٦)	-	(٥٥٣,٧٧٧)	المحول للأصول الثابتة
١٢,٠٣٩	-	-	١٢,٠٣٩	الرصيد كما في نهاية السنة

٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجعة)				
المجموع	شركة البحري للبيضانع السائبة	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
٦٧٦,٤٦٨	٢٣٦,١٥٥	-	٤٤٠,٣١٣	الرصيد كما في بداية الفترة
٣٣٣,٧٤٤	٢٧٥,٨٠٣	-	٥٧,٩٤١	الإضافات
(٧٨٠,٩١٩)	(٥١١,٩٥٨)	-	(٢٦٨,٩٦١)	المحول للأصول الثابتة
٢٢٩,٢٩٣	-	-	٢٢٩,٢٩٣	الرصيد كما في نهاية الفترة

٩ م. ٥
١٥.٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٦. تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقيات تمويل مرابحة قصيرة الأجل وذلك لغرض تمويل صفقة شراء أصول وعمليات شركة فيلا (إيضاح ١٣) وتعزيز رأس المال العامل للمجموعة. كما قامت المجموعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيس وهو تمويل بناء واقتناء سفن جديدة في مختلف القطاعات. يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل:

٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
٪٧٢	٣,٢٧٩,٤٨٦	١,٩٧٥,٢٨٠	١,٣٠٤,٢٠٦	تمويل مرابحة
٪٠	٣٢	-	٣٢	قروض تجارية
٪٢٢	٩٨٨,١٢٥	-	٩٨٨,١٢٥	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"
٪٦	٢٧٢,٣٤٢	٢٧٢,٣٤٢	-	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
٪١٠٠	٤,٥٣٩,٩٨٥	٢,٢٤٧,٦٢٢	٢,٢٩٢,٣٦٣	إجمالي عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل
-	(٥٥٥,٨٣٩)	(٢٢٩,٣٥٤)	(٣٢٦,٤٨٥)	الأساط الجارية من عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل
-	٣,٩٨٤,١٤٦	٢,٠١٨,٢٦٨	١,٩٦٥,٨٧٨	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
٪٧١	٣,٣٦٤,٤٤١	٢,٠٢٦,١٣٥	١,٣٣٨,٣٠٦	تمويل مرابحة
٪٠	٣٢	-	٣٢	قروض تجارية
٪٢٣	١,٠٧٤,٣٧٥	-	١,٠٧٤,٣٧٥	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"
٪٦	٢٧٢,٣٤٤	٢٧٢,٣٤٤	-	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
٪١٠٠	٤,٧١١,١٩٢	٢,٢٩٨,٤٧٩	٢,٤١٢,٧١٣	إجمالي عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل
-	(٥٥٨,٣٠٤)	(٢٢٩,٣٥٤)	(٣٢٨,٩٥٠)	الأساط الجارية من عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل
-	٤,١٥٢,٨٨٨	٢,٠٦٩,١٢٥	٢,٠٨٣,٧٦٣	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٦. تمويل المراجعة وقروض طويلة الأجل - تنمة

٣١ مارس ٢٠١٤ م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٧٠	٣,٥٦٢,٨٠٨	٢,١٦٧,٠١٧	١,٣٩٥,٧٩١	تمويل مرابحة
%٠	٣٢	-	٣٢	قروض تجارية
%٢٣	١,١٨٣,١٢٥	-	١,١٨٣,١٢٥	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"
%٧	٣٣١,٩٠٦	٣٠٨,٦٥٦	٢٣,٢٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٥,٠٧٧,٨٧١	٢,٤٧٥,٦٧٣	٢,٦٠٢,١٩٨	إجمالي عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل
-	(٥٧٩,٠٢٤)	(٢٢٨,٠٤٩)	(٣٥٠,٩٧٥)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل
-	٤,٤٩٨,٨٤٧	٢,٢٤٧,٦٢٤	٢,٢٥١,٢٢٣	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل

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

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

٧. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م والبالغة ٣٩٣,٧٥ مليون سهم و ٣١٥ مليون سهم، على التوالي.

كما وافقت الجمعية العمومية في ١ أبريل ٢٠١٥ م على توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال عن عام ٢٠١٤ م، أي ما يعادل ٣٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي بواقع (١) ريال سعودي للسهم الواحد.

٨. الزكاة وضريبة الاستقطاع

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

تقدم الشركة وشركاتها التابعة أقراراتها 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 ("المصلحة") 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.

M.O.
10.4

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
٣١ مارس ٢٠١٥ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٩. الخصوم الأخرى

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من إحدى شركات بناء السفن كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م نظير تحملها للإصلاحات التي تتعلق بالخزانات الخاصة بست سفن قامت ببنائها للشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة)، حيث تم الاتفاق على تحملها مبلغ ٦,١٢ مليون ريال سعودي عن كل سفينة. وحيث أنه لا يوجد لدى الشركة التابعة خطة لصيانة السفن المتبقية خلال الإثني عشر شهرا القادمة، فقد تم تصنيف هذا البند ضمن الخصوم غير المتداولة.

١٠. الإيرادات الأخرى، صافي

تتكون الإيرادات الأخرى، صافي للفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي :

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦٥	١,٥٣٢	مكاسب بيع أصول ثابتة
٤٤٦	٩٢	صافي ربح الاستثمارات
٣٣٣	(٧٨١)	أخرى
٨٤٤	٨٤٣	

١١. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

لا يوجد على المجموعة ارتباطات رأسمالية لأحواض بناء السفن كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (٣١ مارس ٢٠١٤ م: ٥١ مليون ريال سعودي) متعلقة ببناء سفن الدحرجة.

يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٩٥,٥٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (٣١ مارس ٢٠١٤ م: ٢٦٤,٩٠ مليون ريال سعودي) قد أصدرت في سياق الأعمال الإعتيادية للمجموعة.

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

١٠٠٠
١٠٠٠

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٢. المعلومات القطاعية

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

٢٠١٥ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السانية	نقل البضائع العامة	نقل البترولوكيماويات	نقل النفط	
١,٦٤٢,٤٥٧	٢٨,٠٣٢	١٣٨,٠٦١	٢٠١,٣٣٨	١,٢٧٥,٠٢٦	إيرادات التشغيل
(٣٣١,٩١٥)	-	(٢٠,٩٦٤)	(٣٤,٧٥٥)	(٢٧٦,١٩٦)	تكلفة الوقود
(٩٠٢,٣٧٨)	(١٤,٧٠٩)	(١١٤,٨٠٥)	(١٢٠,٣٧٧)	(٦٥٢,٤٨٧)	مصاريف التشغيل الأخرى
(١,٢٣٤,٢٩٣)	(١٤,٧٠٩)	(١٣٥,٧٦٩)	(١٥٥,١٣٢)	(٩٢٨,٦٨٣)	مجموع مصاريف التشغيل
٤٠٨,١٦٤	١٣,٣٢٣	٢,٢٩٢	٤٦,٢٠٦	٣٤٦,٣٤٣	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٤٧,٠٤٩	-	٤,٦٨٢	٢,٦٦٢	٣٩,٧٠٥	إعانة الوقود
٤٥٥,٢١٣	١٣,٣٢٣	٦,٩٧٤	٤٨,٨٦٨	٣٨٦,٠٤٨	إجمالي دخل التشغيل

٢٠١٤ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السانية	نقل البضائع العامة	نقل البترولوكيماويات	نقل النفط	
٧٧١,٠٠٦	٣١,٢٩٣	١٣١,٨١١	١٩٣,٦٦٥	٤١٤,٢٣٧	إيرادات التشغيل
(٢٣٧,١٨٣)	-	(١٧,٩٨٧)	(٥٠,٧٨١)	(١٦٨,٤١٥)	تكلفة الوقود
(٣٨٩,٩٨٢)	(١٧,٦٦١)	(٩٩,٠٥٦)	(١١٧,٤٩١)	(١٥٥,٧٧٤)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٦٢٧,١٦٥)	(١٧,٦٦١)	(١١٧,٠٤٣)	(١٦٨,٢٧٢)	(٣٢٤,١٨٩)	مجموع مصاريف التشغيل
١٤٣,٨٤١	١٣,٦٣٢	١٤,٧٦٨	٢٥,٣٩٣	٩٠,٠٤٨	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٤٣,٥٥٥	-	٣,٨١٦	٨,٦٩٢	٣١,٠٤٧	إعانة الوقود
١٨٧,٣٩٦	١٣,٦٣٢	١٨,٥٨٤	٣٤,٠٨٥	١٢١,٠٩٥	إجمالي دخل التشغيل

تنتشر سفن المجموعة خلال رحلاتها في عدة أنحاء حول العالم ولا يتركز تواجدها في منطقة جغرافية معينة.

١٥.٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١٢. معلومات القطاعات - تنمة

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

٢٠١٥ م (غير مراجعة)

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتر وكيمياويات	نقل النفط	
١٧,١٩٦,٣٢٤	١,٢٥٧,٦٩٥	٦٩٣,٩٧١	١,٧٢٨,٤٩١	٣,٣٨٢,٢٥٥	١٠,١٣٣,٩١٢	الأصول
٨,٦٠٤,٠٤٢	١٧٣,٤٠٨	٤٢٦,١١٥	١,١٨١,٣٩٠	٢,٠٢٣,٢٧١	٤,٧٩٩,٨٥٨	الخصوم

٢٠١٤ م (غير مراجعة)

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتر وكيمياويات	نقل النفط	
١٢,٣١٧,٧١٠	١,١٣١,٥٢٠	٦٩٦,١٤١	١,٨٠٥,٣٤١	٣,٤٨٠,٧٠٥	٥,٢٠٤,٠٠٣	الأصول
٦,٢٤١,٧٠١	٧١٥,٠٠١	٤٥٦,٨٦٢	١,٢٥٨,٩٦١	٢,٢٠٥,٤٤٠	١,٦٠٥,٤٣٧	الخصوم

* الأصول والخصوم المشتركة هي تلك القيم التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمرابحات والودائع والاستثمارات وتوزيعة الأرباح غير المطالب بها وغيرها.

١٣. نقل ملكية سفن شركة فيلا إلى البحري

أ- الاتفاقيات المبرمة وانتقال ملكية سفن شركة فيلا إلى البحري

بحسب الاتفاقيات المبرمة بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢ م، تم انتقال كامل أسطول شركة فيلا البحرية العالمية المحدودة (فيلا) إلى البحري البالغ ٢٠ ناقلة كما يلي:

• ١٤ ناقلة نفط عملاقة

• ناقلة نفط عملاقة واحدة تستخدم كسفينة للتخزين العائم

• خمس ناقلات منتجات نفط مكرر

وتم الاتفاق بموجب اتفاقيات عملية الدمج أن تدفع الشركة عوضاً إجمالياً مقدار 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 بتاريخ تلك الاتفاقيات والبالغ ٢٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد مقابل قيمة أول ست ناقلات نفط عملاقة تم استلامها من شركة فيلا، وقد تم نقل ملكيتها قانونياً باسم الشركة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٤ م، مما رفع عدد إجمالي أسهم الشركة المصدرة بعد إتمام عملية الدمج إلى ٣٩٣,٧٥ مليون سهم. تم إثبات القيمة الاسمية لأسهم زيادة رأس المال والبالغة ٧٨٧,٥٠ مليون ريال سعودي (بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم) ضمن رأس المال، كما تم إثبات قيمة علاوة الإصدار والبالغة ٩٦٤,٦٩ مليون ريال سعودي (بواقع ١٢,٢٥ ريال سعودي للسهم) ضمن الاحتياطي النظامي. وتمثل الأسهم الجديدة المصدرة لشركة أرامكو السعودية للتطوير (المملوكة بالكامل لأرامكو السعودية) نسبة ٢٠٪ من رأس مال البحري بعد اكتمال عملية الدمج على أن يكون لها تمثيل عادل في مجلس إدارة الشركة (البحري).

٢٠١٥ م
١٥.٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٣. نقل ملكية سفن شركة فيلا إلى البحري - تنمة

أ- الاتفاقيات المبرمة وانتقال ملكية سفن شركة فيلا إلى البحري - تنمة

وقد تم استلام السفن المملوكة سابقاً لشركة فيلا تدريجياً خلال النصف الثاني من عام ٢٠١٤ ابتداءً من تاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٤ حتى شهر ديسمبر ٢٠١٤ م.

ومن ضمن الاتفاقيات المبرمة، تم توقيع عقد شحن طويل الأجل تبلغ مدته ١٠ سنوات كحد أدنى، وبذلك أصبحت الشركة الناقل الحصري لنقل النفط الخام المباع من قبل أرامكو السعودية على أساس التسليم للعميل. وبموجب هذا العقد ولتلبية احتياجات أرامكو السعودية المستقبلية من ناقلات النفط العملاقة المقدره بما يقارب ٥٠ ناقلة نفط خام عملاقة، تقوم الشركة بالتوظيف الأمثل لأسطول نقل النفط 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) فسقوم الشركة بتعويض أرامكو السعودية بنسب معينة عن المبالغ التي قد يكون سبق أن دفعتها للشركة عند انخفاض أسعار الشحن عن الحد الأدنى.

ب- تمويل المراجعة والعوض النقدي

وقعت الشركة اتفاقية تمويل مرابحة جسري مع عدد من البنوك بمبلغ قدره ٣,١٨٢,٨١٢,٥٠٠ ريال سعودي في ٢٢ يونيو ٢٠١٤ م وذلك لتمويل العوض النقدي لعملية دمج أسطول وعمليات شركة فيلا وتمويل المصاريف المتعلقة بعملية الدمج. حيث أن هذا التمويل الجسري يستمر لمدة ١٢ شهراً من تاريخ التمويل. كما تمت موافقة الجمعية العمومية بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٥ على إصدار أدوات دين قابلة للتداول بما فيها الصكوك والسندات.

تعمل الشركة حالياً على إنهاء إجراءات إصدار صكوك طويلة الأجل بمبلغ لا يتجاوز ٣,٩٣ مليار ريال سعودي، ويتوقع أن يتم إصدارها خلال الربع الثاني من هذا العام ٢٠١٥ م بعد الحصول على موافقة الجهات المختصة.

١٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ م، لتتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.

M.O.
16.4

القوائم المالية الموحدة المراجعة (وتقرير المراجعة) للسنة المالية المنتهية
كما في 31 ديسمبر 2014 م
للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري).



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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 م
مع تقرير مراجعي الحسابات

عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي

الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر

نائب الرئيس التنفيذي / لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

Bahri

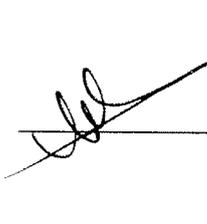
(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م
وتقرير مراجعي الحسابات

صفحة

١
٣ - ٢
٤
٦ - ٥
٧
٣١ - ٨

فهرس

تقرير مراجعي الحسابات
قائمة المركز المالي الموحدة
قائمة الدخل الموحدة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة


M.O.
24.2

هاتف: ٠٤٧٣ ٤٧٤٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦
فاكس: ٠٤٧٣ ٤٧٣٠ ٢٧٣ ١١ ٩٦٦٦

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٣٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY
نبل عالمياً
أفضل للعمل

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية ("الشركة")، والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:-

- تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن إرنست و يونغ


راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٤ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ
(٢٣ فبراير ٢٠١٥)

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٠٦,٥٢٥	١٦٨,٩٥٧	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٣٧,٩٤٠	٢٢١,١١١	٤,٣	مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٥٨٦,٥٧٦	٦٤٢,١٦٧	٥	مدينون تجاريون، صافي
١٥,٢٥٦	٢١,١٤٠	٦	مدينو عقود ايجار سفن، صافي
٩٢,١٤٠	١٦٢,٠٤١	٧	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٣,١٢٠	٧٦,٣٣٤		جاري الوكلاء
٢٣٣,١٣٤	٣٢٧,٤٩٠	٨	مخزون
١٢٣,٨٨٠	١٩٧,٤٠٧	٩	إعانة وقود مستحقة، صافي
٤,٤٥٦	-		رحلات غير مكتملة
١,٤٥٣,٠٢٧	١,٨١٦,٦٤٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٧٩,٤٢٣	٣٥٨,٢٨٢	٦	مدينو عقود ايجار سفن، صافي
٤٠,٥٨٧	١٠,٥٨٧		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٤,٣٩٩	١٣,٥٣٣		استثمارات متاحة للبيع
٨٤١,٩٨٥	٩٠٥,٧٥٨	١٠	استثمار في شركة زميلة
١٠٤,٦٧٢	١٢٢,١٦٦	١١	تكاليف تسفين موجلة، صافي
-	٩٠٣,٥٠١	٢٦,١٢	أصول غير ملموسة، صافي
٨,٥١٢,١٥٢	١٢,٩٨٠,٠١٧	١٣	أصول ثابتة، صافي
٦٧٦,٤٦٨	١٢,٠٣٩	١٤	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
١٠,٥٦٩,٦٨٦	١٥,٣٠٥,٨٨٣		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٠٢٢,٧١٣	١٧,١٢٢,٥٣٠		مجموع الأصول

يتبع
٩ م.و.
٢٤.٢

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

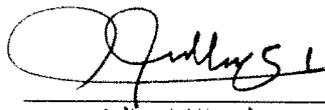
قائمة المركز المالي الموحدة - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

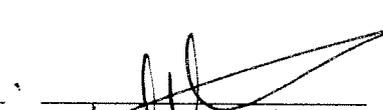
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٣٠٨,٩٥٠	٤٩٦,٦٢٥	١٥	داننون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٦٤,٢٩٢	٥٥٨,٣٠٤	١٦	الأقساط الجارية من تمويل المراجعة وقروض طويلة الأجل
٣٣٧,٠٠٠	٣,٤٥٩,٣١٣	٥٢٦,١٦	تمويل مراجعة قصير الاجل
٣٢,٠٨٨	٣٣,٨٨٢	١٧	توزيعات ارباح مستحقة
١٣٨,٩٠٧	١٤٢,٨٩٨	١٨	مخصص زكاة وضريبة الاستقطاع
-	٩,٨١٣		رحلات غير مكتملة
١,٣٨١,٢٣٧	٤,٧٠٠,٨٣٥		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٤,٣٧٦,٥٨٩	٤,١٥٢,٨٨٨	١٦	تمويل مراجعة وقروض طويلة الأجل
٤٦,٧٦٠	٥٢,٨٣٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,٧٠٤	٣٠,٧٠٤	١٩	خصوم أخرى
٤,٤٥٤,٠٥٣	٤,٢٣٦,٤٢٦		مجموع الخصوم غير المتداولة
٥,٨٣٥,٢٩٠	٨,٩٣٧,٢٦١		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠	١	رأس المال
٩٩٨,٠٦٠	٢,٠١٦,١٣٢	٥٢٦	احتياطي نظامي
١,٦٩٧,٧٨٤	١,٨٦١,٤٤٠	١٧	أرباح مبقاة
(١١٥)	-		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥,٨٤٥,٧٢٩	٧,٨١٥,٠٧٢		مجموع حقوق المساهمين
٣٤١,٦٩٤	٣٧٠,١٩٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,١٨٧,٤٢٣	٨,١٨٥,٢٦٩		مجموع حقوق الملكية
١٢,٠٢٢,٧١٣	١٧,١٢٢,٥٣٠		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



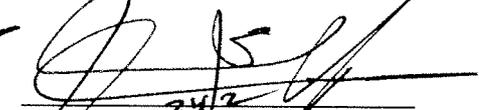
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالله بن علي العجاجي



الرئيس التنفيذي

إبراهيم بن عبدالرحمن العمر



نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية

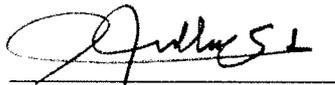
محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

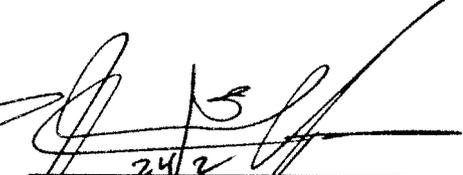
(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
٢,٨٤٦,٦٩٨	٣,٦٢٦,٤١٢	٢٤	إيرادات التشغيل
(٩٤٣,٤٠٦)	(١,٢٠٦,٧٤٩)	٢٤	تكلفة الوقود
(١,٤٩٤,٨٣٨)	(١,٩٦٣,٣٧٣)	٢٤	مصاريف التشغيل الأخرى
٤٠٨,٤٥٤	٤٥٦,٢٩٠		إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٧١,١٠٨	٢١٧,٩٣٦		إعانة الوقود
٥٧٩,٥٦٢	٦٧٤,٢٢٦		إجمالي دخل التشغيل
(٧٩,١٢٣)	(٩٨,٨٧٥)	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
٥٠٠,٤٣٩	٥٧٥,٣٥١		دخل التشغيل
٢٩١,٢٣٥	١٣١,٩٥٦	١٠	الحصة في نتائج شركة زميلة
(٦٠,٤٠٢)	(١٠٦,٤٧٤)	١٦	مصاريف التمويل
١٠٧,٧١١	(١,٠٥٣)	٢٢	(مصاريف) إيرادات أخرى، صافي
٨٣٨,٩٨٣	٥٩٩,٧٨٠		الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٩,٨٥٨)	(٣٧,٤٣٦)	١٨	زكاة وضريبة الاستقطاع
٧٨٩,١٢٥	٥٦٢,٣٤٤		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٦,٨٦٣)	(٢٨,٥٠٤)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٥٢,٢٦٢	٥٣٣,٨٤٠		صافي دخل السنة
			ربح السهم بالريال السعودي:
١,٥٩	١,٧٠	١٧	المتعلق بدخل التشغيل
٢,٣٩	١,٥٨	١٧	المتعلق بصافي دخل السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة


عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي


الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر


نائب الرئيس التنفيذي لمطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٧٥٢,٢٦٢	٥٣٣,٨٤٠		صافي دخل السنة
			تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٤٢٣,٥٢٣	٥٤٠,٦٧٣	١٣	استهلاك
٤٦,٠١٢	٤٦,٩٦٥	١١	إطفاء تكاليف تسفين مؤجلة
-	١٥,٢٤٩	١٢	إطفاء أصول غير ملموسة
٨	٤,٣٦٠	٢١,٥	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢٩١,٢٣٥)	(١٣١,٩٥٦)	١٠	الحصة في نتائج شركة زميلة
(٧٥,٤٩٦)	(٣,٠٩٦)	٢٢	مكاسب بيع أصول ثابتة
٣٦,٨٦٣	٢٨,٥٠٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٩,٨٥٨	٣٧,٤٣٦	١٨	زكاة وضريبة استقطاع
٦,٥٤٧	٦,٠٧٤		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(٢,٥٦٢)	-		مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
٩٤٥,٧٨٠	١,٠٧٨,٠٤٩		
			التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(٣٢٩,١٧٨)	(٥٩,٩٥١)		مدينون تجاريون، صافي
١٠,١٤٣	١٥,٢٥٧		مدينو عقود تأجير سفن، صافي
٤٩,٥٦٠	(٦٩,٩٠١)		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٥,٣٠٦)	(٢٣,٢١٤)		جاري الوكلاء
(١٠١,٠٦٦)	(٩٤,٣٥٦)		مخزون
٨,٦٧٣	(٧٣,٥٢٧)		إعانة وقود مستحقة، صافي
١٦,٩١٩	١٤,٢٦٩		رحلات غير مكتملة
٧٨,٦٣٧	١٨٧,٦٧٥		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٢٩,٧٢٩)	(٣٣,٤٤٥)	١٨	زكاة وضريبة استقطاع مدفوعة
٢٦,٣٨٤	-		استثمارات للتجار
(٦,٠٤٦)	-	١٩	خصوم أخرى
٦٤٤,٧٧١	٩٤٠,٨٥٦		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

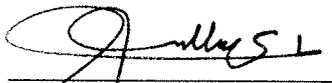
M.O.
24.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة- تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٢,٩٤٢	(١,٨٦٢)		مراجعات وودائع قصيرة الأجل
٤٣,٥٥٠	٩٨١		استثمارات متاحة للبيع
-	٣٠,٠٠٠		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٩٦,٥٩١	٦٨,١٨٣	١٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
-	(٥٨١,٧٩٢)	١٢	أصول غير ملموسة
(٤,٢١٦)	(٢,٥٢٧,٥٩٠)	١٣	إضافات أصول ثابتة
١١٨,٧٦٨	٣,٣٣١		متحصلات بيع أصول ثابتة
(٩٧٥,٥٠٧)	(٤٠١,٥٢٤)	١٤	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
(٥٢,٠٠٩)	(٦٤,٤٥٩)	١١	تكاليف تسفين مؤجلة
(٧٦٩,٨٨١)	(٣,٤٧٤,٧٣٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١٧٧,٠٠٠	٣,١٢٢,٣١٣		متحصلات من تمويل مرابحة قصير الأجل
٨٠٧,٨٣٥	٣٣٤,٥٩٥		متحصلات من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
(٥٨٦,٧٧٢)	(٥٦٤,٢٨٤)		سداد تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
(٣١٣,٨٥٣)	(٣١٣,٢٠٦)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١,٨٠٠)		مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(١٠,٠٠٠)	-		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٤,٢١٠	٢,٥٧٧,٦١٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
(٥٠,٩٠٠)	٤٣,٧٤٢		صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة
٣٢٠,٤٦٦	٢٦٩,٥٦٦		النقد وما يماثله أول السنة
٢٦٩,٥٦٦	٣١٣,٣٠٨	٣	النقد وما يماثله آخر السنة
			معاملات غير نقدية هامة:
١,٤٧١,٠٣٠	١,٠٦٥,٩٥٣	١٤,١٣	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة
-	١,٧٥٢,١٨٨		قيمة ناقلات أسهم العوض
(١١٥)	-		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤,٦٤١	-		شركة زميلة محولة إلى شركة تابعة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة


عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي


الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر


نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

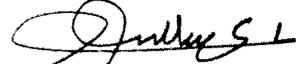
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٥,٤١٠,٩١٤	٢,٣٣٢	١,٣٣٥,٧٤٨	٩٢٢,٨٣٤	٣,١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٧٥٢,٢٦٢	-	٧٥٢,٢٦٢	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٧٥,٢٢٦)	٧٥,٢٢٦	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣١٥,٠٠٠)	-	(٣١٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
(٢,٤٤٧)	(٢,٤٤٧)	-	-	-	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع، صافي
٥,٨٤٥,٧٢٩	(١١٥)	١,٦٩٧,٧٨٤	٩٩٨,٠٦٠	٣,١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
٧٨٧,٥٠٠	-	-	-	٧٨٧,٥٠٠	زيادة رأس المال خلال السنة (إيضاح ٢٦)
٩٦٤,٦٨٨	-	-	٩٦٤,٦٨٨	-	علاوة اصدار أسهم جديدة خلال السنة (إيضاح ٢٦)
٥٣٣,٨٤٠	-	٥٣٣,٨٤٠	-	-	صافي دخل السنة
-	-	(٥٣,٣٨٤)	٥٣,٣٨٤	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣١٥,٠٠٠)	-	(٣١٥,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح (إيضاح ١٧)
(١,٨٠٠)	-	(١,٨٠٠)	-	-	مكافئات مجلس الإدارة
١١٥	١١٥	-	-	-	أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع، صافي
٧,٨١٥,٠٧٢	-	١,٨٦١,٤٤٠	٢,٠١٦,١٣٢	٣,٩٣٧,٥٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



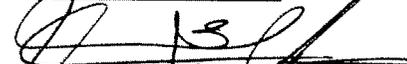
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالله بن علي العجاجي



الرئيس التنفيذي

إبراهيم بن عبدالرحمن العمر



نائب الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

محمد بن أمير العتيبي

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة" أو "البحري") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨ م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩ م) الصادر بمدينة الرياض.

يتمثل نشاط الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أدناه ("المجموعة") في شراء وبيع البواخر واستخدامها في نقل البضائع والأشخاص والمشاركة في عمليات النقل البحري ووكالات شركات الملاحة البحرية وتخليص البضائع وتنسيقها على ظهر البواخر ووسائل النقل والتخزين وجميع العمليات 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 الاندماج معها والاشتراك مع الغير في تأسيس شركات لمزاولة نشاط مماثل أو متمم لها.

تم زيادة رأس مال الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م من ٣,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣,٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقابل ست سفن تم تحويل ملكيتها من شركة فيلا (إيضاح ٢٦)، وفيما يلي بيان بعدد الأسهم ورأس المال المدفوع كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣ م		٢٠١٤ م	
رأس المال المدفوع	عدد الأسهم*	رأس المال المدفوع	عدد الأسهم*
٣,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٩٣,٧٥٠,٠٠٠

* تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

فيما يلي بيان بالشركات التابعة الموحدة في هذه القوائم المالية:

نسبة الملكية	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	المقر	النشاط	الاسم
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م				
%١٠٠	%١٠٠	١٩٩١ م	أمريكا	وكيل لسفن الشركة	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا
%١٠٠	%١٠٠	٢٠١٠ م	دبي	الإدارة الفنية للسفن	شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيه ال تي)
%٨٠	%٨٠	١٩٩٠ م	الرياض	نقل البتروكيماويات	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة
%٦٠	%٦٠	٢٠١٠ م	الرياض	نقل البضائع السائبة	شركة البحري للبضائع السائبة

وفيما يلي بيان بالشركة الزميلة غير الموحدة في هذه القوائم المالية (إيضاح ١٠):

نسبة الملكية	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	المقر	النشاط	الطريقة المحاسبية	الإسم
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م					
%٣٠,٣٠	%٣٠,٣٠	١٩٨٠ م	برمودا	نقل الغاز المسال	حقوق الملكية	شركة بترديك المحدودة*

* 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.

J.M.O.
24.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط - تنمة

أسطول المجموعة:

تمتلك المجموعة أسطولاً مكوناً من ٧٢ سفينة تعمل في قطاعات مختلفة كما يلي:

- تمتلك الشركة اثنتين وثلاثين ناقلة نفط عملاقة منها واحد وثلاثون ناقلة تعمل في السوق الفوري، وناقلة واحدة مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة، وتمتلك الشركة كذلك خمس ناقلات منتجات نفط مكرر جميعها مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة، كما تمتلك الشركة ست سفن درجة تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.
- تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) أربعاً وعشرين ناقلة كيماويات تعمل كما يلي:
 - ثلاث ناقلات مؤجرة على هيئة حديد بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩م مع شركة أودجفل.
 - اثنتي 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 التابعة.
- تمتلك 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 المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والإدوات المالية المشتقة حيث يتم قياسها والمحاسبة عنها بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

ب - فترة القوائم المالية

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

ج - أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه.
- الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت و/ 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 يترتب عليها إيرادات ومصاريف، وكذلك مكاسب وخسائر محققة وغير محققة ناجمة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند توحيد هذه القوائم المالية.
- 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 الموحدة وقائمة الدخل الموحدة.

M.O.
24.2

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

د - استخدام التقديرات

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

هـ - النقد وما يماثله

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

و - المدينون التجاريون

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

ز - عقود التأجير التمويلي

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

ح - المخزون

يتمثل المخزون في قيمة الوقود وزيوت التشحيم على متن السفن والتي تظهر كرصيد مخزون في تاريخ قائمة المركز المالي 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 الموحدة. بينما يتم تحميل 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 المعنية كاملاً في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي تبدأ فيها عملية التسفين الجديدة.

J.M.P.
24.2

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ي- الإستثمارات

١- استثمارات في شركات زميلة

تظهر استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً فيها وليس لها سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية والتي عادة ما تكون حصة المجموعة في رأسمالها بنسب تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ بطريقة حقوق الملكية، والتي بموجبها تُعدل التكلفة الأصلية للإستثمار بالحصة في الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة) والإحتياطيات للشركات الزميلة لفترة ما بعد الشراء بناءً على آخر قوائم مالية لهذه الشركات. عند شراء حصة في شركة زميلة بسعر يزيد عن القيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركة، يتم تسجيل الفرق كشهرة وتسجل ضمن حساب الإستثمار. ويتم تخفيض الشهرة بمبلغ خسارة الهبوط (إن وجدت) ويتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة.

٢- استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية الى ثلاثة بنود هي:

• استثمارات للاتجار

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

• استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

• استثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الإستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوف شروط التصنيف كاستثمارات للاتجار أو استثمارات محتفظ 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 الموحدة للفترة التي يتم فيها استرداد هذه الوحدات. وفي حال حدوث انخفاض دائم في قيمة تلك الإستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الانخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الموحدة. ويتم تصنيف تلك الإستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة. فإذا لم تتوافر القيمة السوقية للإستثمارات المذكورة اعلاه أو إمكانية تقويمها باستخدام طرق بديلة، تكون التكلفة هي البديل الأنسب للقيمة العادلة للأوراق المالية.

ك- الأصول غير الملموسة

تم احتساب وإثبات التقييم المادي طويل الأجل لعقود النقل الناتجة عن عملية شراء الأعمال والأصول لشركة فيلا كأصول غير ملموسة في قائمة المركز المالي الموحدة. ويتم إطفاء قيمة تلك الأصول غير الملموسة على مدى متوسط العمر الإنتاجي للأصول المشتراة والمقدر وفقاً لسياسة الشركة المحاسبية لتسجيل الأصول الثابتة واستهلاكاتها، حيث يتم إثبات مصروف الإطفاء ضمن قائمة الدخل الموحدة.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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

* تستهلك سفن الدرجة والناقلات العملاقة على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديري المتبقي. يتم احتساب ما نسبته 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 وتفيد في قائمة الدخل الموحدة. تفيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. تتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

م - 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 تقدير القيمة القابلة للاسترداد والتي هي القيمة العادلة للأصل مخصوماً منها تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى، لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

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

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 ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة.

ن - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

M.O.
24.2

٢. السياسات المحاسبية الهامة- تنمة

س - 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.

ع - الزكاة والضرائب

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

ف - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

ص - اتفاقيات التحوط والمشتقات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العملات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادة، بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغيرات في أسعار العملات. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات المجموعة التي تنص على أنه يجب استخدام الأدوات المالية المشتقة طبقاً لاستراتيجية إدارة المخاطر الخاصة بالمجموعة. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم، في الأصل، قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة عند نشأة 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 الموحدة. وإذا ما أدت تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالالتزام المؤكد أو العملية المتوقعة إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، عندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة - التي تم إثباتها سابقاً - في القياس الأولي للموجودات والمطلوبات. وبالنسبة لعملية التغطية التي لا تؤدي إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، يتم إثبات المبالغ المؤجلة المدرجة ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل الموحدة خلال نفس الفترة التي يؤثر فيها البند الذي تمت تغطيته على صافي الدخل أو الخسارة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة غير المؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر في قائمة الدخل الموحدة عند نشوؤها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاءها أو تنفيذها، أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المتراكمة الناجمة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة عدم توقع حدوثها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المتراكمة - المثبتة ضمن حقوق الملكية - إلى قائمة الدخل الموحدة.

ق - 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.

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تمة

ر - إثبات الإيرادات

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 المتفق عليها.
- نقل البضائع العامة: تتبع المجموعة سياسة الرحلة المكتملة في تحديد إيرادات ومصروفات الفترة للرحلات التي تخص سفن نقل البضائع العامة. وتعتبر الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقل من آخر ميناء تفرغ 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 التاجير والأنشطة الأخرى المرتبطة بها، فيتم تسجيلها عند تقديم الخدمات وذلك بالتوافق مع فترات العقود والخدمات المرتبطة بها.
- يتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ش - إعانة الوقود

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

ت - المصاريف

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

ث - تكلفة التمويل

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

يتم تسجيل مبلغ التمويل بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف العمليات المتكبدة. ويتم رسملة تكلفة التمويل

خ - 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 الموحدة وتدرج فروقات أسعار الصرف في قائمة الدخل الموحدة.

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 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 (الخسائر المتركمة) باستخدام أسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ذ - الإجراءات التشغيلية

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة- تنمة

ض - ربح السهم والأرباح المقترح توزيعها

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

ظ - 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 وتقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

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 ٧٦,٧٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: ٧٤,٩٠ مليون ريال سعودي) مقيدة لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٠٦,٥٢٥	١٦٨,٩٥٧	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(٩,٤٢٨)	-	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٩٧,٠٩٧	١٦٨,٩٥٧	
٢٣٧,٩٤٠	٢٢١,١١١	مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٦٥,٤٧١)	(٧٦,٧٦٠)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٧٢,٤٦٩	١٤٤,٣٥١	
٢٦٩,٥٦٦	٣١٣,٣٠٨	رصيد النقد وما يماثله في نهاية السنة

٤. المرابحات والودائع القصيرة الأجل

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٧٥,٢٥٠	٤٠,١٣٠	مرابحات وودائع بالريال السعودي
١٦٢,٦٩٠	١٨٠,٩٨١	مرابحات وودائع بالدولار الأمريكي
٢٣٧,٩٤٠	٢٢١,١١١	

٥. المدينون التجاريون، صافي

يتكون هذا البند كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٥٩٠,٦٣٨	٦٥٠,٥٤٦	مدينون تجاريون
(٤,٠٦٢)	(٨,٣٧٩)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٨٦,٥٧٦	٦٤٢,١٦٧	

فيما يلي ملخص لحركة حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٥,٧٨٦	٤,٠٦٢	الرصيد في بداية السنة
٨	٤,٣٦٠	مكون خلال السنة (إيضاح ٢١)
(١,٧٣٢)	(٤٣)	مبالغ مشطوبة خلال السنة
٤,٠٦٢	٨,٣٧٩	الرصيد كما في نهاية السنة

J.M.O.
24.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. مدينو عقود إيجار سفن، صافي

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

الوصف	٢٠١٤م	٢٠١٣م
الحد الأدنى للمقبوضات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار	٢٩٢,٨٦٠	٣٥٤,١٠٥
قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد	٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥
مكاسب غير محققة	٥٤٠,٧٣٥	٦٠١,٩٨٠
صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد	٣٧٩,٤٢٢	(٢٠٧,٣٠١)
تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:		
الجزء المتداول	٢١,١٤٠	١٥,٢٥٦
الجزء غير المتداول	٣٥٨,٢٨٢	٣٧٩,٤٢٣
صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد	٣٧٩,٤٢٢	٣٩٤,٦٧٩

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

مستحقة خلال سنة	٢٠١٤م	٢٠١٣م
مستحقة خلال سنة إلى سنتين	٦٥,٣٥١	٦١,٢٤٥
مستحقة خلال ٢-٣ سنوات	٦٩,٦٤٩	٦٥,٣٥١
مستحقة خلال ٣-٤ سنوات	٧٣,٥٦٤	٦٩,٦٤٩
مستحقة خلال ٤-٥ سنوات	٧٧,٦٧٠	٧٣,٥٦٤
المستحق بعد ذلك	٢٥٤,٥٠١	٧٧,٦٧٠
	-	٢٥٤,٥٠١
	٥٤٠,٧٣٥	٦٠١,٩٨٠

إن الدخل المتعلق بالاتفاقية أعلاه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م يبلغ ٤٥,٩٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م: ٤٧,١٧ مليون ريال سعودي) تم إدراجها ضمن إيرادات التشغيل في قائمة الدخل الموحدة.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٧. المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٥٧,٩٨٦	١٢٢,٤٤٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩,٥٧٩	٥,٥٠٩	دفعات مقدمة للموردين
٤,٧٣٨	٨,١٨٢	مطالبات تأمين
٣,١٦٩	١,٩٧٨	سلف للموظفين
١٦,٦٦٨	٢٣,٩٢٣	أخرى
٩٢,١٤٠	١٦٢,٠٤١	

٨. المخزون

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٩٨,١٦٤	٢٧٠,٣٠٦	وقود
٣٢,٤٦٢	٥١,٧١٤	زيوت التشحيم
٢,٥٠٨	٥,٤٧٠	أخرى
٢٣٣,١٣٤	٣٢٧,٤٩٠	

٩. إعانة الوقود المستحقة، صافي

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٤٦,١٩٤	٢٣٥,٤٤٧	إعانة وقود مستحقة
(٢٢,٣١٤)	(٣٨,٠٤٠)	مخصص إعانة وقود مشكوك في تحصيلها
١٢٣,٨٨٠	١٩٧,٤٠٧	

١٠. الاستثمار في شركة زميلة

فيما يلي ملخص لحركة الاستثمار في الشركة الزميلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٦٥١,٩٨٢	٨٤١,٩٨٥	الرصيد كما في بداية السنة
٢٩١,٢٣٥	١٣١,٩٥٦	الحصة في نتائج الشركة الزميلة *
(٩٦,٥٩١)	(٦٨,١٨٣)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
(٤,٦٤١)	-	محولة إلى شركة تابعة (إيضاح ١)
٨٤١,٩٨٥	٩٠٥,٧٥٨	الرصيد كما في نهاية السنة

* تتضمن حصة الشركة في نتائج أعمال شركة بترديك المحدودة خسائر غير محققة بمبلغ ٦١,٧١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: مكاسب غير محققة بمبلغ ٥٣,٥٧ مليون ريال سعودي)، جراء إعادة تقييم عقود بضائع بالقيمة السوقية العادلة.

M.O.
24.12

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١١. تكاليف التسفين المؤجلة، صافي

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٣٨١,٦٨٨	٤٤٦,١٤٧	إجمالي تكاليف التسفين
(٢٧٧,٠١٦)	(٣٢٣,٩٨١)	إطفاء متراكم
١٠٤,٦٧٢	١٢٢,١٦٦	

فيما يلي ملخص حركة تكاليف التسفين كما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٩٨,٦٧٥	١٠٤,٦٧٢	الرصيد كما في بداية السنة
٥٢,٠٠٩	٦٤,٤٥٩	إضافات خلال السنة
(٤٦,٠١٢)	(٤٦,٩٦٥)	إطفاء خلال السنة
١٠٤,٦٧٢	١٢٢,١٦٦	الرصيد كما في نهاية السنة

١٢. الأصول غير الملموسة، صافي

يمثل يتكون رصيد الأصول غير الملموسة، صافي كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
-	-	الرصيد كما في بداية السنة
-	٩١٨,٧٥٠	إضافات خلال السنة*
-	(١٥,٢٤٩)	إطفاء خلال السنة
-	٩٠٣,٥٠١	الرصيد كما في نهاية السنة

* تتكون الإضافات على رصيد الأصول غير الملموسة من الفرق بين قيمة السفن المقتناة من شركة فيلا والمقيدة في دفاتر الشركة حسب أحدث تقرير للقيمة السوقية العادلة خلال إتمام الصفقة والتي بلغت ٣,٩٥٦ مليون ريال سعودي وبين قيمة الصفقة البالغة ٤,٨٧٥ مليون ريال سعودي.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٣. الأصول الثابتة، صافي

فيما يلي ملخصاً لحركة صافي الأصول الثابتة خلال السنة:

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك المتراكم				التكلفة				البيان
٢٠١٣/١٢/٣١ م	٢٠١٤/١٢/٣١ م	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ م	إستبعادات	استهلاك العام	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١ م	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ م	إستبعادات	إضافات/ تحويلات خلال العام	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١ م	
١,٨٥٤	١,٨٥٤	-	-	-	-	١,٨٥٤	-	-	١,٨٥٤	أراضي
٣٦,٣٢١	٣٤,٠٧٥	(١١,٦٢٨)	١٤٧	(٢,٣٣٣)	(٩,٤٤٢)	٤٥,٧٠٣	(١٤٧)	٨٧	٤٥,٧٦٣	مباني وتحسينات
٨,٤٥٩,٩٢٠	١٢,٩٢٩,٥٠٦	(٣,٥٥٣,٨٦٤)	-	(٥٢٢,٤٤٧)	(٣,٠٢١,٤١٧)	١٦,٤٨٣,٣٧٠	-	٥,٠٠٢,٠٣٣	١١,٤٨١,٣٣٧	أسطول ومعدات *
١٣١	٢٥٨	(٤٥,٤٧٦)	٥,٤٨٥	-	(٥٠,٩٦١)	٤٥,٧٣٤	(٥,٤٨٨)	١٣٠	٥١,٠٩٢	حاويات وجرارات
١,٨٨٢	٢,٤٥٧	(٥,١٩٠)	٩١٧	(٥٥٠)	(٥,٥٥٧)	٧,٦٤٧	(٩٣٣)	١,١٤١	٧,٤٣٩	أثاث وتجهيزات
٢٦٧	١٨٩	(٣,٥٩٤)	٦١٨	(٢٤٧)	(٣,٩٦٥)	٣,٧٨٣	(٦١٩)	١٧٠	٤,٢٣٢	أدوات ومعدات مكتبية
٩٨	٣١٥	(١,٦٣٢)	١٥٣	(٣٢٢)	(١,٤٦٣)	١,٩٤٧	(١٥٣)	٥٣٩	١,٥٦١	سيارات
٩,٤٧٦	٩,٥١٢	(٥١,٢٣٨)	٢٢٢	(٤,٤١١)	(٤٧,٠٤٩)	٦٠,٧٥٠	(٤٢٢)	٤,٦٤٧	٥٦,٥٢٥	أجهزة حاسب آلي
١,٩٥٢	١,٦٤٦	(١٠,٦٤٣)	-	(٣١٢)	(١٠,٣٣١)	١٢,٢٨٩	(١٢)	١٨	١٢,٢٨٣	تجهيزات ساحة الحاويات
٢٥١	٢٠٥	(٥٣٦)	٢	(٥١)	(٤٨٧)	٧٤١	(٥)	٨	٧٣٨	أخرى
٨,٥١٢,١٥٢	١٢,٩٨٠,٠١٧	(٣,٦٨٣,٨٠١)	٧,٥٤٤	(٥٤٠,٦٧٣)	(٣,١٥٠,٦٧٢)	١٦,٦٦٣,٨١٨	(٧,٧٧٩)	٥,٠٠٨,٧٧٣	١١,٦٦٢,٨٢٤	الإجمالي

* يتضمن بند أسطول ومعدات أعلاه ناقلات نفط عملاقة وناقلات كيماويات وناقلات البضائع السائبة مرهونة لصالح البنوك الممولة.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بآلاف الريالات السعودية)

١٤. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

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

٢٠١٤ م				
المجموع	شركة البحري للبضائع السانية	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
٦٧٦,٤٦٨	٢٣٦,١٥٥	-	٤٤٠,٣١٣	الرصيد كما في بداية السنة
٤٠١,٥٢٤	٢٧٦,٠٢١	-	١٢٥,٥٠٣	الإضافات
-	-	-	-	استيعادات
(١,٠٦٥,٩٥٣)	(٥١٢,١٧٦)	-	(٥٥٣,٧٧٧)	المحول الى أصول الثابتة
١٢,٠٣٩	-	-	١٢,٠٣٩	الرصيد كما في نهاية السنة

٢٠١٣ م				
المجموع	شركة البحري للبضائع السانية	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)	-	استيعادات
(١,٤٧١,٠٣٠)	(١٢٤,٤٨٨)	(٢٧٠,١٤٢)	(١,٠٧٦,٤٠٠)	المحول الى أصول الثابتة
٦٧٦,٤٦٨	٢٣٦,١٥٥	-	٤٤٠,٣١٣	الرصيد كما في نهاية السنة

تم رسملة مصاريف التمويل خلال سنة ٢٠١٤ م بمبلغ ١,٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م : ١٠,١٤ مليون ريال سعودي).

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ م بإلغاء عقد بناء الناقلات المتبقية بسبب تأخر شركة شينا لبناء السفن بتسليم هذه الناقلات عن الموعد المحدد حسب العقد الموقع في عام ٢٠٠٧ م وملاحق التعديل الموقعة في عام ٢٠١٢ م والذي ينص على إنه يحق للشركة الوطنية لنقل الكيماويات إلغاء عقد البناء إذا تجاوزت مدة التأخير المدة المسموح بها حسب العقد. وفي شهر فبراير ٢٠١٣ م تم استرداد جميع الأقساط المالية المدفوعة والبالغة ٤١,٦ مليون دولار أمريكي بالإضافة إلى التعويضات المترتبة عليها، حيث نتج عن هذه التسوية مبلغ ١٦,٣٢ مليون ريال سعودي تم اثباته ضمن الأيرادات الأخرى (إيضاح ٢٢).

١٥. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتكون هذا البند كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢٠٨,٧٦٩	٤٥٣,٧٣٨	دائنون تجاريون
٢٢,٠٠٤	٢١,٧٤٤	قيمة أسهم مباحة تتعلق بمساهمين سابقين
٧٧,١٣٠	١٧,٠٨٧	مصرفات مستحقة
١,٠٤٧	٤,٠٥٦	أخرى
٣٠٨,٩٥٠	٤٩٦,٦٢٥	

M.O.
24.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١٦. تمويل المرابحة والقروض قصيرة وطويلة الأجل

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقيات تمويل مرابحة قصيرة الأجل وذلك لغرض تمويل صفقة شراء أصول وعمليات شركة فيلا وتعزيز رأس المال العامل للمجموعة.

كما قامت المجموعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيس وهو تمويل بناء واقتناء سفن جديدة في مختلف القطاعات. يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م				
التمويل	الشركة	الشركات التابعة	المجموع	%
تمويل مرابحة	١,٣٣٨,٣٠٦	٢,٠٢٦,١٣٥	٣,٣٦٤,٤٤١	٪٧١
قروض تجارية	٣٢	-	٣٢	٪٠
تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"	١,٠٧٤,٣٧٥	-	١,٠٧٤,٣٧٥	٪٢٣
قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة	-	٢٧٢,٣٤٤	٢٧٢,٣٤٤	٪٦
إجمالي عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل	٢,٤١٢,٧١٣	٢,٢٩٨,٤٧٩	٤,٧١١,١٩٢	٪١٠٠
الأقساط المتداولة من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل	(٣٢٨,٩٥٠)	(٢٢٩,٣٥٤)	(٥٥٨,٣٠٤)	-
الجزء غير المتداول من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل	٢,٠٨٣,٧٦٣	٢,٠٦٩,١٢٥	٤,١٥٢,٨٨٨	-

٢٠١٣ م				
التمويل	الشركة	الشركات التابعة	المجموع	%
تمويل مرابحة	١,٨٢٥,٧٥٦	١,٩٥٨,١٨٦	٣,٧٨٣,٩٤٢	٪٧٦
قروض تجارية	٣٢	-	٣٢	٪٠
تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"	٨٢٥,٠٠٠	-	٨٢٥,٠٠٠	٪١٧
قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة	٢٣,٢٥٠	٣٠٨,٦٥٧	٣٣١,٩٠٧	٪٧
إجمالي عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل	٢,٦٧٤,٠٣٨	٢,٢٦٦,٨٤٣	٤,٩٤٠,٨٨١	٪١٠٠
الأقساط المتداولة من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل	(٣٤٣,٥٩٢)	(٢٢٠,٧٠٠)	(٥٦٤,٢٩٢)	-
الجزء غير المتداول من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل	٢,٣٣٠,٤٤٦	٢,٠٤٦,١٤٣	٤,٣٧٦,٥٨٩	-

• تحتسب تكاليف التمويل على أساس إتفاقيات التمويل، بالأسعار الجارية في السوق.

• بعض سفن المجموعة ممولة من قبل البنوك و مرهونة لصالحها

M.O.
24.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١٦. تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل - تنمة

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
٥٦٤,٢٩٢	٥٥٨,٣٠٤
٢,٤٦٠,٣١٥	٢,٤٥٧,٢٥٥
١,٩١٦,٢٧٤	١,٦٩٥,٦٣٣
٤,٩٤٠,٨٨١	٤,٧١١,١٩٢

خلال سنة
من سنة إلى خمس سنوات
أكثر من خمس سنوات

١٧. ربح السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و٢٠١٣م والبالغة ٣٣٨,٤١ مليون سهم و٣١٥ مليون سهم، على التوالي (إيضاح ٢٦).

وافقت الجمعية العامة العادية في ٣١ مارس ٢٠١٤م على توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال، أي ما يعادل ٣١٥ مليون ريال سعودي بواقع (١) ريال سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠١٣م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات الأرباح غير المطالب بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ٣٣,٨٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م): ٣٢,٠٩ مليون ريال سعودي).

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٦هـ (الموافق ١١ ديسمبر ٢٠١٤م)، بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين قدرها ٣٩٣,٧٥ مليون ريال تمثل ١٠٪ من رأس مال الشركة بواقع (١) ريال سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠١٤م، حيث يخضع ذلك لموافقة المساهمين خلال اجتماع الجمعية العمومية للشركة.

١٨. الزكاة وضريبة الاستقطاع

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

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

مخصص الزكاة وضريبة الاستقطاع

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
١١٨,٧٧٨	١٣٨,٩٠٧
٤٣,٥٩٣	٣٣,٤٤٠
٦,٢٦٥	٣,٩٩٦
(٢٩,٧٢٩)	(٣٣,٤٤٥)
١٣٨,٩٠٧	١٤٢,٨٩٨

مخصص الزكاة وضريبة الاستقطاع كما في بداية السنة

مخصص الزكاة للسنة

مخصص ضريبة الاستقطاع للسنة

مبالغ مدفوعة خلال السنة

مخصص الزكاة وضريبة الاستقطاع كما في نهاية السنة

٢٤.٢

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١٨. الزكاة وضريبة الاستقطاع - تنمة

الموقف الزكوي والضريبي للشركة

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠١٢م، وقامت المصلحة بالموافقة على كافة الربوط الزكوية للشركة حتى عام ٢٠٠٠م، إضافة إلى إجراء الربط الزكوي من عام ٢٠٠١م حتى عام ٢٠٠٧م، وطالبت المصلحة الشركة بسداد التزامات إضافية قدرها ٢٢ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت الشركة 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. قامت الشركة بسداد الزكاة عن عام ٢٠١٣م، وستقوم بتقديم إقرارها الزكوي لعام ٢٠١٣م خلال عام ٢٠١٥م. لم تستلم الشركة الربوط الزكوية من المصلحة عن السنوات المتبقية من عام ٢٠٠٨م حتى عام ٢٠١٢م. وتعتقد الشركة بأنها قد كوّنت مخصصاً كافياً للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠١٣م، وضريبة الاستقطاع حتى نوفمبر ٢٠١٤م، وتم سداد الزكاة المستحقة وضريبة الاستقطاع وفقاً لهذه الإقرارات. استلمت الشركة التابعة الربوط الزكوية وربوط ضريبة الاستقطاع للسنوات من ١٩٩١م وحتى ٢٠٠٤م. قامت الشركة التابعة بتقديم اعتراض لدى مصلحة الزكاة والدخل على بعض البنود في هذه الربوط ومعالجتها وتم التوصل في أبريل ٢٠١٠م إلى تسوية مع مصلحة الزكاة والدخل بخصوص الربوطات المذكورة أعلاه بمبلغ وقدره ٥٤ مليون ريال. دفعت الشركة التابعة ٢٦ مليون ريال في ٢٠١١م وتم تقسيط الباقي على خمس سنوات ابتداءً من يوليو ٢٠١٣م. كما استلمت الشركة التابعة الربوط الزكوية وربوط ضريبة الاستقطاع للسنوات من ٢٠٠٥م وحتى ٢٠٠٨م. قامت الشركة التابعة بتقديم اعتراض لدى مصلحة الزكاة والدخل على بعض البنود في هذه الربوط ومعالجتها، والاعتراض ما يزال منظوراً لدى مصلحة الزكاة والدخل. تعتقد إدارة الشركة التابعة بأن المخصص المكون للزكاة وضريبة الاستقطاع يُعدّ كافياً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

الموقف الزكوي والضريبي لشركة البحري للبضائع السائبة

قامت شركة البحري للبضائع السائبة بتقديم كافة إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠١٢م، ولم تستلم أي ربوط زكوية من قبل مصلحة الزكاة والدخل، كما ستقوم بتقديم إقرارها الزكوي لعام ٢٠١٣م خلال عام ٢٠١٥م. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كوّنت مخصصاً كافياً للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م.

١٩. الخصوم الأخرى

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من إحدى شركات بناء السفن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و٢٠١٣م نظير تحملها للإصلاحات التي تتعلق بالخزانات الخاصة بست سفن قامت ببنائها 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 عام ٢٠١٣م، تم إجراء إصلاحات لإحدى هذه السفن أثناء فترة صيانتها، نتج عنه وفر بمبلغ ٥,٢ مليون ريال سعودي، تم إثباته ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ٢٢). وحيث أنه لا يوجد لدى الشركة التابعة خطة لصيانة السفن المتبقية خلال الإثني عشر شهراً القادمة، فقد تم تصنيف هذا البند ضمن الخصوم غير المتداولة.

J.M.S.
2012

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠. المعاملات الهامة مع الأطراف ذوي العلاقة

تقوم المجموعة أثناء ممارستها لأعمالها الاعتيادية بالتعامل مع اطراف ذوي علاقة.
وفيما يلي تفصيل بهذه التعاملات الهامة خلال العام:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١,١٤٣,٣٦٩	١,٤٨٥,٧٤٤	إيرادات التشغيل
١٥,٩١١	١٥,٨٥٧	تعويضات تكاليف ومصاريف مرتجعة
		بلغت أرصدة هذه التعاملات كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:
		منها أرصدة مستحقة من أطراف ذوي العلاقة مسجلة ضمن المدينين التجاريين:
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٢٧٥,٢٦٩	١٩٤,٨٣١	أرامكو (مساهم)
٣٣,٢٧٨	١٦,٢٠٤	الشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة (جهة منتسبة)

٢١. المصاريف العمومية والإدارية

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٥٧,٩١٣	٦٥,٨٥٦	رواتب ومزايا موظفين
٧,٥٢٨	١٠,٤١٥	أتعاب واستشارات مهنية وقانونية
٣,٥٨٨	٦,٠٠٦	استهلاك
٨	٤,٣٦٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
١٠,٠٨٦	١٢,٢٣٨	أخرى
٧٩,١٢٣	٩٨,٨٧٥	

٢٢. (مصاريف) إيرادات أخرى، صافي

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

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
٧٥,٤٩٦	٣,٠٩٦	مكاسب بيع أصول ثابتة
١٨,٤٥٢	(٢,٣٨٦)	صافي ربح الاستثمارات
٦,٦٤٩	٢,٢٩٠	زيادة مستردات من مطالبات تأمين
١٦,٣١٦	-	تسوية الغاء بناء سفينة تحت الإنشاء (إيضاح ١٤)
٥,٢٤٢	-	تسوية إصلاح سفينة (إيضاح ١٩)
(١٧,٦٦٧)	-	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمار متاح للبيع
٣,٢٢٣	(٤,٠٥٣)	أخرى
١٠٧,٧١١	(١,٠٥٣)	

J.M.-O.
24.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٣. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

بلغت الارتباطات الرأسمالية على المجموعة والمتعلقة ببناء سفن درجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لا شيء (٢٠١٣م: ٦٧ مليون ريال سعودي). كما بلغت الارتباطات الرأسمالية على الشركات التابعة لبناء ناقلات الكيماويات والسفن المتخصصة بنقل البضائع السائبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م لا شيء (٢٠١٣م: ٢٧ مليون ريال سعودي).
كما يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٧٥,٥٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (٢٠١٣م: ٢٣٦,٩٠ 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 الموحدة أو على مركزها المالي الموحد.

٢٤. المعلومات القطاعية

(أ) يوضح الجدول التالي توزيع نشاط المجموعة طبقاً للقطاعات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤م

المجموع	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط *	
٣,٦٢٦,٤١٢	١٢٠,٨٣٩	٥٥٠,٣٩٢	٨٠٢,٩٢٢	٢,١٥٢,٢٥٩	إيرادات التشغيل
(١,٢٠٦,٧٤٩)	-	(٩٩,٦٠٨)	(١٩٠,٢٣٩)	(٩١٦,٩٠٢)	تكلفة الوقود
					مصاريف التشغيل الأخرى:
(٧٧٨,٦٧٣)	(٤٦,٣٧٨)	(٥٨,٢٠٩)	(٢٠٢,٩٤٧)	(٤٧١,١٣٩)	مصاريف السفن
(٢٣٧,٤٨٥)	-	(٢٣٧,٤٨٥)	-	-	مصاريف الشحنات
(٣١٣,٠٨٩)	-	(٨٣,٨٨٢)	(١٠٦,٧٧٥)	(١٢٢,٤٣٢)	مصاريف الرحلات
(٥٩١,١٥٧)	(٢٠,٧٠٥)	(٥٠,٨٢١)	(١٦٣,٩٥٤)	(٣٥٥,٦٧٧)	استهلاك وإطفاء
(٤٢,٩٦٩)	-	(١٧,١٠٥)	(١٣,٨٦١)	(١٢,٠٠٣)	أخرى
(١,٩٦٣,٣٧٣)	(٦٧,٠٨٣)	(٤٤٧,٥٠٢)	(٤٨٧,٥٣٧)	(٩٦١,٢٥١)	مجموع مصاريف التشغيل الأخرى
(٣,١٧٠,١٢٢)	(٦٧,٠٨٣)	(٥٤٧,١١٠)	(٦٧٧,٧٧٦)	(١,٨٧٨,١٥٣)	مجموع مصاريف التشغيل
٤٥٦,٢٩٠	٥٣,٧٥٦	٣,٢٨٢	١٢٥,١٤٦	٢٧٤,١٠٦	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٢١٧,٩٣٦	-	١٩,٦٨٦	٢٣,٨١٦	١٧٤,٤٣٤	إعانة الوقود
٦٧٤,٢٢٦	٥٣,٧٥٦	٢٢,٩٦٨	١٤٨,٩٦٢	٤٤٨,٥٤٠	إجمالي دخل التشغيل

* تشمل إيرادات التشغيل على مبلغ قدره ١,٢ مليار ريال سعودي (٢٠١٣: ٠,٨٥ مليار ريال سعودي)، وهو عبارة عن إجمالي إيرادات المجموعة من عميل واحد (أرامكو - مساهم) خلال السنة المنتهية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، والذي يمثل أكثر من ١٠% من إيرادات التشغيل للمجموعة (إيضاح ٢٠).

- تنتشر سفن المجموعة خلال رحلاتها في عدة أنحاء حول العالم ولا يتركز تواجدها في مناطق جغرافية معينة.

٢٤.٢

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٤. المعلومات القطاعية- تنمة

٢٠١٣ م					
المجموع	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البترولوكيماويات	نقل النفط	
٢,٨٤٦,٦٩٨	١١٣,٩٠٦	٥٦٢,١٦٢	٦٦٣,٨٧٤	١,٥٠٦,٧٥٦	إيرادات التشغيل
(٩٤٣,٤٠٦)	-	(١٣٢,٣١١)	(١٠٩,٥٢٩)	(٧٠١,٥٦٦)	تكلفة الوقود
(٥٧٢,٦٩٦)	(٧٣,٠١٤)	(٤٦,١٦٤)	(١٨٦,٢١٦)	(٢٦٧,٣٠٢)	مصاريف التشغيل الأخرى:
(٢٢٢,٦٤٩)	-	(٢٢٢,٦٤٩)	-	-	مصاريف السفن
(٢٠٤,٢٧٩)	-	(٦٠,٥٩٤)	(٦٢,٦٣٤)	(٨١,٠٥١)	مصاريف الشحنات
(٤٥٩,٥٦٦)	(٣٧٣)	(٢٠,٨٧١)	(١٥٧,٠٣٧)	(٢٨١,٢٨٥)	مصاريف الرحلات
(٣٥,٦٤٨)	-	(١٦,٨٨١)	(٧,٠٠٦)	(١١,٧٦١)	إستهلاك وإطفاء أخرى
(١,٤٩٤,٨٣٨)	(٧٣,٣٨٧)	(٣٦٧,١٥٩)	(٤١٢,٨٩٣)	(٦٤١,٣٩٩)	مجموع مصاريف التشغيل الأخرى
(٢,٤٣٨,٢٤٤)	(٧٣,٣٨٧)	(٤٩٩,٤٧٠)	(٥٢٢,٤٢٢)	(١,٣٤٢,٩٦٥)	مجموع مصاريف التشغيل
٤٠٨,٤٥٤	٤٠,٥١٩	٦٢,٦٩٢	١٤١,٤٥٢	١٦٣,٧٩١	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٧١,١٠٨	-	٢٠,٦٦٨	٦,٤٩٧	١٤٣,٩٤٣	إعانة الوقود
٥٧٩,٥٦٢	٤٠,٥١٩	٨٣,٣٦٠	١٤٧,٩٤٩	٣٠٧,٧٣٤	إجمالي دخل التشغيل

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

٢٠١٤ م						
المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البترولوكيماويات	نقل النفط	
١٧,١٢٢,٥٣٠	١,٠٦٧,٧٩٣	٦٩٦,٥٢٠	١,٧٨٤,٥٩٨	٣,٣٩٣,٥٨٧	١٠,١٨٠,٠٣٢	الأصول
٨,٩٣٧,٢٦١	٤٥٧,٦٠٧	٤٣٤,٨١٨	١,٢١٠,٧٢٩	٢,٠٦٥,٥٣٣	٤,٧٦٨,٥٧٤	الخصوم
٢٠١٣ م						
المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البترولوكيماويات	نقل النفط	
١٢,٠٢٢,٧١٣	١,٠٩٠,٢٩٩	٤١٢,٧٨٤	١,٧٣٠,٣٦٤	٣,٥١٦,٢٥٢	٥,٢٧٣,٠١٤	الأصول
٥,٨٣٥,٢٩٠	٥١٠,١٢٢	١٨٤,٠٧٠	١,٢٢٤,٩٩٨	٢,٢٦٣,٣٢٢	١,٦٥٢,٧٧٨	الخصوم

* تمثل الأصول والخصوم المشتركة تلك المبالغ التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل النقدية والودائع والاستثمارات المقننة حتى تاريخ الاستحقاق والتوزيعات المستحقة وغيرها.

J.M.O.
24.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٥. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

تتضمن الأدوات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي من النقد وما يمثله والاستثمارات والذمم المدينة والتمويل والذمم الدائنة وبعض المصاريف المستحقة والأدوات المالية المشتقة.

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

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات الخاصة السائدة في السوق. تخضع المجموعة لمخاطر أسعار العملات بشأن موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بعمولة، بما في ذلك الودائع البنكية، والقروض. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار العملات وذلك بالمتابعة المستمرة للتغيرات في أسعار العملات. قامت المجموعة بتوقيع اتفاقيات خيارات أسعار عملات التحوط من التذبذب في أسعار العملات.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر الائتمان الخاصة بها وذلك بالتعامل مع بنوك ذات سمعة جيدة، وبالنسبة للعملاء بوضع حدود إئتمان لكل عميل، ومراقبة الذمم المدينة القائمة وضمن المتابعة عن كئيب. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، تشتمل أرصدة الذمم المدينة التجارية على مبالغ قدرها ٢٧٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٣٥٣ مليون ريال سعودي) مستحقة من مؤسسات حكومية وشبه حكومية.

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات

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

لا تتعرض المجموعة لمخاطر عملات هامة، حيث أن معظم تعاملاتها تتم بالريال السعودي والدولار الأمريكي والدرهم الاماراتي. أن عملتي الدولار الأمريكي والدرهم الاماراتي لا تمثل مخاطر عملات هامة لأن سعر صرفهما مثبت تقريبا مقابل الريال السعودي.

M.O.
24.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٥. الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تنمة

مخاطر الأسعار

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

القيمة العادلة

هي المبلغ الذي يتم مقابله تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف لديها المعرفة والنية، وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم تجميع القوائم المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية ماعدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة، وقد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لتلك الأصول والخصوم المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٢٦. نقل ملكية سفن شركة فيلا للبحري والاتفاقيات المبرمة مع أرامكو

أ- نبذة عن الاتفاقيات المبرمة

في تاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢م، وقعت الشركة اتفاقية مع أرامكو السعودية يتم بموجبها نقل ملكية كامل أسطول شركة فيلا البحرية العالمية المحدودة (فيلا) إلى البحري، يضم أسطول شركة فيلا ٢٠ ناقلة نפט بالتفصيل الآتي:

- ١٤ ناقلة نפט عملاقة
- ناقلة نפט عملاقة تستخدم كسفينة للتخزين العائم
- خمس ناقلات منتجات نפט مكرر

وتم الاتفاق بموجب اتفاقيات عملية الدمج، أن تدفع الشركة عوضاً إجمالياً 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 في حين توقيع تلك الاتفاقيات يبلغ ٢٢,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد، مما يرفع عدد إجمالي أسهم الشركة المصدرة بعد إتمام عملية الدمج إلى ٣٩٣,٧٥ مليون سهم، وتمثل الأسهم الجديدة المصدرة لشركة أرامكو السعودية للتطوير (المملوكة بالكامل لأرامكو السعودية) نسبة ٢٠٪ من رأس مال البحري بعد اكتمال عملية الدمج على أن يكون لها تمثيل عادل في مجلس إدارة الشركة (البحري).

وقد تم كذلك توقيع عقد شحن طويل الأجل تبلغ مدته ١٠ سنوات كحد أدنى، تصبح الشركة الناقل الحصري لنقل النفط الخام المباع من قبل أرامكو السعودية على أساس التسليم للعميل. وبموجب هذا العقد وتلبية احتياجات أرامكو السعودية المستقبلية المقدره بما يقارب ٥٠ ناقلة نפט خام عملاقة، ستقوم الشركة بالتوظيف الأمثل لأسطول نقل النفط الذي يبلغ مجموعه ٣٢ ناقلة نפט خام عملاقة بالإضافة إلى استئجار ناقلات أخرى حسب الحاجة.

٩ م.٥.
٢٤.٢

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٦. نقل ملكية سفن شركة فيلا للبحري والاتفاقيات المبرمة مع أرامكو- تتمة

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 بنسب معينة عن المبالغ التي قد يكون سبق أن دفعتها للشركة عند انخفاض أسعار الشحن عن الحد الأدنى. كما اتفقت البحري وفيلا سابقاً على ترتيبات مؤقتة لتشغيل ناقلات النفط الخام العملاقة مع أرامكو السعودية، وتم العمل بهذه الترتيبات المؤقتة منذ ١ يناير ٢٠١٣ م حتى بدء العمل بعقد الشحن البحري طويل الأجل بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٤ م وفقاً لشروط اتفاقيات عملية الدمج.

ب- البدء بمرحلة نقل الملكية

تم استلام أول ناقلة نفط عملاقة من أسطول فيلا بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٤ م، حيث يُعد هذا التاريخ بداية عقد الشحن طويل الأجل مع أرامكو السعودية. استلمت الشركة جميع الناقلات وعددها عشرون ناقلة من شركة فيلا، وتم نقل ملكيتها للشركة خلال النصف الثاني من العام ٢٠١٤ م.

ج- زيادة رأس المال

تمت زيادة رأس مال الشركة مقابل قيمة أول ست ناقلات نفط عملاقة استلمت من شركة فيلا وتم نقل ملكيتها قانونياً باسم الشركة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٤ م. وبتاريخ ١٥ سبتمبر ٢٠١٤ م، تم إنهاء الإجراءات النظامية اللازمة لزيادة رأس مال الشركة بنسبة ٢٠% لصالح أرامكو السعودية للتطوير (شركة مملوكة لأرامكو السعودية)، بما في ذلك تعديل السجل التجاري للشركة، من ٣,١٥٠ مليار ريال سعودي إلى ٣,٩٣٨ مليار ريال سعودي وذلك عن طريق إصدار ٧٨,٧٥ مليون سهم جديد لصالح شركة أرامكو السعودية للتطوير، وتم إيداعها في محافظتها الاستثمارية. علماً بأن عدد الأسهم قبل زيادة رأس المال كان ٣١٥ مليون سهماً ليصبح بعد الزيادة ٣٩٣,٧٥ مليون سهماً، تم إثبات القيمة الاسمية (١٠ ريال سعودي للسهم) لأسهم زيادة رأس المال والبالغة ٧٨٧,٥٠ مليون ريال سعودي ضمن رأس المال، كما تم إثبات قيمة علاوة الإصدار (١٢,٢٥) ريال سعودي للسهم والبالغة ٩٦٤,٦٩ مليون ريال سعودي ضمن الاحتياطي النظامي.

د- الاحتياطي النظامي

يتكون الاحتياطي النظامي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م
٩٩٨,٠٦٠	١,٠٥١,٤٤٤
-	٩٦٤,٦٨٨
٩٩٨,٠٦٠	٢,٠١٦,١٣٢

تحويلات من صافي الدخل
علاوة إصدار أسهم

J.M.O.
24.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٢٦. نقل ملكية سفن شركة فيلا للبحري والاتفاقيات المبرمة مع أرامكو- تنمة

هـ تمويل المرابحة والعوض النقدي

بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤م وقعت الشركة اتفاقية تمويل مرابحة جسري مع عدد من البنوك بمبلغ قدره ٣,١٨٢,٨١٢,٥٠٠ ريال سعودي وذلك لتمويل العوض النقدي لعملية دمج أسطول وعمليات شركة فيلا وتمويل المصاريف المتعلقة بعملية الدمج. حيث أن هذا التمويل الجسري يستمر لمدة ١٢ شهراً. وتقوم الشركة حالياً على ترتيب تمويل طويل الأجل متوافق مع الشريعة، وذلك لسداد التمويل الجسري.

٢٧. الأدوات المالية المشتقة

لدى المجموعة أدوات مالية مشتقة تتمثل في اتفاقيات خيارات أسعار عمولات. بلغ مجموع القيمة الاسمية لهذه الأدوات المالية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بموجب هذه الاتفاقيات ١,٥٣ مليار ريال سعودي (٢٠١٣: لا شيء). بلغت الخسائر غير المحققة لإعادة تقييم هذه الاتفاقيات خلال السنة ١٦,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: لا شيء)، حيث تم إثباتها ضمن مصاريف التمويل. ويتم إعادة تقييم هذه الاتفاقيات بشكل دوري لإثبات الأرباح أو الخسائر غير المحققة، إن وجدت.

٢٨. اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م خلال اجتماعه الذي عقد بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٥م).

٢٩. إعادة التقييم

تم إعادة تقييم بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، لتتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية.

M.O.
24.2

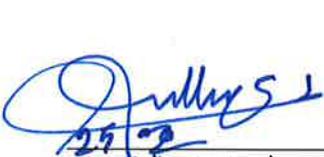
القوائم المالية الموحدة المراجعة (وتقرير المراجعة) للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2013 م
للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري) .

البكري Bahri

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

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 م
مع تقرير مراجعي الحسابات


23/2
عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي


23/2
الرئيس التنفيذي
صالح بن ناصر الجاسر


23/2
نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البكري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
وتقرير مراجعي الحسابات

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير مراجعي الحسابات
٣ - ٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٤	قائمة الدخل الموحدة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
٣٠ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٩١٠٠
٢٣.٢

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠
riyadh@sa.ey.com
ey.com/mena
رقم التسجيل ٤٥
س.ت. ١٠١٠٢٨٢٨٢١

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
صندوق بريد ٢٧٣٢
الطابق ٦ و ١٤، برج الفيصلية
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١، المملكة العربية السعودية

EY
لبناني عالمياً
أفضل للعمل

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية ("الشركة")، والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة وقد تم إعدادها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات السعودي وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية. كما تشمل على تقويم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية. باعتقادنا إن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية الموحدة.

الرأي المطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:-

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

عن إرنست ويونغ



راشد سعود الرشود
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



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

البحري Bahri

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

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٠٥,٦٥١	١٠٦,٥٢٥	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٩٢,٦٥٦	٢٣٧,٩٤٠	٤,٣	مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢٥٢,٧٦٥	٦٠٨,٦٢٣	٥	مدينون تجاريون، صافي
١٠,١٤٣	١٥,٢٥٦	٦	مدينو عقود ايجار سفن، صافي
١٤١,٧٠٠	٧٩,٦١٦	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,٨١٤	٢٧,٥٢٣		جاري الوكلاء
١٣٢,٠٦٨	٢٢٣,٠٢٣	٨	مخزون
١٣٢,٥٥٣	١٢٣,٨٨٠	٩	إعانة وقود مستحقة، صافي
٢١,٣٧٥	٤,٤٥٦		رحلات غير مكتملة
٢٦,٣٨٤	-		إستثمارات للاتجار
١,١٤٣,١٠٩	١,٤٢٦,٨٤٢		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٩٤,٦٧٩	٣٧٩,٤٢٣	٦	مدينو عقود ايجار سفن، صافي
٤٠,٥٨٧	٤٠,٥٨٧		إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
٥٧,٨٣٤	١٤,٣٩٩		إستثمارات متاحة للبيع
٦٥١,٩٨٢	٨٤١,٩٨٥	١٠	إستثمارات في شركات زميلة
٩٨,٦٧٥	١٠٤,٦٧٢	١١	تكاليف تسفين مؤجلة، صافي
٧,٥٠٣,٧٠١	٨,٥١٢,١٥٢	١٢	أصول ثابتة، صافي
١,١٧١,٩٩١	٦٧٦,٤٦٨	١٣	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
٩,٩١٩,٤٤٩	١٠,٥٦٩,٦٨٦		مجموع الأصول غير المتداولة
١١,٠٦٢,٥٥٨	١١,٩٩٦,٥٢٨		مجموع الأصول

بتبع

J.M.P.
23.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

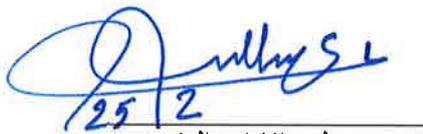
قائمة المركز المالي الموحدة - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

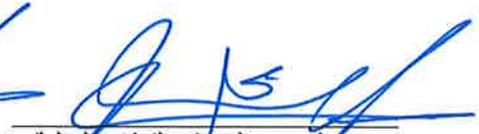
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٢٣٠,٣١٣	٢٨٢,٧٦٥	١٤	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٤٦٦,٠٨٥	٥٦٤,٢٩٢	١٥	الأقساط المتداولة من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
١٦٠,٠٠٠	٣٣٧,٠٠٠	١٥	تمويل مرابحة قصير الأجل
٣٠,٩٤١	٣٢,٠٨٨	١٦	توزيعات أرباح غير مطالب بها
١١٨,٧٧٨	١٣٨,٩٠٧	١٧	مخصص زكاة وضرائب
<u>١,٠٠٦,١١٧</u>	<u>١,٣٥٥,٠٥٢</u>		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٤,٢٥٣,٧٣٣	٤,٣٧٦,٥٨٩	١٥	تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
٤٠,٢١٣	٤٦,٧٦٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٦,٧٥٠	٣٠,٧٠٤	١٨	خصوم أخرى
<u>٤,٣٣٠,٦٩٦</u>	<u>٤,٤٥٤,٠٥٣</u>		مجموع الخصوم غير المتداولة
<u>٥,٣٣٦,٨١٣</u>	<u>٥,٨٠٩,١٠٥</u>		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩٢٢,٨٣٤	٩٩٨,٠٦٠		احتياطي نظامي
١,٣٣٥,٧٤٨	١,٦٩٧,٧٨٤	١٦	أرباح مبقاة
٢,٣٣٢	(١١٥)		(خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٥,٤١٠,٩١٤</u>	<u>٥,٨٤٥,٧٢٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
٣١٤,٨٣١	٣٤١,٦٩٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٥,٧٢٥,٧٤٥</u>	<u>٦,١٨٧,٤٢٣</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>١١,٠٦٢,٥٥٨</u>	<u>١١,٩٩٦,٥٢٨</u>		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

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


٢٥/٢
عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي


٢٥/٢
الرئيس التنفيذي
عنه
صالح بن ناصر الجاسر

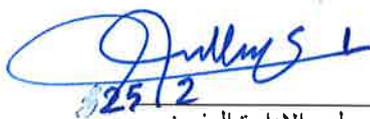

٢٥/٢
نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
٢,٤٦٤,٦٢٨	٢,٨٤٦,٦٩٨	٢٣	إيرادات التشغيل
(٨٧٥,٠٩٧)	(٩٤٣,٤٠٦)	٢٣	تكلفة الوقود
(١,٢٥٣,٢٥٤)	(١,٤٧٧,٩٥٧)	٢٣	مصاريف التشغيل الأخرى
٣٣٦,٢٧٧	٤٢٥,٣٣٥		إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٢٠٠,٥٧٢	١٧١,١٠٨		إعانة الوقود
٥٣٦,٨٤٩	٥٩٦,٤٤٣		إجمالي دخل التشغيل
(٨٣,٠٦٣)	(٩٤,١٥٠)	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
٤٥٣,٧٨٦	٥٠٢,٢٩٣		دخل التشغيل
١٤٧,٦٦٠	٢٩١,٢٣٥	١٠	الحصة في نتائج الشركات الزميلة
(٥٩,٧٧٢)	(٦٠,٤٠٢)	١٥	مصاريف التمويل
٢٠,١٣٥	١٠٥,٨٥٧	٢١	إيرادات أخرى، صافي
٥٦١,٨٠٩	٨٣٨,٩٨٣		الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٦,٢٩٩)	(٤٩,٨٥٨)	١٧	الزكاة والضرائب، صافي
٥٢٥,٥١٠	٧٨٩,١٢٥		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢١,٥١٧)	(٣٦,٨٦٣)		حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
٥٠٣,٩٩٣	٧٥٢,٢٦٢		صافي دخل السنة
			ربح السهم بالريال السعودي:
١,٤٤	١,٥٩	١٦	المتعلق بدخل التشغيل
١,٦٠	٢,٣٩	١٦	المتعلق بصافي دخل السنة

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


٢٥/٢

عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالله بن علي العجاجي


٢٣/٢
الرئيس التنفيذي
عبدالله بن ناصر الجاسر


٢٣/٢
نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٥٠٣,٩٩٣	٧٥٢,٢٦٢	صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٣٩٢,١٧٩	٤٢٣,٥٢٣	١٢ استهلاك
٣٨,٠٥٨	٤٦,٠١٢	١١ إطفاء تكاليف تسفين مؤجلة
(٦,٠٧٢)	-	مكاسب غير محققة من إستثمارات للاتجار
-	(٢,٥٦٢)	مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(١٤٧,٦٦٠)	(٢٩١,٢٣٥)	١٠ الحصة في نتائج الشركات الزميلة
(١٢,٥٠٧)	(٧٥,٤٩٦)	٢١ مكاسب بيع أصول ثابتة
٢١,٥١٧	٣٦,٨٦٣	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة
٣٦,٢٩٩	٤٩,٨٥٨	١٧ الموحدة
١٢,١٥٥	٦,٥٤٧	الزكاة والضرائب، صافي
٨٣٧,٩٦٢	٩٤٥,٧٧٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(١,٨٢٠)	(٣٥٥,٨٥٨)	مدينون تجاريون، صافي
٧,٥٣٨	١٠,١٤٣	مدينو عقود ايجار سفن، صافي
(٦٤,٦٩٣)	٦٢,٠٨٤	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٥٣٦)	٢٩١	جاري الوكلاء
١٢,٩٨١	(٩٠,٩٥٥)	مخزون
(٤٤,٧٧٣)	٨,٦٧٣	إعانة وقود مستحقة، صافي
(٩,٢٧٠)	١٦,٩١٩	رحلات غير مكتملة
-	٢٦,٣٨٤	إستثمارات للاتجار
(٦٠,٤٤٨)	٥٢,٤٥٢	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٢٢,٠٩٧)	(٢٩,٧٢٩)	١٧ زكاة وضرائب مدفوعة
٣٦,٧٥٠	(٦,٠٤٦)	١٨ خصوم أخرى
٦٨٦,٥٩٤	٦٤٠,١٣٠	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

٩ م.٥.
٢٧.٢

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة- تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيضاح	
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٤٣,٣٩٥)	٢,٩٤٢		مرايحات وودائع قصيرة الأجل
(١٠,٠٠٠)	-		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٧,٩٣٣)	٤٣,٥٥٠		استثمارات متاحة للبيع
-	٤,٦٤١	١٠	شركة زميلة محولة الى شركة تابعة
٣٥,٩١٠	٩٦,٥٩١	١٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
(٢٣,٩١٢)	(٢١,٢٧٧)	١٢	إضافات أصول ثابتة
-	١٧,٠٦١		خصم اضافي على سفن مستلمة
٤٤,٥٨٣	١١٨,٧٦٨		متحصلات بيع أصول ثابتة
(٥٨٤,١٩٧)	(٩٧٥,٥٠٧)	١٣	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
(٦٩,٥٣٠)	(٥٢,٠٠٩)	١١	تكاليف تسفين مؤجلة
(٦٥٨,٤٧٤)	(٧٦٥,٢٤٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٩٦,٠٠٠	١٧٧,٠٠٠		متحصلات من تمويل مرابحة قصير الأجل
٦٥٧,٥٨٣	٨٠٧,٨٣٥		متحصلات من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
(٦٨٨,٧٧٨)	(٥٨٦,٧٧٢)		سداد تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
(١٥٧,٢٧٩)	(٣١٣,٨٥٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(١٠,٠٠٠)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩٢,٤٧٤)	٧٤,٢١٠		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٤,٣٥٤)	(٥٠,٩٠٠)		صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة
٣٨٤,٨٢٠	٣٢٠,٤٦٦		النقد وما يماثله أول السنة
٣٢٠,٤٦٦	٢٦٩,٥٦٦	٣	النقد وما يماثله آخر السنة
			معاملات غير نقدية هامة:
٦٤٩,٣٣٦	١,٤٧١,٠٣٠	١٣,١٢	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة
١,٧٩٨	(١١٥)		(خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

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



عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالله بن علي العجاجي



الرئيس التنفيذي

صالح بن ناصر الجاسر



نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية

محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

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

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



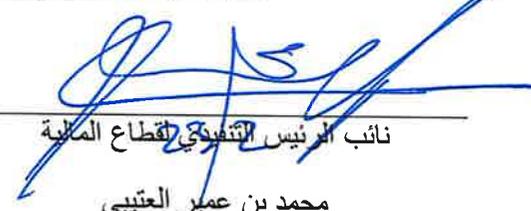
عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالله بن علي العجاجي



الرئيس التنفيذي

صالح بن ناصر الجاسر



نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية

محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - "الشركة" بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨ هـ الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨م وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ذي الحجة ١٣٩٩ هـ الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩م الصادر بمدينة الرياض.

ويتمثل نشاط الشركة والشركات التابعة لها "المجموعة" المبينة ادناه 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 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 متمم لها.

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

فيما يلي بياناً بالشركات التابعة الموحدة في هذه القوائم المالية:

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

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

نسبة الملكية	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	المقر	النشاط	الطريقة المحاسبية	الإسم
%٤٠	-	٢٠٠٩م	دبي	نقل البتروكيماويات	حقوق الملكية	ناشيونال كيميكالز كاريزر جيه إل تي *
%٣٠,٣٠	%٣٠,٣٠	١٩٨٠م	برمودا	نقل الغاز المسال	حقوق الملكية	شركة بترديك المحدودة **

* قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٠ هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩م) يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - أودجفل كيميكال تانكرز جيه إل تي (يشار إليها "إن سي سي - أودجفل") لتشغيل أسطول الشركتين تجارياً 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. بتاريخ ١ يونيو ٢٠١٣م، استحوذت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات على حصة شركة أودجفل البالغة ٥٠% من شركة إن سي سي - أودجفل لتصبح المالك الوحيد لهذه الشركة، حيث أصبحت هذه الشركة مسجلة باسم "ناشيونال كيميكالز كاريزر جيه إل تي".

** نظراً لإختلاف 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.

M.O.
27.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط - تمة

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

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

قامت الشركة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٠ م بتأسيس شركة البحري للبضائع السائبة مع الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) لنقل البضائع الجافة السائبة برأس مال قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي. تمتلك الشركة نسبة ٦٠٪ من هذه الشركة بينما تمتلك شركة أراسكو نسبة ٤٠٪ المتبقية. وقد بدأت هذه الشركة نشاطها التجاري في الربع الثاني من عام ٢٠١٢ م.

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ - العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في الأوراق المالية لغرض الاتجار والمتاحة للبيع، حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة. وتتبع المجموعة أساس الإستحقاق المحاسبي في اعداد قوائمها المالية الموحدة.

ب - فترة القوائم المالية

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

ج - أسس توحيد القوائم المالية

- تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه.
- الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد القوائم للشركات التابعة إعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركات ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.
- يتم أستبعاد كافة الحسابات والمعاملات الهامة المتداخلة وكذلك مكاسب وخسائر محققة ناجمة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند توحيد هذه القوائم المالية.
- تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الحصة في الربح أو الخسارة وكذلك في صافي الموجودات غير المملوكة من قبل الشركة، ويتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي الموحدة وقائمة الدخل الموحدة.

M.O.
23.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

د - استخدام التقديرات

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

هـ - النقد وما يماثله

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

و - المدينون التجاريون

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

ز - محاسبة عقود التأجير التمويلي

إن القيمة الحالية لمقبوضات 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.

ح - المخزون

يتمثل المخزون في قيمة الوقود وزيوت التشحيم على متن السفن والتي تظهر كرصيد مخزون في تاريخ قائمة المركز المالي 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 الموحدة. بينما يتم تحميل تكاليف قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الموجودة على ظهر سفن المجموعة على مصاريف التشغيل عند الشراء.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة- تنمة

ط - تكاليف تسفين مؤجلة

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

ي- الإستثمارات

١- إستثمارات في شركات زميلة

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

٢- إستثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية الى ثلاثة بنود هي:

• إستثمارات للأتجار

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

• إستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

• إستثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الأستثمارات كإستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيف كإستثمارات للأتجار أو استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق. يتم قياس الأستثمارات المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الأستثمارات ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد المكاسب أو الخسائر المحققة من استرداد الوحدات ضمن قائمة الدخل الموحدة للفترة التي يتم فيها استرداد هذه الوحدات. وفي حال حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الأستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الإنخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الموحدة. ويتم تصنيف تلك الأستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

• فإذا لم تتوافر القيمة العادلة للإستثمارات المذكورة اعلاه تكون التكلفة البديل للقيمة العادلة للأوراق المالية.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ك - أصول ثابتة

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

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

* تستهلك سفن الدرجة والناقلات العملاقة على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديري المتبقي. يتم احتساب مانسبته 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 إكمال الناقلات تحت الإنشاء، يتم تحويلها إلى الأصول الثابتة بحيث تخضع للإستهلاك حسب أعمارها الإنتاجية المقدرة لها.

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

تقيد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. تتم رسمة التجديدات 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 مخصوماً منها تكاليف البيع أو القيمة الحالية، أيهما أعلى، لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

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

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

م - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

البحري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ن - المخصصات

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

س - الزكاة والضرائب

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

ع - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

ف - الاحتياطي النظامي

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

ص - إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات على النحو التالي:

- نقل النفط الخام والبتروكيماويات والبضائع السائبة:
يتم إثبات إيرادات نقل النفط الخام والبتروكيماويات والبضائع السائبة عند تحققها بما يتلائم مع فترات العقود والمدة الزمنية للرحلات والخدمات المتفق عليها.
- نقل البضائع العامة:
تتبع المجموعة سياسة الرحلة المكتملة في تحديد إيرادات ومصروفات الفترة للرحلات التي تخص سفن نقل البضائع العامة. وتعتبر الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقل من آخر ميناء تفرغ لكل رحلة. ويتم تأجيل إيرادات الشحن ومصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة للرحلات غير المكتملة لحين إكتمالها. 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 تحققها.

ق - إعانة الوقود

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة- تنمة

ر - المصاريف

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

ش - تكلفة التمويل

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

ت - المعاملات بالعملة الأجنبية

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

كما يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة ويتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملة 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 التواريخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ث - الإيجارات التشغيلية

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

خ - ربح السهم والأرباح المقترح توزيعها

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

ض - التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي

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

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

M.O.
9/23.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٣. النقد وما يماثله

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

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

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

٤. المرابحات والودائع القصيرة الأجل

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

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

٥. المدينون التجاريون، صافي

يتكون هذا البند كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢٦٥,٩٤٢	٢١٦,٨٦٤	مدينون تجاريون
(١٣,١٧٧)	(٨,٢٤١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٥٢,٧٦٥	٢٠٨,٦٢٣	

فيما يلي ملخص لحركة حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. مدينو عقود إيجار سفن، صافي

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

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	الوصف
٤١١,٤١٨	٣٥٤,١٠٥	الحد الأدنى للمقبوضات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٦٥٩,٢٩٣	٦٠١,٩٨٠	مكاسب غير محققة
(٢٥٤,٤٧١)	(٢٠٧,٣٠١)	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد
٤٠٤,٨٢٢	٣٩٤,٦٧٩	
١٠,١٤٣	١٥,٢٥٦	تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:
٣٩٤,٦٧٩	٣٧٩,٤٢٣	الجزء المتداول
٤٠٤,٨٢٢	٣٩٤,٦٧٩	الجزء غير المتداول
		صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد

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

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥٧,٣١٣	٦١,٢٤٥	مستحقة خلال سنة
٦١,٢٤٥	٦٥,٣٥١	مستحقة خلال سنة الى سنتان
٦٥,٣٥١	٦٩,٦٤٩	مستحقة خلال ٢-٣ سنوات
٦٩,٦٤٩	٧٣,٥٦٤	مستحقة خلال ٣-٤ سنوات
٧٣,٥٦٤	٧٧,٦٧٠	مستحقة خلال ٤-٥ سنوات
٣٣٢,١٧١	٢٥٤,٥٠١	المستحق بعد ذلك
٦٥٩,٢٩٣	٦٠١,٩٨٠	

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٧. المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

تتكون المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥٨,٩٩٧	٥٧,٩٤٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٤٥٣	٩,٥٧٩	دفعات مقدمة للموردين
١٥,٤٦٩	٤,٣٠٣	مطالبات تأمين
٥,٢٦٧	٣,١٣٢	سلف للموظفين
٥٠,٠٦٦	-	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩)
٤,٤٤٨	٤,٦٥٣	أخرى
١٤١,٧٠٠	٧٩,٦١٦	

٨. المخزون

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

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٠٨,١٠٣	١٩٨,١٦٤	وقود
٢٣,٩٦٥	٢٢,٣٥١	زيوت التشحيم
-	٢,٥٠٨	أخرى
١٣٢,٠٦٨	٢٢٣,٠٢٣	

٩. إعانة الوقود المستحقة، صافي

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

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٧١,٠٨٧	١٤٦,١٩٤	إعانة وقود مستحقة
(٣٨,٥٣٤)	(٢٢,٣١٤)	مخصص إعانة وقود مشكوك في تحصيلها
١٣٢,٥٥٣	١٢٣,٨٨٠	

١٠. الاستثمارات في الشركات الزميلة

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

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥٤٠,٢٣٢	٦٥١,٩٨٢	الرصيد كما في بداية السنة
١٤٧,٦٦٠	٢٩١,٢٣٥	الحصة في أرباح الشركات الزميلة *
(٣٥,٩١٠)	(٩٦,٥٩١)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
-	(٤,٦٤١)	محولة الى شركة تابعة (إيضاح ١)
٦٥١,٩٨٢	٨٤١,٩٨٥	الرصيد كما في نهاية السنة

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١١. تكاليف التسفين المؤجلة، صافي

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

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٣٢٩,٦٧٩	٣٨١,٦٨٨	إجمالي تكاليف التسفين
(٢٣١,٠٠٤)	(٢٧٧,٠١٦)	إطفاء متراكم
٩٨,٦٧٥	١٠٤,٦٧٢	

فيما يلي ملخص حركة تكاليف التسفين كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٦٧,٢٠٣	٩٨,٦٧٥	الرصيد كما في بداية السنة
٦٩,٥٣٠	٥٢,٠٠٩	إضافات خلال السنة
(٣٨,٠٥٨)	(٤٦,٠١٢)	إطفاء خلال السنة
٩٨,٦٧٥	١٠٤,٦٧٢	الرصيد كما في نهاية السنة

M.O.
٢٣.٢

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

الأصول الثابتة، صافي

١٢.

فيما يلي ملخصاً لحركة صافي الأصول الثابتة خلال السنة:

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك المتراكم				التكلفة			البيان	
٢٠١٢/١٢/٣١ م	٢٠١٣/١٢/٣١ م	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ م	إستبعادات	إستهلاك العام	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١ م	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ م	إستبعادات	إضافات/ تحويلات خلال العام	الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١ م	
١,٨٥٤	١,٨٥٤	-	-	-	-	١,٨٥٤	-	-	١,٨٥٤	أراضي
٣٦,٥٩٥	٣٦,٣٢١	(٩,٤٤٢)	-	(٢,١١٨)	(٧,٣٢٤)	٤٥,٧٦٣	-	١,٨٤٤	٤٣,٩١٩	مباني وتحسينات
٧,٤٥٠,٥٩٢	٨,٤٥٩,٩٢٠	(٣,٠٢١,٤١٧)	٨٩١,٧٤٠	(٤١٦,٨٩١)	(٣,٤٩٦,٢٦٦)	١١,٤٨١,٣٣٧	(٩٣٤,٩٧٢)	١,٤٦٩,٤٥١	١٠,٩٤٦,٨٥٨	أسطول ومعدات *
٧٥	١٣١	(٥٠,٩٦١)	١,٣٤٠	-	(٥٢,٣٠١)	٥١,٠٩٢	(١,٢٨٤)	-	٥٢,٣٧٦	حاويات وجرارات
١,٦٢٢	١,٨٨٢	(٥,٥٥٧)	١٤	(٤٣٧)	(٥,١٣٤)	٧,٤٣٩	(١٤)	٦٩٧	٦,٧٥٦	أثاث وتجهيزات
٢١٣	٢٦٧	(٣,٩٦٥)	-	(١١١)	(٣,٨٥٤)	٤,٢٣٢	-	١٦٥	٤,٠٦٧	أدوات ومعدات مكتبية
٢٦١	٩٨	(١,٤٦٣)	١١٥	(١٥٣)	(١,٤٢٥)	١,٥٦١	(١٢٥)	-	١,٦٨٦	سيارات
١٠,٢٠٩	٩,٤٧٦	(٤٧,٠٤٩)	٣٣٤	(٣,٥٦٥)	(٤٣,٨١٨)	٥٦,٥٢٥	(٣٤٢)	٢,٨٤٠	٥٤,٠٢٧	أجهزة حاسب آلي
٢,٢٦٠	١,٩٥٢	(١٠,٣٣١)	٥٥٢	(٢٣٣)	(١٠,٦٥٠)	١٢,٢٨٣	(٦٣٠)	٣	١٢,٩١٠	تجهيزات ساحة الحاويات
٢٠	٢٥١	(٤٨٧)	-	(١٥)	(٤٧٢)	٧٣٨	-	٢٤٦	٤٩٢	أخرى
٧,٥٠٣,٧٠١	٨,٥١٢,١٥٢	(٣,١٥٠,٦٧٢)	٨٩٤,٠٩٥	(٤٢٣,٥٢٣)	(٣,٦٢١,٢٤٤)	١١,٦٦٢,٨٢٤	(٩٣٧,٣٦٧)	١,٤٧٥,٢٤٦	١١,١٢٤,٩٤٥	الإجمالي

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٣. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

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

٢٠١٣ م				
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 الى أصول الثابتة
٦٧٦,٤٦٨	٢٣٦,١٥٥	-	٤٤٠,٣١٣	الرصيد كما في نهاية السنة

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

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

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

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

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٤. الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتكون هذا البند كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٧٦,٢٨٧	٢٤٢,١٢٦	دائنون تجاريون
٢٢,١٣٤	٢٢,٠٠٤	قيمة أسهم مباحة تتعلق بمساهمين سابقين
٢٨,٩١٠	١٧,٥٨٨	مصروفات مستحقة
٢,٩٨٢	١,٠٤٧	أخرى
٢٣٠,٣١٣	٢٨٢,٧٦٥	

١٥. تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل

قامت المجموعة بتوقيع اتفاقيات تمويل مرابحة قصيرة الأجل وذلك لغرض تعزيز رأس المال العامل للمجموعة. كما قامت المجموعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيسي وهو تمويل بناء ناقلات نفط عملاقة جديدة وناقلات بتروكيماويات والمكتب الجديد في دبي. يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣ م				
%	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 الاستثمارات العامة "مرابحة"
%٧	٣٣١,٩٠٧	٣٠٨,٦٥٧	٢٣,٢٥٠	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٤,٩٤٠,٨٨١	٢,٢٦٦,٨٤٣	٢,٦٧٤,٠٣٨	إجمالي عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	(٥٦٤,٢٩٢)	(٢٢٠,٧٠٠)	(٣٤٣,٥٩٢)	الأقساط المتداولة من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	٤,٣٧٦,٥٨٩	٢,٠٤٦,١٤٣	٢,٣٣٠,٤٤٦	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٥. تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل - تنمة

٢٠١٢ م				
التمويل	الشركة	الشركات التابعة	المجموع	%
تمويل مرابحة	١,١٠٧,٠١٧	٢,٠٥٢,٠٥١	٣,١٥٩,٠٦٨	٦٧%
قروض تجارية	٣٢	٣٤٤,٩٦٨	٣٤٥,٠٠٠	٧%
تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"	١,١٥٥,٠٠٠	-	١,١٥٥,٠٠٠	٢٥%
قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة	٦٠,٧٥٠	-	٦٠,٧٥٠	١%
إجمالي عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل	٢,٣٢٢,٧٩٩	٢,٣٩٧,٠١٩	٤,٧١٩,٨١٨	١٠٠%
الأقساط المتداولة من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل	(٢٦٤,٨٥٨)	(٢٠١,٢٢٧)	(٤٦٦,٠٨٥)	-
الجزء غير المتداول من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل	٢,٠٥٧,٩٤١	٢,١٩٥,٧٩٢	٤,٢٥٣,٧٣٣	-

- تحتسب تكاليف التمويل على أساس إتفاقيات التمويل، والأسعار الجارية في السوق.
 - إن رصيد أسطول ومعدات الشركة يتضمن بعض من ناقلات النفط العملاقة وناقلات الكيماويات ممولة ومرهونة لصالح البنوك الممولة (إيضاح ١٢).
- يتلخص جدول استحقاقات التمويل القائم كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	خلال سنة
٤٦٦,٠٨٥	٥٦٤,٢٩٢	من سنة إلى خمس سنوات
٣,١٤٥,١١٨	٢,٤٦٠,٣١٥	أكثر من خمس سنوات
١,١٠٨,٦١٥	١,٩١٦,٢٧٤	
٤,٧١٩,٨١٨	٤,٩٤٠,٨٨١	

١٦. ربح السهم وتوزيعات الأرباح:

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م والبالغة ٣١٥ مليون سهم. بلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية ٠,٨٠ ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٠,١٦ ريال سعودي).

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

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٧. الزكاة والضرائب

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

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

مخصص الزكاة والضرائب :

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

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

الموقف الزكوي والضريبي للشركة

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٧. الزكاة والضرائب - تنمة

الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة

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

الموقف الزكوي والضريبي لشركة البحري للبضائع السائبة

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

١٨. الخصوم الأخرى

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من إحدى شركات بناء السفن كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و٢٠١٢م نظير تحملها للإصلاحات التي تتعلق بالخزانات الخاصة بست سفن قامت ببنائها للشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة)، حيث تم الاتفاق على تحملها مبلغ ٩,٨ مليون دولار أمريكي (٣٦,٧٥٠ مليون ريال سعودي) بواقع ١,٧ مليون دولار أمريكي (٦,١ مليون ريال سعودي) عن كل سفينة. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، تم إجراء إصلاحات لإحدى هذه السفن أثناء فترة صيانتها، نتج عنه وفر بمبلغ ٥,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م: لا شيء)، تم أثباته ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ٢١). وحيث انه لا يوجد لدى الشركة التابعة خطة لصيانة السفن المتبقية خلال ال ١٢ شهراً القادمة، فقد تم تصنيف هذا البند ضمن الخصوم غير المتداولة.

J M.O.
23.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٩. المعاملات الهامة مع الأطراف ذوي العلاقة

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

وفيما يلي تفصيل بهذه التعاملات الهامة خلال العام:

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

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

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

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

٢٠. المصاريف العمومية والإدارية

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

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

٢١. الإيرادات الأخرى، صافي

تتكون الإيرادات الأخرى بالصافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٢,٥٠٧	٧٥,٤٩٦	مكاسب بيع أصول ثابتة
٧,٣٣٧	١٨,٤٥٢	صافي ربح الاستثمارات
-	١٦,٣١٦	تسوية الغاء بناء سفينة تحت الإنشاء (إيضاح ١٣)
١,٤٨٥	٦,٦٤٩	زيادة مستردات من مطالبات تأمين
-	٥,٢٤٢	تسوية أصلح سفينة (إيضاح ١٨)
-	(١٧,٦٦٧)	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمار متاح للبيع
(١,١٩٤)	١,٣٦٩	أخرى
٢٠,١٣٥	١٠٥,٨٥٧	

M.O.
23.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٢. الإلتزامات المحتملة والرأسمالية

يوجد على المجموعة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ٠,٠٦٧ مليار ريال سعودي متعلقة ببناء سفن دحرجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٠,٨٧ مليار ريال سعودي). وبلغت الإلتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات لاشئ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٠,٠٩٨ مليار ريال سعودي). كما بلغت الإلتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء سفن متخصصة بنقل البضائع السائبة مبلغ ٠,٠٢٧ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٠,٤٥ مليار ريال سعودي). كما يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٣٦,٩٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٢٣٨,٨٥ مليون ريال سعودي)، قد أصدرت في سياق الأعمال الإعتيادية للمجموعة. بالإضافة لذلك فإن لدى المجموعة بعض القضايا القانونية والتي يجري النظر فيها ضمن نشاط المجموعة الإعتيادي وفي الوقت الذي لم تتقرر النتائج النهائية لهذه القضايا، فإن الإدارة لا تتوقع أن يكون لها تأثير سلبي جوهري على نتائج عمليات المجموعة أو على مركزها المالي.

٢٣. المعلومات القطاعية

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

٢٠١٣ م

المجموع	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات*	نقل النفط	
٢,٨٤٦,٦٩٨	١١٣,٩٠٦	٥٦٢,١٦٢	٦٦٣,٨٧٤	١,٥٠٦,٧٥٦	إيرادات التشغيل
(٩٤٣,٤٠٦)	-	(١٣٢,٣١١)	(١٠٩,٥٢٩)	(٧٠١,٥٦٦)	تكلفة الوقود
(٥٧٤,٦١٦)	(٧٣,٠١٤)	(٤٦,١٦٤)	(١٨٨,١٣٦)	(٢٦٧,٣٠٢)	مصاريف التشغيل الأخرى:
(٢٢٢,٦٤٩)	-	(٢٢٢,٦٤٩)	-	-	مصاريف السفن
(٢٠٤,٢٧٩)	-	(٦٠,٥٩٤)	(٦٢,٦٣٤)	(٨١,٠٥١)	مصاريف الشحنات
(٤٥٩,٥٦٦)	(٣٧٣)	(٢٠,٨٧١)	(١٥٧,٠٣٧)	(٢٨١,٢٨٥)	مصاريف الرحلات
(١٦,٨٤٧)	-	-	(٥,٠٨٦)	(١١,٧٦١)	إستهلاك وإطفاء
					أخرى
(١,٤٧٧,٩٥٧)	(٧٣,٣٨٧)	(٣٥٠,٢٧٨)	(٤١٢,٨٩٣)	(٦٤١,٣٩٩)	مجموع مصاريف التشغيل الأخرى
(٢,٤٢١,٣٦٣)	(٧٣,٣٨٧)	(٤٨٢,٥٨٩)	(٥٢٢,٤٢٢)	(١,٣٤٢,٩٦٥)	مجموع مصاريف التشغيل
٤٢٥,٣٣٥	٤٠,٥١٩	٧٩,٥٧٣	١٤١,٤٥٢	١٦٣,٧٩١	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٧١,١٠٨	-	٢٠,٦٦٨	٦,٤٩٧	١٤٣,٩٤٣	إعانة الوقود
٥٩٦,٤٤٣	٤٠,٥١٩	١٠٠,٢٤١	١٤٧,٩٤٩	٣٠٧,٧٣٤	إجمالي دخل التشغيل

- ان سفن المجموعة منتشرة في عدة أنحاء حول العالم.

M.O.
23.2

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٣. المعلومات القطاعية- تنمة

٢٠١٢ م

المجموع	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات*	نقل النفط	
٢,٤٦٤,٦٢٨	٣٩,١٧٢	٥١٠,١٠٦	٤٤٠,٨٧٣	١,٤٧٤,٤٧٧	إيرادات التشغيل
(٨٧٥,٠٩٧)	-	(١٥٠,٤٦٦)	-	(٧٢٤,٦٣١)	تكلفة الوقود
(٤٨٩,٩٠٠)	(٣٠,٩١٨)	(٥٠,١١١)	(١٦٢,٢٦٠)	(٢٤٦,٦١١)	مصاريف التشغيل الأخرى:
(١٨٤,٨٧٠)	-	(١٨٤,٨٧٠)	-	-	مصاريف السفن
(١٤٢,٠٨٧)	-	(٥٤,١٢٧)	-	(٨٧,٩٦٠)	مصاريف الشحنات
(٤٢٣,١٣٥)	-	(١٢,٢٧٣)	(١٣٢,٣٩٠)	(٢٧٨,٤٧٢)	مصاريف الرحلات
(١٣,٢٦٢)	-	-	(٣,٣٠٦)	(٩,٩٥٦)	إستهلاك وإطفاء
(١٣,٢٦٢)	-	-	(٣,٣٠٦)	(٩,٩٥٦)	أخرى
(١,٢٥٣,٢٥٤)	(٣٠,٩١٨)	(٣٠١,٣٨١)	(٢٩٧,٩٥٦)	(٦٢٢,٩٩٩)	مجموع مصاريف التشغيل الأخرى
(٢,١٢٨,٣٥١)	(٣٠,٩١٨)	(٤٥١,٨٤٧)	(٢٩٧,٩٥٦)	(١٣٤٧,٦٣٠)	مجموع مصاريف التشغيل
٣٣٦,٢٧٧	٨,٢٥٤	٥٨,٢٥٩	١٤٢,٩١٧	١٢٦,٨٤٧	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٢٠٠,٥٧٢	-	٤٠,٩٤٠	٢,١٦٤	١٥٧,٤٦٨	إعانة الوقود
٥٣٦,٨٤٩	٨,٢٥٤	٩٩,١٩٩	١٤٥,٠٨١	٢٨٤,٣١٥	إجمالي دخل التشغيل

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

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

٢٠١٣ م

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

٢٠١٢ م

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
١١,٠٦٢,٥٥٨	٩٣٥,٣٨٧	٢٠٨,٩٦٩	٩٧٢,٧١٤	٣,٧٠٥,٠٧١	٥,٢٤٠,٤١٧	الأصول
٥,٣٣٦,٨١٣	٣٠٨,٤٥١	٧,٥٥٦	٦١٣,١١٢	٢,٥٢٨,٠٩٣	١,٨٧٩,٦٠١	الخصوم

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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

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

مخاطر أسعار العملات

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

مخاطر الائتمان

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر العملات

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

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

مخاطر الأسعار

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٤. الأدوات المالية وإدارة المخاطر - تنمة

القيمة العادلة

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

٢٥. الاتفاقيات المبرمة مع شركتي ارامكو وفيللا

بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢م، وقعت الشركة اتفاقية مع ارامكو السعودية يتم بموجبها نقل ملكية كامل أسطول شركة فيلا البحرية العالمية المحدودة (فيلا) الى الشركة بعد الحصول على الموافقات النظامية المطلوبة. ويضم اسطول فيلا ١٤ ناقلة نفط عملاقة، وناقلة نفط عملاقة تستخدم كسفينة للتخزين العائم بالإضافة إلى خمس ناقلات منتجات نفط مكررة. وستدفع الشركة لفيللا، بموجب اتفاقيات عملية الدمج، عوضاً إجمالياً تقريبياً 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، وسيلعب إجمالي أسهم الشركة المصدرة بعد إتمام عملية الدمج ٣٩٣,٧٥ مليون سهم وتمثل الأسهم الجديدة المصدرة لشركة فيلا المملوكة بالكامل لأرامكو السعودية نسبة ٢٠٪ من رأس مال الشركة (البحري) وسيكون لها تمثيل عادل في مجلس إدارة الشركة (البحري). وتزعم الشركة تمويل المدفوعات النقدية من خلال عقود تمويل متوافقة مع الشريعة.

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

ويستند عقد الشحن طويل الأجل على شروط متفق عليها تتمتع بموجبها الشركة بالحماية عند هبوط أسعار الشحن عن حد أدنى متفق عليه (الحد الأدنى) أما إذا ارتفعت أسعار الشحن فوق حد معين آخر متفق عليه (حد التعويض) فستقوم الشركة بتعويض أرامكو السعودية عن المبالغ التي قد يكون سبق ان دفعتها للشركة عند انخفاض أسعار الشحن عن الحد الأدنى. كما اتفقت البحري وفيللا 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 ١٩ صفر ١٤٣٤ هـ الموافق ١ يناير ٢٠١٣م حتى يبدأ العمل بعقد 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، علماً بأنه تم الحصول على موافقة مجلس حماية المنافسة في المملكة العربية السعودية.

Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٦. اعتماد القوائم المالية الموحدة

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

٢٧. إعادة التبويب

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

M.O.
9/23.2

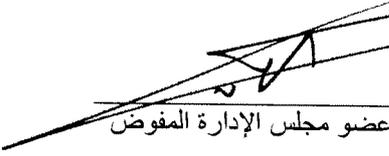
القوائم المالية المراجعة (وتقرير المراجعة) للسنة المالية المنتهية
في 31 ديسمبر 2012 م
للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (البحري)

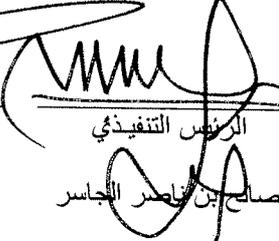
 **البحري Bahri**

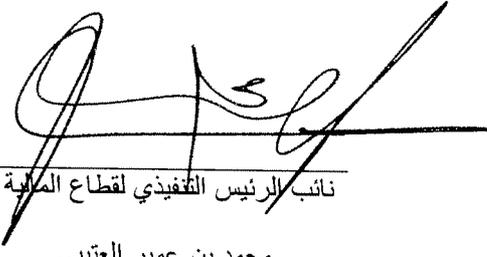
(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
مع تقرير مراجع الحسابات


عضو مجلس الإدارة المفوض
ناصر بن محمد القحطاني


الرئيس التنفيذي
صالح بن ناصر الجاسر


نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

Bahri

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

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

تقرير مراجعي الحسابات**إلى السادة المساهمين**
الموقرين
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
الرياض - المملكة العربية السعودية**نطاق المراجعة :**

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

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

رأى مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢

التاريخ : ١٣ ربيع الآخر ١٤٣٤هـ

الموافق : ٢٣ فبراير ٢٠١٣م

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١م	٢٠١٢م	إيضاح	
			الأصول
			الأصول المتداولة
١٤٤,٧٩٨	٩٩,٦٠٥	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢٧٤,٤٦٩	٢٩٢,٦٥٦	٤,٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
٢٨٨,٤٩٦	٣٥٠,٨١٠	٥	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٤٠,٤٥٧	١٩,٣٤٠		مصاريف مدفوعة مقدماً
٧,٥٣٨	١٠,١٤٣	٦	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٢١,٢٧٨	٣٣,٨٦٠		جاري الوكالات
١٤٥,٠٤٩	١٣٢,٠٦٨	٧	المخزون
٢٠,٣١٢	٢٦,٣٨٤		إستثمارات للألتجار
٨٧,٧٧٩	١٣٠,٩٤٦	٨	صافي إعانة الوقود المستحقة
١٢,١٠٤	٢١,٣٧٥		رحلات غير مكتملة
١,٠٤٢,٢٨٠	١,١١٧,١٨٧		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٠,٥٨٧	٤٠,٥٨٧		إستثمارات في أصول مالية
٤٠٤,٨٢٢	٣٩٤,٦٧٩	٦	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٢٦,٩٠٣	٢٦,٦٣٤		إستثمارات متاحة للبيع
٥٦١,٤٣٢	٦٨٣,١٨٢	٩	إستثمارات في شركات شقيقة
٦٧,٢٠٣	٩٨,٦٧٥	١٠	صافي تكاليف التسفين المؤجلة
٧,٢٥٢,٨٥٤	٧,٥١٨,٣٩٦	١١	صافي أصول ثابتة
١,٢٣٧,١٣٠	١,١٨٤,٢٦٩	١٢	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
٩,٥٨٠,٩٣١	٩,٩٤٦,٤٢٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٦٢٣,٢١١	١١,٠٦٣,٦٠٩		مجموع الأصول

يتبع

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١م	٢٠١٢م	إيضاح	
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٢٨٨,٩٠٧	٢٣١,٣٦٤	١٣	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٥٦,٠٤٥	٤٦٦,٠٨٥	١٤	الأقساط الجارية من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
٦٤,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠		تمويل مرابحة قصير الأجل
٣٠,٧٢٠	٣٠,٩٤١	١٥	توزيعات أرباح غير مطالب بها
١٠٤,٥٧٦	١١٨,٧٧٨	١٦	مخصص زكاة وضرائب
٩٤٤,٢٤٨	١,٠٠٧,١٦٨		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٤,٢٩٤,٩٦٨	٤,٢٥٣,٧٣٣	١٤	تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
٢٨,٠٥٨	٤٠,٢١٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٣٦,٧٥٠		خصوم أخرى
٤,٣٢٣,٠٢٦	٤,٣٣٠,٦٩٦		مجموع الخصوم غير المتداولة
٥,٢٦٧,٢٧٤	٥,٣٣٧,٨٦٤		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٨٧٢,٤٣٥	٩٢٢,٨٣٤	١٢/ر	احتياطي نظامي
٨٨٢,١٥٤	١,٠٢٠,٧٤٨		أرباح مبقاة
١٥٧,٥٠٠	٣١٥,٠٠٠	١٥	أرباح مقترح توزيعها
٥٣٤	٢,٣٣٢		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥,٠٦٢,٦٢٣	٥,٤١٠,٩١٤		مجموع حقوق المساهمين
٢٩٣,٣١٤	٣١٤,٨٣١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥,٣٥٥,٩٣٧	٥,٧٢٥,٧٤٥		مجموع حقوق الملكية
١٠,٦٢٣,٢١١	١١,٠٦٣,٦٠٩		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عضو مجلس الإدارة المفوض
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

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

قائمة الدخل الموحدة

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

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح	
١,٩٩١,٠٨٤	٢,٤٦٤,٦٢٨	١٧	إيرادات التشغيل
(٨٠١,١٦٣)	(٨٧٥,٠٩٧)	١٧	تكلفة الوقود
(١,٠٢٧,٢١٤)	(١,٢١٥,٦٠٠)	١٧	مصاريف التشغيل الأخرى
١٦٢,٧٠٧	٣٧٣,٩٣١		إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٧٦,٤٦٥	٢٠٠,٥٧٢		إعانة الوقود
٣٣٩,١٧٢	٥٧٤,٥٠٣		إجمالي دخل التشغيل
(١٠٩,٦٦٠)	(١٢٠,٧١٧)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
٢٢٩,٥١٢	٤٥٣,٧٨٦		دخل التشغيل
١٣٩,٧٢٣	١٤٧,٦٦٠	٩	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٥١,٩٠١)	(٥٩,٧٧٢)	١٤	مصاريف التمويل
٢٠,٥٥٣	٢٠,١٣٥	٢٠	إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي
٣٣٧,٨٨٧	٥٦١,٨٠٩		الربح قبل الزكاة والضرائب و حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢١,٥٩٤)	(٣٢,٩٤٥)	١٦	مخصص الزكاة
(٣,٩٠٣)	(٣,٣٥٤)	١٦	مخصص الضرائب، صافي
٣١٢,٣٩٠	٥٢٥,٥١٠		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٤,٦٢٢)	(٢١,٥١٧)		حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٢٨٧,٧٦٨	٥٠٣,٩٩٣		صافي ربح السنة
٠,٧٣	١,٤٤	١٥	ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)
٠,٩١	١,٦٠	١٥	ربح السهم من صافي الربح (ريال سعودي)

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

عضو مجلس الإدارة المفوض
ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي
صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٨٧,٧٦٨	٥٠٣,٩٩٣	صافي ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		استهلاك
٣٥٢,٣٠٨	٣٩٢,١٧٩	١١
٢٨,٢٦٤	٣٨,٠٥٨	١٠
(١,٤٨٥)	(٦,٠٧٢)	
(١٣٩,٧٢٣)	(١٤٧,٦٦٠)	٩
(٩٩)	(١٢,٥٠٧)	٢٠
٢٤,٦٢٢	٢١,٥١٧	
٢١,٥٩٤	٣٢,٩٤٥	١٦
٣,٩٠٣	٣,٣٥٤	١٦
(٣,٥٣٤)	١٢,١٥٥	
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(١١٣,٢٥٣)	(٦٢,٣١٤)	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٣٥٨)	٢١,١١٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٦,٦١٤	٧,٥٣٨	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
(٦,١٣١)	(١٢,٥٨٢)	جاري الوكالات
(١١,٦٨٣)	١٢,٩٨١	المخزون
(٢١,٨٨٤)	(٤٣,١٦٧)	صافي إعانة الوقود المستحقة
٣٤,٥٥٠	(٥٧,٥٤٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٥١,٢٧٢)	(٢٢,٨٥٨)	١٦ الزكاة والضرائب المدفوعة
٩٢٢	٧٦١	١٦ ضرائب مستردة تتعلق بشركة تابعة
(١٢,٨٠٤)	(٩,٢٧٠)	رحلات غير مكتملة
٣٩٨,٣١٩	٦٧٢,٦٢٥	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

ينبع

M.O.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

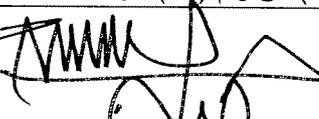
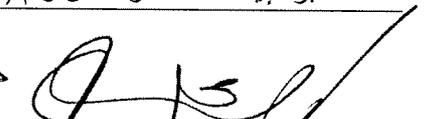
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
٣,٤٧٦	(٤٣,٣٩٥)	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
١٧	-	استثمارات في سندات حكومية
-	(١٠٠,٠٠٠)	استثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق
١,١٠٤	٢,٠٦٧	استثمارات متاحة للبيع
-	(١٠٠,٠٠٠)	٩ استثمارات في شركات شقيقة
٣٤,٠٨٧	٣٥,٩١٠	٩ توزيعات أرباح مستلمة من شركة شقيقة
(٣٩٠,٩٥٧)	(٢٣,٩١٢)	١١ إضافات أصول ثابتة
٢٩٦	٢٨,٠٣٤	متحصلات بيع أصول ثابتة
(١,٠٢٥,٧٧٥)	(٥٩٦,٤٧٥)	١٢ ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
(٦١,٧٤٥)	(٦٩,٥٣٠)	١٠ مصاريف تسفين مؤجلة
(١,٤٣٩,٤٩٧)	(٦٨٧,٣٠١)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٦٤,٠٠٠	٩٦,٠٠٠	تمويل مرابحة قصيرة الأجل
٩٣٤,٥٦٥	٦٥٧,٥٨٣	تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
(٣٢٦,٧٤٠)	(٦٨٨,٧٧٨)	سداد تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
-	٣٦,٧٥٠	خصوم أخرى
(٣١١,١٧٦)	(١٥٧,٢٧٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٠,٠٠٠)	-	تغييرات في حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٤٠,٦٤٩	(٥٥,٧٢٤)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧٠٠,٥٢٩)	(٧٠,٤٠٠)	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة
١,٠٨٥,٣٤٩	٣٨٤,٨٢٠	رصيد النقد وما يماثله أول السنة
٣٨٤,٨٢٠	٣١٤,٤٢٠	رصيد النقد وما يماثله آخر السنة
		معاملات غير نقدية:
٨٠٠,١١١	٦٤٩,٣٣٦	١٢,١١ ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة
٦,٦٦١	-	١٠ تكاليف تسفين مؤجلة حولت إلى الأصول الثابتة
١,٥٧٠	(١,٧٩٨)	(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

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

عضو مجلس الإدارة المفوض
 ناصر بن محمد القحطاني

الرئيس التنفيذي
 صالح بن ناصر الجاسر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المارحة
 محمد بن عمير الغنبي

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بآلاف الريالات السعودية)

الإجمالي	مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطي تثبيت	أرباح مقترح توزيعها	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال المدفوع	البيان
٥,٠٨٩,٦٩١	٢,١٠٤	(١,٧٣٤)	---	١,٠٩٥,٦٦٣	٨٤٣,٦٥٨	٣,١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
٢٨٧,٧٦٨	---	---	---	٢٨٧,٧٦٨	---	---	صافي ربح السنة
---	---	---	---	(٢٨,٧٧٧)	٢٨,٧٧٧	---	احتياطي نظامي
١,٧٣٤	---	١,٧٣٤	---	---	---	---	الإلتزام الناتج عن تعديلات القيمة العادلة لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض
(٣١٥,٠٠٠)	---	---	---	(٣١٥,٠٠٠)	---	---	أرباح موزعة عن العام ٢٠١٠م
---	---	---	١٥٧,٥٠٠	(١٥٧,٥٠٠)	---	---	أرباح مقترح توزيعها عن العام ٢٠١١م
(١,٥٧٠)	(١,٥٧٠)	---	---	---	---	---	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥,٠٦٢,٦٢٣	٥٣٤	---	١٥٧,٥٠٠	٨٨٢,١٥٤	٨٧٢,٤٣٥	٣,١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
٥٠٣,٩٩٣	---	---	---	٥٠٣,٩٩٣	---	---	صافي ربح السنة
---	---	---	---	(٥٠,٣٩٩)	٥٠,٣٩٩	---	احتياطي نظامي
(١٥٧,٥٠٠)	---	---	(١٥٧,٥٠٠)	---	---	---	أرباح موزعة عن العام ٢٠١١م
---	---	---	٣١٥,٠٠٠	(٣١٥,٠٠٠)	---	---	أرباح مقترح توزيعها عن العام ٢٠١٢م
١,٧٩٨	١,٧٩٨	---	---	---	---	---	مكاسب غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥,٤١٠,٩١٤	٢,٣٣٢	---	٣١٥,٠٠٠	١,٠٢٠,٧٤٨	٩٢٢,٨٣٤	٣,١٥٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٣٩٨/٢/١٢ هـ الموافق ١٩٧٨/١/٢١م وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١٣٩٩/١٢/١ هـ الموافق ١٩٧٩/١٠/٢٢م الصادر بمدينة الرياض.

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

يبلغ رأس مال الشركة ٣,١٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و٢٠١١م.

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

تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٨٠% للشركة و٢٠% لشركة سابك) ثلاث وعشرون ناقلة كيماويات متخصصة، ثلاث منها مؤجرة على هيئة حديد عاري بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩م مع شركة "أودجفل" أس أي النرويجية "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٦) وإحدى عشر ناقلة تعمل في تجمع تجاري مع شركة إن سي سي - أودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي، وثمانية ناقلات أخرى مؤجرة للشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وناقلة واحدة مؤجرة للشركة السعودية العالمية للبتر وكيماويات (سبكيم).

هذا وقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" بتاريخ ٢٢ جمادى الآخرة ١٤٣٠هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٩م) يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - أودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي (يشار إليها "إن سي سي - أودجفل") لتشغيل أسطول الشركتين تجارياً من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في نقل البتر وكيماويات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على نمو الإنتاج والتصدير من منطقة الخليج العربي. ولقد بدأت الشركة الجديدة نشاطها في عام ٢٠١٠م.

قامت الشركة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٠م بتأسيس شركة تابعة جديدة (شركة البحري للبضائع السائبة) مع الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) لنقل البضائع الجافة السائبة برأس مال قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي. تمتلك الشركة نسبة ٦٠% من هذه الشركة بينما تمتلك شركة أراسكو نسبة ٤٠% المتبقية. تم سداد مساهمة رأس المال بالكامل من قبل الشركاء كما في ٣١ مارس ٢٠١١م. وقد بدأت هذه الشركة الجديدة نشاطها التجاري في الربع الثاني من عام ٢٠١٢م.

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

9 M 20

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

نسبة الملكية	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	المقر	النشاط	الإسم	
٢٠١١م	٢٠١٢م					
					شركات تابعة موحدة	
١٠٠%	١٠٠%	١٩٩١م	أمريكا	وكيل لسفن لشركة	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	
١٠٠%	---	١٩٩٦م	دبي	الإدارة الفنية للسفن	شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا)*	
٨٠%	٨٠%	١٩٩٠م	الرياض	نقل البتروكيماويات	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	
٦٠%	٦٠%	٢٠١٠م	الرياض	نقل البضائع السائبة	شركة البحري للبضائع السائبة	
١٠٠%	١٠٠%	٢٠١٠م	دبي	الإدارة الفنية للسفن	شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيه ال تي)*	
نسبة الملكية	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	المقر	النشاط	الطريقة المحاسبية	الإسم
٢٠١١م	٢٠١٢م					
						شركات شقيقة غير موحدة
٣٠.٣٠%	٣٠.٣٠%	١٩٨٠م	برمودا	نقل الغاز المسال	حقوق الملكية	شركة بتريديك المحدودة
٤٠%	٤٠%	٢٠٠٩م	دبي	نقل البتروكيماويات	حقوق الملكية	إن سي سي - اودجفل كيميكال تكنولوجي إل تي**
١٠%	١٠%	٢٠٠٦م	الرياض	صناعة وتجارة الزجاج	طريقة التكلفة	الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح

* لغرض التنظيم والهيكل قامت الشركة بتأسيس شركة تابعة جديدة (شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة- جيه ال تي) وتم تسجيلها بتاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٠م في المنطقة الحرة في دبي، الإمارات العربية المتحدة برأس مال قدره ٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي. والهدف من ذلك هو نقل عمليات شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) الى الشركة الجديدة. وقامت هاتين الشركتين التابعتين بتوقيع اتفاقية نقل أعمال بينهما بتاريخ ٧ يونيو ٢٠١١م. تم الانتهاء في النصف الثاني من عام ٢٠١١م من الإجراءات النظامية لنقل جميع أصول وخصوم شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) الى شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيه ال تي) وتم الغاء ترخيص شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (برمودا) في ١٢ ديسمبر ٢٠١١م.

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

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ- العرف المحاسبي

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

ب- فترة القوائم المالية

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

ج- أسس توحيد الحسابات

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

د- استخدام التقديرات

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

هـ محاسبة عقود التأجير التمويلي

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

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

و- النقد وما يماثله

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

ز- الإستثمارات

١- إستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

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

٢- إستثمارات في أوراق مالية

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

• إستثمارات تحفظ إلى تاريخ الإستحقاق

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

• إستثمارات للأتجار

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

• إستثمارات متاحة للبيع

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

فاذا لم تتوافر القيمة العادلة للاستثمارات المذكورة اعلاه تكون التكلفة البديل الانسب للقيمة العادلة للأوراق المالية.

ح- المخزون

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

ط- تكاليف تسفين موجلة

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

ي- صافي أصول ثابتة

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

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

* تستهلك سفن الدرجة (رورو) على مدة عشرين عاماً، أما الناقلات العملاقة فتستهلك على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديري المتبقي. ويؤخذ في الإعتبار نسبة ١٠% من تكلفة الناقلات او السفن كقيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الدرجة (رورو) على مدة خمسة عشر عاماً.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

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

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

ك- الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

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

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

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للإسترداد، على ألا تزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الموحدة. ولا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة.

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

م- تحقق الإيراد

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

- **نقل البضائع العامة:** تتبع الشركة سياسة الرحلة المكتملة في تحديد إيرادات ومصروفات الفترة للرحلات التي تخص سفن نقل البضائع العامة (الرورو). وتعتبر الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقل من أخرميناء تفريغ لكل رحلة. ويتم تأجيل إيرادات الشحن ومصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة للرحلات غير المكتملة لحين إكمالها. ويتم إظهار الرحلات غير المكتملة بقيمتها الصافية في قائمة المركز المالي الموحدة "رحلات غير مكتملة". أما إيرادات التاجيروالأنشطة الأخرى المرتبطة بها، فيتم تسجيلها عند تقديم الخدمات وذلك بالتوافق مع فترات العقود والمدة الزمنية للرحلات والخدمات المتفق عليها. ويتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تحققها.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

ن- إعانة الوقود

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

س- المصاريف

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

ع- تكلفة التمويل

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

ف- المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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 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 (الخصائر) المبقاة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرية، كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ص- مواضع تتعلق بالزكاة والضرائب

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

ق- احتياطي تثبيت عمولات القروض

تستخدم الشركة إتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك إتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض طويلة الأجل لتجنب مخاطر تقلبات أسعار العمولات في السوق. ويتم إظهار التغير في القيمة السوقية لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض (إن وجدت) في احتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين. كما يتم تعديل قيمة هذا الإحتياطي بناءً على التقييم الدوري لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

ر - احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام المادة (١٢٥) من نظام الشركات السعودي، يتم تجنب ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنب عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال. وذلك الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين طبقاً للمادة رقم (١٢٦) من نظام الشركات السعودي.

ش- ربح السهم والأرباح المقترح توزيعها

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

ت- حسابات المدينون التجاريون

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

ث- التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي

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

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

٣. النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح ميناء جدة الإسلامي. (٢٠١٢م : لا شيء و ٢٠١١م : ٠,٠٣ مليون ريال سعودي)

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

كما تتضمن أيضاً مبلغ ٠,٥٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م : ٠,٥٧ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة خاضعة لقيود بنكية لشركة الشرق الأوسط لإدارة السفن، ومبلغ


J.M.O.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٠,٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م : ٠,٥٤ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة خاضعة لقيود بنكية للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا.

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	
١٤٤,٧٩٨	٩٩,٦٠٥	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(١٦,٥٦٣)	(١٠,٦٥٧)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٢٨,٢٣٥	٨٨,٩٤٨	
٢٧٤,٤٦٩	٢٩٢,٦٥٦	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(١٧,٨٨٤)	(٦٧,١٨٤)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٢٥٦,٥٨٥	٢٢٥,٤٧٢	
٣٨٤,٨٢٠	٣١٤,٤٢٠	رصيد النقد وما يماثله في نهاية السنة

٤. استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل

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

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

٥. صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة متداولة أخرى

يتكون صافي مدينون تجاريون والأرصدة المدينة المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

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

فيما يلي ملخص لحركة حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها:

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

J.M.O.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بآلاف الريالات السعودية)

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

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	الوصف
٤٦٧,٠٠٥	٤١١,٤١٨	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
٧١٤,٨٨٠	٦٥٩,٢٩٣	مكاسب غير محققة
(٣٠٢,٥٢٠)	(٢٥٤,٤٧١)	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٤١٢,٣٦	٤٠٤,٨٢٢	
٧,٥٣٨	١٠,١٤٣	تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:
٤٠٤,٨٢٢	٣٩٤,٦٧٩	الجزء المتداول
٤١٢,٣٦٠	٤٠٤,٨٢٢	الجزء غير المتداول
		صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٥٥,٥٨٦	٥٧,٣١٣	مستحقة خلال أثناعشر شهراً
٥٧,٣١٣	٦١,٢٤٥	مستحقة خلال ١-٢ سنوات
٦١,٢٤٥	٦٥,٣٥١	مستحقة خلال ٢-٣ سنوات
٦٥,٣٥١	٦٩,٦٤٩	مستحقة خلال ٣-٤ سنوات
٦٩,٦٤٩	٧٣,٥٦٤	مستحقة خلال ٤-٥ سنوات
٤٠٥,٧٣٦	٣٣٢,١٧١	المستحق بعد ذلك
٧١٤,٨٨٠	٦٥٩,٢٩٣	

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

٧. المخزون

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

٢٠١١م	٢٠١٢م
١٢٢,٨٣٥	١٠٨,١٠٣
٢٢,٢١٤	٢٣,٩٦٥
١٤٥,٠٤٩	١٣٢,٠٦٨

وقود
زيوت التشحيم



البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٨. صافي إعانة الوقود المستحقة

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	
١٣٠,٣٧٤	١٦٩,٤٨٠	إعانة وقود مستحقة
(٤٢,٥٩٥)	(٣٨,٥٣٤)	مخصص إعانة وقود مشكوك في تحصيلها
٨٧,٧٧٩	١٣٠,٩٤٦	

٩. استثمارات في شركات شقيقة

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٤٥٥,٧٩٦	٥٦١,٤٣٢	الرصيد كما في بداية السنة
١٣٩,٧٢٣	١٤٧,٦٦٠	حصة الشركة في صافي أرباح شركة شقيقة
-	١٠,٠٠٠	استثمار إضافي في الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح
(٣٤,٠٨٧)	(٣٥,٩١٠)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
٥٦١,٤٣٢	٦٨٣,١٨٢	الرصيد كما في نهاية السنة

وتتمثل الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالشركات التالية:

أ) شركة بترديك المحدودة

تأسست شركة بترديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠م بموجب قوانين برمودا، وهي شركة عالمية متخصصة في نقل وتجارة غاز البترول المسال (LPG) ومكثفها في برمودا، ولها مكاتب في كل من موناكو وسنغافورة والبهاما. وفي ٢٢ فبراير ٢٠٠٥م 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 الإستثمار وصافي الأصول المشتراه والبالغ ١١٩,١٨ مليون ريال سعودي كشهرة والتي تم إدراجها كجزء من قيمة الأستثمار.

نظرا لإختلاف 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.

لقد بلغت حصة الشركة في صافي أرباح شركة بترديك المحدودة حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٢م، مبلغ ١٤٣,٨٧ مليون ريال سعودي (٣١ أكتوبر ٢٠١١م : ١٣٥,٣٨ مليون ريال سعودي). وتتضمن حصة الشركة في أرباح شركة بترديك بمبالغ تمثل حصة الشركة من خسائر غير محققة بمبلغ ١٩,٧٧ مليون ريال سعودي ومكاسب غير محققة بمبلغ ٤٦,٦٩ مليون ريال سعودي من عقود مبادلة بضائع كما في ٣١ أكتوبر ٢٠١٢م و٢٠١١م على التوالي.


J.M.O.

البحري Bahri

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

ب) الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح

قامت الشركة بتوقيع عقد للمساهمة بإنشاء الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كعضو مؤسس، حيث تمت الموافقة على تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم (١٢٩٩) وتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٧هـ، (الموافق ٨ يونيو ٢٠٠٦م) وتم الإستثمار بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تم دفعه بالكامل مقابل امتلاك ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم، يمثل ذلك ما نسبته ١٠% من رأس المال. كما تم دفع مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي حتى ٣١ مارس ٢٠١٢م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير. يتمثل نشاط الشركة في صناعة الزجاج المسطح وقد بدأت الشركة الإنتاج التجاري في أبريل ٢٠٠٩م.

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

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

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

بلغت حصة الشركة الوطنية لنقل الكيماويات في صافي ربح المشروع المشترك للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، مبلغ ٣,٧٩ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٤,٣٤ مليون ريال سعودي) والتي تم ادراجها في قائمة الدخل الموحدة.

١٠. صافي تكاليف التسفين المؤجلة

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٢٦٠,١٤٩	٣٢٩,٦٧٩	إجمالي تكاليف التسفين
(١٩٢,٩٤٦)	(٢٣١,٠٠٤)	مصروف إطفاء متراكم
٦٧,٢٠٣	٩٨,٦٧٥	

فيما يلي ملخص حركة صافي تكاليف التسفين كما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	
٤٠,٣٨٣	٦٧,٢٠٣	الرصيد كما في بداية السنة
٦١,٧٤٥	٦٩,٥٣٠	إضافة تكاليف التسفين
(٦,٦٦١)	---	تكاليف تسفين مؤجلة حولت إلى الأصول الثابتة
(٢٨,٢٦٤)	(٣٨,٠٥٨)	مصروف إطفاء
٦٧,٢٠٣	٩٨,٦٧٥	الرصيد كما في نهاية السنة


M.O.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١١. صافي أصول ثابتة :

تظهر حركة الأصول الثابتة خلال عام ٢٠١٢م كما يلي:

نسب الاستهلاك %	صافي القيمة الدفترية		مجمع الاستهلاك				التكلفة			البيان	
	٢٠١١/١٢/٣١م	٢٠١٢/١٢/٣١م	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١م	إستبعادات	إستهلاك العام	الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١م	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١م	إستبعادات	إضافات/ تحويلات خلال العام		الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١م
-	١٣,٥٩٣	-	-	-	-	-	-	(١٥,٤٤٠)	١,٨٤٧	١٣,٥٩٣	أراضي
٥ الى ٣٣,٣ %	٣٨,١٦٧	٣٦,٥٩٥	(٧,٣٢٤)	-	(٢,٠٩٧)	(٥,٢٢٧)	٤٣,٩١٩	-	٥٢٥	٤٣,٣٩٤	مباني وتحسينات
٤ الى ١٥ %	٧,١٨٤,٠٥٥	٧,٤٦٧,١٤١	(٣,٤٩٦,٢٦٦)	-	(٣٨٥,٤٣٠)	(٣,١١٠,٨٣٦)	١٠,٩٦٣,٤٠٧	-	٦٦٨,٥١٦	١٠,٢٩٤,٨٩١	الأسطول والمعدات *
٢ الى ٨,٣٣ %	١٣٤	٧٥	(٥٢,٣٠١)	٢,٥٥٧	-	(٥٤,٨٥٨)	٥٢,٣٧٦	(٢,٦١٦)	-	٥٤,٩٩٢	حاويات وجرارات
١٠ %	١,٩٧٩	١,٦٢٢	(٥,١٣٤)	١	(٤٢٠)	(٤,٧١٥)	٦,٧٥٦	(١)	٦٣	٦,٦٩٤	أثاث وتجهيزات
٢,٥ الى ٢٥ %	٢٨٤	٢١٣	(٣,٨٥٤)	-	(١٠٣)	(٣,٧٥١)	٤,٠٦٧	-	٣٢	٤,٠٣٥	أدوات ومعدات مكتبية
٢٥ الى ٢٥ %	٢٤٢	٢٦١	(١,٤٢٥)	١١٠	(٢١٨)	(١,٣١٧)	١,٦٨٦	(١٣٧)	٢٦٤	١,٥٥٩	سيارات
٢٥ الى ١٥ %	١٢,٦٢٢	١٠,٢٠٩	(٤٣,٨١٨)	٣٦	(٣,٥٩٠)	(٤٠,٢٦٤)	٥٤,٠٢٧	(٣٦)	١,١٧٧	٥٢,٨٨٦	أجهزة حاسب آلي
١٠ الى ٢٥ %	١,٧٤٣	٢,٢٦٠	(١٠,٦٥٠)	١٨٩	(٣٠٦)	(١٠,٥٣٣)	١٢,٩١٠	(١٩٠)	٨٢٤	١٢,٢٧٦	تجهيزات ساحة الحاويات
٧ الى ١٥ %	٣٥	٢٠	(٤٧٢)	-	(١٥)	(٤٥٧)	٤٩٢	-	-	٤٩٢	أخرى
	٧,٢٥٢,٨٥٤	٧,٥١٨,٣٩٦	(٣,٦٢١,٢٤٤)	٢,٨٩٣	(٣٩٢,١٧٩)	(٣,٢٣١,٩٥٨)	١١,١٣٩,٦٤٠	(١٨,٤٢٠)	٦٧٣,٢٤٨	١٠,٤٨٤,٨١٢	الإجمالي

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

M.O.

البحري Bahri

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

١٢. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

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

الشركة

قامت الشركة في ٦ مارس ٢٠١١ م، بتوقيع عقود لبناء أربع سفن دراجة (روكون) مع شركة هونداي ميبو في كوريا الجنوبية بتكلفة اجمالية قدرها ١,٠٣ مليار ريال سعودي (٢٧٤,٢ مليون دولار أمريكي). كما قامت الشركة في ١٢ سبتمبر ٢٠١١ م بممارسة حقها في خيار بناء سفينتين إضافيتين لنقل البضائع العامة حسب الاتفاق السابق أعلاه بنفس المواصفات والأسعار المتفق عليها بتكلفة اجمالية قدرها ٠,٥١ مليار ريال سعودي (١٣٧,١ مليون دولار أمريكي)، ليصبح عدد سفن نقل البضائع العامة تحت الإنشاء ستة سفن وبتكلفة اجمالية قدرها ١,٥٤ مليار ريال سعودي (٤١١,٣ مليون دولار أمريكي).

وقد قامت الشركة بسداد الأقساط المستحقة على هذه العقود حتى نهاية العام ٢٠١٢ م والبالغة ٦٦٨,٣٦ مليون ريال سعودي (١٧٨,٢٣ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع إستلام أربع سفن من هذه السفن الست في عام ٢٠١٣ م، كما سيتم استلام السفينتين المتبقيتين في عام ٢٠١٤ م.

الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة)

وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٨٠%) عقداً في عام ٢٠٠٧ م مع شركة شينا (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة، ومقرها كوريا الجنوبية، لبناء ست ناقلات بتروكيماويات بتكلفة ١,٢ مليار ريال سعودي (٣١٢ مليون دولار أمريكي). وتم جدولة تسليم هذه السفن خلال الفترة من ٢٠١٠ م إلى ٢٠١٢ م. وقد تم استلام سفينة في سبتمبر ٢٠١١ م، كما تم استلام أربع سفن خلال عام ٢٠١٢ م، وتم إلحاق هذه السفن للخدمة في التجمع التجاري مع شركة ان سي سي اودجفل.

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) في ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ م بإلغاء عقد بناء الناقلات المتبقية بسبب تأخر شركة شينا لبناء السفن بتسليم هذه الناقلات عن الموعد المحدد حسب العقد الموقع في عام ٢٠٠٧ م وملاحق التعديل الموقعة في عام ٢٠١٢ م والذي ينص على إنه يحق للشركة الوطنية لنقل الكيماويات إلغاء عقد البناء إذا تجاوزت مدة التأخير عن المدة المسموح بها حسب العقد، كما يحفظ العقد حقوق الشركة الوطنية لنقل الكيماويات في استرداد جميع الأقساط المالية المدفوعة والبالغة ٤١,٦ مليون دولار أمريكي والمضمونة من قبل بنك الصادرات والواردات الكوري بالإضافة إلى التعويضات المترتبة عليها.

كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٤ يوليو ٢٠١٠ م إتفاقية مع شركة دايبو لبناء السفن والهندسة البحرية المحدودة في كوريا الجنوبية لبناء ناقلات كيماويات متخصصة بتكلفة اجمالية تقارب ٢٤٥ مليون ريال سعودي (٦٥,٣ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع أن يتم استلام الناقلات خلال عام ٢٠١٣ م.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

شركة البحري للبضائع السائبة (التابعة)

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

فيما يلي ملخص لحركة رصيد الناقلات تحت الانشاء وأخرى:

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

الالتزامات الرأسمالية

يوجد على الشركة التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن تبلغ ٠,٨٧ مليار ريال سعودي متعلقة ببناء سفن الدرجة (روكون) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م: ١,٢٣ مليار ريال سعودي) وبلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ٩٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٣٤٢ مليون ريال سعودي). كما بلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء سفن متخصصة بنقل البضائع السائبة مبلغ ٤٥٠,٤٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م (٢٠١١م: لا شيء).

١٣. دائنون وأرصدة دائنة متداولة أخرى

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

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

J.M.O.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٤. تمويل المراجعة وقروض طويلة الأجل

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

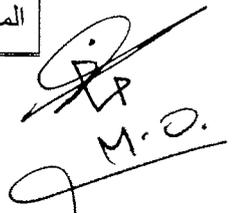
ويتكون رصيد عقود التمويل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

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

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر:

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

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


M.O.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

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

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

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

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

كما بلغ إجمالي تكاليف تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل للعام ٢٠١٢م، ٨٥,٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٦١,٧ مليون ريال سعودي)، منها مبلغ ٣٤,٧٢ مليون ريال سعودي تخص الشركة الوطنية لنقل الكيماويات (التابعة) لعام ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٢٦,٦٨ مليون ريال سعودي) و مبلغ ١,٠٤ مليون ريال سعودي لعام ٢٠١٢م تخص شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن (التابعة) (٢٠١١م: ١,١ مليون ريال سعودي). وتم خلال عام ٢٠١٢م رسملة مبلغ ٢٥,٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٩,٧١ مليون ريال سعودي)، أنظر إيضاح (١٢).

١٥. ربح السهم وتوزيعات الأرباح:

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م و٢٠١١م والبالغة ٣١٥ مليون سهم.

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

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


J.M.O.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

بلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية ٠,١٦ ريال سعودي لعام ٢٠١٢م (٢٠١١م: ٠,١٨ ريال سعودي).

١٦. الزكاة والضرائب

تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل بشكل أساس من حقوق المساهمين والمخصصات كما في بداية السنة والقروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل، مخصوماً 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، وسددت كافة المستحقات الزكوية وضريبة الاستقطاع وفقاً لتلك الإقرارات. واستلمت الشركة ريوطاً إضافية للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصة بالسنوات من عام ٢٠٠١م حتى عام ٢٠٠٧م، بلغت ٢٢ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بالاعتراض لدى المصلحة على جميع البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية النهائية من المصلحة عن السنوات المتبقية من عام ٢٠٠٨م حتى عام ٢٠١١م. ومنذ البدء بتطبيق النظام الضريبي الجديد تقوم الشركة بسداد ضريبة الاستقطاع عن أي مدفوعات لجهات غير مقيمة في مواعيدها. كما تعتقد الشركة بأنها كُونت مخصصاً كافياً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م لمواجهة أي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل المصلحة عن تلك السنوات.

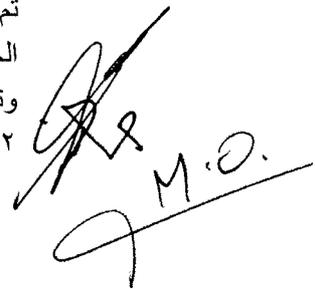
الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيماويات التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠١١م، كما قامت بتقديم إقرارات ضريبة الاستقطاع حتى شهر نوفمبر ٢٠١٢م، وسددت كافة المستحقات الزكوية وضريبة الاستقطاع وفقاً لتلك الإقرارات. واستلمت الشركة التابعة ريوطاً إضافية للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصة بالسنوات من ١٩٩١م حتى ٢٠٠٤م بلغت ٥٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بالاعتراض على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها، وفي شهر ابريل ٢٠١٠م تم التوصل إلى تسوية نهائية مع المصلحة عن تلك الأعوام بلغت ٥٣ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بسداد ٢٦ مليون ريال خلال عام ٢٠١١م وتم تقسيط الباقي على خمس سنوات ابتداءً من يوليو ٢٠١٢م. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كُونت مخصص كافٍ للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

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

الموقف الزكوي والضريبي لشركة البحري للبضائع السائبة التابعة

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



البحري Bahri

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

مخصص الزكاة والضرائب :

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

٢٠١١ م	٢٠١٢ م	
١٢٩,٤٢٩	١٠٤,٥٧٦	مخصص الزكاة والضرائب كما في بداية السنة
(٥١,٢٧٢)	(٢٢,٨٥٨)	مبالغ مدفوعة خلال السنة
٩٢٢	٧٦١	ضرائب مستردة تتعلق بشركة تابعة
		المخصصات للسنة:
٢١,٥٩٤	٣٢,٩٤٥	مخصص الزكاة للسنة:
		مخصص الضرائب للسنة:
٣,٩٠٤	٣,٣٥٤	▪ ضرائب الأستقطاع
(١)	---	▪ ضريبة الدخل (منافع) تتعلق بشركة تابعة
١٠٤,٥٧٦	١١٨,٧٧٨	مخصص الزكاة والضرائب كما في نهاية السنة

١٧. معلومات القطاعات

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

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

M.O.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٠١١م

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

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

٢٠١٢م

المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البتر وكيمياويات	نقل النفط	
١١,٠٦٣,٦٠٩	٩٣٦,٤٣٨	٢٠٨,٩٦٩	٩٧٢,٧١٤	٣,٧٠٥,٠٧١	٥,٢٤٠,٤١٧	الأصول
٥,٣٣٧,٨٦٤	٣٠٩,٥٠٢	٧,٥٥٦	٦١٣,١١٢	٢,٥٢٨,٠٩٣	١,٨٧٩,٦٠١	الخصوم

٢٠١١م

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

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

M.O.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٨. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

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

وفيما يلي تحليل هذه التعاملات خلال العام:

٢٠١١م	٢٠١٢م
١٢٨,٧٥٠	١٤٣,٧٥٠
٥,٠٢٨	٦,٦٣٢
١٨,٣٧٥	٢٠,٠٩٠

إيرادات

رسوم إدارة السفن

مصاريف تأمين متكبدة

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

أرصدة مطلوبة من أطراف ذوي العلاقة مسجلة ضمن المدينون:

٢٠١١م	٢٠١٢م
١٥,٩٣٥	١٦,٤٤٥
٣٥,١١٩	٥٠,٠٦٦
٥١,٠٥٤	٦٦,٥١١

الشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة

شركة إن سي سي - اودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي

أرصدة مطلوبة لأطراف ذوي العلاقة مسجلة ضمن الدائنون:

٢٠١١م	٢٠١٢م
٥,٢٠٠	٤,٢٩٧
---	---
٥,٢٠٠	٤,٢٩٧

الشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة

شركة إن سي سي - اودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي

١٩. مصاريف عمومية وإدارية

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

٢٠١١م	٢٠١٢م
٨٦,٨٤٥	٩٩,٧٣٨
١٢,٦٦٩	١٠,١٩٣
٥,٧٧٤	٦,١١٣
٤,٣٧٢	٤,٦٧٣
١٠٩,٦٦٠	١٢٠,٧١٧

تكاليف الموظفين

عمومية وإدارية أخرى

إستهلاك

مصاريف مجلس إدارة الشركة والشركات التابعة

البحري Bahri

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

٢٠. صافي إيرادات (مصاريف) أخرى

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

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

٢١. توحيد الشركات التابعة

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

٢٠١٢ م

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

٢٠١١ م

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

J.M.O.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٢. الإلتزامات المحتملة

لدى الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٣٨,٨٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، قد أصدرت في سياق الأعمال الإعتيادية للشركة.

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

٢٣. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

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

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

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

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

• مخاطر الائتمان

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

• مخاطر أسعار العمولات

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


J.M.O.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

• مخاطر العملات

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

• مخاطر الأسعار

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

• مخاطر السيولة

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

• القيمة العادلة

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

٢٤. الأحداث الهامة واللاحقة

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

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



البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بالآلاف الريالات السعودية)

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

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

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

كما اتفقت البحري وفيلا 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 ١٩ صفر ١٤٣٤هـ الموافق ١ يناير ٢٠١٣م حتى يبدأ العمل بعقد 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، علماً بأنه تم الحصول على موافقة مجلس حماية المنافسة في المملكة العربية السعودية.

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

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


J.M.O.

Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢٥. إعادة التبويب

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

