



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

القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Abdullah bin Ali al-Ajaji'.

عضو مجلس الإدارة المفوض  
عبدالله بن علي العجاجة

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ibrahim bin Abdulrahman al-Ajaji'.

الرئيس التنفيذي  
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ali bin Abdullah al-Harbi'.

رئيس القطاع المالي  
علي بن عبدالله الحربي

# Bahري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

---

| <u>صفحة</u> | <u>فهرس</u>                                 |
|-------------|---|
| 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      |
| ٢١-٨        | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠  
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

[www.ey.com](http://www.ey.com)

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبون قانونيون)  
برج الفيصلية  
صندوق بريد ٢٧٣٢  
شارع الملك فهد  
الرياض ١١٤٦١  
المملكة العربية السعودية  
رقم التسجيل: ٤٥



## تقرير فحص محدود

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

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للسنة 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، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدي 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

عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض: ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ  
(١٥ يناير ٢٠١٧)

# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠١٥ م<br>(مراجعة) | ٢٠١٦ م<br>(غير مراجعة) | إيضاح | الأصول                                  |
|--------------------|------------------------|-------|---|
|                    |                        |       | <b>الأصول المتداولة</b>                 |
| ١٧٣,٢٦٥            | ١٧١,٢١٨                | ٣     | أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق        |
| ١,٠٦٦,٥٩٧          | ١,٩٠٨,٢١٠              | ٣     | مرايحات وودائع قصيرة الأجل              |
| ١,٠٠١,١٠٤          | ١,٠٨٧,٦٢٣              |       | مدينون تجاريون، صافي                    |
| ٢٧,٩٠١             | ٣٥,٠٦٧                 |       | مدينو عقود تأجير سفن، صافي              |
| ١٦٣,٦٨٦            | ٣١٢,٥٩٥                |       | مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى  |
| ٤٧,٥٨٧             | ٦٦,٩٧١                 |       | جاري الوكلاء                            |
| ٢٠٣,٦١٠            | ٢٤٠,٦٧٥                |       | مخزون                                   |
| ١٥٠,٤١٢            | ٧٨,١٠٨                 |       | إعانة وقود مستحقة، صافي                 |
| ٦,٣٦٩              | -                      |       | رحلات غير مكتملة                        |
| ٢,٨٤٠,٥٣١          | ٣,٩٠٠,٤٦٧              |       | <b>مجموع الأصول المتداولة</b>           |
|                    |                        |       | <b>الأصول غير المتداولة</b>             |
| ٣٣٠,٣٨١            | ٢٩٥,٣١٣                |       | مدينو عقود تأجير سفن، صافي              |
| ١٠,٠٤٣             | ١٠,٠٨٣                 |       | استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| ١٣,٥٣٣             | ١٣,٥٣٣                 |       | استثمارات متاحة للبيع                   |
| ١,٠٢٧,٩٤١          | ١,١٢٣,٨٤٨              | ٤     | استثمار في شركة زميلة                   |
| ١٢٦,٥٨٦            | ٢٤١,٦٢٥                |       | تكاليف تسفين مؤجلة وأخرى، صافي          |
| ٨٤٩,٤٦٤            | ٧٧٢,٠٦٤                |       | أصول غير ملموسة، صافي                   |
| ١٢,٧٩٨,٢٧١         | ١٣,٧٤٤,٢٦٧             |       | أصول ثابتة، صافي                        |
| ١,٠٩٩,٩٠١          | ١,٢٣٥,٤٨٧              | ٥     | ناقلات وأصول تحت الإنشاء                |
| ١٦,٢٥٦,١٢٠         | ١٧,٤٣٦,٢٢٠             |       | <b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>       |
| ١٩,٠٩٦,٦٥١         | ٢١,٣٣٦,٦٨٧             |       | <b>مجموع الأصول</b>                     |

ينبع

# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة - تنمة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

| ٢٠١٥ م<br>(مراجعة) | ٢٠١٦ م<br>(غير مراجعة) | إيضاح |   |
|--------------------|------------------------|-------|---|
|                    |                        |       | <b>الخصوم وحقوق الملكية</b>                       |
|                    |                        |       | <b>الخصوم المتداولة</b>                           |
| ٩٢٨,٣٢٦            | ٧٤٤,٤٣٩                |       | داننون ومبالغ مستحقة الدفع                        |
| ٥٤٧,٠١٦            | ٧٩٣,٧٧١                | ٦     | الأقساط الجارية من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل |
| ٣٥,٠٩٥             | ٣٧,٤٣١                 |       | توزيعات أرباح مستحقة                              |
| ٢٩٦,٨١١            | ٢٢٢,٠٦٠                | ٨     | مخصص زكاة وضرائب                                  |
| -                  | ١٧,٦٥٩                 |       | رحلات غير مكتملة                                  |
| ٣٠,٧٠٤             | -                      | ٩     | خصوم أخرى   |
| ١,٨٣٧,٩٥٢          | ١,٨١٥,٣٦٠              |       | <b>مجموع الخصوم المتداولة</b>                     |
|                    |                        |       | <b>الخصوم غير المتداولة</b>                       |
| ٧,٥٠٥,٨٤٧          | ٨,٩٥٢,٨١٧              | ٦     | مرابحات وصكوك وتمويل طويل الأجل                   |
| ٥٣,٧٧٤             | ٥٤,٣٤٨                 |       | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                      |
| ٧,٥٥٩,٦٢١          | ٩,٠٠٧,١٦٥              |       | <b>مجموع الخصوم غير المتداولة</b>                 |
| ٩,٣٩٧,٥٧٣          | ١٠,٨٢٢,٥٢٥             |       | <b>مجموع الخصوم</b>                               |
|                    |                        |       | <b>حقوق الملكية</b>                               |
|                    |                        |       | <b>حقوق المساهمين</b>                             |
| ٣,٩٣٧,٥٠٠          | ٣,٩٣٧,٥٠٠              | ١     | رأس المال   |
| ٢,١٩٧,٨٩٠          | ٢,٣٧٤,١٢٥              |       | احتياطي نظامي                                     |
| ٣,١٤٩,٢٦٨          | ٣,٧٤٩,٢٠٩              | ٧     | أرباح مبقاة                                       |
| ٩,٢٨٤,٦٥٨          | ١٠,٠٦٠,٨٣٤             |       | <b>مجموع حقوق المساهمين</b>                       |
| ٤١٤,٤٢٠            | ٤٥٣,٣٢٨                |       | حقوق الملكية غير المسيطرة                         |
| ٩,٦٩٩,٠٧٨          | ١٠,٥١٤,١٦٢             |       | <b>مجموع حقوق الملكية</b>                         |
| ١٩,٠٩٦,٦٥١         | ٢١,٣٣٦,٦٨٧             |       | <b>مجموع الخصوم وحقوق الملكية</b>                 |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

  
عضو مجلس الإدارة المفوض  
عبدالله بن علي العجاجي

  
الرئيس التنفيذي  
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر

  
رئيس القطاع المالي  
علي بن عبدالله الحربي

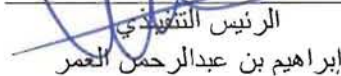
# البحري Bahri

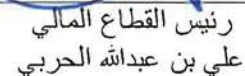
(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموحدة  
(بالآلاف الريالات السعودية)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |                        | للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر |                        | ايضاح  |
|-----------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------|--|
| ٢٠١٥ م<br>(مراجعة)          | ٢٠١٦ م<br>(غير مراجعة) | ٢٠١٥ م<br>(غير مراجعة)             | ٢٠١٦ م<br>(غير مراجعة) |  |
| ٧,٤٦٤,٠١٨                   | ٦,٧٨٥,٥٣٥              | ٢,١١٠,٧٧٨                          | ١,٦٥٧,٦٧٧              | إيرادات التشغيل  |
| (١,٠٨١,٠٩٩)                 | (٨٠٥,٧٠٠)              | (٢١٠,٦٣٥)                          | (٢٤٥,٩٦٠)              | تكلفة الوقود   |
| (٤,٣٦٦,٣١٠)                 | (٤,١٧٤,١٠٨)            | (١,٢٤٦,٣٦١)                        | (١,٠٧٩,٧٢٧)            | مصاريف التشغيل الأخرى  |
| ٢,٠١٦,٦٠٩                   | ١,٨٠٥,٧٢٧              | ٦٥٣,٧٨٢                            | ٣٣١,٩٩٠                | إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود  |
| ١٧٩,٩١٠                     | ١٣٤,٢٥٨                | ٣٥,٨٥٠                             | ٣١,٧٩٨                 | إعانة الوقود   |
| ٢,١٩٦,٥١٩                   | ١,٩٣٩,٩٨٥              | ٦٨٩,٦٣٢                            | ٣٦٣,٧٨٨                | إجمالي دخل التشغيل   |
| (٢١٦,٤٨٩)                   | (١٠٩,٢٢٢)              | (٩٤,٧٦٣)                           | (١٣,٨٧١)               | مصاريف عمومية وإدارية  |
| ١,٩٨٠,٠٣٠                   | ١,٨٣٠,٧٦٣              | ٥٩٤,٨٦٩                            | ٣٤٩,٩١٧                | دخل التشغيل  |
| ١٨٤,٦٨٣                     | ١٤٧,٠٤٤                | ٥٧,٨٤٠                             | ٥٦,٧١١                 | ٤ الحصة في نتائج الشركة الزميلة  |
| (١٣٢,٢٣٠)                   | (٢٣٧,٠٧٤)              | (٢٧,٨٧٣)                           | (٨١,١٢٥)               | ٦ مصاريف التمويل   |
| ١٠,٦٧٧                      | ١٨,٤٠٧                 | ٤,٥٣٣                              | ٢١,٨٨٧                 | ١٠ إيرادات أخرى، صافي الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٢,٠٤٣,١٦٠                   | ١,٧٥٩,١٤٠              | ٦٢٩,٣٦٩                            | ٣٤٧,٣٩٠                | ٨ الزكاة والضرائب، صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة                |
| (١٨١,٣٥٤)                   | ٤٢,١١٩                 | (٥٢,٥٩٦)                           | (١٣,٦٣٣)               | حقوق الملكية غير المسيطرة  |
| ١,٨٦١,٨٠٦                   | ١,٨٠١,٢٥٩              | ٥٧٦,٧٧٣                            | ٣٣٣,٧٥٧                | صافي دخل الفترة/ السنة   |
| (٤٤,٢٢٣)                    | (٣٨,٩٠٨)               | (١٠,٣٧٦)                           | (٥,٩٤١)                | ربح السهم (بالريال السعودي):   |
| ١,٨١٧,٥٨٣                   | ١,٧٦٢,٣٥١              | ٥٦٦,٣٩٧                            | ٣٢٧,٨١٦                | ٧ المتعلق بدخل التشغيل   |
| ٥,٠٣                        | ٤,٦٥                   | ١,٥١                               | ٠,٨٩                   | ٧ المتعلق بصافي دخل الفترة/ السنة  |
| ٤,٦٢                        | ٤,٤٨                   | ١,٤٤                               | ٠,٨٣                   |  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

  
عضو مجلس الإدارة المفوض  
عبدالله بن علي العجاجي

  
الرئيس التنفيذي  
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر

  
رئيس القطاع المالي  
علي بن عبدالله الحربي



# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(بآلاف الريالات السعودية)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر                   |                        |  |
|---|------------------------|--|
| ٢٠١٥ م<br>(مراجعة)                            | ٢٠١٦ م<br>(غير مراجعة) | إيضاح  |
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b> |                        |  |
| ١,٨١٧,٥٨٣                                     | ١,٧٦٢,٣٥١              | صافي دخل السنة   |
|   |                        | تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية: |
| ٧١٣,٠٧٢                                       | ٧٩٠,٩٩٩                | استهلاك  |
| ٥٣,٣٧٠  | ٨٢,١٨٢                 | إطفاء تكاليف تسفين مؤجلة   |
| ٥٤,٠٣٧  | ٥٢,٧٣٢                 | إطفاء أصول غير ملموسة  |
| ٣١,٠٢٧  | (٢٣,٨٧٧)               | (عكس مخصص) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها                              |
| (١٨٤,٦٨٣)                                     | (١٤٧,٠٤٤)              | ٤ الحصة في نتائج الشركة الزميلة                                      |
| (٥,١٠٧)                                       | ٣٢,٩٤٢                 | ١٠ خسائر (مكاسب) بيع أصول ثابتة                                      |
| ٤٤,٢٢٣  | ٣٨,٩٠٨                 | حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة        |
| ١٨١,٣٥٤                                       | (٤٢,١١٩)               | ٨ مخصص زكاة وضرائب، صافي   |
| ٩٤٠   | ٥٧٤                    | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي                                   |
| ٢,٧٠٥,٨١٦                                     | ٢,٥٤٧,٦٤٨              |  |
| <b>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:</b>  |                        |  |
| (٣٧٠,٣٧٩)                                     | (٦٢,٦٤٢)               | مدينون تجاريون   |
| ٢١,١٤٠  | ٢٧,٩٠٢                 | مدينو عقود تأجير سفن، صافي   |
| ٦٥١   | (١٤٨,٩٠٩)              | مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                               |
| ٢٨,٧٤٧  | (١٩,٣٨٤)               | جاري الوكلاء   |
| ١٢٣,٨٨٠                                       | (٣٧,٠٦٥)               | مخزون  |
| ٤٦,٩٩٥  | ٧٢,٣٠٤                 | إعانة وقود مستحقة، صافي  |
| (١٦,١٨٢)                                      | ٢٤,٠٢٨                 | رحلات غير مكتملة   |
| ٤٠٩,٨٢٠                                       | (١٨٣,٨٨٧)              | دائنون ومبالغ مستحقة الدفع   |
| -   | (٣٠,٧٠٤)               | خصوم أخرى  |
| (٢٧,٤٤١)                                      | (٣٢,٦٣٢)               | ٨ زكاة وضرائب مدفوعة   |
| ٢,٩٢٣,٠٤٧                                     | ٢,١٥٦,٦٥٩              | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                               |

يتبع

# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة - تنمة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |                        |  |
|-----------------------------|------------------------|--|
| ٢٠١٥ م<br>(مراجعة)          | ٢٠١٦ م<br>(غير مراجعة) | إيضاح  |
|                             |                        | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>      |
| (٢٠,٢٧١)                    | (٢٠,٢٨٦)               | مرابحات وودائع قصيرة الأجل                           |
| ٥٤٤                         | (٤٠)                   | استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق              |
| ٦٢,٥٠٠                      | ٥١,١٣٧                 | ٤ توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة                 |
| (٥٢٢,١١٩)                   | (١,٦٠١,٠٦٤)            | إضافات أصول ثابتة                                    |
| ٦,٤٥٠                       | ٤٧,٩٦٥                 | متحصلات بيع أصول ثابتة                               |
| (١,٠٩٨,٤١٢)                 | (٣٢٧,٧٥٦)              | ناقلات وأصول تحت الإنشاء، صافي                       |
| (٥٧,٧٩٠)                    | (١٩٧,٢٢١)              | تكاليف تسفين مؤجلة وأخرى                             |
| (١,٦٢٩,٠٩٨)                 | (٢,٠٤٧,٢٦٥)            | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية           |
|                             |                        | <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>        |
| (٣,٤٥٩,٣١٣)                 | -                      | سداد تمويل مرابحة قصير الأجل                         |
| ٣,٩٠٠,٠٠٠                   | ٢,٢٩٠,٥٨٢              | متحصلات من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل            |
| (٥٥٨,٣٢٩)                   | (٥٩٦,٨٥٧)              | سداد تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل                  |
| (٣٤٤,٧٨٤)                   | (٩٨٢,٠٣٩)              | توزيعات أرباح مدفوعة                                 |
| (٢,٠٠٠)                     | (١,٨٠٠)                | مكافآت أعضاء مجلس الإدارة                            |
| (٤٦٤,٤٢٦)                   | ٧٠٩,٨٨٦                | صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية |
| ٨٢٩,٥٢٣                     | ٨١٩,٢٨٠                | صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة           |
| ٣١٣,٣٠٨                     | ١,١٤٢,٨٣١              | النقد وما يماثله في أول السنة                        |
| ١,١٤٢,٨٣١                   | ١,٩٦٢,١١١              | ٣ النقد وما يماثله في آخر السنة                      |
|                             |                        | <b>معاملات غير نقدية هامة:</b>                       |
| ١٠,٥٥٠                      | ١٩٢,١٧٠                | ٥ ناقلات وأصول تحت الإنشاء محولة إلى الأصول الثابتة  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

عبدالله بن علي العجاجي

الرئيس التنفيذي

إبراهيم بن عبدالرحمن العمر

رئيس القطاع المالي

علي بن عبدالله الحربي



# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ 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 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 أربعة قطاعات مختلفة هي نقل النفط الخام ونقل الكيماويات ونقل البضائع العامة ونقل البضائع الجافة السائبة، بالإضافة إلى تملك الأراضي والعقارات داخل المملكة أو خارجها وتملك الحصص في شركات أخرى أو الاندماج معها والاشتراك مع الغير في تأسيس شركات لمزاولة نشاط مماثل أو متمم لها.

يتكون رأس مال الشركة من ٣٩٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

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

| نسبة الملكية | تاريخ التأسيس | المقر                      | النشاط               | الاسم   |        |        |
|--------------|---------------|----------------------------|----------------------|---|--------|--------|
|              |               |                            |                      |   | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م |
| %١٠٠         | ١٩٩١ م        | الولايات المتحدة الأمريكية | وكيل لسفن الشركة     | الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا       | %١٠٠   |        |
| %١٠٠         | ٢٠١٠ م        | الإمارات العربية المتحدة   | الإدارة الفنية للسفن | شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيه ال تي) | %١٠٠   |        |
| %٨٠          | ١٩٩٠ م        | المملكة العربية السعودية   | نقل البتروكيماويات   | الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة             | %٨٠    |        |
| %٦٠          | ٢٠١٠ م        | المملكة العربية السعودية   | نقل البضائع السائبة  | شركة البحري للبضائع السائبة                         | %٦٠    |        |

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

| نسبة الملكية | تاريخ التأسيس | المقر  | النشاط           | الطريقة المحاسبية | الاسم                 |        |        |
|--------------|---------------|--------|------------------|-------------------|-----------------------|--------|--------|
|              |               |        |                  |                   |                       | ٢٠١٦ م | ٢٠١٥ م |
| %٣٠,٣٠       | ١٩٨٠ م        | برمودا | نقل الغاز المسال | حقوق الملكية      | شركة بترديك المحدودة* | %٣٠,٣٠ |        |

\* يتم تسجيل حصة الشركة في نتائج شركة بترديك المحدودة عن الفترة المالية للشركة حسب آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بترديك المحدودة. إن الفترة الزمنية التي تلي آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بترديك المحدودة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة للشركة هي شهرين. كما أن العام المالي لشركة بترديك المحدودة يبدأ في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام ميلادي.

## ١. التنظيم والنشاط - تمة

### أسطول المجموعة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، تمتلك المجموعة أسطولاً مكوناً من ثلاث وثمانين سفينة تعمل في قطاعات مختلفة كما يلي:

- قطاع نقل النفط الخام: يتكون من ست وثلاثين ناقلة نفط عملاقة منها خمس وثلاثين تعمل في السوق الفوري، وناقلة واحدة مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة، وتتملك الشركة كذلك خمس ناقلات منتجات نفط مكرر جميعها مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة.
- قطاع نقل البضائع العامة: يتكون من ست سفن درجة تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.
- قطاع نقل الكيماويات: يتم تشغيل هذا القطاع بالكامل عن طريق الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) وتتملك واحد وثلاثين ناقلة كيماويات، تعمل كما يلي:
  - ثلاث ناقلات مؤجرة على هيئة حديد عار بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩م مع شركة أودجفل (شريك تجاري).
  - أربعة عشر ناقلة تعمل الشركة بتشغيلها ذاتياً في السوق الفوري.
  - ثمان ناقلات مؤجرة إلى الشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك"، وخمس ناقلات مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة.
  - ناقلة واحدة تعمل في تجمع تجاري مع شركة أودجفل (شريك تجاري).
- قطاع نقل البضائع السائبة: يتم تشغيل هذا القطاع بالكامل عن طريق شركة البحري للبضائع السائبة (شركة تابعة) والتي تمتلك 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 الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والادوات المالية المشتقة حيث يتم قياسها والمحاسبة عنها بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

إن السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

### 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 الإيرادات والمكاسب والمصاريف والخسائر المتعلقة بالفترة المالية خلال نفس الفترة. تم عمل جميع التسويات التي رأت إدارة المجموعة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال للمجموعة. إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### ج - أسس توحيد القوائم المالية

- تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة والشركات التابعة لها المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه.
- الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق له التصويت 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 الأولية.
- تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الحصة في الدخل أو الخسارة وكذلك في صافي موجودات الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل من قبل الشركة، ويتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة.

### د - استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراسات 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 الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمرابحات والودائع 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 خصم 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 شطبها 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 الإيرادات التمويلية غير المحققة ويتم الاعتراف بإيرادات التأجير على مدى فترة الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار، مما يعكس معدل عائد دوري ثابت.



## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### ح - المخزون

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

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 للاستثمار بالحصة في الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة) والاحتياطيات للشركات الزميلة لفترة ما بعد الشراء بناءً على آخر قوائم مالية لهذه الشركات. عند شراء حصة في شركة زميلة بسعر يزيد عن القيمة العادلة لاصافي 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- الاستثمارات في الأوراق المالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية إلى ثلاثة بنود هي:

#### • الاستثمارات للاتجار

يتم تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات للاتجار 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.

#### • الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

**٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة**

**ي - الاستثمارات - تنمة**

**٢- الاستثمارات في الأوراق المالية - تنمة**

**• الاستثمارات المتاحة للبيع**

يتم تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوف شروط التصنيف كاستثمارات للتاجر 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 الانخفاض 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 والإخراج ضمن الأصول غير المتداولة. إذا 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 التقييم المادي طويل الأجل لعقود النقل الناتجة عن عملية شراء الأصول والأصول لشركة فيلا (شركة تابعة لشركة أرامكو السعودية)، وتظهر كأصول غير ملموسة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. ويتم إطفاء قيمة تلك الأصول غير الملموسة على مدى متوسط العمر الإنتاجي للأصول المشتركة والمقرر 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 التاريخية ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت لتوزيع تكلفة الأصول المتعلقة على الأعمار الإنتاجية المقررة باستخدام نسب الاستهلاك التالية:

| نسبة الاستهلاك | الأصول                | نسبة الاستهلاك  | الأصول               |
|----------------|-----------------------|-----------------|----------------------|
| من ٢٠ إلى ٢٥٪  | مباني                 | من ٥ إلى ٢٣,٣٪  | مباني وتجهيزات عليها |
| من ١٥ إلى ٢٥٪  | أجزاء وحاسب الي       | من ٤ إلى ١٥٪    | الاسطول والمعدات*    |
| من ١٠ إلى ٢٥٪  | تجهيزات ساحة الحاربات | من ٨,٣٣ إلى ٢٠٪ | حاربات وحرارات       |
| من ٧ إلى ١٥٪   | اخرى                  | ١٠٪             | أثاث وتجهيزات        |
|                |                       | من ٢,٥ إلى ٢٥٪  | أدوات ومعدات مكتبية  |

\* تستهلك سفن الحرجة وناقلات النفط العملاقة على مدة خمسة وعشرين عاماً أو على المدة المتبقية من العمر التقديري. يتم احتساب ١٠٪ من تكلفة الناقلات والسفن كقيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الحرجة على مدة خمسة عشر عاماً. يتم احتساب الناقلات والأصول تحت الإنشاء بالتكلفة مضافاً إليها أية مصاريف أخرى مرتبطة بها إلى أن تصبح جاهزة للاستخدام. وعند اكتمال الناقلات والأصول تحت الإنشاء، يتم تحويلها إلى الأصول الثابتة، حيث تخضع للاستهلاك حسب أعمارها الإنتاجية المقررة لها.

تحدد المكاسب والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الدخل الأولية الموحدة. تتقد مصاريف الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً عن العمر الإنتاجي المقرر للأصل، في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند تكديدها. تتم رسلة التجديدات والتحصينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.



## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

### م - الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

عند وجود مؤشرات لهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة، تتم مراجعة القيمة الدفترية لهذه الأصول للتأكد من وجود أي دليل على 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 الأولية 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 الأولية الموحدة.

### ن - الدائنون والمبالغ المستحقة

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ واجبة 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 الهيئة العامة للزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويتم تحميل مخصص الزكاة على قائمة الدخل الأولية الموحدة. كما يتم تجنب مخصص لضريبة الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقيمة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة 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.

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

### ص - اتفاقيات التحوط والمشتقات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العملات الناتجة عن الأنشطة التمولية. تقوم المجموعة، عادة بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتغطية لمخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغيرات في أسعار العملات. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات المجموعة في 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، وبعاد 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 التغطية في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وإذا ما أدت تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالالتزام المؤكد أو العملية المتوقعة إلى إثبات أصول أو خصوم ما، عندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة - التي تم إثباتها سابقاً- في القياس الأولي للأصول والخصوم. وبالنسبة لعملية التغطية التي لا تؤدي إلى إثبات أصول أو خصوم ما، فيتم إثبات المبالغ الموجلة 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 نشوئها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاؤها أو تنفيذها، أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المترجمة الناجمة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة عدم توقع حدوثها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المترجمة المثبتة ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ق - الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يتم تجنيب ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن هذا التجنيب عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال. كما يتم تصنيف علاوة إصدار الأسهم من ضمن الاحتياطي النظامي. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

### ر - إثبات الأيراد

تتبع المجموعة أساس الاستحقاق للاعتراف بالأيرادات والمصرفات التي تخص الفترة كما يلي:

- **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 بإبحار السفينة 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 تحت حساب "رحلات غير مكتملة".

- إيرادات التأجير والأشغطة الأخرى المرتبطة بها: يتم تسجيلها عند تقديم الخدمات وذلك بالتوافق مع فترات العقود والخدمات المرتبطة بها.
- يتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تحققها.



## 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 المؤهلة كجزء من تلك الأصول. بينما تحمل تكاليف التمويل الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### 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 قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، 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 جوهرية، 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 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. تبقى الأرباح المقترح توزيعها بعد نهاية الفترة كجزء من الأرباح المبقة وليس كخصوم، ما لم يتم الموافقة على توزيعها من قبل الجمعية العمومية للمساهمين قبل نهاية الفترة، ثم تسجل ضمن الخصوم 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.

### 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 ١١٧,٣٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٩٧,٠٣ مليون ريال سعودي) مقيدة لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوما من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥ م<br>(مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦ م<br>(غير مراجعة) |                                      |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| ١٧٣,٢٦٥                         | ١٧١,٢١٨                             | أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق     |
| (٢٣,٢١٣)                        | (١٤,٣٤٢)                            | مبالغ خاضعة لقيود بنكية              |
| ١٥٠,٠٥٢                         | ١٥٦,٨٧٦                             |                                      |
| ١,٠٦٦,٥٩٧                       | ١,٩٠٨,٢١٠                           | مرابحات وودائع قصيرة الأجل           |
| (٧٣,٨١٨)                        | (١٠٢,٩٧٥)                           | مبالغ خاضعة لقيود بنكية              |
| ٩٩٢,٧٧٩                         | ١,٨٠٥,٢٣٥                           |                                      |
| ١,١٤٢,٨٣١                       | ١,٩٦٢,١١١                           | رصيد النقد وما يماثله في نهاية السنة |

### ٤. الاستثمار في الشركة الزميلة

فيما يلي ملخص لحركة رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة وهي شركة بتريديك المحدودة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥ م<br>(مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦ م<br>(غير مراجعة) |                                      |
|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| ٩٠٥,٧٥٨                         | ١,٠٢٧,٩٤١                           | الرصيد في بداية السنة                |
| ١٨٤,٦٨٣                         | ١٤٧,٠٤٤                             | حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة |
| (٦٢,٥٠٠)                        | (٥١,١٣٧)                            | توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة      |
| ١,٠٢٧,٩٤١                       | ١,١٢٣,٨٤٨                           | الرصيد في نهاية السنة                |

## ٥. الناقلات والأصول تحت الإنشاء

فيما يلي ملخص لحركة حساب الناقلات والأصول تحت الإنشاء:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة) |                                |           |                       |
|-------------------------------|--------------------------------|-----------|-----------------------|
| المجموع                       | الشركة الوطنية لنقل الكيماويات | الشركة    |                       |
| ١,٠٩٩,٩٠١                     | -                              | ١,٠٩٩,٩٠١ | الرصيد في بداية السنة |
| ٣٢٧,٧٥٦                       | ١٦٢,٥٤٥                        | ١٦٥,٢١١   | الإضافات              |
| (١٩٢,١٧٠)                     | (١٦٢,٥٤٥)                      | (٢٩,٦٢٥)  | المحول للأصول الثابتة |
| ١,٢٣٥,٤٨٧                     | -                              | ١,٢٣٥,٤٨٧ | الرصيد في نهاية السنة |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة) |                                |           |                       |
|---------------------------|--------------------------------|-----------|-----------------------|
| المجموع                   | الشركة الوطنية لنقل الكيماويات | الشركة    |                       |
| ١٢,٠٣٩                    | -                              | ١٢,٠٣٩    | الرصيد في بداية السنة |
| ١,٠٩٨,٤١٢                 | -                              | ١,٠٩٨,٤١٢ | الإضافات              |
| (١٠,٥٥٠)                  | -                              | (١٠,٥٥٠)  | المحول للأصول الثابتة |
| ١,٠٩٩,٩٠١                 | -                              | ١,٠٩٩,٩٠١ | الرصيد في نهاية السنة |

وقعت الشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٥ م وتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م عقوداً لبناء عشر ناقلات نفط عملاقة مع شركة هيونداي سامهو الكورية للصناعات الثقيلة بمبلغ إجمالي قدره ٣,٥٦ مليار ريال سعودي (٩٤٨,٩٠ مليون دولار أمريكي). وسيتم استلامها خلال العامين ٢٠١٧ م و ٢٠١٨ م (إيضاح ١١). قامت الشركة بدفع مبلغ ١,٠٦٨ مليون ريال سعودي (٢٨٤,٦٩ مليون دولار أمريكي) كدفعة مقدمة.

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٥ م على شراء ناقلتي نفط عملاقتين مستخدمتين من شركة دي كي مارينيم التابعة لشركة دايو الكورية لبناء السفن والهندسة البحرية والمبنيتين في حوض دايو لبناء السفن بكوريا الجنوبية في عام ٢٠١٠ م، بمبلغ إجمالي قدره ٥٨٨,٧٥ مليون ريال سعودي (١٥٧ مليون دولار أمريكي). تم استلام الناقلتين بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥ م وتاريخ ٧ يناير ٢٠١٦ م وتم نقل ملكيتهما إلى أسطول شركة البحري.

بالإضافة إلى ذلك، وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٥ م على شراء ناقلتي نفط عملاقتين مستخدمتين من شركتي ألفا وبيتا في ال سي سي المحدودتين والتابعتين لشركة تانكر انفستمنت المحدودة والمبنيتين في حوض دايو لبناء السفن بكوريا الجنوبية في عام ٢٠١٠ م، بمبلغ إجمالي قدره ٥٨١,٢٥ مليون ريال سعودي (١٥٥ مليون دولار أمريكي). تم استلام الناقلتين بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ م وتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦ م وتم نقل ملكيتهما إلى أسطول الشركة.

كما وقعت الشركة بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٦ م إتفاقية لشراء ناقلة نفط عملاقة مستخدمة مبنية عام ٢٠١١ م في حوض هيونداي للصناعات الثقيلة بكوريا الجنوبية، بمبلغ إجمالي قدره ٢٨١,٢٥ مليون ريال سعودي (٧٥ مليون دولار أمريكي). تم استلامها بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٦ م وتم نقل ملكيتها إلى أسطول الشركة.

وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) إتفاقية شراء خمس ناقلات للمنتجات البترولية مستخدمة من الحجم المتوسط، بمبلغ إجمالي قدره ٦٢٤,٣٨ مليون ريال سعودي (١٦٦,٥ مليون دولار أمريكي). تم استلام جميع الناقلات بين تاريخ ٨ مارس ٢٠١٦ م وتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٦ م، وتم نقل ملكيتهم إلى أسطول الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة.



## ٦. المراتبات والصكوك والتمويل طويل الأجل

قامت المجموعة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ م بتوقيع اتفاقيات تمويل مرابحة قصيرة الأجل وذلك لغرض تمويل صفقة دمج أصول وعمليات شركة فيلا وتعزيز رأس المال العامل للمجموعة، وتم سداد هذا التمويل عبر إصدار صكوك محلية مقومة بالريال السعودي بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م، وذلك بعد موافقة الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٥ م على إصدار أدوات دين قابلة للتداول بما فيها الصكوك والسندات.

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 المراتبات والصكوك والتمويل طويل الأجل:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)   |           |                 |           |      |
|---|-----------|-----------------|-----------|------|
| التمويل   | الشركة    | الشركات التابعة | المجموع   | %    |
| صكوك محلية مقومة بالريال السعودي*                                     | ٣,٩٠٠,٠٠٠ | -               | ٣,٩٠٠,٠٠٠ | ٤٠%  |
| تمويل مرابحة  | ٢,٦٦٣,٣٩٦ | ٢,٢٩٩,٠٩٨       | ٤,٩٦٢,٤٩٤ | ٥١%  |
| تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"                               | ٦٨٤,٣٧٥   | -               | ٦٨٤,٣٧٥   | ٧%   |
| قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة                               | -         | ١٩٩,٧١٩         | ١٩٩,٧١٩   | ٢%   |
| إجمالي المراتبات والصكوك وتمويل طويل الأجل                            | ٧,٢٤٧,٧٧١ | ٢,٤٩٨,٨١٧       | ٩,٧٤٦,٥٨٨ | ١٠٠% |
| ناقصاً: الأقساط الجارية من تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل         | (٥٠٨,٠٩٣) | (٢٨٥,٦٧٨)       | (٧٩٣,٧٧١) | -    |
| صافي الجزء غير المتداول من إجمالي المراتبات والصكوك وتمويل طويل الأجل | ٦,٧٣٩,٦٧٨ | ٢,٢١٣,١٣٩       | ٨,٩٥٢,٨١٧ | -    |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)   |           |                 |           |      |
|---|-----------|-----------------|-----------|------|
| التمويل   | الشركة    | الشركات التابعة | المجموع   | %    |
| صكوك محلية مقومة بالريال السعودي*                                     | ٣,٩٠٠,٠٠٠ | -               | ٣,٩٠٠,٠٠٠ | ٤٨%  |
| تمويل مرابحة  | ١,٢٠٤,٣٦٣ | ١,٨٣٣,٠٩٤       | ٣,٠٣٧,٤٥٧ | ٣٨%  |
| تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"                               | ٨٧٩,٣٧٥   | -               | ٨٧٩,٣٧٥   | ١١%  |
| قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة                               | -         | ٢٣٦,٠٣١         | ٢٣٦,٠٣١   | ٣%   |
| إجمالي المراتبات والصكوك وتمويل طويل الأجل                            | ٥,٩٨٣,٧٣٨ | ٢,٠٦٩,١٢٥       | ٨,٠٥٢,٨٦٣ | ١٠٠% |
| ناقصاً: الأقساط الجارية من تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل         | (٣١٧,٦٦٣) | (٢٢٩,٣٥٣)       | (٥٤٧,٠١٦) | -    |
| صافي الجزء غير المتداول من إجمالي المراتبات والصكوك وتمويل طويل الأجل | ٥,٦٦٦,٠٧٥ | ١,٨٣٩,٧٧٢       | ٧,٥٠٥,٨٤٧ | -    |

\* أتت الشركة بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م بإصدار وطرح صكوك محلية مقومة بالريال السعودي طرحاً عاماً، وذلك بقيمة اسمية إجمالية بلغت ٣,٩٠ مليار ريال سعودي، علماً بأن القيمة الاسمية للصك الواحد بلغت مليون ريال سعودي، تستحق في يوليو من عام ٢٠٢٢ م. وقد حُدد العائد المتوقع على الصكوك بهامش قدره ٨٠ نقطة أساس مضافة إلى معدل الأساس (سايبور) لكل فترة توزيع دوري (نصف سنوية).

- تحتسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل، بالأسعار الجارية في السوق.
- بعض ناقلات النفط وناقلات الكيماويات مرهونة لصالح الجهات الممولة.

## ٧. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والبالغة ٣٩٣,٧٥ مليون سهم.

قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٦م التوصية للجمعية العامة للشركة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين قدرها ٣٨, ٩٨٤ مليون ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بواقع ٥, ٢ ريال للسهم، والذي يمثل ٢٥٪ من القيمة الاسمية للسهم.

واقفت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٦م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين بقيمة ٣٨, ٩٨٤ مليون ريال سعودي بواقع ٥, ٢ ريال سعودي للسهم عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. تم صرف هذه الأرباح بتاريخ ٢١ ابريل ٢٠١٦م.

بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٥م، اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال عن أرباح عام ٢٠١٤م، أي ما يعادل ٣٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي بواقع ريال واحد للسهم. تم توزيع ما مجموعه ٩, ٣٤٥ مليون ريال سعودي للأسهم المستحقة لتوزيعات الأرباح عن عام ٢٠١٤م نظراً للاتفاقية مع شركة أرامكو ضمن عملية دمج أسطول شركة فيلا، والتي نصت على أحقية شركة أرامكو في توزيعات أرباح عام ٢٠١٤م من تاريخ تحويل السفن للشركة.

بلغ رصيد توزيعات الأرباح المستحقة مبلغ ٤٣, ٣٧٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (١, ٣٥١ مليون ريال سعودي).

## ٨. الزكاة و ضريبة الاستقطاع

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

يتم تجنب مخصص لضريبة الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقيمة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. تقدم الشركة وشركاتها التابعة إقراراتها الزكوية بشكل منفصل لكل شركة على حدة.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة الاعوام حتى عام ٢٠١٥م، حيث تمت الموافقة على الربوط الزكوية للشركة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع الاعوام حتى عام ٢٠٠٠م. كما قامت الهيئة بإجراء الربوط الزكوية للشركة من عام ٢٠٠١م حتى عام ٢٠٠٧م، وطالبت فيها الشركة بسداد التزامات إضافية قدرها ٢٢ مليون ريال سعودي، وقد تم تجنب المخصص اللازم لذلك. تعقد الشركة بأنها قد كوّنت مخصصا كافيا للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

لم تستلم الشركة الربوط الزكوية من الهيئة عن السنوات المتبقية من عام ٢٠٠٨م حتى عام ٢٠١٥م. تم إعادة احتساب مخصص ضريبة الاستقطاع وتخفيضه بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي بعد أن حصلت الشركة على خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل خلال السنة يفيد بعدم استقطاع الضريبة عن عمليات الشحن التي تقوم الشركة بدفعها لجهات غير مقيمة في المملكة، حيث يتم استقطاعها وتسيدها من قبل طرف آخر.

## ٩. الخصوم الأخرى

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من إحدى شركات بناء السفن نظير تحملها للإصلاحات التي تتعلق بالخزانات الخاصة بست سفن قامت ببنائها للشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة)، حيث تم الاتفاق على تحملها مبلغ ١,١٢ مليون ريال سعودي عن كل سفينة. تم إجراء اصلاح لإحدى السفن خلال عام ٢٠١٣م، وخلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تم إجراء اصلاحات للخمس سفن المتبقية أثناء فترة الصيانة وتنتج عنه وفر بمبلغ ٨١, ٢٧٧ مليون ريال سعودي تم إثباته ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١٠).



# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بآلاف الريالات السعودية)

## ١٠. الإيرادات الأخرى، صافي

تتكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٥ م<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٦ م<br>(غير مراجعة) |                                |
|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| -                                   | ٢٧,٨١٣                              | تسوية إصلاح سفن (إيضاح ٩)      |
| ٣,٠٨١                               | ١٩,٠٤١                              | صافي إيرادات الاستثمارات       |
| ٥٦١                                 | ١,٣٦٣                               | زيادة مستردات من مطالبات تأمين |
| ٥,١٠٧                               | (٣٢,٩٤٢)                            | (خسائر) مكاسب بيع أصول ثابتة   |
| ١,٩٢٨                               | ٣,١٣٢                               | متنوعة                         |
| ١٠,٦٧٧                              | ١٨,٤٠٧                              |                                |

## ١١. الارتباطات الرأس مالية والالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات الرأس مالية على الشركة والمتعلقة ببناء عشر ناقلات نفط عملاقة مبلغ ٢,٣٥ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢,٤٩ مليار ريال سعودي)، بالإضافة إلى التزامات رأس مالية بمبلغ ٠,٢٧ مليار ريال سعودي متعلقة بشراء ناقلة نفط عملاقة مستخدمة، والتزامات رأس مالية بمبلغ ٠,٥٨ مليار ريال سعودي متعلقة بشراء ناقلتي نفط عملاقتين مستخدمتين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (إيضاح ٥).

يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٩٨,٠٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢٩٧,٤٥ مليون ريال سعودي) تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة.

بالإضافة إلى ذلك، لدى المجموعة بعض القضايا القانونية التي 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.

## ١٢. المعلومات القطاعية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)

| المجموع     | نقل البضائع<br>السانية | نقل البضائع العامة | نقل البتروكيمياويات | نقل النفط   |                                     |
|-------------|------------------------|--------------------|---------------------|-------------|-------------------------------------|
| ٦,٧٨٥,٥٣٥   | ٢٦٨,٣٤٦                | ٨٦٦,٠٤٨            | ٧٧٤,١٤٨             | ٤,٨٧٦,٩٩٣   | إيرادات التشغيل                     |
| (٨٠٥,٧٠٠)   | (٢٠,٨٩٥)               | (٥٣,٩٩٣)           | (٧٢,٠٣٠)            | (٦٥٨,٧٨٢)   | تكلفة الوقود                        |
| (٤,١٧٤,١٠٨) | (١٩٤,٨٩٥)              | (٥٩٣,٤٦١)          | (٥٣١,٣٤٣)           | (٢,٨٥٤,٤٠٩) | مصاريف التشغيل الأخرى               |
| ١,٨٠٥,٧٢٧   | ٥٢,٥٥٦                 | ٢١٨,٥٩٤            | ١٧٠,٧٧٥             | ١,٣٦٣,٨٠٢   | إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود |
| ١٣٤,٢٥٨     | -                      | ١٢,١٦٩             | ٤,٥٢٥               | ١١٧,٥٦٤     | إعانة الوقود                        |
| ١,٩٣٩,٩٨٥   | ٥٢,٥٥٦                 | ٢٣٠,٧٦٣            | ١٧٥,٣٠٠             | ١,٤٨١,٣٦٦   | إجمالي دخل التشغيل                  |

# البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بآلاف الريالات السعودية)

## ١٢. المعلومات القطاعية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)

| المجموع     | نقل البضائع<br>السائبة | نقل البضائع العامة | نقل البتروكيماويات | نقل النفط   |                                     |
|-------------|------------------------|--------------------|--------------------|-------------|-------------------------------------|
| ٧,٤٦٤,٠١٨   | ١١٤,٥٥٨                | ٨٤٣,١١٠            | ٧٧٤,٦١٠            | ٥,٧٣١,٧٤٠   | إيرادات التشغيل                     |
| (١,٠٨١,٠٩٩) | (٧٢٤)                  | (٧٨,٣٩٢)           | (١٢٣,٧٤٠)          | (٨٧٨,٢٤٣)   | تكلفة الوقود                        |
| (٤,٣٦٦,٣١٠) | (٦٢,٠٦٤)               | (٥٩٣,١٩١)          | (٤٥٧,٧٤٠)          | (٣,٢٥٣,٣١٥) | مصاريف التشغيل الأخرى               |
| ٢,٠١٦,٦٠٩   | ٥١,٧٧٠                 | ١٧١,٥٢٧            | ١٩٣,١٣٠            | ١,٦٠٠,١٨٢   | إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود |
| ١٧٩,٩١٠     | -                      | ١٣,٥٠٥             | ١٩,٨٥٠             | ١٤٦,٥٥٥     | إعانة الوقود                        |
| ٢,١٩٦,٥١٩   | ٥١,٧٧٠                 | ١٨٥,٠٣٢            | ٢١٢,٩٨٠            | ١,٧٤٦,٧٣٧   | إجمالي دخل التشغيل                  |

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

| المجموع    | أصول<br>وخصوم<br>مشتركة* | نقل البضائع<br>السائبة | نقل البضائع<br>العامة | نقل<br>البتروكيماويات | نقل النفط  |        |
|------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|--------|
| ٢١,٣٣٦,٦٨٧ | ٢,٨٧١,٩٦٠                | ٧١٨,٠٨٦                | ١,٩٥٥,٨٣٩             | ٣,٩٣٢,٤٤٨             | ١١,٨٥٨,٣٥٤ | الأصول |
| ١٠,٨٢٢,٥٢٥ | ١,٠١٥,٩٣٥                | ٣٩٠,١٨٢                | ١,٠٦٥,٣٠٣             | ٢,٣٢١,٦١٦             | ٦,٠٢٩,٤٨٩  | الخصوم |

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)

| المجموع    | أصول<br>وخصوم<br>مشتركة* | نقل البضائع<br>السائبة | نقل البضائع<br>العامة | نقل<br>البتروكيماويات | نقل النفط  |        |
|------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|------------|--------|
| ١٩,٠٩٦,٦٥١ | ٢,٠٥٤,٤٥٤                | ٧٠٧,٥٤٣                | ١,٨٧٣,٦٩٩             | ٣,٣٣٠,٢١٤             | ١١,١٣٠,٧٤١ | الأصول |
| ٩,٣٩٧,٥٧٣  | ١,٠١٠,٣٥٠                | ٤٠٧,٩٣٤                | ١,١٢٠,٨٠٩             | ١,٨٥٧,٣٣٧             | ٥,٠٠١,١٤٣  | الخصوم |

\* الأصول والخصوم المشتركة هي تلك البنود التي لا يمكن ربطها بقطاع واحد فقط مثل الأرصد لدى البنوك والنقد في الصناديق والمرابحات والودائع والاستثمارات وتوزيعات الأرباح غير المطالب بها وغيرها.

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

## ١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالسنة الماضية لتتوافق مع طريقة العرض للسنة الحالية.