



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

القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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 العنبيبي

Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ 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

ماتف: ٠٧٧٣ ٤٧٤٠ ١١ ٩٦٦٦+
فاكس: ٠٧٧٣ ٤٧٣٠ 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
نبلني عالماً
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود

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

المحترمين

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 ٢٠١٤، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، 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، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد 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


راشد سعود الرشود

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٦٦)



الرياض: ٢٩ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ
(٢٠ يناير ٢٠١٥)

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ م (مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			الأصول المتداولة
١٠٦,٥٢٥	١٩١,٩٥١	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٣٧,٩٤٠	٢٢٢,٤٩٨	٣	مرايجات وودائع قصيرة الأجل
٦١٢,٨٠٣	٦٤٥,٥١٨		مدينون تجاريون، صافي
١٥,٢٥٦	٢١,١٤٠		مدينو عقود ايجار سفن، صافي
٧٥,٤٣٦	١٤٧,٢٢٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,٥٢٣	٧٢,٩٨١		جاري الوكلاء
٢٢٣,٠٢٣	٣١٥,٠٢٦		مخزون
١٢٣,٨٨٠	١٩٧,٤٠٨		إعانة وقود مستحقة، صافي
٤,٤٥٦	-		رحلات غير مكتملة
١,٤٢٦,٨٤٢	١,٨١٣,٧٤٦		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة
٣٧٩,٤٢٣	٣٥٨,٢٨٢		مدينو عقود ايجار سفن، صافي
٤٠,٥٨٧	١٠,٥٨٧		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٤,٣٩٩	١٣,٥٣٣		استثمارات متاحة للبيع
٨٤١,٩٨٥	٩٠٥,٧٥٩	٤	استثمار في شركة زميلة
١٠٤,٦٧٢	١٢٢,١٦٦		تكاليف تسفين مؤجلة، صافي
-	٩٠٣,٥٠١	٢	أصول غير ملموسة، صافي
٨,٥١٢,١٥٢	١٢,٩٧٩,٣١٢		أصول ثابتة، صافي
٦٧٦,٤٦٨	١٠,٠٣٥	٥	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
١٠,٥٦٩,٦٨٦	١٥,٣٠٣,١٧٥		مجموع الأصول غير المتداولة
١١,٩٩٦,٥٢٨	١٧,١١٦,٩٢١		مجموع الأصول

يتبع

البحري Bahri

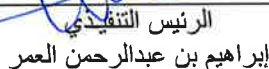
(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة- تتمة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ م (مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٢٨٢,٧٦٥	٤٨٨,٢٩٦		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٦٤,٢٩٢	٥٥٨,٣٠٤	٦	الأقساط الجارية من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٣٣٧,٠٠٠	٣,٤٥٩,٣١٣	١٣	تمويل مرابحة قصير الأجل
٣٢,٠٨٨	٣٣,٨٨١	٧	توزيعات أرباح مستحقة
١٣٨,٩٠٧	١٤٦,٤٦٦	٨	مخصص زكاة وضرائب
-	٩,٨١٣		رحلات غير مكتملة
١,٣٥٥,٠٥٢	٤,٦٩٦,٠٧٣		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٤,٣٧٦,٥٨٩	٤,١٥٢,٨٨٨	٦	تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٤٦,٧٦٠	٥٢,٨٣٨		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,٧٠٤	٣٠,٧٠٤	٩	خصوم أخرى
٤,٤٥٤,٠٥٣	٤,٢٣٦,٤٣٠		مجموع الخصوم غير المتداولة
٥,٨٠٩,١٠٥	٨,٩٣٢,٥٠٣		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠	١	رأس المال
٩٩٨,٠٦٠	٢,٠١٦,١٣٦		احتياطي نظامي
١,٦٩٧,٧٨٤	١,٨٦١,٤٧٧		أرباح مبقاة
(١١٥)	-		خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥,٨٤٥,٧٢٩	٧,٨١٥,١١٣		مجموع حقوق المساهمين
٣٤١,٦٩٤	٣٦٩,٣٠٥	١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,١٨٧,٤٢٣	٨,١٨٤,٤١٨		مجموع حقوق الملكية
١١,٩٩٦,٥٢٨	١٧,١١٦,٩٢١		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

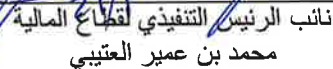
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



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)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٣ م (مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)		
٢,٨٤٦,٦٩٨	٣,٦٢٣,٦٦٠	٧٨٢,٥٧٧	١,٢٦٠,٨٧١		إيرادات التشغيل
(٩٤٣,٤٠٦)	(١,٢٠٦,٧٥٩)	(٢٥١,٦٢٣)	(٣٩٠,٥٩٦)		تكلفة الوقود
(١,٤٦٦,١٩٦)	(١,٩٣٤,٥٨٨)	(٤١٢,٣٢٧)	(٧٠٤,٥٣٠)		مصاريف التشغيل الأخرى
٤٣٧,٠٩٦	٤٨٢,٣١٣	١١٨,٦٢٧	١٦٥,٧٤٥		إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٧١,١٠٨	٢١٧,٩٣٦	٥١,٢٢٨	٧٣,٣٣٢		إعانة الوقود
٦٠٨,٢٠٤	٧٠٠,٢٤٩	١٦٩,٨٥٥	٢٣٩,٠٧٧		إجمالي دخل التشغيل
(١٠٧,٧٦٥)	(١٢٢,٢١٥)	(٣٤,١٧٩)	(٣٩,٤٨٧)		مصاريف عمومية وإدارية
٥٠٠,٤٣٩	٥٧٨,٠٣٤	١٣٥,٦٧٦	١٩٩,٥٩٠		دخل التشغيل
٢٩١,٢٣٥	١٣١,٩٥٦	١٥٢,٠٤٨	(١٩,٥٠٠)	٤	الحصة في نتائج شركة زميلة
(٦٠,٤٠٢)	(١٠٦,٤٧٤)	(١٥,٤٢٧)	(٤١,٢٦٠)	٦	مصاريف التمويل
١٠٧,٧١١	(١,٠٥٣)	٢١,١٤٢	٧١٩	١٠	(مصاريف) إيرادات أخرى، صافي الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
٨٣٨,٩٨٣	٦٠٢,٤٦٣	٢٩٣,٤٣٩	١٣٩,٥٤٩		الزكاة والضرائب
(٤٩,٨٥٨)	(٤٠,٩٧٠)	(٥,٠٠٥)	(١٠,٧٩٧)	٨	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٨٩,١٢٥	٥٦١,٤٩٣	٢٨٨,٤٣٤	١٢٨,٧٥٢		حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
(٣٦,٨٦٣)	(٢٧,٦١١)	(٨,١٧٨)	(٥,٢٩٢)		صافي دخل الفترة/ السنة
٧٥٢,٢٦٢	٥٣٣,٨٨٢	٢٨٠,٢٥٦	١٢٣,٤٦٠		ربح السهم بالريال السعودي:
١,٥٩	١,٧١	٠,٤٣	٠,٥٩	٧	المتعلق بدخل التشغيل
٢,٣٩	١,٥٨	٠,٨٩	٠,٣٦	٧	المتعلق بصافي دخل الفترة/ السنة

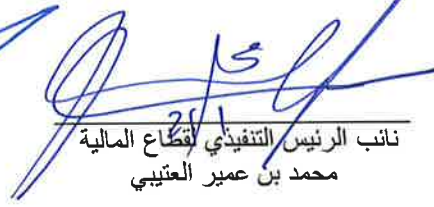
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.



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)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ م (مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٧٥٢,٢٦٢	٥٣٣,٨٨٢	صافي دخل السنة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٤٢٣,٥٢٣	٥٤٠,٦٧٣	استهلاك
٤٦,٠١٢	٤٦,٩٦٥	إطفاء تكاليف تسفين مؤجلة
(٢,٥٦٢)		مكاسب غير محققة من إستثمارات متاحة للبيع
(٢٩١,٢٣٥)	(١٣١,٩٥٦)	الحصة في نتائج شركة زميلة
(٧٥,٤٩٦)	(٣,٠٩٦)	مكاسب بيع أصول ثابتة
٣٦,٨٦٣	٢٧,٦١١	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
٤٩,٨٥٨	٤٠,٩٧٠	الزكاة والضرائب، صافي
٦,٥٤٧	٦,٠٧٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٩٤٥,٧٧٢	١,٠٦١,١٢٧	
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(٣٥٥,٣٩٧)	(٣٢,٧١٥)	مدينون تجاريون، صافي
١٠,١٤٣	١٥,٢٥٧	مدينو عقود تأجير سفن، صافي
٦٦,٢٦٤	(٧١,٧٨٨)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٩١	(٤٥,٤٥٨)	جاري الوكلاء
(٩٠,٩٥٥)	(٩٢,٠٠٣)	مخزون
٨,٦٧٣	(٧٣,٥٢٨)	إعانة وقود مستحقة، صافي
١٦,٩١٩	١٤,٢٦٩	رحلات غير مكتملة
٢٦,٣٨٤	-	استثمارات للاتجار
٥٢,٤٥٢	٢٠٥,٥٣١	داننون ومبالغ مستحقة الدفع
(٢٩,٧٢٩)	(٣٣,٤١١)	زكاة وضرائب مدفوعة
(٦,٠٤٦)	-	خصوم أخرى
٦٤٤,٧٧١	٩٤٧,٢٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

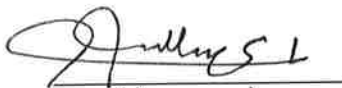
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة- تتمة

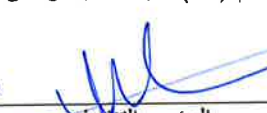
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م


(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠١٣ م (مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
		مرايحات وودائع قصيرة الأجل
٢,٩٤٢	(١,٨٦٢)	استثمارات متاحة للبيع
٤٣,٥٥٠	٩٨١	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	٣٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
٩٦,٥٩١	٦٨,١٨٢	أصول غير ملموسة
-	(٥٦٦,٥٤٣)	إضافات أصول ثابتة
(٤,٢١٦)	(٢,٥٢٤,٨٨٠)	متحصلات بيع أصول ثابتة
١١٨,٧٦٨	٣,٣٣٠	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
(٩٧٥,٥٠٧)	(٤٠١,٥٢٤)	تكاليف تسفين مؤجلة
(٥٢,٠٠٩)	(٦٤,٤٥٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٧٦٩,٨٨١)	(٣,٤٥٦,٧٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
		متحصلات من تمويل مرابحة قصير الأجل
١٧٧,٠٠٠	٣,١٢٢,٣١٣	متحصلات من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٨٠٧,٨٣٥	٣٣٤,٥٩٥	سداد تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
(٥٨٦,٧٧٢)	(٥٦٤,٢٨٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٣١٣,٨٥٣)	(٣١٣,٢٠٧)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
-	(١,٨٠٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٠,٠٠٠)	-	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
٧٤,٢١٠	٢,٥٧٧,٦١٧	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة
(٥٠,٩٠٠)	٦٨,١٢٣	النقد وما يماثله أول السنة
٣٢٠,٤٦٦	٢٦٩,٥٦٦	النقد وما يماثله آخر السنة
٢٦٩,٥٦٦	٣٣٧,٦٨٩	٣
		معاملات غير نقدية هامة:
		ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة
١,٤٧١,٠٣٠	١,٠٦٧,٩٥٧	قيمة ناقلات اسهم العوض
-	١,٧٥٢,١٨٩	١٣
(١١٥)	-	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤,٦٤١	-	شركة زميلة محولة إلى شركة تابعة

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


عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي


الرئيس التنفيذي
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)

للسنة المنتهية في 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 ١٣)، 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 ريالات.

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

نسبة الملكية	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	المقر	النشاط	الشركة
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 الأولية (إيضاح ٤):

نسبة الملكية	نسبة الملكية	تاريخ التأسيس	المقر	النشاط	الطريقة المحاسبية	الشركة
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 نتائج أعمال شركة بترديك المحدودة تدرج في السجلات المحاسبية 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. حيث يبدأ العام المالي لشركة بترديك في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام ميلادي.

البحري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
للسنة المنتهية في 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 دحرجة 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 ٢٠٠٩ م 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 الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والمشتقات المالية، حيث يتم قياسها والمحاسبة عنها بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

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

ب - فترة القوائم المالية

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

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكماً للسنة المالية. فيتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة. تم عمل جميع التسويات الهامة التي رأت إدارة المجموعة ضرورتها 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.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ج - أسس توحيد القوائم المالية

- تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونواتج 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 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 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 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 الشركة 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 الإيرادات التمويلية غير المحققة ويتم الاعتراف بإيرادات التأجير على مدى فترة الإيجار باستخدام طريقة صافي الاستثمار، مما يعكس معدل عائد دوري ثابت.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ح - المخزون

يتمثل المخزون في قيمة الوقود وزيتوت 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 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 الأولية الموحدة في الفترة التي تبدأ فيها عملية التسفين الجديدة.

ي - الاستثمارات

١- الاستثمارات في شركات زميلة

تظهر استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً فيها وليس لها سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية والتي عادة ما تكون حصة المجموعة في رأسمالها بنسب تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ بطريقة حقوق الملكية، والتي بموجبها تُعدّل التكلفة الأصلية للاستثمار 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 الاستثمار. ويتم تخفيض الشهرة بمبلغ خسارة الهبوط (إن وجدت) ويتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢- استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية إلى 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 الاستحقاق

يتم تصنيف بعض الاستثمارات 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.

البحري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ي - الاستثمارات - تنمة

• استثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوف شروط التصنيف كاستثمارات للاتجار 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 بيع الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يتم فيها بيع الاستثمارات. 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 وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة. فإذا لم تتوافر القيمة السوقية للاستثمارات المذكورة اعلاه أو إمكانية تقييمها باستخدام طرق بديلة، تكون التكلفة هي البديل الأنسب للقيمة العادلة للأوراق المالية.

ك - الأصول غير الملموسة

تم احتساب وإثبات التقويم المادي لعقد الشحن طويل الأجل الناتج عن عملية شراء الأعمال والأصول لشركة فيلا 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 واستهلاكاتها، 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 المقدر باستخدام نسب الاستهلاك التالية:

الأصول	نسبة الاستهلاك	الأصول	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٪
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 المقدر لها.

تحدد الأرباح 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.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 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 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 الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة، سواءً 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 أيهما أعلى لكل شركة على حدة. كما يتم تجنب مخصص لضرائب الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقيمة 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.

البحري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ص - اتفاقيات التحوط والمشتقات المالية

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

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.

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 إكمالها. ويتم إظهار الرحلات غير المكتملة بقيمتها الصافية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة "رحلات غير مكتملة".
- إيرادات التأجير والأنشطة الأخرى المرتبطة بها، فيتم تسجيلها عند تقديم الخدمات وذلك بالتوافق مع فترات العقود والخدمات المرتبطة بها.
- يتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تحققها.

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 أو إنتاج الأصول كجزء من تلك الأصول. بينما تحمل تكاليف التمويل الأخرى على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

البحري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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.

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 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 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.

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 المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتعامل الأرباح المقترح توزيعها، بعد نهاية الفترة كجزء من الأرباح المبقاة 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.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في 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 يوما من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	
١٠٦,٥٢٥	١٩١,٩٥١	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(٩,٤٢٨)	-	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٩٧,٠٩٧	١٩١,٩٥١	
٢٣٧,٩٤٠	٢٢٢,٤٩٨	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٦٥,٤٧١)	(٧٦,٧٦٠)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٧٢,٤٦٩	١٤٥,٧٣٨	
٢٦٩,٥٦٦	٣٣٧,٦٨٩	النقد وما يماثله كما في نهاية السنة

٤. الاستثمار في شركة زميلة

فيما يلي ملخص لحركة حساب الاستثمار في شركة زميلة (شركة بتريديك المحدودة):

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)	
٦٥١,٩٨٢	٨٤١,٩٨٥	الرصيد كما في بداية السنة
٢٩١,٢٣٥	١٣١,٩٥٦	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة*
(٩٦,٥٩١)	(٦٨,١٨٢)	توزيعات أرباح مستلمة خلال السنة
(٤,٦٤١)	-	محولة إلى شركة تابعة
٨٤١,٩٨٥	٩٠٥,٧٥٩	الرصيد كما في نهاية السنة

* تتضمن حصة المجموعة في نتائج أعمال الشركة الزميلة خسائر غير محققة بمبلغ ٦١,٧١ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: مكاسب غير محققة بمبلغ ٥٣,٥٧ مليون ريال سعودي) من عقود مبادلة بضائع.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بآلاف الريالات السعودية)

٥. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

فيما يلي ملخص لحركة حساب ناقلات تحت الإنشاء وأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (غير مراجعة)				
المجموع	شركة البحري للبضائع السائبة	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
٦٧٦,٤٦٨	٢٣٦,١٥٥	-	٤٤٠,٣١٣	الرصيد كما في بداية السنة
٤٠١,٥٢٤	٢٧٦,٠٢١	-	١٢٥,٥٠٣	الإضافات
-	-	-	-	الاستبعادات
(١,٠٦٧,٩٥٧)	(٥١٢,١٧٦)	-	(٥٥٥,٧٨١)	المحول للأصول الثابتة
١٠,٠٣٥	-	-	١٠,٠٣٥	الرصيد كما في نهاية السنة

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

البحري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل

قامت المجموعة بتوقيع عدد من اتفاقيات تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيس هو تمويل بناء ناقلات نفط عملاقة جديدة وناقلات بتروكيماويات، ويوضح الجدول التالي التفاصيل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (غير 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 المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	(٥٥٨,٣٠٤)	(٢٢٩,٣٥٤)	(٣٢٨,٩٥٠)	الأساط الجارية من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	٤,١٥٢,٨٨٨	٢,٠٦٩,١٢٥	٢,٠٨٣,٧٦٣	الجزء غير المتداول من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٧٦	٣,٧٨٣,٩٤٢	١,٩٥٨,١٨٦	١,٨٢٥,٧٥٦	تمويل مرابحة
%٠	٣٢	-	٣٢	قروض تجارية
%١٧	٨٢٥,٠٠٠	-	٨٢٥,٠٠٠	تمويل صندوق 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)	الأساط الجارية 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

- تحسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل بالأسعار الجارية في السوق.
- بعض ناقلات النفط العملاقة وناقلات الكيماويات ممولة ومرهونة لصالح البنوك الممولة.

البحري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٧. ربحية 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 ١٣). 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 الاجتماع القادم للجمعية العمومية للشركة.

٨. الزكاة وضريبة الاستقطاع

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

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

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠١٢م، حيث تمت الموافقة على الربوط الزكوية للشركة من قبل مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) عن جميع السنوات السابقة حتى عام ٢٠٠٠م. قامت المصلحة بإجراء الربوط الزكوية للشركة من عام ٢٠٠١م حتى عام ٢٠٠٧م، 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 ٢٠٠٨م حتى عام ٢٠١٢م.

٩. خصوم أخرى

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 الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م، تم إجراء إصلاحات لإحدى هذه السفن أثناء فترة صيانتها، نتج عنه وفر بمبلغ ٥,٢ مليون ريال سعودي، تم اثباته ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١٠). وحيث أنه لا يوجد لدى الشركة التابعة خطة لصيانة السفن المتبقية خلال ال ١٢ شهراً القادمة، فقد تم تصنيف هذا البند ضمن الخصوم غير المتداولة.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠. مصاريف إيرادات أخرى، صافي

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

٢٠١٣ م (مراجعة)	٢٠١٤ م (غير مراجعة)	
٧٥,٤٩٦	٣,٠٩٦	مكاسب بيع أصول ثابتة
١٨,٤٥٢	(٢,٣٨٦)	صافي ربح الاستثمارات
١٦,٣١٦	-	تسوية إلغاء بناء سفينة تحت الإنشاء (إيضاح ٥)
٦,٦٤٩	-	زيادة مستردات من مطالبات تأمين
٥,٢٤٢	-	تسوية إصلاح سفينة (إيضاح ٩)
(١٧,٦٦٧)	-	انخفاض غير مؤقت في قيمة استثمار متاح للبيع
٣,٢٢٣	(١,٧٦٣)	أخرى
١٠٧,٧١١	(١,٠٥٣)	

١١. الارتباطات الرأس مالية والالتزامات المحتملة

بلغت الارتباطات الرأس مالية على المجموعة والمتعلقة ببناء سفن دحرجة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ لا شيء (٢٠١٣ م: ٦٧ مليون ريال سعودي). كما بلغت الارتباطات الرأس مالية على الشركات التابعة لبناء ناقلات الكيماويات والسفن المتخصصة بنقل البضائع السائبة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م لا شيء (٢٠١٣ م: ٢٧ مليون ريال سعودي).

كما يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٧٥,٥٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٢٠١٣ م: 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 الأولية الموحدة أو على مركزها المالي الأولي الموحد.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٢. المعلومات القطاعية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتر وكيمياويات*	نقل النفط	
٣,٦٢٣,٦٦٠	١٢٠,٨٣٩	٥٥٠,٣٩٥	٨٠٠,١٦٩	٢,١٥٢,٢٥٧	إيرادات التشغيل
(١,٢٠٦,٧٥٩)	-	(٩٩,٦١٨)	(١٩٠,٢٣٩)	(٩١٦,٩٠٢)	تكلفة الوقود
(١,٩٣٤,٥٨٨)	(٦٧,٠٨٤)	(٤٣٠,٣٧٦)	(٤٨٧,٨٨٢)	(٩٤٩,٢٤٦)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٣,١٤١,٣٤٧)	(٦٧,٠٨٤)	(٥٢٩,٩٩٤)	(٦٧٨,١٢١)	(١,٨٦٦,١٤٨)	مجموع مصاريف التشغيل
٤٨٢,٣١٣	٥٣,٧٥٥	٢٠,٤٠١	١٢٢,٠٤٨	٢٨٦,١٠٩	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٢١٧,٩٣٦	-	١٩,٦٨٦	٢٣,٨١٦	١٧٤,٤٣٤	إعانة الوقود
٧٠٠,٢٤٩	٥٣,٧٥٥	٤٠,٠٨٧	١٤٥,٨٦٤	٤٦٠,٥٤٣	إجمالي دخل التشغيل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتر وكيمياويات*	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
(١,٤٦٦,١٩٦)	(٧٣,٣٨٧)	(٣٥٠,٢٧٨)	(٤١٢,٨٩٣)	(٦٢٩,٦٣٨)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٢,٤٠٩,٦٠٢)	(٧٣,٣٨٧)	(٤٨٢,٥٨٩)	(٥٢٢,٤٢٢)	(١,٣٣١,٢٠٤)	مجموع مصاريف التشغيل
٤٣٧,٠٩٦	٤٠,٥١٩	٧٩,٥٧٣	١٤١,٤٥٢	١٧٥,٥٥٢	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٧١,١٠٨	-	٢٠,٦٦٨	٦,٤٩٧	١٤٣,٩٤٣	إعانة الوقود
٦٠٨,٢٠٤	٤٠,٥١٩	١٠٠,٢٤١	١٤٧,٩٤٩	٣١٩,٤٩٥	إجمالي دخل التشغيل

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤م (غير مراجعة)

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتر وكيمياويات	نقل النفط	
١٧,١١٦,٩٢١	١٤٩,٨٥٠	٦٩٦,٤٤٤	١,٧٨٣,١٠٣	٣,٣٦٥,٩٦٣	١١,١٢١,٥٦١	الأصول
٨,٩٣٢,٥٠٣	٤٥٥,٦١٩	٤٣٨,٣٠٤	١,٢١١,٢٦٨	٢,٠٣٥,٢٥١	٤,٧٩٢,٠٦١	الخصوم

البحري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٢. المعلومات القطاعية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مراجعة)

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتر وكيمائيات	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

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

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

أ- نبذة عن الاتفاقيات المبرمة

في تاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢ م، 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 نفط بالتفصيل الآتي:

• 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 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 المقدرة بما يقارب ٥٠ ناقلة نفط خام عملاقة، ستقوم الشركة بالتوظيف الأمثل لأسطول نقل النفط الذي يبلغ مجموعه ٣٢ ناقلة نفط خام عملاقة بالإضافة إلى استئجار ناقلات أخرى حسب الحاجة.

البحري Bahri

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٣. نقل ملكية سفن شركة فيلا للبحري والاتفاقيات المبرمة مع شركة ارامكو - تمة

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- مرحلة 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 محفظتها 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- تمويل المراجعة والعضو النقدي

بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ م وقعت الشركة اتفاقية تمويل مرابحة جسري مع عدد من البنوك بمبلغ قدره ٣,١٨٢,٨١٢,٥٠٠ ريال سعودي وذلك لتمويل العضو 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.

١٤. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة للفترة والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م، لتتوافق مع طريقة العرض للفترة والسنة الحالية.