



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

القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

عضو مجلس الإدارة المفوض  
عبدالله بن علي العجاجي

الرئيس التنفيذي  
إبراهيم بن عبدالرحمن الجراح

رئيس القطاع المالي  
علي بن عبدالله الحربي



(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٢٢-٨	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 المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، 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

عبد العزيز عبد الرحمن السويلم  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)





الرياض: ١٦ محرم ١٤٣٨ هـ  
(١٧ أكتوبر ٢٠١٦)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
				<b>الأصول المتداولة</b>
١٩٤,١٧١	١٧٣,٢٦٥	٤٨٧,٤٧٧	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧٥٧,٩٦٩	١,٠٦٦,٥٩٧	١,٢٩٩,٨٤٨	٣	مرايبات وودائع قصيرة الأجل
٨٢٢,٢٦٣	١,٠٠١,١٠٤	٨٦٩,٨٥٠		مدينون تجاريون، صافي
٢٦,٢١٧	٢٧,٩٠١	٣٣,٢٤٢		مدينو عقود تأجير سفن، صافي
١٥٨,٣٢٤	١٦٣,٦٨٦	٣١٥,٢٨٥		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٨,٤٦٣	٤٧,٥٨٧	٤٧,٨٦٣		جاري الوكلاء
٢٣٣,٤٨٥	٢٠٣,٦١٠	٢٢٥,٠٣٨		مخزون
١٥٩,٦٤٧	١٥٠,٤١٢	١٠٠,٩٧٣		إعانة وقود مستحقة، صافي
-	٦,٣٦٩	-		رحلات غير مكتملة
٢,٤٢٠,٥٣٩	٢,٨٤٠,٥٣١	٣,٣٧٩,٥٧٦		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
				<b>الأصول غير المتداولة</b>
٣٣٧,٤٨٢	٣٣٠,٣٨١	٣٠٤,٢٤٠		مدينو عقود تأجير سفن، صافي
١٠,٥٨٧	١٠,٠٤٣	١٠,٠٨٣		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٣,٥٣٣	١٣,٥٣٣	١٣,٥٣٣		استثمارات متاحة للبيع
١,٠٣٢,٦٠١	١,٠٢٧,٩٤١	١,١١٨,٢٧٤	٤	استثمار في شركة زميلة
١٢٥,٧٨٨	١٢٦,٥٨٦	٢١٤,٢١١		تكاليف تسفين مؤجلة وأخرى، صافي
٨٦٢,٩٧٣	٨٤٩,٤٦٤	٧٨٥,١٨٣		أصول غير ملموسة، صافي
١٢,٦٨٢,٢٩٣	١٢,٧٩٨,٢٧١	١٣,٩٤٨,٢٥٤		أصول ثابتة، صافي
٧٢٣,٣٩٤	١,٠٩٩,٩٠١	١,١٥٢,٧٢٦	٥	ناقلات وأصول تحت الإنشاء
١٥,٧٨٨,٦٥١	١٦,٢٥٦,١٢٠	١٧,٥٤٦,٥٠٤		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
١٨,٢٠٩,١٩٠	١٩,٠٩٦,٦٥١	٢٠,٩٢٦,٠٨٠		<b>مجموع الأصول</b>

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)	إيضاح	
				<b>الخصوم وحقوق الملكية</b>
				<b>الخصوم المتداولة</b>
٥٣٦,٨١٤	٩٢٨,٣٢٦	٦٨٨,١٧٢		داننون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٤٨,٣١٠	٥٤٧,٠١٦	٧٩٩,٠٤٦	٦	الأقساط الجارية من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٣٥,٥٦٥	٣٥,٠٩٥	٣٧,٨٩٧		توزيعات أرباح مستحقة
٢٥٥,٤٦٢	٢٩٦,٨١١	٢٠٨,١٤٠	٨	مخصص زكاة وضرائب
١٧,١٤٣	-	١٢,٣٢٩		رحلات غير مكتملة
-	٣٠,٧٠٤	٣,٨٢٩	٩	خصوم أخرى
١,٣٩٣,٢٩٤	١,٨٣٧,٩٥٢	١,٧٤٩,٤١٣		<b>مجموع الخصوم المتداولة</b>
				<b>الخصوم غير المتداولة</b>
٧,٦١١,٢٦١	٧,٥٠٥,٨٤٧	٨,٩٤٢,٨٠١	٦	مرابحات وصكوك وتمويل طويل الأجل
٥١,٦٢٦	٥٣,٧٧٤	٥٣,٤٦١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,٧٠٤	-	-	٩	خصوم أخرى
٧,٦٩٣,٥٩١	٧,٥٥٩,٦٢١	٨,٩٩٦,٢٦٢		<b>مجموع الخصوم غير المتداولة</b>
٩,٠٨٦,٨٨٥	٩,٣٩٧,٥٧٣	١٠,٧٤٥,٦٧٥		<b>مجموع الخصوم</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
				<b>حقوق المساهمين</b>
٣,٩٣٧,٥٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠	١	رأس المال
٢,١٤١,٢٥١	٢,١٩٧,٨٩٠	٢,٣٤١,٣٤٤		احتياطي نظامي
٢,٦٣٩,٥١٠	٣,١٤٩,٢٦٨	٣,٤٥٤,١٧٤	٧	أرباح مبقاة
٨,٧١٨,٢٦١	٩,٢٨٤,٦٥٨	٩,٧٣٣,٠١٨		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
٤٠٤,٠٤٤	٤١٤,٤٢٠	٤٤٧,٣٨٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,١٢٢,٣٠٥	٩,٦٩٩,٠٧٨	١٠,١٨٠,٤٠٥		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
١٨,٢٠٩,١٩٠	١٩,٠٩٦,٦٥١	٢٠,٩٢٦,٠٨٠		<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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٥,٣٧٠,٧٨٤	٥,١٤٦,٧٢٦	١,٩١٧,٦٣٧	١,٣٥٥,٩١٤	إيرادات التشغيل
(٨٧٠,٤٦٤)	(٥٥٩,٧٤٠)	(٢٦٢,٦٤٧)	(٢٢٠,٠٨٤)	تكلفة الوقود
(٣,١٣٧,٤٩٣)	(٣,١١٣,٢٤٩)	(١,٠٩٤,٠٤٨)	(٩٢١,٢٠٨)	مصاريف التشغيل الأخرى
١,٣٦٢,٨٢٧	١,٤٧٣,٧٣٧	٥٦٠,٩٤٢	٢١٤,٦٢٢	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٤٤,٠٦٠	١٠٢,٤٦٠	٥٠,٣٠٥	٤١,١٨٩	إعانة الوقود
١,٥٠٦,٨٨٧	١,٥٧٦,١٩٧	٦١١,٢٤٧	٢٥٥,٨١١	إجمالي دخل التشغيل
(١٢١,٧٢٦)	(٩٥,٣٥١)	(٦٥,٩٥٤)	(٢٥,٦٦٩)	مصاريف عمومية وإدارية
١,٣٨٥,١٦١	١,٤٨٠,٨٤٦	٥٤٥,٢٩٣	٢٣٠,١٤٢	دخل التشغيل
١٢٦,٨٤٣	٩٠,٣٣٣	٦٥,٨١٣	١٣,٥٨٤	٤ الحصة في نتائج الشركة الزميلة
(١٠٤,٣٥٧)	(١٥٥,٩٤٩)	(٣٩,٣٦٤)	(٤٣,٥٣١)	٦ مصاريف التمويل
٦,١٤٤	(٣,٤٨٠)	٤,١٩٧	٨,٢٠٥	١٠ (مصاريف) إيرادات أخرى، صافي الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٤١٣,٧٩١	١,٤١١,٧٥٠	٥٧٥,٩٣٩	٢٠٨,٤٠٠	٨ الزكاة والضرائب، صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢٨,٧٥٨)	٥٥,٧٥٢	(٥٣,٩١٧)	١٢٤,٧٥١	٨ الزكاة والضرائب، صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٢٨٥,٠٣٣	١,٤٦٧,٥٠٢	٥٢٢,٠٢٢	٣٣٣,١٥١	٨ حقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٣,٨٤٧)	(٣٢,٩٦٧)	(١١,٧٢٦)	(١٤,٧٨١)	٨ حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٢٥١,١٨٦	١,٤٣٤,٥٣٥	٥١٠,٢٩٦	٣١٨,٣٧٠	صافي دخل الفترة
٣,٥٢	٣,٧٦	١,٣٨	٠,٥٨	٧ ربح السهم (بالريال السعودي): المتعلق بدخل التشغيل
٣,١٨	٣,٦٤	١,٣٠	٠,٨١	٧ المتعلق بصافي دخل الفترة

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

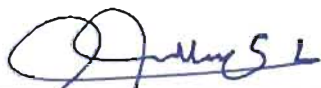
  
الرئيس التنفيذي  
إبراهيم بن عبدالرحمن المر

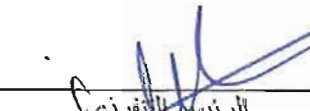
  
رئيس القطاع المالي  
علي بن عبدالله الحربي

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>		
١,٢٥١,١٨٦	١,٤٣٤,٥٣٥	صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٥٢٩,٩٤٧	٥٨٤,٤٤٧	استهلاك
٣٩,٩٧٦	٥٦,٨٨٦	إطفاء تكاليف تسفين مؤجلة
٤٠,٥٢٨	٣٧,٦٥٦	إطفاء أصول غير ملموسة
-	١,٠١٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٢٦,٨٤٣)	(٩٠,٣٣٣)	٤ الحصة في نتائج الشركة الزميلة
(٣,٦٩٤)	٣٣,٠١١	١٠ خسائر (مكاسب) بيع أصول ثابتة
٣٣,٨٤٧	٣٢,٩٦٧	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
١٢٨,٧٥٨	(٥٥,٧٥٢)	٨ مخصص زكاة وضرانب، صافي
(١,٢٠٨)	(٣١٣)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
١,٨٩٢,٤٩٧	٢,٠٣٤,١١٦	
<b>التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:</b>		
(١٦٠,٥١١)	١٣٠,٢٤٢	مدينون تجاريون، صافي
١٥,٧٢٣	٢٠,٨٠٠	مدينو عقود تأجير سفن، صافي
٦,٠١٣	(١٢٤,٩٧٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧,٨٧١	(٢٧٦)	جاري الوكلاء
٩٤,٠٠٥	(٢١,٤٢٨)	مخزون
٣٧,٧٦٠	٤٩,٤٣٩	إعانة وقود مستحقة، صافي
٧,٣٣٠	١٠,١٩٨	رحلات غير مكتملة
١٨,٣٠٨	(٢٤٠,١٥٤)	داننون ومبالغ مستحقة الدفع
-	(١٨,٣٧٥)	خصوم أخرى
(١٦,١٩٤)	(٣٢,٩١٩)	٨ زكاة وضرانب مدفوعة
١,٩٠٢,٨٠٢	١,٨٠٦,٦٦٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٢٨,٤٣٨	٣٢,٠٦٥	مراحيات وودائع قصيرة الأجل
-	(٤٠)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٩٨,٥٢٩)	(١,٦٠١,٦١٤)	إضافات أصول ثابتة
٣,٩٥٤	٢٦,٧١٠	متحصلات بيع أصول ثابتة
(٧٤٥,٣٠٩)	(٢٤٥,٣٦٢)	ناقلات وأصول تحت الإنشاء، صافي
(٤٣,٥٩٨)	(١٤٤,٥١١)	تكاليف تسفين مؤجلة وأخرى
(٩٥٥,٠٤٤)	(١,٩٣٢,٧٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٣,٤٥٩,٣١٣)	-	سداد تمويل مرابحة قصير الأجل
٣,٧٢٨,٧٩٣	٢,١٤١,٣٨٧	متحصلات من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
(٢٨٠,٤١٤)	(٤٥٢,٤٠٣)	سداد تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
(٣٤٤,٣١٧)	(٩٨١,٥٧٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٠٠٠)	(١,٨٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٣٥٧,٢٥١)	٧٠٥,٦١١	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٥٩٠,٥٠٧	٥٧٩,٥٢٨	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة
٣١٣,٣٠٨	١,١٤٢,٨٣١	النقد وما يماثله في أول الفترة
٩٠٣,٨١٥	١,٧٢٢,٣٥٩	النقد وما يماثله في آخر الفترة
		معاملات غير نقدية هامة:
٣٣,٩٥٤	١٩٢,٥٣٧	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



## ١. التنظيم والنشاط

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

يتكون رأس مال الشركة من ٣٩٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م و ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

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

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

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

الاسم	الطريقة المحاسبية	النشاط	المقر	تاريخ التأسيس	نسبة الملكية	
					٢٠١٦م	٢٠١٥م
شركة بتريديك المحدودة *	حقوق الملكية	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠م	٪٣٠,٣٠	٪٣٠,٣٠

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

## ١. التنظيم والنشاط - تمة

### أسطول المجموعة:

كما في ٣٠ سبتمبر 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، وتمتلك الشركة كذلك خمس ناقلات منتجات نפט 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) وتمتلك واحد وثلاثين ناقلة كيماويات، تعمل كما يلي:
  - ثلاث ناقلات مؤجرة على هيئة حديد عارٍ بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩م مع شركة أودجفل.
  - 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 مكملًا 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 - تامة

### 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 للأجل 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 الحصّة 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 وافتراضات تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم، وإيضاحات الأصول والالتزامات المحتملة بتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال تلك الفترة المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث الحالية المتوفرة لدى الإدارة، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات.

### هـ - النقد وما يمثله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة، يتكون النقد وما يمثله 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 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.

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تمة

### 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) والاحتياطات للشركات الزميلة لفترة ما بعد الشراء بناءً على آخر قوائم مالية لهذه الشركات. عند شراء حصة في شركة زميلة بسعر يزيد عن القيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركة، يتم تسجيل الفرق كشهرة وتسجل ضمن حساب الاستثمار. ويتم تخفيض الشهرة بمبلغ خسارة الهبوط (إن وجدت) ويتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

#### ٢ - الاستثمارات في الأوراق المالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية إلى ثلاثة بنود هي:

#### • الاستثمارات للتجارة

يتم تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات للتجارة 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 - تمة

### ي - الاستثمارات - تمة

#### ٢- الاستثمارات في الأوراق المالية - تمة

##### • الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية 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 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 إثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وإلا تدرج 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 التقويم المادي طويل الأجل لعقود النقل الناتجة عن عملية شراء الأعمال 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 المشتراة والمقدر وفقاً لسياسة الشركة المحاسبية لتسجيل الأصول الثابتة واستهلاكها، حيث يتم إثبات مصروف الإطفاء ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ل - الأصول الثابتة

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

الأصول	نسبة الاستهلاك	الأصول	نسبة الاستهلاك
مباني وتحسينات عليها	من ٥ إلى ٢٣,٣٪	سيارات	من ٢٠ إلى ٢٥٪
الأسطول والمعدات*	من ٤ إلى ١٥٪	أجهزة حاسب آلي	من ١٥ إلى ٢٥٪
حاويات وجرارات	من ٨,٣٣ إلى ٢٠٪	تجهيزات ساحة الحاويات	من ١٠ إلى ٢٥٪
أثاث وتجهيزات	١٠٪	أخرى	من ٧ إلى ١٥٪
أدوات ومعدات مكتبية	من ٢,٥ إلى ٢٥٪		

\* تستهلك سفن الدرجة وناقلات النفط العملاقة على مدة خمسة وعشرين عاماً أو على المتبقي من العمر التقديري. يتم احتساب ١٠٪ من تكلفة الناقلات والسفن كقيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الدرجة 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 المقدرة لها.

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

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تمة

### 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 فوائد 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 الزكاة 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 للأنظمة المتبعة في تلك البلدان، ويتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

### ف - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

## ٢. السياسات المحاسبية الهامة - تمة

### ص - اتفاقيات التحوط والمشتقات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العمولات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادة بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتغطية لمخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغيرات في أسعار العمولات. 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، 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. 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 المؤجلة المدرجة ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي يؤثر فيها البند الذي تمت تغطيته على صافي الدخل أو الخسارة.

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

### ق - الاحتياطي النظامي

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

### ر - إثبات الإيراد

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

- نقل النفط الخام والبتروكيماويات والبضائع السائبة: يتم إثبات إيرادات نقل النفط الخام والبتروكيماويات والبضائع السائبة عند تحققها بما 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 تخصص 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 والأنشطة 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 - تمة

### 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 ٦٤,٩٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م: ٤٨,٣٢ 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	
١٩٤,١٧١	١٧٣,٢٦٥	٤٨٧,٤٧٧	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(١١,٦٣١)	(٢٣,٢١٣)	(١٤,٧٧٣)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٨٢,٥٤٠	١٥٠,٠٥٢	٤٧٢,٧٠٤	
٧٥٧,٩٦٩	١,٠٦٦,٥٩٧	١,٢٩٩,٨٤٨	مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٣٦,٦٩٤)	(٧٣,٨١٨)	(٥٠,١٩٣)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٧٢١,٢٧٥	٩٩٢,٧٧٩	١,٢٤٩,٦٥٥	
٩٠٣,٨١٥	١,١٤٢,٨٣١	١,٧٢٢,٣٥٩	رصيد النقد وما يماثله في نهاية الفترة

### ٤. الاستثمار في الشركة الزميلة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	
٩٠٥,٧٥٨	٩٠٥,٧٥٨	١,٠٢٧,٩٤١	الرصيد في بداية الفترة
١٢٦,٨٤٣	١٨٤,٦٨٣	٩٠,٣٣٣	حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة
-	(٦٢,٥٠٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
١,٠٣٢,٦٠١	١,٠٢٧,٩٤١	١,١١٨,٢٧٤	الرصيد في نهاية الفترة

### ٥. الناقلات والأصول تحت الإنشاء

فيما يلي ملخص لحركة حساب الناقلات والأصول تحت الإنشاء:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)			
المجموع	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١,٠٩٩,٩٠١	-	١,٠٩٩,٩٠١	الرصيد في بداية الفترة
٢٤٥,٣٦٢	١٦٢,٩١٢	٨٢,٤٥٠	الإضافات
(١٩٢,٥٣٧)	(١٦٢,٩١٢)	(٢٩,٦٢٥)	المحول للأصول الثابتة
١,١٥٢,٧٢٦	-	١,١٥٢,٧٢٦	الرصيد في نهاية الفترة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)			
المجموع	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١٢,٠٣٩	-	١٢,٠٣٩	الرصيد في بداية الفترة
٧٤٥,٣٠٩	٢١,٣٨٨	٧٢٣,٩٢١	الإضافات
(٢٣,٩٥٤)	(٢١,٣٨٨)	(١٢,٥٦٦)	المحول للأصول الثابتة
٧٢٣,٣٩٤	-	٧٢٣,٣٩٤	الرصيد في نهاية الفترة

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 ماريتيم 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 استلامهما 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 و بيتا في ال سي سي المحدودتين والتابعتين لشركة تانكر انفيستمنت 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 استلامهما 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.

#### ٥. الناقلات والأصول تحت الإنشاء - تمة

وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة مملوكة للشركة بنسبة ٨٠٪) اتفاقية شراء خمس ناقلات للمنتجات البترولية مستخدمة من الحجم المتوسط، بمبلغ إجمالي قدره ٦٢٤,٣٨ مليون ريال سعودي (١٦٦,٥ مليون دولار أمريكي). تم إستلام جميع الناقلات بين تاريخ ٨ مارس ٢٠١٦ م وتاريخ ٦ ابريل ٢٠١٦ م، وتم نقل ملكيتهم الى أسطول الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة.

#### ٦. المربحات والصكوك والتمويل طويل الأجل

قامت المجموعة بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ م بتوقيع اتفاقيات تمويل مربحة 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 مربحة وقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيس وهو تمويل بناء واقتناء سفن جديدة في مختلف القطاعات. يوضح الجدول التالي تفاصيل المربحات والصكوك والتمويل طويل الأجل:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
٤٠٪	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	٣,٩٠٠,٠٠٠	صكوك محلية مقومة بالريال السعودي*
٥١٪	٤,٩٢٨,٣٤٧	٢,٣٤٨,٨٥٤	٢,٥٧٩,٤٩٣	تمويل مربحة
٧٪	٦٩٥,٦٢٥	-	٦٩٥,٦٢٥	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مربحة"
٢٪	٢١٧,٨٧٥	٢١٧,٨٧٥	-	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
١٠٠٪	٩,٧٤١,٨٤٧	٢,٥٦٦,٧٢٩	٧,١٧٥,١١٨	إجمالي المربحات والصكوك وتمويل طويل الأجل
-	(٧٩٩,٠٤٦)	(٢٨٥,٦٧٨)	(٥١٣,٣٦٨)	ناقصاً: الأقساط الجارية من عقود تمويل المربحة والقروض طويلة الأجل
-	٨,٩٤٢,٨٠١	٢,٢٨١,٠٥١	٦,٦٦١,٧٥٠	صافي الجزء غير المتداول من إجمالي المربحات والصكوك وتمويل طويل الأجل

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

## ٦. المراجعات والصكوك والتمويل طويل الأجل - تمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٤٨	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	٣,٩٠٠,٠٠٠	صكوك محلية مقومة بالريال السعودي*
%٣٨	٣,١١٤,٧٥٩	١,٨٧٨,٧٥٩	١,٢٣٦,٠٠٠	تمويل مرابحة
%١١	٨٩٠,٦٢٥	-	٨٩٠,٦٢٥	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"
%٣	٢٥٤,١٨٧	٢٥٤,١٨٧	-	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٨,١٥٩,٥٧١	٢,١٣٢,٩٤٦	٦,٠٢٦,٦٢٥	إجمالي المراجعات والصكوك وتمويل طويل الأجل
-	(٥٤٨,٣٤٠)	(٢٢٩,٣٥٣)	(٣١٨,٩٥٧)	ناقصاً: الأقساط الجارية من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	٧,٦١١,٢٦١	١,٩٠٣,٥٩٣	٥,٧٠٧,٦٦٨	صافي الجزء غير المتداول من إجمالي المراجعات والصكوك وتمويل طويل الأجل

\* أتمت الشركة بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م إصدار وطرح صكوك محلية مقومة بالريال السعودي طرماً 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 خُدد 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 الفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م و ٢٠١٥ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م والبالغة ٣٩٣,٧٥ مليون سهم.

وافقت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٦ م على توزيع أرباح نقدية للمساهمين بقيمة ٩٨٤,٣٨ مليون ريال سعودي بواقع ٢,٥ ريال سعودي للسهم. تم صرف هذه الأرباح بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٦ م.

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

بلغ رصيد توزيعات الأرباح المستحقة مبلغ ٣٧,٩٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٣٥,٥٦ مليون ريال سعودي).

## ٨. الزكاة وضريبة الاستقطاع

تتكون أهم عناصر الوعاء الزكوي بموجب أنظمة الزكاة بشكل أساسي من حقوق المساهمين والمخصصات كما في بداية الفترة وتمويل المراجعة والفروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل، مخصصاً 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 ٢٠١٥ م، حيث تمت الموافقة على الربوط الزكوية للشركة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع الاعوام حتى عام ٢٠٠٠ م. كما قامت الهيئة بإجراء الربوط الزكوية للشركة من عام ٢٠٠١ م حتى عام ٢٠٠٧ م، وطالبت فيها الشركة بسداد التزامات إضافية قدرها ٢٢ مليون ريال سعودي، وقد تم تجنب المخصص اللازم لذلك. تعتقد الشركة بأنها قد كوّنت مخصصاً كافياً للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م.

لم تستلم الشركة الربوط الزكوية من الهيئة عن السنوات المتبقية من عام ٢٠٠٨ م حتى عام ٢٠١٥ م.

تم إعادة احتساب مخصص ضريبة الاستقطاع وتخفيضه بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي بعد أن حصلت الشركة على خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل خلال الفترة الحالية يفيد بعدم استقطاع الضريبة عن عمليات الشحن التي تقوم الشركة بدفعها لجهات غير مقيمة في المملكة، حيث يتم استقطاعها وتسديدها من قبل طرف آخر.

## ٩. الخصوم الأخرى

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من إحدى شركات بناء السفن كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م و٢٠١٥ م نظير تحملها للإصلاحات التي تتعلق بالخزانات الخاصة بست سفن قامت ببنائها للشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة)، حيث تم الاتفاق على تحملها مبلغ ٦,١٢ مليون ريال سعودي عن كل سفينة. تم إجراء إصلاح لإحدى السفن خلال عام ٢٠١٣ م، وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م تم إجراء إصلاحات لعدد ثلاثة سفن أخرى أثناء فترة الصيانة ونتج عنه وفر بمبلغ ١٦,٧ مليون ريال سعودي تم إثباته ضمن الإيرادات الأخرى (إيضاح ١٠).

تم تصنيف الرصيد المتبقي والمتعلق بالسفنتين المتبقيتين ضمن الخصوم المتداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م، حيث يوجد لدى الشركة التابعة خطة لصيانتها خلال عام ٢٠١٦ م.

## ١٠. (المصاريف) الإيرادات الأخرى، صافي

تتكون (المصاريف) الإيرادات الأخرى المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	
٣,٦٩٤	(٣٣,٠١١)	خسائر) مكاسب بيع أصول ثابتة
٨٥٣	٩,٢٠٦	صافي ربح الاستثمارات
-	١٦,٦٨٧	تسوية إصلاح سفن (إيضاح ٩)
١,٥٩٧	٣,٦٣٨	متنوعة
٦,١٤٤	(٣,٤٨٠)	

### ١١. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة والمتعلقة ببناء عشر ناقلات نفط عملاقة مبلغ ٢,٤٢ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢,٨٥ مليار ريال سعودي) (إيضاح ٥).

يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٩٨,٠٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (٣٠ سبتمبر 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 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٦ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
٥,١٤٦,٧٢٦	١٧٨,٣٨٣	٥٧٣,٧٢٤	٥٧٢,٤٧٤	٣,٨٢٢,١٤٥	إيرادات التشغيل
(٥٥٩,٧٤٠)	(١٠,٤٦٨)	(٣٣,٧٣٨)	(٥٣,٢٩٧)	(٤٦٢,٢٣٧)	تكلفة الوقود
(٣,١١٣,٢٤٩)	(١٢٦,٤١٩)	(٤١٤,٢٣٠)	(٣٩٢,٥٩٢)	(٢,١٨٠,٠٠٨)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٣,٦٧٢,٩٨٩)	(١٣٦,٨٨٧)	(٤٤٧,٩٦٨)	(٤٤٥,٨٨٩)	(٢,٦٤٢,٢٤٥)	مجموع مصاريف التشغيل
١,٤٧٣,٧٣٧	٤١,٤٩٦	١٢٥,٧٥٦	١٢٦,٥٨٥	١,١٧٩,٩٠٠	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٠٢,٤٦٠	-	٨,٦٦٤	٥,٦٥١	٨٨,١٤٥	إعانة الوقود
١,٥٧٦,١٩٧	٤١,٤٩٦	١٣٤,٤٢٠	١٣٢,٢٣٦	١,٢٦٨,٠٤٥	إجمالي دخل التشغيل

٢٠١٥ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
٥,٣٧٠,٧٨٤	٨٤,٤٦٦	٥٩٧,٩٩٧	٥٩٣,١١٣	٤,٠٩٥,٢٠٨	إيرادات التشغيل
(٨٧٠,٤٦٤)	-	(٦٣,٠٣٣)	(١٠٠,٤٠٣)	(٧٠٧,٠٢٨)	تكلفة الوقود
(٣,١٣٧,٤٩٣)	(٤٤,٨٢٦)	(٤٣٦,٧٥١)	(٣٤٦,٢٩٩)	(٢,٣٠٩,٦١٧)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٤,٠٠٧,٩٥٧)	(٤٤,٨٢٦)	(٤٩٩,٧٨٤)	(٤٤٦,٧٠٢)	(٣,٠١٦,٦٤٥)	مجموع مصاريف التشغيل
١,٣٦٢,٨٢٧	٣٩,٦٤٠	٩٨,٢١٣	١٤٦,٤١١	١,٠٧٨,٥٦٣	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
١٤٤,٠٦٠	-	١٠,٥٣٧	١٤,٥٥٣	١١٨,٩٧٠	إعانة الوقود
١,٥٠٦,٨٨٧	٣٩,٦٤٠	١٠٨,٧٥٠	١٦٠,٩٦٤	١,١٩٧,٥٣٣	إجمالي دخل التشغيل

## ١٢. المعلومات القطاعية - تامة

(ب) يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم للمجموعة حسب القطاعات التشغيلية كما في ٣٠ سبتمبر:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
٢٠,٩٢٦,٠٨٠	٢,٦٠٦,٨٦٦	٧٢٩,٤٧١	١,٩١٧,١٣٧	٣,٩٦٩,٤٩٠	١١,٧٠٣,١١٦	الأصول
١٠,٧٤٥,٦٧٥	١,٠٠٢,١٧١	٣٩٨,٥٢٧	١,٠٦٩,٢٢٨	٢,٣٩٤,٤٤٥	٥,٨٨١,٣٠٤	الخصوم

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
١٨,٢٠٩,١٩٠	١,٧٦٩,١٧٨	٦٨٨,٧٨٠	١,٩١٦,٨٣٨	٣,٤٠٤,٩٥٨	١٠,٤٢٩,٤٣٦	الأصول
٩,٠٨٦,٨٨٥	٩٢٣,٦٥٦	٤٠١,٢٨٤	١,١٦٩,٩٠٢	١,٩٥٩,٧٣١	٤,٦٣٢,٣١٢	الخصوم

\* الأصول والخصوم المشتركة هي تلك البنود التي لا يمكن ربطها بقطاع واحد فقط مثل الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق والمراحيات 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 بالفترات الماضية المعروضة، لتتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.