

Bahri

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي



الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر



نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

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

www.ey.com

إرنست و يونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
الطابق ٦ و ١٤ - برج 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 مارس ٢٠١٥، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليتين الموحدين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا 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: ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٣٦هـ
(١٥ أبريل ٢٠١٥)

Bahri البحري

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة

فهرس

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


١٦٤٦

البحري Bahri

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

كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	إيضاح	
				الأصول
				الأصول المتداولة
١٥٤,٨٧٩	١٦٨,٩٥٧	١٦٤,٥٤٣	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٨٥,٨٦٦	٢٢١,١١١	٣٦٨,٣١٦	٣	مرايحات وودائع قصيرة الأجل
٦١٠,٢٧٢	٦٤٢,١٦٧	٧٦٣,٥٦٤		مدينون تجاريون، صافي
١٦,٧٠٧	٢١,١٤٠	٢٢,٨٦٦		مدينو عقود ايجار سفن، صافي
٩٠,٣٢٢	١٦٢,٠٤١	١٦٢,٣٣٨		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٣,٨٤٨	٧٦,٣٣٤	٧٥,٥١٠		جاري الوكلاء
٢١٤,٤٧٣	٣٢٧,٤٩٠	٢٦٤,٩٠٢		مخزون
١٢٣,٧٨٥	١٩٧,٤٠٧	٢٠١,٦٢٥		إعانة وقود مستحقة، صافي
١,٤٥٠,١٥٢	١,٨١٦,٦٤٧	٢,٠٢٣,٦٦٤		مجموع الأصول المتداولة
				الأصول غير المتداولة
٣٧٤,٤٧٢	٣٥٨,٢٨٢	٣٥١,٦٠٧		مدينو عقود ايجار سفن، صافي
٤٠,٥٨٧	١٠,٥٨٧	١٠,٥٨٧		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٤,٣٩٩	١٣,٥٣٣	١٣,٥٣٣		استثمارات متاحة للبيع
٩٠٥,٥٩٢	٩٠٥,٧٥٨	٩٥٧,٥٣٠	٤	استثمار في شركة زميلة
١٢١,٨٢٢	١٢٢,١٦٦	١٢٨,٧١٢		تكاليف تسفين مؤجلة، صافي
-	٩٠٣,٥٠١	٨٨٩,٩٩١		أصول غير ملموسة، صافي
٩,١٨١,٣٩٣	١٢,٩٨٠,٠١٧	١٢,٨٠٤,٧٦٩		أصول ثابتة، صافي
٢٢٩,٢٩٣	١٢,٠٣٩	١٥,٩٣١	٥	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
١٠,٨٦٧,٥٥٨	١٥,٣٠٥,٨٨٣	١٥,١٧٢,٦٦٠		مجموع الأصول غير المتداولة
١٢,٣١٧,٧١٠	١٧,١٢٢,٥٣٠	١٧,١٩٦,٣٢٤		مجموع الأصول

يتبع

٩ م.٥.
١٥.٩

البحري Bahri

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

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

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



عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي



الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر



نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

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

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

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

عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاني

الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر

نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العنبيبي

البحري Bahri

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

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس

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

يتبع

٩ م.٥.
١٥.٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة - تامة

(غير مراجعة)

(بالآلاف الريالات السعودية)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:
١٨,٠٢٣	١٧,٣٧٣	مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٥,٤٢١)	(١,٠٦٥)	إضافات أصول ثابتة
٦٥	١,٦٣١	متحصلات بيع أصول ثابتة
(٣٣٣,٧٤٤)	(٣,٨٩٢)	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
(٢٨,١٧٢)	(١٩,٦٥٥)	تكاليف تسفين مؤجلة
(٣٤٩,٢٤٩)	(٥,٦٠٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٩٩,٥٠٠)	(٢٧٦,٥٠٠)	سداد تمويل مرابحة قصير الأجل
٢٩٣,٤٦٤	-	متحصلات من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
(١٥٦,٤٧٤)	(١٧١,٢٠٨)	سداد تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
(١٠٦)	(١٦٢)	توزيعات أرباح مدفوعة
٣٧,٢٨٤	(٤٤٧,٨٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
١٤,٣٠٣	١٦٠,١٦٣	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة
٢٦٩,٥٦٦	٣١٣,٣٠٨	النقد وما يماثله أول الفترة
٢٨٣,٨٦٩	٤٧٣,٤٧١	النقد وما يماثله آخر الفترة
		٣
		معاملات غير نقدية هامة:
٧٨٠,٩١٩	-	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى حولت إلى الأصول الثابتة

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



عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي



الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر



نائب الرئيس التنفيذي لقطاع المالية
محمد بن عمير العتيبي

البحري Bahri

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

١. التنظيم والنشاط

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

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

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

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

* تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

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

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

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

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

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

٩ م.٥
١٥.٤

١. التنظيم والنشاط - تنمة

أسطول المجموعة:

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

- قطاع نقل النفط : اثنتان و ثلاثين ناقلة نفط عملاقة منها احدى و ثلاثين تعمل في السوق الفوري، و ناقلة واحدة للتخزين العائم مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة، و تمتلك الشركة كذلك خمس ناقلات منتجات نفط مكرر جميعها مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة، كما يمتلك قطاع نقل البضائع العامة ست سفن درجة تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية و أوروبا و الشرق الأوسط و شبه القارة الهندية.
- الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة): أربعاً و عشرين 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 و النقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك".
 - ناقلة واحدة تعمل في تجمع تجاري مع شركة أودجفل.
- شركة البحري للبضائع السائبة (شركة تابعة): خمس سفن متخصصة في نقل البضائع الجافة السائبة، مؤجرة جميعها إلى الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو).

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ - العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين و على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع و الأدوات المالية المشتقة حيث يتم قياسهما و المحاسبة عنها بالقيمة العادلة. تتبع الشركة أساس الاستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها و مصاريفها.

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

ب - فترة القوائم المالية

وفقاً للنظام الأساسي للشركة تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير من كل عام و تنتهي بنهاية يوم ٣١ من شهر ديسمبر من نفس العام الميلادي.

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية و الذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكماً للسنة المالية. و بموجب ذلك يتم إثبات إيرادات و مكاسب و مصاريف و خسائر الفترة خلال الفترة. تم عمل جميع التسويات التي رأت إدارة المجموعة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي و نتائج 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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ج - أسس توحيد القوائم المالية

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

د - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام تقديرات 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 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.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ح - المخزون

يتمثل المخزون بشكل رئيسي في قيمة الوقود 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 ملاءمة لأعمال المجموعة. إن الفروقات الناتجة بين تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح وطريقة الوارد أولاً صادر أولاً غير جوهرية على قائمة الدخل الأولية الموحدة. بينما يتم تحميل تكاليف قطع الغيار والمستلزمات الأخرى الموجودة على ظهر سفن المجموعة على مصاريف التشغيل عند الشراء.

ط - تكاليف التسفين المؤجلة

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

ي - الاستثمارات

١- استثمارات في شركات زميلة

تظهر استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً فيها وليس لها سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية والتي عادة ما تكون حصة المجموعة في رأسمالها بنسب تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ بطريقة حقوق الملكية، والتي بموجبها تُعدل التكلفة الأصلية للإستثمار بالحصة في الأرباح المبقة (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 لصافي أصول تلك الشركة، يتم تسجيل الفرق كشهرة وتسجل ضمن حساب الإستثمار. ويتم تخفيض الشهرة بمبلغ خسارة الهبوط (إن وجدت) ويتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٢- استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الإستثمارات في الأوراق المالية الى ثلاثة بنود هي:

• استثمارات للاتجار

يتم تصنيف بعض الاستثمارات 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.

• استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ي - الاستثمارات (تنمة)

• استثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الاستثمارات كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوف شروط التصنيف كاستثمارات للتجارة أو استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الاستثمارات ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد المكاسب أو الخسائر المحققة من استرداد الوحدات ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة التي يتم فيها استرداد هذه الوحدات. وفي حال حدوث انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الإنخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تصنيف تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة. فإذا لم تتوافر القيمة السوقية للاستثمارات المذكورة أعلاه أو إمكانية تقييمها 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 الأعمال والأصول لشركة فيلا، وتظهر كأصول غير ملموسة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. ويتم إطفاء قيمة تلك الأصول غير الملموسة على مدى متوسط العمر الإنتاجي للأصول المشتراة والمقدر وفقاً لسياسة الشركة المحاسبية لتسجيل الأصول الثابتة واستهلاكها، حيث يتم إثبات مصروف الإطفاء ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ل - الأصول الثابتة

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

الأصول	نسبة الاستهلاك	الأصول	نسبة الاستهلاك
مباني وتحسينات عليها	من ٥ إلى 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 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 للإستخدام. وعند إكمال الناقلات تحت الإنشاء، يتم تحويلها إلى الأصول الثابتة، حيث تخضع للاستهلاك حسب أعمارها الإنتاجية المقدرة لها.

تحدد المكاسب والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية 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 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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

م - الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

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

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

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

ن - الدائنون والمبالغ المستحقة

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

س - المخصصات

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

ع - الزكاة والضرائب

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

٢٠١٥
١٥.٤

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 مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغيرات في أسعار العملات. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات المجموعة التي تنص على أنه يجب استخدام الأدوات المالية المشتقة طبقاً لاستراتيجية إدارة المخاطر الخاصة بالمجموعة. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم، في الأصل، قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة عند نشأة العقد، ويعاد قياسها بالقيمة العادلة في الفترات المالية اللاحقة.

يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة التي تم تحديدها على أنها تغطية فعالة لمخاطر التدفقات النقدية مباشرة ضمن حقوق الملكية إذا كانت جوهرية، بينما يتم إثبات الجزء غير الفعال من التغطية في قائمة الدخل الموحدة. وإذا ما أدت تغطية مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالالتزام المؤكد أو العملية المتوقعة إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، عندئذ يتم إثبات الربح أو الخسارة - التي تم إثباتها سابقاً - في القياس الأولي للموجودات والمطلوبات. وبالنسبة لعملية التغطية التي لا تؤدي إلى إثبات موجودات أو مطلوبات ما، يتم إثبات المبالغ المؤجلة المدرجة ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال نفس الفترة التي يؤثر فيها البند الذي تمت تغطيته على صافي الدخل أو الخسارة.

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

ق - الاحتياطي النظامي

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

ر - إثبات الإيراد

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

• نقل النفط الخام والبتروكيماويات والبضائع السائبة:

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

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

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

• يتم تسجيل الإيرادات الأخرى عند تحققها.

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ش- إعانة الوقود

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

ت - المصاريف

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

ث - تكلفة التمويل

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

خ - المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

ذ - الإيجارات التشغيلية

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

ض - ربح السهم والأرباح المقترح توزيعها

يتم احتساب ربح السهم من دخل التشغيل للفترة والأعمال الفرعية وصافي ربح الفترة على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وعلى أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في حال تغيير عدد الأسهم خلال تلك الفترة. وتُعامل 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.

٩٨٠٠
١٩٠٤

البحري Bahri

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

٣. النقد وما يماثله

يتكون النقد وما يماثله من أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق واستثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل، حيث توجد مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٥٩,٣٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (٣١ مارس ٢٠١٤ م: ٥٦,٨٨ مليون ريال سعودي) مقيدة لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوما من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

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

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

٤. الاستثمار في الشركة الزميلة

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

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

٩ م.٥.
١٥.٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٥. الناقلات تحت الإنشاء والأخرى

فيما يلي ملخص لحركة حساب الناقلات تحت الإنشاء والأخرى:

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

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

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

٩ م.٥
١٥.٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل

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

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

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

البحري Bahri

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

٦. تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل - تنمة

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

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

٧. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال الفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م والبالغة ٣٩٣,٧٥ مليون سهم و ٣١٥ مليون سهم، على التوالي.
كما وافقت الجمعية العمومية في ١ أبريل ٢٠١٥ م على توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال عن عام ٢٠١٤ م، أي ما يعادل ٣٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي بواقع (١) ريال سعودي للسهم الواحد.

٨. الزكاة وضريبة الاستقطاع

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

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

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

M.O.
10.6

البحري Bahri

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

٩. الخصوم الأخرى

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من إحدى شركات بناء السفن كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م و٢٠١٤ م نظير تحملها للإصلاحات التي تتعلق بالخزانات الخاصة بست سفن قامت ببنائها للشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة)، حيث تم الاتفاق على تحملها مبلغ ٦,١٢ مليون ريال سعودي عن كل سفينة. وحيث أنه لا يوجد لدى الشركة التابعة خطة لصيانة السفن المتبقية خلال الإثني عشر شهرا القادمة، فقد تم تصنيف هذا البند ضمن الخصوم غير المتداولة.

١٠. الإيرادات الأخرى، صافي

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

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

١١. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

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

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

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

٧٧.٥٠
١٩.٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١٢. المعلومات القطاعية

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

٢٠١٥ م (غير مراجعة)

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

٢٠١٤ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السانية	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
٧٧١,٠٠٦	٣١,٢٩٣	١٣١,٨١١	١٩٣,٦٦٥	٤١٤,٢٣٧	إيرادات التشغيل
(٢٣٧,١٨٣)	-	(١٧,٩٨٧)	(٥٠,٧٨١)	(١٦٨,٤١٥)	تكلفة الوقود
(٣٨٩,٩٨٢)	(١٧,٦٦١)	(٩٩,٠٥٦)	(١١٧,٤٩١)	(١٥٥,٧٧٤)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٦٢٧,١٦٥)	(١٧,٦٦١)	(١١٧,٠٤٣)	(١٦٨,٢٧٢)	(٣٢٤,١٨٩)	مجموع مصاريف التشغيل
١٤٣,٨٤١	١٣,٦٢٢	١٤,٧٦٨	٢٥,٣٩٣	٩٠,٠٤٨	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٤٣,٥٥٥	-	٣,٨١٦	٨,٦٩٢	٣١,٠٤٧	إعانة الوقود
١٨٧,٣٩٦	١٣,٦٢٢	١٨,٥٨٤	٣٤,٠٨٥	١٢١,٠٩٥	إجمالي دخل التشغيل

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

١٥.٤

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

٣١ مارس ٢٠١٥ م

(بالآلاف الريالات السعودية)

١٢. معلومات القطاعات - تنمة

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

٢٠١٥ م (غير مراجعة)

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

٢٠١٤ م (غير مراجعة)

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

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

١٣. نقل ملكية سفن شركة فيلا إلى البحري

أ- الاتفاقيات المبرمة وانتقال ملكية سفن شركة فيلا إلى البحري

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

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

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

١٥.٤

البحري Bahri

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

١٣. نقل ملكية سفن شركة فيلا إلى البحري - تنمة

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

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

ومن ضمن الاتفاقيات المبرمة، تم توقيع عقد شحن طويل الأجل تبلغ مدته ١٠ سنوات كحد أدنى، وبذلك أصبحت الشركة الناقل الحصري لنقل النفط الخام المباع من قبل أرامكو السعودية على أساس التسليم للعميل. وبموجب هذا العقد وتلبية احتياجات أرامكو السعودية المستقبلية من ناقلات النفط العملاقة المقدرة بما يقارب ٥٠ ناقلة نفط خام عملاقة، تقوم الشركة بالتوظيف الأمثل لأسطول نقل النفط بالإضافة إلى استئجار ناقلات أخرى حسب الحاجة.

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

ب- تمويل المراجعة والعوض النقدي

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

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

١٤. أرقام المقارنة

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

M.O.
16.4