



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

القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

عضو مجلس الإدارة المفوض
عبدالله بن علي العجاجي

الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر

رئيس القطاع المالي
علي بن عبد الله الحربي



(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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
٢٢-٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

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

www.ey.com

إرنست و يونغ و شركاهم (محاسبين قانونيين)
الطابق ٦ و ١١ - برج الفيصلية
صندوق بريد ٢٧٢٢
شارع الملك فهد
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل ٤٥

EY
لبللي، عالمياً
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود

المحترمين

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة 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

عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



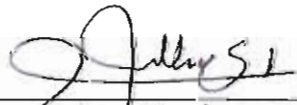
الرياض: ٢١ شوال ١٤٣٧ هـ
(٢٦ يوليو ٢٠١٦)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
				الأصول المتداولة
٣٣٣,٥١٣	١٧٣,٢٦٥	٢٢٤,١٠٨	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
١٦٢,٢٧٧	١,٠٦٦,٥٩٧	١,٠٣٨,١٢١	٣	مرايحات وودائع قصيرة الأجل
٧١١,٩٣٨	١,٠٠١,١٠٤	١,٠٠٢,٤٨٩		مدينون تجاريون، صافي
٢٤,٥٣٢	٢٧,٩٠١	٣١,٤١٦		مدينو عقود تأجير سفن، صافي
١٥٩,٧٢٢	١٦٣,٦٨٦	٢٩١,٩٣٤		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦٨,٣٦٢	٤٧,٥٨٧	٤٥,٩١٥		جاري الوكلاء
٢٤٢,٦١١	٢٠٣,٦١٠	٢١٨,٢٧٥		مخزون
١٩٩,٧٤٣	١٥٠,٤١٢	٩٣,٨٠٢		إعانة وقود مستحقة، صافي
-	٦,٣٦٩	٢١١		رحلات غير مكتملة
١,٩٠٢,٦٩٨	٢,٨٤٠,٥٣٦	٢,٩٤٦,٢٧١		مجموع الأصول المتداولة
				الأصول غير المتداولة
٣٤٤,٥٨٣	٣٣٠,٣٨١	٣١٣,١٦٧		مدينو عقود تأجير سفن، صافي
١٠,٥٨٧	١٠,٠٤٣	١٠,٠٤٣		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٣,٥٣٣	١٣,٥٣٣	١٣,٥٣٣		استثمارات متاحة للبيع
٩٦٦,٧٨٨	١,٠٢٧,٩٤١	١,١٠٤,٦٩٠	٤	استثمار في شركة زميلة
١٢٦,٦٤٦	١٢٦,٥٨٦	١٨٩,٨٤٢		تكاليف تسفين مؤجلة وأخرى، صافي
٨٧٦,٤٨٢	٨٤٩,٤٦٤	٧٩٨,٣٠٠		أصول غير ملموسة، صافي
١٢,٦٣٢,١٥٢	١٢,٧٩٨,٢٧١	١٤,١٤٤,٦٤٣		أصول ثابتة، صافي
٤٠٣,٣٩٣	١,٠٩٩,٩٠١	١,٠٧٥,٨٥٠	٥	ناقلات وأصول تحت الإنشاء
١٥,٣٧٤,١٦٤	١٦,٢٥٦,١٢٠	١٧,٦٥٠,٠٦٨		مجموع الأصول غير المتداولة
١٧,٢٧٦,٨٦٢	١٩,٠٩٦,٦٥١	٢٠,٥٩٦,٣٣٩		مجموع الأصول

يتبع

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم المتداولة
٦٥٩,٢٩٧	٩٢٨,٣٢٦	٧٣٦,٦٩٠		داننون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٥٢,٠٧٠	٥٤٧,٠١٦	٦٣٧,٢٢٢	٦	الأقساط الجارية من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
٣,٢٦٠,٣١٣	-	٣٨١,٦٨٨		تمويل مرابحة قصير الأجل
٣٥,٧٥٥	٣٥,٠٩٥	٣٩,١٨٣		توزيعات أرباح مستحقة
٢٠٣,٣٥٢	٢٩٦,٨١١	٣٤٠,٦١٥	٨	مخصص زكاة وضرائب
٤,٤٧٣	-	-		رحلات غير مكتملة
-	٣٠,٧٠٤	١٢,٣٢٩	٩	خصوم أخرى
٤,٧١٥,٢٦٠	١,٨٣٧,٩٥٢	٢,١٤٧,٧٢٧		مجموع الخصوم المتداولة
				الخصوم غير المتداولة
٣,٨٧٨,٧٠٨	٧,٥٠٥,٨٤٧	٨,٥٤٨,٤٨٦	٦	مرابحات وصكوك وتمويل طويل الأجل
٥١,٩٠٨	٥٣,٧٧٤	٥٢,٨٧٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,٧٠٤	-	-	٩	خصوم أخرى
٣,٩٦١,٣٢٠	٧,٥٥٩,٦٢١	٨,٦٠١,٣٥٨		مجموع الخصوم غير المتداولة
٨,٦٧٦,٥٨٠	٩,٣٩٧,٥٧٣	١٠,٧٤٩,٠٨٥		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية
				حقوق المساهمين
٣,٩٣٧,٥٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠	١	رأس المال
٢,٠٩٠,٢٢١	٢,١٩٧,٨٩٠	٢,٣٠٩,٥٠٧		احتياطي نظامي
٢,١٨٠,٢٤٣	٣,١٤٩,٢٦٨	٣,١٦٧,٦٤١	٧	أرباح مبقاة
٨,٢٠٧,٩٦٤	٩,٢٨٤,٦٥٨	٩,٤١٤,٦٤٨		مجموع حقوق المساهمين
٣٩٢,٣١٨	٤١٤,٤٢٠	٤٣٢,٦٠٦		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٦٠٠,٢٨٢	٩,٦٩٩,٠٧٨	٩,٨٤٧,٢٥٤		مجموع حقوق الملكية
١٧,٢٧٦,٨٦٢	٢٩,٠٩٦,٦٥١	٢٠,٥٩٦,٣٣٩		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

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



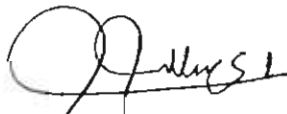
الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العمر



رئيس القطاع المالي
علي بن عبد الله الحربي

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣,٤٥٣,١٤٧	٣,٧٩٠,٨١٢	١,٨١٠,٦٩٠	١,٨٥٥,٦٣١	إيرادات التشغيل
(٦٠٧,٨١٧)	(٣٣٩,٦٥٦)	(٢٧٥,٩٠٢)	(١٧١,٨٣١)	تكلفة الوقود
(٢,٠٤٣,٤٤٥)	(٢,١٩٢,٠٤١)	(١,١٤١,٠٦٧)	(١,١٤٢,٥٣١)	مصاريف التشغيل الأخرى
٨٠١,٨٨٥	١,٢٥٩,١١٥	٣٩٣,٧٢١	٥٤١,٢٦٩	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٩٣,٧٥٥	٦١,٢٧١	٤٦,٧٠٦	٣١,٥٦١	إعانة الوقود
٨٩٥,٦٤٠	١,٣٢٠,٣٨٦	٤٤٠,٤٢٧	٥٧٢,٨٣٠	إجمالي دخل التشغيل
(٥٥,٧٧٢)	(٦٩,٦٨٢)	(٢٨,٥٠٣)	(٣١,٨٢٧)	مصاريف عمومية وإدارية
٨٣٩,٨٦٨	١,٢٥٠,٧٠٤	٤١١,٩٢٤	٥٤١,٠٠٣	دخل التشغيل
٦١,٠٣٠	٧٦,٧٤٩	٩,٢٥٨	٣٨,٧٥٨	٤ الحصة في نتائج الشركة الزميلة
(٦٤,٩٩٣)	(١١٢,٤١٨)	(٢٥,٣٩٢)	(٤٨,٣٠٨)	٦ مصاريف التمويل
١,٩٤٧	(١١,٦٨٥)	١,١٠٤	٢١,٩٨٧	١٠ إيرادات (مصاريف) أخرى، صافي الدخل قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية غير المسيطرة
٨٣٧,٨٥٢	١,٢٠٣,٣٥٠	٣٩٦,٨٩٤	٥٥٣,٤٤٠	٨ الزكاة والضرائب، صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧٤,٨٤١)	(٦٨,٩٩٩)	(٤٠,٨٩٦)	(٣٤,٨٨٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٦٣,٠١١	١,١٣٤,٣٥١	٣٥٥,٩٩٨	٥١٨,٥٥٤	صافي دخل الفترة
(٢٢,١٢١)	(١٨,١٨٦)	(١٣,٥٢٠)	(١٤,٣٧٩)	ربح السهم (بالريال السعودي):
٧٤٠,٨٩٠	١,١١٦,١٦٥	٣٤٢,٤٧٨	٥٠٤,١٧٥	٧ المتعلق بدخل التشغيل
٢,١٣	٣,١٨	١,٠٥	١,٣٧	٧ المتعلق بصافي دخل الفترة
١,٨٨	٢,٨٣	٠,٨٧	١,٢٨	

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

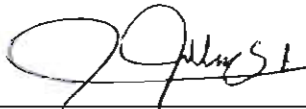


رئيس القطاع المالي
علي بن عبدالله الحربي

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:		
٧٤٠,٨٩٠	١,١١٦,١٦٥	صافي دخل الفترة تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٣٥١,٦٠٢	٣٨٤,٧١٧	استهلاك
٢٧,٠١٧	٣٣,٤٤٤	إطفاء تكاليف تسفين مؤجلة
٢٧,٠١٩	٢٤,٥٣٩	إطفاء أصول غير ملموسة
-	١,٠١٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٦١,٠٣٠)	(٧٦,٧٤٩)	٤ الحصة في نتائج الشركة الزميلة
(٢,٢٧٩)	٣٣,١٥٢	١٠ خسائر (مكاسب) بيع أصول ثابتة
٢٢,١٢١	١٨,١٨٦	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
٧٤,٨٤١	٦٨,٩٩٩	٨ مخصص زكاة وضرانب
(٩٢٦)	(٩٠٢)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
١,١٧٩,٢٥٥	١,٦٠٢,٥٦٣	
التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:		
(٥٠,١٨٦)	(٢,٣٩٧)	مدينون تجاريون، صافي
١٠,٣٠٧	١٣,٦٩٩	مدينو عقود تأجير سفن، صافي
٤,٦١٥	(١٠١,٦٢٣)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى جاري الوكلاء
٧,٩٧٢	١,٦٧٢	مخزون
٨٤,٨٧٩	(١٤,٦٦٥)	إعانة وقود مستحقة، صافي
(٢,٣٣٦)	٥٦,٦١٠	رحلات غير مكتملة
(٥,٣٤٠)	٦,١٥٨	داننون ومبالغ مستحقة الدفع
١٤٠,٧٩١	(١٩١,٦٣٦)	خصوم أخرى
-	(١٨,٣٧٥)	زكاة وضرانب مدفوعة
(١٤,٣٨٧)	(٢٥,١٩٥)	٨ صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١,٣٥٥,٥٧٠	١,٣٢٦,٨١١	


للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:		
(٢٣,٤١٨)	(٩,٤٧٦)	مراجعات وودائع قصيرة الأجل
(٣,٩١٥)	(١,٧٦١,٤٢١)	إضافات أصول ثابتة
٢,٤٥٧	٢٦,٨٠٥	متحصلات بيع أصول ثابتة
(٣٩١,٣٥٤)	(٥,٥٧٤)	ناقلات وأصول تحت الإنشاء، صافي
(٣١,٤٩٧)	(٩٦,٧٠٠)	تكاليف تسفين مؤجلة وأخرى
(٤٤٧,٧٢٧)	(١,٨٤٦,٣٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
(١٩٩,٠٠٠)	٣٨١,٦٨٨	متحصلات من (سداد) تمويل مرابحة قصير الأجل
(٢٨٠,٤١٤)	١,١٣٢,٨٤٥	متحصلات من (سداد) تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
(٣٤٤,١٢٧)	(٩٨٠,٢٨٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٢,٠٠٠)	(١,٨٠٠)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
(٨٢٥,٥٤١)	٥٣٢,٤٤٦	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٨٢,٣٠٢	١٢,٨٩١	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة
٣١٣,٣٠٨	١,١٤٢,٨٣١	النقد وما يماثله في أول الفترة
٣٩٥,٦١٠	١,١٥٥,٧٢٢	النقد وما يماثله في آخر الفترة
		٣
		٥
	٢٩,٦٢٥	معاملات غير نقدية هامة:
-		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 العجارجي



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 ١٣٩٨ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨ م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩ م) الصادر بمدينة الرياض.

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

يتكون رأس مال الشركة من ٣٩٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م، 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	
				٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا	وكيل لسفن الشركة	الولايات المتحدة الأمريكية	١٩٩١ م	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيه ال تي)	الإدارة الفنية للسفن	الإمارات العربية المتحدة	٢٠١٠ م	٪١٠٠	٪١٠٠
الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة	نقل البتروكيماويات	المملكة العربية السعودية	١٩٩٠ م	٪٨٠	٪٨٠
شركة البحري للبضائع السائبة	نقل البضائع السائبة	المملكة العربية السعودية	٢٠١٠ م	٪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	
					٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
شركة بتريديك المحدودة*	حقوق الملكية	نقل الغاز المسال	برمودا	١٩٨٠ م	٪٣٠,٣٠	٪٢٠,٣٠

* 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 - تنمة

أسطول المجموعة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م، تمتلك المجموعة أسطولاً مكوناً من ثلاث وثمانين سفينة تعمل في قطاعات مختلفة كما يلي:

- قطاع نقل النفط الخام: يتكون من ست وثلاثين ناقلة نفط عملاقة منها خمس وثلاثين تعمل في السوق الفوري، وناقلة واحدة مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة، وتتملك الشركة كذلك خمس ناقلات منتجات نفط مكرر جميعها مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة.
- قطاع نقل البضائع العامة: يتكون من ست سفن درجة تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.
- قطاع نقل الكيماويات: يتم تشغيل هذا القطاع بالكامل عن طريق الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) وتمتلك واحد وثلاثين ناقلة كيماويات، تعمل كما يلي:
 - ثلاث ناقلات مؤجرة على هيئة حديد عارٍ بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩ م 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.
- 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 الموحدة 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 ٢٠١٥ م.

ب - فترة القوائم المالية

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

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكماً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات الإيرادات والمكاسب والمصاريف والخسائر المتعلقة بالفترة المالية خلال نفس الفترة. تم عمل جميع التسويات التي رأت إدارة المجموعة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال. إن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

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 الحصة في الدخل أو الخسارة وكذلك في صافي موجودات الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل من قبل الشركة، ويتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة.

د - استخدام التقديرات

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

هـ - النقد وما يماثله

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

و - المدينون التجاريون

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

ز - عقود التأجير التمويلي

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

ح - المخزون

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

ط - تكاليف التسفين المؤجلة

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

ي - الاستثمارات

١- الاستثمارات في الشركات الزميلة

تظهر استثمارات المجموعة في الشركات الزميلة التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً فيها وليس لها سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية والتي عادة ما تكون حصة المجموعة في رأسمالها بنسب تتراوح من ٢٠٪ إلى ٥٠٪ بطريقة حقوق الملكية، والتي بموجبها تُعدل التكلفة الأصلية للاستثمار بالحصة في الأرباح المبقاة (الخسائر المتراكمة) والاحتياطيات للشركات الزميلة لفترة ما بعد الشراء بناءً على آخر قوائم مالية لهذه الشركات. عند شراء حصة في شركة زميلة بسعر يزيد عن القيمة العادلة 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 الى ثلاثة بنود هي:

● الاستثمارات للاتجار

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

● الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ي - الاستثمارات - تنمة

٢- الاستثمارات في الأوراق المالية - تنمة

• الاستثمارات المتاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوف شروط التصنيف كاستثمارات 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 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. 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، 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 المقدر باستخدام نسب الاستهلاك التالية:

الأصول	نسبة الاستهلاك	الأصول	نسبة الاستهلاك	الأصول	نسبة الاستهلاك
مباني وتحسينات عليها	من ٥ إلى ٢٢,٢٪	سيارات	من ٢٠ إلى ٢٥٪	مباني وتحسينات عليها	من ٥ إلى ٢٢,٢٪
الأسطول والمعدات*	من ٤ إلى ١٥٪	أجهزة حاسب الي	من ١٥ إلى ٢٥٪	الأسطول والمعدات*	من ٤ إلى ١٥٪
حاويات وجرارات	من ٨,٢٢ إلى ٢٠٪	تجهيزات ساحة الحاويات	من ١٠ إلى ٢٥٪	حاويات وجرارات	من ٨,٢٢ إلى ٢٠٪
أثاث وتجهيزات	١٠٪	أخرى	من ٧ إلى ١٥٪	أثاث وتجهيزات	١٠٪
أدوات ومعدات مكتبية	من ٢,٥ إلى ٢٥٪			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 المقدر لها.

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

م - الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

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

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

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

ن - الدائنون والمبالغ المستحقة

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

س - المخصصات

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

ع - الزكاة والضرائب

يتم تجنب مخصص 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 - تنمة

ص - اتفاقيات التحوط والمشتقات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العملات الناتجة عن الأنشطة التمويلية. تقوم المجموعة، عادة بتصنيف هذه الأدوات المالية المشتقة كتغطية لمخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بالتغيرات في أسعار العملات. يخضع استخدام الأدوات المالية المشتقة لسياسات المجموعة في استخدام الأدوات المالية المشتقة طبقاً لاستراتيجية إدارة المخاطر الخاصة بالمجموعة. لا تقوم المجموعة باستخدام الأدوات المالية المشتقة لأغراض المضاربة. يتم في الأصل قياس الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة عند نشأة العقد، 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 نشوؤها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاءها أو تنفيذها، أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المترجمة الناجمة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة عدم توقع حدوثها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المترجمة - المثبتة ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ق - الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يتم 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 تخص سفن نقل البضائع العامة. وتعتبر الرحلة مكتملة بإبحار السفينة من آخر ميناء تفرغ لكل رحلة. ويتم تأجيل إيرادات الشحن ومصروفات التشغيل المباشرة وغير المباشرة للرحلات غير المكتملة لحين اكتمالها. ويتم إظهار الرحلات غير المكتملة بقيمتها الصافية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة تحت حساب "رحلات غير مكتملة".
- **إيرادات التاجير 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 - تنمة

ش- إعانة الوقود

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

ت - المصاريف

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

ث - تكلفة التمويل

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

خ - المعاملات بالعملة الأجنبية

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

يتم تحويل أرصدة الأصول والخصوم الظاهرة في القوائم المالية للشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة، ويتم تحويل إيرادات ومصاريف الشركات التابعة الموحدة والمسجلة بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لمتوسط أسعار الصرف السائدة خلال الفترة. كما تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المبقاة (الخصائر 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 المبقاة 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 ١٠٦,٥١ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٣٠ يونيو ٢٠١٥ م: ١٠٠,١٨ 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 يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٣٣٣,٥١٣	١٧٣,٢٦٥	٢٢٤,١٠٨	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(١١,٨٠٣)	(٢٣,٢١٣)	(١٥,٣٠٩)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٣٢١,٧١٠	١٥٠,٠٥٢	٢٠٨,٧٩٩	
١٦٢,٢٧٧	١,٠٦٦,٥٩٧	١,٠٣٨,١٢١	مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٨٨,٣٧٧)	(٧٣,٨١٨)	(٩١,١٩٨)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٧٣,٩٠٠	٩٩٢,٧٧٩	٩٤٦,٩٢٣	
٣٩٥,٦١٠	١,١٤٢,٨٢١	١,١٥٥,٧٢٢	رصيد النقد وما يماثله في نهاية الفترة

٤. الاستثمار في الشركة الزميلة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٩٠٥,٧٥٨	٩٠٥,٧٥٨	١,٠٢٧,٩٤١	الرصيد في بداية الفترة
٦١,٠٣٠	١٨٤,٦٨٣	٧٦,٧٤٩	حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة
-	(٦٢,٥٠٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
٩٦٦,٧٨٨	١,٠٢٧,٩٤١	١,١٠٤,٦٩٠	الرصيد في نهاية الفترة

٥. الناقلات والأصول تحت الإنشاء

فيما يلي ملخص لحركة حساب الناقلات والأصول تحت الإنشاء:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)			
المجموع	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١,٠٩٩,٩٠١	-	١,٠٩٩,٩٠١	الرصيد في بداية الفترة
٥,٥٧٤	-	٥,٥٧٤	الإضافات
(٢٩,٦٢٥)	-	(٢٩,٦٢٥)	المحول للأصول الثابتة
١,٠٧٥,٨٥٠	-	١,٠٧٥,٨٥٠	الرصيد في نهاية الفترة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)			
المجموع	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١٢,٠٣٩	-	١٢,٠٣٩	الرصيد في بداية الفترة
٣٩١,٣٥٤	٢١,٣٨٨	٣٦٩,٩٦٦	الإضافات
٤٠٣,٣٩٣	٢١,٣٨٨	٣٨٢,٠٠٥	الرصيد في نهاية الفترة

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

وافق مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٥ م على شراء ناقلتي نفط عملاقتين مستخدمتين من شركة دي كي مارينيم التابعة لشركة دايبو الكورية لبناء السفن والهندسة البحرية والمبنييتين في حوض دايبو لبناء السفن بكوريا الجنوبية في عام ٢٠١٠ م، بمبلغ إجمالي قدره ٥٨٨,٧٥ مليون ريال سعودي (١٥٧ مليون دولار أمريكي). تم استلام إحدى هاتين الناقلتين بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥ م وتم استلام الناقلتين الثانية بتاريخ 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 انفسمنت المحدودة والمبنييتين في حوض دايبو لبناء السفن بكوريا الجنوبية في عام ٢٠١٠ م، بمبلغ إجمالي قدره ٥٨١,٢٥ مليون ريال سعودي (١٥٥ مليون دولار أمريكي). تم استلام إحدى هاتين الناقلتين بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ م وتم استلام الناقلتين الثانية بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦ م وتم نقل ملكيتهما إلى أسطول الشركة.

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 استلام جميع الناقلات بين تاريخ ٨ مارس ٢٠١٦ م وتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٦ م، وتم نقل ملكيتهما إلى أسطول الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة.

٦. المراجحات والصكوك والتمويل طويل الأجل

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

كما قامت المجموعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيس وهو تمويل بناء واقتناء سفن جديدة في مختلف القطاعات. يوضح الجدول التالي تفاصيل المراجحات والصكوك والتمويل طويل الأجل:

٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
%٤٢	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	٣,٩٠٠,٠٠٠	صكوك محلية مقومة بالريال السعودي*
%٤٧	٤,٢٨٥,٩٥٨	١,٧٣٦,٥٧٣	٢,٥٤٩,٣٨٥	تمويل مرابحة
%٩	٧٨١,٨٧٥	-	٧٨١,٨٧٥	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"
%٢	٢١٧,٨٧٥	٢١٧,٨٧٥	-	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٩,١٨٥,٧٠٨	١,٩٥٤,٤٤٨	٧,٢٣١,٢٦٠	إجمالي المراجحات والصكوك وتمويل طويل الأجل
-	(٦٣٧,٢٢٢)	(٢٢٩,٣٥٤)	(٤٠٧,٨٦٨)	ناقصاً: الأقساط الجارية من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	٨,٥٤٨,٤٨٦	١,٧٢٥,٠٩٤	٦,٨٢٣,٣٩٢	صافي الجزء غير المتداول من إجمالي المراجحات 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 مرابحة
%١١	٨٧٩,٣٧٥	-	٨٧٩,٣٧٥	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"
%٣	٢٣٦,٠٣١	٢٣٦,٠٣١	-	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
%١٠٠	٨,٠٥٢,٨٦٣	٢,٠٦٩,١٢٥	٥,٩٨٣,٧٣٨	إجمالي المراجحات والصكوك وتمويل طويل الأجل
-	(٥٤٧,٠١٦)	(٢٢٩,٣٥٣)	(٣١٧,٦٦٣)	ناقصاً: الأقساط الجارية من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	٧,٥٠٥,٨٤٧	١,٨٣٩,٧٧٢	٥,٦٦٦,٠٧٥	صافي الجزء غير المتداول من إجمالي المراجحات 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 حُدد العائد المتوقع على الصكوك بهامش قدره ٨٠ نقطة أساس مضافة إلى معدل الأساس (سايبور) لكل فترة توزيع دوري (نصف سنوية).

٦. المراجعات والصكوك والتمويل طويل الأجل - تتمة

٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
٧٢٪	٣,١٩٩,٧١٦	١,٩٢٩,٦١٤	١,٢٧٠,١٠٢	تمويل مرابحة
٢٢٪	٩٧٦,٨٧٥	-	٩٧٦,٨٧٥	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"
٦٪	٢٥٤,١٨٧	٢٥٤,١٨٧	-	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
١٠٠٪	٤,٤٣٠,٧٧٨	٢,١٨٣,٨٠١	٢,٢٤٦,٩٧٧	إجمالي المراجعات والصكوك وتمويل طويل الأجل
-	(٥٥٢,٠٧٠)	(٢٢٩,٣٥٤)	(٣٢٢,٧١٦)	ناقصاً: الأقساط الجارية من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	٣,٨٧٨,٧٠٨	١,٩٥٤,٤٤٧	١,٩٢٤,٢٦١	صافي الجزء غير المتداول من إجمالي المراجعات والصكوك وتمويل طويل الأجل

▪ 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 يونيو ٢٠١٦م و٢٠١٥م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والبالغة ٣٩٣,٧٥ مليون سهم.

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

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

بلغ رصيد توزيعات الأرباح المستحقة مبلغ ٣٩,١٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٣٥,٧٦ 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 المرابحة والقروض طويلة الأجل وصافي الدخل المعدل، مخصوماً منه صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة والاستثمارات وبعض البنود الأخرى، حيث تحمل الزكاة على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

يتم تجنب مخصص لضريبة الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقيمة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة الاعوام حتى عام ٢٠١٥م، حيث تمت الموافقة على الربوط الزكوية للشركة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") عن جميع الاعوام حتى عام ٢٠٠٠م. كما قامت الهيئة بإجراء الربوط الزكوية للشركة من عام ٢٠٠١م حتى عام ٢٠٠٧م، وطالبت فيها الشركة بسداد التزامات إضافية قدرها ٢٢ مليون ريال سعودي، وقد تم تجنب المخصص اللازم لذلك. تعتقد الشركة بأنها قد كوّنت مخصصاً كافياً للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م.

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

٩. الخصوم الأخرى

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من إحدى شركات بناء السفن كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م و٢٠١٥م 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 اصلاح لإحدى السفن خلال عام ٢٠١٣م، وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م تم إجراء اصلاحات 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 بالسفينتين المتبقيتين ضمن الخصوم المتداولة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، حيث يوجد لدى الشركة التابعة خطة لصيانتهما خلال عام ٢٠١٦م.

١٠. (المصاريف) الإيرادات الأخرى، صافي

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

٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦م (غير مراجعة)	
٢,٢٧٩	(٣٣,١٥٢)	(خسائر) مكاسب بيع أصول ثابتة
٢٥٣	٢,١١١	صافي ربح الاستثمارات
-	١٦,٦٨٧	تسوية إصلاح سفن (إيضاح ٩)
(٥٨٥)	٢,٦٦٩	متنوعة
١,٩٤٧	(١١,٦٨٥)	

١١. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة والمتعلقة ببناء عشر ناقلات نفط عملاقة مبلغ ٢,٤٩ مليار ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٢٠١٥م: ٣,٢ مليار ريال سعودي) (إيضاح ٥).

يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٩٨,٠٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٢٩٢,٥٩ مليون ريال سعودي) وقد تم إصدارها في سياق الأعمال الاعتيادية للمجموعة.

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

١٢. المعلومات القطاعية

(أ) يوضح الجدول التالي توزيع نشاط المجموعة طبقاً للقطاعات التشغيلية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو:

٢٠١٦ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السانية	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
٣,٧٩٠,٨١٢	١٠٢,٣١٨	٤١٧,٠٧٨	٣٦٠,٣٠٤	٢,٩١١,١١٢	إيرادات التشغيل
(٣٣٩,٦٥٦)	(٤,٦٤٧)	(٢٠,٨٢٦)	(٣٢,٦٥٢)	(٢٨١,٥٣١)	تكلفة الوقود
(٢,١٩٢,٠٤١)	(٧١,٢٠٩)	(٢٩٠,٩١٤)	(٢٥١,٦٨٥)	(١,٥٧٨,٢٣٣)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٢,٥٣١,٦٩٧)	(٧٥,٨٥٦)	(٣١١,٧٤٠)	(٢٨٤,٣٣٧)	(١,٨٥٩,٧٦٤)	مجموع مصاريف التشغيل
١,٢٥٩,١١٥	٢٦,٤٦٢	١٠٥,٣٣٨	٧٥,٩٦٧	١,٠٥١,٣٤٨	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٦١,٢٧١	-	٥,٣١٤	٤,١٥٦	٥١,٨٠١	إعانة الوقود
١,٣٢٠,٣٨٦	٢٦,٤٦٢	١١٠,٦٥٢	٨٠,١٢٣	١,١٠٣,١٤٩	إجمالي دخل التشغيل

٢٠١٥ م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السانية	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
٣,٤٥٣,١٤٧	٥٦,٣٠٨	٣١٣,٩٢٨	٣٩٤,٥٣٠	٢,٦٨٨,٣٨١	إيرادات التشغيل
(٦٠٧,٨١٧)	-	(٤٣,٧٨٤)	(٦٨,٥٥٧)	(٤٩٥,٤٧٦)	تكلفة الوقود
(٢,٠٤٣,٤٤٥)	(٢٩,٤٣٩)	(٢٥٢,٩٩٤)	(٢٣١,٧٠٣)	(١,٥٢٩,٣٠٩)	مصاريف التشغيل الأخرى
(٢,٦٥١,٢٦٢)	(٢٩,٤٣٩)	(٢٩٦,٧٧٨)	(٣٠٠,٢٦٠)	(٢,٠٢٤,٧٨٥)	مجموع مصاريف التشغيل
٨٠١,٨٨٥	٢٦,٨٦٩	١٧,١٥٠	٩٤,٢٧٠	٦٦٣,٥٩٦	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٩٣,٧٥٥	-	١٠,٢٣٠	٦,٦٦٠	٧٦,٨٦٥	إعانة الوقود
٨٩٥,٦٤٠	٢٦,٨٦٩	٢٧,٣٨٠	١٠٠,٩٣٠	٧٤٠,٤٦١	إجمالي دخل التشغيل

١٢. المعلومات القطاعية - تنمة

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

٢٠١٦ م (غير مراجعة)

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
٢٠,٥٩٦,٣٣٩	٢,٢٠٢,٣٦٣	٧٠٩,٨٨٧	١,٩١٠,٦٠٧	٣,٨٨٤,٣٤٦	١١,٨٨٩,١٣٦	الأصول
١٠,٧٤٩,٠٨٥	٧٨٢,٦٥٣	٣٩٦,٩٣٧	١,٠٩٦,٨٨٣	٢,٣٤٧,٢٢١	٦,١٢٥,٣٩١	الخصوم

٢٠١٥ م (غير مراجعة)

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
١٧,٢٧٦,٨٦٢	١,٢٤٣,١٥٢	٦٩٦,٠٩٦	١,٧٦٣,٣٩٥	٣,٣٥٩,٩٧٤	١٠,٢١٤,٢٤٥	الأصول
٨,٦٧٦,٥٨٠	٢٦٣,٤٠٠	٤١٥,٢٧٩	١,١٨٨,٤٦٣	١,٩٦٠,٠٢٠	٤,٨٤٩,٤١٨	الخصوم

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

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

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م، لتتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.