



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

القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 عبدالله الحربي



(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ١١ ٣٧٢ ٤٧٤٠
فاكس: +٩٦٦ ١١ ٣٧٢ ٤٧٣٠

www.ey.com

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



تقرير فحص محدود

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦، وقائمتي الدخل والتدفقات النقدية الأوليتين الموحدين لفترة الثلاثة 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 ويونغ

عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض: ١١ رجب ١٤٣٧ هـ
(١٨ أبريل ٢٠١٦)

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
الأصول المتداولة				
١٦٤,٥٤٣	١٧٣,٢٦٥	٢٤٧,٥٢١	٣	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٣٦٨,٣١٦	١,٠٦٦,٥٩٧	٢٦٢,٩١٥	٣	مراجعات وودائع قصيرة الأجل
٧٦٣,٥٦٤	١,٠٠١,١٠٤	٨٦٧,٦١٢		مدينون تجاريون، صافي
٢٢,٨٦٦	٢٧,٩٠١	٢٩,٦١٠		مدينو عقود تأجير سفن، صافي
١٦٢,٣٣٨	١٦٣,٦٨٦	٢٤٥,٩٤٦		مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٧٥,٥١٠	٤٧,٥٨٧	٥٢,٣٣٨		جاري الوكلاء
٢٦٤,٩٠٢	٢٠٣,٦١٠	١٩٤,٥٦٠		مخزون
٢٠١,٦٢٥	١٥٠,٤١٢	١٥٠,٦٩٨		إعانة وقود مستحقة، صافي
-	٦,٣٦٩	١,٥٤٣		رحلات غير مكتملة
٢,٠٢٣,٦٦٤	٢,٨٤٠,٥٣١	٢,٠٥٢,٧٤٣		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة				
٣٥١,٦٠٧	٣٣٠,٣٨١	٣٢١,٩٩٧		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
٩٥٧,٥٣٠	١,٠٢٧,٩٤١	١,٠٦٥,٩٣٢	٤	استثمار في شركة زميلة
١٢٨,٧١٢	١٢٦,٥٨٦	١٧٢,٤٤٣		تكاليف تسفين مؤجلة وأخرى، صافي
٨٨٩,٩٩١	٨٤٩,٤٦٤	٨١١,٤١٨		أصول غير ملموسة، صافي
١٢,٨٠٤,٧٦٩	١٢,٧٩٨,٢٧١	١٣,٩٦٣,٥٧٩		أصول ثابتة، صافي
١٥,٩٣١	١,٠٩٩,٩٠١	١,١٠٩,٠١٧	٥	ناقلات تحت الإنشاء
١٥,١٧٢,٦٦٠	١٦,٢٥٦,١٢٠	١٧,٤٦٧,٩٦٢		مجموع الأصول غير المتداولة
١٧,١٩٦,٣٢٤	١٩,٠٩٦,٦٥١	١٩,٥٢٠,٧٠٥		مجموع الأصول

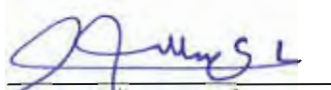
يتبع

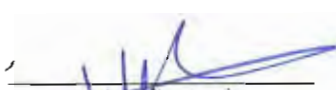
البحري Bahri

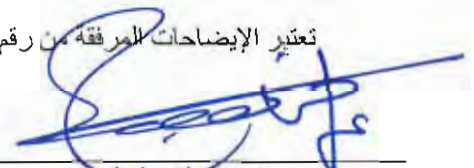
(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة - تئمة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)	إيضاح	
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم المتداولة
٥٨٧,١٧٠	٩٢٨,٢٢٦	٦٣٨,٦٢٤		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥٥٥,٨٣٩	٥٤٧,٠١٦	٥٤٥,٧٢٢	٦	الأقساط الجارية من تمويل المراجعة وقروض طويلة الأجل
٣,١٨٢,٨١٣	-	٢٣٢,٥٠٠	٦	تمويل مراجعة قصير الاجل
٢٢,٧٢٠	٣٥,٠٩٥	٣٥,٠٧٠		توزيعات أرباح مستحقة
١٧٣,٧١٠	٢٩٦,٨١١	٣٣٠,٦٣٥	٨	مخصص زكاة وضريبة الاستقطاع
٥,٢٩٣	-	-		رحلات غير مكتملة
-	٣٠,٧٠٤	٣٠,٧٠٤	٩	خصوم أخرى
٤,٥٢٨,٥٤٥	١,٨٢٧,٩٥٢	١,٨١٣,٢٥٥		مجموع الخصوم المتداولة
				الخصوم غير المتداولة
٣,٩٨٤,١٤٦	٧,٥٠٥,٨٤٧	٧,٣٣٨,٣٩٩	٦	مراجعات وصكوك وتمويل طويل الأجل
٥٠,٦٤٧	٥٣,٧٧٤	٥٤,١٧٧		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠,٧٠٤	-	-	٩	خصوم أخرى
٤,٠٦٥,٤٩٧	٧,٥٥٩,٦٢١	٧,٣٩٢,٥٧٦		مجموع الخصوم غير المتداولة
٨,٦٠٤,٠٤٢	٩,٣٩٧,٥٧٣	٩,٢٠٥,٨٣١		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية
				حقوق المساهمين
٣,٩٣٧,٥٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠	٣,٩٣٧,٥٠٠	١	رأس المال
٢,٠٥٥,٩٧٣	٢,١٩٧,٨٩٠	٢,٢٥٩,٠٨٩		احتياطي نظامي
٢,٢٢٠,٠١١	٣,١٤٩,٢٦٨	٣,٧٠٠,٠٥٨	٧	أرباح مبقاة
٨,٢١٣,٤٨٤	٩,٢٨٤,٦٥٨	٩,٨٩٦,٦٤٧		مجموع حقوق المساهمين
٣٧٨,٧٩٨	٤١٤,٤٢٠	٤١٨,٢٢٧	١	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٥٩٢,٢٨٢	٩,٦٩٩,٠٧٨	١٠,٣١٤,٨٧٤		مجموع حقوق الملكية
١٧,١٩٦,٣٢٤	١٩,٠٩٦,٦٥١	١٩,٥٢٠,٧٠٥		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

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			
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	
١,٦٤٢,٤٥٧	١,٩٣٥,١٨١		إيرادات التشغيل
(٣٣١,٩١٥)	(١٦٧,٨٢٥)		تكلفة الوقود
(٩٠٢,٣٧٨)	(١,٠٤٩,٥١٠)		مصاريف التشغيل الأخرى
٤٠٨,١٦٤	٧١٧,٨٤٦		إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٤٧,٠٤٩	٢٩,٧١٠		إعانة الوقود
٤٥٥,٢١٣	٧٤٧,٥٥٦		إجمالي دخل التشغيل
(٢٧,٢٦٩)	(٣٧,٨٥٥)		مصاريف عمومية وإدارية
٤٢٧,٩٤٤	٧٠٩,٧٠١		دخل التشغيل
٥١,٧٧٢	٣٧,٩٩١	٤	الحصة في نتائج الشركة الزميلة
(٣٩,٦٠١)	(٦٤,١١٠)	٦	مصاريف التمويل
٨٤٣	(٣٣,٦٧٢)	١٠	(خسائر) إيرادات أخرى، صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الإستقطاع وحقوق الملكية غير المسيطرة
٤٤٠,٩٥٨	٦٤٩,٩١٠		الزكاة و ضريبة الإستقطاع
(٣٣,٩٤٥)	(٣٤,١١٣)	٨	الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٠٧,٠١٣	٦١٥,٧٩٧		حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
(٨,٦٠١)	(٣,٨٠٧)		صافي دخل الفترة
٣٩٨,٤١٢	٦١١,٩٩٠		ربح السهم بالريال السعودي:
١,٠٩	١,٨٠	٧	المتعلق بدخل التشغيل
١,٠١	١,٥٥	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 العجاني

الرئيس التنفيذي
إبراهيم بن عبدالرحمن العنبر

رئيس القطاع المالي
علي بن عبدالله الحربي

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 م٢٠١٥	م٢٠١٦	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٣٩٨,٤١٢	٦١١,٩٩٠	صافي دخل الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
١٧٦,٢١٤	١٨٦,٣٦٦	استهلاك
١٣,١٠٩	١٥,٨٣٥	إطفاء تكاليف تسفين مؤجلة
١٣,٥١٠	١١,٤٢١	إطفاء أصول غير ملموسة
-	١٦,٧١٨	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٥١,٧٧٢)	(٣٧,٩٩١)	٤ الحصة في نتائج الشركة الزميلة
(١,٥٣٢)	٣٣,٨١٢	١٠ خسائر (مكاسب) بيع أصول ثابتة
٨,٦٠١	٣,٨٠٧	حقوق الملكية غير المسيطرة من صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
٣٣,٩٤٥	٣٤,١١٣	٨ الزكاة وضريبة الاستقطاع
(٢,١٨٧)	٤٠٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
٥٨٨,٣٠٠	٨٧٦,٤٧٤	
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(١٠١,٨١٢)	١١٦,٧٧٤	مدينون تجاريون، صافي
٤,٩٤٩	٦,٦٧٥	مدينو عقود تأجير سفن، صافي
١,٩٩٩	(٨٢,٢٦٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨٢٤	(٤,٧٥١)	جاري الوكلاء
٦٢,٥٨٨	٩,٠٥٠	مخزون
(٤,٢١٨)	(٢٨٦)	إعانة وقود مستحقة، صافي
(٤,٥٢٠)	٤,٨٢٦	رحلات غير مكتملة
٦٨,٦٦٤	(٢٨٩,٧٠٢)	داننون ومبالغ مستحقة الدفع
(٣,١٣٣)	(٢٨٩)	٨ زكاة وضريبة الاستقطاع المدفوعة
٦١٣,٦٤١	٦٣٦,٥١١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

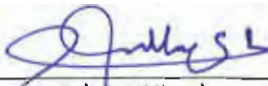
يتبع

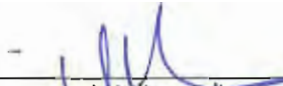
البحري Bahri

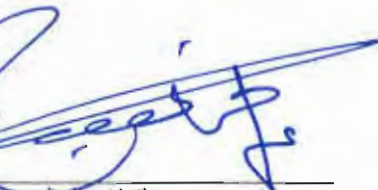
(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
١٧,٣٧٣	٣٦,١٧٥	مراحتات وودائع قصيرة الأجل
-	٢٦,٦٢٥	أصول غير ملموسة
(١,٠٦٥)	(١,٢٥٧,١٨٠)	إضافات أصول ثابتة
١,٦٣١	٢٦,٥٣٤	متحصلات بيع أصول ثابتة
(٣,٨٩٢)	(١٦٣,٩٥٦)	ناقلات وأصول تحت الإنشاء، صافي
(١٩,٦٥٥)	(٦١,٦٩٢)	تكاليف تسفين مؤجلة وأخرى
(٥,٦٠٨)	(١,٣٩٣,٤٩٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢٧٦,٥٠٠)	٢٣٢,٥٠٠	متحصلات من (سداد) تمويل مرابحة قصير الأجل
(١٧١,٢٠٨)	(١٦٨,٧٤٢)	سداد تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل
(١٦٢)	(٢٥)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٤٤٧,٨٧٠)	٦٣,٧٣٣	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٦٠,١٦٣	(٦٩٣,٢٥٠)	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال الفترة
٣١٣,٣٠٨	١,١٤٢,٨٣١	النقد وما يماثله في أول الفترة
٤٧٣,٤٧١	٤٤٩,٥٨١	النقد وما يماثله في آخر الفترة
		معاملات غير نقدية هامة:
-	١٥٤,٨٤٠	٥ ناقلات وأصول تحت الإنشاء تم تحويلها 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 ١٣٩٨ هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨ م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٣٩٩ هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩ م) الصادر بمدينة الرياض.

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

يتكون رأس مال الشركة من ٣٩٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م و ٣١ مارس 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 / ٪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 - تنمة

أسطول المجموعة:

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، تمتلك المجموعة أسطولاً مكوناً من ثمانين 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 دحرجة تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.
- قطاع نقل الكيماويات: يتم تشغيل هذا القطاع بالكامل عن طريق الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) وتتملك ثمان وعشرين 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"، وناقلتين مؤجرتين 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 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 أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية الموحدة السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

ب - فترة القوائم المالية

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

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكماً للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات الإيرادات والمكاسب والمصاريف والخسائر المتعلقة بالفترة المالية خلال نفس الفترة. تم عمل جميع التسويات التي رأت إدارة المجموعة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعديل 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

- 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 استبعاد كافة الحسابات والمعاملات الهامة المتداخلة والتي يترتب عليها إيرادات ومصاريف، وكذلك مكاسب وخسائر محققة وغير محققة ناجمة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند توحيد هذه القوائم المالية الأولية.
- تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الحصة في الربح أو الخسارة وكذلك في صافي الموجودات غير المملوكة من قبل الشركة، ويتم إظهارها بصورة مستقلة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وقائمة الدخل الأولية الموحدة.

د - استخدام التقديرات

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 يماثله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة، يتكون النقد وما يماثله من أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق ومراجعات 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 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 - 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 - استثمارات في شركات زميلة

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 - استثمارات في أوراق مالية

تم تصنيف الاستثمارات في الأوراق المالية إلى ثلاثة بنود هي:

• استثمارات للتجارة

يتم تصنيف بعض الاستثمارات 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.

• استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ي - الاستثمارات (تنمة)

٢- الاستثمارات في أوراق مالية (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 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، 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 المقدر باستخدام نسب الاستهلاك التالية:

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

* تستهلك سفن الدرجة 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 المنحصلات 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 رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

م - الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

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

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

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

ن - الدائنون والمبالغ المستحقة

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

س - المخصصات

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

ع - الزكاة والضرائب

يتم تجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة 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 لضريبة الاستقطاع المستحقة على جهات غير مقيمة وتحمل على قائمة الدخل الأولية الموحدة. وبالنسبة للشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية فيتم تجنب مخصصات الضرائب وفقاً لأنظمة المتبعة في تلك البلدان، ويتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ف - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ص - اتفاقيات التحوط والمشتقات المالية

تستخدم المجموعة الأدوات المالية المشتقة لتغطية بعض أجزاء مخاطر أسعار العملات الناتجة عن الأنشطة 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 نشوئها. يتم التوقف عن محاسبة تغطية المخاطر عند انتهاء سريان أداة التغطية أو بيعها أو إنهاؤها أو تنفيذها، أو عندما لم تعد تلك الأداة مؤهلة لمحاسبة تغطية المخاطر. وفي ذلك الوقت، بالنسبة للعمليات المتوقعة، يتم الإبقاء على الربح أو الخسارة المترجمة الناجمة عن أدوات تغطية المخاطر ضمن حقوق الملكية لحين حدوث العملية المتوقعة. وفي حالة عدم توقع حدوثها، يتم تحويل صافي الربح أو الخسارة المترجمة - المثبتة ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ق - الاحتياطي النظامي

طبقاً لأحكام 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 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 يتلاءم مع فترات العقود والمدة الزمنية للرحلات والخدمات المتفق عليها.
- **نقل البضائع العامة:** تتبع المجموعة سياسة الرحلة المكتملة في تحديد إيرادات ومصروفات الفترة للرحلات التي تخص سفن نقل البضائع العامة. وتعتبر الرحلة مكتملة 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 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 (الخسائر المتراكمة) باستخدام أسعار الصرف السائدة في التواريخ التي تعود لكل عنصر عند حدوثه. وتدرج فروقات العملة الناجمة عن التحويل، إن كانت جوهرياً، 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 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 ٦٠,٨٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (٣١ مارس ٢٠١٥ م: ٥٩,٣٩ مليون ريال سعودي) مقيدة لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوما من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.

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

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)	
١٦٤,٥٤٣	١٧٣,٢٦٥	٢٤٧,٥٢١	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(٩,٧٢٢)	(٢٣,٢١٣)	(٢٣,٣٩٣)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
١٥٤,٨٢١	١٥٠,٠٥٢	٢٢٤,١٢٨	
٣٦٨,٣١٦	١,٠٦٦,٥٩٧	٢٦٢,٩١٥	مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٤٩,٦٦٦)	(٧٣,٨١٨)	(٣٧,٤٦٢)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٣١٨,٦٥٠	٩٩٢,٧٧٩	٢٢٥,٤٥٣	
٤٧٣,٤٧١	١,١٤٢,٨٣١	٤٤٩,٥٨١	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:

٣١ مارس ٢٠١٥ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦ (غير مراجعة)	
٩٠٥,٧٥٨	٩٠٥,٧٥٨	١,٠٢٧,٩٤١	الرصيد في بداية الفترة
٥١,٧٧٢	١٨٤,٦٨٣	٣٧,٩٩١	حصة المجموعة في نتائج الشركة الزميلة*
-	(٦٢,٥٠٠)	-	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
٩٥٧,٥٣٠	١,٠٢٧,٩٤١	١,٠٦٥,٩٣٢	الرصيد في نهاية الفترة

* تتضمن حصة الشركة في نتائج شركة بترديك المحدودة لعام ٢٠١٦ م ارباح (خسائر) غير محققة بمبلغ لا شيء (٢٠١٥ م: خسائر غير محققة بمبلغ ٢,٣٥ مليون ريال سعودي) جزاء إعادة تقييم عقود بضائع بالقيمة السوقية العادلة.

٥. الناقلات والأصول تحت الإنشاء

فيما يلي ملخص لحركة حساب الناقلات تحت الإنشاء والأخرى:

٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)			
المجموع	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات	الشركة	
١,٠٩٩,٩٠١	-	١,٠٩٩,٩٠١	الرصيد في بداية الفترة
١٦٣,٩٥٦	١٦٢,٩١٢	١,٠٤٤	الإضافات
(١٥٤,٨٤٠)	(١٢٥,٢١٥)	(٢٩,٦٢٥)	المحول للأصول الثابتة
١,١٠٩,٠١٧	٣٧,٦٩٧	١,٠٧١,٣٢٠	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

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

وقعت الشركة بتاريخ ٢١ مايو ٢٠١٥ م وتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م عقوداً لبناء عشر ناقلات نفط عملاقة مع شركة هيوونداي سامهو الكورية للصناعات الثقيلة، 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 دايبو الكورية لبناء السفن والهندسة البحرية والمبنيتين في حوض دايبو لبناء السفن بكوريا الجنوبية في عام ٢٠١٠ م، بسعر إجمالي مقداره ٥٨٨,٧٥ مليون ريال سعودي (١٥٧ مليون دولار أمريكي). تم استلام إحدى هاتين الناقلتين بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١٥ م وتم استلام الناقلتين 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 سي المحدودتين والتابعتين لشركة تانكر انستمنت المحدودة والمبنيتان في حوض دايبو لبناء السفن بكوريا الجنوبية في عام ٢٠١٠ م، بسعر إجمالي مقداره ٥٨١,٢٥ مليون ريال سعودي (١٥٥ مليون دولار أمريكي). تم استلام إحدى هاتين الناقلتين بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦ م وتم استلام الناقلتين بتاريخ ٢٠ يناير ٢٠١٦ م وتم نقل ملكيتهما إلى أسطول شركة البحري.

وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة مملوكة للبحري بنسبة ٨٠٪) اتفاقية شراء خمس ناقلات للمنتجات البترولية مستخدمة من الحجم المتوسط. تم استلام إحدى الناقلات بتاريخ ٨ مارس ٢٠١٦ م وتم استلام الناقلتين الثانية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ م وتم نقل ملكيتهما إلى أسطول الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة.

٦. مرائبات وصكوك وتمويل 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 تم إصدارها بتاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م، وذلك بعد موافقة الجمعية العمومية 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 المرائبات والصكوك وتمويل طويل الأجل:

٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)				
%	المجموع	الشركات التابعة	الشركة	التمويل
٥٠%	٣,٩٠٠,٠٠٠	-	٣,٩٠٠,٠٠٠	صكوك محلية مقومة بالريال السعودي*
٣٧%	٢,٩٥٤,٩٦٥	١,٧٨٢,٢٣٨	١,١٧٢,٧٢٧	تمويل مرابحة
١٠%	٧٩٣,١٢٥	-	٧٩٣,١٢٥	تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"
٣%	٢٣٦,٠٣١	٢٣٦,٠٣١	-	قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة
١٠٠%	٧,٨٨٤,١٢١	٢,٠١٨,٢٦٩	٥,٨٦٥,٨٥٢	إجمالي المرائبات والصكوك وتمويل طويل الأجل
-	(٥٤٥,٧٢٢)	(٢٢٩,٣٥٣)	(٣١٦,٣٦٩)	ناقصاً: الأقساط الجارية من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	٧,٣٣٨,٣٩٩	١,٧٨٨,٩١٦	٥,٥٤٩,٤٨٣	صافي الجزء غير المتداول من إجمالي المرائبات 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 المرائبات 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 المرائبات 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. مرابحات وصكوك وتمويل طويل لأجل - تنمة

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 المرابحات والصكوك وتمويل طويل الأجل
-	(٥٥٥,٨٣٩)	(٢٢٩,٣٥٤)	(٣٢٦,٤٨٥)	ناقصاً: الأقساط الجارية من عقود تمويل المرابحة والقروض طويلة الأجل
-	٣,٩٨٤,١٤٦	٢,٠١٨,٢٦٨	١,٩٦٥,٨٧٨	صافي الجزء غير المتداول من إجمالي المرابحات والصكوك وتمويل طويل الأجل

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

٧. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

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

بتاريخ ١ أبريل ٢٠١٥ م، اعتمدت الجمعية العمومية 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.

كما قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٥ م التوصية للجمعية العامة للشركة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين قدرها ٣٩٣,٧٥ مليون ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بواقع ريال واحد للسهم، كما قرر أيضاً التوصية للجمعية العامة للشركة بتوزيع أرباح نقدية إضافية للمساهمين قدرها ٥٩٠,٦٣ مليون ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بواقع ريال ونصف ريال للسهم ليكون إجمالي التوزيعات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٩٨٤,٣٨ مليون ريال سعودي بحيث يكون مجموع التوزيعات النقدية للسهم الواحد ريالين ونصف الريال للسهم والذي يمثل ٢٥٪ من قيمة السهم الاسمية.

وقد وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٦ م على صرف هذه الأرباح وتم تحديد موعد بدأ صرف الأرباح بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٦ م.

بلغ رصيد توزيعات الأرباح المستحقة مبلغ ٣٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٣٣,٧ 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، مخصوصاً 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 السنوات حتى عام ٢٠١٤م، حيث تمت الموافقة على الربوط الزكوية للشركة من قبل مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٠م. كما قامت المصلحة 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 ٣١ مارس ٢٠١٦م.

لم تستلم الشركة الربوط الزكوية من المصلحة عن السنوات المتبقية من عام ٢٠٠٨م حتى عام ٢٠١٤م.

٩. الخصوم الأخرى

يمثل هذا البند رصيد المبالغ المستلمة من إحدى شركات بناء السفن كما في ٣١ مارس 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 تصنيف هذا البند ضمن الخصوم المتداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م، حيث أنه يوجد لدى الشركة التابعة خطة لصيانة السفن المتبقية خلال عام ٢٠١٦م.

١٠. (خسائر) إيرادات أخرى، صافي

تتكون (خسائر) إيرادات أخرى للفترة المنتهية في ٣١ مارس مما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٥م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)	
١,٥٣٢	(٣٣,٨١٢)	(خسائر) مكاسب بيع أصول ثابتة
٩٢	٤١٧	صافي ربح الاستثمارات
(٧٨١)	(٢٧٧)	أخرى
٨٤٣	(٣٣,٦٧٢)	

١.١. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة والمتعلقة ببناء عشر ناقلات نفط عملاقة مبلغ ٢,٤٩ مليار ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (٢٠١٥م: لا شيء)، كما بلغت الالتزامات الرأسمالية على الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) والمتعلقة باتفاقية شراء خمس ناقلات للمنتجات البترولية مستخدمة من الحجم المتوسط مبلغ ٣٣٤ مليون ريال سعودي (إيضاح ٥).

يوجد لدى المجموعة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٢٩٧,٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م (٣١ مارس ٢٠١٥م: ٢٩٥,٥٩ 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.

١.٢. المعلومات القطاعية

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

٢٠١٦م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
١,٩٣٥,١٨١	٤٧,١٨١	١٨٣,٤٩٤	١٦٣,٥٦٤	١,٥٤٠,٩٤٢	إيرادات التشغيل
(١٦٧,٨٢٥)	(١,٦٥٤)	(١٠,٠٥١)	(١٦,٤٦٢)	(١٣٩,٦٥٨)	تكلفة الوقود
(١,٠٤٩,٥١٠)	(٣٢,٤١٣)	(١٢٤,٢٤١)	(١٢١,٩٤٥)	(٧٧٠,٩١١)	مصاريف التشغيل الأخرى
(١,٢١٧,٣٣٥)	(٣٤,٠٦٧)	(١٣٤,٢٩٢)	(١٣٨,٤٠٧)	(٩١٠,٥٦٩)	مجموع مصاريف التشغيل
٧١٧,٨٤٦	١٣,١١٤	٤٩,٢٠٢	٢٥,١٥٧	٦٣٠,٣٧٣	إجمالي دخل التشغيل قبل إعانة الوقود
٢٩,٧١٠	-	١,٨٩٢	١,٣٢١	٢٦,٤٩٧	إعانة الوقود
٧٤٧,٥٥٦	١٣,١١٤	٥١,٠٩٤	٢٦,٤٧٨	٦٥٦,٨٧٠	إجمالي دخل التشغيل

٢٠١٥م (غير مراجعة)

المجموع	نقل البضائع السائبة	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

البحري Bahri

(الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري)

(شركة مساهمة سعودية)

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

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م

(بآلاف الريالات السعودية)

١٢. المعلومات القطاعية - تنمة

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

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

٢٠١٦ م (غير مراجعة)

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السانية	نقل البضائع العامية	نقل البتر وكيمياويات	نقل النفط	
١٩,٥٢٠,٧٠٥	١,٣٩٩,٤٩٢	٧٠٣,٢٦٧	١,٨٧٦,١١٦	٣,٥٤٩,٦١٦	١١,٩٩٢,٢١٤	الأصول
٩,٢٠٥,٨٣١	٩٦٢,٥٥٠	٣٩٨,٨٤٢	١,١٢٥,٣٥٥	٢,٠٦٧,٣٣٣	٤,٦٥١,٧٥١	الخصوم

٢٠١٥ م (غير مراجعة)

المجموع	أصول وخصوم مشتركة*	نقل البضائع السانية	نقل البضائع العامية	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

* 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.

١٣. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م، لتتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.