

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

القوائم المالية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

و تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

وتقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير الفحص المحدود لمراجع الحسابات
٣-٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٢٢-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

إلى السادة/ المساهمين المحترمين

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة المجموعة.

لقد تم فحصنا المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والمعلومات والاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

بناءً على فحصنا المحدود، 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 والملائمة لظروف المجموعة.

برايس وترهاوس كوبرز



خالد أحمد محضر
ترخيص رقم ٣٦٨

١٢ صفر ١٤٣٢ هـ
(١٦ يناير ٢٠١١ م)

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

(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٠٩م (مراجعة)	٢٠١٠م (غير مراجعة)		
الأصول			
الأصول المتداولة			
٧٨,٥٤٥	١٠٩,١٣٣	٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٧٠٧,١١٢	١,٠١٣,٤٠٥	٣	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى مصاريق مدفوعة مقدماً
١٨٢,٤٣١	١٦٧,٢٣٤		
٦٧,١٨٣	٣٨,٠٨٤		
٥,٩٢٥	٦,٦١٥	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
١٤,٦٢٦	١٦,٤٠٠		جاري الوكالات المدينة
١١٦,٨٠١	١٣٣,٣٦٦		المخزون
١٦,٣١٧	١٨,٨٢٧		إستثمارات للتجار
٣١,٢٥٢	٦٤,٥٦٤		صافي إعانة الوقود المستحقة
٦,٦١٣	٧,٣٣٩		رحلات غير مكتملة
١,٢٢٦,٨٠٥	١,٥٧٤,٩٦٧		مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة			
٦٠٤	٦٠٤		إستثمارات في سندات حكومية
٤١٨,٩٧٤	٤١٢,٣٥٩	٤	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠		إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق (صكوك)
٢٩,٧٣٩	٢٩,٥٧٧		إستثمارات متاحة للبيع
٤١٨,٥١٩	٤٥١,٩٤٠	١٦,٥	إستثمارات في شركات شقيقة وأخرى
٥١,٤٧٩	٤٠,٤٧٤		صافي مصاريق مؤجلة
٦,٧٣٠,٧٦٦	٦,٤١٠,٣٠٣		صافي أصول ثابتة
١,٤٣١,٦٩٨	١,٠٠٩,٠٠١	٦	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى
٩,١١١,٧٧٩	٨,٣٨٤,٢٥٨		مجموع الأصول غير المتداولة
١٠,٣٣٨,٥٨٤	٩,٩٥٩,٢٢٥		مجموع الأصول

يتبع

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

(بآلاف الريالات السعودية)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٠٩م (مراجعة)	٢٠١٠م (غير مراجعة)		
			الخصوم وحقوق الملكية
			الخصوم المتداولة
٢١٤,٤٥٤	٢٤٧,٩٤١		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٤٦,٧٩٣	٣٢٤,٦٤٨	٧	الأقساط الجارية من تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
٢٩,١٨٩	٢٧,٣٥١	٨	توزيعات أرباح غير مطالب بها
٥٦٩	٣,٦٩٦		جاري الوكالات الدائنة
١١٨,٧٨٦	١٢٩,٣٩٢	٩	مخصص زكاة وضرائب
٦٠٩,٧٩١	٧٣٣,٠٢٨		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
٤,٥١٦,١٨٠	٣,٨١٨,٥٤٠	٧	تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
			الإلتزام الناتج عن تعديلات في القيمة السوقية العادلة لإتفاقيات
٣,٥٣٠	١,٧٣٤	١٠	تثبيت عمولات القروض
٣١,٤٤٤	٣١,٦٣٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٥١,١٥٤	٣,٨٥١,٩٠٤		مجموع الخصوم غير المتداولة
٥,١٦٠,٩٤٥	٤,٥٨٤,٩٣٢		مجموع الخصوم
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٣,١٥٠,٠٠٠	٣,١٥٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
٨٠٢,١٧٠	٨٤٣,٢٧٣	١١	احتياطي نظامي
١,٠٣٤,٢٧٣	١,٠٩٢,١٩٨		أرباح مبقاة
(٣,٥٣٠)	(١,٧٣٤)	١٠	احتياطي تثبيت عمولات القروض
١,٦٠٧	٢,١٠٤		أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤,٩٨٧,٥٢٠	٥,٠٨٥,٨٤١		مجموع حقوق المساهمين
١٩٠,١١٩	٢٨٨,٤٥٢	١	حقوق الأقلية
٥,١٧٧,٦٣٩	٥,٣٧٤,٢٩٣		مجموع حقوق الملكية
١٠,٣٣٨,٥٨٤	٩,٩٥٩,٢٢٥		مجموع الخصوم وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(بآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٠٩م (مراجعة)	٢٠١٠م (غير مراجعة)	٢٠٠٩م (غير مراجعة)	٢٠١٠م (غير مراجعة)		
١,٦٧٢,٠١٦	٢,٠٥٢,٩٦٢	٤٤١,٧٨٣	٤٦٨,٩١٠	١٢	إيرادات التشغيل
(١,٢٩٩,٥٤٥)	(١,٦٠٣,٧٣٩)	(٣٦٢,٤٦٦)	(٤٠٧,٦٠٨)	١٣,١٢	مصاريف التشغيل
٣٧٢,٤٧١	٤٤٩,٢٢٣	٧٩,٣١٧	٦١,٣٠٢	١٢	مجمل الدخل التشغيلي
(٩٥,٠٢٠)	(١٠٢,٢٠٣)	(٢٧,٠٦٧)	(٣٠,٨٥٠)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٧٧,٤٥١	٣٤٧,٠٢٠	٥٢,٢٥٠	٣٠,٤٥٢		دخل التشغيل
٨٤,٩٤٢	٣٦,٩٣٢	١,٠٦٧	٧,٨٢٨	٥	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٧٧,٦٦٩)	(٥٢,١٦١)	(١٢,٧٥٨)	(١٣,٠١٣)		مصاريف التمويل
٦٢,٩٩٨	٢٥,١٢٠	١,٧٧٢	٣,٢٥٣	١٤	إيرادات أخرى، صافي
٣٤٧,٧٢٢	٣٥٦,٩١١	٤٢,٣٣١	٢٨,٥٢٠		الربح قبل إعانة الوقود والضرائب والأقلية
٨٣,٢١٢	١٠٨,١٦٨	٢٣,٢١٤	٣٥,٠٣٢		إعانة الوقود
٤٣٠,٩٣٤	٤٦٥,٠٧٩	٦٥,٥٤٥	٦٣,٥٥٢		الربح قبل الزكاة والضرائب وحصة الأقلية
(٣٢,٦٢٧)	(٣٤,٦٢٤)	(٧,٤١٣)	(٨,٤٨٠)	٩	مخصص الزكاة
(١,٩٦٣)	(١,٠٩٤)	(١٢١)	٢٩٩	٩	مخصص الضرائب
٣٩٦,٣٤٤	٤٢٩,٣٦١	٥٨,٠١١	٥٥,٣٧١		الربح قبل حصة الأقلية
(٢٧,٠٤٤)	(١٨,٣٣٣)	(٣,٤٤٣)	(٣,٨٦٢)	١	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٣٦٩,٣٠٠	٤١١,٠٢٨	٥٤,٥٦٨	٥١,٥٠٩		صافي ربح الفترة
٠,٨٨	١,١٠	٠,١٦	٠,١٠	٨, ٢/ر	ربح السهم من دخل التشغيل (ريال سعودي)
١,١٧	١,٣٠	٠,١٧	٠,١٦	٨, ٢/ر	ربح السهم من صافي ربح الفترة (ريال سعودي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٩م (مراجعة)	٢٠١٠م (غير مراجعة)	إيضاح
٣٦٩,٣٠٠	٤١١,٠٢٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢٩٦,٠٧٠	٣٢٧,٦٠٣	استهلاك
٦٤,٦٩٤	٣٣,٥٤٥	إطفاء مصاريف مؤجلة
(٣,٧٠٧)	(٢,٥١٠)	أرباح غير محققة من استثمارات للإتجار
(٣,٠٠٨)	-	أرباح من إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق
(١٩٧)	-	حصة الشركة في توزيع أرباح من استثمارات للإتجار
(٨٤,٩٤٢)	(٣٦,٩٣٢)	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
(٣٠,٤٨٩)	(٩١)	مكاسب بيع أصول ثابتة
-	(١٥,٣٨٩)	صافي تعويض إلغاء عقود ناقلات تحت الإنشاء
٢٧,٠٤٤	١٨,٣٣٣	حقوق الأقلية من صافي أرباح الشركات التابعة الموحدة
٣٤,٥٩٠	٣٥,٧١٨	مخصص الزكاة والضرائب
(١٢,٠٥٠)	-	عكس فائض مخصص الزكاة وضرائب الأستقطاع
٢,٥٨٠	١٨٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
(١,٠٢٥)	١٥,١٩٧	صافي مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٢,٠٦٠)	٢٩,٠٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤,٨٢٦	٥,٩٢٥	حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
٣,١٨٩	(١,٧٧٤)	جاري الوكالات المدينة
(٤٩,٨٨٥)	(١٦,٥٦٥)	المخزون
١٨,٧١٩	(٣٣,٣١٢)	صافي إعانة الوقود المستحقة
(٨٩,٣٢٥)	٣٣,٤٨٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٨٦٦)	٣,١٢٧	جاري الوكالات الدائنة
(٩٠,٨٤٠)	(٢٥,١١٢)	الزكاة والضرائب المدفوعة
(١٣,٩٩٧)	(٧٢٦)	رحلات غير مكتملة
٤٣٦,٦٢١	٧٨٠,٨٣٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

يتبع

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (تتمة)
(بآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٠٩م (مراجعة)	٢٠١٠م (غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية:		
٢٥,١٩٢	(١٢,٧٣٠)	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٣٠,٠٠٠)	-	استثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق
٧٨,٠٠٨	٦٥٩	إستثمارات متاحة للبيع
(١٥٣)	-	استثمارات في شركات شقيقة وأخرى
٢٥,٥٠٩	٣,٥١١	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
(٢٣,٣٦٦)	(١٠,١٠٢)	إضافات أصول ثابتة
-	٢,٧١٤	خصومات على سفن تم استلامها
٨٨,٠٨٣	٣٣٩	متحصلات بيع أصول ثابتة
(١,١٨٥,٩٧٤)	٤٣٨,٠٨٦	ناقلات تحت الإنشاء وأخرى، صافي
(١,١٤٢)	(٢٢,٥٤٠)	مصاريف مؤجلة
(١,٠٢٣,٨٤٣)	٣٩٩,٩٣٧	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:		
(٧١,٢٥٠)	-	تمويل المرابحة قصير الأجل
١,٦٣٧,٢٩٥	١٤٠,٠٠٠	تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
(٨٠٩,٦٢٥)	(٧٥٩,٧٨٥)	سداد تمويل المرابحة وقروض طويلة الأجل
(٤٦٦,٧٤١)	(٣١٦,٨٣٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٨٠,٠٠٠	التغير في حقوق الأقلية
٢٨٩,٦٧٩	(٨٥٦,٦٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
(٢٩٧,٥٤٣)	٣٢٤,١٥١	صافي التغير في النقد وما يماثله خلال السنة
١,٠٥٩,١٦١	٧٦١,٦١٨	رصيد النقد وما يماثله أول السنة
٧٦١,٦١٨	١,٠٨٥,٧٦٩	رصيد النقد وما يماثله آخر السنة
٣		
معاملات غير نقدية:		
١,٨٥٩,٤١٣	-	ناقلات تحت الإنشاء حولت إلى الأصول الثابتة
٤٢٩,٧٢٥	-	حساب مدين من تأجيرسفن على هيئة حديد عاري مقابل
١,٥٧٠	(٤٩٧)	بيع أصول ثابتة
		(أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

١. التنظيم والنشاط

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٣٩٨/٢/١٢ هـ (الموافق ١٩٧٨/١/٢١م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١٣٩٩/١٢/١ هـ (الموافق ١٩٧٩/١٠/٢٢م) الصادر بمدينة الرياض.

ويتمثل نشاط الشركة في شراء وتأجير وتشغيل السفن لنقل البضائع والأشخاص والقيام بجميع الأنشطة المرتبطة بالنقل البحري. وتمارس الشركة نشاطها من خلال ثلاث قطاعات مختلفة هي نقل النفط الخام ونقل الكيماويات ونقل البضائع العامة (الخطوط).

يبلغ رأس مال الشركة ٣,١٥٠ مليون ريال سعودي مكون من ٣١٥ مليون سهم عادي، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي كما في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٠م و٢٠٠٩م.

تمتلك الشركة سبعة عشر ناقلة نفط عملاقة، واحدة منها مؤجرة لشركة آر دبليو إي (RWE) الألمانية واثنتان لشركة يوروناف وثلاث لشركة هنجن الكورية وواحدة عشرة ناقلة تعمل في السوق الفوري، وتمتلك الشركة كذلك أربع سفن درجة (رورو) تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية.

تمتلك الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة للشركة) ثلاثة عشر ناقلة كيماويات، ثلاث منها مؤجرة على هيئة حديد عاري بموجب عقد تأجير رأسمالي تم توقيعه بتاريخ ٣٠ يناير ٢٠٠٩م مع شركة "أودجفل" أس أي النرويجية "أودجفل" كما هو مشار إليها في إيضاح (٤) وثلاث تعمل في تجمع مع شركة إن سي سي - أودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي ، وست ناقلات أخرى مؤجرة للشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية "سابك" وناقلة واحدة مؤجرة للشركة السعودية العالمية للبتروكيماويات (سبكيم).

هذا وقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتوقيع اتفاقية شراكة مع شركة "أودجفل" بتاريخ ٢٢/٦/٢٠١٤ هـ (الموافق ٢٠٠٩/٦/١٥م) يتم بموجبها إنشاء شركة مناصفة في دبي، الإمارات العربية المتحدة باسم إن سي سي - أودجفل كيميكال تانكرز جي إل تي (يشار إليها "مشروع مشترك") لتشغيل أسطول الشركتين تجارياً من سفن نقل الكيماويات في تجمع واحد للعمل في تجارة نقل البتروكيماويات والزيوت النباتية والمواد البترولية المكررة حول العالم مع التركيز على نمو الإنتاج والتصدير من منطقة الخليج العربي. ولقد بدأت الشركة الجديدة نشاطها في عام ٢٠١٠م.

قامت الشركة في ٢٨ أغسطس ٢٠١٠م بتأسيس شركة تابعة جديدة (شركة البحري للبضائع السائبة) مع الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) لنقل البضائع الجافة السائبة برأس مال قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي. تمتلك الشركة نسبة ٦٠٪ من هذه الشركة بينما تمتلك شركة أراسكو نسبة ٤٠٪ المتبقية. تم سداد مساهمة رأس المال بالكامل من قبل الشركاء كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م. ومن المتوقع أن تبدأ هذه الشركة الجديدة نشاطها التجاري في عام ٢٠١١م.

إن القوائم المالية الأولية المرفقة تتضمن نشاطات الشركة والشركات التابعة لها، التي تمتلك الشركة فيها حصة أكثر من ٥٠% من حقوق الملكية و/أو لها حق السيطرة على تلك الشركات التابعة، وكانت الشركة قد أسست و/أو ساهمت في الشركات التابعة والشفيفة التالية:

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

نسبة الملكية ٢٠٠٩م	نسبة الملكية ٢٠١٠م	تاريخ التأسيس	المقر	النشاط	الإسم
شركات تابعة موحدة					
١٠٠%	١٠٠%	١٩٩١م	أمريكا	وكيل لسفن الشركة	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا
١٠٠%	١٠٠%	١٩٩٦م	دبي	الإدارة الفنية للسفن	شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة
٨٠%	٨٠%	١٩٩٠م	الرياض	نقل البتروكيماويات	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة
-	٦٠%	٢٠١٠م	الرياض	نقل البضائع السائبة	شركة البحري للبضائع السائبة
شركات شقيقة غير موحدة					
٣٠,٣%	٣٠,٣%	١٩٨٠م	برمودا	نقل الغاز المسال	شركة بترديك المحدودة
١٠%	١٠%	٢٠٠٦م	الرياض	صناعة وتجارة الزجاج	الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح

٢. السياسات المحاسبية الهامة

أ- العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الإستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة. وتتبع الشركة أساس الإستحقاق المحاسبي في تسجيل إيراداتها ومصاريفها.

إن أهم السياسات المحاسبية التي تطبقها الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتماشى مع مثيلتها الموضحة بالقوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م.

ب- فترة القوائم المالية

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

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمنهج تكامل الفترات الدورية والذي يعتبر كل فترة أولية من فترات السنة المالية جزءاً مكملًا للسنة المالية. وبموجب ذلك يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة. تم عمل جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال. وأن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كاملة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

ج- أسس توحيد الحسابات

لأغراض توحيد الحسابات تم استبعاد الأرصدة الناتجة عن المعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة. كما تم احتساب حصة حقوق الأقلية غير المسيطرة (وهم الشركاء الآخرين مع الشركة في الشركات التابعة) في صافي أصول الشركات التابعة وحصتهم من صافي أرباحها.

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، 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- محاسبة 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.

تقوم الشركة بالمحاسبة عن الأصول التي تحصل عليها بموجب عقود التأجير كعقود تأجير تمويلية عندما يحول عقد التأجير معظم المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصول إلى المستأجر ("الشركة").

و- نقد وما يماثله

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة يتكون النقد وما يماثله من النقدية بالصندوق والأرصدة البنكية واستثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل، والاستثمارات القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها والتي تكون متاحة للشركة وشركاتها التابعة دون أي قيود.

ز- الإستثمارات

١- الإستثمارات في شركات شقيقة وأخرى

تظهر استثمارات الشركة في الشركات الشقيقة التي يكون للشركة تأثيراً هاماً وليس لها سيطرة على سياساتها المالية و التشغيلية أو التي تمتلك الشركة حصصاً في رأسمالها بنسب تتراوح من ٢٠% إلى ٥٠% بطريقة حقوق الملكية. يتضمن استثمار الشركة في الشركة الشقيقة حساب الشهرة الناتجة في تاريخ الشراء والتي تمثل زيادة سعر الشراء عن قيمة صافي الأصول المشتراه وتظهر هذه الشهرة بالصافي بعد خصم الأطفاء المتراكم و خسارة الهبوط، إن وجدت.

نظراً لإختلاف 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. إن الفترة الزمنية التي تلي آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بتريديك المحدودة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة هي شهرين.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

تظهر الإستثمارات في الشركات الأخرى وغير المتداول أسهمها بالسوق والتي تمتلك الشركة حصصا في رأسمالها بنسبة أقل من ٢٠% بطريقة التكلفة.

٢- إستثمارات في سندات حكومية

يظهر الإستثمار في السندات الحكومية التي يحتفظ بها لتاريخ إستحقاقها على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الإستفاد في العلاوة أو الخصم. وفي حالة الإنخفاض غير المؤقت يتم إثبات الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

٣- إستثمارات في أوراق مالية

تمثل الإستثمارات في الأوراق المالية إستثمارات في وحدات صناديق استثمارية ومحافظ استثمارية تدار من قبل بنوك محلية، صنفت الى ثلاثة بنود هي:

• إستثمارات تحفظ الى تاريخ الإستحقاق

يتم تصنيف بعض الأستثمارات إلى إستثمارات تحفظ الى تاريخ الأستحقاق بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الأستثمارات على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الإستفاد في العلاوة أو الخصم، إن وجدت.

• إستثمارات للتأجير

يتم تصنيف بعض الأستثمارات الى إستثمارات للتأجير بناءً على نية الإدارة في ذلك. يتم قياس تلك الأستثمارات على أساس القيمة العادلة، ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة.

• إستثمارات متاحة للبيع

يتم تصنيف بعض الأستثمارات كإستثمارات متاحة للبيع إذا لم تستوفي شروط التصنيف كإستثمارات تحفظ الى تاريخ الأستحقاق أو إستثمارات للتأجير. يتم قياس الأستثمارات المتاحة للبيع على أساس القيمة العادلة وتدرج المكاسب أو الخسائر غير المحققة من تلك الأستثمارات 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 دائم في قيمة تلك الأستثمارات أو وجود دليل موضوعي على ذلك الإنخفاض يتم تحويل الخسائر غير المحققة إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تصنيف تلك الأستثمارات ضمن الأصول المتداولة في حالة وجود نية لبيعها خلال اثني عشر شهراً من تاريخ المركز المالي وإلا تدرج ضمن الأصول غير المتداولة.

ح- المخزون

يتمثل المخزون في قيمة الوقود وزيتوت التشحيم على متن السفن والتي تظهر كرصيد مخزون في تاريخ المركز المالي ويتم تحديد تكلفتها على أساس الوارد أولاً صادر أولاً، وهذه الطريقة تعتبر أكثر ملائمة لأعمال الشركة. إن الفروقات الناتجة بين تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المرجح وطريقة الوارد أولاً صادر أولاً غير جوهرية على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

ط- مصاريف مؤجلة:

تقوم الشركة بإطفاء مصاريف التسفين المؤجلة، حسب أنواع الناقلات، على فترة سنتين إلى خمس سنوات وذلك إعتباراً من تاريخ نهاية عملية التسفين. وفي حالة القيام بعملية تسفين أخرى خلال فترة الإطفاء المحددة يتم إطفاء رصيد مصاريف التسفين المؤجلة السابقة للسفن المعنية في قائمة الدخل الأولية الموحدة خلال الفترة التي تنتهي عند بداية عملية التسفين الجديدة.

ي- صافي أصول ثابتة

تسجل الأصول الثابتة بالتكلفة الفعلية ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت كما يلي:

- ١- تستهلك سفن الدرجة (رورو) على مدة عشرين عاماً، أما الناقلات العملاقة فتستهلك على مدة خمسة وعشرين عاماً. كما تستهلك السفن المستعملة حسب عمرها التقديري المتبقي بعد الأخذ في الإعتبار نسبة ١٠% من تكلفة السفن كقيمة خردة. بينما تستهلك معدات سفن الدرجة (رورو) على مدة خمسة عشر عاماً.
- ٢- تستهلك باقي عناصر الأصول الثابتة طبقاً لنسب الإستهلاك الملائمة لأعمارها الإنتاجية المقدرة، وهي كما يلي:

مباني وتحسينات	من ٥ إلى ٣٣,٣%	سيارات	من ٢٠ إلى ٢٥%
حاويات وجرارات	من ٨,٣٣ إلى ٢٠%	أجهزة حاسب آلي	من ١٥ إلى ٢٥%
أثاث وتجهيزات	١٠%	ساحة الحاويات	من ١٠ إلى ٢٥%
أدوات ومعدات مكتبية	من ٢,٥ إلى ٢٥%	أخرى	من ٧ إلى ١٥%

ك- الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة

يتم إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للأصول غير المتداولة للتأكد من عدم وجود أي دليل على وجود خسارة ناتجة من الهبوط في قيمة 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 الشركة 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.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرّة 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 المدرّة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ولا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الأصول غير الملموسة.

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

م- تحقق الإيراد

تتبع الشركة سياسة الرحلات المكتملة للخطوط لتحديد إيرادات ومصاريف هذه الرحلات التي تخص الفترة وتكون الرحلة مكتملة عندما تبحر الناقلة من آخر ميناء تفرغ لكل رحلة، ويتم تأجيل إيرادات الشحن ومصاريف التشغيل المباشرة وغير المباشرة للرحلات غير المكتملة لحين إكمالها. ويتم إظهار الرحلات غير المكتملة بقيمتها الصافية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة تحت بند "رحلات غير مكتملة".

أما إيرادات التأجير والأنشطة الأخرى المرتبطة بها، فيتم قيدها عند تقديم الخدمة وبما يتلائم مع فترات العقود ومدد الرحلات وتقديم الخدمات المتفق عليها. ويتم قيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ن- إعانة الوقود

يتم احتساب إعانة الوقود عند الشراء على أساس الكمية المشتراة وتسجل في قائمة الدخل الأولية الموحدة. ويتم تكوين مخصصات مقابل أي مبالغ مشكوك في تحصيلها.

س- المصاريف

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

ع- تكلفة التمويل

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

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

ف- 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 المركز المالي وتدرج فروقات أسعار الصرف والتي لم تكن جوهرية في ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

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

ص- أمور تتعلق بالزكاة والضرائب

يتم تجنب مخصص للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") 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 الإستقطاع 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.

ق- إحتياطي تثبيت عمولات قروض

تستخدم الشركة إتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك إتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض لتجنب مخاطر تقلبات أسعار العمولات في السوق. ويتم إظهار التغير في القيمة السوقية لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض في إحتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين. كما يتم تعديل قيمة هذا الإحتياطي بناءً على التقييم الدوري لإتفاقيات تثبيت عمولات القروض.

ر- ربح السهم والأرباح المقترح توزيعها

يتم احتساب ربح السهم من دخل التشغيل للفترة والأعمال الفرعية وصافي ربح الفترة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتعامل الأرباح المقترح توزيعها، بعد نهاية الفترة، كجزء من الأرباح المبقة وليس كخصوم، ما لم يتم الموافقة على توزيع الأرباح من قبل الجمعية العمومية قبل نهاية الفترة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

ش- حسابات المدينون التجاريون

يظهر رصيد حسابات المدينون التجاريون بصافي القيمة بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

ت- التقارير القطاعية

القطاع التشغيلي

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

يتضمن النقد وما يماثله كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م النقد بالصندوق ولدى البنوك والمرابحات والودائع قصيرة الأجل ومنها مبالغ خاضعة لقيود بنكية بمبلغ ٠,٠٣ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م: ٠,٤٣ مليون ريال سعودي) وذلك مقابل استصدار خطابات ضمان لصالح المصلحة وجهات أخرى.

كما يتضمن أيضاً مبلغ ٣٦,٧٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (٢٠٠٩م: ٢٢,٥٥ مليون ريال سعودي) مقيّد لسداد الأقساط الجارية للقروض المستحقة خلال مدة ١٨٠ يوماً من تاريخ قائمة المركز المالي.

لا يتضمن رصيد النقد وما يماثله الخاص بالشركات التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م اية أرصدة خاضعة لقيود بنكية (٢٠٠٩م: ٠,٥١ مليون ريال سعودي) تمثل أرصدة خاضعة لقيود بنكية لشركة الشرق الأوسط لإدارة السفن، و ٠,٥٤ مليون ريال سعودي تمثل أرصدة خاضعة لقيود بنكية للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا).

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون رصيد النقد وما يماثله كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩م (مراجعة)	٢٠١٠م (غير مراجعة)	
٧٨,٥٤٥	١٠٩,١٣٣	نقد بالصندوق ولدى البنوك
(١٤,١٨٣)	(١٨,٢٢٦)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٦٤,٣٦٢	٩٠,٩٠٧	
٧٠٧,١١٢	١,٠١٣,٤٠٥	استثمارات في مرابحات وودائع قصيرة الأجل
(٩,٨٥٦)	(١٨,٥٤٣)	مبالغ خاضعة لقيود بنكية
٦٩٧,٢٥٦	٩٩٤,٨٦٢	
٧٦١,٦١٨	١,٠٨٥,٧٦٩	رصيد النقد وما يماثله كما في نهاية السنة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

٤. صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٣٠ يناير ٢٠٠٩م اتفاقية مع شركة أودجفل لتأجير ثلاث سفن بموجب عقد تأجير على هيئة حديد عاري لمدة عشر سنوات مع خيار الشراء بعد ثلاث سنوات. وتم تسليم هذه السفن لشركة أودجفل في ١ فبراير ٢٠٠٩م. ويعتبر هذا العقد اتفاقية تأجير رأسمالي يحول جميع المنافع والمخاطر لشركة أودجفل ويعطيها حق الشراء حسب العقد. ويتلخص صافي رصيد الحساب المدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري كما في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٩م (مراجعة)	٢٠١٠م (غير مراجعة)	الوصف
٥٧٧,٨٧٣	٥٢٢,٤٣٩	الحد الأدنى للمدفوعات المستقبلية المترتبة على عقد الإيجار
٢٤٧,٨٧٥	٢٤٧,٨٧٥	قيمة الخردة غير المضمونة في نهاية مدة العقد
(٤٠٠,٨٤٩)	(٣٥١,٣٤٠)	مكاسب غير محققة
<u>٤٢٤,٨٩٩</u>	<u>٤١٨,٩٧٤</u>	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري
		تم تصنيف المبلغ أعلاه كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:
٥,٩٢٥	٦,٦١٥	الجزء المتداول
٤١٨,٩٧٤	٤١٢,٣٥٩	الجزء غير المتداول
<u>٤٢٤,٨٩٩</u>	<u>٤١٨,٩٧٤</u>	صافي حساب مدين من تأجير سفن على هيئة حديد عاري

إن الدخل المتعلق بالاتفاقية أعلاه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م يبلغ ٤٩,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩: ٤٥,٩ مليون ريال سعودي) تم إدراجها في إيرادات التشغيل .

٥. استثمارات في شركات شقيقة وأخرى

فيما يلي ملخصاً لحركة حساب الاستثمارات في شركات شقيقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٩م (مراجعة)	٢٠١٠م (غير مراجعة)	الوصف
٣٥٨,٩٣٣	٤١٨,٥١٩	رصيد استثمارات في شركات شقيقة و أخرى كما في بداية السنة
٨٤,٩٤٢	٣٦,٩٣٢	حصة الشركة في صافي أرباح الشركات الشقيقة
١٥٣	-	استثمار في مشروع مشترك إيضاح رقم (١)
(٢٥,٥٠٩)	(٣,٥١١)	توزيعات أرباح مستلمة خلال الفترة
<u>٤١٨,٥١٩</u>	<u>٤٥١,٩٤٠</u>	رصيد استثمارات في شركات شقيقة و أخرى كما في نهاية السنة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

(أ) شركة بترديك المحدودة

تأسست شركة بترديك بتاريخ ٢٠ فبراير ١٩٨٠م بموجب قوانين برمودا، وهي متخصصة في نقل وتجارة غاز البترول المسال (LPG) ومكتبها في برمودا، ولها مكاتب في كل من موناكو وسنغافورة والبهاما. وفي ٢٢ فبراير ٢٠٠٥م دخلت الشركة في إتفاقية لشراء حصة تمثل ٣٠,٣٪ من رأس مال شركة بترديك المحدودة مقابل دفع مبلغ إجمالي وقدره ١٨٧,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل (٥٠ مليون دولار أمريكي).

تم اعتبار الفرق بين صافي مبلغ الإستثمار وصافي الأصول المشتراه والبالغ ١١٩,١٨ مليون ريال سعودي كشهرة والتي تم إدراجها كجزء من قيمة الأستثمار.

يبدأ العام المالي لشركة بترديك في ١ سبتمبر وينتهي في ٣١ أغسطس من كل عام ميلادي. لقد بلغت حصة الشركة في صافي أرباح شركة بترديك المحدودة حتى ٣١ أكتوبر ٢٠١٠م، مبلغ ٣٦,٩٣ مليون ريال سعودي (٣١ أكتوبر ٢٠٠٩م: ٨٤,٩٤ مليون ريال سعودي)، تم إدراجها في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

(ب) الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح

قامت الشركة بتوقيع عقد للمساهمة بإنشاء الشركة العربية المتحدة للزجاج المسطح كعضو مؤسس، حيث تمت الموافقة على تأسيسها بموجب القرار الوزاري رقم (١٢٩٩) وتاريخ ١١/٥/١٤٢٧هـ، (الموافق ٦/٦/٢٠٠٦م) وتم الإستثمار بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي تم دفعه بالكامل مقابل امتلاك ٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم، يمثل ذلك ما نسبته ١٠% من رأس المال. كما تم دفع مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م مقابل حصة الشركة من تكاليف التأسيس والتطوير. يتمثل نشاط الشركة في صناعة الزجاج المسطح وقد بدأت الشركة الإنتاج التجاري في أبريل ٢٠٠٩م.

٦. ناقلات تحت الإنشاء وأخرى

يتضمن رصيد ناقلات تحت الإنشاء والأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م تكاليف إنشاء مبنى الشركة الجديد، وكذلك التكاليف المتكبدة من قبل الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) ضمن تعاقدها على بناء ناقلات بتروكيماويات جديدة.

وكانت الشركة قد استلمت أربع ناقلات نفط عملاقة وهي "كحلاء" و "درة" و "غزال" و "سهباء" بتاريخ ١٢ مارس و ٦ مايو و ٣ يوليو و ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٩م، على التوالي، حيث تم تشغيلهم في السوق الفوري في ٢٤ إبريل و ٤ يونيو و ٢ أغسطس و ٦ أكتوبر ٢٠٠٩م، على التوالي، وتحويل قيمتهم من بند ناقلات تحت الإنشاء الى بند الأصول الثابتة.

وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (التابعة) عقداً مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة في كوريا الجنوبية لبناء عشرة ناقلات كيماويات وعقداً آخر خلال عام ٢٠٠٧م لبناء ست ناقلات كيماويات إضافية بتكلفة إجمالية قدرها ٣,٠١ مليار ريال سعودي (٨٠٢ مليون دولار أمريكي). يتوقع استلام هذه الناقلات بمواعيد مختلفة خلال الأعوام من ٢٠١١م حتى ٢٠١٢م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٤ يوليو ٢٠١٠م إتفاقية مع شركة دايبو لبناء السفن والهندسة البحرية المحدودة في كوريا الجنوبية لبناء ناقلة كيماويات متخصصة بتكلفة إجمالية تقارب ٢٤٥ مليون ريال سعودي (٦٥,٣ مليون دولار أمريكي). ومن المتوقع أن يتم استلام الناقلة خلال عام ٢٠١٣م.

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في شهر مايو ٢٠١٠م بإلغاء عقود بناء ناقلتين حسب الاتفاقيات الموقعة مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة في عام ٢٠٠٦م، وذلك بسبب التأخر في تسليم هاتين الناقلتين عن الموعد المتفق عليه حسب العقد، كما تم الإتفاق مع شركة (اس ال اس) على إلغاء خمس ناقلات أخرى، وذلك لعدم مقدرتها على الإلتزام بالبناء والتسليم في الفترات المحددة حسب الإتفاقيات. وبناءً عليه، فقد قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م باسترجاع جميع الأقساط التي سددتها لشركة (اس ال اس) لبناء السفن عن العقود الملغاة والبالغ إجماليها ٦٤١,٣ مليون ريال سعودي (١٧١ مليون دولار أمريكي) والتي تتضمن تعويضاً عن جميع المصاريف الأخرى، التي تم الإتفاق عليها بين الطرفين، ونتج عن ذلك فائض تعويض قدره ١٥,٤ مليون ريال سعودي تقريباً والذي تم ادراجه ضمن الإيرادات الأخرى خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م.

كما وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م عقوداً مع شركة (اس ال اس) لبناء السفن المحدودة لشراء ناقلتين للبتروكيماويات بقيمة إجمالية قدرها ٣٢٢,٥ مليون ريال سعودي (٨٦ مليون دولار أمريكي) يتوقع استلامهما خلال النصف الأول من عام ٢٠١١م.

كما قامت الشركة باستلام جميع ناقلات النفط العملاقة التي كانت تحت الإنشاء، ولا يوجد عليها أي التزامات رأسمالية لأحواض بناء السفن متعلقة بناقلات النفط العملاقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر من العامين ٢٠١٠م و٢٠٠٩م وبلغت الإلتزامات الرأسمالية على الشركة التابعة لبناء ناقلات الكيماويات ١,٥٩ مليار ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (٢٠٠٩م: ١,٦٨ مليار ريال سعودي).

٧. تمويل المراجعة وقروض طويلة الأجل

قامت الشركة وشركاتها التابعة بتوقيع العديد من اتفاقيات تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل وذلك لغرض رئيس وهو تمويل بناء ناقلات نفط عملاقة جديدة وناقلات بتروكيماويات والمكتب الجديد في دبي.

ويتكون رصيد عقود التمويل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٩م (مراجعة)	٢٠١٠م (غير مراجعة)	
٢,٤٨٢,٣٨٨	٢,٣١٣,٧٦٣	عقود تمويل الشركة
٢,٢٨٠,٥٨٥	١,٨٢٩,٤٢٥	عقود تمويل الشركات التابعة
٤,٧٦٢,٩٧٣	٤,١٤٣,١٨٨	إجمالي عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل
(٢٤٦,٧٩٣)	(٣٢٤,٦٤٨)	الأقساط الجارية من عقود تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل
<u>٤,٥١٦,١٨٠</u>	<u>٣,٨١٨,٥٤٠</u>	الجزء غير المتداول من عقود التمويل طويلة الأجل

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

يوضح الجدول التالي تفاصيل تمويل المراجعة والقروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠ م (غير مراجعة)						
التمويل	الشركة	%	الشركات التابعة	%	المجموع	%
تمويل مرابحة	٩٠٧,٠١٦	%٣٩	١,٤١١,٨٣١	%٧٧	٢,٣١٨,٨٤٧	%٥٦
قروض تجارية	٢٢٠,٩٩٧	%١٠	---	---	٢٢٠,٩٩٧	%٥
تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"	١,٠٥٠,٠٠٠	%٤٥	---	---	١,٠٥٠,٠٠٠	%٢٦
قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة	١٣٥,٧٥٠	%٦	٤١٧,٥٩٤	%٢٣	٥٥٣,٣٤٤	%١٣
المجموع	٢,٣١٣,٧٦٣	%١٠٠	١,٨٢٩,٤٢٥	%١٠٠	٤,١٤٣,١٨٨	%١٠٠

٢٠٠٩ م (مراجعة)						
التمويل	الشركة	%	الشركات التابعة	%	المجموع	%
تمويل مرابحة	١,٠٠١,٢٤١	%٤٠	١,٨٤٤,٨٣٥	%٨١	٢,٨٤٦,٠٧٦	%٦٠
قروض تجارية	٢٥٧,٨٩٧	%١٠	---	---	٢٥٧,٨٩٧	%٥
تمويل صندوق الاستثمارات العامة "مرابحة"	١,٠٥٠,٠٠٠	%٤٣	---	---	١,٠٥٠,٠٠٠	%٢٢
قروض تجارية من صندوق الاستثمارات العامة	١٧٣,٢٥٠	%٧	٤٣٥,٧٥٠	%١٩	٦٠٩,٠٠٠	%١٣
المجموع	٢,٤٨٢,٣٨٨	%١٠٠	٢,٢٨٠,٥٨٥	%١٠٠	٤,٧٦٢,٩٧٣	%١٠٠

تحتسب تكاليف التمويل على أساس اتفاقيات التمويل.

٨. ربحية السهم وتوزيعات الأرباح

تم احتساب ربح السهم على أساس عدد الأسهم القائمة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م و ٢٠٠٩ م والبالغة ٣١٥ مليون سهم.

وافقت الجمعية العمومية في ٣ إبريل ٢٠١٠ م على توزيع أرباح بنسبة ١٠٪ من رأس المال، أي ما يعادل ٣١٥ مليون ريال سعودي أو ريال واحد سعودي للسهم الواحد عن عام ٢٠٠٩ م. ولقد تم توزيع هذه الأرباح في ١١ إبريل ٢٠١٠ م. هذا وقد بلغ رصيد توزيعات أرباح غير مطالب بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م مبلغ ٢٧,٣٥ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ م: ٢٩,١٩ مليون ريال سعودي).

وبلغ ربح السهم من أرباح الأعمال الفرعية كما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٩ م (مراجعة)	٢٠١٠ م (غير مراجعة)	٢٠٠٩ م (غير مراجعة)	٢٠١٠ م (غير مراجعة)
٠,٢٩	٠,٢٠	٠,٠١	٠,٠٦

ريال سعودي

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

٩. الزكاة وضريبة الدخل

الموقف الزكوي والضريبي للشركة

أنهت الشركة موقفها الزكوي والضريبي مع المصلحة منذ التأسيس حتى عام ٢٠٠٠م. وقامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠١م حتى ٢٠٠٩م. وتم سداد الزكاة المستحقة وفقاً لهذه الإقرارات. ولم تستلم الشركة الربوط الزكوية من المصلحة عن هذه السنوات. كذلك لم تستلم الشركة الربوط الضريبية النهائية عن السنوات ٢٠٠١م وحتى نهاية شهر يوليو من عام ٢٠٠٤م وهو تاريخ صدور النظام الضريبي الجديد. ومنذ ذلك التاريخ تقوم الشركة بسداد ضريبة الاستقطاع على أي مدفوعات لجهات أجنبية غير مقيمة في مواعيدها. وتعتقد الشركة بأنها كوّنت مخصص كافٍ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م لمواجهة أي مطالبات زكوية أو ضريبية محتملة من قبل المصلحة عن تلك السنوات.

الموقف الزكوي والضريبي للشركة الوطنية لنقل الكيماويات التابعة

قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى عام ٢٠٠٩م، وسددت كافة المستحقات الزكوية وفقاً لتلك الإقرارات. وتسلمت الشركة التابعة ريوماً إضافية للزكاة وضريبة الاستقطاع خاصة بالسنوات من ١٩٩١م حتى ٢٠٠٤م بلغت ٥٩ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة التابعة بالاعتراض على بعض البنود لتلك الربوط وطريقة معالجتها وفي إبريل ٢٠١٠م تم التوصل إلى تسوية نهائية مع المصلحة عن تلك الأعوام بلغت ٥٣ مليون ريال سعودي. وتعتقد الشركة التابعة بأنها قد كوّنت مخصص كافٍ للزكاة وضريبة الاستقطاع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م.

يتم إعداد الإقرارات الزكوية للشركة وشركتها التابعة على أساس الوعاء الزكوي الخاص بكل شركة على حدة.

١٠. احتياطي تثبيت عمولات القروض

تستخدم الشركة اتفاقيات تثبيت عمولات القروض وكذلك اتفاقيات تحديد السقف الأعلى لعمولات القروض طويلة الأجل لتجنب مخاطر تقلبات أسعار العمولات في السوق، وتم إظهار التغير في القيمة السوقية لاتفاقيات تثبيت عمولات القروض في احتياطي تثبيت عمولات القروض ضمن حقوق المساهمين.

١١. احتياطي نظامي

طبقاً لأحكام نظام الشركات السعودي، يتم تحويل ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

وافق مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٠م على تحويل مبلغ علاوة إصدار الأسهم إلى الاحتياطي النظامي وفقاً للمادة (٩٨) من نظام الشركات السعودي.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(غير مراجعة)
(بآلاف الريالات السعودية)

١٢. معلومات القطاعات

أ- يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة وشركتها التابعة طبقاً للقطاعات التشغيلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠ م (غير مراجعة)		
إجمالي الدخل (الخسارة) التشغيلية	مصاريف التشغيل	إيرادات التشغيل
٣٧١,٤٥٢	(١,٠٧٤,١١١)	١,٤٤٥,٥٦٣
١١٥,٧٦٩	(١٥٤,١١٣)	٢٦٩,٨٨٢
(٣٧,٩٩٨)	(٣٧٥,٥١٥)	٣٣٧,٥١٧
---	---	---
٤٤٩,٢٢٣	(١,٦٠٣,٧٣٩)	٢,٠٥٢,٩٦٢
٢٠٠٩ م (مراجعة)		
إجمالي الدخل (الخسارة) التشغيلية	مصاريف التشغيل	إيرادات التشغيل
٢٦٨,٧٧٢	(٧٧١,٤٥٦)	١,٠٤٠,٢٢٨
١٥١,٨١٤	(١٥٢,٨٩٢)	٣٠٤,٧٠٦
(٤٨,١١٥)	(٣٧٥,١٩٧)	٣٢٧,٠٨٢
---	---	---
٣٧٢,٤٧١	(١,٢٩٩,٥٤٥)	١,٦٧٢,٠١٦

ب- يوضح الجدول التالي توزيع الأصول والخصوم للشركة وشركتها التابعة حسب القطاعات التشغيلية كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٠ م (غير مراجعة)						
المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البتروكيماويات	نقل النفط	
٩,٩٥٩,٢٢٥	١,٠٧٨,٤٦٨	٢٠٠,٠٠٠	١٩٣,٧٥٠	٢,٩٥٣,٢٧٦	٥,٥٣٣,٧٣١	الأصول
٤,٥٨٤,٩٣٢	١٤٨,٥٩٠	---	٦٢,٧٣٧	١,٩١٠,١٩٦	٢,٤٦٣,٤٠٩	الخصوم

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

٢٠٠٩م (مراجعة)

المجموع	أصول وخصوم مشتركة *	نقل البضائع السائبة	نقل البضائع العامة (الخطوط)	نقل البترول وكيماويات	نقل النفط	
١٠,٣٣٨,٥٨٤	١,٠٦٧,٤٩١	---	٢١٣,٦٤١	٣,٣٠٩,٧٤١	٥,٧٤٧,٧١١	الأصول
٥,١٦٠,٩٤٥	١٤١,٥٣٦	---	٦٣,١٢٦	٢,٣٥٨,٦٦٤	٢,٥٩٧,٦١٩	الخصوم

* تمثل الأصول والخصوم المشتركة تلك المبالغ التي لا يمكن تحديدها لقطاع معين مثل النقدية والودائع والسندات الحكومية وتوزيعات الأرباح غير المطالب بها وغيرها.

١٣. تخفيض مصاريف التشغيل

أ - قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات في عام ٢٠٠٩م بمراجعة وتعديل بعض عقود التأجير القائمة بالاتفاق مع المستأجر ونتج عن ذلك انخفاض في مصاريف التشغيل بمبلغ ١٤,٧ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م والذي تم عكسها مقابل مصاريف التشغيل لعام ٢٠٠٩م. وبلغ هذا التخفيض للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م مبلغ ١٦,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩: ١٦,٤ مليون ريال سعودي) والتي تم كذلك عكسها كذلك مقابل مصاريف التشغيل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م و ٢٠٠٩م، على التوالي.

ب - قامت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات في عامي ٢٠٠٧م و ٢٠٠٨م بتكوين مخصصات بمقدار ١٣,٥ مليون ريال سعودي و ١٧ مليون ريال سعودي، على التوالي، وذلك لمقابلة مطالبات أداء السفن المتوقع حسب عقود التأجير الزمني.

خلال عام ٢٠٠٩م، بلغ إجمالي المطالبة للأعوام من ٢٠٠٦م حتى ٢٠٠٨م والمنفق عليها مع المستأجر ٢,٣ مليون ريال سعودي حيث نتج بذلك زيادة في المخصص بمبلغ ٢٨,٢ مليون ريال سعودي والتي قد تم عكسها مقابل مصاريف التشغيل خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م.

١٤. إيرادات أخرى، صافي

يتضمن بند إيرادات أخرى مبلغ ١٥,٤ مليون ريال سعودي تمثل صافي تعويض مقابل عقود بناء سفن ملغاة (إيضاح ٦) وكذلك تتضمن مبلغ ٣,٢٧ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية ومبلغ ٥,٣٤ مليون ريال سعودي يمثل عائد استثمار في ودائع مرابحات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م (٢٠٠٩م: ٣٠,٠٥ مليون ريال سعودي عبارة عن أرباح من بيع ثلاث ناقلات للشركة الوطنية لنقل الكيماويات وهي عرعر وعسير والباحة. بالإضافة إلى مبلغ ٦,٩١ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمارات في أوراق مالية وأيضاً مبلغ ١٢ مليون ريال سعودي عبارة عن الوفر في مخصص الزكاة والضريبة وكذلك مبلغ ١٠,٥٥ مليون ريال سعودي تمثل أرباح استثمار في ودائع مرابحات).

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
(غير مراجعة)
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٥. الإلتزامات المحتملة والرأسمالية

أصدرت الشركة خطابات ضمان بنكية بمبلغ ٧٧,٦ مليون ريال سعودي مقابل إيداع مبالغ نقدية ومرابحة وودائع قصيرة الأجل بمبلغ ٠,٠٣ مليون ريال سعودي. (أنظر إيضاح ٣).

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

وبالإضافة إلى ما تم الإشارة إليه في الإيضاح رقم (٦) من التزامات رأسمالية مستقبلية لبناء ناقلات الكيماويات ومبنى الشركة.

١٦. إعادة التويب

تم إعادة تويب بعض أرقام المقارنة الخاصة بالقوائم المالية الأولية الموحدة لعام ٢٠٠٩م، بما فيها الشهرة البالغ قيمتها ١١٩,١٨ مليون ريال سعودي و التي تم اعادة تويبها وإدراجها كجزء من قيمة الاستثمار في شركة شقيقة، لتتوافق مع طريقة العرض للفترة الحالية.
