

الشركة الوطنية
السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

٢ - ١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
٢٠ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للسادة مساهمي الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إيداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

للسادة مساهمي الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



فهد مبارك الدوسري
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٢م
الموافق: ٢٩ ربيع الأول ١٤٤٤هـ

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٣,٩٤٩,١٥٢	١٤,٠٥٣,٧٦٦	٦	ممتلكات ومعدات
١,٢٩٨,٤٦٤	١,٠٩٤,٥٥٧	٧	مشاركات تحت التنفيذ
٥١٥,٧٢١	٤٥٣,١٨٨		حق استخدام الأصول
٤٥٤,٠٥٦	٤٠٨,٥٢٠		موجودات غير ملموسة
١,٤٩٧,٦٠٥	١,٦٦٧,٦٨٥		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٢,٨٨٠	٦٨,٨٣٧		الموجودات المالية الأخرى-غير المتداولة
١٧,٧٥٧,٨٧٨	١٧,٧٤٦,٥٥٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٧٩,٨٥٨	٥٩٦,٠٤٨		مخزون
١,٣٨٣,٥٠٩	٢,١٧٩,١٨١		مدينون تجاريون وأصول تعاقبية
٦٦١,٦٤٨	٥٤٣,٩٩٦		مصرفيات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٨٨,٤٥٦	٨٤,٩٣٨		استثمار في صندوق مرابحة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
١,١٧٨,٢٦٩	١,٢١١,٤٤٢		النقد وما في حكمه
٣,٨٩١,٧٤٠	٤,٦١٥,٦٠٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢١,٦٤٩,٦١٨	٢٢,٣٦٢,١٥٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣,٩٣٧,٥٠٠	٤,٩٢١,٨٧٥	١	رأس المال
١,٢٣٢,٠٣٤	٢٤٧,٦٥٩	١	إحتياطي نظامي
١,٤٨٩,١٠٣	١,٤٨٩,١٠٣		علاوة إصدار أسهم
١٨٦	٣٥,٩٦٣		إحتياطيات أخرى
٢,٧٥٤,٢٨٣	٣,٢١٩,٩٩٣		أرباح مبقاة
٩,٤١٣,١٠٦	٩,٩١٤,٥٩٣		إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة الأم
٥٤٦,٨٩١	٥٨٩,٤٢٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,٩٥٩,٩٩٧	١٠,٥٠٤,٠٢٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٤٨,٠٢٠	٨,٦٢٨,١٧٧	٨	قروض وتمويلات
٧٠,٥١٠	٧١,٥٠٧		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٣٩٧,٩٠٦	٣٥٦,١٠٠		التزامات إيجار
٨,٦٠٤	٥,٣٥١		أدوات مالية مشتقة
٥,٠٢٥,٠٤٠	٩,٠٦١,١٣٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥,٠٦٠,٨٣٠	١,١١١,٨١٦	٨	قروض وتمويلات
١٢٤,٧٠٠	١١٣,٨٠٦		التزامات إيجار
١,٢٥٦,٥٨٤	١,٣٣٠,٣٣١		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٢,٤٦٧	٢٤١,٠٤٨	١١	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٦,٦٦٤,٥٨١	٢,٧٩٧,٠٠١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١,٦٨٩,٦٢١	١١,٨٥٨,١٣٦		إجمالي المطلوبات
٢١,٦٤٩,٦١٨	٢٢,٣٦٢,١٥٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٣,٨٠٤,٥٣٩ (٣,٥٤٩,١٤٣)	٥,٨٦٥,٠٧٦ (٥,١٣٣,٥٧٤)	١,٣٢٠,٥٨١ (١,٢٢٣,٤٤٤)	٢,٢٩٢,٧٢٤ (١,٩١٣,١٦٨)	الإيرادات تكلفة التشغيل إجمالي الربح قبل إعانة الوقود
٢٥٥,٣٩٦	٧٣١,٥٠٢	٩٧,١٢٧	٣٧٩,٥٥٦	
٨٩,١٦٩	٥٤,٨٧١	٣٥,٩٦٠	٣,٦٧٩	إعانة الوقود
٢٤٤,٥٦٥	٧٨٦,٣٧٣	١٣٣,٠٩٧	٣٨٣,٢٣٥	إجمالي الربح
(١٢١,٣٨٥)	(١٢٩,٥١٢)	(٣٧,٨٠٤)	(٤٦,٥٤٩)	مصرفات عمومية وإدارية عكس/(مخصص) الإلتخافض في مدينون تجارويون وأصول تعاقدية إيرادات أخرى، صفائي
١,٢٠٣	٣٥,١٧١	(٥,٥٨٦)	٤٤,٨١٢	الربح من العمليات
٢٧,١٣٤	٤١,١٨٥	٨٦٧	٣٠,٨٤٠	
٢٥١,٥١٧	٧٣٣,٢١٧	٩٠,٥٧٤	٤١٢,٣٣٨	
(١٣١,٩٧٣)	(١٨١,١٨١)	(٤٦,٨٣٧)	(٩٠,٩٣٨)	مصرفات تمويل الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٨,١٧٨	٣٩,٨٤٢	(٣,٨٥٧)	٩٧٣	
١٦٧,٧٢٢	٥٩١,٨٧٨	٣٩,٨٨٠	٣٢٢,٣٧٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤٠,٣٣٢)	(٥٦,٣١٠)	(١٤,٢٦٥)	(١٦,٤٠٢)	مصرف الزكاة وضريبة الدخل
١٢٧,٣٩٠	٥٣٥,٥٦٨	٢٥,٦١٥	٣٠٥,٩٧١	ربح الفترة
١٠٠,٤٥٦	٤٦٢,٧٨٨	١٧,٩٩١	٢٦٩,٨٧٠	ربح الفترة المتعلق بـ: مساهمي الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٦,٩٣٤	٧٢,٧٨٠	٧,٦٢٤	٣٦,١٠١	
١٢٧,٣٩٠	٥٣٥,٥٦٨	٢٥,٦١٥	٣٠٥,٩٧١	
٠,٢٠	٠,٩٤	٠,٠٤	١,٥٥	ربحية السهم (بالريال السعودي) الأساسية والمخفضة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآف الريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
١٢٧,٣٩٠	٥٣٥,٥٦٨	٢٥,٦١٥	٣٠٥,٩٧١
(٧٥)	١٦٥	(٢٥)	٥٥
٥,٥٨٤	٣٥,٦١٢	(٥,٢٣٧)	(٤,٦٢٥)
١٣٢,٨٩٩	٥٧١,٣٤٥	٢٠,٣٥٣	٣٠١,٤٠١
١٠٥,٩٦٥	٤٩٨,٥٦٥	١٢,٧٢٩	٢٦٥,٣٠٠
٢٦,٩٣٤	٧٢,٧٨٠	٧,٦٢٤	٣٦,١٠١
١٣٢,٨٩٩	٥٧١,٣٤٥	٢٠,٣٥٣	٣٠١,٤٠١

ربح الفترة
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى
الربح أو الخسارة:
إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين
البنود التي من الممكن أن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى
الربح أو الخسارة:
الحصة في الدخل الشامل الآخر للاستثمارات في شركات
محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
إجمالي الدخل الشامل للفترة

إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:

مساهمي الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة
إجمالي الدخل الشامل للفترة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٢٧,٣٩٠	٥٣٥,٥٦٨	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة مع صافي التدفقات النقدية الناتجة من
		الأنشطة التشغيلية
٧٧٤,٠٦١	٨٣٩,٨٩٨	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٧٦,١٧٢	٩٥,٨٣٥	إستهلاك حق استخدام الأصول
٣٩,٥٨٩	٤٨,١٧٩	إطفاء/ إلغاء موجودات غير ملموسة
(١,٢٠٣)	(٣٥,١٧١)	عكس مخصص الإخفاض في مدينون تجاريون وأصول تعاقبية
١٣١,٩٧٣	١٨١,١٨١	مصرفات تمويلية
(٤٨,١٧٨)	(٣٩,٨٤٢)	الحصة في نتائج شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣٩٩)	(١,٤٨٢)	مكاسب غير محققة من استثمار في صندوق مرابحة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٨)	(٥,٦٣٤)	أرباح من إستبعاد ممتلكات ومعدات
٤٠,٣٣٢	٥٦,٣١٠	الزكاة وضريبة الدخل
٧,٤٢٢	٨,٤٦٨	منافع نهاية الخدمة للموظفين
١,١٤٧,١٠١	١,٦٨٣,٣١٠	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		مخزون
(١٦١,٩٣٧)	(١١٦,١٩٠)	مدينون تجاريون وأصول تعاقبية
(٢٣٩,٩٩٨)	(٧٦٠,٥٠١)	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
(٤٢,٠٧٠)	١١٥,٠٠٩	دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى
٣٧٠,٣٠٩	٤٣,٦٩٧	
١,٠٧٣,٤٠٥	٩٦٥,٣٢٥	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(١٤٩,٢٦٨)	(١٧٩,٥٥١)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٥٨,٦٨٩)	(٣٧,٧٢٩)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٥,٢١٧)	(٧,٣٠٦)	منافع نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٨٦٠,٢٣١	٧٤٠,٧٣٩	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٧٢,٦٣٧)	(١٥٨,٥٢٥)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٥,٩٢٢)	(٢,٦٤٣)	إضافات موجودات غير ملموسة
١,٥١٤	٢٠٣,٩١٨	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٣٤٥,١٣٨)	(٧٨٠,٣٦٤)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٨٨,٤٤٠)	(٩٤,٦٢٦)	استثمار في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٨٧,٥٠٠)	١٠٥,٠٠٠	متحصل من بيع (استثمار في) صندوق مرابحة بالقيمة العادلة
١٥,٦٦٧	١٠,٢٨٧	من خلال قائمة الربح أو الخسارة
(٨٨٢,٤٥٦)	(٧١٦,٩٥٣)	متحصلات من موجودات مالية أخرى غير متداولة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٧٣١,٩٢٥	٤,٨٦٣,٨٧٧	متحصلات من قروض وتمويلات
(٥٤٤,٩٨٣)	(٤,٧٣٠,٠٤١)	سداد قروض وتمويلات
(٣٩٣,٧٥٠)	-	توزيعات أرباح
(٧٧,٧٠٠)	(٩٧,٠٧٩)	مدفوعات التزامات إيجار
(٢,٨٠٧)	(٢٧,٣٢٠)	صافي التغير في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٨٧,٣١٥)	٩,٣٨٧	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٣٠٩,٥٤٠)	٣٣,١٧٣	الزيادة/(النقص) في النقد ومالي حكمه
١,٩٧٥,٢١٤	١,١٧٨,٢٦٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٦٦٥,٦٧٤	١,٢١١,٤٤٢	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		أهم المعاملات غير النقدية:
-	٩٨٤,٢٧١	تحويل من مشاريع تحت التنفيذ الى ممتلكات ومعدات
٤٦٤,٦٨٤	٣٣,٣٠٢	حق استخدام الأصول
٣٩٣,٧٥٠	-	توزيعات الأرباح

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم							
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مبقاة	الاحتياطيات الأخرى	علاوة إصدار أسهم	إحتياطي نظامي	رأس المال
١٠,٤٩٨,٤٣٦	٥٠٨,٧٥٥	٩,٩٨٩,٦٨١	٣,٣٤٩,٣٥٠	(١٨,٣٠٦)	١,٤٨٩,١٠٣	١,٢٣٢,٠٣٤	٣,٩٣٧,٥٠٠
١٢٧,٣٩٠	٢٦,٩٣٤	١٠٠,٤٥٦	١٠٠,٤٥٦	-	-	-	-
٥,٥٠٩	-	٥,٥٠٩	-	٥,٥٠٩	-	-	-
١٣٢,٨٩٩	٢٦,٩٣٤	١٠٥,٩٦٥	١٠٠,٤٥٦	٥,٥٠٩	-	-	-
(٢,٨٠٧)	(٢,٨٠٧)	-	-	-	-	-	-
(٧٨٧,٥٠٠)	-	(٧٨٧,٥٠٠)	(٧٨٧,٥٠٠)	-	-	-	-
٩,٨٤١,٠٢٨	٥٣٢,٨٨٢	٩,٣٠٨,١٤٦	٢,٦٦٢,٣٠٦	(١٢,٧٩٧)	١,٤٨٩,١٠٣	١,٢٣٢,٠٣٤	٣,٩٣٧,٥٠٠
٩,٩٥٩,٩٩٧	٥٤٦,٨٩١	٩,٤١٣,١٠٦	٢,٧٥٤,٢٨٣	١٨٦	١,٤٨٩,١٠٣	١,٢٣٢,٠٣٤	٣,٩٣٧,٥٠٠
٥٣٥,٥٦٨	٧٢,٧٨٠	٤٦٢,٧٨٨	٤٦٢,٧٨٨	-	-	-	-
٣٥,٧٧٧	-	٣٥,٧٧٧	-	٣٥,٧٧٧	-	-	-
٥٧١,٣٤٥	٧٢,٧٨٠	٤٩٨,٥٦٥	٤٦٢,٧٨٨	٣٥,٧٧٧	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(٩٨٤,٣٧٥)	٩٨٤,٣٧٥
(٢٧,٣٢٠)	(٣٠,٢٤٢)	٢,٩٢٢	٢,٩٢٢	-	-	-	-
١٠,٥٠٤,٠٢٢	٥٨٩,٤٢٩	٩,٩١٤,٥٩٣	٣,٢١٩,٩٩٣	٣٥,٩٦٣	١,٤٨٩,١٠٣	٢٤٧,٦٥٩	٤,٩٢١,٨٧٥

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)

ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

صافي التغير في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة

توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)

ربح الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل للفترة

المحول من الاحتياطي النظامي إلى رأس المال (إيضاح ١)

الاستحواذ على حصة حقوق الملكية غير المسيطرة (إيضاح ١)

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

١. الشركة وشركاتها التابعة ووصف الأعمال

تأسست الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - شركة مساهمة سعودية ("الشركة" أو "البحري" أو "الشركة الأم") بموجب المرسوم الملكي رقم م/٥ بتاريخ ١٢ صفر ١٣٩٨هـ (الموافق ٢١ يناير ١٩٧٨م) وتم قيدها بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٢٦٠٢٦ بتاريخ ١ ذو الحجة ١٣٩٩هـ (الموافق ٢٢ أكتوبر ١٩٧٩م) الصادر بمدينة الرياض. تقع الإدارة الرئيسة للشركة في حي العليا، أبراج العليا (البرج ب)، في الطوابق من الثاني عشر إلى الخامس عشر، ص.ب. ٥١٠١ الرياض ١١٤٢ المملكة العربية السعودية.

تتمثل أنشطة الشركة والشركات التابعة لها المذكورة أدناه ("المجموعة") في شراء وبيع البواخر والسفن وتشغيلها لنقل البضائع والمشاركة في عمليات النقل البحري ووكالات شركات الملاحة البحرية وتخفيض البضائع وتنسيق نقلها وتخزينها على متن البواخر 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 والإشتراك مع الغير في تأسيس شركات لمزاولة نشاط مماثل أو متمم لها.

يتكون رأس مال الشركة البالغ قدره ٤,٩٢١,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م من ٤٩٢,١٨٧,٥٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٣,٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٣٩٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم) بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم.

بناءً على القرار الذي تم اتخاذه في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ١٥ شوال ١٤٤٣هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٢م)، تم زيادة رأس المال من ٣,٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٤,٩٢١,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ٩٨٤,٣٧٥,٠٠٠ ريال سعودي من حساب "الاحتياطي النظامي" إلى حساب "رأس المال".

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة :

المقر	النشاط الأساسي	نسبة الملكية المؤثرة		تاريخ التأسيس	الشركات التابعة
		٢٠٢١م	٢٠٢٢م		
الولايات المتحدة الأمريكية	وكيل لسفن الشركة	٪١٠٠	٪١٠٠	١٩٩١م	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا
الإمارات العربية المتحدة	الإدارة الفنية للسفن	٪١٠٠	٪١٠٠	٢٠١٠م	شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيه إل تي)
المملكة العربية السعودية	الخدمات اللوجستية	٪٦٠	٪١٠٠	٢٠١٧م	شركة بحري لوجيستكس*
المملكة العربية السعودية	نقل البتروكيماويات	٪٨٠	٪٨٠	١٩٩٠م	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة
المملكة العربية السعودية	نقل البضائع السائبة	٪٦٠	٪٦٠	٢٠١٠م	شركة البحري للبضائع السائبة المحدودة

*في ١٨ أغسطس ٢٠٢٢م، استحوذت المجموعة على ٤٠٪ من شركة البحري لوجيستكس (سابقاً : شركة بحري بولوريه لوجيستكس) بزيادة ملكيتها إلى ١٠٠٪.

وفيما يلي بيان بالشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية المدرجة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة :

المقر	النشاط الأساسي	نسبة الملكية		تاريخ التأسيس	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
		٢٠٢١م	٢٠٢٢م		
سنغافورة	نقل الغاز المسال	٪٣٠,٣	٪٣٠,٣	١٩٨٠م	شركة بتريديك المحدودة (إيضاح أ)
المملكة العربية السعودية	الصناعات البحرية	٪١٩,٩	٪١٩,٩	٢٠١٧م	الشركة العالمية للصناعات البحرية
المملكة العربية السعودية	تعبئة وتخزين الحبوب	٪٥٠	٪٥٠	٢٠٢١م	الشركة الوطنية للحبوب (إيضاح ب)

أ) يتم تسجيل حصة المجموعة في نتانج 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 الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة هي شهرين. السنة المالية لشركة بتريديك المحدودة تبدأ في ١ سبتمبر وتنتهي في ٣١ أغسطس من كل سنة ميلادية.

ب) خلال شهر أغسطس ٢٠٢٠م، وقعت الشركة إتفاقية مشروع مشترك لإنشاء "الشركة الوطنية للحبوب" بالمناصفة مع الشركة المزارعون المتحدون للإستثمار، ويهدف إلى بناء وإنشاء محطة لمناولة الحبوب في ميناء ينبع التجاري، سعياً إلى تلبية الحاجة المستقبلية من الغلال الرئيسية للمملكة العربية السعودية. تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لتسجيل الشركة وإصدار السجل التجاري بتاريخ ١٨ شعبان ١٤٤٢هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٢١م). لم يبدأ النشاط بالمشروع المشترك بعد .

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
١. الشركة وشركاتها التابعة ووصف الأعمال - تمة

يتم تشغيل الشركة من خلال الفروع التالية:

المدينة	تاريخ التسجيل	رقم التسجيل	الاسم التجاري
الرياض	١٩٧٩/١٠/٢٣	١٠١٠٠٢٦٠٢٦	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
جدة	١٩٨٢/٢/٢١	٤٠٣٠٠٣٣٤٠٢	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
الدمام	١٩٨٣/٧/٣٠	٢٠٥٠٠١٣٨٨١	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
الجبيل	١٩٨٤/٧/٢٥	٢٠٥٥٠٠١٣٠٩	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
دبي	٢٠١٠/١٢/٦	جيه إل تي - ٦٥٨٠٧	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
نيودلهي	٢٠١٦/٨/٢٦	اف٥٦١٣	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

أسطول المجموعة:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تمتلك المجموعة أسطولاً مكوناً من ٩٤ سفينة مملوكة و ٦ سفن مستأجرة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٩٠ سفينة مملوكة و ٦ سفن مستأجرة) تعمل في القطاعات التالية:

قطاع نقل النفط الخام: يتكون من ٤٥ ناقلة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٤٧ ناقلة)، منها ٤٠ ناقلة نفط عملاقة تعمل في السوق الفوري، و تمتلك المجموعة كذلك ٥ ناقلات منتجات نفطية مكررة، تدار تجارياً من قبل الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة.

قطاع نقل الكيماويات: يتم تشغيل هذا القطاع بالكامل عن طريق الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة التي تمتلك ٣٤ سفينة و ٦ سفن مستأجرة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٢٨ سفينة مملوكة و ٦ سفن مستأجرة)، تعمل كما يلي:

- ٣١ سفينة تعمل في السوق الفوري.
- ٤ سفن مؤجرة إلى الشركة العالمية للشحن والنقل المحدودة التابعة للشركة السعودية للصناعات الأساسية (سابك)، ٥ سفن مؤجرة إلى شركة أرامكو للتجارة.

قطاع الخدمات اللوجستية: يتكون من ٦ سفن درجة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦ سفن) تعمل على الخطوط التجارية بين أمريكا الشمالية وأوروبا والشرق الأوسط وشبه القارة الهندية وآسيا.

قطاع نقل البضائع السائبة: يتم تشغيل هذا القطاع عن طريق شركة البحرى للبضائع السائبة التي تمتلك ٩ سفن متخصصة في نقل البضائع السائبة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٩ سفن)، ٥ منها مؤجرة إلى الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)، و ٤ تعمل في السوق الفوري.

٢. أسس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير و الاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين و المحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وبالتالي يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة. قد لا تكون النتائج مرحلية مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

أ) مبدأ التكلفة التاريخية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء التالي:

- قياس الأدوات المالية المشتقة والأسهم الغير مدرجة والاستثمار في صندوق مرابحة بالقيمة العادلة.
- الإعتراف بمستحقات التزامات منافع الموظفين المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

ب) عملة العرض والعملة الوظيفية

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة. كما تم تقريب كافة المبالغ إلى أقرب ألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م

٢. أسس الإعداد - تنمة

٣. أسس توحيد القوائم المالية

- يشار الى الشركة وشركاتها التابعة مجتمعة بـ "المجموعة". الشركات التابعة هي الشركات التي تمارس عليها المجموعة السيطرة. تتحقق السيطرة عندما تصبح المجموعة عرضة أو لها الحق في الحصول على العوائد المتغيرة نتيجة معاملاتها في الشركة المستثمر بها، ويكون لها القدرة على التأثير في تلك العوائد من خلال ممارسة سيطرتها على تلك الشركات. وبشكل خاص فإن المجموعة تسيطر على المنشأة المستثمر بها إذا - فقط إذا - كان لدى المجموعة:
- نفوذ على المنشأة المستثمر بها (مثل: وجود حقوق قائمة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها).
 - التعرض لمخاطر أو لديها حقوق في الحصول على عوائد متغيرة نتيجة معاملاتها مع المنشأة المستثمر بها.
 - القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة المستثمر بها في التأثير على عواندها.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت لا تزال تمارس سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا عندما تشير الحقائق والظروف أن هناك تغييراً في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المبيعة خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ استحواد المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة. يتم توزيع الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر بين المساهمين في الشركة الأم للمجموعة والحقوق غير المسيطرة، حتى لو أن هذا التوزيع قد يؤدي إلى عجز في رصيد الحقوق غير المسيطرة.

إذا تطلب الأمر، يتم إجراء تسويات على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركات التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها في صافي الموجودات القابلة للتحديد في الشركة المستثمر فيها في تاريخ الاستحواذ بالقيمة العادلة. يتم المحاسبة عن التغييرات في ملكية شركة تابعة بدون فقدان السيطرة كمعاملات ضمن حقوق الملكية.

في حال فقدان المجموعة للسيطرة على شركة تابعة:

- إلغاء الإعراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء الإعراف بالقيمة الدفترية لأي حقوق ملكية غير مسيطرة.
- إلغاء الإعراف بفروقات تحويل العملات المترجمة المسجلة في حقوق الملكية.
- الإعراف للمقابل المستلم بالقيمة العادلة.
- الإعراف بأي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.
- الإعراف بأي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

تتبع الشركة وشركاتها التابعة نفس فترات التقارير المالية باستثناء شركة بتريديك (شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية) كما هو مبين في إيضاح ١.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

٤-١ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تستند التقديرات والافتراضات المتعلقة بها إلى الخبرة وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف التي ينتج عنها أساس إصدار الأحكام حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة عن غيرها من المصادر. فبالتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم اثبات التعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على الفترة أو في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

في سياق تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، قامت الإدارة بوضع التقديرات والأحكام التالية التي تعتبر جوهرية في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة:

- تقييم هبوط القيم للسفن.
- قياس إلتزامات المنافع المحددة والافتراضات الإكتوارية الرئيسية.
- قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين، والأصول التعاقدية وهو إفتراض أساسي لتقدير المتوسط المرجح لنسب الخسائر.

أعلنت منظمة الصحة العالمية في مارس ٢٠٢٠م أن تفشي مرض فيروس كورونا (كوفيد-١٩) المستمر يمثل جائحة. ولم يتأثر الطلب على شحن النفط والمواد الكيميائية عالمياً إلى حد كبير نتيجة لتفشي هذا الفيروس، وبالتالي تستمر المجموعة في العمل مع الأخذ بالاعتبار صحة وسلامة القوى العاملة. في حين أن هناك انخفاضاً كبيراً في حالات الإصابة في جميع أنحاء العالم نظراً لزيادة عدد السكان الذي تم تلقيحهم وانخفاض شدة فيروس كوفيد-١٩ كما ظهرت بوادر على تراجع حدة الأزمة على المستوى الدولي، إلا أن الإدارة تواصل مراقبة العمليات ومركز السيولة على أساس منتظم، وهي ليست على دراية في هذا الوقت بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الجائحة على عمليات المجموعة خلال سنة ٢٠٢٢م أو ما بعدها. وفقاً لذلك، ترى الإدارة أنه لا يوجد أي تغييرات مطلوبة في التقديرات والأحكام في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٤-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م وتم توضيحها في البيانات المالية الموحدة السنوية للمجموعة، ولكن ليس لها تأثير جوهرية على البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآف الريالات السعودية)

٥. القطاعات التشغيلية

لدى المجموعة أربعة قطاعات إستراتيجية وهي القطاعات التشغيلية. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل لأن لها خصائص إقتصادية مختلفة - مثل الإتجاهات في نمو المبيعات ومعدلات العائد ومستوى رأس المال الإستثماري - ولديها إستراتيجيات تسويقية مختلفة.

(أ) لأغراض الإدارة، تنقسم المجموعة إلى وحدات أعمال بناء على عملياتها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)						
الإجمالي	الإدارة العامة وأخرى	قطاع نقل البضائع السانية	قطاع الخدمات اللوجستية	قطاع نقل الكيماويات	قطاع نقل النفط الخام	
٥,٨٦٥,٠٧٦	٨,١١٣	٢٢١,٦٩٦	٨١٢,٦٥٤	١,٣٨٠,٥٤٣	٣,٤٤٢,٠٧٠	الإيرادات
(٥,١٣٣,٥٧٤)	(٣,٥٠٢)	(١٠٨,٤٧٩)	(٨٠٢,٩٨٣)	(١,١٧١,٣٧٥)	(٣,٠٤٧,٢٣٥)	تكاليف التشغيل
٥٤,٨٧١	-	-	٧,٣٥٤	٢,٦٠٨	٤٤,٩٠٩	إعانة الوقود
٧٨٦,٣٧٣	٤,٦١١	١١٣,٢١٧	١٧,٠٢٥	٢١١,٧٧٦	٤٣٩,٧٤٤	إجمالي الربح
(١٢٩,٥١٢)	(٨٥,٥٦٦)	(٧,٢٩٠)	(١٦,٥١٧)	(٩,٧٢٢)	(١٠,٤١٧)	مصروفات إدارية وعمومية
٣٥,١٧١	(١٦)	٢٦٥	١٩,١٢٤	١,٠٥٥	١٤,٧٤٣	عكس/الإخفاض في مدينون تجاريون
٤١,١٨٥	٣,٧٧٠	٩٠٨	١٢,٣٤١	٣,١٢٣	٢١,٠٤٣	وأصول تعاقدية
(١٨١,١٨١)	٤,٧٩١	(١,٩٩٩)	(٩,٩٦١)	(٤٣,٦٧١)	(١٣٠,٣٤١)	إيرادات أخرى، صافي
٣٩,٨٤٢	٣٩,٨٤٢	-	-	-	-	مصروفات تمويل
٥٩١,٨٧٨	(٣٢,٥٦٨)	١٠٥,١٠١	٢٢,٠١٢	١٦٢,٥٦١	٣٣٤,٧٧٢	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة
						حقوق الملكية
						الربح/ (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل

إن سفن المجموعة تعمل في جميع أنحاء العالم ولا تتركز على منطقة جغرافية معينة. إن إدارة المجموعة لا ترى أن التوزيع الجغرافي لعمليات المجموعة يعد ملائماً للتحليل الإداري الداخلي، وبالتالي لم يتم الإفصاح عن أي معلومات حول القطاعات الجغرافية.

تتم مراجعة كافة نتائج القطاعات التشغيلية بشكل منتظم من قبل إدارة المجموعة من أجل اتخاذ القرارات بشأن الموارد المحملة لكل قطاع وتقييم أدائه، والتأكد من توفر معلومات مالية محددة حول كل قطاع.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآف الريالات السعودية)

٥. القطاعات التشغيلية - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)					
الإجمالي	الإدارة العامة وأخرى	قطاع نقل البضائع السائبة	قطاع الخدمات اللوجستية	قطاع نقل الكيماويات	قطاع نقل النفط الخام
٣,٨٠٤,٥٣٩	٩,٧٣٦	١٧٧,٩١٣	٥٨٦,٨٤٤	٨٤٠,٩٤٢	٢,١٨٩,١٠٤
(٣,٥٤٩,١٤٣)	(٤,٥١٤)	(٨٧,٣٧٣)	(٥٧٩,٤١١)	(٨١٨,٨٣٩)	(٢,٠٥٩,٠٠٦)
٨٩,١٦٩	-	-	٧,٨٧٩	٤٦٨	٨٠,٨٢٢
٣٤٤,٥٦٥	٥,٢٢٢	٩٠,٥٤٠	١٥,٣١٢	٢٢,٥٧١	٢١٠,٩٢٠
(١٢١,٣٨٥)	(٧٧,١٦٧)	(٧,٠٣٥)	(١٦,٠٣٤)	(١٠,٥٩٤)	(١٠,٥٥٥)
١,٢٠٣	-	(١٨٣)	١,٧٥٠	(١,٣٢٦)	٩٦٢
٢٧,١٣٤	١,٤٥١	٣٣٨	٨,٠٤٢	٤,١٤٧	١٣,١٥٦
(١٣١,٩٧٣)	(٩,٦٥٧)	(٩,٧٨١)	(٦,٤٨١)	(٢١,٩٢٥)	(٨٤,١٢٩)
٤٨,١٧٨	٤٨,١٧٨	-	-	-	-
١٦٧,٧٢٢	(٣١,٩٧٣)	٧٣,٨٧٩	٢,٥٨٩	(٧,١٢٧)	١٣٠,٣٥٤

الإيرادات
تكاليف التشغيل
إعانة الوقود
إجمالي الربح
مصروفات إدارية وعمومية
عكس/ (مخصص) الإنخفاض في مدينون تجاريون
وأصول تعاقدية
إيرادات أخرى، صافي
مصروفات تمويل
الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة
حقوق الملكية
الربح/ (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآف الريالات السعودية)
٥. القطاعات التشغيلية - تنمة

(ب) يوضح الجدول التالي توزيع موجودات ومطلوبات المجموعة وفقاً لقطاعات التشغيل:

						٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
الإجمالي	الإدارة العامة وأخرى	قطاع نقل البضائع السائبة	قطاع الخدمات اللوجستية	قطاع نقل الكيماويات	قطاع نقل النفط الخام	
١٤,٠٥٣,٧٦٦	٢٠,٨٠٧	٩١٣,٥٩٦	١,١٠١,٣٠٥	٣,١٣٠,٢٠٩	٨,٨٨٧,٨٤٩	ممتلكات ومعدات
٢٢,٣٦٢,١٥٨	٢,١٦١,٤٢٠	١,٢١٠,٠٣٦	٢,٤٤٤,٢٩٧	٥,٢٢٨,٨٩٢	١١,٣١٧,٥١٣	اجمالي الموجودات
١١,٨٥٨,١٣٦	٩٦٤,٩٧٢	٦١١,٨٤٦	١,٠٧٢,٩٤٨	٣,٤٧٨,١٢٧	٥,٧٣٠,٢٤٣	اجمالي المطلوبات
						٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
الإجمالي	الإدارة العامة وأخرى	قطاع نقل البضائع السائبة	قطاع الخدمات اللوجستية	قطاع نقل الكيماويات	قطاع نقل النفط الخام	
١٣,٩٤٩,١٥٢	٢٢,٣٧٠	٩٤٧,٣٨١	١,١٥١,٥١٣	٢,٣٠٧,٦٧٨	٩,٥٢٠,٢١٠	ممتلكات ومعدات
٢١,٦٤٩,٦١٨	٢,٥٠٧,٢٣٥	١,١٣٩,٣٩٨	٢,٣٧٥,٧٢٢	٤,٠٨٠,٨٥٥	١١,٥٤٦,٤٠٨	اجمالي الموجودات
١١,٦٨٩,٦٢١	١,٠٠١,٢٥٠	٦٤٤,٤٢٧	١,٠٩٨,٨٥٦	٢,٤٨٥,١٠٣	٦,٤٥٩,٩٨٥	اجمالي المطلوبات

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. الممتلكات والمعدات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	المباني والتحصينات	أسطول ومعدات	حاويات وجرارات	أثاث وتجهيزات	أدوات ومعدات مكتبية	سيارات	أجهزة حاسب آلي	معدات ساحة الحاويات	الإجمالي
التكلفة									
في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٦٥,٣٥٤	٢٢,٣٩٣,٢٢٠	١٠,٢٦٥	١٢,٤٠٢	٤,٨٧٨	٣,٠٧٦	٣٠,٦٣٦	١٤,٢٦٤	٢٢,٥٣٤,٠٩٥
إضافات/ تحويلات*	-	١,١٤١,٤٤١	-	١٩٢	٦	-	١,١٥٧	-	١,١٤٢,٧٩٦
استبعادات	(٢,٠١٧)	(٥١٣,٤٢٧)	(٤٣)	(٣,٦٢١)	(٢,٨١٩)	(١٦٠)	(٨,٦٦١)	-	(٥٣٠,٧٤٨)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٦٣,٣٣٧	٢٣,٠٢١,٢٣٤	١٠,٢٢٢	٨,٩٧٣	٢,٠٦٥	٢,٩١٦	٢٣,١٣٢	١٤,٢٦٤	٢٣,١٤٦,١٤٣
الاستهلاك المتراكم									
في ١ يناير ٢٠٢٢ م	٤٨,١١٠	٨,٤٧٣,٠٣٧	٦,٨٨٢	٨,٧٩٨	٤,٤٣٧	٢,١٦٦	٢٧,٣٢٠	١٤,١٩٣	٨,٥٨٤,٩٤٣
محمل للفترة	١,٨٨٠	٨٣٤,٥٢٧	٣٥٢	٦١٧	٢٣٥	٩١٠	١,٣٨٠	(٣)	٨٣٩,٨٩٨
استبعادات	(١,٨٦٠)	(٣١٥,٤٢٣)	(٤٣)	(٣,٤٩٨)	(٢,٨١٩)	(١٦٠)	(٨,٦٦١)	-	(٣٣٢,٤٦٤)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	٤٨,١٣٠	٨,٩٩٢,١٤١	٧,١٩١	٥,٩١٧	١,٨٥٣	٢,٩١٦	٢٠,٠٣٩	١٤,١٩٠	٩,٠٩٢,٣٧٧
صافي القيمة الدفترية:									
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	١٥,٢٠٧	١٤,٠٢٩,٠٩٣	٣,٠٣١	٣,٠٥٦	٢١٢	-	٣,٠٩٣	٧٤	١٤,٠٥٣,٧٦٦

* خلال سنة ٢٠٢٢ م، تم إستلام ٦ سفن جديدة ومشاريع أخرى والتي تم تحويلها من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات بقيمة إجمالية بلغت ٩٨٤ مليون ريال سعودي.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآف الريالات السعودية)
٦. الممتلكات والمعدات - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	المباني والتحصينات	أسطول ومعدات	حاويات وجرارات	أثاث وتجهيزات	أدوات ومعدات مكتبية	سيارات	أجهزة حاسب آلي	معدات ساحة الحاويات	الإجمالي
التكلفة									
في ١ يناير ٢٠٢١ م	٦٤,١٨٧	٢١,٦١٢,٢٥٦	١٠,٣٨٠	١٢,٤٢٨	٥,٠٠٤	٣,٢٠١	٢٩,٦٧٧	١٤,٤٣٣	٢١,٧٥١,٥٦٦
إضافات/ تحويلات*	١,١٦٧	٧٨٠,٩٦٤	-	٦٤	-	-	١,١٧٧	-	٧٨٣,٣٧٢
استبعادات	-	-	(١١٥)	(٩٠)	(١٢٦)	(١٢٥)	(٢١٨)	(١٦٩)	(٨٤٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٦٥,٣٥٤	٢٢,٣٩٣,٢٢٠	١٠,٢٦٥	١٢,٤٠٢	٤,٨٧٨	٣,٠٧٦	٣٠,٦٣٦	١٤,٢٦٤	٢٢,٥٣٤,٠٩٥
الاستهلاك المتراكم									
في ١ يناير ٢٠٢١ م	٤٥,٢٤٩	٧,٤٣٨,٥٦١	٦,٤٥٨	٨,١٠٧	٤,٢٥٣	١,١١٧	٢٥,٠٠١	١٤,١٠٠	٧,٥٤٢,٨٤٦
محمل للسنة	٢,٨٦١	١,٠٣٤,٤٧٦	٥٣٩	٧٧٩	٣١٠	١,١٧٤	٢,٥٣٧	٢٦٢	١,٠٤٢,٩٣٨
استبعادات	-	-	(١١٥)	(٨٨)	(١٢٦)	(١٢٥)	(٢١٨)	(١٦٩)	(٨٤١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٤٨,١١٠	٨,٤٧٣,٠٣٧	٦,٨٨٢	٨,٧٩٨	٤,٤٣٧	٢,١٦٦	٢٧,٣٢٠	١٤,١٩٣	٨,٥٨٤,٩٤٣
صافي القيمة الدفترية:									
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	١٧,٢٤٤	١٣,٩٢٠,١٨٣	٣,٣٨٣	٣,٦٠٤	٤٤١	٩١٠	٣,٣١٦	٧١	١٣,٩٤٩,١٥٢

* خلال سنة ٢٠٢١ م، تم إستلام ناقلة جديدة ومشاريع أخرى والتي تم تحويلها من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات بقيمة إجمالية بلغت ٥٦١ مليون ريال سعودي.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآف الريالات السعودية)
٧. مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي حركة المشاريع تحت التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٩٣٤,٤٢٦	١,٢٩٨,٤٦٤	الرصيد الإفتتاحي
٩٢٤,٦٨٣	٧٨٠,٣٦٤	إضافات
(٥٦٠,٦٤٥)	(٩٨٤,٢٧١)	محول الى منمتلكات ومعدات
١,٢٩٨,٤٦٤	١,٠٩٤,٥٥٧	الرصيد الختامي

بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٩م، وقعت الشركة اتفاقية مشروع جديد مع المؤسسة العامة لتحلية المياه المالحة ("توريد المياه المحلاة من المحطات المتنقلة العائمة إلى خزانات محطات التحلية")، لإنشاء ٣ محطات عائمة (بوارج) لتحلية المياه بتكلفة إجمالية ٧٦٠ مليون ريال سعودي، لنقل المياه المحلاة من المحطات المتنقلة العائمة إلى خزانات محطات التحلية. وقد بدأ التنفيذ في يناير ٢٠٢٠م ومن المتوقع أن يبدأ التشغيل الجزئي خلال النصف الثاني من سنة ٢٠٢٣م.

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠م، وقعت الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة (شركة تابعة) عقداً مع شركة هيونداي ميبو للأحواض الجافة المحدودة لبناء ١٠ ناقلات كيماويات بقيمة إجمالية قدرها ١,٥٣٨ مليون ريال سعودي، ومن المتوقع إستلام الناقلات على دفعات بدأ من الربع الثاني لسنة ٢٠٢٢م الى الربع الثاني لسنة ٢٠٢٣م. حسب الجدول الزمني المتفق عليه تم استلام ٦ ناقلات خلال العام الجاري ٢٠٢٢م.

٨. قروض وتمويلات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	١-٨ صكوك
٥,٦٤٦,١٩٥	٥,٨٩٥,٦٣٧	٢-٨ تمويل مرابحة
١٨,١٥٦	-	٣-٨ قروض تجارية
٩,٥٦٤,٣٥١	٩,٧٩٥,٦٣٧	إجمالي القروض والتمويلات
(٤,٩٦٣,٣٣٠)	(١,١١١,٨١٦)	ناقص الجزء المتداول من القروض والتمويلات
٤,٦٠١,٠٢١	٨,٦٨٣,٨٢١	الجزء غير المتداول من القروض والتمويلات
(٥٣,٠٠١)	(٥٥,٦٤٤)	يخصم: مصروفات تمويل مدفوعة مقدماً
٤,٥٤٨,٠٢٠	٨,٦٢٨,١٧٧	صافي الجزء غير المتداول من القروض والتمويلات
٩٧,٥٠٠	-	٤-٨ قروض قصيرة الأجل
٤,٩٦٣,٣٣٠	١,١١١,٨١٦	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٥,٠٦٠,٨٣٠	١,١١١,٨١٦	قروض وتمويلات - الجزء المتداول
٤,٥٤٨,٠٢٠	٨,٦٢٨,١٧٧	قروض وتمويلات - الجزء غير المتداول
٩,٦٠٨,٨٥٠	٩,٧٣٩,٩٩٣	

١-٨ الصكوك

في ٦ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٢٢م)، أتمت الشركة إصدار وطرح صكوك محلية مقومة بالريال السعودي طرماً عاماً بقيمة اسمية قدرها ٣,٩٠٠ مليون ريال سعودي، وبواقع ١ مليون ريال سعودي لكل صك. تحمل الصكوك معدل عائد متغير بالسعر (سايبور) زانداً هامش ربح محدد يستحق الدفع بشكل نصف سنوي. تستحق الصكوك بالقيمة الاسمية عند الاستحقاق بتاريخ انتهاء الصلاحية في ٢٧ من صفر عام ١٤٥١ هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٢٩م) كما سددت المجموعة قيمة الصكوك السابقة والمستحقة في تاريخ ٣٠ يوليو ٢٠٢٢م.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٨. قروض وتمويلات - تنمة

٢-٨ تمويل المراجعة

استخدمت المجموعة عقود تمويل طويل الأجل قائمة للحصول على تمويل إضافي بمبلغ ٩٦٤ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٣٥٣ مليون ريال سعودي). إن التمويل القائم مضمون بسندات إذنية ورهونات مقابل سفن. يتم سداد هذا التمويل على مدى ١٠ سنوات على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي وتم سداد مبلغ ٧١٤ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧٠٦ مليون ريال سعودي). يحمل هذا التمويل عمولة بأسعار تجارية عادية. رصيد التمويل الذي يستحق عليه الربح على أساس سعر الليبور ١,٨٠٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢,١٤٩ مليون ريال سعودي) ورصيد التمويل الذي يستحق عليه الربح على أساس سعر السييور ٤,٠٨٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣,٤٩٧ مليون ريال سعودي) إن رصيد حساب التمويل المدفوع مقدما المتعلق بتمويل المراجعة في كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م هو ٥٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٥٣ مليون ريال سعودي).

٣-٨ القروض التجارية

لم تحصل المجموعة على أي قرض تجاري طويل الأجل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: لا شيء). تم سداد القرض بالكامل وبلغ إجمالي السداد مقابل القروض التجارية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ١٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٦ مليون ريال سعودي).

٤-٨ القروض قصيرة الأجل

لم تحصل المجموعة على أي قرض جديد قصير الأجل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٩٧,٥ مليون ريال سعودي). إجمالي المبالغ المسددة مقابل هذه القروض خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م هو ٩٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: لا شيء). هذه القروض تستخدم لتغطية احتياجات رأس المال العامل خلال الفترة.

٥-٨ التعهدات

تشمل اتفاقيات القروض على تعهدات تتعلق بشكل رئيسي بالحفاظ على نسب معينة من الرفع ونسبة الدين إلى حقوق الملكية. بموجب شروط هذه الاتفاقيات، يحق للمقرضين المطالبة بالسداد الفوري للقروض إذا لم يتم الوفاء بهذه التعهدات.

٩. ربحية السهم

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
١٠٠,٤٥٦	٤٦٢,٧٨٨	١٧,٩٩١	٢٦٩,٨٧٠	ربح الفترة (بالآلاف الريالات السعودية)
				متوسط عدد الأسهم الأساسية القائمة خلال الفترة - بالآلاف
٤٩٢,١٨٨	٤٩٢,١٨٨	٤٩٢,١٨٨	٤٩٢,١٨٨	ربحية السهم - الأساسية والمخفضة بالريال السعودي
٠,٢٠	٠,٩٤	٠,٠٤	٠,٥٥	

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم وذلك بقسمة ربح الفترة المتعلق بالمساهمين العاديين في الشركة الأم على متوسط المرجح لعدد الأسهم العدية القائمة خلال الفترة. تم تعديل احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بأثر رجعي بناء على عدد الأسهم المصدر بعد زيادة رأس مال الشركة والبالغة ٤٩٢,١٨٨ ألف سهم (إيضاح ١).

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٠. الأدوات المالية

القيمة العادلة لأدوات المالية
فيما يلي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)			
الإجمالي	المدخلات الهامة الغير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)	المدخلات الهامة القابلة للملاحظة (المستوى ٢)	الأسعار المعلنة في السوق النشطة (المستوى ١)
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
			بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - أداة حقوق ملكية أسهم غير متداولة
١١,٨٩٩	١١,٨٩٩	-	-
			الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح والخسارة استثمار في صندوق مرابحة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
٨٤,٩٣٨	-	-	٨٤,٩٣٨
			خيارات أسعار العمولات الموجودة
٤٦,٦٠٠	-	٤٦,٦٠٠	-
٥,٣٥١	-	٥,٣٥١	-
			المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)

الإجمالي	المدخلات الهامة الغير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)	المدخلات الهامة القابلة للملاحظة (المستوى ٢)	الأسعار المعلنة في السوق النشطة (المستوى ١)
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
			بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - أداة حقوق ملكية أسهم غير متداولة
٧,٣٣٤	٧,٣٣٤	-	-
			الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح والخسارة استثمار في صندوق مرابحة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
١٨٨,٤٥٦	-	-	١٨٨,٤٥٦
			خيارات أسعار العمولات الموجودة
٧,١٠٢	-	٧,١٠٢	-
٨,٦٠٤	-	٨,٦٠٤	-
			المطلوبات

١١. الزكاة وضريبة الدخل

تستند زكاة المجموعة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل، وذلك وفقاً للأنظمة الصادرة من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة"). تقدم الشركة وشركاتها التابعة غير المملوكة بالكامل إقراراتها الزكوية والضريبية بشكل منفصل.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى سنة ٢٠٢١ م وحصلت على شهادة الزكاة.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية عن الأعوام المنتهية من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٧ م، وطالبت بسداد فروقات زكوية إضافية قدرها ٦٧,٨ مليون ريال سعودي بالرغم من إنهاء الشركة موقفها الزكوي سابقاً لتلك الأعوام من خلال مبادرة الإفصاح. قامت الشركة بالإعتراض على ربط الهيئة ومن ثم تصعيده إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ولازال الأعتراض قيد الدراسة.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوي لسنة ٢٠١٨ م، وطالبت الشركة بموجبه سداد فروقات زكوية إضافية بمبلغ ٢٧,٩ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربوط الزكوي والذي تم قبوله جزئياً وأصدر ربط معدل من قبل الهيئة. قامت الشركة بتصعيد الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية، وقامت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية بإصدار قرارها حيال الاعتراض وقبوله جزئياً. ومن ثم تصعيد الاعتراض إلى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية ولازال الأعتراض قيد الدراسة. تعتقد الإدارة أنه تم وضع المخصصات الكافية لتغطية أي التزامات محتملة للزكاة والضرائب.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٢. توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠٢١م بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بقيمة ٣٩٤ مليون ريال سعودي عن النصف الثاني من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بواقع ريال سعودي للسهم الواحد. تم دفع هذه الأرباح في ٩ مايو ٢٠٢١م.

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠٢١م بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بقيمة ٣٩٤ مليون ريال سعودي عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بواقع ريال سعودي للسهم الواحد. تم دفع هذه الأرباح في ٢٤ أكتوبر ٢٠٢١م.

١٣. الإرتباطات الرأسمالية

مطلوبات المجموعة الرأسمالية والمتعلقة بالسفن تحت الإنشاء وشراء ممتلكات والمعدات هي ٣٩٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١,٢٠٧ مليون ريال سعودي).

قامت المجموعة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٧م بتوقيع اتفاقية مع كل من شركة الزيت العربية السعودية (أرامكو السعودية) وشركاء آخرين، لتأسيس شركة إنشاء وتطوير وتشغيل مشروع حوض بحري في رأس الخير بالقرب من مدينة الجبيل الصناعية تسمى بالشركة العالمية للصناعات البحرية. سيضخ الشركاء ما يعادل ٢,٩٨٥ مليار ريال سعودي (٧٠٠ مليون دولار أمريكي) من تكلفة المشروع. بلغ رأس المال المدفوع من الشركاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ما يعادل ٢,١٤٦ مليار ريال سعودي (٥٧٢,٢ مليون دولار أمريكي). تتكون ملكية الشركة الدولية للصناعات البحرية من التالي: حصة أرامكو ٤٠,١٪ وحصة شركة لامبريل للطاقة المحدودة ٢٠٪ وحصة الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ١٩,٩٪ بينما حصة شركة كوريا لبناء السفن والهندسة البحرية المحدودة هي ٢٠٪. وقعت المجموعة اتفاقية شراء ما لا يقل عن ٧٥٪ من احتياجاتها من السفن التجارية على مدار ١٠ سنوات من تاريخ بدء تشغيل المشروع بما يعادل ٥٢ سفينة بما فيها ناقلات النفط العملاقة - خاضعة للشروط والأحكام التجارية.

١٤. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة، باستثناء الحدث أعلاه، أنه لم يكن هناك أحداث لاحقة جوهرية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والتي قد يكون لها أثر هام على المركز المالي للمجموعة وأدائها كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٥. تاريخ الاعتماد

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار في ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٤هـ (الموافق ٢٣ أكتوبر ٢٠٢٢م).