

الشركة الوطنية
السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الفهرس

الصفحة

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 الأخر 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



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 1010425494

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

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 يونيو ٢٠٢٢م المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة الدخل الشامل الموحدة الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 إبداء 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 بشكل 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 بأننا 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 يونيو 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 ١ اغسطس ٢٠٢٢م
الموافق ٣ محرم ١٤٤٤هـ

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٣,٩٤٩,١٥٢	١٣,٩٨٦,٤٠٩	٦	ممتلكات ومعدات
١,٢٩٨,٤٦٤	١,٣٣٦,١٤٥	٧	مشاريع تحت التنفيذ
٥١٥,٧٢١	٤٤١,٦١١		حق استخدام الأصول
٤٥٤,٠٥٦	٤٣١,٥٢٧		موجودات غير ملموسة
١,٤٩٧,٦٠٥	١,٦٧١,٣٣٦		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٢,٨٨٠	٥٦,٥٠٤		الموجودات المالية الأخرى - غير المتداولة
١٧,٧٥٧,٨٧٨	١٧,٩٢٣,٥٣٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤٧٩,٨٥٨	٦٥٥,١٠١		مخزون
١,٣٨٣,٥٠٩	١,٩٧٦,٢٠٢		مديون تجاريون وأصول تعاقدية
٦٦١,٦٤٨	٦٣٥,٥٤٤		مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٨٨,٤٥٦	١٨٩,٣٢٦	١٠	استثمار في صندوق مراهبة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
١,١٧٨,٢٦٩	٨٤٩,٣٦٤		نقد ومافي حكمه
٣,٨٩١,٧٤٠	٤,٣٠٥,٥٣٧		إجمالي الموجودات المتداولة
٢١,٦٤٩,٦١٨	٢٢,٢٢٩,٠٦٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣,٩٣٧,٥٠٠	٤,٩٢١,٨٧٥	١	رأس المال
١,٢٣٢,٠٣٤	٢٤٧,٦٥٩		إحتياطي نظامي
١,٤٨٩,١٠٣	١,٤٨٩,١٠٣		علاوة إصدار أسهم
١٨٦	٤٠,٥٣٣		إحتياطيات أخرى
٢,٧٥٤,٢٨٣	٢,٩٤٧,٢٠١		أرباح مبقاة
٩,٤١٣,١٠٦	٩,٦٤٦,٣٧١		إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة الأم
٥٤٦,٨٩١	٥٨٣,٥٧٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,٩٥٩,٩٩٧	١٠,٢٢٩,٩٤١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٥٤٨,٠٢٠	٤,٧٦٩,٩٥٥	٨	الجزء الغير متداول من قروض وتمويلات
٧٠,٥١٠	٧١,٧٤٦		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٣٩٧,٩٠٦	٣٤٢,٠٠٧		الجزء الغير متداول من التزامات إيجار
٨,٦٠٤	٥,٥٢٢	١٠	أدوات مالية مشتقة
٥,٠٢٥,٠٤٠	٥,١٨٩,٢٣٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥,٠٦٠,٨٣٠	٥,٠٠٦,٨٢٠	٨	الجزء المتداول من قروض وتمويلات
١٢٤,٧٠٠	١٠٩,٠٣٢		الجزء المتداول من التزامات إيجار
١,٢٥٦,٥٨٤	١,٤٦٩,٠٨٠		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٢,٤٦٧	٢٢٤,٩٦٦	١١	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٦,٦٦٤,٥٨١	٦,٨٠٩,٨٩٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١,٦٨٩,٦٢١	١١,٩٩٩,١٢٨		إجمالي المطلوبات
٢١,٦٤٩,٦١٨	٢٢,٢٢٩,٠٦٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


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 الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
م٢٠٢١ (غير مراجعة)	م٢٠٢٢ (غير مراجعة)	م٢٠٢١ (غير مراجعة)	م٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢,٤٨٢,٩٥٨ (٢,٣٢٥,٦٩٩)	٣,٥٧٢,٣٥٢ (٣,٢٢٠,٤٠٦)	١,٢٩٤,٧٥٩ (١,٢٠٨,٥١٣)	١,٩٩٣,٢٨٠ (١,٧٧٦,٣٦٣)	الإيرادات
١٥٨,٢٥٩	٣٥١,٩٤٦	٨٦,٢٤٦	٢١٦,٩١٧	تكلفة التشغيل إجمالي الربح قبل إعانة الوقود
٥٣,٢٠٩	٥١,١٩٢	٤١,٠٢٣	٣٠,٠٤٧	إعانة الوقود
٢١١,٤٦٨ (٨٣,٥٨١)	٤٠٣,١٣٨ (٨٢,٩٦٣)	١٢٧,٢٦٩ (٤١,٨٥٥)	٢٤٦,٩٦٤ (٤٣,٦٤٠)	إجمالي الربح مصروفات عمومية وإدارية (مخصص)/ عكس الإنخفاض في مدينون تجاريون وأصول تعاقدية
٦,٧٨٩ ٢٦,٢٦٧	(٩,٦٤١) ١٠,٣٤٥	(٦,٧٨٦) ٢٠,٩٤٨	(٦,٠٣٤) ٤,٥٢٦	إيرادات أخرى، صافي الربح من العمليات
١٦٠,٩٤٣	٣٢٠,٨٧٩	٩٩,٥٧٦	٢٠١,٨١٦	
(٨٥,١٣٦)	(٩٠,٢٤٣)	(٤٢,٧٨٩)	(٥٤,٧٧٢)	مصروفات تمويل الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٥٢,٠٣٥	٣٨,٨٦٩	٢,٨٨٢	٢٧,٦٦٧	
١٢٧,٨٤٢ (٢٦,٠٦٧)	٢٦٩,٥٠٥ (٣٩,٩٠٨)	٥٩,٦٦٩ (١٣,١٧٦)	١٧٤,٧١١ (١٩,٦٥٧)	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٠١,٧٧٥	٢٢٩,٥٩٧	٤٦,٤٩٣	١٥٥,٠٥٤	ربح الفترة
٨٢,٤٦٥ ١٩,٣١٠	١٩٢,٩١٨ ٣٦,٦٧٩	٣٨,٩٠٨ ٧,٥٨٥	١٢٨,٠١٩ ٢٧,٠٣٥	ربح الفترة المتعلق بـ: مساهمي الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
١٠١,٧٧٥	٢٢٩,٥٩٧	٤٦,٤٩٣	١٥٥,٠٥٤	
٠,١٧	٠,٣٩	٠,٠٨	٠,٢٦	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 جزءاً 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 والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
م٢٠٢١ (غير مراجعة)	م٢٠٢١ (غير مراجعة)	م٢٠٢٢ (غير مراجعة)	م٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٠١,٧٧٥	٢٢٩,٥٩٧	٤٦,٤٩٣	١٥٥,٠٥٤	ربح الفترة البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(٥٠)	١١٠	(٢٥)	٥٥	إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين البنود التي من الممكن أن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
١٠,٨٢١	٤٠,٢٣٧	٣,٩٣٧	٢٨,٣٠٠	الحصة في الدخل الشامل الآخر للاستثمارات في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
١١٢,٥٤٦	٢٦٩,٩٤٤	٥٠,٤٠٥	١٨٣,٤٠٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
٩٢,٢٣٦	٢٣٣,٢٦٥	٤٢,٨٢٠	١٥٦,٣٧٤	مساهمي الشركة الأم
١٩,٣١٠	٣٦,٦٧٩	٧,٥٨٥	٢٧,٠٣٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
١١٢,٥٤٦	٢٦٩,٩٤٤	٥٠,٤٠٥	١٨٣,٤٠٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآف الريالات السعودية)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
١٠١,٢٧٥	٢٢٩,٥٩٧	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		التعديلات لتسوية صافي دخل الفترة مع صافي التدفقات النقدية الناتجة من
		الأنشطة التشغيلية
٥١١,٤٣٢	٥٥٢,٤٥٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٤٢,٢١١	٦٢,٧٥٨	إستهلاك حق استخدام الأصول
٢٧,٧٦٢	٢٤,٤٣٥	إطفاء/ إلغاء اثبات موجودات غير ملموسة
(٦,٧٨٩)	٩,٦٤١	مخصص/ (عكس) الإنخفاض في مدينون تجاريون وأصول تعاقدية
٨٥,١٢٦	٩٠,٢٤٣	مصرفات تمويلية
(٥٢,٠٣٥)	(٣٨,٨٦٩)	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣٢)	(٨٧٠)	مكاسب غير محققة من استثمار في صندوق مرابحة من خلال الربح أو الخسارة
(٥٨)	١١٠	خسائر/ (أرباح) من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٦,٠٦٧	٣٩,٩٠٨	الزكاة وضريبة الدخل
٥,١٢٥	٦,٢٨٥	منافع نهاية الخدمة للموظفين
٧٤٠,٥٩٤	٩٧٥,٦٩١	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١١٤,٢٩٩)	(١٧٥,٢٤٣)	مخزون
١٠٥,٩٠٥	(٦٠٢,٣٣٤)	مدينون تجاريون وأصول تعاقدية
(٤٨٣,٣٠٠)	٢٩,٧١١	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٧٨,٠٧٤	١٧٨,٨٣١	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٦٢٦,٩٧٤	٤٠٦,٦٥٦	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٧,١٤١)	(٩٣,٣٠٠)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٥٧,٨٧٩)	(٣٧,٤٠٩)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٦,٤٠٧)	(٤,٩٣٩)	منافع نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٤٧٥,٥٤٧	٢٧١,٠٠٨	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٠٥,٧٧٢)	(٧٨,٠٦٠)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١,٧٦٤)	(١,٩٠٦)	إضافات موجودات غير ملموسة
١,٤٩٣	٤٨	متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
(١٨٩,١٧٠)	(٥٤٩,٤٨٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(٢٥,٠٠٠)	(٩٤,٦٢٥)	استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٨٧,٥٠٠)	-	استثمار في صندوق مرابحة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
١٠,٢٣٦	٤,١٥٦	موجودات مالية أخرى غير متداولة
(٥٩٧,٤٧٧)	(٧١٩,٨٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٣٠,٨١٠	٧٥٤,٧٢٧	متحصلات من قروض وتمويلات
(٣٧٢,٤٢٤)	(٥٩٠,٤٠٩)	سداد قروض وتمويلات
(٣٩٣,٧٥٠)	-	توزيعات أرباح
(٤٧,٥١٤)	(٤٤,٣٥٥)	مدفوعات التزامات إيجار
(٢,٨٠٧)	-	صافي الحركة بحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤٨٥,٦٨٥)	١١٩,٩٦٣	صافي النقد الناتج من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٦٠٧,٦١٥)	(٣٢٨,٩٠٥)	النقص في النقد وما في حكمه
١,٩٧٥,٢١٤	١,١٧٨,٢٦٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١,٣٦٧,٥٩٩	٨٤٩,٣٦٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		أهم المعاملات غير النقدية:
	٥١١,٨٠٨	تحويل من مشاريع تحت التنفيذ الى ممتلكات ومعدات


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 الموزجة
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بلايف الريالات السعودية)

حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

حقوق الملكية إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطيات الأخرى	علاوة إصدار أسهم	احتياطي نظامي	رأس المال
١٠,٤٩٨,٤٣٦	٥٠٨,٧٥٥	٩,٩٨٩,٦٨١	٣,٣٤٩,٣٥٠	(١٨,٣٠٦)	١,٤٨٩,١٠٣	١,٢٣٢,٣٤	٣,٩٣٧,٥٠٠
١٠,١,٧٧٥	١٩,٣١٠	٨٢,٤٦٥	٨٢,٤٦٥	-	-	-	-
١٠,٧٧١	-	١٠,٧٧١	-	١٠,٧٧١	-	-	-
١١٢,٥٤٦	١٩,٣١٠	٩٣,٢٣٦	٨٢,٤٦٥	١٠,٧٧١	-	-	-
(٢,٨٠٧)	-	-	-	-	-	-	-
(٣٩٣,٧٥٠)	-	(٣٩٣,٧٥٠)	(٣٩٣,٧٥٠)	-	-	-	-
١٠,٢١٤,٤٢٥	٥٢٥,٢٥٨	٩,٦٨٩,١٦٧	٣,٠٢٨,٠٦٥	(٧,٥٣٥)	١,٤٨٩,١٠٣	١,٢٣٢,٣٤	٣,٩٣٧,٥٠٠
٩,٩٥٩,٩٩٧	٥٤٦,٨٩١	٩,٤١٣,١٠٦	٢,٧٥٤,٢٨٣	١٨٦	١,٤٨٩,١٠٣	١,٢٣٢,٣٤	٣,٩٣٧,٥٠٠
٢٢٥,٥٩٧	٣٦,٦٧٩	١٩٢,٩١٨	١٩٢,٩١٨	-	-	-	-
٤٠,٣٤٧	-	٤٠,٣٤٧	-	٤٠,٣٤٧	-	-	-
٢٢٩,٩٤٤	٣٦,٦٧٩	٢٣٣,٦٢٥	١٩٢,٩١٨	٤٠,٣٤٧	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(٩٨٤,٣٧٥)	٩٨٤,٣٧٥
١٠,٢٢٩,٩٤١	٥٨٣,٥٧٠	٩,٦٤٦,٣٧١	٢,٩٤٧,٢٠١	٤,٠٥٣	١,٤٨٩,١٠٣	٢٤٧,٦٥٩	٤,٩٢١,٨٧٥

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

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 يونيو 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)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

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

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

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 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. 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 و تشغيلها لنقل البضائع والمشاركة في عمليات النقل البحري ووكالات شركات الملاحة البحرية وتخليص 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 الإندماج معها والإشتراك مع الغير في تأسيس شركات لمزاولة نشاط مماثل أو متم لها.

يتكون رأس مال الشركة البالغ قدره ٤,٩٢١,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م من ٤٩٢,١٨٨ الف سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣,٩٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من ٣٩٣,٧٥٠ الف سهم) بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم.

بناءً على القرار الذي تم اتخاذه في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ١٥ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ١٦ مايو ٢٠٢٢ م)، 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
		٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
الولايات المتحدة الأمريكية	وكيل لسفن الشركة	٪١٠٠	٪١٠٠	١٩٩١ م	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري - أمريكا
الإمارات العربية المتحدة	الإدارة الفنية للسفن	٪١٠٠	٪١٠٠	٢٠١٠ م	شركة الشرق الأوسط لإدارة السفن المحدودة (جيه إل تي)
المملكة العربية السعودية	نقل البتروكيماويات	٪٨٠	٪٨٠	١٩٩٠ م	الشركة الوطنية لنقل الكيماويات المحدودة
المملكة العربية السعودية	نقل البضائع السائبة	٪٦٠	٪٦٠	٢٠١٠ م	شركة البحري للبضائع السائبة المحدودة
المملكة العربية السعودية	الخدمات اللوجستية	٪٦٠	٪٦٠	٢٠١٧ م	شركة بحري بولورية لوجيستكس

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
		٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
سنغافورة	نقل الغاز المسال	٪٣٠,٣	٪٣٠,٣	١٩٨٠ م	شركة بترديك المحدودة (إيضاح أ)
المملكة العربية السعودية	الصناعات البحرية	٪١٩,٩	٪١٩,٩	٢٠١٧ م	الشركة العالمية للصناعات البحرية
المملكة العربية السعودية	تعبئة وتخزين الحبوب	٪٥٠	٪٥٠	٢٠٢١ م	الشركة الوطنية للحبوب (إيضاح ب)

أ) يتم تسجيل حصة المجموعة في نتائج شركة بترديك المحدودة عن الفترة المالية للشركة حسب آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بترديك المحدودة. إن الفترة الزمنية التي نلي آخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بترديك المحدودة حتى تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة هي شهرين. السنة المالية لشركة بترديك المحدودة تبدأ في ١ سبتمبر وتنتهي في ٣١ أغسطس من كل سنة ميلادية.

ب) خلال شهر أغسطس ٢٠٢٠ م، وقعت الشركة إتفاقية مشروع مشترك لإنشاء "الشركة الوطنية للحبوب" بالمنافسة 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 ١٤٤٢ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٢١ م). لم يبدأ النشاط بالمشروع المشترك بعد .

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

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	٠٦١٣٥ اف	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

أسطول المجموعة:

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، تمتلك المجموعة أسطولاً مكوناً من ٩٣ سفينة مملوكة و ٦ سفن مستأجرة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٩٠ سفينة مملوكة و ٦ سفن مستأجرة) تعمل في القطاعات التالية:

قطاع نقل النفط الخام: يتكون من ٤٧ ناقلة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٤٧ ناقلة)، منها ٤٢ 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 ٣١ سفينة و ٦ سفن مستأجرة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢٨ سفينة مملوكة و ٦ سفن مستأجرة)، تعمل كما يلي:

- ٢٩ سفينة تعمل في السوق الفوري.
- ٣ 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 ٢٠٢١ م: 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 ٢٠٢١ م: 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 المختصرة 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 ٢٠٢١ م ("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 المرحلية مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

في عام ٢٠١٥ م أصدرت المجموعة صكوكاً بمبلغ ٣,٩٠٠ مليون ريال سعودي والتي تستحق الدفع في ٣٠ يوليو ٢٠٢٢ م، وبالتالي تم إعادة تصنيفها ضمن المطلوبات المتداولة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. وعليه، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢,٥٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢,٧٧٣ مليون ريال سعودي). إلا إن الإدارة على ثقة من أن المجموعة ستتمكن من الوفاء بالتزاماتها عند وحال استحقاقها مع تحقيق الأرباح وخطة للتمويل. بالإضافة إلى ذلك، بعد نهاية الفترة، أنمت المجموعة إصدار و طرح صكوك محلية بقيمة اسمية تبلغ ٣,٩ مليار ريال سعودي (أنظر إيضاح ١٤). وعليه، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

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 المشنقة والاستثمار في صندوق مريحة بالقيمة العادلة.
- الاعتراف بمستحقات التزامات منافع الموظفين المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتوقعة.

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

٢. أسس الإعداد - تنمة

٢-٢ إعداد القوائم المالية - تنمة

(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.

٣. أسس توحيد القوائم المالية

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

إعادة تصنيف عناصر حصة المجموعة المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة إلى قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة أو الأرباح المبقاة، أيهما كان ملائماً، كما ستكون مطلوبة مباشرة في حال قامت المجموعة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

تتبع الشركة وشركاتها التابعة نفس فترات التقارير المالية بإستثناء شركة بترديك (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.

١-٤ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة - تمة

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 والفتترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفتترات 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 التزامات المنافع المحددة والافتراضات الإكتوارية الرئيسية.
- قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين، والأصول التعاقدية وهو افتراض أساسي لتقدير المتوسط المرجح لنسب الخسائر.

أعلنت منظمة الصحة العالمية في مارس ٢٠٢٠م، أن التفشي المستمر لمرض فيروس كورونا (كوفيد-١٩) يمثل وباءً. ولم يتأثر الطلب على شحن النفط والمواد الكيميائية عالمياً إلى حد كبير نتيجة لتفشي هذا الفيروس، وبالتالي تستمر المجموعة في العمل والأخذ بالاعتبار صحة وسلامة القوى العاملة. وتواصل إدارة المجموعة مراقبة حالة كورونا (كوفيد-١٩) عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأي عوامل من المتوقع أن تغير تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال عام ٢٠٢٢م أو بعده. لا يوجد أي تغييرات مطلوبة في التقديرات والأحكام نتيجة لتقييم كوفيد-١٩ في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٢-٤ 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 جوهري على البيانات المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو :

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	قطاع نقل النفط الخام	قطاع نقل الكيماويات	قطاع الخدمات اللوجستية	قطاع نقل البضائع السائبة	الإدارة العامة وأخرى	الإجمالي
الإيرادات	٢,٠٤١,٥٥٠	٧٩٧,٠٠٣	٥٨٢,٨٦٧	١٤٥,٧٠٩	٥,٢٢٣	٣,٥٧٢,٣٥٢
تكاليف التشغيل	(١,٨٤٤,٧٦٠)	(٧١٥,٩١١)	(٥٩٦,٤٨٩)	(٦٧,٦٨٨)	٤,٤٤٢	(٣,٢٢٠,٤٠٦)
إعانة الوقود	٤٣,٤٢١	١,٩٩٠	٥,٧٨١	-	-	٥١,١٩٢
إجمالي الربح	٢٤٠,٢١١	٨٣,٠٨٢	(٧,٨٤١)	٧٨,٠٢١	٩,٦٦٥	٤٠٣,١٣٨
مصروفات إدارية وعمومية (مخصص) // عكس الإخفاض في مدينون تجاريون وأصول تعاقدية	(٦,٩٢٨)	(٦,٣١٥)	(١١,١٠٩)	(٤,٤٤٧)	(٥٤,١٦٤)	(٨٢,٩٦٣)
إيرادات أخرى، صافي	١,٩٩٢	٧٦٥	٥,١٩٨	١٠٤	٢,٢٨٦	١٠,٣٤٥
مصروفات تمويل	(٦٤,٣٣٤)	(٢٤,١٩٥)	(٥,٠٤٤)	(١,٧٥٠)	٥,٠٨٠	(٩٠,٢٤٣)
الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	-	-	-	٣٨,٨٦٩
الربح/ (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل	١٦١,٢٥٨	٥٥,٥٤٣	(٢١,٢٦٦)	٧٢,٢٥١	١,٧١٩	٢٦٩,٥٠٥

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 منظم 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 - تمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآف الريالات السعودية)
٥. القطاعات التشغيلية - تمة

						٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
الإجمالي	الإدارة العامة وأخرى	قطاع نقل البضائع السائبة	قطاع الخدمات اللوجستية	قطاع نقل الكيماويات	قطاع نقل النفط الخام	
٢,٤٨٣,٩٥٨	٥,٦٣٩	١١٠,٢٩٦	٣٩٦,٥٩١	٥٣٦,٦٤٨	١,٤٣٤,٧٨٤	الإيرادات
(٢,٣٢٥,٦٩٩)	(٤,٤٤٧)	(٥٦,٦٩٤)	(٤١٧,٧٥٣)	(٥١٦,٩٥٨)	(١,٣٢٩,٨٤٧)	تكاليف التشغيل
٥٣,٢٠٩	-	-	٣,٣٣٣	٢,٦٥٨	٤٧,٢١٨	إعانة الوقود
٢١١,٤٦٨	١,١٩٢	٥٣,٦٠٢	(١٧,٨٢٩)	٢٢,٣٤٨	١٥٢,١٥٥	إجمالي الربح
(٨٣,٥٨١)	(٥٤,٤٠٨)	(٤,٣٨٨)	(١٠,٧٠١)	(٧,٠٣٤)	(٧,٠٥٠)	مصروفات إدارية وعمومية
٦,٧٨٩	-	٥٧٣	٦,٩٢٩	(١,٦٣٣)	٩٢٠	عكس/ (مخصص) الإنخفاض في مدينون تجاريون
٢٦,٢٦٧	١,٧٧٢	٢٦٧	٧,٧٨٢	٤,٠٥١	١٢,٣٩٥	وأصول تعاقدية
(٨٥,١٣٦)	(٦,٥٧١)	(٧,٣١٢)	(٤,٥٦١)	(٨,٩٣٩)	(٥٧,٧٥٣)	إيرادات أخرى، صافي
٥٢,٠٣٥	٥٢,٠٣٥	-	-	-	-	مصروفات تمويل
١٢٧,٨٤٢	(٥,٩٨٠)	٤٢,٧٤٢	(١٨,٣٨٠)	٨,٧٩٣	١٠٠,٦٦٧	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)
٥. القطاعات التشغيلية - تنمة

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

						٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
الإجمالي	الإدارة العامة وأخرى	قطاع نقل البضائع السائبة	قطاع الخدمات اللوجستية	قطاع نقل الكيماويات	قطاع نقل النفط الخام	
١٣,٩٨٦,٤٠٩	٢٠,٥٩٤	٩٢٤,٩٨٣	١,١١٨,٢٢٦	٢,٧٠٥,٩٢٥	٩,٢١٦,٦٨١	ممتلكات ومعدات
٢٢,٢٢٩,٠٦٩	٢,٠٩٦,٢٨١	١,١٩٦,٤٧٢	٢,٤٧٩,٨١٦	٤,٨٤٢,٧٠٠	١١,٦١٣,٨٠٠	اجمالي الموجودات
١١,٩٩٩,١٢٨	٥٣٨,٩٦٨	٦٣٠,٥٠٦	١,٠٥٣,٩٣٢	٣,١٩٦,٤٥٥	٦,٥٧٩,٢٦٧	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآف الريالات السعودية)

٦. الممتلكات والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	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	-	٥٨٩,١٣٦	-	٤٦	٦	-	٦٨٠	-	٥٨٩,٨٦٨
استبعادات	(٢,٠١٧)	-	(٤٣)	(٣,٥٥٨)	(٢,٨١٩)	-	(٨,٦٦١)	-	(١٧,٠٩٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٦٣,٣٣٧	٢٢,٩٨٢,٣٥٦	١٠,٢٢٢	٨,٨٩٠	٢,٠٦٥	٣,٠٧٦	٢٢,٦٥٥	١٤,٢٦٤	٢٣,١٠٦,٨٦٥
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	١,٢٩٤	٥٤٨,٦٧٤	٢٣٣	٣٨٢	١٥٧	٦٠٣	١,١٠٨	٢	٥٥٢,٤٥٣
استبعادات	(١,٨٥٩)	-	(٤٣)	(٣,٥٥٨)	(٢,٨١٩)	-	(٨,٦٦١)	-	(١٦,٩٤٠)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٤٧,٥٤٥	٩,٠٢١,٧١١	٧,٠٧٢	٥,٦٢٢	١,٧٧٥	٢,٧٦٩	١٩,٧٦٧	١٤,١٩٥	٩,١٢٠,٤٥٦
صافي القيمة الدفترية:									
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	١٥,٧٩٢	١٣,٩٦٠,٦٤٥	٣,١٥٠	٣,٢٦٨	٢٩٠	٣٠٧	٢,٨٨٨	٦٩	١٣,٩٨٦,٤٠٩

* خلال سنة ٢٠٢٢ م، تم إستلام ٣ سفن جديدة ومشاريع أخرى والتي تم تحويلها من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات بقيمة إجمالية بلغت ٥١٢ مليون ريال سعودي.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	المباني والتحسينات	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 المتركم									
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 - تنمة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآلاف الريالات السعودية)
٧. مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي حركة المشاريع تحت التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٩٣٤,٤٢٦	١,٢٩٨,٤٦٤	الرصيد الإفتتاحي
٩٢٤,٦٨٣	٥٤٩,٤٨٩	إضافات
(٥٦٠,٦٤٥)	(٥١١,٨٠٨)	محول الى ممتلكات ومعدات
١,٢٩٨,٤٦٤	١,٣٣٦,١٤٥	الرصيد الختامي

بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٩ م، 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 ٢٠٢٠ م ومن المتوقع أن يبدأ التشغيل الجزئي خلال النصف الثاني من سنة ٢٠٢٢ م.

بتاريخ ٢٠ أغسطس ٢٠٢٠ م، 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 ٢٠٢٢ م الي الربع الثاني لسنة ٢٠٢٣ م.

٨. قروض وتمويلات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	١-٨ صكوك
٥,٦٤٦,١٩٥	٥,٩٢٦,١٦٩	٢-٨ تمويل مرابحة
١٨,١٥٦	-	٣-٨ قروض تجارية
٩,٥٦٤,٣٥١	٩,٨٢٦,١٦٩	إجمالي القروض والتمويلات
(٤,٩٦٣,٣٣٠)	(٥,٠٠٦,٨٢٠)	ناقص الجزء المتداول من القروض والتمويلات
٤,٦٠١,٠٢١	٤,٨١٩,٣٤٩	الجزء غير المتداول من القروض والتمويلات
(٥٣,٠٠١)	(٤٩,٣٩٤)	يخصم: مصروفات تمويل مدفوعة مقدماً
٤,٥٤٨,٠٢٠	٤,٧٦٩,٩٥٥	صافي الجزء غير المتداول من القروض والتمويلات
٩٧,٥٠٠	-	٤-٨ قروض قصيرة الأجل
٤,٩٦٣,٣٣٠	٥,٠٠٦,٨٢٠	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٥,٠٦٠,٨٣٠	٥,٠٠٦,٨٢٠	قروض وتمويلات - الجزء المتداول
٤,٥٤٨,٠٢٠	٤,٧٦٩,٩٥٥	قروض وتمويلات - الجزء غير المتداول
٩,٦٠٨,٨٥٠	٩,٧٧٦,٧٧٥	

١-٨ الصكوك

في ١٤ شوال ١٤٣٦ هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠١٥ م)، أتمت الشركة إصدار وطرح صكوك محلية مقومة بالريال السعودي طرحاً 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 الأول من محرم عام ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣٠ يوليو ٢٠٢٢ م) ولذلك تم إعادة تصنيف الصكوك كالتزامات متداولة (أنظر إيضاح ١-٢). بالإضافة إلى ذلك، بعد نهاية الفترة، أتمت المجموعة إصدار وطرح صكوك محلية بقيمة اسمية تبلغ ٣,٩ مليار ريال سعودي (أنظر إيضاح ١٤).

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

٨. قروض وتمويلات - تنمة

٢-٨ تمويل المرابحة

استخدمت المجموعة عقود تمويل طويل الأجل قائمة للحصول على تمويل إضافي بمبلغ ٧٥٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٤٧٥ مليون ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧٢٤ مليون ريال سعودي). يحمل هذا التمويل عمولة بأسعار تجارية عادية. رصيد التمويل الذي يستحق عليه الربح على أساس سعر الليبور ١,٩١٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢,١٤٩ مليون ريال سعودي) ورصيد التمويل الذي يستحق عليه الربح على أساس سعر السييور ٤,٠١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣,٤٩٧ مليون ريال سعودي) إن رصيد حساب التمويل المدفوع مقدما المتعلق بتمويل المرابحة في كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م هو ٤٩ 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 يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: لا شيء). تم سداد القرض بالكامل وبلغ إجمالي السداد مقابل القروض التجارية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ١٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٨ مليون ريال سعودي).

٤-٨ القروض قصيرة الأجل

لم تحصل المجموعة على أي قرض جديد قصير الأجل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٩٧,٥ مليون ريال سعودي). إجمالي المبالغ المسددة مقابل هذه القروض خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٨٢,٤٦٥	١٩٢,٩١٨	٣٨,٩٠٨	١٢٨,٠١٩	ربح الفترة (بالآلاف الريالات السعودية)
٤٩٢,١٨٨	٤٩٢,١٨٨	٤٩٢,١٨٨	٤٩٢,١٨٨	متوسط عدد الأسهم الأساسية القائمة خلال الفترة
٠,١٧	٠,٣٩	٠,٠٨	٠,٢٦	ربحية السهم - الأساسية والمخفضة بالريال السعودي

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم وذلك بقسمة ربح السنة 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 يونيو ٢٠٢٢ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بأثر رجعي بناء على عدد الأسهم المصدرة 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالآلاف الريالات السعودية)
١٠. الأدوات المالية

القيمة العادلة لأدوات المالية
فيما يلي التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)			
الإجمالي	المدخلات الهامة الغير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)	المدخلات الهامة القابلة للملاحظة (المستوى ٢)	الأسعار المعلنة في السوق النشطة (المستوى ١)
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف 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 مراهبة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
١٨٩,٣٢٦	-	-	١٨٩,٣٢٦
			خيارات أسعار العملات الموجودات
٢٧,٩٦٥	-	٢٧,٩٦٥	-
٥,٥٢٢	-	٥,٥٢٢	-
			المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)			
الإجمالي	المدخلات الهامة الغير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)	المدخلات الهامة القابلة للملاحظة (المستوى ٢)	الأسعار المعلنة في السوق النشطة (المستوى ١)
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف 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 مراهبة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
١٨٨,٤٥٦	-	-	١٨٨,٤٥٦
			خيارات أسعار العملات الموجودات
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 و الجمارك ("الهيئة"). تقدم الشركة وشركاتها التابعة غير المملوكة بالكامل إقراراتها الزكوية والضريبية بشكل منفصل.

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

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية عن الأعوام المنتهية من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٧م، 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 ٢٠١٨م، وطالبت الشركة بموجبه سداد فروقات زكوية إضافية بمبلغ ٢٧,٩ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم إعتراض على الربوط الزكوي والذي تم قبوله جزئياً وأصدار ربط معدل من قبل الهيئة. قامت الشركة بتصعيد الإعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية، وقامت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية بإصدار قرارها حيال الإعتراض وقبوله جزئياً. ومن ثم تصعيد الإعتراض إلى اللجنة الإستئنافية 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 - تنمة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالآف الريالات السعودية)
١٢. توزيعات أرباح

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

١٣. الإرتباطات الرأسمالية

مطلوبات المجموعة الرأسمالية والمتعلقة بالسفن تحت الإنشاء وشراء ممتلكات والمعدات هي ٧١٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٢٠٧ مليون ريال سعودي).

قامت المجموعة بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٧ م 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 يونيو ٢٠٢٢ م 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

في ٦ ذو الحجة ١٤٤٣ هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٢٢ م)، اتمت المجموعة إصدار وطرح صكوك محلية بالريال السعودي عن طريق طرح خاص بقيمة اسمية ٣,٩ مليار ريال سعودي، وبقيمة اسمية مليون ريال سعودي لكل صك، تستحق الصكوك السداد في ٥ يوليو ٢٠٢٩ م.

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

١٥. تاريخ الاعتماد

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار في ٢ محرم ١٤٤٤ هـ (الموافق ٣١ يوليو ٢٠٢٢ م).