

الشركة الوطنية
السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
(غير مراجعة)

وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م المرفقة للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م،
- قائمة الربح أو الخسارة الموحدة الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م،
- قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، 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 يُبدي 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م 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 ٠١ فبراير ٢٠٢٤ م
الموافق: ٢٠ رجب ١٤٤٥ هـ

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٣,٩٦٠,٤٢١	١٤,٠٠٠,٧٠٧	٦	ممتلكات ومعدات
٩٣٥,٥١٢	٩١٣,٨١٦	٧	مشاريع تحت التنفيذ
٤٢٠,٤١٢	٦٦١,٣٨٤		حق استخدام الأصول
٣٧٣,٨٩٧	٣٢٤,٥٣٧		موجودات غير ملموسة
١,٥٧٥,١١٧	١,٨٣٣,٩٨٤		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦٤,٢٠٥	٧٤,٩٥٨		الموجودات المالية الأخرى-غير المتداولة
١٧,٣٢٩,٥٦٤	١٧,٨٠٩,٣٨٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٥١١,١٩٨	٤٩٨,٣٧٦		مخزون
٢,٠٦٩,٠٢٥	١,٢٩٥,٦٣٥		مدينون تجاريون وأصول تعاقدية
٤٥٨,٩٥٢	٥٩٥,١١٣		مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٢,٥٢٩,٣٥٨	٢,٩١٣,١١٧		النقد وما في حكمه
٥,٥٦٨,٥٣٣	٥,٣٠٢,٢٤١		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٢,٨٩٨,٠٩٧	٢٣,١١١,٦٢٧		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٩٢١,٨٧٥	٧,٣٨٢,٨١٢	١	رأس المال
٣٥١,٧٥٠	-		إحتياطي نظامي
١,٤٨٩,١٠٣	١,٤٨٩,١٠٣		علاوة إصدار أسهم
٣٤,٤٠٣	١٤,٤٩٣		إحتياطيات أخرى
٣,٦٩٤,٠٢٣	٢,٩٥٢,١٦٩		أرباح مبقاة
١٠,٤٩١,١٥٤	١١,٨٣٨,٥٧٧		إجمالي حقوق الملكية العائدة للمساهمين بالشركة الأم
٦٢٤,١٩٦	٨٠٣,٦٥٩		حقوق الملكية غير المسيطرة
١١,١١٥,٣٥٠	١٢,٦٤٢,٢٣٦		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨,٥٣٧,٤٣٨	٧,٠٦٠,١٦٤	٨	قروض وتمويلات
٧٩,٣١٥	١٠٠,٣٢٥		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٣٤١,٢٩٨	٤٩٨,٨٤٠		التزامات إيجار
٥,٠٠٢	٤,١٦٨		أدوات مالية مشتقة
٨,٩٦٣,٠٥٣	٧,٦٦٣,٤٩٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩٨٠,٦٣٤	٦٠٩,١١٧	٨	قروض وتمويلات
٩٧,٠٦٩	١٨٨,٠٢٨		التزامات إيجار
١,٤٨٦,٥٤٥	١,٧٥٧,٧٦٠		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٢٥٥,٤٤٦	٢٥٠,٩٨٩	١١	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢,٨١٩,٦٩٤	٢,٨٠٥,٨٩٤		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١,٧٨٢,٧٤٧	١٠,٤٦٩,٣٩١		إجمالي المطلوبات
٢٢,٨٩٨,٠٩٧	٢٣,١١١,٦٢٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية


تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٢٢ م (مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٨,٥٨٢,٥٨٠ (٧,٢٠٤,٤٥٢)	٨,٧٧٧,٥٠٠ (٦,٨٦١,٧٢٦)	٢,٧١٧,٥٠٤ (٢,٠٧٠,٨٧٨)	٢,٠٢٣,٤٣٥ (١,٥٨٩,٨٢٤)	الإيرادات تكاليف التشغيل
١,٣٧٨,١٢٨	١,٩١٥,٧٧٤	٦٤٦,٦٢٦	٤٣٣,٦١١	إجمالي الربح قبل إعانة الوقود
٩٣,٠٠٥	١٥٧,٣٥٢	٣٨,١٣٤	٨٢,٨٢٢	إعانة الوقود
١,٤٧١,١٢٣	٢,٠٧٣,١٢٦	٦٨٤,٧٦٠	٥١٦,٤٣٣	إجمالي الربح
(٢٠٠,٤٦٩)	(٢٤١,١٧٥)	(٧٠,٩٥٧)	(٩٢,٨٧٥)	مصرفات عمومية وإدارية (مخصص)/رد مخصص الإنخفاض في
٢٥,٦٠٩	(٢,٥٦٤)	(٩,٥٦٢)	(٥,٣٦٠)	مدنيون تجاريون وأصول تعاقدية
١٩٧,٠١٧	٤١٩,٩٤١	١٥٥,٨٣٢	١٦٣,٧٠٣	إيرادات أخرى، بالصافي
١,٤٩٣,٢٩٠	٢,٢٤٩,٣٢٨	٧٦٠,٠٧٣	٥٨١,٩٠١	إجمالي الربح التشغيلي
(٢٩٧,٤٠٨)	(٦٢١,٦٤٨)	(١١٦,٢٢٧)	(١٤٦,٧٠٧)	مصرفات تمويل، بالصافي
٥٩,٦٤٢	٢٦٦,١٦٨	١٩,٨٠٠	٦٠,٥٩٩	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٢٥٥,٥٢٤	١,٨٩٣,٨٤٨	٦٦٣,٦٤٦	٤٩٥,٧٩٣	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٩٢,٩٢٧)	(١٠٠,٨٣٦)	(٣٦,٦١٧)	(٤٢,٢٢٤)	مصرفات الزكاة وضريبة الدخل
١,١٦٢,٥٩٧	١,٧٩٣,٠١٢	٦٢٧,٠٢٩	٤٥٣,٥٦٩	ربح الفترة/ السنة
١,٠٤٠,٩٠٩	١,٦١٣,٤٢٨	٥٧٨,١٢١	٤٠١,٢٢٥	ربح الفترة/ السنة المتعلق ب:-
١٢١,٦٨٨	١٧٩,٥٨٤	٤٨,٩٠٨	٥٢,٣٤٤	مساهمي الشركة الأم
١,١٦٢,٥٩٧	١,٧٩٣,٠١٢	٦٢٧,٠٢٩	٤٥٣,٥٦٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٤١	٢,١٩	٠,٧٨	٠,٥٤	ربحية السهم (بالريال السعودي) الأساسية والمخفضة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ 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 والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
(بالآلاف الريالات السعودية)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر		
م٢٠٢٢ (مراجعة)	م٢٠٢٣ (غير مراجعة)	م٢٠٢٢ (غير مراجعة)	م٢٠٢٣ (غير مراجعة)	
١,١٦٢,٥٩٧	١,٧٩٣,٠١٢	٦٢٧,٠٢٩	٤٥٣,٥٦٩	ربح الفترة
(٢,٧٣٠)	(٧,٦٩٨)	(٢,٨٩٥)	(٨,٠٨١)	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:
٣٦,٨٨١	(١٢,٣٣٣)	١,٢٦٩	(٧,٧٦٠)	الحصة في الدخل الشامل الآخر للاستثمارات في شركات محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية
١,١٩٦,٧٤٨	١,٧٧٢,٩٨١	٦٢٥,٤٠٣	٤٣٧,٧٢٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة/ السنة
				إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
١,٠٧٥,١٢٦	١,٥٩٣,٥١٨	٥٧٦,٥٦١	٣٨٥,٥٠٥	مساهمي الشركة الأم
١٢١,٦٢٢	١٧٩,٤٦٣	٤٨,٨٤٢	٥٢,٢٢٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,١٩٦,٧٤٨	١,٧٧٢,٩٨١	٦٢٥,٤٠٣	٤٣٧,٧٢٨	إجمالي الدخل الشامل للفترة/ السنة


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,١٦٢,٥٩٧	١,٧٩٣,٠١٢	الأنشطة التشغيلية
		ربح السنة
١,١٢٢,٨٤٢	١,١٥١,٠٦٤	التسويات للبنود غير النقدية
١٢٤,٤٩٩	١٩٨,٧٨٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٨٤,٩٣١	٥٥,٨٠٥	إستهلاك حق استخدام الأصول
(٢٥,٦٠٩)	٢,٥٦٤	إطفاء/ إلغاء موجودات غير ملموسة
٢٩٧,٤٠٨	٦٢١,٦٤٨	مخصص/ (رد مخصص) الإنخفاض في مدينون تجاريون وأصول تعاقدية
(٥٩,٦٤٢)	(٢٦٦,١٦٨)	مصروفات تمويلية، بالصافي
		الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
		مكاسب محققة من استثمار في صندوق مريحة بالقيمة العادلة من خلال
		الربح أو الخسارة
(١,٥٢٣)	-	أرباح من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(١٥٩,٨٤٠)	(٢١٤,٠٨٤)	الزكاة وضريبة الدخل
٩٢,٩٢٧	١٠٠,٨٣٦	منافع نهاية الخدمة للموظفين
١٤,٢٤٦	١٦,٠٥٦	
٢,٦٥٢,٨٣٦	٣,٤٥٩,٥١٦	
		التغيرات في رأس المال العامل:
(٣١,٣٤٠)	١٢,٨٢٢	مخزون
(٦٥٩,٩٠٧)	٧٧٠,٨٢٦	مدينون تجاريون وأصول تعاقدية
٢٠٣,١٩٣	(١١٦,٧٣٨)	مصروفات متدولة مقدماً وموجودات متدولة أخرى
١٣٤,٧١٩	٢٤١,٠١٦	دائنون تجاريون ومطلوبات أخرى
٢,٢٩٩,٥٠١	٤,٣٦٧,٤٤٢	النقد من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٧,٦٢٢)	(٥٨٧,٩٧٨)	مصروفات تمويلية مدفوعة
(٥٩,٩٤٨)	(١٠٥,٢٩٣)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٨,١٧١)	(٢,٧٤٤)	منافع نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢,٠٠٣,٧٦٠	٣,٦٧١,٤٢٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٢٥,٤٩٦)	(٢٥٣,١٣٨)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١,٠٨٠,٠٨٤)	(١,٣٨٧,٦٣٧)	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٤,٧٧٢)	(٦,٤٤٥)	إضافات موجودات غير ملموسة
٦٩٤,٢٦١	٦٨٥,٢٠٥	متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٩٤,٦٢٥)	(٩٠,٢٥٩)	استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١١٣,٦٣٦	٨٥,٢٢٧	توزيعات أرباح مستلمة من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٨٩,٩٧٩	-	متحصل من بيع صندوق مريحة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
١٤,٦٦١	٢,٢٤٧	موجودات مالية أخرى غير متدولة
(٣٩٢,٤٤٠)	(٩٦٤,٨٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤,٩٩٩,١٢٨	٨٨٦,٨٠٠	متحصلات من قروض وتمويلات
(٥,٠٩٠,٤٠٣)	(٢,٧٥٥,٠١٤)	سداد قروض وتمويلات
-	(٢٤٦,٠٩٥)	توزيعات أرباح
(١٢٧,٥٦١)	(٢٠٨,٥٥٩)	مدفوعات التزامات إيجار
(٤١,٣٩٥)	-	صافي التغير في حصة حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٦٠,٢٣١)	(٢,٣٢٢,٨٦٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١,٣٥١,٠٨٩	٣٨٣,٧٥٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١,١٧٨,٢٦٩	٢,٥٢٩,٣٥٨	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢,٥٢٩,٣٥٨	٢,٩١٣,١١٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة
		أهم المعاملات غير النقدية:
١,٤٤٣,٠٣٦	١,٤٠٩,٣٣٣	تحويل من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
٢٩,١٩٠	٤٣٩,٧٥٥	إضافات إلى حق استخدام الأصول

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ 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
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

		حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم				
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي	أرباح مبقاة	احتياطيات الأخرى	علاوة إصدار أسهم	رأس المال
٩,٩٥٩,٩٩٧	٥٤٦,٨٩١	٩,٤١٣,١٠٦	٢,٧٥٤,٢٨٣	١٨٦	١,٤٨٩,١٠٣	٣,٩٣٧,٥٠٠
١,١٦٢,٥٩٧	١٢١,٦٨٨	١,٠٤٠,٩٠٩	١,٠٤٠,٩٠٩	-	-	-
٣٤,١٥١	(٦٦)	٣٤,٢١٧	-	٣٤,٢١٧	-	-
١,١٩٦,٧٤٨	١٢١,٦٢٢	١,٠٧٥,١٢٦	١,٠٤٠,٩٠٩	٣٤,٢١٧	-	-
-	-	-	-	-	-	-
(٤١,٣٦٥)	(٤٤,٣١٧)	٢,٩٢٢	٢,٩٢٢	-	-	٩٨٤,٣٧٥
-	-	-	(١٠٤,٠٩١)	-	-	١٠٤,٠٩١
١١,١٥٣,٥٠	٦٢٤,١٩٦	١٠,٤٢٩,٣٠٦	٣,٦٩٤,٠٢٣	٣٤,٤٠٣	١,٤٨٩,١٠٣	٤,٩٢١,٨٧٥
١١,١١٥,٣٥٠	٦٢٤,١٩٦	١٠,٤٢٩,٥٤٦	٣,٦٩٤,٠٢٣	٣٤,٤٠٣	١,٤٨٩,١٠٣	٤,٩٢١,٨٧٥
١,٧٩٣,٠١٢	١٧٩,٥٨٤	١,٦١٣,٤٢٨	١,٦١٣,٤٢٨	-	-	-
(٢٠,٠٣١)	(١٢١)	(١٩,٩١٠)	-	(١٩,٩١٠)	-	-
١,٧٧٢,٩٨١	١٧٩,٤٦٣	١,٥٩٣,٥١٨	١,٦١٣,٤٢٨	(١٩,٩١٠)	-	-
-	-	-	(٢,١٠٩,١٨٧)	-	-	-
(٢٤٦,٠٩٥)	-	(٢٤٦,٠٩٥)	(٢٤٦,٠٩٥)	-	-	-
١٢,٤٤٦,٢٣٦	٨٠٣,٦٥٩	١١,٦٤٢,٥٧٧	٢,٩٥٢,١٦٩	١٤,٤٩٣	١,٤٨٩,١٠٣	٧,٣٨٢,٨١٢



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي



الرئيس التنفيذي للشؤون المالية

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة)
ربح السنة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل للسنة
المحول إلى رأس المال
الاستحواد على حصة الملكية غير المسيطرة
المحول إلى الاحتياطي النظامي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
ربح السنة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل للسنة
المحول إلى رأس المال (إيضاح ١)
توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً 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 الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ 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 الرئيسية 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 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 وخارجها 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 ٧,٣٨٢,٨١٢,٥٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مقسمة إلى ٧٣٨,٢٨١,٢٥٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤,٩٢١,٨٧٥,٠٠٠ ريال سعودي يتكون من ٤٩٢,١٨٧,٥٠٠ سهم) بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريال سعودي للسهم.

بناءً على القرار الذي تم اتخاذه في اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ١ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٩ يونيو ٢٠٢٣ م) تم زيادة رأس المال من ٤,٩٢١,٨٧٥,٠٠٠ ألف ريال سعودي إلى ٧,٣٨٢,٨١٢ ألف ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ٣٥١,٧٥٠ ألف ريال سعودي من حساب "الاحتياطي النظامي" و تحويل مبلغ ٢,١٠٩,١٨٧ ألف ريال سعودي من حساب "الأرباح المبقاه" الى 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
		٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
الولايات المتحدة الامريكية	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	الخدمات اللوجستية	٪١٠٠	٪١٠٠	٢٠١٧ م	شركة بحري لوجيستكس
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

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
		٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م		
سنغافورة	نقل الغاز المسال	٪٣٠,٣	-	١٩٨٠ م	شركة بتريديك المحدودة (إيضاح أ)
جزر فيرجن البريطانية	نقل الغاز المسال	-	٪٤٠,٠٨	٢٠١٢ م	مجموعة بتريديك المحدودة (إيضاح أ)
المملكة العربية السعودية	الصناعات البحرية	٪١٩,٩	٪١٩,٩	٢٠١٧ م	الشركة العالمية للصناعات البحرية (إيضاح ب)
المملكة العربية السعودية	تعبئة وتخزين الحبوب	٪٥٠	٪٥٠	٢٠٢١ م	الشركة الوطنية للحبوب (إيضاح ج)

أ) خلال سنة ٢٠٢٢ م، قامت شركة بتريديك المحدودة بتغيير نهاية السنة من ٣١ أغسطس إلى ٣١ ديسمبر. وتم تسجيل حصة المجموعة في نتائج شركة بتريديك المحدودة للفترة المالية وفقاً لآخر قوائم مالية معدة من قبل شركة بتريديك المحدودة (إيضاح ب) و القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة هو شهرين.

بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ م، أبرمت الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري اتفاقية المساهمين ("الاتفاقية") مع شركاء مجموعة بتريديك (شركاء هايدوك سابقاً) لمبادلة حصصها من شركة بتريديك المحدودة إلى مجموعة بتريديك المحدودة (مجموعة هايدوك القابضة المحدودة سابقاً). وفقاً للاتفاقية، حوّلت الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري ٪٣٠,٣ حصصها في شركة بتريديك المحدودة إلى مجموعة بتريديك المحدودة، وبذلك أصبحت مجموعة بتريديك المحدودة الشريك المالك لـ ٪١٠٠ من حصص شركة بتريديك المحدودة، وبذلك أصدرت مجموعة بتريديك المحدودة ٪٣٠,٣ من حصصها إلى الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري. وتمت المعاملات المذكورة أعلاه دون أي مقابل نقدي ودون أي تغييرات في صافي ملكية الموجودات للشركة الوطنية السعودية للنقل البحري في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية. تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية خلال الربع الثالث لهذا العام.

١. الشركة وشركاتها التابعة ووصف الأعمال - تتمة

خلال أكتوبر ٢٠٢٣ م، دخلت مجموعة بترديك المحدودة في صفقة إعادة شراء مع أحد مساهميها وتسويتها مقابل رأس المال الخاص به. نتيجة لذلك تمت زيادة نسبة ملكية البحري من ٣٠,٣٪ إلى ٤٠,٠٨٪. سوف تقوم الشركة باستكمال عملية تخصيص العوض المفترض للأصول والالتزامات المحددة خلال اثني عشر شهراً من تاريخ التغيير في الملكية.

(ب) تم تأسيس الشركة العالمية للصناعات البحرية في المملكة العربية السعودية برأس مال قدره ١,١٠٧ مليون ريال سعودي بين كل من الشركة وشركة أرامكو السعودية وشركة لاميريل للطاقة المحدودة وشركة كوريا لبناء السفن والهندسة البحرية المحدودة. تبلغ حصة المجموعة في الشركة المنشأة ١٩,٩٪.

(ج) خلال شهر أغسطس ٢٠٢٠ م، 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 ١٤٤٢ هـ (الموافق: ٣١ مارس ٢٠٢١ م). لم يبدأ النشاط بالمشروع المشترك بعد.

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	الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري

أسطول المجموعة:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، تمتلك المجموعة أسطولاً مكوناً من ٨٨ سفينة مملوكة و ١٠ سفن مستأجرة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٩٢ سفينة مملوكة و ٦ سفن مستأجرة) تعمل في القطاعات التالية:

قطاع نقل النفط: يتكون من ٣٩ ناقلة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٤٢ ناقلة)، منها ٣٨ ناقلة نפט عملاقة تعمل في السوق الفوري، وتمتلك المجموعة كذلك ناقلة 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 ٣٢ سفينة و ١٠ سفن مستأجرة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٣٥ سفينة مملوكة و ٦ سفن مستأجرة)، تعمل كما يلي:

- ٣٦ سفينة تعمل في السوق الفوري.
- ٦ سفن مؤجرة بموجب عقود.

قطاع الخدمات اللوجستية: يتكون من ٦ سفن دحرجة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ 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 البحري للبضائع السائبة التي تمتلك ١١ سفن متخصصة في نقل البضائع السائبة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ٩ سفن)، ٥ منها مؤجرة إلى الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)، و ٦ تعمل في السوق الفوري.

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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

٢-٢ إعداد القوائم المالية

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 ٢٠٢٢ م ("القوائم المالية للسنة السابقة"). ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة. قد لا تكون النتائج مرحلية مؤشراً على النتائج السنوية للمجموعة.

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 مريحة بالقيمة العادلة.
- الاعتراف بمستحقات التزامات الموظفين المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإلتزام 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.

٣. أسس توحيد القوائم المالية

يشار إلى الشركة وشركاتها التابعة مجتمعة بـ "المجموعة". الشركات التابعة هي الشركات التي تمارس عليها المجموعة السيطرة.

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).
- تعرض لمخاطر أو لديها حقوق في الحصول على عوائد متقلبة نتيجة معاملاتها مع المنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة المستثمر بها في التأثير على عوائدها.

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 المباعه خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ اكتساب المجموعة للسيطرة 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 للمجموعة لتوحيد السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع سياسات المحاسبة الخاصة بالمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

٣. أسس توحيد القوائم المالية - تتمة

يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بنسبة حصتها في صافي الموجودات القابلة للتحديد في الشركة المستثمر فيها في تاريخ الإستحواذ.
يتم المحاسبة عن التغيرات 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 إستثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.
- الاعتراف بأي فائض أو عجز في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة الموجزة.

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 ٢٠٢٢م.

٤-١ الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من الإدارة إجراء أحكام وتقدير وافتراضات تؤثر على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تستند التقدير 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. فبالنتالي قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التي بنيت على أساسها التقدير.

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

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

- تقييم الإنخفاض في قيمة السفن.
- قياس التزامات المنافع المحددة والافتراضات الإكتوارية الرئيسية.
- قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقع للمدينين التجاريين، والأصول التعاقدية وهو افتراض أساسي لتقدير المتوسط المرجح لنسب الخسائر.

٤-٢ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة صادرة والتي تطبق على المجموعة، ومع ذلك، هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣م وتم توضيحها في القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٥. القطاعات التشغيلية

لدى المجموع 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 للسنة:

الإجمالي	الإدارة العامة وأخرى	قطاع نقل البضائع السائبة	قطاع الخدمات اللوجستية	قطاع نقل الكيماويات	قطاع نقل النفط	قطاع نقل النقط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٨,٧٧٧,٥٠٠	١٤,٢٦٨	٢٨٠,٩٠٨	٩٦٣,٣٠٤	٢,٧٢٣,١٩٧	٤,٧٩٥,٨٢٣	الإيرادات	
(٦,٨٦١,٧٢٦)	(٧٧,٧٥١)	(١٨٤,٩١٦)	(٨٩٨,٨٦١)	(١,٩٣٨,٩٧٤)	(٣,٧٦١,٢٢٤)	تكاليف التشغيل	
١٥٧,٣٥٢	-	-	١٣,٥٥٤	١٠,٤٣٧	١٣٣,٨٦١	إعانة الوقود	
٢,٠٧٣,١٢٦	(٦٣,٤٨٣)	٩٥,٩٩٢	٧٧,٤٩٧	٧٩٤,٦٦٠	١,١٦٨,٤٦٠	إجمالي الربح	
(٢٤١,١٧٥)	(١٧٥,٥٩٠)	(١٥,٥٧٤)	(٢١,١٠٠)	(١٦,٥٨٧)	(١٢,٣٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية	
(٢,٥٦٤)	-	(٢٠١)	١,٩٣١	(٤,٨٢٩)	٥٣٥	رد مخصص (مخصص الإنخفاض في مدينون تجاريون وأصول تعاقدية	
٤١٩,٩٤١	٧٠,٧٣٦	٦,٧٤٤	١,٦٥٤	١٩٩,٧٤١	١٤١,٠٦٦	إيرادات أخرى، بالصافي	
(٢٢١,٦٤٨)	(٥٩,٢٤٠)	(٢٧,٦٨٩)	(١٤,٠٧٨)	(١٥٤,٩٠٦)	(٣٦٥,٧٣٥)	مصروفات تمويلية، بالصافي	
٢٦٦,١٦٨	٢٦٦,١٦٨	-	-	-	-	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	
١,٨٩٣,٨٤٨	٣٨,٥٩١	٥٩,٢٧٢	٤٥,٩٠٤	٨١٨,٠٧٩	٩٣٢,٠٠٢	الربح 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 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 الموحدة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)
٥. القطاعات التشغيلية - تنمة

الإجمالي	الإدارة العامة وأخرى	قطاع البضائع السائبة	قطاع الخدمات الرجستية	قطاع نقل الكيماويات	قطاع نقل النفط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٨,٥٨٢,٥٨٠	٩,٧١٩	٢٩٦,٣٨٨	١,٠٩٩,٦٦١	٢,٥٥٨,٠٩٧	٥,١١٩,٢١٥	الإيرادات
(٧,٢٠٤,٤٥٢)	(٢,٣٦٢)	(١٥٣,٥٢٠)	(١,٠٥١,٥٢٢)	(١,٦١٥,٧١٦)	(٤,٣٨١,٣٣٢)	تكاليف التشغيل
٩٣٠,٠٠٥	-	-	١٢,٨٩٨	٣,٣٩٠	٧٦,٧١٧	إعانة الرقود
١,٤٧١,١٣٣	٧,٣٥٧	١٤٢,٨٦٨	٦٠,٥٣٧	٤٤٥,٧٧١	٨١٤,٦٠٠	إجمالي الربح
(٢٠٠,٤٦٩)	(١٤٠,١٨٠)	(١٠,٨٢٠)	(٢٢,١٥٣)	(١٣,٤٢٤)	(١٣,٨٨٢)	مصرفات إدارية وعمومية
٢٥,٦٠٩	(١٦)	٣٤٨	١٥,٠٦٨	(١,٠٣٨)	١١,٢٤٧	رد مخصص (مخصص) الإنخفاض في مديون
١٩٧,٠١٧	٥,٤٤٨	١,٩١٨	٩,٧٩١	٢٢,٠٠٨	١٥٧,٨٥٢	تجاريز وأصول تعاقدية
(٢٩٧,٤٠٨)	(٣,١٨٦)	(١٢,٢٥٥)	(١٥,٥٧٥)	(٦٨,٠٩٥)	(١٩٨,٢٩٧)	إيرادات أخرى، بالصافي
٥٩,٦٤٢	٥٩,٦٤٢	-	-	-	-	مصرفات تمويلية، بالصافي
١,٢٥٥,٥٢٤	(٧٠,٩٣٥)	١٢٢,٠٥٩	٤٧,٦٦٨	٣٨٥,٢١٢	٧٧١,٥٢٠	الحصة في نتائج شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
						الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل

الشركة الوطنية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)
٥. القطاعات التشغيلية - تنمة

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

الإجمالي	الإدارة العامة وأخرى	قطاع نقل البضائع السانية	قطاع الخدمات اللوجستية	قطاع نقل الكيماويات	قطاع نقل النفط	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
١٤,٠٠٠,٧٠٧	١١,٦٨٣	١,١١٢,٢٩٢	١,٠٧٣,٩٦٢	٣,٢٣٥,٧٤٠	٨,٥٦٧,٠٣٠	ممتلكات ومعدات
٩,١١٠,٩٢٠	٥,٠٠٢,٦٢٦	١٩٠,٩٣٦	٥٨٧,٥٦١	١,٦٢٤,٣٠٠	١,٧٠٥,٤٩٧	الموجودات الأخرى
٢٣,١١١,٦٢٧	٥,٠١٤,٣٠٩	١,٣٠٣,٢٢٨	١,٦٦١,٥٢٣	٤,٨٦٠,٠٤٠	١٠,٢٧٢,٥٢٧	اجمالي الموجودات
١٠,٤٦٩,٣٩١	١,٦٥٠,١٥٨	٦٧٧,٥١٥	٥٠٧,٦٥٨	٢,٠٩٣,١٧٢	٥,٥٤٠,٨٨٨	اجمالي المطلوبات
١٣,٩٦٠,٤٢١	٢١,٠٤٥	٩٠٤,١٢٩	١,٠٨٦,٥١٠	٣,٤٣٥,٣٠٧	٨,٥١٣,٤٣٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٨,٩٣٧,٦٧٦	٤,٤٩١,١٢٤	٢٩٤,١٤٠	٦٠٥,٩٧٩	١,١٧٣,٩٥٧	٢,٣٣٢,٤٧٦	ممتلكات ومعدات
٢٢,٨٩٨,٠٩٧	٤,٥١٢,١٦٩	١,١٩٨,٢٦٩	١,٦٩٢,٤٨٩	٤,٦٠٩,٢٦٤	١٠,٨٨٥,٩٠٦	الموجودات الأخرى
١١,٧٨٢,٧٤٧	١,٨١٤,٦١٧	٦٠١,٩٦١	٧٦٣,٧٥٣	٢,٦٣٨,٦٧٣	٥,٩٦٣,٧٤٣	اجمالي المطلوبات

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تمة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٦. الممتلكات والمعدات

الإجمالي	معدات ساحة الحاويات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	أدوات ومعدات مكتبية	أثاث وتجهيزات	حاويات وجرارات	أسطول ومعدات	المباني والتحصينات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٢,٨٥٢,٣١٠	١٤,٢٦٤	٢٢,٦٣٨	٢,٩١٦	١,٩٦٨	٩,٣٤٢	١١,٩٦٣	٢٢,٧٢٥,٠٨١	٦٤,١٢٨	التكلفة
١,٦٦٢,٤٧١	-	٤,٩٣٧	٢٠٩	٢٣١	٢٨٧	١٩٣	١,٦٥٢,٠٦١	٤,٥٥٣	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(١,٥٩٣,١٧٣)	(٨,٣١٠)	(٧,٢٨٠)	(٥٨)	(٨٢٣)	(١,٨٥٤)	(٤,١٩٤)	(١,٥٣٠,٩٩٣)	(٣٩,٦٦١)	إضافات/ تحويلات*
٢٢,٩٢١,٦٠٨	٥,٩٥٤	٢٠,٢٩٥	٣,٠٦٧	١,٣٧٦	٧,٧٧٥	٧,٩٦٢	٢٢,٨٤٦,١٤٩	٢٩,٠٣٠	استبدادات
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
٨,٨٩١,٨٨٩	١٤,١٩٦	١٩,٧٩٠	٢,٩١٦	١,٧٨٩	٥,٩٩٨	٧,٤٦٢	٨,٧٩١,٠١٤	٤٨,٧٢٤	الاستهلاك المتراكم
١,١٥١,٠٦٤	-	١,٩٦١	٤٤	١٦٩	٧٦٦	٨٦٥	١,١٤٥,١٠٢	٢,١٥٧	في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(١,١٢٢,٠٥٢)	(٨,٣١٠)	(٧,٢٣٦)	(٥٨)	(٨٢٣)	(١,٧٢٤)	(٤,١٩٤)	(١,٠٦٨,٦٩١)	(٣١,٠١٦)	محمل السنة
٨,٩٢٠,٩٠١	٥,٨٨٦	١٤,٥١٥	٢,٩٠٢	١,١٣٥	٥,٠٤٠	٤,١٣٣	٨,٨٦٧,٤٢٥	١٩,٨٦٥	استبدادات
									في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١٤,٠٠٠,٧٠٧	٦٨	٥,٧٨٠	١٦٥	٢٤١	٢,٧٣٥	٣,٨٢٩	١٣,٩٧٨,٧٢٤	٩,١٦٥	صافي القيمة الدفترية:
									كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

*خلال ٢٠٢٣ م، تم إسلا م ٥ سفن جديدة ومشاريع أخرى والتي تم تحويلها من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات بقيمة إجمالية بلغت ١,٤٠٩ مليون ريال سعودي (إيضاح ٧).

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)
ب. الممتلكات والمعدات - تنمة

الإجمالي	معدات ساحة الحاويات	أجهزة حاسب آلي	سيارات	أبواب ومعدات مكتبية	أثاث وتجهيزات	حاويات وجرارات	أسطول ومعدات	المباني والتحصينات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
٢٢,٥٣٤,٠٩٥	١٤,٢٦٤	٣,٠٢٦	٣,٠٧٦	٤,٨٧٨	١٢,٤٠٢	١,٠٢٥	٢٢,٣٩٣,٢٢٠	٦٥,٣٥٤	التكلفة
١,٦٦٨,٥٣٢	-	١,٥٢١	-	١٣	٥٦١	١,٧٩٩	١,٦٦٣,٨٣٧	٨٠١	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(١,٣٥٠,٣١٧)	-	(٩,٥١٩)	(١٦٠)	(٢,٩٢٣)	(٣,٦٢١)	(١٠١)	(١,٣٣١,٩٧٦)	(٢,٠١٧)	إضافات/ تحويلات* استبدادات
٢٢,٨٥٦,٣١٠	١٤,٢٦٤	٢٢,٦٣٨	٢,٩١٦	١,٩٦٨	٩,٣٤٢	١١,٩٢٣	٢٢,٧٢٥,٠٨١	٦٤,١٣٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٨,٥٨٤,٩٤٣	١٤,١٩٣	٢٧,٣٢٠	٢,١٢٦	٤,٤٣٧	٨,٧٩٨	٦,٨٨٢	٨,٤٧٣,٠٣٧	٤٨,١١٠	الإستهلاك المتراكم
١,١٢٢,٨٤٢	٣	١,٩٨٨	٩١٠	٢٧٥	٨١٨	٦٨١	١,١٥٦,٦٩٣	٢,٤٧٤	في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٨١٥,٨٩٦)	-	(٩,٥١٨)	(١٦٠)	(٢,٩٢٣)	(٣,٦١٨)	(١٠١)	(٧٩٧,٧١٦)	(١,٨٦٠)	محمل للسنة استبدادات
٨,٨٩١,٨٨٩	١٤,١٩٦	١٩,٧٩٠	٢,٩١٦	١,٧٨٩	٥,٩٩٨	٧,٤٦٢	٨,٧٩١,٠١٤	٤٨,٧٢٤	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
١٣,٩٦٠,٤٢١	٦٨	٢,٨٤٨	-	١٧٩	٣,٣٤٤	٤,٥٠١	١٣,٩٣٤,٠٦٧	١٥,٤١٤	صافي القيمة الدفترية: كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

* خلال ٢٠٢٢ م، تم إستلام ٩ سفن جديدة ومشاريع أخرى والتي تم تحويلها من مشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات بقيمة إجمالية بلغت ١,٤٤٣ مليون ريال سعودي (إيضاح ٧).

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)
٧. مشاريع تحت التنفيذ

فيما يلي حركة المشاريع تحت التنفيذ:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٢٩٨,٤٦٤	٩٣٥,٥١٢	الرصيد الإفتتاحي
١,٠٨٠,٠٨٤	١,٣٨٧,٦٣٧	إضافات
(١,٤٤٣,٠٣٦)	(١,٤٠٩,٣٣٣)	محول الى ممتلكات ومعدات
٩٣٥,٥١٢	٩١٣,٨١٦	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 الأول من سنة ٢٠٢٤م.

٨. قروض وتمويلات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	١-٨ صكوك
٥,٦٧٠,٥٧٥	٣,٨٠٢,٣٦٢	٢-٨ تمويل مرابحة
٩,٥٧٠,٥٧٥	٧,٧٠٢,٣٦٢	إجمالي القروض والتمويلات
(٩٨٠,٦٣٤)	(٦٠٩,١١٧)	ناقص الجزء المتداول من القروض والتمويلات
٨,٥٨٩,٩٤١	٧,٠٩٣,٢٤٥	الجزء غير المتداول من القروض والتمويلات
(٥٢,٥٠٣)	(٣٣,٠٨١)	يخصم: مصروفات تمويل مدفوعة مقدماً
٨,٥٣٧,٤٣٨	٧,٠٦٠,١٦٤	صافي الجزء غير المتداول من القروض والتمويلات
٩٨٠,٦٣٤	٦٠٩,١١٧	قروض وتمويلات - الجزء المتداول
٨,٥٣٧,٤٣٨	٧,٠٦٠,١٦٤	قروض وتمويلات - الجزء غير المتداول
٩,٥١٨,٠٧٢	٧,٦٦٩,٢٨١	

١-٨ الصكوك

في ٦ ذو الحجة ١٤٤٣هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٢٢م)، 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) زائداً هامش ربح محدد يستحق الدفع بشكل نصف سنوي. تستحق الصكوك بالقيمة الاسمية عند الاستحقاق بتاريخ انتهاء الصلاحية في ٢٧ من صفر عام ١٤٥١هـ (الموافق ٥ يوليو ٢٠٢٩م).

٢-٨ تمويل المرابحة

استخدمت المجموعة عقود تمويل طويل الأجل قائمة للحصول على تمويل إضافي بمبلغ ٨٨٧ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١,٠٩٩ مليون ريال سعودي). إن هذه التمويلات القائمة مضمونة بسندات لأمر ورهونات مقابل سفن. يتم سداد هذه التمويلات على مدى ١٠ سنوات على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي وقد تم سداد مبالغ بإجمالي ٢,٧٥٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١,٠٧٥ مليون ريال سعودي). تحمل هذه التمويلات بعمولة أسعار تجارية عادية. بلغ رصيد التمويل الذي يستحق عليه الربح على أساس سعر السوفار لاشئ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١,٥٢٢ مليون ريال سعودي)، كما بلغ رصيد التمويل الذي يستحق عليه الربح على أساس سعر السيبور ٣,٨٠٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٤,١٤٨ مليون ريال سعودي) إن رصيد حساب التمويل المدفوع مقدماً المتعلق بتمويلات المرابحة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م هو ٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥٢,٥ مليون ريال سعودي).

٣-٨ التعهدات

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

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

٩. ربحية السهم

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
١,٠٤٠,٩٠٩	١,٦١٣,٤٢٨	٥٧٨,١٢١	٤٠١,٢٢٥
٧٣٨,٢٨١	٧٣٨,٢٨١	٧٣٨,٢٨١	٧٣٨,٢٨١
١,٤١	٢,١٩	٠,٧٨	٠,٥٤

ربح الفترة/ السنة (بالآلاف الريالات السعودية)
متوسط عدد الأسهم الأساسية القائمة خلال
الفترة/ السنة
ربحية السهم - الأساسية والمخفضة بالريال السعودي

يتم احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم وذلك بقسمة ربح الفترة المتعلق بالمساهمين العاديين في الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العدية القائمة خلال الفترة. تم تعديل احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بأثر رجعي بناء على عدد الأسهم المصدر بعد زيادة رأس مال الشركة والبالغة ٧٣٨,٢٨١ ألف سهم (إيضاح ١).

١٠. الأدوات المالية
القيمة العادلة لأدوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)			
الأسعار المعلنة في السوق النشطة (المستوى ١)	المدخلات الهامة القابلة للملاحظة (المستوى ٢)	المدخلات الهامة الغير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)	الإجمالي
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
-	-	١٦,٣٥٢	١٦,٣٥٢
-	٥٨,٥٢٢	-	٥٨,٥٢٢
٤,١٦٨	-	-	٤,١٦٨
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - أداة حقوق ملكية أسهم غير متداولة الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح والخسارة خيارات أسعار العملات الموجودات المطلوبات			
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)			
الأسعار المعلنة في السوق النشطة (المستوى ١)	المدخلات الهامة القابلة للملاحظة (المستوى ٢)	المدخلات الهامة الغير القابلة للملاحظة (المستوى ٣)	الإجمالي
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
-	-	١١,٨٩٩	١١,٨٩٩
-	٤٦,٦٩١	-	٤٦,٦٩١
-	-	-	٥,٠٠٢
بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - أداة حقوق ملكية أسهم غير متداولة الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح والخسارة خيارات أسعار العملات الموجودات المطلوبات			

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمتع
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

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 ٢٠٢٢ م وحصلت على شهادة الزكاة لسنة ٢٠٢٢ م.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية عن الأعوام المنتهية من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٧ م، وطالبت بسداد فروقات زكوية إضافية بمبلغ ٦٧,٨ مليون ريال سعودي بالرغم من إنهاء الشركة موقفها الزكوي سابقاً لتلك الأعوام من خلال مبادرة الإفصاح. قامت الشركة بالاعتراض على الربط خلال المدة النظامية. وقد صدر قرار من الهيئة برفض اعتراض الشركة. وبموجب ذلك، قامت الشركة بإحالة الاعتراض للأمانة العامة للجان الضريبية "الأمانة"، وقامت لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية "لجنة الفصل" بإصدار قرارها حيال الاعتراض وقبوله جزئياً. وبناءً على ذلك، تم تصعيد الاعتراض إلى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية "اللجنة الاستئنافية" التي قامت بإصدار قرارها حيال الاستئناف وقبوله جزئياً. ولانتزاع الشركة بانتظار الفواتير النهائية بناءً على القرار الصادر من اللجنة.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوي لسنة ٢٠١٨ م، وطالبت بسداد فروقات زكوية إضافية بمبلغ ٢٧,٩ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي والذي تم قبوله جزئياً وإصدار ربط معدل من قبل الهيئة. قامت الشركة بتصعيد الاعتراض إلى الأمانة، وقامت لجنة الفصل بإصدار قرارها حيال الاعتراض وقبوله جزئياً. وبناءً على ذلك، تم تصعيد الاعتراض إلى "اللجنة الاستئنافية" التي قامت بإصدار قرارها حيال الاستئناف وقبوله جزئياً. ولانتزاع الشركة بانتظار الفواتير النهائية بناءً على القرار الصادر من اللجنة. تعتقد الإدارة أنه تم عمل مخصصات كافية لمواجهة أي التزامات زكوية وضريبية محتملة.

أصدرت الهيئة الربوط الزكوية عن الأعوام المنتهية من ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٠ م، وطالبت بسداد فروقات زكوية إضافية بمبلغ ٢٧,٣ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي خلال المدة النظامية ولازال الاعتراض قيد الدراسة.

لم تستلم الشركة من الهيئة الربوط الزكوية للسنوات من ٢٠٢١ م حتى ٢٠٢٢ م.

١٢. توزيعات أرباح

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٢٣ م بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بقيمة ٢٤٦ مليون ريال سعودي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م بواقع نصف ريال سعودي للسهم الواحد. تمت الموافقة على التوصية في إجتماع الجمعية العمومية المنعقد في ١٩ يونيو ٢٠٢٣ م، و تم دفع هذه الأرباح في ١٦ يوليو ٢٠٢٣ م.

١٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل المجموعة مع أطراف ذات علاقة خلال دورة الأعمال العادية لها حيث تتم العديد من معاملات المجموعة وترتيباتها مع تلك الأطراف وفقاً لعقود مبرمة بين المجموعة وهذه الشركات. إن الرصيد القائم مع الأطراف ذات علاقة غير مضمون وبدون فوائد ويستحق السداد عند الطلب ما لم يذكر غير ذلك.

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات العلاقة:

الجهة ذات العلاقة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها - مساهم	٣,٥٩٢,٦٣٣	٣,٥٦٤,٨٩٠
شركة سابك والشركات التابعة لها - شقيقة	٥٥٣,٩١٢	٥٣٨,٧٨٣
الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو) - شقيقة	١١٣,٠٥٠	١٢١,٧١٧
الشركة العالمية للصناعات البحرية - شقيقة	٣,٤٨١	٤,٩٠٨

الشركة الوطنية السعودية للنقل البحري
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة - تتمة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
(بالآلاف الريالات السعودية)

١٣. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة - تتمة

أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والظاهرة ضمن مدينون تجاريون وأصول تعاقدية كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٣١٢,١١٩	٥٥٢,٠٩٤	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
٣٦,٩٠٦	٣٧,٩٣١	شركة سابك والشركات التابعة لها
٢,٦٩١	٣,٥٢٠	الشركة العالمية للصناعات البحرية
٤١٢	٢٠٢	الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)
١,٣٥٢,١٢٨	٥٩٣,٧٤٧	

قروض طويلة الأجل ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣٩,٣٧٥	-	قرض من صندوق الاستثمارات العامة - مساهم
١٥١,١٥٢	٥٢٨,١٧٦	شركة أرامكو السعودية والشركات التابعة لها
١٤,٠٧٥	-	الشركة العربية للخدمات الزراعية (أراسكو)
١٦٥,٢٢٧	٥٢٨,١٧٦	

١٤. الإرتباطات الرأس مالية

مطلوبات المجموعة الرأس مالية والمتعلقة بالسفن تحت الإنشاء وشراء ممتلكات والمعدات هي ٦٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٩٩ مليون ريال سعودي).

١٥. الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة، أنه لم يكن هناك أحداث لاحقة جوهرية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م والتي قد يكون لها أثر هام على المركز المالي للمجموعة وأدائها كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٦. تاريخ الاعتماد

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للإصدار في ١٨ رجب ١٤٤٥ هـ (الموافق ٣٠ يناير ٢٠٢٤ م).