

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box 55078
Jeddah 21534
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No 4030290792

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي الرياض

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الخطوط السعودية للتموين

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية") المرفقة في ٣١ مارس ٢٠٢١م لشركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

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

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعته. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الخطوط السعودية للتموين (تابع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م لشركة الخطوط السعودية للتموين وشركتها التابعة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية


ناصر أحمد الشطييري
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ١٠ مايو ٢٠٢١م
الموافق ٢٨ رمضان ١٤٤٢هـ

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	الإيضاح	الموجودات
٤٥٥,٨٨٨,٦٢٤	٤٣٩,٠٤٥,٠٤٤	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٠٩,٥٣٣,٤٤٨	٤٨٨,٦٠٦,٢٧٩	٦	موجودات حق استخدام
٩,٢٩٢,١٧٣	٩,٢٩٢,١٧٣	٦	موجودات مؤجرة من الباطن
١,١١٦,٧٣٤	٩٣٤,٣٧٠		موجودات غير ملموسة
٣٤,٦١١,٠٩٨	٣٤,١٢١,٣٨٧		عقارات استثمارية
١٧,٤٩٧,٢٢٣	١٤,٢٠٤,٠٠٠		موجودات مالية بالتكلفة المضافة
١,٠٢٧,٩٣٩,٣٠٠	٩٨٦,٢٠٣,٢٥٣		الموجودات غير المتداولة
١٤,١٩٠,٨٢٢	١٤,٣٥٤,٠٠١	٦	موجودات مؤجرة من الباطن
١١٥,٩٦٣,٤٣٢	٩٨,٩٦٩,٣٩٧		مخزون
٨٠٠,٥٩٦,٥١٦	٧٩٩,٧٥٢,٢٧٥	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٩٠,٨٥٦,٦٣٧	٦٤,٣٨٢,٨٨٢		مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
٢٥٧,٤٥٣,٨٩٩	٢٤٧,٨٣٩,٢٦٩		النقد وما في حكمه
١,٢٧٩,٠٦١,٣٠٦	١,٢٢٥,٢٩٧,٨٢٤		الموجودات المتداولة
٢,٣٠٧,٠٠٠,٦٠٦	٢,٢١١,٥٠١,٠٧٧		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات			
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية
٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	١١	رأس المال
(٣١٣,٧٥٨,٩٩٤)	(٣٤٣,٧٧٧,٥٤٢)		احتياطي نظامي
٨٦٠,٠٧٦,٨٨٥	٨٣٠,٠٥٨,٣٣٧		خسائر متراكمة
			إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات			
٤١٢,٢٢٩,٢١٢	٣٦٤,٨٥٦,٣٧٦	٦	مطلوبات عقود إيجار
١٦٥,٦٠٧,٠٣١	١٦٣,٩٦٣,٢٢٢		منافع الموظفين
٥٧٧,٨٣٦,٢٤٣	٥٢٨,٨١٩,٥٩٨		المطلوبات غير المتداولة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	قرض قصير الأجل
١٦٧,٨٥٦,٦٩١	٢١٤,٤٩٦,٣٩٧	٦	مطلوبات عقود إيجار
١١,٥١٨,٧١٥	١٥,٧٠٤,٩١٤	١٣	مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل
٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	٣٢٢,٤٢١,٨٣١	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨٦٩,٠٨٧,٤٧٨	٨٥٢,٦٢٣,١٤٢		المطلوبات المتداولة
١,٤٤٦,٩٢٣,٧٢١	١,٣٨١,٤٤٢,٧٤٠		إجمالي المطلوبات
٢,٣٠٧,٠٠٠,٦٠٦	٢,٢١١,٥٠١,٠٧٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

DocuSigned by:

Hesham Masoud

0770B0738860448...

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الإيضاح
٤٥٢,٧٠١,١٩٧	٢٥٦,٢٦٠,٤٨٩	١٦ إيرادات
(٣٣٣,٥٤٣,٤٧٣)	(٢٠٤,٥٥٦,٣٤٣)	١٧ تكلفة مبيعات
١١٩,١٥٧,٧٢٤	٥١,٧٠٤,١٤٦	مجمّل الربح
١,٠٧٩,٠١٠	١٤٣,٦٠٦	إيرادات أخرى
(٦٤,٢٨٠,٨٩٧)	(٥٨,٩٥٩,٤٦٠)	مصرفات عمومية وإدارية
(٢٠,٣٣٣,٤٢٥)	(٨,٦٢٨,٨٤٧)	٨ (ب) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، بالصافي
(٦٨٠,٤٥١)	(٢,٨٤٥,٠١٩)	مصرفات أخرى
٣٤,٩٤١,٩٦١	(١٨,٥٨٥,٥٧٤)	(الخسارة) / الربح التشغيلي
١٩٥,١٤١	١٦٣,١٧٩	٦ إيرادات تمويلية
(٧,٣٩٤,٤١٣)	(٧,٤٠٩,٩٥٤)	تكلفة تمويلية
٢٧,٧٤٢,٦٨٩	(٢٥,٨٣٢,٣٤٩)	
(٢,١٩١,٧٤٧)	--	٧ الحصة في خسارة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣,١٣٢,١٩٩)	--	٧ خسارة الانخفاض في قيمة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٢,٤١٨,٧٤٣	(٢٥,٨٣٢,٣٤٩)	(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٨٦٢,٧٨٩)	(٤,١٨٦,١٩٩)	١٣ الزكاة ومصرفات الضريبة
١٥,٥٥٥,٩٥٤	(٣٠,٠١٨,٥٤٨)	(خسارة) / ربح الفترة
		(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
		بنود لن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة
--	--	إعادة قياس مطلوبات المنافع المحددة
		الحصة في الربح الشامل الآخر للشركة الزميلة
--	--	(الخسارة) / الربح الشامل الآخر للفترة
١٥,٥٥٥,٩٥٤	(٣٠,٠١٨,٥٤٨)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
٠,١٩	(٠,٣٧)	١٨ (خسارة) / ربحية السهم
٠,١٩	(٠,٣٧)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية
		(خسارة) / ربحية السهم المخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:
Hesham Masoud
D770B8738880448...

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

الإيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المبقاة	الإجمالي
<u>كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)</u>				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	(٣١٣,٧٥٨,٩٩٤)	٨٦٠,٠٧٦,٨٨٥
<u>إجمالي الخسارة الشامل</u>				
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
خسارة الفترة	--	--	--	--
إجمالي الخسارة الشاملة	--	--	--	--
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	(٢٤٣,٧٧٧,٥٤٢)	٨٣٠,٠٥٨,٣٣٧
<u>كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)</u>				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	١٣١,٨١٦,٠٦٢	١,٣٠٥,٦٥١,٩٤١
<u>إجمالي الدخل الشامل</u>				
ربح الفترة	--	--	--	--
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل	--	--	--	--
<u>المعاملات مع المساهمين</u>				
مساهمات وتوزيعات	--	--	--	--
أرباح	--	--	--	--
توزيعات أرباح معلنه	١٢	--	--	--
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٣٤,٤٣٧,٥٢٧	١,٢٠٨,٢٧٣,٤٠٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:
Hisham Masoud
077090738860446...
المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الإيضاح	
١٥,٥٥٥,٩٥٤	(٣٠,٠١٨,٥٤٨)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			(خسارة) / ربح الفترة
٦,٨٦٢,٧٨٩	٤,١٨٦,١٩٩	١٣	التعديلات لـ:
٢٠,٧٠٤,٨٠٢	٢١,١١٦,١٢٣		الزكاة والضريبة
٢٤,٦٢٠,١٠٤	٢٠,٩٢٧,١٦٩	٦	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات واستثمار في ممتلكات
١٨٢,٣٦٤	١٨٢,٣٦٤		استهلاك موجودات حق استخدام
١,٩٩٤,١٤٨	--	٥	إطفاء
٢٠,٣٣٣,٤٢٥	٨,٦٢٨,٨٤٧	٨ (ب)	شطب إنشاءات تحت التنفيذ
٢,١٠٧,٩٧٨	١,٨٠٠,٢٤٨		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، بالصافي
(١٩٥,١٤١)	(١٦٣,١٧٩)		مخصص للمخزون بطيء الحركة، بالصافي
٧,٣٩٤,٤١٣	٧,٤٠٩,٩٥٣		إيرادات تمويلية
٢,١٩١,٧٤٧	--	٧	تكلفة الفوائد
			الحصة في خسارة شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣,١٣٢,١٩٩	--	٧	خسارة الانخفاض في قيمة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٩٥,٤٠٩	٢,٦٣٢,٥٦٣		خسارة من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٤,٢٧٢,٨٦٩	٣,٥٨٥,٧٦٧		تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦٥٦,٧٦٩	٢,٢٥٠,٠٠٠		مخصص لمكافآت مستحقة - طويلة الأجل
١١٠,١٠٩,٨٢٩	٤٢,٥٣٧,٥٠٦		
(١٤,٥١٤,٣٨١)	١٥,١٩٣,٧٨٧		التغيرات في:
(٧٧,٥٧٤,٢٠٥)	(٧,٧٨٤,٦٠٦)		مخزون
(٦٤,١٩٨,٥٠٢)	٢٩,٧٦٦,٩٧٨		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٥,١٦٩,٦١٥	(٦٨,٥٠٣,٢٢٨)		مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
(٤١,٠٠٧,٦٤٤)	١١,٢١٠,٤٣٧		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١٩,٤٥٥,٠١٩)	(٨,١٢٥,٥٧٢)		النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢,٢٩٩,٨٧٨)	--	١٣	مناقصات موظفين مدفوعة
(٦٢,٧١٢,٥٤١)	٣,٠٨٤,٨٦٥		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
			صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
٢,٦٢٧,٤٧٢	--	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩,٠٥٢,٧٥٠)	(٦,٥٥١,٧٩٣)		مدفوعات مستلمة لعقد من الباطن
٣٩,١٥٠	١٣٦,٣٩٨		إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات
(٦,٣٨٦,١٢٨)	(٦,٤١٥,٣٩٥)		متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١١,١١٣,٧٠٩)	(٦,٢٨٤,١٠٠)	٦	متحصلات من قرض قصير الأجل
(١٧٠,٨٦٧)	--	١٢	مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
٢٨٨,٧١٥,٤٢٤	(٦,٢٨٤,١٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
٢١٩,٦١٦,٧٥٥	(٩,٦١٤,٦٣٠)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٨٨,٩٠٣,٥٤٣	٢٥٧,٤٥٣,٨٩٩		صافي النقص في النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٠٨,٥٢٠,٢٩٨	٢٤٧,٨٣٩,٢٦٩		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:

Hesham Masoud

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(المبالغ بالريال السعودي)

١. المنشأة المعد لها التقرير

شركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة" أو "الشركة الأم") شركة مساهمة مقفلة سعودية مقرها المملكة العربية السعودية. وتم تسجيل الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة سعودية في ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للقطاعين العام والخاص وتقديم خدمات المبيعات الجوية، وإدارة وتشغيل الأسواق الحرة في مطارات المملكة العربية السعودية وإدارة وتشغيل المطاعم في المطارات وأماكن أخرى وامتلاك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

تقوم الشركة بصفة رئيسية بتقديم خدمات تمويل للخطوط الجوية العربية السعودية وخطوط طيران أجنبية أخرى في مطارات جدة، الرياض، الدمام والمدينة المنورة بالمملكة وإلى رحلات الخطوط الجوية العربية السعودية من مطار القاهرة الدولي.

لدى الشركة أيضاً الفروع التالية وهي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

السجل التجاري

٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦
٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠
٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨
٤٠٣١٠٨٤١١٤
٤٠٣٠٢٢٧٢٥١
٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠
١٠١٠٣٣٦٥٥٨

موقع الفرع

رابع
المدينة المنورة
الدمام
مكة
جدة
جدة
الرياض

لدى الشركة استثمار في الشركة التابعة المملوكة بالكامل / المسيطر عليها، "شركة ساك للتمويل" ("الشركة التابعة")، يشار إليهما معاً بـ ("المجموعة"). يبلغ رأس المال المصرح به للشركة التابعة ٥ مليون ريال سعودي. يتمثل النشاط التجاري الرئيسي للشركة التابعة بشكل أساسي في تقديم خدمات التمويل وفقاً للسجل التجاري. لم تبدأ الشركة التابعة عمليات تجارية بعد ولم تقم بإجراء أي معاملة حتى الآن، ونظراً لعدم جوهريتها لم يتم إعداد قوائم مالية موحدة في الفترات السابقة.

إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية") تتضمن القوائم المالية للشركة الأم والشركة التابعة وهي أول قوائم مالية موحدة تعدها الشركة كمجموعة.

يقع المركز الرئيسي المسجل للشركة في العنوان التالي:

شركة الخطوط السعودية للتمويل

شارع السائب الجمحي

طريق الأمير سلطان بن عبد العزيز، حي المحمدية (٥)

صندوق بريد ٩١٧٨، جدة ٢١٤١٣

المملكة العربية السعودية

شركة الخطوط السعودية للتمويل (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢. أساس الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة الأولية جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للشركة كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("آخر قوائم مالية سنوية"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

ب) أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استناداً إلى مبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا التزام المنافع المحددة والذي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة الأولية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

ج) عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي، والذي يمثل عملة النشاط والعرض للشركة الأم والشركة التابعة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

أ. استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية، قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق الشركة للسياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبلغ عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات ذات الصلة بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ. استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

انتشرت جائحة فيروس كورونا ("كوفيد ١٩") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وتسببت جائحة فيروس كورونا (كوفيد ١٩) في شكوك على الصعيد الاقتصادي العالمي. وأعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية على السواء، عن تدابير دعم وتدابير احترازية مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. أثرت عمليات الشركة والأداء المالي بشكل كبير بسبب التوقعات والإغلاق المؤقت للمطارات التي فرضتها الحكومة مما أدى إلى تعليق العمليات الأساسية وأنشطة الشركة خلال معظم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وقد تستمر في تأثيرها المالي على الشركة عقب نهاية الفترة. وقد تطلبت حالات عدم التأكد الناجمة عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) من الشركة تحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة ("الخسائر الائتمانية المتوقعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م. بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بتقدير الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للشركة وتعتبر ذلك أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة. في حين أنه من المتوقع أن يكون الانقطاع مؤقتاً، هناك قدر كبير من عدم اليقين حول مدة فترات الإغلاق. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة وتبقى المبالغ المسجلة حساسة لفترة الإغلاق المؤقت والخطورة الناتجة عن التأثير الاقتصادي.

وتستمر الشركة بمراقبة الوضع عن كثب وقامت بتنفيذ تخطيط استمرارية أعمالها وممارسات إدارة المخاطر الأخرى لإدارة التعرض والتأثير السلبي على عملياتها. ترى الإدارة أن المركز المالي للشركة لا يزال قوياً ولديها موارد كافية لتمكينها من مواصلة عملياتها والوفاء بالالتزامات التعاقدية في المستقبل القريب. يرجى مراجعة الإيضاح ٢٠ لمزيد من التفاصيل عن المخاطر المالية.

ب. تجميع الأعمال

يتم المحاسبة عن تجميع الأعمال (باستثناء الشركات الخاضعة لسيطرة مشتركة) باستخدام طريقة الاستحواذ. ويتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة، وأداة حقوق الملكية المصدرة والمطلوبات المتكبدة أو المفترض تحملها في تاريخ التبادل، وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة إلى الاستحواذ. الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها والمطلوبات والالتزامات الطارئة المفترضة في تجميعات الأعمال يتم قياسها مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. التكلفة في عمليات تجميع الأعمال التي تزيد على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات المقنتاة القابلة للتحديد والمطلوبات والالتزامات المحتملة، يتم تصنيفها كشهرة. عندما يكون الفائض سلبياً، يتم إثبات ربح شراء المساومة مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة. يتم تحميل تكاليف المعاملات عند تكبدها، ما لم تكن متعلقة بإصدار سندات الدين أو حقوق الملكية. تقوم الشركة بالاختيار على أساس كل معاملة على حدة سواء لقياس الحصص غير المسيطرة بقيمتها العادلة أو بحصتها التناسبية من القيمة المثبتة لصافي الموجودات المحددة في تاريخ الاستحواذ. إذا تم تحقيق دمج الأعمال على مراحل، فإن أي حصة في حقوق الملكية سبق اقتناؤها يتم قياسها بالقيمة العادلة كما في تاريخ الاستحواذ وأي ربح أو خسارة ناتجة عن الاستحواذ يتم تسجيلها في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم إدراج تكاليف المعاملة، بخلاف تلك المرتبطة بإصدار سندات الدين أو حقوق الملكية، التي تتكبدها الشركة فيما يتعلق بدمج الأعمال كمصروفات عند تكبدها.

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب. تجميع الأعمال (تابع)

يتم قياس عمليات تجميع الأعمال بما في ذلك الشركات أو الأعمال الخاضعة لسيطرة مشتركة والمحاسبة عنها باستخدام القيمة الدفترية. ويتم إثبات قيمة الموجودات والمطلوبات المشتراة بالقيم الدفترية عند انتقالها من دفاتر حسابات الشركة المسيطرة. ويتم إضافة مكونات حقوق ملكية الشركات المستحوذ عليها إلى نفس المكونات داخل حقوق ملكية الشركة ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر تنتج عن ذلك مباشرة في حقوق الملكية.

(١) الشركات التابعة

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة. تعتبر الشركة مسيطرة على المنشأة، عندما تتعرض أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها في المنشأة. يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة في القوائم المالية من تاريخ الاستحواذ، باعتباره التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة ويستمر التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة.

جميع الأرصدة داخل المجموعة والمعاملات والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل الشركة والمدرجة في الموجودات يتم استبعادها بالكامل. كذلك أي أرباح وخسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات داخل الشركة يتم استبعادها عند التوحيد.

عندما تفقد الشركة السيطرة على شركة تابعة، فإنها تستبعد موجودات ومطلوبات الشركة التابعة وأي حصص غير مسيطرة ذات صلة وعناصر حقوق الملكية الأخرى. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتجة في قائمة الربح أو الخسارة. أي حصة محتفظ بها في الشركة التابعة السابقة يتم قياسها بالقيمة العادلة عند فقدان السيطرة. يتم احتساب التغيرات في حصة الشركة في ملكية شركة تابعة لها التي لا ينتج عنها تغيير في السيطرة كمعاملة حقوق ملكية ويتم تعديل القيمة الدفترية للحصص غير المسيطرة مقابل القيمة العادلة للمبلغ المدفوع ويتم إثبات الفرق مباشرة في حقوق الملكية تحت "تأثير المعاملات مع الحصص غير المسيطرة دون تغيير في السيطرة".

٤. القطاعات التشغيلية

أ. أساس تصنيف القطاعات

لدى الشركة الأقسام الاستراتيجية الثلاث التالية وهي قطاعات تابعة للشركة. تقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات مختلفة، وتتم إدارتها بشكل منفصل بسبب قواعدها تأسيسها المختلفة.

يوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع:

القطاعات المقرر عنها	العمليات
رحلات الطيران	التموين الجوي ومعدات الطيران وصلات رجال الأعمال
التجزئة	المتاجر على متن الطائرات والمتاجر الأرضية وعبر الإنترنت
التموين والمرافق	الإدارة عن بعد وإدارة المخيم، الأعمال وتموين الصناعات، خدمات الأن، خدمات المغاسل والحج والعمرة وخدمات مناولة الأمتعة

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قسم استراتيجي كل ثلاثة أشهر على الأقل.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تابع)

ب. معلومات عن القطاعات المقر عليها

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الإجمالي	المركز الرئيسي	جميع القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات المقر عليها	التموين والمرافق	التجزئة	رحلات الطيران
٢٥٦,٢٦٠,٤٨٩	--	٣,٢٣٠,٩٤٣	٢٥٣,٠٢٩,٥٤٦	٤٦,٣١٨,٦٦٣	٧,٩٧٤,١٠٧	١٩٨,٧٣٦,٧٧٦
٤٠,٨٠٥,٥٥٤	--	٣٤,١٦١,٤٥٦	٦,٦٤٤,٠٩٨	٦٨٤,٤٣٩	--	٥,٩٥٩,٦٥٩
٢٩٧,٠٦٦,٠٤٣	--	٣٧,٣٩٢,٣٩٩	٢٥٩,٦٧٣,٦٤٤	٤٧,٠٠٣,١٠٢	٧,٩٧٤,١٠٧	٢٠٤,٦٩٦,٤٣٥
(٢٥,٨٣٢,٣٤٩)	--	(٨٧,٠١٢,٠١٦)	٦١,١٧٩,٦٦٧	٦,٧٥٩,٣٦٤	(٧,٦٩٩,٦٩١)	٦٢,١١٩,٩٩٤
٤٢,٢٢٥,٦٥٦	--	١٠,٤٣٤,٧١٢	٣١,٧٩٠,٩٤٤	٢,٤١٦,٥٨٢	٢,١٠٠,٦٨٨	٢٧,٢٧٣,٦٧٤
١,٦٤١,١٦٠,٤٨٢	--	٣٠٦,٣٣٧,٣٦٠	١,٣٣٤,٨٢٣,١٢٢	١٣٧,٧٦٤,٥٥٦	١٤٣,٣٤٦,٢٤٦	١,٠٥٣,٧١٢,٣٢٠
٥٧٠,٣٤٠,٥٩٥	٥٧٠,٣٤٠,٥٩٥	--	--	--	--	--
٢,٢١١,٥٠١,٠٧٧	٥٧٠,٣٤٠,٥٩٥	٣٠٦,٣٣٧,٣٦٠	١,٣٣٤,٨٢٣,١٢٢	١٣٧,٧٦٤,٥٥٦	١٤٣,٣٤٦,٢٤٦	١,٠٥٣,٧١٢,٣٢٠
الموجودات:						
موجودات قطاعية	--	٢٤٢,١٢٦,٦٢٨	٦٣٢,٨٣١,٤١٧	٣٨,٨٥٥,١٧٥	٨١,١٠٣,١٢٨	٥١٢,٨٧٣,١١٤
موجودات أخرى	٥٠٦,٤٨٤,٦٩٥	--	--	--	--	--
الإجمالي	٥٠٦,٤٨٤,٦٩٥	٢٤٢,١٢٦,٦٢٨	٦٣٢,٨٣١,٤١٧	٣٨,٨٥٥,١٧٥	٨١,١٠٣,١٢٨	٥١٢,٨٧٣,١١٤
المطلوبات:						
مطلوبات قطاعية	--	--	--	--	--	--
مطلوبات أخرى	٥٠٦,٤٨٤,٦٩٥	--	--	--	--	--
الإجمالي	٥٠٦,٤٨٤,٦٩٥	٢٤٢,١٢٦,٦٢٨	٦٣٢,٨٣١,٤١٧	٣٨,٨٥٥,١٧٥	٨١,١٠٣,١٢٨	٥١٢,٨٧٣,١١٤

شركة الخطوط السعودية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تابع)

ب. معلومات عن القطاعات المقر عنها (تابع)

٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة)						
الإجمالي	المركز الرئيسي	جميع القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات المقر عنها	التمويل والمرافق	التجزئة	رحلات الطيران
٤٥٢,٧٠١,١٩٧	--	٢,٨٦٩,٤٩٦	٤٤٩,٨٣١,٧٠١	٧٣,٤١١,٦٤٤	٣٥,٦٩١,٩٠٨	٣٤٠,٧٢٨,١٤٩
٧٣,٨٠٢,٥٧٨	--	٥٩,٩٠٧,٧٣٨	١٣,٨٩٤,٨٤٠	١,٥٦٥,٧٧٩	--	١٢,٣٢٩,٠٦١
٥٢٦,٥٠٣,٧٧٥	--	٦٢,٧٧٧,٢٣٤	٤٦٣,٧٢٦,٥٤١	٧٤,٩٧٧,٤٢٣	٣٥,٦٩١,٩٠٨	٣٥٣,٠٥٧,٢١٠
٢٢,٤١٨,٧٤٣	--	(١١١,٦٧٣,٥٩٤)	١٣٤,٠٩٢,٣٣٧	١٤,٩١١,٦٢٨	(١٨,٩٤٧,٠٦٨)	١٣٨,١٢٧,٧٧٧
٤٥,٥٠٧,٢٧٠	--	١١,٠٧١,٨٠٧	٣٤,٤٣٥,٤٦٣	٢,٨٦١,٦٤٣	٥,١٦٠,٢٦٨	٢٦,٤١٣,٥٥٢
ربح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة والصريرية						
استهلاك وإطفاء						
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)						
١,٧١٢,٠٣٠,٩٢٢	--	٣١٩,٥٦٥,٩٦٤	١,٣٩٢,٤٦٤,٩٥٨	١٤٣,٧١٣,٦٦١	١٤٩,٥٣٦,٣٨٥	١,٠٩٩,٢١٤,٩١٢
٥٩٤,٩٦٩,٦٨٤	٥٩٤,٩٦٩,٦٨٤	--	--	--	--	--
٢,٣٠٧,٠٠٠,٦٠٦	٥٩٤,٩٦٩,٦٨٤	٣١٩,٥٦٥,٩٦٤	١,٣٩٢,٤٦٤,٩٥٨	١٤٣,٧١٣,٦٦١	١٤٩,٥٣٦,٣٨٥	١,٠٩٩,٢١٤,٩١٢
٩١٦,٤٣١,٤٣٤	--	٢٥٣,٦٠٣,٥٣٥	٦٦٢,٨٢٧,٨٩٩	٤٠,٦٩٦,٩٢٧	٨٤,٩٤٧,٤٥١	٥٣٧,١٨٣,٥٢١
٥٣٠,٤٩٢,٢٨٧	٥٣٠,٤٩٢,٢٨٧	--	--	--	--	--
١,٤٤٦,٩٢٣,٧٢١	٥٣٠,٤٩٢,٢٨٧	٢٥٣,٦٠٣,٥٣٥	٦٦٢,٨٢٧,٨٩٩	٤٠,٦٩٦,٩٢٧	٨٤,٩٤٧,٤٥١	٥٣٧,١٨٣,٥٢١

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تابع)

ج. تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم المالية

١. الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٤٦٣,٧٢٦,٥٤١	٢٥٩,٦٧٣,٦٤٤	إجمالي إيرادات القطاعات التابعة
٦٢,٧٧٧,٢٣٤	٣٧,٣٩٢,٣٩٩	إيرادات القطاعات الأخرى
(٧٣,٨٠٢,٥٧٨)	(٤٠,٨٠٥,٥٥٤)	استبعاد الإيرادات بين القطاعات
٤٥٢,٧٠١,١٩٧	٢٥٦,٢٦٠,٤٨٩	إجمالي الإيرادات

٢. الربح

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١٣٤,٠٩٢,٣٣٧	٦١,١٧٩,٦٦٧	إجمالي ربح القطاعات التابعة
(١١١,٦٧٣,٥٩٤)	(٨٧,٠١٢,٠١٦)	خسارة لقطاعات أخرى
٢٢,٤١٨,٧٤٣	(٢٥,٨٣٢,٣٤٩)	إجمالي (الخسارة) / الربح

٣. الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
١,٣٩٢,٤٦٤,٩٥٨	١,٣٣٤,٨٢٣,١٢٢	إجمالي الموجودات للقطاعات التابعة
٣١٩,٥٦٥,٩٦٤	٣٠٦,٣٣٧,٣٦٠	موجودات لقطاعات أخرى
٥٩٤,٩٦٩,٦٨٤	٥٧٠,٣٤٠,٥٩٥	مبالغ غير مخصصة أخرى (المركز الرئيسي)
٢,٣٠٧,٠٠٠,٦٠٦	٢,٢١١,٥٠١,٠٧٧	إجمالي الموجودات

تتعلق المبالغ الأخرى غير المخصصة بشكل أساسي بالنقد وما في حكمه، أوراق مالية استثمارية، مدفوعات مقدما، وموجودات متداولة أخرى. تم تخصيص موجودات حق الاستخدام والموجودات المستأجرة من الباطن للقطاعات ذات الصلة.

٤. المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
٦٦٢,٨٢٧,٨٩٩	٦٣٢,٨٣١,٤١٧	إجمالي المطلوبات للقطاعات التابعة
٢٥٣,٦٠٣,٥٣٥	٢٤٢,١٢٦,٦٢٨	التزامات لقطاعات أخرى
٥٣٠,٤٩٢,٢٨٧	٥٠٦,٤٨٤,٦٩٥	مبالغ غير مخصصة أخرى (المركز الرئيسي)
١,٤٤٦,٩٢٣,٧٢١	١,٣٨١,٤٤٢,٧٤٠	إجمالي المطلوبات

تتعلق مبالغ المركز الرئيسي بشكل أساسي بذمم دائنة تجارية وأخرى، التزامات الزكاة والضريبة الحالية ومنافع الموظفين. وتم تخصيص مطلوبات الإيجار للقطاع ذي الصلة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تابع)

ج. تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم المالية (تابع)

٥. المعلومات الجغرافية

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	- إيرادات
٤٤١,٣٤٢,٠٤٠	٢٥٤,٩١٣,٦٠٧	المملكة العربية السعودية
١١,٣٥٩,١٥٧	١,٣٤٦,٨٨٢	جميع الدول الأجنبية
٤٥٢,٧٠١,١٩٧	٢٥٦,٢٦٠,٤٨٩	مصر - القاهرة
		إجمالي الإيرادات

د. أكبر عميل

تمثل الإيرادات من عميل واحد للشركة حوالي ٧٥٪ (٢٠٢٠ م: ٦٣٪) من إجمالي إيرادات الشركة.

٥. الممتلكات والآلات والمعدات

أ. التسوية والقيمة الدفترية

أرض	مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة	معدات	سيارات	تحت الإنشاء	الإجمالي
٣٣,٧٨٦,٠٥٨	٣٣٦,٨٦٢,١٦٨	٢٣٠,٨١٠,٠٠٩	١١٨,٤٥٤,٣٧٠	٣٨,٢٤٤,٦٥١	٧٥٨,١٥٧,٢٥٦
--	٤٨٨,٦١٠	٢٧٤,١٣٣	٤٢٢,٨٨٤	٥,٣٦٦,١٦٦	٦,٥٥١,٧٩٣
--	(٦,٥٧٦,٤٥٦)	(٥,٧٣٩,٦١٤)	(٩٤٩,٨١٢)	--	(١٣,٢٦٥,٨٨٢)
--	١,١٩٧,٧٦٠	٢,٢١٧,٥٣٩	--	(٣,٤١٥,٢٩٩)	--
٣٣,٧٨٦,٠٥٨	٣٣١,٩٧٢,٠٨٢	٢٢٧,٥٦٢,٠٦٧	١١٧,٩٢٧,٤٤٢	٤٠,١٩٥,٥١٨	٧٥١,٤٤٣,١٦٧
--	١١٢,٤٣٠,٤٩٨	١٥٢,٨٩٧,١٢٤	٣٦,٩٤١,٠١٠	--	٣٠٢,٢٦٨,٦٣٢
--	٩,٨١٨,٥٠٠	٧,٠٨١,١٨٠	٣,٧٢٦,٧٣٢	--	٢٠,٦٢٦,٤١٢
--	(٣,٩٧٧,٥٩٥)	(٥,٥٦٩,٥١٤)	(٩٤٩,٨١٢)	--	(١٠,٤٩٦,٩٢١)
--	١١٨,٢٧١,٤٠٣	١٥٤,٤٠٨,٧٩٠	٣٩,٧١٧,٩٣٠	--	٣١٢,٣٩٨,١٢٣
٣٣,٧٨٦,٠٥٨	٢١٣,٧٠٠,٦٧٩	٧٣,١٥٣,٢٧٧	٧٨,٢٠٩,٥١٢	٤٠,١٩٥,٥١٨	٤٣٩,٠٤٥,٠٤٤
٣٣,٧٨٦,٠٥٨	٢٢٤,٤٣١,٦٧٠	٧٧,٩١٢,٨٨٥	٨١,٥١٣,٣٦٠	٣٨,٢٤٤,٦٥١	٤٥٥,٨٨٨,٦٢٤

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
المحمل للفترة
استيعادات
الرصيد في ٣١ مارس
٢٠٢١ م (غير مراجعة)

القيم الدفترية:

في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير
مراجعة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(مراجعة)

ب. موقف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أعمال البناء في صالة الفرسان في مطار الملك عبد العزيز الدولي (المطار الجديد)، ومغسلة مدينة الملك عبد العزيز الاقتصادية وتعديلات مبنى وحدة جدة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار

أ. موجودات حق الاستخدام

فيما يلي بيان التسوية والقيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام:

التكلفة:	عقد إيجار مبنى تجاري	عقد إيجار أرض	عقد إيجار سكني	عقد إيجار سيارات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير و ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٤٥٤,٧٤٥,٠٥٠	٥٩,٨١٤,٣٦٦	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٦٧٤,٧٦٨,٤٨٠
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)	١٣٢,٤٤٤,٤٥٢	٥,٥١٥,٦٧٢	١٩,٨٨٨,١٢٤	٧,٣٨٦,٧٨٤	١٦٥,٢٣٥,٠٣٢
المحمل للفترة	١٦,٧٠٧,١٥٥	٦٨٩,٤٥٩	٢,٦٠٧,٢٠٧	٩٢٣,٣٤٨	٢٠,٩٢٧,١٦٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	١٤٩,١٥١,٦٠٧	٦,٢٠٥,١٣١	٢٢,٤٩٥,٣٣١	٨,٣١٠,١٣٢	١٨٦,١٦٢,٢٠١
القيم الدفترية:					
في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠٥,٥٩٣,٤٤٣	٥٣,٦٠٩,٢٣٥	١٢٢,٩٥٠,٢٨٣	٦,٤٥٣,٣١٨	٤٨٨,٦٠٦,٢٧٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٢٢,٣٠٠,٥٩٨	٥٤,٢٩٨,٦٩٤	١٢٥,٥٥٧,٤٩٠	٧,٣٧٦,٦٦٦	٥٠٩,٥٣٣,٤٤٨

ب. مطلوبات عقود الإيجار

فيما يلي حركة مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٥٣٣,٨٦٦,١٧٨	٥٨٠,٠٨٥,٩٠٣	مطلوبات عقود الإيجار في بداية الفترة / السنة
٢٦,٧٣٦,٧٤٧	--	إضافات إلى مطلوبات عقود الإيجار
٢٦,٩١٢,٢١٣	٥,٥٥٠,٩٧٠	الزيادة في مطلوبات عقود الإيجار بسبب التكلفة التمويلية
٣٣,١١٩,٥١٤	--	تعديلات عقود إيجار
(٢,٨٢٧,٣٧٤)	--	خروج مطلوبات عقود إيجار من الخدمة
(٣٧,٧٢١,٣٧٥)	(٦,٢٨٤,١٠٠)	مدفوع عقود الإيجار خلال الفترة
٥٨٠,٠٨٥,٩٠٣	٥٧٩,٣٥٢,٧٧٣	مطلوبات عقود الإيجار في نهاية الفترة / السنة
(١٦٧,٨٥٦,٦٩١)	(٢١٤,٤٩٦,٣٩٧)	يخصم: الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٤١٢,٢٢٩,٢١٢	٣٦٤,٨٥٦,٣٧٦	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار (تابع)

ج. الموجودات المؤجرة من الباطن

فيما يلي الحركة في موجودات مستأجرة من الباطن على مدى الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٢٥,٣٨٥,١٥٧	٢٣,٤٨٢,٩٩٥	صافي الموجودات المؤجرة من الباطن في بداية الفترة / السنة
٧٢٥,٣١٠	١٦٣,١٧٩	زيادة بسبب إيرادات تمويلية
(٢,٦٢٧,٤٧٢)	--	مدفوعات عقود إيجار مستلمة خلال الفترة
٢٣,٤٨٢,٩٩٥	٢٣,٦٤٦,١٧٤	صافي الموجودات المؤجرة من الباطن في نهاية الفترة / السنة
		يخصم: الجزء المتداول من صافي الموجودات المؤجرة من الباطن
(١٤,١٩٠,٨٢٢)	(١٤,٣٥٤,٠٠١)	
٩,٢٩٢,١٧٣	٩,٢٩٢,١٧٣	الجزء غير المتداول من صافي الموجودات المؤجرة من الباطن

٧. الشركة التابعة والمستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

أ. الشركة التابعة

أسست الشركة شركة جديدة "شركة ساك للتمويل" بحصة ملكية تبلغ ١٠٠٪. لم تبدأ الشركة التابعة نشاطها بعد وليس لديها أي معاملات أو عمليات حتى الآن.

ب. الاستثمار في شركة زميلة

تمتلك الشركة نسبة ٤٠٪ في الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة.

فيما يلي أرصدة الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مما يلي:

الاسم	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية (%)	القيمة الدفترية
		٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	المملكة العربية السعودية	٤٠٪	--
		٤٠٪	--

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. الشركة التابعة والمستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

ب. الاستثمار في شركة زميلة (تابع)

فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١١,٥٨٨,٣٤٥	--	رصيد افتتاحي
(٨,٣٦١,٦١١)	--	حصة في صافي الخسارة
(١٠٠,٨٠٤)	--	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى
(٣,١٢٥,٩٣٠)	--	خسارة الانخفاض في القيمة
--	--	رصيد الإنهاء

فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

لا تقوم الشركة المستثمر فيها بإصدار قوائم مالية أولية مراجعة بشكل ربع سنوي، وبالتالي فإن القوائم المالية أدناه وحصة الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	(١) الحصة في صافي الموجودات
١٧,٢٨٩,١٧٧	١٥,٣٤٥,٢٦٣	موجودات غير متداولة
٥٨,٨٩٣,٢٢٢	٦١,٨٥٥,٥٤٢	موجودات متداولة
٧٦,١٨٢,٣٩٩	٧٧,٢٠٠,٨٠٥	إجمالي الموجودات
٢,٠٢٦,٣٠٠	٢,٠٢٦,٣٠٠	مطلوبات غير متداولة
٦٧,٠٩٣,٦٥٧	٦٦,٨٧٩,٣٥٩	المطلوبات المتداولة
٦٩,١١٩,٩٥٧	٦٨,٩٠٥,٦٥٩	إجمالي المطلوبات
٧,٠٦٢,٤٤٢	٨,٢٩٥,١٤٦	صافي الموجودات
--	--	حصة الشركة في صافي المطلوبات (٤٠٪)
--	--	القيمة الدفترية للاستثمار

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	(٢) الحصة في (الخسارة) / الربح
٥٥,٢٩٨,٠٧٥	٢٧,١١٩,٧١٨	إيرادات
(٥,٤٧٩,٣٦٧)	٩٢٢,٨٥٣	صافي ربح / (خسارة) الفترة
(٢,١٩١,٧٤٧)	--	حصة الشركة في (خسارة) / ربح الفترة

استمرارية أعمال الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

خلال سنة ٢٠٢٠ م، سجلت الشركة انخفاض في كامل القيمة الدفترية للتكلفة الإجمالية للاستثمار.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الذمم المدينة التجارية والأخرى

أ. تتكون الذمم المدينة التجارية والأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الإيضاح
٦٨٨,٨٣٨,٦٩٢	٦٩٩,٨٥٠,٤٥٠	١٥ ج ذمم مدينة تجارية مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠٠,٤٦٣,٦٧١	١٩٧,٢٣٦,٢٠٦	ذمم مدينة تجارية - أطراف أخرى
٨٨٩,٣٠٢,٣٦٣	٨٩٧,٠١٦,٦٥٦	
(٨٨,٧٠٥,٨٤٧)	(٩٧,٣٣٤,٣٨١)	٨ ب يخصم: إجمالي مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٠٠,٥٩٦,٥١٦	٧٩٩,٧٥٢,٢٧٥	

- الذمم المدينة التجارية المفصح عنها أعلاه مصنفة كقروض وذمم مدينة تجارية ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة.
- ليس لدى الشركة أي ضمان على الذمم المدينة وهي غير مضمونة.
- ٨٣٪ من الذمم المدينة التجارية مستحقة من كيانات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٢٪).

ب. فيما يلي ملخص الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
٥١,٦٢٥,٧٥٣	٨٨,٧٠٥,٥٣٤	الرصيد في بداية السنة
٣٩,٠٣٣,٨٦٥	٨,٦٢٨,٨٤٧	المحمل للسنة
(١,٨٣٥,٤٦٩)	--	المعكوس خلال السنة
(١١٨,٣٠٢)	--	مبالغ مشطوبة خلال السنة
٨٨,٧٠٥,٨٤٧	٩٧,٣٣٤,٣٨١	الرصيد في نهاية السنة

٩. قرض قصير الأجل

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل بناءً على الاتفاقية المتجددة خلال الفترة المنتهية في ٣١ سبتمبر ٢٠٢١ م بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي من البنك السعودي البريطاني (ساب) لتلبية متطلبات رأس المال العامل للشركة. القرض محمل بعمولة بأسعار تجارية. كان القرض مستحق السداد مبدئياً في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٠ م وتم تمديده حتى ١٣ يونيو ٢٠٢١ م.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. رأس المال

في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ حصة متساوية قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي مكون من ٨٢ مليون حصة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

فيما يلي بيان بالشركاء ونسب مساهمتهم في رأس مال الشركة:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الشريك	عدد الأسهم	القيمة بالريال السعودي	%
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٣٥,٧
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	٧,٧١١,٢٥٦	٧٧,١١٢,٥٦٠	٩,٤
المساهمين من الاكتتاب العام	٤٥,٠١٤,٧٤٤	٤٥٠,١٤٧,٤٤٠	٥٤,٩
	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

الشريك	عدد الأسهم	القيمة بالريال السعودي	%
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٣٥,٧
شركة التمويل الاستراتيجي المحدودة	٤٨١,٦١٨	٤٨١,٦١٨	٠,٥٩
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	٧,٧١١,٢٥٦	٧٧,١١٢,٥٦٠	٩,٤٠
المساهمين من الاكتتاب العام	٤٤,٥٣٣,١٢٦	٤٤٥,٣٣١,٢٦٠	٥٤,٣١
	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

ب. الأسهم العادية

يحق لحملة هذه الأسهم الحصول على توزيعات أرباح عند الإعلان عنها من وقت لآخر، ويحق لهم الحصول على صوت واحد لكل سهم في الاجتماعات العامة للشركة.

١١. الاحتياطي النظامي

بموجب النظام الأساسي الجديد للشركة والذي تم الموافقة عليها من قبل الجمعية العمومية بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٧ م، ونظام الشركات السعودي الجديد، فإن على الشركة تحويل ما لا يقل عن ١٠٪ من ربحها النقدي كل سنة كاحتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. توزيعات الأرباح

فيما يلي الحركة في توزيعات الأرباح الدائنة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
١,٤٢٢,٧٥٩	١,٢٦٠,٩٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١٢,٩٣٤,٤٨٩	--	المعلن خلال الفترة/السنة
(١١٣,٠٩٦,٢٦٣)	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
<u>١,٢٦٠,٩٨٥</u>	<u>١,٢٦٠,٩٨٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٣. مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي توزيع مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
١٨,٦٤٥,٩١٣	٢٢,٨٣٢,١١٢	الزكاة المستحقة
(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)	ضريبة الدخل (دفعه مقدمة) / رصيد دائن
<u>١١,٥١٨,٧١٥</u>	<u>١٥,٧٠٤,٩١٤</u>	مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل

أ. مخصص الزكاة وضريبة الدخل

(١) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٢٩,٦٩٦,٢٩٣	١٨,٦٤٥,٩١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٨,٦٤٥,٩١٣	٤,١٨٦,١٩٩	المحمل للفترة / السنة
(٢١٨,٣٣٢)	--	تعديل يتعلق بالسنوات السابقة
(٢٩,٤٧٧,٩٦١)	--	المدفوع خلال الفترة/السنة
<u>١٨,٦٤٥,٩١٣</u>	<u>٢٢,٨٣٢,١١٢</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٢) تتمثل الحركة في مخصص ضريبة الدخل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٤,٤٨٥,٨٨٥	(٧,١٢٧,١٩٨)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	--	المحمل للفترة / السنة
٤١٧,٢٨٨	--	تعديل يتعلق بالفترة / السنة السابقة
(١٢,٠٣٠,٣٧١)	--	المدفوع خلال الفترة/السنة
<u>(٧,١٢٧,١٩٨)</u>	<u>(٧,١٢٧,١٩٨)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

أ. مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

٣) فيما يلي أعباء الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

٢٠٢٠ م (مراجعة)	٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
١٨,٦٤٥,٩١٣	٤,١٨٦,١٩٩	الزكاة المحملة خلال الفترة / السنة
(٢١٨,٣٣٢)	--	تسوية زكاة السنة السابقة
١٨,٤٢٧,٥٨١	٤,١٨٦,١٩٩	
--	--	المحمل لضريبة الدخل للفترة / السنة
٤١٧,٢٨٨	--	تعديل ضريبة الدخل للسنة السابقة
٤١٧,٢٨٨	--	
١٨,٨٤٤,٨٦٩	٤,١٨٦,١٩٩	إجمالي الزكاة وضريبة الدخل للفترة / السنة

ب. الربوط الزكوية

قدمت الشركة إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٨ م. وقد تلقت استفسارات من الهيئة فيما يتعلق بجميع هذه السنوات وقدمت ردوداً للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٨ م. أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠ م للمطالبة بغرامات زكوية وضريبة إضافية تصل إلى ما يقارب ١٦ مليون ريال سعودي وقد قدمت الشركة اعتراضها على ربط الهيئة. بالنسبة للإقرار الزكوي والضريبي لسنة ٢٠٠٨ م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطاً بمطالبة بزيادة وضريبة إضافية مع غرامة تأخير، وسددت الشركة المبلغ المعترض عليه وقدمت اعتراضاً بموجب خطاب بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٠ م. ونظراً لأن الشركة لم تتلق أي إشعار من الهيئة بشأن اعتراضها، فقد صعدت الشركة الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية في يناير ٢٠٢١ م.

قدمت الشركة إقرارات الزكاة وضريبة الدخل لسنة ٢٠٢٠ م. وحصلت الشركة على شهادة زكاة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١ م.

١٤. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الإيضاح
٢٢٩,٥٧٠,٥٤٢	١٧٠,٩٦٨,٩٤٢	ذمم دائنة تجارية - أطراف أخرى
٢٦,١٢٤,٥٥٦	٢٥,٢٣٨,٢٤٧	ذمم دائنة تجارية - أطراف ذات علاقة
١٣٢,٧٥٥,٩٨٩	١٢٤,٩٥٣,٦٥٧	مصرفات مستحقة
١,٢٦٠,٩٨٥	١,٢٦٠,٩٨٥	توزيعات أرباح دائنة
٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	٣٢٢,٤٢١,٨٣١	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

أ. تتكون الأطراف ذات العلاقة من الشركاء والشركات الشقيقة ومجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات بأسعار متفق عليها من قبل إدارة الشركة. تتمثل المعاملات بشكل رئيسي في بيع بضائع وخدمات.

جميع الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة يتم تحديد أسعارها بشروط متفق عليها بشكل متبادل ويتم تسويتها نقداً.

ب. معاملات مع موظفي الإدارة العليا

تتكون تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
١,٥٤٤,٨٠٦	١,٦٩٣,٦٣٢	منافع موظفين قصيرة الأجل
٣٦,٤٥٠	٤٤,٥٥٠	مزايما بعد التوظيف
١٠٥,٥٥٦	١٠٤,٠٠٥	مكافأة إنهاء الخدمة
١,٦٨٦,٨١٢	١,٨٤٢,١٨٧	الإجمالي

ج. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة والأرصدة الناشئة عنها:

(١) بيع بضائع وخدمات (ضمن ذمم مدينة تجارية وأخرى):

العلاقة	قيم المعاملات للتلاثة أشهر المنتهية في		الأرصدة	
	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية*	٢٦١,١٥٨,٨٤٤	٢٩٨,٧٤٣,٩١٣	٦٥٧,٩٣٢,٣٥٩	٦٥١,٠٧٤,٢٣٣
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	٦,٣١٠,٠٢٤	١٠,٣٢٤,٢٦٧	٢٠,٢٢١,٨٣٨	١٦,٥٦٧,٧٤٠
شركة الخطوط السعودية للشحن	١,٨٦٤,٧٤٥	١,٨٦٦,٩٤٤	١٣,٠٢٤,١٠٧	١١,١٥٩,٣٦٢
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	٤٥٥,٧١٩	٨٣٦,٧٧٨	٧,٧٦٥,١٠٠	٩,١٦٥,٥٧٤
شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري	٢٤,٠٤٦	١٩٣,١٢٧	٩٥٤,٦٦١	٩٣٠,٦١٤
شركة الحكير المساهمة	١١,٢١٧	١٦,٢٨٤	(٤٧,٦١٥)	(٥٨,٨٣١)
شركة التمويل الاستراتيجي المحدودة	--	--	--	--
الإجمالي			٦٩٩,٨٥٠,٤٥٠	٦٨٨,٨٣٨,٦٩٢

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ج. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٢) شراء البضائع والإيجارات والخدمات المقدمة وحصة رأس المال (تحت الذمم الدائنة التجارية والأخرى)

العلاقة	قيم المعاملات للتلاثة أشهر المنتهية في		الأرصدة	
	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري	شركة تابعة شقيقة	١٦٥,٢٤٦	--	٢٢,١١٠,٥٧٥
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية*	شركاء / شركات تابعة شقيقة	٣٢,٩١٥	٩٠٤,٧٤٣	١,٦٥٤,٠٨٩
شركة الخطوط السعودية للشحن	شركة تابعة شقيقة	١٢٧,٧٩٠	٥١,٥٧٢	١,١٩١,٧٩٦
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	شركة تابعة شقيقة	٢٨٥,٦٤٧	٥٣٥,٨٤٣	٨١٩,٤٥٣
شركة الحكير المساهمة	شركاء	--	٨٢,٨٢١	١٨٧,٢٠٧
شركة نيورست هولدنغ اس ال	شركاء	١٨٢,٥٠٤	٢,٧٥٣,٣٠٢	١٦١,٤٣٦
الإجمالي		٢٥,٢٣٨,٢٤٧	٢٦,١٢٤,٥٥٦	

تشمل المعاملات مع شركة الخطوط الجوية العربية السعودية معاملات مع الكيانات المملوكة بالكامل للخطوط الجوية العربية السعودية. وتشمل الكيانات المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية، الخطوط السعودية الخاصة، الأسطول الملكي السعودي، السعودية لهندسة الفضاء، السعودية للخدمات الطبية، مدينة الأمير سلطان للطيران وفلاي ديل وشركة السلام للطائرات.

١٦. الإيرادات

٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م	
١٦٢,٣٠١,٥٥٥	٣٠٤,٧١٦,٢٢٩	إيرادات التمويل الجوي
٦٤,٢٥٨,٠٠٦	٧٤,٣٤٤,٤٨٨	إيرادات التمويل من غير خطوط الطيران
١٨,٧٠٣,٠١٧	٣٤,٨٤١,٢٨٠	إيرادات صالات الأعمال
٧,٩٧٤,١٠٧	٣٥,٧٦٢,٥٩٩	إيرادات مبيعات التجزئة
٢,٠٧١,٤٢٣	٣,٢٨٤,٣٠٩	إيرادات تشغيلية أخرى
٩٥٢,٣٨١	(٢٤٧,٧٠٨)	مبيعات مرافق المخيم (تغذية الموظفين والإقامة)
٢٥٦,٢٦٠,٤٨٩	٤٥٢,٧٠١,١٩٧	إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات للموردين

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٧. تكلفة المبيعات

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٥٣,٦٩١,١٤٣	٦٨,٧٥٠,٠٠٠	تكلفة مواد وبضائع
٧٥,٠٤٩,٧٩١	٦٠,٥٠٥,٥٢٤	تكاليف موظفين
٣٩,٦٩٥,٤٧٩	٣٦,٨١٤,٧٢٧	استهلاك
١٣,٥٩٤,٣٢٤	٧,٥٥٨,٣٣٥	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
		تكاليف تشغيلية أخرى
٧,٩٣١,٢٨٥	٦,٥٧٣,٨٤٣	توريدات وبنود قابلة للتوسع
١٥,٥١٣,٥٢٤	٥,٧٦٨,١٩٩	تكلفة القوى العاملة والنقل
٨,٤١٩,٧٩٢	٤,٥٩٠,٥٥٩	اتصالات ومنافع
١٩,٦٤٨,١٣٥	١٣,٩٩٥,١٥٦	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>٣٣٣,٥٤٣,٤٧٣</u>	<u>٢٠٤,٥٥٦,٣٤٣</u>	

١٨. (خسارة) / ربحية السهم

أ. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم من الدخل من العمليات على أساس (الخسارة) / الربح العائد للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

١. (الخسارة) / الربح العائد للمساهمين العاديين (الأساسي)

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	التفاصيل
<u>١٥,٥٥٥,٩٥٤</u>	<u>(٣٠,٠١٨,٥٤٨)</u>	(خسارة) / ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة
		٢. <u>المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسي)</u>

٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	التفاصيل
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية المصدرة في ١ يناير
--	--	أثر الأسهم المصدرة
<u>٨٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في ٣١ مارس

ب. (خسارة) / ربحية السهم المخفضة

لم تكن هناك أسهم مخفضة خلال الفترة، وبالتالي، فإن ربحية السهم المخفضة ستكون هي نفسها ربحية السهم الأساسية.

١٩. إدارة رأس المال

إن هدف الشركة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصلحة الآخرين؛ والحفاظ على قاعدة رأسمالية فعالة لنيل ثقة المستثمرين والدائنين والسوق واستدامة التطور المستقبلي لأعمالها.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٩. إدارة رأس المال (تابع)

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال في سياق الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطر للموجودات ذات الصلة. للحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تلجأ الشركة، على سبيل المثال، إلى قروض قصيرة الأجل أو قروض لأجل.

تقوم الشركة بمراقبة العائد على رأس المال الموظف وإدخال التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. حصلت الشركة بالفعل على قرض قصير الأجل بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي.

كما تراقب الشركة أيضاً رأس المال باستخدام نسبة الديون إلى حقوق الملكية.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١,٤٤٦,٩٢٣,٧٢١	١,٣٨١,٤٤٢,٧٤٠	إجمالي المطلوبات
(٢٥٧,٤٥٣,٨٩٩)	(٢٤٧,٨٣٩,٢٦٩)	يخصم: النقد وما في حكمه
١,١٨٩,٤٦٩,٨٢٢	١,١٣٣,٦٠٣,٤٧١	صافي الدين
٨٦٠,٠٧٦,٨٨٥	٨٣٠,٠٥٨,٣٣٧	إجمالي حقوق الملكية
%١٣٨	%١٣٧	نسبة صافي الدين إلى إجمالي حقوق الملكية

٢٠. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

قياس القيم العادلة

باستثناء العقارات الاستثمارية، تعادل القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة قيمتها الدفترية تقريباً.

إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة لعدة مخاطر مالية متمثلة في: مخاطر السوق (مخاطر التدفق النقدي وأسعار الفائدة)، مخاطر الائتمان، ومخاطر السيولة.

يركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للشركة على الإدارة الجيدة للسيولة وأيضاً متابعة تقلبات الأسواق المالية وبحلول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

إطار إدارة المخاطر

وضع مجلس الإدارة هيكل مناسبة لضمان إدارة المخاطر ومراقبتها على مستوى الشركة. ويركز برنامج إدارة المخاطر المالية الكلية للشركة على تقلبات الأسواق المالية وطريقة الزبائن في السداد وبحلول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

مبادئ الإدارة العامة للمخاطر المالية، وكذلك السياسات التي تغطي مجالات مثل مخاطر الائتمان واستثمار السيولة الزائدة موجودة وموثقة رسمياً.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر التدفق النقدي وأسعار الفائدة

نظرا لأن الشركة ليس لديها موجودات محملة بفائدة كبيرة، فإن دخل الشركة والتدفقات النقدية التشغيلية المرتبطة بها مستقلة بشكل كبير عن التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. وحصلت الشركة على قرض قصير الأجل بسعر فائدة ثابت.

مخاطر الائتمان

تعكس مخاطر الائتمان المخاطر المتمثلة في تقصير نتيجة عدم قدرة أحد العملاء على الوفاء بالتزاماته التعاقدية، مما يؤدي إلى خسارة مالية للشركة. تعتبر مخاطر الائتمان الناتجة عن النقد وما في حكمه والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية محدودة لأن الأطراف المقابلة هي البنوك والمؤسسات المالية التي لها، بصفة عامة، تصنيف ائتماني معين من قبل وكالات التصنيف الائتماني الدولية.

فيما يلي بيان لأقصى إجمالي لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الموجودات المالية
٨٨٩,٣٠٢,٣٦٣	٨٩٧,٠٨٦,٦٥٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥٧,٤٥٣,٨٩٩	٢٤٧,٨٣٩,٢٦٩	أرصدة لدى البنوك
٢٠,٣٤٨,٢٢٢	٢٣,١٧١,٠٥٧	ذمم مدينة أخرى
٢٣,٤٨٢,٩٩٥	٢٣,٦٤٦,١٧٤	موجودات مؤجرة من الباطن
١٧,٤٩٧,٢٢٣	١٤,٢٠٤,٠٠٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١,٢٠٨,٠٨٤,٧٠٢	١,٢٠٥,٩٤٧,١٥٦	

إن المخاطر الائتمانية على الذمم المدينة والأرصدة لدى البنوك محدودة نظرا لما يلي:

- يتم الاحتفاظ بالأرصدة النقدية لدى بنوك ذات تصنيفات ائتمانية جيدة تتراوح من A3 إلى A1 على أساس تصنيف مودي الائتماني و BBB+ على أساس تصنيف فيتش الائتماني. جميع الحسابات البنكية محتفظ بها لدى بنوك في المملكة العربية السعودية والقاهرة.
- لا تحصل الشركة حاليا على ضمانات / تأمينات من عملائها.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، يمثل أكبر ٥ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: أكبر ٥ عملاء) حوالي ٧٩٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٧٨٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية القائمة.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. لا تملك الشركة أي موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في ٣١ مارس ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تابع)

مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة

موجودات مالية مصنفة بالتكلفة المطفأة

<u>القيمة الدفترية:</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٨٠٠,٥٩٦,٥١٦	٧٩٩,٧٥٢,٢٧٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥٧,٤٥٣,٨٩٩	٢٤٧,٨٣٩,٢٦٩	أرصدة لدى البنوك
٢٠,٣٤٨,٢٢٢	٢٣,١٧١,٠٥٧	ذمم مدينة أخرى
٢٣,٤٨٢,٩٩٥	٢٣,٦٤٦,١٧٤	استثمار في عقد إيجار من الباطن
١٧,٤٩٧,٢٢٣	١٤,٢٠٤,٠٠٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١,١١٩,٣٧٨,٨٥٥	١,١٠٨,٦١٢,٧٧٥	

<u>القيمة الدفترية:</u>		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	٣٢٢,٤٢١,٨٣١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض قصير الأجل
٥٨٠,٠٨٥,٩٠٣	٥٧٩,٣٥٢,٧٧٣	مطلوبات عقود إيجار
١,٢٦٩,٧٩٧,٩٧٥	١,٢٠١,٧٧٤,٦٠٤	

جميع الموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه بالتكلفة المطفأة ولا تخضع لتقييم القيمة العادلة.

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لمعاملاتها بشكل أساسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي والجنه المصري واليورو والجنه الاسترليني والفرنك السويسري. لدى الشركة موردين أجانب وتعمل في القاهرة وبالتالي تتعرض لمخاطر صرف العملات الأجنبية. تقوم الشركة بمراقبة هذه التذبذبات وإدارة أثرها على القوائم المالية بناءً على ذلك.

مخاطر السيولة

تتضمن الإدارة الرشيدة لمخاطر السيولة الحفاظ على وجود نقد كافي، وتوافر التمويل بمبالغ كافية للتسهيلات الائتمانية الملتزم بها. تحافظ الشركة على المرونة في التمويل من خلال الحفاظ على توفر النقد وما يعادله. لا يوجد لدى الشركة أي تسهيلات ائتمانية مطبقة وحصلت على قرض قصير الأجل لدعم رأس المال العامل وتقوم بمراقبة المخاطر الناتجة عن النقص في الأموال من خلال مراجعة التوقعات النقدية قصيرة الأجل بشكل مستمر والقيام بتوقعات نقدية متوسطة الأجل خلال العام.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

مخاطر السيولة (تابع)

التعرض لمخاطر السيولة

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية المتبقية للمطلوبات المالية في تاريخ التقرير. إن المبالغ هي مبالغ إجمالية وبدون خصومات، وتشمل مدفوعات فوائد تعاقدية وتسنثنى تأثير اتفاقيات التصفية ومطلوبات الزكاة والضريبة وضريبة القيمة المضافة.

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية	الإجمالي	أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة واحدة
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٣٢٢,٤٢١,٨٣١	٣٢٢,٤٢١,٨٣١	٣٢٢,٤٢١,٨٣١	--
قرض قصير الأجل	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--
مطلوبات عقود إيجار	٥٧٩,٣٥٢,٧٧٣	٥٧٩,٣٥٢,٧٧٣	٢١٤,٤٩٦,٣٩٧	٣٦٤,٨٥٦,٣٧٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	القيمة الدفترية	الإجمالي	أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة واحدة
مطلوبات	٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	--
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	--
قرض قصير الأجل	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--
مطلوبات عقود إيجار	٥٨٠,٠٨٥,٩٠٣	٥٨٠,٠٨٥,٩٠٣	١٦٧,٨٥٦,٦٩١	٤١٢,٢٢٩,٢١٢

تمثل التدفقات الداخلة / (التدفقات الخارجة) المفصّل عنها في الجدول أعلاه التدفقات النقدية التعاقدية غير المخصومة المتعلقة بالمطلوبات المالية والتي لا يتم إغلاقها عادة قبل الاستحقاق التعاقدية.

٢١. الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس، كان لدى الشركة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)
التزامات رأسمالية	٨٢,٧٩٨,٧٩٢
خطابات ضمان	٦٣,٢٧٤,٢٧٣

تم إصدار خطابات الضمان من قبل بنك بالنيابة عن الشركة للمورد وبتعهدات لتلبية أي التزامات مالية للمورد في حالة التخلف عن السداد، وهذا يتطلب من الشركة وضع نقد لدى البنك. كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، قامت الشركة بدفع كامل المبلغ مقابل خطابات ضمان، وبالتالي لا توجد أي أعباء تمويل أخرى مستحقة الدفع.

كان لدى الشركة تسهيلات ائتمانية معدلة لدى البنك السعودي البريطاني (ساب) اعتباراً من يناير ٢٠٢١ م للضمان المصرفي الصادر نيابة عن الشركة إلى مورد بمبلغ منذ عام حتى تاريخه يبلغ ٤١ مليون ريال سعودي.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٢. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٠ مايو ٢٠٢١م الموافق ٢٨ رمضان ١٤٤٢هـ.



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:
Hesham Masoud
D770B873880446...

المدير المالي