

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م لشركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحد المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
 - قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
 - قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛
 - قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م؛ و
 - الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.
- إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 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، فإننا لن نبدى رأي مراجعة.

KPMG professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (١٦٠,٠٠٠,٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مهنية مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأسمالها (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي متفوح بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي للفرزان وشركاء محاسبون ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والكفيلة لكي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة إنجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة

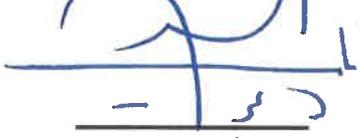
Commercial Registration of the headquarter in Riyadh is ١٠١٠٤٢٤٩٤.

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م لشركة الخطوط السعودية للتموين وشركتها التابعة 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



ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ٧ نوفمبر ٢٠٢١م
الموافق ٢ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	الإيضاح
٧٢٠,٦٢٦,٩٦٨ (٦٦٨,٨٩٨,١٦٣)	٨٤٥,٥٤٢,٢٦٨ (٦٣٨,٦١٩,٠٠٩)	١٥٤,٧٧٦,٨٦٩ (١٨١,٥٤٠,٠٠٤)	٣٣٢,١٨١,١١٤ (٢٣٠,٧٢١,٩٦٥)	١٦ إيرادات ١٧ تكلفة مبيعات مجم الربح / (الخسارة)
٥١,٧٢٨,٨٠٥	٢٠٦,٩٢٣,٢٥٩	(٢٦,٧٦٣,١٣٥)	١٠١,٤٥٩,١٤٩	
٢,٣٦٤,١٢٩ (١٨٣,١٣٢,٣٩٠)	٤,٦٢٧,٦٤٦ (١٨٢,١٨٥,٦٧٠)	٣٩١,٩٨٩ (٥٧,١٣٥,٠٩٤)	٢,٦٨٨,٩٣٥ (٦٥,٣٦٢,٩٧٨)	٨ (ب) إيرادات أخرى مصروفات عمومية وإدارية مخصص خسائر انتمائية متوقعة مصروفات أخرى الربح / (الخسارة) التشغيلية
(٥٥,٤٥٠,٥٧٤) (١,٠٧٤,٦٦٨)	(٢٢,٢٢١,٧٣٤) (٣,٤٤٨,٠٤٥)	(٨,٦٧٢,٠٦٨) (٣٧٥,١١٧)	(٩,٢٣٢,٧٧٨) (٢٦٩,٧٠٢)	
(١٨٥,٥٦٤,٦٩٨)	٣,٦٩٥,٤٥٦	(٩٢,٥٥٣,٤٢٥)	٢٩,٢٨٢,٦٢٦	
٥٥٣,١٥٢ (٢٥,٤٢٤,٩٩٠)	٤٦٠,٦٨٠ (٢٠,٤٧٣,٥٩٢)	١٧٩,٣٥٣ (١٠,٠٤٠,٢٣٤)	١٤٨,١٥٥ (٧,٠٧٥,٠٤٣)	٦ إيرادات تمويلية تكلفة تمويلية صافي التكاليف التمويلية
(٢٤,٨٧١,٨٣٨)	(٢٠,٠١٢,٩١٢)	(٩,٨٦٠,٨٨١)	(٦,٩٢٦,٨٨٨)	
(١١,٢٧٧,٧٨١)	--	--	--	٧ الحصة في خسارة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣١٠,٥٦٤)	--	--	--	٧ خسارة الانخفاض في قيمة شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢٢٢,٠٢٤,٨٨١)	(١٦,٣١٧,٤٥٦)	(١٠٢,٤١٤,٣٠٦)	٢٢,٣٥٥,٧٣٨	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٢,٦٦١,٦٤٤) (٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)	(١٥,٧٧٥,٦٣٥) (٣٢,٠٩٣,٠٩١)	(٤,٠٥٠,٣٠٠) (١٠٦,٤٦٤,٦٠٦)	(٦,٩٨٩,٧٢٥) ١٥,٣٦٦,٠١٣	١٣ الزكاة ومصروفات الضريبة ربح / (خسارة) الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)	(٣٢,٠٩٣,٠٩١)	(١٠٦,٤٦٤,٦٠٦)	١٥,٣٦٦,٠١٣	إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٢,٨٦)	(٠,٣٩)	(١,٣٠)	٠,١٩	١٨ ربحية / (خسارة) السهم
(٢,٨٦)	(٠,٣٩)	(١,٣٠)	٠,١٩	١٨ ربحية / (خسارة) السهم الأساسية ربحية / (خسارة) السهم المخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:
Necasa
D770B8738860446...

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

الإيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	(خسائر متراكمة)	الإجمالي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	(٣١٣,٧٥٨,٩٩٤)	٨٦٠,٠٧٦,٨٨٥
المحول من الإحتياطي النظامي	--	(١٠٧,٨٣٥,٨٧٩)	١٠٧,٨٣٥,٨٧٩	--
إجمالي الخسارة الشاملة	--	--	(٣٢٢,٠٩٣,٠٩١)	(٣٢٢,٠٩٣,٠٩١)
خسارة الفترة	--	--	--	--
الخسارة الشاملة الأخرى	--	--	(٣٢٢,٠٩٣,٠٩١)	(٣٢٢,٠٩٣,٠٩١)
إجمالي الخسارة الشاملة	--	--	(٣٢٢,٠٩٣,٠٩١)	(٣٢٢,٠٩٣,٠٩١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	(٢٣٨,٠١٦,٢٠٦)	٨٢٧,٩٨٣,٧٩٤
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	١٣١,٨١٦,٠٦٢	١,٣٠٥,٦٥١,٩٤١
إجمالي الخسارة الشاملة	--	--	(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)	(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)
خسارة الفترة	--	--	--	--
الخسارة الشاملة الأخرى	--	--	(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)	(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)
إجمالي الخسارة الشاملة	--	--	(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)	(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)
المعاملات مع مساهمي المجموعة				
مساهمات وتوزيعات أرباح	--	--	(١١٢,٩٣٤,٤٨٩)	(١١٢,٩٣٤,٤٨٩)
توزيعات أرباح معلنه	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	(٢١٥,٨٠٤,٩٥٢)	٩٥٨,٠٣٠,٩٢٧

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً
لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:
11261000
D770B6736880446...

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

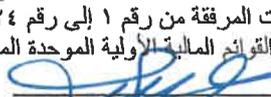
قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٢٠٢١ م (مراجعة)	الإيضاح	
(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)	(٣٢٢,٠٩٣,٠٩١)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٢,٦٦١,٦٤٤	١٥,٧٧٥,٦٣٥	١٣	خسارة الفترة
٧١,٩٠١,٧٢٤	٥٨,٩٠٢,٠٤٢	٥	التعديلات:-
١,٤٦٥,٧١٧	١,٤٦٩,١٣١		الزكاة والضريبة
٦٣,٦٠٨,٦٨٠	٦٤,١٨٤,٠٥٦	٦	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٥٤٧,٠٩٢	٥٢٥,٤١٧		استهلاك استثمار في ممتلكات
٢٠,٩٥٦,٠٦٢	٨٦,٠٠٠	٥	استهلاك موجودات حق استخدام
٥٥,٤٥٠,٥٧٤	٢٢,٢٢١,٧٣٤	٨ (ب)	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٦٤٠,٢٩٢	١٠,٨٠٣,٧٣٤		شطب إنشاءات تحت التنفيذ
--	١,٣٩٦,١٨٤		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، بالصافي
(٥٥٣,١٥٢)	(٤٦٠,٦٨٠)		مخصص للمخزون بطيء الحركة، بالصافي
٢٥,٤٢٤,٩٩٠	٢٠,٤٧٣,٥٩٢		شطب مخزون متقدم
١١,٢٧٧,٧٨١	--	٧	إيرادات تمويلية
٣١٠,٥٦٤	--	٧	تكلفة تمويلية
(٣٤,٦٢٤)	٢,٧٨٤,٠٥١		الحصة في خسارة شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢,٨١٨,٦٠٧	١٠,٧٥٧,٢٩٩		خسارة الانخفاض في قيمة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣,٢٦٤,٠٧٥	٦,٧٥٠,٠٠٠		خسارة / (ربح) بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٤٦,٠٥٣,٥٠١	١٨٣,٥٧٥,١٠٤		تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢,٠٩٨,٤٥٥	٣٢,٠٣٢,٢٩٨		مخصص مكافآت مستحقة - طويلة الاجل
(٩٧,٣٨٨,٣٨٢)	٩٦,٢٣٦,٦٠٩		مخزون
٦,١٨٨,٩١٦	(٧,٢٥٩,١٧٠)		ذمم مدينة تجارية و ذمم اخرى
(٧٦,٠٦٠,٢٢٣)	٦٦,٥٨٢,٥١٢		مدفوعات مقدما وموجودات اخرى
(١١٩,١٠٧,٧٣٣)	٣٧١,١٦٧,٣٥٣		ذمم دائنة تجارية واخرى
(٣,٧٦٠,٧١٠)	(٣,٦٢١,٨٤٥)		النقد الناتج من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣,٣٣٧,٦٧٧)	--		تكلفة تمويلية مدفوعة
(٢٠,٧٧٤,٠١٠)	(١٦,٥٧٧,١٠٨)		- مدفوعات مكافآت مستحقة - طويلة الاجل
(٣٩,١٣٢,٦٠٠)	(١٨,١٤٥,٠٦٣)	١٣	منافع موظفين مدفوعة
(١٩٦,١١٢,٧٣٠)	٣٣٢,٨٢٣,٣٣٧		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٢,٦٢٧,٤٧٢	--	٦	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٧,٠١١,٣٥٢)	(١٨,٢٨٨,٦٣١)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٧٨,٠٤١)	--		مدفوعات مستلمة ايجارات من الباطن
٦١٥,٦٧٥	٢٤٦,٨٩٨		إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات
(٣٣,٩٤٦,٢٤٦)	(١٨,٠٤١,٧٣٣)		إضافات للعقارات الاستثمارية
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--		متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
--	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٤٦٩,٩٧١)	(١٠٥,٠٦١,١٨٢)	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٨٣,٧٨٧)	(٣٨,٨٦٩)	١٢	متحصلات من قرض قصير الاجل
٢٧٨,٢٤٦,٢٤٢	(٢٠٥,١٠٠,٠٥١)		المسدد من قرض قصير الاجل
٤٨,١٨٧,٢٦٦	١٠٩,٦٨١,٥٥٣		مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
١٨٨,٩٠٣,٥٤٣	٢٥٧,٤٥٣,٨٩٩		توزيعات ارباح مدفوعة
٢٣٧,٠٩٠,٨٠٩	٣٦٧,١٣٥,٤٥٢		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
			صافي التغيير في النقد وما في حكمه
			صافي النقص في النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٤ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.



عضو مجلس الإدارة المفوض



الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:
11441
077088738880448...

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. المنشأة المعد لها التقرير

شركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة" أو "الشركة الأم") شركة مساهمة مغلقة سعودية مقرها المملكة العربية السعودية. وتم تسجيل الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة سعودية في ٢٠ محرم ١٤٢٩ هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨ م) 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 أيضا الفروع التالية وهي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة:

السجل التجاري	موقع الفرع
٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦	رابغ
٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠	المدينة المنورة
٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨	الدمام
٤٠٣١٠٨٤١١٤	مكة
٤٠٣٠٢٢٧٢٥١	جدة
٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠	جدة
١٠١٠٣٣٦٥٥٨	الرياض

لدى الشركة استثمار في الشركة التابعة المملوكة بالكامل / المسيطر عليها، "شركة ساك لخدمات الإعاشة" ("الشركة التابعة")، يشار إليها مجتمعة 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. لم تبدأ الشركة التابعة عملياتها التجارية بعد، ولكن خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، تم ضخ مبلغ ٥ مليون ريال سعودي من قبل شريك.

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية") على القوائم المالية للشركة الأم والشركة التابعة.

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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة 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 للمجموعة كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ("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 للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافة لذلك، فإن نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

(ب) أسس 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. بالإضافة إلى ذلك، تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي والاستمرارية.

(ج) عملة النشاط والعرض

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

١. استخدام التقديرات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية، قامت الإدارة باستخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق المجموعة 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 للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية. هناك عدد من التعديلات على المعايير التي تسري أيضاً اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١ م ليس لها تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. يرجى مراجعة الإيضاح ٢٣ لمزيد من التفاصيل.

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ. استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

تأثير جائحة كوفيد - ١٩

انتشرت جائحة فيروس كورونا ("كوفيد - ١٩") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وتسببت جائحة 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 المجموعة والأداء المالي بشكل كبير بسبب التوقعات والإغلاق المؤقت للمطارات التي فرضتها الحكومة مما أدى إلى تعليق العمليات الأساسية وأنشطة المجموعة خلال معظم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. خلال النصف الثاني من مايو ٢٠٢١م، خففت الحكومة بعض قيود السفر، على الرغم من فتح المطارات جزئياً وتدرجياً واستئناف الرحلات مع معظم الدول بموجب إجراءات احترازية صحية محددة، إلا أن هناك تأثيراً كبيراً طوال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وقد يستمر تأثيرها المالي على المجموعة لاحقاً لنهاية الفترة. وقد تطلبت حالات عدم التأكد الناجمة عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) من المجموعة تحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة ("الخسائر الائتمانية المتوقعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بتقدير الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة 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 المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب لإدارة التعرض والتأثير السلبى على عملياتها. ترى الإدارة أن المركز المالي للمجموعة 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

تقوم المجموعة باحتساب تجميعات الأعمال (بخلاف تجميعات الأعمال التي تحت السيطرة المشتركة) باستخدام طريقة الاستحواذ عند انتقال السيطرة إلى المجموعة. يتم قياس المقابل المحول في الاستحواذ بشكل عام بالقيمة العادلة، وكذلك الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها. يتم اختبار أي شهرة تنشأ لتحديد الانخفاض في القيمة. يتم إثبات أي ربح من شراء مساومة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة مباشرة. يتم تحميل تكاليف المعاملات عند تكبدها، إلا ما يتعلق منها بإصدار سندات الدين أو حقوق الملكية.

عندما تقوم المجموعة باستحواذ على أعمال معينة، فإنها تقوم بإجراء تقييم الموجودات والمطلوبات التي تفتتها لكي يتم تحديد تصنيفها بالشكل الملانم وتقييمها وفقاً للأحكام التعاقدية والظروف الاقتصادية والأحوال المتعلقة بها كما في تاريخ الاستحواذ. ويشمل ذلك فصل المشتقات المتضمنة في عقود الضيافة من قبل الشركة المستحوذ عليها.

يتم إثبات أي مقابل محتمل يطلب من المقتني تحويله بالقيمة العادلة كما في تاريخ الاقتناء. يتم قياس السعر المحتمل كاصل أو مطلوبات الذي يمثل أداة مالية وضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية" بالقيمة العادلة مع إثبات التغييرات في القيمة العادلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية

أ. أساس تصنيف القطاعات

لدى المجموعة 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:

<u>القطاعات المقرر عنها</u>	<u>العمليات</u>
رحلات الطيران التجزئة تموين ومرافق	التموين الجوي ومعدات الطيران وصالات رجال الأعمال المتاجر على متن الطائرات والمتاجر الأرضية وعبر الإنترنت الإدارة عن بعد وإدارة المخيم، الأعمال وتموين الصناعات، خدمات الأمن، خدمات المغاسل والحج والعمرة وخدمات مناولة الأمتعة

يقوم مجلس إدارة المجموعة 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
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تابع)

ب. معلومات عن القطاعات المقر عليها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الإجمالي	المركز الرئيسي	جميع القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات المقر عليها	التموين والمرافق	التجزئة	رحلات الطيران
٨٤٥,٥٤٢,٢٦٨	--	٦,١٣٦,٢٧٤	٨٣٩,٤٠٥,٩٩٤	١٧١,١٨٢,٦٧٨	٣٢,٢٠٧,٧٥٦	٦٣٦,٠١٥,٥٦٠
١٣٣,٨٨٧,٨٧٦	--	١١٠,٥٨٨,٣٩٨	٢٣,٢٩٩,٤٧٨	٢,٥١٦,٧٣٥	--	٢٠,٧٨٢,٧٤٣
٩٧٩,٤٣٠,١٤٤	--	١١٦,٧٢٤,٦٧٢	٨٦٢,٧٠٥,٤٧٢	١٧٣,٦٩٩,٤١٣	٣٢,٢٠٧,٧٥٦	٦٥٦,٧٩٨,٣٠٣
(١٦,٣١٧,٤٥٦)	--	(٢٧٢,٣٠٤,٧٢٢)	٢٥٥,٩٨٧,٢٦٦	٤٨,٢٨٥,٥٥٥	(٢٧,٧٤٦,٠٤٨)	٢٣٥,٤٤٧,٧٥٩
١٢٥,٠٨٠,٦٤٦	--	٣٠,٣٨٤,٥١٤	٩٤,٦٩٦,١٣٢	٧,٢٤٣,٩٩٢	٧,١٤٢,١١٩	٨٠,٣١٠,٠٢١
١,٥٩١,٤٠٨,٥٦٤	--	٢٩٧,٥٠٥,٧١٧	١,٢٩٤,٣٥٧,٨٤٧	١٣٣,٥٨٨,٢١٢	١٣٩,٠٠٠,٦٩٢	١,٠٢١,٧٦٨,٩٤٣
٥٥٣,٥٠,٦٧٢	٥٥٣,٥٠,٦٧٢	--	--	--	--	--
٢,١٤٤,٤٥٩,٢٣٦	٥٥٣,٥٠,٦٧٢	٢٩٧,٥٠,٧١٧	١,٢٩٤,٣٥٧,٨٤٧	١٣٣,٥٨٨,٢١٢	١٣٩,٠٠٠,٦٩٢	١,٠٢١,٧٦٨,٩٤٣
٨٣٣,٨١٠,٠٠٧	--	٢٣٠,٧٣٩,٧٥٦	٦٠٣,٠٧٠,٢٥١	٣٧,٠٢٧,٨٧١	٧٧,٢٨٨,٩٦٣	٤٨٨,٧٥٣,٤١٧
٤٨٢,٦٦٥,٤٣٥	٤٨٢,٦٦٥,٤٣٥	--	--	--	--	--
١,٣١٦,٤٧٥,٤٤٢	٤٨٢,٦٦٥,٤٣٥	٢٣٠,٧٣٩,٧٥٦	٦٠٣,٠٧٠,٢٥١	٣٧,٠٢٧,٨٧١	٧٧,٢٨٨,٩٦٣	٤٨٨,٧٥٣,٤١٧

الموجودات:

موجودات قطاعية

موجودات أخرى

الإجمالي

المطلوبات:

مطلوبات قطاعية

مطلوبات أخرى

الإجمالي

الريخ / (الخسارة) القطاعية قبل

الزكاة والضريبة

استهلاك وإطفاء

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تابع)

ب. معلومات عن القطاعات المقررة عنها (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

الإجمالي	المركز الرئيسي	جميع القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات المقررة عنها	التصنيف والمرافق	التجزئة	رحلات الطيران
٧٢٠,٦٢٦,٩٦٨	--	١٤,٩٥٤,٥٩٥	٧٠٥,٦٧٢,٣٧٣	١٤٩,٧٩٣,٤٥٧	٥٦,٩١٨,٣١٢	٤٩٨,٩٦٠,٦٠٤
١٣٦,٧٠١,١٥٨	--	١٠٧,٢٠٣,٠٦٢	٢٤,٤٩٨,٠٩٦	٣,٠٢٩,٩٤٦	(٨,٣٠٦)	٢١,٤٧٦,٤٥٦
٨٥٢,٣٢٨,١٢٦	--	١٢٢,١٥٧,٦٥٧	٧٣٠,١٧٠,٤٦٩	١٥٢,٨٢٣,٤٠٣	٥٦,٩١٠,٠٠٦	٥٢٠,٤٣٧,٠٦٠
(٢٢٢,٠٢٤,٨٨١)	--	(٢٨٢,٢٨٤,١١٧)	٦,٣٥٩,٢٣٦	٥,٧٠١,٥٢٥	(٣٩,٩٧٦,١٩١)	٩٤,٦٣٣,٩٠٢
١٣٧,٥٢٣,٢١٣	--	٣٦,٣١٤,١٩٩	١٠١,٢٠٩,٠١٤	٨,٩٠٥,٥٢٢	١٠,٩٠٩,٢٢٣	٨١,٣٩٤,٢٦٩
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

الموجودات:
موجودات قطاعية
موجودات أخرى
الإجمالي

المطلوبات:
مطلوبات قطاعية
مطلوبات أخرى
الإجمالي

ربح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة
والضريبة

استهلاك وإطفاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تابع)

ج. تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم المالية

١. الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
٧٣٠,١٧٠,٤٦٩	٨٦٢,٧٠٥,٤٧٢	إجمالي إيرادات القطاعات التابعة
١٢٢,١٥٧,٦٥٧	١١٦,٧٢٤,٦٧٢	إيرادات القطاعات الأخرى
(١٣١,٧٠١,١٥٨)	(١٣٣,٨٨٧,٨٧٦)	استبعاد الإيرادات بين القطاعات
<u>٧٢٠,٦٢٦,٩٦٨</u>	<u>٨٤٥,٥٤٢,٢٦٨</u>	إجمالي الإيرادات

٢. الخسارة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
٦٠,٣٥٩,٢٣٦	٢٥٥,٩٨٧,٢٦٦	إجمالي ربح القطاعات التابعة
(٢٨٢,٣٨٤,١١٧)	(٢٧٢,٣٠٤,٧٢٢)	خسارة لقطاعات أخرى
<u>(٢٢٢,٠٢٤,٨٨١)</u>	<u>(١٦,٣١٧,٤٥٦)</u>	إجمالي الخسارة

تتضمن خسارة القطاعات الأخرى التكاليف التي لا تتعلق مباشرة بقطاعات التقارير.

٣. الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
١,٣٩٢,٤٦٤,٩٥٨	١,٢٩٤,٣٥٧,٨٤٧	إجمالي الموجودات للقطاعات التابعة
٣١٩,٥٦٥,٩٦٤	٢٩٧,٠٥٠,٧١٧	موجودات لقطاعات أخرى
٥٩٤,٩٦٩,٦٨٤	٥٥٣,٠٥٠,٦٧٢	مبالغ غير مخصصة أخرى (المركز الرئيسي)
<u>٢,٣٠٧,٠٠٠,٦٠٦</u>	<u>٢,١٤٤,٤٥٩,٢٣٦</u>	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 م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	
٦٦٢,٨٢٧,٨٩٩	٦٠٣,٠٧٠,٢٥١	إجمالي المطلوبات للقطاعات التابعة
٢٥٣,٦٠٣,٥٣٥	٢٣٠,٧٣٩,٧٥٦	التزامات لقطاعات أخرى
٥٣٠,٤٩٢,٢٨٧	٤٨٢,٦٦٥,٤٣٥	مبالغ غير مخصصة أخرى (المركز الرئيسي)
<u>١,٤٤٦,٩٢٣,٧٢١</u>	<u>١,٣١٦,٤٧٥,٤٤٢</u>	إجمالي المطلوبات

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

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تابع)

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

٥. المعلومات الجغرافية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	- إيرادات
٧٠٦,١٩١,٦١٥	٨٢٧,٩٤٩,٤٠٦	المملكة العربية السعودية
١٤,٤٣٥,٣٥٣	١٧,٥٩٢,٨٦٢	جميع الدول الأجنبية
٧٢٠,٦٢٦,٩٦٨	٨٤٥,٥٤٢,٢٦٨	مصر - القاهرة
		إجمالي الإيرادات

د. العميل الرئيسي

تمثل الإيرادات من عميل واحد للمجموعة حوالي ٦٩٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٥٧٪) من إجمالي إيرادات المجموعة.

٥. الممتلكات والآلات والمعدات

أ. التسوية والقيمة الدفترية

الإجمالي	تحت الإنشاء	سيارات	معدات	مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة	أرض	التكلفة:
٧٥٨,١٥٧,٢٥٦	٣٨,٢٤٤,٦٥١	١١٨,٤٥٤,٣٧٠	٢٣٠,٨١٠,٠٠٩	٣٣٦,٨٦٢,١٦٨	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م
١٨,٢٨٨,٦٣١	١٥,٧٣٠,٧٨٣	--	١,٥٢٥,٣٢٨	١,٠٣٢,٥٢٠	--	إضافات
(٢٤,١٦٠,٤٣٠)	--	(١,٨٤٣,٢٤٣)	(١٥,٤٤٦,٩٢٤)	(٦,٨٧٠,٢٦٣)	--	استيعادات
(٨٦,٠٠٠)	(٨٦,٠٠٠)	--	--	--	--	مصروفات
--	(١٠,٠٠٠,٢٣٤)	١,٥٢٦,٩٠٩	٤,٧٦٦,٦٠٣	٣,٧٠٦,٧٢٢	--	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٧٥٢,١٩٩,٤٥٧	٤٣,٨٨٩,٢٠٠	١١٨,١٣٨,٠٣٦	٢٢١,٦٥٥,٠١٦	٣٣٤,٧٣١,١٤٧	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
						الاستهلاك المتراكم:
٣٠٢,٢٦٨,٦٢٢	--	٣٦,٩٤١,٠١٠	١٥٢,٨٩٧,١٢٤	١١٢,٤٣٠,٤٩٨	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م
٥٨,٩٠٢,٠٤٢	--	١١,١٤٢,١٢٤	٢٠,٧٨٥,٤٤٣	٢٦,٩٧٤,٤٧٥	--	المحمل للفترة
(٢١,١٢٩,٤٨١)	--	(١,٨٤٣,٢٤٣)	(١٥,١٧٩,١٤٢)	(٤,١٠٧,٠٩٦)	--	استيعادات
٣٤٠,٠٤١,١٩٣	--	٤٦,٢٣٩,٨٩١	١٥٨,٥٠٣,٤٢٥	١٣٥,٢٩٧,٨٧٧	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
						القيم الدفترية:
٤١٢,١٥٨,٢٦٤	٤٣,٨٨٩,٢٠٠	٧١,٨٩٨,١٤٥	٦٣,١٥١,٥٩١	١٩٩,٤٣٣,٢٧٠	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)
٤٥٥,٨٨٨,٦٢٤	٣٨,٢٤٤,٦٥١	٨١,٥١٣,٣٦٠	٧٧,٩١٢,٨٨٥	٢٢٤,٤٣١,٦٧٠	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)

خلال الفترة، تمثلت البنود الرئيسية التي تم استبعادها في البنود المتعلقة بالمباني ومرافق الخدمة في صالة الطيران الخاص في مطار الملك خالد الدولي بالرياض، وأثاث ومعدات موظفي الإدارة في مساكن مدينة السعودية ومساكن المخيمات.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

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 الله الاقتصادية وتعديلات مبنى وحدة جدة ووحدة الرياض.

٦. موجودات حق الاستخدام و عقود الإيجار

أ. موجودات حق الاستخدام

فيما يلي بيان التسوية والقيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام:

التكلفة:	عقد إيجار مبنى تجاري				الإجمالي
	عقد إيجار أرض	عقد إيجار سكني	سيارات	عقد إيجار	
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	٥٩,٨١٤,٣٦٦	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٦٧٤,٧٦٨,٤٨٠	
إضافات	--	--	--	٤,٠٥٧,٢٧٢	
تعديلات عقود إيجار	--	--	--	(٩,٦٨٥,٨٧٧)	
إنهاء عقود	--	--	--	(٢,٧١٢,١٤١)	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٥٩,٨١٤,٣٦٦	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٦٦٦,٤٢٧,٧٣٤	
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م	٥,٥١٥,٦٧٢	١٩,٨٨٨,١٢٤	٧,٣٨٦,٧٨٤	١٦٥,٢٣٥,٠٣٢	
المحمل للفترة	٢,٠٦٨,٣٧٧	٨,٢٨٦,٣١٨	٢,٧٧٠,٠٤٤	٦٤,١٨٤,٠٥٦	
إنهاء عقود	--	--	--	(٩٩٧,٤٩٦)	
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٧,٥٨٤,٠٤٩	٢٨,١٧٤,٤٤٢	١٠,١٥٦,٨٢٨	٢٢٨,٤٢١,٥٩٢	
القيم الدفترية:					
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م	٥٢,٢٣٠,٣١٧	١١٧,٢٧١,١٧٢	٤,٦٠٦,٦٢٢	٤٣٨,٠٠٦,١٤٢	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٥٤,٢٩٨,٦٩٤	١٢٥,٥٥٧,٤٩٠	٧,٣٧٦,٦٦٦	٥٠٩,٥٣٣,٤٤٨	

- الإضافات خلال الفترة متعلقة بعقد منجر صالة الرياض ٥ الجديدة.
- تتعلق تعديلات الإيجار بتخفيض عقد درزان من نهاية العقد من سنة ٢٠٢٦ م إلى ٢٠٢٣ م.
- تتعلق حالات إنهاء العقود خلال الفترة بعقد صالة الفرسان القاهرة ٢ (فندق ترازيت) والباحة.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. موجودات حق الاستخدام و عقود الإيجار (تابع)

ب. مطلوبات عقود الإيجار

فيما يلي حركة مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٥٣٣,٨٦٦,١٧٨	٥٨٠,٠٨٥,٩٠٣	مطلوبات عقود الإيجار في بداية الفترة / السنة
٢٦,٧٣٦,٧٤٧	٤,٠٥٧,٢٧٢	إضافات إلى مطلوبات عقود الإيجار
٢٦,٩١٢,٢١٣	١٥,٠٠٩,٧٠٥	الزيادة في مطلوبات عقود الإيجار بسبب التكلفة التمويلية
٣٣,١١٩,٥١٤	(٩,٦٨٥,٨٧٧)	تعديلات عقود إيجار
(٢,٨٢٧,٣٧٤)	(١,٧٤٩,٤٦٦)	مطلوبات عقود إيجار خرجت من الخدمة
(٣٧,٧٢١,٣٧٥)	(١٠٥,٠٦١,١٨٢)	مدفوع عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
٥٨٠,٠٨٥,٩٠٣	٤٨٢,٦٥٦,٣٥٥	مطلوبات عقود الإيجار في نهاية الفترة / السنة
(١٦٧,٨٥٦,٦٩١)	(١٤٨,٩٧٤,٥٥٨)	يخصم: الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٤١٢,٢٢٩,٢١٢	٣٣٣,٦٨١,٧٩٧	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار

ج. الموجودات المؤجرة من الباطن

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢٥,٣٨٥,١٥٧	٢٣,٤٨٢,٩٩٥	صافي الموجودات المؤجرة من الباطن في بداية الفترة/السنة
٧٢٥,٣١٠	٤٦٠,٦٨٠	زيادة نتيجة إيرادات تمويلية للفترة / السنة
(٢,٦٢٧,٤٧٢)	--	مدفوعات عقود إيجار مستلمة خلال الفترة / السنة
٢٣,٤٨٢,٩٩٥	٢٣,٩٤٣,٦٧٥	صافي الموجودات المؤجرة من الباطن في نهاية الفترة / السنة
(١٤,١٩٠,٨٢٢)	(١٦,٣٨٤,٣٤٥)	يخصم: الجزء المتداول من صافي الموجودات المؤجرة من الباطن
٩,٢٩٢,١٧٣	٧,٥٥٩,٣٣٠	الجزء غير المتداول من صافي الموجودات المؤجرة من الباطن

لدى الشركة موجودات مؤجرة من الباطن للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (طرف ذو علاقة) بقيمة دفترية قدرها ١٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٠,٢ مليون ريال سعودي).

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

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

فيما يلي أرصدة وحصص ملكية الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

الاسم	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية (%)		القيمة الدفترية	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	المملكة العربية السعودية	٤٠٪	٤٠٪	(غير مراجعة)	(مراجعة)
		--	--	--	--

فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة:

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

لا تقوم الشركة المستثمر فيها بإصدار قوائم مالية أولية مراجعة بشكل ربع سنوي، وبالتالي فإن القوائم المالية وحصة الأرباح تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

لا تقوم الشركة المستثمر فيها بإصدار قوائم مالية أولية مراجعة بشكل ربع سنوي، وبالتالي فإن القوائم المالية وحصصة الأرباح تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية. فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

		(١) الحصص في صافي الموجودات	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
١٧,٢٨٩,١٧٧	١٣,٤٤٤,٦٣٢	موجودات غير متداولة	
٥٨,٨٩٣,٢٢٢	٧١,٨٣٥,٦٤٦	موجودات متداولة	
٧٦,١٨٢,٣٩٩	٨٥,٢٨٠,٢٧٨	إجمالي الموجودات	
٢,٠٢٦,٣٠٠	٢,٠٤٢,٣١٨	مطلوبات غير متداولة	
٦٧,٠٩٣,٦٥٧	٧٢,٨٦١,٤٩٠	المطلوبات المتداولة	
٦٩,١١٩,٩٥٧	٧٤,٩٠٣,٨٠٨	إجمالي المطلوبات	
٧,٠٦٢,٤٤٢	١٠,٣٧٦,٤٧٠	صافي الموجودات	
--	--	حصصة المجموعة في صافي الموجودات (٤٠٪)	
--	--	القيمة الدفترية للاستثمار	
		(٢) الحصص في الربح / (الخسارة)	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)		
٧٢,١١١,٢٧٦	١٠٤,٥٤٨,٧٦٤	إيرادات	
(٥١,٨٣٢,٤٤٢)	٣,١٠٤,١٧٨	صافي الربح/(الخسارة) للفترة	
--	--	الخسارة الشاملة الأخرى	
(١١,٢٧٧,٧٨١)	--	حصصة المجموعة في خسارة الفترة (٤٠٪)	
(٣١٠,٥٦٤)	--	خسارة الانخفاض في القيمة	
--	--	حصصة الشركة في الخسارة الشاملة الأخرى (٤٠٪)	

استمرارية أعمال الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، انخفضت قيمة استثمارات المجموعة بالكامل في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الذمم المدينة التجارية والأخرى

أ. تتكون الذمم المدينة التجارية والأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	الإيضاح
٦٨٨,٨٣٨,٦٩٢	٥٦٤,٩٣١,٤٣٩	١٥ (ج) ذمم مدينة تجارية مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠٠,٤٦٣,٦٧١	٢٢٨,١٣١,١٥٧	ذمم مدينة تجارية - أطراف أخرى
٨٨٩,٣٠٢,٣٦٣	٧٩٣,٠٦٢,٥٩٦	
(٨٨,٧٠٥,٨٤٧)	(١١٠,٩٢٤,٤٢٣)	٨ (ب) يخصم: إجمالي مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٠٠,٥٩٦,٥١٦	٦٨٢,١٣٨,١٧٣	

- الذمم المدينة التجارية المفصح عنها أعلاه مصنفة كقروض وذمم مدينة تجارية ويتم قياسها بالتكلفة المضافة.
- ليس لدى المجموعة أي ضمان على الذمم المدينة وهي غير مضمونة.
- ٧٥٪ من الذمم المدينة التجارية مستحقة من كيانات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: ٨٢٪).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	
٥١,٦٢٥,٧٥٣	٨٨,٧٠٥,٨٤٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٩,٠٣٣,٨٦٥	٢٢,٢٢١,٧٣٤	المحمل للفترة / السنة
(١,٨٣٥,٤٦٩)	--	المعكوس خلال الفترة / السنة
(١١٨,٣٠٢)	(٣,١٥٨)	مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة
٨٨,٧٠٥,٨٤٧	١١٠,٩٢٤,٤٢٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩. قرض قصير الأجل

لدى المجموعة اتفاقية تسهيل متجدد بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي من البنك السعودي البريطاني (ساب) لتلبية متطلبات رأس المال العامل. القرض محمل بعمولة بأسعار تجارية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، تم تجديد الرصيد القائم البالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي حتى ١٢ ديسمبر ٢٠٢١م.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٠. رأس المال

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوي 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 المجموعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الشريك	القيمة		
	بالريال السعودي	عدد الأسهم	
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	٧٧,١١٢,٥٦٠	٧,٧١١,٢٥٦	
المساهمين من الاككتاب العام	٤٥٠,١٤٧,٤٤٠	٤٥,٠١٤,٧٤٤	
	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	
	%٣٥,٧٠	%٩,٤٠	
	%٥٤,٩٠	%١٠٠	

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

الشريك	القيمة		
	بالريال السعودي	عدد الأسهم	
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	
شركة التمويل الاستراتيجي المحدودة	٤,٨١٦,١٨٠	٤٨١,٦١٨	
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	٧٧,١١٢,٥٦٠	٧,٧١١,٢٥٦	
المساهمين من الاككتاب العام	٤٤٥,٣٣١,٢٦٠	٤٤,٥٣٣,١٢٦	
	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	
	٣٥,٧	٠,٥٩	
	٩,٤٠	٥٤,٣١	
	١٠٠	١٠٠	

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، قامت شركة التمويل الاستراتيجي المحدودة ببيع أسهمها المتبقية للجمهور وتم الانتهاء من الإجراءات القانونية ذات الصلة.

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 للمجموعة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

١١. الاحتياطي النظامي

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

قامت المجموعة بتحويل الفائض من الاحتياطي النظامي الذي تجاوز ٣٠٪ من احتياطيها النظامي والبالغ ١٠٧,٨ مليون ريال سعودي إلى حساب الخسائر المتراكمة المعتمد في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢١م. فيما يلي الحركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٠٧,٨٣٥,٨٧٩)	--	تحويل إلى الخسائر المتراكمة
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٢. توزيعات الأرباح

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
١,٢٦٠,٩٨٥	١,٤٢٢,٧٥٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	١١٢,٩٣٤,٤٨٩	المعلن خلال الفترة/السنة
(٣٨,٨٦٩)	(١١٣,٠٩٦,٢٦٣)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٢٢٢,١١٦	١,٢٦٠,٩٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٣. مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي توزيع مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
١٦,٢٧٦,٤٨٥	١٨,٦٤٥,٩١٣	الزكاة المستحقة
(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٩,١٤٩,٢٨٧	١١,٥١٨,٧١٥	صافي مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

أ. مخصص الزكاة وضريبة الدخل

(١) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٢٩,٦٩٦,٢٩٣	١٨,٦٤٥,٩١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٨,٦٤٥,٩١٣	١٦,٢٧٦,٤٨٥	المحمل للفترة / السنة
(٢١٨,٣٣٢)	(٥٠٠,٨٥٠)	تعديل يتعلق بالسنوات السابقة
(٢٩,٤٧٧,٩٦١)	(١٨,١٤٥,٠٦٣)	المدفوع خلال الفترة/السنة
١٨,٦٤٥,٩١٣	١٦,٢٧٦,٤٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (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
(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٣) فيما يلي أعباء الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م:

٢٠٢٠ (مراجعة)	٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١٨,٦٤٥,٩١٣	١٦,٢٧٦,٤٨٥	الزكاة المحملة خلال الفترة / السنة
(٢١٨,٣٣٢)	(٥٠٠,٨٥٠)	تسوية زكاة السنة السابقة
١٨,٤٢٧,٥٨١	١٥,٧٧٥,٦٣٥	
--	--	المحمل لضريبة الدخل للفترة / السنة
٤١٧,٢٨٨	--	تعديل ضريبة الدخل للسنة السابقة
٤١٧,٢٨٨	--	
١٨,٨٤٤,٨٦٩	١٥,٧٧٥,٦٣٥	إجمالي الزكاة وضريبة الدخل للفترة / السنة

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٣. مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

ب. الربوط الزكوية

قدمت المجموعة إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٨م. وقد تلقت استفسارات من الهيئة فيما يتعلق بجميع هذه السنوات وقدمت ردودًا للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠٢٠م. أصدرت الهيئة ربطا للسنوات من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠م للمطالبة بغرامات زكوية وضريبية إضافية وقد قدمت المجموعة اعتراضها على ربط الهيئة. بعد تقديم الاعتراض، عقدت الهيئة جلسة استماع مع ممثلي المجموعة لمناقشة نقاط الربط والاعتراض. أصدرت الهيئة ربطا معدلا. قامت المجموعة بتصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. أصدرت الهيئة ربوطا لسنتي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م، والمجموعة بصدد تقديم اعتراضها على تقييم الهيئة. بالنسبة للإقرار الزكوي والضريبي لسنة ٢٠٠٨م، أصدرت الهيئة ربطا بمطالبة بزيادة وضريبة إضافية مع غرامة تأخير، وسددت المجموعة المبلغ المعترض عليه وقدمت اعتراضا بموجب خطاب بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٠م. ونظرا لأن المجموعة لم تتلق أي إشعار من الهيئة بشأن اعتراضها، فقد صعدت المجموعة الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية في يناير ٢٠٢١م.

قدمت المجموعة إقرارات الزكاة وضريبة الدخل لسنة ٢٠٢٠م. وحصلت المجموعة على شهادة زكاة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م.

١٤. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	الإيضاح
٢٢٩,٥٧٠,٥٤٢	٢٧٤,٥٥٩,٢٧٥	ذمم دائنة تجارية - أطراف أخرى
٢٦,١٢٤,٥٥٦	٢٥,٣٩٨,٦٥٣	١٥ (ج) ذمم دائنة تجارية - أطراف ذات علاقة
١٣٢,٧٥٥,٩٨٩	١٥٥,٠١٤,٥٤٤	مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
١,٢٦٠,٩٨٥	١,٢٢٢,١١٦	١٢ توزيعات أرباح مستحقة
<u>٣٨٩,٧١٢,٠٧٢</u>	<u>٤٥٦,١٩٤,٥٨٨</u>	

١٥. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

جميع الأرصدة القائمة مع الأطراف ذات العلاقة يتم تحديدها بأسعارها بشروط متفق عليها بشكل متبادل ويتم تسويتها نقدا.

ب. معاملات مع موظفي الإدارة العليا

تتكون تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	منافع موظفين قصيرة الأجل مزايما بعد التوظيف مكافأة إنهاء الخدمة الإجمالي
٤,٤٠٠,٣٠٠	٦,٦٠٥,٨٨٢	١,٥٦٨,٣٠٤	٤,٤٧٤,١٦٥	
١٢١,٥٠٠	١١٣,٤٠٠	٤٨,٦٠٠	٧٦,٩٥٠	
٣١٩,٠٩٧	٥٣٥,٢٥٩	١١٧,٧٤٥	٤٠٣,٧٢٧	
<u>٤,٨٤٠,٨٩٧</u>	<u>٧,٢٥٤,٥٤١</u>	<u>١,٧٣٤,٦٤٩</u>	<u>٤,٩٥٤,٨٤٢</u>	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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):

الأرصدة		قيم المعاملات لفترة التسعة أشهر المنتهية		العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م		
٥٨٥,٧٦٥,٥٧٣	٤٥٣,٩٣٩,٨٩٨	٥٨٢,١٩٦,٤٧٤	٦٧٩,٣١٢,٥١٠	شريك	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
١٧,٨٠٦,٩٢٦	٢٤,٢٣٥,٨٩٧	٢٠,٢٢٢,٦٦٦	٢٤,٥٣٩,٨٧٧	شركة تابعة شقيقة	طيران السعودية الخاص
٤١,٣٨٢,٠٦١	٤٢,٧٠٩,٧٠٦	٢٠,٣٠٤,٠٦٧	١٨,٢٩٨,٢١٤	شركة تابعة شقيقة	الأسطول الملكي السعودي
٥,٣٦٤,٥٦٦	٨,٠٤٧,٦٢٥	١,٠٣٥,٠٩٧	٢,٦٨٩,٧٨٧	شركة تابعة شقيقة	الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران
٣٨,١٧١	٣٨,١٧١	--	--	شركة تابعة شقيقة	أكاديمية الأمير سلطان للطيران
٤٩٥,٩٩٥	٨٥٦,٥٢٧	٧١٦,٦٦٠	٣,٩٩٧,٠١١	شركة تابعة شقيقة	فلاي أديل
٢٢٠,٩٤١	٥٨٧,٠٠٢	٧٠٨,٣٨٧	٣٦٦,٠٦١	شركة تابعة شقيقة	شركة السلام للطائرات
١٦,٥٦٧,٧٤٠	١٩,٤٣١,٣٧٠	١٨,٣٠٢,٤١٤	١٨,٨٣٠,٩١١	شركة تابعة شقيقة	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١١,١٥٩,٣٦٢	٨,٦٣٣,٢٠٣	٥,٨٣٠,٩٦٩	٥,٩٥٣,٣٣٠	شركة تابعة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن
٩,١٦٥,٥٧٤	٥,٤٣٤,٥٥٥	١,٤٤٦,٦٦٢	١,٦١٢,٦٨٥	شركة زميلة	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
٩٣٠,٦١٤	١,٠٤٥,٣٢٠	٤١٢,٩٧٥	١١٤,٧٠٦	شركة تابعة شقيقة	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
(٥٨,٨٣١)	(٢٧,٨٣٥)	١٦,٠٩٦	٣٦,٥٨٧	شركاء	شركة الحكير المساهمة الإجمالي
<u>٦٨٨,٨٣٨,٦٩٢</u>	<u>٥٦٤,٩٣١,٤٣٩</u>				

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٥. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ج. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

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

الأرصدة		قيم المعاملات		العلاقة	
٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر م ٢٠٢١		
٢٢,١١٠,٥٧٥	٢٢,٢٩٨,٤٠٨	--	٢٤٩,٦٥٠	شركة تابعة شقيقة	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
٨١٠,٦٦٤	٢١٩,٣٥٣	٣,٨٦١,٠٥٥	٣٢٩,٤٧٥	شريك	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٨٤٣,٤٢٥	١,٠٩١,٢٨٥	--	٢٤٧,٨٦١	شركة تابعة شقيقة	الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران
١,١٩١,٧٩٦	٧١٧,٧١٤	٢١٧,٠٧٦	١٢٧,٧٩٠	شركة تابعة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن
٨١٩,٤٥٣	٨٨٤,٦٨٦	١,٨٤١,٧٦٢	١,٥٥٠,١٦٣	شركة تابعة شقيقة	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١٨٧,٢٠٧	١٨٧,٢٠٧	٨٢,٨٢١	--	شركاء	شركة الحكير المساهمة
١٦١,٤٣٦	--	٢,٩٢١,٧١٧	١٨٢,٥٠٤	شركاء	شركة نيورست هولدنغ اس ال
<u>٢٦,١٢٤,٥٥٦</u>	<u>٢٥,٣٩٨,٦٥٣</u>				الإجمالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٦. الإيرادات				
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
٤٤٩,١٠٧,٨٩٧	٥٤٤,٣٥٤,٢٤٨	٨٩,٢١٦,٨٢٣	٢١٤,٦١٥,٣٥٧	إيرادات التموين الجوي
٥٦,٩٧٥,٨٠٢	٣٢,٢٠٧,٧٥٦	٥,٧٤٥,٦٣٤	١٢,٦٢٠,٣٨٠	إيرادات مبيعات التجزئة
٤٦,٨٨٩,١١٦	٦٨,٤٢٥,٢٧٤	٩,٦١٨,٥٩٣	٢٨,٢٨٠,٦٨٥	إيرادات صالات الأعمال
١٥٢,٦٩٤,٣٨٢	١٩٠,٧٤٨,٨٧٤	٤٣,٦٧٤,١٦٧	٧٣,١٧٣,٦١٨	إيرادات التموين من غير خطوط الطيران
				إيرادات تشغيلية أخرى
				مبيعات مرافق المخيم (تغذية الموظفين والإقامة)
١٣,٠٨٣,١٠٢	٨,٨٥٣,٧٣٥	٤,٨٩٤,١٩٧	٣,٤٩١,٠٧٤	إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات للموردين
١,٨٧٦,٦٦٩	٩٥٢,٣٨١	١,٦٢٧,٤٥٥	--	
<u>٧٢٠,٦٢٦,٩٦٨</u>	<u>٨٤٥,٥٤٧,٢٦٨</u>	<u>١٥٤,٧٧٦,٨٦٩</u>	<u>٣٣٢,١٨١,١١٤</u>	

١٧. تكلفة المبيعات				
فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	
٢٥٣,٤٢٥,٤٧٨	٢٤٢,٥٧٧,٠٥٧	٥٤,٣٩٧,٣٧٥	٩٦,٤٠٣,٥٥٩	تكلفة مواد وبضائع
١٦٧,٩٩٤,٥٦٠	١٧٧,٧٧٤,٠٨٨	٤٨,١٠٤,٧٠٦	٥٩,١٦٩,٦٦٥	تكاليف موظفين
١٦,١٥٢,١٦٠	١٣,١٢٦,٠٢٨	٩,٢٨٨,٦٢٥	٤,١٧١,٥٠٩	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
١١٩,٥٩٥,٠٢٨	١٠٩,٥٧٣,٨٢٨	٣٦,١٨٤,١٥٢	٣٥,٧١٢,٩١٧	استهلاك
				تكاليف أخرى
٢٦,٩٧٩,٥٧٨	٢٢,٠٥٥,٠٦٨	٦,٥١١,٩٥٦	٩,٣٠٦,٤٤١	تكلفة القوى العاملة والنقل
١٨,٤٥٢,٥٤٧	٢٠,٥٦٣,٦٠٤	٧,٣٢١,٨٧٢	٧,٠٦٩,٠٩٥	مستلزمات وبنود قابلة للتوسع
١٦,٥٤٨,٦٥٢	١٥,٥٩٦,٧٧٥	٢,٣٥٨,٩٢٧	٦,٩٦٤,٢٨١	اتصالات ومنافع
٤٩,٧٥٠,١٦٠	٣٧,٣٥٢,٥٦١	١٧,٣٧٢,٣٩١	١١,٩٢٤,٤٩٨	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>٦٦٨,٨٩٨,١٦٣</u>	<u>٦٣٨,٦١٩,٠٠٩</u>	<u>١٨١,٥٤٠,٠٠٤</u>	<u>٢٣,٧٢١,٩٦٥</u>	

١٨. ربحية / (خسارة) السهم

أ. خسارة السهم الأساسية

يعتمد احتساب الربح / (الخسارة) الأساسية للسهم على الخسارة التالية العائدة إلى المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

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

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	التفاصيل
(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)	(٣٢,٠٩٣,٠٩١)	(١٠٦,٤٦٤,٦٠٦)	١٥,٣٦٦,٠١٣	ربح / (خسارة) الفترة، العائدة إلى مالكي المجموعة

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٨. ربحية / (خسارة) السهم (تابع)

٢. المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسي)

التفاصيل	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
الأسم العادية المصدرة في ١ يناير	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
أثر الأسهم المصدرة	--	--	--	--
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في ٣٠ سبتمبر	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠

ب. ربحية / (خسارة) 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 المجموعة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة 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.

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

تقوم المجموعة بمراقبة العائد على رأس المال الموظف وإدخال التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، لدى المجموعة قروض قصيرة الأجل بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي.

كما تراقب المجموعة أيضاً رأس المال باستخدام نسبة الدين إلى حقوق الملكية.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	
١,٣١٦,٤٧٥,٤٤٢	١,٤٤٦,٩٢٣,٧٢١	إجمالي المطلوبات
(٣٦٧,١٣٥,٤٥٢)	(٢٥٧,٤٥٣,٨٩٩)	يخصم: النقد وما في حكمه
٩٤٩,٣٣٩,٩٩٠	١,١٨٩,٤٦٩,٨٢٢	صافي الدين
٨٢٧,٩٨٣,٧٩٤	٨٦٠,٠٧٦,٨٨٥	إجمالي حقوق الملكية
%١١٥	%١٣٨	نسبة صافي الدين إلى إجمالي حقوق الملكية

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠. الأدوات المالية - القيم العادلة وإدارة المخاطر

قياس القيم العادلة

باستثناء العقارات الاستثمارية، تعادل القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة قيمتها الدفترية تقريبا.

إدارة المخاطر المالية

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

يركز برنامج إدارة المخاطر الخاص بالمجموعة على إدارة السيولة القوية ومراقبة متغيرات السوق المتنوعة ذات الصلة، وبالتالي السعي باستمرار إلى تقليص التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

وضع مجلس الإدارة هياكل مناسبة لضمان إدارة المخاطر ومراقبتها على مستوى المجموعة. ويركز برنامج إدارة المخاطر المالية الكلية للمجموعة على تقلبات الأسواق المالية وطريقة الزبائن في السداد ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

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

مخاطر التدفق النقدي وأسعار الفائدة

نظرا لأن المجموعة ليس لديها موجودات محملة بفائدة كبيرة، فإن دخل المجموعة والتدفقات النقدية التشغيلية المرتبطة بها مستقلة بشكل كبير عن التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. وحصلت المجموعة 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 للمجموعة. 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 (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)	الموجودات المالية
٨٨٩,٣٠٢,٣٦٣	٧٩٣,٠٦٢,٥٩٦	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥٧,١٨٩,٥١٦	٣٦٦,٧٢٣,١٧١	نقد لدى البنوك
٢٠,٣٤٨,٢٢٢	٢٩,١٥٥,٣٢٧	ذمم مدينة أخرى
٢٣,٤٨٢,٩٩٥	٢٣,٩٤٣,٦٧٥	موجودات مؤجرة من الباطن
١٧,٤٩٧,٢٢٣	٤,٢٣٠,٠٠٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
<u>١,٢٠٧,٨٢٠,٣١٩</u>	<u>١,٢١٧,١١٤,٧٦٩</u>	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

مخاطر الائتمان (تابع)

إن مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة لدى البنوك محدودة نظراً لما يلي:

- يتم الاحتفاظ بالأرصدة النقدية لدى بنوك ذات تصنيفات ائتمانية جيدة تتراوح من A٣ إلى A١ 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 المجموعة حالياً على ضمانات / تأمينات من عملائها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، يمثل أكبر ٥ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: أكبر ٥ عملاء) حوالي ٧١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧٨٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية القائمة.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

لا تملك المجموعة أي موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

موجودات مالية مصنفة بالتكلفة المطفأة

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية:
٨٠٠,٥٩٦,٥١٦	٦٨٢,١٣٨,١٧٣	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٥٧,٤٥٣,٨٩٩	٣٦٧,١٣٥,٤٥٢	النقد وما في حكمه
٢٠,٣٤٨,٢٢٢	٢٩,١٥٥,٣٢٧	ذمم مدينة أخرى
٢٣,٤٨٢,٩٩٥	٢٣,٩٤٣,٦٧٥	استثمار في عقد إيجار من الباطن
١٧,٤٩٧,٢٢٣	٤,٢٣٠,٠٠٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
<u>١,١١٩,٣٧٨,٨٥٥</u>	<u>١,١٠٦,٦٠٢,٦٢٧</u>	

مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية:
٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	٤٥٦,١٩٤,٥٨٨	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض قصير الأجل
٥٨٠,٠٨٥,٩٠٣	٤٨٢,٦٥٦,٣٥٥	مطلوبات عقود إيجار
<u>١,٢٦٩,٧٩٧,٩٧٥</u>	<u>١,١٣٨,٨٥٠,٩٤٣</u>	

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

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

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لمعاملاتها بشكل أساسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي والجنيه المصري واليورو والجنيه الاسترليني والفرنك السويسري. لدى المجموعة موردين أجانب وتعمل في القاهرة وبالتالي تتعرض لمخاطر صرف العملات الأجنبية. تقوم المجموعة 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 الملزم بها. تحافظ المجموعة على المرونة في التمويل من خلال الحفاظ على توفر النقد وما يعادله، لا يوجد لدى المجموعة 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.

التعرض لمخاطر السيولة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية	الإجمالي	أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة واحدة	المطلوبات
٤٥٦,١٩٤,٥٨٨	٤٥٦,١٩٤,٥٨٨	٤٥٦,١٩٤,٥٨٨	٤٥٦,١٩٤,٥٨٨	--	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	قرض قصير الأجل
٤٨٢,٦٥٦,٣٥٥	٥٦٢,٢٦٠,٠٣٦	٥٦٢,٢٦٠,٠٣٦	٨٦,٠٤٦,٥٣٥	٤٧٦,٢١٣,٥٠١	مطلوبات عقود إيجار
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	القيمة الدفترية	الإجمالي	أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة واحدة	المطلوبات
٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	٣٨٩,٧١٢,٠٧٢	--	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	قرض قصير الأجل
٥٨٠,٠٨٥,٩٠٣	٦٤٦,١١٠,٦٣٨	٦٤٦,١١٠,٦٣٨	٩٢,٦٩٦,٢٢٥	٥٥٣,٤١٤,٤١٣	مطلوبات عقود إيجار

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢١. الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، كان لدى المجموعة الالتزامات وخطابات الضمان والارتباطات المحتملة التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٩١,٠٠٤,١٦٠	٨٣,٣٤٢,٥٩٢	التزامات رأسمالية
٦٣,٢٧٤,٢٧٣	٦١,٧٧٦,٠٦٣	خطاب ضمان

تم إصدار خطابات الضمان من قبل بنك بالنيابة عن المجموعة للمورد وبتعهدات لتلبية أي التزامات مالية للمورد في حالة التخلف عن السداد، وهذا يتطلب من المجموعة وضع نقد لدى البنك. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، قامت المجموعة بدفع كامل المبلغ مقابل خطابات ضمان، وبالتالي لا توجد أي أعباء تمويل أخرى مستحقة الدفع.

كان لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية معدلة لدى البنك السعودي البريطاني (ساب) اعتباراً من يناير ٢٠٢١م للضمان المصرفي الصادر نيابة عن المجموعة إلى مورد بمبلغ منذ عام حتى تاريخه يبلغ ٣٨,١ مليون ريال سعودي.

٢٢. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة تتطلب إفصاحات أو تعديلات في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ٣ (أ) "تأثير جائحة كوفيد - ١٩".
يوضح الإيضاح ٣ (أ) التطورات الناشئة والتأثيرات ذات الصلة على المجموعة بسبب كوفيد - ١٩.

٢٣. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

لم تصدر معايير جديدة، إلا أن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية ليس له أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة في الفترة الحالية أو الفترات السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير كبير في الفترات المستقبلية:

- امتيازات الإيجار ذات الصلة بكوفيد - ١٩ (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦)
- تصحيح المؤشر المرجعي لسعر الفائدة - المرحلة ٢ - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٣. التعديلات على المعايير والمعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد (تابع)

الإعلانات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول بعد

المعايير المحاسبية والتعديلات والمراجعات التي تم نشرها وهي إلزامية للامتثال بها للسنة المحاسبية للمجموعة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ م مدرجة أدناه.
اختارت المجموعة عدم التطبيق المبكر لهذه الإعلانات وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ - العقود غير المجدية - تكاليف تنفيذ عقد؛
- التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م؛
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ - الممتلكات والألات والمعدات: متحصلات قبل الاستخدام المحدد؛
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ - إشارة إلى إطار المفاهيم؛
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - عقود التأمين وتعديلاتها؛
- تعريف التقديرات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨؛
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ - "تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة"؛
- الإفصاحات عن السياسات المحاسبية (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٢)؛ و
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ - بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك

٢٤. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ٢ نوفمبر ٢٠٢١ م الموافق ٢٧ ربيع الأول ١٤٤٣ هـ.

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:
اسماء
D770B8738860446...

المدير المالي