

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل



هاتف +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com.sa
إلترنت
ترخيص رقم ٤٦/١١/٢٢٢٣ صادر في ١١/٣/١٩٩٢

كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص. ب. ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

لسادة مساهمي شركة الخطوط السعودية للتموين

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م لشركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") والتي تتكون من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل والشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛ و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية 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 لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعته. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم يتم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م لشركة الخطوط السعودية للتموين غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة في ٢٤ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠م

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصر
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الإيضاح	الموجودات
٥٦٠,١٦٠,٥٤٠	٥٠٣,٧٣٣,٠٥٥	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢٩,٧٤٥,٧٧٠	٥١٤,٩٥٨,٨٢١	٦	موجودات حق استخدام
١٢,٨٥٨,٧٣٤	١٠,٨١٧,٤١٠	٦	موجودات مؤجرة من الباطن
١,٨٤٦,١٩٠	١,٢٩٩,٠٩٨		موجودات غير ملموسة
٣٦,٣٨٨,٤٨٤	٣٥,١٠٠,٨٠٨		عقارات استثمارية
١١,٥٨٨,٣٤٥	---	٧	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٩,٧٥٤,٠٢٦	١٧,٤٩٧,٢٢٣		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١,١٧٢,٣٤٢,٠٨٩	١,٠٨٣,٤٠٦,٤١٥		الموجودات غير المتداولة
١٢,٥٢٦,٤٢٣	١٢,٤٩٣,٤٢٧	٦	موجودات مؤجرة من الباطن
١٥٣,٧٩١,٩٥٨	١٥٠,٠٥٣,٢١١		مخزون
٨٦٨,١٤١,٢٦٠	٩١٠,٠٧٩,٠٦٨	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٠٨,٥٥٩,٧٥١	١٠٠,٥١٠,١٨٥		مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
١٨٨,٩٠٣,٥٤٣	٢٣٧,٠٩٠,٨٠٩		النقد وما في حكمه
١,٣٣١,٩٢٢,٩٣٥	١,٤١٠,٢٢٦,٧٠٠		الموجودات المتداولة
٢,٥٠٤,٢٦٥,٠٢٤	٢,٤٩٣,٦٣٣,١١٥		إجمالي الموجودات
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية والمطلوبات
٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	١١	حقوق الملكية
١٣١,٨١٦,٠٦٢	(٢١٥,٨٠٤,٩٥٢)		رأس المال
١,٣٠٥,٦٥١,٩٤١	٩٥٨,٠٣٠,٩٢٧		احتياطي نظامي
			(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
٤١٦,٥٠١,٢٧٥	٣٩٩,٥٠٤,٥٠٠	٦	المطلوبات
١٧٦,٧٥٠,٣١٤	١٦١,٣٥١,٤٠٣		مطلوبات عقود إيجار
٥٩٣,٢٥١,٥٨٩	٥٦٠,٨٥٥,٩٠٣		منافع الموظفين
			المطلوبات غير المتداولة
--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	قرض قصير الأجل
١١٧,٣٦٤,٩٠٣	١٧٤,٤٥٤,٤٧٩	٦	مطلوبات عقود إيجار
٣٤,١٨٢,١٧٨	٧,٧١١,٢٢٢	١٣	مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل
٤٥٣,٨١٤,٤١٣	٤٩٢,٥٨٠,٥٨٤	١٤	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٦٠٥,٣٦١,٤٩٤	٩٧٤,٧٤٦,٢٨٥		المطلوبات المتداولة
١,١٩٨,٦١٣,٠٨٣	١,٥٣٥,٦٠٢,١٨٨		إجمالي المطلوبات
٢,٥٠٤,٢٦٥,٠٢٤	٢,٤٩٣,٦٣٣,١١٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

٢

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

الإيضاح	المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	المتبقية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
إيرادات	١٦	١٥٤,٧٧٦,٨٦٩	١٥٤,٧٧٦,٨٦٩	١٥٤,٧٧٦,٨٦٩	١٥٤,٧٧٦,٨٦٩	١٥٤,٧٧٦,٨٦٩
تكلفة مبيعات	١٧	(١٨١,٥٤٠,٠٠٤)	(١٨١,٥٤٠,٠٠٤)	(١٨١,٥٤٠,٠٠٤)	(١٨١,٥٤٠,٠٠٤)	(١٨١,٥٤٠,٠٠٤)
مجمول (الخسارة) / الربح		(٢٦,٧٦٣,١٣٥)	(٢٦,٧٦٣,١٣٥)	(٢٦,٧٦٣,١٣٥)	(٢٦,٧٦٣,١٣٥)	(٢٦,٧٦٣,١٣٥)
إيرادات أخرى		٣٩١,٩٨٩	٣٩١,٩٨٩	٣٩١,٩٨٩	٣٩١,٩٨٩	٣٩١,٩٨٩
مصروفات عمومية وإدارية		(٥٧,١٣٥,٠٩٤)	(٥٧,١٣٥,٠٩٤)	(٥٧,١٣٥,٠٩٤)	(٥٧,١٣٥,٠٩٤)	(٥٧,١٣٥,٠٩٤)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، بالصافي		(٨٥,٢٧٢,٠٦٨)	(٨٥,٢٧٢,٠٦٨)	(٨٥,٢٧٢,٠٦٨)	(٨٥,٢٧٢,٠٦٨)	(٨٥,٢٧٢,٠٦٨)
مصروفات أخرى	٨	(٣٧٥,١١٧)	(٣٧٥,١١٧)	(٣٧٥,١١٧)	(٣٧٥,١١٧)	(٣٧٥,١١٧)
(الخسارة) / الربح التشغيلي		(٩٢,٥٥٢,٤٢٥)	(٩٢,٥٥٢,٤٢٥)	(٩٢,٥٥٢,٤٢٥)	(٩٢,٥٥٢,٤٢٥)	(٩٢,٥٥٢,٤٢٥)
إيرادات تمويلية	٦	١٧٩,٣٥٣	١٧٩,٣٥٣	١٧٩,٣٥٣	١٧٩,٣٥٣	١٧٩,٣٥٣
تكلفة تمويلية		(١٠,٠٤٠,٣٣٤)	(١٠,٠٤٠,٣٣٤)	(١٠,٠٤٠,٣٣٤)	(١٠,٠٤٠,٣٣٤)	(١٠,٠٤٠,٣٣٤)
صافي التكاليف التمويلية		(٩,٨٦٠,٨٨١)	(٩,٨٦٠,٨٨١)	(٩,٨٦٠,٨٨١)	(٩,٨٦٠,٨٨١)	(٩,٨٦٠,٨٨١)
الحصة في (خسارة) / ربح شركة مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٧	--	--	--	--	--
خسارة الانخفاض في قيمة شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية	٧	--	--	--	--	--
(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		(١٠٢,٤٤٤,٣٠٦)	(١٠٢,٤٤٤,٣٠٦)	(١٠٢,٤٤٤,٣٠٦)	(١٠٢,٤٤٤,٣٠٦)	(١٠٢,٤٤٤,٣٠٦)
الزكاة ومصروفات الضريبة	١٣	(٤,٠٥٠,٣٠٠)	(٤,٠٥٠,٣٠٠)	(٤,٠٥٠,٣٠٠)	(٤,٠٥٠,٣٠٠)	(٤,٠٥٠,٣٠٠)
(خسارة) / ربح الفترة		(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر		--	--	--	--	--
ينود أن يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة		--	--	--	--	--
إعادة قياس مطلوبات المناقح المحددة		(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)
الحصة في الربح الشامل الآخر للفترة		--	--	--	--	--
(الخسارة) / الربح الشامل الآخر للفترة		(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة		(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)	(١٠٦,٤٩٤,٦٠٦)
(خسارة) / ربحية السهم	١٨	(١,٣٠)	(١,٣٠)	(١,٣٠)	(١,٣٠)	(١,٣٠)
(خسارة) / ربحية السهم الأساسية	١٨	(١,٣٠)	(١,٣٠)	(١,٣٠)	(١,٣٠)	(١,٣٠)
(خسارة) / ربحية السهم المخفضة		--	--	--	--	--

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

عضو مجلس الإدارة المفوض



DocuSigned by:

DocuSigned by:

Hesham Masoud

077098738890446...

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



733020F545F4405...

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

الإيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	(الخسائر المتراكمة) / الأرباح المبقاة	الإجمالي
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	١٣١,٨١٦,٠٦٢	١,٣٠٥,٦٥١,٩٤١
إجمالي الدخل الشامل				
خسارة الفترة	--	--	(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)	(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)
(خسارة) / دخل شامل آخر	--	--	--	--
إجمالي الخسارة الشاملة	--	--	(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)	(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)
المعاملات مع مالكي الشركة				
مساهمات وتوزيعات أرباح				
١٢ توزيعات أرباح معلنة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	--	--	(١١٢,٩٣٤,٤٨٩)	(١١٢,٩٣٤,٤٨٩)
	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	(٢١٥,٨٠٤,٩٥٢)	٩٥٨,٠٣٠,٩٢٧
كما في ٣١ سبتمبر ٢٠١٩م				
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (مراجعة)	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	١٢٧,٦١٩,٥٧٨	١,٣٠١,٤٥٥,٤٥٧
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	--	--	(١٧,٥٨٣,٨٤٩)	(١٧,٥٨٣,٨٤٩)
إجمالي الدخل الشامل				
ربح الفترة	--	--	٣٦٢,٦١٢,١٩٥	٣٦٢,٦١٢,١٩٥
الدخل الشامل الآخر	--	--	--	--
إجمالي الدخل الشامل	--	--	٣٦٢,٦١٢,١٩٥	٣٦٢,٦١٢,١٩٥
المعاملات مع مالكي الشركة				
١٢ مساهمات وتوزيعات أرباح توزيعات أرباح معلنة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	--	--	(٣١٧,٧٣١,٧٦٩)	(٣١٧,٧٣١,٧٦٩)
	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	١٥٤,٩١٦,١٥٥	١,٣٢٨,٧٥٢,٠٣٤

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

الإدارة

عضو مجلس الإدارة المفوض

DocuSigned by:

733020F545F4405...

الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:

Hesham Masoud
D770B8738860446...

المدير المالي

٤

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الإيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية (خسارة) / ربح الفترة التجديلات ل:
٣٦٢,٦١٢,١٩٥	(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)		الربكة والضريبة
٣٠,٩٧٨,٩٨٢	١٢,٦٦١,٦٤٤	١٣	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات واستثمار في ممتلكات
٥٥,٢٦٤,٨٩٢	٧٣,٣٦٧,٤٤١	٦	استهلاك موجودات حق استخدام
٦١,٣٩١,٠٧٧	٦٣,٦٠٨,٦٨٠		إطفاء
١١٤,٨٠٥	٥٤٧,٠٩٢		شطب إنشاءات تحت التنفيذ
--	٢٠,٩٥٦,٠٦٢	٥	ديون معدومة مباشرة مشطوبة
٢٩٦,٦٢١	--		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة، بالصافي
١٩,٧٨٧,٩٥٤	٥٥,٤٥٠,٥٧٤	٨ (ب، ج)	مخصص للمخزون بطيء الحركة، بالصافي
٨٥٤,٠٣٩	١,٦٤٠,٢٩٢		إيرادات تمويلية
(١,٠٣١,١٨٠)	(٥٥٣,١٥٢)		تكلفة تمويلية
٢٥,٧٣٥,٥٣٨	٢٥,٤٢٤,٩٩٠		الحصة في خسارة شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١,٤٣٢,٩٦٢)	١١,٢٧٧,٧٨١	٧	خسارة انخفاض القيمة في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	٣١٠,٥٦٤		ربح من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
١٨٠,٠٩٣	(٣٤,٢٢٤)		تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٢,٩٠٧,٣٥٩	١٢,٨١٨,٦٠٧		مخصص لمكافآت مستحقة - طويلة الاجل
٩٨٤,٤٦٦	٣,٢٦٤,٠٧٥		
٥٦٨,٦٤٣,٨٧٩	٤٦,٠٥٣,٥٠١		
(٣٠,٨٣٦,٩٦٨)	٢,٠٩٨,٤٥٥		التغييرات في:
(١٧٢,٤٤٦,٩١٣)	(٩٧,٣٨٨,٣٨٢)		مخزون
٤٥,٨٥٩,١٢٧	٦,١٨٨,٩١٦		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٦٤,١٧٣,٨٣٩	(٧٩,٨٢٠,٩٣٣)		مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
٤٧٥,٣٩٢,٩٦٤	(١٢٢,٨٦٨,٤٤٣)		ذمم دائنة تجارية وأخرى
(١٧٨,٨٩٠)	(٣,٣٣٧,٦٧٧)		النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٤,٦٦٩,٨٢٧)	(٣٠,٧٧٤,٠١٠)		- مدفوعات مكافآت مستحقة - طويلة الاجل
(٣٥,٢٦١,٩٢٧)	(٣٩,١٣٢,٦٠٠)	١٣	منافع موظفين مدفوعة
٤٢٥,٢٨٢,٣٢٠	(١٩٦,١١٢,٧٣٠)		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
			صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤,٢٥١,٨٤٤	٢,٦٢٧,٤٧٢	٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٠,٥١١,٦٨٣)	(٣٧,٠١١,٣٥٢)		مدفوعات مستلمة من عقد من الباطن
--	(١٧٨,٠٤١)		إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات
(١٣٠,٦٧٥)	--		إضافات للعقارات الاستثمارية
--	٦١٥,٦٧٥		إضافات لموجودات غير ملموسة
(٣٦,٣٩٠,٥١٤)	(٣٣,٩٤٦,٢٤٦)		المحصل من استبعاد ممتلكات والآلات ومعدات
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٦٤,٣٧٨,٥٧٣)	(٢١,٤٦٩,٩٧١)	٦	متحصلات من قرض قصير الاجل
(٣٩٩,٠٧٢,٢٨٦)	(٢٨٣,٧٨٧)	١٢	مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٤٦٣,٤٥٠,٨٥٩)	٢٧٨,٢٤٦,٢٤٢		توزيعات ارباح مدفوعة
			صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(٧٤,٥٥٩,٠٥٣)	٤٨,١٨٧,٢٦٦		صافي التغيير في النقد وما في حكمه
١٤٧,٢٥٢,٧٤٣	١٨٨,٩٠٣,٥٤٣		صافي النقص في النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٢,٦٩٣,٦٩٠	٢٣٧,٠٩٠,٨٠٩		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

DocuSigned by:

733020F545F4405...

DocuSigned by:

Hesham Masoud

D770B8738860446...

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١. المنشأة المعد لها التقرير

شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") شركة مساهمة 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 تموين 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:

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

يقع المركز الرئيسي المسجل للشركة في العنوان التالي:

شركة الخطوط السعودية للتموين
شارع السائب الجمحي
طريق الأمير سلطان بن عبد العزيز، حي المحمدية (٥)
ص.ب ٩١٧٨، جدة ٢١٤١٣
المملكة العربية السعودية

٢. أسس الإعداد

أ. المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للشركة كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("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.

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد (تابع)

ب. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً 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 الأولية المختصرة على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

ج. عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، والذي يمثل عملة النشاط والعرض للشركة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

أ. استخدام التقديرات والأحكام

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

وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية 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.

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 مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. وتقوم الشركة بمراقبة الوضع عن كثب، وقامت بتفعيل تخطيط استمرارية الأعمال لديها وغيرها من ممارسات إدارة المخاطر لإدارة التعطل المحتمل للأعمال نتيجة لتفشي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) على عملياتها وأدائها المالي. ومنذ منتصف شهر مارس، تسبب تفشي فيروس كوفيد ١٩ في المملكة العربية السعودية في حدوث اضطرابات كبيرة مع إغلاق المطارات المؤقت المفروض من الحكومة. وقد أدت هذه التطورات الأخيرة إلى تعليق العمليات والأنشطة الرئيسية للشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، وقد تستمر في التأثير المالي على الشركة. وقد تطلبت حالات عدم التأكد الناجمة عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) من الشركة تحديد المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة ("الخسائر الائتمانية المتوقعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. وبالنسبة للتقرير الأولي، خاصة في هذا الربع من السنة، اعتمدت الإدارة استخدام نهج التراكمات وكان التركيز الرئيسي على العملاء الذين قد يكونون أكثر عرضة لتأثير فيروس كوفيد - ١٩. في حين أنه من المتوقع أن يكون الانقطاع مؤقتاً، هناك قدر كبير من عدم اليقين حول مدة فترات الإغلاق. ولذلك، 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. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة وتبقى المبالغ المسجلة حساسة لفترة الإغلاق المؤقت والخطورة الناتجة عن التأثير الاقتصادي.

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

هناك عدد من المعايير الجديدة التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠م مع السماح بالتطبيق المبكر لها، إلا أن الشركة لم تقم بتطبيق المعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

المعايير الجديدة أو المعدلة الواردة أدناه لم تطبق بعد، ومن غير المتوقع أن يكون لها تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

المعايير الجديدة أو التعديلات	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ - عقود التأمين	١ يناير ٢٠٢١م
تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٢م
بيع أو مساهمات الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

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	خدمات التموين للشركات التجارية والصناعية والمخيمات النائية، خدمات الامن، خدمات المغاسل وخدمات التموين للحج والعمرة وخدمات مناولة الأمتعة

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تابع)

ب. معلومات عن القطاعات المقر عنها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

الإجمالي	المركز الرئيسي	القطاعات الأخرى	إجمالي المقر عنها	التمويل والمرافق	التجارية	رحلات الطيران
٧٢٠,٦٢٦,٩٦٨	--	١٤,٩٥٤,٥٩٥	٧٠٥,٦٧٢,٣٧٣	١٤٩,٧٩٣,٤٥٧	٥٦,٩١٨,٣١٢	٤٩٨,٩٦٠,٦٠٤
١٣١,٧٠١,١٥٨	--	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)	--	(٧٨٢,٣٨٤,١١٧)	٦٠,٣٥٩,٢٣٦	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
١,٨٥٠,٥٣١,٣٧٤	--	٣٤٥,٤١٨,٣١٩	١,٥٠٥,١١٣,٠٥٥	١٥٥,٣٣٩,٨٥٧	١٦١,٦٣٣,٦٢٩	١,١٨٨,١٣٩,٥٦٩
٦٤٣,١٠١,٧٤١	٦٤٣,١٠١,٧٤١	--	--	--	--	--
٢,٤٩٣,٦٣٣,١١٥	٦٤٣,١٠١,٧٤١	٣٤٥,٤١٨,٣١٩	١,٥٠٥,١١٣,٠٥٥	١٥٥,٣٣٩,٨٥٧	١٦١,٦٣٣,٦٢٩	١,١٨٨,١٣٩,٥٦٩
٩٧٢,٥٩٧,٣٠٦	--	٢٦٩,١٤٦,٢٨٤	٧٠٣,٤٥١,٠٢٢	٤٣,١٩١,١٤٣	٩٠,١٥٣,٦٧٦	٥٧٠,١٠٦,٢٠٣
٥٦٣,٠٠٤,٨٨٢	٥٦٣,٠٠٤,٨٨٢	--	--	--	--	--
١,٥٣٥,٦٠٢,١٨٨	٥٦٣,٠٠٤,٨٨٢	٢٦٩,١٤٦,٢٨٤	٧٠٣,٤٥١,٠٢٢	٤٣,١٩١,١٤٣	٩٠,١٥٣,٦٧٦	٥٧٠,١٠٦,٢٠٣

الموجودات:
موجودات قطاعية
الموجودات أخرى
الإجمالي

المطلوبات:
مطلوبات قطاعية
مطلوبات أخرى
الإجمالي

الخصارة / الربح القطاعي قبل
الزكاة والضريبة
استهلاك وإطفاء

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تابع)

ب. معلومات عن القطاعات المقر عليها (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)

الإجمالي	المركز الرئيسي	جميع القطاعات الأخرى	إجمالي المقرر عليها	التمويل والمرافق	التجزئة	رحلات الطيران
١,٦٥١,٣٩٧,٣٨٤	--	٥٤,٨٧٣,٠٥٦	١,٥٩٦,٥٢٤,٣٢٨	١٥١,٤٣٠,٥٤١	١٢٧,٢٠٩,٨٨٨	١,٣١٧,٨٨٣,٨٩٩
٢٩٦,٢٣١,٩٧٧	--	٢٤٦,٩٨٩,٧٠٠	٤٩,٢٤٢,٢٧٧	٤,٥٣٤,٤٨٠	--	٤٤,٧٠٧,٧٩٧
١,٩٤٧,٦٢٩,٣٦١	--	٣٠١,٨٦٢,٧٥٦	١,٦٤٥,٧٦٦,٦٥٠	١٥٥,٩٦٥,٠٢١	١٢٧,٢٠٩,٨٨٨	١,٣٦٢,٥٩١,٦٩٦

ربح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة والضريبة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

الموجودات:	موجودات قطاعية	الموجودات أخرى	الإجمالي
١,٨٥٨,٤٢١,٣٤٠	--	٣٤٦,٨٩١,٥٥٢	٢,٢٠٥,٣١٢,٨٩٢
٦٤٥,٨٤٣,٦٨٤	٦٤٥,٨٤٣,٦٨٤	--	١,٢٩١,٦٨٧,٣٦٨
٢,٥٠٤,٢٦٥,٠٢٤	٦٤٥,٨٤٣,٦٨٤	٣٤٦,٨٩١,٥٥٢	٣,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠

المطلوبات:	مطلوبات قطاعية	مطلوبات أخرى	الإجمالي
٧٥٩,١٦٠,٠٦٥	--	٢١٠,٠٨١,٩٢١	٩٦٩,٢٤١,٩٨٦
٤٣٩,٤٥٣,٠١٨	٤٣٩,٤٥٣,٠١٨	--	٨٧٨,٩٠٦,٠٣٦
١,١٩٨,٦١٣,٠٨٣	٤٣٩,٤٥٣,٠١٨	٢١٠,٠٨١,٩٢١	١,٨٤٨,١٤٨,٠٢٢

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تابع)

ج. تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم المالية الأولية

١. الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
١,٦٤٥,٧٦٦,٦٠٥	٧٣٠,١٧٠,٤٦٩	إجمالي إيرادات القطاعات التابعة التي تم التقرير عنها
٣٠١,٨٦٢,٧٥٦	١٢٢,١٥٧,٦٥٧	إيرادات القطاعات الأخرى
(٢٩٦,٢٣١,٩٧٧)	(١٣١,٧٠١,١٥٨)	استبعاد الإيرادات بين القطاعات
<u>١,٦٥١,٣٩٧,٣٨٤</u>	<u>٧٢٠,٦٢٦,٩٦٨</u>	إجمالي الإيرادات

٢. الربح

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
٦٨٢,٤٩٦,٤٤٠	٦٠,٣٥٩,٢٣٦	إجمالي ربح القطاعات التابعة التي تم التقرير عنها
(٢٨٨,٩٠٥,٢٦٣)	(٢٨٢,٣٨٤,١١٧)	خسارة لقطاعات أخرى
<u>٣٩٣,٥٩١,١٧٧</u>	<u>(٢٢٢,٠٢٤,٨٨١)</u>	إجمالي (الخسارة) / الربح

٣. الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
١,٥١١,٥٣٠,٢٨٨	١,٥٠٥,١١٣,٠٥٥	إجمالي الموجودات للقطاعات التابعة التي تم التقرير عنها
٣٤٦,٨٩١,٠٥٢	٣٤٥,٤١٨,٣١٩	موجودات لقطاعات أخرى
٦٤٥,٨٤٣,٦٨٤	٦٤٣,١٠١,٧٤١	مبالغ غير مخصصة أخرى (المركز الرئيسي)
<u>٢,٥٠٤,٢٦٥,٠٢٤</u>	<u>٢,٤٩٣,٦٣٣,١١٥</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 ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
٥٤٩,٠٧٨,١٤٤	٧٠٣,٤٥١,٠٢٢	إجمالي المطلوبات للقطاعات التابعة
٢١٠,٠٨١,٩٢١	٢٦٩,١٤٦,٢٨٤	التزامات لقطاعات أخرى
٤٣٩,٤٥٣,١١٨	٥٦٣,٠٠٤,٨٨٢	مبالغ غير مخصصة أخرى (المركز الرئيسي)
<u>١,١٩٨,٦١٣,٠٨٣</u>	<u>١,٥٣٥,٦٠٢,١٨٨</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 للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تابع)

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

٥. المعلومات الجغرافية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	- إيرادات
١,٦٠٠,٨٥٧,١٢٩	٧٠٦,١٩١,٦١٥	المملكة العربية السعودية
٥٠,٥٤٠,٢٥٥	١٤,٤٣٥,٣٥٣	جميع الدول الأجنبية
١,٦٥١,٣٩٧,٣٨٤	٧٢٠,٦٢٦,٩٦٨	مصر - القاهرة
		إجمالي الإيرادات

د. أكبر عميل

تمثل الإيرادات من عميل واحد للشركة حوالي ٥٧٪ (٢٠١٩م: ٦٣٪) من إجمالي إيرادات الشركة.

٥. الممتلكات والآلات والمعدات

أ. التسوية والقيمة الدفترية

الإجمالي	تحت الإنشاء	سيارات	معدات	مباني وتحسينات على عقارات مستأجرة	أرض	التكلفة:
٧٧١,١٦١,٠٠٣	٩٢,٨١٢,٧٩٨	١٢٢,٦٣٥,٣٦٩	٢١٤,٠٦٩,٣٥٢	٣٠٧,٨٥٧,٤٢٦	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م
٣٧,٠١١,٣٥٢	٣٣,١١٨,٤٨٩	١٠٦,٧٦٤	٢,٢٠٥,٦٧٧	١,٥٨٠,٤٢٢	--	إضافات
(١٣,٦٨٠,٨٦٢)	--	(٨,٨٩٣,٠٦٧)	(٤,٧٨٧,٧٩٥)	--	--	استبعادات
(٢٠,٩٥٦,٠٦٢)	(٢٠,٩٥٦,٠٦٢)	--	--	--	--	مشطوبات
--	(٣٩,٠١٣,٧٢٧)	--	١٥,٧٨٦,٢٨٣	٢٣,٢٢٧,٤٤٤	--	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٧٧٣,٥٣٥,٤٣١	٦٥,٩٦١,٤٩٨	١١٣,٨٤٩,٠٦٦	٢٢٧,٢٧٣,٥١٧	٣٣٢,٦٦٥,٢٩٢	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٢١١,٠٠٠,٤٦٣	--	٤٠,٧٠٢,٠٥٤	١١٦,٩٨٥,٣٦٦	٥٣,٣١٣,٠٤٣	--	الاستهلاك المتراكم:
٧١,٩٠١,٧٢٤	--	١٠,٣٢٣,٤٧١	٢٧,٠٨٤,٢٩٠	٣٤,٤٩٣,٩٦٣	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م
(١٣,٠٩٩,٨١١)	--	(٨,٦٦٨,٥٩٢)	(٤,٤٣١,٢١٩)	--	--	المحمل للفترة
٢٦٩,٨٠٢,٣٧٦	--	٤٢,٣٥٦,٩٣٣	١٣٩,٦٣٨,٤٣٧	٨٧,٨٠٧,٠٠٦	--	استبعادات
٥٠٣,٧٣٣,٠٥٥	٦٥,٩٦١,٤٩٨	٧١,٤٩٢,١٣٣	٨٧,٦٣٥,٠٨٠	٢٤٤,٨٥٨,٢٨٦	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
٥٦٠,١٦٠,٥٤٠	٩٢,٨١٢,٧٩٨	٨١,٩٣٣,٣١٥	٩٧,٠٨٣,٩٨٦	٢٥٤,٥٤٤,٣٨٣	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)

ب. موقف الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء بشكل رئيسي أعمال البناء في مطار جدة الجديد - صالات الفرسان الدولية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٦. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار

أ. موجودات حق الاستخدام

فيما يلي بيان النسوية والقيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام:

التكلفة:	عقد إيجار مبنى تجاري	عقد إيجار أرض	عقد إيجار سكني	عقد إيجار سيارات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	٤٠٠,١٧٨,٤٥٤	٥٩,٨١٤,٣٦٦	١٣٦,٨٤٤,٢٧٠	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٦١١,٦٠٠,٥٤٠
(مراجعة)					
إضافات	٢٦,١٢٧,٨٣١	--	--	--	٢٦,١٢٧,٨٣١
تعديلات المعيار الدولي					
للتقرير المالي ١٦	٢٣,٤٦٤,١٤٦	--	--	--	٢٣,٤٦٤,١٤٦
إنهاء خدمات	(٤,٢٦٥,٤٤٥)	--	--	--	(٤,٢٦٥,٤٤٥)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٤٤٥,٥٠٤,٩٨٦	٥٩,٨١٤,٣٦٦	١٣٦,٨٤٤,٢٧٠	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٦٥٦,٩٢٧,٠٧٢
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠م	٦٥,١٥٣,٣٧٥	٢,٧٥٧,٨٣٦	١٠,٢٥٠,١٦٧	٣,٦٩٣,٣٩٢	٨١,٨٥٤,٧٧٠
(مراجعة)					
المحمل للفترة	٥٥,٦٤٣,٧٧٤	٢,٠٦٨,٣٧٧	٧,٤٩٥,٤٤٦	٢,٧٧٠,٠٤٤	٦٧,٩٧٧,٦٤١
تعديلات المعيار الدولي					
للتقرير المالي ١٦	(٤,٣٦٨,٩٦١)	--	--	--	(٤,٣٦٨,٩٦١)
إنهاء خدمات	(٣,٤٩٥,١٩٩)	--	--	--	(٣,٤٩٥,١٩٩)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	١١٢,٩٣٢,٩٨٩	٤,٨٢٦,٢١٣	١٧,٧٤٥,٦١٣	٦,٤٦٣,٤٣٦	١٤١,٩٦٨,٢٥١
القيم الدفترية:					
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٣٢,٥٧١,٩٩٧	٥٤,٩٨٨,١٥٣	١١٩,٠٩٨,٦٥٧	٨,٣٠٠,٠١٤	٥١٤,٩٥٨,٨٢١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٣٥,٠٢٥,٠٧٩	٥٧,٠٥٦,٥٣٠	١٢٦,٥٩٤,١٠٣	١١,٠٧٠,٠٥٨	٥٢٩,٧٤٥,٧٧٠

- الإضافات خلال الفترة متعلقة بمتجر صالة ٥ بالرياض وعقود الحرمين وكافتريات شركة الاتصالات السعودية.
- تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ المتعلق بتعديل مبنى وحدة جدة وعقود صالة الترحيب بالرياض (الصالة ٢).
- يتعلق إنهاء الخدمات الفترة بعقود كافيتيريات فلاي دبل وشركة الاتصالات السعودية في جدة. انتهى عقد الشركة السعودية للتطوير العقاري (إس في سيتي إن سي - ٠٨) في الربع الثالث من سنة ٢٠٢٠م وتم تحويل المطلوبات إلى الذمم الدائنة.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٦. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار (تابع)

ب. مطلوبات عقود الإيجار

فيما يلي حركة مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٥٨٧,٤٨٣,٠٤٢	٥٣٣,٨٦٦,١٧٨	مطلوبات عقود الإيجار في بداية الفترة / السنة
--	٢٠,٨٧٨,٠٧٩	إضافات لمطلوبات عقود الإيجار
٢٧,٦٤٢,٨٧٠	١٧,٩٤٥,٢١٣	الزيادة في مطلوبات عقود الإيجار بسبب التكلفة التمويلية
--	٢٥,٥٦٦,٨٥٤	تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦
--	(٢,٨٢٧,٣٧٤)	خروج مطلوبات عقود إيجار من الخدمة
(٨١,٢٥٩,٧٣٤)	(٢١,٤٦٩,٩٧١)	مدفوع عقود الإيجار خلال الفترة
٥٣٣,٨٦٦,١٧٨	٥٧٣,٩٥٨,٩٧٩	مطلوبات عقود الإيجار في نهاية الفترة / السنة
(١١٧,٣٦٤,٩٠٣)	(١٧٤,٤٥٤,٤٧٩)	يخصم: الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٤١٦,٥٠١,٢٧٥	٣٩٩,٥٠٤,٥٠٠	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار

ج. الموجودات المؤجّرة من الباطن

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٢٨,٢٩٩,٨٧٣	٢٥,٣٨٥,١٥٧	صافي الموجودات المؤجّرة من الباطن في بداية الفترة/السنة
١,٣٣٧,١٢٨	٥٥٣,١٥٢	زيادة بسبب إيرادات تمويلية
(٤,٢٥١,٨٤٤)	(٢,٦٢٧,٤٧٢)	مدفوعات عقود إيجار مستلمة خلال الفترة
٢٥,٣٨٥,١٥٧	٢٣,٣١٠,٨٣٧	صافي الموجودات المؤجّرة من الباطن في نهاية الفترة/السنة
(١٢,٥٢٦,٤٢٣)	(١٢,٤٩٣,٤٢٧)	يخصم: الجزء المتداول من صافي الموجودات المؤجّرة من الباطن
١٢,٨٥٨,٧٣٤	١٠,٨١٧,٤١٠	الجزء غير المتداول من صافي الموجودات المؤجّرة من الباطن

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٧. الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

أ. الاستثمار في شركة زميلة

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

ب. فيما يلي أرصدة الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مما يلي:

الاسم	بلد التأسيس	حصة الملكية		القيمة الدفترية	
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	المملكة العربية السعودية	٤٠٪	٤٠٪	(غير مراجعة)	(مراجعة)
				١١,٥٨٨,٣٤٥	--

ج. فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة:

الإيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
	(غير مراجعة)	(مراجعة)
رصيد افتتاحي	١١,٥٨٨,٣٤٥	١٥,١٢٥,٨١٣
حصة في صافي الخسارة	(١١,٢٧٧,٧٨١)	(٣,٣٥٥,١٢١)
الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى	--	(١٨٢,٣٤٧)
خسائر انخفاض القيمة	(٣١٠,٥٦٤)	--
رصيد الإنهاء	--	١١,٥٨٨,٣٤٥

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٧. الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

د. فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

لا تقوم الشركة المستثمر فيها بإصدار قوائم مالية أولية مراجعة بشكل ربع سنوي، وبالتالي فإن القوائم المالية أدناه وحصصة الأرباح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

		(١) الحصص في صافي الموجودات	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		
١٥٨,٤٠٨,٥٠٨	١٢٣,٥٦١,٧٣٢	موجودات غير متداولة	
٧٨,٧٥٣,٧٧٧	٦٨,٧٣٧,٥٥٠	موجودات متداولة	
٢٣٧,١٦٢,٢٨٥	١٩٢,٢٩٩,٢٨٢	إجمالي الموجودات	
١٠٩,٣٣٤,٤٥٥	١٠٩,٦٠٥,٨٢٨	مطلوبات غير متداولة	
٩٨,٨٥٦,٩٦٨	١٠٥,٥٥٥,٠٣٤	المطلوبات المتداولة	
٢٠٨,١٩١,٤٢٣	٢١٥,١٦٠,٨٦٢	إجمالي المطلوبات	
٢٨,٩٧٠,٨٦٢	(٢٢,٨٦١,٥٨٠)	صافي الموجودات	
١١,٥٨٨,٣٤٥	--	حصصة الشركة في صافي المطلوبات (٤٠٪)	
١١,٥٨٨,٣٤٥	--	القيمة الدفترية للاستثمار	

		(٢) الحصص في (الخسارة) / الربح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		
٢٣٩,٦٣٧,٣٦٠	٧٢,١١١,٢٧٦	إيرادات	
٣,٥٨٢,٤٠٥	(٥١,٨٣٢,٤٤٢)	صافي (خسارة) / ربح الفترة	
١,٤٣٢,٩٦٢	(١١,٢٧٧,٧٨١)	حصصة الشركة في (خسارة) / ربح الفترة	

٥. استثمارية أعمال الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

بالنسبة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، أعلنت الشركة الزميلة عن خسارة قدرها ٥١,٨ مليون ريال سعودي وبلغت حصصة الشركة في الخسارة ٢٠,٧ مليون ريال سعودي والتي تجاوزت تكلفة استثمار الشركة في الشركة الزميلة. سجلت الشركة خسائر بمبلغ ١١,٣ مليون ريال سعودي مع خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي لتخفيض القيمة الدفترية الي إجمالي تكلفة الاستثمار بالكامل.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٨. الذمم المدينة التجارية والأخرى

أ. تتكون الذمم المدينة التجارية والأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الإيضاح	
٦٥٦,٧٠٣,٨٤٨	٧٥٤,٣٤٩,٦١٢	١٥ ج	ذمم مدينة تجارية مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٦٣,٠٦٣,١٦٥	٢٦٢,٨٠٥,٧٨٣		ذمم مدينة تجارية - أطراف ثالثة
٩١٩,٧٦٧,٠١٣	١,٠١٧,١٥٥,٣٩٥		
(٥١,٦٢٥,٧٥٣)	(١٠٧,٠٧٦,٣٢٧)	٨ ب و ج	يخصم: إجمالي مخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٦٨,١٤١,٢٦٠	٩١٠,٠٧٩,٠٦٨		

- 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. بناءً على الخبرة السابقة، فإن الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها يُتوقع استردادها بالكامل.
- ٧٨٪ من الذمم المدينة التجارية مستحقة من كيانات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٧٤٪).

ب. فيما يلي ملخص الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة (باستثناء حساب محاسبي الطائرات):

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٤٠,٥٠٢,٨٥٠	٤٧,٧٣٠,٤٠١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧,٢٤٢,٩٩٣	٥٥,٥٦٠,٢٣٣	المحمل للفترة / السنة
(١٥,٤٤٢)	--	مبالغ مشطوبة خلال الفترة / السنة
٤٧,٧٣٠,٤٠١	١٠٣,٢٩٠,٦٣٤	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

ج. فيما يلي ملخص الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة (حساب محاسب الطائرة):

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٤,٠٢٦,٠٠١	٣,٨٩٥,٣٥٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٤٣,٨٧٦	١,٣١٥,١٣٢	المحمل للفترة / السنة
(٣٧٤,٥٢٥)	(١,٤٢٤,٧٩١)	المعكوس خلال الفترة / السنة
٣,٨٩٥,٣٥٢	٣,٧٨٥,٦٩٣	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

شركة الخطوط السعودية للتمويل (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

٩. قرض قصير الأجل

حصلت الشركة على قروض قصيرة الأجل بناءً على الاتفاقية المتجددة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م 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 مبدئيًا في ١٥ سبتمبر ٢٠٢٠م وتم تمديده حتى ١٤ ديسمبر ٢٠٢٠م.

١٠. رأس المال

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ٨٢٠ مليون ريال سعودي يتكون من ٨٢ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي مكون من ٨٢ مليون حصة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

فيما يلي بيان بالمساهمين ونسب مساهمتهم في رأس مال الشركة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

المساهم	عدد الأسهم	القيمة بالريال السعودي	%
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٣٥,٧
شركة التمويل الاستراتيجي المحدودة	٤,٤٤١,٣٧٩	٤٤,٤١٣,٧٩٠	٥,٤
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	٧,٧١١,٢٥٦	٧٧,١١٢,٥٦٠	٩,٤
المساهمين من الاككتاب العام	٤٠,٥٧٣,٣٦٥	٤٠٥,٧٣٣,٦٥٠	٤٩,٥
	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م

المساهم	عدد الأسهم	القيمة بالريال السعودي	%
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٣٥,٧
شركة التمويل الاستراتيجي المحدودة	٧,٠٤١,٣٧٩	٧٠,٤١٣,٧٩٠	٨,٦
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	٧,٧١١,٢٥٦	٧٧,١١٢,٥٦٠	٩,٤
المساهمين من الاككتاب العام	٣٧,٩٧٣,٣٦٥	٣٧٩,٧٣٣,٦٥٠	٤٦,٣
	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

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 ٢٠١٧م، 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 للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول الفوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٢. توزيعات الأرباح

أ. تم إعلان توزيعات الأرباح التالية من قبل الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

الوصف	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
١٧ فبراير ٢٠٢٠م: ريال سعودي. ١,٤٠ للسهم العادي (ضريبة الدخل المعدلة)	١١٢,٩٣٤,٤٨٩
٢ تم إعلان توزيعات الأرباح التالية من قبل الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م.	
الوصف	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)
٢٧ فبراير ٢٠١٩م: ١,٣٠ ريال سعودي للسهم العادي (ضريبة الدخل المعدلة)	١٠٥,١٤١,٤٩٧
٠٩ مايو ٢٠١٩م: ١,٣٠ ريال سعودي للسهم العادي (ضريبة الدخل المعدلة)	١٠٤,٢٧٨,٥٨٦
٠٦ أغسطس ٢٠١٩م: ١,٣٥ ريال سعودي للسهم العادي (ضريبة الدخل المعدلة)	١٠٨,٣١١,٦٨٦
	٣١٧,٧٣١,٧٦٩

ب. فيما يلي الحركة في توزيعات الأرباح المستحقة خلال الفترة / السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
١,٤٢٢,٧٥٩	١٢٣,٢٢٩,٩٨١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢٨٣,٧٨٧)	٤٣٨,٢٢١,٣٧٠	المعلن خلال الفترة/السنة
	(٥٦٠,٠٢٨,٥٩٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١١٤,٠٧٣,٤٦١	١,٤٢٢,٧٥٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

في ٢٠ مارس ٢٠٢٠م، أصدر مجلس الإدارة قرارًا بتأجيل تاريخ توزيع أرباح الربع الرابع لعام ٢٠١٩م على مساهمي الشركة حتى إشعار آخر بالنظر في التأثير المالي على الشركة بسبب قيود الإغلاق والسفر التي تفرضها السلطات. لاحقاً لتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، أصدر مجلس الإدارة قرارًا في ١٨ أكتوبر ٢٠٢٠م بتوزيع أرباح الربع الرابع لسنة ٢٠١٩م بتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢٠م.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٣. مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي توزيع مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الزكاة المستحقة
٢٩,٦٩٦,٢٩٣	١٢,٤٦٢,٦٨٧	ضريبة الدخل (دفعة مقدمة) / رصيد دائن
٤,٤٨٥,٨٨٥	(٤,٧٥١,٤٦٥)	مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل
<u>٣٤,١٨٢,١٧٨</u>	<u>٧,٧١١,٢٢٢</u>	

أ. مخصص الزكاة وضريبة الدخل

(١) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٨,٢٥٩,٤٦٤	٢٩,٦٩٦,٢٩٣	المحمل للفترة / السنة
٢٩,٦٩٦,٢٩٣	١٢,٤٦٢,٦٨٧	تعديل يتعلق بالسنوات السابقة
١٧٦,٩١٧	(٢١٨,٣٣٢)	المدفوع خلال الفترة/السنة
<u>(٢٨,٤٣٦,٣٨١)</u>	<u>(٢٩,٤٧٧,٩٦١)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>٢٩,٦٩٦,٢٩٣</u>	<u>١٢,٤٦٢,٦٨٧</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٠٥٠,٥٥٠	٤,٤٨٥,٨٨٥	المحمل للفترة / السنة
٩,٠٨٥,٦٣٨	--	تعديل يتعلق بالفترة / السنة السابقة
١٧٥,٢٤٣	٤١٧,٢٨٩	المدفوع خلال الفترة/السنة
<u>(٦,٨٢٥,٥٤٦)</u>	<u>(٩,٦٥٤,٦٣٩)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>٤,٤٨٥,٨٨٥</u>	<u>(٤,٧٥١,٤٦٥)</u>	

(٣) فيما يلي أعباء الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

٢٠١٩م (مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	المحمل للزكاة خلال الفترة / السنة
٢٩,٦٩٦,٢٩٣	١٢,٤٦٢,٦٨٧	تسوية زكاة السنة السابقة
١٧٦,٩١٧	(٢١٨,٣٣٢)	
<u>٢٩,٨٧٣,٢١٠</u>	<u>١٢,٢٤٤,٣٥٥</u>	
٩,٠٨٥,٦٣٨	--	المحمل لضريبة الدخل للفترة / السنة
١٧٥,٢٤٣	٤١٧,٢٨٩	تعديل ضريبة الدخل للسنة السابقة
<u>٩,٢٦٠,٨٨١</u>	<u>٤١٧,٢٨٩</u>	
<u>٣٩,١٣٤,٠٩١</u>	<u>١٢,٦٦١,٦٤٤</u>	إجمالي الزكاة وضريبة الدخل للفترة / السنة

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول الفوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٣. مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

ب. الربوط الزكوية

قدمت الشركة 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 ٢٠١٨م وهي حاليا في انتظار رد الهيئة على هذه الردود. بالنسبة للإقرار الزكوي والضريبي لسنة ٢٠٠٨م، أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل ربطا بمطالبة بزكاة وضريبة إضافية مع غرامة تأخير، وسددت الشركة المبلغ المعترض عليه وقدمت اعتراضا بموجب خطاب بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٠م. ونظرًا لأن الشركة لم تتلق أي إشعار من الهيئة بشأن اعتراضها، فقد صعدت الشركة الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية في يناير ٢٠٢٠م.

قدمت الشركة إقرارات الزكاة وضريبة الدخل لسنة ٢٠١٩م. وحصلت الشركة على شهادة زكاة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١م.

١٤. الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	الإيضاح
٢٥٣,٧٢٨,١٧٨	٢٠٩,٢١٩,٧٥٣	ذمم دائنة تجارية - أطراف ثالثة
٢٨,٠٣٢,٠٠٦	٢٣,٨٧٣,٤٠٥	ذمم دائنة تجارية - أطراف ذات علاقة
١٧٠,٦٣١,٤٧٠	١٤٥,٤١٣,٩٦٤	مصروفات مستحقة
١,٤٢٢,٧٥٩	١١٤,٠٧٣,٤٦٢	توزيعات أرباح مستحقة
٤٥٣,٨١٤,٤١٣	٤٩٢,٥٨٠,٥٨٤	١٥ ج

١٥. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

أ. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين والشركات الشقيقة ومجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات بأسعار متفق عليها من قبل إدارة الشركة.

ب. معاملات مع موظفي الإدارة العليا

تتكون تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
٥,١٨٠,١٧٧	٤,٤٠٠,٣٠٠	١,٩٢٤,٩٧٤	١,٥٦٨,٣٠٤	منافع موظفين قصيرة الأجل
١٤٥,٠٣٤	١٢١,٥٠٠	٣٦,٤٥٠	٤٨,٦٠٠	مزايا ما بعد التوظيف
٧١٦,٩٥٩	٣١٩,٠٩٧	٥٦٩,٩٤٤	١١٧,٧٤٥	مكافأة إنهاء الخدمة
٦,٠٤٢,١٧٠	٤,٨٤٠,٨٩٧	٢,٥٣١,٣٦٨	١,٧٣٤,٦٤٩	الإجمالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(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):

العلاقة	قيم المعاملات		لفترة التسعة أشهر المنتهية		الأرصدة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية*	٦٢٤,٤٧٤,٩٦٤	١,٣٥٠,٣٧٧,٢٠٣	٦٨٧,٧٧٩,٣٣٢	٦٠٢,٧٢٢,٤٢٢	مساهم / شركات تابعة شقيقة
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	١٨,٣٠٢,٤١٤	٣٢,٧٣٥,٨٥١	٤٠,٣٤٢,٥٥٤	٣٣,٠٠٤,٤٦٦	شركة تابعة شقيقة
شركة الخطوط السعودية للشحن	٥,٨٣٠,٩٦٩	١١,١٠٠,٤٦٩	١٤,٦٩١,٢١٠	١١,١٩٧,٠٢٠	شركة تابعة شقيقة
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	١,٤٤٦,٦٦٢	٣,٩٣٤,٨٦٤	١٠,٣١٩,٦٠١	٨,٩٥٨,٥٥٢	شركة زميلة
شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري	٤١٢,٩٧٥	٢٥٢,٢٨٤	١,٢١٦,٩١٥	٨٠٣,٩٤٠	شركة تابعة شقيقة
شركة الحكير المساهمة الإجمالي	١٦,٠٩٦	٤٨,٢٦٢	--	١٧,٤٤٨	مساهم
			٧٥٤,٣٤٩,٦١٢	٦٥٦,٧٠٣,٨٤٨	

(٢) شراء بضائع (ضمن ذمم دائنة تجارية وأخرى)

العلاقة	قيم المعاملات		لفترة التسعة أشهر المنتهية		الأرصدة
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري	--	١٤٨,٦٤٠	٩,٨٩٦,٣٢٣	١٦,١٣٣,٣٦٠	شركة تابعة شقيقة
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	١,٨٤١,٧٦٢	٥٢٢,٩٩٧	٨,٢٦٧,٩٢٥	٦,٥٠٤,٤٧٧	شركة تابعة شقيقة
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية*	٣,٨٦١,٠٥٥	٣,٢٣٢,٥٣٤	٤,٩٧٥,٧٩٧	٩٨٦,٢١٣	مساهم / شركات تابعة شقيقة
شركة الحكير المساهمة	٨٢,٨٢١	٣,٨٨٩,٨٢٦	١٩٦,٢٣٢	١٠٤,٣٨٦	مساهم
شركة نيورست هولدنغ اس آل	٢,٩٢١,٧١٧	١٠٤,٣٨٦	٥٣,٠٨٧	٢,٧٧٨,٢٣٢	مساهم
شركة الخطوط السعودية للشحن	٢١٧,٠٧٦	٦,٩٩٣,٩٩٢	٤٨٤,٠٤١	٢٧٩,٦٦٨	شركة تابعة شقيقة
شركة الخليج الغربية المحدودة الإجمالي	--	١٧,٤٦١	--	١,٢٤٥,٦٧٠	مساهمون مشتركون
			٢٣,٨٧٣,٤٠٥	٢٨,٠٣٢,٠٠٦	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٥. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ج. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

*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.

علاوة على ذلك، لم تعد شركة الخليج الغربية المحدودة طرفاً ذا علاقة بشركة الخطوط السعودية للتمويل وتم إعادة تصنيفها إلى مستحقات أطراف أخرى.

١٦. الإيرادات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
١,١٨٥,١٦١,١٦٢	٤٤٩,١٠٧,٨٩٧	٤١٣,٢٦٢,٨٥٩	٨٩,٢١٦,٨٢٣	إيرادات التمويل الجوي
١٢٧,٢٠٩,٨٨٨	٥٦,٩٧٥,٨٠٢	٤٤,٩٦٧,٩٧٧	٥,٧٤٥,٦٣٤	إيرادات مبيعات التجزئة
١٣٤,٢٥١,٧٢٩	٤٦,٨٨٩,١١٦	٤٤,٩٢٣,٥٦٩	٩,٦١٨,٥٩٣	إيرادات صالات الأعمال
١٧٦,٣٣٨,٨٨٢	١٥٢,٦٩٤,٣٨٢	٧٤,٦٧٠,٤٦٦	٤٣,٦٧٤,١٦٧	إيرادات التمويل من غير خطوط الطيران
				إيرادات تشغيلية أخرى
١٩,١٣٤,٤٥٦	١٣,٠٨٣,١٠٢	٦,٢٤٥,٧٩٧	٤,٨٩٤,١٩٧	مبيعات مرافق المخيم (تغذية الموظفين والإقامة)
٩,٣٠١,٢٦٧	١,٨٧٦,٦٦٩	١,١٦٧,١٩٨	١,٦٢٧,٤٥٥	إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات للموردين
<u>١,٦٥١,٣٩٧,٣٨٤</u>	<u>٧٢٠,٦٢٦,٩٦٨</u>	<u>٥٨٥,٢٣٧,٨٦٦</u>	<u>١٥٤,٧٧٦,٨٦٩</u>	

١٧. تكلفة المبيعات

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
٥٠٣,٧٥٨,١٢١	٢٥٣,٤٢٥,٤٧٨	١٧٥,٠١٢,٠٧٩	٥٤,٣٩٧,٣٧٥	تكلفة مواد ومنتجات
٢٢٩,٠٦٣,٠٧١	١٦٧,٩٩٤,٥٦٠	٧٧,٦٩١,٠٢٨	٤٨,١٠٤,٧٠٦	تكاليف موظفين
٥١,٠٨٧,٨٣٠	١٦,١٥٢,١٦٠	١١,٦٦٦,١٦٣	٩,٢٨٨,٦٢٥	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
٩٨,٠٨٥,٢٢٦	١١٩,٥٩٥,٠٢٨	٣٤,٣٣٨,٦٥١	٣٦,١٨٤,١٥٢	استهلاك
				تكاليف أخرى
٥٥,٧٠٤,١٦٩	٢٦,٩٧٩,٥٧٨	٢٠,٥٣٩,١٤٢	٦,٥١١,٩٥٦	تكلفة القوى العاملة والنقل
٢٥,٨٨١,٢٦٧	١٨,٤٥٢,٥٤٧	٨,٥٦٣,٤٥٤	٧,٣٢١,٨٧٢	توريدات وبنود قابلة للتوسع
٢٣,٨١٣,٢٣٨	١٦,٥٤٨,٦٥٢	٨,٤٦٠,٨١١	٢,٣٥٨,٩٢٧	اتصالات ومنافع
٤٩,٢٠٣,٠٥٥	٤٩,٧٥٠,١٦٠	١٨,٧٣٥,٤٩٦	١٧,٣٧٢,٣٩١	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>١,٠٣٦,٥٩٥,٩٧٧</u>	<u>٦٦٨,٨٩٨,١٦٣</u>	<u>٣٥٥,٠٠٦,٨٢٤</u>	<u>١٨١,٥٤٠,٠٠٤</u>	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

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)

التفاصيل	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(خسارة) / ربح الفترة العائد إلى مالكي الشركة	(١٠٦,٤٦٤,٦٠٦)	١٤٢,٠١٨,٢٩٧	(٢٣٤,٦٨٦,٥٢٥)	٣٦٢,٦١٢,١٩٥

٢. المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسي)

التفاصيل	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
الأسهم 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. 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.

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

١٩. إدارة رأس المال (تابع)

تقوم الشركة بمراقبة العائد على رأس المال الموظف وإدخال التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. للحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تحصل الشركة على قروض قصيرة الأجل أو قروض لأجل. كما تراقب الشركة أيضاً رأس المال باستخدام نسبة الديون إلى حقوق الملكية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١,١٩٨,٦١٣,٠٨٣	١,٥٣٥,٦٠٢,١٨٨	إجمالي المطلوبات
(١٨٨,٩٠٣,٥٤٣)	(٢٣٧,٠٩٠,٨٠٩)	يخصم: النقد وما في حكمه
١,٠٠٩,٧٠٩,٥٤٠	١,٢٩٨,٥١١,٣٧٩	صافي الدين
١,٣٠٥,٦٥١,٩٤١	٩٥٨,٠٣٠,٩٢٧	إجمالي حقوق الملكية
٪٧٧	٪١٣٦	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 ويحاول 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 ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

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

مخاطر التدفق النقدي وأسعار الفائدة

نظراً 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.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول الفوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

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

مخاطر الائتمان

تعكس مخاطر الائتمان المخاطر المتمثلة في نقصان 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 ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الموجودات المالية
٩١٩,٧٦٧,٠١٣	١,٠١٧,١٥٥,٣٩٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٨٨,١٧٤,٤٣٥	٢٣٦,٨١٣,١١٤	أرصدة لدى البنوك
٢٧,٣٥٥,٥٢٠	١٨,٢٥٩,٦٠٠	ذمم مدينة أخرى
٢٥,٣٨٥,١٥٧	٢٣,٣١٠,٨٣٧	موجودات مؤجرة من الباطن
١٩,٧٥٤,٠٢٦	١٧,٤٩٧,٢٢٣	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١,١٨٠,٤٣٦,١٥١	١,٣١٣,٠٣٦,١٦٩	

إن المخاطر الائتمانية 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 الشركة حالياً على ضمانات / تأمينات من عملائها.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، يمثل أكبر ٥ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: أكبر ٥ عملاء) حوالي ٧٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧١٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية القائمة.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. لا تملك الشركة أي موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	موجودات مالية مصنفة بالتكلفة المطفأة القيمة الدفترية:
٨٦٨,١٤١,٢٦٠	٩١٠,٠٧٩,٠٦٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٨٨,١٧٤,٤٣٥	٢٣٦,٨١٣,١١٤	أرصدة لدى البنوك
٢٧,٣٣٥,٥٢٠	١٨,٢٥٩,٦٠٠	ذمم مدينة أخرى
٢٥,٣٨٥,١٥٧	٢٣,٣١٠,٨٣٧	استثمار في عقد إيجار من الباطن
١٩,٧٥٤,٠٢٦	١٧,٤٩٧,٢٢٣	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
١,١٢٨,٧٩٠,٣٩٨	١,٢٠٥,٩٥٩,٨٤٢	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

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

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات (تابع)

مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة

		<u>القيمة الدفترية:</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)		
٤٥١,٨٧٠,٢٧٥	٤٩٢,٤٧٧,٣١١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		قرض قصير الأجل
٥٣٣,٨٦٦,١٧٨	٥٧٣,٩٥٨,٩٧٩		مطلوبات عقود إيجار
٩٨٥,٧٣٦,٤٥٣	١,٣٦٦,٤٣٦,٢٩٠		

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 الملزم 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.

التعرض لمخاطر السيولة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المطلوبات	<u>القيمة الدفترية</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>أقل من سنة</u>	<u>أكثر من سنة</u>
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٤٩٢,٤٧٧,٣١١	٤٩٢,٤٧٧,٣١١	٤٩٢,٤٧٧,٣١١	--
قرض قصير الأجل	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--
مطلوبات عقود إيجار	٥٧٣,٩٥٨,٩٧٩	٥٧٣,٩٥٨,٩٧٩	١٧٤,٤٥٤,٤٧٩	٣٩٩,٥٠٤,٥٠٠

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بالريال السعودي)

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

مخاطر السيولة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م مطلوبات	القيمة الدفترية	الإجمالي	أقل من سنة	أكثر من سنة
مطلوبات عقود إيجار	٥٣٣,٨٦٦,١٧٨	٥٣٣,٨٦٦,١٧٨	١١٧,٣٦٤,٩٠٣	٤٥١,٨٧٠,٢٧٥
مطلوبات تجارية وأخرى	٥٣٣,٨٦٦,١٧٨	٥٣٣,٨٦٦,١٧٨	--	٤١٦,٥٠١,٢٧٥

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.

٢١. الارتباطات والالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر، كان لدى الشركة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	التزامات رأسمالية
١٢٦,٦٦٢,٩١٩	٩٧,٤٧٩,٥٦٠	خطاب ضمان
٤٩,٥٠٤,٤٦٦	٦١,٢٤٥,١٥٣	

تم إصدار خطابات الضمان من قبل بنك بالنيابة عن الشركة للمورد وتعهّدات لتلبية أي التزامات مالية للمورد في حالة التخلف عن السداد، وهذا يتطلب من الشركة وضع نقد لدى البنك. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، 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 ٢٠٢٠م للضمان المصرفي الصادر نيابة عن الشركة إلى مورد بمبلغ منذ عام حتى تاريخه يبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي.

٢٢. تاريخ اعتماد القوائم المالية للإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١٧ ربيع الأول ١٤٤٢هـ الموافق ٣ نوفمبر ٢٠٢٠م.

المجلس

عضو مجلس الإدارة المفوض

DocuSigned by:
733020F645F4405...

الرئيس التنفيذي

DocuSigned by:
Hesham Masoud
D770B8738880446...

المدير المالي

٢٨