

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
وتقرير فحص المراجع المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

الصفحة	المحتويات
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ev.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض

EY
لبنى عالمياً
أفضل للعمل

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للمساهمين في شركة الخطوط السعودية للتمويل (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتمويل (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، وقوائم التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مجلس الإدارة هو المسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً بشكل جوهري من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى استنتاج فحص غير معدل بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة في ١٨ مايو ٢٠٢٢م (الموافق ١٧ شوال ١٤٤٣هـ).

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبد العزيز سعود العريفي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٧٢)

جدة: ١٨ مايو ٢٠٢٣م
٢٨ شوال ١٤٤٤هـ

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس			
٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
٣٩٤,٦٠٥,٦٩٦	٥٢١,٥٨٢,٣٩١	٤	إيرادات
(٢٩١,٥٥٠,٤٨٣)	(٣٧٨,٩٣٦,٢٧١)	٥	تكلفة مبيعات
١٠٣,٠٥٥,٢١٣	١٤٢,٦٤٦,١٢٠		إجمالي الربح
١,٩٨٥,٤٢٨	٣,٥٠٤,٣٣٦		إيرادات أخرى
(٥٦,٤٨٨,٠٣٧)	(٧٠,٩٤٨,٤١٩)	١٠	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٩٠٧,٨٩٤)	(٩,٤١٩,٦٨٣)		مخصص خسائر ائتمان متوقعة
(٥٩٤,٢١٠)	(٦٢٤,٤١٤)		مصروفات أخرى
٤٦,٠٥٠,٥٠٠	٦٥,١٥٧,٩٤٠		مجموع الربح التشغيلي
١٣٠,٤٠١	١,٢٥٤,٠٤٦		إيرادات تمويل
(٥,٣٦٣,٨٧٧)	(٥,٠٣٢,١١٥)	٩	تكاليف تمويل
-	٥,٠٨٦,٨٩٤		الحصة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة
٤٠,٨١٧,٠٢٤	٦٦,٤٦٦,٧٦٥		الربح قبل الزكاة
(٥,٥٠٤,٥٦٦)	(٩,٣٤١,٦٠٠)	١٤	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٣٥,٣١٢,٤٥٨	٥٧,١٢٥,١٦٥		صافي الربح للفترة
-	-		الدخل الشامل الآخر
٣٥,٣١٢,٤٥٨	٥٧,١٢٥,١٦٥		مجموع الدخل الشامل للفترة
٠,٤٣	٠,٧٠	٦	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي للسهم)



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المسؤول المالي الأول

شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
		٧	ممتلكات ومعدات
٣٤٠,٩٥١,٦٨٠	٣٣٥,١٤٩,٧٤٦		
٢٦٧,١٤٤,٢٠١	٢٧٦,٤٥٦,٨٠٦	٨	موجودات حق الاستخدام
٣,٧٩٠,١٠٢	٢,٧٩١,٩٧٨	٨	عقود إيجار مستحقة القبض - الجزء غير المتداول
٣٧,٠٢٥	٣٠,٤٩١		موجودات غير ملموسة
٣٠,٦٩٣,٤١٦	٣٠,٢٠٣,٧٠٦		عقار استثماري
١,٨٧٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠		دفعات مقدمة مقابل استثمار في أسهم
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠		تأمين نقدي
٢١,٥٤٣,١٢٣	٢٦,٦٣٠,٠١٧	٩	استثمار في شركة زميلة
٦٧٠,٢٦٤,٥٤٧	٦٧٧,٣٦٧,٧٤٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
		٨	عقود إيجار مستحقة القبض - الجزء المتداول
١٥,٤٥٨,٧٣٣	١٤,٣٤١,٢٠٩		مخزون
٦١,٥٢٢,٤٠٦	٦٦,٩٥٨,٠١٦		ذمم مدينة تجارية
٧٩٨,٩١٧,٤٧٢	٨٢٧,٤٣٦,٤٨٥	١٠	مبالغ مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٦٧,٧٨٩,٦٤٣	٦٧,٥٤٩,٦٨٥		نقد وما في حكمه
٤١٧,٢٤٢,٠٢٨	٤٤٧,٤٢٩,٧٢٠		
١,٣٦٠,٩٣٠,٢٨٢	١,٤٢٣,٧١٥,١١٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٠٣١,١٩٤,٨٢٩	٢,١٠١,٠٨٢,٨٥٩		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
		١١	رأس المال
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠		
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي نظامي
٥٣,٩٢٦,١٧٩	٧٠,٠٥١,٣٤٤		أرباح مبقاه
١,١١٩,٩٢٦,١٧٩	١,١٣٦,٠٥١,٣٤٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
		٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٧٥,٣٢٠,٥٩١	١٦٥,٨١٧,٢٢٠		التزام المنافع المحددة للموظفين
١٦٥,٢١٩,٢٢١	١٦٨,٢١٢,٠٣٢		مكافآت طويلة الأجل
٨,١٢٥,٢٥٤	٧,٤٨٠,١١٣		
٣٤٨,٦٦٥,٠٦٦	٣٤١,٥٠٩,٣٦٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
		٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٣٢,٠٤٩,٥٠٢	١٦٢,٠١٦,٠٤٧		التزامات زكوية
٢١,٦٥٠,٥٧٤	٣٠,٩٩٢,١٧٤	١٤	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٤٠٨,٩٠٣,٥٠٨	٤٣٠,٥١٣,٩٢٩	١٥	
٥٦٢,٦٠٣,٥٨٤	٦٢٣,٥٢٢,١٥٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٩١١,٢٦٨,٦٥٠	٩٦٥,٠٣١,٥١٥		مجموع المطلوبات
٢,٠٣١,١٩٤,٨٢٩	٢,١٠١,٠٨٢,٨٥٩		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المسؤول المالي الأول

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

المجموع ريال سعودي	أرباح ميقاه ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١,١١٩,٩٢٦,١٧٩	٥٣,٩٢٦,١٧٩	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجع)
٥٧,١٢٥,١٦٥	٥٧,١٢٥,١٦٥	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٥٧,١٢٥,١٦٥	٥٧,١٢٥,١٦٥	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	توزيعات أرباح معلنة (إيضاح ١٣)
١,١٣٦,٠٥١,٣٤٤	٧٠,٠٥١,٣٤٤	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٨٧٢,٥١٨,٧٤٤	(١٩٣,٤٨١,٢٥٦)	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجع)
٣٥,٣١٢,٤٥٨	٣٥,٣١٢,٤٥٨	-	-	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
٣٥,٣١٢,٤٥٨	٣٥,٣١٢,٤٥٨	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة
٩٠٧,٨٣١,٢٠٢	(١٥٨,١٦٨,٧٩٨)	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	ايضاح	الأنشطة التشغيلية
٤٠,٨١٧,٠٢٤	٦٦,٤٦٦,٧٦٥		الربح قبل الزكاة
٢١,٥٨٣,٢٩١	١٧,٨٥١,٣٧٣	٧	تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة والضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية: استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٨٩,٧١٠	٤٨٩,٧١٠		استهلاك عقار استثماري
٢١,١١٢,٥٨٦	١٦,٠٥٣,٦٦١	٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٦٠,٦٣٣	٦,٥٣٤		إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٧٦,٢٣٠	٢٠,٥٨٥	٧	أعمال تحت التنفيذ تم صرفها خلال الفترة
١,٩٠٧,٨٩٤	٩,٤١٩,٦٨٣	١٠	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٣,٤٢٤,١٥٠)	١,١٧٠,٩٨٥		مخصص / (عكس قيد مخصص) مخزون بطيء الحركة، صافي إيرادات تمويل
(١٣٠,٤٠١)	(١,٢٥٤,٠٤٦)		تكاليف تمويل
٥,٣٦٣,٨٧٧	٥,٠٣٢,١١٥		خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤,١١٩	١٩١,١٣٠	٩	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(٥,٠٨٦,٨٩٤)		مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
٣,٤٤٢,٢٢٠	٤,٢٨٧,٤٧٤		تعديل مستحقات الإيجار
-	٢,٢٥٠,٦٣٨		مخصص مكافآت مستحقة الدفع - المدى الطويل
٢,٠٢٥,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠		
٩٣,٧٢٨,٠٣٣	١١٨,٩٢٤,٧١٣		
٦,٦٦٢,٠٤٨	(٦,٦٠٦,٥٩٥)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٢٩,٢٨٨,١٣٠)	(٣٧,٩٣٨,٦٩٦)		مخزون
٥,٨٠٩,٣٥٩	٢٣٩,٩٥٨		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
٣,٩١٤,٢٤٠	(٢٠,٩٤٠,٦٦٤)		مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
(١٩,١٧٤,٤٥٠)	٥٣,٦٧٨,٧١٦		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٧,٤٧٤,٧٤٦)	-		النقد الناتج من / (المستخدم في) العمليات
(٢,٤٨٨,٧٢٢)	(٢,٩٠٠,٩٨٨)	١٤	مكافآت مستحقة الدفع - المدى الطويل المدفوعة
-	-		التزام المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٢٩,١٣٧,٩١٨)	٥٠,٧٧٧,٧٢٨		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٣,٨٧٢,٠٥١)	(١٢,٤٣١,١٢٨)	٧	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
-	١٦٩,٩٧٤		الأنشطة الاستثمارية
(٣,٨٧٢,٠٥١)	(١٢,٢٦١,١٥٤)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٦٤٥,٥٤٧)	(٨,٣٢٨,٨٨٢)		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٢١٠)	-		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٤,٦٥١,٧٥٧)	(٨,٣٢٨,٨٨٢)		الأنشطة التمويلية
(٣٧,٦٦١,٧٢٦)	٣٠,١٨٧,٦٩٢		مدفوعات التزامات عقود إيجار
١٧٦,٤٦٢,٣٦٧	٤١٧,٢٤٢,٠٢٨		توزيعات أرباح مدفوعة
١٣٨,٨٠٠,٦٤١	٤٤٧,٤٢٩,٧٢٠		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٨,٠٢٧,٧٨٥	٣,٨٠٠,٢٥٨	٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			المعلومات غير النقدية الإضافية:
			محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

١. تنظيم ونشاط الشركة

شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة" أو "الشركة الأم") شركة مساهمة 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 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.

كما تمتلك الشركة الفروع التالية التي تعمل بموجب سجلات تجارية مستقلة لكل من:

موقع الفرع	الرقم المتسلسل
الرياض	١٠١٠٣٣٦٥٥٨
الرياض	١٠١٠٦١٦٦٧٩
الرياض	١٠١٠٦١٦٦٨٠
الدمام	٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨
جدة	٤٠٣٠٢٢٧٢٥١
جدة	٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠
جدة	٤٠٣٠٣٦٥٥٤٠
جدة	٤٠٣٠٤٢٦٢٩٤
جدة	٤٠٣٠٤٧٧١٥٤
جدة	٤٠٣٠٤٨٥٦٤٦
جدة	٤٠٣٠٣٧١٣٧٣
مكة المكرمة	٤٠٣١٠٨٤١١٤
رابغ	٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠
المدينة المنورة	٤٦٥٠٢١٦٣١٥

لدى الشركة استثمار في الشركة التابعة المملوكة بالكامل / المسيطر عليها، "شركة ساك للتموين" ("الشركة التابعة")، يشار إليهما معا بـ ("المجموعة"). يبلغ رأس المال المصرح به للشركة التابعة ٥ مليون ريال سعودي. يتمثل النشاط التجاري الرئيسي للشركة التابعة بشكل أساسي في تقديم خدمات التموين وفقا للسجل التجاري. لم تبدأ الشركة التابعة عملياتها التجارية بعد.

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ("القوائم المالية") على القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة لها.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في:

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

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأُولِيَّة المُوَجَّزَة المُوَحَّدَة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأُولِيَّة" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (انظر أيضاً إيضاح ٤-٢).

٢-٢ أساس القياس

تُعد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومبدأ الاستمرارية..

٣-٢ العملة التشغيلية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للمجموعة.

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح المرفق والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إن الأحكام الجوهرية التي نفذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

إن الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة كانت مماثلة لتلك الواردة في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة من الإدارة عمل أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح المرفق والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إن الأحكام الجوهرية التي نفذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات المطبقة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. إلا أن، أي تغيير في هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستتأثر في الفترات المستقبلية. وبما أن الوضع يتطور بسرعة مع حالات عدم التيقن المستقبلية، فإن الإدارة ستواصل تقييم الأثر استناداً إلى التطورات المرتقبة..

٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتماشى السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٣م. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات مكررة والتي صدرت، ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد. يسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام ٢٠٢٣م، ولكن ليس لها أي تأثير على القوائم المالية المحلية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
تعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسات ٢ ومعيار المحاسبة الدولي	تهدف التعديلات إلى تحسين افصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢) - الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة	تتطلب هذه التعديلات من الشركات إثبات الضرائب المؤجلة عن المعاملات التي، عند الإثبات الأولى لها ينشأ عنها مبالغ متساوية للفروقات الفروقات المؤقتة القابلة للاستقطاع والخاضعة للضريبة.	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" المعدل في ديسمبر ٢٠٢١	يجل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي (٤)، الذي يسمح حالياً بمجموعة واسعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. سيغير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) بصورة رئيسية طريقة المحاسبة المطبقة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار التي يتم فيها الاشتراك بصورة اختيارية.	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣

المعايير الجديدة غير سارية المفعول بعد

المعايير والتفسيرات والتعديلات	الوصف	تاريخ السريان
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف المطلوبات	توضح التعديلات ضيقة النطاق هذه على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية" أنه يتوقف تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة على الحقوق الموجودة في نهاية الفترة المالية.	مؤجلة حتى فترات محاسبية تبدأ في موعد أقصاه ١ يناير ٢٠٢٤
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة لتاريخ إعداد القوائم المالية (على سبيل المثال: استلام إعفاء أو خرق للتعهدات). ويوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي (١) عندما يشير إلى "تسوية" الالتزام.	متاح للاعتماد الاختياري / تاريخ السريان المؤجل إلى أجل غير مسمى
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير	لاحظ أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قد أصدر مشروع عرض جديد يقترح إدخال تغييرات على هذا التعديل.	١ يناير ٢٠٢٤
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	البيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروع المشترك.	١ يناير ٢٠٢٤
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) - عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير	تعديل التزامات عقود الإيجار في البيع وإعادة التأجير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عن طريق إضافة متطلبات القياس اللاحقة لمعاملات البيع وإعادة التأجير	١ يناير ٢٠٢٤
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات	تعديل المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية". تعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يكون حقها في تأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل خاضعاً للامتنال للتعهدات. تستجيب التعديلات أيضاً لمخاوف المساهمين بشأن تصنيف مثل هذه الالتزامات على أنها متداولة أو غير متداولة.	١ يناير ٢٠٢٤

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٦-٢ أسس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وشركتها التابعة كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م. يشار الى كل من الشركة وشركتها التابعة معاً بـ "المجموعة". الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة.

تعتبر المجموعة مهيمنة على المنشأة، عندما تتعرض أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها في المنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة حتى تاريخ انتهاء السيطرة. تحاسب المجموعة عن جميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأي إيرادات ومصاريف مدرجة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة. تتواءم السياسات المحاسبية للشركة التابعة عند اللزوم كي تتوافق مع السياسات المحاسبية للمجموعة. لدى الشركة الأم والشركة التابعة نفس فترات التقرير.

٣. القطاعات التشغيلية

(أ) أساس تصنيف القطاعات

لأغراض الإدارة، تتكون المجموعة من وحدات عمل وفقاً للمنتجات والخدمات التي تقدمها ولديها ثلاثة قطاعات يتم رفع التقارير بشأنها على النحو التالي:

القطاعات التابعة	النشاطات
رحلات الطيران	التمويل الجوي ومعدات الطيران وصلالات رجال الأعمال
بيع بالتجزئة	المتاجر على متن الطائرات والمتاجر الأرضية وعبر الإنترنت
التمويل والمرافق	الإدارة عن بعد وإدارة المخيم، الأعمال وتمويل الصناعات، خدمات الأمن، خدمات المغاسل والحج والعمرة وخدمات مناولة الأمتعة.

إن مجلس الإدارة هو المسؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية ويراقب نتائج العمليات لوحدات الأعمال بصورة مستقلة لغرض اتخاذ القرار بشأن توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الربح أو الخسارة ويتم قياسه بصورة مماثلة مع الربح أو الخسارة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. ومع ذلك، فإن تمويل المجموعة (بما في ذلك تكاليف التمويل وإيرادات التمويل والإيرادات الأخرى) والذكاة تدار على أساس المجموعة ولا يتم تخصيصها للقطاعات التشغيلية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

٣- قطاعات الأعمال (تتمة)

(ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها

٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	تسويات ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	التنفقات العامة ريال سعودي	مجموع القطاعات المقرر عنها ريال سعودي	التموين والمرافق ريال سعودي	بيع بالتجزئة ريال سعودي	رحلات الطيران الداخلية ريال سعودي	
٥٢١,٥٨٢,٣٩١	-	-	-	٥٢١,٥٨٢,٣٩١	١٤٢,٤٦٥,٢١٤	١٢,٩٣٧,٥٤٥	٣٦٦,١٧٩,٦٣٢	إيرادات خارجية
-	(٨٩,٢٣٨,١٦٤)	-	-	٨٩,٢٣٨,١٦٤	٢٦,٩٩٢,١١٢	-	٦٢,٢٤٦,٠٥٢	إيرادات بين القطاعات
٥٢١,٥٨٢,٣٩١	(٨٩,٢٣٨,١٦٤)	-	-	٦١٠,٨٢٠,٥٥٥	١٦٩,٤٥٧,٣٢٦	١٢,٩٣٧,٥٤٥	٤٢٨,٤٢٥,٦٨٤	إيرادات قطاعية
٦٦,٤٦٦,٧٦٥	-	-	(٥٢,٦١٨,٤٣٥)	١١٩,٠٨٥,٢٠٠	٢٥,٢١٩,٨٣٥	(٥,٢٤٠,٢٥٥)	٩٩,١٠٥,٦٢٠	أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة
٣٤,٤٠٨,٧١٠	-	-	٩,٧٣٦,٥٠٢	٢٤,٦٧٢,٢٠٨	٦,٠٤٥,٥٦٥	١,٩٨٦,٧٢٨	١٦,٦٣٩,٩١٥	استهلاك وإطفاء
								٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
١,٥٥٨,٨٦٩,٩٣٧	-	-	-	١,٥٥٨,٨٦٩,٩٣٧	١٩٤,٨٧١,٧٦٩	١٣٦,١٥٨,٦٢٤	١,٢٢٧,٨٣٩,٥٤٤	الموجودات: موجودات قطاعية
٥٤٢,٢١٢,٩٢٢	-	٥٤٢,٢١٢,٩٢٢	-	-	-	-	-	المركز الرئيسي
٢,١٠١,٠٨٢,٨٥٩	-	٥٤٢,٢١٢,٩٢٢	-	١,٥٥٨,٨٦٩,٩٣٧	١٩٤,٨٧١,٧٦٩	١٣٦,١٥٨,٦٢٤	١,٢٢٧,٨٣٩,٥٤٤	مجموع الموجودات
٥٧١,١٤٦,٠٥٣	-	-	-	٥٧١,١٤٦,٠٥٣	٦٠,١٣٤,٣٩٨	٥٢,٩٤٧,٨٧٥	٤٥٨,٠٦٣,٧٨٠	المطلوبات: مطلوبات القطاع
٣٩٣,٨٨٥,٤٦٢	-	٣٩٣,٨٨٥,٤٦٢	-	-	-	-	-	المركز الرئيسي
٩٦٥,٠٣١,٥١٥	-	٣٩٣,٨٨٥,٤٦٢	-	٥٧١,١٤٦,٠٥٣	٦٠,١٣٤,٣٩٨	٥٢,٩٤٧,٨٧٥	٤٥٨,٠٦٣,٧٨٠	مجموع المطلوبات

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

٣- قطاعات الأعمال (تتمة)

(ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها (تتمة)

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	تسويات ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	النفقات العامة ريال سعودي	مجموع القطاعات المقرر عنها ريال سعودي	التموين والمرافق ريال سعودي	بيع بالتجزئة ريال سعودي	رحلات الطيران الداخلية ريال سعودي	
٣٩٤,٦٠٥,٦٩٦	-	-	-	٣٩٤,٦٠٥,٦٩٦	٨٤,٨٢٩,٠٣٩	١٤,٤٣٤,١٠٧	٢٩٥,٣٤٢,٥٥٠	إيرادات خارجية
-	(٦٢,٨٠١,٩٠٣)	-	-	٦٢,٨٠١,٩٠٣	١٩,٩٥٥,٨٣٤	-	٤٢,٨٤٦,٠٦٩	إيرادات بين القطاعات
٣٩٤,٦٠٥,٦٩٦	-	-	-	٤٥٧,٤٠٧,٥٩٩	١٠٤,٧٨٤,٨٧٣	١٤,٤٣٤,١٠٧	٣٣٨,١٨٨,٦١٩	إيرادات قطاعية
٤٠,٨١٧,٠٢٤	-	-	(٤٩,٣٨٠,٠٧٣)	٩٠,١٩٧,٠٩٧	١١,٣٠٠,٨٤٨	(٥,٤٧٥,٨٠٥)	٨٤,٣٧٢,٠٥٤	أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة
٤٣,٣٤٦,٢٢٠	-	-	٩,٢٦٨,٤٢٠	٣٤,٠٧٧,٨٠٠	٥,٨٨٥,٢١٦	١,٨١٧,١٨١	٢٦,٣٧٥,٤٠٣	استهلاك وإطفاء
								٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)
								الموجودات:
١,٤٩٦,٠٠٣,٨٧٩	-	-	-	١,٤٩٦,٠٠٣,٨٧٩	١٨٧,٠١٢,٩٨٧	١٣٠,٦٦٧,٦٢٣	١,١٧٨,٣٢٣,٢٦٩	موجودات قطاعية
٥٣٥,١٩٠,٩٥٠	-	٥٣٥,١٩٠,٩٥٠	-	-	-	-	-	موجودات أخرى
٢,٠٣١,١٩٤,٨٢٩	-	٥٣٥,١٩٠,٩٥٠	-	١,٤٩٦,٠٠٣,٨٧٩	١٨٧,٠١٢,٩٨٧	١٣٠,٦٦٧,٦٢٣	١,١٧٨,٣٢٣,٢٦٩	مجموع الموجودات
								المطلوبات:
٥٦٣,٩٠٤,٠٧٥	-	-	-	٥٦٣,٩٠٤,٠٧٥	٥٩,٣٧١,٩١٠	٥٢,٢٧٦,٥١٠	٤٥٢,٢٥٥,٦٥٥	مطلوبات القطاع
٣٤٧,٣٦٤,٥٧٥	-	٣٤٧,٣٦٤,٥٧٥	-	-	-	-	-	المركز الرئيسي
٩١١,٢٦٨,٦٥٠	-	٣٤٧,٣٦٤,٥٧٥	-	٥٦٣,٩٠٤,٠٧٥	٥٩,٣٧١,٩١٠	٥٢,٢٧٦,٥١٠	٤٥٢,٢٥٥,٦٥٥	مجموع المطلوبات

٣. قطاعات الأعمال (تنمة)

(ج) تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم الأولية

١. الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	مجموع إيرادات القطاعات المقرر عنها استبعاد الإيرادات بين القطاعات
٤٥٧,٤٠٧,٥٩٩ (٦٢,٨٠١,٩٠٣)	٦١٠,٨٢٠,٥٥٥ (٨٩,٢٣٨,١٦٤)	
<u>٣٩٤,٦٠٥,٦٩٦</u>	<u>٥٢١,٥٨٢,٣٩١</u>	مجموع الإيرادات

٢. الأرباح

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	مجموع أرباح القطاعات المقرر عنها مصروفات
٩٠,١٩٧,٠٩٧ (٤٩,٣٨٠,٠٧٣)	١١٩,٠٨٥,٢٠٠ (٥٢,٦١٨,٤٣٥)	
<u>٤٠,٨١٧,٠٢٤</u>	<u>٦٦,٤٦٦,٧٦٥</u>	مجموع الربح

٣. الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	مجموع موجودات القطاعات المقرر عنها المركز الرئيسي
١,٤٩٦,٠٠٣,٨٧٩ ٥٣٥,١٩٠,٩٥٠	١,٥٥٨,٨٦٩,٩٣٧ ٥٤٢,٢١٢,٩٢٢	
<u>٢,٠٣١,١٩٤,٨٢٩</u>	<u>٢,١٠١,٠٨٢,٨٥٩</u>	مجموع الموجودات

تتعلق مبالغ المركز الرئيسي غير المخصصة بشكل أساسي بالنقد وما في حكمه، واستثمارات ومدفوعات مقدما، وموجودات أخرى. تم تخصيص موجودات حق الاستخدام والموجودات المستأجرة من الباطن للقطاعات ذات الصلة.

٤. المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	مجموع المطلوبات القطاعات المقرر عنها المركز الرئيسي
٥٦٣,٩٠٤,٠٧٥ ٣٤٧,٣٦٤,٥٧٥	٥٧١,١٤٦,٠٥٣ ٣٩٣,٨٨٥,٤٦٢	
<u>٩١١,٢٦٨,٦٥٠</u>	<u>٩٦٥,٠٣١,٥١٥</u>	مجموع المطلوبات

تتعلق مبالغ المركز الرئيسي بشكل أساسي بدمم دائنة تجارية وأخرى، التزامات الزكاة ومنافع نهاية الخدمة للموظفين. وتم تخصيص مطلوبات الإيجار للقطاع ذي الصلة.

٣. قطاعات الأعمال (تتمة)

ج. تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم الأولية (تتمة)

٥. المعلومات الجغرافية

٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	الإيرادات
٣٨١,٩٨٩,٤٣١	٥١٤,١٦٤,٢٩١	المملكة العربية السعودية
١٢,٦١٦,٢٦٥	٧,٤١٨,١٠٠	جميع الدول الأجنبية مصر - القاهرة
<u>٣٩٤,٦٠٥,٦٩٦</u>	<u>٥٢١,٥٨٢,٣٩١</u>	مجموع الإيرادات

د) العميل الرئيسي

تمثل الإيرادات من عميل واحد للمجموعة حوالي ٥٦٪ (٣١ مارس ٢٠٢٢م: ٦٦٪) من مجموع الإيرادات.

٤. الإيرادات

٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	الإيرادات
٢٥٢,٢٧٣,٦٨٣	٣١٠,١٠٣,٣٩٥	إيرادات التموين الجوي
٨٣,٧٤٨,٤٨٦	١٤٢,٦٨٩,٥٩٥	إيرادات التموين من غير خطوط الطيران
٤١,٥٥٩,٨٣٦	٥٢,٨٨٩,٠٥٤	إيرادات صالات الأعمال
١٤,٤٣٤,١٠٧	١٢,٩٣٧,٥٤٥	إيرادات مبيعات التجزئة
١,٥٨٩,٥٨٤	٩٦٢,٨٠٢	إيرادات تشغيلية أخرى
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	مبيعات مرافق المخيم (تغذية الموظفين والإقامة)
<u>٣٩٤,٦٠٥,٦٩٦</u>	<u>٥٢١,٥٨٢,٣٩١</u>	إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات للموردين

٥. تكلفة المبيعات

٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	تكلفة المبيعات
١٢٢,٤٢٣,٠٠٠	١٧٥,١٠٨,٣١٩	تكلفة مواد وبضائع
٧٧,٧٢٥,٧٦٣	٩٠,١٣٦,٩٦٢	تكاليف موظفين
٣٨,٤٣٧,٩٦٢	٣٠,٨١٥,٩٩٠	الاستهلاك
٩,٠٣٨,١٧٦	١٦,٣٧٧,٣٩٢	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
١٣,٠٨٦,٧٤٣	١٧,٣٨١,٥٦٨	تكاليف أخرى
١١,٦٤٥,٧٦١	١٤,٧٩٦,٥٢٢	تكلفة القوى العاملة والنقل
٦,٢٧٣,٠٩٠	٧,١١٣,٥٢٨	مستلزمات وبنود قابلة للتوسع
١٢,٩١٩,٩٨٨	٢٧,٢٠٥,٩٩٠	اتصالات ومرافق عامة
<u>٢٩١,٥٥٠,٤٨٣</u>	<u>٣٧٨,٩٣٦,٢٧١</u>	تكاليف تشغيلية أخرى

٦. ربحية السهم

يتم احتساب الربحية الأساسية للسهم بقسمة صافي الربح للفترة العائدة لحملة الأسهم العادية للمجموعة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا ينطبق على المجموعة الربحية المخفضة للسهم.

فيما يلي ربحية السهم الأساسية والمخفضة المحتسبة:

٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٥,٣١٢,٤٥٨	٥٧,١٢٥,١٦٥	صافي ربح الفترة
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٤٣	٠,٧٠	الربح الأساسي والمخفض للسهم (بالريال السعودي للسهم)

٧. الممتلكات والآلات والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٧٦٦,٠١٤,٠٧٣	٧٨٣,٦٠٠,٢٧٤	التكلفة:
١٨,٤٦٤,٠٥٢	١٢,٤٣١,١٢٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(٥٠١,٦٢٢)	(٣,١١٣,٩١٢)	إضافات خلال الفترة
(٣٧٦,٢٢٩)	(٢٠,٥٨٥)	استبعادات خلال الفترة
٧٨٣,٦٠٠,٢٧٤	٧٩٢,٨٩٦,٩٠٥	مصروفات خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٥٨,٠٠٧,٦٠٠	٤٤٢,٦٤٨,٥٩٤	الاستهلاك المتراكم:
٨٥,١٢٣,٠٩٢	١٧,٨٥١,٣٧٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
(٤٨٢,٠٩٨)	(٢,٧٥٢,٨٠٨)	مخصص محمل للفترة
٤٤٢,٦٤٨,٥٩٤	٤٥٧,٧٤٧,١٥٩	استبعادات خلال الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٤٠,٩٥١,٦٨٠	٣٣٥,١٤٩,٧٤٦	القيمة الدفترية
		في نهاية الفترة / السنة

(أ) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أعمال البناء في تجديد متجر البيع بالتجزئة في مطار الرياض ووحدة مطار جدة وتعديلات مبنى وحدة مطار الرياض.

٨. عقود الإيجار

(أ) موجودات حق الاستخدام

المجموع م ٢٠٢٣ ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	مبنى سكني ريال سعودي	أرض ريال سعودي	مبنى تجاري ريال سعودي	
٥٦٩,٧٧٠,٩٦٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٤٤,٨٣٩,٦٨٠	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٥٠,٣٥٣,٤٦٨	التكلفة:
٢٥,٣٦٦,٢٦٦	-	-	-	٢٥,٣٦٦,٢٦٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٥٩٥,١٣٧,٢٣٠	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٤٤,٨٣٩,٦٨٠	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٧٥,٧١٩,٧٣٤	إضافات (انظر الإيضاح أدناه)
					كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
٣٠٢,٦٢٦,٧٦٣	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٤,٨٦٧,١٩٤	١١,٠٣١,٣٤٢	٢٥١,٩٦٤,٧٧٧	الاستهلاك المتراكم:
١٦,٠٥٣,٦٦١	-	١,٧٤٥,٤٩٢	٦٨٩,٤٥٩	١٣,٦١٨,٧١٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٣١٨,٦٨٠,٤٢٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٦,٦١٢,٦٨٦	١١,٧٢٠,٨٠١	٢٦٥,٥٨٣,٤٨٧	مخصص محمل للفترة
					كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
٢٧٦,٤٥٦,٨٠٦	-	١٨,٢٢٦,٩٩٤	٤٨,٠٩٣,٥٦٥	٢١٠,١٣٦,٢٤٧	القيمة الدفترية:
					في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
					(غير مراجعة)
المجموع م ٢٠٢٢ ريال سعودي	عقد إيجار سيارات ريال سعودي	عقد إيجار سكني ريال سعودي	عقد إيجار أرض ريال سعودي	عقد إيجار مبنى تجاري ريال سعودي	
٦٦٦,٤٤٢,٥٤٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٤٦,٤١٩,١١٢	التكلفة:
١٠,٧٥٥,٠٩٤	-	-	-	١٠,٧٥٥,٠٩٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(١٠٧,٤٢٦,٦٧٢)	-	(١٠٠,٦٠٥,٩٣٤)	(٦,٨٢٠,٧٣٨)	(٦,٨٢٠,٧٣٨)	إضافات
٥٦٩,٧٧٠,٩٦٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٤٤,٨٣٩,٦٨٠	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٥٠,٣٥٣,٤٦٨	الإنهاءات (الإيضاح "ب" أدناه)
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٤٩,٥٥٣,٥٢٥	١١,٠٨٠,١٧٦	٣١,٠١٣,٩٩٨	٨,٢٧٣,٥٠٧	١٩٩,١٨٥,٨٤٤	الاستهلاك المتراكم:
٧٥,٣٩٩,٧٦٦	٣,٦٨٣,٢٧٤	١٠,٦٢٨,٨٤٦	٢,٧٥٧,٨٣٥	٥٨,٣٢٩,٨١١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
(٢٢,٣٢٦,٥٢٨)	-	(١٦,٧٧٥,٦٥٠)	-	(٥,٥٥٠,٨٧٨)	مخصص محمل للسنة
٣٠٢,٦٢٦,٧٦٣	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٤,٨٦٧,١٩٤	١١,٠٣١,٣٤٢	٢٥١,٩٦٤,٧٧٧	الإنهاءات
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
٢٦٧,١٤٤,٢٠١	-	١٩,٩٧٢,٤٨٦	٤٨,٧٨٣,٠٢٤	١٩٨,٣٨٨,٦٩١	القيمة الدفترية:
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م، أبرمت الشركة عقدا جديدا مع شركة ابواء السعودية للمجمعات السكنية في الرياض.

٨. عقود الإيجار (تتمة)

(ب) التزامات إيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٧٤,٤٩٩,٣٨٢	٣٠٧,٣٧٠,٠٩٣	في بداية الفترة / السنة
١٠,٧٥٥,٠٩٣	٢٥,٣٦٦,٢٦٦	إضافات لالتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة
١٧,٨٠١,٩٥١	٣,٤٢٥,٧٩٠	مصروف فائدة خلال الفترة/ السنة
(١٠٥,٣٦٦,٠٣٦)	-	متعلق بعقود تم إنهاؤها
(٩٠,٣٢٠,٢٩٧)	(٨,٣٢٨,٨٨٢)	مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة
٣٠٧,٣٧٠,٠٩٣	٣٢٧,٨٣٣,٢٦٧	التزامات عقود الإيجار في بداية الفترة / السنة
(١٣٢,٠٤٩,٥٠٢)	(١٦٢,٠١٦,٠٤٧)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار
١٧٥,٣٢٠,٥٩١	١٦٥,٨١٧,٢٢٠	الجزء غير المتداول لالتزام الإيجار

(ج) مستحقات عقود إيجار

كانت الحركة في صافي مستحقات عقود إيجار خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٤,٠٧٤,٥٠٥	١٩,٢٤٨,٨٣٥	صافي مستحقات عقود إيجار في بداية الفترة/السنة
٤٥١,٨٢٨	١٣٤,٩٩٠	إيرادات تمويل
-	(٢,٢٥٠,٦٣٨)	تعديل
(٥,٢٧٧,٤٩٨)	-	مدفوعات مستلمة خلال الفترة / السنة
١٩,٢٤٨,٨٣٥	١٧,١٣٣,١٨٧	صافي مستحقات عقود إيجار في نهاية الفترة/السنة
(١٥,٤٥٨,٧٣٣)	(١٤,٣٤١,٢٠٩)	ناقصاً: الجزء المتداول لمستحقات عقود إيجار
٣,٧٩٠,١٠٢	٢,٧٩١,٩٧٨	حصة الجزء غير المتداول لمستحقات عقود إيجار

٩. الاستثمار في الشركة الزميلة

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

فيما يلي أرصدة الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م مما يلي:

الاسم	بلد التأسيس	الملكية الفعلية الفائدة (%)	القيمة الدفترية
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	المملكة العربية السعودية	٤٠٪	٢١,٥٤٣,١٢٣
		٤٠٪	٢٦,٦٣٠,٠١٧

٩. الاستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

- (أ) لا تقوم الشركة الزميلة فيها بإصدار قوائم مالية أولية، وبالتالي فإن البيانات المالية أدناه وحصة الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.
- (ب) فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

		<u>الحصة في صافي الموجودات</u>	
	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	
	٤,٦١٥,٦٠٠	٩٣,٩٥١,٥٨٥	موجودات غير متداولة
	١٣٨,٢٦٥,٦١٤	١٣٨,٧٦٧,٤٣٠	موجودات متداولة
	١٤٢,٨٨١,٢١٤	٢٣٢,٧١٩,٠١٥	مجموع الموجودات
	٤,١٥٠,٩٤٨	٢٢,٨٢٦,٧١٨	مطلوبات غير متداولة
	٧٤,٠٤٤,٢٤٣	١٥٨,٩٥٣,٦٦٧	المطلوبات المتداولة
	٧٨,١٩٥,١٩١	١٨١,٧٨٠,٣٨٥	مجموع المطلوبات
	٦٤,٦٨٦,٠٢٣	٥٠,٩٣٨,٦٣٠	صافي الموجودات
	٢٦,٦٣٠,٠١٧	٢١,٥٤٣,١٢٣	حصة المجموعة في صافي الموجودات

(٢) حصة في الربح

	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
	١١٤,٩٣٣,٨٦٦	٨١,٣١٣,٨٣٢	الإيرادات
	١٢,٧١٧,٢٣٦	٤٨٩,٠٣٦	صافي الدخل للفترة
	٥,٠٨٦,٨٩٤	-	حصة الشركة في الربح للفترة

لم يكن لدى الشركة الزميلة مطلوبات طارئة او التزامات رأسمالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و ٢٠٢٢م.

- (ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، عكست المجموعة مجموع انخفاض قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة وأقرت بحصتها من النتائج في الشركة الزميلة المذكورة. فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة زميلة للسنة:

	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	
	٢١,٥٤٣,١٢٣	٣,١٢٥,٩٣٠	قيمة الاستثمار في ١ يناير
	-	(٣,١٢٥,٩٣٠)	انخفاض قيمة الاستثمار
	٢١,٥٤٣,١٢٣	-	الصافي في بداية الفترة / السنة
	٥,٠٨٦,٨٩٤	١٨,٤١٧,١٩٣	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
	-	٣,١٢٥,٩٣٠	عكس قيد الانخفاض في القيمة
	٢٦,٦٣٠,٠١٧	٢١,٥٤٣,١٢٣	في نهاية الفترة / السنة

١٠. الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥٦٤,٧٩٥,٦١٥	٥٦١,٨٤٧,٢٩٦	ذمم مدينة تجارية - المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٣٣٨,٤١٠,٨٧٧	٣٥٠,٣٧٩,٦٨٠	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٤٤,١٢٤,٨٠٤	٧٣,٠٤٣,٠١٦	ذمم مدينة غير مفوترة (إيضاح ج أدناه)
٩٤٧,٣٣١,٢٩٦	٩٨٥,٢٦٩,٩٩٢	
(١٤٨,٤١٣,٨٢٤)	(١٥٧,٨٣٣,٥٠٧)	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٧٩٨,٩١٧,٤٧٢	٨٢٧,٤٣٦,٤٨٥	

(أ) إن الذمم المدينة التجارية لا تحمل فائدة. تختلف شروط الائتمان للذمم التجارية المدينة عبر قطاعات أعمال المجموعة. ليس من ممارسات المجموعة الحصول على ضمانات على الذمم المدينة ولذا فإن الغالبية العظمى منها دون ضمان. للاطلاع على الشروط والأحكام مع الجهات ذات العلاقة، يرجى الرجوع إلى إيضاح ١٦.

(ب) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، كان حوالي ٧١٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية للمجموعة مستحقاً من مختلف الجهات الحكومية وشبه الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٦٩٪).

(ج) تمثل الذمم المدينة غير المفوترة الفواتير التي لم تتم الموافقة عليها بعد من قبل العملاء. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، كانت أرصدة الذمم المدينة غير المفوترة تعاني من تقادم أقل من عام واحد.

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٢٦,٥٩٦,٧٣٢	١٤٨,٤١٣,٨٢٤	في بداية الفترة/ السنة
٢٥,٧٠٥,٦٤٢	٩,٤١٩,٦٨٣	محمل خلال الفترة/ السنة
(٣,٨٨٨,٥٥٠)	-	مشطوب خلال الفترة / السنة
١٤٨,٤١٣,٨٢٤	١٥٧,٨٣٣,٥٠٧	في نهاية الفترة / السنة

١١. رأس المال

كما في تاريخ قائمة المركز المالي، كان رأس المال المصرح عنه والمصدر والمدفوع بالكامل هو مبلغ ٨٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢١م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ٨٢ مليون (٢٠٢١م: ٨٢ مليون) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠٢١م: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

يحق للمساهمين الحصول على توزيعات أرباح كما هو معلن من وقت لآخر ويحق لهم الحصول على صوت واحد لكل سهم في الاجتماعات العامة للمجموعة.

١١. رأس المال (تتمة)

فيما يلي بيان بالمساهمين ونسب ملكيتهم في رأس المال للشركة الأم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

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

١٢. 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 كل سنة كاحتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

١٣. توزيعات الأرباح

في ٢٢ مارس ٢٠٢٣م، أوصى مجلس الإدارة في قراره الصادر بتوزيع توزيعات أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن العام المالي ٢٠٢٢م بمبلغ ٤١ مليون ريال بواقع ٠,٥ ريال سعودي للسهم الواحد. حيث أن التوزيع سيتم بتاريخ ٣٠ أبريل ٢٠٢٣م.

١٤. الزكاة

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	زكاة مستحقة الدفع ضريبة الدخل مدفوعة مقدماً متعلقة بالمساهمة الأجنبية
٢٨,٧٧٧,٧٧٢ (٧,١٢٧,١٩٨)	٣٨,١١٩,٣٧٢ (٧,١٢٧,١٩٨)	
٢١,٦٥٠,٥٧٤	٣٠,٩٩٢,١٧٤	صافي التزامات زكوية

(أ) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٢ ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس م ٢٠٢٣ ريال سعودي (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة مخصص محمل للفترة / السنة تعديلات تتعلق بسنوات سابقة مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
٢٠,٠٧٥,٤٠٩	٢٨,٧٧٧,٧٧٢	
٢٨,٧٧٧,٧٧٢ (٥٩,٩٤٥)	٩,٣٤١,٦٠٠	
(٢٠,٠١٥,٤٦٤)	-	
٢٨,٧٧٧,٧٧٢	٣٨,١١٩,٣٧٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤. الزكاة (تنمة)

(ب) فيما يلي المحمل للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	محمل الزكاة للفترة / السنة تعديلات سنة سابقة
٢٨,٧٧٧,٧٧٢ (٥٩,٩٤٥)	٩,٣٤١,٦٠٠ -	
٢٨,٧١٧,٨٢٧	٩,٣٤١,٦٠٠	مجموع الزكاة للفترة / السنة

وضع الربوط الزكوية

فيما يلي وضع ربوط المجموعة:

الشركة الأم:

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية عن السنوات من ٢٠٠٨ م إلى ٢٠٢٢ م.

بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربطاً يطالب بزكاة وضريبة إضافية مع غرامات تأخير بقيمة ٤٧٥ ألف ريال سعودي، والتي قامت الشركة بتسويتها تحت الاحتجاج، وفي الوقت نفسه قدمت اعتراضاً. قبلت الهيئة جزئياً اعتراض الشركة. وبناء على ذلك، قبلت الشركة المطالبة المتبقية وهي بصدد استرداد المبلغ الذي قبلته الهيئة والبالغ ٣١٣ ألف ريال سعودي.

بالنسبة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م، أصدرت الهيئة استفسارات للسنوات المذكورة. لم تصدر الهيئة أية ربوط ومع ذلك، نظراً لأن قانون التقادم هو خمس سنوات بموجب لوائح الزكاة وقد تم إصدار الربوط للسنوات اللاحقة، تعتقد الشركة أنه قد لا يكون هناك أي مراسلات أخرى للفترة المذكورة أعلاه والتي يمكن اعتبارها نهائية.

بالنسبة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م، أصدرت الهيئة ربوط في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠ م تطالب بزكاة وضريبة إضافية وغرامات تأخير على الضريبة بقيمة ١٦ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضها على الربوط، وبعد حضور جلسة استماع مع الهيئة، تلقت الشركة تقييماً منقحاً يطالب بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي، والذي لم يتم قبوله، وبالتالي قامت الشركة بتصعيد القضية إلى لجنة تسوية المخالفات والنزاعات الضريبية ("اللجنة")، وعقدت اللجنة جلسة استماع في ١٧ يوليو ٢٠٢٢ م. لاحقاً، أصدرت اللجنة قرارها، وقبلت جزئياً اعتراض الشركة. ونتيجة لذلك، تم تخفيض مجموع الزكاة الإضافية إلى ١١,٧ مليون ريال سعودي لجميع هذه السنوات. صعدت الشركة الاعتراض إلى اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية في ١٢ سبتمبر ٢٠٢٢ م، والقضية قيد المراجعة.

بالنسبة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م إلى ٢٠٢٠ م، بعد تقديم الرد على استفسارات الهيئة ومسودة الربط، أصدرت الهيئة ربطاً نهائياً يطالب بزكاة وضريبة وغرامات إضافية بقيمة ٩,٢ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة اعتراضاً على الربط أعلاه. عند استلام قرار الهيئة، صعدت الشركة القضية إلى اللجنة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. بعد جلسة الاستماع التي عقدت على مستوى اللجنة، أصدرت اللجنة قراراً في ١٧ يناير ٢٠٢٣ م؛ في قرارها، قبلوا جزئياً اعتراض الشركة. ومع ذلك، لم تقبل الشركة القرار، مما زاد من تصعيد الاعتراض على اللجنة الاستئنافية للمخالفات والمنازعات الضريبية في ١٥ فبراير ٢٠٢٣ م. حالياً، القضية قيد المراجعة.

قامت الشركة باسترداد ٧,١ مليون ريال سعودي للضرائب المعجلة الزائدة. الشركة بصدد الحصول على المبلغ المسترد المذكور من الهيئة.

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، قدمت الشركة إقراراتها الزكوية وحصلت على شهادة زكاة صالحة حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

الشركة التابعة

قدمت الشركة التابعة إقراراتها الزكوية والضريبية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م وحصلت على شهادة زكاة مقيدة صالحة لغاية ٣٠ أبريل ٢٠٢٤ م.

١٥. ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٣٢,٦٢٦,١٥٧	٢٥٣,٧٩٤,٠٥٧	مصرفات مستحقة
١٢٦,٧٦٧,٣٥٠	٨١,٧٧٥,٨٩٠	ذمم دائنة تجارية - أطراف ثالثة
٣٨,٢٢٦,٦٢٥	٤١,٨٨٧,٥٣٧	مستحقات الرواتب
٨,٨٣٦,٨٤١	٩,٦٠٩,٩١٠	ذمم دائنة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٢,٤٤٦,٥٣٥	٤٣,٤٤٦,٥٣٥	توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح ١٣)
<u>٤٠٨,٩٠٣,٥٠٨</u>	<u>٤٣٠,٥١٣,٩٢٩</u>	

١٦. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتكون الجهات ذات العلاقة من المساهمين والشركات التابعة والشركات الزميلة والمدراء وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة وكذلك الكيانات التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو تتأثر جوهرياً بتلك الجهات. يتم اعتماد سياسة تسعير وشروط المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

(أ) فيما يلي بيان بتفاصيل المعاملات مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)		
			مساهمون
٢٨١,٩٣٣,٤٣٦	٣٧٤,٨٣٣,٧٥٢	مبيعات بضائع وخدمات	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
١,١٧٤,٤٠١	٢٦٩,١٨٤	خدمات مستلمة	
٦١٠	-	خدمات مستلمة	مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
			جهات منتسبة
٧,١٥٧,٤٢٢	١٢,٨٩٦,٨١٣	مبيعات بضائع وخدمات	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٨١٢,٩١٦	٥٩٢,٧٢٦	خدمات مستلمة	
١,٧٩٨,٩٨٧	١,٥١١,٩٦٨	مبيعات بضائع وخدمات	شركة الخطوط السعودية للشحن
١٨٥,٤٨١	٨٥٨,١٣٣	خدمات مستلمة	
١,٣٩٣,٨٥٩	٢,٠٣٠,٢٧٩	مبيعات بضائع وخدمات	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
٢٨,٢٦٧	-	مبيعات بضائع وخدمات	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
-	٥٦٥,٩٣٢	خدمات مستلمة	
٨,٥٣٦,٩٢٢	٦,٣٦١,٣٤١	مبيعات بضائع وخدمات	السعودية للطيران الخاص
١١,٧٥٥,٧٧٩	٨,٣٥٣,٧٣٧	مبيعات بضائع وخدمات	السعودية للطيران الملكي
٥٠٨,٠٣٦	٥٨٠,٨٧٢	مبيعات بضائع وخدمات	السعودية ايروسيبلس لهندسة الطيران
١,٥٥٤,٢٣٣	٢,٩٠٣,١٧٣	مبيعات بضائع وخدمات	شركة طيران فلاي ديل
٢٠٩,٢٩١	٧٩,٠٧٤	مبيعات بضائع وخدمات	شركة السلام للطائرات
-	١٢,١٣٣	مبيعات بضائع وخدمات	أكاديمية الأمير سلطان للطيران

١٦. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تنمة)

(ب) فيما يلي المستحق من جهات ذات علاقة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٣٠,٤٨٨,٥٩٦	٤٣٨,٧٩٧,٣٦٤	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٥٣,٦٦٢,٦٠٢	٥١,١٧٩,٧٢٨	السعودية للطيران الملكي
٤٧,٢٦٩,٧٥١	٤٠,٣٠٠,٧٢٨	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١٢,٦٧٠,٩١٣	١٤,٠١٩,٢٨٤	السعودية للطيران الخاص
٩,٩٧٨,١٣٥	١٠,٥٥٩,٠٠٧	السعودية ايروسيب لهندسة الطيران
٣,٠٢٨,٢٤٢	٣,٠٧٠,٨١٤	شركة طيران فلاي أديل
٢,١٣٢,٠٦٠	١,٨٢٠,٩٥٠	شركة الخطوط السعودية للشحن
١,٢٦٢,٤٥٤	١,١٦١,٢٩٧	شركة السلام للطائرات
٤,٠٤٣,٨٩٠	٦٧٩,٦١٧	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
١١٣,٧٥٤	١٢٥,٨٨٧	أكاديمية الأمير سلطان للطيران
١٤٥,٢١٨	١٣٢,٦٢٠	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
<u>٥٦٤,٧٩٥,٦١٥</u>	<u>٥٦١,٨٤٧,٢٩٦</u>	

(ج) يتكون المستحق لجهات ذات علاقة من الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٨,٤٤٤,٣٤٩	٩,٠١٠,٢٨٢	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
٣٩٢,٤٩٢	٦,٩٠٢	شركة الخطوط السعودية للشحن
-	٥٩٢,٧٢٦	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
<u>٨,٨٣٦,٨٤١</u>	<u>٩,٦٠٩,٩١٠</u>	

أحكام وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

الأرصدة القائمة في فترة التقرير المالي غير مضمونة ولا يترتب عليها فائدة وتتم تسويتها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام ضمانات مقابل أي ذمم مدينة أو دائنة لأي جهة ذات علاقة. ينشأ الرصيد القائم في نهاية السنة ضمن دورة الأعمال العادية للشركة. للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م، فإن المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة غير منخفضة القيمة.

(د) تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة:

يتكون كبار موظفي الإدارة في المجموعة الأعضاء الرئيسيين في الإدارة الذين لديهم الصلاحية والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. فيما يلي تعويضات كبار موظفي الإدارة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢,٣٠٣,٦٩٤	١,٧٠٩,٤٤٧	منافع موظفين قصيرة الأجل
٣٦,٤٥٠	٢٤,٣٠٠	منافع ما بعد الخدمة
١٣٢,٦٢٢	٢٣٨,٢١٤	منافع نهاية الخدمة
٩٦٥,٠٣٩	١,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت كبار موظفي الإدارة
<u>٣,٤٣٧,٨٠٥</u>	<u>٢,٩٧١,٩٦١</u>	

تمثل المبالغ المفصح عنها في الجدول أعلاه المبالغ المدرجة كمصروفات خلال الفترة المالية والمتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

١٧. الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، كان لدى المجموعة الارتباطات وخطابات الضمان والالتزامات التالية:

٢٠٢٢م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي	
٤٦,٢٢٢,٣٤٢	٧٧,٧٦٦,١٩٨	التزامات رأسمالية
<u>٥١,٤٥١,٥٩٥</u>	<u>٥٩,٣٦٤,١٢٥</u>	خطابات ضمان (انظر الايضاح أدناه)

في ٣١ مارس ٢٠٢٣م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان مستحقة بقيمة ٥٩,٤ مليون ريال سعودي صادرة من البنوك نيابة عن المجموعة للموردين ووعود بالوفاء بأي التزامات مالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥١,٥ ريال) مع تأمينات نقدية بقيمة ١٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٠,٥ مليون ريال سعودي).

أقام موردين وموظفون سابقون دعاوى غير مكتملة ضد المجموعة تتعلق بمطالبات فردية وتجارية. وفي حال نجاح هذه الدعاوى؛ فإن المبلغ التقديري لتسوية هذه المطالبات يبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي.

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ مايو ٢٠٢٣م (الموافق ٢٦ شوال ١٤٤٤هـ).