

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
(غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب. ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢
المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الخطوط السعودية للتموين

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م؛ و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة 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 تطبيقية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

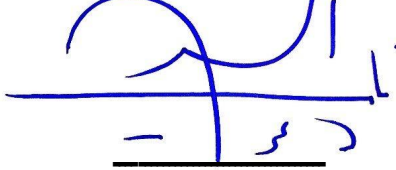
تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسادة مساهمي شركة الخطوط السعودية للتموين (يتبع)

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتموين وشركتها التابعة غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ١٨ مايو ٢٠٢٢م
الموافق ١٧ شوال ١٤٤٣هـ

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الإيضاح	الموجودات
٤٠٨,٠٠٦,٤٧٣	٣٨٩,٩١٤,٨٨٤	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
٤١٦,٨٨٩,٠١٧	٣٩٥,٧٧٦,٤٣١	٦	موجودات حق الاستخدام
٦,٤٧٤,٤٣٥	٦,١٧٤,٨٩٥	٦	موجودات مؤجرة من الباطن
٤٣٠,٦٨٤	٢٧٠,٠٥١		موجودات غير ملموسة
٣٢,٦٥٢,٢٥٧	٣٢,١٦٢,٥٤٧		عقارات استثمارية
--	--		الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٨٦٨,٦٨٢,٨٦٦	٨٢٨,٥٢٨,٨٠٨		الموجودات غير المتداولة
١٧,٦٠٠,٠٧٠	١٨,٠٣٠,٠١١	٦	موجودات مؤجرة من الباطن
٦٦,٦١١,٥٧٨	٦٣,٣٧٣,٦٨٠		مخزون
٦٦٤,٧٩٧,٣٢٧	٧٩٢,١٧٧,٥٦٣	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٣٦,٤٧٦,٨٧٤	١٣٠,٦٦٧,٥١٥		مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
١٧٦,٤٦٢,٣٦٧	١٣٨,٨٠٠,٦٤١		النقد وما في حكمه
١,٠٦١,٩٤٨,٢١٦	١,١٤٣,٠٤٩,٤١٠		الموجودات المتداولة
١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢	١,٩٧١,٥٧٨,٢١٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠	احتياطي نظامي
(١٩٣,٤٨١,٢٥٦)	(١٥٨,١٦٨,٧٩٨)		خسائر متراكمة
٨٧٢,٥١٨,٧٤٤	٩٠٧,٨٣١,٢٠٢		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٣٠,٨٤٤,٣٠٦	٣١٠,٠٢٧,٦٢٩	٦	مطلوبات عقود الإيجار
١٥٥,٦٩٧,٦٧٤	١٥١,٨٦١,٤١٢		منافع الموظفين
٤٨٦,٥٤١,٩٨٠	٤٦١,٨٨٩,٠٤١		المطلوبات غير المتداولة
١٤٣,٦٥٥,٠٧٦	١٦٤,٥٣٠,٠٩٧	٦	مطلوبات عقود الإيجار
١٢,٩٤٨,٢١١	١٨,٤٥٢,٧٧٧	١٢	مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل
٤١٤,٩٦٧,٠٧١	٤١٨,٨٧٥,١٠١	١٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٧١,٥٧٠,٣٥٨	٦٠١,٨٥٧,٩٧٥		المطلوبات المتداولة
١,٠٥٨,١١٢,٣٣٨	١,٠٦٣,٧٤٧,٠١٦		إجمالي المطلوبات
١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢	١,٩٧١,٥٧٨,٢١٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً
لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	الإيضاح
٢٥٦,٢٦٠,٤٨٩	٣٩٤,٦٠٥,٦٩٦	١٥ الإيرادات
(٢٠٤,٥٥٦,٣٤٣)	(٢٩١,٥٥٠,٤٨٣)	١٦ تكلفة مبيعات
٥١,٧٠٤,١٤٦	١٠٣,٠٥٥,٢١٣	مجمّل الربح
١٤٣,٦٠٦	١,٩٨٥,٤٢٨	إيرادات أخرى
(٥٨,٩٥٩,٤٦٠)	(٥٦,٤٨٨,٠٣٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨,٦٢٨,٨٤٧)	(١,٩٠٧,٨٩٤)	٨ (ب) مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٢,٨٤٥,٠١٩)	(٥٩٤,٢١٠)	مصروفات أخرى
(١٨,٥٨٥,٥٧٤)	٤٦,٠٥٠,٥٠٠	الربح / (الخسارة) التشغيلية
١٦٣,١٧٩	١٣٠,٤٠١	٦ إيرادات تمويلية
(٧,٤٠٩,٩٥٤)	(٥,٣٦٣,٨٧٧)	تكلفة تمويلية
(٢٥,٨٣٢,٣٤٩)	٤٠,٨١٧,٠٢٤	
--	--	٧ الحصة في خسارة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	--	٧ خسارة الانخفاض في قيمة شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢٥,٨٣٢,٣٤٩)	٤٠,٨١٧,٠٢٤	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤,١٨٦,١٩٩)	(٥,٥٠٤,٥٦٦)	١٢ الزكاة ومصروفات الضريبة
(٣٠,٠١٨,٥٤٨)	٣٥,٣١٢,٤٥٨	ربح / (خسارة) الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
(٣٠,٠١٨,٥٤٨)	٣٥,٣١٢,٤٥٨	إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٠,٣٧)	٠,٤٣	١٧ ربحية / (خسارة) السهم
(٠,٣٧)	٠,٤٣	١٧ ربحية / (خسارة) السهم الأساسية
(٠,٣٧)	٠,٤٣	١٧ ربحية / (خسارة) السهم المخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً
لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


المدير المالي


شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

الإجمالي	(خسائر متراكمة)	احتياطي نظامي	رأس المال	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٨٧٢,٥١٨,٧٤٤	(١٩٣,٤٨١,٢٥٦)	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٣٥,٣١٢,٤٥٨	٣٥,٣١٢,٤٥٨	--	--	إجمالي الدخل الشامل
--	--	--	--	ربح الفترة
٣٥,٣١٢,٤٥٨	٣٥,٣١٢,٤٥٨	--	--	الدخل الشامل الآخر
٩٠٧,٨٣١,٢٠٢	(١٥٨,١٦٨,٧٩٨)	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل
				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
٨٦٠,٠٧٦,٨٨٥	(٣١٣,٧٥٨,٩٩٤)	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(٣٠,٠١٨,٥٤٨)	(٣٠,٠١٨,٥٤٨)	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
--	--	--	--	إجمالي الخسارة الشاملة
(٣٠,٠١٨,٥٤٨)	(٣٠,٠١٨,٥٤٨)	--	--	خسارة الفترة
٨٣٠,٠٥٨,٣٣٧	(٣٤٣,٧٧٧,٥٤٢)	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الخسارة الشاملة
				الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً
لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

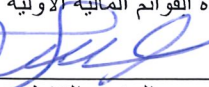
شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	الإيضاح
(٣٠,٠١٨,٥٤٨)	٣٥,٣١٢,٤٥٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٤,١٨٦,١٩٩	٥,٥٠٤,٥٦٦	ربح / (خسارة) الفترة
٢٠,٦٢٦,٤١٢	٢١,٥٨٣,٢٩١	التعديلات :-
٤٨٩,٧١١	٤٨٩,٧١٠	الزكاة وضريبة الدخل
٢٠,٩٢٧,١٦٩	٢١,١١٢,٥٨٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٨٢,٣٦٤	١٦٠,٦٣٣	استهلاك عقارات استثمارية
٨,٦٢٨,٨٤٧	١,٩٠٧,٨٩٤	استهلاك موجودات حق استخدام
١,٨٠٠,٢٤٨	(٣,٤٢٤,١٥٠)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٦٣,١٧٩)	(١٣٠,٤٠١)	إنشاءات تحت التنفيذ مشطوبة
٧,٤٠٩,٩٥٣	٥,٣٦٣,٨٧٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢,٦٣٢,٥٦٣	٤,١١٩	(عكس) / مخصص للمخزون بطيء الحركة، بالصافي
٣,٥٨٥,٧٦٧	٣,٤٤٢,٢٢٠	تقادم مخزون مشطوب
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٠٢٥,٠٠٠	إيرادات تمويلية
٤٢,٥٣٧,٥٠٦	٩٣,٧٢٨,٠٣٣	تكلفة تمويلية
١٥,١٩٣,٧٨٧	٦,٦٦٢,٠٤٨	خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٧٨٤,٦٠٦)	(١٢٩,٢٨٨,١٣٠)	تكلفة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٩,٧٦٦,٩٧٨	٥,٨٠٩,٣٥٩	مخصص لمكافآت مستحقة - طويلة الأجل
(٦٨,٥٠٣,٢٢٨)	٣,٩١٤,٢٤٠	التغييرات في:
١١,٢١٠,٤٣٧	(١٩,١٧٤,٤٥٠)	مخزون
--	--	ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٨,١٢٥,٥٧٢)	(٧,٤٧٤,٧٤٦)	مدفوعات مقدما وموجودات أخرى
٣,٠٨٤,٨٦٥	(٢,٤٨٨,٧٢٢)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
	(٢٩,١٣٧,٩١٨)	النقد (المستخدم في) / الناتج من العمليات
		تكلفة تمويلية مدفوعة
		مدفوعات مكافآت مستحقة - طويلة الأجل
		منافع موظفين مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦,٥٥١,٧٩٣)	(٣,٨٧٢,٠٥١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٣٦,٣٩٨	--	إضافات إلى ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٤١٥,٣٩٥)	(٣,٨٧٢,٠٥١)	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦,٢٨٤,١٠٠)	--	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
--	(٤,٦٤٥,٥٤٧)	المسدد من قرض قصير الأجل
--	(٦,٢١٠)	مدفوعات مطلوبات عقود إيجار
(٦,٢٨٤,١٠٠)	(٤,٦٥١,٧٥٧)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٩,٦١٤,٦٣٠)	(٣٧,٦٦١,٧٢٦)	صافي التغيير في النقد وما في حكمه
٢٥٧,٤٥٣,٨٩٩	١٧٦,٤٦٢,٣٦٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٤٧,٨٣٩,٢٦٩	١٣٨,٨٠٠,٦٤١	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٣ جزءاً
لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

١. المنشأة المعد لها التقرير

شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") شركة مساهمة مغلقة 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	التاريخ
رابع	٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦	١٦ رجب ١٤٣٦هـ (٥ مايو ٢٠١٥م)
المدينة المنورة	٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠	١ جمادى الآخرة ١٤٣٣هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢م)
المدينة المنورة	٤٦٥٠٢١٦٦٣١٥	١٢ ربيع الثاني ١٤٤١هـ (٩ ديسمبر ٢٠١٩م)
الدمام	٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨	١ جمادى الآخرة ١٤٣٣هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢م)
مكة	٤٠٣١٠٨٤١١٤	٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٥هـ (٢٥ مارس ٢٠١٤م)
جدة	٤٠٣٠٢٢٧٢٥١	١ جمادى الآخرة ١٤٣٣هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢م)
جدة	٤٠٣٠٣٦٥٥٤٠	١٩ محرم ١٤٤١هـ (١٨ سبتمبر ٢٠١٩م)
جدة	٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠	٢ محرم ١٤٣٧هـ (١٦ أكتوبر ٢٠١٥م)
جدة	٤٠٣٠٣٧١٣٧٣	٢٥ ربيع الثاني ١٤٤١هـ (٣ ديسمبر ٢٠١٩م)
جدة	٤٠٣٠٤٢٦٢٩٤	١٠ محرم ١٤٤٣هـ (١٨ أغسطس ٢٠٢١م)
الرياض	١٠١٠٣٣٦٥٥٨	١ جمادى الآخرة ١٤٣٣هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢م)
الرياض	١٠١٠٦١٦٦٨٠	١٢ ربيع الثاني ١٤٤١هـ (٩ ديسمبر ٢٠١٩م)
الرياض	١٠١٠٦١٦٦٧٩	١٢ ربيع الثاني ١٤٤١هـ (٩ ديسمبر ٢٠١٩م)

لدى الشركة استثمار في الشركة التابعة المملوكة بالكامل / المسيطر عليها، "شركة ساك لخدمات الإعاشة" ("الشركة التابعة")، يشار إليها مجتمعة بـ ("المجموعة"). يبلغ رأس المال المصرح به للشركة التابعة ٥ مليون ريال سعودي. يتمثل النشاط التجاري الرئيسي للشركة التابعة بشكل أساسي في تقديم خدمات التموين. ولم تبدأ الشركة التابعة بعد في مزاولة عملياتها التجارية.

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

يقع المركز الرئيسي المسجل للشركة في العنوان التالي:

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي)

٢. أساس الإعداد

أ) بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة الأولية جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ("آخر قوائم مالية سنوية"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافةً لذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

ب) أساس القياس

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

ج) عملة النشاط والعرض

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

أ. استخدام التقديرات والأحكام

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

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

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية موحدة سنوية. في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، كان هناك العديد من المعايير والتفسيرات (بما في ذلك التعديلات عليها) قد صدرت ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد. تتوقع الإدارة أن تطبيق هذه المعايير والتفسيرات في الفترات المستقبلية لن يكون له أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة (راجع الإيضاح ٢٢).

شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

أ. استخدام التقبيرات والأحكام (يتبع)

تأثير كوفيد - ١٩

انتشرت جائحة فيروس كورونا ("كوفيد - ١٩") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وتسببت جائحة كوفيد - ١٩ في شكوك على الصعيد الاقتصادي العالمي. وأعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية على السواء، عن تدابير دعم وتدابير احترازية مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة. أثرت عمليات المجموعة والأداء المالي بشكل كبير بسبب التوقفات والإغلاق المؤقت للمطارات التي فرضتها الحكومة مما أدى إلى تعليق العمليات الأساسية وأنشطة المجموعة خلال معظم السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. خلال النصف الثاني من مايو ٢٠٢١م، خففت الحكومة بعض قيود السفر، على الرغم من فتح المطارات جزئيًا وتدرجيًا واستئناف الرحلات مع معظم الدول بموجب إجراءات احترازية صحية محددة، إلا أن هناك تأثيرًا كبيرًا طوال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وقد يستمر تأثيرها المالي على المجموعة لاحقًا لنهاية الفترة. وقد تطلبت حالات عدم التأكد الناجمة عن تفشي فيروس كورونا (كوفيد - ١٩) من المجموعة تحديث المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة ("الخسائر الائتمانية المتوقعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م. بالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بتقدير الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة وتعتبر ذلك أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة. في حين أنه من المتوقع أن يكون الانقطاع مؤقتًا، هناك قدر كبير من عدم اليقين حول مدة فترات الإغلاق. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة وتبقى المبالغ المسجلة حساسة لفترة الإغلاق المؤقت والخطورة الناتجة عن التأثير الاقتصادي.

وتستمر المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب لإدارة التعرض والتأثير السلبي على عملياتها. ترى الإدارة أن المركز المالي للمجموعة لا يزال قويًا ولديها موارد كافية لتمكينها من مواصلة عملياتها والوفاء بالالتزامات التعاقدية في المستقبل القريب. يرجى مراجعة الإيضاح ١٩ لمزيد من التفاصيل عن المخاطر المالية.

٤. القطاعات التشغيلية

أ. أساس تصنيف القطاعات

لدى المجموعة الأقسام الاستراتيجية الثلاث التالية وهي قطاعات تابعة للشركة ويتم تعريفها واستخدامها من قبل مجلس الإدارة عند مراجعة أداء المجموعة. تقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات مختلفة، وتتم إدارتها بشكل منفصل بسبب قواعدها تأسيسها المختلفة.

يوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع:

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

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

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوبية الموحدة المخصصة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تبع)

ب. معلومات عن القطاعات المقر عنها

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الإجمالي	المركز الرئيسي	نفقات عامة	إجمالي القطاعات المقر عنها	التأمين والمرافق	التجزئة	رحلات الطيران	
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
٤٥٧,٤٠٧,٥٩٩	--	--	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	الربح / (الخسارة) القطاعية
٤٣,٣٤٦,٢٢٠	--	٩,٢٦٨,٤٢٠	٣٤,٠٧٧,٨٠٠	٥,٨٨٥,٢١٦	١,٨١٧,١٨١	٢٦,٣٧٥,٤٠٣	قيل الزكاة وضرريبة الدخل
							استهلاك وإطفاء
١,٤٦٣,١١٣,١٢٨	--	--	١,٤٦٣,١١٣,١٢٨	١٨٧,٩٠١,٣٦٨	١٢٧,٧٩٤,٧٩٩	١,١٥٢,٤١٦,٩٦١	الموجودات:
٥٠٨,٤٦٥,٠٩٠	٥٠٨,٤٦٥,٠٩٠	--	--	--	--	--	موجودات قطاعية
١,٩٧١,٥٧٨,٣١٨	٥٠٨,٤٦٥,٠٩٠	--	١,٤٦٣,١١٣,١٢٨	١٨٢,٩٠١,٣٦٨	١٢٧,٧٩٤,٧٩٩	١,١٥٢,٤١٦,٩٦١	موجودات أخرى
							الإجمالي
٦٧٣,٧٤٣,٥٢٥	--	--	٦٧٣,٧٤٣,٥٢٥	٧٠,٩٣٦,٦٠٤	٦٢,٤٥٩,١٣٤	٥٤٠,٣٤٧,٧٨٧	المطلوبات:
٣٩٠,٠٠٣,٤٩١	٣٩٠,٠٠٣,٤٩١	--	--	--	--	--	مطلوبات قطاعية
١,٠٦٣,٧٤٧,٠١٦	٣٩٠,٠٠٣,٤٩١	--	٦٧٣,٧٤٣,٥٢٥	٧٠,٩٣٦,٦٠٤	٦٢,٤٥٩,١٣٤	٥٤٠,٣٤٧,٧٨٧	مطلوبات أخرى
							الإجمالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأوبية الموحدة المخصصة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (تتبع)

ب. معلومات عن القطاعات المقر عنها (تتبع)

٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مراجعة)

الإجمالي	المركز الرئيسي	تفقات عامة	إجمالي القطاعات المقر عنها	التمويل والمرافق	التجزئة	رحلات الطيران
٢٥٦,٢٦٠,٤٨٩	--	--	٢٥٦,٢٦٠,٤٨٩	٤٧,٤١٠,٥٠٢	٧,٩٧٤,١٠٧	٢٠٠,٨٧٥,٨٨٠
٤٠,٨٠٥,٥٥٤	--	--	٤٠,٨٠٥,٥٥٤	١٧,٢٥٨,٣٧٨	--	٢٣,٥٤٧,١٧٦
٢٩٧,٠٦٦,٠٤٣	--	--	٢٩٧,٠٦٦,٠٤٣	٦٤,٦٦٨,٨٨٠	٧,٩٧٤,١٠٧	٢٢٤,٤٢٣,٠٥٦

إيرادات خارجية
إيرادات بين القطاعات
إيرادات قطاعية

(٢٥,٨٣٢,٣٤٩)	--	(٥١,٩٠٧,٨٧١)	٢٦,٠٧٥,٥٢٢	(١٤٤,٠٤٧)	(٧,٦٩٩,٦٩١)	٣٣,٩١٩,٢٦٠
٤٢,٢٥٥,٦٥٦	--	١٠,٤٠٣,٠٦٦	٣١,٨٢٢,٥٩٠	٢,٤٢٦,٤٢٦	٢,١٠٠,٦٨٨	٢٧,٢٩٥,٤٧٦

الربح / (الخسارة) القطاعية قبل
الزكاة و ضريبة الدخل
استهلاك وإطفاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)

الموجودات:	موجودات قطاعية	موجودات أخرى	الإجمالي
١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧	--	١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧	١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧
٤٩٧,٩٠٤,٩٢٥	--	--	٤٩٧,٩٠٤,٩٢٥
١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢	٤٩٧,٩٠٤,٩٢٥	١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧	١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢

الموجودات:
موجودات قطاعية
موجودات أخرى
الإجمالي

٦٧٠,١٧٤,٧٠١	--	٦٧٠,١٧٤,٧٠١	٧٠,٥٦٠,٨٥٣	٦٢,١٢٨,٢٨٨	٥٣٧,٤٨٥,٥٦٠
٣٨٧,٩٣٧,٦٣٧	٣٨٧,٩٣٧,٦٣٧	--	--	--	--
١,٠٥٨,١١٢,٣٣٨	٣٨٧,٩٣٧,٦٣٧	--	٦٧٠,١٧٤,٧٠١	٧٠,٥٦٠,٨٥٣	٦٢,١٢٨,٢٨٨
					٥٣٧,٤٨٥,٥٦٠

المطلوبات:
مطلوبات قطاعية
مطلوبات أخرى

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (يتبع)

ج. تسويات معلومت القطاعات المقرر عنها مع القوائم المالية

١. الإيرادات

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
٢٩٧,٠٦٦,٠٤٣	٤٥٧,٤٠٧,٥٩٩	إجمالي إيرادات القطاعات التابعة
(٤٠,٨٠٥,٥٥٤)	(٦٢,٨٠١,٩٠٣)	استبعاد الإيرادات بين القطاعات
<u>٢٥٦,٢٦٠,٤٨٩</u>	<u>٣٩٤,٦٠٥,٦٩٦</u>	إجمالي الإيرادات

٢. الخسارة

٣١ مارس ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
٢٦,٠٧٥,٥٢٢	٩٠,١٩٧,٠٩٧	إجمالي ربح القطاعات التابعة
(٥١,٩٠٧,٨٧١)	(٤٩,٣٨٠,٠٧٣)	نفقات عامة
<u>(٢٥,٨٣٢,٣٤٩)</u>	<u>٤٠,٨١٧,٠٢٤</u>	إجمالي الربح / (الخسارة)

٣. الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧	١,٤٦٣,١١٣,١٢٨	إجمالي الموجودات للقطاعات التابعة
٤٩٧,٩٠٤,٩٢٥	٥٠٨,٤٦٥,٠٩٠	المركز الرئيسي
<u>١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢</u>	<u>١,٩٧١,٥٧٨,٢١٨</u>	إجمالي الموجودات

تتعلق المبالغ الأخرى غير المخصصة بشكل أساسي بالنقد وما في حكمه، أوراق مالية استثمارية، مدفوعات مقدما، وموجودات متداولة أخرى.

٤. المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	٣١ مارس ٢٠٢٢م	
٦٧٠,١٧٤,٧٠١	٦٧٣,٧٤٣,٥٢٥	إجمالي المطلوبات للقطاعات التابعة
٣٨٧,٩٣٧,٦٣٧	٣٩٠,٠٠٣,٤٩١	المركز الرئيسي
<u>١,٠٥٨,١١٢,٣٣٨</u>	<u>١,٠٦٣,٧٤٧,٠١٦</u>	إجمالي المطلوبات

تتعلق مبالغ المركز الرئيسي بشكل أساسي بضمم دائنة تجارية وأخرى، التزامات الزكاة وضريبة الدخل الحالية ومنافع الموظفين.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

يضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٤. قطاعات التشغيل (يتبع)

ج. تسوية معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم المالية (يتبع)

٥. المعلومات الجغرافية

الإيرادات	٣١ مارس ٢٠٢٢م	٣١ مارس ٢٠٢١م
المملكة العربية السعودية	٣٨١,٩٨٩,٤٣١	٢٥٤,٩١٣,٦٠٧
مصر - القاهرة	١٢,٦١٦,٢٦٥	١,٣٤٦,٨٨٢
إجمالي الإيرادات	٣٩٤,٦٠٥,٦٩٦	٢٥٦,٢٦٠,٤٨٩

د. كبير عميل

تمثل الإيرادات من عميل واحد لقطاع الخطوط الجوية للمجموعة حوالي ٦٦٪ (٣١ مارس ٢٠٢١م: ٧٥٪) من إجمالي إيرادات المجموعة.

٥. الممتلكات والآلات والمعدات

أ. التسوية والقيمة النفترية

التكلفة:	أرض	مستأجرة	معدات	سيارات	تحت الإنشاء	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	٣٧٨,٣٢١,٣٤٣	١٩٢,٤٨٠,٠٨٢	١٤٧,١٢٣,٠١٦	١٤,٣٠٣,٥٧٤	٧٦٦,٠١٤,٠٧٣
إضافات	--	٢٦٥,٣٠٧	٦٨٧,٠١٩	٩٦٥	٢,٩١٨,٧٦٠	٣,٨٧٢,٠٥١
استبعادات	--	--	(٥٥٥,٩١٢)	(٤٦٠,٦٥٠)	--	(١,٠١٦,٥٦٢)
مصروفات	--	--	--	--	(٣٧٦,٢٣٠)	(٣٧٦,٢٣٠)
إعادة التصنيف	--	٤,٥٧٩,٠٩٣	(٤,٥٧٩,٠٩٣)	--	--	--
المحول من عقارات تحت الإنشاء	--	٧,٠٥٧,٥٤٢	٩٥٣,٤٣٧	١٦,٨٠٦	(٨,٠٢٧,٧٨٥)	--
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	٣٩٠,٢٢٣,٢٨٥	١٨٨,٩٨٥,٥٣٣	١٤٦,٦٨٠,١٣٧	٨,٨١٨,٣١٩	٧٦٨,٤٩٣,٣٣٢
الاستهلاك المتراكم:						
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م	--	١٥٨,١٣٤,٠٢٤	١٢٠,٩٩٦,٨٢٣	٧٨,٨٧٦,٧٥٣	--	٣٥٨,٠٠٧,٦٠٠
المحمل للفترة	--	١١,٨٦٤,٦٠٥	٦,٣٧٥,١٢٩	٣,٣٤٣,٥٥٧	--	٢١,٥٨٣,٢٩١
استبعادات	--	--	(٥٥١,٧٩٣)	(٤٦٠,٦٥٠)	--	(١,٠١٢,٤٤٣)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	--	١٦٩,٩٩٨,٦٢٩	١٢٦,٨٢٠,١٥٩	٨١,٧٥٩,٦٦٠	--	٣٧٨,٥٧٨,٤٤٨
القيم الدفترية:						
في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	٢٢٠,٢٢٤,٦٥٦	٦٢,١٦٥,٣٧٤	٦٤,٩٢٠,٤٧٧	٨,٨١٨,٣١٩	٣٨٩,٩١٤,٨٨٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	٢٢٠,١٨٧,٣١٩	٧١,٤٨٣,٢٥٩	٦٨,٢٤٦,٢٦٣	١٤,٣٠٣,٥٧٤	٤٠٨,٠٠٦,٤٧٣

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

ب. حالة تحت الإنشاء

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

٦. موجودات حق الاستخدام وعقود الإيجار

أ. موجودات حق الاستخدام

فيما يلي بيان التسوية والقيمة الدفترية لموجودات حق الاستخدام:

التكلفة:	عقد إيجار مبنى تجاري	عقد إيجار أرض	عقد إيجار سكني	عقد إيجار سيارات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٤٤٦,٤١٩,١١٢	٥٩,٨١٤,٣٦٦	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٦٦٦,٤٤٢,٥٤٢
الاستهلاك المتراكم:					
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م	١٩٩,١٨٥,٨٤٤	٨,٢٧٣,٥٠٧	٣١,٠١٣,٩٩٨	١١,٠٨٠,١٧٦	٢٤٩,٥٥٣,٥٢٥
المحمل للفترة	١٦,٦٦٠,٢٢٣	٦٨٩,٤٥٩	٢,٨٣٩,٥٥٦	٩٢٣,٣٤٨	٢١,١١٢,٥٨٦
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢١٥,٨٤٦,٠٦٧	٨,٩٦٢,٩٦٦	٣٣,٨٥٣,٥٥٤	١٢,٠٠٣,٥٢٤	٢٧٠,٦٦٦,١١١
القيم الدفترية:					
في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٢٣٠,٥٧٣,٠٤٥	٥٠,٨٥١,٤٠٠	١١١,٥٩٢,٠٦٠	٢,٧٥٩,٩٢٦	٣٩٥,٧٧٦,٤٣١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٢٤٧,٢٣٣,٢٦٨	٥١,٥٤٠,٨٥٩	١١٤,٤٣١,٦١٦	٣,٦٨٣,٢٧٤	٤١٦,٨٨٩,٠١٧

ب. مطلوبات عقود الإيجار

فيما يلي حركة مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٥٨٠,٠٨٥,٩٠٣	٤٧٤,٤٩٩,٣٨٢	مطلوبات عقود الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٠٥٧,٢٧٢	--	إضافات إلى مطلوبات عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
٢٠,٢٧٥,١٣١	٤,٧٠٣,٨٩١	الزيادة في مطلوبات عقود الإيجار بسبب التكلفة التمويلية
(٩,٦٣١,٥٦١)	--	تعديل عقد إيجار خلال الفترة / السنة
(١,٨٣٣,٠٨٢)	--	خروج مطلوبات عقود إيجار من الخدمة خلال الفترة / السنة
(١١٨,٤٥٤,٢٨١)	(٤,٦٤٥,٥٤٧)	مدفوع عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
٤٧٤,٤٩٩,٣٨٢	٤٧٤,٥٥٧,٧٢٦	مطلوبات عقود الإيجار في نهاية الفترة / السنة
(١٤٣,٦٥٥,٠٧٦)	(١٦٤,٥٣٠,٠٩٧)	يخصم: الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
٣٣٠,٨٤٤,٣٠٦	٣١٠,٠٢٧,٦٢٩	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٦. موجودات حق الاستخدام و عقود الإيجار (يتبع)

ج. الموجودات المؤجرة من الباطن

فيما يلي الحركة في موجودات مؤجرة من الباطن على مدى الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢٣,٤٨٢,٩٩٥	٢٤,٠٧٤,٥٠٥	صافي الموجودات المؤجرة من الباطن في بداية الفترة/السنة
٥٩١,٥١٠	١٣٠,٤٠١	زيادة بسبب إيرادات تمويلية للفترة / السنة
٢٤,٠٧٤,٥٠٥	٢٤,٢٠٤,٩٠٦	صافي الموجودات المؤجرة من الباطن في نهاية الفترة / السنة
(١٧,٦٠٠,٠٧٠)	(١٨,٠٣٠,٠١١)	يخصم: الجزء المتداول من صافي الموجودات المؤجرة من الباطن
٦,٤٧٤,٤٣٥	٦,١٧٤,٨٩٥	الجزء غير المتداول من صافي الموجودات المؤجرة من الباطن

لدى الشركة موجودات مؤجرة من الباطن للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (طرف ذو علاقة) بقيمة دفترية قدرها ١٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٠,٢ مليون ريال سعودي).

٧. الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

تمتلك المجموعة نسبة ٤٠٪ في الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة. وقامت المجموعة بالفعل بخفض قيمة استثماراتها في حقوق الملكية بالكامل في السنة المالية ٢٠٢٠م.

فيما يلي أرصدة وحصص ملكية الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

الاسم	بلد التأسيس	حصة الملكية		القيمة الدفترية	
		(%) الفعلية	(%) الفعلية	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	المملكة العربية السعودية	٤٠٪	٤٠٪	--	--

فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة زميلة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
--	--	رصيد افتتاحي
--	--	حصة في صافي الخسارة
--	--	الحصة في الخسارة الشاملة الأخرى
--	--	خسارة الانخفاض في القيمة
--	--	رصيد ختامي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٧. الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

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

		<u>(١) الحصصة في صافي الموجودات</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		
١٠,٥٥٧,٤٨٥	١,٤٥٥,٥٩١	موجودات غير متداولة	
٩٢,٤٧٠,٦٢٧	١٠٩,٥٣٣,٤١٢	موجودات متداولة	
<u>١٠٣,٠٢٨,١١٢</u>	<u>١١٠,٩٨٩,٠٠٣</u>	إجمالي الموجودات	
٢,٥٢١,٧٩٩	٢,٦٨٧,٩٩٥	مطلوبات غير متداولة	
٨٩,٦٢٧,٩٩٨	١٠٣,٩٣٠,٦٨٩	المطلوبات المتداولة	
<u>٩٢,١٤٩,٧٩٧</u>	<u>١٠٦,٦١٨,٦٨٤</u>	إجمالي المطلوبات	
<u>١٠,٨٧٨,٣١٥</u>	<u>٤,٣٧٠,٣١٩</u>	صافي الموجودات	
		حصصة المجموعة في صافي الموجودات (٤٠٪)	
--	--	القيمة الدفترية للاستثمار	

		<u>(٢) الحصصة في الربح / (الخسارة)</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)		
٢٧,١١٩,٧١٨	٨١,٣١٣,٨٣٢	الإيرادات	
٩٢٢,٨٥٣	٤٨٩,٠٣٦	صافي الدخل للفترة	
--	--	الخسارة الشاملة الأخرى	
--	--	حصصة المجموعة في خسارة الفترة (٤٠٪)	
--	--	خسارة الانخفاض في القيمة	
--	--	حصصة الشركة في الخسارة الشاملة الأخرى (٤٠٪)	

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٨. الذمم المدينة التجارية والأخرى

أ. تتكون الذمم المدينة التجارية والأخرى مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	الإيضاح
٥٨٢,٨١٦,٢٩٠	٦٨٧,٤١٢,٨٩١	١٤ (ج) ذمم مدينة تجارية مستحقة من أطراف ذات علاقة
٢٠٨,٥٧٧,٧٦٩	٢٣١,٢١٧,١٧١	ذمم مدينة تجارية - أطراف أخرى
٧٩١,٣٩٤,٠٥٩	٩١٨,٦٣٠,٠٦٢	
(١٢٦,٥٩٦,٧٣٢)	(١٢٦,٤٥٢,٤٩٩)	٨ (ب) خصم: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦٦٤,٧٩٧,٣٢٧	٧٩٢,١٧٧,٥٦٣	

- الذمم المدينة التجارية المفصح عنها أعلاه مصنفة كقروض و ذمم مدينة تجارية ويتم قياسها بالتكلفة المضافة.
- ليس لدى المجموعة أي ضمان على الذمم المدينة وهي غير مؤمنة.
- ٨١٪ من الذمم المدينة التجارية مستحقة من منشآت حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧٩٪).

ب. فيما يلي الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٨٨,٧٠٥,٨٤٧	١٢٦,٥٩٦,٧٣٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٧,٨٩٤,٠٤٣	١,٩٠٧,٨٩٤	المحمل للفترة / السنة
(٣,١٥٨)	(٢,٠٥٢,١٢٧)	المشطوب خلال الفترة / السنة
١٢٦,٥٩٦,٧٣٢	١٢٦,٤٥٢,٤٩٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩. رأس المال

في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمنفوع ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي مكون من ٨٢ مليون حصة، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

فيما يلي بيان بالشركاء ونسب مساهمتهم في رأس مال المجموعة:

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

الشريك	عدد الأسهم	القيمة بالريال السعودي	%
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٣٥,٧٠%
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	٧,٧١١,٢٥٦	٧٧,١١٢,٥٦٠	٩,٤٠%
المساهمين من الاكتتاب العام	٤٥,٠١٤,٧٤٤	٤٥٠,١٤٧,٤٤٠	٥٤,٩٠%
	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠%

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٩. رأس المال (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)

الشريك	عدد الأسهم	القيمة بالريال السعودي	%
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٪٣٥,٧٠
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	٧,٧١١,٢٥٦	٧٧,١١٢,٥٦٠	٪٩,٤٠
المساهمين من الاككتاب العام	٤٥,٠١٤,٧٤٤	٤٥٠,١٤٧,٤٤٠	٪٥٤,٩٠
	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٪١٠٠,٠٠

الأسهم العادية

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

١٠. الاحتياطي النظامي

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

قامت المجموعة بتحويل الفائض من الاحتياطي النظامي الذي تجاوز ٣٠٪ من احتياطيتها النظامي والبالغ ١٠٧,٨ مليون ريال سعودي إلى حساب الخسائر المتراكمة المعتمد في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢١م. فيما يلي الحركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٠٧,٨٣٥,٨٧٩)	--	تحويل إلى الخسائر المتراكمة
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١. توزيعات الأرباح

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١,٢٦٠,٩٨٥	١,١٨٠,٩٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	--	المعلن خلال الفترة / السنة
(٨٠,٠٥٥)	(٦,٢١٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,١٨٠,٩٣٠	١,١٧٤,٧٢٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي توزيع مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢٠,٠٧٥,٤٠٩	٢٥,٥٧٩,٩٧٥	الزكاة المستحقة
(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)	ضريبة دخل مدفوعة مقدما
<u>١٢,٩٤٨,٢١١</u>	<u>١٨,٤٥٢,٧٧٧</u>	صافي مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل

أ. مخصص الزكاة وضريبة الدخل

(١) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١٨,٦٤٥,٩١٣	٢٠,٠٧٥,٤٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠,٠٧٥,٤٠٩	٥,٥٠٤,٥٦٦	المحمل للفترة / السنة
(٣٦٢,٨٢١)	--	تعديل يتعلق بالسنوات السابقة
(١٨,٢٨٣,٠٩٢)	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
<u>٢٠,٠٧٥,٤٠٩</u>	<u>٢٥,٥٧٩,٩٧٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	--	المحمل للفترة / السنة
--	--	تعديل يتعلق بالفترة / السنة السابقة
--	--	المدفوع خلال الفترة / السنة
<u>(٧,١٢٧,١٩٨)</u>	<u>(٧,١٢٧,١٩٨)</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٣) فيما يلي أعباء الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

٢٠٢١م (مراجعة)	٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٢٠,٠٧٥,٤٠٩	٥,٥٠٤,٥٦٦	الزكاة المحملة خلال الفترة / السنة
(٣٦٢,٨٢١)	--	تسوية زكاة السنة السابقة
<u>١٩,٧١٢,٥٨٨</u>	<u>٥,٥٠٤,٥٦٦</u>	إجمالي الزكاة وضريبة الدخل للفترة / السنة

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٢. مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

ب. الربوط الزكوية

قدمت المجموعة إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٨م. وقد تلقت استفسارات من الهيئة فيما يتعلق بجميع هذه السنوات وقدمت ردوداً للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠٢٠م. أصدرت الهيئة ربطاً للسنوات من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م في ٢٢ ديسمبر ٢٠٢٠م للمطالبة بغرامات زكوية وضريبية إضافية تصل إلى ما يقارب ١٦ مليون ريال سعودي وقد قدمت المجموعة اعتراضها على ربط الهيئة. بعد تقديم الاعتراض، عقدت الهيئة جلسة استماع مع ممثلي المجموعة لمناقشة نقاط الربط والاعتراض. أصدرت الهيئة ربطاً معدلاً. قامت المجموعة بتصعيد القضية إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. أصدرت الهيئة ربطاً لسنتي ٢٠١٩م و ٢٠٢٠م، والمجموعة بصدد تقديم اعتراضها على ربط الهيئة. بالنسبة للإقرار الزكوي والضريبي لسنة ٢٠٠٨م، أصدرت الهيئة ربطاً بمطالبة بزكاة وضريبة إضافية مع غرامة تأخير، وسددت المجموعة المبلغ المعترض عليه وقدمت اعتراضاً بموجب خطاب بتاريخ ١١ أكتوبر ٢٠١٠م. ونظراً لأن المجموعة لم تتلق أي إشعار من الهيئة بشأن اعتراضها، فقد صعدت المجموعة الاعتراض إلى الأمانة العامة للجان الضريبية في يناير ٢٠٢١م.

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

١٣. النم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	الإيضاح
١٨٥,٧١٤,٧٦٥	١٥٨,٩٢٧,٣٢٣	نم دائنة تجارية - أطراف أخرى
٢٦,٧٨٧,٩٠٨	٢٣,٩٧١,٥٧٢	نم دائنة تجارية - أطراف ذات علاقة
٢٠١,٢٨٣,٤٦٨	٢٣٤,٨٠١,٤٨٦	مصروفات مستحقة ودمم دائنة أخرى
١,١٨٠,٩٣٠	١,١٧٤,٧٢٠	توزيعات أرباح مستحقة
<u>٤١٤,٩٦٧,٠٧١</u>	<u>٤١٨,٨٧٥,١٠١</u>	١٤ (ج)
		١١

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

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

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

ب. معاملات مع موظفي الإدارة العليا

تتكون تعويضات موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
١,٦٩٣,٦٣٢	٢,٣٠٣,٦٩٤	منافع موظفين قصيرة الأجل
٤٤,٥٥٠	٣٦,٤٥٠	مزايا ما بعد التوظيف
١٠٤,٠٠٥	١٣٢,٦٢٢	مكافأة نهاية الخدمة
<u>١,٨٤٢,١٨٧</u>	<u>٢,٤٧٢,٧٦٦</u>	الإجمالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٤. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

ج. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

فيما يلي معاملات الأطراف ذات العلاقة الهامة والأرصدة الناشئة عنها:

(١) بيع البضائع والخدمات (تحت نم مينة تجارية وأخرى):

الأرصدة		قيم المعاملات للتلاثة أشهر المنتهية في		العلاقة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م		
٤٧٢,٥٥٣,٠٦٢	٥٧٥,٩٢٠,٩٨٥	٢٤٣,٧٩٦,٣٩٢	٢٨١,٩٣٣,٤٣٦	شريك	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
١٧,١٥١,٩٦٠	١٦,١٥٩,٣٨٥	٧,٩٧١,٨٨٠	٨,٥٣٦,٩٢٢	شركة تابعة شقيقة	طيران السعودية الخاص
٤٩,١٢٢,٢١٠	٥٥,٢٣٨,٤٩٩	٧,٤٨٢,٠٥٥	١١,٧٥٥,٧٧٩	شركة تابعة شقيقة	أسطول السعودية الملكي
٨,٦٢٢,٨٠٨	٩,١٣٠,٨٤٣	٤٨٩,٤٨٢	٥٠٨,٠٣٦	شركة تابعة شقيقة	شركة الخطوط السعودية لهندسة وصناعة الطيران
٤٩,٩٠١	٤٩,٩٠١	--	--	شركة تابعة شقيقة	أكاديمية الأمير سلطان للطيران
١,٤٦٤,٨٦٤	٢,١٢٢,١٨٦	١,٢٥٥,١١٢	١,٥٥٤,٢٣٣	شركة تابعة شقيقة	طيران أديل
٨٠٤,٥٦٥	١,٠١٣,٨٥٦	١٦٣,٩٢٣	٢٠٩,٢٩١	شركة تابعة شقيقة	شركة السلام للطائرات
١٨,٤١٧,٨٨٤	٢٠,٦٧٦,٤١٣	٦,٣١٠,٠٢٤	٧,١٥٧,٤٢٢	شركة تابعة شقيقة	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٨,٧٣٧,٨٦٠	٢,١٤٣,١٢٢	١,٨٦٤,٧٤٥	١,٧٩٨,٩٨٧	شركة تابعة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن
٤,٨١١,٧٨٧	٤,٩٢٩,٤٣٤	٤٥٥,٧١٩	١,٣٩٣,٨٥٩	شركة زميلة	الشركة السعودية الفرنسية للتشغيل وإدارة الأسواق الحرّة
١,٠٧٩,٣٨٩	٢٨,٢٦٧	٢٤,٠٤٦	٢٨,٢٦٧	شركة تابعة شقيقة	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
--	--	١١,٢١٧	--	شركاء	شركة الحكير المساهمة
<u>٥٨٢,٨١٦,٢٩٠</u>	<u>٦٨٧,٤١٢,٨٩١</u>				الإجمالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٤. إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

ج. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	الأرصدة	قيم المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		العلاقة	
		٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م		
٢٣,٧٨٨,٤٤٩	١٩,٧٠١,٩٢٦	١٦٥,٢٤٦	--	شركة تابعة شقيقة	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
٤٥٠,٢٩٣	١,٦٢٤,٦٩٦	٣٢,٩١٥	١,١٧٤,٤٠١	شريك	الخطوط الجوية العربية السعودية
١,٠٩١,٢٨٥	١,٠٩١,٢٨٥	--	--	شركة تابعة شقيقة	شركة الخطوط السعودية لهندسة وصناعة الطيران
٧٥٨,٩٥٩	٢٢٨,٤٢٥	١٢٧,٧٩٠	١٨٥,٤٨١	شركة تابعة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن
٤٨١,٣٠٦	١,٢٩٤,٢٢٢	٢٨٥,٦٤٧	٨١٢,٩١٦	شركة تابعة شقيقة	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٢١٧,٦١٦	٣١,٠١٨	--	٦١٠	شركة تابعة شقيقة	شركة الحكير المساهمة
--	--	١٨٢,٥٠٤	--	شركة تابعة شقيقة	شركة نيورست هولدنغ اس ال
<u>٢٦,٧٨٧,٩٠٨</u>	<u>٢٣,٩٧١,٥٧٢</u>				الإجمالي

١٥. الإيرادات

٢٠٢١	٢٠٢٢ م	
١٦٢,٣٠١,٥٥٥	٢٥٢,٢٧٣,٦٨٣	التموين الجوي
٧,٩٧٤,١٠٧	١٤,٤٣٤,١٠٧	التجزئة
١٨,٧٠٣,٠١٧	٤١,٥٥٩,٨٣٦	صالة الأعمال
٦٤,٢٥٨,٠٠٦	٨٣,٧٤٨,٤٨٦	غير خطوط الطيران
٢,٠٧١,٤٢٣	١,٥٨٩,٥٨٤	إيرادات تشغيلية أخرى
٩٥٢,٣٨١	١,٠٠٠,٠٠٠	مبيعات مرافق المخيم (تغذية وسكن الموظفين)
<u>٢٥٦,٢٦٠,٤٨٩</u>	<u>٣٩٤,٦٠٥,٦٩٦</u>	إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات للموردين

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

<u>١٦. تكلفة المبيعات</u>		
<u>٢٠٢١م</u>	<u>٢٠٢٢م</u>	
٦٨,٧٥٠,٠٠٠	١٢٢,٤٢٣,٠٠٠	تكلفة مواد وبضائع
٦٠,٥٠٥,٥٢٤	٧٧,٧٢٥,٧٦٣	تكاليف موظفين
٧,٥٥٨,٣٣٥	٩,٠٣٨,١٧٦	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
٣٦,٨١٤,٧٢٧	٣٨,٤٣٧,٩٦٢	استهلاك
تكاليف تشغيلية أخرى		
٥,٧٦٨,١٩٩	١٣,٠٨٦,٧٤٣	تكلفة القوى العاملة والنقل
٦,٥٧٣,٨٤٣	١١,٦٤٥,٧٦١	مستلزمات وبنود قابلة للتوسع
٤,٥٩٠,٥٥٩	٦,٢٧٣,٠٩٠	اتصالات ومنافع
١٣,٩٩٥,١٥٦	١٢,٩١٩,٩٨٨	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>٢٠٤,٥٥٦,٣٤٣</u>	<u>٢٩١,٥٥٠,٤٨٣</u>	

١٧. ربحية / (خسارة) السهم

أ. ربحية / خسارة السهم الأساسية

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

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

<u>٢٠٢١م</u>	<u>٢٠٢٢م</u>	
<u>(٣٠,٠١٨,٥٤٨)</u>	<u>٣٥,٣١٢,٤٥٨</u>	ربح / (خسارة) الفترة، العائدة إلى مالكي المجموعة
		٢. <u>المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسي)</u>

<u>٢٠٢١م</u>	<u>٢٠٢٢م</u>	
<u>٨٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية خلال الفترة

ب. ربحية / (خسارة) السهم المخفضة

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

شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(المبالغ بالريال السعودي)

١٨. إدارة رأس المال

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

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

تقوم المجموعة بمراقبة العائد على رأس المال الموظف وإدخال التعديل عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية.

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١,٠٥٨,١١٢,٣٣٨	١,٠٦٣,٧٤٧,٠١٦	إجمالي المطلوبات
(١٧٦,٤٦٢,٣٦٧)	(١٣٨,٨٠٠,٦٤١)	يخصم: النقد وما في حكمه
٨٨١,٦٤٩,٩٧١	٩٢٤,٩٤٦,٣٧٥	صافي الدين
٨٧٢,٥١٨,٧٤٤	٩٠٧,٨٣١,٢٠٢	إجمالي حقوق الملكية
٪١٠١	٪١٠٢	نسبة صافي الدين إلى إجمالي حقوق الملكية

١٩. الأنواع المالية - القيم العادلة وإدارة المخاطر

قياس القيم العادلة

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

إدارة المخاطر المالية

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

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

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

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

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٩. الأليات المالية - القيم العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر التدفق النقدي وأسعار الفوائد

نظرا لأن المجموعة ليس لديها موجودات محملة بفائدة كبيرة، فإن دخل المجموعة والتدفقات النقدية التشغيلية المرتبطة بها مستقلة بشكل كبير عن التغيرات في أسعار الفائدة في السوق. ليس لدى المجموعة مطلوبات محملة بفوائد.

مخاطر الائتمان

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

فيما يلي إجمالي الحد الأقصى لمخاطر الائتمان الذي تتعرض له المجموعة في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	الموجودات المالية
٥٨٢,٨١٦,٢٩٠	٦٨٧,٤١٢,٨٩١	المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠٨,٥٧٧,٧٦٩	٢٣١,٢١٧,١٧١	نعم مدينة تجارية
١٧٥,٨٨٦,١٥٧	١٣٨,١٠٢,٢٢٧	أرصدة لدى البنوك
٣٠,٨٠٣,٧٧٣	٣٧,٧١٥,٥٢١	نعم مدينة غير مفوترة
١٩,٣٩٨,٢٢٢	١٦,٣٠٤,٩٩٩	تأمينات نقدية لدى البنوك
٢٤,٠٧٤,٥٠٥	٢٤,٢٠٤,٩٠٦	موجودات مؤجرة من الباطن
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
<u>١,٠٤٥,٧٨٦,٧١٦</u>	<u>١,١٣٩,١٨٧,٧١٥</u>	

إن مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة لدى البنوك محدودة نظرا 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 الأرصدة البنكية محتفظ بها لدى بنوك في المملكة العربية السعودية والقاهرة.

• لا تحصل المجموعة حاليا على ضمانات / تأمينات من عملائها.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، يمثل أكبر ٥ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: أكبر ٥ عملاء) حوالي ٧٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧١٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية القائمة.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٩. الأليات المالية - القيم العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

لا تملك المجموعة أي موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

موجودات مالية مصنفة بالتكلفة المطفأة

		<u>القيمة الدفترية:</u>	
	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
نم مدينة تجارية وأخرى	٧٩٢,١٧٧,٥٦٣	٦٦٤,٧٩٧,٣٢٧	
أرصدة لدى البنوك	١٣٨,١٠٢,٢٢٧	١٧٥,٨٨٦,١٥٧	
نم مدينة أخرى	٥٤,٠٢٠,٥٢٠	٥٠,٢٠١,٩٩٥	
موجودات مؤجرة بعقود من الباطن	٢٤,٢٠٤,٩٠٦	٢٤,٠٧٤,٥٠٥	
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠	
	<u>١,٠١٢,٧٣٥,٢١٦</u>	<u>٩١٩,١٨٩,٩٨٤</u>	

مطلوبات مالية بالتكلفة المطفأة

		<u>القيمة الدفترية:</u>	
	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
نم دائنة تجارية وأخرى	٤١٨,٨٧٥,١٠١	٤١٤,٩٦٧,٠٧١	
مطلوبات عقود الإيجار	٤٧٤,٥٥٧,٧٢٦	٤٧٤,٤٩٩,٣٨٢	
	<u>٨٩٣,٤٣٢,٨٢٧</u>	<u>٨٨٩,٤٦٦,٤٥٣</u>	

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 والجنيه المصري واليورو والجنيه الاسترليني والفرنك السويسري. لدى المجموعة موردين أجانب وتعمل في القاهرة وبالتالي تتعرض لمخاطر صرف العملات الأجنبية. تقوم المجموعة بمراقبة هذه التذبذب وإدارة أثرها على القوائم المالية بناءً على ذلك.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٩. الأدوات المالية - القيم العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

مخاطر السيولة

تتضمن الإدارة الرشيدة لمخاطر السيولة الحفاظ على وجود نقد كافي، وتوافر التمويل بمبالغ كافية للتسهيلات الائتمانية الملتزم بها. تحافظ المجموعة على المرونة في التمويل من خلال الحفاظ على توفر النقد وما يعادله. ولدى المجموعة تسهيلات ائتمانية وتراقب مخاطر نقص التمويل من خلال مراجعة التوقعات النقدية قصيرة الأجل على أساس مستمر ومن خلال إجراء توقعات نقدية متوسطة الأجل.

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 وضريبة الدخل والقيمة المضافة.

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	القيمة الدفترية	الإجمالي	أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة واحدة	
٤١٨,٨٧٥,١٠١	٤١٨,٨٧٥,١٠١	٤١٨,٨٧٥,١٠١	٤١٨,٨٧٥,١٠١	--	نم دائنة تجارية وأخرى
٤٧٤,٥٥٧,٧٢٦	٥٩٣,٦٣٢,١٢٧	١٧٢,٧٣٩,٤٩٩	٤٢٠,٨٩٢,٦٢٨		مطلوبات عقود الإيجار
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	القيمة الدفترية	الإجمالي	أقل من سنة واحدة	أكثر من سنة واحدة	
٤١٤,٧٤١,٧١٤	٤١٤,٧٤١,٧١٤	٤١٤,٧٤١,٧١٤	٤١٤,٧٤١,٧١٤	--	مطلوبات
٤٧٤,٤٩٩,٣٨٢	٦١٣,٦٦٦,٩٨٣	١٥٣,٤٤٣,٧٨١	٤٦٠,٢٢٣,٢٠٢		نم دائنة تجارية وأخرى
					مطلوبات عقود الإيجار

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

٢٠. الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، كان لدى المجموعة الالتزامات وخطابات الضمان والارتباطات المحتملة التالية:

٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	
٦٨,٨٩٠,٩٦١	٦٧,٨٦٩,٧٩٨	التزامات رأسمالية
٦٩,٣٧٥,٣٢٨	٦٠,٨٢٣,٩٠٦	خطاب ضمان

تم إصدار خطابات الضمان من قبل بنك بالنيابة عن المجموعة للمورد ويتعهدات لتلبية أي التزامات مالية للمورد في حالة التخلف عن السداد، وهذا يتطلب من المجموعة وضع نقد لدى البنك. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م، قامت المجموعة بدفع كامل المبلغ مقابل خطابات ضمان، وبالتالي لا توجد أي أعباء تمويل أخرى مستحقة الدفع.

كان لدى المجموعة تسهيلات ائتمانية معدلة لدى البنك السعودي البريطاني (ساب) اعتباراً من يناير ٢٠٢٢م للضمان المصرفي الصادر نيابة عن المجموعة إلى مورد بمبلغ منذ عام حتى تاريخه يبلغ ٤٨,٨ مليون ريال سعودي.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)

٢١. الأحداث اللاحقة

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

٢٢. الإعلانات الصادرة

فيما يلي ملخص للمعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة الأخرى والتعديلات على تلك المعايير، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢م. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لهذه الإعلانات وليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

ملخص المتطلبات	المعيار أو التعديل أو التفسير	ساري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
<p>التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣، "مجموعات الأعمال" تُحدَّث مرجعاً في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ لإطار مفاهيم التقرير الدولي دون تغيير المتطلبات المحاسبية لتجميعات الأعمال.</p> <p>التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦، "الممتلكات والألات والمعدات" يحظر على الشركة خصم المبالغ المستلمة من بيع العناصر المنتجة من تكلفة الممتلكات والألات والمعدات أثناء تحضير الشركة للأصل للاستخدام المقصود. بدلاً من ذلك، ستقوم الشركة بإثبات الشركة عائدات المبيعات هذه والتكلفة ذات الصلة في قوائم الدخل.</p> <p>تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧، "المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة" التكاليف التي تقوم الشركة بإدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.</p> <p>تُدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي ١، "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المرفقة مع المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، "عقود الإيجار".</p>	<p>عدد من التعديلات ضيقة النطاق على المعايير الدولية للتقرير المالي ٣ و ١٦ و ٣٧ وبعض التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي ١ و ٩ و ٤١ و ١٦</p>	١ - يناير - ٢٠٢٢م

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(المبالغ بالريال السعودي)


٢٢. الإعلانات الصادرة (يتبع)

ملخص المتطلبات	المعيار أو التعديل أو التفسير	ساري للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد
توضح هذه التعديلات صديق نطاق معيار المحاسبة الدولي ١، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات مصنفة كمتداولة أو غير متداولة ، اعتماداً على الحقوق القائمة في نهاية فترة التقرير.	التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ "عرض القوائم المالية" بشأن تصنيف المطلوبات	١ - يناير - ٢٠٢٤م
تهدف التعديلات إلى تحسين إفصاحات السياسة المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	التعديلات صديقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١، بيان الممارسة ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	١ - يناير - ٢٠٢٣م
تتطلب هذه التعديلات من الشركات إثبات الضريبة الموجلة على المعاملات التي، عند الإثبات الأولي، مما يتبناها عنه مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للخصم والخاضعة للضريبة.	التعديل على معيار المحاسبة الدولي ١٢ - الضريبة الموجلة المتعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة عن معاملة واحدة	١ - يناير - ٢٠٢٣م
يحل هذا المعيار محل المعيار الدولي للتقرير المالي ٤، والذي يسمح حالياً بمجموعة متنوعة من الممارسات في المحاسبة عن عقود التأمين. سيغير المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ بشكل أساسي طريقة المحاسبة من قبل جميع الكيانات التي تصدر عقود التأمين وعقد الاستئجار مع ميزات المشاركة الاختيارية.	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧، "عقد التأمين"، بصيغته المعدلة في يونيو ٢٠٢٠م	١ - يناير - ٢٠٢٣م

٢٣. تاريخ اعتماد القوائم المالية الإصدار

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة في ١١ مايو ٢٠٢٢م الموافق ١٠ شوال ١٤٤٣هـ.


عضو مجلس الإدارة المفوض




الرئيس التنفيذي
المدير المالي