

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
وتقرير الفحص

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

الصفحة	المحتويات
١	تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية 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
٢٤ – ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

ev.ksa@sa.ev.com

ev.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
نابني عالمنا
أفضل للعمل

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة" أو "الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المتخذ 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 نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

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

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأياً غير معدل حول هذه القوائم المالية الموحدة في ٣٠ مارس ٢٠٢٢م (الموافق ٢٧ شعبان ١٤٤٣هـ). تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة المنتهية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع آخر والذي أبدى رأي فحص غير معدل بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ٧ نوفمبر ٢٠٢١م (الموافق ٢ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ).

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



حسين صالح عسيري

محاسب قانوني

رقم الترخيص ٤١٤

جدة: ١٤ ربيع الثاني ١٤٤٤ هـ

٨ نوفمبر ٢٠٢٢ م



شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠٢١ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢١ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)		
٨٤٥,٥٤٢,٢٦٨	١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩	٣٣٢,١٨١,١١٤	٥٠١,٩٥٩,٢٥٦	٤	الإيرادات
(٦٣٨,٦١٩,٠٠٩)	(٩٤٦,٣٥٧,٧٧٣)	(٢٣٠,٧٢١,٩٦٥)	(٣٥٤,٢٦٠,٢٥٩)	٥	تكلفة مبيعات
٢٠٦,٩٢٣,٢٥٩	٣٦٣,٦٥٥,٢٥٦	١٠١,٤٥٩,١٤٩	١٤٧,٦٩٨,٩٩٧		اجمالي الربح
٤,٦٢٧,٦٤٦	٦,٧٥٧,٣٦٣	٢,٦٨٨,٩٣٥	٢,٣٧٩,٣٥٥		إيرادات أخرى
(١٨٢,١٨٥,٦٧٠)	(١٨٠,٨٥٢,٢٩٥)	(٦٥,٣٦٢,٩٧٨)	(٦٣,٦٥٢,٣١٢)	١٠	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٢,٢٢١,٧٣٤)	(٢,٧١٦,٣٠٩)	(٩,٢٣٢,٧٧٨)	(٢,١٠٤,٥٩١)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(٣,٤٤٨,٠٤٥)	(١,١٠٨,٤٢٩)	(٢٦٩,٧٠٢)	(١٢٤,٤٠٨)		مصروفات أخرى
٣,٦٩٥,٤٥٦	١٨٥,٧٣٥,٥٨٦	٢٩,٢٨٢,٦٢٦	٨٤,١٩٧,٠٤١		مجموع الربح التشغيلي
(٢٠,٤٧٣,٥٩٢)	(١٥,٩٥٩,٤٥٩)	(٧,٠٧٥,٠٤٣)	(٥,٢٢٦,٥٢٠)		تكلفة تمويل
٤٦٠,٦٨٠	٣٥٦,٥٥٥	١٤٨,١٥٥	١١٣,٠٢٤		إيرادات تمويل
(١٦,٣١٧,٤٥٦)	١٧٠,١٣٢,٦٨٢	٢٢,٣٥٥,٧٣٨	٧٩,٠٨٣,٥٤٥		
-	-	-	-	٩	الحصة في خسارة من الاستثمار في شركة زميلة
(١٦,٣١٧,٤٥٦)	١٧٠,١٣٢,٦٨٢	٢٢,٣٥٥,٧٣٨	٧٩,٠٨٣,٥٤٥		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٥,٧٧٥,٦٣٥)	(٢٠,١٠٩,١٢٧)	(٦,٩٨٩,٧٢٥)	(٧,٨٣٥,٦٣٥)	١٤	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(٣٢,٠٩٣,٠٩١)	١٥٠,٠٢٣,٥٥٥	١٥,٣٦٦,٠١٣	٧١,٢٤٧,٩١٠		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
(٣٢,٠٩٣,٠٩١)	١٥٠,٠٢٣,٥٥٥	١٥,٣٦٦,٠١٣	٧١,٢٤٧,٩١٠		مجموع الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٠,٣٩)	١,٨٣	٠,١٩	٠,٨٧	٦	الربح الأساسي والمخفض / (خسارة) للسهم (ريال سعودي للسهم)



أعضاء مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي للمجموعة



المدير المالي للمجموعة

شركة الخطوط السعودية للتمويل (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٠٨,٠٠٦,٤٧٣	٣٥٧,٤٥٨,٢٤٧	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٤١٦,٨٨٩,٠١٧	٣٦٠,٢٨٢,٣٢٨	٨	موجودات حق الاستخدام
٦,٤٧٤,٤٣٥	٤,٨٢٣,٦٣١	٨	موجودات مؤجرة من الباطن - جزء غير متداول
٤٣٠,٦٨٤	٤٣,٥٥٨		موجودات غير ملموسة
٣٢,٦٥٢,٢٥٧	٣١,١٨٣,١٢٦		عقار استثماري
-	١,٨٧٥,٠٠٠		سلف مقابل استثمار في الأسهم
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠		تأمين نقدي
-	-	٩	استثمار في شركة زميلة
<u>٨٦٨,٦٨٢,٨٦٦</u>	<u>٧٥٩,٨٩٥,٨٩٠</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٧,٦٠٠,٠٧٠	١٩,٦٠٧,٤٢٩	٨	موجودات مؤجرة من الباطن - جزء متداول
٦٦,٦١١,٥٧٨	٧٣,٤١٢,٦٩٩		مخزون
٦٦٤,٧٩٧,٣٢٧	٧٨٩,٣٥٥,٠٧٧	١٠	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٣٦,٤٧٦,٨٧٤	١٣٩,٩٤٠,٣٢٣		مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١٧٦,٤٦٢,٣٦٧	٣٣٧,٩٦٣,٧٩٨		النقد وما في حكمه
<u>١,٠٦١,٩٤٨,٢١٦</u>	<u>١,٣٦٠,٢٧٩,٣٢٦</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢</u>	<u>٢,١٢٠,١٧٥,٢١٦</u>		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي نظامي
(١٩٣,٤٨١,٢٥٦)	(٤٣,٤٥٧,٧٠١)		خسائر متراكمة
<u>٨٧٢,٥١٨,٧٤٤</u>	<u>١,٠٢٢,٥٤٢,٢٩٩</u>		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٣٣٠,٨٤٤,٣٠٦	٢٩٨,٩٤٢,٢٢٣	٨	التزامات الإيجار - الجزء غير المتداول
١٥٥,٦٩٧,٦٧٤	١٥٨,٢٢٥,١٨٦		منافع نهاية الخدمة للموظفين
<u>٤٨٦,٥٤١,٩٨٠</u>	<u>٤٥٧,١٦٧,٤٠٩</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٤٣,٦٥٥,٠٧٦	١٤٩,٢١٧,٧٦٤	٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٢,٩٤٨,٢١١	١٣,٠٤١,٨٧٤	١٤	التزامات الزكاة وضريبة الدخل
٤١٤,٩٦٧,٠٧١	٤٧٨,٢٠٥,٨٧٠	١٥	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
<u>٥٧١,٥٧٠,٣٥٨</u>	<u>٦٤٠,٤٦٥,٥٠٨</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١,٠٥٨,١١٢,٣٣٨</u>	<u>١,٠٩٧,٦٣٢,٩١٧</u>		مجموع المطلوبات
<u>١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢</u>	<u>٢,١٢٠,١٧٥,٢١٦</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات


أعضاء مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي للمجموعة


المدير المالي للمجموعة

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

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

المجموع ريال سعودي	خسائر متراكمة ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٨٦٠,٠٧٦,٨٨٥	(٣١٣,٧٥٨,٩٩٤)	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م
(٣٢,٠٩٣,٠٩١)	(٣٢,٠٩٣,٠٩١)	-	-	مجموع الخسارة الشاملة
-	١٠٧,٨٣٥,٨٧٩	(١٠٧,٨٣٥,٨٧٩)	-	تحويل إلى احتياطي نظامي (إيضاح ١٢)
٨٢٧,٩٨٣,٧٩٤	(٢٣٨,٠١٦,٢٠٦)	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٨٧٢,٥١٨,٧٤٤	(١٩٣,٤٨١,٢٥٦)	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
١٥٠,٠٢٣,٥٥٥	١٥٠,٠٢٣,٥٥٥	-	-	مجموع الدخل الشامل
١,٠٢٢,٥٤٢,٢٩٩	(٤٣,٤٥٧,٧٠١)	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)



أعضاء مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي للمجموعة



المدير المالي للمجموعة

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 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.

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

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

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 العنوان التالي:

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

٢ أسس الإعداد

أ- بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية"، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

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 ٢٠٢١م. ومع ذلك، يتم تضمين إيضاحات تفسيرية محددة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعتبر مهمة لفهم التغيرات الجوهرية في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ تاريخ آخر القوائم المالية الموحدة مراجعة. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي.

ج- العملة التشغيلية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة بالريال السعودي، والذي يعتبر أيضاً عملة التشغيل للشركة الأم.

د- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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 ٢٠٢١م.

إن الأحكام والتقدير والافتراضات الهامة التي وضعتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة كانت مماثلة لتلك الواردة في القوائم المالية السنوية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

هـ - التغييرات في السياسات المحاسبية

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة التي دخلت حيز التنفيذ اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢م. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات والتي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد. كما أن هناك العديد من التعديلات التي تنطبق لأول مرة في ٢٠٢٢م ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

عقود المعاوضة - تكلفة تأدية العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣٧)

إن عقد المعاوضة هو عقد بموجبه تتجاوز التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها بسبب العقد) استيفاءً للالتزامات بموجب العقد متجاوزةً المنافع الاقتصادية المتوقعة استلامها بموجب ذلك العقد. تنص التعديلات على أنه عند تقييم ما إذا كان العقد معاوضة أو أنه يؤدي إلى خسائر، يجب أن يشمل الكيان التكاليف التي ترتبط مباشرة بعقد ما لتقديم بضائع أو خدمات كلاً من التكاليف الإضافية (مثل تكاليف العمالة المباشرة والمواد) وتخصيص التكاليف المتعلقة مباشرة بأنشطة العقود (مثل استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد، وكذلك تكاليف إدارة العقود والإشراف عليها). لا تتعلق المصروفات العمومية والإدارية مباشرة بالعقد وتستثنى مالم يتم تحميلها بشكل واضح على الطرف المقابل بموجب العقد. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٢. أساس الإعداد (تتمة)

هـ - التغييرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

الممتلكات والألات والمعدات المتحصلات قبل الاستخدام المنشود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦).
يتم منع المنشآت من خصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات، وأي متحصلات من بيع السلع التي يتم إنتاجها أثناء احضار ذلك الأصل إلى موقعه وحالته اللازمة للتشغيل بالطريقة التي تراها الإدارة ملائمة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع مثل هذه السلع وتكاليف إنتاج تلد السلع في الربح أو الخسارة. ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة. حيث لم تكن هناك مبيعات لهذه الأصناف التي تنتجها الممتلكات والألات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

الإشارة إلى مفهوم الإطار العام - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)
تستبدل التعديلات الإشارة إلى النسخة السابقة من إطار المفهوم الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية بالإشارة إلى النسخة الحالية الصادرة في مارس ٢٠١٨م دون أي تغيير في المتطلبات. كما أضافت التعديلات أيضاً استثناءً إلى مبادئ الاعتراف في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال" لتجنب مسألة مكاسب أو خسائر "اليومين" المحتملة الناتجة عن المطالبات والالتزامات المحتملة التي قد تقع ضمن معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والمطالبات المحتملة والموجودات المحتملة" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١ "الرسوم" حال تكبدها بشكل منفصل.

يتطلب الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في المعيار الدولي للمحاسبة (٣٧) أو تفسير لجنة المعايير الدولية (٢١)، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان الالتزام الحالي قائماً في تاريخ الاستحواذ. وتضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) لتوضح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الاستحواذ. ولم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث لم تنشأ خلال الفترة أي موجودات أو موجودات طارئة في نطاق هذه التعديلات. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

و- أساس التوحيد

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة الربح أو الخسارة و الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة، والإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، والتي تشمل الموجودات، والالتزامات ونتائج عمليات الشركة الأم والشركات التابعة لها، كما هو مبين في إيضاح ١. يشار إلى كل من الشركة الأم وشركتها التابعة معاً بـ "المجموعة". الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها المجموعة.

تعتبر المجموعة مسيطرة على المنشأة، عندما تتعرض أو يكون لديها الحق في الحصول على عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال تحكمها في المنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة اعتباراً من التاريخ الذي تبدأ فيه السيطرة حتى تاريخ انتهاء السيطرة. تحاسب المجموعة عن تجميع 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

لدى الشركة الأقسام الاستراتيجية الثلاث التالية وهي قطاعات تابعة للشركة. تقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات مختلفة، وتتم إدارتها بشكل منفصل بسبب قواعدها تأسيسها المختلفة. يبين الملخص التالي عمليات كل قطاع:

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

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قسم استراتيجي بشكل ربع سنوي على الأقل.

٣. قطاعات الأعمال (تتمة)

ب- معلومات عن القطاعات المقرر عنها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	المصاريف ريال سعودي	مجموع القطاعات المقرر عنها ريال سعودي	التموين والمرافق ريال سعودي	بيع بالتجزئة ريال سعودي	رحلات الطيران ريال سعودي	
١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩	-	-	١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩	٢٧٧,٣٤١,٨٩٣	٤٢,٦٦٠,١٨١	٩٩٠,٠١٠,٩٥٥	إيرادات خارجية
٢٣٥,٥٢٩,٣٦٣	-	-	٢٣٥,٥٢٩,٣٦٣	٦٨,٦١٣,٢٦٨	-	١٦٦,٩١٦,٠٩٥	إيرادات بين القطاعات
<u>١,٥٤٥,٥٤٢,٣٩٢</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١,٥٤٥,٥٤٢,٣٩٢</u>	<u>٣٤٥,٩٥٥,١٦١</u>	<u>٤٢,٦٦٠,١٨١</u>	<u>١,١٥٦,٩٢٧,٠٥٠</u>	<u>إيرادات قطاعية</u>
١٧٠,١٣٢,٦٨٢	-	(١٥٢,٤٣١,٥١٥)	٣٢٢,٥٦٤,١٩٧	٣٥,١٨٦,٥٨٩	(١٢,٩٣١,٧٠٤)	٣٠٠,٣٠٩,٣١٢	أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
١٢٣,٧٠٥,٤٧٠	-	٢٧,٠١٦,٥٩٨	٩٦,٦٨٨,٨٧٢	١٨,٢٨٤,٦٤٥	٦,٣٣٥,٣٣٠	٧٢,٠٦٨,٨٩٧	استهلاك وإطفاء
١,٥٧٣,٣٦٢,٨٦٩	-	-	١,٥٧٣,٣٦٢,٨٦٩	١٩٦,٦٨٣,٥٠٧	١٣٧,٤٢٤,٥٠١	١,٢٣٩,٢٥٤,٨٦١	الموجودات
٥٤٦,٨١٢,٣٤٧	٥٤٦,٨١٢,٣٤٧	-	-	-	-	-	موجودات قطاعية المركز الرئيسي
<u>٢,١٢٠,١٧٥,٢١٦</u>	<u>٥٤٦,٨١٢,٣٤٧</u>	<u>-</u>	<u>١,٥٧٣,٣٦٢,٨٦٩</u>	<u>١٩٦,٦٨٣,٥٠٧</u>	<u>١٣٧,٤٢٤,٥٠١</u>	<u>١,٢٣٩,٢٥٤,٨٦١</u>	<u>مجموع الموجودات</u>
٦٨٥,٧٠٦,٣٦٩	-	-	٦٨٥,٧٠٦,٣٦٩	٧٢,١٩٦,١٣٩	٦٣,٥٦٨,١٤٥	٥٤٩,٩٤٢,٠٨٥	المطلوبات:
٤١١,٩٢٦,٥٤٨	٤١١,٩٢٦,٥٤٨	-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع المركز الرئيسي
<u>١,٠٩٧,٦٣٢,٩١٧</u>	<u>٤١١,٩٢٦,٥٤٨</u>	<u>-</u>	<u>٦٨٥,٧٠٦,٣٦٩</u>	<u>٧٢,١٩٦,١٣٩</u>	<u>٦٣,٥٦٨,١٤٥</u>	<u>٥٤٩,٩٤٢,٠٨٥</u>	<u>مجموع المطلوبات</u>

٣- قطاعات الأعمال (تتمة)

ب- معلومات عن القطاعات المقرر عنها (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة)	رحلات الطيران ريال سعودي	بيع بالتجزئة ريال سعودي	التموين والمرافق ريال سعودي	مجموع القطاعات المقرر عنها ريال سعودي	المصاريف ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
إيرادات خارجية	٦٣٩,٩٥٤,٧٢١	٣٢,٢٠٧,٧٥٦	١٧٣,٣٧٩,٧٩١	٨٤٥,٥٤٢,٢٦٨	-	-	٨٤٥,٥٤٢,٢٦٨
إيرادات بين القطاعات	٧٠,٥٨٤,٣١٥	-	٥٢,٥١٦,٠٩٠	١٢٣,١٠٠,٤٠٥	-	-	١٢٣,١٠٠,٤٠٥
إيرادات قطاعية	٧١٠,٥٣٩,٠٣٦	٣٢,٢٠٧,٧٥٦	٢٢٥,٨٩٥,٨٨١	٩٦٨,٦٤٢,٦٧٣	-	-	٩٦٨,٦٤٢,٦٧٣
أرباح القطاع / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل	١٤٧,٥١٢,٤١٣	(٢٧,٧٤٦,٠٤٨)	٢٦,٤٨٨,٦٠٠	١٤٦,٢٥٤,٩٦٥	(١٦٢,٥٧٢,٤٢١)	-	(١٦,٣١٧,٤٥٦)
استهلاك وإطفاء	٨٠,٣١٠,٠٢١	٧,١٤٢,١١٩	٧,٢٤٣,٩٩٢	٩٤,٦٩٦,١٣٢	٣٠,٣٨٤,٥١٤	-	١٢٥,٠٨٠,٦٤٦
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجع)							
الموجودات							
موجودات قطاعية	١,١٢٨,٤٨٢,٧٤٨	١٢٥,١٤٠,٦٦٦	١٧٩,١٠٢,٧٤٣	١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧	-	-	١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧
المركز الرئيسي	-	-	-	-	٤٩٧,٩٠٤,٩٢٥	-	٤٩٧,٩٠٤,٩٢٥
مجموع الموجودات	١,١٢٨,٤٨٢,٧٤٨	١٢٥,١٤٠,٦٦٦	١٧٩,١٠٢,٧٤٣	١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧	٤٩٧,٩٠٤,٩٢٥	-	١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢
المطلوبات:							
مطلوبات القطاع	٥٣٧,٤٨٥,٥٦٠	٦٢,١٢٨,٢٨٨	٧٠,٥٦٠,٨٥٣	٦٧٠,١٧٤,٧٠١	-	-	٦٧٠,١٧٤,٧٠١
المركز الرئيسي	-	-	-	-	٣٨٧,٩٣٧,٦٣٧	-	٣٨٧,٩٣٧,٦٣٧
مجموع المطلوبات	٥٣٧,٤٨٥,٥٦٠	٦٢,١٢٨,٢٨٨	٧٠,٥٦٠,٨٥٣	٦٧٠,١٧٤,٧٠١	٣٨٧,٩٣٧,٦٣٧	-	١,٠٥٨,١١٢,٣٣٨

٣- قطاعات الأعمال (تتمة)

ج- تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم الأولية

١. الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	مجموع إيرادات القطاعات المقرر عنها استبعاد الإيرادات بين القطاعات
٩٦٨,٦٤٢,٦٧٣ (١٢٣,١٠٠,٤٠٥)	١,٥٤٥,٥٤٢,٣٩٢ (٢٣٥,٥٢٩,٣٦٣)	
<u>٨٤٥,٥٤٢,٢٦٨</u>	<u>١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩</u>	مجموع الإيرادات

٢. الربح / (الخسارة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	مجموع ربح القطاعات المقرر عنها مصروفات
١٤٦,٢٥٤,٩٦٥ (١٦٢,٥٧٢,٤٢١)	٣٢٢,٥٦٤,١٩٧ (١٥٢,٤٣١,٥١٥)	
<u>(١٦,٣١٧,٤٥٦)</u>	<u>١٧٠,١٣٢,٦٨٢</u>	مجموع الربح / (الخسارة)

٣. الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	مجموع موجودات القطاعات المقرر عنها المركز الرئيسي
١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧ ٤٩٧,٩٠٤,٩٢٥	١,٥٧٣,٣٦٢,٨٦٩ ٥٤٦,٨١٢,٣٤٧	
<u>١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢</u>	<u>٢,١٢٠,١٧٥,٢١٦</u>	مجموع الموجودات

تتعلق المبالغ الأخرى 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 ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	مجموع المطلوبات القطاعات المقرر عنها المركز الرئيسي
٦٧٠,١٧٤,٧٠١ ٣٨٧,٩٣٧,٦٣٧	٦٨٥,٧٠٦,٣٦٩ ٤١١,٩٢٦,٥٤٨	
<u>١,٠٥٨,١١٢,٣٣٨</u>	<u>١,٠٩٧,٦٣٢,٩١٧</u>	مجموع المطلوبات

تتعلق مبالغ المركز الرئيسي بشكل أساسي بضمم دائنة تجارية وأخرى، التزامات الزكاة والضريبة 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	الإيرادات
٨٢٧,٩٤٩,٤٠٦	١,٢٧٢,٢٣٦,٢٠٠	المملكة العربية السعودية
١٧,٥٩٢,٨٦٢	٣٧,٧٧٦,٨٢٩	جميع الدول الأجنبية مصر - القاهرة
٨٤٥,٥٤٢,٢٦٨	١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩	مجموع الإيرادات

د- العميل الرئيسي

تمثل الإيرادات من عميل واحد للمجموعة حوالي ٦١٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ٦٩٪) من مجموع الإيرادات.

٤. الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥٤٤,٣٥٤,٢٤٨	٨٢٨,٤٣٥,٩٥٩	٢١٤,٦١٥,٣٥٧	٣١٦,٤٠٠,٤٧١	إيرادات التموين الجوي
٣٢,٢٠٧,٧٥٦	٤٢,٦٦٠,١٨١	١٢,٦٢٠,٣٨٠	١٥,٤٩٤,٨٢٩	إيرادات مبيعات التجزئة
٦٨,٤٢٥,٢٧٤	١٥٩,٨٨٢,٨٣٤	٢٨,٢٨٠,٦٨٥	٦٧,٩٠٠,٩١٥	إيرادات صالات الأعمال
١٩٠,٧٤٨,٨٧٤	٢٧٣,٦٣١,٢٦٥	٧٣,١٧٣,٦١٨	٩٨,٣٦٨,٣٠٥	إيرادات التموين من غير خطوط الطيران
				إيرادات تشغيلية أخرى
٨,٨٥٣,٧٣٥	٤,٤٠٢,٧٩٠	٣,٤٩١,٠٧٤	٣,٧٩٤,٧٣٦	مبيعات مرافق المخيم (تغذية الموظفين والإقامة)
٩٥٢,٣٨١	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات للموردين
٨٤٥,٥٤٢,٢٦٨	١,٣١٠,٠١٣,٠٢٩	٣٣٢,١٨١,١١٤	٥٠١,٩٥٩,٢٥٦	

٥. تكلفة المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٤٢,٥٧٧,٠٥٧	٤٢٥,٠١٣,٧١٠	٩٦,٤٠٣,٥٥٩	١٧٥,٥٠١,٧٩٨	تكلفة مواد وبضائع
١٧٧,٧٧٤,٠٨٨	٢٣٨,٦٥٠,٦٩٦	٥٩,١٦٩,٦٦٥	٨٥,٦٩٣,٨٦٤	تكاليف موظفين
١٣,١٢٦,٠٢٨	٣٢,١٨٢,٥١٩	٤,١٧١,٥٠٩	١٥,٢٢٤,٦٣٩	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
١٠٩,٥٧٣,٨٢٨	١٠٩,٧٩٩,٩٢٢	٣٥,٧١٢,٩١٧	٣٢,٥١٨,٣٧١	الاستهلاك
				تكاليف أخرى
٢٢,٠٥٥,٠٦٨	٤٢,١٠٥,٦٥٦	٩,٣٠٦,٤٤١	١٣,٩٨٠,٣٠٨	تكلفة القوى العاملة والنقل
٢٠,٥٦٣,٦٠٤	٣٧,٢٦٧,٥٢١	٧,٠٦٩,٠٩٥	١٤,٣٧١,٢٧٥	مستلزمات وبنود قابلة للتوسع
١٥,٥٩٦,٧٧٥	٢١,٢٥٥,١٥٨	٦,٩٦٤,٢٨١	٨,١٥٨,٧٦٥	اتصالات ومرافق عامة
٣٧,٣٥٢,٥٦١	٤٠,٠٨٢,٥٩١	١١,٩٢٤,٤٩٨	٨,٨١١,٢٣٩	تكاليف تشغيلية أخرى
٦٣٨,٦١٩,٠٠٩	٩٤٦,٣٥٧,٧٧٣	٢٣٠,٧٢١,٩٦٥	٣٥٤,٢٦٠,٢٥٩	

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:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
(٣٢,٠٩٣,٠٩١)	١٥٠,٠٢٣,٥٥٥	١٥,٣٦٦,٠١٣	٧١,٢٤٧,٩١٠	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
(٠,٣٩)	١,٨٣	٠,١٩	٠,٨٧	الربح / (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم (بالريال السعودي للسهم)

٧ الممتلكات والآلات والمعدات

المجموع ريال سعودي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح "أ") ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	معدات ريال سعودي	مباني وتحسينات على مباني مستأجرة ريال سعودي	أرض ريال سعودي	
						التكلفة:
٧٦٦,٠١٤,٠٧٣	١٤,٣٠٣,٥٧٤	١٤٧,١٢٣,٠١٦	١٩٢,٤٨٠,٠٨٢	٣٧٨,٣٢١,٣٤٣	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
١١,٤٦٣,٧٩٣	٨,٦٢٨,٢٢٩	٩٦٥	١,٥٥٥,٧٧٥	١,٢٧٨,٨٢٤	-	إضافات خلال الفترة
(٣٨٠,١٧١)	-	(١٤٩,٧٠٠)	(٢٣٠,٤٧١)	-	-	استبعادات خلال الفترة
(٣٧٦,٢٢٩)	(٣٧٦,٢٢٩)	-	-	-	-	مصروفات خلال الفترة
-	-	-	(٤,٥٧٩,٠٩٣)	٤,٥٧٩,٠٩٣	-	إعادة التصنيف
-	(١٥,٧٠٣,٧٨٠)	١٦,٨٠٦	٢,٠٥٧,٠٠٣	١٣,٦٢٩,٩٧١	-	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٧٧٦,٧٢١,٤٦٦	٦,٨٥١,٧٩٤	١٤٦,٩٩١,٠٨٧	١٩١,٢٨٣,٢٩٦	٣٩٧,٨٠٩,٢٣١	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجع)
						الاستهلاك المتراكم:
٣٥٨,٠٠٧,٦٠٠	-	٧٨,٨٧٦,٧٥٣	١٢٠,٩٩٦,٨٢٣	١٥٨,١٣٤,٠٢٤	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
٦١,٦١٩,٦٤٢	-	٩,٩٩٥,٣٥٠	١٨,٥٣٢,٧٥٤	٣٣,٠٩١,٥٣٨	-	مخصص محمل للفترة
(٣٦٤,٠٢٣)	-	(١٤٦,٨٦٧)	(٢١٧,١٥٦)	-	-	متعلق بالاستبعادات
٤١٩,٢٦٣,٢١٩	-	٨٨,٧٢٥,٢٣٦	١٣٩,٣١٢,٤٢١	١٩١,٢٢٥,٥٦٢	-	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجع)
٣٥٧,٤٥٨,٢٤٧	٦,٨٥١,٧٩٤	٥٨,٢٦٥,٨٥١	٥١,٩٧٠,٨٧٥	٢٠٦,٥٨٣,٦٦٩	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

(أ) تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ أعمال البناء في صالة الفرسان في مطار الملك عبد العزيز الدولي بجدة (المطار الجديد)، وتجديد متجر البيع بالتجزئة، وتعديلات مبنى وحدة جدة ووحدة الرياض.

٧ الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

المجموع ريال سعودي	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	معدات ريال سعودي	مباني وتحسينات على مباني مستأجرة ريال سعودي	أرض ريال سعودي	
٧٥٨,١٥٧,٢٥٦	٣٨,٢٤٤,٦٥١	١٤٧,٥٣١,٦٦٥	١٨٧,٣٥١,٢١٣	٣٥١,٢٤٣,٦٦٩	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	<u>التكلفة:</u>
٣٦,١٧٢,٩٧٤	٣١,٩١٧,٣٢٢	٢٣,٢٨٣	٣,١٧٦,٠٦٨	١,٠٥٦,٣٠١	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م
(٢٧,٢٥٢,٣١٨)	-	(٢,٠٠١,٥٥٩)	(١٨,١٠٦,٢٢٩)	(٧,١٤٤,٥٣٠)	-	إضافات خلال السنة
(١,٠٦٣,٨٣٩)	(١,٠٦٣,٨٣٩)	-	-	-	-	استبعادات خلال السنة
-	(٥٤,٧٩٤,٥٦٠)	١,٥٦٩,٦٢٧	٢٠,٠٥٩,٠٣٠	٣٣,١٦٥,٩٠٣	-	شطب
٧٦٦,٠١٤,٠٧٣	١٤,٣٠٣,٥٧٤	١٤٧,١٢٣,٠١٦	١٩٢,٤٨٠,٠٨٢	٣٧٨,٣٢١,٣٤٣	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٣٠٢,٢٦٨,٦٣٢	-	٦٦,٠١٨,٣٠٥	١٠٩,٤٣٨,٣٢٨	١٢٦,٨١١,٩٩٩	-	<u>الاستهلاك المتراكم:</u>
٧٩,٦٧٣,٤٧٣	-	١٤,٨٦٠,٠٠٧	٢٩,٢٣٢,٣٧٠	٣٥,٥٨١,٠٩٦	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م
(٢٣,٩٣٤,٥٠٥)	-	(٢,٠٠١,٥٥٩)	(١٧,٦٧٣,٨٧٥)	(٤,٢٥٩,٠٧١)	-	المخصص المحمل للسنة
٣٥٨,٠٠٧,٦٠٠	-	٧٨,٨٧٦,٧٥٣	١٢٠,٩٩٦,٨٢٣	١٥٨,١٣٤,٠٢٤	-	متعلق بالاستبعادات
						الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤٠٨,٠٠٦,٤٧٣	١٤,٣٠٣,٥٧٤	٦٨,٢٤٦,٢٦٣	٧١,٤٨٣,٢٥٩	٢٢٠,١٨٧,٣١٩	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	<u>القيمة الدفترية</u>
						في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

٨ عقود الإيجار

أ. موجودات حق استخدام

المجموع ٢٠٢٢م ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	مبنى سكني ريال سعودي	أرض ريال سعودي	مبنى تجاري ريال سعودي	
٦٦٦,٤٤٢,٥٤٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٤٦,٤١٩,١١٢	التكلفة:
٣,٦٢٢,٨٨٢	-	-	-	٣,٦٢٢,٨٨٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
٦٧٠,٠٦٥,٤٢٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٥٠,٠٤١,٩٩٤	إضافات (انظر الإيضاح أدناه)
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
٢٤٩,٥٥٣,٥٢٥	١١,٠٨٠,١٧٦	٣١,٠١٣,٩٩٨	٨,٢٧٣,٥٠٧	١٩٩,١٨٥,٨٤٤	الاستهلاك المتراكم:
٦٠,٢٢٩,٥٧١	٢,٧٧٠,٠٤٤	٨,٥١٨,٦٦٧	٢,٠٦٨,٣٧٧	٤٦,٨٧٢,٤٨٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
٣٠٩,٧٨٣,٠٩٦	١٣,٨٥٠,٢٢٠	٣٩,٥٣٢,٦٦٥	١٠,٣٤١,٨٨٤	٢٤٦,٠٥٨,٣٢٧	مخصص محمل للفترة
					الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
٣٦٠,٢٨٢,٣٢٨	٩١٣,٢٣٠	١٠٥,٩١٢,٩٤٩	٤٩,٤٧٢,٤٨٢	٢٠٣,٩٨٣,٦٦٧	القيمة الدفترية
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
					(غير مراجعة)
المجموع ٢٠٢١م ريال سعودي	عقد إيجار سيارات ريال سعودي	عقد إيجار سكني ريال سعودي	عقد إيجار أرض ريال سعودي	عقد إيجار مبنى تجاري ريال سعودي	
٦٧٤,٧٦٨,٤٨٠	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٥٤,٧٤٥,٠٥٠	التكلفة:
٤,٠٥٧,٢٧٢	-	-	-	٤,٠٥٧,٢٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م
(٩,٦٧١,٠٦٩)	-	-	-	(٩,٦٧١,٠٦٩)	إضافات
(٢,٧١٢,١٤١)	-	-	-	(٢,٧١٢,١٤١)	تعديلات الإيجار
					الإلغاء
٦٦٦,٤٤٢,٥٤٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٤٦,٤١٩,١١٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
١٦٥,٢٣٥,٠٣٢	٧,٣٨٦,٧٨٤	١٩,٨٨٨,١٢٤	٥,٥١٥,٦٧٢	١٣٢,٤٤٤,٤٥٢	الاستهلاك المتراكم:
٨٥,٢٣٧,٠٥٩	٣,٦٩٣,٣٩٢	١١,١٢٥,٨٧٤	٢,٧٥٧,٨٣٥	٦٧,٦٥٩,٩٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م
(٩١٨,٥٦٦)	-	-	-	(٩١٨,٥٦٦)	المخصص المحمل للسنة
٢٤٩,٥٥٣,٥٢٥	١١,٠٨٠,١٧٦	٣١,٠١٣,٩٩٨	٨,٢٧٣,٥٠٧	١٩٩,١٨٥,٨٤٤	الإلغاء
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م
٤١٦,٨٨٩,٠١٧	٣,٦٨٣,٢٧٤	١١٤,٤٣١,٦١٦	٥١,٥٤٠,٨٥٩	٢٤٧,٢٣٣,٢٦٨	القيمة الدفترية
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م

إضافات خلال الفترة متعلقة بمتجر جديد للبيع بالتجزئة في مطار الملك خالد الدولي، صالة الرياض.

٨ عقود الإيجار (تتمة)

ب. التزامات الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥٨٠,٠٨٥,٩٠٣	٤٧٤,٤٩٩,٣٨٢	في بداية الفترة / السنة
٤,٠٥٧,٢٧٢	٣,٦٢٢,٨٨٢	إضافات للالتزامات الإيجار
٢٠,٢٧٥,١٣١	١٣,٩٧٩,٥٠٠	تزايد تكلفة تمويل
(٩,٦٣١,٥٦١)	-	تعديلات الإيجار
(١,٨٣٣,٠٨٢)	-	متعلق بالإنهاء
(١١٨,٤٥٤,٢٨١)	(٤٣,٩٤١,٧٧٧)	مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة
٤٧٤,٤٩٩,٣٨٢	٤٤٨,١٥٩,٩٨٧	التزامات عقود الإيجار في بداية الفترة / السنة
(١٤٣,٦٥٥,٠٧٦)	(١٤٩,٢١٧,٧٦٤)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٣٣٠,٨٤٤,٣٠٦	٢٩٨,٩٤٢,٢٢٣	الجزء غير المتداول للالتزام الإيجار

ج. الموجودات المؤجّرة من الباطن

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٣,٤٨٢,٩٩٥	٢٤,٠٧٤,٥٠٥	صافي الموجودات المؤجّرة من الباطن في بداية الفترة / السنة
٥٩١,٥١٠	٣٥٦,٥٥٥	إيرادات تمويل
-	-	مدفوعات مستأجرة خلال الفترة / السنة
٢٤,٠٧٤,٥٠٥	٢٤,٤٣١,٠٦٠	صافي الموجودات المؤجّرة من الباطن في نهاية الفترة/السنة
(١٧,٦٠٠,٠٧٠)	(١٩,٦٠٧,٤٢٩)	ناقصاً: الجزء المتداول من صافي الموجودات المؤجّرة من الباطن
٦,٤٧٤,٤٣٥	٤,٨٢٣,٦٣١	الجزء غير المتداول من صافي الموجودات المؤجّرة من الباطن

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م مما يلي:

الاسم	بلد التأسيس	الملكبة الفعلية القائدة (%)	القيمة الدفترية
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	المملكة العربية السعودية	٤٠٪	-
			-

٩ الاستثمارات في شركات زميلة (تنمة)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لم تكن هناك حركة في الاستثمار في شركة زميلة حيث إن المجموعة قد خفضت بالكامل الاستثمار في شركة زميلة.

لا تقوم الشركة الزميلة فيها بإصدار قوائم مالية أولية، وبالتالي فإن البيانات المالية أدناه وحصصة الأرباح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

		(١) الحصصة في صافي الموجودات	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)		
٧,٤٧١,٣٢٥	٢,٨٢١,٦٥٢	موجودات غير متداولة	
٩٢,٦٧٢,٣٨٧	١٣٥,١٥٧,٣٤٤	موجودات متداولة	
<u>١٠٠,١٤٣,٧١٢</u>	<u>١٣٧,٩٧٨,٩٩٦</u>	مجموع الموجودات	
٢,٥٢١,٧٩٩	٣,٢٣١,٤٥٤	المطلوبات غير المتداولة	
٩٠,٢٨٢,٩٤٨	١١٨,٢٩٧,٨٩٤	المطلوبات المتداولة	
<u>٩٢,٨٠٤,٧٤٧</u>	<u>١٢١,٥٢٩,٣٤٨</u>	مجموع المطلوبات	
<u>٧,٣٣٨,٩٦٥</u>	<u>١٦,٤٤٩,٦٤٨</u>	صافي الموجودات	
-	-	حصصة المجموعة في صافي الموجودات (٤٠٪)	

		(٢) الحصصة في (الخسارة) / الربح	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)		
٢٧,١١٩,٧١٨	٢٨٢,٧٥٠,٢٢٨	الإيرادات	
٩٢٢,٨٥٣	٩,١١٠,٦٨٣	صافي الدخل الفترة	
-	-	حصصة الشركة في الخسارة للفترة (٤٠٪)	
-	-	حصصة المجموعة في الخسارة الشاملة الأخرى (٤٠٪)	

١٠ الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥٨٢,٨١٦,٢٩٠	٦٢٠,٣٢٠,٨٣١	ذمم مدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٢٠٨,٥٧٧,٧٦٩	٢٩٤,٤٥٨,٧٣٧	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٧٩١,٣٩٤,٠٥٩	٩١٤,٧٧٩,٥٦٨	
(١٢٦,٥٩٦,٧٣٢)	(١٢٥,٤٢٤,٤٩١)	ناقص: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة (انظر الإيضاح أدناه)
٦٦٤,٧٩٧,٣٢٧	٧٨٩,٣٥٥,٠٧٧	

- تقاس الذمم المدينة التجارية بالتكلفة المضافة.
- ليس لدى المجموعة أي ضمانات على المستحقات وهي غير مضمونة.
- ٧٦٪ من الذمم المدينة التجارية مستحقة من كيانات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٧٩٪).

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٨٨,٧٠٥,٨٤٧	١٢٦,٥٩٦,٧٣٢	في بداية الفترة / السنة
٣٧,٨٩٤,٠٤٣	٢,٧١٦,٣٠٩	مخصص محمل خلال الفترة / السنة
(٣,١٥٨)	(٣,٨٨٨,٥٥٠)	مشطوب خلال الفترة / السنة
١٢٦,٥٩٦,٧٣٢	١٢٥,٤٢٤,٤٩١	في نهاية الفترة / السنة

١١ رأس المال

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي. (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مكون من ٨٢ مليون سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

فيما يلي بيان بالمساهمين ونسب ملكيتهم في رأس المال للشركة الأم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

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

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.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، قامت الشركة الأم بتحويل الفائض من الاحتياطي النظامي الذي تجاوز ٣٠٪ من احتياطيها النظامي والبالغ ١٠٧,٨٣٥,٨٧٩ ريال سعودي إلى حساب الخسائر المتراكمة المعتمد في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢١م.

١٣ توزيعات الأرباح

كانت حركة توزيعات أرباح مستحقة الدفع خلال الفترة / السنة على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
١,١٨٠,٩٣٠	١,٢٦٠,٩٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٦,٠٨١)	(٨٠,٠٥٥)	مدفوع خلال الفترة / السنة
١,١٦٤,٨٤٩	١,١٨٠,٩٣٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤ الزكاة وضريبة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٠,١٦٩,٠٧٢	٢٠,٠٧٥,٤٠٩	زكاة مستحقة الدفع
(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)	ضريبة الدخل مدفوعة مقدماً متعلقة بالمساهمة الأجنبية
١٣,٠٤١,٨٧٤	١٢,٩٤٨,٢١١	صافي التزامات الزكاة وضريبة الدخل

(١) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٠,٠٧٥,٤٠٩	١٨,٦٤٥,٩١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٠,١٦٩,٠٧٢	٢٠,٠٧٥,٤٠٩	المحمل للفترة / السنة
(٥٩,٩٤٥)	(٣٦٢,٨٢١)	تعديلات تتعلق بسنوات سابقة
(٢٠,٠١٥,٤٦٤)	(١٨,٢٨٣,٠٩٢)	مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة
٢٠,١٦٩,٠٧٢	٢٠,٠٧٥,٤٠٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤ الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

(٢) فيما يلي الحركة في مخصص ضريبة الدخل المتعلقة بالمساهمة الأجنبية حتى عام ٢٠٢١م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٣) فيما يلي المحمل للسنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٠,٠٧٥,٤٠٩ (٣٦٢,٨٢١)	٢٠,١٦٩,٠٧٢ (٥٩,٩٤٥)	محمل الزكاة للفترة / السنة تعديلات سنة سابقة
١٩,٧١٢,٥٨٨	٢٠,١٠٩,١٢٧	مجموع الزكاة وضريبة الدخل للفترة / السنة

وضع الربوط

قامت الشركة الأم بتقديم إقراراتها الزكوية والضريبية عن السنوات من ٢٠٠٨م إلى ٢٠٢١م. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") ربطاً وقدمت لشركة الأم اعتراضاً على الربط الذي تم تصعيده إلى الأمانة العامة للجان الضريبية ("الأمانة"). بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥م إلى ٢٠٢٠م، أصدرت الهيئة ربطاً وقدمت الشركة الأم اعتراضاً على الربط الذي تم تصعيده إلى الأمانة.

١٥ ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٨٥,٧١٤,٧٦٥	١٧٩,٤٥٦,١٨١	ذمم دائنة تجارية - أخرى
٢٦,٧٨٧,٩٠٨	١٤,٥٥٧,٠٣٥	ذمم دائنة تجارية - مستحق لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٢٠١,٢٨٣,٤٦٨	٢٨٣,٠٢٧,٨٠٥	مصرفات مستحقة
١,١٨٠,٩٣٠	١,١٦٤,٨٤٩	توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح ١٣)
٤١٤,٩٦٧,٠٧١	٤٧٨,٢٠٥,٨٧٠	

١٦ معاملات مع جهات ذات علاقة 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.

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

اسم الجهة ذات العلاقة		طبيعة المعاملة		الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
				٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م
				ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)
مساهمون							
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	مبيعات بضائع وخدمات	٣٨٧,٢٦٩,٢٧٥	٢٣٩,٥٠٧,٤٠٦	٩٧٦,٣٥٦,٢٤٧	٦٧٩,٣١٢,٥١٠		
	خدمات مستلمة	٤٠٦,٩٠٩	-	١,٥٨١,٣١٠	٣٢٩,٤٧٥		
مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية	مبيعات بضائع وخدمات	-	-	-	٥٥,٧٦٦		
	خدمات مستلمة	-	-	٦١٠	-		
جهات متنسبة							
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	مبيعات بضائع وخدمات	١٣,٢٩٨,٣٧٤	٥,٩٠٢,٧٢٤	٣١,١٢١,٢٨٦	١٨,٨٣٠,٩١١		
	خدمات مستلمة	٧٧١,٨٨٧	١,٢٦٤,٥١٦	١,٥٨٤,٨٠٣	١,٥٥٠,١٦٣		
شركة الخطوط السعودية للشحن	مبيعات بضائع وخدمات	١,٦٥٧,٩٧٥	١,٨٤٩,٨٦٧	٥,٣٨٦,٠٥٨	٥,٩٥٣,٣٣٠		
	خدمات مستلمة	١,٣٥٤,٠٠٨	-	٢,٧٦٣,٨٣٨	١٢٧,٧٩٠		
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	مبيعات بضائع وخدمات	١,٨٨١,٦٠٢	٦٠١,٣٠٦	٥,٠٠١,٧٤٤	١,٦١٢,٦٨٥		
شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار	مبيعات بضائع وخدمات	١١٠,٩١٥	٣٩,٠٤٧	١٤٥,٢٢٠	١١٤,٧٠٦		
	خدمات مستلمة	-	-	-	٢٤٩,٦٥٠		
السعودية للطيران الخاص	مبيعات بضائع وخدمات	٤,٦٣٣,٣١٥	٩,٧٦٤,٣١٠	١٩,١٣٢,٧٧٦	٢٤,٥٣٩,٨٧٧		
السعودية للطيران الملكي	مبيعات بضائع وخدمات	٦,٤١٨,٨٧٢	٦,٢٧٥,٦١٠	٣١,٥٢٤,٣٥٧	١٨,٢٩٨,٢١٤		
السعودية ايروسبيس لهندسة الطيران	مبيعات بضائع وخدمات	٥٥١,٤٨٨	٨٣٩,٨٢٣	١,٨٨٩,٨١٤	٢,٦٨٩,٧٨٧		
	خدمات مستلمة	-	-	-	٢٤٧,٨٦١		
شركة طيران فلاي ديل	مبيعات بضائع وخدمات	٢,٦١٦,٦٣٢	١,١٧١,١٤١	٦,٦٨٣,٢٦١	٣,٩٩٧,٠١١		
أكاديمية الأمير سلطان للطيران	مبيعات بضائع وخدمات	٣٢,٠٢٨	-	٣٢,٠٢٨	-		
شركة السلام للطائرات	مبيعات بضائع وخدمات	٩١,٨٥١	٩١,٥٦٥	٣٦٨,٩٧٢	٣٦٦,٠٦١		

١٥ المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تنمة)

(٢) فيما يلي المستحق من جهات ذات علاقة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
٤٩٥,٥٨٠,٤٧٩	٤٧٢,٥٥٣,٠٦٢	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٥٦,٣٩٦,٨٣٦	٤٩,١٢٢,٢١٠	السعودية للطيران الملكي
٣٨,٨١٩,٣٤٧	١٨,٤١٧,٨٨٤	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١١,٢٢٠,٣٤٦	١٧,١٥١,٩٦٠	السعودية للطيران الخاص
٩,٤٢١,٣٣٦	٨,٦٢٢,٨٠٨	السعودية ابروسبيس لهندسة الطيران
٤,٨٣٣,٥١٩	٤,٨١١,٧٨٧	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
١,٤٠٦,٣١٦	٨,٧٣٧,٨٦٠	شركة الخطوط السعودية للشحن
١,٢٤١,٩٦٧	١,٤٦٤,٨٦٤	شركة طيران فلاي ديل
١,١٧٣,٥٣٧	٨٠٤,٥٦٥	شركة السلام للطائرات
٨١,٩٢٨	٤٩,٩٠١	أكاديمية الأمير سلطان للطيران
١٤٥,٢٢٠	١,٠٧٩,٣٨٩	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
٦٢٠,٣٢٠,٨٣١	٥٨٢,٨١٦,٢٩٠	

(٣) يتكون المستحق لجهات ذات علاقة من الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م ريال سعودي (مراجعة)	
١٣,٥٥٤,٤٢٦	٢٣,٧٨٨,٤٤٩	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
-	٤٥٠,٢٩٣	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
-	١,٠٩١,٢٨٥	السعودية ابروسبيس لهندسة الطيران
٩٧١,٥٩١	٧٥٨,٩٥٩	شركة الخطوط السعودية للشحن
-	٤٨١,٣٠٦	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٣١,٠١٨	٢١٧,٦١٦	مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
١٤,٥٥٧,٠٣٥	٢٦,٧٨٧,٩٠٨	

(٤) مجموع مبلغ التعويضات لكبار موظفي الإدارة خلال الفترة كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٦,٦٠٥,٨٨٢	٦,١٨٥,٢٨٤	٤,٤٧٤,١٦٥	١,٩٢٦,٥٠٣	منافع موظفين قصيرة الأجل
١١٣,٤٠٠	٨٥,٠٥٠	٧٦,٩٥٠	٢٤,٣٠٠	منافع ما بعد الخدمة
٥٣٥,٢٥٩	١,٢٥٧,٨٤٣	٤٠٣,٧٢٧	١,٠٢٢,٣٠٦	منافع إنهاء الخدمة
٧,٢٥٤,٥٤١	٧,٥٢٨,١٧٧	٤,٩٥٤,٨٤٢	٢,٩٧٣,١٠٩	

يتضمن مجلس الإدارة للشركة الأم مجلس الإدارة واللجان التابعة له (لجنة الائتمان وإدارة المخاطر ولجنة المراجعة)

١٧ الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، كان لدى المجموعة الارتباطات وخطابات الضمان والالتزامات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٦٧,٨٦٩,٧٩٨	٧٧,٧٦٩,٣٥٠	التزامات رأسمالية
٦٠,٨٢٣,٩٠٦	٦١,١٤٣,٣٢٤	خطابات ضمان

تم إصدار خطابات الضمان من قبل بنك بالنيابة عن المجموعة للمورد وبتعهدات لتلبية أي التزامات مالية للمورد في حالة التخلف عن السداد، وهذا يتطلب من الشركة وضع نقد لدى البنك. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، قامت المجموعة بدفع كامل المبلغ مقابل خطابات ضمان، وبالتالي لا توجد أي أعباء تمويل أخرى مستحقة الدفع.

١٨ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢٢م (الموافق ١٣ ربيع الثاني ١٤٤٤هـ).