

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير المراجعة)  
وتقرير الفحص  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

الصفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص
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 - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم السجل التجاري: ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤

هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠

فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٦٦٤ ٤٤٠٨

[ey.ksa@sa.ey.com](mailto:ey.ksa@sa.ey.com)  
[ey.com](http://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



## تقرير فحص مراجع الحسابات 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") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة 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 نتيجة فحص حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة 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. يشمل 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 بشكلٍ 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 حسابات آخر والذي أبدى رأياً مراجعة غير معدل حول هذه القوائم المالية الموحدة في ٣٠ مارس ٢٠٢٢م (الموافق ٢٧ شعبان ١٤٤٣هـ). إضافة لذلك، تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأي فحص غير معدل بشأن تلك القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ١٧ أغسطس ٢٠٢١م (الموافق ٩ محرم ١٤٤٣هـ).

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية

حسين صالح عسيري  
محاسب قانوني  
رقم الترخيص ٤١٤

جدة: ١٠ أغسطس ٢٠٢٢م  
١٢ محرم ١٤٤٤هـ



شركة الخطوط السعودية للتأمين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة  
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

لفترة السنة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		إيضاح	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٥١٣,٣٦١,١٥٤	٨٠٨,٠٥٣,٧٧٣	٢٥٧,١٠٠,٦٦٥	٤١٣,٤٤٨,٠٧٧	٤	الإيرادات
(٤٠٧,٨٩٧,٠٤٤)	(٥٩٢,٠٩٧,٥١٤)	(٢٠٣,٣٤٠,٧٠١)	(٣٠٠,٥٤٧,٠٣١)	٥	تكلفة المبيعات
١٠٥,٤٦٤,١١٠	٢١٥,٩٥٦,٢٥٩	٥٣,٧٥٩,٩٦٤	١١٢,٩٠١,٠٤٦		اجمالي الربح
١,٩٣٨,٧١١	٤,٣٧٨,٠٠٨	١,٧٩٥,١٠٥	٢,٣٩٢,٥٨٠		إيرادات أخرى
(١١٦,٨٢٢,٦٩٢)	(١١٧,١٩٩,٩٨٣)	(٥٧,٨٦٣,٢٣١)	(٦٠,٧١١,٩٤٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٢,٩٨٨,٩٥٦)	(٦١١,٧١٨)	(٤,٣٦٠,٤٢٣)	١,٢٩٦,١٧٦	١٠	عكس / (مخصص) لخسائر ائتمانية متوقعة
(٣,١٧٨,٣٤٣)	(٩٨٤,٠٢١)	(٣٣٣,٠١١)	(٣٨٩,٨١١)		مصروفات أخرى
(٢٥,٥٨٧,١٧٠)	١٠١,٥٣٨,٥٤٥	(٧,٠٠١,٥٩٦)	٥٥,٤٨٨,٠٤٥		إجمالي الربح / (الخسارة) التشغيلية
٣١٢,٥٢٥	٢٤٣,٥٣١	١٤٩,٣٤٧	١١٣,١٣٠		إيرادات تمويل
(١٢,٣٩٨,٥٤٩)	(١٠,٧٣٢,٩٣٩)	(٥,٩٨٨,٥٩٦)	(٥,٣٦٩,٠٦٢)		تكاليف تمويل
(٣٨,٦٧٣,١٩٤)	٩١,٠٤٩,١٣٧	(١٢,٨٤٠,٨٤٥)	٥٠,٢٣٢,١١٣		الحصصة في خسارة من الاستثمار في شركة زميلة ٩
-	-	-	-		خسارة الانخفاض في القيمة في الشركة الزميلة ٩
(٣٨,٦٧٣,١٩٤)	٩١,٠٤٩,١٣٧	(١٢,٨٤٠,٨٤٥)	٥٠,٢٣٢,١١٣		الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨,٧٨٥,٩١٠)	(١٢,٢٧٣,٤٩٢)	(٤,٥٩٩,٧١١)	(٦,٧٦٨,٩٢٦)	١٤	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
(٤٧,٤٥٩,١٠٤)	٧٨,٧٧٥,٦٤٥	(١٧,٤٤٠,٥٥٦)	٤٣,٤٦٣,١٨٧		صافي الربح / (الخسارة) للفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
(٤٧,٤٥٩,١٠٤)	٧٨,٧٧٥,٦٤٥	(١٧,٤٤٠,٥٥٦)	٤٣,٤٦٣,١٨٧		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
(٠,٥٨)	٠,٩٦	(٠,٢١)	٠,٥٣	٦	الأرباح / (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم (بالريال السعودي للسهم)



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي للمجموعة



المدير المالي للمجموعة

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٤٠٨,٠٠٦,٤٧٣	٣٧٢,١٣٦,٣٩٢	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٤١٦,٨٨٩,٠١٧	٣٧٧,٥٠٥,٠٧٧	٨	موجودات حق الاستخدام
٦,٤٧٤,٤٣٥	٥,١٣٢,٩١٨	٨	موجودات مؤجرة من الباطن - الجزء غير المتداول
٤٣٠,٦٨٤	١٤٧,٣٢٨		الموجودات غير الملموسة
٣٢,٦٥٢,٢٥٧	٣١,٦٧٢,٨٣٧		عقارات استثمارية
-	١,٨٧٥,٠٠٠		سلف مقابل استثمار في الحصص
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠		تأمين نقدي
-	-	٩	استثمار في شركة زميلة
٨٦٨,٦٨٢,٨٦٦	٧٩٢,٦٩٩,٥٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١٧,٦٠٠,٠٧٠	١٩,١٨٥,١١٨	٨	موجودات مؤجرة من الباطن - الجزء المتداول
٦٦,٦١١,٥٧٨	٧١,١٤٣,٤٨٥		مخزون
٦٦٤,٧٩٧,٣٢٧	٧٤١,٥٩١,٧٤٣	١٠	ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى
١٣٦,٤٧٦,٨٧٤	١٢٨,٣٣٩,٥٢٧		مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١٧٦,٤٦٢,٣٦٧	٢٤٢,٠٧٣,٣٣٣		النقد وما في حكمه
١,٠٦١,٩٤٨,٢١٦	١,٢٠٢,٣٣٣,٢٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢	١,٩٩٥,٠٣٢,٧٥٨		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢	الإحتياطي النظامي
(١٩٣,٤٨١,٢٥٦)	(١١٤,٧٠٥,٦١١)		الخسائر المتراكمة
٨٧٢,٥١٨,٧٤٤	٩٥١,٢٩٤,٣٨٩		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
٣٣٠,٨٤٤,٣٠٦	٣١١,٧٠٦,٧٣٤	٨	التزامات الإيجار - الجزء غير المتداول
١٥٥,٦٩٧,٦٧٤	١٥٥,١٢٩,٥٨٠		التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين
٤٨٦,٥٤١,٩٨٠	٤٦٦,٨٣٦,٣١٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٤٣,٦٥٥,٠٧٦	١٥١,٦٢٤,٨٥٣	٨	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
١٢,٩٤٨,٢١١	٥,٢٠٦,٢٣٩	١٤	التزامات الزكاة وضريبة الدخل
٤١٤,٩٦٧,٠٧١	٤٢٠,٠٧٠,٩٦٣	١٥	ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى
٥٧١,٥٧٠,٣٥٨	٥٧٦,٩٠٢,٠٥٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٠٥٨,١١٢,٣٣٨	١,٠٤٣,٧٣٨,٣٦٩		مجموع المطلوبات
١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢	١,٩٩٥,٠٣٢,٧٥٨		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي للمجموعة



المدير المالي للمجموعة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ جزءا 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 السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

المجموع ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٨٦٠,٠٧٦,٨٨٥ (٤٧,٤٥٩,١٠٤)	(٣١٣,٧٥٨,٩٩٤) (٤٧,٤٥٩,١٠٤)	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩ -	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م مجموع الخسارة الشاملة تحويل إلى احتياطي نظامي (إيضاح ١٢)
-	١٠٧,٨٣٥,٨٧٩	(١٠٧,٨٣٥,٨٧٩)	-	
٨١٢,٦١٧,٧٨١	(٢٥٣,٣٨٢,٢١٩)	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٨٧٢,٥١٨,٧٤٤ ٧٨,٧٧٥,٦٤٥	(١٩٣,٤٨١,٢٥٦) ٧٨,٧٧٥,٦٤٥	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠ -	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م إجمالي الدخل الشامل
٩٥١,٢٩٤,٣٨٩	(١١٤,٧٠٥,٦١١)	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي للمجموعة

المدير المالي للمجموعة

## شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠٢١م	٢٠٢٢م		
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
(٣٨,٦٧٣,١٩٤)	٩١,٠٤٩,١٣٧		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
٤٠,٠٩٤,٩٧٧	٤٢,٨٤٩,٠٨٨	٧	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل
٩٧٩,٤٢١	٩٧٩,٤٢٠		التعديلات لتسوية الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة إلى صافي التدفقات النقدية:
٤٢,٨٦٣,٠٤٠	٤٢,٩١٠,٩٨٨	٨	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٣٦٤,٧٢٨	٢٨٣,٣٥٦		استهلاك العقارات الاستثمارية
٨٦,٠٠٠	٣٧٦,٢٢٩		استهلاك موجودات حق الاستخدام
١٢,٩٨٨,٩٥٦	٦١١,٧١٨	١٠	إطفاء مصروفات الإنشاءات قيد التنفيذ
٢,٨٦٠,٢٢٦	٩١٠,٨١٦		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
١,٣٩٦,١٨٤	-		مخصص المخزون بطيء الحركة، صافي البضاعة المشطوبة
(٣١٢,٥٢٥)	(٢٤٣,٥٣١)		إيرادات التمويل
١٣,٣٩٨,٥٤٩	١٠,٧٣٢,٩٣٩		تكاليف تمويل
٧,٧٥٣,٨٤٣	١٠,٩٩٦		خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧,١٧١,٥٣٤	٦,٨٨٤,٤٤٠		مخصص منافع نهاية الخدمة للموظفين
٤,٥٠٠,٠٠٠	٤,٥٠٠,٠٠٠		مخصص مكافآت مستحقة - طويلة الأجل
٩٠,٤٧١,٧٣٩	٢٠١,٤٠٥,٥٩٦		
٢٠,٦٠٢,٠١٣	(٥,٤٤٢,٧٢٣)		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
٧٤,٦١٧,٧٣٤	(٧٧,٤٠٦,١٣٤)		مخزون
١٤,٢٤٥,١٣١	٨,١٣٧,٣٤٧		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
(٨٩,٥٦٨,٥٤٢)	٥,٢٠٥,٩٣٦		مبالغ مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
١١٠,٣٦٨,٠٧٥	١٣١,٩٠٠,٠٢٢		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
-	(٧,٤٧٤,٧٤٦)		النقد من الأنشطة التشغيلية
(١١,٦٣٨,٩١٩)	(٥,٣٤٧,٧٦١)		مدفوعات لمكافآت مستحقة - طويلة الأجل
(١٨,١٤٥,٠٦٣)	(٢٠,٠١٥,٤٦٤)	١٤	منافع نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
٨٠,٥٨٤,٠٩٣	٩٩,٠٦٢,٠٥١		زكاة وضريبة دخل مدفوعة
			<b>صافي النقد من الأنشطة التشغيلية</b>
(١٢,٢٩٠,٥٢٠)	(٧,٣٦٦,٢٣٢)	٧	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
-	(١,٨٧٥,٠٠٠)		شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٢٤٦,٨٩٨	-		سلف مقابل استثمار في الحصص
(١٢,٠٤٣,٦٢٢)	(٩,٢٤١,٢٣٢)		متحصلات من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
			<b>صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
(١١,٦٢٢,٦٥٣)	(٢٤,٢٠٣,٦٤٣)	٨	<b>الأنشطة التمويلية</b>
(٢٦,٨٦٤)	(٦,٢١٠)	١٣	مدفوعات التزامات إيجار
(١١,٦٤٩,٥١٧)	(٢٤,٢٠٩,٨٥٣)		توزيعات أرباح مدفوعة
٥٦,٨٩٠,٩٥٤	٦٥,٦١٠,٩٦٦		<b>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</b>
٢٥٧,٤٥٣,٨٩٩	١٧٦,٤٦٢,٣٦٧		الزيادة في النقد وما في حكمه
٣١٤,٣٤٤,٨٥٣	٢٤٢,٠٧٣,٣٣٣		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			<b>النقد وما في حكمه في نهاية الفترة</b>
٧,٥٤٥,٣٢٧	١١,٠٦٧,١٧٧	٧	معلومات إضافية غير نقدية
			التحويل من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ



عضو 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. التنظيم والأنشطة

شركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة" أو "الشركة الأم") شركة مساهمة مغلقة سعودية مقرها المملكة العربية السعودية. وتم تسجيل الشركة كشركة ذات مسؤولية محدودة سعودية في ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للقطاعات العام والخاص وتقديم خدمات المبيعات الجوية، وإدارة وتشغيل الأسواق الحرة في مطارات المملكة العربية السعودية وإدارة وتشغيل المطاعم في المطارات وأماكن أخرى وامتلاك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

تقوم الشركة بصفة رئيسية بتقديم خدمات تمويل للخطوط الجوية العربية السعودية وخطوط طيران أجنبية أخرى في مطارات جدة، الرياض، الدمام والمدينة المنورة بالمملكة وإلى رحلات الخطوط الجوية العربية السعودية من مطار القاهرة الدولي.

كما تمتلك الشركة الفروع التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية مستقلة:

### السجل التجاري

٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦  
٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠  
٤٦٥٠٢١٦٣١٥  
٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨  
٤٠٣١٠٨٤١١٤  
٤٠٣٠٢٢٧٢٥١  
٤٠٣٠٣٦٥٥٤٠  
٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠  
٤٠٣٠٣٧١٣٧٣  
٤٠٣٠٤٢٦٢٩٤  
٤٠٣٠٤٧٧١٥٤  
١٠١٠٣٣٦٥٥٨  
١٠١٠٦١٦٦٨٠  
١٠١٠٦١٦٦٧٩

### موقع الفرع

رابع  
المدينة المنورة  
المدينة المنورة  
الدمام  
مكة المكرمة  
جدة  
جدة  
جدة  
جدة  
جدة  
جدة  
الرياض  
الرياض  
الرياض

لدى الشركة استثمار في الشركة التابعة المملوكة بالكامل / المسيطر عليها، "شركة ساك للتمويل" ("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 التمويل وفقا للسجل التجاري. لم تبدأ الشركة التابعة عملياتها التجارية بعد،

تشتمل 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 والافصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ولكن تم إدراج الإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات الجوهرية في المركز المالي للمجموعة والأداء منذ آخر قوائم مالية موحدة مراجعة. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

### ب- أسس القياس

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

### ج- العملة التشغيلية وعملة العرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والعرض للمجموعة.

### د- الأحكام والتقديرات 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 والافصاح المرفق والإفصاح عن المطلوبات الطارئة. إن الأحكام الجوهرية التي نفذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقديرات هي ذات السياسات المطبقة في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

إن الأحكام والتقديرات والافتراضات الهامة التي تتم من قبل الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة هي نفسها المستخدمة في القوائم المالية الموحدة السنوية 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.

### العقود غير المجدية - تكلفة تأدية العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٣٧)

يعرف المعيار العقد غير المجدي بأنه عقد تكون فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها بسبب العقد) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد أكبر من المنافع الاقتصادية المتوقعة أن يتم الحصول عليها بموجب ذلك العقد. تحدد التعديلات أنه عند تقدير ما إذا كان العقد هو عقد غير مجدي أو عقد مُخسر، يجب على المنشأة أن تأخذ في الحسبان التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد تقديم البضائع أو الخدمات كل 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 وتستهلك 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 المقصود - التعديلات 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)  
تحل التعديلات محل الإشارة إلى الإصدار السابق للإطار المفاهيمي للمجلس الدولي لمعايير المحاسبة بالإشارة إلى الإصدار الحالي الذي صدر في مارس ٢٠١٨ دون تغيير جوهري في متطلباته. تتضمن التعديلات استثناءً إلى مبادئ الاعتراف في المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) "تجميع الأعمال" لتجنب مسألة مكاسب أو خسائر "اليوم الثاني" المحتملة الناتجة عن المطالبات والالتزامات المحتملة التي قد تقع ضمن معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات والمطالبات والموجودات المحتملة" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١ "الرسوم" حال تكبدها بشكل منفصل.

ويقتضي الاستثناء من المنشآت تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي "٣٧" أو تفسير لجنة المعايير الدولية رقم ٢١، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان هناك التزام حالي موجود في تاريخ الاقتناء. وتضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقرير المالي "٣" لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الاقتناء. 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

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل 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، وتتضمن الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات الشركة الأم والشركة التابعة لها، على النحو المبين في الإيضاح ١. يشار إلى كل من الشركة 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. تتوائم 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. يوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع:

### القطاعات المقرر عنها العمليات

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 التشغيل (تابع)

## ب- معلومات عن القطاعات المقرر عنها

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	جميع القطاعات الأخرى ريال سعودي	إجمالي القطاعات المقرر عنها ريال سعودي	التموين والمرافق ريال سعودي	بيع بالتجزئة ريال سعودي	رحلات الطيران ريال سعودي	
٨٠٨,٠٥٣,٧٧٣	-	-	٨٠٨,٠٥٣,٧٧٣	١٧٥,٢٧٩,٧٣٤	٢٧,١٦٥,٣٥٢	٦٠٥,٦٠٨,٦٨٧	إيرادات خارجية
١٤٣,٢٣٥,٤٨٢	-	-	١٤٣,٢٣٥,٤٨٢	٤٦,١٧٣,٣٠٤	-	٩٧,٠٦٢,١٧٨	إيرادات بين القطاعات
<u>٩٥١,٢٨٩,٢٥٥</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>٩٥١,٢٨٩,٢٥٥</u>	<u>٢٢١,٤٥٣,٠٣٨</u>	<u>٢٧,١٦٥,٣٥٢</u>	<u>٧٠٢,٦٧٠,٨٦٥</u>	إيرادات قطاعية
٩١,٠٤٩,١٣٧	-	(١٠٣,١٢٢,٧٧٨)	١٩٤,١٧١,٩١٥	٢٤,٠٦١,٢٥٦	(١١,١٥٣,١٤٧)	١٨١,٢٦٣,٨٠٦	الربح / الخسارة القطاعية قبل الزكاة والضريبة
٨٧,٠٢٢,٨٥٢	-	١٨,٤٧٨,٦٤١	٦٨,٥٤٤,٢١١	١٢,٠٥٠,٤٩٥	٤,٢٧٢,٦٣٢	٥٢,٢٢١,٠٨٤	استهلاك وإطفاء
١,٤٨٠,٤٩٥,٧٨١	-	-	١,٤٨٠,٤٩٥,٧٨١	١٨٥,٠٧٤,٣٤٥	١٢٩,٣١٣,٠٧٧	١,١٦٦,١٠٨,٣٥٩	الموجودات
٥١٤,٥٣٦,٩٧٧	٥١٤,٥٣٦,٩٧٧	-	-	-	-	-	موجودات قطاعية المركز الرئيسي
<u>١,٩٩٥,٠٣٢,٧٥٨</u>	<u>٥١٤,٥٣٦,٩٧٧</u>	<u>-</u>	<u>١,٤٨٠,٤٩٥,٧٨١</u>	<u>١٨٥,٠٧٤,٣٤٥</u>	<u>١٢٩,٣١٣,٠٧٧</u>	<u>١,١٦٦,١٠٨,٣٥٩</u>	مجموع الموجودات
٦٥٦,٧٢٥,٨٥٠	-	-	٦٥٦,٧٢٥,٨٥٠	٦٩,١٤٤,٨٦٠	٦٠,٨٨١,٥١٧	٥٢٦,٦٩٩,٤٧٣	المطلوبات
٣٨٧,٠١٢,٥١٩	٣٨٧,٠١٢,٥١٩	-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع المركز الرئيسي
<u>١,٠٤٣,٧٣٨,٣٦٩</u>	<u>٣٨٧,٠١٢,٥١٩</u>	<u>-</u>	<u>٦٥٦,٧٢٥,٨٥٠</u>	<u>٦٩,١٤٤,٨٦٠</u>	<u>٦٠,٨٨١,٥١٧</u>	<u>٥٢٦,٦٩٩,٤٧٣</u>	مجموع المطلوبات

## شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

## ٣. قطاعات التشغيل (تابع)

## ب. معلومات عن القطاعات المقرر عنها (تتمة)

المجموع ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	جميع القطاعات الأخرى ريال سعودي	إجمالي القطاعات المقرر عنها ريال سعودي	التموين والمرافق ريال سعودي	بيع بالتجزئة ريال سعودي	رحلات الطيران ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
٥١٣,٣٦١,١٥٤	-	-	٥١٣,٣٦١,١٥٤	١٠٠,٣٩٥,٥٣٠	١٩,٥٨٧,٣٧٦	٣٩٣,٣٧٨,٢٤٨	إيرادات خارجية
٧٨,٥٤٣,٥٨١	-	-	٧٨,٥٤٣,٥٨١	٣٣,٠٦٨,٤١٥	-	٤٥,٤٧٥,١٦٦	إيرادات بين القطاعات
٥٩١,٩٠٤,٧٣٥	-	-	٥٩١,٩٠٤,٧٣٥	١٣٣,٤٦٣,٩٤٥	١٩,٥٨٧,٣٧٦	٤٣٨,٨٥٣,٤١٤	إيرادات قطاعية
(٣٨,٦٧٣,١٩٤)	-	(١٠٣,٩٣٥,١١٥)	٦٥,٢٦١,٩٢١	٤,٦٠٨,٨٥٧	(١٦,٤٥٧,٨٧٨)	٧٧,١١٠,٩٤٢	الربح / الخسارة القطاعية قبل الزكاة والضريبة
٨٤,٣٠٢,١٦٦	-	٢٠,٤٩٨,٨١٨	٦٣,٨٠٣,٣٤٨	٤,٨٣١,٩٨٧	٤,٨٨٨,٩٧٧	٥٤,٠٨٢,٣٨٤	استهلاك وإطفاء
١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧	-	-	١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧	١٧٩,١٠٢,٧٤٣	١٢٥,١٤٠,٦٦٦	١,١٢٨,٤٨٢,٧٤٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٤٩٧,٩٠٤,٩٢٥	٤٩٧,٩٠٤,٩٢٥	-	-	-	-	-	الموجودات
١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢	٤٩٧,٩٠٤,٩٢٥	-	١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧	١٧٩,١٠٢,٧٤٣	١٢٥,١٤٠,٦٦٦	١,١٢٨,٤٨٢,٧٤٨	موجودات قطاعية
							المركز الرئيسي
٦٧٠,١٧٤,٧٠١	-	-	٦٧٠,١٧٤,٧٠١	٧٠,٥٦٠,٨٥٣	٦٢,١٢٨,٢٨٨	٥٣٧,٤٨٥,٥٦٠	مجموع الموجودات
٣٨٧,٩٣٧,٦٣٧	٣٨٧,٩٣٧,٦٣٧	-	-	-	-	-	المطلوبات
١,٠٥٨,١١٢,٣٣٨	٣٨٧,٩٣٧,٦٣٧	-	٦٧٠,١٧٤,٧٠١	٧٠,٥٦٠,٨٥٣	٦٢,١٢٨,٢٨٨	٥٣٧,٤٨٥,٥٦٠	مطلوبات القطاع
							المركز الرئيسي
							مجموع المطلوبات

٣. قطاعات التشغيل (تابع)

ج. تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم المالية

١. الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إجمالي إيرادات القطاعات المقرر عنها استبعاد الإيرادات بين القطاعات
٥٩١,٩٠٤,٧٣٥ (٧٨,٥٤٣,٥٨١)	٩٥١,٢٨٩,٢٥٥ (١٤٣,٢٣٥,٤٨٢)	
<u>٥١٣,٣٦١,١٥٤</u>	<u>٨٠٨,٠٥٣,٧٧٣</u>	<b>إجمالي الإيرادات</b>

٢. الربح / (الخسارة)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إجمالي ربح القطاعات المقرر عنها جميع القطاعات الأخرى
٦٥,٢٦١,٩٢١ (١٠٣,٩٣٥,١١٥)	١٩٤,١٧١,٩١٥ (١٠٣,١٢٢,٧٧٨)	
<u>(٣٨,٦٧٣,١٩٤)</u>	<u>٩١,٠٤٩,١٣٧</u>	<b>إجمالي الربح / (الخسارة)</b>

٣. الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إجمالي موجودات القطاعات المقرر عنها المركز الرئيسي
١,٤٣٢,٧٢٦,١٥٧ ٤٩٧,٩٠٤,٩٢٥	١,٤٨٠,٤٩٥,٧٨١ ٥١٤,٥٣٦,٩٧٧	
<u>١,٩٣٠,٦٣١,٠٨٢</u>	<u>١,٩٩٥,٠٣٢,٧٥٨</u>	<b>مجموع الموجودات</b>

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 ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إجمالي المطلوبات القطاعات المقرر عنها المركز الرئيسي
٦٧٠,١٧٤,٧٠١ ٣٨٧,٩٣٧,٦٣٧	٦٥٦,٧٢٥,٨٥٠ ٣٨٧,٠١٢,٥١٩	
<u>١,٠٥٨,١١٢,٣٣٨</u>	<u>١,٠٤٣,٧٣٨,٣٦٩</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>

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

٣. قطاعات التشغيل (تابع)

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

٥. المعلومات الجغرافية

٣٠ يونيو ٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	الإيرادات
٥١٣,٠٦٨,٣٥٤	٧٨٥,٢٣٩,٦٤٥	المملكة العربية السعودية
٢٩٢,٨٠٠	٢٢,٨١٤,١٢٨	جميع الدول الأجنبية مصر - القاهرة
<u>٥١٣,٣٦١,١٥٤</u>	<u>٨٠٨,٠٥٣,٧٧٣</u>	إجمالي الإيرادات

د. العميل الرئيسي

تمثل الإيرادات من عميل واحد للمجموعة حوالي ٦١٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢١م: ٧١٪) من إجمالي الإيرادات.

٤. الإيرادات

فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣٢٩,٧٣٨,٨٩١	٥١٢,٠٣٥,٤٨٨	١٦٧,٤٣٧,٣٣٦	٢٥٩,٧٦١,٨٠٥	إيرادات التموين الجوي
١٩,٥٨٧,٣٧٦	٢٧,١٦٥,٣٥٢	١١,٦١٣,٢٦٩	١٢,٧٣١,٢٤٥	إيرادات مبيعات التجزئة
٤٠,١٤٤,٥٨٩	٩١,٩٨١,٩١٩	٢١,٤٤١,٥٧٢	٥٠,٤٢٢,٠٨٣	إيرادات صالات الأعمال
١١٧,٥٧٥,٢٥٦	١٧٢,٨٥٩,٠٠٨	٥٣,٣١٧,٢٥٠	٨٩,١١٠,٥٢٢	إيرادات التموين من غير خطوط الطيران
				إيرادات تشغيلية أخرى
٥,٣٦٢,٦٦١	٣,٠١٢,٠٠٦	٣,٢٩١,٢٣٨	١,٤٢٢,٤٢٢	مبيعات مرافق المخيم (تغذية الموظفين والإقامة)
٩٥٢,٣٨١	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات للموردين
<u>٥١٣,٣٦١,١٥٤</u>	<u>٨٠٨,٠٥٣,٧٧٣</u>	<u>٢٥٧,١٠٠,٦٦٥</u>	<u>٤١٣,٤٤٨,٠٧٧</u>	

٥. تكلفة المبيعات

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٤٦,١٧٣,٤٩٨	٢٤٩,٥١١,٩١٢	٧٧,٤٢٣,٤٩٨	١٢٧,٠٨٨,٩١٢	تكلفة مواد وبضائع
١١٨,٦٠٤,٤٢٣	١٥٢,٩٥٦,٨٣٢	٥٨,٠٩٨,٨٩٩	٧٥,٢٣١,٠٦٩	تكاليف موظفين
٨,٩٥٤,٥١٩	١٦,٩٥٧,٨٨٠	١,٣٩٦,١٨٤	٧,٩١٩,٧٠٤	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
٧٣,٨٦٠,٩١١	٧٧,٢٨١,٥٥١	٣٧,٠٤٦,١٨٤	٣٨,٨٤٣,٥٨٩	الاستهلاك
١٢,٧٤٨,٦٢٧	٢٨,١٢٥,٣٤٨	٦,٩٨٠,٤٢٨	١٥,٠٣٨,٦٠٥	تكاليف أخرى
١٣,٤٩٤,٥٠٩	٢٢,٨٩٦,٢٤٦	٦,٩٢٠,٦٦٦	١١,٢٥٠,٤٨٥	تكلفة القوى العاملة والنقل
٨,٦٣٢,٤٩٤	١٣,٠٩٦,٣٩٣	٤,٠٤١,٩٣٥	٦,٨٢٣,٣٠٣	مستلزمات وبنود قابلة للتوسع
٢٥,٤٢٨,٠٦٣	٣١,٢٧١,٣٥٢	١١,٤٣٢,٩٠٧	١٨,٣٥١,٣٦٤	اتصالات ومنافع
٤٠٧,٨٩٧,٠٤٤	٥٩٢,٠٩٧,٥١٤	٢٠٣,٣٤٠,٧٠١	٣٠٠,٥٤٧,٠٣١	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:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)	
(٤٧,٤٥٩,١٠٤)	٧٨,٧٧٥,٦٤٥	(١٧,٤٤٠,٥٥٦)	٤٣,٤٦٣,١٨٧	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (انظر الإيضاح (أ))
(٠,٥٨)	٠,٩٦	(٠,٢١)	٠,٥٣	الأرباح / (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم (بالريال السعودي للسهم)

٧. الممتلكات والألات والمعدات

المجموع ريال سعودي	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (ملاحظة (أ)) ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	المعدات ريال سعودي	مباني وتحسينات عقارات مستأجرة ريال سعودي	أرض ريال سعودي	
						<b>التكلفة:</b>
٧٦٦,٠١٤,٠٧٣	١٤,٣٠٣,٥٧٤	١٤٧,١٢٣,٠١٦	١٩٢,٤٨٠,٠٨٢	٣٧٨,٣٢١,٣٤٣	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٧,٣٦٦,٢٣٢	٦,٠٥٥,٥٢١	٩٦٥	٩٥٥,٣١١	٣٥٤,٤٣٥	-	إضافات خلال الفترة
(١٩٦,٥٦١)	-	(١٤٩,٧٠٠)	(٤٦,٨٦١)	-	-	استيعادات خلال الفترة
(٣٧٦,٢٢٩)	(٣٧٦,٢٢٩)	-	-	-	-	مصروفات خلال الفترة
-	-	-	(٤,٥٧٩,٠٩٣)	٤,٥٧٩,٠٩٣	-	إعادة التصنيف
-	(١١,٠٦٧,١٧٧)	١٦,٨٠٦	١,٢٢٤,٦٠٨	٩,٨٢٥,٧٦٣	-	محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
<u>٧٧٢,٨٠٧,٥١٥</u>	<u>٨,٩١٥,٦٨٩</u>	<u>١٤٦,٩٩١,٠٨٧</u>	<u>١٩٠,٠٣٤,٠٤٧</u>	<u>٣٩٣,٠٨٠,٦٣٤</u>	<u>٣٣,٧٨٦,٠٥٨</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجع)
						<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
٣٥٨,٠٠٧,٦٠٠	-	٧٨,٨٧٦,٧٥٣	١٢٠,٩٩٦,٨٢٣	١٥٨,١٣٤,٠٢٤	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٤٢,٨٤٩,٠٨٨	-	٦,٦٧٢,٧٣٥	١٢,٤٣٨,٩٩٤	٢٣,٧٣٧,٣٥٩	-	المحمل للفترة
(١٨٥,٥٦٥)	-	(١٤٦,٨٦٧)	(٣٨,٦٩٨)	-	-	متعلق بالاستيعادات
<u>٤٠٠,٦٧١,١٢٣</u>	<u>-</u>	<u>٨٥,٤٠٢,٦٢١</u>	<u>١٣٣,٣٩٧,١١٩</u>	<u>١٨١,٨٧١,٣٨٣</u>	<u>-</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجع)
<u>٣٧٢,١٣٦,٣٩٢</u>	<u>٨,٩١٥,٦٨٩</u>	<u>٦١,٥٨٨,٤٦٦</u>	<u>٥٦,٦٣٦,٩٢٨</u>	<u>٢١١,٢٠٩,٢٥١</u>	<u>٣٣,٧٨٦,٠٥٨</u>	<b>القيمة الدفترية</b> ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

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

## ٧. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

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

## ٨. عقود الإيجار

## أ. أصل حق استخدام

المجموع م ٢٠٢٢ ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	عقد إيجار سكني ريال سعودي	أرض ريال سعودي	عقد إيجار مبنى تجاري ريال سعودي	
٦٦٦,٤٤٢,٥٤٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٤٦,٤١٩,١١٢	<b>التكلفة:</b>
٣,٥٢٧,٠٤٨	-	-	-	٣,٥٢٧,٠٤٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٦٦٩,٩٦٩,٥٩٠	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٤٩,٩٤٦,١٦٠	إضافات (انظر الإيضاح أدناه)
					الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٢٤٩,٥٥٣,٥٢٥	١١,٠٨٠,١٧٦	٣١,٠١٣,٩٩٨	٨,٢٧٣,٥٠٧	١٩٩,١٨٥,٨٤٤	<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
٤٢,٩١٠,٩٨٨	١,٨٤٦,٦٩٦	٥,٦٧٩,١١١	١,٣٧٨,٩١٨	٣٤,٠٠٦,٢٦٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٢٩٢,٤٦٤,٥١٣	١٢,٩٢٦,٨٧٢	٣٦,٦٩٣,١٠٩	٩,٦٥٢,٤٢٥	٢٣٣,١٩٢,١٠٧	المحمل للفترة
					الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
٣٧٧,٥٠٥,٠٧٧	١,٨٣٦,٥٧٨	١٠٨,٧٥٢,٥٠٥	٥٠,١٦١,٩٤١	٢١٦,٧٥٤,٠٥٣	<b>القيمة الدفترية</b>
					٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)
المجموع م ٢٠٢١ 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	<b>التكلفة:</b>
٤,٠٥٧,٢٧٢	-	-	-	٤,٠٥٧,٢٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
(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 ٢٠٢١ م
١٦٥,٢٣٥,٠٣٢	٧,٣٨٦,٧٨٤	١٩,٨٨٨,١٢٤	٥,٥١٥,٦٧٢	١٣٢,٤٤٤,٤٥٢	<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
٨٥,٢٣٧,٠٥٩	٣,٦٩٣,٣٩٢	١١,١٢٥,٨٧٤	٢,٧٥٧,٨٣٥	٦٧,٦٥٩,٩٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
(٩١٨,٥٦٦)	-	-	-	(٩١٨,٥٦٦)	المخصص للسنة
					الإلغاء
٢٤٩,٥٥٣,٥٢٥	١١,٠٨٠,١٧٦	٣١,٠١٣,٩٩٨	٨,٢٧٣,٥٠٧	١٩٩,١٨٥,٨٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٤١٦,٨٨٩,٠١٧	٣,٦٨٣,٢٧٤	١١٤,٤٣١,٦١٦	٥١,٥٤٠,٨٥٩	٢٤٧,٢٣٣,٢٦٨	<b>القيمة الدفترية</b>
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

٨. عقود الإيجار (تتمة)

ب. التزامات الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	
٤٧٤,٤٩٩,٣٨٢	٥٨٠,٠٨٥,٩٠٣	في بداية الفترة / السنة
٣,٦٢٢,٨٨٢	٤,٠٥٧,٢٧٢	إضافات إلى مطلوبات عقود الإيجار
٩,٤١٢,٩٦٦	٢٠,٢٧٥,١٣١	تزايد تكلفة التمويل
-	(٩,٦٣١,٥٦١)	تعديلات الإيجار
-	(١,٨٣٣,٠٨٢)	متعلق بعقود إيجار خرجت من الخدمة
(٢٤,٢٠٣,٦٤٣)	(١١٨,٤٥٤,٢٨١)	مدفوع عقود الإيجار خلال الفترة / السنة
٤٦٣,٣٣١,٥٨٧	٤٧٤,٤٩٩,٣٨٢	مطلوبات عقود الإيجار في نهاية الفترة / السنة
(١٥١,٦٢٤,٨٥٣)	(١٤٣,٦٥٥,٠٧٦)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٣١١,٧٠٦,٧٣٤	٣٣٠,٨٤٤,٣٠٦	الجزء غير المتداول لالتزام الإيجار

ج. الموجودات المؤجّرة من الباطن

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٤,٠٧٤,٥٠٥	٢٣,٤٨٢,٩٩٥	صافي الموجودات المؤجّرة من الباطن في بداية الفترة/السنة
٢٤٣,٥٣١	٥٩١,٥١٠	إيرادات التمويل
-	-	مدفوعات عقود إيجار مستلمة خلال الفترة/ السنة
٢٤,٣١٨,٠٣٦	٢٤,٠٧٤,٥٠٥	صافي الموجودات المؤجّرة من الباطن في نهاية الفترة/السنة
(١٩,١٨٥,١١٨)	(١٧,٦٠٠,٠٧٠)	ناقصاً: الجزء المتداول من صافي الموجودات المؤجّرة من الباطن
٥,١٣٢,٩١٨	٦,٤٧٤,٤٣٥	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 ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مما يلي:

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

## ٩. الاستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، 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 مراجعة، وبالتالي فإن البيانات المالية أدناه وحصص الأرباح لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

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

		<u>(١) الحصص في صافي الموجودات</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)		
١٠,٥٥٧,٤٨٥	٣,٩٧٣,٩٥٨	موجودات غير متداولة	
٩٢,٤٧٠,٦٢٧	١٤١,٠٣٦,٩٩٦	الموجودات المتداولة	
<u>١٠٣,٠٢٨,١١٢</u>	<u>١٤٥,٠١٠,٩٥٤</u>	مجموع الموجودات	
٢,٥٢١,٧٩٩	٢,٨٩٦,٧٣٥	المطلوبات غير المتداولة	
٨٩,٦٢٧,٩٩٨	١٣٥,٨٦٤,١١١	مطلوبات متداولة	
<u>٩٢,١٤٩,٧٩٧</u>	<u>١٣٨,٧٦٠,٨٤٦</u>	مجموع المطلوبات	
<u>١٠,٨٧٨,٣١٥</u>	<u>٦,٢٥٠,١٠٨</u>	صافي الموجودات	
-	-	حصص المجموعة في صافي المطلوبات (٤٠٪)	

		<u>(٢) الحصص في (الخسارة) / الربح</u>	
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)		
٢٧,١١٩,٧١٨	١٧٦,٣٨٢,٢٠٤	الإيرادات	
٩٢٢,٨٥٣	(١,٠٨١,٦٥٣)	صافي (الخسارة) / الدخل للفترة	
-	-	حصص المجموعة في الخسارة للسنة (٤٠٪)	
-	-	حصص المجموعة في الخسارة الشاملة الأخرى (٤٠٪)	

شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

١٠. ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٥٨٢,٨١٦,٢٩٠	٦١٩,٨٥٣,٨٥٩	ذمم مدينة والمبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٢٠٨,٥٧٧,٧٦٩	٢٤٥,٠٥٧,٧٨٤	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٧٩١,٣٩٤,٠٥٩	٨٦٤,٩١١,٦٤٣	
(١٢٦,٥٩٦,٧٣٢)	(١٢٣,٣١٩,٩٠٠)	ناقص: مخصص خسارة الائتمان المتوقعة (انظر الحركة أدناه)
٦٦٤,٧٩٧,٣٢٧	٧٤١,٥٩١,٧٤٣	

- الذمم المدينة التجارية يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.
- ليس لدى المجموعة أي ضمان على الذمم المدينة وهي غير مضمونة.
- ٧٩٪ من الذمم المدينة التجارية مستحقة من كيانات حكومية وشبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٧٩٪).

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٨٨,٧٠٥,٨٤٧	١٢٦,٥٩٦,٧٣٢	في بداية الفترة / السنة
٣٧,٨٩٤,٠٤٣	٦١١,٧١٨	المحمل خلال الفترة / السنة
(٣,١٥٨)	(٣,٨٨٨,٥٥٠)	مشطوب خلال الفترة / السنة
١٢٦,٥٩٦,٧٣٢	١٢٣,٣١٩,٩٠٠	في نهاية الفترة / السنة

١١. رأس المال

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

فيما يلي بيان بالمساهمين ونسب ملكيتهم في رأس المال للشركة الأم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م:

نسبة الملكية	القيمة ريال سعودي	عدد الأسهم	اسم المساهمين
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	المساهمين من الاكتتاب العام
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 ٢٠١٧ م، 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 الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، قامت الشركة الأم بتحويل الفائض من الاحتياطي النظامي الذي تجاوز ٣٠٪ من احتياطيها النظامي والبالغ ١٠٧,٨٣٥,٨٧٩ ريال سعودي إلى حساب الخسائر المتركمة المعتمد في اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢١ م.

## ١٣. توزيعات الأرباح

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	
١,١٨٠,٩٣٠	١,٢٦٠,٩٨٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٦,٢١٠)	(٨٠,٠٥٥)	مدفوع خلال الفترة / السنة
١,١٧٤,٧٢٠	١,١٨٠,٩٣٠	في نهاية الفترة / السنة

## ١٤. التزامات الزكاة وضريبة الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	
١٢,٣٣٣,٤٣٧	٢٠,٠٧٥,٤٠٩	زكاة مستحقة الدفع
(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)	ضريبة الدخل مدفوعة مقدماً متعلقة بالمساهمة الأجنبية
٥,٢٠٦,٢٣٩	١٢,٩٤٨,٢١١	صافي التزامات الزكاة وضريبة الدخل

(أ) فيما يلي ملخص الحركة في مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	
٢٠,٠٧٥,٤٠٩	١٨,٦٤٥,٩١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٢,٣٣٣,٤٣٧	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
١٢,٣٣٣,٤٣٧	٢٠,٠٧٥,٤٠٩	في نهاية الفترة / السنة

## ١٤. التزامات الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٠,٠٧٥,٤٠٩ (٣٦٢,٨٢١)	١٢,٣٣٣,٤٣٧ (٥٩,٩٤٥)	صافي محمل الزكاة للفترة / السنة تعديلات سنة سابقة
١٩,٧١٢,٥٨٨	١٢,٢٧٣,٤٩٢	إجمالي الزكاة وضريبة الدخل للفترة / السنة

## الربط الضريبي

قدمت المجموعة إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنوات من ٢٠٠٨ إلى ٢٠٢١ م. بالنسبة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م، أصدرت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") تقييماً وقدمت المجموعة اعتراضاً على التقييم الذي تم تصعيده إلى الأمانة العامة للجان الضريبية. بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥ م إلى ٢٠٢٠ م، أصدرت الهيئة تقييماً وقدمت المجموعة اعتراضاً على التقييم الذي تم تصعيده إلى الأمانة العامة للجان الضريبية.

## ١٥. الذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
١٨٥,٧١٤,٧٦٥	١٥٤,٠١٤,٩١٢	ذمم دائنة تجارية - أخرى
٢٦,٧٨٧,٩٠٨	١٦,٥٥٦,٠٠٣	ذمم دائنة تجارية - مبلغ مستحق لجهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٢٠١,٢٨٣,٤٦٨	٢٤٨,٣٢٥,٣٢٨	مصرفات مستحقة
١,١٨٠,٩٣٠	١,١٧٤,٧٢٠	توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح ١٣)
٤١٤,٩٦٧,٠٧١	٤٢٠,٠٧٠,٩٦٣	

## ١٦. معاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

(أ) تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين والشركات الزميلة ومجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة وكذلك الكيانات التي تخضع للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو تتأثر جوهريا بتلك الجهات. يتم اعتماد سياسة تسعير وشروط المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

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

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		طبيعة المعاملة	اسم الجهة ذات العلاقة
٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢١م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)		
٤٣٩,٨٠٥,١٠٤	٥٨٩,٠٨٦,٩٧٢	١٩٦,٠٠٨,٧١٢	٣٠٧,١٥٣,٥٣٦	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	مساهمون المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٥٧٧,٣٣٦	١,١٧٤,٤٠١	٥٤٤,٤٢١	-	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
٥٥,٧٦٦	-	٤٤,٥٤٩	-	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	جهات منتسبة الشركة السعودية للخدمات الأرضية
-	٦١٠	-	-	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	شركة الخطوط السعودية للشحن
١٢,٩٢٨,١٨٧	١٧,٨٢٢,٩١٢	٦,٦١٨,١٦٣	١٠,٦٦٥,٤٩٠	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
٢٨٥,٦٤٧	٨١٢,٩١٦	-	-	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
٤,١٠٣,٤٦٣	٣,٧٢٨,٠٨٣	٢,٢٣٨,٧١٨	١,٩٢٩,٠٩٦	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	السعودية للطيران الخاص
١٢٧,٧٩٠	١,٤٠٩,٨٣٠	-	١,٢٢٤,٣٤٩	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	السعودية للطيران الملكي
١,٠١١,٣٧٩	٣,١٢٠,١٤٢	٥٥٥,٦٦٠	١,٧٢٦,٢٨٣	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	السعودية ايروسيبيلس لهندسة الطيران
٧٥,٦٥٩	٣٤,٣٠٥	٥١,٦١٣	٦,٠٣٨	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	شركة طيران فلاي ديل
٢٤٩,٦٥٠	-	٨٤,٤٠٤	-	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	شركة السلام للطائرات
١٤,٧٧٥,٥٦٧	١٤,٤٩٩,٤٦١	٦,٨٠٣,٦٨٧	٥,٩٦٢,٥٣٩	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	
١٢,٠٢٢,٦٠٤	٢٥,١٠٥,٤٨٥	٤,٥٤٠,٥٤٩	١٣,٣٤٩,٧٠٦	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	
١,٨٤٩,٩٦٤	١,٣٣٨,٣٢٦	١,٣٦٠,٤٨٢	٨٣٠,٢٩٠	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	
٢,٨٢٥,٨٧٠	٤,٠٦٦,٦٢٩	١,٥٧٠,٧٥٨	٢,٥١٢,٣٩٦	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	
٢٧٤,٤٩٦	٢٧٧,١٢١	١١٠,٥٧٣	٦٧,٨٣٠	مبيعات بضاعة وخدمات خدمات مستلمة	

## ١٦. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(ج) فيما يلي المستحق من جهات ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	
٤٨٥,١٤٩,٣١٥	٤٧٢,٥٥٣,٠٦٢	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٦٤,٨٣١,٢٠٨	٤٩,١٢٢,٢١٠	السعودية للطيران الملكي
٢٦,٩٤٦,٦٥١	١٨,٤١٧,٨٨٤	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٢٢,١٢١,٩٢٤	١٧,١٥١,٩٦٠	السعودية للطيران الخاص
٩,٩٦١,١٣٤	٨,٦٢٢,٨٠٨	السعودية ايروسيبب لهندسة الطيران
٤,٨٠٢,٥٢٥	٤,٨١١,٧٨٧	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
٢,٩٤٤,٩٠٠	٨,٧٣٧,٨٦٠	شركة الخطوط السعودية للشحن
١,٩٣٠,٣١٠	١,٤٦٤,٨٦٤	شركة طيران فلاي ديل
١,٠٨١,٦٨٦	٨٠٤,٥٦٥	شركة السلام للطائرات
٤٩,٩٠١	٤٩,٩٠١	أكاديمية الأمير سلطان للطيران
٣٤,٣٠٥	١,٠٧٩,٣٨٩	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
<b>٦١٩,٨٥٣,٨٥٩</b>	<b>٥٨٢,٨١٦,٢٩٠</b>	

(د) يتكون المستحق لجهات ذات علاقة من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ريال سعودي (مراجعة)	
١٣,٥٥٤,٤٢٦	٢٣,٧٨٨,٤٤٩	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
١,٦٢٤,٦٩٤	٤٥٠,٢٩٣	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
١,٠٩١,٢٨٥	١,٠٩١,٢٨٥	السعودية ايروسيبب لهندسة الطيران
٢٥٤,٥٨٠	٧٥٨,٩٥٩	شركة الخطوط السعودية للشحن
-	٤٨١,٣٠٦	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٣١,٠١٨	٢١٧,٦١٦	مجموعة عبد المحسن الحكير للسياحة والتنمية
<b>١٦,٥٥٦,٠٠٣</b>	<b>٢٦,٧٨٧,٩٠٨</b>	

(هـ) فيما يلي إجمالي التعويض لكبار موظفي الشركة خلال الفترة:

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢١ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢١ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٣,٨٢٥,٣٤٩	٤,٢٥٨,٧٨١	٢,١٣١,٧١٧	١,٩٥٥,٠٨٧	منافع موظفين قصيرة الأجل
٨١,٠٠٠	٦٠,٧٥٠	٣٦,٤٥٠	٢٤,٣٠٠	منافع ما بعد الخدمة
٢٣٥,٥٣٧	٢٣٥,٥٣٧	١٣١,٥٣٢	١٠٢,٩١٥	منافع إنهاء الخدمة
<b>٤,١٤١,٨٨٦</b>	<b>٤,٥٥٥,٠٦٨</b>	<b>٢,٢٩٩,٦٩٩</b>	<b>٢,٠٨٢,٣٠٢</b>	

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

## ١٧. الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، كان لدى المجموعة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦٧,٨٦٩,٧٩٨	٧٤,٦٠٨,٨٠٧	الالتزامات رأسمالية
٦٠,٨٢٣,٩٠٦	٦٤,٩٦٥,٨٣٩	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 يونيو ٢٠٢٢ م، قامت المجموعة بدفع كامل المبلغ مقابل خطابات ضمان، وبالتالي لا توجد أي أعباء تمويل أخرى مستحقة الدفع.

## ١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠٢٢ م (الموافق ١٠ محرم ١٤٤٤ هـ).