

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
وتقرير المراجع المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

الصفحة	الفهرس
١	تقرير فحص المراجع المستقل
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٢١	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
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 المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين 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 يونيو ٢٠٢٣م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات التفسيرية. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة 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 المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن 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.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



عبد العزيز سعود العريفي
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٥٧٢)

جدة: ٣ أغسطس ٢٠٢٣م
١٦ محرم ١٤٤٥هـ

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الإيضاح	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
	٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢ م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	
الإيرادات	٨٠٨,٠٥٣,٧٧٣	١,٠١٨,٦٦١,٩١٧	٤١٣,٤٤٨,٠٧٧	٤٩٧,٠٧٩,٥٢٦	٤
تكلفة مبيعات	(٥٩٢,٠٩٧,٥١٤)	(٧٥١,١٢٩,٣١٦)	(٣٠٠,٥٤٧,٠٣١)	(٣٧٢,١٩٣,٠٤٥)	٥
اجمالي الربح	٢١٥,٩٥٦,٢٥٩	٢٦٧,٥٣٢,٦٠١	١١٢,٩٠١,٠٤٦	١٢٤,٨٨٦,٤٨١	
إيرادات أخرى	٤,٣٧٨,٠٠٨	٦,٤١٤,٥٨٤	٢,٣٩٢,٥٨٠	٢,٩١٠,٢٤٨	
مصاريف عمومية وإدارية	(١١٧,٩٩٩,٩٨٣)	(١٣٨,٨٧٥,١٦٠)	(٦٠,٧١١,٩٤٦)	(٦٧,٩٢٦,٧٤١)	
عكس مخصص / مخصص خسائر	(٦١١,٧١٨)	(٦١٩,٦٨٢)	١,٢٩٦,١٧٦	٨,٨٠٠,٠٠١	١٠
الانتماء المتوقعة	(٩٨٤,٠٢١)	(٨٩٨,١٨٦)	(٣٨٩,٨١١)	(٢٧٣,٧٧٢)	
مصاريف أخرى	١٠١,٥٣٨,٥٤٥	١٣٣,٥٥٤,١٥٧	٥٥,٤٨٨,٠٤٥	٦٨,٣٩٦,٢١٧	
اجمالي الربح التشغيلي	٢٤٣,٥٣١	٦,٥٨٨,٦٠٩	١١٣,١٣٠	٥,٣٣٤,٥٦٣	
إيرادات تمويل	(١٠,٧٣٢,٩٣٩)	(١٠,٠٩٢,١٤٩)	(٥,٣٦٩,٠٦٢)	(٥,٠٦٠,٠٣٤)	
تكلفة تمويل	-	٩,٥٤٠,٤٣٤	-	٤,٤٥٣,٥٤٠	٩
الحصة في نتائج الاستثمار في شركة زميلة	٩١,٠٤٩,١٣٧	١٣٩,٥٩١,٠٥١	٥٠,٢٣٢,١١٣	٧٣,١٢٤,٢٨٦	
الربح قبل الزكاة	(١٢,٢٧٣,٤٩٢)	(١٨,٧٣١,٦٨٩)	(٦,٧٦٨,٩٢٦)	(٩,٣٩٠,٠٨٩)	١٤
مصرف الزكاة	٧٨,٧٧٥,٦٤٥	١٢٠,٨٥٩,٣٦٢	٤٣,٤٦٣,١٨٧	٦٣,٧٣٤,١٩٧	
صافي الربح للفترة	-	١,٦٦٠,٩٨٣	-	١,٦٦٠,٩٨٣	
الدخل الشامل الآخر	٧٨,٧٧٥,٦٤٥	١٢٢,٥٢٠,٣٤٥	٤٣,٤٦٣,١٨٧	٦٥,٣٩٥,١٨٠	
اجمالي الدخل الشامل للفترة	٧٨,٧٧٥,٦٤٥	١٢٢,٥٢٠,٣٤٥	٤٣,٤٦٣,١٨٧	٦٥,٣٩٥,١٨٠	
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (ريال سعودي للسهم)	٠,٩٦	١,٤٧	٠,٥٣	٠,٧٨	٦

الإدارة

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٢ م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣٤٠,٩٥١,٦٨٠	٣٢٩,٠٣٩,٣٢٢	٧	الموجودات غير المتداولة
٢٦٧,١٤٤,٢٠١	٢٦١,٤٧٣,٧٢٨	٨	ممتلكات وألات ومعدات
٣,٧٩٠,١٠٢	٢,٠١٥,٤٩٣	٨	موجودات حق الاستخدام
٣٧,٠٢٥	٢٣,٩٥٧		مستحقات من عقود إيجار - الجزء غير المتداول
٣٠,٦٩٣,٤١٦	٢٩,٧١٣,٩٩٦		موجودات غير ملموسة
١,٨٧٥,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠		عقارات استثمارية
٤,٢٣٠,٠٠٠	٤,٢٣٠,٠٠٠		دفعات مقدمة مقابل استثمار في أسهم
٢١,٥٤٣,١٢٣	٣١,٠٨٣,٥٥٧	٩	تأمين نقدي
٦٧٠,٢٦٤,٥٤٧	٦٥٩,٤٥٥,٠٥٣		استثمار في شركة زميلة
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٦١,٥٢٢,٤٠٦	٩٠,٦٠٤,٠٨٠		مخزون
١٥,٤٥٨,٧٣٣	٤,٧٤٣,٦٢٥	٨	مستحقات من عقود إيجار - الجزء المتداول
٧٩٨,٩١٧,٤٧٢	٨٤٢,٢٧٢,١٤٩	١٠	ذمم مدينة تجارية
٦٧,٧٨٩,٦٤٣	٦٩,٢٣٥,٢١٤		مبالغ مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٤١٧,٢٤٢,٠٢٨	٤٦٠,٦٠٧,١١٨		نقد وما في حكمه
١,٣٦٠,٩٣٠,٢٨٢	١,٤٦٧,٤٦٢,١٨٦		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٠٣١,١٩٤,٨٢٩	٢,١٢٦,٩١٧,٢٣٩		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	حقوق المساهمين
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال
٥٣,٩٢٦,١٧٩	١٣٥,٤٤٦,٥٢٤		احتياطي نظامي
١,١١٩,٩٢٦,١٧٩	١,٢٠١,٤٤٦,٥٢٤		أرباح مبقاه
			مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات غير المتداولة
١٧٥,٣٢٠,٥٩١	١٥٨,٩٦١,٨١٤	٨	التزامات عقود إيجار - الجزء غير المتداول
١٦٥,٢١٩,٢٢١	١٦٦,٧١٩,٢٣٨		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٨,١٢٥,٢٥٤	٩,٥٠٥,١١٣		مكافآت طويلة الأجل
٣٤٨,٦٦٥,٠٦٦	٣٣٥,١٨٦,١٦٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٤٠٨,٩٠٣,٥٠٨	٤١٥,٥٣٧,٩٥٦	١٥	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٣٢,٠٤٩,٥٠٢	١٦٤,٣٦٦,٤١٢	٨	التزامات عقود إيجار - الجزء المتداول
٢١,٦٥٠,٥٧٤	١٠,٣٨٠,١٨٢	١٤	التزامات زكوية
٥٦٢,٦٠٣,٥٨٤	٥٩٠,٢٨٤,٥٥٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٩١١,٢٦٨,٦٥٠	٩٢٥,٤٧٠,٧١٥		مجموع المطلوبات
٢,٠٣١,١٩٤,٨٢٩	٢,١٢٦,٩١٧,٢٣٩		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

الإدارة

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٩٣,٤٨١,٢٥٦)	٨٧٢,٥١٨,٧٤٤
-	-	٧٨,٧٧٥,٦٤٥	٧٨,٧٧٥,٦٤٥
-	-	-	-
-	-	٧٨,٧٧٥,٦٤٥	٧٨,٧٧٥,٦٤٥
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	(١١٤,٧٠٥,٦١١)	٩٥١,٢٩٤,٣٨٩
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٣,٩٢٦,١٧٩	١,١١٩,٩٢٦,١٧٩
-	-	١٢٠,٨٥٩,٣٦٢	١٢٠,٨٥٩,٣٦٢
-	-	١,٦٦٠,٩٨٣	١,٦٦٠,٩٨٣
-	-	١٢٢,٥٢٠,٣٤٥	١٢٢,٥٢٠,٣٤٥
-	-	(٤١,٠٠٠,٠٠٠)	(٤١,٠٠٠,٠٠٠)
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣٥,٤٤٦,٥٢٤	١,٢٠١,٤٤٦,٥٢٤

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٢م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للفترة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)

صافي ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الدخل الشامل للفترة

توزيعات أرباح معلنه (إيضاح ١٣)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

الإدارة

عضو مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي

الرئيس المالي

الرئيس المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	إيضاح	
ريال سعودي (غير مراجعة)	ريال سعودي (غير مراجعة)		
٩١,٠٤٩,١٣٧	١٣٩,٥٩١,٠٥١		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة
			تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة والضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية:
٤٢,٨٤٩,٠٨٨	٣٢,٠٨٤,٠٢٦	٧	استهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
٩٧٩,٤٢٠	٩٧٩,٤٢٠		استهلاك عقارات استثمارية
٤٢,٩١٠,٩٨٨	٣١,٠٣٦,٧٣٩	٨	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٢٨٣,٣٥٦	١٣,٠٦٨		إطفاء موجودات غير ملموسة
٣٧٦,٢٢٩	١٥٩,٦١٦	٧	أعمال تحت التنفيذ تم صرفها خلال الفترة
٦١١,٧١٨	٦١٩,٦٨٢	١٠	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٩١٠,٨١٦	(٢,٩٠١,٥٥٨)		(عكس مخصص) / مخصص مخزون بطيء الحركة، صافي إيرادات تمويل
(٢٤٣,٥٣١)	(٦,٥٨٨,٦٠٩)		تكاليف تمويل
١٠,٧٣٢,٩٣٩	١٠,٠٩٢,١٤٩		خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٩٩٦	١٦٨,٣٦٣		الحصة في نتائج شركات زميلة
-	(٩,٥٤٠,٤٣٤)	٩	مخصص التزام المنافع المحددة للموظفين
٦,٨٨٤,٤٤٠	١١,٨٩٢,٩٦٥		تعديلات على مستحقات عقود إيجار
-	٢,٢٥٠,٦٣٨		مكافآت طويلة الأجل
٤,٥٥٠,٠٠٠	٤,٥٥٠,٠٠٠		
٢٠١,٤٠٥,٥٩٦	٢١٣,٩٠٧,١١٦		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٥,٤٤٢,٧٢٣)	(٢٦,١٨٠,١١٦)		مخزون
(٧٧,٤٠٦,١٣٤)	(٤٣,٩٧٤,٣٥٩)		ذمم مدينة تجارية
٨,١٣٧,٣٤٧	(١,٤٤٥,٥٧١)		مبالغ مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
٥,٢٠٥,٩٣٦	١٠,١٣٩,٢٣٩		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١٣١,٩٠٠,٠٢٢	١٥٢,٤٤٦,٣٠٩		النقد من العمليات
(٧,٤٧٤,٧٤٦)	-		دفع مكافآت طويلة الأجل
(٥,٣٤٧,٧٦١)	(١١,٩٥٣,٩٦٣)		التزامات المنافع المحددة المدفوعة للموظفين
(٢٠,٠١٥,٤٦٤)	(٣٠,٠٠٢,٠٨١)	١٤	زكاة مدفوعة
٩٩,٠٦٢,٠٥١	١١٠,٤٩٠,٢٦٥		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٧,٣٦٦,٢٣٢)	(٢٠,٧٠٩,١٩١)	٧	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٠,٤٧٤,٤٦٣	٨	مبالغ مقبوضة عن مستحقات عقود إيجار
(١,٨٧٥,٠٠٠)	-		دفعات مقدمة مقابل استثمار في أسهم
-	٢٠٩,٥٤٤		متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٩,٢٤١,٢٣٢)	(١٠,٠٢٥,١٨٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢٤,٢٠٣,٦٤٣)	(١٦,٢٧٨,٢٨٤)	٨	مدفوعات التزامات عقود إيجار
(٦,٢١٠)	(٤٠,٨٢١,٧٠٧)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٤,٢٠٩,٨٥٣)	(٥٧,٠٩٩,٩٩١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦٥,٦١٠,٩٦٦	٤٣,٣٦٥,٠٩٠		الزيادة في النقد وما في حكمه
١٧٦,٤٦٢,٣٦٧	٤١٧,٢٤٢,٠٢٨		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٤٢,٠٧٣,٣٣٣	٤٦٠,٦٠٧,١١٨		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معلومات إضافية جوهرية غير نقدية:
٣,٥٢٧,٠٤٨	٢٥,٣٦٦,٢٦٦	٨	إضافات لموجودات حق الاستخدام



عضو مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



الرئيس المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

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 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 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:

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

لدى الشركة استثمار في الشركة التابعة المملوكة بالكامل / المسيطر عليها، "شركة ساك للتموين" ("الشركة التابعة")، يشار إليهما معاً 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 وفقاً للسجل التجاري. لم تبدأ الشركة التابعة عملياتها التجارية بعد.

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

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في:

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

٢- أساس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

أعدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م. إضافة إلى ذلك، قد لا تكون نتائج الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م بمثابة مؤشر للنتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م (انظر أيضاً إيضاح ٤-٢).

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

٢- أساس الإعداد (تتمة)

٢-٢ أساس القياس

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

٣-٢ العملة التشغيلية وعملة العرض

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

٤-٢ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

٥-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل المجموعة

تتبع السياسات المحاسبية المطبقة وطرق الاحتساب المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وهي تتماشى مع تلك التي أتبعت في إعداد القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠٢٣م. لم تقم المجموعة بتطبيق أي معايير أو تفسيرات أو تعديلات مبكرة والتي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ بعد. يسري مفعول العديد من التعديلات لأول مرة في ٢٠٢٣م، ولكن ليس لها أي أثر على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) "عقود التأمين، بصيغته المعدلة في ديسمبر ٢٠٢١م	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 المحاسبة من قبل جميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين وعقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ٠١ يناير ٢٠٢٣م.
تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (٨)	وتهدف التعديلات إلى تحسين الكشف عن البيانات المتعلقة بالسياسات المحاسبية ومساعدة مستخدمي القوائم المالية على التمييز بين التغييرات في التقديرات المحاسبية والتغيرات في السياسات المحاسبية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ٠١ يناير ٢٠٢٣م
الإفصاح عن السياسات المحاسبية - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي - بيان التطبيق ٢	إن التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) وقائمة الممارسة ٢ للمعايير الدولية للتقرير المالي "إصدار أحكام جوهرية"، توفر توجيهات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام جوهرية للافصاحات الخاصة بالسياسات المحاسبية.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ٠١ يناير ٢٠٢٣م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٢): الضرائب المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة فردية	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي عند الاعتراف الأولي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والقابلة للخصم.	الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ٠١ يناير ٢٠٢٣م.

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

٢- أساس الإعداد (تتمة)

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

المعايير الجديدة غير سارية المفعول بعد

المعايير والتفسيرات والتعديلات	البيان	تاريخ السريان
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، عرض القوائم المالية، بشأن تصنيف المطلوبات	وتوضح هذه التعديلات الضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي (١)، "عرض القوائم المالية"، أن المطلوبات تصنف إما على أنها متداولة أو غير متداولة، تبعاً للحقوق الموجودة في نهاية الفترة المشمولة بالتقرير.	مؤجلة حتى الفترات المحاسبية التي تبدأ في موعد لا يتجاوز ١ يناير ٢٠٢٤م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي (٢٨)	لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق للعهد). ويوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي (١) عندما يشير إلى "تسوية" الالتزام.	متاح للاعتماد الاختياري / تاريخ السريان المؤجل إلى أجل غير مسمى ١ يناير ٢٠٢٤م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، التزامات عقود إيجار، في البيع وإعادة التأجير	يجب الملاحظة أن مجلس معايير المحاسبة الدولية قد أصدر مسودة كشف جديدة تقترح تغييراً في هذا التعديل.	١ يناير ٢٠٢٤م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، مطلوبات غير متداولة بتعهدات	"بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو مشروعه المشترك"	١ يناير ٢٠٢٤م
تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، التزامات عقود إيجار، في البيع وإعادة التأجير	تعديل التزامات عقود إيجار في البيع وإعادة التأجير المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) عن طريق إضافة متطلبات القياس اللاحقة لمعاملات البيع وإعادة التأجير.	١ يناير ٢٠٢٤م
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١)، مطلوبات غير متداولة بتعهدات	مطلوبات غير متداولة بتعهدات تعديل معيار المحاسبة الدولي (١) عرض القوائم المالية. تعمل التعديلات على تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة عندما يكون هناك حق في تأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل خاضعاً للامتنال للتعهدات. وتستجيب التعديلات أيضاً لشواغل أصحاب المصلحة بشأن تصنيف هذه الالتزامات على أنها قائمة أو غير متداولة.	١ يناير ٢٠٢٤م

٦-٢ أسس التوحيد

تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة وشركتها التابعة كما في الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. 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 جميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء عند انتقال السيطرة للمجموعة. يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة وأي إيرادات ومصاريف مدرجة ناتجة من المعاملات بين شركات المجموعة. تتواءم السياسات المحاسبية للشركة التابعة عند اللزوم كي تتوافق مع السياسات المحاسبية للمجموعة. لدى الشركة الأم والشركة التابعة نفس فترات التقرير.

٣- القطاعات التشغيلية

أ) أساس تصنيف القطاعات

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

القطاعات التابعة	النشاطات
رحلات الطيران	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.

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

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

٣- قطاعات الأعمال (تتمة)

(ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	استيعادات ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	النفقات العامة ريال سعودي	اجمالي القطاعات المقرر عنها ريال سعودي	التموين والمرافق ريال سعودي	بيع بالتجزئة ريال سعودي	رحلات الطيران ريال سعودي	
١,٠١٨,٦٦١,٩١٧	-	-	-	١,٠١٨,٦٦١,٩١٧	٢٧٠,٦٠٩,١٢٠	٢٦,٠٦٧,٤٤٤	٧٢١,٩٨٥,٣٥٣	إيرادات خارجية
-	(١٨٢,٧٦٣,٨٠٣)	-	-	١٨٢,٧٦٣,٨٠٣	٥٦,٣٩٦,٦٣٢	-	١٢٦,٣٦٧,١٧١	إيرادات بين القطاعات
<u>١,٠١٨,٦٦١,٩١٧</u>	<u>(١٨٢,٧٦٣,٨٠٣)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>١,٢٠١,٤٢٥,٧٢٠</u>	<u>٣٢٧,٠٠٥,٧٥٢</u>	<u>٢٦,٠٦٧,٤٤٤</u>	<u>٨٤٨,٣٥٢,٥٢٤</u>	إيرادات قطاعية
١٣٩,٥٩١,٠٥١	-	-	(٩٩,٩٦٨,٧٣٠)	٢٣٩,٥٥٩,٧٨١	٥٢,٢٧٩,٨٦٨	(١٣,٣٦٠,١١٦)	٢٠٠,٦٤٠,٠٢٩	أرباح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة
٦٤,١١٣,٢٥٣	-	-	١٩,٣٤٢,٨٦٧	٤٤,٧٧٠,٣٨٦	٨,٠٦٣,٠٧٥	٤,٠٠١,٧٤١	٣٢,٧٠٥,٥٧٠	استهلاك وإطفاء
								٣٠ يونيو ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
								الموجودات
١,٥٧٨,٣٦٦,٠٦٨	-	-	-	١,٥٧٨,٣٦٦,٠٦٨	١٩٧,٣٠٨,٩٤٩	١٣٧,٨٦١,٥٠٣	١,٢٤٣,١٩٥,٦١٦	موجودات قطاعية
٥٤٨,٥٥١,١٧١	-	٥٤٨,٥٥١,١٧١	-	-	-	-	-	المركز الرئيسي
<u>٢,١٢٦,٩١٧,٢٣٩</u>	<u>-</u>	<u>٥٤٨,٥٥١,١٧١</u>	<u>-</u>	<u>١,٥٧٨,٣٦٦,٠٦٨</u>	<u>١٩٧,٣٠٨,٩٤٩</u>	<u>١٣٧,٨٦١,٥٠٣</u>	<u>١,٢٤٣,١٩٥,٦١٦</u>	مجموع الموجودات
								المطلوبات:
٥٧٢,٢٨٨,١٦٤	-	-	-	٥٧٢,٢٨٨,١٦٤	٦٠,٢٥٤,٦٤٨	٥٣,٠٥٣,٧٥٤	٤٥٨,٩٧٩,٧٦٢	مطلوبات القطاع
٣٥٣,١٨٢,٥٥١	-	٣٥٣,١٨٢,٥٥١	-	-	-	-	-	المركز الرئيسي
<u>٩٢٥,٤٧٠,٧١٥</u>	<u>-</u>	<u>٣٥٣,١٨٢,٥٥١</u>	<u>-</u>	<u>٥٧٢,٢٨٨,١٦٤</u>	<u>٦٠,٢٥٤,٦٤٨</u>	<u>٥٣,٠٥٣,٧٥٤</u>	<u>٤٥٨,٩٧٩,٧٦٢</u>	مجموع المطلوبات

لا توجد تغييرات عن القوائم المالية الأخيرة في أساس وتخصيص القطاعات، وأساس القياس ونسبة القطاع.

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

٣- قطاعات الأعمال (تتمة)

(ب) معلومات عن القطاعات المقرر عنها (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

المجموع ريال سعودي	استيعادات ريال سعودي	المركز الرئيسي ريال سعودي	النفقات العامة ريال سعودي	اجمالي 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
٨٠٨,٠٥٣,٧٧٣	(١٤٣,٢٣٥,٤٨٢)	-	-	٩٥١,٢٨٩,٢٥٥	٢٢١,٤٥٣,٠٣٨	٢٧,١٦٥,٣٥٢	٧٠٢,٦٧٠,٨٦٥	إيرادات قطاعية
٩١,٠٤٩,١٣٧	-	-	(١٠٣,١٢٢,٧٧٨)	١٩٤,١٧١,٩١٥	٢٤,٠٦١,٢٥٦	(١١,١٥٣,١٤٧)	١٨١,٢٦٣,٨٠٦	أرباح / (خسارة) القطاع قبل الزكاة
٨٧,٠٢٢,٨٥٢	-	-	١٨,٤٧٨,٦٤١	٦٨,٥٤٤,٢١١	١٢,٠٥٠,٤٩٥	٤,٢٧٢,٦٣٢	٥٢,٢٢١,٠٨٤	استهلاك وإطفاء
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)								
١,٤٩٦,٠٠٣,٨٧٩	-	-	-	١,٤٩٦,٠٠٣,٨٧٩	١٨٧,٠١٢,٩٨٧	١٣٠,٦٦٧,٦٢٣	١,١٧٨,٣٢٣,٢٦٩	الموجودات
٥٣٥,١٩٠,٩٥٠	-	٥٣٥,١٩٠,٩٥٠	-	-	-	-	-	موجودات قطاعية
٢,٠٣١,١٩٤,٨٢٩	-	٥٣٥,١٩٠,٩٥٠	-	١,٤٩٦,٠٠٣,٨٧٩	١٨٧,٠١٢,٩٨٧	١٣٠,٦٦٧,٦٢٣	١,١٧٨,٣٢٣,٢٦٩	موجودات أخرى
								مجموع الموجودات
٥٦٣,٩٠٤,٠٧٥	-	-	-	٥٦٣,٩٠٤,٠٧٥	٥٩,٣٧١,٩١٠	٥٢,٢٧٦,٥١٠	٤٥٢,٢٥٥,٦٥٥	المطلوبات:
٣٤٧,٣٦٤,٥٧٥	-	٣٤٧,٣٦٤,٥٧٥	-	-	-	-	-	مطلوبات القطاع
٩١١,٢٦٨,٦٥٠	-	٣٤٧,٣٦٤,٥٧٥	-	٥٦٣,٩٠٤,٠٧٥	٥٩,٣٧١,٩١٠	٥٢,٢٧٦,٥١٠	٤٥٢,٢٥٥,٦٥٥	المركز الرئيسي
								مجموع المطلوبات

٣- قطاعات الأعمال (تتمة)

(ج) تسويات معلومات القطاعات المقرر عنها مع القوائم الأولية

(١) الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	اجمالي إيرادات القطاعات المقرر عنها استبعاد الإيرادات بين القطاعات اجمالي الإيرادات
٩٥١,٢٨٩,٢٥٥	١,٢٠١,٤٢٥,٧٢٠	
(١٤٣,٢٣٥,٤٨٢)	(١٨٢,٧٦٣,٨٠٣)	
<u>٨٠٨,٠٥٣,٧٧٣</u>	<u>١,٠١٨,٦٦١,٩١٧</u>	

(٢) ربح

٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	اجمالي ربح القطاعات المقرر عنها مصارييف اجمالي الربح
١٩٤,١٧١,٩١٥	٢٣٩,٥٥٩,٧٨١	
(١٠٣,١٢٢,٧٧٨)	(٩٩,٩٦٨,٧٣٠)	
<u>٩١,٠٤٩,١٣٧</u>	<u>١٣٩,٥٩١,٠٥١</u>	

(٣) الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	اجمالي موجودات القطاعات المقرر عنها المركز الرئيسي اجمالي الموجودات
١,٤٩٦,٠٠٣,٨٧٩	١,٥٧٨,٣٦٦,٠٦٨	
٥٣٥,١٩٠,٩٥٠	٥٤٨,٥٥١,١٧١	
<u>٢,٠٣١,١٩٤,٨٢٩</u>	<u>٢,١٢٦,٩١٧,٢٣٩</u>	

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

(٤) المطلوبات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	اجمالي المطلوبات القطاعات المقرر عنها المركز الرئيسي اجمالي المطلوبات
٥٦٣,٩٠٤,٠٧٥	٥٧٢,٢٨٨,١٦٤	
٣٤٧,٣٦٤,٥٧٥	٣٥٣,١٨٢,٥٥١	
<u>٩١١,٢٦٨,٦٥٠</u>	<u>٩٢٥,٤٧٠,٧١٥</u>	

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

الإيرادات	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)
المملكة العربية السعودية	٩٨٩,٣٥٩,٦١٠	٧٨٥,٢٣٩,٦٤٥
جميع الدول الأجنبية	٢٩,٣٠٢,٣٠٧	٢٢,٨١٤,١٢٨
مصر - القاهرة	١,٠١٨,٦٦١,٩١٧	٨٠٨,٠٥٣,٧٧٣
مجموع الإيرادات		

(د) العميل الرئيسي

تمثل الإيرادات من عميل واحد للمجموعة حوالي ٥٦٪ (٣٠ يونيو ٢٠٢٢م: ٦١٪) من مجموع الإيرادات.

٤- الإيرادات

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)
إيرادات التموين الجوي	٥١٢,٠٣٥,٤٨٨	٦١٠,٨٥٨,٩٠٩	٢٥٩,٧٦١,٨٠٥	٣٠٠,٧٥٥,٥١٤
إيرادات التموين من غير خطوط الطيران	١٧٢,٨٥٩,٠٠٨	٢٧١,٢٧٣,٠١٧	٨٩,١١٠,٥٢٢	١٢٨,٥٨٣,٤٢٢
إيرادات صالات الأعمال	٩١,٩٨١,٩١٩	١٠٥,٣٠١,٠٥٦	٥٠,٤٢٢,٠٨٣	٥٢,٤١٢,٠٠٢
إيرادات مبيعات التجزئة	٢٧,١٦٥,٣٥٢	٢٦,٠٦٧,٤٤٤	١٢,٧٣١,٢٤٥	١٣,١٢٩,٨٩٩
إيرادات تشغيلية أخرى	٣,٠١٢,٠٠٦	١,٩٤٤,٠٩٩	١,٤٢٢,٤٢٢	٩٨١,٢٩٧
مبيعات مرافق المخيم (تغذية الموظفين والإقامة)	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢١٧,٣٩٢	-	١,٢١٧,٣٩٢
إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات للموردين	٨٠٨,٠٥٣,٧٧٣	١,٠١٨,٦٦١,٩١٧	٤١٣,٤٤٨,٠٧٧	٤٩٧,٠٧٩,٥٢٦

٥- تكلفة مبيعات

	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)
تكلفة مواد وبضائع	٢٤٩,٥١١,٩١٢	٣٥٣,٢١٨,٨٩٢	١٢٧,٠٨٨,٩١٢	١٧٨,١١٠,٥٧٣
تكاليف موظفين الاستهلاك	١٥٢,٩٥٦,٨٣٢	١٨٦,٦٢٧,٥٨٠	٧٥,٢٣١,٠٦٩	٩٦,٤٩٠,٦١٨
إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج	٧٧,٢٨١,٥٥١	٥٦,٨٥٠,٩٤٥	٣٨,٨٤٣,٥٨٩	٢٦,٠٣٤,٩٥٥
	١٦,٩٥٧,٨٨٠	٣١,٨٤١,٣١١	٧,٩١٩,٧٠٤	١٥,٤٦٣,٩١٩
تكاليف أخرى	٢٨,١٢٥,٣٤٨	٣٤,٤٧٤,٧٢١	١٥,٠٣٨,٦٠٥	١٧,٠٩٣,١٥٣
تكلفة القوى العاملة والنقل	٢٢,٨٩٦,٢٤٦	٢٨,٣٢٧,٠٠٨	١١,٢٥٠,٤٨٥	١٣,٥٣٠,٤٨٦
مستلزمات وبنود قابلة للتوسع	١٣,٠٩٦,٣٩٣	١٤,٥٨١,٩٢٣	٦,٨٢٣,٣٠٣	٧,٤٦٨,٣٩٥
اتصالات ومرافق عامة	٣١,٢٧١,٣٥٢	٤٥,٢٠٦,٩٣٦	١٨,٣٥١,٣٦٤	١٨,٠٠٠,٩٤٦
تكاليف تشغيلية أخرى	٥٩٢,٠٩٧,٥١٤	٧٥١,١٢٩,٣١٦	٣٠٠,٥٤٧,٠٣١	٣٧٢,١٩٣,٠٤٥

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

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 السنة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٨,٧٧٥,٦٤٥	١٢٠,٨٥٩,٣٦٢	٤٣,٤٦٣,١٨٧	٦٣,٧٣٤,١٩٧	صافي ربح الفترة
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٠,٩٦	١,٤٧	٠,٥٣	٠,٧٨	الربح الأساسي والمخفض للسهم (بالريال السعودي للسهم)

٧- ممتلكات وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٧٦٦,٠١٤,٠٧٣	٧٨٣,٦٠٠,٢٧٤	٧٨٣,٦٠٠,٢٧٤	٧٨٧,٥٧١,٢٥٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٨,٤٦٤,٠٥٢	٢٠,٧٠٩,١٩١	٢٠,٧٠٩,١٩١	٢٠,٧٠٩,١٩١	إضافات خلال الفترة / السنة
(٥٠١,٦٢٢)	(١٦,٥٧٨,٥٩٥)	(١٦,٥٧٨,٥٩٥)	(١٦,٥٧٨,٥٩٥)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٣٧٦,٢٢٩)	(١٥٩,٦١٦)	(١٥٩,٦١٦)	(١٥٩,٦١٦)	المصاريف خلال الفترة / السنة
٧٨٣,٦٠٠,٢٧٤	٧٨٧,٥٧١,٢٥٤	٧٨٧,٥٧١,٢٥٤	٧٨٧,٥٧١,٢٥٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٥٨,٠٠٧,٦٠٠	٤٤٢,٦٤٨,٥٩٤	٤٤٢,٦٤٨,٥٩٤	٤٤٢,٦٤٨,٥٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٥,١٢٣,٠٩٢	٣٢,٠٨٤,٠٢٦	٣٢,٠٨٤,٠٢٦	٣٢,٠٨٤,٠٢٦	مخصص محمل للفترة / السنة
(٤٨٢,٠٩٨)	(١٦,٢٠٠,٦٨٨)	(١٦,٢٠٠,٦٨٨)	(١٦,٢٠٠,٦٨٨)	استبعادات خلال الفترة / السنة
٤٤٢,٦٤٨,٥٩٤	٤٥٨,٥٣١,٩٣٢	٤٥٨,٥٣١,٩٣٢	٤٥٨,٥٣١,٩٣٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٤٠,٩٥١,٦٨٠	٣٢٩,٠٣٩,٣٢٢	٣٢٩,٠٣٩,٣٢٢	٣٢٩,٠٣٩,٣٢٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٨- عقود الإيجار

(أ) موجودات حق الاستخدام

المجموع		عقد إيجار سيارات		عقد إيجار سكني		عقد إيجار أرض		عقد إيجار مبنى تجاري		
٢٠٢٣ م		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		
٥٦٩,٧٧٠,٩٦٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٤٤,٨٣٩,٦٨٠	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٥٠,٣٥٣,٤٦٨	٤٤,٨٣٩,٦٨٠	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٥٠,٣٥٣,٤٦٨	٤٥٠,٣٥٣,٤٦٨	٤٥٠,٣٥٣,٤٦٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٢٥,٣٦٦,٢٦٦	-	-	-	٢٥,٣٦٦,٢٦٦	-	-	٢٥,٣٦٦,٢٦٦	٢٥,٣٦٦,٢٦٦	٢٥,٣٦٦,٢٦٦	إضافات (انظر الإيضاح (١) أدناه)
٥٩٥,١٣٧,٢٣٠	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٤٤,٨٣٩,٦٨٠	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٧٥,٧١٩,٧٣٤	٤٤,٨٣٩,٦٨٠	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٧٥,٧١٩,٧٣٤	٤٧٥,٧١٩,٧٣٤	٤٧٥,٧١٩,٧٣٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٣٠٢,٦٢٦,٧٦٣	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٤,٨٦٧,١٩٤	١١,٠٣١,٣٤٢	٢٥١,٩٦٤,٧٧٧	٢٤,٨٦٧,١٩٤	١١,٠٣١,٣٤٢	٢٥١,٩٦٤,٧٧٧	٢٥١,٩٦٤,٧٧٧	٢٥١,٩٦٤,٧٧٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ م
٣١,٠٣٦,٧٣٩	-	٣,٣٤٧,٣٨٨	١,٣٧٨,٩١٨	٢٦,٣١٠,٤٣٣	٣,٣٤٧,٣٨٨	١,٣٧٨,٩١٨	٢٦,٣١٠,٤٣٣	٢٦,٣١٠,٤٣٣	٢٦,٣١٠,٤٣٣	مخصص محمل للفترة
٣٣٣,٦٦٣,٥٠٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٨,٢١٤,٥٨٢	١٢,٤١٠,٢٦٠	٢٧٨,٢٧٥,٢١٠	٢٨,٢١٤,٥٨٢	١٢,٤١٠,٢٦٠	٢٧٨,٢٧٥,٢١٠	٢٧٨,٢٧٥,٢١٠	٢٧٨,٢٧٥,٢١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
٢٦١,٤٧٣,٧٢٨	-	١٦,٦٢٥,٠٩٨	٤٧,٤٠٤,١٠٦	١٩٧,٤٤٤,٥٢٤	١٦,٦٢٥,٠٩٨	٤٧,٤٠٤,١٠٦	١٩٧,٤٤٤,٥٢٤	١٩٧,٤٤٤,٥٢٤	١٩٧,٤٤٤,٥٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م

٨- عقود الإيجار (تتمة)

(أ) موجودات حق الاستخدام (تتمة)

المجموع ٢٠٢٢م ريال سعودي	عقد إيجار سيارات ريال سعودي	عقد إيجار سكني ريال سعودي	عقد إيجار أرض ريال سعودي	عقد إيجار مبنى تجاري ريال سعودي	
٦٦٦,٤٤٢,٥٤٢	١٤,٧٦٣,٤٥٠	١٤٥,٤٤٥,٦١٤	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٤٦,٤١٩,١١٢	التكلفة:
١٠,٧٥٥,٠٩٤	-	-	-	١٠,٧٥٥,٠٩٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
(١٠٧,٤٢٦,٦٧٢)	-	(١٠٠,٦٠٥,٩٣٤)	-	(٦,٨٢٠,٧٣٨)	إضافات
٥٦٩,٧٧٠,٩٦٤	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٤٤,٨٣٩,٦٨٠	٥٩,٨١٤,٣٦٦	٤٥٠,٣٥٣,٤٦٨	الإنهاءات
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢٤٩,٥٥٣,٥٢٥	١١,٠٨٠,١٧٦	٣١,٠١٣,٩٩٨	٨,٢٧٣,٥٠٧	١٩٩,١٨٥,٨٤٤	الاستهلاك المتراكم:
٧٥,٣٩٩,٧٦٦	٣,٦٨٣,٢٧٤	١٠,٦٢٨,٨٤٦	٢,٧٥٧,٨٣٥	٥٨,٣٢٩,٨١١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢م
(٢٢,٣٢٦,٥٢٨)	-	(١٦,٧٧٥,٦٥٠)	-	(٥,٥٥٠,٨٧٨)	مخصص محمل للسنة
٣٠٢,٦٢٦,٧٦٣	١٤,٧٦٣,٤٥٠	٢٤,٨٦٧,١٩٤	١١,٠٣١,٣٤٢	٢٥١,٩٦٤,٧٧٧	الإلغاء
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م
٢٦٧,١٤٤,٢٠١	-	١٩,٩٧٢,٤٨٦	٤٨,٧٨٣,٠٢٤	١٩٨,٣٨٨,٦٩١	القيمة التقديرية:
					في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م

(١) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، أبرمت الشركة عقداً جديداً مع شركة ابواء السعودية للمجمعات السكنية في الرياض.

(ب) التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤٧٤,٤٩٩,٣٨٢	٣٠٧,٣٧٠,٠٩٣	في بداية الفترة / السنة
١٠,٧٥٥,٠٩٣	٢٥,٣٦٦,٢٦٦	إضافات لالتزامات الإيجار خلال الفترة / السنة
١٧,٨٠١,٩٥١	٦,٨٧٠,١٥١	مصروف فائدة خلال الفترة / السنة
(١٠٥,٣٦٦,٠٣٦)	-	متعلق بعقد تم إنشاؤه
(٩٠,٣٢٠,٢٩٧)	(١٦,٢٧٨,٢٨٤)	مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة
٣٠٧,٣٧٠,٠٩٣	٣٢٣,٣٢٨,٢٢٦	التزامات عقود الإيجار في بداية الفترة / السنة
(١٣٢,٠٤٩,٥٠٢)	(١٦٤,٣٦٦,٤١٢)	ناقصاً: الجزء المتداول من التزامات الإيجار
١٧٥,٣٢٠,٥٩١	١٥٨,٩٦١,٨١٤	الجزء غير المتداول لالتزام الإيجار

(ج) مستحقات من عقود إيجار

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٢٤,٠٧٤,٥٠٥	١٩,٢٤٨,٨٣٥	صافي مستحقات من عقود إيجار في بداية الفترة / السنة
٤٥١,٨٢٨	٢٣٥,٣٨٤	إيرادات تمويل
-	(٢,٢٥٠,٦٣٨)	تعديل
(٥,٢٧٧,٤٩٨)	(١٠,٤٧٤,٤٦٣)	مدفوعات مستلمة خلال الفترة / السنة
١٩,٢٤٨,٨٣٥	٦,٧٥٩,١١٨	صافي مستحقات عقود إيجار في نهاية الفترة / السنة
(١٥,٤٥٨,٧٣٣)	(٤,٧٤٣,٦٢٥)	ناقصاً: الجزء المتداول لمستحقات عقود إيجار
٣,٧٩٠,١٠٢	٢,٠١٥,٤٩٣	حصة الجزء غير المتداول لمستحقات عقود إيجار

٩- استثمار في شركة زميلة

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

فيما يلي أرصدة الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م مما يلي:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)		القيمة الدفترية	
		٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	المملكة العربية السعودية	٤٠٪	٤٠٪	٣١,٠٨٣,٥٥٧	٢١,٥٤٣,١٢٣
		(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
		٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٢م

(أ) لا تقوم الشركة الزميلة فيها بإصدار قوائم مالية أولية، وبالتالي فإن البيانات المالية أدناه وحصة الأرباح لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م تستند إلى تقارير الإدارة الداخلية.

(ب) فيما يلي ملخص المعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

(١) الحصة في صافي الموجودات

٣٠ يونيو	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٦٣,٣٧٩,٤٧٢	٩٣,٩٥١,٥٨٥	موجودات غير متداولة
١٤٥,٦١٢,٧١٢	١٣٨,٧٦٧,٤٣٠	موجودات متداولة
٢٠٨,٩٩٢,١٨٤	٢٣٢,٧١٩,٠١٥	مجموع الموجودات
٥,٤٩٢,١٧٦	٢٢,٨٢٦,٧١٨	مطلوبات غير متداولة
١٣٣,١٢٤,٤٢٢	١٥٨,٩٥٣,٦٦٧	مطلوبات متداولة
١٣٨,٦١٦,٥٩٨	١٨١,٧٨٠,٣٨٥	مجموع المطلوبات
٧٠,٣٧٥,٥٨٦	٥٠,٩٣٨,٦٣٠	صافي الموجودات
٢٨,١٥٠,٢٣٤	٢١,٥٤٣,١٢٣	حصة المجموعة في صافي الموجودات

(٢) الحصة في الربح

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	
٢٠٢٣م	٢٠٢٢م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٥١,٧٥٤,٧٧٥	١٧٦,٣٨٢,٢٠٤	الإيرادات
٢٣,٨٥١,٠٨٦	(١,٠٨١,٦٥٣)	صافي دخل / (خسارة) للفترة
٩,٥٤٠,٤٣٤	-	حصة الشركة في الربح للفترة (٤٠٪)

لم يكن لدى الشركة الزميلة مطلوبات طارئة او التزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

(ج) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، عكست المجموعة إجمالي انخفاض قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة وأقرت بحصتها من النتائج في الشركة الزميلة المذكورة.

٩- استثمار في شركة زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في الاستثمار في شركة زميلة للفترة / السنة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	
٢١,٥٤٣,١٢٣	-	في بداية الفترة / السنة
٩,٥٤٠,٤٣٤	١٨,٤١٧,١٩٣	حصة المجموعة في نتائج شركة زميلة
-	٣,١٢٥,٩٣٠	عكس قيد الانخفاض في القيمة
٣١,٠٨٣,٥٥٧	٢١,٥٤٣,١٢٣	في نهاية الفترة/ السنة

١٠- ذمم مدينة تجارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	
٥٣٦,٧٣٦,٦١٥	٥٦٤,٧٩٥,٦١٥	ذمم مدينة تجارية - المبالغ المستحقة من جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٣٧٤,٠٧٦,١٨٩	٣٣٨,٤١٠,٨٧٧	ذمم مدينة تجارية - أخرى
٨٠,٤٩٢,٨٥١	٤٤,١٢٤,٨٠٤	ذمم مدينة غير مفوترة (إيضاح ج أدناه)
٩٩١,٣٠٥,٦٥٥	٩٤٧,٣٣١,٢٩٦	ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(١٤٩,٠٣٣,٥٠٦)	(١٤٨,٤١٣,٨٢٤)	
٨٤٢,٢٧٢,١٤٩	٧٩٨,٩١٧,٤٧٢	

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

(ب) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، كان حوالي ٧٢٪ من رصيد الذمم المدينة التجارية للمجموعة مستحقاً من مختلف الجهات الحكومية وشبه الحكومية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٦٩٪).

(ج) تمثل الذمم المدينة غير المفوترة الفواتير التي لم تتم الموافقة عليها بعد من قبل العملاء. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، كانت أرصدة الذمم المدينة غير المفوترة متقدمة أقل من عام واحد.

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	
١٤٨,٤١٣,٨٢٤	١٢٦,٥٩٦,٧٣٢	في بداية الفترة/ السنة
٦١٩,٦٨٢	٢٥,٧٠٥,٦٤٢	مخصص محمل خلال الفترة / السنة
-	(٣,٨٨٨,٥٥٠)	مشطوب خلال الفترة / السنة
١٤٩,٠٣٣,٥٠٦	١٤٨,٤١٣,٨٢٤	في نهاية الفترة/ السنة

١١- رأس المال

كما في تاريخ قائمة المركز المالي، كان رأس المال المصرح عنه والمصدر والمدفوع بالكامل هو مبلغ ٨٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي) مقسماً إلى ٨٢ مليون (٢٠٢٢م: ٨٢ مليون) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (٢٠٢٢م: ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد).

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

١٠- رأس المال (تتمة)

فيما يلي بيان بالمساهمين ونسب ملكيتهم في رأس المال للشركة الأم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

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

١٢- الاحتياطي النظامي

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

١٣- توزيعات الأرباح

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

١٤- الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	زكاة مستحقة الدفع ضريبة الدخل مدفوعة مقدماً متعلقة بالمساهمة الأجنبية صافي التزامات الزكاة
١٧,٥٠٧,٣٨٠	٢٨,٧٧٧,٧٧٢	
(٧,١٢٧,١٩٨)	(٧,١٢٧,١٩٨)	
١٠,٣٨٠,١٨٢	٢١,٦٥٠,٥٧٤	

(١) فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المحمل للفترة / للسنة تعديلات تتعلق بسنوات سابقة مدفوعات تمت خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٨,٧٧٧,٧٧٢	٢٠,٠٧٥,٤٠٩	
١٧,٥٠٧,٣٨٠	٢٨,٧٧٧,٧٧٢	
١,٢٢٤,٣٠٩	(٥٩,٩٤٥)	
(٣٠,٠٠٢,٠٨١)	(٢٠,٠١٥,٤٦٤)	
١٧,٥٠٧,٣٨٠	٢٨,٧٧٧,٧٧٢	

(٢) فيما يلي المحمل للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	محمل الزكاة للفترة / السنة تعديل سنة سابقة اجمالي الزكاة للفترة / السنة
١٧,٥٠٧,٣٨٠	٢٨,٧٧٧,٧٧٢	
١,٢٢٤,٣٠٩	(٥٩,٩٤٥)	
١٨,٧٣١,٦٨٩	٢٨,٧١٧,٨٢٧	

وضع الربوط الزكوية (تتمة)

وضع الربوط الزكوية

فيما يلي وضع ربوط المجموعة:

الشركة الأم:

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

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

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

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

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

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

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

الشركة التابعة

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

١٥ - ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى

٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	
٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٢٣٢,٦٢٦,١٥٧	٢٨٦,٣٤٢,٦١٣	مصروفات مستحقة الدفع
١٢٦,٧٦٧,٣٥٠	٧٢,٢٥١,٣٤٦	ذمم دائنة تجارية - أطراف ثالثة
٣٨,٢٢٦,٦٢٥	٤٦,٢٣٦,٣٨٧	رواتب مستحقة الدفع
٨,٨٣٦,٨٤١	٨,٠٨٢,٧٨٢	ذمم دائنة تجارية - جهات ذات علاقة (إيضاح ١٦)
٢,٤٤٦,٥٣٥	٢,٦٢٤,٨٢٨	توزيعات أرباح مستحقة الدفع (إيضاح ١٣)
٤٠٨,٩٠٣,٥٠٨	٤١٥,٥٣٧,٩٥٦	

١٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

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

اسم الجهة ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الستة أشهر المنتهية في	
		٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
		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 خدمات مستلمة	٣٥١,٤١٦,٣٨١	٣٠٧,١٥٣,٥٣٦	٧٢٦,٢٥٠,١٣٤	٥٨٩,٠٨٦,٩٧٢
		١,٥٠٣,١٦٠	-	١,٧٧٢,٣٤٤	١,١٧٤,٤٠١
جهات منتسبة					
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	مبيعات بضائع وخدمات خدمات مستلمة	١٥,٨٤٠,٠٢٥	١٠,٦٦٥,٤٩٠	٢٨,٧٣٦,٨٣٨	١٧,٨٢٢,٩١٢
		٨٦١,٧٣٠	-	١,٤٥٤,٤٥٦	٨١٢,٩١٦
شركة الخطوط السعودية للشحن	مبيعات بضائع وخدمات خدمات مستلمة	١,٥٣٥,٤٤١	١,٩٢٩,٠٩٦	٣,٠٤٧,٤٠٨	٣,٧٢٨,٠٨٣
		١٢,٨٨٢	١,٢٢٤,٣٤٩	٨٧١,٠١٥	١,٤٠٩,٨٣٠
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	مبيعات بضائع وخدمات	١,٨٨٥,١٣٤	١,٧٢٦,٢٨٣	٣,٩١٥,٤١٣	٣,١٢٠,١٤٢
شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار	مبيعات بضائع وخدمات خدمات مستلمة	-	٦,٠٣٨	-	٣٤,٣٠٥
		٢,٦١٨,٠٤٥	-	٣,١٨٣,٩٧٧	-
السعودية للطيران الخاص	مبيعات بضائع وخدمات	٦,٢٤٢,٣٢٠	٥,٩٦٢,٥٣٩	١٢,٦٠٣,٦٦١	١٤,٤٩٩,٤٦١
السعودية للطيران الملكي	مبيعات بضائع وخدمات	٨,١٠٤,٦٥٦	١٣,٣٤٩,٧٠٦	١٦,٤٥٨,٣٩٣	٢٥,١٠٥,٤٨٥
السعودية ايروسبيس لهندسة الطيران	مبيعات بضائع وخدمات	٩٦٠,٦٥٣	٨٣٠,٢٩٠	١,٥٤١,٥٢٦	١,٣٣٨,٣٢٦
شركة طيران فلاي ديل	مبيعات بضائع وخدمات	٤,٨٦٠,٨٢٢	٢,٥١٢,٣٩٦	٧,٧٦٣,٩٩٥	٤,٠٦٦,٦٢٩
شركة السلام للطائرات	مبيعات بضائع وخدمات	٤٦,١٢٣	٦٧,٨٣٠	١٢٥,١٩٧	٢٧٧,١٢١
أكاديمية الأمير سلطان للطيران	مبيعات بضائع وخدمات	-	-	١٢,١٣٣	-

١٦- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)

(٢) فيما يلي المستحق من جهات ذات علاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	
٤٣١,٥٦٢,١٠٩	٤٣٠,٤٨٨,٥٩٦	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٤٢,٣٨٩,٤٩٣	٥٣,٦٦٢,٦٠٢	السعودية للطيران الملكي
٣٢,١٣٢,٦٦٠	٤٧,٢٦٩,٧٥١	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١١,٥١٩,٦٦٠	٩,٩٧٨,١٣٥	السعودية اير وسببلس لهندسة الطيران
٩,٣٤٧,٤٤٢	١٢,٦٧٠,٩١٣	السعودية للطيران الخاص
٤,٦٧٥,٥٨٨	٣,٠٢٨,٢٤٢	شركة طيران فلاي ديل
١,٨٨٥,١٣٤	٤,٠٤٣,٨٩٠	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة
١,٨٣٠,٩٦٦	٢,١٣٢,٠٦٠	شركة الخطوط السعودية للشحن
١,٢٠٧,٤٢٠	١,٢٦٢,٤٥٤	شركة السلام للطائرات
٥٣,٥٢٣	١١٣,٧٥٤	أكاديمية الأمير سلطان للطيران
١٣٢,٦٢٠	١٤٥,٢١٨	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
٥٣٦,٧٣٦,٦١٥	٥٦٤,٧٩٥,٦١٥	

(٣) يتكون المستحق لجهات ذات علاقة من الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م ريال سعودي (مراجعة)	
٦,٦٢٨,٣٢٦	٨,٤٤٤,٣٤٩	شركة الخطوط السعودية لتنمية وتطوير العقار
١,٤٥٤,٤٥٦	-	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
-	٣٩٢,٤٩٢	شركة الخطوط السعودية للشحن
٨,٠٨٢,٧٨٢	٨,٨٣٦,٨٤١	

أحكام وشروط المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

إن الأرصدة القائمة كما في فترة التقرير دون ضمانات وبدون عمولة ويتم سدادها نقداً. لم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات بشأن المبالغ المستحقة من أو إلى الجهات ذات العلاقة. ينشأ الرصيد القائم في نهاية السنة ضمن دورة الأعمال العادية للشركة. للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، فإن المبالغ المستحقة من الجهات ذات العلاقة غير منخضة القيمة.

(٤) تعويضات كبار موظفي الإدارة في المجموعة:

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٢م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠٢٣م ريال سعودي (غير مراجعة)	
٤,٢٥٨,٧٨١	٣,٤١٩,٧٤٣	١,٩٥٥,٠٨٧	١,٧١٠,٢٩٦	منافع موظفين قصيرة الأجل
٦٠,٧٥٠	٤٠,٥٠٠	٢٤,٣٠٠	١٦,٢٠٠	منافع ما بعد الخدمة
٢٣٥,٥٣٧	٣٧٨,٨٢٣	١٠٢,٩١٥	١٤٠,٦٠٩	منافع نهاية الخدمة
١,٩٣٠,٠٧٨	٢,٠٠٠,٠٠٠	٩٦٥,٠٣٩	١,٠٠٠,٠٠٠	مكافآت كبار موظفي الإدارة
٦,٤٨٥,١٤٦	٥,٨٣٩,٠٦٦	٣,٠٤٧,٣٤١	٢,٨٦٧,١٠٥	

تمثل المبالغ المفصّل عنها في الجدول أدناه المبالغ المدرجة كمصاريف خلال الفترة المالية والمتعلقة بكبار موظفي الإدارة.

١٧- الالتزامات والارتباطات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م و٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، كان لدى المجموعة الارتباطات وخطابات الضمان والالتزامات التالية:

٢٠٢٢م ريال سعودي	٢٠٢٣م ريال سعودي	التزامات رأسمالية خطابات ضمان (انظر الايضاح أدناه)
٤٦,٢٢٢,٣٤٢	٨٢,٥٥٤,٠٤٣	
٥١,٤٥١,٥٩٥	٥٩,٤٥٠,٣٠٤	

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، كان لدى المجموعة خطابات ضمان مستحقة بقيمة ٥٩,٥ مليون ريال سعودي صادرة من البنوك نيابة عن المجموعة للموردين ووعود بالوفاء بأي التزامات مالية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ٥١,٥ ريال) مع تأمينات نقدية بقيمة ١٠,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م: ١٠,٥ مليون ريال سعودي).

أقام موردين وموظفون سابقون دعاوى غير مكتملة ضد المجموعة تتعلق بمطالبات فردية وتجارية. وتقدر الدفعة بمبلغ ٢,٥ مليون ريال سعودي في حال نجاح الإجراءات.

١٨- اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١ أغسطس ٢٠٢٣م (الموافق ١٤ محرم ١٤٤٥هـ).