



KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

كي بي ام جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب. ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي الرياض

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

مرجعنا: خطاب الارتباط - ٢٠٢١
:SAN ١٤٧٤٥٧٧١٦٠
الإتصال: هيثم السعدني

خاص وسري

تقرير إجراءات متفق عليها

السادة مساهمين
شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)
حي المحمدية جدة ٢١٤١٣
المملكة العربية السعودية

تقرير عن النتائج الفعلية:

وفقاً لخطاب الارتباط مع كي بي ام جي المؤرخ في ٢٢ يونيو ٢٠٢١م، قمنا بتنفيذ الإجراءات المتفق عليها معكم (الإجراءات المتفق عليها او الإجراءات) والتي اعدت أدناه. لقد قمنا بارتباطنا طبقاً لمعيار الخدمات ذات العلاقة (٤٤٠٠) "ارتباطات لتنفيذ إجراءات متفق عليها متعلقة بمعلومات مالية" المعتمد في المملكة العربية السعودية المنطبق على ارتباطات الإجراءات المتفق عليها. تم تنفيذ الإجراءات فقط لمساعدة إدارة شركة الخطوط السعودية للتمويل في إستكمال المتطلبات النظامية المتعلقة بإستخدام الفائض عن الاحتياطي النظامي لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة.

الإجراءات المنفذة

اتفقنا على القيام بالإجراءات التالية:

١. حصلنا علي اجتماع مجلس الادارة المنعقد بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢١ والذي وافقوا فيه على إستخدام الفائض عن الإحتياطي النظامي والذي تجاوز ٣٠٪ من رأس المال.
٢. حصلنا من الإدارة على جدول معتمد حسب الأصول مرفق في الملحق أ ، يتكون من القوائم المالية المختصرة الأولية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ("القائمة") وقمنا بمطابقة الأرصدة بميزان المراجعة للشركة اعتباراً من ذلك التاريخ.
٣. إعادة إحتساب نسبة الإحتياطي النظامي من رأس المال و إعادة إحتساب رصيد الإحتياطي النظامي الذي تجاوز ٣٠٪ في ذلك التاريخ.
٤. مراجعة القيد المحاسبي لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة من خلال الفائض عن الإحتياطي النظامي الذي تجاوز ٣٠٪ كما تم إحتسابه في الإجراء ٣ أعلاه والتأكد من دقته.

النتائج التي توصلنا إليها :

١. فيما يتعلق بالبند (١) ، قمنا بمراجعة محضر اجتماع مجلس الإدارة بتاريخ ٤ مايو ٢٠٢١ حيث وافق مجلس الإدارة على تحويل مبلغ ١٠٧,٨٣٥,٨٧٩ ريال سعودي من الإحتياطي النظامي إلى الخسائر المتراكمة.

٢. فيما يتعلق بالبند (٢) ، حصلنا من الإدارة على جدول معتمد حسب الأصول مرفق في الملحق أ ، يتكون من القوائم المالية المختصرة الأولية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ ("القائمة") وقمنا بمطابقة الأرصدة بميزان المراجعة للشركة في ذلك التاريخ.

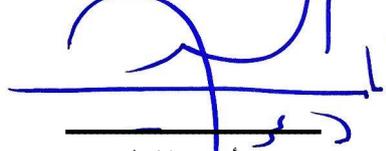
٣. فيما يتعلق بالبند (٣) ، قمنا بإعادة إحتساب نسبة الإحتياطي النظامي من رأس المال ووجدت ٤٣٪ و قمنا بإعادة إحتساب رصيد الإحتياطي النظامي الذي تجاوز ٣٠٪ في ذلك التاريخ وبلغ الفائض ١٠٧,٨٣٥,٨٧٩ ريال سعودي.
٤. فيما يتعلق بالبند (٤) ، قمنا بمراجعة القيد المحاسبي لإطفاء جزء من الخسائر المتراكمة من خلال الفائض عن الإحتياطي النظامي الذي تجاوز ٣٠٪ كما تم إحتسابه في الإجراء ٣ أعلاه وطابق المبلغ (١٠٧,٨٣٥,٨٧٩ ريال سعودي).

لأن الإجراءات المذكورة أعلاه لا تشكل مراجعة أو فحص طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا لا نبدي أي رأي تدقيق أو تأكيد استنتاج فحص.

وبافتراض أننا نفذنا إجراءات إضافية، أو بافتراض أننا نفذنا مراجعة أو فحص طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فقد يلفت انتباهنا أمور أخرى والتي كان سيتم التقرير عنها لكم.

إن تقريرنا معد فقط للغرض المنصوص عليه في الفقرة الأولى من هذا التقرير ولمعلوماتكم ولتقديمه لهيئة السوق المالية، ولا يجوز استخدامه لأي غرض آخر أو تقديمه لأية أطراف أخرى . يتعلق هذا التقرير فقط للبنود المحددة اعلاه ولا يمتد الي اي بيانات مالية للشركة ككل. لن نكون مسؤولين عن النتائج المترتبة على مشاركة هذا التقرير مع أي طرف آخر غير الطرف المرسل إليه هذا التقرير وعليه فإننا لن نتحمل أي مسؤولية عن أي أضرار أو تعويض الشركة عن أي مصروفات أخرى قد تتكبدها نتيجة لاستخدام تقريرنا.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية



ناصر أحمد الشطيبي
ترخيص رقم ٤٥٤



جدة في ٥ ذو الحجة ١٤٤٢ هـ
الموافق ١٥ يوليو ٢٠٢١ م



شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) بعد التعديل	التعديل	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة) قبل التعديل	
٤٣٩,٠٤٥,٠٤٤		٤٣٩,٠٤٥,٠٤٤	الموجودات
٤٨٨,٦٠٦,٢٧٩		٤٨٨,٦٠٦,٢٧٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٢٩٢,١٧٣		٩,٢٩٢,١٧٣	موجودات حق استخدام
٩٣٤,٣٧٠		٩٣٤,٣٧٠	موجودات مؤجرة من الباطن
٣٤,١٢١,٣٨٧		٣٤,١٢١,٣٨٧	موجودات غير ملموسة
١٤,٢٠٤,٠٠٠		١٤,٢٠٤,٠٠٠	عقارات استثمارية
٩٨٦,٢٠٣,٢٥٣		٩٨٦,٢٠٣,٢٥٣	موجودات مالية بالتكلفة المضافة
			الموجودات غير المتداولة
١٤,٣٥٤,٠٠١		١٤,٣٥٤,٠٠١	موجودات مؤجرة من الباطن
٩٨,٩٦٩,٣٩٧		٩٨,٩٦٩,٣٩٧	مخزون
٧٩٩,٧٥٢,٢٧٥		٧٩٩,٧٥٢,٢٧٥	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٦٤,٣٨٢,٨٨٢		٦٤,٣٨٢,٨٨٢	منفوعات مقدما وموجودات أخرى
٢٤٧,٨٣٩,٢٦٩		٢٤٧,٨٣٩,٢٦٩	النقد وما في حكمه
١,٢٢٥,٢٩٧,٨٢٤		١,٢٢٥,٢٩٧,٨٢٤	الموجودات المتداولة
٢,٢١١,٥٠١,٠٧٧		٢,٢١١,٥٠١,٠٧٧	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠		٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٠٧,٨٣٥,٨٧٩)	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	رأس المال
(٢٣٥,٩٤١,٦٦٣)	(١٠٧,٨٣٥,٨٧٩)	(٣٤٣,٧٧٧,٥٤٢)	احتياطي نظامي
٨٣٠,٠٥٨,٣٣٧	--	٨٣٠,٠٥٨,٣٣٧	خسائر متراكمة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٣٦٤,٨٥٦,٣٧٦		٣٦٤,٨٥٦,٣٧٦	مطلوبات عقود إيجار
١٦٣,٩٦٣,٢٢٢		١٦٣,٩٦٣,٢٢٢	منافع الموظفين
٥٢٨,٨١٩,٥٩٨		٥٢٨,٨١٩,٥٩٨	المطلوبات غير المتداولة
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	قرض قصير الأجل
٢١٤,٤٩٦,٣٩٧		٢١٤,٤٩٦,٣٩٧	مطلوبات عقود إيجار
١٥,٧٠٤,٩١٤		١٥,٧٠٤,٩١٤	مطلوبات الزكاة وضريبة الدخل
٣٢٢,٤٢١,٨٣١		٣٢٢,٤٢١,٨٣١	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٨٥٢,٦٢٣,١٤٢		٨٥٢,٦٢٣,١٤٢	المطلوبات المتداولة
١,٣٨١,٤٤٢,٧٤٠		١,٣٨١,٤٤٢,٧٤٠	إجمالي المطلوبات
٢,٢١١,٥٠١,٠٧٧		٢,٢١١,٥٠١,٠٧٧	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

يجب قراءة هذا الملحق بين القوائم مع تقرير التدقيق المحقق الخاص بنا بمرجع رقم: ١٤٧٤٥٧٧١٦٠ بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٢١ م.
أما المهنية وشركة الخطوط السعودية للتموين، بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢١ م.

