

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
مع  
تقرير مراجع الحسابات المستقل



تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥  
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤  
www.kpmg.com  
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٧/هـ

كي بي ام جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
مركز زهران للأعمال  
شارع الأمير سلطان  
ص.ب ٥٥٠٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

## تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة الخطوط السعودية للتموين

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م
- قائمة التغييرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.



# تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة الخطوط السعودية للتموين (تابع)

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتموين غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن اكي بي ام جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٤ رمضان ١٤٤٠هـ  
الموافق ١٩ مايو ٢٠١٩م

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ مارس ٢٠١٩م | إيضاح |   |
|-----------------|---------------|-------|---|
|                 |               |       | الموجودات                                       |
| ٥٨٦,٧٠٨,٩١٠     | ٥٦٦,٠٥٦,٠٩٣   | ٥     | ممتلكات وآلات ومعدات                            |
| --              | ٥٩١,١٣٦,٨٤٨   | ٣-ب   | حق استخدام أصول                                 |
| --              | ١٥,١٩١,٣٤٥    | ٣-ب   | أصول مؤجرة من الباطن                            |
| ٢٥٨,٢٦٩         | ٢٠٦,١٠٩       |       | موجودات غير ملموسة                              |
| ٣٨,٣٣٧,٤٣٤      | ٣٧,٨٥٠,١٩٦    |       | إستثمارات عقارية                                |
| ١٥,١٢٥,٨١٣      | ١٥,٣٠٤,٦٣٣    | ٦     | إستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| ٢٩,٩٩١,٦٩٢      | ٢٦,٥١٠,١٦٠    | ٧     | موجودات مالية بالتكلفة المطفأة                  |
| ٦٧٠,٤٢٢,١١٨     | ١,٢٥٢,٢٥٥,٣٨٤ |       | الموجودات غير المتداولة                         |
| --              | ١٣,٤٥٣,٧٦٦    | ٣-ب   | أصول مؤجرة من الباطن                            |
| ١٢٥,٠٢٧,٨٧٨     | ١١٩,٧٦٥,١٧٥   |       | مخزون   |
| ٩٥٠,٢٢٥,٥٤٧     | ١,٠١٢,٩٨٤,٧٤٥ | ٨     | ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى              |
| ١٩٢,٨٥٧,٣٧٣     | ١١٣,٩٢١,٤٦٥   |       | مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى                    |
| ١٤٧,٢٥٢,٧٤٣     | ١٦٣,٩٤٣,٩٩٢   |       | نقد وما في حكمه                                 |
| ١,٤١٥,٣٦٣,٥٤١   | ١,٤٢٤,٠٦٩,١٤٣ |       | الموجودات المتداولة                             |
| ٢,٠٨٥,٧٨٥,٦٥٩   | ٢,٦٧٦,٣٢٤,٥٢٧ |       | إجمالي الموجودات                                |
|                 |               |       | حقوق الملكية                                    |
| ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠     | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠   | ٩     | رأس المال                                       |
| ٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩     | ٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩   | ١٠    | إحتياطي نظامي                                   |
| ١٢٧,٦١٩,٥٧٨     | ١٠٨,٤٢٠,٣١٢   |       | أرباح مبقاة                                     |
| ١,٣٠١,٤٥٥,٤٥٧   | ١,٢٨٢,٢٥٦,١٩١ |       | إجمالي حقوق الملكية                             |
|                 |               |       | المطلوبات                                       |
| --              | ٤٣٠,٦٩٤,٨٦٨   | ٣-ب   | إلتزامات الإيجار                                |
| ١٦٧,٤٢٣,٨٣٢     | ١٦٧,٩٤٤,٥٢٤   |       | مزايا الموظفين                                  |
| ١٦٧,٤٢٣,٨٣٢     | ٥٩٨,٦٣٩,٣٩٢   |       | المطلوبات غير المتداولة                         |
| --              | ١٤٦,٧٥٩,٨١٣   | ٣-ب   | إلتزامات إيجارية                                |
| ٣٠,٣١٠,٠١٤      | ٣٩,٩٦٩,٧٦١    | ١٢    | إلتزامات الزكاة وضريبة الدخل                    |
| ٥٨٦,٥٩٦,٣٥٦     | ٦٠٨,٦٩٩,٣٧٠   |       | ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى              |
| ٦١٦,٩٠٦,٣٧٠     | ٧٩٥,٤٢٨,٩٤٤   |       | المطلوبات المتداولة                             |
| ٧٨٤,٣٣٠,٢٠٢     | ١,٣٩٤,٠٦٨,٣٣٦ |       | إجمالي المطلوبات                                |
| ٢,٠٨٥,٧٨٥,٦٥٩   | ٢,٦٧٦,٣٢٤,٥٢٧ |       | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات                  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

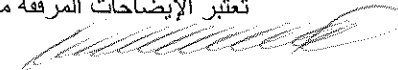
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

| ٢٠١٨م<br>(معدلة، إيضاح ١٦) | ٢٠١٩م         | إيضاح |   |
|----------------------------|---------------|-------|---|
| ٤٨٨,٥٢٢,٤٦٩                | ٥٢١,٦٣٠,٨٤٠   | ١٤    | الإيرادات   |
| (٣١٣,٢٠١,٠٧٢)              | (٣٢٩,٧٥٨,٠٥٨) | ١٥    | تكلفة المبيعات  |
| ١٧٥,٣٢١,٣٩٧                | ١٩١,٨٧٢,٧٨٢   |       | مجمل الدخل  |
| ١,٥٠٨,٩٠٣                  | ١,٦٥٤,٣٥٢     |       | إيرادات أخرى  |
| (٥٧,٤٥٨,٤٧٥)               | (٦٦,٣٠٩,٥٨٥)  |       | مصروفات عمومية وإدارية                                      |
| ١٣,٩٩١,٦٩١                 | (٥,٠٦٤,٠٠٧)   | ٨     | (مخصص) / رد الإنخفاض في الذمم التجارية المدنية              |
| (٦٧٦,٤٠٦)                  | (٧١٨,٥٤٤)     |       | مصروفات أخرى  |
| ١٣٢,٦٨٧,١١٠                | ١٢١,٤٣٤,٩٩٨   |       | الربح من التشغيل  |
| ٣٤٠,٧٥٠                    | ٣٤٥,٢٣٨       |       | إيرادات تمويلية   |
| (١,٢١٨,٣٠٠)                | (٨,٧٧٣,٢٢٩)   |       | تكاليف تمويلية  |
| (٨٧٧,٥٥٠)                  | (٨,٤٢٧,٩٩١)   |       | صافي التكاليف التمويلية                                     |
| (٢,٢٨١,٥٦١)                | ١٧٨,٨٢٠       | ٦     | الحصة في ربح / (خسارة) شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| ١٢٩,٥٢٧,٩٩٩                | ١١٣,١٨٥,٨٢٧   |       | الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل                               |
| (٩,٢٧٦,٩٦١)                | (٩,٦٥٩,٧٤٧)   | ١٢    | الزكاة وضريبة الدخل   |
| ١٢٠,٢٥١,٠٣٨                | ١٠٣,٥٢٦,٠٨٠   |       | ربح الفترة  |
|                            |               |       | الدخل الشامل الآخر  |
|                            |               |       | بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة            |
| --                         | --            |       | إعادة قياس التزامات مزايا الموظفين                          |
| --                         | --            |       | الحصة في الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة                  |
| --                         | --            |       | الدخل الشامل الآخر للفترة                                   |
| ١٢٠,٢٥١,٠٣٨                | ١٠٣,٥٢٦,٠٨٠   |       | إجمالي الدخل الشامل للفترة                                  |
|                            |               |       | ربحية السهم:  |
| ١,٤٧                       | ١,٢٦          | ١٧    | الأساسية  |
| ١,٤٧                       | ١,٢٦          | ١٧    | المخفضة   |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
المدير العام التنفيذي

  
المدير المالي

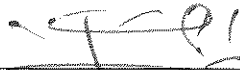
شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)


قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

| الإجمالي      | أرباح مبقاة   | إحتياطي نظامي | رأس المال   | إيضاح  |
|---------------|---------------|---------------|-------------|--|
| ١,٣٠١,٤٥٥,٤٥٧ | ١٢٧,٦١٩,٥٧٨   | ٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩   | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م                                   |
| (١٧,٥٨٣,٨٤٩)  | (١٧,٥٨٣,٨٤٩)  | --            | --          | ٣-ب أثر التحول إلى المعيار الدولي<br>للتقرير المالي رقم ١٦ |
| ١٠٣,٥٢٦,٠٨٠   | ١٠٣,٥٢٦,٠٨٠   | --            | --          | إجمالي الدخل الشامل  |
| --            | --            | --            | --          | ربح الفترة   |
| ١٠٣,٥٢٦,٠٨٠   | ١٠٣,٥٢٦,٠٨٠   | --            | --          | الدخل الشامل الآخر   |
|               |               |               |             | إجمالي الدخل الشامل  |
| (١٠٥,١٤١,٤٩٧) | (١٠٥,١٤١,٤٩٧) | --            | --          | ١١ المعاملات مع مساهمي الشركة<br>مساهمات وتوزيعات          |
| ١,٢٨٢,٢٥٦,١٩١ | ١٠٨,٤٢٠,٣١٢   | ٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩   | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | توزيعات الأرباح المعلنة<br>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م        |
| ١,٢٨٢,٩٤٤,٩٥١ | ١٠٩,١٠٩,٠٧٢   | ٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩   | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م                                   |
| ١٢٠,٢٥١,٠٣٨   | ١٢٠,٢٥١,٠٣٨   | --            | --          | إجمالي الدخل الشامل  |
| --            | --            | --            | --          | ربح الفترة   |
| ١٢٠,٢٥١,٠٣٨   | ١٢٠,٢٥١,٠٣٨   | --            | --          | الدخل الشامل الآخر   |
|               |               |               |             | إجمالي الدخل الشامل  |
| (١٠٤,٦٧٣,٥٢١) | (١٠٤,٦٧٣,٥٢١) | --            | --          | ١١ المعاملات مع مساهمي الشركة<br>مساهمات وتوزيعات          |
| ١,٢٩٨,٥٢٢,٤٦٨ | ١٢٤,٦٨٦,٥٨٩   | ٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩   | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | توزيعات الأرباح المعلنة<br>الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ م        |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
المدير العام التنفيذي

  
المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

| ٢٠١٨ م       | ٢٠١٩ م        | إيضاح   |
|--------------|---------------|---|
| ١٢٠,٢٥١,٠٣٨  | ١٠٣,٥٢٦,٠٨٠   | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                       |
|              |               | ربح الفترة  |
| ٩,٢٧٦,٩٦١    | ٩,٦٥٩,٧٤٧     | تسويات:   |
| ١٥,٤٤٣,٥٤٢   | ٣٦,٨٩٩,٤٠٦    | الزكاة وضريبة الدخل   |
| ٢٩٩,٧٢٦      | ٥٢,١٦٠        | إستهلاك   |
| --           | ٢٩٦,٦٢١       | إطفاء ديون مشطوبة   |
| (١٣,٩٩١,٦٩١) | ٥,٠٦٤,٠٠٧     | مخصص / (رد) ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي                 |
| ١,٦١٤,٥٧٠    | ٦,٦٤٩,٤٥٠     | مخصص مخزون بطيء الحركة - بالصافي                            |
| (٣٤٠,٧٥٠)    | (٣٤٥,٢٣٨)     | إيرادات تمويلية   |
| ١,٢١٨,٣٠٠    | ٨,٧٧٣,٢٢٩     | تكاليف تمويلية  |
| ٢,٢٨١,٥٦١    | (١٧٨,٨٢٠)     | الحصة في (ربح) / خسارة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| --           | ٣٢,٤٧٠        | خسائر من بيع ممتلكات وآلات ومعدات                           |
| ٣,٣٠٣,٨٧٥    | ٤,٣٠٢,٤٥٣     | تكلفة الخدمة لمزايا الموظفين                                |
| ٦٠٠,٠٠٠      | (٦٦٦,٧٨٤)     | (رد) / مخصص مكافآت مستحقة - طويلة الأجل                     |
| ١٣٩,٩٥٧,١٣٢  | ١٧٤,٠٦٤,٧٨١   |   |
| (٩٣,١٦٥)     | (١,٣٨٦,٧٤٧)   | التغيرات في:  |
| (٤٦,٢١٧,٤٨٥) | (٧٧,٨٠٥,٩٢٥)  | مخزون   |
| ٤,٨٨٦,٩٩١    | ٥٢,٧٠٥,٦١٩    | ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى                          |
| (٢,٤٦٧,٧٥٩)  | ٢١,٥٨٨,٥٩٥    | مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى                                |
| ٩٦,٠٦٥,٧١٤   | ١٦٩,١٦٦,٣٢٣   | ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى                          |
| --           | (١٧٨,٨٩٠)     | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                           |
| (٦,٦٦٤,٤٩٥)  | (٤,٥١٧,٨٠٤)   | مكافآت مستحقة مدفوعة - طويلة الأجل                          |
| ٨٩,٤٠١,٢١٩   | ١٦٤,٤٦٩,٦٢٩   | مزايا موظفين مدفوعة   |
|              |               | صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية                     |
| (٢٥,٦٣٠,٠٨٣) | (٩,٨٩٠,٨٦٦)   | التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية                     |
| (٢٥,٦٣٠,٠٨٣) | (٩,٨٩٠,٨٦٦)   | إضافات لممتلكات وآلات ومعدات وإستثمارات عقارية              |
|              |               | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية                  |
| --           | (١٧,٢١٩,٨٧٤)  | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                       |
| (٩٤)         | (١٢٠,٦٦٧,٦٤٠) | سداد التزامات إيجارية                                       |
| (٩٤)         | (١٣٧,٨٨٧,٥١٤) | توزيعات أرباح مدفوعة  |
|              |               | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                    |
| ٦٣,٧٧١,٠٤٢   | ١٦,٦٩١,٢٤٩    | صافي التغير في النقد وما في حكمه                            |
| ١٠١,٥٤٧,٦٥٨  | ١٤٧,٢٥٢,٧٤٣   | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                           |
| ١٦٥,٣١٨,٧٠٠  | ١٦٣,٩٤٣,٩٩٢   | النقد وما في حكمه في نهاية الفترة                           |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

١. الشركة وأنشطتها

إن شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية في المملكة العربية السعودية. الشركة مسجلة بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠٠٨ م) وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة 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 العربية السعودية وإلى رحلات الخطوط الجوية العربية السعودية من مطار القاهرة الدولي.

لدى الشركة أيضاً الفروع التالية والتي تعمل بموجب سجل تجاري مستقل لكل منها:

| <u>موقع الفرع</u> | <u>السجل التجاري</u> | <u>التاريخ</u>                           |
|-------------------|----------------------|--|
| رابغ              | ٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦           | ١٦ رجب ١٤٣٦ هـ (٥ مايو ٢٠١٥ م)           |
| المدينة           | ٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠           | ١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م) |
| الدمام            | ٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨           | ١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م) |
| مكة               | ٤٠٣١٠٨٤١١٤           | ٢٣ جمادى الأول ١٤٣٥ هـ (٢٥ مارس ٢٠١٤ م)  |
| جدة               | ٤٠٣٠٢٢٧٢٥١           | ١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م) |
| جدة               | ٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠           | ٢ محرم ١٤٣٧ هـ (١٦ أكتوبر ٢٠١٥ م)        |
| الرياض            | ١٠١٠٣٣٦٥٥٨           | ١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م) |

يقع المكتب الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

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



شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

قامت الشركة بالبدء في تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦- عقود الإيجار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م. وتم توضيح التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح (٣-ب).

وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية من خلال تعميمها الصادر بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م، يتعين على الشركة تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والألات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة لفترة ثلاث سنوات، بدءاً من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا التزامات المنافع المحددة والتي يتم الاعتراف بها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة، كما تم إعداد القوائم المالية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

(أ) استخدام الأحكام والتقديرات

قامت الإدارة عند إعداد هذه القوائم المالية باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

إن الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة الجديدة التي تتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦- عقود الإيجار والتي تم توضيحها في الإيضاح (٣-ب).

شركة الخطوط السعودية للمتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) معايير جديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار - بداية من ١ يناير ٢٠١٩م. وبناءً عليه قامت الشركة كمستأجر، بإثبات حق استخدام الأصول ذات الصلة وإثبات مطلوبات الإيجار والتي تمثل التزامات مدفوعات الإيجار. لا يوجد إختلاف في المحاسبة عن عقود الإيجار كمؤجر. طبقت الشركة المعيار الدولي رقم ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل والذي بموجبه يتم إثبات الأثر التراكمي للتطبيق الأولي على الأرباح المبفاة كما في ١ يناير ٢٠١٩م. وبالتالي لم يتم تعديل أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٨م والتي تم عرضها كما تم عرضها سابقاً في القوائم المالية السنوية الأخيرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسيرات الأخرى المتعلقة به. فيما يلي شرح التغيير في السياسات المحاسبية.

-/ تعريف الإيجار

سابقاً كانت الشركة تحدد ما إذا كان الترتيب يمثل عقد إيجار أو يتضمن إيجار وفقاً لتفسير لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤. حالياً، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان الترتيب يمثل أو يتضمن إيجار وفقاً لتعريف الإيجار الجديد. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يعتبر الترتيب كإيجار أو يتضمن إيجار إذا كان الترتيب يعطي حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية نظير مقابل مادي.

عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، إختارت الشركة استخدام الحق في الإستمرار في استخدام التقييم الأولي لتحديد معاملات الإيجار. تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ فقط على الترتيبات التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم الترتيبات السابقة التي لم تمثل عقود الإيجار وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤. وبالتالي تم تطبيق تعريف الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ فقط على العقود الجديدة أو التي تم تعديلها في ١ يناير ٢٠١٩م أو بعده.

عند بدء أو إعادة تقييم ترتيب يتضمن عدة مكونات إيجارية، تقوم الشركة بتوزيع المقابل في العقد على كل مكون إيجاري وغير إيجاري على أساس السعر المستقل النسبي لكل مكون. وعلى الرغم من ذلك، بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات التي تكون فيها الشركة مستأجرة، فقد إختارت الشركة عدم فصل المكونات، وستقوم بدلاً من ذلك بالمحاسبة عن مكونات التأجيرية وغير التأجيرية كمكون واحد.

ب- كمستأجر

كمستأجر، كانت الشركة سابقاً تقوم بتصنيف الإيجار كإيجار تمويلي أو تشغيلي بناءً على ما إذا كان الإيجار يقوم بتحويل جوهرية كل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل للشركة أم لا. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ تقوم الشركة بإثبات حق استخدام أصول والتزامات إيجارية لأغلبية الإيجارات في قائمة المركز المالي.

قررت الشركة استخدام الإعفاءات المسموحة بعدم إثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل. وبالنسبة لعقود الإيجار للموجودات الأخرى التي صنفت كموجودات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ فقد قامت الشركة بإثبات حق استخدام الأصول والمطلوبات الإيجارية المتعلقة بها. فيما يلي القيم الدفترية لحق استخدام الأصول والتزامات الإيجار:

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) معايير جديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبع)

ب- كمرستاجر (يتبع)

الأرصدة كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

| <u>٢٠١٩ م</u>      | <u>حق استخدام الأصول</u>          |
|--------------------|-----------------------------------|
| ٥٨٧,٤٨٣,٠٤٢        | القيمة الحالية للالتزامات الإيجار |
|                    | تعديلات:                          |
| ٢٩,٧١١,٨٢١         | إيجارات مدفوعة مقدماً             |
| (١,٧٥٩,٤٣٧)        | إيجارات مستحقة                    |
| (٣,٨٣٤,٨٨٦)        | المحول إلى إيجارات من الباطن      |
| <u>٦١١,٦٠٠,٥٤٠</u> |                                   |
|                    | <u>التزامات الإيجار:</u>          |
| ٥٨٧,٤٨٣,٠٤٢        | المدفوعات المستقبلية المضمونة     |

الأرصدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

| <u>٣١ مارس ٢٠١٩ م</u> | <u>حق استخدام أصول</u> |
|-----------------------|------------------------|
| ٥٩١,١٣٦,٨٤٨           | التزامات إيجارية       |
| ٥٧٧,٤٥٤,٦٨١           |                        |

تقوم الشركة بإثبات حق استخدام أصول والتزامات إيجار من تاريخ بدء الإيجار. يتم إثبات حق استخدام الأصول مبدئياً بالتكلفة ثم لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الإستهلاك المتراكم والإنخفاض في القيمة ويتم تعديله بإعادة تقييم محدد للالتزامات الإيجار. يتم إثبات التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية في تاريخ بدء الإيجار مخصومة بمعدل الفائدة الضمني في الإيجار، وإذا كان غير محدد، يتم استخدام معدل الإقتراض الإضافي للشركة. بصفة عامة تستخدم الشركة معدل الإقتراض في خصم مدفوعات الإيجار المستقبلية.

تزيد التزامات الإيجار لاحقاً بتكلفة الفوائد وتقل بالمدفوعات. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغيير في المدفوعات المستقبلية ناتج من التغيير في مؤشر أو معدل، أو تغيير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو، بحسب ما هو مناسب، كانت التغييرات في ما إذا كان هناك خيار الشراء بشكل معقول عدم ممارسة خيار الإنهاء.

طبقت الشركة حكماً لتحديد مدة عقد الإيجار التي يكون للمستأجر فيها خيارات التجديد. يؤثر تقييم ما إذا كانت الشركة لديها تأثير كبير معقول لممارسة مثل هذه الخيارات على مدة عقد الإيجار، مما يؤثر بدرجة كبيرة على مبالغ التزامات الإيجار وحق استخدام الأصول المثبتة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) معايير جديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبع)

ج- التحول

سابقاً، صنفت الشركة عقود إيجارات العقارات كعقود تأجير تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. عند التحول، تم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة بمعدل الإقتراض الإضافي للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٩. يتم قياس حق استخدام أصول بأحد الخيارات التالية:

- يقاس بقيمته الدفترية وكان المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ قد تم تطبيقه من تاريخ بداية عقد الإيجار وتخصم عند التطبيق المبني باستخدام معدل الإقتراض الإضافي للمستأجر، أو
- بمبلغ يساوي التزامات الإيجار، معدل بأي مبالغ مدفوعة مسبقاً أو مدفوعات الإيجار المستحقة. طبقت الشركة هذا الطريقة على جميع عقود الإيجار.

استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لعقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

- الإغفاء من إثبات حق استخدام أصول و التزامات الإيجار بالنسبة للعقود التي تكون مدتها أقل من ١٢ شهر.
- استبعاد التكاليف المبدئية المباشرة لقياس حق استخدام الأصول بتاريخ التطبيق المبني.
- استخدام الخبرة السابقة لتحديد مدة الإيجار إذا كان العقد يتضمن بند تمديد أو إنهاء.

بالنسبة للإيجارات التمويلية، تم تحديد القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول و التزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩م، بالقيمة الدفترية لهما وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ مباشرة قبل هذا التاريخ.

د- كمؤجر

في تاريخ التحول، قامت الشركة بتقييم تصنيف عقود الإيجار من الباطن والتي كانت مصنفة كعقود إيجار تشغيلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتوصلت لنتيجة أن عقود الإيجار من الباطن هي عقود إيجارات تمويلية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، إلا إذا كان عقد الإيجار الرئيسي قصير الأجل.

لدى الشركة عقود إيجار من الباطن لمباني سكنية وتجارية. يتم تصنيف الإيجار كإيجار تمويلي إذا انتقلت كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل إلى المستأجر. و إلا يتم تصنيفه كإيجار تشغيلي.

عندما تكون الشركة مؤجر وسيط، تقوم بالمحاسبة عن الإيجار الأساسي والإيجار من الباطن بصورة منفصلة.

تقوم الشركة بتحديد تصنيف الإيجار من الباطن بالرجوع إلى حق استخدام الأصول الناتج عن الإيجار الرئيسي وليس الأصل المتعلق به. إذا كان عقد الإيجار الرئيسي قصير الأجل وقامت الشركة باستخدام الإغفاء الخاص بالإيجارات قصيرة الأجل فإنه يتم تصنيف الإيجار من الباطن كإيجار تشغيلي.

إذا كان الترتيب يتضمن مكونات إيجارية وغي إيجارية، تقوم الشركة بتصنيف المعيار الآخر المناسب لتوزيع المقابل في العقد.

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) معايير جديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبع)

د- كمؤجر (يتبع)

بالنسبة للإيجار التمويلي، تقوم الشركة بإثبات رصيد مستحق يساوي صافي الأصول المؤجرة من الباطن.  
بالنسبة للإيجار التشغيلي، تقوم الشركة بإثبات مدفوعات الإيجارات المستلمة كإيراد باستخدام طريقة القسط  
الثابت على مدى فترة الإيجار.

هـ- أثر التحول على القوائم المالية

عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت الشركة بإثبات حق استخدام أصول والتزامات إيجار  
وتم إثبات الفرق على الأرباح المبقاة. فيما يلي ملخص لأثر التحول:

| ١ يناير<br>٢٠١٩م |   |
|------------------|---|
| (١٤,٥٦٢,٣٧٣)     | ممتلكات ومعدات                                    |
| ٦١١,٦٠٠,٥٤٠      | حق استخدام أصول                                   |
| ٢٨,٢٩٩,٨٧٢       | أصول مؤجرة من الباطن                              |
| (٥٨٧,٤٨٣,٠٤٢)    | التزامات إيجار                                    |
| (٩,٦٨٦,٠٩٩)      | تعديل أرصدة مدينة مستحقة للأصول المؤجرة من الباطن |
| (٢٩,٧١١,٨٢١)     | أرصدة مدينة مستحقة كمستأجر                        |
| ١,٧٥٩,٤٣٨        | أرصدة مستحقة كمستأجر                              |
| (١٧,٨٠٠,٠٠٠)     | الإنخفاض في قيمة حق استخدام أصول                  |
| ١٧,٥٨٣,٨٤٩       | الأثر على الأرباح المبقاة                         |

عند قياس التزامات الإيجار التي كانت مصنفة كإيجارات تشغيلية، قامت الشركة بخصم مدفوعات الإيجار  
باستخدام معدل الإقتراض الإضافي للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٩م.

| ١ يناير ٢٠١٩م |   |
|---------------|---|
| ١,١٧٨,٠٨٨,٩٩٦ | التزامات عقود التأجير التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م كما تم الإفصاح عنها |
| ٨٩٠,٢٧٧,٣٦٧   | في القوائم المالية للشركة   |
| ٣٢,٣٠٧,٢٢٢    | الخصم باستخدام معدل الإقتراض الإضافي في ١ يناير ٢٠١٩م                     |
| ٢٧٠,٤٨٧,١٠٣   | عقود إيجار قصيرة الأجل  |
| ٥٨٧,٤٨٣,٠٤٢   | خيارات التمديد والإنهاء في العقود والتي من المؤكد استخدامها               |
|               | التزامات عقود الإيجار المثبتة في ١ يناير ٢٠١٩م                            |

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) معايير جديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبع)

و- الأثر خلال الفترة

قامت الشركة بإثبات إستهلاك وتكاليف فوائد بدلاً من مصروف الإيجار التشغيلي. خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م، أثبتت الشركة ٢٠ مليون ريال سعودي كمصروف إستهلاك و ٧,٢ مليون ريال سعودي كتكاليف فوائد.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بتحديد عقارات مستأجرة خالية وغير مستخدمة أو مستغلة وغير مؤجرة من الباطن. تقوم الشركة حالياً بالتفاوض مع المؤجر لإنهاء العقد المتعلق بها.

قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١٧,٨ مليون ريال سعودي للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة عند إنهاء العقد.

فيما يلي الحركة على التزامات الإيجار والأصول المؤجرة من الباطن خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م:

التزامات الإيجار

|               |                                       |
|---------------|---------------------------------------|
| ٥٨٧,٤٨٣,٠٤٢   | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م               |
| ٧,١٩١,٥١٣     | تكلفة الفوائد                         |
| (١٧,٢١٩,٨٧٤)  | المدفوعات خلال الفترة                 |
| ٥٧٧,٤٥٤,٦٨١   | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩م               |
| (١٤٦,٧٥٩,٨١٣) | ناقصاً: الجزء المتداول                |
| ٤٣٠,٦٩٤,٨٦٨   | إلتزامات الإيجار - الجزء الغير متداول |

الأصول المؤجرة من الباطن

|              |   |
|--------------|---|
| ٢٨,٢٩٩,٨٧٣   | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م                       |
| ٣٤٥,٢٣٨      | إيرادات الفوائد                               |
| --           | المحصل خلال الفترة                            |
| ٢٨,٦٤٥,١١١   | الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩م                       |
| (١٣,٤٥٣,٧٦٦) | ناقصاً: الجزء المتداول                        |
| ١٥,١٩١,٣٤٥   | الأصول المؤجرة من الباطن - الجزء غير المتداول |

لم تقم الشركة بتحصيل أية إيجارات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م.

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) المعايير الجديدة والتعديلات التي صدرت ولم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة. تقوم الشركة حاليًا بتقييم تأثيرات المعايير والتعديلات المذكورة أدناه على قوائمها المالية الأولية المختصرة، ومع ذلك، نتوقع أن التأثير، إن وجد، لن يكون جوهريًا على القوائم المالية الأولية المختصرة.

| سارية للفترات السنوية<br>بدءًا من أو بعد تاريخ                     | المعايير الجديدة والتعديلات   |
|--|---|
| ١ يناير ٢٠٢٠م  | التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي<br>تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)<br>تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ ومعايير<br>المحاسبة الدولي ٨) |
| ١ يناير ٢٠٢١م  | المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"   |
| متاح للتطبيق الاختياري<br>/ تاريخ السريان مؤجل<br>إلى أجل غير مسمى | بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك<br>(التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي ٢٨)   |

٤. القطاعات التشغيلية

(أ) أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعات الإستراتيجية الرئيسية الثلاث التالية، والتي يتم التقرير عنها. تقدم هذه القطاعات منتجات وخدمات مختلفة، ويتم إدارتها بشكل منفصل نظراً لوجود إختلافات رئيسية وجوهريّة في طبيعتهم.

يوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع من القطاعات التي يتم التقرير عنها للشركة:

| القطاع                 | النشاط والعمليات   |
|------------------------|--|
| تموين شركات الطيران    | التموين الجوي ومعدات شركات خطوط الطيران وصالات رجال الأعمال.   |
| قطاع بيع التجزئة       | المبيعات الجوية والأرضية.  |
| خدمات التموين والمرافق | خدمات التموين للشركات لغير خطوط الطيران وخدمات الأمن والمغاسل وخدمات التموين للحج والعمرة والمخيمات النائية في المملكة العربية السعودية وخدمات مناولة الأمتعة. |

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع إستراتيجي كل ثلاثة أشهر على الأقل.

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (بتم)

(ب) معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م

| الإجمالي      | المقر الرئيسي | جميع القطاعات<br>الأخرى | إجمالي القطاعات<br>التي يتم التقرير عنها | خدمات التمويل<br>والمرافق | قطاع بيع التجزئة | تمويل شركات<br>الطيران |   |
|---------------|---------------|-------------------------|--|---------------------------|------------------|------------------------|---|
| ٥٢١,٦٣٠,٨٤٠   | --            | ٢٠,٥٤٢,٣٠٥              | ٥٠١,٠٨٧,٥٣٥                              | ٤٤,١٣١,٥٦٥                | ٣٨,٨٩٢,٤٧٣       | ٤١٨,٠٦٣,٤٩٧            | إيرادات خارجية                            |
| ٩٢,٢٧٢,٩٦٩    | --            | ٧٧,٨٦٧,٧١٠              | ١٤,٤٠٥,٢٥٩                               | ١,٤٢٥,١٣٢                 | --               | ١٢,٩٨٠,١٢٧             | إيرادات بين القطاعات                      |
| ٦١٣,٩٠٣,٨٠٩   | --            | ٩٨,٤١١,٠١٥              | ٥١٥,٤٩٢,٧٩٤                              | ٤٥,٥٥٦,٦٩٧                | ٣٨,٨٩٢,٤٧٣       | ٤٣١,٠٤٣,٦٢٤            | إجمالي إيرادات القطاع                     |
| ١١٣,١٨٥,٨٢٧   | --            | (٩٣,٢٤٨,٧٥٨)            | ٢٠٦,٥٣٤,٥٨٥                              | (٦,٥٠٣,٤٥٣)               | ٩,٤٤٧            | ٢١٣,٠٢٨,٥٩١            | ربح/(خسارة) القطاع<br>قبل الزكاة والضريبة |
| ٣٦,٩٥١,٥٦٦    | --            | ٧,٥٤٤,١٨٠               | ٢٩,٤٠٧,٣٨٦                               | ٤,٩٥٢,٧٣٢                 | ٨١٣,٧٨٨          | ٢٣,٦٤٠,٨٦٦             | الاستهلاك والإطفاء                        |
| ١,٩٨٦,١٠٧,١٢٨ | --            | ٣٧٠,٧٢٤,٧٥٣             | ١,٦١٥,٣٨٢,٣٧٥                            | ١٦٦,٧٢٠,٥٤٣               | ١٧٣,٤٧٥,٤١٨      | ١,٢٧٥,١٨٦,٤١٤          | الموجودات:                                |
| ٦٩٠,٢١٧,٣٩٩   | ٦٩٠,٢١٧,٣٩٩   | --                      | --                                       | --                        | --               | --                     | موجودات القطاع                            |
| ٢,٢٩٦,٣٢٤,٥٢٧ | ٦٩٠,٢١٧,٣٩٩   | ٣٧٠,٧٢٤,٧٥٣             | ١,٦١٥,٣٨٢,٣٧٥                            | ١٦٦,٧٢٠,٥٤٣               | ١٧٣,٤٧٥,٤١٨      | ١,٢٧٥,١٨٦,٤١٤          | موجودات أخرى                              |
|               |               |                         |  |                           |                  |                        | الإجمالي                                  |
| ٨٨٢,٩٥٤,٦٦١   | --            | ٢٤٤,٣٣٩,٥٢٧             | ٦٣٨,٦١٥,١٣٤                              | ٣٩,٢١٠,٢٨٩                | ٨١,٨٤٤,٣٦٤       | ٥١٧,٥٦٠,٤٨١            | المطلوبات:                                |
| ٥١١,١١٣,٦٧٥   | ٥١١,١١٣,٦٧٥   | --                      | --                                       | --                        | --               | --                     | مطلوبات القطاع                            |
| ١,٣٩٤,٠٦٨,٣٣٦ | ٥١١,١١٣,٦٧٥   | ٢٤٤,٣٣٩,٥٢٧             | ٦٣٨,٦١٥,١٣٤                              | ٣٩,٢١٠,٢٨٩                | ٨١,٨٤٤,٣٦٤       | ٥١٧,٥٦٠,٤٨١            | مطلوبات أخرى                              |
|               |               |                         |  |                           |                  |                        | الإجمالي                                  |



شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (بتبع)

(ب) معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (بتبع)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م

| الإجمالي      | المقر الرئيسي | جميع القطاعات<br>الأخرى | إجمالي القطاعات<br>التي يتم التقرير عنها | قطاع التمويل<br>والمرفق | قطاع بيع التجزئة | تمويل شركات<br>الطيران |   |
|---------------|---------------|-------------------------|--|-------------------------|------------------|------------------------|---|
| ٤٨٨,٥٢٢,٤٦٩   | --            | ١٥,٠٧٨,٦٨٠              | ٤٧٣,٤٤٣,٧٨٩                              | ٣٣,٣٠٠,١٤٥              | ٤٤,٩٣١,٨٨٨       | ٣٩٥,٢١١,٧٥٦            | إيرادات خارجية                            |
| ٨٨,٥٨٣,٧٢٠    | --            | ٧٤,٠٤٥,٩٣٧              | ١٤,٥٣٧,٧٨٣                               | ١,٣٢٢,٦٣٤               | --               | ١٣,٢١٥,١٤٩             | إيرادات بين القطاعات                      |
| ٥٧٧,١٠٦,١٨٩   | --            | ٨٩,١٢٤,٦١٧              | ٤٨٧,٩٨١,٥٧٢                              | ٣٤,٦٢٢,٧٧٩              | ٤٤,٩٣١,٨٨٨       | ٤٠٨,٤٢٦,٩٠٥            | إجمالي إيرادات القطاع                     |
| ١٢٩,٥٢٧,٩٩٩   | --            | (٩٩,٠٤٧,٦٤٠)            | ٢٢٨,٥٧٥,٦٣٩                              | ٢,١٤٠,٠٤٢               | ٣,٠٦٩,٦٦٥        | ٢٢٣,٣٦٥,٩٣٢            | ربح/(خسارة) القطاع قبل<br>الزكاة والضريبة |
| ١٥,٧٤٣,٢٦٨    | --            | ٦,٠٨٠,٢١٣               | ٩,٦٦٣,٠٥٥                                | ١,٦٧٣,٢٧٠               | ٧٧٦,٣٩٩          | ٧,٢١٣,٣٨٦              | الاستهلاك والإطفاء                        |
|               |               |                         |  |                         |                  |                        | الموجودات:                                |
| ١,٤٩٠,٤٩٧,٤٦٦ | --            | ٢٧٨,٢١٤,٧٥٣             | ١,٢١٢,٢٨٢,٧١٣                            | ١٢٥,١١٧,٣٩٤             | ١٣٠,١٨٦,٦٦٩      | ٩٥٦,٩٧٨,٦٥٠            | موجودات القطاع                            |
| ٥١٧,٩٨١,٧٦٩   | ٥١٧,٩٨١,٧٦٩   | --                      | --                                       | --                      | --               | --                     | موجودات أخرى                              |
| ٢,٠٠٨,٤٧٩,٢٣٥ | ٥١٧,٩٨١,٧٦٩   | ٢٧٨,٢١٤,٧٥٣             | ١,٢١٢,٢٨٢,٧١٣                            | ١٢٥,١١٧,٣٩٤             | ١٣٠,١٨٦,٦٦٩      | ٩٥٦,٩٧٨,٦٥٠            | الإجمالي                                  |
| ٤٤٩,٦٦٢,٠٥٨   | --            | ١٢٤,٤٣٤,٧١٨             | ٣٢٥,٢٢٧,٣٤٠                              | ١٩,٩٦٨,٦١٣              | ٤١,٦٨٠,٨٥٥       | ٢٦٣,٥٧٧,٨٧٢            | المطلوبات:                                |
| ٢٦٠,٢٩٤,٧٠٩   | ٢٦٠,٢٩٤,٧٠٩   | --                      | --                                       | --                      | --               | --                     | مطلوبات القطاع                            |
| ٧٠٩,٩٥٦,٧٦٧   | ٢٦٠,٢٩٤,٧٠٩   | ١٢٤,٤٣٤,٧١٨             | ٣٢٥,٢٢٧,٣٤٠                              | ١٩,٩٦٨,٦١٣              | ٤١,٦٨٠,٨٥٥       | ٢٦٣,٥٧٧,٨٧٢            | مطلوبات أخرى                              |
|               |               |                         |  |                         |                  |                        | الإجمالي                                  |

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (يتبع)

(ج) تسويات على المعلومات القطاعية مع مقاييس المعايير الدولية للتقرير المالي

(١) الإيرادات

| ٣١ مارس ٢٠١٨م<br>(معدلة، إيضاح ١٦) | ٣١ مارس ٢٠١٩م |   |
|------------------------------------|---------------|---|
| ٤٨٧,٩٨١,٥٧٢                        | ٥١٥,٤٩٢,٧٩٤   | إجمالي إيرادات القطاعات التي يتم التقرير عنها |
| ٨٩,١٢٤,٦١٧                         | ٩٨,٤١١,٠١٥    | إيرادات القطاعات الأخرى                       |
| (٨٨,٥٨٣,٧٢٠)                       | (٩٢,٢٧٢,٩٦٩)  | استبعاد الإيرادات بين القطاعات                |
| ٤٨٨,٥٢٢,٤٦٩                        | ٥٢١,٦٣٠,٨٤٠   | إجمالي الإيرادات                              |

(٢) الربح

| ٣١ مارس ٢٠١٨م | ٣١ مارس ٢٠١٩م |   |
|---------------|---------------|---|
| ٢٢٨,٥٧٥,٦٣٩   | ٢٠٦,٥٣٤,٥٨٥   | إجمالي ربح القطاعات التي يتم التقرير عنها |
| (٩٩,٠٤٧,٦٤٠)  | (٩٣,٣٤٨,٧٥٨)  | استبعاد ربح القطاعات الأخرى               |
| ١٢٩,٥٢٧,٩٩٩   | ١١٣,١٨٥,٨٢٧   | إجمالي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل      |

(٣) الموجودات

| ٣١ مارس ٢٠١٨م | ٣١ مارس ٢٠١٩م |   |
|---------------|---------------|---|
| ١,٢١٢,٢٨٢,٧١٣ | ١,٦١٥,٣٨٢,٣٧٥ | إجمالي موجودات القطاعات التي يتم التقرير عنها |
| ٢٧٨,٢١٤,٧٥٣   | ٣٧٠,٧٢٤,٧٥٣   | موجودات القطاعات الأخرى                       |
| ٥١٧,٩٨١,٧٦٩   | ٦٩٠,٢١٧,٣٩٩   | مبالغ غير موزعة أخرى                          |
| ٢,٠٠٨,٤٧٩,٢٣٥ | ٢,٦٧٦,٣٢٤,٥٢٧ | إجمالي الموجودات                              |

تتمثل المبالغ الأخرى غير الموزعة بشكل رئيسي في النقد وما في حكمه، وإستثمارات، ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى. تم توزيع حق استخدام الأصول والأصول المؤجرة من الباطن على القطاعات المتعلقة بها.

(٤) المطلوبات

| ٣١ مارس ٢٠١٨م | ٣١ مارس ٢٠١٩م |   |
|---------------|---------------|---|
| ٣٢٥,٢٢٧,٣٤٠   | ٦٣٨,٦١٥,١٣٤   | إجمالي مطلوبات القطاعات التي يتم التقرير عنها |
| ١٢٤,٤٣٤,٧١٨   | ٢٤٤,٣٣٩,٥٢٧   | مطلوبات القطاعات الأخرى                       |
| ٢٦٠,٢٩٤,٧٠٩   | ٥١١,١١٣,٦٧٥   | مبالغ غير موزعة أخرى                          |
| ٧٠٩,٩٥٦,٧٦٧   | ١,٣٩٤,٠٦٨,٣٣٦ | إجمالي المطلوبات                              |

تتمثل المبالغ المتعلقة بالمركز الرئيسي بشكل رئيسي في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى، ومطلوبات الزكاة وضريبة الدخل ومزايا الموظفين. تم توزيع التزامات الإيجار على القطاعات المتعلقة بها.

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (يتبع)

(د) المعلومات الجغرافية

| ٣١ مارس ٢٠١٨ م | ٣١ مارس ٢٠١٩ م | الإيرادات                     |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| ٤٧١,٢٩٠,٦٤٩    | ٥٠٦,٩٥٠,٤٢٩    | المملكة العربية السعودية      |
| ١٧,٢٣١,٨٢٠     | ١٤,٦٨٠,٤١١     | جميع الدول الأجنبية           |
| ٤٨٨,٥٢٢,٤٦٩    | ٥٢١,٦٣٠,٨٤٠    | جمهورية مصر العربية - القاهرة |
|                |                | إجمالي الإيرادات              |

(هـ) العميل الرئيسي

تمثل الإيرادات من عميل واحد للشركة في قطاع تموين الخطوط الجوية حوالي ٦٢٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) التسوية والقيمة الدفترية

| الإجمالي     | أعمال رأسمالية<br>تحت الإنشاء | مركبات      | معدات       | تحسينات على<br>عقارات مستأجرة | أراضي      |
|--------------|-------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------|------------|
| ٧٢٧,٣٧٦,٩٩٠  | ١٧٠,٧٢٦,١٩٥                   | ٩٣,٧٢٣,٥٤١  | ١٨١,٥٨٢,٠٩٦ | ٢٥٧,٥٤٩,١٠٠                   | ٣٣,٧٨٦,٠٥٨ |
| ٩,٨٩٠,٨٦٦    | ٦,٥٠٤,٠٧٥                     | --          | ٢,٧٠١,٩٩١   | ٦٨٤,٨٠٠                       | --         |
| (٤٤٢,٧٤٣)    | --                            | --          | (٤٤٢,٧٤٣)   | --                            | --         |
| (١٧,٦٥١,٨٠٣) | --                            | --          | --          | (١٧,٦٥١,٨٠٣)                  | --         |
| --           | (٧٦,٣٠٥,٩٧٧)                  | ٢٥,٢٧٠,٣٦٧  | ١٠,٣٠٣,٦٤٦  | ٤٠,٧٣١,٩٦٤                    | --         |
| ٧٢٩,١٧٣,٣١٠  | ١٠٠,٩٢٤,٢٩٣                   | ١١٩,٠٠٣,٩٠٨ | ١٩٤,١٤٤,٩٩٠ | ٢٨١,٣١٤,٠٦١                   | ٣٣,٧٨٦,٠٥٨ |
| ١٥٠,٦٦٨,٠٨٠  | --                            | ٢٨,٩٦٩,٧٠٤  | ٩٧,٢٧٩,٨٥٠  | ٢٤,٤١٨,٥٢٦                    | --         |
| ١٦,٣٨٩,٧٧٠   | --                            | ٣,١٢٧,٨٩٧   | ٦,٤٩٢,٥٩٩   | ٦,٧٦٩,٢٧٤                     | --         |
| (٤١٠,٢٧٣)    | --                            | --          | (٤١٠,٢٧٣)   | --                            | --         |
| (٣,٥٣٠,٣٦٠)  | --                            | --          | --          | (٣,٥٣٠,٣٦٠)                   | --         |
| ١٦٣,١١٧,٢١٧  | --                            | ٣٢,٠٩٧,٦٠١  | ١٠٣,٣٦٢,١٧٦ | ٢٧,٦٥٧,٤٤٠                    | --         |
| ٥٦٦,٠٥٦,٠٩٣  | ١٠٠,٩٢٤,٢٩٣                   | ٨٦,٩٠٦,٣٠٧  | ٩٠,٧٨٢,٨١٤  | ٢٥٣,٦٥٦,٦٢١                   | ٣٣,٧٨٦,٠٥٨ |
| ٥٨٦,٧٠٨,٩١٠  | ١٧٠,٧٢٦,١٩٥                   | ٦٤,٧٦٣,٨٢٧  | ٨٤,٣٠٢,٢٤٦  | ٢٣٢,١٣٠,٥٧٤                   | ٣٣,٧٨٦,٠٥٨ |

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م

إضافات

إستبعادات

تعديل عقود الإيجار التمويلي (إيضاح ٣-ب)

المحول من أعمال رأسمالية تحت الإنشاء

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩م

الإستهلاك المتراكم:

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م

المحمل للفترة

إستبعادات

تعديل عقود الإيجار التمويلي (إيضاح ٣-ب)

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩م

القيمة الدفترية:

في ٣١ مارس ٢٠١٩م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

(ب) وضع الأعمال الرأس المالية تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت الانشاء في الأعمال الإنشائية المتعلقة بموتيل السعودية سيتي في جدة صالة الفرسان في مطار الملك عبد العزيز الدولي (المطار الجديد).

لا توجد أي قيود على أية أصل ولم يتم التعهد بأي أصل كضمان لأي طرف.

(ج) التعديل المتعلق بعقود الإيجار من الباطن على الممتلكات والآلات والمعدات

كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ كما هو موضح في إيضاح ٣-ب، قامت الشركة بتحويل بعض الأصول المؤجرة من الباطن من الممتلكات والآلات والمعدات.

فيما يلي التكلفة والاستهلاك المتراكم للأصول المحولة:

٣١ مارس ٢٠١٩م

|                  |
|------------------|
| ١٧,٦٥١,٨٠٣       |
| (٣,٠٨٩,٠٦٥)      |
| <u>(٤٤١,٢٩٥)</u> |
| ١٤,١٢١,٤٤٣       |

تكلفة الأصل المأجر من الباطن  
الاستهلاك المتراكم كما في ١ يناير ٢٠١٩م  
رد الاستهلاك للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
إجمالي حق استخدام الأصول

٦. استثمارات بطريقة حقوق الملكية

(أ) استثمار في شركة زميلة

في ١٠ مايو ٢٠١٧م قامت الشركة بالاستثمار في الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة بمبلغ ٣٠,٧٥٧,٦٠٠ ريال سعودي والذي يمثل ٤٠٪ من رأس مالها.

بدأت الشركة بتسجيل حصتها من أرباح/ (خسائر) في الشركة المستثمر فيها ابتداءً من ١٠ مايو ٢٠١٧م.

(ب) فيما يلي رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

| القيمة الدفترية |               | نسبة الملكية الفعلية (%) |               | بلد التأسيس              | الاسم  |
|-----------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ مارس ٢٠١٩م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م          | ٣١ مارس ٢٠١٩م |                          |  |
| ١٥,١٢٥,٨١٣      | ١٥,٣٠٤,٦٣٣    | ٪٤٠                      | ٪٤٠           | المملكة العربية السعودية | الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة (شركة ذات مسئولية محدودة) |

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٦. إستثمارات بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

(ج) فيما يلي الحركة في الإستثمار في الشركة الزميلة خلال الفترة:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٨م | ٣١ مارس<br>٢٠١٩م |                                  |
|--------------------|------------------|----------------------------------|
| ٢٠,٦٤٢,٠٧٤         | ١٥,١٢٥,٨١٣       | الرصيد في أول المدة              |
| (٥,٤٠٦,٢٥١)        | ١٧٨,٨٢٠          | الحصة في صافي الربح / (الخسارة)  |
| (١١٠,٠١٠)          | --               | الحصة في الخسارة من الدخل الشامل |
| ١٥,١٢٥,٨١٣         | ١٥,٣٠٤,٦٣٣       | الرصيد الختامي                   |

(د) فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

لا تقوم الشركة المستثمر فيها بإصدار قوائم مالية أولية مراجعة ربع سنوية، وعليه فإن المعلومات أدناه والحصة في الربح للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م تعتمد على تقارير إدارية داخلية.

(١) الحصة في صافي الموجودات

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م | ٣١ مارس ٢٠١٩م |                                    |
|-----------------|---------------|------------------------------------|
| ٣١,٤٠٥,٤٢١      | ٢٩,٩٠٧,٩٨٥    | الموجودات غير المتداولة            |
| ٧٩,٨٩٣,٥٩٠      | ٨٥,٢٣٦,١٧٥    | الموجودات المتداولة                |
| ١١١,٢٩٩,٠١١     | ١١٥,١٤٤,١٦٠   | إجمالي الموجودات                   |
| ٨١٩,٨٤٧         | ١,٠٦٣,٧٩١     | المطلوبات غير المتداولة            |
| ٧٢,٦٦٤,٦٣٢      | ٧٥,٨١٨,٧٨٧    | المطلوبات المتداولة                |
| ٧٣,٤٨٤,٤٧٩      | ٧٦,٨٨٢,٥٧٨    | إجمالي المطلوبات                   |
| ٣٧,٨١٤,٥٣٢      | ٣٨,٢٦١,٥٨٢    | صافي الموجودات                     |
| ١٥,١٢٥,٨١٣      | ١٥,٣٠٤,٦٣٣    | حصة الشركة في صافي الموجودات (٤٠٪) |

(٢) الحصة في الخسارة

| للثلاثة أشهر المنتهية<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١٨م | للثلاثة أشهر المنتهية<br>في ٣١ مارس<br>٢٠١٩م |                                  |
|--|--|----------------------------------|
| ٦٢,٤٨٥,٤٩٢                                   | ٧٠,٤٥٤,٧٠١                                   | الإيرادات                        |
| (٥,٧٠٣,٩٠٣)                                  | ٤٤٧,٠٤٩                                      | صافي الخسارة للفترة              |
| (٢,٢٨١,٥٦١)                                  | ١٧٨,٨٢٠                                      | حصة الشركة في خسارة الفترة (٤٠٪) |

لدى الشركة حق شراء أسهم لشراء ١١٪ من إجمالي أسهم الشركة الزميلة من أحد الشركاء الآخرين في الشركة الزميلة بشرط الوفاء ببعض المتطلبات القانونية والحصول على بعض الموافقات من عدة جهات. إذا نجحت الشركة في الوفاء بتلك المتطلبات وإستطاعت شراء ١١٪ إضافية في أسهم الشركة الزميلة، سيصل إجمالي حصتها في الشركة الزميلة ٥١٪ وبالتالي ستكون لها سيطرة جوهرية عليها وعندها ستقوم الشركة بتوحيدها ضمن قوائمها المالية.

في تاريخ البيانات المالية، لم تتمكن الشركة من ممارسة خيار الاستدعاء بسبب الإجراءات القانونية وبالتالي لم تتمكن من السيطرة واستمرت الإدارة في حساب هذا الإستثمار كشركة زميلة.

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

| ٧. موجودات مالية بالتكلفة المطفأة |                 |
|-----------------------------------|-----------------|
| ٣١ مارس ٢٠١٩م                     | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م |
| ٢٦,٥١٠,١٦٠                        | ٢٩,٩٩١,٦٩٢      |
| ٢٦,٥١٠,١٦٠                        | ٢٩,٩٩١,٦٩٢      |

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة:  
خطابات ضمان

| ٨. الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى   |                 |
|---|-----------------|
| (أ) تتكون الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مما يلي: |                 |
| ٣١ مارس ٢٠١٩م   | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م |
| ٧٩٣,٧٥٩,٤٢٨   | ٧٢٢,٣١٠,٩٩٢     |
| ٢٦٤,٩٥٠,٩٦٣   | ٢٦٨,٤١٧,٤٠٥     |
| ١,٠٥٨,٧١٠,٣٩١   | ٩٩٠,٧٢٨,٣٩٧     |
| (٤٥,٧٢٥,٦٤٦)  | (٤١,٥٠٢,٨٥٠)    |
| ١,٠١٢,٩٨٤,٧٤٥   | ٩٥٠,٢٢٥,٥٤٧     |

إيضاح

١٤- ذمم تجارية مستحقة من أطراف ذات علاقة، بالصفافي  
ذمم مدينة تجارية - عملاء آخرين

٨- يخصم: مخصص لخسائر الإئتمان المتوقعة

- يتم تصنيف الذمم المدينة التجارية المبينة أعلاه كقروض وذمم مدينة ويتم قياسها بالتكلفة المطفأة.  
- ليس لدى الشركة أي ضمانات للذمم التجارية المدينة، وبالتالي فإن الغالبية العظمى غير مضمونة. من المتوقع أن تكون الذمم التجارية المدينة بناءً على الخبرة السابقة قابلة للاسترداد بالكامل.  
- ٧٨٪ من الذمم التجارية المدينة مستحقة من جهات حكومية أو شبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧٢٪).

(ب) فيما يلي ملخص بالحركة في مخصص خسائر الإئتمان المتوقعة:

| ٣١ مارس ٢٠١٩م |              | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م |              |
|---------------|--------------|-----------------|--------------|
| ٤٠,٥٠٢,٨٥٠    | ٥٣,٤٢٧,٦١٨   | ٥٣,٤٢٧,٦١٨      | ٥٣,٤٢٧,٦١٨   |
| ٥,٢٢٢,٧٩٦     | --           | --              | --           |
| --            | (٥٣٨,٧٨١)    | (٥٣٨,٧٨١)       | (٥٣٨,٧٨١)    |
| --            | (١٢,٣٨٥,٩٨٧) | (١٢,٣٨٥,٩٨٧)    | (١٢,٣٨٥,٩٨٧) |
| ٤٥,٧٢٥,٦٤٦    | ٤٠,٥٠٢,٨٥٠   | ٤٠,٥٠٢,٨٥٠      | ٤٠,٥٠٢,٨٥٠   |

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المحمل للفترة / السنة  
شطب خلال الفترة / السنة  
المردود خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ج) فيما يلي ملخص بالحركة في مخصص أرصدة الأطراف ذات علاقة:

| ٣١ مارس ٢٠١٩م |           | ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م |           |
|---------------|-----------|-----------------|-----------|
| ٤,٠٢٦,٠٠١     | ٤,٤٧٦,٠٧٩ | ٤,٤٧٦,٠٧٩       | ٤,٤٧٦,٠٧٩ |
| ٩٣,١٠٠        | ٣٨٨,٠٤٥   | ٣٨٨,٠٤٥         | ٣٨٨,٠٤٥   |
| --            | (١٧,٢٨٤)  | (١٧,٢٨٤)        | (١٧,٢٨٤)  |
| (٢٥١,٨٨٩)     | (٨٢٠,٨٣٩) | (٨٢٠,٨٣٩)       | (٨٢٠,٨٣٩) |
| ٣,٨٦٧,٢١٢     | ٤,٠٢٦,٠٠١ | ٤,٠٢٦,٠٠١       | ٤,٠٢٦,٠٠١ |

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المحمل للفترة / السنة  
شطب خلال الفترة / السنة  
المردود خلال الفترة / السنة  
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

٩. رأس المال

(أ) رأس المال:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ مارس ٢٠١٩ م |  |
|------------------|----------------|--|
| ٨٢,٠٠٠,٠٠٠       | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠     | المصدر في ١ يناير ٢٠١٩ م و ٢٠١٨ م (عدد الأسهم)                           |
| --               | --             | المصدر نقداً   |
| ٨٢,٠٠٠,٠٠٠       | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠     | المصدر في ٣١ مارس ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م - مدفوع بالكامل (عدد الأسهم) |
| ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠      | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠    | المصدر - بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي                                       |

(ب) فيما يلي المساهمين ونسب ملكيتهم في رأس مال الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م:

| المساهمون                                     | عدد الأسهم | القيمة بالريال السعودي | %    |
|---|------------|------------------------|------|
| المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية | ٢٩,٢٧٤,٠٠٠ | ٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠            | ٣٥,٧ |
| شركة التمويل الاستراتيجي المحدودة             | ٧,٦٤١,٣٧٩  | ٧٦,٤١٣,٧٩٠             | ٩,٣  |
| شركة الحكير - شركة مساهمة                     | ٧,١١١,٢٥٦  | ٧١,١١٢,٥٦٠             | ٨,٧  |
| مساهمون مكتتبون                               | ٣٧,٩٧٣,٣٦٥ | ٣٧٩,٧٣٣,٦٥٠            | ٤٦,٣ |
|   | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠            | ١٠٠  |

(ج) الأسهم العادية:

يحق لمالكي هذه الأسهم توزيعات أرباح عند الإعلان عنها من وقت لآخر، كما أن لهم صوت واحد لكل سهم في الاجتماعات العامة للشركة.

١٠. الاحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي الجديد للشركة المعتمد باجتماع الجمعية العامة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٧ م ونظام الشركات السعودي الجديد، تقوم الشركة بتجنيب ١٠٪ من أرباحها السنوية كاحتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

قامت الشركة بتحويل مبلغ أكثر من ٣٠٪ للاحتياطي النظامي في سنوات سابقة.

١١. توزيعات الأرباح

(أ) ١. تم الإعلان عن توزيعات الأرباح التالية من قبل الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م:

٣١ مارس ٢٠١٩ م

فبراير ٢٧، ٢٠١٩: ١,٣٠ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم الضريبة (معدلة بضرريبة الدخل)

١٠٥,١٤١,٤٩٧



شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

١١. توزيعات الأرباح (تابع)

٢. تم الإعلان عن توزيعات الأرباح التالية من قبل الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م:

٣١ مارس ٢٠١٨م

مارس ٢٧، ٢٠١٨: ١,٣٠ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم  
الضريبة (معدلة بضرية الدخل)  
١٠٤,٦٧٣,٥٢١

(ب) فيما يلي الحركة على دائن التوزيعات للفترة / السنة المنتهية في:

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م</u> | <u>٣١ مارس ٢٠١٩م</u> |                                      |
|------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| ٣,١٢٠,٣٢٩              | ١٢٣,٢٢٩,٩٨١          | الرصيد في بداية الفترة / السنة       |
| ٤٤٥,٣٥١,٠٧٥            | ١٠٥,١٤١,٤٩٧          | توزيعات معن عنها خلال الفترة / السنة |
| (٣٢٥,٢٤١,٤٢٣)          | (١٢٠,٦٦٧,٦٤٠)        | المدفوع خلال الفترة / السنة          |
| <u>١٢٣,٢٢٩,٩٨١</u>     | <u>١٠٧,٧٠٣,٨٣٨</u>   | الرصيد في نهاية الفترة / السنة       |

(ج) لاحقاً لتاريخ القوائم المالية الأولية، أعلنت الشركة عن توزيع أرباح بقيمة ١,٣٠ ريال سعودي لكل سهم عادي بقيمة ١٠٦,٦ مليون ريال سعودي.

١٢. الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي تفاصيل الزكاة وضريبة الدخل كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م</u> | <u>٣١ مارس ٢٠١٩م</u> |                              |
|------------------------|----------------------|------------------------------|
| ٢٨,٢٥٩,٤٦٤             | ٣٥,٥٩٧,٧٩٧           | زكاة مستحقة                  |
| ٢,٠٥٠,٥٥٠              | ٤,٣٧١,٩٦٤            | ضريبة الدخل المستحقة         |
| <u>٣٠,٣١٠,٠١٤</u>      | <u>٣٩,٩٦٩,٧٦١</u>    | التزامات الزكاة وضريبة الدخل |

(أ) مخصص الزكاة وضريبة الدخل

(١) فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م</u> | <u>٣١ مارس ٢٠١٩م</u> |                                      |
|------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| ٢٩,٥٢٢,٩١٧             | ٢٨,٢٥٩,٤٦٤           | الرصيد في بداية الفترة / السنة       |
| ٢٨,٢٥٩,٤٦٤             | ٧,٣٣٨,٣٣٣            | المحمل للفترة / السنة                |
| (٤٢٦,٢٣٣)              | --                   | تسوية متعلقة بالفترة/ بالسنة السابقة |
| (٢٩,٠٩٦,٦٨٤)           | --                   | مدفوعات خلال الفترة / السنة          |
| <u>٢٨,٢٥٩,٤٦٤</u>      | <u>٣٥,٥٩٧,٧٩٧</u>    | الرصيد في نهاية الفترة / السنة       |

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

١٢. الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

(أ) مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

(٢) فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٨م | ٣١ مارس<br>٢٠١٩م |                                      |
|--------------------|------------------|--------------------------------------|
| ١,٦٦٧,١٧٠          | ٢,٠٥٠,٥٥٠        | الرصيد في بداية الفترة / السنة       |
| ٩,٠٢٤,٢٧١          | ٢,٣٢١,٤١٤        | المحمل للفترة / للسنة                |
| ٢٥٦,٦٧٥            | --               | تسوية متعلقة بالفترة السابقة / السنة |
| (٨,٨٩٧,٥٦٦)        | --               | مدفوعات خلال الفترة / السنة          |
| ٢,٠٥٠,٥٥٠          | ٤,٣٧١,٩٦٤        | الرصيد في نهاية الفترة / السنة       |

(٣) فيما يلي الزكاة وضريبة الدخل المحملة على الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

| ٢٠١٨م      | ٢٠١٩م     |   |
|------------|-----------|---|
| ٢٨,٢٥٩,٤٦٤ | ٧,٣٣٨,٣٣٣ | الزكاة المحملة على الفترة / السنة                     |
| (٤٢٦,٢٣٣)  | --        | الزكاة عن تعديلات عن سنوات سابقة                      |
| ٢٧,٨٣٣,٢٣١ | ٧,٣٣٨,٣٣٣ |   |
| ٩,٠٢٤,٢٧١  | ٢,٣٢١,٤١٤ | ضريبة الدخل المحملة على الفترة / السنة                |
| ٢٥٦,٦٧٥    | --        | الضريبة عن تعديلات عن سنوات سابقة                     |
| ٩,٢٨٠,٩٤٦  | ٢,٣٢١,٤١٤ |   |
| ٣٧,١١٤,١٧٧ | ٩,٦٥٩,٧٤٧ | إجمالي الزكاة وضريبة الدخل المحملة على الفترة / السنة |

(ب) مكونات الوعاء الزكوي

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٨م | ٣١ مارس<br>٢٠١٩م |                                    |
|--------------------|------------------|------------------------------------|
| ٦٧٠,٤٢٢,١١٨        | ١,٢٥٢,٢٥٥,٣٨٤    | موجودات غير متداولة                |
| ١٦٧,٤٢٣,٨٣٢        | ٥٩٨,٦٣٩,٣٩٢      | مطلوبات غير متداولة                |
| ١,٣٠١,٤٥٥,٤٥٧      | ١,٢٨٢,٢٥٦,١٩١    | حقوق المساهمين                     |
| ٤٩٦,٣٩٥,٠٦١        | ١١٣,١٨٥,٨٢٧      | صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |

(ج) الربط الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية للسنوات من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٤م، ودفعت المبالغ المستحقة وفقاً للاقرارات، وحصلت على إستفسارات من الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) وقامت بالرد عليها، وما تزال حالياً بانتظار مراجعة الردود من قبل الهيئة.

كما قدمت الشركة الإقرارات الزكوية والضريبية للأعوام من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م والتي ما تزال قيد المراجعة من قبل الهيئة. حصلت الشركة على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م.

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

١٣. الأطراف ذات العلاقة

(أ) تشمل الأطراف ذات العلاقة مساهمي الشركة وأقاربهم حتى الجيل الرابع والشركات المرتبطة والمديرين وموظفي الإدارة الرئيسيين بالشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات بالأسعار المتفق عليها من قبل إدارة الشركة.

(ب) المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

تتمثل مزايا وتعويضات موظفي الإدارة العليا فيما يلي:

| <u>٣١ مارس ٢٠١٨م</u> | <u>٣١ مارس ٢٠١٩م</u> |                            |
|----------------------|----------------------|----------------------------|
| ١,٤٥٢,٧٠٧            | ١,٤٧٥,٥٢٨            | مزايا الموظفين قصيرة الأجل |
| ٣٦,٤٥٠               | ٣٦,٤٥٠               | مزايا ما بعد التوظيف       |
| ٨١,٧٢٩               | ٧٩,٨٣٨               | مزايا إنهاء الخدمة         |
| <u>١,٥٧٠,٨٨٦</u>     | <u>١,٥٩١,٨١٦</u>     |                            |

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

١٣. الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(ج) معاملات مع أطراف ذات علاقة وأرصدها  
فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:

| الرصيد في          |                    | المعاملات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في |                | طبيعة العلاقة | (١) مبيعات بضائع وخدمات (تحت بند الذمم التجارية<br>المدينة والذمم المدينة الأخرى) |
|--------------------|--------------------|---|----------------|---------------|---|
| ٣١ مارس ٢٠١٨ م     | ٣١ مارس ٢٠١٩ م     | ٣١ مارس ٢٠١٨ م                          | ٣١ مارس ٢٠١٩ م |               |   |
| ٦٦٣,٠٠٩,٣٦٤        | ٧٣٩,٨٩٥,٠٨٨        | ٣٦٨,٥٦٢,٠٠٠                             | ٤٣٤,٢٦٤,١٥٧    | مساهم         | المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية                                     |
| (١٥٩,٩١٣)          | ١٤,٢٥٣             | ---                                     | ٢٠٣,٤٩١        | مساهم         | شركة الحكير - شركة مساهمة   |
| ١٤,١٧٦,٧٦٥         | ١٧,٦٥٩,٦٠٧         | ٣,٥٤٥,٠٠٠                               | ٣,٤٨٢,٨٤٢      | شركة شقيقة    | شركة الخطوط السعودية للشحن  |
| ٣٢,٥٢٧,٩٠٢         | ٢٥,٢٨٦,٠٠٩         | ١٠,٣٥٧,٠٠٠                              | ٨,٨٣٢,٧٠٩      | شركة شقيقة    | الشركة السعودية للخدمات الأرضية   |
| ١٢,٣٣٨,٨٢٢         | ١٠,٤٤٨,٥١٩         | ٢,٣٩٠,٥٢٠                               | ١,١٤٥,١٦٠      | شركة شقيقة    | الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق<br>الحرّة                          |
| ٤١٨,٠٥٢            | ٤٥٥,٩٥٢            | ٢٤,٩٤٨                                  | ٣٧,٩٠٠         | شركة شقيقة    | شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري                                       |
| <u>٧٢٢,٣١٠,٩٩٢</u> | <u>٧٩٣,٧٥٩,٤٢٨</u> |   |                |               | الإجمالي  |

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

١٣. الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

| طبيعة العلاقة  | المعاملات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في |               | الرصيد في  |
|--|---|---------------|------------|
|  | ٣١ مارس ٢٠١٩م                           | ٣١ مارس ٢٠١٨م |            |
| (٢) مشتريات بضائع (تحت بند الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى) |   |               |            |
| المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية                            | ٢,٢٥٢,١٤٩                               | --            | ٤,٦٠٦,٥٨٩  |
| نيورست جروب هولدنغ اس. ال.   | ١,٢٦٧,٨٧٦                               | ٣,١٥٩,٩٠٠     | (٢٩,٨٥٠)   |
| شركة الحكير - شركة مساهمة  | ١٠٤,٣٨٦                                 | --            | ١٠٤,٣٨٦    |
| شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري                              | ٢١,٨٠٠                                  | --            | ٢١,١٥٠,٤٦٦ |
| شركة الخطوط السعودية للشحن   | --                                      | --            | ٧,٤٥٥,١٩٧  |
| الشركة السعودية للخدمات الأرضية  | --                                      | --            | ١,٤٢٢,٨٣٨  |
| شركة الخليج الغربية المحدودة   | ١,٠٦٤,٤٧٢                               | ١,١٧٦,٠٠١     | ٨٢٩,١٦٨    |
| الإجمالي   |   |               | ٣٥,٤٣٤,٤٠٨ |
|  |   |               | ٣٧,٩٥٦,٦٦٣ |

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

| ١٤. الإيرادات                  |   |
|--------------------------------|---|
| ٢٠١٨ م<br>(معدلة، إيضاح<br>١٦) | ٢٠١٩ م  |
| ٣٥٠,٨٥٠,٢٦٣                    | ٣٧٦,٢٧٧,٣٢٠   |
| ٤٤,٩٣١,٨٨٧                     | ٣٨,٩٠١,٤٧٣  |
| ٤٣,١٨٠,٦٥٣                     | ٤١,٦٥٩,٣٩٨  |
| ٤٣,٢١٠,١٢٥                     | ٥٢,٣٨٩,٠٧٩  |
| ٦,١٤٥,٩٠١                      | ٦,٥٤٧,٤٨١   |
| ٢٠٣,٦٤٠                        | ٥,٨٥٦,٠٨٩   |
| <u>٤٨٨,٥٢٢,٤٦٩</u>             | <u>٥٢١,٦٣٠,٨٤٠</u>                                  |
|                                | إيرادات التموين الجوي                               |
|                                | إيرادات مبيعات التجزئة                              |
|                                | إيرادات صالات رجال الأعمال                          |
|                                | إيرادات بخلاف خطوط الطيران                          |
|                                | إيرادات تشغيلية أخرى                                |
|                                | مبيعات المخيمات (تغذية الموظفين والإقامة)           |
|                                | إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات المقدمة للموردين |

| ١٥. تكلفة المبيعات             |                              |
|--------------------------------|------------------------------|
| ٢٠١٨ م<br>(معدلة، إيضاح<br>١٦) | ٢٠١٩ م                       |
| ١٥٥,٠٣٣,٢٤١                    | ١٥٨,١٠١,٤٠٣                  |
| ٦٧,٢٠٣,٠٦٦                     | ٧٧,٥٩٣,٦٩٠                   |
| ٣٧,٦٥٦,٣٣٧                     | ١٢,٨٤٤,١٨٧                   |
| ١٢,٩٤٣,٤٥٩                     | ٣١,٤١٧,٨٤٦                   |
| ١٤,١١٣,٨٥٤                     | ١٦,٨٤٥,٥٤٢                   |
| ٨,٠٣٨,٠٦٦                      | ٨,٦١١,٨٦٣                    |
| ٥,٥٩٤,٧٢٩                      | ٦,٧٤٥,٥٩٧                    |
| ١٢,٦١٨,٣٢٠                     | ١٧,٥٩٧,٩٣٠                   |
| <u>٣١٣,٢٠١,٠٧٢</u>             | <u>٣٢٩,٧٥٨,٠٥٨</u>           |
|                                | تكلفة مواد ومنتجات           |
|                                | تكاليف موظفين                |
|                                | إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج |
|                                | إستهلاك                      |
|                                | تكاليف تشغيلية أخرى          |
|                                | تكلفة القوى العاملة والنقل   |
|                                | مستلزمات ومواد متنوعة        |
|                                | إتصالات ومنافع               |
|                                | تكاليف تشغيلية أخرى          |

١٦. تعديلات فترات سابقة

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٨، لكنها لم تسجل أثر التطبيق على القوائم المالية الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، وبالتالي قامت الإدارة بتعديل الأرقام المقارنة في هذه القوائم المالية. لم يكن للتعديل أي تأثير على إجمالي الربح أو إجمالي الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ولا على المركز المالي والتدفقات النقدية للفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس  
٢٠١٨ م

| أثر التعديل  | وفقاً للسياسة القديمة | وفقاً للمعيار الدولي<br>لإعداد التقارير المالية<br>رقم ١٥ |                |
|--------------|-----------------------|---|----------------|
| (٤٢,٥٤٥,٦٩٧) | ٥٣١,٠٦٨,١٦٦           | ٤٨٨,٥٢٢,٤٦٩   | الإيرادات      |
| ٤٢,٥٤٥,٦٩٧   | (٣٥٥,٧٤٦,٧٦٩)         | (٣١٣,٢٠١,٠٧٢)   | تكلفة المبيعات |
| --           | ١٧٥,٣٢١,٣٩٧           | ١٧٥,٣٢١,٣٩٧   | إجمالي الربح   |

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

١٧. ربحية السهم

أ) ربحية السهم الأساسية  
تم احتساب ربحية السهم الأساسية بناءً على الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

١) الربح العائد على المساهمين العاديين (الأساسي)

| ٣١ مارس<br>٢٠١٨م | ٣١ مارس<br>٢٠١٩م |
|------------------|------------------|
| ١٢٠,٢٥١,٠٣٨      | ١٠٣,٥٢٦,٠٨٠      |

ربح السنة العائد على مساهمي الشركة

٢) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأساسية)

| ٣١ مارس<br>٢٠١٨م | ٣١ مارس<br>٢٠١٩م |
|------------------|------------------|
| ٨٢,٠٠٠,٠٠٠       | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠       |
| --               | --               |
| ٨٢,٠٠٠,٠٠٠       | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠       |

أسهم عادية مصدرة في ١ يناير  
أثر الأسهم المصدرة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في ٣١ مارس

ب) ربحية السهم المخفضة  
لم يكن هناك أي أسهم مخفضة خلال الفترة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة ستكون نفس ربحية السهم الأساسية.

١٨. إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة الشركة على الإستمرارية بهدف توفير عائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الأخرى وكذلك الاحتفاظ بقاعدة قوية لرأس المال بغرض كسب ثقة المستثمر والمقرض والسوق وكذلك ضمان التطوير المستقبلي لأعمالها.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال في سياق الظروف الإقتصادية وخصائص المخاطر للموجودات. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تختار الشركة، على سبيل المثال القروض قصيرة الأجل أو طويلة الأجل.

تراقب الشركة العائد على رأس المال المستخدم وتقوم بتعديله في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. ولكي يتم الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تحصل الشركة على القروض قصيرة الأجل أو طويلة الأجل. وتراقب الشركة رأس المال باستخدام نسبة الدين إلى حقوق الملكية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

١٨. إدارة رأس المال (يتبع)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م | ٣١ مارس ٢٠١٩ م |   |
|------------------|----------------|---|
| ٧٨٤,٣٣٠,٢٠٢      | ١,٣٩٤,٠٦٨,٣٣٦  | إجمالي المطلوبات                                |
| (١٤٧,٢٥٢,٧٤٣)    | (١٦٣,٩٤٣,٩٩٢)  | يخصم: نقد وما في حكمه                           |
| ٦٣٧,٠٧٧,٤٥٩      | ١,٢٣٠,١٢٤,٣٤٤  | صافي الدين                                      |
| ١,٣٠١,٤٥٥,٤٥٧    | ١,٢٨٢,٢٥٦,١٩١  | إجمالي حقوق الملكية                             |
| %٤٩              | %٩٦            | نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة |

١٩. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر

(أ) قياس القيمة العادلة

باستثناء الاستثمارات العقارية، فإن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمها الدفترية.

(ب) مخاطر الائتمان

تعكس مخاطر الائتمان مخاطر تعثر الطرف الآخر في سداد التزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للشركة. إن مخاطر الائتمان التي تنشأ عن النقد وما في حكمه والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية تعتبر محدودة لأن البنوك والمؤسسات المالية لديها درجة تصنيف استثماري محددة من وكالات تصنيف إئتماني دولي.

فيما يلي إجمالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان كما في تاريخ التقرير:

| ٣١ مارس ٢٠١٨ م | ٣١ مارس ٢٠١٩ م | الموجودات المالية        |
|----------------|----------------|--------------------------|
| ٢٩,٩٩١,٦٩٢     | ٢٦,٥١٠,١٦٠     | موجودات مالية أخرى       |
| ٢٦٨,٤١٧,٤٠٥    | ٢٦٤,٩٥٠,٩٦٣    | ذمم تجارية مدينة         |
| ٧٢٦,٣٣٦,٩٩٣    | ٧٩٧,٦٢٦,٦٤٠    | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٢٢,٦٨٧,٨٢٤     | ٣٦,٨١٦,٩٥٠     | ذمم مدينة أخرى           |
| ١٤٥,٩٩٧,٣٤٥    | ١٦٣,٠٣٢,٥٧٩    | أرصدة بنوك               |
| ١,١٩٣,٤٣١,٢٥٩  | ١,٢٨٨,٩٣٧,٢٩٢  |                          |

- إن مخاطر الائتمان على الأرصدة المدينة والأرصدة لدى البنوك محدودة نظراً لما يلي:
- تحتفظ الشركة بأرصدها لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني مرتفع يتراوح بين (B٣) و (A١) وفقاً لتصنيف (Moody's) الإئتماني و (BBB+) وفقاً لتصنيف (Fitch) الإئتماني. تحتفظ الشركة بأرصدها في بنوك في المملكة العربية السعودية والقاهرة.
  - لا تحصل الشركة حالياً على ضمانات أو تأمين من عملائها.
  - الموقف المالي للأطراف ذات العلاقة ثابت.

مخاطر التركيز

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، يمثل أكبر ٥ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: أكبر ٥ عملاء) حوالي ٨٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٧٥٪) من إجمالي الذمم التجارية المدينة المستحقة.



شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(بالريال السعودي)

١٩. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات  
يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.  
ليس لدى الشركة أي موجودات يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال  
الدخل الشامل الآخر كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

|                      |                      | الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة<br>القيمة الدفترية: |  |
|----------------------|----------------------|--|--|
| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٨ م  | ٣١ مارس<br>٢٠١٩ م    |  |  |
| ٢٩,٩٩١,٦٩٢           | ٢٦,٥١٠,١٦٠           | موجودات مالية أخرى                                     |  |
| ٢٢٧,٩١٤,٥٥٥          | ٢١٩,٢٢٥,٣١٧          | ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى                       |  |
| ٧٢٢,٣١٠,٩٩٢          | ٧٩٣,٧٥٩,٤٢٨          | مستحق من أطراف ذات علاقة                               |  |
| ٢٢,٦٨٧,٨٢٤           | ٣٦,٨١٦,٩٥٠           | أرصدة مدينة أخرى                                       |  |
| ١٤٥,٩٩٧,٣٤٥          | ١٦٣,٠٣٢,٥٧٩          | نقدية وأرصدة لدى البنوك                                |  |
| <u>١,١٤٨,٩٠٢,٤٠٨</u> | <u>١,٢٣٩,٣٤٤,٤٣٤</u> |  |  |

الإلتزامات المالية بالتكلفة المطفأة

|                     |                   | القيمة الدفترية:               |  |
|---------------------|-------------------|--------------------------------|--|
| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٨ م | ٣١ مارس<br>٢٠١٩ م |                                |  |
| ٥٨٦,٥٩٦,٣٥٦         | ٦٠٨,٦٩٩,٣٧٠       | ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى |  |

جميع الموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه بالتكلفة المطفأة ولا تخضع لتقييم القيمة العادلة.

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م  
(بالريال السعودي)

٢٠. إرتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣١ مارس، كانت لدى الشركة الارتباطات والالتزامات التالية:

| ٣١ مارس<br>٢٠١٨م | ٣١ مارس<br>٢٠١٩م |                   |
|------------------|------------------|-------------------|
| ٨٤,٥٠١,٠٠٠       | ١٣٧,٢٤١,٨٥٣      | ارتباطات رأسمالية |
| ٣٤,٥٠٧,٠٥٢       | ٤٨,٢٥١,٧٥٧       | خطابات ضمان بنكية |

تم إصدار خطابات الضمان من قبل بنك نيابة عن الشركة لأحد الموردين وبتعهدات لتلبية أي التزامات مالية للمورد في حالة التخلف عن السداد، وهذا يتطلب من الشركة وضع نقد لدى البنك. كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م، قامت الشركة بدفع كامل المبلغ مقابل خطابات ضمان، وبالتالي لا توجد أي أعباء مالية أخرى مستحقة الدفع.

حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية من البنك السعودي البريطاني في أبريل ٢٠١٨م تتمثل في ضمان بنكي لأحد موردي الشركة بلغ حتى تاريخه ١٤,٢٤٩,٤٧٩ ريال سعودي.

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ رمضان ١٤٤٠هـ الموافق ١٩ مايو ٢٠١٩م.

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي