

**شركة الخطوط السعودية للتموين**  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
مع  
تقرير المراجع المستقل

## تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية

إلى السادة / المساهمين  
شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)  
جدة - المملكة العربية السعودية

### مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

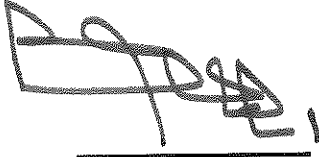
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار إرتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

وإستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتمويل غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي ام جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن  
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٩ صفر ١٤٤٠هـ  
الموافق ٧ نوفمبر ٢٠١٨م

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠١٧ م | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٨ م | إيضاح | الموجودات                                       |
|---------------------|---------------------|-------|-------------------------------------------------|
| ٥٥٤,٤٦٢,٠١٥         | ٥٨٠,٧٣٢,١٦٦         | ٥     | ممتلكات وآلات ومعدات                            |
| ١,٢٨٢,١٨٤           | ٣٩٥,٠٠٢             |       | موجودات غير ملموسة                              |
| ٤٠,٢٨٦,٣٨٣          | ٣٨,٨٢٤,٦٧١          |       | إستثمارات عقارية                                |
| ٢٠,٦٤٢,٠٧٤          | ١٨,١٠٨,٦٧٦          | ٦     | إستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| ٧٣,٦٢٠,٥٧٠          | ٣٠,٣١٨,١٧٤          | ٧     | موجودات مالية أخرى                              |
| ٦٩٠,٢٩٣,٢٢٦         | ٦٦٨,٣٧٨,٦٨٩         |       | الموجودات غير المتداولة                         |
| --                  | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠          | ٧     | موجودات مالية أخرى                              |
| ١٠٩,٩٨٠,٩١٦         | ١٢١,٧٠٩,٨٦٣         |       | مخزون                                           |
| ٨٥٤,٩٢٦,١٥٧         | ١,٠٠١,٣٤٣,٢٦٦       | ٨     | ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى              |
| ١٢٦,٢١٣,٤٥٢         | ٢٣٥,٤٢٥,٩٥٢         |       | مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى                    |
| ١٠١,٥٤٧,٦٥٨         | ٤٧,٠٦٠,٧٧٠          |       | نقد وما في حكمه                                 |
| ١,١٩٢,٦٦٨,١٨٣       | ١,٤٤٥,٥٣٩,٨٥١       |       | الموجودات المتداولة                             |
| ١,٨٨٢,٩٦١,٤٠٩       | ٢,١١٣,٩١٨,٥٤٠       |       | إجمالي الموجودات                                |
| ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠         | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠         | ٩     | حقوق الملكية                                    |
| ٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩         | ٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩         | ١٠    | رأس المال                                       |
| ١٠٩,١٠٩,٠٧٢         | ١٦٧,٠٦٨,١٤٠         |       | إحتياطي نظامي                                   |
| ١,٢٨٢,٩٤٤,٩٥١       | ١,٣٤٠,٩٠٤,٠١٩       |       | أرباح مبقاة                                     |
|                     |                     |       | إجمالي حقوق الملكية                             |
| ١٦٨,٩٩٨,٢٠٠         | ١٧٢,٩٤٠,٦٥٨         |       | المطلوبات                                       |
| ١٦٨,٩٩٨,٢٠٠         | ١٧٢,٩٤٠,٦٥٨         |       | مزاي الموظفين                                   |
|                     |                     |       | المطلوبات غير المتداولة                         |
| ٣١,١٩٠,٠٨٧          | ٢٥,١٨٧,٣٣٧          | ١٢    | التزامات الزكاة وضريبة الدخل                    |
| ٣٩٩,٨٢٨,١٧١         | ٥٧٤,٨٨٦,٥٢٦         |       | ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى              |
| ٤٣١,٠١٨,٢٥٨         | ٦٠٠,٠٧٣,٨٦٣         |       | المطلوبات المتداولة                             |
| ٦٠٠,٠١٦,٤٥٨         | ٧٧٣,٠١٤,٥٢١         |       | إجمالي المطلوبات                                |
| ١,٨٨٢,٩٦١,٤٠٩       | ٢,١١٣,٩١٨,٥٤٠       |       | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات                  |

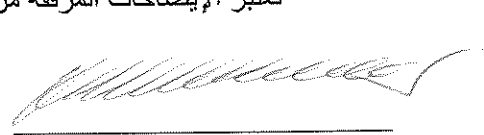
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



عضو مجلس الإدارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(بالريال السعودي)

| فترة التسعة أشهر المنتهية في |                     | فترة الثلاثة أشهر المنتهية في |                     | إيضاح |                                 |
|------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|-------|---------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٧ م          | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٨ م | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٧ م           | ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٨ م |       |                                 |
| ١,٦٨٧,١٥٥,٩٠٧                | ١,٧٢٠,٧٥٥,٣١٨       | ٦٠٢,١٦٥,٥٨٥                   | ٦٢٧,٧٢٣,٣٩٠         | ١٤    | الإيرادات                       |
| (١,١٢١,٤٩٢,٥٤٥)              | (١,١٥١,٩٨١,٩٩٣)     | (٣٩٩,٧٦٠,٦٣٧)                 | (٤٢٣,٦٩٨,٣٨١)       | ١٥    | تكلفة المبيعات                  |
| ٥٦٥,٦٦٣,٣٦٢                  | ٥٦٨,٧٧٣,٣٢٥         | ٢٠٢,٤٠٤,٩٤٨                   | ٢٠٤,٠٢٥,٠٠٩         |       | مجمّل الدخل                     |
| ٦,٣٧٨,٩٦٧                    | ٥,١٦٨,٢٩٥           | ٤,٠١٧,٢٧٦                     | ٣٩٤,٤٢٠             |       | إيرادات أخرى                    |
| (١٦٠,٧٧٨,١٠٤)                | (١٦٤,٩٤٧,٩٢٩)       | (٥٨,٥٢٢,٦٩٠)                  | (٥٢,٣٧٩,٣٩٦)        |       | مصروفات عمومية وإدارية          |
| (١,٨٤٥,٧٨٥)                  | (١,٩٣٣,٤٨٠)         | (٤٠٠,٩٨١)                     | (١,٠٩٥,٤٧١)         |       | مصروفات أخرى                    |
| ٧,٨٤٠,٣٤٣                    | ١٠,٧٨٦,٧٦٩          | (٦,٣٢١,٥٩٣)                   | ٣,٠٩٠,٢٧١           |       | رد / (الإنخفاض) في الذمم        |
| ٤١٧,٢٥٨,٧٨٣                  | ٤١٧,٨٤٦,٩٨٠         | ١٤١,١٧٦,٩٦٠                   | ١٥٤,٠٣٤,٨٣٣         |       | التجارية المدينة                |
|                              |                     |                               |                     |       | الربح من التشغيل                |
| ٢,٣٨٩,٥٦٥                    | ١,١١٥,٤٣٣           | ٧٣٢,٠٠١                       | ٣٦١,٣٣٨             |       | إيرادات تمويلية                 |
| (٣,٦٣٤,٢٠٠)                  | (٣,٦٥٤,٩٠٠)         | (١,٢١١,٤٠٠)                   | (١,٢١٨,٣٠٠)         |       | تكاليف تمويلية                  |
| (١,٢٤٤,٦٣٥)                  | (٢,٥٣٩,٤٦٧)         | (٤٧٩,٣٩٩)                     | (٨٥٦,٩٦٢)           |       | صافي التكاليف التمويلية         |
| --                           | (٢,٥٣٣,٣٩٨)         | --                            | (١١٢,٤٥٩)           | ٦     | الحصة في خسارة من استثمار       |
| ٤١٦,٠١٤,١٤٨                  | ٤١٢,٧٧٤,١١٥         | ١٤٠,٦٩٧,٥٦١                   | ١٥٣,٠٦٥,٤١٢         |       | في شركة مستثمر فيها بطريقة      |
|                              |                     |                               |                     |       | حقوق الملكية                    |
|                              |                     |                               |                     |       | الربح قبل الزكاة وضريبة         |
|                              |                     |                               |                     |       | الدخل                           |
| (٣٣,١٨٢,٧٥٢)                 | (٢٩,٦٦٦,٩٢٥)        | (١٠,٢٦٨,٣٥٣)                  | (١٠,٤٩٣,٣٠٢)        | ١٢    | الزكاة وضريبة الدخل             |
| ٣٨٢,٨٣١,٣٩٦                  | ٣٨٣,١٠٧,١٩٠         | ١٣٠,٤٢٩,٢٠٨                   | ١٤٢,٥٧٢,١١٠         |       | ربح الفترة                      |
|                              |                     |                               |                     |       | الدخل الشامل الآخر              |
|                              |                     |                               |                     |       | بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى |
|                              |                     |                               |                     |       | الربح أو الخسارة                |
| --                           | --                  | --                            | --                  |       | إعادة قياس التزامات مزايا       |
| --                           | --                  | --                            | --                  |       | الموظفين                        |
| ٣٨٢,٨٣١,٣٩٦                  | ٣٨٣,١٠٧,١٩٠         | ١٣٠,٤٢٩,٢٠٨                   | ١٤٢,٥٧٢,١١٠         |       | الدخل الشامل الآخر للفترة       |
|                              |                     |                               |                     |       | إجمالي الدخل الشامل للفترة      |
| ٤,٦٧                         | ٤,٦٧                | ١,٥٩                          | ١,٧٤                | ١٦    | ربحية السهم:                    |
| ٤,٦٧                         | ٤,٦٧                | ١,٥٩                          | ١,٧٤                | ١٦    | الأساسية                        |
|                              |                     |                               |                     |       | 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 للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

| إيضاح                        | رأس المال   | إحتياطي نظامي | أرباح مبقاة   | الاجمالي      |
|------------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|
| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م      |             |               |               |               |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م     | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٤٠,٧١٤,٠٧٤   | ٩٩,٨٧٥,٤٧٣    | ١,٢٦٠,٥٨٩,٥٤٧ |
| إجمالي الدخل الشامل          |             |               |               |               |
| ربح الفترة                   | --          | --            | ٣٨٢,٨٣١,٣٩٦   | ٣٨٢,٨٣١,٣٩٦   |
| الدخل الشامل الآخر           | --          | --            | --            | --            |
| إجمالي الدخل الشامل          | --          | --            | ٣٨٢,٨٣١,٣٩٦   | ٣٨٢,٨٣١,٣٩٦   |
| المعاملات مع مساهمي الشركة   |             |               |               |               |
| مساهمات وتوزيعات             |             |               |               |               |
| توزيعات أرباح                | --          | --            | (٣٢٥,٥٠٠,١٥٨) | (٣٢٥,٥٠٠,١٥٨) |
| المحول إلى الإحتياطي النظامي | --          | ١٣,١٢١,٨٠٥    | (١٣,١٢١,٨٠٥)  | --            |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م   | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩   | ١٤٤,٠٨٤,٩٠٦   | ١,٣١٧,٩٢٠,٧٨٥ |
| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م      |             |               |               |               |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م     | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩   | ١٠٩,١٠٩,٠٧٢   | ١,٢٨٢,٩٤٤,٩٥١ |
| إجمالي الدخل الشامل          |             |               |               |               |
| ربح الفترة                   | --          | --            | ٣٨٣,١٠٧,١٩٠   | ٣٨٣,١٠٧,١٩٠   |
| الدخل الشامل الآخر           | --          | --            | --            | --            |
| إجمالي الدخل الشامل          | --          | --            | ٣٨٣,١٠٧,١٩٠   | ٣٨٣,١٠٧,١٩٠   |
| المعاملات مع مساهمي الشركة   |             |               |               |               |
| مساهمات وتوزيعات             |             |               |               |               |
| توزيعات أرباح                | --          | --            | (٣٢٥,١٤٨,١٢٢) | (٣٢٥,١٤٨,١٢٢) |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م   | ٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩   | ١٦٧,٠٦٨,١٤٠   | ١,٣٤٠,٩٠٤,٠١٩ |

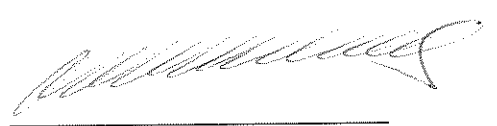
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.



عضو مجلس الإدارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

| ٢٠١٧ م        | ٢٠١٨ م        | إيضاح | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية                             |
|---------------|---------------|-------|-------------------------------------------------------------------|
| ٣٨٢,٨٣١,٣٩٦   | ٣٨٣,١٠٧,١٩٠   |       | ربح الفترة                                                        |
|               |               |       | تسويات:                                                           |
| ٣٣,١٨٢,٧٥٢    | ٢٩,٦٦٦,٩٢٥    | ١٢    | الزكاة وضريبة الدخل                                               |
| ٤٢,٢٦٩,٩٧٤    | ٤٦,٩٥٥,٨١٣    |       | إستهلاك                                                           |
| ٨٩٩,١٧٨       | ٨٨٧,١٨٢       |       | إطفاء                                                             |
| (٧,٨٤٠,٣٤٣)   | (١٠,٧٨٦,٧٦٩)  | ٨     | رد مخصص ديون مشكوك في تحصيلها - بالصافي                           |
| ٦٩٢,٣٤٣       | ٦,٣٨٢,٠٠٦     |       | مخصص مخزون بطيء الحركة - بالصافي                                  |
| (٢,٣٨٩,٥٦٥)   | (١,١١٥,٤٣٣)   |       | إيرادات تمويلية                                                   |
| ٣,٦٣٤,٢٠٠     | ٣,٦٥٤,٩٠٠     |       | تكاليف تمويلية                                                    |
| --            | ٢,٥٣٣,٣٩٨     | ٦     | الحصة في خسارة من استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| ١٩٠,١٥٢       | ٦٣,٧٨٠        |       | خسائر من بيع ممتلكات وآلات ومعدات                                 |
| ١٧,٥٢٤,٥٣٦    | ٩,٩١١,٦٢٥     |       | تكلفة الخدمة لمزايا الموظفين                                      |
| --            | ١,٨٠٠,٠٠٠     |       | مخصص مكافآت مستحقة - طويلة الأجل                                  |
| ٤٧٠,٩٩٤,٦٢٣   | ٤٧٣,٠٦٠,٦١٧   |       | التغيرات في:                                                      |
| ٥,٨٩٦,٤٢٨     | (١٨,١١٠,٩٥٣)  |       | مخزون                                                             |
| (١١٥,٠٥٠,٤٧٤) | (١٣٥,٦٣٠,٣٤٠) |       | ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى                                |
| ٦,٦٧٣,٧٩٣     | (١٠٨,٨١١,٨٨٦) |       | مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى                                      |
| ١٣,١٥٦,١٠٨    | ١٧٤,٢٦٤,٤٠٨   |       | ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى                                |
| ٨,٣٢٨,١٠٦     | ٣,٣٠٢,٣٩٦     |       | موجودات مالية أخرى - خطابات ضمان                                  |
| ٣٨٩,٩٩٨,٥٨٤   | ٣٨٨,٠٧٤,٢٤٢   |       | النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                                 |
| (٣,٧٨٩,٧٨٢)   | --            |       | مكافآت مستحقة مدفوعة - طويلة الأجل                                |
| (١٢,٤٧٣,٩٧٠)  | (١١,٤٢٤,٠٦٧)  |       | مزايا موظفين مدفوعة                                               |
| ٧٢٩,٢١٣       | ٧١٤,٨١٩       |       | إيرادات تمويلية محصلة                                             |
| (٣٥,١٢١,٤٢٧)  | (٣٥,٦٦٩,٦٧٥)  | ١٢    | زكاة وضريبة دخل مدفوعة                                            |
| ٣٣٩,٣٤٢,٦١٨   | ٣٤١,٦٩٥,٣١٩   |       | صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية                           |
| (٧٤,٢٦٤,٢٥٠)  | (٧١,٨٢٨,٠٣٢)  | ٥     | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                           |
| (٧٤,٢٦٤,٢٥٠)  | (٧١,٨٢٨,٠٣٢)  |       | إضافات لممتلكات وآلات ومعدات وإستثمارات عقارية                    |
|               |               |       | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية                        |
| (٣٢٥,٧٥٥,٨٨٥) | (٣٢٤,٣٥٤,١٧٥) | ١١    | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                             |
| (٣٢٥,٧٥٥,٨٨٥) | (٣٢٤,٣٥٤,١٧٥) |       | توزيعات أرباح مدفوعة                                              |
|               |               |       | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                          |
| (٦٠,٦٧٧,٥١٧)  | (٥٤,٤٨٦,٨٨٨)  |       | صافي التغير في النقد وما في حكمه                                  |
| ١٥١,٧١١,٠٤٥   | ١٠١,٥٤٧,٦٥٨   |       | النقد وما في حكمه في بداية الفترة                                 |
| ٩١,٠٣٣,٥٢٨    | ٤٧,٠٦٠,٧٧٠    |       | 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

١. الشركة وأنشطتها

إن شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية (تداول) ويقع مقرها الرئيسي في جدة، المملكة العربية السعودية.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للقطاعين العام والخاص وتقديم خدمات المبيعات الجوية، وإدارة وتشغيل الأسواق الحرة في مطارات المملكة العربية السعودية وإدارة وتشغيل المطاعم في المطارات وأماكن أخرى وامتلاك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

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

إن الشركة مسجلة وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠٠٨ م).

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

| موقع الفرع | السجل التجاري | التاريخ                                  |
|------------|---------------|------------------------------------------|
| 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 للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(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 وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، 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 (١٥) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م. وتم توضيح التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح (٣ - ب) و (٣ - ج) على التوالي.

وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية من خلال تعميمها الصادر بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م، يتعين على الشركة تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية لفترة ثلاث سنوات، بدءاً من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية لأول مرة.

#### (ب) أسس القياس

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

#### (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.

يتم مراجعة الأحكام والتقديرات والافتراضات الغير مؤكدة المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار أثر التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

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 (١٥) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) والتي تم توضيحها في الإيضاحات (٣-ب) و (٣-ج).

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) - الإيراد من العقود مع العملاء

بدأت الشركة في تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) لأول مرة من الفترة التي بدأت في ١ يناير ٢٠١٨ م.

ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي (١٨) "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي (١١) "عقود الانشاءات" والتفسيرات المتعلقة بها. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع في نقطة زمنية محددة عند تسليم البضائع والاقرار بإستلامها، بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥. وعليه، ليس هناك أي أثر هام من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" على تحقق وإثبات إيرادات الشركة.

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بمبيعات البضائع الخاصة بالشركة:

| نوع الإيراد                                                                                                                                                                                                                          | طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء وشروط السداد الهامة                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | طبيعة التغير في السياسة المحاسبية     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| التموين الجوي، ومعدات شركات خطوط الطيران، وصالات رجال الأعمال، والمبيعات الجوية والأرضية، وخدمات التموين للشركات لغير خطوط الطيران، وخدمات الأمن والمغاسل، وخدمات التموين للحج والعمرة والمخيمات النائية في المملكة العربية السعودية | يتم الاعتراف بإيرادات التموين والإيرادات من الخدمات الأخرى عند تقديم الخدمة إلى العملاء عند نقطة زمنية محددة. تستحق الفواتير عادةً خلال ٣٠ - ٩٠ يوماً. يتم إصدار الفواتير وإثباتها كإيرادات بالصافي بعد الخصومات المطبقة. لا يُمنح العملاء نقاط ولاء وبالتالي لا يتم إثبات أي إيرادات مؤجلة. بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بإرجاع المنتج، يتم إثبات الإيرادات وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح عدم حدوث عكس جوهري في مبلغ الإيرادات المتراكمة التي يتم إثباتها. وبالتالي، يتم تعديل قيمة الإيرادات المثبتة وفقاً لعمليات الإرجاع الفعلية. | ليس هناك أي تأثير ناتج عن هذا التغير. |

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) باستخدام طريقة الأثر المتراكم وإثبات أثر تطبيق هذا المعيار بتاريخ التطبيق الأولي (١ يناير ٢٠١٨ م). وعليه، لم يتم تعديل المعلومات المعروضة للسنة السابقة، كما تم التقرير عنها سابقاً، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٨) والتفسيرات المتعلقة به.

لا يوجد أثر من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - الأدوات المالية

بدأت الشركة في تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لأول مرة من الفترة التي بدأت في ١ يناير ٢٠١٨ م.

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس".

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

(١) تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي (٣٩) فيما يتعلق بتصنيف وقياس المطلوبات المالية، إلا أنه يستبعد الفئات السابقة في معيار المحاسبة الدولي (٣٩) للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والذمم المدينة والموجودات المالية المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والمتعلقة بالمطلوبات المالية والأدوات المالية المشتقة. وفيما يلي أثر المعيار الدولي للتقرير المالي على تصنيف وقياس الموجودات المالية:

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، عند الإثبات الأولي، يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المطفأة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - إستثمارات في سندات الدين، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - إستثمارات في سندات حقوق الملكية، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) عادة ما يستند إلى نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية. لا يتم أبداً فصل المشتقات المتضمنة في العقود التي تكون فيها الموجودات المالية هي المضيف ضمن نطاق المعيار، وبدلاً من ذلك، يتم تقييم الأداة المالية المختلطة ككل بهدف تصنيفها.

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) - الأدوات المالية (يتبع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية؛ و
- تسفر الشروط التعاقدية عن تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تتمثل في سداد أصل المبلغ فقط والفائدة على أصل المبلغ القائم

يتم قياس الاستثمارات في سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولم يتم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى كلاً من تحصيل تدفقات نقدية وببيع موجودات مالية، و
- تسفر الشروط التعاقدية عن تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تتمثل في سداد أصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في سندات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للشركة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

يتم تصنيف جميع الموجودات المالية غير المصنفة كمقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما هو، موضح أعلاه، كموجودات مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وهذا يتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. وعند الإثبات الأولي، يحق للشركة أن تصنف بشكل نهائي الموجودات المالية التي قد تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، إذا كان القيام بهذا سوف يلغي أو يقلل بشكل جوهري عدم التطابق المحاسبي الذي كان يمكن أن يحدث.

يتم القياس الأولي للموجودات المالية (ما لم تكن ذمم تجارية مدينة بدون عنصر مالي جوهري يقاس بشكل أولي بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة، بالإضافة إلى تكاليف المعاملة المتعلقة بالإقتناء بشكل مباشر للبند التي لا يتم قياس قيمتها العادلة من خلال الربح والخسارة.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية (يتبع)

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (يتبع)

|                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة                   | يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي المكاسب والخسائر، وتشمل أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.                                                                                                                                                                                                                                                         |
| الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة                                           | يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر (٢) أدناه). يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات أي أرباح أو خسائر في قائمة الربح أو الخسارة.                                                                               |
| الاستثمارات في سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر        | يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. إن إيرادات الفائدة التي يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، وكذلك أرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة يتم إثباتها ضمن الربح أو الخسارة. يتم إثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر. وعند التوقف عن الإثبات، فإن الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة. |
| الاستثمارات في سندات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات توزيعات الأرباح كإيرادات ضمن الربح أو الخسارة ما لم تمثل توزيعات الأرباح بشكل واضح استرداد جزء من تكلفة الاستثمار. يتم إثبات الأرباح والخسائر الأخرى ضمن الدخل الشامل الآخر ولا يتم إعادة تصنيفها أبداً إلى الربح أو الخسارة.                                                                                                             |

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) على القيم الدفترية للموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٨ م يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة لانخفاض في القيمة، كما هو مبين أدناه.

يعرض الجدول التالي والإيضاحات المرفقة فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩) وكذلك فئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) لفئة الموجودات المالية الخاصة بالشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م:

| التصنيف الأولي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩) | التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) | القيمة الدفترية الأساسية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩) | القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| قروض وذمم مدينة                                  | التكلفة المطفأة                                        | ٨٥٤,٩٢٦,١٥٧                                                | ٨٦٩,٧٩٢,٦٦٨                                                     |
| قروض وذمم مدينة                                  | التكلفة المطفأة                                        | ١٠١,٥٤٧,٦٥٨                                                | ١٠١,٥٤٧,٦٥٨                                                     |
|                                                  |                                                        | ٩٥٦,٤٧٣,٨١٥                                                | ٩٧١,٣٤٠,٣٢٦                                                     |

ذمم مدينة  
تجارية  
النقد والأرصدة  
البنكية  
الإجمالي

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية (يتبع)

(٢) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي (٣٩) بنموذج "الخسائر الائتمانية المتوقعة". ويتم تطبيق النموذج الجديد على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود والاستثمارات في سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر وليس الاستثمارات في سندات حقوق الملكية. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) يتم الاعتراف بالخسائر الائتمانية بصورة أبكر من الاعتراف به وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩).

- وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩)، يتم قياس وإحتساب مخصصات الخسائر وفقاً لإحدى الطرق التالية:
  - الخسائر الائتمانية المتوقعة لإثني عشر شهراً: وتمثل الخسائر الائتمانية المتوقعة من حالات التعثر المحتملة خلال إثني عشر شهراً بعد تاريخ التقرير.
  - الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة: وتمثل إجمالي الخسائر الائتمانية المتوقعة من كل حالات التعثر المحتملة على مدى عمر الأداة المالية.

تقوم الشركة بقياس مخصص الخسائر بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأداة.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان لإحدى الموجودات المالية قد زادت جوهرياً منذ الاعتراف الأولي أو عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعة تأخذ الشركة في الاعتبار المعلومات المؤيدة المعقولة والتي تكون ذات صلة ومتوفرة بدون تكاليف أو مجهودات غير ضرورية.

بما في ذلك المعلومات والتحليل النوعية والكمية بناءً على خبرة من الشركة التاريخية والتقييم الائتماني والمعلومات المستقبلية.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي متوسط إحتتماليات الخسائر الائتمانية المتوقعة. ويتم قياسها بالقيمة الحالية للعجز النقدي المحتمل (الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية والتدفقات النقدية المتوقعة تحصلها). يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة باستخدام معدل الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الموجودات المالية ذات القيمة الائتمانية المنخفضة

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد إنخفضت قيمتها الائتمانية. ويعتبر الأصل المالي "منخفض القيمة الائتمانية" عند حدوث حدث أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية (يتبع)

(٣) التحول

استخدمت الشركة الإعفاء الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بالتغيرات في التصنيف والقياس (بشمل الانخفاض في القيمة). لا يتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) في الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م لأن المبالغ غير هامة. وعليه، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٧ م بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) بل تعرض معلومات معيار المحاسبة الدولي (٣٩).

تم التقييم التالي على أساس الحقائق والظروف القائمة بتاريخ التطبيق الأولي:

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية فيه.
- تحديد وإلغاء التسميات السابقة لبعض الموجودات المالية.
- تصنيف بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير المحتفظ بها لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

(هـ) الانخفاض في القيمة

الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير مالي بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن أصل ما قد إنخفضت قيمته. وفي حالة وجود هذا المؤشر أو عند الحاجة إلى إجراء اختبار الانخفاض في القيمة السنوي للأصل، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد للأصل. إن المبلغ القابل للإسترداد للأصل هو القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته عند الاستخدام أيهما أعلى، ويتم تحديد المبلغ القابل للإسترداد لكل أصل على حدة إلا إذا كان الأصل لا ينتج تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الناتجة من الموجودات أو مجموعات الموجودات الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما أو وحدة توليد النقد عن المبلغ القابل للإسترداد، يعتبر الأصل قد إنخفضت قيمته ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للإسترداد. عند تقييم القيمة قيد الاستخدام، تخصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى القيمة الحالية باستخدام معدل خصم قبل الضرائب يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، تؤخذ معاملات السوق الحديثة، إن وجدت في الاعتبار. وفي حالة عدم إمكانية تحديد هذه المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم ملائم. إن هذه العمليات المحاسبية يتم تأييدها بمضاعفات التقييم أو أسعار الأسهم المعلنة للشركات المتداولة علناً أو مؤشرات القيمة العادلة المتاحة الأخرى.

بالنسبة للموجودات بخلاف الشهرة، يتم إجراء تقييم بتاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسائر الانخفاض في القيمة التي تم الاعتراف بها سابقاً لم تعد موجودة أو قد إنخفضت. وفي حالة وجود هذا المؤشر، تقوم الشركة بتقدير المبلغ القابل للإسترداد للموجودات أو وحدات توليد النقد. يتم عكس خسائر الانخفاض في القيمة التي تم الاعتراف بها سابقاً فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد المبلغ القابل للإسترداد للأصل منذ الاعتراف بأخر خسارة انخفاض في القيمة. إن مبلغ العكس محدود بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للموجودات قيمتها القابلة للإسترداد أو القيمة الدفترية التي كان ليتم تحديدها بالصافي بعد الاستهلاك، فيما لو لم يتم تسجيل خسارة الانخفاض في القيمة للأصل في السنوات السابقة. يتم الاعتراف بهذا العكس في قائمة الربح أو الخسارة.

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة لتحديد الانخفاض في القيمة سنوياً وعندما تشير الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تنخفض قيمتها.

## شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

### ٤. القطاعات التشغيلية

#### (أ) أساس التقسيم

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

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

#### القطاع

تموين شركات الطيران

قطاع بيع التجزئة

خدمات التموين والمرافق

#### النشاط والعمليات

التموين الجوي ومعدات شركات خطوط الطيران وصالات رجال الأعمال.

المبيعات الجوية والأرضية.

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 للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (تابع)

(ب) معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

| الإجمالي      | المقر الرئيسي | جميع القطاعات<br>الأخرى | إجمالي القطاعات<br>التي يتم التقرير عنها | خدمات التموين<br>والمرافق | قطاع بيع التحزنة | تموين شركات<br>الطيران | إيرادات خارجية<br>إيرادات بين القطاعات<br>إجمالي إيرادات القطاع |
|---------------|---------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ١,٧٢٠,٧٥٥,٣١٨ | --            | ٥٠,١٤٤,٨٧٤              | ١,٦٧٠,٦١٠,٤٤٤                            | ١١٣,٧٩٥,٢٠١               | ١٣٧,٧٧٩,٤٠٠      | ١,٤١٩,٠٣٥,٨٤٣          |                                                                 |
| ٢٨٢,٣٠٣,٨٣٤   | --            | ٢٣٨,٧٠٨,٠٨٥             | ٤٣,٥٩٥,٧٤٩                               | ٤,٢١٥,٠١٨                 | --               | ٣٩,٣٨٠,٧٣١             |                                                                 |
| ٢,٠٠٣,٠٥٩,١٥٢ | --            | ٢٨٨,٨٥٢,٩٥٩             | ١,٧١٤,٢٠٦,١٩٣                            | ١١٨,٠١٠,٢١٩               | ١٣٧,٧٧٩,٤٠٠      | ١,٤٥٨,٤١٦,٥٧٤          |                                                                 |
| ٤١٢,٧٧٤,١١٥   | --            | (٧٨٤,٦٣٤,٨٠٠)           | ٦٩٧,٤٠٨,٩١٥                              | ٤,٨٧٥,٧٩٨                 | ٦,٣٧٩,٠٦٦        | ٦٨٦,١٥٤,٠٥١            | ربح/(خسارة) القطاع<br>قبل الزكاة والضريبة                       |
| ٤٧,٨٤٢,٩٩٥    | --            | ١٩,٢١٢,٦٢٣              | ٢٨,٦٣٠,٣٧٢                               | ٥,٠٠٢,٨٦٩                 | ٢,٣٢٣,٠٢٧        | ٢١,٣٠٤,٤٧٦             | الاستهلاك والإطفاء                                              |
| ١,٥٦٨,٧٤٤,٢٣٨ | --            | ٢٩٢,٨٢٠,٢١٨             | ١,٢٧٥,٩٢٤,٠٢٠                            | ١٣١,٦٨٥,٦٩٢               | ١٣٧,٠٢١,٠٨٩      | ١,٠٠٧,٢١٧,٢٣٩          | الموجودات:                                                      |
| ٥٤٥,١٧٤,٣٠٢   | ٥٤٥,١٧٤,٣٠٢   | --                      | --                                       | --                        | --               | --                     | موجودات القطاع                                                  |
| ٢,١١٣,٩١٨,٥٤٠ | ٥٤٥,١٧٤,٣٠٢   | ٢٩٢,٨٢٠,٢١٨             | ١,٢٧٥,٩٢٤,٠٢٠                            | ١٣١,٦٨٥,٦٩٢               | ١٣٧,٠٢١,٠٨٩      | ١,٠٠٧,٢١٧,٢٣٩          | موجودات أخرى                                                    |
|               |               |                         |                                          |                           |                  |                        | الإجمالي                                                        |
| ٤٨٩,٦٠٠,٦٥٨   | --            | ١٣٥,٤٨٦,٩٠٤             | ٣٥٤,١١٣,٧٥٤                              | ٢١,٧٤٢,٢٠٧                | ٤٥,٣٨٢,٩١٣       | ٢٨٦,٩٨٨,٦٣٤            | المطلوبات:                                                      |
| ٢٨٣,٤١٣,٨٦٣   | ٢٨٣,٤١٣,٨٦٣   | --                      | --                                       | --                        | --               | --                     | مطلوبات القطاع                                                  |
| ٧٧٣,٠١٤,٥٢١   | ٢٨٣,٤١٣,٨٦٣   | ١٣٥,٤٨٦,٩٠٤             | ٣٥٤,١١٣,٧٥٤                              | ٢١,٧٤٢,٢٠٧                | ٤٥,٣٨٢,٩١٣       | ٢٨٦,٩٨٨,٦٣٤            | مطلوبات أخرى                                                    |
|               |               |                         |                                          |                           |                  |                        | الإجمالي                                                        |

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (نتيج)

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

| الإجمالي      | المقر الرئيسي | جميع القطاعات<br>الأخرى | إجمالي القطاعات<br>التي يتم التقرير عنها | قطاع التمويل<br>والمراقب | قطاع بيع التجزئة | تموين شركات<br>الطيران | إيرادات خارجية<br>إيرادات بين القطاعات<br>إجمالي إيرادات القطاع |
|---------------|---------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| ١,٦٨٧,١٥٥,٩٠٧ | --            | ٤٥٧,٠٢,٨٨٧              | ١,٦٤١,٤٥٣,٠٢٠                            | ٨٩,٤٥٤,١٣٤               | ٢١٠,٠٥١,٠٨٢      | ١,٣٤١,٩٤٧,٨٠٤          |                                                                 |
| ٢٥٤,٥٥٤,٢٩٦   | --            | ٢١٧,٦٩٩,٨٩١             | ٣٦,٨٥٤,٤٠٥                               | ٢,٥٩١,٥٥٨                | ٣٢,٨٠٥           | ٣٤,٢٣٠,٠٤٢             |                                                                 |
| ١,٩٤١,٧١٠,٢٠٣ | --            | ٢٦٣,٤٠٢,٧٧٨             | ١,٦٧٨,٣٠٧,٤٢٥                            | ٩٢,٠٤٥,٦٩٢               | ٢١٠,٠٨٣,٨٨٧      | ١,٣٧٦,١٧٧,٨٤٦          |                                                                 |
| ٤١٦,٠١٤,١٤٨   | --            | (٢٦٧,٥٩٤,٢١٥)           | ٦٨٣,٦٠٨,٣٦٣                              | ٣٥٢,٧٣٦                  | ٣٢,٩٨٦,٣٦٩       | ٦٥٠,٢٦٩,٢٥٨            | ربح/(خسارة) القطاع قبل<br>الزكاة والضريبة                       |
| ٤٣,١٦٩,١٥٢    | --            | ١٦,٩٢٩,٢٥٢              | ٢٦,٢٣٩,٩٠٠                               | ٤,٩٣٦,٧٨٤                | ٢,١٣٧,٣٧٠        | ١٩,١٦٥,٧٤٦             | الاستهلاك والإطفاء                                              |
| ١,٤٥٠,٣٣٧,٣٥٨ | --            | ٢٦٩,٢٨٩,٢٢١             | ١,١٨١,٠٤٨,١٣٧                            | ١٢١,٨٩٣,٧٣٣              | ١٢٦,٨٣٢,٣٩٨      | ٩٣٢,٣٢٢,٠٠٦            | الموجودات:                                                      |
| ٥٠٤,٦٣٥,٩٢٢   | ٥٠٤,٦٣٥,٩٢٢   | --                      | --                                       | --                       | --               | --                     | موجودات القطاع                                                  |
| ١,٩٥٤,٩٧٣,٢٨٠ | ٥٠٤,٦٣٥,٩٢٢   | ٢٦٩,٢٨٩,٢٢١             | ١,١٨١,٠٤٨,١٣٧                            | ١٢١,٨٩٣,٧٣٣              | ١٢٦,٨٣٢,٣٩٨      | ٩٣٢,٣٢٢,٠٠٦            | موجودات أخرى                                                    |
|               |               |                         |                                          |                          |                  |                        | الإجمالي                                                        |
| ٤٠٣,٤٨٧,٠٠٨   | --            | ١١١,٦٥٦,٧٢٣             | ٢٩١,٨٣٠,٢٨٥                              | ١٧,٩١٨,٠٦٩               | ٣٧,٤٠٠,٧١٨       | ٢٣٦,٥١١,٤٩٨            | المطلوبات:                                                      |
| ٢٣٣,٥٦٥,٤٨٧   | ٢٣٣,٥٦٥,٤٨٧   | --                      | --                                       | --                       | --               | --                     | مطلوبات القطاع                                                  |
| ٦٣٧,٠٥٢,٤٩٥   | ٢٣٣,٥٦٥,٤٨٧   | ١١١,٦٥٦,٧٢٣             | ٢٩١,٨٣٠,٢٨٥                              | ١٧,٩١٨,٠٦٩               | ٣٧,٤٠٠,٧١٨       | ٢٣٦,٥١١,٤٩٨            | مطلوبات أخرى                                                    |
|               |               |                         |                                          |                          |                  |                        | الإجمالي                                                        |

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (يتبع)

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

(١) الإيرادات

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م |                                               |
|------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| ١,٦٧٨,٣٠٧,٤٢٥    | ١,٧١٤,٢٠٦,١٩٣    | إجمالي إيرادات القطاعات التي يتم التقرير عنها |
| ٢٦٣,٤٠٢,٧٧٨      | ٢٨٨,٨٥٢,٩٥٩      | إيرادات القطاعات الأخرى                       |
| (٢٥٤,٥٥٤,٢٩٦)    | (٢٨٢,٣٠٣,٨٣٤)    | استبعاد الإيرادات بين القطاعات                |
| ١,٦٨٧,١٥٥,٩٠٧    | ١,٧٢٠,٧٥٥,٣١٨    | إجمالي الإيرادات                              |

(٢) الربح

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م |                                           |
|------------------|------------------|-------------------------------------------|
| ٦٨٣,٦٠٨,٣٦٣      | ٦٩٧,٤٠٨,٩١٥      | إجمالي ربح القطاعات التي يتم التقرير عنها |
| (٢٦٧,٥٩٤,٢١٥)    | (٢٨٤,٦٣٤,٨٠٠)    | استبعاد ربح القطاعات الأخرى               |
| ٤١٦,٠١٤,١٤٨      | ٤١٢,٧٧٤,١١٥      | إجمالي الربح                              |

(٣) الموجودات

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م |                                               |
|------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| ١,١٨١,٠٤٨,١٣٧    | ١,٢٧٥,٩٢٤,٠٢٠    | إجمالي موجودات القطاعات التي يتم التقرير عنها |
| ٢٦٩,٢٨٩,٢٢١      | ٢٩٢,٨٢٠,٢١٨      | موجودات القطاعات الأخرى                       |
| ٥٠٤,٦٣٥,٩٢٢      | ٥٤٥,١٧٤,٣٠٢      | مبالغ غير موزعة أخرى                          |
| ١,٩٥٤,٩٧٣,٢٨٠    | ٢,١١٣,٩١٨,٥٤٠    | إجمالي الموجودات                              |

تتمثل المبالغ الأخرى غير الموزعة بشكل رئيسي في النقد وما في حكمه، وإستثمارات، ومدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى.

(٤) المطلوبات

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م |                                               |
|------------------|------------------|-----------------------------------------------|
| ٢٩١,٨٣٠,٢٨٥      | ٣٥٤,١١٣,٧٥٤      | إجمالي مطلوبات القطاعات التي يتم التقرير عنها |
| ١١١,٦٥٦,٧٢٣      | ١٣٥,٤٨٦,٩٠٤      | مطلوبات القطاعات الأخرى                       |
| ٢٣٣,٥٦٥,٤٨٧      | ٢٨٣,٤١٣,٨٦٣      | مبالغ غير موزعة أخرى                          |
| ٦٣٧,٠٥٢,٤٩٥      | ٧٧٣,٠١٤,٥٢١      | إجمالي المطلوبات                              |

تتمثل المبالغ المتعلقة بالمركز الرئيسي بشكل رئيسي في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى، ومطلوبات الزكاة وضريبة الدخل ومزايا الموظفين.

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (يتبع)

(د) المعلومات الجغرافية

| الإيرادات                     | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| المملكة العربية السعودية      | ١,٦٥٩,٧١٠,٢٤٥    | ١,٦١٣,٦٩٥,٥١٢    |
| جميع الدول الأجنبية           | ٦١,٠٤٥,٠٧٣       | ٧٣,٤٦٠,٣٩٥       |
| جمهورية مصر العربية – القاهرة | ١,٧٢٠,٧٥٥,٣١٨    | ١,٦٨٧,١٥٥,٩٠٧    |
| 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات  
التسوية والقيمة الدفترية (أ)

| التكلفة:-                                                                                                            | أراضي                                      | تأمينات على عقارات مستأجرة                                           | معدات                                                               | مركبات                                                             | أصول رأسمالية تحت الإنشاء                                     | الإجمالي                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م<br>إضافات<br>إستيعادات<br>المحول من أصول رأسمالية تحت الإنشاء<br>الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣٣,٧٨٦,٠٥٨<br>--<br>--<br>--<br>٣٣,٧٨٦,٠٥٨ | ٢٩٨,٦١٧,٩٧٢<br>٦٥٤,٩٠٣<br>(٤٥,٩١٣,٩٢٨)<br>٣٣٩,١٣٦<br>٢٥٣,٦٩٨,٠٨٣     | ١٧٠,٩٢١,٥٢٦<br>٣,٢٥٤,٣٠٠<br>(١,٩٥٣,٤٤٢)<br>٦,٠٤٨,٠٦٠<br>١٧٨,٢٧٠,٤٤٤ | ١٠٤,٢١١,٤٣٧<br>٦٤٥,٠٠٠<br>(٤,٦٨٦,٤٥٩)<br>١٥٦,٨١٠<br>١٠٠,٣٢٦,٧٨٨    | ١٠١,٦٧٠,٢٦٦<br>٦٧,٢٧٣,٨٢٩<br>--<br>(٦,٥٤٤,٠٠٦)<br>١٦٢,٤٠٠,٠٨٩ | ٧٠٩,٢٠٧,٢٥٩<br>٧١,٨٢٨,٠٣٢<br>(٥٢,٥٥٣,٨٢٩)<br>--<br>٧٢٨,٤٨١,٤٦٢ |
| <u>الاستهلاك المتراكم:-</u><br>الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م<br>المحمل للفترة<br>إستيعادات<br>الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  | --<br>--<br>--<br>--<br>--                 | ٤٦,٥٢٧,٨١٦<br>١٧,٨٣٧,١٦٣<br>(٤٥,٩١٣,٩٢٨)<br>١٨,٤٥١,٠٥١<br>٢٣,٧٨٦,٠٥٨ | ٧٥,٤٠٦,٨٢٩<br>١٩,٣٧٥,٨٦٨<br>(١,٩٠٢,٥٨٤)<br>٩٢,٨٨٠,١١٣<br>٨٥,٣٩٠,٣٣١ | ٣٢,٨١٠,٥٩٩<br>٨,٢٨١,٠٧٠<br>(٤,٦٧٣,٥٣٧)<br>٣٦,٤١٨,١٣٢<br>٦٣,٩٠٨,٦٥٦ | --<br>--<br>--<br>--<br>١٦٢,٤٠٠,٠٨٩                           | ١٥٤,٧٤٥,٢٤٤<br>٤٥,٤٩٤,١٠١<br>(٥٢,٤٩٠,٠٤٩)<br>--<br>١٤٧,٧٤٩,٢٩٦ |
| <u>القيمة الدفترية:-</u><br>في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م<br>في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م                                               | ٣٣,٧٨٦,٠٥٨<br>٣٣,٧٨٦,٠٥٨                   | ٢٣٥,٢٤٧,٠٣٢<br>٢٥٢,٠٩٠,١٥٦                                           | ٨٥,٣٩٠,٣٣١<br>٩٥,٥١٤,٦٩٧                                            | ٦٣,٩٠٨,٦٥٦<br>٧١,٤٠٠,٨٣٨                                           | ١٦٢,٤٠٠,٠٨٩<br>١٠١,٦٧٠,٢٦٦                                    | ٥٨٠,٧٣٢,١٦٦<br>٥٥٤,٤٦٢,٠١٥                                     |

تتمثل الأصول الرأسمالية تحت الإنشاء في الأعمال الإنشائية المتعلقة بصالات "ويلكم لاونج" في مطار الملك خالد الدولي، (صالات رقم ٢ و ٥) بالرباط و "الفرسان لاونج" في مطار الملك عبد العزيز بجدة والرافعات الجديدة جدة - الرباط والدمام.

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٦. استثمارات بطريقة حقوق الملكية

(أ) استثمار في شركة زميلة  
قامت الشركة في ١٠ مايو ٢٠١٧ م 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 الخسائر في الشركة المستثمر فيها ابتداءً من ١٠ مايو ٢٠١٧ م.

(ب) فيما يلي رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م:

| الاسم                                                                          | بلد التأسيس              | نسبة الملكية الفعلية (%) | القيمة الدفترية  |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
|                                                                                |                          | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م         | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |
| الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة (شركة ذات مسئولية محدودة) | المملكة العربية السعودية | ٤٠٪                      | ٢٠,٦٤٢,٠٧٤       |
|                                                                                |                          | ٤٠٪                      | ١٨,١٠٨,٦٧٦       |

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

|                       | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |
|-----------------------|------------------|------------------|
| الرصيد في أول المدة   | ٢٠,٦٤٢,٠٧٤       | --               |
| المساهمة في رأس المال | --               | ٣٠,٧٥٧,٦٠٠       |
| الحصة في صافي الخسارة | (٢,٥٣٣,٣٩٨)      | (١٠,١١٥,٥٢٦)     |
| الرصيد الختامي        | ١٨,١٠٨,٦٧٦       | ٢٠,٦٤٢,٠٧٤       |

(د) فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م:

لا تقوم الشركة المستثمر فيها بإصدار قوائم مالية أولية ربع سنوية، وعليه فإن المعلومات أدناه والحصة في الخسارة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م تعتمد على تقارير إدارية داخلية.

(١) الحصة في صافي الموجودات

|                                    | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| الموجودات غير المتداولة            | ٣٣,٧٣٢,٥٢١       | ٢٦,٠٥٥,٨٢٤       |
| الموجودات المتداولة                | ٩٦,٥٩١,٧٥١       | ٩٥,٩٠٣,٣٤٤       |
| إجمالي الموجودات                   | ١٣٠,٣٢٤,٢٧٢      | ١٢١,٩٥٩,١٦٨      |
| المطلوبات غير المتداولة            | ١,٢٧٦,٩٧٨        | ٥٥٠,٠٢٩          |
| المطلوبات المتداولة                | ٨٣,٧٧٥,٦٠٤       | ٦٩,٨٠٣,٩٥٤       |
| إجمالي المطلوبات                   | ٨٥,٠٥٢,٥٨٢       | ٧٠,٣٥٣,٩٨٣       |
| صافي الموجودات                     | ٤٥,٢٧١,٦٩٠       | ٥١,٦٠٥,١٨٥       |
| حصة الشركة في صافي الموجودات (٤٠٪) | ١٨,١٠٨,٦٧٦       | ٢٠,٦٤٢,٠٧٤       |

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٦. إستثمارات بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

(١) الحصة في صافي الموجودات (تابع)

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.

(٢) الحصة في الخسارة

| للفترة من ١٠ مايو<br>٢٠١٧ إلى<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١٧ م | للتسعة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٨ م | الإيرادات                        |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|
| ١٠٦,١٧٠,٤٧٠                                          | ١٩٥,٦٤٣,٠٣٠                                    | صافي الخسارة للفترة              |
| (٢٥,٢٨٨,٨١٦)                                         | (٦,٣٣٣,٤٩٥)                                    | حصة الشركة في خسارة الفترة (٤٠%) |
| (١٠,١١٥,٥٢٦)                                         | (٢,٥٣٣,٣٩٨)                                    |                                  |

٧. موجودات مالية أخرى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | إيضاح                                               |
|------------------|------------------|-----------------------------------------------------|
| ٤٠,٠٠٠,٠٠٠       | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠       | الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطفأة: |
| ٣٣,٦٢٠,٥٧٠       | ٣٠,٣١٨,١٧٤       | الاستثمار في صكوك البنك السعودي البريطاني           |
| ٧٣,٦٢٠,٥٧٠       | ٧٠,٣١٨,١٧٤       | خطابات ضمان                                         |

(١) الاستثمار في صكوك البنك السعودي البريطاني

إن صكوك البنك السعودي البريطاني (ساب) ("صكوك ٢") تحمل عائد وفقاً (سايبور) زائداً هامش ربح بنسبة ١,٤% تحسب بشكل نصف سنوي. إن تاريخ تسهيل صكوك ٢ هو في ٢٠٢٠ م إلا أن لدى شركة الخطوط السعودية للتموين خياراً باسترداد الصكوك في ٢٠١٨ م عن طريق إستخدام حق الخيار. قامت الشركة بشراء الاستثمار في صكوك ٢ بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

قررت الإدارة إستخدام خيار الإسترداد المبكر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، وبناءً عليه قامت بإعادة تصنيف الإستثمار من موجودات غير متداولة إلى موجودات متداولة.

٨. الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

(١) تتكون الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م مما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | إيضاح                                      |
|------------------|------------------|--------------------------------------------|
| ٧٩١,٧٠٣,٧٣١      | ٧٠٩,٥٦٠,٥٢٤      | ذمم مدينة تجارية مستحقة من أطراف ذات علاقة |
| ٢٥٦,٧٥٦,٤٦٣      | ٢٠٣,٢٦٩,٣٣٠      | ذمم مدينة تجارية - عملاء آخرين             |
| ١,٠٤٨,٤٦٠,١٩٤    | ٩١٢,٨٢٩,٨٥٤      |                                            |
| (٤٧,١١٦,٩٢٨)     | (٥٧,٩٠٣,٦٩٧)     | ب-٨ مخصص الإنخفاض في القيمة                |
| ١,٠٠١,٣٤٣,٢٦٦    | ٨٥٤,٩٢٦,١٥٧      |                                            |

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٨. الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى (يتبع)

(ب) فيما يلي ملخص بالحركة في مخصص الإنخفاض في قيمة الذمم التجارية المستحقة:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |                                |
|------------------|------------------|--------------------------------|
| ٥٧,٩٠٣,٦٩٧       | ٧٤,٣٣٧,٣٩٨       | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| --               | ١٦,١١٦,٢٣٠       | المحمل للفترة / السنة          |
| --               | (٧٥٠,٠٠٠)        | شطب خلال الفترة / السنة        |
| (١٠,٧٨٦,٧٦٩)     | (٣١,٧٩٩,٩٣١)     | المستخدم خلال الفترة / السنة   |
| ٤٧,١١٦,٩٢٨       | ٥٧,٩٠٣,٦٩٧       | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

٩. رأس المال

(أ) رأس المال:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |                                                                            |
|------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| ٨٢,٠٠٠,٠٠٠       | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠       | المصدر في ١ يناير ٢٠١٨ م و ٢٠١٧ م (عدد الأسهم)                             |
| --               | --               | المصدر نقداً                                                               |
| ٨٢,٠٠٠,٠٠٠       | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠       | المصدر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

| المساهمون                                     | عدد الأسهم | القيمة بالريال السعودي | %    |
|-----------------------------------------------|------------|------------------------|------|
| المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية | ٢٩,٢٧٤,٠٠٠ | ٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠            | ٣٥,٧ |
| شركة التموين 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  |

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

| المساهمون                                     | عدد الأسهم | القيمة بالريال السعودي | %    |
|-----------------------------------------------|------------|------------------------|------|
| المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية | ٢٩,٢٧٤,٠٠٠ | ٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠            | ٣٥,٧ |
| شركة التموين 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.

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

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.

١١. توزيعات الأرباح

(١) تم الإعلان عن توزيعات الأرباح التالية من قبل الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

١,٣٠ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم الضريبة  
(معدلة بضريبة الدخل)  
١٠٤,٦٧٣,٥٢١

١,٣٥ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم الضريبة  
(معدلة بضريبة الدخل)  
١٠٨,٥٤١,٦٢٦

١,٤٠ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم الضريبة  
(معدلة بضريبة الدخل)  
١١١,٩٣٢,٩٧٥

٣٢٥,١٤٨,١٢٢

(٢) تم الإعلان عن توزيعات الأرباح التالية من قبل الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م

١,٣٠ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم الضريبة  
(معدلة بضريبة الدخل)  
١٠٤,٦٧٤,٢٥٨

١,٢٥ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم الضريبة  
(معدلة بضريبة الدخل)  
١٠٠,٤٥٢,٩٥٩

١,٥٠ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم الضريبة  
(معدلة بضريبة الدخل)  
١٢٠,٣٧٢,٩٤١

٣٢٥,٥٠٠,١٥٨

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

١١. توزيعات الأرباح (يتبع)

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |                                       |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ٣,١٢٠,٣٢٩        | ٣,١٦٧,٨٢٨        | الرصيد في بداية الفترة / السنة        |
| ٣٢٥,١٤٨,١٢٢      | ٤٤٦,٤٠٩,٤٧٥      | توزيعات معلن عنها خلال الفترة / السنة |
| (٣٢٤,٣٥٤,١٧٥)    | (٤٤٦,٤٥٦,٩٧٤)    | المدفوع خلال الفترة / السنة           |
| ٣,٩١٤,٢٧٦        | ٣,١٢٠,٣٢٩        | الرصيد في نهاية الفترة / السنة        |

١٢. الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي تفاصيل الزكاة وضريبة الدخل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |                              |
|------------------|------------------|------------------------------|
| ٢٢,٢٧٠,٧١٥       | ٢٩,٥٢٢,٩١٧       | زكاة مستحقة                  |
| ٢,٩١٦,٦٢٢        | ١,٦٦٧,١٧٠        | ضريبة الدخل المستحقة         |
| ٢٥,١٨٧,٣٣٧       | ٣١,١٩٠,٠٨٧       | التزامات الزكاة وضريبة الدخل |

(أ) مخصص الزكاة وضريبة الدخل

(١) فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

| للتسعة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٨ م | للسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١٧ م |                                       |
|------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
| ٢٩,٥٢٢,٩١٧                                     | ٢٦,٧١٦,٤٢٦                               | الرصيد في بداية الفترة / السنة        |
| ٢٢,٢٧٠,٧١٥                                     | ٢٩,٥٢٢,٩١٦                               | المحمل للفترة / السنة                 |
| (٤٢٦,٢٣٣)                                      | ٣,٤٥٥,١٣٧                                | تسوية متعلقة بالفترة / بالسنة السابقة |
| (٢٩,٠٩٦,٦٨٤)                                   | (٣٠,١٧١,٥٦٢)                             | مدفوعات خلال الفترة / السنة           |
| ٢٢,٢٧٠,٧١٥                                     | ٢٩,٥٢٢,٩١٧                               | الرصيد في نهاية الفترة / السنة        |

(٢) فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

| للتسعة أشهر المنتهية<br>في ٣٠ سبتمبر<br>٢٠١٨ م | للسنة المنتهية في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠١٧ م |                                      |
|------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------|
| ١,٦٦٧,١٧٠                                      | ٣٨٣,٩٢٦                                  | الرصيد في بداية الفترة / السنة       |
| ٧,٥٦٥,٧٦٨                                      | ٩,٠٤١,٦٣٣                                | المحمل للفترة / السنة                |
| ٢٥٦,٦٧٥                                        | (٣٥٠,٣٦٧)                                | تسوية متعلقة بالفترة السابقة / السنة |
| (٦,٥٧٢,٩٩١)                                    | (٧,٤٠٨,٠٢٢)                              | مدفوعات خلال الفترة / السنة          |
| ٢,٩١٦,٦٢٢                                      | ١,٦٦٧,١٧٠                                | الرصيد في نهاية الفترة / السنة       |

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

١٢. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

(٣) فيما يلي الزكاة وضريبة الدخل المحملة على التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م:

| ٢٠١٧ م     | ٢٠١٨ م     |                                                       |
|------------|------------|-------------------------------------------------------|
| ٢٩,٥٢٢,٩١٦ | ٢٢,٢٧٠,٧١٥ | الزكاة المحملة على الفترة / السنة                     |
| ٣,٤٥٥,١٣٧  | (٤٢٦,٢٣٣)  | الزكاة عن تعديلات عن سنوات سابقة                      |
| ٣٢,٩٧٨,٠٥٣ | ٢١,٨٤٤,٤٨٢ |                                                       |
| ٩,٠٤١,٦٣٣  | ٧,٥٦٥,٧٦٨  | ضريبة الدخل المحملة على الفترة / السنة                |
| (٣٥٠,٣٦٧)  | ٢٥٦,٦٧٥    | الضريبة عن تعديلات عن سنوات سابقة                     |
| ٨,٦٩١,٢٦٦  | ٧,٨٢٢,٤٤٣  |                                                       |
| ٤١,٦٦٩,٣١٩ | ٢٩,٦٦٦,٩٢٥ | اجمالي الزكاة وضريبة الدخل المحملة على الفترة / السنة |

(ب) مكونات الوعاء الزكوي

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م |                     |
|------------------|------------------|---------------------|
| ٦٩٠,٢٩٣,٢٢٦      | ٦٦٨,٣٧٨,٦٨٩      | موجودات غير متداولة |
| ١٦٨,٩٩٨,٢٠٠      | ١٧٢,٩٤٠,٦٥٨      | مطلوبات غير متداولة |
| ١,٢٨٢,٩٤٤,٩٥١    | ١,٣٤٠,٩٠٤,٠١٩    | حقوق المساهمين      |
| ٤٦٨,٧٦٤,٨٧٩      | ٣٨٣,١٠٧,١٩٠      | صافي الربح          |

(ج) الربط الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م، ودفعت المبالغ المستحقة وفقاً للقرارات، 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 لعامي ٢٠١٥ م و ٢٠١٦ م و ٢٠١٧ م والتي ما تزال قيد المراجعة من قبل الهيئة. حصلت الشركة على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٩ م.

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

١٣. الأطراف ذات العلاقة

(أ) المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

تتمثل مزايا وتعويضات موظفي الإدارة العليا فيما يلي:

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في |                  | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |                  |                            |
|-------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|----------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م              | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م               | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م |                            |
| ٤,١٩٥,٤٦٩                     | ٤,٦٤١,٦٤٩        | ١,٥٦٤,٦٦٦                      | ١,٦٤١,٨٣٥        | مزايا الموظفين قصيرة الأجل |
| ١٠٩,٣٥٠                       | ١٠٩,٣٥٠          | ٣٦,٤٥٠                         | ٣٦,٤٥٠           | مزايا ما بعد التوظيف       |
| ٢٥٠,٤٨٩                       | ٣٥٣,٠٠٤          | ٩١,٣٧١                         | ٨٤,٤١٧           | مزايا إنهاء الخدمة         |
| ٤,٥٥٥,٣٠٨                     | ٥,١٠٤,٠٠٣        | ١,٦٩٢,٤٨٧                      | ١,٧٦٢,٧٠٢        | الإجمالي                   |

**شركة الخطوط السعودية للتموين**  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

**١٣. الأظراف ذات العلاقة (يتبع)**

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

(١) **مبيعات بضائع وخدمات (تحت بند النعم التجارية المدينة والنعم المدينة الأخرى)**

**الشركة الأم:**

المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية

**مساهم:**

شركة الحكير - شركة مساهمة

**شركات شقيقة وزميلة:**

شركة الخطوط السعودية للشحن

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة

شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري

**الإجمالي**

المعاملات خلال التسعة أشهر المنتهية في  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م      ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

|             |             |               |               |
|-------------|-------------|---------------|---------------|
| ٦٣٧,٦١٥,١٤٣ | ٧٢٩,١٦٩,٧٤٣ | ١,١٥٥,٥٠٧,٤٩٣ | ١,١٩١,٢٦٨,٠٣٩ |
| ٩٣,١٧٥      | (٢١,١٨٤)    | --            | ١٤٢,٧٢٧       |

|              |             |            |            |
|--------------|-------------|------------|------------|
| ٢٩,١٢٨,٠٥٠   | ١٢,٠٥٠,٢٦٣  | ١٤,٦٢٦,٠٠٠ | ١٠,٩٧٠,١٢٢ |
| ٢٥,٦١١,٤٧١   | ٢٩,٧٥٤,٤١١  | ٤٦,٤٥٧,٨٣٠ | ٣٣,١٧٨,٣٤٢ |
| ١٦,٦٥٨,٨٤٥   | ٢٠,٢٠٨,٢٩٥  | ١٦,٥٩٠,٦٩٢ | ٧,٦١٠,٣٢٤  |
| ٤٥٣,٨٤٠      | ٥٤٢,٢٠٣     | ١٣,٠٠٠     | ٨٨,٣٦٣     |
| ٧٠,٩,٥٦٠,٥٢٤ | ٧٩١,٧٠٣,٧٣١ |            |            |

**شركة الخطوط السعودية للتمويل**  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

**١٣. الأظراف ذات العلاقة (يتبع)**

**٢) مشتريات بضائع (تحت بند الأتم التجارية الدائنة والأتم الدائنة الأخرى)**

| المعاملات خلال التسعة أشهر المنتهية في | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| الرصيد في                              |                  |                  |
| ٩,٧٦٦,٩٧٠                              | ٤,٥٢٩,٤٦٧        | ٩,٧٦٦,٩٧٠        |
| ٣٥,١٦٨                                 | (٩,٩١١)          | ٣٥,١٦٨           |
| ٣٠٧,١٤٠                                | --               | ٣٠٧,١٤٠          |
| ٩,٠١٩,٧٩٨                              | ٨,٤٤٤,٦٣٦        | ٩,٠١٩,٧٩٨        |
| ١٥٦,٦١٥                                | ٢٧,٢١٣           | ١٥٦,٦١٥          |
| ٨,٥٤٩,٠٠٠                              | --               | ٨,٥٤٩,٠٠٠        |
| --                                     | --               | --               |
| ٧١,٨٣٠                                 | --               | ٧١,٨٣٠           |
| ٣,٩٤٠,٨٠٨                              | ٦,٨٠٧,٤١٧        | ٣,٩٤٠,٨٠٨        |
| ٢٨,٥٣٦,١٣٨                             | ٣٩,٨٠٩,٧٠٣       | ٢٨,٥٣٦,١٣٨       |

الشركة الأم:

المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية

مساهمون:

نيورست جروب هو لنديج إس. إل.

شركة الحكير - شركة مساهمة

شركات شقيقة:

شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري

شركة الخطوط السعودية للشحن

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

شركة الخليج الغربية المحدودة

الإجمالي

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

١٤. الإيرادات

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في |               | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |             |                                                     |
|-------------------------------|---------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر                     | ٣٠ سبتمبر     | ٣٠ سبتمبر                      | ٣٠ سبتمبر   |                                                     |
| ٢٠١٧ م                        | ٢٠١٨ م        | ٢٠١٧ م                         | ٢٠١٨ م      |                                                     |
| ١,١٩١,٣٣٣,١٧٠                 | ١,٢٥٧,٣٦٢,٤٣٣ | ٤٤٠,٥٤٧,٦٦٨                    | ٤٥٩,٠٥٤,١٩٨ | إيرادات التموين الجوي                               |
| ٢١٠,٠٥١,٠٨٢                   | ١٣٧,٧٧٩,٤٠٠   | ٥٦,٠٩٠,١٢٨                     | ٤٧,٨٦٣,٥٠٨  | إيرادات مبيعات التجزئة                              |
| ١٢٤,٩٩٣,٥٨٩                   | ١٣٦,٣٩٤,٢٣٨   | ٤٨,٣٨٣,٤٨٩                     | ٤٦,٠١٩,٠٦٨  | إيرادات صالات رجال الأعمال                          |
| ١٢٢,٨٢٤,٦٦٢                   | ١٤٠,٨٨٩,٩٨٤   | ٤٧,٨٣١,٧٤٤                     | ٥٥,٦٦٤,٥٢١  | إيرادات بخلاف خطوط الطيران                          |
|                               |               |                                |             | إيرادات تشغيلية أخرى                                |
| ٢٢,٤٠٣,٠٣٠                    | ٢٤,٨٤٩,٤٠٣    | ٤,٣٤٥,٦٠٧                      | ٩,٩٢٢,٧٣٠   | رسوم نقل معدات الطيران                              |
| ١٤,٦٢٢,٠٧٩                    | ٢٠,٧٥٢,٨٨١    | ٤,٨٠١,٥٧٠                      | ٧,٦٣٢,١٧٨   | مبيعات المخيمات (تغذية الموظفين والإقامة)           |
| ٩٢٨,٢٩٥                       | ٢,٧٢٦,٩٧٩     | ١٦٥,٣٧٩                        | ١,٥٦٧,١٨٧   | إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات المقدمة للموردين |
| ١,٦٨٧,١٥٥,٩٠٧                 | ١,٧٢٠,٧٥٥,٣١٨ | ٦٠٢,١٦٥,٥٨٥                    | ٦٢٧,٧٢٣,٣٩٠ |                                                     |

١٥. تكلفة المبيعات

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في |               | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |             |                              |
|-------------------------------|---------------|--------------------------------|-------------|------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر                     | ٣٠ سبتمبر     | ٣٠ سبتمبر                      | ٣٠ سبتمبر   |                              |
| ٢٠١٧ م                        | ٢٠١٨ م        | ٢٠١٧ م                         | ٢٠١٨ م      |                              |
| ٦٦٦,٠١٠,٦٣٥                   | ٦٣١,١٧١,٢٤١   | ٢٣٧,٦٤٠,٠١٠                    | ٢٤٥,٥٠٠,٥٣٩ | تكلفة مواد وبضائع            |
| ١٩٧,٣٤٧,١٦٠                   | ٢٢٢,٦١٣,٧٧٦   | ٧٣,١٤١,٢٦٩                     | ٧٩,٧١٣,٢١٥  | تكاليف موظفين                |
| ٩٤,٣٨٦,٧٤٢                    | ١٠٦,١٤٦,٧٧٠   | ٣١,٧٠٦,٥٧١                     | ٣٢,٨٨٤,٢٧٠  | إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج |
| ٣٥,٣٣٠,٦٦٠                    | ٣٨,٧٣٧,٩١٨    | ١٢,٤٤٧,٩٩٣                     | ١٣,١٢٥,١٨٩  | إستهلاك                      |
|                               |               |                                |             | تكاليف تشغيلية أخرى          |
| ٥٥,١٥٧,٤٠١                    | ٥٢,٤٦٣,١٣٨    | ١٩,٨٧٣,٨٦٢                     | ١٩,٦٥٠,٢٣٨  | تكلفة القوى العاملة والنقل   |
| ٢٤,٧٧٤,٠٨٨                    | ٢٥,٦٤٣,٥٧١    | ٨,٣٧٤,٢٠٧                      | ٨,٩٩٢,٨٩٦   | مستلزمات ومواد متنوعة        |
| ١٤,٣٥٢,٦٢٣                    | ١٨,٩٦٣,٤١٢    | ٤,٨٦٥,٧٨٥                      | ٦,٦٣٦,٢١٩   | إتصالات ومنافع               |
| ٣٤,١٣٣,٢٣٦                    | ٥٦,٢٤٢,١٦٧    | ١١,٧١٠,٩٤٠                     | ١٧,١٩٥,٨١٥  | تكاليف تشغيلية أخرى          |
| ١,١٢١,٤٩٢,٥٤٥                 | ١,١٥١,٩٨١,٩٩٣ | ٣٩٩,٧٦٠,٦٣٧                    | ٤٢٣,٦٩٨,٣٨١ |                              |

١٦. 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)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في |             | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |             |                                    |
|-------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------|------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر                     | ٣٠ سبتمبر   | ٣٠ سبتمبر                      | ٣٠ سبتمبر   |                                    |
| ٢٠١٧ م                        | ٢٠١٨ م      | ٢٠١٧ م                         | ٢٠١٨ م      |                                    |
| ٣٨٢,٨٣١,٣٩٦                   | ٣٨٣,١٠٧,١٩٠ | ١٣٠,٤٢٩,٢٠٨                    | ١٤٢,٥٧٢,١١٠ | ربح السنة العائد على مساهمي الشركة |

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

١٦. ربحية السهم (يتبع)

(٢) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأساسية)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في |            | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في |            | أسهم عادية مصدرة في ١ يناير<br>أثر الأسهم المصدرة<br>المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في<br>٣٠ سبتمبر |
|-------------------------------|------------|--------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر                     | ٣٠ سبتمبر  | ٣٠ سبتمبر                      | ٣٠ سبتمبر  |                                                                                                         |
| ٢٠١٧ م                        | ٢٠١٨ م     | ٢٠١٧ م                         | ٢٠١٨ م     |                                                                                                         |
| ٨٢,٠٠٠,٠٠٠                    | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠                     | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ |                                                                                                         |
| --                            | --         | --                             | --         |                                                                                                         |
| ٨٢,٠٠٠,٠٠٠                    | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠                     | ٨٢,٠٠٠,٠٠٠ |                                                                                                         |

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

١٧. 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 للأعمال.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال في سياق الظروف الاقتصادية 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.

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | إجمالي المطلوبات<br>يخصم: نقد وما في حكمه<br>صافي الدين |
|------------------|------------------|---------------------------------------------------------|
| ٦٠٠,٠١٦,٤٥٨      | ٧٧٣,٠١٤,٥٢١      |                                                         |
| (١٠١,٥٤٧,٦٥٨)    | (٤٧,٠٦٠,٧٧٠)     | إجمالي حقوق الملكية                                     |
| ٤٩٨,٤٦٨,٨٠٠      | ٧٢٥,٩٥٣,٧٥١      |                                                         |
| ١,٢٨٢,٩٤٤,٩٥١    | ١,٣٤٠,٩٠٤,٠١٩    | نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة         |
| ٣٩%              | ٥٤%              |                                                         |

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

١٨. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر

(أ) قياس القيمة العادلة

باستثناء الاستثمارات العقارية، فإن الموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمها العادلة.

(ب) إدارة المخاطر المالية

تعرض أنشطة الشركة لمجموعة من المخاطر المالية: مخاطر السوق (مخاطر التدفقات النقدية وأسعار الفائدة)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

يركز برنامج إدارة المخاطر الكلية الخاص بالشركة على إدارة قوية للسيولة وكذلك مراقبة متغيرات السوق المتعددة، مما يجعلها تسعى دائماً لتقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي الخاص للشركة.

الإطار العام لإدارة المخاطر

وضع مجلس الإدارة هيكل مناسب للتأكد من وجود حوكمة ورقابة للمخاطر في الشركة. تركز إدارة المخاطر المالية الكلية للشركة على مخاطر عدم إمكانية التنبؤ بالأسواق المالية وسلوك العملاء في السداد ويسعى لتقليل التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تتولى الإدارة المالية بالمركز الرئيسي إدارة المخاطر المالية بما في ذلك مراقبة وتحديد وتقييم المخاطر المالية وإتخاذ ما يلزم لمواجهة تلك المخاطر.

إن مبادئ إدارة المخاطر المالية ككل وكذلك السياسات التي تغطي أمور محددة مثل مخاطر الائتمان وإستثمار السيولة الفائضة موجودة وموثقة رسمياً لدى الشركة.

مخاطر التدفقات النقدية وأسعار الفائدة

نظراً لأن الشركة ليس لديها موجودات هامة محملة بفوائد، فإن إيرادات الشركة والتدفقات النقدية الداخلة التشغيلية المرتبطة بها مستقلة بشكل كبير عن التغيرات في أسعار الفائدة السائدة في السوق. ليس لدى الشركة مطلوبات محملة بفوائد.

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:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | الموجودات المالية        |
|------------------|------------------|--------------------------|
| ٧٠,٣١٨,١٧٤       | ٧٣,٦٢٠,٥٧٠       | موجودات مالية أخرى       |
| ٢٤٣,٩٣٠,٥٥٧      | ١٥٢,٤٣٦,٩٩٧      | ذمم تجارية مدينة         |
| ٧٥٧,٤١٢,٧٠٩      | ٧٠٢,٤٨٩,١٦٠      | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٨٦,٦١٧,٤٩٦       | ٢٩,٨٣١,٠٠٧       | ذمم مدينة أخرى           |
| ٤٦,٤٧٣,٨٣١       | ١٠٠,٤٠٢,١٦٦      | أرصدة بنوك               |
| ١,٢٠٤,٧٥٢,٧٦٧    | ١,٠٥٨,٧٧٩,٩٠٠    |                          |

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

١٨. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

- 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 القاهرة.
  - لا تحصل الشركة حالياً على ضمانات أو تأمين من عملائها.
  - الموقف المالي للأطراف ذات العلاقة ثابت.

مخاطر التركيز

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م، يمثل أكبر ٥ عملاء ٧٧٪ من إجمالي الذمم التجارية المدينة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥ عملاء يمثلون ٧٨٪).

مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة المحتفظة الحفاظ على النقد الكافي وتوفير التمويل المناسب من التسهيلات الائتمانية. تحافظ الشركة على المرونة في التمويل من خلال الحفاظ على نقد وما في حكمه وأدوات نقدية كافية. ليس لدى الشركة أي تسهيلات ائتمانية قائمة وتراقب مخاطر وجود عجز في التمويل من خلال مراجعة التوقعات النقدية على المدى القصير على أساس مستمر ومن خلال التوقعات النقدية على المدى المتوسط خلال السنة.

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستواهم في التسلسل الهرمي للقيم العادلة. لا يتضمن هذا الجدول معلومات القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية التي لم يتم قياسها بالقيمة العادلة إذا كانت القيم الدفترية تقارب قيمهم العادلة.

| القيمة العادلة            |           |           |           | القيمة الدفترية  |                  |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|------------------|------------------|
|                           |           |           |           | محتفظ بها لتاريخ | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م |
| الإجمالي                  | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | قروض وذمم مدينة  | الإستحقاق        |
| <b>الموجودات المالية:</b> |           |           |           |                  |                  |
| موجودات مالية             |           |           |           |                  |                  |
| --                        | --        | --        | --        | --               | ٧٠,٣١٨,١٧٤       |
| أخرى                      |           |           |           |                  |                  |
| --                        | --        | --        | --        | ٢٤٣,٩٣٠,٥٥٧      | --               |
| ذمم تجارية مدينة          |           |           |           |                  |                  |
| وذمم مدينة أخرى           |           |           |           |                  |                  |
| --                        | --        | --        | --        | ٧٥٧,٤١٢,٧٠٩      | --               |
| مستحق من أطراف ذات علاقة  |           |           |           |                  |                  |
| --                        | --        | --        | --        | ٨٦,٦١٧,٤٩٦       | --               |
| أرصدة مدينة أخرى          |           |           |           |                  |                  |
| --                        | --        | --        | --        | ٤٧,٠٦٠,٧٧٠       | --               |
| نقدية وأرصدة لدى البنوك   |           |           |           |                  |                  |
| --                        | --        | --        | --        | ١,١٣٥,٠٢١,٥٣٢    | ٧٠,٣١٨,١٧٤       |

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م  
(بالريال السعودي)

١٨. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات (يتبع)

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م                    |           |           |           |                            | المطلوبات المالية<br>ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-------------------------------------------------------|
| القيمة الدفترية<br>قروض وذمم مدينة | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | القيمة العادلة<br>الإجمالي |                                                       |
| ٥٧٤,٨٨٦,٥٢٦                        | --        | --        | --        | --                         |                                                       |
| ٥٧٤,٨٨٦,٥٢٦                        | --        | --        | --        | --                         |                                                       |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م                    |           |           |           |                            |                               | الموجودات المالية:<br>موجودات مالية أخرى<br>ذمم تجارية مدينة وذمم<br>مدينة أخرى<br>مستحق من أطراف ذات<br>علاقة<br>أرصدة مدينة أخرى<br>نقدية وأرصدة لدى البنوك |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| القيمة الدفترية<br>قروض وذمم مدينة | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | القيمة العادلة<br>الإجمالي | محتفظ بها لتاريخ<br>الاستحقاق |                                                                                                                                                               |
| ٧٣,٦٢٠,٥٧٠                         | --        | --        | --        | --                         | --                            |                                                                                                                                                               |
| ١٥٢,٤٣٦,٩٩٧                        | --        | --        | --        | --                         | --                            |                                                                                                                                                               |
| ٧٠٢,٤٨٩,١٦٠                        | --        | --        | --        | --                         | --                            |                                                                                                                                                               |
| ٢٩,٨٣١,٠٠٧                         | --        | --        | --        | --                         | --                            |                                                                                                                                                               |
| ١٠١,٥٤٧,٦٥٨                        | --        | --        | --        | --                         | --                            |                                                                                                                                                               |
| ٩٨٦,٣٠٤,٨٢٢                        | --        | --        | --        | --                         | ٧٣,٦٢٠,٥٧٠                    |                                                                                                                                                               |

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م                    |           |           |           |                            | المطلوبات المالية<br>ذمم دائنة تجارية ومطلوبات<br>أخرى |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|--------------------------------------------------------|
| القيمة الدفترية<br>قروض وذمم مدينة | المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | القيمة العادلة<br>الإجمالي |                                                        |
| ٣٩٩,٨٢٨,١٧١                        | --        | --        | --        | --                         |                                                        |
| ٣٩٩,٨٢٨,١٧١                        | --        | --        | --        | --                         |                                                        |

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

١٨. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر (يتبع)

التعرض لمخاطر السيولة

فيما يلي بيان بالاستحقاقات التعاقدية المتبقية للمطلوبات المالية في تاريخ التقرير. هذه المبالغ إجمالية وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات العمولة التعاقدية ولا تتضمن تأثير اتفاقيات المعاوضة.

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | القيمة الدفترية | الإجمالي    | أقل من سنة  | أكثر من سنة |
|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| المطلوبات        |                 |             |             |             |
| ذمم دائنة تجارية | ٥٧٤,٨٨٦,٥٢٦     | ٥٧٤,٨٨٦,٥٢٦ | ٥٧٤,٨٨٦,٥٢٦ | --          |
| ومطلوبات أخرى    |                 |             |             |             |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | القيمة الدفترية | الإجمالي    | أقل من سنة  | أكثر من سنة |
| المطلوبات        |                 |             |             |             |
| ذمم دائنة تجارية | ٣٩٩,٨٢٨,١٧١     | ٣٩٩,٨٢٨,١٧١ | ٣٩٩,٨٢٨,١٧١ | --          |
| ومطلوبات أخرى    |                 |             |             |             |

التدفقات الداخلة / (التدفقات الخارجة) المفصح عنها في الجدول أعلاه، تمثل تدفقات نقدية تعاقدية غير مخصومة تتعلق بالمطلوبات المالية والتي لا يتم سدادها أو تسويتها عادة قبل ميعاد الاستحقاق التعاقدية.

١٩. ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣٠ سبتمبر، كانت لدى الشركة الارتباطات والتزامات التالية:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م |                   |
|------------------|------------------|-------------------|
| ٧٤,٨٥١,٥٨٧       | ٧٦,٧٣٥,٠١٢       | ارتباطات رأسمالية |
| ٤٢,٣٠٣,٥٥٥       | ٤٢,٦٩٦,١٣٥       | 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م، 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 ٢٠١٨ م تتمثل في ضمان بنكي لأحد موردي الشركة بلغ ٨,٢٧١,٥٠٣ ريال سعودي حتى تاريخه.

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م  
(بالريال السعودي)

٢٠. المعايير الجديدة أو التعديلات والمتطلبات القائمة

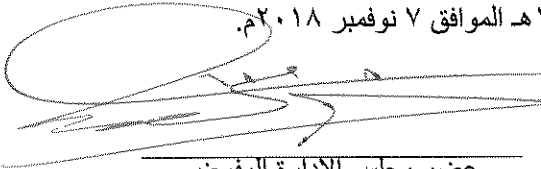
فيما يلي بيان بالمعايير التي صدرت ولكن ليست سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة.

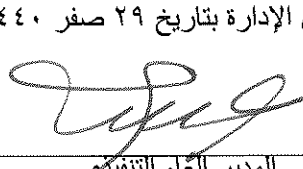
أ. المعايير الجديدة

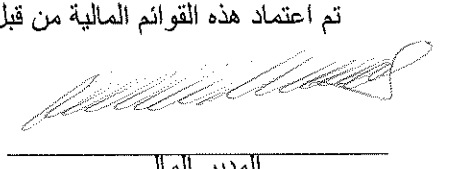
| السارية للفترة السنوية<br>التي تبدأ في أو بعد                                             | المعيار، التعديل أو التفسير                                        | ملخص المتطلبات                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| فترات التقرير السنوي<br>بدءاً من أو بعد تاريخ ١<br>يناير ٢٠١٩ م،<br>ويسمح بالتطبيق المبكر | المعيار الدولي لإعداد<br>التقارير المالية رقم ١٦ -<br>عقود الإيجار | يغير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشكل<br>جوهرى محاسبة عقود الإيجار من قبل المستأجرين. فهو<br>يلغي معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ النموذج المحاسبي<br>المزدوج الحالي الذي يميز بين عقود التأجير التمويلي في<br>الميزانية العمومية وعقود الإيجار التشغيلية خارج قائمة<br>المركز المالي، وبدلاً من ذلك يقدم نموذج المحاسبة<br>الموحد في قائمة المركز المالي المماثل لمحاسبة الإيجار<br>التمويلي الحالية.<br>تظل المحاسبة عن المؤجر مماثلة للممارسة الحالية، أي<br>يستمر المؤجرين في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار<br>تمويلية وتشغيلية.<br>يتم استبعاد البيع وإعادة الاستئجار بشكل فعال كهيكل<br>تمويل خارج قائمة المركز المالي. |

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ صفر ١٤٤٠ هـ الموافق ٧ نوفمبر ٢٠١٨ م.

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
المدير العام التنفيذي

  
المدير المالي