

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل



هاتف +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٤٤
www.kpmg.com.sa
ترخيص رقم ٤٦/١١/٢٢٢٢ صادر في ١١/٢/١٩٩٢

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

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة الخطوط السعودية للتمويل

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، و
- الايضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

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

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي 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 ١٣ ربيع الأول ١٤٤١ هـ
الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠١٩م

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٥٨٦,٧٠٨,٩١٠	٥٥٨,٦٧٤,٥٨٣	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
--	٥٥٠,٢٠٩,٤٦٣	٣-ب	حق استخدام أصول
--	١٣,٩٤٣,٤٤٩	٣-ب	أصول مؤجرة من الباطن
٢٥٨,٢٦٩	٢٧٤,١٣٩		موجودات غير ملموسة
٣٨,٣٣٧,٤٣٤	٣٦,٨٧٥,٧٢١		إستثمارات عقارية
١٥,١٢٥,٨١٣	١٦,٥٥٨,٧٧٥	٦	إستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٩,٩٩١,٦٩٢	٢٠,٩٠٤,٠٢٦		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٦٧٠,٤٢٢,١١٨	١,١٩٧,٤٤٠,١٥٦		الموجودات غير المتداولة
--	١١,١٣٥,٧٦٠	٣-ب	أصول مؤجرة من الباطن
١٢٥,٠٢٧,٨٧٨	١٥٥,٠١٠,٨٠٧		مخزون
٩٥٠,٢٢٥,٥٤٧	١,٠٩٢,٩٠١,٧٨٦	٧	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٩٢,٨٥٧,٣٧٣	١٢٦,٣٧٤,٠٩١		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٤٧,٢٥٢,٧٤٣	٧٢,٦٩٣,٦٩٠		نقد وما في حكمه
١,٤١٥,٣٦٣,٥٤١	١,٤٥٨,١١٦,١٣٤		الموجودات المتداولة
٢,٠٨٥,٧٨٥,٦٥٩	٢,٦٥٥,٥٥٦,٢٩٠		إجمالي الموجودات
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨	حقوق الملكية
٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٩	رأس المال
١٢٧,٦١٩,٥٧٨	١٥٤,٩١٦,١٥٥		إحتياطي نظامي
١,٣٠١,٤٥٥,٤٥٧	١,٣٢٨,٧٥٢,٠٣٤		أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
--	٤١٧,٤٤٢,٧٥١	٣-ب	المطلوبات
١٦٧,٤٢٣,٨٣٢	١٧١,٢١٢,٠٩١		إلتزامات الإيجار
١٦٧,٤٢٣,٨٣٢	٥٨٨,٦٥٤,٨٤٢		مزاي الموظفين
--	١٢٦,٦٥٢,١٠٤	٣-ب	المطلوبات غير المتداولة
٣٠,٣١٠,٠١٤	٢٦,٠٢٧,٠٦٩	١١	إلتزامات إيجار
٥٨٦,٥٩٦,٣٥٦	٥٨٥,٤٧٠,٢٤١		إلتزامات الزكاة وضريبة الدخل
٦١٦,٩٠٦,٣٧٠	٧٣٨,١٤٩,٤١٤		ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٧٨٤,٣٣٠,٢٠٢	١,٣٢٦,٨٠٤,٢٥٦		المطلوبات المتداولة
٢,٠٨٥,٧٨٥,٦٥٩	٢,٦٥٥,٥٥٦,٢٩٠		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)		فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجعة)		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجعة)		إيضاح
١,٥٤٩,٥٣٩,٠٠١	١,٦٥١,٣٩٧,٣٨٤	٥٥١,٢٥٧,٧٠١	٥٨٥,٢٣٧,٨٦٦	١٣	الإيرادات			
(٩٨٠,٧٦٥,٦٧٦)	(١,٠٣٦,٥٩٥,٩٧٧)	(٣٤٧,٢٣٢,٦٩٢)	(٣٥٥,٠٠٦,٨٢٤)	١٤	تكلفة المبيعات			
٥٦٨,٧٧٣,٣٢٥	٦١٤,٨٠١,٤٠٧	٢٠٤,٠٢٥,٠٠٩	٢٣٠,٢٣١,٠٤٢		مجمل الدخل			
٥,١٦٨,٢٩٥	٤,٩٠٦,٣٣٣	٣٩٤,٤٢٠	١,٣٣٧,٩٢٥		إيرادات أخرى			
(١٦٤,٩٤٧,٩٢٩)	(١٨٠,٧٧٤,٦٦٩)	(٥٢,٣٧٩,٣٩٦)	(٦٣,٣٨٠,٢٠٨)		مصروفات عمومية وإدارية (مخصص) / رد الخسائر			
١٠,٧٨٦,٧٦٩	(١٩,٧٨٧,٩٥٤)	٣,٠٩٠,٢٧١	(٥,٨٨٦,٦٧٩)	٧-(ب,ج)	الإنتمائية المتوقعة			
(١,٩٣٣,٤٨٠)	(٢,٢٨٢,٥٤٤)	(١,٠٩٥,٤٧١)	(٨٨٣,٦١٨)		مصروفات أخرى			
٤١٧,٨٤٦,٩٨٠	٤١٦,٨٦٢,٥٧٣	١٥٤,٠٣٤,٨٣٣	١٦١,٤١٨,٤٦٢		الربح من التشغيل			
١,١١٥,٤٣٣	١,٠٣١,١٨٠	٣٦١,٣٣٨	٣٣٦,٤٩٣		إيرادات تمويلية			
(٣,٦٥٤,٩٠٠)	(٢٥,٧٣٥,٥٣٨)	(١,٢١٨,٣٠٠)	(٨,٤١٤,٦٠١)		تكاليف تمويلية			
(٢,٥٣٩,٤٦٧)	(٢٤,٧٠٤,٣٥٨)	(٨٥٦,٩٦٢)	(٨,٠٧٨,١٠٨)		صافي التكاليف التمويلية			
(٢,٥٣٣,٣٩٨)	١,٤٣٢,٩٦٢	(١١٢,٤٥٩)	١٥٩,٤٨٩	٦	الحصة في ربح / (خسارة) شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية			
٤١٢,٧٧٤,١١٥	٣٩٣,٥٩١,١٧٧	١٥٣,٠٦٥,٤١٢	١٥٣,٤٩٩,٨٤٣		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل			
(٢٩,٦٦٦,٩٢٥)	(٣٠,٩٧٨,٩٨٢)	(١٠,٤٩٣,٣٠٢)	(١١,٤٨١,٥٤٦)	١١	الزكاة وضريبة الدخل			
٣٨٣,١٠٧,١٩٠	٣٦٢,٦١٢,١٩٥	١٤٢,٥٧٢,١١٠	١٤٢,٠١٨,٢٩٧		ربح الفترة			
					الدخل الشامل الآخر			
					بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة			
					إعادة قياس التزامات مزاي الموظفين			
					الحصة في الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة			
					الدخل الشامل الآخر للفترة			
٣٨٣,١٠٧,١٩٠	٣٦٢,٦١٢,١٩٥	١٤٢,٥٧٢,١١٠	١٤٢,٠١٨,٢٩٧		إجمالي الدخل الشامل للفترة			
					ربحية السهم:			
٤,٦٧	٤,٤٢	١,٧٤	١,٧٣	١٦	الأساسية			
٤,٦٧	٤,٤٢	١,٧٤	١,٧٣	١٦	المخفضة			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.


عضو مجلس الإدارة المفوض


المدير العام التنفيذي


المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٣٠١,٤٥٥,٤٥٧	١٢٧,٦١٩,٥٧٨	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجع)
(١٧,٥٨٣,٨٤٩)	(١٧,٥٨٣,٨٤٩)	--	--	٣-ب أثر التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
٣٦٢,٦١٢,١٩٥	٣٦٢,٦١٢,١٩٥	--	--	إجمالي الدخل الشامل ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٣٦٢,٦١٢,١٩٥	٣٦٢,٦١٢,١٩٥	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(٣١٧,٧٣١,٧٦٩)	(٣١٧,٧٣١,٧٦٩)	--	--	المعاملات مع مساهمي الشركة مساهمات وتوزيعات
١,٣٢٨,٧٥٢,٠٣٤	١٥٤,٩١٦,١٥٥	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠ توزيعات الأرباح المعلنة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م (غير مراجع)
١,٢٨٢,٩٤٤,٩٥١	١٠٩,١٠٩,٠٧٢	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م (مراجع)
٣٨٣,١٠٧,١٩٠	٣٨٣,١٠٧,١٩٠	--	--	إجمالي الدخل الشامل ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٣٨٣,١٠٧,١٩٠	٣٨٣,١٠٧,١٩٠	--	--	إجمالي الدخل الشامل
(٣٢٥,١٤٨,١٢٢)	(٣٢٥,١٤٨,١٢٢)	--	--	المعاملات مع مساهمي الشركة مساهمات وتوزيعات
١,٣٤٠,٩٠٤,٠١٩	١٦٧,٠٦٨,١٤٠	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠ توزيعات الأرباح المعلنة الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م (غير مراجع)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٢٠١٨م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	إيضاح
٣٨٣,١٠٧,١٩٠	٣٦٢,٦١٢,١٩٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
٢٩,٦٦٦,٩٢٥	٣٠,٩٧٨,٩٨٢	١١ تسويات:
٤٦,٩٥٥,٨١٣	٥٥,٢٦٤,٨٩٢	الزكاة وضريبة الدخل
--	٦١,٣٩١,٠٧٧	٣ - ب إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات واستثمارات عقارية
٨٨٧,١٨٢	١١٤,٨٠٥	إستهلاك حق إستخدام أصول إطفاء
--	٢٩٦,٦٢١	ديون مشطوبة
(١٠,٧٨٦,٧٦٩)	١٩,٧٨٧,٩٥٤	٧ - (ب،ج) مخصص / (رد) خسائر إنتمائية متوقعة
٦,٣٨٢,٠٠٦	٨٥٤,٠٣٩	مخصص مخزون بطيء الحركة - بالصافي
(١,١١٥,٤٣٣)	(١,٠٣١,١٨٠)	إيرادات تمويلية
٣,٦٥٤,٩٠٠	٢٥,٧٣٥,٥٣٨	تكاليف تمويلية
٢,٥٣٣,٣٩٨	(١,٤٣٢,٩٦٢)	٦ الحصة في (ربح) / خسارة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦٣,٧٨٠	١٨٠,٠٩٣	خسائر من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٩,٩١١,٦٢٥	١٢,٩٠٧,٣٥٩	تكلفة الخدمة لمزايا الموظفين
١,٨٠٠,١٠٠	٩٨٤,٤٦٦	مخصص مكافآت مستحقة - طويلة الأجل
٤٧٣,٠٦٠,٦١٧	٥٦٨,٦٤٣,٨٧٩	
(١٨,١١٠,٩٥٣)	(٣٠,٨٣٦,٩٦٨)	التغيرات في:
(١٣٥,٦٣٠,٣٤٠)	(١٧٢,٤٤٦,٩١٣)	مخزون
(١٠٥,٥٠٩,٤٩٠)	٤٥,٨٥٩,١٢٧	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٧٤,٢٦٤,٤٠٨	٦٤,١٧٣,٨٣٩	مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
٣٨٨,٠٧٤,٢٤٢	٤٧٥,٣٩٢,٩٦٤	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
--	(١٧٨,٨٩٠)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١١,٤٢٤,٠٦٧)	(١٤,٦٦٩,٨٢٧)	مكافآت مستحقة مدفوعة - طويلة الأجل
٧١٤,٨١٩	--	مزايا موظفين مدفوعة
(٣٥,٦٦٩,٦٧٥)	(٣٥,٢٦١,٩٢٧)	١١ إيرادات فوائد مستلمة
٣٤١,٦٩٥,٣١٩	٤٢٥,٢٨٢,٣٢٠	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
--	٤,٢٥١,٨٤٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧١,٨٢٨,٠٣٢)	(٤٠,٥١١,٦٨٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية
--	(١٣٠,٦٧٥)	إيجارات مستلمة من إعادة التأجير
(٧١,٨٢٨,٠٣٢)	(٣٦,٣٩٠,٥١٤)	إضافات لممتلكات وآلات ومعدات
--	(٦٤,٣٧٨,٥٧٣)	إضافات موجودات غير ملوثة
(٣٢٤,٣٥٤,١٧٥)	(٣٩٩,٠٧٢,٢٨٦)	١٠ صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
(٣٢٤,٣٥٤,١٧٥)	(٤٦٣,٤٥٠,٨٥٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٥٤,٤٨٦,٨٨٨)	(٧٤,٥٥٩,٠٥٣)	سداد التزامات إيجارية
١٠١,٥٤٧,٦٥٨	١٤٧,٢٥٢,٧٤٣	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٧,٠٦٠,٧٧٠	٧٢,٦٩٣,٦٩٠	١٠ صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٠ 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 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١. الشركة وأنشطتها

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

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 والرياض والدمام والمدينة المنورة بالمملكة العربية السعودية وإلى رحلات الخطوط الجوية العربية السعودية من مطار القاهرة الدولي.

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

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

يقع المكتب الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

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

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

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

(أ) استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

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

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) معايير جديدة وتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

١- تعريف الإيجار

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

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

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

ب- كمستأجر

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

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) معايير جديدة وتعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبع)

ب- كمستأجر (يتبع)

الأرصدة كما في ١ يناير ٢٠١٩م

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

الأرصدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م</u>	<u>حق استخدام الأصول</u>
٥٥٠,٢٠٩,٤٦٣	إلتزامات الإيجار
٥٤٤,٠٩٤,٨٥٥	

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

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

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) معايير جديدة وتعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبع)

ج- التحول

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

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

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

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

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

د- كمؤجر

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

لدى الشركة عقود إيجار من الباطن لمباني سكنية وتجارية. يتم تصنيف الإيجار كإيجار تمويلي إذا انتقلت كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل إلى المستأجر. و إلا يتم تصنيفه كإيجار تشغيلي. عندما تكون الشركة مؤجر وسيط، تقوم بالمحاسبة عن الإيجار الأساسي والإيجار من الباطن بصورة منفصلة. تقوم الشركة بتحديد تصنيف الإيجار من الباطن بالرجوع إلى حق استخدام الأصول الناتج عن الإيجار الرئيسي وليس الأصل المتعلق به. إذا كان عقد الإيجار الرئيسي قصير الأجل وقامت الشركة باستخدام الإعفاء الخاص بالإيجارات قصيرة الأجل فإنه يتم تصنيف الإيجار من الباطن كإيجار تشغيلي. إذا كان الترتيب يتضمن مكونات إيجارية وغير إيجارية، تقوم الشركة بتصنيف المعيار الآخر المناسب لتوزيع المقابل في العقد.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) معايير جديدة وتعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبع)

د- كمؤجر (يتبع)

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

هـ- أثر التحول على القوائم المالية

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

١ يناير ٢٠١٩م	
٦١١,٦٠٠,٥٤٠	حق استخدام أصول
(١٤,٥٦٢,٧٣٧)	ممتلكات ومعدات مملوكة
٢٨,٢٩٩,٨٧٢	أصول مؤجرة من الباطن
(٥٨٧,٤٨٣,٠٤٢)	إلتزامات إيجار
(٩,٦٨٦,٠٩٩)	تعديل ذمم مدينة متعلقة بالموجودات المؤجرة من الباطن
(٢٩,٧١١,٨٢١)	ذمم مدينة
١,٧٥٩,٤٣٨	أرصدة مستحقة
(١٧,٨٠٠,٠٠٠)	الإنخفاض في قيمة حق استخدام الأصول
١٧,٥٨٣,٨٤٩	الأثر على الأرباح المبقاة

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

فيما يلي التوسية بين إلتزام الإيجار التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وإلتزامات الإيجار المعترف بها في ١ يناير ٢٠١٩م:

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

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) معايير جديدة وتعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبع)

و- الأثر خلال الفترة

قامت الشركة بإثبات إستهلاك وتكاليف فوائد بدلاً من مصروف الإيجار التشغيلي. خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، أثبتت الشركة ٦١,٤ مليون ريال سعودي كمصروف إستهلاك و ٢١ مليون ريال سعودي كتكاليف فوائد.

بالإضافة إلى ذلك، خلال عملية تقدير أثر التحول قامت الشركة بتحديد أراضي وعقارات مستأجرة خالية وغير مستخدمة أو مستغلة وغير مؤجرة من الباطن. تقوم الشركة حالياً بالتفاوض مع المؤجر لإنهاء العقد المتعلق بها. قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١٧,٨ مليون ريال سعودي للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة عند إنهاء العقد.

فيما يلي الحركة على التزامات الإيجار والأصول المؤجرة من الباطن خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م:

التزامات الإيجار

٥٨٧,٤٨٣,٠٤٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
٢٠,٩٩٠,٣٨٦	تكلفة الفوائد
(٦٤,٣٧٨,٥٧٣)	المدفوعات خلال الفترة
٥٤٤,٠٩٤,٨٥٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(١٢٦,٦٥٢,١٠٤)	ناقصاً: الجزء المتداول
٤١٧,٤٤٢,٧٥١	التزامات الإيجار - الجزء الغير متداول

الأصول المؤجرة من الباطن

٢٨,٢٩٩,٨٧٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
١,٠٣١,١٨٠	إيرادات الفوائد
(٤,٢٥١,٨٤٤)	المحصل خلال الفترة
٢٥,٠٧٩,٢٠٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(١١,١٣٥,٧٦٠)	ناقصاً: الجزء المتداول
١٣,٩٤٣,٤٤٩	الأصول المؤجرة من الباطن - الجزء غير المتداول

قامت الشركة بتحصيل مبالغ بقيمة ٤,٣ مليون ريال سعودي خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م من الأصول المؤجرة.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) المعايير الجديدة والتعديلات التي صدرت ولم تطبق بعد

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

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

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 وجوهريّة في طبيعتهم.

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

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

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

شركة الخطوط السعودية للمتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (تابع)

(ب) معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

الإجمالي	المقر الرئيسي	جميع القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات التي يتم التقرير عنها	خدمات التموين والمرافق	قطاع بيع التجزئة	تموين شركات الطيران
١,٦٥١,٣٩٧,٣٨٤	--	٥٤,٨٧٣,٠٥٦	١,٥٩٦,٥٢٤,٣٢٨	١٥١,٤٣٠,٥٤١	١٢٧,٢٠٩,٨٨٨	١,٣١٧,٨٨٣,٨٩٩
٢٩٦,٢٣١,٩٧٧	--	٢٤٦,٩٨٩,٧٠٠	٤٩,٢٤٢,٢٧٧	٤,٥٢٤,٤٨٠	--	٤٤,٧٠٧,٧٩٧
١,٩٤٧,٦٢٩,٣٦١	--	٣٠١,٨٦٢,٧٥٦	١,٦٤٥,٧٦٦,٠٥١	١٥٥,٩٥٥,٠٢١	١٢٧,٢٠٩,٨٨٨	١,٣٦٢,٥٩١,٦٩٦
٣٩٣,٥٩١,١٧٧	--	(٢٨٨,٩٠٥,٢٦٣)	٦٨٢,٤٩٦,٤٤٠	٤,٢٢٠,٤٤٥	(١٤,٠٢٨,٢٦٠)	٦٩٢,٣٠٤,٢٥٥
٤١١٦,٧٧٠,٧٧	--	٣٤,٣٧٠,٣٠٩	٨٢,٤٠٠,٤٦٥	٦,٨٢٣,٠٦٨	٢,٦٤٣,٨٣٣	٧٢,٩٢٣,٥٦٤
١,٩٦٧,٦٩٤,٩٦٧	--	٣٦٧,٨٤٧,٩٣٥	١,٦٠٢,٨٤٧,٠٣٢	١٦٥,٤٢٦,٧٩٤	١٧٢,١٢٩,٢٥١	١,٣٦٥,٢٩٠,٩٨٧
٦٨٤,٨٦١,٣٢٣	٦٨٤,٨٦١,٣٢٣	--	--	--	--	--
٢,٦٥٥,٥٥٦,٢٩٠	٦٨٤,٨٦١,٣٢٣	٣٦٧,٨٤٧,٩٣٥	١,٦٠٢,٨٤٧,٠٣٢	١٦٥,٤٢٦,٧٩٤	١٧٢,١٢٩,٢٥١	١,٣٦٥,٢٩٠,٩٨٧
٨٤٠,٣٥١,٩٢٠	--	٢٣٢,٥٥٠,٠٩٥	٦٠٧,٨٠١,٨٢٥	٣٧,٣١٨,٣٨٥	٧٧,٨٩٥,٣٥٧	٤٩٢,٥٨٨,٠٨٣
٤٨٦,٤٥٢,٣٣٦	٤٨٦,٤٥٢,٣٣٦	--	--	--	--	--
١,٣٢٦,٨٠٤,٢٥٦	٤٨٦,٤٥٢,٣٣٦	٢٣٢,٥٥٠,٠٩٥	٦٠٧,٨٠١,٨٢٥	٣٧,٣١٨,٣٨٥	٧٧,٨٩٥,٣٥٧	٤٩٢,٥٨٨,٠٨٣

شركة الخطوط السعودية للمتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (يتبع)

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

الإجمالي	المقر الرئيسي	جميع القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات التي يتم التقرير عنها	قطاع التموين والمرافق	قطاع بيع التجزئة	تموين شركات الطيران
١,٥٤٩,٥٣٩,٠٠١	--	٥٠,١٤٤,٨٧٤	١,٤٩٩,٣٩٤,١٢٧	١١٣,٧٩٥,٢٠١	١٣٧,٧٧٩,٤٠٠	١,٢٤٧,٨١٩,٥٢٦
٢٨٢,٣٠٣,٨٣٤	--	٢٣٨,٧٠٨,٠٨٥	٤٣,٥٩٥,٧٤٩	٤,٢١٥,٠١٨	--	٣٩,٣٨٠,٧٣١
١,٨٣١,٨٤٢,٨٣٥	--	٢٨٨,٨٥٢,٩٥٩	١,٥٤٢,٩٨٩,٨٧٦	١١٨,٠١٠,٢١٩	١٣٧,٧٧٩,٤٠٠	١,٢٨٧,٢٠٠,٢٥٧
٤١٢,٧٧٤,١١٥	--	(٢٨٤,٦٣٤,٨٠٠)	٦٩٧,٤٠٨,٩١٥	٤,٨٧٥,٧٩٨	٦,٣٧٩,٠٦٦	٦٨٦,١٥٤,٠٥١
٤٧,٨٤٢,٩٩٥	--	١٩,٢١٢,٦٢٣	٢٨,٦٣٠,٣٧٢	٥,٠٠٢,٨٦٩	٢,٣٢٣,٠٢٧	٢١,٣٠٤,٤٧٦
١,٥٦٨,٧٤٤,٢٣٨	--	٢٩٢,٨٢٠,٢١٨	١,٢٧٥,٩٢٤,٠٢٠	١٣١,٦٨٥,٦٩٢	١٣٧,٠٢١,٠٨٩	١,٠٠٧,٢١٧,٢٣٩
٥٤٥,١٧٤,٣٠٢	٥٤٥,١٧٤,٣٠٢	--	--	--	--	--
٢,١١٣,٩١٨,٥٤٠	٥٤٥,١٧٤,٣٠٢	٢٩٢,٨٢٠,٢١٨	١,٢٧٥,٩٢٤,٠٢٠	١٣١,٦٨٥,٦٩٢	١٣٧,٠٢١,٠٨٩	١,٠٠٧,٢١٧,٢٣٩
٤٨٩,٦٠٠,٦٥٨	--	١٣٥,٤٨٦,٩٠٤	٣٥٤,١١٣,٧٥٤	٢١,٧٤٢,٢٠٧	٤٥,٣٨٢,٩١٣	٢٨٦,٩٨٨,٦٣٤
٢٨٣,٤١٣,٨٦٣	٢٨٣,٤١٣,٨٦٣	--	--	--	--	--
٧٧٣,١٤٥,٥٢١	٢٨٣,٤١٣,٨٦٣	١٣٥,٤٨٦,٩٠٤	٣٥٤,١١٣,٧٥٤	٢١,٧٤٢,٢٠٧	٤٥,٣٨٢,٩١٣	٢٨٦,٩٨٨,٦٣٤

الموجودات:

موجودات القطاع

موجودات أخرى

الإجمالي

المطلوبات:

مطلوبات القطاع

مطلوبات أخرى

الإجمالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (يتبع)

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

(١) الإيرادات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	
١,٥٤٢,٩٨٩,٨٧٦	١,٦٤٥,٧٦٦,٦٠٥	إجمالي إيرادات القطاعات التي يتم التقرير عنها
٢٨٨,٨٥٢,٩٥٩	٣٠١,٨٦٢,٧٥٦	إيرادات القطاعات الأخرى
(٢٨٢,٣٠٣,٨٣٤)	(٢٩٦,٢٣١,٩٧٧)	استبعاد الإيرادات بين القطاعات
<u>١,٥٤٩,٥٣٩,٠٠١</u>	<u>١,٦٥١,٣٩٧,٣٨٤</u>	إجمالي الإيرادات

(٢) الربح

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	
٦٩٧,٤٠٨,٩١٥	٦٨٢,٤٩٦,٤٤٠	إجمالي ربح القطاعات التي يتم التقرير عنها
(٢٨٤,٦٣٤,٨٠٠)	(٢٨٨,٩٠٥,٢٦٣)	استبعاد ربح القطاعات الأخرى
<u>٤١٢,٧٧٤,١١٥</u>	<u>٣٩٣,٥٩١,١٧٧</u>	إجمالي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

(٣) الموجودات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	
١,٢٧٥,٩٢٤,٠٢٠	١,٦٠٢,٨٤٧,٠٣٢	إجمالي موجودات القطاعات التي يتم التقرير عنها
٢٩٢,٨٢٠,٢١٨	٣٦٧,٨٤٧,٩٣٥	موجودات القطاعات الأخرى
٥٤٥,١٧٤,٣٠٢	٦٨٤,٨٦١,٣٢٣	مبالغ غير موزعة أخرى
<u>٢,١١٣,٩١٨,٥٤٠</u>	<u>٢,٦٥٥,٥٥٦,٢٩٠</u>	إجمالي الموجودات

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

(٤) المطلوبات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	
٣٥٤,١١٣,٧٥٤	٦٠٧,٨٠١,٨٢٥	إجمالي مطلوبات القطاعات التي يتم التقرير عنها
١٣٥,٤٨٦,٩٠٤	٢٣٢,٥٥٠,٠٩٥	مطلوبات القطاعات الأخرى
٢٨٣,٤١٣,٨٦٣	٤٨٦,٤٥٢,٣٣٦	مبالغ غير موزعة أخرى
<u>٧٧٣,٠١٤,٥٢١</u>	<u>١,٣٢٦,٨٠٤,٢٥٦</u>	إجمالي المطلوبات

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

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (يتبع)

(د) المعلومات الجغرافية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	الإيرادات
١,٤٨٨,٤٩٣,٩٢٨	١,٦٠٠,٨٥٧,١٢٩	المملكة العربية السعودية
		جميع الدول الأجنبية
٦١,٠٤٥,٠٧٣	٥٠,٥٤٠,٢٥٥	جمهورية مصر العربية - القاهرة
<u>١,٥٤٩,٥٣٩,٠٠١</u>	<u>١,٦٥١,٣٩٧,٣٨٤</u>	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 (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٥. الممتلكات والألات والمعدات

(أ) التسوية والقيمة الدفترية

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء	مركبات	معدات	تأمينات على عقارات مستأجرة	أراضي	التكلفة:
٧٣٧,٣٧٦,٩٩٠	١٧٠,٧٢٦,١٩٥	٩٣,٧٣٣,٥٤١	١٨١,٥٨٢,٠٩٦	٢٥٧,٥٤٩,١٠٠	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
٤٠,٥١١,٦٨٣	٣٠,٨٧٦,٩٣٩	٣٠,٣٠٩,٩١١	٦,٢٣٢,٥٣٠	٣,٠٩٨,٢٢٣	--	إضافات
(٣,٤٢٢,٦٤٢)	--	(٤٥٩,٣٩٠)	(٢,٧٨٩,٢٢٦)	(١٧٤,٠٢١)	--	إستبعادات
(١٧,٦٥١,٨٠٣)	--	--	--	(١٧,٦٥١,٨٠٣)	--	تعديل عقود الإيجار التمويلي (إيضاح ٣-ب)
--	(١١١,٢٠٩,٩٠٤)	٢٥,٢٧٠,٣٦٧	٢٤,٥٩٠,٩٠٧	٦١,٣٤٨,٢٣٠	--	المحور من أعمال رأسمالية تحت الإنشاء
٧٥٦,٨١٤,٢٢٨	٩٠,٣٩٣,٢٣٠	١١٨,٨٤٨,٥٠٩	٢٠٩,٦١٦,٣٠٧	٣٠٤,١٧٠,١٢٤	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
١٥٠,٢٦٨,٠٨٠	--	٢٨,٩٦٩,٧٠٤	٩٧,٢٧٩,٨٥٠	٢٤,٤١٨,٥٢٦	--	الإستهلاك المتراكم:
٥٥,١٢٧,٠٦٤	--	٩,٩٢٠,٧٩١	٢٠,٧٩٣,٧٨٩	٢٤,٤١٢,٤٨٤	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
(٣,٢٤٢,٥٤٩)	--	(٤٥٩,٣٩٠)	(٢,٦٢٦,١٥٣)	(١٥٧,٠٠٦)	--	المحمل للفترة
(٤,٤١٢,٩٥٠)	--	--	--	(٤٤,١٢,٩٥٠)	--	إستبعادات
١٩٨,١٣٩,٦٤٥	--	٣٨,٤٣١,١٠٥	١١٥,٤٤٧,٤٨٦	٤٤,٢٦١,٠٥٤	--	تعديل عقود الإيجار التمويلي (إيضاح ٣-ب)
٥٥٨,٦٧٤,٥٨٣	٩٠,٣٩٣,٢٣٠	٨٠,٤١٧,٤٠٤	٩٤,١٦٨,٨٢١	٢٥٩,٩٠٩,٠٧٠	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
٥٨٦,٧٠٨,٩١٠	١٧٠,٧٢٦,١٩٥	٦٤,٧٦٣,٨٣٧	٨٤,٣٠٢,٢٤٦	٢٣٣,١٣,٥٧٤	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

ب) وضع الأعمال الرأس المالية تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأس المالية تحت الإنشاء في الأعمال الإنشائية في مطار الملك عبد العزيز الدولي (المطار الجديد) - صالات الفرسان الدولية وفرسان الرياض وصلالات الاستقبال.

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

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

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

فيما يلي التكلفة والاستهلاك المتراكم للأصول المحولة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

١٧,٦٥١,٨٠٣
(٣,٠٨٩,٠٦٥)
(١,٣٢٣,٨٨٥)
<u>١٣,٢٣٨,٨٥٣</u>

تكلفة الأصل المؤجر من الباطن
الإستهلاك المتراكم كما في ١ يناير ٢٠١٩ م
رد الإستهلاك للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
إجمالي حق إستخدام الأصول

٦. إستثمارات بطريقة حقوق الملكية

أ) إستثمار في شركة زميلة

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

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

ب) فيما يلي رصيد الإستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)		القيمة الدفترية	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة (شركة ذات مسئولية محدودة)	المملكة العربية السعودية	٤٠٪	٤٠٪	١٦,٥٥٨,٧٧٥	١٥,١٢٥,٨١٣

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٦. إستثمارات بطريقة حقوق الملكية (بتبع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	
٢٠,٦٤٢,٠٧٤	١٥,١٢٥,٨١٣	الرصيد في أول المدة
(٥,٤٠٦,٢٥١)	١,٤٣٢,٩٦٢	الحصة في صافي الربح / (الخسارة)
(١١٠,٠١٠)	--	الحصة في الخسارة من الدخل الشامل الآخر
<u>١٥,١٢٥,٨١٣</u>	<u>١٦,٥٥٨,٧٧٥</u>	الرصيد الختامي

د) فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م:

لا تقوم الشركة المستثمر فيها بإصدار قوائم مالية أولية ربع سنوية، وعليه فإن المعلومات أدناه والحصة في الربح للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م تعتمد على تقارير إدارية داخلية.

(١) الحصة في صافي الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	
٣١,٤٠٥,٤٢١	٢٧,٢٢٧,٩٧٩	الموجودات غير المتداولة
٧٩,٨٩٣,٥٩٠	٨٩,٩٠٤,٨٧٨	الموجودات المتداولة
<u>١١١,٢٩٩,٠١١</u>	<u>١١٧,١٣٢,٨٥٧</u>	إجمالي الموجودات
٨١٩,٨٤٧	١,٥٧٣,٦٩٥	المطلوبات غير المتداولة
٧٢,٦٦٤,٦٣٢	٧٤,١٦٢,٢٢٤	المطلوبات المتداولة
<u>٧٣,٤٨٤,٤٧٩</u>	<u>٧٥,٧٣٥,٩١٩</u>	إجمالي المطلوبات
٣٧,٨١٤,٥٣٢	٤١,٣٩٦,٩٣٨	صافي الموجودات
<u>١٥,١٢٥,٨١٣</u>	<u>١٦,٥٥٨,٧٧٥</u>	حصة الشركة في صافي الموجودات (٤٠٪)

(٢) الحصة في الخسارة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	
١٩٥,٦٤٣,٠٣٠	٢٣٩,٦٣٧,٣٦٠	الإيرادات
(٦,٣٣٣,٤٩٥)	٣,٥٨٢,٤٠٥	صافي الربح / (الخسارة) للفترة
<u>(٢,٥٣٣,٣٩٨)</u>	<u>١,٤٣٢,٩٦٢</u>	حصة الشركة في ربح / (خسارة) الفترة (٤٠٪)

لدى الشركة حق شراء أسهم بنسبة 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، سيحصل إجمالي حصتها في الشركة الزميلة ٥١% وبالتالي ستكون لها سيطرة جوهرية عليها وعندها ستقوم الشركة بتوحيدها ضمن قوائمها المالية.

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

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

٧. الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

(أ) تتكون الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مما يلي:

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
ذمم تجارية مستحقة من أطراف ذات علاقة، بالصافي	٨٨٧,٣٦٣,٥٨٦	٧٢٢,٣١٠,٩٩٢
ذمم مدينة تجارية - عملاء آخرين	٢٦٥,٨٩٧,١٥٩	٢٦٨,٤١٧,٤٠٥
	١,١٥٣,٢٦٠,٧٤٥	٩٩٠,٧٢٨,٣٩٧
يخصم: مخصص لخسائر الإئتمان المتوقعة	(٦٠,٣٥٨,٩٥٩)	(٤٠,٥٠٢,٨٥٠)
ب-٧	١,٠٩٢,٩٠١,٧٨٦	٩٥٠,٢٢٥,٥٤٧

- يتم تصنيف الذمم المدينة التجارية المبينة أعلاه كأصول مالية يتم قياسها بالتكلفة المضافة.
- ليس لدى الشركة أي ضمانات للذمم التجارية المدينة، وبالتالي فإن الغالبية العظمى غير مضمونة.
- ٨٠٪ من الذمم التجارية المدينة مستحقة من جهات حكومية أو شبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧٢٪).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٤٠,٥٠٢,٨٥٠	٥٣,٤٢٧,٦١٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٩,٨٥٦,١٠٩	--	المحمل للفترة / السنة
--	(٥٣٨,٧٨١)	شطب خلال الفترة / السنة
--	(١٢,٣٨٥,٩٨٧)	المردود خلال الفترة / السنة
٦٠,٣٥٨,٩٥٩	٤٠,٥٠٢,٨٥٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٤,٠٢٦,٠٠١	٤,٤٧٦,٠٧٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٦٦,٦٧٢	٣٨٨,٠٤٥	المحمل للفترة / السنة
(١٥,٤٤٢)	(١٧,٢٨٤)	شطب خلال الفترة / السنة
(٣١٩,٣٨٥)	(٨٢٠,٨٣٩)	المردود خلال الفترة / السنة
٣,٩٥٧,٨٤٦	٤,٠٢٦,٠٠١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٨. رأس المال

أ) رأس المال

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المصدر في بداية الفترة/السنة (عدد الأسهم)
--	--	المصدر نقداً
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المصدر في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م - مدفوع بالكامل (عدد الأسهم)
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	المصدر - بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي

ب) فيما يلي المساهمين ونسب ملكيتهم في رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م:

المساهمون	عدد الأسهم	القيمة بالريال السعودي	%
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٣٥,٧
شركة التمويل الاستراتيجي المحدودة	٧,٠٤١,٣٧٩	٧٦,٤١٣,٧٩٠	٨,٦
شركة الحكير - شركة مساهمة	٧,٧١١,٢٥٦	٧١,١١٢,٥٦٠	٩,٤
مساهمون مكتتبون	٣٧,٩٧٣,٣٦٥	٣٧٩,٧٣٣,٦٥٠	٤٦,٣
	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠

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

ج) الأسهم العادية:

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

٩. الاحتياطي النظامي

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

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

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٠. توزيعات الأرباح

١. تم الإعلان عن توزيعات الأرباح التالية من قبل الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م:

<u>٢٠١٩م</u>	
٢٧ فبراير ٢٠١٩م: ١,٣٠ ريال سعودي للسهم العادي (معدلة بضريبة الدخل)	١٠٥,١٤١,٤٩٧
٠٩ مايو ٢٠١٩م: ١,٣٠ ريال سعودي للسهم العادي (معدلة بضريبة الدخل)	١٠٤,٢٧٨,٥٨٦
٠٦ أغسطس ٢٠١٩م: ١,٣٥ ريال سعودي للسهم العادي (معدلة بضريبة الدخل)	١٠٨,٣١١,٦٨٦
	<u>٣١٧,٧٣١,٧٦٩</u>

٢. تم الإعلان عن توزيعات الأرباح التالية من قبل الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م:

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م</u>	
٢٧ مارس ٢٠١٨م: ١,٣٠ ريال سعودي للسهم العادي (معدلة بضريبة الدخل)	١٠٤,٦٧٣,٥٢١
٥ مايو ٢٠١٨م: ١,٣٥ ريال سعودي للسهم العادي (معدلة بضريبة الدخل)	١٠٨,٥٤١,٦٢٦
٢ أغسطس ٢٠١٨م: ١,٣٥ ريال سعودي للسهم العادي (معدلة بضريبة الدخل)	١١١,٩٣٢,٩٧٥
	<u>٣٢٥,١٤٨,١٢٢</u>

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

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م</u>	
١٢٣,٢٢٩,٩٨١	٣,١٢٠,٣٢٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣١٧,٧٣١,٧٦٩	٤٤٥,٣٥١,٠٧٥	توزيعات معلن عنها خلال الفترة / السنة
(٣٩٩,٠٧٢,٢٨٦)	(٣٢٥,٢٤١,٤٢٣)	المدفوع خلال الفترة / السنة
<u>٤١,٨٨٩,٤٦٤</u>	<u>١٢٣,٢٢٩,٩٨١</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١١. الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي تفاصيل الزكاة وضريبة الدخل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨م</u>	
٢٣,٤٠٦,٦٩٥	٢٨,٢٥٩,٤٦٤	زكاة مستحقة
٢,٦٢٠,٣٧٤	٢,٠٥٠,٥٥٠	ضريبة الدخل المستحقة
<u>٢٦,٠٢٧,٠٦٩</u>	<u>٣٠,٣١٠,٠١٤</u>	التزامات الزكاة وضريبة الدخل

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١١. الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

(أ) مخصص الزكاة وضريبة الدخل

(١) فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٨,٢٥٩,٤٦٤	٢٩,٥٢٢,٩١٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٣,٤٠٦,٦٩٥	٢٨,٢٥٩,٤٦٤	المحمل للفترة / للسنة
١٧٦,٩١٧	(٤٢٦,٢٣٣)	تسوية متعلقة بالفترة/ بالسنة السابقة
(٢٨,٤٣٦,٣٨١)	(٢٩,٠٩٦,٦٨٤)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٢٣,٤٠٦,٦٩٥	٢٨,٢٥٩,٤٦٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٢) فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢,٠٥٠,٥٥٠	١,٦٦٧,١٧٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧,٢٢٠,١٢٧	٩,٠٢٤,٢٧١	المحمل للفترة / للسنة
١٧٥,٢٤٣	٢٥٦,٦٧٥	تسوية متعلقة بالفترة السابقة / السنة
(٦,٨٢٥,٥٤٦)	(٨,٨٩٧,٥٦٦)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٢,٦٢٠,٣٧٤	٢,٠٥٠,٥٥٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٣) فيما يلي الزكاة وضريبة الدخل المحملة على الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م:

٢٠١٩م	٢٠١٨م	
٢٣,٤٠٦,٦٩٥	٢٨,٢٥٩,٤٦٤	الزكاة المحملة على الفترة / السنة
١٧٦,٩١٧	(٤٢٦,٢٣٣)	الزكاة عن تعديلات عن سنوات سابقة
٢٣,٥٨٣,٦١٢	٢٧,٨٣٣,٢٣١	
٧,٢٢٠,١٢٧	٩,٠٢٤,٢٧١	ضريبة الدخل المحملة على الفترة / السنة
١٧٥,٢٤٣	٢٥٦,٦٧٥	الضريبة عن تعديلات عن سنوات سابقة
٧,٣٩٥,٣٧٠	٩,٢٨٠,٩٤٦	
٣٠,٩٧٨,٩٨٢	٣٧,١١٤,١٧٧	إجمالي الزكاة وضريبة الدخل المحملة على الفترة / السنة

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١١. الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

ب) مكونات الوعاء الزكوي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١,١٩٧,٤٤٠,١٥٦	٦٧٠,٤٢٢,١١٨	موجودات غير متداولة
٥٨٨,٦٥٤,٨٤٢	١٦٧,٤٢٣,٨٣٢	مطلوبات غير متداولة
١,٣٢٨,٧٥٢,٠٣٤	١,٣٠١,٤٥٥,٤٥٧	حقوق المساهمين
٣٩٣,٥٩١,١٧٧	٤٩٦,٣٩٥,٠٦١	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

ج) الربط الزكوي

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

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

١٢. الأطراف ذات العلاقة

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

ب) المعاملات مع موظفي الإدارة العليا.

تتمثل مزايا وتعويضات موظفي الإدارة العليا فيما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
٤,٦٤١,٦٤٩	٥,١٨٠,١٧٧	١,٦٤١,٨٣٥	١,٩٢٤,٩٧٤	مزايا الموظفين قصيرة الأجل
١٠٩,٣٥٠	١٤٥,٠٣٤	٣٦,٤٥٠	٣٦,٤٥٠	مزايا ما بعد التوظيف
٣٥٣,٠٠٤	٧١٦,٩٥٩	٨٤,٤١٧	٥٦٩,٩٤٤	مزايا إنهاء الخدمة
٥,١٠٤,٠٠٣	٦,٠٤٢,١٧٠	١,٧٦٢,٧٠٢	٢,٥٣١,٣٦٨	الإجمالي

شركة الخطوط السعودية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١.٢. الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

المبيعات بضائع وخدمات (تحت بند الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى)	طبيعة العلاقة	المعاملات خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	مساهم/شركة	١,٣٥٠,٣٧٧,٢٠٣	١,١٩١,٢٦٨,٠٣٩	٨٢٥,٠٧١,٠١٠	٦٦٣,٠٠٩,٣٦٤
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	شقيقة	٣٢,٧٣٥,٨٥١	٣٣,١٧٨,٣٤٢	٣٧,٠٤٠,٦٢٣	٣٢,٥٢٧,٩٠٢
شركة الخطوط السعودية للشحن	شركة شقيقة	١١,١٠٠,٤٦٩	١٠,٩٧٠,١٢٢	١٣,٢٧٠,٤٩٧	١٤,١٧٦,٧٦٥
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة	شركة زميلة	٣,٩٣٤,٨٦٤	٧,٦١٠,٣٢٤	١١,٣٢٦,٢٣٨	١٢,٣٣٨,٨٢٢
شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري	شركة شقيقة	٢٥٢,٢٨٤	٨٨,٣٦٣	٦٤٢,٩٦٢	٤١٨,٠٥٢
شركة الحكير - شركة مساهمة	مساهم	٤٨,٢٦٢	١٤٢,٧٢٧	١٢,٢٥٦	(١٥٩,٩١٣)
الإجمالي		٤٨,٢٦٢	١٤٢,٧٢٧	٨٨٧,٣٦٣,٥٨٢	٧٢٦,٣١٠,٩٩٢

شركة الخطوط السعودية للمتحمين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٢. الإطراف ذات العلاقة (يُبغ)

الرصيد في	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	المعاملات خلال التسعة أشهر المنتهية في	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م	طبيعة العلاقة
٢١,١٥٠,٤٦٦	١١,٠٩٦,٣٦٠	--	--	١٤٨,٦٤٠	١٤٨,٦٤٠	شركة شقيقة
١,٤٢٢,٨٣٨	١,٩٤٥,٨٣٥	--	--	٥٢٢,٩٩٧	٥٢٢,٩٩٧	شركة شقيقة
٨٢٩,١٦٨	١,٠٩٩,٢٩٩	٦,٨٠٧,٤١٧	٦,٨٠٧,٤١٧	٣,٢٣٢,٥٣٤	٣,٢٣٢,٥٣٤	مساهم مشترك
٤,٦٠٦,٥٨٩	١,٠٩٠,٦٥٤	١,٧١٠,٨١٥	١,٧١٠,٨١٥	٣,٨٨٩,٨٢٦	٣,٨٨٩,٨٢٦	مساهم/شركة شقيقة
--	١٠٤,٣٨٦	٢٧,٢١٣	٢٧,٢١٣	١٠٤,٣٨٦	١٠٤,٣٨٦	مساهم
(٢٩,٨٥٠)	٨٦,٣١٤	٨,٤٤٤,٦٣٦	٨,٤٤٤,٦٣٦	٦,٩٩٣,٩٩٢	٦,٩٩٣,٩٩٢	مساهم
٧,٤٥٥,١٩٧	٢,٠٧٨٩	--	--	١٧,٤٦١	١٧,٤٦١	شركة شقيقة
<u>٣٥,٤٣٤,٤٠٨</u>	<u>١٥,٤٤٣,٦٣٧</u>					<u>الإجمالي</u>

* تشمل المعاملات مع الخطوط الجوية العربية السعودية معاملات مع الكيانات المملوكة بالكامل للخطوط الجوية العربية السعودية. وتشمل الكيانات مؤسسة الخطوط الجوية العربية السعودية، الخطوط الجوية السعودية الخاصة، الخطوط السعودية الملكية، الأسطول الملكي السعودي، هندسة الطيران والنقضاء السعودية، الخدمة الطبية السعودية، الأمير سلطان للطيران وفلاي ادبيل.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٣. الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١,١١٠,٩٩٥,٥١٩	١,١٨٥,١٦١,١٦٢	٣٩٢,٥١١,٢٣٩	٤١٣,٢٦٢,٨٥٩	إيرادات التموين الجوي
١٣٧,٧٧٩,٤٠٠	١٢٧,٢٠٩,٨٨٨	٤٧,٨٦٣,٥٠٨	٤٤,٩٦٧,٩٧٧	إيرادات مبيعات التجزئة
١٣٦,٣٩٤,٢٣٨	١٣٤,٢٥١,٧٢٩	٤٦,٠١٩,٠٦٨	٤٤,٩٢٣,٥٦٩	إيرادات صالات رجال الأعمال
١٤٠,٨٨٩,٩٨٤	١٧٦,٣٣٨,٨٨٢	٥٥,٦٦٤,٥٢١	٧٤,٦٧٠,٤٦٦	إيرادات بخلاف خطوط الطيران
				إيرادات تشغيلية أخرى
				مبيعات المخيمات (تغذية الموظفين والإقامة)
٢٠,٧٥٢,٨٨١	١٩,١٣٤,٤٥٦	٧,٦٣٢,١٧٨	٦,٢٤٥,٧٩٧	إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات المقدمة للموردين
٢,٧٢٦,٩٧٩	٩,٣٠١,٢٦٧	١,٥٦٧,١٨٧	١,١٦٧,١٩٨	
١,٥٤٩,٥٣٩,٠٠١	١,٦٥١,٣٩٧,٣٨٤	٥٥١,٢٥٧,٧٠١	٥٨٥,٢٣٧,٨٦٦	

١٤. تكلفة المبيعات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٤٨٤,٧٨٦,٨٤٧	٥٠٣,٧٥٨,١٢١	١٧٨,١٨٩,٠٨٣	١٧٥,٠١٢,٠٧٩	تكلفة مواد وبضائع
٢٢٠,٤٩٧,٤١٦	٢٢٩,٠٦٣,٠٧١	٧٩,٢٤٢,١٤٧	٧٧,٦٩١,٠٢٨	تكاليف موظفين
١٠٦,١٤٦,٧٧٠	٥١,٠٨٧,٨٣٠	٣٢,٨٨٤,٢٧٠	١١,٦٦٦,١٦٣	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
٣٨,٧٣٧,٩١٨	٩٨,٠٨٥,٢٢٦	١٣,١٢٥,١٨٩	٣٤,٣٣٨,٦٥١	إستهلاك
				تكاليف أخرى
٥١,٠٣٥,١٤٤	٥٥,٧٠٤,١٦٩	١٨,٨٨٠,١٧٦	٢٠,٥٣٩,١٤٢	تكلفة القوى العاملة والنقل
٢٥,٦٤٣,٥٧١	٢٥,٨٨١,٢٦٧	٩,٤٥٧,٤٧١	٨,٥٦٣,٤٥٤	مستلزمات ومواد متنوعة
١٨,٩٦٣,٤١٣	٢٣,٨١٣,٢٣٨	٦,١٧١,٦٤٥	٨,٤٦٠,٨١١	إتصالات ومنافع
٣٤,٩٥٤,٥٩٧	٤٩,٢٠٣,٠٥٥	٩,٢٨٢,٧١١	١٨,٧٣٥,٤٩٦	تكاليف تشغيلية أخرى
٩٨٠,٧٦٥,٦٧٦	١,٠٣٦,٥٩٥,٩٧٧	٣٤٧,٢٣٢,٦٩٢	٣٥٥,٠٠٦,٨٢٤	

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٥. تعديلات فترات سابقة

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م، لكنها لم تسجل أثر التطبيق على القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، وبالتالي قامت الإدارة بتعديل الأرقام المقارنة في هذه القوائم المالية. لم يكن للتعديل أي تأثير على إجمالي الربح أو إجمالي الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م ولا على المركز المالي والتدفقات النقدية للفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر
٢٠١٨م

أثر التعديل	وفقاً للسياسة القديمة	وفقاً للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥	
(١٧١,٢١٦,٣١٧)	١,٧٢٠,٧٥٥,٣١٨	١,٥٤٩,٥٣٩,١٠١	الإيرادات
١٧١,٢١٦,٣١٧	(١,١٥١,٩٨١,٩٩٣)	(٩٨٠,٧٦٥,٦٧٦)	تكلفة المبيعات
--	٥٦٨,٧٧٣,٣٢٥	٥٦٨,٧٧٣,٣٢٥	إجمالي الربح

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		ربح السنة العائد على مساهمي الشركة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
٣٨٣,١٠٧,١٩٠	٣٦٢,٦١٢,١٩٥	١٤٢,٥٧٢,١١٠	١٤٢,٠١٨,٢٩٧	

(٢) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأساسية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		أسهم عادية مصدرة في ١ يناير
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	أثر الأسهم المصدرة
--	--	--	--	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في ٣٠ سبتمبر
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.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

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 لأعمالها.

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١,٣٢٦,٨٠٤,٢٥٦	٧٨٤,٣٣٠,٢٠٢	إجمالي المطلوبات
(٧٢,٦٩٣,٦٩٠)	(١٤٧,٢٥٢,٧٤٣)	يخصم: نقد وما في حكمه
١,٢٥٤,١١٠,٥٦٦	٦٣٧,٠٧٧,٤٥٩	صافي الدين
١,٣٢٨,٧٥٢,٠٣٤	١,٣٠١,٤٥٥,٤٥٧	إجمالي حقوق الملكية
٩٤%	٤٩%	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة

١٨. الأدوات المالية – القيم العادلة وإدارة المخاطر

أ) قياس القيمة العادلة

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

ب) مخاطر الائتمان

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	الموجودات المالية
٢٠,٩٠٤,٠٢٦	٢٩,٩٩١,٦٩٢	موجودات مالية أخرى
٢٦٥,٨٩٧,١٥٩	٢٦٨,٤١٧,٤٠٥	ذمم تجارية مدينة
٨٩١,٣٢١,٤٣٢	٧٢٦,٣٣٦,٩٩٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧,٥٣٠,٨٤٨	٢٢,٦٨٧,٨٢٤	ذمم مدينة أخرى
٧١,٢٣٩,٦٤١	١٤٥,٩٩٧,٣٤٥	أرصدة بنوك
١,٢٧٦,٨٩٣,١٠٦	١,١٩٣,٤٣١,٢٥٩	

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

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

(ب) مخاطر الائتمان (تابع)

- إن مخاطر الائتمان على الأرصدة المدينة والأرصدة لدى البنوك محدودة نظراً لما يلي:
- تحتفظ الشركة بأرصدها لدى بنوك ذات تصنيف إئتماني مرتفع يتراوح بين (B²) و (A1) وفقاً لتصنيف (Moody's) الإئتماني و (BBB+) وفقاً لتصنيف (Fitch) الإئتماني. تحتفظ الشركة بأرصدها لدى بنوك في المملكة العربية السعودية والقاهرة.
 - لا تحصل الشركة حالياً على ضمانات أو تأمين من عملائها.
 - الموقف المالي للأطراف ذات العلاقة ثابت.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، يمثل أكبر ٥ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: أكبر ٥ عملاء) حوالي ٧٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٧٥٪) من إجمالي الذمم التجارية المدينة المستحقة.

القيم العادلة للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. ليس لدى الشركة أي موجودات يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
القيمة الدفترية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٢٠,٩٠٤,٠٢٦	٢٩,٩٩١,٦٩٢	موجودات مالية أخرى
٢٠٥,٥٣٨,٢٠٠	٢٢٧,٩١٤,٥٥٥	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٨٨٧,٣٦٣,٥٨٦	٧٢٢,٣١٠,٩٩٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٧,٥٣٠,٨٤٨	٢٢,٦٨٧,٨٢٤	أرصدة مدينة أخرى
٧١,٢٣٩,٦٤١	١٤٥,٩٩٧,٣٤٥	نقدية وأرصدة لدى البنوك
<u>١,٢١٢,٥٧٦,٣٠١</u>	<u>١,١٤٨,٩٠٢,٤٠٨</u>	

الإلتزامات المالية بالتكلفة المطفأة
القيمة الدفترية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٥٨٥,٤٧٠,٢٤١	٥٨٦,٥٩٦,٣٥٦	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م
(بالريال السعودي)

١٩. إرتباطات والتزامات محتملة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	
٧٤,٨٥١,٥٨٧	١٢٤,٢٦٣,١٤٣	ارتباطات رأسمالية
٤٢,٣٠٣,٥٥٥	٤٤,٢٧١,٣٨٢	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 ٢٠١٩م، قامت الشركة بدفع كامل المبلغ مقابل خطابات ضمان، وبالتالي لا توجد أي أعباء مالية أخرى مستحقة الدفع.

حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية من البنك السعودي البريطاني في أبريل ٢٠١٨م تتمثل في ضمان بنكي لأحد موردي الشركة بلغ حتى تاريخه ١٨,٤٤١,٣٥٧ ريال سعودي.

٢٠. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ ربيع الأول ١٤٤١هـ الموافق ٥ نوفمبر ٢٠١٩م.

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي