

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠١٧م



تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فلكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١٣٢٣ بتاريخ ١٤/١١/٧٧م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شروع الأمير سلطان
من.ب.ب. ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

" تقرير مراجعي الحسابات على فحص قوائم مالية أولية "

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م،
- قائمة التغييرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م، و
- الإيضاحات 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 إيداء 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 مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الإستنتاج

وإستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م لشركة الخطوط السعودية للتموين المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

إبراهيم عيود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



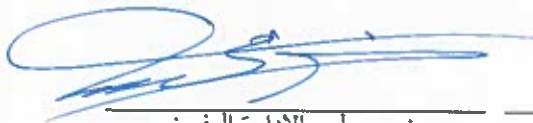
جدة في ٧ شعبان ١٤٣٨هـ
الموافق ٣ مايو ٢٠١٧م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاريفية سويسرية

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

الموجودات	الخصائص	إيضاح	٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
ممتلكات وآلات ومعدات موجودات غير ملموسة استثمار عقاري استثمارات في أوراق مالية	٣		٥٤٧,٤٠١,٢٨٩ ٢,١٨١,٣٦٢ ٣٥,٧٥٥,٥٩٠ ٨٥,٨٩٩,٧٩٥	٥٢٥,١١٢,٤٦٧ ٢,٤٨١,٠٨٨ ٣٦,١٧٦,٢٤٤ ٨٢,٢٥٨,٦٧٦	٤٥٥,٣١٠,٦٣٥ ٢,٧٤٣,٠٧٧ -- ٥٤,٨٠٧,٤١٣
الموجودات غير المتداولة مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى استثمارات في أوراق مالية مخزون نعم مدينة تجارية وضم أخرى نقد وما في حكمه	٤		٦٧١,٢٣٨,٠٣٦ ١٢٨,٦٥٨,٧٣٣ ٨٥,٢٥٦,٨٢٢ ١٢٥,٢٦٢,١٧٢ ٧٠٣,٧٧٤,٢٤٤ ١٠٠,٥٠٤,٦٩١	٦٤٦,٠٢٨,٤٧٥ ١٤٣,١٠١,٢١٥ ٨٤,٧٢١,٧٧٢ ١٢٥,٥٣٠,٩٧٨ ٧٣٠,٦٩١,٨٦٧ ١٥١,٧١١,٠٤٥	٥١٢,٨٦١,١٢٥ ١٣٠,١٦٨,٥٠٥ ٢٠٥,١٧٠,٨٧٤ ١٢١,٢٦١,٦٨٧ ٥٥٣,٣٩٥,٥٩٩ ٣٠٤,٢٤٨,١١٥
الموجودات المتداولة			١,١٤٣,٤٥٦,٦٦٢	١,٢٣٥,٧٥٦,٨٧٧	١,٣١٤,٢٤٤,٧٨٠
إجمالي الموجودات			١,٨١٤,٦٩٤,٦٩٨	١,٨٨١,٧٨٥,٣٥٢	١,٨٢٧,١٠٥,٩٠٥
حقوق الملكية					
رأس المال	٥		٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٥		٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٣٤٠,٧١٤,٠٧٤	٢٨٦,٦٠٠,١٨٧
أرباح مبقاة	٥		١٠٣,٤٦٥,٢٨٩	٩٩,٨٧٥,٤٧٣	٢١١,١٤٣,٥١٢
إجمالي حقوق الملكية			١,٢٧٧,٣٠١,١٦٨	١,٢٦٠,٥٨٩,٥٤٧	١,٣١٧,٧٤٣,٦٩٩
المطلوبات					
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٦		١٦٢,٦١٦,١٨٣	١٦٣,٢٧٢,٦٤٢	١٤٥,٦٣٣,٣١١
المطلوبات غير متداولة			١٦٢,٦١٦,١٨٣	١٦٣,٢٧٢,٦٤٢	١٤٥,٦٣٣,٣١١
مطلوبات الزكاة والضريبة الحالية	٧		٣٦,٩٣٢,٥١٩	٢٧,١٠٠,٣٥٢	٣٥,١٠٩,٩٤٣
نعم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع			٣٣٧,٨٤٤,٨٢٨	٤٣٠,٨٢٢,٨١١	٣٢٨,٦١٨,٩٥٢
المطلوبات المتداولة			٣٧٤,٧٧٧,٣٤٧	٤٥٧,٩٢٣,١٦٣	٣٦٣,٧٢٨,٨٩٥
إجمالي المطلوبات			٥٣٧,٣٩٣,٥٣٠	٦٢١,١٩٥,٨٠٥	٥٠٩,٣٦٢,٢٠٦
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات			١,٨١٤,٦٩٤,٦٩٨	١,٨٨١,٧٨٥,٣٥٢	١,٨٢٧,١٠٥,٩٠٥



عضو مجلس الإدارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	إيضاح	الخصائص
٥٥٩,١٦٥,٨٤٢	٥٣٣,٨٨٣,٨٩٠	٨	الإيرادات
(٣٦٧,٠٧٩,٤٧٤)	(٣٦٦,٨٩٥,٦٠٧)	٩	تكلفة المبيعات
١٩٢,٠٨٦,٣٦٨	١٦٦,٩٨٨,٢٨٣		إجمالي الربح
١,٢٥٥,٣٢٧	١,١٦٣,٣٨٣		إيرادات تمويلية
(١,٠٣٩,٦٠٠)	(١,٢١١,٤٠٠)		تكاليف تمويلية
١,٧١٨,٠٢١	١,٤٤٢,٦٠٤		إيرادات أخرى
(٥١,٤٦٢,٠٣١)	(٣٦,٧٥١,٢٥٦)		مصروفات عمومية وإدارية
(٧٨٠,٣٥٣)	(٤١٣,٥٦٨)		مصروفات أخرى
١٤١,٧٧٧,٧٣٢	١٣١,٢١٨,٠٤٦		الربح قبل الزكاة والضريبة
(١١,٣٨٨,٤٧١)	(٩,٨٣٢,١٦٧)		الزكاة والضريبة
١٣٠,٣٨٩,٢٦١	١٢١,٣٨٥,٨٧٩		الربح
--	--		الدخل الشامل الآخر
--	--		بنود لن يعاد تصنيفها إلى ربح أو خسارة
--	--		بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى ربح أو خسارة
--	--		الدخل الشامل الآخر
١٣٠,٣٨٩,٢٦١	١٢١,٣٨٥,٨٧٩		إجمالي الدخل الشامل
١,٥٩	١,٤٨	١٠	ربحية السهم
١,٥٩	١,٤٨	١٠	ربحية السهم الأساسية
١,٥٩	١,٤٨	١٠	ربحية السهم المخفضة



عضو مجلس الإدارة المفوض



المدير العام التنفيذي



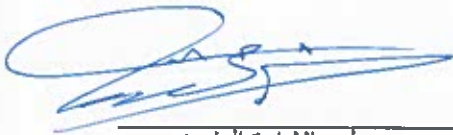
المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	الخصائص
١,٢٦٠,٥٨٩,٥٤٧	٩٩,٨٧٥,٤٧٣	٣٤٠,٧١٤,٠٧٤	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
١٢١,٣٨٥,٨٧٩	١٢١,٣٨٥,٨٧٩	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	الربح
١٢١,٣٨٥,٨٧٩	١٢١,٣٨٥,٨٧٩	-	-	الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل
				معاملات مع ملاك الشركة
				مساهمات وتوزيعات
(١٠٤,٦٧٤,٢٥٨)	(١٠٤,٦٧٤,٢٥٨)	-	-	توزيعات أرباح
-	(١٣,١٢١,٨٠٥)	١٣,١٢١,٨٠٥	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١,٢٧٧,٣٠١,١٦٨	١٠٣,٤٦٥,٢٨٩	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م

الإجمالي	أرباح مبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	الخصائص
١,٣١٧,٧٤٣,٦٩٩	٢١١,١٤٣,٥١٢	٢٨٦,٦٠٠,١٨٧	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
١٣٠,٣٨٩,٢٦١	١٣٠,٣٨٩,٢٦١	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	الربح
١٣٠,٣٨٩,٢٦١	١٣٠,٣٨٩,٢٦١	-	-	الدخل الشامل الآخر
				إجمالي الدخل الشامل
				معاملات مع ملاك الشركة
				مساهمات وتوزيعات
(١٤٢,٢٣٤,٩١٦)	(١٤٢,٢٣٤,٩١٦)	-	-	توزيعات أرباح
-	(١٤,١٦٧,٣٥٧)	١٤,١٦٧,٣٥٧	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
١,٣٠٥,٨٩٨,٠٤٤	١٨٥,١٣٠,٥٠٠	٣٠٠,٧٦٧,٥٤٤	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ م



عضو مجلس الإدارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٧	الخصائص
١٣٠,٣٨٩,٢٦١	١٢١,٣٨٥,٨٧٩	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١١,٣٨٨,٤٧١	٩,٨٣٢,١٦٧	الربح
٧,٦٤٩,٠٤١	١٣,٣٧٦,٣٠٧	تسويات لـ:
٢٥٣,٨٤٩	٢٩٩,٧٢٦	- الزكاة والضريبة
١,١٦٩,٦٢٥	(١٥,٠١٢,٥٩٨)	- استهلاك
٦٦١,٤٧٧	٧٢٤,٩٢٨	- إطفاء
--	٢٧,٤٠٠	- (عكس) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٢٥٥,٣٢٧)	(١,١٦٣,٣٨٣)	- مخصص مخزون متقادم
١,٠٣٩,٦٠٠	١,٢١١,٤٠٠	- خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٣,٢٥٠,٦٠٩	٣,٠٤٩,٧٣٧	- إيرادات تمويلية
٧٦٣,٩٩٥	--	- تكاليف تمويلية
١٥٥,٣١٠,٦٠١	١٣٣,٧٣١,٥٦٣	- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٦٩,٢٩٦,٢٩٠)	٤١,٩٣٠,٢٢١	- مخصص لمكافآت مستحقة - طويلة الأجل
(٢١٤,٤٠٠)	(٤٥٦,١٢٢)	التغيرات في:
(٣٢,١٩٢,٨٢٧)	١٤,٨١٣,٧٥١	- نم مدينة تجارية وضم أخرى
(١,٦٩٤,٤٨٠)	(٣,٦٤١,١١٨)	- مخزون
١٥٥,٠٥٢,٥٦١	(٩٢,٩٣٣,٧٠٨)	- مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٢٠٦,٩٦٥,١٦٥	٩٣,٤٤٤,٥٨٧	- خطابات ضمان
(٣,٤٢٣,٥٦٤)	(٣,٠٤٦,٣٨٥)	- نم دائنة ومبالغ مستحقة الدفع
(١,٤٩٧,١٣٤)	(١,٨٧١,٢١١)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
--	٢٥٧,٠٦٣	مكافآت مستحقة مدفوعة - طويلة الأجل
٢٠٢,٠٤٤,٤٦٧	٨٨,٧٨٤,٠٥٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٥٥,١٥٣,٤٢٣)	(٣٥,٢٧١,٨٧٥)	إيرادات استثمارات محصلة
(٤٣٤,٦٢٥)	--	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٥٥,٥٨٨,٠٤٨)	(٣٥,٢٧١,٨٧٥)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١٤٢,٢٣٨,٤٥٦)	(١٠٤,٧١٨,٥٣٣)	شراء ممتلكات، آلات ومعدات
(١٤٢,٢٣٨,٤٥٦)	(١٠٤,٧١٨,٥٣٣)	إضافات لموجودات غير ملموسة
٤,٢١٧,٩٦٣	(٥١,٢٠٦,٣٥٤)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
٣٠٤,٢٤٨,١١٥	١٥١,٧١١,٠٤٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣٠٨,٤٦٦,٠٧٨	١٠٠,٥٠٤,٦٩١	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه كما في ١ يناير
		النقد وما في حكمه كما في ٣١ مارس

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١. المنشأة المعد لها التقرير

إن شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") مقرها المملكة العربية السعودية. يقع المركز الرئيسي للشركة في مركز التموين س و/١٠-٣/٢٢٢ ص ب ٩١٧٨، جدة ٢١٤١٣، المملكة العربية السعودية. إن الشركة مسجلة كشركة سعودية ذات مسئولية محدودة) بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١. بلغ رأس مال الشركة ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٠٠٧,٦٧٠ حصة قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي. وقد تم تأسيس الشركة كشركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") حيث تمثلت مساهمتها في رأس المال بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نقداً وبمبلغ ١٠٠,٢٦٧,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل في صافي موجودات قسم التموين التابع لها والمحولة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨م.

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٨م، قامت السعودية ببيع ٤٩٣,٧٥٨ حصة تمثل ٤٩٪ من إجمالي رأس مال الشركة إلى شركة التموين الاستراتيجية المحدودة. وقد تم استكمال إجراءات هذه العملية بتاريخ ١٩ رجب ١٤٢٩هـ (٢٢ يوليو ٢٠٠٨م).

قرر المساهمين بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٠م تعديل عقد تأسيس الشركة بحيث يعكس بيع ٣٪ من حصة الخطوط السعودية بالشركة إلى شركة الخطوط السعودية المحدودة وشركة السعودية للطيران الخاص المحدودة وشركة السعودية للعقار والتنمية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للخطوط السعودية. هذا بالإضافة إلى أن المساهمين قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة وتقسيم رأس مال الشركة البالغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٠,٠٧٦,٧٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي بدلاً من ١,٠٠٧,٦٧٠ سهم قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي. وقد حصلت الشركة على موافقة وزير التجارة والصناعة على البيع والتحويل المذكورين أعلاه في ٢٩ محرم ١٤٣٢هـ (٤ يناير ٢٠١١م)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٠ ربيع الأول ١٤٣٢هـ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

في ١٩ مارس ٢٠١١م، قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧١٩,٢٣٣,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٦٥٨,٧٩١,٣٩٢ ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة، وتحويل مبلغ ١٣,٧١٨,٤٢٨ ريال سعودي من رصيد الاحتياطي العام ومبلغ ٤٦,٧٢٣,١٨٠ من الاحتياطي النظامي. قامت الشركة بإنهاء الإجراءات النظامية ذات العلاقة وحصلت على السجل التجاري المعدل بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ (الموافق ٣٠ أبريل ٢٠١١م).

قامت الشركة خلال الفترة من ٢٨ رجب ١٤٣٣هـ (الموافق ١٨ يونية ٢٠١٢م) حتى ٤ شعبان ١٤٣٣هـ (٢٤ يونيو ٢٠١٢م) ببيع ٢٤,٦ مليون سهم من خلال الاكتتاب العام ويمثل الجزء المكتتب فيه ٣٠٪ من إجمالي رأس مال الشركة بقيمة ٥٤ ريال سعودي للسهم الواحد متضمن القيمة الاسمية البالغة ١٠ ريال سعودي للسهم وعلاوة إصدار تبلغ ٤٤ ريال سعودي للسهم الواحد. وبذلك تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة وبدأت التداول في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في المملكة العربية السعودية في ٩ يوليو ٢٠١٢م. بعد بيع الأسهم، أصبحت الشركة مملوكة من قبل المساهمين التاليين:

بالريال السعودي	القيمة	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	شركة التموين الاستراتيجية المحدودة
٢٨١,٢٦٠,٠٠٠	٢٨,١٢٦,٠٠٠	مساهمون مكتتبون
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٦٠٠,٠٠٠	
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١. المنشأة المعد لها التقرير (تابع)

حصلت الشركة على السجل التجاري والنظام الأساسي المعدل والذي يعكس الاكتتاب العام.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للقطاعات العام والخاص وتقديم خدمات المبيعات الجوية، وإدارة وتشغيل الأسواق الحرة في مطارات المملكة العربية السعودية وإدارة وتشغيل المطاعم في المطارات وأماكن أخرى وامتلاك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

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

٢. السياسات المحاسبية الهامة

قامت الشركة بتطبيق السياسات المحاسبية التالية على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية:

أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣٤ المعتمد بالمملكة العربية السعودية.

حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، قامت الشركة بإعداد وعرض القوائم المالية النظامية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة بقدر ما هي متعلقة بإعداد وعرض القوائم المالية.

بالنسبة للفترات المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧م، تتطلب اللوائح المعمول بها من الشركة إعداد وعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المعايير الدولية للتقارير المالية). وكجزء من هذه المتطلبات، قامت الشركة بإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٦م، وهو تاريخ تحول الشركة إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لإعداد المركز المالي الافتتاحي للشركة والمتوقع عرضه بأول مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية من خلال تعميمها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦م، يتعين على الشركة تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والألات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لفترة ثلاث سنوات والتي تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. هذه هي القوائم المالية الأولية الموجزة الأولى للشركة والتي تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١): تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى. يتضمن الإيضاح رقم ١٥ شرحاً لكيفية تأثير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية المعلن عنها سابقاً للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٦م و ٣١ مارس ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م و السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

شركة الخطوط السعودية للتمويل (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية، كان هناك العديد من المعايير والتفسيرات (بما في ذلك التعديلات عليها) قد صدرت ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد. لا تزال الإدارة تقوم بتقييم التأثير المحتمل لتطبيق هذه المعايير والتفسيرات على الفترات المستقبلية. (انظر إيضاح ١٤).

العرف المحاسبي / أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، والتي تظهر بالقيمة العادلة وفقاً لمفهوم الاستمرارية.

عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط للشركة.

استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. من الممكن أن تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

(أ) الأحكام

تشتمل الإيضاحات التالية على معلومات حول الأحكام المستخدمة في تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أكبر الأثر على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة:

- عقود الإيجار: إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار
- تصنيف عقد الإيجار

(ب) الافتراضات والتقديرات غير المؤكدة

انخفاض قيمة النعم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة

يتم تكوين مخصص لانخفاض في قيمة النعم المدينة والمبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة عندما يصبح تحصيل المبلغ بالكامل غير ممكن. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الهامة بذاتها، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي النعم المدينة والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات علاقة ١٧٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٧٥ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م: ١٤٠ مليون ريال سعودي) و ٥٨٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٦٢٢ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م: ٤٥٠ مليون ريال سعودي) على التوالي مع مخصص لانخفاض قيمة النعم المدينة بمبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٦٦ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م: ٣٦ مليون ريال سعودي) ولا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: لا شيء ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م: لا شيء ريال سعودي) على التوالي. يتم تسجيل أي فرق بين المبالغ المحصلة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

مخصص مخزون متقادم

يتم قيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. عندما يصبح المخزون متقادم، يتم تقدير صافي قيمته القابلة للتحقق. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. يتم تقييم المبالغ غير الهامة بشكل فردي، ولكن المتقادمة بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص وفقاً لنوع المخزون ودرجة تقادمه وعمره الإنتاجي على أساس أسعار البيع المتوقعة.

في تاريخ التقرير، بلغ إجمالي المخزون ١٣٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٣٣ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م: ١٢٩ مليون ريال سعودي) مع مخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة بمبلغ ٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٨ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م: ٨ مليون ريال سعودي). يتم تسجيل أي فرق بين المبالغ المحققة فعلياً في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل.

الأعمار الاقتصادية للممتلكات والآلات والمعدات

تقوم إدارة الشركة بتقدير العمر الاقتصادي للممتلكات والآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية المتبقية سنوياً، ويتم تعديل الاستهلاك في المستقبل متى تعتقد الإدارة أن الأعمار الاقتصادية تختلف عن التقديرات السابقة.

التزامات المنافع المحددة

يتم احتساب التزامات الشركة فيما يتعلق بخطة المنافع المحددة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي اكتسبها الموظفون في الفترات الحالية والسابقة وخصم هذا المبلغ. يتم احتساب التزام المنافع المحددة سنوياً من قبل خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. يتم استخدام الأحكام لتقدير الافتراضات الاكتوارية. يتضمن الإيضاح رقم ٦ الافتراضات الرئيسية.

ب) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تترجم البنود غير النقدية التي تم قياسها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بأسعار التحويل في تاريخ المعاملة. تدرج فروقات تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ج) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات إذا كان من المحتمل وجود تدفق منافع اقتصادية للشركة ويمكن قياسه بشكل يمكن الاعتماد عليه بغض النظر عن توقيت استلام الدفعات. تقاس الإيرادات بالقيمة العادلة للمبالغ المحصلة، أو المديونية. ويؤخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية للدفعات بعد استبعاد الضرائب والرسوم. تقوم الشركة بتقييم ترتيبات إيراداتها على أساس معايير محددة لتحديد ما إذا كانت تعمل كطرف رئيسي أو كوكيل. وقد توصلت الشركة إلى أنها تعمل كطرف رئيسي في جميع ترتيبات إيراداتها حيث أنها تتحمل مسؤولية رئيسية عن توفير السلع أو الخدمات وتحمل مخاطر المخزون والائتمان. يجب أن تتحقق معايير الإثبات المحددة التالية أيضاً قبل تحقق الإيرادات:

إيرادات التموين:

يتم الاعتراف بإيرادات التموين والخدمات الأخرى عند تقديم الخدمة للعميل.

مبيعات البضائع

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند انتقال مخاطر ومنافع الملكية للعميل، عندما يكون من المحتمل استرداد مقابل المبيعات، عندما تتمكن الإدارة من تقدير التكاليف المتعلقة بالمبيعات أو العوائد منها بشكل موثوق، وعندما لا يوجد مشاركة إدارية مستمرة بشأن البضائع ويمكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل موثوق، وعادة يكون ذلك عند تسليم البضائع. يتم قياس الإيرادات من مبيعات البضاعة بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق، بعد خصم المرتجعات والخصومات التجارية وخصومات الكميات.

إيرادات الفوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس التناسب الزمني باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

إيرادات الإعلانات

يتم الاعتراف بإيرادات الإعلانات على أساس التناسب الزمني.

إيرادات الإيجار

يتم المحاسبة عن إيرادات الإيجار الناتجة عن عقود الإيجار التشغيلي للعقارات الاستثمارية على أساس القسط الثابت على مدى فترات الإيجار ويتم إدراجها ضمن الإيرادات الأخرى بقائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل الآخر نظراً لطبيعتها غير التشغيلية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مزاي الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب مزايا الموظفين قصيرة الأجل كمصروفات عند تقديم الخدمة ذات الصلة. يتم الاعتراف بالمطلوبات بالمبلغ المتوقع دفعه إذا كان لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي لدفع هذا المبلغ كنتيجة للخدمة السابقة التي تم تقديمها للموظف ويمكن تقدير الالتزام بشكل موثوق.

برامج المزايا المحدد

تقوم الشركة بتنفيذ برنامج مكافآت نهاية الخدمة الغير ممول والمعتمد لموظفيها وفقا لمتطلبات نظام العمل السعودي. يتم إثبات التزام المزايا المحدد، والمعاد قياسه نتيجة الأرباح والخسائر الاكتوارية في قائمة الدخل الشامل الآخر مباشرة. تقوم الشركة بتحديد مصروفات الفوائد الناتجة عن المطلوبات المحددة عن الفترة بتطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس التزام المنافع المحددة في بداية الفترة السنوية إلى الالتزامات المحددة، مع الأخذ في الاعتبار أي تغيرات في مطلوبات المنافع المحددة خلال الفترة نتيجة للمزايا المدفوعة. يتم إدراج مصروفات الفوائد والمصروفات الأخرى المتعلقة ببرامج المزايا المحددة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

عندما تتغير مزايا البرنامج أو يتم تقليص الخطة، يتم إثبات التغيير بالمزايا المتعلقة بخدمة سابقة أو الربح أو الخسارة نتيجة لتقليص الخطة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر مباشرة. تقوم الشركة بإثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تسوية برنامج مزايا محدد عند إتمام التسوية.

مزاي الموظفين الأخرى طويلة الأجل

إن صافي التزام الشركة فيما يتعلق باستحقاقات الموظفين طويلة الأجل هو مبلغ المزايا المستقبلية التي حصل عليها الموظفون مقابل خدمتهم في الفترات الحالية والسابقة. يتم خصم هذه المزايا لتحديد قيمتها الحالية إذا كان التأثير جوهريا. يتم إعادة القياس ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تنشأ فيها.

مزاي إنهاء الخدمة

يتم تحميل مكافأة نهاية الخدمة كمصروفات عندما لا يكون من الممكن للشركة أن تسحب عرض هذه المزايا أو عندما تقوم الشركة بالاعتراف بتكاليف إعادة الهيكلة، أيهما أسبق. ويتم خصم هذه المزايا إذا لم يكن من المتوقع تسوية المزايا بالكامل خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

هـ) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية. يتم تكوين مخصص الزكاة وضريبة الدخل على أساس الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الزكاة على أساس الوعاء الزكوي. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. إن مبلغ الضريبة المستحقة يتم تقديره على أساس أفضل تقييم لمبلغ الضريبة المتوقع دفعه أو استلامه والذي يعكس عدم التأكد المتعلق بضريبة الدخل، إن وجد. ويتم قياسها باستخدام المعدلات الزكوية والضريبة المطبقة أو التي يتم تطبيقها بشكل كبير في تاريخ التقرير.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة فيما يتعلق بالفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض إعداد التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة للخسائر الضريبية غير المستخدمة والخصومات الضريبية غير المستخدمة والفروق المؤقتة القابلة للخصم إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل وجود أرباح خاضعة للضريبة في المستقبل يمكن استخدامها مقابل ذلك. يتم تحديد الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة بناء على خطط أعمال الشركة وعكس الفروقات المؤقتة. يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ كل تقرير ويتم تخفيضها إلى الحد الذي يصبح فيه من غير المرجح تحقيق المنفعة الضريبية ذات الصلة، ويتم عكس هذا الانخفاض عندما يتحسن احتمال تحقق الأرباح الخاضعة للضريبة في المستقبل. يتم إعادة تقييم الموجودات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ كل تقرير ويتم إثباتها إلى الحد الذي يصبح فيه من المحتمل وجود أرباح خاضعة للضريبة في المستقبل يمكن استخدامها مقابل ذلك. يتم قياس الضريبة المؤجلة وفقاً للمعدلات الضريبية المتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عند عكسها باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي سيتم تطبيقها بشكل كبير في تاريخ التقرير.

تقوم الشركة باستقطاع الضرائب على الأطراف غير المقيمة وعلى توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين الأجانب وفقاً لأنظمة الهيئة والتي لا يتم الاعتراف بها كمصروفات نظراً لأن مبالغ الالتزامات على الطرف المقابل يتم استقطاعها بالنيابة عنه.

و) المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنه. تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. تحدد الشركة مخصص لتقادم المخزون استناداً إلى الخبرة السابقة والحالة الراهنه والتوقعات الحالية والمستقبلية فيما يتعلق بالمبيعات. إن تقدير مخصص الشركة لتقادم المخزون يمكن أن يتغير جوهرياً من فترة إلى أخرى، والذي قد يعود إلى اختلاف العمر الإنتاجي المتبقي لمحفظة المخزون من سنة إلى أخرى.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز) الممتلكات والآلات والمعدات

الاعتراف والقياس

يتم قياس الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر انخفاض متراكمة في القيمة. تم تحديد تكلفة بعض بنود الممتلكات والآلات والمعدات في ١ يناير ٢٠١٦م، وهو تاريخ تحول الشركة إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وذلك بالرجوع إلى تكلفتها في ذلك التاريخ.

يتم قيد مصروفات صيانة وإصلاح بنود الممتلكات والآلات والمعدات كمصروفات، في حين يتم رسملة المصروفات المتعلقة بالتحسين.

إذا كانت أجزاء هامة من أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات لها أعمار إنتاجية مختلفة، يتم احتسابها كبنود منفصلة (مكونات رئيسية) للممتلكات والآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بأية أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد أحد بنود الممتلكات والآلات والمعدات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ جميع التكاليف المتعلقة مباشرة بالمشاريع الجارية وسيتم رسملتها كبنود مستقلة كممتلكات وآلات ومعدات. عند الانتهاء يتم تحويل تكلفة الأنشاء الي الفئة المناسبة. لا يتم إستهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ

مصروفات لاحقة

تتم رسملة المصروفات لاحقاً فقط إذا كان هناك احتمال أن تكون المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالمصروفات عائدة على الشركة.

استهلاك

يتم احتساب الإستهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والآلات والمعدات بعد خصم قيمها المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها عموماً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر. لا يتم استهلاك الأراضي.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأعمار الإنتاجية المقدرة للبند الرئيسية للموجودات هي كما يلي:

تحسينات على مباني مستأجرة	٢ - ٣٠ سنة
معدات	٣ - ١٥ سنة
سيارات	السنوات من ١٠ - ٧

يتم مراجعة طريقة الاستهلاك والعمر الإنتاجي للأصل والقيمة المتبقية بتاريخ قائمة كل مركز مالي وتعديل بحسب ما هو مناسب.

إعادة التصنيف إلى عقارات استثمارية

عندما يتغير استخدام العقار من عقار يشغله المالك إلى عقار استثماري، يتم إعادة تصنيف العقار وفقاً لذلك على أساس التكلفة.

ج) العقارات الاستثمارية

يتم إدراج العقارات الاستثمارية على أساس التكلفة. إن نموذج التكلفة يعني أن القيمة الدفترية هي التكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة.

يتم إثبات أية أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد العقارات الاستثمارية (والتي تمثل الفرق بين متحصلات البيع والقيمة الدفترية للعقار المستبعد) ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

ط) موجودات غير ملموسة

تتكون الموجودات غير الملموسة من برامج الحاسب الآلي، والتي لها أعمار إنتاجية محددة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء التراكم وأي خسائر انخفاض متراكمة.

تتم رسملة المصروفات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية الكامنة في الأصل التي تتعلق به تلك المصروفات. ويتم قيد جميع النفقات الأخرى ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبيدها.

يتم احتساب الإطفاء لشطب تكلفة الموجودات غير الملموسة بعد خصم قيمها المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها عموماً ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر. إن العمر المقدر للموجودات غير الملموسة ٥ سنوات.

يتم مراجعة طرق الإطفاء والعمر الإنتاجي للأصل والقيمة المتبقية بتاريخ قائمة كل مركز مالي وتعديل بحسب ما هو مناسب.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) الأدوات المالية غير المشتقة

الموجودات والمطلوبات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد
تقوم الشركة مبدئياً بإدراج القروض والذمم المدينة والودائع وسندات الدين الصادرة في تاريخ نشونها. يتم إثبات جميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى مبدئياً في تاريخ المتاجرة عندما تصبح المنشأة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة. يتم استبعاد الموجودات المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية من التدفقات النقدية للموجودات، أو يتم تحويل حقوق استلام التدفقات النقدية التعاقدية من المعاملة، عندما يتم تحويل كافة مخاطر ومنافع ملكية الأصل أو لم يتم تحويل أو الاحتفاظ بجميع مخاطر ومنافع الملكية، ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصل المحول. يتم الاعتراف بأي فائدة متعلقة بهذه الموجودات المالية المستبعدة والمحتفظ بها من قبل الشركة كموجودات ومطلوبات بشكل منفصل.

الموجودات والمطلوبات المالية غير المشتقة - الاعتراف والإلغاء (تابع)

تقوم الشركة باستبعاد المطلوبات المالية عند الوفاء بالتزاماتها التعاقدية، إلغائها، أو انتهاءها. يتم عمل مقاصة للموجودات والمطلوبات المالية ويتم عرض صافي المبلغ في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون للشركة الحق القانوني في عمل مقاصة للمبالغ وتعترم إما عمل تسوية على أساس الصافي أو الاعتراف بالأصل وتسوية المطلوبات في ان واحد.

الموجودات المالية غير المشتقة - القياس

قروض وذمم مدينة وموجودات مالية محتفظ حتى الاستحقاق
يتم إدراج هذه الموجودات مبدئياً بالقيمة العادلة زائد أي تكاليف عائدة مباشرة للمعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد خصم أي خسارة انخفاض في القيمة، إن وجدت.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تصنيفها كموجودات محتفظ بها للمتاجرة أو تم تصنيفها بهذا التصنيف عند الاعتراف المبدئي. يتم إدراج التكاليف العائدة مباشرة للمعاملة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. يتم قياس الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فيها، بما في ذلك أية فوائد أو توزيعات أرباح، ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

المطلوبات المالية غير المشتقة

يتم إدراج المطلوبات المالية غير المشتقة مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً أي تكاليف عائدة مباشرة للمعاملة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم قياس المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ك) رأس المال

تصنف الأسهم العادية كحقوق ملكية. ويتم إثبات التكاليف الإضافية العائدة مباشرة لإصدار الأسهم العادية خصماً من حقوق الملكية.

(ل) الانخفاض في القيمة

الموجودات المالية غير المشتقة

يتم تقييم الموجودات المالية غير المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض القيمة.

يشمل الدليل الموضوعي على انخفاض قيمة الموجودات المالية ما يلي:

- التعثر أو التأخر في السداد؛
- وجود مؤشرات لدخول المدين أو المُصير مرحلة الإفلاس؛
- إعادة هيكلة المبلغ المستحق للشركة وفقاً لشروط لا تستطيع الشركة الالتزام بها؛ أو
- الاختفاء من سوق نشطة بسبب وجود صعوبات مالية.

بالنسبة للاستثمار في أسهم حقوق الملكية، فإن الدليل الموضوعي لانخفاض القيمة يشمل التراجع الكبير أو المستمر في قيمته العادلة إلى ما دون تكلفته. تعتبر الشركة أن الانخفاض بنسبة ٢٠٪ جوهرياً وأن مدة تسعة أشهر هي مدة إنخفاض مستمرة.

تضع الشركة في الاعتبار دليل انخفاض قيمة هذه الموجودات على مستوى الموجودات الفردية وعلى المستوى الجماعي. ويتم تقييم جميع الموجودات الفردية الهامة بشكل فردي للانخفاض في قيمتها. ويتم تقييم الموجودات التي وجدت غير منخفضة القيمة بشكل جماعي للانخفاض في قيمتها والتي تم تكبدها ولكن لم يتم تحديدها بشكل فردي. ويتم تقييم الموجودات غير الفردية الهامة بشكل جماعي للانخفاض في قيمتها. ويتم إجراء التقييم الجماعي من خلال تجميع الموجودات ذات خصائص المخاطر المماثلة.

وعند تقييم الانخفاض الجماعي، تستخدم الشركة المعلومات التاريخية الخاصة بتوقيت الاسترداد ومبلغ الخسارة المتكبدة وتقوم بإجراء تعديل للشروط الاقتصادية والائتمانية بحيث تكون الخسائر الفعلية أكبر أو أقل مما تقترحه الاتجاهات التاريخية.

يتم احتساب خسارة الانخفاض في القيمة بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة المخصومة باستخدام معدل الفائدة الفعلي الأصلي للأصل. يتم الاعتراف بالخسائر ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم إظهارها في حساب مخصص. عندما ترى الشركة أنه لا توجد توقعات واقعية لاسترداد الأصل، يتم شطب المبالغ ذات الصلة به. وإذا انخفض مبلغ خسارة الانخفاض في القيمة في وقت لاحق، يمكن لهذا الانخفاض أن يكون متعلقاً بشكل موضوعي بحدث يقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة، يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً من خلال الأرباح أو الخسائر.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الموجودات غير المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات الشركة في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر لانخفاض القيمة. وفي حالة وجود مثل ذلك المؤشر، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد.

يظهر الانخفاض في القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. يستند تقدير القيمة قيد الاستخدام إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة، حيث يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم توزيع خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها فيما يتعلق بالوحدات المنتجة للنقد لتخفيض القيمة الدفترية لأي شهرة موزعة للوحدات، ومن ثم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات الأخرى في الوحدة (مجموعة الوحدات) على أساس تناسبي.

ك) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل ما قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام. يتم الاعتراف بتخفيض الخصم كتكلفة تمويل.

ل) عقود الإيجار

تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار

عند بدء الترتيب، تحدد الشركة ما إذا كان هذا الترتيب هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. إن الأصل المحدد هو موضوع عقد الإيجار إذا كان تنفيذ الترتيب يعتمد على استخدام ذلك الأصل المحدد. ويعطي الترتيب الحق في استخدام الأصل إذا كان الترتيب يعطي الشركة الحق في السيطرة على استخدام الأصل.

عند بدء الترتيب أو إعادة تقييم الترتيب، تقوم الشركة بفصل المدفوعات والمقابل الآخر المطلوب بموجب هذا الترتيب إلى مدفوعات خاصة بعقد الإيجار وأخرى متعلقة بالعناصر الأخرى على أساس قيمها العادلة النسبية. إذا أبرمت الشركة عقد إيجار تمويلي بحيث يكون غير عملياً فصل المدفوعات بشكل موثوق، يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات بمبلغ يعادل القيمة العادلة للأصل المعني. بعد ذلك يتم تخفيض الالتزام عند سداد الدفعات ويتم الاعتراف بتكلفة التمويل المحملة على المطلوبات باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٢. السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

موجودات مؤجرة

يتم تصنيف عقود الإيجار للممتلكات والآلات والمعدات التي تنقل إلى الشركة بشكل جوهري كافة مخاطر ومزايا الملكية كعقود إيجار تمويلية. يتم قياس الموجودات المؤجرة مبدئياً بمبلغ يعادل القيمة العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم المحاسبة عن الموجودات وفقاً للسياسة المحاسبية المطبقة على ذلك الأصل.

يتم تصنيف الموجودات المحتفظ بها بموجب عقود إيجار أخرى كإيجارات تشغيلية ولا يتم إدراجها في قائمة المركز المالي للشركة.

مدفوعات الإيجار

يتم الاعتراف بالمدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلية ضمن الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدى مدة الإيجار. يتم إثبات حوافز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

(م) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين بتاريخ القياس في السوق الرئيسية، أو، في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل سوق يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم الأداء.

يتطلب عدد من السياسات المحاسبية والإفصاحات من الشركة لقياس القيم العادلة لكل من الموجودات والمطلوبات المالية وغير المالية.

وعند توافر إحداهما، تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المعلن في سوق نشطة لتلك الأداة. يعتبر سوق الأداة المالية نشط، في حال تكرر المعاملات بشكل مستمر مما يوفر معلومات كأساس لتسعير الأداة المالية.

إذا كان سوق الأداة المالية غير نشط، تقوم الشركة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أسلوب تقييم ويعتمد أسلوب التقييم المختار على أقصى استخدام لمدخلات السوق وعلى أقل ما يمكن من التقديرات الخاصة بالشركة. إن أسلوب التقييم المختار يضمن كافة العوامل التي قد تأخذ في الاعتبار من قبل المشاركين في السوق عند تحديد الأسعار.

إذا كان للأصل أو الالتزام الذي تم قياسه بالقيمة العادلة سعر عرض وسعر طلب، تقوم الشركة بقياس الموجودات والمراكز الطويلة بسعر العرض والمراكز القصيرة بسعر الطلب.

إن أفضل دليل على القيمة العادلة لأداة مالية عند الاعتراف المبدئي عادةً هو سعر المعاملة - أي القيمة العادلة للمقابل المدفوع أو المستلم. إذا حددت الشركة أن القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي تختلف عن سعر المعاملة، فيتم إثبات القيمة العادلة من خلال سعر مدرج في سوق نشط لموجودات أو مطلوبات مماثلة أو بناءً على أسلوب تقييم يتم من خلاله تقييم أي مدخلات غير قابلة للملاحظة والحكم بعدم أهميتها فيما يتعلق بالقياس، ثم يتم قياس الأدوات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة وتكون معدلة لتأجيل الفرق بين القيمة العادلة عند الاعتراف المبدئي وسعر المعاملة. لاحقاً يتم إثبات هذا الفرق ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس مناسب على مدى عمر الأداة ولكن في موعد لا يتجاوز تاريخ التقييم مدعوماً بالكامل ببيانات السوق للملاحظة أو يتم إيقاف المعاملة.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٣. الممتلكات والآلات والمعدات
انظر السياسات المحاسبية في الإيضاحات ٢ (ز) و (ك).

أ. التسوية والقيمة الدفترية

الإجمالي	تحت الإنشاء	سيارات	معدات	تصنيقات على مباني مستأجرة	أراضي	التكلفة:
٥٤٦,٦٨٢,٨٦٥	٢٩٦,٧٥٧,٢٣٩	٧٦,٥٥٧,١١٨	١٠١,٨٢٢,٤١٤	٣٨,٢٦٠,٠٣٦	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
١٠٧,٣٢٤,٢٢٢	١٠٠,٩١٠,٠٦١	٥٣,٥٠٢	٤,٨٤٤,٣٠٢	٩٩٦,٣٥٧	--	إضافات
(٢٢,٧٩٢,٨٩٩)	--	(٨,٣٢٢,٢٢٩)	(١٣,٠٤٦,٩٩٥)	(١,٧١٣,٦٧٥)	--	استبعادات
٦٣١,٢١٤,١٨٨	(٢٦٢,٧٠٢,٧١٢)	٣٢,٥٢٣,٩٨١	٣٨,٧٧٩,٥٨٥	١٩١,٣٩٩,١٤٦	--	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٣٥,٢٧١,٨٧٥	١٣٤,٩٦٤,٥٨٨	١٠١,١٢٢,٣٧٢	١٣٢,٣٩٩,٣٠٦	٢٢٨,٩٤١,٨٦٤	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(١,١١٠,٧٥٥)	٢٧,٢٤٣,٧١٤	٣,٤٨١,٣٨٩	٣,٧٨٨,٢٩٢	٧٥٨,٩٨٠	--	إضافات
--	(٦٩,٣٧٠,٧٤٧)	(٢٣,٠٠٠)	(١,٠٨٧,٧٥٥)	--	--	استبعادات
٦٦٥,٣٧٥,٣٠٨	٩٢,٨٢٧,٠٥٥	١٠٤,٨٠٨,٧٧٥	١٤٤,٥٢٩,٥٥٢	٢٨٩,٤١٣,٨٦٧	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٩١,٣٧٢,٢٣٠	--	٢١,٨٨٧,٧٦٧	٥٠,٥٠٤,٨٦٦	١٨,٩٧٩,٥٩٧	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٣٧,٣٤٥,١٢٩	--	٨,٨١١,٢١٦	١٨,٨٣٩,٤٨٠	٩,٦٩٤,٤٣٣	--	المحمل على السنة
(٢٢,٦١٥,٦٣٨)	--	(٨,٠١١,٠٦٣)	(١٢,٨٩٠,٩٠٠)	(١,٧١٣,٦٧٥)	--	استبعادات
١٠٦,١٠١,٧٢١	--	٢٢,٦٨٧,٩٢٠	٥٦,٤٥٣,٤٤٦	٢٦,٩٦٠,٣٥٥	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
١٢,٩٥٥,٦٥٣	--	٢,٧٦٧,٠٥٥	٥,٤٣٤,٥٩٦	٤,٧٥٤,٠٠٢	--	المحمل على السنة
(١,٠٨٣,٣٥٥)	--	(٢٣,٠٠٠)	(١,٠٦٠,٣٥٥)	--	--	استبعادات
١١٧,٩٧٤,٠١٩	--	٢٥,٤٣١,٩٧٥	٦٠,٨٢٧,٦٨٧	٣١,٧١٤,٣٥٧	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
٥٤٧,٤٠١,٢٨٩	٩٢,٨٢٧,٠٥٥	٧٩,٣٧٦,٨٠٠	٨٣,٧٠١,٨٦٦	٢٥٧,٦٩٩,٥١٠	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	القيم الدفترية:
٥٢٥,١١٢,٤٦٧	١٣٤,٩٦٤,٥٨٨	٧٨,٤٣٤,٤٥٢	٧٥,٩٤٥,٨٦٠	٢٠١,٩٨١,٥٠٩	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
٤٥٥,٣١٠,٦٣٥	٢٩٦,٧٥٧,٢٣٩	٥٤,١٦٩,٣٥١	٥١,٣١٧,٥٤٨	١٩,٢٨٠,٤٣٩	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
--	--	--	--	--	--	في ١ يناير ٢٠١٦ م

ب. ممتلكات وآلات ومعدات تحت الإنشاء
تمثل الممتلكات والآلات والمعدات تحت الإنشاء في الأعمال الإنشائية فيما يتعلق بصالة ولبكس لونج في مطار الملك خالد الدولي بالرياض صالة رقم ١، ٢، ٥.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٤. استثمارات في أوراق مالية

الخصائص	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م
موجودات مالية مقاسة بالتكلفة المضافة: استثمار في صكوك البنك السعودي البريطاني خطابات ضمان	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
	٤٥,٨٩٩,٧٩٥	٤٢,٢٥٨,٦٧٦	١٤,٨٠٧,٤١٣
	٨٥,٨٩٩,٧٩٥	٨٢,٢٥٨,٦٧٦	٥٤,٨٠٧,٤١٣
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر استثمارات في صناديق مشتركة	٨٥,٢٥٦,٨٢٢	٨٤,٧٢١,٧٧٢	٢٠٥,١٧٠,٨٧٤
	٨٥,٢٥٦,٨٢٢	٨٤,٧٢١,٧٧٢	٢٠٥,١٧٠,٨٧٤

تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للاستثمار في الصناديق المشتركة بناء على الأسعار المدرجة في سوق نشط. تعتبر الشركة أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى تقارب القيمة العادلة.

٥. رأس المال والاحتياطيات

أ. رأس المال

الخصائص	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م
المصدر بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧ م (عدد الأسهم) إصدار نقدي	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
المصدر بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٧ م - المدفوع بالكامل (عدد الأسهم)	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
المصدر - القيمة الاسمية ١٠ ريال	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠

الأسهم العادية

يحق لحاملي هذه الأسهم الحصول على توزيعات أرباح عند الإعلان عنها من وقت لآخر، ويحق لهم الحصول على صوت واحد لكل سهم في الاجتماعات العامة للشركة.

ب. طبيعة الاحتياطيات والغرض منها

احتياطي نظامي

بموجب النظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي السابق، فإن على الشركة تحويل ما لا يقل عن ١٠% من صافي الربح إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. إن نظام الشركات السعودي الجديد الذي دخل حيز التنفيذ بتاريخ ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م) يتطلب من الشركات أن تجنب في كل سنة ١٠% من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. إن الشركة الآن بصدد تعديل نظامها الأساسي.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٥. رأس المال والاحتياطيات (تابع)

ج. توزيعات أرباح

تم الإعلان عن توزيعات الأرباح التالية ودفعها للشركة خلال السنة.

الخصائص	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م
١,٧٥ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم الضريبة	--	٥٦٤,٧٠٣,٨٣٩	--
١,٣٠ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم الضريبة	١٠٤,٦٧٤,٢٥٨	--	--

٦. مكافآت الموظفين

الخصائص	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين (انظر أدناه)	١٥٨,٠٤٦,٤٢٦	١٥٥,٦٥٦,٥٠٠	١٣٧,١٦٢,٦٠٠
مكافآت مستحقة - طويلة الأجل	٤,٥٦٩,٧٥٧	٧,٦١٦,١٤٢	٨,٤٧٠,٧١١
	<u>١٦٢,٦١٦,١٨٣</u>	<u>١٦٣,٢٧٢,٦٤٢</u>	<u>١٤٥,٦٣٣,٣١١</u>

الوصف العام للبرنامج

فيما يلي الحركة في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين:

الخصائص	٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١ يناير ٢٠١٦ م
الرصيد في ١ يناير	١٥٥,٦٥٦,٥٠٠	١٣٧,١٦٢,٦٠٠	١١٦,٩٢٠,٥٧٠
ضمن الأرباح أو الخسائر	٣,٠٤٩,٧٣٧	٩,٩١١,٦٠٠	٨,٩٦٠,٠٠٠
- تكلفة الخدمة الحالية	١,٢١١,٤٠٠	٤,١٥٨,٤٠٠	٢,٩٩٩,١٠٠
- تكلفة الفوائد	--	--	--
ضمن الدخل الشامل الآخر	--	١١,٢٠٩,٩٤٧	١٨,٠٤٧,٦٨٦
- الخسارة الاكتوارية	(١,٨٧١,٢١١)	(٦,٧٨٦,٠٤٧)	(٩,٧٦٤,٧٥٦)
- المكافآت المدفوعة	<u>١٥٨,٠٤٦,٤٢٦</u>	<u>١٥٥,٦٥٦,٥٠٠</u>	<u>١٣٧,١٦٢,٦٠٠</u>

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

٦. مكافآت الموظفين (تابع)

الافتراضات الاكتوارية

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية المطبقة في ١ يناير:

١ يناير ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٧م	
٣,٤٠%	٣,٥٠%	معدل الخصم
٢,٧٥%	٢,٧٥%	المعدل المتوقع لزيادة المرتبات
١١% إلى ١٨%	١١% إلى ١٨%	معدل دوران الموظفين التطوعي
٣%	٣%	معدل دوران الموظفين غير التطوعي
٦٠ سنة	٦٠ سنة	سن التقاعد

٧. مطلوبات الزكاة والضريبة الحالية

(أ) مخصص الزكاة وضريبة الدخل

فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	الخصائص
٣٦,٢٩٨,٨٢٩	٣٢,٦٢٤,٨٤٦	٢٦,٧١٦,٤٢٦	الرصيد في بداية السنة
٣٢,٦٢٤,٨٤٩	٢٦,٧١٦,٤٢٦	٧,٧٨٥,١٢٦	المحمل على السنة
(٢,٧٠٧,٩١٨)	(٤,٥٦٩,٩٠٠)	--	تعديلات لسنوات سابقة
(٣٣,٥٩٠,٩١٤)	(٢٨,٠٥٤,٩٤٦)	--	مدفوعات خلال السنة
<u>٣٢,٦٢٤,٨٤٦</u>	<u>٢٦,٧١٦,٤٢٦</u>	<u>٣٤,٥٠١,٥٥٢</u>	الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي الحركة في مخصص ضريبة الدخل:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	الخصائص
٣,٩٩٦,٩٤٧	٢,٤٨٥,٠٩٧	٣٨٣,٩٢٦	الرصيد في بداية السنة
١١,٨٨٩,٠٦٥	١٠,١٨٢,٩٧٩	٢,٠٤٧,٠٤١	المحمل على السنة
٣٤,٦٩٨	١,١٧٦,٣٤٠	--	تعديلات لسنوات سابقة
(١٣,٤٣٥,٦١٣)	(١٣,٤٦٠,٤٩٠)	--	مدفوعات خلال السنة
<u>٢,٤٨٥,٠٩٧</u>	<u>٣٨٣,٩٢٦</u>	<u>٢,٤٣٠,٩٦٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٧. مطلوبات الزكاة والضريبة الحالية (تابع)

ب) مكونات الوعاء الزكوي			
١ يناير ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	الخصائص
٥١٢,٨٦١,١٢٥	٦٤٦,٠٢٨,٤٧٥	٦٧١,٢٢٨,٠٣٦	الموجودات غير المتداولة
١٤٥,٦٣٣,٣١١	١٦٣,٢٧٢,٦٤٢	١٦٢,٦١٦,١٨٣	المطلوبات غير المتداولة
١,٣١٧,٧٤٣,٦٦٩	١,٢٦٠,٥٨٩,٥٤٧	١,٢٧٧,٣٠١,١٦٨	حقوق المساهمين
٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	٥٠٧,٥٤٩,٦٨٧	١٢١,٣٨٥,٨٧٩	صافي الدخل

ج) الربط الزكوي

قدمت الشركة إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٥ م. قامت الشركة بدفع المبالغ المستحقة وفقاً للإقرارات، والتي لا تزال حالياً تحت النظر لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

٨. الإيرادات

٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	الخصائص
٣٩٨,١٠٢,٩٩١	٣٦٨,٨٦٧,٤٤٧	إيرادات التمويل الجوي
٦٦,٤٨٥,٩٦٤	٧٤,٦٠٥,٠٦٧	إيرادات مبيعات التجزئة
٣٦,٧٧٦,٣٩٧	٣٦,١٣٣,٣٢٨	إيرادات صالات رجال الأعمال
٥٠,٤٢٦,٧٦٠	٣٩,٨٤٦,٢٥٩	إيرادات بخلاف خطوط الطيران
		إيرادات تشغيلية أخرى
٤٤١,٣٨٠	٤,٧٠٨,٩٨٧	مبيعات مرافق المجمعات (تغذية الموظفين والإقامة)
٦٢٠,٧٤٣	٥٠٦,٢٥٠	إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات المقدمة للموردين
٦,٣١١,٦٠٧	٩,٢١٦,٥٥٢	رسوم نقل معدات الطيران
٥٥٩,١٦٥,٨٤٢	٥٣٣,٨٨٣,٨٩٠	

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

٩. تكلفة المبيعات

٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	الخصائص
٢٣٢,٠٣٠,٨٦١	٢١٨,٣٧٠,٤١٦	تكلفة مواد وبضائع
٥٤,٤١٨,١٥٦	٦٢,٤٦٨,٥٤٧	تكاليف موظفين
٢٧,٥٦٥,٩٩٣	٣١,٢٤٤,٧٩٠	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
٦,٦٠٩,٢٦٧	١١,٤٣٤,١٨٥	استهلاك
		تكاليف تشغيلية أخرى
٤,٧٧٩,٦١٠	٤,٧٨٧,٣٨٦	اتصالات ومنافع
٩,٦٨٧,٨٦٩	٨,٥٠١,٢٢٩	مستلزمات ومواد متنوعة
٢١,٤٦٥,١٢٢	١٨,٢٠٦,٥٦٥	تكلفة القوى العاملة والنقل
١٠,٥٢٢,٥٩٦	١١,٨٨٢,٤٨٩	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>٣٦٧,٠٧٩,٤٧٤</u>	<u>٣٦٦,٨٩٥,٦٠٧</u>	

١٠. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات على أساس الدخل العائد للمساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

أ. الربح العائد للمساهمين العاديين (الأساسي)

٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	الخصائص
<u>١٣٠,٣٨٩,٢٦١</u>	<u>١٢١,٣٨٥,٨٧٩</u>	ربح فترة الثلاثة أشهر العائد إلى ملاك الشركة

ب. المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسي)

٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٧ م	الخصائص
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الأسهم العادية المصدرة في ١ يناير
--	--	أثر الأسهم المصدرة
<u>٨٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٨٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في ٣١ مارس

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١١. الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة

أ. الشركة الأم والطرف الرئيسي المسيطر

في عام ٢٠٠٨، تم تأسيس شركة الخطوط السعودية للتموين كشركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الخطوط الجوية السعودية ("السعودية") والتي تم تقديم مساهمتها في رأس المال عن طريق تحويل صافي موجودات قسم التموين بها.

ب. المعاملات مع موظفي الإدارة العليا

تتكون تعويضات موظفي الإدارة العليا مما يلي:

<u>٣١ مارس ٢٠١٦ م</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٧ م</u>	الخصائص
١,٣١٥,٧٠٠	١,٢٩٦,٦٦٥	مزايا الموظفين قصيرة الأجل
٣٦,٤٥٠	٣٦,٤٥٠	مزايا ما بعد التوظيف
-	-	مزايا أخرى طويلة الأجل
٢٣٧,٥٩٠	٨٠,٠١٦	مزايا إنهاء الخدمة
-	-	مدفوعات على أساس الأسهم

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١١. الإفصاح عن الأطراف ذات العلاقة

ج. معاملات مع أطراف ذات علاقة أخرى

الخصائص	المعاملات عن الثلاثة أشهر المنتهية				
	٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
بيع بضائع وخدمات الشركة الأم للشركة: - المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٣٥٣,٦٧٥,٠٠٠	٣٥٦,١٥٢,٠٠٠	٥٠٧,٦٠٢,٠٢٠	٥٦١,٤٥٨,٦٧٠	٣٩٣,٥٥١,٥٥١
المساهم: شركة مجموعة الحكير المساهمة نيورست جروب هولدنغ اس ال	--	٥٦,٠٠٠	--	--	٣٦٧,٩٤٩
شركة شقيقة شركة الخطوط السعودية للشحن الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري الشركة السعودية للخدمات الأرضية الإجمالي	٤,٥٢٩,٠٠٠ ٢,١٢٠,٨٤٠ ٨,٨٨٤ ١٠,٧٦٦,٠٠٠	٣,٧٠٨,٠٠٠ -- -- ١٣,٢٦١,٠٠٠	٣٧,١٠٨,٢٧٩ ٢,١٢٠,٨٤٠ -- ٣٥,٠٣٣,٧٨٦	٢٩,٩٩٣,٠٨٠ -- -- ٣٠,٢٧٠,٦٧٨	٢١,٧٧٢,٥٠٣ -- -- ٣٤,٢٣٩,١٩٨
مدفوعات مقدماً لشراء بضائع وخدمات المساهم: نيورست جروب هولدنغ اس ال شركة مجموعة الحكير المساهمة شركة شقيقة شركة الخليج الغربية المحدودة شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري الإجمالي	٢,٨٢٨,٦١٠ ١٤٤,٦١٥ ٩٨٦,٢٠٢ ٧,٦٥٩,٠٠٠	٤,٢٩٠,٠٠٠ -- -- ١١٣,٠٠٠	-- -- ١,٤٩٣,٦٧٧ ١,٣٩٧,١٧٩	٢٠٤,٧٢٦ ٦٣,٠٣٥ ١,٤٨٣,٣٧٩ ٤,٥٢٠,٩٢٦	٥٢,٩٠٤ -- -- ١٥,٥٠٦,٨٦٥
	١٥,٥٥٩,٧٦٩	٢,٨٩٠,٨٥٦	٦,٢٧٢,٠٦٦	١٥,٥٥٩,٧٦٩	١٥,٥٥٩,٧٦٩

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١٢. القطاعات التشغيلية

أ) أسس التقسيم

لدى الشركة الأقسام الاستراتيجية الثلاث التالية وهي قطاعات تابعة للشركة. تقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات مختلفة، ويتم إدارتها بشكل منفصل بسبب قواعد تأسيسها المختلفة.

يوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع من القطاعات التابعة للشركة:

القطاعات التابعة	العمليات
الطيران والتموين	التموين الجوي ومعدات الطيران وصالات رجال الأعمال
التجزئة	مبيعات التجزئة في الجو والأرض
إدارة المرافق	خدمات التموين للشركات من غير خطوط الطيران وخدمات الأمن وخدمات المغاسل وخدمات التموين للحج والعمرة.

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قسم استراتيجي كل ثلاثة أشهر على الأقل.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١٢. القطاعات التشغيلية (تابع)

ب. معلومات عن القطاعات التابعة

٣١ مارس ٢٠١٧ م

القطاعات التي تم التقرير عنها	التموين وإدارة المرافق	التجزئة	التموين الجوي	الخصائص
٥٢٣,٩٠٢,٨٤٢	٢٨,٨٦٢,٢٨٠	٧٤,٥٥٠,٠٦٢	٤٢٠,٤٩٠,٥٠٠	إيرادات خارجية
١٢,٥٩٥,٢٧٠	٤١٣,٩٤٥	-	١٢,١٨١,٣٢٥	إيرادات بين القطاعات
٥٣٦,٤٩٨,١١٢	٢٩,٢٧٦,٢٢٥	٧٤,٥٥٠,٠٦٢	٤٣٢,٦٧١,٨٢٥	إيرادات قطاعية
١٦٦,٤٠٦,٩٤٠	(٤,٤٣٢,٩١٤)	٩,٥٧٠,٥٠٧	١٦١,٢٦٩,٣٤٧	ربح (خسارة) قطاعية
٨,٥٠٢,٠٧٨	١,٥٨٤,٥١٨	٦٢٩,١٢٢	٦,٢٨٨,٤٣٨	الاستهلاك والإطفاء
				الموجودات
١,٠٩٦,٣٠٢,٣٤٥	١١٣,١٤٧,٢٨١	١١٧,٧٣١,٥٧٣	٨٦٥,٤٢٣,٤٩١	موجودات قطاعية
١,٠٩٦,٣٠٢,٣٤٥	١١٣,١٤٧,٢٨١	١١٧,٧٣١,٥٧٣	٨٦٥,٤٢٣,٤٩١	الإجمالي
				المطلوبات:
٢٤٦,١٧٧,٠٥٤	١٥,١١٥,٠٠٩	٣١,٥٤٩,٨٣٩	١٩٩,٥١٢,٢٠٦	مطلوبات قطاعية
٢٤٦,١٧٧,٠٥٤	١٥,١١٥,٠٠٩	٣١,٥٤٩,٨٣٩	١٩٩,٥١٢,٢٠٦	الإجمالي
				إجمالي القطاعات التي تم التقرير عنها
٥٢٣,٨٨٣,٨٩٠	-	٩,٩٨١,٠٤٨	٥٢٣,٩٠٢,٨٤٢	الخصائص
٧٦,٤٠٥,٠٢٣	-	٦٣,٨٠٩,٧٥٣	١٢,٥٩٥,٢٧٠	إيرادات خارجية
٦١٠,٢٨٨,٩١٣	-	٧٣,٧٩٠,٨٠١	٥٣٦,٤٩٨,١١٢	إيرادات بين القطاعات
١٣١,٢١٨,٠٤٦	-	(٣٥,١٨٨,٨٩٤)	١٦٦,٤٠٦,٩٤٠	إيرادات قطاعية
١٣,٦٧٦,٠٣٣	-	٥,١٧٣,٩٥٥	٨,٥٠٢,٠٧٨	ربح (خسارة) قطاعية
				الاستهلاك والإطفاء
				الموجودات:
١,٣٤٦,٢٦٨,٧٩١	-	٢٤٩,٩٦٦,٤٤٦	١,٠٩٦,٣٠٢,٣٤٥	موجودات قطاعية
٤٦٨,٤٢٥,٩٠٧	٤٦٨,٤٢٥,٩٠٧	-	-	موجودات أخرى
١,٨١٤,٦٩٤,٦٩٨	٤٦٨,٤٢٥,٩٠٧	٢٤٩,٩٦٦,٤٤٦	١,٠٩٦,٣٠٢,٣٤٥	الإجمالي
				المطلوبات:
٣٤٠,٣٦٦,٤٦٨	-	٩٤,١٨٩,٤١٤	٢٤٦,١٧٧,٠٥٤	مطلوبات قطاعية
١٩٧,٠٢٧,٠٦٢	١٩٧,٠٢٧,٠٦٢	-	-	مطلوبات أخرى
٥٣٧,٣٩٣,٥٣٠	١٩٧,٠٢٧,٠٦٢	٩٤,١٨٩,٤١٤	٢٤٦,١٧٧,٠٥٤	الإجمالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١٢. القطاعات التشغيلية (تابع)

٣١ مارس ٢٠١٦ م

الخصائص	التموين الجوي	التجزئة	التموين وإدارة المرافق	القطاعات التي تم التقرير عنها
إيرادات خارجية	٤٠٨,٥١٢,٩٠٥	٦٦,٤٨٥,٩٦٤	٧٥,٢٤٤,٢٢٧	٥٥٠,٢٤٣,٠٩٦
إيرادات بين القطاعات	٣,٧٦٧,٠٧١	--	--	٣,٧٦٧,٠٧١
إيرادات قطاعية	٤١٢,٢٧٩,٩٧٦	٦٦,٤٨٥,٩٦٤	٧٥,٢٤٤,٢٢٧	٥٥٤,٠١٠,١٦٧
ربح (خسارة) قطاعية	١٤٧,١٩٨,٨٢٤	١٢,٥٧٨,٤٤١	٩,٣٥٤,٢٠٣	١٦٩,١٣١,٤٦٨
الاستهلاك والإطفاء	٣,٢٧٣,٩٦٠	٤٣١,٤٩٥	١,٠٣٥,٤٥٨	٤,٧٤٠,٩١٣
الموجودات	٨٩٧,٥٠٠,٠١٣	٨٨,٦٣٥,٩٩٥	١١٠,٨٧١,٠٤٥	١,٠٩٧,٠٠٧,٠٥٣
موجودات قطاعية	٨٩٧,٥٠٠,٠١٣	٨٨,٦٣٥,٩٩٥	١١٠,٨٧١,٠٤٥	١,٠٩٧,٠٠٧,٠٥٣
الإجمالي	٨٩٧,٥٠٠,٠١٣	٨٨,٦٣٥,٩٩٥	١١٠,٨٧١,٠٤٥	١,٠٩٧,٠٠٧,٠٥٣
المطلوبات:	٢١٣,٠٠١,٨٥٧	١٣,٧٧٩,١٣١	١٦,٢٤٩,٩٢٥	٢٤٣,٠٣٠,٩١٣
مطلوبات قطاعية	٢١٣,٠٠١,٨٥٧	١٣,٧٧٩,١٣١	١٦,٢٤٩,٩٢٥	٢٤٣,٠٣٠,٩١٣
الإجمالي	٢١٣,٠٠١,٨٥٧	١٣,٧٧٩,١٣١	١٦,٢٤٩,٩٢٥	٢٤٣,٠٣٠,٩١٣
الخصائص	إجمالي القطاعات التي تم التقرير عنها	القطاعات الأخرى	قطاعات غير مخصصة	إجمالي
إيرادات خارجية	٥٥٠,٢٤٣,٠٩٦	٨,٩٢٢,٧٤٦	--	٥٥٩,١٦٥,٨٤٢
إيرادات بين القطاعات	٣,٧٦٧,٠٧١	٧٦,٧٢٢,١٨٦	--	٨٠,٤٨٩,٢٥٧
إيرادات قطاعية	٥٥٤,٠١٠,١٦٧	٨٥,٦٤٤,٩٣٢	--	٦٣٩,٦٥٥,٠٩٩
ربح (خسارة) قطاعية	١٦٩,١٣١,٤٦٨	(٢٧,٣٥٣,٧٣٦)	--	١٤١,٧٧٧,٧٣٢
الاستهلاك والإطفاء	٤,٧٤٠,٩١٣	٣,١٦١,٩٧٧	--	٧,٩٠٢,٨٩٠
الموجودات:	١,٠٩٧,٠٠٧,٠٥٣	١٥١,٠٨٤,٥٧١	--	١,٢٤٨,٠٩١,٦٢٤
موجودات قطاعية	١,٠٩٧,٠٠٧,٠٥٣	١٥١,٠٨٤,٥٧١	--	١,٢٤٨,٠٩١,٦٢٤
موجودات أخرى	--	--	٧٣٣,٧٥٥,٥٠٥	٧٣٣,٧٥٥,٥٠٥
الإجمالي	١,٠٩٧,٠٠٧,٠٥٣	١٥١,٠٨٤,٥٧١	٧٣٣,٧٥٥,٥٠٥	١,٩٨١,٨٤٧,١٢٩
المطلوبات:	٢٤٣,٠٣٠,٩١٣	٩٠,٥٦٩,٠٥٦	--	٣٣٣,٥٩٩,٩٦٩
مطلوبات قطاعية	٢٤٣,٠٣٠,٩١٣	٩٠,٥٦٩,٠٥٦	--	٣٣٣,٥٩٩,٩٦٩
مطلوبات أخرى	--	--	٣٤٢,٣٤٩,١١٦	٣٤٢,٣٤٩,١١٦
الإجمالي	٢٤٣,٠٣٠,٩١٣	٩٠,٥٦٩,٠٥٦	٣٤٢,٣٤٩,١١٦	٦٧٥,٩٤٩,٠٨٥

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١٢. القطاعات التشغيلية (تابع)

ج. تسويات لمعلومات القطاعات وفقا لقياسات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

		الإيرادات	
		الخصائص	
٣١ مارس ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	إجمالي إيرادات القطاعات التابعة	
٥٥٠,٢٤٣,٠٩٦	٥٢٣,٩٠٢,٨٤٢	إيرادات القطاعات الأخرى	
٨,٩٢٢,٧٤٦	٩,٩٨١,٠٤٨	استبعاد الإيرادات بين القطاعات	
--	--	إجمالي الإيرادات	
٥٥٩,١٦٥,٨٤٢	٥٣٣,٨٨٣,٨٩٠		
		الربح	
		الخصائص	
٣١ مارس ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	إجمالي ربح القطاعات التابعة	
١٦٩,١٣١,٤٦٨	١٦٦,٤٠٦,٩٤٠	ربح القطاعات الأخرى	
(٢٧,٣٥٣,٧٣٦)	(٣٥,١٨٨,٨٩٤)	استبعاد الربح بين القطاعات	
--	--	إجمالي الربح	
١٤١,٧٧٧,٧٣٢	١٣١,٢١٨,٠٤٦		
		الموجودات	
		الخصائص	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	إجمالي الموجودات للقطاعات التابعة	
١,٠٢٥,٩٨٤,١٦١	١,٠٩٦,٣٠٢,٣٤٦	موجودات لقطاعات أخرى	
٢٣٨,٨٧٧,٦٥٩	٢٤٩,٩٦٦,٤٤٥	مبالغ غير مخصصة أخرى	
٦١٦,٩٢٣,٥٣٢	٤٦٨,٤٢٥,٩٠٧	إجمالي الموجودات	
١,٨٨١,٧٨٥,٣٥٢	١,٨١٤,٦٩٤,٦٩٨		

تتعلق المبالغ الأخرى غير المخصصة بشكل رئيسي بالنقد وما يعادله، أوراق مالية استثمارية، مدفوعات مقدما، وموجودات متداولة أخرى.

		المطلوبات	
		الخصائص	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	إجمالي المطلوبات للقطاعات التابعة	
٢٤٤,٤٠٣,٢٣٠	٢٤٦,١٧٧,٠٥٤	مطلوبات لقطاعات أخرى	
٩٩,٨٣٥,٣٩٧	٩٤,١٨٩,٤١٤	مبالغ غير مخصصة أخرى	
٢٧٦,٩٥٧,١٧٨	١٩٧,٠٢٧,٠٦٢	إجمالي المطلوبات	
٦٢١,١٩٥,٨٠٥	٥٣٧,٣٩٣,٥٣٠		

تتعلق المبالغ غير المخصصة الأخرى بشكل رئيسي بالدائنين التجاريين، الأرصدة الدائنة الأخرى، مطلوبات الزكاة والضريبة الحالية ومزايا الموظفين.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١٢. القطاعات التشغيلية (تابع)

معلومات جغرافية		
٣١ مارس ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	الخصائص - الإيرادات
٥٣٦,١٧٥,٠٤٦	٥١٩,٧٨٧,٣٦٧	المملكة العربية السعودية
		جميع الدول الأجنبية
٢٢,٩٩٠,٧٩٦	١٤,٠٩٦,٥٢٣	مصر - القاهرة
٥٥٩,١٦٥,٨٤٢	٥٣٣,٨٨٣,٨٩٠	إجمالي الإيرادات

عميل رئيسي

تتمثل الإيرادات من عميل واحد للشركة في قطاع الخطوط الجوية حوالي ٦٣٪ من إجمالي إيرادات الشركة.

١٣. ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م، كان لدى الشركة الارتباطات والالتزامات المحتملة التالية:			
١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ مارس ٢٠١٧م	الخصائص
٨٨,١١٠,٨١٣	٩٤,٧٩٤,٦٨١	٩٠,٥٨٧,٢١١	ارتباطات رأسمالية
١٤,٨٠٧,٤١٣	٤٢,٢٥٨,٦٧٦	٤٥,٨٩٩,٧٩٥	خطابات ضمان بنكية

تم إصدار خطابات الضمان من قبل بنك نيابة عن الشركة لمورد وبتعهدات لتلبية أي التزامات مالية للمورد في حالة التخلف عن السداد، وهذا يتطلب من الشركة وضع نقد لدى البنك. كما في ٣١ مارس ٢٠١٧م، قامت الشركة بدفع كامل المبلغ مقابل خطابات ضمان، وبالتالي لا توجد أي أعباء مالية أخرى مستحقة الدفع.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١٤. المعايير الجديدة أو التعديلات والاشتراطات القادمة

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

(أ) المعايير الجديدة

السارية للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد	المعيار، التعديل أو التفسير	ملخص المتطلبات
فترات التقرير السنوي بدءاً من أو بعد تاريخ ١ يناير ٢٠١٨م، ويسمح بالتطبيق المبكر	المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - الإيرادات من العقود مع العملاء	يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١١ - عقود الإنشاء، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٨ - الإيرادات، ومعيار لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٣ - برامج ولاء العملاء، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية رقم ١٥ - اتفاقيات إنشاء العقارات، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد تقارير المالية رقم ١٨ - تحويل الموجودات من العملاء، وتفسير لجنة التفسيرات القياسية رقم ٣١ - الإيرادات - معاملات المقايضة المتضمنة لخدمات إعلانية.
		ينطبق على العقود مع العملاء ولكن لا ينطبق على عقود التأمين أو الأدوات المالية أو عقود الإيجار، التي تقع ضمن نطاق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الأخرى. كما أنه لا ينطبق إذا كان هناك شركتان في نفس مجال الأعمال يتبادلان موجودات غير نقدية لتسهيل المبيعات لأطراف أخرى.
		يقدم المعيار نموذجاً جديداً لتعريف تحقق الإيرادات يعترف بالإيرادات سواء في نقطة زمنية أو على مدى فترة زمنية. ويتميز النموذج بوجود عقد خماسي الخطوات لتحليل المعاملات لتحديد ما إذا كان سيتم الاعتراف بالإيرادات ومقدارها ومتى يتم الاعتراف بها.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١٤. المعايير الجديدة أو التعديلات والاشتراطات القادمة (تابع)

يغير المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ بشكل جوهري محاسبة عقود الإيجار من قبل المستأجرين. فهو يلغي معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ النموذج المحاسبي المزدوج الحالي الذي يميز بين عقود التأجير التمويلي في المركز المالي وعقود الإيجار التشغيلية خارج قائمة المركز المالي، وبدلاً من ذلك يقدم نموذج المحاسبة الموحد في قائمة المركز المالي المماثل لمحاسبة الإيجار التمويلي الحالي.

المعيار الدولي لإعداد
التقارير المالية رقم ١٦ -
عقود الإيجار

فترات التقرير السنوي
بدءً من أو بعد تاريخ ١
يناير ٢٠١٩،
ويسمح بالتطبيق المبكر

تظل المحاسبة عن المؤجر مماثلة للممارسة الحالية، أي يستمر المؤجرين في تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار تمويلية وتشغيلية.

يتم استبعاد البيع وإعادة الاستنجاز بشكل فعال كهيكل تمويل خارج قائمة المركز المالي.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٩ هو معيار جديد لمحاسبة الأدوات المالية والذي سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ - الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

المعيار الدولي لإعداد
التقارير المالية رقم ٩ -
الأدوات المالية

فترات التقرير السنوي
بدءً من أو بعد تاريخ
١ يناير ٢٠١٨،
ويسمح بالتطبيق المبكر

يحتوي المعيار على فنتي قياس رئيسيتين للموجودات المالية:

- التكلفة المطفأة؛ و

- القيمة العادلة.

يتم تصنيف الموجودات المالية ضمن إحدى هذه الفئات عند الاعتراف المبني.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة إذا تحققت الشروط التالية:

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال هدفه الاحتفاظ بالأصول من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية؛ و

- تنشأ شروطها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات من أصل الدين وفائدة على أصل الدين القائم.

يتم قياس جميع الموجودات المالية الأخرى بالقيمة العادلة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١٥. تفسير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

تقوم الشركة بإعداد قوائمها المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى وبالتالي تطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى".

إن تاريخ تحول الشركة هو ١ يناير ٢٠١٦ م. تم تطبيق السياسات المحاسبية المذكورة في الإيضاح رقم ٢ في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م، والمعلومات المقارنة المقدمة لكل من فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وفي إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في ١ يناير ٢٠١٦ م.

يقدم المعيار الدولي لإعداد لتقارير المالية رقم ١ استثناء محدد من المتطلبات الكاملة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية في الفترة الانتقالية. لم يتم تطبيق أيًا من الإعفاءات الاختيارية للمبادئ العامة لإعادة الصياغة والقياس. توضح الجداول التالية والإيضاحات المرفقة بها شرحاً لمدى تأثير التحول من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على المركز المالي للشركة وأدائها المالي.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١٥. تفسير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

تسويات حقوق الملكية

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	إيضاح	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	الخصائص
٥٢٥,١١٢,٤٦٧	(٣٨,٦٥٧,٣٣٢)	٤٥٥,٣١٠,١٣٥	١-١٥ (أ)	(٢,٧٤٣,٠٧٧)	٤٥٨,٠٥٣,٧١٢	--	٤٥٨,٠٥٣,٧١٢	الموجودات
٢,٤٨١,٠٨٨	٢,٤٨١,٠٨٨	٢,٧٤٣,٠٧٧	١-١٥ (أ)	٢,٧٤٣,٠٧٧	--	--	--	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٦,١٧٦,٢٤٤	٣٦,١٧٦,٢٤٤	--	١-١٥ (ب)	--	--	--	--	موجودات غير ملموسة
٨٢,٢٥٨,٦٧٦	--	٥٤,٨٠٧,٤١٣	١-١٥	--	٥٤,٨٠٧,٤١٣	--	٥٤,٨٠٧,٤١٣	استثمار عقاري
٦٤٦,٠٢٨,٤٧٥	--	٦٤٦,٠٢٨,٤٧٥		--	٥١٢,٨٦١,١٢٥	--	٥١٢,٨٦١,١٢٥	استثمارات في أوراق مالية
١٤٣,١٠١,٣١٥	--	١٤٣,١٠١,٣١٥		١٣٠,١٦٨,٥٠٥	١٣٠,١٦٨,٥٠٥	--	١٣٠,١٦٨,٥٠٥	الموجودات غير المتداولة
٨٤,٧٢١,٧٧٢	--	٨٤,٧٢١,٧٧٢		٢٠٥,١٧٠,٨٧٤	٢٠٥,١٧٠,٨٧٤	--	٢٠٥,١٧٠,٨٧٤	مدفوعات متداولة
١٢٥,٥٢٠,٩٧٨	(٢٢,٥٣٩,٠٨٢)	١٤٩,٠٧٠,٠٦٠	١-١٥ (ج)	١٢١,٢٦١,٦٨٧	١٢١,٢٦١,٦٨٧	*(٢١,١١٤,٧٠٧)	١٤٢,٣٧٦,٣٩٤	مداولة أخرى
٧٣٠,٦٩١,٨٦٧	--	٧٣٠,٦٩١,٨٦٧		٥٥٣,٣٩٥,٥٩٩	٥٥٣,٣٩٥,٥٩٩	--	٥٥٣,٣٩٥,٥٩٩	استثمارات في أوراق مالية
١٥١,٧١١,٠٤٥	--	١٥١,٧١١,٠٤٥		٣٠٤,٢٤٨,١١٥	٣٠٤,٢٤٨,١١٥	--	٣٠٤,٢٤٨,١١٥	مخزون
١,٢٣٥,٧٥٦,٨٧٧	(٢٢,٥٣٩,٠٨٢)	١,٢٥٩,٢٩٥,٩٥٩		١,٣١٤,٢٤٤,٧٨٠	١,٣١٤,٢٤٤,٧٨٠	(٢١,١١٤,٧٠٧)	١,٣٣٥,٣٥٩,٤٨٧	نعم مدينة تجارية ونعم أخرى
١,٨٨١,٧٨٥,٣٥٢	(٢٣,٥٣٩,٠٨٢)	١,٩٠٥,٣٢٤,٤٣٤		١,٨٢٧,١٠٥,٩٠٥	١,٨٢٧,١٠٥,٩٠٥	(٢١,١١٤,٧٠٧)	١,٨٤٨,٢٢٠,٦١٢	نقد وما في حكمه
								الموجودات المتداولة
								إجمالي الموجودات

شركة الخطوط السعودية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١٥. تفسير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية	إيضاح	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--		٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٣٤٠,٧١٤,٠٧٤	--		٣٤٠,٧١٤,٠٧٤	--	٣٨٦,٦٠٠,١٨٧	رأس المال
٩٩,٨٧٥,٤٧٣	(٥٠٠,٠٠٠)	(د) ١-١٥	٢١١,١٤٣,٥١٢	(٤١٦,٦٦٧)	٢١١,٥٦٠,١٧٩	احتياطي نظامي
١,٢٦٠,٥٨٩,٥٤٧	(٥٠٠,٠٠٠)		١,٣١٧,٧٤٣,٦٩٩	(٤١٦,٦٦٧)	١,٣١٨,١٦٠,٣٦٦	أرباح مبقاة
١٦٣,٢٧٢,٦٤٢	--		١٦٣,٢٧٢,٦٤٢	--	١٤٥,٦٣٣,٣١١	إجمالي حقوق الملكية
١٦٣,٢٧٢,٦٤٢	--		١٦٣,٢٧٢,٦٤٢	--	١٤٥,٦٣٣,٣١١	المطلوبات
٢٧,١٠٠,٣٥٢	--		٢٧,١٠٠,٣٥٢	--	٣٥,١٠٩,٩٤٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٣٠,٨٢٢,٨١١	(٢٢,٠٣٩,٠٨٢)	(د) ١-١٥	٤٥٢,٨٦١,٨٩٣	(٢٠,٦٩٨,٠٤٠)	٣٤٩,٣١٦,٩٩٢	المطلوبات غير المتداولة
٤٥٧,٩٢٣,١٦٣	(٢٣,٠٣٩,٠٨٢)	(د) ١-١٥	٤٨٠,٩٦٢,٢٤٥	(٢٠,٦٩٨,٠٤٠)	٣٨٤,٤٢٦,٩٣٥	مطلوبات الضريبة الحالية
٦٢١,١٩٥,٨٠٥	(٢٢,٠٣٩,٠٨٢)	(د) ١-١٥	٦٤٤,٢٣٤,٨٨٧	(٢٠,٦٩٨,٠٤٠)	٥٣٠,١٦٠,٢٤٦	الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع
١,٨٨١,٧٨٥,٣٥٢	(٢٣,٥٢٩,٠٨٢)		١,٩٠٥,٣٢٤,٤٣٤	(٢١,١٤٧,٧٠٧)	١,٨٤٨,٢٢٠,٦١٢	المطلوبات المتداولة
						إجمالي المطلوبات
						إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

* يمثل ذلك تصحيح لتصنيف قائمة المركز المالي وليس تأثيراً للتحول إلى معايير إعداد التقارير المالية. راجع الإيضاح ١-١٥ (ج) لمزيد من التفاصيل.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية		تفسير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)		الخصائص
المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	إيضاح	أثر التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	الموجودات
التقارير المالية	٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م	٣١ مارس ٢٠١٦ م	ممتلكات وآلات ومعدات
٥٠٢,٨١٥,٠١٧	(أ)	(٢,٩٢٣,٨٥٣)	٥٠٥,٧٣٨,٨٧٠	موجودات غير ملموسة
٢,٩٢٣,٨٥٣	(أ)	٢,٩٢٣,٨٥٣	—	استثمارات في أوراق مالية
٥٦,٥٠١,٨٩٣		—	٥٦,٥٠١,٨٩٣	الموجودات غير المتداولة
٥٦٢,٢٤٠,٧٦٣		—	٥٦٢,٢٤٠,٧٦٣	مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
١٦٢,٥٨٨,٢٠٥		—	١٦٢,٥٨٨,٢٠٥	استثمارات في أوراق مالية
٢٠٦,١٩٩,٣٢٨		—	٢٠٦,١٩٩,٣٢٨	مخزون
١٢٠,٨١٤,٦١٠	(ج)	(١٣,٠٧٨,٢١٥)	١٣٣,٨٩٢,٨٢٥	نظم مدينة تجارية ونظم أخرى
٦٢١,٥٣٨,١٤٥		—	٦٢١,٥٣٨,١٤٥	نقد وما في حكمه
٣٠٨,٤٦٦,٠٧٨		—	٣٠٨,٤٦٦,٠٧٨	الموجودات المتداولة
١,٤١٩,٦٠٦,٣٦٦		(١٣,٠٧٨,٢١٥)	١,٤٣٢,٦٨٤,٥٨١	إجمالي الموجودات
١,٩٨١,٨٤٧,١٢٩		(١٣,٠٧٨,٢١٥)	١,٩٩٤,٩٢٥,٣٤٤	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١٥. تفسير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	إيضاح	أثر التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	الخصائص
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠		--	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية
٣٠٠,٧٦٧,٥٤٤		--	٣٠٠,٧٦٧,٥٤٤	رأس المال
١٨٥,١٣٠,٥٠٠	(د) ١-١٥	(٣١٢,٥٠٠)	١٨٥,٤٤٣,٠٠٠	احتياطي نظامي
١,٣٠٥,٨٩٨,٠٤٤		(٣١٢,٥٠٠)	١,٣٠٦,٢١٠,٥٤٤	أرباح مبقاة
				إجمالي حقوق الملكية
١٤٥,٧٦٦,٨١٧		--	١٤٥,٧٦٦,٨١٧	المطلوبات
١٤٥,٧٦٦,٨١٧		--	١٤٥,٧٦٦,٨١٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٦,٤٩٨,٤١٥		--	٤٦,٤٩٨,٤١٥	المطلوبات غير المتداولة
٤٨٣,٦٨٣,٨٥٣	(د، ج) ١-١٥	(١٢,٧٦٥,٧١٥)	٤٩٦,٤٤٩,٥٦٨	مطلوبات الضريبة الحالية
٥٣٠,١٨٢,٢٦٨	(د، ج) ١-١٥	(١٢,٧٦٥,٧١٥)	٥٤٢,٩٤٧,٩٨٣	الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع
٦٧٥,٩٤٩,٠٨٥		(١٢,٧٦٥,٧١٥)	٦٨٨,٧١٤,٨٠٠	المطلوبات المتداولة
١,٩٨١,٨٤٧,١٢٩		(١٣,٠٧٨,٢١٥)	١,٩٩٤,٩٢٥,٣٤٤	إجمالي المطلوبات
				إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

* يمثل ذلك تصحيح لتصنيف قائمة المركز المالي وليس تأثيراً للتحول إلى معايير إعداد التقارير المالية. راجع الإيضاح ١-١٥ (ج) لمزيد من التفاصيل.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١٥. تفسير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

تسوية قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	إيضاح	أثر التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	الخصائص
٢,٢٥٦,٦٥٠,٢٦٨		--	٢,٢٥٦,٦٥٠,٢٦٨	الإيرادات
(١,٤٩١,١١٦,٥٥٧)	١-١٥ (و)	٩,٥٦١,٨٠٥	(١,٥٠٠,٦٧٨,٣٦٢)	تكلفة المبيعات
٧٦٥,٥٣٣,٧١١		٩,٥٦١,٨٠٥	٧٥٥,٩٧١,٩٠٦	إجمالي الربح
٣,٦٧٤,٥١٨		--	٣,٦٧٤,٥١٨	إيرادات تمويلية
(٤,١٥٨,٤٠٠)	١-١٥ (و)	(٤,١٥٨,٤٠٠)	--	تكاليف تمويلية
٧,٢٠٦,٤١٧		--	٧,٢٠٦,٤١٧	إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
(٢١٥,٩٩١,٢٩٢)		٥,٧٢٣,٢٠٩	(٢٢١,٧١٤,٥٠١)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٩٩٩,٤٧٥)		--	(٣,٩٩٩,٤٧٥)	مصروفات أخرى
٥٥٢,٢٦٥,٤٧٩		١١,١٢٦,٦١٤	٥٤١,١٣٨,٨٦٥	الربح قبل الزكاة والضريبة
(٣٣,٥٠٥,٨٤٥)	١-١٥ (هـ)	(٣٣,٥٠٥,٨٤٥)	-	الزكاة وضريبة الدخل
٥١٨,٧٥٩,٦٣٤		(٢٢,٣٧٩,٢٣١)	٥٤١,١٣٨,٨٦٥	الربح
				الدخل الشامل الآخر
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح او الخسائر
(١١,٢٠٩,٩٤٧)	١-١٥ (و)	(١١,٢٠٩,٩٤٧)	--	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
--		--	--	الدخل الشامل الآخر
٥٠٧,٥٤٩,٦٨٧		(٣٣,٥٨٩,١٧٨)	٥٤١,١٣٨,٨٦٥	إجمالي الدخل الشامل

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١٥. تفسير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

تسوية قائمة الأرباح والخسائر والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	إيضاح	أثر التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	الخصائص
٥٥٩,١٦٥,٨٤٢		--	٥٥٩,١٦٥,٨٤٢	الإيرادات
(٣٦٧,٠٧٩,٤٧٤)	(و) ١-١٥	٧٩٠,٩٤٤	(٣٦٧,٨٧٠,٤١٨)	تكلفة المبيعات
١٩٢,٠٨٦,٣٦٨		٧٩٠,٩٤٤	١٩١,٢٩٥,٤٢٤	إجمالي الربح
١,٢٥٥,٣٢٧		--	١,٢٥٥,٣٢٧	إيرادات تمويلية
(١,٠٣٩,٦٠٠)	(و) ١-١٥	(١,٠٣٩,٦٠٠)	--	تكاليف تمويلية
١,٧١٨,٠٢١		--	١,٧١٨,٠٢١	إيرادات ومصروفات أخرى، صافي
(٥١,٤٦٢,٠٣١)		٣٥٢,٨٢٣	(٥١,٨١٤,٨٥٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٨٠,٣٥٣)		--	(٧٨٠,٣٥٣)	مصروفات أخرى
١٤١,٧٧٧,٧٣٢		١٠٤,١٦٧	١٤١,٦٧٣,٥٦٥	الربح قبل الزكاة والضريبة
(١١,٣٨٨,٤٧١)	(هـ) ١-١٥	(١١,٣٨٨,٤٧١)	-	الزكاة وضريبة الدخل
١٣٠,٣٨٩,٢٦١		(١١,٢٨٤,٣٠٤)	١٤١,٦٧٣,٥٦٥	الربح الدخل الشامل الآخر
--	(و) ١-١٥	--	--	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر
--		--	--	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
١٣٠,٣٨٩,٢٦١		(١١,٢٨٤,٣٠٤)	١٤١,٦٧٣,٥٦٥	الدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
(بالريال السعودي)

١٥. تفسير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

تسوية الأرباح المبقة عند التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

المبلغ	الخصائص
١٠٠,٣٧٥,٤٧٣	الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بموجب معايير الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين

تعديلات المعايير الدولية لإعداد التقارير:

بالنسبة للمركز المالي الافتتاحي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
تأثير طريقة القسط الثابت لإيجارات العقود المحملة حالياً

(٤١٦,٦٦٧)

بالنسبة للمركز المالي الافتتاحي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
تحميل مستحقات الإيجار المؤجلة المحاسب عنها بطريقة القسط الثابت

٨٣,٣٣٣

(٥٠٠,٠٠٠)

أثر التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

رصيد الإقفال للأرباح المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بموجب معايير الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين

٩٩,٨٧٥,٤٧٣

تسوية الأرباح المبقة عند التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية من معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

٣١ مارس ٢٠١٦ م

المبلغ	الخصائص
١٨٥,٤٤٣,٠٠٠	الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة لفترة الثلاثة أشهر بموجب معايير الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين

تعديلات المعايير الدولية لإعداد التقارير:

بالنسبة للمركز المالي الافتتاحي كما في ١ يناير ٢٠١٦ م
تأثير طريقة القسط الثابت لإيجارات العقود المحملة حالياً

(٤١٦,٦٦٧)

بالنسبة للمركز المالي الافتتاحي كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م
تحميل مستحقات الإيجار المؤجلة المحاسب عنها بطريقة القسط الثابت

١٠٤,١٦٧

(٣١٢,٥٠٠)

أثر التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

رصيد الإقفال للأرباح المبقة لفترة الثلاثة أشهر بموجب معايير الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين

١٨٥,١٣٠,٥٠٠

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧م
(بالريال السعودي)

١٥. تفسير التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (تابع)

١-١٥ إيضاحات حول التسويات

(أ) ضمن الممتلكات والآلات والمعدات، تم إعادة تصنيف مبلغ ٢،٤٨١،٠٨٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (١ يناير ٢٠١٦م: ٢،٧٤٣،٠٧٧ ريال سعودي) للموجودات غير الملموسة التي تمثل برامج الحاسب الآلي التي كانت تصنف كجزء من الممتلكات والآلات والمعدات بموجب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) ضمن الممتلكات والآلات والمعدات، تم إعادة تصنيف مبلغ ٣٦،١٧٦،٢٤٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (١ يناير ٢٠١٦م: لا شيء ريال سعودي) من الممتلكات والآلات والمعدات إلى عقارات استثمارية تتمثل في مبنى سبق تصنيفه كجزء من الممتلكات، والآلات والمعدات بموجب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ج) ضمن المخزون، تم تسجيل مبلغ (٢٣،٥٣٩،٠٨٢) ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (١ يناير ٢٠١٦م: ٢١،١١٤،٧٠٧ ريال سعودي) متعلق بمخزون محتفظ به على سبيل الأمانة والذي كان مسجلاً مطروحاً من مبلغ بالذمم الدائنة التجارية ونمّم أخرى في القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. وتم تعديل أثر هذه المبالغ بواسطة المخزون المحتفظ به على سبيل الأمانة والمطلوبات ذات العلاقة.


(د) وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يجب إدراج مدفوعات الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار بطريقة القسط الثابت. في السابق كان يتم الاعتراف بمصروفات الإيجار في قائمة الدخل عند دفعها. بلغ الأثر على الأرباح أو الخسائر لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م مبلغ ١٠٤،١٦٧ ريال سعودي، ووصل الأثر التراكمي حتى ١ يناير ٢٠١٦م إلى مبلغ ٤١٦،٦٦٧ ريال سعودي.

(هـ) في السابق، وبموجب معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، كانت الزكاة والضريبة على الشركات المختلطة تعرض ضمن حقوق الملكية. وبموجب المعايير الدولية لإعداد القوائم المالية فإن الزكاة والضريبة يجب أن يتم عرضها ضمن قائمة الدخل.


(و) في القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، كانت الحركة على المطلوبات المتعلقة بمكافأة نهاية الخدمة للموظفين تدرج على تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية. في القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، يتعين إدراج الأرباح والخسائر الاكتوارية ضمن قائمة الدخل الشامل الآخر، ويتم توزيع تكلفة الخدمة على تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية ويتم إدراج فوائد التمويل ضمن تكلفة التمويل.

١٦. تاريخ إصدار القوائم المالية للنشر

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في ٣ مايو ٢٠١٧م.


عضو مجلس الإدارة المفوض


المدير العام التنفيذي


المدير المالي