

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

القائم المالي الأولي الموجز (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة المتتالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

+٩٦٦ ١٢ ٣٩٨ ٩٥٩٥ +٩٦٦ ١٢ ٣٩٨ ٩٤٩٤ www.kpmg.com	تأمين ذكور بترول رقم الترخيص	كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومحاميون قانونيون مركز زهران للأسنان، برج الوراء الشانع شارع الأمير مطالع ٥٥٠٧٨ جدة ٢١٥٤ المملكة العربية السعودية
--	---------------------------------------	--

تقرير الفحص على القوائم المالية الأولية الموجزة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

قدماً بالفحص وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات والبيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إيهام رأي على القوائم المالية ككل، لذا قلنا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات هامة يتعرّض لها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه

إبراهيم أبوود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦م

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

<u>الموجودات</u>	<u>إضاح</u>	<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٤</u>
موجودات متداولة			
نقد و ما في حكمه	٤	٣٠٤,٩٤٨,١١٥	٤٧٦,٥٢٥,٧٥٤
استثمارات في أوراق مالية للأتجار		٢٠٥,١٧٠,٨٧٤	٢٠٣,٥١٢,٨٠٩
نجم مدينة تجارية		١٠٣,٤٦٤,٣٩٨	٨٤,٩٦٤,٨٢٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	٩	٤٤٩,٩٣١,٢٠١	٤٣٤,٧٤٨,٤٣٠
مخزون		١٤٩,٣٧٦,٣٩٤	٨٦,٧٥٣,٥٧٢
استثمارات محققة بها تاريخ الاستحقاق	٥	—	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى		١٣٠,١٦٨,٥٥٥	١٥١,١٤٣,٦٠٢
مجموع الموجودات المتداولة		١,٣٣٥,٣٥٩,٤٨٧	١,٥٦٧,٦٤٨,٩٩٢
موجودات غير متداولة			
استثمارات محققة بها تاريخ الاستحقاق	٥	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
ممتلكات ومعدات		٤٥٨,٠٥٣,٧١٢	١٩١,٤٩٧,٣٩١
تمثيليات خطابات ضمان بنكية		١٤٠,٨٠٧,٤١٣	١٠٠,١٦٧,٠١١
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥١٢,٨٦١,١٢٥	٢٤١,٦٦٤,٥٠٢
مجموع الموجودات		١,٨٤٨,٤٢٠,٦٦٢	١,٨٠٩,٣١٣,٤٩٢
<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>			
مطلوبات متداولة			
نجم دائنة تجارية	٩	١٩٤,٣٧٣,٦١٠	١٦٢,٤١٩,٤٧٣
مستحق لأطراف ذات علاقة		١٥,٥٥٩,٧٦٩	١٢٢,٤٣٥,٥٥٢
توزيعات أرباح مستحقة	١١	٢,٨٨١,٥٣٠	٣٠٥٢٢,٣٧٤
رصروقات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		١٣٦,٥٠٢٠,٨٣	٢٤١,٠١٧,٠١٨٣
زكاة وضريبة دخل مستحقة	٦	٣٥,١٠٩,٩٤٣	٣٠٢٩٥,٧٧٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٨٤,٤٢٦,٩٣٥	٤٥٩,٨٢٠,٣٥٨
مطلوبات غير متداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٣٧,١٦٢,٦٠٠	١١٦,٩٢٠,٥٧٠
مكافآت مستحقة - طولية الأجل		٨,٤٧٠,٧١١	٦,٨٥٥,٦٤٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٤٥,٦٣٣,٣١١	١٢٣,٧٧٦,٢١٦
مجموع المطلوبات		٥٣٠,٦٠٢,٤٢٦	٥٨٢,٦٠٦,٥٧٤
<u>حقوق المساهمين</u>			
رأس المال	١٢	٨٢٠,٠٠٠,٦٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٢٨٦,٦٠٠,١٨٧	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢
أرباح مفقة		٢١١,٥٦٠,١٧٩	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨
مجموع حقوق المساهمين		١,٣١٨,١٦٠,٣٦٦	١,٢٢٢,٥٧٦,٦٩٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١,٨٤٨,٤٢٠,٦٦٢	١,٨٠٩,٣١٣,٤٩٤

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

الإيرادات:	الإيرادات:	الإيرادات:	الإيرادات:	الإيرادات:	الإيرادات:	الإيرادات:
أيرادات التموين الجوي	أيرادات المبيعات الجوية	أيرادات صنالات رجال الأعمال	أيرادات التموين من غير خطوط الطيران	أيرادات تشغيلية أخرى	أجمالي الإيرادات	
٣٨٩,٦٠٥,٣١٤	٦٦,٢٧٦,٥٧٩	٣٨٤,٤٠٣,٣٨٩	٤٩,٩١٠,٥٦٦	١٢,١٦٨,٣٨١	٥٥٦,٣٦٢,٢٢٧	
٣٨٧,٢٢٦,٧٦٧	٥٥٦,٦٩٦,٥٢٨	٢٥٤,٦٠٩,٧٦١	٥١,٣٠٨,٢٥٧	١٢٥,٥٣٤,٣٠٦	٤٦٦,٦٤٤,٩٦٤	
١,٩٣٥,٠٥٩,٦٤٤	٢٣٩,٣٤١,٩١٦	١٣٣,١٥٥,٩٣٣	٥١,٣٠٨,٢٥٧	٤٦٦,٦٤٤,٩٦٤	٤٦٦,٦٤٤,٩٦٤	
١,٦٣٢,٤١٣,٨٥٤	٩٠,٥٩٠,١٣٢	٢٠٦,٨٤٠,٣٤٥	٤٩,٩١٠,٥٦٦	١٢,١٦٨,٣٨١	٥٥٦,٣٦٢,٢٢٧	
٢٠٩,٣٩٢,٧٥٨		٤٦٦,٦٤٤,٩٦٤				
٩٠٣,٥٩٠,١٣٢						
٢٠٦,٨٤٠,٣٤٥						
٥٦,١٤٣,٧١١						
٢٠٣,٥٩٤,٠٠٧						
تكلفة الإيرادات:	تكلفة مواد وبضائع	إيجارات وصيانة وحدات الاتصال	استهلاكات	تكاليف تشغيلية أخرى	أجمالي تكلفة الإيرادات	
(٩١٢,٤٤٠,٢٧٤)	(٩٣٧,١٠٩,٠١٨)	(٢٢٤,٧٤٢,٣٧١)	(٢١٧,١٦٥,٤١٧)	(٤٣٧,٠٠٣,٠٤١)	(٤٧٦,١٧١,٧٣٣)	
(١٨٨,٦٧٦,٠٠٤١)	(٢٢٢,٥٢٤,٨٣٤)	(٤٧٦,١٧١,٧٣٣)	(٥٧,٢٣٥,٤٤٠)	(٧٣,٩١٧,٨٥١)	(٧٣,٩١٧,٨٥١)	
(٨٤,٧٨٧,١٢٢)	(٧٣,٩١٧,٨٥١)	(١٨,٤٢٤,٠١٤)	(٤,٢٤٠,٥٧٨)	(٤٠,٤٨٣,٤٠٥)	(٤٠,٤٨٣,٤٠٥)	
(١٥,٢٩١,٩٩٩)	(٢٠,٤٨٣,٤٠٥)	(٤,٢١٠,٥٦٩)	(٦,١٣١,٠٣٧)	(١٨,٢,٢٤,١٥٤)	(٤٧,٤٩٠,٧٤٣)	
(٥٧,٠٨٦,٢٦٨)	(١٨,٢,٢٤,١٥٤)	(٤٧,٤٩٠,٧٤٣)	(٤٣,٢٣٠,٠٩١)	(٣٥٢,٠٤٠,٤٣٠)	(٣٥٢,٠٤٠,٤٣٠)	
(١,٣٦١,٣٦٥,٧٠٢)	(١,٤٣٦,٢٥٩,٢٦٠)	(٣٥٢,٠٤٠,٤٣٠)	(٣٢٨,٠٠٢,٣٩٣)			
مجمل الدخل:						
مصاريف عمومية وإدارية:						
الدخل من الأعمال:						
أيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي:						
صافي الدخل:						
ربحية السهم من:						
الدخل من الأعمال:						
الإيرادات الأخرى:						
صافي الدخل:						

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تحتقر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦

جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة معاشرة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(باليارى السعودي)

٢٠١٤	٢٠١٥	الأنشطة التشغيلية
٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢	٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	صافي الدخل
١٨,٤٩٩,٩١١	٢٤,٦٦١,٠٥٤	تعديلات:
(٣١,٠٧٦,٠٣١)	(١٩,٢٢٥,٢٠٧)	استهلاكات
٢٠,٨٣,١٤٨	١,٨٥٣,٦٢٧	عken مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨١,٤,٨٠	٢٥٦,٤٢٣	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٣,٥١٢,٨٠٩)	(١,٦٥٨,٠٦٥)	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
١٤,١٨٦,٣٢٦	٣٠,٠٠٦,٧٨٦	مكاسب غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للإتجار
٦,٨٥٥,٦٤٦	٣,٧٥٣,٧٤٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(١٧٦,٥٧٣)	(٢,٨٢٧,٣١٣)	مخصص مكافآت مستحقة - طولية الأجل
<u>٦٦٠,٨٧٣,٥٢٩</u>	<u>٧٣٨,٣٢٣,٢٠٤</u>	إيرادات استثمارات
٢,٧٧٥,٦٣٤	(٢,٢٧٤,٣٩٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١,٢٤,٣٤,٠٩٥٢)	١٤,٨١٧,٢٢٩	(الزيادة) / النقص في ذمم مدينة تجارية
(١٢,٢٠,٦,٩٦٧)	(٥٧,٤٧٦,٤٤٩)	النقص / (الزيادة) في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٨٥,٣٨٩,٢٢١)	٢٠,٣٤١,٧٨١	الزيادة في المخزون
١,٩٣٧	(٤,٦٤٠,٠٣٢)	النقص / (الزيادة) في مدفوعات مقدماً ومحاجلات متداولة أخرى
٢١,٩٥٢,٤٣٤	٢١,٩٥٤,١٣٧	(الزيادة) / النقص في تأمينات خطابات ضمان بنكية
٣٢٤,٦٩٤	٣,١٢٤,٢١٧	الزيادة في ذمم دائنة تجارية
١٠,٣٧٩,٩٩٥	(١٠,٤,٦٠,٥,١٠٠)	الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٦٤,٥٠٠,٤٤٦)	(٩٨,٧٥٨,٨٥٣)	النقص / (الزيادة) في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
--	(٢,١٣٨,٣٨٠)	مكافآت مستحقة طولية الأجل مدفوعة
(٩,٦٧٢,٨٠٠)	(٩,٧٩٤,٧٥٦)	زكاة وضربية الدخل المنفوعة
(٢٢,١٧٩,٣٧٢)	(٤٧٠,٢٦,٥٩٧)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
<u>٤٤٢,٥٢,٠٩١</u>	<u>٥٨٠,٦٣٣,١٨٨</u>	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
١١٢,٠٣٥,٧٧٦	(٢٩١,٥٨٦,٨٢٥)	الأنشطة الاستثمارية
١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	--	شراء ممتلكات ومعدات
--	١٠٠,٠٠,٠٠,٠٠	متحصلات من استثمار بالقيمة العادلة
٧٧٤,٠٠	١١٣,٠٢٧	متحصلات من الاستثمارات المحافظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٠,٢١,١٦٢	٣,٤٦,٣٢٩	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٨,٩٣٧,٥٦٤)	(١٨٨,٠١٣,١٦٩)	إيرادات استثمارات محصلة
(٥٣٩,٨٧٣,٣٤٥)	(٥٦٤,٨٩٧,٦٥٨)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١٠٦,٢٨٩,٩٩٨)	(١٧٢,٢٧٧,٦٣٩)	الأنشطة التمويلية
٥٨٢,٨١٥,٧٥٢	٤٧٦,٥٤٥,٧٥٤	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٧٦,٥٣٥,٧٥٤	٣٠٤,٢٤٨,١١٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام المفوض

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>أرباح مبقة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	<u>إيضاح</u>
١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ م
٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٦٩,٨٥٠,٩٥)	٦٩,٨٥٠,٩٥	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤١,٨٤٠,٦٩٤)	(٤١,٨٤٠,٦٩٤)	--	--	الزكاة وضريبة الدخل
(٥٦٤,٢٠٦,٨١٤)	(٥٦٤,٢٠٦,٨١٤)	--	--	توزيعات أرباح
١,٣١٨,١٩٠,٣٦٦	٢١١,٥٦٠,١٧٩	٢٨٦,٦٠٠,٩٨٧	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
١,١٥٨,٦٢٩,٠١٢	١٨٧,٦٧٧,٢٠٣	١٥١,٣٥٦,٨٠٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ م
٦٥٣,٩٣٢,٨٢٢	٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٦٥,٣٩٣,٢٨٣)	٦٥,٣٩٣,٢٨٣	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٦,٢٠٦,٧٤٦)	(٤٦,٢٠٦,٧٤٦)	--	--	الزكاة وضريبة الدخل
(٥٤١,٦٥٣,١٧٨)	(٥٤١,٦٥٣,١٧٨)	--	--	توزيعات أرباح
١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

عضو مجلس الإدارة المفروض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر والستة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريل السعودي)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠١٧٥٧٤١ مـ ١٤٢٩ هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨ مـ) كشركة ذات مسؤولية محدودة، إن رأس مال الشركة كان يبلغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٠٠٧,٦٧٠ حصة قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي. لقد أمست الشركة بمثابة شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") حيث تمتلك مساهمتها في رأس المال بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نقداً ويمثل ١٠٠,٦٦٧,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل صافي موجودات قسم التموين التابع لها والمحولة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨ مـ.

قامت السعودية بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٨ مـ ببيع ٤٩٣,٧٥٨ حصة تمثل ٤٩٪ من إجمالي رأس مال الشركة إلى شركة التموين الاستراتيجي المحدودة. لقد تم استكمال إجراءات هذه العملية بتاريخ ١٩ رجب ١٤٢٩ هـ (٢٢ يونيو ٢٠٠٨).

قرر الشركاء بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٠ مـ 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 للعقارات والتعمير المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للخطوط السعودية. هذا بالإضافة إلى أن الشركاء قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلقة وتقسيم رأس المال 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 ١٠ ريال سعودي وقد حصلت الشركة على موافقة وزير التجارة والصناعة على البيع والتحويل المذكورين أعلاه في ١٤٣٢/١٢٩ (٤ يناير ٢٠١١ مـ)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٤٣٢ هـ (١٣ فبراير ٢٠١١ مـ).

قرر المساهمين في ١٩ مارس ٢٠١١ مـ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧١٩,٢٣٣,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٦٥٨,٧٩١,٣٩٢ ريال سعودي من رصيد الارباح المستبقة، وتحويل مبلغ ١٣,٧١٨,٤٢٨ ريال سعودي من رصيد الاحتياطي العام ومبلغ ٤٦,٧٢٢,١٨٠ من الاحتياطي النظامي. قامت الشركة بإنهاء إجراءات النظامية ذات العلاقة وحصلت على السجل التجاري المعدل بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠١١ مـ.

قامت الشركة خلال الفترة من ٢٨ رجب ١٤٣٣ هـ (١٨ يونيو ٢٠١٢ مـ) حتى ٤ شعبان ١٤٣٣ هـ (٤ يونيو ٢٠١٢ مـ) ببيع ٢٤,٦ مليون سهم من خلال الإكتتاب العام ويمثل الجزء المكتتب فيه ٣٪ من إجمالي رأس مال الشركة بقيمة ٥٤ ريال للسهم الواحد متضمن القيمة الاسمية البالغة ١٠ ريال للسهم وعلاوة إصدار تبلغ ٤٤ ريال للسهم الواحد وبذلك تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة وبدأت التداول في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في ٩ يوليو ٢٠١٢ مـ.

حصلت الشركة على السجل التجاري والنظام الأساسي المعدين الذين يعكسا الإكتتاب العام.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي 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 و محلات المواد الغذائية في المطارات وأماكن أخرى وإمتلاك وتشغيل وإدارة المفاسد المركزية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط (تابع)

تقوم الشركة بصفة رئيسية بتقديم خدمات تموين للخطوط الجوية العربية السعودية (السعودية) وشركات طيران أجنبية أخرى في مطارات جدة والرياض والدمام والمدينة المنورة بالملكة إلى رحلات الخطوط الجوية العربية السعودية من مطار القاهرة الدولي.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:
شركة الخطوط السعودية للتمويل
حي الخالية
صندوق بريد ٤٨١٥٤
جدة ٢١٥٧٢ المملكة العربية السعودية

في ٢ أغسطس ٢٠١٦، قرر مجلس الإدارة إنشاء شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٣٠ مليون تمتلكها الشركة وتسيطر عليها بصورة رئيسية، إن الشركة المنشأة حديثاً التي ما تزال في طور التأسيس ستكون تحت إسم شركة الخطوط السعودية لخدمات التموين، وسوف تشمل تفاصيل التموين الخاص بقطاع الأعمال والصناعة والذي يعتبر حالياً جزءاً من أعمال الشركة.

إن الشركة لديها الفروع التالية والتي تعمل بموجب مجلات تجارية منفصلة لكل فرع:

موقع الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
ربيع المدينة	٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦	١٦ رجب ١٤٣٦ (٥ مايو ٢٠١٥ م)
الدمام	٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠	١ جمادى الثاني ١٤٣٣ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
مكة	٢٠٥٠٠٨٧٩٩٨	١ جمادى الثاني ١٤٣٢ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
جدة	٤٠٣١٠٨٤١١٤	٢٣ جمادى الأول ١٤٣٣ (٢٥ مارس ٢٠١٢ م)
جدة	٤٠٣٠٢٢٧٧٢٥١	١ جمادى الثاني ١٤٣٣ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
الرياض	٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠	٢ محرم ١٤٣٧ (١٦ أكتوبر ٢٠١٥ م)
	١٠١٠٣٣٦٥٥٨	١ جمادى الثاني ١٤٣٣ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للتجارة والتي تظهر بالقيمة العادلة، ويستخدم مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المتتالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٤- أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملاً للعرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل عملاً النشاط.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الادارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي ترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التكاد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية الموجزة:

١- الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاقتراضية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وأمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والجزء أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية، بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متاخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

٢- مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الادارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقية في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشر بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة.

٣- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الادارة الأعمار الإنتاجية المقررة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي يتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الادارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية منتظماً ويتم تعديل التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٤- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

٤- مستحقات الخدمات المقدمة من الخطوط السعودية والشركات التابعة لها

يتم تسجيل المستحقات التي تنشأ عن الخدمات المقدمة من قبل الخطوط الجوية العربية السعودية والشركات التابعة لها حسب التعاقد وبنقديات موثوقة. هذه المبالغ تظهر الالتزامات الحالية (قانونية أو استدلالية) نتيجةً لمعاملات حدثت في الماضي ومن المتوقع أن يكون هناك حاجة لتسوية الالتزام المقدر بشكل دقيق. ويطلب ذلك ممارسة الحكم من قبل الإدارة بناء على الخبرة السابقة، وتطبيق شروط العقود وال العلاقة مع السعودية والشركات التابعة لها.

٥- الانخفاض في قيمة الاستثمارات المحافظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق

ترى الإدارة أن هناك دليلاً يشير إلى الانخفاض في هذه الموجودات في كلا المستويين الفردي والجماعي. ويتم تقييم جميع الموجودات الفردية الهامة بشكل فردي لانانخفاضها في قيمتها. ويتم تقييم الموجودات التي وجدت غير منخفضة القيمة بشكل جماعي لانانخفاضها في قيمتها والتي تم تكديها ولكن لم يتم تحديدها بشكل فردي. ويتم تقييم الموجودات غير الفردية الهامة بشكل جماعي لانانخفاضها في قيمتها. ويتم إجراء التقييم الجماعي من خلال تجميع الموجودات ذات خصائص المخاطر المماثلة. وعند تقييم الانخفاض الجماعي، تستخدم الإدارة المعلومات السابقة للتوفيق والاسترداد ومقدار الخسائر المتقدرة وتقوم بإجراء تقييم للأوضاع الاقتصادي والاجتماعية الحالية فيما إذا كان هناك احتمال بأن الخسائر الفعلية أكبر أو أقل من التي تم اقتراها من خلال الاتجاهات السابقة.

٦- مفهوم الاستمرارية

قامت الإدارة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنها مقتضبة بان لديها الموارد لمواصلة النشاط في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فإن الإدارة ليست لديها أي شكوك مادية على عدم مقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً على ذلك، تم إعداد القوائم المالية الأولية على أساس مفهوم الاستمرارية.

٧- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

المسياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع تلك المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية النظامية، فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية المسئولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المتبقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريل السعودي)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ب) الديون المدينة التجارية

تظهر الديون المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكريم مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً الشروط الأصلية للنظام المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل، وأي استردادات لاحقة لمبالغ الديون المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

(ج) المخزون

يتم قيام المخزون بسر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجع. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، وتكليف الإنتاج أو التحويل والتكليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

ت تكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الاتساع الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكريم مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقدام وبطبيعة الحركة والنالف.

(د) الاستثمارات

١- الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار التي يتم شراؤها لأغراض تجارية مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد قياسها وقيادها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتزيد الأرباح أو الخسائر الحقيقة من بيع الأوراق المالية للاتجار والتغيرات في القيمة السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي أو تحمل على قائمة الدخل.

٢- الاستثمارات المحظوظ بها لتاريخ الاستحقاق

يتم تصنيف الاستثمارات ذات الدفعات الثابتة أو المحددة وتاريخ استحقاق ثابت والتي يكون لدى الإدارة القدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محظوظ بها لتاريخ الاستحقاق. وتزيد الاستثمارات المحظوظ بها لتاريخ الاستحقاق مبدئياً بالقيمة العائلة بما في ذلك التكاليف المباشرة والإضافية للمعاملة وتنقص لاحقاً بالتكلفة المطافحة بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمتها. ويتم احتساب التكلفة المطافحة بعد الأخذ بالإعتبار أي خصم أو علوة على الشراء باستخدام طريقة العائد الفعلي. ويتم قيد أية أرباح أو خسائر لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل عند امتلاع الاستثمارات أو انخفاض قيمتها. وعند الانخفاض في القيمة، يتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتغيرات التقنية المستقبلية المقدرة في قائمة الدخل كخسارة انخفاض في القيمة للاستثمارات المحظوظ بها لتاريخ الاستحقاق. وإذا انخفضت قيمة خسارة الانخفاض في القيمة في وقت لاحق ويمكن لهذا الانخفاض أن يكون متعلماً بشكل موضوعي يحدث معين وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة، يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً من خلال قائمة الدخل.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريل السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(د) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المترادفة وخسارة الانخفاض في القيمة. تتضمن التكاليف النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكلمنة في بند الممتلكات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدتها. يتم تحويل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات هي على النحو التالي:

تحسينات على الماجور	٥ - سنة
معدات	٣ - سنوات
سيارات	٧ - سنوات

تمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في إجمالي التكاليف المتعلقة بشكل مباشر وغير مباشر بالمشاريع تحت التنفيذ ويتم رسملتها كممتلكات وألات ومعدات عند اكتمال المشروع.

(و) الانخفاض في الموجودات

تم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات المالية والموجودات غير المتداولة الأخرى التائد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الضارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العائنة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التغيرات الدفترية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ز) الدعم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ح) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعادي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

(ط) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المتقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريل السعودي)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ب) تحقق الإيرادات

تحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.
 - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد مصادها.
 - امكانية تحديد التكاليف المتبددة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.
- يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً، ويجب كذلك استيفاء محايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاهما انتقال المخاطر والمنافع الهمة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة مسيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمة عندما يمكن تقدير نتائج الخدمة بشكل موثوق استناداً على مرحلة إنجاز الخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي أو عندما يتم إنجاز الخدمات بشكل كامل.

(ج) المصروفات

يتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكاليف المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكاليف المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

(د) عقود التأجير التشغيلي

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم إثبات حواجز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

(هـ) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويتم الاستدلال بفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي، ويتم احتساب ضريبة الدخل على صافي الربح المعدل، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إقلال المخصص.

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لتقرير الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ن) تحليل القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو كل جزء أساسي في الشركة يكون له نشاط تشغيلي يتحقق عنده إيراد ويترتب عنه مصروفات ويتم تحويل نتائج عملاته بشكل مستمر من قبل الإدارة التنفيذية للمنشأة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتصنيص الموارد وتقدير الأداء. لاهداف الادارة تقوم الشركة بتحميص قطاعات التشغيل إذا كان لهذه القطاعات نفس الخصائص الاقتصادية، وكانت مشابهة في المنتجات والخدمات.

ت تكون انشطة الشركة من القطاعين التشغiliين التاليين:

- ١) التموين بما في ذلك صلات رجال الاعمال وغير خطوط الطيران وغيرها.
- ٢) المبيعات الجوية

يقدم الأداء القطاعي على أساس الربح والخسارة والتي في بعض الحالات تقاس بطريقة تختلف عن الربح والخسارة في القوائم المالية الأولية للشركة ككل.

(ن) المعاملات بالعملات 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. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية.

(ع) توزيعات أرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

٤- استثمارات في أوراق مالية للتجار

ت تكون حركة الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار من الآتي:

٢٠١٤	٢٠١٥
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٩	٢٠٣,٥١٢,٨٠٩
٣,٥١٢,٨٠٩	١,٩٥٨,٠٦٥
٢٠٣,٥١٢,٨٠٩	٢٠٥,١٧٠,٨٧٤

يمثل الاستثمار أعلاه وحدات صناديق الاستثمار بالريال السعودي.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي ثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
 (بالريل السعودي)

- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
 تكون حركة الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق كما في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
١٠٠,٠٠٠,٥٠٠	-	الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق -
٤٠,٠٠٠,٥٠٠	٤٠,٠٠٠,٥٠٠	قصيرة الأجل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق - طويلة الأجل

١-٥ إن صكوك مجموعة بن لادن السعودية مع عائد سليور بالإضافة إلى هامش ربع بنسية ١,٧٪ يتم احتسابه كل ثلاثة أشهر وتم إستردادها في ٧ أكتوبر ٢٠١٥م.

٢-٥ إن صكوك البنك السعودي البريطاني (ساب) ("صكوك ٢") مع عائد سليور بالإضافة إلى هامش ربع بنسية ٤,١٪ يتم احتسابه كل ستة أشهر. سيتم تسليم صكوك ٢ في ٢٠٢٠م إلا أن البنك السعودي البريطاني (ساب) قادر على استعادة الصكوك في ٢٠١٨م من خلال خيار الشراء. قامت الشركة بشراء استثمار صكوك ٢ بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريل سعودي.

٦- الزكاة وضريبة الدخل
 حملت الشركة مستحقات الزكاة وضريبة الدخل للسنة على الأرباح المتبقاة والبالغة ٤١,٨٤٠,٦٩٤ ريل سعودي (٢٠١٤م: ٤٦,٢٠١,٧٤٦ ريل سعودي).
 قدمت الشركة إقرارتها الزكوية والضريبية للأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٤م ودفعت المبالغ المستحقة وفقاً للقرارات والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

٧- إيرادات تشغيلية أخرى

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>
أشهر المنتهية شهر المنتهية للسنة المنتهية في السنة المنتهية في في ٣١ ديسمبر في ٣١ ديسمبر ٣١ ديسمبر ٣١ ديسمبر	فترة الثلاثة فترة الثلاثة فترة الثلاثة						

٦١,٦٦٦	٤٩١,١٢٥	١٥,٠٠٠	٣٢,٥٠٠	مبيعات مرافق المجمعات (تجذير الموظفين وأماكن السكن)
٢٥,٣٢٤,٨٤٩	١٥,٩٩٣,٩٦٩	٤,٢٨٤,٣٦٦	٤,٧١٩,٠٦٣	دخل من مشتريات حصرية وخدمات مقدمة للموردين
٣٠,٧٥٧,١٩٦	٣٠,٠٠٤,٥٤٩	١١,٢٢٤,٩٤٠	٧,٤١٦,٨١٧	رسوم نقل معدات الطيران
٥٦,١٤٣,٧١١	٤٦,٤٠٩,٦٤٣	١٥,٥٣٤,٣٠٦	١٢,١٦٨,٣٨٠	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريل السعودي)

٨- تكاليف تشغيلية أخرى

أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر
٩,٢٥٣,٠٤٤	١٢,٠٦٥,١١٣	(٤,٠١٧,١٣٣)	٩,٢٥٩,٧٣٦	اتصالات ومرافق - صافي
٣٣,١١٦,١٨٥	٣٧,٢١٤,٩٢٢	٩,٣٥٩,٦٥٤	٨,١٢٨,١٣١	مستلزمات ومواد متوقعة
٧٣,١٤٣,٠٤٩	٧٩,٠٧٤,٠٠٦	٢٨,٩٧٨,٢٣٢	٢٠,٤١٥,٥٥٨	عقود خدمات
٤١,٥٧٣,٩٩٠	٥٣,٨٧٤,١١١	١٣,١٦٩,٩٩٠	١٩,٦٤٦,١٣٨	تكاليف تشغيلية أخرى
١٥٧,٠٨٦,٢٦٨	١٨٢,٤٤٤,١٥٢	٤٧,٤٩٠,٧٤٣	٤٣,٢٣٠,٠٩١	

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

ت تكون الأطراف ذات علاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وكبار الموظفين والإدارة العليا. يتم اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي أهم الأطراف ذات العلاقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م:

العلاقة	الاسم
مساهم	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (السعودية)
أحد المساهمين النهائيين	نيورست جروب هولدننج اس ال
شركة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن
أحد المساهمين النهائيين	شركة مجموعة الحكير المساهمة
شركة ثانية	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
شركة شقيقة	شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري
كبار موظفي الإدارة	مجلس الإدارة

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
 (بالريل السعودي)

٩. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريرية المتعلقة بها هي كما يلى:

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٤	٢٠١٥

١,٤٢٧,٦٥٥,٠٠٠	١,٤٦١,٣٩٣,٠٠٠
١١,٣٢٢,٠٠٠	١,٧٩٣,٠٠٠
٤٤,٧٩٦,٠٠٠	٤٧,٥٨٢,٠٠٠
١٧٥,٧٠٠	١٠,٩٩٢,٠٠٠
١٨,٨٢٧,٠٠٠	١٥,٩٤٩,٠٠٠
١,٤٧٢,٠٠٠	٦٢٣,٠٠٠
١,٢١٣,٠٠٠	--
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٣٧١,٨٤٠
٢,٣٧٤,٠٠٠	١,٥٩١,٠٠٠

خدمات تموين وخدمات وأخرى مقدمة إلى "السعودية"
 خدمات ومصروفات أخرى محملة من "السعودية"
 خدمات مقدمة إلى / محملة من الشركة السعودية للخدمات الأرضية
 إعادة توزيع رسوم إيجار
 خدمات مقدمة إلى / محملة من شركة الخطوط السعودية للشحن
 خدمات مقدمة إلى مجموعة الحكير (شركة مساهمة)
 خدمات مقدمة إلى نورست جروب هولدنج اس ال
 أتعاب إدارة
 أتعاب ومصروفات مجلس الإدارة

مستحق من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>
٤٤٤,٥٤٦,٧٥٦	٣٩٣,٥٥١,٥٥١
٣٦٧,٩٤٩	٣٩٧,٩٤٩
١١,٣٩٧,٨١٠	٣٤,٢٣٩,١٩٨
٨,٤٣٥,٩١٥	٢١,٧٧٤,٥٠٣
<u>٤٦٤,٧٤٨,٤٣٠</u>	<u>٤٢٩,٩٣١,٢٠١</u>

المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (السعودية) - تجارية
 مجموعة الحكير (شركة مساهمة)
 الشركة السعودية للخدمات الأرضية
 شركة الخطوط السعودية للشحن

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>
٦,٥٥٧,٦٣١	٩٥,٥٦,٨٩٥
٥,٨٧٧,٩٢١	٥٢,٩٠٤
<u>١٢,٤٣٥,٥٥٢</u>	<u>٩٥,٥٥٩,٧٦٩</u>

مستحق إلى أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر:

شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري
 نورست جروب هولدنج اس ال

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترات ثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

١٠ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات بتقسيم الدخل من العمليات على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادلة للشركة خلال الفترة. وتم احتساب ربحية السهم من الإيرادات غير التشغيلية بتقسيم صافي الدخل من الإيرادات غير التشغيلية على أساس المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادلة للشركة خلال الفترة. وتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل العائد للمواطنين بتقسيم صافي الدخل على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادلة للشركة خلال الفترة.
لا تقوم الشركة بإحتساب ربحية السهم المخضب.

١١ - توزيعات أرباح

اعتمد المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠١٥م توزيعات أرباح من الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بمبلغ ٤٣,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بعد الزكاة وقبل خصم ضريبة الدخل من الأرباح الأولية للشركة.

في تاريخ ٧ مايو ٢٠١٥م اعتمد مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ٤٢,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بعد الزكاة وقبل خصم ضريبة الدخل من الأرباح الأولية للشركة.

في تاريخ ٢ أكتوبر ٢٠١٥م اعتمد مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ٤٣,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بعد الزكاة وقبل خصم ضريبة الدخل من الأرباح الأولية للشركة.

في تاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥م اعتمد مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ٤٣,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بعد الزكاة وقبل خصم ضريبة الدخل من الأرباح الأولية للشركة.

١٢ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٨٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٨٢ مليون سهم (٢٠١٤م: ٨٢ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠١٤م: ١٠ ريال سعودي للسهم). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مملوک من قبل المساهمين التالي أسمائهم:

<u>%</u>	<u>القيمة بالريال السعودي</u>	<u>عدد الأسهم</u>	
٣٥,٧	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٢٤,٨٤	٢٠٣,٧٥٩,١٨٠	٢٠,٣٧٥,٩١٨	شركة التموين الاستراتيجي المحدودة
٣٩,٤٦	٣٢٣,٥٠٠,٨٢٠	٣٢,٣٥٠,٠٨٢	مساهمون مكتبون
١٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، قامت شركة التموين الاستراتيجي ببيع ٧,٧٥٠,٠٨٢ من أسهمها للجمهور.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر والسندة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
 (بالريل السعودي)

١٣ - ارتباطات والالتزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر، كانت لدى الشركة ارتباطات والالتزامات التالية:

<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	ارتباطات رأسمالية
٢٢٨,١٦٨,٢٤٩	٨٨,١١٠,٨١٣	

١٤ - التقارير القطاعية

ترتبط المعلومات القطاعية بأنشطة الشركة كأساس لاعداد معلوماتها المالية الخاصة، الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات القطاعيات تشمل الينود الذي لها علاقة مباشرة بقطاع معين، والينود الذي يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفقاً لأسماء ثابت.

ت تكون أنشطة الشركة من قطاعي الأعمال التاليين:

- ١) التموين بما في ذلك صالات رجال الأعمال وغير خطوط الطيران وغيرها.
- ٢) المبيعات الجوية

إن الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و٢٠١٤ م على أساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع	المبيعات الجوية	التمويل	<u>٢٠١٥ م (غير مراجعة)</u>
١,٨٤٨,٢٢٠,٦٦٢	١٣٣,٤٩٨,٨٠٤	١,٧١٤,٧٧١,٨٠٧	الموجودات
٥٣١,٦٦٠,٢٥٠	٧٧,١٤٩,٢٩٥	٤٥٧,٩٣٠,٩٥٤	الالتزامات
٢,٤٦١,٨٠٠,٤٦٠	٢٣٩,٣٤١,٩١٦	٢,٠٢١,٤٥٨,٥٤٤	الإيرادات
٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	٦٧,٦٦٦,٧١٧	٦٣٠,٨٣٤,٧٣٦	صافي الربح

٢٠١٤ م (غير مراجعة)

١,٨٠٩,٣١٣,٤٩٦	٨٨,٧٠١,٢٩٩	١,٧٢٠,٦١٢,١٩٨	الموجودات
٥٨٣,٦٠٦,٥٨٠	٣٦,٤٧٤,٤٦٥	٥٤٧,١٣٢,١١٥	الالتزامات
٢,١٣٥,٩٤٠,٠٧٠	٢٠٩,٣٩٢,٧٥٨	١,٩٢٦,٥٤٧,٣١٢	الإيرادات
٦٥٣,٩٣٣,٨٢١	٦٩,١٣٩,٤٧٨	٥٨٤,٧٩٣,٣٥٣	صافي الربح

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريل السعودي)

٩- إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف القوائم المالية السابقة لتناسبى مع حرض السنة الحالية.

<u>المبلغ</u>	<u>إعادة التصنيف إلى بند:</u>	<u>إعادة التصنيف من بند:</u>
٢٠٠,٠٠٠,٤٠٠	استثمارات في أوراق مالية للأتجار	نقد و ما في حكمه
٣,٥١٢,٨٠٩	استثمارات في أوراق مالية للأتجار	مدفوغات مقدماً موجودات متداولة أخرى
٣٨٢,٨٤٥	مدفوغات مقدماً موجودات متداولة أخرى	نقد و ما في حكمه

١٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦.