

**شركة الخطوط السعودية للتمويل**

(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)**

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

مع

**تقرير مراجعي الحسابات**

٤٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥  
٤٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤  
www.kpmg.com  
٤١١٢/٤٧ ٤١١٢/٢٢  
رقم الترخيص

ثالوث  
لائحة  
إنترنت

**كي بي إم جي الفوزان وشركاه**  
محاسبون ومبرجون قانونيون  
مركز زهران للأصول، برج ١، الدور العاشر  
شارع الأمير سلطان  
ص ٥٥، ٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

### تقرير الفحص على القوائم المالية الأولية الموجزة

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

#### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتنمية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعترضة جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

قمنا بالفحص وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

#### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات هامة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه  
محاسبون ومبرجون قانونيون

ابراهيم عبود باعشن



ترخيص رقم ٣٨٢

جدة في ١٦ محرم ١٤٣٨ هـ.  
الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠١٦ م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه، محاسبون ومبرجون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير مُشترك في مُبتكة مُوركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تمارنية، بروبرية

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

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م

(بالريل السعودي)

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
١٠٨,٩٦٦,٠٧١	٨٠,٨٣١,١١٩		موجودات متداولة
٢٠٤,٥٢٧,٦٧٨	١٥٨,٦٧١,٦٥٨	٤	نقد وما في حكمه
٩٧,٩٩٣,٨٠٦	١٣١,٠٩٠,٥٢١		استثمارات في أوراق مالية للاتجار
٦٨٣,٣٧٨,٨١٣	٦١٣,١٤٢,٠٢٠	١٢	ذمم مدينة تجارية
١٢٢,٣٩٩,٣٢٢	١٥١,٩٩٢,٤٤٤		مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٥	مخزون
١٢٩,٤١٨,١٢٤	١٥٥,١٧٥,٥٢٥		استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - قصير الأجل
<u>١,٤٤٧,٦٨٣,٨١٤</u>	<u>١,٢٨٩,٧٧٣,٢٨٦</u>		مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	<u>موجودات غير متداولة</u>
٤٠٣,٢٦٦,٨٦٢	٥٤٩,٨٧٦,٧٦٨	٦	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - طويل الأجل
١١,٦٤٦,٩١	٣٢,٤٣٧,٢٢٨	١٦	ممتلكات ومعدات
٤٥٤,٩١٢,٩٥٣	٦٢٢,٣١٣,٩٩٦		خطابات ضمان بنكية
<u>١,٩٠٢,٥٩٦,٧٦٧</u>	<u>١,٩١٢,٠٨٧,٢٨٢</u>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
١٧٧,٩٣٧,٤٨١	١٨٩,١١١,٠٨٣	١٢	<u>مطلوبات متداولة</u>
١٥,٨٢٧,١٨٧	١٥,٤٧٤,٣٢٣		ذمم دائنة تجارية
٢,٩١٠,٢٥١	٣,٢٠٠,٥٩٥	١٤	مستحق لأطراف ذات علاقة
٢٦٥,٧٢٤,٠٢٢	٢١٦,٨٩٤,١٨٠		توزيعات أرباح مستحقة
٢٨,٨٩٦,٧٩٩	٢٢,٠٨٨,٥٨٠	٧	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٤٩١,٢٩٥,٧٥٠	٤٤٦,٧٦٨,٧٦١		زكاة وضريبة دخل مستحقة
			<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
١٢٦,٤١٦,١٧٢	١٥١,٩٤٥,٤٥٩		<u>مطلوبات غير متداولة</u>
٧,٧٢٦,١٧٣	٧,٨٢١,١٤٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>١٣٤,١٤٢,٣٤٥</u>	<u>١٥٩,٧٨٩,٨٠١</u>		مكافآت مستحقة - طويلة الأجل
٦٢٥,٤٢٨,٠٩٥	٦٠٦,٠٥٥,٥٦٢		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع المطلوبات</b>
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	<u>حقوق المساهمين</u>
٢٦٧,٥٢٥,٦١٢	٣٢٠,٢٢١,٤٢٩		رأس المال
١٨٩,٤٢٣,٠٦٠	١٥٥,٣٠١,٢٩١		احتياطي نظامي
١,٢٧٧,١٥٨,٦٧٢	١,٣٠٥,٥٣١,٧٢٠		أرباح مبقة
١,٩٠٢,٥٩٦,٧٦٧	١,٩١٢,٠٨٧,٢٨٢		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>الدبيط المالي</b>

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

الدبيط المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨  
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦م	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٥م	٢٠١٦م	ايضاح	
الإيرادات	١,٧٠٤,٤٣٦,٢٢٤	١,٧٢١,٦٢٣,٧٩٦	٥٧٨,٨٧٨,٦٩١	٥٩٢,٠١٠,٧٩٥	٨	
تكلفة الإيرادات	(١,١٠٨,٢٥٦,٨٩٧)	(١,١٢٥,٣٤٥,٥٩٤)	(٣٧٥,٦٢١,٢٤٣)	(٣٧٩,٣٤٥,٣٦٣)	١١	
مجمل الدخل	٥٩٦,١٧٩,٣٣٧	٥٩٦,٢٧٨,٢٠٢	٢٠٣,٢٥٧,٤٤٨	٢١٢,٦٦٥,٤٣٢		
مصاريفات عمومية وادارية	(١١١,٢٧٣,٦٥٨)	(١٦٤,٧١٠,٤٩١)	(٤٣,٢٨٣,١٥٣)	(٦٣,٩٩٠,٠٢٦)		
الدخل من العمليات	٤٨٤,٩٠٥,٦٧٩	٤٣١,٥٧٧,٧١١	١٥٩,٩٧٤,٢٩٥	١٤٨,٦٧٥,٤٠٦		
إيرادات ومصاريفات غير تشغيلية أخرى، بالصافي	٢٢,٨٤٩,٥١٧	٤,٧٣٤,٧٠٧	٤,٥٢٣,١٠٨	٨٨٧,٣٦٩		
صافي الدخل للفترة	٥١٧,٧٥٥,١٩٦	٤٣٦,٣٠٢,٤١٨	١٦٤,٤٩٧,٤٠٣	١٤٩,٥٦٢,٧٧٥		

ربحية السهم من:	
الدخل من العمليات	
الإيرادات الغير تشغيلية	
صافي الدخل	

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)  
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٠٧,٧٥٥,١٩٦	٤٣٦,٣٠٢,٤١٨	الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة تديلات:
١٧,٣١٧,٢٨٩	٢٧,١٣٣,٩١٤	استهلاكات مخصص / (عكis) ديون مشكوك في تحصيلها
(١٦,٩٤٥,٨٥٢)	١٢,٥٤٢,٢٨٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٣٣١,٨٧١	١,٨٢٥,٩٩٧	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٢٥٨,٤٤٢	٧٠,٣١٩	مكاسب غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للتجار
(١,٠١٤,٨٦٩)	(٣,٥٠٠,٧٨٤)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧,١٣٨,٢٤٧	١٨,٦٥٤,٩٧٠	مخصص مكافآت مستحقة - طولية الأجل
٢,٧٧٢,٦٥٧	٣,٠١٥,٠٠٠	إيرادات استثمارات
(٢,٦٠٨,٩٢٠)	(٨٤٠,٧١٢)	
٥٥٥,٩٥٩,٦٦	٤٩٥,٢٠٣,٤١٩	
٣٩٦,٨٧٢	(٣٩,١٣٨,٤١٠)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢١٨,٦٣٠,٣٨٢)	(١٦٣,٢١٠,٨١٩)	(الزيادة) / النقص في ذمم مدينة تجارية
(٣٧,٩٧٧,٧٢١)	(١١,٤٤٢,٠٤٧)	الزيادة في المستحق من أطراف ذات علاقة
٢١,٥٧٩,٢٩٨	(٢٤,٦٢٨,٧٦٩)	(الزيادة) في المخزون
(١,٤٧٨,٩٨٠)	(١٧,٦٢٩,٨١٥)	(الزيادة) / النقص في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
١٥,٥١٨,٠٠٦	(٥,٢٦٢,٥٢٧)	الزيادة في خطابات ضمان بنكية
٣,٣٩١,٦٣٥	(٨٥,٤٤٦)	(النقص) / الزيادة في ذمم دائنة تجارية
٢٤,٦١٦,٩٤٥	٨٠,٣٩٢,١١٠	الزيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٣٦,٨٩٤,٨٣٤	٣١٤,١٩٧,٦٧٦	
(١,٨٥٧,١٣٠)	(٣,٦٢٤,٥٧٠)	مكافآت مستحقة طولية الأجل المدفوعة
(٤٣,٨٩١,٨٧١)	(٣٨,٢٤٩,٠٨٨)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٧,٦٤٢,٦٤٥)	(٣,٨٥١,٩١٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٢٨٣,٥٠٣,١٨٨	٢٦٨,٤٣٢,١٠٨	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(٢٢٩,٤١٩,٩١٥)	(١١٩,١٤٣,٨١٩)	الأنشطة الاستثمارية
٧٤,٧١٤	١٦,٥٢١	شراء ممتلكات ومعدات
--	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٢,٣٧٢,٢٠٨	٥٦٢,٤٦٢	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية للتجار
(٢٢٦,٩٢٢,٩٩٣)	(٦٨,٤٤٤,٨٧٧)	إيرادات استثمارات محصلة
(٤٢٤,٤٧٢,٧٢٣)	(٤٢٣,٣٨٤,٢٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٣٦٧,٩٤٢,٥٢٨)	(٢٢٣,٤١٦,٩٩٥)	الأنشطة التمويلية
٤٧٦,٩٠٨,٥٩٩	٣٠٤,٢٤٨,١١٤	توزيعات أرباح مدفوعة
١٠٨,٩٦٦,٠٧١	٨٠,٨٣١,١١٩	صافي النقد في النقد وما في حكمه
٣٢,٤٩٢,٨٤٤	٢٨,٦٢١,٢٨٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
		الزكاة وضريبة الدخل المحمولة على حساب المساهمين

تعتبر الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٨

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

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
 للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م  
 (بالريل السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>أرباح مدفأة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	
١,٣١٨,١٦٠,٣٦٦	٢١١,٥٦٠,١٧٩	٢٨٦,٦٠٠,١٨٧	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)
٤٣٦,٣٠٢,٤١٨	٤٣٦,٣٠٢,٤١٨	...	...	صافي ربح الفترة
--	(٤٣,٦٣٠,٢٤٢)	٤٣,٦٣٠,٢٤٢	...	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٥,٢٢٧,٧٢٢)	(٢٥,٢٢٧,٧٢٢)	...	...	الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٧)
(٤٢٣,٧٠٣,٣٤٢)	(٤٢٣,٧٠٣,٣٤٢)	...	...	توزيعات الأرباح الصافية من الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٤)
<u>١,٤٠٥,٥٤١,٧٢٠</u>	<u>١٠٥,٧٠١,٢٩١</u>	<u>٧٢٠,٢٢٠,٤٢٩</u>	<u>٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م</u> <u>(غير مراجعة)</u>
١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م (مراجعة)
٥٠٧,٧٥٥,١٩٦	٥٠٧,٧٥٥,١٩٦	...	...	صافي ربح الفترة
--	(٥٠,٧٧٥,٥٢٠)	٥٠,٧٧٥,٥٢٠	...	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٢,٤٩٢,٨٤٤)	(٣٢,٤٩٢,٨٤٤)	...	...	الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٧)
(٤٢٣,٨١٠,٦٠٠)	(٤٢٣,٨١٠,٦٠٠)	...	...	توزيعات الأرباح الصافية من الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٤)
<u>١,٢٧٧,١٥٨,٦٧٢</u>	<u>١٨٩,٦٣٣,٠٦٠</u>	<u>٢٦٧,٥٢٥,٦١٢</u>	<u>٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م (غير</u> <u>مراجعة)</u>

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨  
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(بالريل السعودي)

**١ - التكوين والنشاط**

إن شركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠١٨م) كشركة ذات مسؤولية محدودة، ان رأس مال الشركة كان يبلغ ١٠٠,٧١٧,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٠٠٧,٦٧٠ حصة قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي، لقد أنشئت الشركة بمثابة شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") حيث تمثلت مساحتها في رأس المال بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نقداً وبمبلغ ١٠٠,٢٦٧,٠٠٠ ريال سعودي تمثل صافي موجودات قسم التموين التابع لها والمحولة اعتباراً من ٢٢ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (١ يناير ٢٠١٨م).

قامت السعودية بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٩هـ (٢٢ أبريل ٢٠١٨م) 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 ١٤٢٩هـ (٢٢ يوليو ٢٠١٨م).

قرر الشركاء بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٣٢هـ (٢٦ ديسمبر ٢٠١٩م) 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 والتنمية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للخطوط السعودية. هذا بالإضافة إلى أن الشركاء قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة وتقسيم رأس المال الشركة البالغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٠٠,٠٧٦,٧١٠ 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 ٤١٤٣٢/١/٢٩ (٤ يناير ٢٠١١م)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٤٣٢/٣/١٠ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

قرر المساهمين في ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ (١٩ مارس ٢٠١١م) زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢١٩,٢٣٣,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ١٥٨,٧٩١,٣٩٢ ريال سعودي من رصيد الاحتياطي العام ويبلغ ٤٦,٧٢٣,١٨٠ من الاحتياطي النظامي. قامت الشركة بانهاء 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 ١٤٣٢هـ (١٨ يونيو ٢٠١٢م) حتى ٤ شعبان ١٤٣٣هـ (٢٤ يونيو ٢٠١٢م) ببيع ٢٤,٦ مليون سهم من خلال الاكتتاب العام ويمثل الجزء المكتتب فيه ٣٪ من إجمالي رأس مال الشركة بقيمة ٥٤ ريال للسهم الواحد متضمن القيمة الاسمية البالغة ١ 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 ١٩ شعبان ١٤٣٣هـ (٩ يوليو ٢٠١٢م).

حصلت الشركة على السجل التجاري والنظام الأساسي المعديين الذين يعكسا الاكتتاب العام.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للقطاعين العام والخاص وتقديم خدمات المبيعات الجوية وإدارة وتشغيل الأسواق الحرّة في مطارات المملكة العربية السعودية وإدارة وتشغيل المطاعم ومحلات المواد الغذائية في المطارات وأماكن أخرى وإمتلاك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م  
(بالريل 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 الدمام والمدينة المنورة بالمملكة والى رحلات الخطوط الجوية العربية السعودية من مطار القاهرة الدولي.

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

موقع الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
المدينة	٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠	١٤٣٣ (٢٣ ابريل ٢٠١٢ م)
الدمام	٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨	١٤٣٣ (٢٣ ابريل ٢٠١٢ م)
جدة	٤٠٣٠٢٢٧٢٥١	١٤٣٣ (٢٣ ابريل ٢٠١٢ م)
الرياض	١٠١٠٣٣٦٥٥٨	١٤٣٣ (٢٣ ابريل ٢٠١٢ م)
مكة	٤٠٣١٠٨٤١١٤	١٤٣٥ (٢٥ مارس ٢٠١٤ م)
رابع	٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦	١٤٣٦ (٥ مايو ٢٠١٥ م)
جدة	٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠	١٤٣٧ (١٦ أكتوبر ٢٠١٥ م)

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

حي الخالدية  
صندوق بريد ٩١٧٨  
جدة ٢١٤١٣  
المملكة العربية السعودية

**٢ - أساس الإعداد**

**(ا) المعايير المحاسبية المطبقة**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية جميع البيانات والإفصاحات الازمة للقوائم المالية الكاملة المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، ويجب قراءة هذه القوائم المالية مقرونة مع القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

**(ب) أساس القياس**

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والتاسع عشر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)

## ٢- أسس الإعداد (تابع)

### (ج) عملة العرض والنشاط

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

### (د) استخدام التقديرات والأحكام

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

تمت مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكيد 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 للاقتراض. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وأمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخير 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 الإدارة 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 بحدث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة.

#### ٣- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمعدات بفرض احتساب الإهلاك، يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل التقدير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م  
(بالريل السعودي)

## ٢- 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 وبنقيرات 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 والعلاقة مع السعودية والشركات التابعة لها.

#### ٥- الانخفاض في قيمة الاستثمارات المحافظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

#### ٦- مفهوم الاستمرارية

قامت الإدارة بعمل تقديراتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنها مقنعة بأن 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

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية النظامية، فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة 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 السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتأخرة للشركة دون أي قيود.

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م  
(بالريل السعودي)

١- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ب) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينية التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم قدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينية. ويتم شطب الديون المعودمة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل، وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينية والتي تم شطبيها سابقاً تضاف إلى قائمة الدخل.

(ج) المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للأسترداد أياً ما أفل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. 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.

تتكون صافي القيمة القابلة للأسترداد من سعر البيع التقديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقدم وبطيء الحركة والتالف.

(د) الاستثمارات

١- الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار التي يتم شراؤها لأغراض تجارية ميدانياً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد قياسها وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتزيد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية للتجار والتغيرات في القيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي أو تحمل على قائمة الدخل.

٢- الاستثمارات المحتفظ 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 محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وتزيد الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق ميدانياً بالقيمة العادلة بما في ذلك التكاليف المباشرة والإضافية للمعاملة وتقلص لاحقاً بالتكلفة المطفأة بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمتها. ويتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة على الشراء باستخدام طريقة العائد الفعلي. ويتم قيد أية أرباح أو خسائر لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل عند استبعاد الاستثمارات أو الخفاض في قيمتها. وعند الانخفاض في القيمة، يتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتقدمة في قائمة الدخل كخسارة الخفاض في القيمة للاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وإذا انخفضت قيمة خسارة الانخفاض في القيمة في وقت لاحق ويمكن لهذا الانخفاض أن يكون متعلقاً بشكل موضوعي بحدث معين وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة، يتم حكساره 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 ثلاثة أشهر والتسعه أشهر الملتقطين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦ م  
(بالريل السعودي)

### ٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### (٥) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وخسارة الإنخفاض في القيمة، تتضمن التكاليف النباتات العائدة مباشرة لإنقاء الأصل. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات، كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكدها، 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 أصول مستأجرة	٢ - ٣٠ سنة
معدات	٣ - ١٥ سنوات
سيارات	٧ - ١٠ سنوات

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

#### (٦) الإنخفاض في الموجودات

تم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد، إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أوهما أكبر. لغرض تقدير الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

#### (٧) الدعم الداللة التجارية والمستحقات

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

#### (٨) المخصصات

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

#### (٩) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعامل 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. استخدمت الشركة خبير اكتواري مستقل لضمان كفاية مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

## شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م  
(بالريل السعودي)

### ١٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

#### (ي) تحقق الإيرادات

تحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

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

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاهما انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون المجموعة سيطرة فعالة او 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 تدبير نتائج الخدمة بشكل موثوق استناداً على مرحلة إنجاز الخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي أو عندما يتم إنجاز الخدمات بشكل كامل.

#### (ك) المصروفات

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

#### (ل) عقود التأجير التشغيلي

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

#### (م) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات الهيئة العامة للزكاة وضريبة الدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية، ويتم الاستدراك لضريبة الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي، ويتم احتساب ضريبة الدخل على صافي الربح المعدل، ويجري تسجيل آية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إيقاف المخصص.

شركة الخطوط السعودية للمتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(بالريل السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ن) تحليل القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو كل جزء أساسي في الشركة يكون له نشاط تشغيلي يتحقق عنه إيراد وينتج عنه مصروفات ويتم تحليل نتائج عملياته بشكل مستمر من قبل الإدارة التنفيذية للمنشأة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقدير الأداء. لهدف الإدارة تقوم الشركة بتجميع 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 صالات رجال الأعمال وعملاء غير خطوط الطيران وغيرهما.
- (٢) المبيعات الجوية

يقسم الأداء القطاعي على أساس الربح والخسارة والتي في بعض الحالات تقلس بطريقة تختلف عن الربح والخسارة في القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة ككل.

(م) 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 للإنجذاب  
ت تكون حركة الاستثمارات في الأوراق المالية للإنجذاب من الآتي:

٢٠١٥	٢٠١٦	الرصيد في بداية الفترة
٢٠٣,٥١٢,٨٠٩	٢٠٥,١٧١,٨٧٤	بيع استثمارات في أوراق مالية للإنجذاب
--	(٥٨,٦٧١,٦٥٧)	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية للإنجذاب
--	٨,٦٧١,٦٥٧	أرباح غير محققة في استثمارات في أوراق مالية للإنجذاب
١,١٤,٨٦٩	٣,٥٠٠,٧٨٤	
٢٠٤,٥٢٧,٦٧٨	١٥٨,٦٧١,٦٥٨	

يمثل الاستثمار أعلى وحدات صناديق الاستثمار بالريل السعودي.

# شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

**(إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي))**

**٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق**  
ت تكون حركة الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق -
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥	قصيرة الأجل الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق - طويلة الأجل

**٦- إن صكوك مجموعة بن لادن المحدودة مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٧٪ يتم احتسابه كل ثلاثة أشهر وتم إستردادها في ٧ أكتوبر ٢٠١٥م.**

**٧- إن صكوك البنك السعودي البريطاني (ساب) ("صكوك ٢") مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٤٪ يتم احتسابه كل ستة أشهر. سيتم تسييل 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 ريال سعودي.**

**٨- ممتلكات ومعدات**  
تشمل الممتلكات والمعدات مبلغ يعادل ٢١٠,٢٥ مليون ريال سعودي في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في مباني جديدة لوحدة التشغيل بالمدينة المنورة وسكن العاملين بالدامان ومشروع المسفلة بجدة.

**٩- الزكاة وضريبة الدخل**  
حملت الشركة مستحقات الزكاة وضريبة الدخل للفترة على الأرباح المبقاة للفترة البالغة ٢٨,٦٢١,٢٨٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٣٢,٤٩٢,٨٤٤؛ ٢٠١٤: ٢٠,٥٣٧,٣٣٧).  
انتهت الشركة من ربوطاتها الزكوية والضريبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. قدمت الشركة إقرارتها الزكوية والضريبية للأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٥م ودفعت المبالغ المستحقة وفقاً للاقرارات والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل الهيئة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيرادات
١,٢٤٥,٤٤٧,٣١١	١,٢١٥,٩٠٦,٥٢١	٤٢٤,٩٨٦,٥٩٥	٤٢٠,٣٧٧,٦٩٥	إيرادات التموين الجوي
١٧٣,٠٦٥,٣٣٧	١٩٦,٥٧٨,٦٠٢	٦٠,٩٧٨,٥٨٣	٦١,٥٣٣,٤٠٥	إيرادات المبيعات الجوية
٩٤,٧٥٢,٥٤٤	١١٧,١٦٣,١٢١	٣٣,٣٠٥,٣٢٠	٣٨,٧٨٣,٣٧٠	إيرادات صالة رجال الأعمال
١٥٦,٩٢٩,٧٧٩	١٥١,٤٦١,٨٩٨	٤٧,٤٥٩,٥٩١	٥٣,١٥٨,٥٢٦	إيرادات باستثناء شركات طيران
٣٤,٢٤١,٢٦٣	٤٠,٥١٢,٦٥٤	١٢,١٤٨,٦٠٢	١٨,١٥٧,٧٩٩	إيرادات تشغيلية أخرى (إيضاح ٩)
١,٧٠٤,٤٣٦,٢٢٤	١,٧٢١,٦٢٣,٧٩٦	٥٧٨,٨٧٨,٦٩١	٥٩٢,١١,٧٩٥	

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)

٩- إيرادات تشغيلية أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	مبيعات مرافق المجمعات دخل من مشتريات حصرية وخدمات مقدمة للموردين رسوم نقل معدات الطيران
٤٥٨,٦٢٥	١٠,٥٩٩,٠١٦	١٥,٠١١	٥,٣٠١,٦٤٧	
١١,١٩٤,٩٠٥	١,٣٧٩,١٤٨	٤,٣٨٠,٤٦	١٢٥,١٦٣	
٢٢,٥٨٧,٧٧٣	٢٨,٥٣٥,٤٩٠	٧,٧٥٣,٥٥٦	١٢,٧٣١,٩٨٩	
<b>٣٤,٢٤١,٢٦٣</b>	<b>٤٠,٥١٣,٩٥٤</b>	<b>١٢,١٤٨,٦٠٢</b>	<b>١٨,١٥٧,٧٩٩</b>	

١٠- تكاليف الإيرادات

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	تكلفة المواد والسلع المباعة تكلفة الموظفين إيجار وصيانة وحدات الإنتاج الاستهلاك تكاليف التشغيل الأخرى (إيضاح (١))
٧١٩,٩٤٣,٨٠١	٦٩٨,٤٧١,٣٦٥	٢٤٥,٩١٢,٠٣٢	٢٢٤,٢١٠,٩٥٧	
١٦٥,٢٨٩,٣٩٤	١٨١,٧٨٨,٨٩٥	٥٥,٧٧٧,٨٩٦	٦٤,٦٨٦,٣٣٧	
٦٩,٦٧٧,٢٧٣	٨٦,٣٩٢,٥٧٨	٢٣,٤١١,٢٣٩	٢٨,١٥٠,٩٨٣	
١٤,٣٥٢,٣٦٨	٢٢,٥٨٢,٦٩٢	٥,١٣٩,٩٧٩	٨,٦٨٥,٣٨٥	
<b>١٣٨,٩٩٤,٦١</b>	<b>١٣٦,١١١,٠٦٤</b>	<b>٤٥,٤٣٠,٠٩٧</b>	<b>٤٣,٦١٢,٠١١</b>	
<b>١,١٠٨,٢٥٦,٨٩٧</b>	<b>١,١٢٥,٣٤٥,٥٩٤</b>	<b>٣٧٥,٦٢١,٢٤٣</b>	<b>٣٧٩,٣٤٥,٣٦٣</b>	

١١- تكاليف تشغيلية أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م	الاتصالات ومرافق مستلزمات ومواد متعددة عقود خدمات تكاليف تشغيلية أخرى
١٤,٠٢٤,٨٤٩	١٠,٣٥١,٣٨٥	٤,٧٧٩,٩٨٢	٨٥٩,٩٧٦	
٢٩,٠٨٤,٧٩٠	٢٧,٥٧١,٨١٢	٩,٦٠٩,١٤٤	٩,٣٦٨,١٨٧	
٥٨,٦٥٦,٤٤٩	٦٣,٣٢٧,٨٧٢	١٩,٥٧٩,٧٥٤	٢٠,٥٣٩,٥٣٣	
٣٧,٢٢٧,٩٧٣	٣٤,٨٥٩,٩٩٥	١١,٥١١,٢١٧	١٢,٨٤٤,٣٠٥	
<b>١٣٨,٩٩٤,٦١</b>	<b>١٣٦,١١١,٠٦٤</b>	<b>٤٥,٤٣٠,٠٩٧</b>	<b>٤٣,٦١٢,٠١١</b>	

**شركة الخطوط السعودية التموين**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(بالريل السعودي)

**١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة**

أ- تتكون الأطراف ذات علاقة من المساهمين في الشركة وأقاربائهم حتى الجيل الرابع والشركات التابعة والشقيقة والمديرين وكبار الموظفين والإدارة العليا. يتم اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

ب- فيما يلي أهم الأطراف ذات العلاقة للشركة والأرصدة الناشئة بها للفترة المنتهية ٣٠ سبتمبر:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٥ م	مبلغ المعاملة ٢٠١٦ م	رصيد الإقبال	
					٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
<b>مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن ذمم مدينة تجارية:</b>						
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	مساهم /تجارية	تشغيلية	٥٥٣,٦١٢,٥٧٦	١,١٠٩,٤٥٦,٠٠٠	٦٣٧,٩٤٧,٥٣٧	٦٣٧,٩٤٧,٥٣٧
شركة مجموعة الحكير المساهمة	مساهم /تجارية	تشغيلية	--	--	٧٦,٧٨٠	٣٦٧,٩٤٩
السعوية للشحن	مساهم /تجارية	شركة	١٢,٣٢٤,٠٠٠	١٠,٥١٩,٠٠٠	٣١,٩١٥,١٢١	١٧,٥٩١,١٩٥
نيورست جروب	مساهم /تجارية	تشغيلية	--	--	--	--
هولانج اس ال	مساهم /تجارية	شركة	--	--	--	--
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	مساهم /تجارية	شركة	٣٣,٩٢١,٠٠٠	٣٦,٥١٩,٠٠٠	٢٧,٥٤٧,٥٤٣	٢٢,٤٧٢,١٣٢
<b>مستحق إلى أطراف ذات علاقة ذمم دائنة تجارية:</b>						
نيورست جروب	مساهم /تجارية	تشغيلية	٩,٥٦٨,٠٠٠	١٣,٧٠٨,٩٣٨	١,٠٨٩	١٠,٨٧١
هولانج اس ال	مساهم /تجارية	شركة	٢,٤٣٢,١٠٠	١١,٥١٢,٠٠٠	١٥,٤٧٣,٢٢٤	١٥,٨١٦,٣١٦
الجوية السعودية للتطوير العقاري	مساهم /تجارية	شركة	١٥,٤٧٤,٣٢٣	١٥,٤٧٤,٣٢٣	١٥,٨٢٧,١٨٧	١٥,٨٢٧,١٨٧

ج- كان المكافآت والتعميمات والكافيات لموظفي الإدارة العليا / المدراء التنفيذيين ورسوم حضور أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المدفوعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر، كما يلي:

الاسم	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٥ م	مبلغ المعاملة ٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	
				٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
موظفي الإدارة العليا	مكافأة	٤,٩٠٩,٧٢٤	٤,٦٤٣,٤٩٢		
أعضاء مجلس الإدارة	رسوم سنوية	١,٨٧٥,٠٠٠	١,٦٩٩,٠٠٠		

## شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦م  
(بالريل السعودي)

### ١٣- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات بتقسيم الدخل من العمليات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة للشركة خلال الفترة، وتم احتساب ربحية السهم من الإيرادات غير التشغيلية ب التقسيم صافي الدخل من الإيرادات غير التشغيلية على أسعار المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة للشركة خلال الفترة، وتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل العائد للمساهمين ب التقسيم صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة للشركة خلال الفترة.

لا تقوم الشركة باحتساب ربحية السهم المخفض.

### ١٤- توزيعات أرباح

في تاريخ ٣ مارس ٢٠١٦م اعتمد مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٤٣,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بعد الزكاة وقبل خصم ضريبة الدخل من الأرباح الأولية للشركة.

في ٩ مايو ٢٠١٦م قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية تبلغ ١٤٣,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ١,٧٥ ريال للسهم الواحد بعد خصم الزكاة وقبل ضريبة الدخل من الأرباح الأولية للشركة.

في ١٩ يونيو ٢٠١٦م قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية تبلغ ١٤٣,٥ مليون ريال سعودي أي ما يعادل ١,٧٥ ريال للسهم الواحد بعد خصم الزكاة وقبل ضريبة الدخل من الأرباح الأولية للشركة.

### ١٥- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٨٢٠ مليون ريال سعودي (١٥٪؛ ٨٢٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٨٢ مليون سهم (١٥٪؛ ٨٢ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (١٥٪؛ ١٠ ريال سعودي للسهم). كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦م مملوك من قبل المساهمين التالي أسمائهم:

النوع	النسبة (%)	القيمة بالريل السعودي	عدد الأسهم
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٣٥,٧	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠
شركة التموين الاستراتيجي المحدودة	٢٢,١	١٨٩,٤٩٧,١٤٠	١٨,٩٤٩,٧١٤
مساهمون مكتتبون	٤١,٢	٣٢٧,٧٦٢,٨٦٠	٣٣,٧٧٦,٢٨٦
	١٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠

خلال السنة المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٦م، قامت شركة التموين الاستراتيجي ببيع ٤٢٦,٢٠٤ من أسهمها للجمهور.

# شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م  
(بالريل السعودي)

## ١٦- ارتباطات والتزامات محتملة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م  
(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٩٧,٠٠٠,٩٠٩	٨٨,٧٦٣,٤١٢
١١,١٤٦,٠٩١	٣٢,٤٣٧,٢٢٨

ارتباطات رأسمالية  
خطابات ضمان

يتم إصدار خطابات الضمان من قبل البنك نيابة عن الشركة للمورد ويلتزم البنك بالوفاء بأى التزامات مالية للمورد في حال التخلف عن السداد ولذلك يتطلب من الشركة بإيداع تقدية لدى البنك. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م دفعت الشركة المبلغ بالكامل للحصول على خطابات الضمان وبالتالي لا توجد أي أعباء مالية إضافية مستحقة الدفع.

## ١٧- التقارير القطاعية

ترتبط المعلومات القطاعية بانشطة الشركة كأساس لاعداد معلوماتها المالية الخاصة، الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للقطاعات تشمل البنود التي لها علاقة مباشرة بقطاع معين، والبنود التي يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفقاً لأسس ثابت.

تتكون أنشطة الشركة من قطاعي الأعمال التاليين:

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

إن الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة كما في ولل فترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م على أساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

التمويل	المبيعات الجوية	المجموع	٢٠١٦م (غير مراجعة)
١,٩١٢,٠٨٧,٢٨٢	١٣٨,٨٤٤,٤٨٦	١,٧٧٣,٢٦٢,٧٩٦	الموجودات
٦٠٦,٥٠٠,٥٦٢	٧٧,٧٧١,٤٤٠	٥٣٣,٧٨٤,١٢٢	الالتزامات
١,٧٢١,٦٢٣,٧٩٦	١٩٤,٥٧٨,٢٠٢	١,٥٢٥,٠٤٥,١٩٤	الإيرادات
٤٣٦,٣٠٢,٤١٨	٢٥,٢٠١,٦٤٢	٤٠١,١٠٠,٧٧٦	صافي الربح

## ٢٠١٥م (غير مراجعة)

الموجودات	الالتزامات	الإيرادات	صافي الربح
١,٩٠٢,٥٩٦,٧٦٧	١٠٨,٧١٨,١٧٩	١,٧٩٣,٨٧٨,٥٨٨	
٦٢٥,٤٣٨,١٩٥	٣٢,٢٧١,٤٣٨	٥٩٣,١٦٦,٦٥٧	
١,٧٠٤,٤٣٦,٢٣٤	١٧٣,٠٦٥,١٣٢٦	١,٥٣١,٣٧٠,٨٩٨	
٥٠٧,٧٥٥,١٩٦	٥٣,٥٩١,٨٥٥	٤٥٤,١٦٤,٣٤١	

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إراضيات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م  
(بالريلال السعودي)

١٨- إعتماد القوائم المالية  
تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠١٦م.



عضو مجلس الإدارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي