

## **شركة الخطوط السعودية للتمويل**

(شركة مساهمة سعودية)

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

لفترتي ثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
مع

**تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود**

+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥ +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤ <a href="http://www.kpmg.com">www.kpmg.com</a>  ١٤١٢/٩/٧ ٤٦/١١/٣٢٣	تلفون فاكس إنترنت رقم الترخيص	<b>كي بي إم جي الفوزان وشركاه</b> <b>محاسبون ومراجعون قانونيون</b> مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع شارع الأمير سلطان ص.ب. ٥٥٠٧٨ جدة ٢١٥٣٤ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعترضة 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 الموجزة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

قمنا بالفحص وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية 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 أيّة تعديلات هامة يتّبعن 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 ومراجعون قانونيون

ابراهيم عبود باعشن  
 ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ

الموافق ١٨ يناير ٢٠١٧

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 لكي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

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

**قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)**

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريلال السعودي)

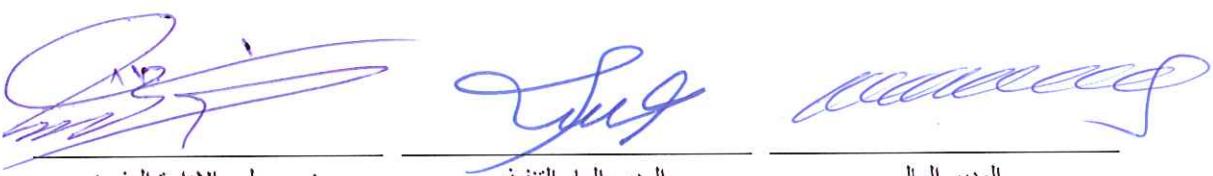
<u>الموجودات</u>	<u>الموجودات متداولة</u>	<u>الموجودات غير متداولة</u>
<u>نقد وما في حكمه</u>	<u>استثمارات في أوراق مالية للأتجار</u>	<u>استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - طويل الأجل</u>
<u>ذمم مدينة تجارية</u>	<u>مستحق من أطراف ذات علاقة</u>	<u>ممتلكات ومعدات</u>
<u>مخزون</u>	<u>مذكرة ضمان بنكية</u>	<u>خطابات ضمان بنكية</u>
<u>مدفوّعات مقدّماً وموجودات متداولة أخرى</u>	<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>	<u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>
<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>		
<u>مطالبات وحقوق المساهمين</u>	<u>مطالبات متداولة</u>	<u>مطالبات غير متداولة</u>
<u>ذمم دائنة تجارية</u>	<u>مستحق لأطراف ذات علاقة</u>	<u>مكافأة نهاية الخدمة للموظفين</u>
<u>توزيعات أرباح مستحقة</u>	<u>توزيعات أرباح مستحقة</u>	<u>مكافآت مستحقة - طويلة الأجل</u>
<u>مسروقات مستحقة ومتطلبات متداولة أخرى</u>	<u>مجموع المطالبات المتداولة</u>	<u>مجموع المطالبات غير المتداولة</u>
<u>زكاة وضريبة دخل مستحقة</u>		
<u>مجموع المطالبات المتداولة</u>		
<u>مطالبات غير متداولة</u>		
<u>رأس المال</u>		
<u>احتياطي نظامي</u>		
<u>أرباح مبقاة</u>		
<u>مجموع حقوق المساهمين</u>		
<u>مجموع المطالبات وحقوق المساهمين</u>		
<u>المدير المالي</u>		
<u>المدير العام التنفيذي</u>		
<u>عضو مجلس الإدارة المفوض</u>		

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)**  
 لفترة ثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
 (بالريال السعودي)

	لفترة الالثني عشر شهرًا المنتهية في ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	ايضاح	
الإيرادات	٢,٢٦٠,٨٠٠,٤٦١	٢,٢٥٦,٦٥٠,٢٦٨	٥٥٦,٣٦٤,٢٢٧	٥٣٥,٠٢٦,٤٧١	٨	
تكلفة الإيرادات	(١,٤٣٦,٢٥٩,٢٦٠)	(١,٥١٠,٢٧٨,٣٦٢)	(٣٢٨,٠٠٢,٣٦٣)	(٣٧٥,٣٣٢,٧٦٧)	١٠	
مجمل الدخل	٨٢٤,٥٤١,٢٠١	٧٥٥,٩٧١,٩٠٦	٢٢٨,٣٦١,٨٦٤	١٥٩,٦٩٣,٧٠٤		
مصاريف عمومية وادارية	(١٥٥,٦٢٩,٣٣٣)	(٢٢١,٧١٤,٥٠١)	(٤٤,٣٥٥,٦٧٥)	(٥٧,٠٠٤,٠١٠)		
الدخل من العمليات	٦٦٨,٩١١,٨٦٨	٥٣٤,٢٥٧,٤٠٥	١٨٤,٠٠٦,١٨٩	١٠٢,٦٨٩,٦٩٤		
أيرادات ومصاريف غير تشغيلية أخرى، بالصافي	٢٩,٥٨٩,٠٠٨٦	٩,٨٨١,٤٦٠	٦,٧٣٩,٥٦٩	٢,١٤٩,٧٥٣		
صافي الدخل للفترة	٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	٥٤١,١٣٨,٨٦٥	١٩٠,٧٤٥,٧٥٨	١٠٤,٨٣٦,٤٤٧		
ربحية السهم من:	٨,١٦	٦,٥٢	٢,٢٤	١,٢٥	١٣	
الدخل من العمليات	١,٣٦	١,٠٨	٠,٠٨	٠,٠٣	١٣	
أيرادات الغير تشغيلية	٨,٥٢	٦,٦٠	٢,٣٣	١,٢٨	١٣	
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)

لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	٥٤١,١٣٨,٨٦٥	الأنشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة استهلاكات:
٢٤,٦٦١,٠٥٤	٣٩,٣١٧,٦٧٦	مخصص / (عكـس) ديون مشكوك في تحصيلها
(١٦,٢٢٥,٢٠٧)	٢٦,٦٢٩,٠٨٢	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٨٥٣,٦٢٧	٨٧,٠٢٩٨	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
٢٥٦,٤٢٣	١٦٠,٧٤١	مكاسب غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للإتجار
(١,٦٥٨,٠٦٥)	(٤,٥٥٠,٨٩٨)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣٠٠,٠٦٧٨٦	٢٥,٢٧٩,٩٤٧	مخصص مكافآت مستحقة - طويلة الأجل
٣,٧٥٣,٧٤٥	٢,٨١٠,٠٠٠	إيرادات استثمارات
(٢,٨٢٧,٣١٣)	(١,٣٣١,٩٧٦)	
<u>٧٣٨,٣٢٢,٠٠٤</u>	<u>٦٣٠,٣٢٣,٧٣٥</u>	
(٢,٢٧٤,٣٦٦)	(٣٢,٠٣٤,١٢٣)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٤,٨١٧,٢٢٩	(١٧١,٨٩١,٢٢٧)	(الزيادة) في ذمم مدينة تجارية
(٥٧,٤٧٦,٤٤٩)	(٧,٥٦٣,٩٦٥)	(الزيادة) / النقص في المستحق من أطراف ذات علاقة
٢٠,٣٤١,٧٨١	(١٤,٩١٣,٩٨٦)	(الزيادة) في المخزون
(٤,٦٤٠,٣٠٢)	(٢٧,٤٥١,٢٦٣)	(الزيادة) / النقص في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣١,٩٥٤,١٣٧	٧,٣٤٥,٢٣٢	(الزيادة) في خطابات ضمان بنكية
٣,١٢٤,٢١٧	(٩,٢٨٧,٧٠٣)	الزيادة في ذمم دائنة تجارية
(١٠٤,٦٠٥,١٠٠)	١٠٦,٢٠١,٠٧٨	(النقص) / الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
<u>٦٣٩,٥٦٣,١٥١</u>	<u>٤٨٢,٧٢٧,٧٧٨</u>	الزيادة / (النقص) في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٢,١٣٨,٦٨٠)	(٣,٦٦٤,٥٧٠)	
(٤٧,٠٢٦,٥٢٧)	(٤,١٥١٥,٤٣٩)	
(٩,٧٦٤,٧٥٦)	(٦,٧٨٦,٠٤٦)	
<u>٥٨٠,٦٣٣,١٨٨</u>	<u>٤٣٠,٧٦١,٧٢٣</u>	
(٢٩١,٥٨٦,٨٢٥)	(١٤٥,٢١١,٠٢٣)	المكافآت مستحقة طويلة الأجل المدفوعة
--	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١١٣,٠٢٧	١٦,٥٢٠	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
٣,٤٦٠,٦٢٩	١,٣١٣,٢٥٢	
<u>(١٨٨,٠١٣,١٦٩)</u>	<u>(١٨,٨٨١,٢٥١)</u>	
(٥٦٤,٨٩٧,٦٥٨)	(٥٦٤,٤١٧,٥٤٢)	الأنشطة الاستثمارية
(١٧٢,٢٧٧,٦٣٩)	(١٥٢,٥٣٧,٠٧٠)	شراء ممتلكات ومعدات
٤٧٦,٥٢٥,٧٥٤	٣٠٤,٢٤٨,١١٥	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية للإتجار
٣,٤٦٢٤٨,١١٥	١٥١,٧١١,٠٤٥	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية لتاريخ الاستحقاق
<u>٤١,٨٤٠,٦٩٤</u>	<u>٣٣,٥٠٥,٨٤٥</u>	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
		إيرادات استثمارات محصلة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
		توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقص في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
		الزكاة وضريبة الدخل المحملة على حساب المساهمين

عضو مجلس الإدارة الموقّع

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 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
 لفترة الاثني عشر شهراً المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
 (بالي ريال السعودي)

<u>الاجمالي</u>	<u>أرباح مبقاة</u>	<u>احتياطي نظامي</u>	<u>رأس المال</u>	
١,٣١٨,١٦٠,٣٦٦	٢١١,٥٦٠,١٧٩	٢٨٦,٦٠٠,١٨٧	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م (مراجعة)
٥٤١,١٣٨,٨٦٥	٥٤١,١٣٨,٨٦٥	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٥٤,١١٣,٨٨٧)	٥٤,١١٣,٨٨٧	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٣,٥٠٥,٨٤٥)	(٣٣,٥٠٥,٨٤٥)	--	--	الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٧)
(٥٦٤,٧٠٣,٨٣٩)	(٥٦٤,٧٠٣,٨٣٩)	--	--	توزيعات الأرباح الصافية من الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٤)
<u>١,٢٦١,٠٨٩,٥٤٧</u>	<u>١٠٠,٣٧٥,٤٧٣</u>	<u>٣٤٠,٧١٤,٠٧٤</u>	<u>٨٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)
١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م (مراجعة)
٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٦٩,٨٥٠,٠٩٥)	٦٩,٨٥٠,٠٩٥	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤١,٨٤٠,٦٩٤)	(٤١,٨٤٠,٦٩٤)	--	--	الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٧)
(٥٦٤,٢٠٦,٨١٤)	(٥٦٤,٢٠٦,٨١٤)	--	--	توزيعات الأرباح الصافية من الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٤)
<u>١,٣١٨,١٦٠,٣٦٦</u>	<u>٢١١,٥٦٠,١٧٩</u>	<u>٢٨٦,٦٠٠,١٨٧</u>	<u>٨٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

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).

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

لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

**١ - التكوين والنشاط**

إن شركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م) 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 أُسست الشركة بمثابة شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") حيث تمثل مساهمتها 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 ذي الحجة ١٤٢٨هـ (١ يناير ٢٠٠٨م).

قامت السعودية بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٩هـ (٢٢ أبريل ٢٠٠٨م) 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 ٢٠٠٨م).

قرر الشركاء بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٣٢هـ (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 للعقارات والتربية 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 ١٠٠ ريال سعودي وقد حصلت الشركة على موافقة وزير التجارة والصناعة على البيع والتحويل المذكورين أعلاه في ١٤٣٢/١/٢٩هـ (٤ يناير ٢٠١١م)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٠ محرم ١٤٣٢/٣/١٥هـ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

قرر المساهمين في ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ (١٩ مارس ٢٠١١م) 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 ٤٦,٧٢٣,١٨٠ من الاحتياطي النظامي. قامت الشركة بانتهاء الإجراءات النظامية ذات العلاقة وحصلت على السجل التجاري المعدل بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ الموافق ٣٠ ابريل 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 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 ١٩ شعبان ١٤٣٣هـ (٩ يوليو ٢٠١٢م).

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

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للفطاعين العام والخاص وتقديم خدمات مبيعات التجزئة (المبيعات الجوية سابقاً) وإدارة وتشغيل الأسواق الحرة 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)

لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(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 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	٤٦٥٠٠٥٩٨٠	١ جمادى الثاني هـ ١٤٣٣ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
الدمام	٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨	١ جمادى الثاني هـ ١٤٣٣ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
جدة	٤٠٣٠٢٢٧٢٥١	١ جمادى الثاني هـ ١٤٣٣ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
الرياض	١٠١٠٣٣٦٥٥٨	١ جمادى الثاني هـ ١٤٣٣ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
مكة	٤٠٣١٠٨٤١١٤	٢٣ جمادى الأول هـ ١٤٣٥ (٢٥ مارس ٢٠١٤ م)
راغب	٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦	١٦ رجب هـ ١٤٣٦ (٥ مايو ٢٠١٥ م)
جدة	٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠	٢ محرم هـ ١٤٣٧ (١٦ أكتوبر ٢٠١٥ م)

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

حي الخالدية  
صندوق بريد ٩١٧٨  
جدة ٢١٤١٣  
المملكة العربية السعودية

### ٢- أسس الإعداد

#### (أ) 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 اللازمة 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 المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للتجارة والتي تظهر بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(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 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 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 للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وامكانية 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 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 المقدرة للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الادارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنويًا ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

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

لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريلال 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 وبنظيرات مؤثقة. 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 المحتفظ بها 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 للانخفاض في قيمتها. ويتم تقييم الموجودات التي وجدت غير منخفضة القيمة بشكل جماعي للانخفاض في قيمتها والتي تم تحديدها 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 الإدارة المعلومات السابقة للتوقيت 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 اقتراحها من خلال الاتجاهات السابقة.

**٦- مفهوم الاستمرارية**

قامت الإدارة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنها مقتنعة 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) والمتحدة للشركة دون أي قيود.

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

لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريل السعودي)

**٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)**

**(ب) الديم المدينة التجارية**

تظهر الديم المدينة 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 مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للديم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الديم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى قائمة الدخل.

**(ج) 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، 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 الانتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

**(د) الاستثمارات**

**١- الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار**

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

**٢- الاستثمارات المحافظ بها لن تاريخ الاستحقاق**

يتم تصنيف الاستثمارات ذات الدفعات الثابتة أو المحددة وبتاريخ استحقاق ثابت والتي يكون لدى الإدارة القدرة على الاحتفاظ بها لن تاريخ الاستحقاق كاستثمارات محافظ بها لن تاريخ الاستحقاق. وتنيد الاستثمارات المحافظ بها لن تاريخ الاستحقاق مبدئياً بالقيمة العادلة بما في ذلك التكاليف المباشرة والإضافية للمعاملة وتناسب لاحقاً بالتكلفة المطفأة بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمتها. ويتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة على الشراء باستخدام طريقة العادة الفعلية. ويتم قيد أية أرباح أو خسائر لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل عند استبعاد الاستثمارات أو انخفاض قيمتها. وعند الانخفاض في القيمة، يتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة في قائمة الدخل كخسارة انخفاض في القيمة للاستثمارات المحافظ بها لن تاريخ 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 عكس خسارة الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً من خلال قائمة الدخل.

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

لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(بالريل السعودي)

**٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)**

**(ه) الممتلكات والمعدات**

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وخسارة الإنفاض في القيمة. تتضمن التكاليف النفقات العادلة مباشرة لإنقاص الأصل. تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم تحويل الإستهلاك 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 رسمتها كممتلكات وألات ومعدات عند اكتمال المشروع.

**(و) الإنفاض في الموجودات**

تم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنفاض 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 الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

**(ز) الذمم الدائنة 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.

**(ح) المخصصات**

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

**(ط) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم إحتساب 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. استخدمت الشركة خبير اكتواري مستقل لضمان كفاية مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

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

#### (ي) تحقق الإيرادات

تحقيق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.

- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.

- إمكانية تحديد التكفة المتکدة والتکاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقيق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة 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.

#### (ك) المصاروفات

يتم تصنيف جميع المصاروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات، كمصاروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصاروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصاروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

#### (ل) 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 مصاروفات 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 لفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، يتم 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 إغفال المخصص.

# شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(بالريلال 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 وتقييم الأداء، لاهداف الاداره تقوم الشركة بجمع جميع قطاعات التشغيل إذا كان لهذه القطاعات نفس الخصائص الاقتصادية، وكانت متشابهة في المنتجات والخدمات.

ت تكون انشطة الشركة من القطاعين التشغiliين التاليين:

- ١) التموين بما في ذلك صالات رجال الاعمال وعملاء غير خطوط الطيران وغيرهما.
- ٢) مبيعات التجزئة (المبيعات الجوية سابقاً)

يقيم الاداء القطاعي على أساس الربح والخسارة والتي في بعض الحالات تفاصيل بطريقة تختلف عن الربح والخسارة في القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة ككل.

### (س) 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 للإتجار

ت تكون حركة الاستثمارات في الأوراق المالية للإتجار من الآتي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٢٠٣,٥١٢,٨٠٩	٢٠٥,١٧٠,٨٧٤
--	(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
١,٦٥٨,٠٦٥	٤,٥٥٠,٨٩٨
<u>٢٠٥,١٧٠,٨٧٤</u>	<u>٨٤,٧٢١,٧٧٢</u>

الرصيد في بداية الفترة  
بيع استثمارات في أوراق مالية للإتجار  
أرباح غير محققة في استثمارات في أوراق مالية للإتجار

يمثل الاستثمار أعلاه وحدات صناديق الاستثمار بالريلال السعودي.

# شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)**

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
--	--	الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق - قصيرة الأجل
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق - طويلة الأجل
	٢٠٥	

١-٥ 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 ٢٠١٥ م.

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

٦- ممتلكات ومعدات  
تشمل الممتلكات والمعدات مبلغ يعادل ٢٠٦,٣٧ مليون ريال سعودي في أعمال رأسمالية تحت التنفيذ والتي تتمثل في مباني جديدة لوحدة التشغيل بالمدينة المنورة وسكن العاملين بالدمام ومشروع المغسلة بجدة.

٧- الزكاة وضريبة الدخل  
حملت الشركة مستحقات الزكاة وضريبة الدخل للفترة على الأرباح المتبقية للفترة البالغة ٣٦,٨٩٩,٤٠٥ ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٦٩٤,٤١,٨٤٠ ريال سعودي) والذي تم مقاصته مقابل مبلغ الزيادة المتعلق بفترة سابقة بواقع ٣,٣٩٣,٥٦ ريال سعودي.  
انتهت الشركة من ربطاتها الزكوية والضريبية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م. قدمت الشركة إقرارتها الزكوية والضريبية للأعوام من ٩ م إلى ٢٠١٥ م ودفعت المبالغ المستحقة وفقاً للقرارات والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل الهيئة.

## ٨- إيرادات

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إيرادات التموين الجوي
١,٦٣٥,٥٢,٦٢٤	١,٥٧٨,٦٠٣,٦٥٤	٣٨٩,٦٠٥,٣١٣	٣٦٢,٦٩٧,١٣٣	إيرادات مبيعات التجزئة (المبيعات الجوية سابقاً)
٢٣٩,٣٤١,٩١٦	٢٦٩,١٥٩,٤٠٠	٦٦,٢٧٦,٥٧٩	٧٢,٥٨٠,٧٩٧	إيرادات صالة رجال الأعمال
١٢٣,١٥٥,٩٣٣	١٥٥,٤١٦,٩١١	٣٨,٤٠٣,٣٨٩	٣٨,٢٥٣,٧٩٠	إيرادات باستئناء شركات طيران
٢٠٦,٨٤٠,٣٤٥	١٩٨,٥٣١,٤٠٥	٤٩,٩١٠,٥٦٦	٤٧,٠٦٩,٥٠٧	إيرادات تشغيلية أخرى (إيضاح ٩)
٤٦,٤٠٩,٦٤٣	٥٤,٩٣٨,٨٩٨	١٢,١٦٨,٣٨٠	١٤,٤٢٥,٢٤٤	
٢,٢٦٠,٨٠٠,٤٦١	٢,٢٥٦,٦٥٠,٢٦٨	٥٥٦,٣٦٤,٢٢٧	٥٣٥,٠٢٦,٤٧١	

# شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
(بالريال السعودي)**

## ٩ - إيرادات تشغيلية أخرى

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	مبيعات مراافق المجمعات دخل من مشتريات حصرية خدمات مقدمة للموردين رسوم نقل معدات الطيران
٤٩١,١٢٥	١٥,٩٢٨,٠٨٢	٣٢,٥٠٠	٥,٣٢٩,٠٦٦	
١٥,٩١٣,٩٦٩	١,٧١٠,٣٩٨	٤,٧١٩,٠٦٣	٣٣١,٢٥٠	
٣٠,٠٠٤,٥٤٩	٣٧,٣٠٠,٤١٨	٧,٤١٦,٨١٧	٨,٧٦٤,٩٢٨	
<b>٤٦,٤٠٩,٦٤٣</b>	<b>٥٤,٩٣٨,٨٩٨</b>	<b>١٢,١٦٨,٣٨٠</b>	<b>١٤,٤٢٥,٢٤٤</b>	

## ١٠ - تكلفة الإيرادات

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	تكلفة المواد والسلع المباعة تكلفة الموظفين إيجار وصيانة وحدات الإنتاج الاستهلاك تكلف التشغيل الأخرى (إيضاح (١١)
٩٣٧,١٠٩,٠١٨	٩١٨,٠١١,٥٠٠	٢١٧,١٦٥,٢١٧	٢١٩,٥٤١,١٣٥	
٢٢٢,٥٢٤,٨٣٤	٢٤٤,٤٢٤,٧١٦	٥٧,٢٣٥,٤٤٠	٦٢,٦٣٥,٨٢١	
٧٣,٩١٧,٨٥١	١١٩,٨٥٠,٨٩٧	٤,٢٤٠,٥٧٨	٣٣,٤٥٨,٣١٩	
٢٠,٤٨٣,٤٠٥	٣٢,٥٠٧,٢٨٧	٦,١٣١,٠٣٧	٩,٩٢٤,٥٩٤	
<b>١٨٢,٢٢٤,١٥٢</b>	<b>١٨٥,٨٨٣,٩٦٢</b>	<b>٤٣,٢٣٠,٠٩١</b>	<b>٤٩,٧٧٢,٨٩٨</b>	
<b>١,٤٣٦,٢٥٩,٢٦٠</b>	<b>١,٥٠٠,٦٧٨,٣٦٢</b>	<b>٣٢٨,٠٠٢,٣٦٣</b>	<b>٣٧٥,٣٢٢,٧٦٧</b>	

## ١١ - تكاليف تشغيلية أخرى

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	اتصالات ومرافق مستلزمات ومواد متعددة عقود خدمات تكلف تشغيلية أخرى
١٢,٠٦٥,١١٣	١٨,٣٩٤,٨٨٦	(١,٩٥٩,٧٣٦)	٨,٠٤٣,٥٠١	
٣٧,٢١٢,٩٢٢	٣٦,٨٥٤,٠١٠	٨,١٢٨,١٣١	٩,٢٨٢,١٩٧	
٧٩,٠٧٢,٠٠٦	٨٤,٥٩١,٧٤٦	٢٠,٤١٥,٥٥٨	٢١,٢٦٣,٨٧٤	
٥٣,٨٧٤,١١١	٤٦,٠٤٣,٣٢٠	١٦,٦٤٦,١٣٨	١١,١٨٣,٣٢٦	
<b>١٨٢,٢٢٤,١٥٢</b>	<b>١٨٥,٨٨٣,٩٦٢</b>	<b>٤٣,٢٣٠,٠٩١</b>	<b>٤٩,٧٧٢,٨٩٨</b>	

# شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريل السعودي)**

## ١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

ب- فيما يلي أهم الأطراف ذات العلاقة للشركة والأرصدة الناشئة بها للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٥	مبلغ المعاملة ٢٠١٦	رصيد الإقفال ٢٠١٥	رصيد الإقفال ٢٠١٦
<b>مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن ذمم مدينة تجارية:</b>						
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	مساهم	تشغيلية / تجارية	١,٤٥٩,٦٠٠,٠٠٠	١,٤٤٦,٨٢٢,٠٠٠	٥٦١,٤٥٨,٦٧٠	٣٩٣,٥٥١,٥٥١
شركة مجموعة الحكير المساهمة	مساهم	تشغيلية / تجارية	--	--	--	٣٦٧,٩٤٩
شركة الخطوط السعودية للشحن	شركة	تشغيلية / تجارية	١٤,١٧٩,٠٠٠	١٥,٩٤٩,٠٠٠	٢٩,٩٩٣,١٨٠	٢١,٧٧٢,٥٠٣
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	شركة	تشغيلية / تجارية	٤٨,٤٤٣,٠٠٠	٤٧,٥٨٢,٠٠٠	٣٠,٣٧٠,٦٧٨	٣٤,٢٣٩,١٩٨
<b>مستحق إلى أطراف ذات علاقة ذمم دائنة تجارية:</b>						
نيورست جروب	مساهم	تشغيلية / تجارية	١٧,٥١٥,٩٧٦	١٣,٩٩٤,٨٤٠	٢٠٤,٧٢٦	٥٢,٩٠٤
هولدننج اس ال	مساهم	تشغيلية / تجارية	١٤٤,٦١٥	--	٦٣,٠٣٥	--
شركة الخليج الغربية للاستيراد	شركة	تشغيلية / تجارية	٩٨٦,٢٠٢	--	١,٤٨٣,٣٧٩	--
المحدودة	شركة	تشغيلية / تجارية	٧,٦٥٩,٠٠٠	١٠,١٩٢,٠٠٠	٤,٥٢٠,٩٢٦	١٥,٥٦,٨٦٥
شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري	شركة	تشغيلية / تجارية	--	--	٦,٢٧٢,٠٦٦	١٥,٥٥٩,٧٦٩

ج- كان المكافآت والتعويضات والمكافآت لموظفي الإدارة العليا / المدراء التنفيذيين ورسوم حضور أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المدفوعة/ مستحقة الدفع خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر، كما يلي:

الاسم	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٥	مبلغ المعاملة ٢٠١٦
موظفي الإدارة العليا	مكافأة	٦,٩٢٣,٣٦٢	٦,٦٣٨,٧٤٩
أعضاء مجلس الإدارة	رسوم سنوية	١,٩٧٥,٠٠٠	٢,١٦٦,٤٦٥

# شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(بالريال السعودي)

## ١٣ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات بتقسيم الدخل من العمليات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة للشركة خلال الفترة. وتم إحتساب ربحية السهم من الإيرادات غير التشغيلية بتقسيم صافي الدخل من الإيرادات غير التشغيلية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة للشركة خلال الفترة. وتم إحتساب ربحية السهم من صافي الدخل العائد للمساهمين بتقسيم صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة للشركة خلال الفترة.  
لا تقوم الشركة بإحتساب 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 يوليو 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 ١٧ أكتوبر 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 (٢٠١٥م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٨٢ مليون سهم (٢٠١٥م: ٨٢ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠١٥م: ١٠ ريال سعودي للسهم). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م مملوك من قبل المساهمين التالي أسمائهم:

<u>%</u>	<u>القيمة بالريال السعودي</u>	<u>عدد الأسهم</u>
٣٥,٧	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠
٢٣,١	١٨٩,٤٩٧,١٤٠	١٨,٩٤٩,٧١٤
٤١,٢	٣٣٧,٧٦٢,٨٦٠	٣٣,٧٧٦,٢٨٦
<b>١٠٠</b>	<b>٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٨٢,٠٠٠,٠٠٠</b>

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، قامت شركة التموين الإستراتيجي ببيع ٤,٤٢٦,٢٠٤ من أسهمها للجمهور.

# شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
(بالريال السعودي)

## ١٦ - ارتباطات والتزامات محتملة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	(غير مراجعة)
٨٨,١١٠,٨١٣	٩٤,٧٩٤,٦٨١	
١٤,٨٠٧,٤١٣	٤٢,٢٥٨,٦٧٢	

ارتباطات رأسمالية  
خطابات ضمان

يتم إصدار خطابات الضمان من قبل البنك نيابة عن الشركة للمورد ويلتزم البنك بالوفاء بأي التزامات مالية للمورد في حال التخلف عن السداد ولذلك يتطلب من الشركة بإيداع نقدية لدى البنك. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م دفعت الشركة المبلغ بالكامل للحصول على خطابات الضمان وبالتالي لا توجد أي أعباء مالية إضافية مستحقة الدفع.

## ١٧ - التقارير القطاعية

ترتبط المعلومات القطاعية بأنشطة 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 لأساس ثابت.

ت تكون أنشطة الشركة من قطاعي الأعمال التاليين:

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

إن الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و٢٠١٥م على أساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع	المجموع	التمويل	٢٠١٦م (غير مراجعة)
١,٩٠٥,٣٢٤,٤٣٤	١٣٦,٤٦٣,٤٤٩	١,٧٦٨,٨٦٠,٩٨٥	الموجودات
٦٤٤,٢٣٤,٨٨٧	٤٨,٤٩٤,٧٢٦	٥٩٥,٧٤٠,١٦١	الالتزامات
٢,٢٥٦,٦٥٠,٢٦٨	٢٦٩,١٥٩,٤٠٠	١,٩٨٧,٤٩٠,٨٦٨	الإيرادات
٥٤١,١٣٨,٨٦٥	٤٨,٨٥٥,٩١٢	٤٩٢,٢٨٢,٩٥٣	صافي الربح
١,٨٤٨,٢٢٠,٦١٢	١٣٣,٤٩٨,٨٠٤	١,٧١٤,٧٢١,٨٠٨	٢٠١٥م (غير مراجعة)
٥٣٠,٠٦٠,٢٤٦	٧٢,١٢٩,٢٩٥	٤٥٧,٩٣٠,٩٥١	الموجودات
٢,٢٦٠,٨٠٠,٤٦١	٢٣٩,٣٤١,٩١٦	٢,٠٢١,٤٥٨,٥٤٥	الالتزامات
٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	٦٧,٦٦٦,٢١٧	٦٣٠,٨٣٤,٧٣٦	الإيرادات
			صافي الربح

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر والاثني عشر شهراً المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(بالريال السعودي)

١٨ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١٨ يناير ٢٠١٧ م.

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة المفوض