

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

مع

تقرير مراجعي الحسابات

كوفي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور الرابع
شارع الأمير سلطان
منب، ٥٥٠٧٨
جدة ٢٣٤٦٣
السادة العزيزية المسودية

+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٩٩٥
+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٩٩٤
www.kpmg.com

تأسست
بيان
رقم التسجيل: ١٦١٢٢٢٢
التاريخ: ١٤٢٩/٧/١٦

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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية لفترة ثلاثة أشهر وأشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية للتفصيات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) 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 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 المعترف 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 يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ابراهيم عبد الله
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٤ شوال ١٤٣٧ هـ

الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٦م

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

الموجودات	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	المطلوبات وحقوق المساهمين
الموجودات المتداولة	نقد وما في حكمه	استثمارات في أوراق مالية للأتجار	مطلوبات متداولة
٢٥٣,٥٠١,٣٤٣	٨٠,٧٧٥,٢٦٢	٤	٢٠٤,١٢٢,٤٠٠
٢٠٤,١٢٢,٤٠٠	٢٠٧,٤٤٨,٦٥٠		٨٨,٥٣٢,٧٣٢
٨٨,٥٣٢,٧٣٢	١٢٧,١٦٦,٦٣١		٦٢٣,٤٢٧,٤٦٧
٦٢٣,٤٢٧,٤٦٧	٥٢٢,٨١٥,٢٣٤	١٢	١٠٤,٩٥٢,١٠٦
١٠٤,٩٥٢,١٠٦	١٣٨,٦٠٧,١٧٥		١٠٠,٠٠,٠٠
١٠٠,٠٠,٠٠	--	٥	١١٩,٤٩٢,٨٩٩
١١٩,٤٩٢,٨٩٩	١٥٢,٨٠٥,٤٥٢		١,٥٠٤,٠٢٩,٩٤٧
١,٥٠٤,٠٢٩,٩٤٧	١,٢٢٩,٦١٨,٤٠٤		موجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٤٠,٠٠,٠٠	٤٠,٠٠,٠٠	٥	٣٠,٩,٩٥٨,٧٠٦
٣٠,٩,٩٥٨,٧٠٦	٥٣٤,٢٠٦,٥٧٣	٦	١١,٧١٨,٨٩٣
١١,٧١٨,٨٩٣	٢٨,٠٠٢,٢٢٩	١٦	٣٦١,٦٧٧,٥٩٩
٣٦١,٦٧٧,٥٩٩	٦٠٢,٢٠٨,٨٠٢		١,٨٦٥,٧٠٧,٥٤٦
١,٨٦٥,٧٠٧,٥٤٦	١,٨٣١,٨٢٧,٢٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
١٩٥,٩٩٤,١١٤	١٥٢,٤١٧,٤٦٩		مطلوبات متداولة
١٥,٩,٣,٩٥٦	١٥,٦١٥,٦٨٦	١٢	٢,٧٧٢,١٩٨
٢,٧٧٢,١٩٨	٣,١٩٢,٦٥٦	١٤	٢٢٤,٢٦٧,٤٥٥
٢٢٤,٢٦٧,٤٥٥	١٨٤,٦٣٦,٦٥٠		٢٥,٠٤٦,٣٦٤
٢٥,٠٤٦,٣٦٤	١٤,٩٢٩,٩٧٢	٧	٤٧٣,٩٨٤,٠٨٧
٤٧٣,٩٨٤,٠٨٧	٣٧٠,٧٩٢,٤٣٣		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢٢,٢٨٥,٧٤٣	١٤٨,٣١٦,٣٣٥		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٨١٦,٩٥٤	٦,٨١٦,١٤٤		مكافآت مستحقة - طولية الأجل
١٣٠,١٠٢,٦٩٧	١٥٥,١٣٢,٤٧٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٠٤,٠٨٦,٧٨٤	٥٢٥,٩٢٤,٩١٠		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٨٢٠,٠٠,٠٠	٨٢٠,٠٠,٠٠	١٥	رأس المال
٢٥١,٠٧٥,٨٧١	٧١٥,٢٧٤,١٥١		احتياطي نظامي
١٩٠,٥٤٤,٨٩١	١٧٠,٦٢٨,١٤٥		أرباح مبقة
١,٢٦١,٦٢٠,٧٦٢	١,٣٠٥,٩٠٢,٢٩٦		مجموع حقوق المساهمين
١,٨٦٥,٧٠٧,٥٤٦	١,٨٣١,٨٢٧,٢٠٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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 الدخل الأولية (غير مراجعة)
 لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
 (بالريل السعودي)

الإيرادات بكلفة الإيرادات	إيجاج	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٥م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٦م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٥م
١,١٢٥,٥٥٧,٥٤٥	٨	٥٦٥,٢٠٨,٤٨٧	٥٧٠,٤٤٧,١٦٠	١,١٢٩,٦١٣,٠٠٢
(٧٣٢,٦٣٥,٦٥٥)	١٠	(٧٤٣,٠٠٠,٢٣٣)	(٣٦٧,٠٢٠,٦٨٤)	(٣٧٨,١٢٩,٨١٤)
٣٩٢,٩٢١,٨٩٠	مجمل الدخل	٣٨٣,٦١٢,٧٦٩	١٩٨,١٨٧,٨٠٣	١٩٢,٣١٧,٣٤٦
(٦٧,٩٩٠,٥٠٥)	مصاريفات عمومية وإدارية	(١٠٠,٧٢٠,٤٦٥)	(٣٥,٣٦٨,٧٢٨)	(٤٨,٩٠٥,٦١١)
٣٢٤,٩٣١,٣٨٥	الدخل من العمليات	٢٨٢,٨٩٢,٣٠٤	١٦٢,٨١٩,٠٧٥	١٤٣,٤١١,٧٣٥
١٨,٣٢٦,٤٠٩	أبرادات ومصاريفات غير تشغيلية أخرى، بالصافي	٣,٨٤٧,٣٣٩	١٣,٠٠١,٩١٥	١,٦٥٤,٣٤٢
٣٤٣,٢٥٧,٧٩٤	صافي الدخل للفترة	٢٨٦,٧٣٩,٦٤٣	١٧٥,٨٢٠,٩٩٠	١٤٥,٠٦٦,٠٧٧
٣,٩٦	ربحية السهم من:	٣,٤٥	١,٩٩	١,٧٥
٠,٢٢	الدخل من العمليات	٠,٠٥	٠,١٦	٠,٠٢
٤,١٩	الإيرادات الغير تشغيلية	٣,٥٠	٢,١٤	١,٧٧
	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)
للفترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالي里ال السعودي)

الأشطة التشغيلية صافي الدخل للفترة تعديلات: استهلاكات	م٢٠١٦	م٢٠١٥
مخصص / (عسر) ذيون مشكوك في تحصيلها	٢٨٦,٧٣٩,٦٤٣	٣٤٣,٢٥٧,٧٩٤
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	١٦,٤٩٩,٠٥٥	١١,١٢٣,٥٦٠
(مكاسب) / خسائر بيع ممتلكات ومعدات	١,٣٥٤,٧٥٣	(٢١,٤٢١,٠٨٢)
مكاسب غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للاتجار	٨٨٤,٠٤٤	٥٠,١,١٦٧
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٨٤٧)	٨١,٥٤٧
مخصص مكافآت مستحقة - طولية الأجل	(٢,٢٧٧,٧٧٦)	(٢٢٩,٧٢٢)
إيرادات استثمارات	١٣,٨٩٨,٠٢٦	١٣,١,٠٧,٣٢٧
التدفقات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:	٢,٠١٠,٠٠٠	١,٨١٨,٤٣٨
(الزيادة) / النقص في ذمم مدينة تجارية	(٥٢٧,٥٥٨)	(٢,٤٠٢,٧٧٦)
الزيادة في المستحق من أطراف ذات علاقة	٣١٨,٥٧٩,٣٤٠	٣٤٥,٨٣٦,٢٥٢
النقص / (الزيادة) في المخزون	(٢٥,٠٥٦,٩٨٦)	١٨,٢٦٣,٥٣٢
(الزيادة) / النقص في مدفوعات مقدماً ومحظوظات متداولة أخرى	(٧٢,٨٨٤,٠٣٣)	(١٦٩,٠٨٩,٣٩١)
(الزيادة) / النقص في تأمينات خطابات ضمان بتكمية	٢,٨٨٥,١٧٥	(١٨,٦٩٩,٧٠١)
(النقص) / الزيادة في ذمم دائنة تجارية	(٢٢,٩٧١,٨٥٢)	٣١,٥٤٢,٥٥٠
الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	(١٣,١٩٤,٨١٥)	(١,٥٥١,٧٨٢)
الزيادة / (النقص) في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	(٤١,٩٥٩,١٤١)	٢٣,٥٧٤,٦٣٩
مكافآت مستحقة طولية الأجل المدفوعة	٥٥,٩١٧	٣,٤٦٨,٤٠٤
الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة	٤٨,١٣٤,٥٦٧	(٦,٨٣٩,٧٢٨)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	١٩٣,٨٩١,١٧٢	٢٣٦,٥٠٤,٧٧٥
صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية	١٥٢,٤٩٩,٥٧٥	(١,٨٥٧,١٣٠)
الأنشطة الاستثمارية	(٣,٩٦٤,٥٨٩)	(٤٠,٧٥٧,٢١٢)
شراء ممتلكات ومعدات	(٣٤,٩٨٢,٧٣٧)	(٦,٧٤٢,١٥٤)
تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات	(٢,٧٤٤,٢٩١)	١٨٧,١٤٨,٢٧٩
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 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 التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
 (بالريال السعودي)

<u>الإجمالي</u>	<u>أرباح مبقة</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)
٢٨٦,٧٣٩,٦٤٣	٢٨٦,٧٣٩,٦٤٣	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٢٨,٦٧٣,٩٦٤)	٢٨,٦٧٣,٩٦٤	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٤,٨٠٢,٧٦٧)	(١٤,٨٠٢,٧٦٧)	--	--	الزكاة وضريبة الدخل (ايضاح ٧)
(٢٨٤,١٩٤,٩٤٦)	(٢٨٤,١٩٤,٩٤٦)	--	--	توزيعات الأرباح الصافية من الزكاة وضريبة الدخل (ايضاح ١٤)
<u>١,٣٠٥,٩٠٢,٢٩٦</u>	<u>١٧٠,٦٢٨,١٤٥</u>	<u>٣١٥,٢٧٤,١٥١</u>	<u>٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م</u> <u>(غير مراجعة)</u>
١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م
٣٤٣,٢٥٧,٧٩٤	٣٤٣,٢٥٧,٧٩٤	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٣٤,٣٢٥,٧٧٩)	٣٤,٣٢٥,٧٧٩	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٥,٥٠٧,٨٠٠)	(٢٥,٥٠٧,٨٠٠)	--	--	الزكاة وضريبة الدخل (ايضاح ٧)
(٢٨١,٨٣٦,١٥٢)	(٢٨١,٨٣٦,١٥٢)	--	--	توزيعات الأرباح الصافية من الزكاة وضريبة الدخل (ايضاح ١٤)
<u>١,٢٦١,٦٢٠,٧٦٢</u>	<u>١٩٠,٥٤٤,٨٩١</u>	<u>٢٥١,٠٧٥,٨٧١</u>	<u>٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م</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 الأولى الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال 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 ١٠٠,٢٦٧,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ١,٠٠٧,٦٧٠ حصة قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي. لقد أُسّست الشركة بمثابة شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") حيث تتمثل مساهمتها في رأس المال بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تقديرًا وبمبلغ ١٠٠,٢٦٧,٠٠٠ ريال سعودي تمثل صافي موجودات قسم التموين التابع لها والمحولة اعتباراً من ٢٢ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (١ يناير ٢٠٠٨م).

قامت السعودية بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٩هـ (٢٢ أبريل ٢٠٠٨م) ببيع ٤٩٣,٧٥٨ حصة تتمثل بـ 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 ٢٪ 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 ١٠٠,٢٦٧,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٠,٠٢٦,٧٠٠ 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 ١٤٢٢/١٢٩هـ (٤ يناير ٢٠١١م)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٤٣٢/٣/٢٠ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

قرر المساهمين في ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ (١٩ مارس ٢٠١١م) زيادة رأس مال الشركة بقيمة 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 وبلغ ٤١,٧٢٣,١٨٠ 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 الاكتتاب العام ويمثل الجزء المكتتب فيه ٢٠٪ 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 الاكتتاب العام.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الإعائمة المطهية وغير المطهية للقطاعين العام والخاص وتقدم خدمات المبيعات الجوية وإدارة وتشغيل الأسواق الحرة في مطارات المملكة العربية السعودية وإدارة وتشغيل المطاعم ومحلات المواد الغذائية في المطارات وأماكن أخرى وأمتلك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(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 والدمام والمدينة المنورة بالملكة 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	١ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (٢٢ أبريل ٢٠١٢م)
الدمام	٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨	١ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢م)
جدة	٤٠٣٠٢٢٧٧٢٥١	١ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (٢٢ أبريل ٢٠١٢م)
الرياض	١٠١٠٣٢٦٥٥٨	١ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢م)
مكة	٤٠٣١٠٨٤١١٤	٢٣ جمادى الأول ١٤٣٢هـ (٢٥ مارس ٢٠١٢م)
رابع	٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦	١٦ رجب ١٤٣٦هـ (٥ مايو ٢٠١٥م)
جدة	٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠	٢ محرم ١٤٣٧هـ (١٦ أكتوبر ٢٠١٥م)

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

حي الخالدية
صندوق بريد ٩١٧٨
جدة ٢١٤١٣
المملكة العربية السعودية

٢- أسس الاعداد

(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 لقوائم المالية الكاملة المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية، ويجب قراءة هذه القوائم المالية مقرونة مع القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكافة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للإيجار والاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والتي تظهر بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملاً العرض والنشاط

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

(د) استخدام التقديرات والأحكام

ويطلب 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 وتم اظهارها 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 يتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الادارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير 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 أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(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 وتقديرات موثوقة. هذه المبالغ تظهر الالتزامات الحالية (قانونية أو استدلالية) نتيجة لمعاملات حدثت في الماضي ومن المتوقع أن يكون هناك حاجة لتسوية الالتزام المقدر بشكل دقيق. ويتطلب 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 عليها 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. عند تقدير الانخفاض الجماعي، تستخدم الإدارة المعلومات السابقة للتوقير والاسترداد ومقدار الخسائر المتکدة وتقوم بإجراء تقدير للأوضاع الاقتصادية والاجتماعية الحالية فيما إذا كان هناك احتمال بأن الخسائر الفعلية أكبر أو أقل من التي تم افتراضها من خلال الاتجاهات السابقة.

٦- مفهوم الاستمرارية

قامت الإدارة بعمل تقديرها 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 النظمية، فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

(أ) النقد وما في حكمه

يكون 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) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ب) الترميم المدينة التجارية

تظهر الترميم 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 للترميم المدينة. ويتم شطب الديون المعودة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحويل المخصصات على قائمة الدخل، وأى استردادات لاحقة لمبالغ الترميم 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 النتائج التي يتم تكبدتها لشراء المخزون، وتكليف الإنتاج أو التحويل والتکاليف الأخرى التي يتم تكبدتها من أجل احضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

ت تكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديرى خلال السير الاعتيادى للأعمال بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقدام وبيطىء 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 وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتقييد 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 عليها تاريخ الاستحقاق

يتم تصنيف الاستثمارات ذات الدفعات الثابتة أو المحددة وبتاريخ استحقاق ثابت والتي يكون لدى الإدارة القدرة على الاحتفاظ بها بتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محافظة عليها بتاريخ الاستحقاق. وتقييد الاستثمارات المحافظة عليها بتاريخ الاستحقاق مبدئياً 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 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 المحافظة بها بتاريخ 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)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ه) الممتلكات والمعدات

ظهور 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 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	٥ - ٢٠ سنة
معدات	٣ - ٧ سنوات
سيارات	٧ - ١٠ سنوات

تتمثل 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 للتأكد 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 الخسارة الناتجة عن الانخفاض 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، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض 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 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 ان لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدي 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. 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 والستة أشهر المتتاليتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ي) تتحقق الإيرادات

تحقيق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية باتفاق منافع اقتصادية للشركة.
 - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
 - امكانية تحديد التكاليف المتبدلة والتكاليف 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 تحقق 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) المصروفات

يتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكاليف المبيعات وأعباء التمويل، كمصاريف عمومية وإدارية، ويتم إجراء توزيع للمصاريف المشتركة بين تكاليف المبيعات والمصاريف 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 مصاريف 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)

ابصارات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٢٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٤. 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 عملاته بشكل مستمر من قبل الإدارة التنفيذية للمنشأة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء، لأهداف الادارة تقوم الشركة بتحصين قطاعات التشغيل إذا كان لهذه القطاعات نفس الخصائص الاقتصادية، وكانت متشابهة في المنتجات والخدمات.

ت تكون النشطة الشركة من القطاعين التشغiliين التاليين:

- ١) التموين بما في ذلك صالات رجال الأعمال وعملاء غير خطوط الطيران وغيرهما.
- ٢) البيعات الجوية

يقيم الأداء القطاعي على أساس الربح والخسارة والتي في بعض الحالات تقل عن الربح والخسارة في القوائم المالية الأولية للشركة ككل.

(س) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل المساعدة بتاريخ تلك المعاملات، أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل المساعدة 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:

٢٠١٥	٢٠١٦
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤,١٢٣,٤٠٠	٧,٤٤٨,٦٥٠
٢٠٤,١٢٣,٤٠٠	٢٠٧,٤٤٨,٦٥٠

الرصيد في بداية الفترة

أرباح غير محققة في استثمارات في أوراق مالية للتجار

يمثل الاستثمار أعلى وحدات صناديق الاستثمار بالريال السعودي.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريل السعودي)

٥- استثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق
ت تكون حركة الاستثمارات المحفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق كما في ٣٠ يونيو:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	الاستثمارات المحفظة بها لتاريخ الاستحقاق - قصيرة الأجل
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	الاستثمارات المحفظة 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 استردادها في ٧ أكتوبر ٢٠١٥م.

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

٨- ممتلكات ومعدات
تشمل الممتلكات والمعدات مبلغ يعادل ٣٥٢,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٨١,٩٣ مليون ريال سعودي) في أعمال رأس المال تحت التنفيذ والتي تتمثل في أعمال تشييد في مباني جديدة لوحدة التشغيل بالمدينة المنورة وسكن العاملين بالدمام ومشروع المغسلة الجديدة.

٩- الزكاة وضريبة الدخل
حملت الشركة مستحقات الزكاة وضريبة الدخل للفترة على الأرباح المتبقاة للفترة البالغة ١٨,١٩٦,٣٢٧ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٥,٥٠٧,٨٠٠ ريال سعودي).
انتهت الشركة من ربوطاتها الزكوية والضريبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية للأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٤م ودفعت المبالغ المستحقة وفقاً للقرارات والتي لا تزال قائمة.
المراجعة من قبل الهيئة.

الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م	١٠- ايرادات
٨٢٠,٤٦٠,٧١٧	٧٩٥,٥٢٨,٨٢٥	٤٠٩,٨٨٠,٧٥٤	٣٩٧,٤٢٥,٨٣٥	ايرادات التموين الجوي
١١٢,٠٨٦,٧٥٤	١٣٥,٤٤٥,١٩٨	٥٦,٧٨٦,٦٤٩	٦٨,٥٥٩,٢٣٤	ايرادات المبيعات الجوية
٦٦,٤٤٧,٢٢٤	٧٨,٣٧٩,٧٥١	٣٢,٣٣٠,٦٥٥	٤١,٦٠٣,٣٥٤	ايرادات صالة رجال الأعمال
١٠٩,٤٧٠,١٨٨	٩٨,٣٠٣,٣٧٣	٥٣,٨٧٤,٧٥٢	٤٧,٨٧٦,٦١٢	ايرادات باستئناء شركات طيران
٢٢,٩٢,٦٦٢	٢٢,٣٥٥,٨٥٥	١٢,٣٣٥,٦٧٧	١٤,٩٨٢,١٢٥	ايرادات تشغيلية أخرى (ايضاح ٩)
١,١٢٥,٥٥٧,٥٤٥	١,١٢٩,٦١٣,٠٠٢	٥٦٥,٢٠٨,٤٨٧	٥٧٠,٤٤٧,١٦٠	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٩- إيرادات تشغيلية أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	مبيعات مرافق المجمعات دخل من مشتريات حصرية وخدمات مقدمة للموردين رسوم نقل معدات الطيران
٤٤٣,٦٢٥	٥,٢٩٨,٣٦٨	١٦,٦٦٧	٤,٨٥٩,٩٨٨	
٦,٨١٤,٨٦٠	١,٢٥٣,٩٨٦	٣,٧٣٦,١٣٠	٦٣٣,٢٤٣	
١٤,٨٣٤,١٧٧	١٥,٨٠٣,٥٠١	٨,٥٨٢,٨٨٠	٩,٤٩١,٨٩٤	
٢٢,٩٢,٦٦٢	٢٢,٣٥٥,٨٥٥	١٢,٣٣٥,٦٧٧	١٤,٩٨٢,١٢٥	

١٠- تكاليف الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	تكلفة المواد والسلع المباعة تكلفة الموظفين إيجار وصيانة وحدات الإنتاج الاستهلاك تكاليف التشغيل الأخرى (إيضاح (١١)
٤٧٤,٠٣١,٧٦٩	٤٩٤,٢٥٩,٧٩	٢٣٨,٥٦٠,٦٦٩	٤٣٢,٢٢٨,٨٤٨	
١٠٩,٥٦١,٤٩٨	١١٧,١٠٢,٥٥٨	٥٤,٢٣٤,٦٢٩	٦١,٩٩٧,٦٢٥	
٤٦,٢٦٦,٠٣٤	٥٨,٢٤١,٥٩٥	٢٢,٤٧٠,٠٢٤	٣٠,٥٧١,٤٣٥	
٩,٢١٢,٣٩٠	١٣,٨٩٧,٣٠٨	٤,٨٣٥,٥٥٣	٧,٢٨٨,٠٤٠	
٩٣,٥٦٣,٩٦٤	٩٢,٤٩٩,٠٦٣	٤٦,٩١٩,٨٠٩	٤٦,٠٤٣,٨٦٦	
٧٢٢,٦٣٥,٦٥٥	٧٤٩,٠٠٠,٢٣٣	٣٦٧,٠٢٠,٦٨٤	٣٧٨,١٢٩,٨١٤	

١١- تكاليف تشغيلية أخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م	اتصالات ومرافق - صافي مستلزمات ومواد متعددة عقود خدمات تكاليف تشغيلية أخرى
٩,٣٩٤,٨٦٧	٩,٤٩١,٤٠٩	٤,٦٧١,٢٧٧	٤,٧١١,٧٩٩	
١٩,٤٧٥,٦٤٦	١٨,٢٠٣,٦٢٤	٩,٥٤٨,٧٧٥	٨,٥١٥,٧٥٥	
٣٩,٠٧٦,٦٩٥	٤٢,٧٨٨,٣٤٠	١٩,٣٥١,٣٥٠	٢١,٣٢٣,٢١٧	
٢٥,٧١٦,٧٥٦	٢٢,٠١٥,٩٩٠	١٣,٣٤٨,٤٠٧	١١,٤٩٣,٠٩٥	
٩٣,٥٦٣,٩٦٤	٩٢,٤٩٩,٠٦٣	٤٦,٩١٩,٨٠٩	٤٦,٠٤٣,٨٦٦	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

١٢ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

ب- فيما يلي أهم الأطراف ذات العلاقة للشركة والأرصدة الناشئة بها للفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠١٦م:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	رصيد الإقبال
			٢٠١٦م	٢٠١٥م
<u>مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن نعم مدينة تجارية</u>				
المؤسسة العامة	تشغيلية	مساهم / تجارية	٧٣٠,٦١٠,٠٠٠	٤٧٠,٨٦٥,٩٣٧
الخطوط الجوية	تشغيلية	مساهم / تجارية	٧١٣,٩٧٩,٠٠٠	٥٩٩,٨٥٦,٨٨٧
ال العربية السعودية	تشغيلية	مساهم / تجارية	--	٣٦٧,٩٤٩
شركة مجموعة	تشغيلية	مساهم / تجارية	--	٢٢,٥٠٦,٤٩١
الكبير المساهمة	تشغيلية	مساهم / تجارية	--	١٣,٣٠٤,٣٨٠
شركة الخطوط	تشغيلية	شركة / تجارية	٨,٤٥٧,٠٠٠	١٩,٨٩٨,٢٥١
السعوية للشحن	تشغيلية	شقيقة / تجارية	٢٥,٠١٢,٠٠٠	٢٤,٣٥٤,٧٦٢
ذيرست جروب	تشغيلية	مساهم / تجارية	٧٠٥,٠٠٠	٦٢٣,٤٢٧,٤٦٧
هولدنج ابن الـ	تشغيلية	مساهم / تجارية	--	٦,٤٦٤
الشركة السعودية	تشغيلية	شركة / تجارية	--	٥٢٢,٨١٥,٢٣٤
للخدمات الأرضية	تشغيلية	شقيقة / تجارية	٢٠,٨٧٥,٠٠٠	١٥,٦١٥,٦٨٦
<u>مستحق إلى أطراف ذات علاقة نعم دائنة تجارية</u>				
ذيرست جروب	تشغيلية	مساهم / تجارية	٨,٥٨١,٠٠٠	٨٣,٨٩٠
هولدنج ابن الـ	تشغيلية	مساهم / تجارية	٦,٠٠٠,٠٠٠	--
شركة الخطوط	تشغيلية	شركة / تجارية	٢,١٤٤,٠٠٠	١٥,٨٢٠,٠٦٦
الجوية السعودية	تشغيلية	شقيقة / تجارية	٩,٣٠٣,٠٠٠	١٥,٩٠٣,٩٥٦
التطوير العقاري	تشغيلية	شقيقة / تجارية	١٥,٦١٥,٦٨٦	١٥,٦١٥,٦٨٦

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

الاسم	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	٢٠١٦م	٢٠١٥م
موظفي الإدارة العليا	مكافأة	٣,٠١٩,٥٠٢	٣,٣٨١,٠٩٣	
أعضاء مجلس الإدارة	رسوم سنوية	١,١٥٠,٩٣٨	١,٢٥٠,٠٠٠	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٣ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات بقسم الدخل على العمليات على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة. وتم احتساب ربحية السهم من الإيرادات غير التشغيلية بقسم صافي الدخل من الإيرادات غير التشغيلية على أسعار المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة. وتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل العائد للمساهمين بقسم صافي الدخل على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة.

لا تقوم الشركة باحتساب ربحية السهم المخضـر.

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 رس. 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 يونيو ٢٠١٦م مملوك من قبل المساهمين التالي أسمائهم:

%	القيمة بالريال السعودي	عدد الأسهم
٣٥,٧٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠
٢٢,٢٠	١٩٠,٢٢٧,٤٨٠	١٩,٠٢٢,٧٤٨
٤١,١٠	٣٣٧,٠٣٢,٥٢٠	٣٣,٧٠٣,٢٥٢
١٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠

خلال السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م، قامت شركة التموين الاستراتيجي ببيع ١,٣٥٣,١٧٠ من أسهمها للجمهور.

١٦ - ارتباطات والتزامات محتملة

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

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

	ارتباطات رأسمالية	خطابات ضمان
١٦٩,٣٥٥,١٦٣	١٠٢,٤٦٤,٢٦٦	
١١,٧١٨,٨٩٣		٢٨,٠٠٢,٢٢٩

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

١٧- التقارير القطاعية

ترتبط المعلومات القطاعية باشطحة الشركة كأساس لإعداد 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 صالات رجال الأعمال وغير خطوط الطيران وغيرها.
- ٢) المبيعات الجوية

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

المجموع	المبيعات الجوية	التمويل	٢٠١٦م (غير مراجعة)
١,٨٣١,٨٢٧,٢٠٦	١١٦,١١٧,٣٣٧	١,٧١٥,٧٠٩,٨٦٩	الموجودات
٥٢٥,٩٢٤,٩١٠	٤٨,١٦٢,٨٥٩	٤٧٧,٧٦٢,٠٥١	الالتزامات
١,١٢٩,٦١٣,٠٠٢	١٣٥,٠٤٥,١٩٨	٩٩٤,٥٦٧,٨٠٤	الإيرادات
٢٨٦,٧٣٩,٦٤٣	٢٦,١٨٦,٣٥٠	٢٦٠,٥٥٣,٢٩٣	صافي الربح

٢٠١٥م (غير مراجعة)

١,٨٦٥,٧٠٧,٥٤٦	١٢٠,٣٤١,٦٣٥	١,٧٤٥,٣٦٥,٩١١	الموجودات
٦٠٤,٠٨٦,٧٨٤	٤٤,٨٣٦,٢٧١	٥٥٩,٢٥٠,٥١٣	الالتزامات
١,١٢٥,٥٥٧,٥٤٥	١١٢,٠٨٦,٧٥٤	١,٠١٢,٤٧٠,٧٩١	الإيرادات
٣٤٣,٢٥٧,٧٩٤	٣٤,٩٣٢,٩٦٧	٣٠٨,٣٢٤,٨٢٧	صافي الربح

١٨- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٢٧ شوال ١٤٢٧ الموافق ١٩ يوليو ٢٠١٦م.

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي