

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل



٤٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
٤٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com/sa

هاتف
فاكس
الإنترنت

ترخيص رقم ٤١١٣٢٣ ٤١١٣٢٣ صادر في ١١/٣/١٩٩٢

كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، الورق الشامع
شارع الأمير سلطان
من، ب، ٥٥، ٧٥، ٢١٥٣٤
جدة
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعة الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي شركة الخطوط السعودية للتمويل

مختصرة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن إلادرة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إلادة استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة يستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد فحصنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لإرتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنشذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلاً وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

يستناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي أم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

ابراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٥ ذي الحجة ١٤٤٠ هـ
الموافق ٦ أغسطس ٢٠١٩ م

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح	
٥٨٦,٧٠٨,٩١٠	٥٧٠,٢٢٧,١٠٢	٥	الموجودات
--	٥٧٠,٦٧٣,١٥٥	٣ ب	ممتلكات وألات ومعدات
--	١٤,١٢١,٨٥٤	٣	حق استخدام أصول
٢٥٨,٢٦٩	٣٠٦,٥٩٢		أصول مؤجرة من الباطن
٣٨,٣٣٧,٤٣٤	٣٧,٣٦٢,٩٥٩		موجودات غير ملموسة
١٥,١٢٥,٨١٣	١٦,٣٩٩,٢٨٦	٦	استثمارات عقارية
٢٩,٩٩١,٦٩٢	٢٦,٥١٠,١٦٠	٧	استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٦٧٠,٤٢٢,١١٨	١,٢٣٥,٦٠١,١٠٨		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
			الموجودات غير المتداولة
--	١٤,٨٧٢,٧٠٦	٣	أصول مؤجرة من الباطن
١٢٥,٠٢٧,٨٧٨	١٣٨,٠١٥,٨٢٢		مخزون
٩٥٠,٢٢٥,٥٤٧	١,٠٥٢,٧٩٧,٦٤٦	٨	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٩٢,٨٥٧,٣٧٣	١٠٨,٩٣٤,٦٢١		مدفوعات مقدماً وموجودات أخرى
١٤٧,٢٥٢,٧٤٣	٨٥,٤٧٠,٩٩٧		نقد وما في حكمه
١,٤١٥,٣٦٣,٥٤١	١,٤٠٠,٠٩١,٧٩٢		الموجودات المتداولة
٢,٠٨٥,٧٨٥,٦٥٩	٢,٦٣٥,٦٩٢,٩٠٠		إجمالي الموجودات
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	حقوق الملكية
٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	١٠	رأس المال
١٢٧,٦١٩,٥٧٨	١٢١,٢٠٩,٥٤٤		احتياطي نظامي
١,٣٠١,٤٥٥,٤٥٧	١,٢٩٥,٠٤٥,٤٢٣		أرباح مبقة
			إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
--	٤٢٣,٢٣١,٤٩٧	٣	التزامات الإيجار
١٦٧,٤٢٣,٨٣٢	١٦٨,٤٢٤,٧٨٥		مزايا الموظفين
١٦٧,٤٢٣,٨٣٢	٥٩١,٦٥٦,٢٨٢		المطلوبات غير المتداولة
--	١٣٥,٨٣٥,٩٧٨	٣	التزامات إيجار
٣٠,٣١٠,١٤	١٦,٨٤٥,٤٠٢	١٢	التزامات الركالة وضريبة الدخل
٥٨٦,٥٩٦,٣٥٦	٥٩٦,٣٠٩,٨١٥		ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٦١٦,٩٠٦,٣٧٠	٧٤٨,٩٩١,١٩٥		المطلوبات المتداولة
٧٨٤,٣٣٠,٢٠٢	١,٣٤٠,٦٤٧,٤٧٧		إجمالي المطلوبات
٢,٠٨٥,٧٨٥,٦٥٩	٢,٦٣٥,٦٩٢,٩٠٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م ٢٠١٨	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م ٢٠١٨	إيضاح	الإيرادات تكلفة المبيعات مجمل الدخل
٩٩٨,٢٨١,٣٠٠ (٦٣٣,٥٣٢,٩٨٤)	١,٠٦٦,١٥٩,٥١٨ (٦٨١,٥٨٩,١٥٣)	١٤	
<u>٣٦٤,٧٤٨,٣١٦</u>	<u>٣٨٤,٥٧٠,٣٦٥</u>	<u>١٥</u>	
٤,٧٧٣,٨٧٥ (١١٢,٥٦٨,٥٣٣)	٣,٥٦٨,٤٠٨ (١١٧,٣٩٤,٤٦١)	٨	إيرادات أخرى مصروفات عمومية وإدارية (مخصص) / رد الانخفاض في الذمم التجارية المدينة
٧,٦٩٦,٤٩٨ (٨٣٨,٠٠٩)	(١٣,٩٠١,٢٧٥) (١,٣٩٨,٩٢٦)		مصروفات أخرى الربح من التشغيل
<u>٢٦٣,٨١٢,١٤٧</u>	<u>٢٥٥,٤٤٤,١١١</u>		
٧٥٤,٠٩٥ (٢,٤٣٦,٦٠٠)	٦٩٤,٦٨٧ (١٧,٣٢٠,٩٣٧)		إيرادات تمويلية نفقات تمويلية صافي التكاليف التمويلية
<u>(١,٦٨٢,٥٠٥)</u>	<u>(١٦,٦٢٦,٢٥٠)</u>		
<u>(٢,٤٢٠,٩٣٩)</u>	<u>١,٢٧٣,٤٧٣</u>	٦	الحصة في ربح / (خسارة) شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
<u>٢٥٩,٧٠٨,٧٠٣</u>	<u>٢٤٠,٠٩١,٣٣٤</u>		
<u>(١٩,١٧٣,٦٢٣)</u>	<u>(١٩,٤٩٧,٤٣٦)</u>	١٢	الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الزكاة وضريبة الدخل ربح الفترة
<u>٢٤٠,٥٣٥,٠٨٠</u>	<u>٢٢٠,٥٩٣,٨٩٨</u>		
<u>--</u>	<u>--</u>		الدخل الشامل الآخر
<u>٢٤٠,٥٣٥,٠٨٠</u>	<u>٢٢٠,٥٩٣,٨٩٨</u>		بنود لن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
<u>٢,٩٣</u>	<u>٢,٦٩</u>	١٧	إعادة قياس إلتزامات مزايا الموظفين
<u>٢,٩٣</u>	<u>٢,٦٩</u>	١٧	الحصة في الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
<u>٢,٩٣</u>	<u>٢,٦٩</u>		الدخل الشامل الآخر للفترة
<u>٢,٩٣</u>	<u>٢,٦٩</u>		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم:
			الأساسية
			المخصصة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

١٩٤٢

For

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٣٠١,٤٥٥,٤٥٧	١٢٧,٦١٩,٥٧٨	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م أثر التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦
(١٧,٥٨٣,٨٤٩)	(١٧,٥٨٣,٨٤٩)	--	--	٣ ب --
٢٢٠,٥٩٣,٨٩٨	٢٢٠,٥٩٣,٨٩٨	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل
--	--	--	--	ربح الفترة
٢٢٠,٥٩٣,٨٩٨	٢٢٠,٥٩٣,٨٩٨	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الدخل الشامل الآخر
٢٢٠,٥٩٣,٨٩٨	٢٢٠,٥٩٣,٨٩٨	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الدخل الشامل
المعاملات مع مساهمي الشركة				
(٢٠٩,٤٢٠,٠٨٣)	(٢٠٩,٤٢٠,٠٨٣)	--	--	١١
١,٢٩٥,٠٤٥,٤٢٣	١٢١,٢٠٩,٥٤٤	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح المعلنة
١,٢٨٢,٩٤٤,٩٥١	١٠٩,١٠٩,٠٧٢	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
٢٤٠,٥٣٥,٠٨٠	٢٤٠,٥٣٥,٠٨٠	--	--	إجمالي الدخل الشامل
--	--	--	--	ربح الفترة
٢٤٠,٥٣٥,٠٨٠	٢٤٠,٥٣٥,٠٨٠	--	--	الدخل الشامل الآخر
٢٤٠,٥٣٥,٠٨٠	٢٤٠,٥٣٥,٠٨٠	--	--	إجمالي الدخل الشامل
المعاملات مع مساهمي الشركة				
(٢١٣,٢١٥,١٤٧)	(٢١٣,٢١٥,١٤٧)	--	--	١١
١,٣١٠,٢٦٤,٨٨٤	١٣٦,٤٢٩,٠٠٥	٣٥٣,٨٣٥,٨٧٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	توزيعات الأرباح المعلنة
٢١٣,٢١٥,١٤٧	٢١٣,٢١٥,١٤٧	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢٤٠,٥٣٥,٠٨٠	٢٢٠,٥٩٣,٨٩٨		
١٩,١٧٣,٦٢٣	١٩,٤٩٧,٤٣٦		ربح الفترة
٣٠,٩١٧,٢٩٣	٣٥,٢٢٨,٥٣٤		تسويات:
--	٤٠,٩٢٧,٣٨٥		الزكاة وضريبة الدخل
٥٩٩,٤٥٢	٨٢,٣٥٢		استهلاك ممتلكات ومباني ومعدات واستثمارات عقارية
	٢٩٦,٦٢١		استهلاك حق استخدام أصول
(٧,٦٩٦,٤٩٨)	١٣,٩٠١,٢٧٥	٨	إطفاء ديون مشطوبة
٦,٢٣٤,٠٢٥	(٢,١٢٣,٨٧٩)		مخصص / (رد) خسائر إنتمان متوقعة
(٧٥٤,٠٩٥)	(٦٩٤,٦٨٧)		(رد) / مخصص مخزون بطيء الحركة - بالصافي
٢,٤٣٦,٦٠٠	١٧,٣٢٠,٩٣٧		إيرادات تمويلية
			نطاليف تمويلية
٢,٤٢٠,٩٣٩	(١,٢٧٣,٤٧٣)	٦	الحصة في (ربح) / خسارة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٣,٣٥٠	٤٥,٥٩٩		خسائر من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٦,٦٠٧,٧٥٠	٨,٦٠٤,٩٠٦		تكلفة الخدمة لمزايا الموظفين
١,٢٠٠,٠٠٠	١٥٨,٨٤١		مخصص مكافآت مستحقة - طولية الأجل
<u>٣٠١,٧٠٧,٥١٩</u>	<u>٣٥٢,٥٦٥,٧٤٥</u>		
			<u>التغييرات في:</u>
(١٢,٦٣٤,٩٩٠)	(١٠,٨٦٤,٠٦٥)		مخزون
(١٣,٤٧٤,٨٣٩)	(١٢٦,٤٥٦,٠٩٤)		ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٢٩,١٥٢,٢٧٩)	٥٧,٦٩٢,٤٦٣		مدفوعات مقدماً و موجودات أخرى
١٢٢,٠٥٥,٩٤٣	٧٦,٢٩١,٩٥٣		ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٢٥١,٥٠١,٣٥٤</u>	<u>٣٤٩,٢٣٠,٠٠٢</u>		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
--	(١٧٨,٨٩٠)		مكافآت مستحقة مدفوعة - طولية الأجل
(١٠,٢٦٢,٧٤٢)	(١٠,٧٤٧,٣٣٨)	١٢	مزايا موظفين مدفوعة
٧١٤,٨١٩	--		إيرادات فوائد مستلمة
(٣٣,٣٤٥,١٠٠)	(٣٢,٩٦٢,٠٤٨)	١٢	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
<u>٢٠٨,٦٠٨,٣٣١</u>	<u>٣٠٥,٣٤١,٧٢٦</u>		<u>صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية</u>
(٤٢,٧٨٨,١٤٤)	(٣٢,٣٨٠,٥٨٨)	٥	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
--	(١٣٠,٦٧٥)		إضافات لممتلكات وألات ومعدات
<u>(٤٢,٧٨٨,١٤٤)</u>	<u>(٣٢,٥١١,٢٦٣)</u>		إضافات موجودات غير ملوسة
			<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية</u>
(١٠٤,٣٧٧,٩٠٢)	(٤٢,٥٧٣,٠٦٩)		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(١٠٤,٣٧٧,٩٠٢)	(٢٩٢,٠٣٩,١٤٠)	١١	سداد التزامات إيجارية
(١٠٤,٣٧٧,٩٠٢)	(٣٣٤,٦١٢,٢٠٩)		توزيعات أرباح مدفوعة
			<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية</u>
٦١,٤٤٢,٢٨٥	(٦١,٧٨١,٧٤٦)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٠١,٥٤٧,٦٥٨	١٤٧,٢٥٢,٧٤٣		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>١٦٢,٩٨٩,٩٤٣</u>	<u>٨٥,٤٧٠,٩٩٧</u>		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

٢٠١٩

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١. الشركة وأنشطتها

إن شركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية في المملكة العربية السعودية. الشركة مسجلة بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩ هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠٠٨ م) وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١.

تتمثل الأنشطة الرئيسية الشركة في تقديم خدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية للقطاعين العام والخاص وت تقديم خدمات المبيعات الجوية، وإدارة وتشغيل الأسواق الحرة في مطارات المملكة العربية السعودية وإدارة وتشغيل المطاعم في المطارات وأماكن أخرى وأمتلك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

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

لدى الشركة أيضاً الفروع التالية والتي تعمل بموجب سجل تجاري مستقل لكل منها:

موقع الفرع	السجل التجاري	التاريخ
راغب	٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦	١٦ رجب ١٤٣٦ هـ (٥ مايو ٢٠١٥ م)
المدينة	٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠	١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
الدمام	٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨	١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٢٢ أبريل ٢٠١٢ م)
مكة	٤٠٣١٠٨٤١١٤	٢٣ جمادى الأول ١٤٣٥ هـ (٥ مارس ٢٠١٤ م)
جدة	٤٠٣٠٢٢٧٧٢٥١	١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
جدة	٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠	٢ محرم ١٤٣٧ هـ (١٦ أكتوبر ٢٠١٥ م)
الرياض	١٠١٠٣٣٦٥٥٨	١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)

يقع المكتب الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

شركة الخطوط السعودية للتمويل
شارع السائب الجمرى
طريق الأمير سلطان بن عبد العزيز، حي المحمدية (٥)
صندوق بريد ٩١٧٨، جدة ٢١٤١٣
المملكة العربية السعودية

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب أن تتم قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الأخيرة للشركة كما في ولسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ("القوائم المالية السنوية الأخيرة"). ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات والإضاحات المطلوبة لمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرياً لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

قامت الشركة بالبدء في تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م. وتم توضيح التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح (٣-ب).

وفقاً لمتطلبات هيئة السوق المالية من خلال تعديها الصادر بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م، يتعين على الشركة تطبيق نموذج التكفلة لقياس الممتلكات والآلات والمعدات والاستثمارات العقارية وال موجودات غير الملموسة لفترة ثلاثة سنوات، بدءاً من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية على أساس التكفلة التاريخية، فيما عدا التزامات المنافع المحددة والتي يتم الاعتراف بها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإنتمان المتزمعة، كما تم إعداد القوائم المالية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبى ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة العرض والنشاط للشركة.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

(أ) استخدام الأحكام والتقديرات

قامت الإدارة عند إعداد هذه القوائم المالية باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

إن الأحكام الهامة التي قامت الإدارة باستخدامها عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة الجديدة التي تتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار والتي تم توضيحها في الإيضاح (٣-ب).

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (بـنبع)

(ب) معايير جديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ - عقود الإيجار - بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م. وبناءً عليه قامت الشركة كمستأجر، بإثبات حق استخدام الأصول ذات الصلة وإثبات مطلوبات الإيجار والتي تتمثل إلتزامات مدفوعات الإيجار. لا يوجد اختلاف في المحاسبة عن عقود الإيجار كموجر. طبقت الشركة المعيار الدولي رقم ١٦ بإستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل والذي بموجبه يتم إثبات الأثر التراكمي للتطبيق الأولي على الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٩ م. وبالتالي لم يتم تعديل أرقام المقارنة لسنة ٢٠١٨ م والتي تم عرضها كما تم عرضها سابقاً في القوائم المالية السنوية الأخيرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٧ والتفسيرات الأخرى المتعلقة به. فيما يلي شرح التغيير في السياسات المحاسبية.

أ- تعريف الإيجار

سابقاً كانت الشركة تحدد ما إذا كان الترتيب يمثل عقد إيجار أو يتضمن إيجار وفقاً لتفسير لجنة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤. حالياً، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان الترتيب يمثل أو يتضمن إيجار وفقاً لتعريف الإيجار الجديد. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ يعتبر الترتيب كإيجار أو يتضمن إيجار إذا كان الترتيب يعطي حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية نظير مقابل مادي.

عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، اختارت الشركة استخدام الحق في الاستئجار في استخدام التقييم الأولي لتحديد معاملات الإيجار. تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ فقط على الترتيبات التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار. لم يتم إعادة تقييم الترتيبات السابقة التي لم تمثل عقود الإيجار وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي رقم ٤. وبالتالي تم تطبيق تعريف الإيجار وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ فقط على العقود الجديدة أو التي تم تعديلها في ١ يناير ٢٠١٩ م أو بعده.

عند بدء أو إعادة تقييم ترتيب يتضمن عدة مكونات إيجارية، تقوم الشركة بتوزيع المقابل في العقد على كل مكون إيجاري وغير إيجاري على أساس السعر المستقل النسبي لكل مكون. وعلى الرغم من ذلك، بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات التي تكون فيها الشركة مستأجرة، فقد اختارت الشركة عدم فصل المكونات، وستقوم بدلاً من ذلك بالمحاسبة عن مكونات التأجيرية وغير التأجيرية كمكون واحد.

ب- كمستأجر

كمستأجر، كانت الشركة سابقاً تقوم بتصنيف الإيجار كإيجار تمويلي أو تشغيلي بناءً على ما إذا كان الإيجار يقوم بتحويل بصورة جوهرية كل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل للشركة أم لا. وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ تقوم الشركة بإثبات حق استخدام أصول وإلتزامات إيجارية لأغلبية الإيجارات في قائمة المركز المالي.

قررت الشركة استخدام الإعفاءات المسموحة بعدم إثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل، وبالنسبة لعقود الإيجار للموجودات الأخرى التي صنفت كموجودات تشغيلية بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ فقد قامت الشركة بإثبات حق استخدام الأصول والمطلوبات الإيجارية المتعلقة بها. فيما يلي القيم الدفترية لحق استخدام الأصول وإلتزامات الإيجار:

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) معايير جديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبع)

بـ. كمستأجر (يتبع)

الأرصدة كما في ١ يناير ٢٠١٩ م

١ يناير ٢٠١٩ م

حق استخدام الأصول

القيمة الحالية للالتزامات الإيجار

تعديلات:

إيجارات مدفوعة مقدماً

إيجارات مستحقة

المحول إلى إيجارات من الباطن

٢٩,٧١١,٨٢١

(١,٧٥٩,٤٣٧)

(٣,٨٣٤,٨٨٦)

٦١١,٦٠٠,٥٤٠

٥٨٧,٤٨٣,٠٤٢

الالتزامات الإيجار:

المدفوعات المستقبلية المضمونة

الأرصدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

حق استخدام الأصول

الالتزامات الإيجارية

٥٧٠,٦٧٣,١٥٥

٥٥٩,٠٦٧,٤٧٥

تقوم الشركة بإثبات حق استخدام أصول والالتزامات الإيجار من تاريخ بدء الإيجار. يتم إثبات حق استخدام الأصول مبدئياً بالتكلفة ثم لاحقاً بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة و يتم تعديله بإعادة تقييم محدد للالتزامات الإيجار. يتم إثبات التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المستقبلية في تاريخ بدء الإيجار مخصوصة بمعدل الفائدة الضمني في الإيجار، وإذا كان غير محدد، يتم استخدام معدل الإقراض الإضافي للشركة. بصفة عامة تستخدم الشركة معدل الإقراض في خصم مدفوعات الإيجار المستقبلية.

تريد التزامات الإيجار لاحقاً بتكلفة الفوائد وتقل بالمدفوعات. يتم إعادة قياسها عندما يكون هناك تغير في المدفوعات المستقبلية ناتج من التغير في مؤشر أو معدل، أو تغير في تقدير المبلغ المتوقع دفعه بموجب ضمان القيمة المتبقية، أو، بحسب ما هو مناسب، كانت التغيرات في ما إذا كان هناك خيار الشراء بشكل معقول عدم ممارسة خيار الانهاء.

طبقت الشركة حكماً لتحديد مدة عقد الإيجار التي يكون للمستأجر فيها خيارات التجديد. يؤثر تقييم ما إذا كانت الشركة لديها تأثير كبير معقول لممارسة مثل هذه الخيارات على مدة عقد الإيجار، مما يؤثر بدرجة كبيرة على مبالغ التزامات الإيجار وحق استخدام الأصول المتبقية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريلال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ب) معايير جديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبع)

جـ التحول

سابقاً، صنفت الشركة عقود إيجارات العقارات كعقود تأجير تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧. عند التحول، تم قياس التزامات الإيجار بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية مخصومة بمعدل الإقراض الإضافي للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٩ م. يتم قياس حق استخدام أصول بأحد الخيارات التالية:

- يقاس بقيمتها الدفترية وكلن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ قد تم تطبيقه من تاريخ بداية عقد الإيجار وتخصم عند التطبيق المبدئي باستخدام معدل الإقراض الإضافي للمستأجر، أو
- يبلغ يساوي التزامات الإيجار، معدل بأي مبالغ مدفوعة مسبقاً أو مدفوعات الإيجار المستحقة. طبقت الشركة هذا الطريقة على جميع عقود الإيجار.

استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ لعقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

- الإعفاء من إثبات حق استخدام أصول و التزامات الإيجار بالنسبة للعقود التي تكون مدتها أقل من ١٢ شهر.
- استبعاد التكاليف المبدئية المباشرة لقياس حق استخدام الأصول بتاريخ التطبيق المبدئي.
- استخدام الخبرة السابقة لتحديد مدة الإيجار إذا كان العقد يتضمن بند تمديد أو إنهاء.

بالنسبة للإيجارات التمويلية، تم تحديد القيمة الدفترية لحق استخدام الأصول وإلتزامات الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ م، بالقيمة الدفترية لها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ مباشرة قبل هذا التاريخ.

دـ كمفرج

في تاريخ التحول، قامت الشركة بتقييم تصنيف عقود الإيجار من الباطن والتي كانت مصنفة كعقود إيجار تشغيلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧ وتوصلت للنتيجة أن عقود الإيجار من الباطن هي عقود إيجارات تمويلية وفقاً للتقرير المالي رقم ١٦، إلا إذا كان عقد الإيجار الرئيسي قصير الأجل.

لدى الشركة عقود إيجار من الباطن لمباني سكنية وتجارية. يتم تصنيف الإيجار كإيجار تمويلي إذا انتقلت كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية الأصل إلى المستأجر. و إلا يتم تصنيفه كإيجار تشغيلي.

عندما تكون الشركة مؤجر وسيط، تقوم بالمحاسبة عن الإيجار الأساسي والإيجار من الباطن بصورة منفصلة.

تقوم الشركة بتحديد تصنيف الإيجار من الباطن بالرجوع إلى حق استخدام الأصول الناتج عن الإيجار الرئيسي وليس الأصل المتعلق به. إذا كان عقد الإيجار الرئيسي قصير الأجل وقامت الشركة باستخدام الإعفاء الخاص بالإيجارات قصيرة الأجل فإنه يتم تصنيف الإيجار من الباطن كإيجار تشغيلي.

إذا كان الترتيب يتضمن مكونات إيجارية وغير إيجارية، تقوم الشركة بتصنيف المعيار الآخر المناسب لتوزيع المقابل في العقد.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٣. **السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

(ب) **معايير جديدة، تعديلات على المعايير والمتغيرات (يتبع)**

د- كمفرج (يتبع)

بالنسبة للايجار التمويلي، تقوم الشركة بإثبات رصيد مستحق بساوي صافي الأصول المؤجرة من الباطن.
بالنسبة للايجار التشغيلي، تقوم الشركة بإثبات مدفوعات الإيجارات المستلمة كإيرادات باستخدام طريقة القسط
الثابت على مدى فترة الإيجار.

هـ- أثر التحول على القوائم المالية

عند التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، قامت الشركة بإثبات حق استخدام أصول وإلتزامات إيجار
وتم إثبات الفرق على الأرباح المبقاة. فيما يلي ملخص لأثر التحول:

١ يناير ٢٠١٩	متلكات ومعدات حق استخدام أصول أصول مؤجرة من الباطن إلتزامات إيجار
(١٤,٥٦٢,٧٣٧)	تعديل أرصدة مدينة مستحقة للأصول المؤجرة من الباطن
٦١١,٦٠٠,٥٤٠	أرصدة مدينة مستحقة كمستأجر
٢٨,٢٩٩,٨٧٢	أرصدة مستحقة كمستأجر
(٥٨٧,٤٨٣,٠٤٢)	الانخفاض في قيمة حق استخدام الأصول
(٩,٦٨٦,٠٩٩)	
(٢٩,٧١١,٨٢١)	
١,٧٥٩,٤٣٨	
(١٧,٨٠٠,٠٠٠)	
١٧,٥٨٣,٨٤٩	الأثر على الأرباح المبقاة

عند قياس إلتزامات الإيجار التي كانت مصنفة كإيجارات تشغيلية، قامت الشركة بخصم مدفوعات الإيجار
باستخدام معدل الاقراض الإضافي للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٩ م.

١ يناير ٢٠١٩	إلتزامات عقود التأجير التشغيلي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م كما تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للشركة
١,١٧٨,٠٨٨,٩٩٦	الخصم باستخدام معدل الاقراض الإضافي في ١ يناير ٢٠١٩ م
٨٩٠,٢٧٧,٣٦٧	عقود إيجار قصيرة الأجل
٣٢,٣٠٧,٢٢٢	خيارات التمديد والإنهاء في العقود والتي من المؤكد استخدامها
٢٧٠,٤٨٧,١٠٣	
٥٨٧,٤٨٣,٠٤٢	الالتزامات عقود الإيجار المتبقية في ١ يناير ٢٠١٩ م

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبغ)

(ب) معايير جديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات (يتبغ)

و- الأثر خلال الفترة

قامت الشركة بإثبات إستهلاك وتكليف فوائد بدلاً من مصروف الإيجار التشغيلي. خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، أثبتت الشركة ٤٠,٩ مليون ريال سعودي كمصرف إستهلاك و ١٤,٢ مليون ريال سعودي كتكليف فوائد.

بالإضافة إلى ذلك، قامت الشركة بتحديد عقارات مستأجرة خالية وغير مستخدمة أو مستغلة وغير مؤجرة من الباطن. تقوم الشركة حالياً بالتفاوض مع المؤجر لإنتهاء العقد المتعلق بها.

قامت الشركة بتكوين مخصص بمبلغ ١٧,٨ مليون ريال سعودي للتغيرات النقدية الخارجية المتوقعة عند إنهاء العقد.

فيما يلي الحركة على التزامات الإيجار والأصول المؤجرة من الباطن خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م:

التزامات الإيجار

٥٨٧,٤٨٣,٠٤٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
١٤,١٥٧,٥٠٢	تكلفة الفوائد
(٤٢,٥٧٣,٠٦٩)	المدفوعات خلال الفترة
٥٥٩,٠٦٧,٤٧٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(١٣٥,٨٣٥,٩٧٨)	ناقصاً: الجزء المتداول
٤٢٣,٢٣١,٤٩٧	التزامات الإيجار - الجزء الغير متداول

الأصول المؤجرة من الباطن

٢٨,٢٩٩,٨٧٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
٦٩٤,٦٨٧	إيرادات الفوائد
--	المحصل خلال الفترة
٢٨,٩٩٤,٥٦٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(١٤,٨٧٢,٧٠٦)	ناقصاً: الجزء المتداول
١٤,١٢١,٨٥٤	الأصول المؤجرة من الباطن - الجزء غير المتداول

لم تقم الشركة بتحصيل أي إيجارات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبّع)

(ج) المعايير الجديدة والتعديلات التي صدرت ولم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة، تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثيرات المعايير والتعديلات المذكورة أدناه على قوائمها المالية الأولية المختصرة، ومع ذلك، تتوقع أن التأثير، إن وجد، لن يكون جوهرياً على القوائم المالية الأولية المختصرة.

المعايير الجديدة والتعديلات	سارية المفترات السنوية بدءاً من أو بعد تاريخ
التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٠ م
تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	١ يناير ٢٠٢١ م
تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ ومتغير المحاسبة الدولي ٨)	متاح للتطبيق اختيارياً / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين"	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشتركة (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومتغير المحاسبة الدولي ٢٨)

٤. القطاعات التشغيلية

(أ) أساس التقسيم

لدى الشركة القطاعات الإستراتيجية الرئيسية الثلاث التالية، والتي يتم التقرير عنها. تقدم هذه القطاعات منتجات وخدمات مختلفة، وتم إدارتها بشكل منفصل نظراً لوجود اختلافات رئيسية وجوهرية في طبيعتهم.

يوضح الملخص التالي عمليات كل قطاع من القطاعات التي يتم التقرير عنها للشركة:

النطاق والعمليات	القطاع
التمويل الجوي ومعدات شركات خطوط الطيران وصالات رجال الأعمال. المبيعات الجوية والأرضية.	تمويل شركات الطيران قطاع بيع التجزئة
خدمات التمويل للشركات لغير خطوط الطيران وخدمات الأمن والمغاسل وخدمات التموين للحج والعمرة والمخيomas النائية في المملكة العربية السعودية وخدمات منولة الأمتعة.	خدمات التموين والمرافق

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

شركة الخطوط السعودية للمتوفين
 شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية المختصرة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
 (بالدولار السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (بيان)

(ب) معلومات عن القطاعات التي يتم التقدير عنها

كملاً في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

الإجمالي	المقر الرئيسي	جميع القطاعات الأخرى	إجمالي القطاعات التي يتلقى التقدير عنها	خدمات التوفين والمرافق	قطاع بيع التجزئة	تموين شركات الطيران
١٢٥٥,٦٩٦,٢٨٥	—	٣٧٤,٣٤٢,٢٠١,١	١,١٥٧,٥٧٦,١	٨٨,٦٢٠,٢٢٧,٢٠٢,١	٨٢٠,١٤٢,٢٠١,٩١١	٨٢٠,٤٠٠,٦٠٦,٢
١٨٩,٧٦٧	—	١٥٨,٢٩,٢٠١	١,٣٠٦,٤٣,٦	٦,٩٣,٦,٤٢,٣,٦	—	٤٠٥,٥٢٥,٨٢
١,٢٥٥	—	١٩٥,٦٦,١	١,١٩٥,٦٦,١	١,٦٨,٩٥١,٥٢,٨	١,٨٤,٩١٤,٢,٤٢,٥	٤٠٣,٤٠٦,٨٨,٩٩٩
٤٣٣,٩١٤,٠٤٠	—	(٤٤٨,٨٤,١)	(٤٤٨,٨٤,١)	(٥٣٩,٣٣,٣,٦)	(٥٣٩,٣٣,٣,٦)	٤٤٨,٩٠٥,٤٤,٩
٧٦,٢٢٨,٢٧١	—	٢٢٣,٦١٣	٢,٢٢٣,٦١٣	٣,١٨٤,٤,٣	١,٥٢٧,٦,١	٣٣,٩٣,٦٣,٣
١,٩٥٥,٩٤٢,٩٦	—	٣٦٢,٩٢,٠	١,٣٦٢,٩٢,٠	٢,١٤,٩١٢,١	١,١٤,٩١٢,١	١,٢٥٠,٦٦,٦
٤٣٦,٨٣,٧٦	—	٤٧٩,٧٩,٦	٤,٣٦٣,٧٣,٧	٤,٧٨,٥٨,٥٠,١	٤,٧٨,٥٨,٥٠,١	٤٣٦,٦٦,٦
٣,٦٣٥,٩٩٢,٩٠	—	٣٧٧,٧٩,٦	٤,٣٦٣,٧٣,٧	٤,٣٦٣,٧٣,٧	٤,٣٦٣,٧٣,٧	٣,٦٣٥,٩٩٢,٩٠
٨٤٩,١١٩,٧٣٧	—	٢٣٥,٤٤,٨	٢,٣٥,٤٤,٨	٢,٣٥,٤٤,٨	٢,٣٥,٤٤,٨	٣,٦٣٥,٩٩٢,٩٠
٤٩١,٥٢٧	—	٤٧٤,٤٣,١	٤,٧٤,٤٣,١	٤,٧٤,٤٣,١	٤,٧٤,٤٣,١	٤,٧٤,٤٣,١
٤٣٣,٤٢٧	—	٤٧٧,٤٣,١	٤,٧٧,٤٣,١	٤,٧٧,٤٣,١	٤,٧٧,٤٣,١	٤,٧٧,٤٣,١
٤٣٣,٤٢٧	—	٤٧٧,٤٣,١	٤,٧٧,٤٣,١	٤,٧٧,٤٣,١	٤,٧٧,٤٣,١	٤,٧٧,٤٣,١
٤٣٣,٤٢٧	—	٤٧٧,٤٣,١	٤,٧٧,٤٣,١	٤,٧٧,٤٣,١	٤,٧٧,٤٣,١	٤,٧٧,٤٣,١

شركة الخطوط السعودية للمتهمين
 (شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القائم المالية المختصرة
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
 (بيان السعودية)

٤. القطاعات التشغيلية (بيجع)

(ب) معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (بيجع)

كماني ٣، يوتيل ١٨، ١٠، ٣٦

الإجمالي	المقر الرئيسي	جميع القطاعات التي يتم التقرير عنها	قطاع التموين والمرافق	قطاع بيع التجزئة	تمويل شركات الطيران	
					التجاري	العاملي القطاعات التي يتم التقرير عنها
٩٩,٨,٢,٨,١,٥,٠	--	٣١,٣,٢,٩,٩,٦,٦	٦٤,٧,٧,٨,٨,٨,٦,٦	٨٩,٦,٩,٩,٦,٦	٨٠,٩,٢,٨,٨,٦,٣	أجزاء خارجية
١٧,٨,٢,٣,٢,٢,٢	--	١٤,٣,٩,٩,٩,٤,١	٢٨,٢,٧,٧,٧,٧,٦	٨٩,٥,٢,٧,٦,٦	٨٢,٣,٩,٩,٦,٧	أجزاء بين القطاعات
٢٤,٤,٠,٥,٧,٧,٦,١	--	١٣,٣,٦,٦,٦,١	٩٩,٥,٦,٦,٦,٣	٨٩,٩,٣,٦,٦	٨٣,٥,٦,٦,٦	اجمالي أجزاء القطاع
٣٥,٧,٨,٧,٥,٦,١	--	٣,٥,٧,٣,٥,٨,٩	٤٤,٦,١,٢,٨,٤,٤	٩٣,٦,٦,٥,٦,١	٨٤,٦,٧,٦,٦,٦	الربح/(خسارة) التقطاع قبل
٣٤,٦,١,٥,٥,١	--	١٢,١,٢,٧,٦,٩,٧	٨٣,٤,٤,٣,٣,٣	٧٦,٣,٢,٥,٥,١	١٩,٠,٢,٠,٥,١,٩	الزيادة وال遞減
١٢,١,٥,٥,١	--	١	٨٣,٨,٨,٣,٩,١	٦١,٣,٤,٢,٣,١	٦٣,٣,٢,٣,٤,٤	الاستهلاك والإطفاء
٢,٢,٦,٩,٧,٦,٣	--	٥٥,٢,٣,٢,٧,٤,٥	٣٧,٤,٤,٨,٨,٠,٤	٣٧,٤,٤,٨,٠,٤	١٩,٠,٠,٥,٥,٠,١	الموجودات:
٢,٢,٦,٩,٧,٦,٣	--	٥٥,٢,٣,٢,٧,٤,٥	٣٧,٤,٤,٨,٨,٠,٤	٣٧,٤,٤,٨,٠,٤	١٩,٠,٠,٥,٥,٠,١	موجودات القطاع
٢,٢,٦,٩,٧,٦,٣	--	٥٥,٢,٣,٢,٧,٤,٥	٣٧,٤,٤,٨,٨,٠,٤	٣٧,٤,٤,٨,٠,٤	١٩,٠,٠,٥,٥,٠,١	موجودات أخرى
٢,٢,٦,٩,٧,٦,٣	--	٥٥,٢,٣,٢,٧,٤,٥	٣٧,٤,٤,٨,٨,٠,٤	٣٧,٤,٤,٨,٠,٤	١٩,٠,٠,٥,٥,٠,١	الإجمالي
٥١,٧,٢,٠,٥,٥,٦	--	١٤,١,٦,٧,٤,١	٣٧,٤,٢,٣,١,١	٣٧,٤,٢,٣,١,١	٣٠,٣,٢,٢,٤,٦,٥	المطلوبات:
٢٩,٩,٦,٧,٣,٤,١	--	١١,٦,٤,٦,٦,٣	٣٧,٤,٢,٣,١,١	٣٧,٤,٢,٣,١,١	٢٠,٥,٠,٨,٨,٤,٣	مطلوبات القطاع
١٦,٦,٧,٧,٦,٧,٨	--	١١,٦,٤,٦,٦,٣	٣٧,٤,٢,٣,١,١	٣٧,٤,٢,٣,١,١	٢٠,٥,٠,٨,٨,٤,٣	مطلوبات أخرى
٥٠,٥,٢,٢,٠,٥,٦	--	١١,٦,٤,٦,٦,٣	٣٧,٤,٢,٣,١,١	٣٧,٤,٢,٣,١,١	٣٠,٣,٢,٢,٤,٦,٥	الإجمالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (يتبع)

(ج) تسويات على المعلومات القطاعية مع مقاييس المعايير الدولية للتقرير المالي

١) الإيرادات

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>	
٩٩٥,٦٦٨,٣٩٢	١,٠٦٠,١٨٧,٥٠١	إجمالي إيرادات القطاعات التي يتم التقرير عنها
١٨١,٣٣٦,١٣٠	١٩٥,٤٦١,٧٨٤	إيرادات القطاعات الأخرى
<u>(١٧٨,٧٧٣,٢٢٢)</u>	<u>(١٨٩,٤٨٩,٧٦٧)</u>	استبعاد الإيرادات بين القطاعات
<u>٩٩٨,٢٨١,٣٠٠</u>	<u>١,٠٦٢,١٥٩,٥١٨</u>	إجمالي الإيرادات

٢) الربح

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>	
٤٤٨,٢٨١,٧٩٢	٤٢٣,٢٤٩,١٧٥	إجمالي ربح القطاعات التي يتم التقرير عنها
<u>(١٨٨,٥٧٣,٠٨٩)</u>	<u>(١٨٣,١٥٧,٨٤١)</u>	استبعاد ربح القطاعات الأخرى
<u>٢٥٩,٧٠٨,٧٠٣</u>	<u>٢٤١,٠٩١,٣٣٤</u>	إجمالي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

٣) الموجودات

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>	
١,٢٨٤,٠٨٤,٣٤٧	١,٥٩٠,٨٥٧,٨٤٠	إجمالي موجودات القطاعات التي يتم التقرير عنها
٢٩٤,٢٣٩,٢٨٤	٣٦٥,٠٩٦,٤٥٦	موجودات القطاعات الأخرى
٥٤٨,٦٦١,٠٣٠	٦٧٩,٧٣٨,٦٠٤	مبالغ غير موزعة أخرى
<u>٢,١٢٦,٩٨٤,٦٦١</u>	<u>٢,٦٣٥,٦٩٢,٩٠٠</u>	إجمالي الموجودات

تتمثل المبالغ الأخرى غير الموزعة بشكل رئيسي في النقد وما في حكمه، وإستثمارات، ومدفوّعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى. تم توزيع حق استخدام الأصول والأصول المؤجرة من الباطن على القطاعات المتعلقة بها.

٤) المطلوبات

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>	
٣٧٤,١٣٤,٨٩٥	٦١٤,١٤٣,٣٢٩	إجمالي مطلوبات القطاعات التي يتم التقرير عنها
١٤٣,١٤٧,١٦١	٢٣٤,٩٧٦,٤٠٨	مطلوبات القطاعات الأخرى
٢٩٩,٤٣٧,٧٢١	٤٩١,٥٢٧,٧٤٠	مبالغ غير موزعة أخرى
<u>٨١٦,٧١٩,٧٧٧</u>	<u>١,٣٤٠,٤٤٧,٤٧٧</u>	إجمالي المطلوبات

تتمثل المبالغ المتعلقة بالمركز الرئيسي بشكل رئيسي في الذمم التجارية الدائنة والذمم الدائنة الأخرى، ومطلوبات الزكاة وضريبة الدخل وزمالة الموظفين. تم توزيع التزامات الإيجار على القطاعات المتعلقة بها.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريل السعودي)

٤. القطاعات التشغيلية (بيتم)

(د) المعلومات الجغرافية

الإيرادات	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
المملكة العربية السعودية	٩٦٠,٧٩٣,١٢١	١,٠٣٦,١٢٠,٣١١
جميع الدول الأجنبية	٣٧,٤٨٨,١٧٩	٣٠,٠٣٩,٢٠٧
جمهورية مصر العربية - القاهرة	٩٩٨,٢٨١,٣٠٠	١,٠٦٦,١٥٩,٥١٨
اجمالي الإيرادات		

(ه) العميل الرئيسي

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

٥. الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) التسوية والقيمة المدققة

الإجمالي	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء	تحصينات على عقارات مستأجرة	معدات	أراضي	الكتفاف:	
					مركيبات	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
٧٣٧,٣٦,٩٩٠	١٧٠,٦٢,٧٧٦,١٩٥	٩٣,٧٣٣,٣٤٤	١٨١,٥٨٢,٢٠٩٦	٢٥٧,٥٤٦,٦٣٣	٣٣,٦٠٥٥٨	
٣٢,٣٨,٥٨٨	٢٢,٦١,٩٤,٩٩٨	١٨٨,٨٩٢٦	١٨١,٥٩٩٦	١٠٠,٩٧,	١,٨٩,٩٧,	
(٩١,٨٠,٣٥,١٧)	(٩١,٨٠,٣٥,١٧)	(٥٠,٨٠)	(٥٠,٨٠)	(٩٠,٠٠,١)	(٩٠,٠٠,١)	
—	—	—	—	—	—	
٤٥١,١٩٣,٩٧٤	٤٠٦,٧٥٥٥٩	(١٠٦,١٣٤)	٢٥,٢٧٠,٣٦٣	٢٠,٨,٣٠,٧	٣٧,٩٧٩,٣٦٣	
١٥٠,٦٦,٨٠,٨٠	—	٢٨,٩٦٩,٤٠	٩٧,٢٧٩,٨٥٠	٢٤,٤٠,٥٢٦	٤٤,٨٠,١٥١	
٣٥,١٣٦,٣٤٩	—	٦,١٥٢	٤٠,٩٣٩	١٣,٥٥٣	٤٠,٢١,٥٥٣	
(٨٦٦,٢٠,٢)	—	(٥٠,٨٠)	(٨٠,٨٠)	(٨٠,٤٠)	(٨٠,٤٠)	
(٣,٩٧١,٦٥)	—	—	—	—	—	
١٨٠,٨٧٧٢	—	٣٥,٦٤٥	١٥٦	١٠٩,٩٠,١	٣٥,٦٥٧,٧١٥	
٥٧,١٠٢	٩	٨٣,٥٥٥,٧٧٩	٩٥,٩٠,٩٢	٢٦,٩٢٩,٥١٥	٣٣,٦٠٥٥٨	
٥٨٦,٧٠,٩١٠	١٧٠,٧٢٦,١٩٥	٦٣,٦٧,٦٤,٦	٨٧,٨٨,١٩٦	٤٣,١٣,٦٣	٤٣,٦٣,٥٥٨	
القيمة المدققة:						
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م						
في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٨م						

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٥. الممتلكات والآلات والمعدات (يتبع)

ب) وضع الأعمال الرأس المالية تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسالية تحت الإنشاء في الأعمال الإنسانية المتعلقة بمونيل السعودية سيتي في جدة صالة الفرسان في مطار الملك عبد العزيز الدولي (المطار الجديد).

لا توجد أي قيود على أية أصل ولم يتم التعهد بأي أصل كضمان لأي طرف.

ج) التعديل المتعلق بعقود الإيجار من الباطن على الممتلكات والآلات والمعدات

كنتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ كما هو موضح في إيضاح ٣-ب، قامت الشركة بتحويل بعض الأصول المؤجرة من الباطن من الممتلكات والآلات والمعدات.

فيما يلي التكالفة والاستهلاك المتراكم للأصول المحولة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

تكلفة الأصل المؤجر من الباطن الاستهلاك المتراكم كما في ١ يناير ٢٠١٩ م رد الاستهلاك لستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م اجمالي حق استخدام الأصول
١٧,٦٥١,٨٠٣ (٣,٠٨٩,٠٦٥) (٨٨٢,٥٩٠) <hr/> ١٣,٦٨٠,١٤٨

٦. استثمارات بطريقة حقوق الملكية

أ) استثمار في شركة زميلة

في ١٠ مايو ٢٠١٧ م قامت الشركة بالاستثمار في الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة بمبلغ ٣٠,٧٥٧,٦٠٠ ريال سعودي والذي يمثل ٤٠٪ من رأس مالها.

بدأت الشركة بتسجيل حصتها من أرباح/ (خسائر) في الشركة المستثمر فيها إبتداءً من ١٠ مايو ٢٠١٧ م.

فيما يلي رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة الأسواق الحرة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	المملكة العربية السعودية	٤٠٪	١٦,٣٩٩,٢٨٦	١٥,١٢٥,٨١٣	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٦. **استثمارات بطريقة حقوق الملكية (يتبع)**

ج) فيما يلي الحركة في الاستثمار في الشركة الزميلة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الرصيد في أول المدة
٢٠,٦٤٢,٠٧٤	١٥,١٢٥,٨١٣	الحصة في صافي الربح / الخسارة
(٥,٤٠٦,٢٥١)	١,٢٧٣,٤٧٣	الحصة في الخسارة من الدخل الشامل الآخر
(١١٠,٠١٠)	--	الرصيد الختامي
١٥,١٢٥,٨١٣	١٦,٣٩٩,٢٨٦	

د) فيما يلي ملخص بالمعلومات المالية للشركة المستثمر فيها كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م:

لا تقوم الشركة المستثمر فيها بإصدار قوائم مالية أولية مراجعة ربع سنوية، وعليه فإن المعلومات أدناه والحصة في الربح للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م تعتمد على تقارير إدارية داخلية.

١) الحصة في صافي الموجودات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	الموجودات غير المتداولة
٣١,٤٠٥,٤٢١	٢٨,١٩٨,٧٢٨	الموجودات المتداولة
٧٩,٨٩٣,٥٩٠	٩٢,٥٢٣,٩٨٢	إجمالي الموجودات
١١١,٢٩٩,٠١١	١٢٠,٧٢٢,٧١٠	
٨١٩,٨٤٧	١,٣١٢,٥٥٦	المطلوبات غير المتداولة
٧٢,٦٦٤,٦٣٢	٧٨,٤١١,٩٤٠	المطلوبات المتداولة
٧٣,٤٨٤,٤٧٩	٧٩,٧٢٤,٤٩٦	إجمالي المطلوبات
٣٧,٨١٤,٥٣٢	٤٠,٩٩٨,٢١٤	صافي الموجودات
١٥,١٢٥,٨١٣	١٦,٣٩٩,٢٨٦	حصة الشركة في صافي الموجودات (%) ٤٠

٢) الحصة في الخسارة

للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الإيرادات صافي الربح / (الخسارة) للفترة
١٣٠,٣٩٧,٤٩٢ (١,٠٥٢,٣٤٨)	١٥٧,١٤٨,١٤٣ ٣,١٨٣,٦٨٢	حصة الشركة في خسارة الفترة (%) ٤٠
(٢,٤٢٠,٩٣٩)	١,٢٧٣,٤٧٣	

لدى الشركة حق شراء أسهم لشراء بنسنة ١١% من إجمالي أسهم الشركة الزميلة من أحد الشركاء الآخرين في الشركة الزميلة بشرط الوفاء ببعض المطلوبات القانونية والحصول على بعض الموافقات من عدة جهات. إنما نجحت الشركة في الوفاء بتلك المطلوبات واستطاعت شراء ١١% إضافية في أسهم الشركة الزميلة، سيحصل إجمالي حصتها في الشركة الزميلة ٥١% وبالتالي ستكون لها سيطرة جوهرية عليها وعندها سقوط الشركة بتوحيدها ضمن قوائمها المالية.

في تاريخ البيانات المالية، لم تتمكن الشركة من ممارسة خيار الاستدعاء بسبب الإجراءات القانونية وبالتالي لم تتمكن من السيطرة واستمرت الإدارة في حساب هذا الاستثمار كشركة زميلة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٧. موجودات مالية بالتكلفة المطافأة

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>
<u>٢٩,٩٩١,٦٩٢</u>	<u>٢٦,٥١٠,١٦٠</u>

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المطافأة:
خطابات ضمان

٨. الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

أ) تتكون الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م إيضاح

٧٢٢,٣١٠,٩٩٢	٨٧٢,٧٢٣,٠٧٢	ذمم تجارية مستحقة من أطراف ذات علاقـة،
٢٦٨,٤١٧,٤٠٥	٢٣٤,٦٠٦,٤٦١	بالصافي
<u>٩٩٠,٧٢٨,٣٩٧</u>	<u>١,١٠٧,٣٢٩,٥٣٣</u>	ذمم مدينة تجارية - عملاء آخرين
(٤٠,٥٠٢,٨٥٠)	(٥٤,٥٣١,٨٨٧)	بـ- يخصـم مخصص لخسائر الإنـتمان المتوقـعة
<u>٩٥٠,٢٢٥,٥٤٧</u>	<u>١,٠٥٢,٧٩٧,٦٤٦</u>	

- يتم تصنيف الذمم التجارية المدينة أعلاه كأصول مالية ويتم قياسها بالتكلفة المطافأة.
- ليس لدى الشركة أي ضمادات للذمم التجارية المدينة، وبالتالي فإن الغالبية العظمى غير مضمونة.
- ٨١٪ من الذمم التجارية المدينة مستحقة من جهات حكومية أو شبه حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م: ٧٢٪).

ب) فيما يلي ملخص بالحركة في مخصص خسائر الإنـتمان المتـوقـعة:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>
٥٣,٤٢٧,٦١٨	٤٠,٥٠٢,٨٥٠
--	١٤,٠٢٩,٠٣٧
(٥٣٨,٧٨١)	--
(١٢,٣٨٥,٩٨٧)	--
<u>٤٠,٥٠٢,٨٥٠</u>	<u>٥٤,٥٣١,٨٨٧</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المحمل للفترة / لـلسنة
شطب خلال الفترة / السنة
المردود خلال الفترة / لـلسنة
الرصيد في نهاية الفترة / لـلسنة

ج) فيما يلي ملخص بالحركة في مخصص أرصـدة الأطـراف ذات عـلاـقة:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>
٤,٤٧٦,٠٧٩	٤,٠٢٦,٠٠١
٣٨٨,٠٤٥	١٦٧,٠١٣
(١٧,٢٨٤)	--
(٨٢٠,٨٣٩)	(٢٩٤,٧٧٥)
<u>٤,٠٢٦,٠٠١</u>	<u>٣,٨٩٨,٢٣٩</u>

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المحمل للفترة / لـلسنة
شطب خلال الفترة / السنة
المردود خلال الفترة / لـلسنة
الرصيد في نهاية الفترة / لـلسنة

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
 (بالريال السعودي)**

.٩. رأس المال

أ) رأس المال:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
--	--
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠

المصدر في بداية الفترة/السنة (عدد الأسهم)
 المصدر نقداً
 المصدر في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م -
 مدفوع بالكامل (عدد الأسهم)
 المصدر - بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي

ب) فيما يلي المساهمين ونسب ملكيتهم في رأس مال الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م:

المساهمون			
%	القيمة بالريال	السعودي	عدد الأسهم
٣٥,٧	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠
٩,٣	٧٦,٤١٣,٧٩٠	٧,٦٤١,٣٧٩	٧,٦٤١,٣٧٩
٨,٧	٧١,١١٢,٥٦٠	٧,١١٢,٥٦٠	٧,١١٢,٥٦٠
٤٦,٣	٣٧٩,٧٣٣,٦٥٠	٣٧٩,٧٣٣,٦٥٠	٣٧٩,٧٣٣,٦٥٠
١٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠

ج) الأسهم العادية:

يحق لمالكي هذه الأسهم توزيعات أرباح عند الإعلان عنها من وقت لآخر، كما أن لهم صوت واحد لكل سهم في الاجتماعات العامة للشركة.

.١٠. الاحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي الجديد للشركة المعتمد باجتماع الجمعية العامة بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٧ م ونظام الشركات السعودي الجديد، تقوم الشركة بتجنيد ١٠٪ من أرباحها السنوية كاحتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

قامت الشركة بتحويل مبلغ أكثر من ٣٠٪ للاحتياطي النظامي في سنوات سابقة.

.١١. توزيعات الأرباح

أ) تم الإعلان عن توزيعات الأرباح التالية من قبل الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٢٧ فبراير ٢٠١٩ م: ١,٣٠ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم الضريبة (معدلة بضريبة الدخل)

٩ مايو ٢٠١٩ م: ١,٣٠ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم الضريبة (معدلة بضريبة الدخل)

١٠٤,٢٧٨,٥٨٦

٢٠٩,٤٢٠,٠٨٣

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١١. توزيعات الأرباح (تابع)

٢. تم الإعلان عن توزيعات الأرباح التالية من قبل الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

٢٧ مارس ٢٠١٨ م:	١,٣١ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم
١٠٤,٦٧٣,٥٢١	الضريبة (معدلة بضربية الدخل)

٥ مايو ٢٠١٨ م:	١,٣٥ ريال سعودي للسهم العادي بعد الزكاة وقبل خصم
١٠٨,٥٤١,٦٢٦	الضريبة (معدلة بضربية الدخل)
٢١٣,٢١٥,١٤٧	

ب) فيما يلي الحركة على دائع التوزيعات للفترة / للسنة المنتهية في:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٣,١٢٠,٣٢٩	١٢٣,٢٢٩,٩٨١
٤٤٥,٣٥١,٠٧٥	٢٠٩,٤٢٠,٠٨٣
(٣٢٥,٢٤١,٤٢٣)	(٢٩٢,٠٣٩,١٤٠)
١٢٣,٢٢٩,٩٨١	٤٠,٦١٠,٩٤٦

الرصيد في بداية الفترة / السنة	١٢٣,٢٢٩,٩٨١
توزيعات معلن عنها خلال الفترة / السنة	٢٠٩,٤٢٠,٠٨٣
المدفوع خلال الفترة / السنة	(٢٩٢,٠٣٩,١٤٠)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	٤٠,٦١٠,٩٤٦

الزكاة وضربية الدخل

فيما يلي تفاصيل الزكاة وضربية الدخل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٨,٢٥٩,٤٦٤	١٤,٤٣٥,٥٤٧
٢,٠٥١,٥٥١	٢,٤٠٩,٨٥٥
٣٠,٣١٠,١١٤	١٦,٨٤٥,٤٠٢

زكاة مستحقة	٢,٤٠٩,٨٥٥
ضربية الدخل المستحقة	١٦,٨٤٥,٤٠٢
إلتزامات الزكاة وضربية الدخل	

أ) مخصص الزكاة وضربية الدخل

أ) فيما يلي الحركة على مخصص الزكاة:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٩,٥٢٢,٩١٧	٢٨,٢٥٩,٤٦٤
٢٨,٢٥٩,٤٦٤	١٤,٤٣٥,٥٤٧
(٤٢٦,٢٣٣)	١٧٦,٩١٧
(٢٩,١٩٦,٦٨٤)	(٢٨,٤٣٦,٣٨١)
٢٨,٢٥٩,٤٦٤	١٤,٤٣٥,٥٤٧

الرصيد في بداية الفترة / السنة	٢٨,٢٥٩,٤٦٤
المحمل للفترة / السنة	١٤,٤٣٥,٥٤٧
تسوية متعلقة بالفترة / بالسنة السابقة	١٧٦,٩١٧
مدفوعات خلال الفترة / السنة	(٢٨,٤٣٦,٣٨١)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة	١٤,٤٣٥,٥٤٧

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٢. الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

أ) مخصص الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

٢) فيما يلي الحركة على مخصص ضريبة الدخل:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>	
١,٦٦٧,١٧٠	٢,٠٥١,٥٥٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٩,٠٢٤,٢٧١	٤,٧٠٩,٧٢٩	المحمول للفترة / السنة
٢٥٦,٦٧٥	١٧٥,٢٤٣	تسوية متعلقة بالفترة السابقة / السنة
(٨,٨٩٧,٥٦٦)	(٤,٥٢٥,٢٦٧)	مدفوعات خلال الفترة / السنة
٢,٠٥١,٥٥٠	٢,٤٠٩,٨٥٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣) فيما يلي الزكاة وضريبة الدخل المحملة على الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م:

<u>٢٠١٨ م</u>	<u>٢٠١٩ م</u>	
٢٨,٢٥٩,٤٦٤	١٤,٤٣٥,٥٤٧	الزكاة المحملة على الفترة / السنة
(٤٢٦,٢٣٣)	١٧٦,٩١٧	الزكاة عن تعديلات عن سنوات سابقة
٢٧,٨٣٣,٢٣١	١٤,٦١٢,٤٦٤	
٩,٠٢٤,٢٧١	٤,٧٠٩,٧٢٩	ضريبة الدخل المحملة على الفترة / السنة
٢٥٦,٦٧٥	١٧٥,٢٤٣	الضريبة عن تعديلات عن سنوات سابقة
٩,٢٨٠,٩٤٦	٤,٨٨٤,٩٧٢	
٣٧,١١٤,١٧٧	١٩,٤٩٧,٤٣٦	اجمالي الزكاة وضريبة الدخل المحملة على الفترة / السنة

ب) مكونات الواقع الزكوي

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٩ م</u>	
٦٧٠,٤٢٢,١١٨	١,٢٣٥,٦٠١,١٠٨	موجودات غير متداولة
١٦٧,٤٢٣,٨٣٢	٥٩١,٦٥٦,٢٨٢	مطلوبات غير متداولة
١,٣٠١,٤٥٥,٤٥٧	١,٢٩٥,٠٤٥,٤٢٣	حقوق المساهمين
٤٩٦,٣٩٥,٠٦١	٢٤٠,١٩١,٣٣٤	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل

ج) الرابط الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٤ م، ودفعت البالغ المستحقة وفقاً للقرارات، وحصلت على إستفسارات من الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) وقامت بالرد عليها، وما تزال حالياً بانتظار مراجعة الردود من قبل الهيئة.

كما قدمت الشركة الأقرارات الزكوية والضريبية للأعوام من ٢٠١٥ م إلى ٢٠١٨ م والتي ما تزال قيد المراجعة من قبل الهيئة. حصلت الشركة على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٠ م.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
 (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
 (بالريال السعودي)

١٣. الأطراف ذات العلاقة

(ا) تشمل الأطراف ذات العلاقة مساهمي الشركة وأقاربهم والشركات المرتبطة والمديرين وموظفي الإدارة الرئيسيين بالشركة. يتم اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات بالأسعار المتفق عليها من قبل إدارة الشركة.

(ب) المعاملات مع موظفي الإدارة العليا.

تتمثل مزايا وتحويضات موظفي الإدارة العليا فيما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	
٢,٩٩٩,٨١٤	٣,٢٥٥,٢٠٣	١,٥٤٧,١٠٧	١,٧٧٩,٦٧٥	مزايا الموظفين قصيرة الأجل	
٧٢,٩٠٠	١٠٨,٥٨٤	٣٦,٤٥١	٧٢,١٣٤	مزايا ما بعد التوظيف	
٢٦٨,٥٨٧	١٤٧,٠١٥	١٨٦,٨٥٨	٦٧,١٧٧	مزايا إنهاء الخدمة	
٣,٣٤١,٣٠١	٣,٥١٠,٨٠٢	١,٧٧٠,٤١٥	١,٩١٨,٩٨٦	الإجمالي	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
 شركة مساهمة سعودية

بيانات حول التأمين المالي المختصرة
 لفترة ستة أشهر المتتالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
 (بالريل السعودي)

١٣. الأطراف ذات العلاقة (بنفع)

ج) معاملات مع أطراف ذات علامة وأرصادتها
 فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	المعاملات خلال ثلاثة أشهر المتتالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	طبيعة العلاقة		مبيعات بضائع وخدمات (تحت بند الشمل) التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
		٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	
مساهم/شركة تابعة شقيقة	٧٦,٨,٩٩,٩٨٨ ٤٣,٣,٩,٠٠,٣٦ (١٥٩,٩١٢)	٧٦,٨,٩٩,٩٨٨ ٤٣,٣,٩,٠٠,٣٦ (١٥٩,٩١٢)	٤٣,٣,٣,٨٢٣,٨ ٤٣,٨,٤	ال المؤسسة العامة الخطوط الجوية العربية السعودية
مساهم شركة تابعة شقيقة	٦٠,٦,٢,٢,٨٠, ٧,٦,٧٦,١,٤١	٦٠,٦,٢,٢,٨٠, ٧,٦,٧٦,١,٤١	٦٤,٤,١,٣,٠,٤١	شركة الحكير - شركة مساهمة شركة الخطوط السعودية للشحن
شركة تابعة شقيقة	٢٠,١,١,٩٠, ٢,٥,٢,٢,٩	٢٠,١,١,٩٠, ٢,٥,٢,٢,٩	٨٤,٤,١,٣,٠,٤١	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
شركة زميلة شركة تابعة شقيقة	٢,٦,٥,٦,٥,٤ ١٠,٥,٤,٥,٤ ٦١,٥,٤,٥,٤ ٧٢,٢,٣,١,٣,١ ٧٢,٢,٣,١,٣,١	٢,٦,٥,٦,٥,٤ ١٠,٥,٤,٥,٤ ٦١,٥,٤,٥,٤ ٧٢,٢,٣,١,٣,١	٤٣,٣,٣,٨٢٣,٨ ٤٣,٨,٤ ٦٤,٤,١,٣,٠,٤١ ٦٤,٤,١,٣,٠,٤١	الشركة السعودية الفرنسية لتشغيل وإدارة السوق الحررة شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير المقاري الإجمالي

١٣. الأطراف ذات العلاقة (إيقاع)

الصيغة في المعاملات خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م	طبيعة العلاقة	مشتريات بضائع تحت يند التصميم التجارية الدائمة		٢) المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
		٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	
مساهم/شركة	تابعة شقيقة	٣٠,٤٢,١١,٦٤	٣٠,٤٤,٤٦,٨٢	نيورست جروب هولدننج أنس. ال.
مساهم	مساهم	٤٠,٤٤,٥٦,٤٠	٤٠,٤٣,٤٠	شركة الحكير - شركة مساهمة
مساهم	شركة تابعة	٣٠,٣٣,٤٠	٣٠,٣٣,٤٠	شركة الخطوط الجوية السعودية للتمويل المقاري
شقيقة	شقيقة	٢٦,٠٠	٢٦,٠٠	شركة الخطوط السعودية للشحن
شقيقة	شركة تابعة	٥٢,٢٢,٩٩٧	٥٢,٢٢,٩٩٧	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
شقيقة	شركة تابعة	٢,٢١,٢١,٣٣	٢,٢١,٢١,٣٣	شركة الخليج العربي المحدودة
مساهم	مساهم	٨٢,٦١,٩٩٨	٨٢,٦١,٩٩٨	الإجمالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٤. الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		
٧١٨,٤٨٤,٢٨٠	٧٧١,٨٩٨,٣٠٣	٣٦٧,٦٣٤,٠١٧	٣٩٥,٦٢٠,٩٨٣	إيرادات التموين الجوي
٨٩,٩١٥,٨٩٢	٨٢,٢٤١,٩١١	٤٤,٩٨٤,٠٠٥	٤٣,٣٤٠,٤٣٨	إيرادات مبيعات التجزئة
٩٠,٣٧٥,١٧٠	٨٩,٣٢٨,١٦٠	٤٧,١٩٤,٥١٧	٤٧,٦٦٨,٧٦٢	إيرادات صلالات رجال الأعمال
٨٥,٢٢٥,٤٦٣	١٠١,٦٦٨,٤١٦	٤٢,٠١٥,٣٣٨	٤٩,٢٧٩,٣٣٧	إيرادات بخلاف خطوط الطيران
١٣,١٢٠,٧٠٣	١٢,٨٨٨,٦٥٩	٦,٩٧٤,٨٠٢	٦,٣٤١,١٧٨	إيرادات تشغيلية أخرى مبيعات المخيمات (تغذية الموظفين والإقامة)
١,١٥٩,٧٩٢	٨,١٣٤,٠٦٩	٩٥٦,١٥٢	٢,٢٧٧,٩٨٠	إيرادات المشتريات الحصرية والخدمات المقدمة للموردين
٩٩٨,٢٨١,٣٠٠	١,٠٦٦,١٥٩,٥١٨	٥٠٩,٧٥٨,٨٣١	٥٤٤,٥٢٨,٦٧٨	

١٥. تكاليف المبيعات

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		
٣٠٦,٥٩٧,٧٦٤	٣٢٨,٧٤٦,٠٤٢	١٥١,٥٦٤,٥٢٣	١٧٠,٦٤٤,٦٢٩	تكلفة مواد وبيضائع
١٤١,٢٥٥,٢٦٩	١٥١,٣٧٢,٠٤٣	٧٤,٠٥٢,٢٠٣	٧٣,٧٧٨,٣٥٣	تكاليف موظفين
٧٣,٢٦٢,٥٠٠	٣٩,٤٢١,٦٦٧	٣٥,٦٠٦,١٦٣	٢٦,٥٧٧,٤٨٠	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
٢٥,٦١٢,٧٢٩	٦٣,٧٤٦,٥٧٥	١٢,٦٦٩,٢٧٠	٣٢,٣٢٨,٧٢٩	استهلاك
٣٢,١٥٤,٩٦٨	٣٥,١٦٥,٠٢٧	١٨,٠٤١,١١٤	١٨,٣١٩,٤٨٥	تكاليف أخرى
١٦,١٨٦,١١٠	١٧,٣١٧,٨١٣	٨,١٤٨,٠٣٤	٨,٧٠٥,٩٥٠	تكلفةقوى العاملة والنقل
١٢,٧٩١,٧٦٨	١٥,٣٥٢,٤٤٧	٧,١٩٧,٠٣٩	٨,٦٠٦,٨٣٠	مستلزمات ومواد متعددة
٢٥,٦٧١,٨٨٦	٣٠,٤٦٧,٥٥٩	١٣,٠٥٣,٥٦٦	١٢,٨٦٩,٦٢٩	اتصالات ومنافع
٦٣٣,٥٣٢,٩٨٤	٦٨١,٥٨٩,١٥٣	٣٢٠,٣٣١,٩١٢	٣٥١,٨٣١,٠٩٥	تكاليف تشغيلية أخرى

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريل السعودي)

١٦. تعديلات فترات سابقة

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، لكنها لم تسجل أثر التطبيق على القوائم المالية الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وبالتالي قامت الإدارة بتعديل الأرقام المقارنة في هذه القوائم المالية. لم يكن التعديل أي تأثير على إجمالي الربح أو إجمالي الدخل الشامل للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ولا على المركز المالي والتدفقات النقدية للفترة كما يلي:

		الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
		وفقاً للمعيار الدولي	لإعداد التقارير
		المالية رقم ١٥	وفقاً للسياسة القديمة
Aثر التعديل			
(٩٤,٧٥٠,٦٢٨)	٩٤,٧٥٠,٦٢٨	١,٠٩٣,٠٣١,٩٢٨	٩٩٨,٢٨١,٣٠٠
--	--	(٧٢٨,٢٨٣,٦١٢)	(٦٣٣,٥٣٢,٩٨٤)
		٣٦٤,٧٤٨,٣١٦	٣٦٤,٧٤٨,٣١٦

الإيرادات
تكلفة المبيعات
إجمالي الربح

١٧. ربحية السهم

أ) **ربحية السهم الأساسية**
تم إحتساب ربحية السهم الأساسية بناء على الربح العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

(١) الربح العائد على المساهمين العاديين (الأساسي)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
٢٤٠,٥٣٥,٠٨٠	٢٢٠,٥٩٣,٨٩٨	١٢٠,٢٨٤,٠٤٢	١١٧,٠٦٧,٨١٨

ربح السنة العائد على مساهمي الشركة

(٢) المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (الأساسية)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
--	--	--	--
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠

أسهم عادية مصدرة في ١ يناير
أثر الأسهم المصدرة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في ٣٠ يونيو

ب) ربحية السهم المخفضة

لم يكن هناك أي أسهم مخفضة خلال الفترة، وبالتالي فإن ربحية السهم المخفضة ستكون نفس ربحية السهم الأساسية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

١٨. إدارة رأس المال

تتمثل أهداف الشركة عند إدارة رأس المال في حماية قدرة الشركة على الإستمرارية بهدف توفير عائد للمساهمين والمنافع لأصحاب المصالح الأخرى وكذلك الاحتفاظ بقاعدة قوية لرأس المال بغض النظر كسب ثقة المستثمر والمقرض والسوق وكذلك ضمان التطوير المستقبلي لأعمالها.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال في سياق الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطر للموجودات. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تختار الشركة، على سبيل المثال القروض قصيرة الأجل أو طويلة الأجل.

ترافق الشركة العائد على رأس المال المستخدم وتقوم بتعديلها في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية. ولكي يتم الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تحصل الشركة على القروض قصيرة الأجل أو طويلة الأجل. وترافق الشركة رأس المال باستخدام نسبة الدين إلى حقوق الملكية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	اجمالي المطلوبات
٧٨٤,٣٣٠,٢٠٢	١,٣٤٠,٦٤٧,٤٧٧	يخصم: نقد وما في حكمه
(١٤٧,٢٥٢,٧٤٣)	(٨٥,٤٧٠,٩٩٧)	صافي الدين
٦٣٧,٠٧٧,٤٥٩	١,٢٥٥,١٧٦,٤٨٠	
١,٣١,٤٥٥,٤٥٧	١,٢٩٥,٠٤٥,٤٤٣	اجمالي حقوق الملكية
٤٩%	٩٧%	نسبة صافي الدين المعدل إلى حقوق الملكية المعدلة

١٩. الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر

أ) قياس القيمة العادلة

باستثناء الاستثمارات العقارية، فإن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمها الدفترية.

ب) مخاطر الإنتمان

تعكس مخاطر الإنتمان مخاطر تغير الطرف الآخر في سداد التزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى خسارة مالية للشركة. إن مخاطر الإنتمان التي تنشأ عن النقد وما في حكمه والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية تعتبر محدودة لأن البنوك والمؤسسات المالية لديها درجة تصنيف استثماري محددة من وكالات تصنيف إنتماني دولي.

فيما يلي إجمالي الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الإنتمان كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	الموجودات المالية
٢٩,٩٩١,٦٩٢	٢٦,٥١٠,١٦٠	موجودات مالية أخرى
٢٦٨,٤١٧,٤٠٥	٢٣٤,٦٠٦,٤٦١	ذمم تجارية مدينة
٧٢٦,٣٣٦,٩٩٣	٨٧٦,٦٢١,٣١١	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢,٦٨٧,٨٢٤	٢٩,٧٥٥,٦٣٧	ذمم مدينة أخرى
١٤٥,٩٩٧,٣٤٥	٨٤,٣٩١,١٠٦	ارصدة بنوك
١,١٩٣,٤٣١,٢٥٩	١,٢٥١,٨٨٤,٦٧٥	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
(بالريال السعودي)

١٩. الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر (تابع)

ب) مخاطر الإنتمان (تابع)

إن مخاطر الإنتمان على الأرصدة المدينة والأرصدة لدى البنك محدودة نظراً لما يلي:

- تحفظ الشركة بأرصتها لدى بنوك ذات تصنيف إنتماني مرتفع يتراوح بين (B⁽³⁾) و (A⁽¹⁾) وفقاً لتصنيف (Moody's) الإنتماني و (BBB+) (Fitch) الإنتماني. تحفظ الشركة بأرصتها في بنوك في المملكة العربية السعودية والقاهرة.
- لا تحصل الشركة حالياً على ضمانات أو تأمين من عملائها.
- الموقف المالي للأطراف ذات العلاقة ثابت.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، يمثل أكبر ٥ عملاء (٣١ ديسمبر ٢٠١٨؛ أكبر ٥ عملاء) حوالي ٨٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٨٪ ٧٥٪) من إجمالي الدعم التجاري المدينة المستحقة.

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨. ليس لدى الشركة أي موجودات يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة
القيمة الدفترية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٢٩,٩٩١,٦٩٢	٢٦,٥١٠,١٦٠	موجودات مالية أخرى
٢٢٧,٩١٤,٥٠٥	١٨٠,٠٧٤,٤٧٥	ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى
٧٢٢,٣١٠,٩٩٢	٨٧٢,٧٢٣,٠٧٢	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٢,٦٨٧,٨٢٤	٢٩,٧٥٥,٦٣٧	أرصدة مدينة أخرى
١٤٥,٩٩٧,٣٤٥	٨٤,٣٩١,١٠٦	نقدية وأرصدة لدى البنك
١,١٤٨,٩٠٢,٤٠٨	١,١٩٣,٤٥٤,٥٤٩	

الالتزامات المالية بالتكلفة المطفأة

القيمة الدفترية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٥٨٦,٥٩٦,٣٥٦	٥٩٦,٣٠٩,٨١٥	ذمم دائنة تجارية ومطلوبات أخرى

جميع الموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه بالتكلفة المطفأة ولا تخضع لتقييم القيمة العادلة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالريال السعودي)

٢٠. ارتباطات والتزامات محتملة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	ارتباطات رأسمالية
٧٨,٧٩١,٢٥٦	١٢٦,٦٦٢,٩١٩	
٤١,٦٦٩,٤٢٢	٤٩,٥٠٤,٤٦٦	خطابات ضمان بنكية

تم إصدار خطابات الضمان من قبل بنك نيابة عن الشركة لأحد الموردين وبتعهدات لتلبية أي التزامات مالية للمورد في حالة التخلف عن السداد، وهذا يتطلب من الشركة وضع نقد لدى البنك. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، قامت الشركة بدفع كامل المبلغ مقابل خطابات ضمان، وبالتالي لا توجد أي أعباء مالية أخرى مستحقة الدفع.

حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية من البنك السعودي البريطاني في أبريل ٢٠١٨ م تتمثل في ضمان بنكي لأحد موردي الشركة بلغ حتى تاريخه ١٨,٧١٨,٣٠٧ ريال سعودي.

٢١. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤ ذو الحجة ١٤٤٠ هـ الموافق ٦ أغسطس ٢٠١٩ م.



عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

