

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
مع
تقرير مراجعي الحسابات عن الفحص المحدود

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة / المساهمين
شركة الخطوط السعودية للتموين
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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 للفحص الذي قمنا به للقوائم المالية الأولية الموجزة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات 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 الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعثن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢ محرم ١٤٣٧ هـ
الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠١٥م

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣٨٢,٦٨١,٠١٢	١٠٨,٩٦٦,٠٧١		نقد وما في حكمه
٢٠٣,٢٠٣,٠٥٠	٢٠٤,٥٢٧,٦٧٨	٤	استثمارات في أوراق مالية للتأجير
٧١,٩٥٦,٢٧٨	٩٧,٩٩٣,٨٠٦		ذمم مدينة تجارية
٥٩٣,٩٣٤,٠٦٧	٦٨٣,٣٧٨,٨١٣	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٠٠,٥٤٨,٢٣٣	١٢٣,٣٩٩,٣٢٢		مخزون
--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
١٤٦,٣٥٠,٥٦٣	١٢٩,٤١٨,١٢٤		مدفوعات مقدما وموجودات متداولة اخرى
<u>١,٤٩٨,٦٧٣,٢٠٣</u>	<u>١,٤٤٧,٦٨٣,٨١٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥	استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
١٥٩,٧٢٣,٣٠٢	٤٠٣,٢٦٦,٨٦٢		ممتلكات ومعدات
١٠,٠٩٤,٠٤٨	١١,٦٤٦,٠٩١		تأمينات خطابات ضمان بنكية
<u>٣٠٩,٨١٧,٣٥٠</u>	<u>٤٥٤,٩١٢,٩٥٣</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٨٠٨,٤٩٠,٥٥٣</u>	<u>١,٩٠٢,٥٩٦,٧٦٧</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٧٩,٥٦٥,٣٩١	١٧٧,٩٣٧,٤٨١		ذمم دائنة تجارية
١٢,٢٦٤,٤٧٩	١٥,٨٢٧,١٨٧	٩	مستحق لأطراف ذات علاقة
٣,٩٦٧,٨٥٩	٢,٩١٠,٢٥١	١١	توزيعات أرباح مستحقة
٢٤٨,٥٥١,٨١١	٢٦٥,٧٢٤,٠٣٢		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
٣٤,٧٦٢,٤٣٦	٢٨,٨٩٦,٧٩٩	٦	زكاة وضريبة دخل مستحقة
<u>٤٧٩,١١١,٩٧٦</u>	<u>٤٩١,٢٩٥,٧٥٠</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٢٢,٢٤٨,٥١٥	١٢٦,٤١٦,١٧٢		مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٤٤٥,٧٣٥	٧,٧٢٦,١٧٣		مكافاة مستحقة - طويلة الأجل
<u>١٢٦,٦٩٤,٢٥٠</u>	<u>١٣٤,١٤٢,٣٤٥</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٦٠٥,٨٠٦,٢٢٦</u>	<u>٦٢٥,٤٣٨,٠٩٥</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٩٩,٤٦٧,٥٨٠	٢٦٧,٥٢٥,٦١٢		احتياطي نظامي
١٨٣,٢١٦,٧٤٧	١٨٩,٦٣٣,٠٦٠		ارباح مبقاة
<u>١,٢٠٢,٦٨٤,٣٢٧</u>	<u>١,٢٧٧,١٥٨,٦٧٤</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٨٠٨,٤٩٠,٥٥٣</u>	<u>١,٩٠٢,٥٩٦,٧٦٧</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

فترة التسعة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاح
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
الإيرادات:				
١,٢١٦,١٨٧,٠٨٧	١,٢٤٥,٤٤٧,٣١١	٤٢٠,٥٥٠,٥٨٨	٤٢٤,٩٨٦,٥٩٥	إيرادات التموين الجوي
١٥٣,٦٩٦,٢٣٠	١٧٣,٠٦٥,٣٣٧	٥١,٦٧٦,٤٥٥	٦٠,٩٧٨,٥٨٣	إيرادات المبيعات الجوية
٦٤,٩٨٠,٣٧١	٩٤,٧٥٢,٥٤٤	٢٢,٧٥٦,٦٧٦	٣٣,٣٠٥,٣٢٠	إيرادات صالات رجال الاعمال
١٢٥,٠٩١,٣٥٨	١٥٦,٩٢٩,٧٧٩	٤٣,٧٨٢,٢٢٩	٤٧,٤٥٩,٥٩١	إيرادات التموين من غير خطوط الطيران
٤٠,٦٠٩,٤٠٥	٣٤,٢٤١,٢٦٣	١٣,٧٧٠,٦٦٥	١٢,١٤٨,٦٠٢	٧ إيرادات تشغيلية أخرى
١,٦٠٠,٥٦٤,٤٥١	١,٧٠٤,٤٣٦,٢٣٤	٥٥٢,٥٣٦,٦١٣	٥٧٨,٨٧٨,٦٩١	اجمالي الإيرادات
تكلفة الإيرادات				
(٦٨٠,٦٩٦,٩٠٣)	(٧١٩,٩٤٣,٨٠١)	(٢٤٤,٠٦٨,٢٩٠)	(٢٤٥,٩١٢,٠٣٢)	تكلفة مواد وبضائع
(١٤١,٥٨٨,٣٠٨)	(١٦٥,٢٨٩,٣٩٤)	(٤٨,٧٧٢,٥٩١)	(٥٥,٧٢٧,٨٩٦)	تكاليف موظفين
(٦٦,٣٦٣,١٠٨)	(٦٩,٦٧٧,٢٧٣)	(٢٠,٦٦٩,٤٦٩)	(٢٣,٤١١,٢٣٩)	ايجارات وصيانة وحدات الانتاج
(١١,٠٨١,٤٣٠)	(١٤,٣٥٢,٣٦٨)	(٣,٩٥٨,٨٨٣)	(٥,١٣٩,٩٧٩)	استهلاكات
(١٠٩,٥٩٥,٥٢٥)	(١٣٨,٩٩٤,٠٦١)	(٤٧,٠٤١,٧٤١)	(٤٥,٤٣٠,٠٩٧)	٨ تكاليف تشغيلية أخرى
(١,٠٠٩,٣٢٥,٢٧٤)	(١,١٠٨,٢٥٦,٨٩٧)	(٣٦٤,٥١٠,٩٧٤)	(٣٧٥,٦٢١,٢٤٣)	إجمالي تكلفة الإيرادات
٥٩١,٢٣٩,١٧٧	٥٩٦,١٧٩,٣٣٧	١٨٨,٠٢٥,٦٣٩	٢٠٣,٢٥٧,٤٤٨	مجمل الدخل
(١٢٢,٥٩٢,١٢٦)	(١١١,٢٧٣,٦٥٨)	(٣٥,٨٧٧,٤٠٨)	(٤٣,٢٨٣,١٥٣)	مصروفات عمومية وادارية
٤٦٨,٦٤٧,٠٥١	٤٨٤,٩٠٥,٦٧٩	١٥٢,١٤٨,٢٣١	١٥٩,٩٧٤,٢٩٥	الدخل من الأعمال
١٢,٤٦٠,٦٦٣	٢٢,٨٤٩,٥١٧	٢,٨٢٧,٧٠٩	٤,٥٢٣,١٠٨	إيرادات ومصروفات أخرى، بالصادي
٤٨١,١٠٧,٧١٤	٥٠٧,٧٥٥,١٩٦	١٥٤,٩٧٥,٩٤٠	١٦٤,٤٩٧,٤٠٣	صافي الدخل
٥,٧٢	٥,٩١	١,٨٦	١,٩٥	١٠ ربحية السهم من:
٠,١٥	٠,٢٨	٠,٠٣	٠,٠٦	١٠ الدخل من الأعمال
٥,٨٧	٦,١٩	١,٨٩	٢,٠١	١٠ الإيرادات الأخرى
				١٠ صافي الدخل

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٤٨١,١٠٧,٧١٤	٥٠٧,٧٥٥,١٩٦	الأنشطة التشغيلية
		صافي الدخل
		تعديلات:
١٣,٤٠٩,١٢٩	١٧,٣١٧,٢٨٩	استهلاكات
(١٣,١٨٦,٠٧٧)	(١٦,٩٤٥,٨٥٢)	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١,٠١٧,٥٧٥	١,٣٣١,٨٧١	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤٥,٢١٩	٢٥٨,٤٤٢	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٢٠٣,٠٥٠)	(١,٠١٤,٨٦٩)	مكاسب غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية للإتجار
١٧,٨٠٣,٥٤١	١٧,١٣٨,٢٤٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤,٤٤٥,٧٣٥	٢,٧٢٧,٦٥٧	مخصص مكافآت مستحقة - طويلة الأجل
(٣,٤٥٧,٤٨٦)	(٢,٦٠٨,٩٢٠)	إيرادات استثمارات
٤٩٧,٩٨٢,٣٠٠	٥٢٥,٩٥٩,٠٦١	
(٢,١٠٥,٧٧٣)	٣,٩١٦,٨٧٢	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٣٨,٠٦٩,٥٢٠)	(٢١٨,٦٣٠,٣٨٢)	النقص / (الزيادة) في ذمم مدينة تجارية
(٢٤,٩٣٦,٠٥٧)	(٣٧,٩٧٧,٦٢١)	الزيادة في المستحق من أطراف ذات علاقة
(٧٦,٧٩٢,٢٤٦)	٢١,٥٧٩,٢٩٨	الزيادة في المخزون
٧٥,٠٠٠	(١,٤٧٨,٩٨٠)	النقص / (الزيادة) في مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
٣٣,٥٣٢,٤٢٦	١٥,٥١٨,٠٠٦	(الزيادة) / النقص في تأمينات خطابات ضمان بنكية
١٢,٢٦٤,٤٧٩	٣,٣٩١,٦٣٥	الزيادة في ذمم دائنة تجارية
١٧,٨٢٤,٦٢٣	٢٤,٦١٦,٩٤٥	الزيادة في المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢١٩,٧٧٥,٢٣٢	٣٣٦,٨٩٤,٨٣٤	الزيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
--	(١,٨٥٧,١٣٠)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٤١,٣٤٣,٧١٣)	(٤٣,٨٩١,٨٧١)	مكافآت مستحقة طويلة الأجل المدفوعة
(٧,٩٦٢,٠٧٠)	(٧,٦٤٢,٦٤٥)	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١٧٠,٤٦٩,٤٤٩	٢٨٣,٥٠٣,١٨٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٧٥,١٣٤,٩٩٥)	(٢٢٩,٤١٩,٩١٥)	الأنشطة الاستثمارية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	شراء ممتلكات ومعدات
٧٧,٠٠٠	٧٤,٧١٤	متحصلات من إستبعاد إستثمار بالقيمة العادلة
٢,٤٩٨,١٤٣	٢,٣٧٢,٢٠٨	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٢٧,٤٤٠,١٤٨	(٢٢٦,٩٧٢,٩٩٣)	إيرادات استثمارات محصلة
		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٣٩٨,٠٤٤,٣٣٤)	(٤٢٤,٤٧٢,٧٢٣)	الأنشطة التمويلية
(٢٠٠,١٣٤,٧٣٧)	(٣٦٧,٩٤٢,٥٢٨)	توزيعات ارباح مدفوعة
٥٨٢,٨١٥,٧٤٩	٤٧٦,٩٠٨,٥٩٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٨٢,٦٨١,٠١٢	١٠٨,٩٦٦,٠٧١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتمويل

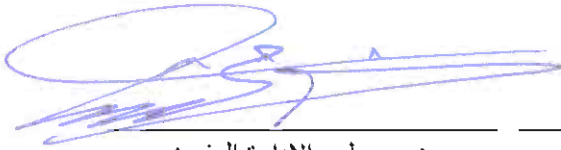
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

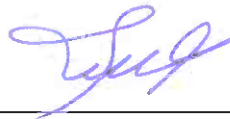
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥ م
٥٠٧,٧٥٥,١٩٦	٥٠٧,٧٥٥,١٩٦	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٥٠,٧٧٥,٥٢٠)	٥٠,٧٧٥,٥٢٠	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٢,٤٩٢,٨٤٤)	(٣٢,٤٩٢,٨٤٤)	--	--	٦ الزكاة وضريبة الدخل
(٤٢٣,٨١٠,٦٠٠)	(٤٢٣,٨١٠,٦٠٠)	--	--	١١ توزيعات أرباح
<u>١,٢٧٧,١٥٨,٦٧٢</u>	<u>١٨٩,٦٣٣,٠٦٠</u>	<u>٢٦٧,٥٢٥,٦١٢</u>	<u>٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
١,١٥٨,٦٢٩,٠١٢	١٨٧,٢٧٢,٢٠٣	١٥١,٣٥٦,٨٠٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٤ م
٤٨١,١٠٧,٧١٤	٤٨١,١٠٧,٧١٤	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٤٨,١١٠,٧٧١)	٤٨,١١٠,٧٧١	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٧,٨٣٢,٧٤٧)	(٣٧,٨٣٢,٧٤٧)	--	--	٦ الزكاة وضريبة الدخل
(٣٩٩,٢١٩,٦٥٢)	(٣٩٩,٢١٩,٦٥٢)	--	--	١١ توزيعات أرباح
<u>١,٢٠٢,٦٨٤,٣٢٧</u>	<u>١٨٣,٢١٦,٧٤٧</u>	<u>١٩٩,٤٦٧,٥٨٠</u>	<u>٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م



عضو مجلس الإدارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م) كشركة ذات مسئولية 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 أسست الشركة بمثابة شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") حيث تمثلت مساهمتها في رأس المال بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نقداً وبمبلغ ١٠٠,٢٦٧,٠٠٠ ريال سعودي تمثل صافي موجودات قسم الترميم التابع لها والمحولة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨م. قامت السعودية بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٨م ببيع ٤٩٣,٧٥٨ حصة تمثل ٤٩٪ من إجمالي رأس مال الشركة إلى شركة الترميم الاستراتيجي المحدودة. لقد تم استكمال اجراءات هذه العملية بتاريخ ١٩ رجب ١٤٢٩هـ (٢٢ يوليو ٢٠٠٨م).

قرر الشركاء بتاريخ 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 للعقار والتنمية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للخطوط السعودية. هذا بالإضافة إلى ان الشركاء قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة وتقسيم رأسمال 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 اعلاه في ١٤٣٢/١/٢٩هـ (٤ يناير ٢٠١١م)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٤٣٢/٣/١٠هـ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

قرر المساهمين في ١٩ مارس ٢٠١١م زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧١٩,٢٣٣,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٦٥٨,٧٩١,٣٩٢ ريال سعودي من رصيد الأرباح المستبقاة، وتحويل مبلغ ١٣,٧١٨,٤٢٨ ريال سعودي من رصيد الاحتياطي العام ومبلغ ٤٦,٧٢٣,١٨٠ من الاحتياطي النظامي. قامت الشركة بانتهاء الاجراءات النظامية ذات العلاقة وحصلت على السجل التجاري المعدل بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠١١م.

قامت الشركة خلال الفترة من ٢٨ رجب ١٤٣٣هـ (١٨ يونيو ٢٠١٢م) حتى ٤ شعبان ١٤٣٣هـ (٢٤ يونيو ٢٠١٢م) ببيع ٢٤,٦ مليون سهم من خلال الإكتتاب العام ويمثل الجزء المكتتب فيه ٣٠٪ من إجمالي رأس مال الشركة بقيمة ٥٤ ريال للسهم الواحد متضمن القيمة الاسمية البالغة ١٠ ريال للسهم وعلو إصدار تبلغ ٤٤ ريال للسهم الواحد وبذلك تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة وبدأت التداول في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في ٩ يوليو ٢٠١٢م. وبالتالي أصبحت المساهمة الحالية للشركة بعد بيع الاسهم على النحو التالي:

عدد الاسهم	القيمة	
٢٩,٢٧٤,٠٠٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٢٨,١٢٦,٠٠٠	٢٨١,٢٦٠,٠٠٠	شركة الترميم الاستراتيجي المحدودة
٢٤,٦٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون مكتتبون
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط (تابع)

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

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

تقوم الشركة بصفة رئيسية بتقديم خدمات تمويل للخطوط الجوية العربية السعودية وشركات طيران أجنبية أخرى في مطارات جدة والرياض والدمام والمدينة المنورة بالمملكة والى رحلات الخطوط الجوية العربية السعودية من مطار القاهرة الدولي.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

شركة الخطوط السعودية للتمويل

حي الخالدية

صندوق بريد ٤٨١٥٤

جدة ٢١٥٧٢ المملكة العربية السعودية

في ٢ أغسطس ٢٠١٢م، قرر مجلس الإدارة إنشاء شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٣٠ مليون تمتلكها الشركة وتسيطر عليها بصورة رئيسية. إن الشركة المنشأة حديثاً التي ما تزال في طور التأسيس ستكون تحت اسم شركة الخطوط السعودية لخدمات التمويل، وسوف تشمل نشاط التمويل الخاص بقطاع الأعمال والصناعة والذي يعتبر حالياً جزء من أعمال الشركة.

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والأدوات المالية المشتقة والتي تظهر بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الأعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترة المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد 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، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

٢- مخصص مخزون ببطيء الحركة

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

٣- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

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

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 وبتقديرات 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

٥- الانخفاض في قيمة الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ 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 تكبدها 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 المتكبدة وتقوم بإجراء تقييم للأوضاع الاقتصادي والائتمانية 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 بان لديها الموارد لمواصلة النشاط في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فان 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.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الغيرمراجعة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الغير مراجعة 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 (ان وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

(ب) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي 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 للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى الإيرادات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(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، وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

في حالة المخزون المصنع وتحت التصنيع، تتضمن التكلفة حصة مناسبة من تكاليف الإنتاج المباشرة على أساس الطاقة التشغيلية العادية.

تتكون 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 وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتقيد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية للتجار والتغيرات في القيمة السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي أو تحمل على قائمة الدخل.

٢- الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

يتم تصنيف الاستثمارات ذات الدفعات الثابتة أو المحددة بتاريخ استحقاق ثابت والتي يكون لدى الإدارة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وتقيد الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق مبدئياً بالقيمة العادلة بما في ذلك التكاليف المباشرة والإضافية للمعاملة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمتها. ويتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة على الشراء باستخدام طريقة العائدة 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 المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وإذا انخفضت قيمة خسارة الانخفاض في القيمة في وقت لاحق ويمكن لهذا الانخفاض إن يكون متعلقاً بشكل موضوعي بحدث معين وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة، يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً من خلال قائمة الدخل.

(هـ) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة فيما عدا الأراضي بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية، أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت، ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:

تحسينات على المآجور	٥ - ٢٠ سنة
معدات	٣ - ٧ سنوات
سيارات	٧ - ١٠ سنوات

تتمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في اجمالي التكاليف المتعلقة بشكل مباشر وغير مباشر بالمشاريع تحت التنفيذ ويتم رسملتها كممتلكات وآلات ومعدات عند اكتمال المشروع.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(و) الإنخفاض في الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات المالية والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض 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 اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ح) المخصصات

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

(ط) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد استحقاق 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.

(ي) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.
 - يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
 - امكانية تحديد التكلفة المتكبدة 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

مبيعات بضائع

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 او مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

تقديم الخدمات

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ك) المصروفات

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

(ل) عقود التأجير التشغيلي

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

(م) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويتم الاستدراك لفريضة 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 إقفال المخصص.

(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 بتجميع قطاعات التشغيل إذا كان لهذه القطاعات نفس الخصائص الاقتصادية، وكانت متشابهة في المنتجات والخدمات.

تتكون أنشطة الشركة من القطاعين التشغيليين التاليين:

١) التمويل بما في ذلك صالات رجال الأعمال وغير خطوط الطيران وغيرهما.

٢) المبيعات الجوية

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

(س) المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة 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 كالنزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٤- استثمارات في أوراق مالية للإتجار

تتكون حركة الاستثمارات في الأوراق المالية للإتجار من الآتي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٥١٢,٨٠٩	الرصيد بداية الفترة
٣,٢٣,٠٥٠	١,٠١٤,٨٦٩	أرباح غير محققة في استثمارات في أوراق مالية للإتجار
٢٠٣,٢٣,٠٥٠	٢٠٤,٥٢٧,٦٧٨	

يمثل الاستثمار أعلاه وحدات صناديق الاستثمار بالريال السعودي.

٥- استثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

تتكون حركة الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق مما يلي:

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١-٥ الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق - قصيرة الأجل
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-٥ الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق - طويلة الأجل

١-٥ إن صكوك مجموعة بن لادن المحدودة مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٧٪ يتم احتسابه كل ثلاثة أشهر ومن المقرر أن يتم تسهيل الصكوك في ٧ أكتوبر ٢٠١٥م. قامت الشركة بشراء الاستثمار بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

٦- الزكاة وضريبة الدخل

حملت الشركة مستحقات الزكاة وضريبة الدخل للفترة والبالغة ٣٢,٤٩٢,٨٤٤ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٣٧,٨٣٢,٧٤٧ ريال سعودي).

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية للأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٤م ودفعت المبالغ المستحقة وفقاً للاقرارات والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

شركة الخطوط السعودية لتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٧- إيرادات تشغيلية أخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
٤٦,٦٦٧	٤٥٨,٦٢٥	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٢١,٠٤٠,٤٨٣	١١,١٩٤,٩٠٥	٥,٩٦٨,٩٤٧	٤,٣٨٠,٠٤٦
١٩,٥٢٢,٢٥٥	٢٢,٥٨٧,٧٣٣	٧,٧٨٦,٧١٨	٧,٧٥٣,٥٥٦
٤٠,٦٠٩,٤٠٥	٣٤,٢٤١,٢٦٣	١٣,٧٧٠,٦٦٥	١٢,١٤٨,٦٠٢

مبيعات مرافق المجمعات (تغذية الموظفين
واماكن السكن)
دخل من مشتريات حصرية وخدمات مقدمة
للموردين
رسوم نقل معدات الطيران

٨- تكاليف تشغيلية أخرى

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
١٣,٢٧٠,١٧٧	١٤,٠٢٤,٨٤٩	٤,٨٥٤,١٤١	٤,٧٢٩,٩٨٢
٢٣,٧٥٦,٥٣١	٢٩,٠٨٤,٧٩٠	٩,٣٦٤,٨١٧	٩,٦٠٩,١٤٤
٤٤,١٦٤,٨١٦	٥٨,٦٥٦,٤٤٩	٢٢,٤٢٠,٦٢٧	١٩,٥٧٩,٧٥٤
٢٨,٤٠٤,٠٠١	٣٧,٢٢٧,٩٧٣	١٠,٤٠٢,١٥٦	١١,٥١١,٢١٧
١٠٩,٥٩٥,٥٢٥	١٣٨,٩٩٤,٠٦١	٤٧,٠٤١,٧٤١	٤٥,٤٣٠,٠٩٧

اتصالات ومرافق
مستلزمات ومواد متنوعة
عقود خدمات
تكاليف تشغيلية أخرى

شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ) تتكون الأطراف ذات علاقة من المساهمين في الشركة والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وكبار الموظفين والإدارة العليا والأقارب حتى الدرجة الرابعة. يتم اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

ب) فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والارصدة الناتجة عنها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م و٢٠١٤م والأرصدة الناتجة عنها:

العلاقة	الاسم
مساهم	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (السعودية)
أحد المساهمين النهائيين	نيورست جروب هولدنغ اس ال
شركة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
أحد المساهمين النهائيين	شركة مجموعة الحكير المساهمة
شركة شقيقة	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
شركة شقيقة	شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري
أشخاص ذوي صلة	مجلس الإدارة

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م	
١,٠٧٨,٣٧١,٠٠٠	١,١٠٥,٢٥٣,٠٠٠	خدمات تموين وخدمات وأخرى مقدمة إلى "السعودية"
٩,٤٤٥,٠٠٠	٤,٦١٩,٠٠٠	خدمات ومصروفات أخرى محملة من "السعودية"
٣٣,٨٢٩,٠٠٠	٣٣,٩٢١,٠٠٠	إعادة توزيع خدمات محملة ومصروفات للشركة السعودية للخدمات الأرضية
١٤٥,٠٠٠	١٠,٥٠٢,٠٠٠	إعادة توزيع رسوم إيجار
١٤,١٨٥,٠٠٠	١٢,٣٣٤,٠٠٠	صافي خدمات مقدمة إلى / محملة من شركة الخطوط الجوية السعودية للشحن المحدودة
١,٢٨٠,٠٠٠	-	صافي خدمات مقدمة إلى / محملة من مجموعة الحكير (شركة مساهمة)
٧٩٣,٥٥١	٥٦٨,٠٠٠	صافي خدمات مقدمة إلى / نيورست جروب هولدنغ اس ال
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠	أتعاب إدارة
١,٧٤٦,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	أتعاب ومصروفات مجلس الإدارة

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٩- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

مستحق من أطراف ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥٥٤,٥٧٦,١٣٠	٦٣٧,٩٤٧,٥٣٧	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (السعودية) - تجارية
٤٧٠,٧٤٨	٣٦٧,٩٤٩	مجموعة الحكير (شركة مساهمة)
٢٢,٨٤٦,٧٦٤	٢٧,٤٧٢,١٣٢	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١٦,٠٤٠,٤٢٥	١٧,٥٩١,١٩٥	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
٥٩٣,٩٣٤,٠٦٧	٦٨٣,٣٧٨,٨١٣	

مستحق إلى أطراف ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦,٥٤٢,٩٣١	١٥,٨١٦,٣١٦	شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري
٥,٧٢١,٥٤٨	١٠,٨٧١	نيورست جروب هولدنغ اس ال
١٢,٢٦٤,٤٧٩	١٥,٨٢٧,١٨٧	

١٠- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتم احتساب ربحية السهم من الإيرادات الأخرى على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. لا تقوم الشركة بإحتساب ربحية السهم المخفض.

١١- توزيعات ارباح

اعتمد المساهمين في اجتماعهم السنوي العادي بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠١٥ م توزيعات أرباح من الأرباح المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ١٤٣,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بعد الزكاة وقبل خصم ضريبة الدخل.

في تاريخ ٧ مايو ٢٠١٥ م 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 تاريخ ٢٦ مايو ٢٠١٥ م 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.

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

١٢- ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣٠ سبتمبر، كانت لدى الشركة الارتباطات والالتزامات التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٢٢٠,٠٨٤,٥٥١ ٩٧,٠٠٠,٩٠٩

ارتباطات رأسمالية

١٣- 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 وفقا لأساس ثابت.

تتكون أنشطة الشركة من قطاعي الأعمال التاليين:

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

ان الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة كما في والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م و٢٠١٤م على أساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع	المبيعات الجوية	التموين	
			<u>٢٠١٥م (غير مراجعة)</u>
١,٩٠٢,٥٩٦,٧٦٧	١٠٨,٧١٨,١٧٩	١,٧٩٣,٨٧٨,٥٨٨	الموجودات
٦٢٥,٤٣٨,٠٩٥	٣٢,٢٧١,٤٣٨	٥٩٣,١٦٦,٦٥٧	الالتزامات
١,٢٧٧,١٥٨,٦٧٢	٧٦,٤٤٦,٧٤١	١,٢٠٠,٧١١,٩٣١	الإيرادات
٥٠٧,٧٥٥,١٩٦	٥٣,٥٩٠,٨٥٥	٤٥٤,١٦٤,٣٤١	صافي الربح
			<u>٢٠١٤م (غير مراجعة)</u>
١,٨٠٨,٤٩٠,٥٥٣	٧٦,٠٠٤,٩٠٣	١,٧٣٢,٤٨٥,٦٥٠	الموجودات
٦٠٥,٨٠٦,٢٢٦	٥٦,٦٣٤,٧٩٦	٥٤٩,١٧١,٤٣٠	الالتزامات
١,٢٠٠,٥٦٤,٤٥١	١٥٣,٦٩٦,٢٣٠	١,٠٤٦,٨٦٨,٢٢١	الإيرادات
٤٨١,١٠٧,٧١٤	٥٠,٦٣٥,٧٣٣	٤٣٠,٤٧١,٩٨١	صافي الربح

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

١٤ - إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف القوائم المالية السابقة للتماشي مع عرض السنة الحالية.

<u>المبلغ</u>	<u>إعادة التصنيف إلى بند:</u>	<u>إعادة التصنيف من بند</u>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في أوراق مالية للأتجار	نقد وما في حكمه
٣,٢٠٣,٠٥٠	استثمارات في أوراق مالية للأتجار	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٣٨٩,٤٥٢	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	نقد وما في حكمه
٥,٧٢١,٥٤٨	مستحق لأطراف ذات علاقة	ذمم دائنة تجارية

١٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ محرم ١٤٣٧هـ الموافق ١٥ أكتوبر ٢٠١٥م.