

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وتقرير
فحص المحاسبين المستقلين
لفترة ثلاثة الأشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣**

صفحة

١	تقرير فحص المحاسبين المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة حقوق المساهمين الأولية
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٤ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

فهرس

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون
٤٤٢٦ البريد
جدة ٢١٤١١
المملكة العربية السعودية

هاتف: +٩٦٦ ٢٦٧٢٧٢٥٠
فاكس: +٩٦٦ ٢٦٥٧٢٧٢٢

www.deloitte.com

ترخيص رقم ٩٦
المركز الرئيسي - الرياض

تقرير فحص المحاسبين المستقلين

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

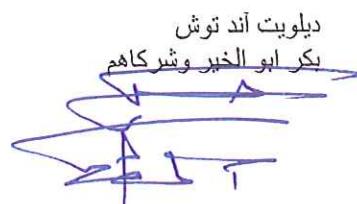
نطاق المراجعة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخطوط السعودية للتمويل (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية وقائمتي حقوق المساهمين الأولية و التدفقات النقدية الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٢ المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل ("الشركة") والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. و يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلاً على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية و المحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية و التي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية كلّاً لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات جوهريّة يتّبعن ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
٦ جماد الثاني ١٤٣٤
٢٠١٣ أبريل

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريل السعودي)

٢٠١٢ مارس ٢٠١٣ مارس ٣١
ايضاح (غير مراجعة) (غير مراجعة)

		الموجودات
		موجودات متداولة
٦٦٤,٣٣٩,٠٨٩	١,٠٨٤,٩٦٩,٤٧٢	نقد وما في حكمه
٥٠,٦٥٥,٧١٥	٦١,٧٠٤,٤٧٧	ذمم مدينة تجارية
٦١٤,١٤٨,٧٨٥	٣٢٤,٠٢٩,٤١٩	مطلوب من جهات ذات علاقة
٦٥,٥٢٢,٨٠٠	٧٧,٦٥٥,٥٦٣	مخزون
٣٨,٢٦٤,٨٦٥	٦٨,٠١٩,٥٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
<u>١,٤٣٢,٤٦١,٢٥٤</u>	<u>١,٦١٦,٣٦٨,٤٥٣</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		موجودات غير متداولة
١١٠,٥١٥,١٧٦	٩١,٢٦٦,٧٦٣	ممتلكات وألات ومعدات
١١٠,٥١٥,١٧٦	٩١,٢٦٦,٧٦٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٥٤٢,٩٧٦,٤٣٠</u>	<u>١,٧٠٧,٦٣٥,٢١٦</u>	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
١١٠,٤٩٧,٩٦١	١٤١,٦٢٣,٧٩٠	ذمم دائنة تجارية
-	١,٥٣٩,١٩٨	مطلوب لجهات ذات علاقة
١١٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٨٦,٥٠٨	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٥٤,٨١٧,٢٥٩	٢٦٦,٩٧١,٦٦٢	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
<u>٤٨٠,٣١٥,٢٢٠</u>	<u>٤١٠,٨٢١,١٥٨</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		مطلوبات غير متداولة
١٠٢,١٥٤,٦٨٠	١٠٦,٨٤٧,٣٨٢	تعويضات نهاية الخدمة
١٠٢,١٥٤,٦٨٠	١٠٦,٨٤٧,٣٨٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		حقوق المساهمين
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٦,٣٠٨,٦٤٩	١٠٨,٤٩٦,٥٠٠	احتياطي نظامي
٨٤,١٩٧,٨٨١	٢٦١,٤٧٠,١٢١	أرباح مستبقة
٩٦٠,٥٠٦,٥٣٠	١,١٨٩,٩٦٦,٦٧٦	مجموع حقوق المساهمين
<u>١,٥٤٢,٩٧٦,٤٣٠</u>	<u>١,٧٠٧,٦٣٥,٢١٦</u>	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض،

المدير العام التنفيذي

ال مدير المالي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريل السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٢	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٣
٢٩٥,٨٨٥,٠٨٤	٣٤٥,٠٠٩,٦١٢
٤٢,٢١١,٧١٠	٤٧,٣٤٠,٠٧٠
١٢,٢٣٢,٣٨٧	١٥,٨١٠,٢٨٥
١٦,٠٨٨,٠٣٢	٢١,٨٣٢,٩٨٥
١٧,٣٥٩,٥٧٢	٢١,٥٢٩,٦٦٧
٣٨٣,٧٧٦,٧٨٥	٤٥١,٥٢٢,٦١٩

ايضاح

(غير مراجعة)

الإيرادات:

ايرادات التموين الجوي

ايرادات المبيعات الجوية

ايرادات صالات رجال الاعمال

ايرادات التموين من غير خطوط الطيران

ايرادات تشغيلية اخرى

اجمالي الإيرادات

كلفة الإيرادات

كلفة مواد وبضائع

تكليف موظفين

أيجارات وصيانة وحدات الانتاج

استهلاكات

تكليف تشغيلية اخرى

اجمالي كلفة الإيرادات

اجمالي الربح

مصاريف عمومية وادارية

الربح من الاعمال

ايرادات ومصاريف، صافي

الربح الصافي

ربحية السهم من صافي العمليات

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

شركة الخطوط السعودية للتمويل
 شركة مساهمة سعودية

قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
 (بالريلال السعودي)

الإجمالي	احتياطي نظامي	أرباح مستبقة	رأس المال	إيضاح	
٩٨١,٠٠٢,٤٧٧	١١٥,٢٨٥,٩٨١	٤٥,٧١٦,٤٩٦	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	١ يناير ٢٠١٢
١٠٥,٩٢١,٥٣١	١٠٥,٩٢١,٥٣١	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	(١٠,٥٩٢,١٥٣)	١٠,٥٩٢,١٥٣	-	١١	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١١,٤١٧,٤٧٨)	(١١,٤١٧,٤٧٨)	-	-	٣	الزكاة وضريبة الدخل
(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٩٦٠,٥٠٦,٥٣٠	٨٤,١٩٧,٨٨١	٥٦,٣٠٨,٦٤٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٢ مارس ٣١
١,٠٦١,٦٩٨,٦٠٣	١٤٧,٢٧٦,٩٨٥	٩٤,٤٢١,٦١٨	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٣
١٤٠,٧٤٩,٣٦٩	١٤٠,٧٤٩,٣٦٩	-	-	١١	صافي ربح الفترة
-	(١٤,٠٧٤,٩٣٧)	١٤,٠٧٤,٩٣٧	-	٣	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٢,٤٨١,٢٩٦)	(١٢,٤٨١,٢٩٦)	-	-	-	الزكاة وضريبة الدخل
١,١٨٩,٩٦٦,٦٧٦	٢٦١,٤٧٠,١٢١	١٠٨,٤٩٦,٥٥٥	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠١٣ مارس ٣١



عضو مجلس الإدارة التنفيذي.



المدير العام التنفيذي.



المدير المالي

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريل السعودي)

الأنشطة التشغيلية	الربح الصافي	تعديلات:
لفتره الثلاثه اشهر المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	١٤٠,٧٤٩,٣٦٩	استهلاكات (عks) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (عks) / مخصص بضاعة بطينة الحركة ارباح استبعادات ممتلكات وألات و معدات تعويضات نهاية الخدمة
٤,٤٤٥,٠٢٥ ٢,٥٢٧,٢٩٨ ١,٠٩٦,٤٧٧ (٧٥,١٩٨) ٩,٩٦٨,٥٤٨	٣,٨٢٣,٤٣٩ (٥,٢٦٦,٣٤٩) (٢,٢١٢,٩٣١) (٩١,٥٤٣) ٥,٢٣٠,٩١٩	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة: ذمم مدينة تجارية المطلوب من جهات ذات علاقه مخزون مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة اخرى ذمم دائنة تجارية المطلوب الى جهات ذات علاقه مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة اخرى
(٤,١٢٦,٩٣٧) (٩٩,٢٦٩,٨٥٠) (٦٠٩,١٦٠) (٨,٠٩٩,٤٢٤) (٥,٠٨٣,٦٤٦) -	(٢,٧٤٦,٣٩٨) (٦٧,٧٨٢,٠٩٠) (٢,١٦٢,٥٠٢) (٦,٦٢٥,٢٢٠) (١٠,٠٠٧,٩١٠) ١,٥٣٩,١٩٨	النقد المتوفّر من الانشطة التشغيلية تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
١٠,١٤٦,٧٧٣	١٧,١٧١,٠٩٢	صافي النقد المتوفّر من الانشطة التشغيلية
١٦,٨٤١,٤٣٧	٧١,٦١٨,٣٨٤	الأنشطة الاستثمارية
(٢,٤٤٠,٠٨٨)	(٣,٨١٦,٧٢٧)	شراء ممتلكات وألات و معدات محصلات من استبعادات ممتلكات وألات و معدات
١٤,٤٠١,٣٤٩	٦٧,٨٠١,٥٥٧	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٥,٢٦٥,٥٧٤) ١٥٠,٣٩٦	(٥,٥٥٩,٠١١) ٦٠٦,٨٢٩	
(٥,١١٥,١٧٨)	(٤,٩٥٢,١٨٢)	

عضو مجلس الإدارة المفوض،
المدير العام التنفيذي.

المدير العام التنفيذي.

المدير المالي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

بيان إضافي بالعمليات غير النقدية

ديون تم شطبها

توزيعات أرباح غير مدفوعة

مخصص الزكاة وضربية الدخل تم تحميده على الارباح المستبقة

-	(٢,٤٩٨)
-	(٢,٤٩٨)
٩,٢٨٦,١٧١	٦٢,٨٤٦,٩٧٧
٦٥٥,٠٥٢,٩١٨	١,٠٢٢,١٢٢,٤٩٥
٦٦٤,٣٣٩,٠٨٩	١,٠٨٤,٩٦٩,٤٧٢
-	٩,٠٧٥
١١٥,٠٠١,٠٠٠	٦٨٦,٥٠٨
١١,٤١٧,٤٧٨	١٢,٤٨١,٢٩٦

عضو مجلس الإدارة المفوض

الدиректор العام التنفيذي

المدير المالي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية وغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م)، ان رأس مال الشركة البالغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١٠٠,٧٦٧ 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 تمثل مساهمتها في رأس المال بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نقداً ويبلغ ١٠٠,٢٦٧,٠٠٠ ريال سعودي تتمثل صافي موجودات قسم التموين التابع لها والمحولة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨م.

قامت السعودية بتاريخ ٢٢ ابريل ٢٠٠٨ ببيع ٤٩٣,٧٥٨ حصة تمثل ٤٩٪ من اجمالي رأس مال الشركة الى شركة التموين الاستراتيجي المحدودة. لقد تم استكمال اجراءات هذه العملية بتاريخ ١٩ رجب ١٤٢٩هـ (٢٢ يوليو ٢٠٠٨).

قرر الشركاء بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٠ تعديل عقد تأسيس الشركة بحيث يعكس بيع ٣٪ من حصة الخطوط السعودية بالشركة الى شركة الخطوط السعودية المحدودة وشركة السعودية للطيران الخاص المحدودة وشركة التنمية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للخطوط السعودية. هذا بالإضافة الى ان الشركاء قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقللة وتقييم رأس المال الشركة البالغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي الى ١٠,٠٧٦,٧٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي بدلاً من ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي وقد حصلت الشركة على موافقة وزير التجارة والصناعة على البيع والتحويل المذكورين اعلاه في ١٤٣٢/١/٢٩ (٤ يناير ٢٠١١م)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٤٣٢/٣/١٠ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

ويذلك أصبح رأس المال الشركة كما يلي:

القيمة	عدد الاسهم	
٤٩,٣٧٥,٨٣٠	٤,٩٣٧,٥٨٣	شركة التموين الاستراتيجي المحدودة
٤٨,٣٦٨,١٦٠	٤,٨٣٦,٨١٦	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
١٠٠,٧٦٧١	١٠٠,٧٦٧	شركة الخطوط السعودية المحدودة
١٠٠,٧٦٧٠	١٠٠,٧٦٧	شركة السعودية للطيران الخاص المحدودة
١٠٠,٧٦٧٠	١٠٠,٧٦٧	شركة السعودية للعقارات والتنمية المحدودة
١٠٠,٧٦٧,٠٠٠	١٠٠,٧٦٧,٧٠٠	

قرر المساهمين في ١٩ مارس ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧١٩,٢٣٣,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٦٥٨,٧٩١,٣٩٢ ريال سعودي من رصيد الارباح المستبقة ، وتحويل مبلغ ١٣,٧١٨,٤٢٨ ريال سعودي من رصيد الاحتياطي العام ومبلاً ٤٦,٧٢٣,١٨٠ من الاحتياطي النظامي، وبالتالي أصبحت المساهمة للشركة بعد هذه التغيرات على النحو التالي:

القيمة	عدد الاسهم	
٤٠١,٨٠٠,٠٠٠	٤٠,١٨٠,٠٠٠	شركة التموين الاستراتيجي المحدودة
٣٩٣,٦٠٠,٠٠٠	٣٩,٣٦٠,٠٠٠	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٨,٢٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠	شركة الخطوط السعودية المحدودة
٨,٢٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠	شركة السعودية للطيران الخاص المحدودة
٨,٢٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠	شركة السعودية للعقارات والتنمية المحدودة
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	

قامت الشركة بانهاء الاجراءات ذات العلاقة وتسلمت السجل التجاري المعدل بتاريخ ٢٦ جمادى الاولى ١٤٣٢ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠١١.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

قامت الشركة خلال الفترة من ٢٨ رجب ١٤٣٣ (١٨ يونيو ٢٠١٢) حتى ٤ شعبان ١٤٣٣ (٢٤ يونيو ٢٠١٢) ببيع ٢٤,٦ مليون سهم من خلال الإكتتاب العام ويمثل الجزء المكتتب فيه ٣٪ من إجمالي رأس المال الشركة بقيمة ٥٤ ريال للسهم الواحد متضمن القيمة الاسمية البالغة ١ ريال للسهم وعلاوة اصدار تبلغ ٤ ريال للسهم الواحد وبذلك تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة وبدأت التداول في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في ٩ يوليو ٢٠١٢. وبالتالي أصبحت المساهمة الحالية للشركة بعد بيع الاسهم على النحو التالي:

القيمة	عدد الاسهم
٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠
٢٨١,٢٦٠,٠٠٠	٢٨,١٢٦,٠٠٠
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٦٠٠,٠٠٠
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠

المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
شركة التموين الاستراتيجي المحدودة
مساهمون مكتتبون

تم استكمال الاجراءات القانونية لإصدار السجل التجاري المعدل و جاري استكمال الاجراءات القانونية للحصول على النظام الأساسي المعدل الذي يعكس الإكتتاب العام.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الاعاشة المطهية وغير المطهية للقطاعين العام والخاص وتقديم خدمات المبيعات الجوية وإدارة وتشغيل الأسواق الحرجة في مطارات المملكة العربية السعودية وإدارة وتشغيل المطاعم و محلات المواد الغذائية في المطارات وأماكن أخرى وأمتلك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

نقوم الشركة بصفة رئيسية بتقديم خدمات تموين للخطوط الجوية العربية السعودية وشركات طيران أجنبية أخرى في مطارات جدة والرياض والدمام ومكة والمدينة المنورة بالمملكة وإلى رحلات طيران السعودية في مطار القاهرة الدولي.

قرر مجلس الاداره في ٢ اغسطس ٢٠١٢ انشاء شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٣٠ مليون ريال سعودي بحيث تكون مملوكة بشكل رئيسي من قبل الشركة وتحت سيطرتها، وسوف تكون هذه الشركة الجديدة تحت اسم الخطوط السعودية لخدمات التموين وسيكون نشاطها تقديم خدمات التموين للأعمال و الصناعة والذي يمثل حالياً أحد الانشطة الخاصة بالشركة.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الغير مراجعة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، إن السياسات المحاسبية الهامة المتتبعة من قبل الشركة في إعداد القوائم المالية الأولية الغير مراجعة تتفق مع تلك المتتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية النظامية.

فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية وكذلك تقييم مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراضات تعتمد على معرفتها بالاحداث الجارية. ان النتائج الفعلية ممكن أن لا تتطابق مع هذه التقديرات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريل السعودي)

تحقيق الإيرادات

تحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة والخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصومات.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية، ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة المسترددة، أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكريم مخصص للاصناف التي تعتبر بطيئة الحركة أو تالفة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

ت تكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والمطلوب من جهات ذات علاقة، تظهر الموجودات المالية بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة وغير القابلة للاسترداد.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين وتكون المطلوبات المالية الجوهرية من الذمم الدائنة التجارية وتوزيعات الارباح المستحقة الدفع والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

التدني في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي تقدير الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على التدني في القيمة، تختفي قيمة الموجودات المالية إذا كان هناك دليل موضوعي على حدوث انخفاض في قيمة التدفقات النقدية المستقبلية التقديرية للاستثمار نتيجة لحدث أو أحداث قد وقعت بعد التسجيل الأولي للموجودات المالية.

في حالة بعض فئات الموجودات المالية مثل الذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقديرها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها على أساس فردي فإنها تقييم لاحقاً على أساس إجمالي لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها، قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المبالغ وحدوث زيادة في عدد الدفعات التي يتوجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادي وكذلك التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص، وفي حالة اعتبار الموجودات المالية غير قابلة للاسترداد فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص، يتم تسوية المبالغ المسترددة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها مع المخصص المحمول على قائمة الدخل.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت، ويتم اطفاء التحسينات على الماجور على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً، إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:

إضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠ سنة
٥ - ٢٠ سنة
٣ - ٧ سنوات
٧ - ١٠ سنوات

مباني
تحسينات على المأجور
معدات
سيارات

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بإجراء مراجعة لقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتتأكد من وجود أي مؤشرات داخلية أو خارجية على وجود تدني في قيمة الموجودات غير المتداولة، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة.

يتم اعتبار أن هناك تدنياً في قيمة الأصل غير المتداول إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمة القابلة للاسترداد، ومن أجل تحديد قيمة التدني تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الأصل، إذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي المقدر من استخدام الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل، يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل خسارة تدني في القيمة.

ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل فوراً، وفي حال انعكست خسائر الانخفاض لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة في قائمة الدخل القابلة للاسترداد له، على الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل في السنوات السابقة، يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل فوراً.

تحويل العملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال سعودي بأسعار السائدة في ذلك التاريخ. إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات نهاية الخدمة في القوائم المالية الأولية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضها الموظف في خدمة الشركة.

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل 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 الرابط النهائي حيث يتم حينئذ إيقاف المخصص.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر، ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو كل جزء أساسي في المنشأة يكون له نشاط تشغيلي يتحقق عنه إيراد وينتج عنه مصروفات و يتم تحليل نتائج عملياته بشكل مستمر من قبل الإدارة التنفيذية للمنشأة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقدير الأداء. لأهداف الإداره تقوم الشركة بتجمیع قطاعات التشغيل اذا كان لهذه القطاعات نفس الخصائص الاقتصادية ، وكانت متشابهة في المنتجات و الخدمات.

ت تكون انشطة الشركة من القطاعات التشغيلية التالية:

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

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

٣ - الزكاة وضريبة الدخل

حملت الشركة مستحقات الزكاة وضريبة الدخل الخاصة بالسنة والبالغة ١٢,٤٨١,٢٩٦ ريال سعودي (٢٠١٢: ١١,٤١٧,٤٧٨ ريال سعودي) على الأرباح المستبقة مباشرة.

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية والضريبية للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و دفعت المبالغ المستحقة وفقاً للقرارات والتي لا تزال تحت المراجعة من قبل المصلحة.

٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

العلاقة	الاسم
شريك	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية "السعودية"
احد الشركاء النهائين	نيورست جروب هولانج اس ال
شركة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
شركة شقيقة	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
اطراف ذوي صلة	مجلس الاداره

المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريرية المتعلقة بها هي كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر
النتهية في ٣١ مارس المنتهية في ٣١ مارس
٢٠١٢ ٢٠١٣

(غير مراجعة) (غير مراجعة)

٢٧٠,٨٨,٠٠٠	٣١٠,٣٧٢,٠٠٠
٤,٨٥٨,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠
٨,٩٣٩,٠٠٠	١٠,٨١٥,٠٠٠
٢,٦٤١,٠٠٠	٦١٧,٠٠٠
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠
٤٧٤,١١٠	٤٩٥,٠٠٠

خدمات تموين واخرى مقدمة الى السعودية
خدمات ومصاريف اخرى محملة من السعودية
صافي خدمات محملة ومصاريف أعيد توزيعها للشركة السعودية
للخدمات الأرضية
صافي خدمات مقدمة الى /محملة من شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
انتعاب ادارة لشركة نيورست
انتعاب و مصاريف مجلس الاداره

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٢ مارس	٢٠١٣ مارس	٣١ مارس
(غير مراجعة)		

المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية "السعودية" - ذمم تجارية (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٩٠٠٣٣,٨٨٦ ريال سعودي و ١١,٩٤٢,١٦٠ ريال سعودي في ٢٠١٢)
الشركة السعودية للخدمات الأرضية
شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة

٥٨٢,٦٦٨,٩٧٣	٣١٨,١٤١,٠٦٠
١٨,٦٣٩,٤٨٣	٥,٨٨٨,٣٥٩
١٢,٨٤٠,٣٢٩	-
٦١٤,١٤٨,٧٨٥	٣٢٤,٠٢٩,٤١٩

إن التموين والخدمات الأخرى المقدمة للمؤسسة العامة للخطوط العربية السعودية خلال هذه الفترة تمثل ٦٩٪ (٦٩٪) من مجموع إيرادات الشركة.

يتمثل الرصيد المستحق إلى جهات ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ بـ ١,٥٣٩,١٩٨ ريال سعودي مستحق لشركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة.

٥ - توزيعات أرباح

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٢ توزيع أرباح خلال عام ٢٠١٢ من أرباح الشركة الأولية بمبلغ ٨٢ مليون ريال سعودي والتي تساوي ١ ريال للسهم.

قرر مجلس الإدارة بتاريخ ٢ اغسطس ٢٠١٢ توزيع أرباح خلال عام ٢٠١٢ من أرباح الشركة الأولية بمبلغ ١٦٤ مليون ريال سعودي والتي تساوي ٢ ريال للسهم.

اعتمد المساهمين في اجتماعهم السنوي بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٢ توزيعات الأرباح الأولية التي تمت من الأرباح المستبقة خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والمبالغة ٢٢٥ مليون ريال سعودي، كما اعتمد المساهمين في الاجتماع توزيعات أرباح اضافية بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المستبقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والتي تم دفعها خلال السنة.

٦ - ربحية السهم

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
---	---

ربحية السهم من صافي الربح

١٠٥,٩٢١,٥٣١	١٤٠,٧٤٩,٣٦٩
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٩٢	١,٧١٦

صافي الربح
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم

ربحية السهم من الأنشطة التشغيلية المستمرة

١٠٤,٦٩١,٣٦١	١٣٩,٠٤٨,٥٥٠
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٧٧	١,٦٩٦

الربح من الأعمال
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم

ربحية السهم من العمليات الغير التشغيلية

١,٢٣٠,١٧٠	١,٧٠٠,٨١٩
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
١,٠١٥	١,٠١٥

الربح من العمليات الغير تشغيلية
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
ربحية السهم

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٧ - ايرادات تشغيلية أخرى

لفترة الثلاثة أشهر النتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر النتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٩,٢٧٦,٢٥٠	١٠,٧٣٠,٤٠٤
٤,٤٨,٠١٣	٤,٩٣٢,٢٥٤
٤,٠٣٥,٣٠٩	٥,٨٦٧,٠٠٩
١٧,٣٥٩,٥٧٢	٢١,٥٢٩,٦٦٧

مبيعات موقع الأعمال (تغذية الموظفين واماكن المبيت)
دخل من المشتريات وخدمات للموردين
رسوم نقل معدات الطيران

٨ - تكاليف تشغيلية أخرى

لفترة الثلاثة أشهر النتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر النتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٢,٥٩٨,١٤٨	٣,٢٤٨,٠٢٣
٥,٨٣٨,٠٤١	٦,٩٤٤,٨٥٨
٨,٤٩٤,٦٦٠	١٢,٤٢٩,٨٧٧
٤,٤٨٨,٣٩٨	٤,٣٢٤,٤٢٩
٢١,٤١٩,٢٤٧	٢٦,٩٤٧,١٨٧

اتصالات ومرافق
مواد مستهلكة و متنوعة
عقود خدمات
تكاليف تشغيلية أخرى

٩ - ارتباطات والتزامات محتملة

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

٢٠١٢ مارس ٣١ (غير مراجعة)	٢٠١٣ مارس ٣١
٤,١٧٨,٣٨٢	٤٢,٧٠١,٣٠٣

التزامات عن مصاريف رأسمالية مستقبلية

١٠ - المعلومات القطاعية

ترتبط المعلومات القطاعية بأنشطة الشركة كأساس للعمليات التشغيلية من 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 انشطة الشركة من قطاعات الاعمال التالية:

- التموين بما في ذلك صدارات رجال الاعمال وغير خطوط الطيران وغيرها.
- المبيعات الجوية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

ان الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للقطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على اساس
قطاعات الاعمال هي كما يلي:

المجموع	المبيعات الجوية	التمويل	
<u>٢٠١٣ (غير مراجعة)</u>			
١,٧٠٧,٦٣٥,٢١٦	٦٧,٩٧٥,٣١٨	١,٦٣٩,٦٥٩,٨٩٨	الاصول
٥١٧,٦٦٨,٥٤٠	٥٦,١٦٢,٣٤٢	٤٦١,٥٠٦,٢٠٨	الالتزامات
٤٥١,٥٢٢,٦١٩	٤٧,٣٤٠,١٧٠	٤٠٤,١٨٢,٥٤٩	المبيعات والايرادات
١٤٠,٧٤٩,٣٦٩	١٦,٢٢١,٨٩٠	١٢٤,٥٢٧,٤٧٩	صافي الربح
<u>٢٠١٢ (غير مراجعة)</u>			
١,٥٤٢,٩٧٦,٤٣٠	١٨٩,٢٨٥,٢١٢	١,٣٥٣,٦٩١,٢١٨	الاصول
٥٨٢,٤٦٩,٩٠٠	٤٨,٠٣٨,٠١٢	٥٣٤,٤٣١,٨٨٨	الالتزامات
٣٨٣,٧٧٦,٧٨٥	٤٢,٢١١,٧١٠	٣٤١,٥٦٥,٠٧٥	المبيعات والايرادات
١٠٥,٩٢١,٥٣١	١٣,٠١٩,٥٩١	٩٢,٩٠١,٩٤٠	صافي الربح

١١ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ٥٠ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصنصة أرباح. قامت الشركة باحتساب احتياطي نظامي لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بناء على القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وسيتم إعادة احتساب هذا الاحتياطي على أساس القوائم المالية السنوية النظامية.

١٢ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية تقارب قيمتها الدفترية.