

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وتقرير
فحص المحاسبين المستقلين
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وتقرير فحص المحاسبين المستقلين
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص المحاسبين المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة حقوق الشركاء الاولية
٥ - ٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٧ - ١٣	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص المحاسبين المستقلين

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

نطاق المراجعة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخطوط السعودية للتموين (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٣ المعتبرة 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 لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية و الاستفسار من الاشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل لذا فاننا لانبدي مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الاولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

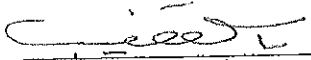
ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

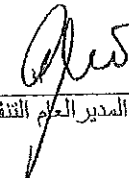
المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
١ رمضان ١٤٣٤
١٠ يوليو ٢٠١٣

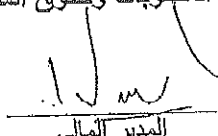
شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يوليو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٣٠ يوليو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	٣٠ يوليو ٢٠١٣ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			نقد وما في حكمه
٦٦٦,٠١٠,٠٧٣	٨٤٠,٧٧٦,٩٨٤		ذمم مدينة تجارية
٦٧,٤٩٣,٥٥٠	٦٤,١١٨,٢٠٢	٥	مطلوب من جهات ذات علاقة
٦٠٧,٥٣٨,٨٩٩	٣٨٣,٠٥٠,٦٣٠		مخزون
٦٨,٢٦٦,١٤٠	٨٢,٥٦٥,٧٥٢		مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٥٩,٨٠٤,٨٥٨	٦٦,٧٥٣,٥٣٠		مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٦٩,١١٣,٥٢٠	١,٤٣٧,٢٦٥,٠٩٨		
			موجودات غير متداولة
		٣	استثمار محتفظ به الى تاريخ الاستحقاق
١١٠,١١٣,٠٧٠	٩٠,٨٢٤,٥٧٢		ممتلكات والآلات ومعدات
١١٠,١١٣,٠٧٠	٩٠,٨٢٤,٥٧٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥٧٩,٢٢٦,٥٩٠	١,٦٢٨,٠٨٩,٦٧٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية
١١٤,٧٧٠,٠٤٦	١٣٤,٣٥٩,٩٣٧	٦	توزيعات ارباح مستحقة
-	١,٧٥٠,٤٤٦		مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٧١,٢٨٨,٩٦٨	٢٥٨,١١٠,٥٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٢٨٦,٠٥٩,٠١٤	٣٩٤,٢٢٠,٩٣٧		مطلوبات غير متداولة
١٠٣,٥٦٢,٠٣٢	١٠٩,٣٢٣,٥٩٤		تعويضات نهاية الخدمة
١٠٣,٥٦٢,٠٣٢	١٠٩,٣٢٣,٥٩٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
		١	رأس المال
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي نظامي
٧٠,٦٢٠,٩٩٤	١٢٥,٢٩٥,٠١١		ارباح مستبقاة
١٩٨,٩٨٤,٥٥٠	١٧٩,٢٥٠,١٢٨		مجموع حقوق المساهمين
١,٠٨٩,٦٠٥,٥٤٤	١,١٢٤,٥٤٥,١٣٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
١,٥٧٩,٢٢٦,٥٩٠	١,٦٢٨,٠٨٩,٦٧٠		


العضو المفوض


المدير العام التنفيذي


المدير المالي

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

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية
للفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

ايضاح	لفترة الستة اشهر من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة اشهر من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		
	٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
الايرادات:					
ايرادات التموين الجوي	٦١٧,٠٦٣,٧٦٠	٧١١,٣١٠,٩٩٨	٣٢١,١٧٨,٦٧٦	٣٦٦,٣٠١,٣٨٦	
ايرادات المبيعات الجوية	٨٥,٥٢٤,٢٨٦	٩٥,٢٦٣,٧٧٧	٤٣,٣١٢,٥٧٦	٤٧,٩٢٣,٧٠٧	
ايرادات صالات رجال الاعمال	٢٥,٦٥٧,٥٥١	٣٣,٠٠٧,٨٢٣	١٣,٤٢٥,١٦٤	١٧,١٩٧,٥٣٨	
ايرادات التموين من غير خطوط الطيران	٣٤,٤٧٩,١٢٥	٤٥,٧٨٠,٠٥٣	١٨,٣٩١,٠٩٣	٢٣,٩٤٧,٠٦٨	
ايرادات تشغيلية اخرى	٣٥,٣٣١,٥٤٦	٤١,٢٤٣,٦٤٢	١٧,٩٧١,٩٧٤	١٩,٧١٣,٩٧٥	٨
اجمالي الايرادات	٧٩٨,٠٥٦,٢٦٨	٩٢٦,٦٠٦,٢٩٣	٤١٤,٢٧٩,٤٨٣	٤٧٥,٠٨٣,٦٧٤	١١ و ٥
كفلة الايرادات					
كفلة مواد وخدمات	٣١٠,١٦٩,٧٣٢	٣٧٤,٤٠٥,٩٤٢	١٥٥,١٧٣,١٦٢	١٨٧,٤٩١,٠٢٢	
تكاليف موظفين	٨٤,١٣٨,٥٠٦	٨٩,٩٠٥,٩٣١	٣٩,٦٠٢,١٤٠	٤٥,٩٨٨,٠٦٩	
ايجارات وصيانة وحدات الانتاج	٣٦,١٤٤,٧٨٨	٤٢,١٧٥,٩٢٨	١٨,٦٤٧,٧٠٥	٢١,٤٢٠,٥٦٩	
استهلاكات	٧,٦٠٧,٣١٩	٦,٣٧٧,٦٢٤	٣,٧٢٠,٣٥٥	٣,١٨٦,٠٦٤	
تكاليف تشغيلية اخرى	٤١,٧٥٨,٤٢٦	٥٥,٥٤٨,٢١٩	٢٠,٣٣٩,١٧٩	٢٨,٦٠١,٠٣٢	٩ و ٥
اجمالي كلفة الايرادات	٤٧٩,٨١٨,٧٧١	٥٦٨,٤١٣,٦٤٤	٢٣٧,٤٨٢,٥٤١	٢٨٦,٦٨٦,٧٥٦	
الربح الاجمالي	٣١٨,٢٣٧,٤٩٧	٣٥٨,١٩٢,٦٤٩	١٧٦,٧٩٦,٩٤٢	١٨٨,٣٩٦,٩١٨	
مصاريف عمومية وادارية	٧١,١٢٦,٨٩٨	٦١,٧٨٩,٨٧٨	٣٤,٣٧٧,٧٠٤	٣١,٠٤٢,٦٩٧	
الربح من الاعمال	٢٤٧,١١٠,٥٩٩	٢٩٦,٤٠٢,٧٧١	١٤٢,٤١٩,٢٣٨	١٥٧,٣٥٤,٢٢١	
ايرادات ومصاريف، بالصفائي	١,٩٣٤,٣٧٦	١٢,٣٣١,١٦٢	٧٠٤,٢٠٦	١٠,٦٣٠,٣٤٣	
الربح الصافي	٢٤٩,٠٤٤,٩٧٥	٣٠٨,٧٣٣,٩٣٣	١٤٣,١٢٣,٤٤٤	١٦٧,٩٨٤,٥٦٤	
ربحية السهم من صافي الدخل	٣,٠٤	٣,٧٧	١,٧٥	٢,٠٥	٧

المعضو المفوض

المدير العام التنفيذي

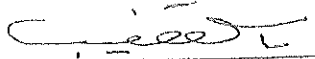
المدير المالي

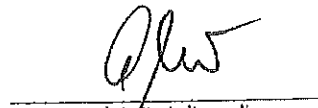
ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

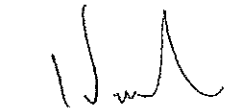
شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق الشركاء الاولية (غير مراجعة)
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مستتقة	الاجمالي	
١	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٧١٦,٤٩٦	١١٥,٢٨٥,٩٨١	٩٨١,٠٠٢,٤٧٧	١ يناير ٢٠١٢
-	-	-	٢٤٩,٠٤٤,٩٧٥	٢٤٩,٠٤٤,٩٧٥	صافي ربح الفترة
١٢	-	٢٤,٩٠٤,٤٩٨	(٢٤,٩٠٤,٤٩٨)	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
٤	-	-	(٢٥,٤٤١,٩٠٨)	(٢٥,٤٤١,٩٠٨)	الزكاة وضريبة الدخل
٦	-	-	(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠,٦٢٠,٩٩٤	١٩٨,٩٨٤,٥٥٠	١,٠٨٩,٦٠٥,٥٤٤	٣٠ يونيو ٢٠١٢
	-	٢٣,٨٠٠,٦٢٤	(٥١,٧٠٧,٥٦٥)	(٢٧,٩٠٦,٩٤١)	صافي الحركة من ١ يوليو ٢٠١٢
-	-	-	٣٠٨,٧٣٣,٩٣٣	٣٠٨,٧٣٣,٩٣٣	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٢	-	٣٠,٨٧٣,٣٩٣	(٣٠,٨٧٣,٣٩٣)	-	صافي ربح الفترة
٤	-	-	(٢٤,٦٩٠,٦٧٥)	(٢٤,٦٩٠,٦٧٥)	المحول الى الاحتياطي النظامي
٦	-	-	(٢٢١,١٩٦,٧٢٢)	(٢٢١,١٩٦,٧٢٢)	الزكاة وضريبة الدخل
	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٢٩٥,٠١١	١٧٩,٢٥٠,١٢٨	١,١٢٤,٥٤٥,١٢٩	توزيعات ارباح
	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٢٩٥,٠١١	١٧٩,٢٥٠,١٢٨	١,١٢٤,٥٤٥,١٢٩	٣٠ يونيو ٢٠١٣


العضو المفوض


المدير العام التنفيذي


المدير المالي

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

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
للفترة السنوية اشرة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	الأنشطة التشغيلية
٢٤٩,٠٤٤,٩٧٥	٣٠٨,٧٣٣,٩٣٣	الربح الصافي
		تعديلات:
		استهلاكات
٨,٧٤٢,٥٨٧	٧,٦٥٨,٦١٠	(عكس)/مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٧٦٢,١٩٩	(٩,٤٧٠,٢٥١)	(عكس)/مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٥٩٩,٧٦٧)	(٢,٥٠٥,٥٣٩)	أرباح بيع ممتلكات وآلات و معدات
(٢,٢٠٣)	(٨٠,٥٤٨)	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
١٣,٣٣٣,٨٥٨	١١,٤٥٢,٠٣٥	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
		ذمم مدينة تجارية
(٢٢,٨١١,٩٤١)	(١,٦٩٤,٤٥٥)	المطلوب من جهات ذات علاقة
(٩٢,٠٤٧,٦٩٦)	(١٢٦,٠٦٥,٠٦٧)	مخزون
(٢,١٢٦,٢٥٦)	(٦,٧٨٠,٠٨٣)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
(٢٩,٦٣٩,٤١٧)	(٥,٣٦٩,٢٢٨)	ذمم دائنة تجارية
(٨١١,٥٦١)	(١٧,٢٧١,٤٥٣)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤٤,٤٩٤,٣٤٣	٣٣,١١٨,٩٤٦	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٧١,٣٣٩,١٢١	١٩١,٧٢٦,٩٠٠	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
(٤,٣٩٨,٠٤٦)	(٧,٥٦١,٦٣١)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
١٦٦,٩٤١,٠٧٥	١٨٤,١٦٥,٢٦٩	الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٩,٢٧٣,٩١٤)	(٨,٩٥٧,٩٨٦)	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٩٠,٢٨٥	٦٠١,٨٢٩	استثمار محتفظ به الى تاريخ الاستحقاق
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٩,٠٨٣,٦٢٩)	(١٠٨,٣٥٦,١٥٧)	

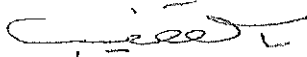
ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة


شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

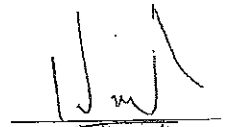
قائمة التدفقات النقدية الأولية
للفترة السنوية اشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الأنشطة التمويلية	
(٣١,٩٠٠,٢٩١)	(٣٧,٠١٩,٣٤١)
(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٢٠,١٣٥,٢٨٢)
(١٤٦,٩٠٠,٢٩١)	(٢٥٧,١٥٤,٦٢٣)
١٠,٩٥٧,١٥٥	(١٨١,٣٤٥,٥١١)
٦٥٥,٠٥٢,٩١٨	١,٠٢٢,١٢٢,٤٩٥
٦٦٦,٠١٠,٠٧٣	٨٤٠,٧٧٦,٩٨٤
-	١٣,٧٢٥
-	١٠٠,٠٥٩
-	١,٧٥٠,٤٤٦
٢٥,٤٤١,٩٠٨	٢٤,٦٩٠,٦٧٥

الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
أنصبة ارباح مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في ١ يناير
النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
بيان اضافي بالعمليات غير النقدية
شطب ديون معدومة
شطب مخزون
توزيعات ارباح معطلة وغير مدفوعة
مخصص زكاة وضريبة دخل تم تحميله على الارباح المستقبلية


العضو المفوض


المدير العام التنفيذي


المدير المالي

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

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤١٧٥٧٤١٠٣٠ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م)، ان رأس مال الشركة كان يبلغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى 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 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 ٢٠٠٨م).

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 السعودية للقطار والتنمية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للخطوط للسعودية. هذا بالإضافة الى ان الشركاء قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة وتقسيم رأسمال الشركة البالغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي الى ١٠,٠٧٦,٧٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي بدلا 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 ٢٠١١ 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 الاولى ١٤٣٢ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠١١.

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 ٣٠٪ من إجمالي رأس مال الشركة بقيمة ٥٤ ريال للسهم الواحد متضمن القيمة الاسمية البالغة ١٠ ريال للسهم و علاوة اصدار تبلغ ٤٤ ريال للسهم الواحد وبذلك تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة و بدأت التداول في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في ٩ يوليو ٢٠١٢. وبالتالي اصبحت 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 التموين الاستراتيجي المحدودة
٢٤,٦٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون مكتتبون
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

حصلت الشركة على السجل التجاري المعدل الذي يعكس الاكتتاب العام وهي بصدد الحصول على النظام الأساسي المعدل.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الاعاشة 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 واماكن أخرى وامتلاك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

تقوم الشركة بصفة رئيسية بتقديم خدمات تموين للخطوط الجوية العربية السعودية وشركات طيران اجنبية اخرى في مطارات جدة والرياض والدمام ومكة والمدينة المنورة بالمملكة والى رحلات طيران السعودية في مطار القاهرة الدولي.

في ٢ أغسطس ٢٠١٢، قرر مجلس الإدارة إنشاء شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٣٠ مليون تمتلكها الشركة وتسيطر عليه بصورة رئيسية. إن الشركة المنشأة حديثاً ستكون تحت اسم شركة الخطوط السعودية لخدمات التموين، وسوف تشمل أنشطة "قطاع الأعمال والصناعة" والذي يعتبر حالياً جزءاً من أعمال الشركة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الغير مراجعة المرفقة وفقا 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.

فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام التقديرات

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

تحقيق الإيرادات

تتحق الإيرادات عند تسليم البضاعة والخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصمات.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها 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 المستردة، أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للأصناف التي تعتبر بطيئة الحركة أو تالفة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والاستثمار المحفوظ به الى تاريخ الاستحقاق والذمم المدينة التجارية والمطلوب من جهات ذات علاقة، تظهر الموجودات المالية بقيمتها الاسمية بعد لتزليل مخصص المبالغ المقدرة وغير القابلة للاسترداد.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين وتتكون المطلوبات المالية الجوهرية من الذمم الدائنة التجارية والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

التداني في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على التدني في القيمة، تخفيض 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 تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها على أساس فردي فإنها تقيم لاحقا 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 وحدث زيادة في عدد الدفعات التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
للفترة الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

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 المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها مع المخصص المحمل على قائمة الدخل.

الاستثمار المحفوظ به الى تاريخ الاستحقاق

إن الاستثمارات ذات المدفوعات الثابتة والمحددة والتي يكون للشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها الى تاريخ الاستحقاق يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة. يتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بعين الاعتبار أي خصومات أو علاوات عند الشراء. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المحققة أو أرباح الفوائد على هذه الاستثمارات في قائمة الدخل.

الممتلكات والالات والمعدات

تظهر الممتلكات والالات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترجمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت، ويتم اطفاء التحسينات على المأجور 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:

تجسيبات على المأجور	٥ - ٢٠ سنة
معدات	٣ - ٧ سنوات
سيارات	٧ - ١٠ سنوات

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بإجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد 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 غير المخصوم من استخدام الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر من الأصل، يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر 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 ألا 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 الريال السعودي بأسعار التحويل السائدة عند إجراء المعاملة ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بالأسعار 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 أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا 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.

عقود الإيجار

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

يتم تحميل 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 وتقويم الأداء. لاهداف الاداره تقوم الشركة بتجميع قطاعات التشغيل اذا كان لهذه القطاعات نفس الخصائص الاقتصادية، وكانت متشابهة في المنتجات و الخدمات.

تتكون أنشطة الشركة من القطاعين التشغيليين التاليين:

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

يقيم الاداء القطاعي على اساس الربح والخسارة والتي في بعض الحالات تقاس بطريقة تختلف عن الربح والخسارة في القوائم المالية الاولية للشركة ككل.

٣ - استثمار محتفظ به الى تاريخ الاستحقاق

إن الاستثمار المحتفظ به الى تاريخ الاستحقاق يمثل الاستثمار في صكوك مجموعة بن لادن المحدودة مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٧٪ يتم احتسابه كل ثلاثة اشهر. سيتم تسهيل الصكوك بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠١٥ إلا أن صكوك مجموعة بن لادن المحدودة قادرة على فك رهن الصكوك في تاريخ التوزيع الدوري الذي يبدأ في ٧ أبريل ٢٠١٥ من خلال خدمة إشعار خيار الشراء. قامت الشركة بشراء الاستثمار بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٤ - الزكاة وضريبة الدخل

حملت الشركة مستحقات الزكاة وضريبة الدخل الخاصة للفترة والبالغة ٢٤,٦٩٠,٦٧٥ ريال سعودي (٢٠١٢: ٢٥,٤٤١,٩٠٨ ريال سعودي) على الأرباح المستتبة مباشرة.

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية والضريبية للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ ودفعت المبالغ المستحقة وفقا لقرارات التي لا تزال قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفتري الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

العلاقة	الاسم
شريك	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
احد الشركاء النهائيين	نيورست جروب هولدينج أس ال
شركة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
شركة شقيقة	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
أشخاص ذوي صلة	مجلس الإدارة

المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي:

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
٥٣٧,٥٥٢,١٠٠	٦٤١,٠٢٥,٠٠٠	خدمات تموين واخرى مقدمة الى السعودية
٥,١٧١,٠٠٠	١٦٢,٠٠٠	خدمات ومصاريف اخرى مضملة من السعودية
١٧,٦٠١,٠٠٠	٢١,٨٢٨,٠٠٠	صافي خدمات محملة ومصاريف أعيد توزيعها للشركة السعودية للخدمات الارضية
١١,٤٩٢,٠٠٠	٤,٦١٤,٠٠٠	صافي خدمات مقدمة الى/محملة من شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	اتعاب ادارة
٩٤٨,٠٠٠	٩٤٥,٠٠٠	اتعاب و مصاريف مجلس الادارة

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
٥٧٥,٣٤١,٤٣٤	٣٧٢,٩٩٥,٢٢٨	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٨,٢٨١,٩٢٧ ريال سعودي و ١١,٣٢٩,٨٩١ ريال سعودي في ٢٠١٢)
١٦,٩٠٨,١١٧	٧,٨١٣,٩٧٣	شركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية
١٥,٢٩٠,٣٤٨	٢,٢٤١,٤٢٩	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
٦٠٧,٥٣٨,٨٩٩	٣٨٣,٠٥٠,٦٣٠	

إن التموين والخدمات الأخرى المقدمة للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية خلال هذه الفترة تمثل ٦٩٪ (٢٠١٢: ٦٧٪) من مجموع إيرادات الشركة.

٦ - توزيعات ارباح

اعتمد المساهمين في اجتماعهم السنوي بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٣ توزيعات ارباح بمبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي والتي تعادل ١,٤٣ ريال سعودي للحصة الواحدة من الارباح المستتابة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والتي تم دفعها خلال الفترة، أيضاً، اعتمد المساهمين في اجتماعهم بتوزيع إضافي بمبلغ ١٠٣ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٢٦ ريال سعودي للحصة الواحدة من الأرباح الأولية للشركة والتي تم دفعها خلال الفترة.

اعتمد المساهمين في اجتماعهم السنوي بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٢ توزيع إضافي للأرباح بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المستتابة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٧ - ربحية السهم

الفترة من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		الفترة من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
٢٤٩,٠٤٤,٩٧٥	٣٠٨,٧٣٣,٩٣٣	١٤٣,١٢٣,٤٤٤	١٦٧,٩٨٤,٥٦٤
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٣,٠٤	٣,٧٧	١,٧٥	٢,٠٥
٢٤٧,١١٠,٥٩٩	٢٩٦,٤٠٢,٧٧١	١٤٢,٤١٩,٢٣٨	١٥٧,٣٥٤,٢٢١
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٣,٠١	٣,٦١	١,٧٤	١,٩٢
١,٩٣٤,٣٧٦	١٢,٣٣١,١٦٢	٧٠٤,٢٠٦	١٠,٦٣٠,٣٤٣
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٣	٠,١٥	٠,٠١	٠,١٣

ربحية السهم من صافي الربح

صافي الربح
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
ربحية السهم

ربحية السهم من الانشطة التشغيلية
المستمرة

الربح من الاعمال
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
ربحية السهم

ربحية السهم من العمليات الغير التشغيلية

الربح من العمليات الغير تشغيلية
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
ربحية السهم

٨ - إيرادات تشغيلية أخرى

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
١٨,٥٥٢,٥٣٠	٢٠,٩٧٤,٩٨٧	٩,٢٧٦,٢٨٠	١٠,٢٤٤,٥٨٣
٩,٥١٢,٣٠٠	١١,١٣٨,٨٦٣	٥,٤٦٤,٢٨٧	٦,٢٠٦,٦٠٩
٧,٢٦٦,٧١٦	٩,١٢٩,٧٩٢	٣,٢٣١,٤٠٧	٣,٢٦٢,٧٨٣
٣٥,٣٣١,٥٤٦	٤١,٢٤٣,٦٤٢	١٧,٩٧١,٩٧٤	١٩,٧١٣,٩٧٥

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

٩ - تكاليف تشغيلية أخرى

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
٥,٢٧٨,٤٣٨	٦,٢٥١,٥٢١	٢,٦٨٠,٢٩٠	٣,٠٠٣,٤٩٨
١١,٩٩٨,٢٩٦	١٤,٨٢٤,٩٩٦	٦,١٦٠,٢٥٦	٧,٨٨٠,١٣٨
٢١,١٦٢,٤٥١	٢٥,١٥٠,١٢٦	١٢,٦٦٧,٧٩٠	١٢,٧٢٠,٢٤٩
٣,٣١٩,٢٤١	٩,٣٢١,٥٧٦	(١,١٦٩,١٥٧)	٤,٩٩٧,١٤٧
٤١,٧٥٨,٤٢٦	٥٥,٥٤٨,٢١٩	٢٠,٢٣٩,١٧٩	٢٨,٦٠١,٠٣٢

اتصالات ومرافق
مستلزمات ومواد متنوعة
عقود خدمات
تكاليف تشغيلية أخرى

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١٠ - ارتباطات والتزامات محتملة

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

٢٠١٢	٢٠١٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٢,٠٢٠,٧٧٨	٤٦,٣٥٩,٠٨٠

التزامات عن مصاريف رأسمالية مستقبلية

١١ - المعلومات القطاعية

ترتبط المعلومات القطاعية بأنشطة الشركة كأساس لاعداد معلوماتها المالية الخاصة.

الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للقطاعات تشمل البنود التي لها علاقة مباشرة بقطاع معين، والبنود التي يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفقاً لأساس ثابت.

تتكون أنشطة الشركة من قطاعي الأعمال التاليين:

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

ان الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للقطاعات لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على أساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

٢٠١٣ (غير مراجعة)	التموين	المبيعات الجوية	المجموع
الاصول	١,٥٥٩,٩٧٤,٥٦٨	٦٨,١١٥,١٠٢	١,٦٢٨,٠٨٩,٦٧٠
الالتزامات	٤٥٠,٦٨٤,٣٤٦	٥٢,٨٦٠,١٨٥	٥٠٣,٥٤٤,٥٣١
المبيعات والإيرادات	٨٣١,٣٤٢,٥١٦	٩٥,٢٦٣,٧٧٧	٩٢٦,٦٠٦,٢٩٣
صافي الربح	٢٧٦,٧٣٦,٩٧٨	٣١,٩٩٦,٩٥٥	٣٠٨,٧٣٣,٩٣٣
٢٠١٢ (غير مراجعة)			
الاصول	١,٣٤٩,٠٤٧,٨٥٢	٢٣٠,١٧٨,٧٣٨	١,٥٧٩,٢٢٦,٥٩٠
الالتزامات	٤٣٨,٦١٠,٠٣٣	٥١,٠١١,٠١٣	٤٨٩,٦٢١,٠٤٦
المبيعات والإيرادات	٧١٢,٥٣١,٩٨٢	٨٥,٥٢٤,٢٨٦	٧٩٨,٠٥٦,٢٦٨
صافي الربح	٢٢٠,٨٦٦,٦٥٢	٢٨,١٧٨,٣٢٣	٢٤٩,٠٤٤,٩٧٥

١٢ - احتياطي نظامي

تمثيلاً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كائناً ما كان. قامت الشركة باحتساب احتياطي نظامي للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ بناء على القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وسيتم إعادة احتساب هذا الاحتياطي على أساس القوائم المالية السنوية النظامية.

١٣ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية تقارب قيمتها الدفترية.