

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المعاد اصدارها وتقرير
مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية المعاد اصدارها وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

| صفحة | فهرس |
|--------|--|
| ١ | تقرير مراجعي الحسابات |
| ٢ | قائمة المركز المالي المعاد اصدارها |
| ٣ | قائمة الدخل المعاد اصدارها |
| ٤ | قائمة حقوق الشركاء المعاد اصدارها |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية المعاد اصدارها |
| ٦ - ١٤ | ايضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها |

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة الشركاء المحترمين
شركة الخطوط السعودية للتمويل
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المعاد اصدارها لشركة الخطوط السعودية للتمويل (وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية المعاد اصدارها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٩ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعاد اصدارها والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية المعاد اصدارها هي مسؤولية إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية المعاد اصدارها بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية المعاد اصدارها خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية المعاد اصدارها ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وبرأينا، إن القوائم المالية المعاد اصدارها تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية المعاد اصدارها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

أمور أخرى

بدون التحفظ في رأينا نلفت الانتباه إن القوائم المالية المعاد اصدارها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ المرفقة تم تعديلها لتعكس اتعاب الإدارة المعدلة وفقاً للاتفاقية مع طرف ذو علاقة (إيضاح ١٨).

ديلويت أند توش

بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٧ ربيع الثاني ١٤٣٢

١٢ مارس ٢٠١١

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة المركز المالي المعاد اصدارها

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

(بالريال السعودي)

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | ايضاح | |
|-------------|---------------|-------|---------------------------------------|
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات متداولة |
| ١١٥,٦١٣,٨٥٨ | ٧٦٠,٨٢٤,٠٢٧ | ٣ | نقد وما في حكمه |
| ٣٢,٧٦٧,٧٥٧ | ٥٠,٢٢١,٣٩٥ | ٤ | ذمم مدينة تجارية |
| ٥٢٦,٠١١,٩١٥ | ٢٥٢,٩٩٢,١١٥ | ٩ | مطلوب من جهات ذات علاقة |
| ٥١,١٠٥,٣٦٤ | ٥٢,٥١٩,٤٥٢ | ٥ | مخزون |
| ١٧,١٢٣,٥٨٣ | ٢٤,٢٩٩,٩٨١ | | مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |
| ٧٤٢,٦٢٢,٤٧٧ | ١,١٤٠,٨٥٦,٩٧٠ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٧١,٤٤٢,٥٧٣ | ٦٧,٢٨٢,٦٤٧ | ٦ | ممتلكات ومعدات |
| ٧١,٤٤٢,٥٧٣ | ٦٧,٢٨٢,٦٤٧ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٨١٤,٠٦٥,٠٥٠ | ١,٢٠٨,١٣٩,٦١٧ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الشركاء |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٧١,٧٠٥,٠٤٨ | ٨٩,٤٥٦,٢٤٢ | | ذمم دائنة تجارية |
| ٢٢١,١٢٥,٤٩٣ | ٢١٠,١٤٧,٥٧٤ | ٧ | مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى |
| ٢٩٢,٨٣٠,٥٤١ | ٢٩٩,٦٠٣,٨١٦ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٧٩,٩٨٣,٣٩٧ | ٨٤,٨٧٥,٤٨١ | ٨ | تعويضات الصرف من الخدمة |
| ٧٩,٩٨٣,٣٩٧ | ٨٤,٨٧٥,٤٨١ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| | | | حقوق الشركاء |
| ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ | ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ | ١ | رأس المال |
| ٥٠,٣٨٣,٥٠٠ | ٥٠,٣٨٣,٥٠٠ | ١١ | احتياطي نظامي |
| ١٤,١٣٢,٤٨٨ | ١٣,٧١٨,٤٢٨ | ١٣ | احتياطي عام |
| ٢٧٥,٩٦٨,١٢٤ | ٦٥٨,٧٩١,٣٩٢ | | ارباح مستبقة |
| ٤٤١,٢٥١,١١٢ | ٨٢٣,٦٦٠,٣٢٠ | | مجموع حقوق الشركاء |
| ٨١٤,٠٦٥,٠٥٠ | ١,٢٠٨,١٣٩,٦١٧ | | مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعاد اصدارها

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة الدخل المعاد اصدارها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | ايضاح | |
|---------------|---------------|-------|-------------------------------------|
| | | | الاييرادات: |
| ٨٢٨,٦٦٠,١٥٨ | ٩٥٥,٦٢٢,٠٠٥ | | ايرادات التموين الجوي |
| ١١٦,٢٣٤,٨٤٣ | ١١٠,٧١٠,٨٤٦ | | ايرادات المبيعات الجوية |
| ٣٠,٥٩٠,٣٥٨ | ٣٥,٤٢٣,٩٩٣ | | ايرادات صالات رجال الاعمال |
| ١٠,١٦٥,٦٥٢ | ٣٢,٣٩٨,٢٥٠ | | ايرادات التموين من غير خطوط الطيران |
| ٤٦,١٩٦,٧٥٦ | ٥٩,٠٠٥,٩٨١ | | ايرادات اخرى |
| ١,٠٣١,٨٤٧,٧٦٧ | ١,١٩٣,١٦١,٠٧٥ | ٩ | اجمالي الايرادات |
| | | | كلفة الايرادات |
| ٣٢٧,٩٠٥,٦٤٥ | ٣٨٦,٤٠٤,١٧٥ | | كلفة مواد وبضائع |
| ١٢٥,٦٧٣,٣٩٧ | ١٢٤,٠١٢,٥٥٢ | | تكاليف موظفين |
| ٤٦,٨٤٨,٦٠٨ | ٥٨,٤٦١,٠٥٤ | | ايجارات وصيانة وحدات الانتاج |
| ١٤,٢٧٣,٣٩١ | ١٣,٨٤٧,٢٢٢ | | استهلاكات |
| ٥٩,٥١٢,٠٥٧ | ٦٥,٠٢١,٥٧٧ | | تكاليف اخرى |
| ٥٧٤,٢١٣,٠٩٨ | ٦٤٧,٧٤٦,٥٨٠ | | اجمالي كلفة الايرادات |
| ٤٥٧,٦٣٤,٦٦٩ | ٥٤٥,٤١٤,٤٩٥ | | الربح الاجمالي |
| ١٣٢,٦٥٥,٩٤٠ | ١٣١,٤٢٦,١٩٧ | ١٤ | مصاريف عمومية وادارية |
| ٣٢٤,٩٧٨,٧٢٩ | ٤١٣,٩٨٨,٢٩٨ | | الربح من الاعمال |
| (٢,٠٧٤,٧٤٤) | ٣,١٠١,٣٨٤ | | ايرادات/(مصاريف) اخرى ، صافي |
| ٣٢٢,٩٠٣,٩٨٥ | ٤١٧,٠٨٩,٦٨٢ | | الربح الصافي |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعاد اصدارها

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة حقوق الشركاء المعاد اصدارها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

| المجموع | شركة التمويل الاستراتيجي المحدودة | المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية | ايضاح |
|---------------------------|---|---|-------------------------------|
| رأس المال: | | | |
| ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ | ٤٩,٣٧٥,٨٣٠ | ٥١,٣٩١,١٧٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ | ٤٩,٣٧٥,٨٣٠ | ٥١,٣٩١,١٧٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ |
| الاحتياطي النظامي: | | | |
| ٢٧,٠٠١,٤٧١ | ١٣,٢٣٠,٧٢١ | ١٣,٧٧٠,٧٥٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩ |
| ٢٣,٣٨٢,٠٢٩ | ١١,٤٥٧,١٩٤ | ١١,٩٢٤,٨٣٥ | التخصيص من الربح الصافي للسنة |
| ٥٠,٣٨٣,٥٠٠ | ٢٤,٦٨٧,٩١٥ | ٢٥,٦٩٥,٥٨٥ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| ٥٠,٣٨٣,٥٠٠ | ٢٤,٦٨٧,٩١٥ | ٢٥,٦٩٥,٥٨٥ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ |
| الاحتياطي العام: | | | |
| - | - | - | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩ |
| ١٤,١٣٢,٤٨٨ | ٦,٩٢٤,٩١٩ | ٧,٢٠٧,٥٦٩ | المحول من الارباح المستبقاة |
| ١٤,١٣٢,٤٨٨ | ٦,٩٢٤,٩١٩ | ٧,٢٠٧,٥٦٩ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| (٤١٤,٠٦٠) | (١٢٨,٨٥٨) | (٢٨٥,٢٠٢) | الحركة خلال السنة |
| ١٣,٧١٨,٤٢٨ | ٦,٧٩٦,٠٦١ | ٦,٩٢٢,٣٦٧ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ |
| الارباح المستبقاة: | | | |
| ٢٢٤,١٣٢,٤٨٨ | ١٠٥,٤٣٢,٢٤٣ | ١١٨,٧٠٠,٢٤٥ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩ |
| (٢١٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٩٨,٥٠٧,٣٢٤) | (١١١,٤٩٢,٦٧٦) | انصبه ارباح موزعة |
| (١٤,١٣٢,٤٨٨) | (٦,٩٢٤,٩١٩) | (٧,٢٠٧,٥٦٩) | المحول الى الاحتياطي العام |
| ٣٢٢,٩٠٣,٩٨٥ | ١٥٨,٢٢٢,٩٥٣ | ١٦٤,٦٨١,٠٣٢ | الربح الصافي للسنة |
| (٢٣,٣٨٢,٠٢٩) | (١١,٤٥٧,١٩٤) | (١١,٩٢٤,٨٣٥) | المحول الى الاحتياطي النظامي |
| (٢٣,٥٥٣,٨٣٢) | (١٥,٧٥٤,٧٨٤) | (٧,٧٩٩,٠٤٨) | الزكاة وضريبة الدخل |
| ٢٧٥,٩٦٨,١٢٤ | ١٣١,٠١٠,٩٧٥ | ١٤٤,٩٥٧,١٤٩ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| ٤١٤,٠٦٠ | ١٢٨,٨٥٨ | ٢٨٥,٢٠٢ | الحركة خلال السنة |
| ٤١٧,٠٨٩,٦٨٢ | ٢٠٤,٣٧٣,٩٤٤ | ٢١٢,٧١٥,٧٣٨ | الربح الصافي للسنة |
| (٣٤,٦٨٠,٤٧٤) | (٢١,٧٢٧,٣٢٥) | (١٢,٩٥٣,١٤٩) | الزكاة وضريبة الدخل |
| ٦٥٨,٧٩١,٣٩٢ | ٣١٣,٧٨٦,٤٥٢ | ٣٤٥,٠٠٤,٩٤٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعاد اصدارها

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المعاد اصدارها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | الأنشطة التشغيلية |
|---------------|--------------|---|
| ٣٢٢,٩٠٣,٩٨٥ | ٤١٧,٠٨٩,٦٨٢ | الربح الصافي |
| | | تعديلات: |
| ١٨,٨٨٠,٣٨٧ | ١٦,٦٤٢,٦٨٤ | استهلاكات |
| ٣١,٥٥٤,٤٣٠ | ٢٠,٨٢٣,٠٦١ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٣,٠٤٦,٧٤٨ | ٦٠٩,٩٥٢ | خسارة بيع ممتلكات ومعدات |
| ٣,٣٧٧,١٩١ | ٢٨٥,٨٣٠ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ١٠,٩٦٧,٨٦٩ | ١٣,٢٣٠,٨٣٨ | تعويضات الصرف من الخدمة |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة: |
| (١٠,٥١٤,٠٢٩) | (٢٥,٣٥٠,٧١٩) | ذمم مدينة تجارية |
| (١٥٣,٩٥٢,٩٣٩) | ٢٦٠,٠٩٣,٨٢٠ | المطلوب من جهات ذات علاقة |
| ٦,٤٠٨,٤٤٧ | (١,٦٩٩,٩١٨) | مخزون |
| ٢,٠٧١,٠٩٩ | (٧,١٧٦,٣٩٨) | مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى |
| (٥٦,٢١٦,٦٦٩) | ١٧,٧٥١,١٩٤ | ذمم دائنة تجارية |
| ٤١,٠٢٠,٧٣٧ | (٢١,٦٦٨,٠٤٨) | مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى |
| ٢١٩,٥٤٧,٢٥٦ | ٦٩٠,٦٣١,٩٧٨ | النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| (٨,٦٩٠,٩٢٨) | (٨,٣٣٨,٧٥٤) | تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة |
| ٢١٠,٨٥٦,٣٢٨ | ٦٨٢,٢٩٣,٢٢٤ | صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (٦,١٣٨,١٩٢) | (١٣,١٩٥,٢٥٣) | شراء ممتلكات ومعدات |
| ٧٦,٧٦٢ | ١٠٢,٥٤٣ | متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات |
| (٦,٠٦١,٤٣٠) | (١٣,٠٩٢,٧١٠) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| (٢٦,٨١٢,٧٦٥) | (٢٣,٩٩٠,٣٤٥) | الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة |
| (٩٨,٥٠٧,٣٢٤) | - | انصبه ارباح مدفوعة |
| (١٢٥,٣٢٠,٠٨٩) | (٢٣,٩٩٠,٣٤٥) | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| ٧٩,٤٧٤,٨٠٩ | ٦٤٥,٢١٠,١٦٩ | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٣٦,١٣٩,٠٤٩ | ١١٥,٦١٣,٨٥٨ | النقد وما في حكمه في ١ يناير |
| ١١٥,٦١٣,٨٥٨ | ٧٦٠,٨٢٤,٠٢٧ | النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر |
| | | بيان اضافي بالعمليات غير النقدية |
| ١١١,٤٩٢,٦٧٦ | - | انصبه ارباح معلنة غير مدفوعة ومقيدة لحساب السعودية الجاري |
| ٣,٤١٨,٣٠٨ | ١٠,٧٥٣,٩٧٣ | ديون معدومة |
| ٣٩٤,٧٠٦ | ٧٤٢,٥١٦ | مخزون تم شطبه |

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعاد اصدارها

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد إصدارها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") هي شركة سعودية ذات مسئولية محدودة 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 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 الاستراتيجية 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 للعقار والتنمية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للخطوط السعودية. 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 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 ١٠/٣/١٤٣٢هـ (٤ يناير ٢٠١١م). وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٠/٣/١٤٣٢هـ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

وبذلك ليصبح رأسمال الشركة كما يلي:

| عدد الاسهم | القيمة |
|------------|-------------|
| ٤,٩٣٧,٥٨٣ | ٤٩,٣٧٥,٨٣٠ |
| ٤,٨٣٦,٨١٦ | ٤٨,٣٦٨,١٦٠ |
| ١,٠٠٧,٦٧٠ | ١,٠٠٧,٦٧٠ |
| ١,٠٠٧,٦٧٠ | ١,٠٠٧,٦٧٠ |
| ١,٠٠٧,٦٧٠ | ١,٠٠٧,٦٧٠ |
| ١٠,٠٧٦,٧٠٠ | ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ |

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الاعاشة المطهية وغير المطهية للقطاعين العام والخاص وتقديم خدمات المبيعات الجوية وادارة وتشغيل الاسواق الحرة في مطارات المملكة العربية السعودية وادارة وتشغيل المطاعم ومحلات المواد الغذائية في المطارات.

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

تحقيق الإيرادات

تتحقق 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 وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. 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 للاصناف التي تعتبر بطيئة الحركة أو تالفة.

الممتلكات والالات والمعدات

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

| | |
|---------------------|--------------|
| مباني | ٢٠ سنة |
| تحسينات على المأجور | ٥ - ٢٠ سنة |
| معدات | ٣ - ٧ سنوات |
| سيارات | ٧ - ١٠ سنوات |

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة 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 ان هناك تدنيا في قيمة الاصل غير المتداول اذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد، ومن أجل تحديد قيمة التدني تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للاصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم المقدر من استخدام الاصل. اذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي المقدر غير المخصوم من استخدام الاصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر من الاصل. يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدر من الاصل خسارة تدني في القيمة.

ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الاصل 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.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد إصدارها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون 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 وتتكون المطلوبات المالية الجوهرية من الذمم الدائنة التجارية والتي تظهر بقيمتها الاسمية .

التدني في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على التدني في القيمة. تتخفف 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 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 وحدثت 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.

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.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لاسعار التحويل السائدة بتاريخ اجراء المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بموجب الأسعار السائدة في ذلك التاريخ . ان الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

تعويضات الصرف من الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في خدمة الشركة.

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 .

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد إصدارها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

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

٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|-------------|-------------|-------------------|
| ٩٩٦,٥١٨ | ٢,٠٤٦,٢٤٢ | نقد في الصندوق |
| ١١٤,٦١٧,٣٤٠ | ٢٥٨,٧٧٧,٧٨٥ | نقد لدى البنوك |
| - | ٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | وديعة قصيرة الاجل |
| ١١٥,٦١٣,٨٥٨ | ٧٦٠,٨٢٤,٠٢٧ | |

٤ - ذمم مدينة تجارية

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|--------------|--------------|----------------------------------|
| ١٠٦,٩٠٧,٧٠٢ | ١٢١,٥٠٤,٤٤٨ | ذمم مدينة تجارية |
| (٧٤,١٣٩,٩٤٥) | (٧١,٢٨٣,٠٥٣) | ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٣٢,٧٦٧,٧٥٧ | ٥٠,٢٢١,٣٩٥ | |

تمثل الارصدة المطلوبة من خمسة عملاء ٧٠% (٢٠٠٩: ٦٣%) من اجمالي الذمم المدينة التجارية.

٥ - المخزون

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|-------------|-------------|-----------------------------------|
| ١٨,٧٩٨,٩٠٥ | ٢٣,٧٧٧,٢٥٤ | تموين (طعام، مشروبات واصناف اخرى) |
| ٣٢,٠٠٨,٧٦٠ | ٢٧,٠٣٠,٥٢١ | مخزون مبيعات جوية |
| ٢,٩٦٢,٧٥٨ | ٤,٠٢٢,٩٥٤ | مواد تغليف واخرى |
| ٣,٧٢٥,٥٧٧ | ٣,٦٢٢,٦٧٣ | قطع غيار |
| (٦,٣٩٠,٦٣٦) | (٥,٩٣٣,٩٥٠) | مخصص بضائع بطيئة الحركة وتالفة |
| ٥١,١٠٥,٣٦٤ | ٥٢,٥١٩,٤٥٢ | |

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

٦ - الممتلكات والمعدات

| ٣١ ديسمبر | التحويلات | الاستبعادات | الإضافات | ١ يناير | |
|-------------|-----------|--------------|------------|-------------|-----------------------------------|
| | | | | | الكلفة: |
| ٣٣,٠٦٧,٣٤٢ | - | - | ١٠٧,١١٠ | ٣٢,٩٦٠,٢٣٢ | مباني |
| ١٧,٠٠١,٤٨٢ | - | (٣,٦٦٠,٣١٦) | ١,٩٥٤,١٦٣ | ١٨,٧٠٧,٦٣٥ | تحسينات على المأجور |
| ٢٧,١٤٠,٢١٦ | ٥٥٠,٠٠٠ | (٩,٦٧٨,٥١٥) | ٨,٢٠٣,١٣٧ | ٢٨,٠٦٥,٥٩٤ | معدات |
| ٢٥,٣٥٢,٣٣٤ | - | (٢,٨١٦,٩٢٨) | ٢,٩٣٠,٨٤٣ | ٢٥,٢٣٨,٤١٩ | سيارات |
| - | (٥٥٠,٠٠٠) | (٤٤٩,٦٧٦) | - | ٩٩٩,٦٧٦ | أعمال رأسمالية قيد التنفيذ |
| ١٠٢,٥٦١,٣٧٤ | - | (١٦,٦٠٥,٤٣٥) | ١٣,١٩٥,٢٥٣ | ١٠٥,٩٧١,٥٥٦ | مجموع الكلفة |
| | | | | | الاستهلاك : |
| ٦,٦٨٠,٤٠٠ | - | - | ٢,١٧٨,٥٩٣ | ٤,٥٠١,٨٠٧ | مباني |
| ٦,٠٣٣,٠٩٢ | - | (٣,٦٦٠,٣١٦) | ٣,٠٣٢,٥١٣ | ٦,٦٦٠,٨٩٥ | تحسينات على المأجور |
| ١٠,٣٨٧,٩١٥ | - | (٩,٦٦٢,٧٨٥) | ٦,٢٦٧,٠٠١ | ١٣,٧٨٣,٦٩٩ | معدات |
| ١٢,١٧٧,٣٢٠ | - | (٢,٥٦٩,٨٣٩) | ٥,١٦٤,٥٧٧ | ٩,٥٨٢,٥٨٢ | سيارات |
| ٣٥,٢٧٨,٧٢٧ | - | (١٥,٨٩٢,٩٤٠) | ١٦,٦٤٢,٦٨٤ | ٣٤,٥٢٨,٩٨٣ | مجموع الاستهلاك |
| | | | | ٧١,٤٤٢,٥٧٣ | القيمة الدفترية الصافية ١ يناير |
| ٦٧,٢٨٢,٦٤٧ | | | | | القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر |

ان المباني مقامة على أرض مستأجرة عن طريق السعودية من وزارة الدفاع والطيران المدني لمدة ٢٠ سنة بدأت من عام ١٩٩٢م بقيمة سنوية مقدارها ٥٢٧,٠٠٠ ريال سعودي. عند انتهاء هذه المدة يكون عقد الايجار قابلا للتجديد بموجب اتفاق بين السعودية والمؤجر. لقد تم اسناد هذا العقد للشركة عند تأسيسها.

٧ - المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| ٤٨,٢٤٨,٨٦٧ | ٢٧,٤٥٤,٦٨٧ | مستحقات الموظفين |
| ١٢٨,٢٤٣,٨٢٠ | ١٢٨,٢٩٨,٠٣٩ | مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى |
| ٢٩,٠١٠,٩٨٦ | ٢٨,٠٨٢,٨٩٩ | مخصص اعادة الهيكلة |
| ١٥,٦٢١,٨٢٠ | ٢٦,٣١١,٩٤٩ | الزكاة وضريبة الدخل (ايضاح ١٠) |
| ٢٢١,١٢٥,٤٩٣ | ٢١٠,١٤٧,٥٧٤ | |

تتضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى خدمات مقدمة من السعودية ولم تصدر بها فواتير بمبلغ ٦٥,٨٦٦,٦٤٩ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٥٣,٩٨٩,٨٠٨ ريال سعودي) بالاضافة الى اتعاب ادارة مستحقة الى نيورست جروب هولدنغ اس ال بمبلغ ١١,٠٤٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٨,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي) بعد خصم ضريبة استقطاع بمبلغ ٩٦٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٧٢٠,٠٠٠ ريال سعودي).

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد إصدارها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

٨ - تعويضات الصرف من الخدمة

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|-------------|-------------|-------------------|
| ٧٧,٧٠٦,٤٥٦ | ٧٩,٩٨٣,٣٩٧ | الرصيد في ١ يناير |
| ١٠,٩٦٧,٨٦٩ | ١٣,٢٣٠,٨٣٨ | مخصص اضافي |
| (٨,٦٩٠,٩٢٨) | (٨,٣٣٨,٧٥٤) | المستغل من المخصص |
| ٧٩,٩٨٣,٣٩٧ | ٨٤,٨٧٥,٤٨١ | ٣١ ديسمبر |

٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

قامت الشركة خلال السنة باجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

| العلاقة | الاسم | |
|---|--|--|
| شريك احد الشركاء النهائيين شركة شقيقة مديرين | المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية نيورست جروب هولدنغ اس ال شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة مجلس الادارة | |
| | ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي: | |
| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
| ٧٢٦,٩٠٦,٦٢٦ | ٨٢٦,٤٨٥,٢٥٢ | خدمات تموين واخرى مقدمة الى السعودية |
| ١٩,٣٩٨,٠٨٢ | ٥٠,٩١٨,٤٤٩ | خدمات ومصاريف اخرى محملة من السعودية |
| ٢١,٤٩٤,٨٩٧ | ٣٠,٧٩٩,٦٠٢ | صافي خدمات محملة ومصاريف أعيد توزيعها لقسم الخدمات الارضية التابع للسعودية |
| ٢,١٠١,٨١٨ | ٧,٢٠١,٩٦٥ | صافي خدمات مقدمة ومحملة من شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة |
| ٩,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | اتعاب ادارة |
| ١,٦٩٩,٠١٣ | ١,٧٠٥,٠٠٠ | اتعاب ومصاريف مجلس الادارة |

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

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|-------------|-------------|---|
| ٥٢٣,٩٠٢,٩١٥ | ٢٤٣,٦٨١,١٤٧ | المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٥,٥٨١,٠٦٣ ريال سعودي و ٢,٦٥٥,٠٨٣ ريال سعودي في ٢٠٠٩) شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة |
| ٢,١٠٩,٠٠٠ | ٩,٣١٠,٩٦٨ | |
| ٥٢٦,٠١١,٩١٥ | ٢٥٢,٩٩٢,١١٥ | |

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

ان الإيرادات والذمم المدينة للشركة تتركز لدى السعودية وهي شريك وجهة حكومية .

ان تفاصيل هذ المعاملات وارصدتها هي كما يلي:

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ |
|-------------|-------------|
| ٧٢٦,٩٠٦,٦٢٦ | ٨٢٦,٤٨٥,٢٥٢ |
| %٧٠ | %٦٩ |
| ٥٢٣,٩٠٢,٩١٥ | ٢٤٣,٦٨١,١٤٧ |
| %٩٤ | %٨٠ |

الإيرادات من السعودية
نسبة الإيرادات من السعودية

الذمة المدينة المطلوبة من الخطوط السعودية
نسبة الذمة المدينة المطلوبة من السعودية الى اجمالي الذمم المدينة

١٠ - الزكاة وضريبة الدخل

يتكون وعاء الزكاة مما يلي:

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ |
|-------------|-------------|
| ٧١,٤٤٢,٥٧٣ | ٦٧,٢٨٢,٦٤٧ |
| ٧٩,٩٨٣,٣٩٧ | ٨٤,٨٧٥,٤٨١ |
| ١٤١,٩٠٠,٩٥٩ | ٤٤١,٢٥١,١١٢ |
| ٣٢٢,٩٠٣,٩٨٥ | ٤١٧,٠٨٩,٦٨٢ |

موجودات غير متداولة
مطلوبات غير متداولة
حقوق الشركاء
الربح الصافي

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة للسنة.

ان حركة مخصص الزكاة كما يلي:

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ |
|-------------|--------------|
| ٨,٧٩٢,٠٢٥ | ١٢,٦١٥,٦٤٤ |
| (٩,٢٧٠,٨٧٦) | (١٣,٠٢٣,٤٧٢) |
| ٤٧٨,٨٥١ | ١١٣,٢٢٣ |
| ١٢,٦١٥,٦٤٤ | ٢١,٦٢٣,٢٩٣ |
| ١٢,٦١٥,٦٤٤ | ٢١,٣٢٨,٦٨٨ |

١ يناير
المدفوع خلال السنة
نقص المخصص لسنوات سابقة
المخصص للسنة
٣١ ديسمبر

ان حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ |
|--------------|--------------|
| ١٠,٠٨٨,٧٢٨ | ٣,٠٠٦,١٧٦ |
| (١٧,٥٤١,٨٨٩) | (١٠,٩٦٦,٨٧٣) |
| (٦٤,٧٩١) | ٤٧,٨٩٩ |
| ١٠,٥٢٤,١٢٨ | ١٢,٨٩٦,٠٥٩ |
| ٣,٠٠٦,١٧٦ | ٤,٩٨٣,٢٦١ |

١ يناير
المدفوع خلال السنة
نقص/(زيادة) المخصص لسنوات سابقة
المخصص للسنة
٣١ ديسمبر

تم ادراج مخصص الزكاة وضريبة الدخل ضمن المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

انتهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٨.

قدمت الشركة اقرارها الزكوي والضريبي لسنة ٢٠٠٩ ودفعت المبلغ المستحق وفقا للاقرار والذي لا يزال تحت المراجعة من قبل المصلحة.

١١ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى بلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠ بالمئة من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كإنصبة أرباح.

١٢ - انصبة ارباح موزعة

قرر الشركاء في اجتماعهم السنوي بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٠ عدم توزيع انصبة ارباح من ارباح الشركة القابلة للتوزيع والتي تخص السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

١٣ - الاحتياطي العام

قرر الشركاء في اجتماعهم السنوي بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٠٩ تحويل رصيد الارباح المستبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والبالغ ١٤,١ مليون ريال سعودي بعد توزيع انصبة ارباح تبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي الى الاحتياطي العام القابل للتوزيع.

كما قرر الشركاء في اجتماعهم السنوي بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٠ خصم مبلغ ٤١٤,٠٦٠ ريال سعودي من الاحتياطي العام والذي يخص الفروقات الزكوية والضريبية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

١٤ - مصاريف عمومية وادارية

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | |
|-------------|-------------|-----------------------------------|
| ٥٤,٤٤٢,٤٤٢ | ٥٤,٥٢٨,٧٦٤ | كلفة الرواتب |
| ٤,٦٠٦,٩٩٥ | ٢,٧٩٥,٤٦٢ | استهلاكات |
| ٣١,٥٥٤,٤٣٠ | ٢٠,٨٢٣,٠٦١ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٣,٠٥٢,٧٥٤ | ٨,٨٨٤,٠٦٣ | اتعاب مهنية وفنية |
| ٦,٧١١,٤٤٦ | ٧,٤٠٣,٠٠١ | ايجارات |
| ٢,٧٢٠,٦٩٧ | ٢,٢٣٥,٨٥٨ | مصاريف تسويق وترويج |
| ٤,٧٧٩,٩٤١ | ٤,٥٦١,٥٨٣ | منافع عامة |
| ١,١٠٩,٦٩٥ | ٥٤٢,٥٠٦ | قرطاسية ومطبوعات |
| ١٦٢,٤١٣ | ٢٨٣,١٣٧ | صيانة واصلاح |
| ٢,٢٤٤,٠٤٧ | ٢,٤٩٨,٨١٢ | مصاريف سفر |
| ٩,٠٠٠,٠٠٠ | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | اتعاب ادارة |
| ١,٦٩٩,٠١٣ | ١,٧٠٥,٠٠٠ | اتعاب ومصاريف اعضاء مجلس المديرين |
| ١٠,٥٧٢,٠٦٧ | ١٣,١٦٤,٩٥٠ | اخرى |
| ١٣٢,٦٥٥,٩٤٠ | ١٣١,٤٢٦,١٩٧ | |

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المعاد اصدارها
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(بالريال السعودي)

١٥ - عقود الإيجار التشغيلي

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ |
|------------|------------|
| ٤٤,٧٤٢,٩٦٧ | ٣٨,٦١٣,١١٠ |

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

تمثل دفعات عقود الإيجار التشغيلي الأيجارات المستحقة على الشركة عن مباني وحدات الأعمال والمكاتب والمسكن المستأجرة بصفة رئيسية من السعودية والهيئة العامة للطيران المدني وهي قابلة للتجديد على أساس سنوي.

تقوم الشركة بإعادة تأجير بعض المرافق الى قسم الخدمات الأرضية بالسعودية بقيمة إيجار سنوية تبلغ ٤,٥٣٣,٢٣٢ ريال سعودي (٢٠٠٩: ٤,٥٣٣,٢٣٢ ريال سعودي).

١٦ - ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر، كانت لدى الشركة الارتباطات التالية:

| ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ |
|---------|-----------|
| ٦٢٤,٦٧٤ | ٢,٠٠٠,٣٠٨ |

ارتباطات عن مصاريف رأسمالية مستقبلية

١٧ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية تقارب قيمتها الدفترية.

١٨ - القوائم المالية المعاد اصدارها

وفقا للاتفاقية بين الشركة و شركة نيورست جروب هولدنغ اس ال ("نيورست")، ان اتعاب الادارة المستحقة لنيورست عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ كان يجب ان تكون ١٢ مليون ريال سعودي بدلا من ١٦ مليون ريال سعودي والتي تم احتسابها و التقرير عنها سابقا من قبل الادارة. وبالتالي فقد تم اعادة اصدار هذه القوائم المالية لتعكس التغيير في اتعاب الادارة. ان هذا التغيير قد أثر ايضا في الايضاحات رقم ٧ ، ٩ ، ١٠ ، ١٤ حول القوائم المالية المعاد اصدارها.

١٩ - ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام ٢٠٠٩ لتتناسب مع عرض العام الحالي.