

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

صفحة

فهرس

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق الشركاء
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية
١٤ - ٧	بيانات حول القوائم المالية

تقرير مراجع الحسابات

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

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الخطوط السعودية للتمويل (وهي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقوائم الدخل وحقوق الشركاء والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٦ المعبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٧٥ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المعترف بها، وتطلب ذلك المعايير أن نقوم بتحطيم وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعه والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وبرأينا، أن القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها الملائمة لظروف الشركة، كما وتنفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



ديلويت آند توش
بكر أبو الخير وشركاه
محاسبون قانونيون

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦
٢٦ صفر ١٤٣١
٢٠١٠ فبراير

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

	٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
الموجودات				
موجودات متداولة				
نقد وما في حكمه	٣٦,١٣٩,٠٤٩	١١٥,٦١٣,٨٥٨	٣	
ذمم مدينة تجارية	٥١,٥٥٧,٦٩٦	٣٢,٧٦٧,٧٥٧	٤	
مطلوب من جهات ذات علاقة	٤٨٢,٤٦٣,١٢٠	٥٢٩,٦٣١,١٩١	٩	
مخزون	٦٠,٨٩١,٠٠٢	٥١,١٠٥,٣٦٤	٥	
مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	١٩,١٩٤,٦٨٢	١٧,١٢٣,٥٨٣		
مجموع الموجودات المتداولة	٦٥٠,٢٤٥,٥٤٩	٧٤٦,٢٤١,٧٥٣		
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومعدات	٨٧,٣٠٨,٢٧٨	٧١,٤٤٢,٥٧٣	٦	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٨٧,٣٠٨,٢٧٨	٧١,٤٤٢,٥٧٣		
مجموع الموجودات	٧٣٧,٥٥٣,٨٢٧	٨١٧,٦٨٤,٣٢٦		
المطلوبات وحقوق الشركاء				
مطلوبات متداولة				
ذمم دائنة تجارية	١٢٤,٥٨٢,٧٢٣	٧٥,٣٢٤,٣٢٤		
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى	١٨٣,٣٦٣,٦٨٩	٢٢١,١٢٥,٤٩٣	٧	
مجموع المطلوبات المتداولة	٣٠٧,٩٤٦,٤١٢	٢٩٦,٤٤٩,٨١٧		
مطلوبات غير متداولة				
تعويضات الصرف من الخدمة	٧٧,٧٠٦,٤٥٦	٧٩,٩٨٣,٣٩٧	٨	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٧٧,٧٠٦,٤٥٦	٧٩,٩٨٣,٣٩٧		
حقوق الشركاء				
رأس المال	١٠٠,٧٦٧,٠٠٠	١٠٠,٧٦٧,٠٠٠	١	
احتياطي نظامي	٢٧,٠٠١,٤٧١	٥٠,٣٨٣,٥٠٠	١١	
احتياطي عام	-	١٤,١٣٢,٤٨٨	١٢	
ارباح مستبقة	٢٢٤,١٣٢,٤٨٨	٢٧٥,٩٦٨,١٢٤		
مجموع حقوق الشركاء	٣٥١,٩٠٠,٩٥٩	٤٤١,٢٥١,١١٢		
مجموع المطلوبات وحقوق الشركاء	٧٣٧,٥٥٣,٨٢٧	٨١٧,٦٨٤,٣٢٦		

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

الفترة من ٢٩ يناير
إلي ٢٠٠٨
ديسمبر ٢٠٠٩

الايرادات:		
ايرادات التموين	٨٢٢,٨٦٣,٠٥٩	٨٢٥,٨٦٠,٦٧٦
ايرادات المبيعات الجوية	١١٦,٦٤٨,٤٧٠	١٠٣,٩٢١,٠٠٠
ايرادات المطاعم	٢٨,٩٠٨,٣٩٢	٣٤,٦٣٢,١٩٧
ايرادات تشغيلية اخرى	٥٤,٢٤٣,٩٥٨	٦٧,٤٣٣,٨٩٤
اجمالي الايرادات	١,٠٢٢,٦٦٣,٨٧٩	١,٠٣١,٨٤٧,٧٦٧
كلفة الايرادات		٩
كلفة مواد وبضائع	٣١٦,٤٤٠,٢٠٥	٣٢٧,٩٠٥,٦٤٥
تكاليف موظفين	١٥١,٣٤٩,٠٢٤	١٢٥,٦٧٣,٣٩٧
ايجارات وصيانة وحدات الانتاج	٤٥,٠٢١,٧٨٠	٤٦,٨٤٨,٦٠٨
استهلاكات	١٦,٥٤٨,٢١٥	١٤,٢٧٣,٣٩١
تكاليف اخرى	٤٩,٤٤٧,٦٧٧	٦٢,٣٩٤,٧١٣
اجمالي كلفة الايرادات	٥٧٨,٨٠٦,٩٠١	٥٧٧,٠٩٥,٧٥٤
الربح الاجمالي	٤٤٣,٨٥٦,٩٧٨	٤٥٤,٧٥٢,٠١٣
مصاريف عمومية وادارية	١٧٥,٠٢١,٩٩٣	١٢٩,٧٧٣,٢٨٤
الربح من الاعمال	٢٦٨,٨٣٤,٩٨٥	٣٢٤,٩٧٨,٧٢٩
(مصاريف)/ايرادات اخرى ، صافي	١,١٧٩,٧٢٧	(٢,٠٧٤,٧٤٤)
الربح الصافي	٢٧٠,٠١٤,٧١٢	٣٢٢,٩٠٣,٩٨٥

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة حقوق الشركاء
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

المجموع	شركة التموين الاستراتيجي المحدودة	المؤسسة العامة للحليفة الجوية العربية السعودية	ايضاح
رأس المال:			
١٠٠,٧٦٧,٠٠٠	-	١٠٠,٧٦٧,٠٠٠	١
-	٤٩,٣٧٥,٨٣٠	(٤٩,٣٧٥,٨٣٠)	١
١٠٠,٧٦٧,٠٠٠	٤٩,٣٧٥,٨٣٠	٥١,٣٩١,١٧٠	
١٠٠,٧٦٧,٠٠٠	٤٩,٣٧٥,٨٣٠	٥١,٣٩١,١٧٠	
الاحتياطي النظامي:			
٢٧,٠٠١,٤٧١	١٣,٢٣٠,٧٢١	١٣,٧٧٠,٧٥٠	١١
٢٧,٠٠١,٤٧١	١٣,٢٣٠,٧٢١	١٣,٧٧٠,٧٥٠	
٢٣,٣٨٢,٠٢٩	١١,٤٥٧,١٩٤	١١,٩٢٤,٨٣٥	١١
٥٠,٣٨٣,٥٠٠	٢٤,٦٨٧,٩١٥	٢٥,٦٩٥,٥٨٥	
الاحتياطي العام:			
-	-	-	١٢
١٤,١٣٢,٤٨٨	٦,٩٢٤,٩١٩	٧,٢٠٧,٥٦٩	
١٤,١٣٢,٤٨٨	٦,٩٢٤,٩١٩	٧,٢٠٧,٥٦٩	
الارباح المستبقة:			
-	-	-	١١
٢٧٠,٠١٤,٧١٢	١٣٢,٣٠٧,٢٠٩	١٣٧,٧٠٧,٥٠٣	
(٢٧,٠٠١,٤٧١)	(١٣,٢٣٠,٧٢١)	(١٣,٧٧٠,٧٥٠)	
(١٨,٨٨٠,٧٥٣)	(١٣,٦٤٤,٢٤٥)	(٥,٢٣٦,٥٠٨)	١٠
٢٢٤,١٣٢,٤٨٨	١٠٥,٤٣٢,٢٤٣	١١٨,٧٠٠,٢٤٥	
انسبة ارباح موزعة			
(٢١٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٨,٥٠٧,٣٢٤)	(١١١,٤٩٢,٦٧٦)	١٢
(١٤,١٣٢,٤٨٨)	(٦,٩٢٤,٩١٩)	(٧,٢٠٧,٥٦٩)	١٢
٣٢٢,٩٠٣,٩٨٥	١٥٨,٢٢٢,٩٥٣	١٦٤,٦٨١,٠٣٢	
(٢٣,٣٨٢,٠٢٩)	(١١,٤٥٧,١٩٤)	(١١,٩٢٤,٨٣٥)	١١
(٢٣,٥٥٣,٨٣٢)	(١٥,٧٥٤,٧٨٤)	(٧,٧٩٩,٠٤٨)	١٠
٢٧٥,٩٦٨,١٢٤	١٣١,٠١٠,٩٧٥	١٤٤,٩٥٧,١٤٩	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

الفترة من ٢٩ يناير ٣١ إلى ٢٠٠٨ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٠٠٩	الأشطة التشغيلية
	٢٧٠,٠١٤,٧١٢	٣٢٢,٩٠٣,٩٨٥
		ربح الصافي
		تعديلات:
٢٢,١٢٠,١٢١	١٨,٨٨٠,٣٨٧	استهلاكات
٢١,٠٦٦,١٤٣	٣١,٥٥٤,٤٣٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص اعادة هيكلة
(٥٤١,٦٦٠)	٣,٠٤٦,٧٤٨	خسائر/(مكاسب) بيع ممتلكات ومعدات
-	٣,٣٧٧,١٩١	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١١,٩٧٠,٨٣٧	١٠,٩٦٧,٨٦٩	تعويضات الصرف من الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٤,٧٦٠,٧٧٧)	(١٠,٥١٤,٠٢٩)	ذمم مدينة تجارية
(٢٩٩,٣٣٦,٥٥٩)	(١٦٠,٩١١,٢٠٩)	المطلوب من جهات ذات علاقة
(١٨,١١٩,١٣٠)	٦,٤٠٨,٤٤٧	مخزون
(١٢,٥٨٤,٤٨٠)	٢,٠٧١,٠٩٩	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
٣,٥٦٠,٦٠٨	(٤٩,٢٥٨,٣٩٩)	ذمم دائنة تجارية
٢,٩٤٧,١٢٣	٤١,٠٢٠,٧٣٧	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٢٦,٣٣٦,٩٣٨	٢١٩,٥٤٧,٢٥٦	النقد المتوفر من الاشطة التشغيلية
(١٤,٠٢٤,٦١٦)	(٨,٦٩٠,٩٢٨)	تعويضات الصرف من الخدمة المدفوعة
١٢,٣١٢,٣٢٢	٢١٠,٨٥٦,٣٢٨	صافي النقد المتوفر من الاشطة التشغيلية
		الاشطة الاستثمارية
(٩,٣٧٨,١٩٨)	(٦,١٣٨,١٩٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٧٥٨,٤٥٩	٧٦,٧٦٢	محصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٨,٦١٩,٧٣٩)	(٦,٠٦١,٤٣٠)	صافي النقد المستخدم في الاشطة الاستثمارية
٥٠٠,٠٠٠	-	الاشطة التمويلية
-	(٢٦,٨١٢,٧٦٥)	رأس المال المقدم
-	(٩٨,٥٠٧,٣٢٤)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٥٠٠,٠٠٠	(١٢٥,٣٢٠,٠٨٩)	انصبة ارباح مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في)/المتوفر من الاشطة التمويلية

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

الفترة من ٢٩ يناير ٣١ إلى ٢٠٠٨ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٠٠٩
٤,١٩٢,٥٨٣	٧٩,٤٧٤,٨٠٩
٣١,٩٤٦,٤٦٦	٣٦,١٣٩,٠٤٩
٣٦,١٣٩,٠٤٩	١١٥,٦١٣,٨٥٨

صافي التغير في النقد وما في حكمه
 النقد وما في حكمه في ١ يناير / ٢٩ يناير
 النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

٦٨,٣٢٠,٥٣٤	-
-	١١١,٤٩٢,٦٧٦
-	٣,٤١٨,٣٠٨
-	٣٩٤,٧٠٦

تحويل موجودات ومطلوبات غير نقدية من المؤسسة العامة للخطوط
 الجوية العربية السعودية (ايضاح ٩)
 انصبة ارباح معلنة غير مدفوعة ومقيدة لحساب السعودية الجاري
 ديون معدومة
 مخزون تم اعدامه

١ - التكوين والنشاط

ان شركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") هي شركة سعودية ذات مسؤولية 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 تمثل 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.

استناداً إلى عقد تأسيس الشركة، كانت الفترة المالية الأولى من تاريخ السجل التجاري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م. وحيث ان الشركة قد تم تسجيلها بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م)، فقد قرر الشركاء تغيير الفترة المالية الأولى لتصبح من التاريخ الفعلي للسجل التجاري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. كما قرر الشركاء ادراج تحويل صافي موجودات قسم تموين السعودية إلى الشركة والناتج وكافة العمليات الأخرى التي حدثت خلال الفترة وما بين ١ يناير ٢٠٠٨ إلى ٢٨ يناير ٢٠٠٨ في سجلات الفترة المالية الأولى.

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

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

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعه من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

تحقيق الإيرادات

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

المصاريف

تتضمن المصروفات العمومية والإدارية المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها. ويتم توزيع المصروفات، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصروفات 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 تكوين مخصص للاصناف التي تعتبر بطيئة الحركة أو تالفة.

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة . 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 المتبقى من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً. ان الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي :

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

الانخفاض في قيمة الموجودات الملموسة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بإجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة (إن وجدت). وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل. نقاط القيمة القابلة للاسترداد للموجودات (أو الوحدة المدرة للنقدية) بقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية الناتجة عن الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية، أيهما أعلى.

في الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة القابلة للاسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً.

وفي حال انعكست خسائر الانخفاض لاحقاً، يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، على الا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الأصل (أو الوحدة المدرة للنقدية) في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً.

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 أمضتها الموظف في خدمة الشركة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

تصنف المطلوبات المالية بناءً على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين وت تكون المطلوبات المالية الجوهرية من الذمم الدائنة والمطلوب لجهات ذات علاقة والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

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 الرابط النهائي حيث يتم حينئذ إغلاق 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 تحويل 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 تسبيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٢١٨,٠٤٩	٩٩٦,٥١٨	نقد في الصندوق
٣٤,٩٢١,٠٠٠	١١٤,٦١٧,٣٤٠	نقد لدى البنوك
<u>٣٦,١٣٩,٠٤٩</u>	<u>١١٥,٦١٣,٨٥٨</u>	

٤ - ذمم مدينة تجارية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩٩,٨١١,٩٨١	١٠٦,٩٠٧,٧٠٢	ذمم مدينة تجارية
(٤٨,٢٥٤,٢٨٥)	(٧٤,١٣٩,٩٤٥)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٥١,٥٥٧,٦٩٦</u>	<u>٣٢,٧٦٧,٧٥٧</u>	

تمثل الارصدة المطلوبة من خمسة عملاء ٦٣٪ (٢٠٠٨) من اجمالي الذمم المدينة التجارية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

بيانات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

٥ - المخزون

	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
تموين (طعام، مشروبات واصناف اخرى)	١٥,٥٧٨,٤٠٩	١٨,٧٩٨,٩٠٥	
مخزون مبيعات جوية	٤١,١٢٤,٧٣٠	٣٢,٠٠٨,٧٦٠	
مواد تغليف واخرى	٣,٩٩٨,٢٦٤	٢,٩٦٢,٧٥٨	
قطع غيار	٣,٥٩٧,٧٥٠	٣,٧٢٥,٥٧٧	
مخصص بضائع بطئية الحركة وتالفة	(٣,٤٠٨,١٥١)	(٦,٣٩٠,٦٣٦)	
	٦٠,٨٩١,٠٠٢	٥١,١٠٥,٣٦٤	

٦ - الممتلكات والمعدات

	١ يناير	الاضافات	الاستبعادات	التحويالت	٣١ ديسمبر
الكلفة:					
مباني	٣٦,٢٢٥,٨٠٢				٣٢,٩٦٠,٢٣٢
تحسينات على المأجور	١٩,٣٤٠,٨٢٣				١٨,٧٠٧,٦٣٥
معدات	٢٧,٩٧١,٧٤٤				٢٨,٠٦٥,٥٩٤
سيارات	٢٤,٥٩٨,٥٤٩				٢٥,٢٣٨,٤١٩
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	١,٢٩١,٤٨١				٩٩٩,٦٧٦
مجموع الكلفة	١٠٩,٤٢٨,٣٩٩				١٠٥,٩٧١,٥٥٦
الاستهلاك :					
مباني	٢,٢٩٩,٤٢٥				٤,٥٠١,٨٠٧
تحسينات على المأجور	٤,٧٠٦,٦٠٨				٦,٦٦٠,٨٩٥
معدات	٩,٤٦٥,٢٦٩				١٣,٧٨٣,٦٩٩
سيارات	٥,٦٤٨,٨١٩				٩,٥٨٢,٥٨٢
مجموع الاستهلاك	٢٢,١٢٠,١٢١				٣٤,٥٢٨,٩٨٣
القيمة الدفترية الصافية ١ يناير	٨٧,٣٠٨,٢٧٨				
القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر	٧١,٤٤٢,٥٧٣				

ان المباني مقامة على ارض 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 الاجار قابلاً للتجديد بموجب اتفاق بين السعودية والمؤجر. لقد تم اسناد هذا العقد للشركة عند تأسيسها.

٧ - المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الأخرى

	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣١,٤٠٤,٩٣٥	٣٩,٣٩٤,٢٨٩		مستحقات الموظفين
١٠٣,٠٧٨,٠٠١	١٣٧,٠٩٨,٣٩٨		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٩,٠١٠,٩٨٦		مخصص اعادة الهيكلة
١٨,٨٨٠,٧٥٣	١٥,٦٢١,٨٢٠		الزكاة وضريبة الدخل (ايضاح ١٠)
١٨٣,٣٦٣,٦٨٩	٢٢١,١٢٥,٤٩٣		

تتضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى خدمات مقدمة من السعودية ولم تصدر بها فواتير بمبلغ ٥٣,٩٨٩,٨٠٨ ريال سعودي (٢٠٠٨: ٥١,٣٨٤,٩١٠ ريال سعودي) بالإضافة إلى اتعاب ادارة مستحقة إلى نيورست جروب هولدنج اس ال ولم يتم اعتمادها بعد بمبلغ ٨,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠٠٨: لا شيء) بعد خصم ضريبة استقطاع بمبلغ ٧٢٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٨ - تعويضات الصرف من الخدمة

	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٧٩,٧٦٠,٢٣٥	٧٧,٧٠٦,٤٥٦		الرصيد في ١ يناير ٢٩/٢٠٠٩ ٢٩/٢٠٠٨ يناير
١١,٩٧٠,٨٣٧	١٠,٩٦٧,٨٦٩		مخصص إضافي
(١٤,٠٢٤,٦١٦)	(٨,٦٩٠,٩٢٨)		المستغل من المخصص
٧٧,٧٠٦,٤٥٦	٧٩,٩٨٣,٣٩٧		٣١ ديسمبر

٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

العلاقة	الاست
شريك	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
احد الشركاء النهائيين	نيورست جروب هولدنج اس ال
مدیرین	مجلس المديرين

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها هي كما يلي:

	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٠٠,٢٦٧,٠٠٠	-		صافي الموجودات المحولة من السعودية عند تأسيس الشركة (انظر التفاصيل أدناه)
٧٠٢,٣١٨,٣٦٠	٧٢٦,٩٠٦,٦٢٦		خدمات تموين و أخرى مقدمة إلى السعودية
١٢٣,٩٨١,٥٥١	١٩,٣٩٨,٠٨٢		خدمات ومصاريف أخرى محملة من السعودية
٣١,٣٣٩,٦٩٣	٢١,٤٩٤,٨٩٧		صافي خدمات محملة ومصاريف أعيد توزيعها لقسم الخدمات الأرضية التابع للسعودية
-	٩,٠٠٠,٠٠٠		اتعب ادارة
-	١,٦٩٩,٠١٣		اتعب ومصاريف مجلس المديرين

كما هو مبين في الإيضاح (١) فقد تم تحويل الموجودات والمطلوبات التالية من قبل السعودية إلى الشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨:

٢٠٠٨	
٣١,٩٤٦,٤٦٦	نقد وما في حكمه
٦٧,٨٦٣,٠٦٢	ذم مدينة تجارية
١٨٣,١٢٦,٥٦١	ذم مدينة من السعودية
٤٢,٧٧١,٨٧٢	مخزون
٦,٦١٠,٢٠٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
١٠٠,٢٦٧,٠٠٠	ممتلكات ومعدات
(١٢١,٠٢٢,١١٥)	ذم دائنة تجارية
(١٣١,٥٣٥,٨١٣)	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٧٩,٧٦٠,٢٣٥)	تعويضات الصرف من الخدمة
<u>١٠٠,٢٦٧,٠٠٠</u>	القيمة الدفترية الصافية لكافّة الموجودات والمطلوبات المحولة

يمثل المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ البالغ ٥٢٩,٦٣١,١٩١ ريال سعودي (٢٠٠٨: ٤٨٢,٤٦٣,١٢٠ ريال سعودي) الرصيد المطلوب من السعودية بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٢,٦٥٥,٠٨٣ ريال سعودي (٢٠٠٨: ٤٠٤,٦٢١ ريال سعودي).

تمثل خدمات التموين والخدمات الأخرى المقدمة للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية خلال السنة ما نسبته %٧٠ من إجمالي إيرادات الشركة (٢٠٠٨: ٦٩%).

١٠ - الزكاة وضريبة الدخل

ان العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨٧,٣٠٨,٢٧٨	٧١,٤٤٢,٥٧٣	موجودات غير متداولة
٧٧,٧٠٦,٤٥٦	٧٩,٩٨٣,٣٩٧	مطلوبات غير متداولة
٣٥٠,٨٤٢,٦٨٣	١٤١,٩٠٠,٩٥٩	حقوق الشركاء
<u>٢٧٠,٠١٤,٧١٢</u>	<u>٣٢٢,٩٠٣,٩٨٥</u>	الربح الصافي

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة للفترة.

ان حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
-	٨,٧٩٢,٠٢٥	١ يناير ٢٠٠٩ / ٢٠٠٨ يناير ٢٠٠٨
-	(٩,٢٧٠,٨٧٦)	المدفوع خلال الفترة
-	٤٧٨,٨٥١	نقص المخصص لفترة سابقة
<u>٨,٧٩٢,٠٢٥</u>	<u>١٢,٦١٥,٦٤٤</u>	المخصص للفترة
<u>٨,٧٩٢,٠٢٥</u>	<u>١٢,٦١٥,٦٤٤</u>	٣١ ديسمبر

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(بالريال السعودي)

ان حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
-	١٠,٠٨٨,٧٢٨	١ يناير ٢٠٠٩ ٢٩/٢٠٠٨
-	(١٧,٥٤١,٨٨٩)	المدفوع خلال الفترة
-	(٦٤,٧٩١)	زيادة المخصص لفترة سابقة
<u>١٠,٠٨٨,٧٢٨</u>	<u>١٠,٥٢٤,١٢٨</u>	المخصص للفترة
<u>١٠,٠٨٨,٧٢٨</u>	<u>٣,٠٠٦,١٧٦</u>	٣١ ديسمبر

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

قدمت الشركة اقرارها الزكوي والضريبي لسنة ٢٠٠٨ 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 كأنصبة أرباح.

١٢ - انصبة ارباح موزعة

قرر الشركاء في اجتماعهم بتاريخ ١٤ مارس ٢٠٠٩ توزيع انصبة ارباح تبلغ ٢١٠ مليون ريال سعودي من الارباح المستبقة ، كما قرروا تحويل رصيد الارباح المستبقة المتبقى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ الى الاحتياطي العام.

١٣ - مصاريف عمومية وادارية

للفترة من ٢٩ يناير ٣١ إلى ٢٠٠٨ ديسمبر ٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٧٠,٤٩٣,٥٤٩	٥٤,٤٤٢,٤٤٢	كلفة الرواتب
٥,٥٧١,٩٠٦	٤,٦٠٦,٩٩٥	استهلاكات
٢١,٠٦٦,١٤٣	٢٨,٦٧١,٧٧٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	مخصص اعادة الهيكلة
٩,١٤٣,٤٤٢	٣,٠٥٢,٧٥٤	اتعاب مهنية وفنية
٦,٥٨٠,٤٠٩	٦,٧١١,٤٤٦	إيجارات
٥,٥٤٥,٩٥٦	٢,٧٢٠,٦٩٧	مصاريف تسويق وترويج
٤,٤٠٢,٤٢٦	٤,٧٧٩,٩٤١	منافع عامة
٤,٢٠٢,٥٤٨	١,١٠٩,٦٩٥	قرطاسية ومطبوعات
٣,٠٨٧,٧٧٨	١٦٢,٤١٣	صيانة واصلاح
٣,٠٤٤,١٩٨	٢,٢٤٤,٠٤٧	مصاريف سفر
-	٩,٠٠٠,٠٠٠	اتعاب ادارة
-	١,٦٩٩,٠٠١٣	اتعاب و مصاريف اعضاء مجلس المديرين
<u>١١,٨٨٣,٦٣٨</u>	<u>١٠,٥٧٢,٠٦٧</u>	آخرى
<u>١٧٥,٠٢١,٩٩٣</u>	<u>١٢٩,٧٧٣,٢٨٤</u>	

١٤ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٤٣,١٥٣,٥٧٥	٤٤,٧٤٢,٩٦٧

دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحصيلها كمصاريف خلال الفترة

تتمثل دفعات عقود الإيجار التشغيلي في الإيجارات المستحقة على الشركة عن مباني وحدات الاعمال والمكاتب والمساكن المستأجرة بصفة رئيسية من السعودية وهي قابلة للتجديد على أساس سنوي.

تقوم الشركة باعادة تأجير بعض المرافق الى قسم الخدمات الارضية بالسعودية بقيمة ايجار سنوية تبلغ ٤,٥٣٣,٢٣٢ ريال سعودي (٢٠٠٨ : ١٢,٣١٠,٥٢٦ ريال سعودي).

١٥ - ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر، كانت لدى الشركة ارتباطات التالية:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٤٣٠,٨٥٢	٦٢٤,٦٧٤

ارتباطات عن مصاريف رأسمالية مستقبلية

١٦ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية تقارب قيمتها الدفترية.