

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

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

صفحة

فهرس

١

تقرير فحص المحاسبين المستقلين

٢

قائمة المركز المالي الأولية

٣

قائمة الدخل الأولية

٤

قائمة حقوق المساهمين الاولية

٦ - ٥

قائمة التدفقات النقدية الأولية

١٤ - ٧

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 سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وقائمة حقوق المساهمين والتدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة 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 مسؤولة 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 إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل لذا فإننا لا نعطي مثل هذا الرأي.

### نتائج الفحص

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

ديلويت أند توش  
بكر أبو الخير وشركاهم

إيد بن محمد سبجي  
محاسب قانوني ترخيص رقم ٢٧٨

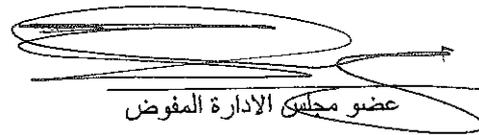
٥ ذو الحجة ١٤٣٤  
١٠ أكتوبر ٢٠١٣

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

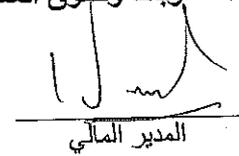
قائمة المركز المالي الأولية  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(غير مراجعة) (غير مراجعة) ايضاح

الموجودات		
موجودات متداولة		
٥٩١,١٨٨,٥٠٢	٩٤٦,٣٦٤,٥٨٥	
٧٣,٧٢٧,٦٩٠	٦٣,٣٥١,٦٨٦	
٦٥٦,٧٣٢,١٥٧	٣٣٤,٣٢٣,٢٨٨	٥
٧٠,١١٥,٥٧٩	٧٩,٩٥٩,٦٨١	
٣٤,٤٦٤,٧٢٨	٦٥,٣٤٠,٦٩٢	
<u>١,٤٢٦,٢٢٨,٦٥٦</u>	<u>١,٤٨٩,٣٣٩,٩٣٢</u>	
موجودات غير متداولة		
-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣
١١٣,٥٧٥,٧٨٦	٩٠,٢٣٤,١٩٧	
<u>١١٣,٥٧٥,٧٨٦</u>	<u>١٩٠,٢٣٤,١٩٧</u>	
<u>١,٥٣٩,٨٠٤,٤٤٢</u>	<u>١,٦٧٩,٥٧٤,١٢٩</u>	
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
١١٩,٦٠٥,٨٨٥	١٣٤,٩٣١,٥٩٣	
١,٠٠٦,٧٦٤	٢,٨٤٢,٢٦٣	٦
٢٦٤,٤٣٥,١٦٨	٢٨٦,١٩٩,٦٩٩	
<u>٣٨٥,٠٤٧,٨١٧</u>	<u>٤٢٣,٩٧٣,٥٥٥</u>	
مطلوبات غير متداولة		
١٠٤,١٤٧,٠٣٤	١١١,٤٨٢,٠٣٥	
<u>١٠٤,١٤٧,٠٣٤</u>	<u>١١١,٤٨٢,٠٣٥</u>	
حقوق المساهمين		
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٨٤,٠٣٨,٩٨٦	١٣٨,٦٣٨,٠٠٦	١٢
١٤٦,٥٧٠,٦٠٥	١٨٥,٤٨٠,٥٣٣	
<u>١,٠٥٠,٦٠٩,٥٩١</u>	<u>١,١٤٤,١١٨,٥٣٩</u>	
<u>١,٥٣٩,٨٠٤,٤٤٢</u>	<u>١,٦٧٩,٥٧٤,١٢٩</u>	

  
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 للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

ايضاح	لفترة الثلاثة اشهر من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		لفترة التسعة اشهر من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
	٢٠١٣	(غير مراجعة)	٢٠١٢	(غير مراجعة)
الايادات:				
ايادات التموين الجوي	٣٥٣,٥٥٦,١٧٢	٣٤٦,٩٩٧,٢١٦	١,٠٦٤,٨٦٧,١٧٠	٩٦٤,٠٦٠,٩٧٦
ايادات المبيعات الجوية	٤٥,٩٢٩,٨١١	٤٤,٦٢٢,٠٣٠	١٤١,١٩٣,٥٨٨	١٣٠,١٤٦,٣١٦
ايادات صالات رجال الاعمال	١٥,٧٠٦,٩٦٧	١٢,٠٠٨,٥٧٤	٤٨,٧١٤,٧٩٠	٣٧,٦٦٦,١٢٥
ايادات التموين من غير خطوط الطيران	١٩,٦٥٦,٢٠٩	١٣,٩٤٠,٣٤٨	٦٥,٤٣٦,٢٦٢	٤٨,٤١٩,٤٧٣
ايادات تشغيلية اخرى	٢٥,٦٦٨,٨٦٢	٢٤,٨٨١,٠٤٩	٦٦,٩١٢,٥٠٤	٦٠,٢١٢,٥٩٥
اجمالي الايرادات	٤٦٠,٥١٨,٠٢١	٤٤٢,٤٤٩,٢١٧	١,٣٨٧,١٢٤,٣١٤	١,٢٤٠,٥٠٥,٤٨٥
كلفة الايرادات				
كلفة مواد وبضائع	١٩٩,٦٩٣,٤٢٧	١٩٠,٩٧٧,٤٠٢	٥٧٤,٠٩٩,٣٦٩	٥٠١,١٤٧,١٣٤
تكاليف موظفين	٤٥,٥١٣,٦١٤	٤٠,٥١٧,٢٧١	١٣٥,٤١٩,٥٤٥	١٢٤,٦٥٥,٧٧٧
ايجارات وصيانة وحدات الانتاج	١٩,٩٨٥,٣٢٨	١٦,١٦١,٦٤٦	٦٢,١٦١,٢٥٦	٥٢,٣٠٦,٤٣٤
استهلاكات	٣,٢٣٨,٠٠٣	٣,٦٧٦,٣٣٣	٩,٦١٥,٦٢٧	١١,٢٨٣,٦٥٢
تكاليف تشغيلية اخرى	٣٥,٩٠٦,٩٥٢	٣٤,٤١٢,٥٩٧	٩١,٤٥٥,١٧١	٧٦,١٧١,٠٢٣
اجمالي كلفة الايرادات	٣٠٤,٣٣٧,٣٢٤	٢٨٥,٧٤٥,٢٤٩	٨٧٢,٧٥٠,٩٦٨	٧٦٥,٥٦٤,٠٢٠
الربح الاجمالي	١٥٦,١٨٠,٦٩٧	١٥٦,٧٠٣,٩٦٨	٥١٤,٣٧٣,٣٤٦	٤٧٤,٩٤١,٤٦٥
مصاريف عمومية وادارية	٢٩,٦٢٨,٧٠٣	٢٣,٨٣١,٣٨٠	٩١,٤١٨,٥٨١	٩٤,٩٥٨,٢٧٨
الربح من الاعمال	١٢٦,٥٥١,٩٩٤	١٣٢,٨٧٢,٥٨٨	٤٢٢,٩٥٤,٧٦٥	٣٧٩,٩٨٣,١٨٧
ايادات اخرى	٦,٨٧٧,٩٥١	١,٣٠٧,٣٣٥	١٩,٢٠٩,١١٣	٣,٢٤١,٧١١
الربح الصافي	١٣٣,٤٢٩,٩٤٥	١٣٤,١٧٩,٩٢٣	٤٤٢,١٦٣,٨٧٨	٣٨٣,٢٢٤,٨٩٨
ربحية السهم من صافي الدخل	١,٦٣	١,٦٤	٥,٣٩	٤,٦٧

عضو مجلس الادارة المفوض

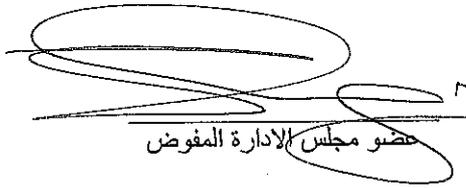
المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مستبقة	الاجمالي
١ يناير ٢٠١٢	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٧١٦,٤٩٦	١١٥,٢٨٥,٩٨١	٩٨١,٠٠٢,٤٧٧
صافي ربح الفترة	-	-	٣٨٣,٢٢٤,٨٩٨	٣٨٣,٢٢٤,٨٩٨
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	٣٨,٣٢٢,٤٩٠	(٣٨,٣٢٢,٤٩٠)	-
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	(٣٤,٦١٧,٧٨٤)	(٣٤,٦١٧,٧٨٤)
توزيعات ارباح	-	-	(٢٧٩,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٧٩,٠٠٠,٠٠٠)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٤,٠٣٨,٩٨٦	١٤٦,٥٧٠,٦٠٥	١,٠٥٠,٦٠٩,٥٩١
صافي الحركة من ١ أكتوبر ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	-	-	-
صافي ربح الفترة	-	-	٧٠٦,٣٨٠	١١,٠٨٩,٠١٢
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	١٠,٣٨٢,٦٣٢	(١٠,٣٨٢,٦٣٢)	-
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	(٤٤,٢١٦,٣٨٨)	(٤٤,٢١٦,٣٨٨)
توزيعات ارباح	-	-	(٣٦,٠٣٩,٨٠٦)	(٣٦,٠٣٩,٨٠٦)
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٨,٦٣٨,٠٠٦	١٨٥,٤٨٠,٥٣٣	١,١٤٤,١١٨,٥٣٩

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
المدير العام التنفيذي

  
المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	الأنشطة التشغيلية
٢٨٣,٢٢٤,٨٩٨	٤٤٢,١٦٣,٨٧٨	الربح الصافي
		تعديلات:
١٣,٠٣٧,٥٥٩	١١,٥٦٥,٤٧٥	استهلاكات
٨,٠٢٧,٦٩٤	(١٦,٨٨٧,٧٩٩)	(عكس)/مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٧٢,٧٧١	(١,٩٩٧,٨٠١)	(عكس)/مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٣٢,٠٢١)	٢٧٢,٦٧٩	خسائر/(أرباح) بيع ممتلكات وآلات و معدات
١٦,٤٥٨,٤٤٧	١٤,٧٩٣,٧٥٠	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
-	(٦٧٩,٠٢٤)	أرباح الاستثمار
(٣٤,٤٤٥,٥٣١)	٦,٢٤٧,٨٨٧	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١٤٠,١٠٦,٩٩٩)	(٧٧,٠٩٦,٠٠٣)	ذم مدينة تجارية
(٥,٣٤٨,٢٣٣)	(٤,٦٨١,٧٥٠)	المطلوب من جهات ذات علاقة
(٤,٢٩٩,٢٨٧)	(٣,٩٥٦,٣٩٠)	مخزون
٤,٠٢٤,٢٧٨	(١٦,٦٩٩,٧٩٧)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣١,٨١٧,٤٠٠	٥٢,٨١٢,٥٦٧	ذم دائنة تجارية
٢٧٣,١٣٠,٩٧٦	٤٠٥,٨٥٧,٦٧٢	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
(٦,٩٣٧,٦٣٣)	(٨,٧٤٤,٩٠٥)	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٢٦٦,١٩٣,٣٤٣	٣٩٧,١١٢,٧٦٧	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٧,٠٤٥,٠٩٣)	(١٢,٣٢٢,٦٦٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣٣,٥٩٤	٢٩٦,٧٩٢	منحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار محتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق
-	٦٧٩,٠٢٤	أرباح الاستثمار المحصلة
(١٦,٨١١,٤٩٩)	(١١١,٣٤٦,٨٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

### الأنشطة التمويلية

(٣٥,٢٥٣,٠٢٤)	(٣٩,٩٧٢,٩٤٨)
(٢٧٧,٩٩٣,٢٣٦)	(٣٢١,٥٥٠,٨٧٩)
(٣١٣,٢٤٦,٢٦٠)	(٣٦١,٥٢٣,٨٢٧)
(٦٣,٨٦٤,٤١٦)	(٧٥,٧٥٧,٩١٠)
٦٥٥,٠٥٢,٩١٨	١,٠٢٢,١٢٢,٤٩٥
٥٩١,١٨٨,٥٠٢	٩٤٦,٣٦٤,٥٨٥

٥,١٨٠,٢٤٣	١٣,٧٢٥
١٥٣,٦٩٥	١١٠,٥٩٢
١,٠٠٦,٧٦٤	٢,٨٤٢,٢٦٣
٣٤,٦١٧,٧٨٤	٣٦,٠٣٩,٨٠٦

الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة  
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 ٣٠ سبتمبر

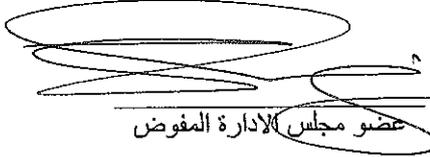
بيان إضافي بالعمليات غير النقدية

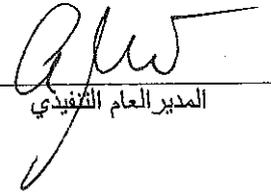
شطب ديون معدومة

إعدام مخزون

توزيعات أرباح معلنة وغير مدفوعة

مخصص زكاة وضريبة دخل محملة على الأرباح المستقبلية

  
عضو مجلس الإدارة المفوض

  
المدير العام التنفيذي

  
المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩ هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨ م)، إن 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 ٢٠٠٨ م.

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 ١٤٢٩ هـ (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 السعودية للنفط والتنمية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للخطوط السعودية. هذا بالإضافة الى ان الشركاء قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة 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 ١٤٣٢/١/٢٩ هـ (٤ يناير ٢٠١١ م)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٤٣٢/٣/١٠ هـ (١٣ فبراير ٢٠١١ م).

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 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 الاستراتيجية 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 الاساسي المعدل.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الاغاثة 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 وامكن اخرى وامتلاك وتشغيل وادارة المغاسل المركزية.

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 الخطوط الجوية العربية السعودية من مطار القاهرة الدولي.

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

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. تقوم الإدارة بتقديرات وافترضات تعتمد على معرفتها بالأحداث الجارية. إن النتائج الفعلية من الممكن أن لا تتطابق مع هذه التقديرات.

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 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 للاصناف التي تعتبر بطيئة الحركة أو تالفة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق 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 الجهرية من الذمم الدائنة التجارية وتوزيعات أرباح مستحقة 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، تنخفض 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  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 حتى تاريخ الاستحقاق

إن الاستثمارات ذات المدفوعات الثابتة والمحددة والتي يكون للشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى 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 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، ان الحياة العملية المقدره للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:

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 للأصل 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 المقدره من الاصل، يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الاصل خسارة تدني في القيمة.

ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصرفات 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 للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

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.

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.

توزيعات الأرباح

يتم اثبات توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

تحليل 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 ادارته 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) التمويل 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 الأولية للشركة ككل.

٣ - استثمار محتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق

إن الاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق يمثل الاستثمار في صكوك مجموعة بن لادن المحدودة مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٧٪ يتم احتسابه كل ثلاثة أشهر. سيتم تسبيل الصكوك في ٧ أكتوبر ٢٠١٥ إلا أن صكوك مجموعة بن لادن المحدودة قادرة على رد الصكوك في تاريخ التوزيع الدوري الذي يبدأ في ٧ أبريل ٢٠١٥ من خلال 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 ٣٦,٠٣٩,٨٠٦ ريال سعودي (٢٠١٢: ٣٤,٦١٧,٧٨٤ ريال سعودي) على الأرباح المستبقة مباشرة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

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

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

العلاقة	الاسم
مساهم أحد المساهمين النهائيين شركة شقيقة شركة شقيقة أشخاص ذوي صلة	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية نيورست جروب هولدنغ اس ال شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة الشركة السعودية للخدمات الأرضية مجلس الإدارة
المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر هي كما يلي:	
٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)
٨٥٩,٢٠٦,٠٠٠	٩٦١,١٩١,٠٠٠
٥,١٧١,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠
٢٤,٦٢٢,٠٠٠	١٤,٦١٦,٠٠٠
١٢,٠٤١,٠٠٠	٩,٧٩١,٠٠٠
٩,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٠٠,٠٠٠
١,٤٢٣,٠٠٠	١,٤٤٣,٠٠٠
	خدمات تموين واخرى مقدمة الى السعودية خدمات ومصاريف اخرى محملة من السعودية صافي خدمات محملة ومصاريف أعيد توزيعها للشركة السعودية للخدمات الارضية صافي خدمات مقدمة الى/محملة من شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة اتعاب ادارة* اتعاب و مصاريف مجلس الادارة

\* ان اتفاقية الإدارة بين الشركة و نيورست جروب هولدنغ اس ال ، وهي أحد المساهمين النهائيين سوف تنتهي خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣. وجاري التفاوض لتجديد الاتفاقية.

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

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)
٦١٢,١٣٣,٦٤٧	٣١٣,٧٧٥,١٤٥
٢٣,٩٤٨,٢٨٩	١٣,٤٠٩,٣٤٣
٢٠,٦٥٠,٢٢١	٧,١٣٨,٨٠٠
٦٥٦,٧٣٢,١٥٧	٣٣٤,٣٢٣,٢٨٨
	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٨,٠٤٠,٢٠٥ ريال سعودي و ١٠,١٩٢,٦١٦ ريال سعودي في (٢٠١٢) شركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة

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

٦ - توزيعات أرباح

بتاريخ ١٧ يوليو ٢٠١٣، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية خلال الفترة بمبلغ ١٠٢,٥ مليون ريال سعودي، أي ما يعادل ١,٢٥ ريال للسهم الواحد من الربح الأولي للشركة.

شركة الخطوط السعودية للتموين  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

اعتمد المساهمين في اجتماعهم السنوي بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٣ توزيعات ارباح بمبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي والتي تعادل ١,٤٣ ريال سعودي للسهم الواحد من الأرباح المستبقاة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والتي تم دفعها خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، كما اعتمد المساهمين توزيعات الأرباح المقترحة من قبل مجلس الإدارة في ٢ أغسطس ٢٠١٢ والبالغة ١٦٤ مليون ريال سعودي والتي تعادل ٢ ريال سعودي للسهم الواحد. أيضاً، اعتمد المساهمين في اجتماعهم بتوزيع إضافي بمبلغ ١٠٢,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٢٥ ريال سعودي للسهم الواحد من الأرباح الأولية للشركة والتي تم دفعها خلال نفس الفترة.

اعتمد المساهمين في اجتماعهم السنوي بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٢ توزيع إضافي للأرباح بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي من الأرباح المستبقاة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والتي دفعت خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

٧ - ربحية السهم

الفترة من ١ يناير الى ٣٠ سبتمبر		الفترة من ١ يوليو الى ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
ربحية السهم من صافي الربح			
٣٨٣,٢٢٤,٨٩٨	٤٤٢,١٦٣,٨٧٨	١٣٤,١٧٩,٩٢٣	١٣٣,٤٢٩,٩٤٥
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٤,٦٧	٥,٣٩	١,٦٤	١,٦٣
ربحية السهم من الانشطة التشغيلية المستمرة			
٣٧٩,٩٨٣,١٨٧	٤٢٢,٩٥٤,٧٦٥	١٣٢,٨٧٢,٥٨٨	١٢٦,٥٥١,٩٩٤
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٤,٦٣	٥,١٦	١,٦٢	١,٥٤
ربحية السهم من العمليات الغير التشغيلية			
٣,٢٤١,٧١١	١٩,٢٠٩,١١٣	١,٣٠٧,٣٣٥	٦,٨٧٧,٩٥١
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٤	٠,٢٣	٠,٠٢	٠,٠٨

٨ - إيرادات تشغيلية أخرى

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٢٩,٣٢٥,٢٥٧	٣١,١٥٤,٩٨٣	١٠,٧٧٢,٧٢٧	١٠,١٧٩,٩٩٦
١٥,٤٤٤,٧٧٨	١٧,٣٠٨,٩٩٢	٥,٩٣٢,٤٧٨	٦,١٧٠,١٢٩
١٥,٤٤٢,٥٦٠	١٨,٤٤٨,٥٢٩	٨,١٧٥,٨٤٤	٩,٣١٨,٧٣٧
٦٠,٢١٢,٥٩٥	٦٦,٩١٢,٥٠٤	٢٤,٨٨١,٠٤٩	٢٥,٦٦٨,٨٦٢

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

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

٩ - تكاليف تشغيلية أخرى			
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)
٨,٨٨٠,٤٠٠	٩,٦٠٥,٨٠٨	٣,٦٠١,٩٦٢	٣,٣٥٤,٢٨٧
٢٤,٤٩١,١٤٨	٢٢,٦١٦,٤٣١	٩,٣٠٢,٢٩٧	٧,٧٩١,٤٣٥
٣٤,٢٧٩,٨٢٨	٤١,١٦٨,٧١٤	١٣,١١٧,٣٧٧	١٦,٠١٨,٥٨٨
٨,٥١٩,٦٤٧	١٨,٠٦٤,٢١٨	٨,٣٩٠,٩٦١	٨,٧٤٢,٦٤٢
٧٦,١٧١,٠٢٣	٩١,٤٥٥,١٧١	٣٤,٤١٢,٥٩٧	٣٥,٩٠٦,٩٥٢

١٠ - ارتباطات والتزامات محتملة

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

٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)
٣٣,٠١٨,٦٧٩	٥٤,٢١٣,٧٠٧

التزامات عن مصاريف رأسمالية مستقبلية

١١ - المعلومات القطاعية

ترتبط المعلومات القطاعية بالأنشطة الشركة كأساس لاعداد معلوماتها المالية الخاصة.

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

تتكون أنشطة الشركة من قطاعي الأعمال التاليين:

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

ان الموجودات والمطلوبات ونواتج العمليات للقطاعات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على أساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

التمويل	المبيعات الجوية	المجموع	٢٠١٣ (غير مراجعة)
١,٦٠٠,٣٠٦,٦١٨	٧٩,٢٦٧,٥١١	١,٦٧٩,٥٧٤,١٢٩	الإصول
٤٨٦,٧٩٢,٥٥٠	٤٨,٦٦٣,٠٤٠	٥٣٥,٤٥٥,٥٩٠	الالتزامات
١,٢٤٥,٩٣٠,٧٢٦	١٤١,١٩٣,٥٨٨	١,٣٨٧,١٢٤,٣١٤	الإيرادات
٣٩٦,٣١٤,٣٩٠	٤٥,٨٤٩,٤٨٨	٤٤٢,١٦٣,٨٧٨	صافي الربح
١,٤٢٥,٦٥٧,٣١١	١١٤,١٤٧,١٣١	١,٥٣٩,٨٠٤,٤٤٢	٢٠١٢ (غير مراجعة)
٤٣٨,٧٨٤,٠٧٤	٥٠,٤١٠,٧٧٧	٤٨٩,١٩٤,٨٥١	الإصول
١,١١٠,٣٥٩,١٦٩	١٣٠,١٤٦,٣١٦	١,٢٤٠,٥٠٥,٤٨٥	الالتزامات
٣٤٢,٠٩٩,٦٣٥	٤١,١٢٥,٢٦٣	٣٨٣,٢٢٤,٨٩٨	الإيرادات
			صافي الربح

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
(بالريال السعودي)

#### ١٢ - احتياطي نظامي

تمشياً 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 كأنصبة أرباح. قامت الشركة باحتساب احتياطي نظامي للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.