

**شركة الخطوط السعودية للتمويل**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢**

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

## صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق الشركاء
٦-٥	قائمة التدفقات النقدية
١٨-٧	إيضاحات حول القوائم المالية

## فهرس

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
محاسبون قانونيون  
صندوق البريد ٤٤٢  
جدة ٢١٤١١  
المملكة العربية السعودية  
هاتف: +٩٦٦ ٢٦٥٧٢٧٢٥ (٠)  
فاكس: +٩٦٦ ٢٦٥٧٢٧٢٢ (٠)  
[www.deloitte.com](http://www.deloitte.com)  
ترخيص رقم ٤٦  
المركز الرئيسي - الرياض

## تقرير مراجع الحسابات

السادة المساهمين  
شركة الخطوط السعودية للتموين  
جدة - المملكة العربية السعودية

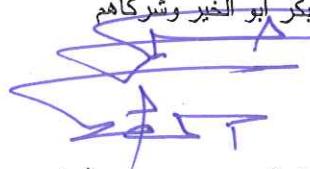
### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي لشركة الخطوط السعودية للتموين (وهي شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢١ المعterبة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ 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 براجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتطلب تلك المعايير أن نقوم بخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من الثقة بأن القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري. تشتمل إجراءات المراجعة على فحص اختباري لل المستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتغييرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً تستند عليه في إبداء رأينا.

### رأي مطلق

وبرأينا، ان القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة، كما وتنتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

ديلويت آند توش  
بكر أبو الخير وشركاه  
  
المطهر بن يحيى حميد الدين  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦  
٢٤ ربى الأول ١٤٣٤  
٥ فبراير ٢٠١٣

٢٠١١

ايضاح ٢٠١٢

الموجودات		
موجودات متداولة		
٦٥٥,٥٢,٩١٨	١,٠٢٢,١٢٢,٤٩٥	٣
٥٢,١١٨,٧٨٦	٥٣,٧٩١,٨٩٨	٤
٥١١,٨١٦,٢٢٥	٢٥٦,١٤٧,١٦١	٩
٦٥,٥٤٠,١١٧	٧٣,٢٨٠,١٣٠	٥
٣٠,١٦٥,٤٤١	٦١,٣٨٤,٣٠٢	
<b>١,٣١٤,٦٩٣,٤٨٧</b>	<b>١,٤٦٦,٧٧٥,٩٨٦</b>	
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		
موجودات غير متداولة		
١٠٩,٧٦٩,٨٢٥	٩٠,٠٤٦,٤٧٧	٦
١٠٩,٧٦٩,٨٢٥	٩٠,٠٤٦,٤٧٧	
<b>١,٤٢٤,٤٦٣,٣١٢</b>	<b>١,٥٥٦,٧٧٢,٤٦٣</b>	
<b>مجموع الموجودات</b>		
المطلوبات وحقوق المساهمين		
مطلوبات متداولة		
١١٥,٥٨١,٦٠٧	١٥١,٦٣١,٣٩٠	
-	٦٨٩,٠٠٦	
٢٢٣,٢٥٣,٠٠٨	٢٣٧,٣٢٠,٢٧٤	٧
<b>٣٤٨,٨٣٤,٦١٥</b>	<b>٣٨٩,٦٤٠,٦٧٠</b>	
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		
مطلوبات غير متداولة		
٩٤,٦٢٦,٢٢٠	١٠٥,٤٣٣,١٩٠	٨
<b>٩٤,٦٢٦,٢٢٠</b>	<b>١٠٥,٤٣٣,١٩٠</b>	
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		
حقوق المساهمين		
رأس المال		
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١
٤٥,٧١٦,٤٩٦	٩٤,٤٢١,٦١٨	١١
١١٥,٢٨٥,٩٨١	١٤٧,٢٧٦,٩٨٥	
<b>٩٨١,٠٠٢,٤٧٧</b>	<b>١,٠٦١,٦٩٨,٦٠٣</b>	
<b>١,٤٢٤,٤٦٣,٣١٢</b>	<b>١,٥٥٦,٧٧٢,٤٦٣</b>	
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		

عضو مجلس الادارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
١,١٧٢,٤٥١,٠٨٢	١,٣٠١,٣٧٤,٧٩٣	
١٤٧,٠٥٢,٠١٠	١٧٦,٨٨٦,٠٦١	
٣٩,٩٨٠,١٣٠	٥١,٠٤٩,٩٣٨	
٤٤,٨٤٤,٧٠١	٦٩,٩٢٠,٤٥٥	
٦٠,٩٤٣,١٦٥	٨٨,١٦١,٤٤٥	
<u>١,٤٦٥,٢٧١,٠٨٨</u>	<u>١,٦٨٧,٣٩٢,٦٩٢</u>	<u>٩</u>
٥٧٨,٣٩٥,٦٩٩	٦٨٨,٨١١,٩٥٠	
١٦٢,٧٨٧,٢٢١	١٦٩,٦٠٩,١٢١	
٦٤,٨٠٩,٤٨٠	٧١,٩٩٥,٥٤٨	
١٣,٨٦٤,٧٨٠	١٣,٥٠٦,٩١٤	
٨٦,٩٥٢,٣٥٨	١١٥,٤٦٩,٩٢١	
<u>٩٠٦,٨٠٩,٥٤٨</u>	<u>١,٠٥٩,٣٩٣,٤٥٤</u>	
٥٥٨,٤٦١,٥٤٠	٦٢٧,٩٩٩,٢٤٨	
١٣٩,٨٢٣,٧٨٢	١٢١,٢١٧,٢٢٦	<u>١٣</u>
٤١٨,٦٣٧,٧٥٨	٥٠٦,٧٨٢,٠١٢	
<u>١,٩٢٤,٠٠١</u>	<u>(١٩,٧٣٠,٧٨٧ )</u>	<u>١٨</u>
<u>٤٢٠,٥٦١,٧٥٩</u>	<u>٤٨٧,٠٥١,٢٢٥</u>	
<u>٥,١٣</u>	<u>٥,٩٤</u>	<u>١٥</u>
		ربع السهم من صافي الربح

عضو مجلس الادارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(بالريل السعودي)**

الإجمالي	ارباح مستبقاة	احتياطي نظامي	احتياطي عام	ايضاح	رأس المال
٨٢٣,٦٦٠,٣٢٠	١٣,٧١٨,٤٢٨	٦٥٨,٧٩١,٣٩٢	٥٠,٣٨٣,٥٠٠	١	١٠٠,٧٦٧,٠٠٠
- (١٣,٧١٨,٤٢٨)	(٦٥٨,٧٩١,٣٩٢)	(٤٦,٧٢٣,١٨٠)	٧١٩,٢٣٣,٠٠٠	١	الزيادة في رأس المال
٤٢٠,٥٦١,٧٥٩	-	٤٢٠,٥٦١,٧٥٩	-	-	صافي ربح السنة
-	-	(٤٢,٠٥٦,١٧٦)	٤٢,٠٥٦,١٧٦	١١	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٣٨,٢١٩,٦٠٢)	-	(٣٨,٢١٩,٦٠٢)	-	١٠	الزكاة وضربية الدخل
(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٢	توزيعات ارباح
٩٨١,٠٠٢,٤٧٧	-	١١٥,٢٨٥,٩٨١	٤٥,٧١٦,٤٩٦	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١ ديسمبر
٤٨٧,٠٥١,٢٢٠	-	٤٨٧,٠٥١,٢٢٠	-	-	صافي ربح السنة
-	- (٤٨,٧٠٥,١٢٢)	٤٨,٧٠٥,١٢٢	-	١١	المحول الى الاحتياطي النظامي
(٤٥,٣٥٥,٠٩٩)	-	(٤٥,٣٥٥,٠٩٩)	-	١٠	الزكاة وضربية الدخل
(٣٦١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٦١,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٢	توزيعات ارباح
١,٠٩١,٤٩٨,٦٠٣	-	١٤٧,٢٧٦,٩٨٥	٩٤,٤٢١,٦١٨	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢ ديسمبر

*Willie L.*

عضو مجلس الادارة المفوض

المدير العام التنفيذي

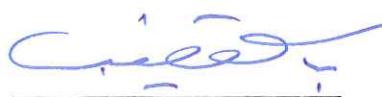
المدير المالي

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

٢٠١١	٢٠١٢	الأنشطة التشغيلية
٤٢٠,٥٦١,٧٥٩	٤٨٧,٠٥١,٢٢٥	الربح الصافي
		تعديلات:
١٦,١٠٠,٦٤٧	١٥,٨٥٩,٢١٨	استهلاكات
٢٦,١١٥,٣٦٦	(٣,٤٨٧,٨٨٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٤٧٥,٥٤٢)	١,٥٣٦,٣٧٣	مخصص بضاعة بطينة الحركة وتالفة
١٤٠,٤٧٤	٢٤,٠٦٠,٩٢٣	خسارة استبعادات ممتلكات وألات ومعدات
١٧,٦١٤,١٧٩	١٩,١٦٩,٨٣٩	تعويضات نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٢٥,٢٨٣,٥٢٠)	(٤,٠٥٦,٠٤٤)	ذمم مدينة تجارية
(٢٦١,٥٥٣,٣٤٧)	٢٦١,٥٣٩,٨٧٩	المطلوب من جهات ذات علاقة
(١٢,٥٤٥,١٢٣)	(٩,٢٧٦,٣٨٦)	مخزون
(٥,٨٦٥,٤٦٠)	(٣١,٢١٨,٨٦١)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٦,١٢٥,٣٦٥	٣٦,٠٤٩,٧٨٣	ذمم دائنة تجارية
٢١,١٨٤,١٣٣	(٢,٦٨٢,٠٧٦)	مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٢,١١٨,٩٣١	٧٩٤,٥٤٥,٩٩٠	النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(٧,٨٦٣,٤٤٠)	(٨,٣٦٢,٨٦٩)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
٢١٤,٢٥٥,٤٩١	٧٨٦,١٨٣,١٢١	صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٥٨,٨١٠,٤٧٤)	(٢٠,٣٦٦,٣٤٣)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٨٢,١٧٥	١٦٩,٥٥٠	متحصلات من استبعادات ممتلكات وألات ومعدات
(٥٨,٧٢٨,٢٩٩)	(٢٠,١٩٦,٧٩٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية



عضو مجلس الإدارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

الأنشطة التمويلية

(٣٦,٢٩٨,٣٠١)	(٣٨,٦٠٥,٧٥٧)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦٠,٣١٠,٩٩٤)	ارباح مدفوعة
<u>(٢٦١,٢٩٨,٣٠١)</u>	<u>(٣٩٨,٩١٦,٧٥١)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠٥,٧٧١,١٠٩)	٣٦٧,٠٦٩,٥٧٧	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٦٠,٨٢٤,٠٢٧	٦٥٥,٠٥٢,٩١٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
<u>٦٥٥,٠٥٢,٩١٨</u>	<u>١,٠٢٢,١٢٢,٤٩٥</u>	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر
٧١٩,٢٢٣,٠٠٠	-	بيان اضافي بالعمليات غير النقدية
٣,٩٦٦,٨٠٤	٥,١٨٦,٤٠٧	الزيادة في رأس المال من الأرباح المستبقة والاحتياطي العام والاحتياطي النظامي
٤٧٥,٩١٥	٤٨٠,٣٧٥	ديون تم شطبها
-	٦٨٩,٠٠٦	مخزون تم شطبها
<u>٣٨,٢١٩,٦٠٢</u>	<u>٤٥,٣٥٥,٠٩٩</u>	توزيعات ارباح غير مدفوعة
		مخصص الزكاة وضريبة الدخل تم تحميشه على الارباح المستبقة

عضو مجلس الادارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

## ١ - التكوين والنشاط

ان شركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م)، ان رأس مال الشركة كان يبلغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي وكان مقسم الى ١,٠٠٧,٦٧٠ حصة قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي، لقد أنسنت 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 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 للعقارات والتربية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للسعودية. هذا بالإضافة الى ان الشركاء قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقلفة وتقسيم رأس المال الشركة والذي كان يبلغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي الى ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي بدلاً من ١٠٠ 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 (٣ فبراير ٢٠١١).

وبذلك أصبح رأس المال الشركة كما يلي:

القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم
٤٩,٣٧٥,٨٣٠	٤,٩٣٧,٥٨٣	شركة التموين الاستراتيجي المحدودة	
٤٨,٣٦٨,١٦٠	٤,٨٣٦,٨١٦	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	
١,٠٠٧,٦٧٠	١٠٠,٧٦٧	شركة الخطوط السعودية المحدودة	
١,٠٠٧,٦٧٠	١٠٠,٧٦٧	شركة السعودية للطيران الخاص المحدودة	
١,٠٠٧,٦٧٠	١٠٠,٧٦٧	شركة السعودية للعقارات والتربية المحدودة	
<b>١٠٠,٧٦٧,٠٠٠</b>		<b>١٠٠,٧٦٧,٠٠٠</b>	

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

القيمة	عدد الأسهم	القيمة	عدد الأسهم
٤٠١,٨٠٠,٠٠٠	٤٠,١٨٠,٠٠٠	شركة التموين الاستراتيجي المحدودة	
٣٩٣,٦٠٠,٠٠٠	٣٩,٣٦٠,٠٠٠	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	
٨,٢٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠	شركة الخطوط السعودية المحدودة	
٨,٢٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠	شركة السعودية للطيران الخاص المحدودة	
٨,٢٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠	شركة السعودية للعقارات والتربية المحدودة	
<b>٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b>		<b>٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	

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

إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
(بالريال السعودي)

خلال الفترة من ٢٨ رجب ١٤٣٣ (١٨ يونيو ٢٠١٢) حتى ٤ شعبان ١٤٣٣ (٤ يونيو ٢٠١٢) قامت الشركة 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 قيمة اسمية ١٠ ريال للسهم وعلاوة أصدار ٤٤ ريال للسهم الواحد وبذلك تم تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية وبدأ التداول في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في ٩ يوليو ٢٠١٢.

وبالتالي أصبحت المساهمة الحالية للشركة بعد بيع الأسهم على النحو التالي:

القيمة	عدد الأسهم	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية شركة التموين الاستراتيجي المحدودة مساهمون مكتتبون
٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	
٢٨١,٢٦٠,٠٠٠	٢٨,١٢٦,٠٠٠	
٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٦٠٠,٠٠٠	
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	

جاري استكمال الاجراءات القانونية لإصدار السجل التجاري و النظام الأساسي المعدلين الذين يعكسا الإكتتاب العام.

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 ومحلات المواد الغذائية في المطارات.

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

قرر مجلس الإدارة في ٢ اغسطس ٢٠١٢ إنشاء شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٣٠ مليون ريال سعودي مملوكة بشكل رئيسي من قبل الشركة وتحت سيطرتها، باسم الخطوط السعودية لخدمات التموين والتي سيكون نشاطها تقديم خدمات التموين للأعمال والصناعة والتي تمثل حالياً جزءاً من أنشطة الشركة.

## ٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

### استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. إن السياسات والمطلوبات والأفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. تقوم الإدارة بتقديرات وأفتراضات تعتمد على معرفتها بالحدثات الجارية. إن النتائج الفعلية ممكن أن لا تتطابق مع هذه التقديرات.

### تحقيق الإيرادات

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

### المصاريف

تضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً 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 المسترددة، أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للاصناف التي تعتبر بطبيعة الحركة أو تالفة.

### الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المترادفة . تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن الحياة العملية المقدرة للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي على النحو التالي:

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

يتم تخفيض القيمة الدفترية لجميع الممتلكات والآلات والمعدات بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها .

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في إجمالي التكاليف المتعلقة بشكل مباشر وغير مباشر بالمشاريع تحت التنفيذ ويتم رسملتها كممتلكات والآلات ومعدات عند اكتمال المشروع.

### الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بإجراء مراجعة لقيمة 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 قيمة الدفترية أعلى من قيمة القابلة للاسترداد، ومن أجل تحديد قيمة التدني تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوص المقدر من استخدام الأصل. إذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي المقرر غير المخصوص من استخدام الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل. يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل خسارة تدني في القيمة.

ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل فوراً. وفي حال العكس تحدث خسائر الانخفاض لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة في قائمة الدخل 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 في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل فوراً.

### الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

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

#### الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

في حالة بعض فئات الموجودات المالية مثل الذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقديرها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها على أساس فردي فإنها تقييم 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 وحدوث زيادة في عدد الدفعات التي يتوجّل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الانتظام العادي وكذلك التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تغير في سداد الذمم المدينة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص، وفي حالة اعتبار الموجودات المالية غيرقابلة للاسترداد فإنه يتم شطّبها مقابل حساب المخصص. يتم تسوية المبالغ المستردّة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطّبها مع المخصص المحمل على قائمة الدخل.

#### تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار 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. إن الارباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل.

#### تعويضات نهاية الخدمة

يتم الاسترداد لتعويضات نهاية 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 الاسترداد لفرضية الزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق . يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ، ويتم احتساب ضريبة الدخل على صافي الربح المعدل ، ويجري تسجيل أيه فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم حينئذ إغفال المخصص .

#### عقود الإيجار

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

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

### القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو كل جزء أساسي في المنشأة يكون له نشاط تشغيلي يتحقق عنه إيراد وينتج عنه مصروفات ويتم تحليل نتائج عملياته بشكل مستمر من قبل الإدارة التنفيذية للمنشأة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقويم الأداء. لاهداف الادارة، تقوم الشركة بتجميع قطاعات التشغيل اذا كان لهذه القطاعات نفس الخصائص الاقتصادية وكانت متشابهة في المنتجات والخدمات.

تتكون انشطة الشركة من قطاعي الاعمال التاليين:

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

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

### ٣ - النقد وما في حكمه

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٢,١٦٩,١٥٣	٢,١١٥,٥٢٣	
٦٥٢,٨٨٣,٧٦٥	١,٠٢٠,٠٠٦,٩٦٢	
<b>٦٥٥,١٥٢,٩١٨</b>	<b>١,٠٢٢,١٢٢,٤٩٥</b>	نقد في الصندوق نقد لدى البنوك

### ٤ - ذمم مدينة تجارية

٢٠١١	٢٠١٢	
١٤٦,١٢٦,٥٩٥	١٤٤,٩٩٦,٤٢٢	
(٩٤,٠٠٧,٨٠٩)	(٩١,٢٠٤,٣٣٤)	
<b>٥٢,١١٨,٧٨٦</b>	<b>٥٣,٧٩١,٨٩٨</b>	ذمم مدينة تجارية ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تمثل الارصدة المطلوبة من خمسة عملاء (٦٨٪ : ٢٠١١) من اجمالي الذمم المدينة التجارية.

### ٥ - المخزون

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٢,١٢٥,٠٠٤	٢٧,٣٠٢,٨٤٥	
٢٨,٠٦٣,٣٧٨	٤٠,٣٨٢,٥٣٤	
٦,٦٦٢,١٩٠	٨,٢٢٢,٨٨٤	
٣,٦٧١,٠٣٨	٣,٤١٠,٣٥٨	
(٤,٩٨٢,٤٩٣)	(٦,٠٣٨,٤٩١)	
<b>٦٥,٥٤٠,١١٧</b>	<b>٧٣,٢٨٠,١٣٠</b>	تموين (طعام، مشروبات واصناف اخرى) مخزون مبيعات جوية مواد تغليف و اخرى قطع غيار مخصص بضائع بطيئة الحركة وتالفه

## ٦ - الممتلكات والآلات والمعدات

الكلفة:	١ يناير	الإضافات	الاستبعادات	التحصيلات	٣١ ديسمبر
اراضي	٣٣,٧٨٦,٥٥٨	-	-	-	٣٣,٧٨٦,٥٥٨
مباني	-	(٣٣,٧٨٠,٦٢٦)	٤٦٥,٤٨٤	٣٣,٣١٥,١٤٢	
تحسينات على الماجور	٢٠,٥٧٦,٧٤٦	(١,٦٣٦,٢٨٨)	٣,٢٨١,٩٥٦	١٨,٩٣١,٠٧٨	
معدات	٤٦,٢٩٧,٦٧٠	(٢٧١,٦٠٠)	١٢,٣٧٧,٧٥٤	٣٤,١٩١,٥١٦	
سيارات	٤٠,٨٧٨,٨٥٨	(٢,١٨٧,٥٥٠)	٢,٦٥٣,٨٨٠	٢٦,٩٤٧,٩٣٥	
أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	١,٥٨٧,٢٦٩	(١٣,٤٦٤,٥٩٣)	-	١,٥٨٧,٢٦٩	١٣,٤٦٤,٥٩٣
مجموع الكلفة	١٤٣,١٢٦,٦٠١	-	(٣٧,٨٧٦,٠٦٤)	٢٠,٣٦٦,٣٤٣	١٦٠,٦٣٦,٣٢٢
الاستهلاك المترافق :					
مباني	-	(١٠,٩٨٥,٩٦٨)	٢,٠٩٤,٣٤٦	٨,٨٩١,٦٢٢	
تحسينات على الماجور	٩,٧٤٢,٣٠٣	(٤٠٢,١٤٣)	١,١٤٩,٠٩٧	٨,٩٩٥,٢٤٩	
معدات	٢٣,٠٣٤,٦٧١	(٢٤٣,٢٨٣)	٧,٠٥٩,٩٩٢	١٦,٢١٧,٩٦٢	
سيارات	٢٠,٣٠٣,١٥٠	(٢,٠١٤,٢٩٧)	٥,٥٥٥,٧٨٣	١٦,٧٦١,٦٦٤	
مجموع الاستهلاك	٥٣,٠٨١,١٢٤	-	(١٣,٦٤٥,٥٩١)	١٥,٨٥٩,٢١٨	٥١,٨٦٦,٤٩٧
القيمة الدفترية الصافية ١ يناير				١٠٩,٧٦٩,٨٢٥	
القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر	٩٠,٠٤٦,٤٧٧				

ان المباني كانت 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 اسناد عقد الإيجار للشركة عند تأسيسها، كانت نية الإدارة تجديد عقد الإيجار وفقاً لذلك كانت المباني تستهلك على مدى عمرها الإنتاجي المقدر. على الرغم من ذلك، ونتيجة لانتهاء العقد خلال السنة ونتيجة للتغيرات التي تمت على عقد الإيجار الجديد ليشمل حق الهيئة العامة للطيران المدني لإنهاء العقد في أي وقت مع عدم دفع أي تعويض، تعتقد الإدارة أن الفائدة المستقبلية مشكوك فيها ، وبالتالي تقرر شطب القيمة الدفترية والبالغة ٢٢,٨ مليون ريال سعودي.

تتمثل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ في تكلفة الآلات تحت التركيب .

## ٧ - المصارييف المستحقة والارصدة الدالة الأخرى

٢٠١١	٢٠١٢	مستحقات الموظفين
٢٠,٧٢٢,٩٥٦	٢٣,٣٠٨,٥١٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٥٦,٢٦٠,٩٩٦	١٥٣,٠٩١,٢١٧	مخصص اعادة الهيكلة
٢٨,٠٣٥,٨٠٦	٢٥,٩٣٧,٩٤٩	الزكاة وضربية الدخل (ايصال ١٠)
٢٨,٢٣٣,٢٥٠	٣٤,٩٨٢,٥٩٢	
٢٣٣,٢٥٣,٠٠٨	٢٣٧,٣٢٠,٢٧٤	

تضمن المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى خدمات مقدمة من السعودية ولم تصدر بها فواتير بمبلغ ٧١,٧٩٠,٦٠١ ريال سعودي (٢٠١٠: ٥٩,٣٠٤,٣٨٠ ريال سعودي) بالإضافة إلى اتعاب إدارة مستحقة إلى نيورست جروب هولدنج إس إل بمبلغ ١٠,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١١: ١٠,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) بعد خصم ضريبة استقطاع بمبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١١: ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

#### ٨ - تعويضات نهاية الخدمة

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٤,٨٧٥,٤٨١	٩٤,٦٢٦,٢٢٠	الرصيد في ١ يناير
١٧,٦١٤,١٧٩	١٩,١٦٩,٨٣٩	المخصص للسنة
(٧,٨٦٣,٤٤٠)	(٨,٣٦٢,٨٦٩)	المدفوع خلال السنة
<b>٩٤,٦٢٦,٢٢٠</b>	<b>١٠٥,٤٣٣,١٩٠</b>	<b>٣١ ديسمبر</b>

#### ٩ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

العلاقة	الاسم
شريك	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية")
احد الشركاء النهائيين	نورست جروب هولدينج اس ال
شركة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
شركة شقيقة	شركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة
اطراف ذوي صلة	مجلس الادارة

ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريرية المتعلقة بها هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
١,٠٢٦,٢٤١,٠٠٠	١,١٧٧,١٧٦,٠٠٠	خدمات تموين واخرى مقدمة الى السعودية
٢٣,٩٦٣,٠٠٠	٥,١٧١,٠٠٠	خدمات ومصاريف اخرى محملة من السعودية
٢٩,٤٧٢,٠٠٠	٤٠,٦٨٧,٠٠٠	صافي خدمات محملة ومصاريف أعيد توزيعها لقسم الخدمات الأرضية التابع للسعودية
١٤,٢٢٨,٠٠٠	١٦,٥٠٩,٠٠٠	صافي خدمات مقدمة الى/محملة من شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	اعباب ادارة
١,٩٩٠,٠٠٠	٢,٠٠١,٠٠٠	اعباب ومصاريف مجلس الادارة

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

٢٠١١	٢٠١٢	
٤٦٢,٩٥٢,٦١١	٢٤٥,٠٩٢,٤٣٤	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية- ذمة تجاريه
٤٠,٢٤٨,٣٧٨	٨,٦٦٩,٨٠١	(بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٩,١٣٤,٠٥٤ ريال سعودي و ١٠,٩١٢,١٤٧ ريال سعودي في ٢٠١١ )
٨,٦١٥,٢٣٦	٢,٣٨٤,٩٢٦	الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ لاشئ ريال سعودي و ٤,٠٩٢,٧٢٢ ريال سعودي في ٢٠١١ )
٥١١,٨١٦,٢٢٥	٢٥٦,١٤٧,١٦١	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة

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

ان تفاصيل هذه المعاملات والارصدة هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
١,٠٢٦,٢٤٠,٩٩٠	١,١٧٧,١٧٦,٠٠٠
٪٧٠	٪٧٠
<u>٤٦٢,٩٥٢,٦١١</u>	<u>٢٤٦,٠٩٢,٤٣٤</u>
٪٨٢	٪٧٩

الإيرادات من السعودية  
نسبة الإيرادات من السعودية  
الدمة المدينة المطلوبة من الخطوط السعودية  
نسبة الدمة المدينة المطلوبة من السعودية إلى إجمالي الدم المدينة

#### ١٠ - الزكاة وضريبة الدخل

يتكون وعاء الزكاة مما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
١٠٩,٧٦٩,٨٢٥	٩٠,٠٤٦,٤٧٧
٩٤,٦٢٦,٢٢٠	١٠٥,٤٣٣,١٩٠
٨٢٣,٦٦٠,٣٢٠	٩٨١,٠٠٢,٤٧٧
<u>٤٢٠,٥٦١,٧٥٩</u>	<u>٤٨٧,٠٥١,٢٢٥</u>

موجودات غير متداولة  
مطلوبات غير متداولة  
حقوق الشركاء  
الربح الصافي

تم تعديل بعض هذا المبالغ للوصول إلى وعاء الزكاة للسنة.

ان حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
٢١,٣٢٨,٦٨٨	٢٤,٥١٤,٠٦٩
(٢١,٢٢٣,٢٩٣)	(٢٤,٨١٨,٦٧٤)
٢٤,٨٠٨,٦٧٤	٣٢,٧٥٧,٥٧٠
<u>٢٤,٥١٤,٠٦٩</u>	<u>٣٢,٤٦٢,٩٦٥</u>

١ ينایر  
المدفوع خلال السنة  
المخصص للسنة  
٣١ ديسمبر

ان حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢
٤,٩٨٣,٢٦١	٣,٧١٩,١٨١
(١٤,٦٧٥,٠٠٨)	(١٣,٧٩٧,٠٨٣)
١٣,٤١٠,٩٢٨	١٢,٥٩٧,٥٢٩
<u>٣,٧١٩,١٨١</u>	<u>٢,٥١٩,٦٢٧</u>

١ ينایر  
المدفوع خلال السنة  
المخصص للسنة  
٣١ ديسمبر

انهت الشركة وضعها الزكوي حتى عام ٢٠٠٨.

قدمت الشركة أقرانها الزكوية والضريبية للاعوام من ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١١ ودفعت المبالغ المستحقة وفقاً للقرارات والتي لازالت تحت المراجعة من قبل المصلحة.

#### ١١ - احتياطي نظامي

تشبيهاً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمائة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلية أرباح.

#### ١٢ - النسبة أرباح موزعة

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

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

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

#### ١٣ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١١	٢٠١٢	
٥٨,٦٦٦,٣٥٤	٦٠,٩٩٢,٨٩٢	رواتب ومنافع أخرى
٢,٢٣٥,٨٧٧	٢,٣٥٢,٣٤	استهلاكات
٢٦,١١٥,٣٦٦	(٣,٤٨٧,٨٨٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٩,٥١١,٧٧٥	-	اتعب مهنية وفنية
٨,٧٨٦,٢٠٨	١٠,٣٠٩,٢٠٣	إيجارات
٣,٢١٣,٤٦٠	٥,٤١١,١٤٣	مصاريف تسويق وترويج
٥,٣٥٦,٢٠٦	٩,٠١٤,٤٠٠	منافع عامة
٥٥٥,٦٣٦	٦١٥,٢٩٣	قرطاسية ومطبوعات
٢٢٠,٧٩٦	٤٠٩,٣٤٠	صيانة وأصلاح
٢,٠٣٥,٥١٧	٢,٧٠٨,٤٧٤	مصاريف سفر
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	اتعب إدارة
١,٩٨٩,٥٧٤	٢,١٠١,١٠٠	اتعب ومصاريف مجلس الإدارة
١,٩٠٦,٢٤٩	٦,٢٣٤,٩٠٢	عقود خدمات
١,٦٣٩,٢٠٨	٢,١٧٣,٦٢٥	تأمين
٥,٥٩١,٦٦٦	١٠,٤٨٢,٥٣٣	آخر
١٣٩,٨٢٣,٧٨٢	١٢١,٢١٧,٢٢٦	

#### ١٤ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١١	٢٠١٢
٤٧,٦٩,١٥٠	٥٥,١٤٦,٠٥٥

دفعات بموجب عقود إيجار تشغيلي تم تحصيلها كمصاريف خلال السنة

تمثل دفعات عقود الإيجار التشغيلي الإيجارات المستحقة على الشركة عن مباني وحدات الاعمال والمكاتب والمساكن المستأجرة بصفة رئيسية من السعودية والهيئة العامة للطيران المدني وهي قابلة للتتجديد على أساس سنوي.

خلال عام ٢٠١٠، استأجرت الشركة مطبخ مركزي في الرياض من الهيئة العامة للطيران المدني لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٠ مقابل مبلغ إيجار سنوي قدره ١٧,٤٠٧,٦٥٧ ريال سعودي، وعند انتهاء فترة العقد يكون العقد قابلاً للتتجديد بناءً على اتفاق بين الشركة والمؤجر، ووفقاً لعقد الإيجار، يحصل المؤجر على ٨٪ من المبيعات السنوية للمستأجر التي تتجاوز ٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تدفع في الشهر الأول من السنة التالية.

تقوم الشركة باعادة تأجير بعض المرافق للشركة السعودية للخدمات الأرضية بقيمة إيجار سنوية تبلغ ٤,٥٣٣,٢٣٢ ريال سعودي (٢٠١١: ٤,٥٣٣,٢٢٢ ريال سعودي).

#### ١٥ - ربحية السهم

٢٠١١	٢٠١٢
٤٢٠,٥٦١,٧٥٩	٤٨٧,٠٥١,٢٢٥
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,١٣	٥,٩٤

ربحية السهم من صافي العمليات

الربح الصافي  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
ربحية السهم

ربحية السهم من العمليات المستمرة

الربح من الاعمال  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
ربحية السهم

ربحية السهم من العمليات غير التشغيلية

الربح من العمليات الغير تشغيلية  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
ربحية السهم

#### ١٦ - ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر، كانت لدى الشركة ارتباطات التالية:

٢٠١١	٢٠١٢
٤,٣٣٧,٥٣٧	٣٤,٨٦٨,١٢٢

ارتباطات عن مصاريف رأسمالية مستقبلية

## ١٧ - المعلومات القطاعية

تتعلق المعلومات القطاعية بانشطة الشركة كأساس لاعداد معلوماتها المالية الخاصة.

الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للقطاعات تشمل البند التي لها علاقة مباشرة بقطاع معين، والبند التي يمكن توزيعها على القطاعات على اساس ثابت.

ت تكون انشطة الشركة من قطاعي الاعمال التاليين:

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

ان الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات كما في ولستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ و ٢٠١١ على اساس قطاعات الاعمال هي كما يلي:

التمويل	المبيعات الجوية	المجموع	٢٠١٢
١,٥٥٦,٧٧٢,٤٦٣	٧٥,٩٨٩,١٨٤	١,٤٨٠,٧٨٣,٢٧٩	الموجودات
٤٩٥,٧٧٣,٨٦٠	٤٥,٣٦٤,٦٣٥	٤٤٩,٧٠٩,٤٢٥	المطلوبات
١,٦٨٧,٣٩٢,٦٩٢	١٧٦,٨٨٦,٠٦١	١,٥١٠,٥٠٦,٦٣١	المبيعات والإيرادات
٤٨٧,٠٥١,٢٢٥	٥٥,٧٣٤,٤٢٣	٤٣١,٣١٦,٨٠٢	صافي الدخل
التمويل	المبيعات الجوية	المجموع	٢٠١١
١,٤٢٤,٤٦٣,٣١٢	٢٠٥,٧٤٥,٤٢٠	١,٢١٨,٧١٧,٨٩٢	الموجودات
٤٤٣,٤٦٠,٨٣٥	٣٣,٨٢٧,٤٧٩	٤٠٩,٦٣٣,٣٥٦	المطلوبات
١,٤٢٥,٢٧١,٠٨٨	١٤٧,٥٥٢,١١٠	١,٣١٨,٢١٩,٠٧٨	المبيعات والإيرادات
٤٢٠,٥٦١,٧٥٩	٣٩,٩٩٤,٢٦٠	٣٨٠,٥٦٧,٤٩٩	صافي الدخل

تعمل الشركة في المناطق الجغرافية الرئيسية للمملكة العربية السعودية.

## ١٨ - مصاريف وابادات اخرى، بالصافي

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بشطب القيمة الدفترية للمباني وبالبالغة ٢٢,٨ مليون ريال سعودي (ايضاح ١).

## ١٩ - ادارة المخاطر

### أ) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بصفى احتياجاتها التمويلية، وتقوم الشركة بمراقبة استحقاق الاصول والحصول المالية لضمان توفر السيولة الكافية او اناحتها حسب ما تتضمنه حاجة الشركة.

ت تكون المطلوبات المالية للشركة بشكل رئيسي من الدعم الدائنة والالتزامات الأخرى. وتتوقع الشركة تسوية غالبية المطلوبات المالية في خلال ١٢ شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي. وتتوقع الشركة ان يكون لديها السيولة الكافية للقيام بذلك.

**ب) مخاطر الائتمان**

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم قدرة أحد أطراف الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكب الطرف الآخر لخسارة مالية، تتكون الموجودات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد والذمم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة.

تتشكل مخاطر الائتمان من احتمالية انخفاض قيمة الموجودات بسبب عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته في معاملات تتضمن أدوات مالية .

إن تمركز مخاطر الائتمان بين مدى حساسية أداء الشركة للتغيرات التي تؤثر على قطاع معين من العملاء . وتقوم الشركة بإدارة تمركز مخاطر الائتمان من خلال التوزع في النشاطات . تتمثل مخاطر الشركة الرئيسية في الذمم المدينة وقد قامت الشركة بالحد منها من خلال تقييم الملاعة الائتمانية للعميل والحصول على ضمانات شخصية وبنكية وتعود هذه الإجراءات بشكل اساسي إلى سياسة الشركة الداخلية . تحفظ الإدارة بمخصص للديون المشكوك في تحصيلها والذي يعتبر حسب اعتقاد الإدارة كافيا لمقابلة الخسائر المحتملة من عدم التزام العملاء بالسداد .  
تتمثل المبالغ المطلوبة من جهات ذات علاقة بشكل اساسي من المطلوب من السعودية وهي المساهم صاحب الأغلبية وبالتالي فإن الإدارة تعتقد أن خطر الائتمان محدود بالنسبة لهذا المبلغ .

إن المبالغ الموضحة في قائمة المركز المالي تظهر بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها، والذي قدر من قبل إدارة الشركة بناء على خبراتها السابقة وتقييم الوضع الاقتصادي الراهن .

**٢٠ - القيمة العادلة**

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية تقارب قيمتها الدفترية .

**٢١ - أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب بعض رقم ٢٠١١ لتناسب مع عرض العام الحالي .