

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وتقرير
فحص المحاسبين المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وتقرير فحص المحاسبين المستقلين
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص المحاسبين المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة حقوق المساهمين الأولية
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي حقوق المساهمين الأولية والتدفقات النقدية الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١٤ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسئولية إدارة الشركة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق 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 إبداء الرأي في القوائم المالية ككل لذا فإننا لانبدي 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

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

١٢ ربيع الأول ١٤٣٥

١٣ يناير ٢٠١٤

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٠٢٢,١٢٢,٤٩٥	٨٩٣,٠٨٤,٨٠٠		نقد وما في حكمه
٥٣,٧٩١,٨٩٨	٥٧,٠٨٣,١٣٢		ذمم مدينة تجارية
٢٥٦,١٤٧,١٦١	٣٥٥,٤٤٥,٨٤٤	٥	مطلوب من جهات ذات علاقة
٧٣,٢٨٠,١٣٠	٧٦,٦٢٩,٧٥١		مخزون
٦١,٣٨٤,٣٠٢	٦٨,٤٩٨,٩٧١		مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى
١,٤٦٦,٧٢٥,٩٨٦	١,٤٥٠,٧٤٢,٤٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
-	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣	استثمار محتفظ به الى تاريخ الاستحقاق
٩٠,٠٤٦,٤٧٧	٩٨,١١٩,٦٥٥		ممتلكات وآلات ومعدات
٩٠,٠٤٦,٤٧٧	٢٣٨,١١٩,٦٥٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٥٥٦,٧٧٢,٤٦٣	١,٦٨٨,٨٦٢,١٥٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٥١,٦٣١,٣٩٠	١٤٦,٠٣٢,٩٦٦		ذمم دائنة تجارية
٦٨٩,٠٠٦	٢,٧٩٢,٥٤١	٦	توزيعات ارباح مستحقة
٢٣٧,٣٢٠,٢٧٤	٢٦٩,٠٠٠,٥٩٠		مصاريف مستحقة والتزامات اخرى
٣٨٩,٦٤٠,٦٧٠	٤١٧,٨٢٦,٠٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠٥,٤٣٣,١٩٠	١١٢,٤٠٧,٠٤٤		تعويضات نهاية الخدمة
١٠٥,٤٣٣,١٩٠	١١٢,٤٠٧,٠٤٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٩٤,٤٢١,٦١٨	١٥١,٣٥٦,٨٠٩	١٢	احتياطي نظامي
١٤٧,٢٧٦,٩٨٥	١٨٧,٢٧٢,٢٠٣		ارباح مستبقة
١,٠٦١,٦٩٨,٦٠٣	١,١٥٨,٦٢٩,٠١٢		مجموع حقوق المساهمين
١,٥٥٦,٧٧٢,٤٦٣	١,٦٨٨,٨٦٢,١٥٣		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الادارة المفوض

المدير العام التنفيذي

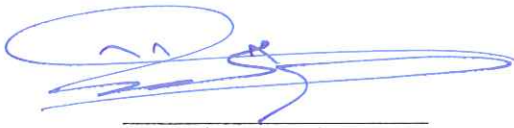
المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الاولى

لفترة الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

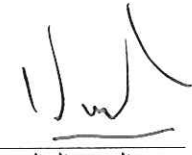
ايضاح	لفترة الثلاثة اشهر من ١ أكتوبر الى ٣١ ديسمبر		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
الايادات:				
ايادات التموين الجوي	٣٦٤,٨١٥,٧٩٥	٣٣٧,٣١٣,٨١٧	١,٤٢٩,٦٨٢,٩٦٥	١,٣٠١,٣٧٤,٧٩٣
ايادات المبيعات الجوية	٤٧,٧٧٣,٨٧١	٤٦,٧٣٩,٧٤٥	١٨٨,٩٦٧,٤٥٩	١٧٦,٨٨٦,٠٦١
ايادات صالات رجال الاعمال	١٨,٠٦٥,١٤١	١٣,٣٨٣,٨١٣	٦٦,٧٧٩,٩٣١	٥١,٠٤٩,٩٣٨
ايادات التموين من غير خطوط الطيران	٣٨,٦٩٩,٩٤٨	٣٧,٢٦١,٤٥٥	١٣٥,١٦٩,٥٢٦	١١٤,٧٤٣,٦٨٥
ايادات تشغيلية اخرى	١١,٠١٩,٠٩٦	١٢,١٨٨,٣٧٧	٤٦,٨٩٨,٢٨٤	٤٣,٣٣٨,٢١٥
اجمالي الايادات	٤٨٠,٣٧٣,٨٥١	٤٤٦,٨٨٧,٢٠٧	١,٨٦٧,٤٩٨,١٦٥	١,٦٨٧,٣٩٢,٦٩٢
كلفة الايادات				
كلفة مواد وبضائع	٢٠٢,٢٣١,٣٧٦	١٨٧,٦٦٤,٨١٦	٧٧٦,٣٣٠,٧٤٥	٦٨٨,٨١١,٩٥٠
تكاليف موظفين	٤٥,٦٣٣,٨٣٠	٤٤,٩٥٣,٣٤٤	١٨١,٠٥٣,٣٧٥	١٦٩,٦٠٩,١٢١
ايجارات وصيانة وحدات الانتاج	٢٠,٣٨٨,٣٧٩	١٩,٦٨٩,١١٤	٨٢,٥٤٩,٦٣٥	٧١,٩٩٥,٥٤٨
استهلاكات	٣,٢٢٥,٥١٥	٢,٢٢٣,٢٦٢	١٢,٨٤١,١٤٢	١٣,٥٠٦,٩١٤
تكاليف تشغيلية اخرى	٣١,٣٥٣,٣٧٠	٣٩,٢٩٨,٨٩٨	١٢٢,٨٠٨,٥٤١	١١٥,٤٦٩,٩٢١
اجمالي كلفة الايادات	٣٠٢,٨٣٢,٤٧٠	٢٩٣,٨٢٩,٤٣٤	١,١٧٥,٥٨٣,٤٣٨	١,٠٥٩,٣٩٣,٤٥٤
الربح الاجمالي	١٧٧,٥٤١,٣٨١	١٥٣,٠٥٧,٧٧٣	٦٩١,٩١٤,٧٢٧	٦٢٧,٩٩٩,٢٣٨
مصاريف عمومية وادارية	٥٤,٦٨٥,٦٤٧	٢٦,٢٥٨,٩٤٨	١٤٦,١٠٤,٢٢٨	١٢١,٢١٧,٢٢٦
الربح من الاعمال	١٢٢,٨٥٥,٧٣٤	١٢٦,٧٩٨,٨٢٥	٥٤٥,٨١٠,٤٩٩	٥٠٦,٧٨٢,٠١٢
ايادات (مصاريف) اخرى, بالصافي	٤,٣٣٢,٣٠٠	(٢٢,٩٧٢,٤٩٨)	٢٣,٥٤١,٤١٣	(١٩,٧٣٠,٧٨٧)
الربح الصافي	١٢٧,١٨٨,٠٣٤	١٠٣,٨٢٦,٣٢٧	٥٦٩,٣٥١,٩١٢	٤٨٧,٠٥١,٢٢٥
ربحية السهم من صافي الدخل	١,٥٥	١,٢٧	٦,٩٤	٥,٩٤



عضو مجلس الادارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 السنة	-	-	٤٨٧,٠٥١,٢٢٥	٤٨٧,٠٥١,٢٢٥
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	٤٨,٧٠٥,١٢٢	(٤٨,٧٠٥,١٢٢)	-
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	(٤٥,٣٥٥,٠٩٩)	(٤٥,٣٥٥,٠٩٩)
توزيعات ارباح	-	-	(٣٦١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦١,٠٠٠,٠٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٤٢١,٦١٨	١٤٧,٢٧٦,٩٨٥	١,٠٦١,٦٩٨,٦٠٣
صافي ربح السنة	-	-	٥٦٩,٣٥١,٩١٢	٥٦٩,٣٥١,٩١٢
المحول الى الاحتياطي النظامي	-	٥٦,٩٣٥,١٩١	(٥٦,٩٣٥,١٩١)	-
الزكاة وضريبة الدخل	-	-	(٤٦,٢١٧,٣٦٥)	(٤٦,٢١٧,٣٦٥)
توزيعات ارباح	-	-	(٤٢٦,٢٠٤,١٣٨)	(٤٢٦,٢٠٤,١٣٨)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥١,٣٥٦,٨٠٩	١٨٧,٢٧٢,٢٠٣	١,١٥٨,٦٢٩,٠١٢



عضو مجلس الادارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	الأنشطة التشغيلية
٤٨٧,٠٥١,٢٢٥	٥٦٩,٣٥١,٩١٢	الربح الصافي
		تعديلات:
١٥,٨٥٩,٢١٨	١٥,٤٩٤,٢٣٨	استهلاكات
(٣,٤٨٧,٨٨٣)	(٥,٢٩٠,١٥٧)	عكس ديون مشكوك في تحصيلها
١,٥٣٦,٣٧٣	(١,٢٨٣,٠٦١)	(عكس)/مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٤,٠٦٠,٩٢٣	٢٤٧,٤٤٣	خسائر بيع ممتلكات وآلات و معدات
١٩,١٦٩,٨٣٩	٢٠,٢٣٧,٣٧٢	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
-	(١,٩٨٧,٤٧٢)	أرباح الاستثمار
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(٤,٠٥٦,٠٤٤)	٤,٤٨٧,١٢١	ذمم مدينة تجارية
٢٦١,٥٣٩,٨٧٩	(١٠١,٧٨٦,٨٨١)	المطلوب من جهات ذات علاقة
(٩,٢٧٦,٣٨٦)	(٢,٠٦٦,٥٦٠)	مخزون
(٣١,٢١٨,٨٦١)	(٦,٤٨٦,٣١٩)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣٦,٠٤٩,٧٨٣	(٥,٥٩٨,٤٢٤)	ذمم دائنة تجارية
(٢,٦٨٢,٠٧٦)	٢٨,٣٨٩,٥٠٦	مصاريف مستحقة والتزامات اخرى
٧٩٤,٥٤٥,٩٩٠	٥١٣,٧٠٨,٧١٨	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨,٣٦٢,٨٦٩)	(١٣,٢٦٣,٥١٨)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
٧٨٦,١٨٣,١٢١	٥٠٠,٤٤٥,٢٠٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٠,٣٦٦,٣٤٣)	(٢٤,١٣٧,٨٥١)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٩,٥٥٠	٣٢٢,٩٩٢	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	استثمار محتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق
-	١,٣٥٩,١٢٢	أرباح الاستثمار المحصلة
(٢٠,١٩٦,٧٩٣)	(١٦٢,٤٥٥,٧٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية - تتمة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

الأنشطة التمويلية

(٣٨,٦٠٥,٧٥٧)	(٤٢,٩٢٦,٥٥٥)
(٣٦٠,٣١٠,٩٩٤)	(٤٢٤,١٠٠,٦٠٣)
(٣٩٨,٩١٦,٧٥١)	(٤٦٧,٠٢٧,١٥٨)
٣٦٧,٠٦٩,٥٧٧	(١٢٩,٠٣٧,٦٩٥)
٦٥٥,٠٥٢,٩١٨	١,٠٢٢,١٢٢,٤٩٥
١,٠٢٢,١٢٢,٤٩٥	٨٩٣,٠٨٤,٨٠٠

الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
توزيعات ارباح 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 ٣١ ديسمبر

بيان اضافي بالعمليات غير النقدية

شطب ديون معدومة

شطب مخزون

توزيعات ارباح معلنة وغير مدفوعة

مخصص زكاة وضريبة دخل محملة على الارباح المستقبلية

ارباح استثمار مستحقة ومحملة على المصاريف المدفوعة مقدما

والارصدة المدينة الاخرى

٥,١٨٦,٤٠٦	٢٩,١٧٥
٤٨٠,٣٧٤	٢٣٠,٣٣١
٦٨٩,٠٠٦	٢,٧٩٢,٥٤١
٤٥,٣٥٥,٠٩٩	٤٦,٢١٧,٣٦٥
-	٦٢٨,٣٥٠

عضو مجلس الادارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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)، أن رأس مال الشركة كان يبلغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي مقسم إلى 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 ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي تمثل صافي موجودات قسم التكوين التابع لها والمحولة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨ م.

قامت السعودية بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠٠٨ ببيع ٤٩٣,٧٥٨ حصة تمثل ٤٩٪ من إجمالي رأس مال الشركة إلى شركة التكوين الاستراتيجية المحدودة. لقد تم استكمال اجراءات هذه العملية بتاريخ ١٩ رجب ١٤٢٩ هـ (٢٢ يوليو ٢٠٠٨ م).

قرر الشركاء بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٠ تعديل عقد تأسيس الشركة بحيث يعكس بيع ٣٪ من حصة الخطوط السعودية بالشركة إلى شركة الخطوط السعودية المحدودة وشركة السعودية للطيران الخاص المحدودة وشركة السعودية للعقار والتنمية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للخطوط السعودية. هذا بالإضافة إلى أن الشركاء قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة وتقسيم رأسمال الشركة البالغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي إلى 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 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 الأرباح المستبقاة، وتحويل مبلغ ١٣,٧١٨,٤٢٨ ريال سعودي من رصيد الاحتياطي العام ومبلغ ٤٦,٧٢٣,١٨٠ من الاحتياطي النظامي. قامت الشركة بانتهاء الاجراءات النظامية ذات العلاقة وحصلت على السجل التجاري المعدل بتاريخ ٢٦ جمادى الاولى ١٤٣٢ الموافق ٣٠ إبريل ٢٠١١ م.

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 إلى شركة مساهمة عامة وبدأت التداول في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في ٩ يوليو ٢٠١٢. وبالتالي أصبحت 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 التكوين الاستراتيجية المحدودة
٢٤,٦٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون مكتتبون
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

حصلت الشركة على السجل التجاري المعدل و النظام الأساسي المعدل الذين يعكسا الاككتتاب العام.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الاغاثة المطهية وغير المطهية للقطاعين العام والخاص وتقديم خدمات المبيعات الجوية وإدارة وتشغيل الاسواق الحرة في مطارات المملكة العربية السعودية وإدارة وتشغيل المطاعم ومحلات المواد الغذائية في المطارات وأماكن أخرى وامتلاك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

تقوم الشركة بصفة رئيسية بتقديم خدمات تموين للخطوط الجوية العربية السعودية وشركات طيران اجنبية أخرى في مطارات جدة والرياض والدمام والمدينة المنورة بالمملكة وإلى 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 جزءاً من أعمال الشركة.

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 وافترضات 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 للأصناف 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 الجوهرية من الذمم الدائنة التجارية وتوزيعات الأرباح المستحقة 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 للمتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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 المحتفظ به الى 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 ايرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت، ان الحياة العملية المقدرة 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 مركز مالي بإجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود أي مؤشرات داخلية أو خارجية على وجود تدني في قيمة الموجودات غير المتداولة، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة.

يتم اعتبار ان هناك تدنيا في قيمة الأصل غير المتداول اذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمة القابلة للاسترداد، ومن أجل تحديد قيمة التدني تقوم الشركة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصص المقدّر من استخدام الأصل، اذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي المقدّر غير المخصص 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 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.

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

تتكون أنشطة الشركة من القطاعين التشغيليين التاليين:

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

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

٣ - استثمار محتفظ به الى تاريخ الاستحقاق

ان الاستثمار المحتفظ به الى تاريخ الاستحقاق يتكون من:

- صكوك مجموعة بن لادن المحدودة مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٧٪ يتم احتسابه كل ثلاثة أشهر وسيتم تسهيل الصكوك في ٧ أكتوبر ٢٠١٥ إلا أن مجموعة بن لادن للصكوك 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.
- صكوك البنك السعودي البريطاني (ساب) ("صكوك ٢") مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٤٪ يتم احتسابه كل ستة أشهر. سيتم تسهيل صكوك ٢ في ٢٠٢٠ إلا أن البنك السعودي البريطاني (ساب) قادر على رد الصكوك في تاريخ التوزيع الدوري الذي يبدأ في ٢٠١٨ من خلال خيار الشراء. قامت الشركة بشراء الاستثمار بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٤ - الزكاة وضريبة الدخل

حملت الشركة مستحقات الزكاة وضريبة الدخل للسنة والبالغة ٤٧,٤٤٨,٥٣٢ ريال سعودي بعد خصم الزيادة في المخصص للفترة السابقة والبالغ ١,٢٣١,١٦٧ ريال سعودي (٢٠١٢: ٤٥,٣٥٥,٠٩٩ ريال سعودي) على الأرباح المستبقاة مباشرة.

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

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

العلاقة	الاسم
مساهم	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
أحد المساهمين النهائيين	نيورست جروب هولدينج اس ال
شركة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
شركة شقيقة	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
أشخاص ذوي صلة	مجلس الإدارة

المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
١,١٧٧,١٧٦,٠٠٠	١,٢٨٥,١٤٩,٠٠٠	خدمات تمويل واخرى مقدمة الى السعودية
٥,١٧١,٠٠٠	٤,٤٣٠,٠٠٠	خدمات ومصاريف اخرى محملة من السعودية
		صافي خدمات محملة ومصاريف أعيد توزيعها للشركة السعودية للخدمات الأرضية
٤٠,٦٨٧,٠٠٠	٢٢,١١٦,٠٠٠	صافي خدمات مقدمة الى/محملة من شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
١٦,٥٠٩,٠٠٠	٢٦,٩٤٨,٠٠٠	اتعاب ادارة*
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	اتعاب و مصاريف مجلس الادارة
٢,٠٠١,٠٠٠	١,٩٨٣,٠٠٠	

* ان اتفاقية الإدارة بين الشركة و نيورست جروب هولدينج اس ال، وهي أحد المساهمين النهائيين انتهت خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣، وتقوم الشركة حالياً بالتفاوض لتوقيع اتفاقية جديدة مع نيورست.

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

٢٠١٢ (مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)	
٢٤٥,٠٩٢,٤٣٤	٣٢٨,٧٤٩,٦٩٠	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ١١,٥٩٣,٠٧٧ ريال سعودي في ٢٠١٣ و ٩,١٣٤,٠٥٤ ريال سعودي في ٢٠١٢)
٨,٦٦٩,٨٠١	١٥,٤٠٨,٤٩٢	شركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية
٢,٣٨٤,٩٢٦	١١,٢٨٧,٦٦٢	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
٢٥٦,١٤٧,١٦١	٣٥٥,٤٤٥,٨٤٤	

إن التمويل والخدمات الأخرى المقدمة للمؤسسة العامة للخطوط الجوية السعودية خلال السنة تمثل ٦٩٪ (٢٠١٢: ٧٠٪) من مجموع إيرادات الشركة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٦ - توزيعات ارباح

بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠١٣، قرر مجلس الإدارة توزيع ارباح أولية بمبلغ ١٠٢,٥ مليون ريال سعودي، أي ما يعادل ١,٢٥ ريال للسهم الواحد من الربح الأولي للشركة.

بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٣، قرر مجلس الإدارة توزيع ارباح أولية بمبلغ ١٠٢,٥ مليون ريال سعودي، أي ما يعادل ١,٢٥ ريال للسهم الواحد من الربح الأولي للشركة.

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

اعتمد المساهمين في اجتماعهم السنوي بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٣ توزيعات ارباح بمبلغ ١١٨.٧ مليون ريال سعودي والتي تعادل ١,٤٥ ريال سعودي للسهم الواحد من الارباح المستتقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والتي تم دفعها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كما اعتمد المساهمين توزيعات الارباح المقترحة من قبل مجلس الادارة في ٢ اغسطس ٢٠١٢ والبالغة ١٦٤ مليون ريال سعودي والتي تعادل ٢ ريال سعودي للسهم الواحد.

بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٢، قرر مجلس الإدارة توزيع ارباح أولية بمبلغ ٨٢ مليون ريال سعودي، أي ما يعادل ١ ريال للسهم الواحد من الربح الأولي للشركة.

اعتمد المساهمين في اجتماعهم السنوي بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٢ توزيع إضافي للأرباح بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي من الارباح المستتقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والتي دفعت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

٧ - ربحية السهم

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		للفترة من ١ أكتوبر الى ٣١ ديسمبر	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣
(مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)

ربحية السهم من صافي الربح

٤٨٧,٥٥١,٢٢٥	٥٦٩,٣٥١,٩١٢	١٠٣,٨٢٦,٣٢٧	١٢٧,١٨٨,٠٣٤
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٥,٩٤	٦,٩٤	١,٢٧	١,٥٥

صافي الربح
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
ربحية السهم

ربحية السهم من الانشطة التشغيلية المستمرة

٥٠٦,٧٨٢,٠١٢	٥٤٥,٨١٠,٤٩٩	١٢٦,٧٩٨,٨٢٥	١٢٢,٨٥٥,٧٣٤
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٦,١٨	٦,٦٥	١,٥٥	١,٥٠

الربح من الأعمال
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
ربحية السهم

ربحية السهم من العمليات الغير التشغيلية

(١٩,٧٣٠,٧٨٧)	٢٣,٥٤١,٤١٣	(٢٢,٩٧٢,٤٩٨)	٤,٣٣٢,٣٠٠
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٢٤)	٠,٢٩	(٠,٢٨)	٠,٠٥

الربح/(الخسارة) من العمليات الغير تشغيلية
المتوسط المرجح لعدد الاسهم
ربحية/(خسارة) السهم

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٨ - إيرادات تشغيلية أخرى

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)
١٧,٥٠٠	٨٧,٥٠٠	١٣٩,١٦٧	٣٥٠,٠٠٠
٤,٤٥٥,٦٤٩	٥,٤٧٥,٧٨١	٢١,٧٦٤,٦٤١	٢٠,٩٢٠,٥٥٨
٦,٥٤٥,٩٤٧	٦,٦٢٥,٠٩٦	٢٤,٩٩٤,٤٧٦	٢٢,٠٦٧,٦٥٧
١١,٠١٩,٠٩٦	١٢,١٨٨,٣٧٧	٤٦,٨٩٨,٢٨٤	٤٣,٣٣٨,٢١٥

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

٩ - تكاليف تشغيلية أخرى

الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (مراجعة)
٢,٩١٣,٥٢٨	٢,٩٧٤,٧٧٧	١٢,٥١٩,٣٣٦	١١,٨٥٥,١٧٧
٦,٣٠٣,٦٠٣	١,٦٤٠,٨٦٨	٢٨,٩٢٠,٠٣٤	٢٦,١٣٢,٠١٦
١٤,٣٤٨,٦٠٧	١٨,٩٧١,٧٨١	٥٥,٥١٧,٣٢١	٥٣,٢٥١,٦٠٩
٧,٧٨٧,٦٣٢	١٥,٧١١,٤٧٢	٢٥,٨٥١,٨٥٠	٢٤,٢٣١,١١٩
٣١,٣٥٣,٣٧٠	٣٩,٢٩٨,٨٩٨	١٢٢,٨٠٨,٥٤١	١١٥,٤٦٩,٩٢١

اتصالات ومرافق
مستلزمات ومواد متنوعة
عقود خدمات
تكاليف تشغيلية أخرى

١٠ - ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر، كانت لدى الشركة الارتباطات والالتزامات التالية:

٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (مراجعة)
٥٢,٠٢٤,٠٦٩	٣٤,٨٦٨,١٢٢

التزامات عن مصاريف رأسمالية مستقبلية

١١ - المعلومات القطاعية

ترتبط المعلومات القطاعية بأنشطة الشركة كأساس لاعداد معلوماتها المالية الخاصة.

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

تتكون أنشطة الشركة من قطاعي الأعمال التاليين:

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

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

ان الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على أساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

التموين	المبيعات الجوية	المجموع	٢٠١٣ (غير مراجعة)
١,٦٢٠,٣٤٥,٣٥٣	٦٨,٥١٦,٨٠٠	١,٦٨٨,٨٦٢,١٥٣	الموجودات
٤٧٦,٧٧٥,٢٢١	٥٣,٤٥٧,٩٢٠	٥٣٠,٢٣٣,١٤١	الالتزامات
١,٦٧٨,٥٣٠,٧٠٦	١٨٨,٩٦٧,٤٥٩	١,٨٦٧,٤٩٨,١٦٥	الإيرادات
٥٠٩,٢٥٠,٨٦٩	٦٠,١٠١,٠٤٣	٥٦٩,٣٥١,٩١٢	صافي الربح
١,٤٨٠,٧٨٣,٢٧٩	٧٥,٩٨٩,١٨٤	١,٥٥٦,٧٧٢,٤٦٣	٢٠١٢ (مراجعة)
٤٤٩,٧٠٩,٢٢٥	٤٥,٣٦٤,٦٣٥	٤٩٥,٠٧٣,٨٦٠	الموجودات
١,٥١٠,٥٠٦,٦٣١	١٧٦,٨٨٦,٠٦١	١,٦٨٧,٣٩٢,٦٩٢	الالتزامات
٤٣١,٣١٦,٨٠٢	٥٥,٧٣٤,٤٢٣	٤٨٧,٠٥١,٢٢٥	الإيرادات
			صافي الربح

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 المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بناء على القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وسيتم تعديل هذا الاحتياطي على أساس القوائم المالية السنوية النظامية النهائية.

١٣ - القيمة العادلة

باستثناء الاستثمار المحتفظ به الى تاريخ الاستحقاق، فان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية تقارب قيمتها الدفترية.

١٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٢ لتتفق مع التبويب للعام الحالي.