

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وتقرير
فحص المحاسبين المستقلين
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وتقرير فحص المحاسبين المستقلين
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

صفحة	فهرس
١	تقرير فحص المحاسبين المستقلين
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٥ - ٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٣ - ٦	ابضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص المحاسبين المستقلين

السادة المساهمين
شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة الخطوط السعودية للتمويل (وهي شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وقائمة الدخل لفترتي الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ١١ المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل ("الشركة") والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسنولة 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 اجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص اقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف اساساً الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل لذا فاننا لانبدي مثل هذا الرأي.

نتائج الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود اية تعديلات جوهرية يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة 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
٢١ شعبان ١٤٣٣
١١ يوليو ٢٠١٢

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٧١٣,٢٠٥,٨٥٦	٦٦٦,٠١٠,٠٧٣		نقد وما في حكمه
٥٥,٨٣١,٤٣٢	٦٧,٤٩٣,٥٥٠		نم مدينة تجارية
٣٨٧,١٦٤,٩٢٧	٦٠٧,٥٣٨,٨٩٩	٤	مطلوب من جهات ذات علاقة
٦٧,٢٦٩,١٨١	٦٨,٢٦٦,١٤٠		مخزون
٣٦,٧٩١,١٠٣	٥٩,٨٠٤,٨٥٨		مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١,٢٦٠,٢٦٢,٤٩٩	١,٤٦٩,١١٣,٥٢٠		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٩٨,٦٦٠,٤٤٠	١١٠,١١٣,٠٧٠		ممتلكات وآلات ومعدات
٩٨,٦٦٠,٤٤٠	١١٠,١١٣,٠٧٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٣٥٨,٩٢٢,٩٣٩	١,٥٧٩,٢٢٦,٥٩٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
١٢٥,٣٢١,٥٦٤	١١٤,٧٧٠,٠٤٦		نم دائنة تجارية
٢١٦,٨٢٢,١٦٢	٢٧١,٢٨٨,٩٦٨		مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣٤٢,١٤٣,٧٢٦	٣٨٦,٠٥٩,٠١٤		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٩٢,٧٦١,٣٢٤	١٠٣,٥٦٢,٠٣٢		تعويضات نهاية الخدمة
٩٢,٧٦١,٣٢٤	١٠٣,٥٦٢,٠٣٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٢,٦٧٨,٩٨٣	٧٠,٦٢٠,٩٩٤	٩	احتياطي نظامي
٨١,٣٣٨,٩٠٦	١٩٨,٩٨٤,٥٥٠		ارباح مستبقة
٩٢٤,٠١٧,٨٨٩	١,٠٨٩,٦٠٥,٥٤٤		مجموع حقوق المساهمين
١,٣٥٨,٩٢٢,٩٣٩	١,٥٧٩,٢٢٦,٥٩٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الادارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

ان الايضاحات للمرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

قائمة الدخل الأولية

لفترتي الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

ايضاح	لفترة الثلاثة اشهر من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو ٢٠١٢		لفترة الستة اشهر من ١ يناير الى ٣٠ يونيو ٢٠١١	
	٢٠١٢	(غير مراجعة)	٢٠١١	(مراجعة)
الايادات:				
ايادات التموين الجوي	٣٢١,١٧٨,٦٧٦	٢٩٤,٥٥٩,٧٧٧	٦١٧,٠٦٣,٧٦٠	٥٢٣,٥٧٠,١٦٣
ايادات المبيعات الجوية	٤٣,٣١٢,٥٧٦	٣٧,٦٤٨,٥٧٧	٨٥,٥٢٤,٢٨٦	٦٨,٦٦٧,٢٤٢
ايادات صالات رجال الاعمال	١٣,٤٢٥,١٦٤	١٠,٥٢٦,٨٨٩	٢٥,٦٥٧,٥٥١	١٩,٨٤١,٥٧٢
ايادات التموين من غير خطوط الطيران	١٨,٣٩١,٠٩٣	١٠,١٦٨,٨٦٨	٣٤,٤٧٩,١٢٥	٢٠,٦٢٥,١٦٦
ايادات اخرى	١٧,٩٧١,٩٧٤	١٤,٩٨٩,٢٤٣	٣٥,٣٣١,٥٤٦	٢٦,٦٢٨,٧٨٤
اجمالي الايرادات	٤١٤,٢٧٩,٤٨٣	٣٦٧,٨٩٣,٣٥٤	٧٩٨,٠٥٦,٢٦٨	٦٥٩,٣٣٢,٩٢٧
كلفة الايرادات				
كلفة مواد وبضائع	١٥٥,١٧٣,١٦٢	١٤٠,٨٥٤,٨٤٤	٣١٠,١٦٩,٧٣٢	٢٣٩,٥٢٣,٤٨٢
تكاليف موظفين	٣٩,٦٠٢,١٤٠	٤٤,٥٥٠,٧٨٤	٨٤,١٣٨,٥٠٦	٨٢,٣٢٨,٢٢١
ايجارات وصيانة وحدات الانتاج	١٨,٦٤٧,٧٠٥	١٤,٠٩١,٤٢٩	٣٦,١٤٤,٧٨٨	٢٧,٦٦٥,٠٩٤
استهلاكات	٣,٧٢٠,٣٥٥	٣,٤٧٣,٣٥١	٧,٦٠٧,٣١٩	٦,٩١٣,٩٢٢
تكاليف اخرى	٢٠,٣٣٩,١٧٩	٢٢,٦٠٧,٥٥٤	٤١,٧٥٨,٤٢٦	٤٠,٨٦٩,٨٧٥
اجمالي كلفة الايرادات	٢٣٧,٤٨٢,٥٤١	٢٢٥,٥٧٧,٩٦٢	٤٧٩,٨١٨,٧٧١	٣٩٧,٣٠٠,٥٩٤
الربح الاجمالي	١٧٦,٧٩٦,٩٤٢	١٤٢,٣١٥,٣٩٢	٣١٨,٢٣٧,٤٩٧	٢٦٢,٠٣٢,٣٣٣
مصاريف عمومية وادارية	٣٤,٣٧٧,٧٠٤	٣٩,٨٦٧,٠١٥	٧١,١٢٦,٨٩٨	٧٢,١٩٩,٢٦٩
الربح من الاعمال	١٤٢,٤١٩,٢٣٨	١٠٢,٤٤٨,٣٧٧	٢٤٧,١١٠,٥٩٩	١٨٩,٨٣٣,٠٦٤
ايادات ومصاريف، بالصافي	٧٠٤,٢٠٦	٢٩٦,١٥٠	١,٩٣٤,٣٧٦	٣٥٣,٥٦٦
الربح الصافي	١٤٣,١٢٣,٤٤٤	١٠٢,٧٤٤,٥٢٧	٢٤٩,٠٤٤,٩٧٥	١٩٠,١٨٦,٦٣٠
ربحية السهم من صافي العمليات	١,٧٥	١,٢٥	٣,٠٤	٢,٣٢

عضو مجلس الادارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٢٠١١ (مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	الأنشطة التشغيلية
١٩٠,١٨٦,٦٣٠	٢٤٩,٠٤٤,٩٧٥	الربح الصافي
		تعديلات:
		استهلاكات
٨,٠٧٠,٨٥٤	٨,٧٤٢,٥٨٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤,١٢٥,٥٦٩	٣,٧٦٢,١٩٩	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٥٨٣,٨٠٠)	(٥٩٩,٧٦٧)	(أرباح)/ خسارة بيع ممتلكات وألات و معدات
٢٠,١١٩	(٢,٢٠٣)	تعويضات نهاية الخدمة
١٠,٨٣٥,٠٣٨	١٣,٣٣٣,٨٥٨	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة:
(١٢,٩٦٧,٥٦٠)	(٢٢,٨١١,٩٤١)	ذمم مدينة تجارية
(١٣٩,٣٣٧,٤٨٦)	(٩٢,٠٤٧,٦٩٦)	المطلوب من جهات ذات علاقة
(١٤,١٦٥,٩٢٩)	(٢,١٢٦,٢٥٦)	مخزون
(١٤,٠٩٤,٤٩٤)	(٢٩,٦٣٩,٤١٧)	مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٣٥,٨٦٥,٣٢٢	(٨١١,٥٦١)	ذمم دائنة تجارية
١٥,٤٢١,٤٩١	٤٤,٤٩٤,٣٤٣	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٩٣,٣٧٥,٧٥٤	١٧١,٣٣٩,١٢١	النقد نهاية الأنشطة التشغيلية
(٢,٩٤٩,١٩٥)	(٤,٣٩٨,٠٤٦)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
٩٠,٤٢٦,٥٥٩	١٦٦,٩٤١,٠٧٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٩,٤٧٧,٢٦٦)	(٩,٢٧٣,٩١٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
٨,٥٠٠	١٩٠,٢٨٥	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٣٩,٤٦٨,٧٦٦)	(٩,٠٨٣,٦٢٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية غير المراجعة

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

الأنشطة التمويلية		
(٢٨,٥٧٥,٩٦٤)	(٣١,٩٠٠,٢٩١)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٧٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٥,٠٠٠,٠٠٠)	أنصبة ارباح مدفوعة
(٩٨,٥٧٥,٩٦٤)	(١٤٦,٩٠٠,٢٩١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٤٧,٦١٨,١٧١)	١٠,٩٥٧,١٥٥	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٦٠,٨٢٤,٠٢٧	٦٥٥,٠٥٢,٩١٨	النقد وما في حكمه في ١ يناير
٧١٣,٢٠٥,٨٥٦	٦٦٦,٠١٠,٠٧٣	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو
		<u>بيان اضافي بالعمليات غير النقدية</u>
٧١٩,٢٣٣,٠٠٠	-	الزيادة في رأس المال من الأرباح المبقاة والاحتياطي النظامي والاحتياطي العام
	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها محول من نمم مدينة تجارية الى مصاريف
١,٦٠٣,٣٧٢		مدفوعة مقدما و نمم مدينة اخرى
١٢٦,٧١٥	-	مخزون تم شطبه
١٩,٨٢٩,٠٦١	٢٥,٤٤١,٩٠٨	مخصص الزكاة وضريبة الدخل تم قيده على الارباح المستبقة

عضو مجلس الادارة 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)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م)، ان رأس مال الشركة البالغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١,٠٠٧,٦٧٠ حصة قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي. لقد أسست الشركة بمثابة شركة تابعة مملوكة بالكامل من قبل المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") حيث تمثلت مساهمتها في رأس المال بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نقداً وبمبلغ ١٠٠,٢٦٧,٠٠٠ ريال سعودي تمثل صافي موجودات قسم التموين التابع لها والمحولة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨م.

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

قرر الشركاء بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٠ تعديل عقد تأسيس الشركة بحيث يعكس بيع ٣٪ من حصة الخطوط السعودية بالشركة الى شركة الخطوط السعودية المحدودة وشركة السعودية للطيران الخاص المحدودة وشركة السعودية للعقار والتنمية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للخطوط للسعودية. هذا بالإضافة الى ان الشركاء قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة وتقسيم رأسمال الشركة البالغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي الى ١٠,٠٧٦,٧٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي 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 ١/٢٩/١٤٣٢هـ (٤ يناير ٢٠١١م)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ٣/١٠/١٤٣٢هـ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

وبذلك أصبح رأسمال الشركة كما يلي:

عدد الاسهم	القيمة	
٤,٩٣٧,٥٨٣	٤٩,٣٧٥,٨٣٠	شركة التموين الاستراتيجية المحدودة
٤,٨٣٦,٨١٦	٤٨,٣٦٨,١٦٠	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
١٠٠,٧٦٧	١,٠٠٧,٦٧٠	شركة الخطوط السعودية المحدودة
١٠٠,٧٦٧	١,٠٠٧,٦٧٠	شركة السعودية للطيران الخاص المحدودة
١٠٠,٧٦٧	١,٠٠٧,٦٧٠	شركة السعودية للعقار والتنمية المحدودة
١٠,٠٧٦,٧٠٠	١٠٠,٧٦٧,٠٠٠	

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، وبالتالي أصبحت المساهمة الحالية للشركة بعد هذه التغييرات على النحو التالي:

عدد الاسهم	القيمة	
٤٠,١٨٠,٠٠٠	٤٠١,٨٠٠,٠٠٠	شركة التموين الاستراتيجية المحدودة
٣٩,٣٦٠,٠٠٠	٣٩٣,٦٠٠,٠٠٠	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٨٢٠,٠٠٠	٨,٢٠٠,٠٠٠	شركة الخطوط السعودية المحدودة
٨٢٠,٠٠٠	٨,٢٠٠,٠٠٠	شركة السعودية للطيران الخاص المحدودة
٨٢٠,٠٠٠	٨,٢٠٠,٠٠٠	شركة السعودية للعقار والتنمية المحدودة
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

قامت الشركة بانتهاء الاجراءات ذات العلاقة وتسلمت السجل التجاري المعدل بتاريخ ٢٦ جمادى الاولى ١٤٣٢ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠١١.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

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 الاستراتيجي المحدودة
٢٤,٦٠٠,٠٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠	مساهمون مكتتبون
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	

جاري استكمال الاجراءت القانونية لإصدار السجل التجاري و النظام الاساسي المعدلين الذين يعكسا الإكتتاب العام.

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

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الغيرمراجعة المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة في اعداد القوائم الماليه الأوليه الغير مراجعة تتفق مع تلك المتبعه في اعداد القوائم الماليه السنويه.

لقد تم اعداد القوائم الماليه الأوليه الغير مراجعة للفترة من ١ يناير ٢٠١٢ الي ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مقارنة مع نفس الفترة من العام السابق و من المحتمل ان لا تمثل مؤشرات دقيقه عن النتائج السنويه.

فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية الاولية الغير مراجعة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها 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 وافتراضات تعتمد على معرفتها بالاحداث الجارية. ان النتائج الفعلية ممكن 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 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 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 والذمم المدينة التجارية والمطلوب من جهات ذات علاقة، تظهر الموجودات المالية بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ المقدرة وغير القابلة للاسترداد.

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

التدني في قيمة الموجودات المالية

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

في حالة بعض فئات الموجودات المالية مثل الذمم المدينة على سبيل المثال التي يتم تقييمها على أساس أنه لن يحدث انخفاض في قيمتها على أساس فردي فإنها تقيم لاحقاً على أساس إجمالي لمعرفة ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها، قد يشتمل الدليل الموضوعي على حدوث انخفاض في قيمة محفظة الذمم المدينة على خبرة الشركة السابقة في تحصيل المبالغ 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.

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.

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 المقدرة وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت، ويتم اطفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدرة لهذه التحسينات أو المتبقي 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	٣ - ٧ سنوات
سيارات	٧ - ١٠ سنوات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

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

ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة 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 الاستئراك 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 الاستئراك 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

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

تتكون أنشطة الشركة من قطاعات الاعمال التالية:

- (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 للشركة ككل.

٣ - الزكاة وضريبة الدخل

حملت الشركة مستحقات الزكاة وضريبة الدخل الخاصة بالفترة والبالغة ٢٥,٤٤١,٦٠٨ ريال سعودي (٢٠١١: ١٩,٨٢٩,٠٦١ ريال سعودي) على الأرباح المستتقة مباشرة.

قدمت الشركة اقراراتها الزكويه والضريبيه للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ ودفعت المبالغ المستتقة وفقا للاقرارات والتي لا تزال تحت المراجعة من قبل المصلحة.

٤ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

العلاقة	الاسم
شريك	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
احد الشركاء النهائيين	نيورست جروب هولندج اس ال
شركة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
جهة شقيقة	قسم الخدمات الأرضية التابع للسعودية

المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها لفترة السنة الاشهر المنتهية في ٣٠ يونيو هي كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٤١٤,٣٠٦,٠٠٠	٥,٣٧,٥٥٢,٠٠٠	خدمات تموين واخرى مقدمة الى السعودية
٨,٦٠٤,٠٠٠	٥,١٧١,٠٠٠	خدمات ومصاريف لخرى محملة من السعودية
١٢,٥٥٧,٠٠٠	١٧,٦٠١,٠٠٠	صافي خدمات محملة ومصاريف أعيد توزيعها لقسم الخدمات الأرضية التابع للسعودية
٥,٩٨٨,٠٠٠	١١,٤٩٢,٠٠٠	صافي خدمات مقدمة / محملة من شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	اتعاب ادارة
٨٩٨,٠٠٠	٩٤٨,٠٠٠	اتعاب و مصاريف مجلس الادارة

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

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

٢٠١١ (مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	
٢٨١,١٦٣,٥٤٥	٥٧٥,٣٤٠,٤٣٤	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ١١,٣٢٩,٨٩١ ريال سعودي و ١٤,٠٧٠,٦٧٨ ريال سعودي في ٢٠١١)
٩٠,٧٠٢,٤٠٩	١٦,٩٠٨,١١٧	قسم الخدمات الأرضية التابع للسعودية (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ٤,٠٩٢,٧٢٢ ريال سعودي ولاشئ ريال سعودي في ٢٠١١)
١٥,٢٩٨,٩٧٣	١٥,٢٩٠,٣٤٨	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
٣٨٧,١٦٤,٩٢٧	٦٠٧,٥٣٨,٨٩٩	

إن التموين والخدمات الأخرى المقدمة للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية خلال هذه الفترة تمثل ٦٧٪ (٢٠١١: ٦٣٪) من مجموع إيرادات الشركة.

٥ - توزيعات ارباح

اعتمد المساهمين في اجتماعهم السنوي بتاريخ ٧ مارس ٢٠١٢ توزيعات الارباح التي تمت خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والبالغة ٢٢٥ مليون ريال سعودي من الارباح المستبقاة ، كما اعتمد المساهمين توزيعات ارباح اضافية بمبلغ ١١٥ مليون ريال سعودي من الارباح المستبقاة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والتي تم دفعها خلال الفترة.

٦ - ربحية السهم

للفترة من ١ يناير الى ٣٠ يونيو		للفترة من ١ ابريل الى ٣٠ يونيو		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
١٩٠,١٨٦,٦٣٠	٢٤٩,٠٤٤,٩٧٥	١٠٢,٧٤٤,٥٢٧	١٤٣,١٢٣,٤٤٤	ربحية السهم من صافي العمليات
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	صافي الربح
٢,٣٢	٣,٠٤	١,٢٥	١,٧٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
				ربحية السهم
١٨٩,٨٣٣,٠٦٣	٢٤٧,١١٠,٥٩٩	١٠٢,٤٤٨,٣٣٧	١٤٢,٤١٩,٢٣٨	ربحية السهم من الانشطة الرئيسية المستمرة
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الربح من الأعمال
٢,٣١	٣,٠١	١,٢٥	١,٧٤	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
				ربحية السهم
٣٥٣,٥٦٦	١,٩٣٤,٣٧٦	٢٩٦,١٥٠	٧٠٤,٢٠٦	ربحية السهم من العمليات الغير التشغيلية
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الربح من العمليات الغير تشغيلية
٠,٠١	٠,٠٣	-	٠,٠١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
				ربحية السهم

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

٧ - ارتباطات والتزامات محتملة

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

٢٠١١	٢٠١٢
(مراجعة)	(غير مراجعة)
١٦,٢٢٠,٨٢٤	٢,٠٢٠,٧٧٨

التزامات عن مصاريف رأسمالية مستقبلية

٨ - المعلومات القطاعية

ترتبط المعلومات القطاعية بأنشطة الشركة كأساس للعمليات التشغيلية من 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 قطاعات الاعمال التالية:

- ٣) التموين بما في ذلك صالات رجال الاعمال وغير خطوط الطيران وغيرها.
٤) المبيعات الجوية

ان الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للقطاعات لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٢٠١١ على اساس قطاعات الاعمال هي كما يلي:

التموين	المبيعات الجوية	المجموع
٢٠١٢ (غير مراجعة)		
١,٣٤٩,٠٤٧,٨٥٢	٢٣٠,١٧٨,٧٣٨	١,٥٧٩,٢٢٦,٥٩٠
٤٣٨,٦١٠,٠٣٣	٥١,٠١١,٠١٣	٤٨٩,٦٢١,٠٤٦
٧١٢,٥٣١,٩٨٢	٨٥,٥٢٤,٢٨٦	٧٩٨,٠٥٦,٢٦٨
٢٢٠,٨٦٦,٦٥٢	٢٨,١٧٨,٣٢٣	٢٤٩,٠٤٤,٩٧٥
٢٠١١ (مراجعة)		
١,٢٤٩,١٢١,٣٢٣	١٠٩,٨٠١,٦١٦	١,٣٥٨,٩٢٢,٩٣٩
٤٠٣,٤٢٠,٨٧٤	٣١,٤٨٤,١٧٦	٤٣٤,٩٠٥,٠٥٠
٥٩٠,٦٦٥,٦٨٥	٦٨,٦٦٧,٢٤٢	٦٥٩,٣٣٢,٩٢٧
١٧٢,١٥٤,٠٣٥	١٨,٠٣٢,٥٩٥	١٩٠,١٨٦,٦٣٠

٩ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي 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 للستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو بناء على القوائم المالية الأولية الغير مراجعة وسيتم اعادة احتساب هذا الاحتياطي على اساس القوائم المالية السنوية النظامية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الغير مراجعة
لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(بالريال السعودي)

١٠ - القيمة العادلة

ان القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية تقارب قيمتها الدفترية.

١١ - ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام ٢٠١١ لنتناسب مع عرض الفترة الحالية.