

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

تقرير مراجعي 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) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم ١ إلى ٢٤ المعتبرة 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 مسئولية إدارة الشركة وإن مسئوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناء على المراجعة التي أجريناها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتتطلب تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ مراجعتنا للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء جوهرية. تشمل إجراءات المراجعة على فحص اختبائي للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات التي تحتويها القوائم المالية، كما تشمل على تقييم المعايير المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة التي استعملتها الإدارة وعلى تقييم عرض القوائم المالية ككل. وفي اعتقادنا أن مراجعتنا تشكل أساساً معقولاً نستند عليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق

وبرأينا، أن القوائم المالية تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٨ ربيع الثاني ١٤٣٥
٨ فبراير ٢٠١٤

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٠٢٢,١٢٢,٤٩٥	٨٩٣,٠٨٤,٨٠٠	٣	نقد وما في حكمه
٥٣,٧٩١,٨٩٨	٥٧,٠٨٣,١٣٢	٤	ذمم مدينة تجارية
٢٥٦,١٤٧,١٦١	٣٥٥,٤٤٥,٨٤٤	١٠	مطلوب من جهات ذات علاقة
٧٣,٢٨٠,١٣٠	٧٦,٦٢٩,٧٥١	٥	مخزون
٦١,٣٨٤,٣٠٢	٦٨,٤٩٨,٩٧١		مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١,٤٦٦,٧٢٥,٩٨٦	١,٤٥٠,٧٤٢,٤٩٨		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
-	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	استثمار محتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق
٩٠,٠٤٦,٤٧٧	٩٨,١١٩,٦٥٥	٧	ممتلكات والآلات 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		توزيعات ارباح مستحقة الدفع
٢٣٧,٣٢٠,٢٧٤	٢٦٩,٠٠٠,٥٩٠	٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٨٩,٦٤٠,٦٧٠	٤١٧,٨٢٦,٠٩٧		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١٠٥,٤٣٣,١٩٠	١١٢,٤٠٧,٠٤٤	٩	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 مستبقاة
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 الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي


المدير المالي


ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية


شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣	ايضاح	
			الإيرادات:
١,٣٠١,٣٧٤,٧٩٣	١,٤٢٩,٦٨٢,٩٦٥		إيرادات التمويل الجوي
١٧٦,٨٨٦,٠٦١	١٨٨,٩٦٧,٤٥٩		إيرادات المبيعات الجوية
٥١,٠٤٩,٩٣٨	٦٦,٧٧٩,٩٣١		إيرادات صالات رجال الأعمال
١١٤,٧٤٣,٦٨٥	١٣٥,١٦٩,٥٢٦		إيرادات التمويل من غير خطوط الطيران
٤٣,٣٣٨,٢١٥	٤٦,٨٩٨,٢٨٤	١٧	إيرادات تشغيلية أخرى
١,٦٨٧,٣٩٢,٦٩٢	١,٨٦٧,٤٩٨,١٦٥	٢٠ و ١٠	اجمالي الإيرادات
			كلفة الإيرادات
٦٨٨,٨١١,٩٥٠	٧٧٦,٣٣٠,٧٤٥		كلفة مواد وبضائع
١٦٩,٦٠٩,١٢١	١٨١,٠٥٣,٣٧٥		تكاليف موظفين
٧١,٩٩٥,٥٤٨	٨٢,٥٤٩,٦٣٥		إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
١٣,٥٠٦,٩١٤	١٢,٨٤١,١٤٢		استهلاكات
١١٥,٤٦٩,٩٢١	١٢٢,٨٠٨,٥٤١	١٨	تكاليف تشغيلية أخرى
١,٠٥٩,٣٩٣,٤٥٤	١,١٧٥,٥٨٣,٤٣٨		اجمالي كلفة الإيرادات
٦٢٧,٩٩٩,٢٣٨	٦٩١,٩١٤,٧٢٧		الربح الاجمالي
١٢١,٢١٧,٢٢٦	١٤٦,١٠٤,٢٢٨	١٤	مصاريف عمومية وادارية
٥٠٦,٧٨٢,٠١٢	٥٤٥,٨١٠,٤٩٩		الربح من الاعمال
(١٩,٧٣٠,٧٨٧)	٢٣,٥٤١,٤١٣	٢١	إيرادات/(مصاريف) أخرى، بالصفافي
٤٨٧,٠٥١,٢٢٥	٥٦٩,٣٥١,٩١٢	٢٠ و ١٦	الربح الصافي
٥,٩٤	٦,٩٤	١٦	ربحية السهم من صافي الربح


عضو مجلس الإدارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي

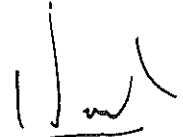
شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مستبقاة	الاجمالي	
١	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٧١٦,٤٩٦	١١٥,٢٨٥,٩٨١	٩٨١,٠٠٢,٤٧٧	١ يناير ٢٠١٢
-	-	-	٤٨٧,٠٥١,٢٢٥	٤٨٧,٠٥١,٢٢٥	صافي ربح السنة
١٢	-	٤٨,٧٠٥,١٢٢	(٤٨,٧٠٥,١٢٢)	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
١١	-	-	(٤٥,٣٥٥,٠٩٩)	(٤٥,٣٥٥,٠٩٩)	الزكاة وضريبة الدخل
١٣	-	-	(٣٦١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٦١,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح
	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٤٢١,٦١٨	١٤٧,٢٧٦,٩٨٥	١,٠٦١,٦٩٨,٦٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	-	-	٥٦٩,٣٥١,٩١٢	٥٦٩,٣٥١,٩١٢	صافي ربح السنة
١٢	-	٥٦,٩٣٥,١٩١	(٥٦,٩٣٥,١٩١)	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
١١	-	-	(٤٦,٢١٧,٣٦٥)	(٤٦,٢١٧,٣٦٥)	الزكاة وضريبة الدخل
١٣	-	-	(٤٢٦,٢٠٤,١٣٨)	(٤٢٦,٢٠٤,١٣٨)	توزيعات ارباح
	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥١,٣٥٦,٨٠٩	١٨٧,٢٧٢,٢٠٣	١,١٥٨,٦٢٩,٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣


عضو مجلس الإدارة المفوض


المدير العام التنفيذي



المدير المالي


ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية


شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

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

٢٠١٢	٢٠١٣	الأنشطة التشغيلية
٤٨٧,٠٥١,٢٢٥	٥٦٩,٣٥١,٩١٢	الربح الصافي
		تعديلات:
		استهلاكات
١٥,٨٥٩,٢١٨	١٥,٤٩٤,٢٣٨	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٣,٤٨٧,٨٨٣)	(٥,٢٩٠,١٥٧)	(عكس)/مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٥٣٦,٣٧٣	(١,٢٨٣,٠٦١)	خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤,٠٦٠,٩٢٣	٢٤٧,٤٤٣	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
١٩,١٦٩,٨٣٩	٢٠,٢٣٧,٣٧٢	إيرادات استثمار
-	(١,٩٨٧,٤٧٢)	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 وأرصدة مدينة أخرى
٣٦,٠٤٩,٧٨٣	(٥,٥٩٨,٤٢٤)	ذمم دائنة تجارية
(٢,٦٨٢,٠٧٦)	٢٨,٣٨٩,٥٠٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
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	إيرادات استثمار مستلمة
(٢٠,١٩٦,٧٩٣)	(١٦٢,٤٥٥,٧٣٧)	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 ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٢٠١٢	٢٠١٣
(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
٥,١٨٦,٤٠٦	٢٩,١٧٥
٤٨٠,٣٧٤	٢٣٠,٣٣١
٦٨٩,٠٠٦	٢,٧٩٢,٥٤١
٤٥,٣٥٥,٠٩٩	٤٦,٢١٧,٣٦٥
-	٦٢٨,٣٥٠

الأنشطة التمويلية

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 ٣١ ديسمبر

بيان اضافي بالعمليات غير النقدية

شطب ديون معدومة

شطب مخزون

توزيعات أرباح معلنة وغير مدفوعة

زكاة وضريبة دخل محملة على الأرباح المستبقاة

إيرادات استثمار مستحقة مصنفة كمصاريف مدفوعة وارصدة مدينة أخرى

عضو/مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(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 كان يبلغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي وكان 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 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 للعقار والتنمية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للسعودية. هذا بالإضافة الى ان الشركاء قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسئولية محدودة الى شركة مساهمة مغلقة وتقسيم رأسمال الشركة والذي كان يبلغ 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 ١٤٣٢/١/٢٩هـ (٤ يناير ٢٠١١م). وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٤٣٢/٣/١٠هـ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

قرر المساهمين بتاريخ 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، و مبلغ ١٣,٧١٨,٤٢٨ ريال سعودي من رصيد الاحتياطي العام ومبلغ ٤٦,٧٢٣,١٨٠ ريال سعودي من الاحتياطي النظامي. قامت الشركة بانتهاء الاجراءات ذات العلاقة وحصلت على السجل التجاري المعدل بتاريخ ٢٦ جمادى الأول ١٤٣٢ (٣٠ ابريل ٢٠١١).

خلال الفترة من ٢٨ رجب ١٤٣٣ (١٨ يونيو ٢٠١٢) حتى ٤ شعبان ١٤٣٣ (٢٤ 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 و علاوة اصدار ٤٤ ريال للسهم الواحد، وبذلك تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة سعودية وبدأ التداول في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في ٩ يوليو ٢٠١٢. أصبحت المساهمة الحالية في الشركة بعد بيع الاسهم على النحو التالي:

عدد الاسهم	القيمة	
٢٩,٢٧٤,٠٠٠	٢٩٢,٧٤١,٠٠٠	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 والنظام الأساسي المعدلين اللذان يعكسا الإكتتاب العام.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الاعاشة المطهية وغير المطهية للقطاعين العام والخاص وتقديم خدمات المبيعات الجوية وادارة وتشغيل الاسواق الحرة في مطارات المملكة العربية السعودية وتملك وادارة وتشغيل المطاعم ومحلات المواد الغذائية في المطارات وأماكن أخرى وتملك وادارة وتشغيل 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 طيران الخطوط السعودية التي تقلع من مطار القاهرة الدولي.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

قرر مجلس الإدارة في ٢ اغسطس ٢٠١٢ انشاء شركة ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ٣٠ مليون ريال سعودي تمتلكها الشركة وتسطيع عليها بشكل رئيسي. ان الشركة المنشأة حديثا والتي لا تزال في طور التأسيس ستكون تحت اسم "شركة الخطوط السعودية لخدمات التمويل"، وسوف تشمل نشاط التمويل الخاص بقطاع الاعمال والصناعة والذي يعتبر حاليا جزء من أعمال الشركة.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو الآتي:

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية استخدام تقديرات وافتراسات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية وكذلك تقدير مبالغ الايرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. تقوم الإدارة بتقديرات وافتراسات تعتمد على معرفتها بالاحداث الجارية. ان النتائج الفعلية من الممكن أن لا تتطابق مع هذه التقديرات.

تحقيق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة وتقديم الخدمات للعملاء وتظهر بالصافي بعد الخصمات.

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الايرادات وفقا للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الايرادات 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 الغير قابلة للاسترداد المقدرة.

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

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي تقييم الموجودات المالية لمعرفة ما إذا كان هناك مؤشرات على التدهور 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 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 وحدثت 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 وتم تحميل حساب المصروف المقابل له على قائمة الدخل. وفي حالة اعتبار الموجودات المالية غير قابلة للاسترداد فإنه يتم شطبها مقابل حساب المخصص. يتم تسوية المبالغ المستردة لاحقاً من المبالغ التي سبق شطبها في قائمة الدخل.

الاستثمار المحفوظ به حتى تاريخ الاستحقاق

إن الاستثمارات ذات المدفوعات الثابتة والمحددة والتي يكون للشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها إلى 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 والآلات والمعدات

يتم تسجيل الأراضي بالكلفة.

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية المقدره وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن 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

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

تتمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في إجمالي التكاليف المتعلقة بشكل مباشر وغير مباشر بالمشاريع تحت التنفيذ ويتم رسميتها كممتلكات والآلات ومعدات عند اكتمال المشروع.

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 أن هناك تدنياً في قيمة الأصل غير المتداول إذا 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 المخصوم المقدر من استخدام الأصل. إذا زادت القيمة الدفترية عن التدفق النقدي المقدر غير المخصوم من استخدام الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الأصل. يعتبر فائض القيمة الدفترية على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره من الأصل خسارة تدني في القيمة.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصرفات في قائمة الدخل فوراً. وفي حال انعكست خسائر الانخفاض لاحقاً، تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى التقدير المعدل لقيمة الأصل القابلة للاسترداد، 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 تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار التحويل السائدة بتاريخ إجراء المعاملة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي بموجب الأسعار 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 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 إثبات توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح الأولية عند اعتمادها من قبل مجلس الإدارة.

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 الإدارة، تقوم الشركة بتجميع قطاعات التشغيل إذا كان لهذه القطاعات نفس الخصائص الاقتصادية وكانت متشابهة في المنتجات والخدمات.

تتكون أنشطة الشركة من قطاعي الأعمال التاليين:

- التمويل بما في ذلك صالات رجال الأعمال وعملاء خلاف خطوط الطيران وغير ذلك.
- المبيعات الجوية

يقيم الإداء القطاعي على أساس الربح والخسارة والتي في بعض الحالات تقاس بطريقة تختلف عن الربح والخسارة في القوائم المالية للشركة ككل.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل.

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,١١٥,٥٣٣	١,٣٠٧,٥٩٣	نقد في الصندوق
١,٠٢٠,٠٠٦,٩٦٢	٨٩١,٧٧٧,٢٠٧	نقد لدى البنوك
١,٠٢٢,١٢٢,٤٩٥	٨٩٣,٠٨٤,٨٠٠	

٤ - الذمم المدينة التجارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
١٤٤,٩٩٦,٢٣٢	١٤٠,٥٠٩,١١١	ذمم مدينة تجارية
(٩١,٢٠٤,٣٣٤)	(٨٣,٤٢٥,٩٧٩)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٣,٧٩١,٨٩٨	٥٧,٠٨٣,١٣٢	

تمثل الارصدة المطلوبة من خمسة عملاء ٦٣٪ (٢٠١٢: ٦٨٪) من اجمالي الذمم المدينة التجارية.

٥ - المخزون

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٧,٣٠٢,٨٤٥	٢٥,٩١٠,٢٤٢	تموين (طعام، مشروبات واصناف اخرى)
٤٠,٣٨٢,٥٣٤	٤٣,٥٣٠,٩٦١	مخزون مبيعات جوية
٨,٢٢٢,٨٨٤	٧,٩٠٤,٥٤٩	مواد تغليف واخرى
٣,٤١٠,٣٥٨	٣,٨٠٩,٠٩٨	قطع غيار
(٦,٠٣٨,٤٩١)	(٤,٥٢٥,٠٩٩)	مخصص بضائع بطينة الحركة وتالفة
٧٣,٢٨٠,١٣٠	٧٦,٦٢٩,٧٥١	

٦ - الاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق

إن الاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق يكون من:

- صكوك مجموعة بن لادن المحدودة مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٧٪ يتم احتسابه كل ثلاثة أشهر وسيتم تسهيل الصكوك بتاريخ 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 هذا 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 هذا الاستثمار بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

٧ - الممتلكات والالات والمعدات

١ يناير	الإضافات	الاستيعادات	التحويلات	٣١ ديسمبر	الكلفة:
٣٣,٧٨٦,٠٥٨	-	-	-	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	اراضي
٢٠,٥٧٦,٧٤٦	٢,٦٤٣,٦١٤	(٢٠,٨٢٥)	-	٢٣,١٩٩,٥٣٥	تحسينات على المأجور
٤٦,٢٩٧,٦٧٠	١٢,٠٩٣,٧٠٩	(١,١٤٦,٨٢٩)	١,٣٨١,٩٠٧	٥٨,٦٢٦,٤٥٧	معدات
٤٠,٨٧٨,٨٥٨	٢,٥١٨,٦٥١	(٧,٠٦٦,١٥٧)	-	٣٦,٣٣١,٣٥٢	سيارات
١,٥٨٧,٢٦٩	٦,٨٨١,٨٧٧	-	(١,٣٨١,٩٠٧)	٧,٠٨٧,٢٣٩	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١٤٣,١٢٦,٦٠١	٢٤,١٣٧,٨٥١	(٨,٢٣٣,٨١١)	-	١٥٩,٠٣٠,٦٤١	مجموع الكلفة
٩,٧٤٢,٣٠٣	٢,٥٠٢,٠٤١	(١٠,٣٣٣)	-	١٢,٢٣٤,٠١١	الاستهلاك المتراكم:
٢٣,٠٣٤,٦٧١	٨,٦٩١,٩١٢	(١,٠٨١,٢٠٣)	-	٣٠,٦٤٥,٣٨٠	تحسينات على المأجور
٢٠,٣٠٣,١٥٠	٤,٣٠٠,٢٨٥	(٦,٥٧١,٨٤٠)	-	١٨,٠٣١,٥٩٥	معدات
٥٣,٠٨٠,١٢٤	١٥,٤٩٤,٢٣٨	(٧,٦٦٣,٣٧٦)	-	٦٠,٩١٠,٩٨٦	سيارات
٩٠,٠٤٦,٤٧٧					مجموع الاستهلاك
					القيمة الدفترية الصافية ١ يناير
					القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر
				٩٨,١١٩,٦٥٥	

تتمثل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ في تكلفة الرافعات التي اشترتها الشركة ولا تزال تحت التخليص الجمركي وكذلك أعمال الإنشاءات لتوسيع مطبخ الرياض.

٨ - المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	مستحقات الموظفين
٢٣,٣٠٨,٥١٦	٢٥,٩٥٠,٠١٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
١٥٣,٠٩١,٢١٧	١٨٥,٦٥٦,٤٤٩	مخصص اعادة الهيكلة
٢٥,٩٣٧,٩٤٩	١٩,١٢٠,٧٢٥	الزكاة وضريبة الدخل (ابضاح ١١)
٣٤,٩٨٢,٥٩٢	٣٨,٢٧٣,٤٠٢	
٢٣٧,٣٢٠,٢٧٤	٢٦٩,٠٠٠,٥٩٠	

تتضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى خدمات مقدمة من السعودية ولم تصدر بها فواتير بمبلغ ٩٦,٤٣٣,٣٨٤ ريال سعودي (٢٠١٢: ٧١,٧٩٠,٦٠١ ريال سعودي).

٩ - تعويضات نهاية الخدمة

٢٠١٢	٢٠١٣	الرصيد في ١ يناير
٩٤,٦٢٦,٢٢٠	١٠٥,٤٣٣,١٩٠	المخصص للسنة
١٩,١٦٩,٨٣٩	٢٠,٢٣٧,٣٧٢	المدفوع خلال السنة
(٨,٣٦٢,٨٦٩)	(١٣,٢٦٣,٥١٨)	
١٠٥,٤٣٣,١٩٠	١١٢,٤٠٧,٠٤٤	٣١ ديسمبر

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١٠ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

العلاقة	الاسم	٢٠١٢	٢٠١٣
شريك أحد الشركاء النهائيين شركة شقيقة شركة شقيقة شركة شقيقة أطراف ذوي صلة	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") نيورست جروب هولدنغ اس ال شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة شركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة شركة السعودية للعقار والتنمية المحدودة مجلس الإدارة		
	ان المعاملات الجوهرية والمبالغ التقريبية المتعلقة بها هي كما يلي:		
	خدمات تمويل وأخرى مقدمة الى السعودية	١,١٧٧,١٧٦,٠٠٠	١,٢٨٥,١٤٩,٠٠٠
	خدمات ومصاريف أخرى محملة من السعودية	٥,١٧١,٠٠٠	٤,٤٣٠,٠٠٠
	صافي خدمات محملة ومصاريف أعيد توزيعها لشركة السعودية للخدمات الأرضية	٤٠,٦٨٧,٠٠٠	٢٢,١١٦,٠٠٠
	إعادة توزيع رسوم إيجار	٤,٥٣٥,٠٠٠	٣,٨٤٠,٠٠٠
	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 ومصاريف مجلس الإدارة	٢,٠٠١,٠٠٠	١,٩٨٣,٠٠٠

* إن اتفاقية الإدارة بين الشركة ونيورست جروب هولدنغ اس ال، وهي أحد المساهمين النهائيين، انتهت خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣، وتقوم الشركة حالياً بالتفاوض لتوقيع اتفاقية جديدة مع نيورست. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، تم إدراج رصيد أتعاب الإدارة المطلوبة لنيورست بمبلغ ٥,٥٢٠,٠٠٠ ريال سعودي بعد خصم ضريبة الاستقطاع بمبلغ ٤٨٠,٠٠٠ ريال سعودي ضمن بند الذم الدائنة (٢٠١٢): تم إدراج مبلغ ١٠,٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعد خصم الاستقطاع الضريبي بمبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ضمن بند المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى).

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

٢٠١٢	٢٠١٣
	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية - ذم تجارية (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ١١,٥٩٣,٠٧٧ ريال)
٢٤٥,٠٩٢,٤٣٤	٣٢٨,٧٤٩,٦٩٠
٨,٦٦٩,٨٠١	١٥,٤٠٨,٤٩٢
٢,٣٨٤,٩٢٦	١١,٢٨٧,٦٦٢
٢٥٦,١٤٧,١٦١	٣٥٥,٤٤٥,٨٤٤

إن الإيرادات والذم المدينة للشركة تتركز لدى السعودية وهي شريك وجهة حكومية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

ان تفاصيل هذ المعاملات والارصدة هي كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,١٧٧,١٧٦,٠٠٠	١,٢٨٥,١٤٩,٠٠٠	الإيرادات من السعودية
%٧٠	%٦٩	نسبة الإيرادات من السعودية
٢٤٥,٠٩٢,٤٣٤	٣٢٨,٧٤٩,٦٩٠	الذمة المدينة المطلوبة من الخطوط السعودية
%٧٩	%٨٠	نسبة الذمة المدينة المطلوبة من السعودية الى اجمالي الذم المدينة

١١ - الزكاة وضريبة الدخل

يتكون وعاء الزكاة مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩٠,٠٤٦,٤٧٧	٢٣٨,١١٩,٦٥٥	موجودات غير متداولة
١٠٥,٤٣٣,١٩٠	١١٢,٤٠٧,٠٤٤	مطلوبات غير متداولة
٩٨١,٠٠٢,٤٧٧	١,٠٦١,٦٩٨,٦٠٣	حقوق الشركاء
٤٨٧,٠٥١,٢٢٥	٥٦٩,٣٥١,٩١٢	الربح الصافي

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة للسنة.

ان حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢٤,٥١٤,٠٦٩	٣٢,٤٦٢,٩٦٥	١ يناير
(٢٤,٨٠٨,٦٧٤)	(٣٢,٣٠٩,٥٠٥)	المدفوع خلال السنة
-	(٤٤٨,٠٦٧)	زيادة المخصص للسنوات السابقة
٣٢,٧٥٧,٥٧٠	٣٦,١٩٣,١٠٧	المخصص للسنة
٣٢,٤٦٢,٩٦٥	٣٥,٨٩٨,٥٠٠	٣١ ديسمبر

ان حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣,٧١٩,١٨١	٢,٥١٩,٦٢٧	١ يناير
(١٣,٧٩٧,٠٨٣)	(١٠,٦١٧,٠٥٠)	المدفوع خلال السنة
-	(٧٨٣,١٠٠)	زيادة المخصص للسنوات السابقة
١٢,٥٩٧,٥٢٩	١١,٢٥٥,٤٢٥	المخصص للسنة
٢,٥١٩,٦٢٧	٢,٣٧٤,٩٠٢	٣١ ديسمبر

انتهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي حتى عام ٢٠٠٨.

قدمت الشركة اقرارتها الزكوية والضريبية للاعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١١ و ٢٠١٢، ودفعت المبالغ المستحقة وفقاً للاقرارات والتي لاتزال قيد المراجعة من مصلحة الزكاة والدخل.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١٢ - احتياطي نظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي نسبة ٥٠ بالمئة من رأس المال. ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كائسبة ارباح.

١٣ - توزيعات الأرباح

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 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.

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.

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 الأرباح المستبقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والتي تم دفعها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كما اعتمد المساهمين توزيعات الأرباح المقترحة من قبل مجلس الإدارة 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 الأرباح المستبقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والتي دفعت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٤ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٠,٩٩٢,٨٩٢	٧٣,٧٢٩,٩٧٥	رواتب ومنافع اخرى
٢,٣٥٢,٣٠٤	٢,٦٥٣,٠٩٦	استهلاكات
(٣,٤٨٧,٨٨٣)	(٥,٢٩٠,١٥٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٨,٩٣٩,٧٦٧	اتعاب مهنية وفنية
١٠,٣٠٩,٢٠٣	١٢,٤٢٦,٢٠٩	ايجارات
٥,٤١١,١٤٣	١٢,١١٤,٥٨٤	مصاريف تسويق وترويج
٩,٠١٤,٤٠٠	٧,٠٧١,٤٣٩	منافع عامة
٦١٥,٢٩٣	٤٨٥,٦١٧	قرطاسية ومطبوعات
٤٠٩,٣٤٠	٢٧٣,٥٠٠	صيانة واصلاح
٢,٧٠٨,٤٧٤	٣,٧٦٨,٩٤٤	مصاريف سفر
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	اتعاب ادارة
٢,٠٠١,٠٠٠	١,٩٨٣,٠٠٠	اتعاب ومصاريف مجلس الإدارة
٦,٢٣٤,٩٠٢	٧,٩٠٥,٥٨٨	عقود خدمات
٢,١٧٣,٦٢٥	٢,٢٧١,٧٧٤	تأمين
١٠,٤٨٢,٥٣٣	٥,٧٧٠,٨٩٢	اخرى
١٢١,٢١٧,٢٢٦	١٤٦,١٠٤,٢٢٨	

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١٥ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٣	٢٠١٢
٦٦,٨٥١,٩٢٩	٥٥,١٤٦,٠٥٥

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

تمثل دفعات عقود الإيجار التشغيلي الإيجارات المسحقة على الشركة عن مباني وحدات الأعمال والمكاتب والمسكن المستأجرة بصفة رئيسية من السعودية والهيئة العامة للطيران المدني وهي قابلة للتجديد 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 ايجار سنوي قدره ١٧,٤٠٧,٦٥٧ ريال سعودي. وعند انتهاء فترة العقد، يكون العقد قابلاً للتجديد 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 بإعادة توزيع بعض رسوم التأجير لشركة السعودية للعقار والتنمية المحدودة بقيمة سنوية تبلغ ٣,٨٤٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٢): للشركة السعودية للخدمات الأرضية - ٤,٥٣٣,٢٣٢ ريال سعودي).

١٦ - ربحية السهم

٢٠١٣	٢٠١٢
٥٦٩,٣٥١,٩١٢	٤٨٧,٠٥١,٢٢٥
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٦,٩٤	٥,٩٤
٥٤٥,٨١٠,٤٩٩	٥٠٦,٧٨٢,٠١٢
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٦,٦٥	٦,١٨
٢٣,٥٤١,٤١٣	(١٩,٧٣٠,٧٨٧)
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٠,٢٩	(٠,٢٤)

ربحية السهم من صافي الربح

صافي الربح

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

ربحية السهم

ربحية السهم من الانشطة التشغيلية المستمرة

الربح من الاعمال

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

ربحية السهم

ربحية السهم من العمليات الغير تشغيلية

الربح/(الخسارة) من العمليات الغير تشغيلية

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

ربحية/(خسارة) السهم

١٧ - إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠١٣	٢٠١٢
١٣٩,١٦٧	٣٥٠,٠٠٠
٢١,٧٦٤,٦٤١	٢٠,٩٢٠,٥٥٨
٢٤,٩٩٤,٤٧٦	٢٢,٠٦٧,٦٥٧
٤٦,٨٩٨,٢٨٤	٤٣,٣٣٨,٢١٥

مبيعات تسهيلات المجمعات (تغذية الموظفين واماكن السكن)

دخل من مشتريات حصرية وخدمات مقدمة للموردين

رسوم نقل معدات الطيران

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(بالريال السعودي)

١٨ - تكاليف تشغيلية أخرى

٢٠١٣	٢٠١٢	
١٢,٥١٩,٣٣٦	١١,٨٥٥,١٧٧	اتصالات ومرافق
٢٨,٩٢٠,٠٣٤	٢٦,١٢٢,٠١٦	مستلزمات ومواد متنوعة
٥٥,٥١٧,٣٢١	٥٣,٢٥١,٦٠٩	عقود خدمات
٢٥,٨٥١,٨٥٠	٢٤,٢٣١,١١٩	تكاليف تشغيلية أخرى
١٢٢,٨٠٨,٥٤١	١١٥,٤٦٩,٩٢١	

١٩ - ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر، كانت لدى الشركة الارتباطات التالية:

٢٠١٣	٢٠١٢	
٥٢,٠٢٤,٠٦٩	٣٤,٨٦٨,١٢٢	ارتباطات عن مصاريف رأسمالية مستقبلية

٢٠ - المعلومات القطاعية

تتعلق 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 على اساس ثابت.

تتكون أنشطة الشركة من قطاعي الاعمال التاليين:

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

ان الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات كما في وللسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٢٠١٢ على اساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

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

٢١ - إيرادات ومصاريف أخرى، بالصافي

قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بعكس مبلغ ١٢ مليون ريال سعودي من مصاريف الحراسة والامن المستحقة نتيجة لنجاح التفاوض مع المورد (٢٠١٢: شطب القيمة الدفترية لمبنى والبالغة ٢٢,٨ مليون ريال سعودي).

٢٢ - إدارة المخاطر

(أ) مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بصافي احتياجاتها التمويلية، وتقوم الشركة بمراقبة استحقاق الأصول والخصول المالية لضمان توفر السيولة الكافية أو اتاحتها حسب ما تقتضيه حاجة الشركة.

تتكون المطلوبات المالية للشركة بشكل رئيسي من الذمم 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 احد اطراف الادوات المالية بالوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية. تتكون الموجودات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد والذمم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة.

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

ان مركز مخاطر الائتمان يبين مدى حسامية اداء الشركة للتطورات التي تؤثر على قطاع معين من العملاء . وتقوم الشركة بادارة مركز مخاطر الائتمان من خلال التنوع في النشاطات . تتمثل مخاطر الشركة الرئيسية في الذمم المدينة وقد قامت الشركة بالحد منها من خلال تقييم الملاءة الائتمانية للعميل والحصول على ضمانات شخصية وبنكية وتعود هذه الاجراءات بشكل اساسي الى سياسة الشركة الداخلية . تحتفظ الادارة بمخصص للديون المشكوك في تحصيلها والذي يعتبر حسب اعتقاد الادارة 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 الاغلبية، وبالتالي فان الادارة تعتقد ان خطر الائتمان محدود بالنسبة لهذا المبلغ.

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

٢٣ - القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة المالية، وباستثناء الاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق، تقارب قيمتها الدفترية.

٢٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام ٢٠١٢ لتتناسب مع العرض للعام الحالي.