

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

مع

تقرير مراجعي الحسابات



تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
www.kpmg.com
رقم الترخيص ٤٦/١١/٢٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٢٤
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمون
شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير إلزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم إختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي إستخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملازمة لظروف الشركة؛ و

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه



إبراهيم عبود باعشن

ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ

الموافق ٢١ فبراير ٢٠١٦م

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة:
٤٧٦,٥٢٥,٧٥٤	٣٠٤,٢٤٨,١١٥	٤	نقد وما في حكمه
٣٠٣,٥١٢,٨٠٩	٢٠٥,١٧٠,٨٧٤	٧	استثمارات
٥٤٩,٧١٣,٢٥٥	٥٥٣,٣٩٥,٥٩٩	٥	نم مدينة تجارية
٨٦,٧٥٣,٥٧٢	١٤٢,٣٧٦,٣٩٤	٦	مخزون
١٥١,١٤٣,٦٠٢	١٣٠,١٦٨,٥٠٥	٨	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة اخرى
<u>١,٥٦٧,٦٤٨,٩٩٢</u>	<u>١,٣٣٥,٣٥٩,٤٨٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة:
١٠,١٦٧,١١١	١٤,٨٠٧,٤١٣	٢٣	تأمينات خطابات ضمان بنكية
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	استثمارات
١٩١,٤٩٧,٣٩١	٤٥٨,٠٥٣,٧١٢	٩	ممتلكات ومعدات
<u>٢٤١,٦٦٤,٥٠٢</u>	<u>٥١٢,٨٦١,١٢٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>١,٨٠٩,٣١٣,٤٩٤</u>	<u>١,٨٤٨,٢٢٠,٦١٢</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة:
١٧٤,٨٥٥,٠٢٥	٢٠٩,٩٣٣,٣٧٩	١٠	نم دائنة تجارية
٣,٥٧٢,٣٧٤	٢,٨٨١,٥٣٠		توزيعات ارباح مستحقة
٢٤١,١٠٧,١٨٣	١٣٦,٥٠٢,٠٨٣	١١	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
٤٠,٢٩٥,٧٧٦	٣٥,١٠٩,٩٤٣	١٩	زكاة وضريبة دخل مستحقة
<u>٤٥٩,٨٣٠,٣٥٨</u>	<u>٣٨٤,٤٢٦,٩٣٥</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة:
١١٦,٩٢٠,٥٧٠	١٣٧,١٦٢,٦٠٠	١٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٨٥٥,٦٤٦	٨,٤٧٠,٧١١		مكافآت مستحقة - طويلة الاجل
<u>١٢٣,٧٧٦,٢١٦</u>	<u>١٤٥,٦٣٣,٣١١</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٥٨٣,٦٠٦,٥٧٤</u>	<u>٥٣٠,٠٦٠,٢٤٦</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	٢٨٦,٦٠٠,١٨٧	١٤	احتياطي نظامي
١٨٨,٩٥٦,٨٢٨	٢١١,٥٦٠,١٧٩		ارباح مبقاة
<u>١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠</u>	<u>١,٣١٨,١٦٠,٣٦٦</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>١,٨٠٩,٣١٣,٤٩٤</u>	<u>١,٨٤٨,٢٢٠,٦١٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

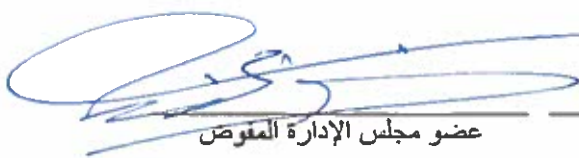
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح
		الإيرادات:
١,٦٠٣,٤١٣,٨٥٤	١,٦٣٥,٠٥٢,٦٢٤	إيرادات التموين الجوي
٢٠٩,٣٩٢,٧٥٨	٢٣٩,٣٤١,٩١٦	إيرادات المبيعات الجوية
٩٠,٥٩٠,١٣٢	١٣٣,١٥٥,٩٣٣	إيرادات صالات رجال الأعمال
١٧٦,٣٩٩,٦١٥	٢٠٦,٨٤٠,٣٤٥	إيرادات التموين من غير خطوط الطيران
٥٦,١٤٣,٧١١	٤٦,٤٠٩,٦٤٣	إيرادات تشغيلية أخرى
<u>٢,١٣٥,٩٤٠,٠٧٠</u>	<u>٢,٢٦٠,٨٠٠,٤٦١</u>	إجمالي الإيرادات
		تكلفة الإيرادات:
(٩١٥,٤٤٠,٢٧٤)	(٩٣٧,١٠٩,٠١٨)	تكلفة مواد وبضائع
(١٨٨,٧٦٠,٠٤١)	(٢٢٢,٥٢٤,٨٣٤)	تكاليف موظفين
(٨٤,٧٨٧,١٢٢)	(٧٣,٩١٧,٨٥١)	إيجارات وصيانة وحدات الانتاج
(١٥,٢٩١,٩٩٩)	(٢٠,٤٨٣,٤٠٥)	استهلاكات
(١٥٧,٠٨٦,٢٦٨)	(١٨٢,٢٢٤,١٥٢)	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>(١,٣٦١,٣٦٥,٧٠٤)</u>	<u>(١,٤٣٦,٢٥٩,٢٦٠)</u>	إجمالي تكلفة الإيرادات
٧٧٤,٥٧٤,٣٦٦	٨٢٤,٥٤١,٢٠١	مجمّل الدخل
<u>(١٤١,٢٤٩,٥٦٤)</u>	<u>(١٥٥,٦٢٩,٣٣٣)</u>	١٧ مصروفات عمومية وإدارية
٦٣٣,٣٢٤,٨٠٢	٦٦٨,٩١١,٨٦٨	الدخل من العمليات
٢٠,٦٠٨,٠٣٠	٢٩,٥٨٩,٠٨٦	إيرادات ومصروفات أخرى غير تشغيلية، بالصفائي
<u>٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢</u>	<u>٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤</u>	صافي الدخل
		ربحية السهم من:
٧,٧٢	٨,١٦	٢١ الدخل من العمليات
٠,٢٥	٠,٣٦	٢١ الإيرادات الغير تشغيلية
<u>٧,٩٧</u>	<u>٨,٥٢</u>	٢١ صافي الدخل


عضو مجلس الإدارة المفوض


المدير العام التنفيذي


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٢٠١٤م	٢٠١٥م	إيضاح	
٦٥٣,٩٣٢,٨٢٢	٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			صافي الدخل
			تعديلات:
١٨,٤٩٩,٩١١	٢٤,٦٦١,٠٥٤	٩	استهلاكات
(٣١,٠٧٦,٠٣١)	(١٦,٢٢٥,٢٠٧)	١٧	(عكس) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٠٨٣,١٤٨	١,٨٥٣,٦٢٧	٦	صافي مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٨١,٠٨٠	٢٥٦,٤٢٣		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(٣,٥١٢,٨٠٩)	(١,٦٥٨,٠٦٥)	٧	ارباح غير محققة من استثمارات في اوراق مالية للإتجار
١٤,١٨٦,٣٢٦	٣,٠٠٦,٧٨٦	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٦,٨٥٥,٦٤٦	٣,٧٥٣,٧٤٥		مخصص مكافآت مستحقة - طويلة الاجل
(٣,٦٨٩,٢٨٢)	(٢,٨٢٧,٣١٣)		إيرادات استثمارات
٦٥٧,٣٦٠,٧٢١	٧٣٨,٣٢٢,٠٠٤		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٩٩,٥٦٥,٣١٨)	١٢,٥٤٢,٨٦٣		النقص / (الزيادة) في نهم مدينة تجارية
(١٢,٢٠٦,٩٦٧)	(٥٧,٤٧٦,٤٤٩)		الزيادة في المخزون
(٨١,٨٧٦,٤١٣)	٢٠,٣٤١,٧٨١		النقص / (الزيادة) في مدفوعات مقدما وموجودات متداولة اخرى
١,٩٢٧	(٤,٦٤٠,٣٠٢)		(الزيادة) / (النقص) في تامينات خطابات ضمان بنكية
٢٢,٢٧٩,١٢٨	٣٥,٠٧٨,٣٥٤		الزيادة في نهم دائنة تجارية
١٠,٣٧٩,٩٩٥	(١٠٤,٦٠٥,١٠٠)		(النقص) / (الزيادة) في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة اخرى
٤٩٦,٣٧٣,٠٨٣	٦٣٩,٥٦٣,١٥١		
--	(٢,١٣٨,٦٨٠)		مكافآت مستحقة طويلة الاجل المدفوعة
(٤٤,١٧٩,٣٧٢)	(٤٧,٠٢٦,٥٢٧)	١٩	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٩,٦٧٢,٨٠٠)	(٩,٧٦٤,٧٥٦)	١٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
٤٤٢,٥٢٠,٩١١	٥٨٠,٦٣٣,١٨٨		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١١٢,٠٣٥,٧٢٦)	(٢٩١,٥٨٦,٨٢٥)	٩	شراء ممتلكات ومعدات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٧	متحصلات من بيع استثمارات في اوراق مالية للإتجار
--	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٧	متحصلات من الإستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق
٧٧,٠٠٠	١١٣,٠٢٧		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٣,٠٢١,١٦٢	٣,٤٦٠,٦٢٩		إيرادات استثمارات محصلة
(٨,٩٣٧,٥٦٤)	(١٨٨,٠١٣,١٦٩)		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٥٣٩,٨٧٣,٣٤٥)	(٥٦٤,٨٩٧,٦٥٨)	١٨	توزيعات ارباح مدفوعة
(١٠٦,٢٨٩,٩٩٨)	(١٧٢,٢٧٧,٦٣٩)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٥٨٢,٨١٥,٧٥٢	٤٧٦,٥٢٥,٧٥٤		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٤٧٦,٥٢٥,٧٥٤	٣٠٤,٢٤٨,١١٥	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤١,٨٤٤,٦٩٤	٤٦,٢٠١,٧٤٦		معلومات إضافية غير نقدية: زكاة وضريبة دخل محملة على حسابات المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٦٩,٨٥٠,٠٩٥)	٦٩,٨٥٠,٠٩٥	--	١٤ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤١,٨٤٠,٦٩٤)	(٤١,٨٤٠,٦٩٤)	--	--	١٩ الزكاة وضريبة الدخل
(٥٦٤,٢٠٦,٨١٤)	(٥٦٤,٢٠٦,٨١٤)	--	--	١٨ توزيعات أرباح
١,٣١٨,١٦٠,٣٦٦	٢١١,٥٦٠,١٧٩	٢٨٦,٦٠٠,١٨٧	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١,١٥٨,٦٢٩,٠١٢	١٨٧,٢٧٢,٢٠٣	١٥١,٣٥٦,٨٠٩	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢	٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٦٥,٣٩٣,٢٨٣)	٦٥,٣٩٣,٢٨٣	--	١٤ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٤٦,٢٠١,٧٤٦)	(٤٦,٢٠١,٧٤٦)	--	--	١٩ الزكاة وضريبة الدخل
(٥٤٠,٦٥٣,١٧٨)	(٥٤٠,٦٥٣,١٧٨)	--	--	١٨ توزيعات أرباح
١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م


عضو مجلس الإدارة المفوض


المدير العام التنفيذي


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م) كشركة ذات مسؤولية محدودة، بلغ رأسمال الشركة ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي مقسم الى ١,٠٠٧,٦٧٠ حصة قيمة كل منها ١٠٠ ريال سعودي. ولقد 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 أبريل ٢٠٠٨م ببيع ٤٩٣,٧٥٨ حصة تمثل ٤٩٪ من إجمالي رأس مال الشركة الى شركة التموين الاستراتيجي المحدودة. لقد تم استكمال اجراءات هذه العملية بتاريخ ١٩ رجب ١٤٢٩هـ (٢٢ يوليو ٢٠٠٨م).

قرر الشركاء بتاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠١٠م 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 مسؤولية 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 ١٤٣٢/١/٢٩هـ (٤ يناير ٢٠١١م)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٤٣٢/٣/١٠هـ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

قرر المساهمين في ١٩ مارس ٢٠١١م زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧١٩,٢٣٣,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٦٥٨,٧٩١,٣٩٢ ريال سعودي من رصيد الارباح المبقاة، 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 الأولى ١٤٣٢هـ الموافق ٣٠ ابريل ٢٠١١م.

قامت الشركة خلال الفترة من ٢٨ رجب ١٤٣٣هـ (١٨ يونيو ٢٠١٢م) حتى ٤ شعبان ١٤٣٣هـ (٢٤ يونيو ٢٠١٢م) 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 وعلاوة إصدار تبلغ ٤٤ ريال للسهم الواحد وبذلك تم تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة وبدأت التداول في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في ٩ يوليو ٢٠١٢م.

حصلت الشركة على السجل التجاري والنظام الأساسي المعدلين الذين يعكسا الاككتاب العام.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الإعاشة 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 وإملاك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط (تابع)

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

لدى الشركة أيضاً الفروع التالية والتي تعمل بموجب سجل تجاري مستقل لكل منها:

موقع الفرع	السجل التجاري	التاريخ
رابغ	٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦	١٦ رجب ١٤٣٦ هـ (٥ مايو ٢٠١٥ م)
المدينة	٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠	١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
الدمام	٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨	١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
مكة	٤٠٣١٠٨٤١١٤	٢٣ جمادى الأول ١٤٣٣ هـ (٢٥ مارس ٢٠١٢ م)
جدة	٤٠٣٠٢٢٧٢٥١	١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
جدة	٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠	٢ محرم ١٤٣٧ هـ (١٦ أكتوبر ٢٠١٥ م)
الرياض	١٠١٠٣٣٦٥٥٨	١ جمادى الثاني ١٤٣٣ هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

شركة الخطوط السعودية للتموين

حي الخالدية

صندوق بريد ٩١٧٨

جدة ٢١٤١٣ المملكة العربية السعودية

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

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للإتجار والتي تظهر بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال السعودي والذي يمثل عملة النشاط.

(د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهار أثرها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات. فيما يلي معلومات حول المجالات الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثيراً جوهرياً على المبالغ المدرجة في القوائم المالية:

١- الانخفاض في قيمة الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. إن الصعوبات المالية الكبيرة التي تواجه العميل، وإمكانية دخول العميل في مرحلة إفلاس أو إعادة الهيكلة المالية، والعجز أو التأخر في السداد تعتبر جميعها مؤشرات على وجود دليل موضوعي للانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء تقييم على أساس فردي. وبالنسبة للمبالغ غير الفردية الهامة، ولكنها متأخرة، فيتم تقييمها بشكل جماعي، ويتم إثبات مخصص بالأخذ بالاعتبار طول المدة الزمنية وفقاً لمعدلات الاسترداد السابقة.

٢- مخصص مخزون بطيء الحركة

تقوم الإدارة بتكوين مخصص بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة. وتستند تقديرات صافي القيمة الاستردادية للمخزون على أكثر الأدلة موثوقة في وقت استخدام التقديرات. وتأخذ هذه التقديرات بالاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف المرتبطة بشكل مباشرة بأحداث تقع بعد تاريخ قائمة المركز المالي بالقدر الذي يؤكد أن ظروف هذه الأحداث قائمة كما في نهاية الفترة.

٣- الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدره للممتلكات والمعدات بغرض احتساب الإهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الأخذ بالاعتبار الاستخدام المتوقع للموجودات والضرر المادي الذي تتعرض له هذه الموجودات. وتقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ويتم تعديل التغير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

٤- مستحقات الخدمات المقدمة من الخطوط السعودية والشركات التابعة لها
يتم تسجيل المستحقات التي تنشأ عن الخدمات المقدمة من قبل الخطوط الجوية العربية السعودية والشركات التابعة لها حسب التعاقد وتقديرات موثوقة. هذه المبالغ تظهر الالتزامات الحالية (قانونية أو استدلالية) نتيجة لمعاملات حدثت في الماضي ومن المتوقع ان يكون هناك حاجة لتسوية الالتزام المقدر بشكل دقيق. ويتطلب ذلك ممارسة الحكم من قبل الإدارة بناء على الخبرة السابقة، وتطبيق شروط العقود والعلاقة مع السعودية والشركات التابعة لها.

٥- الانخفاض في قيمة الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
ترى الإدارة أن هناك دليلاً يشير إلى الانخفاض في هذه الموجودات في كلا المستويين الفردي والجماعي. ويتم تقييم جميع الموجودات الفردية الهامة بشكل فردي للانخفاض في قيمتها. ويتم تقييم الموجودات التي وجدت غير منخفضة القيمة بشكل جماعي للانخفاض في قيمتها والتي تم تكبيدها ولكن لم يتم تحديدها بشكل فردي. ويتم تقييم الموجودات غير الفردية الهامة بشكل جماعي للانخفاض في قيمتها. ويتم إجراء التقييم الجماعي من خلال تجميع الموجودات ذات خصائص المخاطر المماثلة. وعند تقييم الانخفاض الجماعي، تستخدم الإدارة المعلومات السابقة للتوقيت والاسترداد ومقدار الخسائر المتكبدة وتقوم بإجراء تقييم للأوضاع الاقتصادي والائتمانية الحالية فيما إذا كان هناك احتمال بأن الخسائر الفعلية أكبر أو أقل من التي تم اقتراحها من خلال الاتجاهات السابقة.

٦- مفهوم الاستمرارية
قامت الإدارة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنها مقتنعة بان لديها الموارد لمواصلة النشاط في المستقبل المنظور. وعلاوة على ذلك، فان الإدارة ليست لديها أي شكوك مادية على عدم مقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. بناءً على ذلك، تم إعداد القوائم المالية على أساس مفهوم الاستمرارية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية
تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية. فيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

(أ) النقد وما في حكمه
يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق والنقد في الحسابات الجارية لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ب) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة التجارية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصصات بالديون المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي إستردادات لاحقة لمبالغ الذمم المدينة والتي تم شطبها سابقاً تضاف إلى قائمة الدخل.

(ج) المخزون

يتم قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للاسترداد أيهما أقل. ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. وتتضمن التكلفة النفقات التي يتم تكبدها لشراء المخزون، وتكاليف الإنتاج أو التحويل والتكاليف الأخرى التي يتم تكبدها من أجل إحضار المخزون إلى الموقع بحالته الراهنة.

تتكون صافي القيمة القابلة للاسترداد من سعر البيع التقديري خلال السير الاعتيادي للأعمال بعد خصم تكاليف الإنتاج الإضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

(د) الاستثمارات

١- **الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار**

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية للتجار التي يتم شراؤها لأغراض تجارية مبدئياً بسعر التكلفة ومن ثم يعاد قياسها وقيدها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. وتفيد الأرباح أو الخسائر المحققة من بيع الأوراق المالية للتجار والتغيرات في القيمة السوقية بتاريخ قائمة المركز المالي أو تحمل على قائمة الدخل.

٢- **الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق**

يتم تصنيف الاستثمارات ذات الدفعات الثابتة أو المحددة بتاريخ استحقاق ثابت والتي يكون لدى الإدارة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وتفيد الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق مبدئياً بالقيمة العادلة بما في ذلك التكاليف المباشرة والإضافية للمعاملة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمتها. ويتم احتساب التكلفة المطفأة بعد الأخذ بالاعتبار أي خصم أو علاوة على الشراء باستخدام طريقة العائدة الفعلي. ويتم قيد أية أرباح أو خسائر لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل عند استبعاد الاستثمارات أو انخفاض قيمتها. وعند الانخفاض في القيمة، يتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة في قائمة الدخل كخسارة انخفاض في القيمة للاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وإذا انخفضت قيمة خسارة الانخفاض في القيمة في وقت لاحق ويمكن لهذا الانخفاض إن يكون متعلقاً بشكل موضوعي بحدث معين وقع بعد تسجيل الانخفاض في القيمة، يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة المسجلة سابقاً من خلال قائمة الدخل.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

(بالريال السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(هـ) الممتلكات والمعدات

ما عدا الأراضي، تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وخسارة الإنخفاض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكديدها. يتم تحميل الإستهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات هي على النحو التالي:

٥ - ٢٠ سنة	تحسينات على موجودات مستأجرة
٣ - ٧ سنوات	معدات
٧ - ١٠ سنوات	سيارات

تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في اجمالي التكاليف المتعلقة بشكل مباشر وغير مباشر بالمشاريع تحت التنفيذ ويتم رسملتها كممتلكات وألات ومعدات عند اكتمال المشروع.

(و) الإنخفاض في الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات المالية والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ز) الذم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم اثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ح) المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الشركة التزام حالي قانوني أو تعاقدية يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

(ط) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية ويحمل على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذا الالتزام على أساس المزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي. تقوم الشركة بالإستعانة بخبير اكتواري مستقل لضمان كفاية مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ي) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- امكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامكانية قياسها بشكل موثوق.

يتم إثبات الإيرادات من المبيعات عند تسليم أو شحن المنتجات التي يتم بمقتضاها انتقال المخاطر والمنافع الهامة المصاحبة لملكية البضاعة إلى المشتري بحيث لا يكون للمجموعة سيطرة فعالة أو مشاركة إدارية مستمرة بالدرجة التي ترتبط عادة بملكية البضاعة. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

يتم إثبات الإيرادات من تقديم الخدمة عندما يمكن تقدير نتائج الخدمة بشكل موثوق استنادا على مرحلة إنجاز الخدمة بتاريخ قائمة المركز المالي أو عندما يتم إنجاز الخدمات بشكل كامل.

(ك) المصروفات

يتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى، باستثناء تكلفة المبيعات وأعباء التمويل، كمصروفات عمومية وإدارية. ويتم إجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية، عند اللزوم، على أساس ثابت.

(ل) عقود التأجير التشغيلي

يتم إثبات المدفوعات التي تتم بموجب عقود الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم إثبات حوافز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

(م) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، يتم تحميل الزكاة وضريبة الدخل على قائمة التغيرات في حقوق الملكية. ويتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل المصلحة في الفترة التي يتم إصدار الربوط النهائية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ن) تحليل القطاع التشغيلي

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

تتكون أنشطة الشركة من القطاعين التشغيليين التاليين:

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

(س) المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية فيجري تحويلها لتعكس ما يعادلها بالعملة الوظيفية للشركة بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. تدرج فروقات التحويل الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية. تترجم البنود غير النقدية التي تم قياسها من حيث التكلفة التاريخية السائدة بعملة أجنبية في تواريخ المعاملات الأصلية.

(ع) توزيعات أرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح المرحلية كالتزام في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. يتم تسجيل توزيعات الأرباح النهائية في الفترة التي يتم فيها اعتمادها من قبل المساهمين.

٤- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٢,١٠٥,٩٤٥	١,٨٠٦,٠٣٩
٤٧٤,٤١٩,٨٠٩	٣٠٢,٤٤٢,٠٧٦
٤٧٦,٥٢٥,٧٥٤	٣٠٤,٢٤٨,١١٥

النقد في الصندوق
النقد في البنوك - حساب جاري

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(بالريال السعودي)

٥- الذمم المدينة التجارية

(أ) تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر من التالي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٦٤,٧٤٨,٤٣٠	٤٤٩,٩٣١,٢٠١	اطراف ذات علاقة، بالصافي (إيضاح ٢٠)
١٣٨,١٦١,٦٥٤	١٣٩,٧٦٦,٦١٤	عملاء آخرون
٦٠٢,٩١٠,٠٨٤	٥٨٩,٦٩٧,٨١٥	
(٥٣,١٩٦,٨٢٩)	(٣٦,٣٠٢,٢١٦)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (عملاء آخرون)
٥٤٩,٧١٣,٢٥٥	٥٥٣,٣٩٥,٥٩٩	

الشركة ليس لديها أي ضمانات مقابل الذمم المدينة وبالتالي فإن اغلبية الذمم المدينة غير مضمونة. بناءً على الخبرة السابقة فإن الذمم المدينة التجارية المتوقع الا تتخفص قيمتها يتم استردادها بالكامل.

تحليل الأعمار للذمم المدينة التجارية:

الإجمالي	أكثر من ستة أشهر	أكثر من ثلاثة أشهر	حتى ثلاثة أشهر	
٥٥٣,٣٩٥,٥٩٩	٢٨٧,٦٦٨,٧٥٢	٤٤,٨١٤,٣٠٢	٢٢٠,٩١٢,٥٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
٥٤٩,٧١٣,٢٥٥	٢٢٠,٥١٠,٢٣٠	٧٦,٦٩٩,٨٧٣	٢٥٢,٥٠٣,١٥٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(ب) فيما يلي ملخص الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (عملاء آخرون) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٨٣,٤٢٥,٩٧٩	٥٣,١٩٦,٨٢٩	الرصيد في بداية السنة
١٢,٢٤٣,٥٩٥	١٤,٧٧٤,٠٧٤	إضافات
(٤٢,٤٧٢,٧٤٥)	(٣١,٦٦٨,٦٨٧)	عكس
٥٣,١٩٦,٨٢٩	٣٦,٣٠٢,٢١٦	الرصيد في نهاية السنة

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٦- المخزون

(أ) يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر من التالي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٨,١٦٦,٨٩٠	٢٩,٩٩٥,٢٢١	سلع تموين
٥٠,٩١٧,٠٣٨	١٠٤,٩٠٢,٥٠٨	سلع مبيعات جوية
١٠,٠٥١,٦١٠	١١,٥٣٣,٠٦٠	التخزين وأدوات أخرى
٣,٧٨٧,٠٩٧	٣,٨٧٣,٨٢٥	قطع غيار
٩٢,٣٦٣,٨٢٥	١٥٠,٣٠٤,٦١٤	
(٦,١٦٩,٠٦٣)	(٧,٩٢٨,٢٢٠)	مخصص مخزون متقدم وبطيء الحركة
٨٦,٧٥٣,٥٧٢	١٤٢,٣٧٦,٣٩٤	

(ب) ملخص الحركة في مخصص متقدم وبطيء الحركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر تتكون مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤,٥٢٥,٠٩٩	٦,١٦٩,٠٦٣	الرصيد في بداية السنة
٣,٣٤٣,٦٤٥	٣,٣٧٥,٥٦٩	إضافات
(٤٠٦,٦٥٢)	(٩٤,٤٧٠)	شطب
(١,٢٩٣,٠٢٩)	(١,٥٢١,٩٤٢)	عكس
٦,١٦٩,٠٦٣	٧,٩٢٨,٢٢٠	الرصيد في نهاية السنة

٧- الإستثمارات

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
٢٠٣,٥١٢,٨٠٩	٢٠٥,١٧٠,٨٧٤	١-٧	موجودات متداولة
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٢-٧	الاستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة
٢٠٣,٥١٢,٨٠٩	٢٠٥,١٧٠,٨٧٤		الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٣-٧	موجودات غير متداولة
٣٤٣,٥١٢,٨٠٩	٢٤٥,١٧٠,٨٧٤		الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٧- الإستثمارات (تابع)

٧-١ الحركة في الإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة هي كالتالي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٣,٥١٢,٨٠٩	الرصيد في بداية السنة
٣,٥١٢,٨٠٩	١,٦٥٨,٠٦٥	الأرباح غير المحققة من الإستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة
٢٠٣,٥١٢,٨٠٩	٢٠٥,١٧٠,٨٧٤	الرصيد في نهاية السنة

يمثل الإستثمار أعلاه وحدات من صناديق الإستثمار المشترك بالريال السعودي.

٧-٢ تم سداد صكوك الإستثمار من مجموعة بن لادن السعودية حاملة الفوائد معدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية بالإضافة الى هامش ربح ١,٧% يحسب على أساس ربع سنوي وذلك في ٧ أكتوبر ٢٠١٥ م.

٧-٣ كما تم سداد صكوك الإستثمار من البنك السعودي البريطاني حاملة الفوائد بعوائد معدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية بالإضافة الى هامش ربح ١,٤% يحسب على أساس نصف سنوي. وسيتم إسترداد الصكوك في ٢٠٢٠ م ولكن البنك السعودي البريطاني لديه خيار استرداد الصكوك في ٢٠١٨ م بتقديم اشعار خيار الاتصال. وقد قامت الشركة بشراء استثمار صكوك بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٨- مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى

تتكون المدفوعات مقدما والموجودات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ممايلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١١٥,٤٥٨,٥٦٩	٩٤,٢٤٤,٥٨٤	مدفوعات مقدما
٢٢,٩٧٨,٤٠٣	٢٦,٣٧٢,٨٤٤	نم مدينة غير مفوترة
٨٥٧,٤٧٦	٣,٩٨٣,٥١٦	تأمينات خطابات ضمان مع البنوك
١,٨٤٠,٣٩٧	٥٧٠,٩١٤	دفعات مقدمة للموردين
٣,٦٢٢,٧٩٧	٣,١١٧,٤١٥	دفعات مقدمة للموظفين
٥,٦٦٨,٢٢٠	٣٤,٩٠٤	إيرادات مستحقة
٧١٧,٧٤٠	١,٨٤٤,٣٢٨	أخرى
١٥١,١٤٣,٦٠٢	١٣٠,١٦٨,٥٠٥	

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(بالريال السعودي)

		٩- معدات وممتلكات				
		تتكون الحركة في المعدات والممتلكات في السنة المنتهية ٣١ ديسمبر من التالي:				
	الإجمالي	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	سيارات	معدات	مباني مستأجرة على تحسينات	أراضي
	٢٦٨,١٢٠,٦٨٩	٧٠,٧١٩,٢٥٨	٥٨,٠٤٨,٤٠١	٧٧,٢٤٣,٠٩٣	٢٨,٣٢٣,٨٧٩	٣٣,٧٨٦,٠٥٨
	٢٩١,٥٨٦,٨٢٥	٢٧٣,٦٢٥,٠٩٨	٩,٥٥٩,٠٨٢	٣,٢٢٢,٨٧٠	٥,١٧٩,٧٧٥	--
	(١٠,٠٧٣,٠٧٥)	--	(٦,٦٢٤,٠٠١)	(٣,٢٩٢,٦٧٤)	(١٥٦,٤٠٠)	--
	--	(٤٧,٥٨٧,١١٧)	١٥,٠٧٣,٦٣٦	٢٧,٦٠٠,٦٩٩	٤,٩١٢,٧٨٢	--
	٥٤٩,٦٣٤,٤٣٩	٢٩٦,٧٥٧,٢٣٩	٧٦,٠٥٧,١١٨	١٠٤,٧٧٣,٩٨٨	٣٨,٢٦٠,٠٣٦	٣٣,٧٨٦,٠٥٨
	٧٦,٦٢٣,٢٩٨	--	٢٢,٥٠٨,٢٣٣	٣٩,٣٩٣,٦١٢	١٤,٧٢١,٤٥٣	--
	٢٤,٦٦١,٠٥٤	--	٥,٩٨١,٥٤٦	١٤,٣٢٤,٤٢٥	٤,٣٥٥,٠٨٣	--
	(٩,٧٠٣,٦٢٥)	--	(٦,٦٠٢,٠١٢)	(٣,٠٠٤,٦٧٤)	(٩٦,٩٣٩)	--
	٩١,٥٨٠,٧٢٧	--	٢١,٨٨٧,٧٦٧	٥٠,٧١٣,٣٦٣	١٨,٩٧٩,٥٩٧	--
	٤٥٨,٠٥٣,٧١٢	٢٩٦,٧٥٧,٢٣٩	٥٤,١٦٩,٣٥١	٥٤,٦٠,٦٢٥	١٩,٢٨٠,٤٣٩	٣٣,٧٨٦,٠٥٨
	١٩١,٤٩٧,٣٩١	٧٠,٧١٩,٢٥٨	٣٥,٥٤٠,١٦٨	٣٧,٨٤٩,٤٨١	١٣,٦٠٢,٤٢٦	٣٣,٧٨٦,٠٥٨

تتمثل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ في الأعمال الانشائية فيما يتعلق ببعض المباني في المدينة والدمام ومشروع المغاسل.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٠- ذمم دائنة تجارية

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر من التالي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٢,٤٣٥,٥٥٢	١٥,٥٥٩,٧٦٩	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
١٦٢,٤١٩,٤٧٣	١٩٤,٣٧٣,٦١٠	أخرى
١٧٤,٨٥٥,٠٢٥	٢٠٩,٩٣٣,٣٧٩	

١١- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر من التالي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٩,٨٣١,٤٦٦	٣٠,٣٧٨,٩١٨	مستحقات الموظفين
١٩٧,٥٢٧,٩٤٢	١٠٦,١٢٣,١٦٥	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
١٣,٧٤٧,٧٧٥	--	أخرى
٢٤١,١٠٧,١٨٣	١٣٦,٥٠٢,٠٨٣	

١٢- مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

ملخص الحركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١١٢,٤٠٧,٠٤٤	١١٦,٩٢٠,٥٧٠	الرصيد في بداية السنة
١٤,١٨٦,٣٢٦	٣٠,٠٠٦,٧٨٦	محمل السنة
(٩,٦٧٢,٨٠٠)	(٩,٧٦٤,٧٥٦)	دفعات خلال السنة
١١٦,٩٢٠,٥٧٠	١٣٧,١٦٢,٦٠٠	الرصيد في نهاية السنة

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٣- رأس المال

يبلغ رأسمال الشركة ٨٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٨٢ مليون سهم (٢٠١٤م: ٨٢ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠١٤م: ١٠ ريال سعودي للسهم). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وهو مملوك من قبل المساهمين التالي أسمائهم حسب مساهمتهم:

%	٢٠١٥ م		عدد الأسهم	
	القيمة بالريال			
	السعودي			
٣٥,٧٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠		٢٩,٢٧٤,٠٠٠	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٢٤,٨٤	٢٠٣,٧٥٩,١٨٠		٢٠,٣٧٥,٩١٨	شركة التموين الاستراتيجي المحدودة
٣٩,٤٦	٣٢٣,٥٠٠,٨٢٠		٣٢,٣٥٠,٠٨٢	مساهمون مكتتبون
١٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠		٨٢,٠٠٠,٠٠٠	

%	٢٠١٤ م		عدد الأسهم	
	القيمة بالريال			
	السعودي			
٣٥,٧٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠		٢٩,٢٧٤,٠٠٠	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٢٤,٣٠	٢٨١,٢٦٠,٠٠٠		٢٨,١٢٦,٠٠٠	شركة التموين الاستراتيجي المحدودة
٣٠,٠٠	٢٤٦,٠٠٠,٠٠٠		٢٤,٦٠٠,٠٠٠	مساهمون مكتتبون
١٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠		٨٢,٠٠٠,٠٠٠	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م، قامت شركة التموين الإستراتيجي ببيع ٧,٧٥٠,٠٨٢ من أسهمها للجمهور.

١٤- الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، على الشركة تحويل ما نسبته ١٠% من صافي دخلها السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع على المساهمين.

١٥- إيرادات تشغيلية أخرى

تتكون الإيرادات التشغيلية الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦١,٦٦٦	٤٩١,١٢٥	مبيعات مرافق المجمعات
٢٥,٣٢٤,٨٤٩	١٥,٩١٣,٩٦٩	دخل من مشتريات حصرية وخدمات مقدمة للموردين
٣٠,٧٥٧,١٩٦	٣٠,٠٠٤,٥٤٩	رسوم نقل معدات الطيران
٥٦,١٤٣,٧١١	٤٦,٤٠٩,٦٤٣	

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٦- تكاليف تشغيلية أخرى

تتكون التكاليف التشغيلية الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٩,٢٥٣,٠٤٤	١٢,٠٦٥,١١٣	اتصالات ومرافق - بالصافي
٣٣,١١٦,١٨٥	٣٧,٢١٢,٩٢٢	مستلزمات ومواد متنوعة
٧٣,١٤٣,٠٤٩	٧٩,٠٧٢,٠٠٦	عقود خدمات
٤١,٥٧٣,٩٩٠	٥٣,٨٧٤,١١١	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>١٥٧,٠٨٦,٢٦٨</u>	<u>١٨٢,٢٢٤,١٥٢</u>	

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٠١,١٤٤,٤٨٦	٩٧,٨٧٨,٣٩٦	تكاليف موظفين
٣,٢٠٧,٩١١	٤,١٧٧,٦٤٩	استهلاك
(٣١,٠٧٦,٠٣١)	(١٦,٢٢٥,٢٠٧)	عكس مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
(٤,٤٣٨,٥٣٧)	٥,٥٤٦,١٨٣	اتعاب مهنية وتقنية
١٣,٢٤٩,٠٤٩	١١,٢٩٥,٠١٩	إيجار
١٢,٩٧٧,٠٢٤	١٣,٣٧٣,٧٣٨	دعاية وتسويق
٣,٦٩٦,٥٥٩	٤,٥٠٣,٢٠٧	مرافق وخدمات
٤٧٩,٧٤١	٣٤٠,٩٨٨	طباعة وأدوات مكتبية
٢٥٢,٦١٦	٢٢٤,٤٢١	تصليحات وصيانة
٥,٧٦٧,٨٩١	٥,٥٦١,٩٨٣	تكاليف سفر
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧١,٨٤٠	اتعاب إدارية
٢,٣٧٤,٠٠٠	١,٥٨٩,٨٦٨	اتعاب مجلس الإدارة
١٠,١٠٩,١٢٧	٤,٤٦٣,٣٩٩	اتعاب اتفاقية خدمات
١,٨٢٣,٣٠٩	٣,٠٨٦,٧٩٤	تأمين
٦,٦٨٢,٤١٩	٧,١٤١,٠٥٥	أخرى
<u>١٤١,٢٤٩,٥٦٤</u>	<u>١٥٥,٦٢٩,٣٣٣</u>	

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

١٨- توزيعات أرباح

اعتمد المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية العادية بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠١٥ م توزيعات أرباح من الأرباح المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ٤٣,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بعد الزكاة وقبل خصم ضريبة الدخل.

في تاريخ ٧ مايو ٢٠١٥ م اعتمد مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ٤٣,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بعد الزكاة وقبل خصم ضريبة الدخل من الأرباح للشركة.

في تاريخ ٢ أغسطس ٢٠١٥ م اعتمد مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ٤٣,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بعد الزكاة وقبل خصم ضريبة الدخل من الأرباح للشركة.

في تاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ م اعتمد مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ٤٣,٥ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بعد الزكاة وقبل خصم ضريبة الدخل من الأرباح للشركة.

١٩- الزكاة وضريبة الدخل

أ- فيما يلي الحركة في مخصص الزكاة:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٥,٨٩٨,٥٠٠	٣٦,٢٩٨,٨٢٩	الرصيد في بداية السنة
٣٣,٥٩٠,٩١١	٣٢,٦٢٤,٨٤٩	محمل السنة
--	(٢,٧٠٧,٩١٨)	تعديلات لسنوات سابقة
(٣٣,١٩٠,٥٨٢)	(٣٣,٥٩٠,٩١٤)	مدفوعات خلال السنة
٣٦,٢٩٨,٨٢٩	٣٢,٦٢٤,٨٤٦	الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي الحركة في مخصص ضريبة الدخل:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢,٣٧٤,٩٠٢	٣,٩٩٦,٩٤٧	الرصيد في بداية السنة
١٢,٦١٠,٨٣٥	١١,٨٨٩,٠٦٥	محمل السنة
--	٣٤,٦٩٨	تعديلات لسنوات سابقة
(١٠,٩٨٨,٧٩٠)	(١٣,٤٣٥,٦١٣)	الرصيد في نهاية السنة
٣,٩٩٦,٩٤٧	٢,٤٨٥,٠٩٧	

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(بالريال السعودي)

١٩- الزكاة وضريبة الدخل (تابع)

ب- يتكون الوعاء الزكوي مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٤١,٦٦٤,٥٠٢	٥١٢,٨٦١,١٢٥	موجودات غير متداولة
١٢٣,٧٧٦,٢١٦	١٤٥,٦٣٣,٣١١	مطلوبات غير متداولة
١,١٥٨,٦٢٩,٠١٢	١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠	حقوق الملكية للمساهمين
٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢	٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	صافي الدخل

ج- الربط الزكوي

قدمت الشركة اقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٤، ودفعت المبالغ المستحقة وفقاً للاقرارات والتي ما تزال تحت المراجعة من قبل مصلحة الزكاة وضريبة الدخل.

٢٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ- تتكون الأطراف ذات علاقة من المساهمين في الشركة وأقربانهم حتى الجيل الرابع والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وكبار الموظفين والإدارة العليا. يتم إعتقاد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.
ب- فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	المعاملة		
<u>مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن نمع مدينة تجارية:</u>						
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية						
٤٤٤,٥٤٦,٧٥٦	٣٩٣,٥٥١,٥٥١	١,٤١٦,٣٣٣,٠٠٠	١,٤٥٩,٦٠٠,٠٠٠	تشغيلية / تجارية	مساهم	(السعودية)
٣٦٧,٩٤٩	٣٦٧,٩٤٩	١,٤٧٢,٠٠٠	--	تشغيلية / تجارية	مساهم	شركة مجموعة الحكير المساهمة
٨,٤٣٥,٩١٥	٢١,٧٧٢,٥٠٣	١٨,٨٢٧,٠٠٠	١٥,٩٤٩,٠٠٠	تشغيلية / تجارية	شركة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن
١١,٣٩٧,٨١٠	٣٤,٢٣٩,١٩٨	٤٤,٧٩٦,٠٠٠	٤٧,٥٨٢,٠٠٠	تشغيلية / تجارية	شركة شقيقة	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
<u>٤٦٤,٧٤٨,٤٣٠</u>	<u>٤٤٩,٩٣١,٢٠١</u>					
<u>مستحق إلى أطراف ذات علاقة ضمن دائنة تجارية:</u>						
نيورست جروب هولدنغ						
٥,٨٧٧,٩٢١	٥٢,٩٠٤	١٦,٢١٣,٠٠٠	١٣,٩٩٤,٨٤٠	تشغيلية / تجارية	مساهم	اس ال
٦,٥٥٧,٦٣١	١٥,٥٠٦,٨٦٥	١٧٥,٧٠٠	١٠,١٩٢,٠٠٠	تشغيلية / تجارية	شركة شقيقة	شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري
<u>١٢,٤٣٥,٥٥٢</u>	<u>١٥,٥٥٩,٧٦٩</u>					

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

٢٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

ج- المكافأة والتعويضات لموظفي الإدارة العليا والمدراء التنفيذيين ورسوم حضور أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجالس المدفوعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥:

الاسم	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	
		٢٠١٤م	٢٠١٥م
موظفي الإدارة العليا	مكافأة	٩,١٦٥,٤٣٩	٦,٩٢٣,٣٦٢
مجلس الإدارة	رسوم سنوية	٢,٣٧٤,٠٠٠	١,٩٦٥,٠٠٠

٢١- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من الدخل من العمليات بتقسيم الدخل من العمليات على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة.

وتم احتساب ربحية السهم من الإيرادات غير التشغيلية بتقسيم صافي الدخل من الإيرادات غير التشغيلية على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة.

وتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل العائد للمساهمين بتقسيم صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة.
لا تقوم الشركة بإحتساب ربحية السهم المخفض.

٢٢- عقود الإيجار التشغيلي

	٢٠١٤م	٢٠١٥م
مدفوعات تحت عقود الإيجار التشغيلي كمصروف	٧١,٥٨٥,٣٤٦	٧٤,٦٢٧,٦٨٦

إن دفعات الإيجار التشغيلي تتمثل في الإيجارات المدفوعة من قبل الشركة مقابل مساحات مكتبية مستأجرة لأعمال الشركة، مكاتب ووحدات سكنية، والتي تم إستئجارها بشكل أساسي من الشركة السعودية للخطوط الجوية والهيئة العامة للطيران المدني، ويتم تجديدها بشكل سنوي.

خلال عام ٢٠١٠، استنجرت الشركة مطبخ رئيسي في مدينة الرياض من الهيئة العامة للطيران المدني لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٠ مقابل إيجار سنوي بمبلغ ١٧,٤٠٧,٦٥٧ ريال سعودي. بنهاية مدة العقد، يتم تجديد إتفاقية عقد الإيجار مع الهيئة العامة للطيران المدني. وفقاً لإتفاقية الإيجار، يحق للهيئة العامة للطيران المدني ٨% من مبيعات الشركة التي تتجاوز ٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتم دفع نسبة الـ ٨% للهيئة في أول شهر من السنة اللاحقة.

خلال عام ٢٠١٢م، قامت الشركة بتجديد إتفاقية عقد إيجار الدمام مع الهيئة العامة للطيران المدني لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من ٣ مايو ٢٠١٢م مقابل إيجار سنوي بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢٢ - عقود الإيجار التشغيلي (تابع)

خلال عام ٢٠١٤ م، قامت الشركة بتجديد إتفاقية عقد إيجار جدة مع الهيئة العامة للطيران المدني لمدة سنتين ابتداءً من ٣١ مارس ٢٠١٥ م مقابل إيجار سنوي بمبلغ ٢٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

خلال عام ٢٠١٤ م، إستجرت الشركة قطعة أرض في المدينة لمدة ٣٠ سنة مقابل إيجار سنوي بمبلغ ٢,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار الغير قابلة للإلغاء كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٠,٠٤٥,٣٦٥	٦٥,٤٣٧,٩٨٣	أقل من سنة
٢١٧,٩٨١,٤٥٤	١٦٤,٩١٣,٩٤٦	من سنة الى ٥ سنوات
٩٦,٢٠٠,٠٠٠	٨٧,٤٠٠,٠٠٠	أكثر من ٥ سنوات
<u>٣٥٤,٢٢٦,٨١٩</u>	<u>٣١٧,٧٥١,٩٢٩</u>	

٢٣ - ارتباطات والتزامات محتملة

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

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٢٨,١٦٨,٢٤٩	٨٨,١١٠,٨١٣	ارتباطات رأسمالية
<u>١٠,١٦٧,١١١</u>	<u>١٤,٨٠٧,٤١٣</u>	تأمينات خطابات ضمان بنكية

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢٤ - التقارير القطاعية

ترتبط المعلومات القطاعية بأنشطة الشركة كأساس لاعداد معلوماتها المالية الخاصة. تشمل الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للقطاعات البنود التي لها علاقة مباشرة بقطاع ثابت، 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

إن الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة كما في للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و٢٠١٤ م على أساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع	المبيعات الجوية	التموين	
			٢٠١٥ م
١,٨٤٨,٢٢٠,٦١٢	١٣٣,٤٩٨,٨٠٤	١,٧١٤,٧٢١,٨٠٧	الموجودات
٥٣٠,٠٦٠,٢٥٠	٧٢,١٢٩,٢٩٥	٤٥٧,٩٣٠,٩٥٤	الالتزامات
٢,٢٦٠,٨٠٠,٤٦٠	٢٣٩,٣٤١,٩١٦	٢,٠٢١,٤٥٨,٥٤٤	الإيرادات
٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	٦٧,٦٦٦,٢١٧	٦٣٠,٨٣٤,٧٣٦	صافي الربح
			٢٠١٤ م
١,٨٠٩,٣١٣,٤٩٦	٨٨,٧٠١,٢٩٩	١,٧٢٠,٦١٢,١٩٨	الموجودات
٥٨٣,٦٠٦,٥٨٠	٣٦,٤٧٤,٤٦٥	٥٤٧,١٣٢,١١٥	الالتزامات
٢,١٣٥,٩٤٠,٠٧٠	٢٠٩,٣٩٢,٧٥٨	١,٩٢٦,٥٤٧,٣١٢	الإيرادات
٦٥٣,٩٣٢,٨٣١	٦٩,١٣٩,٤٧٨	٥٨٤,٧٩٣,٣٥٣	صافي الربح

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م
(بالريال السعودي)

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي نقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى، واستثمارات وذمم دائنة ومطلوبات متداولة أخرى.

مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان عن طريق المتابعة والمراقبة والحد من التعاملات مع جهات معينة والقيام بتقييم ملانة الجهات ذات العلاقة. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية ودولية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. وتستحق الذمم المدينة بصورة رئيسية من شركة الطيران السعودية وشركات الطيران الأجنبية الأخرى وتظهر بقيمتها القابلة للتحويل التقديرية، تستحق الذمم المدينة التجارية من ستة عملاء (٥٠%) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة

وهي التعرض لمخاطر متنوعة مرتبطة بتأثير تذبذب أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. وتنشأ مخاطر أسعار الفائدة للشركة من الودائع البنكية قصيرة الأجل. وتخضع جميع الودائع لإعادة التسمير بصورة منتظمة. وتراقب الإدارة التغيرات التي تطرأ على أسعار الفائدة وبرأيها أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار الفائدة غير جوهرية بالنسبة للشركة.

مخاطر السيولة

هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بالتزامات مرتبطة بأدوات مالية. وقد تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدار مخاطر السيولة من خلال المراقبة المنتظمة لمدى كفاية السيولة المتوفرة للوفاء بالتزامات المالية للشركة.

مخاطر العملة

وهي المخاطر المتمثلة في احتمالية تذبذب قيمة أداة مالية ما بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تتم معاملات الشركة بصورة أساسية بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى التي تتم بعملات أجنبية تعتبر غير هامة، وتدار مخاطر العملة بصورة منتظمة.

القيمة العادلة

هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء إعادة تقييم الأوراق المالية للتجار والمتاحة للبيع والتي تقاس بالقيمة العادلة، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. وبرأي الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(بالريال السعودي)

٢٦ - إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف القوائم المالية السابقة لتتماشى مع عرض السنة الحالية.

<u>إعادة التصنيف من بند</u>	<u>إعادة التصنيف إلى بند:</u>	<u>المبلغ</u>
نقد وما في حكمه	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة	٣,٥١٢,٨٠٩
نقد وما في حكمه	مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٣٨٢,٨٤٥

٢٧ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ الموافق ٢١ فبراير ٢٠١٦ م.