شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

مع

تقرير مراجعي الحسابات

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
مركز زهران للأعمال، برج أ، الدور التاسع
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تلفون +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
فاكس +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
إنترنت www.kpmg.com

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧هـ

تقرير الفحص على القوائم المالية الأولية الموجزة

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

نطاق الفحص

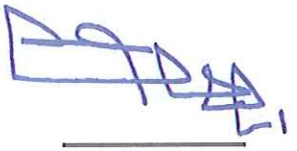
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي تقديم نتيجة فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية إستناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

قمنا بالفحص وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والإستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً، بصفة جوهرية، من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي على القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢

جدة في ١١ رجب ١٤٣٧هـ
الموافق ١٨ مارس ٢٠١٦م

كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون، شركة مهنية مسجلة في المملكة العربية السعودية وعضو غير شريك في شبكة شركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية، شركة تعاونية سويسرية

شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

	ايضاح	٢٠١٦م	٢٠١٥م
الموجودات			
موجودات متداولة			
نقد وما في حكمه		٣٠٨،٤٦٦،٠٧٨	٤٧٦،٨٠٢،٢٤٠
استثمارات في أوراق مالية للاتجار	٤	٢٠٦،١٩٩،٣٢٨	٢٠٣،٨٠٣،٧٤٢
ذمم مدينة تجارية		١١٧،١٦٠،١٤٤	٨٩،٥٨٠،٣٠٨
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٢	٥٠٤،٣٧٨،٠٠١	٦٢٥،٣٧٢،١٨٤
مخزون		١٣٣،٨٩٢،٨٢٥	٩٦،٢٦٦،٨٨٩
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق – قصير الأجل	٥	--	١٠٠،٠٠٠،٠٠٠
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة اخرى		١٦٢،٥٨٨،٢٠٥	٧٩،٥٧٨،٠٩٤
مجموع الموجودات المتداولة		١،٤٣٢،٦٨٤،٥٨١	١،٦٧١،٤٠٣،٤٥٧
موجودات غير متداولة			
استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق – طويل الأجل	٥	٤٠،٠٠٠،٠٠٠	٤٠،٠٠٠،٠٠٠
ممتلكات ومعدات	٦	٥٠٥،٧٣٨،٨٧٠	٢٥٤،٠٢٢،٠٨٥
تأمينات خطابات ضمان بنكية		١٦،٥٠١،٨٩٣	١٠،٩٣٩،٩٤١
مجموع الموجودات غير المتداولة		٥٦٢،٢٤٠،٧٦٣	٣٠٤،٩٦٢،٠٢٦
مجموع الموجودات		١،٩٩٤،٩٢٥،٣٤٤	١،٩٧٦،٣٦٥،٤٨٣
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
ذمم دائنة تجارية		١٨٥،٥٥٢،٨٨٢	١٥٥،٨٢٦،١٤٢
مستحق لأطراف ذات علاقة		١٥،٣٥٨،٤٨٦	٦،٦٣٠،١٣٨
توزيعات أرباح مستحقة	١٢	١٤٥،١١٢،٩٠٦	٢،٩٣٦،٣٥١
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١٤	١٥٠،٤٢٥،٢٩٤	٢٥٤،٢٧٦،٢٦٣
زكاة وضريبة دخل مستحقة		٤٦،٤٩٨،٤١٥	٥٢،٧٠٢،٥٦٤
مجموع المطلوبات المتداولة	٧	٥٤٢،٩٤٧،٩٨٣	٤٧٢،٣٧١،٤٥٨
مطلوبات غير متداولة			
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		١٣٩،٩٥٥،٦٧٥	١١٧،٢٤٤،٥٧٤
مكافآت مستحقة – طويلة الاجل		٥،٨١١،١٤٢	٦،٠١٢،٥١٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٤٥،٧٦٦،٨١٧	١٢٣،٢٥٧،٠٩٠
مجموع المطلوبات		٦٨٨،٧١٤،٨٠٠	٥٩٥،٦٢٨،٥٤٨
حقوق المساهمين			
رأس المال	١٥	٨٢٠،٠٠٠،٠٠٠	٨٢٠،٠٠٠،٠٠٠
احتياطي نظامي		٣٠٠،٧٦٧،٥٤٤	٢٣٣,٤٩٣،٧٧٢
ارباح مبقاة		١٨٥،٤٤٣،٠٠٠	٣٢٧،٢٤٣،١٦٣
مجموع حقوق المساهمين		١،٣٠٦،٢١٠،٥٤٤	١،٣٨٠،٧٣٦،٩٣٥
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		١،٩٩٤،٩٢٥،٣٤٤	١،٩٧٦،٣٦٥،٤٨٣

المدير المالي | المدير العام التنفيذي | عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

	ايضاح	٢٠١٦م	٢٠١٥م
الإيرادات	٨	٥٥٩،١٦٥،٨٤٢	٥٦٠،٣٤٩،٠٥٨
تكلفة الإيرادات	١٠	(٣٦٧،٨٧٠،٤١٨)	(٣٦٥،٦١٤،٩٧١)
مجمل الدخل		١٩١،٢٩٥،٤٢٤	١٩٤،٧٣٤،٠٨٧
		(٥١،٨١٤،٨٥٤)	(٣٢،٦٢١،٧٧٨)
مصروفات عمومية وادارية		١٣٩،٤٨٠،٥٧٠	١٦٢،١١٢،٣٠٩
الدخل من العمليات		٢،١٩٢،٩٩٥	٥،٣٢٤،٤٩٤
ايرادات ومصروفات أخرى، بالصافي		١٤١،٦٧٣،٥٦٥	١٦٧،٤٣٦،٨٠٣
صافي الدخل للفترة			
ربحية السهم من:			
الدخل من العمليات	١٣	١,٧٠	١,٩٨
الإيرادات الغير تشغيلية	١٣	٠,٠٣	٠,٠٦
صافي الدخل	١٣	١,٧٣	٢,٠٤

المدير المالي | المدير العام التنفيذي | عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى١٨
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتموين

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

	٢٠١٦م	٢٠١٥م
الأنشطة التشغيلية		
صافي الدخل للفترة	١٤١،٦٧٣،٥٦٥	١٦٧،٤٣٦،٨٠٣
تعديلات:		
استهلاكات	٧،٩٠٢،٨٩٠	٥،٣١١،٠٩٥
مخصص / (عكس) ديون مشكوك في تحصيلها	١،١٦٩،٦٢٥	(١٠،١٥٦،٧٨٧)
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٦٦١،٤٧٧	٩٤٧،٣٣٦
خسائر بيع ممتلكات ومعدات	--	٥٨،٧٤٧
مكاسب غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية للإتجار	(١،٠٢٨،٤٥٤)	(٢٩٠،٩٣٣)
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٤،٢٩٠،٢٠٩	٣،٨٦١،٧٦١
مخصص مكافآت مستحقة – طويلة الأجل	٧٦٣،٩٩٥	(٨٤٣،١٣٠)
إيرادات استثمارات	(٢٢٦،٨٧٣)	(٨٩٢،٦٢٦)
	١٥٥،٤٣٣،٣٠٤	١٦٥،٤٣٢،٢٦٦
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
(الزيادة) / النقص في ذمم مدينة تجارية	(١٤،٨٦٥،٣٧١)	٥،٥١٧،٦٥٤
الزيادة في المستحق من أطراف ذات علاقة	(٥٤،٤٣٠،٩١٩)	(١٦٠،٦٠٠،١٠٤)
النقص / (الزيادة) في المخزون	٧،٨٢٢،٠٩٢	(١٠،٤٦٠،٦٥٣)
(الزيادة) / النقص في مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	(٣٢،١٩٢،٨٢٧)	٧١،٨٢١،٠٤٠
الزيادة في تأمينات خطابات ضمان بنكية	(١،٦٩٤،٤٨٠)	(٧٧٢،٨٣٠)
النقص في ذمم دائنة تجارية	(٨،٨٢٠،٧٢٨)	(٦،٥٩٣،٣٣١)
النقص في المستحق إلى أطراف ذات علاقة	(٢١٧،١٦٤)	(٥،٨٠٥,٤١٤)
الزيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	١٣،٩٢٣،٢١٢	١٣،١٦٩،٠٨٠
	٦٤،٧٣٠،٢٤٥	٧١،٧٠٧،٧٠٨
مكافآت مستحقة طويلة الأجل المدفوعة	(٣،٤٢٣،٥٦١)	--
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(١،٤٩٧،١٣٤)	(٣،٥٣٧،٧٥٧)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٥٩،٨٠٩،٥٥١	٦٨،١٦٩،٩٥١
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٥٥،٥٨٨،٠٤٨)	(٦٧،٨٩٤،٥٣٦)
إيرادات استثمارات محصلة	--	٦٣٧،٠٩٤
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية	(٥٥،٥٨٨،٠٤٨)	(٦٧،٢٥٧،٤٤٢)
الأنشطة التمويلية		
توزيعات ارباح مدفوعة	(٣،٥٤٠)	(٦٣٦،٠٢٣)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	٤،٢١٧،٩٦٣	٢٧٦،٤٨٦
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	٣٠٤،٢٤٨،١١٥	٤٧٦،٥٢٥،٧٥٤
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	٣٠٨،٤٦٦،٠٧٨	٤٧٦،٨٠٢،٢٤٠
معاملات غير نقدية:		
الزكاة وضريبة الدخل المحملة على حساب المساهمين	١١,٣٨٨,٤٧١	١٢،٤٠٦،٧٨٨

المدير المالي — المدير العام التنفيذي — عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة).

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقاة	الاجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م (مراجعة)	٨٢٠،٠٠٠،٠٠٠	٢٨٦،٦٠٠،١٨٧	٢١١،٥٦٠،١٧٩	١,٣١٨،١٦٠،٣٦٦
صافي ربح الفترة	--	--	١٤١،٦٧٣،٥٦٥	١٤١،٦٧٣،٥٦٥
المحول إلى الاحتياطي النظامي	--	١٤،١٦٧،٣٥٧	(١٤،١٦٧،٣٥٧)	--
الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٧)	--	--	(١١،٣٨٨،٤٧١)	(١١،٣٨٨،٤٧١)
توزيعات أرباح الصافية من الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ١٤)	--	--	(١٤٢،٢٣٤،٩١٦)	(١٤٢،٢٣٤،٩١٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)	**٨٢٠،٠٠٠،٠٠٠**	**٣٠٠،٧٦٧،٥٤٤**	**١٨٥،٤٤٣،٠٠٠**	**١،٣٠٦،٢١٠،٥٤٤**
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م	٨٢٠،٠٠٠،٠٠٠	٢١٦،٧٥٠،٠٩٢	١٨٨،٩٥٦،٨٢٨	١،٢٢٥،٧٠٦،٩٢٠
صافي ربح الفترة	--	--	١٦٧،٤٣٦،٨٠٣	١٦٧،٤٣٦،٨٠٣
المحول إلى الاحتياطي النظامي	--	١٦،٧٤٣،٦٨٠	(١٦،٧٤٣،٦٨٠)	--
الزكاة وضريبة الدخل (إيضاح ٧)	--	--	(١٢،٤٠٦،٧٨٨)	(١٢،٤٠٦،٧٨٨)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥م	٨٢٠،٠٠٠،٠٠٠	٢٣٣،٤٩٣،٧٧٢	٣٢٧،٢٤٣،١٦٣	١،٣٨٠،٧٣٦،٩٣٥

المدير المالي | المدير العام التنفيذي | عضو مجلس الإدارة المفوض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة).

١ - التكوين والنشاط

إن شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") تأسست بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ (٢٩ يناير ٢٠٠٨م) كشركة ذات مسئولية محدودة، ان رأس مال الشركة كان يبلغ 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 نقدا وبمبلغ ١٠٠,٢٦٧,٠٠٠ ريال سعودي تمثل صافي موجودات قسم التموين التابع لها والمحولة اعتبارا من ٢٢ ذو الحجة ١٤٢٨هـ (١ يناير ٢٠٠٨م).

قامت السعودية بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٩هـ (٢٢ أبريل ٢٠٠٨م) ببيع ٤٩٣,٧٥٨ حصة تمثل ٤٩٪ من اجمالي رأس مال الشركة الى شركة التموين الاستراتيجي المحدودة. لقد تم استكمال اجراءات هذه العملية بتاريخ ١٩ رجب ١٤٢٩هـ (٢٢ يوليو ٢٠٠٨م).

قرر الشركاء بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٣٢هـ (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 بالاضافة 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 ١٤٣٢/١/٢٩هـ (٤ يناير ٢٠١١م)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٤٣٢/٣/١٠هـ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

قرر المساهمين في ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٢هـ (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 المستبقاة، وتحويل مبلغ ١٣,٧١٨,٤٢٨ ريال سعودي من رصيد الاحتياطي العام ومبلغ ٤٦,٧٢٣,١٨٠ من الاحتياطي النظامي. قامت الشركة بانهاء 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 ١٩ شعبان ١٤٣٣هـ (٩ يوليو ٢٠١٢م).

حصلت الشركة على السجل التجاري والنظام الأساسي المعدلين الذين يعكسا الاكتتاب 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 وإمتلاك وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

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.

ن الشركة لديها الفروع التالية والتي تعمل بموجب سجلات تجارية منفصلة لكل فرع:

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

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

حي الخالدية
صندوق بريد ٩١٧٨
جدة ٢١٤١٣
المملكة العربية السعودية

٢ - أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية جميع البيانات والإفصاحات اللازمة للقوائم المالية الكاملة المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ويجب قراءة هذه القوائم المالية مقرونة مع القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م. تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ رجب ١٤٣٧هـ الموافق ١٨ أبريل ٢٠١٦م.

(ب) أسس القياس

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات في أوراق مالية للإتجار والاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق والتي تظهر بالقيمة العادلة، وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٢- أسس الإعداد (تابع)

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والايرادات 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 الموجزة:

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، وامكانية 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 موثوقية 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 المقدرة 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.

٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

٤- مستحقات الخدمات المقدمة من الخطوط السعودية والشركات التابعة لها

يتم تسجيل المستحقات التي تنشا عن الخدمات المقدمة من قبل الخطوط الجوية العربية السعودية والشركات التابعة لها حسب التعاقد وبتقديرات موثوقة. هذه المبالغ تظهر الالتزامات الحالية (قانونية أو استدلالية) نتيجةً 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 المستوين 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 تكبدها 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. بناءاً على ذلك، تم إعداد القوائم المالية الاولية على أساس مفهوم الاستمرارية.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة بواسطة الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تتفق مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية النظامية.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.

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 الانتاج الاضافية للإكمال ومصروفات البيع والتوزيع. ويتم تكوين مخصص (عند اللزوم) بالمخزون المتقادم وبطيء الحركة والتالف.

(د) الاستثمارات

١- الاستثمارات في الأوراق المالية للاتجار

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

٢- الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق

يتم تصنيف الاستثمارات ذات الدفعات الثابتة أو المحددة وبتاريخ استحقاق ثابت والتي يكون لدى الإدارة النية والقدرة على الاحتفاظ بها لتاريخ الاستحقاق كاستثمارات محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق. وتقيد 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.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ه) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وخسارة الإنخافض في القيمة. تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. كافة النفقات الأخرى يتم إثباتها في قائمة الدخل عند تكبدها. 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:

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

تتمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في اجمالي التكاليف المتعلقة بشكل مباشر وغير مباشر بالمشاريع تحت التنفيذ ويتم رسملتها كممتلكات وآلات 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 أوقيمة 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) الذمم 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 تعاقدي يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

(ط) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم إحتساب 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. استخدمت الشركة خبير اكتواري مستقل لضمان كفاية مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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 قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات

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

(م) الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية، ويتم الاستدراك لفريضة الزكاة وفقا لمبدأ الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الزكاة وفقا 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.

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 نتائج 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 انشطة الشركة من القطاعين التشغيليين التاليين:

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

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

(س) المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى العملة الوظيفية للشركة على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملات 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.

(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- استثمارات في أوراق مالية للإتجار

تتكون حركة الاستثمارات في الأوراق المالية للإتجار من الآتي:

	٢٠١٦م	٢٠١٥م
الرصيد في بداية الفترة	٢٠٥،١٧٠،٨٧٤	٢٠٣،٥١٢،٨٠٩
أرباح غير محققة في استثمارات في أوراق مالية للإتجار	١،٠٢٨،٤٥٤	٢٩٠،٩٣٣
	٢٠٦،١٩٩،٣٢٨	٢٠٣،٨٠٣،٧٤٢

يمثل الاستثمار أعلاه وحدات صناديق الاستثمار بالريال السعودي.

٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

تتكون حركة الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق كما في ٣١ مارس:

		٢٠١٦م	٢٠١٥م
الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق – قصيرة الأجل	٥-١	--	١٠٠،٠٠٠،٠٠٠
الاستثمارات المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق – طويلة الأجل	٥-٢	٤٠،٠٠٠،٠٠٠	٤٠،٠٠٠،٠٠٠

٥-١ إن صكوك مجموعة بن لادن المحدودة مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٧٪ يتم احتسابه كل ثلاثة أشهر وتم إستردادها في ٧ أكتوبر ٢٠١٥م.

٥-٢ إن صكوك البنك السعودي البريطاني (ساب) ("صكوك ٢") مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٤٪ يتم احتسابه كل ستة أشهر. سيتم تسييل صكوك ٢ في ٢٠٢٠م إلا أن البنك السعودي البريطاني (ساب) قادر على استعادة الصكوك في ٢٠١٨م من خلال خيار الشراء. قامت الشركة بشراء استثمار صكوك ٢ بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٦- ممتلكات ومعدات

تشمل الممتلكات و المعدات مبلغ يعادل ٣٤٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٣٠,٩ مليون ريال سعودي) في اعمال رأسمالية تحت التنفيذ و التي تتمثل في اعمال تشييد في مباني جديدة لوحدة التشغيل بالمدينة المنورة و سكن العاملين بالدمام و مشروع المغسلة بجدة.

٧- الزكاة وضريبة الدخل

حملت الشركة مستحقات الزكاة وضريبة الدخل للفترة على الأرباح المبقاة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م البالغة ١١,٣٨٨,٤٧١ ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٢,٤٠٦,٧٨٨ ريال سعودي).
انتهت الشركة من ربوطاتها الزكوية والضريبية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. قدمت الشركة إقراراتها الزكوية والضريبية للأعوام من ٢٠٠٩م إلى ٢٠١٤م ودفعت المبالغ المستحقة وفقا للاقرارات والتي لا تزال قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

٨- إيرادات

	٢٠١٦م	٢٠١٥م
إيرادات التموين الجوي	٣٩٨،١٠٢،٩٩١	٤١٠،٥٧٩،٩٦٢
إيرادات المبيعات الجوية	٦٦،٤٨٥،٩٦٤	٥٥،٣٠٠،١٠٥
ايردات صالة رجال الأعمال	٣٦،٧٧٦،٣٩٧	٢٩،١١٦،٥٦٨
إيرادات باستثناء شركات طيران	٥٠،٤٢٦،٧٦٠	٥٥،٥٩٥،٤٣٦
إيرادات تشغيلية أخرى (إيضاح ٩)	٧،٣٧٣،٧٣٠	٩،٧٥٦،٩٨٧
	٥٥٩،١٦٥،٨٤٢	٥٦٠،٣٤٩،٠٥٨

٩- إيرادات تشغيلية أخرى

	٢٠١٦م	٢٠١٥م
مبيعات مرافق المجمعات	٤٤١،٣٨٠	٤٢٦،٩٥٨
دخل من مشتريات حصرية وخدمات مقدمة للموردين	٦٢٠،٧٤٣	٣،٠٧٨،٧٢٩
رسوم نقل معدات الطيران	٦،٣١١،٦٠٧	٦،٢٥١،٣٠٠
	٧،٣٧٣،٧٣٠	٩،٧٥٦،٩٨٧

١٠- تكلفة الإيرادات

	٢٠١٦م	٢٠١٥م
تكلفة المواد والسلع المباعة	٢٣٢،٠٣٠،٨٦١	٢٣٥،٤٧١،١٠١
تكلفة الموظفين	٥٥،١٠٤،٩٣٣	٥٥،٣٢٦،٨٦٩
إيجار وصيانة وحدات الإنتاج	٢٧،٦٧٠،١٦٠	٢٣،٧٩٦،٠١٠
الاستهلاك	٦،٦٠٩،٢٦٧	٤,٣٧٦،٨٣٧
تكاليف التشغيل الأخرى (إيضاح ١١)	٤٦،٤٥٥،١٩٧	٤٦،٦٤٤،١٥٤
	٣٦٧،٨٧٠،٤١٨	٣٦٥،٦١٤،٩٧١

١١- تكاليف تشغيلية أخرى

	٢٠١٦م	٢٠١٥م
اتصالات ومرافق - صافي	٤،٧٧٩،٦١٠	٤،٦٢٣،٥٩١
مستلزمات ومواد متنوعة	٩،٦٨٧،٨٦٩	٩،٩٢٦،٨٧١
عقود خدمات	٢١،٤٦٥،١٢٢	١٩،٧٢٥،٣٤٥
تكاليف تشغيلية أخرى	١٠،٥٢٢،٥٩٦	١٢،٣٦٨،٣٤٧
	٤٦،٤٥٥،١٩٧	٤٦،٦٤٤،١٥٤

١٢- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أ- تتكون الأطراف ذات علاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع والشركات الزميلة والشقيقة والمديرين وكبار الموظفين والإدارة العليا. يتم إعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

ب- فيما يلي أهم الأطراف ذات العلاقة للشركة والأرصدة الناشئة بها للفترة المنتهية ٣١ مارس ٢٠١٦م:

الإسم	العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٦م	٢٠١٥م	رصيد الإقفال ٢٠١٦م	٢٠١٥م
مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن ذمم مدينة تجارية:						
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	مساهم	تشغيلية / تجارية	٣٥٦،١٥٢،٠٠٠	٣٥٩،٧٠٥،٠٠٠	٤٥٠،٥٩٤،٥٧٧	٥٨٧،٤٢١،٢٩٥
شركة مجموعة الحكير المساهمة	مساهم	تشغيلية / تجارية	--	--	٣٦٧،٩٤٩	٣٦٧،٩٤٩
شركة الخطوط السعودية للشحن	شركة شقيقة	تشغيلية / تجارية	٣،٧٠٨،٠٠٠	٣،٧٨٤،٠٠٠	٢٦،٢٥٥،٠٥٤	١٣،١٤٥،١٩١
نيورست جروب هولدنج اس ال	مساهم	تشغيلية / تجارية	٢٥٦،٠٠٠	--	١٥،٨٨١	--
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	شركة شقيقة	تشغيلية / تجارية	١٣،٣٦١،٠٠٠	١٤،٤٢٤،٠٠٠	٢٧،١٤٤،٥٤٠	٢٤،٤٣٧،٧٤٩
					٥٠٤،٣٧٨،٠٠١	٦٢٥،٣٧٢،١٨٤
مستحق إلى أطراف ذات علاقة ذمم دائنة تجارية:						
نيورست جروب هولدنج اس ال	مساهم	تشغيلية / تجارية	٤،٢٩٠،٠٠٠	٣،٠٠٠،٠٠٠	--	٧٣،٢٠٧
شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري	شركة شقيقة	تشغيلية / تجارية	١١٣،٠٠٠	١٤،٠٠٠	١٥،٣٥٨،٤٨٦	٦،٥٥٦،٩٣١
					١٥,٣٥٨،٤٨٦	٦،٦٣٠،١٣٨

ج- كان المكافآت والتعويضات والمكافآت لموظفي الإدارة العليا / المدراء التنفيذيين ورسوم حضور أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس المدفوعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس، كما يلي:

الإسم	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة ٢٠١٦م	٢٠١٥م
موظفي الإدارة العليا	مكافأة	١،١٤٧،٢١٨	١،١٦٤،٠١٢
أعضاء مجلس الإدارة	رسوم سنوية	٥٦٣،٠٠٠	٦٦٩،٠٠٠

١٣- ربحية السهم

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

١٤- توزيعات أرباح

في تاريخ ٣ مارس ٢٠١٦م اعتمد مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٤٣،٥مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد بعد الزكاة وقبل خصم ضريبة الدخل من الأرباح الأولية للشركة.

١٥- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٨٢٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٨٢٠ مليون ريال سعودي) مقسم إلى ٨٢ مليون سهم (٢٠١٥م: ٨٢ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم (٢٠١٥م: ١٠ ريال سعودي للسهم). كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م مملوك من قبل المساهمين التالي أسمائهم:

	عدد الأسهم	القيمة بالريال السعودي	%
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	٢٩،٢٧٤،٠٠٠	٢٩٢،٧٤٠،٠٠٠	٣٥,٧
شركة التموين الاستراتيجي المحدودة	٢٠،٣٧٥،٩١٨	٢٠٣،٧٥٩،١٨٠	٢٤,٨٤
مساهمون مكتتبون	٣٢،٣٥٠،٠٨٢	٣٢٣،٥٠٠،٨٢٠	٣٩,٤٦
	٨٢،٠٠٠،٠٠٠	٨٢٠،٠٠٠،٠٠٠	١٠٠

١٦- ارتباطات والتزامات محتملة

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

	٢٠١٦م (غير مراجعة)	٢٠١٥م (غير مراجعة)
ارتباطات رأسمالية	٩٧،٩٦٨،٢٧٧	٢٠٨،٤٨٩،٥٤٩
خطابات ضمان	١٦،٥٠١،٨٩٣	١٠،٩٣٩،٩٤١

١٧- التقارير القطاعية

ترتبط المعلومات القطاعية بأنشطة الشركة كأساس لاعداد معلوماتها المالية الخاصة. الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للقطاعات تشمل البنود التي لها علاقة مباشرة بقطاع معين، والبنود التي يمكن توزيعها على القطاعات المختلفة وفقا لأساس ثابت.

تتكون أنشطة الشركة من قطاعي الأعمال التاليين:

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

إن الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة كما في وللفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م و٢٠١٥م على أساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

	التموين	المبيعات الجوية	المجموع
٢٠١٦م (غير مراجعة)			
الموجودات	١،٨٥٦،٠٠٤،٧٠٥	١٣٨،٩٢٠،٦٣٩	١،٩٩٤،٩٢٥،٣٤٤
الالتزامات	٦٣٧،٦١٨،٨٧٦	٥١،٠٩٥،٩٢٤	٦٨٨،٧١٤،٨٠٠
الإيرادات	٤٩٢،٦٧٩،٨٧٨	٦٦،٤٨٥،٩٦٤	٥٥٩،١٦٥،٨٤٢
صافي الربح	١٢٩،٠٩٤،١٢٥	١٢،٥٧٩،٤٤٠	١٤١،٦٧٣،٥٦٥
٢٠١٥م (غير مراجعة)			
الموجودات	١،٨٥٦،٢٦٧،٥٤٠	١٢٠،٠٩٧،٩٤٣	١،٩٧٦،٣٦٥،٤٨٣
الالتزامات	٥٤٤،٧٣٣،٧٧٨	٥٠،٨٩٤،٧٧٠	٥٩٥،٦٢٨،٥٤٨
الإيرادات	٥٠٥،٠٤٨،٩٥٣	٥٥،٣٠٠،١٠٥	٥٦٠،٣٤٩،٠٥٨
صافي الربح	١٥١،١٧٤،١٦٥	١٦،٢٦٢،٦٣٨	١٦٧،٤٣٦،٨٠٣

١٨- إعادة تصنيف

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

إعادة التصنيف من بند	إعادة التصنيف إلى بند:	المبلغ
نقد وما في حكمه	استثمارات في أوراق مالية للأتجار	٢٠٠،٠٠٠،٠٠٠
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	استثمارات في أوراق مالية للأتجار	٣،٨٠٣،٧٤٢

المدير المالي | المدير العام التنفيذي | عضو مجلس الإدارة المفوض