

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

صفحة	فهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة حقوق المساهمين
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٠ - 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 ٢٠١٤ وقوائم الدخل وحقوق المساهمين والتدفقات النقدية ذات الصلة 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 مسؤولة إدارة الشركة وأن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا على هذه القوائم المالية بناءً 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 والتقدير 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 ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة، كما وتتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بأعداد وعرض هذه القوائم المالية.

ديلويت أند توش
بكر أبو الخير وشركاهم

المطهر بن يحيى حميد الدين
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٩٦

٢٦ ربيع الثاني ١٤٣٦
١٥ فبراير ٢٠١٥

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
الموجودات			
موجودات متداولة			
٨٨٢,٨١٥,٧٥٢	٦٧٦,٩٠٨,٥٩٩	٣	نقد وما في حكمه
٥٦,٦٦٤,٤٢٩	٨٤,٩٦٤,٨٢٥	٤	ذمم مدينة تجارية
٣٦٢,٤٠٧,٤٧٨	٤٦٤,٧٤٨,٤٣٠	١١	مطلوب من جهات ذات علاقة
٧٦,٦٢٩,٧٥١	٨٦,٧٥٣,٥٧٢	٥	مخزون
٦٨,٥٩٨,٩٧١	١٥٤,٢٧٣,٥٦٦		مصاريف مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
١,٤٤٧,١١٦,٣٨١	١,٤٦٧,٦٤٨,٩٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة			
١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٦	استثمار محتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق
٩٨,١١٩,٦٥٥	١٩١,٤٩٧,٣٩١	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,١٦٩,٠٤٨	١٠,١٦٧,١١١	٧	تأمينات خطابات ضمان
٢٤٨,٢٨٨,٧٠٣	٣٤١,٦٦٤,٥٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
١,٦٩٥,٤٠٥,٠٨٤	١,٨٠٩,٣١٣,٤٩٤		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
١٤٠,٤٦٥,٠٣٩	١٦٢,٤١٩,٤٧٣		ذمم دائنة تجارية
١٢,١١٠,٨٥٨	١٢,٤٣٥,٥٥٢	١١	مطلوب لجهات ذات علاقة
٢,٧٩٢,٥٤١	٣,٥٧٢,٣٧٤	١٤	توزيعات ارباح مستحقة الدفع
٢٣٠,٧٢٧,١٨٨	٢٤١,١٠٧,١٨٣	٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٣٨,٢٧٣,٤٠٢	٤٠,٢٩٥,٧٧٦	١٢	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٤٢٤,٣٦٩,٠٢٨	٤٥٩,٨٣٠,٣٥٨		مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة			
١١٢,٤٠٧,٠٤٤	١١٦,٩٢٠,٥٧٠	١٠	تعويضات نهاية الخدمة
-	٦,٨٥٥,٦٤٦		مكافآت مستحقة - طويلة الاجل
١١٢,٤٠٧,٠٤٤	١٢٣,٧٧٦,٢١٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق المساهمين			
٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٥١,٣٥٦,٨٠٩	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	١٣	احتياطي نظامي
١٨٧,٢٧٢,٢٠٣	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨		ارباح مستبقاة
١,١٥٨,٦٢٩,٠١٢	١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠		مجموع حقوق المساهمين
١,٦٩٥,٤٠٥,٠٨٤	١,٨٠٩,٣١٣,٤٩٤		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
			الايادات:
١,٤٢٩,٦٨٢,٩٦٥	١,٦٠٣,٤١٣,٨٥٤		ايادات التموين الجوي
١٨٨,٩٦٧,٤٥٩	٢٠٩,٣٩٢,٧٥٨		ايادات المبيعات الجوية
٦٦,٧٧٩,٩٣١	٩٠,٥٩٠,١٣٢		ايادات صالات رجال الاعمال
١٣٥,١٦٩,٥٢٦	١٧٦,٣٩٩,٦١٥		ايادات التموين من غير خطوط الطيران
٤٦,٨٩٨,٢٨٤	٥٦,١٤٣,٧١١	١٨	ايادات تشغيلية اخرى
١,٨٦٧,٤٩٨,١٦٥	٢,١٣٥,٩٤٠,٠٧٠	٢١ و ١١	اجمالي الايرادات
			كلفة الايرادات
(٧٧٦,٣٣٠,٧٤٥)	(٩١٥,٤٤٠,٢٧٤)		كلفة مواد وبضائع
(١٨١,٠٥٣,٣٧٥)	(١٨٨,٧٦٠,٠٤١)		تكاليف موظفين
(٨٢,٥٤٩,٦٣٥)	(٨٤,٧٨٧,١٢٢)		ايجارات وصيانة وحدات الانتاج
(١٢,٨٤١,١٤٢)	(١٥,٢٩١,٩٩٩)		استهلاكات
(١٢٢,٨٠٨,٥٤١)	(١٥٧,٠٨٦,٢٦٨)	١٩	تكاليف تشغيلية اخرى
(١,١٧٥,٥٨٣,٤٣٨)	(١,٣٦١,٣٦٥,٧٠٤)		اجمالي كلفة الايرادات
٦٩١,٩١٤,٧٢٧	٧٧٤,٥٧٤,٣٦٦		الربح الاجمالي
(١٤٦,١٠٤,٢٢٨)	(١٤١,٢٤٩,٥٦٤)	١٥	مصاريف عمومية وادارية
٥٤٥,٨١٠,٤٩٩	٦٣٣,٣٢٤,٨٠٢		الربح من الاعمال
٢٣,٥٤١,٤١٣	٢٠,٦٠٨,٠٣٠		ايرادات/مصاريف اخرى، بالصافي
٥٦٩,٣٥١,٩١٢	٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢	٢١ و ١٧	الربح الصافي
٦,٩٤	٧,٩٧	١٧	ربحية السهم من صافي الربح



عضو مجلس الادارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	ارباح مستبقة	الاجمالي	
١	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٤٢١,٦١٨	١٤٧,٢٧٦,٩٨٥	١,٠٦١,٦٩٨,٦٠٣	١ يناير ٢٠١٣
-	-	-	٥٦٩,٣٥١,٩١٢	٥٦٩,٣٥١,٩١٢	صافي ربح السنة
١٣	-	٥٦,٩٣٥,١٩١	(٥٦,٩٣٥,١٩١)	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
١٢	-	-	(٤٦,٢١٧,٣٦٥)	(٤٦,٢١٧,٣٦٥)	الزكاة وضريبة الدخل
١٤	-	-	(٤٢٦,٢٠٤,١٣٨)	(٤٢٦,٢٠٤,١٣٨)	توزيعات ارباح
	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥١,٣٥٦,٨٠٩	١٨٧,٢٧٢,٢٠٣	١,١٥٨,٦٢٩,٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
-	-	-	٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢	٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢	صافي ربح السنة
١٣	-	٦٥,٣٩٣,٢٨٣	(٦٥,٣٩٣,٢٨٣)	-	المحول الى الاحتياطي النظامي
١٢	-	-	(٤٦,٢٠١,٧٤٦)	(٤٦,٢٠١,٧٤٦)	الزكاة وضريبة الدخل
١٤	-	-	(٥٤٠,٦٥٣,١٧٨)	(٥٤٠,٦٥٣,١٧٨)	توزيعات ارباح
	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٦,٧٥٠,٠٩٢	١٨٨,٩٥٦,٨٢٨	١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٤



عضو مجلس الادارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤	الأنشطة التشغيلية
٥٦٩,٣٥١,٩١٢	٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢	الربح الصافي
		تعديلات:
١٥,٤٩٤,٢٣٨	١٨,٤٩٩,٩١١	استهلاكات
(٥,٢٩٠,١٥٧)	(٣١,٠٧٦,٠٣١)	عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١,٢٨٣,٠٦١)	٢,٠٨٣,١٤٩	مخصص/(عكس مخصص) بضاعة بطينة الحركة
٢٤٧,٤٤٣	٨١,٠٧٩	خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠,٢٣٧,٣٧٢	١٤,١٨٦,٣٢٦	مخصص تعويضات نهاية الخدمة
-	٦,٨٥٥,٦٤٦	مكافآت مستحقة - طويلة الاجل
(١,٩٨٧,٤٧٢)	(٣,٦٨٩,٣٨٢)	إيرادات استثمار
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤,٠٦٨,٤١٨	١,٩٢٨,٧٥٤	ذمم مدينة تجارية
(١٠٧,٩١١,١٠٩)	(١٠١,٤٩٤,٠٧١)	المطلوب من جهات ذات علاقة
(٢,٠٦٦,٥٦٠)	(١٢,٢٠٦,٩٧٠)	مخزون
(٦,٤١١,٣١٩)	(٨٥,٠٠٦,٣٧٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة اخرى
(١٦٠,٠٠٠)	١,٩٣٧	تأمينات خطابات ضمان
(١١,١٦٦,٣٥١)	٢١,٩٥٤,٤٣٤	ذمم دائنة تجارية
١٢,١١٠,٨٥٨	٣٢٤,٦٩٤	المطلوب لجهات ذات علاقة
٢٨,٣٨٩,٥٠٦	١٠,٣٧٩,٩٩٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
٥١٣,٦٢٣,٧١٨	٤٩٦,٧٥٥,٩٢٨	النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
(١٣,٢٦٣,٥١٨)	(٩,٦٧٢,٨٠٠)	تعويضات نهاية الخدمة المدفوعة
٥٠٠,٣٦٠,٢٠٠	٤٨٧,٠٨٣,١٢٨	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٤,١٣٧,٨٥١)	(١١٢,٠٣٥,٧٢٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢٢,٩٩٢	٧٧,٠٠٠	منحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	استثمار محتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق
١,٣٥٩,١٢٢	٣,٠٢١,١٦٢	إيرادات استثمار مستلمة
(١٦٢,٤٥٥,٧٣٧)	(١٠٨,٩٣٧,٥٦٤)	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية



عضو مجلس الادارة المفوض



المدير العام التنفيذي



المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

(بالريال السعودي)

٢٠١٣	٢٠١٤
(٤٢,٩٢٦,٥٥٥)	(٤٤,١٧٩,٣٧٢)
(٤٢٤,١٠٠,٦٠٣)	(٥٣٩,٨٧٣,٣٤٥)
(٤٦٧,٠٢٧,١٥٨)	(٥٨٤,٠٥٢,٧١٧)
(١٢٩,١٢٢,٦٩٥)	(٢٠٥,٩٠٧,١٥٣)
١,٠١١,٩٣٨,٤٤٧	٨٨٢,٨١٥,٧٥٢
٨٨٢,٨١٥,٧٥٢	٦٧٦,٩٠٨,٥٩٩
٢٩,١٧٥	٥,٢٧١
٢٣٠,٣٣١	٤٣٩,١٨٥
٢,٧٩٢,٥٤١	٣,٥٧٢,٣٧٤
٤٦,٢١٧,٣٦٥	٤٦,٢٠١,٧٤٦
٦٢٨,٣٥٠	٦٦٨,٢٢٠

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 مقدما وارصدة مدينة أخرى

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط

كانت شركة الخطوط السعودية للتموين ("الشركة") مسجلة بمثابة شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٧٥٧٤١ بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٩هـ — (٢٩ يناير ٢٠٠٨م)، ان رأس مال الشركة كان يبلغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي وكان مقسما 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 ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ 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 مسؤولية 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 المساهمون 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 الأرباح المستتفة، 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 متضمنا قيمة اسمية ١٠ ريال للسهم و علاوة إصدار 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	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	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 اللذين يعكسان الإكتتاب العام.

يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في تقديم خدمات الاعاشة المطهية وغير المطهية للقطاعات 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 تطلع من مطار القاهرة الدولي.

شركة الخطوط السعودية للتموين (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

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

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد القوائم المالية وفقاً 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 الإيرادات والمصاريف خلال الفترة المالية. وعلى الرغم من أن هذه التقديرات والافتراضات تعتمد على معرفة الإدارة بالاحداث الجارية، إلا ان النتائج الفعلية من الممكن أن لا تتطابق مع هذه التقديرات.

تحقيق الإيرادات

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

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بكلفة الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. ويتم توزيع المصاريف، إذا دعت الحاجة لذلك، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

المخزون

تظهر البضاعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة المستردة، أيهما أقل. ويتم تحديد الكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. كما يتم تكوين مخصص للأصناف التي تعتبر بطيئة الحركة أو تالفة.

الموجودات المالية والمطلوبات المالية

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق والذمم المدينة التجارية والمطلوب الى جهات ذات علاقة وتأمينات خطابات ضمان. وفيما عدا الاستثمارات تظهر الموجودات المالية بقيمتها الاسمية بعد تنزيل مخصص المبالغ غير القابلة للاسترداد المقدرة.

تصنف المطلوبات المالية بناء على الغاية من الاتفاقيات الموقعة بين الطرفين، وتتكون المطلوبات المالية الجوهرية من الذمم الدائنة التجارية والمطلوب الى جهات ذات علاقة وتوزيعات الأرباح المستحقة والتي تظهر بقيمتها الاسمية.

ان الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. إن طريقة الفائدة الفعلية هي طريقة لاحتساب التكلفة المطفأة للأصل المالي او الالتزام المالي ولتخصيص إيراد ومصروف الفائدة او المصاريف على الفترة الخاصة بها.

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 وحدث زيادة في عدد الدفعات التي يتأجل سدادها إلى ما هو أطول من متوسط فترة الائتمان العادية وكذلك التغيرات الملحوظة في الظروف الاقتصادية الوطنية أو المحلية التي ترتبط بحدوث تعثر في سداد الذمم المدينة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات المالية من خلال استخدام حساب مخصص 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 فيما عدا الأراضي بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس حياتها العملية 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 رسملتها 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 تدهور 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 تدهور في قيمة الأصل غير المتداول إذا كانت قيمته الدفترية أعلى من قيمته القابلة للاسترداد، ومن أجل تحديد قيمة التدهور 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.

ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات 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 اثبات توزيعات الأرباح النهائية كمطلوبات عند اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين. تم 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 و يتم 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:

- التموين 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.

الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التيقن من التقديرات

الأحكام الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة:

عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمذكورة أعلاه، قامت الإدارة باتخاذ الأحكام التالية والتي لها أثر جوهري على المبالغ المدرجة في القوائم المالية (بصرف النظر عن تلك التي تنطوي على التقديرات) والتي يتم التعامل معها أدناه:

المصاريف المستحقة لخدمات مقدمة من قبل السعودية وشركاتها الشقيقة

يتم تكوين المصاريف المستحقة من قبل الشركة مقابل خدمات مقدمة من قبل السعودية وشركاتها الشقيقة بناء على شروط تعاقدية وفي بعض الحالات بناء على توقعات صحيحة. يجري تسجيل تلك المبالغ الى الحد الذي يكون لدى الشركة التزام حاضر (قانوني أو ضمني) ناشئ كنتيجة لحدث سابق ومن المحتمل ان يتطلب الامر تدفق موارد لتسديد الالتزام الذي يمكن تقديره بشكل موثوق. ويتطلب ذلك ممارسة حكم من قبل الادارة بناء على خبرة سابقة وتطبيق لشروط العقد والعلاقات مع السعودية وشركاتها الشقيقة.

المصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

تم أدناه مناقشة الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمصادر المستقبلية والرئيسية الأخرى لتقدير حالة عدم التأكد في تاريخ التقرير والتي لها خطر جوهري يؤدي إلى تعديل مادي على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة.

مخصص البضاعة بطيئة الحركة والمتقدمة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل. يتم إجراء تعديلات لخفض تكلفة البضاعة إلى قيمتها القابلة للتحقق، إذا لزم الأمر وذلك على مستوى المنتج فيما يتعلق بالفائض المقدر وأرصدة التقادم والأرصدة المنخفضة قيمتها. إن العوامل التي تؤثر على تلك التعديلات تتضمن التغيرات في الطلب والتدهور المادي ومشاكل الجودة.

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تحديد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على مجموعة من العوامل لضمان عدم المبالغة في مستحقات الإيرادات المدينة نظراً لعدم قابلية تحصيلها. ويستند مخصص الديون المشكوك في تحصيلها الخاص بكافة العملاء على مجموعة متنوعة من العوامل، بما في ذلك الجودة الشاملة وأعمار الذمم المدينة والتقييم الائتماني المستمر لظروف العملاء المالية، ولكن فيما يتعلق بضمم جهات ذات علاقة، تعتقد الإدارة بأنها في العادة قابلة للاسترداد بشكل كامل نتيجة للعلاقة مع السعودية. أيضاً، يتم تسجيل مخصصات محددة للحسابات الفردية عندما تكون الشركة على علم بعدم قدرة العميل على الوفاء بالتزاماته المالية، على سبيل المثال تدهور نتائج أعمال العميل أو مركزه المالي.

٣ - النقد وما في حكمه

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٣٠٧,٥٩٣	٢,١٠٥,٩٤٥	نقد في الصندوق
٨٨١,٥٠٨,١٥٩	٦٧٤,٨٠٢,٦٥٤	نقد لدى البنوك
٨٨٢,٨١٥,٧٥٢	٦٧٦,٩٠٨,٥٩٩	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٤ - الذمم المدينة التجارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤٠,٠٩٠,٤٠٨	١٣٨,١٦١,٦٥٤	ذمم مدينة تجارية
(٨٣,٤٢٥,٩٧٩)	(٥٣,١٩٦,٨٢٩)	ينزل: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٥٦,٦٦٤,٤٢٩	٨٤,٩٦٤,٨٢٥	

تمثل الارصدة المطلوبة من خمسة عملاء ٥٧٪ (٢٠١٣: ٦٣٪) من اجمالي الذمم المدينة التجارية.

٥ - المخزون

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٥,٩١٠,٢٤٢	٢٨,١٦٦,٨٩٠	تموين (طعام، مشروبات واصناف اخرى)
٤٣,٥٣٠,٩٦١	٥٠,٩١٧,٠٣٨	مخزون مبيعات جوية
٧,٩٠٤,٥٤٩	١٠,٠٥١,٦١٠	مواد تغليف واخرى
٣,٨٠٩,٠٩٨	٣,٧٨٧,٠٩٧	قطع غيار
(٤,٥٢٥,٠٩٩)	(٦,١٦٩,٠٦٣)	مخصص بضائع بطينة الحركة وتالفة
٧٦,٦٢٩,٧٥١	٨٦,٧٥٣,٥٧٢	

٦ - الاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق

إن الاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق يتكون من:

- صكوك مجموعة بن لادن المحدودة مع عائد سايبور بالإضافة إلى هامش ربح بنسبة ١,٧٪ يتم احتسابه كل ثلاثة أشهر وسيتم تسهيل الصكوك بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠١٥ إلا أن مجموعة بن لادن للصكوك المحدودة قادرة على استرداد الصكوك بشكل دوري بعد تاريخ 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 استرداد الصكوك في ٢٠١٨ من خلال خيار الشراء. قامت الشركة بشراء هذا الاستثمار بمبلغ ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

٧ - تأمينات خطابات الضمان بنكية

تمثل تأمينات خطابات الضمان البنكية ١٠٠٪ من قيمة هذه الخطابات ، سوف تنتهي خطابات الضمان بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٨ - الممتلكات والالات والمعدات

١ يناير	الإضافات	الاستيعادات	التحويلات	٣١ ديسمبر	
٣٣,٧٨٦,٠٥٨	-	-	-	٣٣,٧٨٦,٠٥٨	الكلفة:
٢٣,١٩٩,٥٣٥	٣,٠٧١,٨٥٦	(٢٦٥,٣٧٠)	٢,٣١٧,٨٥٨	٢٨,٣٢٣,٨٧٩	اراضي
٥٨,٦٢٦,٤٥٧	١٧,٧٩٤,٧١٧	(٢,١٠٤,٧٥٠)	٢,٩٢٦,٦٦٩	٧٧,٢٤٣,٠٩٣	تحسينات على المأجور
٣٦,٣٣١,٣٥٢	١١,٢٥٣,٦٧٩	(٥٧٥,٥٥٨)	١١,٠٣٨,٩٢٨	٥٨,٠٤٨,٤٠١	معدات
٧,٠٨٧,٢٣٩	٧٩,٩١٥,٤٧٤	-	(١٦,٢٨٣,٤٥٥)	٧٠,٧١٩,٢٥٨	سيارات
١٥٩,٠٣٠,٦٤١	١١٢,٠٣٥,٧٢٦	(٢,٩٤٥,٦٧٨)	-	٢٦٨,١٢٠,٦٨٩	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
					مجموع الكلفة
١٢,٢٣٤,٠١١	٢,٧٥٢,٨١٢	(٢٦٥,٣٧٠)	-	١٤,٧٢١,٤٥٣	الاستهلاك المتراكم:
٣٠,٦٤٥,٣٨٠	١٠,٧٤٣,٧١٢	(١,٩٩٥,٤٨٠)	-	٣٩,٣٩٣,٦١٢	تحسينات على المأجور
١٨,٠٣١,٥٩٥	٥,٠٠٣,٣٨٧	(٥٢٦,٧٤٩)	-	٢٢,٥٠٨,٢٣٣	معدات
٦٠,٩١٠,٩٨٦	١٨,٤٩٩,٩١١	(٢,٧٨٧,٥٩٩)	-	٧٦,٦٢٣,٢٩٨	سيارات
٩٨,١١٩,٦٥٥					مجموع الاستهلاك
					القيمة الدفترية الصافية ١ يناير
					القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر
				١٩١,٤٩٧,٣٩١	

تتمثل أعمال رأسمالية قيد التنفيذ الرئيسية في أعمال انشاء مبنى جديد في المدينة المنورة ومجمع الدمام المبنين على أرض مستأجرة، ومشروع المغسلة و تكلفة الرافعات التي اشترتها الشركة ولا تزال تحت التخليص الجمركي.

٩ - المصاريف المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٥,٩٥٠,٠١٤	٢٩,٨٣١,٤٦٦	مستحقات الموظفين
١٨٥,٦٥٦,٤٤٩	١٩٧,٥٢٧,٩٤٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى
١٩,١٢٠,٧٢٥	١٣,٧٤٧,٧٧٥	مخصص اعادة الهيكلة
٢٣٠,٧٢٧,١٨٨	٢٤١,١٠٧,١٨٣	

تتضمن المصاريف المستحقة والمطلوبات الاخرى خدمات مقدمة من السعودية ولم تصدر بها فواتير بمبلغ ٦٧,١٢٥,١٢٤ ريال سعودي (٢٠١٣: ٩٦,٤٣٣,٣٨٤ ريال سعودي).

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

١٠ - تعويضات نهاية الخدمة

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٠٥,٤٣٣,١٩٠	١١٢,٤٠٧,٠٤٤	الرصيد في ١ يناير
٢٠,٢٣٧,٣٧٢	١٤,١٨٦,٣٢٦	المخصص للسنة
(١٣,٢٦٣,٥١٨)	(٩,٦٧٢,٨٠٠)	المدفوع خلال السنة
١١٢,٤٠٧,٠٤٤	١١٦,٩٢٠,٥٧٠	٣١ ديسمبر

١١ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

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

العلاقة	الاسم
شريك	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية")
أحد الشركاء النهائيين	نيورست جروب هولدينج اس ال
شركة شقيقة	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
شركة شقيقة	شركة مجموعة الحكير المساهمة
شركة شقيقة	شركة السعودية للعقار والتنمية المحدودة
شركة شقيقة	شركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة
أطراف ذوي صلة	مجلس الإدارة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٢٨٥,١٤٩,٠٠٠	١,٤٢٧,٦٥٥,٠٠٠	خدمات تموين واخرى مقدمة الى السعودية
٤,٤٣٠,٠٠٠	١١,٣٢٢,٠٠٠	خدمات ومصاريف اخرى محملة من السعودية
٢٢,١١٦,٠٠٠	٤٤,٧٩٦,٠٠٠	صافي خدمات مقدمة الى/ محملة من شركة السعودية للخدمات الارضية
٢٦,٩٤٨,٠٠٠	١٨,٨٢٧,٠٠٠	صافي خدمات مقدمة الى/ محملة من شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
١,٤٣١,٠٠٠	١,٢١٣,٠٠٠	صافي خدمات مقدمة الى/ محملة من نيورست جروب هولدينج اس ال
٢,٨٢٠,٠٠٠	١,٤٧٢,٠٠٠	صافي خدمات مقدمة الى شركة مجموعة الحكير المساهمة
٣,٨٤٠,٠٠٠	٣,٨٤٠,٠٠٠	إعادة توزيع مصاريف ايجار
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	اتعاب ادارة
١,٩٨٣,٠٠٠	٢,٣٧٤,٠٠٠	اتعاب ومصاريف مجلس الإدارة

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٣٥,٢٩٢,٦٢١	٤٤٤,٥٤٦,٧٥٦	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية - ذمم تجارية (بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٠,٧٤٠,٩٢٥ ريال سعودي في ٢٠١٤ و ١١,٥٩٣,٠٧٧ ريال سعودي في ٢٠١٣)
١٥,٤٠٨,٤٩٢	١١,٣٩٧,٨١٠	الشركة السعودية للخدمات الارضية المحدودة
١١,٢٨٧,٦٦٢	٨,٤٣٥,٩١٥	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
٤١٨,٧٠٣	٣٦٧,٩٤٩	شركة مجموعة الحكير المساهمة
٣٦٢,٤٠٧,٤٧٨	٤٦٤,٧٤٨,٤٣٠	

إن الإيرادات والذمم 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 ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦,٥٤٢,٩٣١	٦,٥٥٧,٦٣١	شركة السعودية للعقار والتنمية المحدودة
٥,٥٦٧,٩٢٧	٥,٨٧٧,٩٢١	نيورست جروب هولدينج اس ال *
١٢,١١٠,٨٥٨	١٢,٤٣٥,٥٥٢	

ان تفاصيل هذ المعاملات والارصدة هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٢٨٥,١٤٩,٠٠٠	١,٤٢٧,٦٥٥,٠٠٠	الايرادات من السعودية
%٦٩	%٦٧	نسبة الايرادات من السعودية
٣٣٥,٢٩٢,٦٢١	٤٤٤,٥٤٦,٧٥٦	الذمة المدينة المطلوبة من الخطوط السعودية
%٨٠	%٨١	نسبة الذمة المدينة المطلوبة من السعودية الى اجمالي الذمم المدينة

١٢ - الزكاة وضريبة الدخل

يتكون وعاء الزكاة مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٤٨,٢٨٨,٧٠٣	٣٤١,٦٦٤,٥٠٢	موجودات غير متداولة
١١٢,٤٠٧,٠٤٤	١٢٣,٧٧٦,٢١٦	مطلوبات غير متداولة
١,٠٦١,٦٩٨,٦٠٣	١,١٥٨,٦٢٩,٠١٢	حقوق الشركاء
٥٦٩,٣٥١,٩١٢	٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢	الربح الصافي

تم تعديل بعض هذه المبالغ للوصول الى وعاء الزكاة للسنة.

ان حركة مخصص الزكاة كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٢,٤٦٢,٩٦٥	٣٥,٨٩٨,٥٠٠	١ يناير
(٣٢,٣٠٩,٥٠٥)	(٣٣,١٩٠,٥٨٢)	المدفوع خلال السنة
(٤٤٨,٠٦٧)	-	زيادة المخصص للسنوات السابقة
٣٦,١٩٣,١٠٧	٣٣,٥٩٠,٩١١	المخصص للسنة
٣٥,٨٩٨,٥٠٠	٣٦,٢٩٨,٨٢٩	٣١ ديسمبر

ان حركة مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٥١٩,٦٢٧	٢,٣٧٤,٩٠٢	١ يناير
(١٠,٦١٧,٥٥٠)	(١٠,٩٨٨,٧٩٠)	المدفوع خلال السنة
(٧٨٣,١٠٠)	-	زيادة المخصص للسنوات السابقة
١١,٢٥٥,٤٢٥	١٢,٦١٠,٨٣٥	المخصص للسنة
٢,٣٧٤,٩٠٢	٣,٩٩٦,٩٤٧	٣١ ديسمبر

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

انتهت الشركة وضعها الزكوي والضريبي حتى عام ٢٠٠٨.

قدمت الشركة اقرارتها الزكوية والضريبية للاعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣، ودفعت المبالغ المستحقة وفقا للاقرارات والتي لاتزال قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

١٣ - احتياطي نظامي

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

١٤ - توزيعات الأرباح

اعتمد المساهمون في اجتماعهم السنوي بتاريخ ٨ أبريل ٢٠١٣ توزيعات ارباح بمبلغ ١١٨ مليون ريال سعودي والتي تعادل ١,٤٤ ريال سعودي للسهم الواحد من الأرباح المستبقاة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والتي تم دفعها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كما اعتمد المساهمون في اجتماعهم توزيع اضافي بمبلغ ١٠٣ مليون ريال سعودي والتي تعادل ١,٢٦ ريال سعودي للسهم الواحد من الأرباح المستبقاة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

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

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

اعتمد المساهمون في اجتماعهم السنوي العادي بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤ توزيعات ارباح من الأرباح المستبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ١٣٦,٨ مليون ريال سعودي ما يعادل ١,٧٥ ريال سعودي للسهم الواحد قبل الاستقطاع الضريبي.

بتاريخ ٢١ أبريل ٢٠١٤، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٢١,٢ مليون ريال سعودي، أي ما يعادل ١,٥٠ ريال للسهم الواحد قبل الاستقطاع الضريبي وذلك من الربح الأولي للشركة.

في ٢٢ يوليو ٢٠١٤، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٤١,٢ مليون ريال سعودي، أي ما يعادل ١,٧٥ ريال للسهم الواحد قبل الاستقطاع الضريبي وذلك من الربح الأولي للشركة.

في ٢١ أكتوبر ٢٠١٤، قرر مجلس الإدارة توزيع أرباح أولية بمبلغ ١٤١,٤ مليون ريال سعودي، أي ما يعادل ١,٧٥ ريال للسهم الواحد قبل الاستقطاع الضريبي وذلك من الربح الأولي للشركة.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

١٥ - مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٣,٧٢٩,٩٧٥	١٠١,١٤٤,٤٨٦	رواتب ومنافع اخرى
٢,٦٥٣,٠٩٦	٣,٢٠٧,٩١١	استهلاكات
(٥,٢٩٠,١٥٧)	(٣١,٠٧٦,٠٣١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٩٣٩,٧٦٧	(٤,٤٣٨,٥٣٧)	اتعاب مهنية وفنية
١٢,٤٢٦,٢٠٩	١٣,٢٤٩,٠٤٩	ايجارات
١٢,١١٤,٥٨٤	١٢,٩٧٧,٠٢٤	مصاريف تسويق وترويج
٧,٠٧١,٤٣٩	٣,٦٩٦,٥٥٩	منافع عامة
٤٨٥,٦١٧	٤٧٩,٧٤١	قرطاسية ومطبوعات
٢٧٣,٥٠٠	٢٥٢,٦١٦	صيانة واصلاح
٣,٧٦٨,٩٤٤	٥,٧٦٧,٨٩١	مصاريف سفر
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	اتعاب ادارة
١,٩٨٣,٠٠٠	٢,٣٧٤,٠٠٠	اتعاب ومصاريف مجلس الادارة
٧,٩٠٥,٥٨٨	١٠,١٠٩,١٢٧	اتعاب عقود خدمات
٢,٢٧١,٧٧٤	١,٨٢٣,٣٠٩	تأمين
٥,٧٧٠,٨٩٢	٦,٦٨٢,٤١٩	اخرى
١٤٦,١٠٤,٢٢٨	١٤١,٢٤٩,٥٦٤	

١٦ - عقود الإيجار التشغيلي

٢٠١٣	٢٠١٤
٦٦,٨٥١,٩٢٩	٧١,٥٨٥,٣٤٦

دفعات بموجب عقود ايجار تشغيلي تم تحميلها كمصاريف خلال السنة

تمثل دفعات عقود الإيجار التشغيلي الايجارات المستحقة على الشركة عن مباني وحدات الاعمال 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 ابتداء من ١ يناير ٢٠١٠ مقابل مبلغ ايجار سنوي قدره ١٧,٤٠٧,٦٥٧ ريال سعودي. وعند انتهاء فترة العقد، يكون العقد قابلاً للتجديد بناءاً على اتفاق بين الشركة والمؤجر. ووفقاً لعقد الايجار، يحصل المؤجر على ٨٪ من المبيعات السنوية للمستأجر التي تتجاوز ٢٩٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تدفع في الشهر الاول من السنة التالية.

خلال عام ٢٠١٢، قامت الشركة بتجديد اتفاقية عقد الايجار بجدة مع الهيئة العامة للطيران المدني لمدة ١٠ سنوات ابتداء من ٣ مايو ٢٠١٢ وذلك مقابل مبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.

خلال العام، قامت الشركة بتجديد اتفاقية عقد الايجار بجدة مع الهيئة العامة للطيران المدني لمدة سنتين ابتداء من ٣١ مارس ٢٠١٥ وذلك مقابل مبلغ ٢٤,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.

كما استأجرت الشركة خلال العام ارضاً في المدينة المنورة لمدة ٣٠ سنة وذلك مقابل مبلغ ٣,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي سنوياً.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

ان الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار بموجب عقود الإيجار التشغيلي غير القابلة للإلغاء كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٦,٢٤٥,٣٦٤	٤١,٠٤٥,٣٦٥	أقل من سنة واحدة
١٨١,٢٢٦,٨١٨	٢١٧,٩٨١,٤٥٤	أكثر من سنة واحدة وأقل من خمس سنوات
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٦,٢٠٠,٠٠٠	أكثر من خمس سنوات
٢٢٧,٤٧٢,١٨٢	٣٥٤,٢٢٦,٨١٩	

تقوم الشركة بإعادة توزيع بعض رسوم التأجير لشركة السعودية للعقار والتنمية المحدودة بقيمة سنوية تبلغ ٣,٨٤٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٣: ٣,٨٤٠,٠٠٠ ريال سعودي).

١٧ - ربحية السهم

٢٠١٣	٢٠١٤	
		ربحية السهم من صافي الربح
٥٦٩,٣٥١,٩١٢	٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢	صافي الربح
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٦,٩٤	٧,٩٧	ربحية السهم
		ربحية السهم من الانشطة التشغيلية المستمرة
٥٤٥,٨١٠,٤٩٩	٦٣٣,٣٢٤,٨٠٢	الربح من الاعمال
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٦,٦٥	٧,٧٢	ربحية السهم
		ربحية السهم من العمليات غير التشغيلية
٢٣,٥٤١,٤١٣	٢٠,٦٠٨,٠٣٠	الربح من العمليات غير التشغيلية
٨٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
٠,٢٩	٠,٢٥	ربحية السهم

١٨ - إيرادات تشغيلية أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٣٩,١٦٧	٦١,٦٦٧	مبيعات مرافق المجمعات (تغذية الموظفين واماكن السكن)
٢١,٧٦٤,٦٤١	٢٥,٣٢٤,٨٤٨	دخل من مشتريات حصرية وخدمات مقدمة للموردين
٢٤,٩٩٤,٤٧٦	٣٠,٧٥٧,١٩٦	رسوم نقل معدات الطيران
٤٦,٨٩٨,٢٨٤	٥٦,١٤٣,٧١١	

١٩ - تكاليف تشغيلية أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٢,٥١٩,٣٣٦	٩,٢٥٣,٠٤٤	اتصالات ومرافق
٢٨,٩٢٠,٠٣٤	٣٣,١١٦,١٨٥	مستلزمات ومواد متنوعة
٥٥,٥١٧,٣٢١	٧٣,١٤٣,٠٤٨	عقود خدمات
٢٥,٨٥١,٨٥٠	٤١,٥٧٣,٩٩١	تكاليف تشغيلية أخرى
١٢٢,٨٠٨,٥٤١	١٥٧,٠٨٦,٢٦٨	

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(بالريال السعودي)

٢٠ - ارتباطات والتزامات محتملة

كما في ٣١ ديسمبر، كانت لدى الشركة الارتباطات التالية:

٢٠١٣	٢٠١٤	
-	٧٩,٥٠٣,٩٨٦	انشاءات مبنى المدينة
-	٥٥,٩٠٠,٠٠٠	انشاءات مجمع الدمام
-	٣٤,٣٨٥,١١٩	انشاءات مشروع المغسلة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس مال شركة الخطوط السعودية لخدمات التموين (إيضاح ١)
٢٢,٠٢٤,٠٦٩	٢٨,٣٧٩,١٤٤	ارتباطات عن مصاريف رأسمالية مستقبلية اخرى
٥٢,٠٢٤,٠٦٩	٢٢٨,١٦٨,٢٤٩	

٢١ - 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 والسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على أساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع	المبيعات الجوية	التموين	
			٢٠١٤
١,٨٠٩,٣١٣,٤٩٤	٨٨,٧٠١,٢٩٧	١,٧٢٠,٦١٢,١٩٧	الموجودات
٥٨٣,٦٠٦,٥٧٤	٣٦,٤٧٤,٤٦٠	٥٤٧,١٣٢,١١٤	المطلوبات
٢,١٣٥,٩٤٠,٠٧٠	٢٠٩,٣٩٢,٧٥٨	١,٩٢٦,٥٤٧,٣١٢	الإيرادات
٦٥٣,٩٣٢,٨٣٢	٦٩,١٣٩,٤٧٩	٥٨٤,٧٩٣,٣٥٣	صافي الربح
			٢٠١٣
١,٦٩٥,٤٠٥,٠٨٤	٦٨,٥١٦,٨٠٠	١,٦٢٦,٨٨٨,٢٨٤	الموجودات
٥٣٦,٧٧٦,٠٧٢	٥٣,٤٥٧,٩١٧	٤٨٣,٣١٨,١٥٥	المطلوبات
١,٨٦٧,٤٩٨,١٦٥	١٨٨,٩٦٧,٤٥٩	١,٦٧٨,٥٣٠,٧٠٦	الإيرادات
٥٦٩,٣٥١,٩١٢	٦٠,١٠١,٠٤٣	٥٠٩,٢٥٠,٨٦٩	صافي الربح

٢٢ - إدارة المخاطر

(أ) مخاطر السيولة

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

تتكون المطلوبات المالية للشركة بشكل رئيسي من الذمم الدائنة والالتزامات الاخرى. وتتوقع الشركة تسوية غالبية المطلوبات المالية في خلال ١٢ شهرا من تاريخ قائمة المركز المالي. وتتوقع الشركة ان يكون لديها السيولة الكافية للقيام بذلك وتؤكد من ان السعودية كعملها الرئيسي والتي هي جهة ذات علاقة أيضا تقوم بسداد الرصيد المستحق عليها في الموعد.

(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 تمركز مخاطر الائتمان يبين مدى حساسية اداء الشركة للتطورات التي تؤثر على قطاع معين من العملاء . وتقوم الشركة بادارة تمركز 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 في المطلوب من السعودية، وهي المساهم صاحب الاغلبية، وبالتالي فان الادارة تعتقد ان التعرض الى 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، فيما عدا الاستثمار المحفوظ به حتى تاريخ الاستحقاق، تقارب قيمتها الدفترية.

٢٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام ٢٠١٣ لتتناسب مع العرض للعام الحالي.