

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
مع
تقرير مراجعي الحسابات

تقرير مراجعي الحسابات

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

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الخطوط السعودية للتمويل ("الشركة") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٦) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعيار المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام 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 استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتطلب تلك المعايير إتزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد 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 اختيارها 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 الاعتبار نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بإعداد وعرض قوائم مالية عذلة المنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

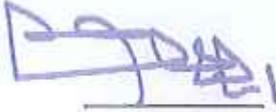
الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل:

١- تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الخطوط السعودية للتموين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدقيقها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية للملائمة لظروف الشركة؛ و

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

عن / كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٢ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ
الموافق ١ مارس ٢٠١٧م

شركة الخطوط السعودية للمطبخ
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	البيان	الموجودات
٢٠٤٢٤٨٠١١٥	١٥١٠٧١١٠٤٥	٤	موجودات متداولة:
٢٠٥١٧٠٠٨٧٤	٨٤٠٧٧١٠٧٧٢	٧	تكد وما في حكمه
٥٥٢٢٦٥٠٥٩٩	٧٢٠٠٦٩١٠٨٦٧	٥	استثمارات
١٤٢٠٢٧٦٠٢٩٤	١٤٩٠٠٧٠٠١٠	٦	ذمم مدينة تجارية
١٢٠١٦٨٠٥٠٥	١٤٢٠١٠١٠٤١٥	٨	مخزون
١٠٢٢٥٠٢٥٦٠٤٨٧	١٠٢٥٩٠٢٩٥٠٩٥٩		مفوضات مقدما وموجودات متداولة أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
١٤٨٠٠٧٠٤١٢	٤٢٠٢٥٨٠٦٧٦	٢٢	موجودات غير متداولة:
٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٧	خطوات الشمان
٤٥٨٠٠٥٢٠٧١٢	٥٦٠٠٧٦٩٠٧٩٩	٩	استثمارات
٥١٧٠٨٦١٠٢٧٥	٦٤٦٠٠٢٨٠٤٧٥		ممتلكات ومعدات
١٠٨٤٨٠٢٠٠١١٢	١٠٩٠٥٠٧٢٤٠٤٢٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٢٠٩٠٩٢٢٠٢٧٩	٢٠٧٠٩٩٠٠٩٠٨	١٠	المطلوبات وحقوق الملكية
٢٠٨٨١٠٥٢٠	٢٠١٦٧٠٨٢٨		مطلوبات متداولة:
١٢٦٠٥٠٢٠٠٨٢	٢٤٢٠٧٠٢٠١٥٧	١١	ذمم دائنة تجارية
٢٥١٠٩٠٩٤٢	٢٧٠٠٠٠٤٢٥٢	١١	توزيعات ارباح مستحقة
٢٨٤٠٤٢٦٠٩٢٥	٤٨٠٠٩٦٧٠٢٤٥		مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
			زكاة وضريبة دخل مستحقة
			مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٧٠١٦٢٠٠٠	١٥٥٠٢٥٦٠٥٠٠	١٢	مطلوبات غير متداولة:
٨٠٤٧٠٠٧١١	٧٠٦٦٠١٤٢		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٤٥٠٦٢٠٠١١١	١٦٢٠١٧٢٠٦٤٢		مكافآت مستحقة - طويرة الاجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٥٢٠٠٠٦٠٤٤٦	٦٤٤٠٢٢٤٠٨٨٧		مجموع المطلوبات
٨٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣	حقوق الملكية
٧٨٦٠٦٠٠٠١٨٧	٢٤٠٠٧١٤٠٠٧٤	١٤	رأس المال
٧١٠٥٦٠٠١٧٩	١٠٠٠٢٧٥٠٤٧٢		احتياطي نظمي
١٠٢١٨٠١٦٠٠٢٦٦	١٠٢٦١٠٠٨٩٠٥٤٧		ارباح مبقاة
١٠٨٤٨٠٢٢٠٠٦١٢	١٠٩٠٥٠٢٢٤٠٤٢٤		مجموع حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عضو مجلس الإدارة المنتدب

المدير العام التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة خطوط السعودية التموين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(الريال السعودي)

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
١,٦٣٥,٠٠٢,٦٧٤	١,٥٧٨,٦٠٢,٦٥٤	الإيرادات:
٢٢٦,٢٤١,٦١٦	٢٦٩,١٥٩,٤٠٠	إيرادات التموين الجوي
١٢٢,١٥٥,٩٢٢	١٥٥,٤١٦,٩١١	مبيعات التجزئة (المبيعات الجوية مبدئية)
٢,٩١٨,٤٠٢,٢٤٥	١,٩٨,٥٣١,٤٠٥	إيرادات مصالوات رجال الأعمال
٤٦,٤٠٩,٦٤٢	٥٤,٩٢٨,٨٩٨	إيرادات التموين من غير خطوط الطيران
٢,٢٦٠,٨٠٠,٤٦١	٢,٢٥٦,٦٥٠,٢٦٨	إيرادات تشغيلية أخرى
		إجمالي الإيرادات
(٢٢٧,١٠٩,٠١٨)	(٩١٨,٠١١,٥٠٠)	تكلفة الإيرادات:
(٢٢٧,٥٢٤,٨٢٤)	(٢٤٤,٤٢٤,٧١٦)	تكلفة مواد وخدمات
(٢٢,٩١٧,٨٥١)	(١١٩,٨٥٠,٨٩٧)	تكاليف موظفين
(٢,٠٤٨٢,٤٠٥)	(٣٢,٥٠٧,٢٨٧)	إيجارات وصيانة وحدات الإنتاج
(١٨٢,٢٢٤,١٥٢)	(١٨٥,٨٨٣,٩٦٢)	استهلاكات
(١,٤٣٦,٢٥٩,٢٦٠)	(١,٥٠٠,٦٧٨,٢٦٢)	تكاليف تشغيلية أخرى
		إجمالي تكلفة الإيرادات
٨٢٤,٥٤١,٧٠١	٧٥٥,٩٧١,٩٠٦	معدل الدخل
(١٥٥,٦٢٩,٢٣٢)	(٢٢١,٧١٤,٥٠١)	١٧ مصروفات جمهورية وإدارية
٦٦٨,٩١١,٨٦٨	٥٣٤,٢٥٧,٤٠٥	الدخل من العمليات
٢٩,٥٨٩,٠٨٦	٦,٨٨١,٤٦٠	إيرادات ومصروفات أخرى غير تشغيلية بالمساكن
٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	٥٤١,١٢٨,٨٦٥	صافي الدخل
٨,١٦	٦,٥٢	٢١ ربحية السهم من:
٠,٢٦	٠,٠٨	الدخل من العمليات
٨,٥٢	٦,٦٠	٢١ الإيرادات الغير تشغيلية
		صافي الدخل


عضو مجلس الإدارة المفوض


المدير العام التنفيذي


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة الخطوط السعودية للتأمين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٩٨,٥٠,٠٩٥٤	٥٤١,١٣٨,٨٦٥		صافي الدخل
٧٤,٦٦١,٠٥٤	٣٩,٣١٧,٦٧٦	٩	تعدلات استهلاك
(١٦,٢٢٥,٢٠٧)	٢٦,٦٢٩,٠٨٢	١٧	(عكس) مخصص ديون مشترك في تحصيلها
١,٨٥٢,٦٢٧	٨٧٠,٤٩٨	٦	مخصص بضاعة بدارية الحركة
٢٥٦,٤٢٣	١٦,٠٧٤١		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(١,٦٥٨,٠٦٥)	(٤,٥٥٠,٨٩٨)	٧	ارباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية للتجارة
٢,٠٠٦,٧٨٦	٧٥,٢٧٩,٩٤٧	١٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المرادئين
٢,٧٥٢,٧٤٥	٢,٨١٠,٠٠٠		مخصص مكافآت مستحقة - طرابة الاجل
(٢,٨٢٧,٣١٢)	(١,٧٢١,٩٧٦)		إيرادات استثمارات
٧٢٨,٢٢٧,٠٠٤	٦٢,٠٢٢٢,٧٣٥		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٢,٥٤٢,٤٨٢	(٢,٢,٩٢٥,٣٥٠)		(الزيادة) / النقص في ذمم مدينة تجارية
(٥٧,٤٧٦,٤٤٩)	(٧,٥٦٢,٩٦٥)		الزيادة في المخزون
٢,٠٣٤١,٧٨١	(١٢,٩١٢,٩٨٦)		(الزيادة) / النقص في مدفوعات وكما وموجودات متداولة أخرى
(٤,٦٤٠,٣٠٢)	(٢٧,٤٥١,٢٦٢)		الزيادة في خطابات الضمان
٢٥,٠٧٨,٣٥٤	(١,٩٤٢,٤٧١)		الزيادة في ذمم دائنة تجارية
(١,٠٤٦,٥٠٠)	١٠٦,٢٠١,٠٧٨		(النقص) / الزيادة في مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
١٣٩,٥٦٢,٤٥١	٤٨٢,٧٢٧,٧٧٨		مكافآت مستحقة طرابة الاجل المدفوعة
(٧,١٢٨,٦٨٠)	(٢,٦٦٤,٥٧٠)	١٩	زكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٤٧,٠٢٦,٥٢٧)	(٤١,٥١٥,٤٢٦)	١٢	مكافأة نهاية الخدمة المرادئين المدفوعة
(٩,٧٦٤,٧٥٦)	(٦,٧٨٦,٠٤٧)		صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٥٨٠,٦٢٢,٤٨٨	٤٢٠,٧٦١,٧٢٥		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٧٩١,٥٨٦,٨٢٥)	(١٤٥,٢١١,٠٢٤)	٩	شراء ممتلكات ومعدات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٧	متحصلات من بيع استثمارات في أوراق مالية للتجارة
١١٢,٠٢٧	١٦,٥٢٠		متحصلات من الاستثمارات المحققة بها حتى تاريخ الامتثال
٢,٤٦٠,٦٢٦	١,٢١٣,٢٥١		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٨٨,٠١٣,١٢٩)	(١٨,٨٨١,٢٥٣)		إيرادات استثمارات محصلة
			صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٦٤,٨٩٧,٦٥٨)	(٥٦٤,٤١٧,٥٤٢)	١٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٧٢,٢٧٧,٦٢٩)	(١٥٢,٥٣٧,٠٧٠)		توزيعات ارباح مدفوعة
٤٧٦,٥٢٥,٧٥٤	٢,٤,٢٤٨,١١٥		صافي النقص في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢,٤٤٢,٤٨,١١٥	١٥١,٧١١,٠٤٥	٤	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٤١,٨٤٠,٦٩٤	٣٣,٥٠٥,٨٤٥		معلومات إضافية غير نظرية: زكاة وضريبة دخل محصلة على حسابات المساهمين

عضو مجلس الإدارة المدقق

المدير العام للتقارير

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.



شركة الخطوط السعودية للمحورين
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالرول السوداني)

الإجمالي	أرباح مبدئية	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٣١٨,١٦٠,٣٦٦	٢١١,٥٦٠,١٧٩	٢٨٦,٦٠٠,١٨٧	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٥٤١,١٣٨,٨٦٥	٥٤١,١٣٨,٨٦٥	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٥٤,١١٣,٨٨٧)	٥٤,١١٣,٨٨٧	--	١٤ المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢٣,٥٠٥,٨٤٥)	(٢٣,٥٠٥,٨٤٥)	--	--	١٦ الزكاة وخريبة الدخل
(٥٦٤,٧٠٢,٨٢٩)	(٥٦٤,٧٠٢,٨٢٩)	--	--	١٨ توزيعات أرباح
١,٢٦١,٠٨٩,٥٤٧	١,٠٠٣,٧٥٠,٤٧٣	٢٤٠,٧١٤,٠٧٤	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
١,٢٢٥,٧٠٦,١٢٠	١٨٨,٤٥٦,٨٢٨	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
(٤١,٨٤٠,٦٦٤)	(٤١,٨٤٠,٦٦٤)	--	--	١٦ الزكاة وخريبة 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


عضو مجلس الإدارة المفوض


المدير العام التنفيذي


المدير المالي



تمت الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦م
(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 إلى 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 ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي تمثل صافي موجودات قسم التكوين التابع لها والمحولة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨م.

قامت السعودية بتاريخ ٦ ربيع الثاني ١٤٢٩هـ (٢٢ أبريل ٢٠٠٨م) ببيع ٤٩٣,٧٥٨ حصة تمثل ٤٩٪ من إجمالي رأس مال الشركة إلى شركة التكوين الاستراتيجية المحدودة. لقد تم استكمال إجراءات هذه العملية بتاريخ ١٩ رجب ١٤٢٩هـ (٢٢ يوليو ٢٠٠٨م).

قرر الشركاء بتاريخ ٢٠ محرم ١٤٢٢هـ (٢٦ ديسمبر ٢٠١٠م) تعديل عقد تأسيس الشركة بحيث يعكس بيع ٣٪ من حصة الخطوط السعودية بالشركة إلى شركة الخطوط السعودية المحدودة وشركة السعودية للطيران الخاص المحدودة وشركة السعودية للعقار والتنمية المحدودة وجميعها شركات تابعة مملوكة بالكامل للخطوط السعودية. هذا بالإضافة إلى أن الشركاء قرروا تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة وتقسيم رأسمال الشركة البالغ ١٠٠,٧٦٧,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٠,٠٧٦,٧٠٠ سهم عادي قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي بدلاً 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 ٢٩ محرم ١٤٢٢هـ (٤ يناير ٢٠١١م)، وحصلت على السجل التجاري المعدل في ١٠ ربيع الأول ١٤٢٢هـ (١٣ فبراير ٢٠١١م).

قرر المساهمين في ١٤ ربيع الثاني ١٤٢٢هـ (١٩ مارس ٢٠١١م) زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٧١٩,٢٣٣,٠٠٠ ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٦٥٨,٧٩١,٣٩٢ ريال سعودي من رصيد الأرباح المبقاة، وتحويل مبلغ ١٣,٧١٨,٤٢٨ ريال سعودي من رصيد الاحتياطي العام ومبلغ ٤٦,٧٢٣,١٨٠ من الاحتياطي النظامي. قامت الشركة بإنهاء الإجراءات النظامية ذات العلاقة وحصلت على السجل التجاري المعدل بتاريخ ٢٦ جمادى الأولى ١٤٢٢هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠١١م.

قامت الشركة خلال الفترة من ٢٨ رجب ١٤٢٣هـ (١٨ يونيو ٢٠١٢م) حتى ٤ شعبان ١٤٢٣هـ (٢٤ يونيو ٢٠١٢م) ببيع ٢٤,٦ مليون سهم من خلال الاكتتاب 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 إلى شركة مساهمة عامة وبدأت التداول في سوق الأوراق المالية السعودية (تداول) في ١٩ شعبان ١٤٢٣هـ (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 مبيعات التجزئة (المبيعات الجوية سابقاً) وإدارة وتشغيل الأسواق الحرة في مطارات المملكة العربية السعودية وإدارة وتشغيل المطاعم ومحلات المواد الغذائية في المطارات وأماكن أخرى وإتلاف وتشغيل وإدارة المغاسل المركزية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١ - التكوين والنشاط (تابع)

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

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

موقع الفرع	السجل التجاري	التاريخ
رابع المدينة	٤٦٠٢٠٠٦٣٠٦	١٦ رجب ١٤٣٦هـ (٥ مايو ٢٠١٥ م)
الدمام	٤٦٥٠٠٥٥٩٨٠	١ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
مكة	٢٠٥٠٠٨٢٩٩٨	١ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
جدة	٤٠٣١٠٨٤١١٤	٢٣ جمادى الأول ١٤٣٥هـ (٢٥ مارس ٢٠١٤ م)
جدة	٤٠٣٠٢٢٧٢٥١	١ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)
جدة	٤٠٣٠٢٨٥٢٩٠	٢ محرم ١٤٣٧هـ (١٦ أكتوبر ٢٠١٥ م)
الرياض	١٠١٠٣٣٦٥٥٨	١ جمادى الثاني ١٤٣٣هـ (٢٣ أبريل ٢٠١٢ م)

يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:
شركة الخطوط السعودية للتمويل
حي الخالدية
صندوق بريد ٩١٧٨
جدة ٢١٤١٣ المملكة العربية السعودية

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.

تماشياً مع متطلبات الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("الهيئة")، يتعين على الشركات المدرجة التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي التي أقرتها الهيئة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ م عند إعداد قوائمها المالية. وعند إعداد القوائم المالية الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي فإن المجموعة سوف تقوم بتحليل أثر تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة على القوائم المالية لكل من السنة الحالية والسنة السابقة وعليه إدراج التسويات اللازمة بقوائمها المالية الأولى المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

أصبح نظام شركات الجديد الصادر بالمرسوم الملكي م/٣ بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٥ م (ويسمى هنا "النظام") ساري المفعول بتاريخ ١٤٣٧/٧/٢٥هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦ م). ويجب على الشركة تعديل عقد تأسيسها لضبط مواده لتوافق أحكام النظام. ونتيجة لذلك، ستقدم الشركة عقد التأسيس المعدل إلى المساهمين في جمعيتهم العمومية غير العادية لإقراره. ومن المفترض الالتزام التام بالنظام قبل تجاوز تاريخ ٢٤ رجب ١٤٣٨هـ (الموافق ٢١ أبريل ٢٠١٧ م).

٢- أسس الإعداد (تابع)

(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.

(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 الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. التعديلات التي تترتب عنها مراجعته 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 والذمم المدينة من أطراف ذات علاقة

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 ووفقاً 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 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 التغيير في مصروفات الإهلاك (إن وجدت) في الفترات الحالية والمستقبلية.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(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 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، فإن 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 الهامة 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 (إن وجدت) والمتاحة للشركة دون أي قيود.

٢- 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 المدومة عند تحديدها مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الدخل. وأي استردادات 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.

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

(د) الاستثمارات

١- الاستثمارات في الأوراق المالية للتجارة

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية للتجارة 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 للتجارة 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 أن 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)

(هـ) الممتلكات والمعدات

ما عدا الأراضي، تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة وخسارة الانخفاض في القيمة. تتضمن الكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء 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 تكبدها. يتم تحميل الاستهلاك على قائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات. إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات هي على النحو التالي:

تجهيزات على موجودات مستأجرة	٥ - ٢٠ سنة
معدات	٣ - ٧ سنوات
مبانيات	٧ - ١٠ سنوات

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

(و) الانخفاض في الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير المالية للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض 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 إثبات المطالبات 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 خارجية 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 المنافع المستقبلية للمبالغ التي حصل عليها الموظفين في الفترات الحالية والسابقة باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تقوم الشركة بالاستعانة بخبير اكتواري مستقل لضمان كفاية مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢- 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.
- إمكانية تحديد التكلفة المتكبدة والتكاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وإمكانية 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 استناداً 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 وأعياء 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

يتم إثبات مخصص الزكاة وضريبة الدخل في القوائم المالية وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية ("الهيئة"). ويتم تحميل مستحقات الزكاة وضريبة الدخل على قائمة التغيرات في حقوق الشركاء. ويتم احتساب مطلوبات الزكاة والضريبة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربوط على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تابع)

(ن) تحاريل القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو كل جزء أساسي في الشركة يكون له نشاط تشغيلي يتحقق عنه إيراد وينتج عنه مصروفات ويتم تحاريل نتائجه عملياته بشكل مستمر من قبل الإدارة التنفيذية للمنشأة لاتخاذ القرارات المتعلقة بتخصيص الموارد وتقييم الأداء. لأهداف الإدارة 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) التمويل بما في ذلك صالات رجال الأعمال وعملاء غير خطوط الطيران وغيرهما.
- ٢) مبيعات التجزئة (المبيعات الجوية سابقاً).

يتم تقييم أداء القطاعات على أساس الربح أو الخسارة، والتي، في بعض النواحي، يتم قياسها بطريقة مختلفة عن الربح أو الخسارة في القوائم المالية المرفقة.

(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 بالمعاملات 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 التعاملات 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:

٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
١,٤٤١,١٣٣	١,٨٠٦,٠٣٩
١٥٠,٢٦٩,٩١٢	٣٠٢,٤٤٢,٠٧٦
١٥١,٧١١,٠٤٥	٣٠٤,٢٤٨,١١٥

النقد في الصندوق
النقد في البنوك - حساب جاري

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٥- الذمم المدينة التجارية

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤٤٩,٩٣١,٢٠١	٦٢١,٨٢٢,٤٢٨	أطراف ذات علاقة، بالصفحي (إيضاح ٢٠)
١٣٩,٧٦٦,٦١٤	١٧٤,٥٨٦,٦٣٤	عملاء آخرون
٥٨٩,٦٩٧,٨١٥	٧٩٦,٤٠٩,٠٦٢	
(٣٦,٣٠٢,٢١٦)	(٦٥,٧١٧,١٩٥)	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (عملاء آخرون)
٥٥٣,٣٩٥,٥٩٩	٧٣٠,٦٩١,٨٦٧	

الشركة ليس لديها أي ضمانات مقابل الذمم المدينة وبالتالي فإن اقلية الذمم المدينة غير مضمونة. بناءً على الخبرة السابقة فإن الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها يتوقع استردادها بالكامل.

تحليل الأعمار للذمم المدينة التجارية:

الإجمالي	أكثر من ستة أشهر	أكثر من ثلاثة أشهر	حتى ثلاثة أشهر	
٧٣٠,٦٩١,٨٦٧	٣١٤,٣٢١,٥٣٣	١٣٩,٧٩٧,٢٣٦	٢٧٦,٥٧٣,٠٩٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
٥٥٣,٣٩٥,٥٩٩	٢٨٧,٦٦٨,٧٥٢	٤٤,٨١٤,٣٠٢	٢٢٠,٩١٢,٥٤٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥٣,١٩٦,٨٢٩	٣٦,٣٠٢,٢١٦	الرصيد في بداية السنة
١٤,٧٧٤,٠٧٤	٣٦,٢١٧,٥٢٢	إضافات
(٣١,٦٦٨,٦٨٧)	(٦,٨٠٢,٥٤٣)	عكس
٣٦,٣٠٢,٢١٦	٦٥,٧١٧,١٩٥	الرصيد في نهاية السنة

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

٦- المخزون

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٢٩,٩٩٥,٢٢١	٢٤,٤٦٥,٩٦٨	سلع تموين
١٠٤,٩٠٢,٥٠٨	١١٤,٢٢٧,٥٢٣	سلع مبيعات التجزئة (المبيعات الجوية سابقاً)
١١,٥٣٣,٠٦٠	١٤,٩٠٠,٩٤٩	التخزين وأدوات أخرى
٣,٨٧٣,٨٢٥	٣,٧٩٨,٢٩٤	قطع غيار
١٥٠,٣٠٤,٦١٤	١٥٧,٣٩٢,٨٤٤	
(٧,٩٢٨,٢٢٠)	(٨,٢٢٢,٧٨٤)	مخصص مخزون متقادم وبطيء الحركة
١٤٢,٣٧٦,٣٩٤	١٤٩,٠٧٠,٠٦٠	

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٦,١٦٩,٠٦٣	٧,٩٢٨,٢٢٠	الرصيد في بداية السنة
٣,٣٧٥,٥٦٩	٤,٥٤٤,٨١٦	إضافات
(٩٤,٤٧٠)	(٤٧٥,٧٣٤)	شطب
(١,٥٢١,٩٤٧)	(٣,٦٧٤,٥١٨)	عكس
٧,٩٢٨,٢٢٠	٨,٢٢٢,٧٨٤	الرصيد في نهاية السنة

٧- الاستثمارات

تتكون الاستثمارات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
٢٠٥,١٧٠,٨٧٤	٨٤,٧٢١,٧٧٢	١-٧	موجودات متداولة الاستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢-٧	موجودات غير متداولة الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٤٥,١٧٠,٨٧٤	١٢٤,٧٢١,٧٧٢		

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٧- الاستثمارات (تابع)

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٠٣,٥١٢,٨٠٩	٢٠٥,١٧٠,٨٧٤	الرصيد في بداية السنة
-	(١٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	بيع الاستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة
١,٦٥٨,٠٦٥	٤,٥٥٠,٨٩٨	الأرباح غير المحققة من الاستثمارات المحتفظ بها لغرض المتاجرة
		الرصيد في نهاية السنة
<u>٢٠٥,١٧٠,٨٧٤</u>	<u>٨٤,٧٢١,٧٧٢</u>	

يمثل الاستثمار أعلاه وحدات من صناديق الاستثمار المشترك بالريال السعودي.

٧-٢ كما تم سداد صكوك الاستثمار من البنك السعودي البريطاني حاملة القوائد بعوائد معدل الإقراض الداخلي بين البنوك السعودية بالإضافة إلى هامش ربح ١.٤% يحسب على أساس نصف سنوي. وسيتم استرداد 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 مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٩٤,٢٤٤,٥٨٤	٨٨,٥٠٩,٦٦٣	مدفوعات مقدما
٢٦,٣٧٢,٨٤٤	٤٢,٩٣٣,٨٧٣	ذمم مدينة غير مفوترة
٣,٩٨٣,٥١٦	٤,١٧٧,٧٧٠	تأمينات خطابات ضمان مع البنوك
٥٧٠,٩١٤	١,٢٤٥,١٨٩	دفعات مقدمة للموردين
٣,١١٧,٤١٥	٣,٦٥٩,٨٢٩	دفعات مقدمة للموظفين
٣٤,٩٠٤	٥٣,٦٢٨	إيرادات مستحقة
١,٨٤٤,٣٢٨	٢,٥٢١,٢٦٣	أخرى
<u>١٣٠,١٦٨,٥٠٥</u>	<u>١٤٣,١٠١,٢١٥</u>	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للشركة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالتراكم السعودي)

٩- مصداق وممتلكات

تتكون الحركة في المصداق والممتلكات في الشدة المنتهية ٣١ ديسمبر من التالي:

الإجمالي	أصل رأسمالية	ممتلكات	مصداق	مصداق مستأجرة	أراضي
٥٤٩,٦٣٤,٤٣٤	٣٩٦,٧٥٧,٧٣٩	٧٦,٥٥٧,١١٨	١٠٤,٧٧٣,٩٨٨	٣٨,٧٢٦,٠٣٦	٣٣,٧٨٦,٠٥٨
١٤٥,٣١١,٠٢٤	١٣٧,٩٢٧,١١٣	٥٧٣,٥٠٢	٥,٧١٣,٥٥٢	٩٩٢,٣٥٧	-
(٢٢٤,٧٩٢,٨٤٩)	-	(٨,٠٣٢,٢٢٩)	(١٣,٠٤٦,٩٩٥)	(١,٧١٣,٦٧٥)	-
--	(٢٩٩,٧٢٠,٢٦٤)	٣٢,٥٢٣,٩٨١	٣٨,٧٧٩,٥٨٥	٢٢٨,٤١٢,٦٩٨	-
٢٧٢,٠٥٢,٥٦٤	١٣٤,٩٦٤,٥٨٨	١٠١,١٢٢,٣٧٦	١٣٦,٢٢٠,١٣٠	٢٦٥,٩٥٩,٤١٦	٣٣,٧٨٦,٠٥٨
٩١,٥٨٠,٧٢٧	-	٢١,٨٨٧,٧٦٧	٥,٧١٣,٣١٣	١٨,٩٧٩,٥٤٧	-
٣٩,٣١٧,٦٧٩	-	٨,٨١١,٢١٦	١٩,٤٧٠,٧١٩	١٠,٥٣٥,٧٤١	-
(٢٢,٦١٥,٦٣٨)	-	(٨,٠١٦,٠٦٣)	(١٢,٨٩٠,٩٠٠)	(١,٧١٣,٦٧٥)	-
١٠٨,٢٨٢,٧٦٥	-	٢٢,٦٨٧,٩٢٠	٥٧,٧٩٣,١٨٢	٧٧,٨٠١,٦٦٣	-
٥٦٣,٧٢٩,٧٩٩	١٣٤,٩٦٤,٥٨٨	٧٨,٤٣٤,٤٥٢	٧٨,٤٢٦,٩٤٨	٩٣٨,١٥٧,٧٥٣	٣٣,٧٨٦,٠٥٨
٤٥٨,٠٥٣,٧١٢	٢٩٦,٧٥٧,٢٣٩	٥٤,١٦٩,٣٥١	٥٤,٠٦٠,٦٢٥	١٩,٢٨٠,٤٣٩	٣٣,٧٨٦,٠٥٨

تتصل الإصلاق الرأسمالية قيد التنفيذ أساساً في الإصلاق الرأسمالية فيما يتعلق بمصاولة ويلكم لبيع في مطبخ الملك حاك الدولي بنزل باص في صفاة رقم ١١, ٥٤٣.

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٠ - ذمم دائنة تجارية

تتكون الذمم الدائنة كما في ٣١ ديسمبر من التالي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٥,٥٥٩,٧٦٩	٦,٢٧٢,٠٦٦	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٠)
١٩٤,٣٧٣,٦١٠	٢٠١,٧١٨,٨٤٢	أخرى
<u>٢٠٩,٩٣٣,٣٧٩</u>	<u>٢٠٧,٩٩٠,٩٠٨</u>	

١١ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

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

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣٠,٣٧٨,٩١٨	٣٨,٠١٢,٩٢٧	مستحقات الموظفين
١٠٦,١٢٣,١٦٥	٢٠٤,٦٩٠,٢٣٠	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٣٦,٥٠٢,٠٨٣</u>	<u>٢٤٢,٧٠٣,١٥٧</u>	

١٢ - مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

ملخص الحركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر كالتالي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١١٦,٩٢٠,٥٧٠	١٣٧,١٦٢,٦٠٠	الرصيد في بداية السنة
٣٠,٠٠٦,٧٨٦	٢٥,٢٧٩,٩٤٧	محمل السنة
(٩,٧٦٤,٧٥٦)	(٦,٧٨٦,٠٤٧)	دفعات خلال السنة
<u>١٣٧,١٦٢,٦٠٠</u>	<u>١٥٥,٦٥٦,٥٠٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة الخطوط السعودية للتمويل

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(بالريال السعودي)

١٣- رأس المال

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

%	٢٠١٦م		
	عدد الأسهم	القيمة بالريال السعودي	
٣٥,٧٠	٢٩٢,٧٤٠,٠٠٠	٢٩,٢٧٤,٠٠٠	المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية
٢٣,١١	١٨٩,٤٩٧,١٤٠	١٨,٩٤٩,٧١٤	شركة التمويل الاستراتيجي المحدودة
٤١,١٩	٣٣٧,٧٦٧,٨٦٠	٣٣,٧٧٦,٢٨٦	مساهمون مكتتبون
١٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	

%	٢٠١٥م		
	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 التمويل الاستراتيجي المحدودة
٣٩,٤٦	٣٢٣,٥٠٠,٨٢٠	٣٢,٣٥٠,٠٨٢	مساهمون مكتتبون
١٠٠	٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٢,٠٠٠,٠٠٠	

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م قامت شركة التمويل الاستراتيجي ببيع ١,٤٢٦,٢٠٤ من أسهمها للجمهور.

١٤- الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي، 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:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤٩١,١٢٥	١٥,٩٢٨,٠٨٢	مبيعات مرافق المجمعات
١٥,٩١٣,٩٦٩	١,٧١٠,٣٩٨	دخل من مشتريات حصرية وخدمات مقدمة للموردين
٣٠,٠٠٤,٥٤٩	٣٧,٣٠٠,٤١٨	رسوم نقل معدات الطيران
٤٦,٤٠٩,٦٤٣	٥٤,٩٣٨,٨٩٨	

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٦ - تكاليف تشغيلية أخرى

تتكون التكاليف التشغيلية الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١٢,٠٦٥,١١٣	١٨,٣٩٤,٨٨٦	اتصالات ومرافق - بالصفحي
٣٧,٢١٢,٩٢٢	٣٦,٨٥٤,٠١٠	مستلزمات ومواد متنوعة
٧٩,٠٧٢,٠٠٦	٨٤,٥٩١,٧٤٦	تكلفة القوى العاملة والنقل
٥٣,٨٧٤,١١١	٤٦,٠٤٣,٣٢٠	تكاليف تشغيلية أخرى
<u>١٨٢,٢٢٤,١٥٢</u>	<u>١٨٥,٨٨٣,٩٦٢</u>	

١٧ - مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٩٧,٨٧٨,٣٩٦	١٠٨,١٠٩,٩٤١	تكاليف موظفين
٤,١٧٧,٦٤٩	٦,٨١٠,٣٨٩	استهلاك
(١٦,٢٢٥,٢٠٧)	٢٦,٦٢٩,٠٨٢	مخصص (عكس) الديون المشكوك في تحصيلها (إيضاح ٥)
٥,٥٤٦,١٨٣	٣,٨٣٧,٣٦١	أتعاب مهنية وتقنية
١١,٢٩٥,٠١٩	١٩,٠٤٧,٧١٨	إيجار
١٣,٣٧٣,٧٣٨	٩,٠٠٩,٤٥٦	دعاية وتسويق
٤,٥٠٣,٢٠٧	٧,٥٥٥,٥٥٠	مرافق وخدمات
٣٤٠,٩٨٨	٤٧٩,٨٩٨	طباعة وأدوات مكتبية
٢٢٤,٤٢١	٧٧,٨٧٩	تصاريح وصيانة
٥,٥٦١,٩٨٣	٥,١٥٩,٦٤٦	تكاليف سفر
١٢,٦٧١,٨٤٠	١٥,٣٤٣,٢٤٩	أتعاب إدارية
١,٥٨٩,٨٦٨	٢,١٦٦,٢٦٥	أتعاب مجلس الإدارة
٤,٤٦٣,٣٩٩	٧,١٣٧,١١٨	أتعاب اتفاقية خدمات
٣,٠٨٦,٧٩٤	٣,٨٦٥,١٧٠	تأمين
٧,١٤١,٠٥٥	٦,٤٨٥,٧٧٩	أخرى
<u>١٥٥,٦٢٩,٣٣٣</u>	<u>٢٢١,٧١٤,٥٠١</u>	

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

١٨- توزيعات أرباح

في تاريخ ٢ مارس ٢٠١٦م 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 ٩ مايو ٢٠١٦م 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 ١٩ يوليو ٢٠١٦م 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 ١٧ أكتوبر ٢٠١٦م 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:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣٦,٢٩٨,٨٢٩	٣٢,٦٢٤,٨٤٦	الرصيد في بداية السنة
٣٢,٦٢٤,٨٤٩	٢٦,٧١٦,٤٢٦	محصل السنة
(٢,٧٠٧,٩١٨)	(٤,٥٦٩,٩٠٠)	تعديلات لسنوات سابقة
(٣٣,٥٩٠,٩١٤)	(٢٨,٠٥٤,٩٤٦)	مدفوعات خلال السنة
٣٢,٦٢٤,٨٤٦	٢٦,٧١٦,٤٢٦	الرصيد في نهاية السنة

فيما يلي الحركة في مخصص ضريبة الدخل:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٣,٩٩٦,٩٤٧	٢,٤٨٥,٠٩٧	الرصيد في بداية السنة
١١,٨٨٩,٠٦٥	١٠,١٨٢,٩٧٩	محصل السنة
٣٤,٦٩٨	١,١٧٦,٣٤٠	تعديلات لسنوات سابقة
(١٣,٤٣٥,٦١٣)	(١٣,٤٦٠,٤٩٠)	الرصيد في نهاية السنة
٢,٤٨٥,٠٩٧	٣٨٣,٩٢٦	

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٩- الزكاة وضريبة الدخل (تابع)
ب- يتكون الوعاء الزكوي مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥١٢,٨٦١,١٢٥	٦٤٦,٠٢٨,٤٧٥	موجودات غير متداولة
١٤٥,٦٣٣,٣١١	١٦٣,٢٧٧,٦٤٢	مطلوبات غير متداولة
١,٢٢٥,٧٠٦,٩٢٠	١,٣١٨,١٦٠,٣٦٦	حقوق الملكية للمساهمين
٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	٥٤١,١٣٨,٨٦٥	صافي الدخل

ج- الربط الزكوي
قدمت الشركة إقرارات الزكاة وضريبة الدخل للسنوات من ٢٠٠٩ م إلى ٢٠١٥ م، ودفعت المبالغ المستحقة وفقاً للإقرارات والتي ما تزال تحت المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل.

٢٠- 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 اعتماد شروط وأحكام هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.
ب- فيما يلي أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م والأرصدة الناتجة عنها:

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م			
مستحق من أطراف ذات علاقة ضمن نهم مدينة تجارية:						
						المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية (السعودية)
٣٩٣,٥٥١,٥٥١	٥٦١,٤٥٨,٩٧٠	١,٤٥٩,٦٠٠,٠٠٠	١,٤٤٦,٨٢٢,٠٠٠	تشغيلية / تجارية	مساهم	شركة مجموعة الحكير المساهمة
٣٦٧,٩٤٩	--	--	--	تشغيلية / تجارية	مساهم	شركة الخطوط السعودية للشحن
٢١,٧٧٢,٥٠٣	٢٩,٩٩٣,٠٨٠	١٥,٩٤٩,٠٠٠	١٤,١٧٩,٠٠٠	تشغيلية / تجارية	شركة	شقيقة
٣٤,٢٣٩,١٩٨	٣٠,٣٧٠,٦٧٨	٤٧,٥٨٢,٠٠٠	٤٨,٤٤٣,٠٠٠	تشغيلية / تجارية	شركة	شقيقة
٤٤٩,٩٣١,٢٠١	٦٢١,٨٢٢,٤٢٨					الأرضية
مستحق إلى أطراف ذات علاقة ضمن دائنة تجارية:						
						نيورست جروب هولدينج ايس ال
٥٢,٩٠٤	٧٠٤,٧٧٦	١٣,٩٩٤,٨٤٠	١٧,٥١٥,٩٧٦	تجارية / تشغيلية	مساهم	شركة مجموعة الحكير المساهمة
--	٦٣,٠٣٥	--	١٤٤,٦١٥	تجارية / تشغيلية	مساهم	شركة الخليج الغربية للاستيراد المحدودة
--	١,٤٨٣,٣٧٩	--	٩٨٦,٢٠٢	تجارية / تشغيلية	مساهم	شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري
١٥,٥٠٦,٨٦٥	٤,٥٢٠,٩٢٦	١٠,١٩٢,٠٠٠	٧,٦٥٩,٠٠٠	تجارية / تشغيلية	شركة	شقيقة
١٥,٥٥٩,٧٦٩	٦,٢٧٢,٠٦٦					

شركة الخطوط السعودية للتموين
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(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 ٢٠١٦ م:

الاسم	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة	
		٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
موظفي الإدارة العليا	مكافأة	٦,٦٣٨,٧٤٩	٦,٩٢٣,٣٦٢
مجلس الإدارة	رسوم سنوية	٢,١٦٦,٢٦٥	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 باحتساب ربحية السهم المخفض.

٢٢- عقود الإيجار التشغيلي

مدفوعات تحت عقود الإيجار التشغيلي كمصرف	
٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
١٠٦,١٣٨,٩٥٣	٧٤,٢٢٧,٦٨٦

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

خلال عام ٢٠١٠ م، استئجرت الشركة مطبخ رئيسي في مدينة الرياض من الهيئة العامة للطيران المدني لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من ١ يناير ٢٠١٠ م مقابل إيجار سنوي بمبلغ ١٧,٤٠٧,٦٥٧ ريال سعودي. بنهاية مدة العقد، يتم تجديد اتفاقية عقد الإيجار مع الهيئة العامة للطيران المدني. وفقاً لاتفاقية 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 ٢٠١٢ م، قامت الشركة بتجديد اتفاقية عقد إيجار الدمام مع الهيئة العامة للطيران المدني لمدة ١٠ سنوات ابتداءً من ٣ مايو ٢٠١٢ م مقابل إيجار سنوي بمبلغ ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٢ - عقود الإيجار التشغيلي (تابع)

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

خلال عام ٢٠١٤م، استأجرت الشركة قطعة أرض في المدينة لمدة ٢٠ سنة مقابل إيجار سنوي بمبلغ ٣,٨٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

الحد الأدنى لدفعات عقود الإيجار الغير قابلة للإلغاء كما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٦٥,٤٣٧,٩٨٣	١٠٥,٣٧٥,٥٠٣	أقل من سنة
١٦٤,٩١٣,٩٤٦	٢٠٤,٥٨٣,٤٠١	من سنة إلى ٥ سنوات
٨٧,٤٠٠,٠٠٠	١١٥,٣٠٠,١٤٤	أكثر من ٥ سنوات
<u>٣١٧,٧٥١,٩٢٩</u>	<u>٤٢٥,٢٥٩,٠٤٨</u>	

٢٣ - ارتباطات والتزامات محتملة

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٨٨,١١٠,٨١٣	٩٤,٧٩٤,٦٨١	ارتباطات رأسمالية
<u>١٤,٨٠٧,٤١٣</u>	<u>٤٢,٢٥٨,٦٧٦</u>	تأمينات خطابات ضمان بنكية

تم إصدار خطابات الضمان من قبل بنك نيابة عن الشركة للمورد وتعهدات لتلبية أي التزامات مالية للمورد في حالة التخلف عن السداد، وهذا يتطلب من الشركة وضع نقد لدى البنك. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، قامت الشركة بدفع كامل المبلغ مقابل خطابات ضمان، وبالتالي لا توجد أي أعباء مالية أخرى مستحقة الدفع.

شركة الخطوط السعودية للتمويل
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للمنعة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

٢٤ - التقارير القطاعية

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

تتكون أنشطة الشركة من قطاعي الأعمال التاليين:

- ١) التمويل بما في ذلك صالات رجال الأعمال وعملاء غير خطوط الطيران وغيرهما.
- ٢) مبيعات التجزئة (المبيعات اجوية سابقاً)

إن الموجودات والمطلوبات ونتائج العمليات للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و٢٠١٥ م على أساس قطاعات الأعمال هي كما يلي:

المجموع	مبيعات التجزئة (المبيعات اجوية سابقاً)	التمويل	
			<u>٢٠١٦ م</u>
١,٩٠٥,٣٧٤,٤٣٤	١٣٦,٤٦٣,٤٤٩	١,٧٦٨,٨٦٠,٩٨٥	الموجودات
٦٤٤,٢٣٤,٨٨٧	٤٨,٤٩٤,٧٢٦	٥٩٥,٧٤٠,١٦١	الالتزامات
٢,٢٥٦,٦٥٠,٢٦٨	٢٦٩,١٥٩,٤٠٠	١,٩٨٧,٤٩٠,٨٦٨	الإيرادات
٥٤١,١٣٨,٨٦٥	٤٨,٨٥٥,٩١٢	٤٩٢,٢٨٢,٩٥٣	صافي الربح
			<u>٢٠١٥ م</u>
١,٨٤٨,٢٢٠,٦١٢	١٣٣,٤٩٨,٨٠٥	١,٧١٤,٧٢١,٨٠٧	الموجودات
٥٣٠,٠٦٠,٢٤٦	٧٢,١٢٩,٢٩٢	٤٥٧,٩٣٠,٩٥٤	الالتزامات
٢,٢٦٠,٨٠٠,٤٦١	٢٣٩,٣٤١,٩١٧	٢,٠٢١,٤٥٨,٥٤٤	الإيرادات
٦٩٨,٥٠٠,٩٥٤	٦٧,٦٦٦,٢١٨	٦٣٠,٨٣٤,٧٣٦	صافي الربح

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 ملائمة الجهات ذات العلاقة. ويتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محاية 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 ٢٠١٦ م.

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 التسعير 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 والمتلحة للبيع والتي تقاس بالقيمة العادلة، قد تنشأ فروقات بين تقديرات القيم الدفترية والقيم العادلة. ويرأي الإدارة أن القيم العادلة لموجودات ومطلوبات الشركة لا تختلف بصورة كبيرة عن قيمتها الدفترية.

٢٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢ جمادى الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١ مارس ٢٠١٧ م.