

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

القوائم المالية الأولية غير المراجعة  
للفترة الثلاثة أشهر والسنوات المتتاليتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
مع  
تقرير الفحص لمراجعى الحسابات

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**

(شركة مساهمة سعودية)

لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

**رقم الصفحة**

**الفهرس**

--	تقرير الفحص على القوائم المالية الأولية
١	قائمة المركز المالي الأولية
٢	قائمة الدخل الأولية
٣	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
١٧ - ٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية



+٩٦٦ ١٢ ٩٩٨ ٩٩٩٥  
+٩٦٦ ١٢ ٩٩٨ ٩٤٩٤  
www.kpmg.com  
رقم الفاتورة: ٢٤١٢٦٧٧  
التاريخ: ٢٠١٧/١٢/٢٣

كnight & co Al Farazan & Partners  
محاسبون و مراجعون قانونيون  
مركز زهران للأعمال، برج ١٠، الدور السادس  
شارع الأمير سلطان  
المنطقة: ٥٥٧٨  
جدة ٢١٥٣٤  
المملكة العربية السعودية

### تقرير الفحص على القوائم المالية الأولية

السادة / المساهمون  
الشركة السعودية للخدمات الأرضية  
(شركة مساهمة سعودية)  
جدة - المملكة العربية السعودية

#### نطاق الفحص

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المرفقة للشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الخلل الأولية لفترة ثلاثة أشهر والمنتهي في ذلك التاريخ وقلمتنا التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإضاحيات المرفقة من ١ إلى ١٤ المعترفة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم تفاصيل فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية استناداً إلى اعمال الفحص التي قمنا بها.

لقد فحصنا وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات والبيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد هذا الفحص أطلقنا بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها والتي تهدف أساساً إلى إبداء رأي حول القوائم المالية كل. لذا، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

#### نتيجة الفحص

بناءً على الفحص الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات هامة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

عن / كnight & co Al Farazan & Partners  
محاسبون و مراجعون قانونيون

إبراهيم غوباد باعشن  
٣٨٢ رقم ترخيص



جدة في ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٨  
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٧م

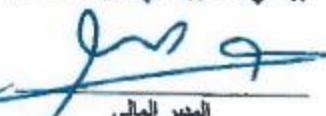
**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة المركز المالي الأولية**  
**كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م**  
**بالريال السعودي**

<u>الموجودات</u>	<u>الموجودات المتداولة</u>	<u>الموجودات غير متداولة</u>
٧٧٩,٤٣٧,٧١٩	٥,٢,٦٢٤,٧٩٧	٦
-	٤٥٤,٨,٥٩٩٨	٥
٨,٩,٤٣٧,٧١٠	١,١٧١,٧٢٠,٠٧٥	٦
١٢٦,٨٩٦,٣٠٥	٣١٣,٤٤٦,٢٩٨	
<u>١,٧٣٥,٧٧١,٧٣٤</u>	<u>٢,٣٤٢,٥٩٥,٩٨</u>	
		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
		<b>٦</b>
		<b>الموجودات غير متداولة</b>
٧٦,٢٠١٠,٦٣	٩٨,٢٣٧,١١٥	٧
٤٧٣,١٣٩,٧٣١	٤٧٩,٥٧٧,٥٠٠	
٩٣٤,١٧١,٩٠٩	٩١,٧٧٤,٦١٥٩	
١,٤٤٨٣,٥١٢,٧٠٣	١,٤٨٨,٣٥٧,٧٧٤	٨
٣,٨٦٩,٢٨٤,٤٣٧	٣,٨٣١,٢٥٣,٨٧٤	
		<b>إجمالي الموجودات غير متداولة</b>
		<b>٨</b>
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
٥١,٧٩١,٥٨٦	٢٨,٢٢٣,٢٥٢	
٢,٢,٥١٤,٦٠٠	٣٨٩,٩٢٧,٤١٩	
٢٥,٨٥٨,٩٤٤	٤٧,٣١٦,١٧٤	
<u>٢٨,٠,١٦٥,١٣٠</u>	<u>٤٦٥,٤٧٣,٨٤٥</u>	
		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
		<b>٦</b>
		<b>المطلوبات غير متداولة</b>
٢٦٥,٢٦٧,٦٧٦	٣١٦,٣٧٥,٥٦٥	
<u>٥٤٥,٤٣٢,٨٠٦</u>	<u>٧٨١,٨٥٢,٤١٠</u>	
		<b>إجمالي المطلوبات</b>
		<b>٦</b>
		<b>حقوق المساهمين</b>
١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٩
٣,١,١١٤,٣٨٨	٣٣٩,٦٤٧,٢٧١	
٥٢٢,٧٣٧,٢٤٣	٧٩٩,٧,٣,١٩١	
٢,٧,٣,٨٥١,٦٢١	٢,١٩,٤,٠,٤٩٢	
٣,٢٤٩,٢٨٤,٤٣٧	٣,٨٣١,٢٥٢,٨٧٢	
		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
		<b>٩</b>
		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
		<b>٩</b>

  
**رئيس مجلس إدارة الشركة**

  
**المدير التنفيذي**

  
**المدير المالي**

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤  
 جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**

(شركة معاهمة سعودية)

**قائمة الدخل الأولية**

لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهية في 31 ديسمبر

بأيام 2016

	السنة المنتهية في 31 ديسمبر ٢٠١٥	غير مراجعة ٢٠١٦	غير مراجعة ٢٠١٥	غير مراجعة ٢٠١٦	إضاح ٢٠١٦	الإيرادات تكلفة التشغيل
٢٠٤٠٠١٥١٢٢١١ (١٠٧٣٢٩٩٧٦٤)	٢,٧٢٩,٦٧٢,٩٨٠ (١٠٨٠٢١١٥٦٣٣)	٦٤٦,٣٨٧٤٥ (٤١٠٠١٠١١٨)	٦٠٧,١٨٦,١٩٦ (٤٤٦,٣٨٦,٢٨٧)			
٨٣٧,١٨٢,٤٤٧	٩٢٤,٥٥٧,٢٤٧	٢٣٦,٠٢٨,٦٢٧	١٦٠,٧٩٩,٨٧٩			مجمل الدخل
(٢٤١,٥٥١,٤١٤)	(٢٤٨,٨٢١,٣٠٣)	(٧١,٨٢٩,٠٧٦)	(٦٧,٨٨٦,٤٢٠)			مصاريفت عمومية وإدارية
-	٢,٥٧٣,٨٦٤	-	١,٥٥٤,٨٢٢			أرباح (خسائر) محققة من بيع استثمارات
-	٢,٤٣٢,٠٦٤	-	٨٦٢,٥٤٥			أرباح غير محققة من تقييم استثمارات
٣٤,١١٩,٣١٨	٢٢,١٣٦,٠٥٢	٨,٥١٢,١٥٣	٤,١٣٦,٠٥٢	٧		محظوظ بها للمتأخرة - صافي
٦٢٩,٧٥١,٣٥١	٧٠٢,٦٧٨,٠٢٤	١٧٢,٧١١,٧٠٤	٩٩,٦٦٥,٨٧٨			محظوظ بها للمتأخرة
-	١١,٣٣٢,٠٣٣	-	٤,٤٨٦,٩٦٩			الصافي من ربح شركة مستثمر فيها
١٥٢,٧٢٤,٧٢٦	٧,٥٨٢,٣٣٥	٣,٤٤٢,١٧١	٢,٦٩٨,٠٦٠			بطريقة حقوق الملكية
(١,٠٦٨,٦٨٥)	(١,٦٦٣,٠٣٢)	(٨٣٤,٨٧٧)	(٨٣٧,٨٦٥)			
٦٨٤,٣٨٤,٣٩٢	٧١٩,٤٩٦,٠٤٣٠	١٧٥,٣١٨,٩٩٨	١٠٥,٨١٢,٠٤٢			الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢٢,٣١٢,٨٨١)	(٣٤,١٣١,٥٩٩)	(٦,٤٣٧,٨٨١)	(٥,٠٩٤,٠٣٧)			الزكاة وضريبة الدخل
٦٢١,٠٧١,٥١١	٦٨٥,٨٢٨,٨٣١	١٦٨,٦٨٨,١,١١٧	١٠٠,٧١٩,٠٠٥			صافي الدخل للفترة
٢,٣٥ ٢,٣١	٢,٧٤ ٢,٧٥	٠,٩٢ ٠,٩٠	١,٥٣ ١١ ١,٥٤ ١١			

ربحية السهم (بأيام سعودي):

- الدخل من التشغيل
- صافي الدخل للفترة

المدير المالي

المدير التنفيذي

تعتبر الإضافات المرفقة من ١ إلى ١٤  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القراءة المالية الأولية.

رئيس مجلس إدارة

جعفر بن سعيد

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)**

**السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م**

**بالريل السعودي**

<b>٢٠١٥ (مراجعة)</b>	<b>٢٠١٦ (غير مراجعة)</b>	<b>بيان</b>	
٦٤٤,٣٨٤,٣٩٢	٧١٩,٩٦٠,٣٩٠		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٣٤,١١٩,٣١٨) ٩٧,٧٢٢,٤٠٦	(٢٢,١٣٦,٠٨٢) ٩٦,٤٤٤,١٧٦	٧	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
٥١,٧٤٢,٥٥١	٢٢,٤٤٢,٧٥٠		تسوية لـ:
٤٩,٢٣٩,١١٦	٢٢,٤٧٤,٠٠٢		الحصة من ربح شركة مستمرة فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٣,٧١١,٩١٦	٢٢,٤٠٥,٨٠٦		استهلاك إملاك موجودات غير ملموسة
-	(٢,٢٣٢,٠٦٤)	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧٥,٧٥٢	(٢,٥٧٣,٨٦٤)		مخصص نيون مشترك في تحصيلها
	(٧١,٢٩٥)		(أرباح) غير محققة من استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
٨٣٢,٧٦٧,٨١٤	٩٠٥,٤٨٨,٨٦٩		(أرباح) محققة من بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة - صافي (أرباح) / خسارة من استبعاد ممتلكات ومعدات
			<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(١١٨,٣٨٣,٠٠١) (١١٤,٧٦,٨٨٣)	(٢٩١,٣٤٨,٠١٧)		(الزيادة) في الذمم المدينة
٢١,٠٨٥,٧٧٥	(١٣٦,٥٤٧,٩٩٣)		(الزيادة) في المدفوعات مقاماً والموجودات المتداولة الأخرى
١٨,٤٥٥,١٨٠	(٢٢,٥٥٨,٣٣٤)		(النقص) / الزيادة في الذمم الدائنة
٦٩٢,٧٣٢,٨٨٦	١٨٧,٤١٢,٨١٩		الزيادة في المصاريف ذات المدفوعات والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٦,٢٢٧,٧٤٠) (٢١,٤٣٥,٨٦٩)	٦٤١,٣٥٧,١٤٠		التدفقات النقدية من العمليات
٦٦٥,٦٩,٢٧٧	(١٢,٦٣٢,١٦٣)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
	(١٢,٦٧٤,٢٤٤)		زكاة ملحوظة
	٦١٩,٠٥,٧٧٨		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٩,٩٩٢,٥٤٦) ٢,٢٣٩,٧٦٢	(١٠,٤٦٨٩,١٣٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	١٠٥,٤٨٧	٥	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٩٠,٠٠,٠٠,٠)		متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات
٢٤,٤٩٧,٥٧٩	-	٧	استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
-	(٤,٤٦٨٢,٠٤٢)		متحصلات من بيع استثمارات محتفظ بها للمتاجرة
(٣,٤٠٥,٢٠٥)	(٤٥٧,٤٤,٤٠٧٢)		توزيعات أرباح مستتبة من شركات ممثerta فيها بطريقة حقوق الملكية
			وتابع قصيرة الأجل بتاريخ استحقاق أكثر من ١٠ يوم
			صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٤,٠١,٧٩٦,١٦٧)	(٣٤,٠٢٨,٠٠٠)	١٢	<b>التدفقات النقدية من النشاط التمويلي</b>
٢٦,٠٠,١٧,٩٠٩ ٥١٩,٤١٩,٨١١	(٦٨١,٦٢٤,٨٤٤) ٧٧٩,٤٣٧,٧١٩	٤	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٧٩,٤٣٧,٧١٩	٩٧,٨,٣,٨٧٥		النقد وما في حكمه في بداية السنة
			النقد وما في حكمه في نهاية السنة

المدير التنفيذي

المدير المالي

رئيس مجلس إدارة

تمثيل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

بالريل السعودي

الإجمالي	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٤٨٤,٥٧٦,٢٨٣	٣٦٥,٥٦٩,٠٤٦	٢٣٩,٠٠٧,٢٣٧	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م
٦٢١,٠٧١,٥١١	٦٢١,٠٧١,٥١١	—	—	صافي الدخل
(٤٠١,٧٩٦,١٦٣)	(٤٠١,٧٩٦,١٦٣)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
—	(٦٢١,٠٧١,٥١)	٦٢١,٠٧١,٥١	—	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٢,٧٠٣,٨٥١,٦٣١	٥٢٢,٧٧٧,٢٤٣	٣٠١,١١٤,٣٨٨	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مراجع)
٩٨٥,٨٢٨,٨٣١	٦٨٥,٨٢٨,٨٣١	—	—	صافي الدخل
(٣٤٠,٢٨٠,٠٠٠)	(٣٤٠,٢٨٠,٠٠٠)	—	—	توزيعات أرباح (إيضاح ١٢)
—	(٦٨,٥٨٢,٨٨٣)	٦٨,٥٨٢,٨٨٣	—	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٣٠٤٩,٤٠٠,٤٩٢	٧٩٩,٧,٣,١٩١	٣٦٩,٩٩٧,٢٧١	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (غير مراجع)

رئيس مجلس الإدارة

المدير التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٤  
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦**

**بالريال السعودي**

**١- الشركة وأنشطتها الرئيسية**

١-١ الشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") كانت مسجلة كشركة ذات مسؤولية محدودة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٠٥ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٤٢٩ م). تأسست الشركة من قبل شركة الخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية")، مملوكة بنسبة ١٠٠% للحكومة، في عام ٢٠٠٨ لتوحيد قطاع الخدمات الأرضية السعودية في المملكة العربية السعودية.

١-٢ في ٧ فبراير ٢٠١٠ م، وقعت السعودية اتفاقية الشركاء ("الاتفاقية" أو "اتفاقية الشركاء") مع كل من العطار للمناولة الأرضية والعضو للسفر (يشار إليها مجتمعة بـ "العطار") والشركاء في الشركة الوطنية لخدمات المناولة وذلك لاستحواذ على أعمال خدمات المناولة الأرضية. بناءً على هذه الاتفاقية فقد استحوذت الشركة على قطاع الخدمات الأرضية المساعدة للخطوط السعودية وأعمال المناولة الأرضية للعطار و ١٠٠% من رأس المال المصدر للشركة الوطنية لخدمات المناولة. إن الشركة الوطنية لخدمات المناولة قد تمت تصفيتها وبناءً عليه لم يتم توحيدها في هذه القوائم المالية. تمت الموافقة على المواد المعدلة في عقد التأسيس والتي تعكس التغيرات المذكورة أعلاه من وزارة التجارة والصناعة وذلك في ٢٢ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠ م). كما تم الاتفاق بين الشركاء على أن يكون تاريخ سريان الاستحواذ والتحويل أعلاه في ١ يناير ٢٠١١ م. تم تغيير الاسم القانوني لشركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية إلى الشركة السعودية للخدمات الأرضية تحت نفس رقم التسجيل ٤٠٣٠١٨١٠٥ في ٢٠ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٤ يناير ٢٠١١ م).

١-٣ تحولت الشركة بتاريخ ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤ م من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة بموجب القرار الوزاري رقم ١٧١/ر بتاريخ ١٧ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤ م.

١-٤ وفقاً لقرار المساهمين في الشركة تم طرح ٥٦,٤ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم، وهو ما يمثل ٣٠% من رأس مال الشركة، للاكتتاب العام خلال الفترة من ٣ يونيو ٢٠١٥ م (الموافق ١٥ شعبان ١٤٣٦ هـ) إلى ٩ يونيو ٢٠١٥ م (الموافق ٢١ شعبان ١٤٣٦ هـ) بعد الحصول على الاعتمادات اللازمة من هيئة السوق المالية. بدأ تداول أسهم الشركة في سوق الأوراق المالية في ٢٥ يونيو ٢٠١٥ م الموافق ٨ رمضان ١٤٣٦ هـ.

١-٥ يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات تنظيف الطائرات، نقل الركاب، خدمات الأمتنة، المناولة الأرضية للخطوط السعودية وكل شركات الطيران الأخرى المحلية والأجنبية في جميع المطارات في المملكة العربية السعودية.

١-٦ يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:  
الشركة السعودية للخدمات الأرضية  
حي النهضة، شارع الأمير سلطان، مركز الحناكي  
ص.ب. ٤٨١٥٤  
جدة ٢١٥٧٢  
المملكة العربية السعودية

## الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

بالريال السعودي

### ٤- أسس الإعداد

#### (أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية للتقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية جميع البيانات الإفصاحات الالزامية للقوائم المالية الكاملة المعده وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ويجب قراءة هذه القوائم المالية مقرونة مع القوائم المالية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

#### (ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء الاستثمارات المحافظ بها للمتاجرة والتي يتم اثباتها بقيمتها العادلة، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

#### (ج) عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريال السعودي والتي تمثل عملة النشاط للشركة.

#### (د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة على أساس مستمر. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي قد تتأثر بنتائج تلك المراجعة.

وفيما يلي المجالات الهامة التي تتطلب من الإدارة ممارسة التقديرات والأحكام:

##### (١) مخصص الدين المشكوك في تحصيله

يتم تكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم المدينة عند وجود دليل موضوعي أن الشركة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينة. تمثل الصعوبات المالية الهامة للمدين في احتمال تعريضه للإفلاس أو خضوعه لإعادة هيكلة مالية، والعجز أو التأخير في المدفوعات كل ذلك يعتبر مؤشرات على انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية. بالنسبة إلى مبالغ الهامة بذاتها، يتم التقييم على أساس فردي. أما المبالغ الغير هامة بذاتها وكلها متاخرة الدفع، فيتم تقييمها مجتمعة ويتم تكوين مخصص مع الأخذ بعين الاعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

##### (٢) الأعمار الإنتاجية للممكلات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممكلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من استخدام هذه الموجودات أو مدة الانقضاء الفعلي لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات سنويًا ويتم تعديل الاستهلاك في المستقبل عندما ترى الإدارة أن العمر الإنتاجي لهذه الموجودات يختلف عن التقديرات السابقة.

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

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

٤- أسس الإعداد (تابع)

**(د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)**

**(٣) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية**

تجري الشركة تقييمها في تاريخ كل تغير أو في أحيان كثيرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى وجود دليل على انخفاض قيمة أصل ما، في حالة وجود دليل، أو كان اختبار الإنخفاض في قيمة الأصل مطلوب فيما تقدر قيمة الأصل القابلة للاسترداد، إن قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدات المولدة للنقد بعد خصم تكفة البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام أيهما أكبر، ويتم تحديدها للأصل على حدة، ما لم يكن الأصل لا يولد تدفعاً نقدياً داخلياً مستقلًا بشكل كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد، وتقييم القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة النقد الواقعية والمخاطر المرتبطة بالأصل. تحديد القيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع يستخدم مصدر ملائم مثل أسعار السوق وفي حالة عدم وجود أسعار سوق مفتوحة، يتم استخدام الأسعار التقديرية للموجودات المماثلة وإذا لم توجد أسعار تقديرية لموجودات مماثلة، يتم الاعتماد على احتساب التدفق النقدي المستقبلي المخصوص.

يتم تحديد انخفاض قيمة الشهرة بواسطة تقييم القيمة القابلة للاسترداد لكل وحدة توليد نقد (أو مجموعة وحدات توليد نقد) التي تتعلق بالشهرة. يتم تسجيل خسارة الانخفاض عندما تقل القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توفير النقد عن قيمتها الدفترية. إن خسائر الانخفاض المتعلقة بالشهرة لا يمكن عكسها في الفترات المستقبلية عندما تكون هناك زيادة لاحقة في قيمتها القابلة للاسترداد.

**(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 شروط التعاقد وفي بعض الحالات وبناءً على تغيرات موثوقة. هذه المبالغ تظهر الالتزامات الحالية (قانونية أو استدلالية) نتيجة لمعاملات حدثت في الماضي ومن المتوقع أن يكون هناك حاجة لتسوية الالتزام المقدر بشكل دقيق. ويطلب ذلك ممارسة الحكم من قبل الإدارة بناءً على الخبرة السابقة، وتطبيق شروط العقود والعلاقة مع السعودية والشركات التابعة لها.

**(٥) مفهوم الاستمرارية**

قامت الإدارة بعمل تقييم لقدرتها على الاستمرار كمنشأة مستمرة، وأنها واثقة بأن 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 الأولية على أساس مفهوم الاستمرارية.

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)**

**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م**

**بالريال السعودي**

**٣- السياسات المحاسبية الهامة**

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

**(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 المسيولة ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (إن وجدت) والمتوفرة للشركة دون أي قيود.

**(ب) نعم مدينة**

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

**(ج) استثمارات محتفظ بها للمتجارة**

يتم إثبات الاستثمارات المحتفظ بها للمتجارة أولياً بالتكلفة، ثم يتم إعادة قياسها وإثباتها في قائمة المركز المالي بالقيمة السوقية وتدرج تحت الموجودات المتداولة. يتم إثبات الأرباح أو الخسائر المحقة من بيع هذه الاستثمارات والتغييرات في القيمة السوقية في تاريخ قائمة المركز المالي في قائمة الدخل.

**(د) استثمار في شركة محاسب عنها بطريقة حقوق الملكية**

يتمثل استثمار الشركة المحاسب عنه بطريقة حقوق الملكية في الاستثمار في المنشأة التي تدار أنشطتها بصورة مشتركة من قبل الشركة، الناشئ من ترتيبات تعاقدية ويقتضي موافقة بالإجماع للقرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية. يتم احتساب الاستثمار في الشركة المحاسب عنها باستخدام طريقة حقوق الملكية مع آية مصالح طويلة الأجل التي يكون فيها منفعة تشكل في الجوهر صافي المستثمر للمستثمر في الشركة المستثمر فيها. بموجب طريقة حقوق الملكية يتم تسجيل الاستثمار في الشركة المستثمر فيها في قائمة المركز المالي بالتكلفة زائداً مصروفات ما بعد الاستحواذ في حصة الشركة من صافي الموجودات للشركة الزميلة ناقص أي انخفاض في القيمة إن وجد. عندما تتجاوز حصة الشركة في الخسائر ملكيتها في أي شركة مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة الشركة إلى صفر ولا يتم تحمل أي خسائر أخرى إلا في حالة وجود التزام قانوني أو ضمني على الشركة أو عند القيام ب مدفوعات بالنيابة عن الشركة المحاسب عنها بطريقة حقوق الملكية.

## الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

بالريال السعودي

### ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### (٥) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكم، إن وجدت. لا يتم استهلاك الأراضي. تشمل التكلفة النفقات العائدة بشكل مباشر إلى الاستحواذ على الأصل. تتم رسملة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة إعداد وتجهيز الأصل لغرض الذي ميسّر使用 من أجله.

تم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في بند الممتلكات والمعدات، تقيد المصاريف الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ضمن مصروفات الفترة. يتم تحويل الاستهلاك لقائمة الدخل باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل بند من الموجودات كالتالي:

#### السنوات

١٠ - ٥	تحسينات على مباني مستأجرة
١٠ - ٧	معدات المطارات
٥	سيارات
٤ - ٤	اثاث ومعدات مكتبية
٤	أجهزة وبرامج حاسوب آلي

#### (٦) موجودات غير ملموسة

##### (١) الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمار على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الاستحواذ عليها من خلال دمج الأعمال. يتم اختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود انخفاض في القيمة ويتم تسجيلها بالتكلفة بعد خصم خسائر الانخفاض المتراكم. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة ما القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة.

لفرض اختبار الانخفاض في القيمة فإن الشهرة المعتبرة من دمج نشاط ما، يتم توزيعها اعتباراً من تاريخ الاقتناء على كل وحدة من وحدات توليد النقد للشركة التي يتوقع أن تنتفع من تكامل عمليات دمج الأعمال بصرف النظر عما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى المستحوذ عليها قد تم تخصيصها لهذه الوحدات.

##### (٢) موجودات غير ملموسة أخرى

تشمل الموجودات غير الملموسة الأخرى في عقود مع العملاء والعلاقات مع العملاء. عقود العملاء تشير إلى العقود القائمة لدى المجموعة مع عمالها والتي هي مستمرة في طبيعتها ولها تاريخ انتهاء صلاحية بعد تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إطفاء تكلفة العقود مع العملاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للانفصال عنها على الأقل لأكثر من خمس سنوات.

إن علاقات العملاء تمثل الموجودات غير الملموسة الدائنة نتيجة لعلاقات الشركة مع مختلف العملاء على مر السنين وأن هذه العلاقة هي العامل في تحديد العقود ومحتجزات العملاء. يتم إطفاء تكلفة العلاقات مع العملاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للانفصال عنها على الأقل لأكثر من عشر سنوات.

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال السعودي

**٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

**(ز) الانخفاض في قيمة الموجودات**

تم مراجعة الموجودات المالية والممتلكات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى 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.

**(ح) الزكاة وضريبة الدخل**

يتم احتساب الزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية، يحمل المخصص على قائمة الدخل.

**(ط) الدعم الدائنة التجارية والمستحقات**

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

**(ي) المخصصات**

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

**(ك) عقود الإيجار**

يتم إثبات المدفوعات التي تم بموجب عقد الإيجار التشغيلي في قائمة الدخل بطريقة القبض الثابت على مدى فترة عقد الإيجار. ويتم إثبات حواجز عقد الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات عقد الإيجار على مدى فترة عقد الإيجار.

**(ل) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، ويمثل مبلغ مستحق ويقيد على قائمة الدخل.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م  
بالريل السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(م) تحقق الإيرادات

تمثل الإيرادات في التدفق الإجمالي للمنافع الاقتصادية الناشئة في سياق الأنشطة العادية للشركة عندما تؤدي تلك التدفقات إلى زيادة في حقوق الملكية، باستثناء تلك الزيادات المتعلقة بمساهمات أصحاب الأسهم. يتم تسجيل الإيرادات وفقاً لقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق.

(١) خدمات المناولة الأرضية

تمارس الشركة نشاط توفير خدمات تنظيف الطائرات، نقل الركاب، الأئمدة وخدمات المناولة الأرضية لشركات الطيران المحلية والدولية. يتم إثبات الإيرادات من هذه الخدمات في الفترة التي تقدم بها الخدمات.

(٢) الدخل من الخدمات الأخرى

تحقيق الإيرادات الأخرى العرضية المرتكزة على خدمات المناولة الأرضية عندما تُقدم تلك الخدمات وتنصف كجزء من عائدات هذه الأنشطة التشغيلية الأساسية.

(ن) دخل وداعم بنكية

يتم تسجيل الدخل من الودائع البنكية على أساس الاستحقاق.

(م) المقاصلة

تم مقاصسة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهارها بتصنيف المبلغ في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لتعويض المبالغ المحتفظة وتوجيه السداد بالتصنيف، أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في وقت واحد. لا يتم المقاصلة بين الإيرادات والمصروفات في قائمة الدخل ما لم يكون مطلوب أو مسموح به وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

(ع) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة نشاط الشركة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي فيتم تحويلها لتكون ما يعادلها بعملة النشاط الرئيسية للشركة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. تقييد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل للفترة الجارية. يتم تحويل المعاملات غير النقدية التي تنسى بالتكلفة التاريخية والمقدمة بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ الاعتراف الأولى.

(ف) تكلفة التشغيل

تحمل تكلفة الإيرادات المتکبدة خلال الفترة المتعلقة بالأنشطة التي تؤدي لتريل الدخل للفترة على قائمة الدخل.

(ص) المصروفات

نظراً لطبيعة أعمال الشركة، فإن جميع المصروفات غير المباشرة التي يتم إنفاقها تعتبر مصروفات عمومية وإدارية ويتم تصنيفها كذلك.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
بالريل السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ق) التقارير القطاعية

قطاع الأعمال هو عنصر مميز يتمثل في موجودات وعمليات الشركة المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى. ويشمل القطاع الجغرافي تقديم منتجات أو خدمات ضمن بيئات اقتصادية محددة تتعرض لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى. تتمثل أنشطة الشركة في تقديم خدمات المناولة للخطوط الجوية في المملكة العربية السعودية. وبالتالي، فإن إدارة الشركة تعتقد أن أعمال الشركة تقع ضمن نفس القطاع وتتعرض لنفس المخاطر والعوائد.

٤- النقد والأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
مراجعة	غير مراجعة
٣٦٣,٩٨٩	٣٧٩,٥٦٤
٧٧٥,٩٦٦,٧١٢	٩٤,٣١٧,٢٩٣
<u>٣,١٠٧,٠١٨</u>	<u>٣,١٠٧,٠١٨</u>
٧٧٩,٤٣٧,٧١٩	٩٧,٨٠٣,٨٧٥
--	٤٠٤,٨٢٠,٩٢٢
<u>٧٧٩,٤٣٧,٧١٩</u>	<u>٥٠٢,٦٢٤,٧٩٧</u>

النقد في الصندوق  
النقد لدى البنوك في حسابات جارية  
ودائع بنكية قصيرة الأجل بتاريخ استحقاق أقل من ٩٠ يوم  
(إيضاح ٤ "أ")

النقد وما في حكمه لأغراض التدفق النقدي  
ودائع بنكية قصيرة الأجل بتاريخ أكثر من ٩٠ يوم (إيضاح ٤ "أ")

أ) تتمثل الودائع قصيرة الأجل وودائع لأجل مودعة لدى بنوك تجارية بعائد مالي حسب الأسعار السائدة في السوق.

٥- الاستثمارات المحافظ بها للمتاجرة

الاستثمارات المحافظ بها للمتاجرة تكون من استثمارات في صناديق مشتركة.  
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
مراجعة	غير مراجعة
--	٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠
--	(٤٩٧,٤٢٦,١٢٦)
--	٢,٤٣٢,٠٦٤
<u>--</u>	<u>٤٥٤,٨٠٥,٩٢٨</u>

تكلفة الاستثمار  
استبعاد استثمارات  
أرباح غير محققة  
القيمة العادلة

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

بالريال السعودي

**٦- ذمم مدينة**

ت تكون الذمم المدينة من الآتي:

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	
مراجعة	غير مراجعة	
٦٤١,١٠١,١٣٦	٨٨٨,٢٩٢,٣٧٠	أطراف ذات علاقة (ايضاح ١٠-أ)
<u>٢٥٧,٦١٢,١٥٠</u>	<u>٣٠١,٧٥٩,٠٨٧</u>	عملاء آخرون
٨٩٨,٧١٣,٢٨٦	١,١٩٠,٠٥١,٤٥٧	اجمالي
<u>(٨٩,٢٧٥,٥٧٦)</u>	<u>(١١٨,٣٣١,٣٨٢)</u>	يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٨٠٩,٤٣٧,٧١٠</u>	<u>١,٠٧١,٧٢٠,٠٧٥</u>	

**٧- استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية**

(أ) يتمثل الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مما يلي:

<u>القيمة الدفترية</u>	<u>نسبة الملكية الفعلية</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>الاسم</u>
<u>%</u>	<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	<u>م٢٠١٥</u>
م٢٠١٥	م٢٠١٦	م٢٠١٥	م٢٠١٦
مراجعة	غير مراجعة		
<u>٧٦,٢٠١,٠٦٣</u>	<u>٩٨,٣٣٧,١١٥</u>	%٥٠	%٥٠
		المملكة العربية السعودية	شركة الأداء السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساعدة

(ب) فيما يلي ملخص الحركة في الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٦</u>	
مراجعة	غير مراجعة	
٦٦,٥٧٩,٣٢٤	٧٦,٢٠١,٠٦٢	الرصيد في ١ يناير
(٢٤,٤٩٧,٥٧٩)	--	توزيعات أرباح مستلمة
٣٤,١١٩,٣١٨	٢٢,١٣٦,٠٥٢	الحصة من الربح
<u>٧٦,٢٠١,٠٦٣</u>	<u>٩٨,٣٣٧,١١٥</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر

الشركة السعودية للخدمات الأرضية  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

بالريل السعودي

-٨ موجودات غير ملموسة

ت تكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	الشهرة
مراجعة	مراجعة	
٥٨٢,٨١٥,٦٥٩	٥٨٢,٨١٥,٦٥٩	موجودات غير ملموسة - صافي
١٥٣,١٧٩,٠٠٠	١٥٣,١٧٩,٠٠٠	عقود العملاء
٤٦٨,٤٧٥,٠٠٠	٤٦٨,٤٧٥,٠٠٠	علاقات العملاء
٦٢١,٦٥٤,٠٠٠	٦٢١,٦٥٤,٠٠٠	إجمالي الموجودات الغير ملموسة أخرى
(٢٧٠,٢٩٧,٧٥٠)	(٢٩٣,٧٢١,٥٠٠)	يخصم: إطفاء متراكם
٣٥١,٣٥٦,٢٥٠	٤٢٧,٩٣٢,٥٠٠	إجمالي موجودات غير ملموسة أخرى صافي
٩٣٤,١٧١,٩٠٩	٩١٠,٧٤٨,١٥٩	إجمالي موجودات غير ملموسة

تقوم إدارة الشركة بمراجعة الشهرة سنويًا لأغراض اختبار الانخفاض في القيمة. تم تخصيص الشهرة إلى الشركة (كونها وحدة توليد نقد واحدة). تم تحديد القيمة المسترددة لوحدة توليد النقد بناءً على القيمة عند الاستخدام المحسوبة باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة المبنية على موازنات مالية معتمدة من مجلس الإدارة. تم استكمال آخر دراسة لانخفاض من قبل مكتب استشارات مستقل في ٥ يناير ٢٠١٧ م.

-٩ رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمصدر والمدفوع ١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١٨٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة، قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١٨٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي).

-١٠ معاملات مع أطراف ذات علاقة

ت تكون الأطراف ذات علاقة من المساهمين في الشركة وأقربائهم حتى الجيل الرابع والشركات الزميلة والمنسبة والمديرين وكبار الموظفين والإدارة العليا. يتم اعتماد شروط واحكام هذه المعاملات من قبل مجلس الادارة. فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها:

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

بالي ريال السعودي

**١- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)**

(أ) مستحق من أطراف ذات علاقة - مدرج ضمن الذمم المدينة:

المعاملات مع	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات	م٢٠١٥	م٢٠١٦	الرصيد الختامي	م٢٠١٥	م٢٠١٦	غير مراجعة	مراجعة	م٢٠١٥	م٢٠١٦	غير مراجعة	مراجعة	
شركة الخطوط الجوية العربية السعودية		خدمات مقدمة	شركة الأم	١,٣٢٨,٧٠٤,٥٥٥	١,٢٦٨,٥٦٨,٣٦٤	٧٢١,٣٥٢,٦٨٢	٥٥٢,٨٩٨,٥٤٠								
الخدمات الجوية الوطنية		خدمات مقدمة	شركة متسبة	٢٥١,٤٦٠,٩٧٦	٢٠٥,٤٢٥,٣٢٦	٧٨,٣٢٧,٣١٠	١٨,٥٨٤,١٩٥								
شركة الخطوط السعودية للشحن		خدمات مقدمة	شركة متسبة	٢٢,١٥٢,٢٩٥	٢٤,٦٣٦,١٦٣	٢٢,٣٨١,٣٩٠	٢١,٦٠٦,٣٩٨								
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران		خدمات مقدمة	شركة متسبة	١٣٠,٦٤٠	١٩٩,٢٧٠	--	١,٨٧٠								
الخطوط الجوية السعودية للتمورين		خدمات مقدمة	شركة متسبة	٩٣,٤١٥	١١٦,٠٣٤	١٧١,٣٠٠	٣١,٣٨٥								
طيران السعودية الخاص		خدمات مقدمة	شركة متسبة	٣٦,٢٤٠,٠٥٩	٢٧,١٢٣,٥٥٥	٤٩,٠٠٥,٩٥٩	٣٦,١٧٨,٨٢٦								
خدمات الأسطول الملكي		خدمات مقدمة	شركة متسبة	١٦,٢١٢,٩٤٤	٩,٧٠٦,٧٠٦	١٧,٠٥١,٩٧٩	١١,٧٩٧,٥٢٢								
الشركة الوطنية للمساندة الأرضية للطيران		خدمات مقدمة	شركة متسبة	--	١٤,٤٠٠	١,٧٥٠	٢,٤٠٠								
						٨٨٨,٢٩٢,٣٧٠	٦٤١,١٠١,١٣٦								

(ب) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، أرصدة الأطراف ذات علاقة تحت بند مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة

أخرى لتنمية المصارييف المدفوعة نيابة عنهم تبلغ ٢٢٣,٥٦١,٥٥٣ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م:

٦٤,١٨٨,٤٦٠ ريال سعودي).

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

بالريال السعودي

**١٠ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)**

**(ج) مستحق لأطراف ذات علاقة - مدرج ضمن النم المدلفنة:**

<u>الرصيد الختامي</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>قيمة المعاملات</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	<u>طبيعة المعاملات</u>	<u>طبيعة العلاقة</u>	<u>المعاملات مع</u>
١٢,٥١٢,٢٩٥	١٣,٨٨٢,٦٣١		٢١,٠٨٤,٢٧٢		١٩,٦٦٠,٤٠٣	مصاريف متکدة بالنيابة عن الشركة	شركة الأم	شركة الخطوط الجوية العربية السعودية
٣,٦٧٠,٥٥٣	--		٣٠,٣٤٢,٢٦٠		٥٤,٤٣٢,٣٣٨	مصاريف متکدة بالنيابة عن الشركة	شركة منتبة	الخطوط الجوية السعودية للتمويل
٢٨,٥٣١,٥٣٠	٦,١٧٦,٧٧٤		٨١,٥٦١,٠٤٠		٨٢,٤٢٥,٤١٥	مصاريف متکدة بالنيابة عن الشركة	شركة منتبة	الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران
--	١٣٢,٢٠٣		٣٢١,٩٨٥		١٣٢,٢٠٣	مصاريف متکدة بالنيابة عن الشركة	شركة منتبة	شركة الخطوط السعودية للشحن
--	٤,٠٤١,٠٠١		٧٧٨,٣٢٢		٥,٠٧٦,٤١٩	مصاريف متکدة بالنيابة عن الشركة	شركة منتبة	شركة الأداء السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساعدة
--	--		--		٤٠,٧٢٠,٥٨٩	مصاريف متکدة بالنيابة عن الشركة	شركة منتبة	شركة ميد غلف للتأمين
<b>٤٤,٧١٤,٣٧٨</b>	<b>٢٢,٢٣٢,٦٠٩</b>							

(د) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، أرصدة الأطراف ذات علاقة تحت بند مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى تمثل الخدمات المقدمة للشركة تبلغ ٢٠٢,٣٥٢,٧٩٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٤٨,٧٩٩,٨٣٥ ريال سعودي).

**الشركة السعودية للخدمات الأرضية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
 بالريال السعودي

**١٠ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)**

الاسم	المكافآت	طبيعة المعاملة	مبنية المعاملة	٢٠١٥ (مراجعة)	٢٠١٩ (غير مراجعة)
موظفي الإدارة العليا	مكافآت	أتعاب حضور الاجتماعات	صافي الدخل من التسغيل	٤,٥٥٩,٠٠٠	٧,٨٨٣,١٣١
أعضاء مجلس الإدارة			على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة.	٢,١١٦,٤٤١	٤,٢٠٦,٠٠٠
			يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل العائد للمساهمين بتقسيم صافي الدخل على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة.	<u>٦,٦٧٥,٤٤١</u>	<u>١٢,٠٨٩,١٣١</u>

**١١ - ربحية السهم**

يتم احتساب ربحية السهم من الدخل من التسغيل بتقسيم الدخل من التسغيل على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة.  
 يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل العائد للمساهمين بتقسيم صافي الدخل على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة.  
 لا ينطبق على الشركة احتساب ربحية الأسهم المختصة.

**١٢ - توزيعات أرباح**

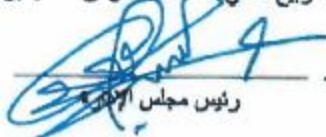
خلال السنة، أعلنت الشركة عن توزيع أرباح بمبلغ ٣٤٠,٢٨٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٤٠١,٧٩٦,١٦٣ ريال سعودي) من الأرباح المبقة وقد تم اعتماد تلك التوزيعات من قبل مجلس الإدارة.

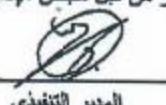
**١٣ - الالتزامات محتلة**

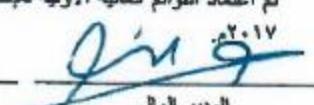
قدم بذلك الشركة، في سياق الأعمال الاعتيادية، ضمانات بذكير بلغت ٢٠,٣٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ١٤,٩٣ مليون ريال سعودي) إلى وزارة المالية والاقتصاد الوطني، شركة الخطوط السعودية، اتحاد النقل الجوي الدولي والهيئة العامة للطيران المدني ("الهيئة العامة")، فيما يتعلق بتأشيرته الجوية، تذاكر، مبيعات تذاكر وليجارات على التوالي. فقد تم رهن نفس المبلغ في الأرصدة البنكية مقابل هذه الضمانات. إن الالتزامات البالغة ٣٧,١٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٤٧,٤٢ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالمصاروفات الرأسمالية قد تم التمهيد بها ولكن لم يتم بعد دفعها.

**١٤ - اعتماد مجلس الإدارة**

تم اعتماد القوائم المالية الأولية للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢١ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٧.

  
 رئيس مجلس الإدارة

  
 المدير التنفيذي

  
 المدير المالي