

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

مع

تقرير مراجعي الحسابات

تلفون +٩٦٦ ٢ ٦٥٨ ١١١٦
فكس +٩٦٦ ٢ ٦٥٥ ٥٩٧
www.kpmg.com.sa
رقم الترخيص ٤٦١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٦/٩/٧

كي بي إم جي الفوزان والسحان
الذيني بلازا
طريق المدينة
ص.ب ٥٥٠٧٨
جدة ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

المادة / الشركاء

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة للشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") وشركتها التابعة (ويطلق عليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) 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 لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٧٥) من نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة 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 وتتطلب تلك المعايير التزاماً بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

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

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

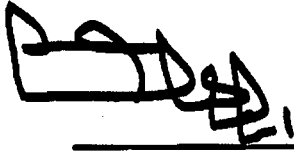
الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:

١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م ونتائج أعمالها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف المجموعة؛ و

٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان



إبراهيم عبود باعشن
ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٧ ربيع الثاني ١٤٣٤هـ
الموافق ١٧ فبراير ٢٠١٣م

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
بالريال السعودي

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	إيضاح	
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٥٠٣,٨٣٧	٦	نقد وما في حكمه
--	٦٥٤,٣٥٣,٩١٢	٧	ذمم مدينة
--	٥,٤٤١,٨٠٤	٨	مخزون
--	٥١,٤٢١,٢٥٧	٩	مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
٥٠٠,٠٠٠	٩١٩,٧٢٠,٨١٠		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
--	٣٧١,١٨٩,١٥١	١٠	ممتلكات ومعدات
--	١,١٤٨,٨٦٥,٤٤٣	١١	موجودات غير ملموسة
--	١,٥٢٠,٠٥٤,٥٩٤		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٣٩,٧٧٥,٤٠٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
--	٩٢,٥٦٨,٣٧٩	١٢	ذمم دائنة
--	٦,١١٣,٣٥٨	١٤-أ	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
--	١,٣٢٧,٢٦١	١٤-ب	الجزء المتداول من إلتزام عقد إيجار تمويلي
--	١٨,٢٨٣,٥٣٣	١٨	زكاة مستحقة
٦٠,٠٠٠	١٧٨,٨٤٠,٨٧٠	١٣	مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٦٠,٠٠٠	٢٩٧,١٣٣,٤٠١		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
--	١٩,٣٦٧,٩٢٣	١٤-أ	قرض طويل الأجل
--	١١١,٣٨٧,٨٧٥	٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
--	١٣٠,٧٥٥,٧٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٦٠,٠٠٠	٤٢٧,٨٨٩,١٩٩		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٨٨٦,٨٦٩,١٠٠	١٥ و ٤	رأس المال
--	١,١٢٢,٢٨٢,٨٠٠	١٥ و ٤	حقوق ملكية إضافية ناشئة عن الإستحواذ
--	(٥٣٥,٠٤٦,٣٦٨)	١٥ و ٤	الزيادة في المقابل المحول
--	٥٣,٧٨٤,٠٦٧	١٦	إحتياطي نظامي
(٦٠,٠٠٠)	٤٨٣,٩٩٦,٦٠٦		أرباح مبقاة
٤٤٠,٠٠٠	٢,٠١١,٨٨٦,٢٠٥		مجموع حقوق الملكية
٥٠٠,٠٠٠	٢,٤٣٩,٧٧٥,٤٠٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
بالريال السعودي

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	إيضاح	
--	١,٧٩٠,٦٠١,٣٧٢		الإيرادات
--	(١,٠٥٦,١٢٦,٢٣٥)		تكلفة التشغيل
--	٧٣٤,٤٧٥,١٣٧		مجمّل الربح
(٢٠,٠٠٠)	(١٧٩,٤٦٨,٢٢٦)	١٧	مصرفات عمومية وإدارية
(٢٠,٠٠٠)	٥٥٥,٠٠٦,٩١١		الدخل من العمليات
--	٣,٠٦٤,٤٩٣		إيرادات أخرى - بالصافي
	(٢,٦٥٦,٥٨٥)		أعباء تمويلية - بالصافي
(٢٠,٠٠٠)	٥٥٥,٤١٤,٨١٩		الدخل قبل الزكاة
--	(١٧,٥٧٤,١٤٦)	١٨	الزكاة
(٢٠,٠٠٠)	٥٣٧,٨٤٠,٦٧٣		صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
بالريال السعودي

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
		الأنشطة التشغيلية
(٢٠,٠٠٠)	٥٥٥,٤١٤,٨١٩	الدخل للسنة قبل الزكاة
		تسويات:
--	٦٣,٢٧٦,٦٣٩	إستهلاكات
--	٥٥,٦٠٤,٢١٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
--	٣٧,٦٤٢,٨٢٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
--	(١٣٣,١٠١)	(أرباح) / خسائر من إستبعاد موجودات
(٢٠,٠٠٠)	٧١١,٨٠٥,٣٩٦	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
--	(٥١٠,٢٢٠,٠٤٢)	الزيادة في الذمم المدينة
--	(٢,٥٨١,٢٩٧)	الزيادة في المخزون
--	(٤٥,١٧٦,٩٢٤)	الزيادة في مدفوعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى
--	(٤٩,٩٥٤,٨٦٧)	النقص في الذمم الدائنة
٢٠,٠٠٠	٨٧,٣٤٤,٣٩٨	الزيادة في المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
--	١٩١,٢١٩,٦٦٤	النقد من العمليات
--	(٣,٣٥٤,٨٠١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
--	(٣,٢٦٢,١٣٤)	زكاة مدفوعة
--	١٨٤,٥٩٩,٧٢٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
--	(٩٨,٣٠٦,٠٥٦)	شراء ممتلكات ومعدات
--	١٣٦,٨٣٢	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
--	١٢٩,٤٨٠,٣٧٨	دمج الأعمال لقطاع المساندة والخدمات الأرضية السعودية، والشركة الوطنية للمناولة، والعطار
--	٣١,٣١١,١٥٤	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
--	(٣,٣٧٥,٤٤٣)	المدفوع من القرض خلال السنة
--	(٤,٥٣١,٦٠٣)	المدفوع من إلتزامات بموجب عقود إيجار تمويلي
--	(٧,٩٠٧,٠٤٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
--	٢٠٨,٠٠٣,٨٣٧	الزيادة في النقد وما في حكمه
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٥٠٣,٨٣٧	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للمدة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

حقوق الملكية					
رأس المال	الإضافية الناشئة عن الاستحواذ	الزيادة في المقابل المدفوع	الإحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	المجموع
الرصيد في ١ يناير و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م					
٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	(٤٠,٠٠٠)	٤٦٠,٠٠٠
صافي دخل السنة					
--	--	--	--	(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م					
٥٠٠,٠٠٠	--	--	--	(٦٠,٠٠٠)	٤٤٠,٠٠٠
رأس المال الإضافي المصدر (إيضاح ٤ و ١٥)					
٨٨٦,٣٦٩,١٠٠	١,١٢٢,٢٨٢,٨٠٠	(٥٣٥,٠٤٦,٣٦٨)	--	--	١,٤٧٣,٦٠٥,٥٣٢
صافي دخل السنة					
--	--	--	--	٥٣٧,٨٤٠,٦٧٣	٥٣٧,٨٤٠,٦٧٣
المحول إلى الإحتياطي النظامي					
--	--	--	٥٣,٧٨٤,٠٦٧	(٥٣,٧٨٤,٠٦٧)	--
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م					
٨٨٦,٨٦٩,١٠٠	١,١٢٢,٢٨٢,٨٠٠	(٥٣٥,٠٤٦,٣٦٨)	٥٣,٧٨٤,٠٦٧	٤٨٣,٩٩٦,٦٠٦	٢,٠١١,٨٨٦,٢٠٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

١- الشركة وأنشطتها الرئيسية

الشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") هي شركة ذات مسئولية محدودة سجلت في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٠٠٥ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠٠٨ م) تأسست الشركة من قبل شركة الخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") في عام ٢٠٠٨ م لتوحيد قطاع الخدمات الأرضية السعودية (جي إس إس) في المملكة العربية السعودية من خلال الإستحواذ على شركات المناولة الأرضية للخطوط الجوية العربية السعودية، الشركة الوطنية لخدمات المناولة والعتار للخدمات الأرضية / العطار للسفر (يشار إليها مجتمعة بـ "العطار"). تم تغيير الاسم القانوني لشركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية إلى الشركة السعودية للخدمات الأرضية تحت نفس رقم التسجيل المؤرخ في ٢٠ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٤ يناير ٢٠١١ م).

يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات تنظيف الطائرات، نقل الركاب، خدمات الأمتعة، المناولة الأرضية للخطوط السعودية وشركات الطيران الأخرى المحلية والأجنبية في المطارات المختلفة في المملكة العربية السعودية.

في ٧ فبراير ٢٠١٠ م، وقعت الخطوط السعودية إتفاقية الشركاء ("الإتفاقية" أو "إتفاقية الشركاء") مع كل من العطار والشركاء في الشركة الوطنية لخدمات المناولة وذلك للإستحواذ على أعمال خدمات المناولة الأرضية كما هو موضح أعلاه. بناءً على هذه الإتفاقية فقد إستحوذت الشركة على قطاع الخدمات الأرضية المساندة للخطوط السعودية وأعمال الخدمات الأرضية المساندة للعطار وتم إصدار نسبة ١٠٠% من رأسمال الشركة الوطنية لخدمات المناولة (إيضاح ٤). تمت الموافقة على المواد المعدلة في عقد التأسيس والتي تعكس التغييرات المذكورة أعلاه من وزارة التجارة والصناعة وذلك في ٤ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٤ يناير ٢٠١١ م). كما تم الإتفاق بين الشركاء أن يكون ١ يناير ٢٠١١ م هو التاريخ الفعلي لبدء سريان هذه الإتفاقية الخاصة بالنقل والإستحواذ.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

حي الخالدية، مدينة السعودية

ص.ب ٤٨١٥٤

جدة ٢١٥٧٢

المملكة العربية السعودية

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

٢- أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تشمل القوائم المالية على القوائم المالية الموحدة للشركة والشركة الوطنية لخدمات المناولة، شركتها التابعة كما ورد في الإيضاح رقم (١) والتي يشار إليها مجتمعة باسم "المجموعة".
تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) أسس توحيد القوائم المالية

تشمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) أعلاه.

(١) الشركة التابعة

إن الشركة التابعة هي منشأة يتم السيطرة عليها بواسطة المجموعة ويتم السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع اقتصادية من أنشطتها. عند تقييم السيطرة، تؤخذ بعين الاعتبار حقوق التصويت المحتملة المطبقة حالياً. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقف هذه السيطرة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة لنفس الفترة المالية للمجموعة، وذلك باستخدام نفس السياسات المحاسبية.

(هـ) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام بعض التقديرات والافتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. ما يتطلب من الإدارة ممارسة حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة على أساس مستمر. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي فترة المراجعة المستقبلية التي قد تتأثر بنتائج تلك المراجعة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

٢- أسس الإعداد (تابع)

وفيما يلي المجالات الهامة التي استخدمت فيها الإدارة التقديرات والإفتراضات أو مارست الأحكام:

(١) الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تجري المجموعة تقييمًا في تاريخ كل تقرير أو في أحيان كثيرة إذا أشارت الأحداث أو التغيرات إلى وجود دليل على إنخفاض قيمة أصل ما. في حالة وجود دليل، إن وجد، يتم تقدير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. إن قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدات المولدة للنقد بعد خصم تكلفة البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام أيهما أكبر، ويتم تحديدها للأصل على حدة، ما لم يوفر الأصل تدفقًا نقدياً داخلياً يكون مستقلاً 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. ولتقييم القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة النقود الوقية والمخاطر المرتبطة بالأصل. لتحديد 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 المخصص.

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

(٢) مخصص إنخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

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

(٣) مخصص أصناف مخزون بطيئة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للأصناف بطيئة الحركة. وتستند تقديرات قيمة المخزون القابلة على أكثر الأدلة مصداقية في الوقت الذي تتم فيه التقديرات. تأخذ التقديرات في الاعتبار تقلب السعر أو التكلفة المتعلقة مباشرة بالأحداث التي تحصل في وقت لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك إلى المدى الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية السنة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

٢- أسس الإعداد (تابع)

(و) العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات لإحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من استخدام هذه الموجودات أو مدة الإنقضاء الفعلي لهذه الموجودات. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات سنوياً ويتم تعديل الإستهلاك في المستقبل عندما ترى الإدارة أن العمر الإنتاجي لهذه الموجودات يختلف عن التقديرات السابقة.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة بشكل مستمر من قبل إدارة الشركة.

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك وعلى شكل ودائع أخرى قصيرة الأجل والتي تكون فترة إستحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل.

(ب) نهم مدينة تجارية

تدرج الذمم المدينة التجارية بالمبالغ الأصلية للفااتورة بعد حسم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لإمكانية المجموعة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأساسية للعقد. يتم شطب الديون المدومة عند تكبدها.

(ج) المخزون

يقيم المخزون على أساس سعر التكلفة. (تستند تكلفة المخزون بشكل رئيسي على أساس المتوسط المرجح) وصافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تقيم المخازن وقطع الغيار على أساس التكلفة بعد حسم مخصص مخزون بطيء الحركة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكمة وخسائر الإنخفاض في القيمة. تشمل التكلفة النفقات العائدة بشكل مباشر إلى الاستحواذ على الأصل. تتم رسلة نفقات التمويل على القروض المستخدمة لتمويل بناء موجودات ثابتة خلال فترة إعداد وتجهيز الأصل للغرض الذي سيستخدم من أجله. تتم رسلة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية المتضمنة في بند الممتلكات والمعدات. تقيد المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح، والتي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي لهذه الموجودات ضمن المصروفات. يتم تحميل الإستهلاك لقائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل بند من الممتلكات والمعدات كالتالي:

السنوات

٦ - ١٠

٧ - ١٠

٤

٤ - ١٠

٤

تحسينات على مباني مستأجرة

معدات المطارات

سيارات

أثاث ومعدات مكتبية

أجهزة وبرامج حاسب آلي

(هـ) دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال (فيما عدا المنشآت تحت السيطرة المشتركة) باستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات الممنوحة وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتكبدة أو مفترضة في تاريخ التبادل وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة لعملية الاستحواذ. يتم قياس الموجودات المقنتاة والمطلوبات المحتملة المفترضة عند دمج الأعمال مبدئياً بقيمتها العادلة بتاريخ الاستحواذ. يتم تصنيف الزيادة في تكلفة دمج الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة المستحوز عليها كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستثمار المستحوز عليه أقل من قيمته العادلة في تاريخ الشراء، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيم العادلة للموجودات غير المتداولة للاستثمار المستحوز عليه بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
ريال سعودي

٢- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) دمج الأعمال التي تخضع لسيطرة مشتركة

يتم المحاسبة والقياس لدمج الأعمال والتي تخضع للسيطرة المشتركة باستخدام القيمة الدفترية. يتم الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها بنفس القيمة الدفترية المحولة من دفاتر الشركة الأم. تتم إضافة عناصر حقوق الملكية للمنشآت المستحوذ عليها مع نفس عناصر حقوق الملكية للمجموعة، ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة في حقوق الملكية بشكل مباشر.

(ز) موجودات غير ملموسة

(١) الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الإستحواذ عليها من خلال دمج الأعمال. يتم اختبار الشهرة سنوياً للتحقق من وجود إنخفاض في القيمة ويتم تسجيلها بالتكلفة بعد خصم خسائر الإنخفاض المراكمة. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة ما القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة. لغرض اختبار الإنخفاض في القيمة فإن الشهرة المقننة من دمج نشاط ما، يتم توزيعها إعتباراً من تاريخ الإقتناء على كل وحدة من وحدات توليد النقد التي يتوقع أن تنتفع من تكامل عمليات دمج الأعمال بصرف النظر عما إذا كانت الموجودات أو المطلوبات الأخرى للمشتري قد تم تخصيصها لهذه الوحدات.

(٢) موجودات غير ملموسة أخرى

تتمثل الموجودات غير الملموسة الأخرى في عقود مع العملاء والعلاقات مع العملاء. يتم إطفاء تكلفة العقود مع العملاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها على ألا تتجاوز خمس سنوات. يتم إطفاء تكلفة العلاقات مع العملاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنتفاع بها على ألا تتجاوز عشرين سنة.

(ح) الزكاة

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة.

(ط) المخصصات

يتم إثبات المخصصات ما إذا كان للمجموعة إلزام (قانوني أو متعمد) ناشئ من حدث سابق. تكون تكاليف تسوية هذا الإلتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ي) عقود الإيجار

تسجل ترتيبات الإيجار التي تنتقل بموجبها فعلياً كافة المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية البند المؤجر كإيجار تمويلي. أما عقود الإيجار التي يحتفظ فيها المؤجر فعلياً بكافة مخاطر ومنافع الملكية فيتم تصنيفها على أنها عقود إيجار تشغيلي.

تسجل الموجودات المشتراة بموجب عقد إيجار تمويلي بقيمتها العادلة أو القيمة الحالية لمبالغ دفعات الإيجار، أيهما أقل، وتستهلك على مدى أعمارها الإنتاجية على نفس الأسس المتبعة في الموجودات المملوكة. تحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل طبقاً لسعر الفائدة المطبق. يدرج الالتزام في تاريخ قائمة المركز المالي بعد خصم أعباء التمويل المستقبلية.

تدرج مبالغ الإيجار التشغيلي كمصروف في قائمة الدخل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

(ك) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية، ويمثل مبلغ مستحق ويقيّد على قائمة الدخل الموحدة.

(ل) تحقق الإيراد

يتم تسجيل الإيرادات من عمليات المطار عند تقديم الخدمة.

(م) دخل ودائع بنكية

يتم تسجيل الدخل من الودائع البنكية على أساس الإستحقاق.

(ن) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة نشاط المجموعة 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 لتعكس ما يعادلها بعملة النشاط الرئيسية للمجموعة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. تقيد الفروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

(س) 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 ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

٤- دمج الأعمال

(أ) كما هو مشار إليه في إيضاح ١، إستحوذت الشركة خلال السنة على:

(١) قطاع المساندة والخدمات الأرضية السعودية

في ٧ فبراير ٢٠١٠م، دخلت الشركة مع السعودية في اتفاقية بيع وشراء لأعمال قطاع الخدمات الأرضية للخطوط السعودية (منشأة مملوكة بالكامل من قبل الحكومة).
تتلخص الموجودات والمطلوبات المحولة من الخطوط السعودية، كما وردت في الدراسة المهنية المستقلة والأسهم المصدرة مقابل التحويل فيما يلي:

الموجودات	الف ريال سعودي
نقد وما في حكمه	٩٣,٣٢٠
ممتلكات ومعدات	١٦٨,٧١٢
ذمم مدينة وموجودات أخرى	٧٠,٩٢٧
المطلوبات	
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	(٢٠٢,٨٥٣)
صافي الموجودات الملموسة	١٣٠,١٠٦
قيمة الشراء في شكل أسهم مصدرة	٦٦٥,١٥٢
الزيادة في المقابل المحول	(٥٣٥,٠٤٦)

بما أن قطاع المساندة والخدمات الأرضية كان مملوك بالسابق بنسبة ١٠٠% للسعودية، وتمتلك السعودية نسبة ٧٥% من الشركة، فبالقالي تمتلك وتسيطر السعودية على قطاع المساندة والخدمات الأرضية قبل صفقة الإستحواذ. وسوف تستمر سيطرتها على الشركة بعد الصفقة.

المحاسبة عن "دمج الأعمال لمنشآت تخضع لسيطرة مشتركة" وعندما لا يترتب على ذلك تحويل للسيطرة استنتجت من نطاق معيار المحاسبة عن عمليات تجميع المنشآت الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

وفي حالة عدم وجود أي توجيه صادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لمثل هذه المعاملات، فقد إتبع الإدارة متطلبات المعايير الدولية. وقد صنفت الإدارة هذه العملية تحت "دمج الأعمال لمنشآت تخضع لسيطرة مشتركة" وفقاً للمعايير الدولية رقم (٣)، (دمج الأعمال).

وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣، إذا تم إنشاء منشأة جديدة (مثل الشركة في حالتنا) بغرض تنفيذ عملية الدمج فإن المنشأة الموجودة قبل عملية دمج الأعمال تعتبر هي المنشأة المستحوذة.

بما أن الخطوط السعودية هي أكبر مساهم من حيث الحجم والقيمة التجارية وتشمل الصفقة طابع المادة الاقتصادية من وجهة نظر المنشأة، فقد اعترفت الإدارة بالخطوط السعودية بالمنشأة المستحوذة لهذه الصفقة واعتمدت طريقة القيمة الدفترية. ووفقاً لذلك، يتم تسجيل صافي الموجودات المحولة من الخطوط السعودية بالقيمة الدفترية بدون شهرة ويتم إثبات الموجودات غير الملموسة كجزء من هذه الصفقة. ونتيجة لذلك، تم عرض الزيادة في المقابل المحول ضمن حقوق الملكية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

٤- مجموع الأعمال (تابع)

(٢) الشركة الوطنية لخدمات المناولة

في ٧ فبراير ٢٠١٠ م، دخلت الشركة في إتفاقية بيع وشراء للإستحواذ على نسبة ١٠٠% من حقوق الشركة الوطنية لخدمات المناولة مقابل أسهم في الشركة (المقابل المحول) بما أن الشركة السعودية للخدمات الأرضية هي مساهم رئيسي في الشركة الوطنية لخدمات المناولة ووفقاً لإتفاقية نقل العمليات (الإتفاقية) فقد قررت الشركة تحويل الأنشطة التجارية للشركة الوطنية لخدمات المناولة للشركة السعودية للخدمات الأرضية. وبناء على ذلك، كما في ١ يناير ٢٠١١ م فقد تم تحويل الموجودات والمطلوبات والعمليات للشركة الوطنية لخدمات المناولة للشركة السعودية للخدمات الأرضية.

١ يناير ٢٠١١ م

ألف ريال سعودي

١٥,٠٠٠	نقد وما في حكمه
٩٤,٥٧٠	ممتلكات ومعدات
٨٤,٨٠٩	نم مدينة وموجودات أخرى
(٨٣,٩٨٣)	نم دائنة ومطلوبات أخرى
١١٠,٣٩٦	صافي الموجودات الملموسة
٥١٩,١٦٤	شهرة
٥٤٥,٤٤١	موجودات غير ملموسة
١,١٧٥,٠٠١	مجموع الموجودات
	حقوق الملكية
١٨٦,٢٤٣	رأس المال
٩٨٨,٧٥٨	حقوق ملكية إضافية ناشئة عن الإستحواذ
١,١٧٥,٠٠١	مجموع حقوق الملكية

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

٤- دمج الأعمال (تابع)

(٣) العطار للخدمات الأرضية - العطار للسفر (يشار إليها مجتمعة بـ العطار)
في ٧ فبراير ٢٠١٠ م، دخلت الشركة في إتفاقية بيع وشراء للإستحواذ على قطاع الخدمات الأرضية
للعطار لخدمات مقابل أسهم في الشركة.
الموجودات والمطلوبات والموجودات الغير ملموسة والشهرة المسجلة في الدفاتر المحاسبية للشركة
متضمنة قيمة الشراء تتلخص كالآتي:

١ يناير ٢٠١١ م	
الف ريال سعودي	
٣,٥٠٠	نقد وما في حكمه
٧٢,٨٨٢	ممتلكات ومعدات
٢٢,٦٠٤	نم مدينة وموجودات أخرى
(٦٩,٨٥١)	نم داتة ومطلوبات أخرى
٢٩,١٣٥	صافي الموجودات الملموسة
٦٣,٦٥٢	شهرة
٧٦,٢١٣	موجودات غير ملموسة
١٦٩,٠٠٠	مجموع الموجودات
٣٥,٤٧٥	حقوق الملكية
١٣٣,٥٢٥	رأس المال
١٦٩,٠٠٠	حقوق ملكية إضافية ناشئة عن الإستحواذ
	مجموع حقوق الملكية

أجريت دراسة مستقلة على تخصيص سعر الشراء من قبل شركة مهنية وتعتبر القيمة العادلة للأسهم
المصدرة من الشركة لكل من الشركة الوطنية لخدمات المناولة والعطار مساوية للقيمة العادلة لأعمال
المناولة الأرضية التي تم الحصول عليها لكل من الشركة الوطنية لخدمات المناولة والعطار.
نتيجة للدراسة المشار إليها أعلاه، تم تسجيل الفرق ما بين القيمة الإسمية للأسهم المصدرة بواسطة
الشركة كمقابل للتحويل والقيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها بنسبة ١٠٠% من حقوق
الشركة الوطنية لخدمات المناولة والاستحواذ على أعمال المناولة الأرضية للعطار، كحقوق ملكية
إضافية ناشئة عن الإستحواذ بمبلغ ١,١٢٣ مليون ريال سعودي ضمن حقوق الشركاء في قائمة المركز
المالي الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
ريال سعودي

٥- عقد الإعارة

وفقاً لإتفاقية البيع والشراء الموقعة بين الخطوط السعودية والشركة، تمت إعارة موظفين الخطوط السعودية للشركة اعتباراً من ١ يناير ٢٠١١م حتى صدور قرار النقل (فترة الإعارة). خلال فترة الإعارة الشركة هي المسؤولة عن جميع الإلتزامات فيما يتعلق بموظفين الخطوط السعودية وفقاً لشروط عقد العمل الأصلي مع الخطوط السعودية (بما في ذلك، دون حصر، الراتب والمزايا، ودفع مكافأة أو أي مدفوعات مستحقة نتيجة تغيير شروط توظيف الموظفين خلال فترة الإعارة).

وافقت الشركة أن تدخل في عقد عمل مع موظفين الخطوط السعودية الذين يختارون النقل إلى الشركة في نهاية فترة الإعارة. يمكن لأي موظف في أي وقت عدم اختيار النقل للشركة وفقاً لهذه الإتفاقية. تقوم الخطوط السعودية بتعويض الشركة عن كل الإلتزامات، والخسائر التي قد تنشأ في إطار المحافظة أو فيما يتعلق بعقد العمل أو قرار تعيين موظف الذي يختار عدم النقل إلى الشركة و / أو بعد الإختيار، إنهاء عمله، سواء تعلق على بفعل أو الإمتناع التي وقعت قبل أو بعد ١ يناير ٢٠١١م بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر ما يتعلق بأي متأخرات للمرتبات، الفوائد مستحقة، أي مدفوعات، العطلة مدفوعة الأجر، التعويض عن الفصل التسعفي أو غير العادل أو التمييز أو أي أمر آخر عن الأضرار أو التعويض عن أي فشل من قبل الخطوط السعودية لأداء أي واجب يفرض بموجب عقد أي موظف لمثل ذلك العمل (بما في ذلك، دون حصر، الخسارة والإلتزامات والتكاليف المتكبدة نتيجة الدفاع عن أو تسوية دعوى) أو بموجب القانون المعمول به. يجب على الخطوط السعودية تعويض الشركة جميع التكاليف المرتبطة بكل موظف الذي وصل خمسة وأربعين عاماً من العمر أو أكثر، في وقت التنفيذ التي تتجاوز ١٠,٠٠٠ ريال للموظف الواحد في الشهر التقويم الميلادي.

٦- النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٠م	٢٠١١م	
--	٤١٥,٢١٨	نقد بالصندوق
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٤,٩٩٧,٩٧٥	أرصدة لدى البنوك
--	٣,٠٩٠,٦٤٤	ودائع قصيرة الأجل
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٥٠٣,٨٣٧	

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م بلغت أرصدة البنوك مبلغ ٢٠٤,٩٩٧,٩٧٥ مليون ريال سعودي (٢٠٤,٩٩٧,٩٧٥ م: لا يوجد) تحت اسم أطراف ذات علاقة نيابة عن الشركة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

٧- نعم مدينة
تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
--	٢٦٠,٧٥٨,٩١٨	نعم مدينة تجارية
--	٤٢٥,٦٨١,٦٧٨	أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٩ - أ)
--	٦٨٦,٤٤٠,٥٩٦	إجمالي
--	(٣٢,٠٨٦,٦٨٤)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
--	٦٥٤,٣٥٣,٩١٢	

٨- مخزون
يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
--	٣,٧٧٩,٧٠٥	قطع غيار
--	٢,٠٤٣,٧٨٠	الزيت الموحد
--	٧٦٩,٤١٥	أخرى
--	٦,٥٩٢,٩٠٠	إجمالي
--	(١,١٥١,٠٩٦)	يخصم : مخصص مخزون بطئ الحركة
--	٥,٤٤١,٨٠٤	

٩- مدفوعات مقدما وموجودات متداولة أخرى
تتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
--	١٧,٧٢١,٠٨٧	أطراف ذات علاقة مدينة (إيضاح رقم ١٩ - ب)
--	١٣,٠١٣,٥٣١	تأمين
--	٦,١٨٩,٨٣٩	مدفوعات مقدماً لموردين
--	٥,٦١٠,٧٣١	مدفوعات مقدماً
--	٤,٤٣٩,٤٨٧	سلف موظفين
--	٣,٣٠٧,٥١٠	سلف أخرى
--	١,١٣٩,٠٧٢	أخرى
--	٥١,٤٢١,٢٥٧	

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
ريال سعودي

١٠- ممتلكات ومعدات

أ- يتم تحليل الحركة في الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م كما يلي:

التكلفة:	تحسينات على مباني مستأجرة	معدات المطارات	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	أجهزة وبرامج حاسب آلي	أعمال تحت التنفيذ	إجمالي
الأصول المستحوذ عليها من دمج الأعمال في ١ يناير ٢٠١١م	١٩,٦٠٣,١٥٥	٦٢٠,٣٨٨,٩٩٦	١٧,٠٨٥,٢٣٥	١٣,٦٢٢,٢٨٤	٢٢,٢٤١,٢٩٦	٢٦,٨٣٤,٧٢٩	٧١٩,٧٧٥,٦٩٥
إضافات خلال السنة	٧٤٥,٢٦٠	٨٠,١٨٣,٥٢٠	٢,٨٣٢,٩٠٠	٢,٦٥٥,٠٣٨	١,٢٠٥,٥٥٢	١٠,٦٨٣,٧٨٦	٩٨,٣٠٦,٠٥٦
المحول من أعمال تحت التنفيذ	--	٢٦,٨٣٤,٧٢٩	--	--	--	(٢٦,٨٣٤,٧٢٩)	--
الإستبعادات	--	(٨٢٢,٦٦٣)	(١,١٠٩,١٠٣)	--	(١١,٠٨٩)	--	(١,٩٤٢,٨٥٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م	٢٠,٣٤٨,٤١٥	٧٢٦,٥٨٤,٥٨٢	١٨,٨٠٩,٠٣٢	١٦,٢٧٧,٣٢٢	٢٣,٤٣٥,٧٥٩	١٠,٦٨٣,٧٨٦	٨١٦,١٣٨,٨٩٦
الاستهلاك المقتركم:							
المتعلق بالأصول المستحوذ عليها من دمج الأعمال في ١ يناير ٢٠١١م	١٢,٧٥٠,٣٣٣	٣٤٣,١١٨,٠٥٧	٣,٢٣٦,٣٩٢	٩,٩٩٣,٢٠٩	١٤,٥١٤,٢٤٠	--	٣٨٣,٦١٢,٢٣١
الاستهلاك المحمل على السنة	١,١٩٨,٢٧٥	٥١,٥٠٧,٦١٠	٥,٤٩٢,٩٢٩	٢,٢٧٣,٩٤١	٢,٨٠٣,٨٨٤	--	٦٣,٢٧٦,٦٣٩
الاستبعادات	--	(٨٢٢,٦٦٠)	(١,١٠٩,٠٩٦)	--	(٧,٣٦٩)	--	(١,٩٣٩,١٢٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م	١٣,٩٤٨,٦٠٨	٣٩٣,٨٠٣,٠٠٧	٧,٦٢٠,٢٢٥	١٢,٢٦٧,١٥٠	١٧,٣١٠,٧٥٥	--	٤٤٤,٩٤٩,٧٤٥
صافي القيمة الدفترية:							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م	٦,٣٩٩,٨٠٧	٣٣٢,٧٨١,٥٧٥	١١,١٨٨,٨٠٧	٤,٠١٠,١٧٢	٦,١٢٥,٠٠٤	١٠,٦٨٣,٧٨٦	٣٧١,١٨٩,١٥١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	--	--	--	--	--	--	--

- ب- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م، تتضمن معدات المطار الأصول المستحوذ عليها بموجب عقد إيجار تمويلي بتكلفة مقدارها ٧٤,٣ مليون ريال سعودي. ووفقاً لعقد الإيجار، سيتم نقل ملكية المعدات المستأجرة للشركة عن انتهاء مدة العقد وذلك بعد دفع القسط الأخير.
- ج- الأعمال تحت التنفيذ متعلقة بالمدفوعات المرحلية لشراء معدات المطار وفقاً لعقود ملزمة.
- د- تبلغ قيمة الأصول التي تحتفظ بها الشركة والمسجلة باسم أطراف ذات علاقة ٨,٥١٨,٦٦٤ ريال سعودي.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

١١- موجودات غير ملموسة

أ- تتكون الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١١ م	
٥٨٢,٨١٥,٦٥٩	شهرة (إيضاح ١١-ب)
٥٦٦,٠٤٩,٧٨٤	موجودات غير ملموسة أخرى (إيضاح ١١-ج)
١,١٤٨,٨٦٥,٤٤٣	

ب- تتكون الشهرة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١١ م	
٥١٩,١٦٤,٠٥٩	الشهرة الناتجة من الإستحواذ على:
٦٣,٦٥١,٦٠٠	الشركة الوطنية لخدمات المناولة (إيضاح ٤ (٢))
٥٨٢,٨١٥,٦٥٩	خدمات المناولة الأرضية للعطار (إيضاح ٤ (٣))

ج- تتكون الموجودات غير الملموسة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١١ م	
١٥٣,١٧٩,٠٠٠	عقود العملاء
٤٦٨,٤٧٥,٠٠٠	علاقات مع العملاء
٦٢١,٦٥٤,٠٠٠	إجمالي
(٥٥,٦٠٤,٢١٦)	الإطفاء خلال السنة
٥٦٦,٠٤٩,٧٨٤	

(١) تشير عقود العملاء إلى العقود القائمة بين الشركة وعملائها والتي لها طبيعة تجارية ولها تواريخ إنتهاء بعد تاريخ القوائم المالية.

(٢) تمثل العلاقات مع العملاء الموجودات غير الملموسة الناشئة من قيام الشركة بعمل علاقات مع مختلف العملاء على مر السنين وأن هذه العلاقة هي العامل في تجديد العقود والإحتفاظ بالعملاء.

١٢- نيم دائنة

تتكون الذمم الدائنة التجارية كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١١ م	٢٠١٠ م	
٣٤,٧٦٦,١١١	--	نيم دائنة تجارية
٥٧,٨٠٢,٢٦٨	--	أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩-ج)
٩٢,٥٦٨,٣٧٩	--	

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

١٣- مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
تتكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
--	٧٤,٩٠٨,٤٨٦	تكاليف موظفين مستحقة
--	٢٠,٥٦١,٧٥٥	إجازات مستحقة
--	١٧,٤٦٠,٩٨٧	إيجارات مستحقة
٦٠,٠٠٠	٨,٦٧٩,٠٠٧	مصروفات مستحقة أخرى
--	٤١,٦٥٥,٧٥٨	مستحق لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩-د)
--	١٥,٥٧٤,٨٧٧	أخرى
٦٠,٠٠٠	١٧٨,٨٤٠,٨٧٠	

١٤- قروض طويلة الأجل و الإلتزام عن عقد إيجار تمويلي

أ- قروض طويلة الأجل
تتكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
-	٢٥,٤٨١,٢٨١	قرض مصرف الراجحي

تم إظهاره في قائمة المركز المالي كما يلي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	
--	٦,١١٣,٣٥٨	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
--	١٩,٣٦٧,٩٢٣	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
--	٢٥,٤٨١,٢٨١	

قرض مصرف الراجحي

تم الحصول على القرض من قبل شركة العطار للمناولة الأرضية من خلال شريكها العطار للسفر من مصرف الراجحي في ٢٠٠٩ م. يحمل القرض فوائد مالية على أساس الأسعار السائدة في السوق، يسدد القرض على أقساط شهرية بحلول ٢٠١٥ م وفقاً للاتفاقية. تحتوي إتفاقيات التسهيلات البنكية على تعهدات والتي من بين أشياء أخرى، تتطلب المحافظة على نسب مالية معينة. استحوذت الشركة كما هو موضح إليه في الإيضاح رقم ١ على أعمال خدمات المناولة الأرضية للعطار وبالتالي انتقل التزام القرض والتعهدات إلى الشركة. ما تزال الإجراءات القانونية لنقل الإلتزام البنكي تحت الإجراء بعد.

ب- الإلتزام عن عقد الإيجار

تم شراء معدات المطار بواسطة الشركة الوطنية لخدمات المناولة بموجب عقد إيجار تمويلي خلال ٢٠٠٩ م. الإلتزام عن عقد الإيجار التمويلي يدفع على أقساط شهرية على مدى ثلاث سنوات. تظهر الأقساط المستحقة ضمن المطلوبات المتداولة. بلغ الإلتزام الحالي عن عقد الإيجار التمويلي مبلغ ١,٣٢٧,٢٦١ ريال سعودي تمثل الدفعات المستقبلية بحلول عام ٢٠١٢ م.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
ريال سعودي

١٥- رأس المال

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، بلغ رأسمال الشركة ٨٨٦,٨٦٩,١٠٠ ريال سعودي (٢٠١٠م: ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) مقسم على ٨,٨٦٨,٦٩١ حصة (٢٠١٠م: ٥٠٠ حصة)، قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي والتي تم دفعها بالكامل ومملوكة كما يلي:

المبلغ ٢٠١٠م	المبلغ	قيمة كل حصة	%	عدد الأسهم		أسماء الشركاء
				عينية	نقدية	
			٢٠١١م			
٥٠٠,٠٠٠	٦٦٥,١٥١,٩٠٠	١٠٠	٧٥	٥,٥٤٦,٥١٩	١,١٠٥,٠٠٠	الخطوط الجوية العربية السعودية
--	١٨٦,٢٤٢,٥٠٠	١٠٠	٢١	١,٧١٢,٤٢٥	١٥٠,٠٠٠	الشركة الوطنية لخدمات المناولة الأرضية
--	٣٥,٤٧٤,٧٠٠	١٠٠	٤	٣١٩,٧٤٧	٣٥,٠٠٠	القطار لخدمات المناولة الأرضية
٥٠٠,٠٠٠	٨٨٦,٨٦٩,١٠٠	١٠٠	١٠٠	٧,٥٧٨,٦٩١	١,٢٩٠,٠٠٠	

في ٢٣ محرم ١٤٣٢هـ الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠م، قم الشركاء من خلال تعديل النظام الأساسي للشركة بزيادة رأس مال الشركة من ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٨٨٦,٨٦٩,١٠٠ ريال سعودي بموافقة وزارة التجارة والصناعة.

تمت زيادة رأس المال عن طريق إصدار ٧٥% من الأسهم إلى الخطوط السعودية، ٢١% من الأسهم إلى الشركة الوطنية لخدمات المناولة الأرضية و ٤% من الأسهم إلى شركة القطار لخدمات المناولة الأرضية مقابل الأصول العينية والمساهمات النقدية (إيضاح ٤).

١٦- الاحتياطي النظامي

طبقاً لعقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية يتطلب من الشركة تحويل ١٠% من صافي الدخل السنوي إلى الاحتياطي النظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

تتكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٠م	٢٠١١م	
--	٨٠,٣٠٦,٠٤٢	المصروفات المتعلقة بالموظفين
--	٥٥,٦٠٤,٢١٦	إطفاء الموجودات غير الملموسة (إيضاح ١١)
٢٠,٠٠٠	٤٠,٣١١,٤٧٧	إيجار، سيارات، مصروفات إدارية أخرى
--	٣,٢٤٦,٤٩١	إستهلاكات
٢٠,٠٠٠	١٧٩,٤٦٨,٢٢٦	

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

١٨ - الزكاة

المحمل على السنة

٢٠١٠ م	٢٠١١ م
--	١٧,٥٧٤,١٤٦

المحمل على السنة

- المكونات الهامة للمخصص للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م هي كما يلي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م
--	٨٨٦,٨٦٩,١٠٠
--	(٥٣٥,٠٤٦,٣٦٨)
--	١,١٢٢,٢٨٢,٨٠٠
--	(٦٠,٠٠٠)
--	٥٢٨,٠٨٩,٥٤٣
--	٨٣,٧٧٨,٥٣٣
--	٢٦,٨٠٨,٥٤١
--	(١,٤٠٩,٧٥٦,٢٩٨)
--	٧٠٢,٩٦٥,٨٥١
--	١٧,٥٧٤,١٤٦

رأس المال

الزيادة في المقابل المحول

حقوق ملكية إضافية ناشئة عن الإستحواذ

احتياطيات

صافي الربح المعدل

مخصصات خلال السنة

القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل (بالصافي من

التمويل ذو العلاقة)

تخفيض مقابل القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات

والمخزون

الوعاء الزكوي

الزكاة بواقع ٢,٥% من الوعاء الزكوي

الفروقات بين النتائج المالية وصافي الربح المعدل ترجع بشكل رئيسي لبعض التسويات وفقاً للأنظمة المالية ذات العلاقة.

الحركة في المخصص خلال السنة

الحركة في مخصص الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

٢٠١٠ م	٢٠١١ م
--	٣,٩٧١,٥٢١
--	١٧,٥٧٤,١٤٦
--	(٣,٢٦٢,١٣٤)
--	١٨,٢٨٣,٥٣٣

المحول نتيجة للإستحواذ

المحمل على السنة

المدفوعات خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

١٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بموجب شروط متفق عليها معتمدة من الإدارة.

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

المعاملات مع		قيمة المعاملات خلال		الرصيد الختامي	
طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م
شركة الخطوط الجوية العربية السعودية	المنشأة الأم للمجموعة	١,١١٤,٥٩٣,٧٩٩	--	٤٠٢,٧١٦,٢٤٤	--
شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة	شركة زميلة	٢٣,٣١٤,٤١٠	--	٢٠,٩٤٧,٨٩٢	--
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	شركة زميلة	٢,٠١٧,٥٤٢	--	٢,٠١٧,٥٤٢	--
				٤٢٥,٦٨١,٦٧٨	

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة - ضمن المدفوعات المقدمة والأرصدة المدينة:

المعاملات مع		قيمة المعاملات خلال		الرصيد الختامي	
طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م
شركة الخطوط الجوية العربية السعودية	المنشأة الأم للمجموعة	١٦,١٨٠,٤٣٢	--	١٦,١٨٠,٤٣٢	--
عطار	شركة زميلة	١,٥٤٠,٦٥٦	--	١,٥٤٠,٦٥٥	--
				١٧,٧٢١,٠٨٧	--

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
ريال سعودي

١٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) مستحق لأطراف ذات علاقة - ضمن الذمم الدائنة التجارية:

المعاملات مع		قيمة المعاملات خلال		الرصيد الختامي	
طبيعية	طبيعية	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م
العلاقة	المعاملات				
شركة الخطوط الجوية العربية السعودية	المنشأة الأم للمجموعة	٩,٩٨٠,٧٦٦	--	٩,٩٢٦,٢٣٧	--
السعودية للتأمين	المنشأة الأم للمجموعة	٣٠,١٩٤,١٨٦	--	١٥,٦٩٧,٣٦٣	--
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	المنشأة الأم للمجموعة	٤٨,٩٦٢,٣٠٧	--	٣١,٩٧١,٤٥٢	--
الخطوط السعودية للشحن المحدودة	المنشأة الأم للمجموعة	٢٠٧,٢١٦	--	٢٠٧,٢١٦	--
				٥٧,٨٠٢,٢٦٨	--

(د) مستحق لأطراف ذات علاقة - ضمن مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى:

المعاملات مع		قيمة المعاملات خلال		الرصيد الختامي	
طبيعية	طبيعية	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠١١ م	٢٠١٠ م
العلاقة	المعاملات				
شركة الخطوط الجوية العربية السعودية	المنشأة الأم للمجموعة	٨٢,٥٢٢,٩٥٩	--	٤١,٦٥٥,٧٥٨	--

٢٠ - التزامات محتملة

قدم بنك الشركة، في سياق الأعمال الاعتيادية، ضمانات بنكية بلغت ١٣,٢ مليون ريال سعودي إلى وزارة المالية والاقتصاد الوطني، شركة أرامكو السعودية والهيئة العامة للطيران المدني ("الهيئة العامة")، فيما يتعلق بتأشيرة العمل، تمويل الوقود وعمليات الحج، على التوالي. فقد سجل بنك الشركة أرصدة البنك والبالغة ١٣,٢ مليون ريال سعودي مقابل هذه الضمانات.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة ذات مسئولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
ريال سعودي

٢١ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة بشكل رئيسي النقد وما في حكمه، ذمم مدينة، ذمم دائنة، قروض طويلة الأجل، مصروفات مستحقة، ومطلوبات أخرى.

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من السعودية وشركات الطيران الأجنبية وقد تم إظهارها بقيمتها القابلة للاسترداد المقدرة.

القيمة العادلة ومخاطر سعر الفائدة - هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تتعلق المخاطر التي تواجهها المجموعة بشأن التغيرات في أسعار العملات السائدة بالسوق بشكل أساسي، بالودائع البنكية والقروض قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل بعمولة عائمة. تخضع كل الودائع والقروض لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وتعتقد أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات التي تتعرض لها المجموعة ليس جوهرياً.

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم مقدرة المنشأة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر العملات - تمثل المخاطر الناجمة عن تنذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي واليورو والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية غير مادية. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

القيمة العادلة - هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك ويتم على أسس تجارية بحتة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٢٢ - اعتماد مجلس إدارة الشركة

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للشركة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٤ أكتوبر ٢٠١٢م.