

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

مع

تقرير مراجعي الحسابات

٩٦٦ ٢ ٦٥٨ ١٦١٦
٩٦٦ ٢ ٦٠٥ ٠٥٩٧
www.kpmg.com.sa

تلفون
فاكس
إنترنت

٤١/٣٢٢ ٤١/١١٣٢٢
١٤١٢/٩/٧

رقم الترخيص

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
 الدينى بلازا
 طريق المدينة
 ص.ب. ٥٥٧٨
 جدة ٢١٥٣٤
 المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعى الحسابات

السادة / الشركاء
الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة
 جدة - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة للشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") وشركتها التابعة (ويطلق عليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئوليّة الإدارَة عن القوائم المالية الموحدة

تعتبر الإدارَة 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 الإدارَة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارَة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئوليّة مراجعى الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتحقيق 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 تقديرنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقدير هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة لظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارَة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة؛ و
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن / كي بي أم جي الفوزان والسدحان

ابراهيم عبود باعشن
٣٨٢ رقم ترخيص



جدة في ١٥ شوال ١٤٣٤ هـ
 الموافق ٢٢ أغسطس ٢٠١٣ م

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة
 (شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
 بالريال السعودي

<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>	<u>إيضاح</u>	
٢٠٨,٥٠٣,٨٣٧	٣٦٠,٤٨٥,٥١٢	٦	الموجودات
٦٥٤,٣٥٣,٩١٢	٨٧٠,٠٣٩,٩١٨	٧	الموجودات المتداولة
٥,٤٤١,٨٠٤	٢,٦٥٥,٢١٧	٨	نقد وما في حكمه ذمم مدينة
٥١,٤٢١,٢٥٧	٨٦,٨٧٢,٧٠٨	٩	مخزون مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى
٩١٩,٧٢٠,٨١٠	١,٣٢٠,٠٥٣,٣٥٥		مجموع الموجودات المتداولة
٣٧١,١٨٩,١٥١	٤٤٨,٠٢٢,٠٧٦	١٠	الموجودات غير المتداولة
١,١٤٨,٨٦٥,٤٤٣	١,٠٩٣,٢٦١,٢٢٧	١١	ممتلكات ومعدات موجودات غير ملموسة
١,٥٢٠,٠٥٤,٥٩٤	١,٥٤١,٢٨٣,٣٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢,٤٣٩,٧٧٥,٤٠٤	٢,٨٦١,٣٣٦,٦٥٨		مجموع الموجودات
٦,١١٣,٣٥٨	٦,٥٨٩,٨٣٤	١-١٤	المطلوبات وحقوق الملكية
١,٣٢٧,٢٦١	٩٦,٥٠٥	١-١-ب	المطلوبات المتداولة
٩٢,٥٦٨,٣٧٩	١٤٨,٧٠٧,٨٥١	١٢	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل الجزء المتداول من التزام عقد إيجار تمويلي
١٨,٢٨٣,٥٣٣	١٥,٨٢٢,٢٦١	١٨	ذمم دائنة زكاة مستحقة
١٧٨,٨٤٠,٨٧٠	١٨١,٦٩٩,٣٧٤	١٣	مصاريفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٩٧,١٣٣,٤٠١	٣٥٢,٨٨٥,٨٢٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٩,٣٦٧,٩٢٣	١٢,٧٧٨,٠٨٩	١-١٤	المطلوبات غير المتداولة
١١١,٣٨٧,٨٧٥	١٤٤,٤٩٦,٤٨٤	٥	قرض طويل الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٣٠,٧٥٥,٧٩٨	١٥٧,٢٧٤,٥٧٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٢٧,٨٨٩,١٩٩	٥١٠,١٦٠,٣٩٨		مجموع المطلوبات
٨٨٦,٨٦٩,١٠٠	٨٨٦,٨٦٩,١٠٠	١٥٤	حقوق الملكية
١,١٢٢,٢٨٢,٨٠٠	١,١٢٢,٢٨٢,٨٠٠	٤	رأس المال
(٥٣٥,٠٤٦,٣٦٨)	(٥٣٥,٠٤٦,٣٦٨)	٤	حقوق ملكية إضافية ناشئة عن الإستحواذ
٥٣,٧٨٤,٠٦٧	١١٢,٧١٣,٠٧٣	١٦	الزيادة في المقابل المحول احتياطي نظامي
٤٨٣,٩٩٦,٦٠٦	٧٦٤,٣٥٧,٦٥٥		أرباح مبقة
٢,٠١١,٨٨٦,٢٠٥	٢,٣٥١,١٧٦,٢٦٠		مجموع حقوق الملكية
٢,٤٣٩,٧٧٥,٤٠٤	٢,٨٦١,٣٣٦,٦٥٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
بالريال السعودي

إيضاح	٢٠١٢ م	٢٠١١ م
الإيرادات	٢,٠٠٧,١٢١,٣٤٦	١,٧٩٠,٦٠١,٣٧٢
تكلفة التشغيل	(١,١٧٣,٨٨٩,٦٥٩)	(١,٠٣٣,٤٩٥,٦٥٦)
مجمل الربع	٨٣٣,٢٣١,٦٨٧	٧٥٧,١٠٥,٧١٦
مصاريف عمومية وإدارية	(٢٢٨,٦٤٠,٤٢٣)	(٢٠٢,٠٩٨,٨٠٥)
الدخل من العمليات	٦٠٤,٥٩١,٢٦٤	٥٥٥,٠٠٦,٩١١
إيرادات أخرى - بالصافي	٢,٤٥٢,٧٨١	٣,٠٦٤,٤٩٣
أعباء تمويلية - بالصافي	(٣,٢٥٦,٤٤٧)	(٢,٦٥٦,٥٨٥)
الدخل قبل الزكاة	٦٠٣,٧٨٧,٥٩٨	٥٥٥,٤١٤,٨١٩
الزكاة	(١٤,٤٩٧,٥٤٣)	(١٧,٥٧٤,١٤٦)
صافي الدخل	٥٨٩,٢٩٠,٠٥٥	٥٣٧,٨٤٠,٦٧٣

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

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
بالريال السعودي

م٢٠١١	م٢٠١٢	إيضاح	
٥٥٥,٤١٤,٨١٩	٦٠٣,٧٨٧,٥٩٨		الأنشطة التشغيلية
٦٣,٢٧٦,٦٣٩	٥٥,٢٩٩,١٨٠	١٠	الدخل للسنة قبل الزكاة
٥٥,٦٠٤,٢١٦	٥٥,٦٠٤,٢١٦	١١	تسويات:
٣٧,٦٤٢,٨٢٣	٣٦,٥٩٧,٩١١		إستهلاكات
(١٣٣,١٠١)	--		إطفاء موجودات غير ملموسة
٧١١,٨٠٥,٣٩٦	٧٥١,٢٨٨,٩٠٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			أرباح من إستبعاد ممتلكات ومعدات
(٥١٠,٢٢٠,٠٤٢)	(٢١٥,٦٨٦,٠٠٦)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢,٥٨١,٢٩٧)	٢,٧٨٦,٥٨٧		الزيادة في الذمم المدينة
(٤٥,١٧٦,٩٢٤)	(٣٥,٤٥١,٤٥١)		النقص (الزيادة) في المخزون
(٤٩,٩٥٤,٨٦٧)	٥٦,١٣٩,٤٧٢		الزيادة في مدفوعات مقدماً ومحظوظات متداولة أخرى
٨٧,٣٤٤,٣٩٨	٢,٨٢٨,٥٠٤		الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة
١٩١,٢١٦,٦٦٤	٥٦١,٩٠٦,٠١١		الزيادة في المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
(٣,٣٥٤,٨٠١)	(٣,٤٨٩,٣٠٢)		النقد من العمليات
(٣,٢٦٢,١٣٤)	(١٦,٩٥٨,٨١٥)	١٨	
١٨٤,٥٩٩,٧٢٩	٥٤١,٤٥٧,٨٩٤		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
			زكاة مدفوعة
			صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التشغيلية
(٩٨,٣٠٦,٠٥٦)	(١٣٢,١٣٢,١٠٥)	١٠	الأنشطة الاستثمارية
١٣٦,٨٣٢	--		شراء ممتلكات ومعدات
			متحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات
١٢٩,٤٨٠,٣٧٨	--		صافي أثر دمج الأعمال لقطاع المساندة والخدمات الأرضية
٣١,٣١١,١٥٤	(١٣٢,١٣٢,١٠٥)		السعودية، والشركة الوطنية للمناولة، والعطار
			صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة الاستثمارية
--	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)		الأنشطة التمويلية
(٣,٣٧٥,٤٤٣)	(١,٢٣٠,٧٥٦)		توزيعات أرباح
(٤,٥٣١,٦٠٣)	(٦,١١٣,٣٥٨)		المدفوع من القرض خلال السنة
(٧,٩٠٧,٠٤٦)	(٢٥٧,٣٤٤,١١٤)		المدفوع من التزامات بموجب عقود إيجار تمويلي
٢٠٨,٠٠٣,٨٣٧	١٥١,٩٨١,٦٧٥		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥٠٠,٠٠٠	٢٠٨,٥٠٣,٨٣٧		الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٠٨,٥٠٣,٨٣٧	٣٦٠,٤٨٥,٥١٢	٦	النقد وما في حكمه في بداية السنة
			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 المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

ريال سعودي

المجموع	أرباح مبقة	احتياطي نظامي	الزيادة في المقابل المدفوع	حقوق ملكية إضافية	ناشئة عن الإستحواذ	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٤٤٠,٠٠٠	(٦٠,٠٠٠)	--	--	--	--	٥٠٠,٠٠٠	٢٠١١
١,٤٧٣,٦٠٥,٥٣٢	--	--	(٥٣٥,٠٤٦,٣٦٨)	١,١٢٢,٢٨٢,٨٠٠	٨٨٦,٣٦٩,١٠٠	٨٨٦,٣٦٩,١٠٠	٢٠١١
--	(٥٣٧,٨٤٠,٦٧٣)	٥٣٧,٨٤٠,٦٧٣	--	--	--	--	رأس المال الإضافي المصدر (إيضاح ٤ و ٥)
--	(٥٣,٧٨٤,٠٦٧)	٥٣,٧٨٤,٠٦٧	--	--	--	--	صافي دخل السنة المحول إلى الاحتياطي النظامي
٢,٠١١,٨٨٦,٢٠٥	٤٨٣,٩٩٦,٦٠٦	٥٣,٧٨٤,٠٦٧	(٥٣٥,٠٤٦,٣٦٨)	١,١٢٢,٢٨٢,٨٠٠	٨٨٦,٨٦٩,١٠٠	٨٨٦,٨٦٩,١٠٠	٢٠١٢
(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٥٨٩,٢٩٠,٠٥٥	٥٨٩,٢٩٠,٠٥٥	--	--	--	--	--	صافي دخل السنة المحول إلى الاحتياطي النظامي
--	(٥٨,٩٢٩,٠٠٦)	٥٨,٩٢٩,٠٠٦	--	--	--	--	٣١ ديسمبر في ٢٠١٢ م
٢,٣٥١,١٧٦,٢٦٠	٧٦٤,٣٥٧,٦٥٥	١١٢,٧١٣,٠٧٣	(٥٣٥,٠٤٦,٣٦٨)	١,١٢٢,٢٨٢,٨٠٠	٨٨٦,٨٦٩,١٠٠	٨٨٦,٨٦٩,١٠٠	٢٠١٢ م ديسمبر

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

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

ريال سعودي

الشركة وأنشطتها الرئيسية

- ١

الشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") هي شركة ذات مسؤولية محدودة سجلت في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٥٥ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٤ يونيو ٢٠٠٨ م) تأسست الشركة من قبل شركة الخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") مملوكة بنسبة ١٠٠ % للحكومة. في عام ٢٠٠٨م لتوحيد قطاع الخدمات الأرضية السعودية (جي إس إس) في المملكة العربية السعودية. تم تغيير الإسم القانوني لشركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية إلى الشركة السعودية للخدمات الأرضية تحت نفس رقم التسجيل المؤرخ في ٢٠ صفر ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٤ يناير ٢٠١١م).

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 ٢٠١٠م، وقعت الخطوط السعودية إتفاقية الشركاء ("الإتفاقية" أو "إتفاقية الشركاء") مع كل من العطار والعطار للسفر (يشار إليها مجتمعة بـ "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 رأس المال الشركة الوطنية لخدمات المناولة (إيضاح ٤). تمت الموافقة على المواد المعدلة في عقد التأسيس والتي تعكس التغيرات المذكورة أعلاه من وزارة التجارة والصناعة وذلك في ٢٣ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠م). كما تم الإتفاق بين الشركاء أن يكون ١ يناير ٢٠١١م 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 المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

ريال سعودي

-٢ أسس الإعداد

(ا) المعايير المحاسبية المطبقة

تشمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة الوطنية لخدمات المناولة، شركتها التابعة كما ورد في الإيضاح رقم (١) والتي يشار إليها مجتمعة بإسم "المجموعة".
تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف 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 الإستحقاق المحاسبي ومنهوم الإستمرارية.

(ج) عملاً العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والتي تمثل عملاً 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.

إن الشركة التابعة هي منشأة يتم السيطرة عليها بواسطة المجموعة وتنتمي السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشفيرية 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 توقيف هذه السيطرة.

تم 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 والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات الهامة على أساس مستمر. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي قد تتأثر بنتائج تلك المراجعة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

ريال سعودي

-٢-

أسس الإعداد (تابع)

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

(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 تدبير 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 يوفر الأصل تدفقًا نقدياً داخلياً يكون مستقلاً بشكل كبير عن الموجودات أو المجموعات الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد عن قيمتها القابلة للاسترداد يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى قيمته القابلة للاسترداد. ولتقدير القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة والذي يعكس تقييمات السوق الحالية لقيمة النقود الواقية 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 النظري المستقبلي المخصوم.

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 الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينة. تمثل الصعوبات المالية الهامة للمدين في إمكان تعرّضه للإفلاس أو خضوعه لإعادة هيكلة مالية، والعجز أو التأخير في المدفوّعات 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 متاخرة الدفع، فيتم تقييمها مجتمعة ويتم تكوين مخصص مع الأخذ بعين الاعتبار طول الوقت ومعدلات السداد السابقة.

(٣) مخصص أصناف مخزون بطينة الحركة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص للأصناف بطينة الحركة. وتستند تقديرات قيمة المخزون القابلة على أكثر الأدلة مصداقية في الوقت الذي تم فيه التقديرات. تأخذ التقديرات في الإعتبار تقلب السعر أو التكفة 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 المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

ريال سعودي

-٢- أسس الإعداد (تابع)

(و) العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات

تقدر الإدارة العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات لاحتساب الإستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الإعتبار الغرض من استخدام هذه الموجودات أو مدة الإنقضاء الفعلي لهذه الموجودات.

تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الموجودات سنويًا 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 التي تم تطبيقها على كافة الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة، تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية.

(أ) النقد وما في حكمه

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

(ب) دم مديونة تجارية

تدرج الدم المديونة التجارية بالبالغ الأصلية للفاتورة بعد حسم مخصص الديون التي لم يتم 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 المعودة 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 المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

ريال سعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(د) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكمة وخسائر الإنفاض في القيمة. 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 للغرض الذي سيستخدم من أجله.

تتم رسملة 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 تحويل الإستهلاك لقائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت وفقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل بند من الموجودات كالتالي:

السنوات

١٠ - ٦	تحسينات على مباني مستأجرة
١٠ - ٧	معدات المطارات
٤	سيارات
١٠ - ٤	أثاث ومعدات مكتبية
٤	أجهزة وبرامج حاسوب آلي

(ه) دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال (فيما عدا المنشآت تحت السيطرة المشتركة) باستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات المنحوحة وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتکدة أو مفترضة في تاريخ التبادل وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة لعملية الإستحواذ. يتم قياس الموجودات المقننة والمطلوبات المحتملة المفترضة عند دمج الأعمال مبدئياً بقيمها العادلة بتاريخ الإستحواذ.

يتم تصنيف الزيادة في تكلفة دمج الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والإلتزامات 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 للإستثمار المستحوز عليه بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ريال سعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) دمج الأعمال التي تخضع لسيطرة مشتركة

يتم المحاسبة والقياس لدمج الأعمال والتي تخضع لسيطرة المشتركة باستخدام القيمة الدفترية. يتم الإعتراف 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 الإعتراف بأي ربح أو خسارة في حقوق الملكية بشكل مباشر.

(ز) موجودات غير ملموسة

(١) الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات على القيمة العادلة لصافي الموجودات التي تم الإستحواذ عليها من خلال دمج الأعمال. يتم اختبار الشهرة سنويًا للتحقق من وجود إنخفاض في القيمة ويتم تسجيلها بالتكلفة بعد خصم خسائر الإنخفاض المتراكمة.

تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة ما القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بالمنشأة المباعة. لغرض اختبار الإنخفاض في القيمة فإن الشهرة المقتناة من دمج نشاط ما، يتم توزيعها اعتباراً 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. عقود العملاء تشير إلى العقود القائمة لدى الشركة مع عمالها والتي هي مستمرة في طبيعتها ولها تواريخ انتهاء صلاحية بعد تاريخ قانمة المركز المالي.

علاقات العملاء تمثل الموجودات غير الملموسة الناشئة من حقيقة أن الشركة قد أقامت علاقات مع مختلف العملاء على مر السنين وأن هذه العلاقة هي العامل في تحديد العقود ومحتجزات العملاء. يتم إطفاء تكلفة العقود مع العملاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها على ألا تتجاوز خمس سنوات.

يتم إطفاء تكلفة العلاقات مع العملاء باستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها على ألا تتجاوز عشرين سنة.

(٣) الإنخفاض في قيمة الموجودات

تم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة إنخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. لغرض تقييم الإنخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ح) الزكاة

يتم إحتساب الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

ريال سعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) المخصصات

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

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

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

(ك) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

(ل) تحقق الإيراد

يتم تسجيل الإيرادات من عمليات المطار عند تقديم الخدمة في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة.

(م) دخل ودائع بنكية

يتم تسجيل الدخل من الودائع البنكية على أساس الاستحقاق.

(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 بالمعاملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي فيتم تحويلها لتعكس ما يعادلها بعملة النشاط الرئيسية للمجموعة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بذلك التاريخ. تقييد الغروقات الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة للفترة الجارية.

(س) تكاليف التشغيل

تحمل تكاليف التشغيل المتکبدة خلال الفترة للحصول على إيراد الفترة على قائمة الدخل الموحدة.

(ع) المصاريف

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

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

ريل سعودي

٤- دمج الأعمال

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

(١) قطاع المساندة والخدمات الأرضية السعودية

في ٧ فبراير ٢٠١٠، دخلت الشركة مع السعودية في اتفاقية بيع وشراء لأعمال قطاع الخدمات الأرضية للخطوط السعودية.

تتلخص الموجودات والمطلوبات المحولة من الخطوط السعودية، كما وردت في الدراسة المهنية المستقلة والأسماء المصدرة مقابل التحويل فيما يلي:

الف ريل سعودي

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

بما أن قطاع المساندة والخدمات الأرضية كان مملوك بالسابق بنسبة ١٠٠% للسعودية، وتمتلك السعودية نسبة ٧٥% من الشركة، وبالتالي 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 مشركة" وعندها لا يترب على ذلك تحويل للسيطرة استثنى 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 أتبعت الإدارة متطلبات المعايير الدولية. وقد صفت الإدارة هذه العملية تحت "دمج الأعمال لمنشآت تخضع لسيطرة مشركة" وفقاً للمعايير الدولية رقم (٣)، (دمج الأعمال).

وفقاً للمعيار الدولي رقم ٣، إذا تم إنشاء منشأة جديدة (مثل الشركة في حالتنا) بعرض 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 الصفة طابع المادة الاقتصادية من وجهة نظر المنشأة، فقد اعترفت الإدارة بالخطوط السعودية بالمنشأة المستحوذة لهذه الصفة وإعتمدت 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 الصفة. ونتيجة لذلك، تم عرض الزيادة في المقابل المحول ضمن حقوق الملكية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

ريال سعودي

٤ - دمج الأعمال (تابع)

(٢) الشركة الوطنية لخدمات المناولة

في ٧ فبراير ٢٠١٠م، دخلت الشركة في إتفاقية بيع وشراء مع الشركاء في الشركة الوطنية لخدمات المناولة للإستحواذ على كامل 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 ٢٠١١م فقد تم تحويل الموجودات والمطلوبات والعمليات للشركة الوطنية لخدمات المناولة للشركة السعودية للخدمات الأرضية.

ألف ريال سعودي

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

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

ريال سعودي

٤ - دمج الأعمال (تابع)

(٣) العطار للخدمات الأرضية - العطار للسفر

في ٧ فبراير ٢٠١٠ م، دخلت الشركة في إتفاقية بيع وشراء للإستحواذ على قطاع الخدمات الأرضية للطار لخدمات مقابل أسهم في الشركة. الموجودات والمطلوبات وال موجودات الغير ملموسة والشهرة المسجلة في الدفاتر المحاسبية للشركة متضمنة قيمة الشراء تتلخص كالتالي:

ألف ريال سعودي

٣,٥٠٠	نقد وما في حكمه
٧٢,٨٨٢	ممتلكات ومعدات
٢٢,٦٠٤	ذمم مدينة وموارد أخرى
<u>(٦٩,٨٥١)</u>	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
 <u>٢٩,١٣٥</u>	صافي الموجودات الملموسة
 ٦٣,٦٥٢	شهرة
<u>٧٦,٢١٣</u>	موجودات غير ملموسة
 <u>١٦٩,٠٠٠</u>	مجموع الموجودات
 ٣٥,٤٧٥	حقوق الملكية
<u>١٣٣,٥٢٥</u>	رأس المال
 <u>١٦٩,٠٠٠</u>	حقوق ملكية إضافية ناشئة عن الإستحواذ
	مجموع حقوق الملكية

أجريت في سنة ٢٠١١ م دراسة مستقلة على تخصيص سعر الشراء من قبل شركة مهنية وتعتبر القيمة العادلة للأسهم المصدرة من الشركة لكل من الشركة الوطنية لخدمات المناولة والطار مساوية لقيمة العادلة لأعمال المناولة الأرضية التي تم الحصول عليها لكل من الشركة الوطنية لخدمات المناولة والطار.

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 للطار، حقوق ملكية إضافية ناشئة عن الإستحواذ بمبلغ ١,١٢٣ مليون ريال سعودي ضمن حقوق الشركاء في قائمة المركز المالي الموحدة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

ريال سعودي

٤- دمج الأعمال (تابع)

ب) فيما يلي الأرصدة الناتجة من دمج الأعمال كما عرضت في حقوق الملكية:

الزيادة في الم مقابل (ألف ريال سعودي)	حقوق ملكية إضافية ناشئة عن الإستحواذ (ألف ريال سعودي)	من السعودية من الشركة الوطنية لخدمات المناولة من العطار
٥٣٥,٠٤٦	--	
--	٩٨٨,٧٥٨	
--	١٣٣,٥٢٥	
٥٣٥,٠٤٦	١,١٢٢,٢٨٣	

٥- عقد الإعارة

وفقاً لاتفاقية 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 المسئولة عن جميع الالتزامات فيما يتعلق بموظفي 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 الالتزامات، 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 ب فعل أو الإمتاع التي وقعت قبل أو بعد ١ يناير ٢٠١١م بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر ما يتعلق بأي متاخرات للمرتبات، الفوائد مستحقة، أي مدفوعات، العطلة مدفوعة الأجر، التعويض عن الفصل التعسفي 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 المتکبدة 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 ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للموظف الواحد في الشهر التقويم الميلادي.

٦- النقد وما في حكمه

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

٢٠١١م	٢٠١٢م	نقد بالصندوق أرصدة لدى البنوك في حسابات جارية ودائع قصيرة الأجل في البنوك
٤١٥,٢١٨	٥٤٢,٨٥٩	
٢٠٤,٩٩٧,٩٧٥	٣٥٦,٨٤٦,٢٨٥	
٣,٠٩٠,٦٤٤	٣,٠٩٦,٣٦٨	
٢٠٨,٥٠٣,٨٣٧	٣٦٠,٤٨٥,٥١٢	

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بلغت أرصدة البنوك مبلغ ٥,٠٧ مليون ريال سعودي (٢٠٤,٤ مليون ريال سعودي) تحت إسم أطراف ذات علاقة نيابة عن الشركة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

ريال سعودي

-٧ ذمم مدينة

يتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

م٢٠١١	م٢٠١٢
٤٢٥,٦٨١,٦٧٨	٥٩١,١٦٤,٢٣٨
٢٦٠,٧٥٨,٩١٨	٣٢٨,٠٠٢٨,٨٦١
٦٨٦,٤٤٠,٥٩٦	٩١٩,١٩٣,٠٩٩
(٣٢,٠٨٦,٦٨٤)	(٤٩,١٥٣,١٨١)
<u>٦٥٤,٣٥٣,٩١٢</u>	<u>٨٧٠,٠٣٩,٩١٨</u>

أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ١٩ - أ)

عملاء آخرون

إجمالي

يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

-٨ مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢
٣,٧٧٩,٧٠٥	٢,٧٥٧,٩٤٥
٢,٨١٣,١٩٥	١,٠٤٨,٣٦٨
٦,٥٩٢,٩٠٠	٣,٨٠٦,٣١٣
(١,١٥١,٠٩٦)	(١,١٥١,٠٩٦)
<u>٥,٤٤١,٨٠٤</u>	<u>٢,٦٥٥,٢١٧</u>

قطع غيار

الزي الموحد

إجمالي

يخصم: مخصص مخزون بطى الحركة

-٩

مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى

يتكون المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر من الآتي:

م٢٠١١	م٢٠١٢
١٣,٠١٣,٥٣١	٢٧,٧٦٥,٨٢٩
٥,٦١٠,٧٣١	٢٥,٥٩٦,٩١٥
٦,١٨٩,٨٣٩	١٦,٧١٧,٤٧٦
٧,٧٤٦,٩٩٧	١٢,٦٩٤,٥١١
١٧,٧٢١,٠٨٧	٣,٠٦٨,٢٣٣
١,١٣٩,٠٧٢	١,٠٣٠,٧٤٤
<u>٥١,٤٢١,٢٥٧</u>	<u>٨٦,٨٧٢,٧٠٨</u>

تأمين

مدفوعات مقدماً

دفعات مقدماً لموردين

سلف موظفين

أطراف ذات علاقة أخرى مدينة (إيضاح رقم ١٩ - ب)

أخرى

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة
(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
ريال سعودي

١٠- ممتلكات ومعدات
أ- يتم تحليل الحركة في الممتلكات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م كما يلي:

الكلفة:	المتحصل من أعمال تحت التنفيذ	أجهزة وبرامج حاسب الآلي	آلات ومعدات مكتبية	سيارات	معدات المطارات	تحسينات على مباني مستأجرة	الإستهلاك المتراكم:	القيمة الدفترية:
٨١٦,١٣٨,٨٩٦	١٠,٦٨٣,٧٨٦	٢٣,٤٣٥,٧٥٩	١٦,٢٧٧,٣٢٢	١٨,٨٠٩,٠٣٢	٧٢٦,٥٨٤,٥٨٢	٢٠,٣٤٨,٤١٥	٤٤٤,٩٤٩,٧٤٥	٤٤٨,٠٢٢,٠٧٦
١٣٢,١٣٢,١٠	١٥,٥٢٨,٥٣٤	٢,٢٩٣,٨٢٦	٥,٩٨٦,٥١٢	٥,٣٠٣,٥٠٠	٩٩,٣٩٩,١٥٣	٣,٦٢٠,٥٨٠	٥٥,٢٩٩,١٨٠	٥٥,٢٩٩,١٨٠
--	(١٠,٦٨٣,٧٨٦)	--	--	--	١٠,٦٨٣,٧٨٦	--	(٧٣,١٣٠,٣٩٨)	(٧٣,١٣٠,٣٩٨)
(٧٣,١٣٠,٣٩٨)	--	--	--	--	(٧٣,١٣٠,٣٩٨)	--	(٤٨,٠٠٠)	(٤٨,٠٠٠)
(٤٨,٠٠٠)	--	--	--	(٤٨,٠٠٠)	--	--	٨٧٥,٠٩٢,٦٠٣	٨٧٥,٠٩٢,٦٠٣
٨٧٥,٠٩٢,٦٠٣	١٥,٥٢٨,٥٣٤	٢٥,٧٢٩,٥٨٥	٢٢,٢٦٣,٨٣٤	٢٤,٠٦٤,٥٣٢	٧٦٣,٥٣٧,١٢٣	٢٣,٩٦٨,٩٩٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
٤٤٤,٩٤٩,٧٤٥	--	١٧,٣١٠,٧٥٥	١٢,٢٦٧,١٥٠	٧,٦٢٠,٢٢٥	٣٩٣,٨٠٣,٠٠٧	١٣,٩٤٨,٦٠٨	٥٥,٢٩٩,١٨٠	٥٥,٢٩٩,١٨٠
٥٥,٢٩٩,١٨٠	--	٢,٨١٧,٥٥٥	٢,٤٦٠,٦٥٥	٥,٤٨٦,٥٥٤	٤٢,٧١٦,٧٧٨	١,٨١٨,٢٣٨	(٧٣,١٣٠,٣٩٨)	(٧٣,١٣٠,٣٩٨)
(٧٣,١٣٠,٣٩٨)	--	--	--	--	(٧٣,١٣٠,٣٩٨)	--	(٤٨,٠٠٠)	(٤٨,٠٠٠)
(٤٨,٠٠٠)	--	--	--	(٤٨,٠٠٠)	--	--	٤٢٧,٠٧٠,٥٢٧	٤٢٧,٠٧٠,٥٢٧
٤٢٧,٠٧٠,٥٢٧	--	٢٠,١٢٨,٣١٠	١٤,٧٢٧,٨٠٥	١٣,٠٥٨,٢٧٩	٣٦٣,٣٨٩,٢٨٧	١٥,٧٦٦,٨٤٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
٤٤٨,٠٢٢,٠٧٦	١٥,٥٢٨,٥٣٤	٥,٦٠١,٢٧٥	٧,٥٣٦,٠٢٩	١١,٠٠٦,٢٥٣	٤٠٠,١٤٧,٨٣٦	٨,٢٠٢,١٤٩	٣٧١,١٨٩,١٥١	٣٧١,١٨٩,١٥١
٣٧١,١٨٩,١٥١	١٠,٦٨٣,٧٨٦	٦,١٢٥,٠٠٤	٤,٠١٠,١٧٢	١١,١٨٨,٨٠٧	٣٣٢,٧٨١,٥٧٥	٦,٣٩٩,٨٠٧	١٠,٦٨٣,٧٨٦	١٠,٦٨٣,٧٨٦

- بـ. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، تتضمن معدات المطار الأصول المستحوذ عليها بموجب عقد إيجار تموللي بتكلفة مقدارها ٧٤,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٧٤,٣ مليون ريال سعودي). ووفقاً لعقد الإيجار، سيتم نقل ملكية المعدات المستأجرة للشركة عن انتهاء مدة العقد وذلك بعد دفع القسط الأخير.
- جـ. الأعمال تحت التنفيذ المتعلقة بالمدفوعات المرحلية لشراء معدات المطار وفقاً لعقود ملزمة.
- دـ. تبلغ قيمة الأصول التي تحتفظ بها الشركة والمسجلة باسم أطراف ذات علاقة ٣,٩٨ مليون ريال سعودي (٢٠١١م: ٨,٥ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ريال سعودي

١١ - موجودات غير ملموسة

(أ) تكون الموجودات غير الملموسة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢
٥٨٢,٨١٥,٦٥٩	٥٨٢,٨١٥,٦٥٩
٥٦٦,٠٤٩,٧٨٤	٥١٠,٤٤٥,٥٦٨
<u>١,١٤٨,٨٦٥,٤٤٣</u>	<u>١,٠٩٣,٢٦١,٢٢٧</u>

شهرة (ايضاح ١١- ب)

موجودات غير ملموسة أخرى (ايضاح ١١- ج)

(ب) تكون الشهرة كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢
٥١٩,١٦٤,٠٥٩	٥١٩,١٦٤,٠٥٩
٦٣,٦٥١,٦٠٠	٦٣,٦٥١,٦٠٠
<u>٥٨٢,٨١٥,٦٥٩</u>	<u>٥٨٢,٨١٥,٦٥٩</u>

الشهرة الناتجة من الإستحواذ على:

الشركة الوطنية لخدمات المناولة (ايضاح ٤ (٢))

خدمات المناولة الأرضية للطارق (ايضاح ٤ (٣))

(ج) تكون الموجودات غير الملموسة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢
١٥٣,١٧٩,٠٠٠	١٥٣,١٧٩,٠٠٠
٤٦٨,٤٧٥,٠٠٠	٤٦٨,٤٧٥,٠٠٠
<u>٦٢١,٦٥٤,٠٠٠</u>	<u>٦٢١,٦٥٤,٠٠٠</u>

عقود العملاء

علاقات مع العملاء

اجمالي

الإطفاء المتراكم

الرصيد في بداية السنة

المحمل للسنة

--	(٥٥,٦٠٤,٢١٦)
<u>(٥٥,٦٠٤,٢١٦)</u>	<u>(٥٥,٦٠٤,٢١٦)</u>
<u>(٥٥,٦٠٤,٢١٦)</u>	<u>(١١١,٢٠٨,٤٣٢)</u>
<u>٥٦٦,٠٤٩,٧٨٤</u>	<u>٥١٠,٤٤٥,٥٦٨</u>

الرصيد في نهاية السنة

صافي الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

١٢ - ذمم دائنة

ت تكون الذمم الدائنة التجارية كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢
٥٧,٨٠٢,٢٦٨	٩٥,٩٧١,٦٤٢
٣٤,٧٦٦,١١١	٥٢,٧٣٦,٢٠٩
<u>٩٢,٥٦٨,٣٧٩</u>	<u>١٤٨,٧٠٧,٨٥١</u>

مستحق من أطراف ذات علاقة (ايضاح ١٩ - ج)

موردون آخرون

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

ريال سعودي

١٣ - مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى

ت تكون المصروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م
٩٥,٤٧٠,٢٤١	٧٠,٦٢٦,٩٧٨
٤١,٦٥٥,٧٥٨	٦٩,٤٤٥,٨٥٤
٨,٦٧٩,٠٠٧	٢٢,٣٠٩,٨٩٦
١٧,٤٦٠,٩٨٧	١٠,١٩٠,٢٩٧
١٥,٥٧٤,٨٧٧	٩,٠٩٦,٣٤٩
١٧٨,٨٤٠,٨٧٠	١٨١,٦٦٩,٣٧٤

تكليف موظفين مستحقة
مستحق لأطراف ذات علاقة (ايضاح ١٩-د)
مصروفات مستحقة أخرى
إيجارات مستحقة
مقدم من عملاء وأخرى

١٤ - قروض طويلة الأجل والإلتزام عن عقد إيجار تمويلي

أ- قروض طويلة الأجل

ت تكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر من الآتي:

٢٠١١ م	٢٠١٢ م
٦,١١٣,٣٥٨	٦,٥٨٩,٨٣٤
١٩,٣٦٧,٩٢٣	١٢,٧٧٨,٠٨٩
٢٥,٤٨١,٢٨١	١٩,٣٦٧,٩٢٣

الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة

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 مشار إليه في الإيضاح رقم ١ على أعمال خدمات المناولة الأرضية للعطار وبالتالي انتقل التزام القرض والتعهدات إلى الشركة. ما تزال الإجراءات القانونية لنقل الالتزام البنكي تحت الإجراء بعد.

ب- الالتزام عن عقد الإيجار

تم شراء معدات المطار بواسطة الشركة الوطنية لخدمات المناولة بموجب عقد إيجار تمويلي خلال ٢٠٠٩ م. الالتزام عن عقد الإيجار التمويلي يدفع على أقساط شهرية على مدى ثلاثة سنوات. تظهر الأقساط المستحقة لسنة واحدة ضمن المطلوبات المتداولة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

ريال سعودي

١٥ - رأس المال

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م و ٢٠١١ م، بلغ رأس المال الشركة ٨٨٦,٨٦٩,١٠٠ ريال سعودي مقسم على ٨,٨٦٨,٦٩١ حصة، قيمة كل حصة ١٠٠ ريال سعودي والتي تم دفعها بالكامل ومملوكة كما يلي:

<u>أسماء الشركاء</u>	<u>المبلغ</u>	<u>%</u>
الخطوط الجوية العربية السعودية	٦٦٥,١٥١,٩٠٠	٧٥
الشركة الوطنية لخدمات المناولة الأرضية	١٨٦,٢٤٢,٥٠٠	٢١
العطار لخدمات المناولة الأرضية	٣٥,٤٧٤,٧٠٠	٤
	٨٨٦,٨٦٩,١٠٠	١٠٠

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 - مصاروفات عمومية وإدارية

ت تكون المصاروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١١ م</u>	<u>٢٠١٢ م</u>	
٨٠,٣٠٦,٠٤٢	١١٣,١٦٣,٣١٣	المصاروفات المتعلقة بالموظفين
٥٥,٦٠٤,٢١٦	٥٥,٦٠٤,٢١٦	إطفاء الموجودات غير الملموسة (إيضاح ١١ (ج))
٤٠,٣١١,٤٧٧	٣٨,١٩٢,١٤٩	مصاروفات إيجار وسيارات ومصاروفات إدارية أخرى
٢٢,٦٣٠,٥٧٩	١٧,٠٦٦,٤٩٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٢٤٦,٤٩١	٤,٦١٤,٢٤٨	استهلاكات
٢٠٢,٠٩٨,٨٠٥	٢٢٨,٦٤٠,٤٢٣	

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

ريل سعودي

١٨ - الزكاة

أ- المحمول على السنة

م ٢٠١١	م ٢٠١٢
١٧,٥٧٤,١٤٦	١٤,٤٩٧,٥٤٣

المحمول على السنة

المكونات الهامة للمخصص للسنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر هي كما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
٨٨٦,٨٦٩,١٠٠	٨٨٦,٨٦٩,١٠٠	رأس المال
(٥٣٥,٠٤٦,٣٦٨)	٦٢١,٨٣٣,٤٣٢	آخرى
١,١٢٢,٢٨٢,٨٠٠	٥٣٧,٧٨٠,٦٧٣	احتياطيات
(٦٠,٠٠٠)	٥٧٩,٩٠١,٧٢٣	صافي الربح المعدل
٥٢٨,٠٨٩,٥٤٣	١٤١,١٣٦,٣٥٣	مخصصات خلال السنة
٨٣,٧٧٨,٥٣٣	١٩,٣٦٧,٩٢٣	القروض والإلتزام عن عقد الإيجار
٢٦,٨٠٨,٥٤١	--	آخرى
(١,٤٠٩,٧٥٦,٢٩٨)	(٢,٢٠٧,٠٨٩,٥٢٥)	تحفظ مقابل القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات،
٧٠٢,٩٦٥,٨٥١	٥٧٠,٧٩٩,٦٧٩	أرباح موزعة مدفوعة والمخزون
١٧,٥٧٤,١٤٦	١٤,٤٩٧,٥٤٣	الوعاء الزكوي

الزكاة بواقع ٢,٥٪ أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر

الفرق بين النتائج المالية وصافي الربح المعدل ترجع بشكل رئيسي لبعض التسويات وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ذات العلاقة.

ب- الحركة في المخصص خلال السنة

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

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
--	١٨,٢٨٣,٥٣٣	الرصيد في بداية السنة
٣,٩٧١,٥٢١	--	المحول نتيجة للاستحواذ
١٧,٥٧٤,١٤٦	١٤,٤٩٧,٥٤٣	المحمول على السنة
(٣,٢٦٢,١٣٤)	(١٦,٩٥٨,٨١٥)	المدفوعات خلال السنة
١٨,٢٨٣,٥٣٣	١٥,٨٢٢,٢٦١	الرصيد في نهاية السنة

ج- الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقرارها الزكوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م إلى مصلحة الزكاة والدخل. كما حصلت الشركة على شهادة زكوية سارية المفعول حتى ٣٠ أبريل ٢٠١٣م. طالبت المصلحة بمجموعة استفسارات تتعلق السنوات المالية ٢٠٠٨م، ٢٠٠٩م، ٢٠١٠م، ٢٠١١م و ٢٠١٢م. الشركة في مرحلة جمع المعلومات الضرورية لتقديم الردود للمصلحة عن هذه السنوات.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ريل سعودي

- ١٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتم كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بموجب شروط متفق عليها معتمدة من الإدارة. المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر والأرصدة الناتجة عنها يمكن توضيحاً كما يلي:

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

المعاملات مع	طبيعة العلاقة	المعاملات	قيمة المعاملات خلال	الرصيد الختامي
شركة الخطوط الجوية العربية السعودية	تجارية / تشغيلية	الشركة الأم	٢٠١٢م	٢٠١١م
شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة	تجارية / تشغيلية	شركة مناسبة	٢٣,٦٩٩,٣٨١	٢٣,٣١٤,٤١٠
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	تجارية / تشغيلية	شركة مناسبة	١,٩٢١,٦٩٤	٢,٠١٧,٥٤٢
طيران السعودية الخاص	تجارية / تشغيلية	شركة مناسبة	٢٧,٥١٦,٥٥٧	--
خدمات الأسطول الملكي	تجارية / تشغيلية	شركة مناسبة	١٢,٧٠٢,٤٧٠	--
المجموع				
			٥٩١,١٦٤,٢٣٨	٤٢٥,٦٨١,٦٧٨

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

المعاملات مع	طبيعة العلاقة	المعاملات	قيمة المعاملات خلال	الرصيد الختامي
شركة الخطوط الجوية العربية السعودية	أقل نقد مطلوب	الشركة الأم	٢٠١٢م	٢٠١١م
الخطوط السعودية للتمويل	مصرف	شركة مناسبة	٤,٧٣٠,٥٧٠	--
طار	تسويات قرض	شركة مناسبة	١,٥٤٠,٦٥٦	١,٥٤٠,٦٥٥
المجموع				
			٣,٠٦٧,٢٣٣	١٧,٧٢١,٠٨٧

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

ريال سعودي

- ١٩ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

المعاملات مع	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال	الرصيد الختامي
			٢٠١٢م	٢٠١١م
شركة الخطوط الجوية العربية السعودية	تجارية / الشركة الأم	تشغيلية	٢٥,٦٦٦,٥٩٢	٩,٩٨٠,٧٦٦
السعودية للتمويل	تجارية / مناسبة	تشغيلية	٣٧,٨١٤,٤٠٨	٣٠,١٩٤,١٨٦
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	تجارية / مناسبة	تشغيلية	٦٣,٣٨٨,٠٠٢	٤٨,٩٦٢,٣٠٧
الخطوط السعودية للشحن المحدودة	تجارية / مناسبة	تشغيلية	٨٠٩,٠١٣	٢٠٧,٢١٦
الخطوط السعودية للاستثمار العقاري	شركة مناسبة	تشغيلية	٧,٧٥٩,٨٩٤	--
			٧,٧٥٩,٨٩٤	٧,٧٥٩,٨٩٤
				٩٥,٩٧١,٦٤٢
				٥٧,٨٠٢,٢٦٨

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

المعاملات مع	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملات	قيمة المعاملات خلال	الرصيد الختامي
			٢٠١٢م	٢٠١١م
شركة الخطوط الجوية العربية السعودية	تجارية / الشركة الأم	تشغيلية	٦٩,٤٤٥,٨٥٤	٤١,٦٥٥,٧٥٨
			٨٢,٥٢٢,٩٥٩	٦٩,٤٤٥,٨٥٤

- ٢٠ - التزامات محتملة

قدم بنك الشركة، في سياق الأعمال الاعتيادية، ضمانات بنكية بلغت ٢٧,٦ مليون ريال سعودي (١٣,٢ م: ٢٠١١م) 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 مقابل هذه الضمانات.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م

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 تكبّد 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 العمولات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تتعلق المخاطر التي تواجهها المجموعة بشأن التغيرات في أسعار العمولات السائدة بالسوق بشكل أساسى، بالودائع البنكية والقروض قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل بعمولة عائمة. تخضع كل الودائع والقروض لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولات وتعتقد أن تأثير مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات 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 بالإلتزامات المستقبلية للشركة.

مخاطر العملات - تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والبيزو 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 وتم على أساس تجارية بحثة. ويُحيط يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للشركة على أساس طريقة التكالفة 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 - إعتماد مجلس إدارة الشركة

تم إعتماد القوائم المالية الموحدة للشركة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٧ رمضان ١٤٣٤هـ الموافق ٢٥ يوليو ٢٠١٣م.