

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة

لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

مع

تقرير فحص مراجعى الحسابات

+٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٥٩٥
 +٩٦٦ ١٢ ٦٩٨ ٩٤٩٤
 www.kpmg.com.sa
 تلفون
 فاكس
 إنترنت
 رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣
 تاريخ ١٤١٢/٩/٧

كي بي إم جي الفوزان والسدحان
 مركز زهران للأعمال، برج ، النور التاسع
 شارع الأمير ملطان
 ص.ب. ٥٥، ٧٨
 جدة ٢١٥٣٤
 المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الأولية الموجزة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات الموجزة المرفقة من ١ إلى ١٢ المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي تقديم نتيجة للفحص الذي قمنا به لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لقد تم فحصنا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

النتيجة

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

عن / كي بي إم جي الفوزان والسدحان

إبراهيم عبود باعشن
 ترخيص رقم ٣٨٢



جدة في ٨ محرم ١٤٣٧هـ
 الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠١٥م

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
بالريل السعودي

<u>الموجودات</u>	<u>الموجودات المتداولة</u>	<u>الموجودات الغير متداولة</u>	<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
<u>إيضاح</u>	<u>م٢٠١٥</u>	<u>م٢٠١٤</u>	<u>م٢٠١٤</u>
نقد وما في حكمه	٦٠٩,٧٩٦,٨٥٠	٥١٧,١٨٠,٢٢٥	الموجودات المتداولة
ذمم مدينة	٩٧٨,٣١٦,٧٩٢	٨١٥,٩٨٢,٢٢٠	استثمار في شركة مستتر فيها بطريقة حقوق الملكية
مخزون	٤٠٣,٨٢٢	٨٢٩,٢٠٣	ممتلكات ومعدات
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى	٢٨٨,٥٠٢,٥٣٣	١٥٩,٠١٧,٩٢٢	موجودات غير ملموسة
إجمالي الموجودات المتداولة	١,٨٧٧,٠١٩,٩٩٧	١,٤٩٣,٠٠٩,٥٧٠	إجمالي الموجودات الغير متداولة
نسم دائنة	٦٧,٦٨٨,٩١٠	٦٠٤,٠١٠,١٤٢	المطلوبات المتداولة
مصاروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٤٨٨,٤٩٦,٩٠٥	٩٩٨,٨٥٠,٠٩٨	استثمار في شركة مستتر فيها بطريقة حقوق الملكية
زكاة مستحقة	٩٤٧,١٠٧,٥٤٦	١,٦٠٢,٨٦٠,٢٤٠	ممتلكات ومعدات
إجمالي المطلوبات المتداولة	١,٥٠٣,٢٩٣,٣٦١	٣,٩٥,٨٦٩,٨١٠	إجمالي المطلوبات الغير متداولة
إجمالي المطلوبات	٣,٣٨٠,٣١٣,٣٥٨		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
رأس المال	٣١,٨٣١,٥٧٧	٩٢,٩١٢,٣٤٠	<u>حقوق المساهمين</u>
احتياطي نظامي	٢٥١,٢١٤,٣٣١	٣٢٩,٢٥٣,٦٣٩	أرباح مبقة
أرباح مبقة	١٩,٤٢١,٠٦٣	٢٣,٩٢٦,٧٩٥	إجمالي حقوق المساهمين
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٣٠٢,٤٦٦,٩٧١	٤٤٦,٠٩٢,٦٧٤	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	٢٥٤,٥٤٧,٣٧٧	٢١٣,٩٣٩,٩٣٣	
إجمالي المطلوبات	٥٥٧,٠١٤,٣٤٨	٦٦٠,٠٣٢,٦٠٧	
أرباح مبقة	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٢,١٩٧,٢١٢	
أرباح مبقة	٢٨٤,٢٢٦,٢٧٦	٣٣٣,٦٣٩,٩٩١	
أرباح مبقة	٦٥٩,٠٧٢,٧٣٤	٢,٤٣٥,٨٣٧,٢٠٣	
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٢,٨٢٣,٢٩٩,٠١٠	٣,٠٩٥,٨٦٩,٨١٠	
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	٣,٣٨٠,٣١٣,٣٥٨		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

الفترة من ١٧ أبريل إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح ٢٠١٥	
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
١,١٢٥,٦٢١,٠٩٧ (٦٨٠,٣٣٢,٠٢٩)	١,٨٩٤,٤٧٣,٤٦٦ (١,٢٩٣,٣١٩,٦٤٦)	٦٢٥,٥٢١,٠٧٢ (٣٧٨,٦٧٧,٠٩٣)	٦٦١,١٤١,٤٦٨ (٤٤٠,٣٧٠,٠٥٢)	الإيرادات تكلفة التشغيل
٤٤٥,٢٨٩,٠٦٨	٦٠١,١٥٣,٨٢٠	٢٤٦,٨٤٣,٩٧٩	٢٢٠,٧٧١,٤١٦	مجمل الدخل
(١٠٧,٧٤٧,٣٠١)	(١٦٩,٧٢٢,٣٣٨)	(٦٦,١٢١,٧٩٧)	(٥٤,٩٧٠,٤٢٦)	مصاروفات عمومية وإدارية
--	<u>٢٥,٦٠٧,١٦٥</u>	--	<u>٥,٤٩٥,٩٤٩</u>	الحصة من ربح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٣٧,٥٤١,٧٦٧	٤٥٧,٠٣٨,٦٤٧	١٨٠,٧٢٢,١٨٢	١٧١,٢٩٦,٩٣٩	الدخل من التشغيل
١,٣٧٥,٧٦٧	١٢,٢٦٠,٥٥٥	١,٧٦١,٣٤٨	١,٤٥٣,٦٢٨	إيرادات أخرى – بالصافي
(٢٨٨,٠١٠)	(٢٣٣,٨٠٨)	(٢٧,١٧٠)	(٤٤,٠٥٦)	أعباء تمويلية
٣٣٨,٦٢٩,٥٢٤	٤٦٩,٠٦٥,٣٩٤	١٨٢,٤٥٦,٣٦٠	١٧٢,٧٠٦,٥١١	الدخل قبل الزكاة
(١٠,٢٥٠,٠٠٠)	(١٦,٨٧٥,٠٠٠)	(٥,٦٢٥,٠٠٠)	(٥,٦٢٥,٠٠٠)	الزكاة
<u>٣٢٨,٣٧٩,٥٢٤</u>	<u>٤٥٢,١٩٠,٣٩٤</u>	<u>١٧٦,٨٣١,٣٦٠</u>	<u>١٦٧,٠٨١,٥١١</u>	صافي الدخل للفترة
١,٨٠	٢,٤٣	٠,٩٦	٠,٩١	ربحية السهم (بالريال السعودي):
١,٧٥	٢,٤١	٠,٩٤	٠,٨٩	الدخل من التشغيل
				صافي الدخل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

لل فترة من ١٧ أبريل
م ٢٠١٤ إلى
٣٠ سبتمبر
م ٢٠١٤

إيضاح م ٢٠١٥

٣٣٨,٦٢٩,٥٢٤	٤٦٩,٠٦٥,٣٩٤	
--	(٢٥,٦٠٧,١٦٥)	٥
٣٧,٦٩,٥٧٤	٧٣,٢٦٢,٤٤٧	
٢٣,٥٧١,٦٥	٣٨,٨٠٦,٩١٣	
٢٥,٧٠٤,١٥٧	٣٦,٩٥٥,٤٥١	
٢٠,٩٥,٤٠٤	٥,٣٦٩,٨٩٠	
(٢٤,٥٤٠)	١٠٣,٠٠١	
<u>٤٤٥,٠٤٥,٧٢٤</u>	<u>٥٩٧,٩٥٥,٩٣١</u>	
(١٣٦,٩٠٧,١٢٣)	(٢٦٥,٤٧١,٢٨٨)	
١,٢٠٢,٠٣٤	٥٤٢,١٠٧	
(٣١,٠٨٩,٢٣٦)	(١٧٧,١٩٣,٨٠٨)	
٦,٢٩١,٥٣٦	١,١٢٥,٧٦٦	
٨,١٣٦,٤١٩	٦٧,١٥٤,٩١١	
<u>٢٩٢,٦٧٩,٣٥٤</u>	<u>٢٢٤,١١٣,٦١٩</u>	
(٥,٩٧,٣٨٧)	(٤,٦٦٤,٣٧٤)	
(١٣,١٠٦,٢٩٥)	(٢١,٤٣٥,٨٦٩)	
<u>٢٧٤,٤٧٥,٦٧٢</u>	<u>١٩٨,٠١٣,٣٧٦</u>	
(٨٠,٠٧٣,٤٣٥)	(٢٠,٧٥٤,٧٧٧)	
١٦٣,٣٨٤	٢,٠٨٨,٥٢٩	
--	٢٤,٤٩٧,٥٧٩	٥
<u>(٧٩,٩١٠,٠٥١)</u>	<u>٥,٨٣١,٣٣١</u>	
(١٠,٨٢٥,٣٢٦)	--	
(١٢٤,٦٤٨,٤٦٢)	(١١٣,٤٦٧,٦٦٧)	
(١٣٥,٤٧٣,٧٨٨)	(١١٣,٤٦٧,٦٦٧)	
٥٩,٠٩١,٨٣٣	٩٠,٣٧٧,٠٤٠	
٤٥٨,٠٨٨,٣٩٢	٥١٩,٤١٩,٨١٠	
٥١٧,١٨٠,٢٢٥	٦٠٩,٧٩٦,٨٥٠	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
الدخل قبل الزكاة
تسويات لـ:

الحصة من ربح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
إستهلاكات إطفاء موجودات غير ملموسة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
أرباح / (خسائر) من إستبعاد ممتلكات ومعدات

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
الزيادة في الذمم المدينة

النقص في المخزون

الزيادة في المدفوعات مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى

الزيادة في الذمم الدائنة

الزيادة في المصاروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى
النقد المتحصل من التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين

زكاة مدفوعة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

تحصلات من إستبعاد ممتلكات ومعدات

توزيعات أرباح مستلمة من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

المدفوع من القرض

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)
ل فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
بالريال السعودي

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢,٤٨٤,٥٧٦,٢٨٣	٣٦٥,٥٦٩,٠٤٦	٢٣٩,٠٠٧,٢٣٧	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
٤٥٢,١٩٠,٣٩٤	٤٥٢,١٩٠,٣٩٤	--	--	صافي الدخل
(١١٣,٤٦٧,٦٦٧)	(١١٣,٤٦٧,٦٦٧)	--	--	توزيعات أرباح
--	(٤٥,٢١٩,٠٣٩)	٤٥,٢١٩,٠٣٩	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٢,٨٢٣,٢٩٩,٠١٠	٦٥٩,٠٧٢,٧٣٤	٢٨٤,٢٢٦,٢٧٦	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
٢,٢٢٢,١٠٤,٣٢٦	١٥٢,٧٤٥,٠٦٦	١٨٩,٣٥٩,٢٦٠	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١٧ ابريل ٢٠١٤ م
٣٢٨,٣٧٩,٥٢٤	٣٢٨,٣٧٩,٥٢٤	--	--	صافي الدخل
(١١٤,٦٤٦,٦٤٧)	(١١٤,٦٤٦,٦٤٧)	--	--	توزيعات أرباح
--	(٣٢,٨٣٧,٩٥٢)	٣٢,٨٣٧,٩٥٢	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٢,٤٣٥,٨٣٧,٢٠٣	٣٣٣,٦٣٩,٩٩١	٢٢٢,١٩٧,٢١٢	١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢
جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

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 ٤٠٣٠١٨١٠٠٥ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٩ هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠٠٨ م). تأسست الشركة من قبل شركة الخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية")، مملوكة بنسبة ١٠٠% للحكومة، في عام ٢٠٠٨ م لتوحيد قطاع الخدمات الأرضية السعودية (جي إس إس) في المملكة العربية السعودية.

١-٢ في ٧ فبراير ٢٠١٠ م، وقعت السعودية إتفاقية الشركاء ("الإتفاقية" أو "إتفاقية الشركاء") مع كل من العطار للمناولة الأرضية والعطار للسفر (يشار إليها مجتمعة بـ "العطار") والشركاء في الشركة الوطنية لخدمات المناولة وذلك للإستحواذ على أعمال خدمات المناولة الأرضية. بناءً على هذه الإتفاقية فقد إستحوذت الشركة على قطاع الخدمات الأرضية المساعدة للخطوط السعودية وأعمال المناولة الأرضية للعطار وتم إصدار نسبة ١٠٠% من رأس المال الشركة 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 ٢٣ محرم ١٤٣٢ هـ (الموافق ٢٩ ديسمبر ٢٠١٠ م). كما تم الإتفاق بين الشركاء على أن يكون تاريخ سريان الإستحواذ والتحويل أعلاه في ١ يناير ٢٠١١ م. تم تغيير الإسم القانوني لشركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية إلى الشركة السعودية للخدمات الأرضية تحت نفس رقم التسجيل ٤٠٣٠١٨١٠٠٥ في ٢٠ صفر ٤٠٣٠١٨١٠٠٥ 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 المرسوم الملكي رقم ٦١ بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٣٨٥ هـ الموافق ٢٠ يوليو ١٩٦٥ م، والقرار الوزاري رقم ١٧١/١٧١ 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 بناءً على ذلك، وبعد استكمال إجراءات الطرح العام الأولى بشكل ناجح، تم الإعلان عن الشركة كشركة مساهمة سعودية برأس مال ١,٨٨٠ مليون ريال سعودي (موزع على ١٨٨ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال للسهم الواحد). وتم استكمال إجراءات مراجعة النظام الأساسي للشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م.

١-٦ 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.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

١ - الشركة وأنشطتها الرئيسية (تابع)

٦-١ يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي:

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

حي الخالدية، مدينة السعودية

ص.ب ٤٨١٥٤

جدة ٢١٥٧٢

المملكة العربية السعودية

٦-٢ أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الموجزة جميع البيانات والإفصاحات الالزامية لقوائم المالية الكاملة المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ويجب قراءة هذه القوائم المالية مقرونة مع القوائم المالية المراجعة للفترة من ١٧ أبريل ٢٠١٤ م إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

تتضمن قائمة الدخل الأولية في هذه القوائم المالية الموجزة بيانات المقارنة التي تعطي الفترة من ١٧ أبريل ٢٠١٤ م (تاريخ القرار الوزاري بالموافقة بتحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة) إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في البالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بالريل السعودي

- ٢ - **أسس الإعداد (تابع)**

(د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

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

(١) الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

تجري الشركة تقييماً 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 تغيير قيمة الأصل القابلة للاسترداد. إن قيمة الأصل القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة للأصل أو الوحدات المولدة للنقد بعد خصم تكاليف البيع أو قيمة الأصل عند الاستخدام أيهما أكبر، ويتم تحديدها للأصل على حدة، ما لم يوفر الأصل تدفقاً نقدياً داخلياً يكون مستقلأً 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 قيمتها القابلة للاسترداد. ولتقدير القيمة عند الاستخدام، يتم خصم التدفقات التقديرية المستقبلية إلى قيمتها الحالية بإستخدام 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 الإعتماد على إحتساب التدفق النقدي المستقبلي المخصوص.

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 توليد نقد 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 للإنخفاض في قيمة الذمم المدينية عند وجود دليل موضوعي أن الشركة لن تستطيع تحصيل كافة المبالغ المستحقة حسب الشروط الأصلية للذمم المدينية. تتمثل الصعوبات المالية الهامة للمدين في احتمال تعرضه للإفلاس أو خضوعه لإعادة هيكلة مالية، والعجز أو التأخير في المدفوعات كل ذلك يعتبر مؤشرات على إنخفاض قيمة الذمم المدينية 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 بطيئة الحركة

تقوم الشركة بتكوين مخصص للأصناف بطيئة الحركة. وتسند تقديرات قيمة المخزون القابلة للتحقق على أكثر الأدلة مصداقية في الوقت الذي تم فيه التقديرات. تأخذ التقديرات في الإعتبار تقلب السعر أو التكاليف المتعلقة مباشرة بالأحداث التي تحصل في وقت لاحق لتاريخ قائمة المركز المالي وذلك إلى المدى الذي تؤكد فيه هذه الأحداث الظروف القائمة في نهاية الفترة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بالريل السعودي

-٢- أسس الإعداد (تابع)

(د) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة (تابع)

(٤) الأعمار الإنتاجية 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 الأولية الموجزة.

(أ) النقد وما في حكمه

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

(ب) نجم مدينة

تدرج الدعم المدينة بالمبالغ الأصلية للفاتورة بعد حسم مخصص الديون التي لم يتم تحصيلها. يتم تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك شك جوهري لإمكانية الشركة تحصيل المبالغ بالكامل وفقاً للشروط الأساسية للعقد. ويتم شطب الديون المعدومة 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. تقييم المخازن وقطع الغيار على أساس التكلفة بعد حسم مخصص المخزون بطيء الحركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بالريل السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(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 ويتطلب موافقة بالإجماع للقرارات المالية والتشغيلية الإستراتيجية. يتم إحتساب الاستثمار في الشركة المحاسب عنها بإستخدام طريقة حقوق الملكية مع أية مصالح طويلة الأجل التي يكون فيها منفعة تشكل في الجوهر صافي استثمار المستثمر في الشركة المستثمر فيها. بموجب طريقة حقوق الملكية يتم تسجيل الاستثمار في الشركة المستثمر فيها في قائمة المركز المالي بالتكلفة زائداً مصروفات 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.

(هـ) ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة، بعد خصم الإستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، إن وجدت. لا يتم إستهلاك الأراضي. تشمل التكلفة النفقات العائنة 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.

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

السنوات

١٠ - ٥

١٠ - ٧

٥

٤ - ١٠

٤

تحسينات على مباني مستأجرة

معدات المطارات

سيارات

أثاث ومعدات مكتبية

أجهزة وبرامج حاسب آلي

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(و) دمج الأعمال

يتم المحاسبة عن دمج الأعمال (فيما عدا المنشآت تحت السيطرة المشتركة) بإستخدام طريقة الشراء. يتم قياس تكلفة الإستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات الممنوعة وأداة حقوق الملكية الصادرة والمطلوبات المتکبدة أو مفترضة في تاريخ التبادل وتتضمن التكاليف العائدة مباشرة لعملية الإستحواذ. يتم قياس الموجودات المقتناة والمطلوبات المحتملة المفترضة عند دمج الأعمال مبدئياً بقيمها العادلة بتاريخ الإستحواذ. يتم تصنیف الزيادة في تكلفة دمج الأعمال عن حصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والإلتزامات المحتملة المستحوذ عليها كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستثمار المستحوذ عليه أقل من قيمته العادلة في تاريخ الشراء، فإن هذا الفرق يتم تسويته بتخفيض القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة للاستثمار المستحوذ عليه بالتناسب مع قيمتها الدفترية.

(ز) دمج الأعمال التي تخضع لسيطرة مشتركة

يتم المحاسبة والقياس لدمج الأعمال والتي تخضع لسيطرة المشتركة بإستخدام 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 للشركة، ويتم الإعتراف بأى ربح أو خسارة في حقوق الملكية بشكل مباشر.

(ح) 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 سنوياً للتحقق من وجود إنخفاض في القيمة ويتم تسجيلها بالتكلفة بعد خصم خسائر الإنخفاض المتراكمة. تتضمن أرباح أو خسائر استبعاد منشأة ما القيمة الدفترية لشهرة 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 للشركة 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 المجموعة مع عملائها والتي هي مستمرة في طبيعتها ولها تواريخ إنتهاء صلاحية بعد تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إطفاء تكلفة العقود مع العملاء بإستخدام طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للإنفاق بها على ألا تتجاوز خمس سنوات.

ان علاقات العملاء تمثل الموجودات غير الملموسة الناشئة 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 للإنفاق بها على ألا تتجاوز عشرين سنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بالريل السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(ط) الإنفاض في قيمة الموجودات

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

(ي) الزكاة

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

(ك) المخصصات

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

(ل) عقود الإيجار

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

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

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

(م) 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.

(ن) تحقق الإيرادات

تحقق الإيرادات عند استيفاء الشروط التالية:

- وجود احتمالية بتدفق منافع اقتصادية للشركة.
- يمكن قياسها بشكل موثوق بغض النظر عن موعد سدادها.
- إمكانية تحديد التكلفة المتکدة والتکاليف المستقبلية المتوقعة حتى تاريخه وامکانية قياسها بشكل موثوق.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو لشروط الدفع المحددة تعاقدياً. ويجب كذلك استيفاء معايير التحقق المحددة أدناه قبل تحقق الإيرادات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

(س) دخل ودائع بنكية

يتم تسجيل الدخل من الودائع البنكية على أساس الإستحقاق.

(ع) المقاصلة

تم مقاصلة الموجودات والمطلوبات المالية وإظهارها بصفتها المبلغ في قائمة المركز المالي فقط عندما يكون هناك حق قانوني ملزم لتعويض المبالغ المحتقة وتوجد نية للسداد بالصافي، 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

(ف) العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى عملة نشاط الشركة على أساس أسعار الصرف السائدة في السوق بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة ذات النقدية التي تم بالمعاملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي فيتم تحويلها لتعكس 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 تقاس بالتكلفة التاريخية والمقومة بعملة أجنبية بسعر الصرف في تاريخ الإقرار الأولي.

(ص) تكلفة الإيرادات

تحمل تكفة الإيرادات المتکبدة خلال الفترة المتعلقة بالأنشطة التي تؤدي لتوليد الدخل للسنة على قائمة الدخل.

(ق) المصروفات

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

(ر) 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 بيئه 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 والuboائد.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

٤- دم مدينة

ت تكون الدم المدينة من الآتي:

<u>٢٠١٤ م</u>	<u>٢٠١٥ م</u>
٦٤٠,١٦٢,٣١٩	٧٨٤,٣٦٨,٤١٤
٢٢٥,٩٢٤,٩١٠	٢٦٤,٨٨١,٩٢٨
<u>٨٦٦,٠٨٧,٢٢٩</u>	<u>١,٠٤٩,٢٥٠,٣٤٢</u>
(٥٠,١٠٥,٠٠٩)	(٧٠,٩٣٣,٥٥٠)
<u>٨١٥,٩٨٢,٢٢٠</u>	<u>٩٧٨,٣١٦,٧٩٢</u>

أطراف ذات علاقة (إيضاح -٨ -أ)

عملاء آخرون

اجمالي

يخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٥- استثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

أ) إن الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر يتكون مما يلي:

<u>القيمة الدفترية</u> <u>٢٠١٤ م</u>	<u>نسبة الملكية الفعلية %</u> <u>٢٠١٤ م</u>	<u>بلد التأسيس</u> <u>٢٠١٥ م</u>	<u>الاسم</u>
--	٦٧,٦٨٨,٩١٠	--	شركة أمد السعودية المملكة العربية لخدمات المطارات السعودية

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

<u>٢٠١٤ م</u>	<u>٢٠١٥ م</u>	
--	٦٦,٥٧٩,٣٢٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٥ م
--	٢٥,٦٠٧,١٦٥	الحصة من ربح شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	(٢٤,٤٩٧,٥٧٩)	توزيعات أرباح مستلمة من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	<u>٦٧,٦٨٨,٩١٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

٦- موجودات غير ملموسة

(أ) تكون الموجودات غير الملموسة من الآتي:

الشهرة	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
عقد العملاء	٥٨٢,٨١٥,٦٥٩	٥٨٢,٨١٥,٦٥٩
علاقات العملاء		٤٦٨,٤٧٥,٠٠٠
موجودات غير ملموسة أخرى		٦٢١,٦٥٤,٠٠٠
إطفاء متراكم		(٢٠٥,٦١٩,٥٦١)
موجودات غير ملموسة أخرى، صافي	٣٦٤,٢٩١,٨٨٧	٤١٦,٠٣٤,٤٣٩
إجمالي الموجودات غير الملموسة	٩٤٧,١٠٧,٥٤٦	٩٩٨,٨٥٠,٠٩٨

تقوم إدارة الشركة بمراجعة الشهرة سنويًا لأغراض إختبار الإنخفاض في القيمة. تم تخصيص الشهرة إلى الشركة (كونها وحدة توليد نقد واحدة). تم تحديد القيمة المسترددة لوحدة توليد النقد بناءً على القيمة عند الإستخدام المحسوبة باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة المبينة على موازنات مالية معتمدة من مجلس الإدارة. تم إجراء آخر دراسة للإنخفاض من قبل شركة مستقلة في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٤.

٧- رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ 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 (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م: ١,٨٨٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ١٨٨,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي).

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة

تم كافة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بموجب شروط متقدمة من الإداره. فيما يلي المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر والأرصدة الناتجة عنها:

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

الرصيد الختامي	قيمة المعاملات	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	المعاملات مع
٢٠١٤	للفترة من ١٧ أبريل ٢٠١٤م إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	٢٠١٥	٢٠١٥
٥١٣,٩٥٨,٠٤٥	٦١٥,٠٢٩,٧٩٦	٥٧٦,٨٥٠,٣٢٩	٩٣٣,٠٨٥,٠٠٧	شركة الخطوط الجوية العربية السعودية
٦١,٥٧٤,٩٥٧	٨٧,٦٠٠,٤٥٧	٧٨,٣٢٣,٩٨٠	١٥٣,٧٢١,٥٥٩	شركة الخدمات الجوية الوطنية
١٤,٥٧٢,٦٣٦	١٨,٠٤٩,٦٢٥	١١,٨٧٦,٧٦٠	١٨,٥٠٣,٨١٥	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
-	٣٦,٠٣٠	٣١,٩٨٠	١٣٧,٠٨٠	شركة الهندسة وصناعة الطيران
١٥٤,١٩٦	٣٢٨,٤٩٨	٥٤,١٨٩	٨٨,٥٤٤	شركة الخطوط الجوية السعودية للتمويل
٤٤,٢٩٥,٣١٧	٣٦,٢٦٧,٣٦٠	١٠,٦٥٥,٧٠٠	٢٠,٧٣٠,٥٦٧	طيران السعودية الخاص
٥,٦٠٧,١٦٨	٢٧,٠٥٦,٨٤٨	٣,٥٩٤,٥٣٧	٦,٨٩٠,١٩٦	خدمات الأسطول الملكي
٦٤٠,١٦٢,٣١٩	٧٨٤,٣٦٨,٤١٤			

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

بالريال السعودي

٨- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ب) مستحق لأطراف ذات علاقة - مدرج ضمن النمذم الدائنة:

<u>الرصيد الختامي</u>	<u>قيمة المعاملات</u>			<u>المعاملات مع</u>	
	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
٢,٩٨٢,٤٦٩	٥,٨٠٣,٢٤٠	٤,٦٠٤,٣٣٥	١,٧٩٦,٧٢٠	شركة الأم عن الشركة	شركة الخطوط الجوية العربية السعودية
٦,١١٩,٤٠٤	٥,٧١٧,٧١٢	١٦,٤٦٥,٣٠٨	٢٣,٦٦٩,٣٦٩	شركة منتسقة عن الشركة	الخطوط الجوية السعودية للتمويل
٢٥,١٩٤,٥٢٩	٩,٧٥٢,١١٠	٤١,٤٤٠,٦١٤	٦٣,٤٣٦,٢٧٣	شركة منتسقة عن الشركة	الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران
١,٣٥٩,٣٢٤	١,٦١٤,٣٤٤	٩,٨٢٢	٢١٦,٨٤١	شركة منتسقة عن الشركة	شركة الخطوط السعودية للشحن المحدودة
٧,١١٨,٥٨٥	--	٨,٤١٧,٢٤٨	--	شركة منتسقة عن الشركة	الخطوط السعودية للإستثمار العقاري
٤٢,٧٧٤,٣١١	٢٢,٨٨٧,٤٠٦				

مؤشر النتائج

٩

تقوم الشركة بإجراء جميع التعديلات الالزامية ليتم عرض القوائم المالية الأولية ونتائج أعمالها بشكل عادل من كافة النواحي الجوهرية كما في تاريخ قائمة المركز المالي. بالرغم من ذلك فإن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر قد لا تمثل مؤشر دقيق للنتائج الفعلية للسنة بسبب التقلبات في مجال الأعمال التجارية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
بالريل السعودي

١٠ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم من الدخل من التشغيل بتقسيم الدخل من التشغيل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة.

يتم احتساب ربحية السهم من صافي الدخل العائد للمساهمين بتقسيم صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للشركة خلال الفترة.
 لا ينطبق على الشركة احتساب ربحية الأسمم المخضبة.

١١ - التزامات محتملة

قدم بنك الشركة، في سياق الأعمال الاعتيادية، ضمانات بنكية بلغت ١٥,٠٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م: ١٠,٤٤ مليون ريال سعودي) إلى وزارة المالية والاقتصاد الوطني، شركة الخطوط السعودية، إتحاد النقل الجوي الدولي والهيئة العامة للطيران المدني ("الهيئة العامة")، فيما يتعلق بتأشيره العمل، تمويل الوقود وعمليات الحج، على التوالي. فقد سجل بنك الشركة أرصدة البنك مقابل هذه الضمانات.

١٢ - اعتماد مجلس الإدارة

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٨ محرم ١٤٣٧ هـ الموافق ٢١ أكتوبر ٢٠١٥ م.