

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المختصرة الأولية وتقرير الفحص

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية المختصرة الأولية
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية المختصرة الأولية
٣	قائمة المركز المالي المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٣٠ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الأرضية

مقدمة

لقد قمنا بفحص القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م المرفقة للشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م،
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م،
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، و
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء إستنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة إستناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي فلن نُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الأرضية (تابع)

الاستنتاج

وإستناداً إلى فحصنا، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م المرفقة للشركة السعودية للخدمات الأرضية غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي ام جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



إبراهيم عبود باعشن
رقم الترخيص ٣٨٢



جدة في ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٠هـ
الموافق ٢٩ يوليو ٢٠١٩م

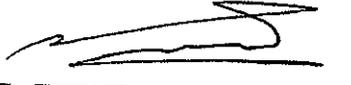
الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	الإيضاح	
٦٣٥,١٤٣	٦٠٩,٢٤٧	٤	الموجودات
--	١٥٣,٦٧٥	٢٠	ممتلكات ومعدات
٨٩١,٢٦٦	٩٠٢,٧٩٢	٥	موجودات بحق الاستخدام
١٢٩,٨٢٤	١٣٥,٣٣٨	٦	الموجودات غير الملموسة والشهرة شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤,٧٣٧	٤,٠٤٧		مدفوعات مقدّما ودمم مدينة أخرى
<u>١,٦٦٠,٩٧٠</u>	<u>١,٨٠٥,٠٩٩</u>		موجودات غير متداولة
٢٢٦	١,٦٩٧		مخزون
١,٣٠٨,٢٨٨	١,١١٣,٩٣٦	٧	ذمم مدينة تجارية
٣٠٥,٠٣٨	٣٧٨,٤٠٥	٨	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٢٢,٥٤٩	٣٧٩,٢٣٦		مدفوعات مقدّما ودمم مدينة أخرى
٣٠٩,٨٨٦	٥٥٤,٩٤٠	٩	نقد وما في حكمه
<u>٢,٢٤٥,٩٨٧</u>	<u>٢,٤٢٨,٢١٤</u>		موجودات متداولة
<u>٣,٩٠٦,٩٥٧</u>	<u>٤,٢٣٣,٣١٣</u>		إجمالي الموجودات
١,٨٨٠,٠٠٠	١,٨٨٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية
٤٥٦,٦٩٠	٤٧٩,٤٨٨	١١	رأس المال
٥٣٩,٦٨٣	٥٨٠,١١٧		الاحتياطي النظامي
<u>٢,٨٧٦,٣٧٣</u>	<u>٢,٩٣٩,٦٠٥</u>		أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
--	١٠٣,٦٥٢	٢٠	المطلوبات
٤٧٤,٣٩٠	٥٠٣,٣١١	١٤	مطلوبات عقود الإيجار
<u>٤٧٤,٣٩٠</u>	<u>٦٠٦,٩٦٣</u>		مناقص الموظفين
			مطلوبات غير متداولة
--	٦٣,٩٠٤	٢٠	مطلوبات عقود الإيجار
٤٩,٣٧٤	٤٣,٨٩١		ذمم دائنة تجارية
٤٢٠,٥٦٨	٤٨٧,٦٩٧		ذمم دائنة أخرى
٨٦,٢٥٢	٩١,٢٥٣	١٧	الزكاة المستحقة
<u>٥٥٦,١٩٤</u>	<u>٦٨٦,٧٤٥</u>		مطلوبات متداولة
<u>١,٠٣٠,٥٨٤</u>	<u>١,٢٩٣,٧٠٨</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣,٩٠٦,٩٥٧</u>	<u>٤,٢٣٣,٣١٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي

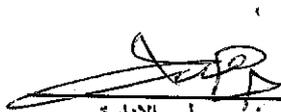

المدير المالي

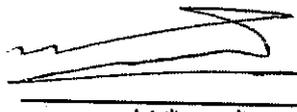
تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من
هذه القوائم المالية المختصرة الأولية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية		الإيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م		
١,٢٨١,٧١٧	١,٢٥٧,٠٩٣	٦٥٩,٩٠٥	٦٤٨,٠٢٣	١٣	إيرادات
(٩١١,٤٦٧)	(٨٨٩,٦٤٧)	(٤٧٠,٤٧٤)	(٤٥٣,٧٢٤)		تكلفة المبيعات
٣٧٠,٢٥٠	٣٦٧,٤٤٦	١٨٩,٤٣١	١٩٤,٢٩٩		إجمالي الربح
١,٩١١	١١٢	٩٦٢	٤٩		إيرادات أخرى
(١٥١,٣٦٦)	(١٣٦,٥٦٣)	(٧٧,٤٧٨)	(٦٩,١٩٠)		مصروفات إدارية
٢٢٠,٧٩٥	٢٣٠,٩٩٥	١١٢,٩١٥	١٢٥,١٥٨		الربح التشغيلي
(٦٥٧)	(٤,٢٧٤)	(٤٦٥)	(٢,٠٧٧)		تكاليف تمويلية
٩,٦٢٧	١٠,٩٩١	٥,٤٠٧	٥,٩٢٤		إيرادات تمويل
٦,١١٤	٥,٥١٤	٣,١١٤	٢,٤٨٠	٦	الحصة في أرباح الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٣٥,٨٧٩	٢٤٣,٢٢٦	١٢٠,٩٧١	١٣١,٤٨٥		الربح قبل الزكاة
(١٦,٥٠٠)	(١٥,٢٥٠)	(٨,٢٥٠)	(٧,٦٢٥)	١٧	الزكاة المحملة
٢١٩,٣٧٩	٢٢٧,٩٧٦	١١٢,٧٢١	١٢٣,٨٦٠		إجمالي الدخل للفترة
--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر
٢١٩,٣٧٩	٢٢٧,٩٧٦	١١٢,٧٢١	١٢٣,٨٦٠		إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,١٧	١,٢١	٠,٦٠	٠,٦٦	١٢	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة الأولية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي حقوق الملكية	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٢,٨٧٢,٠٦٥	٥٧٢,٢١٨	٤١٩,٨٤٧	١,٨٨٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨م (مراجع)
٢١٩,٣٧٩	٢١٩,٣٧٩	--	--	إجمالي الدخل الشامل: ربح الفترة
(١٢٢,٢٠٠)	(١٢٢,٢٠٠)	--	--	المعاملات مع ملاك الشركة: توزيعات أرباح
--	(٢١,٩٣٨)	٢١,٩٣٨	--	معاملات أخرى: المحول إلى الاحتياطي النظامي (الإيضاح ١١)
٢,٩٦٩,٢٤٤	٦٤٧,٤٥٩	٤٤١,٧٨٥	١,٨٨٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجع)
٢,٨٧٦,٣٧٣	٥٣٩,٦٨٣	٤٥٦,٦٩٠	١,٨٨٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م (مراجع)
(١٤,٣٤٤)	(١٤,٣٤٤)	--	--	تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في ١ يناير ٢٠١٩م (الإيضاح ٢٠)
٢,٨٦٢,٠٢٩	٥٢٥,٣٣٩	٤٥٦,٦٩٠	١,٨٨٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م
٢٢٧,٩٧٦	٢٢٧,٩٧٦	--	--	إجمالي الدخل الشامل: ربح الفترة
(١٥٠,٤٠٠)	(١٥٠,٤٠٠)	--	--	المعاملات مع ملاك الشركة: توزيعات أرباح (الإيضاح ١٠)
--	(٢٢,٧٩٨)	٢٢,٧٩٨	--	معاملات أخرى: المحول إلى الاحتياطي النظامي (الإيضاح ١١)
٢,٩٣٩,٦٠٥	٥٨٠,١١٧	٤٧٩,٤٨٨	١,٨٨٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجع)


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من
هذه القوائم المالية المختصرة الأولية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م	الإيضاح
٢١٩,٣٧٩	٢٢٧,٩٧٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٥٦,٥٥١	٥٥,١٤٣	٤ ربح الفترة
--	٢٤,٠٣٤	٢٠ تعديلات لـ:
١١,٧١١	٢٢,٩٦٠	٥ استهلاك موجودات مملوكة
(٦,١١٤)	(٥,٥١٤)	٥ استهلاك موجودات مزججة الإطفاء
٢٦,٢٨٤	١٩,٣٧٨	٦ الحصة في أرباح الاستثمار في شركة مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣,٠٨٦)	(٣,٨٦٩)	٧ خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
--	١١,٠٥٠	٤ أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٦,٥٠٠	١٥,٢٥٠	١٧ خسارة الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات الزكاة
٣٢١,٢٢٥	٣٦٦,٤٠٨	
--	(١,٤٧٠)	التغييرات في:
(١٠٧,٦٩٣)	١٧٤,٩٧٣	مخزون
١١٥,٢٣٤	(٥٥,٩٩٨)	ذمم مدينة تجارية
--	(٢١,٥٣٠)	مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
(١٠,٠٩٨)	(٥,٤٨٣)	مطلوبات عقود الإيجار
١٠٥,٧٧٥	١٧,١٣٠	ذمم دائنة تجارية
٢٤,٥٠١	٢٨,٩٢١	ذمم دائنة أخرى
٤٤٨,٩٤٤	٥٥٢,٩٥١	١٧ منافع الموظفين
(٥,٥٣٦)	(١٠,٢٤٩)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٤٤٣,٤٠٨	٥٤٢,٧٠٢	زكاة مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٩,١٦٦)	(٤٠,٢٩٧)	٤ التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
--	(٢,٩٦٧)	٢٠ إضافات إلى ممتلكات ومعدات
	(٣٤,٤٨٦)	٥ إضافات لموجودات حق الاستخدام
٤٦٥,٤١٢	٨٠,٥٠٢	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٦٤٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	٨ متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٢٦٣,٧٥٤)	(١٤٧,٢٤٨)	الاستحواذ على استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٢٢,٢٠٠)	(١٥٠,٤٠٠)	١٠ التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٢٢,٢٠٠)	(١٥٠,٤٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
٥٧,٤٥٤	٢٤٥,٠٥٤	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٣٦,٣٦٣	٣٠٩,٨٨٦	٩ صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٣,٨١٧	٥٥٤,٩٤٠	٩ صافي النقص في النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٧ إلى ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المختصرة الأولية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. المنشأة المعد لها التقرير

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 ١٤٢٩هـ (الموافق ١٤ يوليو ٢٠٠٨م). تأسست الشركة من قبل المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية")، مملوكة بنسبة ١٠٠% للحكومة، في عام ٢٠٠٨م لتوحيد قطاع الخدمات الأرضية السعودية (جي إس إس) في المملكة العربية السعودية.

١,٢ في ٧ فبراير ٢٠١٠م، وقعت السعودية اتفاقية المساهمين ("الاتفاقية" أو "اتفاقية المساهمين") مع كل من العطار للمناولة الأرضية والعطار للسفر (يشار إليها مجتمعة بـ "العطار") والمساهمين في الشركة الوطنية لخدمات المناولة وذلك للاستحواذ على أعمال خدمات المناولة الأرضية. بناءً على هذه الاتفاقية فقد استحوذت الشركة على قطاع الخدمات الأرضية المساندة للخطوط السعودية وأعمال المناولة الأرضية للعطار وتم إصدار نسبة ١٠٠% من رأسمال الشركة الوطنية لخدمات المناولة. تمت الموافقة على عقد التأسيس المعدل الذي يعكس التغييرات المذكورة أعلاه من قبل وزارة التجارة والصناعة في ٢٣ محرم ١٤٣٢هـ (٢٩ ديسمبر ٢٠١٠م). تم الاتفاق على تاريخ سريان عملية الاستحواذ والنقل المذكورة أعلاه بين المساهمين اعتباراً من ١ يناير ٢٠١١م. تم تغيير الاسم القانوني لشركة الخطوط السعودية للخدمات الأرضية إلى الشركة السعودية للخدمات الأرضية تحت نفس رقم التسجيل ٤٠٣٠١٨١٠٠٥ في ٢٠ صفر ١٤٣٢هـ (الموافق ٢٤ يناير ٢٠١١م).

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

١,٤ وفقاً لما قرره مساهمو الشركة، عرضت الشركة ٥٦,٤ مليون سهم، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل سهم، تمثل ٣٠٪ من رأس مال الشركة، للجمهور خلال فترة الاكتتاب من ٣ يونيو ٢٠١٥ (الموافق ١٥ شعبان ١٤٣٦هـ) حتى ٩ يونيو ٢٠١٥م (الموافق ٢١ شعبان ١٤٣٦هـ) بعد الحصول على الموافقة المطلوبة من هيئة السوق المالية. بدأ تداول أسهم الشركة في سوق الأوراق المالية في ٢٥ يونيو ٢٠١٥م الموافق ٨ رمضان ١٤٣٦هـ. وبناءً عليه، وبعد إتمام الطرح العام الأولي بنجاح، تم الإعلان عن الشركة كشركة مساهمة سعودية.

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

١,٦ يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
حي النهضة، مركز الحناكي للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٤٨١٥٤
جدة ٢١٥٧٢
المملكة العربية السعودية.

١,٧ كما في تاريخ التقرير، تمتلك الشركة حصة ملكية بنسبة ٥٠٪ في شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة ("ساس"). ساس هو مشروع مشترك تملك فيه الشركة سيطرة مشتركة وحصة ملكية بنسبة ٥٠٪. وبناءً عليه، صنفت الشركة حصتها في ساس كمشروع مشترك. تعد شركة ساس واحدة من موردي الشركة الاستراتيجية وهي تعمل بشكل رئيسي في توفير خدمات النقل للركاب والطاقم في المملكة العربية السعودية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد

٢,١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية المختصرة الأولية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة الموحدة جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للشركة كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ("آخر قوائم مالية سنوية").

ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية.

هذه هي المجموعة الأولى للقوائم المالية الأولية المختصرة للشركة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦. وتم توضيح التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح ٣.

٢,٢ أساس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي استناداً إلى مبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة ومنافع الموظفين والتي يتم إثباتها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة. تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي وافترض الاستمرارية.

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة عرض الفترة الحالية.

٢,٣ عملة النشاط والعرض

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط للشركة. تم تقريب جميع المبالغ لأقرب ألف ريال سعودي، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢,٤ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية المختصرة الأولية من الإدارة استخدام الحكم والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المقرر عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المصاحبة والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إلا أن عدم التأكد بشأن هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيمة الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي ستأثر في الفترات المستقبلية. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (تابع)

٢,٤ استخدام التقديرات والأحكام (تابع)

الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات هي نفسها التي تم وصفها في آخر قوائم مالية سنوية، باستثناء الأحكام الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، الموضح في الإيضاح رقم ٢٠.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية المختصرة الأولية هي نفسها المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. كما يتوقع أن تنعكس التغييرات في السياسات المحاسبية في القوائم المالية للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

اعتمدت الشركة مبدئيًا المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار" اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩، المبين تأثيره في الإيضاح ٢٠. هناك عدد من التعديلات الأخرى التي تسري أيضًا اعتبارًا من ١ يناير ٢٠١٩م ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.

قدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذجاً وحيداً للمحاسبة في قائمة المركز المالي. وكنتيجة لذلك، قامت الشركة، كمستأجر، بإثبات الموجودات المتعلقة بحقوق الاستخدام التي تمثل حقها في استخدام الموجودات ذات الصلة ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامها بسداد دفعات الإيجار.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل، والتي بموجبها يتم تسجيل التأثير التراكمي للتطبيق الأولي في الأرباح المبقة في ١ يناير ٢٠١٩م. وبناءً عليه، لم يتم تعديل معلومات المقارنة المعروضة لسنة ٢٠١٨م، أي أنه تم إعادة عرضها كما سبق التقرير عنها، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسيرات ذات الصلة. فيما يلي الإفصاح عن التغييرات في السياسات المحاسبية.

السياسات المحاسبية الهامة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦:

تثبت الشركة أصل حق الاستخدام ومطلوبات الإيجار في تاريخ بدء الإيجار.

موجودات بحق الاستخدام

يتم قياس أصل حق الاستخدام مبدئيًا بالتكلفة، وبعد ذلك بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة، ويتم تعديله وفقاً لبعض عمليات إعادة القياس لمطلوبات الإيجار.

التزام عقد الإيجار

يتم قياس مطلوبات الإيجار مبدئيًا بالقيمة الحالية لمدفوعات عقد الإيجار والتي لم يتم دفعها في تاريخ بداية العقد، ويتم خصمه باستخدام معدل الاقتراض الإضافي للشركة.

عقود الإيجار قصيرة الأجل وموجودات عقود الإيجار منخفضة القيمة

تطبق الشركة الإعفاء من إثبات عقود الإيجار قصيرة الأجل على عقود الإيجار قصيرة الأجل الخاصة بها (أي عقود الإيجار التي تبلغ مدة الإيجار فيها ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ البدء ولا تحتوي على خيار شراء). كما أنها تطبق الإعفاء من إثبات الموجودات منخفضة القيمة. يتم إثبات مدفوعات الإيجار على عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات منخفضة القيمة كمصروفات على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)
٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ (تابع):

حكم هام في تحديد مدة عقد الإيجار مع خيارات التجديد
تحدد الشركة مدة عقد الإيجار على أنها المدة غير القابلة للإلغاء لعقد الإيجار، إلى جانب أي فترات مشمولة بخيار
تمديد عقد الإيجار إذا كان من المؤكد أن تتم ممارسته، أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد الإيجار، إذا كان من
المؤكد أن لا تمارسه.

التحول:

فيما مضى، كانت الشركة تصنف عقود الإيجار الخاصة بها كعقود إيجار تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي
١٧.

عند التحول، بالنسبة لعقود الإيجار المصنفة كعقود إيجار تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧، تم قياس
مطلوبات الإيجار بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية مخصومة بمعدل الاقتراض الإضافي للشركة في ١ يناير
٢٠١٩م. وتقاس الموجودات بحق الاستخدام بأي مما يلي:

- القيمة الدفترية كما لو كان المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ قد تم تطبيقه منذ تاريخ البدء، وخصم باستخدام
معدل الاقتراض الإضافي للشركة في تاريخ التطبيق الأولي؛ أو
- مبلغ يساوي مطلوبات الإيجار، معدل بمبلغ أي مدفوعات إيجار مسبقة الدفع أو مستحقة - وطبقت الشركة هذا
النهج على جميع عقود الإيجار الأخرى.
- استخدمت الشركة الوسائل العملية التالية عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على عقود الإيجار المصنفة
سابقًا كعقود إيجار تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧.
- طبقت إعفاء عدم إثبات موجودات حق الاستخدام ومطلوبات لعقود الإيجار المتبقي على انتهاء مدتها أقل من ١٢
شهرًا.
- استبعدت التكاليف المباشرة الأولية من قياس الموجودات بحق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي.
- استخدمت الأثر الرجعي عند تحديد مدة عقد الإيجار إذا كان العقد يحتوي على خيارات لتمديد أو إنهاء عقد
الإيجار.

٤. الممتلكات والمعدات

أ) تسوية القيم الدفترية:

السنة المنتهية في	فترة السنة أشهر	القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر	٣٠ يونيو	إضافات خلال الفترة / السنة
٢٠١٨م	٢٠١٩م	خسارة الانخفاض في القيمة للفترة / السنة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	الاستهلاك المحمل للفترة / السنة
٦١٥,٧٩١	٦٣٥,١٤٣	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
١٣٤,٩٤٧	٤٠,٢٩٧	
--	(١١,٠٥٠)	
(١١٥,٥٩٥)	(٥٥,١٤٣)	
٦٣٥,١٤٣	٦٠٩,٢٤٧	

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والمعدات (تابع)

ب) التكاليف الدفترية حسب الفئة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	
٢٧,٤٦٤	٢٧,٤٦٤	الأرض
٩٧٩	٥١١	التحسينات على مباني مستأجرة
٥٧٠,٢٩٠	٥٠٩,٧٨٨	معدات مطارات
٨٢٩	٤٠٥	السيارات
٥,١٦٤	٣,٨٢٩	أثاث ومفروشات ومعدات
٢,٦٣٥	٢,٦٨٦	معدات الحاسب الآلي
٢٧,٧٨٢	٦٤,٥٦٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٦٣٥,١٤٣	٦٠٩,٢٤٧	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

ج) تتعلق الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالمدفوعات المقدمة لشراء معدات مطارات.

٥. الموجودات غير الملموسة والشهرة

أ) تسوية القيم الدفترية:

الإجمالي	برامج	علاقات العملاء	عقود العملاء	الشهرة	التكلفة:
١,٢٠٤,٤٧٠	--	٤٦٨,٤٧٥	١٥٣,١٧٩	٥٨٢,٨١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
٢٩,٠٢٤	٢٩,٠٢٤	--	--	--	إضافات خلال السنة
١,٢٣٣,٤٩٤	٢٩,٠٢٤	٤٦٨,٤٧٥	١٥٣,١٧٩	٥٨٢,٨١٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
١,٢٣٣,٤٩٤	٢٩,٠٢٤	٤٦٨,٤٧٥	١٥٣,١٧٩	٥٨٢,٨١٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
٣٤,٤٨٦	٣٤,٤٨٦	--	--	--	إضافات خلال الفترة
١,٢٦٧,٩٨٠	٦٣,٥١٠	٤٦٨,٤٧٥	١٥٣,١٧٩	٥٨٢,٨١٦	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
٣١٧,١٤٦	--	١٦٣,٩٦٧	١٥٣,١٧٩	--	<u>الإطفاء المتراكم:</u>
٢٥,٠٨٢	١,٦٥٨	٢٣,٤٢٤	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م
٣٤٢,٢٢٨	١,٦٥٨	١٨٧,٣٩١	١٥٣,١٧٩	--	الإطفاء السنة
٣٤٢,٢٢٨	١,٦٥٨	١٨٧,٣٩١	١٥٣,١٧٩	--	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٢٢,٩٦٠	١١,٢٤٨	١١,٧١٢	--	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
٣٦٥,١٨٨	١٢,٩٠٦	١٩٩,١٠٣	١٥٣,١٧٩	--	الإطفاء للفترة
٣٦٥,١٨٨	١٢,٩٠٦	١٩٩,١٠٣	١٥٣,١٧٩	--	الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
٨٩١,٢٦٦	٢٧,٣٦٦	٢٨١,٠٨٤	--	٥٨٢,٨١٦	<u>القيم الدفترية</u>
٩٠٢,٧٩٢	٥٠,٦٠٤	٢٦٩,٣٧٢	--	٥٨٢,٨١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)
					في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

أ) شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات وخدمات النقل المساندة ("ساس") هي شركة مشتركة تمتلك فيها الشركة سيطرة مشتركة و ٥٠٪ من حصص الملكية. تعد شركة ساس واحدة من موردي الشركة الاستراتيجيين وهي تعمل بشكل رئيسي في توفير خدمات النقل للركاب والطاقم في المملكة العربية السعودية.

فيما يلي الاستثمار في شركة ساس كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م:

الاسم	بلد التأسيس	نسبة الملكية الفعلية (%)	القيمة الدفترية
			٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)
			٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)
شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	١٣٥,٣٣٨
		٥٠٪	١٢٩,٨٢٤

ب) فيما يلي ملخص حركة الاستثمار في الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

السنة المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	الرصيد في بداية الفترة / السنة	الحصة في صافي الربح للفترة/ للسنة (الإيضاح ٦(ج))	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)			
١٢١,٧٨٠	١٢٩,٨٢٤			
٨,٠٤٤	٥,٥١٤			
١٢٩,٨٢٤	١٣٥,٣٣٨			

ج) هذه الأرقام بناءً على حسابات الإدارة للمشروع المشترك لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م.

٧. الذمم المدينة التجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (مراجعة)	مستحق من أطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٥ (أ))	ذمم مدينة أخرى
٩٧٠,٦٢١	١,٠٧٣,٣٥٣		
٣٣٧,٠٦٠	٤١٣,٦٧٨		
١,٣٠٧,٦٨١	١,٤٨٧,٠٣١		
(١٩٣,٧٤٥)	(١٧٨,٧٤٣)		
١,١١٣,٩٣٦	١,٣٠٨,٢٨٨		

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الذمم مدينة التجارية (تابع)

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الانخفاض في القيمة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
١٠٨,٩٩٥	١٧٨,٧٤٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٩,٧٤٨	١٩,٣٧٨	المحمل للفترة / السنة
--	(٤,٣٧٦)	مخصص مشطوب خلال الفترة / السنة
<u>١٧٨,٧٤٣</u>	<u>١٩٣,٧٤٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

للتعرف على تعرض الشركة لمخاطر الائتمان وخسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية (راجع الإيضاح ٢٢).

٨. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الاستثمارات في سوق المال - الصناديق المشتركة. فيما يلي الحركة في الاستثمار بالقيمة المضافة من خلال الربح أو الخسارة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٦٥٥,٨٠٤	٣٠٥,٠٣٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٧٢٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	استثمارات خلال الفترة / السنة
(١,٠٧٦,٦٤٨)	(٧٩,٨٨٨)	بيع استثمارات خلال الفترة / السنة
٥,٨٨٢	٣,٢٥٥	ربح غير محقق من القيمة العادلة خلال الفترة / السنة
<u>٣٠٥,٠٣٨</u>	<u>٣٧٨,٤٠٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، لم تكن القيمة الدفترية للاستثمار المحفوظ به بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مختلفة بشكل كبير عن القيمة السوقية. لمعرفة القيم العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (انظر الإيضاح ١٩).

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
٩٥١	٩١٣	نقد في الصندوق
٨,٩٣٥	١٥٤,٠٢٧	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٣٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	- ودائع قصيرة الأجل (الإيضاح ٩-١)
<u>٣٠٩,٨٨٦</u>	<u>٥٥٤,٩٤٠</u>	

٩,١ يتم الاحتفاظ بهذه الودائع لدى بنوك تجارية في المملكة العربية السعودية، مقيّمة بالريال السعودي ولا تزيد مواعيد استحقاقها عن ثلاثة أشهر بمعدلات السوق المحلية.

١٠. رأس المال

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ١,٨٨٠ مليون ريال سعودي يتكون من ١٨٨ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة كل منها ١٠ ريال (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١,٨٨٠ مليون ريال سعودي مكون من ١٨٨ مليون حصة قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)		٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)			
المبلغ	%	المبلغ	%	رقم السجل التجاري	رقم السجل التجاري
١,٣١٦,٠٠٠	٧٠	١,٠٦٦,٩٤٠	٥٦,٧٥	١٠٦,٦٩٣,٩٨٩	١٠٦,٦٩٣,٩٨٩
٥٦٤,٠٠٠	٣٠	٨١٣,٠٦٠	٤٣,٢٥	٨١,٣٠٦,٠١١	٨١,٣٠٦,٠١١
<u>١,٨٨٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	<u>١,٨٨٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٠</u>	<u>١٨٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٨٨,٠٠٠,٠٠٠</u>

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، أعلن مجلس الإدارة عن توزيع أرباح بمبلغ ١٥٠,٤ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٣٦٧ مليون ريال سعودي).

١١. الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركة الأساسي، فإن على الشركة تحويل نسبة ١٠٪ من صافي إجمالي الدخل الشامل كل سنة إلى احتياطي نظامي حتى يبلغ ذلك الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. ربحية السهم

فيما يلي حساب ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٢١٩,٣٧٩	٢٢٧,٩٧٦	ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
١٨٨,٠٠٠	١٨٨,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الربحية الأساسية والمخفضة
١,١٧	١,٢١	الربحية الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (بالريال السعودي)

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الربح العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

تم احتساب ربحية السهم الأساسي بقسمة الدخل للفترة العائد لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة المعدلة لبيان تأثير الأسهم العادية المحتمل تخفيضها. ولكن، في غياب أي التزام قابل للتحويل لأدوات حقوق ملكية، فإن ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن ربحية السهم الأساسي.

١٣. الإيرادات

تستمد إيرادات الشركة من العقود مع العملاء من خلال توفير خدمات تنظيف الطائرات ونقل الركاب والوقود والأمتعة وخدمات المناولة الأرضية لعملائها.

٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	
١,٢٨١,٧١٧	١,٢٤٩,٩٨٤	تقديم الخدمات
--	٧,١٠٩	مبيعات البضائع
١,٢٨١,٧١٧	١,٢٥٧,٠٩٣	

الإيرادات حسب نوع العميل:

٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	
٨٢٢,٤٨٨	٨٩٤,٢٦٨	إيرادات من أطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٥ (أ))
٤٥٩,٢٢٩	٣٦٢,٨٢٥	إيرادات من شركات الطيران الأجنبية الأخرى
١,٢٨١,٧١٧	١,٢٥٧,٠٩٣	

الإيرادات حسب المطار:

٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	
٤٧٤,٨١٤	٤٤٠,٩٧٢	جدة
١٢١,٢٠٥	٣٢٦,٢٤٨	الرياض
٩٥,٢٩٤	١٠٩,٩١٤	الدمام
٣١٧,٨٣٥	٩٥,٦٢٤	المدينة
٢٧٢,٥٦٩	٢٨٤,٣٣٥	أخرى
١,٢٨١,٧١٧	١,٢٥٧,٠٩٣	

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. منافع الموظفين

(أ) الوصف العام للخطة

تقوم الشركة بتنفيذ برنامج/خطة مكافآت نهاية الخدمة غير ممول معتمد لموظفيها الدائمين وفقاً لمتطلبات نظام العمل السعودي. يتم تحديد المبلغ المثبت في قائمة المركز المالي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	القيمة الحالية للالتزامات لخطة المنافع المحددة
٥٠٣,٣١١	٤٧٤,٣٩٠	

(ب) الحركة في صافي مطلوبات المنافع المحددة

يتكون صافي مطلوبات المنافع المحددة فقط من التزامات المنافع المحددة. فيما يلي الحركة في التزامات المنافع المحددة على الفترة / السنة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة/السنة
٤٣٢,٢٨٠	٤٧٤,٣٩٠	
٥٤,٤٨٠	٢٨,٦٣٢	<u>المدرج في قائمة الربح أو الخسارة:</u>
١٨,١٩٣	١٠,٩٤٦	تكاليف الخدمة الحالية
٧٢,٦٧٣	٣٩,٥٧٨	تكلفة الفوائد
(٩,٨١١)	--	<u>المدرج في قائمة الدخل الشامل الأخر:</u>
٧,٣٢٨	--	أرباح إعادة القياس الناشئ عن:
(٢,٤٨٣)	--	- الافتراضات المالية
		- تعديلات بناءً على الخبرة
(٢٨,٠٨٠)	(١٠,٦٥٧)	منافع مدفوعة
٤٧٤,٣٩٠	٥٠٣,٣١١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(ج) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، تم إجراء تقييم للالتزامات نهاية الخدمة من قبل خبراء إكتواريون مستقلين باستخدام الافتراضات الرئيسية كما يلي:

الافتراضات الأساسية:

معدل الخصم	٤,٧٥%
نمو المرتبات في المستقبل / المعدل المتوقع لزيادة الراتب	٤,٥%
معدل الوفيات	١,١٤%
معدلات التسريح / الاستقالة من الخدمة	١٢,٢٣%
سن التقاعد	٦٠ سنة

يبلغ المتوسط المرجح لمدة التزام المنافع المحددة ١٢,٦٩ سنة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(ب) مستحق من طرف ذي علاقة – المعاملات والأرصدة الهامة ضمن مدفوعات مقدماً وضم مدينة أخرى

الاسم	العلاقة	طبيعة العلاقة	مبلغ المعاملات خلال الفترة المنتهية		أرصدة الإقفال
			٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	الشركة الأم	تكاليف إعاره موظفين معاد تحميلها	١٢٠,٦٩١	١٢٤,٧٧٧	٢٥٨,٠٩٠
					١٩٤,٠٩٢
					١٩٤,٠٩٢

(ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة – المعاملات والأرصدة الهامة ضمن ذمم دائنة أخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات خلال الفترة المنتهية		أرصدة الإقفال
			٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	الشركة الأم	خدمات مستلمة	١,١٤٩	٩,٢٤٦	٤,٢٦٤
شركة الخطوط الجوية السعودية للتموين	مساهم مشترك	خدمات مستلمة	١٤,٠٣٥	١٨,٥٢٤	--
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	شركة تابعة شقيقة	خدمات مستلمة	١,٤٥١	٤٠,٥٠٠	--
شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة	مشروع مشترك	خدمات مستلمة	٤,٨٢٦	٥,٣٧٣	--
شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري	شركة تابعة شقيقة	خدمات مستلمة	١٨٢	٤٣٨	--
شركة الخطوط الجوية السعودية للشحن	شركة تابعة شقيقة	خدمات مستلمة	--	٥	٢٢٧
					٢٢٧
					١٤,٤٣٢
					٤,٤٩١

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

(د) مستحق من أطراف ذات علاقة – المعاملات والأرصدة الهامة ضمن مدفوعات مقدماً ودمم مدينة أخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعية العلاقة	مبلغ المعاملات خلال الفترة المنتهية في		أرصدة الإقفال	
			٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	الشركة الأم	معاشات موظفي السعودية المتقاعدين	٢٢,٤٩٤	٢٣,٥١٦	٨٦,٩٩٤	٩١,١٠٥
شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة	مشروع مشترك	مدفوعات مستلمة نيابة عن المشروع المشترك	٢٢,٢٨٢	٣٣,٠٢٧	١٨,٨٤٣	٢٤,٩٣٨
شركة الخطوط الجوية السعودية للتأمين	مساهم مشترك	خدمات مستلمة	(١٥ ج)	(١٥ ج)	١٥,٤٦٦	٨,٧٤١
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	شركة تابعة شقيقة	خدمات مستلمة	(١٥ ج)	(١٥ ج)	١٩,٣٣٥	٢,٢٥٢
خدمات الطيران الوطني	مساهم مشترك	مطالبات مصروفات	--	--	٦٠٠	٦٠٠
شركة الخطوط السعودية للشحن	شركة تابعة شقيقة	مطالبات مصروفات	(١٥ ج)	(١٥ ج)	٨٦١	٨٦١
شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري	شركة تابعة شقيقة	مطالبات مصروفات	(١٥ ج)	(١٥ ج)	٨٧٦	٤,٠٥٨
			<u>١٤٢,٩٧٥</u>	<u>١٣٢,٥٥٥</u>		

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

		(٥) مكافآت:			
٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	طبيعة المعاملات	الاسم		
٦,٤٣٠	٤,٨٣٦	مكافآت	كبار موظفي الإدارة		
٢,٧٥٦	٢,٤٢٣	مكافآت حضور اجتماعات	مجلس الإدارة		
<u>٩,١٨٦</u>	<u>٧,٢٥٩</u>				

فيما يلي تفاصيل مكافآت موظفي الإدارة العليا:

٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م		
٦,٢٥٤	٤,٦٦٣	منافع موظفين قصيرة الأجل	
١٧٦	١٧٣	مكافأة نهاية الخدمة	
<u>٦,٤٣٠</u>	<u>٤,٨٣٦</u>		

(و) في ١ يناير ٢٠١١م، أبرمت الشركة اتفاقية إعاره مع المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية تنص على أحكام وشروط إعارات الموظفين السعوديين لمساعدة الشركة في تسيير أعمالها وعملياتها.

خلال فترة الإعاره، استنادًا إلى الحدود المحددة في اتفاقية الإعاره، ستكون الشركة مسؤولة عن حصتها من مطلوبات والتزامات الموظفين المعارين، وفقًا لشروط التوظيف مع المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية.

١٦. القطاعات التشغيلية

ويعتمد التنسيق الرئيسي للشركة لتقارير القطاعات على قطاعات الأعمال. وتحدد قطاعات الأعمال بناءً على هيكل إدارة الشركة والتقارير الداخلية. يتمثل نشاط الشركة بشكل رئيسي في تقديم خدمات المناولة الأرضية لشركات الطيران في المملكة العربية السعودية. وبناءً عليه، ترى الإدارة أن نشاط الشركة التجاري يقع ضمن قطاع أعمال واحد ويخضع لمخاطر وعائدات مماثلة.

١٧. الزكاة

(أ) المحمل للفترة

تتكون الزكاة للفترة المنتهية مما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	المحمل للفترة
<u>١٦,٥٠٠</u>	<u>١٥,٢٥٠</u>	

تستحق الزكاة بواقع ٢,٥% من الوعاء الزكوي وصافي الدخل المعدل للفترة، أيهما أعلى.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الزكاة (تابع)

ب) الزكاة المستحقة

فيما يلي تحليل للحركة في الزكاة المستحقة خلال الفترة / السنة:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٦٥,٥٨٨	٨٦,٢٥٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٦,٢٠٠	١٥,٢٥٠	المحمل للفترة / السنة
(٥,٥٣٦)	(١٠,٢٤٩)	المدفوع خلال الفترة/السنة
<u>٨٦,٢٥٢</u>	<u>٩١,٢٥٣</u>	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ج) الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة). وحصلت الشركة على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٠م. أصدرت الهيئة الربط الزكوي النهائي للسنوات من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١١م الخاضع لمطالبة زكاة إضافية بمبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي. بالرغم من ذلك، قدمت الشركة اعتراضاً على هذا الربط.

١٨. الالتزامات والارتباطات المحتملة

بالإضافة إلى الارتباطات المحتملة المفصّل عنها في الإيضاح ٢٠١٩م، قدمت الشركة، في سياق الأعمال الاعتيادية، ضمانات بنكية بلغت ١٧,٧٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٤,٨٣ مليون ريال سعودي) إلى وزارة المالية، شركة الخطوط السعودية، اتحاد النقل الجوي الدولي والهيئة العامة للطيران المدني ("الهيئة العامة")، فيما يتعلق بتأشيرة حج، تذاكر، مبيعات تذاكر وإيجارات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م. قام البنك الذي تتعامل معه الشركة بتسجيل أرصدة بلغت ٠,٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٠,٠١ مليون ريال سعودي) مقابل هذه الضمانات.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م استلمت الشركة عدة مراسلات من الهيئة العامة للطيران المدني بخصوص مطالبات فرض رسوم على كل رحلة طيران داخلية ودولية في مطار الملك خالد الدولي ومطار الملك عبد العزيز الدولي. تقوم الإدارة حالياً بالتفاوض ومناقشة الأمر مع الهيئة العامة للطيران المدني ولم تصل إلى نتيجة نهائية بعد. وبالتالي، يصعب تقدير الالتزامات ذات الصلة، وبناء على ذلك، لم يسجل أي مخصص في هذه القوائم المالية فيما يتعلق بالمطالبة المذكورة أعلاه.

تبلغ الالتزامات ١٨,٢٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٢٧,٠٧ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالمصروفات الرأسمالية قد تم التعهد بها ولكن لم يتم دفعها بعد.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. الأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس في السوق الرئيسية أو، في حال عدم وجود سوق رئيسية، في أفضل سوق يمكن للشركة الوصول إليها في ذلك التاريخ. وتعكس القيمة العادلة للالتزام ما مخاطر عدم أدائه.

تعتبر الأداة المالية مدرجة في سوق نشط إذا كانت أسعار التداول جاهزة ومتاحة بانتظام من وسيط تداول، تاجر أو سمسار أو مجموعة صناعية أو خدمة تسعير أو هيئة نظامية، وتمثل تلك الأسعار معاملات سوقية فعلية ومنتظمة على أساس تجاري.

تسلسل القيمة العادلة

تقوم إدارة الشركة بمراجعة منتظمة للمدخلات الهامة التي لا يمكن ملاحظتها وكذلك تعديلات التقييم. في حالة استخدام معلومات الطرف الثالث، مثل أسعار السمسرة أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، يتم تقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الثالثة لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تلبى متطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي، بما في ذلك المستوى الذي ينبغي أن تصنف فيه التقييمات في تسلسل القيمة العادلة.

تثبت الشركة بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث فيها التغيير.

وعند توافر الأسعار المعروضة، تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للأداة باستخدام السعر المعروض في سوق نشطة لتلك الأداة. يعتبر سوق الأداة المالية نشط، في حال تكرر المعاملات بشكل مستمر مما يوفر معلومات كأساس لتسعير الأداة المالية.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

المستوى الأول: أسعار التداول (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى الثاني: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المتضمنة في المستوى ١ القابلة للملاحظة للأصل أو الالتزام، سواءً بصورة مباشرة (أي كأسعار) أو غير مباشرة (أي مستمدة من الأسعار).

المستوى الثالث: المدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق القابلة للملاحظة (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمها الدفترية. في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، لم تكن هناك أدوات مالية تحتفظ بها الشركة تم قياسها بالقيمة العادلة، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. الأدوات المالية (تابع)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٣٠ يونيو ٢٠١٩م			
--	٣٧٨,٤٠٥	--	٣٧٨,٤٠٥
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)			
--	٣٠٥,٠٣٨	--	٣٠٥,٠٣٨
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			

لم يكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م. كذلك، لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم (الإيضاح ٨). القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة يعتمد على صافي قيم الموجودات التي أعلنها مدير الصندوق.

يوضح الجدول التالي القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، ولا يشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقريبية معقولة للقيمة العادلة.

٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)			
البيان:	التكلفة المطفأة	القيمة الدفترية	
		القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة:			
النقد لدى البنوك	٥٥٤,٠٢٧	--	٥٥٤,٠٢٧
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١,٣٨٧,٢٤٢	--	١,٣٨٧,٢٤٢
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	--	٣٧٨,٤٠٥	٣٧٨,٤٠٥
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة:			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٥١٨,٤١٦	--	٥١٨,٤١٦
مطلوبات عقود الإيجار	١٦٧,٥٥٦	--	١٦٧,٥٥٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)			
البيان:	التكلفة المطفأة	القيمة الدفترية	
		القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة:			
النقد لدى البنوك	٣٠٨,٩٣٥	--	٣٠٨,٩٣٥
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١,٥١٣,٧٧٤	--	١,٥١٣,٧٧٤
مطلوبات مالية مقاسة بالقيمة العادلة:			
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	--	٣٠٥,٠٣٨	٣٠٥,٠٣٨
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة:			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٤٥٩,٥٠٦	--	٤٥٩,٥٠٦

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

قامت الشركة، بحسب مقتضى الحال، بتطبيق المعايير التالية الجديدة والمعدلة من مجلس معايير المحاسبة الدولية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ - عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة التفسيرات السابقة ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة التفسيرات السابقة ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار". يحدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار ويطلب من المستأجرين المحاسبة على معظم عقود الإيجار بموجب نموذج مركز مالي واحد. لم تتغير طريقة محاسبة المساهمين بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بشكل جوهري عن معيار المحاسبة الدولي ١٧. سيستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار على أنها إما عقود إيجار تشغيلي أو تمويلي باستخدام مبادئ مماثلة كما في معيار المحاسبة الدولي ١٧. لذلك، لم يكن للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ أي تأثير على عقود الإيجار عند كون الشركة تمثل الطرف المؤجر.

قدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذجاً وحيداً للمحاسبة في قائمة المركز المالي. وكننتيجة لذلك، قامت الشركة، كمستأجر، بإثبات الموجودات المتعلقة بحقوق الاستخدام التي تمثل حقها في استخدام الموجودات ذات الصلة ومطلوبات الإيجار التي تمثل التزامها بسداد دفعات الإيجار.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل، والتي بموجبها يتم تسجيل التأثير التراكمي للتطبيق الأولي في الأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٩م. وبناءً عليه، لم يتم تعديل معلومات المقارنة المعروضة لسنة ٢٠١٨م، أي أنه تم إعادة عرضها كما سبق التقرير عنها، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسيرات ذات الصلة. فيما يلي الإفصاح عن التغييرات في السياسات المحاسبية.

تعريف عقد الإيجار

في السابق، حددت الشركة عند بدء العقد ما إذا كان الترتيب يمثل أو ينطوي على عقد إيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار ٤. تقوم الشركة الآن بتقييم ما إذا كان العقد يعتبر أو ينطوي على عقد إيجار بناءً على تعريف عقد الإيجار. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي، فإن العقد هو عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد يتضمن حق السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة ما مقابل ثمن معين.

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، اختارت الشركة استخدام وسيلة التحول العملية التي تسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي تم تحديدها سابقاً كعقود إيجار طبق معيار المحاسبة الدولي ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار ٤ في تاريخ التطبيق الأولي. لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار ٤. لذلك، تم تطبيق تعريف عقد الإيجار بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، فقط على العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م.

بصفتها مستأجر، لدى الشركة عقود إيجار لمرافق المطار ومباني المكاتب والسيارات.

قامت الشركة بتصنيف عقود الإيجار سابقاً كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي بناءً على تقييمها ما إذا كان عقد الإيجار قد قام بنقل جميع المخاطر والمكافآت المرتبطة بملكية الأصل الأساسي بشكل كبير إلى الشركة بشكل كبير. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، تثبت الشركة موجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار لعقود الإيجار في قائمة المركز المالي.

تثبت الشركة مدفوعات الإيجار المرتبطة بعقود الإيجار هذه كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى مدة الإيجار.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير (تابع)

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار" (تابع)

وفيما يلي تسوية المبالغ الدفترية للموجودات بحق الاستخدام:

التكلفة:	مباني	السيارات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩م	١٤٣,٨٢٧	٣٠,٩١٥	١٧٤,٧٤٢
إضافات	--	٢,٩٦٧	٢,٩٦٧
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	١٤٣,٨٢٧	٣٣,٨٨٢	١٧٧,٧٠٩
الاستهلاك المتراكم: المحمل للفترة	٢٠,١٨٥	٣,٨٤٩	٢٤,٠٣٤
الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٢٠,١٨٥	٣,٨٤٩	٢٤,٠٣٤
القيم الدفترية:			
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م	١٢٣,٦٤٢	٣٠,٠٣٣	١٥٣,٦٧٥

(أ) التأثير عند التحول:

وفيما يتعلق بالتحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، أثبتت الشركة موجودات إضافية بحق الاستخدام ومطلوبات إيجار إضافية تثبت الفرق في الأرباح المبقة. فيما يلي ملخصًا بالتأثير عند التحول:

١ يناير ٢٠١٩م	موجودات بحق الاستخدام
١٧٤,٧٤٢	مطلوبات عقود الإيجار
(١٨٩,٠٨٦)	أرباح مبقة
(١٤,٣٤٤)	

وعند قياس مطلوبات الإيجار لعقود الإيجار التي تم تصنيفها كعقود إيجار تشغيلي، قامت الشركة بخصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الاقتراض الإضافي في ١ يناير ٢٠١٩م. معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٤,٧٥٪.

(ب) تسوية مطلوبات عقود الإيجار

يتم عرض مطلوبات الإيجار في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	٣٠ يونيو ٢٠١٩م	الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
--	١٠٣,٦٥٢	الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
--	٦٣,٩٠٤	
--	١٦٧,٥٥٦	

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير (تابع)

(ج) التأثير للفترة:

٣٠ يونيو	
<u>٢٠١٩م</u>	
--	مصروفات استهلاك (مدرجة ضمن مصروفات إدارية)
٢٤,٠٣٤	مصروفات استهلاك (مدرجة ضمن تكلفة الإيرادات)
٣,٤٦٧	صافي التكاليف التمويلية

خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، أثبتت الشركة ٢٤ مليون ريال سعودي من مصروفات الاستهلاك و٣,٥ مليون ريال سعودي من تكاليف الفائدة من هذه الإيجارات، مما نتج عنه قيمة دفترية بمبلغ ١٥٣,٨ مليون ريال سعودي و١٦٧,٥ مليون ريال سعودي لموجودات بحق استخدام ومطلوبات إيجار على التوالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.

٢١. المعايير الصادرة ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد

إن المعايير والتعديلات التي صدرت ولكن لم تطبق بعد كما في تاريخ التقرير مذكورة أدناه. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثيراتها على قوائمها المالية. فيما يلي ملخص للمعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والتعديلات الأخرى على تلك المعايير، والتي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠م:

هناك عدد من المعايير الجديدة التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢٠م مع السماح بالتطبيق المبكر لها، إلا أن الشركة لم تقم بالتطبيق المبكر للمعايير الجديدة أو المعدلة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي

المعيار / التفسير	الوصف	التاريخ
إطار المفاهيم	التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي	١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	تعريف الأعمال (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)	١ يناير ٢٠٢٠م
معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف الأهمية النسبية (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)	١ يناير ٢٠٢٠م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢١م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨)	متاح للتطبيق الاختياري / تاريخ السريان مؤجل إلى أجل غير مسمى

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م

(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢. إدارة المخاطر المالية

إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر التالية والناجمة عن الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة

يركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للشركة على الإدارة الجيدة للسيولة وأيضاً متابعة تقلبات الأسواق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتولى الإدارة العليا إدارة المخاطر وفقاً للسياسات المعتمدة من مجلس الإدارة. تقوم الإدارة العليا بتحديد وتقييم والتحوط ضد المخاطر المالية من خلال تعاون وثيق مع الوحدات التشغيلية للشركة. تتمثل أهم أنواع المخاطر في مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

يتحمل مجلس الإدارة كامل المسؤولية عن تأسيس إدارة المخاطر في الشركة والإشراف عليها. إن الإدارة التنفيذية مسؤولة عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر في الشركة. يجتمع الفريق بانتظام ويتم الإبلاغ عن أي تغييرات ومشكلات الالتزام بالمعايير إلى مجلس الإدارة من خلال لجنة المراجعة.

تتم مراجعة نظم إدارة المخاطر بشكل منتظم من قبل فريق الإدارة التنفيذية لتعكس التغييرات في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف الشركة، من خلال معايير وإجراءات التدريب والإدارة، إلى تطوير بيئة رقابة منضبطة وبناءة يتفهم فيها جميع الموظفين أدوارهم والتزاماتهم.

تراقب لجنة المراجعة التزام الإدارة بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر، وتراجع مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تتعرض لها الشركة.

تشمل الأدوات المالية المدرجة في القوائم المالية المختصرة الأولية النقد وما في حكمه، ذمم مدينة تجارية وأخرى، استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، ذمم دائنة تجارية وأخرى والزكاة. تم الإفصاح عن طرق الإثبات المتبعة في بيان السياسات المنفصل المتعلق بكل بند.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما في أداة استثمارية على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر. تتعرض الشركة لمخاطر تتعلق بالذمم المدينة التجارية والأخرى والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والنقد لدى البنوك.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢. إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان (تابع)

فيما يلي بيان لأقصى إجمالي لمخاطر الائتمان التي تتعرض لها الشركة في تاريخ القوائم المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	الموجودات المالية
١,٤٨٧,٠٣١	١,٣٠٧,٦٨١	ذمم مدينة تجارية
٢٠٥,٤٨٦	٢٧٣,٣٠٦	ذمم مدينة أخرى
٣٠٥,٠٣٨	٣٧٨,٤٠٥	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣٠٨,٩٣٥	٥٥٤,٠٢٧	النقد لدى البنوك
٢,٣٠٦,٤٩٠	٢,٥١٣,٤١٩	

خسائر الانخفاض في القيمة

تدير الشركة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمبالغ المستحقة من العملاء عن طريق مراقبتها وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. لتقليل التعرض لمخاطر الائتمان، قامت الشركة بتطوير عملية الموافقة الرسمية عند تطبيق حدود الائتمان على عملائها. كما تقوم الإدارة بمراقبة مستمرة لمخاطر الائتمان تجاه العملاء وتقوم بعمل مخصص مقابل الأرصدة التي تعتبر مشكوك في تحصيلها. للتخفيف من هذه المخاطر، لدى الشركة نظام لتحديد حدود ائتمان لعملائها بناء على تقييم موسع على أساس بيانات العميل وتاريخه في الالتزام بالدفعات.

تدرج الذمم المدينة بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. تقوم الشركة بتطبيق المنهج المبسط للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تستخدم مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للعمر الكلي لجميع الذمم المدينة التجارية. لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة، تم تجميع الذمم المدينة التجارية بناءً على الخصائص المشتركة لمخاطر الائتمان وعدد أيام تجاوز الاستحقاق. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والأجله عن عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية المستحقات. يعكس الحساب النتائج المرجحة للاحتمال والقيمة الزمنية للنقود والمعلومات المعقولة والداعمة المتوفرة في تاريخ التقرير عن الأحداث الماضية والظروف الحالية وتوقعات الظروف الاقتصادية المستقبلية.

يشمل تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بالنسبة لمجمل الذمم المدينة التجارية حسب نوع الطرف المقابل بشكل رئيسي شركات الطيران المحلية والأجنبية والأطراف الأخرى ذات العلاقة (الإيضاح ١٥ (أ)).

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م، تستحق الذمم المدينة التجارية بشكل رئيسي من الأطراف ذات العلاقة (الإيضاح ١٥ (أ)) والذمم المدينة التجارية الأخرى ويتم إدراجها بقيمتها القابلة للتحقيق المقدرة. يمثل أكبر عشرة عملاء ما نسبته ٨٢% (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٨٠%) من مجموع الذمم المدينة التجارية القائمة. الوضع المالي للأطراف ذات العلاقة مستقر.

مخاطر السوق

تتمثل مخاطر السوق في تعرض القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية للتذبذب نتيجة التغير في أسعار السوق. تتضمن مخاطر السوق ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر سعر العملات، مخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢. إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر سعر الفائدة

مخاطر سعر الفائدة تتمثل في التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة.

فيما يلي ملخص أسعار الفائدة على الأدوات المالية للشركة التي تحمل أسعار فائدة بحسب ما تم إبلاغ إدارة الشركة به:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	
٣٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الأدوات ذات المعدل الثابت الموجودات المالية - ودائع قصيرة الأجل
٣٠٥,٠٣٨	٣٧٨,٤٠٥	أدوات بمعدلات متغيرة الموجودات المالية - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تحليل حساسية القيمة العادلة للأدوات ذات أسعار الفائدة الثابتة

لا تقوم الشركة بالمحاسبة عن الموجودات والمطلوبات المالية ذات المعدلات الثابتة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وبالتالي، فإن التغيير في أسعار الفائدة في تاريخ التقرير لن يؤثر على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

تحليل حساسية التدفق النقدي للأدوات ذات المعدل المتغير

يؤدي التغيير بنسبة ١٠٠ نقطة أساس في أسعار الفائدة في تاريخ التقرير إلى زيادة / (انخفاض) الربح أو الخسارة بمبلغ ٣,٧٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ٣,٠٥ مليون ريال سعودي). يفترض هذا التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى، ولاسيما أسعار صرف العملات الأجنبية، تبقى ثابتة.

مخاطر العملات

مخاطر العملات هي مخاطر تقلب قيمة أداة مالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لمعاملاتها بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو. تعمل الشركة دولياً وهي معرضة لمخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية. حالياً، تتعلق هذه المخاطر بشكل أساسي بتحركات سعر الصرف بين العملات الأجنبية مقابل اليورو والجنيه الإسترليني. تقوم الشركة بمراقبة هذه التدنذب وإدارة أثرها على القوائم المالية بناءً على ذلك.

النقد وما في حكمه، والذمم المدينة التجارية والذمم الدائنة التجارية للشركة مقومة بالريال السعودي.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية المختصرة الأولية
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م
(بالآلاف الريالات السعودية ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢. إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار في تعرض قيمة الأدوات المالية للتغير نتيجة التغيرات في أسعار السوق، سواء كانت هذه التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بكل أداة مالية على حدة أو على مصدرها أو نتيجة عوامل تؤثر على جميع الأدوات المالية المتاجر بها في السوق. تتعرض الشركة لمخاطر الأسعار التي تنشأ من الاستثمار في الصناديق المشتركة المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة المحفظة على أساس منتظم وتتم الموافقة على جميع القرارات الهامة من قبل لجنة إدارة المخاطر.

تحليل الحساسية

كل زيادة أو نقص بنسبة ٥٪ في صافي قيمة الموجودات مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى سيقل أو يزيد من الأرباح قبل الزكاة للفترة بمبلغ ١٨,٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨م: ١٥,٢٥ مليون ريال سعودي).

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي المخاطر المتمثلة في تعرض الشركة لصعوبات في الحصول على التمويل اللازم للوفاء بمطلوبات مرتبطة بمطلوباتها المالية والتي يتم تسويتها بتسليم نقد أو أصل مالي آخر. يتمثل نهج الشركة في إدارة السيولة في ضمان أنها سيكون لديها، قدر الإمكان، السيولة الكافية للوفاء بمطلوباتها عند استحقاقها، تحت الظروف العادية والاضطرارية، دون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بمسعة الشركة.

إدارة مخاطر رأس المال

يتمثل هدف الشركة عند إدارة رأس المال في الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للمساهمين ومنافع لأصحاب المصلحة الآخرين، والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال من خلال مراقبة العائد على صافي الموجودات وأجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية.

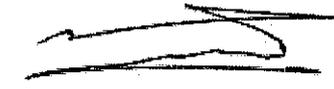
٢٣. أحداث لاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة، باستثناء الأمور المذكورة في إيضاح رقم (١٠)، تتطلب أي إفصاح أو تعديل في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٢٤. اعتماد مجلس الإدارة

تم الموافقة على القوائم المالية واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ يوليو ٢٠١٩م، الموافق ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٠هـ.


رئيس مجلس الإدارة


الرئيس التنفيذي


المدير المالي