

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

<u>صفحة</u>	<u>الفهرس</u>
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المختصرة
٦ - ٣٢	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الأرضية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة للشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م؛ و
- الايضاحات للقوائم 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. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

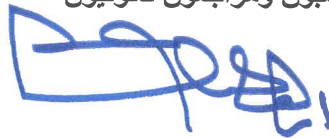
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات 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 فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م المرفقة للشركة السعودية للخدمات الأرضية غير معدة، من جميع النواحي 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 ١٦ ربيع الأول ١٤٤٢هـ
الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٠م

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	الإيضاح	الموجودات
٥٩٢,٥٣٨	٥٥١,١٨٨	٤	ممتلكات ومعدات
١٨٢,٩٩٦	١٤٢,٦٥٧	٥	موجودات حق الاستخدام
٨٨٥,٠٦٥	٨٥٧,٩٢٩	٦	موجودات غير ملموسة وشهرة
١٤١,٥٦٧	٩٨,٦١٠	٧	شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١٢٠,٠٣٧	٧٠,٠٦٦	٨	ذمم مدينة تجارية
٣,٧٧٦	٣,٧٢٠		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
١,٩٢٥,٩٧٩	١,٧٢٤,١٧٠		الموجودات غير المتداولة
٢٨٥	٦١٧		مخزون
٨٧١,٥٩٢	١,٠٣١,٩٨٠	٨	ذمم مدينة تجارية
٤٦١,٤١٦	٥٤٧,٩٣٢		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٩٤٣,٩٣١	٤٨٠,٤٩٤	٩	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٩,٨٤٩	٧٤٨,٥١٤	١٠	النقد وما في حكمه
٢,٣٩٧,٠٧٣	٢,٨٠٩,٥٣٧		الموجودات المتداولة
٤,٣٢٣,٠٥٢	٤,٥٣٣,٧٠٧		إجمالي الموجودات
١,٨٨٠,٠٠٠	١,٨٨٠,٠٠٠	١١	حقوق الملكية
٤٩٩,٠٢٥	٤٩٩,٠٢٥	١٢	رأس المال
٥٦٦,٨٦٣	٢٣٠,٦٦١		احتياطي نظامي
٢,٩٤٥,٨٨٨	٢,٦٠٩,٦٨٦		أرباح مبقاة
			إجمالي حقوق الملكية
--	٣٠٨,٢١٦	١٣	المطلوبات
١٢٩,٩٩٣	٩٠,٧١٦	٥	قروض وسلف
٥٣١,٢٢٩	٥٦٥,٢١٤	١٦	مطلوبات عقود الإيجار
٦٦١,٢٢٢	٩٦٤,١٤٦		منافع الموظفين
			المطلوبات غير المتداولة
--	١٨٥,٣٢٧	١٣	قروض وسلف
٤٤,٨٨٠	٤٠,٩٨٨	٥	مطلوبات عقود الإيجار
٢١,١٤١	٨١,٢٢٣		ذمم دائنة تجارية
٥٤٣,٤١٨	٥٣٢,٩١٢		ذمم دائنة أخرى
١٠٦,٥٠٣	١١٩,٤٢٥	١٩	الزكاة المستحقة
٧١٥,٩٤٢	٩٥٩,٨٧٥		المطلوبات المتداولة
١,٣٧٧,١٦٤	١,٩٢٤,٠٢١		إجمالي المطلوبات
٤,٣٢٣,٠٥٢	٤,٥٣٣,٧٠٧		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		الإيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م		
١,٩٤٠,٤٣٥	٨٩٥,١٦٥	٦٨٣,٣٤٢	٢٦٧,٩٠١	١٥	الإيرادات
(١,٣٨١,٥٤٧)	(٩٤٧,٧٣٠)	(٤٩١,٩٠٠)	(٢٨٤,٧٠٧)		تكلفة الإيرادات
٥٥٨,٨٨٨	(٥٢,٥٦٥)	١٩١,٤٤٢	(١٦,٨٠٦)		إجمالي (الخسارة) / الربح
٨,١٧٤	٣,٧١٦	٧,٥٣٦	٣,٢٩٩		إيرادات أخرى
(١٦٩,٥٩٣)	(١٦٦,٨٣٣)	(٥٢,٤٠٨)	(٦٢,٣٥٤)		مصرفات إدارية
(٤٤,٦٦٣)	(٨٢,٣٣٦)	(٢٥,٢٨٥)	(١٧,٨٥٧)	٨	خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية
٣٥٢,٨٠٦	(٢٩٨,٠١٨)	١٢١,٢٨٥	(٩٣,٧١٨)		(الخسارة) / الربح التشغيلي
(٦,٨٣١)	(٧,٤٧٥)	(٢,٥٥٧)	(٤,٠٧١)		تكاليف تمويلية
١١,٣١٤	--	٤,٢١٦	--		إيرادات فوائد على ودائع لأجل
٥,٢٥٣	١١,٥٦٣	١,٨٨٦	١٧,٠١٢	٩	أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨,٥٢٠	(٢٢,٠٢٢)	٣,٠٠٦	٧٣٧	٧	الحصة في (خسارة) / ربح الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٧١,٠٦٢	(٣١٥,٩٥٢)	١٢٧,٨٣٦	(٨٠,٠٤٠)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة
(٢٢,٨٧٥)	(٢٠,٢٥٠)	(٧,٦٢٥)	(٦,٧٥٠)	١٩	الزكاة المحملة
٣٤٨,١٨٧	(٣٣٦,٢٠٢)	١٢٠,٢١١	(٨٦,٧٩٠)		(خسارة) / ربح الفترة
--	--	--	--		الدخل الشامل الآخر
٣٤٨,١٨٧	(٣٣٦,٢٠٢)	١٢٠,٢١١	(٨٦,٧٩٠)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
١,٨٥	(١,٧٩)	٠,٦٤	(٠,٤٦)	١٤	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٢,٨٧٦,٣٧٣	٥٣٩,٦٨٣	٤٥٦,٦٩٠	١,٨٨٠,٠٠٠
(١٤,٣٤٤)	(١٤,٣٤٤)	--	--
٢,٨٦٢,٠٢٩	٥٢٥,٣٣٩	٤٥٦,٦٩٠	١,٨٨٠,٠٠٠
٣٤٨,١٨٧	٣٤٨,١٨٧	--	--
(٣٣٨,٤٠٠)	(٣٣٨,٤٠٠)	--	--
--	(٣٤,٨١٩)	٣٤,٨١٩	--
٢,٨٧١,٨١٦	٥٠٠,٣٠٧	٤٩١,٥٠٩	١,٨٨٠,٠٠٠
٢,٩٤٥,٨٨٨	٥٦٦,٨٦٣	٤٩٩,٠٢٥	١,٨٨٠,٠٠٠
(٣٣٦,٢٠٢)	(٣٣٦,٢٠٢)	--	--
٢,٦٠٩,٦٨٦	٢٣٠,٦٦١	٤٩٩,٠٢٥	١,٨٨٠,٠٠٠

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م
تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ في ١
يناير ٢٠١٩م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م

إجمالي الدخل الشامل:
ربح الفترة

المعاملات مع مالكي الشركة:
توزيعات أرباح (الإيضاح ١١)

معاملات أخرى:
المحول إلى الاحتياطي النظامي (الإيضاح ١٢)

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجع)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م

إجمالي الخسارة الشاملة:
خسارة الفترة

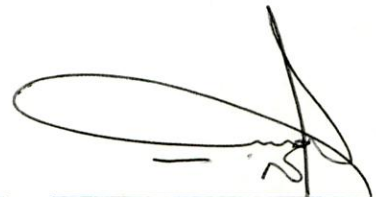
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجع)



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	الإيضاح	
٣٤٨,١٨٧	(٣٣٦,٢٠٢)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
			(خسارة) / ربح الفترة
			التعديلات لـ:
٨٢,٨٨٩	٨٢,٠٩٩	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤١,١٤٤	٤٠,٣٣٩	٥	استهلاك موجودات حق الاستخدام
٣٢,٠٦٦	٢٧,١٣٦	٦	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٨,٥٢٠)	٢٢,٠٢٢	٧	الحصة في خسارة / (ربح) الاستثمار في شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٤٤,٦٦٣	٨٢,٣٣٦	٨	خسارة انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
(٥,٢٥٣)	(١١,٥٦٣)	٩	أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤,٠٤٨	--	--	خسارة من بيع ممتلكات ومعدات
٦,٨٣١	٧,٤٧٥	--	خسارة انخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
٢٢,٨٧٥	٢٠,٢٥٠	١٩	تكاليف تمويلية
٥٧٨,٩٣٥	(٦٦,١٠٨)		الزكاة
			التغييرات في:
(٢,٤١٩)	(٣٣٣)		مخزون
١٠٤,٣٧٧	(١٩٢,٧٥٢)		ذمم مدينة تجارية
(١٤٩,٠٥٤)	(٨٦,٤٦٢)		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٢١,٠٩٧	٦٠,٠٨٢		ذمم دائنة تجارية
٦١,٣٤٦	(١٠,٥٠٤)		ذمم دائنة أخرى
٤٣,٠٥٧	٣٣,٩٨٥		منافع الموظفين
٦٥٧,٣٣٩	(٢٦٢,٠٩٢)		النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦,٨٣١)	(٧,٤٧٥)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(١٠,٢٤٩)	(٧,٣٢٨)	١٩	الزكاة المدفوعة
٦٤٠,٢٥٩	(٢٧٦,٨٩٥)		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٦,٦١٨)	(٤٠,٧٤٩)	٤	إضافات إلى ممتلكات ومعدات
(٢,٩٦٧)	--	٥	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
(٣٤,٤٨٦)	--	٦	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
٣٠٥,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠		متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٨٠,٠٠٠)	(١٢٥,٠٠٠)	٩	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
--	٢٠,٩٣٥	٧	توزيعات أرباح مستلمة من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٠,٩٢٩	٤٥٥,١٨٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٣٣٨,٤٠٠)	--	١١	توزيعات أرباح مدفوعة
--	٤٩٣,٥٤٣	١٣	متحصلات من قرض طويل الأجل
(٣٨,٢٥٦)	(٤٣,١٦٩)		الحركة في مطلوبات عقود الإيجار
(٣٧٦,٦٥٦)	٤٥٠,٣٧٤		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٨٤,٥٣٢	٦٢٨,٦٦٥		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٣٠٩,٨٨٦	١١٩,٨٤٩	١٠	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥٩٤,٤١٨	٧٤٨,٥١٤	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف 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). خلال ٢٠٠٨م، تأسست الشركة من قبل المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية")، مملوكة بنسبة ١٠٠٪ للحكومة، لتوحيد قطاع الخدمات الأرضية السعودية (جي إس إس) في المملكة العربية السعودية.

٢-١ 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). الشركة الأم للشركة هي مؤسسة الخطوط الجوية العربية السعودية ("الشركة الأم")، حيث تمتلك ٥٢,٥٪ من أسهم الشركة. الشركة الأم النهائية للشركة هي الشركة السعودية القابضة ("الشركة الأم النهائية").

٣-١ عملاً بالقرار الوزاري رقم ١٧١ / ص، بتاريخ ١٧ من جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ، الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٤م، تم تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة.

٤-١ بعد الحصول على الموافقة المطلوبة من هيئة السوق المالية، 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 ٢٠١٥م (الموافق ١٥ شعبان ١٤٣٦هـ) حتى ٩ يونيو ٢٠١٥م (الموافق ٢١ شعبان ١٤٣٦هـ). بدأ تداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) في ٢٥ يونيو ٢٠١٥م (الموافق ٨ رمضان ١٤٣٦هـ). وبناءً عليه، وبعد إتمام طرح العام الأولي بنجاح، تم الإعلان عن الشركة كشركة مساهمة سعودية. خلال سنة ٢٠١٩م، قام المساهمون المؤسسون (عطار للمناولة الأرضية وعطار للسفر (يشار إليهم مجتمعين بـ "عطار") والشركة الوطنية للمساندة الأرضية للطيران ("إن آيه جي إس")) ببيع حصتهما في الشركة إلى الجمهور العام وبناءً عليه ارتفعت نسبة الأسهم المكتتب بها من قبل الجمهور العام إلى ٤٧,٥٪.

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

٦-١ يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

مركز الياسمين التجاري
طريق الملك عبد العزيز، حي البساتين
صندوق بريد ٤٨١٥٤
جدة ٢١٥٧٢
المملكة العربية السعودية.

٧-١ كما في تاريخ التقرير، تمتلك الشركة حصة ملكية بنسبة ٥٠٪ في شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل المساندة ("ساس") كمشروع مشترك. وبناءً عليه، صنفت الشركة حصتها في ساس كمشروع مشترك. تعد شركة ساس واحدة من موردي الشركة الاستراتيجيين وهي تعمل بشكل أساسي في توفير خدمات النقل للركاب والطاقم في المملكة العربية السعودية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. المنشأة المعد لها التقرير (يتبع)

٨-١ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، وقعت الشركة اتفاقية مشروع مشترك ("الاتفاقية") مع مجموعة تي إل دي التي مقرها الرئيسي في فرنسا، لتأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة تحت اسم تي إل دي العربية لخدمات المعدات ("الشركة الجديدة"). الهدف الأساسي للشركة الجديدة هو تقديم خدمات صيانة معدات المناولة الأرضية في جميع مطارات المملكة العربية السعودية. سيتم إنشاء الشركة الجديدة برأس مال قدره ١ مليون ريال سعودي يتكون من ١,٠٠٠ حصة، قيمة كل منها ١,٠٠٠ ريال سعودي.

ستمتلك كل من الشركة السعودية للخدمات الأرضية ومجموعة تي إل دي ٥٠٪ من إجمالي رأس مال الشركة الجديدة. وكما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، فإن الإجراءات القانونية المتعلقة بتكوين شركة جديدة قيد المعالجة حالياً.

٢. أسس الإعداد

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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 جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية سنوية للشركة كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ("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 التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافةً لذلك، إن نتائج الأعمال للفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢-٢ أسس 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. وتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي وافترض الاستمرارية.

٣-٢ عملة النشاط والعرض

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

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد (يتبع)

٢-٤ استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة 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.

وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بشكل مستمر. يتم إثبات مراجعات التقديرات بأثر مستقبلي.

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 ما هو مفصّل عنه في الإيضاح ٢٥.

٣. السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفسها المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٤. الممتلكات والمعدات

(أ) تسوية القيم الدفترية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٥٩٢,٥٣٨	٦٣٥,١٤٣
٤٠,٧٤٩	٨٢,٠٧٩
--	(١٤,٠٤٨)
--	(٥)
(٨٢,٠٩٩)	(١١٠,٦٣١)
٥٥١,١٨٨	٥٩٢,٥٣٨

القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة

إضافات خلال الفترة / السنة

خسارة الانخفاض في القيمة للفترة / السنة

الاستبعادات خلال الفترة / السنة

الاستهلاك المحمل للفترة / السنة

القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والمعدات (يتبع)

(ب) القيم الدفترية حسب الفئة هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٢٧,٤٦٤	٢٧,٤٦٤	أرض
١٨	٢١٢	تحسينات على عقارات مستأجرة
٤٤٩,٥٤٣	٥٠٤,٥٨٥	معدات مطارات
٣٩٥	٥٤٦	سيارات
٢,٨٢٨	٣,٨٢٢	أثاث ومفروشات ومعدات
٢,٧٨٥	٣,٧٣٣	معدات حاسب آلي
٦٨,١٥٥	٥٢,١٧٦	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٥٥١,١٨٨	٥٩٢,٥٣٨	

القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

(ج) تتعلق الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بالتقدم المحرز نحو شراء معدات مطار متخصصة.

(د) تمثل خسائر انخفاض القيمة الخسائر المسجلة مقابل الموجودات المتقدمة التي تم تحديدها أثناء الفحص المادي الذي أجراه استشاري خارجي استأجرته الإدارة.

٥. عقود الإيجار

(أ) موجودات حق الاستخدام:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
١٨٢,٩٩٦	١٧٤,٧٤٢	القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة
--	٦٢,٢٢٧	إضافات / تعديلات خلال الفترة / السنة
(٤٠,٣٣٩)	(٥٣,٩٧٣)	الاستهلاك المحمل للفترة / السنة
١٤٢,٦٥٧	١٨٢,٩٩٦	القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

(ب) مطلوبات عقود الإيجار:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
١٧٤,٨٧٣	١٨٩,٠٨٦	القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة
--	٦٢,٢٢٧	إضافات / تعديلات خلال الفترة / السنة
٤,٤٤٦	٧,٦٠٥	مصروفات فوائد للفترة / السنة
(٤٧,٦١٥)	(٨٤,٠٤٥)	مدفوعات / تعديلات خلال الفترة / السنة
١٣١,٧٠٤	١٧٤,٨٧٣	القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. عقود الإيجار (يتبع)

ب) مطلوبات عقود الإيجار (يتبع):

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٩٠,٧١٦	١٢٩,٩٩٣
٤٠,٩٨٨	٤٤,٨٨٠
١٣١,٧٠٤	١٧٤,٨٧٣

الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار
القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

٦. الموجودات غير الملموسة والشهرة

أ) تسوية القيم الدفترية:

الشهرة	عقود العملاء	علاقات العملاء	برامج حاسب آلي	الإجمالي
٥٨٢,٨١٦	١٥٣,١٧٩	٤٦٨,٤٧٥	٢٩,٠٢٤	١,٢٣٣,٤٩٤
--	--	--	٣٥,٠٩٣	٣٥,٠٩٣
٥٨٢,٨١٦	١٥٣,١٧٩	٤٦٨,٤٧٥	٦٤,١١٧	١,٢٦٨,٥٨٧
--	١٥٣,١٧٩	١٨٧,٣٩١	١,٦٥٨	٣٤٢,٢٢٨
--	--	٢٣,٤٢٤	١٧,٨٧٠	٤١,٢٩٤
--	١٥٣,١٧٩	٢١٠,٨١٥	١٩,٥٢٨	٣٨٣,٥٢٢
--	١٥٣,١٧٩	٢١٠,٨١٥	١٩,٥٢٨	٣٨٣,٥٢٢
--	--	١٧,٥٣٦	٩,٦٠٠	٢٧,١٣٦
--	١٥٣,١٧٩	٢٢٨,٣٥١	٢٩,١٢٨	٤١٠,٦٥٨
٥٨٢,٨١٦	--	٢٥٧,٦٦٠	٤٤,٥٨٩	٨٨٥,٠٦٥
٥٨٢,٨١٦	--	٢٤٠,١٢٤	٣٤,٩٨٩	٨٥٧,٩٢٩

التكلفة:

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م
إضافات خلال السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م و
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

الإطفاء المتراكم:

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٩م
إطفاء السنة
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
الإطفاء خلال الفترة
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

القيم الدفترية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الشركة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

أ) شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات النقل المساندة ("ساس") هي شركة مشتركة تمتلك فيها الشركة سيطرة مشتركة و ٥٠٪ من حصص الملكية.

فيما يلي الاستثمار في شركة ساس كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م:

الاسم	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعالية (%)	القيمة الدفترية
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل المساندة	المملكة العربية السعودية	٥٠٪	٩٨,٦١٠
		٥٠٪	١٤١,٥٦٧

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

الفترة التسعة أشهر المنتتهية	السنة المنتهية في	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	الحصة في (خسارة) / ربح الفترة / السنة (الإيضاح ٧ ج))
١٤١,٥٦٧	١٢٩,٨٢٤	توزيعات أرباح (الإيضاح ٧ د))
(٢٢,٠٢٢)	١١,٧٤٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
(٢٠,٩٣٥)	--	
٩٨,٦١٠	١٤١,٥٦٧	

ج) هذه الأرقام بناءً على حسابات الإدارة لشركة ساس لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

د) في ٢٦ يناير ٢٠٢٠م، أعلنت شركة ساس عن توزيعات أرباح بلغت ٤١,٨٧ مليون ريال سعودي. وبناءً عليه، سجلت الشركة ٥٠٪ من توزيعات الأرباح وفقاً لنسبة حصتها شركة ساس.

هـ) تطبق الشركة المستثمر بها في بطريقة حقوق الملكية نفس السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الذمم المدينة التجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م مما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٨٩٤,١٥٨	٦٦٤,٨٧٧	المستحق من أطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٧ (أ))
٤٢٩,٤٠٢	٤٧١,١٥٧	ذمم مدينة تجارية أخرى
١,٣٢٣,٥٦٠	١,١٣٦,٠٣٤	يخصم: غير المتداول
(٧٠,٠٦٦)	(١٢٠,٠٣٧)	ذمم مدينة تجارية متداولة
١,٢٥٣,٤٩٤	١,٠١٥,٩٩٧	يخصم: مخصص خسائر الانخفاض في القيمة
(٢٢١,٥١٤)	(١٤٤,٤٠٥)	
١,٠٣١,٩٨٠	٨٧١,٥٩٢	

فيما يلي الحركة في المخصص لخسائر الانخفاض في القيمة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
١٤٤,٤٠٥	١٧٨,٧٤٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٨٢,٣٣٦	٣١,٨٠٦	المحمل للفترة / للسنة
(٥,٢٢٧)	(٦٦,١٤٤)	المخصص المشطوب خلال الفترة / السنة
٢٢١,٥١٤	١٤٤,٤٠٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

للتعرف على تعرض الشركة لمخاطر الائتمان وخسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية (راجع الإيضاح ٢٤).

٩. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

فيما يلي الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تتكون بشكل أساسي من الاستثمارات في سوق المال - الصناديق الإستثمارية والأوراق المالية المدرجة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٣١٨,٠٩٢	٧٨٤,٤٧٠	صناديق إستثمارية
١٦٢,٤٠٢	١٥٩,٤٦١	أوراق مالية مدرجة
٤٨٠,٤٩٤	٩٤٣,٩٣١	

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (يتبع)

لفترة التسعة أشهر المنتهية		الرصيد كما في بداية الفترة / السنة استثمارات خلال الفترة / السنة بيع استثمارات خلال الفترة / السنة ربح غير محقق من القيمة العادلة خلال الفترة / السنة الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
السنة المنتهية في	المنتهية	
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٣٠٥,٠٣٨	٩٤٣,٩٣١	
١,٠٢١,٦٥٩	١٢٥,٠٠٠	
(٤٠٢,١٩١)	(٥٩٥,٣٠٨)	
١٩,٤٢٥	٦,٨٧١	
٩٤٣,٩٣١	٤٨٠,٤٩٤	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، لم تكن القيمة الدفترية للاستثمار المحتفظ 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 ٢١).

(ب) فيما يلي الربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م:

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ربح غير محقق من التقييم العادل للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣,٨٥٠	٤,٦٩٢	
١,٤٠٣	٦,٨٧١	
٥,٢٥٣	١١,٥٦٣	

١٠. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	النقد في الصندوق نقد لدى البنوك - حسابات جارية
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٦٠٦	٤٤٩	
١١٩,٢٤٣	٧٤٨,٠٦٥	
١١٩,٨٤٩	٧٤٨,٥١٤	

١١. رأس المال

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، بلغ رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع ١,٨٨٠ مليون ريال سعودي يتكون من ١٨٨ مليون سهم مدفوعة بالكامل قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١,٨٨٠ مليون ريال سعودي مكون من ١٨٨ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

توزيعات أرباح:

لم يعلن مجلس الإدارة عن توزيعات أرباح خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (الأرباح المعلنة والمدفوعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: ٣٣٨,٤ مليون ريال سعودي).

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. 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.

١٣. القروض والسلف

فيما يلي قروض وسلف الشركة المحملة بفوائد، والمقاسة بالتكلفة المطفأة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
--	٣٠٨,٢١٦	المطلوبات غير المتداولة قروض بنكية طويلة الأجل
--	١٨٥,٣٢٧	المطلوبات المتداولة
--	٤٩٣,٥٤٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

خلال الفترة، وقعت الشركة اتفاقية قرض مع بنك تجاري محلي بقيمة ٥٠٠ مليون ريال سعودي. تم سحب هذا المبلغ بالكامل في ٢٨ يوليو ٢٠٢٠م. يحمل هذا القرض أعباء تمويلية وفقاً لأسعار السوق السائدة. للقرض فترة سماح مدتها ستة أشهر ويسدد على أقساط ربع سنوية متساوية على مدى سنتين. دفعت الشركة رسوم إدارية بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي للحصول على التسهيلات وفقاً لشروط اتفاقية القرض المتفق عليها. لاحقاً لنهاية الفترة، قام البنك بتغيير شروط سداد القرض وبناءً عليه، أصبح الآن مستحق السداد على مدى ثلاث سنوات بشروط سداد مرنة. القرض مضمون بسند لأمر.

خلال الفترة، وقعت الشركة أيضاً اتفاقيتين تسهيل بنكي مع بنوك تجارية محلية لقرض بمبلغ ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي (٧٥٠ مليون ريال لكل اتفاقية). لم يتم سحب هذه التسهيلات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. تحمل هذه التسهيلات أعباء تمويلية وفقاً لأسعار السوق السائدة. التسهيلات لديها فترة سماح مدتها ١٢ شهراً ويتم سدادها على أقساط ربع سنوية متساوية. عند السحب، سيتم تأمين تسهيلات القرض مقابل الذمم المدينة من عملاء معينين من خلال سندات أوامر وفقاً لاتفاقيات التسهيلات.

تتضمن اتفاقيات التسهيلات بعض الضمانات والتي تشمل، من بين ضمانات أخرى، الحفاظ على بعض النسب المالية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤. (خسارة) / ربحية السهم

فيما يلي حساب (خسارة) / ربحية الأسهم الأساسية والمخفضة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
٣٤٨,١٨٧	(٣٣٦,٢٠٢)	(خسارة) / ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة (بآلاف الريالات السعودية)
١٨٨,٠٠٠	١٨٨,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الربحية الأساسية والمخفضة (بآلاف الريالات السعودية)
١,٨٥	(١,٧٩)	(الخسارة) / الربحية الأساسية والمخفضة للسهم على أساس (خسارة) / ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة (ريال سعودي)

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسية بقسمة (الخسارة) / الربح العائد لمساهمي الشركة على المتوسط
المرجح لعدد الأسهم القائمة.

تم احتساب (خسارة) / ربحية السهم الأساسي بقسمة (الخسارة) / الربح 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 (خسارة) / ربحية السهم المخفضة لا تختلف عن (خسارة) / ربحية السهم الأساسي.

١٥. الإيرادات

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
١,٩٢٦,٩٧٤	٨٨٧,٤٥١	الإيرادات حسب الفئات:
١٣,٤٦١	٧,٧١٤	تقديم خدمات
١,٩٤٠,٤٣٥	٨٩٥,١٦٥	مبيعات بضائع

الإيرادات حسب نوع العملاء:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
١,١٨٣,٨٣٨	٦٦٥,٠٠٣	إيرادات من أطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٧ (أ))
٧٥٦,٥٩٧	٢٣٠,١٦٢	إيرادات من عملاء محليين وأجانب آخرين
١,٩٤٠,٤٣٥	٨٩٥,١٦٥	

الإيرادات حسب المطارات:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	
٦٨١,٨٨٠	٢٩٤,٢٦٦	جدة
٤٩٦,٨١٧	٢٧٥,٠٨٦	الرياض
١٦٩,٨٦١	٨٢,٢٩٨	الدمام
١٦٥,٦٢٥	٤٥,٣٢٩	المدينة المنورة
٤٢٦,٢٥٢	١٩٨,١٨٦	أخرى
١,٩٤٠,٤٣٥	٨٩٥,١٦٥	

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. 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 سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
٥٦٥,٢١٤	٥٣١,٢٢٩

القيمة الحالية للالتزامات المنافع المحددة

(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:

الفترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٥٣١,٢٢٩	٤٧٤,٣٩٠	
٤٥,٠١٥	٥٦,٥٤٤	المدرج في قائمة الربح أو الخسارة:
١٥,١١٦	٢١,٩٩٣	تكاليف الخدمة الحالية
٦٠,١٣١	٧٨,٥٣٧	تكلفة الفوائد
--	(٢٩٢)	المدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر:
--	١,٣٨٦	خسارة إعادة القياس الناشئ عن:
--	١,٠٩٤	- الافتراضات المالية
		- تعديلات بناءً على الخبرة
(٢٦,١٤٦)	(٢٢,٧٩٢)	منافع مدفوعة
٥٦٥,٢١٤	٥٣١,٢٢٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(ج) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تم إجراء تقييم لالتزامات نهاية الخدمة من قبل خبراء إكتواريين مستقلين باستخدام الافتراضات الرئيسية كما يلي:

الافتراضات الرئيسية:

معدل الخصم	٣,٩٠٪
نمو الرواتب في المستقبل / المعدل المتوقع لزيادة الراتب	٣,٥٠٪
معدل الوفيات	٠,١٪
معدلات التسريح / الاستقالة من الخدمة	١١,٢١٪
سن التقاعد	٦٠ سنة

يبلغ المتوسط المرجح لمدة التزام المنافع المحددة ١٢,٦٤ سنة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

خلال السير الاعتيادي للأعمال، دخلت الشركة في معاملات مع المنشآت الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤. تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين المؤسسين للشركة، وهم الشركة الأم، وشركاتهم التابعة والزميلة وشركات أخرى ذات إدارة مشتركة وتتمتع بتأثير جوهري على شركات أخرى وموظفي الإدارة العليا. تنشأ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي من الخدمات المقدمة / المستلمة وإعارات الموظفين والعديد من اتفاقيات الأعمال، ويتم تنفيذها بموجب شروط تعاقدية متفق عليها.

(أ) المستحق من الأطراف ذات العلاقة – المعاملات والأرصدة الهامة ضمن الذمم المدينة التجارية:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات خلال الفترة المنتهية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	الشركة الأم	خدمات مقدمة	٤٥٩,١٢٢	٩٩٣,٣٩٦	٦٢٢,٨٠٠
شركة الخطوط السعودية للشحن	شركة تابعة شقيقة	خدمات مقدمة	١٤,٢٩٢	١٥,٢٧٣	٣٤,٤٦٦
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	شركة تابعة شقيقة	خدمات مقدمة	٥٧,٢٨٤	٧,٩٣٠	--
شركة الخطوط السعودية للتموين	مساهم مشترك	خدمات مقدمة	١,١٣٨	٢,٥٣٤	٤٠٠
طيران السعودية الخاص	شركة تابعة شقيقة	خدمات مقدمة	٨,٧٩٦	١٣,٦٩٣	٣٧,٤٧٦
خدمات الأسطول الملكي	شركة تابعة شقيقة	خدمات مقدمة	٦٠,٤٥٤	٦٨,٢٢٢	١٤٩,٥٥٦
شركة السعودية القابضة	الشركة الأم النهائية	خدمات مقدمة	--	١,٠٠٠	٦١٥
فلاي ديل	شركة تابعة شقيقة	خدمات مقدمة	٥٤,٢٥٩	٧٨,٩٥٤	٤٠,٣٣٤
شركة سال للشحن المحدودة	شركة تابعة شقيقة	خدمات مقدمة	٨,٥١١	--	٨,٥١١
شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل المساندة	مشروع مشترك	خدمات مقدمة	١,١٤٧	٢,٨٣٦	--
				٦٦٤,٨٧٧	٨٩٤,١٥٨

تبلغ إيرادات الشركة من الخدمات المقدمة لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") حوالي ٥١٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م: ٥١٪) من إجمالي الإيرادات.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(ب) المستحق من أطراف ذات علاقة – المعاملات والأرصدة الهامة ضمن مدفوعات مقدما وضمم مدينة أخرى:

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات خلال الفترة المنتهية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
شركة السعودية القابضة	الشركة الأم النهائية	إعادة تحميل تكاليف موظفين معارين وأعباء أخرى (الإيضاح ١٧ و)	١١,٦٧٩	١٨٩,٧٥٠	٣٣٢,٢٢٤	٣٢٠,٥٦٥
شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل المساندة	مشروع مشترك	القوى العاملة والخدمات التشغيلية مطالبة من الهيئة العامة للطيران المدني توزيعات أرباح	الإيضاح ١٧ (ج) و (د) --	--	٥٤,٩٣٤	--
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	شركة تابعة شقيقة	خدمات مقدمة ومستلمة	الإيضاح ١٧ (أ) و (ج) --	--	١٧,٠٢٨	--
					٤٠٤,١٨٦	٣٢٠,٥٦٥

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

المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	الشركة الأم	خدمات مستلمة	٣١٧	١,٤٠٣	٢٨٩	٢٨٣
شركة الخطوط السعودية للتمويل	مساهم مشترك	خدمات مستلمة	٢٦,٦٧٠	١٩,٧٦٩	--	--
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	شركة تابعة شقيقة	خدمات مستلمة	٢١,٧٦٧	٢٠,٢٧٩	--	--
شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل المساندة	مشروع مشترك	خدمات مستلمة	٧,٣٩٢	٧,٤٨٣	٦,٨٠٤	--
شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري	شركة تابعة شقيقة	خدمات مستلمة	٥٦٥	٢٦٥	٥٠٨	--
					٧,٦٠١	٢٨٣

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

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

الاسم	العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات خلال الفترة المنتهية	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)
المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية	الشركة الأم	أعباء موظفي السعودية ومصرفات أخرى	٣,٨٧٨	٣٥,٢٠٣	٦٩,٧١٨	٩٠,٤٨٨
شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل المساندة	مشروع مشترك	مدفوعات مستلمة بالنيابة عن المشروع المشترك	١٥,١٩١	٣٣,٣٦٧	--	١٤,١٧٠
شركة الخطوط السعودية للتموين	مساهم مشترك	خدمات مستلمة	(الإيضاح ١٧ (ج))	(الإيضاح ١٧ (ج))	٢٩,٥٤٢	٢٧,٢٢١
الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران	شركة تابعة شقيقة	خدمات مستلمة	(الإيضاح ١٧ (ج))	(الإيضاح ١٧ (ج))	--	٢٩,٥١٣
شركة الخطوط السعودية للشحن	شركة تابعة شقيقة	مطالبات مصرفات	--	--	٨٦١	٨٦١
شركة الخطوط الجوية السعودية للتطوير العقاري	شركة تابعة شقيقة	مطالبات مصرفات	(الإيضاح ١٧ (ج))	(الإيضاح ١٧ (ج))	١,٢٨٠	١,٢٢٣
					١٠١,٤٠١	١٦٣,٤٧٦

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(هـ) المكافآت:

الاسم	طبيعة المعاملات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
موظفي الإدارة العليا	مكافآت	٦,٨٨٩	٧,١٣٨
مجلس الإدارة	مكافآت حضور اجتماعات	٣,٨٣٩	٣,٧١٨
		<u>١٠,٧٢٨</u>	<u>١٠,٨٥٦</u>

فيما يلي تفاصيل مكافآت موظفي الإدارة العليا:

مكافأة نهاية الخدمة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
منافع الموظفين قصيرة الأجل	٦,٦٣١	٦,٨٧٦
	<u>٢٥٨</u>	<u>٢٦٢</u>
	<u>٦,٨٨٩</u>	<u>٧,١٣٨</u>

(و) في ١ يناير ٢٠١١ م، 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، استناداً إلى الحدود المحددة في اتفاقية الإعاره، ستكون الشركة مسؤولة عن حصتها من مطلوبات والتزامات الموظفين المعارين، وفقاً لشروط التوظيف مع المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية.

١٨. 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 أساسي 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.

١٩. الزكاة

(أ) المحمل للفترة

تتكون الزكاة للفترة المنتهية مما يلي:

المحمل للفترة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
	<u>٢٠,٢٥٠</u>	<u>٢٢,٨٧٥</u>

تستحق الزكاة بنسبة ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي وصافي الربح / (الخسائر) المعدل للفترة، أيهما أعلى.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. الزكاة (يتبع)

ب) الزكاة المستحقة

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

السنة المنتهية في	المتنتية	لفترة التسعة أشهر
٣١ ديسمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٦,٢٥٢	١٠٦,٥٠٣	الرصيد كما في بداية الفترة / السنة
٣٠,٥٠٠	٢٠,٢٥٠	المحمل للفترة / للسنة
(١٠,٢٤٩)	(٧,٣٢٨)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٠٦,٥٠٣	١١٩,٤٢٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

ج) الموقف الزكوي

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة"). وحصلت الشركة على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢١م. 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.

قدمت الهيئة بعض الاستفسارات للسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م. وقد قدمت الشركة ردوداً على استفسارات الهيئة لعام ٢٠١٤م. بالنسبة للسنوات من ٢٠١٥م إلى ٢٠١٨م، فإن الشركة بصدد تقديم الردود على الاستفسارات المذكورة أعلاه.

٢٠. الالتزامات والارتباطات المحتملة

بالإضافة إلى الارتباطات المحتملة المفصّل عنها في الإيضاح ١٩، قدمت الشركة، في سياق الأعمال الاعتيادية، ضمانات بنكية بلغت ٢٤,٤٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٧,٥٧ مليون ريال سعودي) إلى وزارة المالية، شركة الخطوط السعودية، اتحاد النقل الجوي الدولي والهيئة العامة للطيران المدني ("الهيئة العامة")، فيما يتعلق تذاكر، مبيعات تذاكر وإيجارات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. قام البنك الذي تتعامل معه الشركة بتسجيل أرصدة بلغت ٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٠,١ مليون ريال سعودي) مقابل هذه الضمانات.

تبلغ الالتزامات ٣٣,٦٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٨,٩٢ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالمصروفات الرأسمالية قد تم التعهد بها ولكن لم يتم دفعها بعد.

فيما يتعلق بالاتفاقيات المبرمة بالنيابة عن شركة ساس، لم تتلق الشركة أي مطالبة من الهيئة العامة للطيران المدني بخصوص الرسوم المتفق عليها تعاقدياً في كل رحلة محلية ودولية في مطار الملك خالد الدولي ومطار الملك عبد العزيز الدولي اعتباراً من ١ نوفمبر ٢٠١٩م فصاعداً. تناقش الإدارة حالياً الأمر مع الهيئة العامة للطيران المدني ولم تصل إلى نتيجة بعد. وبالتالي، يصعب تقدير الالتزامات ذات الصلة كما في تاريخ التقرير.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، توجد دعاوى قضائية مرفوعة من قبل عمال ومقاولين من الباطن تمثل الشركة الطرف المدعى عليه فيها. في الوقت الحالي، نظراً لاستمرار الإجراءات القانونية، من الصعب تقدير الالتزام ذي الصلة كما في تاريخ التقرير.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. 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 شركة 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 تلي 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 السوق نشطاً إذا تم إجراء المعاملات المتعلقة بالموجودات أو المطلوبات بوتيرة وحجم كافيين لتوفير معلومات التسعير بشكل مستمر.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. 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 ١: أسعار التداول (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: 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 ٣: 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 سبتمبر ٢٠٢٠م، 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 الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. الأدوات المالية (يتبع)

المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)			
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
--	٣١٨,٠٩٢	--	٣١٨,٠٩٢
١٦٢,٤٠٢	--	--	١٦٢,٤٠٢
١٦٢,٤٠٢	٣١٨,٠٩٢	--	٤٨٠,٤٩٤
- صناديق إستثمارية			
- أوراق مالية			
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)			
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة			
--	٧٨٤,٤٧٠	--	٧٨٤,٤٧٠
١٥٩,٤٦١	--	--	١٥٩,٤٦١
١٥٩,٤٦١	٧٨٤,٤٧٠	--	٩٤٣,٩٣١
- صناديق إستثمارية			
- أوراق مالية			

لم يكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. بالإضافة إلى ذلك، لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم. تعتمد القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق الاستثمار في المستوى ٢ على صافي قيمة الموجودات التي أبلغ عنها مدير الصندوق والأسعار اليومية المتاحة على تداول. تعتمد القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية في المستوى ١ على الأسعار المعروضة والمتاحة على تداول.

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 سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

الوصف:	القيمة الدفترية		
	التكلفة المطفأة	من خلال الربح أو الخسارة	من خلال الدخل الشامل الآخر
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة:			
نقد لدى البنوك	٧٤٨,٠٦٥	--	--
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١,٥٢٠,٦٨٩	--	--
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:			
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	--	٤٨٠,٤٩٤	--
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة:			
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٦٠٥,٥٥٦	--	--
مطلوبات عقود الإيجار	١٣١,٧٠٤	--	--
قروض وسلف	٤٩٣,٥٤٣	--	--

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. الأدوات المالية (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)				القيمة الدفترية	
الوصف:	التكلفة المطفأة	القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	الإجمالي	
الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة:					
نقد لدى البنوك	١١٩,٢٤٣	--	--	١١٩,٢٤٣	
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١,٣٢٢,٦٩٦	--	--	١,٣٢٢,٦٩٦	
المطلوبات المالية المقاسة بالقيمة العادلة:					
الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	--	٩٤٣,٩٣١	--	٩٤٣,٩٣١	
مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة:					
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٥٥٥,٧٠٧	--	--	٥٥٥,٧٠٧	
مطلوبات عقود الإيجار	١٧٤,٨٧٣	--	--	١٧٤,٨٧٣	

٢٢. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

لم تصدر معايير جديدة؛ إلا أن تطبيق التعديلات التالية على المعايير الحالية ليس له أي تأثير مالي جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة في الفترة الحالية أو الفترات السابقة ومن المتوقع ألا يكون لها تأثير كبير في الفترات المستقبلية:

- التعديلات على مراجع إطار المفاهيم في المعايير الدولية للتقرير المالي
- تعريف الأعمال (التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)
- تعريف الأهمية النسبية (التعديل على معيار المحاسبة الدولي ١ ومعيار المحاسبة الدولي ٨)
- إصلاح معيار سعر الفائدة (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧)

٢٣. المعايير الصادرة ولكن لم تصبح سارية المفعول بعد

هناك عدد من الإعلانات الجديدة التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ م، 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	ساري اعتباراً من الفترات التي تبدأ من أو بعد التاريخ التالي
معيار المحاسبة الدولي ٣٩، المعيار الدولي للتقرير المالي ٤، ٧، ٩ و ١٦	إصلاح المؤشر المرجعي لسعر الفائدة - المرحلة ٢	١ يناير ٢٠٢١ م
معيار المحاسبة الدولي ٣٧	عقود متوقع خسارتها - تكلفة تنفيذ عقد التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م	١ يناير ٢٠٢٢ م
معيار المحاسبة الدولي ١٦	ممتلكات والآلات ومعدات: تحصيلات قبل الاستخدام المقصود	١ يناير ٢٠٢٢ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ٣	إشارة إلى إطار المفاهيم	١ يناير ٢٠٢٢ م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود تأمين	١ يناير ٢٠٢٣ م
معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١)	١ يناير ٢٠٢٣ م
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 الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤. 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 بالتعاون الوثيق 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 التغيرات 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 مدي كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تتعرض لها الشركة.

تشمل الأدوات المالية المدرجة في القوائم المالية الأولية المختصرة النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والأخرى والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والذمم الدائنة التجارية والأخرى والقروض ومطلوبات عقود الإيجار. تم الإفصاح عن طرق الإثبات المحددة المتبعة في بيان السياسات المنفصل المتعلق بكل بند.

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم مقدرة طرف ما في أداة مالية 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 الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتبع)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	الموجودات المالية
١,٣٢٣,٥٦٠	١,١٣٦,٠٣٤	ذمم مدينة تجارية
٤١٨,٦٤٣	٣٣١,٠٦٧	ذمم مدينة أخرى
٤٨٠,٤٩٤	٩٤٣,٩٣١	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٧٤٨,٠٦٥	١١٩,٢٤٣	نقد لدى البنوك
٢,٩٧٠,٧٦٢	٢,٥٣٠,٢٧٥	

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 بالدفوعات.

تظهر الذمم المدينة التجارية بالصافي 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 في مخاطر منخفضة ومخاطر معتدلة ومشكوك في تحصيلها وخسائر بناءً على الخصائص المشتركة لمخاطر الائتمان وعدد أيام تجاوز الاستحقاق. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والأجلة عن عوامل الاقتصاد الكلي (مثل توقعات إجمالي الناتج القومي وآفاق الصناعة) التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية هذه الذمم المدينة. يعكس الحساب النتائج المرجحة للاحتمال والقيمة الزمنية للنقد 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 ١٧(أ)).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، تستحق الذمم المدينة التجارية بشكل رئيسي من الأطراف ذات العلاقة (الإيضاح ١٧(أ)) والذمم المدينة التجارية الأخرى ويتم إدراجها بقيمتها القابلة للتحقيق المقدرة. تمثل حسابات أكبر عشر عملاء ٧١٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦٤٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية المستحقة. الوضع المالي للأطراف ذات العلاقة مستقر.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة، بما في ذلك الأرصدة البنكية والنقد، فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها، علماً بأن الحد الأقصى للتعرض يعادل القيمة الدفترية كما هو مفصّل عنها في قائمة المركز المالي. تعتقد الإدارة بأن المخاطر الائتمانية فيما يتعلق بأرصدة البنوك غير جوهريّة حيث أن الأرصدة النقدية محتفظ بها لدى بنوك ذات سمعة جيدة في المملكة العربية السعودية وعلى مستوى العالم.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر الائتمان (يتبع)

خسائر الانخفاض في القيمة (يتبع)

ساهمت التغيرات الهامة في إجمالي القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية في التغيرات في مخصص انخفاض القيمة خلال ٢٠٢٠م. وتعود الزيادة في الذمم المدينة التجارية بشكل رئيسي إلى انخفاض التحصيل من العملاء بسبب فيروس كوفيد - ١٩ مما أدى إلى زيادة مخصصات الانخفاض في القيمة كما في تاريخ التقرير (راجع الإيضاح ٢٥).

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.

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر سعر الفائدة تتمثل في التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار الفائدة 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 ٢٠١٩م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
--------------------------------	------------------------------------

الأدوات ذات الأسعار المتغيرة

موجودات مالية

٧٨٤,٤٧٠	٣١٨,٠٩٢	- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صناديق استثمارية
---------	---------	---

مطلوبات مالية

--	٤٩٣,٥٤٣	- قروض وسلف
----	---------	-------------

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 التغير 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 التغير بنسبة ١٠٠ نقطة أساس في أسعار الفائدة في تاريخ التقرير إلى زيادة / (انخفاض) الربح أو الخسارة بمبلغ ١,٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧,٨٤ مليون ريال سعودي). يفترض هذا التحليل أن جميع المتغيرات الأخرى، ولاسيما أسعار صرف العملات الأجنبية، تبقى ثابتة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السوق (يتبع)

مخاطر العملات

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

النقد وما في حكمه، والذمم المدينة التجارية والأخرى والقروض والسلف ومطلوبات عقود الإيجار والذمم الدائنة التجارية للشركة مقومة بالريال السعودي.

مخاطر الأسعار

تتمثل المخاطر في تعرض قيمة أداة مالية 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 الاستثمارية 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 قيمة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى سيقلل أو يزيد من الأرباح قبل الزكاة للفترة بمبلغ ٢٤,٠٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤٧,٢ 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 بسمعة الشركة. وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، كان لدى الشركة تدفقات نقدية سلبية من الأنشطة التشغيلية تبلغ ٢٧٧ مليون ريال سعودي. ومع ذلك، لدى الشركة أصول سائلة تبلغ ١,٢٢٩ مليون ريال سعودي كما في ذلك التاريخ. علاوة على ذلك، حصلت الشركة خلال الفترة على تسهيلات قروض من بنوك تجارية مختلفة بمبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي لتلبية متطلبات رأس المال العامل. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، قامت الشركة بسحب ٥٠٠ مليون ريال سعودي من تسهيلات القروض (راجع الإيضاح ١٣). وبناءً عليه، كان لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ١,٥٠٠ مليون ريال سعودي لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

إن توقعات التدفق النقدي للشركة في المستقبل المنظور، بما في ذلك فترة الـ ١٢ شهراً من تاريخ التقرير، توضح صافي مركز التدفق النقدي الإيجابي. وعلى هذا النحو، تتوقع الشركة أن تكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند وحال استحقاقها دون الحاجة إلى تقليص عملياتها الأساسية. اتخذت الشركة تدابير محددة لإدارة السيولة ومركز رأس المال العامل للشركة (راجع الإيضاح ٢٥).

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤. إدارة المخاطر المالية (يتبع)

مخاطر السيولة (يتبع)

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية المتبقية للمطلوبات المالية في تاريخ التقرير. إن المبالغ هي مبالغ إجمالية وبدون خصومات، وتشمل مدفوعات فوائد تعاقدية وتستنثى تأثير التصفية.

التدفقات النقدية التعاقدية

المطلوبات المالية غير المشتقة	القيمة الدفترية	أقل من سنة	أكثر من سنة	الإجمالي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)				
ذمم دائنة تجارية	٨١,٢٢٣	٨١,٢٢٣	--	٨١,٢٢٣
ذمم دائنة أخرى (باستثناء الدفعات المقدمة)	٥٢٤,٣٣٤	٥٢٤,٣٣٤	--	٥٢٤,٣٣٤
قروض وسلف	٤٩٣,٥٤٣	١٩٦,٦٥٧	٣١٢,٤١٣	٥٠٩,٠٧٠
مطلوبات عقود الإيجار	١٣١,٧٠٤	٤٠,٩٨٨	٩٧,٣٣٢	١٣٨,٣٢٠
	١,٢٣٠,٨٠٤	٨٤٣,٢٠٢	٤٠٩,٧٤٥	١,٢٥٢,٩٤٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)				
ذمم دائنة تجارية	٢١,١٤١	٢١,١٤١	--	٢١,١٤١
ذمم دائنة أخرى (باستثناء الدفعات المقدمة)	٥٣٤,٥٦٦	٥٣٤,٥٦٦	--	٥٣٤,٥٦٦
مطلوبات عقود الإيجار	١٧٤,٨٧٣	٤٤,٨٨٠	١٤٥,٥١١	١٩٠,٣٩١
	٧٣٠,٥٨٠	٦٠٠,٥٨٧	١٤٥,٥١١	٧٤٦,٠٩٨

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 وإجراء التعديلات المطلوبة عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية.

٢٥. تأثير فيروس كوفيد - ١٩

انتشرت جائحة فيروس كورونا المستجد ("كوفيد ١٩") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وتسببت كوفيد ١٩ في شكوك على الصعيد الاقتصادي العالمي. وأعلنت السلطات المالية والنقدية، المحلية والدولية على السواء، عن تدابير دعم مختلفة في جميع أنحاء العالم لمواجهة الآثار السلبية المحتملة.

وبسبب تفشي كوفيد ١٩ المستجد، تم تعليق الرحلات الجوية من وإلى المملكة العربية السعودية في مارس ٢٠٢٠م، باستثناء رحلات الشحن والإجلاء والطوارئ حتى إشعار آخر. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، تم استئناف الرحلات الداخلية والدولية تدريجياً. وتعتمد إيرادات الشركة وعملياتها على حجم استئناف الرحلات. ومع ذلك، نتيجة للتدابير العديدة التي بدأتها الشركة ومن خلال مركز سيولتها الحالي، لا تتوقع الإدارة حدوث تأثير سلبي مباشر وفوري وكبير لتفشي كوفيد ١٩ على الشركة ومركزها المالي ونتائج التشغيل.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥. تأثير فيروس كوفيد - ١٩ (يتبع)

وقد استجابت الشركة بشكل نشط للتغيرات في طلب السوق، وعدلت استراتيجيتها التشغيلية في الوقت المناسب، وخفضت التكاليف المختلفة بشكل كبير. وخلال الفترات القادمة، ستواصل الشركة التركيز على الحفاظ على النقد وستقل التدفقات النقدية الخارجة. وإلى جانب الحد من النفقات الرأسمالية المتوقعة لسنة ٢٠٢٠م، تشمل الإجراءات التي تم تفعيلها أيضًا تأجيل وتعليق الأنشطة غير الحيوية لاستمرارية العمل ولتلبية التزامات العملاء والامتثال. وبالإضافة إلى ذلك، تم تخفيض جميع النفقات غير الضرورية، وتم إعادة تقييم العقود القائمة وشروط الدفع مع غالبية مورديها.

وفيما يلي أهم الإجراءات المتخذة فيما يتعلق بهذه الجوانب:

- تشكيل لجان فرعية لمتابعة الوضع بشكل فعال.
- تحديد مجالات تحسين التكلفة، مثل التكاليف المتعلقة بالموظفين، وتكاليف التعاقد من الباطن، وتأجير المطارات، والإنفاق الرأسمالي غير الضروري، وتدابير التقشف الأخرى.
- اللجوء إلى برنامج "ساند"
- ترتيب التسهيلات المالية من بنوك تجارية مختلفة وطلب الدعم المالي من صندوق التنمية الصناعية السعودي من خلال الهيئة العامة للطيران المدني.

خلال الفترة المنتهية، وقعت الشركة على تسهيلات قروض بمبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي لتلبية متطلبات رأس المال العامل (راجع الإيضاح ١٣) كإجراء احترازي لتجنب التحديات التي قد تفرضها الشكوك الاقتصادية بسبب كوفيد ١٩.

تعتقد الشركة أنها اتخذت تدابير مناسبة وكافية لمعالجة التدفقات النقدية الخارجة الكبيرة التي حدثت حتى الآن، وتواصل تقييم الخيارات، في حال استمر نقص الطلب على السفر الجوي إلى ما بعد المدى القريب. ونظرًا لاستمرار وصول الشركة الحالي إلى الأسواق المالية والموجودات غير المرهونة، فإنها تعتقد أن لديها فرصًا وخيارات لزيادة السيولة الإضافية بشروط معقولة، عند الاقتضاء. وبالتالي، تعتقد الشركة أنه من المحتمل أن الخطط التي لديها، أو لديها القدرة على تنفيذها، عند تنفيذها بالكامل، ستخفف بشكل كاف من الظروف الحالية وتسمح للشركة بالتعامل بشكل معقول مع مخاطر السيولة التي تفرضها الأوضاع الحالية.

بناءً على التدابير التي بدأتها الإدارة، فإن توقعات التدفق النقدي للشركة في المستقبل المنظور، بما في ذلك فترة الـ ١٢ شهرًا من تاريخ التقرير، توضح صافي مركز التدفق النقدي الإيجابي. وعلى هذا النحو، تتوقع الشركة أن تكون قادرة على الوفاء بالتزاماتها عند وحال استحقاقها دون الحاجة إلى تقليص عملياتها الأساسية. وعند إعداد توقعاتها، قامت الشركة بدراسة جميع التدفقات النقدية المحتملة إلى حد معقول في هذا التوقيت وبهذا المبلغ على النحو الذي تدعمه الظروف والحقائق المتاحة في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. وعلاوة على ذلك، قامت الشركة أيضًا بدراسة سيناريوهات مختلفة لتقييم حساسية الافتراضات الرئيسية المستخدمة. ونظرًا للتغير الديناميكي الشديد في الوضع المتعلق بتفشي فيروس كوفيد ١٩، ولأن الإجراءات المذكورة أعلاه التي بدأتها الإدارة لا تزال تحت التنفيذ، فإن نتائجها غير مؤكدة في هذه المرحلة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥. تأثير فيروس كوفيد - ١٩ (يتبع)

قامت الإدارة والمكلفين بالحوكمة بإجراء تقييم للتأثير الاتجاهي لكوفيد ١٩ على العمليات الأساسية للشركة. وفيما يلي تقييم للتأثير بسبب عدم اليقين الناجم عن فيروس كوفيد ١٩ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م:

• مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية

تم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس مجموعة من الظروف الاقتصادية المتوقعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. وبالنظر إلى التطور السريع للوضع، وأخذت الشركة في الاعتبار تأثير التقلب العالي في عوامل الاقتصاد الكلي المستقبلية، عند تحديد شدة واحتمالية السيناريوهات الاقتصادية لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة. وقامت الإدارة بتحديث المعلومات المستقبلية ذات الصلة وسيناريوهات الاقتصاد الكلي المتعلقة بالمناخ الاقتصادي للسوق التي تعمل فيها. وبناءً عليه، تم إثبات مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم المدينة التجارية بمبلغ ٢٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (انظر الإيضاح ٨).

• الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية

قامت الشركة بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشرات للانخفاض في قيمة جميع الموجودات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. وقامت الشركة بتقدير التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الموجودات أو الوحدات المولدة للنقد واستخدمت توقعات التدفق النقدي المتعددة المرجحة الاحتمال بسبب الوضع المتغير والمتحرك ونظرت في توقعات الاقتصاد الكلي لحساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية بعد تطبيق معدل الخصم. أجرت الشركة تحليل حساسية للقيمة العادلة لشهرة الشركة وعلاقات العملاء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. وأجرت الشركة تقييمًا قويًا لانخفاض قيمة الموجودات غير المالية مع الأخذ في الاعتبار درجة عدم اليقين في التقدير الموجودة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد وحساسية المبلغ القابل للاسترداد للتغيرات المحتملة بشكل معقول في الافتراضات الرئيسية. ونظرًا لوجود مجال للحركة، لم يتم إثبات أي تأثير لخسارة الانخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات، وموجودات حق الاستخدام والموجودات غير الملموسة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

• القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، سجلت الشركة مكاسب غير محققة بمبلغ ٦,٨ مليون ريال سعودي نتيجة الزيادة في القيمة العادلة لاستثماراتها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (انظر الإيضاح ٩). وتقوم الإدارة بمراقبة الوضع عن كثب مع مراعاة أوجه عدم اليقين الناجمة عن فيروس كوفيد ١٩. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة وتبقى المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق.

• الإيرادات

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ مارس ٢٠٢٠م، شهدت الشركة انخفاضًا في إيراداتها بسبب الانخفاض غير المسبوق في الطلب على السفر الجوي، مما أدى إلى انخفاض الطلب على خدمات الشركة. ومع ذلك، وبسبب استئناف الرحلات الدولية والمحلية، تتوقع الشركة انتعاشًا جزئيًا في عملياتها. وتقوم الإدارة بمراقبة الوضع عن كثب وقامت بإدراج الآثار المحتملة لانخفاض الإيرادات في التوقعات المستقبلية وتوقعات التدفق النقدي.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(بآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥. تأثير فيروس كوفيد - ١٩ (يتبع)

وضعت الشركة في الاعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للشركة. وتعتبر ذلك أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات القابلة للملاحظة. ومع ذلك، تظل الأسواق متقلبة وتبقى المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق.

علاوة على ذلك، لا يمكن للإدارة أن تستبعد احتمال أن يكون للفرات الطويلة من الضغوط الاقتصادية على البيئة الاقتصادية التي نعمل فيها، تأثيراً محتملاً على الشركة ومركزها المالي ونتائجها التشغيلية على المدى المتوسط والطويل. وقد يتطلب التغيير في الظروف المزيد من الإفصاحات المعززة في القوائم المالية للشركة للفرات اللاحقة.

٢٦. الأحداث اللاحقة

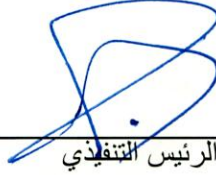
لم تكن هناك أحداث لاحقة مهمة منذ نهاية الفترة تتطلب أي إفصاحات أو تعديلات في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، باستثناء ما هو مبين في الإيضاحين ١٣ و ٢٥. ويصف الإيضاح ٢٥ التطورات الناشئة، والتأثير ذي الصلة على الشركة بسبب فيروس كوفيد - ١٩.

٢٧. اعتماد مجلس الإدارة

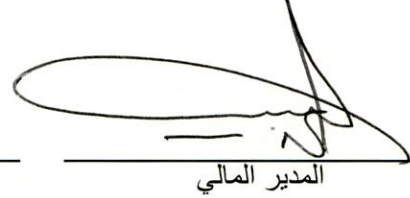
تم الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٤ ربيع الأول ١٤٤٢هـ الموافق ٣١ أكتوبر ٢٠٢٠م.



رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي

