

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير مراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م

الصفحات

الفهرس

| | |
|--------|--|
| 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 - ٣٣ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة |

KPMG Professional Services

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P.O. Box ٥٥٠٧٨
Jeddah ٢١٥٣٤
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter in Riyadh

Commercial Registration No ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص.ب ٥٥٠٧٨
جده ٢١٥٣٤
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي الرياض

سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

لسادة مساهمي الشركة السعودية للخدمات الأرضية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م للشركة السعودية للخدمات الأرضية ("الشركة") المكونة من:

- قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م؛
- قائمة التدفقات النقدية المختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م؛ و
- الإيضاحات 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. إن مسؤوليتنا 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 طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فإننا لن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م 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 إم جي للاستشارات المهنية

ناصر أحمد الشطييري
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ١٠ نوفمبر ٢٠٢١ م
الموافق ٥ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ

KPMG Professional Services, a professional closed joint stock company registered in the Kingdom of Saudi Arabia. With the paid-up capital of (١٥,٠٠٠,٠٠٠) SAR. (Previously known as "KPMG Al Fozan & Partners Certified Public Accountants") A non-partner member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved..

كي بي إم جي للاستشارات المهنية شركة مبنية مساهمة مغلقة، مسجلة في المملكة العربية السعودية، رأس ماله (٢٥,٠٠٠,٠٠٠) ريال سعودي مدفوع بالكامل، المسماة سابقاً "شركة كي بي إم جي الفوزان وشركاه محاسبين ومراجعون قانونيون". وهي عضو غير شريك في الشبكة العالمية لشركات كي بي إم جي المستقلة والتابعة لـ كي بي إم جي العالمية المحدودة، شركة انجليزية محدودة بضمان. جميع الحقوق محفوظة

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | الإيضاحات | |
|---|---|--|--|
| | | | الموجودات |
| ٥٢٥,٦٩٥ | ٥٢٦,٤٣٤ | ٤ | ممتلكات ومعدات |
| ١٣٠,٨٨٥ | ١٣٨,٦٦٥ | ٥ | موجودات حق الاستخدام |
| ٨٤٨,٨١٨ | ٨٢١,٧٠٧ | ٦ | موجودات غير ملموسة وشهرة |
| ٩٨,٨٣٤ | ٧١,١٢٧ | ٧ | شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| ٥٨,٩٥٢ | ٩,٩٨١ | ٨ | ذمم مدينة تجارية |
| ٢,٤٠٨ | ٤,٢٦٤ | | مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى |
| <u>١,٦٦٥,٥٩٢</u> | <u>١,٥٧٢,١٧٨</u> | | الموجودات غير المتداولة |
| ١٤٠ | ٧٢٧ | | مخزون |
| ١,١٤٧,٨٢٠ | ١,٢٩٨,٣٦٦ | ٨ | ذمم مدينة تجارية |
| ٥٣٠,٨٨٥ | ٥٥٣,٩٩٢ | | مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى |
| ٩٧٦,٦٧٩ | ١,٣٨٨,٦٨٧ | ٩ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٩٥,٨٣٦ | ١٣٦,٦٤١ | ١٠ | النقد وما في حكمه |
| <u>٢,٧٥١,٣٦٠</u> | <u>٣,٣٧٨,٤١٣</u> | | الموجودات المتداولة |
| <u>٤,٤١٦,٩٥٢</u> | <u>٤,٩٥٠,٥٩١</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | حقوق الملكية |
| ١,٨٨٠,٠٠٠ | ١,٨٨٠,٠٠٠ | ١١ | رأس المال |
| ٤٩٩,٠٢٥ | ٤٩٩,٠٢٥ | ١٢ | احتياطي نظامي |
| ١٢٠,١٥٩ | (٣٣,١٨٣) | | (خسائر مترakمة) / أرباح مبقاة |
| <u>٢,٤٩٩,١٨٤</u> | <u>٢,٣٤٥,٨٤٢</u> | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| ٤٩٤,٠٨٧ | ١,٠٨٩,٤٦٦ | ١٣ | قروض وسلف |
| ٨٠,٣٧٠ | ٩٤,٨٢١ | ٥ | مطلوبات عقود الإيجار |
| ٥٥٧,٧٩١ | ٥٩٠,٥٣٥ | ١٦ | منافع الموظفين |
| <u>١,١٣٢,٢٤٨</u> | <u>١,٧٧٤,٨٢٢</u> | | المطلوبات غير المتداولة |
| -- | ١٥٦,٢٥٠ | ١٣ | قروض وسلف |
| ٤١,٩٧٧ | ٣٦,٥٠٥ | ٥ | مطلوبات عقود الإيجار |
| ٩٥,٦٢٢ | ٧٨,٣٨٨ | | ذمم دائنة تجارية |
| ٥٢١,٧٤٦ | ٤١١,٩٨٤ | | ذمم دائنة أخرى |
| ١٢٦,١٧٥ | ١٤٦,٨٠٠ | ١٩ | الزكاة المستحقة |
| <u>٧٨٥,٥٢٠</u> | <u>٨٢٩,٩٢٧</u> | | المطلوبات المتداولة |
| <u>١,٩١٧,٧٦٨</u> | <u>٢,٦٠٤,٧٤٩</u> | | إجمالي المطلوبات |
| <u>٤,٤١٦,٩٥٢</u> | <u>٤,٩٥٠,٥٩١</u> | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |
|  |  |  | |
| رئيس مجلس الإدارة | الرئيس التنفيذي | المدير المالي | |

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٣٣ 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 ٢٠٢١ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في | | الإيضاحات | |
|-------------------------------|------------------|--------------------------------|------------------|-----------|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | | |
| ٨٩٥,١٦٥ | ١,١٦٨,٤٦٩ | ٢٦٧,٩٠١ | ٤٢٠,٦٩٢ | ١٥ | الإيرادات |
| (٩٢٨,١٢٥) | (١,٠٤٣,٠٧٧) | (٢٧٨,١٢٥) | (٣٦٣,٧٥٧) | | تكاليف الإيرادات |
| (٣٢,٩٦٠) | ١٢٥,٣٩٢ | (١٠,٢٢٤) | ٥٦,٩٣٥ | | مجمّل الربح / (الخسارة) |
| ٥٣٣ | ٨,٢٦٦ | ١٢٨ | ٣,٢٣٦ | | إيرادات أخرى |
| (١٨٦,٤٣٨) | (٢٠٠,٥٥٩) | (٦٨,٩٣٦) | (٦٧,٤٤٧) | | مصروفات إدارية |
| (٨٢,٣٣٦) | (٣٧,٠٠٠) | (١٧,٨٥٧) | (٢١,٥٠٠) | ٨ | خسارة انخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية |
| (٣٠١,٢٠١) | (١٠٣,٩٠١) | (٩٦,٨٨٩) | (٢٨,٧٧٦) | | خسارة التشغيل |
| (٧,٤٧٥) | (٢٢,٦٠٣) | (٤,٠٧١) | (٨,٥٢١) | | تكاليف تمويلية |
| ١٤,٧٤٦ | ١٦,٧٨٢ | ٢٠,١٨٣ | ١٠,٤٤٠ | ٩ | أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الحصة في (الخسارة) / الربح من استثمار في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| (٢٢,٠٢٢) | (١٥,٤٩٣) | ٧٣٧ | (٥٠٣) | ٧ | الخسارة قبل الزكاة |
| (٣١٥,٩٥٢) | (١٢٥,٢١٥) | (٨٠,٠٤٠) | (٢٧,٣٦٠) | | |
| (٢٠,٢٥٠) | (٢٨,١٢٧) | (٦,٧٥٠) | (١٦,١٢٧) | ١٩ | الزكاة المحملة |
| (٣٣٦,٢٠٢) | (١٥٣,٣٤٢) | (٨٦,٧٩٠) | (٤٣,٤٨٧) | | خسارة الفترة |
| -- | -- | -- | -- | | الدخل الشامل الآخر |
| (٣٣٦,٢٠٢) | (١٥٣,٣٤٢) | (٨٦,٧٩٠) | (٤٣,٤٨٧) | | إجمالي الخسارة الشاملة للفترة |
| (١,٧٩) | (٠,٨٢) | (٠,٤٦) | (٠,٢٣) | ١٤ | خسارة السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي) |

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

| إجمالي حقوق الملكية | (خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة | احتياطي نظامي | رأس المال | |
|---------------------|-------------------------------|---------------|-----------|--|
| ٢,٩٤٥,٨٨٨ | ٥٦٦,٨٦٣ | ٤٩٩,٠٢٥ | ١,٨٨٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م |
| (٣٣٦,٢٠٢) | (٣٣٦,٢٠٢) | -- | -- | إجمالي الخسارة الشاملة: خسارة الفترة |
| ٢,٦٠٩,٦٨٦ | ٢٣٠,٦٦١ | ٤٩٩,٠٢٥ | ١,٨٨٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة) |
| ٢,٤٩٩,١٨٤ | ١٢٠,١٥٩ | ٤٩٩,٠٢٥ | ١,٨٨٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م |
| (١٥٣,٣٤٢) | (١٥٣,٣٤٢) | -- | -- | إجمالي الخسارة الشاملة: خسارة الفترة |
| ٢,٣٤٥,٨٤٢ | (٣٣,١٨٣) | ٤٩٩,٠٢٥ | ١,٨٨٠,٠٠٠ | الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) |





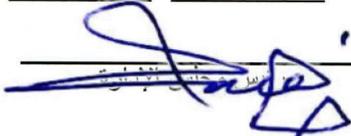
رئيس مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي المدير المالي

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٣٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

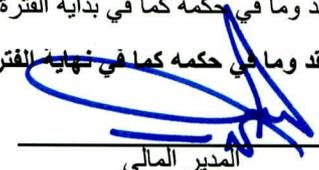
الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | الإيضاحات |
|--------------------|--------------------|--|
| (٣٣٦,٢٠٢) | (١٥٣,٣٤٢) | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: خسارة الفترة التعديلات :- |
| ٨٢,٠٩٩ | ٧٠,٥٩٢ | ٤ استهلاك ممتلكات ومعدات |
| ٤٠,٣٣٩ | ٣٠,٤٨٢ | ٥ استهلاك موجودات حق الاستخدام |
| ٢٧,١٣٦ | ٢٧,١١١ | ٦ إطفاء |
| ٢٢,٠٢٢ | ١٥,٤٩٣ | ٧ أخصاء في خسارة الاستثمار في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| ٨٢,٣٣٦ | ٣٧,٠٠٠ | ٨ خسارة انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية |
| (١٤,٧٤٦) | (١٦,٧٨٢) | ٩ ربح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة |
| -- | (٤,١٤٥) | ربح من استبعاد ممتلكات ومعدات |
| ٧,٤٧٥ | ٢٢,٦٠٣ | ١٩ تكاليف تمويلية |
| ٢٠,٢٥٠ | ٢٨,١٢٧ | الزكاة |
| (٦٩,٢٩١) | ٥٧,١٣٩ | |
| (٣٣٣) | (٥٨٧) | التغييرات في: |
| (١٩٢,٧٥٢) | (١٣٨,٥٧٥) | مخزون |
| (٨٦,٤٦٢) | (٢٤,٩٦٣) | ذمم مدينة تجارية |
| ٦٠,٠٨٢ | (١٧,٢٣٣) | مدفوعات مقدما وذمم مدينة اخرى |
| (١٠,٥٠٤) | (١٢١,٤١١) | ذمم دائنة تجارية |
| ٣٣,٩٨٥ | ٣٢,٧٤٤ | ذمم دائنة اخرى |
| (٢٦٥,٢٧٥) | (٢١٢,٨٨٦) | منافع الموظفين |
| (٧,٤٧٥) | (٥,٥٧٣) | النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| (٧,٣٢٨) | (٧,٥٠٢) | ١٩ تكاليف تمويلية مدفوعة |
| (٢٨٠,٠٧٨) | (٢٢٥,٩٦١) | الزكاة المدفوعة |
| | | صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| (٤٠,٧٤٩) | (٧٤,٠٨٢) | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية: |
| -- | ٦,٨٩٦ | إضافات إلى ممتلكات ومعدات |
| -- | (٩,٣٧٥) | ٧ متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات |
| ٦٠٠,٠٠٠ | ٥٠,٠٠٠ | استثمار في شركة مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| (١٢٥,٠٠٠) | (٤٥٠,٠٠٠) | ٩ متحصلات من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة |
| ٢٠,٩٣٥ | ٢١,٥٨٩ | ٧ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة |
| ٣,١٨٣ | ٤,٧٧٤ | توزيعات ارباح مستلمة من شركة مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| ٤٥٨,٣٦٩ | (٤٥٠,١٩٨) | ٩ توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| | | صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية |
| ٤٩٣,٥٤٣ | ٧٥٠,٠٠٠ | التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية: |
| (٤٣,١٦٩) | (٣٣,٠٣٦) | ١٣ متحصلات من قروض بنكية طويلة الأجل |
| ٤٥٠,٣٧٤ | ٧١٦,٩٦٤ | ٥ مدفوعات مطلوبات عقود الإيجار |
| | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ٦٢٨,٦٦٥ | ٤٠,٨٠٥ | ١٠ صافي الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ١١٩,٨٤٩ | ٩٥,٨٣٦ | النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة |
| ٧٤٨,٥١٤ | ١٣٦,٦٤١ | ١٠ النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة |




الرئيس التنفيذي


المدير المالي

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من ٦ إلى ٣٣ 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 ٢٠٢١م
(المبالغ 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). 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 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 مقلدة.

٤-١ بعد الحصول على الموافقة المطلوبة من هيئة السوق المالية، عرضت الشركة ٥٦,٤ مليون حصة، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي لكل حصة، 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 السوق المالية السعودية (تداول) في ٢٥ يونيو ٢٠١٥م (الموافق ٨ رمضان ١٤٣٦هـ). وبناءً عليه، وبعد إتمام الطرح العام الأولي بنجاح، تم الإعلان عن الشركة كشركة مساهمة سعودية.

٥-١ يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات المناولة الأرضية، خدمات تنظيف الطائرات، نقل الركاب، خدمات الأمتعة، الوقود للمؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية وشركات الطيران الأخرى المحلية والأجنبية والعملاء الآخرين في جميع المطارات 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 الجوي المساندة كمشروع مشترك. وبناءً عليه، صنفت الشركة حصتها في شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة كمشروع مشترك. تعد شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة واحدة من موردي الشركة الاستراتيجيين وهي تعمل بشكل أساسي في توفير خدمات النقل للركاب والطاقم في المملكة العربية السعودية (انظر الإيضاح ٧).

٨-١ كما في تاريخ التقرير، تمتلك الشركة حصة ملكية بنسبة ٥٠٪ في تي إل دي العربية لخدمات المعدات، كمشروع مشترك. وبناءً عليه، صنفت الشركة حصتها في شركة تي إل دي العربية لخدمات المعدات كمشروع مشترك. الهدف الأساسي لشركة تي إل دي العربية لخدمات المعدات هو تقديم خدمات صيانة معدات المناولة الأرضية في جميع مطارات المملكة العربية السعودية (انظر الإيضاح ٧).

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

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 للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية. ومع ذلك، تم إدراج السياسات المحاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية. إضافةً لذلك، إن نتائج الأعمال للفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن أن تكون عليها نتائج السنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة 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 الأولية المختصرة على أساس مبدأ الاستحقاق المحاسبي وافترض الاستمرارية.

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

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.

٤-٢ 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 في الفترات المستقبلية. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

وتتم مراجعة التقديرات والافتراضات ذات الصلة 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 ٢٠٢٠ م.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. الممتلكات والمعدات

(أ) تسوية القيم الدفترية:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|---|---|---|
| ٥٩٢,٥٣٨ | ٥٢٥,٦٩٥ | القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة |
| ٤١,٩٢٨ | ٧٤,٠٨٢ | إضافات خلال الفترة / السنة |
| -- | (٢,٧٥١) | استيعادات خلال الفترة / السنة |
| (١٠٨,٧٧١) | (٧٠,٥٩٢) | الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة |
| ٥٢٥,٦٩٥ | ٥٢٦,٤٣٤ | القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة |

(ب) القيم الدفترية حسب الفئة هي كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|------------------------------------|---|
| ٢٧,٤٦٤ | ٢٧,٤٦٤ | أرض |
| ١٤ | ١٢,٩٧٠ | تحسينات على عقارات مستأجرة |
| ٤٣٧,٨٣٢ | ٤٢٠,٧٠٠ | معدات مطارات |
| ٣٥٢ | ١٤٢ | سيارات |
| ٦,٣٣٣ | ٤,٩٤٣ | أثاث ومفروشات ومعدات |
| ٢,٩٨٢ | ٢,٧٥٢ | معدات حاسب آلي |
| ٥٠,٧١٨ | ٥٧,٤٦٣ | أعمال رأسمالية تحت التنفيذ |
| ٥٢٥,٦٩٥ | ٥٢٦,٤٣٤ | القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة |

(ج) تتعلق الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل رئيسي بالدفعات المقدمة لشراء معدات مطار متخصصة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. عقود الإيجار

(أ) موجودات حق الاستخدام:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|---|---|---|
| ١٨٢,٩٩٦ | ١٣٠,٨٨٥ | القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة |
| ٥٤,٩٩٥ | ٣٨,٧١٤ | إضافات خلال الفترة / السنة |
| (٥٥,٢٤٦) | (٤٥٢) | الاستبعاد خلال الفترة / السنة |
| (٥١,٨٦٠) | (٣٠,٤٨٢) | الاستهلاك المحمل للفترة / للسنة |
| <u>١٣٠,٨٨٥</u> | <u>١٣٨,٦٦٥</u> | القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة |

(ب) مطلوبات عقود الإيجار:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|---|---|---|
| ١٧٤,٨٧٣ | ١٢٢,٣٤٧ | القيمة الدفترية كما في بداية الفترة / السنة |
| ٥٤,٩٩٥ | ٣٨,٧١٤ | إضافات خلال الفترة / السنة |
| (٥٤,٨٨٩) | (٤٦٧) | الاستبعاد خلال الفترة / السنة |
| ٥,٨٦٧ | ٣,٧٦٨ | مصروفات فوائد للفترة / للسنة |
| (٥٨,٤٩٩) | (٣٣,٠٣٦) | المدفوعات خلال الفترة / السنة |
| <u>١٢٢,٣٤٧</u> | <u>١٣١,٣٢٦</u> | القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|------------------------------------|---|
| ٨٠,٣٧٠ | ٩٤,٨٢١ | الجزء غير المتداول من مطلوبات عقود الإيجار |
| ٤١,٩٧٧ | ٣٦,٥٠٥ | الجزء المتداول من مطلوبات عقود الإيجار |
| <u>١٢٢,٣٤٧</u> | <u>١٣١,٣٢٦</u> | 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 ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الموجودات غير الملموسة والشهرة

تسوية القيم الدفترية:

| التكلفة: | الشهرة | عقود العملاء | علاقات العملاء | برامج حاسب آلي | الإجمالي |
|---|---------|--------------|----------------|----------------|-----------|
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | ٥٨٢,٨١٦ | ١٥٣,١٧٩ | ٤٦٨,٤٧٥ | ٦٤,١١٧ | ١,٢٦٨,٥٨٧ |
| <u>الإطفاء المتراكم:</u> | | | | | |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م | -- | ١٥٣,١٧٩ | ٢١٠,٨١٥ | ١٩,٥٢٨ | ٣٨٣,٥٢٢ |
| إطفاء السنة | -- | -- | ٢٣,٤٢٤ | ١٢,٨٢٣ | ٣٦,٢٤٧ |
| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | -- | ١٥٣,١٧٩ | ٢٣٤,٢٣٩ | ٣٢,٣٥١ | ٤١٩,٧٦٩ |
| الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١م | -- | ١٥٣,١٧٩ | ٢٣٤,٢٣٩ | ٣٢,٣٥١ | ٤١٩,٧٦٩ |
| إطفاء الفترة | -- | -- | ١٧,٥٢٠ | ٩,٥٩١ | ٢٧,١١١ |
| الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | -- | ١٥٣,١٧٩ | ٢٥١,٧٥٩ | ٤١,٩٤٢ | ٤٤٦,٨٨٠ |
| <u>القيم الدفترية</u> | | | | | |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | ٥٨٢,٨١٦ | -- | ٢٣٤,٢٣٦ | ٣١,٧٦٦ | ٨٤٨,٨١٨ |
| كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | ٥٨٢,٨١٦ | -- | ٢١٦,٧١٦ | ٢٢,١٧٥ | ٨٢١,٧٠٧ |

٧. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

(أ) فيما يلي الاستثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م:

| الاسم | بلد التأسيس / مركز الأعمال الرئيسي | حصة الملكية الفعلية (%) | | القيمة الدفترية | |
|--|------------------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م |
| | | (غير مراجعة) | (مراجعة) | (غير مراجعة) | (مراجعة) |
| شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة | المملكة العربية السعودية | %٥٠ | %٥٠ | ٥٩,٦٨٧ | ٩٧,٦٥٤ |
| تي إل دي العربية لخدمات المعدات | المملكة العربية السعودية | %٥٠ | %٥٠ | ١١,٤٤٠ | ١,١٨٠ |
| | | | | ٧١,١٢٧ | ٩٨,٨٣٤ |

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تابع)

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

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | |
|--|--|--|
| ١٤١,٥٦٧ | ٩٨,٨٣٤ | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة |
| ٥٠٠ | ٩,٣٧٥ | استثمارات خلال الفترة / السنة (الإيضاح ٧(ج)) |
| (٢٢,٢٩٨) | (١٥,٤٩٣) | الحصة في خسارة الفترة / السنة |
| (٢٠,٩٣٥) | (٢١,٥٨٩) | توزيعات أرباح (الإيضاح ٧(ه)) |
| ٩٨,٨٣٤ | ٧١,١٢٧ | الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة |

(ج) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، ضخنت الشركة رأس مال إضافي مدفوع قدره ٩,٣٧ مليون ريال سعودي في تي إل دي العربية لخدمات المعدات بتاريخ ٢٥ شعبان ١٤٤٢ هـ (الموافق ٧ أبريل ٢٠٢١ م).

(د) هذه الأرقام بناءً على حسابات الإدارة لشركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة وشركة تي إل دي العربية لخدمات المعدات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

(ه) خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، أعلنت شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة عن توزيعات أرباح بمبلغ ٤٣,١٧٨ مليون ريال سعودي. وبناءً عليه، سجلت الشركة ٥٠٪ من توزيع الأرباح وفقاً لنسبة حصتها في شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة.

(و) تطبق الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية نفس السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

٨. الذمم المدينة التجارية

تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م مما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | |
|---------------------------------|-------------------------------------|--|
| ١,٠٥١,٨٨٢ | ١,١٦٨,٢٨٥ | المستحق من أطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٧(أ)) |
| ٤٢١,٥٩١ | ٤٤٣,٧٦٣ | ذمم مدينة تجارية أخرى |
| ١,٤٧٣,٤٧٣ | ١,٦١٢,٠٤٨ | يخصم: غير المتداول |
| (٥٨,٩٥٢) | (٩,٩٨١) | ذمم مدينة تجارية متداولة |
| ١,٤١٤,٥٢١ | ١,٦٠٢,٠٦٧ | يخصم: مخصص خسائر الانخفاض في القيمة |
| (٢٦٦,٧٠١) | (٣٠٣,٧٠١) | |
| ١,١٤٧,٨٢٠ | ١,٢٩٨,٣٦٦ | |

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. الذمم المدينة التجارية (تابع)

فيما يلي الحركة في المخصص لخسائر الانخفاض في القيمة:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|---|---|------------------------------------|
| ١٤٤,٤٠٥ | ٢٦٦,٧٠١ | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة |
| ١٢٧,٥٢٤ | ٣٧,٠٠٠ | المحمل للفترة / السنة |
| (٥,٢٢٨) | -- | مخصص مشطوب خلال الفترة / السنة |
| <u>٢٦٦,٧٠١</u> | <u>٣٠٣,٧٠١</u> | 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

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة تتكون بشكل رئيسي من الاستثمارات في سوق المال -
الصناديق الاستثمارية والأوراق المالية المدرجة كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|------------------------------------|-------------------|
| ٨١٨,٣٤٩ | ١,٢٢٥,٨٣٣ | صناديق استثمارية |
| ١٥٨,٣٣٠ | ١٦٢,٨٥٤ | أوراق مالية مدرجة |
| <u>٩٧٦,٦٧٩</u> | <u>١,٣٨٨,٦٨٧</u> | |

(أ) فيما يلي الحركة في الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|---|---|--|
| ٩٤٣,٩٣١ | ٩٧٦,٦٧٩ | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة |
| ٦٢٤,٠٠٠ | ٤٥٠,٠٠٠ | استثمارات خلال الفترة / السنة |
| (٥٩٦,٦٠٠) | (٤٩,٧٤٤) | استبعاد استثمارات خلال الفترة / السنة |
| ٥,٣٤٨ | ١١,٧٥٢ | ربح غير محقق من القيمة العادلة خلال الفترة / السنة (الإيضاح ٩ (ب)) |
| <u>٩٧٦,٦٧٩</u> | <u>١,٣٨٨,٦٨٧</u> | الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة |

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، 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).

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

(ب) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، كانت إيرادات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | |
|--------------------|--------------------|---|
| ٤,٦٩٢ | ٢٥٦ | أرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٦,٨٧١ | ١١,٧٥٢ | - ربح محقق |
| ١١,٥٦٣ | ١٢,٠٠٨ | - ربح غير محقق |
| ٣,١٨٣ | ٤,٧٧٤ | إيرادات توزيعات أرباح على استثمارات في أوراق مالية مدرجة |
| ١٤,٧٤٦ | ١٦,٧٨٢ | |

١٠. النقد وما في حكمه

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| ٤٩٤ | ٥٣٢ | النقد في الصندوق |
| ٩٥,٣٤٢ | ١٣٦,١٠٩ | نقد لدى البنوك - حسابات جارية |
| ٩٥,٨٣٦ | ١٣٦,٦٤١ | |

١١. رأس المال

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، 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 ٢٠٢٠م: ١,٨٨٠ مليون ريال سعودي مكون من ١٨٨ مليون سهم، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي).

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. وهذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. القروض والسلف

فيما يلي قروض وسلف الشركة المحملة بفوائد المقاسة بالتكلفة المطفأة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|------------------------------------|--|
| ٤٩٤,٠٨٧ | ١,٢٤٥,٧١٦ | قروض بنكية طويلة الأجل |
| -- | (١٥٦,٢٥٠) | الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل |
| ٤٩٤,٠٨٧ | ١,٠٨٩,٤٦٦ | الجزء غير المتداول من قروض طويلة الأجل |

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، 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. يسدد القرض على مدى ثلاث سنوات بشروط سداد مرنة. دفعت الشركة رسوم إدارية بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي للحصول على التسهيلات وفقاً لشروط اتفاقية القرض المتفق عليها. القرض مضمون بسند لأمر.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقعت الشركة اتفاقية قرض مع بنك تجاري محلي بقيمة ٧٥٠ مليون ريال سعودي. في ٩ فبراير ٢٠٢١م، سحبت الشركة ٥٠٠ مليون ريال سعودي من التسهيل المتاح. يحمل هذا القرض أعباء تمويلية وفقاً لأسعار السوق السائدة. يتم سداد القرض على مدى ٣ سنوات على ٨ أقساط ربع سنوية متساوية تبدأ من مايو ٢٠٢٢م. القرض مضمون بسند لأمر.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقعت الشركة اتفاقية قرض مع بنك تجاري محلي بقيمة ٧٥٠ مليون ريال سعودي. في ١٨ مايو ٢٠٢١م، سحبت الشركة ٢٥٠ مليون ريال سعودي من التسهيل المتاح. يحمل هذا القرض أعباء تمويلية وفقاً لأسعار السوق السائدة. يتم سداد القرض على مدى ٣ سنوات على ٨ أقساط ربع سنوية متساوية تبدأ من أغسطس ٢٠٢٢م. القرض مضمون بسند لأمر.

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

١٤. خسارة السهم

فيما يلي حساب خسارة الأسهم الأساسية والمخفضة:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | |
|--------------------|--------------------|---|
| (٣٣٦,٢٠٢) | (١٥٣,٣٤٢) | خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (بالآلاف الريالات السعودية) |
| ١٨٨,٠٠٠ | ١٨٨,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض الربحية الأساسية والمخفضة (بالآلاف الريالات السعودية) |
| (١,٧٩) | (٠,٨٢) | الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم على أساس خسارة الفترة العائدة لمساهمي الشركة (ريال سعودي) |

تم احتساب خسارة السهم الأساسية بقسمة الخسارة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة.

تم احتساب خسارة السهم المخفضة بقسمة الخسارة العائدة 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 السهم الأساسية.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ٢٠٢٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | |
|--------------------|--------------------|---|
| ٨٨٧,٤٥١ | ١,١٥٨,٠٣٣ | <u>الإيرادات حسب الفئات:</u> |
| ٧,٧١٤ | ١٠,٤٣٦ | تقديم الخدمات |
| ٨٩٥,١٦٥ | ١,١٦٨,٤٦٩ | مبيعات البضائع |
| ٦٦٥,٠٠٣ | ٩٣٧,٢٤٨ | <u>الإيرادات حسب نوع العملاء:</u> |
| ٢٣٠,١٦٢ | ٢٣١,٢٢١ | إيرادات من أطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٧ (أ)) |
| ٨٩٥,١٦٥ | ١,١٦٨,٤٦٩ | إيرادات من عملاء محليين وأجانب آخرين |
| ٢٩٤,٢٦٦ | ٣٦٧,٥٩٢ | <u>الإيرادات حسب المواقع الجغرافية:</u> |
| ٢٧٥,٠٨٦ | ٤٠١,٥٢٨ | جدة |
| ٨٢,٢٩٨ | ١٢٤,٠٥٩ | الرياض |
| ٤٥,٣٢٩ | ٣٤,٥٨٢ | الدمام |
| ١٩٨,١٨٦ | ٢٤٠,٧٠٨ | المدينة المنورة |
| ٨٩٥,١٦٥ | ١,١٦٨,٤٦٩ | أخرى |

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:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|------------------------------------|--|
| ٥٥٧,٧٩١ | ٥٩٠,٥٣٥ | القيمة الحالية لالتزامات المنافع المحددة |

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦. منافع الموظفين (تابع)

(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 ٢٠٢٠م (مراجعة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|---|---|--|
| ٥٣١,٢٢٩ | ٥٥٧,٧٩١ | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة |
| | | <u>المدرج في قائمة الربح أو الخسارة:</u> |
| ٦٠,٠٢٢ | ٤٥,٧٤٩ | تكاليف الخدمة الحالية |
| ١٩,٨٢٧ | ١٢,٦٨٧ | تكلفة الفوائد |
| ٧٩,٨٤٩ | ٥٨,٤٣٦ | |
| | | <u>المدرج في قائمة الدخل الشامل الآخر:</u> |
| | | خسارة إعادة القياس الناشئ عن: |
| ١٢,٦٠١ | -- | - الافتراضات المالية |
| (٢٠,١٩٢) | -- | - تعديلات الخبرة |
| (٧,٥٩١) | -- | |
| (٤٥,٦٩٦) | (٢٥,٦٩٢) | منافع مدفوعة |
| ٥٥٧,٧٩١ | ٥٩٠,٥٣٥ | الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة |

(ج) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، تم إجراء تقييم لالتزامات نهاية الخدمة من قبل خبراء إكتواريين مستقلين باستخدام الافتراضات الرئيسية كما يلي:

الافتراضات الرئيسية:

| | |
|---|--------|
| معدل الخصم | ٣,١٠٪ |
| نمو الرواتب في المستقبل / المعدل المتوقع لزيادة الرواتب | ٣,٥٠٪ |
| سن التقاعد | ٦٠ سنة |

يبلغ المتوسط المرجح لمدة التزام المنافع المحددة ١٢,٩٥ سنة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

خلال السير الاعتيادي للأعمال، دخلت الشركة في معاملات مع الكيانات الأخرى التي تقع ضمن تعريف الطرف ذي العلاقة في معيار المحاسبة الدولي ٢٤. وتتكون 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. وتنشأ 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:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | طبيعة المعاملات | العلاقة | الاسم |
|--------------------------------|------------------------------------|--|--------------------|--------------------|-------------------------|--|
| أرصدة الإقفال | | مبلغ المعاملات خلال الفترة المنتهية | | | | |
| ٦٥١,٤٢١ | ٦١٥,٦٩٠ | ٤٥٩,١٢٢ | ٦٩٥,٧٢٤ | خدمات مقدمة | الشركة الأم | المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية |
| ٣٩,٤٨٢ | ٥٠,٨٢٦ | ١٤,٢٩٢ | ١١,٣٤٤ | خدمات مقدمة | شركة تابعة شقيقة | شركة الخطوط السعودية للشحن |
| ٨٧,٢٢٥ | ١٥٥,٠٧٧ | ٥٧,٢٨٤ | ٨٥,٧٩٧ | خدمات مقدمة | شركة تابعة شقيقة | الشركة السعودية لهندسة وصناعة الطيران |
| ١٤٧ | ١,١١٨ | ١,١٣٨ | ١,٥٥٠ | خدمات مقدمة | شريك مشترك | شركة الخطوط السعودية للتأمين |
| ٤٠,٨٣٩ | ٥١,٥٥١ | ٨,٧٩٦ | ١٠,٧١٢ | خدمات مقدمة | شركة تابعة شقيقة | طيران السعودية الخاص |
| ١٦٦,٧٠٧ | ١٩٤,٠١٣ | ٦٠,٤٥٤ | ٥٤,٣٦٨ | خدمات مقدمة | شركة تابعة شقيقة | خدمات الأسطول الملكي |
| ٦١٥ | ٦١٥ | -- | -- | خدمات مقدمة | الشركة الأم النهائية | شركة السعودية القابضة |
| ٥٥,٥٦٧ | ٩٧,٣٨٩ | ٥٤,٢٥٩ | ٧١,٢٣٣ | خدمات مقدمة | شركة تابعة شقيقة | فلاي أديل |
| ٩,٨٧٩ | ٢,٠٠٦ | ٨,٥١١ | ١,٠٨٧ | خدمات مقدمة | شركة تابعة شقيقة | شركة الخطوط السعودية للوحيستيات الشحن المحدودة |
| -- | -- | -- | ١١١ | خدمات مقدمة | مشروع مشترك | تي إل دي العربية لخدمات المعدات |
| -- | -- | ١,١٤٧ | ٥,٣٢٢ | خدمات مقدمة | مشروع مشترك | شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة |
| ١,٠٥١,٨٨٢ | ١,١٦٨,٢٨٥ | | | | | |

تبلغ إيرادات الشركة من الخدمات المقدمة لشركة الخطوط الجوية العربية السعودية ("السعودية") حوالي ٦٠٪ (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م: ٥١٪) من إجمالي الإيرادات.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

| (ب) المستحق من أطراف ذات علاقة – المعاملات والأرصدة الهامة ضمن مدفوعات مقدما وضم مدينة أخرى: | | | | | | | |
|--|------------------------------------|--------------------|--------------------|--|---|-------------------------|--|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | المبلغ المعاملات خلال الفترة المنتهية | طبيعة المعاملات | العلاقة | الاسم |
| ٣٠٨,٧٣٨ | ٣٠٨,٧٣٨ | ١١,٦٧٩ | -- | -- | إعادة تحميل تكاليف موظفين معارين وأعباء أخرى | الشركة الأم النهائية | شركة السعودية القابضة |
| ١٧,٤٠٥ | ١٧,٤٠٥ | -- | -- | -- | تذاكر وسلف أخرى | الشركة الأم | المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية |
| ٤٨,٠٩٥ | ٧١,٦٧٩ | ٣٤,٥٧٤ | ٧,٦١٥ | ٢٠,٩٣٥ | قوى عاملة وخدمات تشغيلية مصروفات متكبدة بالنيابة عن الطرف ذي العلاقة توزيعات أرباح (الإيضاح ٧ (هـ)) | مشروع مشترك | شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة |
| ١٠,٨٠٥ | -- | -- | -- | -- | خدمات مستلمة | مشروع مشترك | تي إل دي العربية لخدمات المعدات |
| ٣٨٥,٠٤٣ | ٣٩٧,٨٢٢ | | | | | | |

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

| | | ٥) المكافآت: | | | |
|--------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|--|--|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | طبيعة المعاملات | الاسم | | |
| ٦,٦٣١ | ٧,٤٥٢ | منافع موظفين قصيرة الأجل | موظفي الإدارة العليا | | |
| ٢٥٨ | ٢٤٥ | مكافأة نهاية الخدمة | | | |
| ٦,٨٨٩ | ٧,٦٩٧ | | | | |
| ٣,٨٣٩ | ٣,٧٧٣ | أتعاب مديرين | مجلس الإدارة | | |
| <u>١٠,٧٢٨</u> | <u>١١,٤٧٠</u> | | | | |

١٨. القطاعات التشغيلية

يعتمد 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 للخطوط الجوية المحلية والأجنبية في جميع المطارات في المملكة العربية السعودية. تتعلق العمليات الأخرى بتوريد الوقود وخدمات أخرى لخطوط الطيران المحلية والأجنبية والعملاء الآخرين. لم تستوف العمليات والخدمات الأخرى المتعلقة بتوريد الوقود الحدود الكمية للقطاعات التي يجب الإبلاغ عنها لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م. وبناءً عليه، ترى الإدارة أن نشاط الشركة التجاري يقع ضمن قطاع عمل واحد مقرر عنه ويخضع لمخاطر وعائدات مماثلة.

١٩. الزكاة

أ) المحمل للفترة

تتكون الزكاة للفترة المنتهية مما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م | المحمل للفترة |
|--------------------|--------------------|---------------|
| <u>٢٠,٢٥٠</u> | <u>٢٨,١٢٧</u> | |

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

ب) الزكاة المستحقة

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

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة) | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|---|---|------------------------------------|
| ١٠٦,٥٠٣ | ١٢٦,١٧٥ | الرصيد كما في بداية الفترة / السنة |
| ٢٧,٠٠٠ | ٢٨,١٢٧ | المحمل للفترة / للسنة |
| <u>(٧,٣٢٨)</u> | <u>(٧,٥٠٢)</u> | المدفوعات خلال الفترة / السنة |
| <u>١٢٦,١٧٥</u> | <u>١٤٦,٨٠٠</u> | الرصيد 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 ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. الزكاة (تابع)

ج) الموقف الزكوي

قامت الشركة الأم بتقديم إقرار الزكاة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك (المعروفة سابقاً باسم "الهيئة العامة للزكاة والدخل") ("الهيئة") وحصلت الشركة على شهادة زكاة سارية حتى ٣٠ أبريل ٢٠٢٢م. أصدرت الهيئة الربط الزكوي النهائي للسنوات من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١١م بمطالبة زكاة إضافية بمبلغ ٠,٩ مليون ريال سعودي. بالرغم من ذلك، قدمت الشركة اعتراضاً على هذه الربوط. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، أصدرت الهيئة ربوط زكوية نهائية للسنوات من ٢٠١٤م إلى ٢٠١٨م وقدمت الشركة اعتراضاً على هذه الربوط. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، أصدرت الهيئة قرارها بعد تقديم الاعتراض للسنوات المذكورة أعلاه. تقدمت الشركة باستئناف ضد قرار الهيئة أمام الأمانة العامة للجان الضريبية في المستوى الأول وتنتظر رداً نهائياً على الاستئناف.

لاحقاً لنهاية الفترة، أصدرت الهيئة أيضاً ربوط زكوية نهائية لسنتي ٢٠١٩م و٢٠٢٠م. الشركة بصدد تقديم استئناف ضد هذه الربوط خلال الموعد النهائي المحدد.

٢٠. الالتزامات والارتباطات المحتملة

بالإضافة إلى الارتباطات المحتملة المفصّل عنها في الإيضاح ١٩، قدمت الشركة، في سياق الأعمال الاعتيادية، ضمانات بنكية بلغت ١٤,٢٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٧,٨٦ مليون ريال سعودي) إلى وزارة المالية، المؤسسة العامة للخطوط الجوية العربية السعودية، اتحاد النقل الجوي الدولي والهيئة العامة للطيران المدني ("الهيئة العامة")، فيما يتعلق بالتذاكر، مبيعات التذاكر والإيجارات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م. قام البنك الذي تتعامل معه الشركة بتسجيل أرصدة بلغت لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٠,١ مليون ريال سعودي) مقابل هذه الضمانات.

تبلغ الالتزامات ٢٤,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤٨,٦ مليون ريال سعودي) المتعلقة بالمصروفات الرأسمالية قد تم التعهد بها، ولكن لم يتم دفعها.

فيما يتعلق بالاتفاقيات المبرمة بالنيابة عن شركة الأمد السعودي لخدمات المطارات والنقل الجوي المساندة، لم تتلق الشركة أي مطالبة من الهيئة العامة للطيران المدني بخصوص الرسوم المتفق عليها تعاقدياً في كل رحلة محلية ودولية في مطار الملك عبد العزيز الدولي اعتباراً من ١ نوفمبر ٢٠١٩م فصاعداً. حالياً، تجري الإدارة مناقشات حول هذا الأمر مع الهيئة العامة للطيران المدني. وبالتالي، يصعب تقدير الالتزامات ذات الصلة كما في تاريخ التقرير.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، توجد دعاوى قضائية مرفوعة من قبل عمال ومقاولين من الباطن تمثل الشركة الطرف المدعى عليه فيها. وفي الوقت الحالي، نظراً لاستمرار الإجراءات القانونية، من الصعب تقدير الالتزام ذات 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 ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. الأدوات المالية

القيمة العادلة هي الثمن الذي سيتم استلامه مقابل بيع أصل ما أو دفعه 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. وفي حالة استخدام معلومات الطرف الآخر، مثل أسعار السمسرة أو خدمات التسعير، لقياس القيم العادلة، يتم تقييم الأدلة التي تم الحصول عليها من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج بأن هذه التقييمات تُلبي 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. 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 نفس مستوى التسلسل الهرمي كأقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً للقياس ككل.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. الأدوات المالية (تابع)

لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافا جوهريا عن قيمها الدفترية. في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، لم تكن هناك أدوات مالية تحتفظ بها الشركة تم قياسها بالقيمة العادلة، باستثناء الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

| المستوى ١ | المستوى ٢ | المستوى ٣ | الإجمالي |
|--|-----------|-----------|-----------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | | | |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | | | |
| -- | ١,٢٢٥,٨٣٣ | -- | ١,٢٢٥,٨٣٣ |
| ١٦٢,٨٥٤ | -- | -- | ١٦٢,٨٥٤ |
| ١٦٢,٨٥٤ | ١,٢٢٥,٨٣٣ | -- | ١,٣٨٨,٦٨٧ |
| - صناديق استثمارية | | | |
| - أوراق مالية | | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) | | | |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | | | |
| -- | ٨١٨,٣٤٩ | -- | ٨١٨,٣٤٩ |
| ١٥٨,٣٣٠ | -- | -- | ١٥٨,٣٣٠ |
| ١٥٨,٣٣٠ | ٨١٨,٣٤٩ | -- | ٩٧٦,٦٧٩ |
| - صناديق استثمارية | | | |
| - أوراق مالية | | | |

لم يكن هناك تحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. بالإضافة إلى ذلك، لم تكن هناك تغييرات في أساليب التقييم. تعتمد القيمة العادلة للاستثمارات في الصناديق الاستثمارية في المستوى ٢ على صافي قيمة الموجودات التي أبلغ عنها مدير الصندوق والأسعار اليومية متاحة على تداول. وتعتمد 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 ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

| الوصف: | القيمة الدفترية | | التكلفة المطفأة |
|--|---|---|-----------------|
| | القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | |
| الموجودات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة: | | | |
| نقد لدى البنوك | -- | -- | ١٣٦,١٠٩ |
| ذمم مدينة تجارية وأخرى | -- | -- | ١,٧٢٠,٧١٣ |
| الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة: | | | |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | -- | ١,٣٨٨,٦٨٧ | -- |
| مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة: | | | |
| قروض وسلف | -- | -- | ١,٢٤٥,٧١٦ |
| ذمم دائنة تجارية وأخرى | -- | -- | ٤٨١,٠٣٦ |
| مطلوبات عقود إيجار | -- | -- | ١٣١,٣٢٦ |

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١. الأدوات المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)

| الوصف: | التكلفة المطفأة | القيمة الدفترية | |
|--|-----------------|---|---|
| | | القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| موجودات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة | | | |
| نقد لدى البنوك | ٩٥,٣٤٢ | -- | ٩٥,٣٤٢ |
| ذمم مدينة تجارية وأخرى | ١,٦٠٤,٤٢٤ | -- | ١,٦٠٤,٤٢٤ |
| موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة | | | |
| استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | -- | ٩٧٦,٦٧٩ | ٩٧٦,٦٧٩ |
| مطلوبات مالية غير مقاسة بالقيمة العادلة | | | |
| قروض وسلف | ٤٩٤,٠٨٧ | -- | ٤٩٤,٠٨٧ |
| ذمم دائنة تجارية وأخرى | ٦٠٩,٠٢٣ | -- | ٦٠٩,٠٢٣ |
| مطلوبات عقود إيجار | ١٢٢,٣٤٧ | -- | ١٢٢,٣٤٧ |

٢٢. المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير

تم تطبيق التعديلات التالية على المعايير والإطار الحالي من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة. ولم ينتج عن تطبيق ما يلي تغييرات في صافي الربح أو حقوق الملكية المدرجة سابقاً للشركة.

| الوصف | اعتباراً من |
|--|---------------|
| تصحيح المؤشر المرجعي لسعر الفائدة - المرحلة ٢ (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيير المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيير الدولي للتقرير المالي ٧، والمعيير الدولي للتقرير المالي ٤ والمعيير الدولي للتقرير المالي ١٦) | ١ يناير ٢٠٢١م |

الشركة السعودية للخدمات الأرضية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣. المعايير الصادرة التي لم تدخل حيز التنفيذ

هناك عدد من الإعلانات الجديدة التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ 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 | تبدأ من أو بعد التاريخ التالي |
|---|--|-------------------------------|
| معيار المحاسبة الدولي ٣٧ | عقود غير مجدبة - تكلفة تنفيذ عقد | ١ يناير ٢٠٢٢ م |
| المعايير الدولية للتقرير المالي | التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي - دورة ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م | ١ يناير ٢٠٢٢ م |
| معيار المحاسبة الدولي ١٦ | الممتلكات والآلات والمعدات: 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 ١٦ | امتيازات الإيجار ذات الصلة بكوفيد - ١٩ بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م | 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 |
| معيار المحاسبة الدولي ٨ | تعريف التقدير المحاسبي - تعديل | ١ يناير ٢٠٢٣ م |
| معيار المحاسبة الدولي ١٢ | موجودات ضريبة مؤجلة متعلقة بموجودات ومطلوبات ناشئة من معاملة منفردة | ١ يناير ٢٠٢٣ م |
| معيار المحاسبة الدولي ١ | الإفصاح عن السياسات المحاسبية | ١ يناير ٢٠٢٣ م |
| المعيار الدولي للتقرير المالي "بيان الممارسة ٢" | بيع أو المساهمة بالموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروع المشترك (التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨) | ١ يناير ٢٠٢٣ م |

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.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤. إدارة المخاطر المالية (تابع)

يتحمل مجلس الإدارة المسؤولية الكاملة فيما يتعلق بتحديد إطار إدارة المخاطر للشركة والإشراف عليه. 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 تحكم بناءة ومنضبطة والتي من خلالها يفهم 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 الأولية المختصرة النقد وما في حكمه والذمم المدينة التجارية والأخرى والاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والذمم الدائنة التجارية والأخرى والقروض والسلف 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.

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | الموجودات المالية |
|---------------------------------|-------------------------------------|--|
| ١,٤٧٣,٤٧٣ | ١,٦١٢,٠٤٨ | ذمم مدينة تجارية |
| ٣٩٧,٦٥٢ | ٤١٢,٣٦٦ | ذمم مدينة أخرى |
| ٩٧٦,٦٧٩ | ١,٣٨٨,٦٨٧ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٩٥,٣٤٢ | ١٣٦,١٠٩ | نقد لدى البنوك |
| <u>٢,٩٤٣,١٤٦</u> | <u>٣,٥٤٩,٢١٠</u> | |

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 مخصصات 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.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤. إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر الائتمان (تابع)

خسائر الانخفاض في القيمة (تابع)

تظهر الذمم المدينة 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 على مدى العمر 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 الذمم المدينة. 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.

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، 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 عشرة عملاء ٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٧١٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية المستحقة الأخرى. 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 مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالأرصدة البنكية غير جوهرية حيث أن الأرصدة النقدية محتفظ بها لدى بنوك ذات سمعة جيدة في المملكة العربية السعودية وعلى مستوى العالم.

ساهمت التغييرات الهامة في إجمالي القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية في التغييرات في مخصص انخفاض القيمة خلال ٢٠٢١م. 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 (انظر الإيضاح ٢٥).

مخاطر السوق

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

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤. إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السوق (تابع)

مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر سعر الفائدة هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار الفوائد 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 ٢٠٢٠م (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مراجعة) | |
|--------------------------------|------------------------------------|--|
| ٨١٨,٣٤٩ | ١,٢٢٥,٨٣٣ | الأدوات ذات الأسعار المتغيرة موجودات مالية - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - صناديق استثمارية |
| ٤٩٤,٠٨٧ | ١,٢٤٥,٧١٦ | مطلوبات مالية - 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 ٠,٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣,٢٤ 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 أساسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي واليورو والجنيه الإسترليني. 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 والأخرى للشركة مقيّمة بالريال السعودي.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤. إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السوق (تابع)

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 الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. تقوم إدارة الشركة بمراقبة المحفظة على أساس منتظم وتتم الموافقة على جميع القرارات الجوهرية من قبل لجنة إدارة المخاطر.

تحليل الحساسية

كل زيادة أو نقص بنسبة ٥٪ في القيمة مع ثبات جميع المتغيرات الأخرى سيقبل أو يزيد من الأرباح قبل الزكاة للفترة بمبلغ ٦٩,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٤٨,٨ 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، كان لدى الشركة تدفقات نقدية سلبية من الأنشطة التشغيلية تبلغ ٢٢٦ مليون ريال سعودي. ومع ذلك، لدى الشركة أصول سائلة تبلغ ١,٥٢٥ مليون ريال سعودي كما في ذلك التاريخ. علاوة على ذلك، حصلت الشركة على تسهيلات قروض من بنوك تجارية مختلفة بمبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي لتلبية متطلبات رأس المال العامل. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، قامت الشركة بسحب ١,٢٥٠ مليون ريال سعودي من تسهيلات القروض (انظر الإيضاح ١٣). وبناءً عليه، كان لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستغلة تبلغ ٧٥٠ مليون ريال سعودي لإدارة متطلبات السيولة قصيرة الأجل وطويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، عند الاقتضاء.

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 (انظر الإيضاح ٢٥).

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤. إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر السيولة (تابع)

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

| التدفقات النقدية التعاقدية | | | |
|---|-----------------|------------------|-------------------|
| المطلوبات المالية غير المشتقة | القيمة الدفترية | أقل من سنة واحدة | أكثر من سنة واحدة |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | | | |
| ذمم دائنة تجارية | ٧٨,٣٨٨ | ٧٨,٣٨٨ | -- |
| ذمم دائنة أخرى (باستثناء الدفعات المقدمة) | ٤٠٢,٦٤٨ | ٤٠٢,٦٤٨ | -- |
| قروض وسلف | ١,٢٤٥,٧١٦ | ١٨٠,٩٤٤ | ١,١٠٦,٩٢٧ |
| مطلوبات عقود إيجار | ١٣١,٣٢٦ | ٤٠,٨٢٦ | ١٠٢,٢٥٧ |
| | ١,٨٥٨,٠٧٨ | ٧٠٢,٨٠٦ | ١,٢٠٩,١٨٤ |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) | | | |
| ذمم دائنة تجارية | ٩٥,٦٢٢ | ٩٥,٦٢٢ | -- |
| ذمم دائنة أخرى (باستثناء الدفعات المقدمة) | ٥١٣,٤٠١ | ٥١٣,٤٠١ | -- |
| قروض وسلف | ٤٩٤,٠٨٧ | -- | ٥٢٨,٦٠٢ |
| مطلوبات عقود إيجار | ١٢٢,٣٤٧ | ٤١,٩٧٧ | ٩٥,٤٣٥ |
| | ١,٢٢٥,٤٥٧ | ٦٥١,٠٠٠ | ٦٢٤,٠٣٧ |

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 جائحة كوفيد - ١٩

انتشرت جائحة فيروس كورونا المستجد ("جائحة كوفيد - ١٩") عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم، مما أدى إلى تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية. وتسببت جائحة 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.

تأثرت عمليات الشركة بشدة بالإجراءات التي اتخذتها الحكومات لمعالجة الآثار الصحية لجائحة كوفيد - ١٩ العالمية. وشمل ذلك فرض قيود على السفر وإغلاق الحدود الدولية والمحلية، مما أعاق السفر الجوي بشكل كبير.

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، تم استئناف الرحلات الجوية الدولية باستثناء وجهات محدودة ومسارات محددة حيث سُمح فقط للمواطنين والمقيمين الذين تم تطعيمهم بالسفر من وإلى المملكة العربية السعودية. علاوة على ذلك، لاحقاً لنهاية الفترة، أعلنت الهيئة العامة للطيران المدني السماح لجميع المطارات في المملكة العربية السعودية بالعمل بكامل طاقتها.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥. تأثير فيروس كوفيد - ١٩ (تابع)

وتعتمد إيرادات الشركة وعملياتها على استئناف الرحلات دون انقطاع. ومع ذلك، نتيجةً للتدابير العديدة التي بدأتها الشركة ووضع السيولة الحالي لديها ومن خلال مركز سيولتها الحالي، فقد تمكنت الإدارة من التخفيف من الأثر السلبي لتفشي فيروس كوفيد - ١٩ على الشركة ومركزها المالي ونتائج التشغيل. إن تركيز الشركة للحفاظ على السيولة، وإعادة هيكلة قاعدة التكلفة، وحماية ميزانيتها العمومية، جعلها في وضع جيد لتهيئ نفسها للاضطراب المستمر في الطلب على السفر وللتعافي النهائي.

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 وتتوقع تقليل التدفقات النقدية الخارجة. وإلى جانب تقليل النفقات الرأسمالية، شملت الإجراءات التي تم تنفيذها أيضاً تأجيل وتعليق الأنشطة غير الحيوية لاستمرارية العمل ولتلبية التزامات العملاء والامتثال. بالإضافة إلى ذلك، لا تزال الإجراءات الوقائية التي اتخذتها الشركة في أبريل ٢٠٢٠ م سارية والتي تشمل وقف جميع النفقات غير الضرورية، وإعادة تقييم العقود الحالية وشروط الدفع مع غالبية البائعين لزيادة مركز السيولة القوي لديها. 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، والإنفاق الرأسمالي غير الضروري، وتدابير التقشف الأخرى.
- الاستفادة من برنامج "ساند"
- ترتيب تسهيلات مالية من بنوك تجارية مختلفة.

خلال سنة ٢٠٢٠ م، وقعت الشركة على تسهيلات قروض بمبلغ ٢,٠٠٠ مليون ريال سعودي لتلبية متطلبات رأس المال العامل (انظر الإيضاح ٢٤).

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. ونظراً لاستمرار وصول الشركة الحالي إلى الأسواق المالية والموجودات غير المرهونة، فإنها تعتقد أن لديها فرصاً 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 كافٍ 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 شهراً من تاريخ التقرير، توضح صافي مركز التدفق النقدي المناسب. وعلى هذا النحو، تتوقع الشركة 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 تدعّمه الظروف والحقائق المتاحة في تاريخ إصدار هذه القوائم المالية. وعلاوة على ذلك، قامت الشركة أيضاً بدراسة سيناريوهات مختلفة لتقييم حساسية الافتراضات الرئيسية المستخدمة. ونظراً 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.

وضعت الشركة في الاعتبار الآثار المحتملة لتقلبات الاقتصاد الحالية في تحديد المبالغ المدرجة للموجودات المالية وغير المالية للشركة. يعتبر 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.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية
(شركة مساهمة سعودية)

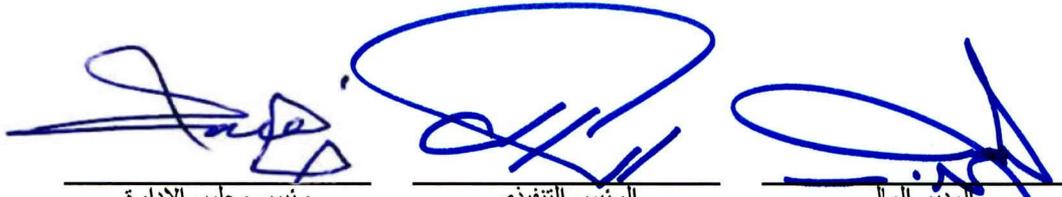
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
(المبالغ بالآلاف الريالات السعودية، ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة تتطلب إفصاحات أو تعديلات في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، باستثناء ما تم الإفصاح عنه في الإيضاح ١٩ و ٢٥.

٢٧. موافقة مجلس الإدارة

تم الموافقة على القوائم المالية الأولية المختصرة واعتمادها للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ٦ نوفمبر ٢٠٢١ م الموافق ١ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ.


رئيس مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي المدير المالي