

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

وتقرير مراجعي الحسابات المستقلين

صفحة

٥ - ٢	- تقرير مراجعى الحسابات المستقلين
٦	- قائمة المركز المالي الموحدة
٧	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
٩ - ٨	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٠	- قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١١٧ - ١١	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

"شركة مساهمة سعودية"

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة الطيار للسفر القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والمشتتة على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وكل من قائمة الربح أو الخسارة الموحدة والدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات مراجعي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية". ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفينا أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

نظرة عامة عن المراجعة

تم تصميم مراجعتنا على أساس تحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الهامة بالقوائم المالية. وبصفة خاصة الاجتهاد والموضوعية المستخدمة من قبل مجلس الإدارة، على سبيل المثال التقديرات المحاسبية الجوهرية التي تتضمن افتراضات واعتبار أحداث مستقبلية بطبيعتها غير مؤكدة. وكما هو في كل مراجعتنا نقوم أيضاً بمواجهة خطر تجاوز الادارة للضوابط الداخلية، بما في ذلك تقييم ما إذا كان هناك دليل على تجاوز مجلس الادارة بما يمثل خطراً هاماً يؤدي الي الغش.

إن مخاطر التحريف الهامة والتي لها تأثير كبير على مراجعتنا، والمتضمنة توزيع للموارد والجهد لدينا تم تحديدها في "أمور المراجعة الرئيسة" أدناه. وقد بينا أيضاً كيف تم تصميم مراجعتنا لتحديد هذه الجوانب الهامة لغرض تكوين رأي عن القوائم المالية الموحدة ككل، ويجب قراءة أية أمور ناتجة عن الإجراءات التي قمنا بها ضمن هذا السياق. هذه ليست جميع المخاطر المحددة من خلال مراجعتنا.

أمور المراجعة الرئيسية

أمور المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. تتضمن أمور المراجعة الرئيسية ما يلي:

الاعتراف بالإيراد

تتمثل الإيرادات في إيرادات على أساس العمولة من تذاكر الطيران والحوافز المرتبطة بها، وحجز الفنادق، ورسائل الشحنات وتذاكر القطارات. وإيرادات على أساس آخر بخلاف العمولة وتتمثل في حزم العطلات، وتأجير السيارات، والرحلات الجوية المستأجرة، وإيجارات العقارات الاستثمارية وإيرادات الفنادق.

وتضمنت إجراءاتنا مراجعة صحة الاعتراف بالإيرادات وفقاً لسياسات المجموعة وتقييم الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة. لقد اختبرنا تصميم وفعالية الضوابط الداخلية التي تطبقها المجموعة على دورة الإيرادات. كما قمنا باختبار معاملات البيع التي تمت قبل وبعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحد لتقييم ما إذا كان يتم الاعتراف بالإيرادات في الفترة الصحيحة.

كما أجرينا مراجعة تحليلية للإيرادات استناداً إلى اتجاهات المبيعات وهوامش الربح.

الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية

تقوم الإدارة بتقدير المبلغ المتوقع تحصيله من الذمم التجارية المدينة. يتم هذا التقدير للمبالغ الهامة على أساس منفرد. يتم تقييم المبالغ غير الهامة والمتجاوزة لفترة الاستحقاق بشكل جماعي ويتم احتساب المخصص على أساس طول فترة تجاوز استحقاق المديونية.

تضمنت إجراءاتنا مراجعة افتراضات الإدارة المستخدمة في تحديد خسائر الانخفاض في القيمة لكل من مكونات الخسارة المحددة والجماعية وتحديد تلك الذمم المدينة التي تعرضت لمخاطر الائتمان والتحقق مما إذا كانت مدرجة بشكل صحيح في تقييم الانخفاض في القيمة، وفحص عينة من التحصيلات النقدية اللاحقة للسنة المالية. قمنا بإعادة احتساب مخصص الذمم التجارية المدينة استناداً إلى سياسات المجموعة للتأكد من أن انخفاض القيمة مناسب في تاريخ قائمة المركز المالي.

انخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تتكون الموجودات غير المتداولة بشكل رئيس من الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة والشهرة والاستثمارات العقارية والاستثمارات في الشركات الزميلة التي تقيد وفق طريقة حقوق الملكية.

قمنا بدراسة الاختبار الذي أجرته الإدارة عن الانخفاض في القيمة. وحصلنا على التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بالموجودات غير الملموسة والتدفقات النقدية المستقبلية للشركات التابعة المتعلقة بالشهرة. كما قمنا بمراجعة المدخلات والافتراضات المستخدمة في اختبار انخفاض القيمة، كما قمنا بإجراء تحليل الحساسية كلما كان ذلك ملائماً كجزء من الاختبار لتحديد مساحة التذبذب ومستوى خطر التحريف الجوهرى المتبقى.

أعمال رأسمالية قيد الانشاء تقع في منطقة توسعة الحرم المكي

دخلت بعض إنشاءات المجموعة الرأسمالية الواقعة في مكة المكرمة ضمن المنطقة التي حددتها الدولة لتوسعة الحرم المكي. تتوقع المجموعة الحصول على تعويض نتيجة التنازل عن هذه الأعمال، ويظهر المبلغ ذو الصلة كبند منفصل في قائمة المركز المالي تحت بند الموجودات غير المتداولة .

لقد قمنا بمراجعة المعالجة المحاسبية للمجموعة وتقييم مدى معقولية الافتراضات مع الأخذ في الاعتبار ملائمة الإفصاحات ذات الصلة.

التحول الى المعايير الدولية للتقرير المالي

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧م.

تضمنت إجراءاتنا الحصول على فهم للتحليل الذي أجرته الادارة لتحديد جميع الفروقات الهامة بين معايير المحاسبة المتعارف عليها السابقة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وبين المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تؤثر على القوائم المالية الموحدة. قمنا بتقييم التعديلات وكذلك الإفصاحات التي يتطلبها المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١ فيما يتعلق بعملية التحول للمعايير الدولية للتقرير المالي.

معلومات أخرى

الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى في التقرير السنوي كل من تقرير مجلس الادارة وتقرير حوكمة الشركات ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات. لا يشمل رأينا عن القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى وكذلك لانعبر عن أي شكل من التأكيد الاستنتاجي في هذا الشأن.

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، يتم النظر إذا ما كانت المعلومات الأخرى غير متناسقة مادياً مع القوائم المالية الموحدة أو معرفتنا التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو ما يبدو علي خلاف ذلك أن يكون خطأ مادياً. وإذا تم الاستنتاج، من خلال العمل الذي قمنا به، أن هناك أخطاء هامة ضمن هذه المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

مسؤوليات إدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الادارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وأحكام نظام الشركات، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهرى، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة المجموعة على الاستمرارية، وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تعترض إدارة المجموعة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن الأشخاص المكلفون بالحوكمة خاصة لجنة المراجعة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي للمجموعة.

مسؤوليات مراجعي الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول الي تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من أية تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجعي الحسابات الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من عملية المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال المراجعة. بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود تحريفات جوهريّة في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت بسبب غش أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات المراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساساً لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف أية تحريفات جوهريّة ناتجة عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، حيث أن الغش قد ينطوي على تواطؤ، تزوير، حذف متعمد، إفادات مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- الإستنتاج حول مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة المجموعة على الاستمرارية وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإنه يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، وإذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فيتعين علينا تعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تستند إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تظهر المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي في القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء مراجعة المجموعة. ونظل المسؤولين الوحيديين عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة ، من بين أمور أخرى ، بنطاق عملية المراجعة والتوقيت المخطط لها وكذلك الملاحظات الهامة الناتجة عنها ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتها.

لقد زدنا أيضا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال ، وتم إبلاغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا ، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة. ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة ، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية ، وبناءً على ذلك نُعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر ، أو عندما ، في ظروف نادرة للغاية ، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

سبق لنا تأكيد أنه في رأينا أن القوائم المالية الموحدة تتفق مع أحكام نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ٢٢ جمادي الاولى ١٤٣٩هـ

الموافق : ٨ فبراير ٢٠١٨م

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

الموجودات	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	إيضاح
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومعدات	٣,٢٨٤,٠٦٤,٦٤٧	١,٢٩٠,٣١٦,١٨٢	١,٠٢٣,٧١٠,٥٨٢	٧
أعمال رأسمالية قيد الانشاء	١٣٢,١٤٧,٣٦٠	٢,٣٥٧,٧٤٣,٤١٠	٢,٧٧٥,٦٠٣,٦٤٣	٨
أعمال رأسمالية قيد الانشاء - مستردة عند الاستبعاد	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٩
موجودات غير ملموسة وشهرة	١٦٨,٧٩٦,٨٩٠	٢٠٢,٧٥٣,٦٧٠	٢٩٠,٣٥٩,٦٧٣	١٠
عقارات استثمارية	١,٠٥٨,٩٧٥,٨٠١	٧٥٧,٥٥٥,١٥٩	٤١٥,٩٩٥,٠٣٥	١١
استثمارات في شركات زميلة	٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	١,٠٤١,٧٧١,٩٧٥	١٤٧,٨٢٣,١١١	١٢
استثمارات في مشروعات مشتركة	-	-	١,٧٥٣,١١٠	١٣
استثمارات متاحة للبيع	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٣٤,٩٤٩	١٤
موجودات ضريبية مؤجلة	٤,٤٤٥,٦٢٧	٥,٧٦٧,٤٧٠	٢,٧٦٥,١٠٤	٢١
	٦,٠٢٩,٦٦٧,٢٤٧	٦,٠١٦,٦٥٤,٩٦٣	٥,٠٢٢,٢٨٠,٢٩٤	
موجودات متداولة				
ذمم مدينة تجارية وأخرى	١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	١,٦٥٥,٤٠٤,٤٨٠	٨٣٦,٥٢٤,٧٢٢	١٤
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٧٣,١٨٥,١٧٠	٥٥,٧٣٥,٥٧٤	١٢,٤٦٥,٠٩٦	٢٦
دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً	٢٩٥,٠١٦,١٥٣	٣٩٨,٧٣٨,٨١٣	٥٤١,٣٨٥,٩٦٠	١٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	١,٢٤٩,٥٣١,٧٦٦	٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣	١٦
	٣,٣٥٣,١٠٨,٠٧٨	٣,٣٥٩,٤١٠,٦٣٣	٣,٣٩٩,١٤٨,٧٨١	
إجمالي الموجودات	٩,٣٨٢,٧٧٥,٣٢٥	٩,٣٧٦,٠٦٥,٥٩٦	٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم:				
رأس المال	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧
علاوة إصدار	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	-	
احتياطي نظامي	٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠	٦١٨,٤٨٥,٤٩٦	٥٣٥,٨٦٠,٩٤٣	
احتياطيات أخرى	٧,٩٩٨,٣٧١	(١٨,٢١٠,٨٨٦)	٦٥,١٨٦,٨٥٨	
أرباح مبقاة	٢,٥٩٤,٥٦٤,٢٩٨	٢,١٩٧,٥٣٦,٦١٥	١,٤٥٦,١٩٤,٣٧٢	
	٦,٠٣٥,٣٥٧,٦٦٩	٥,٦٠١,٦٥٦,٢٣٥	٤,٠٥٧,٣٤٣,١٧٣	
حقوق الملكية غير المسيطرة	٩,٣٤٠,٤٩٨	٣١,٥٧٩,٧٩٤	٣١,٩٤٠,١٣٥	١٨
إجمالي حقوق الملكية	٦,٠٤٤,٦٩٨,١٦٧	٥,٦٣٣,٢٣٦,٠١٩	٤,٠٨٩,١٨٣,٣٠٨	
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
قروض طويلة الأجل	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	١٩
مزايا موظفين	٩٨,١٦٩,٧٥١	١٠٠,٧٣٧,١٣٧	١٠٤,١٨٢,٣٢٢	٢٠
مطلوبات ضريبية مؤجلة	٤,٥٤٨,٧٥١	٤,٤٣٣,٨٠٩	٨,٣٥٨,٦٠٩	٢١
	٩٨٣,١٥٢,٢٦٣	٩٦٦,١٧٠,٩٤٦	١,٢١٩,٤٤٦,٨٧٠	
المطلوبات المتداولة				
سحب على المكشوف	١٠,٣٩٩,١٦٥	٩,٨٣٦,٣٦٢	١٠,٨٢٤,١٠٥	٢٢
مطلوبات الزكاة والضريبة	٤٦,٥٥١,٠٤٦	٤٣,٤٥٨,٣٥٠	٤٨,٧٤٧,٣٥٠	٢٣
قروض قصيرة الأجل	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٢١٦,٥٤٣,٦٧٢	٣٤٠,٩٢٧,٤٧٧	٢٤
مزايا موظفين	١,٨٧٠,٨٩٦	١,٨٠٥,٩١٥	٢,٨١١,٣٣٤	٢٥
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	١,٧٠٦,٣٦٠,٥٠٥	١,٢٤٨,٨٤٨,٣٤٦	٢٦
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٣٢٤,٣٧٧,٦٦٩	٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	٢٧
إيرادات مؤجلة	٣٦٥,٦٤٧,٧٨٩	٤٤٩,٣٧٧,٣٥٨	١,٠٦٣,٦٩٤,٤٤٥	٢٨
مخصصات	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٩
	٢,٣٣٤,٩٢٤,٨٩٥	٢,٧٧٦,٦٥٨,٦٣١	٣,١١٢,٧٩٩,٨٩٧	
إجمالي المطلوبات	٩,٣٨٢,٧٧٥,٣٢٥	٩,٣٧٦,٠٦٥,٥٩٦	٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

يزيد بن خالد المهيزع
عضو مجلس إدارة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
(ريال سعودي)

٢٠١٧م	٢٠١٧م	إيضاح	
٢,١٤٤,٤٦٩,٩٧٤	٢,١٠٧,٠١٨,٣٢٥	٢٧	الإيرادات
(٤٧٣,٨٧٤,١٥٩)	(٥٠٣,٩٣٥,٠٩٥)		تكلفة الإيرادات
١,٦٧٠,٥٩٥,٨١٥	١,٦٠٣,٠٨٣,٢٣٠		مجموع الربح
(٢٧٥,٨٦٢,٥٤٥)	(٣٣٢,٨٥٨,١٣٣)	٢٨	مصروفات بيع
(٣٩٩,٦٣٧,٥١٩)	(٤٩٤,٧٩٤,٥٣٤)	٢٩	مصروفات إدارية
(٨٩,٩٠٣,٣٦٩)	(٩٦,٠٧٠,٥٨٩)	٣٠	مصروفات أخرى، صافي
٩٠٥,٢٠٢,٤٨٢	٦٧٩,٣٥٩,٩٧٤		ربح التشغيل
٤٥,١٦١,٠٢٠	٢٨,٦٢٣,٨٠٩		إيرادات تمويل
(٤٦,٣٩١,٧٤٢)	(٥٧,٨٢١,٠٣٠)		تكاليف تمويل
(١,١٣٠,٧٢٢)	(٢٩,١٩٧,٢٢١)	٣٣	صافي تكاليف التمويل
(٤,٦١٩,٥٩٢)	(٦٠٧,٣٥٥)	٣٢	خسائر عن استبعاد شركات تابعة
-	(١,٥٣٥,١٣٢)		خسائر فروق عملات أجنبية عن استبعاد شركات تابعة
(٥٣,٠٧٤,٩١٠)	(١٢٧,٨٣٨,٧٦٤)	١٢	الحصة في خسائر شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة
٨٤٦,٣٧٧,٢٥٨	٥٢٠,١٨١,٥٠٢		الربح قبل الزكاة والضريبة
(٣٠,٠٠٠,٣٨٥)	(٣٠,٩٨٢,١٣٢)	٢١	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٨١٦,٣٧٦,٨٧٣	٤٨٩,١٩٩,٣٧٠		صافي ربح السنة
			الدخل الشامل الآخر:
			بنود لن يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة:
١٠,٩٧٦,٠٥٦	١٦,١٩٠,٢١٨	٢٠	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
			بنود سيعاد أو قد يعاد تصنيفها إلى الربح أو الخسارة لاحقاً
(٩١,٨٣٥,٩٨٠)	٢٤,٦٧٤,١٢٥	١٧	العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة عملات أجنبية
٣٦٨,٣٠١	-	١٣	استثمارات متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
(٩١,٤٥٧,٦٧٩)	٢٤,٦٧٤,١٢٥		إجمالي الدخل الشامل الآخر
(٨٠,٤٨١,٦٢٣)	٤٠,٨٦٤,٣٤٣		إجمالي الدخل الشامل
٧٣٥,٨٩٥,٢٥٠	٥٣٠,٠٦٣,٧١٣		الربح العائد إلى:
٨١٣,٧٦٧,٧٩٧	٤٩٦,٧٩٦,٤٧٣		مساهمي الشركة الأم
٢,٦٠٩,٠٧٦	(٧,٥٩٧,١٠٣)	١٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
٨١٦,٣٧٦,٨٧٣	٤٨٩,١٩٩,٣٧٠		
			إجمالي الدخل الشامل العائد إلى:
٧٣٢,٦١٦,٨٣١	٥٣٦,٩٩١,٣١٢		مساهمي الشركة الأم
٣,٢٧٨,٤١٩	(٦,٩٢٧,٥٩٩)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٣٥,٨٩٥,٢٥٠	٥٣٠,٠٦٣,٧١٣		
٣,٨٨	٢,٣٧	٣٤	ربحية السهم
			الربح الأساسي والمخفض للسهم

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

يزيد بن خالد المهيزع
عضو مجلس إدارة

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

حقوق الملكية العائدة على المساهمين في الشركة الأم												
احتياطات أخرى												
إيضاح	رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	احتياطي تحويل عملات أجنبية	احتياطي الصندوق العام للموظفين	احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي القيمة العادلة	الإجمالي	أرباح مبقاة	الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧م	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٦١٨,٤٨٥,٤٩٦	(١٤١,٦٨٤,٣٣٧)	٨٨,٠٥٤,١٨٢	٣٥,٤١٩,٣٦٩	-	(١٨,٢١٠,٨٨٦)	٢,١٩٧,٥٣٦,٦١٥	٥,٦٠١,٦٥٦,٢٢٥	٣١,٥٧٩,٧٩٤	٥,٦٣٣,٢٣٦,٠١٩
صافي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٩٦,٧٩٦,٤٧٣	٤٩٦,٧٩٦,٤٧٣	(٧,٥٩٧,١٠٣)	٤٨٩,١٩٩,٣٧٠
الدخل الشامل الآخر	-	-	-	٢٤,٦٧٤,١٢٥	-	-	-	٢٤,٦٧٤,١٢٥	١٥,٥٢٠,٧١٤	٤٠,١٩٤,٨٣٩	٦٦٩,٥٠٤	٤٠,٨٦٤,٣٤٣
إجمالي الدخل الشامل	-	-	-	٢٤,٦٧٤,١٢٥	-	-	-	٢٤,٦٧٤,١٢٥	٥١٢,٣١٧,١٨٧	٥٣٦,٩٩١,٢١٢	(٦,٩٢٧,٥٩٩)	٥٣٠,٠٦٣,٧١٣
المحول إلى الاحتياطي النظامي	-	-	١٠,٤٦٤,٥٠٤	-	-	-	-	-	(١٠,٤٦٤,٥٠٤)	-	-	-
٦ صافي الحركة في احتياطي الصندوق العام للموظفين	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦ صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧ إجمالي المعاملات مع المساهمين في الشركة توزيعات أرباح	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠٤,٨٢٥,٠٠٠)	(١٠٤,٨٢٥,٠٠٠)	(١٧,٢٥٦,٥٧٣)	(١٢٢,٠٨١,٥٧٣)
١٨ زيادة رأس مال شركة تابعة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٢٤٠,٠٢٠	٢,٢٤٠,٠٢٠
احتياطي تحويل عملات أجنبية محقق من استبعاد شركة تابعة	-	-	-	١,٥٣٥,١٣٢	-	-	-	١,٥٣٥,١٣٢	-	١,٥٣٥,١٣٢	(٢٩٥,١٤٥)	١,٣٣٩,٩٨٧
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠	(١١٥,٤٧٥,٠٨٠)	٨٨,٠٥٤,١٨٢	٣٥,٤١٩,٣٦٩	-	٧,٩٩٨,٣٧١	٢,٥٩٤,٥٦٤,٢٩٨	٦,٠٣٥,٣٥٧,٦٦٩	٩,٣٤٠,٤٩٨	٦,٠٤٤,٦٩٨,١٦٧
يزيد بن خالد المهيزع عضو مجلس إدارة			عبدالله بن ناصر الداود الرئيس التنفيذي			يوسف موسى يوسف المدير المالي للمجموعة						

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

يزيد بن خالد المهيزع
عضو مجلس إدارة

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

حقوق الملكية العائدة على المساهمين في الشركة الأم												
احتياطات أخرى												
إجمالي	حقوق الملكية	الإجمالي	أرباح مبقاة	الإجمالي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح
حقوق الملكية	غير المسيطرة				القيمة العادلة	الصندوق	تحويل	نظامي	نظامي			
٤٠٨٩,١٨٢,٣٠٨	٣١,٩٤٠,١٣٥	٤٠,٥٧,٢٤٢,١٧٣	١,٤٥٦,١٩٤,٣٧٢	٦٥,١٨٦,٨٥٨	(٣٦٨,٣٠١)	٣٦,٦٠٧,١٧٦	٧٨,٨٠٦,٣٤٠	(٤٩,٨٥٨,٣٥٧)	٥٣٥,٨٦٠,٩٤٣	-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
٨١٦,٣٧٦,٨٧٣	٢,٦٠٩,٠٧٦	٨١٣,٧٦٧,٧٩٧	٨١٣,٧٦٧,٧٩٧	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي ربح السنة
(٨٠,٤٨١,٦٢٢)	٦٦٩,٣٤٣	(٨١,١٥٠,٩٦٦)	١٠,٣٠٦,٧١٣	(٩١,٤٥٧,٦٧٩)	٣٦٨,٣٠١	-	-	(٩١,٨٢٥,٩٨٠)	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
٧٣٥,٨٩٥,٢٥١	٣,٢٧٨,٤١٩	٧٣٢,٦١٦,٨٣١	٨٢٤,٠٧٤,٥١٠	(٩١,٤٥٧,٦٧٩)	٣٦٨,٣٠١	-	-	(٩١,٨٢٥,٩٨٠)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	(٨٢,٦٢٤,٥٥٣)	-	-	-	-	-	٨٢,٦٢٤,٥٥٣	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
٩,٢٤٧,٨٤٢	-	٩,٢٤٧,٨٤٢	-	٩,٢٤٧,٨٤٢	-	-	٩,٢٤٧,٨٤٢	-	-	-	-	صافي الحركة في احتياطي الصندوق العام للموظفين
(١,١٨٧,٩٠٧)	-	(١,١٨٧,٩٠٧)	-	(١,١٨٧,٩٠٧)	-	(١,١٨٧,٩٠٧)	-	-	-	-	-	صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري
٨٠٣,٨٤٥,٠٠٠	-	٨٠٣,٨٤٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٩٦,٥٠٠,٠٠٠	١٧ إصدار أسهم
(٢,١٦٥,١٥٣)	(٢,١٦٥,١٥٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٧ توزيعات أرباح
(٨٤٠,٧٠٦)	(٨٤٠,٧٠٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغيرات في حصص الملكية:
(٧٤٠,٦١٥)	(٦٣٢,٩٠١)	(١٠٧,٧١٤)	(١٠٧,٧١٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد شركة تابعة مع الحصص غير المسيطرة
٥,٦٣٣,٣٣٦,٠١٩	٣١,٥٧٩,٧٩٤	٥,٦٠١,٦٥٦,٢٢٥	٢,١٩٧,٥٣٦,٦١٥	(١٨,٢١٠,٨٨٦)	-	٣٥,٤١٩,٢٦٩	٨٨,٠٥٤,١٨٢	(١٤١,٦٨٤,٣٣٧)	٦١٨,٤٨٥,٤٩٦	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

يزيد بن خالد المهيزع
عضو مجلس إدارة

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	إيضاح	الأنشطة التشغيلية
٨٤٦,٣٧٧,٢٥٨	٥٢٠,١٨١,٥٠٢		الربح قبل الزكاة والضريبة
			تعديلات لـ:
٩٣,٧١٤,٢١٤	١١٧,٢٠٠,٨٦٠	٧,١١	- الاستهلاك
٥,٨٧٧,٩٥٥	٨,٣٢٢,٧٦٢	١٠	- الإطفاء
-	٦٥,٩٧١,٣٦٢	٣١	- خسائر الإنخفاض في الممتلكات والمعدات
-	١٩,٧٠٦,٤٤٦	٣١	- خسائر الإنخفاض في العقارات الإستثمارية
٧٦,٦٥١,٣٤٠	٣٦,١٥٦,٦٢٤	٣١	- خسارة الانخفاض في قيمة الشهرة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	٣١	- خسارة الانخفاض في الاستثمارات المتاحة للبيع
-	١,٧٧٦,٨١٣	١٤	- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	- مخصص الذمم المدينة الأخرى
١,١٣٠,٧٢٢	٢٩,١٩٧,٢٢١	٢٣	- صافي تكاليف التمويل
(١٠,١١٩,٩٧٢)	-		- مكاسب من اقتناء شركات تابعة
٤,٦١٩,٥٩٢	٦٠٧,٣٥٥	٣٢	- خسائر من استبعاد شركات تابعة
٥٣,٠٧٤,٩١٠	١٢٧,٨٣٨,٧٦٤	١٢	- الحصة في خسائر استثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة
٦,٤٣٢,٦٦٩	-	١٣	- خسارة الانخفاض في استثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة
٧,١٠٧,٠٤٩	(٧,٥١٦,٨٥٠)	٣١	- مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
-	(٢٦,٥٨٤,٦٢٤)		- مكاسب من بيع عقارات إستثمارية
-	(١,٣٩٧,٥٣٩)		- مكاسب من بيع استثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة
(١,١٣٧,٠٤٣)	-		- مكاسب من بيع استثمارات متاحة للبيع
٢٧,٨٦٦,٢١٢	٣١,١٢٠,٦٠٧	٢٠	- مزايا موظفين
			التغيرات في:
(٧٣٢,٥٥٩,٦٣٥)	(٢١٩,٩٧٥,٥٦١)		- الذمم المدينة التجارية والأخرى
١٤٣,١٤٧,١٤٧	٩٣,٧٢٢,٦٦٠		- الدفعات المقدمة والمصروفات المدفوعة مقدماً
(٩١,٨٣٩,٨٤٩)	(٣٤٩,٧٦٩,٣١٨)		- الأطراف ذات العلاقة
٣٥٥,٤٦٣,٧٨٢	(٤٢٤,١٢٩,٧٢٤)		- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٦١٣,٣١٧,٠٨٧)	(٨٣,٧٢٩,٥٦٩)		- الإيرادات المؤجلة
١٧١,٤٨٩,٣٦٥	(٥٠,٣٠٠,٣٠٩)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤١,٩٧٧,٥٨٨)	(٤٣,٨٠٣,٦٤٦)		مصرفات تمويل مدفوعة
٢٩,٦٤٤,٨٩٧	٤٦,١٤١,٠٦٩		إيرادات تمويل مقبوضة
(٢٠,٣٣٥,٣٤٢)	(١٧,٤٩٧,٧٧٥)	٢٠	مزايا موظفين مدفوعة
(٣٥,٢٨٩,٤٨٥)	(٢٧,٨٨٩,٣٣٦)	٢١	زكاة وضريبة دخل (مدفوعة)
١٠٣,٥٣١,٧٤٧	(٩٣,٣٤٩,٩٩٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٥٦,٣٦٤,٦٣٦	٤٦,٩٥٨,٩٧١	٧	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٣٨٦,٢٤٢		المتحصل من بيع عقارات إستثمارية
-	١٢,٥٨٩,٩٣٦		المتحصل من بيع استثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة
(٥,٤٠٥,٥٩٣)	(٣,٤٨٩,٤٦١)	٣٢	استبعاد شركات تابعة
٥,٥٧٦,٥٥٦	٤,٣٠٨,٧٥٠	٣٢	المتحصل من استبعاد شركات تابعة
٥,٠٣٠,٢٩٣	-		المتحصل من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
١٥,٦٩٥,١٨٩	-	٣٢	الاستحواذ على شركات تابعة - بعد خصم الثمن المدفوع
(١٦٧,٦١٣,٩٥٣)	(١٨٩,٢١٣,٦٠٠)	٧	المدفوع لإقتناء ممتلكات ومعدات
-	(٣,٢٠٥,٨٩١)		المدفوع لإقتناء عقارات إستثمارية
(٦,٥٦٣,٣١٧)	(٤,٦٨٢,١٩٦)	١٠	الاستحواذ على موجودات غير ملموسة
(١٣٨,٤٤٣,٠٣٢)	(١٨,٧٤٩,٠٠١)	١٣	الاستحواذ على استثمارات في شركات زميلة ومشروعات مشتركة
١,٧٧٤,٣٥٧	-		توزيعات أرباح مستلمة
(٢٢٣,١١٦,٢٢٩)	(٢١٨,٢٩٥,٩٤٩)	٨	صافي الحركة في الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء
(٤٥٦,٧٠٠,٣٦٢)	(٣٧٣,٣٩٢,٢٠٩)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٢,١٤١,٩٣١,١٣٤	٢,٣٥٠,٩٧٦,٠٠٤	١٩	المتحصل من القروض
(٢,٥١٢,٢٢١,٨٧٨)	(٢,٠٥٠,٦٥٥,١٠٥)	١٩	المسدد من القروض
(١,٥٨١,٣٢٢)	١,٩٤٤,٨٧٥	١٨	الاستحواذ على الحصص غير المسيطرة
(٢,١٦٥,١٥٣)	(١٢٢,٠٨١,٥٧٢)	١٨	توزيعات أرباح مدفوعة إلى الحصص غير المسيطرة
(٣٧٤,٠٢٧,٢١٩)	١٨٠,١٨٤,٢٠٢		صافي النقد (الناتج) من الأنشطة التمويلية
(٧٧٧,٢٠٥,٨٣٤)	(٢٨٦,٥٥٨,٠٠٤)		صافي الإنخفاض في النقد والأرصدة لدى البنوك
١,٩٩٧,٩٤٨,٨٩٨	١,٣٣٩,٦٩٥,٥٠٤		النقد والأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
(٣١,٠٤٧,٥٦٠)	١٧,٦٦١,٩٦٧		أثر الحركات في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
١,٣٣٩,٦٩٥,٥٠٤	٩٧٠,٧٩٩,٤٦٧		النقد والأرصدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

يوسف بن خالد الهذيل
عضو مجلس إدارة

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة و تقرأ معها)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١. معلومات حول الشركة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة ("الشركة") شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤١٨هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧م. تتكون هذه القوائم المالية الموحدة ("القوائم المالية") من الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة").

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة في خدمات بيع التذاكر للسفر الطيران المجدولة، والسياحة، والشحن، والنقل، والحج والعمرة، وترتيب الاجتماعات والمناسبات، والتعليم، ورحلات الطيران المستأجرة، والفنادق والأجنحة المفروشة، والشحن البحري، والمنتجات والخدمات الأخرى المتعلقة بقطاع السفر (راجع القطاعات التشغيلية في الإيضاح رقم ٣٦).

إن العنوان المسجل للشركة هو:

ص.ب ٥٢٦٦٠

الرياض ١١٥٧٣

المملكة العربية السعودية

١.١ المساهمة في الشركات التابعة

الملكية الفعلية			بلد التأسيس	الأنشطة	اسم الشركة التابعة
١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م			
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وسياحة	شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة
%٨٠	%٨٠	%٨٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وسياحة	شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وسياحة	شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وسياحة	شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وشحن	شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	مصر	أعمال سفر وسياحة	عطلات الطيار ترافيل جروب
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	مصر	أعمال سفر وشحن	شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	مصر	أعمال تأجير سيارات	شركة إي الطيار للسياحة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	مصر	أعمال تأجير سيارات	شركة إي الطيار تورز
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	مصر	أعمال تأجير سيارات	شركة نايل هوليداي للسياحة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	مصر	أعمال تأجير سيارات	شركة الطيار لتأجير السيارات
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	لبنان	أعمال سفر وسياحة	لينا للسفر والسياحة
%٨٠	%٨٠	%٨٠	ماليزيا	أعمال سفر وسياحة	شركة فوجو للسفر والسياحة
%٧٥	%٧٥	-	السودان	أعمال سفر وسياحة	شركة الطيار الدولية المحدودة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات العربية المتحدة	أعمال سياحة	شركة الطيار للسفر والسياحة
%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	خدمات اتصالات	شركة تقنيك لتقنية المعلومات

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١. معلومات حول الشركة (تتمة)

١.١ المساهمة في الشركات التابعة (تتمة)

نسبة الملكية %			بلد التأسيس	الأنشطة	أسم الشركة التابعة
١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م			
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال فنادق وعقارات	شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري
٪١٠٠	-	-	المملكة العربية السعودية	تأمين عام	شركة الطيار لوساطة التأمين المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال تأجير سيارات	شركة الطيار لتأجير السيارات
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وسياحة	شركة عالم السعودية للسفر والسياحة
٪١٠٠	٪١٠٠	-	المملكة العربية السعودية	خدمات طباعة وسائل اعلام واعلانات	مجلة المسافرين
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال نقل	شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وسياحة	شركة تجول للسفر والسياحة المحدودة
-	-	٪١٠٠	الامارات العربية المتحدة	أعمال سفر وسياحة	تجول للتجارة العامة ذ م م
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وسياحة	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة
٪٥١	٪٥١	٪٥١	المملكة العربية السعودية	أعمال سياحة	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٪٥١	٪٥١	٪٥١	المملكة العربية السعودية	أعمال سياحة	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين المحدودة
٪٧٠	-	-	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وسياحة	شركة الجزيرة للسفر
٪٦٠	٪٦٠	٪٦٠	المملكة العربية السعودية	خدمات الرسائل القصيرة والوسائط المتعددة	فلاي آي تي
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال تأجير عقارات	شركة مثمرة للاستثمار العقاري
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة المتحدة	أعمال سفر وسياحة	شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة المتحدة	أعمال سياحة	إليجينت ريزورتس المحدودة والشركات التابعة
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	امتلاك وتشغيل طائرات	شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة
٪٧٠	٪٧٠	٪٧٠	مصر	أعمال سياحة	شركة الهانوف للسياحة والخدمات
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة المتحدة	خدمات نقل	شركة مواسم المحدودة (سابقاً كو - اب للسفر ١ المحدودة)
٪٥١	٪٥١	٪٥١	لبنان	أعمال سفر وسياحة	كونكتينغ للتجارة والخدمات
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر وسياحة	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	خدمات إدارة المناسبات	الشركة السعودية لسياحة المؤتمرات والفعاليات
٪١٠٠	٪١٠٠	٪١٠٠	الهند	أعمال سفر وسياحة	شركة كالكولس تكنولوجيز
٪٨٠	٪١٠٠	٪١٠٠	اسبانيا	أعمال سفر وسياحة	مجموعة بي تو بي للسفر
٪٨٠	٪٨٠	٪٨٠	المملكة العربية السعودية	أعمال تأجير سيارات	شركة هناي للتجارة
٪٩٠	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	أعمال تأجير سيارات	الشركة السعودية للنقل المتحدة
٪٦٠	٪٦٠	٪٦٠	المملكة العربية السعودية	أعمال سياحة	شركة المسافرين للسياحة والسفر
-	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	التسوق عبر الانترنت والموضة والاكسسوارات	شركة وادي السعودية للتجارة
-	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة المتحدة	أعمال سفر وسياحة	مجموعة بورتمان الدولية

خلال السنة، استبعدت الشركة حصتها في الشركات التابعة التالية:

- في ١ يناير ٢٠١٧، استلمت الشركة مبلغ ٩٠،٠٠٠ ريال سعودي من استبعاد شركة تابعة مملوكة بنسبة ٪١٠٠، وهي مجلة المسافرين، وقد سجلت الشركة صافي خسارة بمبلغ ٢،٨٦٢،٠٦٦ ريال سعودي من هذا الاستبعاد.
- في ٨ فبراير ٢٠١٧، قامت الشركة باستبعاد كامل حصتها البالغة ٪٧٥ في شركة الطيار الدولية المحدودة بإجمالي مبلغ ٤،٢١٨،٧٥٠ ريال سعودي، وقد سجلت الشركة صافي ربح بمبلغ ٢،٢٥٤،٧١٠ ريال سعودي من هذا الاستبعاد.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١. معلومات حول الشركة (تتمة)

٢.١ المساهمة في الشركات الزميلة

نسبة الملكية %			اسم الشركة الزميلة	الأنشطة	بلد التأسيس
٣١	٣١	١ يناير			
ديسمبر	ديسمبر	١ يناير			
٢٠١٧م	٢٠١٦م	٢٠١٦م			
%٣٠	%٣٠	%٣٠	شركة فيلكس للطيران المحدودة	سفر تجاري	اليمن
%٣٠	%٣٠	%٣٠	شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي	سفر تجاري	الكويت
%٧٠	%٧٠	%٧٠	شركة تقنيك للاتصالات (مشروع مشترك)	خدمات اتصالات	المملكة العربية السعودية
%٤٩	%٤٩	%٤٩	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي	سفر تجاري	الامارات العربية المتحدة
%٤٩	%٤٩	%٤٩	شركة عمرو للسياحة	سفر تجاري	كندا
%٣٥	%٣٥	%٣٥	شركة توشير للتقنية الناشئة	خدمات مركز اتصالات	المملكة العربية السعودية
%٤٤,٣	%٤٤,٣	%٤٤,٣	نت للسياحة والسفر	سياحة تجارية	الامارات العربية المتحدة
%٢٠	%٢٠	%١٤,٧	كريم إنكوبوريشن ❖	تأجير سيارات	جزر فيرجين
%٢٠	%٢٠	%٢٠	الشركة السعودية للضيافة الأثرية	خدمات ضيافة	المملكة العربية السعودية
%٤٠	%٤٠	%٤٠	مجموعة إيكونيكس المتحدة	خدمات ضيافة	الامارات العربية المتحدة
-	%٣٠	%٣٠	شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري	عقارات	المملكة العربية السعودية
-	%٣٣,٣	%٣٣,٣	شركة الوادي الشرق الأوسط	شركات تجارية وموزعين	لوكسمبورغ
-	%٤٠	%٤٠	شركة سي اتش أم أي	خدمات ضيافة	الامارات العربية المتحدة
-	%٢٦	-	شركة رادبوس غلوبال ترافيل	سياحة	الولايات المتحدة الأمريكية

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١. معلومات الشركة حول الفروع (تتمة)

٣.١ الفروع

رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	الموقع
١٠١٠١٧٤٩١٠	١٤٣٢/١/٠٩ هـ	طريق الملك فهد - حي العقيق
١١١٦٠٠٤٩٤٧	١٤٢٦/٠٤/٠٣ هـ	الشارع الرئيسي
١٠١٠١٧٤٩٠٨	١٤٢٣/٠١/٠٩ هـ	شارع سعد بن ابى وقاس
١٠١٠٢٠٧١٠٧	١٤٢٦/٠٢/١٢ هـ	شارع خالد بن الوليد
١٠١٠١٧٤٩٧٧	١٤٢٣/٠١/١٠ هـ	الشارع الرئيسي
١٠١٠١٧٤٩٦٦	١٤٢٣/٠١/١٠ هـ	جرير/حي الملز
١٠١٠١٧٤٩٧٣	١٤٢٣/٠١/١٠ هـ	حي الجزيرة - الراجحي
١٠١١٠١١٦٣٠	١٤٢٨/٠٧/٠٣ هـ	مدينة الخرج / شارع الستين
١٠١١٠١٠٩٣٨	١٤٢٧/١٠/١٩ هـ	مدينة الخرج / شارع الستين
١٠١٠١٧٤٨٩٩	١٤٢٣/٠١/٠٩ هـ	التخصصي - المركز الرئيسي
١٠١٠١٧٤٩٦٨	١٤٢٣/٠١/١٠ هـ	شارع الثلاثين - حي العليا
١١١٦٠٠٤٨٣٩	١٤٢٥/٠٩/١٧ هـ	شقرا - شارع الملك سعود
١٠١٥٠٠١٤٨٨	١٤٣٢/٠٥/٢٨ هـ	الأفلاج/الشارع الرئيسي
١١١٧٠٠٣٥٣٣	١٤٣٤/٠٨/٢٣ هـ	مدينة القوعية - الشارع العام
١٠١٠١٧٤٨٩٩	١٤٣٣/٠١/٠٩ هـ	التخصصي - المركز الرئيسي
١٠١٠٦١٣٧٤٤	١٤٣٩/٠٣/٣٠ هـ	حي السلى
١٠١٠٢٨٠٢٤١	١٤٣١/٠٣/٠٤ هـ	السليمانية - تقاطع الملك عبدالعزيز مع العروبة
١٠١٠٣١٥٩٢٥	١٤٣٢/١٠/١٦ هـ	حي الملز - شارع جرير
١٠١٠٣٦٩٥٠٦	١٤٣٤/٠٥/٢٥ هـ	الرياض/حي الملز - شارع جرير
١٠١٠٣٧٤٩٨٤	١٤٣٤/٠٧/٠٣ هـ	شارع الأمير عبدالله
١٠١٠٣٩٥٠٠١	١٤٣٥/٠١/١٦ هـ	السليمانية - شارع الأمير ممدوح
١٠١٠٤٢١٧٥٠	١٤٣٥/١٠/٢٢ هـ	شارع خريص
١٠١٠٤٦٢٩٤٨	١٤٣٧/١٠/٢١ هـ	حي الملز - شارع جرير
١١١٦٠١٠٠٥١	١٤٣٥/٠٤/٠٥ هـ	الدوادمي/مكتب السعودية
١٠١٠٢٠٤٩٦٥	١٤٢٥/١١/٢٩ هـ	صالة الوصول
١٠١٠٣٤٣٣٤٦	١٤٣٣/٠٧/٢٨ هـ	الصالة الداخلية - المطار الدولي
١٠١٠١٧٤٩٧٢	١٤٢٣/٠١/١٠ هـ	شارع الأمير سلمان بن عبدالعزيز
١٠١٠٢١١٣٨٩	١٤٢٦/٠٦/١٩ هـ	طريق الخرج الجديد
١٠١٠١٧٤٩١٨	١٤٢٣/٠١/٠٩ هـ	حسن بن على
١٠١٠١٧٤٩٢٠	١٤٢٣/٠١/٠٩ هـ	طريق الملك عبدالعزيز - حي الورود
١٠١٠١٧٤٩٧١	١٤٢٣/٠١/١٠ هـ	ام الحمام - شارع الاربعين
١٠١٠١٧٤٩٠٠	١٤٢٣/٠١/٠٩ هـ	شارع البطحاء العام - مبنى الصناعية
١٠١٠١٧٤٩١٥	١٤٢٣/٠١/٠٩ هـ	طريق الملك عبدالعزيز
١٠١٠٢٣٥٨٢٨	١٤٢٨/٠٧/٠٣ هـ	المروج - شارع الأمير تركي

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١. معلومات الشركة حول الفروع (تتمة)

٣.١ الفروع (تتمة)

رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	الموقع
١٠١٠٤٠٤٦٢٤	١٤٣٥/٠٤/١٣ هـ	شارع سعد بن عبد الرحمن
١١١١٠٠٢٤٦٣	١٤٣٧/٠٨/١٢ هـ	شارع الملك فيصل
١٠١٠٤٦١٢٨٤	١٤٣٧/٠٨/٠٩ هـ	المونسية - شارع الصحابة
١٠١٠٤٦٥٨١٤	١٤٣٨/٠٢/٢٤ هـ	شارع عثمان بن عفان
١٠١٠٤٣٠٦٣٩	١٤٣٦/٠٤/٣٠ هـ	شارع ابي سعود الخضيرى
١٠١٠١٧٥٤٦٦	١٤٢٣/٠١/٢٣ هـ	شارع إسحاق بن عبد الرحمن
١٠١٠٤٠٢١٣٩	١٤٣٥/٠٣/٢٠ هـ	شارع ابي اسواد الدولي
١٠١٠٢٩٨٧٦٣	١٤٣٢/٠١/٠٨ هـ	شارع خالد بن الوليد
١٠١٣٠٠٢٤١٨	١٤٣٩/٠٣/٠٢ هـ	شارع الأمير سلطان
٢٠٥١٠٢٦٨٣٠	١٤٢٣/٠٨/٠٧ هـ	الخبر/طريق الملك فيصل الشمالي
٢٠٥٠٠٤١٣٨٤	١٤٢٣/٠٨/٠٣ هـ	الدمام/حي العمامرة - طريق الملك سعود
٢٢٥١٠٢٨٧٧٩	١٤٢٣/١١/١٨ هـ	الهفوف/طريق الأمير فهد بن جلوى
١٠١٠١٧٤٩١٠	١٤٣٢/٠١/٠٩ هـ	طريق الملك فهد - حي العقيق
٢٠٥٥٠٠٥٤٠٠	١٤٢٣/٠٨/٠٧ هـ	الجبيل/شارع الجبيل
٢٠٥١٠٣٠٧١٠	١٤٢٦/٠١/٢٠ هـ	الخبر/شارع الظهران - راش مول
٢٠٥٥٠١٠٦٠٩	١٤٣٠/٠٦/١٦ هـ	الجبيل الصناعية - الواجهة البحرية
٢٢٥٢٠٣٩٩٢٢	١٤٣١/٠٤/٠٤ هـ	المبرز/شارع الحزم
٢٠٥١٠٣٥٨٠٠	١٤٢٨/١١/١٠ هـ	الخبر/حي الخالدية الثاني - شارع الخميس
٢٠٥١٠٦٣١٦٧	١٤٣٨/٠٢/٠٢ هـ	سوق نزاوى
٢٠٥٠٠٧٨٠٢٠	١٤٣٢/١٠/٢٢ هـ	الدمام/شارع الملك سعود
٢٠٥١٠٤٦٦٢٤	١٤٣٢/١٠/٢٢ هـ	الخبر/شارع الملك فيصل
٢٢٥٢٠٥٧٠٣٥	١٤٣٥/٠٥/٢٥ هـ	الاحساء - شارع الأمير عبد الله
٢٠٥١٠٥٨٣٣٥	١٤٣٥/١٠/٠٩ هـ	الخبر/ طريق الدمام
٢٢٥٢٠٦٢٦٧٨	١٤٣٦/١٠/١٨ هـ	الاحساء - شارع الأمير عبد الله بن جلوى - حي المبرز
٢٠٦٠٠٢٦٨٣١	١٤٢٣/٠٨/٠٧ هـ	الثقة/شارع مكة
٢٠٦٦٠٠٢٥٣٧	١٤٢٩/٠١/١١ هـ	راس تنورة/المدينة المركزية
٢٠٥٣٠١٨٦٣٦	١٤٢٩/٠١/١١ هـ	القطيف/حي المجيدية - شارع القدس
٢٠٥٩٠٠٢٤٢٠	١٤٣٢/١٢/٢٤ هـ	بقيق/حي المطار
٢٢٥١٠٤٤٤١٩	١٤٣٣/٠١/٢٥ هـ	الهفوف/طريق الخالدية - جامعة الملك فيصل
٢٢٥٧٠٤٤٤١٧	١٤٣٣/٠١/٢٥ هـ	الأحساء/السلطانية - المنطقة الثالثة
٢٠٥٠٠٧٩٠٩٤	١٤٣٢/١٢/٢٤ هـ	الدمام/طريق الملك فهد
٢٠٥٧٠٠٨٥٥٧	١٤٣٧/٠٦/٠٤ هـ	طريق الأمير نايف
٢٢٥١٠٦٧٧٥٨	١٤٣٨/٠٦/٠٨ هـ	سوق نزاوى
٣٥٥٠٠٢٣٧٩٢	١٤٢٩/٠٥/٢٨ هـ	تبوك/السليمانية - شارع الأمير عبد المجيد
٣٥٥٠٠٢١٣٨١	١٤٢٥/١٢/٠١ هـ	تبوك/طريق الأمير فهد بن سلطان

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١. معلومات الشركة حول الفروع (تتمة)

٣.١ الفروع (تتمة)

رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	الموقع
٣٥٥٠٠٢١٣٨٠	١٤٢٥/١٢/٠١ هـ	تبوك/حي الفيصلية - شارع الأمير فهد بن سلطان
٣٥٥٠٠٢٣٧٩١	١٤٢٩/٠٥/٢٨ هـ	تبوك/طريق محمد بن عبد الوهاب
٣٤٠٠٠١٢٦٣٧	١٤٣١/٠١/٢٣ هـ	سكاكا - طريق الملك عبدالعزيز
٣٤٥٠٠١٠٥١١	١٤٣١/٠٢/٠٢ هـ	عرعر/الشارع الرئيسي
٣٤٥٢٠٠٦٤٩٥	١٤٣٢/٠٤/٠٨ هـ	القريات/ شارع المطار
٣٤٥٣٠٠٤٣١٧	١٤٣٥/٠٦/٢٣ هـ	رفحاء/حي العزيزية
٣٥٥٠٠٢٣٧٩٠	١٤٢٩/٠٥/٢٨ هـ	تبوك/ حي المنشية - شارع محمد بن عبد الوهاب
٣٤٠٠٠٢٠١٥٤	١٤٣٨/١١/٢٥ هـ	سكاكا طريق الملك عبد العزيز
٣٥٥٠٠٣٣٦٥٧	١٤٣٥/٠٥/٢٤ هـ	تبوك/شارع الأمير عبد المجيد
٣٥٥٠٠٣٣٦٦١	١٤٣٥/٠٥/٢٤ هـ	تبوك/حي الفيصلي - شارع الأمير فهد بن سلطان
٣٤٠٠٠١٩٧٣٠	١٤٣٧/٠٤/٢٤ هـ	سكاكا - طريق الملك عبدالعزيز
٣٤٠٠٠١٩٧٣١	١٤٣٧/٠٤/٢٤ هـ	سكاكا - طريق الملك عبدالعزيز
٣٥٥٠٠٢٦٤٣٨	١٤٣٢/٠٣/١١ هـ	تبوك/مبنى المغادرين في المطار الإقليمي
٣٤٠٠٠١٣٥٧٢	١٤٣٢/٠٣/٠٣ هـ	مطار الجوف - الصالة الداخلية
٣٤٥٠٠١١٠١٧	١٤٣٢/٠٣/١٢ هـ	عرعر/مبنى المغادرين في المطار
٣٤٥٢٠٠١٠٤٨١	١٤٣٨/٠٢/٠٧ هـ	القريات/ مطار صاله المغادره
٣٤٥١٠٠١٦١٥	١٤٣٢/٠٣/١٦ هـ	طريف/مبنى المغادرين في المطار
٣٤٥٣٠٠٢٩١٣	١٤٣٢/٠٣/١٣ هـ	رفحاء/مبنى المغادرين في المطار
٣٥٥٢٠٠٠٩٩٣	١٤٣٢/٠٣/١١ هـ	الوجه/مبنى المغادرين في المطار
٣٤٥١٠٠٢٧٢١	١٤٣٥/٠٧/٠١ هـ	الطريف - طريق الملك عبد العزيز
٣٥٥٠٠٣٨٩٢٧	١٤٣٨/٠٩/٠٤ هـ	المروج - شارع الخوارزمي
٣٥٥٠٠٣٨٢٧٠	١٤٣٨/٠٢/٢٠ هـ	سلطانة
٣٤٠٠٠١٩٨١٤	١٤٣٧/٠٧/١٨ هـ	حي الرحمانيه
١١٣١٠١٦٦٤٣	١٤٢٣/٠٢/٢٥ هـ	بريده/طريق الملك عبدالعزيز
١١٣١٠٤٠٥٤٦	١٤٣٣/٠٣/٢٤ هـ	بريده/حي الحمرا - طريق الملك عبدالعزيز
١١٢٣٠٠١٤٩٥	١٤٢٦/٠١/٢٥ هـ	زلفي/شارع المدينة
١١٢٨٠٠٥٩٧٧	١٤٢٥/٠٦/١٥ هـ	عنيزه/شارع السلسلة
١١٣٤٠٠٢٣٧٠	١٤٣٣/٠٦/١٠ هـ	البكارية/طريق الملك خالد
١١٣٢٠٠٣٤٠٨	١٤٢٣/٠٤/٢٥ هـ	طريق الملك عبدالعزيز
١١٣١٠١٧٠٤٨	١٤٢٣/٠٥/٢١ هـ	بريده/حي الراشديات - طريق عمر بن الخطاب
٣٣٥٠٠١٧٣١٧	١٤٢٥/٠١/١٨ هـ	حائل
٣٣٥٠٠١٧٣١٨	١٤٣٥/٠١/١٨ هـ	حائل - حي شرف - شارع مؤنس
١١٣١٠١٩٩٨٤	١٤٢٥/٠٥/١٠ هـ	مكتب الشحن البحري
٣٣٥٠٠٢٤١٥٠	١٤٣١/٠٣/١٥ هـ	حائل/حي العزيزية - شارع الملك خالد - المركز التجاري
١١٣١٠٣٦٥١٣	١٤٣٢/٠٩/١٠ هـ	بريده/طريق الملك عبدالعزيز - البنك الأهلي

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١. معلومات الشركة حول الفروع (تتمة)

٣.١ الفروع (تتمة)

رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	الموقع
١١٣١٠٣٧٢١٣	١٤٣٢/١١/٠٤ هـ	بريده - الخبيب طريق الملك عبد العزيز
١١٣١٠٥٦٦١١	١٤٣٧/٠٤/١٦ هـ	بريده/طريق الملك عبدالعزيز
٣٣٥٠٠٤٢٥٤١	١٤٣٥/١١/٠١ هـ	حائل/طريق الملك عبدالعزيز - حي شرف
٣٣٥٠٠٤٢٥٤٢	١٤٣٥/١١/٠١ هـ	حائل - طريق الملك عبد العزيز حي الشرف
١٤٣٧٠٧٨٩	١٤٤٠/١٠/١٢ هـ	طريق الملك فهد
٣٧/١٤٣٤٦	١٤٤١/٠١/٠٤ هـ	شارع الأمير سلطان
٣٨٠٦٢٥٥	١٤٤١/٠٤/٠٦ هـ	شارع على بن ابي طالب
٣٨٠٤٢٥٩	١٤٤١/٠٥/٠٥ هـ	حي الريان - طريق الملك سلمان
٥٠٧٩	١٤٤١/٠٣/٢٨ هـ	بقيق - الشارع العام مقابل بنك الراجحي
٨٩٥٦	١٤٣٩/٠٨/٠٦ هـ	طريق الملك عبد العزيز
٥٨٥٥٠٢٥٨٩٨	١٤٢٦/٠٢/٠٢ هـ	خميس مشيط - الشارع العام مركز الخليج خميس ١
٥٨٥٥٠٢٩٧٠٤	١٤٢٨/١١/٢٩ هـ	خميس مشيط شارع البلد القديم
٥٨٦٠٠٢٦٠٠٧	١٤٢٦/٠٣/١٠ هـ	طريق جدة - الشارع العام
٥٨٥٠٠٢٦٠٠٨	١٤٢٦/٠٣/١٠ هـ	ابها - الشارع العام حي السوق
٥٩٥٠٠١٠٤٦٩	١٤٢٦/٠٨/٢٢ هـ	نجران - الفيصلية - شارع الملك عبد العزيز
٥٩٥١٠٠١٠٩٥	١٤٢٩/٠٣/٠٢ هـ	شرورة - شارع الحمراء حي الفيصلية
٥٨٥١٠٠٣٦٣١	١٤٣٠/٠٦/٠٧ هـ	بيشة/الروشان - الشارع العام
٥٨٥٩٠٠٣٢٠٧	١٤٣١/٠٦/٠٥ هـ	النمس الشارع العام
٥٨٥٦٠٣٥٦٥٢	١٤٣١/١٢/٢٣ هـ	عبدة الشارع العام
٥٨٥٥٠٢٥٨٩٩	١٤٢٦/٠٢/٠٢ هـ	خميس مشيط/طريق العسكري - خميس ٣
٥٨٥٠٠٥٣٥٢٢	١٤٣٤/٠٨/١٥ هـ	أبها/الخالدية
١١٨٥٠٠٢٦٤	١٤٢٦/٠٤/٠٣ هـ	العام - الشارع العام
٥٨٥٥٠٢٥٩٠٠	١٤٢٦/٠٢/٠٣ هـ	خميس مشيط - شارع الملك فهد
٥٨٥٥٠٥٠٠٤٨	١٤٣٤/٠٥/٠٥ هـ	خميس مشيط - طريق الجيش
٥٨٥٠٠٦٨١٥٧	١٤٣٦/٠٤/٠٢ هـ	مطار ابها
٥٨٥٧٠٣٤٤٨٥	١٤٣١/٠٦/٠٥ هـ	احد - الشارع العام
٥٨٥٥٠٣٤٤٨٣	١٤٣١/٠٦/٠٥ هـ	خميس مشيط - الروينه
٥٩٠٠٠١٠٢٨٢	١٤٢٦/٠٢/٠٦ هـ	جيزان/شارع الأمير عبد الله الفيصل
٥٩٠٣٠١٠٢٨١	١٤٢٦/٠٢/٠٩ هـ	بيش/مبنى الموسى الشارع العام
٥٩٠٣٠١٠٢٧٤	١٤٢٦/٠٢/٠٩ هـ	بيشة/مبنى بن نزيه الشارع العام
٥٩٠٠٠١٠٢٨٥	١٤٢٦/٠٢/١٠ هـ	جيزان/الشارع العام - فندق عدنان
٥٩٠٠٠٣٧٢٩٩	١٤٣٩/٠٢/١٣ هـ	جيزان - شارع الأمير عبد الله الفيصل
٥٩٠٠٠٣٥١٢٠	١٤٣٧/١١/٢٦ هـ	جيزان
٤٠٣٠١٣٩٦٦٦	١٤٢٣/٠٦/٠٢ هـ	جدة/شارع صاري
٤٠٣٠١٣٩٦١٥	١٤٢٣/٠٥/٢٧ هـ	جدة/طريق المدينة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١. معلومات الشركة حول الفروع (تتمة)

٣.١ الفروع (تتمة)

رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	الموقع
٤٠٣٠١٤٣٧٤٢	١٤٢٤/٠٥/٠٧ هـ	جدة/سوق الخيمة - هنداي
٤٠٣٠٢٢٦٠٣٥	١٤٣٣/٠٥/١٠ هـ	جدة- شارع الروضة - حي الصفا
٤٦٠٢٠٠٣٧٦٩	١٤٣٣/٠٧/٠٥ هـ	رابغ/الشارع الرئيسي
٤٠٣١٠٤٧١٠٨	١٤٢٥/١٢/٠١ هـ	مكة المكرمة/حي الششه
٤٠٣١٠٤٨٦٤٠	١٤٢٦/١١/٢٥ هـ	مكة المكرمة/حي الرصيقة
٤٧٠٠٠٩٠٥٨	١٤٢٥/١٢/٠١ هـ	ينبع/طريق الملك عبدالعزيز
٤٧٠٠٠١٧٨١٧	١٤٣٥/٠٧/٠٦ هـ	ينبع البحر/شارع عمر بن عبدالعزيز - مركز بن صديق
٤٧٠٠٠٩٠٧٣	١٤٢٦/٠١/٠٣ هـ	ينبع -مركز نيوكلاس - طريق جدة
٤٠٣٢٠٢٣٥٠٦	١٤٢٤/٠١/١٣ هـ	الطائف/حي شبرا - شارع شبرا الشام
٤٠٣٢٠٢٧٦٦٩	١٤٢٩/٠٥/٢٦ هـ	الطائف/شارع الشفا العام
٤٦٥٠٠٣٥١٤٤	١٤٢٥/٠٣/٢٨ هـ	المدينة المنورة/طريق أبو بكر الصديق - سلطنة
٤٦٥٠٠٤٧٩٨٠	١٤٣١/٠٣/٣٠ هـ	المدينة المنورة/طريق ابوبكر الصديق - سلطنة ٢
٤٦٥١٠٠٢٠٦٩	١٤٣٦/٠٥/٠٧ هـ	طريق الملك فهد
٥٨٠٠٠١٠٢٩٠	١٤٢٩/١٠/١٤ هـ	الباحة/الشارع العام
٤٠٣٠١٣٩٦٤٦	١٤٢٣/٠٦/٠١ هـ	جدة- حي النخيل
٤٠٣٠١٩٤٦٧١	١٤٣٠/١١/٢١ هـ	جدة/هنداوية - طريق الملك خالد
٤٦٥٠٠٤٠٨٧٧	١٤٢٩/٠٢/٢٥ هـ	المدينة المنورة - طريق المطار
٤٠٣١٠٦٣٦٦٩	١٤٣٢/٠٨/٢٤ هـ	مكة المكرمة/حي الزهراء - شارع أم القرى
٤٠٣٢٠٢٥٥٦٢	١٤٢٦/٠٨/٢٧ هـ	الطائف/شارع شبرا علم - الشارع العام
٤٠٣٠١٣٩٦٤٧	١٤٢٣/٠٦/٠١ هـ	جدة/حي الشرفية - شارع الأحد - مركز عاشور
٤٠٣٠١٥٤٨٥٥	١٤٢٦/٠٣/٠١ هـ	جدة/ مركز حائل التجاري- مركز الشريتلي
٤٠٣٠١٦٨٠٩٢	١٤٢٨/٠٣/١٣ هـ	جدة/طريق الملك عبدالله - مركز الشريتلي
٤٠٣٠١٣٩٦٤٣	١٤٢٣/٠٦/٠١ هـ	جدة/حي هندايوية - سوق الخيمة - شارع الملك خالد
٤٧٠٠٠١٣٢٥٩	١٤٣٢/٠٩/١٦ هـ	ينبع- مركز نيوكلاس
٤٧٠٠٠١٣٠٩٨	١٤٣٢/٠٧/٠٥ هـ	ينبع- حي الشريتلي طريق المطار القديم
٤٠٣٠٢١٣٥٨٢	١٤٣٢/٠٧/١١ هـ	جدة/ حي الصفا
٤٠٣٢٠٣٢٩٨٥	١٤٣٣/٠٥/٠٢ هـ	الطائف/مركز الطيار للشقق المفروشة
٤٠٣٢٠٣٢٩٨٤	١٤٣٣/٠٥/٠٢ هـ	الطائف/حي الشفا
٤٠٣٠٢١٣٥٧٩	١٤٣٢/٠٧/١١ هـ	جدة/-مركز مشاعل
٤٠٣٠٢٤٨٢٧٩	١٤٣٤/٠٧/١٧ هـ	جدة/هنداوية - مركز الشريتلي
٤٠٣٠٢٧٤٤٦٧	١٤٣٥/١٠/٠٩ هـ	جدة- طريق المدينة
٤٦٥٠٠٦٩٠٠٥	١٤٣٥/٠٢/١٢ هـ	المدينة المنورة/حي سلطنة - شارع أبو بكر الصديق
٤٦٥٠٠٧٣٧٨٧	١٤٣٥/٠٩/٢٠ هـ	المدينة المنورة/حي السلطنة - شارع أبو بكر الصديق
٤٦٥٠٠٧٩٨٠٢	١٤٣٧/٠١/٢٩ هـ	المدينة المنورة/السلطنة - شارع أبو بكر الصديق
٤٠٣٢٠٣٣١٧١	١٤٣٣/٠٦/١٦ هـ	الطائف/المطار

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١. معلومات الشركة حول الفروع (تتمة)

٣.١ الفروع (تتمة)

رقم السجل التجاري للفرع

التاريخ

الموقع

٤٠٣٠٢٢٥١٥٤	١٤٣٣/٠٤/٢٥ هـ	جدة - مطار الملك عبد العزيز - الصالة الجنوبية
٤٧٠٠٠١٤٤٠٦	١٤٣٣/٠٦/١٠ هـ	ينبع/مطار الأمير عبدالمحسن بن عبدالعزيز
٤٠٣٠٢٢٩٠٧٥	١٤٣٣/٠٧/٠٥ هـ	جدة/مطار الملك عبدالعزيز الدولي - المبنى الشمالي الداخلي
٤٦٥١٠٠١٢٣٨	١٤٣٣/٠٥/١٨ هـ	العلا/مطار العلا
٥٨١٠٠١٨٢٥٤	١٤٣٥/٠٨/٢٦ هـ	مطار الباحة
٤٠٣١٠٦٤٣٧٥	١٤٣٢/١٠/٢٠ هـ	مكة المكرمة/حي الشريعة
٤٠٣١٠٨٠٨٧٩	١٤٣٥/٠١/١٤ هـ	مكة المكرمة - حي السوقية
٤٦٥٠٠٥٥٥٤٧	١٤٣٣/٠٥/٠٤ هـ	المدينة المنورة/حي الحزام
٤٠٣٠٢٩٤٦٨٣	١٤٣٨/١٠/١٢ هـ	شارع الجواد - حي السامر
٤٠٣٠٢٨٩٧٣٩	١٤٣٧/٠٨/٢٥ هـ	جدة/حي السلامة
٤٠٣٢٠٢٦٢٤٨	١٤٢٧/١١/١٥ هـ	طائف - شارع الستين
٤٦٥٣٠٠١٤٧٢	١٤٣٨/٠٢/٢٩ هـ	طريق القصيم
١٠١٠٠١٥٥٤٨	١٣٩٨/٠٤/١٧ هـ	الرياض/حي الرحمانية - المكتب الرئيسي
١١٢٦٠٠٠٧٤٨	١٤٢٢/٠٧/٠٩ هـ	سدير
١١٢٢٠٠١٠٠٨	١٤٠٦/٠٦/٠٢ هـ	المجمعة/الشارع الرئيسي
١٠١١٠١٤١٥٧	١٤٣١/٠٨/٠٥ هـ	الخرج
٣٤٥٠٠١٥٤٣٠	١٤٣٨/٠٢/١٤ هـ	عرعر/حي العزيزية - طريق الأمير سعود الكبير
٣٤٠١٠٢٠١١٧	١٤٣٨/٠٩/٠٤ هـ	دماط الجندل
٣٣٥٠٠٤٤٤٣٧	١٤٣٨/٠٢/٢٣ هـ	حائل
١١٣١٠٤٨٢٨٥	١٤٣٤/٠٦/١١ هـ	بريدة/طريق عثمان بن عفان
٢٠٥١٠٥٧١٢٥	١٤٣٥/٠٦/١٦ هـ	الخبر
١٠١٠٠٦٧٢٢٧	١٤٠٨/٠٢/٢٠ هـ	الحجاز
١٠١٠٠٦٧٢٢٨	١٤٠٨/٠٢/٢٠ هـ	شحن الصرح - السلي
٢٢٥١٠٦٩٦٠٩	١٤٣٩/٠٣/١٧ هـ	الهفوف
١٠١٠٠٩٥٤٠٤	١٤١٢/١١/٢٥ هـ	الروابي
٢٠٥٠٠٩٩٥٦٥	١٤٣٥/٠٦/١٦ هـ	الدمام/حي السوق - طريق الملك سعود
١٠١٠١٥٢٦٧٣	١٤١٩/١٠/٢٤ هـ	المنفوحة
١٠١٠١٦٣٠٣٥	١٤٢١/٠٨/٢٢ هـ	الرياض/الصرح الدولية
١٠١٠١٦٤٩٦٩	١٤٢١/١٢/٢٣ هـ	الشفاء
١٠١٠١٧٨٥٥٨	١٤٢٣/٠٤/٢٢ هـ	التخصصي
٤٠٣٠٢٩٠٤٩٥	١٤٣٧/١١/٠٤ هـ	جدة/حي الروضة - طريق إبراهيم الزعبي
١٠١٠٣١٣٠٨٤	١٤٣٢/٠٨/٢٢ هـ	الرياض/الملز - طريق جرير
١٠١٠٣٩٨٢٦٣	١٤٣٥/٠٢/١٣ هـ	الرياض/حي الياسمين - طريق الملك عبدالعزيز
١٠١٠٤٣٩٥٢١	١٤٣٧/٠٢/١٩ هـ	الرياض/حي حطين - طريق الأمير محمد بن سعد
١٠١٠٤٤٣٣٩٩	١٤٣٧/٠٧/٠٤ هـ	الرياض/حي المصيف - طريق الملك عبدالعزيز

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١. معلومات الشركة حول الفروع (تتمة)

٣.١ الفروع (تتمة)

رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	الموقع
١٠١٠٤٦٥٠٩١	١٤٣٨/٠١/٣٠ هـ	الملقا
١٠١٠٤٦٨٣٨٩	١٤٣٨/٠٦/٠١ هـ	النسيم
١٠١٠٦١٢٨٣٧	١٤٣٩/٠٢/١٨ هـ	السويدي
١٠١٠٠٩٥٣٩٧	١٤١٢/١١/٢٥ هـ	الروضه
١٠١٠٠٩٥٣٩٨	١٤١٢/١١/٢٥ هـ	الضباب
١٠١٠٠٩٥٤٠٢	١٤١٢/١١/٢٥ هـ	الفرزدق
U٧٢٩٠٠MH٢٠١٥PTC٢٦٣٦٦٣	٢٠١٥/٠٢/٠٤ م	مومباي - الهند
٥٠٠٥٤٩	١٩٩٧/٠٨/٠٩ م	دبي - جميرا
٧٣٢٠٩٨	٢٠١٥/٠٤/١٦ م	الكرامة
٧٣١١١٣	٢٠١٤/١٢/٢٤ م	الشارقه - رولا
CN-٢٢٤٠٠٧٠	٢٠١٠/٠٦/٢٧ م	ابوظبي - الكترا
١٠١٠٢٠٥٠٠٨	٢٠٠٥/١١/١١ م	حي المصيف - مخرج ٥
١٠١٠٢١٦٠٢٨	٢٠٠٦/١٢/٢٢ م	مخرج ٢٤ السويدي
١٠١٠٠١١٤٢٢	١٣٩٧/٠٣/١٦ هـ	الرياض/الربوه
١٠١٠٤٣٤٣٠٠	١٤٣٦/٠٨/١٠ هـ	الملز
٨١٧٣٣	٢٠١٥/٠٦/١٧ م	مدينة انتركوننتال الدور الأرضي
١٠١٠١٦٦٤٧١	١٤٢٢/٠٢/٢٥ هـ	الرياض/حي السليمانية
١٠١٠١٦٦٤٧١	١٤٢٢/٠٢/٢٥ هـ	الرياض/حي الشفا
١٠١٠١٦٦٤٧١	١٤٢٢/٠٢/٢٥ هـ	الرياض/حي الازدهار
١٠١٠١٦٦٤٧١	١٤٢٢/٠٢/٢٥ هـ	الرياض/السويدي
١٠١٠١٦٦٤٧١	١٤٢٢/٠٢/٢٥ هـ	الرياض/العليا
١٠١٠٢٢٨٢٢٦	١٤٢٨/٠١/١٦ هـ	الرياض/ الفرع الرئيسي
١٠١٠١٦٦٤٧١	١٤٢٢/٠٢/٢٥ هـ	الرياض/وادي لبن
١٠١٠١٦٦٤٧١	١٤٢٢/٠٢/٢٥ هـ	الرياض/الفرع الرئيسي
١٠١٠٣٢٤٤٣٣	١٤٣٣/٠٢/١٣ هـ	الرياض/ورشة الطيار للصيانة
١٠١٠٣٦٦٢٤٠	١٤٣٤/٠٤/٢٣ هـ	الرياض/ورشة هنائي للصيانة
١٠١٠٢٢٨٢٢٦	١٤٣٨/٠١/١٦ هـ	الرياض/المطار - صالة ٢
١٠١٠٢٢٨٢٢٦	١٤٣٨/٠١/١٦ هـ	الرياض/المطار - صالة ٥
٤٠٣٠٢١٦٠٢٤	١٤٣٢/٠٩/٢٢ هـ	جدة/الجميعه
٤٠٣٠٢١٦٠٢٤	١٤٣٢/٠٩/٢٢ هـ	جدة/فلسطين ٤
٤٠٣٠٢١٦٠٢٤	١٤٣٢/٠٩/٢٢ هـ	جدة/فلسطين ٥
٤٠٣٠٢١٦٠٢٤	١٤٣٢/٠٩/٢٢ هـ	جدة/السليه
٤٠٣٠٢٧٩٦٦٣	١٤٣٦/٠٣/٠٨ هـ	جدة/البغدادية
٤٠٣٠٢١٦٠٢٤	١٤٣٢/٠٩/٢٢ هـ	جدة/طريق المدينة
١٠١٠٢٢٨٢٢٦	١٤٣٨/٠١/١٦ هـ	جدة / الصالة الشمالية - المطار

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١. معلومات الشركة حول الفروع (تتمة)

٣.١ الفروع (تتمة)

رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	الموقع
١٠١٠٢٢٨٢٢٦	١٤٣٨/٠١/١٦ هـ	جدة / الصالة الجنوبية - مطار
٤٦٥٠٠٨١٦٩٧	١٤٣٨/٠٢/١٥ هـ	المدينة المنورة/الحزام
٤٦٥٠٠٨١٦٩٧	١٤٣٨/٠٢/١٥ هـ	المدينة المنورة/قربان
٤٦٥٠٠٨١٦٩٧	١٤٣٨/٠٢/١٥ هـ	المدينة المنورة/سلطانة
٤٦٥٠٠٨١٦٩٧	١٤٣٨/٠٢/١٥ هـ	المدينة المنورة/مطار المدينة
٤٦٥٠٠٧٧٨٠٢	١٤٣٦/٠٥/١٠ هـ	المدينة المنورة/طريق المطار
٢٠٥٠١٠٨٩٣١	١٤٣٧/٠٦/٢٨ هـ	الدمام - إسكان الدمام
٢٠٥٠١١٠٦١٤	١٤٣٨/٠١/١٩ هـ	بن خلدون - الدمام
١٠١٠١٦٦٤٧١	١٤٢٢/٠٢/٢٥ هـ	الأحساء - الأحساء
٥٩٠٠٣٥٨٣٩	١٤٣٨/٠٥/٠٥ هـ	جيزان/مطار جيزان
١١٣١٠٥٧٢٠٦	١٤٣٩/٠٢/١٥ هـ	القصيم/ مطار القصيم
١١٣١٠٥٧٢٠٦	١٤٣٨/٠٢/١٥ هـ	القصيم/ فرع القصيم
٤٠٣٢٠٥١٢٧٩	١٤٣٨/٠٥/٠٥ هـ	الطائف/مطار الطائف الإقليمي
٤٠٣١٠٩٨٣١٦	١٤٣٨/٠٣/١٥ هـ	مكة / فرع مكة
٩٢٣٥	٢٠٠٢/٠١/١٤ م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٩٢٣٥	٢٠١٦/٠١/٠٧ م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٤٨٤٦	٢٠٠٠/٠٣/٠٨ م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٤٨٤٦	٢٠٠٠/٠٣/٠٨ م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٤٨٤٦	٢٠٠٠/٠٣/٠٨ م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٤٨٤٦	٢٠١٦/٠٧/٠١ م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٣٩٦٥	١٩٩٩/٠١/١٢ م	٧/٩ شارع أسوان - المهندسين
٣٩٦٥	٢٠١٦/٠٧/٠١ م	٧/٩ شارع أسوان - المهندسين
٣٢٨١٣٨	١٩٩٩/١٢/١٦ م	٧/٩ شارع أسوان - المهندسين
٣٢٨١٣٨	٢٠١٦/٠٧/٠١ م	٧/٩ شارع أسوان - المهندسين
٣٢٨٧١٩	٢٠٠٠/٠١/٢٣ م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٣٢٨٧١٩	٢٠١٦/٠٧/٠١ م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
١٣٢١٥	٢٠٠٥/٠٤/١٠ م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
١٣٢١٥	٢٠١٦/٠٧/٠١ م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٩-١٢٤٥٢٠٦	٢٠٠٥/٠١/٠١ م	مانشيستر
٩-١٢٥٠٠٢٥	٢٠٠٥/٠٤/٠١ م	ويرنجتون
٩-١٢٥١٩٨٥	٢٠٠٨/٠١/٠١ م	لندن
٩-١٢٠٧٥٤٦	٢٠٠٥/٠٨/١٥ م	ستيف فورد
٩-١٢١٧٩٤٣	٢٠٠٨/٠٢/٠١ م	شارع ادملندوس بيورى
٩-١٢٥٤٧٨٥	٢٠٠٥/٠٥/٠٧ م	ليدز
٩-١٢٧٨٠٢٥	٢٠١٠/١٠/٠١ م	سويس امبتون

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١. معلومات الشركة حول الفروع (تتمة)

٣.١ الفروع (تتمة)

رقم السجل التجاري للفرع	التاريخ	الموقع
٩-١٢٠٧٥٤٦	٢٠١٥/٠٩/٠١م	ديربي امبلانت
٩-١٢٧٣٧٧٠	٢٠١٦/٠٧/٠١م	لندن امبلانت
٣٧١١٢٣٥٣	٢٠٠٥/٠٥/١٠م	أمستردام

٢- بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي IFRS

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي وتفسيراتها (IFRSs)، المصدرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (SOCPA).

قامت المجموعة بإعداد قوائمها المالية لكافة الفترات بما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م هي أول قوائم مالية أعدتها المجموعة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي وتفسيراتها (IFRSs) المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يرجى الرجوع إلى الإيضاح رقم ٣٨ والذي يوضح كيفية تطبيق المجموعة للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي وتفسيراتها (IFRSs).

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

٣. ١ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧

لم تكن هناك معايير أو تفسيرات جديدة فعالة لأول مرة للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧. و التي كان لها تأثير جوهري على البيانات المالية للمجموعة.

٣. ٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المعتمدة عند إعداد القوائم المالية للمجموعة

تستند السياسات المحاسبية الهامة للمجموعة على معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. علاوة على ذلك، قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٥. الإيرادات من العقود مع العملاء.

٣. ٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير القائمة التي لم يتم تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة

رقم المعيار	العنوان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	الأدوات المالية - معدل	١ يناير ٢٠١٨م
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	عقود الايجار	١ يناير ٢٠١٩م
أخرى	أخرى	-

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تتمة)

٣.٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير القائمة التي لم يتم تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩: الأدوات المالية - تعديلات (يسري على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م)

في يوليو ٢٠١٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) الصيغة النهائية للمعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩ (IFRS ٩) "الأدوات المالية" الذي يعكس جميع مراحل مشروع الأدوات المالية ويحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩: "الأدوات المالية": (الإعتراف والقياس) وجميع الإصدارات السابقة من المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩. يقدم المعيار متطلبات جديدة للتصنيف والقياس، والهبوط في القيمة، ومحاسبة التحوط.

التصنيف والقياس

يتم تصنيف الموجودات المالية بالرجوع إلى نموذج العمل المحتفظ به وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية. تقدم نسخة ٢٠١٤ من المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩ فئة "القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى" لبعض أدوات الدين. يتم تصنيف المطلوبات المالية بطريقة مماثلة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩، ولكن هناك اختلافات في المتطلبات المطبقة لقياس مخاطر الائتمان الخاصة بالمنشأة.

الهبوط في القيمة

تقدم نسخة ٢٠١٤ من المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩ نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" لقياس هبوط قيمة الموجودات المالية، ولذلك لم يعد من الضروري حدوث واقعة ائتمانية قبل الإعتراف بخسارة الائتمان.

محاسبة التحوط

يقدم نموذج محاسبي جديد تم تصميمه ليتماشى بشكل وثيق مع كيفية قيام الكيان بأنشطة إدارة المخاطر عند التحوط من المخاطر المالية وغير المالية.

إلغاء الاعتراف

تم الإبقاء على متطلبات إلغاء الاعتراف بالموجودات والمطلوبات المالية الموجودة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩.

يسري مفعول المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩ للفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر. يجب تطبيق المعيار بأثر رجعي، ولكن معلومات المقارنة ليست إلزامية. يسمح التطبيق المبكر للنسخ السابقة للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ (٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣) إذا كان تاريخ التطبيق الأول قبل ١ فبراير ٢٠١٥م. لم تقم الإدارة بعد بتقويم أثر هذا المعيار المعدل على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: عقود الإيجار - جديد (يسري على الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩)

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ (عقود الإيجار) كفاية إثبات، وقياس، وعرض، والإفصاح عن عقود الإيجار. يوفر المعيار نموذج محاسبة واحد للمستأجر يتطلب منه الاعتراف بالموجودات والمطلوبات لجميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل أو كان الأصل ذو قيمة منخفضة. ويستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار باعتبارها تشغيلية أو تمويل، حيث إن نهج المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦ في المحاسبة من جهة المؤجر بقيمة بشكل جوهري دون تغيير عن سابقه، معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تتمة)

٣.٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير القائمة التي لم يتم تطبيقها بعد ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي لإعداد التقرير المالي رقم ٩: الأدوات المالية - تعديلات (يسري على الفترات المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م) (تتمة)

أخرى

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة الأخرى والمعايير المعدلة والتي تم إصدارها من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي سوف تكون مفعلة في الفترات اللاحقة. سيعتمد مقدار التفاصيل الكمية والنوعية التي ستعطى لكل معيار من المعايير ، شأنها في ذلك شأن كمية التفاصيل التي يتعين تقديمها بشأن المعيارين أرقام ٩ و ١٦ من المعايير الدولية للتقارير المالية ، على الظروف الخاصة لكل منشأة :

- تفسير رقم (٢٢) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "المعاملات بعملة أجنبية والعموض المستلم أو المدفوع مقدماً" (يسري مفعولها ١ يناير ٢٠١٨م) .
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢) ، تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم (يسري مفعولها ١ يناير ٢٠١٨م)
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) ، التحويلات (يسري مفعولها ١ يناير ٢٠١٨م)
 - دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٤ - ٢٠١٦ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة" التعامل مع الأمور ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشروعات المشتركة (يسري مفعولها ١ يناير ٢٠١٨م)
 - تفسير رقم (٢٣) الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي "عدم التأكد من موقف ضريبة الدخل" (يسري مفعولها ١ يناير ٢٠١٩م) .
 - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) خصائص الدفع المسبق مع التعويض السلبي (يسري مفعولها ١ يناير ٢٠١٨م)
 - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الحصص طويلة الأجل في المنشآت الزميلة والمشروعات المشتركة (يسري مفعولها ١ يناير ٢٠١٨م)
- الإدارة حالياً بصدد تحديد الأثر من تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية للشركة .

٤- أسس إعداد القوائم المالية

١.٤ الاعتبارات العامة

تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة باستخدام أسس القياس المحددة بمعايير التقرير المالي الدولية لكل نوع من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. يتم وصف قواعد القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية أدناه.

إن السياسات المحاسبية الرئيسية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة مبينة في إيضاح رقم ٦. و قد تم تطبيق هذه السياسات بصورة منتظمة على السنوات المعروضة ، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢.٤ الاعتبارات العامة (تتمة)

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية IFRS يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة، كما يتطلب من إدارة المجموعة ممارسة الأحكام في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، سيتم الإفصاح عن الأحكام و التقديرات الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية في إيضاح رقم ٥.

تم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء مايلي:

- الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة
- يتم قياس خطة المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المخططة.

بالإضافة إلى ذلك، يتم إعداد هذه البيانات المالية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي و مبدأ الإستمرارية.

٢.٤ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة للمجموعة على القوائم المالية للمجموعة والشركات الخاضعة لسيطرتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

دمج الأعمال:

تقوم المجموعة بالمحاسبة عن عمليات دمج الأعمال باستخدام طريقة الإستحواذ عند تحويل السيطرة للمجموعة، يتم قياس المقابل المحول بصفة عامة بالقيمة العادلة، وكذلك صافي الموجودات القابلة للتحديد، و يتم اختبار أي شهرة تنشأ سنوياً لتحديد الإنخفاض في القيمة. يتم الاعتراف بشكل مباشر بأي ربح يتم في صفقة الشراء في حسابات الربح أو الخسارة. ويتم تحميل تكاليف المعاملة عند تكبدها، إلا فيما يتعلق بإصدار سندات الدين أو الأسهم.

و لا يشمل المقابل المحول المبالغ المتعلقة بتسوية العلاقات القائمة، يتم الاعتراف بهذه المبالغ عموماً في الربح أو الخسارة.

الشركات التابعة هي شركات يتم السيطرة عليها من قبل المجموعة، و يتم توحيد الشركة التابعة عند بدء ممارسة السيطرة على الشركة التابعة ويتم التوقف عن ذلك عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة من قبل المجموعة. تدرج موجودات ومطلوبات وإيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال الفترة في القوائم المالية الموحدة اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين فقدان مثل هذه السيطرة.

حقوق الملكية غير المسيطرة

يتم قياس حقوق الملكية غير المسيطرة بما يعادل الحصة التناسبية من صافي الموجودات القابلة للتحديد للشركة المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ. يتم احتساب التغيرات في حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة التابعة التي لا يترتب عليها فقدان السيطرة كمعاملات حقوق ملكية.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٤- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

٢.٤ أساس التوحيد (تتمة)

فقدان السيطرة:

عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة، تلغي الاعتراف بالموجودات والمطلوبات للشركة التابعة، و أي حقوق ملكية غير مسيطرة و جميع ما يتعلق بحقوق الملكية، و أي نتائج ربح أو خسارة يتم الاعتراف بها. و أي مصلحة محتفظ بها يتم احتسابها بالقيمة العادلة عن فقدان السيطرة.

الحصص في الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

تتكون حصص المجموعة في الشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية من حصص في شركات زميلة ومشاريع مشتركة.

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها. إن التأثير الهام هو المقدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكنها ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

المشروعات المشتركة هي عبارة عن ترتيب مشترك يحق بموجبه للأطراف التي تمارس سيطرتها المشتركة عليه الاعتراف بحصة في صافي موجودات تلك المشروعات المشتركة. تمثل السيطرة المشتركة اتفاق تعاقدى لتقاسم السيطرة على ترتيب ما، وتتواجد فقط عندما يتطلب اتخاذ القرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة الموافقة الجماعية للأطراف الذين يشاركون في السيطرة. إن الاعتبارات التي تم أخذها بعين الاعتبار عند تحديد التأثير الهام أو السيطرة المشتركة هي نفس تلك الاعتبارات اللازمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركة الزميلة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وبموجب هذه الطريقة، يقيد الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالتكلفة. لاحقاً للاعتراف المبدئي، تتضمن هذه البيانات المالية حصة المجموعة في الأرباح أو الخسائر والإيرادات الشاملة الأخرى للشركات المستثمر فيها المحتسبة بطريقة حقوق الملكية حتى التاريخ الذي يتوقف فيه التأثير الجوهري أو السيطرة المشتركة.

العمليات المستبعدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والعمليات بين شركات المجموعة وأية إيرادات ومصروفات غير محققة ناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية مقابل الاستثمار إلى حد حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. ويتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة التي يتم بها استبعاد الأرباح غير المحققة ولكن فقط إلى الحد الذي لا يوجد فيه دليل على انخفاض القيمة.

٥- استخدام الأحكام والتقدير

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية بأثر مستقبلي.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٥- استخدام الأحكام والتقدير (تمة)

١.٥ الأحكام

إن المعلومات حول الأحكام الهامة المستخدمة عند تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الأكبر على المبالغ المسجلة في القوائم المالية يتم إدراجها في الإيضاحات التالية:

إن المعلومات حول الأحكام التي تم تطبيقها في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها أهم التأثيرات على المبلغ المعترف به في البيانات المالية يتم تضمينها في الإيضاحات التالية:

- الإيضاح رقم ٢٧ - إيرادات العمولات: ما إذا كانت المجموعة تعمل كوكيل في المعاملات وليست أصيل.
- الإيضاح رقم ٤ - التوحيد: ما إذا كان لدى المجموعة سيطرة على الشركات المستثمر بها.
- إيضاح ١٤ - الذمم المدينة التجارية: تقوم المجموعة بتقييم ذممها التجارية المدينة لتحديد الإنخفاض في القيمة في تاريخ كل تقرير. عند تحديد ما إذا كان يجب تسجيل خسارة انخفاض القيمة في الأرباح أو الخسائر، تقوم المجموعة بوضع أحكام حول ما إذا كانت هناك بيانات يمكن ملاحظتها تشير إلى انخفاض قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل المالي؛ و
- الإيضاح رقم ٢٨ - عقود الإيجار: عند تطبيق تصنيف عقود الإيجار في معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، تعتبر الإدارة عقود إيجارها إما كإيجار تشغيلي أو ترتيبات إيجار تمويلي. وفي بعض الحالات، لا تكون معاملة الإيجار نهائية دائماً، وتستخدم الإدارة الحكم في تحديد ما إذا كان عقد الإيجار هو عقد إيجار تشغيلي أو تمويلي. بالنسبة لترتيبات التأجير التمويلي بدون فائدة، تستخدم الإدارة أفضل تقدير لتحديد سعر الفائدة السائد في السوق لغرض الخصم.

٢.٥ الافتراضات وعدم التأكد من التقديرات

إن المعلومات حول الافتراضات والتقدير غير المؤكدة ذات المخاطر الهامة التي تؤدي إلى تعديلات مادية في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م تم إدراجها في الحسابات التالية:

- الملاحظة ٢٠ - قياس التزامات الاستحقاقات المحددة: الافتراضات الاكتوارية الرئيسية؛
- إيضاح ٢١ - الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة: توافر الربح الضريبي المستقبلي الذي يمكن استخدام الخسائر الضريبية المرحلية من أجله؛
- الإيضاح ١٤ و ٧ و ٨ و ١٠ و ١٢ - اختبار انخفاض القيمة: الافتراضات الرئيسية التي تستند إليها المبالغ القابلة للاسترداد، والذمم المدينة التجارية، والممتلكات والمعدات، والأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ - القابلة للاسترداد عند الاستبعاد، والأصول غير الملموسة والشهرة والاستثمار في الشركات وفقاً لحقوق الملكية.
- إيضاح ٩ - تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع للمجموعة المستبعدة على أساس مدخلات هامة لا يمكن ملاحظتها؛
- إيضاح ٢٤ - الاعتراف بقياس المخصصات والالتزامات المحتملة: الافتراضات الرئيسية بشأن احتمال وحجم تدفق الموارد؛ و
- إيضاح ٣٢ - اقتناء شركة تابعة: القيمة العادلة للمقابل المحول (بما في ذلك المقابل المحتمل) والقيمة العادلة للموجودات المقتناة والمطلوبات المفترضة، والتي تقاس على أساس المخصصات.
- إيضاح رقم ٢٨ - عقود الإيجار: تستخدم الإدارة أفضل تقدير لتحديد سعر الفائدة السائد في السوق لغرض خصم ترتيبات الإيجار التمويلي بدون فائدة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٥- استخدام الأحكام والتقديرات (تمة)

٢.٥ قياس القيمة العادلة

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان.

يتم إبلاغ لجنة المراجعة عن مشاكل التقييم الهامة.

ويتم تصنيف القيمة العادلة في مستويات مختلفة في تسلسل هرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

- **المستوى ١:** أسعار مدرجة (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
- **المستوى ٢:** مدخلات بخلاف الأسعار المدرجة ضمن المستوى ١ وهي عبارة عن مدخلات قابلة للملاحظة لموجودات أو مطلوبات، سواء بشكل مباشرة (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- **المستوى ٣:** مدخلات لموجودات أو مطلوبات غير مرتكزة على بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

في حال تم تصنيف المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات ضمن مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكمله ضمن ذات المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يكون فيه مدخلات هامة في أقل مستوى للقياس.

تقوم المجموعة بالاعتراف بالتحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدثت خلالها التغيرات.

معلومات أكثر حول الافتراضات في تقييم القيمة العادلة في الإيضاحات التالية:

- الإيضاح رقم ١١ - الإستثمارات العقارية.
- إيضاح ٣٥ - الأدوات المالية. و
- إيضاح ٣٢ - الإستحواذ على شركة تابعة

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة في هذه البيانات المالية وفي إعداد قائمة المركز المالي في ١ يناير ٢٠١٦ لأغراض الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية.

فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة في إعداد البيانات المالية الموحدة:

١.٦ ترجمة العملات الأجنبية

العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية للمجموعة.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١.٦ ترجمة العملات الأجنبية (تتمة)

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية إلى العملات الوظيفية لشركات المجموعة وفقاً لأسعار الصرف السائدة بتواريخ المعاملات.

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ التقرير إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. بالنسبة للموجودات والمطلوبات غير المالية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة، يتم إعادة تحويلها إلى العملة الوظيفية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد القيمة العادلة. ويتم تحويل البنود غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة. ويتم الاعتراف بفروقات العملات الأجنبية الناتجة عن إعادة التحويل في الربح أو الخسارة.

إلا أنه يتم الاعتراف بفروقات صرف العملات الأجنبية الناتجة عن تحويل البنود التالية في الدخل الشامل الآخر:

- استثمارات في حقوق ملكية متاحة للبيع (ما عدا عند الانخفاض في القيمة، وفي هذه الحالة يعاد تصنيف فروقات صرف العملات الأجنبية التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر في الربح أو الخسارة).
- الالتزام المالي المصنف كتحوط في صافي الاستثمار في العملية الخارجية بالقدر الذي يكون فيه التحوط فعالاً.
- تحوطات التدفق النقدي المؤهلة بالقدر الذي تكون فيه التحوطات فعالة.

معاملات أجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية للأصول والالتزامات والتي تشمل الشهرة و التسويات على القيمة العادلة عند الإستحواذ تترجم بالريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ التقرير . المعاملات بالعملات الأجنبية للإيرادات والمصروفات تترجم إلى الريال السعودي مستخدماً المتوسط المرجح لسعر الصرف .

يتم الاعتراف بفروق صرف العملات الأجنبية ضمن الدخل الشامل الآخر وتتراكم في احتياطي تحويل العملات باستثناء الحد الذي يتم فيه تحويل فرق التحويل إلى حقوق المساهمين غير المسيطرة.

عندما يتم استبعاد عملية خارجية بشكل كامل أو جزئي، بحيث يتم فقدان تلك السيطرة أو التأثير الهام أو السيطرة المشتركة، يتم إعادة تصنيف القيمة المتراكمة في احتياطي تحويل العملات الأجنبية ذات الصلة بتلك العملية الخارجية في الربح أو الخسارة كجزء من أرباح أو خسائر الاستبعاد. وعند قيام المجموعة باستبعاد جزء فقط من حصتها في الشركة التابعة بحيث يتضمن هذا الاستبعاد عملية خارجية مع الاحتفاظ بالسيطرة، يتم تحويل الجزء ذو الصلة من القيمة المتراكمة إلى حقوق الملكية غير المسيطرة. عندما تقوم المجموعة باستبعاد جزء فقط من حصتها في المشروع المشترك أو الشركة الزميلة بحيث يتضمن هذا الاستبعاد عملية خارجية مع الاحتفاظ بالتأثير الهام، يتم إعادة تصنيف الجزء ذو الصلة من القيمة المتراكمة في الربح أو الخسارة.

٢.٦ الممتلكات والمعدات

الاعتراف والقياس

تدرج الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم و/ أو خسائر الهبوط في القيمة المتراكمة، إن وجدت. تشمل هذه التكلفة على تكلفة استبدال أجزاء من الممتلكات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشاريع التشييد طويلة الأجل إذا تم استيفاء معايير الإثبات. عندما تكون هناك حاجة لاستبدال أجزاء مهمة من الممتلكات والمعدات على فترات، تقوم المجموعة بإثبات هذه الأجزاء كموجودات منفصلة ذات أعمار إنتاجية محددة وتقوم باستهلاكها وفقاً لذلك. وبالمثل، عند إجراء أي مراجعة رئيسية، فإنه يتم إدراج التكلفة في القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كبديل إذا تم استيفاء معايير الإثبات. يتم إثبات كافة تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها. يتم إدراج القيمة الحالية للتكاليف المتوقعة لوقف تشغيل الأصل بعد استخدامه ضمن تكلفة الأصل المعني إذا تم استيفاء معايير إثبات المخصص.

يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر من استبعاد أحد بنود الممتلكات والمعدات في الربح أو الخسارة كإيرادات أخرى.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٦.٢ الممتلكات والمعدات (تتمة)

النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بهذه المصروفات إلى المجموعة.

الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لشطب تكلفة بنود الممتلكات والمعدات ناقصاً قيمتها المقدرة المتبقية باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة ويتم الاعتراف بها عادة في الربح أو الخسارة. الأراضي لا تستهلك.

- مباني
 - أثاث وتجهيزات
 - معدات مكتبية
 - سيارات
 - الطائرات والمحركات وقطع الغيار
 - (نسبة القيمة المقدرة المتبقية ١٠ - ١٥٪)
- ٥٠ سنة
٧ - ١٠ سنوات
٥ سنوات
٤ سنوات
٧ - ٢٠ سنة

يتم مراجعة طرق الاستهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في كل فترة تقرير ويتم تعديلها حيثما يكون مناسباً.

٣.٦ الأعمال الرأسمالية قيد الانشاء

تظهر الأعمال الرأسمالية قيد الانشاء بالتكلفة ولا تستهلك. يبدأ استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد الانشاء عندما تكون الموجودات جاهزة للاستخدام المحدد لها والتي حينها يتم تحويلها إلى الممتلكات والمعدات أو العقار الاستثماري. يتم رسملة تكاليف التمويل التي تنفق على القروض من أجل تمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة الزمنية اللازمة لاستكمال وإعداد الأصل للاستخدام المحدد له.

٤.٦ الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المستحوز عليها بشكل منفصل في البداية بالتكلفة. إن تكلفة الموجودات غير الملموسة المستحوز عليها في عملية تجميع أعمال هي القيمة العادلة بتاريخ الاستحواذ.

بعد الإثبات الأولي، تدرج الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وخسائر الهبوط في القيمة، إن وجدت. إن الموجودات غير الملموسة المنتجة داخلياً، باستثناء تكاليف التطوير المرسملة، لا تتم رسملتها، ويتم إثبات المصاريف في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند تكبدها.

يتم تقدير الأعمار الإنتاجية للموجودات غير الملموسة لتكون إما محددة أو غير محددة.

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على مدى العمر الإنتاجي وتقوّم للتأكد من وجود هبوط في قيمتها عند وجود مؤشر على أن الموجودات غير الملموسة قد انخفضت قيمتها. يتم مراجعة فترة وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على الأقل في نهاية كل فترة مالية. تتم المحاسبة عن التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو الطريقة المتوقعة لاستهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في الأصل بتغيير فترة الإطفاء أو طريقته، حسب ما هو ملائم، وتعالج كتغيرات في التقديرات المحاسبية. يتم إثبات مصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة في قائمة الدخل الشامل ضمن فئة المصاريف التي تتفق مع وظيفة الموجودات غير الملموسة.

لا يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة، ولكن يتم اختبارها للتأكد من عدم وجود هبوط في قيمتها سنوياً، إما بشكل فردي أو على مستوى الوحدة المدرة للنقد. يتم مراجعة تقويم الأعمار غير المحددة سنوياً لتحديد ما إذا كانت الأعمار غير المحددة ما زالت محتملة. وإذا لم تكن كذلك، يتم تغيير العمر الإنتاجي من غير محدد إلى محدد على أساس مستقبلي.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٤.٦ الموجودات غير الملموسة (تتمة)

يتم قياس الربح أو الخسارة الناتجة عن التوقف عن إثبات موجودات غير ملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل، ويتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل الموحدة عندما يتم التوقف عن إثبات الموجودات.

يتم قياس الشهرة الناتجة من اقتناء الشركات التابعة بالتكلفة ناقصا خسائر الإنخفاض في القيمة المتراكمة.

يتم قياس الموجودات غير الملموسة بما في ذلك البرمجيات واسم العلامة التجارية وقائمة العملاء والتي يتم الحصول عليها من قبل المجموعة ولها أعمار إنتاجية محددة بالتكلفة ناقصا الإطفاء المتراكم وأي خسائر انخفاض متراكمة

إن الموجودات غير الملموسة ذات الأهمية التي تعترف بها المجموعة، و عمرها الافتراضي و الأساليب المستخدمة لتحديد تكلفة الموجودات غير الملموسة في دمج الأعمال هي كما يلي:

العمر الافتراضي

أصل غير ملموس

٥ سنوات

برامج الحاسب الآلي

٢٠ سنوات

العلامات التجارية

١٠ سنوات

قائمة العملاء

يتم مراجعة طرق الإطفاء والأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية في كل فترة تقرير ويتم تعديلها حيثما يكون مناسباً.

دمج الأعمال

يتم احتساب دمج الأعمال بطريقة الاستحواذ، تقاس تكلفة الاستحواذ على أنها مجموع المقابل المحول الذي يقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ وقيمة أي حصص غير مسيطرة في الشركة المشتراة. بالنسبة لكل عملية دمج أعمال، تقوم المجموعة باختيار ما إذا كان سيتم قياس الحصص غير المسيطرة في الشركة المشتراة بالقيمة العادلة أو بنسبة الحصة في صافي الموجودات المحددة للشركة المشتراة. يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بالاستحواذ كمصروفات عند تكبدها وتدرج ضمن المصاريف الإدارية.

عندما تقوم المجموعة بالاستحواذ على أعمال، تقوم بتقييم الموجودات والمطلوبات المالية المفترضة للتصنيف والتصنيف المناسبين وفقا للشروط التعاقدية والظروف الاقتصادية والشروط ذات الصلة كما في تاريخ الاستحواذ. يتضمن ذلك فصل المشتقات الضمنية في العقود الرئيسية من قبل الشركة المشتراة.

إن أي مقابل محتمل يتم تحويله من قبل المشتري سوف يتم إدراجه بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ. يتم قياس المقابل المحتمل المصنف كموجودات أو مطلوبات والذي هو أداة مالية وضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس بالقيمة العادلة مع إدراج التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل.

الشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة

يتم توزيع الشهرة المكتسبة من خلال دمج الأعمال ذات الأعمار غير المحددة للوحدات المنتجة للنقد والتي هي أيضاً قطاعات تشغيلية وقابلة للتقارير، وذلك لغرض اختبار الانخفاض في القيمة كقيمة دفترية للشهرة والتراخيص المخصصة لكل وحدة من الوحدات المنتجة للنقد.

يتم تحديد المبلغ الممكن استرداده لوحدة توليد النقد على أساس القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع وحسابات القيمة المستخدمة أيهما أعلى. يتم تقدير القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع باستخدام طريقة الأرباح المرسلة ومقارنتها مع تلك الخاصة بالشركات الأخرى في نفس الصناعة داخل المنطقة.

إن حساب القيمة قيد الاستخدام هو الأكثر حساسية للافتراضات التالية:

هامش الربح الإجمالي

معدلات الخصم

تضخم أسعار المواد الخام

الحصة في السوق خلال فترة الميزانية

معدل النمو المستخدم لاستقراء التدفقات النقدية بعد فترة الميزانية

☐
☐
☐
☐
☐

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٤.٦ الموجودات غير الملموسة (تتمة)

الشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة (تتمة)

معدلات الخصم - تمثل معدلات الخصم تقييم السوق الحالي للمخاطر المحددة لكل وحدة منتجة للنقد، فيما يتعلق بالقيمة الزمنية للنقود والمخاطر الفردية للموجودات الأساسية التي لم يتم إدراجها في تقديرات التدفقات النقدية. يعتمد حساب معدل الخصم على الظروف المحددة للمجموعة وقطاعاتها التشغيلية ويعتمد من متوسط التكلفة المرجح لرأس المال. ويأخذ المعدل المرجح لتكلفة رأس المال في الاعتبار الديون وحقوق الملكية. إن تكلفة حقوق الملكية مستمدة من العائد المتوقع على الإستثمار من قبل مستثمري المجموعة. تستند تكلفة الدين على القروض التي تحمل فوائد والتي تلزم المجموعة بالخدمة. يتم دمج المخاطر الخاصة بالقطاعات من خلال تطبيق عوامل بيتا الفردية. يتم تقييم عوامل بيتا سنوياً استناداً إلى بيانات السوق المتاحة للجمهور.

التضخم في المواد الخام - (يتم الحصول على التقديرات من المؤشرات المنشورة للبلدان التي يتم الحصول عليها من المواد، وكذلك البيانات المتعلقة بسلع محددة، وتستخدم أرقام التوقعات إذا كانت البيانات متاحة للجمهور)، وإلا فيتم استخدام تحركات أسعار المواد الخام الفعلية كمؤشر على تحركات الأسعار في المستقبل.

٥.٦ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية:

تتلخص الإفصاحات المتعلقة بالهبوط في قيمة الموجودات غير المالية في الإيضاحات التالية:

الإفصاحات عن السياسة المحاسبية

الإفصاحات عن الافتراضات المهمة

الممتلكات والآلات والمعدات

الموجودات غير الملموسة

الشهرة والموجودات غير الملموسة ذات الأعمار غير المحددة

تقوم المجموعة بتاريخ إعداد التقرير المالي بتقويم ما إذا كان يوجد مؤشر بأن أحد الموجودات المالية قد تعرض لهبوط في القيمة. في حال وجود مثل هذا المؤشر، أو إذا كان من الضروري إجراء اختبار سنوي بخصوص الهبوط في القيمة لأحد الموجودات، تقوم المجموعة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل. إن القيمة القابلة للاسترداد للأصل تمثل القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقصاً تكاليف الاستبعاد والقيمة الحالية أيهما أعلى، ويتم تحديدها لأحد الموجودات الفردية إلا في حال عدم قيام الأصل بتوليد تدفقات نقدية داخلية تكون مستقلة بشكل رئيس عن تلك المولدة من موجودات أو مجموعة من الموجودات الأخرى. عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل ما أو عندما تزيد قيمة وحدات توليد النقد عن القيمة القابلة للاسترداد، يعتبر الأصل منخفض القيمة ويتم تخفيضه إلى القيمة القابلة للاسترداد.

عند تقييم القيمة الحالية، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية وذلك باستخدام معدل خصم قبل الضريبة يعكس التقديرات الحالية في السوق للقيمة الزمنية للأموال وأي مخاطر معينة متعلقة بالأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد، يتم أخذ المعاملات المتداولة في السوق حديثاً في الاعتبار. في حال عدم توفر مثل تلك المعاملات، يتم استخدام نموذج تقييم مناسب.

يتم دعم هذه الحسابات باستخدام مضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المتداولة في السوق للشركات المتداولة لدى العموم أو المؤشرات الأخرى المتوفرة للقيمة العادلة.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٥.٦ الهبوط في قيمة الموجودات غير المالية (تتمة):

تقوم المجموعة باحتساب الهبوط في القيمة لديها على أساس الموازنات المفصلة والتوقعات المستقبلية التي يتم إعدادها بصورة منفصلة لكل وحدة من وحدات توليد النقد لدى المجموعة التي يتم تخصيص الموجودات الفردية عليها. تغطي هذه الموازنات والتوقعات بصورة عامة فترة خمس سنوات. يتم احتساب معدل النمو طويل الأجل ويستخدم لتوقعات التدفقات النقدية المستقبلية بعد السنة الخامسة.

تثبت خسائر الهبوط في القيمة عن العمليات المستمرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ضمن البنود المتعلقة بالمصاريف بما يتفق مع وظيفة الأصل الذي انخفضت قيمته، باستثناء العقارات المعاد تقييمها سابقاً، وتدرج إعادة التقييم ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. في هذه الحالة، يتم أيضاً إثبات الهبوط في القيمة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى حتى مبلغ إعادة التقييم السابق.

بخصوص الموجودات باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقدير بتاريخ كل تقرير مالي لتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات بأن خسائر الهبوط في القيمة المثبتة سابقاً لم تعد موجودة أو أن قيمتها انخفضت. في حال وجود مثل هذا المؤشر، تقدر المجموعة القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد. يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة المثبتة سابقاً فقط في حال حصول تغيير في الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة القابلة للاسترداد للأصل منذ تثبيت آخر خسارة هبوط في القيمة. يتم وضع حد لعكس الخسارة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد، ولا عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها، بعد خصم الاستهلاك، فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة الأصل في سنوات سابقة. يثبت مثل هذا الانعكاس في قائمة الدخل الشامل ما لم يتم إدراج الأصل بمبلغ إعادة التقييم، وفي هذه الحالة يتم التعامل مع هذا الانعكاس على أنه زيادة إعادة تقويم.

يتم اختبار الهبوط في قيمة الشهرة سنوياً في ٣١ ديسمبر وعندما تشير الظروف إلى حصول هبوط في القيمة الدفترية. يتم تحديد هبوط قيمة الشهرة بتقييم القيمة القابلة للاسترداد لكل وحدة توليد نقد (أو مجموعة من وحدات توليد النقد) والتي تتعلق بها الشهرة. عندما تكون القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد أقل من القيمة الدفترية، يتم إثبات خسارة هبوط في القيمة. لا يمكن عكس خسائر هبوط القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية. يتم اختبار الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير المحددة للتأكد من وجود هبوط في قيمتها سنوياً في ٣١ ديسمبر على مستوى وحدة توليد النقد، حسب ما هو ملائم، أو عندما تشير الظروف إلى حصول هبوط في القيمة الدفترية.

٦.٦ الاستثمار في الشركات التابعة

الشركات التابعة هي جميع الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما :

- يكون للمجموعة سلطة على الشركة المستثمر فيها.
 - تكون المجموعة معرضة لعوائد متغيرة ، أو لها الحق فيها ، نظير ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
 - يكون للمجموعة القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.
- تدرج الاستثمارات في الشركات التابعة التي لم يتم توحيدها بسبب عدم أهميتها بالتكلفة ناقصا الهبوط المتراكم.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٦.٦ الاستثمار في الشركات التابعة (تتمة)

إن تكلفة الاستثمار في شركة تابعة هي مجموع:

- القيمة العادلة، في تاريخ التبادل، للموجودات المدفوعة، والمطلوبات المتكبدة أو المتوقعة، وأدوات حقوق الملكية المصدرة من قبل المجموعة، بالإضافة إلى
 - أي تكاليف متعلقة مباشرة بالاستحواذ على الشركة التابعة.
- تنتهي السنة المالية لجميع الشركات التابعة بتاريخ ٣١ ديسمبر.

٧.٦ الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروعات المشتركة

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها. إن التأثير الهام هو المقدرة على المشاركة في القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها، ولكنها ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على هذه السياسات.

المشروعات المشتركة هي عبارة عن ترتيب مشترك يحق بموجبه للأطراف التي تمارس سيطرتها المشتركة عليه الإعراف بحصة في صافي موجودات تلك المشروعات المشتركة. تمثل السيطرة المشتركة اتفاق تعاقدي لتقاسم السيطرة على ترتيب ما، وتتواجد فقط عندما يتطلب اتخاذ القرارات بشأن الأنشطة ذات العلاقة الموافقة الجماعية للأطراف الذين يشاركون في السيطرة. إن الاعتبارات التي تم أخذها بعين الاعتبار عند تحديد التأثير الهام أو السيطرة المشتركة هي نفس تلك الاعتبارات اللازمة لتحديد السيطرة على الشركات التابعة.

يتم المحاسبة عن استثمارات المجموعة في الشركة الزميلة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية. وبموجب هذه الطريقة، يقيد الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالتكلفة. يتم تعديل القيمة الدفترية للاستثمار لإثبات التغيرات في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة بتاريخ الاستحواذ. يتم إدراج الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة في القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم اختبارها بشكل منفصل للتأكد من عدم وجود هبوط في قيمتها.

تعكس قائمة الدخل الشامل الموحدة حصة المجموعة من نتائج عمليات الشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة. يتم عرض أي تغيير في الدخل الشامل الآخر لتلك الشركات المستثمر فيها كجزء من الدخل الشامل الآخر للمجموعة. وبالإضافة إلى ذلك، عندما يكون هناك تغيير مثبت مباشرة في حقوق ملكية الشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة، تقوم المجموعة بإثبات حصتها من أي تغييرات، عندما ينطبق ذلك، في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين. يتم استبعاد الربح والخسارة غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة والمشروعات المشتركة بقدر حصة المجموعة في الشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة.

يظهر مجموع حصة المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة الزميلة والمشروع المشترك في صلب قائمة الدخل الشامل الموحدة خارج الربح التشغيلي ويمثل الربح أو الخسارة وحقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٧.٦ الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروعات المشتركة (تتمة)

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة أو المشروع المشترك لنفس فترة إعداد القوائم المالية للمجموعة. عند الضرورة، يتم إجراء تسويات لجعل السياسات المحاسبية تتماشى مع تلك الخاصة بالمجموعة.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان من الضروري إثبات خسارة الهبوط في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. تحدد المجموعة في تاريخ كل تقرير ما إذا كان هناك أي دليل موضوعي على أن الاستثمار في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك قد انخفضت قيمته. وعندما يكون ذلك، تقوم المجموعة باحتساب مبلغ الهبوط في القيمة باعتباره الفرق بين القيمة القابلة للإسترداد للشركة الزميلة أو المشروع المشترك وبين القيمة الدفترية له ويتم الاعتراف بالخسارة على أنها "خسائر هبوط في شركة زميلة ومشروع مشترك" في قائمة الدخل الشامل.

عند فقدان التأثير الهام على الشركة الزميلة أو السيطرة المشتركة على المشروعات المشتركة، تقوم المجموعة بقياس وإثبات أي استثمارات محتفظ بها بالقيمة العادلة. إن أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة عند فقدان التأثير الهام أو السيطرة المشتركة والقيمة العادلة للاستثمارات المحتفظ بها والمتحصلات من الاستبعاد يتم إثباته في الربح أو الخسارة.

٨.٦ العقارات الإستثمارية:

إن العقارات الإستثمارية هي عقار محتفظ به للحصول على إيجارات و / أو الإنماء رأس المال

يتم قياس العقارات الإستثمارية بالتكلفة عند الاعتراف المبدئي بها ويتم قياسه لاحقاً بالقيمة العادلة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة للانخفاض في القيمة. يتم استهلاك التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن استبعاد العقار الإستثماري (المحتسبة على أنها الفرق بين صافي المتحصلات من الاستبعاد والقيمة الدفترية للعقار) في الأرباح أو الخسائر كإيرادات أخرى أو مصروفات أخرى.

نموذج التكلفة:

لاحقاً للاعتراف المبدئي، يتم المحاسبة عن العقارات الإستثمارية باستخدام "نموذج التكلفة" وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٤٠ وتدرج بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم استهلاك التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات. يتم تسجيل إيرادات الإيجار ومصاريف التشغيل من العقارات الإستثمارية ضمن الإيرادات و تكلفة الإيرادات.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٩.٦ الأدوات المالية - الإثبات الأولي والقياس اللاحق

إن الأداة المالية هي أي عقد ينتج عنه أصل مالي منشأة ما والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

أ) الموجودات المالية

الإثبات الأولي والقياس

تصنف الموجودات المالية عند الإثبات الأولي كموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو سلف وذمم مدينة أو استثمارات مكتتاة حتى تاريخ الاستحقاق أو موجودات مالية متاحة للبيع أو كمشتقات مخصصة كأدوات تغطية مخاطر في عملية تغطية مخاطر فعالة، حسب الحاجة. تقوم المجموعة بتحديد هذا التصنيف لكافة موجوداتها المالية عند الإثبات الأولي لها.

يتم في الأصل إثبات كافة الموجودات المالية بالقيمة العادلة بالإضافة إلى، في حالة الموجودات المالية غير المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، تكاليف المعاملات المتعلقة بشراء الأصل المالي.

إن مشتريات أو مبيعات الموجودات المالية التي تستلزم توصيل الموجودات ضمن إطار زمني محدد وفقاً للقوانين أو العرف السائد في السوق (المشتريات بالطريقة العادية) يتم إثباتها بتاريخ المتاجرة، أي التاريخ الذي تلتزم فيه المجموعة بشراء أو بيع الأصل.

قياس القيمة العادلة

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع والتي تظهر بالقيمة العادلة. ويفترض قياس القيمة العادلة بان يتم تبادل الأصول أو الالتزامات في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق لبيع الأصل أو تحويل الالتزام في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق الحالية.

لم تقم الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية مثل ذمم تجارية قصيرة الأجل وذمم مدينة أخرى ودائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى ونقد وأرصدة لدى البنوك لأن القيم الدفترية هي تقريب معقول للقيم العادلة بشكل رئيس بسبب قصر أجل استحقاق هذه الأدوات. قامت الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة لتمويلات المراجعة البنكية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة.

القياس اللاحق

يعتمد القياس اللاحق للموجودات المالية على تصنيفها كما هو موضح أدناه.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة الموجودات المالية المكتتاة لأغراض المتاجرة والموجودات المالية المصنفة عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم تصنيف الموجودات المالية كمكتتاة لأغراض المتاجرة إذا تم الاستحواذ عليها بشكل رئيس لغرض البيع أو إعادة الشراء خلال فترة قصيرة الأجل. كما تتضمن هذه الفئة الأدوات المالية المشتقة المبرمة من قبل المجموعة التي لم يتم تصنيفها كأدوات تغطية مخاطر فعالة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. يتم تصنيف المشتقات أيضاً كمكتتاة لأغراض المتاجرة، ومن ضمنها المشتقات المدمجة المنفصلة، إلا إذا تم تصنيفها كأدوات تغطية مخاطر فعالة. إن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة يتم إدراجها في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة مع صافي التغيرات في القيمة العادلة المعروضة كدخل تمويل (صافي التغيرات الإيجابية في القيمة العادلة) أو تكاليف تمويل (صافي التغيرات السلبية في القيمة العادلة) في قائمة الدخل الشامل الموحدة. لم تقم المجموعة بتصنيف أي موجودات مالية عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٩.٦ الأدوات المالية - الإثبات الأولي والقياس اللاحق (تتمة)

أ) الموجودات المالية (تتمة)

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

إن المشتقات المدمجة في العقود المضيفة يتم المحاسبة عنها كمشتقات منفصلة إذا كانت خصائصها ومخاطرها الاقتصادية لا ترتبط بشكل كبير بتلك الخاصة بالعقود المضيفة ، ولم يتم الاحتفاظ بالعقود المضيفة بغرض المتاجرة أو مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. يتم قياس هذه المشتقات المدمجة بالقيمة العادلة مع إثبات التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. تحدث إعادة التقويم فقط إذا كان هناك تغيير في شروط العقد والتي تعدل بشكل جوهري في التدفقات النقدية التي ستكون ضرورية أو إعادة تصنيف الموجودات المالية من القيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

ولغرض القياس اللاحق، يتم تصنيف الموجودات المالية إلى الفئات التالية:

- السلف والذمم المدينة.
- الأصول المالية المتاحة للبيع.

القروض والذمم المدينة

السلف والذمم المدينة هي موجودات مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو قابلة للتحديد وغير مدرجة في السوق النشط. بعد القياس الأولي، يتم قياس تلك الموجودات المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر العمولة الفعلي ناقصاً الهبوط في القيمة. تحسب التكلفة المطفأة بالأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاستحواذ والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من سعر العمولة الفعلي. يدرج إطفاء سعر العمولة الفعلي ضمن دخل التمويل في قائمة الدخل الشامل الموحدة. وتثبت الخسائر الناتجة عن الهبوط في القيمة في قائمة الدخل الشامل الموحدة ضمن تكاليف التمويل بالنسبة لتمويلات المراجعة وضمن تكاليف المبيعات أو المصاريف التشغيلية الأخرى بالنسبة للذمم المدينة.

الموجودات المالية المتاحة للبيع

تشتمل الموجودات المالية المتاحة للبيع على الأسهم والصكوك. إن الاستثمارات في الأسهم المصنفة كمستحقة للبيع هي تلك التي لم يتم تصنيفها كمحتفظ بها للمتاجرة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن الصكوك في هذه الفئة هي تلك التي يعتزم الاحتفاظ بها لفترة غير محددة من الزمن والتي يمكن بيعها لتلبية احتياجات السيولة أو استجابة للتغيرات في ظروف السوق.

بعد القياس المبدئي، يتم قياس الاستثمارات المالية المتاحة للبيع لاحقاً بالقيمة العادلة مع الإعراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة كإيرادات شاملة أخرى في احتياطي الاستثمارات المتاحة للبيع حتى يتم إلغاء الإعراف بالاستثمار، وعندها، يتم الإعراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة في إيرادات التشغيل الأخرى، أو عندما يتم تحديد الاستثمار على أنه قد انخفضت قيمته، وعندها يتم إعادة تصنيف الخسارة المتراكمة إلى قائمة الدخل الشامل في تكاليف التمويل ويتم حذفها من احتياطي الموجودات المالية المتاحة للبيع. يتم احتساب إيرادات العوائد على الصكوك المتاحة للبيع باستخدام طريقة العائد الفعلي ويتم الإعراف بها في الأرباح أو الخسائر.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٩.٦ الأدوات المالية - الإثبات الأولي والقياس اللاحق (تتمة)

أ) الموجودات المالية (تتمة)

الموجودات المالية المتاحة للبيع (تتمة)

تقوم المجموعة بتقويم موجوداتها المالية المتاحة للبيع لتحديد ما إذا كانت القدرة والنية لبيعها على المدى القريب لا تزال مناسبة. عندما تكون المجموعة غير قادرة على تداول هذه الموجودات المالية بسبب الأسواق غير النشطة وتغيير نية الإدارة للقيام بذلك بشكل كبير في المستقبل المنظور، يجوز للمجموعة أن تختار إعادة تصنيف هذه الموجودات المالية في حالات نادرة.

بالنسبة للأصل المالي المعاد تصنيفه من فئة الموجودات المتاحة للبيع، تصبح القيمة العادلة المدرجة في القوائم في تاريخ إعادة التصنيف هي التكلفة المطفأة الجديدة له، ويتم إطفاء أي أرباح أو خسائر سابقة على ذلك الأصل، تم الاعتراف بها في حقوق الملكية، في الربح أو الخسارة على باقي حياة الاستثمار باستخدام معدل العائد الفعلي. كما يتم إطفاء أي فرق بين التكلفة المطفأة الجديدة ومبلغ الإستحقاق على مدى العمر المتبقي للأصل باستخدام معدل العائد الفعلي. إذا تم تحديد الأصل فيما بعد على أنه قد انخفضت قيمته، يتم إعادة تصنيف المبلغ المسجل في حقوق الملكية إلى قائمة الدخل الشامل.

الهبوط في قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع

بالنسبة للموجودات المالية المتاحة للبيع، تقوم المجموعة بتاريخ كل قوائم مالية بتقويم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود هبوط في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية.

وفي حالة استثمارات الأسهم المصنفة كمتاحة للبيع، يتضمن الدليل الموضوعي هبوط جوهري أو مستمر في القيمة العادلة للاستثمار إلى أقل من تكلفتها. يتم قياس "الهبوط الجوهري" مقابل التكلفة الأصلية للاستثمار ويتم قياس "الهبوط المستمر" مقابل الفترة التي كانت فيها القيمة العادلة أقل من التكلفة الأصلية. وعندما يكون هناك دليل على هبوط القيمة، فإن الخسائر المتراكمة - التي تم قياسها بالفرق بين تكلفة الشراء والقيمة العادلة الحالية، ناقصاً أي خسارة هبوط في الموجودات المالية المثبتة سابقاً في قائمة الدخل الشامل الموحدة - تحذف من الإيرادات الشاملة الأخرى وتثبت في قائمة الدخل الشامل الموحدة. لا يتم عكس خسارة هبوط استثمارات الأسهم من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة، ويتم إثبات الزيادات في القيمة العادلة بعد الهبوط في القيمة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى.

يتطلب تحديد ما إذا كان مثل هذا الهبوط جوهرياً أو مستمراً باستخدام الاجتهاد في الحكم. ولعمل هذه الأحكام، تقوم المجموعة بتقويم، من بين عوامل أخرى، مدة أو مدى كون القيمة العادلة للاستثمار أقل من تكلفتها.

في حالة أدوات الدين المصنفة كمتاحة للبيع، يتم قياس الهبوط في القيمة على أساس نفس المعايير الخاصة بالموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة. ومع ذلك، فإن المبلغ المسجل للهبوط في القيمة هو الخسائر المتراكمة التي يتم قياسها بالفرق بين التكلفة المطفأة والقيمة العادلة الحالية، ناقصاً أي هبوط في قيمة الاستثمار المثبت سابقاً في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يستمر إثبات استحقاق دخل العمولات المستقبلية على أساس القيمة الدفترية المخفضة للأصل، وذلك باستخدام معدل العمولة المستخدم لخصم التدفقات النقدية المستقبلية لغرض قياس خسارة الهبوط في القيمة. يتم تسجيل دخل العمولة كجزء من دخل التمويل. وإذا زادت، في سنة لاحقة، القيمة العادلة لأدوات الدين وأمكن ربط الزيادة بشكل موضوعي بحدث وقع بعد إثبات خسارة الهبوط في القيمة في قائمة الدخل الشامل الموحدة، فإنه يتم عكس خسارة الهبوط في القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٩.٦ الأدوات المالية - الإثبات الأولي والقياس اللاحق (تتمة)

أ) الموجودات المالية (تتمة)

الهبوط في قيمة الموجودات المالية

تقوم المجموعة، بتاريخ إعداد كل تقرير مالي بتقويم ما إذا كان هناك دليل موضوعي على وجود هبوط في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية. يعتبر أي أصل مالي أو مجموعة من الموجودات المالية قد هبطت قيمته، فقط إذا وجد دليل موضوعي على حدوث هبوط نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الإثبات الأولي لتلك الموجودات ("حدث خسارة" متكبدة) وأن لهذا الحدث أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي أو مجموعة من الموجودات المالية والتي يمكن تقديرها بشكل موثوق به. يشتمل الدليل الموضوعي على وقوع الهبوط على مؤشرات توحى بأن مقترض أو مجموعة من الجهات المقترضة تعاني من صعوبات مالية هامة، أو الاخفاق أو التأخر في سداد أصل المبلغ أو العمولة الخاصة به، أو احتمالية الإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى، وعندما تشير البيانات القابلة للملاحظة إلى وجود هبوط قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات في المتأخرات أو الظروف الاقتصادية المرتبطة بحالات الاخفاق في السداد.

الاستثمارات المكتتة حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تصنيف الموجودات المالية غير المشتقة ذات الدفعات الثابتة أو الممكن تحديدها كمحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عندما يكون لدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. وبعد القياس الأولي، يتم قياس الاستثمارات المكتتة حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي، ناقصا الهبوط في القيمة. يتم احتساب التكلفة المطفأة بالأخذ بعين الاعتبار أي خصم أو علاوة ناتجة عن الاستحواذ والأتعاب أو التكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل العمولة الفعلي. يتم إدراج إطفاء معدل العمولة الفعلي ضمن دخل العمولة في قائمة الدخل. ويتم إثبات الخسائر الناتجة عن الهبوط في القيمة في قائمة الدخل ضمن تكاليف التمويل.

إلغاء الإعراف

يتم التوقف عن إثبات الموجودات المالية (أو أي جزء منها أو مجموعة من الموجودات المالية المتشابهة) بصورة أساسية (أي حذفها من قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة) عند:

- انتهاء الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية.
- تنازل المجموعة عن حقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التعهد بسداد التدفقات النقدية المستلمة بالكامل وبدون أي تأخير إلى طرف آخر بموجب ترتيبات فورية، وإما (أ) قيام المجموعة بنقل كافة المنافع والمخاطر المصاحبة للملكية الأصل، أو (ب) عدم قيام المجموعة بنقل أو الإبقاء على كافة المنافع والمخاطر المصاحبة للملكية الأصل ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

وفي حالة قيام المجموعة بالتنازل عن حقوقها لاستلام التدفقات النقدية من الأصل أو إبرام ترتيبات فورية، فإنها تقوم بتقويم المدى الذي سيتم بموجبه الإبقاء على المنافع والمخاطر المصاحبة للملكية. وفي حالة عدم قيامها بالتنازل عن أو الإبقاء على كافة المنافع والمخاطر المصاحبة للأصل أو عدم تحويل السيطرة على الأصل، تقوم المجموعة بالاستمرار في إثبات الأصل بقدر ارتباط المجموعة المستمر بذلك الأصل. وفي مثل هذه الحالة، تقوم المجموعة أيضاً بإثبات المطلوبات المصاحبة للأصل. يتم قياس الأصل المحول والمطلوبات المصاحبة له بالشكل الذي يعكس الحقوق والمطلوبات التي أقيمت عليها المجموعة.

يتم قياس الارتباط المستمر الذي يكون على شكل ضمان على الموجودات المحولة بالقيمة الدفترية الأصلية والحد الأقصى للمبلغ المطلوب دفعه من قبل المجموعة، أيهما أقل.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٩.٦ الأدوات المالية - الإثبات الأولي والقياس اللاحق (تتمة)

أ) الموجودات المالية (تتمة)

الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

بالنسبة للموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة، تقوم المجموعة أولاً بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على هبوط القيمة بشكل منفرد للموجودات المالية ذات الأهمية بمفردها، وبشكل جماعي للموجودات المالية التي ليس لها أهمية فردية. إذا قررت المجموعة عدم وجود دليل موضوعي على هبوط القيمة لأصل مالي ما تم تقييمه بشكل منفرد، سواء كان جوهرياً أم لا، تقوم المجموعة بإدراج ذلك الأصل ضمن مجموعة من الموجودات المالية ذات مخاطر ائتمان متشابهة ومن ثم تقومها بشكل جماعي فيما يتعلق بالهبوط. لا يتم إدراج الموجودات التي يتم تقويم هبوطها بشكل فردي، والتي تم إثبات خسائر هبوط لها أو ما يزال إثباتها مستمرا، ضمن التقييم الجماعي للموجودات المالية.

يتم قياس قيمة خسائر الهبوط في القيمة المحددة على أساس الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة (باستثناء خسائر الائتمان المستقبلية المقدرة التي لم يتم تكبدها بعد). يتم خصم القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بمعدل الربح الفعلي الأصلي للأصل المالي.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب المخصص ويتم إثبات الخسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة. يستمر دخل العمولة (المقيد كدخل تمويل في قائمة الدخل الشامل الموحدة) بالاستحقاق للقيمة الدفترية التي تم

تخفيضها، باستخدام معدل العمولة المستخدم لخصم التدفقات النقدية المستقبلية لغرض قياس خسائر الهبوط في القيمة. يتم شطب الموجودات المالية والمخصصات المتعلقة بها عندما لا يكون هناك احتمال واقعي لاسترداد المبالغ في المستقبل، وأنه تم تحقيق الضمانات أو تحويلها إلى المجموعة. في سنة لاحقة، إذا زاد أو قل مبلغ خسائر الهبوط في القيمة المقدرة بسبب حدث وقع بعد إثبات الهبوط في القيمة، فإنه يتم زيادة أو تخفيض خسائر الهبوط في القيمة المثبتة سابقا عن طريق تعديل حساب المخصص. إذا تم استرداد أصل مالي تم شطبه سابقاً، يقيد المبلغ المسترد ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

ب) المطلوبات المالية

الإثبات الأولي والقياس

يتم تصنيف المطلوبات المالية، عند الإثبات الأولي، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، أو تمويلات مرابحة وسلف أو ذمم دائنة، أو كمشتقات مصنفة كأدوات تغطية مخاطر ضمن تغطية مخاطر فعالة، حسب ما هو ملائم.

يتم إثبات جميع المطلوبات المالية في البداية بالقيمة العادلة، وفي حالة تمويلات المرابحة والسلف والذمم الدائنة، بعد خصم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرة.

تتضمن المطلوبات المالية الخاصة بالمجموعة الذمم المدينة وغيرها، وتمويلات المرابحة والسلف بما في ذلك الحسابات المكشوفة لدى البنوك، وعقود الضمانات المالية والأدوات المالية المشتقة.

قياس القيمة العادلة

يتم قياس المطلوبات المالية للمجموعة بالتكلفة المطفأة بافتراض أن المطلوبات يتم تبادلها في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق لتحويل المطلوبات في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق الحالية.

لم تقم الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية مثل الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى، التي قيمتها الدفترية تقارب القيمة العادلة بشكل كبير بسبب الإستحقاق قصير الأجل لهذه الأدوات. قامت الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة لتمويلات المرابحة البنكية المحتفظ بها بالتكلفة المطفأة.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٩.٦ الأدوات المالية - الإثبات الأولي والقياس اللاحق (تتمة)

ب) المطلوبات المالية (تتمة)

القياس اللاحق

يعتمد قياس المطلوبات المالية على تصنيفها كما هو موضح أدناه:

المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة المطلوبات المالية المقتناة لأغراض المتاجرة والمطلوبات المالية المصنفة، عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تصنّف المطلوبات المالية كمطلوبات مقتناة لأغراض المتاجرة عندما يتم اقتناؤها لغرض البيع خلال مدة قصيرة الأجل. وتشتمل هذه الفئة على أدوات مالية مشتقة أبرمتها المجموعة والتي لم يتم تصنيفها كأدوات تغطية مخاطر كما حددها معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. كما تصنف المشتقات المدمجة المنفصلة على أنها مقتناة لأغراض المتاجرة إلا إذا تم تصنيفها كأدوات تغطية مخاطر فعالة.

يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن المطلوبات المقتناة لأغراض المتاجرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

يتم تصنيف المطلوبات المالية عند الإثبات الأولي بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، فقط إذا تم استيفاء شروط معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩. لم تقم المجموعة بتصنيف أي مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

لأغراض القياس اللاحق، يتم تصنيف المطلوبات المالية كما يلي:

تمويلات المربحة والسلف

بعد الإثبات الأولي، يتم قياس تمويلات المربحة والسلف المرتبطة بعمولة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة سعر العمولة الفعلي. يتم إثبات الأرباح والخسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة عندما يتم التوقف عن إثبات المطلوبات وكذلك من خلال عملية الإطفاء بطريقة معدل العمولة الفعلي.

تحتسب التكلفة المطفأة بالأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاستحواذ والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من سعر العمولة الفعلي. يدرج الإطفاء بطريقة سعر العمولة الفعلي ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تنطبق هذه الفئة عادة على تمويلات المربحة والسلف المرتبطة بعمولة.

إلغاء الإعتراف

عند استبدال المطلوبات المالية الحالية بأخرى من نفس الجهة المقرضة وبشروط مختلفة تماماً، أو بتعديل شروط المطلوبات الحالية، فإنه يتم اعتبار هذا التبديل أو التعديل كتوقف عن إثبات المطلوبات الأصلية وإثبات المطلوبات الجديدة. يدرج الفرق بين القيمة الدفترية المعنية في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٩.٦ الأدوات المالية - الإثبات الأولي والقياس اللاحق (تتمة)

ب) المطلوبات المالية (تتمة)

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة عند وجود حق نظامي ملزم لتسوية المبالغ المثبتة وعندما يكون هناك نية لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي من أجل بيع الموجودات وتسديد المطلوبات في آن واحد

١٠,٦ النقد وما يعادله

يشتمل النقد والودائع قصيرة الأجل في قائمة المركز المالي على النقد لدى البنوك وفي الصندوق والودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل، والتي تخضع لمخاطر غير مهمة للتغير في القيمة.

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والودائع ذات الاستحقاق الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل (ان وجدت). كما تتكون من السحوبات على المكشوف لدى البنوك والتي تشكل جزء لا يتجزأ من إدارة المجموعة للنقد ومن المحتمل تذبذبها من أرصدة مكشوفة إلى أرصدة غير مكشوفة. تظهر السحوبات على المكشوف عندما لا يكون هناك حق في التسوية كقروض ضمن المطلوبات المتداولة.

١١,٦ المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء الديون المشكوك في تحصيلها. يجنب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقا للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم تحميل هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة وتدرج ضمن بند "المصاريف العمومية والإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. إن أي مبالغ مستردة لاحقة من المبالغ المشطوبة سابقاً تقيد مقابل "المصاريف العمومية والإدارية" في قائمة الدخل الموحدة.

١٢,٦ حقوق الملكية والاحتياطات ومدفوعات توزيعات الأرباح

يمثل رأس المال القيمة الاسمية للأسهم التي تم إصدارها. تتضمن الأرباح المبقاة جميع أرباح الفترة الحالية والسابقة. يتم تسجيل جميع المعاملات مع مالكي الشركة الأم بشكل منفصل ضمن حقوق الملكية.

علاوة الإصدار

تمثل علاوة الإصدار الفائض الذي تلقتة الشركة على القيمة الإسمية للأسهم العادية المصدرة، وتصنف كحقوق ملكية. يتم إثبات التكاليف الإضافية المنسوبة مباشرة إلى إصدار الأسهم العادية كخصم من علاوة إصدار الأسهم.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١٢,٦ حقوق الملكية والاحتياطيات ومدفوعات توزيعات الأرباح (تتمة)

الإحتياطيات الأخرى

تتكون الإحتياطيات الأخرى من احتياطي تحويل العملات الأجنبية واحتياطي القيمة العادلة واحتياطي الصندوق العام للموظفين واحتياطي صندوق الأعمال الخيرية.

• احتياطي تحويل العملات الأجنبية

يتكون احتياطي تحويل العملات الأجنبية من جميع فروقات العملات الأجنبية الناجمة عن تحويل القوائم المالية للعمليات الأجنبية وكذلك الجزء الفعلي لأي فروقات عملات أجنبية ناجمة عن التحوطات في صافي الاستثمار في العملية الأجنبية.

• احتياطي القيمة العادلة

يتكون احتياطي القيمة العادلة من صافي التغير المتراكم في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع.

• احتياطي صندوق العاملين

يتكون احتياطي صندوق العاملين من نسبة تمثل ١٪ من الربح قبل الزكاة بعد الأخذ بالاعتبار أثر احتياطي الصندوق الخيري. إن أي تمويل يستخدم للرعاية الاجتماعية لموظفي الشركة. توقفت الشركة عن احتساب احتياطي صندوق العاملين في ديسمبر ٢٠١٦م .

• احتياطي الصندوق الخيري

يتكون احتياطي الصندوق الخيري من نسبة تمثل ١,٥٪ من الربح قبل الزكاة. سيتم استخدام هذا الاحتياطي للقيام بالتبرعات الخيرية المستقبلية للعديد من المنظمات. توقفت الشركة عن احتساب احتياطي الصندوق الخيري في ديسمبر ٢٠١٦م.

الاحتياطي النظامي

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ، يتعين على الشركة أن تجنب في كل سنة ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. يتطلب نظام الشركات الجديد الذي دخل حيز التنفيذ في ٢٥ رجب ١٤٣٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م) يتعين على الشركة أن تجنب ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطى ٣٠ ٪ من رأس المال وتقوم الشركة حالياً بتعديل نظامها الأساسي .

توزيعات الأرباح

يتم إثبات التزام مقابل التوزيعات النقدية أو غير النقدية على مالكي حقوق الملكية عندما يتم اعتماد التوزيع ويصبح خارج تصرف المجموعة. حسب نظام الشركات، يتم اعتماد التوزيع عندما تتم الموافقة عليه من قبل الجمعية العامة للمساهمين. يتم قياس التوزيعات غير النقدية بالقيمة العادلة للموجودات التي سيتم توزيعها مع إعادة قياس القيمة العادلة المعترف بها مباشرة في حقوق الملكية.

عند تسوية توزيع الموجودات غير النقدية، يتم الاعتراف بأي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات والقيمة الدفترية للأصول الموزعة في الربح أو الخسارة.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١٣,٦ منافع الموظفين

منافع الموظفين قصيرة الأجل

يتم احتساب المنافع قصيرة الأجل للموظفين كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالالتزام المتعلق بالمبلغ المتوقع دفعه عندما يكون على المجموعة التزام قانوني أو ضمني حالي لدفع هذا المبلغ مقابل الخدمات السابقة التي قدمها الموظف ويمكن تقدير الالتزام بصورة موثوقة.

خطط المساهمة المحددة

يتم احتساب التزامات المساهمات في خطط المساهمة المحددة كمصروفات عندما يتم تقديم الخدمات ذات الصلة بالموظف. يتم الاعتراف بالمساهمات المدفوعة مقدماً كأصل بقدر توفر الاسترداد النقدي أو التخفيض في المدفوعات المستقبلية.

خطط المنافع المحددة

يتم احتساب صافي التزامات المجموعة فيما يتعلق بخطط المنافع المحددة بشكل منفصل لكل خطة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلية التي حصل عليها الموظف في الفترات الحالية أو السابقة وخصم هذا المبلغ وتخفيض القيمة العادلة لأي أصول ممولة.

يتم احتساب التزامات المنافع المحددة سنوياً بواسطة خبير إكتواري مؤهل باستخدام طريقة وحدة الإلتزام المخططة. عندما ينتج عن الاحتساب أصل محتمل للمجموعة، فإن الأصل المعترف به يقتصر على القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية المتاحة في شكل أي استردادات مستقبلية من الخطة أو تخفيض في المساهمات المستقبلية للخطة. ولاحتساب القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية، يتم الإخذ في الاعتبار الحد الأدنى من متطلبات التمويل المعمول بها.

إعادة قياس صافي التزام المنافع المحددة، والتي تتكون من الأرباح والخسائر الإكتوارية والعائد على الأصول الممولة (باستثناء الفوائد) وأثر حدود الأصول (إن وجد، باستثناء الفوائد)، يتم الاعتراف بها مباشرة في الدخل الشامل الآخر. تقوم المجموعة بتحديد صافي مصروفات/(إيرادات) الفوائد على صافي التزام المنافع المحددة/(أصول) للفترة بتطبيق معدل الخصم المستخدم لقياس صافي التزام المنافع المحددة في بداية الفترة السنوية إلى صافي التزام/(أصل) المنافع المحددة بالأخذ في الاعتبار أي تغيرات في صافي التزام/(أصل) المنافع المحددة خلال الفترة نتيجة للمساهمات ودفعات المنافع. يتم الاعتراف بصافي مصروفات الفوائد والمصروفات الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في الربح أو الخسارة.

عندما يحدث تغير في برنامج المنافع أو عندما يتم تقليص البرنامج، يتم إدراج التغيرات الناتجة في المنافع المتعلقة بخدمات سابقة أو الربح أو الخسارة الناتجة عن التقليص مباشرة في الربح أو الخسارة. تقوم المجموعة بالاعتراف بالأرباح والخسائر عند تسوية برنامج المنافع المحددة عند التسوية.

منافع الموظفين الأخرى طويلة الأجل

إن صافي التزام المجموعة فيما يتعلق بمنافع الموظفين هو مبلغ المنافع المستقبلية التي حصل عليها الموظفين نظير خدماتهم في الفترات الحالية والسابقة. يتم خصم تلك المنافع لتحديد القيمة الحالية. يتم الاعتراف بإعادة القياس في الربح أو الخسارة في الفترة التي نشأت فيها.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١٤,٦ الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة السعودية للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") في المملكة العربية السعودية. يتم تسجيل أية فروقات بين المخصص القائم والربط النهائي الذي تتم الموافقة عليه وإقفال المخصص. تقوم المجموعة بخخص الضرائب على المعاملات مع الاطراف الغير مقيمة بالمملكة العربية السعودية كما هو منصوص عليه بالنظام السعودي لضريبة الدخل. كما تخضع الشركات التابعة الأجنبية لأنظمة الضريبة في البلدان التي تأسست فيها تلك الشركات التابعة.

يتم تحميل الزكاة وضريبة الدخل للشركات الأجنبية على الربح أو الخسارة.

الضريبة الحالية

تتكون الضريبة الحالية من الضريبة المدفوعة أو المستحقة المتوقعة على الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة للفترة بالإضافة إلى أي تسويات على الضريبة المدفوعة أو المستحقة تتعلق بسنوات سابقة. إن مبلغ الضريبة الحالية المدفوعة أو المستحقة هو أفضل تقدير لمبلغ الضريبة المتوقع دفعه أو استلامه والذي يعكس عدم التأكد المتعلق بضريبة الدخل، إن وجد. ويتم قياسه باستخدام الشرائح الضريبية المقررة في تاريخ التقرير. كما تشمل الضريبة الحالية على أي ضرائب تنشأ عن توزيعات الأرباح.

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروقات المؤقتة بين القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات لأغراض إعداد القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض ضريبية. لا يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة:

- للفروقات المؤقتة على الاعتراف المبدئي بالموجودات أو المطلوبات في المعاملة التي لا تمثل تجميع أعمال والتي لا تؤثر على الربح أو الخسارة المحاسبية أو الخاضع للضريبة.
- للفروقات المؤقتة المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الزميلة والترتيبات المشتركة بقدر مقدرة المجموعة على السيطرة على توقيت انعكاس الفروقات المؤقتة وبقدر ما يكون مرجحاً أنه لن يتم انعكاسها في المستقبل المنظور.
- للفروقات الضريبية الناتجة عن الاعتراف المبدئي بالشهرة.

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة بالنسبة للخسائر الضريبية غير المستخدمة والاعفاءات الضريبية والفروقات المؤقتة القابلة للخصم بالقدر الذي يكون فيه من المرجح توفر أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة مقابل إمكانية استخدامها. يتم تحديد الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة بناءً على خطط الأعمال للشركات التابعة الفردية في المجموعة وعكس الفروقات المؤقتة. يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي وتخفيض بالقدر الذي يكون فيه تحقق منافع ضريبية متعلقة بها لم يعد أمراً مرجحاً. يتم عكس هذا التخفيض عند احتمال تحسن الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة. يتم إعادة قياس الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ كل تقرير ويتم الاعتراف بها بالقدر الذي يصبح فيه من المرجح توفر أرباح مستقبلية خاضعة للضريبة مقابل إمكانية استخدامها.

تقاس الضريبة المؤجلة وفقاً للشرائح الضريبية التي يتوقع تطبيقها على الفروقات المؤقتة عند القيام بعكسها استناداً إلى الأنظمة المقررة في تاريخ التقرير.

يتم قياس الضريبة المؤجلة وفقاً للمعدلات الضريبية المتوقعة تطبيقها على الفروقات المؤقتة عند عكسها باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو التي سيتم تطبيقها بشكل كبير في تاريخ التقرير .

إن قياس الضريبة المؤجلة يعكس تبعات الضريبة التي يمكن أن تنشأ من الطريقة التي تتوقعها المجموعة في تاريخ التقرير لاسترداد أو تسوية القيمة الدفترية لموجوداتها ومطلوباتها. ولهذا الغرض .

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١٥,٦ عقود الإيجار

تحديد ما إذا كان الترتيب التعاقدى إيجاراً (أو ينطوي على إيجار) يعتمد على جوهر الترتيب في بداية الإيجار. يعتبر الترتيب التعاقدى إيجاراً (أو ينطوي على إيجار) إذا كان الوفاء به يتوقف على استخدام أصل أو أصول محددة، وينقل الترتيب حق استخدام الأصل أو الأصول حتى لو لم ينص صراحة على ذلك الحق في الترتيب.

بالنسبة للترتيبات المبرمة قبل ١ يناير ٢٠١٦، يعتبر تاريخ نشأة العقد ١ يناير ٢٠١٦ وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١: تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة.

يصنف عقد الإيجار عند تاريخ نشأة العقد كعقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي. ويصنف عقد الإيجار الذي ينقل كافة المخاطر والمنافع الجوهرية على الملكية إلى المجموعة كعقد إيجار تمويلي.

المجموعة كمستأجر :-

يتم رسملة عقود الإيجار التمويلية التي تنقل فعلياً جميع المنافع والمخاطر الجوهرية على ملكية العقارات إلى المجموعة عند بداية الإيجار بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ، أو، إذا كانت أقل، بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار. يتم توزيع دفعات الإيجار بين الأعباء المالية وتخفيض التزامات عقود الإيجار وذلك لتحقيق معدل عمولة ثابت على الرصيد المتبقي من المطلوبات. يتم إثبات الأعباء المالية ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل الشامل.

يتم استهلاك الموجودات المؤجرة على مدى العمر الإنتاجي للأصل. ومع ذلك، إذا لم يكن هناك قدر معقول من التأكد أن المجموعة ستحصل على الملكية في نهاية مدة الإيجار، يتم استهلاك الأصل خلال العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة العقد، أيهما أقل.

عقد الإيجار التشغيلي هو عقد إيجار يختلف عن عقد الإيجار التمويلي. يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف تشغيلي في قائمة الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد الإيجار.

المجموعة كمؤجر :-

يتم تصنيف عقود الإيجار التي لا تقوم المجموعة بموجبها بتحويل كافة مخاطر ومنافع ملكية الموجودات الجوهرية كعقود إيجارات تشغيلية. تضاف التكاليف المباشرة الأولية المتكبدة في التفاوض وإعداد عقد الإيجار التشغيلي إلى القيمة الدفترية للأصل المؤجر ويتم إثباتها على فترة الإيجار بنفس أسس إثبات دخل الإيجار. يتم إثبات الإيجارات المحتملة كإيرادات في الفترة التي يتم فيها اكتسابها.

١٦,٦ المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما تؤدي الالتزامات الحالية الناتجة من حدث سابق إلى تدفق الموارد الإقتصادية من المجموعة ويمكن تقدير المبالغ بشكل موثوق به. وقد يظل توقيت أو مقدار التدفق غير مؤكد. وينشأ التزام حالي عند وجود التزام قانوني أو ضمني ناشئ عن أحداث سابقة، مثل المنازعات القانونية أو العقود.

يتم قياس المخصصات على أساس النفقات المقدرة المطلوبة لتسوية الالتزام الحالي، استناداً إلى الأدلة الأكثر موثوقية المتاحة بتاريخ التقرير، بما في ذلك المخاطر والشكوك المرتبطة بهذا الالتزام. وعندما يكون هناك عدداً من الالتزامات المتماثلة، يتم تحديد احتمالية أن يكون التدفق الخارج مطلوباً للتسوية من خلال النظر في فئة الالتزامات ككل. يتم خصم المخصصات إلى قيمها الحالية، حيث تكون القيمة الزمنية للنقود جوهرية.

أي تعويض يكون تحصيل المجموعة له من طرف ثالث في حكم المؤكد، فيما يتعلق بالالتزام، يتم الاعتراف به كأصل منفصل. ومع ذلك، لا يجوز أن يتجاوز هذا الأصل مبلغ المخصص ذي الصلة.

تتم مراجعة جميع المخصصات في تاريخ كل تقرير ويتم تعديلها لتعكس أفضل التقديرات الحالية.

وفي الحالات التي يعتبر فيها التدفق الخارج المحتمل للموارد الاقتصادية نتيجة للالتزامات الحالية غير محتملاً أو بعيداً، لا يتم الاعتراف بأي التزام، إلا إذا كانت متوقعة في سياق دمج الأعمال.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١٧,٦ تكاليف الاقتراض

تتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل، يتطلب إنشاؤه أو إنتاجه وقتاً طويلاً كي يكون جاهزاً للغرض الذي أنشئ من أجله أو بيعه، كجزء من تكلفة ذلك الأصل المعني. يتم تحميل كافة تكاليف الاقتراض الأخرى على المصاريف في الفترة التي تتكبد فيها. تتضمن تكاليف الاقتراض العمولة والتكاليف الأخرى التي تتكبدتها الشركة فيما يتعلق باقتراض الأموال.

١٨,٦ الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن المخزون أو الخدمات المستلمة، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

١٩,٦ الإيرادات

يتم قياس الإيرادات على أساس المقابل المالي المحدد في العقد المبرم مع العميل وتستثنى المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة. تقوم المجموعة بالاعتراف بالإيرادات عند قيامها بتحويل السيطرة على الخدمة للعميل و / أو توفير الخدمات نيابة عن الموردين الآخرين.

وفيما يلي وصفاً للأنشطة الرئيسية - التي تم فصلها حسب القطاعات التي ينبغي الإفصاح عنها - والتي من خلالها تقوم المجموعة بتحقيق إيراداتها. لمزيد من التفاصيل حول القطاعات التي ينبغي الإفصاح عنها (إيضاح رقم ٤٠).

(١) قطاع إصدار التذاكر

تتمثل الإيرادات المتولدة من قطاع إصدار التذاكر بالمجموعة بشكل رئيسي في صورة عمولة من إصدار تذاكر الطيران والعبارات والقطارات.

الخدمات طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة

الطيران تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عند إصدار تذاكر الطيران للعميل. الإيرادات المسجلة عبارة عن عمولة محصلة. بالنسبة للمبيعات النقدية، يدفع العملاء عند نقطة البيع. بالنسبة لمبيعات الائتمان، يمنح العميل فترة ائتمان تقدر بـ ٣٠ يوم. يتم تحصيل إيرادات حوافز الطيران بموجب اتفاقيات حوافز المورد. وتقاس هذه الإيرادات في تاريخ كل تقرير على أساس الإيرادات المتوقعة.

العبارات تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عند إصدار تذاكر العبارات للعميل. الإيرادات المسجلة عبارة عن عمولة محصلة. بالنسبة للمبيعات النقدية يدفع العملاء عند نقطة البيع، و بالنسبة لمبيعات الائتمان يمنح العميل فترة ائتمان تقدر بـ ١٥ يوم.

القطارات تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عند إصدار تذاكر القطارات للعميل. الإيرادات المسجلة عبارة عن عمولة محصلة. بالنسبة للمبيعات النقدية يدفع العملاء عند نقطة البيع، بالنسبة لمبيعات الائتمان يمنح العميل فترة ائتمان تقدر بـ ١٥ يوم.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١٩,٦ الإيرادات

(٢) قطاع السياحة

قطاع السياحة داخل المجموعة يحقق إيرادات من خلال تقديم خدمات حجز الفنادق وحزم العطلات وإيجارات الغرف. يمكن أن تباع الخدمات بشكل منفصل أو من خلال حزم مجمعة (حجز الفنادق وتذاكر الطيران).

بالنسبة للحزم المجمع، تقوم المجموعة بالمحاسبة عن الخدمات الفردية بشكل منفصل إذا كانت متميزة - بمعنى إذا كانت الخدمة قابلة للتحديد بشكل منفصل عن البنود الأخرى في الحزمة المجمع وإذا كان العميل بمقدوره الاستفادة منها. يتم تخصيص المقابل المالي بين الخدمات المنفصلة في الحزمة المجمع بناءً على أسعار بيعها المنفصلة. تحدد أسعار البيع المنفصلة على أساس قائمة أسعار التي من خلالها تقوم المجموعة بحجز الفنادق وتذاكر الطيران. بالنسبة للبنود التي لا تباع بشكل منفصل - مثل برامج ولاء العميل - تقدر المجموعة أسعار البيع المنفصلة باستخدام منهج تقييم السوق المعدل.

طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة

الخدمات

حجز الفنادق تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عند إصدار حجز الفندق للعميل. الإيرادات المسجلة عبارة عن عمولة محصلة. بالنسبة للمبيعات النقدية يدفع العملاء عند نقطة البيع. بالنسبة لمبيعات الائتمان يمنح العميل فترة ائتمان تتراوح بين ١٥ و ٣٠ يوم.

طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة

الخدمات

حزم العطلات تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات من حزم العطلات (الخدمات السياحية والأخرى) في تاريخ المغادرة. بالنسبة للمبيعات النقدية يدفع العملاء عند نقطة البيع. بالنسبة لمبيعات الائتمان يمنح العميل فترة ائتمان تقدر بـ ٣٠ يوم.

استئجار الغرف تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عند استئجار الغرف التي تمتلكها للعميل خلال فترة اقامته. بالنسبة للمبيعات النقدية، يدفع العملاء عند نقطة البيع. بالنسبة لمبيعات الائتمان يمنح العميل فترة ائتمان تتراوح بين ١٥ و ٣٠ يوم.

برامج ولاء العميل بموجب برامج ولاء العميل الخاصة بها، تقوم المجموعة بتخصيص ما يعادل ١٪ من المقابل المالي المقبوض عن خدمات حجز الفنادق وحزم العطلات على نقاط الولاء والتي تعد قابلة للاسترداد مقابل أي شراء لخدمات المجموعة في المستقبل. يتم تأجيل المبلغ في قائمة المركز المالي ويعترف به كإيرادات عند استرداد النقاط.

(١) قطاع النقل

قطاع النقل داخل المجموعة يحقق إيرادات من خلال تقديم النقل المتعلق بالخدمات مثل تأجير السيارات والطائرات المستأجرة وتوصيل الشحنات.

طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة

الخدمات

تأجير السيارات تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات المتعلقة بتوفير خدمات تأجير السيارات للعملاء بموجب عقد تأجير تشغيلي على مدى فترة عقد التأجير. يدفع العميل عادةً مبالغ معينة مقدماً ويدفع ما يتبقى عليه من رصيد عند انتهاء فترة عقد التأجير.

الطائرات المستأجرة تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات من توفير خدمات الطائرات المستأجرة للعملاء عند وصول الطائرات إلى الوجهة المحددة. يدفع العميل عادةً المبلغ بالكامل مقدماً.

الشحنات (الشحن الجوي) تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات عند إصدار طلب الشحن الجوي. الإيرادات المسجلة عبارة عن عمولة محصلة. بالنسبة للمبيعات النقدية، يدفع العملاء عند نقطة البيع. بالنسبة لمبيعات الائتمان، يمنح العميل من فترة ائتمان تتراوح بين ١٥ و ٣٠ يوم.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

١٩,٦ الإيرادات (تتمة)

٢) قطاع تأجير العقارات

قطاع تأجير العقارات داخل المجموعة يحقق إيرادات من خلال تأجير العقارات بموجب عقد تأجير تشغيلي.

الخدمات طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة

تأجير العقارات تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات المتعلقة بتوفير العقارات للعملاء بموجب عقد تأجير تشغيلي على مدى فترة عقد التأجير. يدفع العميل عادةً بشكل نصف سنوي مقدماً.

٣) قطاع الضيافة

يتم قياس الإيرادات بالرجوع إلى القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق من قبل الفندق مقابل البضائع والمواد المقدمة أو الخدمات المقدمة باستثناء الخصومات والخصومات التجارية.

يطبق الفندق معايير التحقق من الإيرادات المبينة أدناه لكل عنصر يمكن تحديده بشكل منفصل في معاملة المبيعات لتعكس مضمون المعاملة. يتم توزيع المقابل المستلم من هذه المعاملات على العنصر القابل للتحديد بشكل منفصل مع الأخذ في الاعتبار القيمة العادلة النسبية لكل عنصر.

يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يكون من الممكن قياس مبلغ الإيرادات بشكل يعتمد عليه، ومن المحتمل تحصيلها، ويمكن قياس التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بشكل موثوق به، وعندما يتم الوفاء بمعايير كل نشاط من أنشطة الفندق المختلفة.

الخدمات طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة

الغرف تقوم المجموعة بإثبات إيرادات توفير الغرف عندما تكون الغرف مشغولة والخدمات الأخرى ذات الصلة على أداء الخدمات ويتم إدراجها بالصافي بعد الخصومات والرسوم البلدية. يقوم العميل عادةً بدفع كامل المبلغ مقدماً.

الأطعمة والمشروبات تقوم المجموعة بإثبات إيرادات توفير الأغذية والمشروبات في مطعم الفنادق عند بيع الأغذية والمشروبات. يقوم العميل عادةً بدفع كامل المبلغ في وقت الخروج، في حالة ضيف الفندق وقبل مغادرة المطعم، في حالة العميل.

الغرف المتعاقد عليها تقوم المجموعة بإثبات الإيرادات المتعلقة بمخصص الغرف المتعاقد عليها في الأرباح أو الخسائر على أقساط متساوية على مدى الفترة المشمولة بالمدة. يقوم العميل بدفع كامل المبلغ وفقاً لشروط العقد المتفق عليها

٢٠,٦ الربح التشغيلي

الربح التشغيلي هو النتيجة المتولدة من الأنشطة الأساسية المستمرة للمجموعة التي تحقق إيرادات وكذلك الإيرادات والمصروفات الأخرى المتعلقة بالأنشطة التشغيلية. الربح التشغيلي لا يشمل صافي مصروفات التمويل، والحصة في أرباح الشركات الزميلة والمشروعات المشتركة وضرائب الدخل.

٦- ملخص بأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

٢١,٦ إيرادات و مصروفات التمويل

تشتمل إيرادات و مصروفات التمويل الخاصة بالمجموعة على ما يلي:

- إيرادات التورق/ المربحة من التسهيلات المتوافقة مع الشريعة وإيرادات الفوائد من التسهيلات الأخرى.
- مصروفات التورق/ المربحة على التسهيلات المتوافقة مع الشريعة و مصروفات الفوائد على التسهيلات الأخرى.
- دخل توزيعات أرباح.
- ربح أو خسارة العملات الأجنبية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

يتم الاعتراف بإيرادات/ مصروفات التورق/ المربحة من التسهيلات المتوافقة مع الشريعة وإيرادات/ مصروفات الفوائد من التسهيلات الأخرى باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم الاعتراف بدخل توزيعات الأرباح في الربح أو الخسارة في التاريخ الذي ينشأ فيه الحق للمجموعة باستلامها.

يتم رسملة تكاليف الاقتراض التي تعود مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على الربح أو الخسارة.

٢٢,٦ مصروفات التشغيل

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل في الربح أو الخسارة عند استخدام الخدمة أو في تاريخ نشأتها.

٢٣,٦ مصاريف البيع والمصاريف الإدارية و المصاريف الأخرى

تشتمل مصاريف البيع و المصاريف الإدارية و المصاريف الأخرى على التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تعتبر جزءاً من تكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. يتم إجراء التوزيع بين مصاريف البيع و المصاريف الإدارية، وتكلفة المبيعات - إن لزم الأمر - على أساس ثابت.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٧. الممتلكات والمعدات

التكلفة:	أراضي ومباني	أثاث ومفروشات	معدات مكتبية	سيارات	أجهزة تكييف	نظم اتصالات وامن	أدوات وأجهزة	طائرات	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م	٧٣٢,٨٠٤,٠٣٤	١٠١,٨١١,٤١٤	٤٠,٢٨٠,٩٥٥	٢١٠,٦١٣,١٠٦	٨,١٥١,٦٠٢	٩,١٥٨,٢٩٠	٢٨,١٤٤,٠٢٧	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	١,٢٣٢,٢٤٨,٨٥٦
الاستحواذ من خلال تجميع الأعمال	-	١,٠٤٠,٨٠٨	٢,١٥٥,١٢٦	-	-	-	٥٠,٠٠٠	-	٣,٢٤٥,٩٣٤
إضافات	١١,٦٠٠,٢٦٧	١٣,٥٢٥,٤٤١	٢١,٢٢٧,٣٢٩	١١٧,٩٥٦,١١٦	٢٥٠,٠٥٨	١,٦٥٤,٠٨٦	١,٢٩٥,٨٣٥	-	١٦٧,٥٠٩,١٣٢
تحويل من أعمال رأسمالية قيد الإنشاء	٢١٧,١١١,٣٣٠	٢٨,٠٠٦,٣٣١	٢,٠٠٩,٢٢١	-	٢٠,٨٥٤,٦٠٠	٨,٧٠٧,٤٢٢	١٢,٥٥٥,٧٦٨	-	٢٨٩,٢٤٤,٦٧٢
تحويل إلى أعمال رأسمالية قيد الإنشاء	-	(٧,٤٥٣,٢٧٨)	-	-	(٣٠,٩٩٨)	-	(٣,١٩٦,٦٥٩)	-	(١٠,٦٨٠,٩٣٥)
استبعادات خلال السنة	(٥,٢٢٧,٩١٢)	(٥,٩٢٩,٠٤٤)	(١,١٩٣,٥٦٠)	(٩١,٧٢٢,١٣٢)	(١,٠٠٦,٠٥١)	(١٠١,١١٨)	(١٢,٩٣٢,٤٧٩)	-	(١١٨,١١٢,٢٩٦)
أثر الحركة في أسعار الصرف	(١٦,٥٢٢,٣١٣)	(٤,١٥٨,٣٨٨)	(١,٣٨٢,٧١٩)	(٣٥,١١٨,٤٤٢)	(٢٧٣,٠٠٨)	(٤٦٧,٢٦٢)	(١٠٢,٢٠٨)	-	(٥٨,٠٢٤,٣٤٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٩٣٩,٧٦٥,٤٠٦	١٢٦,٨٤٣,٢٨٤	٦٠٣,٠٩٦,٣٥٢	٢٠١,٧٢٨,٦٤٨	٢٧,٩٤٦,٢٠٣	١٨,٩٥١,٤١٨	٢٥,٨١٤,٢٨٤	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	١,٥٠٥,٤٣١,٠٢٣
إضافات	٢٤,٩٠٧,٥٠٠	١٩,٨٠٢,٣١٩	٢٣,٣٢٦,٧٤٦	١٣٧,٥٨٢,٧٠٣	١,٣٦٦,٢٧٤	٤,٧٤٣,٨٤٨	٢,٣٩١,٧١٠	-	٢١٤,١٢١,١٠٠
تحويل من أعمال رأسمالية قيد الانشاء	٢,٠٠١,٣٤٨,١٠٥	٦٩,٧٧١,١٠٨	٣,٤٥٧,٥٣٥	-	٥,٠٣٢,٣٧٥	٧,٤٢٠,٥٧٢	١,٠٤٦,٣٥٧	-	٢,٠٨٨,٠٧٦,٠٥٢
استبعادات خلال السنة	(٤,١٥٥,٨١٥)	(١٢,٦٤٢,٠٠٠)	(٤,١٦٣,٩٧٠)	(٧١,٢٠١,٩٦٤)	(٢٥٢,٨٨٣)	(١,١٥٥,٣٢٢)	(١,٣١٢,٦٨٠)	-	(٩٤,٨٨٤,٦٣٤)
أثر الحركة في أسعار الصرف	٢٧٦,٢٨٢	١,٠٧٥,٩٣٠	٢,٢٠٤,١٩٨	٢٦٦,١١٠	٣,٨١٨	٩٦,١١٢	٢٥,٥١١	-	٣,٩٤٧,٩٦١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٢,٩٦٢,١٤١,٤٧٨	٢٠٤,٨٥٠,٦٤١	٨٧,٩٢٠,٨٦١	٢٦٨,٣٧٥,٤٩٧	٣٤,٩٠٥,٧٨٧	٣٠,٠٥٦,٦٢٨	٢٧,٩٦٥,١٨٢	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	٣,٧١٦,٦٩١,٥٠٢

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٧. الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي	طائرات	أدوات وأجهزة	نظم اتصالات وامن	أجهزة تكييف	سيارات	معدات مكتبية	أثاث ومفروشات	أراضي ومباني	الاستهلاك المتراكم
٢٠٨,٥٣٨,٢٧٤	١٣,٩٢٦,٧٤٦	٥,٧٥١,٦٣٧	٤,٥٥٨,٢٧٩	٥,٠٢٩,١٤٤	٥٩,٣٩١,٦٨٤	٣٧,٥٢٩,١٥٣	٥٤,٩٧٠,٦٤٧	٣٧,٣٨٠,٩٨٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
٧٢,٨٦١,٦٢٢	٧,٥٩٦,٤٠٧	٨٠٣,٣٥٤	١,٤٣٩,٩٥٤	١,٢٣١,٧٢٢	٤٢,٢٥٣,٦٨١	٤,٩٤٨,٥٧٦	٩,٢٥٦,٣١٤	٥,٣٣١,٦١٤	استهلاك السنة
(٥٤,٦٤٠,٦١١)	-	(١,٦١٤)	(٩٨,٠٣١)	(٦٦٩,٤٢٣)	(٤٧,٨٢٩,٧٩٨)	(٩٨٠,٠٣٨)	(٥,٠٦١,٧٠٧)	-	استيعادات
(١١,٦٤٤,٤٤٤)	-	(٦٨,٠٩٦)	(٢٨٦,٥٤٢)	(١٣٨,٤٣٦)	(٧,٨٣١,٥٧٦)	(٨٤٧,١٣٢)	(٢,٠٩٣,٨٢٣)	(٣٧٨,٨٢٩)	أثر الحركة في أسعار الصرف
٢١٥,١١٤,٨٤١	٢١,٥٢٣,١٥٣	٦,٤٨٥,٢٨١	٥,٦١٣,٦٦٠	٥,٤٥٣,٠٠٧	٤٥,٩٨٣,٩٩١	٣٠,٦٥٠,٥٥٩	٥٧,٠٧١,٤٣١	٤٢,٣١٣,٧٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
١٠٤,٣١٥,٥٤٠	٧,٥٩٦,٤٠٧	٢,٠٢٨,٨٦٣	٣,٩٧٩,٠١٦	٤,٢٢٥,٧٦٥	٥٠,٦٢٤,٦٧٨	١١,٢٤٤,٨٨٥	١٨,٥٣٦,٥٣٧	٦,٠٧٩,٣٨٩	استهلاك السنة
(٥٥,٤٤٢,٥١٣)	-	(٥٧٧,٠٧٢)	(١,١٣٤,٧٠٤)	(٢٠,٧٦٢)	(٤٧,١١٤,٥٥٦)	(٣,٧٥٨,٧٥٨)	(٢,٦٤١,٧٩١)	(١٩٤,٨٧٠)	استيعادات
٢,٦٦٧,٧٢٥	-	٢٤,٩٦٢	٩٢,٧٨٩	١,٤٥٥	٧٩,٥١٢	١,٩٠٧,٥٠٣	٥١٦,١٧٤	٤٥,٣٣٠	أثر الحركة في أسعار الصرف
٦٥,٩٧١,٢٦٢	-	-	-	-	-	-	-	٦٥,٩٧١,٢٦٢	الهبوط إزالة التظليل
٣٣٢,٦٢٦,٨٥٥	٢٩,١١٩,٥٦٠	٧,٩٦٢,٠٣٤	٨,٥٥٠,٧٦١	٩,٦٥٩,٤٦٥	٤٩,٥٧٣,٦٢٥	٤٠,٠٤٤,١٨٩	٧٣,٤٨٢,٣٥١	١١٤,٢٣٤,٨٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

صافي القيمة الدفترية:

١,٠٢٣,٧١٠,٥٨٢	٨٧,٣٥٨,٦٨٢	٢٢,٣٩٢,٣٩٠	٤,٦٠٠,٠١١	٣,١٢٢,٤٥٨	١٥١,٢٢١,٤٢٢	١٢,٧٥١,٨٠٢	٤٦,٨٤٠,٧٦٧	٦٩٥,٤٢٣,٠٥٠	في ١ يناير ٢٠١٦م
١,٢٩٠,٣١٦,١٨٢	٧٩,٧٦٢,٢٧٥	١٩,٣٢٩,٠٠٣	١٣,٣٣٧,٧٥٨	٢٢,٤٩٣,١٩٦	١٥٥,٧٤٤,٦٥٧	٣٢,٤٤٥,٧٩٣	٦٩,٧٧١,٨٥٣	٨٩٧,٤٣١,٦٤٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٣,٣٨٤,٠٦٤,٦٤٧	٧٢,١٦٥,٨٦٨	٢٠,٠٠٣,١٤٨	٢١,٥٠٥,٨٦٧	٢٤,٤٣٦,٣٢٢	٢١٨,٨٠١,٨٧٢	٤٧,٨٧٦,٦٧٢	١٣١,٣٦٨,٢٩٠	٢,٨٤٧,٩٠٦,٦٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

تشتمل الأراضي والمباني على أراضي بمبلغ ٢,٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٧٦٩ مليون ريال سعودي) وهي لا تستهلك. بلغت صافي القيمة الدفترية للسيارات ٢١٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٤٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بسيارات مستخدمة في أعمال تأجير السيارات للعملاء.

يوجد إنخفاض بقيمة ٦٦ مليون ريال سعودي في الأراضي والمباني المتعلقة بفنادق العليا والمعدن ونسيم جدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء) و(١ يناير ٢٠١٦: لا شيء).

تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	تكلفة الإيرادات
٤٣,٤٨٧,٦٠٣	٥٣,٩٦٩,٨٢٠	مصفوفات البيع (إيضاح ٢٨)
١١,٧٤٩,٦٠٨	٢٠,١٣٨,٢٨٨	المصفوفات الإدارية (إيضاح ٢٩)
١٧,٦٢٤,٤١١	٣٠,٢٠٧,٤٣٢	الاجمالي
٧٢,٨٦١,٦٢٢	١٠٤,٣١٥,٥٤٠	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٨. الأعمال الرأس مالية قيد الإنشاء

عقارات تحت الإنشاء

مبنى المكتب														
الرئيسي														
الطريق الدائري														
المصالح														
شعب قريش														
الإجمالي														
مركز الخدمات														
البرنامج المحاسبي														
مبنى سكن														
مشروع فندق الأمير														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														
مبنى سكن														

تكدت المجموعة تكاليف إنشاء بمبلغ إجمالي وقدره ٢١٨ مليون ريال سعودي خلال ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٢٣ مليون ريال سعودي) و(١ يناير ٢٠١٦: ٣٨٤ مليون ريال سعودي).

(أ) خلال العام. تتمثل المشاريع في اثنين من الفنادق في شعب قريش في مكة المكرمة تم تحويلهما إلى العقارات الاستثمارية.

(ب) تم تحويل مبنى المكتب الرئيسي الجديد إلى الممتلكات والمعدات خلال العام.

(ج) تم تحويل مشروع فندق المعذر إلى الممتلكات والمعدات خلال العام ٢٠١٧.

(د) تقدر تكلفة مشروع فندق الأمير ماجد بمبلغ ١٥١ مليون ريال سعودي ويتوقع اكتماله خلال ٢٠١٨.

(هـ) خلال العام. تم تحويل فندق كنزي في مكة إلى الممتلكات والمعدات.

(و) تقدر تكلفة برنامج ساب المحاسبي بمبلغ وقدره ٧٠ مليون ريال سعودي ويتوقع اكتماله خلال ٢٠١٨م.

(ز) تقدر تكلفة مشروع مركز الخدمات بمبلغ وقدره ٥ مليون ريال سعودي ويتوقع اكتماله خلال ٢٠١٨م.

ضمانات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، تم رهن عقار بقيمة دفترية وقدرها ٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ١,٩ مليار ريال سعودي) و(١ يناير ٢٠١٦م: ١,٨ مليار ريال سعودي) كضمان لقروض بنكية.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٩. الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء – مستردة عند الاستبعاد

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	أعمال رأسمالية قيد الإنشاء
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	

يتمثل هذا البند في بعض قطع الأراضي وفندق، والتي كانت ضمن الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء. وتم إدراج هذه الموجودات خلال ٢٠١٣م في مشروع توسعة الحرم والمشاريع الأخرى في مكة، ونتيجة لذلك، يتم الاستحواذ عليها بواسطة السلطات المحلية. لا تتوقع المجموعة بأن يتم هذا الأمر خلال الاثني عشر شهراً القادمة. إضافة لذلك، لا تتوقع الإدارة أي خسائر مقابل القيمة الدفترية نتيجة استبعاد هذه المشاريع.

١٠. الموجودات غير الملموسة والشهرة

العلامة	الشهرة	البرامج	التجارية	قائمة العملاء	الإجمالي
التكلفة					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م	٣٠٢,٨٣٢,٧٨٤	٢٣,٥١٧,٥٤٧	٢٤,٠٢٣,٢٩٩	٢٢,٣٠٤,٨٩٦	٣٧٢,٦٧٨,٥٢٦
استحواذ من خلال تجميع أعمال	٤,٨٦٨,٩٧٠	-	٨,٠٤٩,٠٥٥	-	١٢,٩١٨,٠٢٥
إضافات	-	١,٦٩٤,٣٤٧	-	-	١,٦٩٤,٣٤٧
استبعادات	(٢,٠١٤,٠٠١)	(٤,٩٤٣,٦٨٠)	-	-	(٦,٩٥٧,٦٨١)
أثر الحركة في أسعار الصرف	(٧,٣٨٦,١٤٠)	(١,٥٦٠,٩٢٩)	(٤,٠٣٦,٤٦٣)	(٣,٧٤٧,٧٣٢)	(١٦,٧٣١,٢٦٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٢٩٨,٣٠١,٦١٣	١٨,٧٠٧,٢٨٥	٢٨,٠٣٥,٨٩١	١٨,٥٥٧,١٦٤	٣٦٣,٦٠١,٩٥٣
إضافات	-	٤,٢٨٦,٢٩٧	٣٩٥,٨٩٩	-	٤,٦٨٢,١٩٦
استبعادات	(١,٤٢٦,٦٤٤)	(٦,٥٨٢,٧٣٦)	-	-	(٨,٠٠٩,٣٨٠)
أثر الحركة في أسعار الصرف	٣,٤٣٥,٥٥٤	١,٢٥١,٤٧٤	٢,٦٣٣,٦٠٤	١,٧٤٣,٢٠٢	٩,٠٦٣,٨٣٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣٠٠,٣١٠,٥٢٣	١٧,٦٦٢,٢٢٠	٣١,٠٦٥,٣٩٤	٢٠,٣٠٠,٣٦٦	٣٦٩,٣٣٨,٦٠٣

الإطفاء المتراكم والانخفاض في القيمة

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م	٦٩,٨١٤,٦٩١	٥,٩٢٦,٨٢٣	٣,٤٣١,٦٥٤	٣,١٤٥,٦٨٥	٨٢,٣١٨,٨٥٣
الإطفاء	-	٣,٠٢٢,٨٩٧	٩٩٩,٣٤٢	١,٨٥٥,٧١٦	٥,٨٧٧,٩٥٥
خسارة الانخفاض في القيمة	٧٦,٦٥١,٣٤٠	-	-	-	٧٦,٦٥١,٣٤٠
الإسبوعات	-	(١,٦٦٧,١٢٥)	-	-	(١,٦٦٧,١٢٥)
أثر الحركة في أسعار الصرف	-	(١,٢٢٧,٥٩٦)	(٥٧٦,٥٩٧)	(٥٢٨,٥٤٧)	(٢,٣٣٢,٧٤٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١٤٦,٤٦٦,٠٣١	٦,٠٥٤,٩٩٩	٣,٨٥٤,٣٩٩	٤,٤٧٢,٨٥٤	١٦٠,٨٤٨,٢٨٣
الإطفاء	-	٤,٤٥٣,٥٥٢	١,٩١٢,٧١٦	١,٩٥٦,٤٩٤	٨,٣٢٢,٧٦٢
خسارة الانخفاض في القيمة	٣٦,١٥٦,٦٢٤	-	-	-	٣٦,١٥٦,٦٢٤
الإسبوعات	-	(٦,٥٨٢,٧٣٦)	-	-	(٦,٥٨٢,٧٣٦)
أثر الحركة في أسعار الصرف	-	٨٦٩,٥٩٣	٤٣٣,٤٧٩	٤٩٣,٧٠٨	١,٧٩٦,٧٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	١٨٢,٦٢٢,٦٥٥	٤,٧٩٥,٤٠٨	٦,٢٠٠,٥٩٤	٦,٩٢٣,٠٥٦	٢٠٠,٥٤١,٧١٣

القيمة الدفترية

في ١ يناير ٢٠١٦م	٢٣٣,٠١٨,٠٩٣	١٧,٥٩٠,٧٢٤	٢٠,٥٩١,٦٤٥	١٩,١٥٩,٢١١	٢٩٠,٣٥٩,٦٧٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١٥١,٨٣٥,٥٨٢	١٢,٦٥٢,٢٨٦	٢٤,١٨١,٤٩٢	١٤,٠٨٤,٣١٠	٢٠٢,٧٥٣,٦٧٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	١١٧,٦٨٧,٨٦٨	١٢,٨٦٦,٩١٢	٢٤,٨٦٤,٨٠٠	١٣,٣٧٧,٣١٠	١٦٨,٧٩٦,٨٩٠

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٠. الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

تم توزيع مصروف الإطفاء للسنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢,٣٥١,١٨٢	٣,٣٢٩,١٠٥	مصروفات البيع (إيضاح ٢٨)
٣,٥٢٦,٧٧٣	٤,٩٩٣,٦٥٧	المصروفات الإدارية (إيضاح ٢٩)
٥,٨٧٧,٩٥٥	٨,٣٢٢,٧٦٢	الإجمالي

١.١٠ اختبار الانخفاض في القيمة

تم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة (تم الاعتراف بها ضمن "المصروفات الأخرى") فيما يتعلق بالشركات التابعة الكائنة في المملكة العربية السعودية ومصر ولبنان كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	شركة إي الطيار تورز
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	شركة الطيار لتأجير السيارات
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	شركة إي الطيار للسياسة
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نايل هوليداي للسياسة
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	الطيار لتأجير السيارات
٧,٥٦٩,٦٤٦	٧,٥٦٩,٦٤٦	كونكتينغ للتجارة والخدمات
١٦,٨٤٦,٢٨٦	١٦,٨٤٦,٢٨٦	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
٧,٧٣٥,٤٠٨	٧,٧٣٥,٤٠٨	شركة هنائي للتجارة
-	٣٦,١٥٦,٦٢٤	شركة الهاتف للسياسة وخدمات السفر
١٤٦,٤٦٦,٠٣١	١٨٢,٦٢٢,٦٥٥	الإجمالي

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٠. الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

١.١٠ اختبار الانخفاض في القيمة لوحدة توليد النقد في الشهرة

لأغراض اختبار الانخفاض في القيمة، تم توزيع الشهرة على وحدة توليد النقد في المجموعة كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	المكتب الوطني للسفر والسياحة
١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	وكالة الصرح للسفر والسياحة
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	شركة إي الطيار تورز
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	شركة الطيار لتأجير السيارات
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	شركة إي الطيار للسياحة
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نايل هولداي للسياحة
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	الطيار لتأجير السيارات
١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	-	مجلة المسافر
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة الموسم للسياحة والسفر
١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين المحدودة
٢,٠١٤,٠٠١	-	-	الجزيرة للسفر
٣٧,٥١٧,٦٦٢	٣٧,٥١٧,٦٦٢	٣٧,٥١٧,٦٦٢	إليجنت ريزورت المحدودة
٣٦,١٥٦,٦٢٤	٣٦,١٥٦,٦٢٤	٣٦,١٥٦,٦٢٤	شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر
١١,٦٥٢,٩٢٩	١١,٦٥٢,٩٢٩	١١,٦٥٢,٩٢٩	شركة كيو- اب للسفر المحدودة
٧,٥٦٩,٦٤٦	٧,٥٦٩,٦٤٦	٧,٥٦٩,٦٤٦	كونكتينغ للتجارة والخدمات
١٦,٨٤٦,٢٨٦	١٦,٨٤٦,٢٨٦	١٦,٨٤٦,٢٨٦	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
٧,٧٣٥,٤٠٩	٧,٧٣٥,٤٠٩	٧,٧٣٥,٤٠٩	شركة هناي للتجارة
١٨,٤٣٤,٧٨٥	١٨,٤٣٤,٧٨٥	١٨,٤٣٤,٧٨٥	شركة المسافرين للسياحة والسفر
-	٤,٨٦٨,٩٧٠	٤,٨٦٨,٩٧٠	شركة كالكولس تكنولوجيز
(٥,٢١١,٤٥١)	(١٢,٥٩٧,٥٩١)	(٩,١٦٢,٠٣٧)	أثر ترجمة العملات الأجنبية
٣٠٢,٨٣٢,٧٨٤	٢٩٨,٣٠١,٦١٣	٣٠٠,٣١٠,٥٢٣	

الشركات التابعة في مصر:

تستند القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد إلى القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد والتي يتم تقديرها باستخدام التدفقات النقدية المخصومة. تم تصنيف قياس القيمة العادلة في المستوى ٣ من القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات في طريقة التقييم المستخدمة.

إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد تم إدراجها أدناه. إن القيمة المخصصة للافتراضات الرئيسية تمثل تقييم الإدارة للاتجاهات المستقبلية في الصناعات ذات الصلة وتستند على المعطيات السابقة من المصادر الخارجية والداخلية.

السفر والسياحة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٪١٨	٪٢٢	معدل الخصم
٪٣	٪٣	معدل القيمة النهائية للنمو
٪٣٨	٪٠	معدل النمو التقديري للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين
		(متوسط الخمس سنوات القادمة)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٠. الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

الشركات التابعة في مصر: (تتمة)

إن معدل الخصم هو قياس ما بعد الضريبة المقدّر استناداً إلى المتوسط التاريخي للصناعة والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

تشتمل توقعات التدفقات النقدية على تقديرات محددة لخمس سنوات ومعدل نمو نهائي لما بعد ذلك. تم تحديد معدل النمو النهائي استناداً إلى تقدير الإدارة لمعدل النمو الإجمالي المجمع طويل الأجل للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين والذي يتماشى مع الافتراضات التي يضعها المشاركون في السوق.

تم تقدير معدل النمو التقديري للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين بالأخذ بالإعتبار الخبرة السابقة. وتم توقع نمو الإيرادات بالأخذ بالاعتبار متوسط مستويات النمو التي تم تجربتها خلال الخمس سنوات الماضية وحجم المبيعات المقدرة ونمو الأسعار للخمس سنوات القادمة. وكان من المفترض زيادة أسعار المبيعات تماشياً مع التضخم المتوقع للخمس سنوات القادمة.

إن القيمة الدفترية المقدرة تتجاوز القيمة القابلة للاسترداد وبالتالي تم تسجيل إنخفاض بقيمة ٣٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٧٦,٦ مليون ريال سعودي)، وقد حددت الإدارة تغييراً محتملاً بصورة معقولة في افتراضين رئيسيين لقطاع السفر والسياحة يتسبب في تجاوز القيمة الدفترية للقيمة القابلة للاسترداد. يظهر الجدول التالي المبلغ الذي يحتاج إلى تغيير بصورة فردية من خلال هذين الافتراضين للقيمة القابلة للاسترداد المقدرة لتكون مساوية للقيمة الدفترية.

السفر والسياحة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢٠٪	٥٪	معدل الخصم
٣٤٪	١٣٨٪	معدل النمو التقديري للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين
		(متوسط الخمس سنوات القادمة)

الشركات التابعة في المملكة المتحدة:

تستند القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد إلى القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد والتي يتم تقديرها باستخدام التدفقات النقدية المخصومة. تم تصنيف قياس القيمة العادلة في المستوى ٣ من القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات في طريقة التقييم المستخدمة.

إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد تم إدراجها أدناه. إن القيمة المخصصة للافتراضات الرئيسية تمثل تقييم الإدارة للاتجاهات المستقبلية في الصناعات ذات الصلة وتستند على المعطيات السابقة من المصادر الخارجية والداخلية.

السفر والسياحة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١٢٪	١٢٪	معدل الخصم
٢,٥٪	٢٪	معدل القيمة النهائية للنمو
١٢٪	١٣,٥٪	معدل النمو التقديري للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين
		(متوسط الخمس سنوات القادمة)

إن معدل الخصم هو قياس ما بعد الضريبة المقدّر استناداً إلى المتوسط التاريخي للصناعة والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

تشتمل توقعات التدفقات النقدية على تقديرات محددة لخمس سنوات ومعدل نمو نهائي لما بعد ذلك. تم تحديد معدل النمو النهائي استناداً إلى تقدير الإدارة لمعدل النمو الإجمالي المجمع طويل الأجل للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين والذي يتماشى مع الافتراضات التي يضعها المشاركون في السوق.

تم تقدير معدل النمو التقديري للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين بالأخذ بالاعتبار الخبرة السابقة. وتم توقع نمو الإيرادات بالأخذ بالاعتبار متوسط مستويات النمو التي تم تجربتها خلال الخمس سنوات الماضية وحجم المبيعات المقدرة ونمو الأسعار للخمس سنوات القادمة. وكان من المفترض زيادة أسعار المبيعات تماشياً مع التضخم المتوقع للخمس سنوات القادمة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٠. الموجودات غير الملموسة والشهرة (تتمة)

الشركات التابعة في المملكة المتحدة: (تتمة)

إن القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدة توليد النقد تتجاوز قيمتها الدفترية وبالتالي لم يتم تسجيل أي إنخفاض في القيمة. وقد حددت الإدارة تغييراً محتملاً بصورة معقولة في افتراضين رئيسيين قد يتسبب في تجاوز القيمة الدفترية للقيمة القابلة للاسترداد. يظهر الجدول التالي المبلغ الذي يحتاج إلى تغيير بصورة فردية من خلال هذين الافتراضين للقيمة القابلة للاسترداد المقدرة لتكون مساوية للقيمة الدفترية.

السفر والسياحة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢٧٪	٤٧٪	معدل الخصم
(١٠٪)	(٧٨,٥٪)	معدل النمو التقديري للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين
		(متوسط الخمس سنوات القادمة)

الشركات التابعة في المملكة العربية السعودية:

تستند القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد إلى القيمة العادلة ناقصاً تكلفة الاستبعاد والتي يتم تقديرها باستخدام التدفقات النقدية المخصومة. تم تصنيف قياس القيمة العادلة في المستوى ٣ من القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات في طريقة التقييم المستخدمة.

إن الافتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير القيمة القابلة للاسترداد تم إدراجها أدناه. إن القيمة المخصصة للافتراضات الرئيسية تمثل تقييم الإدارة للاتجاهات المستقبلية في الصناعات ذات الصلة وتستند على المعطيات السابقة من المصادر الخارجية والداخلية.

السفر والسياحة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
١٢٪	١٢٪	معدل الخصم
٣٪	٣٪	معدل القيمة النهائية للنمو
٧٪	٢٦٪	معدل النمو التقديري للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين (متوسط الخمس سنوات القادمة)

إن معدل الخصم هو قياس ما بعد الضريبة المقدر استناداً إلى المتوسط التاريخي للصناعة والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

تشتمل توقعات التدفقات النقدية على تقديرات محددة لخمس سنوات ومعدل نمو نهائي لما بعد ذلك. تم تحديد معدل النمو النهائي استناداً إلى تقدير الإدارة لمعدل النمو الإجمالي المجمع طويل الأجل للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين والذي يتماشى مع الافتراضات التي يضعها المشاركون في السوق.

تم تقدير معدل النمو التقديري للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين بالأخذ بالاعتبار الخبرة السابقة. وتم توقع نمو الإيرادات بالأخذ بالاعتبار متوسط مستويات النمو التي تم تجربتها خلال الخمس سنوات الماضية وحجم المبيعات المقدرة ونمو الأسعار للخمس سنوات القادمة. وكان من المفترض زيادة أسعار المبيعات تماشياً مع التضخم المتوقع للخمس سنوات القادمة.

إن القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لقطاع السفر والسياحة تتجاوز قيمتها الدفترية وبالتالي لم يتم تسجيل أي إنخفاض في القيمة. وقد حددت الإدارة تغييراً محتملاً بصورة معقولة في افتراضين رئيسيين قد يتسبب في تجاوز القيمة الدفترية للقيمة القابلة للاسترداد. يظهر الجدول التالي المبلغ الذي يحتاج إلى تغيير بصورة فردية من خلال هذين الافتراضين للقيمة القابلة للاسترداد المقدرة لتكون مساوية للقيمة الدفترية.

السفر والسياحة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢٣٪	٢٢٪	معدل الخصم
(٤٪)	٨٪	معدل النمو التقديري للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين
		(متوسط الخمس سنوات القادمة)

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(أريال سعودي)

١١. العقارات الاستثمارية

التكلفة												الاستهلاك / الهبوط			
٢٠١٧	كما في ١ يناير ٢٠١٧	إضافات	رأسمالية قيد الإنشاء	استبعادات	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	كما في ١ يناير ٢٠١٧	المحمل للسنة	استبعادات	٢٠١٧	كما في		إنخفاض القيمة	معدل الإستهلاك		
										الهبوط في القيمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧				
أراضي	٣٣٠,٨٩٣,٥٠٠	-	١٩٦,٨٦٧,٢٢٦	(٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠٢,٧٦٠,٧٢٦	-	-	-	-	٠	(١٩,٧٠٦,٤٤٦)	٤٨٣,٠٥٤,٢٨٠	-		
مباني	٤٦١,٢١٥,٥٥٣	٢,٧٧١,٥٠٧	١٥٣,١٦٤,٩١٥	-	٦١٧,١٥١,٩٧٥	٤٢,٧٣٨,٩٢٥	١٠,١٥٨,٢٨٣	-	٥٢,٨٩٧,٢٠٨	-	-	٥٦٤,٢٥٤,٧٦٧	٢٪		
أثاث وتركيبات	١٣,٨٣٨,٨٠٠	-	٢,٤٧٨,٧٣١	(٤,١٢٥,٧٢٢)	١٢,١٩١,٨٠٩	٧,٢٦١,٣٧٧	١,٩٢٠,٤٩٣	(٤,١١٩,٧٩٩)	٥,٠٦٢,٠٧١	-	-	٧,١٢٩,٧٣٨	٢٠٪		
معدات كهربائية	٣٠٢,٦٩٦	-	٧٤٨,٧٣٠	-	١,٠٥١,٤٢٦	١٣٦,٧٧٩	١٢٩,٧٤٣	-	٢٦٦,٥٢٢	-	-	٧٨٤,٩٠٤	٢٠٪		
أدوات فنادق	٥,٠٤٧,٠٠٧	٤٣٤,٣٨٤	٢,٥٥٦,٣٤٥	(٢,٩٣١,٠٧٢)	٥,١٠٦,٦٦٤	٣,٦٠٥,٣١٦	٦٧٦,٨٠١	(٢,٩٢٧,٥٦٥)	١,٣٥٤,٥٥٢	-	-	٣,٧٥٢,١١٢	٢٠٪		
الإجمالي	٨١١,٢٩٧,٥٥٦	٣,٢٠٥,٨٩١	٣٥٥,٨١٥,٩٤٧	(٣٢,٠٥٦,٧٩٤)	١,١٣٨,٢٦٢,٦٠٠	٥٣,٧٤٢,٣٩٧	١٢,٨٨٥,٣٢٠	(٧,٠٤٧,٣٦٤)	٥٩,٥٨٠,٣٥٣	(١٩,٧٠٦,٤٤٦)		١,٠٥٨,٩٧٥,٨٠١			

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(أريال سعودي)

١١. العقارات الاستثمارية (تتمة)

معدل الإستهلاك	إنخفاض القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٠١٦									
		التكلفة					الاستهلاك / الهبوط				
		محول من أعمال					كما في				
		كما في ١					٣١ ديسمبر				
		رأسمالية قيد		إضافات		استبعادات	المحمل للسنة		الهبوط في القيمة	الهبوط في القيمة	
		يناير ٢٠١٦	ديسمبر ٢٠١٦	يناير ٢٠١٦	ديسمبر ٢٠١٦		يناير ٢٠١٦	ديسمبر ٢٠١٦		يناير ٢٠١٦	ديسمبر ٢٠١٦
أراضي		٢١١,٤٢٥,٥٠٠	٣٣٠,٨٩٣,٥٠٠	-	٣٣٠,٨٩٣,٥٠٠	-	-	-	-	-	٣٣٠,٨٩٣,٥٠٠
مباني		٢٢١,٦٣٩,٧٤٤	٤٦١,٢١٥,٥٥٣	-	٤٦١,٢١٥,٥٥٣	-	١٨,٤٣١,٤٠٩	٤٢,٧٣٨,٩٢٥	-	-	٤١٨,٤٧٦,٦٢٨
أثاث وتركيبات		١١,١١١,٧٧٧	١٣,٨٣٨,٨٠٠	-	١٣,٨٣٨,٨٠٠	-	١,٧٩٦,٦٨٦	٧,٢٦١,٣٧٧	-	-	٦,٥٧٧,٤٢٣
معدات كهربائية		٢٤٣,٧٩٧	٣٠٢,٦٩٦	-	٣٠٢,٦٩٦	-	٤٨,٧٥٩	١٣٦,٧٧٩	-	-	١٦٥,٩١٧
أدوات فنادق		٤,٤٦٤,٠١٢	٥,٠٤٧,٠٠٧	-	٥,٠٤٧,٠٠٧	-	٥٧٥,٧٣٨	٣,٦٠٥,٣١٦	-	-	١,٤٤١,٦٩١
الإجمالي		٤٤٨,٨٨٤,٨٣٠	٨١١,٢٩٧,٥٥٦	-	٨١١,٢٩٧,٥٥٦	-	٢٠,٨٥٢,٥٩٢	٥٣,٧٤٢,٣٩٧	-	-	٧٥٧,٥٥٥,١٥٩

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(أريال سعودي)

١١. العقارات الاستثمارية (تتمة)

تم اثبات المبالغ أدناه في الريح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٢,٠٢٢,٢٦٥	٦٥,١٦٧,٣٦٩	إيرادات تأجير من العقارات الاستثمارية
(٢٤,٨٣٥,١٠٤)	(٢٥,٤٠١,١٦٩)	مصروفات تشغيلية مباشرة متحققة من إيرادات التأجير حققت إيرادات تأجير
(٢٠٨,٢٧٠)	(٩,٩٥٥,٨٧٤)	مصروفات تشغيلية مباشرة لم تحقق إيرادات تأجير

تتكون العقارات الاستثمارية من عدد من العقارات التجارية المؤجرة لأطراف أخرى. يتألف كل عقد تأجير من فترة أولية لسنة واحدة غير قابلة للإلغاء بإيجار سنوي مجدولة وفقاً لأسعار المستهلك. يتم التفاوض على التجديدات اللاحقة مع المستأجر وتاريخياً تكون متوسط فترة التجديد سنة واحدة. لا يتم تحميل أي إيجارات محتملة. تمتلك المجموعة في الوقت الحالي جميع هذه الاستثمارات العقارية بغرض الحصول على إيرادات تأجير.

تبلغ القيمة العادلة لهذه العقارات الاستثمارية ١,٢٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٨٦٦ مليون ريال سعودي) و(١ يناير ٢٠١٦م: ٨٦٦ مليون ريال سعودي).

❖ بلغت صافي القيمة الدفترية للشقق المفروشة في الطائف ٤٣,٠٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٤٣,٨٥ مليون ريال سعودي) و(١ يناير ٢٠١٦: ٤٦,٣٥ مليون ريال سعودي) بقيمة سوقية عادلة قدرها ٢٣,٣٨ مليون ريال سعودي، مما نتج عنه خسارة إنخفاض في القيمة بمبلغ ١٩,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: لا شيء) و(١ يناير ٢٠١٦: لا شيء).

١.١١ قياس القيم العادلة

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من قبل مقيم عقار مستقل خارجي من ذوي المؤهلات المهنية المناسبة (وفقاً لمتطلبات وزارة التجارة والاستثمار) ولديه خبرة حديثة في موقع وتصنيف العقار الذي يتم تقييمه.

يتم تصنيف قياس القيمة العادلة لجميع الاستثمارات العقارية في المستوى ٣ للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات في طريقة التقييم المستخدمة.

طريقة التقييم والمدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة

يعرض الجدول التالي طريقة التقييم المستخدمة في قياس القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية وكذلك المدخلات الهامة غير القابلة للملاحظة التي تم استخدامها.

طريقة التقييم

يأخذ نموذج التقويم بالاعتبار القيمة الحالية لصافي التدفقات النقدية التي سوف تتحقق من العقار بالأخذ بالاعتبار معدل النمو المتوقع للإيجار، والفترة الشاغرة، ونسبة الإشغال، وتكلفة حوافز التأجير مثل فترات الإيجار المجانية والتكاليف الأخرى التي لا يدفعها المستأجر. يتم خصم صافي التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام معدلات خصم المخاطر المعدلة. يأخذ تقدير معدل الخصم بالاعتبار، من بين عوامل أخرى، جودة المبنى وموقعه (أساسي مقابل ثانوي)، القدرة الائتمانية للمستأجر وفترة الإيجار.

مدخلات هامة غير قابلة للملاحظة

- معدل نمو الإيجار المتوقع في السوق.

- معدل الإشغال.

معدلات خصم المخاطر المعدلة ٨,٧٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٩,٥٪) و(١ يناير ٢٠١٦: ٩,٥٪).

سوف تزيد (تنقص) القيمة العادلة المقدرة إذا:

- كان معدل نمو الإيجار المتوقع في السوق أكثر/(أقل).

- كان معدل الإشغال أكثر/(أقل).

- كانت الفترات الإيجار المجانية أقصر/(أطول).

- كان معدل خصم المخاطر المعدلة أقل/(أكثر).

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(أريال سعودي)

١٢. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٠١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١,٧٥٢,١١٠	-	-	استثمارات في مشروعات مشتركة
١٤٧,٨٢٢,١١١	١,٠٤١,٧٧١,٩٧٥	٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	استثمارات في شركات زميلة
١٤٩,٥٧٤,٢٢١	١,٠٤١,٧٧١,٩٧٥	٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	

١,١٢ استثمارات في مشروعات مشتركة

شركة تقنيك للاتصالات (مشروع مشترك) هو مشروع مشترك في المملكة العربية السعودية وتمارس المجموعة سيطرة مشتركة عليه وتمتلك ٧٠٪ من حصص الملكية فيه. يوجد تأثير جوهري ولكن بدون سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للمشروع المشترك. ويزال المشروع المشترك خدمات الاتصالات. إن شركة تقنيك للاتصالات (مشروع مشترك) غير مدرجة في السوق المالي.

٢,١٢ استثمارات في شركات زميلة

يلخص الجدول التالي المعلومات المالية للشركات الزميلة الهامة المدرجة في القوائم المالية لهذه الشركات. كما يطابق الجدول المعلومات المالية الملخصة مع القيمة الدفترية لحصة المجموعة في هذه الشركات الزميلة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٢. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

٢,١٢ إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

قائمة بأسماء الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

نسبة الملكية %						
	٣١	٣١		١ يناير	٣١ ديسمبر	٣١
	ديسمبر	ديسمبر	الأنشطة	٢٠١٦م	٢٠١٦م	٢٠١٧م
شركة الشامل الدولية	%٣٠	%٣٠	سفر تجاري	%٣٠	%٣٠	%٣٠
لقابضة كيه. أس. سي						
شركة تقنيك	%٧٠	%٧٠	خدمات اتصالات	%٧٠		-
للاتصالات (مشروع مشترك)						
شركة الطيار للسفر والسياحة – أبو ظبي	%٤٩	%٤٩	سفر تجاري	%٤٩		-
شركة فوياج عمرو للسياسة	%٤٩	%٤٩	سفر تجاري	%٤٩	%٤٩	%٤٩
شركة توشير للتقنية الناشئة	%٣٥	%٣٥	خدمات مركز اتصالات	%٣٥		-
نت للسياسة والسفر	%٤٤,٣	%٤٤,٣	سياحة تجارية	%٤٤,٣		-
كريم إنكوبوريشن ❖	%١٤,٧	%٢٠	تأجير سيارات	%٢٠	%٢٠	%٢٠
الشركة السعودية للضيافة الأثرية	%٢٠	%٢٠	خدمات ضيافة	%٢٠	%٢٠	%٢٠
شركة ايكوينكس المتحدة	%٤٠	%٤٠		%٤٠		
شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري	%٣٠	%٣٠	عقارات	%٣٠	%٣٠	%٣٠
شركة الوادي الشرق الأوسط	%٣٣,٣	%٣٣,٣	شركات تجارية وموزعين	%٣٣,٣	%٣٣,٣	%٣٣,٣
شركة سي اتش إم إي	%٤٠	%٤٠	خدمات ضيافة	%٤٠	%٤٠	%٤٠
شركة رادبوس غلوبال	-	%٢٦	سياحة	-		-
ترافيل						

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٢. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

٢,١٢ إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

حركة الإستثمار في الشركات الزميلة - غير معلنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	استيعادات	إضافات	ربح / (خسارة) العام	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
٢٣,٣١٨,٠٠٩	-	-	(٢,٢٠٧,٧١٧)	٢٥,٥٢٥,٧٢٦	شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي
-	-	-	-	-	شركة تقنيك للاتصالات (مشروع مشترك)
-	-	-	-	-	شركة الطيران للسفر والسياحة - أبو ظبي
٦,٤١٩,٤٨٣	-	-	(٤٤٤,٤٩٤)	٦,٨٦٣,٩٧٧	شركة فوياج عمرو للسياسة
-	-	-	-	-	شركة توشير للتقنية الناشئة
-	-	-	-	-	نت للسياسة والسفر
٩,٢٦٨,٦٤٨	-	١٨,٧٤٩,٠٠١	(٧٠,٠٣٠,٢٤٩)	٦٠,٥٤٩,٨٩٦	كريم إنكوبوريشن
٩,٨٧٢,٥٢٢	-	-	(١,٤٨٦,٠٨٠)	١١,٣٥٨,٦٠٢	الشركة السعودية للضيافة الأثرية
١٣,٨٤٣,٧٦٥	-	-	(٢٧٤,٨٤٩)	١٤,١١٨,٦١٤	شركة ايكوينكس المتحدة
٨٠١,٦٠٠,١٠٠	-	-	(٢٢٦,٧٠٣)	٨٠١,٨٢٦,٨٠٣	شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري
٥١,٠٥٥,٣٣٨	-	-	(٥٠,٩٤٤,٤٠٨)	١٠١,٩٩٩,٧٤٦	شركة الوادي الشرق الأوسط
٦,١١١,٩٦٠	-	-	(٢,٢٢٤,٢٦٤)	٨,٣٣٦,٢٢٤	شركة سي اتش إم إي
-	(١١,١٩٢,٣٨٧)	-	-	١١,١٩٢,٣٨٧	شركة راديوس غلوبال ترافيل
٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	(١١,١٩٢,٣٨٧)	١٨,٧٤٩,٠٠١	(١٢٧,٨٣٨,٧٦٤)	١,٠٤١,٧٧١,٩٧٥	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٢. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

٢٠١٢ إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

حركة الإستثمار في الشركات الزميلة غير معلن (تتمة)

إن أحدث المعلومات المالية المتاحة للشركات الزميلة الهامة للشركة هي كما يلي:

الدولة	اجمالي الأصول ♦	اجمالي الالتزامات ♦	صافي الأصول ♦	الايادات ♦	ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة ♦
٢٠١٧م					
الكويت	١٢٨,٧٨٤,٩١٤	٢٨,٠٥١,١١١	١٠٠,٧٣٣,٨٠٣	٨,٧٥٧,٢٨٤	٣٩٨,٠٩١
شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي					
المملكة العربية السعودية	٢,٧٤٢,٢٤٢,٦٩٣	٢,٣٤٨,١٨٩,٣٩٦	٣٩٤,٠٥٣,٢٩٧	٢٣٣,٦٤٩	(٧٥٥,٦٧٧)
شركة ذاخر للاستثمار والعقار					
الامارات العربية المتحدة	٢٦٥,٦٧٤,١٩٧	١,٢٢٨,٥٥٨,٠١٣	(٩٦٢,٨٨٣,٨١٥)	١,٢٦٢,٩١٩,٨٦٦	(٣٠٠,٧٩١,٥٨٠)
شركة الوادي الشرق الأوسط					
	٣,١٣٦,٧٠١,٨٠٤	٣,٦٠٤,٧٩٨,٥٢٠	(٤٦٨,٠٩٦,٧١٥)	١,٢٧١,٩١٠,٧٩٩	(٣٠١,١٤٩,١٦٦)
٢٠١٦م					
الكويت	٩٦,٩١٧,٧٢٣	٢٠,٨٤٢,٠٣٨	٧٦,٠٧٥,٦٨٤	١١,٦٧٢,٢٦٣	٢٥١,٩٥٣
شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي					
المملكة العربية السعودية	٢,٣٥٩,٩٤٨,٥٣٧	١,٩٦٥,٣٩٥,١٠٩	٣٩٤,٥٥٣,٤٢٨	-	(٦٦٧,٢٩٣)
شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري					
الامارات العربية المتحدة	٩٦,١٩٥,١٢٤	٤٣,٠٨٢,٥٤٧	٥٣,١١٢,٥٧٧	١١٤,١٤١,٤٠٩	(٦٧,٢٩٢,٨٧٣)
شركة الوادي الشرق الأوسط					
	٢,٥٥٣,٠٦١,٣٨٤	٢,٠٢٩,٣١٩,٦٩٤	٥٢٣,٧٤١,٦٨٩	١٢٥,٨١٣,٦٧٢	(٦٧,٧٠٨,٢١٣)

- هذه المبالغ تمثل مبالغ من قوائم مالية لم يتم مراجعتها للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و ٢٠١٦م

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٢. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

٢,١٢ إستثمارات في شركات زميلة (تتمة)

(٢) حركة الإستثمار في الشركات الزميلة غير معلنه (تتمة)

إن أحدث المعلومات المالية المتاحة للشركات الزميلة الهامة للشركة هي كما يلي:

الرصيد كما في	الدولة	الربح بعد الضريبة ♦
٢٠١٧م		
شركة فوياج عمرو للسياسة	كندا	(٩٠٦,٣٥٨)
كريم إنكوبوريشن ♦	الولايات المتحدة	(٤٧٦,٣٩٦,٢٥٠)
الشركة السعودية للضيافة الأثرية	المملكة العربية السعودية	(٧,٤٣٠,٤٠٠)
شركة ايكوينكس المتحدة	الامارات العربية المتحدة	(٦٨٦,٣٨٠)
شركة سي اتش ام إي	الامارات العربية المتحدة	(٥,٥٥٤,٦٥٢)
		(٤٩٠,٩٧٤,٠٤٠)
٢٠١٦م		
شركة فوياج عمرو للسياسة	كندا	٢,٧٣٧,٠٠٦
كريم إنكوبوريشن ♦	الولايات المتحدة	(١٣٦,٩٥٥,٠٨٤)
الشركة السعودية للضيافة الأثرية	المملكة العربية السعودية	(٦,٩٥٦,٩٩١)
شركة ايكوينكس المتحدة	الامارات العربية المتحدة	٢,٦٨٧,٤٥٥
شركة سي اتش ام إي	الامارات العربية المتحدة	(٤,١٥٩,٤٤٠)
		(١٤٢,٦٤٧,٠٥٤)

- هذه المبالغ تمثل مبالغ من قوائم مالية لم يتم مراجعتها للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م و ٢٠١٦م

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٣. الاستثمارات المتاحة للبيع

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
أدوات حقوق ملكية:			
طيران الوفير	٪١٢,٧٥	٪١٢,٧٥	٪١٢,٧٥
- التكلفة	٢٧,٢٧٢,٧١٥	٢٧,٢٧٢,٧١٥	٢٧,٢٧٢,٧١٥
- خسائر الهبوط في القيمة	(٢٧,٢٧٢,٧١٥)	(٢٧,٢٧٢,٧١٥)	(٢٧,٢٧٢,٧١٥)
	-	-	-
شركة الطائف للاستثمارات والسياحة	٪٠,٠٩	٪٠,٠٩	٪٠,٠٩
- التكلفة	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
- خسائر الهبوط في القيمة	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشركة السعودية للخدمات الأرضية	-	٪٠,٠٤	٪٠,٠٤
- التكلفة	-	٣,٥٢٤,٩٤٩	٣,٨٩٣,٢٥٠
- خسائر الهبوط في القيمة	-	١,٥٠٥,٣٤٤	(٣٦٨,٣٠١)
- استبعادات	-	(٥,٠٣٠,٢٩٣)	-
	-	-	٣,٥٢٤,٩٤٩
	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٢٤,٩٤٩

إن المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ومخاطر السوق وقياس القيمة العادلة تم إدراجها في الإيضاح رقم ٣٥. يتم إدراج الاستثمارات في الأسهم غير المتداولة والتي تقيّد بالتكلفة بقيمة لاشئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١ مليون ريال سعودي) و (٠١ يناير ٢٠١٦م: ١ مليون ريال سعودي) حيث من الصعب تحديد القيمة العادلة بشكل موثوق بسبب الطبيعة المتقلبة للتدفقات النقدية المستقبلية.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٤. ذمم مدينة تجارية وأخرى

٠١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٩٧٦,١٦٧,٣٥١	١,٧٧٧,٠٨٣,٦٢٢	١,٩٩٩,٣٧٣,٢٨٧	ذمم مدينة تجارية
(٢٤٣,٨٥٤,٩٦٨)	(٢٤١,١٢٨,١٥٣)	(٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٣٢,٣١٢,٣٨٣	١,٥٣٥,٩٥٥,٤٦٩	١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	
ذمم مدينة أخرى:			
٦١,٢٤٩,١٢٨	٥٩,٣٦٥,٥١٨	٦٣,٢١٩,٩٤٨	حوافز مستحقة
١٤,٥٩٩,٨٩١	١٢,٢٢٧,٥٧٥	١٣,٩٥١,٧٤٨	سلف موظفين
٧,٩٣٥,٧٧٥	١,٣٣٣,٦٦٠	٥,٣١٤,٩٧١	ضرائب
٨,٧٢٠,٨٧٢	٦,٢٨٦,٦٣٥	٨,١٦٠,٠١٦	مستهلكات
٤,٢٢٦,٥٧٥	١٩,٧٤٢,٦٩٨	٦٩٠,٣٠٦	إيرادات تمويلية مستحقة
-	٦,٧٧٨,٩٠٩	-	تذاكر تحت التسوية
٧,٤٨٠,٠٩٨	١٣,٧١٤,٠١٦	٣٥,٩٠٢,٨١٣	أخرى
٨٣٦,٥٣٤,٧٢٢	١,٦٥٥,٤٠٤,٤٨٠	١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	

إن المعلومات المتعلقة بتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الانخفاض في القيمة للذمم المدينة التجارية والأخرى تم إدراجها في الإيضاح رقم ٣٥.

١٥ - دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٤٧٣,٨٠٠,٢٥١	٣٣١,٥٥٥,٧٣٣	٢٤٠,٤٢٧,٧١٩	دفعات مقدماً
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	دفعات مقدماً لموردين
-	-	(٥,٧٠٠,٤٩٥)	مخصص دفعات مقدماً
٤٧٠,٨٠٠,٢٥١	٣٢٨,٥٥٥,٧٣٣	٢٢١,٧٢٧,٢٢٤	شطب دفعات مقدماً
٢٣,٧٤٤,٩٢٨	١٧,٦٨٧,٥٦٧	٢٨,٦٩٨,٩١٧	دفعات مقدماً لخطابات الضمان بالهامش (إيضاح ٢٥)
٩,٩٣٤,٦١٨	٧,٨٣٤,٧٦٥	٥,٠٧٤,٥٦٤	دفعات مقدمة أخرى
٥٠٤,٤٧٩,٧٩٧	٣٥٤,٠٧٨,٠٦٥	٢٥٥,٥٠٠,٧٠٥	
مصروفات مقدماً			
١٩,٢٨٠,٥٨٣	٢١,٩٣٩,٧١٥	١٦,١٦٣,٣٨٧	إيجارات
١٢,٤٧٨,٥٦٢	١٦,٩٤٧,١٧٢	١٦,٥٢٠,١٢٣	تأمين
٥١٢,٢٠٠	١,٢٣٠,٤٣٩	٢٤٠,١٣٢	بدل سكن
١٨١,٧٦٧	٩٤,٨١٨	٨٤١,٢٨٤	رسوم اشتراك
٤,٤٥٣,٠٥١	٤,٤٤٨,٦٠٤	٥,٧٥٠,٥٢٢	مصروفات مدفوعة مقدماً أخرى
٣٦,٩٠٦,١٦٣	٤٤,٦٦٠,٧٤٨	٣٩,٥١٥,٤٤٨	
٥٤١,٣٨٥,٩٦٠	٣٩٨,٧٣٨,٨١٣	٢٩٥,٠١٦,١٥٣	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٦- النقد وما في حكمه

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٧,٠٦٥,٩٠١	٩,٢٨٢,٠٢٥	٧,٢٨٩,٨٠٦	النقد في الصندوق
٤٥١,٧٠٧,١٠٢	٢٤٠,٢٤٩,٧٤١	٤٦٩,٥٨٧,٠٤٠	الأرصدة في الحسابات الجارية لدى البنوك
١,٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٤,٣٢١,٧٨٦	الودائع تحت الطلب
٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣	١,٢٤٩,٥٣١,٧٦٦	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي
(١٠,٨٢٤,١٠٥)	(٩,٨٣٦,٢٦٢)	(١٠,٣٩٩,١٦٥)	سحوبات بنكية على المكشوف لأغراض إدارة النقد
١,٩٩٧,٩٤٨,٨٩٨	١,٢٣٩,٦٩٥,٥٠٤	٩٧٠,٧٩٩,٤٦٧	النقد وما في حكمه في قائمة التدفقات النقدية

يتم إيداع الودائع تحت الطلب لفترات مختلفة بين يوم واحد وثلاثة أشهر اعتماداً على المتطلبات النقدية المباشرة للمجموعة ويتحقق منها إيرادات تمويل بالمعدلات المطبقة للودائع قصيرة الأجل.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة ملتزم بها بمبلغ ٥٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١ مليار ريال سعودي) و (١٠ يناير ٢٠١٦م: ١,٢ مليار ريال سعودي).

بلغ اجمالي النقد وما في حكمه المحتفظ به في جمهورية مصر العربية مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٨ مليون ريال) و (١٠ يناير ٢٠١٦م: ٢٩ مليون ريال). إن تحويل هذه الأموال مقيد في الفترة الحالية بسبب سياسة الرقابة على الصرف الأجنبي في جمهورية مصر العربية.

١٧- رأس المال والاحتياطيات

(١) رأس المال

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	أسهم عادية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	قيد الاصدار في بداية السنة
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٦٥٠,٠٠٠	-	إصدار إضافي للأسهم
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	أسهم قيد الإصدار في نهاية السنة - مدفوعة بالكامل
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم

جميع الأسهم العادية تصنف بالتساوي فيما يتعلق بالموجودات المتبقية للشركة.

الأسهم العادية

يحق للملكي هذه الأسهم توزيعات أرباح التي يتم الإعلان عنها من وقت لآخر ويحق لهم تصويت واحد لكل سهم في الاجتماعات العامة للشركة.

علاوة الإصدار، الإحتياطي النظامي والاحتياطيات الأخرى

طبيعة وعلاقة هذه الاحتياطيات تم إدراجها بإيضاح رقم (٦) من هذه القوائم المالية الموحدة.

توزيعات الأرباح

اعتمد مجلس إدارة الشركة باجتماعه المنعقد بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠١٧م توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ١٠٤,٨ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم). تم دفع توزيعات الأرباح بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠١٧م. (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: لا شيء) و (١٠ يناير ٢٠١٦م: لا شيء)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٧- رأس المال والاحتياطيات (تتمة)

(١) رأس المال (تتمة)

توزيعات الأرباح (تتمة)

الدخل الشامل الآخر المتراكم في الاحتياطيات بعد خصم الضريبة

العائد على المساهمين في الشركة						السنة المنتهية في
اجمالي الدخل الشامل الآخر	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٢٤,٦٧٤,١٢٥	-	٢٤,٦٧٤,١٢٥	-	-	٢٤,٦٧٤,١٢٥	العمليات الأجنبية - فروق تحويل عملات أجنبية
-	-	-	-	-	-	استثمارات متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
١٦,١٩٠,٢١٨	٦٦٩,٥٠٤	١٥,٥٢٠,٧١٤	١٥,٥٢٠,٧١٤	-	-	إعادة قياس مطلوبات منافع محددة
٤٠,٨٦٤,٣٤٣	٦٦٩,٥٠٤	٤٠,١٩٤,٨٣٩	١٥,٥٢٠,٧١٤	-	٢٤,٦٧٤,١٢٥	

العائد على المساهمين في الشركة						السنة المنتهية في
اجمالي الدخل الشامل الآخر	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(٩١,٨٢٥,٩٨٠)	-	(٩١,٨٢٥,٩٨٠)	-	-	(٩١,٨٢٥,٩٨٠)	العمليات الأجنبية - فروق تحويل عملات أجنبية
٣٦٨,٣٠١	-	٣٦٨,٣٠١	-	٣٦٨,٣٠١	-	استثمارات متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
١٠,٩٧٦,٠٥٦	٦٦٩,٣٤٣	١٠,٣٠٦,٧١٣	١٠,٣٠٦,٧١٣	-	-	إعادة قياس مطلوبات منافع محددة
(٨٠,٤٨١,٦٢٣)	٦٦٩,٣٤٣	(٨١,١٥٠,٩٦٦)	١٠,٣٠٦,٧١٣	٣٦٨,٣٠١	(٩١,٨٢٥,٩٨٠)	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

١٨- الحصص غير المسيطرة

يلخص الجدول التالي المعلومات المتعلقة بكل شركات المجموعة التي لديها حصص غير مسيطرة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	شركة مواسم		شركة مواسم		شركة مواسم		شركة مواسم		شركة مواسم	
	للسياحة وخدمات	المعتمرين المحدودة	شركة الصرح للسفر	شركة الهانوف	شركة هنائي للتجارة	للسياحة والمسافر	شركة فوجو	للتظيم الرحلات	كونكتينغ للتجارة	الاجمالي
٤٩	٢٠	٣٠	٢٠	٤٠	٢٠	٤٠	٢٠	٤٩	٤٠	٤٩
نسبة الحصص غير المسيطرة	٨٤٩,٣٦٢	٧,٧٠٣,٨٣٣	٥,٩٩٣,٣٤٥	٦,٧٩١,٢٥٨	١,٧٤٨,١٠٦	١٧٠,٤٤٠	١,٢٣٣,٣٨٦	٣٠٩,٢٧٠	٣٨٤,٧٦١	٢٥,١٨٣,٧٦١
موجودات غير متداولة	٦٢,٦٩٥,٥٣٥	٦٥,٤٦١,٣٨١	١٥,٠٧١,١٦٧	١٣,٠٨١,٤٩٢	٧٢,٧٠٠,٥٤٠	٣,١٩٩,٠٨٧	٦,٣٨٠,٨٨٩	٢٨٧,٧٣٥	٢٢,٨٥٤,٠٤٥	٢٦١,٧٣١,٨٧١
موجودات متداولة	(٣,٤٧٣,٣٥٥)	(٧,٧٦٥,٠٣٤)	(٣٠٦,٧٣٠)	(١,١٢٢,٥٧٦)	(٩٩٣,٨٠٧)	-	(١٤٠,١٦٩)	(٦٥,٨٨١)	(٦٢,٢٠٩)	(١٣,٩٢٩,٧٦١)
مطلوبات غير متداولة	(٥٧,٢٨٣,٢٢٤)	(٤٤,٠٠٢,٧٦٥)	(١٠,٧٦٣,١٣٨)	(٣٤,١٢٢,٦٨١)	(٧٦,٣٢٤,٠٤٢)	(١,٨٣١,١٠٤)	(٧,٧٦٠,٩٦٦)	(١٥٦,١٥٤)	(٢٤,٣٣٥,٧٤٩)	(٢٥٦,٥٧٩,٨٢٣)
مطلوبات متداولة	٢,٧٨٨,٣١٨	٣١,٣٩٧,٤١٥	٩,٩٩٤,٦٤٤	(١٥,٣٧٢,٥٠٧)	(٢,٨٦٩,٢٠٣)	١,٥٣٨,٤٢٣	(٢٨٦,٨٦٠)	٣٧٤,٩٧٠	(١,١٥٩,١٥٢)	١٦,٤٠٦,٠٤٨
صافي الموجودات	٥٩٩,٩٢٣	٧,٠٠٨,١٣٠	٥,٧٩٨,٤٣٣	(٣,١٤٧,١٨٥)	(١,٤٥٠,٠٤٣)	٢٨٢,٥٢٦	(٧٤,٣٨١)	٣٢٩,٩٥٠	(٦,٨٥٥)	٩,٣٤٠,٤٩٨
صافي الموجودات العائدة على الحصص غير المسيطرة	١٨٣,٢٧٦,٧٨٠	٣٩,٢٣٨,٤٩٥	٣,٢٠١,٢١٣	٢٩,٨١٥,٠١٩	١٨,١٢٠,٢٠٦	٨٤٠,٥٤١	١,٠٠٨,٣٦١	-	٣,٤٥٤,٠٨٤	٢٧٨,٩٥٤,٦٩٩
إيرادات ربح دخل شامل آخر	(٨٣١,٩٦٠)	٧,١٥٠,٧٠٨	١,٢٤١,٩١٣	(١١,٢٣٥,١٣٣)	(١٦,٠٠٥,١٣٩)	٣٩,٠٤٣	(٤٤٠,٥٨٣)	-	(٨٣٦,١٥٦)	(٢٠,٩١٧,٣٠٧)
اجمالي الدخل الشامل الآخر	٢٠,٤٩٩	٥١٧,٠٥١	(٩٢,٦٨٤)	١١١,٧٥٢	٥٢,٤٢٨	-	٦٠,٤٥٨	-	-	٦٦٩,٥٠٤
ربح موزع على الحصص غير المسيطرة	(٨١١,٤٦١)	٧,٦٦٧,٧٥٩	١,١٤٩,٢٢٩	(١١,١٢٣,٣٨١)	(١٥,٩٥٢,٧١١)	٣٩,٠٤٣	(٣٨٠,١٢٥)	-	(٨٣٦,١٥٦)	(٢٠,٢٤٧,٨٠٣)
دخل شامل آخر موزع على الحصص غير المسيطرة	(٤٠٧,٦٦٠)	١,٤٣٠,١٤٢	٣٧٢,٥٧٤	(٢,٢٤٧,٠٢٧)	(٦,٤٠٢,٠٥٦)	٢٨٢,٥٢٦	(٢١٥,٨٨٥)	-	(٤٠٩,٧١٧)	(٧,٥٩٧,١٠٣)
تدفقات نقدية من الأنشطة التشغيلية	٤٩,٧٣٣,٩٥٣	٢٨٢,٧٩٧	(٢,٦٨٥,٥٧٩)	(٤,٨٧٩,٢١٦)	١٩,٠٩١,٦٢٨	١١٧,٠٦٨	٢,١٦٥,٢٣٢	-	(٨,٤٤٣,٣٤٠)	٥٥,٣٨٢,٥٤٣
تدفقات نقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٧,٧٤٠)	٢,٠٩٨,٠٩٤	١٩٦,٣٩٤	٤٨٩,١٤٨	(٣٦٣,٠٧٢)	(١٢٠,٥٥٤)	(١,٠٠٧,٩٤٨)	-	(٩٤,٥١١)	١,١٨٩,٨١١
تدفقات نقدية من الأنشطة التمويلية	(١٤,٧٥١,٤٤٦)	(٢,٥٠٥,١٢٦)	-	-	٢,٢٤٠,٠٢٠	-	(٢٠٠,١٦١)	-	٩,٢٦٨,٣٦٦	(٥,٩٤٨,٣٤٧)
صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه	٣٤,٩٧٤,٧٦٧	(١٢٤,٢٣٥)	(٢,٤٨٩,١٨٥)	(٤,٣٩٠,٠٦٨)	٢٠,٩٦٨,٥٧٦	(٣,٤٨٦)	٩٥٧,١٢٣	-	٧٣٠,٥١٥	٥٠,٦٢٤,٠٠٧

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ریال سعودی)

١٩. القروض

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	المطلوبات غير المتداولة
١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	قرض بنكي مضمون
-	-	١٩,٤٣٣,٧٦١	قرض بنكي غير مضمون
١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	
١٤٢,٥٨٣,٣١٦	-	-	المطلوبات المتداولة
١٩٨,٣٤٤,١٦١	٢١٦,٥٤٢,٦٧٢	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	الجزء المتداول من قرض بنكي مضمون
٣٤٠,٩٢٧,٤٧٧	٢١٦,٥٤٢,٦٧٢	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	قرض بنكي غير مضمون

إن المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة ومخاطر تحويل العملات الأجنبية ومخاطر السيولة تم إدراجها في الإيضاح رقم (٣٥) .

الشروط والجدول الزمني للسداد

إن شروط وأحكام القروض القائمة هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٦ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		سنة		العملة	الاستحقاق	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	
القيمة الدفترية	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة الاسمية							
قروض مضمونة:														
١,٢٤٩,٤٨٩,٢٥٥	١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	ريال	٢٠١٢٥ م					البنك العربي الوطني
قروض غير مضمونة:														
٢٨,١٤٤,٠٠٠	٢٨,١٤٤,٠٠٠	٣٦,٣٤٤,١١١	٣٦,٣٤٤,١١١	-	-	٢٠١٧ م	ريال	بنك مسقط						
-	-	-	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨ م	ريال	بنك الخليج الدولي						
-	-	-	-	١٩٩,٩٩٧,١٩٠	١٩٩,٩٩٧,١٩٠	٢٠١٨ م	ريال	مصرف الراجحي						
-	-	٧٩,٩٩٨,٤٠٠	٧٩,٩٩٨,٤٠٠	-	-	٢٠١٧ م	ريال	البنك السعودي البريطاني						
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٨٨,٣٧٥,٠٠٠	٨٨,٣٧٥,٠٠٠	٢٠١٨ م	ريال	البنك السعودي للاستثمار						
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٨ م	ريال	البنك الاول						
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠١٧ م	ريال	البنك السعودي الفرنسي						
-	-	-	-	٢٨,٤٩١,٣٨١	٢٨,٤٩١,٣٨١	٢٠١٩ م	دولار	المؤسسة العربية المصرفية						
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٠١٦ م	ريال	بنك الرياض						
٢٠٠,١٦١	٢٠٠,١٦١	٢٠٠,١٦١	٢٠٠,١٦١	-	-	٢٠١٧ م	ريال	بنك التسليف والادخار السعودي						
١,٤٤٧,٨٣٣,٤١٦	١,٤٥٨,٣٤٤,١٦١	١,٠٧٧,٥٤٢,٦٧	١,٠٧٧,٥٤٢,٦٧	١,٣٧٧,٨٦٣,٥٧١	١,٣٧٧,٨٦٣,٥٧١	إجمالي المطلوبات المحملة بالفوائد								

٢٠١٦م : ١,٨ مليار ريال سعودي و١ يناير ٢٠١٦م : ١,٨ مليار ريال سعودي) .

إن القروض القائمة المضمونة وغير المضمونة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م لها متوسط نسبة عمولة بواقع من ٢,٧ ٪ إلى ٤ ٪ أعلى من أساس معدل الاقتراض في البنوك (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٢ - ٢,٥ ٪ و ١ يناير ٢٠١٦ : ٢ - ٢,٥ ٪).

لدى المجموعة قرض بنكي مضمون بقيمة دفترية وقدرها ٨٦١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٨٦١ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦م ١,٢ مليار ريال سعودي). يستحق هذا القرض السداد ضمن دفعات تتجاوز عشر سنوات، تستحق القروض البنكية غير المضمون خلال فترة سنة واحدة .

فى ٢٨ نوفمبر ٢٠١٦م قامت الشركة بالسداد المبكر لبعض أقساط القروض المذكوره أعلاه والتي تستحق الدفع خلال عامى ٢٠١٧م و ٢٠١٨م بمبلغ ٢٤٦ مليون ريال سعودي .

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٠. مزايا موظفين

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
١٠٤,١٨٢,٣٢٢	١٠٠,٧٣٧,١٣٧	٩٨,١٦٩,٧٥١	صافي التزامات المنافع المحددة
٢,٨١١,٣٣٤	١,٨٠٥,٩١٥	١,٨٧٠,٨٩٦	التزامات مساهمات الضمان الاجتماعي
١٠٦,٩٩٣,٥٥٦	١٠٢,٥٤٣,٠٥٢	١٠٠,٠٤٠,٦٤٧	اجمالي مطلوبات منافع الموظفين
٢,٨١١,٣٣٤	١,٨٠٥,٩١٥	١,٨٧٠,٨٩٦	متداولة
١٠٤,١٨٢,٣٢٢	١٠٠,٧٣٧,١٣٧	٩٨,١٦٩,٧٥١	غير متداولة
١٠٦,٩٩٣,٥٥٦	١٠٢,٥٤٣,٠٥٢	١٠٠,٠٤٠,٦٤٧	الاجمالي

تلتزم المجموعة بخطط المنافع المحددة لما بعد التوظيف التالية:

- بالمملكة العربية السعودية، إن الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من سنتين وأقل من خمس سنوات من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل ثلث راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة. كذلك فإن الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من خمس سنوات وأقل من عشر سنوات من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة. إضافة لذلك، فإن الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من عشر سنوات من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة.
- وفي السودان، فإن الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من ثلاث سنوات وأقل من خمس سنوات من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل ربع راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة. كذلك فإن الخطة تؤهل الموظف المتقاعد الذي أكمل أكثر من خمس سنوات وأقل من خمسة عشر سنة من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل نصف راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة. إضافة لذلك، فإن الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من خمسة عشر سنة وأقل من عشرين سنة لاستلام مبلغ يعادل ثلاثة أرباع راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة. إضافة لذلك، فإن الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من عشرين سنة من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة.
- وفي مصر، فإن الخطة تؤهل الموظف (الإداري والفني) الذي أكمل أكثر من خمس سنوات وأقل من عشر سنوات من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل نصف راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة. وكذلك فإن الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من عشر سنوات من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة.
- إضافة لذلك، فإن الخطة تؤهل الموظف (السائق) الذي أكمل أكثر من خمس سنوات وأقل من سبع سنوات من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل عشر أيام من راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة. وكذلك فإن الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل سبع سنوات وأقل من اثني عشر سنة من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل نصف راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة. إضافة لذلك، فغن الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من اثني عشر سنة من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل اثني عشر شهراً من راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٠. مزايا موظفين (تتمة)

- وفي دولة الامارات العربية المتحدة، فإن الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من سنة وأقل من ثلاث سنوات لاستلام مبلغ يعادل ثلث راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة. وكذلك الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من ثلاث سنوات وأقل من خمس سنوات من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة. إضافة لذلك، فإن الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من خمس سنوات من الخدمة لاستلام مبلغ يعادل راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة.
- وفي المملكة المتحدة، توفر شركة مواسم المحدودة خطة معاشات تقاعدية محددة الاشتراكات. يتم الاحتفاظ بموجودات الخطة بشكل منفصل عن شركة مواسم المحدودة في صندوق يدار بشكل مستقل. تمثل تكاليف التقاعد المحملة على الأرباح التي تتعلق بخطة شركة مواسم محددة الاشتراكات مبلغ الاشتراكات المستحقة للخطة الذي يتعلق بالفترة المالية. لا توفر شركة مواسم منافع تعاقدية أخرى لما بعد التقاعد لموظفيها.

الحركة في صافي مطلوبات المنافع المحددة

يبين الجدول أدناه تسوية بين الأرصدة الافتتاحية مع الأرصدة الختامية للالتزامات المنافع المحددة ومكوناتها .

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٥٦,٢٨٤,٥٩٢	١٠٤,١٨٢,٣٢٢	١٠٠,٧٣٧,١٣٧	الرصيد في ١ يناير
٣٠,٩٦٠,٧٣٥	-	-	تعديلات على الأرباح المبقاة
٨٧,٢٤٥,٣٢٧	١٠٤,١٨٢,٣٢٢	١٠٠,٧٣٧,١٣٧	
١٨,١٣٩,٢٣٧	٢٣,١٦٧,٦٧١	٢٦,٥٢٨,٥٧١	مدرج في الربح أو الخسارة
٣,٩٥٩,٥١٤	٤,٦٩٨,٥٤٢	٤,٥٩٢,٠٣٦	تكلفة الخدمة الحالية
٢٢,٠٩٨,٧٥١	٢٧,٨٦٦,٢١٣	٣١,١٢٠,٦٠٧	مصروفات تمويل
-	(١٠,٩٧٦,٠٥٦)	(١٦,١٩٠,٢١٨)	مدرج في قسم الدخل الشامل
(٥,١٦١,٧٥٦)	(٢٠,٣٣٥,٣٤١)	(١٧,٤٩٧,٧٧٥)	الخسارة الاكتوارية
١٠٤,١٨٢,٣٢٢	١٠٠,٧٣٧,١٣٧	٩٨,١٦٩,٧٥١	منافع مدفوعة
			الرصيد في نهاية السنة

١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	الرصيد كما في
١٠٢,٥٨٢,٢٨٥	٩٨,٩٣٧,٤٨٦	٩٣,١٧١,٧٠٣	تتمثل في صافي التزامات المنافع المحددة
١١٦,٢٤٧	١٤٩,٧٦٥	-	المملكة العربية السعودية
٤٢٧,٣٦٦	١٧٧,٨٦٠	١,٠٥٤,٨٤٢	السودان
١,٠٥٦,٤٢٤	١,٤٧٢,٠٢٦	٣,٩٤٣,٢٠٦	مصر
١٠٤,١٨٢,٣٢٢	١٠٠,٧٣٧,١٣٧	٩٨,١٦٩,٧٥١	الإمارات العربية المتحدة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٠. مزايا موظفين (تتمة)

التزامات المنافع المحددة

(١) الافتراضات الاكتوارية

فيما يلي الافتراضات الاكتوارية الرئيسية في تاريخ التقرير (تم عرضها بالمتوسط المرجح).

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الامارات العربية المتحدة	مصر	السودان	المملكة العربية السعودية	
%٤,٢٥	%١٥,٣٥	-	%٤,٢٥	معدل الخصم
%٥	%٧,٠٧	-	%٥	معدل نمو الراتب المستقبلي
%٠,٧٥	%٨,٢٨	-	%٠,٧٥	معدل نمو التعويضات المستقبلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الامارات العربية المتحدة	مصر	السودان	المملكة العربية السعودية	
%٤,٥	%١٠,٥٥	%١٤	%٤,٥	معدل الخصم
%٦,٥	%١٠	%١٥	%٦,٥	معدل نمو الراتب المستقبلي
%٢	%٠,٥٥	%١	%٢	معدل نمو التعويضات المستقبلية

٠١ يناير ٢٠١٦م

الامارات العربية المتحدة	مصر	السودان	المملكة العربية السعودية	
%٤,٥	%١٠,٥٥	%١٤	%٤,٥	معدل الخصم
%٦,٥	%٨,٩	%١٥	%٦,٥	معدل نمو الراتب المستقبلي
%٢	%١,٦٥	%١	%٢	معدل نمو التعويضات المستقبلية

استندت الافتراضات المتعلقة بمعدل الوفيات المستقبلية إلى الإحصاءات العامة لكشوفات معدلات الوفيات. إن التعمير الحالي المتعلق بقيم التزامات المنافع المحددة في تاريخ التقرير كان كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الامارات العربية المتحدة	مصر	السودان	المملكة العربية السعودية	
٢٥	٢٤	-	٢٤	وفقاً لعدد الخطوط
				تعمير الأعضاء الحاليين (بالسنوات)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الامارات العربية المتحدة	مصر	السودان	المملكة العربية السعودية	
٢٦	٢٤	٢٤	٢٤	وفقاً لعدد الخطوط
				تعمير الأعضاء الحاليين (بالسنوات)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٠. مزايا موظفين (تتمة)

التزامات المنافع المحددة (تتمة)

(١) الافتراضات الاكتوارية (تتمة)

٠١ يناير ٢٠١٦م

الامارات العربية المتحدة	مصر	السودان	المملكة العربية السعودية
--------------------------	-----	---------	--------------------------

وفقاً لعدد الخطوط

تعمير الأعضاء الحاليين (بالسنوات)

٢٨ ٢٣ ٢٤ ٢٧

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، كانت فترة المتوسط المرجح لالتزامات المنافع المحددة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الامارات العربية المتحدة	مصر	السودان	المملكة العربية السعودية
--------------------------	-----	---------	--------------------------

بالسنوات

١٤ - ١١ ١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الامارات العربية المتحدة	مصر	السودان	المملكة العربية السعودية
--------------------------	-----	---------	--------------------------

بالسنوات

١٥ ١٣ ١١ ١٥

٠١ يناير ٢٠١٦م

الامارات العربية المتحدة	مصر	السودان	المملكة العربية السعودية
--------------------------	-----	---------	--------------------------

بالسنوات

١٦ ٩ ١٢ ١٤

(٢) تحليل الحساسية

التغيرات المحتملة بصورة معقولة في تاريخ التقرير لإحدى الافتراضات الاكتوارية الملائمة، مع بقاء الافتراضات الأخرى ثابتة،

ستؤثر على التزامات المنافع المحددة حسب المبالغ الظاهرة أدناه:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	كما في ٠١ يناير ٢٠١٦م	زيادة	نقص	زيادة	نقص
معدل الخصم (تغير بنسبة ١٪)	(٩,٨٨٥,٩١٨)	١١,٨٧٤,٢٤٧	(١٠,٤٨٢,٦٧٧)	١٢,٦٦٨,٢٥٢	(١٠,٦٨٦,٤٦٩)	١٢,٩٣٦,٨٩٥
معدل نمو الراتب المستقبلي (تغير بنسبة ١٪)	١١,٦٦٤,٢٢٦	(٩,٩١١,٨٣٤)	١٢,٢٨٠,٨٣٥	(١٠,٣٩٢,٥٠٠)	١٢,٥٤١,٧٥٩	(١٠,٥٩٥,٢٦٥)
نسبة معدل الوفيات المستقبلي (تغير بنسبة ٢٠٪)	(٤٣,٥٢٦)	٢٠,٧٩٤	(٥٩,٩٣٦)	٦٠,١٢٢	(٥٩,٣١٦)	٥٩,١٢٠

وعلى الرغم من أن التحليل لا يأخذ في الاعتبار التوزيع الكامل للتدفقات النقدية المتوقعة في إطار الخطأ، فإنه يوفر تقديراً لحساسية الافتراضات المبينة. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، كانت الافتراضات ملائمة مع الافتراضات المستخدمة في التقييم الاكتواري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٠. مزايا موظفين (تتمة)

التزامات المنافع المحددة (تتمة)

(٢) تحليل الحساسية (تتمة)

مصرفوفات منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٣٩٦,٥٤٦,١٤١	٤٩٤,٣٠٤,٧٩٨	رواتب ومنافع
١٣,٢٠٨,٦١٦	١٣,٦٩٤,٧٩٧	اشتراكات الضمان الاجتماعي
٢,١٠٧,٢٩٢	١٠,٢٧٠,٩٥٥	اشتراكات في خطط المنافع المحددة
٢٧,٨٦٦,٢١٣	١٣,١٢٠,٦٠٧	مصرفوفات متعلقة بخطط المنافع المحددة لما بعد التوظيف
١٢,٠٦٩,٥٥٣	١٠,٤١٥,٩٧٠	مصرفوفات متعلقة بالإجازات المدفوعة
٤٥١,٧٩٧,٨١٥	٥٥٩,٨٠٧,١٢٧	

٢١. الزكاة وضرائب الدخل

(أ) المبلغ المشت في الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٦,٦٢٨,٥٢٠	٢٦,٨٥٥,٨٢٩	مصرفوف الزكاة والضريبة الحالية
٢,٤٩٢,٠٦٠	٢,١٥٣,١٧٩	الفترة الحالية - الزكاة
٢٩,١٢٠,٥٨٠	٢٩,٠٠٩,٠٠٨	الفترة الحالية - الضريبة
٨٧٩,٨٠٥	١,٩٧٣,١٢٤	مصرفوف الضريبة المؤجلة
٨٧٩,٨٠٥	١,٩٧٣,١٢٤	نشأة الفروقات المؤجلة وعكسها
٣٠,٠٠٠,٣٨٥	٣٠,٩٨٢,١٣٢	مصرفوف الزكاة والضريبة

إن مصرفوف الضريبة للعمليات المستمرة يستبعد حصة المجموعة من مصرفوف الضريبة للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والبالغ ٣,٨٩٧ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٢٠٥,٣٦٠ ريال سعودي) والذي تم إدراجه تحت بند "الحصة في أرباح الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بالصافي بعد الضريبة".

برأي المجموعة أن مستحقات الزكاة والتزامات الضريبة لجميع السنوات الافتتاحية تستند في تقييمها إلى للعديد من العوامل منها تفسيرات نظام الزكاة والضريبة والخبرة السابقة.

(ب) الحركة في المخصص

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٤٨,٧٤٧,٣٥٠	٤٣,٤٥٨,٢٥٠	في بداية السنة
٣٠,٠٠٠,٣٨٥	٣٠,٩٨٢,١٣٢	المكون خلال السنة
(٣٥,٢٨٩,٤٨٥)	(٢٧,٨٨٩,٣٣٦)	المدفوع خلال السنة
٤٣,٤٥٨,٢٥٠	٤٦,٥٥١,٠٤٦	في نهاية السنة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢١. الزكاة وضرائب الدخل (تتمة)

(ج) الحركة في أرصدة الضريبة المؤجلة

المطلوبات	الموجودات						
الضريبة	الضريبة	اقتناء عبر	المثبتة في الربح	صافي الرصيد	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م		
المؤجلة	المؤجلة	الصافي	أخرى	في ١ يناير	أو الخسارة	في ١ يناير	
-	١,٩٠٩,٣٥٤	١,٩٠٩,٣٥٤	-	٣٩٧,١٢٩	(٢,١٤٦,٢١٦)	٣,٦٥٨,٤٤١	ممتلكات ومعدات
(٤,٣٥٦,٣٣٥)	-	(٤,٣٥٦,٣٣٥)	-	(٤٢,٣٨٣)	(٥٦,٠٣٦)	(٤,٢٥٧,٩١٦)	ممتلكات ومعدات
-	٢,٥٣٦,٢٧٣	٢,٥٣٦,٢٧٣	-	١٩٨,١١٦	٢٢٩,١٢٨	٢,١٠٩,٠٢٩	عجز المعاشات
							التقاعدية
(١٩٢,٤١٦)	-	(١٩٢,٤١٦)	-	(١٦,٥٢٣)	-	(١٧٥,٨٩٣)	مكاسب القيمة
							العادلة
(٤,٥٤٨,٧٥١)	٤,٤٤٥,٦٢٧	(١٠٣,١٢٤)	-	٥٣٦,٣٣٩	(١,٩٧٣,١٢٤)	١,٣٣٣,٦٦١	صافي
							الموجودات/(المطلوبات)
							الضريبة

المطلوبات	الموجودات						
الضريبة	الضريبة	اقتناء عبر	المثبتة في الربح	صافي الرصيد	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		
المؤجلة	المؤجلة	الصافي	أخرى	في ١ يناير	أو الخسارة	في ١ يناير	
-	٣,٦٥٨,٤٤١	٣,٦٥٨,٤٤١	١,٣٩٧,٧٨٩	(٤٥٩,٩٧٢)	(٤٤,٤٨٠)	٢,٧٦٥,١٠٤	ممتلكات ومعدات
(٤,٢٥٧,٩١٦)	-	(٤,٢٥٧,٩١٦)	-	٤,٧٢٤,٦٠١	(٨٣٥,٣٢٥)	(٨,١٧٤,١٩٢)	ممتلكات ومعدات
-	٢,١٠٩,٠٢٩	٢,١٠٩,٠٢٩	٢,١٠٩,٠٢٩	-	-	-	عجز المعاشات
							التقاعدية
(١٧٥,٨٩٣)	-	(١٧٥,٨٩٣)	-	٣٥,٥٢٤	-	(٢١١,٤١٧)	مكاسب القيمة
							العادلة
(٤,٤٣٣,٨٠٩)	٥,٧٦٧,٤٧٠	١,٣٣٣,٦٦١	٣,٥٠٦,٨١٨	٤,٣٠٠,١٥٣	(٨٧٩,٨٠٥)	(٥,٥٩٣,٥٠٥)	صافي
							الموجودات/(المطلوبات)
							الضريبة

لا يوجد موجودات أو مطلوبات ضريبية مؤجلة غير مثبتة في نهاية السنة.

(د) موقف الربط

تم إنهاء الربط الزكوي للشركة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) وتم الحصول على شهادات الزكاة النهائية للسنوات حتى عام ٢٠٠٧ م. قدمت الشركة إقرارات الزكاة لكافة السنوات حتى عام ٢٠١٦ م.

تقدم جميع الشركات التابعة إقرارات الزكاة / الضريبة بانتظام في بلدان تأسيسها ولا يوجد أي خلاف بأنها تتطلب أي مخصصات إضافية.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٢- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
١,٠٩٩,٣٠٩,٧٩٧	١,٥٢٦,٣١٥,٩٣٩	١,٠٠٥,٨٤١,٧٦٩
-	١٧,٣٩٤,٤٧٤	١١٩,٠٥٠,٩٥٦
٥,١١٢,٣٧٤	-	١٣,٨٢٢,٢٣٧
١,١٠٤,٤٢٢,١٧١	١,٥٤٣,٧١٠,٤١٣	١,١٣٨,٧١٤,٩٦٢
٦٥,٧٨١,٢٨٠	٦٨,٩٠٠,٩٠٨	٥٥,٣٨٥,٧٦٢
٦٨,١٤٣,٩٧٠	٥٥,١٠٣,٠٢٦	٥٠,٦١٧,٢١٦
٨,١٣٧,٩١٨	٢,٤٣٢,٤٦٦	٢,٤٧٢,٢٤٧
١٤,١٠٧,٦٧٣	١٩,٨١٠,٥٦٥	١,٤٣٠,١٦٧
١٨,٥٤٠,١٨٤	٤,٥٢٢,٨٠٠	٢٠٨,٦٤٦
١٦,٨٣٥,٠٤٦	١١,٧٨٠,٣٢٧	١٩,٢٤٦
١٩١,٥٤٦,٠٧١	١٦٢,٥٥٠,٠٩٢	١١٠,١٣٣,٢٨٤
١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	١,٧٠٦,٢٦٠,٥٠٥	١,٢٤٨,٨٤٨,٢٤٦

ذمم دائنة تجارية

تكلفة المقاولين من الباطن للفنادق

تذاكر طيران تحت التسوية

إجمالي الذمم الدائنة التجارية

الذمم الدائنة غير التجارية

رواتب ومنافع

إيجارات ومرافق خدمية

مستحق لخطة المساهمات المحددة

مدفوعات عمولات قروض

أخرى

إجمالي الذمم الدائنة الأخرى

إجمالي الذمم الدائنة التجارية والأخرى

إن المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر العملات ومخاطر السيولة تم إدراجها في الإيضاح رقم ٣٥.

٢٣. إيرادات مؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
٣٦٢,٩٤٣,٠٩٠	٤٤٧,٩٠٢,٣٩٩	١,٠٦١,٧٥٦,٨٨٤
٢,٧٠٤,٦٩٩	١,٤٧٤,٩٥٩	٩٣٧,٥٦١
٣٦٥,٦٤٧,٧٨٩	٤٤٩,٣٧٧,٣٥٨	١,٠٦٢,٦٩٤,٤٤٥

دفعات مقدمة من العملاء

مطالبات برنامج ولاء العملاء

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٤. المخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠

مخصصات قانونية

مخصصات قانونية

شركة بلو سكاي ترافيل تعتبر مورد الشركة وشركة زميلة ومملوكة بنسبة ٤٩٪ بواسطة الشركة. وخلال سنة ٢٠١٣م، تم تقديم دعوى قضائية بواسطة المساهم الآخر في شركة بلو سكاي ترافيل ضد الشركة. وبعد المحاكمة التي تمت في الولايات المتحدة الأمريكية، كان هناك حكماً ضد الشركة بقيمة ١١,٩ مليون دولار أمريكي (٤٤,٨ مليون ريال سعودي). وقد تم تكوين مخصص في سنة ٢٠١٣م بقيمة ٢٥ مليون ريال سعودي استناداً إلى أفضل تقدير للإدارة. وقد تم استلام حكم آخر في ديسمبر ٢٠١٥م والذي بموجبه تم تأكيد المطالبة البالغة ١,٩ مليون دولار أمريكي (٧,٥ مليون ريال سعودي) واعتبارها مستحقة لشركة بلو سكاي ترافيل. لم تقم الشركة بدفع هذا المبلغ، إلا أنها تحتفظ بأقصى قدر ممكن من التعرض في القوائم المالية استناداً إلى الاعتقاد بأن لديها الحق في الاستئناف مع الطرف الآخر. وعليه، لم يتم إجراء أي عكس في القوائم المالية.

٢٥. الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٩١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٧٦ مليون ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦م: ٢٩١ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي في تطوير عقارات وإنشاء مباني جديدة للمكاتب وتطوير البرامج.

الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٢٩٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٢٩٠ مليون ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦م: ٣٠٤ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك التي تتعامل معها الشركة لصالح بعض الموردين. ويشتمل ذلك على دفعات مقدمة لتأمينات خطابات الضمان بإجمالي مبلغ وقدره ٢٨,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١٧,٧ مليون ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦م: ٢٣,٧ مليون ريال سعودي) إيضاح ١٥.

عقود الإيجار التشغيلي

(١) عقود الإيجار كمستأجر

تستأجر المجموعة عدداً من المستودعات ومنافذ التجزئة بموجب عقود إيجار تشغيلي. إن فترة عقود الإيجار هي سنة واحدة مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد سنة. يتم الاعتراف بمدفوعات عقد الإيجار كل سنة لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. وتوفر بعض عقود الإيجار مدفوعات إيجار إضافية تستند إلى التغيرات في المؤشرات السائدة في السوق المحلي. تم إبرام عقود إيجار المستودعات والفروع منذ سنوات عديدة سابقة وهي تمثل عقود إيجار للأراضي والمباني. تقرر المجموعة أن عناصر الأراضي والمباني الخاصة بعقود إيجار المستودعات والفروع هي عقود إيجار تشغيلي. يتم تعديل الإيجار المدفوع للمالك حسب الإيجارات السائدة في السوق بفترات اعتيادية ولا يوجد لدى المجموعة أي منفعة في القيمة المتبقية للأراضي والمباني. ونتيجة لذلك، تم تحديد أن جميع مخاطر ومكافآت الأراضي والمباني هي بشكل كبير مع المالك.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٥. الارتباطات الرأس مالية (تتمة)

عقود الإيجار التشغيلي (تتمة)

(١) عقود الإيجار كمستأجر (تتمة)

الحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار المستقبلية

في نهاية السنة، إن الحد الأدنى لمدفوعات عقود الإيجار المستقبلية بموجب عقود الإيجار غير القابلة للإلغاء كانت مستحقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
٥٨,٦١٩,٣٦٩	١٥,٧٣٩,٥٧٩	١٢,٢٠٦,٤٢٠
٩٣,٠١٣,٠٦٤	٢٣,٤٩٧,٤٠٧	٢١,٠٨٥,٢٨٠
٢٨,٦٥١,٠٥٥	٣٣,٣٨٧,١٧٤	٣٠,٤١٤,٨٠٦
١٨٠,٢٨٣,٤٨٨	٧٢,٦٢٤,١٦٠	٦٣,٧٠٦,٥٠٦
أقل من سنة واحدة		
من سنة إلى خمس سنوات		
أكثر من خمس سنوات		
الاجمالي		

المبالغ المشتتة في الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٥٦,٩٨٣,٦٥٥	٤٤,٦٢٤,٠٢٨
مصرف عقد الإيجار	

٢٦. الأطراف ذات العلاقة

(١) العاملات مع موظفي الإدارة العليا

تعويضات موظفي الإدارة العليا

تتكون تعويضات موظفي الإدارة العليا مما يلي:

تشتمل التعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا في المجموعة بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدراء والتفويضين بالشركة على الرواتب والمنافع غير النقدية والاشتراكات في خطة المنافع المحددة لما بعد التوظيف.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
الرئيس	الرئيس
المدراء	المدراء
التفويضين	التفويضين
الإجمالي	الإجمالي
الرئيس	الرئيس
المدراء	المدراء
التفويضين	التفويضين
الإجمالي	الإجمالي
٢,١٦٠,٠٠٠	٢,١٦٠,٠٠٠
-	-
٦,١٥٦,٠٠٠	٦,١٥٦,٠٠٠
٨,٣١٦,٠٠٠	٨,٣١٦,٠٠٠
٧٥٦,٠٠٠	٧٥٦,٠٠٠
-	-
١,٩١٢,٢٠٠	١,٩١٢,٢٠٠
٢,٦٦٨,٢٠٠	٢,٦٦٨,٢٠٠
٢٥٨,٣٨٠	٢٥٨,٣٨٠
-	-
٤٢٨,٦٩١	٦٨٧,٠٧١
٦٧٤,٩٥٩	٩١٣,٩٨٥
-	-
١,٥٨٨,٩٤٤	١,٥٨٨,٩٤٤
٨٣٤,٠٠٠	٨٣٤,٠٠٠
-	-
١,٣٥١,٠٠٠	١,٣٥١,٠٠٠
٢,١٨٥,٠٠٠	٢,١٨٥,٠٠٠
٨٣٤,٠٠٠	٨٣٤,٠٠٠
-	-
١١٤,٠٦٣	١١٤,٠٦٣
-	-
٤٩٨,٣٣٣	٦١٢,٣٩٦
١١٤,٣٧٥	١١٤,٣٧٥
-	-
٢,٠٠١,٠٠٠	٢,٠٠١,٠٠٠
-	-
٣,٨٤٦,١٩٠	٣,٨٤٦,١٩٠
-	-
٣,٨٤٦,١٩٠	٣,٨٤٦,١٩٠
١٠,٣٤٦,٢٢٤	١٨,٣١٤,٨٥٧
٤,٥٣٩,٣٣٤	٤,٥٣٩,٣٣٤
٢,٠٠١,٠٠٠	٢,٠٠١,٠٠٠
١١,١٨١,٢٤٨	١١,١٨١,٢٤٨
٤,١٢٢,٤٤٣	٤,١٢٢,٤٤٣
١٧,٧٢١,٥٨٢	١٧,٧٢١,٥٨٢
الإجمالي	الإجمالي

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٦. الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(١) المعاملات مع موظفي الإدارة العليا (تتمة)

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة

إن أتعاب حضور الاجتماعات المدفوعة للمديرين التنفيذيين وأعضاء اللجان المختلفة في المجلس للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م والتي بلغت ٣٤٨,٠٠٠ ريال سعودي و ١١٦,٠٠٠ يال سعودي علي التوالي، (٢٠١٦م: ٧٥,٠٠٠ ريال سعودي و ١٢٦,٠٠٠ ريال سعودي علي التوالي). وفقاً للنظام الأساسي للشركة .

يسيطر المديرين التنفيذيين في الشركة على ٠,٦٧٪ من حصص التصويت في الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ٠,٦٧٪) و (٠١ يناير ٢٠١٦م: ٠,٦٧٪).

يحتفظ عدد من موظفي الإدارة العليا (أو الأطراف ذات العلاقة بهم) بمناصب في شركات أخرى مما ينتج عنه أن يكون لديهم سيطرة أو تأثير جوهري على تلك الشركات.

قام عدد من هذه الشركات بالتعامل مع المجموعة خلال الفترة. إن شروط وأحكام هذه المعاملات لم تعد أكثر ملائمة من تلك المتاحة أو التي يتوقع أن تكون متاحة بشكل معقول في المعاملات المماثلة مع الشركات المتعلقة بغير موظفي الإدارة العليا على أساس تجاري.

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيس في عمليات الشراء، البيع والخدمات المقدمة والتي تتم على اساس تجاري بحث وتنفذ بشروط متفق عليها بصورة متبادلة وتعتمدها الإدارة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

جهات ذات علاقة	طبية العلاقة	المبيعات	مشتريات	مقبوضات	مدفوعات	(إيرادات) وتكاليف أخرى
شركة فوياج عمرو للسياحة	شركة زميلة	-	٣,٤٤٥,١٢٤	-	٦,٧٢٧,٠٩٩	-
شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي	شركة زميلة	١٢,٥٥٩	٦١١,١٨٧	-	١,٩٣٩,١١٤	(٤٠٢,٦٦٨)
شركة ذاخر للاستثمار والعقار	شركة زميلة	-	-	-	٨٩,٨٥٥,٨٣١	-
شركة الوادي الشرق الأوسط	شركة زميلة	-	-	-	٣٧,٥٠١,٦٨٥	-
شركة (سي انتش إم إي)	شركة زميلة	٢٠١,٠٣٧	٦,٢٩٣,٦٣٧	١٩٤,٨٥٦	٦,٠٩٩,٦٣٧	-
احمد التيجاني احمد	مساهم	-	-	-	-	٣٥١,٥٠٠
ماجد النافعي	-	-	-	-	-	(١٠,٨٠١,٠٩٢)
مجموعة الرياض للكايلات	مساهمة لعضو مجلس ادارة	٢٣٩,٣٧٧	-	٢٨٦,١٨٦	-	-
شركة الخليج الدولية للتجارة والاستثمار العقاري	مساهمة لعضو مجلس ادارة	٥٩٤,٣٨٠	-	٦٣٩,٢٥٥	-	-
الشركة الوطنية للتنمية الزراعية	مساهمة لعضو	٧,٣٥٠,٧٩٩	-	٨,٣٠١,٠٨٤	-	٢,٩٦٠,١٦٥
شركة بنين المدائن	مساهم اقلية	-	-	-	-	(١٥٦,٦٢٢)
شركة تو شير المتحدة للإتصالات	-	٢٧,٩٣٠	-	-	٢٢٩,١٨٧	(١,٣٢٣,٥١٨)
فوريس الشرق الأوسط	-	-	-	-	-	(٧٤)
طيران النيل	-	٤١,٣٧٢	١٣,٧٣٨,٢٣٥	٤٦,٣٧٦,٨٧١	٣٩,٨٨٧,٤١٤	٧,٠٠٩,٣٣٩
الشركة السعودية بطل ديزاين	-	٧٤٣,٧٩٥	-	٧٦٤,٠٠٠	-	(١,٧٤٤,٤٢٠)
شركة الامتياز الغذائية المحدودة	-	-	-	-	-	(٦٧,٥٠٠)
شركة الطيار للاستثمار والتطوير العقاري	-	-	-	-	٢٣٦,٧١٨,٩٢	١٨٢,٤٠٨
كريم إنكوبوريشن	-	-	-	-	-	١٧٦,٣٧١
فاروق الجرسية	-	-	-	-	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥,١٣٧
مهيدب علي المهيدب	-	-	-	-	-	(٦٧,٦٦٢)
عبد الله العجلاني	-	-	-	-	-	١,١١٨,٢٥٢

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٦. الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(١) المعاملات مع موظفي الإدارة العليا (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(إيرادات)	وتكاليف	أخرى	مدفوعات	مقبوضات	مشتريات	المبيعات	طبية العلاقة	جهات ذات علاقة
(٦,٠٧٩,١٨٢)	-	-	-	-	-	-	شركة زميلة	طيران فليكس المحدودة
-	٦١,٣٤٣,٣٥٥	١٩٩,٤٨٥	٥٩,٠٤٤,٦٢٦	١١,٥٥٨	-	-	شركة زميلة	شركة فوياج عمرو للسياسة
٢٣	٣,٣٩٠,٠٤٣	٣٩,٥٤٧	٣,٢٠٠,٥١٩	-	-	-	شركة زميلة	شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي
-	١٧,٧٠٢,٣٠٤	-	-	-	-	-	شركة زميلة	شركة ذاخر للاستثمار والعقار
(١٦٦,٤٩٠)	-	-	-	-	-	-	مساهم	احمد التيجاني احمد
١,٠٩٥,٣٢٠	-	-	-	-	-	-	-	ماجد النافعي
-	-	٤٨٥,٤٤٤	-	٤٣٣,٦٩٠	-	-	مساهمة لعضو مجلس ادارة	مجموعة الرياض للكتابلات
-	-	٤٦٣,٠٠٠	-	٤٨١,٤٤٠	-	-	مساهمة لعضو مجلس ادارة	شركة الخليج الدولية للتجارة والاستثمار العقاري
٧٢,٠٠١	-	-	-	-	-	-	مساهم اقلية	شركة بنيان المدائن
٢٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	شركة تو شير المتحدة للإتصالات
(٥٩٥,٨٣١)	-	-	-	-	-	-	-	فوربس الشرق الأوسط
١٢,٩٢١	-	-	-	-	-	-	-	شركة المدينة للطباعة والنشر
(٢,١٢٩,١٣٤)	٢٦٢,٥٦٠,٩٢٦	٢,٩٩٦,١١٧	٢٣٤,٣٢٨,٩٢٠	٤٣,٦٢٣	-	-	-	طيران النيل
-	-	٨٣٤,٧٢١	-	٨٢٨,٤٧٢	-	-	-	الشركة السعودية بطل ديزاين
(٤,٩٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	شركة الامتياز للأغذية المحدودة
٣٧,٤١٧,٥٣٢	٦,٧٥٩	-	-	٣,٤٣٥,٩١٣	-	-	-	شركة الطيار للاستثمار والتطوير العقاري
(١٠٢,٢٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	كريم إنكوبوريشن
٢,٦٨٢,١٧١	-	-	-	-	-	-	-	جان عيود
٥,٣٠٤,٦٤٢	-	-	-	-	-	-	-	فاروق الجريسي
-	-	٤٥,٣١٥	-	٥٠,٤١٧	-	-	-	شركة (سي اتش إم إي)
١٢٣,٥٨١	-	-	-	-	-	-	-	مهيدب علي المهيدب
٩٩٠,٢١٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	مساهمة لعضو	عبد الله العجلاني

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٦. الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(٢) مستحق من جهات ذات علاقة

٠١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٦,٠٧٩,١٨٢	-	-	طيران فليكس المحدودة
-	١٧,٧٠٢,٣٠٣	١٠٧,٥٥٨,١٣٤	شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري
-	-	٣٧,٥٠١,٦٨٥	شركة الوادي الشرق الأوسط
٢,٢٠٥,٩٥٥	١,٦١٠,١٢٤	١,٦١٠,٠٥٠	فوربس الشرق الأوسط
١,٨٤١,٤٣٨	١,٨٣٥,١٨٩	٧٠,٥٦٤	الشركة السعودية بطل ديزاين
١,٠٢٥,٨٩٨	١,٠٩٤,٣٣١	٢٧,٩٣٠	شركة تو شير المتحدة للاتصالات
٩١٠,٠٣٩	٢٤,٠٦٠,٤١٧	١٠,٨٨٣,٤٣٧	طيران النيل
١٢٠,٠٠٩	٦٨,٢٥٥	٢١,٤٤٦	مجموعة الرياض للكابلات
-	-	٢,٠٠٩,٨٨٠	الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
٩٠,٣٦٨	-	١٦٤,٥٠٥	كريم إنكوبوريشن
-	-	٣٢٦,٨٦٦	شركة الطيار للاستثمار والتطوير العقاري
٨٤,٦٢١	١٥٦,٦٢٢	-	شركة بنيان المدائن
٧٢,٤٢٨	٦٧,٥٠٠	-	شركة الامتياز للأغذية المحدودة
٣٥,١٥٨	٥٣,٥٩٨	٨,٧٢٣	شركة الخليج الدولية للتجارة والاستثمار العقاري
-	٥,١٠٢	-	شركة (سي اتش إم إي)
-	٥,٣٠٤,٦٤٢	١٠,٣١٩,٧٧٩	فاروق الجراسي
-	٢,٦٨٢,١٧١	٢,٦٨٢,١٧١	جان عبود
-	١,٠٩٥,٣٢٠	-	ماجد النفيعي
-	-	-	شركة المدينة للطباعة والنشر
١٢,٤٦٥,٠٩٦	٥٥,٧٣٥,٥٧٤	١٧٣,١٨٥,١٧٠	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٦. الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

(٣) مستحق إلى جهات ذات علاقة

٠١ يناير ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٧٧,٤٣٤,٦٦٦	٢٣٦,٥٧٤,٤٦٢	-	شركة الطيار للاستثمار العقاري والتنمية
٨٤,٨١٦,٢٩٢	٨٢,٧٠٥,٤٩٠	٧٩,٤٢٣,٥١٥	شركة فويج عمرو للسياحة
٩,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٩,٧٨١	٢,٣٩١,٥٢٩	عبد الله العجلاني
١,٣٢٥,٥١٩	١,١٧٥,٥١٩	٢٣٧,٧٠١	شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي
١٨٥,٠١٠	٣٥١,٥٠٠	-	احمد التيجاني احمد
١٧٢,٦٣٢	٤٩,٠٥١	١١٦,٧١٣	مهيدب علي المهيدب
١٢,٩٢١	-	-	شركة المدينة للطباعة والنشر
-	١١,٨٦٦	-	كريم إنكوبوريشن
-	-	١٨٢,٧١٧	شركة (سى ام اتش إى)
-	-	٩,٧٠٥,٧٧٢	ماجد النفيعى
٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	٣٢٤,٣٧٧,٦٦٩	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	

٢٧. الإيرادات

٢٠١٦م	٢٠١٧م	إيرادات العمليات
١,٤٥٨,٥٢٦,٠٩٢	١,٣٠٧,٩١٦,٩١٦	عمولة وحوافز تذاكر الطيران
١٠٠,٩٣٢,٠٦٠	٨٠,٥١٦,٧٤٧	عمولة حجز الفنادق
١٧,٦١٥,٣٣٦	١٤,٢٤٥,٩٠٢	عمولة الشحن
١٥,٣٦٨,٥٣٠	١٦,٤٩٨,٨٧٨	عمولة تذاكر القطارات
١,٥٩٢,٤٤٢,٠١٨	١,٤١٩,١٧٨,٤٤٣	
		إيرادات أخرى
٤٢١,٧٤٥,٤١٨	٤٦٧,٣٦٥,٨٥٢	إيرادات حزم العطلات
٨١,٩٧٠,٠١٥	١٢١,٢٨٠,٦٣٦	تأجير السيارات
٢٢,٠٢٢,٢٦٥	٦٥,١٦٧,٣٦٩	تأجير العقارات والغرف
٧,٨٧٣,٧١٥	١٠,٥٤٣,٤٤٠	الطائرات المستأجرة
١٨,٤١٦,٥٤٣	٢٣,٤٨٢,٥٨٥	أخرى
٥٥٢,٠٢٧,٩٥٦	٦٨٧,٨٣٩,٨٨٢	
٢,١٤٤,٤٦٩,٩٧٤	٢,١٠٧,٠١٨,٣٢٥	

فيما يتعلق بالعمليات، تعتبر الإدارة أن العوامل التالية تشير إلى أن المجموعة تعمل كوكيل:

- مورد خدمة آخر هو المسئول الرئيسى عن الوفاء بالعقد.
- لا يوجد للمجموعة مخاطر مخزون.
- لا يوجد لدى المجموعة أي سلطة تقديرية في تحديد أسعار خدمات المورد الآخر وبالتالي فإن المنفعة التي تحصل عليها المجموعة من هذه الخدمات محدودة.
- إن المقابل المالي الذي يتحقق للمجموعة يكون في شكل عمولة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٧. الإيرادات (تتمة)

تصنيف الإيرادات

في الجدول التالي تصنف الإيرادات على حسب الأسواق الرئيسية، نوع الإيراد و توقيت الاعتراف بالإيراد، ويتضمن الجدول أيضا مطابقة للإيرادات المفصلة مع الأقسام الاستراتيجية الأربع للمجموعة. ايضاح رقم ٣٦ :

٢٠١٧م						
القطاعات التي يتم التقرير عنها						
تذاكر الطيران	السياحة	النقل	الضيافة	تأجير العقارات	الأخرى / تسويات	جميع القطاعات الإجمالي
المناطق الجغرافية						
١,١٩٨,١٦٦,٢٦٠	٢٠٢,٩٩٢,٠٢١	١٣٥,٢٧٩,٩١٢	٦٢,٨٥٤,٥١٩	٢,٣١٢,٨٥٠	١١,٥٩٢,٨١٦	١,٦١٣,١٩٨,٣٧٨
١١٢,٠٠٥,٧٦٨	٣٣٤,٩٤٨,٨٤٢	-	-	-	-	٤٤٦,٩٥٤,٦١٠
٢٥٢,٤٦٧	٥,٤٩٠,٩٤٢	١٠,٧٩٠,٠٦٦	-	-	٩٢,٣٠٦	١٦,٦٢٥,٧٨١
١٠,٨٦٨,٨٧١	١,٧٥٤,٤٣٩	-	-	-	٤٤,٦٦٠	١٢,٦٦٧,٩٧٠
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	٣,٧٨٨,٣٣٨	٣,٧٨٨,٣٣٨
-	٢٣٩,٥٨٥	-	-	-	٧,٩٦٤,٤٦٥	٨,٢٠٤,٠٥٠
٣,١٢٢,٤٢٨	١,٦١٦,٢٢٩	-	-	-	-	٤,٧٣٨,٦٥٧
-	٨٤٠,٥٤١	-	-	-	-	٨٤٠,٥٤١
١,٣٢٤,٤١٥,٧٩٤	٥٤٧,٨٨٢,٥٩٩	١٤٦,٠٦٩,٩٧٨	٦٢,٨٥٤,٥١٩	٢,٣١٢,٨٥٠	٢٣,٤٨٢,٥٨٥	٢,١٠٧,٠١٨,٣٢٥
توقيت الاعتراف بالإيراد:						
١,٣٢٤,٤١٥,٧٩٤	٨٠,٥١٦,٧٤٧	١٤,٢٤٥,٩٠٢	٦٢,٨٥٤,٥١٩	-	-	١,٤٨٢,٠٣٢,٩٦٢
-	٤٦٧,٣٦٥,٨٥٢	١٣١,٨٢٤,٠٧٦	-	٢,٣١٢,٨٥٠	٢٣,٤٨٢,٥٨٥	٦٢٤,٩٩٤,٣٦٣
١,٣٢٤,٤١٥,٧٩٤	٥٤٧,٨٨٢,٥٩٩	١٤٦,٠٦٩,٩٧٨	٦٢,٨٥٤,٥١٩	٢,٣١٢,٨٥٠	٢٣,٤٨٢,٥٨٥	٢,١٠٧,٠١٨,٣٢٥

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٧. الإيرادات (تتمة)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٢٠١٦م

القطاعات التي يتم التقرير عنها

تذاكر الطيران	السياحة	النقل	الضيافة	العقارات	تأجير	جميع القطاعات	
						الأخرى / تسويات	الإجمالي
التوحيد							
١,٤١٢,٧٢١,٧٩٩	٢٣٣,٨٤١,٦٠٢	٩٧,١٠٤,٠٦٦	١٦,٣٤٦,٥٤٠	٥,٦٧٥,٧٢٥	٩,٩٦٦,٥٤١	١,٧٧٥,٦٥٦,٢٧٣	
٥٨,٥٠٦,٢٤٦	٢٦٩,٨٠٥,٢٩٧	-	-	-	-	٣٢٨,٣١١,٥٤٣	
١٨٠,٥٨٣	٧,٤٣٣,٢٦٢	١٠,٣٥٥,٠٠٠	-	-	٩٠,٤٦٦	١٨,٠٥٩,٣١١	
٦٢٢,٨٣٤	١,٧٧٨,٨٥٩	-	-	-	-	٢,٤٠١,٦٩٣	
١,٤١٢,٩٠٦	-	-	-	-	-	١,٤١٢,٩٠٦	
-	-	-	-	-	٤,٢٤٠,٩٨٦	٤,٢٤٠,٩٨٦	
-	٣,٧٣٩,١٦٨	-	-	-	٤,١١٨,٥٥٠	٧,٨٥٧,٧١٨	
٤٥٠,٢٥٤	٥,١٣٣,٩٢٢	-	-	-	-	٥,٥٨٤,١٧٦	
-	٩٤٥,٣٦٨	-	-	-	-	٩٤٥,٣٦٨	
١,٤٧٣,٨٩٤,٦٢٢	٥٢٢,٦٧٧,٤٧٨	١٠٧,٤٥٩,٠٦٦	١٦,٣٤٦,٥٤٠	٥,٦٧٥,٧٢٥	١٨,٤١٦,٥٤٣	٢,١٤٤,٤٦٩,٩٧٤	
١,٤٧٣,٨٩٤,٦٢٢	١٠٠,٩٣٢,٠٦٠	١٧,٦١٥,٣٣٦	١٦,٣٤٦,٥٤٠	-	-	١,٦٠٨,٧٨٨,٥٥٨	
-	٤٢١,٧٤٥,٤١٨	٨٩,٨٤٣,٧٣٠	-	٥,٦٧٥,٧٢٥	١٨,٤١٦,٥٤٣	٥٣٥,٦٨١,٤١٦	
١,٤٧٣,٨٩٤,٦٢٢	٥٢٢,٦٧٧,٤٧٨	١٠٧,٤٥٩,٠٦٦	١٦,٣٤٦,٥٤٠	٥,٦٧٥,٧٢٥	١٨,٤١٦,٥٤٣	٢,١٤٤,٤٦٩,٩٧٤	

توقيت الاعتراف بالإيراد

نقطة من الوقت

عبر مدة من الوقت

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٧. الإيرادات (تتمة)

أرصدة العقود

يوفر الجدول التالي معلومات حول مستحقات ومطلوبات العقود للعقود المبرمة مع العملاء:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	١,٥٣٥,٩٥٥,٤٦٩	٧٣٢,٣١٢,٣٨٣
٣٦٢,٩٤٣,٠٩٠	٤٤٧,٩٠٢,٣٩٩	١,٠٦١,٧٥٦,٨٨٤

مستحقات أدرجت ضمن "ذمم مدينة تجارية وأخرى"

مطلوبات العقود

تتعلق مطلوبات العقود بشكل رئيسي بمجمل الحجوزات والتي تعتبر المقابل المالي المدفوع مقدماً المقبوض من عقود العملاء الحكوميين وعقود الشركات والتي يتم الاعتراف بعمولتها عند تقديم الخدمات في المستقبل.

فيما يلي التغيرات الجوهرية في أرصدة مطلوبات العقود خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
٤٣٦,٩٤٢,٤٥٠	١,٠٥٢,٢٣١,٦١٩	١,٣٩٧,٠١٢,٥٩٥
٣٥٠,٥٢٥,٥٦٣	٤٣٦,٩٤٢,٤٥٠	١,٠٥٢,٢٣١,٦١٩

مطلوبات العقود

مجمل الحجوزات المعترف بها والمدرجة في أرصدة

مطلوبات العقود في بداية السنة

الزيادات بسبب النقد المقبوض، ما عدا المبالغ المعترف بها

كإيرادات خلال السنة

سعر المعاملة الموزع على التزامات الأداء المتبقية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، إن المبلغ الموزع على برامج ولاء العميل هو ٢.٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦م: ١.٥ مليون ريال سعودي). سيتم الاعتراف بهذا المبلغ كإيرادات عند استرداد العميل لنقاط برامج ولاء العميل والتي يتوقع أن تحدث في السنة التالية.

تطبق المجموعة الوسيلة العملية الواردة في الفقرة ١٢١ من المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ ولا تقوم بالإفصاح عن المعلومات حول التزامات الأداء المتبقية ذات فترات أصلية متوقعة لسنة واحدة أو أقل.

تطبق المجموعة الوسيلة العملية الواردة في الفقرة ج ٥ (ج) من المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ ولا تقوم بالإفصاح عن مبلغ سعر المعاملة المخصص لالتزامات الأداء المتبقية وتوضيح عن الوقت الذي تتوقعه المجموعة للاعتراف عن هذا المبلغ كإيرادات.

٢٨. مصروفات البيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
١٨٦,٢٠٤,٣١٩	١٤٩,٣٢٤,١٢٧
٢٦,٣٥٢,١٥٥	٣٨,٩٤١,٨٧٧
٣٩,٨٥٠,٦١١	٢٨,٨٧١,٧٢٣
٥٦,٩٨٣,٦٥٥	٤٤,٦٢٤,٠٢٨
٢٠,١٣٨,٢٨٨	١١,٧٤٩,٦٠٨
٣,٣٢٩,١٠٥	٢,٣٥١,١٨٢
٣٣٢,٨٥٨,١٣٣	٢٧٥,٨٦٢,٥٤٥

منافع الموظفين

عمولات وحوافز البيع

إعلانات

إيجارات

الاستهلاك (إيضاح ٧)

الإطفاء (إيضاح ١٠)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٩. مصروفات إدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٢٤٠,٤٤٤,٣٧٦	٣٠٨,٠٧٧,٥٤٠	منافع الموظفين
٢٤,٠٠٢,٣٤٠	٣١,٢٧٣,٩٥٢	استشارات
٢١,٩٧٧,٧٨٥	١٩,١٧٨,٢٦١	تأمين
١٧,٦٢٤,٤١١	٣٠,٢٠٧,٤٣٢	الاستهلاك (إيضاح ٧)
٢٠,٠٧١,٨٥٧	٢١,٨٨٨,٢٦١	اتصالات
١٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٤٧٩,٨٤٤	أعمال خيرية وتبرعات
٧,٤٠٣,٢٩٥	٦,٣٢٣,٧٠٨	مساهمات في صندوق الضمان الاجتماعي والرعاية الاجتماعية للموظفين
١٦,٤٨٤,٤٤٦	٢٢,٧٣٧,٢٤٠	تكنولوجيا معلومات
٩,٤٣٩,١٥٠	٩,١٨٦,٧٨٩	سفر
٥,٠٧٣,٨١٤	٥,٥٢١,٠٦٦	إصلاح وصيانة
٨,٧٨١,١١٦	٦,٢٤١,٩٠٨	قرطاسية
٧,٦١٥,٣٠٦	٧,٥٩٢,٣٤٧	خدمات
٣,٥٢٦,٧٧٣	٤,٩٩٣,٦٥٧	إطفاء (إيضاح ١٠)
١,٣٧٦,١١١	٢,٣٧٥,٦٧٣	ضيافة
١,٣٩٨,٦٢٥	٣,٠١٢,٢٣٥	صيانة سيارات
٣,٩٠٨,١١٤	٥,٧٠٤,٦٢١	مصروفات أخرى
٣٩٩,٦٢٧,٥١٩	٤٩٤,٧٩٤,٥٣٤	

٣٠. الإيرادات والمصروفات الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
(٧,١٠٧,٠٤٩)	٧,٥١٦,٨٥٠	مكاسب / (خسائر) من بيع ممتلكات ومعدات
-	٢٦,٥٨٤,٦٢٤	مكاسب من بيع عقارات استثمارية
-	١,٣٩٧,٥٣٩	مكاسب من استبعاد شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,١٣٧,٠٤٣	-	مكاسب من استبعاد استثمارات متاحة للبيع
١٠,١١٩,٩٧٣	-	مكاسب من استحواذ علي شركات تابعة
-	(٦٥,٩٧١,٢٦٢)	خسارة الانخفاض في قيمة ممتلكات ومعدات
-	(١٩,٧٠٦,٤٤٦)	خسارة الانخفاض في قيمة عقارات استثمارية
(٧٦,٦٥١,٣٤١)	(٣٦,١٥٦,٦٢٤)	خسارة الانخفاض في قيمة الشهرة (إيضاح ١٠)
(٦,٤٣٢,٦٦٩)	-	خسارة الانخفاض في قيمة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ١٢)
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	خسارة الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(٧,٦٥٨,٤٦٥)	(١,٧٧٦,٨١٣)	خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٣٥)
-	(١٥,٧٠٠,٤٩٥)	خسارة الانخفاض في قيمة دفعات مقدمة لموردين
(٣,٣١٠,٧٦١)	٨,٧٤٢,٠٣٨	أخري
(٨٩,٩٠٣,٢٦٩)	(٩٦,٠٧٠,٥٨٩)	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣١. المصروفات حسب طبيعتها:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	
٣٨٤,٦٤٨,٦٦٩	٤١٤,٧٥٤,١١٠	تكاليف التشغيل المباشرة
٣٩٦,٥٤٦,١٤١	٤٩٤,٣٠٤,٧٩٨	منافع الموظفين
٩٣,٧١٤,٢١٤	١١٧,٢٠٠,٨٦٠	الاستهلاك (إيضاح ٧ و ١١)
٢٩,٢٧٣,٧٢٣	٣٩,٨٥٠,٦١١	دعاية وإعلان
٣٨,٩٤١,٨٧٧	٣٦,٣٥٢,١٥٥	عمولات وحوافز المبيعات
٤٤,٦٢٤,٠٢٨	٥٦,٩٨٣,٦٥٥	إيجارات
٢٤,٠٠٢,٣٤٠	٣١,٢٧٣,٩٥٢	استشارات
٢٧,٧٨٧,٤٣٩	٢٨,٣٩٤,٥٢٩	تأمين
١٤,٩٢٦,٦٠٨	١٧,٣٦٩,٩٥٤	صيانة وإصلاح
٢٠,٠٧١,٨٥٧	٢١,٨٨٨,٢٦١	اتصالات
١٠,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٤٧٩,٨٤٤	أعمال خيرية وتبرعات
٧,٤٠٣,٢٩٥	٦,٣٢٣,٧٠٨	مساهمات في صندوق الضمان الاجتماعي والرعاية الاجتماعية للموظفين
١٦,٤٨٤,٤٤٦	٢٢,٧٣٧,٢٤٠	تكنولوجيا المعلومات
٩,٤٣٩,١٥٠	٩,١٨٦,٧٨٩	سفر
٨,٧٨١,١١٦	٦,٢٤١,٩٠٨	قرطاسية
٥,٨٧٧,٩٥٥	٨,٣٢٢,٧٦٢	الإطفاء (إيضاح ١٠)
٧,٦١٥,٣٠٦	٧,٥٩٢,٣٤٧	خدمات
١,٣٧٦,١١١	٢,٣٧٥,٦٧٣	ضيافة
١,٣٩٨,٦٢٥	٣,٠١٢,٢٣٥	صيانة سيارات
٥,٩٥١,٣٢٣	٦,٩٤٢,٣٧١	أخرى
١,١٤٩,٣٦٤,٢٢٣	١,٣٣١,٥٨٧,٧٦٢	

٣٢. استبعاد شركات تابعة

قامت الشركة خلال السنة باستبعاد ملكيتها من الشركات التابعة التالية:

- في تاريخ ١ يناير ٢٠١٧ بلغت قيمة استبعاد الشركة لملكيتها بالكامل في مجلة المسافرين مبلغ ٩٠,٠٠٠ ريال سعودي. قامت المجموعة بالاعتراف بخسارة صافية وقدرها ٢,٨٦٢,٠٦٦ ريال سعودي.
- في تاريخ ٨ فبراير ٢٠١٧ قامت الشركة باستبعاد نسبة ٧٥٪ من ملكيتها في شركة الطيار الدولية المحدودة بإجمالي مقابل مالي وقدره ٤,٢١٨,٧٥٠ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراف بربح صافي عند الاستبعاد وقدره ٢,٢٥٤,٧١٠ ريال سعودي وتم تسجيله في الإيرادات الأخرى.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٢. استبعاد شركات تابعة (تتمة)

صافي الموجودات عند الاستبعاد

يلخص الجدول التالي صافي موجودات الشركة التابعة في تاريخ الاستبعاد:

شركة الطيار	الدولية المحدودة	مجلة المسافرين	الاجمالي
ممتلكات ومعدات	٣,٠٨٩,٥٩٧	٥٣١	٣,٠٩٠,١٢٨
الشهرة	-	١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤
ذمم مدينة تجارية وأخرى	٣,٢٥٤,١٦٣	١,٦١٢,٤٩١	٤,٨٦٦,٦٥٤
نقد وما في حكمه	١,٣١٤,٠٤٧	-	١,٣١٤,٠٤٧
ذمم دائنة تجارية وأخرى	(٥,٠٣٩,٠٨٨)	(٨٧,٦٠١)	(٥,١٢٦,٦٨٩)
اجمالي صافي الاستبعاد	٢,٦١٨,٧١٩	٢,٩٥٢,٠٦٥	٥,٥٧٠,٧٨٤
النسبة من الملكية	%٧٥	%١٠٠	
صافي الموجودات عند الاستبعاد	١,٩٦٤,٠٤٠	٢,٩٥٢,٠٦٥	٤,٩١٦,١٠٥

الربح / (الخسارة)

تم الاعتراف بالربح / (الخسارة) المتعلقة باستبعاد الشركات التابعة كما يلي:

شركة الطيار الدولية	المحدودة	مجلة المسافرين	الاجمالي
المقابل المالي المقبوض	٤,٢١٨,٧٥٠	٩٠,٠٠٠	٤,٣٠٨,٧٥٠
صافي الموجودات عند الاستبعاد	(١,٩٦٤,٠٤٠)	(٢,٩٥٢,٠٦٥)	(٤,٩١٦,١٠٥)
الربح / (الخسارة)	٢,٢٥٤,٧١٠	(٢,٨٦٢,٠٦٥)	(٦٠٧,٣٥٥)

٣٣. صافي إيرادات تمويلية

إيرادات تمويلية	٢٠١٧م	٢٠١٦م
إيرادات تمويلية على الودائع لأجل	٢٢,٦٣٢,٦٧٣	٣٠,٤١٠,١٧٨
صافي مكاسب تحويل عملات أجنبية	٥,٩٩١,١٣٦	١٤,٧٥٠,٨٤٢
	٢٨,٦٢٣,٨٠٩	٤٥,١٦١,٠٢٠
تكاليف تمويلية	(١٧,٦٦٠,١٠٩)	(٢٢,١١٧,٥٨٢)
تكاليف	(٤٠,١٦٠,٩٢١)	(٢٤,١٧٤,١٦٠)
رسوم بنكية	(٥٧,٨٢١,٠٣٠)	(٤٦,٢٩١,٧٤٢)
مصروفات تمويلية	(٢٩,١٩٧,٢٢١)	(١,١٣٠,٧٢٢)
صافي الإيرادات التمويلية المثبتة في الأرباح أو الخسائر	(٢٩,١٩٧,٢٢١)	(١,١٣٠,٧٢٢)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٤. ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية/المخفضة

يستند احتساب ربحية السهم الأساسية/المخفضة إلى الربح التالي العائد على المساهمين العاديين والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة.

الربح العائد على المساهمين العاديين (الأساسي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٨١٣,٧٦٧,٧٩٧	٤٩٦,٧٩٦,٤٧٣	الربح العائد على المساهمين العاديين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسي)

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	أسهم عادية مصدرة في بداية السنة
٩,٦٥٠,٠٠٠	-	أثر الأسهم العادية المصدرة خلال السنة
٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية السنة

ربحية السهم العائدة على المساهمين في الشركة

٢٠١٦م	٢٠١٧م	
٣,٨٨	٢,٣٧	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٣٥. مخاطر الأدوات المالية

القيمة العادلة الادوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن بموجبه تبادل أصل أو التزام سداد بين أطراف مطلعة وراغبة في معاملة تجارية بحتة. وبالتالي يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وفقا لطريقة التكلفة التاريخية وتقديرات القيمة العادلة. يستند تعريف القيمة العادلة إلى افتراض أن الشركة مستمرة في أعمالها دون أي نية أو حاجة إلى التصفية أو تقليص حجم عملياتها بشكل جوهري أو إجراء معاملة بشروط مجحفة عند تسجيل للقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في بيان المركز المالي يتم قياسها بناء على الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة، يتم تحديد قيمتها العادلة باستخدام أساليب التقييم بما في ذلك نموذج التدفقات المخفضة ("DCF"). تؤخذ مدخلات هذه النماذج من الملاحظة

عندما يكون ذلك ممكنا، ولكن عندما لا يكون ذلك ممكنا، يلزم وجود درجة من الاختصاص في تحديد القيم العادلة. يتضمن الحكم اعتبارات للمدخلات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان والتقلبات. تغييرات في الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المسجلة للأدوات المالية.

يوضح الجدول التالي القيمة الدفترية والقيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. لا تتضمن معلومات القيمة العادلة للالتزامات والاصول المالية لا يتم قياس المطلوبات بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية معقولة تقريبا للقيمة العادلة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٥. مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	القيمة الدفترية	القيمة العادلة			الإجمالي
		مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣	
	-	-	-	-	-
الموجودات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة					
إستثمارات متاحة للبيع					
موجودات متداولة					
نقد وما في حكمه	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	-	-	-	٩٨١,١٩٨,٦٣٢
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	-	-	-	١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣
مستحق من أطراف ذات علاقة	١٧٣,١٨٥,١٧٠	-	-	-	١٧٣,١٨٥,١٧٠
دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً	٢٩٥,٠١٦,١٥٣	-	-	-	٢٩٥,٠١٦,١٥٣
إجمالي الموجودات المالية	٣,٣٣٣,١٠٨,٠٧٨	-	-	-	٣,٣٣٣,١٠٨,٠٧٨

المطلوبات المالية الغير حارية

قروض	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	-	-	-	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١
مطلوبات متداولة					
سحب على المكشوف	١٠,٣٩٩,١٦٥	-	-	-	١٠,٣٩٩,١٦٥
قروض	٤٩٧,٤٣٩,٨١٠	-	-	-	٤٩٧,٤٣٩,٨١٠
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	-	-	-	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢
المستحقات الى أطراف ذو علاقة	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	-	-	-	٩٢,٠٥٧,٩٤٧
اجمالي المطلوبات المالية	٢,٧٧٦,٢٨٨,٩٢٥	-	-	-	٢,٧٧٦,٢٨٨,٩٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	القيمة الدفترية	القيمة العادلة			الإجمالي
		مستوى ١	مستوى ٢	مستوى ٣	
	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الموجودات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة					
إستثمارات متاحة للبيع					
موجودات متداولة					
نقد وما في حكمه	١,٢٤٩,٥٣١,٧٦٦	-	-	-	١,٢٤٩,٥٣١,٧٦٦
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	١,٦٥٥,٤٠٤,٤٨٠	-	-	-	١,٦٥٥,٤٠٤,٤٨٠
مستحق من أطراف ذات علاقة	٥٥,٧٣٥,٥٧٤	-	-	-	٥٥,٧٣٥,٥٧٤
دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً	٣٩٨,٧٣٨,٨١٣	-	-	-	٣٩٨,٧٣٨,٨١٣
إجمالي الموجودات المالية	٣,٣٦٠,٤١٠,٦٢٣	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	٣,٣٦٠,٤١٠,٦٢٣

المطلوبات المالية الغير حارية

قروض	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠
مطلوبات متداولة					
سحب على المكشوف	٩٨٣٦,٢٦٢	-	-	-	٩٨٣٦,٢٦٢
قروض	٢١٦,٥٤٢,٦٧٢	-	-	-	٢١٦,٥٤٢,٦٧٢
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	١,٧٠٦,٢٦٠,٥٠٥	-	-	-	١,٧٠٦,٢٦٠,٥٠٥
المستحقات الى أطراف ذو علاقة	٣٢٤,٣٧٧,٦٦٩	-	-	-	٣٢٤,٣٧٧,٦٦٩
اجمالي المطلوبات المالية	٣,١١٨,٠١٧,١٠٨	-	-	-	٣,١١٨,٠١٧,١٠٨

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٥. مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

التصنيف المحاسبي والقيم العادلة (تتمة)

القيمة العادلة					١ يناير ٢٠١٦
الاجمالي	مستوى ٣	مستوى ٢	مستوى ١	القيمة الدفترية	الموجودات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة
٤,٥٢٤,٩٤٩	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٥٢٤,٩٤٩	٤,٥٢٤,٩٤٩	إستثمارات متاحة للبيع
					موجودات متداولة
٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣	-	-	-	٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣	نقد وما في حكمه
٨٣٦,٥٢٤,٧٢٢	-	-	-	٨٣٦,٥٢٤,٧٢٢	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
١٢,٤٦٥,٠٩٦	-	-	-	١٢,٤٦٥,٠٩٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٤١,٣٨٥,٩٦٠	-	-	-	٥٤١,٣٨٥,٩٦٠	دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٤٠٣,٦٧٣,٧٣٠	١,٠٠٠,٠٠٠	-	٣,٥٢٤,٩٤٩	٣,٤٠٣,٦٧٣,٧٣٠	إجمالي الموجودات المالية

المطلوبات المالية الغير حارية

١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩				١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	قروض
					مطلوبات متداولة
١٠,٨٢٤,١٠٥	-	-	-	١٠,٨٢٤,١٠٥	سحب على المكشوف
٣٤٠,٩٢٧,٤٧٧	-	-	-	٣٤٠,٩٢٧,٤٧٧	قروض
١,٢٤٨,٨٤٨,٢٤٦	-	-	-	١,٢٤٨,٨٤٨,٢٤٦	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	-	-	-	٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	المستحقات الى أطراف ذو علاقة
٣,٠٨٠,٤٥٢,٨٠١	-	-	-	٣,٠٨٠,٤٥٢,٨٠١	اجمالي المطلوبات المالية

القيمة الدفترية للإلتزامات والاصول المالية

أهداف وسياسات إدارة المخاطر

تتعرض المجموعة لمخاطر مالية مختلفة بسبب أنشطتها بما في ذلك: مخاطر السوق (بما في ذلك بما في ذلك مخاطر العملة والقيمة العادلة والتدفقات النقدية لمخاطر أسعار الفائدة) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. ويركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالي للمجموعة على عدم إمكانية التنبؤ بالأسواق المالية ويسعى إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمجموعة.

الإدارة العليا هي المسؤولة عن إدارة المخاطر. وتتضمن المخاطر الرئيسية مخاطر العملات والقيمة العادلة والتدفقات النقدية لمخاطر أسعار العملات ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر القيمة العادلة. تتضمن الأدوات المالية المدرجة في بيان المركز المالي المجمع النقد وما في حكمه والاستثمارات والذمم المدينة والمستحق من / إلى الأطراف ذات العلاقة والمدفوعات مقدما والموجودات المتداولة الأخرى والتمويل قصير وطويل الأجل للمرابحة والدائون والمصروفات المستحقة والسحب على المكشوف من البنوك) والخصوم المتداولة الأخرى. يتم الإفصاح عن طرق الإعتراف الخاصة المعتمدة في بيانات السياسات الفردية المرتبطة بكل بند. يتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية وصافي المبالغ المدرجة في البيانات المالية الموحدة عندما يكون للشركة حق قانوني ملزم في مقاصة المبالغ المعترف بها وتعتزم إما التسوية على أساس الصافي أو تحقيق الإلتزامات في آن واحد.

ليس لدى المجموعة أصول مالية لغرض المتاجرة والمضاربة كما أنها ليس لديها عقود خيارات.

لا يعتبر تأثير إفصاحات الموجودات والمطلوبات المالية وفقاً لتسلسل القيمة العادلة جوهرياً.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٥. مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

فيما يلي أهم المخاطر المالية التي تتعرض لها المجموعة

١.٣٥ مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر تقلب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر: مخاطر أسعار العمولة ومخاطر العملات ومخاطر الأسعار الأخرى مثل مخاطر أسعار الأسهم ومخاطر أسعار السلع. تتضمن الأدوات المالية المتأثرة بمخاطر السوق القروض والسلفيات والأدوات المالية المشتقة.

مخاطر أسعار العمولة

مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة والتدفقات النقدية هي التعرض لمخاطر مختلفة مرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للمجموعة والتدفقات النقدية. لا تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة للقيمة العادلة والتدفقات النقدية حيث أن الاستثمارات في تمويل المراجعة طويلة الأجل لها معدل دخل ثابت أو معدل تمويل ثابت.

لا تدخل إدارة المجموعة في اتفاقية مستقبلية للتحوط من مخاطر أسعار الفائدة. ومع ذلك، يتم رصدها على أساس منتظم واتخاذ تدابير تصحيحية عند الاقتضاء. جميع القروض هي على أسعار فائدة ثابتة. ولذلك لم يتم الإفصاح عن تحليل حساسية أسعار الفائدة.

مخاطر العملات الأجنبية

مخاطر العملة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المجموعة هي بشكل رئيسي بالجنينة المصري، والجنينة الأسترليني، والدولار الأسترالي، والدولار الكندي والدولار الأمريكي. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

لا تدخل إدارة المجموعة في اتفاقية مستقبلية للتحوط من مخاطر العملات الأجنبية. ومع ذلك، يتم رصدها على أساس منتظم واتخاذ تدابير تصحيحية عند الاقتضاء.

فيما يلي ملخص للبيانات الكمية حول تعرض المجموعة لمخاطر العملات كما تم الإبلاغ عنها لأدارة المجموعة:

الدولار	الجنينة	الدولار الأمريكي	الدولار الكندي	الدولار الأسترالي	الجنينة الأسترليني	الجنينة المصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م						
نقد وما في حكمه	١٠,٤٦٢,٣٢٠	١٤٤,٤٤٥,٣٦٨	-	-	-	٥,٠٤٢,٨٠٦
ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	٢٧,٦٢٣,٧٢١	١٧٩,١١٧,٦٣٨	-	-	-	٢٥,١٢٩,٦٠٨
مستحقة من أطراف ذات علاقة	٣٣,٦٠٦,٤٢٤	-	-	-	-	-
شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية	-	-	-	-	-	٩,٢٦٨,٦٤٨
قروض	-	-	-	-	-	(٢٨,٤٩١,٣٨١)
سحب على المكشوف	(١٩٤,٢٠٢)	-	-	-	-	(٩,٦٥٩,٧٣٨)
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	(١٤,٢٦١,٢٤٧)	(٢٨٧,٢٧٨,١٧٩)	(١٢٥,٨٢٤,١٦٩)	(٧٩,٤٢٣,٥١٥)	(١٠٣,٦٨٨,٥٣٥)	(١٠٣,٦٨٨,٥٣٥)
مستحقة الى أطراف ذات علاقة	(٥١,٥٧٦,٩١١)	(١٨٩,٨٥٨,٩٦٦)	-	-	-	(٤٩٤,٨٢٠)
صافي المخاطر على قائمة المركز المالي	٥,٦٦٠,١٠٥	(١٥٣,٥٧٤,١٣٩)	(١٢٥,٨٢٤,١٦٩)	(٧٣,٠٠٤,٠٣٢)	(١٠٢,٨٩٣,٤١٢)	(١٠٢,٨٩٣,٤١٢)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

الدولار الأمريكي	الدولار الكندي	الدولار الأسترالي	الجنيه الإسترليني	الجنيه المصري	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م					
٥,٣٧٣,٩٩١	-	-	٩٦,٤٩٢,٢٨٩	١٧,٩٦٣,٩٩٢	نقد وما في حكمه
١٨,٣٨٩,٨٦٨	-	-	١٨١,٣٤٨,٨٨١	٢٣,٠٣٦,٣٦٢	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
-	-	-	٤٤,٥٣٨,٤٦٥	٢٨,٦٤٤,٨٠٣	مستحقة من أطراف ذات علاقة
٧١,٧٤٢,٢٨٣	٦,٨٦٣,٩٧٧	-	-	-	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	-	-	-	-	قروض
(٢٠٢,٩٥٧)	-	-	-	(١,٥٨٨,٧٢٤)	سحب على المكشوف
(٥١٨,٢٢٥,٣٠٦)	(٨٢,٧٠٥,٤٩٠)	(١٨١,١٨٩,٩٩٢)	(٢٦٩,٩٥٢,٨٦٨)	(٩,٤٦٥,١٦٧)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٥٠٠,٣٦٥)	-	-	(٢١٤,٩٥٨,٩٧٤)	(٣٧,٨٢٠,٣٨٦)	مستحقة الى أطراف ذات علاقة
(٤٢٣,٤٢٢,٤٨٦)	(٧٥,٨٤١,٥١٣)	(١٨١,١٨٩,٩٩٢)	(١٦٢,٥٣٢,٢٠٧)	٢٠,٧٧٠,٨٨٠	صافي المخاطر على قائمة المركز المالي
الدولار الأمريكي	الدولار الكندي	الدولار الأسترالي	الجنيه الإسترليني	الجنيه المصري	
٣١ يناير ٢٠١٦م					
٣,٦٣٢,١٥٥	٥,٣٥٣	١١,٣٠٥	١٠٠,٧٢٩,٧١٧	٢٨,٨٩٢,٢٦٦	نقد وما في حكمه
٩,٩٩١,٠٤٣	-	-	٨٣,٤٠٠,٨١٤	٢٩,٢٧٣,٧٥٠	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى
-	-	-	-	٤٢,٩٤٠,٦٤٩	مستحقة من أطراف ذات علاقة
٨٧,٩٤٠,٩١٣	٧,٢٩٧,١٠١	-	-	-	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	-	-	-	-	قروض
(١,٣٣٨,٥٩٣)	-	-	-	-	سحب على المكشوف
(٢١٢,٩٥٣,١٩٥)	(٨٤,٨٢٦,٩٦١)	(١٧٩,٤٤٥,٦٠٢)	(٢١٢,٧٦٧,٣٩٥)	(٢٠,١٩١,٣٦٩)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٨٢٩,٧١٧)	-	-	(١٧٦,٣٢٥,١٥٧)	(٦٢,٥٢٢,٦٧٩)	مستحقة الى أطراف ذات علاقة
(١١٣,٥٥٧,٣٩٤)	(٧٧,٥٢٤,٥٠٧)	(١٧٩,٤٣٤,٢٩٧)	(٢٠٤,٩٦٢,٠٢١)	١٨,٣٩٢,٦١٧	صافي المخاطر على قائمة المركز المالي

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٥. مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

١,٣٥ مخاطر السوق (تتمة)

مخاطر العملات الأجنبية (تتمة)

تحليل الحساسية

إن الارتفاع (الانخفاض) المحتمل بصورة معقولة في الجنيه المصري والجنيه الإسترليني والدولار الأسترالي والدولار الكندي والعملات الأخرى مقابل جميع العملات الأخرى في نهاية الفترة سيؤثر على قياس الأدوات المالية المدرجة بعملات أجنبية وكذلك على حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر بالمبالغ الظاهرة أدناه. إن هذا التحليل يفترض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة وتحديداً أسعار العملات ويتجاهل أي تأثير للمبيعات والمشتريات المتوقعة.

الأرباح أو الخسائر		
انخفاض	ارتفاع	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م		
		الجنيه المصري (١٪)
(٥٦,٦٠١)	٥٦,٦٠١	
١,٥٣٥,٧٤١	(١,٥٣٥,٧٤١)	الجنيه الإسترليني (١٪)
١,٢٥٨,٢٤٢	(١,٢٥٨,٢٤٢)	الدولار الأسترالي (١٪)
٧٣٠,٠٤٠	(٧٣٠,٠٤٠)	الدولار الكندي (١٪)
١,٠٢٨,٩٣٤	(١,٠٢٨,٩٣٤)	الدولار الأمريكي (١٪)
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		
		الجنيه المصري (١٪)
(٢٠٧,٧٠٩)	٢٠٧,٧٠٩	
١,٦٢٥,٣٢٢	(١,٦٢٥,٣٢٢)	الجنيه الإسترليني (١٪)
١,٨١١,٩٠٠	(١,٨١١,٩٠٠)	الدولار استرالي (١٪)
٧٥٨,٤١٥	(٧٥٨,٤١٥)	الدولار كندي (١٪)
٤,٢٣٤,٢٢٥	(٤,٢٣٤,٢٢٥)	الدولار الأمريكي (١٪)
١ يناير ٢٠١٦		
		الجنيه المصري (١٪)
(١٨٣,٩٢٦)	١٨٣,٩٢٦	
٢,٠٤٩,٦٢٠	(٢,٠٤٩,٦٢٠)	الجنيه الإسترليني (١٪)
١,٧٩٤,٣٤٣	(١,٧٩٤,٣٤٣)	الدولار الأسترالي (١٪)
٧٧٥,٢٤٥	(٧٧٥,٢٤٥)	الدولار الكندي (١٪)
١,١٣٥,٥٧٤	(١,١٣٥,٥٧٤)	الدولار الأمريكي (١٪)

مخاطر الأسعار

إن مخاطر تقلب قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل خاصة بالأداة الفردية أو الجهة المصدرة لها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. تتعرض المجموعة لمخاطر الأسعار فيما يتعلق بملكية الأسهم المملوكة من قبل المجموعة وتصنف كاستثمارات متاحة للبيع في بيان المركز المالي المجموع. قامت المجموعة بتوزيع محفظتها الاستثمارية من أجل إدارة مخاطر الأسعار الناتجة عن الاستثمارات في الأسهم.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٥. مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

٢,٣٥ مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عدم وفاء الطرف المقابل بالتزاماته بموجب أداة مالية أو عقد عملاء مما يؤدي إلى خسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان من أنشطتها التشغيلية (بشكل رئيسي للذمم التجارية الدينة والذمم المدينة الأخرى) ومن أنشطتها التمويلية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية ومعاملات الصرف الأجنبي والمستحق من أطراف ذات علاقة والأدوات المالية الأخرى.

إن الحد الأقصى للتعرض لمخاطر الائتمان للمجموعة مقيد بالقيمة الدفترية للأصول المالية المعترف بها في تاريخ التقرير كما هو موضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م
النقدية بالبنك (إيضاح ١٦)	٩٧٣,٩٠٨,٨٢٦	١,٢٤٠,٢٤٩,٧٤١
ذمم تجارية مدينة - أطراف أخرى (إيضاح ١٤)	١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	١,٥٣٥,٩٥٥,٤٦٩
ذمم تجارية مدينة - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٦)	١٧٣,١٨٥,١٧٠	٥٥,٧٣٥,٥٧٤
	٢,٩٠٣,٥٦٢,٣١٧	٢,٨٣١,٩٤٠,٧٨٤
		٢,٧٤٦,٤٨٤,٥٨١

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان.

إن مخاطر الائتمان على الأرصدة المدينة والأرصدة لدى البنوك محدودة كما يلي:

• يتم الاحتفاظ بالأرصدة النقدية لدى البنوك ذات التصنيفات الائتمانية السليمة.

• تظهر الذمم المدينة التجارية بالصافي بعد مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية وعوائد المبيعات.

• الوضع المالي للأطراف ذات العلاقة مستقر.

تدير المجموعة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين من العملاء عن طريق المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة. تسعى المجموعة للحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء من خلال وضع حدود ائتمانية للعملاء الأفراد ومراقبة الذمم المدينة القائمة على أساس مستمر. يتكون رصيد الذمم المدينة التجارية من ٧٣٪ في المملكة العربية السعودية و ٩٪ في المملكة المتحدة و ١٨٪ في دول أخرى. ويشكل أكبر عميلين حوالي ٤٨٪ من الذمم المدينة التجارية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٥. مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

٢,٣٥ مخاطر الائتمان (تتمة)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦، كانت أعمار الذمم المدينة التجارية التي لم تتخفض قيمتها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	
٤١٥,٦٩٥,٨٠٦	٦٧١,٢٩٩,٦٥٩	٢٠٦,٤١٧,٢٣٢	غير متأخرة وغير منخفضة القيمة
١٣٣,٧٢٩,٥٢٣	١٩٣,٣٢٣,٥٣١	١٠٦,٩٤٠,٥٠٩	متأخرة من ١ - ٣٠ يوم
١٤٢,٦٩٥,٣٢٨	٣٠٥,٤٣٩,٣٠٤	١٠٥,٤٦٠,١٩٦	متأخرة من ٣١ - ٩٠ يوم
٢٥٥,٢٨٨,٩٦٧	٢٣٦,٦٨٨,٨٢٥	١٥٧,٢٨٩,١٣٩	متأخرة من ٩١ - ١٨٠ يوم
٧٧٧,٦٣٨,٠٢٨	٦٣,٨٢٧,١٨٩	١٣٨,٨٨٣,٣٧٢	متأخرة من ١٨١ - ٣٦٥ يوم
٣١,٤٢٠,٦٦٩	٦٥,٣٧٦,٩٦١	١٧,٣٢١,٩٣٥	متأخرة لأكثر من ٣٦٥ يوم
١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	١,٥٣٥,٩٥٥,٤٦٩	٧٣٢,٣١٢,٣٨٣	

فيما يلي الحركة في مخصص التخفيض في قيمة الذمم التجارية المدينة خلال السنة:

انخفاض جماعي في القيمة	
٢٤٣,٨٥٤,٩٦٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦م
١,٣٥٤,٦٤٠	احتياطي
(٤,٠٨١,٤٥٥)	شطب ديون
٢٤١,١٢٨,١٥٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
١,٧٧٦,٨١٣	احتياطي
٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

٣,٣٥ مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه المؤسسة صعوبة في جمع الأموال للوفاء بالالتزامات المرتبطة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق المراقبة والتأكد بانتظام ان الأموال الكافية متوفرة من خلال تسهيلات ائتمانية ملتزم بها للوفاء بأي التزامات مستقبلية.

إن هدف المجموعة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة من خلال استخدام السحب على المكشوف من البنوك والقروض البنكية. وقد قامت الشركة بتقييم تركيز المخاطر فيما يتعلق بإعادة تمويل ديونها وخلصت إلى أنها منخفضة. والوصول إلى مصادر التمويل متاح بشكل كاف، ويمكن استحقاق الديون المستحقة خلال ١٢ شهرا مع المقرضين الحاليين.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة التقرير للمطلوبات المالية. يتم احتساب المبالغ الصافية وغير المخصومة، وتشمل مدفوعات الفوائد المقدرة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٥. مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

٣,٣٥ مخاطر السيولة (تتمة)

التدفقات النقدية التعاقدية							
أكثر من خمس سنوات	خلال سنتان إلى خمس سنوات	خلال سنة إلى سنتان	خلال ٣ إلى ١٢ شهراً	خلال ٣ شهور أو أقل	الإجمالي	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
							المطلوبات
٤١٢,٣٩٥,٨٨٥	٤٦٠,٣٧٧,٠٧٥	١٨٢,٧٨٢,٠٤٢	٥٢,٠٤٢,٤٥٨	٤٤٦,٧٨٠,٧٠٤	١,٥٥٦,٣٧٩,١٦٥	١,٣٧٧,٨٦٣,٥٧١	قروض
-	-	-	-	١٠,٣٩٩,١٦٥	١٠,٣٩٩,١٦٥	١٠,٣٩٩,١٦٥	سحب على المكشوف
-	-	-	-	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	ذمم دائنة تجارية وأخرى
							ذمم دائنة أخرى لأطراف
				٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	ذو علاقة
٤١٢,٣٩٥,٨٨٥	٤٦٠,٣٧٧,٠٧٥	١٨٢,٧٨٢,٠٤٢	٥٢,٠٤٢,٤٥٨	١,٨٤٥,٢٠٦,٠٥٨	٢,٩٥٤,٧٠٤,٥١٩	٢,٧٧٦,٢٨٨,٩٢٥	الاجمالي
أكثر من خمس سنوات	خلال سنتان إلى خمس سنوات	خلال سنة إلى سنتان	خلال ٣ إلى ١٢ شهراً	خلال ٣ شهور أو أقل	الإجمالي	القيمة الدفترية	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
							المطلوبات
٥٦٠,٥٥٥,٥٠٥	٤٧٥,٩٩٥,٣٧٥	-	٩٦,٢٠٦,٥٨٣	١٢٢,٥٥٧,٧٢٨	١,٢٥٥,٣١٥,٠٩١	١,٠٧٧,٥٤٢,٦٧٢	قروض
-	-	-	-	٩,٨٣٦,٣٦٢	٩,٨٣٦,٣٦٢	٩,٨٣٦,٣٦٢	سحب على المكشوف
-	-	-	-	١,٧٠٦,٣٦٠,٥٠٥	١,٧٠٦,٣٦٠,٥٠٥	١,٧٠٦,٣٦٠,٥٠٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
							ذمم دائنة أخرى لأطراف
-	-	-	-	٣٢٤,٣٧٧,٦٦٩	٣٢٤,٣٧٧,٦٦٩	٣٢٤,٣٧٧,٦٦٩	ذو علاقة
٥٦٠,٥٥٥,٥٠٥	٤٧٥,٩٩٥,٣٧٥	-	٩٦,٢٠٦,٥٨٣	٢,١٦٣,٠٣٢,١٦٤	٣,٢٩٥,٧٨٩,٥٢٧	٣,١١٨,٠١٧,١٠٨	الاجمالي
أكثر من خمس سنوات	خلال سنتان إلى خمس سنوات	خلال سنة إلى سنتان	خلال ٣ إلى ١٢ شهراً	خلال ٣ شهور أو أقل	الإجمالي	القيمة الدفترية	١ يناير ٢٠١٦
							المطلوبات
٧١٣,٩٩٤,٥٨٣	٤٩١,٥٩٣,٩١٠	١٧٤,١٥٨,٣٥٦	٩٨,٩٨٧,٢٣٥	٢٩٢,٠٥٠,٥٧٥	١,٧٧١,٧٨٤,٦٥٩	١,٤٤٧,٨٣٢,٤١٦	قروض
-	-	-	-	١٠,٨٢٤,١٠٥	١٠,٨٢٤,١٠٥	١٠,٨٢٤,١٠٥	سحب على المكشوف
-	-	-	-	١,٢٤٨,٨٤٨,٢٤٦	١,٢٤٨,٨٤٨,٢٤٦	١,٢٤٨,٨٤٨,٢٤٦	ذمم دائنة تجارية وأخرى
							ذمم دائنة أخرى لأطراف ذو
				٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	علاقة
٧١٣,٩٩٤,٥٨٣	٤٩١,٥٩٣,٩١٠	١٧٤,١٥٨,٣٥٦	٩٨,٩٨٧,٢٣٥	١,٩٢٥,٦٦٩,٩٦٦	٣,٤٠٤,٤٠٤,٠٥٠	٣,٠٨٠,٤٥٢,٨٠٧	الاجمالي

٣٥ . مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

٤,٣٥ خطر التركيز المفرط

ينشأ خطر التركيز المفرط عندما يكون عدد من الأطراف المقابلة مرتبطتين في أنشطة أعمال مماثلة أو أنشطة في نفس المنطقة الجغرافية أو يكون لها سمات اقتصادية من شأنها أن تتسبب في تأثير قدرتها على الوفاء بالتزاماتها التعاقدية على نحو مماثل بالتغيرات في الظروف الاقتصادية أو السياسية أو غيرها. تشير التركزات إلى الحساسية النسبية لاداء المجموعة تجاه التطورات التي تؤثر على صناعة معينة. ولتجنب تركيزات المخاطر الزائدة، تتضمن سياسات وإجراءات المجموعة إرشادات محددة للتركيز على صيانة محفظة متنوعة. يتم التحكم في تركيزات مخاطر الائتمان المحددة وإدارتها وفقا لذلك.

٥,٣٥ قياس القيمة العادلة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية، مثل الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة بتاريخ كل قائمة مركز مالي.

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه عند بيع أصل ما أو دفعه عند تحويل التزام ما بموجب معاملة نظامية بين متعاملين في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الموجودات أو تحويل المطلوبات قد تمت إما:

- في السوق الرئيسي للموجودات أو المطلوبات، أو
 - في حالة عدم وجود سوق رئيس، في أكثر الأسواق فائدة للموجودات والمطلوبات.
- السوق الرئيسي أو السوق الأكثر فائدة يجب أن تكون قابلة للوصول إليها من قبل المجموعة. تقاس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيستفيدون عند تسعير الموجودات أو المطلوبات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل مصالحهم.
- إن قياس القيمة العادلة لأصل ما غير مالي يأخذ بعين الاعتبار قدرة المتعامل في السوق على تحقيق منافع اقتصادية من خلال الاستخدام الأمثل والأفضل لذلك الأصل أو من خلال بيعه إلى متعامل آخر في السوق سيقوم باستخدامه الاستخدام الأفضل والأمثل. تستخدم المجموعة أساليب التقييم التي تتناسب مع الظروف والتي تتوفر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، وذلك لزيادة استخدام المدخلات القابلة للملاحظة المعنية، والتقليل من استخدام المدخلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة. وفيما يلي شرحا لذلك مبنيًا على أساس أدنى مستوى للمدخلات يعد مهما بالنسبة لمجمل القياس:

- المستوى الأول الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات أو مطلوبات المتماثلة.
- المستوى الثاني طرق التقييم التي يكون أدنى مستوى لمدخلاتها المهمة لقياس القيمة العادلة قابلا للرصد بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث طرق التقييم التي يكون أدنى مستوى لمدخلاتها المهمة لقياس القيمة العادلة غير قابلا للرصد بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

٣٥ . مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

٥,٣٥ قياس القيمة العادلة (تتمة)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إثباتها في القوائم المالية بالقيمة العادلة على نحو متكرر، تقوم المجموعة بتحديد ما إذا كان قد حدث تحويل بين مستويات التسلسل الهرمي وذلك بمراجعة تقييم التصنيف (على أساس مدخلات الحد الأدنى المهمة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية. تقوم المجموعة بتحديد السياسات والإجراءات لكل من قياس القيمة العادلة على نحو متكرر، وقياس القيمة العادلة على نحو غير متكرر. يتم إشراك مثنين خارجيين لتقييم الموجودات المهمة. إن إشراك مثنين خارجيين يتم إقراره من قبل الشركة بعد مناقشتها والموافقة عليها من قبل لجنة المراجعة للشركة. تشمل معايير الاختيار على المعرفة بالسوق، والسمعة، والاستقلالية، ومدى الالتزام بالمعايير المهنية. تحدد الشركة، بعد مناقشة المثنين الخارجيين للشركة، أي تقنيات تقييم ومدخلات تستخدم في كل حالة.

بتاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتحليل التغيرات في قيمة الموجودات والمطلوبات والتي تتطلب أن يعاد قياسها أو يعاد تقييمها وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة. وبالنسبة لهذا التحليل، تقوم الشركة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقييم عن طريق اعتماد المعلومات عند حساب التقييم على العقود والمستندات المعنية الأخرى. كما تقوم الشركة بمقارنة التغير في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع مصادر خارجية ذات علاقة لتحديد ما إذا كان التغير معقولاً.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، قامت الشركة بتحديد فئات الموجودات والمطلوبات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى تسلسل القيمة العادلة، كما هو موضح أعلاه.

إن القيمة العادلة للأسهم المدرجة تعتمد على أسعار السوق المتاحة في تاريخ إعداد التقرير المالي معدلة بأي إشتراطات على تحويل أو بيع هذه الاسهم. إن القيمة العادلة للاستثمار في الصناديق المشتركة يعتمد على السعر الأخير للوحدة المعلن من قبل مدير الصندوق قبل أو في تاريخ إعداد التقرير. إن القيمة العادلة للأسهم غير المدرجة تعتمد على التقديرات المقبولة للقيمة السوقية للاستثمارات المدرجة المشابهة.

لم توضح الشركة القيمة العادلة للأدوات المالية مثل الذمم المدينة والدائنة التجارية قصيرة الاجل والنقد وما يعادله لأن قيمتها الدفترية قريبة من قيمتها العادلة لقصر أجل هذه الادوات. أفصحت الشركة عن القيمة العادلة لقياس تمويلات المراجعة طويلة الاجل والاستثمار في الصكوك (مقاسة بالتكلفة المطفأة). تقيم القيمة العادلة للصكوك قياساً بسعر السوق المدرج. القيمة العادلة لتسهيلات المراجعة مقارنة لقيمتها الدفترية.

٣٥ . مخاطر الأدوات المالية (تتمة)

٥,٣٥ قياس القيمة العادلة (تتمة)

التصنيف المتداول مقابل غير المتداول

تقوم الشركة بعرض الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي استناداً إلى التصنيف المتداول / غير المتداول.

يكون الأصل متداولاً عندما يكون:

- من المتوقع أن يتحقق، أو تعترز بيعه، أو استهلاكه في دورة التشغيل العادية.
- محتفظ به أساساً لغرض المتاجرة.
- من المتوقع أن يتحقق خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.
- نقداً أو ما يعادله ما لم يتم وضع قيد على تداوله أو استخدامه لتسوية مطلوبات لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.
- يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

ويكون الالتزام متداولاً عندما:

- يكون من المتوقع تسويته في دورة التشغيل العادية.
- يتم الاحتفاظ به أساساً لغرض المتاجرة.
- يكون من المقرر تسويته خلال اثني عشر شهراً بعد فترة التقرير.
- لا يوجد حق غير مشروط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

٣٦ . القطاعات التشغيلية

أساس التجزئة

لدى مجموعة الأقسام الإستراتيجية الأربع التالية، وهي قطاعاتها التي تبلغ عن التقارير. تقدم هذه الأقسام خدمات مختلفة وتدار بشكل منفصل لأنها تتميز بخصائص اقتصادية مختلفة - مثل الاتجاهات في نمو المبيعات ومعدلات العائد ومستوى الاستثمار الرأسمالي - ولها استراتيجيات تسويقية مختلفة.

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع يتم الإبلاغ عنه:

قطاعات تقارير العمليات

تذاكر	توفير خدمات النقل الجوي والعبارات والقطارات عبر المجموعة.
السياحة	توفير صفقات السياحة، والعطلات وغرف على الإيجار عبر المجموعة.
النقل	توفير تأجير السيارات والرحلات الجوية المستأجرة وتسليم الشحنات عبر المجموعة.
إيجارات عقارات	تقدم العقارات الاستثمارية على عقود إيجار تشغيلي بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية.
وتشمل العمليات الأخرى خدمات متنوعة مثل إدارة الأحداث، ودعم تكنولوجيا المعلومات، والإعلانات، والرسوم المهنية السائقين، وساطة التأمين، ورخصة القيادة الدولية. ولم يلبى أي من هذه القطاعات العتبات الكمية للقطاعات المبلغ عنها في عام ٢٠١٧ أو ٢٠١٦.	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٦. القطاعات التشغيلية (تتمة)

تقوم اللجنة التنفيذية للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل كل ثلاثة أشهر.

يتم تحديد الأسعار بين القطاعات على أساس تجاري بحت.

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها

وفيما يلي المعلومات المتعلقة بكل قطاع من القطاعات التقارير. يتم استخدام أرباح القطاع قبل الضريبة لقياس الأداء إلى أن الإدارة تعتقد أن هذه المعلومات هي الأكثر ملائمة في تقييم نتائج القطاعات ذات الصلة بالنسبة إلى المنشآت الأخرى التي تعمل في نفس الصناعات.

٢٠١٧

جميع القطاعات							
تذاكر	سياحة	نقل	ضيافة	إيجارات	الأخرى	الإجمالي	
-	٤٦٧,٣٦٥,٨٥٢	١٣١,٨٢٤,٠٧٦	٦٢,٨٥٤,٥١٩	٢,٣١٢,٨٥٠	٢٣,٤٨٢,٥٨٥	٦٨٧,٨٣٩,٨٨٢	الإيرادات الخارجية
٤٢١,١٣٥,٣٣٢	٧٥,٠٩٥,٨٦٠	٢٤,٣٧٣,٩٥١	-	٤١,٠٨٨,٩٨٢	-	٥٦١,٦٩٤,١٢٥	الإيرادات داخل القطاع
١,٣٢٤,٤١٥,٧٩٤	٨٠,٥١٦,٧٤٧	١٤,٢٤٥,٩٠٢	-	-	-	١,٤١٩,١٧٨,٤٤٣	العمولات الخارجية
١,٧٤٥,٥٥١,١٣٦	٦٢٢,٩٧٨,٤٥٩	١٧٠,٤٤٣,٩٢٩	٦٢,٨٥٤,٥١٩	٤٣,٤٠١,٨٣٢	٢٣,٤٨٢,٥٨٥	٢,٦٦٨,٧١٢,٤٥٠	إيرادات القطاع
ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة							
٤٥٣,٠٥٤,٥٣٣	٤٥,٢٤٣,٠٠٥	(١,٩٦٢,٤٠٠)	(٧,١٩٣,٨٤٠)	٢٥,٠٦٦,٨٩٧	٥,٩٧٣,٣١٧	٥٢٠,١٨١,٥٠٢	والضريبة
١٩,٦٣٧,٥٩٤	١,٩٦١,٠٥٣	٧٧٥,١١٣	-	-	٢٥٨,٩١٣	٢٢,٦٣٢,٦٧٣	إيرادات تمويلية
(٣٥,٥٧٢,٩٠٢)	(٣,٥٥٢,٣٨٧)	(٥٦٦,٦١٩)	-	-	(٤٦٩,٠١٣)	(٤٠,١٦٠,٩٢١)	مصروفات تمويلية
(٣٠,٩٦٨,٣٤٨)	(٣,٠٩٢,٥٦٦)	(٥٥,٨٧٥,٦٥٣)	(٢٢,٨٣٢,١٢٢)	(١٢,٣٤٦,٦٣٠)	(٤٠٨,٣٠٤)	(١٢٥,٥٢٣,٦٢٣)	الاستهلاك والاطفاء
الحصة من الربح / (الخسارة) شركات							
(٢,٣٠٣,٢٦٠)	(١,٨٣٥,٠٣١)	(٧٠,٠٣٠,٢٤٩)	(٢,٤٩٩,١١٣)	(٢٢٦,٧٠٣)	(٥٠,٩٤٤,٤٠٨)	(١٢٧,٨٣٤,٧٦٤)	مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
بنود هامة غير نقدية أخرى							
خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية							
-	(٣٦,١٥٦,٦٢٤)	-	(٤٧,٥٠٨,٠١٢)	(٣٨,١٦٩,٦٩٦)	-	(١٢١,٨٣٤,٣٣٢)	
موجودات القطاع							
٤,٤٤١,٨٩٤,٠٧١	٤٤٣,٥٧٧,١٥٧	٤٤٥,١٦٨,٣٦١	٣,٥٣٩,٥٥٨,٨٦٢	١,٤٢٥,٧٧٢,٥٤٧	٥٨,٥٦٤,٣٤٧	١٠,٣٥٤,٥٣٥,٢٤٥	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٣٦,٠٥١,٨٥٣	١٣,٥٥٨,١٦١	٩,٣٦٨,٦٤٨	١٩,٩٥٥,٧٢٥	٨٠١,٦٠٠,١٠٠	٥١,٠٥٥,٣٢٨	٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	نقعات رأسمالية
(٢١٨,٧٥٦,٣٦٥)	(٢١,٨٤٥,٤٧٤)	(١٤٥,٠٠٩,١٩٥)	(٤٧,١٢٧,٨٠٤)	-	(٢,٨٨٤,٢٠٢)	(٤٣٥,٦٢٣,٩٤٠)	مطلوبات القطاع
٢,٨٨٠,١٧٢,٦٩٥	٢٨٧,٦٢٠,٢٨٠	٨٧,٦٧١,٩٧٧	٩,٧١٩,٦٢٥	١٤,٩١٨,٨١٨	٣٧,٩٧٣,٧٦٣	٣,٣١٨,٠٧٧,١٥٨	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودى)

٣٦. القطاعات التشغيلية (تمة)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (تمة)

٢٠١٦							
تذاكر	سياحة	نقل	ضيافة	إيجارات	جميع القطاعات الأخرى	الإجمالي	
-	٤٢١,٧٤٥,٤١٨	٨٩,٨٤٣,٧٣٠	١٦,٣٤٦,٥٤٠	٥,٦٧٥,٧٢٥	١٨,٤١٦,٥٤٣	٥٥٢,٠٣٧,٩٥٦	الإيرادات الخارجية
-	-	-	-	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	الإيرادات داخل القطاع
١,٤٧٣,٨٩٤,٦٢٢	١٠٠,٩٣٢,٠٦٠	١٧,٦١٥,٣٣٦	-	-	-	١,٥٩٢,٤٤٢,٠١٨	العمولات الخارجية
١,٤٧٣,٨٩٤,٦٢٢	٥٢٢,٦٧٧,٤٧٨	١٠٧,٤٥٩,٠٦٦	١٦,٣٤٦,٥٤٠	٣٣,٦٧٥,٧٢٥	١٨,٤١٦,٥٤٣	٢,١٧٢,٤٦٩,٩٧٤	ايرادات القطاع
٧٩٦,٨٠٢,٢٠٢	٧٩,٥٨٤,٨٣٨	(٢٨,٣٣٤,٠٣٧)	(٥,٨٣٠,٦٠٥)	(٣,٠٥٧,٦٢٥)	٧,٢١٢,٤٨٥	٨٤٦,٣٧٧,٢٥٨	ربح القطاع قبل الزكاة والضريبة
٢٦,٧٢٥,٩٦٠	٢,٦٦٩,٣٩٧	٧٧٢,٩٠٤	-	-	٢٤١,٩١٧	٣٠,٤١٠,١٧٨	إيرادات تمويلية
(٢١,٥٦٧,٠٥٦)	(٢,١٥٤,١٢٤)	(٢٥٧,٧٦٠)	-	-	(١٩٥,٢٢٠)	(٢٤,١٧٤,١٦٠)	مصرفات تمويلية
(٢٤,٦٤٩,٤٧٥)	(٢,٤٦١,٩٩٧)	(٤٤,٧٤٠,٦٣٠)	(٨,٧٦٧,١٢٢)	(١٨,٧٤٩,٨٣٢)	(٢٢٣,١٢٢)	(٩٩,٥٩٢,١٦٨)	الاستهلاك والاطفاء
١,٠٨٩,١٠٦	(١,٤٣٨,٧١٢)	(٢٧,٣٩١,٠١٧)	(٥٨٨,٧٩٤)	(٣,٩٧٦,٥٥٩)	(٢٠,٧٦٨,٩٣٤)	(٥٣,٠٧٤,٩١٠)	الحصة من الربح / (الخسارة) شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
							بنود هامة غير نقدية أخرى
(٢٣,١٢٨,٥٨٧)	(١,٢٨٧,٠٧١)	(٥٢,٢٣٥,٤٠٩)	-	-	(٢٧٤)	(٧٦,٦٥١,٣٤١)	خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
٦,٤١٦,٤٩٤,٩٦٦	٦٤٠,٨٨١,٤٠٤	٣٩٦,٧١٥,٤٨٢	١,٤٦٧,٧٨٧,٢٢٠	١,٣٨٥,٣٢٧,٨٤١	٥٨,٠٨٠,٧٥٢	١٠,٣٦٥,٢٨٧,٦٦٥	موجودات القطاع
٢٨,٣٥٥,١١٣	٢٦,٥٨٥,٥٧٩	٦٠,٥٤٩,٨٩٦	٢٢,٤٥٤,٨٣٨	٨٠١,٨٢٦,٨٠٣	١٠١,٩٩٩,٧٤٦	١,٠٤١,٧٧١,٩٧٥	شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٢٢٧,٠٢٦,٦٥٤)	(٢٢,٦٧٥,٤٨٩)	(١٣٣,٠٥٨,٠٦٩)	(٥,٧٦٨,٧١٠)	(٤١,٤٤٠)	(٢,٠٥٤,٩٩٧)	(٣٩٠,٦٢٥,٣٥٩)	نفقات رأسمالية
٣,٢٩١,٣٥٠,١٣٠	٣٢٨,٧٤١,٠١٨	٧١,٠٦٤,٥٩٨	٥,٧٢٨,٩٦٩	١٦,١٥٢,٢٥٨	٢٩,٧٩٢,٦٠٤	٢,٧٤٢,٨٢٩,٥٧٧	مطلوبات القطاع

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٦. القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (تتمة)

تسويات عن المعلومات المتعلقة بالقطاعات التي تم التقرير عنها إلى المعايير الدولية للتقرير المالي :

٢٠١٦	٢٠١٧	الإيرادات
٢,١٥٤,٠٥٣,٤٣١	٢,٦٤٥,٢٢٩,٨٦٥	إجمالي إيرادات القطاعات التي يتم التقرير عنها
١٨,٤١٦,٥٤٣	٢٣,٤٨٢,٥٨٥	إيرادات القطاعات الأخرى
(٢٨,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦١,٦٩٤,١٢٥)	استبعاد إيرادات داخل القطاعات
٢,١٤٤,٤٦٩,٩٧٤	٢,١٠٧,٠١٨	الإيرادات الموحدة

٢٠١٦	٢٠١٧	الربح قبل الزكاة والضريبة
٨٣٩,١٦٤,٧٧٣	٥١٤,٢٠٨,١٨٥	الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات التي يتم التقرير عنها
٧,٢١٢,٤٨٥	٥,٩٧٣,٣١٧	الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى
٨٤٦,٣٧٧,٢٥٨	٥٢٠,١٨١,٥٠٢	الربح قبل الزكاة والضريبة الموحد

٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	الموجودات
٩,٣٨١,٣٥١,٨٦٢	١٠,٣٠٧,٢٠٦,٩١٣	١٠,٢٩٥,٩٧٠,٨٩٨	إجمالي الموجودات للقطاعات التي يتم التقرير عنها
٣٣,٨٣٤,٤٧٤	٥٨,٠٨٠,٧٥٢	٥٨,٥٦٤,٣٤٧	إجمالي الموجودات للقطاعات الأخرى
(٩٩٣,٧٥٧,٢٦٦)	(٩٨٩,٢٢٢,٠٦٩)	(٩٩١,٧٥٩,٩٢٠)	استبعادات داخل القطاعات
٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	٩,٣٧٦,٠٦٥,٥٩٦	٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥	الموجودات الموحدة

٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	المطلوبات
٤,٣٢١,٢١٩,٧٦٠	٣,٧١٣,٠٣٦,٩٧٣	٣,٢٨٠,١٠٣,٣٩٥	إجمالي المطلوبات للقطاعات التي يتم التقرير عنها
١١,٠٢٧,٠٠٧	٢٩,٧٩٢,٦٠٤	٣٧,٩٧٣,٧٦٣	إجمالي المطلوبات للقطاعات الأخرى
٤,٣٣٢,٢٤٦,٧٦٧	٣,٧٤٢,٨٢٩,٥٧٧	٣,٣١٨,٠٧٧,١٥٨	

بنود هامة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	إجمالي التوحيد	تسويات	إجمالي القطاعات التي يتم التقرير عنها
إيرادات تمويل	٢٢,٦٣٢,٦٧٣	٢٥٨,٩١٣	٢٢,٣٧٣,٧٦٠
تكاليف تمويل	(٤٠,١٦٠,٩٢١)	(٤٦٩,٠١٣)	(٣٩,٦٩١,٩٠٨)
نفقات رأسمالية	٤٣٥,٦٢٢,٩٤٠	٢,٨٨٤,٢٠٢	٤٣٢,٧٣٨,٧٣٨
الاستهلاك والاطفاء	(١٢٥,٥٢٣,٦٢٣)	(٤٠٨,٣٠٤)	(١٢٥,١١٥,٣١٩)
الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة	(١٢٢,٨٣٤,٣٣٢)	-	(١٢٢,٨٣٤,٣٣٢)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٦. القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (تتمة)

بنود هامة أخرى

اجمال القطاعات التي يتم التقرير			٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
عنها	تسويات	اجمال التوحيد	
٣٠,١٦٨,٢٦١	٢٤١,٩١٧	٣٠,٤١٠,١٧٨	ايرادات تمويل
(٢٣,٩٧٨,٩٤٠)	(١٩٥,٢٢٠)	(٢٤,١٧٤)	تكاليف تمويل
(٣٨٨,٥٧٠,٣٦٢)	(٢,٠٥٤,٩٩٧)	(٣٩٠,٦٢٥,٣٥٩)	نفقات رأسمالية
(٩٩,٣٦٩,٠٤٦)	(٢٢٣,١٢٢)	(٩٩,٥٩٢,١٦٨)	الاستهلاك والاطفاء
(٧٦,٦٥١,٠٦٧)	(٢٧٤)	(٧٦,٦٥١,٣٤١)	الهبوط في قيمة الممتلكات والمعدات والموجودات غير الملموسة

المعلومات الجغرافية

يتم إدارة قطاعي التذاكر والسياحة على مستوى العالم، بينما قطاعي تأجير السيارات والممتلكات يتم تشغيلهم بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية ومصر.

أدناه تحليل بالمعلومات الجغرافية حول إيرادات والموجودات غير المتداولة على مستوى الدولة المحلية أو الخارجية التي تعمل بها الشركة. عند عرض المعلومات التالية، تستند إيرادات القطاع إلى الموقع الجغرافي للعملاء، وتستند موجودات القطاع إلى الموقع الجغرافي للموجودات :

الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	المملكة العربية السعودية
١,٦١٣,١٩٨,٣٧٨	١,٧٧٥,٦٥٦,٢٧٣	

الدول الأجنبية الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	المملكة المتحدة
٤٤٦,٩٥٤,٦١٠	٣٢٨,٣١١,٥٤٣	مصر
١٦,٦٢٥,٧٨١	١٨,٠٥٩,٣١١	الإمارات العربية المتحدة
١٢,٦٦٧,٩٧٠	٢,٤٠١,٦٩٣	السودان
-	١,٤١٢,٩٠٦	الهند
٣,٧٨٨,٣٣٨	٤,٢٤٠,٩٨٦	إسبانيا
٨,٢٠٤,٠٥٠	٧,٨٥٧,٧١٨	لبنان
٤,٧٣٨,٦٥٧	٥,٥٨٤,١٧٦	ماليزيا
٨٤٠,٥٤١	٩٤٥,٣٦٨	
٤٩٣,٨١٩,٩٤٧	٣٦٨,٨١٣,٧٠١	
٢,١٠٧,٠١٨,٣٢٥	٢,١٤٤,٤٦٩,٩٧٤	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٦. القطاعات التشغيلية (تتمة)

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها (تتمة)

الموجودات غير المتداولة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
٥,٨٩٢,٠٨٥,١٨٣	٥,٨٨٤,٠٥٨,٦١٦	المملكة العربية السعودية
		الدول الأجنبية الأخرى
		المملكة المتحدة
٩٠,٥٠٣,٤٣٧	٨٦,١٦٣,٩٠١	مصر
٣٩,٤٥٦,١٧٤	٣٨,٢٤٤,٧٠٧	الامارات العربية المتحدة
٤,٠٩٦,٣٥٥	١,٧٤٩,٤٣٦	السودان
-	٣,٠٨٩,٥٩٧	الهند
٢٢٢,٠٨٦	١٩٠,٧٧٥	اسبانيا
٢,٥٠٦,٨٩٤	٢,٥٧٦,٩٧٢	لبنان
٦٢٦,٦٧٨	٥٣١,٠٧٣	ماليزيا
١٧٠,٤٤٠	٤٩,٨٨٦	
١٣٧,٥٨٢,٠٦٤	١٣٢,٥٩٦,٣٤٧	
٦,٠٢٩,٦٦٧,٢٤٧	٦,٠١٦,٦٥٤,٩٦٣	

٣٧. سياسات وإجراءات إدارة رأس المال

إن أهداف إدارة رأس المال للمجموعة هي:

• ضمان قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة عاملة.

• توفير عائد كاف للمساهمين

• عن طريق تسعير المنتجات بما يتناسب مع مستوى المخاطر.

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال على أساس القيمة الدفترية لحقوق الملكية ناقصا النقد وما في حكمه كما هو موضح في بيان المركز المالي المجموع.

تقوم المجموعة بتعيين مبلغ رأس المال بما يتناسب مع هيكل التمويل العام. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء تعديلات عليها في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص المخاطر للموجودات الأساسية. من أجل المحافظة على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم المجموعة بتعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين وإعادة رأس المال إلى المساهمين.

ولم تحدث أي تغييرات في استراتيجية صيانة رأس المال أو متطلبات رأس المال المفروضة من الخارج في السنة السابقة. فيما يلي

ملخص رأس المال لفترات التقارير:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	
٦,٠٣٥,٣٥٧,٦٧٠	٥,٦٠١,٦٥٦,٢٢٥	٤,٠٥٧,٢٤٢,١٧٣	مجموع حقوق الملكية
(٩٨١,١٩٨,٦٣٢)	(١,٢٤٩,٥٣١,٧٦٦)	(٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣)	النقد والنقد المماثل
٥,٠٥٤,١٥٩,٠٣٨	٤,٣٥٢,١٢٤,٤٥٩	٢,٠٤٨,٤٦٩,١٧٠	رأس المال
٦,٠٣٥,٣٥٧,٦٧٠	٥,٦٠١,٦٥٦,٢٢٥	٤,٠٥٧,٢٤٢,١٧٣	مجموع حقوق الملكية
١,٣٧٧,٨٦٣,٥٧١	١,٠٧٧,٥٤٢,٦٧٢	١,١٥٥,٦٥٣,٢٨٩	قروض
١٠,٣٩٩,١٦٥	٩,٨٣٦,٢٦٢	١٠,٨٢٤,١٠٥	سحب على المكشوف
٧,٤٢٣,٦٢٠,٤٠٦	٦,٦٨٩,٠٣٥,١٥٩	٥,٢٢٣,٧١٩,٥٦٧	التمويل العام
٦٨%	٦٥%	٣٩%	نسبة رأس المال إلى إجمالي التمويل

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٢٨. تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة

كما هو مبين في الايضاح رقم ٢، تعد هذه القوائم المالية هي القوائم المالية الموحدة الأولى للمجموعة والتي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة في الايضاح رقم ٦ عند إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م وكذلك معلومات المقارنة المعروضة في هذه القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وعند إعداد الأرصدة الافتتاحية لقائمة المركز المالي وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية في ١ يناير ٢٠١٦م (تاريخ تحول المجموعة للمعايير الدولية للتقارير المالية).

وعند إعداد الأرصدة الافتتاحية لقائمة المركز المالي وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، قامت المجموعة بتعديل المبالغ المثبتة سابقاً في القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية (معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين السابقة). تعرض الجداول التالية شرحاً لكيفية تأثير التحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقارير المالية الدولية على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة والإيضاحات المرافقة لهذه الجداول.

الإعفاءات المطبقة

يسمح المعيار الدولي للتقرير المالي ١ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة المعتمد بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للمنشآت التي تطبق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة ببعض الإعفاءات من التطبيق بأثر رجعي لبعض المعايير الدولية للتقارير المالية.

قامت المجموعة بتطبيق الإعفاءات التالية:

(أ) المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "دمج الأعمال" والذي اعتمدته الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين لم يتم تطبيقه على عمليات الاستحواذ على الشركات التابعة والتي تشكل أعمالاً وفقاً للمعايير الدولية أو حصصاً في الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة وقعت قبل ١ يناير ٢٠١٦م. إن استخدام هذا الإعفاء يعني أن القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات وفقاً لمعايير الهيئة (والذي ينبغي أن يتم الاعتراف بها وفقاً للمعايير الدولية) هي تكلفتها المفترضة بتاريخ الاستحواذ. وبعد تاريخ الاستحواذ، يتم القياس وفقاً للمعايير الدولية. الموجودات والمطلوبات التي ليست مؤهلة للاعتراف بها وفقاً للمعايير الدولية يتم استبعادها من قائمة المركز المالي الافتتاحية المعدة وفقاً للمعايير الدولية. لم تقم المجموعة بالاعتراف أو باستبعاد أي مبالغ تم الاعتراف بها سابقاً نتيجة متطلبات الاعتراف وفقاً للمعايير الدولية. كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي ١ الذي اعتمدته الهيئة أن القيمة الدفترية للشهرة بموجب معايير الهيئة ينبغي أن تستخدم في قائمة المركز المالي الافتتاحية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية (بصرف النظر عن تسويات الانخفاض في قيمة الشهرة والاعتراف بالموجودات غير الملموسة أو استبعادها). وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ١ الذي اعتمدته الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت المجموعة بفحص الشهرة لتحديد ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها بتاريخ التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية. لم يتم اعتبار أي انخفاض في قيمة الشهرة ضرورياً في ١ يناير ٢٠١٦م.

(ب) لم تقم المجموعة بتطبيق معيار المحاسبة الدولي ٢١ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" الذي اعتمدته الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بأثر رجعي على تسويات القيمة العادلة والشهرة الناتجة عن دمج الأعمال والتي وقعت قبل تاريخ التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية. يتم معاملة تسويات القيمة العادلة والشهرة كموجودات ومطلوبات للشركة عوضاً عن معاملتها كموجودات ومطلوبات الشركة المستحوذ عليها. وعليه، تم التعبير عن هذه الموجودات والمطلوبات بالعملة الأساسية للشركة أو بنود غير نقدية محتفظ بها بعملات أجنبية ولم تحدث أي فروقات إضافية ناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية.

(ج) اختارت المجموعة الإعفاء من تطبيق أحكام التحول الواردة ضمن التفسير رقم ٤ "تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار" وقامت بتقويم جميع الترتيبات على أساس الشروط الموجودة كما في تاريخ التحول لتحديد ما إذا كانت تحتوي على عقد إيجار.

(د) اختارت المجموعة الإعفاء من تطبيق أحكام التحول في المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٣ "تكاليف الاقتراض" ولم تقم بتعديل تكاليف الاقتراض المرسلة بموجب معايير المحاسبة السعودية قبل تاريخ التحول إلى المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي.

(هـ) قامت المجموعة بتصنيف أدوات حقوق الملكية المدرجة وغير المدرجة المقتناة في ١ يناير ٢٠١٦م كاستثمارات متاحة للبيع.

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٨. تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

التقديرات

تتماشى التقديرات كما في ١ يناير ٢٠١٦م و٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مع تلك التقديرات التي تم اتخاذها في هذه التواريخ وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بعد التعديلات التي تعكس أي فروق في السياسات المحاسبية) بصرف النظر عن مكافأة نهاية الخدمة حيث أن تطبيق معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المطبقة سابقاً لا يتطلب أي تقديرات.

إن التقديرات المستخدمة من قبل المجموعة لعرض هذه المبالغ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية تعكس الظروف كما في ١ يناير ٢٠١٦م وهو تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية، وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٨. تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

أثار التحول من المعايير السعودية للتقارير المالية إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على حقوق الملاك و قائمة الدخل موضحة فيما يلي:
١,٣٨ مطابقة حقوق الملاك كما في ١ يناير ٢٠١٦م (تاريخ التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية)

الموجودات	إيضاح	حسب المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	أثر الانتقال إلى المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي	المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومعدات		١,٠٢٣,٧١٠,٥٨٢	-	١,٠٢٣,٧١٠,٥٨٢
أعمال رأسمالية قيد الانشاء		٢,٧٧٥,٦٠٣,٦٤٣	-	٢,٧٧٥,٦٠٣,٦٤٣
أعمال رأسمالية قيد الانشاء - مستردة عند الاستبعاد		٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	-	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧
موجودات غير ملموسة وشهرة		٢٩٠,٣٥٩,٦٧٣	-	٢٩٠,٣٥٩,٦٧٣
عقارات استثمارية		٤١٥,٩٩٥,٠٢٥	-	٤١٥,٩٩٥,٠٢٥
استثمارات في شركات زميلة		١٤٩,٥٧٤,٢٢١	(١,٧٥٢,١١٠)	١٤٧,٨٢٢,١١١
استثمارات في مشروعات مشتركة		-	١,٧٥٢,١١٠	١,٧٥٢,١١٠
استثمارات متاحة للبيع		٤,٥٢٤,٩٤٩	-	٤,٥٢٤,٩٤٩
موجودات ضريبية مؤجلة	ب	-	٢,٧٦٥,١٠٤	٢,٧٦٥,١٠٤
		٥,٠١٩,٥١٥,١٩٠	٢,٧٦٥,١٠٤	٥,٠٢٢,٢٨٠,٢٩٤
موجودات متداولة				
ذمم مدينة تجارية وأخرى	ب	٧٣٢,٣١٢,٣٨٣	١٠٤,٢١٢,٣٣٩	٨٣٦,٥٢٤,٧٢٢
مستحق من أطراف ذات علاقة		١٢,٤٦٥,٠٩٦	-	١٢,٤٦٥,٠٩٦
دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً		٦٤٨,٣٦٣,٤٠٣	(١٠٦,٩٧٧,٤٤٣)	٥٤١,٣٨٥,٩٦٠
نقد وأرصدة لدى البنوك		٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣	-	٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣
		٣,٤٠١,٩١٣,٨٨٥	(٢,٧٦٥,١٠٤)	٣,٣٩٩,١٤٨,٧٨١
		٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	-	٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥
إجمالي الموجودات				
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		٥٣٥,٨٦٠,٩٤٣	-	٥٣٥,٨٦٠,٩٤٣
احتياطي تحويل عملات اجنبية		(٤٩,٨٥٨,٣٥٧)	٤٩,٨٥٨,٣٥٧	-
احتياطي قيمة عادلة	ج	(٣٦٨,٣٠١)	٣٦٨,٣٠١	-
احتياطيات أخرى		-	٦٥,١٨٦,٨٥٨	٦٥,١٨٦,٨٥٨
أرباح مبقاة	أ	١,٤٨٥,٦٩٣,٢٤٥	(٢٩,٤٩٨,٨٧٣)	١,٤٥٦,١٩٤,٣٧٢
حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة الأم				
حقوق الملكية غير المسيطرة	أ	٣,٩٧١,٣٢٧,٥٣٠	٨٥,٩١٤,٦٤٣	٤,٠٥٧,٢٤٢,١٧٣
		٣٤,٤٧٨,٣٠٣	(٢,٥٣٨,١٦٨)	٣١,٩٤٠,١٣٥
		٤,٠٠٥,٨٠٥,٨٣٣	٨٣,٣٧٦,٤٧٥	٤,٠٨٩,١٨٢,٣٠٨
إجمالي حقوق الملكية				
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
قروض طويلة الأجل		١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	-	١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩
مزايا موظفين	أ	٧٣,٥٧٥,٤٤٨	٣٠,٦٠٦,٨٧٤	١٠٤,١٨٢,٣٢٢
مطلوبات ضريبية مؤجلة		-	٨,٣٥٨,٦٠٩	٨,٣٥٨,٦٠٩
		١,١٨٠,٤٨١,٣٨٧	٣٨,٩٦٥,٤٨٣	١,٢١٩,٤٤٦,٨٧٠
المطلوبات المتداولة				
سحب على المكشوف		١٠,٨٢٤,١٠٥	-	١٠,٨٢٤,١٠٥
مطلوبات الزكاة والضريبة		٤٨,٧٤٧,٣٥٠	-	٤٨,٧٤٧,٣٥٠
قروض قصيرة الأجل		٣٤٠,٩٢٧,٤٧٧	-	٣٤٠,٩٢٧,٤٧٧
مزايا موظفين		-	٢,٨١١,٢٣٤	٢,٨١١,٢٣٤
ذمم دائنة تجارية وأخرى	ب	١,٠٠٥,٨٤١,٧٦٩	٢٤٣,٠٠٦,٤٧٧	١,٢٤٨,٨٤٨,٢٤٦
مستحق إلى أطراف ذات علاقة		٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	-	٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠
إيرادات مؤجلة		١,٤٣٠,٨٥٤,١١٤	١,٠٦٢,٦٩٤,٤٤٥	١,٠٦٢,٦٩٤,٤٤٥
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		١,٤٣٠,٨٥٤,١١٤	(١,٤٣٠,٨٥٤,١١٤)	-
مخصصات		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
		٣,٢٣٥,١٤١,٨٥٥	(١٢٢,٣٤١,٩٥٨)	٣,١١٢,٧٩٩,٨٩٧
		٤,٤١٥,٦٢٣,٢٤٢	(٨٣,٣٧٦,٤٧٥)	٤,٣٣٢,٢٤٦,٧٦٧
		٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	-	٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥

إجمالي المطلوبات

إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٨. تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

٢,٣٨ مطابقة حقوق الملاك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

الموجودات	إيضاح	حسب المعايير المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	أثر الانتقال إلى المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي	المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي
موجودات غير متداولة				
ممتلكات ومعدات		١,٢٩٠,٣١٦,١٨٢	-	١,٢٩٠,٣١٦,١٨٢
أعمال رأسمالية قيد الانشاء		٢,٣٥٧,٧٤٣,٤١٠	-	٢,٣٥٧,٧٤٣,٤١٠
أعمال رأسمالية قيد الانشاء - مستردة عند الاستبعاد		٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	-	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧
موجودات غير ملموسة وشهرة		٢٠٢,٧٥٣,٦٧٠	-	٢٠٢,٧٥٣,٦٧٠
عقارات استثمارية		٧٥٧,٥٥٥,١٥٩	-	٧٥٧,٥٥٥,١٥٩
استثمارات في شركات زميلة - وفقا لحقوق الملكية		١,٠٥٩,٠١٥,٨٣٦	(١٧,٢٤٣,٨٦١)	١,٠٤١,٧٧١,٩٧٥
استثمارات متاحة للبيع		١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠
موجودات ضريبية مؤجلة		-	٥,٧٦٧,٤٧٠	٥,٧٦٧,٤٧٠
		٦,٠٢٨,١٣١,٣٥٤	(١١,٤٧٦,٣٩١)	٦,٠١٦,٦٥٤,٩٦٣
موجودات متداولة				
ذمم مدينة تجارية وأخرى		١,٥٣٥,٩٥٥,٤٦٩	١١٩,٤٤٩,٠١١	١,٦٥٥,٤٠٤,٤٨٠
مستحق من أطراف ذات علاقة		٣٨,٠٣٣,٢٧١	١٧,٧٠٢,٣٠٣	٥٥,٧٣٥,٥٧٤
دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً		٥٢٤,٤١٣,٧٣٦	(١٢٥,٦٧٤,٩٢٣)	٣٩٨,٧٣٨,٨١٣
نقد وأرصدة لدى البنوك		١,٢٤٩,٥٣١,٧٦٦	-	١,٢٤٩,٥٣١,٧٦٦
		٣,٣٤٧,٩٣٤,٢٤٢	١١,٤٧٦,٣٩١	٣,٣٥٩,٤١٠,٦٣٣
		٩,٣٧٦,٠٦٥,٥٩٦	-	٩,٣٧٦,٠٦٥,٥٩٦
إجمالي الموجودات				
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال		٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠
علاوة إصدار		٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	-	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠
احتياطي نظامي		٦١٨,٤٨٥,٤٩٦	-	٦١٨,٤٨٥,٤٩٦
احتياطي تحويل عملات اجنبية		(١٤١,٦٨٤,٣٣٧)	١٤١,٦٨٤,٣٣٧	-
احتياطيات أخرى		-	(١٨,٢١٠,٨٨٦)	(١٨,٢١٠,٨٨٦)
أرباح مبقاة		٢,٢٢٩,٣١٤,٢٢٠	(٣١,٧٧٧,٦٠٥)	٢,١٩٧,٥٣٦,٦١٥
حقوق الملكية العائدة لملاك الشركة الأم	أ	٥,٥٠٩,٩٦٠,٣٧٩	٩١,٦٩٥,٨٤٦	٥,٦٠١,٦٥٦,٢٢٥
حقوق الملكية غير المسيطرة	أ	٣٣,٩٣٦,٤٠٨	(٢,٣٥٦,٦١٤)	٣١,٥٧٩,٧٩٤
إجمالي حقوق الملكية		٥,٥٤٣,٨٩٦,٧٨٧	٨٩,٣٣٩,٢٣٢	٥,٦٣٣,٢٣٦,٠١٩
المطلوبات				
المطلوبات غير المتداولة				
قروض طويلة الأجل		٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	-	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠
مزايا موظفين		٨٦,٤١٣,٤٨٣	١٤,٣٢٣,٦٥٤	١٠٠,٧٣٧,١٣٧
مطلوبات ضريبية مؤجلة		-	٤,٤٣٣,٨٠٩	٤,٤٣٣,٨٠٩
		٩٤٧,٤١٣,٤٨٣	١٨,٧٥٧,٤٦٣	٩٦٦,١٧٠,٩٤٦
المطلوبات المتداولة				
سحب على المكشوف		٩,٨٣٦,٢٦٢	-	٩,٨٣٦,٢٦٢
مطلوبات الزكاة والضريبة		٤٣,٤٥٨,٢٥٠	-	٤٣,٤٥٨,٢٥٠
قروض قصيرة الأجل		٢١٦,٥٤٢,٦٧٢	-	٢١٦,٥٤٢,٦٧٢
مزايا موظفين	أ	-	١,٨٠٥,٩١٥	١,٨٠٥,٩١٥
ذمم دائنة تجارية وأخرى		١,٥٢٦,٣١٥,٩٣٩	١٧٩,٩٤٤,٥٦٦	١,٧٠٦,٢٦٠,٥٠٥
مستحق إلى أطراف ذات علاقة		٣٢٤,٣٧٧,٦٦٩	-	٣٢٤,٣٧٧,٦٦٩
إيرادات مؤجلة		-	٤٤٩,٣٧٧,٣٥٨	٤٤٩,٣٧٧,٣٥٨
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى		٧٣٩,٢٢٤,٥٣٤	(٧٣٩,٢٢٤,٥٣٤)	-
مخصصات		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
		٢,٨٨٤,٧٥٥,٣٢٦	(١٠٨,٠٩٦,٦٩٥)	٢,٧٧٦,٦٥٨,٦٣١
إجمالي المطلوبات		٢,٨٨٤,٧٥٥,٣٢٦	(٨٩,٣٣٩,٢٣٢)	٢,٧٩٥,٤١٦,٤٠٩
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٩,٣٧٦,٠٦٥,٥٩٦	-	٩,٣٧٦,٠٦٥,٥٩٦

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣,٣٨ مطابقة قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م			إيضاح	
المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحويل إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين المطبقة سابقاً		
٢,١٤٤,٤٦٩,٩٧٤	(٥,٨٩٦,٦٧٠,٧٣٥)	٨,٠٤١,١٤٠,٧٠٩	(د)	إيرادات
(٤٧٣,٨٧٤,١٥٩)	٦,٠٧٨,٠٩٩,٩٦٩	(٦,٥٥١,٩٧٤,١٢٨)	(د)	تكلفة الإيرادات
١,٦٧٠,٥٩٥,٨١٥	١٨١,٤٢٩,٢٣٤	١,٤٨٩,١٦٦,٥٨١	(د)	مجمول الربح
(٢٧٥,٨٦٢,٥٤٥)	(٣,٤٨٨,٠٢٠)	(٢٧٢,٣٧٤,٥٢٥)		مصروفات بيع
(٣٩٩,٦٢٧,٥١٩)	(٣,١٦٤,٠٩١)	(٣٩٦,٤٦٣,٤٢٨)		مصروفات إدارية
(٨٩,٩٠٣,٢٦٩)	(٢٨١,٥٣٥,٢٤٣)	١٩١,٦٣١,٩٧٤		مصروفات أخرى
-	٧٦,٦٥١,٣٤١	(٧٦,٦٥١,٣٤١)		خسارة الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة
-	٦,٤٣٢,٦٦٩	(٦,٤٣٢,٦٦٩)		خسارة الانخفاض في قيمة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	(١٠,١١٩,٩٧٢)	١٠,١١٩,٩٧٢		ربح من أستحواذ على شركات تابعة
-	(١,١٣٧,٠٤٣)	١,١٣٧,٠٤٣		ربح من استبعاد استثمارات معدة للبيع
-	٧,١٠٧,٠٤٩	(٧,١٠٧,٠٤٩)		خسارة من إستبعاد ممتلكات معدات
٩٠٥,٢٠٢,٤٨٢	(٢٧,٨٢٤,٠٧٦)	٩٣٣,٠٢٦,٥٥٨		ربح التشغيل
٤٥,١٦١,٠٢٠	١٤,٧٥٠,٨٤٢	٣٠,٤١٠,١٧٨		إيرادات تمويلية
(٤٦,٣٩١,٧٤٢)	-	(٤٦,٣٩١,٧٤٢)		تكاليف تمويلية
(١,١٣٠,٧٣٢)	١٤,٧٥٠,٨٤٢	(١٥,٨٨١,٥٦٤)		صافي الإيرادات التمويلية
٤,٦١٩,٥٩٢	-	(٤,٦١٩,٥٩٢)		خسارة استبعاد شركات تابعة
(٥٣,٠٧٤,٩١٠)	-	(٥٣,٠٧٤,٩١٠)		الحصة في خسارة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة
٨٤٦,٣٧٧,٢٥٨	(١٣,٠٧٣,٢٣٤)	٨٥٩,٤٥٠,٤٩٢		الربح قبل الزكاة والضريبة
(٣٠,٠٠٠,٣٨٥)	-	(٣٠,٠٠٠,٣٨٥)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٨١٦,٣٧٦,٨٧٣	(١٣,٠٧٣,٢٣٤)	٨٢٩,٤٥٠,١٠٧		الربح من العمليات المستمرة
				الدخل الشامل الآخر
١٠,٩٧٦,٠٥٦	١٠,٩٧٦,٠٥٦	-	(أ)	بنود لن يعاد تصنيفها في الأرباح أو الخسائر
				إعادة قياس التزامات/(موجودات) المنافع المحددة
(٩١,٨٢٥,٩٨٠)	(٩١,٨٢٥,٩٨٠)	-		بنود سيعاد أو قد يعاد تصنيفها في الأرباح أو الخسائر لاحقاً
٣٦٨,٣٠١	٣٦٨,٣٠١	-	(ج)	العمليات الأجنبية - فروقات تحويل عملات أجنبية
(٩١,٤٥٧,٦٧٩)	(٩١,٤٥٧,٦٧٩)	-		استثمارات متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
(٨٠,٤٨١,٦٣٣)	(٨٠,٤٨١,٦٣٣)	-		الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٧٣٥,٨٩٥,٢٥٠	(٩٣,٥٥٤,٨٥٧)	٨٢٩,٤٥٠,١٠٧		إجمالي الدخل الشامل الآخر
				الربح العائد على:
٨١٣,٧٦٧,٧٩٧	(١٢,٤٧٧,٧٣١)	٨٢٦,٢٩٠,٥٢٨		المساهمون في الشركة
٢,٦٠٩,٠٧٦	(٥٩٥,٥٠٣)	٣,٢٠٤,٥٧٩		الحصص غير المسيطرة
٨١٦,٣٧٦,٨٧٣	(١٣,٠٧٣,٢٣٤)	٨٢٩,٤٥٠,١٠٧		إجمالي الدخل الشامل الآخر العائد على:
٧٣٢,٦١٦,٨٣١	(٩٣,٦٢٨,٦٩٧)	٨٢٦,٢٩٠,٥٢٨		المساهمون في الشركة
٣,٢٧٨,٤١٩	٧٣,٨٤٠	٣,٢٠٤,٥٧٩		الحصص غير المسيطرة
٧٣٥,٨٩٥,٢٥٠	(٩٣,٥٥٤,٨٥٧)	٨٢٩,٤٥٠,١٠٧		ربح السهم
٣,٨٨	٣,٩٤	الربح الأساسي والمخفض للسهم (بالريال السعودي)		

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٨. تبني المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

٤,٣٨ إيضاح المطابقات

التغييرات الناتجة عن الانتقال من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقارير المالية كما هي معتمدة في المملكة العربية السعودية

(أ) استحقاقات الموظفين

تحت بند الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت المجموعة بإدراج التكاليف المتعلقة باستحقاقات ما بعد الخدمة كقيمة حالية للمنفعة المكتسبة التي يستحقها الموظف في نهاية السنة. وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم الاعتراف بهذه المطلوبات على أساس اكتواري. وقد أثر ذلك على استحقاقات الموظفين والحقوق غير المسيطرة والأرباح المحتجزة في البيانات المالية الموحدة.

(ب) موجودات ومطلوبات الضريبة المؤجلة

تحت بند الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، قامت المجموعة بإدراج الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة المتعلقة بشركاتها التابعة الأجنبية في الذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى المستحقات والمطلوبات الأخرى على التوالي. وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم الاعتراف بهذه الموجودات والمطلوبات بشكل منفصل في بيان المركز المالي الموحد. وقد أثر ذلك على الذمم المدينة التجارية والذمم الأخرى والذمم الدائنة التجارية والذمم الأخرى في البيانات المالية الموحدة.

(ج) احتياطي القيمة العادلة

تحت بند الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين، قامت المجموعة باحتساب احتياطي القيمة العادلة المتعلقة باستثماراتها المتاحة للبيع في بيان التغييرات في مجمع حقوق الملكية. وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم إثبات هذه الحركة من خلال بيان مجمع الأرباح والخسائر والدخل الشامل الأخرى.

(د) الاعتراف بالإيراد كوكيل

و بموجب الهيئة العامة للمحاسبين القانونيين، قامت المجموعة بإدراج الإيرادات على أساس إجمالي، كأصيل فيكا يتعلق بأنشطتها التجارية الأساسية. وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم عرض الإيرادات عن بعض القطاعات بالصافي، ويتم تسجيل العمولة فقط. ويتم الإبلاغ عن حوافز شركات الطيران في إطار إيرادات أخرى. وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، يتم تصنيف دخل حافز شركات الطيران إلى إيرادات.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ریال سعودی)

٣٨. تبنى المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

٤,٣٨ إيضاح المطابقات (تتمة)

ويتلخص الأثر عن التغيير على النحو التالي:

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(١٣,٠٧٣,٢٣٤)	منافع الموظفين
١٠,٩٧٦,٠٥٦	إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
(٢,٠٩٧,١٧٨)	تسوية قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

قائمة المركز المالي الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١ يناير ٢٠١٦م	
٢,٠٩٧,١٧٨	-	منافع الموظفين - الفترة الحالية
٣٢,٠٣٧,٠٤١	٣٢,٠٣٧,٠٤١	منافع الموظفين - الأرباح المبقاة الافتتاحية
(١٩,٨١٠,٥٦٥)	(١,٤٣٠,١٦٧)	المساهمة في خطة المساهمات المحددة
١٤,٣٢٣,٦٥٤	٣٠,٦٠٦,٨٧٤	تسوية منافع الموظفين

قائمة المركز المالي الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	
٧٣,٨٤٠	-	الحصة غير المسيطرة - الفترة الحالية
(٢,٥٣٨,١٦٨)	(٢,٣٥٨,١٦٨)	الحصة غير المسيطرة - الخسارة في معاملات حقوق الملكية
١٠٧,٧١٤	-	استحقاقات الموظفين - الأرباح المبقة الافتتاحية
(٢,٣٥٦,٦١٤)	(٢,٣٥٨,١٦٨)	تسوية الحقوق الغير مسيطرة

قائمة المركز المالي الموحدة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
-	(١٠٧,٧١٤)	الحصة الغير مسيطرة - الخسارة في معاملات حقوق الملكية
-	(٢,١٧١,٠١٨)	إستحقاقات الموظفين الفترة الحالية
(٣٢,٠٣٧,٠٤١)	(٣٢,٠٣٧,٠٤١)	إستحقاقات الموظفين - الارباح المبقاه الإفتتاحية
٢,٥٣٨,١٦٨	٢,٥٣٨,١٦٨	الحصة الغير مسيطرة - الارباح المبقاه الافتتاحية
(٢٩,٤٩٨,٨٧٣)	(٣١,٧٧٧,٦٠٥)	تسوية الأرباح المحتجزة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

(ريال سعودي)

٣٨. تبنى المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (تتمة)

٤,٣٨ إيضاح المطابقات (تتمة)

قائمة المركز المالي الموحدة

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٢,٧٦٥,١٠٤	٥,٧٦٧,٤٧٠	الحصة غير المسيطرة - الخسارة في معاملات حقوق الملكية
(٢,٧٦٥,١٠٤)	(٥,٧٦٧,٤٧٠)	مستحقات الموظفين - الفترة الحالية
٨,٣٥٨,٦٠٩	٤,٤٣٣,٨٠٩	استحقاقات الموظفين - الأرباح المبقة الافتتاحية
(٨,٣٥٨,٦٠٩)	(٤,٤٣٣,٨٠٩)	تسوية الأرباح المحتجزة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(٦,٠٧٨,٠٩٩,٩٦٩)	الإيرادات
١٨١,٤٢٩,٢٣٤	إيرادات حوافز تذاكر الطيران
(٥,٨٩٦,٦٧٠,٧٣٥)	تعديل مجمل الربح

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٦,٠٧٨,٠٩٩,٩٦٩	تكلفة الإيرادات
٦,٠٧٨,٠٩٩,٩٦٩	تعديل مجمل الربح

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
(٦,٠٧٨,٠٩٩,٩٦٩)	الإيرادات
١٨١,٤٢٩,٢٣٤	إيرادات حوافز تذاكر الطيران
٦,٠٧٨,٠٩٩,٩٦٩	تكلفة الإيرادات
١٨١,٤٢٩,٢٣٤	التعديل على مجمل الربح

التغييرات الناجمة عن تحسين العرض وإعادة التصنيف

بعض الفروق في العرض بين الشركة السعودية للمحاسبين القانونيين السابقين والمعايير الدولية للتقارير المالية ليس لها تأثير على النتيجة المسجلة أو إجمالي حقوق الملكية.

تعديلات هامة على قائمة التدفقات النقدية

تم تصنيف السحب على المكشوف والبالغ ٩,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (١٠,٨ مليون ريال سعودي كما في ١ يناير ٢٠١٦) على أن يتم السداد عند الطلب والتي تشكل جزء لا يتجزأ من مجموعة الإدارة النقدية التي تم تصنيفها كالتدفقات النقدية المالية بموجب الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذه السحوبات تم إعادة تصنيفها لتكون نقد ونقد مماثل وذلك بموجب المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية. لا توجد فروق جوهرية أخرى بين قائمة التدفقات النقدية المقدم بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية وقائمة التدفقات النقدية المقدم من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.