

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

وتقدير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين

**شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)**

الفهرس

صفحة

| | |
|--------|--|
| ٢ | تقرير الفحص لمراجعى الحسابات المستقلين |
| ٣ | قائمة المركز المالى الأولية الموحدة |
| ٤ | قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة |
| ٦ - ٥ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة |
| ٧ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة |
| ٣٤ - ٨ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة |

تقرير الفحص لراجحي الحسابات حول فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة**إلى السادة / المساهمين المحترمين****شركة مجموعة الطيار للسفر والسياحة****(شركة مساهمة سعودية)****المقدمة**

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الطيار للسفر والسياحة - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار اليهم مجتمعين بـ"المجموعة") كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٨ وقائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، ولملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة.

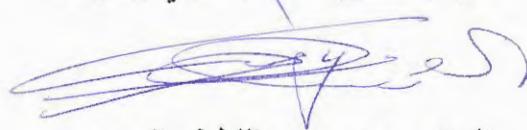
إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

قمنا بإجراء الفحص وفقاً للمعيار الدولي حول ارتباط الفحص رقم ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة بصفة أساسية من الاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا ستعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فإن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لا تعرّض بعدل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الأولي الموحد للمجموعة كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٨، وأداءها المالي الأولي الموحد لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين وتدفقاتها النقدية الأولية الموحدة عن الستة أشهر المنتهية في تاريخه، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمرى وشركاه
الدكتور محمد عبد اللطيف العمرى
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠

التاريخ : ٢٦ ذو القعدة ١٤٣٩هـ
الموافق : ٨ أغسطس ٢٠١٨م

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات |
|---|-------------------------------|-------|--|
| ٣,٣٨٤,٠٦٤,٦٤٧ | ٢,٣٣٢,٥٠٤,٧٢٢ | | موجودات غير متداولة |
| ١٣٢,١٤٧,٣٦٠ | ١٤٤,٢٦٩,٠٠٨ | | ممتلكات ومعدات |
| ٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧ | ٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧ | | أعمال رأسمالية قيد الانتشاء |
| ١٦٨,٧٩٦,٨٩٠ | ١٦٣,٠٢٣,٢٢٧ | | أعمال رأسمالية قيد الانتشاء - مستردة عند الاستبعاد |
| ١,٥٥٨,٩٧٥,٨٠١ | ١,٥٥١,٠٣٦,١٤٧ | | موجودات غير ملموسة وشهرة |
| ٩٢١,٤٨٩,٨٢٥ | ٨٧٤,٢٢٠,٦٨٠ | ٧ | عقارات استثمارية |
| ٤,٤٤٥,٦٢٧ | ٥,٢١٤,٦٩٨ | | استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة |
| ٦,٠٣٩,٦٦٧,٢٤٧ | ٥,٩٣١,٠١٥,٥٧٩ | | موجودات ضريبية موجلة |
| ١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣ | ١,٠٧٧,٠٥٤,٣٤١ | ٨ | موجودات متداولة |
| ١٧٣,١٨٥,١٧٠ | ٢٤٥,٦١٤,٧٠٩ | | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ٢٩٥,٠١٦,١٥٣ | ٣٦٩,٤٠٩,٢١١ | | مستحق من أطراف ذات علاقه |
| ٩٨١,١٩٨,٦٣٢ | ٩٤١,٥٧٨,٦٦٦ | ٩ | دفعت مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٣,٣٣٣,١٠٨,٠٧٨ | ٢,٦٣٣,٦٥٦,٩٢٧ | | نقد ونماياعده |
| ٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥ | ٨,٥٦٤,٦٧٢,٥٠٦ | | اجمالي الموجودات |
| حقوق الملكية والمطلوبات | | | |
| حقوق الملكية | | | |
| حقوق الملكية العائدة لمساهمين في الشركة الأم: | | | |
| ٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠ | ٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠ | ١٠ | رأس المال |
| ٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠ | ٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠ | | علاوة إصدار |
| ٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠ | ٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠ | | احتياطي نظامي |
| ٧,٩٩٨,٣٧١ | (٥٤٢,٢٧٥) | | احتياطيات أخرى |
| ٢,٥٩٤,٥٦٤,٢٩٨ | ٢,٦٦٤,٠٠١,٤٨٦ | | أرباح مبقاة |
| ٦,٠٣٥,٣٥٧,٦٦٩ | ٦,٠٩٦,٢٥٤,٢١١ | | |
| ٩,٣٤٠,٤٩٨ | (٤,٣٣٤,٢٦٨) | | |
| ٦,٠٤٤,٦٩٨,١٧٧ | ٦,٠٩١,٩١٩,٩٤٣ | | |
| حقوق الملكية غير المسيطرة | | | |
| اجمالي حقوق الملكية | | | |
| المطلوبات | | | |
| المطلوبات غير المتداولة | | | |
| ٨٨٠,٤٣٣,٧٦١ | ٥٩٧,٧٤٠,٤٨٥ | ١١ | فروض طويلة الأجل |
| ٩٨,١٦٩,٧٥١ | ١٠٢,٩٠٣,٩٤١ | | منافع الموظفين |
| ٤,٥٤٨,٧٥١ | ٣,٥١٩,٠٣٥ | | مطلوبات ضريبية موجلة |
| ٩٨٣,١٥٢,٢٦٣ | ٧٠٤,١٦٣,٤٦١ | | |
| المطلوبات المتداولة | | | |
| ١٠,٣٩٩,١٦٥ | ٨,٦٤٢,٠١٦ | | سحب على المكتوف |
| ٤٩٧,٤٢٩,٨١٠ | ١٥٥,١١٦,١٧٣ | ١١ | قروض قصيرة الأجل |
| ١,٨٧٠,٨٩٦ | ٨,٢٦٨,٨٢٩ | | منافع الموظفين |
| ٤٦,٥٥١,٠٤٦ | ١٠٩,٦٠٨,٢٩٤ | | مطلوبات الزكاة والضريبية |
| ١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢ | ١,١٠١,٤٣٣,٤٩٦ | | ذمم دانة تجارية وأخرى |
| ٩٢,٠٥٧,٩٤٧ | ٦,٧٦٨,٣٠٠ | | مستحق إلى أطراف ذات علاقه |
| ٣٦٥,٦٤٧,٧٨٩ | ٣٥٣,٧٥١,٩٩٤ | | التزامات عقود مع العملاء |
| ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | | مخصصات |
| ٢,٣٣٤,٩٢٤,٨٩٥ | ١,٧٦٨,٥٨٩,١٠٢ | | |
| ٣,٣١٨,٠٧٧,١٥٨ | ٢,٤٧٢,٧٥٢,٥٦٣ | | |
| ٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥ | ٨,٥٦٤,٦٧٢,٥٠٦ | | |
| اجمالي المطلوبات | | | |
| اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات | | | |
| ماجد بن عاصم العبيدي | | | |
| عضو مجلس إدارة | | | |

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبد الله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عاصم العبيدي
عضو مجلس إدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريل سعودي)

| للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م | للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م | للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م | إيضاح | |
|--|--|--|---------------|---|
| ١٠٠٤٠,١٢٩,١٢٢ | ١٠١٢,٦٢٣,٤٤٨ | ٥٧٣,٥٠٨,٦٩٦ | ٥٣٠,٩١٧,٤٦٤ | الإيرادات |
| (٢٥٨,١٣٤,٧٧٢) | (٢٥٢,١٥٨,٨٦٠) | (١٣٨,١٠٥,٧٩٠) | (١٢٥,٩٣٦,٩٦٥) | تكلفة الإيرادات |
| ٧٨١,٩٩٤,٣٥٢ | ٧٦٠,٤٦٤,٥٤٨ | ٤٣٥,١٠٢,٩٦ | ٤٠٤,٩٨٠,٤٩٩ | جمل الربح |
| (١٤٦,٤٧٤,٥٦٠) | (١٩٤,٣١٧,٥٥٢) | (٧٣,٣٢٥,٦٢٣) | (١٠٥,٥١٤,٠٨٣) | مصاريف بيع |
| (٢١٦,٣٣٣,٤٥٨) | (٢٤٣,٥٤٤,٩٧٥) | (١١٢,٨٦٢,٩٧٩) | (١٢٠,٥٢٦,٥٥٥) | مصاريف إدارية |
| - | ٥٩,١٩٥,٣٩٣ | - | ٧٠,٥٧٨,٣٧٤ | خسائر انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ٣,٨٦١,١٤٩ | (٢٨,٤٠٣,٤٧٢) | ٦,٧٠٥,٩٦٠ | (٣١,٧٦٠,٦١٠) | مصاريف أخرى، صافي |
| ٢٢٣,٤٧٤,٨٣ | ٣٥٣,٣٩٣,٩٤٢ | ٢٥٥,٩٢٠,٢٦٤ | ٢١٧,٧٥٨,١٢٥ | ربح التشفير |
| ١١,٤٥٣,٧٣١ | ٥,٧١٥,٤٠٥ | ٤,٢٩٥,٣٩٨ | ٢,٧٨٧,٨١٣ | إيرادات تمويل |
| (٢٢,٣١٤,٩١٣) | (٣٤,٠٤٨,٨٠٤) | (١٣,٢٨٥,٥١٣) | (١٧,٦٦٤,٩٥٣) | تكليف تمويل |
| (١١,٦٦١,١٨٢) | (٢٨,٣٢٢,٣٩٩) | (٨,٩٩٠,١١٥) | (١٤,٨٧٧,١٤٠) | صافي تكاليف التمويل |
| (٦٠٧,٣٥٥) | - | - | - | خسائر من استبعاد شركات تابعة |
| (١,٥٣٥,١٣٢) | - | - | - | خسائر فروق عملات أجنبية من استبعاد شركات تابعة |
| - | (٦,٤١٩,٤٨٣) | - | - | خسائر انخفاض في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة |
| (٤٨,٢٣٤,٦٩٧) | (٤٠,٨٤٩,٦٦٢) | (٢٧,٣٢٣,٤٧٢) | (١٦,٨٤٠,٤١٨) | بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة |
| ٣٦١,٦٠٩,١١٧ | ٢٧٧,٧٩١,٣٩٨ | ٢١٩,٦٠٦,٦٧٥ | ١٨٦,٠٤٠,٥٦٧ | الربح قبل الزكاة والضريبة |
| (١٤,٠٣٢,٠٤٢) | (٩٢,٩١٧,٠٣٥) | (٦,٤٠١,٦٨٣) | (٨٣,٤٧٢,٤٩٦) | مصارف الزكاة وضريبة الدخل |
| ٣٤٧,٥٧٧,٠٧٥ | ١٨٤,٨٧٤,٣٦٣ | ٢١٣,٢٠٤,٩٩٢ | ١٠٢,٥٦٨,٠٧١ | صافي ربح الفترة |
| ١٨,٨٥٠,٦٠٦ | (٤,٩٨٢,٧٧٤) | ٧,٤٣٦,٥٩٧ | (١٣,٥٨٣,٨٩٤) | الدخل الشامل الآخر: |
| ١٨,٨٥٠,٦٠٦ | (٤,٩٨٢,٧٧٤) | ٧,٤٣٦,٥٩٧ | (١٣,٨٥٣,٨٩٤) | بنود سعائد أو قد يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة لاحقاً |
| ٣٦٦,٤٢٧,٦٨١ | ١٧٩,٨٩١,٥٨٩ | ٢٢٠,٦٤١,٥٨٩ | ٨٨,٧١٤,١٧٧ | العمليات الأجنبية – فروقات ترجمة عملات أجنبية |
| ٣٤٨,٦٦٤,٤٠٢ | ١٩٢,٧٨٨,٦٧٩ | ٢١١,٩٣٥,٠٠٩ | ١٠٧,٢١٦,٢٥٢ | اجمالي الدخل الشامل |
| (١,٠٨٧,٣٢٧) | (٧,٩١٤,٣١٦) | ١,٢٦٩,٩٨٣ | (٤,٦٤٨,١٨١) | الربح العائد إلى: |
| ٣٤٧,٥٧٧,٠٧٥ | ١٨٤,٨٧٤,٣٦٣ | ٢١٣,٢٠٤,٩٩٢ | ١٠٢,٥٦٨,٠٧١ | مساهمي الشركة الأم |
| ٣٦٧,٥١٥,٠٠٨ | ١٨٧,٨٠٥,٩٥٥ | ٢١٩,٣٧١,٦٠٦ | ٩٣,٣٦٢,٣٥٨ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (١,٠٨٧,٣٢٧) | (٧,٩١٤,٣١٦) | ١,٢٦٩,٩٨٣ | (٤,٦٤٨,١٨١) | اجمالي الدخل الشامل العائد إلى: |
| ٣٦٦,٤٢٧,٦٨١ | ١٧٩,٨٩١,٥٨٩ | ٢٢٠,٦٤١,٥٨٩ | ٨٨,٧١٤,١٧٧ | مساهمي الشركة الأم |
| ١,٦٦ | ٠,٩٢ | ١,٠١ | ٠,٥١ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| يوسف موسى يوسف المدير المالي للمجموعة | | عبد الله بن ناصر الداود الرئيس التنفيذي | | ربحية السهم |
| | | | | الربح الأساسي والمخفض للاتهام |
| | | | | ماجد بن عائض النفيعي عضو مجلس إدارة |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القانون المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للفترة السنتوية انتهاء في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريلال سعودي)

احتياطيات أخرى

| احتياطي | احتياطي الصنف التسويقي الغير المؤقتين | احتياطي أرباح مبكرة على ملك الشركة الأم | احتياطي العائد الملكي غير المسيرطة | احتياطي |
|--|---|--|---|----------------------|
| رأس المال | احتياطي نظامي تجزئية | أرباح مبكرة على ملك الشركة الأم | أرباح مبكرة على ملك الشركة الأم | رأس المال |
| احتياطي عامة | احتياطي نظامي تجزئية | أرباح مبكرة على ملك الشركة الأم | أرباح مبكرة على ملك الشركة الأم | احتياطي عامة |
| احتياطي الثروي | احتياطي الثروي | أرباح مبكرة على ملك الشركة الأم | أرباح مبكرة على ملك الشركة الأم | احتياطي الثروي |
| الرصيد في ١ يونيو ٢٠١٨ م قبل التحول | ١٢٦,٤٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٦٢١,٥٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦,٦٢١,٥٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٦٢١,٥٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| أثر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي * | - | - | - | - |
| الرصيد المعدل في ١ يونيو ٢٠١٨ م | ١٢٦,٤٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٦٢١,٥٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦,٦٢١,٥٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٦٢١,٥٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| صافي الربح المتزنة | - | - | - | - |
| الدخل الشامل الآخر المتزنة | - | - | - | - |
| بعض المدخل الشامل | - | - | - | - |
| المحول إلى الاحتياطي النظامي | - | - | - | - |
| صافي الحركة فياحتياطي المسندو العام | - | - | - | - |
| الموزنون | - | - | - | - |
| صافي الحركة فياحتياطي المسندو الخيري | - | - | - | - |
| العادلات مع المساهمين | - | - | - | - |
| توزيعات أرباح | - | - | - | - |
| التغيرات في حصص الملكية | - | - | - | - |
| استبدال شركات تابعة مع الحصص غير | - | - | - | - |
| المسطرة | - | - | - | - |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ١٢٦,٤٥,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٧,٦٢١,٥٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٦,٦٢١,٥٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٦٢١,٥٩,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

متحف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبد الله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عاليش النفيسي
عضو مجلس إدارة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القانون المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
للفترة الممتدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
(رجال سعودي)

احتياطيات أخرى

| إجمالي العائد | حقوق إجمالي المالك على ملاك الشركة الأم | أرباح مقاولة | الإجمالي | احتياطي تحويل صندوق الخيري | احتياطي تحويل صندوق الخيري | احتياطي نظامي المؤلفن العام | علاوة إصدار | رأس المال | احتياط |
|--------------------------|---|--------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|-------------|---------------|---------------|
| ٥,٢٣٢,٦٣٣,٦٣٤,٥٧٩,٧٧٤,٤٢ | ٨,١٦٠,٣٢١,٦٣٤,٥٧٩,٧٧٤,٤٢ | ٥,١٦١,٣٢١,٦٣٤,٥٧٩,٧٧٤,٤٢ | ١١,٣٩٣,٦٣٨,٦٣٨,٦٣٤,٥٧٩,٧٧٤,٤٢ | ٢,١٩٧,٥٧٦,٥٥٦,٦٦١,٥ | ٢,١٩٧,٥٧٦,٥٥٦,٦٦١,٥ | ٨٨١,٥٤٩,٢٩٩ | - | ٢,٠٠٩,٤٢٠,٠٠٠ | ٢,٠٠٩,٤٢٠,٠٠٠ |
| ٣٣٢,٧٣,٧٣,٥٧٧,٧٧٣,٨ | (١,٦٨٠,٦٧٤,٣٢١,٧٣,٧٣,٥٧٧,٧٧٣,٨) | - | - | ٣٢,٤٣٢,٦٢٦,٦٣٢,٦٢٦,٦ | - | - | - | - | - |
| ٤,٨٦٥,٣,٣,٦ | - | - | - | ٣١,٦٥,٥٥,٦٣,٦ | - | - | - | - | - |
| ١,٨٢٦,٧٣,٢٩٦,٦٣٠,١ | (١,٦٠٠,٨٩٠,٣٢١,٧٣,٢٩٦,٦٣٠,١) | ١,٦٢,٦٠,١٥٥,٣٦٧,٦ | ٤,٣٦٧,٦٣٠,٨ | ٣٢,٣٦٦,٨٣,٤ | ٣٢,٣٦٦,٨٣,٤ | ٧٨,٨,٦٣٦,٦٣٠,٨ | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ١,٢٢٩,٩٨٧ | (٢٩٤,٥١٤,٢) | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٦٥٣,٥١٣ | - | ٦٥٣,٥١٣ | ٦٥٣,٥١٣ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ٢,٣٣٧,٦٣٠,٣ | ٧,٨٢٦,٦٣٠,٣ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ١,٢٢٩,٩٨٧ | (٢٩٤,٥١٤,٢) | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٦٥٣,٥١٣ | - | ٦٥٣,٥١٣ | ٦٥٣,٥١٣ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ١,٢٢٩,٩٨٧ | (٢٩٤,٥١٤,٢) | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٦٥٣,٥١٣ | - | ٦٥٣,٥١٣ | ٦٥٣,٥١٣ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ١,٢٢٩,٩٨٧ | (٢٩٤,٥١٤,٢) | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٦٥٣,٥١٣ | - | ٦٥٣,٥١٣ | ٦٥٣,٥١٣ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ١,٢٢٩,٩٨٧ | (٢٩٤,٥١٤,٢) | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٥,٩١٦,٦٩٦,٣٢٤ | ٦٥٣,٥١٣ | - | ٦٥٣,٥١٣ | ٦٥٣,٥١٣ |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

يلمسن موسى بوسف
المدير المالي للمجموعة

عبد الله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عائض القفيبي
عضو مجلس إدارة

تتغير الإضافات المرفقة من (١) إلى (٨) جزءاً لا يجزأ من هذه القوانين المالية المرحلية الموحدة المختصرة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | إيضاح | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية |
|------------------|------------------|-------|---|
| ٣٦١,٦٩,١١٧ | ٢٧٧,٧٩١,٣٩٨ | | الربح قبل الزكاة والضريبة |
| ٥٠,٤١٣,٩١٠ | ٦٤,٦٧٣,٤٨٠ | | تعديلات لـ |
| ٤,٣٥٣,٠٦٠ | ٤,١٣٠,٧٢٧ | | - الاستهلاك |
| - | (٥٩,١٤٥,٣٩٣) | | - الإطالة |
| ١١,٦٦,١٨٢ | ٢٨,٣٣٣,٣٩٩ | | - عكس خسائر الانخفاض في ذمم مدينة تجارية |
| ٦٠٧,٣٥٥ | - | | صافي تكاليف التسويق |
| - | ٦,٤١٩,٤٨٣ | | خسائر من استبعاد شركات تابعة |
| ٤٨,٣٣٤,٦٩٧ | ٤٠,٨٤٩,٦٦٢ | | خسارة انخفاض في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة |
| (٥,٥١٧,٦٣١) | ٣٤,٠٥٣,٢٥٨ | | الحصة في خسائر شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة |
| (٣٧٦,٨٩٢) | - | | مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات |
| (١,٣٩٧,٥٧٩) | - | | مكاسب من بيع استثمارات عقارية |
| ١٠,٩٠٧,٣٦٢ | ١١,٠١٤,٠١٧ | | مكاسب من بيع شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| | | | مخصص منافع الموظفين |
| | | | التغيرات في: |
| (٥٨٦,٠٨١,٥٨٧) | ٨٤٩,٢٩٤,٨٦٩ | | ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| (٦٨,٨٣٦,٠٦٥) | (٧٢,٣٩٣,٠٥٨) | | دفقات المقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً |
| (١٣,٩٦٨,٧٧٣) | (١٥٧,٧١٩,١٨٦) | | أطراف ذات العلاقة، صافي |
| (٣٦٥,١٥٠,١٤٤) | (١٧٥,٦٦٨,٨٤١) | | ذمم دائنة تجارية وأخرى |
| (٣٢,٤١٩) | (١١,٨٩٥,٧٩٥) | | - التزامات عقود مع العملاء |
| (٥٥٤,١٧٤,٦٤٧) | ٨٣٧,٥٩٧,٨٢٠ | | النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| (٢٨,١٦٣,٠٨٨) | (٤٧,٥٤٦,٤٩٢) | | مصروفات تسويق مدفوعة |
| ٢٤,٢١٨,١٦١ | ٣,٠٦٤,١٤٩ | | يرادات تسويق مدفوعة |
| (٩,٥٥٩,٨٦٣) | (٣,٢٧٩,٨٧٧) | | منافع موظفين مدفوعة |
| (٢٣,٧٩١,٥٦٤) | (٢٩,٨٥٩,٧٨٧) | | ضريبة ندخل مدفوعة |
| (٥٩١,٤٧١,٠٠١) | ٧٥٦,٩٧٥,٨٦٣ | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية |
| | | | التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية |
| ٢٠,٤٩٨,٥٦٩ | ٤٨,٨٠٩,٧٠٣ | | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| ١٢,٥٨٩,٩٣٦ | - | | استبعاد موجودات غير ملموسة |
| - | ٧٢٣,٣٠٣ | | المتحصل من استبعاد شركات تابعة |
| ٨١٩,٢٨٩ | - | | المتحصل من بيع استثمارات عقارية |
| ٣٨٦,٤٢٤ | - | | استحوذان على ممتلكات ومعدات |
| (٨٦,٣٩٥,٩١٥) | (٨٧,٩٤٥,٠٥٨) | | استحوذان على عقارات استثمارية |
| (١,٠٨١,٥٢٩) | - | | استحوذان على موجودات غير ملموسة |
| (١,٨٥٢,٤٤٥) | (٨٣٠,٦٣٦) | | استحوذان على شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية |
| (٢٩,٦٢٨,٩٦١) | - | | صافي الحركة في الأصول الرأسية قبل الإنشاء |
| (١١٤,٠٧٣,٥٠١) | (١٣,٤٨٠,١٠٦) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| (١٩٨,٧٣٧,٩٥٧) | (٥٢,٧٢٢,٧٩٤) | | النقد النقدية من الأنشطة التمويلية |
| | | | المتحصل من القروض |
| ١,٠٧٩,٠١٢,٠٤٩ | ٩٥٩,١٤٢,٥٢٢ | | المسددة من القروض |
| (٥٣٨,٠٢٢,٩٩٢) | (١,٥٨٤,١٤٩,٤٣٦) | | احتياطي صندوق الموظفين العام مدفوع |
| - | (٣١٤,٩٤٣) | | احتياطي الصندوق الخيري مدفوع |
| - | (٣,٢٤٢,٩٣١) | | صافي الحركة على حقوق الملكية غير المسيطرة |
| (٢٩٥,١٤٥) | - | | توزيعات أرباح مدفوعة |
| - | (١١٠,٥٨٥,٤٥٠) | | صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية |
| ٥٤٠,٦٩٤,٨١٢ | (٧٣٩,١٥٠,٢٣٧) | | صافي الإنفاق في النقد والأرصدة لدى البنوك |
| (٢٤٩,٥١٤,١٤٤) | (٣٤,٨٩٧,١٦٨) | | النقد والأرصدة لدى البنك في ١ يناير |
| ١,٢٣٩,٦٩٥,٥٠٢ | ٩٧٠,٧٩٩,٤٦٧ | ٩ | آخر التغيرات في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به |
| ١٥,٨٦٥,٣٣٧ | (٢,٩٩٥,١٤٩) | | النقد والأرصدة لدى البنك في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م |
| ١,٠٠٦,٠٤٦,٦٩٧ | ٩٣٢,٩٣٦,٦٥٠ | ٩ | |
| | | | معلومات مكملة للعمليات الغير النقدية: |
| | | | - خسائر الانخفاض في ذمم مدينة تجارية حسب معيار المحاسبة الدولي ٩ (آخر التغير) |
| | | | - المسؤول عن أعمال رأسمالية تحدث التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات |

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبد الله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن خالص النفيسي
عضو مجلس إدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (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 ١٠١٤٨٠٣٩ بتاريخ ٢٤ رجب ١٤١٨هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧م. تتكون هذه القوائم المالية الأولية المختصرة ("القوائم المالية الأولية") من الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة").

وتتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في خدمات بيع تذاكر السفر للطيران المجدولة، والسياحة، والشحن، والنقل، والحج والعمراء، وترتيب الاجتماعات والمناسبات، والتعليم، ورحلات الطيران المستأجرة، والفنادق والأجنحة المفروشة، والشحن البحري، والمنتجات والخدمات الأخرى المتعلقة بقطاع السفر (راجع القطاعات التشغيلية في الإيضاح رقم ١٦) من خلال فروعها ٢٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: فرع داخل وخارج المملكة العربية السعودية).

إن العنوان المسجل للشركة هو:

٥٢٦٦٠ ب. ص.

الرياض ١١٥٧٣

المملكة العربية السعودية

١ - المساهمة في الشركات التابعة

الملائكة الفعلية

| اسم الشركة التابعة | الأنشطة | بلد التأسيس | ٣٠ يونيو | ٢١ ديسمبر |
|---|--------------------|--------------------------|----------|-----------|
| | | | ٢٠١٨م | ٢٠١٧م |
| شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة | أعمال سفر وسياحة | المملكة العربية السعودية | %١٠٠ | %١٠٠ |
| شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة | أعمال سفر وسياحة | المملكة العربية السعودية | %٨٠ | %٨٠ |
| شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة | أعمال سفر وسياحة | المملكة العربية السعودية | %١٠٠ | %١٠٠ |
| شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة | أعمال سفر وسياحة | المملكة العربية السعودية | %١٠٠ | %١٠٠ |
| شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة | أعمال سفر وشحن | المملكة العربية السعودية | %١٠٠ | %١٠٠ |
| طلبات الطيار ترافيل جروب | أعمال سفر وسياحة | مصر | %١٠٠ | %١٠٠ |
| شركة الطيار للشحن والتخلص الجمركي | أعمال سفر وشحن | مصر | %١٠٠ | %١٠٠ |
| شركة إي الطيار للسياحة | أعمال تأجير سيارات | مصر | %١٠٠ | %١٠٠ |
| شركة إي الطيار تورز | أعمال تأجير سيارات | مصر | %١٠٠ | %١٠٠ |
| شركة نايل هوليداي للسياحة | أعمال تأجير سيارات | مصر | %١٠٠ | %١٠٠ |
| شركة الطيار لتأجير السيارات | أعمال تأجير سيارات | مصر | %١٠٠ | %١٠٠ |
| لينا للسفر والسياحة | أعمال سفر وسياحة | لبنان | %١٠٠ | %١٠٠ |
| شركة فوجو للسفر والسياحة | أعمال سفر وسياحة | الماليزيا | %٨٠ | %٨٠ |
| شركة الطيار للسفر والسياحة | أعمال سياحة | الامارات العربية المتحدة | %١٠٠ | %١٠٠ |
| شركة تقنيتك لتقنية المعلومات | خدمات اتصالات | المملكة العربية السعودية | %١٠٠ | %١٠٠ |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

١- ١ المساهمة في الشركات التابعة(تممة)

| نسبة الملكية% | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٢٠ يونيو ٢٠١٨ | بلد التأسيس | الأنشطة | اسم الشركة التابعة |
|---------------|----------------|--------------------------|-----------------------|--|--------------------|
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة العربية السعودية | أعمال فنادق وعقارات | شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة العربية السعودية | أعمال تأجير سيارات | شركة الطيار لتأجير السيارات | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة العربية السعودية | أعمال سفر وسياحة | شركة عالم السعودية لسفر والسياحة | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة العربية السعودية | أعمال نقل | شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة العربية السعودية | أعمال سفر وسياحة | شركة تجول للسفر والسياحة المحدودة | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | الامارات العربية المتحدة | أعمال سفر وسياحة | تجول للتجارة العامة ذ م | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة العربية السعودية | أعمال سفر وسياحة | شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة | |
| %٥١ | %٥١ | المملكة العربية السعودية | أعمال سياحة | شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية | |
| %٥١ | %٥١ | المملكة العربية السعودية | أعمال سياحة | شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة | |
| | | | خدمات الرسائل القصيرة | | |
| %٦٠ | %٦٠ | المملكة العربية السعودية | والمواسنط المتعددة | فلاي آي تي | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة العربية السعودية | أعمال تأجير عقارات | شركة مثمرة للاستثمار العقاري | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة المتحدة | أعمال سفر وسياحة | شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة | |
| | | | | الجينيت ريزورتس المحدودة والشركات التابعة | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة المتحدة | أعمال سياحة | | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة العربية السعودية | امتلاك وتشغيل طائرات | شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة | |
| %٧٠ | %٧٠ | مصر | أعمال سياحة | شركة الهاونف للسياحة والخدمات | |
| | | | | شركة مواسم المحدودة (سابقاً كوكو- اب للسفر ١ المحدودة) | |
| %٥١ | %٥١ | المملكة المتحدة | خدمات نقل | كونكتينغ للتجارة والخدمات | |
| ١٠٠٪ | %١٠٠ | لبنان | أعمال سفر وسياحة | شركة وكالة هيفا للسفر والسياحة | |
| | | | | الشركة السعودية لسياحة المؤتمرات والفعاليات | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة العربية السعودية | خدمات إدارة المناسبات | شركة كالكلوس تكنولوجيز | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | الهند | أعمال سفر وسياحة | مجموعة بي تو بي للسفر | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | اسبانيا | أعمال سفر وسياحة | شركة هناي للتجارة | |
| %٨٠ | %٨٠ | المملكة العربية السعودية | أعمال تأجير سيارات | الشركة السعودية للنقل المحدودة | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة العربية السعودية | أعمال تأجير سيارات | شركة المسافر للسياحة والسفر | |
| %٦٠ | %٦٠ | المملكة العربية السعودية | أعمال سياحة | شركة وادي السعودية للتجارة | |
| | | | السوق عبر الانترنت | مجموعة بورتمان الدولية | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة العربية السعودية | الموضة والاكسسوارات | | |
| %١٠٠ | %١٠٠ | المملكة المتحدة | أعمال سفر وسياحة | | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١- المساهمة في الشركات الزميلة (تممة)

| اسم الشركة الزميلة | الأنشطة | بلد التأسيس | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | نسبة الملكية % |
|---|----------------------|--------------------------|---------------|----------------|----------------|
| شركة فيلكس للطيران المحدودة | سفر تجاري | اليمن | %٣٠ | %٣٠ | |
| شركة الشامل الدولية القابضة كيه. آس. سي | سفر تجاري | الكويت | %٣٠ | %٣٠ | |
| شركة تقنيتك للاتصالات (مشروع مشترك) | خدمات اتصالات | المملكة العربية السعودية | %٧٠ | %٧٠ | |
| شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي | سفر تجاري | الامارات العربية المتحدة | %٤٩ | %٤٩ | |
| شركة فوياج عمرو للسياحة | سفر تجاري | كندا | %٤٩ | %٤٩ | |
| شركة توشير للتقنية الناشئة | خدمات مركز اتصالات | المملكة العربية السعودية | %٢٥ | %٣٥ | |
| نلت للسياحة والسفر | سياحة تجارية | الامارات العربية المتحدة | %٤٤,٣ | %٤٤,٣ | |
| كريم إنكوبوريشن ♦ | تأجير سيارات | جزر فيرجين | %١٤,٧ | %١٤,٧ | |
| الشركة السعودية للضيافة الأثرية | خدمات ضيافة | المملكة العربية السعودية | %٢٠ | %٢٠ | |
| مجموعة إيكونينكس المتحدة | خدمات ضيافة | الامارات العربية المتحدة | %٤٠ | %٤٠ | |
| شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري | عقارات | المملكة العربية السعودية | %٢٠ | %٣٠ | |
| شركة الوادي الشرقي الأوسط | شركات تجارية وموزعين | لوکسمبورغ | %٢٣,٣ | %٢٣,٣ | |
| شركة سي اتش أم أي | خدمات ضيافة | الامارات العربية المتحدة | %٤٠ | %٤٠ | |

٢- بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي IFRS

تم إعداد هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("المعايير الدولية للتقرير المالي"). يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة السابقة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("القوائم المالية السنوية السابقة"). وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة كمجموعة كاملة من القوائم المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. هذا، وقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرياً لفهم التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأداءها منذ آخر قوائم مالية.

إن هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية للمجموعة يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي^٩. تم شرح التغيرات على السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح ^٦.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

-٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

١١- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المطبقة

عند إعداد القوائم المالية الأولية للمجموعة، فإن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة تعتمد على المعايير الدولية للتقرير المالي اعتباراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م. إضافة لذلك، قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ – الإيرادات من العقود من العملاء.

٣-٢- معايير صادرة لكنها غير سارية حتى الآن

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التي يسري مفعولها على الفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر لها، إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر لها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية.

أجرت المجموعة التحديثات أدناه على المعلومات المقدمة في القوائم المالية السنوية السابقة حول المعايير الصادرة ولكنها غير سارية حتى الآن والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار" ، والتفسير الدولي ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" ، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني للإيجار التشغيلي - الحواجز" ، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

إن هذا المعيار يسري مفعوله على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر.

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذج واحد لحساب عقود الإيجار في قائمة المركز المالي. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الإيجار الذي يمثل التزامه بسداد دفعات الإيجار. توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة. تبقى طريقة الاحتساب المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي – مثلاً يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقود تأجير تمويلية أو عقود تأجير تشغيلية.

أنهت المجموعة التقييم المبدئي للتأثير المحتمل على قوائمها المالية الموحدة ولكنها لم تنهي بعد تقييمها المفصل. إن التأثير الفعلي لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على القوائم المالية في فترة التطبيق الأولى سيعتمد على الظروف الاقتصادية المستقبلية التي تشمل معدل الاقتراض للمجموعة في ١ يناير ٢٠١٩ م ومكون محفظة التأجير للمجموعة في ذلك التاريخ وأخر تقييم للمجموعة فيما لو كانت تعتمد أي خيارات تجديد لعقود الإيجار وإلى أي مدى تختار المجموعة استخدام الوسائل العملية والاعفاءات من الأثبات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

- أ تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

لدى المجموعة ترتيب لم يكن يأخذ الشكل القانوني كعقد إيجار، والتي استنتجت بموجبه أن الترتيب يتضمن عقد إيجار للمعدات بموجب التفسير الدولي رقم ٤.

عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، يمكن للمجموعة بأن تختار إما:

• تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ تعريف عقد الإيجار على جميع عقودها.

• تطبيق وسيلة عملية وليس إعادة تقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار.

تحوطت المجموعة لتطبيق الوسائل العملية لإنشاء تحديد عقد الإيجار عند التحول. وهذا يعني أنها سوف تقوم بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ على جميع العقود المبرمة قبل ١ يناير ٢٠١٩ م والمحددة كعقود إيجار بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧ والتفسير الدولي رقم ٤.

ب- التحول

يمكن للمجموعة بصفتها كمستأجر أن تطبق المعيار باستخدام أحد الأمور التالية:

• منهج بأثر رجعي.

• منهج بأثر رجعي معدل بوسيلة عملية اختيارية.

يطبق المستأجر الخيار باستمرار على جميع عقوده.

وتحوطت المجموعة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بشكل مبدئي في ١ يناير ٢٠١٩ م باستخدام المنهج المعدل بأثر رجعي. وعليه، فإن الأثر المتراكم الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ سيتم اثباته كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٩ م دون تعديل معلومات المقارنة.

عند تطبيق المنهج المعدل بأثر رجعي على عقود الإيجار المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧، يحق للمستأجر اختيار، على أساس كل عقد على حدى، تطبيق عدد من الوسائل العملية عند التحول. تقوم المجموعة بتقييم التأثير المحتمل لاستخدام هذه الوسائل العملية.

لا يتعين على المجموعة إدخال أي تعديلات على عقود الإيجار التي تكون فيها بصفة المؤجر ما عدا عندما تكون مؤجر وسيط في عقد تأجير من الباطن.

٤- اسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية باستخدام أسس القياس المحددة في المعايير الدولية للتقرير المالي لكل نوع من الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. يتم وصف أسس القياس بشكل كامل في السياسات المحاسبية.

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب استخدام بعض التقديرات المحاسبية الهامة. كما تتطلب من إدارة المجموعة ممارسة حكمها عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. إن المجالات التي تم فيها استخدام الأحكام والتقديرات الجوهرية عند إعداد القوائم المالية المرحلية وأثرها تم توضيحها في إيضاح ٥.

إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

تم إعداد هذه القواعد المالية على أساس التكالفة التاريخية باستثناء البنود التالية:

- أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
 - خطط المنافع المحددة التي تقاس بـالقيمة الحالية لالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة.
- إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القواعد المالية الأولية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٥- استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد القواعد المالية الأولية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة التي قامت بها الإدارة لتطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية هي نفسها المستخدمة في القواعد المالية السنوية الأخيرة. ماعدا بعض التقديرات الهامة والمصادر الرئيسية لتقدير عدم الموثوقية تتعلق بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي^٩. المبينة في إيضاح ٦.

٥- ١ قياس القيمة العادلة

عدد من السياسات المحاسبية والإيضاحات للمجموعة تتطلب قياس القيمة العادلة، وذلك يشمل المطلوبات والموجودات المالية وغير مالية.

يتم إبلاغ لجنة المراجعة عن مشاكل التقييم الهامة.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. 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 مباشر (كالأسعار) أو بشكل غير مباشر (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات غير مرتكزة على بيانات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غيرقابلة 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.

إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

-٦ السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القواعد المالية الأولية مماثلة لتلك المطبقة في القواعد المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

التغيير في السياسات المحاسبية الهامة

إن التغييرات في السياسات المحاسبية من المتوقع كذلك أن يتم إظهارها في القواعد المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

قامت المجموعة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية من ١ يناير ٢٠١٨. وهناك عدد من المعايير الجديدة الأخرى تسرى اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ ولكن ليس لها تأثير هام على القواعد المالية للمجموعة.

يتعلق أثر التطبيق الأولي لهذه المعايير بشكل رئيس بالزيادة في خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة للموجودات المالية.

المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الإثبات والقياس.

تفاصيل التغييرات الجديدة في السياسات المحاسبية الهامة وطبيعة تأثير التغيير على السياسات المحاسبية الهامة السابقة موضحة أدناه:-

-١ تصنیف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية لمعايير المحاسبة الدولي ٣٩ بغض تصنیف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد التصنیفات السابقة في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والقروض والسلف والمتأتحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للمجموعة فيما يتعلق بالمطلوبات المالية ومشتقات الأدوات المالية. فيما يلي تأثير المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على تصنیف وقياس الموجودات المالية.

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، عند الإثبات المبدئي، يتم تصنیف الأصل المالي على أنه مقاس بـ: التکالفة المطفأة؛ القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات في سندات الدين: القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - استثمارات في أسهم؛ أو القيمة العادلة من خلالربح أو الخسارة. إن تصنیف الموجودات المالية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يعتمد بصورة عامة على نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم إدارة الأصل المالي وخصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية. لا يتم أبداً تقسیم المشتقات المضمنة في العقود التي تكون فيها الموجودات المالية هي المضييف ضمن نطاق المعيار، وبدلًا عن ذلك، يتم تقييم كامل الأداة المختلطة بغض تصنیفها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطफأة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تتشاءم فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:

- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيع موجودات مالية، و

تتشاءم فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم. عند الإثبات الأولي للاستثمارات في الأسهم التي لا يتم الاحتفاظ بها بعرض المتاجرة، يحق للشركة أن تختر بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار ضمن الدخل الشامل الآخر. يتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة على أنها مقاسة بالتكلفة المططفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر حسب ما هو موضح أعلاه يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وتتضمن جميع الموجودات المالية المشتقة. وعند الإثبات الأولي، يحق للمجموعة أن تحدد بشكل نهائي الموجودات المالية التي بطريقة أخرى تستوفي متطلبات القياس بالتكلفة المططفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبى الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

يتم القياس المبدئي للأصل المالي (ما لم يكن ذمة مدينة تجارية دون عنصر تمويل جوهري يقاس مبدئياً بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة التي تتسب مباشرة إلى اقتناصه، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

- أ - **تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تممة)**

تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية:

| | |
|---|--|
| موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم اثبات صافي الأرباح أو الخسائر، بما في ذلك أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، في الربح أو الخسارة. |
| موجودات مالية بالتكلفة المطفأة | يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. تثبت إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي والانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم اثبات أي ربح أو خسارة عند التوقف عن الإثبات في الربح أو الخسارة. |
| الاستثمارات في سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم احتساب إيرادات الفائدة باستخدام طريقة الفائدة الفعالة. يتم اثبات أرباح وخسائر الصرف الأجنبي والانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم اثبات صافي الأرباح والخسائر المتراكمة في الدخل الشامل الآخر إلى الربيع أو الخسارة. |
| الاستثمارات في الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر | يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم اثبات توزيعات الأرباح كإيرادات في الربح أو الخسارة إلا إذا كانت توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداد لجزء من تكلفة الاستثمار. يتم اثبات صافي الأرباح والخسائر الأخرى في الدخل الشامل الآخر ولا يتم أبداً إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة. |

إن التأثير الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ^٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٨ م يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة للانخفاض في القيمة، حسب ما هو موضح أدناه.

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة به فئات القياس الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ^{٢٩} وفئات التصنيف الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ^٩ لكل فئة من الموجودات المالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

| القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار المحاسبة المالي ٩ | القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار الدولي للتقرير الدولي ٢٩ | التصنيف الأصلي بموجب معيار المحاسبة الدولي لل்தقرير المالي ٩ | التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للارتفاق في قيمة موجودات العقود في الرصيد الافتتاحي للأرباح في الأسهم | موجودات مالية |
|--|---|--|---|--------------------------|
| - | - | متاحة للبيع في الأسهم | متاحة للبيع | سندات أسهم |
| ١,٧٣٧,٩٤١,٨٣٠ | ١,٧٥٦,٤٦٨,٢٢١ | التكلفة المطفأة | قروض وسلف | ذمم مدينة تجارية |
| ٩٨١,١٩٨,٦٣٢ | ٩٨١,١٩٨,٦٣٢ | التكلفة المطفأة | قروض وسلف | نقد وما يعادله |
| ٢,٧١٩,١٤٠,٤٦٢ | ٢,٧٣٧,٦٦٦,٩٥٣ | | | اجمالي الموجودات المالية |
| مطلوبات مالية | | | | |
| | | على بنكية سحبوبات | | |
| ١٠,٣٩٩,١٦٥ | ١٠,٣٩٩,١٦٥ | مطلوبات مالية أخرى | مطلوبات مالية أخرى | المكشوف |
| ٨٦١,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٦١,٠٠٠,٠٠٠ | مطلوبات مالية أخرى | مطلوبات مالية أخرى | قروض بنكية مضمونة |
| ٥١٦,٨٦٣,٥٧١ | ٥١٦,٨٦٣,٥٧١ | مطلوبات مالية أخرى | مطلوبات مالية أخرى | قروض بنكية غير مضمونة |
| ١,٠٩٩,٣٠٩,٧٩٧ | ١,٠٩٩,٣٠٩,٧٩٧ | مطلوبات مالية أخرى | مطلوبات مالية أخرى | ذمم دائنة تجارية |
| ٢,٤٨٧,٥٧٢,٥٣٣ | ٢,٤٨٧,٥٧٢,٥٣٣ | | | اجمالي المطلوبات المالية |

الذمم المدينة التجارية والأخرى التي تم تصنيفها على أنها قروض وسلف بموجب معيار المحاسبة الدولي ٢٩ يتم تصنيفها الآن بالتكلفة المطفأة. قامت المجموعة بإثبات مبلغ ١٨,٥ ريال سعودي للارتفاع في قيمة موجودات العقود في الرصيد الافتتاحي للأرباح المتبقاة في ١ يناير ٢٠١٨ م.

بــ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستبّد المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتکبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٢٩ بنموذج "الخسارة الآئتمانية المتوقعة". ينطوي النموذج الجديد للانخفاض في القيمة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة وموجودات العقود والاستثمارات في سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، ولكن ليس على الاستثمارات في سندات الأسهم. بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم إثبات الخسائر الآئتمانية بشكل اسبق من معيار المحاسبة الدولي ٢٩.

إن الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة تتكون من الذمم المدينة التجارية والنقد وما يعادله وسندات الدين للشركات.

وبموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، يتم قياس مخصصات الخسارة على أحد الأسس التالية:

- الخسارة الآئتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً. تنتج هذه الخسارة الآئتمانية المتوقعة عن أحداث التعثر في السداد والمحتملة خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ التقرير.
- الخسارة الآئتمانية المتوقعة على مدى العمر. هي الخسارة الآئتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التعثر في السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.

إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر، باستثناء ما يلي، والتي تقيس على أساس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً:

- سندات الدين التي يتم تحديدها على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير
- سندات دين أخرى وأرصدة بنكية والتي من خلالها لم تزيد المخاطر الائتمانية بشكل كبير منذ الإثبات الأولي لها (مخاطر التعثر في السداد التي وقعت على مدى العمر المتوقع للأداة المالية).

اختارت المجموعة قياس مخصصات الخسارة للدسم المدينة التجارية وموجودات العقود بمبلغ يعادل الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى العمر.

عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الائتمان للأصل المالي ازدادت بشكل جوهري من أثباتها المبدئي وعند تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة باعتبارها المعلومات الداعمة والملائمة والتي توفر دون تكلفة أو جهد لا مبرر لها. وهذا يشمل تحليل ومعلومات نوعية وكمية استناداً إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني كما يشمل المعلومات التي تتسم بالنظرية التطوعية للمستقبل.

تعتبر المجموعة أن الموجودات المالية متغيرة السداد عندما يكون هناك احتمال بعدم قيام المقترض بسداد التزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل دون قيام المجموعة باللجوء إلى الإجراءات مثل تحصيل الضمان (إذا كانت تحتفظ به).

تأخذ المجموعة بالاعتبار سندات الدين على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطرها الائتمانية مساوياً للتعريف المفهوم دولياً بـ "درجة الاستثمار". إن الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها بالاعتبار عند تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة يمثل الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي من خلالها تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان.

قياس الخسارة الائتمانية المتوقعة

إن الخسارة الائتمانية المتوقعة هي تقدير الاحتمال المرجح للخسائر الائتمانية. ويتم قياسها بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز في النقدية (الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة تحصيلها).

يتم خصم الخسارة الائتمانية المتوقعة بمعدل الفائدة الفعالة للأصل المالي. لم تنظر المجموعة في خصم الدسم المدينة والدائنة التجارية القصيرة الأجل حيث من المتوقع أن يتم استلامها ودفعها خلال الفترة المحاسبية، وإن تأثير خصم تلك الدسم المدينة أو الدائنة قصيرة الأجل سيكون غير جوهري وبالتالي يتم الاحتفاظ بها بمبالغ الفاتورة (التكلفة).

الموجودات المالية منخفضة القيمة الائتمانية

تجري المجموعة تقييماً في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كانت الموجودات المالية التي تقييد بالتكلفة المطفأة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منخفضة القيمة الائتمانية. وتعد الموجودات المالية "منخفضة القيمة الائتمانية" عندما يقع حدوث أو أكثر ذو تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية للموجودات المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

عرض الانخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسارة للأصل المالي المقاس بالتكلفة المطافأة من القيمة الدفترية الاجمالية للموجودات.

خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية والأخرى بما في ذلك موجودات العقود يتم عرضها بصورة منفصلة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بإعادة تصنيف خسائر الانخفاض في القيمة البالغة ٥٩,٢ مليون ريال سعودي والمثبتة بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩ من "المصروفات الأخرى" إلى "خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى بما في ذلك موجودات العقود" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.

يتم عرض خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية الأخرى ضمن "التكليف التمويلية" مثلما يتم عرضها بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩، ولا يتم عرضها بصورة منفصلة في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بسبب اعتبارات الأهمية النسبية.

تأثير نموذج الانخفاض في القيمة الجديد

بالنسبة للموجودات في نطاق نموذج الانخفاض في القيمة للمعيار الدولي للتقرير المالي^٩، يتوقع بشكل عام زيادة خسائر الانخفاض في القيمة وأن تصبح أكثر تقلباً. حددت المجموعة أن تطبيق متطلبات الانخفاض في القيمة للمعيار الدولي للتقرير المالي^٩ في ١ يناير ٢٠١٨ م يؤدي إلى مخصص إضافي للانخفاض في القيمة كما يلي:

| |
|-------------------|
| أثر تطبيق المعيار |
| الدولي للتقرير |
| المالي ٩ على |
| الرصيد الافتتاحي |
| ٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦ |
| ١٨,٥٢٦,٤٩١ |
| ٢٦١,٤٣١,٤٥٧ |

خسارة الانخفاض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩
مستقطر من خسارة انخفاض في القيمة مثبت في ١ يناير ٢٠١٨ م على الذمم المدينة التجارية والأخرى
خسارة الانخفاض في ١ يناير ٢٠١٨ م بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي^٩

الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود

يقدم التحليل أدناه تفصيلاً إضافياً حول احتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة بالذمم المدينة التجارية وموجودات العقود عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي^٩. تأخذ المجموعة باعتبارها النموذج وبعض الافتراضات المستخدمة عند احتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة.

تم احتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة بناءً على تجربة الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى سبعة سنوات سابقة. قامت المجموعة بإجراء احتساب معدلات الخسارة الائتمانية المتوقعة بصورة منفصلة لعملاء الجملة والعملاء الآخرين.

تم تقسيم التعرضات ضمن كل مجموعة بناءً على خصائص مشتركة لخسائر الائتمان مثل درجة مخاطر الائتمان والمنطقة الجغرافية والصناعة - لعملاء الجملة ووضع التأخير في السداد والموقع الجغرافي وعمر العلاقة ونوع المنتج الذي تم شراءه - لعملاء الآخرين.

إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

ت- التحول

تم تطبيق التغيرات في السياسات المحاسبية التي نتجت عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بأثر رجعي، باستثناء ما هو مبين أدناه.

- طبقت المجموعة الاعفاء الوارد في الفقرة -٢ -١٥ الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة لفترات السابقة فيما يتعلق بتصنيف وقياس التغيرات (بما فيها الانخفاض في القيمة). سيتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في الأرباح المبقة والاحتياطيات كما في ١ يناير ٢٠١٨ م. وعليه، فإن المعلومات المعروضة في سنة ٢٠١٧ م لا تعكس بشكل عام متطلبات الانخفاض في القيمة ولكن تلك الواردة في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ عوضاً عنها.

- أجريت التقييمات الواردة أدناه على أساس الواقع والظروف التي كانت قائمة في تاريخ التطبيق الأولي.

- ١) تحديد نموذج الأعمال الذي يتم من خلاله الاحتفاظ بالموجودات المالية.
- ٢) تحديد إلغاء الموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تم تحديدها سابقاً على أنها مقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- ٣) تحديد بعض الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها للمتأخرة على أنها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

- في حال ما إذا كان الاستثمار في سندات الدين منخفضة مخاطر الائتمان في تاريخ التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، عندئذ تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان للأصل لم تزيد بشكل جوهري منذ الإثبات الأولي لها.

٧ استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة

| | نسبة الملكية % | | |
|---------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ |
| شركة الشامل الدولية القابضة كيه.أس.سي | %٣٠ | %٣٠ | |
| شركة تقنيتك للاتصالات (مشروع مشترك) | %٧٠ | %٧٠ | - |
| شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي | %٤٩ | %٤٩ | - |
| شركة فوياج عمرو للسياحة | %٤٩ | %٤٩ | ٦,٤١٩,٤٨٣ |
| شركة توشير للتقنية الناشئة | %٣٥ | %٣٥ | - |
| نت للسياحة والسفر | %٤٤,٣ | %٤٤,٣ | - |
| كريم إنكوبورشن ♦ | %١٤,٧ | %١٤,٧ | ٩,٢٦٨,٦٤٨ |
| الشركة السعودية للضيافة الأثرية | %٢٠ | %٢٠ | ٩,٨٧٢,٥٢٢ |
| شركة ايكونيكس المتحدة | %٤٠ | %٤٠ | ١٣,٨٤٣,٧٦٥ |
| شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري | %٣٠ | %٣٠ | ٨٠١,٦٠٠,١٠٠ |
| شركة وادي الشرق الأوسط | %٣٣,٣ | %٣٣,٣ | ٥١,٠٥٥,٣٣٨ |
| شركة سي اتش ام اي | %٤٠ | %٤٠ | ٦,١١١,٩٦٠ |
| | ٨٧٤,٢٢٠,٦٨٠ | ٩٢١,٤٨٩,٨٢٥ | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

-٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

| ٣١ ديسمبر م٢٠١٧ | ٣٠ يونيو م٢٠١٨ | |
|--------------------|-------------------|--|
| ١,٩٩٩,٣٧٣,٢٨٧ | ١,١٣٠,٢٤٨,٣٢٠ | ذمم مدينة تجارية |
| (٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦) | (٢٠٢,٢٣٦,٠٦٤) | خسائر انخفاض في ذمم مدينة تجارية وأخرى |
| ١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١ | ٩٢٨,٠١٢,٢٥٦ | |

| | ذمم مدينة أخرى: |
|----------------------|------------------------|
| ٦٣,٢١٩,٩٤٨ | حوافز مستحقة |
| ١٣,٩٥١,٧٤٨ | سلف موظفين |
| ٥,٣١٤,٩٧١ | ضرائب |
| ٨,١٦٠,٠١٦ | مستهلكات |
| ٦٩٠,٣٠٦ | إيرادات تمويلية مستحقة |
| ٣٥,٩٠٢,٨١٣ | أخرى |
| ١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣ | ١,٠٧٧,٠٥٤,٣٤١ |

فيما يلي ملخص بحركة انخفاض الذمم المدينة التجارية:

| ٣١ ديسمبر م٢٠١٧ | ٣٠ يونيو م٢٠١٨ | |
|--------------------|-------------------|---|
| ٢٤١,١٢٨,١٥٣ | ٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦ | الرصيد في بداية الفترة |
| - | ١٨,٥٢٦,٤٩١ | استقطاع من خسائر الانخفاض نتيجة التحول لعيار المحاسبة الدولي ^٩ , |
| ٢٤١,١٢٨,١٥٣ | ٢٦١,٤٢١,٤٥٧ | إيضاح ٦ |
| ١,٧٧٦,٨١٣ | (٥٩,١٩٥,٣٩٣) | رصيد بداية الفترة المعدل |
| ٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦ | ٢٠٢,٢٣٦,٠٦٤ | خسائر انخفاض الفترة |
| | | الرصيد في نهاية الفترة |

إن المعلومات المتعلقة بتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الانخفاض في القيمة للذمم المدينة التجارية والأخرى تم إدراجها في الإيضاح رقم ١٥.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

-٩ النقد وما يعادله

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م | ٣٠ يونيو ٢٠١٨م | |
|-----------------|----------------|--|
| ٧,٢٨٩,٨٠٦ | ٢٠,٠٨٦,٦٨٧ | النقد في الصندوق |
| ٤٦٩,٥٨٧,٠٤٠ | ٤١٩,٨٩٤,٨١٦ | الأرصدة في الحسابات الجارية لدى البنوك |
| ٥٠٤,٣٢١,٧٨٦ | ٥٠١,٥٩٧,١٦٣ | الودائع تحت الطلب |
| ٩٨١,١٩٨,٦٣٢ | ٩٤١,٥٧٨,٦٦٦ | النقد وما يعادله في قائمة المركز المالي |
| (١٠,٣٩٩,١٦٥) | (٨,٦٤٢,٠١٦) | سحوبات بنكية على المكتشوف لأغراض إدارة النقد |
| ٩٧٠,٧٩٩,٤٦٧ | ٩٣٢,٩٣٦,٦٥٠ | النقد وما يعادله 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة متزمن بها بمبلغ ٥٠٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥٠٤ مليون ريال سعودي).

بلغ إجمالي النقد وما يعادله المحفظ به في جمهورية مصر العربية مبلغ ١٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٠ مليون ريال)، إن تحويل هذه الأموال مقيد في الفترة الحالية بسبب سياسة الرقابة على الصرف الأجنبي في جمهورية مصر العربية.

-١٠ رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م | ٣٠ يونيو ٢٠١٨م | |
|-----------------|----------------|--------------------------------------|
| ٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠ | ٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠ | أوسم عادية- مصدرة مدفوعة بالكامل |
| ٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠ | ٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠ | القيمة الاسمية ١٠ ريال سعودي لكل سهم |

جميع الأوسئم العادية تصنف بالتساوي فيما يتعلق بال موجودات المتبقية للشركة.

الأوسئم العادية

يحق لمالكي هذه الأوسئم توزيعات أرباح التي يتم الإعلان عنها من وقت آخر ويحق لهم تصويت واحد لكل سهم في الاجتماعات العامة للشركة.

الاحتياطي النظامي

وفقاً لقوانين الشركة السارية اعتباراً من ٢٥ رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦)، تقوم الشركة بتخصيص ١٠٪ من صافي دخلها كل عام كاحتياطي نظامي حتى يعادل هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال.

توزيعات الأرباح

اعتمد مجلس إدارة الشركة اجتماعه المنعقد بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٨ م توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بمبلغ ١٠٤,٨٣ مليون ريال سعودي (٥٠,٥ مليون ريال سعودي للسهم). تم دفع توزيعات الأرباح بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٨ م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

- ١١ القروض

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | |
|--------------------|--------------------|---|
| ٨٦١,٠٠٠,٠٠٠ | ٥٥٣,٥٠٠,٠٠٠ | المطلوبات غير المتداولة |
| ١٩,٤٣٣,٧٦١ | ٤٤,٢٤٠,٤٨٥ | قرض بنكي مضمون (تورق) |
| ٨٨٠,٤٣٣,٧٦١ | ٥٩٧,٧٤٠,٤٨٥ | قرض بنكي غير مضمون (مراقبة) |
| | | المطلوبات المتداولة |
| ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | قرض بنكي غير مضمون (تورق) |
| ٢٣٨,٣٧٢,١٩٠ | ١٢٣,١٥٥,٤٢٦ | قرض بنكي غير مضمون (مراقبة) |
| ٩,٥٥٧,٦٢٠ | ٢١,٩٦٠,٧٤٧ | الجزء المتداول من قرض بنكي غير مضمون (مراقبة) |
| ٤٩٧,٤٢٩,٨١٠ | ١٥٥,١١٦,١٧٣ | |

إن القروض البنكية المضمونة مرهونة مقابل عقارات محددة بقيمة دفترية قدرها ٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م : ٢ مليار ريال سعودي).

إن القروض البنكية المضمونة وغير المضمونة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م لها متوسط نسبة عمولة باواع من ٣٪ إلى ٤٪ أعلى من أساس معدل الإقراض في البنوك (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م : ٢,٧٪ - ٢,٤٪).

لدى المجموعة قرض بنكي مضمون بقيمة دفترية وقدرها ٥٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٨٦١ مليون ريال سعودي)، يستحق هذا القرض السداد ضمن دفعات تتجاوز عشر سنوات، تستحق القروض البنكية غير المضمون خلال فترة سنة واحدة.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م رسملة المجموعة تكاليف تمويل بمبلغ صفر ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠١٧ م: ٢١,٢ مليون ريال سعودي).

خلال شهري مايو ويוני ٢٠١٨ م قامت الشركة بالسداد المبكر لبعض أقساط القروض المذكورة أعلاه والتي تستحق الدفع خلال عامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م بمبلغ ٣٠٧,٥ مليون ريال سعودي.

- ١٢ الارتباطات والالتزامات

الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٨٣,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٩١ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيس في تطوير عقارات وإنشاء مبني جديد للمكاتب وتطوير البرامج.

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٣١٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢٩٥ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنوك التي تتعامل معها الشركة لصالح بعض الموردين، ويشتمل ذلك على دفعات مقدمة لتأمينات خطابات الضمان إجمالي مبلغ وقدره ٢٩,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢٨,٧ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

- ١٣ - الإيرادات

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | | إيرادات العمولات | |
|---|----------------------|---|--------------------|----------------------------|--|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | | |
| ٦٣٧,٥٢٦,٨٤٧ | ٥٨٣,٥٧٦,٢٦١ | ٣٦٠,٩٥٩,٧١٩ | ٣٢٠,٤٧٧,٣٦٢ | عمولة وحوافز تذاكر الطيران | |
| ٥٤,٥٠٠,٠٨٣ | ٥٠,٤٤٦,٤٤٦ | ٢٥,٢٤٨,٨٣٢ | ٢٥,٣١٢,٧٥٦ | عمولة حجز الفنادق | |
| ٧,٤٦٠,٠١١ | ٧,١٦٩,٦٦١ | ٤,٢٤٣,٤٣٨ | ٣,٩٨١,٦٧٢ | عمولة الشحن | |
| ١٠,٩٩١,٥٠٧ | ١٢,٢٩٣,٨٧٩ | ٥,٣١١,٤٣٧ | ٦,١٤٩,٥٨٣ | عمولة تذاكر القطارات | |
| ٧١٠,٤٧٨,٤٤٨ | ٦٥٣,٤٨٦,٢٤٧ | ٣٩٥,٧٦٣,٤٢٦ | ٣٥٥,٩٢٢,٣٧٣ | | |
| إيرادات أخرى | | | | | |
| ٢٢٨,٠١١,٠٠٥ | ٢٢٣,١٣٥,٢٢٨ | ١١١,٥٨٧,٠١٨ | ١٠٦,٤٨٥,٤٥٨ | إيرادات حزم العطلات | |
| ٤٥,٤٥٩,٢٠٤ | ٦٨,٧٧٠,٦٣١ | ٢٤,٢٦١,٤٧١ | ٣٤,٩٠٧,٦٥٧ | تأجير السيارات | |
| ٢٢,٠٣١,١٧٣ | ٣٨,٧٧٣,٤٧٧ | ٢٢,١١٥,٩٩٦ | ٢٦,٩٢١,٩٩٦ | تأجير العقارات والغرف | |
| ١,٤٣٤,٣٤١ | ١,٢٣٨,٤٦٧ | - | - | الطائرات المستأجرة | |
| ٢٢,٧١٤,٩٥٣ | ١٧,٢١٩,٣٤٨ | ١٩,٧٨٠,٧٨٥ | ٦,٦٧٩,٩٨٠ | أخرى | |
| ٢٢٩,٦٥٠,٦٧٦ | ٢٥٩,١٣٧,١٦١ | ١٧٧,٧٤٥,٢٧٠ | ١٧٤,٩٩٥,١٩١ | | |
| ١,٠٤٠,١٢٩,١٢٤ | ١,٠١٢,٦٢٣,٤٠٨ | ٥٧٣,٥٠٨,٦٩٦ | ٥٣٠,٩١٧,٤٦٤ | | |

فيما يتعلّق بالعمولات، تعتبر الإدارة أن العوامل التالية تشير إلى أن المجموعة تعمل كوكيل:

- مورد خدمة آخر هو المسؤول الرئيسي 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.

تصنيف الإيرادات

فى الجدول التالي تصنّف الإيرادات على حسب الأسواق الرئيسية، نوع الإيراد و توقيت الاعتراف بالإيراد ، ويتضمن الجدول أيضاً مطابقة للإيرادات المفصّلة مع الأقسام الاستراتيجية الأربع للمجموعة . اياضاح رقم ١٦

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تممة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (ثلاثة أشهر)

القطاعات التي يتم التقرير عنها

| الإجمالي | جميع القطاعات الأخرى / تسهيلات التمويل | تأجير المعدات | الضيافة | التقل | السياحة | تذاكر الطيران | المناطق الجغرافية الأساسية |
|--------------------|---|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|
| ٤٠٢,٨٧٣,٨٦٥ | ١,٧٩٧,٨٤٣ | - | ٢٦,٩٢١,٩٩٦ | ٣٥,٤٩٩,٧١٦ | ٧٤,٧٣٢,٧٦٧ | ٢١٣,٩٢١,٥٤٣ | المملكة العربية السعودية |
| ٨١,٢٧٠,٧٦٠ | - | - | - | - | ٥٣,٣٦٠,٤٧٦ | ٢٧,٩١٠,٢٨٤ | المملكة المتحدة |
| ٦,٢٥٦,٩٠٠ | ٧٤٦,٨٠١ | - | - | ٣,٣٨٩,٦١٢ | ٢,٤٨٨,١٤٩ | (٣٦٧,٦٦٣) | جمهورية مصر العربية |
| (١٣,٨١٢,٥١٣) | ١,١٤٩,٨١٦ | - | - | - | ٩٢٩,٢٥١ | (١٥,٨٩١,٥٨٠) | الامارات العربية المتحدة |
| ٦٩٠,٢٢١ | ٦٩٠,٢٢١ | - | - | - | - | - | الهند |
| ٢,٠٧٧,٦١٧ | ٢,٢٩٥,٢٩٩ | - | - | - | (٢١٧,٦٨٢) | - | اسبانيا |
| ١,٣٤٧,٢٦١ | - | - | - | - | ٢٩٢,٩٠٠ | ١,٠٥٤,٣٦١ | لبنان |
| ٢١٢,٣٥٣ | - | - | - | - | ٢١٢,٣٥٣ | - | ماليزيا |
| ٥٣٠,٩١٧,٤٦٤ | ٦,٦٧٩,٩٨٠ | - | ٢٦,٩٢١,٩٩٦ | ٣٨,٨٨٩,٣٢٩ | ١٣١,٧٩٩,٢١٤ | ٢٢٦,٦٢٦,٩٤٥ | |

توقيت الاعتراف بالإيراد:

| | | | | | | | |
|--------------------|------------------|----------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| ٢٨٢,٢٥٢,٣١٠ | - | - | ٢٦,٩٢١,٩٩٦ | ٣,٣٨٩,٦١٢ | ٢٥,١٣٢,٧٩٠ | ٢٢٦,٦٢٦,٩٤٥ | نقطة من الوقت |
| ١٤٨,٦٦٥,١٥٤ | ٦,٦٧٩,٩٨٠ | - | - | ٣٥,٤٩٩,٧١٦ | ١٢٦,٦٤٩,٧٨٠ | - | عبر مدة من الوقت |
| ٥٣٠,٩١٧,٤٦٤ | ٦,٦٧٩,٩٨٠ | - | ٢٦,٩٢١,٩٩٦ | ٣٨,٨٨٩,٣٢٩ | ١٣١,٧٩٩,٢١٤ | ٢٢٦,٦٢٦,٩٤٥ | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تممة)

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (ثلاثة أشهر)

القطاعات التي يتم التقرير عنها

| الإجمالي | جميع القطاعات الأخرى / تسويات التأمين | تأجير العقارات | القطاعات التي يتم التقرير عنها | | | | | النطقة الجغرافية الأساسية |
|-------------|---------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------|-------------|---------------|--|---------------------------|
| | | | الضيافة | النقل | السياحة | تذاكر الطيران | | |
| ٤٦٤,٣١٤,٣٢٩ | ١٩,٢٢٤,١٢٤ | ٧,٩٧٠,٠٤٤ | ١٤,١٤٥,٩٥٢ | ٢٦,١٥٦,١٧٨ | ٦٣,٢٢٩,٧٣٨ | ٣٣٣,٥٧٨,٢٩٣ | | المملكة العربية السعودية |
| ٩٥,٠٦٣,٢٨٤ | - | - | - | - | ٦٦,٤٣٩,٤٠٧ | ٢٨,٦٢٣,٨٧٧ | | المملكة المتحدة |
| ٥,٠٠٠,٤٥٢ | ٢١,٤٨٥ | - | - | ٢,٣٤٨,٧٣١ | ٢,٤٩٢,٥٥٨ | ١٣٧,٦٧٨ | | جمهورية مصر العربية |
| ١,٧٨٧,٢٧١ | - | - | - | - | ٤٣١,١٠٩ | ١,٣٥٦,١٦٢ | | الامارات العربية المتحدة |
| ٥٢٥,١٧٦ | ٥٢٥,١٧٦ | - | - | - | - | - | | الهند |
| ٣,٧١٥,٨١٦ | - | - | - | - | ٣,٧١٥,٨١٦ | - | | اسبانيا |
| ٢,٩٠٨,٥٦١ | - | - | - | - | ٣٣٣,٤١٥ | ٢,٥٧٥,١٤٦ | | لبنان |
| ١٩٣,٨٠٧ | - | - | - | - | ١٩٣,٨٠٧ | - | | مالزيا |
| ٥٧٣,٥٠٨,٦٩٦ | ١٩,٧٨٠,٧٨٥ | ٧,٩٧٠,٠٤٤ | ١٤,١٤٥,٩٥٢ | ٢٨,٥٠٤,٩٠٩ | ١٣٦,٨٣٥,٨٥٠ | ٣٦٦,٢٧١,١٥٦ | | |

توقيت الاعتراف بالأيراد

| | | | | | | | | |
|-------------|------------|-----------|------------|------------|-------------|-------------|--|------------------|
| ٤٣٩,٧٩٢,١٦٢ | - | ٧,٩٧٠,٠٤٤ | ١٤,١٤٥,٩٥٢ | ٢٦,١٥٦,١٧٨ | ٢٥,٢٤٨,٨٣٢ | ٣٦٦,٢٧١,١٥٦ | | نقطة من الوقت |
| ١٣٣,٧١٦,٥٣٤ | ١٩,٧٨٠,٧٨٥ | - | - | ٢,٣٤٨,٧٣١ | ١١١,٥٨٧,٠١٨ | - | | عبر مدة من الوقت |
| ٥٧٣,٥٠٨,٦٩٦ | ١٩,٧٨٠,٧٨٥ | ٧,٩٧٠,٠٤٤ | ١٤,١٤٥,٩٥٢ | ٢٨,٥٠٤,٩٠٩ | ١٣٦,٨٣٥,٨٥٠ | ٣٦٦,٢٧١,١٥٦ | | |

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تممة)

٣٠ يونيو ٢٠١٨ م (ستة أشهر)

| الإجمالي | جميع القطاعات الأخرى / تسويات التأمين | تأجير العقارات | القطاعات التي يتم التقرير عنها | | | | | النطقة الجغرافية الأساسية |
|---------------|---------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------|-------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | الضيافة | النقل | السياحة | تذاكر الطيران | | |
| ٧٨١,٢٨٧,٣٠٩ | ٩,١٠١,٢١٤ | - | ٣٨,٧٧٣,٤٧٧ | ٧٠,٦٦٠,٤٦٨ | ١١٠,٩٠٠,٦٦٢ | ٥٥١,٨٥١,٤٨٨ | المملكة العربية السعودية | |
| ٢٢٢,٧٦٧,٦٦٧ | - | - | - | - | ١٦٦,١٢٥,٦٨٣ | ٥٦,٦٤١,٩٨٤ | المملكة المتحدة | |
| ١١,٦٢٧,٥٢١ | ٧٦٣,١٣٨ | - | - | ٦,٥١٨,٢٩١ | ٤,١٤٠,٥٧٧ | ٢٠٥,٥١٥ | جمهورية مصر العربية | |
| (١٢,٧٠٨,٠٧٣) | ١,٣٦١,٧٦٦ | - | - | - | ١,٤٥٢,٦٥٩ | (١٥,٥٢٢,٤٩٨) | الامارات العربية المتحدة | |
| ١,٣٢١,٥٤٠ | ١,٣٢١,٥٤٠ | - | - | - | - | - | الهند | |
| ٤,٦٥٤,٥٦٨ | ٤,٦٧١,٦٩٠ | - | - | - | (١٧,١٢٢) | - | اسبانيا | |
| ٣,٣٦٢,٨٢٦ | - | - | - | - | ٦٦٩,١٧٥ | ٢,٦٩٣,٦٥١ | لبنان | |
| ٣١٠,٠٥٠ | - | - | - | - | ٣١٠,٠٥٠ | - | مالزيا | |
| ١,٠١٢,٦٢٣,٤٠٨ | ١٧,٢١٩,٣٤٨ | - | ٣٨,٧٧٣,٤٧٧ | ٧٧,١٧٨,٧٥٩ | ٢٨٣,٥٨١,٦٨٤ | ٥٩٥,٨٧٠,١٤٠ | توقيت الاعتراف بالإيراد | |
| ٦٩١,٦٠٨,٣٥٤ | - | - | ٣٨,٧٧٣,٤٧٧ | ٦,٥١٨,٢٩١ | ٥٠,٤٤٦,٤٤٦ | ٥٩٥,٨٧٠,١٤٠ | نقطة من الوقت | |
| ٣٢١,٠١٥,٠٥٤ | ١٧,٢١٩,٣٤٨ | - | - | ٧٠,٦٦٠,٤٦٨ | ٢٣٣,١٣٥,٢٣٨ | - | عبر مدة من الوقت | |
| ١,٠١٢,٦٢٣,٤٠٨ | ١٧,٢١٩,٣٤٨ | - | ٣٨,٧٧٣,٤٧٧ | ٧٧,١٧٨,٧٥٩ | ٢٨٣,٥٨١,٦٨٤ | ٥٩٥,٨٧٠,١٤٠ | | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تممة)

٣٠ يونيو ٢٠١٧ م (ستة أشهر)

القطاعات التي يتم التقرير عنها

| الإجمالي | جميع القطاعات الأخرى / تسويات التأمين | تأجير العقارات | القطاعات التي يتم التقرير عنها | | | | | النطقة الجغرافية الأساسية |
|---------------|---------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------|-------------|---------------|--------------------------|---------------------------|
| | | | الضيافة | النقل | السياحة | تذاكر الطيران | | |
| ٧٨٩,٣٠٠,٢٨٦ | ٢٠,٧٣٠,٩٨٩ | ٨,٩٣٨,١٥٣ | ٢٣,٠٩٣,٠٢٠ | ٤٩,٧٢٥,٦٩٦ | ١٠١,٨٤٥,٠٢٢ | ٥٨٤,٩٦٧,٤٠٦ | المملكة العربية السعودية | |
| ٢٢٦,٥٥٩,٤٨٨ | - | - | - | - | ١٦٨,١١٤,٦٢٤ | ٥٨,٤٤٤,٨٦٤ | المملكة المتحدة | |
| ٨,٥٤٨,٩٨٥ | ٤٦,٣٨٢ | - | - | ٤,٦٢٧,٨٦٠ | ٣,٦٤٨,٩٨٨ | ٢٢٥,٧٥٥ | جمهورية مصر العربية | |
| ٣,١٠٨,٩٤٤ | - | - | - | - | ١,١٣٧,٨٦٧ | ١,٩٧١,٠٧٧ | الامارات العربية المتحدة | |
| ١,٩٣٧,٥٨٢ | ١,٩٣٧,٥٨٢ | - | - | - | - | - | الهند | |
| ٦,٥٨٣,٦٥٧ | - | - | - | - | ٦,٥٨٣,٦٥٧ | - | اسبانيا | |
| ٣,٧١٢,٢٩٩ | - | - | - | - | ٨٠٣,٠٤٧ | ٢,٩٠٩,٢٥٢ | لبنان | |
| ٣٧٧,٨٨٣ | - | - | - | - | ٣٧٧,٨٨٣ | - | مالزيا | |
| ١,٠٤٠,١٢٩,١٢٤ | ٢٢,٧١٤,٩٥٣ | ٨,٩٣٨,١٥٣ | ٢٣,٠٩٣,٠٢٠ | ٥٤,٣٥٣,٥٥٦ | ٢٨٢,٥١١,٠٨٨ | ٦٤٨,٥١٨,٣٥٤ | توكيل الاعتراف بالايراد | |
| ٧٨٤,٧٧٥,٣٠٦ | - | ٨,٩٣٨,١٥٣ | ٢٣,٠٩٣,٠٢٠ | ٤٩,٧٢٥,٦٩٦ | ٥٤,٥٠٠,٠٨٣ | ٦٤٨,٥١٨,٣٥٤ | نقطة من الوقت | |
| ٢٥٥,٣٥٣,٨١٨ | ٢٢,٧١٤,٩٥٣ | - | - | ٤,٦٢٧,٨٦٠ | ٢٢٨,٠١١,٠٠٥ | - | عبر مدة من الوقت | |
| ١,٠٤٠,١٢٩,١٢٤ | ٢٢,٧١٤,٩٥٣ | ٨,٩٣٨,١٥٣ | ٢٣,٠٩٣,٠٢٠ | ٥٤,٣٥٣,٥٥٦ | ٢٨٢,٥١١,٠٨٨ | ٦٤٨,٥١٨,٣٥٤ | | |

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)
القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

- ١٤ ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية/المخفضة

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

الربح العائد على المساهمين العاديين (الأساسي)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | الربح العائد على المساهمين العاديين |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------|
| ٣٤٨,٦٦٤,٤٠٢ | ١٩٢,٧٨٨,٦٧٩ | ٢١١,٩٣٥,٠٠٩ | ١٠٧,٢١٦,٢٥٢ | | |

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسي)

| ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية السنة |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| ٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠ | ٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠ | | | |

ربحية السهم العائدة على المساهمين في الشركة

| لفترة الستة أشهر المنتهية في | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ٣٠ يونيو ٢٠١٧ | ٣٠ يونيو ٢٠١٨ | ربحية السهم الأساسية والمخفضة |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------|
| ١,٦٦ | ٠,٩٢ | ١,٠١ | ٠,٥١ | | |

- ١٥ الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

(أ) التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة

يعرض الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية، بما في ذلك مستوياتها في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة. ولا يتضمن معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب بشكل معقول القيمة العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

(أ) التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (نهاية)

| القيمة العادلة | | القيمة الدفترية | | | | | |
|---------------------------------|---------------|-----------------|-----------|---------------|--------------------|---|---------------------------------------|
| الاجمالي | المستوى ٢ | المستوى ٢ | المستوى ١ | المطافة | أدوات حقوق الملكية | الدخل الشامل الآخر - الموجودات المالية بالتكلفة | القيمة العادلة من خلال |
| - | - | - | - | - | - | - | ٢٠ يونيو ٢٠١٨ |
| ٩٤١,٥٧٨,٦٦٦ | ٩٤١,٥٧٨,٦٦٦ | - | - | ٩٤١,٥٧٨,٦٦٦ | ٩٤١,٥٧٨,٦٦٦ | - | موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة |
| ١,٠٧٧,٠٥٤,٣٤١ | ١,٠٧٧,٠٥٤,٣٤١ | - | - | ١,٠٧٧,٠٥٤,٣٤١ | ١,٠٧٧,٠٥٤,٣٤١ | - | استثمارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة |
| ٢٤٥,٦١٤,٧٠٩ | ٢٤٥,٦١٤,٧٠٩ | - | - | ٢٤٥,٦١٤,٧٠٩ | ٢٤٥,٦١٤,٧٠٩ | - | متداولة: |
| ٢,٢٦٤,٢٤٧,٧١٦ | ٢,٢٦٤,٢٤٧,٧١٦ | - | - | ٢,٢٦٤,٢٤٧,٧١٦ | ٢,٢٦٤,٢٤٧,٧١٦ | - | نقد وما يعادله |
| إجمالي الموجودات المالية | | | | | | | |
| ٥٩٧,٧٤٠,٤٨٥ | ٥٩٧,٧٤٠,٤٨٥ | - | - | ٥٩٧,٧٤٠,٤٨٥ | ٥٩٧,٧٤٠,٤٨٥ | - | غير متداولة |
| ٨,٦٤٢,٠١٦ | ٨,٦٤٢,٠١٦ | - | - | ٨,٦٤٢,٠١٦ | ٨,٦٤٢,٠١٦ | - | قرض وسلف |
| ١٥٥,١١٦,١٧٣ | ١٥٥,١١٦,١٧٣ | - | - | ١٥٥,١١٦,١٧٣ | ١٥٥,١١٦,١٧٣ | - | متداولة: |
| ١,١٠١,٤٣٣,٤٩٦ | ١,١٠١,٤٣٣,٤٩٦ | - | - | ١,١٠١,٤٣٣,٤٩٦ | ١,١٠١,٤٣٣,٤٩٦ | - | سحوبات بنكية على المكتشف |
| ٦,٧٦٨,٣٠٠ | ٦,٧٦٨,٣٠٠ | - | - | ٦,٧٦٨,٣٠٠ | ٦,٧٦٨,٣٠٠ | - | قرض وسلف |
| ١,٨٦٩,٧٠٠,٤٧٠ | ١,٨٦٩,٧٠٠,٤٧٠ | - | - | ١,٨٦٩,٧٠٠,٤٧٠ | ١,٨٦٩,٧٠٠,٤٧٠ | - | ذمم دائنة تجارية وأخرى |
| إجمالي المطلوبات المالية | | | | | | | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

(أ) التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (تتمة)

| | | القيمة العادلة | | القيمة الدفترية | | | |
|--|---------------------|----------------|-----------|-----------------|---------------------------|---------------------|--------------------|
| | | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | القيمة الدفترية الإجمالية | المطأفة | أدوات حقوق الملكية |
| الاجمالي | | | | | | | |
| ٩٨١,١٩٨,٦٣٢ | ٩٨١,١٩٨,٦٣٢ | - | - | - | ٩٨١,١٩٨,٦٣٢ | ٩٨١,١٩٨,٦٣٢ | - |
| ١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣ | ١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣ | - | - | - | ١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣ | ١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣ | - |
| ١٧٣,١٨٥,١٧٠ | ١٧٣,١٨٥,١٧٠ | - | - | - | ١٧٣,١٨٥,١٧٠ | ١٧٣,١٨٥,١٧٠ | - |
| ٣٠٣٨,٠٩١,٩٢٥ | ٣٠٣٨,٠٩١,٩٢٥ | - | - | - | ٣٠٣٨,٠٩١,٩٢٥ | ٣٠٣٨,٠٩١,٩٢٥ | - |
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م | | | | | | | |
| موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة | | | | | | | |
| استثمارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة | | | | | | | |
| متداولة: | | | | | | | |
| نقد وما يعادله | | | | | | | |
| ذمم مدينة تجارية وأخرى | | | | | | | |
| مستحق من أطراف ذات علاقة | | | | | | | |
| إجمالي الموجودات المالية | | | | | | | |
| مطلوبيات مالية | | | | | | | |
| غير متداولة | | | | | | | |
| قرض وسلف | | | | | | | |
| متداولة: | | | | | | | |
| سحوبات بنكية على المكتشف | | | | | | | |
| قرض وسلف | | | | | | | |
| ذمم دائنة تجارية وأخرى | | | | | | | |
| مستحق لأطراف ذات علاقة | | | | | | | |
| إجمالي المطلوبيات المالية | | | | | | | |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

- ١٦ - القطاعات التشغيلية

أساس التجزئة

لدى مجموعة الأقسام الإستراتيجية الخمسة التالية، وهي قطاعاته 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 | تقديم خدمات النقل الجوي والعبارات والقطارات عبر المجموعة. |
| السياحة | تقديم صفقات السياحة، والرحلات وغرف على الإيجار عبر المجموعة. |
| النقل | تقديم تأجير السيارات والرحلات الجوية المستأجرة وتسلیم الشحنات عبر المجموعة. |
| الضيافة | تقديم غرف فندقية وخدمات المطاعم بشكل رئيس في المملكة العربية السعودية. |
| إيجارات عقارات | تقديم العقارات الاستثمارية على عقود إيجار تشغيلي بشكل رئيس في المملكة العربية السعودية. |

وتشمل العمليات الأخرى خدمات متعددة مثل إدارة الأحداث، ودعم تكنولوجيا المعلومات، والإعلانات، والرسوم المهنية السائرين، وساطة التأمين، تربتك ورخصة القيادة الدولية. ولم يلبي أي من هذه القطاعات الحدود القصوى الكمية للقطاعات المبلغ عنها في عام ٢٠١٧ أو ٢٠١٨.

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

يتم تحديد الأسعار بين القطاعات على أساس تجاري بحث.

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها

وفيما يلي المعلومات المتعلقة بكل قطاع من قطاعات 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.

٣٠ يونيو ٢٠١٨

القطاعات التي يتم التقرير عنها

| الإجمالي | جميع القطاعات | الآخرى | إيجار عقارات | ضيافة | نقل | سياحة | تذاكر | الإيرادات الخارجية | الإيرادات داخل القطاع | المعلومات الخارجية | إيرادات القطاع |
|---------------|---------------|--------|--------------|------------|------------|-------------|-------------|--------------------|-----------------------|--------------------|----------------|
| ٢٥٩,١٣٧,١٦١ | ١٧,٢١٩,٣٤٨ | - | - | ٢٨,٧٧٣,٤٧٧ | ٧٠,٠٩,٩٨ | ٢٢٣,١٢٥,٢٢٨ | - | - | - | - | - |
| ٥١,٢٤١,٠٣٧ | - | - | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١٦,٢٤١,٠٣٧ | - | - | - | - | - | - |
| ٦٥٣,٤٨٦,٢٤٧ | - | - | - | - | ٧,١٦٩,٦٦١ | ٥٠,٤٤٦,٤٤٦ | ٥٩٥,٨٧٠,١٤٠ | - | - | - | - |
| ١,٠٦٣,٨٦٤,٤٤٥ | ١٧,٢١٩,٣٤٨ | - | ٣٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٨,٧٧٣,٤٧٧ | ٩٣,٤١٩,٧٩٦ | ٢٨٣,٥٨١,٦٨٤ | ٥٩٥,٨٧٠,١٤٠ | - | - | - | - |

ربح القطاع قبل الزكاة

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ٢٧٧,٧٩١,٣٩٨ | ٤,٧٢٤,٩٧٠ | ٢٧,٠٧٠,٥٠٠ | (٩,٧٤٨,٣٨٧) | (٣١,٦٦٣,٠٧٠) | ٣٢,٥٣٩,٨٩٢ | ٢٥٥,٢٦٢,٤٨٨ | ٢٥٥,٢٦٢,٤٨٨ | ٢٥٥,٢٦٢,٤٨٨ | ٢٥٥,٢٦٢,٤٨٨ | ٢٥٥,٢٦٢,٤٨٨ | ٢٥٥,٢٦٢,٤٨٨ |
| ٩,٥٥٦,٤٣٢,٤٢٦ | ٦١,٥٢٠,١٢١ | ١,٣٩٠,٤٥٩,٧٧٨ | ٣,٥٦٥,٢٥٨,٨٥٣ | ٤٤٤,٩٩٠,٦٦٧ | ٤٦٢,٩٠,٣٦١٧ | ٣,٦٣١,٢٩٤,٤٣٠ | ٣,٦٣١,٢٩٤,٤٣٠ | ٣,٦٣١,٢٩٤,٤٣٠ | ٣,٦٣١,٢٩٤,٤٣٠ | ٣,٦٣١,٢٩٤,٤٣٠ | ٣,٦٣١,٢٩٤,٤٣٠ |
| ٢,٤٤٧,٢,٧٥٢,٥٦٣ | ٣٤,٤٢٧,٢١١ | ٨,٦٥١,٩٣٤ | ١٥,٧٦٦,٣٦٦ | ١٢٢,٩٤٣,٦٦٨ | ٢٥٩,٠٢٣,٩٤٢٢ | ٢٠٣١,٩٣٩,٤٤٢ | ٢٠٣١,٩٣٩,٤٤٢ | ٢٠٣١,٩٣٩,٤٤٢ | ٢٠٣١,٩٣٩,٤٤٢ | ٢٠٣١,٩٣٩,٤٤٢ | ٢٠٣١,٩٣٩,٤٤٢ |

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٧

القطاعات التي يتم التقرير عنها

جميع القطاعات

| الإجمالي | الأخرى | إيجار عقارات | ضيافة | نقل | سياحة | تذاكر | |
|----------------|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------|
| ٢٢٩,٦٥٠,٦٧٦ | ٢٢,٧١٤,٩٥٣ | ٨,٩٢٨,١٥٣ | ٢٢,٠٩٣,٠٢٠ | ٤٦,٨٩٣,٥٤٥ | ٢٢٨,٠١١,٠٠٥ | - | الإيرادات الخارجية |
| ١٤,٦٢٣,٥٢١ | - | ٧,٠٠٠,٠٠٠ | - | ٧,٦٢٣,٥٢١ | - | - | الإيرادات داخل القطاع |
| ٧١٠,٤٧٨,٤٤٨ | - | - | - | ٧,٤٦٠,٠١١ | ٥٤,٥٠٠,٠٨٣ | ٦٤٨,٥١٨,٣٥٤ | الموللات الخارجية |
| ١,٠٥٤,٧٥٢,٦٤٥ | ٢٢,٧١٤,٩٥٣ | ١٠,٩٢٨,١٥٣ | ٢٢,٠٩٣,٠٢٠ | ٦١,٩٧٧,٠٧٧ | ٢٨٢,٥١١,٠٨٨ | ٦٤٨,٥١٨,٣٥٤ | إيرادات القطاع |
| | | | | | | | ربح القطاع قبل الزكاة |
| ٣٦١,٦٠٩,١١٧ | ٣٤,٤٢٢,٥١٢ | ١٠,٩٢٩,٤٦٠ | (٥,٣٢٢,٦١٤) | (٤,٦٥٥,٣٧٤) | (٤,٦٥٥,٣٧٤) | ٣١٨,٤٣٣,٥٤٤ | والضريبة |
| ١٠,٨٨٥,٧٤٧,١٤٧ | ٧٠,٦٦٨,٤٤٩ | ١,٣٩٧,٨١٦,٦٥٧ | ١,٥٣٣,٥٢٦,٣٥٠ | ٥٠,٧,٥٠٠,٧٩٤ | ٨٠,١,١٧٩,٩٧٤ | ٦,٥٧٥,٠٥٤,٩٢٣ | موجودات القطاع |
| ٣٨٩٧٢,٤٤٣,٥٧١ | ٣٢,٨٧١,٤٨٧ | ١١,٩٣٦,٠١٤ | ٦,٦٢٩,٥٨٠ | ٤١٥,٤٤٤,٨٩٤ | ٣٧٢,٦٦٩,٥١٠ | ٣,٠٥٨,٣٩٢,٠٨٧ | مطلوبات القطاع |

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

٣٠ يونيو
٢٠١٧

٣٠ يونيو
٢٠١٨

الإيرادات

| | |
|----------------|---------------|
| ١٠,٣٢٠,٣٧,٦٩٢ | ١٠,٤٦,٦٤٥,٠٩٧ |
| ٢٢,٧١٤,٩٥٣ | ١٧,٢١٩,٣٤٨ |
| (١٤,٦٢٣,٥٢١) | (٥١,٢٤١,٠٣٧) |
| ١٠,٤٠٠,١٢٩,١٢٤ | ١٠,١٢,٦٢٣,٤٠٨ |

اجمالي إيرادات القطاعات التي يتم التقرير عنها

إيرادات القطاعات الأخرى

استبعاد إيرادات داخل القطاعات

الإيرادات الموحدة

٣٠ يونيو
٢٠١٧

٣٠ يونيو
٢٠١٨

الربح قبل الزكاة والضريبة

الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات التي يتم التقرير عنها

الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى

الربح قبل الزكاة والضريبة الموحد

| | |
|-------------|-------------|
| ٣٥٨,١٨٦,٦٥٥ | ٢٧٣,٤٦٦,٤٧٨ |
| ٣,٤٢٢,٥١٢ | ٤,٣٢٤,٩٢٠ |
| ٣٦١,٦٠٩,١١٧ | ٢٧٧,٧٩١,٣٩٨ |

٣١ ديسمبر
٢٠١٧

٣٠ يونيو
٢٠١٨

الموجودات

اجمالي الموجودات للقطاعات التي يتم التقرير عنها

اجمالي الموجودات للقطاعات الأخرى

استبعادات داخل القطاعات

الموجودات الموحدة

| | |
|----------------|---------------|
| ١٠,٢٩٥,٩٧٠,٨٩٨ | ٩,٤٩٤,٩٠٧,٢٩٥ |
| ٥٨,٥٦٤,٣٤٧ | ٦١,٥٢٥,١٣١ |
| (٩٩١,٧٥٩,٩٢٠) | (٩٩١,٧٥٩,٩٢٠) |
| ٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥ | ٨,٥٦٤,٦٧٢,٥٠٦ |

٣١ ديسمبر
٢٠١٧

٣٠ يونيو
٢٠١٨

المطلوبات

اجمالي المطلوبات للقطاعات التي يتم التقرير عنها

اجمالي المطلوبات للقطاعات الأخرى

المطلوبات الموحدة

| | |
|---------------|---------------|
| ٣,٢٨٠,١٠٣,٣٩٥ | ٢,٤٣٨,٣٢٥,٣٥٢ |
| ٣٧,٩٧٣,٧٦٣ | ٣٤,٤٢٧,٢١١ |
| ٣,٣١٨,٠٧٧,١٥٨ | ٢,٤٧٢,٧٥٢,٥٦٣ |

-١٧ الأحداث اللاحقة

لا توجد احداث لاحقة هامة تستوجب الإفصاح أو تعديل القوائم المالية المرفقة.

-١٨ الموافقة على القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من جانب مجلس إدارة الشركة في ٨ أغسطس ٢٠١٨ م الموافق ٢٦ ذو

القعدة ١٤٣٩ هـ.