

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
وتقرير مراجع الحسابات المستقلين

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

<u>صفحة</u>	
٩- ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل
١٠	قائمة المركز المالي الموحدة
١١	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
١٣- ١٢	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٥- ١٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
١٠٥ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

"شركة مساهمة سعودية"

الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة مجموعة الطيار للسفر القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، وكل من قائمة الربح أو الخسارة الموحدة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من (١) إلى (٤٠) مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، وأدائها المالي وتدفعاتها 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

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة لاحقاً في هذا التقرير ضمن فقرة "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة". ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لمتطلبات آداب وسلوك المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد وقينا أيضاً بمسؤوليات سلوك وآداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

الأمر الرئيسي للمراجعة

الأمر الرئيسي للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. تتضمن الأمور لرئيسة للمراجعة ما يلي:

أثر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة هذا الأمر عند مراجعتنا
<p>اثبات الإيرادات</p> <p>قامت المجموعة بإثبات إيرادات قدرها ١,٩٤٧.٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٧م: ٢,١٠٧ مليون ريال سعودي) عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م.</p> <p>تتمثل الإيرادات في إيرادات علي 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.</p> <p>يتم اثبات الإيراد بالمجموعة في الحالات التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> • الإيرادات عند إصدار تذاكر الطيران، العبارات والقطارات للعميل تسجل عند تحصيل العمولة. يتم تحصيل إيرادات حوافز الطيران بموجب اتفاقيات حوافز المورد. • الإيرادات من حزم العطلات (الخدمات السياحية والأخرى) تسجل في تاريخ المغادرة. الإيرادات من حجز الفنادق للعملاء واستئجار الغرف تسجل خلال فترة الإقامة. برامج ولاء العميل، تقوم المجموعة بتخصيص ما يعادل ١٪ من المقابل المالي المقبوض. • الإيرادات المتعلقة بتوفير خدمات تأجير السيارات للعملاء تسجل على مدى فترة عقد التأجير. الإيرادات من توفير خدمات الطائرات المستأجرة للعملاء تسجل عند وصول الطائرات إلى الوجهة المحددة. أما فيما يتعلق بخدمات الشحن تسجل الإيرادات عند إصدار طلب الشحن. • الإيرادات المتعلقة بتوفير العقارات للعملاء تسجل على مدى فترة عقد التأجير. فيما يخص قطاع الضيافة تسجل الإيرادات عند تقديم السلع والخدمات بالصافي بعد الخصومات والرسوم البلدية. • عندما تنتقل المخاطر والمنافع المهمة المتعلقة بملكية المنتجات إلى العميل. <p>يعتبر اثبات الإيرادات من الأمور الرئيسية للمراجعة حيث أن هناك خطر من احتمال أن تكون الإيرادات خاطئة بسبب تجاهل الإدارة للضوابط، والحكم المستخدم في تقدير المخصصات، وأن توقيت ومبلغ الإيرادات المثبتة في الفترة المالية يمكن أن يكون لها تأثيراً جوهرياً على الأداء المالي.</p>	<p>تضمنت إجراءاتنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - مراجعة صحة اثبات الإيرادات وفقاً لسياسات المجموعة بما في ذلك المتعلقة بالخصومات، وتقييم الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة. - اختبار تصميم وفعالية ضوابط الرقابة الداخلية التي تطبقها المجموعة على دورة الإيرادات. - اختبار معاملات البيع التي تمت قبل وبعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحد لتقييم ما إذا كان اثبات الإيرادات تم في الفترة الصحيحة. - أداء اختبار الرقابة على الإيرادات المسجلة في القوائم المالية، وإجراء الاختبارات المتعلقة بتقنية المعلومات. - تقييم طريقة الاستحقاق المتعلقة بمبيعات التذاكر. تحقق ذلك من خلال تطبيق اختبار حكم الإدارة على هذه التقديرات بأثر رجعي. - إجراء مراجعة تحليلية للإيرادات استناداً إلى اتجاهات المبيعات وهوامش الربح.
<p>راجع الإيضاح (٦. ١٩) في القوائم المالية الموحدة للسياسة المحاسبية المتبعة في اثبات الإيراد</p>	

الهبوط في ذمم مدينة تجارية	
أمر المراجعة الرئيس	كيفية معالجة هذا الأمر عند مراجعتنا
<p>بلغ رصيد الذمم المدينة التجارية الصافي، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ١,٢٥٣,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م : ١,٧٥٦,٥ مليون ريال سعودي).</p> <p>تقوم الإدارة بتقدير مخصص الخسائر للذمم المدينة التجارية بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة. عند تقدير خسارة الائتمان المتوقعة، تراعي الإدارة المعلومات المعقولة والمؤيدة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد لا داعي لهما. ويشمل ذلك المعلومات والتحليلات الكمية والتنوعية على حد سواء، استناداً إلى الخبرة التاريخية للمجموعة ودراسة التقييم الائتماني ، بما في ذلك المعلومات التطلعية.</p> <p>يعتبر هبوط قيمة الذمم المدينة التجارية من الأمور الرئيسة للمراجعة نظراً لأهمية أحكام الإدارة في تحديد الهبوط في قيمة المدينون التجاريون، وأن وجود الذمم المدينة التجارية وقيمتها الدفترية يمكن أن تكون جوهرية لأداء المجموعة وموجوداتها.</p>	<p>تضمنت إجراءاتنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - النظر في ملاءمة اعتبارات الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية وفقاً لسياسات المجموعة وتقييم الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة. - اختبار تصميم وفعالية ضوابط الرقابة الداخلية التي تطبقها المجموعة على دورة الذمم المدينة التجارية. - المراجعة الانتقادية لافتراضات الإدارة المستخدمة في تحديد خسائر الهبوط في القيمة لكل من مكونات الخسارة الفردية والجماعية. - تحديد الذمم المدينة التجارية المعرضون لمخاطر الائتمان والتحقق مما إذا كانوا قد ادرجوا بشكل صحيح في تقييم الادارة للهبوط. - فحص الأدلة، باستخدام العينات، المتعلقة بالتحصيلات النقدية اللاحقة للسنة المالية. - قمنا بإعادة احتساب الهبوط في قيمة الذمم المدينة التجارية بناء على سياسة المجموعة للتأكد من أن الهبوط مناسب للتحويل للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ في ١ يناير ٢٠١٨ م وفي تاريخ قائمة المركز المالي.
<p>راجع الإيضاح (١٠٦) في القوائم المالية الموحدة للسياسة المحاسبية المتبعة وإيضاح (١٤) للإفصاح ذي الصلة.</p>	

أمر المراجعة الرئيس	استرداد قيمة الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ
<p>كيفية معالجة هذا الأمر عند مراجعتنا</p> <p>تضمنت إجراءاتنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - النظر في ملاءمة سياسات المجموعة المتعلقة بالإنشاءات تحت التنفيذ وتقييم الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة. - تقييم إجراءات الإدارة في تحديد مؤشرات الهبوط في القيمة، واختبار الهبوط في القيمة، وتقييم تصميم وتطبيق ضوابط الرقابة الرئيسة على هذه الإجراءات. - تقييم مدى معقولية النموذج المستخدم من قبل الإدارة في تقدير القيمة الاستردادية. - تقييم افتراضات الإدارة المستخدمة في النموذج، بالإضافة إلى مقارنة المؤشرات المستخدمة بواسطة الإدارة مع بيانات السوق ذات الصلة وكذلك مع بيانات المجموعة المتعلقة بعملياتها الحالية. - تقييم القيمة القابلة للاسترداد آخذين بعين الاعتبار الدفعات التي قُدمت من قبل الحكومة للحصول على موقع في نفس المنطقة ولنفس الغرض. - قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة. 	<p>تتضمن الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ للمجموعة عنصرين: أعمال إنشائية تحت التنفيذ - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ٩٧,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ١٣٣ مليون ريال سعودي)، و أعمال إنشائية تحت التنفيذ - مستردة عند الاستبعاد - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م ٣٥٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٣٥٩,٨ مليون ريال سعودي).</p> <p>تقوم المجموعة، بتاريخ كل تقرير مالي، بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود هبوط في القيمة. وفي حالة وجود أي مؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد الأصل هي قيمته الاستخدامية أو القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع أيهما أعلى.</p> <p>يعتبر استرداد تكاليف الأعمال الإنشائية تحت التنفيذ من الأمور الرئيسة للمراجعة نظراً لأن تقييم القيمة القابلة للاسترداد للأعمال الإنشائية تحت التنفيذ يتطلب حكماً وتقديراً حول الإنتاج المتوقع، والعمر الإنتاجي للأصول، والنفقات التشغيلية والرأسمالية المستقبلية، وأسعار السلع ومعدلات الخصم. المبالغ القابلة للاسترداد المتعلقة بالأعمال الإنشائية تحت التنفيذ - والتي يمكن استردادها عند استبعادها، حيث تم تحديد الموقع من قبل الحكومة لتوسيع الحرم في مكة المكرمة.</p>
<p>راجع الإيضاح (٤. ٦) في القوائم المالية الموحدة للسياسة المحاسبية المتبعة وإيضاح (٨ و ٩) للإفصاح ذي الصلة.</p>	

كيفية معالجة هذا الأمر عند مراجعتنا	الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة
<p>تضمنت إجراءاتنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - النظر في ملاءمة سياسات المجموعة المتعلقة بالهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة وتقييم الالتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة. - تقييم إجراءات الإدارة في تحديد مؤشرات الهبوط في القيمة، واختبار الهبوط في القيمة، وتقييم تصميم وتطبيق ضوابط الرقابة الرئيسية على هذه الإجراءات. - تقييم المنهجيات المستخدمة وملاءمة الافتراضات الأساسية بناءً على معرفتنا بمجال العقارات وكذلك تقنيات التقييم المستخدمة من قبل المقيم الخارجي. - تقييم مدى معقولية المنهجيات المستخدمة. - تقييم معقولية الافتراضات الرئيسية بناءً على معرفتنا بالمجال والصناعة. - التسوية بين البيانات المدخلة والأدلة الداعمة، مثل الموازنات المعتمدة والنظر في معقولية هذه الموازنات. - تقييم مدى معقولية تقديرات الإدارة فيما يتعلق بالمبلغ القابل للاسترداد. - تقييم افتراضات الإدارة المستخدمة في النموذج، بالإضافة إلى مقارنة المؤشرات المستخدمة بواسطة الإدارة مع بيانات السوق ذات الصلة وكذلك مع بيانات المجموعة المتعلقة بعملياتها الحالية. - قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة. 	<p>الموجودات غير المتداولة تتضمن بشكل رئيس ممتلكات ومعدات، موجودات غير ملموسة وشهرة وعقارات استثمارية. إجمالي الموجودات غير المتداولة للمجموعة المذكورة أعلاه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م مبلغ ٤,٦٤٢,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٤,٦١١,٨ مليون ريال سعودي).</p> <p>تقوم المجموعة، بتاريخ كل تقرير مالي، بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على وجود هبوط في القيمة. وفي حالة وجود أي مؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد. القيمة القابلة للاسترداد الأصل هي قيمته الاستخدامية أو القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أهمها أعلى. أوضحت الإدارة أنه لا يوجد هبوط في القيمة فيما يتعلق بالموجودات غير المتداولة المذكورة أعلاه.</p> <p>يعتبر الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة من الأمور الرئيسية للمراجعة نظراً لأن ذلك يتطلب حكماً وتقديراً ذو أهمية.</p>
<p>راجع الإيضاح (٦، ٣، ٥، ٦، ٦، ٩) في القوائم المالية الموحدة للسياسة المحاسبية المتبعة وإيضاحات (٧، ١٠، ١١) للإفصاحات ذات الصلة.</p>	

تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ "الأدوات المالية"	
أمر المراجعة الرئيس	كيفية معالجة هذا الأمر عند مراجعتنا
<p>قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م ويحل هذا المعيار الجديد محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية - الإثبات والقياس".</p> <p>يتناول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) تصنيف وقياس وإلغاء الإثبات للموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتقديم قواعد جديدة لمحاسبة التحوط ونموذج جديد للهبوط في قيمة الموجودات المالية. حددت الإدارة أهم تأثير على القوائم المالية الموحدة للمجموعة هو المتعلق باحتساب مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للذمم المدينة التجارية.</p> <p>تقوم المجموعة في كل تاريخ تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المستنفدة ذات قيمة ائتمانية منخفضة. قامت إدارة المجموعة بتطبيق نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة المبسط لتحديد مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية. يتضمن نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة استخدام افتراضات مختلفة، وعوامل الاقتصاد، ودراسة خبرة الشركة التاريخية لتحصيلات الذمم المدينة التجارية.</p> <p>يعتبر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) من أمور المراجعة الرئيسية نظراً لاستخدام الأحكام والتقدير في تطبيق نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة.</p>	<p>تتضمن اجراءاتنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - فحص تقييم الادارة لأثر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) من حيث التصنيف والقياس للأصول والالتزامات المالية، وفهم النهج المتبع في التطبيق. أخذنا في الاعتبار تحديداً صحة استنتاج الادارة بأن الأثر الرئيسي يتعلق بالانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية باستخدام خبرتنا ومعرفتنا بالمنشآت المماثلة؛ - مقارنة نموذج الخسارة الائتمانية المتوقعة المطور بواسطة الادارة بما يتطلبه المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) وفحص معقولية المنهجية مقارنة بأفضل الممارسات المقبولة؛ - التحقق من الصحة الحسابية للنموذج؛ و - اختبار الافتراضات الرئيسية، مثل التي تم استخدامها لحساب معدلات التعثر في السداد بالمقارنة مع البيانات التاريخية والعوامل المستقبلية لتعكس أثر الأحداث المستقبلية على الخسائر الائتمانية المتوقعة. - قمنا بتقييم مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة.
<p>راجع الإيضاح (١٠.٦) في القوائم المالية الموحدة للسياسة المحاسبية المتبعة وإيضاح (٣٧) للإفصاح ذي الصلة.</p>	

معلومات أخرى

الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات الموجودة في التقرير السنوي كل من تقرير مجلس الإدارة وتقرير حوكمة الشركات ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات. عنها لا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى ولم نبد أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي في هذا الشأن .

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسئوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، يتم النظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو معرفتنا التي تم الحصول عليها خلال عملية المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. وإذا خالصنا، من خلال العمل الذي قمنا به، إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى فإننا مطالبون بالتقرير عن هذه الحقيقة. وليس لدينا ما نقرر عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة 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 الجوهري، 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 تعتمد إدارة المجموعة تصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها التشغيلية، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إن لجنة المراجعة للمجموعة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات مراجع 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 مراجع 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 جوهرياً 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 التحريف الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرية الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
 - تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
 - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإنه علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام للقوائم المالية الموحدة، وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن 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 توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.
- نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهم في الرقابة الداخلية اكتشفناها أثناء المراجعة.
- ونقدم أيضاً للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد أننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبذلهم أيضاً عند الاقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.
- ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعية السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



الدكتور محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ٢١ جمادى الآخرة ١٤٤٠هـ
الموافق : ٢٦ فبراير ٢٠١٩م

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣,٣٨٤,٠٦٤,٦٤٧	٣,٣٧٣,٣٤٩,٣٦٧	٧	ممتلكات ومعدات
١٣٢,١٤٧,٣٦٠	٩٧,٦٦٦,٦٦٣	٨	أعمال إنشائية تحت التنفيذ
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٩	أعمال إنشائية تحت التنفيذ - مستردة عند الاستبعاد
١٦٨,٧٩٦,٨٩٠	٢٢٦,٠٥٢,٤٥٦	١٠	موجودات غير ملموسة وشهرة
١,٠٥٨,٩٧٥,٨٠١	١,٠٤٣,٠٥٩,٠٨٠	١١	عقارات استثمارية
٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	٥٠,٠٩٨,٨٢٧	١٢	استثمارات في شركات زميلة
٤,٤٤٥,٦٢٧	٩٧,٣٣٠,٩٥٣	١٣	استثمارات بطريقة حقوق الملكية
٦,٠٢٩,٦٦٧,٢٤٧	٥,٢٥١,٩٠٧,٩٥٦	٢٢	موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات متداولة
١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	١,٧٤٤,٦٢٩,٤٧٧	١٤	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٧٣,١٨٥,١٧٠	١٣,٨٥٠,٨١٨	٢٧	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٩٥,٠١٦,١٥٣	٣١٨,٩٩٢,٤٠٧	١٥	ذمم مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	استثمارات قصيرة الأجل
٣,٣٣٣,١٠٨,٠٧٨	٢,٧٤١,٣٦٠,٥٩٤	١٧	نقد وأرصدة لدى البنوك
٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥	٧,٩٩٣,٢٦٨,٥٥٠		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	١٨	حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الام:
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠		رأس المال
٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠	٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠		علاوة إصدار
٧,٩٩٨,٣٧١	(١٥,٦٨١,٥٣٤)		احتياطي نظمي
٢,٥٩٤,٥٦٤,٢٩٨	٢,٢٤٤,٥٤٩,٩٦٢		احتياطيات أخرى
٦,٠٣٥,٣٥٧,٦٦٩	٥,٦٦١,٦٦٣,٤٢٨		أرباح مبقاة
٩,٣٤٠,٤٩٨	٧,١٠٣,٢٢٢	١٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٠٤٤,٦٩٨,١٦٧	٥,٦٦٨,٧٦٦,٦٥٠		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	٢٠	المطلوبات غير المتداولة
٩٨,١٦٩,٧٥١	١١٤,٤٧٧,٢٤٥	٢١	قروض طويلة الأجل
٤,٥٤٨,٧٥١	٩٨٦,٣٠٢	٢٢	منافع الموظفين
٩٨٢,١٥٢,٢٦٣	٥٩٥,٥٥٩,٩٣٨	٢٣	مطلوبات ضريبية مؤجلة
			المطلوبات المتداولة
١٠,٣٩٩,١٦٥	٣١,٣٠٤,٢١٢	١٧	سحب على المكشوف
٤٦,٥٥١,٠٤٦	٩٤,٦١٨,٦٠٩	٢٢	مطلوبات الزكاة والضريبة
٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٢٣٣,٢٠٩,٦١٩	٢٠	قروض قصيرة الأجل
١,٢٩٧,٨٣٩,١٣٨	٩٤٥,١٠١,١٥٤	٢٣	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٣,٨٤٤,٧٠١	٢٧	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٦٥,٦٤٧,٧٨٩	٣٩٥,٨٦٣,٦٦٧	٢٤	إيرادات مؤجلة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥	مخصصات
٢,٣٣٤,٩٢٤,٨٩٥	١,٧٢٨,٩٤١,٩٦٢		إجمالي المطلوبات
٣,٣١٨,٠٧٧,١٥٨	٢,٣٢٤,٥٠١,٩٠٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥	٧,٩٩٣,٢٦٨,٥٥٠		

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عاصم التلويحي
عضو مجلس إدارة

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	إيضاح	
٣,١٠٧,٠١٨,٣٢٥	١,٩٤٧,٦٠٩,٦٦٣	٢٨	الإيرادات
(٥٠٣,٩٣٥,٠٩٥)	(٥٢٢,٦١٣,٨٦٠)		تكاليف الإيرادات
١,٦٠٣,٠٨٣,٢٣٠	١,٤٢٤,٩٩٥,٨٠٣		مجموع الربح
(٣٣٢,٨٥٨,١٣٣)	(٣٧٣,٦٧٨,٢٤٩)	٢٩	مصروفات بيع
(٤٩٤,٧٩٤,٥٣٤)	(٤٧٢,٥٦٣,٣٩٥)	٣٠	مصروفات إدارية
(١٧,٤٧٧,٣٠٨)	٧,٢٩٥,٥٣٧		الهبوط في نمو مدينة تجارية وأخرى
-	(٤٩,٥٩٠,١٧٩)	٣١	مصروفات أخرى
٥٠,٢٣٢,١٨٧	١٣,٦٢٨,٨٣٠	٣٢	إيرادات أخرى
٨٠٨,١٨٥,٤٤٢	٦١٣,٠٨٨,٣٤٧		ربح التشغيل
٢٢,٦٣٢,٦٧٣	١١,٤٥٣,٩٢٢	٣٥	إيرادات تمويل
(٥٧,٨٢١,٠٣٠)	(٦٥,٤٦١,٢٦٥)	٣٥	تكاليف تمويل
(٣٥,١٨٨,٣٥٧)	(٥٤,٠٠٧,٣٤٣)	٣٥	صافي تكاليف للتمويل
(٦٠٧,٣٥٥)	١٩٠,٦٥٤	٣٤	ارباح / (خسائر) عن استبعاد شركات تابعة
(١,٥٣٥,١٣٢)	(٢٨٦,٢٥٥)		خسائر فروق عملات أجنبية عن استبعاد شركات تابعة
-	(٤٢٠,٥٢٣,٣٨١)	٢,١	خسائر استبعاد شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(١٢٢,٨٣٤,٣٢٢)	(١٢٩,٤٤٧,٤٢٤)	٢٣	خسائر هبوط في القيمة
(١٢٧,٨٣٨,٧٦٤)	(٦٧,٠٧٣,٥٠٢)	١٢	الحصة في خسائر شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة
٥٢٠,١٨١,٥٠٢	(٥٨,٠٥٨,٩٠٤)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة والضريبة
(٣٠,٩٨٢,١٣٢)	(٨٤,٠١٩,٧٢٤)	٢٢	مصروف الزكاة وضريبة الدخل
٤٨٩,١٩٩,٣٧٠	(١٤٢,٠٧٨,٦٢٨)		صافي (خسارة) / ربح السنة
١٦,١٩٠,٢١٨	(٢,٧٥٨,١٥٢)	٢١	(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر: بنود لن يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة: إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
٢٤,٦٧٤,١٢٥	(١٢,٤٩٩,٥٥٠)	١٨	بنود سيعاد أو قد يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة لاحقاً
-	١٨١,٦٧٥	١٨	العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة عملات أجنبية
٢٤,٦٧٤,١٢٥	(١٢,٣١٧,٨٧٥)		ارباح غير محققة عن استثمارات بطريق حقوق الملكية - FVOCI
٤٠,٨٦٤,٣٤٢	(١٥,٠٧٦,٠٢٧)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
٥٣٠,٠٦٣,٧١٣	(١٥٧,١٥٤,٦٥٥)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل
٤٩٦,٧٩٦,٤٧٣	(١٤٤,٩٥٧,٤٤٦)		(الخسارة) / الربح العائد الي:
(٧,٥٩٧,١٠٣)	٢,٨٧٨,٨١٨	١٩	مساهمي الشركة الأم
٤٨٩,١٩٩,٣٧٠	(١٤٢,٠٧٨,٦٢٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٣٦,٩٩١,٣١٢	(١٥٩,٥١٠,٣١٢)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل العائد الي:
(٦,٩٢٧,٥٩٩)	٢,٣٥٥,٦٥٧		مساهمي الشركة الأم
٥٣٠,٠٦٣,٧١٣	(١٥٧,١٥٤,٦٥٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٣٧	(٠,٦٩)	٣٦	ربحية السهم
			الربح الأساسي والمخفض للسهم

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عائض التليهي
عضو مجلس إداري

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (تتمة)
للمتة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

حقوق الملكية الموحدة على المساهمين في الشركة الام										
التغيرات لفرق										
الإيضاح	رأس المال	حلاوة إصدار	احتياطي تلامي	احتياطي تحويل	احتياطي مستوفى	احتياطي	احتياطي للأمية	احتياطي	احتياطي	احتياطي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م	٢,٠٩٤,٥٠٠,٠٠٠	٧,٧٣٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٦٤,٤٨٥,٤٩٦	(٢٤٦,٦٥٤,٣٣٧)	٨٤,٠٥٤,١٨٢	٣٥,٤١٩,٦٦٦	(١,٠٢٩,٠٨٨٦)	٢,١٩٥,٥٢٦,٦٦٥	٤,٦٣٢,٤٣٦,٠٠١	٤,٠٤٤,٣٤٣
مساوي ربح السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٩٦,٧٢٦,٤٧٣	٤٨٥,٩٩٩,٣٢٠
تداول لشمل الام	-	-	-	-	-	-	-	-	٦٥,٥٢٠,٧١٤	(٢,٥٩٧,١٠٣)
إجمالي التغيرات	-	-	-	٢٤,٦٧٦,١٦٥	-	-	-	٢٤,٦٧٦,١٦٥	٥١٧,٣٢٧,٦٤٧	٦٦٩,٥٠٤
الممول في الاحتياطي التلامي	-	-	١,٠٤٦,٤٥٠,٠٠٤	-	-	-	-	-	(١,٠٤٦,٤٥٠,٠٠٤)	-
مساوي الحركة في احتياطي المستوفى العام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مساوي الحركة في احتياطي المستوفى العمومي	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تغيرات التغيرات مع المساهمين في الشركة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توزعت ارباح	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التغيرات في حصة الملكية	-	-	-	-	-	-	-	-	(١١١,٠٨١,٤٣٦)	(١١١,٠٨١,٤٣٦)
ربحة رأس مال شركة كاتمة	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٥٣٥,١٢٧	١,٥٣٥,١٢٧
احتياطي تحويل عملاء اذنية مستقل بن استناد	-	-	-	-	-	-	-	-	١,٥٣٥,١٢٧	١,٥٣٥,١٢٧
شركة تامة	-	-	-	-	-	-	-	-	(٢٥,١٤٤)	(٢٥,١٤٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٢,٠٩٤,٥٠٠,٠٠٠	٧,٧٣٤,٥٠٠,٠٠٠	٦٦٤,٤٨٥,٤٩٦	(٢٤٦,٦٥٤,٣٣٧)	٨٤,٠٥٤,١٨٢	٣٥,٤١٩,٦٦٦	(١,٠٢٩,٠٨٨٦)	٢,١٩٥,٥٢٦,٦٦٥	٤,٦٣٢,٤٣٦,٠٠١	٤,٠٤٤,٣٤٣

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن خالد النقيمي
عضو مجلس الإدارة

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة وتقرأ معها)

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	إيضاح
٥٢٠,١٨١,٥٠٢	(٥٨,٠٥٨,٩٠٤)	الأنشطة التشغيلية (الخسارة) / الربح قبل الزكاة والضريبة
١١٧,٢٠٠,٨٦٠	١٥٠,٠١٠,١٠٩	٧,١١ تعديلات لـ: - الاستهلاك
٨,٢٢٢,٧٦٢	١٢,٥٣٦,١٩١	١٠ - الإطفاء
٦٥,٩٧١,٦٦٢	-	٣٢ - خسائر الهبوط في الممتلكات والمعدات
١٩,٧٠٦,٤٤٦	-	٣٣ - خسائر الهبوط في العقارات الإستثمارية
٣٦,١٥٦,٦٢٤	-	٣٣ - خسارة الهبوط في قيمة الشهرة
-	٤,٨٦٨,٩٧٠	٣١ - استبعاد الشهرة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٣ - خسارة الهبوط في الاستثمارات المتاحة للبيع - FVOCI
١,٧٧٦,٨١٣	(٧٠,٢٩٥,٥٣٧)	١٥ - الهبوط في الذمم المدبنة التجارية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٦,٠٦٢,٤٣٨	١٥ - الهبوط في الذمم المدبنة الأخرى
٢٩,١٩٧,٢٢١	٥٤,٠٠٧,٣٤٣	٣٥ - صافي تكاليف التمويل
-	(٥٨,٣٢٠)	٣٢ - إيراد توزيعات أرباح
-	(٢٩٨,٢٧٨)	٣٢ - صائد على الاستثمارات
-	٣٩٨,٥٤٨	٣١ - خسائر توقف قطاع
-	٢٨٦,٢٥٥	٣٤ - خسائر فروق عملات اجنبية عن استبعاد شركات تابعة
٦٠٧,٣٥٥	(١٩٠,٦٥٤)	٣٤ - (أرباح) / خسائر من استبعاد شركات تابعة
١٢٧,٨٢٨,٧٦٤	٦٧,٠٧٣,٥٠٧	١٢ - الجسمة في خسائر استثمار بطريقتة حقوق الملكية، صافي من الضريبة
-	٢٢٠,٥٦٣,٣٨١	٢١ - خسائر استبعاد استثمارات بطريقتة حقوق الملكية
-	٦,٤١٩,٤٨٣	١٢ - خسارة الهبوط في استثمار بطريقتة حقوق الملكية
(٧,٥١٦,٨٥٠)	٤٤,٣٢٢,٦٦١	٣١ - مكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٦,٥٨٤,٦٢٤)	-	- مكاسب من بيع عقارات إستثمارية
(١,٣٩٧,٥٣٩)	-	- مكاسب من بيع استثمارات بطريقتة حقوق الملكية
-	(٢٧١,٣٥٩)	- مكاسب غير محققة من استثمارات بطريق حقوق الملكية - FVOCI
٣١,١٢٠,٦٠٧	٣١,١٦٧,٩٨١	٢١ - منافع الموظفين
(٢١٩,٩٧٥,٥٦١)	٤٨٩,٥٣٢,٦٥٣	التغيرات في: - الذمم المدبنة التجارية والأخرى
٩٣,٧٢٢,٦٦٠	(١٤٠,٠٣٨,٦٩٢)	- التدفقات المقدمة والمصروفات المدفوعة مقدما
(٣٤٩,٧٦٩,٣١٨)	٧١,١٢١,١٠٦	٢٧ - الأطفاف ذات العلاقة
(٤٢٤,١٢٩,٧٢٤)	(٣٦٠,٤٦٧,٥٧٢)	- الذمم الدائنة التجارية والأخرى
(٨٣,٧٢٩,٥٦٩)	٣٠,٢١٥,٨٧٨	٢٤ - الإيرادات المؤجلة
(٥٠,٣٠٠,٣٠٩)	٨٦٨,٨٦٧,١٨٣	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٣,٨٠٣,٦٤٦)	(٧٧,٨٥٦,٩٧٨)	مصرفات تمويل مدفوعة
٤٦,١٤١,٠٦٩	١٢,٠٩٥,٩١٥	إيرادات تمويل مقبوضة
(١٧,٤٩٧,٧٧٥)	(١٧,٦١٨,٦٣٩)	٢١ - منافع موظفين مدفوعة
(٢٧,٨٨٩,٣٣٦)	(٣٥,٩٥٢,١٦١)	٢٢ - زكاة وضريبة دخل (مدفوعة)
(٩٣,٢٤٩,٩٩٧)	٧٤٩,٥٣٥,٣٢٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) النتيجة من الأنشطة التشغيلية
٤٦,٩٥٨,٩٧١	٦٩,٠٦١,٤٩٩	الأنشطة الإستثمارية
٣٨٦,٢٤٢	-	٧ - المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٢,٥٨٩,٩٢٦	٧٧,٣٧٤,٦٣٢	- المتحصل من بيع عقارات إستثمارية
(٣,٤٨٩,٤٦١)	(١,٣٤٢,٤٣٨)	٣٤ - المتحصل من بيع استثمارات بطريقتة حقوق الملكية
٤,٣٠٨,٧٥٠	٣٦٢,٩٢٥	٣٤ - استبعاد شركات تابعة
-	٣,٤٣٠,٣٥٩	- المتحصل من استبعاد شركات تابعة
-	(٥٣,٤٣٧,١٤٨)	- المتحصل من استبعاد استثمارات
(١٨٩,٢١٢,٦٠٠)	(٢٣٦,٠٢٤,٥١٢)	٧ - المدفوع لإقتناء ممتلكات ومعدات
(٣,٢٠٥,٨٩١)	-	- المدفوع لإقتناء عقارات إستثمارية
(٤,٦٨٢,١٩٦)	(٣,٧٢٢,٧٦٩)	١٠ - الاستحواذ على موجودات غير ملموسة
(١٨,٧٤٩,٠٠١)	-	١٢ - الاستحواذ على شركات مستثمر فيها بطريقتة حقوق الملكية
-	(١٠٣,٤٩٨,٦٧٩)	١٦ - الاستحواذ على شركات مستثمر فيها بطريق حقوق الملكية - FVOCI
-	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	- استثمارات قصيرة الاجل
-	٥٨,٣٢٠	- توزيع ارباح مستلمة
(٢١٨,٢٩٥,٩٤٩)	(٤٩,١٢٦,٣٠٩)	٨ - صافي الحركة في الأعمال الرأسمالية تحت الإنشاء
(٣٧٣,٣٩٢,٢٠٩)	(٦٩٦,٨٦٤,١١٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية

شركة مجموعة الطيار لتسليم القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
		الأنشطة التمويلية
		المتحصل من القروض
٢,٣٥٠,٩٧٦,٠٠٤	١,٨٨٤,٤٠٣,٢٤٣	٢١
(٢,٠٥٠,٦٥٥,١٠٥)	(٢,٥٤٨,٩٦٠,٨٠٤)	٢١
-	(٥٥٠,٩٧٢)	
-	(١١,١٤٧,٩٣١)	
١,٩٤٤,٨٧٥	-	١٩
(١٧٢,٠٨١,٥٧٢)	(١١٠,٥٨٥,٤٥٠)	١٩
١٨٠,١٨٤,٢٠٢	(٧٨٦,٨٤١,٩١٤)	
(٢٨٦,٥٥٨,٠٠٤)	(٧٣٤,١٧٠,٧٠٤)	
١,٢٣٩,٦٩٥,٥٠٤	٩٧٠,٧٩٩,٤٦٧	١٧
١٧,٦٦١,٩٦٧	(٧,٥٣٣,٧٦٢)	
٩٧٠,٧٩٩,٤٦٧	٢٢٩,٠٩٥,٠٠١	١٧
		صافي التغيرات في النقد والأرصدة لدى البنوك
		النقد والأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
		أثر الحركات في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
		النقد والأرصدة لدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
		معلومات مكملة للعمليات الغير نقدية :
		خسائر الهبوط في الذمم المدينة التجارية حسب المعيار الدولي للتقرير المالي (أثر للتخزين)
-	١٩,٥٨١,٣٥٢	٦,١
٢,٠٨٨,٠٧٦,٠٥٢	١,٣٤٣,٠٢٨	
-	٨٢,٢٦٣,٩٧٨	١٠
٣٥٥,٨١٥,٩٤٧	-	
١٦,١٩٠,٢١٨	(٢,٧٥٨,١٥٢)	٢١
-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤
٢٦,٣٠٠,٢١٢	-	
-	(١٦,٥٦٢,٨٥٢)	
-	(٣,٤٨٨,٦٧٩)	١٧
-	٦,٩٦٥,٥٠٤	١٠
-	٥٣٩,٧٠١	٣٤
		ذمم مدينة محطرة في استبعاد شركة تابعة

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر العاود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عيسى التليبي
عضو مجلس إدارة

(تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٤٠) 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 ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

١. معلومات حول الشركة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة ("الشركة") شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالملكة 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 ٢٨).

إن العنوان المسجل للشركة هو:

ص. ب ٥٢٦٦٠

الرياض ١١٥٧٣

المملكة العربية السعودية

١. ١ المساهمة في الشركات التابعة

الملكية الفعلية		اسم الشركة التابعة	الأنشطة	بلد التأسيس	٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر
٢٠١٧ م	٢٠١٨ م					
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة	أعمال سفر و سياحة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
٪٨٠	٪٨٠	شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة	أعمال سفر و سياحة	المملكة العربية السعودية	٪٨٠	٪٨٠
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	أعمال سفر و سياحة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	أعمال سفر و سياحة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة	أعمال سفر و شحن	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠	عطلات الطيار ترافيل جروب	أعمال سفر و سياحة	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي	أعمال سفر و شحن	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة إي الطيار للسياحة	أعمال تأجير سيارات	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة إي الطيار تورز	أعمال تأجير سيارات	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة نايل هوليداي للسياحة	أعمال تأجير سيارات	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات	أعمال تأجير سيارات	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠	ليتا للسفر والسياحة	أعمال سفر و سياحة	لبنان	٪١٠٠	٪١٠٠
٪٨٠	-	شركة فوجو للسفر والسياحة	أعمال سفر و سياحة	ماليزيا	٪٨٠	-
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الطيار للسفر والسياحة	أعمال سياحة	الامارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠
٪١٠٠	٪١٠٠	شركه تقنيك لتقنية المعلومات	خدمات اتصالات	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

١. معلومات حول الشركة (تتمة)

١.١ المساهمة في الشركات التابعة (تتمة)

نسبة الملكية %		اسم الشركة التابعة	الأنشطة	بلد التأسيس
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م			
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والمقاري	أعمال فنادق وعقارات	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات	أعمال تأجير سيارات	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة	أعمال نقل	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة تجول للسفر والسياحة المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	تجول للتجارة العامة ذ م م	أعمال سفر وسياحة	الامارات العربية المتحدة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية
٪٥١	٪٥١	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية	أعمال سياحة	المملكة العربية السعودية
٪٥١	٪٥١	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين المحدودة	أعمال سياحة	المملكة العربية السعودية
٪٦٠	٪٦٠	فلاي آي تي	خدمات الرسائل القصيرة والوسائط المتعددة	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	أعمال تأجير عقارات	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة المتحدة
٪١٠٠	٪١٠٠	إليجينت ريزورتس المحدودة والشركات التابعة	أعمال سياحة	المملكة المتحدة
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة	امتلاك وتشغيل طائرات	المملكة العربية السعودية
٪٧٠	٪٧٠	شركة الهانوف للسياحة والخدمات	أعمال سياحة	مصر
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة مواسم المحدودة (سابقاً كو - ا ب للسفر المحدودة)	خدمات نقل	المملكة المتحدة
٪٥١	٪٥١	كونكتينغ للتجارة والخدمات	أعمال سفر وسياحة	لبنان
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	الشركة السعودية لسياحة المؤتمرات والفعاليات	خدمات إدارة المناسبات	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	-	شركة كالكولس تكنولوجيز	أعمال سفر وسياحة	الهند
٪١٠٠	٪١٠٠	مجموعة بي تو بي للسفر	أعمال سفر وسياحة	اسبانيا
-	٪١٠٠	شركة شيراتون مكة المكرمة	الفندقة والضيافة	المملكة العربية السعودية
٪٨٠	٪٨٠	شركة هناء للتجارة	أعمال تأجير سيارات	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	الشركة السعودية للمواصلات المتحدة	أعمال تأجير سيارات	المملكة العربية السعودية
٪٦٠	٪١٠٠	شركة المسافرين للسياحة والسفر	أعمال سياحة	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	شركة وادي السعودية للتجارة	التسوق عبر الانترنت والموضة والاكسسوارات	المملكة العربية السعودية
٪١٠٠	٪١٠٠	مجموعة بورتمان الدولية	أعمال سفر وسياحة	المملكة المتحدة

♦♦ في تاريخ ١ يوليو ٢٠١٨ م رفعت الشركة حصتها في ملكية شركتها التابعة (المسافر للسياحة والسفر) من ٪٦٠ إلى ٪١٠٠. تم شراء نسبة تساوي ٪٤٠ بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي قيمة لها. تم تعديل الفرق البالغ ٧٦,٩٧ مليون ريال سعودي بين الحقوق غير المسيطرة والقيمة العادلة للمقابل المدفوع لمالكي الشركة الأم في الأرباح المبقة.

♦ شركة شيراتون مكة المكرمة هي شركة ذات مسئولية محدودة، مسجلة في المملكة العربية السعودية تحت السجل التجاري رقم ٤٠٢١٠٩٩٣٠٣ بتاريخ ١٤٤٠/١/١ هـ. شركة شيراتون مكة المكرمة تعمل في مجال الفندقة والضيافة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

١. معلومات حول الشركة (تتمة)

٢.١ المساهمة في الشركات الزميلة

نسبة الملكية %		اسم الشركة الزميلة	الأنشطة	بلد التأسيس	٢٠١٨ م	٢٠١٧ م
٢٠١٨ م	٢٠١٧ م					
٪٣٠	٪٣٠	شركة فيلكس للطيران المحدودة	سفر تجاري	اليمن	٪٣٠	٪٣٠
٪٣٠	٪٣٠	شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي	سفر تجاري	الكويت	٪٣٠	٪٣٠
٪٧٠	٪٧٠	شركة تفتيك للاتصالات (مشروع مشترك)	خدمات اتصالات	المملكة العربية السعودية	٪٧٠	٪٧٠
٪٤٩	٪٤٩	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي	سفر تجاري	الامارات العربية المتحدة	٪٤٩	٪٤٩
٪٤٩	٪٤٩	شركة عمرو للسياحة	سفر تجاري	كندا	٪٤٩	٪٤٩
٪٣٥	٪٣٥	شركة توشير للتقنية الناشئة	خدمات مركز اتصالات	المملكة العربية السعودية	٪٣٥	٪٣٥
٪٤٤,٣	٪٤٤,٣	نت للسياحة والسفر	سياحة تجارية	الامارات العربية المتحدة	٪٤٤,٣	٪٤٤,٣
٪١٤,٧	٪١٤,٧	كريم إنكوبوريشن ♦	تأجير سيارات	جزر فيرجين	٪١٤,٧	٪١٤,٧
٪٢٠	٪٢٠	الشركة السعودية للضيافة الأثرية	خدمات ضيافة	المملكة العربية السعودية	٪٢٠	٪٢٠
٪٤٠	٪٤٠	مجموعة إيكونيكس المتحدة	خدمات ضيافة	الامارات العربية المتحدة	٪٤٠	٪٤٠
٪٣٠	٪٣٠	شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري ♦	عقارات	المملكة العربية السعودية	٪٣٠	٪٣٠
٪٣٣,٣	٪٣٣,٣	شركة الوادي الشرق الأوسط	شركات تجارية وموزعين	لوكسمبورغ	٪٣٣,٣	٪٣٣,٣
٪٤٠	٪٤٠	شركة سي اتش أم أي	خدمات ضيافة	الامارات العربية المتحدة	٪٤٠	٪٤٠

♦ في تاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٨ م استبعدت المجموعة حصتها في شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري بمبلغ متفق عليه عليه ٣٧٧,٤ مليون ريال سعودي. وتسبب ذلك في خسائر استبعادات بقيمة ٤٢٠,٥ مليون ريال سعودي.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

١. معلومات الشركة حول الفروع (تتمة)

٣.١ الفروع

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخه	الموقع
١٠١٠١٤٨٨٧٥	١٤١٨/١٠/٢٦	الرياض
١٠١٠١٥٢٦٧٣	١٤١٩/١٠/٢٤	المنفوحة
١٠١٠١٦٣٠٣٥	١٤٢١/٠٨/٢٢	الرياض/الصرح الدولية
١٠١٠١٧٤٨٩٩	١٤٢٣/٠١/٠٩	التخصصي - المركز الرئيسي
١٠١٠١٧٤٩٠٠	١٤٢٣/٠١/٠٩	شارع البطحاء العام - مبنى الصناعية
١٠١٠١٧٤٩٠٥	١٤٢٣/٠١/٠٩	الرياض
١٠١٠١٧٤٩٠٨	١٤٢٣/٠١/٠٩	شارع سعد بن أبي وقاص
١٠١٠١٧٤٩٠٩	١٤٢٣/٠١/٠٩	الرياض
١٠١٠١٧٤٩١٠	١٤٢٣/٠١/٠٩	طريق الملك فهد - حي العميق
١٠١٠١٧٤٩١٤	١٤٢٣/٠١/٠٩	الرياض
١٠١٠١٧٤٩١٥	١٤٢٣/٠١/٠٩	طريق الملك عبدالعزيز
١٠١٠١٧٤٩١٦	١٤٢٣/٠١/٠٩	الرياض
١٠١٠١٧٤٩١٧	١٤٢٣/٠١/٠٩	الرياض
١٠١٠١٧٤٩١٨	١٤٢٣/٠١/٠٩	حسن بن علي
١٠١٠١٧٤٩١٩	١٤٢٣/٠١/٠٩	الرياض
١٠١٠١٧٤٩٢٠	١٤٢٣/٠١/٠٩	طريق الملك عبدالعزيز - حي الورود
١٠١٠١٧٤٩٦٦	١٤٢٣/٠١/١٠	جرير/حي الملز
١٠١٠١٧٤٩٦٨	١٤٢٣/٠١/١٠	شارع الثلاثين - حي العليا
١٠١٠١٧٤٩٧٠	١٤٢٣/٠١/١٠	الرياض
١٠١٠١٧٤٩٧١	١٤٢٣/٠١/١٠	أم الحمام - شارع الاربعة
١٠١٠١٧٤٩٧٢	١٤٢٣/٠١/١٠	شارع الأمير سلمان بن عبدالعزيز
١٠١٠١٧٤٩٧٣	١٤٢٣/٠١/١٠	حي الجزيرة - الراجحي
١٠١٠١٧٤٩٧٤	١٤٢٣/٠١/١٠	الرياض
١٠١٠١٧٤٩٧٦	١٤٢٣/٠١/١٠	الرياض
١٠١٠١٧٤٩٧٧	١٤٢٣/٠١/١٠	الشارع الرئيسي
١٠١٠١٧٥٤٦٦	١٤٢٣/٠١/٢٣	شارع إسحاق بن عبد الرحمن
١٠١٠١٧٨٥٥٨	١٤٢٣/٠٤/٢٢	التخصصي
١٠١٠٢٠٠٧٤٣	١٤٢٥/٠٦/٢٤	الرياض
١٠١٠٢٠٤٩٦٥	١٤٢٥/١١/٢٩	صالة الوصول
١٠١٠٢٠٥٠٠٨	١٤٢٥/١١/٣٠	الرياض
١٠١٠٢٠٧١٠٧	١٤٢٦/٠٢/١٢	شارع خالد بن الوليد
١٠١٠٢١١٣٨٩	١٤٢٦/٠٦/١٩	طريق الخرج الجديد
١٠١٠٢١٦٠٢٨	١٤٢٧/٠١/١٢	الرياض
١٠١٠٢١٩٤٥٦	١٤٢٧/٠٤/١٩	الرياض
١٠١٠٢٢٧٣٤٦	١٤٢٨/٠١/٠٣	الرياض
١٠١٠٢٢٧٦٦٤	١٤٢٨/٠١/١٠	الرياض
١٠١٠٢٣٥٨٢٨	١٤٢٨/٠٧/٠٣	المروج - شارع الأمير تركي
١٠١٠٢٤٦٧٠٢	١٤٢٩/٠٣/١١	الرياض
١٠١٠٢٥٩٩٩٥	١٤٢٩/١٢/٢٩	الرياض
١٠١٠٢٨٠٢٤١	١٤٣١/٠٢/٠٤	السليمانية - تقاطع الملك عبدالعزيز مع العروبة
١٠١٠٢٩٨٧٦٣	١٤٣٢/٠١/٠٨	شارع خالد بن الوليد
١٠١٠٢٩٩٢١٤	١٤٣٢/٠١/١٥	الرياض
١٠١٠٣١٣٠٨٤	١٤٣٢/٠٨/٢٢	الرياض/الملز - طريق جرير
١٠١٠٣١٥١١٦	١٤٣٢/٠٩/٢٣	الرياض

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخه	الموقع
١٠١٠٣١٥٩٢٥	١٤٣٢/١٠/١٦	حي الملز - شارع جرير
١٠١٠٣٢٤٤٣٣	١٤٣٣/٠٢/١٣	الرياض/ورشة الطيار للصيانة
١٠١٠٣٤٢٣٤٦	١٤٣٣/٠٧/٢٨	الرياض
١٠١٠٣٦٦٢٤٠	١٤٣٤/٠٤/٢٣	الرياض
١٠١٠٣٦٨٣١٩	١٤٣٤/٠٥/١٣	الرياض
١٠١٠٣٧٤٩٨٤	١٤٣٤/٠٧/٠٣	شارع الأمير عبد الله
١٠١٠٣٩٥٠٠١	١٤٣٥/١٠/٢٢	السليمانية - شارع الأمير ممدوح
١٠١٠٤٠٢١٣٩	١٤٣٥/٠٣/٢٠	شارع ابي اسواد الدولي
١٠١٠٤٠٤٦٢٤	١٤٣٥/٠٤/١٣	شارع سعد بن عبد الرحمن
١٠١٠٤١٤٠٦٢	١٤٣٥/٠١/١٤	الرياض
١٠١٠٤٢١٧٥٠	١٤٣٥/١٠/٢٢	شارع خريص
١٠١٠٤٣٠٦٣٩	١٤٣٦/٠٤/٣٠	شارع ابي سعود الخضيرى
١٠١٠٤٣٤٣٠٠	١٤٣٦/٠٨/١٠	الملز
١٠١٠٤٣٩٥٢١	١٤٣٧/٠٢/١٩	الرياض/حي حطين - طريق الأمير محمد بن سعد
١٠١٠٤٤٢٢٦٢	١٤٣٧/٠٥/٢٢	الرياض
١٠١٠٤٤٢٢٦٣	١٤٣٧/٠٥/٢٢	الرياض
١٠١٠٤٦١٢٨٤	١٤٣٧/٠٨/٠٩	المونسية - شارع الصحابة
١٠١٠٤٦١٤٢٧	١٤٣٧/٠٨/١٢	الرياض
١٠١٠٤٦٢٩٤٨	١٤٣٧/١٠/٢١	حي الملز - شارع جرير
١٠١٠٤٦٣٠٩٠	١٤٣٧/١٠/٢٧	الرياض
١٠١٠٤٦٣٠٩١	١٤٣٧/١٠/٢٧	الرياض
١٠١٠٤٦٣٢١٦	١٤٣٧/١١/٠٤	الرياض
١٠١٠٤٦٥٨١٤	١٤٣٨/٠٢/٢٤	شارع عثمان بن عفان
١٠١٠٤٦٧١٢٤	١٤٣٨/٠٤/١١	الرياض
١٠١٠٤٦٨٣٨٩	١٤٣٨/٠٦/٠١	التسيم
١٠١٠٤٦٩٣٩٨	١٤٣٨/٠٦/٢٨	الرياض
١٠١٠٥٠٣٥٩٤	١٤٤٠/٠٥/١٠	الرياض
١٠١٠٦١٢٨٣٧	١٤٣٩/٠٢/١٨	السويدى
١٠١٠٦١٣٧٤٤	١٤٣٩/٠٣/٣٠	حي السلى
١٠١٠٩٣٢٢٨٦	١٤٣٩/٠٥/١٥	الرياض
١٠١٠٩٤١٢٢٣	١٤٣٩/٠٦/١٦	الرياض
١٠١١٠٠٩٢١٥	١٤٣٣/٠١/١٠	الخرج
١٠١١٠١٠٩٣٨	١٤٣٧/١٠/١٩	مدينة الخرج / شارع الستين
١٠١١٠١١٦٣٠	١٤٣٨/٠٧/٠٣	مدينة الخرج / شارع الستين
١٠١١٠١٤١٥٧	١٤٣١/٠٨/٠٥	الخرج
١٠١١٠٢٣٦٧٤	١٤٣٧/٠١/٢٣	الخرج
١٠١٣٠٠٢٤١٨	١٤٣٩/٠٣/١٢	شارع الأمير سلطان
١٠١٥٠٠١٤٨٨	١٤٣٢/٠٥/٢٨	الأفلاج/الشارع الرئيسي
١١١١٠٠٢٤٦٣	١٤٣٧/٠٨/١٢	شارع الملك فيصل
١١١٥٠٠٢٩٦٣	١٤٣٥/٠٦/٢٧	ساجر
١١١٦٠٠٤٨٣٩	١٤٢٥/٠٩/١٧	شقرا - شارع الملك سعود
١١١٦٠٠٤٩٤٧	١٤٣٦/٠٤/٠٢	الشارع الرئيسي
١١١٦٠١٠٠٥١	١٤٣٥/٠٤/٠٥	الدوادمي/مكتب السعودية
١١١٧٠٠٣٥٣٣	١٤٣٤/٠٨/٢٣	مدينة القوعية - الشارع العام
١١٢٢٠٠٥٤٧٤	١٤٣٦/١١/٠٢	المجمعة
١١٢٣٠٠١٤٩٥	١٤٢٦/٠١/٢٥	زلفي/شارع المدينة
١١٢٦٠٠٠٧٤٨	١٤٢٢/٠٧/٠٩	سدير

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخه	الموقع
١١٢٨٠٠٥٩٧٧	١٤٢٥/٠٦/١٥	عنيزة/شارع السلملة
١١٢٩٠٠٤٨٦٣	١٤٣٨/٠٨/٠٦	البدائع
١١٢١٠١٦٦٤٣	١٤٢٣/٠٢/٢٥	بريده/طريق الملك عبدالعزيز
١١٣١٠١٧٠٤٨	١٤٢٣/٠٥/٢١	بريده/حي الراشديات - طريق عمر بن الخطاب
١١٣١٠١٩٩٨٤	١٤٢٥/٠٥/١٠	مكتب الشحن البحري
١١٣١٠٣٦٥١٣	١٤٣٢/٠٩/١٠	بريده/طريق الملك عبدالعزيز - البنك الأهلي
١١٣١٠٣٧٢١٣	١٤٣٢/١١/٠٤	بريده - الخبيب طريق الملك عبد العزيز
١١٣١٠٤٠٥٤٦	١٤٣٣/٠٣/٢٤	بريده/حي الحمرا - طريق الملك عبدالعزيز
١١٣١٠٥٦٦١١	١٤٣٧/٠٤/١٦	بريده/طريق الملك عبدالعزيز
١١٣١٠٥٧١٠٥	١٤٣٨/٠١/٠٥	بريده
١١٣١٠٥٧٢٠٦	١٤٣٨/٠٢/١٥	بريدة/طريق عثمان بن عفان
١١٣١٠٥٧٣٤٤	١٤٣٨/٠٤/٠٦	بريده
١١٣١٠٥٧٤٥٢	١٤٣٨/٠٥/٠٥	بريده
١١٣١٠٥٧٧٨٣	١٤٣٨/٠٩/٠٥	بريده
١١٣٢٠٠٢٤٠٨	١٤٢٨/٠٤/٢٥	طريق الملك عبدالعزيز
١١٣٢٠١٠٨٩٣	١٤٣٧/١٠/١٢	الرس
١١٣٤٠٠٣٣٧٠	١٤٣٣/٠٦/١٠	البكارية/طريق الملك خالد
١١٣٦٠٠٣١٨٩	١٤٣٦/٠٤/٢٣	الاسياح
١١٨٥٠٠٢٢٦٤	١٤٢٦/٠٤/٠٣	وادي الدواسر
٢٠٥٠٠٤١٣٨٤	١٤٢٣/٠٨/٠٣	الدمام/حي العمامرة - طريق الملك سعود
٢٠٥٠٠٧٧٩٣٦	١٤٣٢/١٠/١٩	الدمام
٢٠٥٠٠٧٨٠٢٠	١٤٣٢/١٠/٢٢	الدمام/شارع الملك سعود
٢٠٥٠٠٧٩٠٩٤	١٤٣٢/١٢/٢٤	الدمام/طريق الملك فهد
٢٠٥٠٠٨٥٥٢٢	١٤٣٣/٠١/١١	الدمام
٢٠٥٠٠٩٩٥٦٥	١٤٣٥/٠٦/١٦	الدمام/حي السوق - طريق الملك سعود
٢٠٥٠١٠٨٩٣٢	١٤٣٧/٠٦/٢٨	الدمام
٢٠٥٠١١٠٦١٤	١٤٣٨/٠١/١٩	الدمام
٢٠٥٠١١٢٤٢٧	١٤٣٨/٠٧/٢١	الدمام
٢٠٥٠١١٢٤٩١	١٤٣٨/٠٧/٢٧	الدمام
٢٠٥٠١٢٠٩٣٢	١٤٤٠/٠٤/٢٥	الدمام
٢٠٥١٠٣٢٩٤٦	١٤١٩/٠٧/١٩	الخير
٢٠٥١٠٣٦٨٣٠	١٤٢٣/٠٨/٠٧	الخير/طريق الملك فيصل الشمالي
٢٠٥١٠٣٠٧١٠	١٤٣٦/٠١/٢٠	الخير/شارع الظهران - راش مول
٢٠٥١٠٣٥٨٠٠	١٤٢٨/١١/١٠	الخير/حي الخالدية الثاني - شارع الخميس
٢٠٥١٠٤٦٦٢٤	١٤٣٢/١٠/٢٢	الخير/شارع الملك فيصل
٢٠٥١٠٥٧١٢٥	١٤٣٥/٠٦/١٦	الخير
٢٠٥١٠٥٨٣٣٥	١٤٣٥/١٠/٠٩	الخير/طريق الدمام
٢٠٥١٠٦٣٨٦٩	١٤٣٨/٠٦/٢٠	الخير
٢٠٥٣٠١٨٦٣٦	١٤٢٩/٠١/١١	القطيف/حي المجيدية - شارع القدس
٢٠٥٥٠٠٥٤٠٠	١٤٢٣/٠٨/٠٧	الجبيل/شارع الجبيل
٢٠٥٥٠١٠٦٠٩	١٤٣٠/٠٦/١٦	الجبيل الصناعية - الواجهة البحرية
٢٠٥٥٠٢٦٢٥٧	١٤٣٩/٠٢/١١	الجبيل
٢٠٥٦٠٠٥٢٨٥	١٤٣٦/٠٧/١٥	النعيرية
٢٠٥٧٠٠٨٥٥٧	١٤٣٧/٠٦/٠٤	طريق الأمير نايف
٢٠٥٩٠٠٢٤٢٠	١٤٣٢/١٢/٢٤	بقيق/حي المطار
٢٠٦٠٠٣٦٨٣١	١٤٢٣/٠٨/٠٧	الثقة/شارع مكة
٢٠٦٠٠٤٦٥٩٩	١٤٣٢/١٠/١٩	الثقة
٢٠٦٠٠٤٦٦٠١	١٤٣٢/١٠/١٩	الثقة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخه	الموقع
٢٠٦٦٠٠٢٥٣٧	١٤٢٩/٠١/١١	راس تنورة/المدينة المركزية
٢٢٥١٠٢٨٧٧٩	١٤٢٣/١١/١٨	الهفوف/طريق الأمير فهد بن جلوي
٢٢٥١٠٤٤٤١٩	١٤٢٣/٠١/٢٥	الهفوف/طريق الخالدية - جامعة الملك فيصل
٢٢٥١٠٦٧٧٥٨	١٤٢٨/٠٦/٠٨	سوق نزاوى
٢٢٥١٠٦٩٦٠٩	١٤٢٩/٠٣/١٧	الهفوف
٢٢٥٢٠٣٩٩٢٢	١٤٣١/٠٤/٠٤	الميرز/شارع الحزم
٢٢٥٢٠٥٧٠٣٥	١٤٣٥/٠٥/٢٥	الاحساء - شارع الأمير عبد الله
٢٢٥٢٠٦٢٦٧٨	١٤٣٦/١٠/١٨	الاحساء - شارع الأمير عبد الله بن جلوي □ حي المبرز
٢٢٥٧٠٤٤٤١٧	١٤٢٣/٠١/٢٥	الأحساء/السلطانية - المنطقة الثالثة
٢٣٥٠٠١٧٣١٧	١٤٢٥/٠١/١٨	حائل
٢٣٥٠٠١٧٣١٨	١٤٢٥/٠١/١٨	حائل - حي شرف - شارع مؤنس
٢٣٥٠٠٢٤١٥٠	١٤٢١/٠٣/١٥	حائل/حي العزيزية - شارع الملك خالد - المركز التجاري
٢٣٥٠٠٤٢٢٨٠	١٤٢٥/٠٩/٠٦	حائل
٢٣٥٠٠٤٢٥٤١	١٤٢٥/١١/٠١	حائل/طريق الملك عبدالعزيز - حي شرف
٢٣٥٠٠٤٢٥٤٢	١٤٢٥/١١/٠١	حائل - طريق الملك عبد العزيز حي الشرف
٢٣٥٠٠٤٤٤٤٢	١٤٢٨/٠٢/٢٤	حائل
٢٣٥٢٠١٢٦٣٩	١٤٣٦/٠٢/٢٨	بقيعاء
٢٤٠٠٠١٢٦٣٧	١٤٣١/٠١/٢٣	سكاكا - طريق الملك عبدالعزيز
٢٤٠٠٠١٣٥٧٢	١٤٣٢/٠٣/٠٣	مطار الجوف - الصالة الداخلية
٢٤٠٠٠١٩٧٣٠	١٤٣٧/٠٤/٢٤	سكاكا - طريق الملك عبدالعزيز
٢٤٠٠٠١٩٧٣١	١٤٣٧/٠٤/٢٤	سكاكا - طريق الملك عبدالعزيز
٢٤٠٠٠١٩٨١٤	١٤٣٧/٠٧/١٨	حي الرحمانية
٢٤٠٠٠٢٠١٥٤	١٤٢٨/١١/٢٥	سكاكا طريق الملك عبد العزيز
٢٤٥٠٠١٠٥١١	١٤٣١/٠٢/٠٢	عرعر/الشارع الرئيسي
٢٤٥٠٠١١٠١٧	١٤٣٢/٠٣/١٢	عرعر/مبنى المغادرين في المطار
٢٤٥٠٠١٥٤٣٠	١٤٢٨/٠٢/١٤	عرعر/حي العزيزية - طريق الأمير سمودي الكبير
٢٤٥١٠٠١٦١١٥	١٤٣٢/٠٣/١٦	طريف/مبنى المغادرين في المطار
٢٤٥١٠٠٢٧٢١	١٤٣٥/٠٧/٠١	الطريف - طريق الملك عبد العزيز
٢٤٥٢٠٠٦٤٩٥	١٤٣٢/٠٤/٠٨	القريات/ شارع المطار
٢٤٥٢٠١٠٤٨١	١٤٢٨/٠٢/٠٧	القريات/ مطار صاله المغادره
٢٤٥٣٠٠٢٩١٣	١٤٣٢/٠٣/١٣	رفحاء/مبنى المغادرين في المطار
٢٤٥٣٠٠٤٣١٧	١٤٣٥/٠٦/٢٣	رفحاء/حي العزيزية
٢٥٥٠٠٢١٢٨١	١٤٢٥/١٢/٠١	تبوك/طريق الأمير فهد بن سلطان
٢٥٥٠٠٢٣٧٩٠	١٤٢٩/٠٥/٢٨	تبوك/ حي المنشية □ شارع محمد بن عبد الوهاب
٢٥٥٠٠٢٣٧٩١	١٤٢٩/٠٥/٢٨	تبوك/طريق محمد بن عبد الوهاب
٢٥٥٠٠٢٣٧٩٢	١٤٢٩/٠٥/٢٨	تبوك/السليمانية - شارع الأمير عبدالمجيد
٢٥٥٠٠٢٦٤٢٨	١٤٣٢/٠٣/١١	تبوك/مبنى المغادرين في المطار الإقليمي
٢٥٥٠٠٢٣٦٥٧	١٤٣٥/٠٥/٢٤	تبوك/شارع الأمير عبدالمجيد
٢٥٥٠٠٢٣٦٦١	١٤٣٥/٠٥/٢٤	تبوك/حي الفيصلي - شارع الأمير فهد بن سلطان
٢٥٥٠٠٢٨٢٧٠	١٤٢٨/٠٢/٢٠	سلطانه
٢٥٥٠٠٢٨٩٢٧	١٤٢٨/٠٩/٠٤	المروج - شارع الخوارزمي
٢٥٥٢٠٠٠٩٩٢	١٤٣٢/٠٣/١١	الوجه/مبنى المغادرين في المطار
٤٠٣٠١٢٥٦٥٣	١٤١٩/٠٧/٢١	جدة
٤٠٣٠١٣٩٦١٥	١٤٢٣/٠٥/٢٧	جدة/طريق المدينة
٤٠٣٠١٣٩٦٤٦	١٤٢٣/٠٦/٠١	جدة - حي التنخيل
٤٠٣٠١٣٩٦٤٧	١٤٢٣/٠٦/٠١	جدة/حي الشرفية - شارع الأحد - مركز عاشور
٤٠٣٠١٣٩٦٦٦	١٤٢٣/٠٦/٠٢	جدة/شارع صاري

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخه	الموقع
٤٠٣٠١٤٣٧٤٢	١٤٢٤/٠٥/٠٧	جدة/سوق الخيمة - هنداوي
٤٠٣٠١٥١٣٧٨	١٤٢٥/٠٧/٢٨	جدة
٤٠٣٠١٥٢٠٨٠	١٤٢٥/٠٩/١٢	جدة
٤٠٣٠١٥٤٨٥٥	١٤٢٦/٠٢/٠١	جدة/ مركز حائل التجاري □ مركز الشريتي
٤٠٣٠١٦٨٠٩٢	١٤٢٨/٠٣/١٣	جدة/طريق الملك عبدالله - مركز الشريتي
٤٠٣٠١٧٧٤٣٩	١٤٢٩/٠٣/١٤	جده
٤٠٣٠١٩٤٥٣٠	١٤٣٠/١١/١٦	جدة
٤٠٣٠١٩٤٦٧١	١٤٣٠/١١/٢١	جدة/هنداوية - طريق الملك خالد
٤٠٣٠٢١٣٥٧٩	١٤٣٢/٠٧/١١	جدة/مركز مشاعل
٤٠٣٠٢١٣٥٨٢	١٤٣٢/٠٧/١١	جدة/حي الصفا
٤٠٣٠٢١٦٠٢٤	١٤٣٢/٠٩/٢٢	جدة
٤٠٣٠٢٢٥١٥٤	١٤٣٣/٠٤/٢٥	جدة - مطار الملك عبد العزيز - الصالة الجنوبية
٤٠٣٠٢٢٦٠٣٥	١٤٣٣/٠٥/١٠	جدة - شارع الروضة - حي الصفا
٤٠٣٠٢٢٩٠٧٥	١٤٣٣/٠٧/٠٥	جدة/مطار الملك عبدالعزيز الدولي - المبنى الشمالي الداخلي
٤٠٣٠٢٤٨٢٧٩	١٤٣٤/٠٧/١٧	جدة/هنداوية - مركز الشريتي
٤٠٣٠٢٦٧٢٠٧	١٤٣٥/٠٥/١٥	جدة
٤٠٣٠٢٦٨٢٤١	١٤٣٥/٠٦/٠١	جده
٤٠٣٠٢٧١٤١٢	١٤٣٥/٠٧/٢١	جدة
٤٠٣٠٢٧٢٠٣٧	١٤٣٥/٠٨/٠٤	جده
٤٠٣٠٢٧٢٨٥٩	١٤٣٥/٠٨/١٧	جده
٤٠٣٠٢٧٤٤٦٧	١٤٣٥/١٠/٠٩	جدة - طريق المدينة
٤٠٣٠٢٧٩٦٦٣	١٤٣٦/٠٣/٠٨	جدة / الصالة الشمالية - المطار
٤٠٣٠٢٨٥٣٨٦	١٤٣٧/٠١/٠٨	جدة
٤٠٣٠٢٨٩٧٣٩	١٤٣٧/٠٨/٢٥	جدة/حي السلامة
٤٠٣٠٢٩٠٤٩٥	١٤٣٧/١١/٠٤	جدة/حي الروضة - طريق إبراهيم الزعبي
٤٠٣٠٢٩٢٨٦١	١٤٣٨/٠٤/١٧	جدة
٤٠٣٠٢٩٣١٢٢	١٤٣٦/٠٣/٠٨	جدة / الصالة الجنوبية - مطار
٤٠٣٠٢٩٤٦٨٣	١٤٣٨/١٠/١٢	شارع الجواد - حي السامر
٤٠٣٠٣٠٤٤٥٩	١٤٣٩/٠٩/١٦	جدة
٤٠٣٠٣٠٦٨٣٣	١٤٣٩/١١/١٧	جده
٤٠٣٠٣٠٦٩٣٨	١٤٣٩/١١/١٨	جده
٤٠٣١٠٤٧١٠٨	١٤٢٥/١٢/٠١	مكة المكرمة/حي النشبه
٤٠٣١٠٤٨٦٤٠	١٤٢٦/١١/٢٥	مكة المكرمة/حي الرصيقة
٤٠٣١٠٤٩٢١٤	١٤٢٧/٠٤/٢٩	مكة المكرمة
٤٠٣١٠٥٧٩٨٣	١٤٣١/٠١/٢٦	مكة المكرمة
٤٠٣١٠٦٣٦٦٩	١٤٣٢/٠٨/٢٤	مكة المكرمة/حي الزهراء - شارع أم القرى
٤٠٣١٠٦٤٣٧٥	١٤٣٢/١٠/٢٠	مكة المكرمة/حي الشريعة
٤٠٣١٠٨٠٨٧٩	١٤٣٥/٠١/١٤	مكة المكرمة - حي السوقيه
٤٠٣١٠٨١٤٦٩	١٤٣٥/٠٢/٠٥	مكة المكرمة
٤٠٣١٠٨٨٠١١	١٤٣٥/١٢/٢٢	مكة المكرمة
٤٠٣١٠٩٥٢٢٦	١٤٣٧/٠٤/٢٨	مكة المكرمة
٤٠٣١٠٩٧٠٤٣	١٤٣٧/١٠/٢٠	مكة المكرمة
٤٠٣١٠٩٨٣١٦	١٤٣٨/٠٣/١٥	مكة المكرمة - حي السوقيه
٤٠٣١٠٩٩١٦٠	١٤٣٨/٠٦/١٤	مكة المكرمة
٤٠٣١١٠٠٠٢٠	١٤٣٨/٠٨/٢٥	مكة المكرمة
٤٠٣١١٠٠٠٢١	١٤٣٨/٠٨/٢٥	مكة المكرمة
٤٠٣١١٠٠٨١٧	١٤٣٨/١١/٢٥	مكة المكرمة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخه	الموقع
٤٠٣١١٠٢٢٦٧	١٤٣٩/٠٣/٢٩	مكة المكرمة
٤٠٣١٢١٦٣١٢	١٤٣٩/١١/٢٥	مكة المكرمة
٤٠٣٢٠٢٣٥٠٦	١٤٢٤/٠١/١٣	الطائف/حي شبرا - شارع شبرا الشام
٤٠٣٢٠٢٥٥٦٢	١٤٢٦/٠٨/٢٧	الطائف/شارع شبرا علم - الشارع العام
٤٠٣٢٠٢٦٢٤٨	١٤٢٧/١١/١٥	طائف - شارع الستين
٤٠٣٢٠٢٧٦٦٩	١٤٢٩/٠٥/٢٦	الطائف/شارع الشفا العام
٤٠٣٢٠٢٩٨٢٥	١٤٣١/٠٣/٢٣	الطائف
٤٠٣٢٠٣٢٩٨٤	١٤٣٣/٠٥/٠٢	الطائف/حي الشفا
٤٠٣٢٠٣٢٩٨٥	١٤٣٣/٠٥/٠٢	الطائف/مركز الطيار للشقق المفروشة
٤٠٣٢٠٣٣١٧١	١٤٣٣/٠٦/١٦	الطائف/المطار
٤٠٣٢٠٥١٢٧٩	١٤٣٨/٠٥/٠٥	الطائف
٤٠٣٢٢٢٩٣٤٧	١٤٣٩/١٢/٠١	الطائف
٤٠٣٤٠٠١٦٠٣	١٤٣٥/٠٨/١٨	تربة
٤٠٣٦٠٠٠٨٥٢	١٤٢٦/٠٣/٢٣	رنية
٤٦٠١٠٠١٦٦٢	١٤٣٤/٠١/٢٤	الليث
٤٦٠٢٠٠٣٧٦٩	١٤٣٣/٠٧/٠٥	رابغ/الشارع الرئيسي
٤٦٠٣٠٠٦١٥٢	١٤٣٥/٠١/٢٤	القنفذة
٤٦٥٠٠٣٠٠٨٠	١٤٢١/٠٥/٢٣	المدينة المنورة
٤٦٥٠٠٣٥١٤٤	١٤٢٥/٠٣/٢٨	المدينة المنورة/طريق أبو بكر الصديق - سلطنة
٤٦٥٠٠٤٠٨٧٧	١٤٢٩/٠٢/٢٥	المدينة المنورة - طريق المطار
٤٦٥٠٠٤٧٩٨٠	١٤٣١/٠٣/٣٠	المدينة المنورة/طريق ابوبكر الصديق - سلطنة ٢
٤٦٥٠٠٥٤٢٩٥	١٤٢٩/١٢/٠٣	المدينة المنورة
٤٦٥٠٠٥٥٥٤٧	١٤٢٣/٠٥/٠٤	المدينة المنورة/حي الحزام
٤٦٥٠٠٦٩٠٠٥	١٤٣٥/٠٢/١٢	المدينة المنورة/حي سلطنة - شارع أبو بكر الصديق
٤٦٥٠٠٦٩٢٢٣	١٤٣٥/٠٢/٢١	المدينة المنورة
٤٦٥٠٠٧٣٤٧٨	١٤٣٥/٠٨/٢٧	المدينة المنورة - حي المصانم - شارع سيد الشهداء
٤٦٥٠٠٧٣٧٨٧	١٤٣٥/٠٩/٢٠	المدينة المنورة/حي السلطنة - شارع أبو بكر الصديق
٤٦٥٠٠٧٧٨٠٢	١٤٣٨/٠٥/٠٥	المدينة المنورة/طريق المطار
٤٦٥٠٠٧٩٨٠٢	١٤٣٧/٠١/٢٩	المدينة المنورة/السلطنة - شارع أبو بكر الصديق
٤٦٥٠٠٨١٦٩٧	١٤٣٨/٠٢/١٥	المدينة المنورة
٤٦٥٠٠٨٣٨٥٤	١٤٣٩/٠٤/٠٣	المدينة المنورة
٤٦٥٠٠٢٢١١٨	١٤٣٩/١٢/٠١	المدينة المنورة
٤٦٥١٠٠١٢٣٨	١٤٣٣/٠٥/١٨	العلا/مطار العلا
٤٦٥١٠٠٢٠٦٩	١٤٣٦/٠٥/٠٧	طريق الملك فهد
٤٦٥٣٠٠١٤٧٢	١٤٣٨/٠٢/٢٩	طريق القصيم
٤٧٠٠٠٠٩٠٥٨	١٤٢٥/١٢/٠١	ينبع/طريق الملك عبدالعزيز
٤٧٠٠٠٠٩٠٧٣	١٤٢٦/٠١/٠٢	ينبع
٤٧٠٠٠١٣٠٩٨	١٤٣٢/٠٧/٠٥	ينبع - حي الشريتلى طريق المطار القديم
٤٧٠٠٠١٣٢٥٩	١٤٣٢/٠٩/١٦	ينبع - مركز نيوكلاس
٤٧٠٠٠١٤٤٠٦	١٤٣٣/٠٦/١٠	ينبع/مطار الأمير عبدالمحسن بن عبدالعزيز
٤٧٠٠٠١٧٨١٧	١٤٣٥/٠٧/٠٦	ينبع البحر/شارع عمر بن عبدالعزيز - مركز بن صديق
٤٧٠٠٠١٩٦١٠	١٤٣٦/١١/٢٣	ينبع
٤٧٠٠٠٢٠١٠٥	١٤٣٨/٠٢/٢٠	ينبع
٤٧٠٠٠٢٠٢٠٤	١٤٣٨/٠٦/١٠	ينبع
٤٧٠٠٠٢٠٢٠٥	١٤٣٨/٠٦/١٠	ينبع
٥٨٠٠٠١٠٢٩٠	١٤٢٩/١٠/١٤	الباحة/الشارع العام
٥٨٠٦٠١٣٣٤٤	١٤٣٣/٠٤/١٤	المخوة

شركة مجموعة الطيار للسفر القايزة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخه	الموقع
٥٨١٠٠١٨٢٥٤	١٤٣٥/٠٨/٢٦	مطار الباحة
٥٨٥٠٠٢٦٠٠٨	١٤٢٦/٠٣/١٠	ابها - الشارع العام حى السوق
٥٨٥٠٠٥٢٢٧٨	١٤٣٤/٠٦/١٧	ابها
٥٨٥٠٠٥٣٥٢٢	١٤٣٤/٠٨/١٥	أبها/الخالدية
٥٨٥٠٠٦٨١٥٧	١٤٣٦/٠٤/٠٢	مطار ابها
٥٨٥١٠٠٣٦٣١	١٤٣٠/٠٦/٠٧	بيشة/الروشان - الشارع العام
٥٨٥٥٠٠٦٩٩٠	١٤٠٦/٠٨/٠٤	خميس مشيط
٥٨٥٥٠٢٥٨٩٨	١٤٢٦/٠٢/٠٢	خميس مشيط - الشارع العام مركز الخليج خميس ١
٥٨٥٥٠٢٥٨٩٩	١٤٢٦/٠٢/٠٢	خميس مشيط/طريق العسكري - خميس ٣
٥٨٥٥٠٢٥٩٠٠	١٤٢٦/٠٢/٠٣	خميس مشيط - شارع الملك فهد
٥٨٥٥٠٢٩٧٠٤	١٤٢٨/١١/٢٩	خميس مشيط شارع البلد القديم
٥٨٥٥٠٣٤٤٨٣	١٤٣١/٠٦/٠٥	خميس مشيط - الروينه
٥٨٥٥٠٥٠٠٤٨	١٤٣٤/٠٥/٠٥	خميس مشيط - طريق الجيش
٥٨٥٥٠٥٢٢٨٤	١٤٣٤/٠٧/١٧	خميس مشيط
٥٨٥٥٠٥٤٢٣٣	١٤٣٤/٠٩/١٠	خميس مشيط
٥٨٥٥٠٧٠٥٥٢	١٤٣٨/٠٥/٠٥	خميس مشيط
٥٨٥٥٣٣٩٨٦٣	١٤٣٩/٠٩/١٥	خميس مشيط
٥٨٥٦٠٢٥٦٥٢	١٤٣١/١٢/٢٣	عبيدة الشارع العام
٥٨٥٧٠٣٤٤٨٥	١٤٣١/٠٦/٠٥	احد - الشارع العام
٥٨٥٩٠٠٣٢٠٧	١٤٣١/٠٦/٠٥	التمس الشارع العام
٥٨٦٠٠٢٦٠٠٧	١٤٢٦/٠٢/١٠	طريق جدة - الشارع العام
٥٨٦١٠٣٦٥٥١	١٤٣٢/٠٣/٢٧	رجال المع
٥٩٠٠٠٠٨٨٤٥	١٤١٨/٠٩/١٨	جازان
٥٩٠٠٠١٠٢٨٢	١٤٢٦/٠٢/٠٦	جيزان/شارع الأمير عبدالله الفيصل
٥٩٠٠٠١٠٢٨٣	١٤٢٦/٠٢/٠٩	جازان
٥٩٠٠٠١٠٢٨٥	١٤٢٦/٠٢/١٠	جيزان/الشارع العام - فندق عدنان
٥٩٠٠٠١١٨٤٩	١٤٢٩/٠١/٢٤	جازان
٥٩٠٠٠٣٥٨٣٩	١٤٣٨/٠٥/٠٥	جازان
٥٩٠٠٠٣٧٢٩٩	١٤٣٩/٠٢/١٣	جيزان - شارع الأمير عبد الله الفيصل
٥٩٠١٠١٠١٣٩	١٤٢٥/١٠/٠٨	جازان
٥٩٠٣٠١٠٢٧٤	١٤٢٦/٠٢/٠٩	بيشة/مبنى بن نزيه الشارع العام
٥٩٠٣٠١٠٢٨١	١٤٢٦/٠٢/٠٩	بيش/مبنى موسى الشارع العام
٥٩٠٣٠١٥٢٦٣	١٤٣٢/٠٣/٠٨	جازان
٥٩٠٣٠١٥٢٦٤	١٤٣٢/٠٢/٠٨	جازان
٥٩٠٦٠١٠١٤٠	١٤٢٨/١٠/٠٨	صبياء
٥٩٠٦٠٣١٥٠٩	١٤٣٦/٠٣/١٥	بيش
٥٩٠٧٠١٠٠٥٤	١٤٢٥/٠٧/٢٣	جازان
٥٩١١٠١٠٢٧٩	١٤٢٦/٠٢/٠٩	احد المسارحة
٥٩١١٨١٠٢٧٨	١٤٢٦/٠٢/١٠	احد المسارحة
٥٩٥٠٠١٠٤٦٨	١٤٢٦/٠٨/٢٢	نجران
٥٩٥٠٠١٠٤٦٩	١٤٢٦/٠٨/٢٢	نجران - الفيصليه - شارع الملك عبد العزيز
٥٩٥٠٠١٠٨٨٨	١٤٢٧/٠٧/٠١	نجران
٥٩٥١٠٠١٠٩٥	١٤٢٩/٠٣/٠٢	شرورة - شارع الحمراء حى الفيصليه

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

رقم السجل التجاري للفرع	تاريخه	الموقع
UV2900MH2010PTC262662	٢٠١٥/٠٢/٠٤م	مومباي - الهند
٥٠٠٥٤٩	١٩٩٧/٠٨/٠٩م	دبي - جميرا
٧٢٢٠٩٨	٢٠١٥/٠٤/١٦م	الكرامة
٧٣١١١٣	٢٠١٤/١٢/٢٤م	الشارقة - رولا
CN-2240070	٢٠١٠/٠٦/٢٧م	ابوظبي - الكترا
٩٢٣٥	٢٠٠٢/٠١/١٤م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٩٢٣٥	٢٠١٦/٠١/٠٧م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٤٨٤٦	٢٠٠٠/٠٣/٠٨م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٤٨٤٦	٢٠٠٠/٠٣/٠٨م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٤٨٤٦	٢٠٠٠/٠٣/٠٨م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٤٨٤٦	٢٠١٦/٠٧/٠١م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٣٩٦٥	١٩٩٩/٠١/١٢م	٧/٩ شارع أسوان - المهندسين
٣٩٦٥	٢٠١٦/٠٧/٠١م	٧/٩ شارع أسوان - المهندسين
٣٢٨١٣٨	١٩٩٩/١٢/١٦م	٧/٩ شارع أسوان - المهندسين
٣٢٨١٣٨	٢٠١٦/٠٧/٠١م	٧/٩ شارع أسوان - المهندسين
٣٢٨٧١٩	٢٠٠٠/٠١/٢٣م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٣٢٨٧١٩	٢٠١٦/٠٧/٠١م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
١٣٢١٥	٢٠٠٥/٠٤/١٠م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
١٣٢١٥	٢٠١٦/٠٧/٠١م	عمارة رقم ٥ - صلاح سالم - هيليوبولس
٩-١٢٤٥٢٠٦	٢٠٠٥/٠١/٠١م	مانشيستر
٩-١٢٥٠٠٢٥	٢٠٠٥/٠٤/٠١م	ويرنجتون
٩-١٢٥١٩٨٥	٢٠٠٨/٠١/٠١م	لندن
٩-١٢٠٧٥٤٦	٢٠٠٥/٠٨/١٥م	ستف فورد
٩-١٢١٧٩٤٣	٢٠٠٨/٠٢/٠١م	شارع ادملندوس بيورى
٩-١٢٥٤٧٨٥	٢٠٠٥/٠٥/٠٧م	ليدز
٩-١٢٧٨٠٢٥	٢٠١٠/١٠/٠١م	سويس اميتون
٩-١٢٠٧٥٤٦	٢٠١٥/٠٩/٠١م	ديري اميلانت
٩-١٢٧٣٧٧٠	٢٠١٦/٠٧/٠١م	لندن اميلانت
٣٧١١٢٣٥٣	٢٠٠٥/٠٥/١٠م	أمستردام

٢ - بيان الإلتزام 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).

٣ - المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

٣.١ - المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨

المعايير والتفسيرات الجديدة السارية لأول مرة للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨. والتي كان لها تأثير جوهري على القوائم المالية للمجموعة.

قامت المجموعة بتطبيق مبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥. الإيرادات من العقود مع العملاء للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، تاريخ سريان المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ كان ١ يناير ٢٠١٨ م.

رقم المعيار	العنوان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	الأدوات المالية	١ يناير ٢٠١٨ م
تفسير لجنة التفسيرات الدولية ٢٢	المعاملات بعملة أجنبية والعوض المستلم أو المدفوع مقدماً	١ يناير ٢٠١٨ م
معيار المحاسبة الدولي ٤٠	تحويلات العقارات الاستثمارية	١ يناير ٢٠١٨ م
ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	الاستثمارات في المنشآت الزميلة والمشروعات المشتركة	١ يناير ٢٠١٨ م

٣.٢ - معايير وتفسيرات وتعديلات صادرة لكنها غير سارية حتى الآن

هناك عدد من المعايير، وتعديلات على المعايير والتفسيرات التي صدرت من مجلس معايير المحاسبة الدولي وهي فعالة على الفترات المحاسبية اللاحقة وقد قررت المجموعة أن لاتقوم بتطبيقها مبكراً وأكثرها أهمية مالي:

رقم المعيار	العنوان	تاريخ السريان
المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	عقود الإيجار	١ يناير ٢٠١٩ م
تفسير لجنة التفسيرات الدولية ٢٣	عدم التأكد من وضع ضريبة الدخل	١ يناير ٢٠١٩ م

أخرى

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) كيفية 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 يقيمه بشكل جوهري دون تغيير عن سابقه، معيار المحاسبة الدولي رقم ١٧.

تفسير المعيار الدولي للتقرير المالي ٢٣: عدم التأكد من وضع ضريبة الدخل - جديد (يسري على الفترة المحاسبية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩)

تفسير المعيار الدولي للتقرير المالي ٢٣ (عدم التأكد من وضع ضريبة الدخل) يوضح كيفية قياس الأرباح المؤجلة من ضريبة الدخل المتداولة وغير المتداولة والمطلوبات حينما يكون هناك عدم تأكد من معالجة ضريبة الدخل.

أخرى

لاتتوقع المجموعة أثر جوهري لأي من المعايير الصادرة والغير سارية من مجلس معايير المحاسبة الدولي على المجموعة.

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 يتم تقديمها بشأن المعيار ١٦ من المعايير الدولية للتقارير المالية، على الظروف الخاصة لكل منشأة:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) خصائص الدفع المسبق مع التعويض السلبي (يسرى مفعولها ١ يناير ٢٠١٩م)
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الحصص طويلة الأجل في المنشآت الزميلة والمشروعات المشتركة (يسرى مفعولها ١ يناير ٢٠١٨م)
- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٢)، تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس السهم (يسرى مفعولها ١ يناير ٢٠١٨م)
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠)، التحويلات (يسرى مفعولها ١ يناير ٢٠١٨م)
- دورة التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي ٢٠١٥ - ٢٠١٧ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) "دمج الأعمال"، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١١) المشروعات المشتركة، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) ضريبة الدخل، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) تكاليف الاقتراض (يسرى مفعولها ١ يناير ٢٠١٩م)

الادارة حاليا بصدد تحديد الأثر من تطبيق هذه المعايير على القوائم المالية للشركة .

٤. أسس إعداد القوائم المالية

٤.١ 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.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

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.

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 الإستحقاق المحاسبي و مبدأ الإستمرارية.

٢.٤ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة للمجموعة على القوائم المالية للمجموعة و الشركات 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، و كذلك صافي الموجودات القابلة للتحديد، و يتم اختبار أي شهرة تنشأ سنوياً لتحديد الإنخفاض في القيمة. يتم الإعتراف بشكل مباشر بأي ربح يتم في صفقة الشراء في حسابات الربح أو الخسارة و يتم تحميل تكاليف المعاملة عند تكبدها، إلا فيما يتعلق بإصدار سندات الدين أو الأسهم.

ولا يشمل المقابل المحول المتعلق بتسوية العلاقات القائمة، يتم الإعتراف 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 و يتم 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 وحين فقدان مثل هذه السيطرة.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي شركات تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة عندما تتعرض أو تكون لديها حقوق في عوائد متغيرة من حصتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على هذه العائدات من خلال سيطرتها عليها. تدرج البيانات المالية للشركات التابعة في هذه البيانات المالية من تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ انتهائها.

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 كعمامات حقوق ملكية.

فقدان السيطرة

عندما تفقد المجموعة سيطرتها على الشركة التابعة، تلغي الإعراف بالموجودات والمطلوبات للشركة التابعة، و أي حقوق ملكية غير مسيطرة و جميع ما يتعلق بحقوق الملكية، و أي نتائج ربح أو خسارة يتم الإعراف 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 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. 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 الجوهرى أو السيطرة المشتركة.

العاملات المستعمدة عند التوحيد

يتم استبعاد الأرصدة والعاملات 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. و يتم 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.

٥. ١ 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:

- الإيضاح رقم ٢٨ - إيرادات العمولات: ما إذا كانت المجموعة تعمل كوكيل في المعاملات وليست أصيل.
- الإيضاح رقم ٥ - التوحيد: ما إذا كان لدى المجموعة سيطرة على الشركات المستثمر بها.
- إيضاح ١٤ - المدينون التجاريون: 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 ٢٦ - 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 الإفتراضات و عدم التأكد من التقديرات

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

- إيضاح ٢١ - قياس التزامات الاستحقاقات المحددة: الافتراضات الاكتوارية الرئيسية؛
- إيضاح ٢٢ - الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة: توافر الربح الضريبي المستقبلي الذي يمكن استخدام الخسائر الضريبية المرحلية من أجله؛
- الإيضاح ٧ و ٨ و ١٠ و ١١ و ١٢ و ١٤ - اختبار الهبوط في 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 ٢٥ - الاعتراف بقياس المخصصات والإلتزامات المحتملة: الافتراضات الرئيسية بشأن احتمال وحجم تدفق الموارد؛ و
- إيضاح ٧،٦ - اقتناء شركة تابعة: القيمة العادلة للمقابل المحول (بما في ذلك المقابل المحتمل) والقيمة العادلة للموجودات المقتناة والمطلوبات المفترضة، والتي تقاس على أساس المخصصات.
- إيضاح ٣٤ - استبعاد / تصفية شركة تابعة: القيمة العادلة للمقابل المتفق عليه (بما في ذلك المقابل المحتمل) والقيمة العادلة للموجودات المستبعدة والمبالغ المحذوفة، المقاسة على أساس مخصص.
- إيضاح رقم ٢٦ - عقود الإيجار: تستخدم الإدارة أفضل تقدير لتحديد سعر الفائدة السائد في السوق لغرض خصم ترتيبات الإيجار التمويلي بدون فائدة.

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 ٢٧ - الأدوات المالية. و

• إيضاح ٢٤ - استبعاد شركة تابعة

٦. ملخص بأهم السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بتطبيق السياسات المحاسبية بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة في هذه البيانات المالية فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة في إعداد البيانات المالية الموحدة:

٦.١ السياسات المحاسبية الجديدة والتغير في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة بتطبيق معيار المحاسبية الدولي ٩ الأدوات المالية من ١ يناير ٢٠١٨م

الأداة المالية هي أي عقد يتم بموجبه ارتفاع الموجودات المالية لمنشأة يقابله ارتفاع لمطلوبات مالية لمنشأة أخرى.

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.

يحتفظ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ بغرض تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد التصنيفات السابقة في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ للموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والفروض والسلف والمتاحة للبيع.

تفاصيل التغيرات الجديدة في السياسات المحاسبية الهامة وطبيعة تأثير التغير على السياسات المحاسبية الهامة السابقة موضحة أدناه :

أ - الموجودات المالية

تصنيف وقياس الموجودات المالية

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، عند الإثبات المبدئي، يتم تصنيف الأصل المالي على أنه مقاس بـ: التكلفة 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 خلال الربح أو الخسارة. إن تصنيف 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 تقسيم المشتقات المتضمنة في العقود التي تكون فيها الموجودات المالية هي المضيف ضمن نطاق المعيار، وبدلاً من ذلك، يتم تقييم كامل الأداة المختلطة بغرض تصنيفها.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة 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
 - تنشأ فترات 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

تشأ فترات 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 بغرض المتاجرة، يحق للشركة أن تختار 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 المطفأة 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 المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي 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 تسبب مباشرة إلى اقتناؤه، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

يوضح الجدول التالي والإيضاحات المرفقة به فئات القياس الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩ وفئات التصنيف الجديدة بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لكل فئة من الموجودات المالية للمجموعة كما في ١ يناير ٢٠١٨ م.

التصنيف الأصلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩	التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩
موجودات مالية			
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – الاستثمارات			
أدوات الدين	متاحة للبيع	في الأسهم	
ذمم مدينة تجارية	قروض وسلف	التكلفة المطفأة	
نقد وما يعادله	قروض وسلف	التكلفة المطفأة	
إجمالي الموجودات المالية			
		١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	١,٧٣٦,٨٨٦,٩٦٩
		٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٩٨١,١٩٨,٦٣٢
		٢,٧٣٧,٦٦٦,٩٥٣	٢,٧١٨,٠٨٥,٦٠١
مطلوبات مالية			
سحوبات بنكية على المكشوف			
قروض بنكية مضمونة	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى	١٠,٣٩٩,١٦٥
قروض بنكية غير مضمونة	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة تجارية	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى	٥١٦,٨٦٣,٥٧١
	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى	١,٠٩٩,٣٠٩,٧٩٧
إجمالي المطلوبات المالية			
		٢,٤٨٧,٥٧٢,٥٣٣	٢,٤٨٧,٥٧٢,٥٣٣

الذمم المدينة التجارية والأخرى التي تم تصنيفها على أنها قروض وسلف بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩ يتم تصنيفها الآن بالتكلفة المطفأة. قامت المجموعة بإثبات مبلغ ١٩,٦ ريال سعودي للارتفاع في قيمة موجودات العقود في الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة في ١ يناير ٢٠١٨ م للتحويل للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩.

ب - الهبوط في قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". ينطبق 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 الائتمانية بشكل اسبق من معيار المحاسبة الدولي ٣٩.

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

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

- 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 الاثبات الأولي لها (مخاطر التعثر في السداد التي وقعت على مدى العمر المتوقع للأداة المالية).

اختارت المجموعة قياس مخصصات الخسارة للذمم 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 اثباتها المبدئي وعند تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة باعتبارها المعلومات الداعمة والملائمة والتي تتوفر دون تكلفة أو جهد لا مبرر لهما. وهذا يشمل تحليل ومعلومات نوعية وكمية استناداً إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني كما يشمل المعلومات التي تتسم بالنظرة التطلعية للمستقبل.

تعتبر المجموعة أن الموجودات المالية متعثرة 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 الفعال للأصل المالي. لم تنظر المجموعة في خصم الذمم المدينة والدائنة التجارية القصيرة الأجل حيث من المتوقع أن يتم استلامها ودفعها خلال الفترة المحاسبية، وإلا فإن تأثير خصم تلك الذمم 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 تقيد بالتكلفة المطلقة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منخفضة القيمة الائتمانية. وتمد الموجودات المالية "منخفضة القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر ذو تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية للموجودات المالية.

عرض الهبوط في القيمة

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

خسائر الهبوط 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 ١١,٤ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

يتم عرض خسائر الهبوط في قيمة الموجودات المالية الأخرى ضمن "التكاليف 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 الهبوط 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 ٢٠١٨م يؤدي إلى مخصص إضافي للانخفاض في القيمة كما يلي:

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على الرصيد الافتتاحي	
٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦	خسارة الانخفاض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩
١٩,٥٨١,٣٥٢	مستقطع من خسارة انخفاض في القيمة مثبت في ١ يناير ٢٠١٨م على الذمم المدينة التجارية والأخرى
٢٦٢,٤٨٦,٣١٨	خسارة الانخفاض في ١ يناير ٢٠١٨م بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩

المدينون التجاريون

يقدم التحليل أدناه تفصيلاً إضافياً حول احتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة المتعلقة 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 لمعدلات 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 التأخر في السداد والموقع الجغرافي وعمر العلاقة ونوع المنتج الذي تم شراءه - للعملاء الآخرين.

ت - التحول

تم تطبيق التغييرات 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 ٧- ٢- ١٥ الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بتصنيف وقياس التغييرات (بما فيها الانخفاض في القيمة). سيتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في الأرباح المبذأة والاحتياطيات كما في ١ يناير ٢٠١٨م. وعليه، فإن المعلومات المعروضة في سنة ٢٠١٧م لا تعكس بشكل عام متطلبات الانخفاض في القيمة ولكن تلك الواردة في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ عوضاً عنها.

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

- 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 للمتاجرة 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 الاثبات الأولى لها.

ث - قياس القيمة العادلة

يتم قياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة بالقيمة المطلقة. يفترض قياس القيمة العادلة أنه يتم تبادل الموجودات أو المطلوبات في معاملة منظمة بين المتعاملين في السوق لبيع الموجودات أو تحويل الالتزام في تاريخ القياس في ظل ظروف السوق الحالية.

لم تفصح المجموعة عن القيمة العادلة للأدوات المالية مثل الذمم التجارية المدينة وذمم المدينة الأخرى قصيرة الأجل والدائنين التجاريين والدائنين الآخرين والاستثمارات قصيرة الأجل والأرصدة النقدية والأرصدة البنكية، وذلك لأن قيمتها الدفترية هي تقريب معقول للقيم العادلة ويرجع ذلك إلى حد كبير إلى المدى القصير. استحقاق هذه الصكوك. قامت الشركة بالإفصاح عن القيمة العادلة للقروض البنكية المحتفظ بها بالتكلفة المطلقة.

ج - القياس اللاحق

تطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية:

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

ح - إلغاء الإقرار

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.

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.

خ - المطلوبات المالية

تصنف المجموعة مطلوباتها المالية في فئتين، بناءً على سبب الحصول على المطلوبات المالية.

بخلاف المطلوبات المالية المتعلقة بالتحوط، تكون السياسة المحاسبية للمجموعة لكل فئة كما يلي:

المطلوبات المالية من خلال الريح أو الخسارة

تصنف المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في بيان الريح أو الخسارة والدخل الشامل. ليس لدى المجموعة أي مطلوبات محتفظ بها للمتاجرة ولم تحدد أي مطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال الريح أو الخسارة.

مطلوبات مالية أخرى

يتم الاعتراف بالمطلوبات المحتسبة بفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة صافية من أي تكاليف معاملات منسوبة بشكل مباشر إلى الأداة. يتم قياس هذه المطلوبات التي تحمل فائدة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. والتي تضمن أن أي مصروفات فوائد خلال الفترة سدادها يكون بمعدل ثابت على رصيد المطلوبات المسجلة في قائمة المركز المالي. فيما يخص جميع المطلوبات المالية، تتضمن مصروفات الفائدة تكاليف المعاملات المبدئية وأية علاوة مستحقة الدفع عند الاسترداد، بالإضافة إلى أي فائدة أو قسيمة مستحقة الدفع في حين أن المطلوبات مستحقة.

ذمم دائنة تجارية ومطلوبات نقدية قصيرة الأجل، يتم الاعتراف بها مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم تسجيلها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

إلغاء الاعتراف

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

مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج 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.

٦. ٢ ترجمة العملات الأجنبية

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

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).

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.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

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

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

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

٤.٦ الأعمال الانشائية تحت التنفيذ

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

٥.٦ 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 تكبيدها.

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار المحددة على مدى العمر الإنتاجي وتقوم 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 طريقتهما ، 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 سنويا ، إما بشكل فردي أو على مستوى الوحدة المدرة للنقد. يتم مراجعة تقويم الأعمار غير المحددة سنويا 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.

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:

أصل غير ملموس	العمر الافتراضي
برامج الحاسب الآلي	٥ سنوات
العلامات التجارية	٢٠ سنوات
قائمة العملاء	١٠ سنوات

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

دمج الأعمال

يتم احتساب دمج الأعمال بطريقة الإستحواذ، تقاس تكلفة الإستحواذ على أنها مجموع المقابل المحول الذي يقاس بالقيمة العادلة في تاريخ الإستحواذ 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 بالإستحواذ 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 الإستحواذ. 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 الإستحواذ. يتم قياس المقابل المحتمل المصنف كموجودات أو مطلوبات والذي هو أداة مالية وضمن نطاق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية: الإعراف 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 لوحة توليد النقد على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع وحسابات القيمة المستخدمة أيهما أعلى. يتم تقدير القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع باستخدام طريقة الأرباح المرسملة 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

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 ويستمد 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.

٦.٦ 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.

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.

٧.٦ 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.

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.

٨.٦ الاستثمار في الشركة الزميلة والمشروعات المشتركة

الشركات الزميلة هي تلك المنشآت التي يكون للمجموعة تأثيراً هاماً عليها. إن التأثير الهام هو القدرة 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 اتفاقاً تعاقدياً 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 اختيارها 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 الريح 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 الريح التشغيلي ويمثل الريح أو الخسارة وحقوق الملكية غير المسيطرة في الشركات التابعة للشركة الزميلة أو المشروعات المشتركة.

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 الإعراف 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 الريح أو الخسارة.

٩.٦ العقارات الإستثمارية:

إن العقارات الإستثمارية هي عقار محتفظ به للحصول على إيجارات و / أو زيادة 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 الاستثمائي (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.

•	مباني	٥٠ سنة
•	أثاث وتجهيزات	٥ سنوات
•	معدات كهربائية	٥ سنوات
•	أدوات فندقية	٥ سنوات

٦ - ١٠ 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 (إن 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.

٦. ١١ المدينون

يتم تسجيل الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي ناقصاً خسائر هبوط القيمة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المقدرة على مدار العمر. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل خسائر انخفاض القيمة. تقيد أي مبالغ مستردة لاحقة للمبالغ المشطوبة سابقاً مقابل "خسائر انخفاض القيمة للمدينين التجاريين والمدينين الآخرين" في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة.

٦. ١٢ حقوق الملكية والاحتياطيات ومدفوعات توزيعات الأرباح

يمثل رأس المال القيمة الاسمية للأسهم التي تم إصدارها. تتضمن الأرباح المبقة 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 تلقته الشركة على القيمة الإسمية للأسهم العادية المصدر، وتصنف كحقوق ملكية. يتم إثبات التكاليف الإضافية المنسوبة مباشرة إلى إصدار الأسهم العادية كخصم من علاوة إصدار الأسهم.

الإحتياطيات الأخرى

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

أ - 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 التحولات في صافي الاستثمار في العملية الأجنبية.

ب - احتياطي القيمة العادلة

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

ت - 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.

ث - 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 ١٤٢٧هـ (الموافق ٢ مايو ٢٠١٦م) يتعين على الشركة أن تجنب ١٠٪ من أرباحها الصافية لتكوين احتياطي نظامي حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٢٠٪ 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. ١٣ 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 الإلتئمان 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. ١٤ 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 بخصم الضرائب على المعاملات مع الأطراف 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 المحاسبي أو الخاضع للضريبة.
- للفروقات المؤقتة المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الزميلة والترتيبات المشتركة بقدر مقدرة المجموعة على السيطرة على توقيت انعكاس الفروقات المؤقتة ويقدر ما يكون مرجحاً أنه لن يتم انعكاسها في المستقبل المنظور.
- للفروقات الضريبية الناتجة عن الاعتراف المبدئي بالشهرة.

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 الموجبة 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. 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.

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 رسلة عقود الإيجار التمويلية التي تنقل فعلياً جميع المنافع والمخاطر الجوهرية على ملكية المقارنات 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.

٦. المخصصات والإلتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما تؤدي الإلتزامات 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 الإلتزام الحالي، استناداً إلى الأدلة الأكثر موثوقية المتاحة بتاريخ التقرير، بما في ذلك المخاطر والشكوك المرتبطة بهذا الإلتزام. وعندما يكون هناك عدداً من الإلتزامات المتماثلة، يتم تحديد احتمالية أن يكون التدفق الخارج مطلوباً للتسوية من خلال النظر في فئة الإلتزامات 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 بالإلتزام، 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.

٦. ١٧ تكاليف الاقتراض

تتم رسمة 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 يبيعه، 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.

٦. ١٨ الدائتتون 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.

٦. ١٩ 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 ٢٨).

قطاع إصدار التذاكر

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

طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة

<u>الخدمات</u>	<u>طبيعة وتوقيت الوفاء بالتزامات الأداء وشروط الدفع الهامة</u>
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 ٢٠ 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 العبارة 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 ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

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

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

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 إقامته. 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.

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

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.

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.

قطاع الضيافة

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

٦. ٢٠ 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. ٢١ إيرادات ومصروفات التمويل

تشتمل إيرادات ومصروفات التمويل الخاصة بالمجموعة على ما يلي:

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

يتم الاعتراف بإيرادات/مصروفات التورق/المرابحة 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 رسلة 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.

٦. ٢٢ مصروفات التشغيل

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

٦. ٢٣ مصاريف البيع والمصاريف الإدارية و المصاريف الأخرى

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

شركة مجموعة الطيران للمسافر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

٧. الممتلكات والمعدات									التكلفة:
الأراضي ومباني	أثاث ومفروشات	معدات مكتبية	سيارات	أجهزة كمبيوتر	نظم الاتصالات وأمن	أثاث وأجهزة	طائرات	الإجمالي	
٩٢٩,٧٦٥,٤٠٦	١٣٦,٨٤٢,٢٨٤	٦٢,٠٩٦,٢٥٢	٢٠,١٧٢٨,٦٤٨	٢٧,٩٤٦,٢٠٢	١٨,٩٥١,٤١٨	٢٥,٨١٤,٢٨٤	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	١,٥٠٥,٤٢١,٠٢٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
٢٤,٩٠٧,٥٠٠	١٩,٨٠٢,٣١٩	٢٢,٢٦٦,٧٤٦	١٢٢,٥٨٢,٧٠٢	١,٢٦٦,٢٧٤	٤,٧٤٢,٨٤٨	٢,٣٩١,٧١٠	-	٢٤٤,١١٦,١٠٠	إضافات
٢,٠٠١,٢٤٨,١٠٥	٦٩,٧٧١,١٠٨	٢,٤٥٧,٥٢٥	-	٥,٠٢٢,٢٧٥	٧,٤٢٠,٥٧٢	١,٠٤٦,٢٥٧	-	٢,٠٨٨,٠٧٦,٠٥٢	تحويل من أعمال إنشائية تمت التنفيذ
(٤,١٥٥,٨١٥)	(١٢,٦٤٢,٠٠٠)	(٤,١٦٢,٩٧٠)	(٧١,٢٠١,٩٦٤)	(٢٥٢,٨٨٢)	(١,١٥٥,٣٢٢)	(١,٢١٢,٦٨٠)	-	(٩٤,٨٨٤,٦٢٤)	استثمارات خلال السنة
٢٧٦,٢٨٢	١,٠٧٥,٩٣٠	٢,٢٠٤,١٩٨	٢٦٦,١١٠	٢,٨١٨	٩٦,١١٢	٢٥,٥١١	-	٢,٩٤٧,٩٦١	أثر الحركة في أسعار الصرف
٢,٩٦٦,٢٩١,٥٠٢	٢٠٤,٨٥٠,٦٤١	٨٧,٩٢٠,٨٦١	٢١٨,٣٧٥,٤٩٧	٢٤,٩٥٧,٧٨٧	٢٠,٠٥٦,٦٧٨	٢٧,٩٦٥,١٨٢	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	٢,٧١٦,٢٩١,٥٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٨,٠٥٧,١٨٢	٩,٠٢٧,٩٠٠	٤,١٤٥,٤٤٢	٢٠٩,٦٢٩,٥٩٤	١,٤٠٦,٦٩٧	٧,٨٥٠,٨٥٧	٨٨٦,٨٢٩	-	٢٣٦,٠٢٤,٥١٢	إضافات
-	-	٢٢,٦٢٦	١,٢١٧,٢٩٢	-	-	٢,٠٠٠	-	١,٢٤٢,٠٢٨	تحويل من أعمال إنشائية تمت التنفيذ
(٢١,٢٧٧,١٠٤)	(٢١,٢٧٧,١٠٤)	(٤,٥٤٤,٤٨٠)	(٦٥,٧٢٩,٢٩٩)	(١,٢١٢,٧٣٥)	(٢٠١,٤٦٥)	(١,٨٠٥,٩٥٤)	(١٠١,٢٨٥,٤٢٨)	(١٩٦,٥٠٧,٦٣٥)	استثمارات خلال السنة
(١٤٢,٦٩٢)	(٥٨٦,٩٢٢)	(١,٤٢٦,٠٢٨)	(١٢٤,١٥٦)	(١,٩٧٦)	(٢,١٤٢)	(٤,٠٩٧)	-	(٢,٢٩٨,٠٢٣)	أثر الحركة في أسعار الصرف
٢,٩٧٠,٠٥٥,٩٦٩	١٩١,٩٧٢,٧٠٥	٨٦,١١٩,٤٢١	٤١٢,٤٦٩,٠٢٨	٢٤,٢٨٧,٧٧٢	٢٢,٢٠٢,٨٧٨	٢٧,٠٤٢,٩٧٠	-	٢,٧٥٥,٢٥٢,٧٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

٧. الممتلكات والمعدات (تتمة)

الإجمالي	مطلوبات	أدوات وأجهزة	نظم الاتصالات وأمن	أجهزة تكيف	سيارات	معدات مكتبية	أثاث ومفروشات	أراضي ومباني	الاستهلاك التراكمي
٢١٥,١١٤,٨٤١	٢١,٥٢٢,١٥٢	٦,٤٨٥,٢٨١	٥,٦١٢,٦٦٠	٥,٤٥٣,٠٠٧	٤٥,٩٨٢,٩٩١	٣٠,٦٥٠,٥٥٩	٥٧,٠٧١,٤٢١	٤٢,٣١٢,٧٥٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
١٠٤,٣١٥,٥٤٠	٧,٥٩٦,٤٠٧	٢,٠٢٨,٨٦٢	٢,٩٧٩,٠١٦	٤,٢٥٥,٧٦٥	٥٠,٦٢٤,٦٧٨	١١,٢٤٤,٨٨٥	١٨,٥٣٦,٥٢٧	٦,٠٧٩,٣٨٩	استهلاك السنة
(٥٥,٤٤٢,٥١٣)	-	(٥٧٧,٠٧٢)	(١,١٢٤,٧٠٤)	(٢٠,٧٦٢)	(٤٧,١١٤,٥٥٦)	(٢,٧٥٨,٧٥٨)	(٢,٦٤١,٧٩١)	(١٩٤,٨٧٠)	استيعادات
٢,٦٦٧,٧٥٥	-	٢٤,٤١٢	٩٢,٧٨٩	١,٤٥٥	٧٩,٥١٢	١,٩٠٧,٥٠٢	٥٦٦,١٧٤	٤٥,٣٢٠	أثر الحريضة في أسعار الصرف
٦٥,٩٧١,٢٦٢	-	-	-	-	-	-	-	٦٥,٩٧١,٢٦٢	الرصيد في القيمة
٣٣٢,١٦٦,٨٥٥	٢٩,١١٩,٥٦٠	٧,٩١٢,٠٢٤	٨,٥٥٠,٣٦١	٩,٦٥٩,٤٦٥	٤٩,٥٧٢,٦٢٥	٤٠,٠٤٤,١٨٩	٧٢,٤٨٢,٣٥١	١١٤,٣٣٤,٨٧٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٢٤,٠٩٢,٢٨٨	١,٨٩٩,١٠٢	٧,٤٥٩,٧٨٠	٥,٤٨٢,٢٠٨	٤,٧٥١,٦٦٢	٦٤,٨٩٠,٠٣٢	١٢,٧٥٧,٦٠٠	٣٦,٥٦٤,٩١٢	١٤,٨٨٢,٣٩٠	استهلاك السنة
(٨٢,١٣٣,١٠٥)	(٣١,٠١٨,٦١٢)	(١٨٠,٤٤٨)	(٥٥٧,٨٥٦)	(٢٥٩,٤٢٨)	(٣٤,٥٨٩,١٧٤)	(٢,٣٣٥,١٦١)	(١١,٥٥٨,٢٠٦)	-	استيعادات
(١,١٩٢,٧٥١)	-	(٢,٨٠٩)	(١,١٦٢)	(١,١٥٢)	(١٢,١٠٨)	(١,٢٩٤,٨٩٢)	(٢٠,٢٨٠)	(٢٥,٧١٧)	أثر الحريضة في أسعار الصرف
-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في القيمة
٢٨١,٩٠٤,٢٨٧	-	٨,٦١٢,٤٢٧	١٢,٤٧٤,٠٥٠	١٤,١٥٥,٠٩٧	٧٩,٨١١,٣٧٦	٤٩,١٧١,٣٢٥	٨٨,١٨٦,١٤٩	١٢٨,٤٩٢,٥٤٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
صافي القيمة الدفترية:									
٢,٢٨٤,٦٦٦,٦٥٧	٧٢,١٦٤,٨٦٨	٢,٠٠٢,١٤٨	٢١,٥٠٥,٨٦٧	٢٤,٤٣٦,٢٢٢	٢١٨٨٠,١٨٧٢	٤٧,٨٧٦,٦٢٢	١٢١,٢٦٨,٢٩٠	٢,٨٤٧,٩٠٦,٦٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٢,٢٧٢,٢٤٩,٢٦٧	-	١,٨٤٢,٥٢٢	١,٨٨٢,٩٨٨	٢٠,١٢٢,٦٧٦	٢٣٢,٦٥٧,٦٥٢	٢٦,٤٤٢,٦٩٦	١٠٢,٧٨٧,٥٥٦	٢,٨٤١,٥٦٢,٤٢٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

تشتمل الأراضي والمباني على أراضي بمبلغ ٢,٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢,٤ مليار ريال سعودي) وهي لا تستهلك. بلغت صافي القيمة الدفترية للسيارات ٢٢٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢١٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بسيارات مستخدمة في أعمال تأجير السيارات للعملاء.

يوجد إنخفاض بقيمة صفر ريال سعودي في الأراضي والمباني المتعلقة بفنادق العليا والمتر ونسيم جدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٦ مليون ريال) تم توزيع مصروف الاستهلاك للسنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	تكلفة الإيرادات
٥٢,٩٦٩,٨٢٠	٩٩,٨٦٥,٢٢٦	مصروفات البيع (إيضاح ٢٩)
٢٠,١٢٨,٢٨٨	١٤,٠٩٤,٨٧٩	المصروفات الإدارية (إيضاح ٣٠)
٢٠,٢٠٧,٤٢٢	٢٠,١٢٢,٧٨٢	الإجمالي
١٠٤,٢١٥,٥٤٠	١٢٤,٠٩٢,٢٨٨	

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٨. الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء
مخارج تمت الإلتزام

شعب قريش	مركز الكمبيوتر الرئيسي الجديد	مشروع فندق المنذر	مشروع فندق الأمير ماجيد	مشروع مركز الإلتصال - ممبر	مشروع فندق مكة	مشروع نظام بيانات CRM	النظام المحاسبي (SAP)	مركز الخدمات	الإجمالي
٢٣٦,٤٨٦,١٨٦	٦٦,٠٠٢,٠١٥	١٦,١٨٦,٣٣٨	٤٢,٦٥٨,٤٢٢	-	١,٨٩١,٤٥٥,٢٤٣	-	١٤,٩٥٤,٢٠٦	-	٢,٣٥٧,٧٤٢,٤١٠
الإضافات	٢٠,٦٥٢,٩٢٨	٢٠,١٩٩,٤٠٣	١٧,٣٥٠,١١٨	-	٧٢,٥٧٨,١٢٥	-	٥٢,٩٤٦,٨٥٤	٢,٢٣٧,٧٦٠	٢١٨,٢٩٥,٩٤٩
تحويل إلى المتعلقات والمعدات	(٨٦,٦٥٦,٩٤٢)	(٢٦,٢٨٥,٧٤١)	-	-	(١,٩٦٥,٠٣٣,٣٦٨)	-	-	-	(٢,٠٨٨,٠٧٦,٠٥٢)
تحويل إلى المخارج الاستثمارية	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٥٥,٨١٥,٩٤٧)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إضافات	-	-	٦٠,٠٠٨,٥٤٠	-	-	-	٢٨,٩٠١,٠٦٠	٢,٣٣٧,٧٦٠	١٢٢,١٤٧,٣٦٠
تحويل إلى المتعلقات والمعدات	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٢٤٢,٠٢٩)
التحويل إلى الأصول غير الملموسة والشهرة	-	-	-	-	-	-	(٨٢,٢٧٢,٩٧٨)	-	(٨٢,٢٧٢,٩٧٨)
تحويل إلى المخارج الاستثمارية	-	-	-	-	-	-	-	-	(١,٢٤٢,٠٢٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	-	-	٩٠,٩٢٠,٣٤٦	-	٧٨١,٩٨٤	٩٨٥,٢١٤	٢,٠٠٩,٨٤٦	٢,٢٦٩,٥٢٢	٩٧,٦٦٦,٦١٢

تكدت المجموعة تكاليف إنشاء بمبلغ إجمالي وقدره صفر ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٢ مليار ريال سعودي)، موهوبة بضمان قروض من البنوك.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

٩. الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء – مستردة عند الاستبعاد

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧

أعمال إنشائية تحت التنفيذ

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

١٠. الموجودات غير الملموسة والشهرة

التكلفة	الشهرة	البرامج	العلامة التجارية	قائمة المبلاد	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م	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	١,٣٥١,٤٧٤	٢,٦٣٣,٦٠٤	١,٧٤٣,٣٠٢	٩,٠٦٣,٨٣٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣٠٠,٣١٠,٥٢٣	١٧,٦٦٢,٣٢٠	٣١,٠٦٥,٣٩٤	٢٠,٣٠٠,٣٦٦	٣٦٩,٣٣٨,٦٠٣
إضافات	-	-	١٠٧,٨٥٤	-	١٠٧,٨٥٤
استبعادات ناتجة عن تصفية محول من أعمال إنشائية تحت التنفيذ	(٤,٨٦٨,٩٧٠)	-	-	-	(٤,٨٦٨,٩٧٠)
أثر الحركة في أسعار الصرف	(٢,٢٠٠,٦٠١)	(٤٦٢,٤٢١)	(١,٦٨٦,٩٢٢)	(١,١١٦,٥٨٦)	(٥,٤٦٦,٥٣٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٢٩٣,٢٤٠,٩٥٢	١٠٣,٠٧٨,٧٩٢	٢٩,٤٨٦,٣٢٦	١٩,١٨٣,٧٨٠	٤٤٤,٩٨٩,٨٥٠
الإطفاء المتراكم والانخفاض في القيمة					
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م	١٤٦,٤٦٦,٠٢١	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 الهبوط في القيمة	٣٦,١٥٦,٦٢٤	-	-	-	٣٦,١٥٦,٦٢٤
الإستبعادات	-	(٦,٥٨٢,٧٣٦)	-	-	(٦,٥٨٢,٧٣٦)
أثر الحركة في أسعار الصرف	-	٨٦٩,٥٩٣	٤٣٣,٤٧٩	٤٩٣,٧٠٨	١,٧٩٦,٧٨٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١٨٢,٦٢٢,٦٥٥	٤,٧٩٥,٤٠٨	٦,٣٠٠,٥٩٤	٦,٩٢٣,٠٥٦	٢٠٠,٥٤١,٧١٣
الإطفاء	-	٩,٣٧٧,٦٩٤	١,١٥٧,٩٢٢	٢,٠٠٠,٥٧٥	١٢,٥٣٦,١٩١
خسارة الهبوط في القيمة	٦,٩٦٥,٥٠٤	-	-	-	٦,٩٦٥,٥٠٤
أثر الحركة في أسعار الصرف	-	(٢٥٨,٤٢١)	(٣٨٤,٦٠٦)	(٤٦٢,٩٨٧)	(١,١٠٦,٠١٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٨٩,٥٨٨,١٥٩	١٣,٩١٤,٦٨١	٦,٩٧٣,٩١٠	٨,٤٦٠,٦٤٤	٢١٨,٩٣٧,٣٩٤
القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	١١٧,٦٨٧,٨٦٨	١٣,٨٦٦,٩١٢	٢٤,٨٦٤,٨٠٠	١٣,٢٧٧,٣١٠	١٦٨,٧٩٦,٨٩٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	١٠٣,٦٥٢,٧٩٣	٨٩,١٦٤,١١١	٢٢,٥١٢,٤١٦	١٠,٧٢٣,١٣٦	٢٢٦,٠٥٢,٤٥٦

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

تم توزيع مصروف الإطفاء للسنة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣,٣٢٩,١٠٥	٥,٠١٤,٤٧٦	مصروفات البيع (إيضاح ٢٩)
٤,٩٩٣,٦٥٧	٧,٥٢١,٧١٥	المصروفات الإدارية (إيضاح ٣٠)
٨,٣٢٢,٧٦٢	١٢,٥٣٦,١٩١	الإجمالي

١.١٠ اختبار الهبوط في القيمة

خلال السنة ، كانت خسارة الهبوط في القيمة المعترف بها في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بالشركات التابعة للمجموعة في المملكة العربية السعودية. تم إلغاء الشهرة المتعلقة بالشركات التابعة للمجموعة في الهند عند التصفية. إن إجمالي خسائر الهبوط في القيمة فيما يتعلق بالشركات التابعة للمجموعة الخاضعة للهبوط في القيمة ، لجميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	شركة الطيار تورز
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	شركة الطيار لتأجير السيارات
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	شركة إي الطيار للسياحة
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نايل هولداي للسياحة
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	٣٦,١٥٦,٦٢٤	شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر
-	٦,٩٦٥,٥٠٤	شركة المسافرين للسفر والسياحة
١٨٢,٦٢٢,٦٥٥	١٨٩,٥٨٨,١٥٩	الإجمالي

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	المكتب الوطني للسفر والسياحة
١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	وكالة الصرح للسفر والسياحة
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 للسياحة
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نايل هولداي للسياحة
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	الطيار لتأجير السيارات
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة الموسم للسياحة والسفر
١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
٣٧,٥١٧,٦٦٢	٣٧,٥١٧,٦٦٢	إليجنت ريزورت المحدودة
٣٦,١٥٦,٦٢٤	٣٦,١٥٦,٦٢٤	شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر
١١,٦٥٢,٩٢٩	١١,٦٥٢,٩٢٩	شركة ككو - اب للسفر المحدودة
٧,٥٦٩,٦٤٦	٧,٥٦٩,٦٤٦	كونكتينج للتجارة والخدمات
١٦,٨٤٦,٢٨٦	١٦,٨٤٦,٢٨٦	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
٧,٧٣٥,٤٠٩	٧,٧٣٥,٤٠٩	شركة هناء للتجارة
١٨,٤٣٤,٧٨٥	١٨,٤٣٤,٧٨٥	شركة المسافر للسياحة والسفر
(٩,١٦٢,٠٣٧)	(١١,٣٦٢,٦٣٧)	أثر ترجمة العملات الأجنبية
٢٩٥,٤٤١,٥٥٢	٢٩٢,٢٤٠,٩٥٢	

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

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	
٪٢٢	—	معدل الخصم
٪٣	—	معدل القيمة النهائية للنمو
٪٠	—	معدل النمو التقديري للأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك وإطفاء الدين (متوسط الخمس سنوات القادمة)

الشركات التابعة في مصر:

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 يضمها 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.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

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

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٪١٢	٪١٢	معدل الخصم
٪٢	٪٢	معدل القيمة النهائية للنمو
٪١٣.٥	٪٧	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 لوحدة توليد النقد تتجاوز قيمتها الدفترية وبالتالي لم يتم تسجيل أي إنخفاض في القيمة. وقد حددت الإدارة تقيراً 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

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٪٤٧	٪٢٤	معدل الخصم
(٪٧٨.٥)	(٪٥٨)	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

٢٠١٧م	٢٠١٨م	
٪١٢	٪١٢	معدل الخصم
٪٣	٪٣	معدل القيمة النهائية للنمو
٪٢٦	٪١٣	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 ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

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.

<u>السفر والسياحة</u>		
٢٠١٧م	٢٠١٨م	
%٢٢	%٢٧	معدل الخصم
%٨	%٤	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 ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١١. العقارات الاستثمارية

هبوط القيمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الاستهلاك / الهبوط						التكلفة			٢٠١٨	
	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		كما في ١ يناير ٢٠١٨		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨		محول من أعمال إنشائية تحت التفويض				
	الهبوط في القيمة	استعدادات	المحمل للصنعة	استعدادات	إضافات	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨		
٤٩٥,٨٠٥,٥١٠	(٦,٩٥٥,٢١٦)	-	-	-	-	٥٠٢,٧٦٠,٧٣٦	-	-	-	٥٠٢,٧٦٠,٧٣٦	أراضي
٥٣٩,٧٤٠,٦٠٠	(١٢,٧٥١,٣٣٠)	٦٥,١٦٠,١٤٥	-	١٧,٣٦٧,٩١٧	-	٥٢,٨٩٧,٢٠٨	-	-	-	٦١٧,١٥١,٩٧٥	مباني
٤,٦٩١,٤٩٩	-	٧,٥٠٠,٣١٠	-	٢,٤٣٨,٣٣٩	-	٥,٠٦٢,٠٧١	-	-	-	١٢,١٩١,٨٠٩	أثاث وتركيبات
٥٩٠,٦٩٢	-	٤٦٠,٧٢٤	-	١٩٤,٢١٢	-	٣٦٦,٥٢٢	-	-	-	١,٠٥١,٤٣٦	معدات كهربائية
٢,٧٣٠,٧٧٩	-	٢,٣٧٥,٨٨٥	-	١,٠٢١,٣٣٣	-	١,٣٥٤,٥٥٢	-	-	-	٥,١٠٦,٦٦٤	أدوات فنادق
١,٠٤٣,٠٥٩,٠٨٠	(١٩,٧٠٦,٤٤٦)	٧٥,٤٩٧,٠٧٤	-	١٥,٩١٦,٧٢١	-	٥٩,٥٨٠,٣٥٢	-	-	-	١,١٢٨,٣٦٧,٦٠٠	الإجمالي

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة مسعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(أريال سعودي)

١١. العقارات الاستثمارية (تمة)

٢٠١٧	كجم ١ يناير ٢٠١٧	إضافات	محول من أعمال		التكلفة		الاستهلاك / اليرود		إجمالي
			إشافة تمت التقيد	استثمارات	كجم ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	كجم ١ يناير ٢٠١٧	اليرود ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	استثمارات	
أراضي	٣٢٠,٨٩٢,٥٠٠	-	١٩٦,٨١٧,٢٦٦	(٧٥,٠٠٠,٠٠٠)	٥٠٢,٧٦٠,٧٦٦	-	-	٤٩٤,٨٠٥,٥٠١	
مباني	٤٦٦,٢١٥,٥٥٢	٢,٧٧١,٥٠٧	١٥٢,١٦٤,٩١٥	-	٦١٧,١٥١,٩٧٥	١٠,١٥٨,٧٨٢	٥٢,٨٩٧,٢٠٨	٥٥١,٥٠٢,٥٢٧	
أثاث وتركيبات	١٣,٨٢٨,٨٠٠	-	٧,٤٧٨,٧٢١	(٤,١٢٥,٧٧٧)	١٢,١٩١,٨٠٩	٧,٢٦١,٣٧٧	٥,٠٦٢,٠٧١	٧,١٢٩,٧٣٨	
معدات كهربائية	٣٠٧,٦٩٦	-	٧٤٨,٧٢٠	-	١,٠٥٦,٤١٦	١٣٦,٧٧٩	٢٦٦,٥٢٢	٧٨٤,٩٠٤	
أثاث هلق	٥,٠٤٧,٠٠٧	٤٢٤,٢٨٤	٧,٥٥٦,٢٤٥	(٢,٨٧١,٠٧٢)	٩,٧٣٦,٤٦٤	٦٧٦,٨٠١	١,٢٥٤,٥٥٢	٣,٧٥٢,١١٢	
الإجمالي	٨١١,٢٧٧,٥٥٦	٣,٢٠٥,٨٩٦	٣٥٥,٨١٥,٩٤٧	(٣٢,٠٥٦,٧٩٤)	١,١٢٨,٣٦٢,٦٠٠	١٢,٨٨٥,٢٢٠	٥٩,٥٨٠,٢٥٢	١,٠٥٨,١٧٥,٨٠١	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(أريال سعودي)

١١. العقارات الاستثمارية (تتمة)

تم اثبات المبالغ أدناه في الربح أو الخسارة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
٦٥,١٦٧,٣٦٩	٨٦,٣٦٨,٩١٦	إيرادات تأجير من العقارات الاستثمارية
(١٢,٨٨٥,٣٢٠)	(١٥,٨٢٣,٢٩٦)	مصروفات تشغيلية مباشرة متحققة من إيرادات التأجير
(٩,٩٥٥,٨٧٤)	(٧,١٩٢,٨٤٠)	مصروفات تشغيلية مباشرة لم تحقق إيرادات تأجير

تتكون العقارات الإستثمارية 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 بفرض الحصول على إيرادات تأجير.

تبلغ القيمة العادلة لهذه العقارات الإستثمارية ١,٢٨ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ١,٢٢ مليون ريال سعودي).

♦ بلغت صافي القيمة الدفترية للشقق المفروشة في الطائف ٢٢,٧٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤٣,٠٩ مليون ريال سعودي) بقيمة سوقية عادلة قدرها ٢٢,٩١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٢٣,٨٠ مليون ريال سعودي)، مما نتج عنه خسارة إنخفاض في القيمة بمبلغ صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٩,٧ مليون ريال سعودي).

١١. ١ قياس القيم العادلة

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الإستثمارية 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

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

طريقة التقييم

يأخذ نموذج التقييم بالاعتبار القيمة الحالية لصافي التدفقات النقدية التي سوف تتحقق من العقار بالأخذ بالاعتبار معدل النمو المتوقع للإيجار، والفترات الشاغرة، ونسبة الأشغال، 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 وفترات الإيجار.

مدخلات هامة غير قابلة للملاحظة

● معدل نمو الإيجار المتوقع في السوق.

● معدل الأشغال.

● معدلات خصم المخاطر المعدلة ٦,٥٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٨,٧٥٪).

سوف تزيد (تتقص) القيمة العادلة المقدرة إذا:

● كان معدل نمو الإيجار المتوقع في السوق أكثر/أقل.

● كان معدل الأشغال 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 ٢٠١٨ م

(أريال سعودي)

١٢. الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٠٤١,٧٧١,٩٧٥	٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	الرصيد في ١ يناير
١٨,٧٤٩,٠٠١	-	إضافات
(١٢٧,٨٢٨,٧٦٤)	(٦٧,٠٧٣,٥٠٢)	حصة الخسارة في شركة زميلة
-	(٦,٤١٩,٤٨٣)	الهبوط في القيمة
(١١,١٩٢,٣٨٧)	(٧٩٧,٨٩٨,٠١٣)	استيعادات
٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	٥٠,٠٩٨,٨٢٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

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.

القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات الزميلة - غير مدرجة

النسبة المملوكة				الشركة الزميلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٣,٣١٨,٠٠٩	٢٤,٩٩٠,٦٤١	٣٠٪	٣٠٪	شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي
-	-	٧٠٪	٧٠٪	شركة تقنيك للاتصالات (مشروع مشترك)
-	-	٤٩٪	٤٩٪	شركة الطيار للسفر والسياحة □ أبو ظبي
٦,٤١٩,٤٨٣	-	٤٩٪	٤٩٪	شركة فوياج عمرو للسياحة
-	-	٣٥٪	٣٥٪	شركة توشير للتقنية الناشئة
-	-	٤٤,٣٠٪	٤٤,٣٠٪	نت للسياحة والسفر
٩,٣٦٨,٦٤٨	-	١٤,٧٠٪	١٤,٧٠٪	كريم إنكوبوريشن
٩,٨٧٢,٥٢٢	٩,٤٨٧,٥٦٠	٢٠٪	٢٠٪	الشركة السعودية للضيافة الأثرية
١٣,٨٤٣,٧٦٥	١٣,٧١٤,٦٦٨	٤٠٪	٤٠٪	شركة إيكوينكس المتحدة
٨٠١,٦٠٠,١٠٠	-	٣٠٪	-	شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري
٥١,٠٥٥,٣٣٨	-	٣٣,٣٠٪	٣٣,٣٠٪	شركة الوادي الشرق الأوسط
٦,١١١,٩٦٠	١,٩٠٥,٩٥٨	٤٠٪	٤٠٪	شركة سي اتش إم إي
٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	٥٠,٠٩٨,٨٢٧			

حركة الإستثمار في الشركات الزميلة - غير مدرجة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	ربح / (خسارة) العام	هبوط	استيعادات	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٤,٩٩٠,٦٤١	٢٣,٣١٨,٠٠٩	١,٦٧٢,٦٣٢	-	-	٢٣,٣١٨,٠٠٩	شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي
-	-	-	-	-	-	شركة تقنيك للاتصالات (مشروع مشترك)
-	-	-	-	-	-	شركة الطيار للسفر والسياحة □ أبو ظبي
-	٦,٤١٩,٤٨٣	-	(٦,٤١٩,٤٨٣)	-	٦,٤١٩,٤٨٣	شركة فوياج عمرو للسياحة
-	-	-	-	-	-	شركة توشير للتقنية الناشئة
-	-	-	-	-	-	نت للسياحة والسفر
-	٩,٣٦٨,٦٤٨	(٩,٣٦٨,٦٤٨)	-	-	٩,٣٦٨,٦٤٨	كريم إنكوبوريشن
٩,٤٨٧,٥٦٠	٩,٨٧٢,٥٢٢	(٣٨٤,٩٦٢)	-	-	٩,٨٧٢,٥٢٢	الشركة السعودية للضيافة الأثرية
١٣,٧١٤,٦٦٨	١٣,٨٤٣,٧٦٥	(١٢٩,٠٩٧)	-	-	١٣,٨٤٣,٧٦٥	شركة إيكوينكس المتحدة
-	٨٠١,٦٠٠,١٠٠	(٣,٧٠٢,٠٨٧)	-	(٧٩٧,٨٩٨,٠١٣)	٨٠١,٦٠٠,١٠٠	شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري
-	٥١,٠٥٥,٣٣٨	(٥١,٠٥٥,٣٣٨)	-	-	٥١,٠٥٥,٣٣٨	شركة الوادي الشرق الأوسط
١,٩٠٥,٩٥٨	٦,١١١,٩٦٠	(٤,٢٠٦,٠٠٢)	-	-	٦,١١١,٩٦٠	شركة سي اتش إم إي
٥٠,٠٩٨,٨٢٧	٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	(٦٧,٠٧٣,٥٠٢)	(٦,٤١٩,٤٨٣)	(٧٩٧,٨٩٨,٠١٣)	٥٠,٠٩٨,٨٢٧	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

إن أحدث البيانات المتوفرة فيما يتعلق بالشركات الزميلة الهامة للمجموعة مصنفة بالمناطق تظهر فيما يلي:

الدولة	اجمالي الأصول	اجمالي الالتزامات	صافي الأصول	الإيرادات	ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
٢٠١٨ م					
شركة الشامل الدولية القابضة					
ك.ه. أس. سي	٧٩,٤٨٦,٦٨٥	٢٠,٠٣٧,٣٠٥	٥٩,٤٤٧,٣٨٠	٣٣٩,٠٢٥,٤٤٥	٤,٣٣٧,٥٥٣
شركة ذاخر للاستثمار والمقار					
السعودية	١٠٧,٠١١,٩٧٦	٤٥٨,٩٩٢,١٣٧	(٣٥١,٩٨٠,١٦١)	٦٦,٦٦٥,٥١٥	(١٥٦,٣٤٨,٥٤٩)
شركة الوادي الشرق الأوسط					
الإمارات	١٨٦,٤٩٦,٦٦١	٤٧٩,٠٢٩,٤٤٢	(٢٩٢,٥٣٢,٧٨١)	٣٠٥,٦٩٠,٩٦٠	(١٥٢,٠١٠,٩٩٦)
٢٠١٧ م					
شركة الشامل الدولية القابضة					
ك.ه. أس. سي	١٧٨,٧٨٤,٩١٤	٢٨,٠٥١,١١١	١٥٠,٧٣٣,٨٠٣	٨٧٥٧,٣٨٤	٣٩٨,٠٩١
شركة ذاخر للاستثمار					
والنظير المقاري	٢,٧٤٢,٢٤٢,٦٩٣	٢,٣٤٨,١٨٩,٣٩٦	٣٩٤,٠٥٣,٢٩٧	٢٣٣,٦٤٩	(٧٥٥,٣٧٧)
شركة الوادي الشرق الأوسط					
الإمارات	٧٢,٣٤١,٥٢٥	٣٣٤,٥٢٩,١٣٩	(٢٦٢,١٨٧,٦١٤)	٣٤٣,٨٨٥,٦٧٠	(١٥٢,٩٨٦,٢٠٩)
	٢,٩٤٣,٣٦٩,١٣٢	٢,٧١٠,٧٦٩,٦٤٦	٢٣٢,٥٩٩,٤٨٦	٣٥٢,٨٧٦,٦٠٣	(١٥٣,٣٤٣,٧٩٥)

هذه المبالغ الموضحة أعلاه تم الحصول عليها من التقارير المالية الغير مراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٧ م.

إن أحدث المعلومات المتوفرة فيما يتعلق بالشركات الزميلة الغير هامة مصنفة بالمناطق تظهر فيما يلي:

الرصيد كما في	الدولة	الربح بعد الضريبة
٢٠١٨ م		
شركة فوياج عمرو للسياحة	كندا	-
كريم إنكوبوريشن	الولايات المتحدة	-
الشركة السعودية للضيافة الأثرية	المملكة العربية السعودية	(١,٩٢٤,٨٠٨)
شركة ايكونيكس المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	(٣٢٢,٧٤١)
شركة سي اتش أم إي	الإمارات العربية المتحدة	(١٠,٥١٥,٠٠٤)
		(١٢,٧٦٢,٥٥٣)
٢٠١٧ م		
شركة فوياج عمرو للسياحة	كندا	(٩٠٦,٣٥٨)
كريم إنكوبوريشن	الولايات المتحدة	(٤٧٦,٣٩٦,٢٥٠)
الشركة السعودية للضيافة الأثرية	المملكة العربية السعودية	(٧,٤٣٠,٤٠٠)
شركة ايكونيكس المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	(٦٨٦,٣٨٠)
شركة سي اتش أم إي	الإمارات العربية المتحدة	(٥,٥٥٤,٦٥٢)
		(٤٩٠,٩٧٤,٠٤٠)

هذه المبالغ الموضحة أعلاه تم الحصول عليها من التقارير المالية الغير مراجعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٧ م.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

١٣. الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٠٠٠,٠٠٠	-	أداة حقوق ملكية - FVOCI	شركة الطائف للاستثمار والسياحة
-	٥٧,٠٣٢,٦٧٥	أداة حقوق ملكية - FVOCI	الاستثمار كإيصال
-	٤٠,٢٩٨,٢٧٨	موجودات مالية بالقيمة المستفزة	البنك العربي الوطني _ ٦٠ - ١٠ - ٢٠١٩
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-		الاستثمار كإيصال
-	٩٧,٣٣٠,٩٥٣		الهبوط في القيمة
-	٩٧,٣٣٠,٩٥٣		

خلال السنة ، قامت المجموعة باستثمار مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي عن طريق شركة لإدارة الأصول "الاستثمار كإيصال". تم توضيح المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان ومخاطر السوق وقياس القيمة العادلة في الإيضاح ٣٧.

١٤. ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٩٩٩,٣٧٣,٢٨٧	١,٤٤٦,١٢٩,٨٤٢		ذمم مدينة تجارية
(٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦)	(١٩٢,١٩٠,٧٨١)		مخصص خسارة الائتمان
١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	١,٢٥٣,٩٣٩,٠٦١		
٦٣,٢١٩,٩٤٨	١١٦,٦٨٠,٦٠٢		ذمم مدينة أخرى
١٣,٩٥١,٧٤٨	٩,٩٢١,٤٤١		حوافز مستحقة
٥,٣١٤,٩٧١	٦,٢٥٣,٠٧٣		سلف موظفين
٨,١٦٠,٠١٦	٣,٨٠٤,١٩٧		ضرائب
٦٩٠,٣٠٦	٤٨,٣١٣		مستهلكات
-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		إيرادات تمويلية مستحقة
٣٥,٩٠٢,٨١٣	٥٣,٩٨٢,٧٩٠		تذاكر تحت التسوية
١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	١,٧٤٤,٦٢٩,٤٧٧		أخرى

إن المعلومات المتعلقة بتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الهبوط في القيمة للذمم المدينة التجارية والأخرى تم إدراجها في الإيضاح رقم ٣٧.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

١٥ - دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		دفعات مقدماً
		إيجارات
١٦,١٦٣,٣٨٧	١٥,٤٢٢,٤٧٢	تأمين
١٦,٥٢٠,١٢٣	١٥,٤٢٦,٠٥٦	رسوم اشتراك
٨٤١,٢٨٤	٢,٢١٢,٠٥٨	أخرى
٥,٩٩٠,٦٥٤	٢,٦٨٣,١١٨	
٣٩,٥١٥,٤٤٨	٣٦,٧٤٣,٧٠٤	
		مصروفات مقدماً
		مدفوعات مقدمة للموردين
٢٤٠,٤٢٧,٧١٩	٣٦٤,٧١٣,١٣٠	هبط في ذمم مدينة أخرى
(١٣,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٩,٠٦٢,٤٣٨)	استبعاد خلال السنة
(٥,٧٠٠,٤٩٥)	-	
٢٢١,٧٢٧,٢٢٤	٢٣٥,٦٥٠,٦٩٢	
٢٨,٦٩٨,٩١٧	٤١,٢٠٧,٨٨٧	دفعات مقدمة لخطابات الضمان (إيضاح ٢٦)
٥,٠٧٤,٥٦٤	٥,٣٩٠,١٢٤	مصروفات أخرى مدفوعة مقدماً
٢٥٥,٥٠٠,٧٠٥	٢٨٢,٢٤٨,٧٠٣	
٢٩٥,٠١٦,١٥٣	٣١٨,٩٩٢,٤٠٧	

١٦ - استثمارات قصيرة الأجل

قامت المجموعة باستثمار في سوق السلع الأولية (AIC) لمدة أربعة أشهر تستحق في ٢٩ إبريل ٢٠١٩ م بشروط تجارية متفق عليها تبلغ ٤٠٠ مليون ريال سعودي.

١٧ - النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٧,٢٨٩,٨٠٦	٥,٧٩١,٤٦٦	النقد في الصندوق
٤٦٩,٥٨٧,٠٤٠	٢٥٤,٦٠٧,٧٤٧	الأرصدة في الحسابات الجارية لدى البنوك
٥٠٤,٣٢١,٧٨٦	-	الودائع تحت الطلب
-	٢,٤٨٨,٦٧٩	نقد لدى مدير الصندوق
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٢٦٣,٨٨٧,٨٩٢	النقد وما في حكمه في قائمة المركز المالي
-	(٢,٤٨٨,٦٧٩)	نقد لدى مدير الصندوق
(١٠,٣٩٩,١٦٥)	(٣١,٣٠٤,٢١٢)	سحوبات بنكية على المكشوف لأغراض إدارة النقد
٩٧٠,٧٩٩,٤٦٧	٢٢٩,٠٩٥,٠٠١	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 ٢٠١٨ م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة ملتزم بها بمبلغ صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٥٠٤ مليون ريال سعودي).

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

١٨ - رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	أسهم عادية
٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	قيد الإصدار في بداية السنة
٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	أسهم قيد الإصدار في نهاية السنة - مدفوعة بالكامل
		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 ٨ فبراير ٢٠١٨ م توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بمبلغ ١٠٤,٨ مليون ريال سعودي (٠,٥ ريال سعودي للسهم). وتم دفعها في ٢١ فبراير ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٠٤,٨ مليون ريال)

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 متقاة	احتياطي القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(١٢,٤٩٩,٥٥٠)	=	(١٢,٤٩٩,٥٥٠)	-	-	العمليات الأجنبية - فروق تحويل عملات أجنبية
١٨١,٦٧٥	-	١٨١,٦٧٥	-	١٨١,٦٧٥	استثمارات متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
(٢,٧٥٨,١٥٢)	(٥٢٣,١٦١)	(٢,٢٣٤,٩٩١)	(٢,٢٣٤,٩٩١)	-	إعادة قياس مطلوبات منافع محددة
(١٥,٠٧٦,٠٢٧)	(٥٢٣,١٦١)	(١٤,٥٥٢,٨٦٦)	(٢,٢٣٤,٩٩١)	١٨١,٦٧٥	(١٢,٤٩٩,٥٥٠)

العائد على المساهمين في الشركة					السنة المنتهية في
اجمالي الدخل الشامل الآخر	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح متقاة	احتياطي القيمة العادلة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

١٩ - الحصص غير المسيطرة

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

الاجمالي	حسابات ذمم للتجارة والتقدمات	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية	شركة جولة لتنظيم رحلات أي تي	شركة هوجو للسفر والسياحة	شركة المسافر	شركة هادي للتجارة السياحية والسفر	شركة الترفيه للسياحة والخدمات	شركة المدرج للسفر والسياحة المحدودة	شركة موانم للسياحة وخدمات لتصميم للمحدودة	٢٠١٨	
										نسبة الحصص غير المسيطرة	موجودات غير متداولة
	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س	ر.س
٣٣,٨٤٨,٧٢	٤٣٢,٤٩٢	٢٠,٩٣٧	١,١٢٤,٧٣٥	-	-	٥,٩٣٦,٥٥٥	٥,٦٩٢,٤٩٢	٧,٠٧٣,١٨٤	٧,٢٣٥,٢٥٤	٧,٢٣٥,٢٥٤	٧,٢٣٥,٢٥٤
٢٠,٤,٤٣٧,٢٠٤	٩,٨٧٤,٠٩٥	٢٨٧,٣٣٥	٦,١٣٥,٤١٩	-	-	٣٧,٤٤٢,٢٠٧	١٦,٧٤٨,٩٧٦	٨٧,٨٤٦,١١٨	٥٦,٣٣٧,٧٥٤	٥٦,٣٣٧,٧٥٤	٥٦,٣٣٧,٧٥٤
(١٥,١٠٤,٠١٨)	(١٧٢,٠٠٩)	(٦٥,٨٨١)	(٤١٩,٣٧٧)	-	-	(٤٩٩,٣٣٦)	(٥٩٢,٦٨٥)	(٩,١١٨,٣٨٠)	(٤,٢٤٦,٢٤٠)	(٤,٢٤٦,٢٤٠)	(٤,٢٤٦,٢٤٠)
(١٩٧,٧٣٩,٩٨٧)	(١١,٠٩٦,٧٠٠)	(١٥٦,١٥٤)	(٧,٧٦١,٧٣٢)	-	-	(٥٨,٤٠٣,٣٨١)	(١,٥٥٤,١٧٧)	(٦٧,٩٢٣,٩٨٢)	(٤,٤٨٤,٩٣٩)	(٤,٤٨٤,٩٣٩)	(٤,٤٨٤,٩٣٩)
١٤,٥٧٢,٧٧٢	(٨٢٤,٣٧٢)	٢٧٤,٧٧٠	(٩١,٨٧٣)	-	-	(٧٥,٥٧١,٢٤٥)	١٠,٢٩٥,٦٥٧	٢١,٨٧٨,٣٢٩	٩,٣٣٩,٨٢٩	٩,٣٣٩,٨٢٩	٩,٣٣٩,٨٢٩
٧,١٠٢,٣٣٢	٤٥٦,٦٥٨	٢٣٩,٩٥٠	(٢٨,٠١٤٩)	-	-	(٥,١٣٦,٦٤٠)	٦,٣٩٤,٤٩٧	٢,٨٤٤,٣٣١	٢,٥١١,٦٨٥	٢,٥١١,٦٨٥	٢,٥١١,٦٨٥
٢٥٤,٤٠٢,٦٤٠	٥,١٣٢,٤٠٩	-	١,٠٠٨,٣٦١	-	-	١٧,٣٧٧,٤٤٧	٤,٥٢٢,٣٧١	٢٥,٤٩٧,٦٠٤	١٩,٠٨٣٢,١٤٨	١٩,٠٨٣٢,١٤٨	١٩,٠٨٣٢,١٤٨
٦,١٨٧,٤٣٢	٩٥٢,٠٦٩	-	(٤٩٠,١٢٠)	-	-	(٩,٩٥٧,٦٠١)	٢,١٧٢,٣٧٢	٩,٠٦١,٣٣٢	٤,٤٤٨,٣٧٩	٤,٤٤٨,٣٧٩	٤,٤٤٨,٣٧٩
(٥٣٢,١٦١)	-	-	(٦٥,٦٠٩)	-	-	-	٢,٠٦٤	(٥٥,٩٤٧)	(١٨٧,٩٤٤)	(١٨٧,٩٤٤)	(١٨٧,٩٤٤)
٥,٦٤٤,٢٧١	٩٥٢,٠٦٩	-	(٥٥٥,٣٣٩)	-	-	(٩,٩٥٥,٥٧٧)	٢,١٧٤,٤٢٥	٨,٤٥٥,٦٠٨	٤,٢٦٠,٤٢٥	٤,٢٦٠,٤٢٥	٤,٢٦٠,٤٢٥
٢,٨٧٨,٨١٨	٤٦٦,٥١٤	-	(٢٤,٠١٥٩)	-	-	(١,٩٩١,٥٢٠)	٦٥٢,٠١١	١,٨١٢,٣١٧	٢,١٣٩,٧٠٥	٢,١٣٩,٧٠٥	٢,١٣٩,٧٠٥
(٥٣٢,١٦١)	-	-	(٦٥,٦٠٩)	-	-	-	٢,٠٦٤	(٥٥,٩٤٧)	(١٨٧,٩٤٤)	(١٨٧,٩٤٤)	(١٨٧,٩٤٤)
(٦,٩٤٥,٥٧٩)	٨,١٨٢,٨٢٥	-	(٩٨,٦٦١)	-	-	(٦٢,٠٠٤)	٢٢,٠٢٤	٦,٩٩٩,٨٥٢	(٢٢,٠٤٠,٩٣١)	(٢٢,٠٤٠,٩٣١)	(٢٢,٠٤٠,٩٣١)
٤١٦,١٤١	(٧٨,٣٣١)	-	٩٨,٦٦١	-	-	٨٥١,٧٠٢	٧٩,٩٨٢	٦٢,٠٦٤	(١,٢٨٥,٩٩٧)	(١,٢٨٥,٩٩٧)	(١,٢٨٥,٩٩٧)
(٢٦,١١٧,٠٨٦)	(٩,٣٦٠,٥١٤)	-	-	-	-	-	-	(٢,٥٠٥,١٣٣)	(١,٤٧٥,٤٤٦)	(١,٤٧٥,٤٤٦)	(١,٤٧٥,٤٤٦)
(٢٢,١٤٦,٥٢٤)	(٩,٢٥٥,٤١٠)	-	-	-	-	٣٦,٦٩٨	٩٢٠,١٧٦	٥,١٢٥,٣٧٦	(٢٨,١٧٨,٦٦٥)	(٢٨,١٧٨,٦٦٥)	(٢٨,١٧٨,٦٦٥)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة معيوبة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

١٩ - التحصيل غير المسيطر (تتمة)

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

٢٠١٧ م	شركة مواسم للسياحة	شركة الصبح للسفر	شركة البازف	شركة المسافر	شركة فوجو للسفر	شركة جولة لتنظيم	شركة كونيغ للتجارة	٢٠١٦ م
نسبة الحصص غير المسيطرة	وخدمات للعميرين المحدودة	والسياحة المحدودة	للسياحة والخدمات	شركة هتاي للتجارة	والسياحة والصنفر	الرحلات السياحية	والخدمات	الاجمالي
٪٤٩	٪٢٠	٪٢٠	٪٢٠	٪٢٠	٪٢٠	٪١٠	٪٤٩	
٨١٩,٣٢٧	١١٧,٢٨٢٢	٥,٩٩٢,٢٤٥	٦,٧٩١,٢٥٨	١,٧٤٨,١٠٦	٣,٤٤٠,٤٤٠	١,٣٣٣,٣٥٦	٢٨٤,٧٢١	٢٥,١٨٢,٧٦١
٦٢,٦٩٥,٥٢٥	٦٥,٤٦١,٣٨١	١٥,٠٧١,١٣٧	١٢,٠٨١,٤٨٢	٧٢,٧٠٠,٥٤٠	٣,١٩٩,٠٨٧	٦,٢٨٠,٨٨٩	٢٢,٨٥٤,٠٤٥	٣٦١,٧٢١,٨٧١
(٣,١٧٢,٣٥٥)	(٧,٧٦٥,٠٢٤)	(٢٠,٦٧٢٠)	(١,١٢٢,٥٧٦)	(٩٩٢,٨٠٧)	-	(١١٠,١٦٩)	(١٢,٢٠٩)	(١٢,٩٦٩,٧٦١)
(٥٧,٣٨٢,٣٢٤)	(٤٤,٠٠٢,٧٦٤)	(١٠,٧٣٢,١٣٨)	(٢٤,١٢٢,٣٨١)	(٧٦,٣٢٤,٤٢)	(١,٨٢١,١٠٤)	(٧,٧٢٠,٩٦٦)	(٢٤,٢٢٥,٧٤٩)	(٢٥٦,٥٧٩,٨٣٢)
٢,٧٨٨,٢١٨	٢١,٢٨٧,٤١٥	٩,٩٩٤,٦٤٤	(١٥,٣٧٢,٥٠٧)	١,٥٢٨,٤٢٢	١,٥٢٨,٤٢٢	(٢٨٦,٦٠٢)	٢٧٤,٤٢٠	١٦,٤٠٦,٠٤٨
٥٩٩,٩٢٢	٧,٠٠٨,١٢٠	٥,٧٩٤,٤٢٢	(٢,١٤٢,١٨٥)	٣٨٢,٥٢٦	٣٨٢,٥٢٦	(٧٤,٢٨١)	(٦,٨٥٥)	٩,٢٤٠,٤٩٨
١٨٢,٣٧٦,٧٨٠	٢٩,٢٣٨,٤٤٥	٢,٢٠١,٢١٢	٢٩,٨١٥,٠١٩	١٨,١٢٠,٢٠٦	٨٤,٠٥١	١,٠٠٨,٣٦١	٢,٤٥٤,٠٨٤	٢٧٨,١٥٤,٦٩٩
(٨٢١,٩٦٠)	٧,١٥٠,٧٠٨	١,٢٤١,٨١٢	(١١,٢٢٥,١٣٢)	(٦٠,٠٠١,٢٩٩)	٣٩,٠٤٢	(٤٤٠,٥٨٢)	(٨٢,١٥٦)	(٢٠,٩١٧,٢٠٧)
٢٠,٤٩٩	٥١٧,٠٥١	(٩٢,٣٨٤)	١١١,٧٥٢	٥٢,٤٢٨	-	٦٠,٤٥٨	-	٦٦٥,٠٠٤
(٨١١,٤٦١)	٧,٦٣٧,٧٥٩	١,١٤٩,٢٢٩	(١١,١٢٢,٣٨١)	(١٥,٥٥٧,٧١١)	٢٩,٠٤٢	(٢٨٠,١٢٥)	(٨٢,١٥٦)	(٢٠,٢٤٧,٨٠٢)
(٤٠٧,٦٢٠)	١,١٢٠,١٤٢	٢٧٢,٥٧٤	(٢,٢٤٧,٠٢٧)	(٦٤,٢٠,٥٦)	٢٨٢,٥٢٦	(٧١٥,٨٨٥)	(٤٠,٩٧٧)	(٧,٥٩٧,١٠٢)
٢٠,٤٩٩	٥١٧,٠٥١	(٩٢,٣٨٤)	١١١,٧٥٢	٥٢,٤٢٨	-	٦٠,٤٥٨	-	٦٦٥,٠٠٤
٤٩,٧٢٢,٩٥٢	٢٨,٢٧٩٧	(٢,٣٤٥,٥٧٩)	(٤,٨٧٩,٦١٦)	١٩,٠٩١,٦٢٨	١١٧,٠٣٨	٢,١٦٥,٣٢٢	(٤,٤١٢,٢٤٠)	٥٥,٢٨٢,٥١٢
(٧,٧٦٠)	٢,٠٩٨,٠٩١	١٩٦,٢٩٤	٤٨١,٤٤٨	(٢٢٢,٠٧٢)	(١٢٠,٥٥٤)	(١,٠٠٧,٩٤٤)	(٤٤,٤١١)	١,١٨٩,٨١١
(١٤,٧٥١,٤٤٢)	(٢,٥٠٥,١٢٦)	-	-	٢,٢٤٠,٠٢٠	-	(٢٠٠,١٦١)	-	(٥,٩٤٨,٢٤٧)
٢٤,٩٧٤,٧٦٧	(١٢٤,٢٢٥)	(٢,٤٨٩,١٨٥)	(٤,٢٩٠,٠٦٨)	٢٠,٩٦٨,٥٧٦	(٢,٤٨٦)	٩٥٧,١٢٢	٧٢٠,٥١٥	٥٠,٦٤٤,٠٠٧

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

٢٠. القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	المطلوبات غير المتداولة
١٩,٤٣٣,٧٦١	-	قرض بنكي مضمون
٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	قرض بنكي غير مضمون
	٦٩,٩٠٣,٦٠٩	المطلوبات المتداولة
٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	١٦٣,٣٠٦,٠١٠	الجزء المتداول من قرض بنكي مضمون
٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٢٣٣,٢٠٩,٦١٩	قرض بنكي غير مضمون

إن المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر أسعار العمولة ومخاطر تحويل العملات الأجنبية ومخاطر السيولة تم إدراجها في الإيضاح رقم (٣٧).

الشروط والحدود الزممي للسداد

إن شروط وأحكام القروض القائمة هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	العملة	سنة الاستحقاق	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية	القيمة الاسمية	القيمة الدفترية
٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	ريال	٢٠٢٥ م	-	-	-	-
		ريال	٢٠٢٥ م	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ريال	٢٠١٨ م	-	-	-	-
١٩٩,٩٩٧,١٩٠	١٩٩,٩٩٧,١٩٠	ريال	٢٠١٨ م	١٦٣,٣٠٦,٠١٠	١٦٣,٣٠٦,٠١٠	١٦٣,٣٠٦,٠١٠	١٦٣,٣٠٦,٠١٠
٨٨,٣٧٥,٠٠٠	٨٨,٣٧٥,٠٠٠	ريال	٢٠١٨ م	-	-	-	-
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ريال	٢٠١٨ م	-	-	-	-
٢٨,٤٩١,٣٨١	٢٨,٤٩١,٣٨١	دولار	٢٠١٩ م	-	-	-	-
١,٣٧٧,٨٦٣,٥٧١	١,٣٧٧,٨٦٣,٥٧١			٧١٣,٣٠٦,٠١٠	٧١٣,٣٠٦,٠١٠	٧١٣,٣٠٦,٠١٠	٧١٣,٣٠٦,٠١٠

إجمالي المطلوبات المحملة بالفوائد

إن القروض القائمة المضمونة مرهونة مقابل عقارات محددة بقيمة دفترية قدرها ١,٩٤ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢ مليار ريال سعودي).

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

لدى المجموعة قرض بنكي مضمون بقيمة دفترية وقدرها صفر ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٨٦١ مليون ريال سعودي)، تم سداد المبلغ بالكامل خلال السنة، تستحق القروض البنكية غير المضمونة خلال فترة شروط القرض كما هو موضح أعلاه

٢١. مزايا موظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

٩٨,١٦٩,٧٥١

١١٤,٤٧٧,٢٤٥

صافي التزامات المنافع المحددة

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. وكذلك 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 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 (الساتق) 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، فإن 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.
- 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 تقاعدية أخرى لما بعد التقاعد لموظفيها.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

الحركة في صافي مطلوبات المنافع المحددة

يبين الجدول أدناه تسوية بين الأرصدة الافتتاحية مع الأرصدة الختامية لالتزامات المنافع المحددة ومكوناتها ،

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٠٠,٧٣٧,١٣٧	٩٨,١٦٩,٧٥١	الرصيد في ١ يناير
-	-	تعديلات على الأرباح الميقاتية
١٠٠,٧٣٧,١٣٧	٩٨,١٦٩,٧٥١	
٢٦,٥٢٨,٥٧١	٢٧,٢٦٠,٨٣١	مدرج في الربح أو الخسارة
٤,٥٩٢,٠٣٦	٢,٩٠٧,١٥٠	تكلفة الخدمة الحالية
٢١,١٢٠,٦٠٧	٢٤,٣٥٣,٦٨١	مصروفات تمويل
(١٦,١٩٠,٢١٨)	٢,٧٥٨,١٥٢	مدرج في قسم الدخل الشامل
(١٧,٤٩٧,٧٧٥)	(١٧,٦١٨,٦٣٩)	(الخسارة) / المكاسب الاكتواري
٩٨,١٦٩,٧٥١	١١٤,٤٧٧,٢٤٥	منافع مدفوعة
		الرصيد في نهاية السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	الرصيد كما في
٩٣,١٧١,٧٠٣	١٠٧,٧٣٢,٠٦٤	تتمثل في صافي إلتزامات المنافع المحددة
١,٠٥٤,٨٤٢	٢,٠٥٤,٦٣٢	المملكة العربية السعودية
٣,٩٤٣,٢٠٦	٤,٦٩٠,٥٤٩	مصر
٩٨,١٦٩,٧٥١	١١٤,٤٧٧,٢٤٥	الإمارات العربية المتحدة

الافتراضات الاكتوارية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

الامارات العربية المتحدة	مصر	المملكة العربية السعودية	
٢,٢٠%	١٨,٥٠%	٢,٧٠%	معدل الخصم
٥%	١٤%	٥%	معدل نمو الراتب المستقبلي
٠,٦٩%	٩,٠٢%	٠,٩٨%	معدل نمو التعويضات المستقبلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

الامارات العربية المتحدة	مصر	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 المستقبلي

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

استندت الافتراضات المتعلقة بمعدل الوفيات المستقبلي إلى الإحصاءات العامة لكشوفات معدلات الوفيات. إن الأعمار الحالية المتعلقة بقيم التزامات المنافع المحددة في تاريخ التقرير كان كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			المملكة العربية السعودية	الامارات العربية المتحدة
مصر				
٢٦	٢٧	٢٤	وفقاً لعدد الخطط	
			أعمار الأعضاء الحاليين (بالسنوات)	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م			المملكة العربية السعودية	الامارات العربية المتحدة
مصر				
٢٤	٢٥	٢٤	وفقاً لعدد الخطط	
			أعمار الأعضاء الحاليين (بالسنوات)	

كانت فترة المتوسط المرجح لالتزامات المنافع المحددة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨م			المملكة العربية السعودية	الامارات العربية المتحدة
مصر				
٩	٤	٨	بالسنوات	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م			المملكة العربية السعودية	الامارات العربية المتحدة
مصر				
١١	١٤	١٤	بالسنوات	

(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 ٢٠١٨م		
نقص	زيادة	نقص	زيادة	
١١,٨٧٤,٢٤٧	(٩,٨٨٥,٩١٨)	١٠,٠٦٩,٤١٨	(٨,٦١٣,٠١٢)	معدل الخصم (تغير بنسبة ١٪)
(٩,٩١١,٨٣٤)	١١,٦٦٤,٢٣٦	(٨,٩٠٨,٥٣٩)	١٠,١٩٤,٣٥٤	معدل نمو الراتب المستقبلي (تغير بنسبة ١٪)
٢٠,٧٩٤	(٤٣,٥٣٦)	٤٧,٩١٤	(٤٧,٧٠٧)	نسبة معدل الوفيات المستقبلي (تغير بنسبة ٢٠٪)

وعلى الرغم من أن التحليل لا يأخذ في الاعتبار التوزيع الكامل للتدفقات النقدية المتوقعة في إطار الخطة، فإنه يوفر تقديراً لحساسية الافتراضات المبينة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

مصروفات منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤٩٤,٣٠٤,٧٩٨	٥٢٣,٦٥٧,٦٢٥	رواتب ومنافع
١٣,٦٩٤,٧٩٧	٢٣,٦٣٤,٨٢٥	اشتراكات الضمان الاجتماعي
١٠,٢٧٠,٩٥٥	١٠,٢٦٥,٧٧٣	اشتراكات في خطط المنافع المحددة
٣١,١٢٠,٦٠٧	٣١,١٦٧,٩٨١	مصروفات متعلقة بخطة المنافع المحددة لما بعد التوظيف
١٠,٤١٥,٩٧٠	٨,٨١٦,٨٧٣	مصروفات متعلقة بالإجازات المدفوعة
٥٥٩,٨٠٧,١٢٧	٥٩٧,٥٤٣,٠٧٧	

٢٢. الزكاة وضرائب الدخل

المبلغ المثبت في الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٦,٨٥٥,٨٢٩	٨٠,٦٦٣,٢٩٢	مصروف الزكاة والضريبة الحالية
٢,١٥٣,١٧٩	٧,٢٨٨,٨٨٩	الفترة الحالية - الزكاة
٢٩,٠٠٩,٠٠٨	٨٧,٩٥٢,١٨١	الفترة الحالية - الضريبة
١,٩٧٣,١٢٤	(٣,٩٣٢,٤٥٧)	مصروف الضريبة الموجلة
١,٩٧٣,١٢٤	(٣,٩٣٢,٤٥٧)	نشأة الفروقات المؤقتة وعكسها
٣٠,٩٨٢,١٣٢	٨٤,٠١٩,٧٢٤	مصروف الزكاة والضريبة

إن مصروف الضريبة للعمليات المستمرة يستبعد حصة المجموعة من مصروف الضريبة للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والبالغ صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٣,٨٩٧ 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.

الحركة في المخصص

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤٣,٤٥٨,٣٥٠	٤٦,٥٥١,٠٤٦	في بداية السنة
٣٠,٩٨٢,١٣٢	٨٤,٠١٩,٧٢٤	المكون خلال السنة
(٢٧,٨٨٩,٣٣٦)	(٣٥,٩٥٢,١٦١)	المدفوع خلال السنة
٤٦,٥٥١,٠٤٦	٩٤,٦١٨,٦٠٩	في نهاية السنة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

الحركة في أرصدة الضريبة الموحدة

المطلوبات الضريبية	الموجودات	المثبتة في الربح أو			صافي الرصيد في ١ يناير	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
		الضريبة الموحدة	الصافي	أخرى		
	٢,٠٠٤,٥١٢	٢,٠٠٤,٥١٢	(١٠٥,٠٢١)	٢٠٠,١٧٩	١,٩٠٩,٣٥٤	ممتلكات ومعدات
(٨٠٤,٤٦٩)		(٨٠٤,٤٦٩)	٢١,٨٢٠	٢,٥٢٠,٠٤٦	(٤,٢٥٦,٣٣٥)	ممتلكات ومعدات
	٢,٥٩٩,٠٠١	٢,٥٩٩,٠٠١	(١٢٩,٥٠٤)	٢٠٢,٢٣٢	٢,٥٣٦,٧٧٢	عجز المعاشات التقاعدية
(١٨١,٨٣٣)		(١٨١,٨٣٣)	١٠,٥٨٣		(١٩٢,٤١٦)	مكاسب القيمة العادلة
						صافي الموجودات/(المطلوبات) الضريبية
(٩٨٦,٣٠٢)	٤,٦٠٢,٥١٢	٢,٦١٧,٢١١	(٢١٢,١٢٢)	٢,٩٢٢,٤٥٧	(١٠٢,١٢٤)	
المطلوبات الضريبية	الموجودات	المثبتة في الربح أو			صافي الرصيد في ١ يناير	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
الموجلة	الضريبة الموحدة	الصافي	أخرى	الخسارة		
	١,٩٠٩,٣٥٤	١,٩٠٩,٣٥٤	٢٩٧,١٢٩	(٢,١٤٦,٢١٦)	٢,٦٥٨,٤٤١	ممتلكات ومعدات
(٤,٢٥٦,٣٣٥)	-	(٤,٢٥٦,٣٣٥)	(٤٢,٢٨٣)	(٥٦,٠٣٦)	(٤,٢٥٧,٩١٦)	ممتلكات ومعدات
-	٢,٥٣٦,٧٧٣	٢,٥٣٦,٧٧٣	١٩٨,١١٦	٢٢٩,١٢٨	٢,١٠٩,٠٢٩	عجز المعاشات التقاعدية
(١٩٢,٤١٦)	-	(١٩٢,٤١٦)	(١٦,٥٢٣)	-	(١٧٥,٨٩٢)	مكاسب القيمة العادلة
						صافي الموجودات/(المطلوبات) الضريبية
(٤,٥٤٨,٧٥١)	٤,٤٤٥,٦١٧	(١٠٢,١٣٤)	٥٣٦,٣٣٩	(١,٨٧٣,١٢٤)	١,٣٣٣,٦١١	

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

موقف الربط

تم إنهاء الربط الزكوي للشركة مع الهيئة العامة للزكاة والدخل (الهيئة) وتم الحصول على شهادات الزكاة النهائية للسنوات حتى عام ٢٠١٢ م. قدمت الشركة إقرارات الزكاة لكافة السنوات حتى عام ٢٠١٧ م. قامت المجموعة بعمل مخصص إضافي بقيمة ١٩,٥ مليون ريال سعودي للفترة من عام ٢٠١٣ م إلى ٢٠١٧ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: صفر ريال سعودي) مبني على تقييم هيئة الزكاة والدخل للسنوات حتى ٢٠١٢ م. تقدم جميع الشركات التابعة إقرارات الزكاة / الضريبة بانتظام في بلدان تأسيسها ولا يوجد أي خلاف بأنها تتطلب أي مخصصات إضافية.

٢٣- الذمم الدائنة التجارية والأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
١,٠٩٩,٣٠٩,٧٩٧	٧٣٧,٨٨٤,٨١٧	ذمم دائنة تجارية
٥,١١٢,٣٧٤	-	تذاكر طيران تحت التسوية
١,١٠٤,٤٢٢,١٧١	٧٣٧,٨٨٤,٨١٧	إجمالي الذمم الدائنة التجارية
٦٥,٧٨١,٢٨٠	٩٥,٦٣٨,١٤٣	الذمم الدائنة غير التجارية
٧٠,٠١٤,٨٦٦	٦٨,٦١٣,٨٥٥	رواتب ومنافع
٨,١٣٧,٩١٨	٧,٣٢٨,٤٢١	إيجارات ومرافق خدمية
١٤,١٠٧,٦٧٣	١٠,٣٦٥,٧٧٣	مستحق لخطة المساهمات المحددة
١٨,٥٤٠,١٨٤	٦,١٤٤,٤٧١	مدفوعات عمولات قروض
١٦,٨٣٥,٠٤٦	١٩,٢٢٥,٦٧٤	أخرى
١٩٢,٤١٦,٩٦٧	٢٠٧,٢١٦,٣٣٧	إجمالي الذمم الدائنة الأخرى
١,٢٩٧,٨٢٩,١٣٨	٩٤٥,١٠١,١٥٤	إجمالي الذمم الدائنة التجارية والأخرى

إن المعلومات حول تعرض المجموعة لمخاطر العملات ومخاطر السيولة تم إدراجها في الأيضاح رقم ٢٧.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

٢٤. إيرادات موجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣٦٢,٩٤٣,٠٩٠	٣٩٣,٣٠٨,٦١٨	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٧٠٤,٦٩٩	٢,٥٥٥,٠٤٩	مطالبات برنامج ولاء العملاء
<u>٣٦٥,٦٤٧,٧٨٩</u>	<u>٣٩٥,٨٦٣,٦٦٧</u>	

٢٥. المخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات قانونية
<u>٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

مخصصات قانونية

شركة بلو سكاي ترافيل تعتبر مورد الشركة وشركة زميلة ومملوكة بنسبة ٤٩٪ بواسطة الشركة. وخلال سنة ٢٠١٣ م، تم تقديم دعوى قضائية بواسطة المساهم الآخر في شركة بلو سكاي ترافيل ضد الشركة. ويعد 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 استلام حكم آخر في ديسمبر ٢٠١٥ م والذي بموجبه تم تأكيد المطالبة البالغة ١,٩ مليون دولار أمريكي (٧,٥ مليون ريال سعودي) واعتبارها مستحقة لشركة بلو سكاي ترافيل. لم تتم 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.

٢٦. الإرتباطات الرأس مالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، لدى المجموعة ارتباطات رأس مالية بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٩١ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي في تطوير عقارات وإنشاء مباني جديدة للمكاتب وتطوير البرامج.

الإلتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٣٨٩ 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 بإجمالي مبلغ وقدره ٤١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢٨,٧ مليون ريال) إيضاح ١٥.

عقود الإيجار التشغيلي

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 ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

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 ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٥٨,٦١٩,٣٦٩	٧٩,٩٠٨,٧٢١	أقل من سنة واحدة
٩٣,٠١٣,٠٦٤	١٢٢,٥٩٣,٦٢٧	من سنة إلى خمس سنوات
٢٨,٦٥١,٠٥٥	٢٥,٠٤٠,٤١٦	أكثر من خمس سنوات
١٨٠,٢٨٣,٤٨٨	٢٢٧,٥٤٢,٧٦٤	الاجمالي

المبالغ المثبتة في الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٥٦,٩٨٣,٦٥٥	٦٣,٩٥٨,١٦٩	مصروف عقد الإيجار

٢٧. الأطراف ذات العلاقة

(١) المعاملات 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 التنفيذيين بالشركة على الرواتب والمنافع غير النقدية والاشتراكات في خطة المنافع المحددة لما بعد التوظيف.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		
الرئيس التنفيذي	الرئيس	الرئيس التنفيذي	الرئيس	
٨,٣١٦,٠٠٠	٦,١٥٦,٠٠٠	٥,٨٣٢,٠٠٠	٢,١٦٠,٠٠٠	تمويضات إدارية
٢,٦٦٨,٢٠٠	١,٩١٢,٢٠٠	١,٨٧٣,٢٠٠	٧٥٦,٠٠٠	بدلات سكن وسفر
٦٨٧,٠٧١	٤٢٨,٦٩١	٧٥٧,٦٠٣	١٨٤,٤٩٠	رحلات عمل
٢,١٨٥,٠٠٠	١,٣٥١,٠٠٠	١,٩٨٦,٠٠٠	٨٣٤,٠٠٠	مكافآت
٦١٢,٣٩٦	٤٩٨,٣٣٣	٥٤٧,٤٥٦	٣٩٨,٩٥٦	منافع نهاية الخدمة
				بدلات اعضاء مجلس
٣,٨٤٦,١٩٠	٣,٨٤٦,١٩٠	٤,٠٩١,٠٠٠	٤,٠٩١,٠٠٠	الإدارة
١٨,٣١٤,٨٥٧	١٠,٣٤٦,٢٢٤	١٥,٠٨٧,٢٥٩	٦,٥٢٤,٦٤٦	الاجمالي

إن أتعاب حضور الاجتماعات المدفوعة للمديرين التنفيذيين وأعضاء اللجان المختلفة في المجلس للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م والتي بلغت ٣٥٨,٠٠٠ ريال سعودي و ١٣٨,٠٠٠ يال سعودي علي التوالي، (٢٠١٧ م: ٣٤٨,٠٠٠ ريال سعودي) وفقاً للنظام الأساسي للشركة.

يسيطر المديرين التنفيذيين في الشركة على ٠.٦٩٪ من حصص التصويت في الشركة (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: 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.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

قام عدد من هذه الشركات بالتعامل مع المجموعة خلال الفترة. إن شروط وأحكام هذه المعاملات لم تمد 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 أساس تجاري بحت وتنفذ بشروط متفق عليها بصورة متبادلة وتعمدها الإدارة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(إيرادات) وتكاليف أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م				طبيبة العلاقة	جهات ذات علاقة
	مدفوعات	مقبوضات	مشتريات	المبيعات		
٧٨,١٩٤,٢٨٩	-	-	٢٢,٨٤٩	-	شركة زميلة	شركة فوياج عمرو للسياحة
٤٧٧,٦٩٢	٦,٣٩٣,٢٤٣	-	٦,٨٩٥,٢٤١	٧,٧٣٤	شركة زميلة	شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي
-	-	٢٧,٥٠١,٦٨٥	-	-	شركة زميلة	شركة الوادي الشرق الأوسط
١٩٤,٠٠٠	-	١٦٧,٩٦٣	-	١٥٦,٦٨٠	شركة زميلة	شركة (سي اتش إم إي)
(٨٠٦,١٠٠)	-	-	-	-	مساهم أقلية	جان عبود
٩,٧٣٥,٢٥٠	-	-	-	-	مساهم أقلية	ماجد النفيعي
-	-	٧٩,٣٤٤	-	٩١,١٨٧	مساهمة لعضو مجلس إدارة	مجموعة الرياض للكايلات
-	-	-	-	-	مساهمة لعضو	شركة الخليج الدولية للتجارة والاستثمار العقاري
(٢,٧٩٥)	-	٣٠٩,٣٧٢	-	٣١٩,٣٩٩	مساهم أغلبية	الشركة الوطنية للتنمية الزراعية
-	-	٦,٤٥٤,٣٤٦	-	٧,٥١٥,٨٨٥	مساهم أغلبية	فوريس الشرق الأوسط
(١,٢٣٤,٥٤٩)	-	-	-	-	مساهم أغلبية	طيران النيل
٢,٨٤١,٤٨٨	٨,١٣٢,٣٠٧	٢,٠٠٧,٥٨٠	١٢,١٢٥,٢٧٩	٢٨٢,١٨٠	مساهمة لعضو مجلس إدارة	شركة مطارات الرياض
٢٨١,٠٦٥	-	-	-	-	مساهم أغلبية	الشركة السعودية بطل ديزاين
-	-	٥٦٥,٠١٦	-	٦٠٦,٧٠١	شركة زميلة/	شركة الطيار للاستثمار والتطوير العقاري
-	-	-	-	-	مساهمة لعضو مجلس إدارة	
(٢٣٦,٨٦٦)	-	-	-	-	مساهم أقلية	كريم إنكوبوريشن
(١٦٤,٥٠٥)	-	-	-	-	مساهم أقلية	مهديب علي المهديب
١٣٨,٩٢١	-	-	-	-	مساهم أقلية	عبد الله العجلاني
٦٤,١٧٦	-	-	-	-	مساهم أقلية	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م

(إيرادات)	مدفوعات	مقبوضات	مشتريات	المبيعات	طبية العلاقة	جهات ذات علاقة
وتكاليف أخرى	٦,٧٢٧,٠٩٩		٣,٤٤٥,١٢٤		شركة زميلة	شركة فوياج عمرو للسياحة
					شركة زميلة	شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي
(٤٠٢,٦٦٨)	١,٩٢٩,١١٤		٦١١,١٨٧	١٢,٥٥٩	شركة زميلة	شركة ذاخر للاستثمار والمعارف
	٨٩,٨٥٥,٨٣١				شركة زميلة	شركة الوادي الشرق الأوسط
	٢٧,٥٠١,٦٨٥				شركة زميلة	شركة (سي اتش إم إي)
	٦,٠٩٩,٦٢٧	١٩٤,٨٥٦	٦,٢٩٣,٦٣٧	٢٠١,٠٢٧	شركة زميلة	ماجد النفيعي
					مساهم أقلية	
(١٠,٨٠١,٠٩٢)					مساهمة لعضو مجلس	مجموعة الرياض للكابلات
		٢٨٦,١٨٦		٢٣٩,٢٧٧	ادارة	
					مساهمة لعضو مجلس	شركة الخليج الدولية للتجارة والاستثمار العقاري
		٦٢٩,٢٥٥		٥٩٤,٣٨٠	ادارة	
					مساهمة لعضو	الشركة الوطنية للتمية الزراعية
٢,٩٦٠,١٦٥		٨,٣٠١,٠٨٤		٧,٣٥٠,٧٩٩	مساهم اقلية	شركة بنهان المدائن
(١٥٦,٦٢٢)					مساهم اقلية	شركة تو شير المتحدة للإتصالات
(١,٢٢٣,٥١٨)	٢٢٩,١٨٧			٢٧,٩٢٠	مساهم اقلية	فويس الشرق الأوسط
(٧٤)					مساهم اقلية	طيران النبل
٧,٠٠٩,٣٢٩	٢٩,٨٨٧,٤١٤	٤٦,٣٧٦,٨٧١	١٢,٧٣٨,٢٣٥	٤١,٣٧٣	مساهم اقلية	الشركة السعودية بطل ديزاين
(١,٧٤٤,٤٢٠)		٧٦٤,٠٠٠		٧٤٣,٧٩٥	مساهم اقلية	شركة الامتياز الغذائية المحدودة
(٦٧,٥٠٠)					مساهم اقلية	شركة الطيار للاستثمار والتطوير العقاري
١٨٢,٤٠٨	٢٢٦,٧١٨,٩٣٠				شركة زميلة/	كريم إنكوبوريشن
١٧٦,٣٧١					مساهمة لعضو مجلس	
					إدارة	
					مساهم اقلية	مهديب علي المهديب
(٦٧,٦٦٢)					مساهم اقلية	عبد الله العجلاني
١,١١٨,٢٥٢					مساهم اقلية	أحمد التيجاني أحمد
٣٥١,٥٠٠					مساهم اقلية	فاروق الجريسي
١٥,١٣٧	٥,٠٠٠,٠٠٠				مساهم اقلية	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

مستحق من جهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
-	٢٢,٢٠٨	مهذب المهيدب
١٠٧,٥٥٨,١٣٤	-	شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري
٢٧,٥٠١,٦٨٥	=	شركة الوادي الشرق الأوسط
١,٦١٠,٠٥٠	٢٧٥,٥٠١	فوربس الشرق الأوسط
٧٠,٥٦٤	١١٢,٢٤٩	الشركة السعودية بطل ديزاين
٢٧,٩٣٠	٢٧,٩٣٠	شركة توشير المتحدة للإتصالات
١٠,٨٨٢,٤٢٧	٨,٠٠٦,٥٥٢	طيران النيل
٢١,٤٤٦	٢٣,٢٨٩	مجموعة الرياض للكابلات
٢,٠٠٩,٨٨٠	٢,٠٧١,٤١٩	الشركة الوطنية للتمية الزراعية
١٦٤,٥٠٥	=	كريم إنكوبريشن
٢٢٦,٨٦٦	=	شركة الطيار للاستثمار والتطوير العقاري
=	٢٨١,٠٦٥	شركة مطارات الرياض
٨,٧٢٣	١٥,٠٥٥	شركة الخليج الدولية للتجارة والاستثمار العقاري
-	-	شركة (سي اتش إم إي)
١٠,٣١٩,٧٧٩	=	فاروق الجريسي
٢,٦٨٢,١٧١	١,٨٧٦,٠٧١	جان عبود
=	٢٩,٤٧٨	ماجد النفيعي
١٧٣,١٨٥,١٧٠	١٢,٨٥٠,٨١٨	

مستحق الى جهات ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٧٩,٤٢٣,٥١٥	١,٢٦٣,٠٧٥	شركة فوياج عمرو للسياحة
٢,٣٩١,٥٢٩	٢,٣٢٧,٣٥٢	عبد الله العجلاني
٢٣٧,٧٠١	٢٥٤,٢٧٢	شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس. سي
=	=	مهيدب علي المهيدب
١١٦,٧١٢	=	شركة (سي ام اتش إي)
=	=	ماجد النفيعي
٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٣,٨٤٤,٧٠١	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

٢٨. الإيرادات

٢٠١٧ م	٢٠١٨ م	إيرادات العمولات
١,٣٠٧,٩١٦,٩١٦	١,٠٨٨,٢٣٦,٠٢٩	عمولة وحوافز تذاكر الطيران
٨٠,٥١٦,٧٤٧	٨٤,٢٤٩,٣٦١	عمولة حجز الفنادق
١٤,٢٤٥,٩٠٢	١٨,٥٥٨,١٣٦	عمولة الشحن
١٦,٤٩٨,٨٧٨	٢٢,٩٠٦,٠١١	عمولة تذاكر القطارات
١,٤١٩,١٧٨,٤٤٣	١,٢١٣,٩٤٩,٥٣٧	
		إيرادات أخرى
٤٦٧,٣٦٥,٨٥٢	٤٥٢,٤٠٩,٥٥٩	إيرادات حزم العطلات
١٢١,٢٨٠,٦٣٦	١٧٠,٣٦٧,٠٩٨	تأجير السيارات
٦٥,١٦٧,٣٦٩	٨٦,٣٦٨,٩١٥	تأجير العقارات والغرف
١٠,٥٤٣,٤٤٠	١,٢٣٨,٤٦٧	الطائرات المستأجرة
٢٣,٤٨٢,٥٨٥	٢٣,٢٧٦,٠٨٧	أخرى
٦٨٧,٨٣٩,٨٨٢	٧٣٣,٦٦٠,١٣٦	
٢,١٠٧,٠١٨,٣٢٥	١,٩٤٧,٦٠٩,٦٦٣	

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

- مورد خدمة آخر هو المسئول الرئيسي عن الوفاء بالعمولة،
- 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 ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

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. إيضاح رقم ٢٨ :

٢٠١٨م

القطاعات التي يتم التقرير عنها							تذاكر الطيران	السياحة	النقل	الضيافة	تأجير العقارات	جميع القطاعات الأخرى / تسويات الإجمالي
المنطقة الجغرافية الأساسية												
١,٥١٨,٧٩٦,٥٤٠	١٢,٧٣٥,٩١٢	٧,٢٣٧,٧٤٤	٧٩,٠٣١,١٧١	١٧٥,٢٥٦,٩٣٩	٢٢٦,٤٦٨,٤٤٣	١,٠١٧,٩٦٦,٣٣١						المملكة العربية السعودية
٤١١,٧٥٠,٠٠٦	-	-	-	-	٢٠٩,٩٣٢,٥٣٢	١٠١,٨١٧,٤٧٤						المملكة المتحدة
٢٣,٩٥٤,٦٣٣	٢٤٦,١٧٨	-	-	١٤,٩٠٦,٧٦٢	٧,٤٥١,٩٩٥	١,٢٤٩,٦٩٨						جمهورية مصر العربية
(٢٢,٨٩٥,٩٨٧)	١,٠٥٥,٦٨٦	-	-	-	(٩,٣٧٩,٩٢٥)	(١٤,٥٧١,٧٤٨)						الامارات العربية المتحدة
-	-	-	-	-	-	-						الهند
١٠,١٠٩,٩٥٩	٩,١٣٨,٣١١	-	-	-	٩٧١,٦٤٨	-						اسبانيا
٥,٨٩٤,٥١٢	-	-	-	-	١,٢١٤,٢٢٧	٤,٦٨٠,٢٨٥						لبنان
-	-	-	-	-	-	-						ماليزيا
١,٩٤٧,٦٠٩,٦٦٣	٢٢,٢٧٦,٠٨٧	٧,٢٣٧,٧٤٤	٧٩,٠٣١,١٧١	١٩٠,١٦٢,٧٠١	٥٣٦,٦٥٨,٩٢٠	١,١١١,١٤٢,٠٤٠						
توقيت الاعتراف بالإيراد:												
١,٢٩٢,٩٨٠,٧٠٨	-	-	٧٩,٠٣١,١٧١	١٨,٥٥٨,١٣٦	٨٤,٢٤٩,٣٦١	١,١١١,١٤٢,٠٤٠						نقطة من الوقت
٦٥٤,٦٢٨,٩٥٥	٢٢,٢٧٦,٠٨٧	٧,٢٣٧,٧٤٤	-	١٧١,٦٠٥,٥٦٥	٤٥٢,٤٠٩,٥٥٩	-						عبر مدة من الوقت
١,٩٤٧,٦٠٩,٦٦٣	٢٢,٢٧٦,٠٨٧	٧,٢٣٧,٧٤٤	٧٩,٠٣١,١٧١	١٩٠,١٦٢,٧٠١	٥٣٦,٦٥٨,٩٢٠	١,١١١,١٤٢,٠٤٠						

٢٠١٧م

القطاعات التي يتم التقرير عنها							تذاكر الطيران	السياحة	النقل	الضيافة	تأجير العقارات	جميع القطاعات الأخرى / تسويات الإجمالي
المنطقة الجغرافية الأساسية												
١,٦١٣,١٩٨,٣٧٨	١١,٥٩٢,٨١٦	٢,٣١٢,٨٥٠	٦٢,٨٥٤,٥١٩	١٣٥,٢٧٩,٩١٢	٢٠٢,٩٩٢,٠٢١	١,١٩٨,١٦٦,٢٦٠						المملكة العربية السعودية
٤٤٦,٩٥٤,٦١٠	-	-	-	-	٢٣٤,٩٤٨,٨٤٢	١١٢,٠٠٥,٧٦٨						المملكة المتحدة
١٦,٦٢٥,٧٨١	٩٢,٣٠٦	-	-	١٠,٧٩٠,٠٦٦	٥,٤٩٠,٩٤٢	٢٥٢,٤٦٧						جمهورية مصر العربية
١٢,٦٦٧,٩٧٠	٤٤,٦٦٠	-	-	-	١,٧٥٤,٤٣٩	١٠,٨٦٨,٨٧١						الامارات العربية المتحدة
٢,٧٨٨,٣٣٨	٢,٧٨٨,٣٣٨	-	-	-	-	-						الهند
٧,٩٦٤,٤٦٥	٧,٩٦٤,٤٦٥	-	-	-	٢٣٩,٥٨٥	-						اسبانيا
-	-	-	-	-	١,٦١٦,٢٢٩	٣,١٢٢,٤٢٨						لبنان
٨٤٠,٥٤١	-	-	-	-	٨٤٠,٥٤١	-						ماليزيا
٢,١٠٧,٠١٨,٣٢٥	٢٢,٤٨٢,٥٨٥	٢,٣١٢,٨٥٠	٦٢,٨٥٤,٥١٩	١٤٦,٠٦٩,٩٧٨	٥٤٧,٨٨٢,٥٩٩	١,٣٢٤,٤١٥,٧٩٤						
توقيت الاعتراف بالإيراد:												
١,٤٨٢,٠٣٢,٩٦٢	-	-	٦٢,٨٥٤,٥١٩	١٤,٢٤٥,٩٠٢	٨٠,٥١٦,٧٤٧	١,٣٢٤,٤١٥,٧٩٤						نقطة من الوقت
٦٢٤,٩٩٤,٣٦٣	٢٢,٤٨٢,٥٨٥	٢,٣١٢,٨٥٠	-	١٣١,٨٢٤,٠٧٦	٤٦٧,٣٦٥,٨٥٢	-						عبر مدة من الوقت
٢,١٠٧,٠١٨,٣٢٥	٢٢,٤٨٢,٥٨٥	٢,٣١٢,٨٥٠	٦٢,٨٥٤,٥١٩	١٤٦,٠٦٩,٩٧٨	٥٤٧,٨٨٢,٥٩٩	١,٣٢٤,٤١٥,٧٩٤						

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

أرصدة العقود

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	١,٢٥٣,٩٣٩,٠٦١	مستحقات أدرجت ضمن "ذمم مدينة تجارية وأخرى"
٣٦٢,٩٤٣,٠٩٠	٣٩٣,٣٠٨,٦١٨	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 ٢٠١٨م	
		مطلوبات العقود
٤٤٩,٣٧٧,٣٥٨	٣٦٢,٩٤٣,٠٩٠	مجمل الحجوزات المعترف بها والمدرجة في أرصدة مطلوبات العقود في بداية السنة
(٤٣٦,٩٥٩,٨٣١)	(٣٥٤,٣٧٣,١٦٧)	مطلوبات العقود معترف بها كإيراد خلال السنة
٣٥٠,٥٢٥,٥٦٣	٣٨٤,٦٣٨,٦٩٥	الزيادات بسبب النقد المقبوض، ما عدا المبالغ المعترف بها كإيرادات خلال السنة
٣٦٢,٩٤٣,٠٩٠	٣٩٣,٣٠٨,٦١٨	

سعر المعاملة الموزع على التزامات الأداء المتبقية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م، إن المبلغ الموزع على برامج ولاء العميل هو ٢.٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٢.٦ 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 هترات 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.

٢٩. مصروفات البيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨م	
١٨٦,٢٠٤,٣١٩	١٨٦,٧٠٠,٣٣٦	منافع الموظفين
٢٦,٣٥٢,١٥٥	٢٩,٠٧٤,٤٤٣	عمولات وحواجز البيع
٣٩,٨٥٠,٦١١	٧٤,٨٣٦,٠٤٦	إعلانات
٥٦,٩٨٣,٦٥٥	٦٣,٩٥٨,١٦٩	إيجارات
٢٠,١٢٨,٢٨٨	١٤,٠٩٤,٨٧٩	الاستهلاك (إيضاح ٧)
٣,٣٢٩,١٠٥	٥,٠١٤,٤٣٦	الإطفاء (إيضاح ١٠)
٣٣٢,٨٥٨,١٢٣	٣٧٣,٦٧٨,٢٤٩	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

٣٠. مصروفات إدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٣٠٨,٠٧٧,٥٤٠	٣١٥,٧١٢,٤٤٩	منافع الموظفين
٣١,٢٧٣,٩٥٢	١٥,٢٥٨,٩١٥	استشارات
١٩,١٧٨,٢٦١	١٨,٧٩٠,١٥٣	تأمين
٣٠,٢٠٧,٤٣٢	٢٠,١٣٢,٢٨٣	الاستهلاك (إيضاح ٧)
٢١,٨٨٨,٢٦١	١٥,٨١٨,٤٢٨	اتصالات
١٠,٤٧٩,٨٤٤	-	أعمال خيرية وتبرعات
٦,٣٢٣,٧٠٨	-	مساهمات في صندوق الضمان الاجتماعي والرعاية الاجتماعية للموظفين
٢٢,٧٣٧,٢٤٠	٢٨,٨٦٧,٤٣٧	تكنولوجيا معلومات
٩,١٨٦,٧٨٩	١٠,٩٦٣,٣١٦	سفر
٥,٥٢١,٠٦٦	١٣,٦١٣,٥٤٤	إصلاح وصيانة
٦,٢٤١,٩٠٨	٤,٧٨٠,٢٧١	قرطاسية
٧,٥٩٢,٣٤٧	١١,١٦٨,٨٣٥	خدمات
٤,٩٩٣,٦٥٧	٧,٥٢١,٧١٥	إطفاء (إيضاح ١٠)
٢,٣٧٥,٦٧٣	١,٧٧٥,١١٢	ضيافة
٣,٠١٢,٢٣٥	٢,١٦٩,٣٢٧	صيانة سيارات
٥,٧٠٤,٦٢١	٥,٥٨٩,٨٤٠	مصروفات أخرى
٤٩٤,٧٩٤,٥٣٤	٤٧٢,٥٦٢,٣٩٥	

٣١. المصروفات الأخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
-	٤٤,٣٢٢,٦٦١	خسائر من بيع ممتلكات ومعدات
-	٣٩٨,٥٤٨	خسائر من إيقاف عمليات قطاع، صافي
-	٤,٨٦٨,٩٧٠	استبعاد من تصفية شركة تابعة
-	٤٩,٥٩٠,١٧٩	

٣٢. إيرادات أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٧,٥١٦,٨٥٠	-	مكاسب من استبعاد ممتلكات ومعدات
-	٥٨,٣٢٠	إيراد توزيعات الأرباح
٥,٩٩١,١٣٦	٤,٢٤١,٥٤١	مكاسب صرف العملات الأجنبية
٣٦,٥٨٤,٦٢٤	-	مكاسب من بيع عقارات استثمارية
١,٣٩٧,٥٣٩	-	مكاسب من استبعاد شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
-	٢٩٨,٣٧٨	إيراد عمولات من استثمارات
-	٢٧١,٣٥٩	مكاسب من بيع استثمار
١,٣٤٩,٠٥٥	٤,٨٨٨,٥٧٩	إيراد من مطالبات التأمين
٥,٧٠٠,٠٠٠	-	إيراد التسوية النهائية من إلغاء العقد
١,٦٩٢,٩٨٣	٢,٨٧٠,٧٥٣	أخرى
٥٠,٢٣٢,١٨٧	١٣,٦٢٨,٨٣٠	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

٣٣. خسائر الهبوط في القيمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
(٦٥,٩٧١,٣٦٢)	-	خسارة الهبوط في قيمة ممتلكات ومعدات
(١٩,٧٠٦,٤٤٦)	-	خسارة الهبوط في قيمة عقارات إستثمارية
-	(١١٦,٠٦٢,٤٣٧)	خسارة هبوط قيمة الموجودات الأخرى
(٣٦,١٥٦,٦٢٤)	(٦,٩٦٥,٥٠٤)	خسارة الهبوط في قيمة الشهرة (إيضاح ١٠)
-	(٦,٤١٩,٤٨٣)	خسارة الهبوط في قيمة الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ١٢)
(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	خسائر الهبوط قيمة أداة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل (إيضاح ١٣)
(١٢٢,٨٣٤,٣٣٢)	(١٢٩,٤٤٧,٤٢٤)	

٣٤. استبعاد شركات تابعة

قامت الشركة خلال السنة باستبعاد ملكيتها من الشركات التابعة التالية:

- في تاريخ ٣١ أكتوبر ٢٠١٨، استبعدت المجموعة شركة فيوجو للسفر والسياحة وهي مملوكة بنسبة ٨٠٪ بقيمة ٨٧٣,٩٢٣ ريال سعودي. واعترفت المجموعة بخسائر بقيمة ٤٧٨,٤٢١ ريال سعودي من هذا الاستبعاد.
- في تاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠١٨ قامت المجموعة بتصفية ١٠٠٪ من حصتها في شركة كالكولوس تكنولوجيز بمبلغ ٦٦٩,٠٧٥ ريال سعودي.

صافي الموجودات عند الاستبعاد

يلخص الجدول التالي صافي موجودات الشركة التابعة في تاريخ الاستبعاد:

الاجمالي	شركة كالكولوس تكنولوجيز	شركة فيوجو للسفر والسياحة	
٣٢٧,٣٩٣	١٩٥,٤٩٢	١٣١,٩٠١	ممتلكات ومعدات
-	-	-	الشهرة
٥,٤٢٧,٥٢٠	١,٠٦٥,٦٥٣	٤,٣٦١,٨٦٧	ذمم مدينة تجارية وأخرى
٢٨٦,٤٠٢	٨٩,١٨١	١٩٧,٢٢١	نقد وما في حكمه
(٤,٩٩١,٢٥٦)	(١,٩٩٠,٦٩٨)	(٣,٠٠٠,٥٥٨)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
١,٠٥٠,٠٥٩	(٦٤٠,٣٧٢)	١,٦٩٠,٤٣١	اجمالي صافي الاستبعاد
	١٠٠٪	٨٠٪	النسبة من الملكية
٧١١,٩٧٢	(٦٤٠,٣٧٢)	١,٣٥٢,٣٤٤	صافي الموجودات عند الاستبعاد

الربح / (الخسارة) عند الاستبعاد لعام ٢٠١٨

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

الاجمالي	شركة كالكولوس تكنولوجيز	شركة فيوجو للسفر والسياحة	
٩٠٢,٦٢٦	٢٨٧,٠٣	٨٧٣,٩٢٣	المقابل المالي المقبوض
(٧١١,٩٧٢)	٦٤٠,٣٧٢	(١,٣٥٢,٣٤٤)	صافي الموجودات عند الاستبعاد
١٩٠,٦٥٤	٦٦٩,٠٧٥	(٤٧٨,٤٢١)	الربح / (الخسارة)

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

الربح / (الخسارة) منذ الاستيعاد لعام ٢٠١٧

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

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

٣٥. صافي إيرادات تمويلية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٢٢,٦٣٢,٦٧٣	١١,٤٥٣,٩٢٢	إيرادات تمويلية
(١٧,٦٦٠,١٠٩)	(١٩,١٩٨,٧٨٠)	إيرادات تمويلية على الودائع لأجل
(٤٠,١٦٠,٩٢١)	(٤٦,٢٦٢,٤٨٥)	تكاليف تمويلية
(٥٧,٨٢١,٠٣٠)	(٦٥,٤٦١,٣٦٥)	رسوم بنكية
		مصروفات العمولة
		تكاليف تمويلية
(٣٥,١٨٨,٣٥٧)	(٥٤,٠٠٧,٣٤٣)	صافي الإيرادات التمويلية المثبتة في الأرباح أو الخسائر

٣٦. 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤٩٦,٧٩٦,٤٧٣	(١٤٤,٩٥٧,٤٤٦)	الربح العائد على المساهمين العاديين
٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية السنة
٢,٣٧	(٠,٦٩)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

٣٧. الأدوات المالية – إدارة المخاطر

المجموعة من خلال عملياتها التشغيلية تتعرض للمخاطر المالية التالية:

- مخاطر الائتمان

- مخاطر أسعار العمولة

- مخاطر العملات الأجنبية

- مخاطر أسعار السوق الأخرى، و

- مخاطر السيولة

على نحو مشترك مع جميع مجالات الأعمال ، تتعرض المجموعة للمخاطر التي تنشأ عن استخدامها للأدوات المالية. يصف هذا الإيضاح الأهداف والسياسات والعمليات الخاصة بالمجموعة لإدارة تلك المخاطر والطرق المستخدمة لقياسها. يتم تقديم معلومات كمية إضافية فيما يتعلق بهذه المخاطر في هذه القوائم المالية الموحدة.

لم تكن هناك تغييرات جوهرية في تعرض المجموعة لمخاطر الأدوات المالية وأهدافها وسياساتها وعملياتها لإدارة تلك المخاطر أو الطرق المستخدمة لقياسها من الفترات السابقة ما لم يذكر خلاف ذلك في هذا الإيضاح.

الأدوات المالية الرئيسية

الأدوات المالية الرئيسية المستخدمة من قبل المجموعة ، والتي تتج بسببها مخاطر الأدوات المالية ، موضحة فيما يلي:

-الذمم المدينة التجارية

-التقذ ومايمادله

-الاستثمار في الشركات المدرجة وغير المدرجة

-الذمم الدائنة التجارية والدائنون الآخرون

-القروض بمعدل عمولة متغير

-القروض بمعدل عمولة ثابت

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٣٧. الأدوات المالية - إدارة المخاطر

الاجمالي	القيمة العادلة			القيمة العفوية الإجمالية	القيمة العفوية الموجودة المالية بالتكلفة الملتفة	القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة استثمارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
	المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ١				
٩٧,٣٢٠,٨٥٢	-	٤٠,٢٩٨,٢٧٨	٥٧,٠٢٢,٦٧٥	٩٧,٣٢٠,٨٥٢	٤٠,٢٩٨,٢٧٨	٥٧,٠٢٢,٦٧٥	متداولة: تقد وما يعادله استثمار قصير الأجل ذمم مدينة تجارية وأخرى مستحق من أطراف ذات علاقة إجمالي الموجودات المالية
٢٦٣,٨٨٧,٨٩٢	-	-	-	٢٦٣,٨٨٧,٨٩٢	٢٦٣,٨٨٧,٨٩٢	-	مطلوبات مالية غير متداولة
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	قروض وسلف
١,٥٥٣,٩٣٩,٠٦١	-	-	-	١,٥٥٣,٩٣٩,٠٦١	١,٥٥٣,٩٣٩,٠٦١	-	متداولة: سجوبات بنكية على المكشوف قروض وسلف ذمم دائنة تجارية وأخرى مستحق لأطراف ذات علاقة
١٣,٨٥٠,٨١٨	-	-	-	١٣,٨٥٠,٨١٨	١٣,٨٥٠,٨١٨	-	إجمالي المطلوبات المالية
٢,٣٢٩,٠٠٨,٧٢٤	-	٤٠,٢٩٨,٢٧٨	٥٧,٠٢٢,٦٧٥	٢,٣٢٩,٠٠٨,٧٢٤	٢,٣٧١,٩٧٦,٠٤٩	٥٧,٠٢٢,٦٧٥	
٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	-	-	-	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	٤٨٠,٠٩٦,٣٩١	-	
٢١,٣٠٤,٢١٢	-	-	-	٢١,٣٠٤,٢١٢	٢١,٣٠٤,٢١٢	-	
٢٢٢,٢٠٩,٦١٩	-	-	-	٢٢٢,٢٠٩,٦١٩	٢٢٢,٢٠٩,٦١٩	-	
٨٣٩,٦٦٧,٤٣١	-	-	-	٨٣٩,٦٦٧,٤٣١	٨٣٩,٦٦٧,٤٣١	-	
٢,٨٤٤,٧٠١	-	-	-	٢,٨٤٤,٧٠١	٢,٨٤٤,٧٠١	-	
١,٥٨٨,١٢٢,٣٥٤	-	-	-	١,٥٨٨,١٢٢,٣٥٤	١,٥٨٨,١٢٢,٣٥٤	-	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٣٧. الأ أدوات المالية – إدارة المخاطر

		القيمة العادلة من خلال						
		الدخل الشامل الآخر –			الموجودات المالية			
		أدوات حقوق الملكية			بالتكلفة الملقاة			
		القيمة الدفترية			الإجمالية			
		المستوى ١			المستوى ٢		المستوى ٣	
		الاجمالي						
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م								
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة								
استثمارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل								
الشامل الآخر								
متداولة:								
نقد وما يماثله								
ذمم مدينة تجارية وأخرى								
مستحق من أطراف ذات علاقة								
إجمالي الموجودات المالية								
مطلوبات مالية								
غير متداولة								
قروض وسلف								
متداولة:								
سحوبات بنكية على المكشوف								
قروض وسلف								
ذمم دائنة تجارية وأخرى								
مستحق لأطراف ذات علاقة								
إجمالي المطلوبات المالية								
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	-	-	-	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	-	-	-
١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	-	-	-	١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	-	-	-
١٧٣,١٨٥,١٧٠	-	-	-	١٧٣,١٨٥,١٧٠	١٧٣,١٨٥,١٧٠	-	-	-
٢,٩١٠,٨٥٢,١٢٣	-	-	-	٢,٩١٠,٨٥٢,١٢٣	٢,٩١٠,٨٥٢,١٢٣	-	-	-
٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	-	-	-	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	-	-	-
١٠,٣٩٩,١٦٥	-	-	-	١٠,٣٩٩,١٦٥	١٠,٣٩٩,١٦٥	-	-	-
٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	-	-	-	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	-	-	-
١,١٨٨,٧٤٣,٦٣٥	-	-	-	١,١٨٨,٧٤٣,٦٣٥	١,١٨٨,٧٤٣,٦٣٥	-	-	-
٩٢,٠٥٧,٩٤٧	-	-	-	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	-	-	-
٢,٦٦٩,٠٦٤,٣١٨	-	-	-	٢,٦٦٩,٠٦٤,٣١٨	٢,٦٦٩,٠٦٤,٣١٨	-	-	-

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

لعرض الأدوات المالية حسب الفئة ، تم الأخذ بعين الاعتبار البنود التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى:

ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	
١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	١,٢٥٢,٩٣٩,٠٦١	١٤	ذمم تجارية ، صافى
-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤	ذمم مدينة من استبعاد شركة ذاخر للاستثمار والمقارنات
١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	١,٥٥٢,٩٣٩,٠٦١		

ذمم دائنة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	إيضاح	
١,٠٩٩,٣٠٩,٧٩٧	٧٣٧,٨٨٤,٨١٧	٢٣	الذمم الدائنة التجارية
٥,١١٢,٣٧٤	-	٢٣	تذاكر تحت التسوية
٦٥,٧٨١,٢٨٠	٩٥,٦٣٨,١٤٣	٢٣	دائنون آخرون
١٨,٥٤٠,١٨٤	٦,١٤٤,٤٧١	٢٣	عمولة القرض مستحقة الدفع
١,١٨٨,٧٤٣,٦٣٥	٨٣٩,٦٦٧,٤٣١		

الأدوات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة

تتضمن الأدوات المالية غير المقاسة بالقيمة العادلة النقد ومايعادله والاستثمارات قصيرة الأجل والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض قصيرة الأجل.

نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل ، فإن القيمة الدفترية للنقد ومايعادله والاستثمارات قصيرة الأجل والذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى والدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض قصيرة الأجل تقارب قيمتها العادلة.

إن تفاصيل التسلسل الهرمي للقيمة العادلة وأساليب التقييم والمداخلات الهامة غير القابلة للملاحظة المتعلقة بتحرير القيمة العادلة للقروض والتسهيلات، والتي تصنف في المستوى ٣ من تسلسل القيمة العادلة ، قد وصفت بشكل كامل في الإيضاحات ذات الصلة.

لم تكن هناك عمليات نقل بين المستويات خلال الفترة.

أهداف وسياسات إدارة المخاطر

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 والدائنون والمصروفات المستحقة والسحب على المكشوف من البنوك) والخصوم المتداولة الأخرى. يتم الإفصاح عن طرق الاعتراف 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.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

الهدف العام للإدارة العليا هو وضع السياسات التي تهدف إلى الحد من المخاطر إلى أقصى حد ممكن دون التأثير بشكل غير مناسب على القدرة التنافسية للمجموعة والمرونة. مزيد من التفاصيل حول هذه السياسات موضحة أدناه:

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 مبيعاتها الآجلة. سياسة المجموعة ، التي يتم تنفيذها محلياً ، لتقييم مخاطر الائتمان للعملاء الجدد قبل إبرام العقود. يتم أخذ هذه التصنيفات الائتمانية في الاعتبار من خلال ممارسات الأعمال محلياً وضعت لجنة إدارة المخاطر سياسة ائتمان يتم بموجبها تحليل كل عميل جديد بشكل فردي للحصول على الجدارة الائتمانية قبل تقديم شروط وأحكام الدفع للمجموعة. تتضمن مراجعة المجموعة تقييمات خارجية ، عند توفرها ، وفي بعض الحالات مراجع مصرفية. يتم تحديد حدود الشراء لكل عميل ، وهو ما يمثل الحد الأقصى للمبلغ المفتوح دون الحاجة إلى موافقة لجنة إدارة المخاطر.

تقوم لجنة إدارة المخاطر بتحديد تركيز مخاطر الائتمان من خلال مراقبة تصنيف الجدارة الائتمانية للعملاء الحاليين ربع سنوي ومن خلال مراجعة شهرية لتحليل التقدم في الزم المدينة. في مراقبة مخاطر الائتمان للعملاء ، يتم تجميع العملاء وفقاً لخصائص الائتمان الخاصة بهم. يتم تصنيف العملاء المصنفين على أنها "مخاطر عالية" على قائمة العملاء المقيدة ، ولا يتم إجراء مبيعات الائتمان المستقبلية إلا بموافقة لجنة إدارة المخاطر ، وإلا فإن الدفع مقدماً مطلوب.

تشأ مخاطر الائتمان أيضاً من النقد والنقد المعادل والودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية. بالنسبة للبنوك والمؤسسات المالية ، يتم قبول الأطراف ذات التصنيف المستقل ذات التصنيف "A".

يقتصر الحد الأقصى لمخاطر الائتمان للمجموعة على القيمة الدفترية للأصول المالية المعترف بها في تاريخ القوائم المالية ، كما هو موضح أدناه:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٩٧٣,٩٠٨,٨٢٦	٢٥٤,٦٠٧,٧٤٧	النقد بالبنك (إيضاح ١٧)
١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	١,٢٥٣,٩٣٩,٠٦١	ذمم تجارية مدينة - أطراف أخرى (إيضاح ١٤)
١٧٣,١٨٥,١٧٠	١٣,٨٥٠,٨١٨	ذمم تجارية مدينة - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٧,٢)
٢,٩٠٣,٥٦٢,٣١٧	١,٥٢٢,٣٩٧,٦٢٦	

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى لمخاطر الائتمان.

إن مخاطر الائتمان على الأرصد المدينة والأرصد لدى البنوك محدودة كما يلي:

• يتم الاحتفاظ بالأرصد 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.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

تدير المجموعة مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالمدينين من العملاء عن طريق المراقبة وفقا 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 ٨١٪ في المملكة العربية السعودية و ١٥٪ في المملكة المتحدة و ٤٪ في دول أخرى. ويشكل أكبر عميلين حوالي ١٧٪ من الذمم المدينة التجارية القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، كانت أعمار الذمم المدينة التجارية التي لم تتخفض قيمتها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٤١٥,٦٩٥,٨٠٦	٦٤٠,٤٦٨,٠٨١	غير متأخرة وغير منخفضة القيمة
١٣٣,٧٢٩,٥٢٣	٢٧٢,٣٦٨,٢١٠	متأخرة من ١ - ٣٠ يوم
١٤٢,٦٩٥,٣٢٨	١٢٣,٤٢٨,٦٨٩	متأخرة من ٣١ - ٩٠ يوم
٢٥٥,٢٨٨,٩٦٧	١٠٨,٠٢٨,٨٣٣	متأخرة من ٩١ - ١٨٠ يوم
٧٧٧,٦٣٨,٠٢٨	١٠٤,٠٢٧,٨٣٣	متأخرة من ١٨١ - ٣٦٥ يوم
٣١,٤٢٠,٦٦٩	٥,٧٠٧,٤١٥	متأخرة لأكثر من ٣٦٥ يوم
١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	١,٢٥٢,٩٣٩,٠٦١	

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

هبوط جماعي في القيمة	
٢٤١,١٢٨,١٥٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
١,٧٧٦,٨١٢	احتياطي
٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
١٩,٥٨١,٣٥٢	تأثير الانتقال إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ على الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
٢٦٢,٤٨٦,٣١٨	خسارة هبوط القيمة في ١ يناير ٢٠١٨ بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية ٩
(٧٠,٢٩٥,٥٣٧)	عكس
١٩٢,١٩٠,٧٨١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

تقوم لجنة إدارة المخاطر بمراقبة التصنيفات الائتمانية للأطراف المقابلة بشكل منتظم وفي تاريخ التقرير لا تتوقع أي خسائر ناتجة عن عدم أداء الأطراف المقابلة. بالنسبة لجميع الموجودات المالية التي لم تطبق عليها متطلبات هبوط القيمة ، تمثل القيمة الدفترية الحد الأقصى للتعرض لخسارة الائتمان.

القيمة العادلة للأدوات 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 القيمة 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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

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

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 المرابحة 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 رصدتها 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

تنشأ مخاطر العملات الأجنبية عندما تدخل شركات المجموعة مفردة في معاملات محددة بعملة غير العملة الوظيفية. إن سياسة المجموعة هي ، حيثما أمكن ، السماح لشركات المجموعة بتسوية المطلوبات المسجلة بالعملة الوظيفية بالنقد الذي تولد من عملياتها الخاصة بهذه العملة. عندما يكون لشركات المجموعة التزامات مقيمة بعملة غير عملتها الوظيفية (ولديها احتياطي غير كافي من تلك العملة لتسويتها) ، سيتم تحويل المبالغ النقدية المقيمة بالفعل بتلك العملة ، حيثما أمكن ، من شركة لأخرى داخل المجموعة.

من أجل مراقبة الفعالية المستمرة لهذه السياسة ، يتلقى المجلس توقعات شهرية ، يتم تحليلها من قبل العملات الرئيسية التي تحتفظ بها المجموعة ، للمطلوبات المستحقة للتسوية والاحتياطات النقدية المتوقعة.

تتعرض المجموعة غالبا لمخاطر العملة على عمليات الشراء والمبيعات من الموردين الرئيسيين والعملاء بالجنيه الأسترليني والدولار الأمريكي والدولار الكندي تتم عمليات الشراء والمبيعات من هؤلاء الموردين والعملاء على أساس مركزي. لا تدخل إدارة المجموعة في الاتفاقيات المستقبلية للتحوط من مخاطر العملات. ومع ذلك ، يتم رصدتها على أساس منتظم ويتم اتخاذ إجراءات تصحيحية حيثما كان ذلك مطلوباً.

بصرف النظر عن هذه التدفقات النقدية المحددة ، تهدف المجموعة إلى تمويل المصروفات والاستثمارات بالعملة المعنية وإدارة مخاطر صرف العملات الأجنبية على المستوى المحلي عن طريق مطابقة العملة التي يتم فيها توليد الإيرادات وتكبد المصروفات.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

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

الدولار الأمريكي	الدولار الكندي	الدولار الأسترالي	الجنه الإسترليني	الجنه المصري	
					٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م
٤,٣٦٥,١١٩	-	-	١٣٥,٤٢٩,٣٨٦	٦,٧٥٨,٢٤٧	نقد وما في حكمه
					ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة
١١,٣٩٠,٢٤٠	٩,٧٤٣,٣٥٧	-	٢٠٤,٨٤٣,٤١٤	٣٦,٢٠٦,٥٤٧	أخرى
			١٦,٦٨٧,٨٣٦	٣٢,٧٧٥,٧١١	مستحقة من أطراف ذات علاقة
(٣,٨١٧,٠٨٤)	-	-	(٢٤,٣٨٠,٨٨٧)	(٢٤,٢٣٨)	سحب على المكشوف
(١٣٨,٧٥٥,٣٦٨)	(٥,٠٧٤,٥٩٥)	(١٢٥,٩١٧,٢٩٠)	(٣٧١,٧٣٩,٧٠٦)	(٣٤,٣٩٥,٢٧٢)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
(٤٨٨,٨٥٨)	-	-	(١٩٣,٦٥٣,٨٦٥)	(٣٨,٦٨٢,٨٩٤)	مستحقة الى أطراف ذات علاقة
					صافي التأثير على قائمة المركز
(١٣٧,٣٠٥,٩٥١)	٤,٦٦٨,٧٦٢	(١٢٥,٩١٧,٢٩٠)	(١٣٢,٨١٣,٨٢٢)	٢,٦٣٨,١٠١	المالي
الدولار الأمريكي	الدولار الكندي	الدولار الأسترالي	الجنه الإسترليني	الجنه المصري	
					٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
٥,٠٤٢,٨٠٦	-	-	١٤٤,٤٤٥,٣٦٨	١٠,٤٦٢,٣٢٠	نقد وما في حكمه
					ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة
٢٥,١٢٩,٦٠٨	-	-	١٧٩,١١٧,٦٣٨	٢٧,٦٣٣,٧٢١	أخرى
				٣٣,٦٠٦,٤٢٤	مستحقة من أطراف ذات علاقة
٩,٣٦٨,٦٤٨	٦,٤١٩,٤٨٣	-	-	-	شركات مستثمر فيها بطريقة
(٢٨,٤٩١,٣٨١)	-	-	-	-	حقوق الملكية
(٩,٦٥٩,٧٣٨)	-	-	-	(١٩٤,٢٠٢)	قروض
(١٠٣,٦٨٨,٥٣٥)	(٧٩,٤٢٣,٥١٥)	(١٢٥,٨٢٤,١٦٩)	(٢٨٧,٢٧٨,١٧٩)	(١٤,٣٦١,٢٤٧)	سحب على المكشوف
(٤٩٤,٨٢٠)	-	-	(١٨٩,٨٥٨,٩٦٦)	(٥١,٥٧٦,٩١١)	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
					مستحقة الى أطراف ذات علاقة
(١٠٢,٨٩٣,٤١٣)	(٧٣,٠٠٤,٠٣٢)	(١٢٥,٨٢٤,١٦٩)	(١٥٣,٥٧٤,١٣٩)	٥,٦٦٠,١٠٥	صافي التأثير على قائمة المركز
					المالي

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

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 السنة سيؤثر على قياس الأدوات المالية المدرجة بعملة أجنبية وكذلك على حقوق الملكية والأرباح أو الخسائر بالمبالغ الظاهرة أدناه. إن هذا التحليل يفترض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة وتحديد أسعار العملات ويتجاهل أي تأثير للمبيعات والمشتريات المتوقعة

الأرباح أو الخسائر		
انخفاض	ارتفاع	
		٣١ ديسمبر
		٢٠١٨ م
		الجنيه المصري (٪١)
(٣٦,٣٨١)	٣٦,٣٨١	
١,٣٢٨,١٢٨	(١,٣٢٨,١٢٨)	الجنيه الإسترليني (٪١)
١,٢٥٩,١٧٣	(١,٢٥٩,١٧٣)	الدولار الأسترالي (٪١)
(٤٦,٦٨٨)	٤٦,٦٨٨	الدولار الكندي (٪١)
١,٢٧٣,٠٦٠	(١,٢٧٣,٠٦٠)	الدولار الأمريكي (٪١)
		٣١ ديسمبر
		٢٠١٧ م
		الجنيه المصري (٪١)
(٥٦,٦٠١)	٥٦,٦٠١	
١,٥٣٥,٧٤١	(١,٥٣٥,٧٤١)	الجنيه الإسترليني (٪١)
١,٢٥٨,٢٤٢	(١,٢٥٨,٢٤٢)	الدولار أسترالي (٪١)
٧٣٠,٠٤٠	(٧٣٠,٠٤٠)	الدولار كندي (٪١)
١,٠٢٨,٩٣٤	(١,٠٢٨,٩٣٤)	الدولار الأمريكي (٪١)

مخاطر الأسعار الأخرى

مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق ، سواء كانت تلك التغيرات ناجمة عن عوامل محددة للأداة المالية أو جهة الإصدار أو العوامل التي تؤثر على جميع الأدوات المالية المتداولة في السوق. تتعرض المجموعة لمخاطر السعر فيما يتعلق بالاستثمارات في أسهم استراتيجة في الشركات الأخرى حيث تكمل تلك العمليات عمليات المجموعة. يعتقد المديرون أن التعرض لمخاطر سعر السوق من هذا النشاط مقبول في ظروف المجموعة.

قامت المجموعة بتنوع محفظة استثماراتها من أجل إدارة مخاطر السعر الناتجة عن الاستثمارات في الأوراق المالية.

مخاطر السيولة

تنشأ مخاطر السيولة من إدارة المجموعة لرأس المال العامل ورسوم التمويل والمدفوعات الرئيسية لأدوات الدين. تتمثل المخاطر في مواجهة المجموعة لصعوبة في الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.

إن سياسة المجموعة هي التأكد من أن لديها دائماً ما يكفي من السيولة لتمكين من الوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. ولتحقيق هذا الهدف ، تسعى إلى الحفاظ على أرصدة نقدية (أو تسهيلات متفق عليها) للوفاء بالاحتياجات المتوقعة لمدة لا تقل عن ٤٥ يوماً. تسعى المجموعة أيضاً إلى الحد من مخاطر السيولة من خلال تحديد أسعار العمولة (وبالتالي التدفقات النقدية) على جزء من قروضها طويلة الأجل ، وهذا ما تم مناقشته في قسم "مخاطر أسعار العمولة" أعلاه.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

يتلقى المجلس توقعات التدفقات النقدية لمدة ١٢ شهراً على أساس شهري بالإضافة إلى المعلومات المتعلقة بالأرصدة النقدية و (كما هو موضح أعلاه) قيمة استثمارات المجموعة. في نهاية السنة المالية ، أشارت هذه التوقعات إلى أن المجموعة تتوقع أن يكون لديها سيولة كافية للوفاء بالتزاماتها في ظل جميع الظروف المتوقعة بشكل معقول ولن تحتاج إلى السحب من تسهيلات السحب على المكشوف المتفق عليها.

تتم إدارة مخاطر السيولة لكل شركة في المجموعة بشكل مركزي من خلال إدارة الخزينة لدى المجموعة. كل عملية لها مرفق مع خزينة المجموعة ، ومقدار المرفق الذي يقوم على الموازنات. يتم تحديد الموازنات محلياً ويتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة مقدماً ، مما يسمح بتوقع المتطلبات النقدية للمجموعة. عندما تحتاج شركات المجموعة إلى الزيادة ، يجب الحصول على موافقة من المدير المالي للمجموعة. عندما يكون مبلغ الشركة المطلوب أعلى من مستوى معين ، يلزم وجود موافقة من مجلس الإدارة.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية في نهاية فترة تقرير المطلوبات المالية. يتم تحصيل المبالغ وعدم خصمها ، وتشمل مدفوعات العمولات التقديرية.

التدفقات النقدية التعاقدية						
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	القيمة الدفترية	الإجمالي	خلال ٢ شهور أو أقل	خلال ٢ إلى ١٢ شهراً	خلال سنة إلى سنتان	خلال سنتان إلى خمس سنوات
قروض	٧١٢,٣٠٦,٠١٠	٨٠١,٨٣٧,٦١٠	١٦٤,٩٩٢,٢٥٨	٩٠,٩٧٦,٣٣٦	٩٠,٩٧٦,٣٣٦	٢٧٢,٩٢٩,٠٠٨
سحب على المكشوف	٢١,٣٠٤,٢١٢	٢١,٣٠٤,٢١٢	٢١,٣٠٤,٢١٢	-	-	-
ذمم دائنة تجارية وأخرى	٩٤٥,١٠١,١٥٤	٩٤٥,١٠١,١٥٤	٩٤٥,١٠١,١٥٤	-	-	-
ذمم دائنة أخرى لاطراف	٣,٨٤٤,٧٠١	٣,٨٤٤,٧٠١	٣,٨٤٤,٧٠١	-	-	-
ذو علاقة	٣,٨٤٤,٧٠١	٣,٨٤٤,٧٠١	٣,٨٤٤,٧٠١	-	-	-
الإجمالي	١,٦٩٢,٥٥٦,٠٧٧	١,٧٨٢,٠٧٧,٦٧٧	١,١٤٥,٢٤٢,٣٢٥	٩٠,٩٧٦,٣٣٦	٩٠,٩٧٦,٣٣٦	٢٧٢,٩٢٩,٠٠٨

التدفقات النقدية التعاقدية						
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	القيمة الدفترية	الإجمالي	خلال ٢ شهور أو أقل	خلال ٢ إلى ١٢ شهراً	خلال سنة إلى سنتان	خلال سنتان إلى خمس سنوات
قروض	١,٣٧٧,٨٦٣,٥٧١	١,٥٥٦,٣٧٩,١٦٥	٤٤٦,٧٨٠,٧٠٤	٥٣,٠٤٣,٤٥٨	١٨٣,٧٨٢,٠٤٣	٤٦٠,٣٧٧,٠٧٥
سحب على المكشوف	١٠,٣٩٩,١٦٥	١٠,٣٩٩,١٦٥	١٠,٣٩٩,١٦٥	-	-	-
ذمم دائنة تجارية وأخرى	١,٢٩٧,٨٣٩,١٢٨	١,٢٩٧,٨٣٩,١٢٨	١,٢٩٧,٨٣٩,١٢٨	-	-	-
ذمم دائنة أخرى لاطراف	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	-	-	-
علاقة	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	-	-	-
الإجمالي	٢,٧٧٨,١٥٩,٨٢١	٢,٩٥٦,٥٧٥,٤١٥	١,٨٤٧,٠٧٦,٩٥٤	٥٣,٠٤٣,٤٥٨	١٨٣,٧٨٢,٠٤٣	٤٦٠,٣٧٧,٠٧٥

خطر التركيز المفرط

ينشأ خطر التركيز المفرط عندما يكون عدد من الأطراف المقابلة مرتبطين 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 وفقاً لذلك.

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 رئيسي، 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 يسمون 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 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 شرحاً لذلك مبنياً على أساس أدنى مستوى للمدخلات يعد مهماً 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 قابلاً للرصد بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث طرق التقييم التي يكون أدنى مستوى لمدخلاتها المهمة لقياس القيمة العادلة غير قابلاً للرصد بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

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 تقويم 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 لتقويم 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.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

بتاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتحليل التغيرات في قيمة الموجودات والمطلوبات والتي تتطلب أن يعاد قياسها أو يعاد تقويمها وفقاً للسياسات المحاسبية للشركة. وبالنسبة لهذا التحليل، تقوم الشركة بالتحقق من المدخلات الرئيسية المطبقة في آخر تقويم عن طريق اعتماد المعلومات عند حساب التقويم 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 الأجل والنقد وما يعادله لأن قيمتها الدفترية قريبة من قيمتها العادلة لقصر أجل هذه الأدوات. أفصحت الشركة عن القيمة العادلة لقياس تمويلات المراجعة طويلة الأجل والاستثمار في الصكوك (مقاسة بالتكلفة المطفأة). تقيم القيمة العادلة للصكوك قياساً بسعر السوق المدرج. القيمة العادلة لتسهيلات المراجعة مقارنة لقيمتها الدفترية.

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 تعتمزم 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 الإلتزام لمدة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة التقرير.

إفصاحات الرأسمالية

تراقب المجموعة "رأس المال المعدل" الذي يضم جميع مكونات حقوق الملكية (أي حصة رأس المال، وعلوّة إصدار الأسهم والفوائد غير المسيطرة، الأرباح المحتجزة، ومجموع احتياطات أخرى).

أهداف المجموعة عند الحفاظ على رأس المال هي:

- الحفاظ على قدرة الكيان على الاستمرار كمنشأة مستمرة، بحيث يمكنه الاستمرار في تقديم عوائد لحملة الأسهم والمنافع لأصحاب المصلحة الآخرين، و

- توفير عائد متناسب للمساهمين عن طريق تسعير المنتجات والخدمات بما يتناسب ومستوى المخاطر.

تحدد المجموعة مقدار رأس المال الذي تحتاجه بما يتناسب مع المخاطر. تقوم المجموعة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات عليه في ضوء التغيرات في الظروف الاقتصادية وخصائص مخاطر الأصول الأساسية. من أجل المحافظة على أو تعديل هيكل رأس المال، قد تقوم المجموعة بتعديل مبالغ التوزيعات النقدية المدفوعة للمساهمين، والعائد على رأس المال للمساهمين، إصدار أسهم جديدة أو بيع أصول لتخفيض الديون.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

بالتوافق مع الآخرين في المجال ، تراقب المجموعة رأس المال على أساس الدين إلى نسبة رأس المال المعدل. يتم احتساب هذه النسبة على أنها صافي رأس المال المعدل حسب الدين على النحو المحدد أعلاه. يتم احتساب صافي الدين على شكل إجمالي الديون (كما هو موضح في قائمة المركز المالي الموحدة) ناقصاً النقد ومايعادله.

لم تطرأ أي تغييرات على إستراتيجية إدارة رأس المال أو متطلبات رأس المال المفروضة من الخارج من العام السابق. يتم تلخيص رأس المال لفترات إعداد التقارير كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٦,٠٣٥,٣٥٧,٦٧٠	٥,٦٦٨,٧٦٦,٦٥٠	إجمالي حقوق الملكية
(٩٨١,١٩٨,٦٣٢)	(٢٦٦,٨٨٧,٨٩٢)	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥,٠٥٤,١٥٩,٠٣٨	٥,٤٠١,٨٧٨,٧٥٨	رأس المال
٦,٠٣٥,٣٥٧,٦٧٠	٥,٦٦٨,٧٦٦,٦٥٠	إجمالي حقوق الملكية
١,٣٧٧,٨٦٣,٥٧١	٧١٣,٣٠٦,٠١٠	قروض
١٠,٣٩٩,١٦٥	١,٣٠٤,٢١٢٣	سحب على المكشوف
٧,٤٢٣,٦٢٠,٤٠٦	٦,٤١٣,٢٧٦,٨٧٢	التمويل العام
٧٦٨	٧٨٤	نسبة التمويل من رأس المال إلى الإجمالي

٢٨. إقطاعات التشغيلية

أساس التجزئة

لدى المجموعة القطاعات الإستراتيجية الأربع 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 إستراتيجيات 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 للإيجار 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، ورخصة القيادة الدولية. ولم يلبي أي من هذه القطاعات العتبات الكمية للقطاعات المبلغ عنها في عام ٢٠١٨ أو ٢٠١٧.

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

يتم تحديد الأسعار بين القطاعات على أساس تجاري بحت.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

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 ملاءمة في تقييم نتائج القطاعات ذات الصلة بالنسبة إلى المنشآت الأخرى التي تعمل في نفس الصناعات.

٢٠١٨

القطاعات التي يتم التقرير عنها						
الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	إيجارات	ضيافة	نقل	سياحة	تذاكر
٧٣٣,٥٦٠,١٢٦	٢٣,٢٧٦,٠٨٧	٧,٣٣٧,٧٤٤	٧٩,٠٣١,١٧١	١٧١,٦٠٥,٥٦٥	٤٥٢,٤٠٩,٥٥٩	-
٩٢,٦٨٥,٨٥٤	-	٦٩,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٣,٦٨٥,٨٥٤	-	-
١,٢١٣,٩٤٩,٥٣٧	-	-	-	١٨٥,٥٥٨,١٣٦	٨٤,٢٤٩,٣٦١	١,٥١١,١٤٢,٠٤٠
٢,٠٠٤,٠٢٥,٥١٧	٢٣,٢٧٦,٠٨٧	٧٩,٣٣٧,٧٤٤	٧٩,٠٣١,١٧١	٢١٣,٨٤٩,٥٥٥	٥٣٦,٦٥٨,٩٢٠	١,٥١١,١٤٢,٠٤٠
(٥٨٠,٥٨١,٩٠٤)	(٥٦٤,٩٣٠,٨٢٦)	٤٤,٣٩٢,٣٠٨	(٢١,٢٤٩,١٤٧)	٨,٢٢٤,٢١٩	٥٢,٧٢٧,٠٣٩	٤٣٢,٨٧٦,١٥٣
١١,٤٥٣,١٢٢	١٣٥,٠٧٩	-	-	٢٨٤,٩٥٤	١,١٩٨,٠٦٥	٩,٨٣٥,٨٢٤
(٦٥,٤٦١,٢٦٥)	(٧٧٢,٨٣٩)	(١٤٦)	(٢٨,٢٦١)	(١,٤٣٨,٠١٤)	(٦,٨٦٣,٤٧٨)	(٥٦,٣٤٧,٥٢٧)
(١٢٢,٥٤٦,٣٠٠)	(٤٦٠,٦٣٢)	(١٥,٣٨٧,٨٠٠)	(٤,٠٩٢,٧٦٤)	(٦٨,١٠٧,٢٩٩)	(٤٠,٨٥٥,٥٣٤)	(٣٣,٥٤١,٢٧٠)
(٦٧,٠٧٣,٥٠٢)	(٦٤,٠٢٦,٠٧٢)	-	(٤,٣٣٥,٠٩٩)	-	(١٢,٠٥٨٦)	١,٤٠٨,٢٥٦
٧,٠٢٥,٥٣٥٧	-	-	-	-	٧,٥٣٧,٧١٩	٦٢,٦٦٢,٨١٨
(١٢٩,٤٤٧,٤٤٤)	(١٠٧,٥٥٨,١٣٤)	-	-	-	(٢,٧٨٧,٥٥١)	(١٩,١٠١,٧٣٩)
(٤,٨٦٨,٩٧٠)	(٤,٨٦٨,٩٧٠)	-	-	-	-	-
٨,٩٩٢,٤٩٠,١٥٥	٤٧,٤٧٧,١٠١	١,٣٧١,٠٧٦,١٥٤	٢,٩٨٩,٦٦٩,٥٩٣	٧٠٧,١٠٣,٨٩٨	٤٢١,٠٩٢,٦٢٦	٣,٤٥٧,٠٧٠,٧٨٣
٥٠٠,٩٨,٨٢٧	-	-	١٥,٦٢٠,٩٢٦	-	١٣,٤٣٧,٥٧٥	٢١,٠٠٠,٩٢٦
(٢٨٥,١٥٠,٨٢٢)	(١٧٧,٧٥٧)	-	(٢٣,٤٠٦,١٢٧)	(٢٠,٥٧٠,٤٤١٩)	(٦,١١٠,٢٨٦)	(٤٩,٣٥١,٢٣٣)
٢,٣٢٤,٥٠١,١٩٠	١٩,٣٦٨,٨٥٥	٨,٥٦٦,٦٠٧	٥٧,٩٨٢,٣٦٢	٦٥٦,٤٤٠,٦٤٠	١٧١,٧٨٩,٨٠٤	١,٤١٠,٣٥٣,٦٣٢

٢٠١٧

القطاعات التي يتم التقرير عنها						
الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى	إيجارات	ضيافة	نقل	سياحة	تذاكر
٦٨٧,٨٣٩,٨٨٢	٢٢,٤٨٢,٥٨٥	٢,٣١٢,٨٥٠	٦٢,٨٥٤,٥١٩	١٣١,٨٢٤,٠٧٦	٤٦٧,٢٦٥,٨٥٢	-
٥٦١,٦٩٤,١٢٥	-	٤١,٠٨٨,٩٨٢	-	٢٤,٢٧٣,٩٥١	٧٥,٠٩٥,٨٦٠	٤٢١,١٣٥,٢٣٢
١,٤٤٩,١٧٨,٤٤٣	-	-	-	١٤,٢٤٥,٠٢٢	٨٠,٥٦٦,٧٤٧	١,٣٢٤,٤١٥,٧٩٤
٢,٦٦٨,١٧٢,٤٥٠	٢٢,٤٨٢,٥٨٥	٢٣,٤٠١,٨٣٢	٦٢,٨٥٤,٥١٩	١٧٠,٤٤٣,٩٢٩	٦٢٢,٩٧٨,٤٥٩	١,٧٤٥,٥٥١,٢٢٦
٥٢,٠١٨١,٥٠٢	٥,٩٧٣,٣١٧	٢٥,٠٦٦,٨٩٧	(٧,١٩٣,٨٤٠)	(١,٩٦٢,٤٠٠)	٤٥,٢٤٣,٠٠٥	٤٥٣,٠٥٤,٥٢٣
٢٢,٦٣٢,٦٧٢	٢٥٨,٩١٣	-	-	٧٧٥,١١٣	١,٦٦١,٠٥٣	١٩,٦٣٧,٥٩٤
(٤٠,١٦٠,٩٢١)	(٤٦٩,٠١٣)	-	-	(٥٦٦,٦١٩)	(٣,٥٥٢,٣٨٧)	(٣٥,٥٧٢,٩٠٢)
(١٢٥,٥٢٣,٦٣٣)	(٤٠,٨٢٠,٤)	(١٢,٢٤٦,٦٣٠)	(٢٢,٨٢٢,١٢٢)	(٥٥,٨٧٥,٦٥٢)	(٣,٠٩٢,٥٦٦)	(٣٠,٩٦٨,٣٤٨)
(١٢٧,٨٢٨,١٧٤)	(٥٠,٩٤٤,٤٠٨)	(٢٢٦,٧٠٢)	(٢,٤٩٩,١١٣)	(٧,٠٠٣,٠٢٤٩)	(١,٨٣٥,٠٣١)	(٢,٢٠٣,٢٦٠)
(١٧,٤٧٧,٣٠٨)	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٧٠٠,٤٩٥)	(١٦١,٣٢٦)	(١,٦١٥,٤٨٧)
(٢١,٨٣٤,٣٢٢)	-	(٣٨,١٦٩,٦٦٦)	(٤٧,٥٠٨,٠١٢)	-	(٣٦,١٥٦,٦٢٤)	-
١,٠٣٥,٥٣٥,٢٤٥	٥٨,٥٦٤,٣٤٧	١,٤٢٥,٧٧٢,٥٤٧	٢,٥٣٩,٥٥٨,٨٦٢	٤٤٥,١٦٨,٢٦١	٤٤٢,٥٧٧,١٥٧	٤,٤٤١,٨٩٤,٠٧١
٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	٥١,٠٥٥,٣٣٨	٨٠,١٠٠,٠١٠	١٩,٩٥٥,٧٢٥	٩,٢٦٨,٦٤٨	١٣,٥٥٨,١٦١	٢٦,٠٥١,٨٥٣
(٤٣٥,٦٢٢,٩٤٠)	(٢,٨٨٤,٢٠٢)	-	(٤٧,١٢٧,٨٠٤)	(١٤٥,٠٠٩,١٩٥)	(٢١,٨٤٥,٤٧٤)	(٢١٨,٧٥٦,٢٦٥)
٣,٣١٨,٠٧٧,١٥٨	٣٧,٩٧٣,٧٦٣	١٤,٩١٨,٨١٨	٩,٧١٩,٦٣٥	٨٧,٦٧١,٩٧٧	٢٨٧,٦٢٠,٢٨٠	٢,٨٨٠,١٧٢,٦٩٥

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
		الإيرادات
٢,٦٤٥,٢٢٩,٨٦٥	٢,٠١٧,٠١٩,٤٣٠	اجمالي إيرادات القطاعات التي يتم التقرير عنها
٢٣,٤٨٢,٥٨٥	٢٣,٢٧٦,٠٨٧	إيرادات القطاعات الأخرى
(٥٦١,٦٩٤,١٢٥)	(٩٢,٦٨٥,٨٥٤)	استبعاد إيرادات داخل القطاعات
٢,١٠٧,٠١٨,٣٢٥	١,٩٤٧,٦٠٩,٦٦٣	الإيرادات الموحدة
		الربح قبل الزكاة والضريبة
٥١٤,٢٠٨,١٨٥	٥٠٦,٨٧١,٩٢٢	الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات التي يتم التقرير عنها
٥,٩٧٣,٣١٧	(٥٦٤,٩٣٠,٨٣٦)	الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى
٥٢٠,١٨١,٥٠٢	(٥٨,٠٥٨,٩١٤)	الربح قبل الزكاة والضريبة الموحد
		الموجودات
١٠,٢٩٥,٩٧٠,٨٩٨	٨,٩٤٦,٠١٣,٠٥٤	اجمالي الموجودات للقطاعات التي يتم التقرير عنها
٥٨,٥٦٤,٣٤٧	٤٧,٤٧٧,١٠١	اجمالي الموجودات للقطاعات الأخرى
(٩٩١,٧٥٩,٩٢٠)	(١,٠٠٠,٢٢١,٦٠٥)	استعدادات داخل القطاعات
٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥	٧,٩٩٣,٢٦٨,٥٥٠	الموجودات الموحدة
		المطلوبات
٣,٢٨٠,١٠٣,٣٩٥	٢,٣٠٥,١٣٣,٠٤٥	اجمالي المطلوبات للقطاعات التي يتم التقرير عنها
٣٧,٩٧٣,٧٦٣	١٩,٣٦٨,٨٥٥	اجمالي المطلوبات للقطاعات الأخرى
٣,٣١٨,٠٧٧,١٥٨	٢,٣٢٤,٥٠١,٩٠٠	المطلوبات الموحدة

شركة مجموعة الطيار للسفر القايشة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

بنود هامة أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م		
الإجمالي الموحد	تسويات	اجمالي القطاعات التي يتم التقرير عنها
١١,٤٥٣,٩٢٢	١٣٥,٠٧٩	١١,٣١٨,٨٤٣
(٦٥,٤٦١,٢٦٥)	(٧٧٣,٨٣٩)	(٦٤,٦٨٧,٤٢٦)
(١٦٢,٥٤٦,٣٠٠)	(٤٦٠,٦٣٣)	(١٦٢,٠٨٥,٦٦٧)
٧٠,٢٩٥,٥٣٧	-	٧٠,٢٩٥,٥٣٧
(١٢٩,٤٤٧,٤٢٤)	(١٠٧,٥٥٨,١٣٤)	(٢١,٨٨٩,٢٩٠)
(٤,٨٦٨,٩٧٠)	(٤,٨٦٨,٩٧٠)	-

بنود هامة أخرى		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م		
الإجمالي الموحد	تسويات	اجمالي القطاعات التي يتم التقرير عنها
٢٢,٦٣٢,٦٧٣	٢٥٨,٩١٣	٢٢,٣٧٣,٧٦٠
(٤٠,١٦٠,٩٢١)	(٤٦٩,٠١٣)	(٣٩,٦٩١,٩٠٨)
٤٣٥,٦٢٢,٩٤٠	٢,٨٨٤,٢٠٢	٤٣٢,٧٣٨,٧٣٨
(١٢٥,٥٢٣,٦٢٣)	(٤٠٨,٣٠٤)	(١٢٥,١١٥,٣١٩)
(١٧,٤٧٧,٣٠٨)	-	(١٧,٤٧٧,٣٠٨)
(١٢٢,٨٣٤,٣٢٢)	-	(١٢٢,٨٣٤,٣٢٢)

المعلومات الجغرافية

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

أذناه 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 ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	المملكة العربية السعودية
١,٦١٣,١٩٨,٣٧٨	١,٥١٨,٧٩٦,٥٤٠	
٤٤٦,٩٥٤,٦١٠	٤١١,٧٥٠,٠٠٦	الدول الأجنبية الأخرى
١٦,٦٢٥,٧٨١	٢٣,٩٥٤,٦٣٣	المملكة المتحدة
١٢,٦٦٧,٩٧٠	(٢٢,٨٩٥,٩٨٧)	مصر
٣,٧٨٨,٣٣٨	-	الإمارات العربية المتحدة
٨,٢٠٤,٠٥٠	١٠,١٠٩,٩٥٩	الهند
٤,٧٣٨,٦٥٧	٥,٨٩٤,٥١٢	إسبانيا
٨٤٠,٥٤١	-	لبنان
٤٩٣,٨١٩,٩٤٧	٤٢٨,٨١٣,١٢٣	ماليزيا
٢,١٠٧,٠١٨,٣٢٥	١,٩٤٧,٦٠٩,٦٦٣	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

الموجودات غير المتداولة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م	
٥,٨٩٢,٠٨٥,١٨٣	٥,١١٧,٧٥٦,٥٥٧	المملكة العربية السعودية
٩٠,٥٠٣,٤٣٧	٨٤,٩٦٦,٤٦١	الدول الأجنبية الأخرى
٣٩,٤٥٦,١٧٤	٣٦,٤١٨,٤٧٤	المملكة المتحدة
٤,٠٩٦,٣٥٥	٩,٦٩٩,١٢٠	مصر
٢٢٢,٠٨٦	-	الامارات العربية المتحدة
٢,٥٠٦,٨٩٤	٢,٤١٠,٨٤٣	الهند
٦٣٦,٦٧٨	٦٥٦,٥٠١	اسبانيا
١٧٠,٤٤٠	-	لبنان
١٣٧,٥٨٢,٠٦٤	١٣٤,١٥١,٣٩٩	ماليزيا
٦,٠٢٩,٦٦٧,٢٤٧	٥,٢٥١,٩٠٧,٩٥٦	

٣٩. الأحداث اللاحقة

لم يكن هناك أي أحداث لاحقة تتطلب التعديل أو الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الموحدة.

٤٠. الموافقة على القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٩ الموافق ٢١ جمادى الآخرة ١٤٤٠ هـ.