

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين

<u>صفحة</u>	
٢	تقرير الفحص لمراجعى الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالى الأولية الموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
٦ - ٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٣١ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير مراجعي الحسابات المستقلين

إلى السادة المساهمين المحترمين

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

"شركة مساهمة سعودية"

الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مجموعة الطيار للسفر القابضة "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢١ مارس ٢٠١٨م، وقوائم الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) إلى (١٨).

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص:

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية المختصرة بتوجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى حول القوائم المالية الأولية. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه عن المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة حول القوائم المالية.

الاستنتاج:

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢١ شعبان ١٤٢٩هـ

الموافق : ٠٧ مايو ٢٠١٨م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
٣,٢٨٤,٠٦٤,٦٤٧	٣,٤٠٢,٠٦٦,٨١٥		أعمال رأسمالية قيد الإنشاء
١٣٢,١٤٧,٣٦٠	١٤٠,٥٣٩,٩٦٨		أعمال رأسمالية قيد الإنشاء - مستردة عند الاستبعاد
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧		موجودات غير ملموسة وشهرة
١٦٨,٧٩٦,٨٩٠	١٦٩,٦٧٥,٦٥٦		عقارات استثمارية
١,٠٥٨,٩٧٥,٨٠١	١,٠٥٥,٠٤٤,٨٠٧		استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة
٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	٨٩١,٠٦١,٠٩٨	٧	موجودات ضريبية مؤجلة
٤,٤٤٥,٦٢٧	٥,٥٣٢,٥٣٧		
<u>٦,٠٢٩,٦٦٧,٢٤٧</u>	<u>٦,٠٢٣,٦٤٧,٩٧٨</u>		
			موجودات متداولة
١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	٢,٠٤٩,٦٨٨,٤٥٨	٨	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٧٣,١٨٥,١٧٠	٢٣٦,٩٨٨,٤٥١		مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٩٥,٠١٦,١٥٣	٣١٩,٠٢٨,٦٢٧		دفعات مقدمة ومصرقات مدفوعة مقدماً
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٨٣٥,٠٩٩,٤٧٦	٩	نقد ومايعادله
<u>٣,٣٣٣,١٠٨,٠٧٨</u>	<u>٣,٤٤٠,٨٠٥,٠١٢</u>		
<u>٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥</u>	<u>٩,٤٦٤,٤٥٢,٩٩٠</u>		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة الأم:
٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠		علاوة إصدار
٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠	٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٧,٩٩٨,٣٧١	١٥,٣٤٥,٠١٠		احتياطيات أخرى
<u>٢,٥٩٤,٥٦٤,٢٩٨</u>	<u>٢,٥٥٦,٧٨٥,٢٣٤</u>		أرباح مبقاة
<u>٦,٠٣٥,٣٥٧,٦٦٩</u>	<u>٦,٠٠٤,٩٢٥,٢٤٤</u>		
٩,٣٤٠,٤٩٨	١,٧٤٤,٠٥٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٦,٠٤٤,٦٩٨,١٦٧</u>	<u>٦,٠٠٦,٦٦٩,٢٩٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٨١٦,٦٦٩,٣٥٥	١١	قروض طويلة الأجل
٩٨,١٦٩,٧٥١	١٠٠,٥٤٤,٤٤٨		منافع الموظفين
٤,٥٤٨,٧٥١	٣,٥٧٩,٩٢٣		مطلوبات ضريبية مؤجلة
<u>٩٨٣,١٥٢,٢٦٣</u>	<u>٩٢٠,٧٩٣,٧٢٦</u>		
			المطلوبات المتداولة
١٠,٣٩٩,١٦٥	٢٤,٠٣٣,٣٢٦		سحب على المكشوف
٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٧٣٧,٤٤٨,٧٨٣	١١	قروض قصيرة الأجل
١,٨٧٠,٨٩٦	٥,١٠٥,١٣٨		منافع الموظفين
٤٦,٥٥١,٠٤٦	٥٥,٠٦٦,٠٩٤		مطلوبات الزكاة والضريبة
١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	١,٣٣٨,٢٢٧,٢٨٠		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٣,٩٦١,٢٥٧		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٦٥,٦٤٧,٧٨٩	٣٤٨,١٤٨,٠٨٨		التزامات عقود مع العملاء
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
<u>٢,٣٣٤,٩٢٤,٨٩٥</u>	<u>٢,٥٣٦,٩٨٩,٩٦٦</u>		
<u>٣,٣١٨,٠٧٧,١٥٨</u>	<u>٣,٤٥٧,٧٨٣,٦٩٢</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥</u>	<u>٩,٤٦٤,٤٥٢,٩٩٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عائض الثقفي
عضو مجلس إدارة

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

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م		
٤٦٦,٦٢٠,٤٢٨	٤٨١,٧٠٥,٩٤٤	١٣	الإيرادات
(١٢٠,٠٢٨,٩٨٢)	(١٢٦,٢٢١,٨٩٥)		تكلفة الإيرادات
٣٤٦,٥٩١,٤٤٦	٣٥٥,٤٨٤,٠٤٩		مجمل الربح
(٧٣,١٤٨,٩٣٧)	(٨٨,٨٠٣,٤٦٩)		مصروفات بيع
(١٠٤,٠٧٧,٨٣٤)	(١٢٣,٠١٨,٩٢٠)		مصروفات إدارية
-	(١١,٣٨٢,٩٨١)		خسارة انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية وأخرى
(٣,٣٤٤,٠٥٢)	٨٩٢,٦٦١		مصروفات أخرى، صافي
١٦٦,٠٢٠,٦٢٣	١٣٣,١٧١,٣٤٠		ربح التشغيل
٨,٠٦٤,٩٢٩	٥,٣٩٢,٠٦٩		إيرادات تمويل
(٩,٠٢٩,٤٠٠)	(١٦,٣٨٣,٨٥١)		تكاليف تمويل
(٩٦٤,٤٧١)	(١٠,٩٩١,٧٨٢)		صافي تكاليف التمويل
(٦٠٧,٣٥٥)	-		خسائر من استبعاد شركات تابعة
(١,٥٣٥,١٣٢)	-		خسائر فروق عملات أجنبية من استبعاد شركات تابعة
-	(٦,٤١٩,٤٨٣)		خسارة انخفاض في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة
(٢٠,٩١١,٢٢٣)	(٢٤,٠٠٩,٢٤٤)		الحصة في خسائر شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة
١٤٢,٠٠٢,٤٤٢	٩١,٧٥٠,٨٣١		الربح قبل الزكاة والضريبة
(٧,٦٣٠,٣٥٩)	(٩,٤٤٤,٥٣٩)		مصروف الزكاة وضريبة الدخل
١٣٤,٣٧٢,٠٨٣	٨٢,٣٠٦,٢٩٢		صافي ربح السنة
-	-		الدخل الشامل الآخر:
-	-		بنود لن يعاد تصنيفها الى الربح أو الخسارة:
-	-		إعادة قياس التزامات المنافع المحددة
١١,٤١٤,٠٠٩	٨,٨٧١,١٢٠	١٠	بنود سيعاد أو قد يعاد تصنيفها في الربح أو الخسارة لاحقاً
١١,٤١٤,٠٠٩	٨,٨٧١,١٢٠		العمليات الأجنبية - فروقات ترجمة عملات أجنبية
١٤٥,٧٨٦,٠٩٢	٩١,١٧٧,٤١٢		إجمالي الدخل الشامل الآخر، بعد خصم الضريبة
١٣٦,٧٢٩,٣٩٣	٨٥,٥٧٢,٤٢٧		إجمالي الدخل الشامل
(٢,٣٥٧,٣١٠)	(٣,٢٦٦,١٣٥)		الربح العائد الى:
١٣٤,٣٧٢,٠٨٣	٨٢,٣٠٦,٢٩٢		مساهمي الشركة الأم
			حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤٨,١٤٣,٤٠٢	٩٤,٤٤٣,٥٤٧		إجمالي الدخل الشامل العائد الى:
(٢,٣٥٧,٣١٠)	(٣,٢٦٦,١٣٥)		مساهمي الشركة الأم
١٤٥,٧٨٦,٠٩٢	٩١,١٧٧,٤١٢		حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٦٥	٠,٤١	١٤	ربحية السهم
			الربح الأساسي والمخفض للسهم

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عائض النفيعي
عضو مجلس إدارة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

حقوق الملكية إجمالي	حقوق الملكية غير المسيطر	حقوق على ملك الشركة الأم	أرباح سابقة	الإجمالي	احتياطيات أخرى			احتياطي الصندوق للموظفين العالم	تحويل عملاء أجنبية	إيضاح	
					احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي الصندوق العالم	احتياطي تحويل عملاء أجنبية				
٦,٠٤٤,٦٦٨,١٧٧	٩,٣٤٠,٤٤٨	٦,٠٣٥,٣٥٧,١٦٦	٢,٥٩٤,٥٦٤,٢٦٨	٧,٩٩٨,٣٧١	٣,٥٤١٩,٢٦٩	٨٨,٠٥٤,١٨٢	(١١٥,٤٧٥,٠٨٠)	٦٢٨,٤٥٠,٠٠٠	٧,٧٣٤,٥٠٠	٢,٠٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ قبل التحويل
(١٨,٥٢٦,٤٤١)	-	(١٨,٥٢٦,٤٤١)	(١٨,٥٢٦,٤٤١)	-	-	-	-	-	-	-	أثر التحويل للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩
٦,٠٢٦,١٧١,٧٣٦	٩,٣٤٠,٤٤٨	٦,٠١٦,٨٣١,١٧٨	٢,٥٧٦,٠٣٧,٨٠٧	٧,٩٩٨,٣٧١	٣,٥٤١٩,٢٦٩	٨٨,٠٥٤,١٨٢	(١١٥,٤٧٥,٠٨٠)	٦٢٨,٤٥٠,٠٠٠	٧,٧٣٤,٥٠٠	٢,٠٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد المعطى في ١ يناير ٢٠١٨ م
٨٢,٣٠٦,١٩٢	(٣,٢٦٦,١٣٥)	٨٥,٥٧٢,٤٢٧	٨٥,٥٧٢,٤٢٧	-	-	-	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
٨,٨٧١,١٢٠	-	٨,٨٧١,١٢٠	-	٨,٨٧١,١٢٠	-	-	٨,٨٧١,١٢٠	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
٩١,١٧٧,٤١٢	(٣,٢٦٦,١٣٥)	٩٤,٤١٣,٥١٧	٨٥,٥٧٢,٤٢٧	٨,٨٧١,١٢٠	-	-	٨,٨٧١,١٢٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
(١٩٢,٧٥٠)	-	(١٩٢,٧٥٠)	-	(١٩٢,٧٥٠)	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١,٣٣١,٧٣١)	-	(١,٣٣١,٧٣١)	-	(١,٣٣١,٧٣١)	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في احتياطي الصندوق العام للموظفين
(١,٠٩١,٥٥٠,٣٠٩)	(١,٠٣٣,٠٣٩)	(١,٠٩٢,٥٨٣,٠٠٠)	(١,٠٤٠,٥٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع المساهمين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغيرات في حصص الملكية
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد شركة تابعة مع الحصص غير المسيطرة
٦,٠٠٦,٦٦٨,٤٦٨	١,٧٤١,٠٥٤	٦,٠٠٤,٩٢٥,٢٤٤	٢,٥٥٦,٧٨٥,٢٢٤	١٥,٣٤٥,٠١٠	٣٤,٠٨٧,٥٣٨	٨٧,٨٦١,١٣٢	(١,٠٦٦,٣,٦٦٠)	٦٢٨,٤٥٠,٠٠٠	٧,٧٣٤,٥٠٠	٢,٠٩١,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

مجد بن عطف التميمي
عضو مجلس إدارة

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

حقوق الملكية إجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية غير المسيرة	إجمالي العائد على ملك الشركة الأم	احتياطيات أخرى				إرباح مبدأة	الإجمالي	احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي صندوق المرافق العام	احتياطي تحويل عملات اجنبية	احتياطي نظامي	علاوة إصدار	رأس المال	إيضاح	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م
				احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي صندوق المرافق العام	احتياطي تحويل عملات اجنبية	احتياطي نظامي										
٥,٢٢٣,٣٦٠,١٦٨	٣١,٥٧٩,٧٨٣	٥,٢٠١,١٥٦,٢٢٥	٢,١٩٧,٥٣٦,٦٦٥	(١٨,٢١٠,٨٨٦)	٣٥,٤١٩,٦٦٩	٨٨,٥٤١,١٨٢	(١٤١,٣٤٤,٣٣٧)	٦١٨,٤٨٥,٤٩٦	٧,٧٧٢,٥٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠							
١٢٤,٣٧٧,٠٨٣	(٢,٢٥٧,٣١٠)	١٣٦,٧٩٨,٣٩٣	١٣٤,٥٤١,٠٨٣	١١,٤٤٤,٠٠٩	-	-	-	١١,٤٤٤,٠٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الربح للفترة
١١٨,٤٤٤,٠٠٩	-	١١,٤٤٤,٠٠٩	١٣٤,٥٤١,٠٨٣	١١,٤٤٤,٠٠٩	-	-	-	١١,٤٤٤,٠٠٩	-	-	-	-	-	-	١,٠	-	الدخل الشامل الاخر للفترة
١٤٥,٧٨٦,٠٩٢	(٢,٢٥٧,٣١٠)	١٤٨,٥٢٤,٧٩٢	١٣٤,٥٤١,٠٨٣	١١,٤٤٤,٠٠٩	-	-	-	١١,٤٤٤,٠٠٩	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في احتياطي الصندوق العام
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	للموظفين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في احتياطي الصندوق الخيري
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع المساهمين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغيرات في حصص الملكية
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد شركة تابعة مع الحصص غير المسيطرة
١,٢٢٩,٩٨٨	(٩٥,١٤٤)	١,٢٣٥,١٣٢	١,٢٣٥,١٣٢	١,٢٣٥,١٣٢	-	-	١,٢٣٥,١٣٢	١,٢٣٥,١٣٢	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧ م
٥,٧٨٠,٢٢٦,٠٩٨	٢٨,٩٢٧,٣٢٩	٥,٧٥١,٣٤٤,٧٥٩	٢,٣٢٤,٧٦٦,٠٠٨	(٥,٢٦٦,٧٥٥)	٣٥,٤١٩,٦٦٩	٨٨,٥٤١,١٨٢	(١٣٨,٧٣٥,١٩٦)	٦١٨,٤٨٥,٤٩٦	٧,٧٧٢,٥٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠							

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عائض التقيوي
عضو مجلس إدارة

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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	ايضاح
١٤٢,٠٠٢,٤٤٢	٩١,٧٥٠,٨٣١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الربح قبل الزكاة والضريبة
		تعديلات لـ:
٢٦,٨٥٥,٣١٥	٣٣,١٦٨,٤٠١	-الاستهلاك
٢,٤٩٨,٢٥٥	٢,٠٩٥,٣٩٣	-الإطفاء
-	١١,٣٨٢,٩٨١	خسائر الانخفاض في نهم مدينة تجارية
٩٦٤,٤٧١	١٠,٩٩١,٧٨٢	صافي تكاليف التمويل
٦٠٧,٣٥٥	-	خسائر من استبعاد شركات تابعة
-	٦,٤١٩,٤٨٣	خسارة انخفاض في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة
٢٠,٩١١,٢٢٣	٢٤,٠٠٩,٢٤٤	-الحصة في خسائر شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية بعد خصم الضريبة
(٥١٦,٤٣٧)	(١,٥١١,٣٤٧)	حكاسب من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٣٩٧,٥٣٩)	-	حكاسب من بيع شركات مستثمر فيه بطريقة حقوق الملكية
٥,٤٨٩,٦٧٩	٥,٥٦٧,٥٨١	-مخصص منافع الموظفين
(١١٨,٩٤٦,٧٣٢)	(١٩٧,٠١٩,٢٤٥)	التغيرات في:
(٦٩,١٢٤,٢١٢)	(٢٤,٠١٢,٤٧٤)	حزم مدينة تجارية وأخرى
(١٩,٢١٢,١٥٣)	(١٥١,٨٩٩,٩٧١)	حفظات المقدمة ومصرفات مدفوعة مقدماً
(٣١٥,٨١٩,٤٠٤)	٥٥,٩٤١,٧٥٥	-أطراف ذات العلاقة، صافي
٢٤,٣٦٤,٩٩٣	(١٧,٤٩٩,٧٠١)	حزم دائنة تجارية وأخرى
(٣٠١,٣٢٢,٧٤٤)	(١٥٠,٦١٥,٢٨٧)	-التزامات عقود مع العملاء
(٧,٢٨٢,٤٧٩)	(٢٧,٨٠١,١٥٤)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٢٢,٧٨١,٥٢٣	٥,٤٣٤,٥٩٧	مصرفات تمويل مدفوعة
(٢,٣٩٨,٩٩٥)	(٣,١٩٢,٨٨٤)	إيرادات تمويل مقبوضة
(٤٦٦,٧١١)	(٩٢٩,٤٩١)	منافع موظفين مدفوعة
(٢٨٨,٦٨٩,٤٠٦)	(١٧٧,١٠٤,٢١٩)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٠,٤٨٩,٨٢٥	٦,٨٨٤,٢٤٧	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٢,٥٨٩,٩٢٦	-	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٨٠٥,٧٠٧	المتحصل من بيع شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٣,٤٨٩,٤٦١)	-	استبعاد موجودات غير ملموسة
٤٣,٠٨,٧٥٠	-	استبعاد شركات تابعة
(١٨,٦٤٥,٩٧٩)	(٥١,٨٠٢,٧٧٤)	المتحصل من استبعاد شركات تابعة
(٧٠٦,٠٤٦)	-	الاستحواذ على ممتلكات ومعدات
(٨٣٦,٣٦١)	(٦٦٣,٨٣٣)	الاستحواذ على عقارات استثمارية
(٢٣,٢١٢,٤٢٢)	-	الاستحواذ على موجودات غير ملموسة
(٧٠,٣٨١,٨٠٨)	(٨,٣٩٢,٦٠٨)	الاستحواذ على شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٨٩,٨٨٣,٥٧٦)	(٥٣,١٦٩,٢٦١)	صافي الحركة في الأعمال الرأسمالية قيد الإنشاء
٤٧٤,٥٩٢,٥٦٤	٦٣٧,٤٥٣,٦٦٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٧١,٥٤٢,٦٢٢)	(٤٦١,١٩٩,٠٩٦)	المتحصل من القروض
-	(١٩٢,٧٥٠)	المسدد من القروض
-	(١,٣٣١,٧٣١)	احتياطي صندوق الموظفين العام مدفوع
(٢٩٥,١٤٤)	-	احتياطي الصندوق الخيري مدفوع
-	(١٠٩,١٥٥,٣٠٩)	صافي الحركة على حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٠٢,٧٥٤,٧٤٨	٦٥,٥٧٤,٧٧٧	توزيعات أرباح مدفوعة
(٧٥,٨١٨,٢٣٤)	(١٦٤,١٩٨,٧٠٣)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية
١,٢٣٩,٦٩٥,٥٠٤	٩٧٠,٧٩٩,٤٦٧	صافي الإخفاض في النقد والأرصدة لدى البنوك
١١,٦٣٣,٧٤٠	٤,٩٦٥,٣٨٦	النقد والأرصدة لدى البنوك في ١ يناير
١,١٧٥,٥١١,٠١٠	٨١١,٠٦٦,١٥٠	أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقد المحتفظ به
		النقد والأرصدة لدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عاتق التليعي
عضو مجلس إدارة

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

١- معلومات حول الشركة

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

تتمثل الأنشطة الرئيسية للمجموعة في خدمات بيع تذاكر السفر للطيران 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 ١٦) من خلال فروعها ٢٣٤ (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: فرع ٢٣٥) داخل وخارج المملكة العربية السعودية.

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 مارس	٣١ ديسمبر
٢٠١٨م	٢٠١٧م					
٪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	لينا للسفر والسياحة	أعمال سفر و سياحة	لبنان	٪١٠٠	٪١٠٠
٪٨٠	٪٨٠	شركة فوجو للسفر والسياحة	أعمال سفر و سياحة	ماليزيا	٪٨٠	٪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 الطيران للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

نسبة الملكية %		بلد التأسيس	الأنشطة	أسم الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م			
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	أعمال فنادق وعقارات	شركة الطيران للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	أعمال تأجير سيارات	شركة الطيران لتأجير السيارات
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر و سياحة	شركة عالم السعودية للسفر والسياحة
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	أعمال نقل	شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر و سياحة	شركة تجول للسفر والسياحة المحدودة
١٠٠ %	١٠٠ %	الامارات العربية المتحدة	أعمال سفر و سياحة	تجول للتجارة العامة ذ م م
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر و سياحة	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة
٥١ %	٥١ %	المملكة العربية السعودية	أعمال سياحة	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٥١ %	٥١ %	المملكة العربية السعودية	أعمال سياحة	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين المحدودة
			خدمات الرسائل القصيرة	
٦٠ %	٦٠ %	المملكة العربية السعودية	والوسائط المتعددة	فلاي آي تي
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	أعمال تأجير عقارات	شركة مجمرة للاستثمار العقاري
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة المتحدة	أعمال سفر و سياحة	شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة
				إليجينت ريزورتس المحدودة والشركات التابعة
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة المتحدة	أعمال سياحة	شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	امتلاك وتشغيل طائرات	شركة الهانوف للسياحة والخدمات
٧٠ %	٧٠ %	مصر	أعمال سياحة	شركة مواسم المحدودة (سابقاً كو - اب للسفر المحدودة)
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة المتحدة	خدمات نقل	كونكيتينغ للتجارة والخدمات
٥١ %	٥١ %	لبنان	أعمال سفر و سياحة	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	أعمال سفر و سياحة	الشركة السعودية لسياحة المؤتمرات والفعاليات
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	خدمات إدارة المناسبات	شركة كالكولس تكنولوجيز
١٠٠ %	١٠٠ %	الهند	أعمال سفر و سياحة	مجموعة بي تو بي للسفر
١٠٠ %	١٠٠ %	اسبانيا	أعمال سفر و سياحة	شركة هنائي للتجارة
٨٠ %	٨٠ %	المملكة العربية السعودية	أعمال تأجير سيارات	الشركة السعودية للنقل المتحدة
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	أعمال تأجير سيارات	شركة المسافرين للسياحة والسفر
٦٠ %	٦٠ %	المملكة العربية السعودية	أعمال سياحة	شركة وادي السعودية للتجارة
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	التسويق عبر الانترنت	مجموعة بورتمان الدولية
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة العربية السعودية	الموضة والاكسسوارات	
١٠٠ %	١٠٠ %	المملكة المتحدة	أعمال سفر و سياحة	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

(ريال سعودي)

نسبة الملكية %		اسم الشركة الزميلة	الأنشطة	بلد التأسيس	نسبة الملكية %	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨				٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨
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 تقنيك 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 فوياج 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%
٢٣,٣%	٢٣,٣%	شركة الوادي الشرق الأوسط	شركات تجارية وموزعين	لوكسمبورغ	٢٣,٣%	٢٣,٣%
٤٠%	٤٠%	شركة سي اتش أم أي	خدمات ضيافة	الامارات العربية المتحدة	٤٠%	٤٠%

٢- بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي IFRS

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ("المعايير الدولية للتقرير المالي"). يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية الموحدة السنوية السابقة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ("القوائم المالية السنوية السابقة"). وهي لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة كمجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. هذا، وقد تم إدراج إيضاحات تفسيرية لتوضيح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغييرات في المركز المالي للمجموعة وأدائها منذ آخر قوائم مالية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

٣-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المطبقة

عند إعداد القوائم المالية الأولية للمجموعة، فإن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة تعتمد على المعايير الدولية للتقرير المالي اعتباراً من ٣١ مارس ٢٠١٨ م. إضافة لذلك، قامت المجموعة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ - الإيرادات من العقود من العملاء.

٣-٢ معايير صادرة لكنها غير سارية حتى الآن

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

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

المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار"، والتفسير الدولي ٤ "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ١٥ "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز"، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ٢٧ "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

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

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

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

أ- تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

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

- تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ تعريف عقد الإيجار على جميع عقودها.
- تطبيق وسيلة عملية وليس إعادة تقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يتضمن عقد إيجار.

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

ب- التحول

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

- منهج بأثر رجعي.
- منهج بأثر رجعي معدل بوسيلة عملية اختيارية.

يطبق المستأجر الخيار باستمرار على جميع عقودها.

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

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

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

٤- أسس إعداد القوائم المالية

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

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

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية باستثناء البنود التالية:

- أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- خطط المنافع المحددة التي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٥- استخدام الأحكام والتقدير

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

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

٥- ١ قياس القيمة العادلة

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

يتم إبلاغ لجنة المراجعة عن مشاكل التقييم الهامة.

عند قياس القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات، تستخدم المجموعة بيانات السوق القابلة للملاحظة قدر الإمكان. ويتم تصنيف القيمة العادلة في مستويات مختلفة في تسلسل هرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:

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

٦- السياسات المحاسبية الهامة

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

التغير في السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية

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

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

أ- تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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، والقروض والسلف والمتاحة للبيع.

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

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، عند الإثبات المبدئي، يتم تصنيف الأصل المالي على أنه مقاس ب: 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
- تنشأ فترات التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الاثبات 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 الاثبات 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 تنسب مباشرة إلى اقتناؤه، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

تطبق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية:

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

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

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

القيمة الدفترية الأصلية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	القيمة الدفترية الأصلية بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩	التصنيف الأصلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩	التصنيف الجديد بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩
موجودات مالية			
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر – الاستثمارات			
-	-	متاحة للبيع	في الأسهم
١,٧٣٧,٩٤١,٨٣٠	١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	قروض وسلف	التكلفة المطفأة
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	قروض وسلف	التكلفة المطفأة
٢,٧١٩,١٤٠,٤٦٢	٢,٧٣٧,٦٦٦,٩٥٣	إجمالي الموجودات المالية	
مطلوبات مالية			
سحوبات بنكية على المكشوف			
١٠,٣٩٩,١٦٥	١٠,٣٩٩,١٦٥	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى
٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى
٥١٦,٨٦٣,٥٧١	٥١٦,٨٦٣,٥٧١	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى
١,٠٩٩,٣٠٩,٧٩٧	١,٠٩٩,٣٠٩,٧٩٧	مطلوبات مالية أخرى	مطلوبات مالية أخرى
٢,٤٨٧,٥٧٢,٥٣٣	٢,٤٨٧,٥٧٢,٥٣٣	إجمالي المطلوبات المالية	

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 ١٨,٥ ريال سعودي للارتفاع في قيمة موجودات العقود في الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٨ م.

أ- الانخفاض 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 اثبات 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، باستثناء ما يلي، والتي تقاس على أساس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً:

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

اختارت المجموعة قياس مخصصات الخسارة 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 مالي لتحديد ما إذا كانت الموجودات المالية التي تقيد بالتكلفة المطلقة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منخفضة القيمة الائتمانية. وتعد الموجودات المالية "منخفضة القيمة الائتمانية" عندما يقع حدث أو أكثر ذو تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية للموجودات المالية.

عرض الانخفاض في القيمة

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

خسائر الانخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية والأخرى بما في ذلك موجودات العقود يتم عرضها بصورة منفصلة في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. ونتيجة لذلك، قامت المجموعة بإعادة تصنيف خسائر الانخفاض في القيمة البالغة 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 ٢٠١٨ م.

يتم عرض خسائر الانخفاض 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 الانخفاض في القيمة الجديد

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

أثر تطبيق المعيار

الدولي للتقرير

المالي ٩ على

الرصيد الافتتاحي

٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦

١٨,٥٢٦,٤٩١

٢٦١,٤٣١,٤٥٧

خسارة الانخفاض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩

مستقطع من خسارة انخفاض في القيمة مثبت في ١ يناير ٢٠١٨ م على الذمم المدينة التجارية والأخرى

خسارة الانخفاض في ١ يناير ٢٠١٨ م بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩

الذمم المدينة التجارية وموجودات العقود

يقدم التحليل أدناه تفصيلاً إضافياً حول احتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة 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 شراؤه - للعملاء الآخرين.

ب- 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 عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في الأرباح المبقاة 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.

- (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، عندئذٍ تفترض المجموعة أن مخاطر الائتمان للأصل لم تزيد بشكل جوهري منذ الاثبات الأولي لها.

٧- استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة

	نسبة الملكية %	
	٣١ ديسمبر	٣١ مارس
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م
شركة الشامل الدولية القابضة كيه. أس.	٣٠%	٣٠%
سي	٧٠%	٧٠%
شركة تقنيك للاتصالات (مشروع مشترك)	٤٩%	٤٩%
شركة الطيران للسفر والسياحة - أبو ظبي	٤٩%	٤٩%
شركة فوياج عمرو للسياحة	٣٥%	٣٥%
شركة توشير للتقنية الناشئة	٤٤,٣%	٤٤,٣%
نت للسياحة والسفر	١٤,٧%	١٤,٧%
كريم إنكوبوريشن ❖	٢٠%	٢٠%
الشركة السعودية للضيافة الأثرية	٤٠%	٤٠%
شركة ايكوينكس المتحدة	٣٠%	٣٠%
شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري	٣٣,٣%	٣٣,٣%
شركة وادي الشرق الأوسط	٤٠%	٤٠%
شركة سي اتش إم إي	٤٠%	٤٠%
	٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	٨٩١,٠٦١,٠٩٨

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٨- ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
١,٩٩٩,٣٧٣,٢٨٧	٢,١٨٨,٢٠٣,٦١٢	ذمم مدينة تجارية
(٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦)	(٢٧٢,٨١٤,٤٣٨)	خسائر انخفاض في ذمم مدينة تجارية وأخرى
<u>١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١</u>	<u>١,٩١٥,٣٨٩,١٧٤</u>	
		ذمم مدينة أخرى:
٦٣,٢١٩,٩٤٨	٦٨,٥٥٨,٣٤٨	حوافز مستحقة
١٣,٩٥١,٧٤٨	١٤,٠١٨,٣٢٤	سلف موظفين
٥,٣١٤,٩٧١	٨,٠٩٦,٧٣٠	ضرائب
٨,١٦٠,٠١٦	٨,٤٠٠,٨١٣	مستهلكات
٦٩٠,٣٠٦	٦٤٧,٧٧٨	إيرادات تمويلية مستحقة
٣٥,٩٠٢,٨١٣	٣٤,٥٧٧,٢٩١	أخرى
<u>١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣</u>	<u>٢,٠٤٩,٦٨٨,٤٥٨</u>	

فيما يلي ملخص بحركة انخفاض الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
٢٤١,١٢٨,١٥٣	٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦	الرصيد في بداية الفترة
-	١٨,٥٢٦,٤٩١	استقطاع من خسائر الانخفاض نتيجة التحول لمعيار المحاسبة الدولي ٩، إيضاح ٦
<u>٢٤١,١٢٨,١٥٣</u>	<u>٢٦١,٤٣١,٤٥٧</u>	رصيد بداية الفترة المعدل
١,٧٧٦,٨١٣	١١,٣٨٢,٩٨١	خسائر انخفاض الفترة
<u>٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦</u>	<u>٢٧٢,٨١٤,٤٣٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة

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

٩- النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
٧,٢٨٩,٨٠٦	١٣,٣٩٧,١٩٩	النقد في الصندوق
٤٦٩,٥٨٧,٠٤٠	٣٢٠,٠٨١,٤١٨	الأرصدة في الحسابات الجارية لدى البنوك
٥٠٤,٣٢١,٧٨٦	٥٠١,٦٢٠,٨٥٩	الودائع تحت الطلب
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٨٣٥,٠٩٩,٤٧٦	النقد وما يعادله في قائمة المركز المالي
(١٠,٣٩٩,١٦٥)	(٢٤,٠٣٣,٣٢٦)	سحوبات بنكية على المكشوف لأغراض إدارة النقد
<u>٩٧٠,٧٩٩,٤٦٧</u>	<u>٨١١,٠٦٦,١٥٠</u>	النقد وما يعادله في قائمة التدفقات النقدية

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

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 مارس ٢٠١٨م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة ملتزم بها بمبلغ ٥٠٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٥٠٤ مليون ريال سعودي).

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

١٠- رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

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

جميع الأسهم العادية تصنف بالتساوي فيما يتعلق بالموجودات المتبقية للشركة.

الأسهم العادية

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

الإحتياطي النظامي

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

توزيعات الأرباح

اعتمد مجلس إدارة الشركة اجتماعه المنعقد بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٨م توزيعات أرباح للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م بمبلغ ١٠٤,٨٣ مليون ريال سعودي (٠.٥ ريال سعودي للسهم). تم دفع توزيعات الأرباح بتاريخ ٢١ فبراير ٢٠١٨م.

١١- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م	٣١ مارس ٢٠١٨م	
٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٧٩٩,٥٠٠,٠٠٠	المطلوبات غير المتداولة
١٩,٤٣٣,٧٦١	١٧,١٦٩,٣٥٥	قرض بنكي مضمون
٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٨١٦,٦٦٩,٣٥٥	قرض بنكي غير مضمون
-	٦١,٥٠٠,٠٠٠	المطلوبات المتداولة
٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٦٧٥,٩٤٨,٧٨٣	الجزء المتداول من قرض بنكي مضمون
٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٧٣٧,٤٤٨,٧٨٣	قرض بنكي غير مضمون

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

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

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

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م رسملة المجموعة تكاليف تمويل بمبلغ صفر ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٧ م: ١٠,٧ مليون ريال سعودي).

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

١٢- الارتباطات والالتزامات

الارتباطات الرأسمالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٨٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٩١ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيسي في تطوير عقارات وإنشاء مباني جديدة للمكاتب وتطوير البرامج.

الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٣٠٢ 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 ٢٨,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢٨,٧ مليون ريال سعودي).

١٣- الإيرادات

إيرادات العمولات

٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	
٢٧٦,٥٦٧,١٢٨	٢٦٣,٠٩٨,٨٩٩	عمولة وحوافز تذاكر الطيران
٢٩,٢٥١,٢٥٢	٢٥,١٣٢,٦٩٠	عمولة حجز الفنادق
٣,٢١٦,٥٧٣	٣,١٨٧,٩٨٩	عمولة الشحن
٥,٦٨٠,٠٧٠	٦,١٤٤,٢٩٦	عمولة تذاكر القطارات
٣١٤,٧١٥,٠٢٣	٢٩٧,٥٦٣,٨٧٤	

إيرادات أخرى

١١٦,٤٢٣,٩٨٧	١٢٦,٦٤٩,٧٨٠	إيرادات حزم العطلات
٢١,١٩٧,٧٣٣	٣٣,٨٦٢,٩٧٤	تأجير السيارات
٩,٩١٥,١٧٧	١١,٨٥١,٤٨١	تأجير العقارات والغرف
١,٤٣٤,٣٤١	١,٢٣٨,٤٦٧	الطائرات المستأجرة
٢,٩٣٤,١٦٧	١٠,٥٣٩,٣٦٨	أخرى
١٥١,٩٠٥,٤٠٥	١٨٤,١٤٢,٠٧٠	
٤٦٦,٦٢٠,٤٢٨	٤٨١,٧٠٥,٩٤٤	

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

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

تصنيف الإيرادات

في الجدول التالي تصنف الإيرادات على حسب الأسواق الرئيسية، نوع الإيراد و توقيت الاعتراف بالإيراد، ويتضمن الجدول أيضا مطابقة للإيرادات المفصلة مع الأقسام الاستراتيجية الأربع للمجموعة . ايضاح رقم ١٦

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٨ م

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى / تسميات التوحيد	تأجير العقارات	القطاعات التي يتم التقرير عنها				تذاكر الطيران	
			الضيافة	النقل	السياحة			
٣٢٨,٤١٣,٤٤٤	٧,٣٠٣,٣٧١	-	١١,٨٥١,٤٨١	٣٥,١٦٠,٧٥٢	٣٦,١٦٧,٨٩٥	٢٢٧,٩٢٩,٩٤٥	المناطق الجغرافية الأساسية	
١٤١,٤٩٦,٩٠٧	-	-	-	-	١١٢,٧٦٥,٢٠٧	٢٨,٧٣١,٧٠٠	المملكة العربية السعودية	
٥,٣٧٠,٦٢١	١٦,٣٣٧	-	-	٣,١٢٨,٦٧٨	١,٦٥٢,٤٢٨	٥٧٣,١٧٨	المملكة المتحدة	
١,١٠٤,٤٤٠	٢١١,٩٥٠	-	-	-	٥٢٣,٤٠٨	٣٦٩,٠٨٢	جمهورية مصر العربية	
٦٣١,٣١٩	٦٣١,٣١٩	-	-	-	-	-	الإمارات العربية المتحدة	
٢,٥٧٦,٩٥١	٢,٣٧٦,٣٩١	-	-	-	٢٠٠,٥٦٠	-	الهند	
٢,٠١٥,٥٦٥	-	-	-	-	٣٧٦,٢٧٥	١,٦٣٩,٢٩٠	اسبانيا	
٩٦,٦٩٧	-	-	-	-	٩٦,٦٩٧	-	لبنان	
٩٦,٦٩٧	-	-	-	-	٩٦,٦٩٧	-	ماليزيا	
٤٨١,٧٠٥,٩٤٤	١٠,٥٣٩,٣٦٨	-	١١,٨٥١,٤٨١	٣٨,٢٨٩,٤٣٠	١٥١,٧٨٢,٤٧٠	٢٦٩,٢٤٣,١٩٥		
							توقيت الاعتراف بالايراد:	
٣٠٩,٤١٥,٣٥٥	-	-	١١,٨٥١,٤٨١	٣,١٨٧,٩٨٩	٢٥,١٣٢,٦٩٠	٢٦٩,٢٤٣,١٩٥	نقطة من الوقت	
١٧٢,٢٩٠,٥٨٩	١٠,٥٣٩,٣٦٨	-	-	٣٥,١٠١,٤٤١	١٢٦,٦٤٩,٧٨٠	-	عبر مدة من الوقت	
٤٨١,٧٠٥,٩٤٤	١٠,٥٣٩,٣٦٨	-	١١,٨٥١,٤٨١	٣٨,٢٨٩,٤٣٠	١٥١,٧٨٢,٤٧٠	٢٦٩,٢٤٣,١٩٥		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

٣١ مارس ٢٠١٧ م

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى / تسويات التوحيد	القطاعات التي يتم التقرير عنها					تذاكر الطيران	
		تأجير العقارات	الضيافة	النقل	السياحة			
٣٢٤,٩٨٥,٩٥٨	١,٤٩٦,٨٦٤	٩٦٨,١٠٩	٨,٩٤٧,٠٦٨	٢٣,٥٦٩,٥١٩	٣٨,٦١٥,٢٨٥	٢٥١,٣٨٩,١١٣	المملكة العربية السعودية	
١٣١,٤٩٦,٢٠٤	-	-	-	-	١٠١,٦٧٥,٢١٧	٢٩,٨٢٠,٩٨٧	المملكة المتحدة	
٣,٥٤٨,٥٣٢	٢٤,٨٩٦	-	-	٢,٢٧٩,١٢٩	١,١٥٦,٤٣٠	٨٨,٠٧٧	جمهورية مصر العربية	
١,٣٢١,٦٧٣	-	-	-	-	٧٠٦,٧٥٨	٦١٤,٩١٥	الإمارات العربية المتحدة	
١,٤١٢,٤٠٦	١,٤١٢,٤٠٦	-	-	-	-	-	الهند	
٢,٨٦٧,٨٤١	-	-	-	-	٢,٨٦٧,٨٤١	-	اسبانيا	
٨٠٣,٧٣٨	-	-	-	-	٤٦٩,٦٣٢	٣٣٤,١٠٦	لبنان	
١٨٤,٠٧٦	-	-	-	-	١٨٤,٠٧٦	-	ماليزيا	
٤٦٦,٦٢٠,٤٢٨	٢,٩٣٤,١٦٦	٩٦٨,١٠٩	٨,٩٤٧,٠٦٨	٢٥,٨٤٨,٦٤٨	١٤٥,٦٧٥,٢٣٩	٢٨٢,٢٤٧,١٩٨		
							توقيت الاعتراف بالايراد	
٣٢٣,٦٦٢,٠٩٢	-	-	٨,٩٤٧,٠٦٨	٣,٢١٦,٥٧٤	٢٩,٢٥١,٢٥٢	٢٨٢,٢٤٧,١٩٨	نقطة من الوقت	
١٤٢,٩٥٨,٣٣٦	٢,٩٣٤,١٦٦	٩٦٨,١٠٩	-	٢٢,٦٣٢,٠٧٤	١١٦,٤٢٣,٩٨٧	-	عبر مدة من الوقت	
٤٦٦,٦٢٠,٤٢٨	٢,٩٣٤,١٦٦	٩٦٨,١٠٩	٨,٩٤٧,٠٦٨	٢٥,٨٤٨,٦٤٨	١٤٥,٦٧٥,٢٣٩	٢٨٢,٢٤٧,١٩٨		

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١٤- ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية/المخفضة

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

الربح العائد على المساهمين العاديين (الأساسي)

٣١ مارس ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	الربح العائد على المساهمين العاديين
١٣٦,٧٢٩,٣٩٣	٨٥,٥٧٢,٤٢٧	

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية السنة
٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	

ربحية السهم العائدة على المساهمين في الشركة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م	٣١ مارس ٢٠١٨ م	ربحية السهم الأساسية والمخفضة
٠,٦٥	٠,٤١	

١٥- الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

(أ) التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

القيمة العادية		القيمة الدفترية		القيمة العادية من خلال الدخل الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية	
المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية الإجمالية	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	أدوات حقوق الملكية
الاجمالي	المستوى ٢	المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ١	المستوى ٢
-	-	-	-	-	-
٨٣٥,٠٩٩,٤٧٦	٨٣٥,٠٩٩,٤٧٦	-	-	٨٣٥,٠٩٩,٤٧٦	٨٣٥,٠٩٩,٤٧٦
٢,٠٤٩,٦٨٨,٤٥٨	٢,٠٤٩,٦٨٨,٤٥٨	-	-	٢,٠٤٩,٦٨٨,٤٥٨	٢,٠٤٩,٦٨٨,٤٥٨
٢٣٦,٩٨٨,٤٥١	٢٣٦,٩٨٨,٤٥١	-	-	٢٣٦,٩٨٨,٤٥١	٢٣٦,٩٨٨,٤٥١
٣,١٢١,٧٧٦,٣٨٥	٣,١٢١,٧٧٦,٣٨٥	-	-	٣,١٢١,٧٧٦,٣٨٥	٣,١٢١,٧٧٦,٣٨٥
إجمالي الموجودات المالية					
مطلوبات مالية					
غير متداولة					
٨١٦,٦٦٩,٣٥٥	٨١٦,٦٦٩,٣٥٥	-	-	٨١٦,٦٦٩,٣٥٥	٨١٦,٦٦٩,٣٥٥
متداولة:					
٢٤,٠٣٣,٣٢٦	٢٤,٠٣٣,٣٢٦	-	-	٢٤,٠٣٣,٣٢٦	٢٤,٠٣٣,٣٢٦
٧٣٧,٤٤٨,٧٨٣	٧٣٧,٤٤٨,٧٨٣	-	-	٧٣٧,٤٤٨,٧٨٣	٧٣٧,٤٤٨,٧٨٣
١,٣٣٨,٢٢٧,٢٨٠	١,٣٣٨,٢٢٧,٢٨٠	-	-	١,٣٣٨,٢٢٧,٢٨٠	١,٣٣٨,٢٢٧,٢٨٠
٣,٩٦١,٢٥٧	٣,٩٦١,٢٥٧	-	-	٣,٩٦١,٢٥٧	٣,٩٦١,٢٥٧
٢,٩٢٠,٣٤٠,٠٠١	٢,٩٢٠,٣٤٠,٠٠١	-	-	٢,٩٢٠,٣٤٠,٠٠١	٢,٩٢٠,٣٤٠,٠٠١
إجمالي المطلوبات المالية					

٣١ مارس ٢٠١٨ م

موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادية

استثمارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة

متداولة:

نقد وما يعادله

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غيرمراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

القيمة العادلة		القيمة الدفترية		القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر - أدوات حقوق الملكية		
المستوى ٢	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ١	الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة	أدوات حقوق الملكية	
الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي	القيمة الدفترية الإجمالية	القيمة الدفترية الإجمالية	
-	-	-	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
						موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة
						استثمارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة العادلة
						متداولة:
						نقد وما يعادله
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	-	-	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	-	-	١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٧٣,١٨٥,١٧٠	١٧٣,١٨٥,١٧٠	-	-	١٧٣,١٨٥,١٧٠	١٧٣,١٨٥,١٧٠	إجمالي الموجودات المالية
٣,٠٣٨,٠٩١,٩٢٥	٣,٠٣٨,٠٩١,٩٢٥	-	-	٣,٠٣٨,٠٩١,٩٢٥	٣,٠٣٨,٠٩١,٩٢٥	
						مطلوبات مالية غير متداولة
						قروض وسلف
						متداولة:
						سحوبات بنكية على المكشوف
٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	-	-	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	قروض وسلف
١٠,٣٩٩,١٦٥	١٠,٣٩٩,١٦٥	-	-	١٠,٣٩٩,١٦٥	١٠,٣٩٩,١٦٥	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	-	-	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	مستحق لأطراف ذات علاقة
١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	-	-	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	إجمالي المطلوبات المالية
٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	-	-	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	
٢,٧٧٦,٢٨٨,٩٢٥	٢,٧٧٦,٢٨٨,٩٢٥	-	-	٢,٧٧٦,٢٨٨,٩٢٥	٢,٧٧٦,٢٨٨,٩٢٥	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١٦- القطاعات التشغيلية

أساس التجزئة

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

يصف الملخص التالي عمليات كل قطاع يتم الإبلاغ عنه:

قطاعات	تقارير العمليات
تذاكر	توفير خدمات النقل الجوي والعبارات والقطارات عبر المجموعة.
السياحة	توفير صفقات السياحة، والعطلات وغرف على الإيجار عبر المجموعة.
النقل	توفير تأجير السيارات والرحلات الجوية المستأجرة وتسليم الشحنات عبر المجموعة.
الضيافة	توفير غرف فندقية وخدمات المطاعم بشكل رئيس في المملكة العربية السعودية
إيجارات عقارات	تقدم العقارات الاستثمارية على عقود إيجار تشغيلي بشكل رئيس في المملكة العربية السعودية.

وتشمل العمليات الأخرى خدمات متنوعة مثل إدارة الأحداث، ودعم تكنولوجيا المعلومات، والإعلانات، والرسوم المهنية السائقين، وساطة التأمين، ورخصة القيادة الدولية. ولم يلبى أي من هذه القطاعات العتبات الكمية للقطاعات المبلغ عنها في عام 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.

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها

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

٣١ مارس ٢٠١٨ م

القطاعات التي يتم التقرير عنها							
الإجمالي	جميع القطاعات			نقل	سياحة	تذاكر	
	الأخرى	إيجار عقارات	ضيافة				
١٨٤,١٤٢,٠٧٠	١٠,٥٢٩,٣٦٨	-	١١,٨٥١,٤٨١	٢٥,١٠١,٤٤١	١٢٦,٦٤٩,٧٨٠	-	الإيرادات الخارجية
٢٧,١٢٥,٧٠٦	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٧,١٢٥,٧٠٦	-	-	الإيرادات داخل القطاع
٢٩٧,٥٦٣,٨٧٤	-	-	-	٢,١٨٧,٩٨٩	٢٥,١٢٢,٦٩٠	٢٦٩,٢٤٣,١٩٥	المعاملات الخارجية
٥٠٨,٨٣١,٦٥٠	١٠,٥٢٩,٣٦٨	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١,٨٥١,٤٨١	٤٥,٤١٥,١٣٦	١٥١,٧٨٢,٤٧٠	٢٦٩,٢٤٣,١٩٥	إيرادات القطاع
							ربح القطاع قبل الزكاة
٩١,٧٥٠,٨٣١	١,٤٠٥,٩٩٩	١٦,٠٤٧,٢٩٠	(١٠,١٣٦,٤٧٢)	١٦٤,٣٤٨	١٠,٩٩٠,٠٦٠	٧٢,٢٧٩,٦٠٦	والضريبة
١٠,٤٥٦,٢١٢,٩١٠	٨٢,١٢٢,٩٩١	١,٤٣٥,٧٧٨,٥١٠	٢,٥٤٦,٨٢٥,٦٨٠	٤٦٩,٢٧٩,٣٠٢	٦٤١,٩١٨,٣٣٢	٤,٢٨٠,١٨٨,٠٩٤	موجودات القطاع
٣,٤٥٧,٧٨٣,٦٩٢	٥٤,٥٩١,٨٧٠	١٤,٧٥٣,٤٩١	١٥,٥٩٣,٨٠٨	١٠٠,٨٣٧,٥٠٩	٤٢٦,٧٢٠,٠٠٧	٢,٨٤٥,٢٨٧,٠٠٧	مطلوبات القطاع

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

القطاعات التي يتم التقرير عنها							
جميع القطاعات							
الإجمالي	الأخرى	إيجار مقارات	ضيافة	نقل	سياحة	تذاكر	
١٥١,٩٠٥,٤٠٤	٢,٩٣٤,١٦٦	٩٦٨,١٠٩	٨,٩٤٧,٠٦٨	٢٢,٦٣٢,٠٧٤	١١٦,٤٣٣,٩٨٧	-	الإيرادات الخارجية
١٣,٥٢٢,٦٤٥	-	٧,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٥٢٢,٦٤٥	-	-	الإيرادات داخل القطاع
٣١٤,٧١٥,٠٢٤	-	-	-	٣,٢١٦,٥٧٤	٢٩,٢٥١,٢٥٢	٢٨٢,٢٤٧,١٩٨	العمولات الخارجية
٤٨٠,١٤٣,٠٧٣	٢,٩٣٤,١٦٦	٧,٩٦٨,١٠٩	٨,٩٤٧,٠٦٨	٢٢,٣٧١,٢٩٣	١٤٥,٦٧٥,٢٣٩	٢٨٢,٢٤٧,١٩٨	إيرادات القطاع
							ربح القطاع قبل الزكاة
١٤٢,٠٠٢,٤٤٢	٢,٩٠٥,٩١٢	٤,٢٤٩,٩٠٢	(٣,٦١٦,٦٥٥)	(٦,٤١٦,٧٢٢)	١٧,٤٠٢,٢٠٦	١٢٧,٤٧٧,٧٩٩	والضريبة
١٠,٥٣٣,٢٩٦,٨٢٦	١٤٠,٨٥٥,٨٦٣	١,٣٨٨,٢٦١,٦٠٢	١,٥٢٠,٨٩٦,٢٦٠	٤٦٠,٦٣٣,٩٢٩	٨٤٣,٥٢٢,٨١٤	٦,١٧٩,١٢٦,٣٥٨	موجودات القطاع
٣,٧٦٥,٤٠١,٤٨٢	٦٦,٢٨٦,١٥٥	١٦,٧١٩,٠٦٣	٥,٨٦٢,٠٧٦	٣٧١,٧٠٦,١٥١	٣٩٦,٩٥٨,١٥٣	٢,٩٠٧,٨٦٩,٨٨٤	مطلوبات القطاع

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

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٧م	٢٠١٨م	
		الإيرادات
٤٧٧,٢٠٨,٩٠٧	٤٩٨,٢٩٢,٢٨٢	اجمالي إيرادات القطاعات التي يتم التقرير عنها
٢,٩٣٤,١٦٦	١٠,٥٣٩,٣٦٨	إيرادات القطاعات الأخرى
(١٣,٥٢٢,٦٤٥)	(٢٧,١٢٥,٧٠٦)	استبعاد إيرادات داخل القطاعات
٤٦٦,٦٢٠,٤٢٨	٤٨١,٧٠٥,٩٤٤	الإيرادات الموحدة
		الربح قبل الزكاة والضريبة
١٣٩,٠٩٦,٥٣٠	٩٠,٣٤٤,٨٣٢	الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات التي يتم التقرير عنها
٢,٩٠٥,٩١٢	١,٤٠٥,٩٩٩	الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى
١٤٢,٠٠٢,٤٤٢	٩١,٧٥٠,٨٣١	الربح قبل الزكاة والضريبة الموحد
		الموجودات
١٠,٢٩٥,٩٧٠,٨٩٨	١٠,٣٧٤,٠٨٩,٩١٩	اجمالي الموجودات للقطاعات التي يتم التقرير عنها
٥٨,٥٦٤,٣٤٧	٨٢,١٢٢,٩٩١	اجمالي الموجودات للقطاعات الأخرى
(٩٩١,٧٥٩,٩٢٠)	(٩٩١,٧٥٩,٩٢٠)	استبعادات داخل القطاعات
٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥	٩,٤٦٤,٤٥٢,٩٩٠	الموجودات الموحدة
		المطلوبات
٣,٢٨٠,١٠٣,٣٩٥	٣,٤٠٣,١٩١,٨٢٢	اجمالي المطلوبات للقطاعات التي يتم التقرير عنها
٣٧,٩٧٣,٧٦٣	٥٤,٥٩١,٨٧٠	اجمالي المطلوبات للقطاعات الأخرى
٣,٣١٨,٠٧٧,١٥٨	٣,٤٥٧,٧٨٣,٦٩٢	المطلوبات الموحدة

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غيرمراجعة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

١٧- الأحداث اللاحقة

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

١٨- الموافقة على القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من جانب مجلس إدارة الشركة في ٧ مايو ٢٠١٨ م الموافق ٢١ شعبان

١٤٣٩هـ.