

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

لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

وتقدير الفحص لمراجعي الحسابات المستقلين

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

الفهرس

صفحة

٢	تقرير الفحص لمراجعى الحسابات المستقلين
٣	قائمة المركز المالى الأولية الموحدة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة
٦ - ٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
٧	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
٨ - ٣٣	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير الفحص لراجحي الحسابات حول فحص المعلومات المالية الأولية المختصرة

المحترمين

إلى السادة المساهمين

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الطيار للسفر القابضة - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار اليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨ وقائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بسياسات المحاسبة الهمامة والإيضاحات المختارة.

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "القارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لا ت تعرض بعدل، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الأولي الموحد للمجموعة كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٨، وأداءها المالي الأولي الموحد لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين وتدفقاتها النقدية الأولية الموحدة عن التسعة أشهر المنتهية في تاريخه، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

الدكتور محمد عبد اللطيف العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٦٠



التاريخ : ٢٨ صفر ١٤٤٠ هـ

الموافق : ٦ نوفمبر ٢٠١٨ م

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٣,٣٨٤,٠٦٤,٦٤٧	٣,٣٤٧,٠٣٠,١١٨		موجودات غير متداولة
١٣٢,١٤٧,٣٦٠	١٦٣,٢٦٨,٧٦١		ممتلكات ومعدات
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧		أعمال رأسمالية قيد الانتشاء
١٦٨,٧٩٦,٩٩	١٦٠,٩٧٤,٧٩٧		أعمال رأسمالية قيد الانتشاء - مستردة عند الاستبعاد
١,٠٥٨,٩٧٥,٨٠١	١,٠٤٦,٩٤٧,٩٥٠		موجودات غير ملموسة وشهرة
٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	٦٠,٥٩١,٩٦٠	٧	عقارات استثمارية
٤,٤٤٥,٦٢٧	٥,١٤٤,٦٩٨		استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة
٦,٠٢٩,٦٦٧,٢٤٧	٥,١٤٣,٧٠٥,٣٨١		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	١,٣٦٨,٦٠٧,٤٩٦	٨	موجودات متداولة
-	٣٧٧,٣٧٤,٦٣٢	٩	ذمم مدينة تجارية وأخرى
١٧٣,١٨٥,١٧٠	١٧٩,٥٣٠,٤٤٩		استثمارات محتفظ بها للبيع بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة
٢٩٥,٠١٦,١٥٣	٣٦٤,٦٨٩,٢٤٢		مستحق من أطراف ذات علاقة
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٧٣٣,٠٤١,٥٥٠	١٠	دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً
٣,٣٣٣,١٠٨,٠٧٨	٣,٠٢٣,٢٤٣,٣٦٩		نقد وマイعادلة
٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥	٨,١٦٦,٩٤٨,٧٥٠		اجمالي الموجودات
٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	١١	حقوق الملكية والمطلوبات
٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠		حقوق الملكية
٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠	٦٢٨,٩٥٠,٠٠٠		حقوق الملكية العائنة للمساهمين في الشركة الأم:
٧,٩٩٨,٣٧١	(٩,٧٣٥,٤٥٧)		رأس المال
٢,٥٩٤,٥٦٤,٢٩٨	٢,٢٣١,٦٢٨,٨٥٨		علاوة إصدار
٦,٠٣٥,٣٥٧,٦٦٩	٥,٦٥٤,٦٨٨,٤٠١		احتياطي نظامي
٩,٣٤٠,٤٩٨	٧,٢٦٥,٧٧٩		احتياطيات أخرى
٦,٠٤٤,٦٩٨,١٦٧	٥,٦٦١,٩٥٤,١٨٠		أرباح مبقة
٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٦٠٧,٩٢٢,٥١٦	١٢	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩٨,١٦٩,٧٥١	١٠٣,٤١٩,٨٥٤		اجمالي حقوق الملكية
٤,٥٤٨,٧٥١	٣,٥١٧,٣٠٣		المطلوبات
٩٨٣,١٥٢,٢٦٣	٧١٤,٨٥٩,٦٧٣		المطلوبات غير المتداولة
١٠,٣٩٩,١٦٥	٥٦,١١١,٤٤٨		قروض على المكتوف
٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	١٩٠,٥٩٩,٩٧٠	١٢	قروض قصيرة الأجل
١,٨٧٠,٨٩٦	١,٣٩٦,٩٤٤		منافع الموظفين
٤٦,٥٥١,٠٤٦	١١٧,٣٧٠,٩٩٥		مطلوبات الزكاة والضريبة
١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	١,٠٣٣,٩٧١,٨١١		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٥,٠٧٤,٣٧٨		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٦٥,٦٤٧,٧٨٩	٣٦٠,٦٠٩,٣٥١		التزامات عقود مع العملاء
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
٢,٢٣٤,٩٢٤,٨٩٥	١,٧٩٠,١٣٤,٨٩٧		اجمالي المطلوبات
٣,٣١٨,٠٧٧,١٥٨	٢,٥٠٤,٩٩٤,٥٧٠		اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥	٨,١٦٦,٩٤٨,٧٥٠		

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عائض النابعي
عضو مجلس إدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوانين 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
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(ريال سعودي)

				إيضاح
				الإيرادات
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م	
١,٥٢٩,١٥٠,٣٣٤	١,٥٠٤,١٧٢,٥٣٩	٤٨٩,٠٢٢,٢١٠	٤٩١,٥٤٩,١٣١	١٤
<u>(٣٩٢,٩٣٢,٠٤٠)</u>	<u>(٣٨٩,٠٤٧,٢٠٧)</u>	<u>(١٣٤,٧٩٧,٢٦٨)</u>	<u>(١٣٦,٨٨٨,٣٤٧)</u>	
١,١٣٦,٢١٨,٢٩٤	١,١١٥,١٢٥,٣٣٢	٣٥٤,٢٢٣,٩٤٢	٣٥٤,٦٦٠,٧٨٤	
(٢٢٣,٢٠٤,٥٩٠)	(٢٧٥,٥٨٤,٦٨٥)	(٧٦,٧٣٠,٠٣٠)	(٨١,٢٦٧,١٣٢)	
(٣٢٤,١٠٠,٥١٥)	(٣٧٢,١٤١,٦٩٤)	(١٠٧,٧٦٧,٠٥٧)	(١٢٨,٥٩٦,٧١٩)	
-	٣٨,٩٥٣,٣٠٢	-	(٢٠,٢٤٢,٩١)	٨
١٢,١٠١,٦٣٧	(٢٩,٥٦٢,٧١٦)	٨,٢٤٠,٤٨٨	(١,١٥٩,٢٤٤)	
٦٠١,٠١٤,٨٢٦	٤٧٦,٧٨٩,٥٣٩	١٧٧,٩٦٧,٣٤٣	١٢٣,٣٩٥,٥٩٧	
١٦,٢٢٧,٢١٥	٨,٤٤٠,٩٠٤	٤,٩٧٣,٤٨٤	٢,٧٢٥,٤٩٩	
(٣٤,٥٤٨,٦١٠)	(٥٥,٦٨٤,٤٧٤)	(١٢,٢٣٣,٦٩٧)	(٢١,٦٣٥,٦٧٠)	
(١٨,٣٢١,٣٩٥)	(٤٧,٢٤٣,٥٧٠)	(٧,٢٦٠,٢١٣)	(١٨,٩١٠,١٧١)	
(٦٠٧,٣٥٥)	-	-	-	
(١,٥٣٥,١٣٢)	-	-	-	
-	(٤٢٦,٩٤٢,٨٦٤)	-	(٤٢٠,٥٢٣,٣٨١)	٩
(٧٩,٩٤٢,٩٥٣)	(٥٦,٥٨٠,٣٦٩)	(٣١,٧٠٨,٢٥٦)	(١٥,٧٣٠,٧٠٧)	
٥٠٠,٦٧,٩٩١	(٥٣,٩٧٧,٢٦٤)	١٣٨,٩٩٨,٨٧٤	(٣٣١,٧٦٨,٦٦٢)	
(٢٠٠,٦٣,٧٩٩)	(١٠٤,٩٥٥,٤٥٠)	(٦٠,٣١,٧٥٧)	(١٢٠,٣٨,٤١٥)	
٤٨٠,٥٤٤,١٩٢	(١٥٨,٩٣٢,٧١٤)	١٣٢,٩٦٧,١١٧	(٣٤٣,٨٠٧,٠٧٧)	
٣٠,٩٧٨,٠٩٤	(٨,٣٤٣,٩٥٥)	١٢,١٢٧,٤٨٨	(٣,٣٦١,١٨١)	
٣٠,٩٧٨,٠٩٤	(٨,٣٤٣,٩٥٥)	١٢,١٢٧,٤٨٨	(٣,٣٦١,١٨١)	
٥١١,٥٢٢,٢٨٦	(١٦٧,٢٧٦,٦٦٩)	١٤٥,٠٩٤,٦٠	(٣٤٧,١٦٨,٢٥٨)	
٤٨٠,٤٣٥,٧٦٦	(١٦٦,٦١٨,٤٤٥)	١٣١,٧٧١,٣٦٤	(٣٥٥,٤٠٧,١٢٤)	
١٠٨,٤٤٦	٣,٦٨٥,٧٣١	١,١٩٥,٧٥٣	١١,٦٠٠,٠٤٧	
٤٨٠,٥٤٤,١٩٢	(١٥٨,٩٣٢,٧١٤)	١٣٢,٩٦٧,١١٧	(٣٤٣,٨٠٧,٠٧٧)	
٥١١,٤١٣,٨٦٠	(١٧٠,٩٦٢,٤٠٠)	١٤٣,٨٩٨,٨٥٢	(٣٥٨,٧٦٨,٣٠٥)	
١٠٨,٤٤٦	٣,٦٨٥,٧٣١	١,١٩٥,٧٥٣	١١,٦٠٠,٠٤٧	
٥١١,٥٢٢,٢٨٦	(١٦٧,٢٧٦,٦٦٩)	١٤٥,٠٩٤,٦٠	(٣٤٧,١٦٨,٢٥٨)	
٢,٢٩	(٠,٧٨)	٠,٦٣	(١,٧٠)	١٥

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبد الله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

إجمالي الدخل (الخسارة) الشامل العائد إلى:
مساهمي الشركة الأم
حقوق الملكية غير المسيطرة

ربحية السهم
الربح الأساسي والمخصص للسهم

ماجد بن عائض التنفيذي
عضو مجلس إدارة

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(ريال سعودي)

احتياطيات أخرى												إضافة
رأس المال	علاوة إصدار	احتياطي نظامي	احتياطي تحويل علات أجنبية	احتياطي الصندوق العام للموظفين	احتياطي الصندوق الخيري	احتياطي الصندوق على ملاك الشركة الأم	أرباح مبقة	الإجمالي	احتياطي المسماحة	حقوق الملكية غير المسماحة	إجمالي العائد على ملاك الشركة الأم	
٢٠٩٦٠٠٠٠٠	٧٠٧٣١٥٠٠٠	٦٢٨٩٥٠٠٠٠	(١١٥٤٧٥٠٨٠)	٨٨٠٥١١٨٢	٣٥٤١١٤٣٦	٧٩٩٨٣٧١	٢٥٩٤٥٩٤٢٩٨	٢٠٣٣٣٧٦٦٩	٩٠٣٢٠٤٩٨	٦٠٣٣٣٧٦٦٩	٦٠٤٤٦٩٨١٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ م قبل التحول
٦	-	-	-	-	-	-	(١٨٥٢٦٤٩١)	(١٨٥٢٦٤٩١)	-	-	-	أثر التحول للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩
٢٠٩٦٠٠٠٠٠	٧٠٧٣١٥٠٠٠	٦٢٨٩٥٠٠٠٠	(١١٥٤٧٥٠٨٠)	٨٨٠٥١١٨٢	٣٥٤١١٤٣٦	٧٩٩٨٣٧١	٢٥٩٤٥٩٤٢٩٨	٢٠٣٣٣٧٦٦٩	٩٠٣٢٠٤٩٨	٦٠٣٣٣٧٦٦٩	٦٠٤٤٦٩٨١٦٧	الرصيد المعدل في ١ يناير ٢٠١٨ م
-	-	-	-	-	-	-	(٣٥٨٤٣٢٧١٤)	(٣٦٨٨٥٧٢١)	(١٦٢٥١٨١١٥)	(١٦٢٦١٨١١٥)	-	صافي الربح للفترة
-	-	-	-	-	-	-	(٨٠٣٤٣٩٥٥)	-	(٨٠٣٤٣٩٥٥)	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	-	-	-	(٦٦٧٣٧٦٦٦)	(٦٦٧٣٧٦٦٦)	(٦٧٠٩٦٢١٠)	(٦٧٠٩٦٢١٠)	-	اجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الاحتياطي الصندوق العام
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	للموظفي
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الاحتياطي الصندوق الخيري
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع المساهمين
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	التغيرات في حصص الملكية
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استبعاد شركة تابعة مع الحصص غير المسيطرة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبد الله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عاصم النقيعي
عضو مجلس إدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م
(ريال سعودي)

احتياطيات أخرى													إيضاح	رأس المال	علاوة اصدار	احتياطي نظامي	احتياطي تحويل	الموظفين العام	صندوق الخيري	احتياطي الصندوق	احتياطي	أرباح مبقة	الإجمالي	أجلاني العائد على ملاك الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي لحقوق الملكية
احتياطي تحويل	الموظفين العام	صندوق الخيري	احتياطي الصندوق	احتياطي	أرباح مبقة	الإجمالي	أجلاني العائد على ملاك الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسيطرة	الإجمالي لحقوق الملكية																	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ م	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٦١٨,٤٨٥,١٩٦	١٤١,٦٨٤,٣٣٧	٨٨,٠٥٤,١٨٢	٣٥,٤١٩,٢٦٩	٢٠٩١,٥٣٦,٦١٥	(١٦,٤٢٠,٨٨٦)	٥,٦٩١,٦٣٦,٢٢٥	٣١٥٧٩,٧٩٤	٥,٦٣٢,٢٣٦,٠١٩		
٤٣٠,٥٤٤,١٩٢	١٠٨,٤٢٦	٤٨٠,٤٣٥,٧٦٦	٤٨٠,٤٣٥,٧٦٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الربح للفترة													
٣٠,٩٧٨,٠٩٤	-	٣٠,٩٧٨,٠٩٤	-	٣٠,٩٧٨,٠٩٤	-	-	٣٠,٩٧٨,٠٩٤	-	-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة													
٥١١,٥٢٢,٢٨٦	١٠٨,٤٢٦	٤٣١,٤١٣,٨٦٠	٤٨٠,٤٣٥,٧٦٦	٣٠,٩٧٨,٠٩٤	-	-	٣٠,٩٧٨,٠٩٤	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي النظامي													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة فياحتياطي الصندوق العام													
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي الحركة فياحتياطي الصندوق الخيري													
(١٠٤,٨٢٥,٠٠٠)	-	(١٠٤,٨٢٥,٠٠٠)	(١٠٤,٨٢٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المعاملات مع المساهمين													
٣,٢٤٠,٠٢٠	٣,٢٤٠,٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح	١١												
١,٢٣٩,٩٨٧	(١٢٩٠,١٤٥)	١,٠٣٥,١٣٢	-	١,٠٥٣٥,١٣٢	-	-	١,٠٥٣٥,١٣٢	-	-	-	-	-	التغيرات في حصة الملكية													
٣,١٤٣,٤١٣,٣١٢	٣٣,٦٣٣,٩٥	٦٠,٩٧٨,٠٢١٧	٦٠,٩٧٨,٠٢١٧	٦٠,٩٧٨,٠٢١٧	٦٠,٩٧٣,١٤٧,٣٦١	١٤,٣,٢,٣٤٠	٣٥,٢١٩,٢٦٩	٨٨,٠٥٤,١٨٢	(١٠٩,١٧١,١١١)	٦١٨,٤٨٥,١٩٦	٦١٨,٤٨٥,١٩٦	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م												

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عائض النفيع
عضو مجلس إدارة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	إيجاز ٢٠١٨
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٥٠٠,٦٠٧,٩٩١	(٥٣,٩٧٧,٢٦٤)	
٨٠,٠٥٢,٢١١	١١١,١٣٠,٣٥	
٦,١٣١,١١٠	٦,٢٤٦,١١١	
-	(٣٨,٩٥٣,٣٠٢)	
١٨,٣٢١,٣٩٥	٤٧,٢٤٣,٥٧٠	
٦٠٧,٣٥٥	-	
-	٤٢٦,٩٤٢,٨٦٤	
٧٩,٩٤٢,٩٥٣	٥٦,٥٨٠,٣٦٩	
(٧,٣٨٤,٣٨٨)	٣٤,٦٤١,٤٠٢	
(٣٧٦,٨١٢)	-	
(١,٣٩٧,٥٣٩)	-	
١٦,٢٩٣,٥٤٩	١٦,٤٢٢,٢٢٧	
(٩١٨,٩٠٦,١٣١)	٥٣٤,٧٦٢,٧١٩	
(٤٢,٦٠٨,٩٩٧)	(٦٩,٦٧٣,٠٨٩)	
(١٠,٣٩٠,٧٧٩)	(٩٣,٣٢٨,٨٤٨)	
(٣٢٠,٩٠٦,٦٦٥)	(٢٦١,٢١٢,١١٥)	
(٣٧٠,٨٧,٠٤٩)	(٥٠,٣٨,٤٣٨)	
(٦٢٧,١٠١,٧٩٢)	٧١١,٧٨٥,٨١١	
(٦٦,٤٣٣,٣٨٩)	(٥٧,٩٧٣,٤٩٠)	
٢٦,٨٧٠,٣٦٨	٨,٥,٦,٥٥٢	
(١٢,٠٠٤,٩٨٩)	(١١,١٧٢,١٢٤)	
(٢٤,٦٥٣,٢٢٧)	(٣٤,١٣٥,٥٠١)	
(٧٠,٨,٣٢٤,١٤٩)	٦١٧,٠١١,٢٤٨	
٢٩,٦٩١,٧٢٢	٥٧,١٠٦,٤٤٦	
١٢,٥٨٩,٩٦٦	-	
٣٨٦,٢٤٢	-	
(٣,٤٨٩,٤٦١)	-	
٤,٣٠٨,٧٥٠	-	
(١٠,٣٠٢٤,٦٦٥)	(١٥٢,٩٤٧,٦٦٤)	
(٢,٧٧١,٥٦)	-	
(٢,٣٨١,٤٤٣)	(١,٢١٦,٢٩٢)	
(٥٣,٩١٥,١٦١)	-	
-	(٦,٩٩٥,٥٠٤)	
-	(٧٠,٠٠,٠٠)	
(١٤٩,٣٩٨,٥٤٢)	(٣٢,٣٧٤,١١٤)	
(٢٦٨,٠٠٨,٠٧٩)	(٢٠٦,٣٩٧,١٢٨)	
١,٩٢٦,٦٢٠,٦٢٨	١,٠٠٨,٣٣٥,٦٢٤	
(١,٢٢١,٢٦٧,٨٦٥)	(١,٥٨٧,٦٧٦,٧٠٩)	
-	(٤٦٨,٩٤٢)	
-	(٨,٩٢٠,٩٣١)	
١,٩٤٤,٨٧٥	-	
(١٠,٤,٨٢٥,٠٠)	(١١٠,٥٨٥,٤٥٠)	
٦٠٢,٤٧٢,٦٢٨	(٦٩٩,٣١٦,٤٠٨)	
(٣٧٣,٨٥٨,٥٧٠)	(٢٨٨,٧٠٢,٢٨٨)	
١,٢٣٩,٦٩٥,٥٠٤	٩٧٠,٧٩٩,٤٦٧	١٠
٢٤,٤١٣,٥٤١	(٥,١٦٧,٠٧٧)	
٨٩٠,٢٥٠,٤٧٥	٦٧٦,٩٣٠,١٠٢	١٠
-	١٨,٥٢٦,٤٩١	
٤٢٥,١٤١,٦٦١	١,٣٤٦,١٣٩	

معلومات مكملة للعمليات الغير النقدية:
- حساب الانخفاض في نجم مدينة تجارية حسب معيار المحاسبة الدولي ٩ (أثر التغير)
- المحول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

ماجد بن عائض النفيسي
عضو مجلس إدارة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(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 ١٠١٤٨٠٣٩ بتاريخ ٢٤١٤١٨ هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧ م. تتكون هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القواعد 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 والعمراء، وترتيب الاجتماعات والمناسبات، والتعليم، ورحلات الطيران المستأجرة، والفنادق والأجنحة المفروشة، والشحن البحري، والمنتجات والخدمات الأخرى المتعلقة بقطاع السفر (راجع القطاعات التشغيلية في الإيضاح رقم ١٧) من خلال فروعها ٢٢٤ (٢١ ديسمبر ٢٠١٧ م: 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	٪ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٪ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م
شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	٪٨٠	٪٨٠
شركة وكالة الطيار العالمية لنقل الجوي المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة	أعمال سفر وشحن	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
طلبات الطيار ترافيل جروب	أعمال سفر وسياحة	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي	أعمال سفر وشحن	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة إي الطيار للسياحة	أعمال تأجير سيارات	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة إي الطيار تورز	أعمال تأجير سيارات	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة نايل هوليداي للسياحة	أعمال تأجير سيارات	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الطيار لتأجير السيارات	أعمال تأجير سيارات	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
لينا للسفر والسياحة	أعمال سفر وسياحة	لبنان	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة فوجو للسفر والسياحة	أعمال سفر وسياحة	ماليزيا	٪٨٠	٪٨٠
شركة الطيار للسفر والسياحة	أعمال سياحة	الامارات العربية المتحدة	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة تقنيتك لتقنية المعلومات	خدمات اتصالات	المملكة العربية السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠

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

١-١ المساهمة في الشركات التابعة(تتمة)

اسم الشركة التابعة	الأنشطة	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	نسبة الملكية%
شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري	أعمال فنادق وعقارات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	
شركة الطيار لتأجير السيارات	أعمال تأجير سيارات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	
شركة عالم السعودية للسفر والسياحة	أعمال سفر وسياحة	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	أعمال سفر وسياحة	الامارات العربية المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	
شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	
شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية	أعمال سياحة	المملكة العربية السعودية	%٥١	%٥١	
شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة	أعمال سياحة	المملكة العربية السعودية	%٥١	%٥١	
فلاي آي تي	خدمات الرسائل القصيرة				
شركة مثمرة للاستثمار العقاري	والمواسق المعددة	المملكة العربية السعودية	%٦٠	%٦٠	
شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة	أعمال تأجير عقارات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	
إيجينت ريزورتس المحدودة والشركات التابعة	أعمال سفر وسياحة	المملكة المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	
شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة	أعمال سياحة	المملكة المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	
شركة الهانوف للسياحة والخدمات	امتلاك وتشغيل طائرات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	
شركة مواسم المحدودة (سابقاً كوكو- اب للسفر المحدودة)	أعمال سياحة	مصر	%٧٠	%٧٠	
كونكتينغ للتجارة والخدمات	خدمات نقل	المملكة المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	أعمال سفر وسياحة	لبنان	%٥١	%٥١	
الشركة السعودية لسياحة المؤتمرات والفعاليات	أعمال سفر وسياحة	المملكة العربية السعودية	١٠٠%	%١٠٠	
شركة كالكلوكس تكنولوجيز	خدمات إدارة المناسبات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	
مجموعة بي تو بي للسفر	أعمال سفر وسياحة	الهند	%١٠٠	%١٠٠	
شركة هناي للتجارة	أعمال سفر وسياحة	اسبانيا	%٨٠	%٨٠	
الشركة السعودية للنقل المحدودة	أعمال تأجير سيارات	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	
شركة المسافر للسياحة والسفر*	أعمال سياحة	المملكة العربية السعودية	%٦٠	%٦٠	
شركة وادي السعودية للتجارة	السوق عبر الانترنت	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠	
مجموعة بورتمان الدولية	الموافقة والاكسسوارات	المملكة المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	

* في تاريخ ١ يوليو ٢٠١٨ م رفعت الشركة حصتها في ملكية شركتها التابعة (المسافر للسياحة والسفر) من %٦٠ إلى %١٠٠. الزيادة والتي تساوي ٤٠٪ تم دفع ٧٠ مليون ريال سعودي قيمة لها. تم تعديل الفرق البالغ ٧٦,٩٧ مليون ريال سعودي بين الحقوق غير المسيطرة والقيمة العادلة لمقابل المدفوع لمالكى الشركة الأم في الأرباح المحتجزة.

١- المساهمة في الشركات الزميلة

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

-٢ بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي IFRS

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية طبقاً لمعايير 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 هي وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ("القواعد 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 التغيرات في المركز المالي للمجموعة وأداءها منذ آخر قوائم مالية.

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

إيضاحات حول القواعد المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (ريال سعودي)

-٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

٣-١ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات المطبقة

عند إعداد القواعد المالية الأولية للمجموعة، فإن السياسات المحاسبية الهمة المطبقة تعتمد على المعايير الدولية للتقرير المالي اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م. 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 ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر لها، إلا أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر لها عند إعداد هذه القواعد المالية الأولية.

أجرت المجموعة التحديثات أدناه على المعلومات المقدمة في القواعد المالية السنوية السابقة حول المعايير الصادرة ولكنها غير سارية حتى الآن والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القواعد 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 - الحواجز"، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية السابقة ٢٧ "تقييم جواهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

إن هذا المعيار يسري مفعوله على الفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م 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 تصنیف عقود الإيجار إلى عقود تأجير تمويلية أو عقود تأجير تشغيلية.

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

٤- تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

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

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

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

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

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

وتحوطت المجموعة لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ بشكل مبدئي في ١ يناير ٢٠١٩ م باستخدام المنهج المعدل بأثر رجعي. وعليه، فإن الأثر المتراكم الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ سيتم اثباته كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقة 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 يعين 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 إياضحة ^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 تدبير المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

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

-٥ استخدام الأحكام والتقديرات

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 وافتراضات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

-٦ قياس القيمة العادلة

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

يتم إبلاغ لجنة المراجعة عن مشاكل التقييم الهامة.

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

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

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

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

-٧ السياسات المحاسبية الهامة

فيما عدا ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية مماثلة لتلك المطبقة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٧م.

التغير في السياسات المحاسبية الهامة

إن التغيرات في السياسات المحاسبية من المتوقع كذلك أن يتم إظهارها في القوائم المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٨م.

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 ٢٠١٨ م 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 التغيرات الجديدة في السياسات المحاسبية الهامة وطبيعة تأثير التغيير على السياسات المحاسبية الهامة السابقة موضحة أدناه:

١- تصنیف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

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

بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، عند الإثبات المبدئي، يتم تصنیف الأصل المالي على أنه مقاس بـ: التکلفة 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 تصنیف الموجودات المالية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يعتمد بصورة عامة على نموذج الأعمال الذي من خلاله يتم إدارة الأصل المالي وخصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية. لا يتم أبداً تقسيم المشتقات المتضمنة في العقود التي تكون فيها الموجودات المالية هي المضيف ضمن نطاق المعيار، وبدلًا عن ذلك، يتم تقييم كامل الأداة المختلطة بفرض تصنیفها.

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
- تتشكل فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة تدفقات نقدية تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

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

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

تشكل فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

عند الإثبات الأولي للاستثمارات في الأسهم التي لا يتم الاحتفاظ بها 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 افتتاءه، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

-١- ترتيب وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تممة)

تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية:

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم اثبات صافي الأرباح أو الخسائر، بما في ذلك أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، في الربح أو الخسارة.
موجودات مالية بالتكلفة المطفأة	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المطفأة بخسائر الانخفاض في القيمة. تثبت إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي والانخفاض في القيمة في الربح أو الخسارة. يتم اثبات أي ربح أو خسارة عند التوقف عن الإثبات في الربح أو الخسارة.
الاستثمارات في سندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	يتم لاحقاً قياس هذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم احتساب إيرادات الفائدة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. 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 الإثبات، يتم إعادة ترتيب 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 ترتيبها إلى الربح أو الخسارة.

إن التأثير الناتج عن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٨م 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 ٢٠١٨م.

القيمة الدفترية	القيمة الدفترية	تصنيف الأصلي	بموجب معيار	تصنيف الجديد بموجب معيار المحاسبة	الأصلية بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩	القيمة الدفترية
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - الاستثمارات	-	متاحة للبيع	متاحة للبيع	متاحة للبيع	متاحة للبيع	سندات أسهم
التكالفة المطأة	١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	قروض وسلف	قروض وسلف	قروض وسلف	قروض وسلف	ذمم مدينة تجارية
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٢,٧٣٧,٦٦٦,٩٥٣	٢,٧٣٧,٦٦٦,٩٥٣	٢,٧١٩,١٤٠,٤٦٢	٢,٤٨٧,٥٧٢,٥٣٣	نقد وما يعادله

موجودات مالية

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - الاستثمارات	في الأسهم	متاحة للبيع	سندات أسهم
-	-	متاحة للبيع	سندات أسهم
١,٧٣٧,٩٤١,٨٣٠	١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	قروض وسلف	ذمم مدينة تجارية
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	قروض وسلف	نقد وما يعادله
إجمالي الموجودات المالية			

مطلوبيات مالية

مطلوبيات مالية	سحوبات بنكية	على	سحوبات
مطلوبيات مالية أخرى	مطلوبيات مالية أخرى	مطلوبيات مالية أخرى	المكتشف
مطلوبيات مالية أخرى	مطلوبيات مالية أخرى	مطلوبيات مالية أخرى	قروض بنكية مضمونة
مطلوبيات مالية أخرى	مطلوبيات مالية أخرى	مطلوبيات مالية أخرى	قروض بنكية غير مضمونة
مطلوبيات مالية أخرى	مطلوبيات مالية أخرى	مطلوبيات مالية أخرى	ذمم دائنة تجارية
إجمالي المطلوبيات المالية			

الذمم المدينة التجارية والأخرى التي تم تصنيفها على أنها قروض وسلف بموجب معيار المحاسبة الدولي ٣٩ يتم تصنيفها الان بالتكلفة المطأة. قامت المجموعة بإثباتات مبلغ ١٨,٥ مليون ريال سعودي لارتفاع قيمة موجودات العقود في الرصيد الافتتاحي للأرباح المبقاة في ١ يناير ٢٠١٨م بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي ٩.

بـ الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستبديل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتکبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة". ينطبق النموذج الجديد للانخفاض في القيمة على الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطأة 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 المطأة 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 تقيس على أساس الخسارة الائتمانية المتوقعة على مدى ١٢ شهراً:

- سندات الدين التي يتم تحديدها على أنها ذات مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير.
- سندات دين أخرى وأرصدة بنكية والتي من خلالها لم تزيد المخاطر الائتمانية بشكل كبير منذ الإثبات الأولى 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 إثباتها المبدئي وعند تقدير الخسارة الائتمانية المتوقعة، تأخذ المجموعة باعتبارها المعلومات الداعمة والملازمة والتي تتوفّر دون تكلفة أو جهد لا يبرر لهما. وهذا يشمل تحليل ومعلومات نوعية وكمية استناداً إلى الخبرة التاريخية للمجموعة والتقييم الائتماني كما يشمل المعلومات التي تتسم بالنظرية التطلعية للمستقبل.

تعتبر المجموعة أن الموجودات المالية متعدّرة السداد عندما يكون هناك احتمال بعدم قيام المفترض 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 تتطرّر المجموعة في خصم الذمم المدينة والدائنة التجارية القصيرة الأجل حيث يتم استلامها ودفعها خلال الفترة المحاسبية، وإنما 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 تقييد بالتكلفة المطفأة 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 الإجمالية 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.

يتم عرض خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية الأخرى ضمن "التكاليف التمويلية" مثلاً 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 تطبق 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

٢٤٢٩٠٤٩٦٦

١٨,٥٢٦,٤٩١

٢٦١,٤٣١,٤٥٧

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

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

خسارة الانخفاض في ١ يناير ٢٠١٨م 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 شراءه - للعملاء الآخرين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (ريال سعودي)

ت- التحول

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

- طبقة المجموعة الاعفاء الوارد في الفقرة ٧ - ٢ - ١٥ الذي يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة لفترات 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 المبقة 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 الواقع والظروف التي كانت قائمة في تاريخ التطبيق الأولي.

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

-٧ استثمارات بطريقة حقوق الملكية في شركات زميلة

		نسبة الملكية %		
		٣٠ سبتمبر	٢١ ديسمبر	
		٢٠١٨	٢٠١٧	
٢٣,٣١٨,٠٠٩	١٩,٩٦٣,٠١٠	%٣٠	%٣٠	شركة الشامل الدولية القابضة كيه.أس.سي
-	-	%٧٠	%٧٠	شركة تقنيتك 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
-	-	%٤٤,٣	%٤٤,٣	نت للسياحة والسفر
٩,٢٦٨,٦٤٨	-	%١٤,٧	%١٤,٧	كريم انكوبوريشن ♦
٩,٨٧٢,٥٢٢	٩,٣٨٤,٤٠٣	%٢٠	%٢٠	الشركة السعودية للضيافة الأثيرة
١٣,٨٤٣,٧٦٥	١٢,٧٧٧,٢٧٩	%٤٠	%٤٠	شركة ايكوبينكس المتحدة
٨٠١,٦٠٠,١٠٠	٣٧٧,٣٧٤,٦٣٢	%٣٠	%٣٠	شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري
٥١,٠٥٥,٣٣٨	١٢,٨٤٧,٠٣٢	%٢٢,٣	%٢٢,٣	شركة وادي الشرق الأوسط
٦,١١١,٩٦٠	٤,٦٥٠,٥٩٦	%٤٠	%٤٠	شركة سي اتش إم إي
٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	٤٣٧,٩٦٦,٥٩٢			
-	(٣٧٧,٣٧٤,٦٣٢)			
٩٢١,٤٨٩,٨٢٥	٦٠,٥٩١,٩٦٠			

نافق: استثمارات محتفظ بها للبيع بطريقة حقوق الملكية (ايضاح ٩)

-٨ ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠١٧م ١,٩٩٩,٣٧٣,٢٨٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م ١,٤٦٣,٠٤٨,٥٦٣	ذمم مدينة تجارية
(٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦)	(٢٢٢,٤٧٨,١٠٥)	خسائر انخفاض في ذمم مدينة تجارية وأخرى
١,٧٥٦,٤٦٨,٣٢١	١,٢٤٠,٥٧٠,٤٠٨	

ذمم مدينة أخرى:

٦٣,٢١٩,٩٤٨	٥٧,٠٧٦,٧٢٢	حوافز مستحقة
١٣,٩٥١,٧٤٨	١٥,٠٢٩,٥٤٨	سلف موظفين
٥,٣١٤,٩٧١	١٣,٦٢٦,٤٨٩	ضرائب
٨,١٦٠,٠١٦	٣,٨١٨,٠٨١	مستهلكات
٦٩٠,٣٠٦	٦٢٤,٦٥٨	إيرادات تمويلية مستحقة
٣٥,٩٠٢,٨١٣	٣٧,٨٦١,٥٩٠	أخرى
١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	١,٣٦٨,٦٠٧,٤٩٦	

فيما يلي ملخص بحركة انخفاض الذمم المدينة التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ٢٤١,١٢٨,١٥٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م ٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦	الرصيد في بداية الفترة
-	١٨,٥٢٦,٤٩١	استقطاع من خسائر الانخفاض نتيجة التحول لمعايير المحاسبة الدولي ^٩ ,
٢٤١,١٢٨,١٥٣	٢٦١,٤٣١,٤٥٧	ايضاح ٦
١,٧٧٦,٨١٣	(٣٨,٩٥٣,٣٠٢)	رصيد بداية الفترة المعدل
٢٤٢,٩٠٤,٩٦٦	٢٢٢,٤٧٨,١٠٥	خسائر انخفاض الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة

إن المعلومات المتعلقة بتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان والسوق وخسائر الانخفاض في القيمة للذمم المدينة التجارية والأخرى تم إدراجها في الإيضاح رقم ١٦.

-٩ استثمارات في شركات زميلة محتفظ بها للبيع بطريقة حقوق الملكية

قررت الشركة بيع حصة ملكيتها (٣٠٪) في شركة ذاير للاستثمار والتطوير العقاري في سبتمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٣٧٧,٤ مليون ريال سعودي، نتج عن ذلك خسائر انخفاض في القيمة بمبلغ ٤٢٠,٥ مليون ريال سعودي، اتفاقية بيع هذا الاستثمار وقعت بتاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٨ م، وبما أن الاستثمار سيباع خلال ١٢ شهراً من إصدار هذه القوائم الأولية الموحدة المختصرة، فقد تم نقل هذا البند من الموجودات الغير متداولة إلى الموجودات المتداولة ، كمتاح للبيع (أنظر إيضاح ٧ و ٨).

- ١٠ - النقد وما يعادله

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
٧,٢٨٩,٨٠٦	١٦,٧٧٠,٥٥٠	النقد في الصندوق
٤٦٩,٥٨٧,٠٤٠	٣١٤,٦٢٩,٩١٧	الأرصدة في الحسابات الجارية لدى البنوك
<u>٥٠٤,٣٢١,٧٨٦</u>	<u>٤٠١,٦٤١,٠٨٣</u>	الودائع تحت الطلب
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٧٣٣,٠٤١,٥٥٠	النقد وما يعادله في قائمة المركز المالي
(١٠,٣٩٩,١٦٥)	(٥٦,١١١,٤٤٨)	سحوبات بنكية على المكتشوف لأغراض إدارة النقد
٩٧٠,٧٩٩,٤٦٧	٦٧٦,٩٣٠,١٠٢	النقد وما يعادله في قائمة التدفقات النقدية

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م، لدى المجموعة تسهيلات بنكية غير مستخدمة ملتزم بها بمبلغ ٤٠٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧م: ٥٠٤ مليون ريال سعودي).

بلغ إجمالي النقد وما يعادله المحفظ به في جمهورية مصر العربية مبلغ ١١ 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.

- ١١ - رأس المال والاحتياطيات

رأس المال

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
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 آخر ويحق لهم تصويت واحد لكل سهم في الاجتماعات العامة للشركة.

الاحتياطي النظامي

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

توزيعات الأرباح

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

-١٢ القروض

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٨</u>	المطلوبات غير المتداولة
٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٣,٥٠٠,٠٠٠	قرض بنكي مضمون (تورق)
١٩,٤٣٣,٧٦١	٥٤,٤٢٢,٥١٦	قرض بنكي غير مضمون (مراجعة)
<u>٨٨٠,٤٣٣,٧٦١</u>	<u>٦٠٧,٩٢٢,٥١٦</u>	
		المطلوبات المتداولة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض بنكي غير مضمون (تورق)
٣٣٨,٣٧٢,١٩٠	١٦٣,١٥٥,٠٤٨	قرض بنكي غير مضمون (مراجعة)
٩,٠٥٧,٦٢٠	٢٧,٤٤٤,٩٢٢	الجزء المتداول من قرض بنكي غير مضمون (مراجعة)
<u>٤٩٧,٤٢٩,٨١٠</u>	<u>١٩٠,٥٩٩,٩٧٠</u>	

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

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

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م رسملة المجموعة تكاليف تمويل بمبلغ صفر ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م: ٣٢,٩ مليون ريال سعودي).

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

-١٣ الارتباطات والالتزامات**الارتباطات الرأسمالية**

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م، لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية بمبلغ ٧٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٩١ مليون ريال سعودي) تتعلق بشكل رئيس في تطوير عقارات وإنشاء مباني جديدة للمكاتب وتطوير البرامج.

الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م، لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢٩٥ مليون ريال سعودي) صادرة عن البنك التي تتعامل معها الشركة لصالح بعض الموردين، ويشتمل ذلك على دفعات مقدمة لتأمينات خطابات الضمان بإجمالي مبلغ وقدره ٢٨,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م: ٢٨,٧ مليون ريال سعودي).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ريال سعودي)

- ١٤ الإيرادات

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		إيرادات العمولات
٨٩٠,٨١٧,٢٤٦	٨٣٠,٧٠٩,٤٧٧	٢٣٩,٢٩٠,٣٩٩	٢٤٧,١٣٣,٢١٦	عمولة وحوافز تذاكر الطيران
٧٧,٤٤٩,٥٣٤	٧٧,٢٧٢,٩١٦	٢٩,٠٩٨,٥٧٤	٢٦,٨٢٦,٤٧٠	عمولة حجز الفنادق
١١,١٣٧,٢٦٢	١٢,١٢٦,٥٥٣	٣,٦٧٧,٢٥١	٤,٩٥٦,٨٩٢	عمولة الشحن
١٦,٤٩٨,٨٧٨	١٢,٢٩٣,٨٧٩	٥,٥٠٧,٣٧١	-	عمولة تذاكر القطارات
٩٩٥,٩٠٢,٩٢٠	٩٣٢,٤٠٢,٨٢٥	٢٧٧,٥٧٣,٥٩٥	٢٧٨,٩١٦,٥٧٨	
إيرادات أخرى				
٣٥٩,٤٩٧,٩٨٠	٣٦١,٥٣٣,٧٧٣	١٣١,٤٨٦,٩٧٥	١٢٨,٣٩٨,٤٨٥	إيرادات حزم العطلات
٧٦,٨٤٠,٢٧٤	١١٤,٣٣٠,٠١٩	٢١,٣٨١,٠٧٠	٤٥,٥٥٩,٣٨٨	تأجير السيارات
٧٤,١٩٣,٣٦٠	٧٤,٨٦٤,١٠٢	٤٢,١٦٢,١٨٧	٣٦,٠٩٠,٦٢٥	تأجير العقارات والغرف
٥,٨٩٠,٩٦٥	١,٢٢٨,٤٦٧	٤,٤٥٦,٦٢٤	-	الطائرات المستأجرة
١٦,٨٢٤,٨٣٥	١٩,٨٠٣,٤٠٣	١,٩٦٠,٧٥٩	٢,٥٨٤,٠٥٥	أخرى
٥٣٣,٢٤٧,٤١٤	٥٧١,٧٦٩,٧١٤	٢١١,٤٤٧,٧١٥	٢١٢,٦٣٢,٥٥٣	
١,٥٢٩,١٥٠,٣٣٤	١,٥٠٤,١٧٢,٥٣٩	٤٨٩,٠٢١,٢١٠	٤٩١,٥٤٩,١٣١	

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 أيضاً مطابقة للإيرادات المفصلة مع الأقسام الاستراتيجية الأربع للمجموعة . ايضاح رقم ١٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (ثلاثة أشهر)

القطاعات التي يتم التقرير عنها

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى / تسهيلات التمويل	تأجير العقارات	القطاعات التي يتم التقرير عنها					المناطق الجغرافية الأساسية
			الضيافة	النقل	السياحة	تذاكر الطيران		
٢٧٥,٤٢٦,٤٢١	٤٩١,٧٨٤	-	٣٦,٠٩٠,٦٢٥	٤٥,٧٠٨,٣٧٣	٧٧,٨٩٧,٢٤١	٢١٥,٢٣٨,٣٩٨	المملكة العربية السعودية	
٩٥,٠١٥,١٤٣	-	-	-	-	٧٠,٤٥٨,٣٠٨	٢٤,٥٥٦,٨٣٥	المملكة المتحدة	
٧,٤٢٨,٩٣٠	(٥٤٨,٢٣٣)	-	-	٤,٨٠٧,٩٠٧	٢,٤٥٠,٠١٤	٧١٩,٢٤٢	جمهورية مصر العربية	
٨,٠٥٨,١٥٨	(١٩٤,٢٧٥)	-	-	-	٣,٢٨٨,٢٠٠	٤,٩٦٤,٢٣٣	الامارات العربية المتحدة	
٥٤٦,٢٤٠	٥٤٦,٢٤٠	-	-	-	-	-	الهند	
٢,١٢١,٦١١	٢,٢٨٨,٥٣٩	-	-	-	٨٣٣,٠٧٢	-	اسبانيا	
١,٨٤٠,٦٥٩	-	-	-	-	١٨٦,١٥١	١,٦٥٤,٥٠٨	لبنان	
١١١,٩٦٩	-	-	-	-	١١١,٩٦٩	-	مالزيا	
٤٩١,٥٤٩,١٣١	٢,٥٨٤,٠٥٥	-	٣٦,٠٩٠,٦٢٥	٤٥,٧٠٨,٣٧٣	١٠٥,٢٢٤,٩٥٥	٢٤٧,١٣٣,٢١٦		

توقيت الاعتراف بالأيراد:

٣١٤,٨٥٨,٢١٨	-	-	٣٦,٠٩٠,٦٢٥	٤,٨٠٧,٩٠٧	٢٦,٨٢٦,٤٧٠	٢٤٧,١٣٣,٢١٦	نقطة من الوقت
١٧٦,٦٩٠,٩١٣	٢,٥٨٤,٠٥٥	-	-	٤٥,٧٠٨,٣٧٣	١٢٨,٣٩٨,٤٨٥	-	عبر مدة من الوقت
٤٩١,٥٤٩,١٣١	٢,٥٨٤,٠٥٥	-	٣٦,٠٩٠,٦٢٥	٤٥,٧٠٨,٣٧٣	١٠٥,٢٢٤,٩٥٥	٢٤٧,١٣٣,٢١٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

تصنيف الإيرادات (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م (ثلاثة أشهر)

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى / تسويات التوحد	القطاعات التي يتم التقرير عنها						<u>المناطق الجغرافية الأساسية</u>
		تأجير العقارات	الضيافة	النقل	السياحة	تذاكر الطيران		
٣٦٣,٨٤٢,٠٠٠	٧٨٠,١٧٠	٢٢,٤٨٢,٧٦٧	١٩,٦٧٩,٤٢٠	٣٦,٦١٠,٨٠٥	٧٣,٣٥١,٥١١	٢١٠,٩٣٧,٣٢٧		المملكة العربية السعودية
١١٥,٨٩٩,٠٩٣	-	-	-	-	٨٣,٤٠١,١١٢	٣٢,٤٩٧,٩٨١		المملكة المتحدة
٥,٥٧٣,٠٧٥	٣٦,٧١٧	-	-	٢,٩٠٤,١٤٠	٢,٦١٩,٧٦٠	١٢,٤٥٨		جمهورية مصر العربية
١,٤٣٤,٢٤٥	-	-	-	-	٤٧٤,٦٨٢	٩٥٩,٥٦٣		الامارات العربية المتحدة
١,١٣٩,٤٢٨	١,١٣٩,٤٢٨	-	-	-	-	-		الهند
٨,٤٨٢	٤,٤٤٤	-	-	-	٤,٠٣٨	-		اسبانيا
٨٠٤,١٣٣	-	-	-	-	٤١٣,٦٩٢	٣٩٠,٤٤١		لبنان
٣٢٠,٧٥٤	-	-	-	-	٣٢٠,٧٥٤	-		ماليزيا
٤٨٩,٠٢١,٢١٠	١,٩٦٠,٧٥٩	٢٢,٤٨٢,٧٦٧	١٩,٦٧٩,٤٢٠	٣٩,٥١٤,٩٤٥	١٦٠,٥٨٥,٥٤٩	٢٤٤,٧٩٧,٧٧٠		
توقيت الاعتراف بالأيراد								
٣٥٢,٦٦٩,٣٣٦	-	٢٢,٤٨٢,٧٦٧	١٩,٦٧٩,٤٢٠	٣٦,٦١٠,٨٠٥	٢٩,٠٩٨,٥٧٤	٢٤٤,٧٩٧,٧٧٠		نقطة من الوقت
١٣٦,٣٥١,٨٧٤	١,٩٦٠,٧٥٩	-	-	٢,٩٠٤,١٤٠	١٣١,٤٨٦,٩٧٥	-		عبر مدة من الوقت
٤٨٩,٠٢١,٢١٠	١,٩٦٠,٧٥٩	٢٢,٤٨٢,٧٦٧	١٩,٦٧٩,٤٢٠	٣٩,٥١٤,٩٤٥	١٦٠,٥٨٥,٥٤٩	٢٤٤,٧٩٧,٧٧٠		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

صنف الإيرادات (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م (تسعة أشهر)

الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى / تسويات التوحيد	تأجير العقارات	القطاعات التي يتم التقرير عنها				<u>المناطق الجغرافية الأساسية</u>
			الضيافة	النقل	السياحة	تذاكر الطيران	
١,١٥٦,٧١٣,٧٣٠	٩,٥٩٢,٩٩٨	-	٧٤,٨٦٤,١٠٢	١١٦,٣٦٨,٨٤١	١٨٨,٧٩٧,٩٠٣	٧٦٧,٠٨٩,٨٨٦	المملكة العربية السعودية
٣١٧,٧٨٢,٨١٠	-	-	-	-	٢٣٦,٥٨٣,٩٩١	٨١,١٩٨,٨١٩	المملكة المتحدة
١٩٠٥٦,٤٥١	٢١٤,٩٠٥	-	-	١١,٣٢٦,١٩٨	٦,٥٩٠,٥٩١	٩٢٤,٧٥٧	جمهورية مصر العربية
(٤٦٤٩,٩١٥)	١,١٦٧,٤٩١	-	-	-	٤,٧٤٠,٨٥٩	(١٠,٥٥٨,٢٦٥)	الإمارات العربية المتحدة
١,٨٦٧,٧٨٠	١,٨٦٧,٧٨٠	-	-	-	-	-	الهند
٧,٧٧٦,١٧٩	٦,٩٦٠,٢٢٩	-	-	-	٨١٥,٩٥٠	-	اسبانيا
٥,٢٠٣,٤٨٥	-	-	-	-	٨٥٥,٣٢٦	٤,٣٤٨,١٥٩	لبنان
٤٢٢٠١٩	-	-	-	-	٤٢٢,٠١٩	-	ماليزيا
١,٥٠٤,١٧٢,٥٣٩	١٩,٨٠٣,٤٠٣	-	٧٤,٨٦٤,١٠٢	١٢٧,٦٩٥,٠٣٩	٤٣٨,٨٠٦,٦٣٩	٨٤٣,٠٣,٣٥٦	
توقيت الاعتراف بالإيراد							
١,٠٠٦,٤٦٦,٥٧٢	-	-	٧٤,٨٦٤,١٠٢	١١,٣٢٦,١٩٨	٧٧,٢٧٢,٩١٦	٨٤٣,٠٣,٣٥٦	نقطة من الوقت
٤٩٧,٧٠٥,٩٦٧	١٩,٨٠٣,٤٠٣	-	-	١١٦,٣٦٨,٨٤١	٣٦١,٥٣٣,٧٢٣	-	عبر مدة من الوقت
١,٥٠٤,١٧٢,٥٣٩	١٩,٨٠٣,٤٠٣	-	٧٤,٨٦٤,١٠٢	١٢٧,٦٩٥,٠٣٩	٤٣٨,٨٠٦,٦٣٩	٨٤٣,٠٣,٣٥٦	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

(ريال سعودي)

صنف الإيرادات (تتمة)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧م (تسعة أشهر)

القطاعات التي يتم التقرير عنها								<u>المناطق الجغرافية الأساسية</u>
الإجمالي	جميع القطاعات الأخرى / تسويات التوحيد	تأجير المقارات	الضيافة	التقل	السياحة	تذاكر الطيران		
١,١٥٣,١٤٢,٢٨٦	٧,٥١١,١٥٩	٣١,٤٢٠,٩٢٠	٤٢,٧٧٢,٤٤٠	٨٦,٣٣٦,٥٠١	١٧٥,١٩٦,٥٣٣	٨٠٩,٩٠٤,٧٣٣		المملكة العربية السعودية
٣٤٢,٤٥٨,٥٨١	-	-	-	-	٢٥١,٥١٥,٧٣٦	٩٠,٩٤٢,٨٤٥		المملكة المتحدة
١٤,١٢٢,٠٦٠	٨٣٠٩٩	-	-	٧,٥٣٢,٠٠٠	٦,٢٦٨,٧٤٨	٢٣٨,٢١٣		جمهورية مصر العربية
٤,٥٤٣,١٨٩	-	-	-	-	١,٦١٢,٥٤٩	٢,٩٣٠,٦٤٠		الامارات العربية المتحدة
٣٠٧٧٠١٠	٣٠٧٧٠١٠	-	-	-	-	-		الهند
٦,٥٩٢,١٣٩	٦,١٥٣,٥٦٧	-	-	-	٤٣٨,٥٧٢	-		اسبانيا
٤,٥١٦,٤٣٢	-	-	-	-	١,٢١٦,٧٣٩	٣,٢٩٩,٦٩٣		لبنان
٦٩٨,٦٣٧	-	-	-	-	٦٩٨,٦٣٧	-		ماليزيا
١,٥٢٩,١٥٠,٣٣٤	١٦,٨٢٤,٨٣٥	٣١,٤٢٠,٩٢٠	٤٢,٧٧٢,٤٤٠	٩٣,٨٦٨,٥٠١	٤٣٦,٩٤٧,٥١٤	٩٠٧,٣١٦,١٢٤		
<u>توقيت الاعتراف بالإيراد</u>								
١,١٤٥,٢٩٥,٥١٩	-	٣١,٤٢٠,٩٢٠	٤٢,٧٧٢,٤٤٠	٨٦,٣٣٦,٥٠١	٧٧,٤٤٩,٥٣٤	٩٠٧,٣١٦,١٢٤		نقطة من الوقت
٣٨٣,٨٥٤,٨١٥	١٦,٨٢٤,٨٣٥	-	-	٧,٥٣٢,٠٠٠	٣٥٩,٤٩٧,٩٨٠	-		عبر مدة من الوقت
١,٥٢٩,١٥٠,٣٣٤	١٦,٨٢٤,٨٣٥	٣١,٤٢٠,٩٢٠	٤٢,٧٧٢,٤٤٠	٩٣,٨٦٨,٥٠١	٤٣٦,٩٤٧,٥١٤	٩٠٧,٣١٦,١٢٤		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (ريال سعودي)

-١٥ ربحية السهم

ربحية السهم الأساسية/المخضبة

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

الربح العائد على المساهمين العاديين (الأساسي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	الربح العائد على المساهمين العاديين
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٤٨٠,٤٣٥,٧٦٦
		(١٦٢,٦١٨,٤٤٥)
		١٣١,٧٧١,٣٦٤
		(٣٥٥,٤٠٧,١٢٤)
		العاديين

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (الأساسي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية السنة
٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠	

ربحية السهم العائدة على المساهمين في الشركة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	ربحية السهم الأساسية والمخضبة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٢,٢٩
		(٠,٧٨)
		٠,٦٣
		(١,٧٠)

-١٦ الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

١) التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

(١) التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (تتمة)

						القيمة الدفترية		
						القيمة العادلة من خلال الدخل	الموجودات المالية بالتكلفة	الشامل الآخر - أدوات حقوق الملكية
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية الإجمالية	المطفأة			
٧٣٣,٠٤١,٥٥٠	٧٣٣,٠٤١,٥٥٠	-	-	٧٣٣,٠٤١,٥٥٠	٧٣٣,٠٤١,٥٥٠	-	-	-
١,٣٦٨,٦٠٧,٤٩٦	١,٣٦٨,٦٠٧,٤٩٦	-	-	١,٣٦٨,٦٠٧,٤٩٦	١,٣٦٨,٦٠٧,٤٩٦	-	-	-
١٧٩,٥٣٠,٤٤٩	١٧٩,٥٣٠,٤٤٩	-	-	١٧٩,٥٣٠,٤٤٩	١٧٩,٥٣٠,٤٤٩	-	-	-
٢,٢٨١,١٧٩,٤٩٥	٢,٢٨١,١٧٩,٤٩٥	-	-	٢,٢٨١,١٧٩,٤٩٥	٢,٢٨١,١٧٩,٤٩٥	-	-	-
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م								
موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة								
استثمارات بطريقة حقوق الملكية بالقيمة								
متداولة:								
٧٣٣,٠٤١,٥٥٠	٧٣٣,٠٤١,٥٥٠	-	-	٧٣٣,٠٤١,٥٥٠	٧٣٣,٠٤١,٥٥٠	-	-	-
١,٣٦٨,٦٠٧,٤٩٦	١,٣٦٨,٦٠٧,٤٩٦	-	-	١,٣٦٨,٦٠٧,٤٩٦	١,٣٦٨,٦٠٧,٤٩٦	-	-	-
١٧٩,٥٣٠,٤٤٩	١٧٩,٥٣٠,٤٤٩	-	-	١٧٩,٥٣٠,٤٤٩	١٧٩,٥٣٠,٤٤٩	-	-	-
٢,٢٨١,١٧٩,٤٩٥	٢,٢٨١,١٧٩,٤٩٥	-	-	٢,٢٨١,١٧٩,٤٩٥	٢,٢٨١,١٧٩,٤٩٥	-	-	-
نقد وما يعادله								
ذمم مدينة تجارية وأخرى								
مستحق من أطراف ذات علاقة								
اجمالي الموجودات المالية								
مطلوبيات مالية								
غير متداولة								
قروض وسلف								
متداولة:								
٦٠٧,٩٢٢,٥١٦	٦٠٧,٩٢٢,٥١٦	-	-	٦٠٧,٩٢٢,٥١٦	٦٠٧,٩٢٢,٥١٦	-	-	-
٥٦,١١١,٤٤٨	٥٦,١١١,٤٤٨	-	-	٥٦,١١١,٤٤٨	٥٦,١١١,٤٤٨	-	-	-
١٩٠,٥٩٩,٩٧٠	١٩٠,٥٩٩,٩٧٠	-	-	١٩٠,٥٩٩,٩٧٠	١٩٠,٥٩٩,٩٧٠	-	-	-
١٠٣٣,٩٧١,٨١١	١٠٣٣,٩٧١,٨١١	-	-	١٠٣٣,٩٧١,٨١١	١٠٣٣,٩٧١,٨١١	-	-	-
٥٠,٧٤,٣٧٨	٥٠,٧٤,٣٧٨	-	-	٥٠,٧٤,٣٧٨	٥٠,٧٤,٣٧٨	-	-	-
١,٨٩٣,٦٨٠,١٢٣	١,٨٩٣,٦٨٠,١٢٣	-	-	١,٨٩٣,٦٨٠,١٢٣	١,٨٩٣,٦٨٠,١٢٣	-	-	-
سحوبات بنكية على المكشوف								
قروض وسلف								
ذمم دائنة تجارية وأخرى								
مستحق لأطراف ذات علاقة								
اجمالي المطلوبات المالية								

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

(ريال سعودي)

(١) التصنيف المحاسبي والقيمة العادلة (تتمة)

		القيمة العادلة		القيمة الدفترية				
		المستوى ٢	المستوى ١	المطأفة	أدوات حقوق الملكية	الدخل الشامل الآخر -	الموجودات المالية بالتكلفة	القيمة العادلة من خلال
الاجمالي	المستوى ٣							
-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	-	-	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	-	٩٨١,١٩٨,٦٣٢	٩٨١,١٩٨,٦٣٢
١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	-	-	١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	-	١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣	١,٨٨٣,٧٠٨,١٢٣
١٧٣,١٨٥,١٧٠	١٧٣,١٨٥,١٧٠	-	-	١٧٣,١٨٥,١٧٠	١٧٣,١٨٥,١٧٠	-	١٧٣,١٨٥,١٧٠	١٧٣,١٨٥,١٧٠
٣,٠٣٨,٠٩١,٩٢٥	٣,٠٣٨,٠٩١,٩٢٥	-	-	٣,٠٣٨,٠٩١,٩٢٥	٣,٠٣٨,٠٩١,٩٢٥	-	٣,٠٣٨,٠٩١,٩٢٥	٣,٠٣٨,٠٩١,٩٢٥
مطالبات مالية غير متداولة:								
٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	-	-	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	-	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١	٨٨٠,٤٣٣,٧٦١
١٠,٣٩٩,١٦٥	١٠,٣٩٩,١٦٥	-	-	١٠,٣٩٩,١٦٥	١٠,٣٩٩,١٦٥	-	١٠,٣٩٩,١٦٥	١٠,٣٩٩,١٦٥
٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	-	-	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	-	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠	٤٩٧,٤٢٩,٨١٠
١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	-	-	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	-	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢	١,٢٩٥,٩٦٨,٢٤٢
٩٢,٠٥٧,٩٤٧	٩٢,٠٥٧,٩٤٧	-	-	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	-	٢,٧٧٦,٢٨٨,٩٢٥	٢,٧٧٦,٢٨٨,٩٢٥

-١٧ 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 تميز بخصائص اقتصادية مختلفة - مثل الاتجاهات في نمو المبيعات ومعدلات العائد ومستوى الاستثمار الرأسمالي - ولها استراتيجيات تسويقية مختلفة.

يصف المخصص التالي عمليات كل قطاع يتم الإبلاغ عنه:

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

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

تقوم اللجنة التنفيذية للمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل كل ثلاثة أشهر.
يتم تحديد الأسعار بين القطاعات على أساس تجاري بحث.

معلومات عن القطاعات التي يتم التقرير عنها

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

٢٠١٨ سبتمبر ٣٠

القطاعات التي يتم التقرير عنها							
جميع القطاعات							
الإجمالي	الأخرى	إيجار عقارات	ضيافة	نقل	سياحة	تذاكر	
٥٧١,٧٦٩,٧١٤	١٩,٨٠٣,٤٠٣	-	٧٤,٨٦٤,١٠٢	١١٥,٥٦٨,٤٨٦	٣٦١,٥٣٣,٧٢٣	-	الإيرادات الخارجية
٧٥٠,٧٤,٩٩٥	-	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٢٢,٥٧٤,٩٩٥	-	-	الإيرادات داخل القطاع
٩٣٢,٤٠٢,٨٢٥	-	-	-	١٢,١٢٦,٥٥٣	٧٧,٢٧٢,٩١٦	٨٤٣,٠٠٣,٣٥٦	الموللات الخارجية
١,٥٧٩,٢٤٧,٥٣٤	١٩,٨٠٣,٤٠٣	٥٢,٥٠٠,٠٠٠	٧٤,٨٦٤,١٠٢	١٥٠,٢٧٠,٠٣٤	٤٣٨,٨٠٦,٦٣٩	٨٤٣,٠٠٣,٣٥٦	إيرادات القطاع
ربح القطاع قبل الزكاة							
(٥٣,٩٧٧,٢٦٤)	(٧٤١,٢٥١)	٤٠,٥٩٥,٥٩١	(١٠,٥٧٩,٨٤٨)	(٣٣,٨١٧,٠١٠)	(٦,١٥٥,٢٦٨)	(٤٣,٢٧٩,٤٧٨)	والضريبة
٩,١٥٨,٧٩٣,١٢٢	٥٤,٢٤١,٦٨٤	١,٤٠٥,٥٥١,٦٦٤	٣,٥٩٨,٨٢٣,٢٤٠	٤٨٢,٧٤٣,٩٦٥	٤٥٠,٤١٧,٣١٤	٣,١٦٧,٠١٥,٢٥٥	موجودات القطاع
٢,٥٠٤,٩٩٤,٥٧٠	٣٤,٢٠٢,٧٧٧	٦,٧٤٧,١٣٠	١٦,٠١٥,٨٤١	١٦٧,٠١١,١٨٨	٢٨٤,٠١٦,٣٠٦	١,٩٩٧,٠٠١,٣٢٨	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
(ريال سعودي)

٢٠١٧ سبتمبر ٣٠

القطاعات التي يتم التقرير عنها							
جميع القطاعات							
الإجمالي	الأخرى	إيجار عقارات	ضيافة	نقل	سياحة	تذاكر	
٥٣٣,٢٤٧,٤١٤	١٦,٨٢٤,٨٣٥	٣١,٤٢٠,٩٢٠	٤٢,٧٧٢,٤٤٠	٨٢,٧٣١,٢٣٩	٣٥٩,٤٩٧,٩٨٠	-	الإيرادات الخارجية
٣٢٥,٠٤٩٢١	-	١٠,٧٥٠,٠٠٠	-	٢١,٧٥٤,٩٢١	-	-	الإيرادات داخل القطاع
٩٩٥,٩٠٢,٩٢٠	-	-	-	١١,١٣٧,٢٦٢	٧٧,٤٤٩,٥٣٤	٩٠٧,٣١٦,١٢٤	المولمات الخارجية
<u>١,٥٦١,٦٥٥,٢٥٥</u>	<u>١٦,٨٢٤,٨٣٥</u>	<u>٤٢,١٧٠,٩٢٠</u>	<u>٤٢,٧٧٢,٤٤٠</u>	<u>١١٥,٦٢٣,٤٢٢</u>	<u>٤٣٦,٩٤٧,٥١٤</u>	<u>٩٠٧,٣١٦,١٢٤</u>	<u>إيرادات القطاع</u>
							ربح القطاع قبل الزكاة
٥٠٠,٦٠٧,٩٩١	٦,٣٣٠,٩١٤	٣٣,٦٦٢,٠٥١	١٠,٩١,٧٧٨	(٤,٨٩٥,١٢٤)	٥٠,٢٤٤,٥٦٤	٤١٤,١٧٣,٨٠٨	والضريبة
١١,١٨٨,٥٣٩,٢٧٢	١٠,٣٨١١,٢٢٨	١,٤٠٦,١٤٢,١٠٢	١,٥٣٠,٩٤٠,٢٥٢	٥٣٢,٣٤٠,٥٨٥	٨٢٣,٨٨٥,٧٥٦	٦,٧٩١,٤١٩,٣٤٩	موجودات القطاع
٤,١٥٤,٣٦٢,٠٤٠	٤٩,٦٥٦,٨٧١	١٤,٢٢٦,٩٦١	٩,٦٩٢,٧٨٤	٤٣٨,٠٩٨,٤٠٠	٣٩٤,٠٩٥,٩٩٦	٣,٢٤٨,٥٩٥,٠٢٨	مطلوبيات القطاع

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

٣٠ سبتمبر
٢٠١٧

٣٠ سبتمبر
٢٠١٨

الإيرادات

اجمالى ايرادات القطاعات التي يتم التقرير عنها	١,٥٤٤,٨٣٠,٤٢٠	١,٥٥٩,٤٤٤,١٣١
ايرادات القطاعات الأخرى	١٦,٨٢٤,٨٣٥	١٩,٨٠٣,٤٠٣
استبعاد ايرادات داخل القطاعات	(٣٢,٥٠٤,٩٢١)	(٧٥,٠٧٤,٩٩٥)
الإيرادات الموحدة	١,٥٢٩,١٥٠,٣٣٤	١,٥٠٤,١٧٢,٥٣٩

٣٠ سبتمبر
٢٠١٧

٣٠ سبتمبر
٢٠١٨

الربح قبل الزكاة والضريبة

الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات التي يتم التقرير عنها	٤٩٤,٢٧٧,٠٧٧	(٥٣,٢٣٦,٠١٣)
الربح قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى	٦,٣٣٠,٩١٤	(٧٤١,٢٥١)
الربح قبل الزكاة والضريبة الموحد	٥٠٠,٦٠٧,٩٩١	(٥٣,٩٧٧,٢٦٤)

٣١ ديسمبر
٢٠١٧

٣٠ سبتمبر
٢٠١٨

الموجودات

اجمالى الموجودات للقطاعات التي يتم التقرير عنها	١٠,٢٩٥,٩٧٠,٨٩٨	٩,١٠٤,٥٥١,٤٣٨
اجمالى الموجودات للقطاعات الأخرى	٥٨,٥٦٤,٣٤٧	٥٤,٢٤١,٦٨٤
استبعادات داخل القطاعات	(٩٩١,٧٥٩,٩٢٠)	(٩٩١,٨٤٤,٣٧٢)
الموجودات الموحدة	٩,٣٦٢,٧٧٥,٣٢٥	٨,١٦٦,٩٤٨,٧٥٠

٣١ ديسمبر
٢٠١٧

٣٠ سبتمبر
٢٠١٨

المطلوبات

اجمالى المطلوبات للقطاعات التي يتم التقرير عنها	٣,٢٨٠,١٠٣,٣٩٥	٢,٤٧٠,٧٩١,٧٩٣
اجمالى المطلوبات للقطاعات الأخرى	٣٧,٩٧٣,٧٦٣	٣٤,٢٠٢,٧٧٧
المطلوبات الموحدة	٣,٣١٨,٠٧٧,١٥٨	٢,٥٠٤,٩٩٤,٥٧٠

-١٨ الأحداث اللاحقة

لاحقاً بعد انتهاء الفترة وفي تاريخ ٢٧ محرم ١٤٤٠ هـ (الموافق ٨ أكتوبر ٢٠١٨ م) وقعت الشركة اتفاقية بيع حصة ملكيتها (٢٠٪) في شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري لشركة محمد إبراهيم السبيع وأولاده الاستثمارية بقيمة ٣٧٧.٤ مليون ريال سعودي.

-١٩ الموافقة على القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من جانب مجلس إدارة الشركة في ٢٨ صفر ١٤٤٠ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٨ م)