

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

"تقرير مراجعي الحسابات"

السادة / المساهمين
 شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة الطيار للسفر القابضة ("الشركة") وشركاتها التابعة (والتي يشار إليها مجتمعة "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية الإدارة حول القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إيداع رأي على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا فيما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومسئولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا

الراي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ونتائج أعمالها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/كي بي إم جي الفوزان وشركاه
مراجعون ومحاسبون قانونيون



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ١ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ
الموافق: ١٠ فبراير ٢٠١٦ م

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢	٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣	(٤)	النقدية وما في حكمها
٨٥٩,٣٩٢,٩٣٠	٧٣٢,٣١٢,٣٨٣	(٥)	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٩,٥٠٩,٠١٢	١٢,٤٦٥,٠٩٦	(٦-ب)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٩,٠٣١,٤٢٤	٦٤٨,٣٦٣,٤٠٣	(٧)	دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٤٤٦,٥٧١,٠٢٨	٣,٤٠١,٩١٣,٨٨٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨٩,٠٤٠,٧٣١	١٤٩,٥٧٤,٢٢١	(٨)	استثمارات في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات عقارية
١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٢٤,٩٤٩	(١٠)	استثمارات متاحة للبيع
٣٠٠,٢٠٠,٨٣٧	٢٩٠,٣٥٩,٦٧٣	(١١)	موجودات غير ملموسة، صافي
١,٣١٨,٣٠٨,٦٩٢	١,٤١٤,٧٠٥,٦٠٧	(١٢)	موجودات ثابتة، صافي
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ قيد الاستبعاد
٦٦١,٢٥٨,٤٩٥	٢,٧٧٥,٦٠٣,٦٤٣	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٧٥٤,٥٥٥,٨٥٢	٥,٠١٩,٥١٥,١٩٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٢٠١,١٢٦,٨٨٠	٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٤,٧٨٢,١١٧	١٠,٨٢٤,١٠٥	(١٤)	بنوك سحب على المكشوف
٤٥٩,٢٩٩,٣١٨	١٩٨,٣٤٤,١٦١	(١٥)	قروض قصيرة الأجل
--	١٤٢,٥٨٣,٣١٦	(١٨)	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٩٧٢,٨٩٢,٤٨٦	١,٠٠٥,٨٤١,٧٦٩		ذمم دائنة تجارية
١,٦٧٢,٣٦٦,٢٩١	١,٤٣٠,٨٥٤,١١٤	(١٦)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
٩١,١٥٥,٢٣٦	٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	(٦-ج)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٣,٣٠٠,٠٦٧	٤٨,٧٤٧,٣٥٠	(١٧-ج)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣,٢٧٨,٧٩٥,٥١٥	٣,٢٣٥,١٤١,٨٥٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
--	١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	(١٨)	الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
٥٧,٣٠٠,٢٠١	٧٣,٥٧٥,٤٤٨		مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٥٧,٣٠٠,٢٠١	١,١٨٠,٤٨١,٣٨٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣,٣٣٦,٠٩٥,٧١٦	٤,٤١٥,٦٢٣,٢٤٢		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٤١٩,٧٠٥,٣٣٣	٥٣٥,٨٦٠,٩٤٣	(٢٠)	إحتياطي نظامي
(١٨,٧١٩,٩٦٤)	(٤٩,٨٥٨,٣٥٧)		فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
--	(٣٦٨,٣٠١)		إحتياطي القيمة العادلة
٩٤٠,٢٩٢,٧٥٤	١,٤٨٥,٦٩٣,٢٤٥		أرباح مبقاة
٢,٨٤١,٢٧٨,١٢٣	٣,٩٧١,٣٢٧,٥٣٠		إجمالي حقوق المساهمين
٢٣,٧٥٣,٠٤١	٣٤,٤٧٨,٣٠٣	(٢١)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٨٦٥,٠٣١,١٦٤	٤,٠٠٥,٨٠٥,٨٣٣		إجمالي حقوق الملكية
٦,٢٠١,١٢٦,٨٨٠	٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.
القوائم المالية الموحدة من صفحة (١) إلى (٣٤) تم اعتمادها بواسطة مجلس الإدارة في ١ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٦ م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

يزيد خالد المهيزع
عضو مجلس الإدارة

عبدالله ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	
٧,٧١١,٣٧١,٩٥٩	٨,٦٣١,٠٤٤,٢٤٠	(٢٧,٢٣)	الإيرادات
(٦,٠٩٠,٥١١,٥٦٨)	(٦,٨١٥,٤٢٤,٣٥٦)	(٢٣)	تكلفة الإيرادات
١,٦٢٠,٨٦٠,٣٩١	١,٨١٥,٦١٩,٨٨٤		مجمّل الربح
(٢٤٢,١٤٥,٧١٥)	(٢٨٣,٥٠٩,٥٠٣)	(٢٤)	مصروفات بيع وتسويق
(٣١١,٢٣١,٨٩٤)	(٤٢٤,١٧٧,٢٨٤)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
٣,١٤١,٠٨٢	(١١,٤٥٤,٥٨٩)	(٨)	الحصة في (خسائر)/أرباح شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٨)	خسائر الانخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	(٣٧,٠٩٦,٢١٢)	(١١)	خسائر إنخفاض موجودات غير ملموسة
١١١,٣٠٣,٦٣٤	١٧٣,٢٣٢,٨٥٠	(٣-ن)	إيرادات تشغيلية أخرى
١,١٤٦,٩٢٧,٤٩٨	١,٢٠٢,٦١٥,١٤٦		ربح التشغيل
٣٣,١٧٦,١٦٥	٤,٥٢٤,٥٩٧		أرباح من بيع موجودات ثابتة
٩,٧٩٧,٤٠٩	١٦,١٦٥,٧٨٤		إيرادات تمويلية
(١٦,٣٨٤,٩١٧)	(١٨,٥١٢,٥١٩)		عمولات ومصروفات بنكية
٢٦,٥٨٨,٦٥٧	٢,١٧٧,٨٦٢		إيرادات أخرى، صافي
١,١٧٣,٥١٦,١٥٥	١,٢٠٤,٧٩٣,٠٠٨		صافي الربح قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤١,٥٤٠,٥٧٢)	(٣٦,٠٢٦,٤١٠)	(١٧-١)	الزكاة وضريبة الدخل
١,١٣١,٩٧٥,٥٨٣	١,١٦٨,٧٦٦,٥٩٨		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٣,٠٥٣,١٧٣)	(٧,٢١٠,٤٩٧)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,١١٨,٩٢٢,٤١٠	١,١٦١,٥٥٦,١٠١		صافي ربح السنة
٥,٧٣	٦,٠١	(٢٦)	ربحية السهم من ربح التشغيل
٠,١٣	٠,٠١	(٢٦)	ربحية السهم من الإيرادات الأخرى، صافي
٥,٥٩	٥,٨١	(٢٦)	ربحية السهم من صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,١١٨,٩٢٢,٤١٠	١,١٦١,٥٥٦,١٠١		صافي ربح السنة
٦٠,٩١٤,٢٠٨	٩١,٤٨٩,٧٥٩	(١١,١٢)	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٣٣,١٧٦,١٦٥)	(٤,٥٢٤,٥٩٧)		إهلاك وإطفاء
٣,٩٣٥,٠٨١	(١٧,٧٧٩,٨٩٣)		أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
(٣,١٤١,٠٨٢)	١١,٤٥٤,٥٨٩	(٨)	(أرباح)/ خسائر فروق ترجمة صلات أجنبية
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	الحصة في خسائر/ (أرباح) شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
—	٣٧,٠٩٦,٢١٢	(١١)	خسائر الانخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لحقوق الملكية
١٠,٠٧٢,٦٩٩	٦,٢٦٢,٩٠٦	(٢٤)	خسائر انخفاض موجودات غير ملموسة
١٣,٠٥٣,١٧٣	٧,٢١٠,٤٩٧		مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
١٣,٥٨٢,٩٨٤	٢٦,٠٤٠,٩٦٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤١,٥٤٠,٥٧٢	٣٦,٠٢٦,٤١٠	(١٧-ج)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٢٦٠,٧٠٣,٨٨٠	١,٣٨٤,٨٣٢,٩٤٧		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(١٢٤,٣٦٢,٨١٧)	١٢٩,٦٩٤,٨٠٥		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٠,١٧٥,٥٧٩	٧,٠٤٣,٩١٦		ذمم مدينة تجارية
(١١١,٧٢٣,٨٧١)	(٣٠,٤٢٦,٠١٧)		مستحق من أطراف ذات علاقة
١١٥,٠٨٢,٥٠٣	١٧,٠٠٨,٨٣٠		دفعات مقدمة ومصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣٥,٠٠٢,٩٤٩)	٢٨١,٧٩١,٨٠٤		ذمم دائنة تجارية
٩٤,٧٤٨,٧٣٠	(٢٥٤,٨٣١,٣٤١)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣,٦٣١,٥١٦)	(١٠,٥٧٣,٧٧٣)		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٢,٨٧١,٦٨٢)	(٣٠,٥٧٩,١٢٧)	(١٧-ج)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
١,١٦٣,١١٦,٨٥٧	١,٤٩٣,٩٦٢,٠٤٤		الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
			صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٢٢,٤٨٢,٢٣٤)	(١٠١,٩٨٨,٠٧٩)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣٧٦,٢٦٣,٣٣٣)	(١٨٦,١٨٢,٦٨٢)		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
—	(٣,٨٩٣,٢٥٠)		مدفوعات ممتلكات ومعدات
٣,٣٧٩,٢٢١	—		شراء استثمارات متاحة للبيع
—	(١٣,٤٧٩,٩٦٨)	(١١-ب)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٣٠,٨٤٠,٢١١	٢٥,٤٧٠,٦٢٩		شراء موجودات غير ملموسة
(٣٥٤,٧٩٢,٧٩٩)	(٢٦,٢٣٢,٨٥٦)		متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
—	٣,٦٦٩,٧٧٧		استحواذ على شركات تابعة بعد خصم النقدية
(١١٥,٢٦٢,٤٦١)	(٢,١١٩,٥٩٥,٠٥٧)		الاستحواذ على حصص في شركة تابعة
(٧٣٤,٥٨٢,٣٨٥)	(٢,٤٢٢,٢٣١,٤٨٦)		صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ
			صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٦٦٧,٧١١)	(٢٦٠,٩٥٥,١٥٧)		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٤,٣٧٨,٧٧٠)	(٣,٩٥٨,٠١٢)		صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
—	١,٢٤٨,٧٤٩,٢٥٥		صافي التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٤,٩٤٤,٩٢٣)	(٥,٤٣١,٣٠٣)		صافي التغير في القروض طويل الأجل
(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	—		توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٨٦,٩٩١,٤٠٤)	٩٧٨,٤٠٤,٧٨٣		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(١٥٨,٤٥٦,٩٣٧)	٥٠,١٣٥,٣٤١		صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢	٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣	(٤)	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
			النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

حقوق مساهمي الشركة							
الإجمالي	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	إحتياطي القيمة العادلة	فروق ترجمة عملات		رأس المال
					عن أنشطة أجنبية	إحتياطي نظامي	
٢,٤٤١,٥٠٦,٣٥٩	٢٢٦,٣٩٥,٩٠٢	٢,٢١٥,١١٠,٤٥٧	٧٢٦,٢٢٨,٢٢٦	--	(١٥,٥٠٢,٧٥٥)	٢٠٤,٣٨٤,٤٨٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٤٥,٧١٤,٧٥٠	١١,٤٢٨,٦٨٨	٣٤,٢٨٦,٠٦٢	٣٠,٨٥٧,٤٥٦	--	--	٣,٤٢٨,٦٠٦	--
٢,٤٨٧,٢٢١,١٠٩	٢٣٧,٨٢٤,٥٩٠	٢,٢٤٩,٣٩٦,٥١٩	٧٥٧,٠٨٥,٦٨٢	--	(١٥,٥٠٢,٧٥٥)	٢٠٧,٨١٣,٠٩٢	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١٣١,٩٧٥,٥٨٣	١٣,٠٥٣,١٧٣	١,١١٨,٩٢٢,٤١٠	١,١١٨,٩٢٢,٤١٠	--	--	--	--
--	--	--	(١١١,٨٩٢,٢٤١)	--	--	١١١,٨٩٢,٢٤١	--
--	--	--	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٢,٣٢٢,١٠٤	٢,٣٢٢,١٠٤	--	--	--	--	--	--
(٢٠٨,٣٢٥,٠٠٠)	(٢٢٤,٥٠٩,٩٠٣)	١٦,١٧٦,٩٠٣	١٦,١٧٦,٩٠٣	--	--	--	--
(٣,٢١٧,٧٠٩)	--	(٣,٢١٧,٧٠٩)	--	--	(٣,٢١٧,٧٠٩)	--	--
(٤,٩٤٤,٩٢٣)	(٤,٩٤٤,٩٢٣)	--	--	--	--	--	--
(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	--
٢,٨٦٥,٠٢١,١٦٤	٢٣,٧٥٣,٠٤١	٢,٨٤١,٢٧٨,١٢٣	٩٤٠,٢٩٢,٧٥٤	--	(١٨,٧١٩,٩٦٤)	٤١٩,٧٠٥,٣٣٣	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١٦٨,٧٦٦,٥٩٨	٧,٢١٠,٤٩٧	١,١٦١,٥٥٦,١٠١	١,١٦١,٥٥٦,١٠١	--	--	--	--
--	--	--	(١١٦,١٥٥,٦١٠)	--	--	١١٦,١٥٥,٦١٠	--
--	--	--	(٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٨,٩٤٦,٠٦٨	٨,٩٤٦,٠٦٨	--	--	--	--	--	--
(٣٦٨,٣٠١)	--	(٣٦٨,٣٠١)	--	(٣٦٨,٣٠١)	--	--	--
(٣١,١٣٨,٣٩٣)	--	(٣١,١٣٨,٣٩٣)	--	--	(٣١,١٣٨,٣٩٣)	--	--
(٥,٤٣١,٣٠٣)	(٥,٤٣١,٣٠٣)	--	--	--	--	--	--
٤,٠٠٥,٨٠٥,٨٣٣	٣٤,٤٧٨,٣٠٣	٣,٩٧١,٣٢٧,٥٣٠	١,٤٨٥,٦٩٣,٢٤٥	(٣٦٨,٣٠١)	(٤٩,٨٥٨,٣٥٧)	٥٣٥,٨٦٠,٩٤٣	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م - قبل التعديل
تسويات فترة سابقة عن تخصيص سعر الشراء
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م - معتل
صافي ربح السنة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
إصدار أسهم مجانية
استحواذ على حصص في شركات تابعة
أرباح ناتجة من معاملات حقوق الملكية
فروق ترجمة عملات عن عمليات أجنبية
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٩)
توزيعات أرباح للمساهمين
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
صافي ربح السنة
المحول إلى الإحتياطي النظامي
إصدار أسهم مجانية
(١)
استحواذ على حصص في شركات تابعة
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
فروق ترجمة عملات عن عمليات أجنبية
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

تأسست شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (مجموعة الطيار للسفر سابقاً) كشركة مساهمة سعودية في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤ رجب ١٤١٨هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧م (يطلق عليها فيما بعد "الشركة" أو "الشركة الأم"). هذا وقد تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٢م. بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٥م وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على إصدار أسهم مجانية لزيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق توزيع أسهم منحه بعدد سهم واحد لكل ثلاثة أسهم باستخدام رصيد الأرباح المبقاة وعليه فإن رأس المال بعد تسجيل الزيادة أصبح ٢ مليار ريال سعودي مقسم على عدد ٢٠٠ مليون سهم عادي بقيمة إسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

يتكون نشاط شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة من أنشطة وكالات السفر والسياحة والشحن والنقل والحج والعمرة والمؤتمرات والمناسبات والتعليم وحجز تذاكر السفر وحجز الطائرات والسفن والخدمات والمنتجات الأخرى ذات العلاقة بقطاع السفر والسياحة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض
ص.ب ٥٢٦٦٠ - الرياض ١١٥٧٣
المملكة العربية السعودية

تتضمن القوائم المالية الموحدة نشاط الشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):
نسب الملكية الفعلية كما في

السنة المالية المنتهية في	أسماء الشركات التابعة		الدولة
	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%٨٠	%٨٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	مصر
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	مصر
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	مصر
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	مصر
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	مصر
ديسمبر ٣١	%٧٥	%١٠٠	لبنان
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	ماليزيا
ديسمبر ٣١	%٧٥	%٧٥	السودان
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	الإمارات
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%٥١	%٥١	السعودية
ديسمبر ٣١	%٥١	%٥١	السعودية
ديسمبر ٣١	%٧٠	%٧٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%٦٠	%٦٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	المملكة المتحدة
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	المملكة المتحدة
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	%٧٠	%٧٠	مصر
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	المملكة المتحدة
ديسمبر ٣١	%٥١	%٥١	لبنان
ديسمبر ٣١	%١٠٠	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	--	%١٠٠	السعودية
ديسمبر ٣١	--	%١٠٠	عمان
ديسمبر ٣١	--	%٨٠	أستراليا
ديسمبر ٣١	--	%٨٠	السعودية
ديسمبر ٣١	--	%٩٠	السعودية
ديسمبر ٣١	--	%٦٠	السعودية

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة الاستثمارات التالية:

السنة المالية المنتهية في	نسب الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		الدولة	إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
	٢٠١٤م	٢٠١٥م		
٣١ ديسمبر	%٣٠	%٣٠	اليمن	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٣١ ديسمبر	%٣٠	%٣٠	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كى. أس. سي (مقفلة)
٣١ ديسمبر	%٤٩	%٤٩	كندا	شركة فياجو عمرو للسياحة
٣١ ديسمبر	%٤٩	%٤٩	الإمارات	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
٣١ ديسمبر	%٧٠	%٧٠	السعودية	شركة تقنيك للاتصالات (تقنيك مشروع مشترك) *
٣١ ديسمبر	%٣٥	%٣٥	السعودية	شركة توشير للتقنية الناشئة
٣١ ديسمبر	%٤٤,٣	%٤٤,٣	الإمارات	نت للسياحة والسفر
٣١ ديسمبر	%١٨	%٢٠	جزر فيرجين البريطانية	كريم انكرويشن
٣١ ديسمبر	--	%٢٠	السعودية	الشركة السعودية للضيافة الأثرية
٣١ ديسمبر	--	%٤٠	الإمارات	مجموعة إيكونيكس المتحدة

* لدى المجموعة تأثير جوهري ولكن ليس سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للمشروع المشترك.

السنة المالية المنتهية في	نسب الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		الدولة	استثمارات متاحة للبيع
	٢٠١٤م	٢٠١٥م		
٣١ ديسمبر	%١٢,٧٥	%١٢,٧٥	السعودية	طيران الوفير
٣١ ديسمبر	%٠,٠٩	%٠,٠٩	السعودية	شركة الطائف للاستثمار والسياحة
٣١ ديسمبر	--	%٠,٠٤	السعودية	الشركة السعودية للخدمات الأرضية

شركات تابعة:

شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٥٥٧٢٤ بتاريخ ١٤٠٥/٠١/٠٤ هـ الموافق ١٩٨٤/٠٩/٢٩ م. يتمثل نشاط الشركة في وكالات السفر.

شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١٥٥٤٨ بتاريخ ١٣٩٨/٠٤/١٧ هـ الموافق ١٩٧٨/٠٣/٢٦ م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة.

شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٢٧٤١ بتاريخ ١٤٢٥/٠٩/٠٩ هـ الموافق ٢٠٠٤/١٠/٢٢ م. يتمثل نشاط الشركة في خدمات السفر والسياحة، إمتلاك وتأجير الطائرات.

شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٩٣٤١ بتاريخ ١٤٢٢/٠٧/٠٢ هـ الموافق ٢٠٠١/٠٩/١٩ م. يتمثل نشاط الشركة في السفر والسياحة، الترتيب، رخص القيادة الدولية.

شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٩٣٤٠ بتاريخ ١٤٢٢/٠٧/٠٢ هـ الموافق ٢٠٠١/٠٩/١٩ م. يتمثل نشاط الشركة في خدمات الشحن الجوي والبحري والبري، خدمات التخليص الجمركي والبواخر.

عطلات الطيار ترافل جروب (مجموعة الطيار للسفر والسياحة سابقا)

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٤٨٤٦ بتاريخ ٢٠٠٠/٠٣/٠٨ م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة.

شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٩٢٣٥ بتاريخ ٢٠٠٢/١١/١٤ م. يتمثل نشاط الشركة في خدمات الشحن الجوي والبحري والبري، خدمات التخليص الجمركي.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركات تابعة (يتبع)

شركة إي الطيار للسياحة (شركة إي الطيار للنقل السياحي سابقا)

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٢٨٧١٩ بتاريخ ٢٣/٠١/٢٠٠٠م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات.

شركة إي الطيار تورز (شركة إي الطيار ليموزين سابقا)

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٢٨١٣٨ بتاريخ ١٨/١٢/١٩٩٩م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات.

شركة نايل هوليداي للسياحة (شركة نيو الطيار ليموزين سابقا)

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ١٣٢١٥ بتاريخ ١٠/٠٤/٢٠٠٤م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات.

شركة الطيار لتأجير السيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٩٦٥ بتاريخ ١٢/١٠/١٩٩٩م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات.

شركة لينا للسفر والسياحة

شركة ذات مسؤولية محدودة تأسست في لبنان بموجب السجل التجاري رقم ٠٣٠٩٩٦ بتاريخ ١٤/٢/١٩٨٩م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة.

شركة بيلانترا هوليداي

شركة ذات مسؤولية محدودة خاصة تأسست في ماليزيا بموجب السجل التجاري رقم ٦٥٣٦٤٢-ت. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة. استحوذت الشركة الأم على الشركة التابعة خلال سنة ٢٠٠٦م. شركة بيلانترا هوليداي مسجلة باسم طرف ثالث ماليزي الجنسية حيث لا يمارس أي دور رقابي عليها ولا يوجد له أي تدخل على الموجودات التشغيلية للشركة.

شركة الطيار الدولية المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالسودان بموجب السجل التجاري رقم ١٤٤١٢ بتاريخ ٠٦/١٢/١٩٩٩م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة.

فرع الطيار - دبي

مؤسسة فردية دولية للسفر والسياحة مسجلة بدولة الإمارات العربية المتحدة وليست باسم المجموعة بموجب الترخيص رقم ٧٠٦٩٩ بتاريخ ٠٣/١٢/١٤٢٠ هـ الموافق ٠٩/٠٨/١٩٩٧م. المؤسسة مسجلة باسم الدكتور ناصر الطيار المساهم الرئيسي بالمجموعة والذي لا يمارس أي دور رقابي عليها ولا يوجد له أي تدخل على الموجودات التشغيلية للمؤسسة. وعليه تسيطر الشركة الأم على المؤسسة بالكامل وبنسبة ١٠٠٪. يتمثل نشاط المؤسسة في تنظيم وإعداد البرامج السياحية بدبي.

شركة تقنيك لتقنية المعلومات / شركة تقنيك للاتصالات (تقنيك مشروع مشترك)

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٠٤٧٥ بتاريخ ٠٣/١٢/١٤٢٨ هـ. يتمثل نشاط شركة تقنيك لتقنية المعلومات في تقديم خدمات الاتصالات. لدى الشركة مشروع مشترك (شركة تقنيك للاتصالات) مع السيد صبحي عزمي أردني الجنسية بتاريخ ١٣/٠١/١٤٢٨ هـ الموافق ٠١/٠٢/٢٠٠٨ م وكانت تعمل في مجال خدمات الاتصالات. ولا توجد حالياً لشركة تقنيك للاتصالات أنشطة تشغيلية.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركات تابعة (يتبع)

شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٦٠٦٥ بتاريخ ١٠/٩/٢٩١٤ هـ. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في قطاع الفنادق الذي يتضمن أجنحة وشفق فندقية، والمرافق الترفيهية والأنشطة الأخرى ذات الصلة.

شركة الطيار لوساطة التأمين

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٩٣٣٢ بتاريخ ١٠/٢/٢٠٠٧ م. غرض الشركة هو مجال التأمين العام. ٥٠٪ من حقوق ملكية الشركة محتفظ بها كأمانة من قبل نائب رئيس الشركة والمساهم بالشركة بالإنيابة عن الشركة الأم ولا يمارس أي دور رقابي على الشركة ولا يوجد له أي تدخل في الموجودات التشغيلية للشركة. ما زالت الإجراءات القانونية الخاصة بنقل ملكية الشركة المذكورة إلى الشركة الأم لم تنتهي بعد.

شركة الطيار لتأجير السيارات

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ١٠/٨/٢٢٢١ هـ. وقد تم الترخيص للشركة من قبل وزارة النقل برقم ١٠١٠٢٠٥٠٨٠٠ بتاريخ ١٤٢١/١٢/٢١ هـ للقيام بكل الخدمات المتعلقة بتأجير السيارات.

مجلة المسافر

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٩٦٧٣ بتاريخ ١٣/٧/١٤١٤ هـ. يتمثل غرض الشركة في تقديم وسائل الإعلام والطباعة والخدمات الإعلانية.

شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠١٠٠٤ بتاريخ ٧/٧/٢٥١٤ هـ. يتمثل غرض الشركة في توفير مساحات تخزينية للبضائع وتسويقها.

شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠١١٤٢٢ بتاريخ ١٦/٣/١٣٩٧ هـ. يتمثل غرض الشركة في تقديم خدمات السفر والسياحة والخدمات الأخرى ذات الصلة.

شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٥٠٠٣٦٥٥٠ بتاريخ ٢٢/٥/١٤٢٦ هـ. تقوم الشركة بتنظيم رحلات داخل المملكة العربية السعودية بموجب الموافقة الصادرة من الهيئة العامة للسياحة والآثار.

شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٢٧٤١٧ بتاريخ ٧/٣/١٤٢٠ هـ. يتمثل نشاط الشركة في السفر، السياحة، الحج والعمرة، فنادق والسفر وغيرها من الخدمات المتعلقة بالسياحة.

الجزيرة للسفر

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٩٤٦٣ بتاريخ ١٥/١/١٤٣٣ هـ. يتمثل نشاط الجزيرة للسفر في السفر، السياحة وغيرها من خدمات سفر.

فلاي أي تي

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١١٦١٦ بتاريخ ١٩/٥/١٤٣٢ هـ. يتمثل نشاط فلاي أي تي في توفير خدمات الرسائل النصية ورسائل الوسائط المتعددة.

شركة مثمرة للاستثمار العقاري

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٧٠٩٩ بتاريخ ٨/٣/١٤٣٣ هـ. يتمثل النشاط الرئيسي في تطوير وتشغيل مباني سكنية وتجارية في منطقة مكة المكرمة.

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركات تابعة (يتبع)

شركة عالم السعودية للسفر والسياحة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٥١١٦ بتاريخ ١٤٣٢/٠٩/٢٣ هـ. يتمثل نشاط شركة عالم السعودية للسفر والسياحة في السفر، السياحة وغيرها من خدمات سفر.

شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في إنجلترا وويلز بموجب السجل التجاري رقم ٨٨٣١٤٢٤ بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ الموافق ٣ يناير ٢٠١٤ م. يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات السفر والسياحة.

إيجينت ريزورت المحدودة والشركات التابعة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في إنجلترا وويلز بموجب السجل التجاري رقم ٢١٠٠٩١٣. تعمل الشركة في تشغيل جولات العطلات الفارهة.

شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٨٨٦٤٨ بتاريخ ٢٧ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ الموافق ٨ ابريل ٢٠١٣ م. تم تسجيل الشركة لامتلاك وتشغيل الطائرات وتقديم خدمات الشحن.

شركة الهانوف للسياحة والخدمات

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في مصر بموجب السجل التجاري رقم ٣٩١٧ بتاريخ ١٦ محرم ١٤٢٢ هـ الموافق ١٠ ابريل ٢٠٠١ م. يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات السفر والسياحة وخدمات الحج والعمرة.

شركة كو-اب للسفر المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في إنجلترا وويلز بموجب السجل التجاري رقم ٠٧٤١٣٨٠١. يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات إدارة وكالة السفريات.

كونكتيف للتجارة والخدمات

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في لبنان بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠١٩٦٦. يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات السفر والسياحة.

شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٣٠١٤. يتمثل نشاط الشركة في تقديم خدمات السفر والسياحة.

الشركة السعودية لسياحة المؤتمرات والفعاليات

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٤١٢٥٣٩. هي شركة مسجلة حديثا وتعمل في إدارة الأحداث.

التفاضل والتكامل للتكنولوجيا ش م م

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في عمان بموجب السجل التجاري رقم ١٠٦٦٠٠٧. وتعمل في خدمات السفر والسياحة وتكنولوجيا المعلومات.

مجموعة بي تو بي للسفر

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في اسبانيا بموجب السجل التجاري رقم ٢٠١٤٥٣٦٨٨٤٧٠٣٠٤X. هي شركة مسجلة حديثا وتعمل في مجال خدمات السفر والجولات ذات الصلة. وهي مسجلة في اسم الدكتور ناصر الطيار (المساهم الرئيسي) الذي لا يملك أي حصة مسيطرة وليس لديه أي مصلحة في الموجودات التشغيلية للشركة. الشركة الأم لديها نسبة ملكية ٨٠٪ من بي تو بي.

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركة هناي للتجارة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٦٤٧١. وتعمل في نشاط تأجير السيارات.

الشركة السعودية للنقل المتحدة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٩٦٩٤. وتعمل في نشاط تأجير السيارات.

شركة المسافر للسياحة والسفر

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٦٣٤٦٥. تعمل في مجال بيع باقات العطلات.

استثمارات بطريقة حقوق الملكية:

شركة فليكس للطيران المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالجمهورية اليمنية بموجب السجل التجاري رقم ٧٩٢ بتاريخ ٢٠٠٧/١١/٠٤ م. يتمثل نشاط شركة فليكس للطيران المحدودة في توفير خدمات لشركات الطيران المحلية والدولية داخل وخارج اليمن.

شركة الشامل الدولية القابضة ي.أس.سي (مقفلة)

هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تأسست كشركة قابضة بموجب السجل التجاري رقم ٦٥١٣٤ بتاريخ ١٩٩٦/٠٣/١٢ م. إن الأنشطة الرئيسية للشركة هي للاستثمار في حقوق الملكية للشركات المحلية والأجنبية، منح القروض لتلك الشركات، امتلاك أصول وممتلكات منقولة وغير منقولة والمشاركة في تكوين شركات مماثلة.

شركة عمرو للسياحة

تأسست بموجب قانون الشركات التجارية الكندية في ١٩٩٥/١/٩ م ويتمثل نشاط الشركة في توفير وكالات سفر وخدمات الحجز.

شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي

شركة ذات مسئولية محدودة تأسست في الإمارات العربية المتحدة بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٧٣. يتمثل نشاط الشركة في توفير وكالات سفر وخدمات الحجز.

شركة توشير للتقنية الناشئة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٣٧٠٦٩. يتمثل نشاط الشركة في توفير الاتصالات ومركز خدمات الاتصالات بموجب الرخصة رقم ١١-١٣-٢٨ بتاريخ ١٤٢٨/١١/١٦ هـ.

نت للسياحة والسفر

شركة ذات مسئولية محدودة تأسست في الإمارات العربية المتحدة بموجب السجل التجاري رقم ٥٣١٠٩. يتمثل نشاط الشركة في تقديم الخدمات المتعلقة بالسياحة.

كريم انكرويشن

شركة تأسست في جزر العذراء البريطانية برقم ١٧٢٣٧٥٢. يتمثل نشاط الشركة في تقديم الخدمات المتعلقة بالسفر.

الشركة السعودية للضيافة الأثرية

هي شركة مساهمة مقفلة تأسست حديثاً مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٣٤٢٩٩. وتعمل في مجال تطوير وإدارة السياحة والإقامة التراث ومرافق الضيافة التقليدية.

مجموعة إيكونيكس المتحدة

هو شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. بموجب سجل تجاري رقم ١٦٨٠٤٦ تتعامل الشركة في مجال تقديم الاستشارات المتكاملة والاستراتيجية لإدارة الأصول في قطاع الضيافة والفنادق.

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

استثمارات متاحة للبيع:

طيران الوفير

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٧٨١٠٨ بتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠٦ هـ. يتمثل نشاط طيران الوفير في توفير رحلات مستأجرة في الحج والعمرة. إن العمليات التشغيلية للشركة متوقفة منذ ٢٠١١ م.

شركة الطائف للاستثمار والسياحة

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٢٢٠٢١١٠١ بتاريخ ١٤٢٠/٠٣/٢٠ هـ. يتمثل نشاط شركة الطائف للاستثمار والسياحة في مجال إدارة العقارات، إنشاءات، تصميم، تسهيلات الترفيه والسياحة.

الشركة السعودية للخدمات الأرضية

هي شركة مساهمة مسجلة في المملكة العربية السعودية بسجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٠٠٥ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٩ هـ. وتعمل في توفير تنظيف الطائرات، التعامل مع الركاب والأمتعة وخدمات المناولة الأرضية للخطوط الجوية العربية السعودية، وغيرها من شركات الطيران المحلية والأجنبية في جميع المطارات المحلية في المملكة العربية السعودية.

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشى مع طريقة عرض السنة الحالية.

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

(ج) عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة نشاط المجموعة.

(د) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

المعلومات المتعلقة بالتقديرات الهامة التي استخدمت في تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير جوهري على القوائم المالية أدرجت ضمن بنود وإيضاحات القوائم المالية الموحدة التالية:

- ذمم مدينة تجارية - (إيضاح ٥)
- استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٨)
- موجودات غير ملموسة - (إيضاح ١١)
- أصول ثابتة - (إيضاح ١٢)
- مخصصات

٢. أسس الإعداد

(د) استخدام الأحكام والتقديرات (يتبع)

المعلومات المتعلقة بالافتراضات وعدم التأكد من التقديرات والتي لها مخاطر هامة تؤدي إلى تعديل جوهري خلال الفترة المالية التالية أدرجت ضمن بنود وإيضاحات القوائم التالية:

- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها - (إيضاح ٥)
- انخفاض استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية (إيضاح ٨)
- الانخفاض في الموجودات غير الملموسة - (إيضاح ١١)
- مشروعات تحت التنفيذ قيد الاستبعاد - (إيضاح ١٣)
- مخصصات

٣. السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع السنوات المعروضة في القوائم المالية الموحدة.

(أ) أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة والمشار إليها في إيضاح ١ أعلاه. تمت المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة قادرة على التحكم في العمليات والسياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة للحصول على منافع من أنشطتها. لتقدير السيطرة فإن حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً يتم أخذها في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

المعاملات المستبعدة في توحيد القوائم المالية

تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المتبادلة التي تمت بين الشركة وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة. كما تم استبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة من المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة في تاريخ توحيد القوائم المالية.

(ب) النقدية وما في حكمها

تتكون النقدية وما في حكمها من النقد بالصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل ذات السيولة العالية، إن وجدت، والتي يكون تاريخ استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل والمتاحة للمجموعة دون أية قيود عليها.

(ج) الذمم المدينة التجارية

تظهر الذمم المدينة بقيمة مبلغ الفاتورة الأصلية مخصوماً منها أية مبالغ ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. يتم إعدام الديون المعدومة عند تحديدها ونتيجة لظهور أدلة موضوعية والتي يمكن أن تشمل عدم التزام العملاء بالسداد أو وجود مؤشرات غير إيجابية على السداد للمقرضين أو لظروف اقتصادية تتعلق بالإعسار. بالإضافة لظهور مؤشرات على إفلاس الطرف المدين.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(د) الاستثمارات

الاستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية)

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية. يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك المجموعة حصة في الشركة المستثمر فيها تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها تأسست بواسطة اتفاقية تعاقدية وتتطلب اتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية والاستراتيجية. تتم محاسبة الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية الموحدة نصيب المجموعة في الإيرادات والمصروفات والتغيرات في حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما يتجاوز نصيب المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم إلغاء القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة المستثمر فيها. ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات بالإنابة عن الشركة الزميلة. يتم تحميل حصة المجموعة في أرباح وخسائر الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية على قائمة الدخل الموحدة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية كاستثمارات متاحة للبيع إذا كانت هذه الاستثمارات مكتناة لغير أغراض المتاجرة وعندما لا يكون للمجموعة تأثير هام أو سيطرة على الشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع اقتصادية. يتم قيد الاستثمارات المتاحة للبيع بعد الاقتناء بالقيمة العادلة، ويتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة (فيما عدا خسائر الانخفاض الدائم) كبنود مستقلة ضمن حقوق الملكية. تتحدد القيمة العادلة بناءً على القيمة السوقية للاستثمار في حالة وجود سوق نشط وبخلاف ذلك تعتبر التكلفة مخصوم منها قيمة الانخفاض المتحققة في هذه الاستثمارات هي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

(هـ) موجودات ثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة، بعد خصم الإهلاك المتراكم وخسارة الانخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لاقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات المؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض خلال الفترة المطلوبة لاستكمال الأصل وإعداده لغرض استخدامه.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الأصول الثابتة. يتم إثبات كافة النفقات الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل الموحدة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للموجودات الفردية. يتم إهلاك تكلفة العمرات للطائرات المملوكة على الفترات الزمنية للعمر التالية أو العمر الإنتاجي للأصول المعنية، أيهما أقصر.

الأعمار المقدره لهذه الأصول للسنة الحالية والمقارنة هي كما يلي:

السنوات	
٢٠	مباني (باستثناء الأراضي)
	أثاث ومفروشات وديكورات وأنظمة اتصالات ومكيفات هواء
١٠-٦,٦٧	وأنظمة تبريد ومعدات وبرامج وخزائن
٥	حاسب آلي ومعدات وأنظمة تأمين
٤	سيارات
٢٠-٦,٦٧	الطائرة والمحركات وقطع الغيار (القيم المتبقية المقدرة ١٠-١٥٪)

(و) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

يتم قيد الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. يبدأ استهلاك الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ عندما يكون الأصل جاهزاً للاستخدام للغرض الذي أنشأ من أجله في الوقت الذي يتم فيه تحويله إلى الممتلكات والمعدات. التكاليف التمويلية على القروض لتمويل إنشاء الموجودات المؤهلة يتم رسملتها خلال الفترة المطلوبة للإكمال وتجهيز الأصل للاستخدام للغرض المطلوب.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ز) موجودات غير ملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة في زيادة تكلفة الاستثمارات عن القيمة العادلة لصادفي الموجودات المقنتاة عند تجميع الأعمال. يتم اختبار الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الانخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتراكمة في القيمة (إن وجدت). لا يتم إلغاء خسائر الانخفاض بعد إثباتها. الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الشركة المستمر فيها تتضمن القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بهذه الشركة. تتمثل الشهرة السالبة في زيادة القيمة العادلة لصادفي الموجودات المقنتاة عن تكلفة الاستثمارات في دمج الأعمال. ويتم الاعتراف بالشهرة السالبة في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات أخرى غير ملموسة

يتم قياس الموجودات الأخرى غير الملموسة بما في ذلك برامج الحاسب الآلي والعلامة التجارية وقوائم العملاء، التي يتم الحصول عليها من قبل المجموعة ولها عمر محدد، بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية المتمثلة في الأصول المحددة التي ترتبط بها.

يتم احتساب الإطفاء من خلال تخفيض تكلفة الموجودات غير الملموسة بعد خصم القيم المتبقية المقدر باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها ويتم الإعراف بها في قائمة الدخل الموحدة.

الأعمار المقدر كما يلي: -

السنوات

٥

٢٠

١٠

برامج حاسب آلي

علامة تجارية

قوائم العملاء

(ح) الانخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول الثابتة والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الانخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد في قائمة الدخل الموحدة. إن القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة بعد خصم مصروفات البيع أو قيمة الأصل المستخدمة، أيهما أكبر. لغرض تقييم الانخفاض في قيمة الموجودات، يتم تجميع الموجودات إلى أدنى مستوى لها بحيث يمكن تحديد التدفقات النقدية لكل وحدة بصورة منفصلة.

(ط) الذمم الدائنة التجارية والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

(ي) القروض

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

(ك) المخصصات

يتم إثبات مخصص ما إذا كان على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة التزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق منافع اقتصادية تستخدم لسداد ذلك الالتزام.

(ل) مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظم العمل والعمال في البلدان التي تعمل بها شركات للمجموعة ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الموحدة. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس قيمة المزايا الحالية المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(م) المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة

المطلوبات المحتملة

تم تحديد والإفصاح ضمن المطلوبات المحتملة عن جميع الالتزامات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل المجموعة، أو جميع الالتزامات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مثبتة للأسباب التالية: (١) عدم وجود احتمال بأن تدفق الموارد الخارجة الكامنة في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الالتزام، أو (٢) عدم إمكانية قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية.

الموجودات المحتملة

يتم بتاريخ قائمة المركز المالي تحديد والإفصاح ضمن الموجودات المحتملة عن جميع الموجودات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة التي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل الشركة.

(ن) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من تذاكر السفر -التي تتمثل في قيمة هذه التذاكر - عند إصدارها وتتحقق الإيرادات من الخدمات الأخرى عند أداء الخدمات. الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها عند تحققها.

إيرادات التشغيل الأخرى تعكس بصورة رئيسية حوافز الطيران المستحقة. يتم الاعتراف بحوافز الطيران في الإيرادات الأخرى عند تحققها.

(س) عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية، على قائمة الدخل الموحدة على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقود الإيجار. يتم تسجيل حوافز الإيجار المستلمة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروفات الإيجار على مدى فترة الإيجار.

(ع) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف البيع والتسويق والتوزيع. كافة المصروفات الأخرى بخلاف تكلفة الإيرادات وأعباء التمويل يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية. يتم توزيع المصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية إن لزم الأمر، على أساس منظم.

(ف) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. تخضع الشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية لأنظمة الضريبة للبلدان التي أسست فيها وتمارس أنشطتها بها. تحمل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية على قائمة الدخل الموحدة الجارية.

(ص) التقارير القطاعية

يتم عرض معلومات قطاعات أعمال المجموعة وفقاً لأنشطة المجموعة والقطاعات الجغرافية التي تمارس أنشطتها فيها. يعتمد النموذج الرئيسي لتقارير قطاعات أعمال المجموعة على قطاعات الأعمال، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من إدارة المجموعة وفقاً لرؤية الإدارة وللشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للمجموعة.

(ق) ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية الأجنبية للشركات التابعة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة نشاط شركات المجموعة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي يتم تحويلها إلى عملة نشاط شركات المجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم تحويل البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. يتم إثبات فروقات أسعار الصرف الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

تحتفظ الشركة بدفاترها وسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي. يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقة، على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشأة كل بند. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال العام.

التسويات الهامة الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة في القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ر) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين.

(ش) الأدوات المالية

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية. يتم الاعتراف المبني بالأصول والالتزامات وفقاً لقيمتها العادلة بالإضافة إلى أية تكاليف مباشرة مرتبطة بها. يتم قياس الأصول والالتزامات بعد الاعتراف الأولي على أساس التكلفة مخصصاً منها أية خسائر انخفاض وتعكس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية الموحدة قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ت) المقاصة

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويُدْرَج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم لإجراء مقاصة لتلك المبالغ وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس صافي القيمة أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

٤. النقدية وما في حكمها

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٧,٠٦٦,٧٨٨	٧,٠٦٥,٩٠١	نقد في الصندوق
١,٩٣٤,١٦٨,٥٩٢	٤٥١,٧٠٧,١٠٢	الأرصدة البنكية - حسابات جارية
١٧,٤٠٢,٢٨٢	١,٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة البنكية - حسابات مرابحات - ودائع لأجل
<u>١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢</u>	<u>٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣</u>	

٥. ذمم مدينة تجارية، صافي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٠٩٧,٦١٦,٢٠٥	٩٧٦,١٦٧,٣٥١	ذمم مدينة تجارية
(٢٣٨,٢٢٣,٢٧٥)	(٢٤٣,٨٥٤,٩٦٨)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٨٥٩,٣٩٢,٩٣٠</u>	<u>٧٣٢,٣١٢,٣٨٣</u>	

تم الإفصاح عن مدى تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالذمم التجارية ضمن إيضاح ٣.١.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
شركة زميلة	شركة طيران فيلكس
شركة زميلة	شركة عمرو للسياحة
شركة زميلة	شركة الشامل الدولية القابضة
شركة زميلة / شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة	كريم انكروبريشن
مساهم أقلية في شركة الطيار الدولية المحدودة - السودان	أحمد التيجاني أحمد
مساهم أقلية في شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة	ماجد بن عزيز النفيعي
مساهم أقلية في شركة الهانوف	أشرف السيد
مساهم أقلية في شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة	مهديب علي المهديب
مساهم أقلية في شركة هناء للتجارة	عبدالله العجلاني
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون العامة	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة	مجموعة كابلات الرياض
شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيار للسفر	شركة بنين المدائن
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيار للسفر	شركة توشير للتقنية الناشئة
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيار للسفر	فوربس الشرق الأوسط
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيار للسفر	شركة المدينة للصحافة والطباعة والنشر
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيار للسفر	طيران النيل
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيار للسفر	شركة بطل ديزاين السعودية
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيار للسفر	شركة الامتياز الغذائية المحدودة
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيار للسفر	شركة الطيار للتطوير العقاري

(أ) تمثل معاملات الأطراف ذات العلاقة في المشتريات والمبيعات والخدمات المقدمة والتي تتم وفقاً لشرط متفق عليها ويتم اعتمادها من قبل الإدارة.

المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تكاليف أخرى /	مبيعات	مشتريات	تحصيلات	مدفوعات	(إيرادات)
	--	١,٢٠٥,٧١٩	--	٢,٢٩٣,٨٣١	(٣٥,٩١٥)
شركة طيران فيلكس	--	٨٢,٨٢٢,٤١٦	--	٧٢,٠٢٦,٤٦٥	--
شركة عمرو للسياحة	--	٤,٤٤١,١٤١	--	٤,٤٢٠,٧٣٧	(١,٠٠٤,٥٩٨)
شركة الشامل الدولية القابضة	--	--	--	--	(١٠,٠٤٩)
أحمد التيجاني أحمد	--	--	--	--	٨٩٩,٦٠٠
كريم انكروبريشن	--	--	--	--	--
أحمد التيجاني أحمد	٦١٤,١٠٤	--	٦٤٧,٧٩٨	--	--
ماجد بن عزيز النفيعي	٤٨٣,٥١٣	--	٤٨٠,٠٠٠	--	--
عبدالله عقيل عبدالله الطيار	--	--	--	٣,٦١٣,١٩٩	(٥,٠٨٦,٣٩٨)
مجموعة كابلات الرياض	٢٨٤,٠٤٤	--	--	٧٤٦,٨٨٧	(٣٠٧,٣٩٣)
شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات	١٣,٨٧١	--	--	٢,٤٢٦,٤٧٨	(٢,٩٣١,٥٨٩)
شركة بنين المدائن	--	--	--	--	(٥٠,٩٣٦)
شركة توشير للتقنية الناشئة	١٥٩,٧٩٢	٢١٤,٩٥٤,٢٣٥	٢,٩٤٧,٥٠٣	٢١٠,٨٠٣,٧٤٦	٧٤,٩٠٩
فوربس الشرق الأوسط	٧٥٦,٧٢٠	--	٩٢٩,٤٢٠	--	١٥٦,١٥٢
شركة المدينة للصحافة والطباعة والنشر	--	--	--	--	٢,٤٥٥
طيران النيل	--	--	--	--	(٢٦٣,٨٩٧,٢١٤)
شركة بطل ديزاين السعودية	٣,٢٤٧,٨٠٥	--	١,١٢٤,٦٣٧	--	٩٩,١٩٧
شركة الامتياز الغذائية المحدودة	--	--	--	--	٩٠,٣٦٨
شركة الطيار للتطوير العقاري (إيضاح ١٣)	--	--	--	--	(١٧٢,٦٣٢)
أشرف السيد	--	--	--	--	(٩,٠٠٠,٠٠٠)
شركة كريم	--	--	--	--	--
مهديب المهديب	--	--	--	--	--
عبدالله العجلاني	--	--	--	--	--

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

تكاليف أخرى/ (إيرادات)	مدفوعات	تحصيلات	مشتريات	مبيعات	
(٤٣,٠٨٣)	١١,٥٩٧,٧٣٦	٣٠٠	٩,١٠٨,٢٨٢	٧٩٨	شركة طيران فيلكس
--	١٢٣,٣٠٦,٤٣٨	--	٩٣,٣٤٥,٣٦٥	--	شركة عمرو للسياحة
(١٨)	٥,٩٧٩,٢٢٥	--	٥,٩١٦,٢٨٦	--	شركة الشامل الدولية القابضة
١٩٩,٧٤١	--	--	--	--	أحمد التيجاني أحمد
(٧٦٦,٥٣٣)	--	--	--	--	ماجد بن عزيز النفيعي
(١٢,٢٦٥)	--	--	--	--	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
--	--	٣٣٩,٧٦١	--	٤٦٠,٩٩٢	مجموعة كابلات الرياض
--	--	٧٠٥,٠٠٠	--	٦٤٦,٩٦١	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
(١٥,١٧٨,٦٨٠)	١٦,٣٧٣,٢٠٨	--	--	--	شركة بنيان المدائن
(٥,١٠٢,٦٣٩)	٢,٥٢٥,٦٧١	٣١٨,٨٨٠	--	٦٠٣,٦٩٧	شركة توشير للتقنية الناشئة
(٣٠٣,٦٦١)	٢,٩٤٢,١٧٢	--	--	--	فوربس الشرق الأوسط
(٢٣٧,٨٦٣)	٣٠٧,١٦٣	٧١,٧٧٧	--	٥,٦٥٥	شركة المدينة للصحافة والطباعة والنشر
(١٠٣,٨٢٦)	١١١,٤٧١,٤٧٨	١,٢٣٧,٩٥٤	١٢٦,١٣٢,٢٠٢	٩٨,٣٤٠	طيران النيل
١,٦٨٠,٨٩٥	--	٥٤٣,٣٩٩	--	٥٧٩,١٥٠	شركة بطل دايزين السعودية
(٣٣٠,٧٥٣)	٣٦,٢٢٦	--	--	--	شركة الامتياز الغذائية المحدودة
(١٠,٧٣٧,٢٦٧)	--	٢,٨٧٢,٧٥٣	--	٤,٩٥٨,٥٣٢	شركة الطيار للتطوير العقاري
(٩٩,١٩٧)	--	--	--	--	أشرف السيد

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

الأرصدة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٥,٠٢٦,٩٨٥	٦,٠٧٩,١٨٢	شركة طيران فيلكس
٢,٦٩٧,١٩٥	٢,٢٠٥,٩٥٥	فوربس الشرق الأوسط
١,٨٥٧,٩٨٦	١,٨٤١,٤٣٨	شركة بطل ديزاين السعودية
٣٠٢,٣٦٠	١,٠٢٥,٨٩٨	شركة توشير للتقنية الناشئة
٧,٧٧٣,٣٣٠	٩١٠,٠٣٩	طيران النيل
١٥٣,٧٠٣	١٢٠,٠٠٩	مجموعة كابلات الرياض
--	٩٠,٣٦٨	شركة كريم
١,٥٥٧,٨٢٠	٨٤,٦٢١	شركة بنيان المدائن
٦٩,٩٧٣	٧٢,٤٢٨	شركة الامتياز الغذائية المحدودة
٣١,٦٤٥	٣٥,١٥٨	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
٣٨,٠١٥	--	شركة المدينة للصحافة والطباعة
١٩,٥٠٩,٠١٢	١٢,٤٦٥,٠٩٦	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

(ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

الأرصدة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٥,٦٦٠,٦٢٠	٢٧٧,٤٣٤,٦٦٦	شركة الطيار للتطوير العقاري (إيضاح ١٣ ج)
٧٤,٠٢٠,٣٤١	٨٤,٨١٦,٢٩٢	شركة عمرو للسياحة
--	٩,٠٠٠,٠٠٠	عبدالله العجلاني
٣٠٠,٥١٧	١,٣٢٥,٥١٩	شركة الشامل الدولية القابضة
١٧٤,٩٦١	١٨٥,٠١٠	أحمد التيجاني أحمد
--	١٧٢,٦٣٢	مهديب علي المهديب
--	١٢,٩٢١	شركة المدينة للصحافة والطباعة
٨٩٩,٦٠٠	--	ماجد بن عزيز النفيعي
٩٩,١٩٧	--	أشرف السيد
٩١,١٥٥,٢٣٦	٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	

(د) بلغ إجمالي المكافآت المحملة على القوائم المالية الموحدة عن السنة والمتعلقة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالشركة مبلغ ٢٥,٦١٣,٦٦٢ ريال سعودي (٢٠١٤م: ٢٦,٦٩٩,٩٣٦ ريال سعودي). تم تحميلها ضمن بنود المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتسويق.

٧. دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٣٢,٩١٧,٤١٤	٤٧٠,٨٠٠,٢٥١	دفعات مقدمة:
٧٦,٧٧٩,٢١٤	٢٣,٧٤٤,٩٢٨	دفعات مقدمة للموردين
٧٧,١٣٧,٥٠٠	--	دفعات مقدمة لخطابات ضمان بنكية (إيضاح ٢٩)
١٣,٤٠٥,٢٦٨	١٢,٦٧٢,٥٥٠	دفعات مقدمة لعقود تأجير تشغيلية (إيضاح ٣٠)
٥٠٠,٢٣٩,٣٩٦	٥٠٧,٢١٧,٧٢٩	دفعات مقدمة أخرى
١٦,٧٩٦,٤٤٨	١٩,٢٨٠,٥٨٣	مصروفات مدفوعة مقدماً:
١٣,٦٩٠,٦٣٧	١٢,٤٧٨,٥٦٢	إيجارات
٤٥٩,٨٩٦	٥١٢,٢٠٠	تأمين
٥٨,١٥٢	١٨١,٧٦٧	بدل سكن
٣,٥٩٣,٤٣١	٤,٤٥٣,٠٥٠	رسوم إشتراكات
٣٤,٥٩٨,٥٦٤	٣٦,٩٠٦,١٦٢	أخرى
٣٧,٣٨٨,٠٥٧	٦١,٢٤٩,١٢٨	أرصدة مدينة أخرى:
١١,٢٧١,١٥٣	١٤,٥٩٩,٨٩١	حوافز مستحقة
٦,٧٠٣,١٩٤	٨,٧٢٠,٨٧٢	سلف عاملين
١٠,٦٥١,٥٧٣	٧,٩٦٢,٩٤٨	مواد مستهلكة
--	٤,٢٢٦,٥٧٥	ضرائب
١,٢٤٩,١٥٤	٢٨٧,٥١٣	إيرادات ودائع مستحقة
٦,٩٣٠,٣٣٣	٧,١٩٢,٥٨٥	تذاكر مستردة لم تصدر بها مطالبات
٧٤,١٩٣,٤٦٤	١٠٤,٢٣٩,٥١٢	أخرى
٦٠٩,٠٣١,٤٢٤	٦٤٨,٣٦٣,٤٠٣	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٨. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	أخرى	ربح/(خسارة) السنة الحالية	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	نسبة المساهمة	
--	--	--	--	٪٣٠	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٢٥,٨٢٥,٠٦٧	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٧٧٠,٧٩٨)	٥٧,٥٩٥,٨٦٥	٪٣٠	شركة الشامل الدولية القابضة كى. أس. سي (أ)
١,٧٥٢,١١٠	--	--	١,٧٥٢,١١٠	٪٧٠	شركة تفتيتك للاتصالات (مشروع مشترك)
٥١٢,٢٦٩	--	--	٥١٢,٢٦٩	٪٤٩	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
٧,٢٩٧,١٠١	--	١,٧٠٤,٨٤٨	٥,٥٩٢,٢٥٣	٪٤٩	شركة عمرو للسياحة
١,١٠٥,٠٠٠	--	--	١,١٠٥,٠٠٠	٪٣٥	شركة توشير للتقنية الناشئة
٣,٠٦٣,٢٩٠	--	(٢,١٤٦,٨٤٢)	٥,٢١٠,١٣٢	٪٤٤,٣	نت للسياحة والسفر
٨٧,٩٤٠,٩١٣	٨٠,٠٢٤,٦٣٥	(٩,٣٥٦,٨٢٤)	١٧,٢٧٣,١٠٢	٪٢٠	كريم انكوربوريشن (ب)
١٢,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	--	--	٪٢٠	الشركة السعودية للضيافة الأثرية (ج)
٩,٣٢٨,٤٧١	٩,٢١٣,٤٤٤	١١٥,٠٢٧	--	٪٤٠	مجموعة إيكونيكس المتحدة (٤) (ج)
١٤٩,٥٧٤,٢٢١	٧١,٩٨٨,٠٧٩	(١١,٤٥٤,٥٨٩)	٨٩,٠٤٠,٧٣١		

(أ) خلال سنة ٢٠١٥ م قامت الإدارة بمراجعة القيمة الدفترية لشركة الشامل الدولية القابضة في ضوء مستويات النشاط الحالية والمتوقعة. ونتيجة لذلك فقد تم الاعتراف بخسائر إنخفاض بلغت ٣٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٣٥ مليون ريال سعودي).

(ب) خلال سنة ٢٠١٥ م قامت المجموعة باستثمار ٨٠ مليون ريال سعودي في شركة كريم انكوربوريشن. إن هذا الاستثمار الإضافي سوف يزيد رأس مال الشركة المذكورة وزيادة حصة المجموعة من ١٨٪ إلى ٢٠٪.

(ج) خلال سنة ٢٠١٥ م، استحوذت المجموعة على حصة ٢٠٪ في الشركة السعودية للضيافة الأثرية وحصة ٤٠٪ في مجموعة إيكونيكس المتحدة بمبلغ ١٣ مليون ريال و ٩ مليون ريال على التوالي.

٩. استثمارات عقارية

يتمثل البند في حصة المجموعة من الاستثمارات في أرض بمدينة الدمام في المملكة العربية السعودية. إن الغرض من الاستثمار في الأرض هو لاستخدامها لتطوير مجمع سكني وتجاري.

لا يوجد سوق نشط للاستثمار العقاري المذكور كما لا توجد مؤشرات أن القيمة العادلة أقل من تكلفة شراء هذه الاستثمارات. هذا وقد تم اقتناء هذه الاستثمارات خلال عام ٢٠٠٩ م.

١٠. استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٧,٢٧٢,٧١٥	٢٧,٢٧٢,٧١٥	طيران الوفير
(٢٧,٢٧٢,٧١٥)	(٢٧,٢٧٢,٧١٥)	- التكلفة
--	--	- خسائر الإنخفاض الدائم
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة الطائف للسياحة والاستثمار
--	٣,٥٢٤,٩٤٩	الشركة السعودية للخدمات الأرضية
١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٢٤,٩٤٩	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١١. موجودات غير ملموسة، صافي

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		الشهرة
٢٤٦,١٦٨,٢٤١	٢٣٣,٠١٨,٠٩٣	(أ)	
٥٤,٠٣٢,٥٩٦	٥٧,٣٤١,٥٨٠	(ب)	موجودات غير ملموسة أخرى
٣٠٠,٢٠٠,٨٣٧	٢٩٠,٣٥٩,٦٧٣		

(أ) الشهرة

تتمثل الشهرة في قيمة المبلغ المدفوع بالزيادة عن القيمة العادلة لحصص الشركة في صافي الموجودات المقتناة. وفيما يلي تفاصيل الشهرة:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	المكتب الوطني للسياحة والسفر
١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	وكالة الصرح للسفر والسياحة
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	شركة إي الطيار تورز *
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	شركة الطيار لتأجير السيارات *
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	شركة إي الطيار للسياحة *
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نايل هولداي للسياحة *
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة *
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات
١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	مجلة المسافر
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة الموسم للسياحة والسفر
١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	الجزيرة للسفر
٣٧,٥١٧,٦٦٢	٣٧,٥١٧,٦٦٢	إليجينت ريزورت المحدودة
٣٦,١٥٦,٦٢٤	٣٦,١٥٦,٦٢٤	شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر
١١,٦٥٢,٩٢٩	١١,٦٥٢,٩٢٩	شركة كو- اب للسفر ١ المحدودة
٧,٥٦٩,٦٤٦	٧,٥٦٩,٦٤٦	كونكتينغ للتجارة والخدمات
١٦,٨٤٦,٢٨٦	١٦,٨٤٦,٢٨٦	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
--	٧,٧٣٥,٤٠٩	شركة هنائي للتجارة (١١-أ)
--	١٨,٤٣٤,٧٨٥	شركة المسافر للسياحة والسفر (١١-أ)
٢٨١,٨٧٤,٠٤١	٣٠٨,٠٤٤,٢٣٥	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢,٩٨٧,٣٢١)	(٥,٢١١,٤٥١)	إجمالي
٢٧٨,٨٨٦,٧٢٠	٣٠٢,٨٣٢,٧٨٤	خسائر الإنخفاض في الموجودات غير الملموسة*
(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	(٦٩,٨١٤,٦٩١)	الصافي
٢٤٦,١٦٨,٢٤١	٢٣٣,٠١٨,٠٩٣	

* كنتيجة للظروف السلبية التي أثرت على قطاع السياحة في جمهورية مصر العربية خلال الربع الرابع من عام ٢٠١٥ م تم مراجعة القيمة الدفترية للشركات التابعة أخذاً في الاعتبار مستويات النشاط الحالية والمتوقعة. ونتيجة لذلك، فقد تم الاعتراف بإنخفاض بمبلغ ٣٧ مليون ريال سعودي ليصبح إجمالي الإنخفاض في الشهرة المتعلقة بالشركات التابعة في مصر إلى ٦٧ مليون وهذا بالإضافة إلى خسائر الإنخفاض في الشهرة الخاصة بشركة لينا للسفر والسياحة والتي بلغت ٢,٧ مليون ريال سعودي.

إن قيمة الموجودات والمطلوبات بالإضافة إلى الالتزامات المحتملة المعترف بها في تاريخ الاستحواذ هي قيمتها الدفترية قبل الاستحواذ. تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة قبل الاستحواذ هي القيمة العادلة المقدر. تتعلق الشهرة التي تم الاعتراف بها بشكل أساسي في المهارات الفنية والتقنية لفريق عمل النشاط المستحوذ عليه والدعم المتوقع الحصول عليه من دمج هذه الشركات في أنشطة المجموعة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١١. موجودات غير ملموسة، صافي (يتبع)

أ. الإستحواذات خلال السنة الحالية:

قامت المجموعة بالاستحواذات التالية خلال سنة ٢٠١٥م. وقد تم ادراج أثر الإستحواذ على الشركات التابعة المشار إليها أدناه خلال السنة في قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة الحالية. كما تمت تسوية المعاملات غير النقدية للموجودات والمطلوبات المنفصلة المستحوذ عليها لكل بند على حدة.

مجموعة بي تو بي للسفر

خلال السنة، استثمرت الشركة مبلغ ٣ ملايين يورو (١٤,٥ مليون ريال) في شركة "بي تو بي" والتي تم تأسيسها حديثاً في أسبانيا وتمثل ٨٠٪ من أسهم الشركة.

شركة هناي للتجارة المحدودة

في ١ يوليو ٢٠١٥م، قامت الشركة بشراء حصة ٨٠٪ من شركة هناي للتجارة المحدودة بمقابل ١٨ مليون ريال سعودي.

السعودية	بلد التأسيس
١ يوليو ٢٠١٥م	تاريخ الاستحواذ
١٨,٠٠٠,٠٠٠	المقابل المدفوع
(١٠,٢٦٤,٥٩١)	القيمة العادلة المبدئية لصافي الموجودات المحددة على الاستحواذ (١١ - ب)
<u>٧,٧٣٥,٤٠٩</u>	شهرة أولية

شركة المسافرين للسفر والسياحة

في ٦ ديسمبر عام ٢٠١٥م، قامت الشركة بشراء حصة ٦٠٪ من شركة المسافرين للسفر والسياحة بمقابل ٢٢,٥ مليون ريال سعودي.

السعودية	بلد التأسيس
٦ ديسمبر ٢٠١٥م	تاريخ الاستحواذ (١١ - ب)
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	المقابل المدفوع
(٤,٠٦٥,٢١٥)	القيمة العادلة المبدئية لصافي الموجودات المحددة على الاستحواذ (١١ - ب)
<u>١٨,٤٣٤,٧٨٥</u>	شهرة أولية

ب. تسجيل التغيرات في القيمة العادلة

تقوم الشركة حالياً بإجراءات توزيع مقابل الشراء على الموجودات والمطلوبات المحددة المستحوذ عليها. ومن المتوقع إكمال هذا الإجراء خلال سنة واحدة من تاريخ الاستحواذ كما تتطلبه معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. قامت الشركة مبدئياً بتسجيل القيمة الدفترية بتقريب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها.

سيتم الاعتراف بأي فروق بين المقابل المدفوع والقيمة الدفترية لصافي الموجودات المستحوذ عليها للمعاملات أعلاه كشهرة أو شهرة سالبة بحسب الحالة. تقوم الشركة حتى الآن بالمحاسبة عن القيمة العادلة للمعاملات بناءً على القيم الدفترية الأولية للموجودات والمطلوبات كما في تاريخ الاستحواذ.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١١. موجودات غير ملموسة، صافي (يتبع)

(ب) موجودات أخرى غير ملموسة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م				
	الإجمالي	قائمة العملاء	الاسم التجاري	برامج	
					التكلفة:
	٥٩,١٠٢,٤٥	٢٣,٤٣٣,٤٢	٢٥,٢٣٨,٧٦٨	١٠,٤٣٠,٢٦	١ يناير
٥٢,٥٨٦,٦٣٥	١٣,٨٤٠	--	--	١٣,٨٤٠	الاستحواذ من خلال تجميع الأعمال
(٢,٨٢٦,٣٥٣)	(٢,٧٥٠,٥٢٣)	(١,١٢٨,٥٢٥)	(١,٢١٥,٤٦٩)	(٤٠٦,٥٢٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٨,٤٥٥,٨٦٧	--	--	--	--	محول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٨٨٦,٣٠٨	١٣,٤٧٩,٩٦٨	--	--	١٣,٤٧٩,٩٦٨	إضافات خلال السنة
٥٩,١٠٢,٤٥٧	٦٩,٨٤٥,٧٤٢	٢٢,٣٠٤,٨٩٦	٢٤,٠٢٣,٢٩٩	٢٣,٥١٧,٥٤٧	٣١ ديسمبر
					الإطفاء المتراكم:
	٥٠,٦٩,٨٦١	٢,١٤٨,٠٦٣	١,١٥٦,٧٧٦	١,٧٦٥,٠٢٢	١ يناير
	(٤٩٤,٣٥٢)	(١٠٣,٤٤٨)	(٥٥,٧٠٩)	(٣٣٥,١٩٥)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٠,٦٩,٨٦١	٧,٩٢٨,٦٥٣	١,١٠١,٠٧٠	٢,٣٣٠,٥٨٧	٤,٤٩٦,٩٩٦	المحمل للسنة
٥٠,٦٩,٨٦١	١٢,٥٠٤,١٦٢	٣,١٤٥,٦٨٥	٣,٤٣١,٦٥٤	٥,٩٢٦,٨٢٣	٣١ ديسمبر
	٥٧,٣٤١,٥٨٠	١٩,١٥٩,٢١١	٢٠,٥٩١,٦٤٥	١٧,٥٩٠,٧٢٤	صافي القيمة الدفترية
٥٤,٠٣٢,٥٩٦	٢١,٢٨٥,٣٥٨	٢٤,٠٨١,٩٩٢	٨,٦٦٥,٢٤٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
					٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

تم توزيع الإطفاء المحمل للسنة كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢,٠٢٧,٩٤٥	٣,١٧١,٤٦١	الإطفاء المحمل لمصروفات البيع والتسويق (إيضاح ٢٤)
٣,٠٤١,٩١٦	٤,٧٥٧,١٩٢	الإطفاء المحمل للمصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٥)
٥,٠٦٩,٨٦١	٧,٩٢٨,٦٥٣	الإجمالي

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٢. موجودات ثابتة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م									
	الأجمالي	طائرة	أدوات ومعدات	أنظمة إتصال وحماية	مكيفات هواء	سيارات	حاسب آلي ومعدات مكتبية	خزائن وديكورات وأثاث	أراضي ومباني	التكلفة
٩٣٥,٠٢٧,٣٢٤ (١,٩٦٩,٥٩٥)	١,٥٢٣,٩٤٩,٩٨٧ (١٠,٧٩٦,٤٦١)	١٠١,٢٨٥,٤٢٨ --	٣٢,٤٦١,٣٦٥ (٢٠,٩١٥)	٨,٢٢١,٣٧٨ (٧٨,٤٢٤)	٨,٤٦٠,٨٦٧ (٣١,٠٦٩)	١٥٦,٢٤٠,٥١٨ (٥,٧٣٧,٠٥٥)	٤٠,٧٩٥,٢٦٥ (٢٧٨,٠٣٠)	١٠٦,٩٢٩,٠٨٥ (٧٩٠,٦٨٩)	١,٠٦٩,٥٥٦,٠٨١ (٣,٨٦٠,٢٧٩)	الرصيد في ١ يناير فروق ترجمة عملات أجنبية استحواذ من خلال تجميع أعمال محول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
٦,٦١٨,٢٦٥	١٨,٣٤٩,٦٦١	--	١٠,٥٩٣	٢٧,٧٥٠	--	١٢,٧٧١,٣٤٣	٦٨٧,٠٩١	٧٢٩,٨٧٠	٤,١٢٣,٠١٤	إضافات خلال السنة
٣٣٣,٤٩٥,٨٨٩	٥,٢٤٩,٩٠٩	--	--	--	--	--	--	١,٩٨١,٣٨١	٣,٢٦٨,٥٢٨	استيعادات خلال السنة
٣٧٥,٧٢٢,٣٧٦ (١٢٤,٩٤٤,٢٧٢)	١٨٦,١٨٢,٦٨٢ (٦٦,٨٠٢,٠٩٢)	--	١٨١,١٨٥ (٦٢٣,٥٣٥)	٣,٨٦٥,٨٢٢ (٢,٨٦٠,٩٠٥)	١,٣١٨,١٣١ (١,٣٥٢,٥٣١)	٧٨,٣٢٤,٣٥٧ (٣٠,٩٨٦,٠٥٧)	٥,٣٣٠,٧٧٠ (٦,١٠٥,٢٥٥)	١٦,١٢٢,١٢٢ (١١,٦١٥,٤٤٩)	٨١٠,٤٠٠,٢٩٥ (١٣,٢٥٨,٣٦٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١,٥٢٣,٩٤٩,٩٨٧	١,٦٥٦,١٣٣,٦٨٦	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	٣٢,٠٠٨,٦٩٣	٩,١٧٥,٦٢١	٨,٣٩٥,٣٩٨	٢١٠,٦١٣,١٠٦	٤٠,٤٢٩,٨٤١	١١٣,٣٥٦,٣٢٠	١٠٤٠,٨٦٩,٢٧٩	
١٧٧,٧٠٧,٦٥٤ (٦٣٠,٤٨٠)	٢٠٥,٦٤١,٢٩٥ (١,٩١٨,٢٦٢)	٦,٣٣٠,٣٣٩ --	٧,٢٦٨,٦٠٢ (١٧,٧٦٤)	٦,٦١١,٣١٧ (٧٣,٥٢٤)	٥,٥٦٩,٣٣٩ (٢٢,٥٢٥)	٤٧,٧٤٩,٥١٤ (١,٠٧١,٧٠٧)	٢٨,٤٤٥,٣١٨ (٢٣٦,٥٦٦)	٥٩,٤٩٧,٥٢٠ (٤٥١,٣٦٣)	٤٤,١٦٩,٣٤٦ (٤٤,٨١٣)	مجمع الإهلاك الرصيد في ١ يناير فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٥,٨٤٤,٣٤٧ (٢٧,٢٨٠,٢٢٦)	٨٣,٥٦١,١٠٦ (٤٥,٨٥٦,٠٦٠)	٧,٥٩٦,٤٠٧ --	١,٥٧٩,١٣٣ (٥٩٠,٤١٧)	٧٧٤,٤٥٢ (٢,٧٣٧,٥٥٢)	٨٤٩,٧٥٩ (١,٢٧٩,٤٠٩)	٣٧,٨٩٢,٧٢٦ (٢٥,١٧٨,٨٤٩)	٥,١٢٧,٥٦٧ (٥,٦٦٦,٥١٣)	١٢,١٥٢,١٩٤ (١٠,٣٧٨,٤١٩)	١٧,٥٨٨,٨٦٨ (٢٤,٩٠١)	الإهلاك المحمل للسنة استيعادات خلال السنة
٢٠٥,٦٤١,٢٩٥	٢٤١,٤٢٨,٠٧٩	١٣,٩٢٦,٧٤٦	٨,٢٣٩,٥٥٤	٤,٥٧٤,٦٩٣	٥,١١٧,١٦٤	٥٩,٣٩١,٦٨٤	٢٧,٦٦٩,٨٠٦	٦٠,٨١٩,٩٣٢	٦١,٦٨٨,٥٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر صافي القيمة الدفترية
١,٣١٨,٣٠٨,٦٩٢	١,٤١٤,٧٠٥,٦٠٧	٨٧,٣٥٨,٦٨٢	٢٣,٧٦٩,١٣٩	٤,٦٠٠,٩٢٨	٣,٢٧٨,٢٣٤	١٥١,٢٢١,٤٢٢	١٢,٧٦٠,٠٣٥	٥٢,٥٣٦,٣٨٨	١,٠٧٩,١٨٠,٧٧٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
	٩٤,٩٥٥,٠٨٩	٢٥,١٩٢,٧٦٣	١,٦١٠,٠٦١	٢,٨٩١,٥٢٨	١٠٨,٤٩١,٠٠٤	١٢,٣٤٩,٩٤٧	٤٧,٤٣١,٥٦٥	١,٠٢٥,٣٨٦,٧٣٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

تتضمن الأراضي والمباني أراضي بمبلغ ٨٠٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٤: ٧٣٢ مليون ريال سعودي) والتي لا يتم إهلاكها. يتضمن بند السيارات سيارات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١٣٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٨٩ مليون ريال سعودي) يتم تأجيرها للعملاء من قبل شركات تأجير تابعة للمجموعة.

تم توزيع مصروف الإهلاك المحمل للسنة كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٢٣,١٩٨,٥٧٩	٣٧,٢١٤,٨٩١	الإهلاك المحمل على تكلفة الإيرادات
١٣,٠٥٨,٣٠٧	١٨,٥٣٨,٤٨٦	الإهلاك المحمل على مصروفات البيع والتسويق (إيضاح ٢٤)
١٩,٥٨٧,٤٦١	٢٧,٨٠٧,٧٢٩	الإهلاك المحمل على المصروفات الإدارية والعمومية (إيضاح ٢٥)
٥٥,٨٤٤,٣٤٧	٨٣,٥٦١,١٠٦	الإجمالي

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٣. مشروعات رأسمالية قيد التنفيذ

٢٠١٥ م	تحويلات	إضافات	٢٠١٤ م		
٩٨٨,٥٤٣,٦٣٥	(٢٠,٨٠٣,٤٥٨)	٦٥,٧٧٥,٧٨٨	٩٤٣,٥٧١,٣٠٥	(أ)	شركة مثمرة للاستثمار العقاري شركة مثمرة للاستثمار العقاري - أعمال رأسمالية قيد التنفيذ للاستبعاد
(٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧)	--	--	(٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧)	(ب)	أخرى: - المبنى الجديد للمركز الرئيسي - مبنى الفندق - مبنى سكن العاملين - مشروع مركز الاتصالات - فندق مكة المكرمة
٦٢٨,٧٩٦,٥٣٨	(٢٠,٨٠٣,٤٥٨)	٦٥,٧٧٥,٧٨٨	٥٨٣,٨٢٤,٢٠٨		
٥٣,٨٧٧,٦٩٢	--	١٤,٦٢٩,٤٤٠	٣٩,٢٤٨,٢٥٢	(ج)	
٣٤,٤٩٦,٠٥٩	--	١١,٣١٢,٥٢٢	٢٣,١٨٣,٥٣٧	(د)	
٨,٤٨٥,٦٨٧	(٣,٢٦٨,٥٢٨)	٢,٨٢٣,٧٦٠	٨,٩٣٠,٤٥٥	(هـ)	
--	(٦,٠٧٢,٠٤٣)	--	٦,٠٧٢,٠٤٣	(و)	
١,٧٨٩,٩٤٧,٦٦٦	--	١,٧٨٩,٩٤٧,٦٦٦	--	(ز)	
٧	--	٧	--	(ح)	
٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	--	(ط)	
٢,٧٧٥,٦٠٣,٦٤٣	(٣٠,١٤٤,٠٢٩)	٢,١٤٤,٤٨٩,١٧٧	٦٦١,٢٥٨,٤٩٥		

(أ) تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ الخاصة بشركة مثمرة للاستثمار العقاري والتي يبلغ إجماليها ٩٨٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تكاليف استحواذ أرض وتطوير لفندق وذلك حتى تاريخه لمشروع في مكة المكرمة. وخلال يناير ٢٠١٥ م، تم الانتهاء من المشروعات التي يبلغ إجماليها ٢٠,٨ مليون ريال سعودي وتم الإنتهاء من تحويلها إلى الممتلكات والمعدات. إن معاملة نقل الملكية لعدد ٢ من قطع الأراضي من المالك السابق لإسم شركة مثمرة للاستثمار العقاري متداولة حالياً لدى كاتب العدل لإنهائها وإصدار صك ملكية معدل باسم الشركة المذكورة.

(ب) يمثل هذا البند بعض قطع الأراضي والفنادق تحت الإنشاء. خلال عام ٢٠١٣ م، تم إدراج هذه الموجودات في مشروع توسعة الحرم وغيرها من المشاريع في مكة المكرمة، ونتيجة لذلك، سيتم الإستحواذ عليها من قبل السلطات المحلية المختصة. لا تتوقع شركة مثمرة للاستثمار العقاري حدوث هذا الاستبعاد خلال الأشهر الاثني عشر المقبلة للقوائم المالية. إضافة إلى ذلك، فإن الإدارة لا تتوقع أي خسائر نتيجة لاستبعاد هذه المشروعات. إن معاملة نقل الملكية لعدد ٢ من قطع الأراضي من المالك السابق لإسم شركة مثمرة للاستثمار العقاري متداولة حالياً لدى كاتب العدل لإنهائها وإصدار صك ملكية معدل باسم الشركة المذكورة.

(ج) تقدر تكلفة المبنى الرئيسي بمبلغ ٦٠ مليون ريال ومن المتوقع أن يتم الإنتهاء منه خلال عام ٢٠١٦ م.

(د) تقدر تكلفة إنشاء الفندق بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الإنتهاء منه ٢٠١٦ م.

(هـ) تقدر تكلفة مشروع سكن العاملين بمبلغ ١٢ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الإنتهاء منه خلال عام ٢٠١٦ م.

(و) قامت الشركة بشراء فندق كنزى في مكة المكرمة بمبلغ ١,٥ مليار ريال في فبراير ٢٠١٥ م. وقد تم تمويل هذا بصورة أولية من خلال الحصول على قرض طويل الأجل. هذا وقد تم خلال السنة رسمة تكاليف ترتيبات التسهيلات والتمويل البالغة ٥٢,٦ مليون ريال سعودي إلى المشروعات الرأسمالية تحت التنفيذ. من المتوقع الإنتهاء من أعمال تجديدات الفندق خلال ٢٠١٦ م (إيضاح ١٨).

(ز) قامت الشركة خلال ديسمبر ٢٠١٥ م بشراء فندق في مدينة جدة بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي. تم هذا الشراء من شركة الطيار للتطوير العقاري، طرف ذو علاقة بعد القيام بإجراء تقييم مستقل للفندق المشار إليه. يستحق المبلغ السداد في أقساط وتم تسجيله ضمن "المستحق لأطراف ذات علاقة". يتوقع الإنتهاء من أعمال التجديدات خلال ٢٠١٦ م.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٤. بنوك سحب على المكشوف

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٩,٨٤٦,٧٥٧	٨,٠٠٦,٩٨١	تورق
٤٠,٩٤٨	--	مربحة
٤,٨٩٤,٤١٢	٢,٨١٧,١٢٤	تسهيلات بنكية أخرى *
١٤,٧٨٢,١١٧	١٠,٨٢٤,١٠٥	

* هذه التسهيلات تخص الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة وسيتم سدادها بعد نهاية السنة.

١٥. قروض قصيرة الأجل

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٥٢,٠١٤,١٥٧	--	(أ) قروض قصيرة الأجل (مربحة) - شركة مثمرة للاستثمار العقاري
١,٠٠٠,٠٠٠	٣٨,١٤٤,٠٠٠	(ب) قروض قصيرة الأجل (مربحة) - أخرى
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	(ب) قروض قصيرة الأجل (تورق)
١,٢٨٥,١٦١	٥,٢٠٠,١٦١	قروض بنكية قصيرة الأجل - أخرى
٤٥٩,٢٩٩,٣١٨	١٩٨,٣٤٤,١٦١	

(أ) تم سداد القرض في ١٥ يناير ٢٠١٥ م.

(ب) حصلت الشركة الأم على هذه القروض قصيرة الأجل من بنوك محلية وفقاً لشروط تجارية عادية.

١٦. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٣٩٧,٠١٢,٥٩٥	١,٠٥٣,١٦٩,١٨٠	دفعات مقدمة من العملاء
--	١١٩,٠٥٠,٩٥٦	عقود فنادق من الباطن
٦٤,٠٥٣,٨٩٤	٧٨,٨٠٦,٣٤٠	صندوق الضمان الاجتماعي للعاملين
٦٢,٤٥٧,٧٥٨	٥٥,٣٨٥,٧٦٢	ذمم دائنة غير تجارية
٤٢,٧٧١,٤٠٨	٥٠,٦١٧,٢١٦	رواتب ومزايا
٥٠,٤٩٦,٨٢٢	٣٦,٦٠٧,١٧٦	تبرعات مستحقة عن أعمال خيرية
٢٧,٣٩٧,٤٥٤	١٣,٨٢٢,٢٣٧	تذاكر تحت التسوية
١١,١٨٥,٧٦٠	٩,٥٢٥,٢٦٥	عمولات وإيرادات غير محققة
٧٧٦,٧٢٧	٢,٤٧٢,٢٤٧	إيجارات ومنافع
١٦,٢١٣,٨٧٣	١١,٣٩٧,٧٣٥	أخرى
١,٦٧٢,٣٦٦,٢٩١	١,٤٣٠,٨٥٤,١١٤	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٧. الزكاة وضريبة الدخل

(أ) المحمل خلال السنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٣٩,٦٠٩,٦٣٠	٣٤,٤٦٢,٧٠٣	الزكاة على الشركة والشركات التابعة بالمملكة العربية السعودية
١,٩٣٠,٩٤٢	١,٥٦٣,٧٠٧	ضريبة الدخل للشركات التابعة الأجنبية
٤١,٥٤٠,٥٧٢	٣٦,٠٢٦,٤١٠	الإجمالي

(ب) عناصر الزكاة

تتكون العناصر الهامة للوعاء الزكوي للسنة مما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,١٥٩,٨١٤,٠٥٩	١,٢٣٢,٣١٠,٠٢١	صافي الربح المعدل
٢,٠٢٢,٣٤٦,١٠٥	٣,١٥٥,٥٢١,٥٦٣	حقوق الملكية والمخصصات المعدلة في بداية السنة
(٢,٣٣٩,٣١٤,٢٨٤)	(٤,٥٥٠,٠٥٦,٣٤٧)	خصميات الممتلكات والمعدات والمشروعات تحت التنفيذ
(٢٧,١٠٥,٠٠٠)	(٢٩,٥٢٤,٩٤٩)	خصم الاستثمارات
(٣٠٠,٢٠٠,٨٣٧)	(٢٩٠,٣٥٩,٥٧٣)	خصم الأصول الغير ملموسة
(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	خصم توزيعات الأرباح المدفوعة

(ج) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٤٤,٦٣١,١٧٧	٤٣,٣٠٠,٠٦٧	في بداية السنة
٤١,٥٤٠,٥٧٢	٣٦,٠٢٦,٤١٠	المحمل للسنة
(٤٢,٨٧١,٦٨٢)	(٣٠,٥٧٩,١٢٧)	المدفوع خلال السنة
٤٣,٣٠٠,٠٦٧	٤٨,٧٤٧,٣٥٠	الرصيد في نهاية السنة

(د) الربط الزكوي

تم الإنتهاء من الربوط الزكوية من قبل مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية (المصلحة) وتم الحصول على الشهادات الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٠٧ م. كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى سنة ٢٠١٤ م.

تقدم جميع الشركات التابعة لإقراراتها الزكوية والضريبية بانتظام وفقاً للأنظمة المتبعة للبلدان المسجلة فيها ولا توجد نزاعات تتطلب تكوين مخصصات إضافية.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٨. قروض طويلة الأجل

تتمثل القروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
--	١,٢٤٩,٤٨٩,٢٥٥	قرض بنكي تجاري
--	١٤٢,٥٨٣,٣١٦	يظهر في قائمة المركز المالي كما يلي:
--	١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	الجزء المتداول المدرج تحت بند المطلوبات المتداولة
--	١,٢٤٩,٤٨٩,٢٥٥	الجزء غير المتداول المدرج تحت بند المطلوبات غير المتداولة

خلال فبراير ٢٠١٥ م تم الحصول على قرض طويل الأجل (تورق) من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١,٢٣ مليار ريال سعودي لتمويل شراء فندق في مكة المكرمة (إيضاح ١٣ و). يحمل القرض نفقات وفقاً لمعدلات الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد في إتفاقيات التسهيلات. يتم سداد القرض على أقساط متساوية خلال ١٠ سنوات وإن القرض مضمون مقابل الفندق كنزى في مكة المكرمة. تم رسملة ترتيبات التسهيلات البالغة ٥٢,٦ مليون ريال سعودي إلى أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال عام ٢٠١٥ م.

١٩. توزيعات الأرباح

لم يتم الإعلان عن دفع أو توزيع أرباح خلال ٢٠١٥ م. تم سداد مبلغ ٢٤٠ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤ م فيما يتعلق بالأرباح عن النصف الثاني للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ومبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي تم دفعها في ٨ سبتمبر ٢٠١٤ م كتوزيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٢٠. الإحتياطي النظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يجب على الشركة تحويل ما قيمته ١٠٪ من صافي ربح العام لتكوين إحتياطي نظامي ويجوز التوقف عن تجنيب هذا التحويل متى بلغ هذا الإحتياطي نصف رأس المال.

إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين إلا أنه من الممكن استخدامه لمقابلة خسائر الشركة أو لزيادة رأس مالها.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢١. حقوق الملكية غير المسيطرة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	% نسبة الملكية	الشركة التابعة	
٩,٦٩٦,٩٤٠	١٢,٧٩٥,٧٢٦	٤٩	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة	ماجد بن عزيز النفيعي
٧,٥٣١,٣٠٣	٦,٤٣٠,٣٠٨	٢٠	الصرح للسفر والسياحة	مهيدب علي المهيدب
٣,٤١٢,٣١٧	٤,٧٣٦,٨٨٧	٣٠	شركة الهانوف للسياحة والخدمات	أشرف السيد
--	٢,٨٦٥,٣٣٩	٢٠	شركة هنائي للتجارة	عبدالله العجلاني
--	٢,٥٨٨,٧٥٣	٤٠	شركة مسافر للسفر والسياحة	شركة مسافر للسفر والسياحة
--	١,٩٥٦,٥٩١	٢٠	مجموعة بي توبي للسفر	مجموعة بي توبي للسفر
١,٠١٣,٢٤٩	١,٠٤٩,٢٧٠	٣٠	الجزيرة للسفر	فهد حاضر العريفي
--	٧٤٠,٦١٤	١٠	الشركة السعودية للنقل المتحدة	سعود مذكر نفيعي
٢٨٥,١٥٥	٣٤٨,٦١٨	٤٩	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية	سعود الحربي
٧٨٩,٦٥٣	٣٤٣,٨٥٢	٤٠	فلاي أي تي	حسن السكري
٥٢٩,٨٦٤	٣٢٤,٨٩٠	٢٥	شركة الطيار الدولية	أحمد التيجاني أحمد
٤٩٤,٥٦٠	٢٩٧,٤٥٥	٤٩	كونكتينغ للتجارة والخدمات	جان عبود
٢٣,٧٥٣,٠٤١	٣٤,٤٧٨,٣٠٣			

٢٢. الإيراد، صافي

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٩,٧٥١,٢٤١,٥٧٢	١٠,١٧٦,٨٦٠,٤٣٩	إجمالي الإيرادات
(٢,٠٣٩,٨٦٩,٦١٣)	(١,٥٤٥,٨١٦,١٩٩)	مردودات الإيرادات
٧,٧١١,٣٧١,٩٥٩	٨,٦٣١,٠٤٤,٢٤٠	

تذاكر الطيران /حجوزات السفر والسياحة

إن إيرادات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة تتضمن القيمة الإجمالية لقيمة تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة المباعة بواسطة المجموعة متضمنة العمولة المكتسبة. وقد بلغت العمولة المكتسبة علي مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة كما يلي:-

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٥٦٦,١٠٦,٦٩٤	١,٧١٣,٧٥٨,٨٨٩	عمولة علي مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة

٢٣. تكلفة الإيراد، صافي

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٨,١٣٠,٣٨١,١٨١	٨,٣٦١,٢٤٠,٥٥٥	تكلفة الإيرادات
(٢,٠٣٩,٨٦٩,٦١٣)	(١,٥٤٥,٨١٦,١٩٩)	تكلفة مردودات الإيرادات
٦,٠٩٠,٥١١,٥٦٨	٦,٨١٥,٤٢٤,٣٥٦	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٤. مصروفات بيع وتسويق

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٠٤,٨٨٠,٢٨٥	١٣١,٣٢٥,١٠٠	تكاليف عاملين
٣٩,٧٠٣,٣٥٠	٤٢,٦٩٦,٨٦١	عمولة وحوافز المبيعات
٣٤,٧١٢,٠٤٥	٤٢,٦٣٤,٩٣٩	دعاية وإعلان
٣٧,٦٩١,٠٨٤	٣٨,٨٧٩,٧٥٠	إيجارات
١٣,٠٥٨,٣٠٧	١٨,٥٣٨,٤٨٦	إهلاكات (إيضاح ١٢)
١٠,٠٧٢,٦٩٩	٦,٢٦٢,٩٠٦	مخصص/شطب ذمم مشكوك في تحصيلها
٢,٠٢٧,٩٤٥	٣,١٧١,٤٦١	إطفاءات (١١-ب)
٢٤٢,١٤٥,٧١٥	٢٨٣,٥٠٩,٥٠٣	

٢٥. مصروفات إدارية وعمومية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٨٩,٦٦٤,٢٠٠	٢٤٠,٩٧٤,٢١٦	تكاليف عاملين
١٩,٥٨٧,٤٦١	٢٧,٨٠٧,٧٢٩	إهلاكات (إيضاح ١٢)
١٧,٢٦٩,٦٥٤	٢٧,٠٧٧,١٥٢	إنتشارات
٨,٠٧٥,٢٣٦	٢٢,٣٩١,٧٠٩	تأمين
١٦,١٠٠,٥١٩	١٨,١٩٦,٧٠٥	إتصالات
١٨,٤٩٢,٠٥٤	١٧,٨٢٩,٢٣٨	أعمال خيرية وتبرعات
١٢,٠١١,٨٨٩	١١,٨٠٧,٤٩٣	صندوق الضمان الإجتماعي للعاملين
١,١٠٦,٠١٤	٩,١٣٠,٦٦٩	تقنية معلومات
٢,٧١٧,٠٠٠	٩,٠٣٦,٦٥٧	سفر
٦,٤٠٠,٩٤٤	٨,٢٢٢,٧٧٦	إصلاح وصيانة
٦,٠١٦,٤٤٣	٨,١٧٣,٥٥٣	أدوات مكتبية
٣,٥٣١,٨٢٨	٤,٧٥٧,٥٥٦	خدمات
٣,٠٤١,٩١٦	٤,٧٥٧,١٩٢	إطفاءات (إيضاح ١١-ب)
١,٣٠٧,١٩٦	١,٧٥٩,٠٩٨	ضيافة
١,٣٠٢,٣٥٥	١,٣٦٦,١٥٦	صيانة سيارات
٤,٦٠٧,١٨٥	١٠,٨٨٩,٣٨٥	مصروفات أخرى
٣١١,٢٣١,٨٩٤	٤٢٤,١٧٧,٢٨٤	

٢٦. ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من ربح التشغيل وصافي الإيرادات الأخرى وصافي ربح السنة الحالية وفترة المقارنة باستخدام عدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م البالغة ٢٠٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٢٠٠ مليون سهم) بعد تعديل أرقام المقارنة بنتائج أسهم المنحة في ٤ مارس ٢٠١٥ م.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٢٧. التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات أعمال المجموعة في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- تذاكر الطيران/ حجوزات السفر والسياحة
- الشحن
- نقل وأخرى

فيما يلي بيان بإيرادات ومجمل ربح القطاعات المذكورة:

إيرادات

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٧,٤٥٧,٨٦٠,٠٩٣	٨,١٤٥,٨٨٣,١١٣	تذاكر الطيران/ حجوزات السفر والسياحة
١٦١,٤١٠,٧٥٨	١٥٩,٨٥٢,١٩٥	شحن
٩٢,١٠١,١٠٨	٣٢٥,٣٠٨,٩٣٢	نقل وأخرى
٧,٧١١,٣٧١,٩٥٩	٨,٦٣١,٠٤٤,٢٤٠	

مجمل الربح

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٥٦٦,١٠٦,٦٩٤	١,٧١٣,٧٥٨,٨٨٩	تذاكر الطيران/ حجوزات السفر والسياحة
١٥,٥٥٧,٣٦٠	١٥,٢٢٤,٤٧١	شحن
٣٩,١٩٦,٣٣٧	٨٦,٦٣٦,٥٢٤	نقل وأخرى
١,٦٢٠,٨٦٠,٣٩١	١,٨١٥,٦١٩,٨٨٤	

نتيجة لطبيعة أنشطة شركات المجموعة فإن شركات المجموعة تقوم بتقديم كافة الخدمات المذكورة أعلاه وعليه فإنه من غير المناسب عملياً فصل المطلوبات والموجودات والإهلاكات وفقاً لقطاعات الأعمال المذكورة. وعليه فقد تم عرض الموجودات والمطلوبات والإهلاكات مقسمة بحسب الشركات التابعة الرئيسية في المجموعة والتي تمثلت في شركة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة وشركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة وشركة مثمرة للاستثمار العقاري وفقاً لما سيرد أدناه.

كما لم تبلغ إيرادات أي من القطاعات الأخرى المشار إليها أعلاه نسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة. إن ما نسبته ٣٠٪ من إيرادات الفترة تخص شركة حكومية (٢٠١٤ م: ٣٠٪). إن التعاقد مع هذه الجهة الحكومية تم تمديده حتى جمادى الآخرة ١٤٣٨ هـ (الموافق فبراير ٢٠١٧ م) بنفس الشروط والأحكام.

إن المجموعة بصدد تكوين قطاع للفنادق وذلك بعد الاستحواذ على شركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال ٢٠١٣ م وفنادق جديدة أخرى في فبراير وديسمبر ٢٠١٥ م (إيضاح ١٣). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تمثل موجودات شركة مثمرة للاستثمار العقاري ما يتجاوز ١٠٪ من إجمالي الموجودات الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م. كما بدأت شركة مثمرة للاستثمار العقاري بتحقيق بعض الإيرادات من النشاط الفندقية. إلا أن غالبية الفنادق المملوكة لشركات المجموعة هي قيد الإنشاء. يتضمن قطاع الشركات الأخرى المدرجة أدناه موجودات ومطلوبات الفنادق المملوكة للمجموعة والقرض الخاص بالاستحواذ على الفندق والذي تم الحصول عليه خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ م (إيضاحي ١٣ و ١٨).

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٢٧. التقارير القطاعية (يتبع)

الإيرادات ومجمل الربح والاهلاكات والمطلوبات والموجودات المتعلقة بالشركتين التابعتين الرئيسيتين الطيران العالمية للنقل الجوي المحدودة وعطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة بالإضافة إلى شركة مثمرة للاستثمار العقاري هي كما يلي: -

كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

إجمالي	أخرى	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة	الطيران العالمية للنقل الجوي المحدودة	
٨,٦٣١,٠٤٤,٢٤٠	٢,٧٩٣,٤٩٧,١١٧	٢٨,٧٤٠,٠١٨	٢,٠٢٠,٣٤٦,١٠٤	٣,٧٨٨,٤٦١,٠٠١	الإيرادات
١,٨١٥,٦١٩,٨٨٤	٢٩٠,٩٢٥,٧٣٦	٢٨,٤٨١,٦١٦	٤٥٢,٩٧٧,٢٧٥	١,٠٤٣,٢٣٥,٢٥٧	مجمل الربح
٨٣,٥٦١,١٠٦	٥٧,٧٥٧,١٢٥	١٢,٨٨٣,٨٥٦	٤,٨٤٩,٤١٠	٨,٠٧٠,٧١٥	الإهلاك
٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	٧٥٩,٨٦٠,٨٣٤	١,٣٢٩,١٣٦,٥	٢,٥٩٦,١٧٢,٠٩٢	٣,٧٣٦,٢٥٩,٥٦٥	إجمالي الموجودات
٤,٤١٥,٦٢٣,٢٤٢	١,٤٧٤,٠٤٤,٤٣١	٤٧١,٨٥٩,٣٤٠	١,٢٣٩,٨٩٦,٧١٩	١,٢٢٩,٨٢٢,٧٥٢	إجمالي المطلوبات

كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

إجمالي	أخرى	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة	الطيران العالمية للنقل الجوي المحدودة	
٧,٧١١,٣٧١,٩٥٩	٢,٠٥٩,٥٢٢,٢٦٨	٥,٨٥٨,٩٠٦	٢,٣١١,٨٢٩,٢٥٠	٣,٣٣٤,١٦١,٥٣٥	الإيرادات
١,٦٢٠,٨٦٠,٣٩١	٢٤٨,٥١٩,١٧١	٥,٦٤٤,١٨٢	٣٤٧,٠٥٣,٢١٣	١,٠١٩,٦٤٣,٨٢٥	مجمل الربح
٥٥,٨٤٤,٣٤٧	٤٠,٤٥٤,٠٣٧	٣,٢١٨,٥٤٤	٤,٠٧٧,٠٢٨	٨,٠٩٤,٧٣٨	الإهلاك
٦,٢٠١,١٢٦,٨٨٠	(١,٠٧٧,٢٠٢,٣٧١)	١,٣٦٨,٨٤٨,٨٧٦	٢,٣٦٣,٧٥٦,٩٢١	٣,٥٤٥,٧٢٣,٤٥٤	إجمالي الموجودات
٣,٣٣٦,٠٩٥,٧١٦	٢٠٤,٩٩٩,٢٣٥	٤٧٣,٢٤٢,٣٩٦	١,٤٣٢,٢٨٠,٨٦٩	١,٢٢٥,٥٧٣,٢١٦	إجمالي المطلوبات

القطاعات الجغرافية

تعمل المجموعة من خلال المناطق الجغرافية التي تشمل المملكة العربية السعودية، جمهورية السودان، عمان، إسبانيا، جمهورية مصر، العربية، الجمهورية اللبنانية، ماليزيا، الإمارات العربية المتحدة والمملكة المتحدة.

لم تساهم أي من القطاعات الجغرافية أعلاه بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الموجودات أو الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات المملكة العربية السعودية والمملكة المتحدة.

كما في والسنة المنتهية في

المملكة المتحدة		المملكة العربية السعودية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	
٥٥٥,٤٥٢,٢٠٢	٩٤٦,٢٢١,٨٣٦	٦,٩٤٨,٠٢٦,٣٧٨	٧,٣٦٣,٧٨٤,٠٥٠	الإيراد
٦٠,٢٤٥,٢٥٠	٨٥,٣٩٥,٥٢٨	١,٥٣٣,١١٢,٥١١	١,٦٩٠,٩٧٦,٠٢٢	مجمل الربح
٤٤٤,٦١٩	١,٤٤٠,٤٢٣	٤٩,٥٨٨,٦٨٥	٧٤,٧٠٩,٩٥٠	استهلاك
٣٣١,١٠٩,٨٨٦	٣١١,٨٣٦,٤٣٥	٥,٦٠١,٤١٥,٨٢٩	٧,٧٨٤,٤٦٩,٨٧٨	إجمالي الموجودات
٣٣١,٤٧٨,٢٤٩	٣١٣,١٣٣,٠١٩	٢,٧٨٠,١٦٩,٦٨٥	٣,٨١٦,٥٨٩,٤٧٢	إجمالي المطلوبات

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

(ريال سعودي)

٢٨. عقود الإيجار التشغيلية

يوجد لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية متعددة لمكاتبها، المستودعات، منافذ التجزئة، سكن عاملين. إن فترة عقود الإيجار المبدئية هي سنة واحدة مع خيار التجديد بعد إنتهاء فترات عقود الإيجار. وتكون مدفوعات الإيجار إما ثابتة أو تزيد سنوياً لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. هذا وقد بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٣٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٣٧,٧ مليون ريال سعودي).

٢٩. الإلتزامات المحتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م لدى المجموعة خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ٣٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٢٢٣ مليون ريال سعودي) صادرة لصالح بعض الموردين بواسطة البنوك التي تتعامل معها المجموعة. يتضمن ذلك دفعات هامش خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ٢٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٧٦,٨ مليون ريال سعودي) - إيضاح رقم ٧.

٣٠. الإلتزامات الرأسمالية

لدى المجموعة الإلتزامات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م قدرت بمبلغ ٢٩١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ١٨٠ مليون ريال سعودي) يتعلق بصورة رئيسية بشركة مئثرة للاستثمار العقاري/ تجديدات فندق أخرى وإنشاء مكاتب جديدة.

خلال عام ٢٠١٣ م أبرمت المجموعة عقد إيجار تشغيلي لاستئجار بعض العقارات في مكة المكرمة. خلال الربع الثاني من ٢٠١٥ م تم إنهاء هذا الاتفاقية بموافقة طرفي العقد وقد تم استرداد رصيد الدفعة المقدمة السابق سدادها للمؤجر والبالغة ٧٧ مليون ريال سعودي للمجموعة.

٣١. الأدوات المالية

تتضمن الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الموحدة النقد وما في حكمه، ذم مدينة تجارية وأخرى، إستثمارات، قروض قصيرة الأجل، ذم دائنة، مطلوبات أخرى وقروض طويلة الأجل.

مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان نظراً لأن نسبة هامة من مدينيها منشآت حكومية في المملكة العربية السعودية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م للمجموعة عميلين حكوميين (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: عميلين) يمثلان ما نسبته ٨٪ (٢٠١٤ م: ١٩٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية. يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف إئتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء محليين وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها المقدرة القابلة للاسترداد.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات هي التعرض لمخاطر متعددة تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. تتعلق المخاطر التي تواجهها المجموعة بشأن التغيرات في أسعار العملات السائدة بالسوق بشكل أساسي، بالودائع والقروض البنكية الأجل وديون أخرى التي تحمل معدلات فائدة متغيرة. تخضع كل الودائع والقروض لإعادة التسعير بشكل منتظم. تقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار العملات وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات التي تتعرض لها المجموعة ليس جوهرياً.

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم مقدرة المجموعة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة.

ويتوفر للمجموعة حالياً فائض نقدي. كما يتوفر لدى المجموعة إمكانية الحصول على تمويل قصير الأجل عند الحاجة مع بعض البنوك التجارية المحلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٣١. الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر العملات تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المجموعة تتم بصورة رئيسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية وبصفة خاصة المتعلقة بالجنيه المصري ليست جوهرية بالنسبة لنتائج المجموعة. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم.

تتعرض المجموعة بصورة محدودة في ضوابط الصرف الحالية في مصر حيث أن أي فائض نقدي وأرباح يتم إعادة استثمارها حالياً في الأعمال.

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. وحيث يتم إعداد القوائم المالية المرفقة للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، باستثناء تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع بقيمتها العادلة من خلال حقوق الملكية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

٣٢. الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٥ م وقعت المجموعة إتفاقية شراء مشروطة للاستحواذ على ٢٥٪ من رأس مال شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري مقابل ٦٧٠ مليون ريال سعودي. تم تعديل إتفاقية الشراء في ٤ يناير ٢٠١٦ م حيث وافقت المجموعة على الاستحواذ على ما نسبته ٣٠٪ من رأس مال شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري مقابل ٨٠٤ مليون ريال سعودي. على أن يتم سداد المقابل من خلال إصدار أسهم جديدة في الشركة. لم يتم بعد الإنتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بالاستحواذ بما فيها إعتقاد السادة مساهمي الشركة حتى تاريخ القوائم المالية الموحدة، وعليه لم تتضمن القوائم المالية الموحدة المرفقة أية اثار مالية لذلك. وتعمل الشركة المذكورة في مجال تطوير وتشغيل المباني السكنية والتجارية في منطقة مكة المكرمة ومن المتوقع أن يكتمل الاستحواذ خلال عام ٢٠١٦ م.

٣٣. وضع السوق الحالي

نظراً لعوامل تتعلق بطبيعة أنشطة السفر والسياحة وظروف السوق المحلي والعالمي، فإن نتائج السنة الحالية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً للسنوات القادمة بسبب الأثار المحتملة لأوضاع السوق المحلية والعالمية وظروف إقتصاديته أخرى.

٣٤. الموافقة على القوائم المالية

تم الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الموحدة بواسطة مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ (الموافق ١٠ فبراير ٢٠١٦ م).