

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
مع تقرير الفحص لمراجعي الحسابات

تقرير فحص على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة الطيار للسفر القابضة وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م، والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي ام جي الفوزان والسدحان

عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٧ محرم ١٤٣٧ هـ
الموافق: ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ م

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة
٩٠٨,٠٩٥,٢٠٢	١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢	١,٩٤٧,٩٦٥,٠٨٢		التقديرة وما في حكمها
٩٨٥,٤٧٩,١٠٣	٨٥٥,٣٨٣,٤٨٦	٩٦٩,٦٢٢,٨٦٥		ذمم مدينة تجارية، صفائي
١٨,٨٩٢,٤٧٨	٢٣,٥١٨,٤٥٦	٣٥,٤٢٨,٨٥٧		مستحق من أطراف ذات علاقة
٤٢٢,٢١٦,٠١٧	٦٠٩,٠٣١,٤٢٤	٦٠٩,١٥٠,٥٢٣		مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢,٣٧٤,٦٨٢,٨٠٠	٣,٤٤٦,٥٧١,٠٢٨	٣,٥٦٢,١٧٧,٢٢٧		إجمالي الموجودات المتداولة
				موجودات غير متداولة
١٠٧,٤٠٨,٤٨٧	٨٩,٠٤٠,٧٣١	٦٦,٨٢٢,٦١٥	١	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات عقارية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٧٧٥,٤٦٠		استثمارات متاحة للبيع
٢٩٠,٦١٨,٤٢٣	٣٠٠,٢٠٠,٨٣٧	٣١٣,٢٤٩,٤٧٦	٤	موجودات غير ملموسة، صفائي
٩١٦,٢٠٨,٠٥٦	١,٣١٨,٣٠٨,١٩٢	١,٣٥٢,٩٦٦,٧٢٦	٦	أصول ثابتة، صفائي
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٧	أعمال وأعمال تحت التنفيذ قيد الاستبعاد
٩٨٣,٧٥٠,٦٧٢	٦٦١,٢٥٨,٤٩٥	٢,٢٨٠,٧٤٢,٧٩٦	٧	أعمال وأعمال تحت التنفيذ
٢,٦٨٢,٧٣٢,٧٣٥	٢,٧٥٤,٥٥٥,٨٥٢	٤,٤٠٤,٦٦٤,١٧٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥,٠٥٨,٤١٥,٥٣٥	٦,٢٠١,١٢٦,٨٨٠	٧,٩٦٦,٤٤١,٤٩٧		إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة
١٦,٥٦٤,٣٢٢	١٤,٧٨٢,١١٧	٩٢,٤٦٩,٧٦٠	٨	بنك سحب على المكشوف
٦٦٢,٧٦٢,٤٤١	٤٥٩,٢٩٩,٣١٨	٢٦٩,٩٢٢,٦٤٤	٩	قروض قصيرة الأجل
--	--	١١٩,٥٥٦,٧٦٥	١١	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
--	--	٤,٤٨٣,٨٥٠		الجزء المتداول من عقد الاجار التمويلي طويل الأجل
٧٠٨,٩٩٢,١٣٩	١,٠٤٠,٩٤٦,٣٤٣	٨٧٧,٤١٦,٨٢١		ذمم دائنة تجارية
٨٤٤,٤٣٥,٩٨٤	١,٦٠٤,٣١٢,٤٣٤	١,٤٦٨,٣٢٣,٨٣٩	١٠	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
٧٢,٩٩١,٤٠٢	٩١,١٥٥,٣٣٦	٩٦,٢٠٩,٢٠٠		مستحق لأطراف ذات علاقة
٤١,٧٢٥,٥٠٢	٤٣,٣٠٠,٠٦٧	٣٨,٤٨٤,٦٢٨		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢,٣٧٢,٣٨١,٧٩٠	٣,٢٧٨,٧٩٥,٥١٥	٢,٩٩١,٨٦٧,٥٠٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
--	--	١,١١١,١٨٣,٢٣٥	١١	قرض طويل الأجل
٥٦,٢٨٠,٥٢٠	٥٧,٣٠٠,٢٠١	٧١,١٢٨,٣٢٢		مكافأة نهاية الخدمة
٥٦,٢٨٠,٥٢٠	٥٧,٣٠٠,٢٠١	١,١٨٢,٣١١,٥٥٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,٤٢٨,٦٦٢,٣١٠	٣,٣٣٦,٠٩٥,٧١٦	٤,١٧٤,١٧٩,٠٦٤		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	٤١٩,٧٠٥,٣٣٣	٤١٩,٧٠٥,٣٣٣		احتياطي نظامي
(١٨,٦٢١,٥٣٠)	(١٨,٧١٩,٩٦٤)	(٤٥,٧٢٤,٨٦١)		فروقات ترجمة عمليات بملات أجنبية
--	--	٨٨٢,٢١٠		احتياطي القيمة العادلة
٨٢٤,١٤٤,١٢٦	٩٤٠,٢٩٢,٧٥٤	١,٣٨٦,٥٨٩,١٥٠		أرباح مبقاة
٢,٦٠٩,٩٠٧,٠٨٢	٢,٨٤١,٢٧٨,١٢٣	٣,٧٦١,٤٥١,٨٣٢		إجمالي حقوق المساهمين
١٩,٨٤٦,١٤٣	٢٣,٧٥٣,٠٤١	٢٠,٨١٠,٦٠١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٦٢٩,٧٥٣,٢٢٥	٢,٨٦٥,٠٣١,١٦٤	٣,٧٩٢,٢٦٢,٤٣٣		إجمالي حقوق الملكية
٥,٠٥٨,٤١٥,٥٣٥	٦,٢٠١,١٢٦,٨٨٠	٧,٩٦٦,٤٤١,٤٩٧		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الظاهرة من صفحة (١) إلى (١٤) من قبل مجلس الإدارة في ٧ محرم ١٤٣٧هـ الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة



عبدالله ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

يزيد بن خالد المهيزع
عضو مجلس إدارة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م		
٥,٥٢٧,٧١٤,٤١٤	٦,٤٤٦,٢٧٥,٩١٠	١,٧٥٩,٤٥٧,٥٠٤	١,٩٠٦,٨٠٥,٦٦٦	١٢	الإيراد
(٤,٣١٢,٦٤٢,٤١٣)	(٥,٠٥١,٢٠٨,٨٢١)	(١,٣٨٣,٨٤٠,١٠١)	(١,٥٠٧,٥٨٩,٧٩٣)		تكلفة الإيراد
١,٢١٥,٠٧٢,٠٠١	١,٣٩٥,٠٦٧,٠٨٩	٣٧٥,٦١٧,٤٠٣	٣٩٩,٢١٥,٨٧٣	١٢	مجموع الربح
(١٧٥,٨٤٧,٠٠٨)	(٢٠٧,٦٢٧,٩١١)	(٥٩,٠٢٤,٧٢٩)	(٦٨,٢٢٤,٩١٨)		مصروفات بيع وتسويق
(٢١٦,٦٤٢,٢٤٦)	(٢٩٦,٢٢٩,٠٤٦)	(٨١,٦٩٦,١٥١)	(١٠٧,٧٠٩,٥٦٩)		مصروفات إدارية وعمومية
١,٩٧٠,١٧٤	(٤,٩٦٨,١١٦)	٤٠١,٩٠٨	(١,٠٦٩,٨٢٠)		الحصة في (خسائر) / أرباح شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١	خسائر انخفاض شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٧٣,٥٠٣,٣٠٥	١١٩,٢٢٠,٦٩١	٢١,٨٥٤,٥٣٨	٥٨,٢٢٥,٥٦١		إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
٨٩٨,٠٥٦,٢٢٦	٩٧٥,٤٦٢,٧٠٧	٢٥٧,١٥٢,٩٦٩	٢٧٠,٤٣٧,١٢٧		ربح التشغيل
٢٩,٨٦٨,٢٠٠	٤,٠٥٣,٤٧٦	٩٥٠,٢٨٩	٢,٠٦٧,٩٢٥		أرباح من بيع أصول ثابتة
٩,٤٢٤,٩٠٦	٩,٩٩٣,٥٨٠	١,٠٤٠,٠٩٣	٥,٥٥٠,٥١٨		إيرادات تمويلية
(٩,٩٣٨,٦٩٩)	(١١,٠٥٨,٦٤٥)	(٣,٤٨٦,٥٦٨)	(٤,٩٥٠,٠٨٢)		مصروفات تمويلية وبنكية
٢٩,٣٥٤,٤٠٧	٢,٩٨٨,٤١١	(١,٤٩٦,١٨٦)	٢,٦٦٨,٣٦١		إيرادات/(مصروفات) أخرى، صافي
٩٢٧,٤١٠,٦٣٣	٩٧٨,٤٥١,١١٨	٢٥٥,٦٥٦,٧٨٣	٢٧٣,١٠٥,٤٨٨		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٠,٢٦٣,٨٢٧)	(٢٥,١٢٤,٠٠٧)	(١٠,٢٨٥,٥٨٥)	(٣,٩١٦,٤٠٩)		الزكاة وضريبة الدخل
٨٩٧,١٤٦,٨٠٦	٩٥٣,٣٢٧,١١١	٢٤٥,٣٧١,١٩٨	٢٦٩,١٨٩,٠٧٩		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩,٦٩٣,٨٧١)	(٧,٠٣٠,٧١٥)	(١,٦٠٥,٣٢٤)	(٤,٠٦٥,٥٩٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨٨٧,٤٥٢,٩٣٥	٩٤٦,٢٩٦,٣٩٦	٢٤٣,٧٦٥,٨٧٤	٢٦٥,١٢٣,٤٨١		صافي ربح الفترة
٤,٤٩	٤,٨٨	١,٢٩	١,٣٥	١٣	ربحية السهم من ربح التشغيل
٠,١٥	٠,٠١	(١,٠١)	٠,٠١	١٣	ربحية/(خسارة) السهم من الإيرادات/(المصروفات)/ الأخرى، صافي
٤,٤٤	٤,٧٣	١,٢٢	١,٣٣	١٣	ربحية السهم الأساسية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.



شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

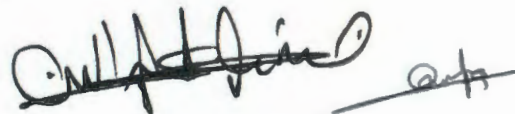
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٨٨٧,٤٥٢,٩٣٥	٩٤٦,٢٩٦,٣٩٦	صافي ربح الفترة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٣٧,٥٣٤,٧٧٥	٦٢,٩٦٢,٥٠٥	إهلاكات وإطفاءات
(٢٩٠,٨٦٨,٢٠٠)	(٤,٠٥٣,٤٧٦)	أرباح من بيع أصول ثابتة
١٤٧,١٤٣	(١٧,١٣٢,٢٣٤)	(أرباح)/خسائر من فروق ترجمة عملات أجنبية
(١,٩٧٠,١٧٤)	٤,٩٦٨,١١٦	الحصة في خسائر/أرباح شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
--	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	خسائر/إخفاض شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٥,٢٣٧,٥٠٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ندم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
٩,٦٩٣,٨٧١	٧,٠٣٠,٧١٥	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩,٩٣٨,٦٩٩	١١,٠٥٨,٦٤٥	نفقات بنكية وتمويلية
١١,٧٤٩,٣٤٤	١٩,٣١٩,٤٣٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٠,٢٦٣,٨٢٧	٢٥,١٢٤,٠٠٧	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٩٧٠,١٧٩,٧٢٦	١,٠٩٠,٥٧٤,١١٠	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٢٥٩,٧٤٥,٢١٤)	(١١٦,٨١٣,٣٣٧)	ذمم مدينة تجارية
١١,٣٥٥,٠٥٧	(١١,٩١٠,٤٠١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٠,٣١٤,٩٢٠	٤,٤٦٧,٧٢١	مصرفات مدفوعة مقدماً وندم مدينة أخرى
(١٤٠,٩٢١,٨٩٢)	(١٦٤,١١٦,٦٣٧)	ذمم دائنة تجارية
(٥٣,٤٩٦,٣١٢)	٥,٠٥٣,٩٦٤	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٧٣٢,٣٥٠,١٥٣)	(١٣٨,٧٥٥,٠١٦)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٦٤٧,٩٣٧)	(٦,٢٩٩,٣٧٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٩,٥٦٧,١٤٨)	(١٠,٥٥٦,٠٨٠)	عمولات ومصرفات بنكية مدفوعة
(٣٢,١٦٩,٥٠٢)	(٢٩,٩٣٩,٤٤٦)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢٢٠,٠٠٤,٨٠٥)	٦٢١,٧٠٥,٥٠٦	صافي النقدية الناتجة من/المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية فيها
(٣,٦٧٠,٧٧٢)	(١٢,٧٥٠,٠٠٠)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات مستثمر وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٢٨٧,٩٨٨,٠٨٦)	(٩٠,١٧٢,٠٠٧)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	(٣,٨٩٣,٢٥٠)	شراء استثمارات متاحة للبيع
٢٨٠,٩٥٠	--	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات مستثمر وفقاً لطريقة حقوق الملكية
--	(٧,٧٥٦,٨٥٣)	شراء موجودات غير ملموسة
١٢٥,٤٣٢,٤٤٧	٢٠,٠٨٧,١٢٢	محصلات من بيع أصول ثابتة
(١٢٩,٥٠٧,٩٢٥)	(٢٢,٥٣٢,٤٣٣)	صافي النقدية المدفوعة للاستحواذ على شركات تابعة
--	٢,٨٩٢,٠٠٠	الاستحواذ على حصص في شركة تابعة
(٢,٨٣٢,٥٠٠)	--	استثمار إضافي في شركة تابعة
(١,٤٠٨,٣,٤٢٧)	(١,٦٢٨,٨٢٤,٨٧٢)	صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٦٠٨,١١٤,٦٦٨)	(١,٧٤٢,٩٥٠,٢٩٣)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٦٦,٧٠٥,٤١٢	(١٨٩,٣٧٦,٦٧٤)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
(٢,٥٩٦,٧٥٨)	٧٧,٦٨٧,٦٤٣	صافي التغير في بنك سحب على المكشوف
--	١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي التغير في القرض طويل الأجل
--	(٢,٣٠٧,٤٥٩)	صافي التغير في عقد الإيجار التمويلي طويل الأجل
(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٤,٩٤٤,٩٣٣)	(٥,٤٣١,٣٠٣)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
(٣٨٠,٨٣٦,٦٦٩)	١,١١٠,٥٧٢,٢٠٧	صافي النقدية الناتجة من/المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٢٠٨,٩٩٩,٣٩٢)	(١٠,٦٧٢,٥٨٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٩٠٨,٠٩٥,٢٠٢	١,٩٤٧,٩٦٥,٠٨٢	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	إيضاح	رأس المال	احتياطي نظامي	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية الغير مسيطره	الإجمالي
الرصيد في بداية الفترة		١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	-	٧٦٦,٢٢٨,٢٢٦	٢,٢٦٥,١١٠,٤٥٧	٢٧٦,٣٩٥,٩٠٢	٢,٤٤١,٥٠٦,٣٥٩
تسويات		-	-	-	-	٣٤,٢٨٦,٠٦٢	٣٤,٢٨٦,٠٦٢	١١,٤٢٨,٦٨٨	٤٥,٧١٤,٧٥٠
الرصيد في بداية الفترة - معدل		١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	-	٧٦٠,٥١٤,٢٨٨	٢,٢٤٩,٣٩٦,٥١٩	٢٣٧,٨٢٤,٥٩٠	٢,٤٨٧,٢٢١,١٠٩
صافي ربح الفترة		-	-	-	-	٨٨٧,٤٥٢,٩٣٥	٨٨٧,٤٥٢,٩٣٥	٩,٦٩٣,٨٧١	٨٩٧,١٤٦,٨٠٦
أسهم منحة		٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
استحواذ على شركات تابعة		-	-	-	-	-	-	١,٧٧٤,٥٠٨	١,٧٧٤,٥٠٨
فروقات ترجمة عمليات بعملات أجنبية		-	-	(٣,١١٩,٢٧٥)	-	-	(٣,١١٩,٢٧٥)	-	(٣,١١٩,٢٧٥)
أرباح ناتجة من معاملات حقوق الملكية		-	-	-	-	١٦,١٧٦,٩٠٣	١٦,١٧٦,٩٠٣	(٢٢٤,٥٠١,٩٠٣)	(٢٠٨,٣٢٥,٠٠٠)
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية الغير مسيطره		-	-	-	-	-	-	(٤,٩٤٤,٩٢٣)	(٤,٩٤٤,٩٢٣)
توزيعات أرباح للمساهمين		-	-	-	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية الفترة		١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	(١٨,٦٢١,٥٣٠)	-	٨٢٤,١٤٤,١٢٦	٢,٦٠٩,٩٠٧,٠٨٢	١٩,٨٤٦,١٤٣	٢,٦٢٩,٧٥٣,٢٢٥
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م		١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٩,٧٠٥,٣٢٣	(١٨,٧١٩,٩٦٤)	-	٩٤٠,٢٩٢,٧٥٤	٢,٨٤٦,٢٧٨,١٢٣	٢٣,٧٥٣,٠٤١	٣,٨٦٥,٠٣١,١٦٤
الرصيد في بداية الفترة		-	-	-	-	٩٤٦,٢٩٦,٣٩٦	٩٤٦,٢٩٦,٣٩٦	٧,٠٣٠,٧١٥	١,٥٣,٣٢٧,١١١
صافي ربح الفترة		٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (١)	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
أسهم منحة		-	-	-	-	-	-	(٥,٤٣١,٣٠٣)	(٥,٤٣١,٣٠٣)
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطره		-	-	-	-	-	-	٥,٤٥٨,١٤٨	٥,٤٥٨,١٤٨
استحواذ على شركات تابعة		-	-	-	-	-	-	٨٨٢,٢١٠	٨٨٢,٢١٠
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتلحة للبيع		-	-	-	-	٨٨٢,٢١٠	٨٨٢,٢١٠	-	-
فروقات ترجمة عملات بعملات أجنبية		-	-	(٢٧,٠٠٤,٨٩٧)	-	-	(٢٧,٠٠٤,٨٩٧)	-	(٢٧,٠٠٤,٨٩٧)
الرصيد في نهاية الفترة		٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٩,٧٠٥,٣٢٣	(٤٥,٧٢٤,٨٦١)	٨٨٢,٢١٠	١,٢٨٦,٥٨٩,١٥٠	٢,٧٦١,٤٥١,٨٢٢	٣٠,٨١٠,٦٠١	٣,٧١٢,٢٦٢,٤٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.





شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)

للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة شركة مساهمة سعودية مسجلة 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").

بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٥م وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على منح أسهم مجانية لزيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق توزيع أسهم منحه بعدد سهم واحد لكل ثلاثة أسهم باستخدام رصيد الأرباح المبقة 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 الأولية الموجزة الموحدة نشاط الشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية كما في ٣٠ سبتمبر	الدولة	أسماء الشركات التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٨٠٪	السعودية	شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	مصر	عطلات الطيار ترافل جروب
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	مصر	شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	مصر	شركة إي الطيار للسياحة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	مصر	شركة إي الطيار تورز
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	مصر	شركة نايل هولداي للسياحة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	مصر	شركة الطيار لتأجير السيارات
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	لبنان	لينا للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	ماليزيا	شركة بيلانترا هولداي
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٥٪	السودان	شركة الطيار الدولية المحدودة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	الإمارات	فرع الطيار - دبي
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	شركة تقنيك لتقنية المعلومات
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	شركة الطيار لوساطة التأمين
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	شركة الطيار لتأجير السيارات
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	مجلة المسافر
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥١٪	السعودية	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥١٪	السعودية	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين المحدودة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٧٠٪	السعودية	الجزيرة للسفر
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٦٠٪	السعودية	فلاي أي تي
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	شركة مثمرة للاستثمار العقاري
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	السعودية	شركة عالم السعودية للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	المملكة المتحدة	شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠٠٪	المملكة المتحدة	إليجينت ريزورت المحدودة والشركات التابعة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية كما في ٣٠ سبتمبر		الدولة	أسماء الشركات التابعة
	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة
٣١ ديسمبر	٪٧٠	٪٧٠	مصر	شركة الهانوف للسياحة والخدمات
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة المتحدة	شركة مواسم المحدودة (سابقا كو-اب للسفر (١)
٣١ ديسمبر	٪٥١	٪٥١	لبنان	كونكتينغ للتجارة والخدمات
٣١ ديسمبر	--	٪١٠٠	السعودية	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر	--	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية لسياحة المؤتمرات والفعاليات
٣١ ديسمبر	--	٪١٠٠	عمان	فاضل والتكامل للتكنولوجيا ش م م
٣١ ديسمبر	--	٪٨٠	أسيانيا	مجموعة بي تو بي للسفر
٣١ ديسمبر	--	٪٨٠	السعودية	شركة هناي للتجارة (١)

شركة هناي للتجارة

(١) هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل رقم ١٠١٠١٦٦٤٧١. تعمل في مجال تأجير السيارات. تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الاستثمارات التالية:

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية ٣٠ سبتمبر		الدولة	إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م		
٣١ ديسمبر	٪٣٠	٪٣٠	اليمن	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٣٠	٪٣٠	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كي. أس. سي (مقفل) (١)
٣١ ديسمبر	٪٤٩	٪٤٩	كندا	شركة عمرو للسياحة
٣١ ديسمبر	٪٤٩	٪٤٩	الإمارات	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
٣١ ديسمبر	٪٧٠	٪٧٠	السعودية	شركة تقنيك للاتصالات (٢)
٣١ ديسمبر	٪٣٥	٪٣٥	السعودية	شركة توشير للتقنية الناشئة
٣١ ديسمبر	٪٤٤,٣	٪٤٤,٣	الإمارات	نت للسياحة
٣١ ديسمبر	--	٪١٨	جزر فيرجين البريطانية	كريم انكوربوريشن
٣١ ديسمبر	--	٪٢٠	السعودية	الشركة السعودية للضيافة الأثرية

(١) خلال الفترة قامت الإدارة بمراجعة القيمة الدفترية لشركة الشامل الدولية القابضة في ضوء مستويات النشاط الحالية والمتوقعة. ونتيجة لذلك فقد تم الاعتراف بخسائر انخفاض إضافية بلغت ١٠ مليون ريال سعودي. (الربع الثاني ٢٠١٥ م: ٢٠ مليون ريال سعودي).

(٢) على الرغم من وجود تأثير هام إلا أنه لا توجد سيطرة للمجموعة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المذكورة.

بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٥ م وقعت المجموعة اتفاقية شراء مشروطة للاستحواذ على ٢٥٪ من رأس مال شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري بقيمة ٦٧٠ مليون ريال سعودي. وذلك مقابل إصدار أسهم جديدة في الشركة الأم. لم يتم حتى تاريخ القوائم المالية الانتهاء من الإجراءات النظامية لإتمام عملية الاستحواذ المشار إليها وعليه لم تتضمن القوائم المالية الأولية المرفقة أية اثار مالية لذلك وبالتالي ليس لها أثر مالي مدرج في هذه البيانات المالية. وتعمل الشركة المذكورة في مجال تطوير وتشغيل المباني السكنية والتجارية في منطقة مكة المكرمة.

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية		دولة التأسيس	إستثمارات متاحة للبيع
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م		
٣١ ديسمبر	٪١٢,٧٥	٪١٢,٧٥	المملكة العربية السعودية	طيران الوفير
٣١ ديسمبر	٪٠,٠٩	٪٠,٠٩	المملكة العربية السعودية	شركة الطائف للاستثمار والسياحة
٣١ ديسمبر	--	٪٠,٠٤	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للخدمات الأرضية

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

٢. أسس الإعداد

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة للتقارير المالية الأولية. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية. تم عرض أرقام المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م لأغراض إيضاحية فقط.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للإصدار بتاريخ ٧ محرم ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٠ أكتوبر ٢٠١٥ م).

(ب) أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة 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 الأولية الموجزة الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

(د) استخدام الحكم والتقديرات

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إدراج تغيرات التقديرات المحاسبية في نفس الفترة المالية والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

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

- ذمم مدينة تجارية
- أصول ثابتة
- موجودات غير ملموسة

المعلومات المتعلقة بالافتراضات والتقديرات الغير مؤكدة والتي لها مخاطر هامة قد تؤدي إلى تعديل جوهري خلال الفترة المالية التالية درجت ضمن بنود القوائم المالية التالية:

- مخصص الذمم المدينة
- انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة
- أعمال رأسمالية تحت التنفيذ قيد الاستبعاد
- مخصصات أخرى

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك السياسات الموضحة في القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

٤. موجودات غير ملموسة، صافي

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	
٢٣١,٣٣٢,٣٩٩	٢٤٦,١٦٨,٢٤١	٢٥٢,٦٥٥,٤٨٧	(أ) الشهرة
٢٥,٧٤٧,٨٤٥	٢٤,٠٨١,٩٩٢	٢١,٩٢٥,٧٧٥	علامة تجارية
٢٥,٢٥٧,٦٣٤	٢١,٢٨٥,٣٥٨	١٩,٥٨٤,٥٧٩	قائمة العملاء
٨,٢٨٠,٥٤٥	٨,٦٦٥,٢٤٦	١٩,٠٨٣,٦٣٥	برامج حاسب آلي
٢٩٠,٦١٨,٤٢٣	٣٠٠,٢٠٠,٨٣٧	٣١٣,٢٤٩,٤٧٦	

(أ) الشهرة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	
٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	المكتب الوطني للسياحة والسفر - السعودية
١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	وكالة الصرح للسفر والسياحة - السعودية
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	شركة إي الطيار تورز - مصر*
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	شركة الطيار لتأجير السيارات - مصر*
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	شركة إي الطيار للسياحة - مصر*
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نايل هولداي للسياحة - مصر*
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة - لبنان
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات - السعودية
١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	مجلة المسافر - السعودية
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة الموسم للسياحة والسفر
١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	الجزيرة للسفر
٣٧,٥١٧,٦٦٢	٣٧,٥١٧,٦٦٢	٣٧,٥١٧,٦٦٢	إلجينت ريزورت المحدودة
٣٦,٨٢٩,٠٢٠	٣٦,٨٢٩,٠٢٠	٣٦,٨٢٩,٠٢٠	شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر
١١,٦٥٢,٩٢٩	١١,٦٥٢,٩٢٩	١١,٦٥٢,٩٢٩	شركة كو- اب للسفر المحدودة
٧,٨٣٤,٥٨٧	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
٢٦٥,٩٦٥,٠٩٢	٢٨١,٨٧٤,٠٤١	٢٨٩,٦٠٩,٤٥٠	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(١,٩١٤,٢١٤)	(٢,٩٨٧,٣٢١)	(٤,٢٣٥,٤٨٤)	إجمالي
٢٦٤,٠٥٠,٨٧٨	٢٧٨,٨٨٦,٧٢٠	٢٨٥,٣٧٣,٩٦٦	خسائر الانخفاض (١)
(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	الصافي
٢٣١,٣٣٢,٣٩٩	٢٤٦,١٦٨,٢٤١	٢٥٢,٦٥٥,٤٨٧	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٤. موجودات غير ملموسة، صافي (يتبع)

(١) نتجت خسائر الانخفاض بسبب وجود ظروف عدم تأكد متعلقة بالأحوال السياسية في جمهورية مصر العربية بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي وهذا بالإضافة إلى خسائر الانخفاض في الشهرة الخاصة بشركة لنا للسفر والسياحة والتي بلغت ٢,٧ مليون ريال سعودي.

إن قيمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الالتزامات المحتملة المعترف بها في تاريخ الاستحواذ هي قيمتها الدفترية قبل الاستحواذ. تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية 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.

٥. تجميع الأعمال

أ. الاستحواذ في الفترة الحالية للشركة التابعة

شركة هنائي للتجارة

بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٥ م استحوذت الشركة على نسبة ٨٠٪ من ملكية شركة هنائي للتجارة وذلك بمقابل عوض نقدي بلغ ١٨ مليون ريال سعودي.

السعودية	بلد التأسيس
١ يوليو ٢٠١٥ م	تاريخ الاستحواذ
١٨,٠٠٠,٠٠٠	العوض النقدي
(١٠,٢٦٤,٥٩١)	القيمة المعترف بها لاصافي الأصول المحددة عند الاستحواذ
<u>٧,٧٣٥,٤٠٩</u>	الشهرة

ب. تسجيل التغيرات في القيمة العادلة

الشركة حالياً بصدد تخصيص سعر الشراء مقابل الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها المحددة للاقتناء. ومن المتوقع الانتهاء من تخصيص سعر الشراء خلال سنة من تاريخ الاستحواذ وفقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وقد قامت الشركة مبدئياً بتسجيل عملية الاستحواذ باستخدام القيمة الدفترية والتي تقارب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها.

يتم الاعتراف بالفروقات بين العوض النقدي للاستحواذ والقيمة العادلة لاصافي الموجودات المستحوذ عليها للمعاملات أعلاه كشهرة أو شهرة سالبة بحسب الحالة. وقد قامت الشركة بالمحاسبة المبدئية عن القيمة العادلة للمعاملات على أساس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في تاريخ الاستحواذ.

٦. الأصول الثابتة، صافي

تمثلت أهم التغيرات في بند الأصول الثابتة منذ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م في مبلغ ٣٥١ مليون ريال سعودي تتمثل في عقارات محولة من بند الأعمال الرأسمالية إلى الأصول الثابتة بشركة مثمرة للاستثمار العقاري بالإضافة إلى مبلغ ١٩٠ مليون ريال سعودي يخص إضافات لأراضي بواسطة المجموعة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٧. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

(أ) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

خلال فبراير ٢٠١٥ م قامت المجموعة بشراء فندق في مكة المكرمة بمبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي. تم تمويل ذلك من خلال الحصول على قرض طويل الأجل. خلال ٢٠١٥ م تم رسلة ترتيبات القرض وتكلفة التمويل البالغة ٤٠,٨ مليون ريال سعودي إلى الأعمال تحت التنفيذ. حيث أن الفندق حالياً في مرحلة الإكمال.

(ب) أعمال رأسمالية قيد الاستبعاد

يتمثل البند في بعض قطع الأراضي وفندق تحت الإنشاء والتي تم إدراجها في مشروع توسعة الحرم المكي ومشروعات أخرى في مكة. خلال عام ٢٠١٣ م، وعليه ستقوم السلطات المحلية المعنية بالاستحواذ على هذه المشروعات. لا تتوقع شركة مثمرة للاستثمار العقاري أن يتم الانتهاء من الاستحواذ المشار إليها خلال الاثني عشر شهر التالية لتاريخ القوائم المالية. بالإضافة إلى ذلك لا تتوقع الإدارة أي خسارة تنتج عن استحواذ السلطات المحلية على هذه المشروعات.

٨. سحب على المكشوف

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	
١٠,٧٦٧,٠٦٥	٩,٨٤٦,٧٥٧	٩٨٩,٧٧٣	تورق
٩٣٥,٣٤٠	٤٠,٩٤٨	٨٨,٤٨١,٣٦٢	مرابحة
٤,٨٦١,٩١٧	٤,٨٩٤,٤١٢	٢,٩٩٨,٦٢٥	سحب على المكشوف - أرصدة أخرى (١)
١٦,٥٦٤,٣٢٢	١٤,٧٨٢,١١٧	٩٢,٤٦٩,٧٦٠	

(١) إن أرصدة السحب على المكشوف تتعلق ببعض الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة ومن المتوقع سدادها في الفترة اللاحقة لنهاية الفترة.

٩. قروض قصيرة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	
٤٥١,٩٧٨,٥٢٠	٤٥٢,٠١٤,١٥٧	--	قروض بنكية قصيرة الأجل (مرابحة) - شركة مثمرة للاستثمار العقاري (١)
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٩,٧٢٢,٤٨٣	قروض بنكية قصيرة الأجل (مرابحة) - أخرى (٢)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية قصيرة الأجل (تورق)
٥,٦٩٣,٩٢١	١,٢٨٥,١٦١	٢٠٠,١٦١	قروض بنكية قصيرة الأجل - أخرى
٦٦٢,٦٧٢,٤٤١	٤٥٩,٢٩٩,٣١٨	٢٦٩,٩٢٢,٦٤٤	

(١) تم سداد القروض قصيرة الأجل من شركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال الربع الأول من ٢٠١٥ م.

(٢) تم الحصول على القروض قصيرة الأجل من بنوك محلية وفقاً للشروط الاعتيادية.

١٠. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

تتضمن المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى دفعات مقدمة من بعض العملاء الحكوميين. وقد بلغ رصيد الدفعات المقدمة المذكورة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١,٢٢ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ١,٣٣ مليار ريال سعودي). ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م: ٦٠٤ مليون ريال سعودي).

١١. قرض طويل الأجل

خلال فبراير ٢٠١٥ م تم الحصول على قرض طويل الأجل (تورق) من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١,٢٣ مليار ريال سعودي لتمويل الاستحواذ على فندق في مكة المكرمة (إيضاح ١٧). تم منح القرض باستخدام معدل الفائدة معدل الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد في اتفاقية القرض. يتم سداد القرض على أقساط متساوية خلال ١٠ سنوات. إن القرض مضمون مقابل الفندق المشار إليه في مكة المكرمة. تم رسلة مصروفات تمويلية بلغت ٤٠,٨ مليون ريال سعودي على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٢. التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات اعمال المجموعة في قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

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

فيما يلي بيان بإيرادات ومجمل الربح للقطاعات المذكورة:

إيرادات

عن الفترة المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	
٥,٣٥٩,٠٣٩,٧٧٧	٦,٠٩٠,٨١١,٧٢٠	تذاكر طيران / حجوزات سفر وسياحة
١٢٢,٣٥١,٢٧٤	١٢٣,١٦٠,٧٣٢	شحن
٤٦,٣٢٣,٣٦٣	٢٣٢,٣٠٣,٤٥٨	نقل وأخرى
٥,٥٢٧,٧١٤,٤١٤	٦,٤٤٦,٢٧٥,٩١٠	

مجمل الربح

عن الفترة المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	
١٠,١٨٨,٣٩٦,٩٠١	١,٣١٦,٨٠٧,٧٩١	تذاكر طيران/ حجوزات سفر وسياحة
١٠,٨٧١,٣٢٤	١١,٦٦٢,٣٧٤	شحن
١٥,٨٠٣,٧٧٦	٦٦,٥٩٦,٩٢٤	نقل وأخرى
١,٢١٥,٠٧٢,٠٠١	١,٣٩٥,٠٦٧,٠٨٩	

نتيجة لطبيعة أنشطة شركات المجموعة فإنه من الطبيعي أن تقوم شركات المجموعة 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 ٢٣٪ من إيرادات الفترة تخص جهة حكومية (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م: ٢٩٪). 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. وكذلك الاستحواذ على الفندق المشار إليه في (إيضاح ٧-أ). خلال فبراير ٢٠١٥ م. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م تمثل موجودات شركة مثمرة للاستثمار العقاري ما يتجاوز ١٠٪ من إجمالي الموجودات الموحدة كما بدأت شركة مثمرة للاستثمار العقاري بتحقيق بعض الإيرادات من النشاط الفندقي إن معظم الفنادق المملوكة لشركات المجموعة هي قيد الإنشاء. يتضمن قطاع الشركات الأخرى المدرجة أدناه موجودات ومطلوبات الفندق والقرض الخاص بالاستحواذ على الفندق والذي تم الحصول عليه خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥ م (إيضاحي ٧ و ١١).

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٢. التقارير القطاعية (يتبع)

الإيرادات ومجمل الربح والاهلاكات والموجودات والمطلوبات المتعلقة بشركة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة وشركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة بالإضافة إلى شركة مثمرة للاستثمار العقاري هي كما يلي: -
كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م

الإجمالي	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	
٦,٤٤٦,٢٧٥,٩١٠	٢,١٤٠,١٠٥,١١٢	٢٤,٦٨٢,٣٦٦	١,٥٠٢,٤٨٢,٦٧٤	٢,٧٧٩,٠٠٥,٧٥٨	الإيرادات
١,٣٩٥,٠٦٧,٠٨٩	٢٣١,٧١٢,١٣٦	٢٤,٤٦٠,٨١٦	٣١٢,٠٦٩,٩٥٣	٨٢٦,٨٢٤,١٨٤	مجمل الربح
٥٨,١٤٤,٣٢٣	٣٨,٨٠٥,٩٨٠	٩,٧٠٣,٥١٠	٣,٥٠٨,٨٩٩	٦,١٢٥,٩٣٤	الإهلاك
٧,٩٦٦,٤٤١,٤٩٧	٧١٦,٩٨٧,٨٥٠	١,٣٣١,٥٨٣,٨٣٧	٢,١٩١,٣٦٤,٦٧٧	٣,٧٢٦,٥٠٥,١٣٣	إجمالي الموجودات
٤,١٧٤,١٧٩,٠٦٤	١,٣٩٥,٢٢٦,٧٩٨	٤٧٣,٥٩٧,٩٧٨	٩٧٣,١٠٠,٠١٧	١,٣٣٢,٢٥٤,٢٧١	إجمالي المطلوبات

كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

الإجمالي	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	
٥,٥٢٧,٧١٤,٤١٤	١,٤٥٢,٢٠٧,٥٧٨	٥٦٠,٠٠٦	١,٨٢٤,٥٨٣,٩١٠	٢,٢٥٠,٣٦٢,٩٢٠	الإيرادات
١,٢١٥,٠٧٢,٠٠١	١٧٥,٠٦١,٥٨٧	٤٨٩,٠٦٤	٢٧٨,٧٦٥,٣١٩	٧٦٠,٧٥٦,٠٣١	مجمل الربح
٣٧,٥٣٤,٧٧٥	٢٧,٩١٦,٩٦٩	٥٩٨,٣٣٧	٣,٠٢٦,٧٦٥	٥,٩٩٢,٧٠٤	الإهلاك
٥,٠٥٨,٤١٥,٥٣٥	(٨٤٠,١٤٧,٠٩٠)	١,٣٢٦,٦٩٨,٧٣٥	١,٧١١,٧٧٧,٦٦٩	٢,٨٦٠,٠٨٦,٢٢١	إجمالي الموجودات
٢,٤٢٨,٦٦٢,٣١٠	٣٨٨,٢٢٧,٤٧٦	٤٧٤,٩٤٧,١٦٧	٨٤٩,٨١٢,٦٥٢	٧١٥,٦٧٥,٠١٥	إجمالي المطلوبات

تذاكر الطيران / حجوزات السفر والسياحة

إيرادات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة تتضمن القيمة الإجمالية لقيمة تذاكر الطيران المباعة بواسطة المجموعة متضمنة العمولة المكتسبة. وقد كان صافي العمولة المكتسبة على مبيعات تذاكر الطيران والسياحة كما يلي: -

عن الفترة المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
١,١٨٨,٣٩٦,٩٠١	١,٣١٦,٨٠٧,٧٩١

صافي العمولة على مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٢. التقارير القطاعية (يتبع)

القطاعات الجغرافية

تتواجد المجموعة من خلال شركاتها التابعة في المناطق الجغرافية التالية:

المملكة العربية السعودية
جمهورية السودان
جمهورية مصر العربية
الجمهورية اللبنانية
ماليزيا
الإمارات العربية المتحدة.
المملكة المتحدة.

لم تساهم أي من القطاعات الجغرافية أعلاه بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الموجودات أو الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات المملكة العربية السعودية وبيانها كما يلي:

المملكة العربية السعودية		
كما في وعن الفترة المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م	
٥,٠٧٣,٧٨٧,٧٠٠	٥,٤٧٤,٠٣٨,٨٠٨	الإيرادات
١,١٥٧,٨٥٦,٥٦٠	١,٢٩٩,٧٧١,٣٢٤	إجمالي الربح
٣٣,٥٣٤,٣٦٦	٥٢,٣٩٠,٢٧٧	الإهلاك
٤,٤٥٩,٣١٧,٠٢٧	٧,٣٤٦,٥١٥,٥٣١	إجمالي الموجودات
١,٨٧٠,٢٦٦,١٣٠	٣,٥٩٧,٢٦٤,٨٨٢	إجمالي المطلوبات

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربح/خسارة السهم من ربح التشغيل وصافي الإيرادات الأخرى/(المصروفات) وصافي ربح الفترة الحالية والمقارنة باستخدام عدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م البالغة ٢٠٠ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م: ٢٠٠ مليون سهم) بعد مراعاة تعديل أرقام المقارنة بناتج اسهم المنحة في ٤ مارس ٢٠١٥ م.

١٤. الالتزامات الرأسمالية

لدى المجموعة إلتزامات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م بمبلغ ٣٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ١٨٠ مليون ريال سعودي, ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م: ١٩٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بالإنشاءات الفندقية لشركة مثمرة للإستثمار العقاري وفنادق أخرى وإنشاء فروع جديدة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٥. الإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م خطابات ضمان بمبلغ ٢٧٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٢٢٣ مليون ريال سعودي, ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م: ١٦٦ مليون ريال سعودي) صادرة لصالح بعض الموردين بواسطة بنوك المجموعة.

١٦. النتائج المرحلية

نظر لعوامل موسمية تتعلق بأنشطة السفر والسياحة وعوامل أخرى, فإن النتائج المرحلية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج النشاط عن كامل العام.