

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
وشركاتها التابعة  
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مدققة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

## تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

إلى السادة / المساهمين  
شركة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المالية المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولة 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 نبدى 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 الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان



عبدالله حمد الفوزان  
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ  
الموافق: ١٩ يناير ٢٠١٥م

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
(غير مدققة)  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
(ريال سعودي)

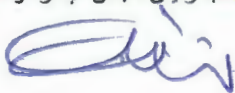
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	إيضاح	الموجودات
٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢		موجودات متداولة
٥٨٣,٢٢٣,١٦٦	٨٥٥,٣٨٣,٤٨٦		التقنية وما في حكمها
٣٠,٢٤٧,٥٣٥	٢٣,٥١٨,٤٥٦		ذمم مدينة تجارية، صافي
٤٨٤,٧٥٢,٠٣٣	٦٠٩,٠٣١,٤٢٤	(١٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٢١٥,٣١٧,٣٢٨	٣,٤٤٦,٥٧١,٠٢٨		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٠١,٧٩٥,٦٣٦	٨٩,٠٤٠,٧٣١		استثمارات في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات عقارية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات متاحة للبيع
١٣٩,٤١٢,٤١٥	٣٠٠,٢٠٠,٨٣٧	(٤)	موجودات غير ملموسة، صافي
٧٥٧,٣١٩,٦٧٠	١,٣١٨,٣٠٨,٦٩٢	(٦)	ممتلكات ومعدات، صافي
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ قيد الإستبعاد
٨٧٤,٦٩٤,٨٨٥	٦٦١,٢٥٨,٤٩٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٢٥٨,٩٦٩,٧٠٣	٢,٧٥٤,٥٥٥,٨٥٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥,٤٧٤,٢٨٧,٠٣١	٦,٢٠١,١٢٦,٨٨٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٥,٤٩٠,٣٠١	١٤,٧٨٢,١١٧	(٧-أ)	بنوك سحب على المكشوف
٤٩٠,٦٢٦,٣٧٧	٤٥٩,٢٩٩,٣١٨	(٧-ب)	قروض قصيرة الأجل
٧٧٢,٠٥٤,٧٣٥	١,٠٤٠,٩٤٦,٣٤٣		ذمم دائنة تجارية
١,٤٧٩,٨٥٨,٠٢٨	١,٦٠٤,٣١٢,٤٣٤	(٨)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
١١٢,٢٩٣,٨٠٣	٩١,١٥٥,٢٣٦		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٤,٦٣١,١٧٧	٤٣,٣٠٠,٠٦٧		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢,٩٣٩,٩٥٤,٤٢١	٣,٢٧٨,٧٩٥,٥١٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٧,١١١,٥٠١	٥٧,٣٠٠,٢٠١		مكافأة نهاية الخدمة
٤٧,١١١,٥٠١	٥٧,٣٠٠,٢٠١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢,٩٨٧,٠٦٥,٩٢٢	٣,٣٣٦,٠٩٥,٧١٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق مساهمي الشركة
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٣٠٧,٨١٣,٠٩٢	٤٢٠,١٤١,٩٠١		إحتياطي نظامي
(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	(١٨,٧١٩,٩٦٤)		فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
٧٥٧,٠٨٥,٦٨٢	٩٤٤,٢٢١,٨٦٧		أرباح مبقاة
٢,٢٤٩,٣٩٦,٥١٩	٢,٨٤٥,٦٤٣,٨٠٤		إجمالي حقوق المساهمين
٢٣٧,٨٢٤,٥٩٠	١٩,٣٨٧,٣٦٠	(ج-٥)	حقوق الملكية الغير مسيطرة
٢,٤٨٧,٢٢١,١٠٩	٢,٨٦٥,٠٣١,١٦٤		إجمالي حقوق الملكية
٥,٧٤٧,٢٨٧,٠٣١	٦,٢٠١,١٢٦,٨٨٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

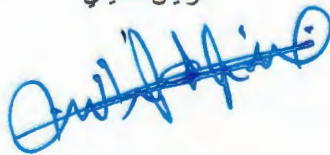
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الظاهرة في الصفحات من (١) إلى (١٨) من قبل مجلس الإدارة في ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٦هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٥م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

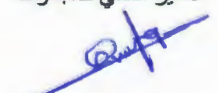
د. ناصر بن عقيل الطيار  
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عبد الله ناصر الداود  
الرئيس التنفيذي

يوسف موسى يوسف  
المدير المالي للمجموعة







شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(غير مدققة)

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

السنة المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
				الإيراد
				تكلفة الإيراد
				مجمل الربح
				مصروفات بيع وتسويق
				مصروفات إدارية وعمومية
				نصيب الشركة في (أرباح) / خسائر
				إستبعادات مستثمر فيها وفقاً لطريقة
				حقوق الملكية
				خسائر الانخفاض في شركات مستثمر فيها
				بطريقة حقوق الملكية
				خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات غير
				الملمه سة
				إيرادات تشغيلية أخرى
				ربح التشغيل
				أرباح بيع ممتلكات ومعدات
				شهرة سالبة (٢ ب-٥ ب)
				إيرادات تمويل
				عمولات ومصروفات بنكية
				(مصروفات) / إيرادات أخرى (صافي)
				صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية
				الغير مسيطرة
				مخصص الزكاة وضريبة الدخل
				صافي الربح قبل حقوق الملكية الغير
				مسيطرة
				حقوق الملكية الغير مسيطرة
				صافي ربح الفترة / العام
				ربحية السهم من ربح التشغيل (١١)
				(خسارة) / ربحية السهم من (مصروفات) / الإيرادات الأخرى، (صافي) (١١)
				ربحية السهم (١١)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٢

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

(غير مدققة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
(مدققة)		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(معدلة)		صافي ربح العام
٩٧٧,٢١٤,٤٠٠	١,١٢٣,٢٨٨,٠٩١	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
٤٤,٨٤٢,١١٢	٦٠,٩١٤,٢٠٨	إهلاكات و إطفاءات
٢,٧١٨,٤٧٩	--	خسائر إنخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة
--	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	خسائر الانخفاض في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
(٦,٩٥٢,١٩٧)	(٣٣,١٧٦,١٦٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٨٠٩,٢٢٠)	٣,٩٣٥,٠٨١	خسائر / (أرباح) ناتجة من ترجمة عملات
(٣٤,٢٨٦,٠٦٢)	--	شهرة سالية
(٢,٥٤٩,٩٢٤)	(٣,١٤١,٠٨٢)	حصة الشركة من أرباح شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢,٦٩٠,٦٣٢	--	تسويات القيمة العادلة في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢٥,٠٩٧,٨٣٨	١٠,٠٧٢,٦٩٩	مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	مخصصات
٦,٣٧٨,٧٠٣	٨,٦٨٧,٤٩٢	حقوق الملكية الغير مسيطرة
١٤,٠٤٨,٨٢٧	١٣,٥٨٢,٩٨٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٣٦,٤٤٣,٥٧٩	٣٧,٦٣٠,٣١٦	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٠٨٧,٨٣٧,١٦٧	١,٢٥٦,٧٩٣,٦٢٤	
٣٨٤,٤٦٦,٢٠٩	(١٢٠,٩١٦,٣١٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٦,٨٨٦,١٠١	٦,٧٢٩,٠٧٩	ذمم مدينة تجارية
(٢٠٨,٩١٧,١٠٠)	(١١١,٧٢٣,٨٧١)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٧٨,٦٦٧,٤١٣	١٨٣,١٣٦,٣٦٠	مصرفوات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٦١,١٢١,٨٢٢	(٣٥,٤٠٣,٦٠٤)	ذمم دائنة تجارية
٤٧٦,٠٢٧,٢٧٠	٢٧,٠٩٤,٥٢٩	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٢,٧٥١,٤٠٠)	(٣,٦٣١,٥١٦)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٦,٢٢٦,٠٨٨)	(٣٨,٩٦١,٤٢٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٢,١٥٧,١١١,٣٩٤	١,١٦٣,١١٦,٨٥٧	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقدية (المستخدم في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٠٥,٠٠٠)	(٢٢,٤٨٣,٢٣٤)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٠,٨٢٣,٢١٤	٣,٣٧٩,٢٢١	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(١٤٣,٨٠٨,٨٢٧)	(٣٧٦,٢٦٣,٣٢٣)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
١٥,٢١٦,١٧٥	١٣٠,٨٤٠,٢١١	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	(٣٥٤,٧٩٢,٧٩٩)	صافي النقدية المدفوعة للإستحواذ على شركات تابعة
(٤٩,٠٦٧,٥٥٢)	(١١٥,٢٦٢,٤٦١)	صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٦٩,٧٨٧,٥٥٤)	(٧٣٤,٥٨٢,٣٨٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
١٥,٠٢٧,٢٩٢	(٣٧,٦٦٧,٧١١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٠,٦٧٦,١٦٧	(٤,٣٧٨,٧٧٠)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في بنوك سحب على المكشوف
٢٧٧,٩٤٦	--	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٣,٠٤٨,٢٢٨)	(٤,٩٤٤,٩٢٣)	نصيب حقوق الملكية الغير مسيطرة في رأس المال
(٤١٧,٠٦٦,٨٢٣)	(٥٨٦,٩٩١,٤٠٤)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية الغير مسيطرة
١,٣٧٠,٢٥٧,٠١٧	(١٥٨,٤٥٦,٩٣٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧٤٦,٨٣٧,٥٧٧	٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية العام
		النقدية وما في حكمها في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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)**  
**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
**(ريال سعودي)**

الإجمالي	حقوق الملكية الغير مسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
١,٧٣٧,٤٢١,٧٤٥	١٤,٤٥٤,٤٨١	١,٧٢٢,٩٦٧,٢٦٤	٧١٧,٥٩٢,٧٢٢	(٤,٧١٧,١١٠)	٢١٠,٠٩١,٦٥٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٩٤٩,٣٠٧,٠٤١	٦,٣٧٨,٧٠٣	٩٤٢,٩٢٨,٣٣٨	٩٤٢,٩٢٨,٣٣٨	--	--	--	صافي ربح العام
--	--	--	(٩٤,٢٩٢,٨٣٤)	--	٩٤,٢٩٢,٨٣٤	--	تحويل إلى إحتياطي النظامي
--	--	--	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	أسهم منحة
٢٠٨,٣٣٣,٠٠٠	٢٠٨,٣٣٣,٠٠٠	--	--	--	--	--	استحواذ على شركات تابعة
(١٠,٧٨٥,١٤٥)	--	(١٠,٧٨٥,١٤٥)	--	(١٠,٧٨٥,١٤٥)	--	--	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين
(٢,٧٧٠,٢٨٢)	(٢,٧٧٠,٢٨٢)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية الغير مسيطرة
٢,٤٤١,٥٠٦,٣٥٩	٢٢٦,٣٩٥,٩٠٢	٢,٢١٥,١١٠,٤٥٧	٧٢٦,٢٢٨,٢٢٦	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م - غير معدل</b>
٤٥,٧١٤,٧٥٠	١١,٤٢٨,٦٨٨	٣٤,٢٨٦,٠٦٢	٣٠,٨٥٧,٤٥٦	--	٣,٤٢٨,٦٠٦	--	تسويات (إيضاح ٥)
٢,٤٨٧,٢٢١,١٠٩	٢٣٧,٨٢٤,٥٩٠	٢,٢٤٩,٣٩٦,٥١٩	٧٥٧,٠٨٥,٦٨٢	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	٣٠٧,٨١٣,٠٩٢	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م - معدل
١,١٣١,٩٧٥,٥٨٣	٨,٦٨٧,٤٩٢	١,١٢٣,٢٨٨,٠٩١	١,١٢٣,٢٨٨,٠٩١	--	--	--	صافي ربح العام
--	--	--	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١) أسهم منحة
--	--	--	(١١٢,٣٢٨,٨٠٩)	--	١١٢,٣٢٨,٨٠٩	--	تحويل إلى إحتياطي النظامي
٢,٣٢٢,١٠٤	٢,٣٢٢,١٠٤	--	--	--	--	--	استحواذ على شركات تابعة
(٣,٢١٧,٧٠٩)	--	(٣,٢١٧,٧٠٩)	--	(٣,٢١٧,٧٠٩)	--	--	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
(٢٠٨,٣٢٥,٠٠٠)	(٢٢٤,٥٠١,٩٠٣)	١٦,١٧٦,٩٠٣	١٦,١٧٦,٩٠٣	--	--	--	(ج-٥) أرباح ناتجة من معاملات حقوق الملكية
(٤,٩٤٤,٩٢٣)	(٤,٩٤٤,٩٢٣)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية الغير مسيطرة
(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين
٢,٨٦٥,٠٣١,١٦٤	١٩,٣٨٧,٣٦٠	٢,٨٤٥,٦٤٣,٨٠٤	٩٤٤,٢٢١,٨٦٧	(١٨,٧١٩,٩٦٤)	٤٢٠,١٤١,٩٠١	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	<b>الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) 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)  
**٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**

**١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية**

تأسست شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (مجموعة الطيار للسفر سابقاً) شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤ رجب ١٤١٨ هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧ م (يطلق عليها فيما بعد "الشركة" أو "الشركة الأم"). هذا وقد تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٢ م.

بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٤ م 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 أربعة أسهم بإستخدام رصيد الأرباح المبقة وعليه فإن رأس المال بعد تسجيل الزيادة قد بلغ ١,٥ مليار ريال سعودي مقسم على عدد ١٥٠ 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 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"):

اسماء الشركات التابعة	الدولة	نسب الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر	السنة المالية المنتهية في
		٢٠١٤	٢٠١٣
شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	%٨٠	٣١ ديسمبر
شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
عطلات الطيار ترافل جروب	مصر	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي	مصر	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة إي الطيار للسياحة	مصر	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة إي الطيار تورز	مصر	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة نايل هوليداي للسياحة	مصر	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار لتأجير السيارات	مصر	%١٠٠	٣١ ديسمبر
لينا للسفر والسياحة	لبنان	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة بيلانترا هوليداي	ماليزيا	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار الدولية المحدودة	السودان	%٧٥	٣١ ديسمبر
فرع الطيار - دبي	الإمارات	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة تقنيك لتقنية المعلومات	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار لوساطة التأمين	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار لتأجير السيارات	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
مجلة المسافر	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة السرعة للفائقة للنقل المحدودة	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية	السعودية	%٥١	٣١ ديسمبر
شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة	السعودية	%٥١	٣١ ديسمبر
الجزيرة للسفر	السعودية	%٧٠	٣١ ديسمبر
فلاي أي تي	السعودية	%٦٠	٣١ ديسمبر
شركة منمرة للاستثمار العقاري	السعودية	%٧٥	٣١ ديسمبر
شركة عالم السعودية للسفر والسياحة	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر
إليجينت ريزورت المحدودة والشركات التابعة	المملكة المتحدة	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة	المملكة المتحدة	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الهانوف للسياحة والخدمات	السعودية	%٧٠	٣١ ديسمبر
شركة كوابل للسفر المحدودة	مصر	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة كوابل للسفر ١ المحدودة	المملكة المتحدة	%١٠٠	٣١ ديسمبر
كونكتينغ للتجارة والخدمات	لبنان	%٥١	٣١ ديسمبر
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة (١)	السعودية	%١٠٠	٣١ ديسمبر

**شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
(غير مدققة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

**١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)**

(١) شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة هي شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣١٣٠١٤. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة. (إيضاح ٥).

كما تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الاستثمارات التالية:

السنة المالية المنتهية في	نسب الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		الدولة	استثمارات بطريقة حقوق الملكية
	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
٣١ ديسمبر	٪٣٠	٪٣٠	اليمن	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٣٠	٪٣٠	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كي. أس. سي (مقفلة) (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) (تقنيك مشروع مشترك)
٣١ ديسمبر	٪٣٥	٪٣٥	السعودية	شركة توشير للتقنية الناشئة
٣١ ديسمبر	--	٪٤٤,٣	الإمارات	نت للسياحة
٣١ ديسمبر	--	٪١٨	جزر فيرجين البريطانية	كريم انكوربوريت (٣)

(١) خلال الفترة قامت الإدارة بمراجعة القيمة الدفترية لشركة الشامل الدولية القابضة كي. أس. سي (مقفلة) في ضوء مستويات النشاط الحالية والمتوقعة، مما نتج عنه الاعتراف بخسائر إنخفاض بقيمة ٣٥ مليون ريال سعودي.

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

(٣) هي شركة في جزر فيرجين البريطانية بموجب الرقم ١٧٢٣٧٥٢. وتقوم بتقديم الخدمات المتعلقة بأعمال السفر.

السنة المالية المنتهية في	نسب الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		الدولة	استثمارات متاحة للبيع
	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م		
٣١ ديسمبر	٪١٢,٧٥	٪١٢,٧٥	السعودية	طيران الوفير
٣١ ديسمبر	٪٠,٠٩	٪٠,٠٩	السعودية	شركة الطائف للاستثمار والسياحة

**٢. أسس الأعداد**

**(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 والملائمة للتقارير المالية الأولية. تم تعديل 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 من قبل من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ٢٨ ربيع الأول ١٤٣٦ هـ الموافق ١٩ يناير 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 حال توفرها) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

تم تعديل أرقام المقارنة بأثر عملية تخصيص سعر الشراء للموجودات والمطلوبات التي تم الإستحواذ عليها والخاصة بشركة مثمرة للإستثمار العقاري خلال الربع الثاني للعام ٢٠١٤ م (إيضاح رقم ٥-ب)

**(ج) عملة العرض والنشاط**

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

**(د) استخدام الحكم والتقدير**

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقدير 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.



**شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
(غير مدققة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

**٢. أسس الإعداد (يتبع)**

**(د) استخدام الحكم والتقدير (يتبع)**

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
- ممتلكات ومعدات
- موجودات غير ملموسة

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

- مخصص الذمم المدينة
- انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة
- مشروعات تحت التنفيذ قيد الاستبعاد
- مخصصات

**٣. السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية المبينة ادناه والمتبعة من قبل المجموعة في اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة المرفقة تتفق مع تلك السياسات الموضحة في القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

**(أ) أسس توحيد القوائم المالية الموحدة**

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للمجموعة الموضحة 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 إستبعاد كافة الأرصدة والمعاملات المالية المتبادلة التي تمت بين الشركة الأم وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. كما تم إستبعاد أية أرباح وخسائر 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 إقتصادية تتعلق بالإعسار. بالإضافة لظهور مؤشرات على إفلاس الطرف المدين.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مدققة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(د) الإستثمارات

الإستثمارات المتاحة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية كإستثمارات متاحة للبيع إذا كانت هذه الإستثمارات مقتناة لغير أغراض المتاجرة وعندما لا يكون للمجموعة تأثير هام أو سيطرة على الشركة المستثمر فيها لاكتساب منافع إقتصادية. يتم قيد الإستثمارات المتاحة للبيع بعد الإقتناء بالقيمة العادلة، ويتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة (فيما عدا خسائر الإنخفاض الدائم) كبند مستقل ضمن حقوق الملكية. تتحدد القيمة العادلة بناءً على القيمة السوقية للإستثمار في حالة وجود سوق نشط وبخلاف ذلك تعتبر التكلفة مخصوم منها قيمة الإنخفاض في هذه الإستثمارات هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة (شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة 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 بإستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية نصيب المجموعة في الإيرادات والمصروفات والتغيرات في حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توفقه. 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 بإستثناء 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.

(هـ) الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة، بعد خصم الإهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة (إن وجدت). تتضمن التكلفة النفقات العائدة مباشرة لإقتناء الأصل. تتم رسملة أعباء التمويل على القروض المستخدمة لتمويل إنشاء الموجودات المؤهلة لتحمل تكلفة الاقتراض خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية من الممتلكات والمعدات. يتم إهلاك تكلفة العمرات للطائرات المملوكة على الفترات الزمنية للعمر التالية أو العمر الإنتاجي للأصول المعنية، أيهما أقصر. يتم إثبات كافة النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبيدها.

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل بإستخدام طريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للممتلكات والمعدات. الأعمار الإنتاجية المقدره لهذه الموجودات نسب القيمة المتبقية المقدره للفترة الحالية والمقارنة كما يلي:

<u>السنوات</u>	
٢٠	مباني
	أثاث ومفروشات وديكورات وأنظمة إتصالات ومكيفات هواء
١٠-٦,٦٧	وأنظمة تبريد ومعدات وبرامج وخزائن
٥	حاسب آلي ومعدات وأنظمة تأمين
٤	سيارات
٢٠-٦,٦٧	الطائرات، محركات وقطع غيار

(و) موجودات غير ملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عند تجميع الأعمال. يتم إختبار الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض المتراكمة في القيمة. لا يتم إلغاء خسائر الإنخفاض بعد إثباتها. الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الشركة المستثمر فيها تتضمن القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بهذه الشركة. تتمثل الشهرة السالبة في زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عن تكلفة الإستثمارات ويتم الاعتراف بها إن وجدت وتحميلها على قائمة الدخل الموحدة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مدققة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(و) موجودات غير ملموسة (يتبع)

موجودات غير ملموسة، أخرى

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 الإنخفاض في القيمة المتراكمة، تتم رسمة 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 المقدرة باستخدام طريقة القسم الثابت على مدى العمر المقدر لها ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل. كما لا يتم إطفاء الشهرة.

الأعمار المقدرة كما يلي:-

السنوات

٥

٢٠

١٠

برامج حاسب آلي

علامة تجارية

قوائم العملاء

(ز) الإنخفاض في قيمة الموجودات

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

(ح) المخصصات

يتم إثبات مخصص في القوائم المالية ما إذا كان على المجموعة نتيجة لأحداث سابقة إلزام قانوني حالي أو ضمني يمكن تقديره بشكل موثوق ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق منافع إقتصادية تستخدم لسداد ذلك الإلتزام.

(ط) مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص لمكافأة 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.

(ي) تحقق الإيرادات

تتمثل إيرادات تذاكر السفر في قيمة هذه التذاكر وتحقق الإيرادات من هذه التذاكر عند إصدار التذاكر وتحقق الإيرادات من الخدمات الأخرى عند الإنتهاء من تقديم الخدمات كما يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إكتسابها وتحقق الإيرادات من حوافز خطوط الطيران بمجرد إكتسابها.

(ك) عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحميل المبالغ المدفوعة بموجب عقود الإيجار التشغيلية، على قائمة الدخل 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.

(ل) المصروفات

مصروفات البيع والتسويق تمثل المصروفات الناتجة عن جهودات وظائف 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.

(م) مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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

**شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
(غير مدققة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

**٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)**

(ن)

**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 المبقاة، على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشوء 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 قائمة المركز المالي الموحدة.

(س)

**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.

(ع)

**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.

(ف)

**الأدوات المالية**

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

**٤. موجودات غير ملموسة، صافي**

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م		
١٣٩,٤١٢,٤١٥	٢٤٦,١٦٨,٢٤١	(أ)	الشهرة
--	٢٤,٠٨١,٩٩٢	(ب)	علامة تجارية
--	٢١,٢٨٥,٣٥٨	(ج)	قائمة العملاء
--	٨,٦٦٥,٢٤٦	(د)	برامج حاسب آلي
١٣٩,٤١٢,٤١٥	٣٠٠,٢٠٠,٨٣٧		

**شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
(غير مدققة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

**٤ . موجودات غير ملموسة، صافي (يتبع)**

**(أ) الشهرة**

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	المكتب الوطني للسياحة والسفر - السعودية
١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	وكالة الصرح للسفر والسياحة - السعودية
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	شركة إي الطيار تورز - مصر *
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	شركة الطيار لتأجير السيارات - مصر *
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	شركة إي الطيار للسياحة - مصر *
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نايل هولداي للسياحة - مصر *
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة- الجمهورية اللبنانية*
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات - السعودية
١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	مجلة المسافر - السعودية
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة الموسم للسياحة والسفر - السعودية
١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية - السعودية
٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة - السعودية
٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	الجزيرة للسفر - السعودية
--	٣٧,٥١٧,٦٦٢	إليجنت ريزورت المحدودة (إيضاح رقم ٥)
--	٣٦,١٥٦,٦٢٤	شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر (إيضاح رقم ٥)
--	١١,٦٥٢,٩٢٩	شركة كو- اب للسفر ١ المحدودة (إيضاح رقم ٥)
--	٧,٥٦٩,٦٤٦	كونكتينغ للتجارة والخدمات (إيضاح رقم ٥)
--	١٦,٨٤٦,٢٨٦	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
١٧٢,١٣٠,٨٩٤	٢٨١,٨٧٤,٠٤١	
--	(٢,٩٨٧,٣٢١)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٧٢,١٣٠,٨٩٤	٢٧٨,٨٨٦,٧٢٠	إجمالي
(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	خسائر الإنخفاض في الموجودات غير الملموسة*
١٣٩,٤١٢,٤١٥	٢٤٦,١٦٨,٢٤١	الصافي

\* نتجت خسائر الإنخفاض بسبب إستمرار ظروف عدم التأكد المرتبطة بالأحوال السياسية في جمهورية مصر العربية بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي وهذا بالإضافة إلى خسائر الإنخفاض في الشهرة الخاصة بشركة لينا للسفر والسياحة والتي بلغت ٢,٧ مليون ريال سعودي.

إن قيمة الأصول والإلتزامات بالإضافة إلى الإلتزامات المحتملة المعترف بها في تاريخ الإستحواذ هي قيمتها الدفترية قبل الإستحواذ. تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات والإلتزامات المحتملة قبل الإستحواذ هي القيمة العادلة المقدرة. تتعلق الشهرة التي تم الإعتراف بها بشكل أساسي في المهارات الفنية والتقنية لفريق عمل النشاط المستحوذ عليه والدعم المتوقع الحصول عليه من دمج هذه الشركات في أنشطة المجموعة.

**(ب) العلامة التجارية**

يتمثل البند بصفة أساسية في رسملة أسم العلامة التجارية بعد توزيع سعر الشراء الخاص بشركة إليجنت ريزورت المحدودة في ديسمبر ٢٠١٤ م (إيضاح رقم ٥) تم إطفاء ماقيمته ١,١٦ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

**(ج) قوائم العملاء**

يتمثل البند بصفة أساسية في رسملة قوائم العملاء بعد توزيع سعر الشراء الخاص بشركة إليجنت ريزورت المحدودة في ديسمبر ٢٠١٤ م (إيضاح رقم ٥) تم إطفاء ماقيمته ٢,١٥ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

**(د) برامج حاسب آلي**

يتمثل البند بصفة أساسية في قيمة برامج حاسب آلي تم رسملتها خلال الفترة كانت مدرجة ضمن بند المشروعات تحت التنفيذ. تم إطفاء ما قيمته ١,٧٧ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.

**شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
(غير مدققة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

**٥. تجميع الأعمال**

**أ. الإستحواذات خلال العام:**

**إلجينت ريزورت المحدودة**

بتاريخ ٦ فبراير ٢٠١٤م استحوذت المجموعة على نسبة ١٠٠٪ من ملكية شركة إلجينت ريزورت المحدودة وذلك بمقابل نقدي بلغ ٨٩ مليون ريال سعودي. تم عمل الاستحواذ من خلال الشركة القابضة الجديدة مواسم للسفر والسياحة المحدودة (شركة تابعة).

**بلد التأسيس**

تاريخ الإستحواذ

المقابل النقدي المدفوع

القيمة العادلة للموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها

القيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها

الشهرة

**المملكة المتحدة**

٦ فبراير ٢٠١٤م

٨٩,١٤١,٧١٣

(٥١,٤٩٨,٥٤٢)

(١٢٥,٥٠٩)

٣٧,٥١٧,٦٦٢

وبعد الإنتهاء من تخصيص سعر الشراء النهائي الذي قامت به الإدارة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٤م، تم تخصيص مبلغ ٢٦,٧ مليون ريال سعودي و٢٤,٨ مليون ريال سعودي للعلامة التجارية وقائمة العملاء على التوالي من الشهرة الأولية التي سبق الإعراف بها.

**شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر**

بتاريخ ١ إبريل ٢٠١٤م إستحوذت المجموعة على نسبة ٧٠٪ من ملكية شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر وذلك بمقابل نقدي بلغ ٤٠,٩٦ مليون ريال سعودي.

**بلد التأسيس**

تاريخ الإستحواذ

المقابل النقدي المدفوع

القيمة العادلة الأولية لصافي الأصول المستحوذ عليها

الشهرة

**جمهورية مصر**

**العربية**

١ إبريل ٢٠١٤م

٤٠,٩٥٥,٣١٦

(٤,٧٩٨,٦٩٢)

٣٦,١٥٦,٦٢٤

**شركة كو-اب للسفر ١ المحدودة (سي. تي. ام)**

بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٤م إستحوذت المجموعة على نسبة ١٠٠٪ من أسهم شركة كو-اب للسفر ١ المحدودة وذلك بمقابل نقدي بلغ ٨٢ مليون ريال سعودي. تم عمل الاستحواذ من خلال الشركة القابضة الجديدة مواسم للسفر والسياحة المحدودة (شركة تابعة).

**بلد التأسيس**

تاريخ الإستحواذ

المقابل النقدي المدفوع

القيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها

الشهرة

**المملكة المتحدة**

١ يوليو ٢٠١٤م

٨١,٩٢٧,٩٠٠

(٧٠,٢٧٤,٩٧١)

١١,٦٥٢,٩٢٩

**كونيكتينغ للتجارة والخدمات (سي. تي. اس)**

بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٤م إستحوذت المجموعة على نسبة ٥١٪ من أسهم شركة كونيكتينغ للتجارة والخدمات وذلك بمقابل نقدي بلغ ٧,٨٤ مليون ريال سعودي.

**بلد التأسيس**

تاريخ الإستحواذ

المقابل النقدي المدفوع

القيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها

الشهرة

**لبنان**

١ يوليو ٢٠١٤م

٧,٨٤٦,٠٠٦

(٢٧٦,٣٦٠)

٧,٥٦٩,٦٤٦

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مدققة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٥. تجميع الأعمال (يتبع)

أ. الإستحواذات خلال العام: (يتبع)

شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة المحدودة

بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠١٤ م إستحوذت المجموعة على نسبة ١٠٠% من أسهم شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة المحدودة وذلك مقابل نقدي بلغ ٢٠,٥ مليون ريال سعودي.

<u>السعودية</u>	<u>بلد التأسيس</u>
١ ديسمبر ٢٠١٤ م	تاريخ الإستحواذ
٢٠,٥٠٠,٠٠٠	المقابل النقدي المدفوع
(٣,٦٥٣,٧١٤)	القيمة العادلة الأولية لاصافي الأصول المستحوذ عليها
<u>١٦,٨٤٦,٢٨٦</u>	الشهرة

ب. الإستحواذ في العام السابق للشركة التابعة  
شركة مثمرة للإستثمار العقاري

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٣ م رفعت الشركة نسبة ملكيتها في شركة مثمرة للإستثمار العقاري من ٣٦% إلى ٧٥% بمقابل نقدي بلغ ٣٢٥ مليون ريال سعودي. وقد نتج عن هذه الاستحواذ توحيد القوائم المالية لشركة مثمرة للإستثمار العقاري كشركة تابعة بدلا من المحاسبة عنها كشركة مستثمر فيها وفقا لطريقة حقوق الملكية. بأثر ذلك تم تعديل حصص حقوق الملكية الغير مسيطرة بعد عملية الإستحواذ.

تم توحيد الموجودات والمطلوبات لشركة مثمرة للإستثمار العقاري في تاريخ الإستحواذ ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م حيث تم تسجيل صافي الأصول في القوائم المالية على أساس التقييم المبدئي، وبعد تطبيق تخصيص سعر الشراء النهائي التي قامت به الإدارة خلال شهر مايو ٢٠١٤ م (كما هو متطلب من معايير المراجعة)، تم تعديل أرقام المقارنة لبند قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م. وقد نتج عن ذلك زيادة في قيمة الموجودات بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي وزيادة حقوق الملكية الغير مسيطرة بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي. كما ترتب على ذلك الإعراف بأرباح من شهرة سالبة بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي أدرجت ضمن قائمة الدخل الموحدة عن فترة المقارنة. هذا وقد تم تطبيق تخصيص سعر الشراء النهائي إستناداً إلى تقييم مهني مستقل لأصول محددة وقد تم تعديل أرقام المقارنة بناء على ذلك من قبل المجموعة على أساس القيم الدفترية للأصول كما في تاريخ الاستحواذ كما هو موضح أدناه:

**شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
(غير مدققة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

**٥. تجميع الأعمال (يتبع)**

ب. الإستحواذ في العام السابق للشركة التابعة  
شركة مثمرة للإستثمار العقاري

القيمة الأولية العادلة المعترف بها عند الإستحواذ مايو ٢٠١٣ م (مبدئي)	القيمة العادلة المعترف بها عند الإستحواذ مايو ٢٠١٣ م (نهائي)	
		<b>الأصول</b>
		ممتلكات ومعدات
٨٩,٥٠٦,٩٩٧	٨٩,٥٠٦,٩٩٧	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٩٠,٣٣٥,٤٦١	١,١٣٦,٠٥٠,٢١١	ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما
١٧,١٩٥,٣٩١	١٧,١٩٥,٣٩١	النقد وما في حكمه
١٢٣,١٥٤,٤٣٦	١٢٣,١٥٤,٤٣٦	
١,٣٢٠,١٩٢,٢٨٥	١,٣٦٥,٩٠٧,٠٣٥	
		<b>المطلوبات</b>
		قروض قصيرة الأجل
(٤٧٤,٢١٣,٩٢٥)	(٤٧٤,٢١٣,٩٢٥)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢,١٧٣,٥٧٦)	(١٢,١٧٣,٥٧٦)	مكافأة نهاية الخدمة
(٤٧١,٧٨٤)	(٤٧١,٧٨٤)	
(٤٨٦,٨٥٩,٢٨٥)	(٤٨٦,٨٥٩,٢٨٥)	
٨٣٣,٣٣٣,٠٠٠	٨٧٩,٠٤٧,٧٥٠	القيمة الأولية العادلة لصادفي الموجودات
--	(٣٤,٢٨٦,٠٦٢)	أرباح من شهرة سالبية
(٢٠٨,٣٣٣,٠٠٠)	(٢١٩,٧٦١,٦٨٨)	حقوق الملكية الغير مسيطرة
٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	تحويل مقابل الشراء
		<b>إجمالي تكلفة الإستحواذ</b>
٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	العوض النقدي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	القيمة العادلة السابقة المسجلة وفقا لطريقة حقوق الملكية
٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي
		<b>التدفقات النقدية عند الإستحواذ:</b>
١٢٣,١٥٤,٤٣٦	١٢٣,١٥٤,٤٣٦	صافي النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة
(٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	العوض النقدي
(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	صافي التدفقات النقدية

**شركة مثمرة للإستثمار العقاري – الزيادة في الإستثمار**

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ م استحوذت المجموعة على نسبة ٢٥٪ المتبقية من أسهم شركة مثمرة للإستثمار العقاري مقابل ٢٠٨ مليون ريال سعودي وبذلك تمت زيادة نسبة الملكية من ٧٥٪ إلى ١٠٠٪ من قبل المجموعة وقد أدى ذلك إلى تحقيق ربح بلغ قيمته ١٦ مليون ريال سعودي التي تم الاعتراف بها في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. لذلك تم إستبعاد حصة حقوق الملكية الغير مسيطرة التي سبق الاعتراف بها عند الإستحواذ.



**شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
(غير مدققة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

**٦. مشروعات تحت التنفيذ**

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة) (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
١,١٦٩,٨٧١,٤١٣	٩٤٣,٥٧١,٣٠٥	شركة مثمرة للاستثمار العقاري
(٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧)	(٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧)	شركة مثمرة للاستثمار العقاري - مشروعات تحت التنفيذ قيد الاستبعاد (١)
٨١٠,١٢٤,٣١٦	٥٨٣,٨٢٤,٢٠٨	
٦٤,٥٧٠,٥٦٩	٧٧,٤٣٤,٢٨٧	أخرى
٨٧٤,٦٩٤,٨٨٥	٦٦١,٢٥٨,٤٩٥	

تم تعديل ارصدة المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م لتعكس تسويات القيمة العادلة الناشئة عن تخصيص سعر الشراء النهائي (إيضاح رقم ٥-ب) وقد بلغت قيمة المشروعات تحت التنفيذ لشركة مثمرة للاستثمار العقاري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ٥٨٤ مليون ريال سعودي تتمثل في تكلفة أقتناء أراضي بالإضافة الي تكاليف تطوير فنادق ومشروعات في مكة المكرمة (إيضاح ٧).

خلال أكتوبر ٢٠١٤ م تم الإنتهاء من مشروعات تحت التنفيذ بلغت قيمتها مبلغ ٣٣٣,٥ مليون ريال سعودي تم إضافتها إلى الممتلكات والمعدات. هذا بالإضافة إلى رسلة مصروفات تمويلية بمبلغ ٢٤,٣ مليون ريال سعودي على بنود المشروعات تحت التنفيذ لشركة مثمرة للاستثمار العقاري.

(١) يتمثل البند في بعض قطع الأراضي وفندق تحت الإنشاء بإجمالي مبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي والتي تم إدراجها في مشروع توسعة الحرم المكي ومشروعات أخرى في مكة خلال عام ٢٠١٣ م. ونتيجة لذلك فإن هذه الأصول من المحتمل أن تقوم السلطات المحلية المعنية بالاستحواذ عليها. لا تتوقع شركة مثمرة للاستثمار العقاري أن يتم الإنتهاء من الإستحواذ المشار إليها خلال الإثنى عشر شهر التالية لتاريخ القوائم المالية. بالإضافة إلى ذلك لا تتوقع الإدارة أي خسارة تنتج عن إستحواذ السلطات المحلية على هذه المشروعات. وعليه تم تصنيف هذه الأصول كمشروعات تحت التنفيذ قيد الاستبعاد.

**٧. القروض**

(أ) بنوك سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
١٥,٤٨٨,٤٤٦	٩,٨٤٦,٧٥٧	تورق
١,٨٥٥	٤٠,٩٤٨	مرابحة
--	٤,٨٩٤,٤١٢	سحب على المكشوف، بالشركات*
١٥,٤٩٠,٣٠١	١٤,٧٨٢,١١٧	

\*السحب على المكشوف يتعلق بالشركات الأجنبية التابعة للمجموعة جميعها تم سدادها في الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية.

(ب) قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٤٨٩,٢٤١,٢١٧	٤٥٢,٠١٤,١٥٧	(أ) قروض بنكية قصيرة الأجل (مرابحة) - شركة مثمرة للاستثمار العقاري
--	١,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية قصيرة الأجل (مرابحة) - أخرى
--	٥,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية قصيرة الأجل (تورق)
١,٣٨٥,١٦٠	١,٢٨٥,١٦١	(ب) قروض بنكية قصيرة الأجل - أخرى
٤٩٠,٦٢٦,٣٧٧	٤٥٩,٢٩٩,٣١٨	

(أ) قروض بنكية قصيرة الأجل - شركة مثمرة للاستثمار العقاري -

تم الحصول على القرض قصير الأجل (المرابحة) الخاص بشركة مثمرة للاستثمار العقاري عن طريق شركة مثمرة القابضة (المساهم الرئيسي السابق في شركة مثمرة للاستثمار العقاري) كجزء من معاملة الاستحواذ. الإجراءات القانونية تم الإنتهاء منها بواسطة البنك لتحويل هذا القرض بإسم شركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال يوليو ٢٠١٤ م.

يخضع الرصيد القائم لعمولة وفقاً للمعدلات المتفق عليها. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م تم تقديم بعض الأصول كضمان للقرض المشار إليه شملت بعض الأراضي البالغ قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ٦٤١ مليون ريال سعودي مرهونة مقابل هذا القرض. تم سداد القرض المشار إليه في ١٥ يناير ٢٠١٤ م.

(ب) قروض بنكية قصيرة الأجل - أخرى -

تتعلق بقرض من البنك السعودي للتسليف والإدخار لشركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية لمشروع معين تحت الإنشاء وتم السداد في نهاية العام. تم رهن بعض أصول شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية مقابل القرض.

**شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
(غير مدققة)  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

**٨. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**

تتضمن المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى دفعات مقدمة من بعض العملاء. وقد بلغ رصيد الدفعات المقدمة المذكورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ١,٣٣ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ١,٢٩ مليار ريال سعودي).

**٩. أرباح من بيع ممتلكات ومعدات**

خلال يناير ٢٠١٤ م قامت شركة مثمرة للاستثمار العقاري باستبعاد أحد الفنادق المملوكة للشركة محققة ربح عند الاستبعاد بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي. وهو الربح المعدل بعد عملية تخصيص سعر الشراء (إيضاح رقم ٥-ب)

**١٠. التقارير القطاعية**

تتمثل قطاعات أعمال المجموعة في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

وفيما يلي بيان بالإيرادات ومجمل الربح للقطاعات المذكورة

**إيرادات**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٦,٠٦٥,٧٥١,١٥٩	٧,٤٥٧,٨٦٠,٠٩٣	تذاكر طيران/ حجوزات سفر وسياحة
١٢٩,١٨٦,٤٩٩	١٦١,٤١٠,٧٥٨	شحن
٦٥,٣٢٧,٥١٣	٩٢,١٠١,١٠٨	نقل وأخرى
<u>٦,٢٦٠,٢٦٥,١٧١</u>	<u>٧,٧١١,٣٧١,٩٥٩</u>	

**مجمل الربح**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
١,٢٩١,٧٥٨,١٦٩	١,٥٦٦,١٠٦,٦٩٤	تذاكر طيران/ حجوزات سفر وسياحة
١٣,١٠٠,٢٢١	١٥,٥٥٧,٣٦٠	شحن
٣٦,٥٦١,٣٤٦	٣٩,١٩٦,٣٣٧	نقل وأخرى
<u>١,٣٤١,٤١٩,٧٣٦</u>	<u>١,٦٢٠,٨٦٠,٣٩١</u>	

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

كما لم تبلغ إيرادات أي من القطاعات 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 جهة حكومية (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ٣٤٪). إن التعاقد مع هذه الجهة الحكومية قد انتهى خلال الربع الثاني للعام ٢٠١٤ م. وعلى الرغم من ذلك إستمرت الشركة في تقديم خدماتها على النحو المعتاد لذلك العميل.

إن المجموعة بصدد تكوين قطاع للفنادق وذلك بعد الاستحواذ على حصة الأغلبية في شركة مثمرة للاستثمار العقاري (كما هو وارد في إيضاح رقم ٥). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بلغت موجودات شركة مثمرة للاستثمار العقاري أكثر من ١٠٪ من إجمالي الموجودات الموحدة كما بدأت شركة مثمرة للاستثمار العقاري بتحقيق بعض الإيرادات من النشاط الفندقية كما أن معظم الفنادق حالياً قيد الإنشاء ومن المتوقع أن تعمل الفنادق المشار إليها بكامل طاقتها التشغيلية خلال عام ٢٠١٥ م.

**شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
(غير مدققة)  
**٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
(ريال سعودي)

**١٠. 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 ثمرة للاستثمار العقاري هي كما يلي: -

كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

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

كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

الإيرادات	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	شركة ثمرة للاستثمار العقاري	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	إجمالي
٣,٣٤٧,٤٩٣,٦٣٦	١,٥٣٤,٦٣٩,٩٤٧	٢,٧٢٨,٥٨٢	١,٣٧٥,٤٠٣,٠٠٦	٦,٢٦٠,٢٦٥,١٧١	
٩٤٠,٧١٦,٠٤٢	٢٤٤,٠٣٨,٤٤٩	٢,٧٢٨,٥٨٢	١٥٣,٩٣٦,٦٦٣	١,٣٤١,٤١٩,٧٣٦	
٧,٥٣٤,١٥٤	٣,٥٦٢,١٥٠	٢,٠٢٢,٦٠٠	٣١,٧٢٣,٢٠٨	٤٤,٨٤٢,١١٢	
٢,٥٨١,٠٧٥,٢٥٣	١,٨٢٢,١٨٦,٦٥٦	١,٣٨٦,٤٩٣,٤٥٠	(٣١٥,٤٦٨,٣٢٨)	٥,٤٧٤,٢٨٧,٠٣١	
٩٤٨,٥٢٣,٢١٦	١,٢٤٤,٢٠٧,٥٤٠	٥٠٩,٠٢٣,٦٠٦	٢٨٥,٣١١,٥٦٠	٢,٩٨٧,٠٦٥,٩٢٢	

\* معدله - (إيضاح ٥-ج).

**تذاكر الطيران / حجوزات السفر والسياحة**

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	عمولة على مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة
١,٢٩١,٧٥٨,١٦٩	١,٥٦٦,١٠٦,٦٩٤	

**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

**شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة**  
(غير مدققة)  
**٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م**  
(ريال سعودي)

**١٠. التقارير القطاعية (يتبع)**

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:

كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(مدققة)	
٦,١٦٩,٩٧٩,٨٠٩	٦,٩٤٨,٠٢٦,٣٧٨
١,٣٢٢,٢٥٦,٠٦٧	١,٥٣٣,١١٢,٥١١
٣٩,٤٦٩,٠٦٦	٤٩,٥٨٨,٦٨٥
٥,٢٩١,٧٦٩,٠٦٢	٥,٦٠١,٤١٥,٨٢٩
٢,٨٣٥,٥٥٦,٧٣٣	٢,٧٨٠,١٦٩,٦٨٥

الإيرادات  
إجمالي الربح  
الإهلاك  
إجمالي الموجودات - معدلة (إيضاح ٥-ج)  
إجمالي المطلوبات

**١١. ربحية السهم**

تم احتساب ربح/خسارة السهم من ربح التشغيل والإيرادات الأخرى/المصروفات وصافي ربح الفترة الحالية والمقارنة باستخدام متوسط عدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م البالغة ١٥٠ مليون سهم (١٥٠ مليون سهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: بعد مراعاة أثر إصدار أسهم مجانية في ٢٠ مارس ٢٠١٤ م).

**١٢. الإلتزامات التعاقدية**

لدى المجموعة إلتزامات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ١٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ٢٠٢ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بالإنشاءات الفندقية لشركة مثمرة للإستثمار العقاري وإنشاء مبنى المركز الرئيسي الجديد للمجموعة.

خلال عام ٢٠١٣ م أبرمت المجموعة عقد إيجار تشغيلي لاستئجار بعض العقارات في مكة المكرمة. وقد تم تعديل العقد المشار إليه خلال ديسمبر ٢٠١٣ م. وقد تضمنت الإتفاقية المعدلة أن تكون فترة الإيجار المبدئية لثمانية سنوات إعتباراً من يناير ٢٠١٤ م. هذا وتقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع المؤجر لتحديد تاريخ بدء عقد الإيجار وذلك نظراً لوجود بعض المتطلبات التشغيلية المطلوب تنفيذها من قبل المؤجر وفقاً لمتطلبات الجهات الحكومية المختصة والتي تؤخر تسليم العقارات المشار إليها وفقاً للوقت المحدد في عقد الإيجار الحالي. كما تنص الإتفاقية على أن تكون دفعات الإيجار ثابتة وتزيد سنوياً لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. هذا وتبلغ المبالغ المستحقة على مدى فترة العقد مبلغ ٢,٤٧ مليار ريال سعودي. وقد بلغ رصيد الدفعة المقدمة للمؤجر والمتعلقة بالعقد المذكور مبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ٧٧ مليون ريال سعودي). وقد أدرج المبلغ المذكور ضمن المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى.

**١٣. الإلتزامات المحتملة**

لدى المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م خطابات ضمان بمبلغ ٢٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ١٥٠ مليون ريال سعودي) صادرة لصالح بعض الموردين بواسطة بنوك المجموعة. ويشمل ذلك ٦٠ مليون ريال سعودي إضافية تتعلق ببعض الشركات التابعة الجديدة المستحوذ عليها خلال عام ٢٠١٤ م أدرجت ضمن بند ذمم مدينة أخرى.

**١٤. توزيعات الأرباح**

خلال اجتماع مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٦ أغسطس ٢٠١٤ م تمت الموافقة على توزيع أرباح مرحلية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي تم سدادها في ٨ سبتمبر ٢٠١٤ م.

**١٥. الأحداث اللاحقة**

**أسهم منحة**

إقتراح مجلس إدارة المجموعة خلال إجتماعه بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٥ م إصدار أسهم منحة بواقع سهم واحد لكل ثلاثة أسهم بعد الحصول على موافقة المساهمين في الاجتماع السنوي العام على أن يتم إصدار أسهم المنحة المقترحة من الأرباح المبقاة للشركة. وعليه سيصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة مكون من ٢٠٠ مليون سهم عادي بقيمة اسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

**الإستثمار في الشركة السعودية للضيافة التراثية**

بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ م دخلت مجموعة الطيار للسفر القابضة كشريك مؤسس في الشركة السعودية للضيافة التراثية وذلك بعدد ٥ مليون سهم بقيمة إجمالية ٥٠ مليون ريال سعودي تمثل ٢٠٪ من رأس مال الشركة. وجاري العمل على إستكمال إجراءات الإكتتاب. تم طرح الشركة السعودية للضيافة التراثية من الهيئة العامة للسياحة والآثار برأس مال قدره ٢٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بهدف تطوير وإستثمار المباني المملوكة للدولة في الإيواء والضيافة التراثية.