

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
مع تقرير الفحص لمراجعي الحسابات

+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
+٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٣ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

تلفون
فاكس
إنترنت

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير فحص على القوائم المالية الأولية 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 ٢٠١٥م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

كان فحصنا فحصاً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص 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 الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه

محاسبون ومراجعون قانونيون
KPMG
Certified Public Accountants
KPMG Al Fozan & Partners
٤٦ رقم ٤٦

عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨

الرياض في: ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
الموافق: ١٩ يناير ٢٠١٦ م

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢	٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣		النقدية وما في حكمها
٨٥٥,٣٨٣,٤٨٦	٧٢٧,٢٨٦,٥٣٢		ذمم مدينة تجارية، صافي
٢٣,٥١٨,٤٥٦	١٩,٩٥٢,٩٧٨		مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٠٩,٠٣١,٤٢٤	٦٤٨,٣٦٣,٤٠٣		مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
٣,٤٤٦,٥٧١,٠٢٨	٣,٤٠٤,٣٧٥,٩١٦		إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٨٩,٠٤٠,٧٣١	١٤٩,٥٧٤,٢٢١	١	استثمارات في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات عقارية
١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٢٤,٩٤٩		استثمارات متاحة للبيع
٣٠٠,٢٠٠,٨٢٧	٢٩٠,٣٥٩,٦٧٣	٤	أصول غير ملموسة، صافي
١,٣١٨,٣٠٨,٦٩٢	١,٤١٤,٧٠٥,٦٠٧		أصول ثابتة، صافي
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٢ ب	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ قيد الاستبعاد
٦٦١,٢٥٨,٤٩٥	٢,٧٧٥,٦٠٣,٦٤٣	٦ /	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٢,٧٥٤,٥٥٥,٨٥٢	٥,٠١٩,٥١٥,١٩٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٦,٢٠١,١٢٦,٨٨٠	٨,٤٢٣,٨٩١,١٠٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٤,٧٨٢,١١٧	١٠,٨٢٤,١٠٥	٧	بنك سحب على المكشوف
٤٥٩,٢٩٩,٣١٨	١٩٨,٣٤٤,١٦١	٨	قروض قصيرة الأجل
—	١٤٢,٥٨٣,٣١٦	١٠	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٩٧٢,٨٩٢,٤٨٦	١,٠٠٥,٨٤١,٧٦٩		ذمم دائنة تجارية
١,٦٧٢,٣٦٦,٢٩١	١,٤٣٠,٨٥٤,١١٤	٩	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
٩١,١٥٥,٢٣٦	٣٧٥,٤٠٩,٠٧١	٦ /	مستحق لأطراف ذات علاقة
٤٣,٣٠٠,٠٦٧	٤٨,٧٤٧,٣٥٠		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣,٢٧٨,٧٩٥,٥١٥	٣,٢٣٧,٦٠٣,٨٨٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
—	١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	١٠	قرض طويل الأجل
٥٧,٣٠٠,٢٠١	٧٣,٥٧٥,٤٤٨		مكافأة نهاية الخدمة
٥٧,٣٠٠,٢٠١	١,١٨٠,٤٨١,٣٨٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٣,٣٣٦,٠٩٥,٧١٦	٤,٤١٨,٠٨٥,٢٧٣		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة:
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٤١٩,٧٠٥,٣٣٣	٥٣٥,٨٦١,٩٤٣		إحتياطي نظامي
(١٨,٧١٩,٩٦٤)	(٤٩,٨٥٨,٣٥٧)		فروقات ترجمة عملات 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		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٨٦٥,٠٣١,١٦٤	٤,٠٠٥,٨٠٥,٨٣٣		إجمالي حقوق الملكية
٦,٢٠١,١٢٦,٨٨٠	٨,٤٢٣,٨٩١,١٠٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

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

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الظاهرة من صفحة (١) إلى (١٤) من قبل مجلس الإدارة في ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

يزيد خالد المهيزع
عضو مجلس إدارة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

للسنة المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في			
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	إيضاح	
٧,٧١١,٣٧١,٩٥٩	٨,٦٣١,٠٤٤,٢٤٠	٢,١٨٥,٩٣٠,١٣٦	٢,١٨٤,٧٦٨,٣٣٠	١١	الإيرادات
(٦,٠٩٠,٥١١,٥٦٨)	(٦,٨١٥,٤٢٤,٣٥٦)	(١,٧٧٧,٨٦٩,١٥٥)	(١,٧٦٤,٢١٥,٥٣٥)		تكلفة الإيرادات
١,٦٢٠,٨٦٠,٣٩١	١,٨١٥,٦١٩,٨٨٤	٤٠٨,٠٦٠,٩٨١	٤٢٠,٥٥٢,٧٩٥	١١	مجمول الربح
(٢٤٢,١٤٥,٧١٥)	(٢٨٣,٥٠٩,٥٠٣)	(٦٦,٢٩٨,٧٠٧)	(٧٥,٨٨١,٥٩٢)		مصروفات بيع وتسويق
(٣١١,٢٣١,٨٩٤)	(٤٢٤,١٧٧,٢٨٤)	(٩٤,٥٨٩,٦٤٨)	(١٢٧,٩٤٨,٢٣٨)		مصروفات عمومية وإدارية
٣,١٤١,٠٨٢	(١١,٤٥٤,٥٨٩)	١,١٧٠,٩٠٨	(٦,٤٨٦,٤٧٣)		(خسائر)/أرباح شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	—	١	خسائر إنخفاض دائم في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
—	(٣٧,٠٩٦,٢١٢)	—	(٣٧,٠٩٦,٢١٢)	٤	خسارة إنخفاض دائم في قيمة الأصول غير الملموسة
١١١,٣٠٣,٦٣٤	١٧٣,٢٣٢,٨٥٠	٣٥,٥٢٧,٧٣٨	٥٤,٠١٢,١٥٩		إيرادات تشغيلية أخرى، صافي ربح التشغيل
١,١٤٦,٩٢٧,٤٩٨	١,٢٠٢,٦١٥,١٤٦	٢٤٨,٨٧١,٢٧٢	٢٢٧,١٥٢,٤٣٩		
٣٣,١٧٦,١٦٥	٤,٥٢٤,٥٩٧	٣,٣٠٧,٩٦٥	٤٧١,١٢١		أرباح بيع أصول ثابتة
٩,٧٩٧,٤٠٩	١٦,١٦٥,٧٨٤	٣٧٢,٥٠٣	٦,١٧٢,٢٠٤		إيرادات تمويلية
(١٦,٣٨٤,٩١٧)	(١٨,٥١٢,٥١٩)	(٦,٤٤٦,٢١٨)	(٧,٤٥٣,٨٧٤)		مصروفات تمويلية وبنكية
٢٦,٥٨٨,٦٥٧	٢,١٧٧,٨٦٢	(٢,٧٦٥,٧٥٠)	(٨١٠,٥٤٩)		إيرادات/(مصروفات) أخرى، صافي
١,١٧٣,٥١٦,١٥٥	١,٢٠٤,٧٩٣,٠٠٨	٢٤٦,١٠٥,٥٢٢	٢٢٦,٣٤١,٨٩٠		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٤١,٥٤٠,٥٧٢)	(٣٦,٠٢٦,٤١٠)	(١١,٢٧٦,٧٤٥)	(١٠,٩٠٢,٤٠٣)		الزكاة وضريبة الدخل
١,١٣١,٩٧٥,٥٨٣	١,١٦٨,٧٦٦,٥٩٨	٢٣٤,٨٢٨,٧٧٧	٢١٥,٤٣٩,٤٨٧		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٣,٠٥٣,١٧٣)	(٧,٢١٠,٤٩٧)	(٣,٣٥٩,٣٠٢)	(١٧٩,٧٨٢)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,١١٨,٩٢٢,٤١٠	١,١٦١,٥٥٦,١٠١	٢٣١,٤٦٩,٤٧٥	٢١٥,٢٥٩,٧٠٥		صافي ربح الفترة/السنة
٥,٧٣	٦,٠١	١,٢٤	١,١٤	١٢	ربحية السهم من ربح التشغيل
٠,١٣٣	٠,٠١١	(٠,٠١٤)	(٠,٠٠٤)	١٢	ربحية/(خسارة) السهم من الإيرادات/(المصروفات)/الأخرى، صافي
٥,٥٩	٥,٨١	١,١٦	١,٠٨	١٢	ربحية السهم الأساسي

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

٢

@

@

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١,١١٨,٩٢٢,٤١٠	١,١٦١,٥٥٦,١٠١	صافي ربح السنة
		تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
٦٠,٩١٤,٢٠٨	٩١,٤٨٩,٧٥٩	إهلاكات وإطفاءات
(٣٣,١٧٦,١٦٥)	(٤,٥٢٤,٥٩٧)	أرباح بيع أصول ثابتة
٣,٩٣٥,٠٨١	(١٩,٢١٩,٣٨٢)	(أرباح)/خسائر من فروق ترجمة عملات أجنبية
(٣,١٤١,٠٨٢)	١١,٤٥٤,٥٨٩	الحصة في خسائر/(أرباح) شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	خسائر الانخفاض الدائم في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
--	٣٧,٠٩٦,٢١٢	خسائر الانخفاض الدائم في الشركة
١٠,٠٧٢,٦٩٩	٦,٢٦٢,٩٠٦	مخصص ذمم مدينة تجارية
١٣,٠٥٣,١٧٣	٧,٢١٠,٤٩٧	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٣,٥٨٢,٩٨٤	٢٦,٠٤٠,٩٦٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤١,٥٤٠,٥٧٢	٣٦,٠٢٦,٤١٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٢٦٠,٧٠٣,٨٨٠	١,٣٨٣,٣٩٣,٤٥٨	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٢٠,٩١٦,٣١٨)	١٣٠,٧١١,٢١٢	ذمم مدينة تجارية
٦,٦٩٦,٦٨٤	٣,٥٦٥,٤٧٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
(١١١,٧٢٣,٨٧١)	(٣٠,٤٢٦,٠١٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
١١٥,٠٨٢,٥٠٣	١٧,٠٠٨,٨٣٠	ذمم دائنة تجارية
(٣٥,٣٧١,٢٠٩)	٢٨٤,٢٥٣,٨٣٥	مستحق لأطراف ذات علاقة
٩٥,١٤٨,٣٨٦	(٢٥٣,٩٩٩,٧٠٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣,٦٣١,٥١٦)	(١٠,٥٧٣,٧٧٣)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٤٢,٨٧١,٦٨٢)	(٣٠,٥٧٩,١٢٧)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
١,١٦٣,١١٦,٨٥٧	١,٤٩٣,٣٥٤,١٩٣	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٤٨٣,٢٣٤)	(١٠١,٩٨٨,٠٧٩)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات مستثمر وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٣٧٦,٢٦٣,٣٢٣)	(١٨١,٤٨٤,١٦٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	(٣,٨٩٣,٢٥٠)	شراء استثمارات متاحة للبيع
٣,٣٧٩,٢٢١	--	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات مستثمر وفقاً لطريقة حقوق الملكية
--	(١,٦٠٥,٢٢٨)	شراء أصول غير ملموسة
١٣٠,٨٤٠,٢١١	٢٥,٤٧٠,٦٢٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٥٤,٧٩٢,٧٩٩)	(٣٨,١٠٧,٥٩٦)	صافي النقدية المدفوعة للاستحواذ على شركات تابعة
--	٣,٦٦٩,٧٧٧	الاستحواذ على حصص في شركة تابعة
(١١٥,٢٦٢,٤٦١)	(٢,١٢٣,٦٨٥,٧١٩)	صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٧٣٤,٥٨٢,٣٨٥)	(٢,٤٢١,٦٢٣,٦٣٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٧,٦٦٧,٧١١)	(٢٦٠,٩٥٥,١٥٧)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
(٤,٣٧٨,٧٧٠)	(٣,٩٥٨,٠١٢)	صافي التغير في بنك سحب على المكشوف
--	١,٢٤٨,٧٤٩,٢٥٥	صافي التغير في القرض طويل الأجل
(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٤,٩٤٤,٩٢٣)	(٥,٤٣١,٣٠٣)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة لشركة تابعة
(٥٨٦,٩٩١,٤٠٤)	٩٧٨,٤٠٤,٧٨٣	صافي النقدية الناتجة من/(المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(١٥٨,٤٥٦,٩٣٢)	٥٠,١٣٥,٣٤١	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢	النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢	٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

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







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

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية	إحتياطي القيمة العادلة	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية الغير مسيطر	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م - قبل التعديل	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	-	٢,٢١٥,١١٠,٤٥٧	٢٢٦,٣٩٥,٩٠٢	٢,٤٤١,٥٠٦,٣٥٩
تسويات	-	٣,٤٢٨,٦٠٦	-	-	٣٤,٢٨٦,٠٦٢	١١,٤٢٨,٦٨٨	٤٥,٧١٤,٧٥٠
في ١ يناير ٢٠١٤ م - معدل	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٧,٨١٣,٠٩٢	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	-	٢,٢٤٩,٣٩٦,٥١٩	٢٣٧,٨٢٤,٥٩٠	٢,٤٨٧,٢٢١,١٠٩
صافي ربح السنة	-	-	-	-	١,١١٨,٩٢٢,٤١٠	١٣,٠٥٣,١٧٣	١,١٣١,٩٧٥,٥٨٣
محول إلى إحتياطي نظامي	-	١١١,٨٩٢,٢٤١	-	-	(١١١,٨٩٢,٢٤١)	-	-
أسهم منحة	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
استحواذ على شركات تابعة	-	-	-	-	-	٢,٣٢٢,١٠٤	٢,٣٢٢,١٠٤
أرباح ناتجة من معاملات حقوق الملكية	-	-	-	-	١٦,١٧٦,٩٠٣	(٢٢٤,٥٠١,٩٠٣)	(٢٠٨,٣٢٥,٠٠٠)
فروقات ترجمة عملات أجنبية من أنشطة خارجية	-	-	(٣,٢١٧,٧٠٩)	-	(٣,٢١٧,٧٠٩)	-	(٣,٢١٧,٧٠٩)
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	(٤,٩٤٤,٩٢٣)	(٤,٩٤٤,٩٢٣)
توزيعات أرباح للمساهمين	-	-	-	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤١٩,٧٠٥,٣٣٣	(١٨,٧١٩,٩٦٤)	-	٢,٨٤١,٢٧٨,١٢٣	٢٣,٧٥٣,٠٤١	٢,٨٦٥,٠٣١,١٦٤
صافي ربح السنة	-	-	-	-	١,١٦١,٥٥٦,١٠١	٧,٢١٠,٤٩٧	١,١٦٨,٧٦٦,٥٩٨
محول إلى إحتياطي نظامي	-	١١٦,١٥٥,٦١٠	-	-	(١١٦,١٥٥,٦١٠)	-	-
أسهم منحة (١)	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-
استحواذ على شركات تابعة (١)	-	-	-	-	-	٨,٩٤٦,٠٦٨	٨,٩٤٦,٠٦٨
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	(٣٦٨,٣٠١)	(٣٦٨,٣٠١)	-	(٣٦٨,٣٠١)
فروقات ترجمة عملات أجنبية من أنشطة خارجية	-	-	(٣١,١٣٨,٣٩٣)	-	(٣١,١٣٨,٣٩٣)	-	(٣١,١٣٨,٣٩٣)
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	(٥,٤٣١,٣٠٣)	(٥,٤٣١,٣٠٣)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٣٥,٨٦٠,٩٤٣	(٤٩,٨٥٨,٣٥٧)	(٣٦٨,٣٠١)	٣,٩٧١,٣٢٧,٥٣٠	٣٤,٤٧٨,٣٠٣	٤,٠٠٥,٠٨٠,٨٣٣

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







شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 إصدار أسهم مجانية لزيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق توزيع أسهم منحها 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 الأولية الموحدة نشاط الشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		الدولة	أسماء الشركات التابعة
	٢٠١٤م	٢٠١٥م		
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٨٠	٪٨٠	السعودية	شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	عطلات الطيار ترافل جروب
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة إي الطيار للسياحة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة إي الطيار تورز
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة نايل هوليداي للسياحة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة الطيار لتأجير السيارات
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	لبنان	لينا للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	ماليزيا	شركة بيلانتر هوليداي
٣١ ديسمبر	٪٧٥	٪٧٥	السودان	شركة الطيار الدولية المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات	فرع الطيار - دبي
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة تقنيك لتقنية المعلومات
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار لوساطة التأمين
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار لتأجير السيارات
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	مجلة المسافر
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٥١	٪٥١	السعودية	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٣١ ديسمبر	٪٥١	٪٥١	السعودية	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٧٠	٪٧٠	السعودية	الجزيرة للسفر
٣١ ديسمبر	٪٦٠	٪٦٠	السعودية	فلاي أي تي
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة مثمرة للاستثمار العقاري
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة عالم السعودية للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة المتحدة	شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة المتحدة	إليجنت ريزورت المحدودة والشركات التابعة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر		الدولة	أسماء الشركات التابعة
	٢٠١٤م	٢٠١٥م		
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) المحدودة
٣١ ديسمبر	٥١٪	٥١٪	لبنان	كونكتينغ للتجارة والخدمات
٣١ ديسمبر	١٠٠٪	١٠٠٪	السعودية	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر	--	١٠٠٪	السعودية	الشركة السعودية لسياحة المؤتمرات والفعاليات
٣١ ديسمبر	--	١٠٠٪	عمان	التفاضل والتكامل للتكنولوجيا ش م م
٣١ ديسمبر	--	٨٠٪	أستراليا	مجموعة بي تو بي للسفر
٣١ ديسمبر	--	٨٠٪	السعودية	شركة هنائي للتجارة
٣١ ديسمبر	--	٩٠٪	السعودية	الشركة السعودية للنقل المتحدة (١)
٣١ ديسمبر	--	٦٠٪	السعودية	شركة المسافرين للسياحة والسفر (٢)

(١) الشركة السعودية للنقل المتحدة شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل رقم ١٠١٠٠٧٩٦٩٤. تعمل في مجال تأجير السيارات والتي تم الاستحواذ عليها بمبلغ ٧ ملايين ريال سعودي.

(٢) شركة المسافرين للسياحة والسفر شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٦٣٤٦٥. تعمل في مجال بيع الباقات السياحية (إيضاح ١٥).
تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الاستثمارات التالية:

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية ٣١ ديسمبر			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) (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٪	٢٠٪	جزر فيرجين البريطانية	كريم انكوربوريشن (٣)
٣١ ديسمبر	--	٢٠٪	السعودية	الشركة السعودية للضيافة الأثرية
٣١ ديسمبر	--	٤٠٪	الإمارات	مجموعة إيكونيكس المتحدة (٤)

(١) خلال عام ٢٠١٥ قامت الإدارة بمراجعة القيمة الدفترية لشركة الشامل الدولية القابضة في ضوء مستويات النشاط الحالية والمتوقعة. ونتيجة لذلك فقد تم الاعتراف بخسائر انخفاض بلغت ٣٠ مليون ريال سعودي.

(٢) على الرغم من وجود تأثير هام إلا أنه لا توجد سيطرة للمجموعة على السياسات المالية والتشغيلية على المشروع المشترك.
(٣) خلال عام ٢٠١٥ 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٪.

(٤) خلال عام ٢٠١٥ تم استحواذت المجموعة على ٤٠٪ من مجموعة إيكونيكس المتحدة مقابل ٨ مليون ريال سعودي.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركة زاهر للاستثمار والتطوير العقاري

بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٥ م وقعت المجموعة إتفاقية شراء مشروطة للاستحواذ على ٢٥٪ من رأس مال شركة زاهر للاستثمار والتطوير العقاري بقيمة ٦٧٠ مليون ريال سعودي. تم توقيع هذه الإتفاقية في ٤ يناير ٢٠١٦ م ووافقت المجموعة على الاستحواذ على ٣٠٪ من رأس مال شركة زاهر للاستثمار والتطوير العقاري بقيمة ٨٠٤ مليون ريال سعودي. وذلك مقابل إصدار أسهم جديدة في الشركة الأم. لم يتم حتى تاريخ القوائم المالية الانتهاء من الإجراءات النظامية بما فيها إعتناء السادة مساهمي الشركة الأم والمطلوب لإتمام عملية الاستحواذ المشار إليها وعليه لم تتضمن القوائم المالية الأولية 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.

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية		دولة التأسيس	استثمارات متاحة للبيع
	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر 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

٢. أسس الإعداد

(أ) المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة 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 إعتناء القوائم المالية الأولية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ — (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٦ م).

(ب) أسس القياس

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢. أسس الإعداد (يتبع)

(د) استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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 أدرجت ضمن بنود القوائم المالية التالية:

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموحدة مع القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م والتي تتضمن كافة السياسات المحاسبية الهامة بشكل تفصيلي.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٤. موجودات غير ملموسة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	الشهرة
٢٤٦,١٦٨,٢٤١	٢٣٣,٠١٨,٠٩٤ (١)	علامة تجارية
٢٤,٠٨١,٩٩٢	٢٠,٥٩١,٦٤٦	قائمة العملاء
٢١,٢٨٥,٣٥٨	١٩,١٥٩,٢١١	برامج حاسب آلي
٨,٦٦٥,٢٤٦	١٧,٥٩٠,٧٢٢	
<u>٣٠٠,٢٠٠,٨٣٧</u>	<u>٢٩٠,٣٥٩,٦٧٣</u>	

(١) الشهرة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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- لبنان
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات - السعودية
١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	مجلة المسافرين - السعودية
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 المواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	الجزيرة للسفر
٣٧,٥١٧,٦٦٢	٣٧,٥١٧,٦٦٢	إلجمنت 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
--	١٨,٤٣٤,٧٨٥	شركة المسافرين للسفر والسياحة (أنظر إيضاح ١٥)
<u>٢٨١,٨٧٤,٠٤١</u>	<u>٣٠٨,٠٤٤,٢٣٥</u>	فروقات ترجمة عملات أجنبية
(٢,٩٨٧,٣٢١)	(٥,٢١١,٤٥١)	الإجمالي
٢٧٨,٨٨٦,٧٢٠	٣٠٢,٨٣٢,٧٨٤	خسائر الانخفاض الدائم *
(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	(٦٩,٨١٤,٦٩٠)	الصافي
<u>٢٤٦,١٦٨,٢٤١</u>	<u>٢٣٣,٠١٨,٠٩٤</u>	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٤. موجودات غير ملموسة، صافي (يتبع)

* 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 بمزيد من الإنخفاض في قيمة الشهرة 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 لنا للسفر والسياحة والتي بلغت ٢,٧ مليون ريال سعودي.

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

٥. تجميع الأعمال

تمت الاستحواذات التالية في الربع الحالي إلى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

أ. الاستحواذ في الفترة الحالية للشركة التابعة

شركة المسافرين للسفر والسياحة:

بتاريخ ٦ ديسمبر عام ٢٠١٥ م استحوذت الشركة على نسبة ٦٠٪ من ملكية شركة المسافرين للسفر والسياحة بمبلغ ٢٢,٥ مليون ريال سعودي.

السعودية	بلد التأسيس
٦ ديسمبر ٢٠١٥ م	تاريخ الاستحواذ
٢٢,٥٠٠,٠٠٠	المبلغ المدفوع
(٤,٠٦٥,٢١٥)	القيمة العادلة المبدئية لصافي الموجودات المحددة على الاستحواذ
١٨,٤٣٤,٧٨٥	الشهرة المبدئية

ب. تسجيل التغيرات في القيمة العادلة

إن الشركة حالياً بصدد تخصيص سعر الشراء مقابل الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها المحددة. 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 الإعتراف بالفروقات بين المقابل النقدي للاستحواذ والقيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها للمعاملات أعلاه كشهرة أو شهرة سلبية بحسب الحالة. وقد قامت الشركة بالمحاسبة المبدئية عن القيمة العادلة للمعاملات على أساس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في تاريخ الاستحواذ.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

٦. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

(أ) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

خلال فبراير ٢٠١٥م قامت المجموعة بشراء فندق في منطقة مكة المكرمة بمبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي. تم تمويل عملية الشراء من خلال الحصول على قرض طويل الأجل. بضمان المشار إليه الفندق. وقد تم رسملة ترتيبات القرض وتكلفة التمويل البالغة ٥٢,٦ مليون ريال سعودي إلى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ.

خلال شهر ديسمبر عام ٢٠١٥م، قد تم شراء فندق في جدة بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي. وقد تمت عملية الشراء من شركة الطيار للتطوير العقاري وهي طرف ذو علاقة وذلك بعد الحصول على تقييم من طرف مستقل. على أن يتم سداد مقابل الشراء على أقساط وأدرجت ضمن حساب مستحق إلى أطراف ذات علاقة.

تخضع الفنادق المذكورة أعلاه حالياً لأعمال التجديد الكامل، وبالتالي أدرجت الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. ومن المتوقع خلال ٢٠١٦ الانتهاء من أعمال التجديد المشار إليها.

(ب) أعمال رأسمالية قيد الاستبعاد

يتمثل البند في بعض قطع الأراضي وفندق تحت الانشاء والتي تم إدراجها في مشروع حكومة المملكة العربية السعودية لتوسعة الحرم المكي ومشروعات أخرى في منطقة مكة المكرمة منذ عام ٢٠١٣م مملوكة لشركة مثمرة للاستثمار العقاري، 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. إضافة إلى ذلك لم يتم الإنتهاء بعد من إجراءات بعض قطع الأراضي تحت التنفيذ لتحويلها إلى اسم شركة مثمرة للاستثمار العقاري والتي يتوقع الإنتهاء منها خلال ٢٠١٦م.

٧. سحب على المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٩,٨٤٦,٧٥٧	٨,٠٠٦,٩٨١	تورق
٤٠,٩٤٨	--	مراوحة
٤,٨٩٤,٤١٢	٢,٨١٧,١٢٤	سحب على المكشوف - أرصدة أخرى *
١٤,٧٨٢,١١٧	١٠,٨٢٤,١٠٥	

* إن أرصدة السحب على المكشوف تتعلق ببعض الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة ومن المتوقع سدادها في الفترة اللاحقة لنهاية السنة.

٨. قروض قصيرة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٤٥٢,٠١٤,١٥٧	--	قروض بنكية قصيرة الأجل (مراوحة) - شركة مثمرة للاستثمار العقاري (١)
١,٠٠٠,٠٠٠	١٨٨,١٤٤,٠٠٠	قروض بنكية قصيرة الأجل (مراوحة) - أخرى (٢)
٥,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	قروض بنكية قصيرة الأجل (تورق)
١,٢٨٥,١٦١	٢٠٠,١٦١	قروض بنكية قصيرة الأجل - أخرى
٤٥٩,٢٩٩,٣١٨	١٩٨,٣٤٤,١٦١	

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

(٢) تم الحصول على القروض قصيرة الاجل من بنوك محلية وفقاً لشروط تجارية إعتيادية.

٩. 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م مبلغ ١,٠٥ مليار ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤م: ١,٣٣ مليار ريال سعودي).

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١٠. 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 ١٦). تم منح القرض باستخدام معدل الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد في اتفاقية القرض. يتم سداد القرض على أقساط متساوية خلال ١٠ سنوات ومضمون مقابل الفندق المشار إليه في مكة المكرمة. تم رسملة مصروفات تمويلية بلغت ٥٢,٦ مليون ريال سعودي على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ خلال عام ٢٠١٥ م.

١١. التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات أعمال المجموعة في قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

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

فيما يلي بيان بإيرادات ومجمل الربح للقطاعات المذكورة:

إيرادات

<u>عن الفترة المنتهية في</u>		
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
٧,٣٧٦,٧٤٧,٩٠٤	٨,١٤٥,٨٨٣,١١٣	تذاكر طيران / حجوزات سفر وسياحة
١٦١,٤١٠,٧٥٨	١٥٩,٨٥٢,١٩٥	شحن
١٧٣,٢١٣,٢٩٧	٣٢٥,٣٠٨,٩٣٢	نقل وأخرى
٧,٧١١,٣٧١,٩٥٩	٨,٦٣١,٠٤٤,٢٤٠	

مجمل الربح

<u>عن الفترة المنتهية في</u>		
٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١,٥٥٩,٤٣١,٦١١	١,٧١٣,٧٥٨,٨٨٩	تذاكر طيران/ حجوزات سفر وسياحة
١٥,٥٥٧,٣٦٠	١٥,٢٢٤,٤٧١	شحن
٤٥,٨٧١,٤٢٠	٨٦,٦٣٦,٥٢٤	نقل وأخرى
١,٦٢٠,٨٦٠,٣٩١	١,٨١٥,٦١٩,٨٨٤	

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 ٣٠٪ من إيرادات الفترة تخص جهة حكومية (٣١ ديسمبر 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. كما في ٣١ ديسمبر 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 الفندقية. إلا أن غالبية 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 ٦ و ١٠).

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١١. 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

الإيرادات	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	عطلات الطيار للمسفر والسياحة المحدودة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	إجمالي
	٣,٧٨٨,٤٦١,٠٠١	٢,٠٢٠,٣٤٦,١٠٤	٢٨,٧٤٠,٠١٨	٢,٧٩٣,٤٩٧,١١٧	٨,٦٣١,٠٤٤,٢٤٠
مجمّل الربح	١,٠٤٣,٢٣٥,٢٥٧	٤٥٢,٩٧٧,٢٧٥	٢٨,٤٨١,٦١٦	٢٩٠,٩٢٥,٧٣٦	١,٨١٥,٦١٩,٨٨٤
الإهلاك	٨,٠٧٠,٧١٥	٤,٨٤٩,٤١٠	١٢,٨٨٣,٨٥٦	٥٧,٧٥٧,١٢٥	٨٣,٥٦١,١٠٦
إجمالي الموجودات	٣,٧٣٦,٢٥٩,٥٦٥	٢,٥٩٦,١٧٢,٠٩٢	١,٣٢٩,١٣٦,٥٨٤	٧٦٢,٣٢٢,٨٦٥	٨,٤٢٣,٨٩١,١٠٦
إجمالي المطلوبات	١,٢٢٩,٨٢٢,٧٥٢	١,٢٣٩,٨٩٦,٧١٩	٤٧١,٨٥٩,٣٤٠	١,٤٧٦,٥٠٦,٤٦٢	٤,٤١٨,٠٨٥,٢٧٣

كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

الإيرادات	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	شركة مثمرة 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	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
١,٧١٣,٧٥٨,٨٨٩	١,٥٥٩,٤٣١,٦١١

صافي العمولة على مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
(ريال سعودي)

١١. التقارير القطاعية (يتبع)

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 وبيانها كما يلي:

كما في السنة المنتهية في

المملكة العربية السعودية		المملكة المتحدة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
٧,٣٦٣,٧٨٤,٠٥٠	٦,٩٤٨,٠٢٦,٣٧٨	٩٤٦,٢٢١,٨٣٦	٥٥٥,٤٥٢,٢٠٢
١,٦٩٠,٩٧٦,٠٢٢	١,٥٣٣,١١٢,٥١١	٨٥,٣٩٥,٥٢٨	٦٠,٢٤٥,٢٥٠
٧٤,٧٠٩,٩٥٠	٤٩,٥٨٨,٦٨٥	١,٤٤٠,٤٢٣	٤٤٤,٦١٩
٧,٧٨٦,٩٣١,٩٠٩	٥,٦٠١,٤١٥,٨٢٩	٣١١,٨٣٠,٢٥٥	٣٣١,١٠٣,٧٠٦
٣,٨١٩,٠٥١,٥٠٣	٢,٧٨٠,١٦٩,٦٨٥	٣١٣,١٣٣,٠١٩	٣٣١,٤٧٨,٢٤٩
الإيراد			
مجم الربح			
استهلاك			
إجمالي الموجودات			
إجمالي المطلوبات			

١٢. ربحية السهم

تم احتساب ربح/(خسارة) السهم من ربح التشغيل وصافي الإيرادات الأخرى/(المصروفات) وصافي ربح الفترة/ السنة الحالية والمقارنة 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.

١٣. الالتزامات الرأسمالية

لدى المجموعة إلتزامات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بمبلغ ٢٧٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ١٨٠ مليون ريال سعودي تتعلق بصورة رئيسية بشركة مثمرة للاستثمار العقاري، وتحسينات أخرى على الفنادق وإنشاء مباني مكتبية جديدة).

١٤. الإلتزامات المحتملة

لدى المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م خطابات ضمان بمبلغ ٣٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م: ٢٢٣ مليون ريال سعودي) صادرة لصالح بعض الموردين بواسطة بنوك المجموعة.

١٥. 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 الآثار المحتملة لأوضاع السوق المحلية والعالمية وظروف إقتصادية أخرى.