

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م
وتقرير الفحص المحدود

صفحة

١	تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدققة)
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

إلى السادة المساهمين
شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
"شركة مساهمة سعودية"
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

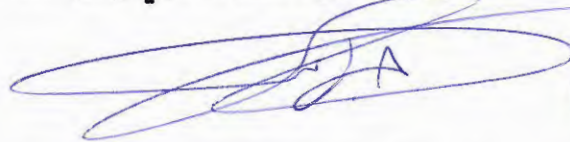
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة مجموعة الطيار للسفر القابضة "شركة مساهمة سعودية" والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص:

وبناء على الفحص المحدود 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 الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ٢٢ شوال ١٤٣٧هـ
الموافق : ٢٧ يوليو ٢٠١٦م

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
(ريال سعودي)

الموجودات	إيضاح	٢٠ يونيو ٢٠١٦ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
موجودات متداولة				
النقدية وما في حكمها		١,٧٦١,٥٠٤,٨٥٧	٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣	١,٦٨٠,١٤١,٠٢٠
ذمم مدينة تجارية، صافي		١,١٦٨,٤٣٣,٦٠٨	٧٣٢,٣١٢,٣٨٣	٩٧١,٣٣٩,٩١٤
مستحق من أطراف ذات علاقة		١٥,٣٧٠,٥٥٩	١٢,٤٦٥,٠٩٦	٣٢,٩٧٣,١٨٥
مصرفوات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى		٦٠٧,٦٨٤,٨٢١	٦٤٨,٣٦٣,٤٠٣	٥٢٩,١٧٥,٤٥١
إجمالي الموجودات المتداولة		٣,٥٥٢,٩٩٣,٨٤٥	٣,٤٠١,٩١٣,٨٨٥	٣,٢١٣,٦٢٩,٥٧٠
موجودات غير متداولة				
استثمارات في شركات زميلة	٤.١	١,٠٥٢,٩٨٢,٣٣٠	١,٤٩,٥٧٤,٣٣١	٧٧,٨٩٢,٤٣٥
استثمارات عقارية		٤٠٨,٠٩٢,٥٧٥	٤١٥,٩٩٥,٠٣٥	٤٢٣,٧٥٩,٦٩٣
استثمارات متاحة للبيع		٤,٧٦٢,٤٣٧	٤,٥٢٤,٩٤٩	٦,٦٨٤,١٤٥
أصول غير ملموسة، صافي	٥	٣٠٩,٤٤٩,٤٣٨	٣٩٠,٣٥٩,٦٧٣	٣١٠,٣٠٥,٧٨٥
ممتلكات ومعدات، صافي		٩٩١,٩٧٠,٦٥٠	١,٠٣٣,٧١٠,٥٨٢	٩٤٦,٠٤٣,٩١١
أصول محتفظ بها لفرض البيع	٦	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧
مشروعات تحت التنفيذ	٧	٢,٨٦٩,٠٧٥,٥٨٥	٢,٧٧٥,٦٠٣,٦٤٣	٢,٣١٦,٤٧٥,١٢٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٥,٨٩٦,٠٨٠,١١٢	٥,٠١٩,٥١٥,١٩٠	٤,٣٤٠,٩٠٨,١٩٠
إجمالي الموجودات		٩,٤٤٩,٠٧٣,٩٥٧	٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	٧,٥٥٤,٥٣٧,٧٦٠
المطلوبات وحقوق الملكية				
مطلوبات متداولة				
بنك سحب على المكشوف	٨	٢٥,٣٩٠,٩٤١	١٠,٨٣٤,١٠٥	١٣٧,٦٧٨,٧٦٢
قروض قصيرة الأجل	٩	٨١٥,٠٧٥,٨٨٨	١٩٨,٣٤٤,١٦١	٢٥٣,٤٨٠,٠٠٠
الجزء المتداول من القرض طويل الأجل	١١	١٣٩,٩١٨,١٣٢	١٤٢,٥٨٣,٣١٦	٦١,٤٣٣,٦٢٢
ذمم دائنة تجارية		١,٠٣١,٠٨٦,٣٧٦	١,٠٠٥,٨٤١,٧٦٩	٩٧١,٧٠٣,١١٣
مصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى	١٠	٦٥٤,٤٧١,٠٥٢	١,٤٣٠,٨٥٤,١١٤	١,٣٠٠,٨٦٧,١٢٦
مخصصات		٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠
مستحق لأطراف ذات علاقة	٧	٣٣٠,١٧٩,٢٤١	٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	٩٩,١٢١,٥٣٣
مخصص الزكاة وضريبة الدخل		٢٦,٨٢٤,٤٥١	٤٨,٧٤٧,٣٥٠	٢٦,٢٧٧,٦١٣
إجمالي المطلوبات المتداولة		٣,٠٥٧,٩٤٦,٤٨١	٣,٢٣٥,١٤١,٨٥٥	٢,٧٨٤,٥٦١,٧٧٩
مطلوبات غير متداولة				
قرض طويل الأجل	١١	١,٠٤٩,٢٢٨,٧٢٤	١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	١,١٧٠,٧٠٥,٠٢٦
مكافأة نهاية الخدمة		٧٠,١٤٥,٤٢١	٧٣,٥٧٥,٤٤٨	٦٨,٥٢٣,١٤٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		١,١١٩,٣٧٤,١٥٥	١,١٨٠,٤٨١,٣٨٧	١,٢٣٩,٢٢٧,١٧٠
إجمالي المطلوبات		٤,١٧٧,٣٢٠,٦٣٦	٤,٤١٥,٦٢٣,٢٤٢	٤,٠٢٣,٧٨٨,٩٤٩
حقوق الملكية				
حقوق المساهمين:				
رأس المال	١	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة اصدار	١	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	-	-
إحتياطي نظامي		٥٣٥,٨٦٠,٩٤٣	٥٣٥,٨٦٠,٩٤٣	٤١٩,٧٠٥,٣٣٣
فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية		(٨٠,٥٦١,٨٠٧)	(٤٩,٨٥٨,٣٥٧)	(٣٦,٣٩١,٩٤١)
إحتياطي القيمة العادلة		(١٣٠,٨١٣)	(٣٦٨,٣٠١)	١,٧٩٠,٨٩٥
أرباح مبقاة		١,٩٧٩,٣٦٧,٠٦٤	١,٤٨٥,٦٩٣,٢٤٥	١,١٢١,٤٦٥,٦٦٩
إجمالي حقوق المساهمين		٥,٢٣٨,٣٨٠,٣٨٧	٣,٩٧١,٣٢٧,٥٣٠	٣,٥٠٦,٥٩٩,٩٥٦
حقوق الملكية غير المسيطرة		٣٣,٣٧٢,٩٣٤	٣٤,٤٧٨,٣٠٣	٢٤,١٧٨,٨٥٥
إجمالي حقوق الملكية		٥,٢٧١,٧٥٣,٣٢١	٤,٠٠٥,٨٠٥,٨٣٣	٣,٥٣٠,٧٤٨,٨١١
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية		٩,٤٤٩,٠٧٣,٩٥٧	٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	٧,٥٥٤,٥٣٧,٧٦٠

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

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الظاهرة من صفحة (١) إلى (١٥) من قبل مجلس الإدارة في ٢١ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق ٢٦ يوليو 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)

(ريال سعودي)

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		ايضا	
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٤,٥٣٩,٤٧٠,٢٤٤	٤,١٨٢,٥١٤,٨٨٤	٢,٣٨٦,٨٨٦,٢٥٦	٢,٢١٤,١٨٦,٨٣٤	١٢	الإيرادات
(٢,٥٥٢,٩٦٥,٩٣٨)	(٢,٢٣٢,٤٨٦,٢٣٥)	(١,٨٤١,٤٦٢,٠٤٠)	(١,٧٤١,٣٢٢,٩٧٧)		تكلفة الإيرادات
٩٨٦,٥٠٤,٣٠٦	٨٥٠,٠٢٨,٦٤٩	٥٤٥,٤٢٤,٢١٦	٤٧٢,٨٥٣,٨٥٧	١٢	مجموع الربح
(١٣٥,٦٦٤,٢٢٩)	(١٣٦,٤٥٤,١٧٥)	(٧٠,٩٥٥,٧٦١)	(٦١,٠٦٥,٩٦٢)		مصروفات بيع وتسويق
(١,٨٢,٩١١,٣٣١)	(١,٩٢,٣٩٢,٤٨٤)	(٩٠,٨٦٠,٥١٥)	(٩٤,٣٧٩,٧٦٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٨٩٨,٢٩٦)	(١٦,٤٩٨,٥٦٥)	(١,٣٧٤,٥٧٠)	(١٢,٧٢٧,٩٧١)		(خسائر) استثمارات في شركات زميلة
					خسائر إنخفاض في استثمارات في
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٣٢,٦٦٩)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		شركات زميلة
-	(٦٨,٩١٥,٩٣٢)	-	(٤٤,٥٠٠,٠٠٠)		خسائر الانخفاض في أصول غير ملموسة
٦٠,٩٩٥,١٣٠	٧٧,٢٢٦,٢٨٨	٤٢,٣٣١,٤١٠	٥٠,٨٩١,١٩٣		إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
٧٠٥,٠٢٥,٥٨٠	٥١٦,٦٦١,١١٢	٤٠٤,٥٥٤,٧٨٠	٣١١,٠٧١,٣٥٢		ربح التشغيل
١,٩٨٥,٥٥١	٣,٠٧٣,٤٧٥	١,٧٣٥,٨٣٥	٣,٩٢٥,١١٦		(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤,٤٤٣,٠٦٢	١٩,١٥٣,٠٧٨	٤,١٦٨,٦٢٤	١٠,١٥٦,٥٩٢		إيرادات تمويلية
-	(٤,٦١٩,٥٩٢)	-	(٤,١٦٩,٥٩٢)		خسائر استبعاد شركات تابعة
(٦,١٠٨,٥٦٣)	(١٧,٧٤٦,٧٤١)	(٣,٤٨٠,١٥٦)	(٧,٨٨٠,١٣٠)		مصروفات تمويلية وبنكية
٣٢٠,٠٥٠	(١٤٠,٧٨٠)	٢,٤٢٤,٣٠٣	٣,٠٣١,٩٨٦		إيرادات/(مصروفات) أخرى، صافي
٧٠٥,٣٤٥,٦٣٠	٥١٦,٥٢٠,٣٣٢	٤٠٦,٩٧٩,٠٨٣	٣١٣,١٠٣,٣٢٨		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
					وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢١,٢٠٧,٥٩٨)	(٢٠,٢٠٥,٤٠٨)	(١٠,٣٩٥,٨٣٤)	(٩,٩٤٤,١٥٤)		الزكاة وضريبة الدخل
٦٨٤,١٣٨,٠٣٢	٤٩٦,٣١٤,٩٢٤	٣٩٦,٦٨٣,٢٥٩	٣٠٣,١٥٩,١٨٤		صافي الربح قبل حقوق الملكية غير
					المسيطرة
(٢,٩٦٥,١١٧)	(٢,٦٤١,١٠٥)	(١,١٣٥,٠٨٧)	(٣,٢٢٨,٦٥٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٦٨١,١٧٢,٩١٥	٤٩٣,٦٧٣,٨١٩	٣٩٥,٥٤٨,١٧٢	٢٩٩,٨٣٠,٥٢٩		صافي ربح الفترة
					ربحية السهم الأساسي:
٣,٥٢	٢,٥٢	٣,٠٢	١,٥٢	١٢	ربحية السهم من ربح التشغيل
٠,٠٠	٠,٠٠	٠,٠١	٠,٠١	١٣	(خسارة) السهم من الإيرادات/
٣,٤١	٢,٤١	١,٩٨	١,٤٦	١٣	(المصروفات) الأخرى، صافي
					صافي ربح الفترة

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
(ريال سعودي)

لفترة الستة اشهر المنتهية في
٢٠ يونيو

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م
٦٨١,١٧٢,٩١٥	٤٩٢,٦٧٢,٨١٩
٢٨,١٠٨,٧٦٧	٤٧,٠٩٠,٥٢٩
(١,٩٨٥,٥٥١)	(٢,٠٧٣,٤٧٥)
٢,٨٩٨,٢٩٦	١٦,٤٩٨,٥٦٥
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٣٢,٦٦٩
-	٤,٦١٩,٥٩٢
-	٦٨,٩١٥,٩٢٢
٥,٠٠٠,٠٠٠	٩٢١,٥٦٤
١٢,٨١٦,٨٧٨	٩,٧٦٢,٨٣١
٢١,٢٠٧,٥٩٨	٢٠,٢٠٥,٤٠٨
٧٨٠,٢١٨,٩٠٢	٦٦٥,٠٤٧,٤٣٤
(١٢٠,٩٥٦,٤٢٨)	(٤٣٧,٠٤٢,٧٨٩)
(٩,٥٥٤,٧٢٩)	(٢,٩٠٥,٤٦٣)
٧٩,٨٥٥,٩٧٢	٤١,١٧٨,٥٨٢
(٦٩,٢٤٢,٢٢٩)	٢٥,٢٤٤,٥٠٧
٧,٩٦٦,٢٩٦	(٤٠,٩٩٣,٥٤٢)
(٤٠٣,٤٤٥,٢٩٨)	(٧٧٦,٣٨٣,٠٦٢)
٢٦٤,٩٤١,٤٨٨	(٥٢٥,٨٥٤,٣٣٢)
(١,٥٩٤,٩٣٥)	(١٢,١٩٢,٨٥٨)
(٢٨,٣٣٠,٠٥٢)	(٣٢,١٢٨,٣٠٧)
٢٢٥,١١٦,٥٠١	(٥٧١,١٧٥,٤٩٨)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح الفترة
تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من
الأنشطة التشغيلية:

إهلاكات وإطفاءات
خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
نصيب الشركة من خسائر استثمارات في شركات زميلة
خسائر انخفاض استثمارات في شركات زميلة
خسائر استبعاد شركات تابعة
خسائر الانخفاض في أصول غير ملموسة
مخصص ذمم مدينة تجارية
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مخصص الزكاة وضريبة الدخل

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية:

ذمم مدينة تجارية
مستحق من أطراف ذات علاقة
مصرفوات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية:

ذمم دائنة تجارية
مستحق لأطراف ذات علاقة
مصرفوات مستحقة ومطلوبات أخرى

(عجز) فائض النقد من التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
الزكاة وضريبة الدخل (المدفوعة)

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء استثمارات في شركات مستثمر فيها وفقا لطريقة حقوق الملكية
مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
استبعاد شركات تابعة، صافي النقد
صافي المدفوع لشراء أصول غير ملموسة
متحصلات من بيع أصول ثابتة
صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
صافي التغير في بنك سحب على المكشوف
صافي التغير في القرض طويل الأجل
توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة لشركات تابعة
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقدية وما في حكمها
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
أرباح ناتجة من فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية :

زيادة رأس المال مقابل استثمار في شركة زميلة
المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى ممتلكات ومعدات
المحول من ممتلكات ومعدات الى مشاريع تحت التنفيذ
المحول من ممتلكات ومعدات الى أصول غير ملموسة
فروق ترجمة عملات أجنبية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) 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)

(ريال سعودي)

رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي نظامي	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير مسيطرة	الإجمالي
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤١٩,٧٠٥,٣٣٣	(١٨,٧١٩,٩٦٤)	-	٩٤٠,٢٩٢,٧٥٤	٢,٨٤١,٢٧٨,١٢٣	٢٣,٧٥٣,٠٤١	٢,٨٦٥,٠٣١,١٦٤
-	-	-	-	-	٦٨١,١٧٢,٩١٥	٦٨١,١٧٢,٩١٥	٢,٩٦٥,١١٧	٦٨٤,١٣٨,٠٣٢
٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(٥,٤٣١,٣٠٣)	(٥,٤٣١,٣٠٣)
-	-	-	-	-	-	-	٢,٨٩٢,٠٠٠	٢,٨٩٢,٠٠٠
-	-	-	-	-	١,٧٩٠,٨٩٥	١,٧٩٠,٨٩٥	-	١,٧٩٠,٨٩٥
-	-	-	(١٧,٦٧١,٩٧٧)	-	-	(١٧,٦٧١,٩٧٧)	-	(١٧,٦٧١,٩٧٧)
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤١٩,٧٠٥,٣٣٣	(٣٦,٣٩١,٩٤١)	١,٧٩٠,٨٩٥	١,١٢١,٤٦٥,٦٦٩	٣,٥٠٦,٥٦٩,٩٥٦	٢٤,١٧٨,٨٥٥	٣,٥٣٠,٧٤٨,٨١١
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٣٥,٨٦٠,٩٤٣	(٤٩,٨٥٨,٣٥٧)	(٣٦٨,٣٠١)	١,٤٨٥,٦٩٣,٢٤٥	٣,٩٧١,٣٢٧,٥٣٠	٣٤,٤٧٨,٣٠٣	٤,٠٠٥,٨٠٥,٨٢٣
٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	-	-	-	-	٨٠٣,٨٤٥,٠٠٠	-	٨٠٣,٨٤٥,٠٠٠
-	-	-	-	-	٤٩٣,٦٧٣,٨١٩	٤٩٣,٦٧٣,٨١٩	٢,٦٤١,١٠٥	٤٩٦,٣١٤,٩٢٤
-	-	-	-	-	-	-	(٨٤٠,٧٠٦)	(٨٤٠,٧٠٦)
-	-	-	-	-	-	-	(٧٤٠,٦١٤)	(٧٤٠,٦١٤)
-	-	-	-	-	٢٣٧,٤٨٨	٢٣٧,٤٨٨	-	٢٣٧,٤٨٨
-	-	-	-	-	-	-	(٢,١٦٥,١٥٤)	(٢,١٦٥,١٥٤)
-	-	-	(٣٠,٧٠٣,٤٥٠)	-	-	(٣٠,٧٠٣,٤٥٠)	-	(٣٠,٧٠٣,٤٥٠)
٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠	٥٣٥,٨٦٠,٩٤٣	(٨٠,٥٦١,٨٠٧)	(١٣٠,٨١٣)	١,٩٧٩,٣٦٧,٠٦٤	٥,٢٣٨,٢٨٠,٣٨٧	٣٣,٣٧٢,٩٢٤	٥,٢٧١,٧٥٣,٣٢١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

الرصيد في بداية الفترة

صافي ربح الفترة

اسهم منحة

توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة

استحواذ على شركات تابعة (بي تو بي)

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية

الرصيد في نهاية الفترة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م

الرصيد في بداية الفترة

الزيادة في رأس المال

صافي ربح الفترة

حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في بيع الشركة التابعة

خسائر ناتجة من معاملات حقوق الملكية

التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع

توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة

فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية

الرصيد في نهاية الفترة

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

5

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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 ١٤١٨ هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧م (يطلق عليها فيما بعد "الشركة" أو "الشركة الأم").

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.

بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٦م وافقت الجمعية العامة غير العادية للمساهمين لإصدار ٩,٦٥٠,٠٠٠ سهم عادي جديد بسعر ٨٣,٣ ريال للسهم الواحد للحصول على ٣٠٪ من رأس مال شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري مقابل ٨٠٤ مليون ريال ، وعليه فإن رأس المال سيصبح بعد تسجيل هذه الزيادة مبلغ ٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتكون من ٢٠٩,٦٥٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ١٠ ريال للسهم ، ونتج عن هذه الزيادة علاوة إصدار بمبلغ ٧٠٧,٣٤ مليون ريال سعودي . تم تسجيل زيادة رأس المال بمبلغ ٩٦,٥ مليون ريال سعودي في السجل التجاري بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٦م .

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"):

أسماء الشركات التابعة	الدولة	نسب الملكية الفعلية كما في ٣٠ يونيو		السنة المالية
		٢٠١٦	٢٠١٥	
شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	٪٨٠	٪٨٠	٣١ ديسمبر
شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
عطلات الطيار ترافل جروب	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة إي الطيار للسياحة	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة إي الطيار تورز	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة نايل هوليداي للسياحة	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار لتأجير السيارات	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
لينا للسفر والسياحة	لبنان	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة بيلانترا هوليداي	ماليزيا	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار الدولية المحدودة	السودان	٪٧٥	٪٧٥	٣١ ديسمبر
فرع الطيار - دبي	الإمارات	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركه تقنيته لتقنية المعلومات	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الطيار لوساطة التأمين	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠	٣١ ديسمبر

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

شركة الطيار لتأجير السيارات	السعودية	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
مجلة المسافر	السعودية	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية	السعودية	%٥١	%٥١	٣١ ديسمبر
شركة الجزيرة للسياحة	السعودية	-	%٧٠	٣١ ديسمبر
شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة	السعودية	%٥١	%٥١	٣١ ديسمبر
فلاي أي تي	السعودية	%٦٠	%٦٠	٣١ ديسمبر
شركة مثمرة للاستثمار العقاري	السعودية	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة عالم السعودية للسفر والسياحة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة	المملكة المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
إليجنت ريزورت المحدودة والشركات التابعة	المملكة المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة الهانوف للسياحة والخدمات	مصر	%٧٠	%٧٠	٣١ ديسمبر
شركة مواسم المحدودة	المملكة المتحدة	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
كونكتينغ للتجارة والخدمات	لبنان	%٥١	%٥١	٣١ ديسمبر
شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	السعودية	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
الشركة السعودية لسياحة المؤتمرات والفعاليات	السعودية	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
التفاضل والتكامل للتكنولوجيا ش م م	عمان	%١٠٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
مجموعة بي تو بي للسفر	أسبانيا	%٨٠	%١٠٠	٣١ ديسمبر
شركة هنائي للتجارة	السعودية	%٨٠	-	٣١ ديسمبر
الشركة السعودية للنقل المتحدة ❖	السعودية	%١٠٠	-	٣١ ديسمبر
شركة المسافرين للسياحة والسفر ❖❖	السعودية	%٦٠	-	٣١ ديسمبر

❖ الشركة السعودية للنقل المتحدة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٧٩٦٩٤ ، يتمثل غرض الشركة السعودية للنقل المحدودة في تأجير السيارات ، هذه الشركة مستثمر فيها من قبل مجموعة الطيار بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي.

❖ شركة المسافرين للسياحة والسفر هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٦٣٤٦٥ ، شركة المسافرين للسياحة والسفر تعمل في مجال بيع عروض الاجازات والعطلات (ايضاح ٥ - أ) .

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الاستثمارات التالية:

نسب الملكية الفعلية		الدولة	إستثمارات في شركات زميلة
السنة المالية	٢٠١٦م / ٢٠١٥م		
٣١ ديسمبر	٣٠٪	اليمن	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٣١ ديسمبر	٣٠٪	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كى. أس. سى (مقفلة)
٣١ ديسمبر	٤٩٪	كندا	شركة عمرو للسياسة
٣١ ديسمبر	٤٩٪	الإمارات	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
٣١ ديسمبر	٧٠٪	السعودية	شركة تقنيك للاتصالات (أ)
٣١ ديسمبر	٣٥٪	السعودية	شركة توشير للتقنية الناشئة
٣١ ديسمبر	٤٤,٣٪	الإمارات	نت للسياسة
٣١ ديسمبر	٢٠٪	جزر فيرجين	كريم انكوربوريشن
٣١ ديسمبر	-	السعودية	الشركة السعودية للضيافة التراثية
٣١ ديسمبر	-	الإمارات	مجموعة إيكونيكس المتحدة
٣١ ديسمبر	-	السعودية	شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري (ب)
٣١ ديسمبر	-	لوكسمبورج	شركة الوادي الشرق الأوسط

(أ) على الرغم من وجود تأثير هام الا انه لا توجد سيطرة للمجموعة على السياسات المالية والتشغيلية للشركة المذكورة .

(ب) خلال سنة ٢٠١٦م ، قامت الشركة باقتناء نسبة ٣٠٪ من شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العمراني بمبلغ ٨٠٤ مليون ريال سعودي .

(ج) شركة الوادي الشرق الأوسط، هي شركة ذات مسئولية محدودة تخضع لقوانين ونظم دولة لوكسمبورغ ، مسجلة برقم ب ١٨٣١٣٧ بسجل الشركات ، وعنوان الشركة في ٥ هينهاف، ل - ١٧٣٦ سينينجربيرج، جراند دوتشى لوكسمبورغ.

نسب الملكية الفعلية		الدولة	إستثمارات متاحة للبيع
السنة المالية	٢٠١٦م / ٢٠١٥م		
٣١ ديسمبر	١٢,٧٥٪	المملكة العربية السعودية	طيران الوفير
٣١ ديسمبر	٠,٠٩٪	المملكة العربية السعودية	شركة الطائف للاستثمار والسياحة
٣١ ديسمبر	-	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للخدمات الأرضية

٢. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة والاستثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

عملة العرض والنشاط

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

إستخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة من الإدارة إستخدام 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
- ممتلكات ومعدات
- 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
- إنخفاض قيمة الأصول غير الملموسة
- أصول محتفظ بها لغرض البيع
- مخصصات

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 ٢٠١٥م.

يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموحدة مع القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والتي تتضمن كافة السياسات المحاسبية الهامة بشكل تفصيلي.

٤. إستثمارات في شركات زميلة

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

شركة فوياج عمرو للسياحة

شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي

شركة تقنيك للاتصالات

شركة توشير للتقنية الناشئة

نت للسياحة

كريم انكوربوريشن

الشركة السعودية للضيافة الأثرية

مجموعة إيكونيكس المتحدة

شركة ذاخر للإستثمار والتطوير العقارى المحدودة ❖

شركة الوادى الشرق الأوسط

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣٥,٨٩٥,٨٦٥	٢٥,٨٢٥,٠٦٧	٢٥,٩٨٨,٧٥٥
٦,٢٣٤,٤٨٢	٧,٢٩٧,١٠١	٦,٢٤٧,٧٨٢
٥١٢,٢٦٩	٥١٢,٢٦٩	-
١,٧٥٢,١١٠	١,٧٥٢,١١٠	-
١,١٠٥,٠٠٠	١,١٠٥,٠٠٠	-
٤,٤١٠,١٣٢	٣,٠٦٣,٢٩٠	-
١٥,٢٣٢,٥٧٧	٨٧,٩٤٠,٩١٣	٨٠,٠٧٠,٤٠٥
١٢,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٣٠٧,٨٩٣
-	٩,٣٢٨,٤٧١	٩,٣٣٥,٢٥١
-	-	٨٠٥,٣٢٥,٤٥٢
-	-	١١٣,٧٠٦,٧٩٢
٧٧,٨٩٢,٤٣٥	١٤٩,٥٧٤,٢٢١	١,٠٥٢,٩٨٢,٣٣٠

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

♦ شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري المحدودة

بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٦م ، وقعت المجموعة إتفاقية شراء مشروطة للاستحواذ على ٣٠٪ من رأس مال شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري بقيمة ٨٠٤ مليون ريال سعودي. وذلك مقابل إصدار أسهم جديدة في الشركة الأم. وبتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٦م وافقت الجمعية العمومية الغير عادية للمساهمين لإصدار ٩ ٦٥٠ ٠٠٠ سهم عادي جديد بسعر ٨٣,٣ ريال للسهم الواحد للحصول على نسبة ٣٠٪ من رأس مال شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري. وتعمل الشركة المذكورة في مجال تطوير وتشغيل المباني السكنية والتجارية في منطقة مكة المكرمة .

بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٦م ، وقعت المجموعة إتفاقية للاستحواذ على نسبة ٣٣,٣٪ من أسهم شركة الوادي الشرق الأوسط بقيمة ١٢٢,٧٦٨,٦٨٠ ريال سعودي، بلغت حصة الشركة في خسائر الفترة مبلغ ٩,٠٦١,٨٨٨ ريال سعودي.

٥. أصول غير ملموسة، صافي	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣٠ يونيو ٢٠١٥م
الشهرة	١٦٢,٢٦٥,٠١٥	٢٣٣,٠١٨,٠٩٣	٢٤٦,٥٨٢,٨٨١
علامة تجارية	١٧,٨٥٧,٢٥٤	٢٠,٥٩١,٦٤٥	٢٣,٦٤٦,٥٤٢
قائمة العملاء	١٦,١١٧,٩٨٨	١٩,١٥٩,٢١١	٢٠,٣٠٩,٢٩٧
برامج حاسب آلي	١٣,٢٠٩,١٨١	١٧,٥٩٠,٧٢٤	١٩,٧٦٧,٠٦٥
	٢٠٩,٤٤٩,٤٣٨	٢٩٠,٣٥٩,٦٧٣	٣١٠,٣٠٥,٧٨٥

(أ) الشهرة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣٠ يونيو ٢٠١٥م	
٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	المكتب الوطني للسياحة والسفر
١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	وكالة الصرح للسفر والسياحة
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	شركة إى الطيار تورز
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	شركة الطيار لتأجير السيارات
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	شركة إى الطيار للسياحة
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نايل هوليداي للسياحة
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
١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	مجلة المسافرين
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 المواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	-	الجزيرة للسفر
٣٧,٥١٧,٦٦٢	٣٧,٥١٧,٦٦٢	٣٧,٥١٧,٦٦٢	إليجنت ريزورت المحدودة
٣٦,١٥٦,٦٢٤	٣٦,١٥٦,٦٢٤	٣٦,١٥٦,٦٢٤	شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر
١١,٦٥٢,٩٢٩	١١,٦٥٢,٩٢٩	١١,٦٥٢,٩٢٩	شركة كو - اب للسفر المحدودة
٧,٥٦٩,٦٤٦	٧,٥٦٩,٦٤٦	٧,٥٦٩,٦٤٦	كونكتينغ للتجارة والخدمات
١٦,٨٤٦,٢٨٦	١٦,٨٤٦,٢٨٦	١٦,٨٤٦,٢٨٦	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
-	٧,٧٣٥,٤٠٩	٧,٧٣٥,٤٠٩	شركة هناء للتجارة
-	١٨,٤٣٤,٧٨٥	١٨,٤٣٤,٧٨٥	شركة المسافرين للسفر والسياحة
-	-	٤,٨٦٨,٩٧٠	التفاضل والتكامل للتكنولوجيا ش م
٢٨١,٨٧٤,٠٤١	٣٠٨,٠٤٤,٢٣٥	٣١٠,٨٩٩,٢٠٤	فروقات ترجمة أنشطة أجنبية
(٢,٥٧٢,٦٨١)	(٥,٢١١,٤٥١)	(٩,٩٠٣,٥٦٧)	الإجمالي
٢٧٩,٣٠١,٣٦٠	٣٠٢,٨٣٢,٧٨٤	٣٠٠,٩٩٥,٦٣٧	خسائر الانخفاض في الموجودات غير الملموسة
(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	(٦٩,٨١٤,٦٩١)	(١٣٨,٧٣٠,٦٢٢)	
٢٤٦,٥٨٢,٨٨١	٢٣٣,٠١٨,٠٩٣	١٦٢,٢٦٥,٠١٥	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

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 الاعتراف بها بشكل أساسي في المهارات الفنية والتقنية لفريق عمل النشاط المستحوذ عليه والدعم المتوقع الحصول عليه من دمج هذه الشركات في أنشطة المجموعة.

❖ كنتيجة للظروف السلبية التي أثرت على قطاع السياحة في خلال سنة ٢٠١٦م تم مراجعة القيمة الدفترية للشركات التابعة أخذاً في الاعتبار مستويات النشاط الحالية والمتوقعة. ونتيجة لذلك، تم الاعتراف بانخفاض في قيمة الشهرة لشركات الطيار لتأجير السيارات، وكالة فيفا للسفر والسياحة وكونكتينغ للتجارة والخدمات بمبلغ ٤٤,٥ مليون ريال سعودي، ١٦,٨ مليون ريال سعودي و٧,٦ مليون ريال سعودي على التوالي. وفي السنوات السابقة تم الاعتراف بانخفاض في قيمة الشهرة المتعلقة بالشركات التابعة في مصر باجمالي مبلغ ٦٧ مليون ريال سعودي، بالإضافة إلى خسائر الانخفاض في الشهرة الخاصة بشركة لينا للسفر والسياحة والتي بلغت ٢,٧ مليون ريال سعودي.

٦. أصول محتفظ بها لغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها لغرض البيع 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 جاري استكمال إجراءات نقل ملكية بعض قطع الأراضي إلى إسم شركة مثمرة للاستثمار العقاري والتي يتوقع الإنتهاء منها خلال سنة ٢٠١٦م.

٧. مشروعات 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 الفندق المشار إليه. وقد تم رسمة ترتيبات القرض وتكلفة التمويل البالغة ٧٥,٩ مليون ريال سعودي إلى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦م. خلال شهر ديسمبر عام ٢٠١٥م، تم شراء فندق في جدة بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي. وتمت عملية الشراء من شركة الطيار للتطوير العقاري وهي طرف ذو علاقة وذلك بعد الحصول على تقييم من طرف مستقل. على أن يتم سداد قيمة الشراء على أقساط وأدرجت ضمن حساب مستحق إلى أطراف ذات علاقة. تخضع الفنادق المذكورة أعلاه حالياً لأعمال التجديد الكامل، وبالتالي أدرجت ضمن مشروعات تحت التنفيذ، ومن المتوقع الانتهاء من أعمال التجديد المشار إليها خلال سنة ٢٠١٦م.

٨. بنك سحب على المكشوف

٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	
٧٢٣,٦٨٠	٨,٠٠٦,٩٨١	١١,١٨٨,٧٤٥	تورق
١٣٦,٣٧٦,٥٠٨	-	١١,١٠٣,٨١١	مرايحة
٥٧٨,٥٧٤	٢,٨١٧,١٢٤	٣,٠٩٨,٣٨٥	سحب على المكشوف - أرصدة أخرى ❖
١٣٧,٦٧٨,٧٦٢	١٠,٨٢٤,١٠٥	٢٥,٣٩٠,٩٤١	

❖ تتعلق أرصدة السحب على المكشوف ببعض الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة ومن المتوقع سدادها خلال سنة ٢٠١٦م.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٩. قروض قصيرة الأجل
٢٤٢,٤٨٠,٠٠٠	٣٨,١٤٤,٠٠٠	٥٠٩,٨٧٨,٢٢٧	قروض بنكية قصيرة الأجل (مربحة)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٤,٩٩٧,٥٠٠	قروض بنكية قصيرة الأجل (تورق)
-	٥,٢٠٠,١٦١	٢٠٠,١٦١	قروض بنكية قصيرة الأجل - أخرى
٢٥٢,٤٨٠,٠٠٠	١٩٨,٣٤٤,١٦١	٨١٥,٠٧٥,٨٨٨	

- تم الحصول على القروض قصيرة الأجل من بنوك محلية وفقا لشروط تجارية إعتيادية .

١٠. مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

تتضمن المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى دفعات مقدمة من بعض العملاء الحكوميين ، وقد بلغ رصيد هذه الدفعات المذكورة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م مبلغ ٣٤٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ١,٠٥ مليار ريال سعودي ٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٩٦٤ مليون ريال سعودي) .

١١. قرض طويل الأجل

خلال فبراير ٢٠١٥م تم الحصول على قرض طويل الأجل (تورق) من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١,١٧ مليار ريال سعودي لتمويل الاستحواذ على فندق في مكة المكرمة (إيضاح ١٥). 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 ٧٥,٩ مليون ريال سعودي على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ حتي ٣٠ يونيو ٢٠١٦م وفيما يلي حركة القروض خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	
-	-	١,٢٤٩,٤٨٩,٢٥٥	في بداية الفترة / السنة
١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٢٠,٨١٣,٦١٧)	(٨٣,٣٥٥,٣٩١)	المسدد خلال الفترة / السنة
١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٩,١٨٦,٣٨٣	١,١٦٦,١٣٣,٨٦٤	في نهاية الفترة / السنة
٢,١٣٨,٦٤٨	٤٠,٣٠٢,٨٧٢	٢٣,٠١٣,٥٠٢	مصروفات تمويلية
١,٢٣٢,١٣٨,٦٤٨	١,٢٤٩,٤٨٩,٢٥٥	١,١٨٩,١٤٧,٣٦٦	في نهاية الفترة / السنة
٦١,٤٣٣,٦٢٢	١٤٢,٥٨٣,٣١٦	١٣٩,٩١٨,٦٣٢	الجزء المتداول
١,١٧٠,٧٠٥,٠٢٦	١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	١,٠٤٩,٢٢٨,٧٣٤	الجزء غير المتداول

١٢. التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات أعمال المجموعة في قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

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

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

فيما يلي بيان بإيرادات ومجمل الربح للقطاعات المذكورة:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيرادات
٤,٣٠٣,٥٤٢,٨٥٦	٣,٩١١,٦٩٥,٢١٦	تذاكر طيران / حجوزات سفر و سياحة
٨٤,٧٨٣,٣٦٦	٨٨,٧٢٧,٠٤٤	شحن
١٥١,١٤٤,٠٢٢	١٨٢,٠٩٢,٦٢٤	نقل وأخرى
٤,٥٣٩,٤٧٠,٢٤٤	٤,١٨٢,٥١٤,٨٨٤	
		مجمل الربح
٩٤٤,٧٧٥,٠٥٤	٨١٤,٠٨٩,٥٠٣	تذاكر طيران / حجوزات سفر و سياحة
٨,٠١١,٠٣٦	٨,٠٩٥,٧٨٨	شحن
٣٣,٧١٨,٢١٦	٢٧,٨٤٣,٣٥٨	نقل وأخرى
٩٨٦,٥٠٤,٣٠٦	٨٥٠,٠٢٨,٦٤٩	

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 والإستهلاكات 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 الأخرى المشار إليها أعلاه نسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة. إن ما نسبته ٣٥٪ من إيرادات الفترة تخص جهة حكومية (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٢٥٪). إن التعاقد مع هذه الجهة الحكومية تم تمديده حتى جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ (الموافق فبراير ٢٠١٧م) بنفس الشروط والأحكام.

إن المجموعة بصدد تكوين قطاع للفنادق وذلك بعد الاستحواذ على شركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال ٢٠١٣م وفنادق جديدة أخرى في فبراير وديسمبر ٢٠١٥م. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م 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 ٢٠١٥م (إيضاح ١١).

الإيرادات ومجمل الربح والاستهلاك والموجودات والمطلوبات المتعلقة بشركة الطيران العالمية للنقل الجوي المحدودة وشركة عطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة بالإضافة إلى شركة مثمرة للاستثمار العقاري هي كما يلي: -

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م					
إجمالي	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة	الطيران العالمية للنقل الجوى المحدودة	
٤,١٨٢,٥١٤,٨٨٤	١,٥٦٧,٣٩٨,٨٣٢	١٥,٧٣٧,٤٨١	١,٠٥٣,٣٩٣,٠٦٩	١,٥٤٥,٩٨٥,٥٠٢	الإيرادات
٨٥٠,٠٢٨,٦٤٩	١٥٩,٠٦٣,٣٣٨	٩,٢٨١,٤٣٢	٢٣٤,١١٤,٥١٠	٤٤٧,٥٦٩,٣٦٩	مجمّل الربح
٤٤,٠٦٩,٩٨٥	٣١,٢١١,٨٥٢	٦,٦٨١,٤٨٣	٢,٥٨٩,٨١٢	٣,٥٨٦,٨٣٨	استهلاك
٩,٤٤٩,٠٧٣,٩٥٧	١,٦٠٠,١٣٦,٧٦٩	١,٣٦٢,٤٧١,٢٣٩	٢,٩٢٦,١١١,٧٠٩	٣,٥٦٠,٣٥٤,٢٤٠	إجمالي الموجودات
٤,١٧٧,٣٢٠,٦٣٦	١,٥٩١,٣٥٨,٨٢٠	٤٩٩,٥٥٨,٥٤٨	١,٣٤٦,٠٧٢,٣٧٤	٧٤٠,٣٣٠,٨٩٤	إجمالي المطلوبات
كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م					
إجمالي	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة	الطيران العالمية للنقل الجوى المحدودة	
٤,٥٣٩,٤٧٠,٢٤٤	١,٤٢٢,٨٨٤,٨١١	١٦,٣٦٥,٩٨٢	١,٠٥٣,١٨٦,٥٧١	٢,٠٤٧,٠٣٢,٨٨٠	الإيرادات
٩٨٦,٥٠٤,٣٠٦	١٤٥,٨٨٩,٤٤٧	١٠,١٧٩,٥٥٩	٣٤٩,٦٣١,٨٦٣	٤٨٠,٨٠٣,٤٣٧	مجمّل الربح
٣٤,٧٧٤,٠٧٧	٢٢,١٧٥,٥١٩	٦,٢٦٢,٦٤٨	٢,٢٥٩,٤٦٧	٤,٠٧٦,٤٤٣	استهلاك
٧,٥٥٤,٥٣٧,٧٦٠	٦٨٧,٤٢٢,٥٢٩	١,٣٣١,١٤٥,٨٧٠	٢,٣٣٩,٢٣٦,٣٦٩	٣,١٩٦,٧٣٢,٩٩٢	إجمالي الموجودات
٤,٠٢٣,٧٨٨,٩٤٩	١,٤٠١,١١٣,٨٦٥	٤٧٦,١١٤,٣٧٤	١,٠٧٥,١٩٧,٥٧١	١,٠٧١,٣٦٣,١٣٩	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:

وعن الفترة المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	صافي العمولة على مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة
٩٤٤,٧٧٥,٠٥٤	٨١٤,٠٨٩,٥٠٣	

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 والفترة المنتهية في

المملكة العربية السعودية		المملكة المتحدة	
٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٥م	٣٠ يونيو ٢٠١٦م	٣٠ يونيو ٢٠١٥م
٣,٤٧٧,١١٥,٨٢٤	٣,٩٠٣,٨٧٣,٥٠٦	٥٧١,٤٠٠,٠٠٢	٥٠٤,٦٦٠,٠٢١
٧٨٤,١٩٩,٨٠٢	٩٢٢,٠٣٦,٠١٣	٤٦,١٩١,٦٥٨	٤٦,٢٤٨,٦٥٨
٤٠,٤٣٤,٤٨٧	٣١,٠٧٤,٧٣٥	٧٨٥,٥٦١	٦٦٥,٢٤٨
٨,٧٧٦,١٣٢,٦٣٩	٦,٩٤٤,٤٢٢,٢٢٧	٢٩٧,٩٨٥,٩٦٤	٣٣١,١٧٧,٤٢٦
٣,٥٣٠,٦٥١,٨١١	٣,٤٥٩,٢٠٧,٣٣٩	٢٩٥,٥٢٨,٣٠٤	٣٢٩,٤٤٣,٥٤٣
الإيراد			
مجمّل الربح			
استهلاك			
إجمالي الموجودات			
إجمالي المطلوبات			

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربح/(خسارة) السهم من ربح التشغيل وصافي الإيرادات الأخرى/(المصروفات) وصافي ربح الفترة الحالية باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م البالغة ٢٠٤.٧ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٢٠٠ مليون سهم).

١٤. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م بمبلغ ٩٤,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢٩١ مليون ريال سعودي ، ٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ١٤٨,٥ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بشركة مثمرة للاستثمار العقاري، وتحسينات أخرى على الفنادق وإنشاء مباني مكتبية جديدة. لدى المجموعة التزامات محتملة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م تتمثل في خطابات ضمان بمبلغ ٢٦٤,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٣٠٤ مليون ريال سعودي ، ٣٠ يونيو ٢٠١٥م: ٢٨١ مليون ريال سعودي) صادرة لصالح بعض الموردين بواسطة بنوك المجموعة.

١٥. نتائج الفترة الحالية

القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال الفعلية عن كامل السنة .

١٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لكي تتفق مع تبويب الفترة الحالية.