

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
مع تقرير مراجعي الحسابات

" تقرير مراجعي الحسابات "

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

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة (والتي يشار إليها مجتمعة بالمجموعة) والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية الإدارة حول القوائم المالية

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

مسئولية مراجعي الحسابات

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

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

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

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- 1 - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف المجموعة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/كي بي إم جي الفوزان والسدحان



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦هـ
الموافق: ١٩ فبراير ٢٠١٥م

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (معدلة - إيضاح ٢ ب)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	إيضاح	الموجودات
٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢	(٤)	موجودات متداولة
٥٨٢,٢٢٢,١٦٦	٨٥٥,٣٨٣,٤٨٦	(٥)	النقدية وما في حكمها
٣٠,٢١٥,١٤٠	٢٣,٥١٨,٤٥٦	(٦-ب)	نم مدينة تجارية، صافي
٤٨٤,٧٥٢,٠٣٣	٦٠٩,٠٣١,٤٢٤	(٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٢١٥,٢٨٤,٩٢٣	٣,٤٤٦,٥٧١,٠٢٨		دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١٠١,٧٩٥,٦٣٦	٨٩,٠٤٠,٧٣١	(٨)	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات عقارية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	استثمارات متاحة للبيع
١٣٩,٤١٢,٤١٥	٣٠٠,٢٠٠,٨٣٧	(١١)	موجودات غير ملموسة، صافي
٧٥٧,٣١٩,٦٧٠	١,٣١٨,٣٠٨,٦٩٢	(١٢)	أصول ثابتة، صافي
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	(١٣-ب)	مشروعات تحت التنفيذ قيد الاستبعاد
٨٧٤,٦٩٤,٨٨٥	٦٦١,٢٥٨,٤٩٥	(١٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢,٢٥٨,٩٦٩,٧٠٣	٢,٧٥٤,٥٥٥,٨٥٢		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٥,٤٧٤,٢٥٤,٦٣٦	٦,٢٠١,١٢٦,٨٨٠		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٥,٤٩٠,٣٠١	١٤,٧٨٢,١١٧	(١٤)	بنوك سحب على المكشوف
٤٩٠,٦٢٦,٣٧٧	٤٥٩,٢٩٩,٣١٨	(١٥)	قروض قصيرة الأجل
٧٧٢,٠٥٤,٧٣٥	١,٠٤٠,٩٤٦,٣٤٣		نم دائنة تجارية
١,٤٧٩,٨٥٨,٠٢٨	١,٦٠٤,٣١٢,٤٣٤	(١٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
١١٢,٢٦١,٤٠٨	٩١,١٥٥,٢٣٦	(٦-ج)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٤,٦٣١,١٧٧	٤٣,٣٠٠,٠٦٧	(١٧-ب)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢,٩٣٩,٩٢٢,٠٢٦	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
٢,٩٨٧,٠٣٣,٥٢٧	٣,٣٣٦,٠٩٥,٧١٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق مساهمي الشركة
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
٣٠٧,٨١٢,٠٩٢	٤١٩,٧٠٥,٣٣٣	(١٩)	إحتياطي نظامي
(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	(١٨,٧١٩,٩٦٤)		فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
٧٥٧,٠٨٥,٦٨٢	٩٤٠,٢٩٢,٧٥٤		أرباح مبقاة
٢,٢٤٩,٣٩٦,٥١٩	٢,٨٤١,٢٧٨,١٢٣		إجمالي حقوق المساهمين
٢٣٧,٨٢٤,٥٩٠	٢٣,٧٥٣,٠٤١	(٢٠)	حقوق الملكية الغير مسيطرة
٢,٤٨٧,٢٢١,١٠٩	٢,٨٦٥,٠٣١,١٦٤		إجمالي حقوق الملكية
٥,٤٧٤,٢٥٤,٦٣٦	٦,٢٠١,١٢٦,٨٨٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.
القوائم المالية الموحدة من صفحة (١) إلى (٣٦) تم اعتمادها بواسطة مجلس الإدارة في ٣٠ ربيع الآخر ١٤٣٦ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٥ م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

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

عبدالله ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

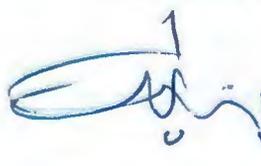
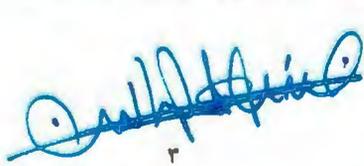
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (معدلة - إيضاح ب)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	إيضاح	
٦,٢٦٠,٢٦٥,١٧١	٧,٧١١,٣٧١,٩٥٩	(٢٦,٢١)	الإيراد
(٤,٩١٨,٨٤٥,٤٣٥)	(٦,٠٩٠,٥١١,٥٦٨)	(٢٢)	تكلفة الإيراد
١,٣٤١,٤١٩,٧٣٦	١,٦٢٠,٨٦٠,٣٩١		مجمّل الربح
(١٩٦,٣٢٩,١٣١)	(٢٤٢,١٤٥,٧١٥)	(٢٣)	مصروفات بيع وتسويق
(٢٥٠,٠٨٥,٢٤٩)	(٣١١,٢٣١,٨٩٤)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٤٠,٧٠٨)	٣,١٤١,٠٨٢		نصيب الشركة في الأرباح والخسائر الناتجة من استبعاد استثمارات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
-	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٨)	خسائر الانخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٢,٧١٨,٤٧٩)	--	(١-١١)	خسائر الانخفاض في موجودات غير ملموسة
٩٦,١٩٥,٩٥٩	١١١,٣٠٣,٦٣٤		إيرادات تشغيلية أخرى
٩٨٨,٣٤٢,١٢٨	١,١٤٦,٩٢٧,٤٩٨		ربح التشغيل
٦,٩٥٢,١٩٧	٣٣,١٧٦,١٦٥	(١٢)	أرباح من بيع أصول ثابتة
٣٤,٢٨٦,٠٦٢	--	(١١-ب)	شهرة سالبه
٣,٤٧١,٠٩٥	٩,٧٩٧,٤٠٩		إيرادات عمولات بنكية
(١٣,٠١٤,٨٠٠)	(١٦,٣٨٤,٩١٧)		عمولات ومصروفات بنكية
٣١,٦٩٤,٥٥٤	٢٦,٥٨٨,٦٥٧		إيرادات أخرى، صافي
١,٠٢٠,٠٣٦,٦٨٢	١,١٧٣,٥١٦,١٥٥		صافي الربح قبل الزكاة والضرائب وحقوق الملكية الغير مسيطرة
(٣٦,٤٤٣,٥٧٩)	(٤١,٥٤٠,٥٧٢)	(١٧-١)	الزكاة وضريبة الدخل
٩٨٣,٥٩٣,١٠٢	١,١٣١,٩٧٥,٥٨٣		صافي الربح قبل حقوق الملكية الغير مسيطرة
(٦,٣٧٨,٧٠٣)	(١٣,٠٥٣,١٧٣)		حقوق الملكية الغير مسيطرة
٩٧٧,٢١٤,٤٠٠	١,١١٨,٩٢٢,٤١٠		صافي ربح السنة
٦,٥٩	٧,٦٥	(٢٥)	ربحية السهم من ربح التشغيل
٠,٢١	٠,١٨	(٢٥)	ربحية السهم من الإيرادات الأخرى، (صافي)
٦,٥١	٧,٤٦	(٢٥)	ربحية السهم من صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (معدلة - إيضاح ب)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٩٧٧,٢١٤,٤٠٠	١,١١٨,٩٢٢,٤١٠		صافي ربح السنة
٤٤,٨٤٢,١١٢	٦٠,٩١٤,٢٠٨	(١١,١٢)	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٦,٩٥٢,١٩٧)	(٣٣,١٧٦,١٦٥)		إهلاكات واطفاءات
(٢,٨٠٩,٢٢٠)	٣,٩٣٥,٠٨١		أرباح من بيع أصول ثابتة
(٣٤,٢٨٦,٠٦٢)	--		خسائر / (أرباح) ناتجة من فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
(٢,٥٤٩,٩٢٤)	(٣,١٤١,٠٨٢)		شهره سالبه
٢,٦٩٠,٦٣٢	--		نصيب الشركة من (الأرباح) / والخسائر الناتجة من استبعاد استثمارات مستثمر
--	٣٥,٠٠٠,٠٠٠		فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢,٧١٨,٤٧٩	--		تصويات القيمة المعادلة في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢٥,٠٩٧,٨٣٨	١٠,٠٧٢,٦٩٩		خسائر الانخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لحقوق الملكية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--		خسائر الانخفاض في موجودات غير ملموسة
٦,٣٧٨,٧٠٣	١٣,٠٥٣,١٧٣		مخصص ذم مدينة مشكوك في تحصيلها
١٤,٠٤٨,٨٢٧	١٣,٥٨٢,٩٨٤		مخصصات
٣٦,٤٤٣,٥٧٩	٤١,٥٤٠,٥٧٢		حقوق الملكية الغير مسيطرة
١,٠٨٧,٨٣٧,١٦٧	١,٢٦٠,٧٠٣,٨٨٠		مخصص مكانة نهاية الخدمة
			مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٣٨٤,٤٦٦,٢٠٩	(١٢٠,٩١٦,٣١٨)		ذم مدينة تجارية
٦,٩١٨,٤٩٦	٦,٦٩٦,٦٨٤		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٠٨,٩١٧,١٠٠)	(١١١,٧٢٣,٨٧١)		دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣٧٨,٦٦٧,٤١٣	١٨٣,١٣٦,٣٦٠		ذم دائنة تجارية
٦١,٠٨٩,٤٢٧	(٣٥,٣٧١,٢٠٩)		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٧٦,٠٢٧,٢٧٠	٢٧,٠٩٤,٥٢٩		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٧٥١,٤٠٠)	(٣,٦٣١,٥١٦)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٦,٢٢٦,٠٨٨)	(٤٢,٨٧١,٦٨٢)	(ج-١٧)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
٢,١٥٧,١١١,٣٩٤	١,١٦٣,١١٦,٨٥٧		صافي النقدية 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
(١٤٣,٨٠٨,٨٢٧)	(٣٧٦,٢٦٣,٣٢٣)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٠,٨٢٣,٢١٤	٣,٣٧٩,٢٢١		توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٥,٢١٦,١٧٥	١٣٠,٨٤٠,٢١١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	(٣٥٤,٧٩٢,٧٩٩)		استحواذ على شركات تابعة بعد خصم النقدية
(٤٩,٠٦٧,٥٥٢)	(١١٥,٢٦٢,٤٦١)		صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٦٩,٧٨٧,٥٥٤)	(٧٣٤,٥٨٢,٣٨٥)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٥,٠٢٧,٢٩٢	(٣٧,٦٦٧,٧١١)		صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١٠,٦٧٦,١٦٧	(٤,٣٧٨,٧٧٠)		صافي التغير في بنوك سحب على المكشوف
٢٧٧,٩٤٦	--		نصيب حقوق الملكية الغير مسيطرة في رأس المال
(٣,٠٤٨,٢٢٨)	(٤,٩٤٤,٩٢٣)		توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية الغير مسيطرة
(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٤١٧,٠٦٦,٨٢٣)	(٥٨٦,٩٩١,٤٠٤)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١,٣٧٠,٢٥٧,٠١٧	(١٥٨,٤٥٦,٩٣٢)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٤٧٦,٨٣٧,٥٧٧	٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢	(٤)	النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

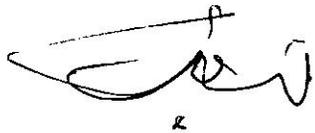


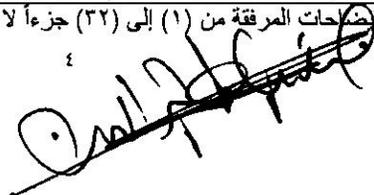
شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

حقوق مساهمي الشركة

الإجمالي	حقوق الملكية الغير مسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	فروق ترجمة عملات		احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
			أرباح مبقاة	عن أنشطة أجنبية			
١,٧٣٧,٤٢١,٧٤٥	١٤,٤٥٤,٤٨١	١,٧٢٢,٩٦٧,٢٦٤	٧١٧,٥٩٢,٧٢٢	(٤,٧١٧,١١٠)	٢١٠,٠٩١,٦٥٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في 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	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
--	--	--	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	إصدار أسهم مجانية
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)	--	--	--	--	--	الاستحواذ / وأرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير 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	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م - غير
٤٥,٧١٤,٧٥٠	١١,٤٢٨,٦٨٨	٣٤,٢٨٦,٠٦٢	٣٠,٨٥٧,٤٥٦	--	٣,٤٢٨,٦٠٦	--	تسويات (إيضاح ٢ ب و ١١-٢)
٢,٤٨٧,٢٢١,١٠٩	٢٣٧,٨٢٤,٥٩٠	٢,٢٤٩,٣٩٦,٥١٩	٧٥٧,٠٨٥,٦٨٢	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	٣٠٧,٨١٣,٠٩٢	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م - معدل
١,١٣١,٩٧٥,٥٨٣	١٣,٠٥٣,١٧٣	١,١١٨,٩٢٢,٤١٠	١,١١٨,٩٢٢,٤١٠	--	--	--	صافي ربح العام
--	--	--	(١١١,٨٩٢,٢٤١)	--	١١١,٨٩٢,٢٤١	--	المحول إلى الاحتياطي النظامي
--	--	--	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١) إصدار أسهم مجانية
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
(٢٠٨,٣٣٥,٠٠٠)	(٢٢٤,٥٠١,٩٠٣)	١٦,١٧٦,٩٠٣	١٦,١٧٦,٩٠٣	--	--	--	(٣-١١) أرباح ناتجة من معاملات حقوق الملكية
(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	(١٨) توزيعات أرباح للمساهمين
(٤,٩٤٤,٩٢٣)	(٤,٩٤٤,٩٢٣)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية الغير مسيطرة
٢,٨٦٥,٠٣١,١٦٤	٢٣,٧٥٣,٠٤١	٢,٨٤١,٢٧٨,١٢٣	٩٤٠,٢٩٢,٧٥٤	(١٨,٧١٩,٩٦٤)	٤١٩,٧٠٥,٣٣٣	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة







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

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

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

بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٤م وافقت الجمعية العامة لمساهمي الشركة على منح أسهم مجانية وذلك عن طريق توزيع أسهم منحه بعدد سهم واحد لكل أربعة أسهم من خلال رصيد الأرباح المبقاة للشركة. وبعد اصدار الأسهم المجانية يكون رأس مال الشركة الأم 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 الموحدة نشاط الشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

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

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

الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة الاستثمارات التالية:

استثمارات بطريقة حقوق الملكية

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

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

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

شركات تابعة:

شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة

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

شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة

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

شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة

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

شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة

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

شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة

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

عطلات الطيار ترافل جروب (مجموعة الطيار للسفر والسياحة سابقا)

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

شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي

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

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

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركات تابعة (يتبع)

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

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

شركة إي الطيار تورز (شركة إي الطيار ليموزين سابقا)

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

شركة نايل هولداي للسياحة (شركة نيو الطيار ليموزين سابقا)

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

شركة الطيار لتأجير السيارات

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٩٦٥ بتاريخ ١٢/٠١/١٩٩٩م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات.

شركة لنا للسفر والسياحة

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

شركة بيلانترا هولداي

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

شركة الطيار الدولية المحدودة

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

فرع الطيار - دبي

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

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

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

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

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركات تابعة (يتبع)

شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٦٠٦٥ بتاريخ ١٠/٩/١٤٢٩هـ. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في قطاع الفنادق الذي يتضمن أجنحة وشقق فندقية، والمرافق الترفيهية والأنشطة الأخرى ذات الصلة.

شركة الطيار لوساطة التأمين

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

شركة الطيار لتأجير السيارات

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ١٠/٨/١٤٢٢هـ. وقد تم الترخيص للشركة من قبل وزارة النقل برقم ١٠١٠٢٠٥٠٨٠٠ بتاريخ ١٤٢١/١٢/٢١هـ للقيام بكل الخدمات المتعلقة بتأجير السيارات.

مجلة المسافر

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

شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة

شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠١٠٠٤ بتاريخ ٧/٧/١٤٢٥هـ. يتمثل غرض الشركة في توفير مساحات تخزينية للبضائع وتسويقها.

شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة

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

شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية

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

شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة

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

الجزيرة للسفر

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

فلاي أي تي

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

شركة مثمرة للاستثمار العقاري

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

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

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

شركات تابعة (يتبع)

شركة عالم السعودية للسفر والسياحة

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

شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة

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

إيجنت ريزورت المحدودة والشركات التابعة

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في إنجلترا وويلز بموجب السجل التجاري رقم ٠٢١٠٠٩١٣. تعمل الشركة في تشغيل جولات العطلات الفارهة.

شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة

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

شركة الهانوف للسياحة والخدمات

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

شركة كو-اب للسفر ١ المحدودة

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

كونكتينغ للتجارة والخدمات

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

شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة

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

استثمارات بطريقة حقوق الملكية:

شركة فليكس للطيران المحدودة

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

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

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

شركة عمرو للسياحة

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

شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي

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

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

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

استثمارات بطريقة حقوق الملكية (يتبع)

شركة توشير للتقنية الناشئة

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

نت للسياحة و السفر

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

كريم انكرويشن

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

استثمارات متاحة للبيع:

طيران الوفير

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

شركة الطائف للاستثمار والسياحة

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

٢. أسس الإعداد

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية

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

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

(ب) أسس القياس

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

تم تعديل أرقام المقارنة بأثر عملية تخصيص سعر الشراء النهائي الخاصة بشركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ م (إيضاح رقم ١١-أ-٢).

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقدير

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الحكم والتقدير 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. 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 الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٣. أسس الإعداد

(د) استخدام الحكم والتقديرات (يتبع)

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

- ذمم مدينة تجارية - إيضاح ٥
- موجودات غير ملموسة - إيضاح ١١
- أصول ثابتة - إيضاح ١٢

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

- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها - إيضاح ٥
- الانخفاض في الموجودات غير الملموسة - إيضاح ١١
- مشروعات تحت التنفيذ قيد الاستبعاد - إيضاح ١٣
- مخصصات

٤. السياسات المحاسبية الهامة

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

(أ) أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

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

الشركات التابعة

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

المعاملات المستبعدة في توحيد القوائم المالية

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

(ب) النقدية وما في حكمها

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

(ج) الذمم المدينة التجارية

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

د) الاستثمارات

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

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

هـ) الأصول الثابتة

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

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

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

الأعمار المقدرة لهذه الأصول للسنة الحالية والمقارنة هي كما يلي:

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(و) موجودات غير ملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة في زيادة تكلفة الاستثمارات عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة عند تجميع الأعمال. يتم اختبار الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الانخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتركمة في القيمة (إن وجدت). لا يتم إلغاء خسائر الانخفاض 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 الاستثمارات في دمج الأعمال. ويتم الاعتراف بالشهرة السالبة في قائمة الدخل الموحدة.

موجودات اخرى غير ملموسة

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

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

الأعمار الإنتاجية المقدرة كما يلي: -

السنوات

٥

٢٠

١٠

برامج حاسب آلي

علامة تجارية

قوائم العملاء

(ز) **الانخفاض في قيمة الموجودات**

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

(ح) **المخصصات**

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

(ط) **مكافأة نهاية الخدمة**

يتم احتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظم العمل والعمال في البلدان التي تعمل بها شركات المجموعة 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**

تتحقق الإيرادات من تذاكر السفر -والتي تتمثل في قيمة هذه التذاكر - عند إصدارها وتتحقق الإيرادات من الخدمات الأخرى عند الانتهاء من تقديم الخدمات كما يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند اكتسابها وتتحقق الإيرادات من حوافر خطوط الطيران بمجرد اكتسابها.

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ك)

عقود الإيجار التشغيلية

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

(ل)

المصروفات

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

(م)

الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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

(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 نشأة كل بند. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال العام.

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

(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 الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية. يتم الاعتراف المبدئي بالأصول والالتزامات وفقاً لقيمتها العادلة بالإضافة إلى أية تكاليف مباشرة مرتبطة بها. يتم قياس الأصول والالتزامات بعد الاعتراف الأولي على أساس التكلفة مخصوماً منها أية خسائر انخفاض وتعكس القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي.

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

٤. النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٤,٤٣٠,٣٧٩	٧,٠٦٦,٧٨٨	نقد في الصندوق
١,١٩٥,٣١٢,٤٦٥	١,٩٣٤,١٦٨,٥٩٢	الأرصدة البنكية-حسابات جارية
٩١٧,٣٥١,٧٥٠	١٧,٤٠٢,٢٨٢	الأرصدة البنكية - حسابات مرابحات - ودائع لأجل
<u>٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤</u>	<u>١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢</u>	

٥. ذمم مدينة تجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٨١٠,٢٧٣,٥٨٠	١,٠٩٣,٦٠٦,٧٦١	ذمم مدينة تجارية
(٢٢٧,٠٥٠,٤١٤)	(٢٣٨,٢٢٣,٢٧٥)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٥٨٣,٢٢٣,١٦٦</u>	<u>٨٥٥,٣٨٣,٤٨٦</u>	

تم الإفصاح عن مدى تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالذمم التجارية ضمن إيضاح ٣٠.

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

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

العلاقة	الطرف ذو العلاقة
شركة زميلة	شركة طيران فيلكس
شركة زميلة	شركة عمرو للسياحة
شركة زميلة	شركة الشامل الدولية القابضة
شركة زميلة / شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة	كريم انكروبريشن
شركة مستثمر فيها	طيران الرفير
مساهم أقلية في شركة الطيار الدولية المحدودة - السودان	أحمد التيجاني أحمد
مساهم أقلية في شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة	ماجد بن عزيز النفيعي
مساهم أقلية في شركة الهانوف	أشرف السيد
نائب الرئيس التنفيذي للشؤون العامة	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة	شركة عمر علي بلشرف للتجارة
شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة	شركة سمامة للتشغيل والإدارة
شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة	مجموعة كابلات الرياض
شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	شركة بنيان المدائن
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	شركة توشير للتقنية الناشئة
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	فوريس الشرق الأوسط
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	شركة المدينة للصحافة والطباعة والنشر
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	طيران النيل
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	شركة بطل دايزين السعودية
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	شركة المأكولات اللبنانية المحدودة - يلنزلار
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	شركة الطيار للتطوير العقاري
شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في المجموعة	أخرى

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

تكاليف أخرى / (إيرادات)	مدفوعات	تحصيلات	مشتريات	مبيعات	
(٤٣,٠٨٣)	١١,٥٩٧,٧٣٦	٣٠٠	٩,١٠٨,٢٨٢	٧٩٨	شركة طيران فيلكس
--	١٢٣,٣٠٦,٤٣٨	--	٩٣,٣٤٥,٣٦٥	--	شركة عمرو للسياحة
(١٨)	٥,٩٧٩,٢٢٥	--	٥,٩١٦,٢٨٦	--	شركة الشامل الدولية القابضة
١٩٩,٧٤١	--	--	--	--	أحمد التيجاني أحمد
(٧٦٦,٥٣٣)	--	--	--	--	ماجد بن عزيز النفيعي
(١٢,٢٦٥)	--	--	--	--	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
--	--	٢,٩٢٥,٧٧١	--	٢,٨٤٥,٣٣٦	شركة عمر علي بلشرف للتجارة
(٣,٥٢٦,٩٣٤)	--	٣,٩٩٨,٢١٤	--	٧,٩٢٤,٨٠٤	شركة سمامة للتشغيل والإدارة
--	--	٣٣٩,٧٦١	--	٤٦٠,٩٩٢	مجموعة كابلات الرياض
--	--	٧٠٥,٠٠٠	--	٦٤٦,٩٦١	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
(١٥,١٧٨,٦٨٠)	١٦,٣٧٣,٢٠٨	--	--	--	شركة بنيان المدائن
(٥,١٠٢,٦٣٩)	٢,٥٢٥,٦٧١	٣١٨,٨٨٠	--	٦٠٣,٦٩٧	شركة توشير للتقنية الناشئة
(٣٠٣,٦٦١)	٢,٩٤٢,١٧٢	--	--	--	فوريس الشرق الأوسط
(٢٣٧,٨٦٣)	٣٠٧,١٦٣	٧١,٧٧٧	--	٥,٦٥٥	شركة المدينة للصحافة والطباعة والنشر
(١٠٣,٨٢٦)	١١١,٤٧١,٤٧٨	١,٢٣٧,٩٥٤	١٢٦,١٣٢,٢٠٢	٩٨,٣٤٠	طيران النيل
١,٦٨٠,٨٩٥	--	٥٤٣,٣٩٩	--	٥٧٩,١٥٠	شركة بطل دايزين السعودية
(٣٣,٧٥٣)	٣٦,٢٢٦	--	--	--	شركة المأكولات اللبنانية المحدودة - يلنزلار
(١٠,٧٣٧,٢٦٧)	--	٢,٨٧٢,٧٥٣	--	٤,٩٥٨,٥٣٢	شركة الطيار للتطوير العقاري
(٩٩,١٩٧)	--	--	--	--	أشرف السيد

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

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

تكاليف أخرى/

(إيرادات)	مدفوعات	تحصيلات	مشتريات	مبيعات	
٢,٠٠٠,٣١٧	٨,١٥٧,٧٣٨	--	١٠,٤٠٨,١١٨	--	شركة طيران فيلكس
--	١٣٦,٦١٢,٨٣٧	--	٢١٢,٠٧٦,٩٢٨	--	شركة عمرو للسياحة
(٣,٩٦٦)	٧,٩٩٠,٠٩٠	--	٧,٨٩٧,١٨٧	١,٠٩٠	شركة الشامل الدولية القابضة
(٧٥٧)	--	--	--	--	أحمد التيجاني أحمد
٣٧٨,٢٢٨	--	--	--	--	ماجد بن عزيز النفيعي
(٦٠,٠٠٠)	--	--	--	--	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
--	--	٣,٣٤٩,٠٤٩	--	٣,١٥٥,٩٥٦	شركة عمر علي بلشرف للتجارة
(٥,٤٠٤,٢٨٠)	--	٣,١٩٩,٧٩٢	--	٥,٤٧٥,٧٦٠	شركة سمامة للتشغيل والإدارة
--	--	٣٤٥,٩١٥	--	٣٧٨,٣٨٧	مجموعة كابلات الرياض
--	--	٥٢٠,٠٠٠	--	٥٦٦,٦٨٠	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
(٧,٧٢٥,٤٣١)	٧,٧١٩,٩٨١	--	--	--	شركة بنيان المدائن
(١,٢٩٨,٥٤٤)	٣,٥١٧,٥٥٣	--	--	١٠٩,٧٧٦	شركة توشير للتقنية الناشئة
(٨٩٤,٦١٠)	٨٠١,٣٩٧	--	--	٣٠,١٤٦	فوربس الشرق الأوسط
(٨٩٩,٣٤١)	٨٠٩,٩٠١	٤٣١,٩٨١	--	٥٠٥,٨٨٨	شركة المدينة للصحافة والطباعة والنشر
٩٨,٥٩١	١١٣,٨٢٦,٤٤٩	٣٠,٢١٣,١٤٢	٨٩,٩٩٧,٤٥٢	١١١,٥٢٤	طيران النيل
٤٨,٧٥٠	--	٤٠٥,٨٣٤	--	٤٥٣,٠٤٣	شركة بطل دايزين السعودية
(٩١,٢٩٦)	١٥٨,٧٩٦	--	--	--	شركة المأكولات اللبنانية المحدودة - يلنزلار
(٦٨٩,١٦٥)	١٣,٣٢٤,٣٨٦	١,٢٩٦,٨٣٦	--	٢,٩٦٨,٤٣٦	شركة الطيار للتطوير العقاري
--	(٧٦٣,٨٦٤)	--	٧٦٣,٨٦٤	--	أخرى

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٢٣,٦٧٧,٤٩٤	٧,٧٧٣,٣٣٠	طيران النيل
٢,٥٨٠,١١٨	٥,٠٢٦,٩٨٥	شركة طيران فيلكس
--	٣,٥٢٦,٩٣٤	شركة سمامة للتشغيل والإدارة
٥٨,٦٨٣	٢,٦٩٧,١٩٥	فوربس الشرق الأوسط
١٤١,٣٤٠	١,٨٥٧,٩٨٦	شركة بطل دايزين السعودية
٣٦٣,٢٩٢	١,٥٥٧,٨٢٠	شركة بنيان المدائن
٥٦٢,٩٤٥	٤٨٢,٥١٠	شركة عمر علي بلشرف للتجارة
٢,٥٩٤,٥١٠	٣٠٢,٣٦٠	شركة توشير للتقنية الناشئة
٣٢,٤٧٢	١٥٣,٧٠٣	مجموعة كابلات الرياض
٦٧,٥٠٠	٦٩,٩٧٣	شركة المأكولات اللبنانية المحدودة - يلنزلار
٣٤,٨٣٧	٣٨,٠١٥	شركة المدينة للصحافة والطباعة
٨٩,٦٨٤	٣١,٦٤٥	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
١٢,٢٦٥	--	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
٣٠,٢١٥,١٤٠	٢٣,٥١٨,٤٥٦	

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

٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
١٠٣,٩٨١,٤١٤	٧٤,٠٢٠,٣٤١	شركة عمرو للسياحة
٧,٠٠٩,١٣٢	١٥,٦٦٠,٦٢٠	شركة الطيار للتطوير العقاري
١٣٣,٠٦٧	٨٩٩,٦٠٠	ماجد بن عزيز النفيعي
٣٦٣,٤٣٨	٣٠٠,٥١٧	شركة الشامل الدولية القابضة
٣٧٤,٧٠١	١٧٤,٩٦١	أحمد التيجاني أحمد
--	٩٩,١٩٧	أشرف السيد
٣٩٩,٦٥٦	--	شركة سمامة للتشغيل والإدارة
<u>١١٢,٢٦١,٤٠٨</u>	<u>٩١,١٥٥,٢٣٦</u>	

د) بلغ إجمالي المكافآت المحملة على القوائم المالية الموحدة عن السنة والمتعلقة بأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية بالشركة مبلغ ٢٥,٣٣٦,٢٨٣ ريال سعودي (٢٠١٣م: ٢٠,٦١٠,٦٤٥ ريال سعودي). تم تحميلها ضمن بنود المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتسويق.

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

٧. دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
		دفعات مقدمة:
٢٢٣,٤٠٨,٢٢٢	٣٣٢,٩١٧,٤١٤	دفعات مقدمة للموردين
٧٧,١٣٧,٥٠٠	٧٧,١٣٧,٥٠٠	دفعات مقدمة لعقود تأجير تشغيلية (إيضاح ٢٩)
١٣,٠٩٦,٣٣٧	٧٦,٧٧٩,٢١٤	دفعات مقدمة لخطابات ضمان بنكية (إيضاح ٢٨)
١٠٠,١٥٤,٥٢٢	--	دفعات مقدمة لشراء طائرات *
١٠,٧٠٤,٩٧١	١٣,٤٠٥,٢٦٨	دفعات مقدمة أخرى
٤٢٤,٥٠١,٥٥٢	٥٠٠,٢٣٩,٣٩٦	
		مصروفات مدفوعة مقدماً:
٩,٩٠٣,٧٥٧	١٦,٧٩٦,٤٤٨	إيجارات
٥,٠٤٤,٥٨٦	١٣,٦٩٠,٦٣٧	تأمين
٤١٩,٨١٤	٤٥٩,٨٩٦	بدل سكن
٢٢,٨٥٣	٥٨,١٥٢	رسوم اشتراكات
٢,٢٧٣,٩٦٢	٣,٥٩٣,٤٣١	أخرى
١٧,٦٦٤,٩٧٢	٣٤,٥٩٨,٥٦٤	
		أرصدة مدينة أخرى:
١٧,٧٢٤,١٦٤	٣٧,٣٨٨,٠٥٧	حوافز مستحقة
٥,١١٦,٢٤٨	١١,٢٧١,١٥٣	سلف عاملين
١,٢٦٩,٦٢٤	١,٢٤٩,١٥٤	تذاكر مستردة لم تصدر بها مطالبات
١٨,٤٧٥,٤٧٣	٢٤,٢٨٥,١٠٠	أخرى
٤٢,٥٨٥,٥٠٩	٧٤,١٩٣,٤٦٤	
٤٨٤,٧٥٢,٠٣٣	٦٠٩,٠٣١,٤٢٤	

* الطائرة قيد الاستخدام من قبل المجموعة خلال سنة ٢٠١٤ م وتم رسمتها في الأصول الثابتة (إيضاح ١٢).

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

٨. استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	أخرى*	توزيعات مستلمة	ربح/(خسارة) السنة الحالية	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	نسبة المساهمة	
--	--	--	--	--	٣٠٪	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٥٧,٥٩٥,٨٦٥	(٣٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٧٩,٢٢١)	٩٠٧,٩٢٥	٩٥,٠٦٧,١٦١	٣٠٪	شركة الشامل الدولية القابضة كى. أس. سي
١,٧٥٢,١١٠	--	--	--	١,٧٥٢,١١٠	٧٠٪	شركة تقنيك للاتصالات (تقنيك مشروع مشترك)
٥١٢,٢٦٩	--	--	--	٥١٢,٢٦٩	٤٩٪	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
٥,٥٩٢,٢٥٣	--	--	٢,٢٣٣,١٥٧	٣,٣٥٩,٠٩٦	٤٩٪	شركة عمرو للسياحة
١,١٠٥,٠٠٠	--	--	--	١,١٠٥,٠٠٠	٣٥٪	شركة توشير للتقنية الناشئة
٥,٢١٠,١٣٢	٥,٢١٠,١٣٢	--	--	--	٤٤,٣٪	نت للسياحة و السفر
١٧,٢٧٣,١٠٢	١٧,٢٧٣,١٠٢	--	--	--	١٨٪	كريم انكربوريشن
٨٩,٠٤٠,٧٣١	(١٢,٥١٦,٧٦٦)	(٣,٣٧٩,٢٢١)	٣,١٤١,٠٨٢	١٠١,٧٩٥,٦٣٦		

* نت للسياحة و السفر وكريم انكربوريشن - استثمارات تمت خلال السنة.
* خلال السنة، قامت الإدارة بمراجعة القيمة الدفترية لشركة الشامل الدولية القابضة ضمن المستويات التجارية الحالية والمتوقعة، وعليه تم قيد انخفاض في القيمة بمبلغ ٣٥ مليون ريال سعودي.

٩. استثمارات عقارية

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

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

١٠. استثمارات متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٢٧,٢٧٢,٧١٥	٢٧,٢٧٢,٧١٥	طيران الوفير
(٢٧,٢٧٢,٧١٥)	(٢٧,٢٧٢,٧١٥)	- التكلفة
--	--	- خسائر الانخفاض
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة الطائف للسياحة والاستثمار
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	

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

١١ . موجودات غير ملموسة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	(أ)	الشهرة
١٣٩,٤١٢,٤١٥	٢٤٦,١٦٨,٢٤١	(أ)	
--	٥٤,٠٣٢,٥٩٦	(ب)	موجودات غير ملموسة اخرى
١٣٩,٤١٢,٤١٥	٣٠٠,٢٠٠,٨٣٧		

(أ) الشهرة

تتمثل الشهرة في قيمة المبلغ المدفوع بالزيادة عن القيمة العادلة لحصص الشركة في صافي الموجودات المكتتة. 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 المسافرين - 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	إلجينيت ريزورت المحدودة (إيضاح رقم ١١-أ)
--	٣٦,١٥٦,٦٢٤	شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر (إيضاح رقم ١١-أ)
--	١١,٦٥٢,٩٢٩	شركة كو- اب للسفر ١ المحدودة (إيضاح رقم ١١-أ)
--	٧,٥٦٩,٦٤٦	كونكتينغ للتجارة والخدمات (إيضاح رقم ١١-أ)
--	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 استمرار 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 والالتزامات بالإضافة إلى الالتزامات المحتملة المعترف بها في تاريخ الاستحواذ هي قيمتها الدفترية قبل الاستحواذ. تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة قبل الاستحواذ هي القيمة العادلة 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.

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

١١. موجودات غير ملموسة، صافي (يتبع)

أ-١ الإستحواذات خلال العام:

قامت المجموعة بالاستحواذات التالية خلال سنة ٢٠١٤ م. وقد تم ادراج أثر الإستحواذ على الشركات التابعة المشار إليها أدناه خلال السنفي قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة الحالية. كما تمت تسوية المعاملات غير النقدية للموجودات والمطلوبات المنفصلة المستحوذ عليها لكل بند على حدة.

إلجنت ريزورت المحدودة

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

<u>بلد التأسيس</u>	<u>المملكة المتحدة</u>
تاريخ الإستحواذ	٦ فبراير ٢٠١٤ م
المقابل النقدي المدفوع	٨٩,١٤١,٧١٣
القيمة العادلة للموجودات غير الملموسة المستحوذ عليها *	(٥١,٤٩٨,٥٤٢)
القيمة العادلة لاصافي الأصول المستحوذ عليها	(١٢٥,٥٠٩)
الشهرة	٣٧,٥١٧,٦٦٢

* وبعد الانتهاء من تخصيص سعر الشراء النهائي الذي قامت به الإدارة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٤ م، تم تخصيص مبلغ ٢٦,٧ مليون ريال سعودي و ٢٤,٨ مليون ريال سعودي للعلامة التجارية وقائمة العملاء على التوالي من الشهرة الأولية التي سبق الإقرار بها (إيضاح رقم ١١-ب).

شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر

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

<u>بلد التأسيس</u>	<u>جمهورية مصر العربية</u>
تاريخ الإستحواذ	١ إبريل ٢٠١٤ م
المقابل النقدي المدفوع	٤٠,٩٥٥,٣١٦
القيمة العادلة الأولية لاصافي الأصول المستحوذ عليها	(٤,٧٩٨,٦٩٢)
الشهرة	٣٦,١٥٦,٦٢٤

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

بتاريخ ١ يوليو ٢٠١٤ م 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).

<u>بلد التأسيس</u>	<u>المملكة المتحدة</u>
تاريخ الإستحواذ	١ يوليو ٢٠١٤ م
المقابل النقدي المدفوع	٨١,٩٢٧,٩٠٠
القيمة العادلة لاصافي الأصول المستحوذ عليها	(٧٠,٢٧٤,٩٧١)
الشهرة	١١,٦٥٢,٩٢٩

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

١١. موجودات غير ملموسة، صافي (يتبع)

١-١ الإستحواذات خلال العام (يتبع)

كونيكتينغ للتجارة والخدمات (سي. تي. اس)

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

<u>بلد التأسيس</u>	<u>لبنان</u>
تاريخ الإستحواذ	١ يوليو ٢٠١٤ م
المقابل النقدي المدفوع	٧,٨٤٦,٠٠٦
القيمة العادلة لصافي الأصول المستحوذ عليها	(٢٧٦,٣٦٠)
الشهرة	٧,٥٦٩,٦٤٦

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

٢-١ 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.

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

١١. موجودات غير ملموسة، صافي (يتبع)

تم توحيد الموجودات والمطلوبات لشركة مثمرة للإستثمار العقاري في تاريخ الإستحواذ ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م 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 ٢٠١٤م (كما هو متطلب من معايير المراجعة)، تم تعديل أرقام المقارنة لبنود قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. 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 الإستحواذ كما هو موضح أدناه:

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

٣-أ شركة مثمرة للإستثمار العقاري – الزيادة في الإستثمار

خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤م 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 الإعراف بها في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. لذلك تم إستبعاد حصة حقوق الملكية الغير مسيطرة التي سبق الإعراف بها عند الإستحواذ.

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

١١. موجودات غير ملموسة، صافي (يتبع)

(ب) موجودات أخرى غير ملموسة

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م				
	الإجمالي	قائمة العملاء	الاسم التجاري	برامج	
					التكلفة:
	-	-	-	-	١ يناير
	- ٥٢,٥٨٦,٦٣٥	٢٤,٧٩٤,١٨٠	٢٦,٧٠٤,٣٦٢	١,٠٨٨,٠٩٣	الاستحواذ من خلال تجميع الأعمال
	- (٢,٨٢٦,٣٥٣)	(١,٣٦٠,٧٥٩)	(١,٤٦٥,٥٩٤)	-	فروق ترجمة عملات اجنبية
	- ٨,٤٥٥,٨٦٧	-	-	- ٨,٤٥٥,٨٦٧	محول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
	- ٨٨٦,٣٠٨	-	-	- ٨٨٦,٣٠٨	إضافات خلال السنة
	- ٥٩,١٠٢,٤٥٧	٢٣,٤٣٣,٤٢١	٢٥,٢٣٨,٧٦٨	١٠,٤٣٠,٢٦٨	٣١ ديسمبر
					الإطفاء المتراكم:
	-	-	-	-	١ يناير
	- ٥,٠٦٩,٨٦١	٢,١٤٨,٠٦٣	١,١٥٦,٧٧٦	١,٧٦٥,٠٢٢	المحمل للسنة
	- ٥,٠٦٩,٨٦١	٢,١٤٨,٠٦٣	١,١٥٦,٧٧٦	١,٧٦٥,٠٢٢	٣١ ديسمبر
	- ٥٤,٠٣٢,٥٩٦	٢١,٢٨٥,٣٥٨	٢٤,٠٨١,٩٩٢	٨,٦٦٥,٢٤٦	صافي القيمة الدفترية
	-	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
	-	-	-	-	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

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

١٢. الأصول الثابتة، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	الإجمالي	طائرة	أدوات ومعدات	أنظمة إتصال وحماية	مكيفات هواء	سيارات	حاسب آلي ومعدات مكتبية	خزائن وديكرات وأثاث	أراضي ومباني	التكلفة
٧٣٣,٣٠٣,١٧٤	٩٣٥,٠٢٧,٣٢٤	--	٣٣,١٨٠,٥٤٢	٧,٥٢١,٤٦٣	٧,٩٣٠,٦٢٢	١٢٢,٤٤٦,٨٧٦	٣٦,٤٦٨,٧٧١	٩٥,٧٦٠,٦١٦	٦٣١,٧١٨,٤٣٤	١ يناير
(٥,٠٦٩,٢١٢)	(١,٩٦٩,٥٩٥)	--	(١,٠٤٥)	(٨,٠٤٩)	(١٢,١٦١)	(١,٥٩٨,٢٦٧)	(٤٨,٨٨٦)	(٦٣,٥٤٣)	(٢٣٧,٦٤٤)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١١٦,٨٧١,٩٩٧	٦,٦١٨,٢٦٥	--	٢٠,٨٣٩	٧١,٤٦٣	٢١٠,٢٨٥	٧٠,٥٥٤	١,١٠٧,٢٣٢	٤,٤٩٢,٩٢٤	٦٤٤,٩٦٨	أصول ضمن عملية إستحواذ على شركات
--	٣٣٣,٤٩٥,٨٨٩	--	--	--	--	--	--	--	٣٣٣,٤٩٥,٨٨٩	محول من أعمال رأسمالية قيد التنفيذ
١١٨,٨٠٨,٨٢٧	٣٧٥,٧٢٢,٣٧٦	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	٧٠٤,٠٥١	٦٣٦,٥٠١	٤٧٣,٢٨٥	٦٩,٩٧٥,١٢٧	٣,٤٤٤,١٣٩	٩,٨٤٠,٠٥٣	١٨٩,٣٦٣,٧٩٢	إضافات خلال السنة
(٣٠,٤٥٦,٤٨٤)	(١٢٤,٩٤٤,٢٧٢)	--	(١,٤٤٣,٠٢٢)	--	(١٤١,١٦٤)	(٣٤,٦٥٣,٧٧٢)	(١٧٥,٩٩١)	(٣,١٠٠,٩٦٥)	(٨٥,٤٢٩,٣٥٨)	استبعادات خلال السنة
٩٣٣,٤٥٨,٣٠٢	١,٥٢٣,٩٤٩,٩٨٧	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	٣٢,٤٦١,٣٦٥	٨,٢٢١,٣٧٨	٨,٤٦٠,٨٦٧	١٥٦,٢٤٠,٥١٨	٤٠,٧٩٥,٢٦٥	١٠٦,٩٢٩,٠٨٥	١,٠٦٩,٥٥٦,٠٨١	٣١ ديسمبر
١٥٥,٠٥٨,٠٤٨	١٧٧,٧٠٧,٦٥٤	--	٦,٠٠٦,٩٥٨	٥,٩٩٧,٣٤٢	٤,٨٤٩,٧٩٢	٤٦,٩٣٦,٥٦٠	٢٣,٨٨٩,٤٦٤	٥١,٦٠٢,١٦٨	٣٨,٤٢٥,٣٧٠	١ يناير
(١,٥٦٩,٠٢٢)	(٦٣٠,٤٨٠)	--	(٤٥٦)	(٥,٩٣٠)	(٩,٢٤٠)	(٥٣٦,٥٦٣)	(٤٠,٤٥٠)	(٣٣,٣٦٩)	(٤,٤٧٢)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٤,٨٤٢,١١٢	٥٥,٨٤٤,٣٤٧	٦,٣٣٠,٣٣٩	١,٣٨٥,٦٢٣	٦١٩,٩٠٥	٧٧٢,٣٨٦	٢٤,٤٠٣,٧٤٤	٤,٦٧٤,٧٤٣	٨,٧٤٠,٩٤٥	٨,٩١٦,٦٦٢	إهلاك السنة
(٢٢,١٩٢,٥٠٦)	(٢٧,٢٨٠,٢٢٦)	--	(١٢٣,٥٢٣)	--	(٤٣,٥٩٩)	(٢٣,٠٥٤,٢٢٧)	(٧٨,٤٣٩)	(٨١٢,٢٢٤)	(٣,١٦٨,٢١٤)	استبعادات خلال السنة
١٧٦,١٣٨,٦٣٢	٢٠٥,٦٤١,٢٩٥	٦,٣٣٠,٣٣٩	٧,٢٦٨,٦٠٢	٦,٦١١,٣١٧	٥,٥٦٩,٣٣٩	٤٧,٧٤٩,٥١٤	٢٨,٤٤٥,٣١٨	٥٩,٤٩٧,٥٢٠	٤٤,١٦٩,٣٤٦	٣١ ديسمبر
١٠٣,١٨,٣٠٨,٦٩٢	٩٤,٩٥٥,٠٨٩	٢٥,١٩٢,٧٦٣	١,٦١٠,٠٦١	٢,٨٩١,٥٢٨	١٠٨,٤٩١,٠٠٤	١٢,٣٤٩,٩٤٧	٤٧,٤٣١,٥٦٥	١,٠٢٥,٣٨٦,٧٣٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٧٥٧,٣١٩,٦٧٠	--	٢٧,١٧٣,٥٨٤	١,٥٢٤,١٢١	٣,٠٨٠,٨٣٠	٧٥,٥١٠,٣١٦	١٢,٥٧٩,٣٠٧	٤٤,١٥٨,٤٤٨	٥٩٣,٢٩٣,٠٦٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	

تتضمن الأراضي والمباني أراضي بمبلغ ٧٣٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٤١٦ مليون ريال سعودي) لا يتم إهلاكها. خلال يناير ٢٠١٤ م، قامت شركة مثمرة للاستثمار العقاري باستبعاد احد عقاراتها الفندقية بحيث سجلت ربحاً بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي عند الاستبعاد. ويعتبر ذلك ربحاً معدلاً بعد تخصيص سعر الشراء (إيضاح ١١-أ-٢).

يتضمن بند السيارات سيارات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ٨٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣: ٦٢,١ مليون ريال سعودي) يتم تأجيرها للعملاء من قبل شركات تأجير تابعة للمجموعة.

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

١٢. الأصول الثابتة (يتبع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	تم توزيع مصروف إهلاك السنة كما يلي:
١٥,٢٩٦,٢٨٥	٢٣,١٩٨,٥٧٩	الإهلاك المحمل على تكلفة الإيرادات
١١,٨١٨,٣٣١	١٣,٠٥٨,٣٠٧	الإهلاك المحمل على مصروفات البيع و التسويق (إيضاح ٢٣)
١٧,٧٢٧,٤٩٦	١٩,٥٨٧,٤٦١	الإهلاك المحمل على مصروفات إدارية وعمومية (إيضاح ٢٤)
٤٤,٨٤٢,١١٢	٥٥,٨٤٤,٣٤٧	إجمالي الإهلاك

١٣. مشروعات رأسمالية قيد التنفيذ

٢٠١٣ م (معدلة)	إضافات	تحويلات	٢٠١٤ م	
١,١٦٩,٨٧١,٤١٣	١٠٧,١٩٥,٧٨١	(٣٣٣,٤٩٥,٨٨٩)	٩٤٣,٥٧١,٣٠٥	(أ) شركة مثمرة للاستثمار العقاري شركة مثمرة للاستثمار العقاري - مشروعات رأسمالية قيد التنفيذ قيد الاستبعاد
(٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧)	-	-	(٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧)	(ب) مشروعات أخرى:
٨١٠,١٢٤,٣١٦	١٠٧,١٩٥,٧٨١	(٣٣٣,٤٩٥,٨٨٩)	٥٨٣,٨٢٤,٢٠٨	- المبنى الجديد للمركز الرئيسي
٢٦,٧٠٢,٥٧٢	١٢,٥٤٥,٦٨٠	-	٣٩,٢٤٨,٢٥٢	(ج) مبنى الفندق
١٥,٥٨٠,٠٣١	٧,٦٠٣,٥٠٦	-	٢٣,١٨٣,٥٣٧	(د) مبنى سكن العاملين
٨,٧٠٠,٠٠٣	٢٣٠,٤٥٢	-	٨,٩٣٠,٤٥٥	(هـ) مشروع مركز الاتصالات
٥,١٣٢,٠٩٦	٩٣٩,٩٤٧	-	٦,٠٧٢,٠٤٣	(و) تكلفة برنامج محاسبي (TAPRO)
٨,٤٥٥,٨٦٧	-	(٨,٤٥٥,٨٦٧)	-	
٨٧٤,٦٩٤,٨٨٥	١٢٨,٥١٥,٣٦٦	(٣٤١,٩٥١,٧٥٦)	٦٦١,٢٥٨,٤٩٥	

(أ) تم تعديل أرصدة المشروعات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م لتعكس تعديل القيمة العادلة الناتج عن عملية تخصيص سعر الشراء النهائي (إيضاح رقم ١١-٢). إن المشروعات الرأسمالية قيد التنفيذ الخاصة بشركة مثمرة والتي يبلغ إجماليها ٥٨٤ مليون ريال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م تعكس تكلفة شراء الأرض وتطوير الفندق حتى تاريخه لمشروعات في مكة المكرمة (إيضاح رقم ١٥). وخلال أكتوبر ٢٠١٤ م، تم الانتهاء من المشروعات البالغ مجموعها ٣٣٣,٥ مليون ريال سعودي وتم تحويلها إلى الأصول الثابتة. كما تم رسلة نفقات تمويلية بلغ مجموعها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ٢٤,٣ مليون ريال سعودي ضمن المشروعات الرأسمالية قيد التنفيذ الخاصة بالشركة المذكورة خلال السنة.

(ب) يتمثل البند في بعض قطع الأراضي وفندق تحت الإنشاء بإجمالي مبلغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي. وقد أدرجت الأراضي والفنادق المشار إليها خلال عام ٢٠١٣ م في مشروع توسعة الحرم المكي ومشروعات أخرى في منطقة مكة المكرمة. ونتيجة لذلك فإن هذه المشروعات من المتوقع أن يتم الاستحواذ عليها من قبل الدولة. لا تتوقع شركة مثمرة للاستثمار العقاري أن تتم عملية الاستحواذ المشار إليها من قبل الدولة خلال الإثنى عشر شهر التالية لتاريخ القوائم المالية. بالإضافة إلى ذلك لا تتوقع إدارة الشركة المذكورة أية خسارة نتيجة لذلك. وعليه تم تصنيف الأصول كمشروعات تحت التنفيذ قيد الاستبعاد.

(ج) تقدر تكلفة مشروع مبنى المركز الرئيسي الجديد للمجموعة بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الانتهاء من تنفيذه خلال عام ٢٠١٥ م.

(د) تقدر تكلفة مشروع الفندق بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الانتهاء من تنفيذ المشروع في نهاية عام ٢٠١٥ م.

(هـ) قدر تكلفة مشروع سكن العاملين بمبلغ ١٤ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الانتهاء من تنفيذ المشروع خلال عام ٢٠١٥ م.

(و) تقدر تكلفة مشروع مركز الاتصالات بمبلغ ٧ مليون ريال سعودي، ومن المتوقع الانتهاء منه في النصف الأول من عام ٢٠١٥ م.

تتضمن المشروعات تحت التنفيذ أراضي بلغت قيمتها الدفترية ٦٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٨١٠ مليون ريال سعودي).

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

١٤. تسهيلات بنكية – سحب على المكشوف

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
١٥,٤٨٨,٤٤٦	٩,٨٤٦,٧٥٧	تورق
١,٨٥٥	٤٠,٩٤٨	مرابحة
-	٤,٨٩٤,٤١٢	تسهيلات بنكية أخرى *
<u>١٥,٤٩٠,٣٠١</u>	<u>١٤,٧٨٢,١١٧</u>	

* تتعلق هذه التسهيلات بالشركات الأجنبية التابعة للمجموعة وسيتم سدادها خلال الفترة اللاحقة للقوائم المالية.

١٥. قروض قصيرة الأجل

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

(أ) قروض قصيرة الأجل (مرابحة) - شركة مثمرة للاستثمار العقاري:

تم الحصول على القرض قصير الأجل الخاص بشركة مثمرة للاستثمار العقاري من شركة مثمرة القابضة (المساهم الرئيسي السابق في شركة مثمرة للاستثمار العقاري) عن طريق تحويل القرض المشار إليه لشركة مثمرة للاستثمار العقاري كجزء من معاملة الاستحواذ. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتحويل القرض إلى شركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال يوليو ٢٠١٤ م.

يخضع القرض المشار إليه إلى عمولات متفق عليها. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م تم تقديم ضمانات مع رسوم على بعض الموجودات بما في ذلك أراضي مرهونة بقيمة ٦٤١ مليون ريال سعودي مقابل القرض المشار إليه. تم سداد القرض المشار إليه في ١٥ يناير ٢٠١٥ م.

(ب) قروض بنكية قصيرة الأجل - أخرى:

يتمثل البند في قرض حكومي لتطوير الأعمال في مؤسسة جولة للسياحة لمشروع محدد ومن المقرر سداها بعد نهاية السنة. تم رهن بعض الموجودات مؤسسة جولة للسياحة مقابل هذا القرض.

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

١٦. مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
١,٢٩٠,٠٥٧,٣٤٣	١,٣٢٨,٩٥٨,٧٣٨	دفعات مقدمة من العملاء
٤٨,٩٤٤,٦٠٦	٦٤,٠٥٣,٨٩٤	صندوق الضمان الاجتماعي للعاملين
١٧,٣٧١,٣٣١	٦٢,٤٥٧,٧٥٨	ذمم دائنة غير تجارية
٤١,٥١٥,٦٣٩	٥٠,٤٩٦,٨٢٢	تبرعات مستحقة عن أعمال خيرية
٣٥,٦٠٦,٧٧٢	٤٢,٧٧١,٤٠٨	رواتب و مزايا
١٩,٤٣٩,٥٨١	٢٧,٣٩٧,٤٥٤	تذاكر تحت التسوية
١١,٨٦٩,٩٢٣	١١,١٨٥,٧٦٠	عمولات و إيرادات غير محققة
١,٣٧٦,٤٢٠	٧٧٦,٧٢٧	إيجارات و منافع
١٣,٦٧٦,٤١٣	١٦,٢١٣,٨٧٣	أخرى
١,٤٧٩,٨٥٨,٠٢٨	١,٦٠٤,٣١٢,٤٣٤	

١٧. الزكاة وضريبة الدخل

(أ) المحمل خلال السنة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٣٥,٨٨٠,٨٠٩	٣٩,٦٠٩,٦٣٠	١- تضم الزكاة ما يلي :
٥٦٢,٧٧٠	١,٩٣٠,٩٤٢	الزكاة على الشركة و الشركات التابعة بالمملكة العربية السعودية
		ضريبة الدخل للشركات التابعة بالبلدان خارج المملكة العربية
		السعودية
٣٦,٤٤٣,٥٧٩	٤١,٥٤٠,٥٧٢	الإجمالي

٢- المكونات الهامة للوعاء الزكوي تمثلت فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٠٦٠,٤٩٠,٦٣٥	١,١٥٩,٨١٤,٠٥٩	صافي الدخل المعدل
١,٥٤١,٩٥٧,٧٥٨	٢,٠٢٢,٣٤٦,١٠٥	حقوق الملكية والمخصصات المعدلة في بداية السنة
١,٩٧٦,٧٧٤,٧٦٢	(٢,٣٣٩,٣١٤,٢٨٤)	خصم الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٢٧,١٠٥,٠٠٠)	(٢٧,١٠٥,٠٠٠)	خصم الاستثمارات
(١٣٩,٤١٢,٤١٥)	(٣٠٠,٢٠٠,٨٣٧)	خصم الأصول الغير ملموسة
(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	خصم توزيعات الارباح المدفوعة

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

١٧. الزكاة وضريبة الدخل (يتبع)

(ب) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة
الحركة على مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٣٤,٤١٣,٦٨٦	٤٤,٦٣١,١٧٧	في بداية السنة
٣٦,٤٤٣,٥٧٩	٤١,٥٤٠,٥٧٢	المحمل على السنة
(٢٦,٢٢٦,٠٨٨)	(٤٢,٨٧١,٦٨٢)	المدفوع خلال السنة
٤٤,٦٣١,١٧٧	٤٣,٣٠٠,٠٦٧	الرصيد في نهاية السنة

(ج) الربط الزكوي

تم الإنتهاء من الربوط الزكوية من قبل مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وتم الحصول على الشهادات الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٠٧ م. كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى سنة ٢٠١٣ م. تقدم جميع الشركات التابعة لإقراراتها الزكوية والضريبية بانتظام وفقاً للأنظمة المتبعة للبلدان المسجلة فيها ولا توجد خلافات تدعو لتكوين مخصصات إضافية.

١٨. توزيعات الأرباح

تم سداد مبلغ ٢٤٠ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠١٤ م وذلك عن الأرباح المستحقة عن النصف الثاني من عام ٢٠١٣ م. كما وافق مجلس الإدارة للشركة خلال جلسته المنعقدة ٦ اغسطس ٢٠١٤ م على القيام بتوزيعات أرباح مرحلية عن النصف الأول من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ٣٠٠ مليون ريال سعودي وسددت بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٤ م.

١٩. الإحتياطي النظامي

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

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

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

٢٠. حقوق الملكية غير المسيطرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (معدله)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	نسبة الملكية ٪٤٩	الشركة التابعة	
٨,٥٩٣,٩٣٠	٩,٦٩٦,٩٤٠	٪٤٩	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين المحدودة	ماجد بن عزيز النفيعي
٧,٠٤٤,٩٢٣	٧,٥٣١,٣٠٣	٪٢٠	الصرح للسفر والسياحة	مهديب علي المهديب
--	٣,٤١٢,٣١٧	٪٣٠	شركة الهانوف للسياحة والخدمات	اشرف السيد
٧١٤,٠٤٩	١,٠١٣,٢٤٩	٪٣٠	الجزيرة للسفر	فهد حاضر العريفي
١,١٥٨,٢٦٢	٧٨٩,٦٥٣	٪٤٠	فلاي أي تي	حسن السكري
٥٧٢,١٤٨	٥٢٩,٨٦٤	٪٢٥	شركة الطيار الدولية	أحمد التيجاني أحمد
--	٤٩٤,٥٦٠	٪٤٩	كونكتينغ للتجارة والخدمات	جان عبود
١١١,٠٢٨	٢٨٥,١٥٥	٪٤٩	جولة لتنظيم الرحلات السياحية	سعود الحربي
٢١٩,٦٣٠,٢٥٠	--	--	مثمرة للاستثمار العقاري	مثمرة القابضة
<u>٢٣٧,٨٢٤,٥٩٠</u>	<u>٢٣,٧٥٣,٠٤١</u>			

٢١. الإيرادات، صافي

عن السنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٨,٢٣٣,٥٨٥,٠٣٥	٩,٧٥١,٢٤١,٥٧٢	إجمالي الإيرادات
(١,٩٧٣,٣١٩,٨٦٤)	(٢,٠٣٩,٨٦٩,٦١٣)	مردودات الإيرادات
<u>٦,٢٦٠,٢٦٥,١٧١</u>	<u>٧,٧١١,٣٧١,٩٥٩</u>	

تذاكر الطيران /حجوزات السفر والسياحة

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

عن السنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
١,٢٩١,٧٥٨,١٦٩	١,٥٦٦,١٠٦,٦٩٤	عمولة علي مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة

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

٢٢. تكلفة الإيراد، صافي

عن السنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٦,٨٩٢,١٦٥,٢٩٩	٨,١٣٠,٣٨١,١٨١	تكلفة الإيرادات
(١,٩٧٣,٣١٩,٨٦٤)	(٢,٠٣٩,٨٦٩,٦١٣)	تكلفة مردودات الإيرادات
٤,٩١٨,٨٤٥,٤٣٥	٦,٠٩٠,٥١١,٥٦٨	

٢٣. مصروفات بيع وتسويق

عن السنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٧٤,٨٧٦,٠٠٦	١٠٤,٨٨٠,٢٨٥	تكاليف عاملين
٣٧,٢٤٦,١٨٨	٣٩,٧٠٣,٣٥٠	عمولة وحوافز المبيعات
٢٤,١٤٠,٧٤٣	٣٧,٦٩١,٠٨٤	إيجارات
٢٣,١٥٠,٠٢٥	٣٤,٧١٢,٠٤٥	دعاية و إعلان
١١,٨١٨,٣٣١	١٣,٠٥٨,٣٠٧	إهلاكات (إيضاح ١٢)
٢٥,٠٩٧,٨٣٨	١٠,٠٧٢,٦٩٩	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها / إعدامات ديون
--	٢,٠٢٧,٩٤٥	إطفاءات
١٩٦,٣٢٩,١٣١	٢٤٢,١٤٥,٧١٥	

٢٤. مصروفات إدارية وعمومية

عن السنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
١٣٣,٦٢٥,٠٧٦	١٨٩,٦٦٤,٢٠٠	تكاليف عاملين
١٧,٧٢٧,٤٩٦	١٩,٥٨٧,٤٦١	إهلاكات (إيضاح ١٢)
١٤,٦٧٧,١٤٦	١٨,٤٩٢,٠٥٤	تبرعات
٨,٣٦٩,٩٢٨	١٧,٢٦٩,٦٥٤	إستشارات
٨,٣٦٨,٢٩٥	١٦,١٠٠,٥١٩	إتصالات
١٠,٠٩٥,٦٢٠	١٢,٠١١,٨٨٩	صندوق الضمان الإجتماعي للعاملين (إيضاح ١٦)
٦,٦٥٨,٥٨١	٨,٠٧٥,٢٣٦	تأمين
٥,٣٣٩,٢٦٩	٦,٤٠٠,٩٤٤	إصلاح وصيانة
٤,٩٦٦,١٧٦	٦,٠١٦,٤٤٣	أدوات مكتبية
٢,٨٦٣,٥٨٩	٣,٥٣١,٨٢٨	مهمات
--	٣,٠٤١,٩١٦	إطفاءات
١,٩٢٢,١٦٩	٢,٧١٧,٠٠٠	سفر
٩٧٦,٠٢٩	١,٣٠٧,١٩٦	ضيافة
٢,٨٩٠,٤٣٦	١,٣٠٢,٣٥٥	صيانة سيارات
٢٧١,٦٩٤	١,١٠٦,٠١٤	تقنية معلومات
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	--	مخصصات
٦,٣٣٣,٧٤٥	٤,٦٠٧,١٨٥	مصروفات أخرى
٢٥٠,٠٨٥,٢٤٩	٣١١,٢٣١,٨٩٤	

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

٢٥. ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم من ربح التشغيل وصافي ربح السنة ومن الإيرادات الأخرى، عن السنة الحالية وسنة المقارنة باستخدام متوسط الأسهم العادية القائمة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م والبالغة ١٥٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ١٥٠ مليون سهم وذلك بعد تعديلها بأثر إصدار الأسهم المجانية المصدرة في ٢٠ مارس ٢٠١٤م - إيضاح ١).

٢٦. التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات أعمال المجموعة في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

فيما يلي بيان بإيرادات ومجمل ربح القطاعات المذكورة:

إيرادات

عن السنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٦,٠٦٥,٧٥١,١٥٩	٧,٤٥٧,٨٦٠,٠٩٣	تذاكر الطيران/ حجوزات السفر والسياحة
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

عن السنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
١,٢٩١,٧٥٨,١٦٩	١,٥٦٦,١٠٦,٦٩٤	تذاكر الطيران/ حجوزات السفر والسياحة
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 المعتاد 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 لاحقاً.

كما لم تبلغ إيرادات أي من القطاعات الأخرى نسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات تذاكر الطيران/ حجوزات السفر والسياحة. بالإضافة لذلك فإن ما نسبته ٣٠٪ من إيرادات السنة تخص جهة حكومية (٢٠١٣: ٣٤٪). انتهى التعاقد مع الجهة الحكومية المشار إليها خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤م. إلا أن الشركة مستمرة في تقديم خدماتها لهذا العميل.

إن المجموعة بصدد تكوين قطاع للفنادق وذلك بعد الاستحواذ على حصة الاغلبية في شركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال عام ٢٠١٣م (كما هو وارد في إيضاح رقم ١٢ و١٣). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م بلغت موجودات شركة مثمرة للاستثمار العقاري أكثر من ١٠٪ من إجمالي الموجودات الموحدة كما بدأت شركة مثمرة للاستثمار العقاري بتحقيق بعض الإيرادات من النشاط الفندقي كما أن معظم الفنادق حالياً قيد الإنشاء ومن المتوقع أن تعمل الفنادق المشار إليها بكامل طاقتها التشغيلية بداية من عام ٢٠١٥م.

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

٢٦. التقارير القطاعية (يتبع)

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

كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

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

كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

إجمالي	أخرى	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	علات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	
٦,٢٦٠,٢٦٥,١٧١	١,٣٧٥,٤٠٣,٠٠٦	٢,٧٢٨,٥٨٢	١,٥٣٤,٦٣٩,٩٤٧	٣,٣٤٧,٤٩٣,٦٣٦	الإيرادات
١,٣٤١,٤١٩,٧٣٦	١٥٣,٩٣٦,٦٦٣	٢,٧٢٨,٥٨٢	٢٤٤,٠٣٨,٤٤٩	٩٤٠,٧١٦,٠٤٢	مجمل الربح
٤٤,٨٤٢,١١٢	٣١,٧٢٣,٢٠٨	٢,٠٢٢,٦٠٠	٣,٥٦٢,١٥٠	٧,٥٣٤,١٥٤	الإهلاك
٥,٤٧٤,٢٥٤,٦٣٦	(٣١٥,٥٠٠,٧٢٣)	١,٣٨٦,٤٩٣,٤٥٠	١,٨٢٢,١٨٦,٦٥٦	٢,٥٨١,٠٧٥,٢٥٣	إجمالي الموجودات *
٢,٩٨٧,٠٣٣,٥٢٧	٢٨٥,٢٧٩,١٦٥	٥٠٩,٠٢٣,٦٠٦	١,٢٤٤,٢٠٧,٥٤٠	٩٤٨,٥٢٣,٢١٦	إجمالي المطلوبات

* معدلة - انظر إيضاح ١١-أ-٢.

القطاعات الجغرافية

تتواجد شركات المجموعة التابعة في المناطق الجغرافية الأساسية التالية:

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

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

المملكة العربية السعودية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م	
٦,١٦٩,٩٧٩,٨٠٩	٦,٩٤٨,٠٢٦,٣٧٨	الإيرادات
١,٣٢٢,٢٥٦,٠٦٧	١,٥٣٣,١١٢,٥١١	إجمالي الربح
٣٩,٤٦٩,٠٦٦	٤٩,٥٨٨,٦٨٥	الإهلاك
٥,٢٩١,٧٣٦,٦٦٧	٥,٦٠١,٤١٥,٨٢٩	إجمالي الموجودات (معدلة - إيضاح ١١-أ-٢)
٢,٨٣٥,٥٢٤,٣٣٨	٢,٧٨٠,١٦٩,٦٨٥	إجمالي المطلوبات

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

٢٧. عقود الإيجار التشغيلية

يوجد لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية متعددة لمكاتبها، المستودعات، منافذ التجزئة، سكن عاملين. إن فترة عقود الإيجار المبدئية هي سنة واحدة مع خيار التجديد بعد إنتهاء فترات عقود الإيجار. وتكون مدفوعات الإيجار إما ثابتة أو تزيد سنوياً لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. هذا وقد بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ٣٧,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ٢٤,١ مليون ريال سعودي).

٢٨. الإلتزامات المحتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م لدى المجموعة خطابات ضمان بمبلغ ٢٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ١٥٠ مليون ريال سعودي) صادرة لصالح بعض الموردين بواسطة بنوك المجموعة محتجز عنها غطاء نقدي بلغ ٧٦,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ١٣,١ مليون ريال سعودي). يتضمن ذلك مبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي يتعلق بشركات تابعة جديدة تم الاستحواذ عليها خلال سنة ٢٠١٤ م (إيضاح ٧).

٢٩. الإلتزامات الرأسمالية

لدى المجموعة إلتزامات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م قدرت بمبلغ ١٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ٢٠٢ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بمبنى المجموعة الجديد وارتباطات أخرى.

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. وتقوم المجموعة حالياً بالتفاوض حول تاريخ بدء العقد وذلك نظراً لوجود متطلبات حكومية من جهة السلطات البلدية يتعين على المؤجر الإنتهاء منها قبل بدء عملية التأجير للمجموعة 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. كما قامت المجموعة بدفع دفعة مقدمة بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م: ٧٧ مليون ريال سعودي). تم إدراج هذا المبلغ ضمن المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى (إيضاح ٧).

٣٠. الأدوات المالية

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

مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان نظراً لكون نسبة هامة من عملائها كيانات حكومية في المملكة العربية السعودية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م للمجموعة عميلين حكوميين (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: عميلين) يمثلان ما نسبته ١٤٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ٣٢٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية. يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء محليين وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها المقدرة القابلة للاسترداد.

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العملات

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

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

٣٠. الأدوات المالية (يتبع)

مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المجموعة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تنتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للمجموعة. ويتوفر للمجموعة حالياً فائض نقدي كما أن لديها إقتراض من بعض البنوك المحلية كما يتوفر لدى المجموعة إمكانيات الحصول على تمويل قصير الأجل عند الحاجة.

مخاطر العملات

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

القيمة العادلة

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

٣١. الأحداث اللاحقة

أسهم منحه

اقترح مجلس إدارة المجموعة خلال اجتماعه بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٥ م إصدار أسهم منحة يواقع سهم واحد لكل ثلاثة أسهم بعد الحصول على موافقة المساهمين في الجمعية العامة القادمة. على أن يتم إصدار أسهم المنحة المقترحة من الأرباح المبقة للشركة. وبعد استكمال الإجراءات النظامية لإصدار أسهم المنحة، وبعد الإنتهاء من كافة إجراءات الزيادة المقترحة سيتكون رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون سهم عادي يواقع ١٠ ريال سعودي لكل منها.

الاستثمار في الشركة السعودية للضيافة التراثية

بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ م، دخلت المجموعة كشريك مؤسس في الشركة السعودية للضيافة التراثية وذلك من خلال ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ٥٠ مليون ريال سعودي. ويمثل المبلغ المذكور ٢٠٪ من رأس مال الشركة المذكورة. هذا ويجري حالياً تنفيذ إجراءات الاكتتاب بهذه الأسهم. تم اطلاق الشركة السعودية للضيافة التراثية من قبل الهيئة العامة للسياحة والآثار بالمملكة العربية السعودية برأس مال قدره ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بهدف تطوير المباني التراثية المملوكة للدولة والاستثمار فيها من خلال السكن والضيافة التراثية.

٣٢. الموافقة على القوائم المالية

تم الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الموحدة بواسطة مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ٣٠ ربيع الاخر ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٥ م).