

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(مجموعة الطيار للسفر سابقاً)
(شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة الطيار للسفر القابضة وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة التي أعدها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

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

نتيجة الفحص

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

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان


عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٧ رمضان ١٤٣٤هـ
الموافق: ١٦ يوليو ٢٠١٣م

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٢٧٨,٧٣٨,٣٤٤	٧٤٦,٨٢٧,٥٧٧	٦٤٢,١٩٥,٥٧٢		موجودات متداولة
١,١٧٥,٧٢٩,٥٠٠	٩٧٤,١٣٤,٨٢٦	٧٩١,٠٦٠,٣١٤		التفدية وما في حكمها
٧٢,٠٧٣,٦٧٦	٣٧,٠٩٠,٦٣٢	٩,٠٠٢,٠٨٧		ذمم مدينة تجارية، صافي
٦٦٢,٢٥٥,٩٠١	٢٧٥,٨٣٤,٩٣٣	٤٨٣,٦٠٣,٦٧١		مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,١٨٨,٧٩٧,٤٢١	٢,٠٣٣,٨٩٧,٩٦٨	١,٩٢٥,٨٦١,٦٤٤		مصرفات منقوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
				إجمالي الموجودات المتداولة
١٢٩,٩٥٠,٢٦٣	٤١٣,١٥٤,٥٥٨	١٠٦,٣٦٩,٠٢١	(٤)	موجودات غير متداولة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات عقارية
١٤٥,٤٧٤,١٠٤	١٤٦,٦٠٦,٦٢٩	١٤٢,١٣٠,٨٩٤	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
٥٧٠,٩٦٢,٦٣٢	٥٨٩,٣٤٥,١٢٦	٧٢٦,٨٧٨,٦٩٢		موجودات غير ملموسة، صافي
٣٠,٣٩٧,٩٨٣	٤٠,٥٨٩,٢١٩	١,١٥٤,٧٥٤,١٩٣	(٥)	ممتلكات ومعدات، صافي
٩٠٢,٧٨٤,٩٨٢	١,٢١٥,٦٩٥,٥٣٢	٢,١٥٦,١٣٢,٨٠٠		مشروعات تحت التنفيذ
٣,٠٩١,٥٨٢,٤٠٣	٣,٢٤٩,٥٩٣,٥٠٠	٤,٠٨١,٩٩٤,٤٤٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة
١٠٢,٥٠٢,٥١٠	٤,٨١٤,١٣٤	١٨,٥١٥,٣١٨		بنوك سحب على السكشوف
٨١٧,٨٧٩,٦٣٧	١,٣٨٥,١٦٠	٦٩٢,٠٤١,٨٠٣	(٧)	فروض بنكية قصيرة الأجل
٢٧٦,٥٥٥,١٧٤	٩٩١,٦٥٧,١٨٢	٤٥٤,٧٢٥,٩٤٢		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٥٥٩,٠٦٦	٣٤,٤١٣,٦٨٦	٣١,٧١٠,٦٢٢		الزكاة وضريبة الدخل
٢٣٩,٨٣١,٨٣٨	٢٢٣,٤٣٧,٨٨٩	٣٩٥,٧٨٤,٠٦٦		ذمم دائنة تجارية
٢٢,٦٧٦,٥٩٤	٢٢١,١٢١,٤١٤	١٨٦,٨٨٢,٧٣٧		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٤٨٠,٠٠٤,٨١٩	١,٤٧٦,٨٢٩,٤٦٥	١,٧٧٩,٦٦٠,٤٨٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
٣٤,٤٥٤,٥٤٢	٣٥,٣٤٢,٢٩٠	٤٤,١٢٦,٨٠١		مكافأة نهاية الخدمة
٣٤,٤٥٤,٥٤٢	٣٥,٣٤٢,٢٩٠	٤٤,١٢٦,٨٠١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٥١٤,٤٥٩,٣٦١	١,٥١٢,١٧١,٧٥٥	١,٨٢٣,٧٨٧,٢٨٩		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق مساهمي الشركة:
٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١)	رأس المال
١٣٤,٥٥٤,٦١١	٢١٠,٠٩١,٦٥٢	٢١٠,٠٩١,٦٥٢		إحتياطي نظامي
(٢,٠٨٣,٠٢٨)	(٤,٧١٧,١١٠)	(١٦,٢٥٦,٩٢٦)		فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية
٦٣٤,٥٨٤,٢٠٤	٧١٧,٥٩٢,٧٢٢	٦٣٧,٣٨٩,٢٣٤		أرباح مبقاة
١,٥٦٧,٠٥٥,٧٨٧	١,٧٢٢,٩٦٧,٢٦٤	٢,٠٣١,٢٢٣,٩٦٠		إجمالي حقوق المساهمين
١٠,٠٦٧,٢٥٥	١٤,٤٥٤,٤٨١	٢٢٦,٩٨٣,١٩٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٥٧٧,١٢٣,٠٤٢	١,٧٣٧,٤٢١,٧٤٥	٢,٢٥٨,٢٠٧,١٥٥		إجمالي حقوق الملكية
٣,٠٩١,٥٨٢,٤٠٣	٣,٢٤٩,٥٩٣,٥٠٠	٤,٠٨١,٩٩٤,٤٤٤		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

شركة

بسم الله الرحمن الرحيم
المدير العام للمجموعة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	
٢,٧٦٠,٤٦٠,٥٤٨	٣,٢٢٥,٣٧٢,٨٢٧	١,٤٠٧,٦٤٢,١٩١	١,٦٧٠,٤١٥,٩٥٧	الإيراد
(٢,١٤٨,٢٤٨,١٩١)	(٢,٥٢١,١٢٨,٥١٩)	(١,٠٣٧,١٨٤,٨٩٣)	(١,٢٦٧,٧٢٤,٠٥٦)	تكلفة الإيراد
٦١٢,٢١٢,٣٥٧	٧٠٤,٢٤٤,٣٠٨	٣٧٠,٤٥٧,٢٩٨	٤٠٢,٦٩١,٩٠١	مجمول الربح
(١٠٨,٥٤٥,٣٣٤)	(١٠١,١٤٨,١٨٣)	(٦١,٤٨٠,٥٦٢)	(٥٤,٦١٥,٦٠٩)	مصروفات بيع وتسويق
(٨٩,٠٦٣,٠٩٧)	(١٠٩,١١٥,٣٣٦)	(٤٦,٨٨٩,٢٨٩)	(٥٨,٧٥٤,٥١٢)	مصروفات إدارية وعمومية
(٤,٦٥٤,٧٦٣)	٢,٩٣٢,٦٧٦	(٢,١٠٠,٢٠٣)	٩٨,١٢٧	نصيب الشركة في ارباح / خسائر شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	خسائر الانخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٤٣,٤٥٣,٥١٠	٥٣,٠٨٠,٤٦٥	٢٢,٦٦٠,٨٤٨	٣١,٩٦٩,٠٢٨	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
٤٣٣,٤٠٢,٦٧٣	٥٤٩,٩٩٣,٩٣٠	٢٦٢,٦٤٨,٠٩٢	٣٢١,٣٨٨,٩٣٥	ربح التشغيل
٨٧١,٦٠٧	٢,٥٩١,٤١٩	٤٢٣,٤٨٩	٤٢٢,٨٤٨	أرباح من بيع مستلزمات ومعدات
٤٠٥,٤٨٥	١,١٦٣,٦٧٣	١٤٦,٩٤٤	٨٦١,٥٧٤	إيرادات صولات بنكية
(١٥,٩٧٤,١٤٣)	(٧,١٣٩,٨٠٤)	(٨,٩٠٥,٧٣١)	(٣,٦٥٤,٠٧٧)	صولات ومصروفات بنكية
(١٤,٦٩٧,٠٥١)	(٣,٣٨٤,٧١٢)	(٨,٣٣٥,٢٩٨)	(٢,٣٦٩,٦٥٥)	مصروفات أخرى، صافي
٤١٨,٧٠٥,٦٢٢	٥٤٦,٦٠٩,٢١٨	٢٥٤,٣١٢,٧٩٤	٣١٩,٠١٩,٢٨٠	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٧,٥٩٢,٩٦٦)	(٢٢,٦١٦,٩٩٢)	(٨,٨٤٩,٧٥٣)	(١٥,٣٠٥,٠٤٩)	سخص الزكاة وضريبة الدخل
٤٠١,١١٢,٦٥٦	٥٢٣,٩٩٢,٢٢٦	٢٤٥,٤٦٣,٠٤١	٣٠٣,٧١٤,٢٣١	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير مسيطرة
(٤,٢٨٧,٨٠٣)	(٤,١٩٥,٧١٤)	(١,٥٠٦,٣٥٢)	(١,٨١٥,٨٦٦)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٩٦,٨٢٤,٨٥٣	٥١٩,٧٩٦,٥١٢	٢٤٣,٩٥٦,٦٨٩	٣٠١,٨٩٨,٣٦٥	صافي ربح الفترة
٣,٦١	٤,٥٨	٢,١٩	٢,٦٨ (٩)	ربحية السهم من ربح التشغيل
(٠,١٢)	(٠,٠٣)	(٠,٠٧)	(٠,٠٢) (٩)	خسارة السهم من المصروفات الأخرى، صافي
٣,٣١	٤,٣٣	٢,٠٣	٢,٥٢ (٩)	ربحية السهم من صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.





شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	
٣٩٦,٨٢٤,٨٥٣	٥١٩,٧٩٦,٥١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٨,٨٤٢,١٦٧	٢٠,٢٢١,٥٥٥	صافي ربح الفترة
(٨٧١,٦٠٧)	(٢,٥٩١,٤١٩)	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(١٥٥,٠١٩)	(٣,٠٩٦,٣٠٤)	إهلاكات
٤,٦٥٤,٧٦٣	(٥,٦٢٣,٣٠٨)	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
--	٢,٦٩٠,٦٣٢	أرباح ناتجة من فروق ترجمة عملات عن كيانات أجنبية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	نصيب الشركة (أرباح/ خسائر) في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	تسويات القيمة العادلة في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٤,٢٨٧,٨٠٣	٤,١٩٥,٧١٤	خسائر الانخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٥,٩٧٤,١٤٣	٧,١٣٩,٨٠٤	مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
٤,٩٥٨,٥٦٦	٩,٣٦٥,٧٧٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
١٧,٥٩٢,٩٦٦	٢٢,٦١٦,٩٩٢	عمولات ومصروفات بنكية
٤٩٢,١٠٨,٦٣٥	٥٩٤,٧١٥,٩٤٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(٤٧٧,٧٩٨,٢٧٩)	١٨٠,٢٦٩,٩٠٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(٤٧,٤٧٥,٨٤٩)	٢٨,٠٨٨,٥٤٥	ذمم مدينة تجارية
(٣٨٩,٨١٤,٤٥٣)	(٢٠٧,٧٦٨,٧٣٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٤,٣٨١,٥٧٤	١٧٢,٣٤٦,١٧٧	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٤١١,٢٤٥)	(٣٤,٢٣٨,٦٧٧)	ذمم دائنة تجارية
(٣٠٤,٣٥٨,٦٢٨)	(٥٥٠,٧٤٨,٥٣٩)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١,١٤٢,٨٤٥)	(١٠,٥٣,٠٤٣)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(١٢,٤٩٠,٢٦٨)	(٥,٤٩٦,٠٨١)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٤,٧٥٠,٩٣١)	(٢٥,٣٢٠,٠٥٦)	عمولات ومصروفات بنكية مدفوعة
(٧٢١,٧٥٢,٢٨٩)	١٥٠,٧٩٥,٤٣٩	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
--	(١,١٠٥,٠٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٢٠,١٤٧,١١٩)	(٧٥,٦٤٥,٧٥٩)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٨,٩٦٢,٥٨١	١٠,٨٢٣,٢١٣	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
١,٧١٨,١٨٩	٦,٠٢١,٢٧٧	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات مستثمر وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٢,٠٢١,٧٩٨)	(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٦,٦٩٣,٩٦٠)	(٢٣,٨٢٩,٥١٣)	صافي النقدية المدفوعة للإستحواذ على شركة تابعة
(١١٨,١٨٢,١٠٧)	(٢٨٥,٥٨١,٣٤٦)	صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ
٧٢٤,٦٧٧,٤٤٥	٢١٦,٤٤٢,٧١٨	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٩٤,٧٨٩,٤٠٣	١٣,٧٠١,١٨٤	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٥١٧,٧٦٩	--	صافي المتحصل من قروض بنكية قصيرة الأجل
(٣,٨٢٦,٨٢٥)	--	صافي المتحصل من بنوك سحب على المكشوف
(١٠٦,٩٢١,٢١٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في رأس المال
٧١١,٢٣٦,٥٨٢	٣٠,١٤٣,٩٠٢	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة
(١٢٨,٦٩٧,٨١٤)	(١٠٤,٦٤٢,٠٠٥)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
٤٠٧,٤٣٦,١٥٨	٧٤٦,٨٣٧,٥٧٧	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٧٨,٧٣٨,٣٤٤	٦٤٢,١٩٥,٥٧٢	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
		النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة





شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

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

بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٣م وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على منح أسهم مجانية لزيادة رأس مال المجموعة وذلك عن طريق توزيع سهم واحد لكل سهمين من رصيد الأرباح المبقاة وعليه فإن رأس المال المرخص به والمدفوع بالكامل يبلغ ١,٢ مليار ريال سعودي مقسم على عدد ١٢٠ مليون سهم عادي بقيمة اسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٣م وافقت الجمعية العمومية العامة غير العادية على تغيير اسم الشركة إلى شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة. وقد تم إصدار سجل تجاري معدل للشركة بتاريخ ١٩ جماد الآخر ١٤٣٤هـ الموافق ٢٩ أبريل ٢٠١٣م.

يتكون نشاط الشركة 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 هذه القوائم المالية الموحدة نشاط الشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

السنة المالية	نسب الملكية		الدولة	أسماء الشركات التابعة
	٣٠ يونيو ٢٠١٢م	٣٠ يونيو ٢٠١٣م		
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة المكتب الوضئ للسياحة والسفر المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٨٠	٪٨٠	السعودية	شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة وكالة الطيار العالمية لنقل الجوي المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	مجموعة الطيار للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة إي الطيار لنقل السياحي
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة إي الطيار ليموزين
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة نيو الطيار ليموزين
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة الطيار لتأجير السيارات
٣١ ديسمبر	٪٧٥	٪٧٥	لبنان	لينا للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	ماليزيا	شركة بيلانتر هوليداي
٣١ ديسمبر	٪٧٥	٪٧٥	السودان	شركة الطيار الدولية المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات	فرع الطيار - دبي
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة تكتيك لتقنية المعلومات
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار لوساطة التأمين
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار لتأجير السيارات
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	مجلة المسافر
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٥١	٪٥١	السعودية	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٣١ ديسمبر	٪٥١	٪٥١	السعودية	شركة موسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٧٠	٪٧٠	السعودية	الجزيرة للسفر
٣١ ديسمبر	٪٦٠	٪٦٠	السعودية	فلاي أي تي
٣١ ديسمبر	--	٪٧٥	السعودية	شركة مشفرة للاستثمار العقاري (إيضاح رقم ٥.٤)
٣١ ديسمبر	--	٪١٠٠	السعودية	شركة عالم السعودية للسفر والسياحة

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة الاستثمارات التالية:

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

السنة المالية المالية	الملكية		الدولة	استثمارات بطريقة حقوق الملكية
	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		
٣١ ديسمبر	%٣٠	%٣٠	اليمن	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٣١ ديسمبر	%٣٠	%٣٠	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كى. اس. سى (مقفلة)
٣١ ديسمبر	%٤٠	%٤٠	أمريكا	شركة جرانل للسفر والسياحة ذ.م.م
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	السعودية	شركة توشير للتقنية الناشئة

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

السنة المالية	نسب الملكية		الدولة	استثمارات متاحة للبيع
	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		
٣١ ديسمبر	%١٢,٧٥	%١٢,٧٥	المملكة العربية السعودية	طيران الوفير
٣١ ديسمبر	%٠,٥	%٠,٥	المملكة العربية السعودية	شركة الضائف للاستثمار والسياحة

٢. أسس الإعداد

(أ) الالتزام بالمعايير المحاسبية
تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية. تم عرض قائمة المركز المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م لإغراض توضيحية فقط.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ رمضان ١٤٣٤ هـ الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٣ م.

(ب) أسس القياس

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

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقديرات

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

تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات المتعلقة بها على أساس مستمر. مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٢. أسس الإعداد (يتبع)

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

• الذمم مدينة تجارية

• الممتلكات ومعدات

• الموجودات غير ملموسة

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

• مخصص المدينة

• انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المبنية أدناه و المتبعة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك السياسات الموضحة في القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م .

يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م.

(أ) أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للمجموعة الموضحة في إيضاح ١ أعلاه تمت المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية وفقاً لما هو مشار إليه في فقرة ٣-د الموضحة أدناه.

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 الأم وشركاتها التابعة وتلك التي تمت فيما بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. كما تم استبعاد أية أرباح وخسائر غير محققة ناتجة من المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة في تاريخ توحيد القوائم المالية.

(ب) النقدية وما في حكمها

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ج) **الذمم المدينة التجارية**
تظهر الذمم المدينة بقيمة مبلغ الفاتورة الأصلية مخصوماً منها أية مبالغ ترى الإدارة عدم إمكانية تحصيلها. يتم شطب وإعدام 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.

(د) **الاستثمارات**

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

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية. يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك المجموعة حصة في الشركة المستثمر فيها تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها تأسست بواسطة اتفاقية تعاقدية وتتطلب اتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية والإستراتيجية. تتم محاسبة الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية نصيب المجموعة في الإيرادات والمصروفات والتغيرات في حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ 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 بالإنيابة 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 الإقتناء بالقيمة العادلة، ويتم إثبات التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة (فيما عدا خسائر الإنخفاض الدائم) كبنود مستقلة ضمن حقوق الملكية. تتحدد القيمة العادلة بناءً على القيمة السوقية للاستثمار في حالة وجود سوق نشط وبخلاف ذلك تعتبر التكلفة مخصوم منها قيمة الإنخفاض المتحققة في هذه الاستثمارات هي القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

(هـ) **الممتلكات والمعدات**

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

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، والمعدات. يتم إثبات كافة النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبيدها.

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

السنوات	مباني
٢٠	أثاث ومفروشات وديكورات وأنظمة اتصالات ومكيفات هواء
١٠-٦,٦٧	وأنظمة تبريد ومعدات وبرامج وخزائن
٥	حاسبات آلي ومعدات وأنظمة تأمين
٤	سيارات

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

و) موجودات غير ملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الاستثمارات عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتة عند تجميع الأعمال. يتم اختبار الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الانخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض المتراكمة في القيمة. 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 المكتتة عن تكلفة الاستثمارات ويتم الاعتراف بها إن وجدت وتحملها علي قائمة الدخل الموحدة.

ز) الانخفاض في قيمة الموجودات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات والموجودات غير المتداولة الأخرى للتأكد من وجود أي دليل على حدوث خسارة نتيجة انخفاض في قيمتها عندما تشير الأحداث أو التغير 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. 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 إلزام قانوني حالي أو ضمنى يمكن تقديره بشكل موثوق ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق منافع اقتصادية تستخدم لسداد ذلك الالتزام.

ط) مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظم العمل والعمال في البلدان التي بها شركات للمجموعة ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الموحدة. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

ي) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من تذاكر السفر عند إصدارها وتحقق الإيرادات من الخدمات الأخرى عند الإنتهاء من تقديم الخدمات كما يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إكتسابها وتحقق الإيرادات من حوافر خطوط الطيران بمجرد إكتسابها.

ك) عقود الإيجار التشغيلية

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

ل) المصروفات

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

م) مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ن) ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية الأجنبية للشركات التابعة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى عملة نشاط شركات المجموعة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة. الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي يتم تحويلها إلى عملة نشاط شركات المجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم تحويل البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة. يتم إثبات فروقات أسعار الصرف الناتجة من ترجمة العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

تحتفظ الشركة بدفاترها وسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي. يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقاة، على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشوء كل بند. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال تلك الفترة. التسويات الناتجة عن تحويل القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي يتم إدراجها في بند منفصل ضمن حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة في قائمة المركز المالي الموحدة.

(س) التقارير القطاعية

يتم عرض معلومات قطاعات أعمال المجموعة وفقاً لأنشطة المجموعة والقطاعات الجغرافية التي تمارس أنشطتها فيها. يعتمد النموذج الرئيسي لتقارير قطاعات أعمال المجموعة على قطاعات الأعمال، ويتم تحديد قطاعات الأعمال من إدارة المجموعة وفقاً لرؤية الإدارة وللشكل العام لهيكل التقارير الداخلية للمجموعة.

(ع) توزيعات الأرباح

يتم قيد توزيعات الأرباح المرحلية كمطلوبات في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة. كما يتم قيد الأرباح الموزعة النهائية في الفترة التي يتم اعتمادها من قبل المساهمين.

(فا) الأدوات المالية

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الإنفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، 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 الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

تجميع الأعمال

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٣م الموافق ٢١ رجب ١٤٣٤هـ قامت الشركة الأم بزيادة مساهمتها في رأس مال شركة مثمرة للاستثمار العقاري من ٣٦٪ إلى ٧٥٪ وذلك مقابل عوض نقدي بلغ ٣٢٥ مليون ريال سعودي. هذا وقد ترتب على ذلك الاستحواذ قيام الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة مثمرة للاستثمار العقاري كشركة تابعة بدلاً من معالجتها كشركة مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وقد نتج عن الاستحواذ المشار إليه وجود حقوق ملكية غير المسيطرة بمبلغ ٢٠٨,٣ مليون ريال سعودي.

إن الشركة حالياً بصدد توزيع قيمة العوض النقدي المقدم على الموجودات والمطلوبات المستحوز عليها. على أن يتم إثبات الفروقات بين مبلغ العوض النقدي والقيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوز عليها في تاريخ الاستحواذ كشهرة أو شهرة سالبة بحسب الحالة. وعلى الرغم من ذلك فقد قامت الشركة بإثبات قيمة أولية للموجودات والمطلوبات المستحوز عليها على أساس القيمة الذكورية للموجودات والمطلوبات في تاريخ الاستحواذ (باستثناء الاستثمارات السابق معالجتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حتى تاريخ الاستحواذ) والتي تمثلت فيما يلي.

القيمة الأولية العادلة المحققة عند الاستحواذ

٨٩,٥٠٦,٩٩٧
١,٠٩٠,٣٣٥,٤٦١
١٧,١٩٥,٣٩١
١٢٣,١٥٤,٤٣٦
١,٣٢٠,١٩٢,٢٨٥

الموجودات

ممتلكات ومعدات
مشروعات تحت التنفيذ
ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما
النقدية وما في حكمها

المطلوبات

قروض بنكية قصيرة الأجل
مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
مكافأة نهاية الخدمة

(٤٧٤,٢١٣,٩٢٥)
(١٢,١٧٣,٥٧٦)
(٤٧١,٧٨٤)
(٤٨٦,٨٥٩,٢٨٥)
٨٣٣,٣٣٣,٠٠٠

القيمة الأولية العادلة لصادفي الموجودات

(٢٠٨,٣٣٣,٠٠٠)
٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠

نصيب حقوق الملكية غير مسيطرة في شركة مثمرة للاستثمار العقاري المستحوز عليها

اجمالي تكلفة للاستحواذ

العوض النقدي
القيمة العادلة السابقة المسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية
الاجمالي

٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠

التدفقات النقدية عند الاستحواذ

صادفي النقدية المستحوز عليها من الشركة التابعة
العوض النقدي
صادفي التدفقات النقدية المستخدمة

١٢٣,١٥٤,٤٣٦
(٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠)
(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)

مشروعات تحت التنفيذ

شركة مثمرة للاستثمار العقاري*
أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
--	--	١,١٠٤,٧٧٩,٤٨٢
٣٠,٣٩٧,٩٨٣	٤٠,٥٨٩,٢١٩	٤٩,٩٧٤,٧١١
٣٠,٣٩٧,٩٨٣	٤٠,٥٨٩,٢١٩	١,١٥٤,٧٥٤,١٩٣

*يتمثل البند في مشروعات تحت التنفيذ نتجت عن عملية الاستحواذ المشار إليها في إيضاح ٤ اعلاه لشركة مثمرة للاستثمار العقاري والتي تتضمن أراضي مرهونة (كما هو مشار إليه في إيضاح ٧) بالإضافة الي تكاليف تطوير فنادق ومشروعات في مكة المكرمة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٦. موجودات غير ملموسة

الشهرة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	
٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	المكتب الوطني للسياحة والسفر - السعودية
١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	وكالة الصرح للسفر والسياحة - السعودية
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	(١) شركة الطيار ليموزين - مصر
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	(١) شركة الطيار لتأجير السيارات - مصر
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	(١) شركة الطيار للنقل السياحي - مصر
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	(١) شركة نيو الطيار ليموزين - مصر
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة - لبنان
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات - السعودية
١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	مجلة المسافر - السعودية
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة الموسم للسياحة والسفر
١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة الجزيرة للسفر
٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٧٢,١٣٠,٨٩٤	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	إجمالي
٣,٣٤٣,٢١٠	٤,٤٧٥,٧٣٥	--	خسائر الإنخفاض في الموجودات غير الملموسة
١٧٥,٤٧٤,١٠٤	١٧٦,٦٠٦,٦٢٩	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	(١)
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	الصافي
١٤٥,٤٧٤,١٠٤	١٤٦,٦٠٦,٦٢٩	١٤٢,١٣٠,٨٩٤	

إن قيمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ هي قيمتها التاريخية قبل الاستحواذ.

تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة التاريخية للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة قبل الاستحواذ هي القيمة العادلة المقدرة لها. 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.

(١) تتمثل خسائر الإنخفاض في الموجودات غير الملموسة في قيمة خسائر الإنخفاض المقدرة والمرتبطة باستثمارات المجموعة نتيجة استمرارية لظروف عدم التأكد المرتبط بالأحوال السياسية في جمهورية مصر العربية.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٧. قروض بنكية قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	
--	--	٤٦٤,٢٤١,٢١٧	قروض بنكية قصيرة الأجل :-
٢٠١,٣٨٥,١٦٠	١,٣٨٥,١٦٠	١٣٦,٣٨٥,١٦٠	شركة مثمرة للاستثمار العقاري
٦١٦,٤٩٤,٤٧٧	--	٩١,٤١٥,٤٢٦	أخرى
٨١٧,٨٧٩,٦٣٧	١,٣٨٥,١٦٠	٦٩٢,٠٤١,٨٠٣	تمويل إسلامي - عقود مرابحة

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل في المبالغ المستحقة بموجب إتفاقيات تسهيلات إئتمانية مع بعض البنوك المحلية وفق أسعار متفق عليها.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م فإن بعض أراضي شركة مثمرة للاستثمار العقاري المدرجة ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ مرهونة لصالح أحد البنوك المحلية مقابل القرض البالغ رصيده ٤٦٤ مليون ريال سعودي. كما تستخدم باقي التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل للمجموعة.

٨. التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات أعمال المجموعة في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

فيما يلي بيان بإيرادات ومجمل الربح للقطاعات المذكورة:

إيرادات

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	
٢,٦٨٨,٥٣٠,٨١٥	٣,١٣٩,٢٢١,٧٠٤	تذاكر طيران/ حجوزات سفر وسياحة
٤٨,٢٣٧,٧٩٤	٥٧,٣٦٣,٢٠٩	شحن
٢٣,٦٩١,٩٣٩	٢٨,٧٨٧,٩١٤	نقل وأخرى
٢,٧٦٠,٤٦٠,٥٤٨	٣,٢٢٥,٣٧٢,٨٢٧	

مجمل الربح

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	
٥٩٥,٨٥٨,٣٨٥	٦٨٣,٣٨٤,٨٠٠	تذاكر طيران/ حجوزات سفر وسياحة
٥,٥٧١,٧٧٤	٦,٤٠٥,٤١٣	شحن
١٠,٧٨٢,١٩٨	١٤,٤٥٤,٠٩٥	نقل وأخرى
٦١٢,٢١٢,٣٥٧	٧٠٤,٢٤٤,٣٠٨	

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

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأوتوية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٨. التقارير القطاعية (بتبع)

كما لم تبلغ إيرادات أي من القطاعات الاخرى نسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة. إن ما نسبته ٣١٪ من إيرادات الفترة تخص جهة حكومية (٢٠١٢ م: ٣٣٪). إن التعاقد مع هذه الجهة الحكومية ساري حتى عام مايو ٢٠١٤ م.

إن المجموعة بصدد تكوين قطاع للفنادق وذلك بعد الاستحواذ على حصة الاغلبية في شركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال عام ٢٠١٣ م. كما في يونيو ٢٠١٣ م بلغت موجودات شركة مثمرة للاستثمار العقاري أكثر من ١٠٪ من إجمالي الموجودات الموحدة. كما لم تبدأ شركة مثمرة للاستثمار العقاري بتحقيق إيرادات هامة من النشاط الفندقي حيث ان الفنادق حالياً قيد الإنشاء. الإيرادات ومجمل الربح والاهلاكات والموجودات والمطلوبات المتعلقة بالشركات الرئيسة شركة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة و شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة بالإضافة شركة مثمرة للاستثمار العقاري كما يلي:-

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

الإيرادات	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	اجمالي
١,٤٠٠,٧٢٥,٠٠٣	١,٠٦٧,٩٨٨,٤٥١	٥٥٠,٨٤٧	٧٥٦,١٠٨,٥٢٦	٣,٢٢٥,٣٧٢,٨٢٧
٤٨٠,٥٨٣,٤٠٩	١٦٠,٥٨١,٥٦٥	٥٥٠,٨٤٧	٦٢,٥٢٨,٤٨٧	٧٠٤,٢٤٤,٣٠٨
٣,٧٨٥,٢٦٣	١,٧٥٧,٢٩٥	٢٦٨,٨٨٥	١٤,٤١٠,١١٢	٢٠,٢٢١,٥٥٥
١,٦٣٢,١٥٧,٩٢٥	١,٣٧٥,٥٦٣,٤٧٢	١,٣١١,٠٦٥,٢١٧	(٢٣٦,٧٩٢,١٧٠)	٤,٠٨١,٩٩٤,٤٤٤
٣٤٦,٩٦١,٤١٨	٨٢٦,٧٣٢,٩٧٨	٤٧٨,٦٣٢,٢٥٣	١٧١,٤٦٠,٦٤٠	١,٨٢٣,٧٨٧,٢٨٩

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

الإيرادات	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	اجمالي
١,٠٢٩,٧٧٢,٣٦٥	٩٨٦,١٤٥,٨٨٢	--	٧٤٤,٥٤٢,٣٠١	٢,٧٦٠,٤٦٠,٥٤٨
٢٧٧,٦٠٤,٦٨٩	٢٦٠,٤٤٢,٨٧٢	--	٧٤,١٦٣,٧٩٦	٦١٢,٢١٢,٣٥٧
٣,٠٥٣,٢٦٢	١,٣٨٥,٠٣١	--	١٤,٤٠٣,٨٧٤	١٨,٨٤٢,١٦٧
١,١٥٤,٨٦٤,٨٦٤	٦٤٦,٣٦٩,٩٠٤	--	١,٢٩٠,٣٤٧,٦٣٥	٣,٠٩١,٥٨٢,٤٠٣
٥٧٤,٣٩٨,٢١١	١٨٩,٠٢٨,٣٦٤	--	٧٥١,٠٣٢,٧٨٦	١,٥١٤,٤٥٩,٣٦١

تذاكر الطيران / حجوزات السفر والسياحة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
٥٩٥,٨٥٨,٣٨٥	٦٨٣,٣٨٤,٨٠٠

عمولة على مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

٨. التقارير القطاعية (يتبع)

القطاعات الجغرافية

تتواجد المجموعة من خلال شركاتها التابعة في المناطق الجغرافية التالية:

- المملكة العربية السعودية
- السودان
- مصر
- لبنان
- 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 وبيانها كما يلي:

المملكة العربية السعودية

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	
٣,١٨٢,٢٤٠,٣٧١	٢,٧٢١,٢٨١,٨١٧	الإيرادات
٦٩٥,٥٢٢,٤٩٨	٦٠٤,٧٣٠,٢٢٩	إجمالي الربح
١٧,٩٢٧,٦٠٠	١٦,٥٧٧,٤١٩	الإهلاك
٣,٩٠٩,٨٩٢,٨٥٣	٣,٠٦٠,٢٤٦,١٨٢	إجمالي الموجودات
١,٦٧٦,٩٧٣,٨٥٣	١,٥١٢,٩٣٣,٣٤٢	إجمالي المطلوبات

٩. ربحية السهم

تم احتساب ربحية/ خسارة السهم من ربح التشغيل ومن صافي المصروفات الأخرى وصافي ربح الفترة الحالية والمقارنة باستخدام عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م والبالغة ١٢٠ مليون سهم (٣٠ يونيو ٢٠١٢ م: ١٢٠ مليون سهم معدلة بالأسهم المجانية الممنوحة في ٢ أبريل ٢٠١٣ م. ايضاح (١)).

١٠. الارتباطات الرأسمالية

لدى المجموعة التزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م والتي قدرت بمبلغ ٨٨,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ١٦,٧ مليون ريال سعودي , ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م: ١٧,٥ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بمبنى المجموعة الجديد وارتباطات أخرى.

خلال ٢٠١٣ أبرمت المجموعة عقد إيجار تشغيلي متعلق باستئجار بعض العقارات في مكة المكرمة. لمدة خمس سنوات مبدئية اعتبار من نوفمبر ٢٠١٣ م مع إمكانية تجديد عقد الإيجار بعد انتهاء مدة الإيجار الأولى. وتكون دفعات الإيجار ثابتة. وتبلغ السبالغ المستحقة للخمس سنوات مبلغ ١,٢٧ مليار ريال سعودي وقد قامت المجموعة خلال الفترة بسداد مبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي كدفعة مقدمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م.

مجموعة الطيار للسفر
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مراجعة)
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
(ريال سعودي)

١١. الالتزامات المحتملة

بلغت الالتزامات المحتملة للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م مبلغ ١٤٦,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ١٣٨ مليون ريال سعودي ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م: ١١٩,٦ مليون ريال سعودي) مقابل ضمانات بنكية صادرة بواسطة بنوك المجموعة تتعلق بطلبات ضمان لمناقصات ومدفوعات مقدمة.

١٢. النتائج المرحلية

إن النتائج المرحلية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج النشاط عن كامل العام.