

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
وشركاتها التابعة  
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مدققة)

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

## تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

### نطاق الفحص

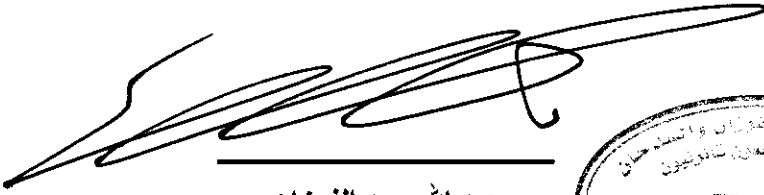
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة الطيار للسفر القابضة وشركاتها التابعة (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م، والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة هي مسؤولة إدارة المجموعة التي أعدتها وقد تم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا إظهار نتائج فحصنا لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة استناداً إلى أعمال الفحص التي قمنا بها.

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

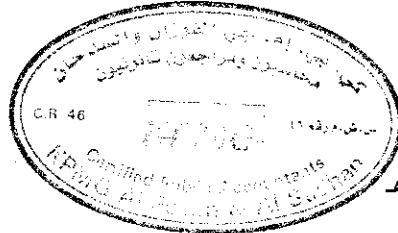
### نتيجة الفحص

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

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان



عبد الله حمد الفوزان  
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٢٨ ذو الحجة ١٤٣٥هـ  
الموافق: ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤م

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م إيضاح	
٥٢٧,٤٨٨,٤٦٥	٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	٩٠٨,٠٩٥,٢٠٢	<b>الموجودات</b>
٦٣٩,٦٢٠,٨٢٣	٥٨٣,٢٢٣,١٦٦	٩٨٥,٤٧٩,١٠٣	موجودات متداولة
٢٨,٨٤٥,٩١٧	٣٠,٢٤٧,٥٣٥	١٨,٨٩٢,٤٧٨	النقدية وما في حكمها
٤٤٥,٢٤٥,٩١٦	٤٨٤,٧٥٢,٠٣٣	٤٦٢,٢١٦,٠١٧	ذمم مدينة تجارية، صافي
١,٦٤١,٢٠١,١٢١	٣,٢١٥,٣١٧,٣٢٨	٢,٣٧٤,٦٨٢,٨٠٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
			مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
١٠٨,٦١١,٣٧٥	١٠١,٧٩٥,٦٣٦	١٠٧,٤٠٨,٤٨٧	موجودات غير متداولة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في شركات مستمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات عقارية
١٣٩,٤١٢,٤١٥	١٣٩,٤١٢,٤١٥	٢٩٠,٦١٨,٤٢٣ (٤)	استثمارات متاحة للبيع
٧٢٧,٢٣٧,٨٠٩	٧٥٧,٣١٩,٦٧٠	٩١٦,٢٠٨,٠٥٦	موجودات غير ملموسة، صافي
--	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧ (٦)	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٢١٥,٦٣٩,٩١٣	٨٧٤,٦٩٤,٨٨٥	٩٨٣,٧٥٠,٦٧٢ (٦)	مشروعات تحت التنفيذ قيد الاستبعاد
٢,٢١٦,٩٠١,٥١٢	٢,٢٥٨,٩٦٩,٧٠٣	٢,٦٨٣,٧٣٢,٧٣٥ (٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣,٨٥٨,١٠٢,٦٣٣	٥,٤٧٤,٢٨٧,٠٣١	٥,٠٥٨,٤١٥,٥٣٥	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			مطلوبات متداولة
١٨,٥٥٢,٢٠٢	١٥,٤٩٠,٣٠١	١٦,٥٦٤,٣٢٢	بنوك سحب على المكشوف
٥٢٥,٠٦٦,٣٧٧	٤٩٠,٦٢٦,٣٧٧	٦٦٢,٦٧٢,٤٤١ (٧)	قروض قصيرة الأجل
٤٢٤,٤٣٥,٤٤٨	٧٧٢,٠٥٤,٧٣٥	٧٠٨,٩٩٢,١٣٩	ذمم دائنة تجارية
٥١٤,١٨٦,٤٣٨	١,٤٧٩,٨٥٨,٠٢٨	٨٤٤,٤٣٥,٩٨٤ (٨)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات أخرى
١١,٥٥٠,٣١٩	١١٢,٢٩٣,٨٠٣	٧٢,٩٩١,٤٠٢	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٩,٧٨٥,٠٢١	٤٤,٦٣١,١٧٧	٤١,٧٢٥,٥٠٢	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٥٣٣,٥٧٥,٨٠٥	٢,٩٣٩,٩٥٤,٤٢١	٢,٣٧٢,٣٨١,٧٩٠	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			مطلوبات غير متداولة
٤٦,١٨٨,٥٢٥	٤٧,١١١,٥٠١	٥٦,٢٨٠,٥٢٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤٦,١٨٨,٥٢٥	٤٧,١١١,٥٠١	٥٦,٢٨٠,٥٢٠	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
١,٥٧٩,٧٤٤,٣٢٠	٢,٩٨٧,٠٦٥,٩٢٢	٢,٤٢٨,٦٦٢,٣١٠	<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			حقوق مساهمي الشركة:
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ (١)	رأس المال
٢١٠,٠٩١,٦٥٢	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	إحتياطي نظامي
(١٥,١٣١,١١٥)	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	(١٨,٦٢١,٥٣٠)	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
٦٤٦,٥٤٢,٦٢٣	٧٦٠,٥١٤,٢٨٨	٨٢٤,١٤٤,١٢٦	أرباح مبقاة
٢,٠٤١,٥٠٣,١٦٠	٢,٢٤٩,٢٩٦,٥١٩	٢,٦٠٩,٩٠٧,٠٨٢	<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
٢٣٦,٨٣٥,١٤٣	٢٣٧,٨٢٤,٥٩٠	١٩,٨٤٦,١٤٣ (ج-٥)	حقوق الملكية الغير مسيطرة
٢,٢٧٨,٢٣٨,٣٠٣	٢,٤٨٧,٢٢١,١٠٩	٢,٦٢٩,٧٥٣,٢٢٥	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
٣,٨٥٨,١٠٢,٦٣٣	٥,٤٧٤,٢٨٧,٠٣١	٥,٠٥٨,٤١٥,٥٣٥	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.  
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الظاهرة من صفحة (١) إلى (١٧) من قبل مجلس الإدارة في ٢٩ ذو الحجة ١٤٣٥ هـ الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

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

د. علي التيجاني أحمد  
الرئيس التنفيذي المكلف

يوسف موسى يوسف  
المدير المالي للمجموعة

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

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

للتسعة أشهر المنتهية في

للتلاثة أشهر المنتهية في


٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	إيضاح
٤,٦٦٧,٢٨٠,٠٢٤	٥,٥٢٥,٤٤١,٨٢٣	١,٤٤١,٩٠٧,١٩٧	١,٧٥٧,١٨٤,٩١٣	الإيراد
(٣,٦٦٤,٦٤٥,٠٥١)	(٤,٣١٢,٦٤٢,٤١٣)	(١,١٤٣,٥١٦,٥٣٢)	(١,٣٨٣,٨٤٠,١٠١)	تكلفة الإيراد
١,٠٠٢,٦٣٤,٩٧٣	١,٢١٢,٧٩٩,٤١٠	٢٩٨,٣٩٠,٦٦٥	٣٧٣,٣٤٤,٨١٢	مجمّل الربح
(١٤٣,٧٩٢,٩٥٣)	(١٧٥,٨٤٧,٠٠٨)	(٤٢,٦٤٤,٧٧٠)	(٥٩,٠٢٤,٧٢٩)	مصروفات بيع وتسويق
(١٦٣,١٩٦,٥٩٠)	(٢١٦,٦٤٢,٢٤٦)	(٥٤,٠٨١,٢٥٤)	(٨١,٦٩٦,١٥١)	مصروفات إدارية وعمومية
٥,١٧٥,٠٣١	١,٩٧٠,١٧٤	٢,٢٤٢,٣٥٥	٤٠١,٩٠٨	نصيب الشركة في أرباح شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٢,٧١٨,٤٧٩)	--	(٢,٧١٨,٤٧٩)	--	خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة
٧٦,٨٨٥,٥٧٥	٧٥,٧٧٥,٨٩٦	٢٣,٨٠٥,١١٠	٢٤,١٢٧,١٢٩	إيرادات تشغيلية أخرى
٧٧٤,٩٨٧,٥٥٧	٨٩٨,٠٥٦,٢٢٦	٢٢٤,٩٩٣,٦٢٧	٢٥٧,١٥٢,٩٦٩	ربح التشغيل
٣,٧١٥,٣٠٦	٢٩,٨٦٨,٢٠٠	١,١٢٣,٨٨٧	٩٥٠,٢٨٩ (٩)	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٣٤,٢٨٦,٠٦٢	--	--	--	شهرة سلبية (٥-ج-٢)
٢,٤٥٩,٣٧٥	٩,٤٢٤,٩٠٦	١,٢٩٥,٧٠٢	١,٠٤١,٠٩٣	إيرادات تمويل
(٩,٥٨٥,٥٨٥)	(٩,٩٣٨,٦٩٩)	(٢,٤٤٥,٧٨١)	(٣,٤٨٦,٥٦٨)	عمولات ومصروفات بنكية
٣٠,٨٧٥,١٥٨	٢٩,٣٥٤,٤٠٧	(٢٦,١٩٢)	(١,٤٩٦,١٨٦)	(مصروفات) / إيرادات أخرى (صافي)
٨٠٥,٨٦٢,٧١٥	٩٢٧,٤١٠,٦٣٣	٢٢٤,٩٦٧,٤٣٥	٢٥٥,٦٥٦,٧٨٣	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية الغير مسيطرة
(٣١,٢٤٥,٦١٢)	(٣٠,٢٦٣,٨٢٧)	(٨,٦٢٨,٦٢٠)	(١٠,٢٨٥,٥٨٥)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٧٧٤,٦١٧,١٠٣	٨٩٧,١٤٦,٨٠٦	٢١٦,٣٣٨,٨١٥	٢٤٥,٣٧١,١٩٨	صافي الربح قبل حقوق الملكية الغير مسيطرة
(٥,٦٦٧,٢٠٢)	(٩,٦٩٣,٨٧١)	(١,٤٧١,٤٨٨)	(١,٦٠٥,٣٢٤)	حقوق الملكية الغير مسيطرة
٧٦٨,٩٤٩,٩٠١	٨٨٧,٤٥٢,٩٣٥	٢١٤,٨٦٧,٣٢٧	٢٤٣,٧٦٥,٨٧٤	صافي ربح الفترة
٥,١٧	٥,٩٩	١,٥٠	١,٧١ (١١)	ربحية السهم من ربح التشغيل
٠,٢١	٠,٢٠	(٠,٠٠)	(٠,٠١) (١١)	(خسارة) / ربحية السهم من (مصروفات) / الإيرادات الأخرى، (صافي)
٥,١٣	٥,٩٢	١,٤٣	١,٦٣ (١١)	ربحية السهم من صافي ربح الفترة

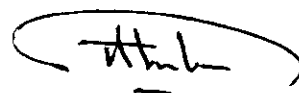
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

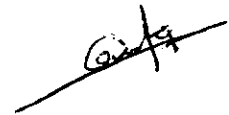
شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة  
(غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	
٧٦٨,٩٤٩,٩٠١	٨٨٧,٤٥٢,٩٣٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٣١,٩٩٠,٨٤٠	٣٧,٥٣٤,٧٧٥	صافي ربح الفترة
٢,٧١٨,٤٧٩	--	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
(٣,٧١٥,٣٠٦)	(٢٩,٨٦٨,٢٠٠)	إهلاكات
(٢,٦٢٩,٠٣٢)	١٤٧,١٤٣	خسائر انخفاض في قيمة الموجودات غير الملموسة
(٣٤,٢٨٦,٠٦٢)	--	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
(٧,٨٦٥,٦٦٣)	(١,٩٧٠,١٧٤)	خسائر / (أرباح) ناتجة من ترجمة عملات
٢,٦٩٠,٦٣٢	--	شهرة سالية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٢٣٧,٥٠٦	حصة الشركة من أرباح شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥,٦٦٧,٢٠٢	٩,٦٩٣,٨٧١	تسويات القيمة العادلة في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٩,٥٨٥,٥٨٥	٩,٩٣٨,٦٩٩	مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
١١,٩٤٣,٣٥٢	١١,٧٤٩,٣٤٤	حقوق الملكية الغير مسيطرة
٣١,٢٤٥,٦١٢	٣٠,٢٦٣,٨٢٧	عمولات ومصروفات بنكية
٨٣٦,٢٩٥,٥٤٠	٩٧٠,١٧٩,٧٢٦	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣٣١,٧٠٩,٣٩٤	(٢٥٩,٧٤٥,٢١٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٨,٢٤٤,٧١٥	١١,٣٥٥,٠٥٧	ذمم مدينة تجارية
(١٦٩,٤١٠,٩٨٣)	٣٠,٣١٤,٩٢٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣١,٠٤٨,١٢٦	(١٤٠,٩٢١,٨٩٢)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٣٩,٦٢١,٦٦٢)	(٥٣,٤٩٦,٣١٢)	ذمم دائنة تجارية
(٤٩٠,٠٣٥,٧٩٣)	(٧٣٢,٣٥٠,١٥٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١,٥٦٨,٩٠١)	(٢,٦٤٧,٩٣٧)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٩,١٩٤,١١٢)	(٩,٥٦٧,١٤٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٥,٨٧٤,٢٧٧)	(٣٣,١٦٩,٥٠٢)	عمولات ومصروفات بنكية مدفوعة
٤٧١,٥٩٢,٠٤٧	(٢٢٠,٠٤٨,٤٥٥)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١,١٠٥,٠٠٠)	(٣,٦٧٠,٧٧٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٨٦,١٥١,٩٦٤)	(٢٨٧,٩٨٨,٠٨٦)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات مستثمر وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٠,٨٢٣,٢١٤	٢٨,٠٩٥	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
٨,٥٤٦,٥٠٦	١٢٥,٤٣٢,٤٤٧	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات في شركات مستثمر وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	(١٢٩,٥٠٧,٩٢٥)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
--	(٢٠٨,٣٢٥,٠٠٠)	صافي النقدية المدفوعة للاستحواذ على شركات تابعة
(٤١,٣٦٥,٤٨٣)	(١٠٤,٠٨٣,٤٢٧)	استثمارات إضافية في شركة تابعة
(٣١١,٠٩٨,٢٩١)	(٦٠٨,١١٤,٦٦٨)	صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ
		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٤٩,٤٦٧,٢٩٢	١٦٦,٧٠٥,٤١٢	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٣,٧٣٨,٠٦٨	(٢,٥٩٦,٧٥٨)	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	صافي التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٣,٠٤٨,٢٢٨)	(٤,٩٤٤,٩٢٣)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٣٧٩,٨٤٢,٨٦٨)	(٣٨٠,٨٣٦,٢٦٩)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية الغير مسيطرة
(٢١٩,٣٤٩,١١٢)	(١,٢٠٨,٩٩٩,٣٩٢)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٧٤٦,٨٣٧,٥٧٧	٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٥٢٧,٤٨٨,٤٦٥	٩٠٨,٠٩٥,٢٠٢	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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







شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
(غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

الإجمالي	حقوق الملكية الغير مسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
							٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
١,٧٣٧,٤٢١,٧٤٥	١٤,٤٥٤,٤٨١	١,٧٢٢,٩٦٧,٢٦٤	٧١٧,٥٩٢,٧٢٢	(٤,٧١٧,١١٠)	٢١٠,٠٩١,٦٥٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٧٧٤,٦١٧,١٠٣	٥,٦٦٧,٢٠٢	٧٦٨,٩٤٩,٩٠١	٧٦٨,٩٤٩,٩٠١	--	--	--	صافي ربح الفترة - معدل
--	--	--	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال - أسهم منحة
٢١٩,٧٦١,٦٨٨	٢١٩,٧٦١,٦٨٨	--	--	--	--	--	استحواذ على شركات تابعة
(١٠,٤١٤,٠٠٥)	--	(١٠,٤١٤,٠٠٥)	--	(١٠,٤١٤,٠٠٥)	--	--	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين
(٣,٠٤٨,٢٢٨)	(٣,٠٤٨,٢٢٨)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية الغير مسيطرة
٢,٢٧٨,٣٣٨,٣٠٣	٢٣٦,٨٣٥,١٤٣	٢,٠٤١,٥٠٣,١٦٠	٦٤٦,٥٤٢,٦٢٣	(١٥,١٣١,١١٥)	٢١٠,٠٩١,٦٥٢	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
							٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
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 بداية الفترة
٤٥,٧١٤,٧٥٠	١١,٤٢٨,٦٨٨	٣٤,٢٨٦,٠٦٢	٣٤,٢٨٦,٠٦٢	--	--	--	تعديلات (إيضاح رقم ٥)
٢,٤٨٧,٢٢١,١٠٩	٢٣٧,٨٢٤,٥٩٠	٢,٢٤٩,٣٩٦,٥١٩	٧٦٠,٥١٤,٢٨٨	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة - معدل
٨٩٧,١٤٦,٨٠٦	٩,٦٩٣,٨٧١	٨٨٧,٤٥٢,٩٣٥	٨٨٧,٤٥٢,٩٣٥	--	--	--	صافي ربح الفترة
--	--	--	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١) زيادة رأس المال - أسهم منحة
١,٧٧٤,٥٠٨	١,٧٧٤,٥٠٨	--	--	--	--	--	استحواذ على شركات تابعة
(٣,١١٩,٢٧٥)	--	(٣,١١٩,٢٧٥)	--	(٣,١١٩,٢٧٥)	--	--	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
(٢٠٨,٣٢٥,٠٠٠)	(٢٢٤,٥٠١,٩٠٣)	١٦,١٧٦,٩٠٣	١٦,١٧٦,٩٠٣	--	--	--	(٥-ج) أرباح ناتجة من معاملات حقوق الملكية
(٤,٩٤٤,٩٢٣)	(٤,٩٤٤,٩٢٣)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية الغير مسيطرة
(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين
٢,٦٢٩,٧٥٣,٢٢٥	١٩,٨٤٦,١٤٣	٢,٦٠٩,٩٠٧,٠٨٢	٨٢٤,١٤٤,١٢٦	(١٨,٦٢١,٥٣٠)	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

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

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

**١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية**

تأسست شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة (مجموعة الطيار للسفر سابقاً) شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤ رجب ١٤١٨هـ 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 غير العادية لمساهمي الشركة على منح أسهم مجانية لزيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق توزيع أسهم منحه بعدد سهم واحد لكل أربعة أسهم باستخدام رصيد الأرباح المبقاة وعليه فإن رأس المال بعد تسجيل الزيادة قد بلغ ١,٥ مليار ريال سعودي مقسم على عدد ١٥٠ مليون سهم عادي بقيمة إسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

يتكون نشاط شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة من أنشطة وكالات السفر والسياحة والشحن والنقل والحج والعمرة والمؤتمرات والمناسبات والتعليم وحجز الطائرات والسفن والخدمات والمنتجات الأخرى ذات العلاقة بقطاع السفر والسياحة.

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض

ص.ب ٥٢٦٦٠ - الرياض ١١٥٧٣

المملكة العربية السعودية

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة نشاط الشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

اسماء الشركات التابعة	الدولة	نسب الملكية الفعلية كما في	
		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	٪٨٠	٪٨٠
شركة وكالة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الطيار للسفر والسياحة والشحن المحدودة	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
عطلات الطيار ترافل جروب	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة إي الطيار للسياحة	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة إي الطيار تورز	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة نايل هوليداي للسياحة	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الطيار لتأجير السيارات	مصر	٪١٠٠	٪١٠٠
لينا للسفر والسياحة	لبنان	٪٧٥	٪١٠٠
شركة بيلانتر هوليداي	ماليزيا	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الطيار الدولية المحدودة	السودان	٪٧٥	٪٧٥
فرع الطيار - دبي	الإمارات	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة تقنيك لتقنية المعلومات	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الطيار لوساطة التأمين	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الطيار لتأجير السيارات	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
مجلة المسافر	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية	السعودية	٪٥١	٪٥١
شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة	السعودية	٪٥١	٪٥١
الجزيرة للسفر	السعودية	٪٧٠	٪٧٠
فلاي أي تي	السعودية	٪٦٠	٪٦٠
شركة مثمرة للاستثمار العقاري (١)	السعودية	٪٧٥	٪١٠٠
شركة عالم السعودية للسفر والسياحة	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة	السعودية	٪١٠٠	٪١٠٠
إلجينت ريزورت المحدودة والشركات التابعة	المملكة المتحدة	—	٪١٠٠
شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة	المملكة المتحدة	—	٪١٠٠
شركة الهاتف للسياحة والخدمات	السعودية	—	٪٧٠
شركة كواب للسفر ١ المحدودة (٢)	المملكة المتحدة	—	٪١٠٠
كونكتينغ للتجارة والخدمات (٣)	لبنان	—	٪٥١

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

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

- (١) شركة مثمرة للإستثمار العقاري خلال الفترة زادت المجموعة حصتها في شركة مثمرة للإستثمار العقاري بنسبة ٢٥٪ (إيضاح ٥-ج).
- (٢) شركة كو-اب للسفر المحدودة شركة مسجلة في إنجلترا وويلز بموجب السجل التجاري رقم ٠٧٤١٣٨٠١. يتمثل نشاط الشركة في إدارة وخدمات وكالات السفر.
- (٣) كونكتيف للتجارة والخدمات شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في لبنان بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠١٩٦٦. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة.

كما تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الإستثمارات التالية:

السنة المالية المنتهية في	نسب الملكية الفعلية كما في ٣٠ سبتمبر		الدولة	إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
	٢٠١٣م	٢٠١٤م		
٣١ ديسمبر	٪٣٠	٪٣٠	اليمن	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٣٠	٪٣٠	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كى. أس. سى (مقفلة)
٣١ ديسمبر	٪٤٠	--	أمريكا	شركة جراند 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	٪٣٥	السعودية	شركة توشير للتقنية الناشئة
٣١ ديسمبر	--	٪٤٤,٣	الإمارات	نت للسياحة

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

السنة المالية المنتهية في	نسب الملكية الفعلية كما في ٣٠ سبتمبر		الدولة	إستثمارات متاحة للبيع
	٢٠١٣م	٢٠١٤م		
٣١ ديسمبر	٪١٢,٧٥	٪١٢,٧٥	السعودية	طيران الوفير
٣١ ديسمبر	٪٠,٠٩	٪٠,٠٩	السعودية	شركة الطائف للإستثمار والسياحة

**٢. أسس الأعداد**

**(أ) الإلتزام بالمعايير المحاسبية**

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملائمة للتقارير المالية الأولية. تم تعديل بعض أرقام المقارنة للفترة لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية. تم عرض أرقام المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م لأغراض إيضاحية فقط.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للإصدار بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٣٥هـ الموافق ٢٢ أكتوبر ٢٠١٤م.

**(ب) أسس القياس**

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

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

**(ج) عملة العرض والنشاط**

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



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

**٢. أسس الإعداد (يتبع)**

**(د) استخدام الحكم والتقدير**

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

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

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

- ذمم مدينة تجارية
- ممتلكات ومعدات
- موجودات غير ملموسة

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

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

**٣. السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية المبينة أدناه والمتبعة 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 ٢٠١٣ م. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م.

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة القوائم المالية للمجموعة الموضحة في إيضاح ١ أعلاه. تمت المحاسبة عن الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

**الشركات التابعة**

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

**المعاملات المستبعدة في توحيد القوائم المالية**

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

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

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

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

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

**(د) الإستثمارات**

**الإستثمارات 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 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 بالإنابة عن الشركة الزميلة. يتم تحميل حصة المجموعة في أرباح وخسائر الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية على قائمة الدخل الموحدة.

**الإستثمارات المتاحة للبيع**

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

**(هـ) ممتلكات ومعدات**

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

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية من الممتلكات والمعدات. يتم إستهلاك تكلفة العمارات للطائرات المملوكة على الفترات الزمنية للعمرة التالية أو العمر الإنتاجي للأصول المعنية، أيهما أقصر. 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 للممتلكات والمعدات. الأعمار الإنتاجية المقدره لهذه الموجودات نسب القيمة المتبقية المقدره للفترة الحالية والمقارنة كما يلي:

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(و) موجودات غير ملموسة

الشهرة

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

برامج حاسب آلي

يتم قياس برامج الحاسب الآلي ميدنياً بالتكلفة. بعد القياس المبدئي يتم قياس برامج الحاسب الآلي بالتكلفة بعد خصم الإطفاء المتراكم وخسائر الإنخفاض، إن وجدت. يتم الإطفاء باستخدام طريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره بـ ٥ سنوات ويتم مراجعتها للتأكد من عدم وجود إنخفاض في قيمتها عند ظهور أية مؤشرات على أن برامج الحاسب الآلي قد إنخفضت قيمتها.

(ز) الإنخفاض في قيمة الموجودات

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

(ح) المخصصات

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

(ط) مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظم العمل والعمال في البلدان التي بها شركات للمجموعة ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل الموحدة. ويتم إحتساب 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 وتحقق الإيرادات من الخدمات الأخرى عند الإنتهاء من تقديم الخدمات كما يتم الإعتراف 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 أساس منتظم.

(م) مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. تخضع الشركات التابعة خارج المملكة العربية السعودية 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 مدققة)  
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م  
(ريال سعودي)

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

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

تحتفظ الشركة بدفاترها وسجلاتها المحاسبية بالريال السعودي. يتم تحويل موجودات ومطلوبات الشركات التابعة الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية في الشركات التابعة الأجنبية، باستثناء الأرباح المبقاة، على أساس أسعار التحويل السائدة عند نشوء كل بند. بينما يتم تحويل بنود قائمة الدخل للشركات التابعة الأجنبية على أساس المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال العام.

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

(س) **التقارير القطاعية**

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

(ع) **توزيعات الأرباح**

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

(ف) **الأدوات المالية**

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الاتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، يتم الاعتراف المبني 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 إنخفاض 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.

**٤. موجودات غير ملموسة، صافي**

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	
١٣٩,٤١٢,٤١٥	١٣٩,٤١٢,٤١٥	٢٨٢,٣٣٧,٨٧٨ (أ)	الشهرة
--	--	٨,٢٨٠,٥٤٥ (ب)	برامج حاسب آلي
١٣٩,٤١٢,٤١٥	١٣٩,٤١٢,٤١٥	٢٩٠,٦١٨,٤٢٣	

(أ) **الشهرة**

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ 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	شركة إي الطيار تورز - مصر*
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	شركة الطيار لتأجير السيارات- مصر*
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	شركة إي الطيار للسياحة- مصر*
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نايل هولداي للسياحة - 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 المعتمدين المحدودة
٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	الجزيرة للسفر
--	--	٨٨,٥٢٣,١٤١	إلجينيت ريزورت المحدودة (إيضاح رقم ٥)
--	--	٣٦,٨٢٩,٠٢٠	شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر (إيضاح رقم ٥)
--	--	١١,٦٥٢,٩٢٩	شركة كو- اب للسفر ١ المحدودة (إيضاح رقم ٥)
--	--	٧,٨٣٤,٥٨٧	كونكتينغ للتجارة والخدمات (إيضاح رقم ٥)
١٧٢,١٣٠,٨٩٤	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	٣١٦,٩٧٠,٥٧١	
--	--	(١,٩١٤,٢١٤)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٧٢,١٣٠,٨٩٤	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	٣١٥,٠٥٦,٣٥٧	إجمالي
(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	خسائر الانخفاض في الموجودات غير الملموسة*
١٣٩,٤١٢,٤١٥	١٣٩,٤١٢,٤١٥	٢٨٢,٣٣٧,٨٧٨	الصافي

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

إن قيمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الإلتزامات المحتملة المعترف بها في تاريخ الاستحواذ هي قيمتها الدفترية قبل الاستحواذ. تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات والإلتزامات 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. (ب) برامج حاسب آلي

يتمثل البند بصفة أساسية في قيمة برامج حاسب آلي تم رسملتها خلال الفترة كانت مدرجة ضمن بند المشروعات تحت التنفيذ. تم إطفاء ما قيمته ٠,٨٥ مليون ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م.

**٥. تجميع الأعمال**

**أ. الإستحواذات خلال الفترة:**

**إلجينيت ريزورت المحدودة**

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

المملكة المتحدة	بلد التأسيس
٦ فبراير ٢٠١٤ م	تاريخ الاستحواذ
٨٩,١٤١,٥٩١	المقابل النقدي المدفوع
(٦١٨,٤٥٠)	القيمة العادلة الأولية لصافي الأصول المستحوذ عليها
٨٨,٥٢٣,١٤١	الشهرة الأولية

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

٥. **تجميع الأعمال (يتبع)**

شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر

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

بلد التأسيس	تاريخ الإستحواذ	المقابل النقدي المدفوع	القيمة العادلة الأولية لصافي الأصول المستحوذ عليها	الشهرة الأولية
جمهورية مصر العربية	١ إبريل ٢٠١٤ م	٤٠,٩٥٥,٣١٦	(٤,١٢٦,٢٩٦)	٣٦,٨٢٩,٠٢٠

شركة كواب للسفر ١ المحدودة (سي. تي. ام)

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

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

كونيكتينغ للتجارة والخدمات (سي. تي. اس)

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

بلد التأسيس	تاريخ الإستحواذ	المقابل النقدي المدفوع	القيمة العادلة الأولية لصافي الأصول المستحوذ عليها	الشهرة الأولية
لبنان	١ يوليو ٢٠١٤ م	٧,٨٤٠,٩٣٢	(٦,٣٤٥)	٧,٨٣٤,٥٨٧

ب. تسجيل التغيرات في القيمة العادلة

الشركة حالياً بصدد تطبيق تخصيص سعر الشراء مقابل الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها المحددة للاقتناء. ومن المتوقع الانتهاء من تطبيق تخصيص سعر الشراء خلال سنة من تاريخ الإستحواذ وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وقد قامت الشركة مبدئياً بتسجيل عملية الإستحواذ بإستخدام القيمة الدفترية والتي تقارب القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها.

يتم الاعتراف بالفروقات بين المقابل النقدي للإستحواذ والقيمة العادلة لصافي الموجودات المستحوذ عليها للمعاملات أعلاه كشهرة أو شهرة سالبة بحسب الحالة. وقد قامت الشركة بالمحاسبة المبدئية عن القيمة العادلة للمعاملات على أساس القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في تاريخ الإستحواذ.

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

**٥. تجميع الأعمال (يتبع)**

**ج. الإستحواذ في الفترة السابقة للشركة التابعة شركة مثمرة للإستثمار العقاري**

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٣م رفعت الشركة نسبة ملكيتها في شركة مثمرة للإستثمار العقاري من ٢٦٪ إلى ٧٥٪ بمقابل نقدي بلغ ٣٢٥ مليون ريال سعودي. وقد نتج عن هذه الإستحواذ توحيد القوائم المالية لشركة مثمرة للإستثمار العقاري كشركة تابعة بدلا من المحاسبية عنها كشركة مستثمر فيها وفقا لطريقة حقوق الملكية.

تم توحيد الموجودات والمطلوبات لشركة مثمرة للإستثمار العقاري في تاريخ الإستحواذ ضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م تم تسجيل صافي الأصول في القوائم المالية على أساس التقييم المبني، وبعد تطبيق تخصيص سعر الشراء النهائي التي قامت به الإدارة خلال شهر مايو ٢٠١٤م تم تعديل أرقام المقارنة ضمن بنود قائمة المركز المالي كما في ٣٠ سبتمبر و 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 الاعتراف بأرباح من شهرة سالبة بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي ضمن قائمة الدخل عن فترة المقارنة. وتم 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:

<u>القيمة العادلة المعترف بها عند الإستحواذ</u> (مايو ٢٠١٣م (مبني))	<u>القيمة العادلة المعترف بها عند الإستحواذ مايو ٢٠١٣م (نهائي)</u>	
٨٩,٥٠٦,٩٩٧	٨٩,٥٠٦,٩٩٧	الأصول
١,٠٩٠,٣٣٥,٤٦١	١,١٣٦,٠٥٠,٢١١	ممتلكات ومعدات
١٧,١٩٥,٣٩١	١٧,١٩٥,٣٩١	مشاريع تحت التنفيذ
١٢٣,١٥٤,٤٣٦	١٢٣,١٥٤,٤٣٦	نعم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما
١,٣٢٠,١٩٢,٢٨٥	١,٣٦٥,٩٠٧,٠٣٥	النقد وما في حكمه
		المطلوبات
(٤٧٤,٢١٣,٩٢٥)	(٤٧٤,٢١٣,٩٢٥)	قروض قصيرة الأجل
(١٢,١٧٣,٥٧٦)	(١٢,١٧٣,٥٧٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٤٧١,٧٨٤)	(٤٧١,٧٨٤)	مكافأة نهاية الخدمة
(٤٨٦,٨٥٩,٢٨٥)	(٤٨٦,٨٥٩,٢٨٥)	
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
		<u>إجمالي تكلفة الإستحواذ</u>
٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	العوض النقدي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	القيمة العادلة السابقة المسجلة وفقا لطريقة حقوق الملكية
٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي
		<u>التدفقات النقدية عند الإستحواذ:</u>
١٢٣,١٥٤,٤٣٦	١٢٣,١٥٤,٤٣٦	صافي النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة
(٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	العوض النقدي
(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	صافي التدفقات النقدية

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

**٥. تجميع الأعمال (يتبع)**

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

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

**٦. مشروعات تحت التنفيذ**

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة) (معدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	
١,١٦٥,٥٥٧,٤٨٦	١,١٦٩,٨٧١,٤١٣	١,٢٥٦,٤١٣,٩٥١	شركة مثمرة للإستثمار العقاري
--	(٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧)	(٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧)	شركة مثمرة للإستثمار العقاري -مشروعات تحت التنفيذ قيد الإستبعاد (١)
١,١٦٥,٥٥٧,٤٨٦	٨١٠,١٢٤,٣١٦	٨٩٦,٦٦٦,٨٥٤	
٥٠,٠٨٢,٤٢٧	٦٤,٥٧٠,٥٦٩	٨٧,٠٨٣,٨١٨	أخرى
١,٢١٥,٦٣٩,٩١٣	٨٧٤,٦٩٤,٨٨٥	٩٨٣,٧٥٠,٦٧٢	

تم تعديل ارصدة المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م لتعكس القيمة العادلة الناشئة عن تخصيص سعر الشراء النهائي (إيضاح رقم ٥-ج) وقد بلغت قيمة المشروعات تحت التنفيذ لشركة مثمرة للإستثمار العقاري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مبلغ ٨٩٦ مليون ريال سعودي تتمثل في تكلفة أراضي بالإضافة الي تكاليف تطوير فنادق ومشروعات في مكة المكرمة (إيضاح ٧).

خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م تم رسملة مصاريف تمويلية بمبلغ ١٨ مليون ريال سعودي في مشروعات تحت التنفيذ لشركة مثمرة للإستثمار العقاري.

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

**٧. قروض قصيرة الأجل**

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	
٤٦٤,٢٤١,٢١٧	٤٨٩,٢٤١,٢١٧	٤٥١,٩٧٨,٥٢٠ (أ)	قروض بنكية قصيرة الأجل-شركة مثمرة للإستثمار العقاري
٦٠,٨٢٥,١٦٠	١,٣٨٥,١٦٠	٢١٠,٦٩٣,٩٢١ (ب)	قروض بنكية قصيرة الأجل
٥٢٥,٠٦٦,٣٧٧	٤٩٠,٦٢٦,٣٧٧	٦٦٢,٦٧٢,٤٤١	

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

تم الحصول على القرض قصير الأجل الخاص بشركة مثمرة للإستثمار العقاري عن طريق شركة مثمرة القابضة (المساهم الرئيسي السابق في شركة مثمرة للإستثمار العقاري) كجزء من معاملة الاستحواذ. تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لتحويل هذا القرض باسم شركة مثمرة للإستثمار العقاري خلال يونيو ٢٠١٤م.

يخضع الرصيد القائم لعمولة وفقاً للمعدلات المتفق عليها. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م تم تقديم بعض الأصول كضمان للقرض المشار إليه شملت بعض الأراضي البالغ قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مبلغ ٨٩٦ مليون ريال سعودي مرهونة مقابل هذا القرض.

(ب) قروض بنكية قصير الأجل  
تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل في تسهيلات مع بعض البنوك التجارية المحلية بعمولات تجارية متفق عليها.



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

**٨. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**

تتضمن المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى دفعات مقدمة من بعض العملاء. وقد بلغ رصيد الدفعات المقدمة المذكورة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م مبلغ ٦٠٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ١,٢٩ مليار ريال سعودي. ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م: ٣٥٠ مليون ريال سعودي).

**٩. أرباح من بيع ممتلكات ومعدات**

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

**١٠. 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**

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	
٤,٥٢٨,٠٢٨,٧١٣	٥,٣٥٩,٠٣٩,٧٧٧	تذاكر طيران / حجوزات سفر وسياحة
٩١,٨١٩,٧٠٧	١٢٢,٣٥١,٢٧٤	شحن
٤٧,٤٣١,٦٠٤	٤٤,٠٥٠,٧٧٢	نقل وأخرى
<u>٤,٦٦٧,٢٨٠,٠٢٤</u>	<u>٥,٥٢٥,٤٤١,٨٢٣</u>	

**مجمل الربح**

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	
٩٦٧,١٢٢,١٧٩	١,١٨٨,٣٩٦,٩٠١	تذاكر طيران/ حجوزات سفر وسياحة
٩,٣٦١,٦٧٠	١٠,٨٧١,٣٢٤	شحن
٢٦,١٥١,١٢٤	١٣,٥٣١,١٨٥	نقل وأخرى
<u>١,٠٠٢,٦٣٤,٩٧٣</u>	<u>١,٢١٢,٧٩٩,٤١٠</u>	

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

كما لم تبلغ إيرادات أي من القطاعات المشار إليها أعلاه نسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة. إن ما نسبته ٢٩٪ من إيرادات الفترة تخص جهة حكومية (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م: ٣٠٪). إن التعاقد مع هذه الجهة الحكومية قد انتهى خلال الربع الثاني للعام ٢٠١٤ م. وعلى الرغم من ذلك إستمرت الشركة في تقديم خدماتها على النحو المعتاد لذلك العميل.

إن المجموعة بصدد تكوين قطاع للفنادق وذلك بعد الاستحواذ على حصة الأغلبية في شركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال عام ٢٠١٣ م (كما هو وارد في إيضاح رقم ٥). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م بلغت موجودات شركة مثمرة للاستثمار العقاري أكثر من ١٠٪ من إجمالي الموجودات الموحدة كما بدأت شركة مثمرة للاستثمار العقاري بتحقيق بعض الإيرادات من النشاط الفندقية كما أن معظم الفنادق حالياً قيد الإنشاء ومن المتوقع أن تعمل الفنادق المشار إليها بكامل طاقتها التشغيلية بداية من عام ٢٠١٥ م.

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

**١٠. التقارير القطاعية (بتبع)**

الإيرادات ومجمّل الربح والاهلاكات والموجودات والمطلوبات المتعلقة بشركة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة وشركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة بالإضافة إلى شركة مثمرة للاستثمار العقاري هي كما يلي: -  
كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

الإيرادات	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	إجمالي
٢,٢٥٠,٣٦٢,٩٢٠	١,٨٢٤,٥٨٣,٩١٠	٥٦٠,٠٠٦	١,٤٤٩,٩٣٤,٩٨٧	٥,٥٢٥,٤٤١,٨٢٣	
٧٦٠,٧٥٦,٠٣١	٢٧٨,٧٦٥,٣١٩	٤٨٩,٠٦٤	١٧٢,٧٨٨,٩٩٦	١,٢١٢,٧٩٩,٤١٠	
٥,٩٩٢,٧٠٤	٣,٠٢٦,٧٦٥	٥٩٨,٣٣٧	٢٧,٩١٦,٩٦٩	٣٧,٥٣٤,٧٧٥	
٢,٨٦٠,٠٨٦,٢٢١	١,٧١١,٧٧٧,٦٦٩	١,٣٢٦,٦٩٨,٧٣٥	(٨٤٠,١٤٧,٠٩٠)	٥,٠٥٨,٤١٥,٥٣٥	
٧١٥,٦٧٥,٠١٥	٨٤٩,٨١٢,٦٥٢	٤٧٤,٩٤٧,١٦٧	٣٨٨,٢٢٧,٤٧٦	٢,٤٢٨,٦٦٢,٣١٠	

كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

الإيرادات	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	إجمالي
٢,١٥٢,٨٨٢,٤٦١	١,٤١٩,٧٠٧,١٣٨	٢,٢٢١,٧٥٢	١,٠٩٢,٤٦٨,٦٧٣	٤,٦٦٧,٢٨٠,٠٢٤	
٦٦١,٤٤٣,٤٢٦	٢٣٠,٤١٥,٥٣٥	٢,٢٢١,٧٥٢	١٠٨,٥٥٤,٢٦٠	١,٠٠٢,٦٣٤,٩٧٣	
٥,٦٨٠,٥٠٢	٢,٦٥٣,٦٤٠	١,١١٢,٤٨٩	٢٢,٥٤٤,٢٠٩	٣١,٩٩٠,٨٤٠	
١,٨٨٦,٩٤١,٤٣١	٨٦٤,٦٥٧,٨٧١	١,٣٥٧,١١٨,٠٨٠	(٢٥٠,٦١٤,٧٤٩)	٣,٨٥٨,١٠٢,٦٣٣	
٤٨٤,٢٣٥,٤٩٠	٢٥٤,٠٤٩,٧١٨	٤٧٨,٤٤٥,٤٠٤	٣٦٣,٠٣٣,٧١٨	١,٥٧٩,٧٦٤,٣٣٠	

\* معدله - (إيضاح ٥-ج).

**تذاكر الطيران / حجوزات السفر والسياحة**

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

الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
٩٦٧,١٢٢,١٧٩	١,١٨٨,٣٩٦,٩٠١

عمولة على مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة

**القطاعات الجغرافية**

تتواجد المجموعة من خلال شركاتها التابعة في المناطق الجغرافية التالية:

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

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**

كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م	
٤,٦٠٢,٢٥٦,١٤٨	٥,٠٧٣,٥٩٣,٧٠٠	الإيرادات
٩٩٠,٣٥٥,٩٧١	١,١٥٧,٦٦٢,٥٦٠	إجمالي الربح
٢٨,٣٥٥,٢٥٤	٣٣,٥٣٤,٣٦٦	الإهلاك
٣,٦٨٠,٣١٠,٨٠٢	٤,٤٥٩,٣١٧,٠٢٧	إجمالي الموجودات (معدله - إيضاح ٥-ج)
١,٤٢٩,٣٣٥,٢٢٠	١,٨٧٠,٢٦٦,١٣٠	إجمالي المطلوبات

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

**١١. ربحية السهم**

تم احتساب ربح/خسارة السهم من ربح التشغيل والإيرادات الأخرى/المصروفات وصافي ربح الفترة الحالية والمقارنة باستخدام متوسط عدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م البالغة ١٥٠ مليون سهم (١٥٠ مليون سهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م؛ بعد مراعاة أثر إصدار أسهم مجانية في ٢٠ مارس ٢٠١٤م).

**١٢. الإلتزامات التعاقدية**

لدى المجموعة إلتزامات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م بمبلغ ١٩٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ٢٠٢ مليون ريال سعودي، ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م: ٨٨,٨ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بالإنشاءات الفندقية لشركة مثمرة للإستثمار العقاري وإنشاء مبنى المركز الرئيسي الجديد للمجموعة.

خلال عام ٢٠١٣م أبرمت المجموعة عقد إيجار تشغيلي لاستئجار بعض العقارات في مكة المكرمة. وقد تم تعديل العقد المشار إليه خلال ديسمبر ٢٠١٣م. وقد تضمنت الإتفاقية المعدلة أن تكون فترة الإيجار المبدئية لثمانية سنوات إعتباراً من يناير ٢٠١٤م. هذا وتقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع المؤجر لتحديد تاريخ بدء عقد الإيجار وذلك نظراً لوجود بعض المتطلبات التشغيلية المطلوب تنفيذها من قبل المؤجر وفقاً لمتطلبات الجهات الحكومية المختصة والتي تؤخر تسليم العقارات المشار إليها وفقاً للوقت المحدد في عقد الإيجار الحالي. كما تنص الإتفاقية على أن تكون دفعات الإيجار ثابتة وتزيد سنوياً لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. هذا وتبلغ المبالغ المستحقة على مدى فترة العقد مبلغ ٢,٤٧ مليار ريال سعودي. وقد بلغ رصيد الدفعة المقدمة للمؤجر والمتعلقة بالعقد المذكور مبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ٧٧ مليون ريال سعودي، ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م: ٤٥ مليون ريال سعودي). وقد أدرج المبلغ المذكور ضمن المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى.

**١٣. الإلتزامات المحتملة**

لدى المجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م خطابات ضمان بمبلغ ١٦٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣م: ١٥٠ مليون ريال سعودي، ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م: ١٤٩ مليون ريال سعودي) صادرة لصالح بعض الموردين بواسطة بنوك المجموعة.

**١٤. توزيعات أرباح**

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

**١٥. النتائج المرحلية**

النتائج المرحلية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م قد لا تكون مؤشراً دقيقاً لنتائج النشاط عن كامل العام.