

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



شركة أم جي اف فوران والساحان  
KPMG Al Fozan & Al Sachhan  
مقر الشركة: الرياض - المملكة العربية السعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

## 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 سبتمبر ٢٠١٣م، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة 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 نبيدي 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 اف فوران والساحان

عبدالله حمد الفوزان  
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ١٩ ذو الحجة ١٤٣٤هـ  
الموافق: ٢٤ أكتوبر ٢٠١٣م

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
				موجودات متداولة
٣١٥,٠٧٥,٧٣٢	٧٤٦,٨٣٧,٥٧٧	٥٢٧,٤٨٨,٤٦٥		النقدية وما في حكمها
٩٩٥,٨٦٠,٩٤٣	٩٧٤,١٣٤,٨٢٦	٦٣٩,٦٢٠,٨٢٣		ذمم مدينة تجارية، صافي
٦٨,٣٢٣,٢٤١	٣٧,٠٩٠,٦٣٢	٢٨,٨٤٥,٩١٧		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣١٩,٢٦٠,٦٢٨	٢٧٥,٨٣٤,٩٣٣	٤٤٥,٢٤٥,٩١٦		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٦٩٨,٥٢٠,٥٤٤	٢,٠٣٣,٨٩٧,٩٦٨	١,٦٤١,٢٠١,١٢١		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٣٠,٨٠٥,٥٣٣	٤١٣,١٥٤,٥٥٨	١٠٨,٦١١,٣٧٥	(٤)	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
١٤٥,٥٢٦,٧٥٥	١٤٦,٦٠٦,٦٢٩	١٣٩,٤١٢,٤١٥	(٦)	استثمارات متاحة للبيع
٥٨٣,٦٠٧,٤٢٩	٥٨٩,٣٤٥,١٢٦	٧٢٤,٨٧٢,٨٠٩		موجودات غير ملموسة، صافي
٣٦,٥٢٢,٥٦٨	٤٠,٥٨٩,٢١٩	١,١٧٢,٢٩٠,١٦٣	(٥)	ممتلكات ومعدات، صافي
١,٢٢٢,٤٦٢,٦٨٥	١,٢١٥,٦٩٥,٥٣٢	٢,١٧١,١٨٦,٧٦٢		مشروعات تحت التنفيذ
٢,٩٢٠,٩٨٢,٨٢٩	٣,٢٤٩,٥٩٣,٥٠٠	٣,٨١٢,٣٨٧,٨٨٣		إجمالي الموجودات غير المتداولة
				إجمالي الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				مطلوبات متداولة
٤٢,٣٨٨,٠٦١	٤,٨١٤,١٣٤	١٨,٥٥٢,٢٠٢		بنوك سحب على المكشوف
٦٠٠,٣٢٨,٢٩٢	١,٣٨٥,١٦٠	٥٢٥,٠٦٦,٣٧٧	(٧)	قروض بنكية قصيرة الأجل
١٦٤,٠٢٠,٦٣٨	٢٢٣,٤٣٧,٨٨٩	٢٧٨,٧٣٦,٤٣٢		ذمم دائنة تجارية
٤٢٧,٤٤٩,٣٨٥	٩٩١,٦٥٧,١٨٢	٥١٤,١٨٦,٤٣٨		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤١,٠٩٥,٠٩١	٢٢١,١٢١,٤١٤	١٥٧,٢٤٩,٣٣٥		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٦,١٤٢,٨٦٥	٣٤,٤١٣,٦٨٦	٣٩,٧٨٥,٠٢١		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٣٠١,٤٢٤,٣٣٢	١,٤٧٦,٨٢٩,٤٦٥	١,٥٣٣,٥٧٥,٨٠٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
				مطلوبات غير متداولة
٣٧,١٦٩,٩٠١	٣٥,٣٤٢,٢٩٠	٤٦,١٨٨,٥٢٥		مكافأة نهاية الخدمة
٣٧,١٦٩,٩٠١	٣٥,٣٤٢,٢٩٠	٤٦,١٨٨,٥٢٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٣٣٨,٥٩٤,٢٣٣	١,٥١٢,١٧١,٧٥٥	١,٥٧٩,٧٦٤,٣٣٠		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
(٢,٧٩٣,٥١١)	(٤,٧١٧,١١٠)	(١٥,١٣١,١١٥)		فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
٦٣٥,٩١٩,٧٤٢	٧١٧,٥٩٢,٧٢٢	٦١٢,٢٥٦,٥٦١		أرباح مبقاة
١,٥٦٧,٦٨٠,٨٤٢	١,٧٢٢,٩٦٧,٢٦٤	٢,٠٠٧,٢١٧,٠٩٨		إجمالي حقوق المساهمين
١٤,٧٠٧,٧٥٤	١٤,٤٥٤,٤٨١	٢٢٥,٤٠٦,٤٥٥	(٤)	حقوق الملكية الغير المسيطرة
١,٥٨٢,٣٨٨,٥٩٦	١,٧٣٧,٤٢١,٧٤٥	٢,٢٣٢,٦٢٣,٥٥٣		إجمالي حقوق الملكية
٢,٩٢٠,٩٨٢,٨٢٩	٣,٢٤٩,٥٩٣,٥٠٠	٣,٨١٢,٣٨٧,٨٨٣		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

القوائم المالية الموحدة من صفحة (١) إلى (١٥) تم اعتمادها بواسطة مجلس الإدارة في ١٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٤ أكتوبر ٢٠١٣ م وتم التوقيع عليها نيابة عنهم من قبل:

د. ناهض بن علي الطيار  
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

يوسف موسى يوسف  
المدير المالي للمجموعة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

(ريال سعودي)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	
٤,٠٦٠,٨٨٢,٨٧٥	٤,٦٦٧,٢٨٠,٠٢٤	١,٣٠٠,٤٢٢,٣٢٧	١,٤٤١,٩٠٧,١٩٧	الإيراد
(٣,١٥٨,٩٠٩,٨٠٥)	(٣,٦٦٤,٦٤٥,٠٥١)	(١,٠١٠,٦٦١,٦١٤)	(١,١٤٣,٥١٦,٥٣٢)	تكلفة الإيراد
٩٠١,٩٧٣,٠٧٠	١,٠٠٢,٦٣٤,٩٧٣	٢٨٩,٧٦٠,٧١٣	٢٩٨,٣٩٠,٦٦٥	مجمّل الربح
(١٤٦,٩٧٧,٧٠٥)	(١٤٣,٩٩٢,٩٥٣)	(٣٨,٤٣٢,٣٧١)	(٤٢,٦٤٤,٧٧٠)	مصروفات بيع وتسويق
(١٣٣,٧٦٦,١٦٠)	(١٦٣,١٩٦,٥٩٠)	(٤٤,٧٠٣,٠٦٣)	(٥٤,٠٨١,٢٥٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٧,٥٤٩,٤٩٢)	٥,١٧٥,٠٣١	(٢,٨٩٤,٧٢٩)	٢,٢٤٢,٣٥٥	نصيب الشركة في ارباح / خسائر شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	خسائر الانخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
--	(٢,٧١٨,٤٧٩)	--	(٢,٧١٨,٤٧٩) (٦)	خسائر الانخفاض في موجودات غير ملموسة
٦٠,٠٥١,٧٧٠	٧٦,٨٨٥,٥٧٥	١٦,٥٩٨,٢٦١	٢٣,٨٠٥,١١٠	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
٦٥٣,٧٣١,٤٨٣	٧٧٤,٩٨٧,٥٥٧	٢٢٠,٣٢٨,٨١١	٢٢٤,٩٩٣,٦٢٧	ربح التشغيل
١,٠٥١,٢٤٧	٣,٧١٥,٣٠٦	١٧٩,٦٤٠	١,١٢٣,٨٨٧	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٥٨٥,٣٣٤	٢,٤٥٩,٣٧٥	١٧٩,٨٤٩	١,٢٩٥,٧٠٢	إيرادات عمولات بنكية
(٢٤,٤٣٤,٩٠٢)	(٩,٥٨٥,٥٨٥)	(٨,٤٦٠,٧٦٠)	(٢,٤٤٥,٧٨١)	عمولات ومصروفات بنكية
(٢٢,٧٩٨,٣٢١)	(٣,٤١٠,٩٠٤)	(٨,١٠١,٢٧١)	(٢٦,١٩٢)	إيرادات / (مصروفات)، أخرى صافي
٦٣٠,٩٣٣,١٦٢	٧٧١,٥٧٦,٦٥٣	٢١٢,٢٢٧,٥٤٠	٢٢٤,٩٦٧,٤٣٥	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية الغير المسيطرة
(٢٣,٨٤٤,٤٦٩)	(٣١,٢٤٥,٦١٢)	(٦,٢٥١,٥٠٣)	(٨,٦٢٨,٦٢٠)	الزكاة وضريبة الدخل
٦٠٧,٠٨٨,٦٩٣	٧٤٠,٣٣١,٠٤١	٢٠٥,٩٧٦,٠٣٧	٢١٦,٣٣٨,٨١٥	صافي الربح قبل حقوق الملكية الغير المسيطرة
(٨,٩٢٨,٣٠٢)	(٥,٦٦٧,٢٠٢)	(٤,٦٤٠,٤٩٩)	(١,٤٧١,٤٨٨)	حقوق الملكية الغير المسيطرة
٥٩٨,١٦٠,٣٩١	٧٣٤,٦٦٣,٨٣٩	٢٠١,٣٣٥,٥٣٨	٢١٤,٨٦٧,٣٢٧	صافي ربح الفترة
٥,٤٥	٦,٤٦	١,٨٤	١,٨٧ (٩)	ربحية السهم من ربح التشغيل
(٠,١٩)	(٠,٠٣)	(٠,٠٧)	(٠,٠٠) (٩)	خسارة السهم من الإيرادات / (مصروفات) الأخرى، صافي
٤,٩٨	٦,١٢	١,٦٨	١,٧٩ (٩)	ربحية السهم من صافي ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.

٢

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	
٥٩٨,١٦٠,٣٩١	٧٣٤,٦٦٣,٨٣٩	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٢٩,٢٢٣,٥٩٠	٣١,٩٩٠,٨٤٠	صافي ربح الفترة
(١,٠٥١,٢٤٧)	(٣,٧١٥,٣٠٦)	تسويات لمطابقة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٣٥٤,٧٧٦)	(٢,٦٢٩,٠٣٢)	إهلاكات
٧,٥٤٩,٤٩٢	(٧,٨٦٥,٦٦٣)	أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
--	٢,٦٩٠,٦٣٢	أرباح ناتجة من فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	--	نصيب الشركة في (أرباح) / خسائر استثمارات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
--	٢,٧١٨,٤٧٩	تسويات القيمة العادلة في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	خسائر الانخفاض في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٨,٩٢٨,٣٠٢	٥,٦٦٧,٢٠٢	خسائر الانخفاض في موجودات غير ملموسة
٢٤,٤٣٤,٩٠٢	٩,٥٨٥,٥٨٥	مخصص ندم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
٨,٤٩٣,٣٣٦	١١,٩٤٣,٣٥٢	حقوق الملكية الغير المسيطرة
٢٣,٨٤٤,٤٦٩	٣١,٢٤٥,٦١٢	عمولات ومصروفات بنكية
٧٢٩,٢٢٨,٤٥٩	٨٣٦,٢٩٥,٥٤٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
(٢٩٧,٩٢٩,٧٢٢)	٣٣١,٧٠٩,٣٩٤	<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</b>
(٤٣,٧٢٥,٤١٤)	٨,٢٤٤,٧١٥	ذمم مدينة تجارية
(٤٦,٨١٩,١٨٠)	(١٦٩,٤١٠,٩٨٣)	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢١,٤٢٩,٦٢٦)	٥٥,٢٩٨,٥٤٣	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨,٠٠٧,٢٥٢	(٦٣,٨٧٢,٠٧٩)	ذمم دائنة تجارية
(١٥٤,٠٥٠,٥٢٨)	(٤٩٠,٠٣٥,٧٩٣)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١,٩٦٢,٢٥٦)	(١,٥٦٨,٩٠١)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠,٣٦٤,٩١٦)	(٩,١٩٤,١١٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢٥,٤١٨,٦٣٥)	(٢٥,٨٧٤,٢٧٧)	عمولات ومصروفات بنكية مدفوعة
١٢٥,٥٣٥,٤٣٤	٤٧١,٥٩٢,٠٤٧	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
		<b>صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
(٣٠٢,٧٥٠,٠٠٠)	(١,١٠٥,٠٠٠)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٤٤,٦٨٧,٢٢٧)	(٨٦,١٥١,٩٦٤)	مدفوعات لشراء استثمارات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٨,٩٦٢,٥٨٢	١٠,٨٢٣,٢١٤	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
٢,٨٤٨,٣٤٠	٨,٥٤٦,٥٠٦	توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٢,٠٢١,٧٩٨)	(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(١٢,٨١٨,٥٤٥)	(٤١,٣٦٥,٤٨٣)	صافي النقدية المدفوعة للإستحواذ على شركة تابعة
(٤٥١,٤٦٦,٦٤٨)	(٣١١,٠٩٨,٢٩١)	صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ
		<b>صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
٥٠٧,١٢٦,١٠٠	٤٩,٤٦٧,٢٩٢	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٣٤,٦٧٤,٩٥٤	١٣,٧٣٨,٠٦٨	صافي التغير في قروض بنكية قصيرة الأجل
٢,٥١٧,٧٦٩	--	صافي التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٣,٨٢٦,٨٢٥)	(٣,٠٤٨,٢٢٨)	نصيب حقوق الملكية الغير المسيطرة في رأس المال
(٣٠٦,٩٢١,٢١٠)	(٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية الغير المسيطرة
٢٣٣,٥٧٠,٧٨٨	(٣٧٩,٨٤٢,٨٦٨)	توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
(٩٢,٣٦٠,٤٢٦)	(٢١٩,٣٤٩,١١٢)	<b>صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>
٤٠٧,٤٣٦,١٥٨	٧٤٦,٨٣٧,٥٧٧	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٣١٥,٠٧٥,٧٣٢	٥٢٧,٤٨٨,٤٦٥	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
		النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

٣

٣

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

**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 ١٤١٨ هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧ م (يطلق عليها فيما بعد "الشركة الأم أو الشركة"). هذا وقد تم إدراج أسهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٢ م.

بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٣ م وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على منح أسهم مجانية لزيادة رأس مال المجموعة وذلك عن طريق توزيع أسهم منحه سهم واحد لكل سهمين باستخدام رصيد الأرباح المبقاة وعليه فإن رأس المال بعد الزيادة المذكورة قد بلغ ١,٢ مليار ريال سعودي مقسم على عدد ١٢٠ مليون سهم عادي بقيمة اسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

بتاريخ ٢ أبريل ٢٠١٣ م 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 ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٩ إبريل ٢٠١٣ م.

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 سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م		
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	مجموعة الطيار للسفر والسياحة
ديسمبر ٣١	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة إي الطيار للنقل السياحي
ديسمبر ٣١	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة إي الطيار ليموزين
ديسمبر ٣١	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة نيو الطيار ليموزين
ديسمبر ٣١	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة الطيار لتأجير السيارات
ديسمبر ٣١	٪٧٥	٪٧٥	لبنان	لينا للسفر والسياحة
ديسمبر ٣١	٪١٠٠	٪١٠٠	ماليزيا	شركة بيلانتر ا هوليداي
ديسمبر ٣١	٪٧٥	٪٧٥	السودان	شركة الطيار الدولية المحدودة
ديسمبر ٣١	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات	فرع الطيار - دبي
ديسمبر ٣١	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركه 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 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	٪٣٦	٪٧٥	السعودية	شركة مثمرة للاستثمار العقاري (إيضاح رقم ٥,٤)
ديسمبر ٣١	--	٪١٠٠	السعودية	شركة عالم السعودية للسفر والسياحة

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة الاستثمارات التالية:

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

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

السنة المالية	الملكية		الدولة	إستثمارات بطريقة حقوق الملكية
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م		
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	%٤٠	أمريكا	شركة جراند للسفر والسياحة ذ.م.م
٣١ ديسمبر	%٤٩	%٤٩	كندا	شركة عمرو للسياحة
٣١ ديسمبر	%٤٩	%٤٩	الإمارات	شركة الطيران 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	إستثمارات متاحة للبيع
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م		
٣١ ديسمبر	%١٢,٧٥	%١٢,٧٥	المملكة العربية السعودية	طيران الوفير
٣١ ديسمبر	%٠,٥	%٠,٥	المملكة العربية السعودية	شركة الطائف 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 المتعلقة بالتقارير المالية الأولية. تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية. تم عرض بنود 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 ١٩ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٤ أكتوبر 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 الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

(د) **إستخدام الحكم والتقدير**

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

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات 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 سبتمبر ٢٠١٣م

٢. أسس الإعداد (يتبع)

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

- الذمم مدينة تجارية
- الممتلكات ومعدات
- الموجودات غير ملموسة

المعلومات المتعلقة بالإفتراضات والتقديرات الغير مؤكدة والتي لها مخاطر هامة قد تؤدي إلى تعديل جوهري خلال الفترة المالية التالية أدرجت ضمن بنود القوائم المالية التالية:

- مخصص الذمم المدينة
- انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة

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 ٢٠١٢م .

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

(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 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.

(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 سبتمبر 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 إقتصادية تتعلق بالإعسار. بالإضافة لظهور مؤشرات على إفلاس الطرف المدين.

(د) **الإستثمارات**

الإستثمارات 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 بإستخدام 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 بإستثناء 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) كبنء مستقل ضمن حقوق الملكية. تتحدد القيمة العادلة بناءً على القيمة السوقية للإستثمار في حالة وجود سوق نشط وبخلاف ذلك تعتبر التكلفة مخصوم منها قيمة الإنخفاض المتحققة في هذه الإستثمارات هي القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.

(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 لتمويل إنشاء الموجودات المؤهلة لتحمل تكلفة الإقتراض خلال الفترة المطلوبة لإستكمال الأصل وإعداده لغرض إستخدامه.

تتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات، والمعدات. 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 المقدرة لهذه الموجودات للفترة الحالية والمقارنة كما يلي:

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

و) موجودات غير ملموسة

الشهرة

تمثل الشهرة زيادة تكلفة الإستثمارات عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقنتاة عند تجميع الأعمال. يتم إختبار الشهرة سنوياً لتحديد قيمة الإنخفاض ويتم تسجيلها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض المتراكمة 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 لصافي الموجودات المقنتاه عن تكلفة الإستثمارات ويتم الاعتراف بها إن وجدت وتحميلها علي قائمة الدخل الموحدة.

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 للإسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة، إن وجدت، والتي تمثل زيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد 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 الإلتزام.

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 عند إصدارها وتتحقق الإيرادات من الخدمات الأخرى عند الإنتهاء من تقديم الخدمات كما يتم الاعتراف بالإيرادات الأخرى عند إكتسابها وتتحقق 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 منظم.

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 سبتمبر 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 بدفاتها 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.

(ف) الأدوات المالية

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الإتفاقيات 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 سبتمبر ٢٠١٣ م  
(ريال سعودي)

**٤. 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 علي ذلك الاستحواذ قيام الشركة بتوحيد القوائم المالية لشركة مثمرة للاستثمار العقاري كشركة تابعة بدلاً من معالجتها كإستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية. وقد نتج عن الاستحواذ المشار إليه وجود حقوق ملكية غير مسيطرة بمبلغ ٢٠٨,٣ مليون ريال سعودي.

إن الشركة حالياً بصدد توزيع قيمة العوض النقدي المقدم على الموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها. على أن يتم اثبات الفروقات بين مبلغ العوض النقدي والقيمة العادلة لصادفي الموجودات المستحوذ عليها في تاريخ الاستحواذ كشهرة أو شهرة سالبة بحسب الحالة. وعلي الرغم من ذلك فقد قامت الشركة بإثبات قيمة اولية عادلة للموجودات والمطلوبات المستحوذ عليها على أساس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في تاريخ الاستحواذ والتي تتلخص فيما يلي:

<u>القيمة الاولية العادلة المحققة عند الاستحواذ</u>	<u>الموجودات</u>
٨٩,٥٠٦,٩٩٧	ممتلكات ومعدات
١,٠٩٠,٣٣٥,٤٦١	مشروعات تحت التنفيذ
١٧,١٩٥,٣٩١	ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما
١٢٣,١٥٤,٤٣٦	النقدية وما في حكمها
<u>١,٣٢٠,١٩٢,٢٨٥</u>	
(٤٧٤,٢١٣,٩٢٥)	<u>المطلوبات</u>
(١٢,١٧٣,٥٧٦)	قروض بنكية قصيرة الأجل
(٤٧١,٧٨٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>(٤٨٦,٨٥٩,٢٨٥)</u>	مكافأة نهاية الخدمة
٨٣٣,٣٣٣,٠٠٠	القيمة الأولية العادلة لصادفي الموجودات
<u>(٢٠٨,٣٣٣,٠٠٠)</u>	نصيب حقوق الملكية غير مسيطرة في شركة مثمرة للاستثمار العقاري المستحوذ عليها
<u>٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	
٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	<u>إجمالي تكلفة للاستحواذ</u>
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	العوض النقدي
<u>٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	القيمة العادلة السابقة المسجلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية الاجمالي
١٢٣,١٥٤,٤٣٦	<u>التدفقات النقدية عند الاستحواذ</u>
(٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	صادفي النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة
<u>(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)</u>	العوض النقدي
	صادفي التدفقات النقدية المستخدمة

**٥. مشروعات تحت التنفيذ**

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	
١,١٢٢,٢٠٧,٧٣٦	--	--	شركة مثمرة للاستثمار العقاري *
٥٠,٠٨٢,٤٢٧	٤٠,٥٨٩,٢١٩	٣٦,٥٢٢,٥٦٨	أخرى
<u>١,١٧٢,٢٩٠,١٦٣</u>	<u>٤٠,٥٨٩,٢١٩</u>	<u>٣٦,٥٢٢,٥٦٨</u>	

\* إن التغيير في بند مشروعات تحت التنفيذ قد نتج عن توحيد القوائم المالية لشركة مثمرة للاستثمار العقاري والتي بلغت قيمة مشروعاتها تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م مبلغ ١,١٢ مليار ريال سعودي تتضمن أراضي بالإضافة الي تكاليف تطوير فنادق ومشروعات في مكة المكرمة (كما هو مشار اليه في إيضاح ٧).

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

**٦. موجودات غير ملموسة**

**الشهرة**

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر 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	(أ) شركة الطيار ليموزين - مصر
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	(أ) شركة الطيار لتأجير السيارات - مصر
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	(أ) شركة الطيار للنقل السياحي - مصر
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	(أ) شركة نيو الطيار ليموزين - مصر
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	(أ) لنا 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
٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	الجزيرة للسفر
١٧٢,١٣٠,٨٩٤	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	فروق ترجمة عملات أجنبية
٣,٣٩٥,٨٦١	٤,٤٧٥,٧٣٥	--	إجمالي
١٧٥,٥٢٦,٧٥٥	١٧٦,٦٠٦,٦٢٩	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	خسائر الإنخفاض في الموجودات غير الملموسة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	(أ) الصافي
١٤٥,٥٢٦,٧٥٥	١٤٦,٦٠٦,٦٢٩	١٣٩,٤١٢,٤١٥	

إن قيمة الأصول والإلتزامات بالإضافة إلى الإلتزامات المحتملة في تاريخ الإستحواذ هي قيمتها التاريخية قبل الإستحواذ.

تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة التاريخية للأصول والإلتزامات والإلتزامات المحتملة قبل الإستحواذ هي القيمة العادلة المقدرة لها. تتعلق الشهرة التي تم الإعتراف بها بشكل أساسي في المهارات الفنية والتقنية لفريق عمل النشاط المستحوذ عليه والدعم المتوقع الحصول عليه من دمج هذه الشركات في أنشطة المجموعة.

(أ) تتمثل خسائر الانخفاض في الموجودات غير الملموسة في قيمة خسائر الانخفاض المقدرة والمرتبطة باستثمارات المجموعة نتيجة استمرارية ظروف عدم التأكد المرتبط بالأحوال السياسية في جمهورية مصر العربية هذا بالإضافة إلى خسائر الانخفاض في الشهرة الخاصة بشركة لنا للسفر والسياحة - لبنان خلال الفترة.

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

**٧. قروض بنكية قصيرة الأجل**

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	
--	--	٤٦٤,٢٤١,٢١٧	شركة مثمرة للاستثمار العقاري
١٤٣,٨٨٥,١٦٠	١,٣٨٥,١٦٠	١,٣٨٥,١٦٠	أخرى
٤٥٦,٤٤٣,١٣٢	--	٥٩,٤٤٠,٠٠٠	تمويل إسلامي- عقود مرابحة
<u>٦٠٠,٣٢٨,٢٩٢</u>	<u>١,٣٨٥,١٦٠</u>	<u>٥٢٥,٠٦٦,٣٧٧</u>	

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م فإن بعض أراضي شركة مثمرة للاستثمار العقاري والمدرجة ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ مرهونة لصالح أحد البنوك المحلية مقابل القروض البالغ رصيدها ٦٠٦,٢ 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 سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	
٣,٩٣٤,٩٥٥,٥٠٣	٤,٥٢٨,٠٢٨,٧١٣	تذاكر طيران/ حجوزات سفر وسياحة
٨١,٤٥٦,٤١٤	٩١,٨١٩,٧٠٧	شحن
٤٤,٤٧٠,٩٥٨	٤٧,٤٣١,٦٠٤	نقل وأخرى
<u>٤,٠٦٠,٨٨٢,٨٧٥</u>	<u>٤,٦٦٧,٢٨٠,٠٢٤</u>	

**مجمل الربح**

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	
٨٦٩,٢٢٩,١١٥	٩٦٧,١٢٢,١٧٩	تذاكر طيران/ حجوزات سفر وسياحة
٨,٦١٦,٦٣٧	٩,٣٦١,٦٧٠	شحن
٢٤,١٢٧,٣١٨	٢٦,١٥١,١٢٤	نقل وأخرى
<u>٩٠١,٩٧٣,٠٧٠</u>	<u>١,٠٠٢,٦٣٤,٩٧٣</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 المطلوبات والموجودات والإهلاكات وفقاً لقطاعات الأعمال المذكورة. وعليه فقد تم عرض الموجودات والمطلوبات والإهلاكات مقسمة بحسب الشركات التابعة الرئيسية في المجموعة والتي تمثلت في شركة الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة وشركة عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة وشركة مثمرة للاستثمار العقاري وفقاً لما سيرد أدناه:

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

**٨. التقارير القطاعية (يتبع)**

كما لم تبلغ إيرادات أي من القطاعات الأخرى المشار إليها أعلاه نسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة. إن ما نسبته ٣٠٪ من إيرادات الفترة تخص جهة حكومية (٢٠١٢ م: ٣٤٪). 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 هو وارد في إيضاح رقم ٤). كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م بلغت موجودات شركة مثمرة للاستثمار العقاري أكثر من ١٠٪ من إجمالي الموجودات الموحدة. كما لم تبدأ شركة مثمرة للاستثمار العقاري بتحقيق أية إيرادات هامة من النشاط الفندقية حيث ان الفنادق حالياً قيد الإنشاء.

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

كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

إجمالي	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	
٤,٦٦٧,٢٨٠,٠٢٤	١,٠٩٢,٤٦٨,٦٧٣	٢,٢٢١,٧٥٢	١,٤١٩,٧٠٧,١٣٨	٢,١٥٢,٨٨٢,٤٦١	الإيرادات
١,٠٠٢,٦٣٤,٩٧٣	١٠٨,٥٥٤,٢٦٠	٢,٢٢١,٧٥٢	٢٣٠,٤١٥,٥٣٥	٦٦١,٤٤٣,٤٢٦	مجمل الربح
٣١,٩٩٠,٨٤٠	٢٢,٥٤٤,٢٠٩	١,١١٢,٤٨٩	٢,٦٥٣,٦٤٠	٥,٦٨٠,٥٠٢	الإهلاك
٣,٨١٢,٣٨٧,٨٨٣	(٢٥٠,٦١٤,٧٤٩)	١,٣١١,٤٠٣,٣٣٠	٨٦٤,٦٥٧,٨٧١	١,٨٨٦,٩٤١,٤٣١	إجمالي الموجودات
١,٥٧٩,٧٦٤,٣٣٠	٣٦٣,٠٣٣,٧١٨	٤٧٨,٤٤٥,٤٠٤	٢٥٤,٠٤٩,٧١٨	٤٨٤,٢٣٥,٤٩٠	إجمالي المطلوبات

كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

إجمالي	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	
٤,٠٦٠,٨٨٢,٨٧٥	١,١١١,٨٨٦,٤٣٢	--	١,٣٣٢,٧٠٥,٠٥٧	١,٦١٦,٢٩١,٣٨٦	الإيرادات
٩٠١,٩٧٣,٠٧٠	١٢٣,٨٢٢,٣٢٧	--	١٨٦,٣٨٠,٤٣١	٥٩١,٧٦٠,٣١٢	مجمل الربح
٢٩,٢٢٣,٥٩٠	٢١,٩٦٩,٨١٤	--	٢,٢٣٣,٣٨٧	٥,٠٢٠,٣٨٩	الإهلاك
٢,٩٢٠,٩٨٢,٨٢٩	١,٠٩٣,٢٢٧,٦٧٠	--	٤٨٥,٠٠٢,٤٦٦	١,٣٤٢,٧٥٢,٦٩٣	إجمالي الموجودات
١,٣٣٨,٥٩٤,٢٣٣	٧٢١,٠٦٦,٦٥٨	--	١٠٩,١٦٧,٢٦٠	٥٠٨,٣٦٠,٣١٥	إجمالي المطلوبات

**تذاكر الطيران / حجوزات السفر والسياحة**

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
٨٦٩,٢٢٩,١١٥	٩٦٧,١٢٢,١٧٩

عمولة علي مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة  
(غير مراجعة)  
٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٢ م	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م	
٣,٩٩٤,٢٠٦,٩١٨	٤,٦٠٢,٢٥٦,١٤٨	الإيرادات
٨٨٩,٨١٩,٧١٤	٩٩٠,٣٥٥,٩٧١	إجمالي الربح
٢٥,٧٣٢,٩٩٥	٢٨,٣٥٥,٢٥٤	الإهلاك
٢,٧٦٢,٦٨٨,٧٦٢	٣,٦٣٤,٥٩٦,٠٥٢	إجمالي الموجودات
١,٢١١,٧٢٢,١٩٧	١,٤٢٩,٣٣٥,٢٢٠	إجمالي المطلوبات

٩. ربحية السهم

تم احتساب ربحية / خسائر السهم من ربح التشغيل ومن صافي المصروفات الأخرى وصافي ربح الفترة الحالية وفترة المقارنة باستخدام عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م والبالغة ١٢٠ مليون سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م: ١٢٠ مليون سهم وذلك بعد تعديلها بأثر إصدار الأسهم المجانية المصدرة في ٢ ابريل ٢٠١٣ م ايضاح (١)).

١٠. الارتباطات الرأسمالية

لدى المجموعة إلتزامات رأسمالية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م والتي قدرت بمبلغ ٨٨,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ١٦,٧ مليون ريال سعودي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م: ١٧,٥ مليون ريال سعودي) فيما يتعلق بمبنى المجموعة الجديد وارتباطات أخرى.

خلال عام ٢٠١٣ م 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 المبالغ 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 سبتمبر ٢٠١٣ م.



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

**١١. الالتزامات المحتملة**

بلغت الالتزامات المحتملة للمجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م مبلغ ١٤٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م: ١٣٨ مليون ريال سعودي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م: ١٢١ مليون ريال سعودي) مقابل ضمانات بنكية صادرة بواسطة بنوك المجموعة لصالح بعض الموردين.

**١٢. توزيعات الأرباح**

وافق مجلس الإدارة للشركة خلال جلسته المنعقدة في ١٧ رمضان ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٤ يوليو ٢٠١٣ م على القيام بتوزيعات أرباح مرحلية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بقيمة ٢٤٠ مليون ريال سعودي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م: أرباح مرحلية ٢٠٠ مليون ريال سعودي) تم سدادها في ٨ سبتمبر ٢٠١٣ م.

**١٣. النتائج المرحلية**

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