

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

مع تقرير مراجعي الحسابات

صفحة

٢	- تقرير مراجعى الحسابات
٣	- قائمة المركز المالي الموحدة
٤	- قائمة الدخل الموحدة
٥	- قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٦	- قائمة التغيرات فى حقوق الملكية الموحدة
٧ - ٤٠	- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## " تقرير مراجعي الحسابات "

الموقرين

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

### نطاق المراجعة :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة الطيار للسفر القابضة "شركة مساهمة سعودية" (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٣٥. إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعددتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

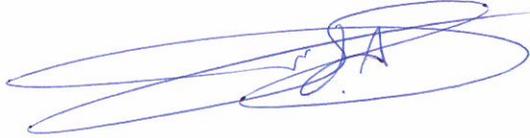
لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، باستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي إعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

### رأي مطلق :

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة مجموعة الطيار للسفر القابضة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

### عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ١٨ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ  
الموافق : ١٥ فبراير ٢٠١٧م

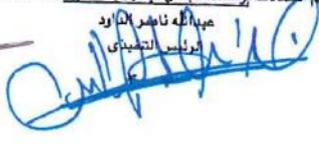
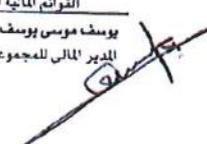
شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الموحدة  
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
٢,٠٠٨,٧٧٢,٠٠٢	١,٢٤٩,٥٣١,٧٦٦	(٤)	موجودات متداولة
٧٢٢,٣١٢,٣٨٢	١,٥٣٥,٩٥٥,٤٦٩	(٥)	النقدية وما في حكمها
١٢,٤٦٥,٠٩٦	٢٨,٠٣٢,٢٧١	(٦- ب)	ذمم مدينة تجارية، صافي
٦٤٨,٢٦٣,٤٠٢	٥٢٤,٤١٢,٧٣٦	(٧)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢,٤٠١,٩١٣,٨٨٥	٢,٢٤٧,٩٣٤,٢٤٢		دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
١٤٩,٥٧٤,٢٢١	١,٠٥٩,٠١٥,٨٣٦	(٨)	موجودات غير متداولة
٤١٥,٩٩٥,٠٢٥	٧٥٧,٥٥٥,١٥٩	(٩)	استثمارات في شركات زميلة
٤,٥٢٤,٩٤٩	١,٠٠٠,٠٠٠	(١٠)	استثمارات عقارية، صافي
٢٩٠,٣٥٩,٦٧٢	٢٠٢,٧٥٢,٦٧٠	(١١)	استثمارات متاحة للبيع
١,٠٢٣,٧١٠,٥٨٢	١,٢٩٠,٣١٦,١٨٢	(١٢)	موجودات غير ملموسة، صافي
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	(١٣)	ممتلكات ومعدات، صافي
٢,٧٧٥,٦٠٣,٦٤٢	٢,٣٥٧,٧٤٣,٤١٠	(١٤)	أصول محتفظ بها لغرض البيع
٥,٠١٩,٥١٥,١٩٠	٦,٠٢٨,١٣١,٣٥٤		مشروعات تحت التنفيذ
٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	٩,٢٧٦,٠٦٥,٥٩٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
١٠,٨٢٤,١٠٥	٩,٨٢٦,٢٦٢	(١٥)	مطلوبات متداولة
١٩٨,٢٤٤,١٦١	٢١٦,٥٤٢,٦٧٢	(١٦)	بنوك سحب على المكشوف
١٤٢,٥٨٢,٢١٦	-	(١٩)	قروض قصيرة الأجل
١,٠٠٥,٨٤١,٧٦٩	١,٥٢٦,٣١٥,٩٣٩		الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١,٤٣٠,٨٥٤,١١٤	٧٣٩,٢٢٤,٥٣٤	(١٧)	ذمم دائنة تجارية
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	٣٢٤,٣٧٧,٦٦٩	(٦- ج)	مخصصات
٤٨,٧٤٧,٣٥٠	٤٣,٤٥٨,٢٥٠	(١٨- ج)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٢٣٥,١٤١,٨٥٥	٢,٨٨٤,٧٥٥,٣٢٦		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
			إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	(١٩)	مطلوبات غير متداولة
٧٢,٥٧٥,٤٤٨	٨٦,٤١٣,٤٨٢		الجزء غير المتداول من القروض طويلة الأجل
١,١٨٠,٤٨١,٢٨٧	٩٤٧,٤١٣,٤٨٢		مكافأة نهاية الخدمة للعاملين
٤,٤١٥,٦٢٢,٢٤٢	٢,٨٢٢,١٦٨,٨٠٩		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	(١)	حقوق المساهمين
-	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠		رأس المال
٥٣٥,٨٦٠,٩٤٢	٦١٨,٤٨٥,٤٩٦	(٢١)	علاوة الإصدار
(٤٩,٨٥٨,٢٥٧)	(١٤١,٦٨٤,٣٣٧)		إحتياطي نظامي
(٣٦٨,٣٠١)	-		فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
١,٤٨٥,٦٩٢,٢٤٥	٢,٢٢٩,٣١٤,٢٢٠		إحتياطي القيمة العادلة
٢,٩٧١,٢٢٧,٥٣٠	٥,٥٠٩,٩٦٠,٣٧٩		أرباح مبقاة
٣٤,٤٧٨,٢٠٢	٢٢,٩٢٦,٤٠٨	(٢٢)	إجمالي حقوق المساهمين
٤,٠٠٥,٨٠٥,٨٢٢	٥,٥٤٣,٨٩٦,٧٨٧		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	٩,٢٧٦,٠٦٥,٥٩٦		إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

التقارير المالية الموحدة من صفحة (١) إلى (١٠) تم إعدادها بواسطة مجلس الإدارة في ١٨ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٧م وتم توقيعها نيابة عنهم من قبل:

يزيد خالد الحجيج  
 محمد مجلس الإدارة  
 عبد الله ناصر الحجيج  
 رئيس مجلس الإدارة  
 يوسف موسى يوسف  
 المدير المالي للمجموعة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الموحدة  
(بالريال السعودي)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر			
٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيضاح	
٨.٦٣١.٠٤٤.٢٤٠	٨.٠٤١.١٤٠.٧٠٩	(٢٨ ، ٢٣)	الإيرادات ، صافي
(٦٨٢.٠٧١.٠٥٧)	(٦.٥٥١.٩٧٤.١٢٨)	(٢٤)	تكلفة الإيرادات ، صافي
١.٨٠٠.٢٢٢.٦٦٩	١.٤٨٩.١٦٦.٥٨١		مجمل الربح
(٢٧٧.٢٩٥.٠١٧)	(٢٧٢.٢٧٤.٥٢٥)	(٢٥)	مصروفات بيع وتسويق
(٤١٥.٠٠٥.٥٥٥)	(٢٩٦.٤٦٣.٤٢٨)	(٢٦)	مصروفات عمومية وإدارية
(١١.٤٥٤.٥٨٩)	(٥٢.٠٧٤.٩١٠)	(٨)	الحصة في خسائر شركات زميلة
(٢.٠٠٠.٠٠٠)	(٦.٤٢٢.٦٦٩)	(٨)	خسائر إنخفاض في استثمارات في شركات زميلة
(٢٧.٠٩٦.٢١٢)	(٧٦.٦٥١.٣٤١)	(١١ - i)	خسائر الانخفاض في موجودات غير ملموسة
١٧٢.٢٢٢.٨٥٠	١٩١.٦٣١.٩٧٤		إيرادات تشغيلية أخرى ، صافي
١.٢٠٢.٦١٥.١٤٦	٨٧٥.٨٠١.٦٨٢		ربح التشغيل
٤.٥٢٤.٥٩٧	(٧.١٠٧.٠٤٩)		(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	١.١٢٧.٠٤٢		أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
١٦.١٦٥.٧٨٤	٢٠.٤١٠.١٧٨		إيرادات تمويلية
-	(٤.٦١٩.٥٩٢)		خسائر استبعاد شركات تابعة
-	١٠.١١٩.٩٧٢		أرباح من الاستحواذ على شركة تابعة
(١٨.٥١٢.٥١٩)	(٤٦.٢٩١.٧٤٢)		مصروفات تمويلية وبنكية
٢.١٧٧.٨٦٢	(١٦.٣٥١.١٩٠)		(مصروفات) / إيرادات أخرى ، صافي
١.٢٠٤.٧٩٢.٠٠٨	٨٥٩.٤٥٠.٤٩٢		صافي الربح قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٢٦.٠٢٦.٤١٠)	(٢٠.٠٠٠.٣٨٥)	(١٨ - i)	الزكاة وضريبة الدخل
١.١٦٨.٧٦٦.٥٩٨	٨٢٩.٤٥٠.١٠٧		الربح قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٧.٢١٠.٤٩٧)	(٢.٢٠٤.٥٧٩)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١.١٦١.٥٥٦.١٠١	٨٢٦.٢٤٥.٥٢٨		صافي ربح السنة
٦.٠١	٤.٢٢	(٢٧)	ربحية السهم من ربح التشغيل
٠.٠١	(٠.٠٨)	(٢٧)	(خسارة) ربح السهم من (المصروفات) / الإيرادات الأخرى ، صافي
٥.٨١	٢.٩٩	(٢٧)	ربحية السهم من صافي ربح السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في  
٣١ ديسمبر

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
١.١٦١.٥٥٦.١٠١	٨٢٦.٢٤٥.٥٢٨	
٩١.٤٨٩.٧٥٩ (٤.٥٢٤.٥٩٧)	٩٩.٥٩٢.١٦٨ ٧.١٠٧.٠٤٩	(١٢.١١.٩)
١١.٤٥٤.٥٨٩	٥٢.٠٧٤.٩١٠	(٨)
٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٦.٤٣٢.٦٦٩	(٨)
-	(١.١٣٧.٠٤٣)	
-	٤.٦١٩.٥٩٢	
٢٧.٠٩٦.٢١٢	٧٦.٦٥١.٣٤١	(١١) (i)
-	(١٠.١١٩.٩٧٢)	
٦.٢٦٢.٩٠٦	٧.٦٥٨.٤٦٦	(٢٥)
٢٦.٠٤٠.٩٦٦	١٤.٤٤٧.٤٩٢	
٢٦.٠٣٦.٤١٠	٢٠.٠٠٠.٢٨٥	(ج) ١٨
١.٢٩٥.٤٠٢.٢٤٣	١.١١٤.٥٧٢.٥٨٦	
١٢٩.٦٩٤.٨٠٥	(٧٤٤.٦١٥.٠٩٩)	
٧.٠٤٢.٩١٦	(٢٥.٥٦٨.١٧٥)	
(٢٠.٤٣٦.٠١٧)	١٣٠.٥٦٩.٥٨٠	
١٧.٠٠٨٨٢٠	٤٦٢.١٩٠.١٤٨	
٢٨١.٧٩١.٨٠٤	(٤٨.٥٦٩.٣٧١)	
(٢٥٤.٨٣١.٣٤١)	(٧١٣.٢٨٠.١٩٢)	
١.٥٥٥.٦٨٤.٣٤٠	١٧٥.٢٩٩.٤٧٧	
(١٠.٥٧٢.٧٧٣)	(٢٢.٤٣٨.٩٦٤)	
(٢٠.٥٧٩.١٢٧)	(٢٥.٢٨٩.٤٨٥)	(ج) ١٨
١.٥٠٤.٥٣١.٤٤٠	١١٧.٥٧١.٠٢٨	
(١٠.١٩٨.٠٧٩)	(١٥٥.٦٨٦.٠٦٣)	
-	١.٧٧٤.٢٥٧	
(١٨٦.١٨٢.٦١٢)	(١٦٧.٦١٣.٩٥٣)	
(٢.٨٩٢.٢٥٠)	-	
(٢٦.٢٣٢.٨٥٦)	١٥.٦٩٥.١٨٩	
٢.٦٦٩.٧٧٧	-	
-	١٧٠.٩٦٢	
(١٢.٤٧٩.٩٦٨)	(٦.٥٢٣.٢١٦)	(ب) ١١
-	٥.٠٣٠.٢٩٢	
٢٥.٤٧٠.٦٢٩	٥٦.٣٦٤.٦٣٥	
(٢.١١٩.٥٩٥.٥٧)	(٢٢٢.١١٦.٢٢٨)	
(٢.٤٣٢.٢٣١.٤٨٦)	(٤٧٢.٩٤٤.٢٢٢)	
(٢٦٠.٩٥٥.١٥٧)	١٨.١٩٨.٥١١	
(٢.٩٥٨.١٢)	(٩٨٧.٨٤٣)	
١.٢٤٨.٧٤٩.٢٥٥	(٢٨٨.٤٨٩.٢٥٥)	
١.٧٧٩.١٩٤	(٥٤١.٨٩٥)	
٩٨٥.٦١٥.٢٨٠	(٢٧١.٨٢٠.٤٨٢)	
٦٧.٩١٥.٣٣٤	(٧٢٨.١٩٢.٦٧٧)	
١.٩٥٨.٦٢٧.٦٦٢	٢.٠٠٨.٧٧٣.٠٠٢	(٤)
(١٧.٧٧٩.٨٩٣)	(٢١.٠٤٧.٥٦٠)	
٢.٠٠٨.٧٧٣.٠٠٢	١.٢٤٩.٥٣١.٧٦٦	(٤)
-	٨٠٢.٨٤٥.٠٠٠	
-	٥٠٠.٠٠٠	
-	(٢٨٩.٢٤٤.٦٧١)	
-	(٢٦٢.٤١٢.٧٢٥)	
-	١٠.٦٨٠.٩٢٥	
٢٩٠.٩٩٥.٠٢٥	-	
٥.٢٤٩.٩٠٩	٦٠.٧٧٨.٤٢٠	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح السنة  
تعديلات لمطابقة صافي الربح مع صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:  
إهلاكات وإطفاءات  
خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة  
نصيب الشركة من خسائر استثمارات في شركات زميلة  
خسائر انخفاض استثمارات في شركات زميلة  
أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع  
خسائر استبعاد شركات تابعة  
خسائر الانخفاض في أصول غير ملموسة  
أرباح من الاستحواذ على شركة تابعة  
مخصص ذمم مدينة تجارية وشطب رصيد مستحق من أطراف ذات علاقة  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
مخصص الزكاة وضريبة الدخل

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية:  
ذمم مدينة تجارية  
مستحق من أطراف ذات علاقة  
مصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى  
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية:  
ذمم دائنة تجارية  
مستحق لأطراف ذات علاقة  
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى  
فائض النقد من التشغيل  
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة  
الزكاة وضريبة الدخل (المدفوعة)  
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

مدفوعات لشراء استثمارات في شركات زميلة  
توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركات زميلة  
مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات  
مدفوعات لشراء استثمارات متاحة للبيع  
الاستحواذ على شركات تابعة، صافي النقد  
مدفوعات لشراء حصة شركة تابعة  
استبعاد شركات تابعة، صافي النقد  
صافي المدفوع لشراء أصول غير ملموسة  
متحصلات من بيع استثمارات متاحة للبيع  
متحصلات من بيع أصول ثابتة  
صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ  
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

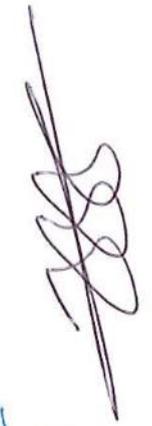
صافي التغير في قروض قصيرة الأجل  
صافي التغير في بنوك سحب على المكشوف  
صافي التغير في القرض طويل الأجل  
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة  
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة) في الناتجة من الأنشطة التمويلية  
صافي التغير في النقدية وما في حكمها  
النقدية وما في حكمها في بداية السنة  
فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية  
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة  
معاملات غير نقدية:  
زيادة رأس المال مقابل استثمار في شركة زميلة  
دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدما وذمم مدينة تجارية  
المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى ممتلكات ومعدات  
المحول من مشاريع تحت التنفيذ الى استثمارات عقارية  
المحول من ممتلكات ومعدات الى مشاريع تحت التنفيذ  
المحول من ممتلكات ومعدات الى استثمارات عقارية  
فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة الطيار للسفر التابعة  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة  
 (بالريال السعودي)

الإجمالي	حقوق الملكية الغير مسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	أرباح متبقية	إجمالي القيمة المتأخرة	فروق		إجمالي نظامي	علاوة الإصدار	رأس المال
					ترجمة عملات	تجزئة الأسهم			
٧,٨٦٥,٠٣١,١٦٤	٣٣,٧٥٣,٠٤١	٧,٨٤١,٣٧٨,١٢٣	٤٤٠,٣٢٧,٧٥٤	-	(١,٨٧١,٤٦٤)	٤١٩,٧٠٥,٢٣٣	-	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	
١,١٦٨,٧٦٦,٥٨٨	٧,٢١٠,٤٤٧	١,١٦١,٥٥٦,١٠١	١,١٦١,٥٥٦,١٠١	-	-	-	-	-	
-	-	-	(١١٦,١٥٥,٦١٠)	-	-	١١٦,١٥٥,٦١٠	-	-	
-	-	-	(٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
٨,٤٤٠,٠٧٨	٨,٤٤٠,٧٨٠	(٣,٦٨٣,٠١١)	-	(٣,٦٨٣,٠١١)	-	-	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٣,١٣٨,٣٦٣)	-	(٣,١٣٨,٣٦٣)	-	-	(٣,١٣٨,٣٦٣)	-	-	-	
(٥,٤٣٢,٠٠٠)	(٥,٤٣٢,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	
٤,٠٠٥,٨٠٥,٨٣٣	٢٤,٤٧٨,٢٠٣	٤,٠٣٠,٢٨٤,٠٣٦	١,٤٨٥,٦٢٧,٢٤٥	(٣,٦٨٣,٠١١)	(٤,٩٨٥,٨٣٧)	٥٢٥,٨٢٠,٩٤٣	-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٤,٠٠٥,٨٠٥,٨٣٣	٢٤,٤٧٨,٢٠٣	٤,٠٣٠,٢٨٤,٠٣٦	١,٤٨٥,٦٢٧,٢٤٥	(٣,٦٨٣,٠١١)	(٤,٩٨٥,٨٣٧)	٥٢٥,٨٢٠,٩٤٣	-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
٨٣٤,٥٠٠,١٠٧	٢,٢٠٤,٥٧٩	٨٣٦,٧٠٤,٦٨٨	٨٣٦,٧٠٤,٥٧٨	-	-	-	-	٩٦,٥٠٠,٠٠٠	
(٤٤٠,٧٠٦)	(٤٤٠,٧٠٦)	-	(٨٢,١٦٤,٥٥٣)	-	-	٨٢,١٦٤,٥٥٣	-	-	
(٧٤,٦١٤)	(٧٤,٦١٤)	-	-	-	-	-	-	-	
١,٥٠٥,٣٤٤	-	١,٥٠٥,٣٤٤	-	١,٥٠٥,٣٤٤	-	-	-	-	
(١,١٣٧,٠٤٣)	-	(١,١٣٧,٠٤٣)	-	(١,١٣٧,٠٤٣)	-	-	-	-	
(٢,١٦٥,١٥٤)	(٢,١٦٥,١٥٤)	-	-	-	(٢,١٦٥,١٥٤)	-	-	-	
(١,١٧٥,٥٤٠)	-	(١,١٧٥,٥٤٠)	-	-	-	-	-	-	
٥,٥٢٨,٦٣٧	٣٢,٨٦٤,٤٠٨	٥,٥٦١,٤٩٦,٠٣٨	٢,٢٢٩,٤٦٤,٢٣٠	(١,١٦٦,٦٨٤,٣٣٧)	٦١٨,٤٨٥,٤٩٦	٧,٠٧٣,٤٥٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
 الرصيد في بداية السنة  
 صلا في ربح السنة  
 المحول إلى الإحتياطي النظامي  
 اسهم منحة  
 استعوازا على شركات تابعة  
 التغير في القيمة العائدة للاستثمارات التابعة للبيم  
 فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية  
 توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة  
 الرصيد في نهاية السنة  
 الرصيد في بداية السنة  
 للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م  
 الرصيد في بداية السنة  
 الزيادة في رأس المال  
 صلا في ربح السنة  
 المحول إلى الإحتياطي النظامي  
 حصة حقوق الملكية غير المسيطرة في بيع الشركة التابعة  
 خصائر ناتجة من معاملات حقوق الملكية  
 التغير في القيمة العائدة للاستثمارات التابعة للبيم  
 استبعاد استثمارات متاحة للبيم  
 توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الملكية غير المسيطرة  
 فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية  
 الرصيد في نهاية السنة



تمت الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٥) جزئياً من هذه القوائم المالية الموحدة



## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٤٨٠٣٩ الصادر من مدينة الرياض بتاريخ ٢٤ رجب ١٤١٨هـ الموافق ٢٤ نوفمبر ١٩٩٧م (يطلق عليها فيما بعد "الشركة" أو "الشركة الأم").

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

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

تم تسجيل زيادة رأس المال بمبلغ ٩٦,٥ مليون ريال سعودي في السجل التجاري بتاريخ ٣ أبريل ٢٠١٦م .

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض

ص.ب ٥٢٦٦٠ - الرياض ١١٥٧٣

المملكة العربية السعودية

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

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

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية		الدولة	أسماء الشركات التابعة
	٢٠١٥	٢٠١٦		
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار لتأجير السيارات
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	مجلة المسافر
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة تجول للسفر والسياحة "حجوزات آخر دقيقة"
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٥١	٪٥١	السعودية	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٣١ ديسمبر	٪٧٠	-	السعودية	شركة الجزيرة للسياحة
٣١ ديسمبر	٪٥١	٪٥١	السعودية	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٦٠	٪٦٠	السعودية	فلاي أى تي
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة مثمرة للاستثمار العقاري
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة عالم السعودية للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة المتحدة	شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة المتحدة	إليجينت ريزورت المحدودة والشركات التابعة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة
٣١ ديسمبر	٪٧٠	٪٧٠	مصر	شركة الهانوف للسياحة والخدمات
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	المملكة المتحدة	شركة مواسم المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٥١	٪٥١	لبنان	كونكتينغ للتجارة والخدمات
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية لسياحة المؤتمرات والحوافز
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	الهند	التفاضل والتكامل للتكنولوجيا ش م م
٣١ ديسمبر	٪٨٠	٪١٠٠	أسبانيا	مجموعة بي توبى للسفر
٣١ ديسمبر	٪٨٠	٪٨٠	السعودية	شركة هناى للتجارة
٣١ ديسمبر	٪٩٠	٪١٠٠	السعودية	الشركة السعودية للمواصلات المتحدة
٣١ ديسمبر	٪٦٠	٪٦٠	السعودية	شركة المسافر للسياحة والسفر
٣١ ديسمبر	-	٪١٠٠	السعودية	شركة وادى السعودية للتجارة
٣١ ديسمبر	-	٪١٠٠	المملكة المتحدة	شركة مجموعة بورتمان الدولية

كما تتضمن القوائم المالية الموحدة الاستثمارات التالية:

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية		الدولة	إستثمارات فى شركات زميلة
	٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٣١ ديسمبر	٪٣٠	٪٣٠	اليمن	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٣٠	٪٣٠	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كى. أس. سى (مقفلة)
٣١ ديسمبر	٪٤٩	٪٤٩	كندا	شركة عمرو للسياحة
٣١ ديسمبر	٪٤٩	٪٤٩	الإمارات	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبى
٣١ ديسمبر	٪٧٠	٪٧٠	السعودية	شركة تقنيك للاتصالات - مشروع مشترك (أ)
٣١ ديسمبر	٪٣٥	٪٣٥	السعودية	شركة انبعاث التقنية المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٤٤,٣	٪٤٤,٣	الإمارات	نت للسياحة
٣١ ديسمبر	٪٢٠	٪٢٠	جزر فيرجين	كريم انكوربوريشن
٣١ ديسمبر	٪٢٠	٪٢٠	السعودية	الشركة السعودية للضيافة التراثية
٣١ ديسمبر	٪٤٠	٪٤٠	الإمارات	مجموعة إيكونيكس المتحدة
٣١ ديسمبر	-	٪٣٠	السعودية	شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري (ب)
٣١ ديسمبر	-	٪٣٣,٣	لوكسمبورج	شركة الوادى الشرق الأوسط (ج)
٣١ ديسمبر	-	٪٤٠	الإمارات	مجموعة ايكونيكس المتحدة
٣١ ديسمبر	-	٪٢٦	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة رادبوس جلوبال ترافيل (د)

## شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

❖ لدى المجموعة تأثير جوهري ولكن ليس سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للمشروع المشترك.

السنة المالية	نسب الملكية الفعلية		الدولة	استثمارات متاحة للبيع
	٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٣١ ديسمبر	٪١٢,٧٥	٪١٢,٧٥	المملكة العربية السعودية	طيران الوفير
٣١ ديسمبر	٪٠,٠٩	٪٠,٠٩	المملكة العربية السعودية	شركة الطائف للاستثمار والسياحة
٣١ ديسمبر	٪٠,٠٤	-	المملكة العربية السعودية	الشركة السعودية للخدمات الأرضية

### شركات تابعة:

#### شركة المكتب الوطني للسياحة والسفر المحدودة

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

#### شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة

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

#### شركة وكالة الطيران العالمية للنقل الجوي المحدودة

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

#### شركة عطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٩٣٤١ بتاريخ ١٤٢٢/٠٧/٠٢هـ الموافق ٢٠٠١/٠٩/١٩م. يتمثل نشاط الشركة في السفر والسياحة والترتيك.

#### شركة الطيران للسفر والسياحة والشحن الجوي المحدودة

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

#### عطلات الطيران ترافل جروب (مجموعة الطيران للسفر والسياحة سابقا)

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

#### شركة الطيران للشحن والتخليص الجمركي

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

#### شركة إي الطيران للسياحة (شركة إي الطيران للنقل السياحي سابقا)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### شركة إي الطيار تورز (شركة إي الطيار ليموزين سابقا)

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

#### شركة نايل هوليداي للسياحة (شركة نيو الطيار ليموزين سابقا)

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

#### شركة الطيار لتأجير السيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٩٦٥ بتاريخ ١٢/١٠/١٩٩٩م. يتمثل نشاط الشركة في تأجير السيارات.

#### شركة لينا للسفر والسياحة

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

#### شركة بيلانترا هوليداي

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

#### شركة الطيار الدولية المحدودة

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

#### شركة الطيار للسفر والسياحة

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بدولة الامارات العربية المتحدة بموجب السجل التجاري رقم ١٢٤٩٣٣٧ بتاريخ ٠٩/٠٩/١٩٩٧م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة.

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

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

#### شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٥٦٠٦٥ بتاريخ ٠٨/٠٩/١٤٢٩هـ. يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في قطاع الفنادق الذي يتضمن أجنحة وشقق فندقية، والمرافق الترفيهية والأنشطة الأخرى ذات الصلة.

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### شركة الطيار لوساطة التأمين

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

### شركة الطيار لتأجير السيارات

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢٨٢٢٦ بتاريخ ١٠/٨/١٤٢٨هـ وقد تم الترخيص للشركة من قبل وزارة النقل برقم ١٠١٠٢٠٥٠٨٠٠ بتاريخ ١٢/٢١/١٤٢١هـ للقيام بكل الخدمات المتعلقة بتأجير السيارات.

### مجلة المسافر

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

### شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة

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

### شركة تجول للسفر والسياحة "حجوزات آخر دقيقة"

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٢١٩٩٧ بتاريخ ١٤٢٧/٤/١٧هـ. يتمثل غرض الشركة في توفير خدمات السفر والسياحة عبر الإنترنت.

### شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١١٤٢٢ بتاريخ ١٣٩٧/٠٣/١٦هـ. يتمثل غرض الشركة في تقديم خدمات السفر والسياحة والخدمات الأخرى ذات الصلة.

### شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٦٥٠٠٣٦٥٥٠ بتاريخ ١٤٢٦/٠٥/٢٢هـ. تقوم الشركة بتنظيم رحلات داخل المملكة العربية السعودية بموجب الموافقة الصادرة من الهيئة العامة للسياحة والآثار.

### شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمدين المحدودة

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٢٧٤١٧ بتاريخ ١٤٢٠/٠٣/٠٧هـ. يتمثل نشاط الشركة في السفر، السياحة، الحج والعمرة، فنادق والسفر وغيرها من الخدمات المتعلقة بالسياحة.

### الجزيرة للسفر

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١٩٤٦٣ بتاريخ ١٤٣٣/٠١/١٥هـ. يتمثل نشاط الجزيرة للسفر في السفر، السياحة ووجوهها من خدمات سفر.

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### فلاي أي تي

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٢١١٦٦٦ بتاريخ ١٩/٠٥/١٤٣٢هـ. يتمثل نشاط فلاي أي تي في توفير خدمات الرسائل النصية ورسائل الوسائط المتعددة.

### شركة مثمرة للاستثمار العقاري

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٢٧٠٩٩ بتاريخ ٠٨/٠٣/١٤٣٣هـ. يتمثل النشاط الرئيسي في تطوير وتشغيل مباني سكنية وتجارية في منطقة مكة المكرمة.

### شركة عالم السعودية للسفر والسياحة

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

### شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة

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

### إليجينت ريزورت المحدودة والشركات التابعة

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

### شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة

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

### شركة الهانوف للسياحة والخدمات

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

### شركة كو- اب للسفر المحدودة

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

### كونكتينغ للتجارة والخدمات

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

### شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة

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



## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### شركة عمرو للسياحة

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

### شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي

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

### شركة توشير للتقنية الناشئة

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

### نت للسياحة والسفر

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

### كريم انكربوريشن

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

### الشركة السعودية للضيافة الأثرية

هي شركة مساهمة مغلقة تأسست حديثاً مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٣٤٢٩٩ وتعمل في مجال تطوير وإدارة السياحة والإقامة التراث ومرافق الضيافة التقليدية.

### مجموعة إيكونيكس المتحدة

هو شركه ذات مسئوليه محدوده مسجلة في دولة الإمارات العربية المتحدة. بموجب سجل تجاري رقم ١٦٨٠٤٦ تتعامل الشركة في مجال تقديم الاستشارات المتكاملة والاستراتيجية لإدارة الأصول في قطاع الضيافة والفنادق.

### إستثمارات متاحة للبيع:

#### طيران الوفير

شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٧٨١٠٨ بتاريخ ١٤٢٩/٠٤/٠٦هـ يتمثل نشاط طيران الوفير في توفير رحلات مستأجرة في الحج والعمرة. إن العمليات التشغيلية للشركة متوقفة منذ ٢٠١١م.

### شركة الطائف للاستثمار والسياحة

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

### الشركة السعودية للخدمات الأرضية

هي شركة مساهمة مسجلة في المملكة العربية السعودية بسجل تجاري رقم ٤٠٣٠١٨١٠٠٥ بتاريخ ١١ رجب ١٤٢٩هـ. وتعمل في توفير تنظيف الطائرات، التعامل مع الركاب والأمتعة وخدمات المناولة الأرضية للخطوط الجوية العربية السعودية، وغيرها من شركات الطيران المحلية والأجنبية في جميع المطارات المحلية في المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ٢. أسس الإعداد

### أ) المعايير المحاسبية المطبقة

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

### ب) أسس القياس

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

### ج) عملة العرض والنشاط

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

### د) استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والإفتراسات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة 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.

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

- ذمم مدينة تجارية – (إيضاح ٥)
- استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٨)
- الانخفاض في موجودات غير ملموسة – (إيضاح ١١)
- الانخفاض في ممتلكات ومعدات – (إيضاح ١٢)
- مخصصات

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

- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها – (إيضاح ٥)
- انخفاض استثمارات في شركات زميلة (إيضاح ٨)
- الانخفاض في الموجودات غير الملموسة – (إيضاح ١١)
- أصول محتفظ بها لغرض البيع – (إيضاح ١٣)
- مخصصات

## ٣. السياسات المحاسبية الهامة

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

### أ) أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### 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 بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها.

#### المعاملات المستبعدة في توحيد القوائم المالية

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

#### **(ب) النقدية وما في حكمها**

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

#### **(ج) الذمم المدينة التجارية**

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

#### **(د) الاستثمارات**

##### الاستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة (شركات زميلة)

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية. يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك المجموعة حصة في الشركة المستثمر فيها تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها تأسست بواسطة اتفاقية تعاقدية وتتطلب اتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية والاستراتيجية. تتم محاسبة الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية الموحدة نصيب المجموعة في الإيرادات والمصروفات والتغيرات في حقوق الملكية للشركات الزميلة 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 بالإناية عن الشركة الزميلة. يتم تحميل حصة المجموعة في أرباح وخسائر الشركات الزميلة على قائمة الدخل الموحدة.

##### الاستثمارات المتاحة للبيع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**هـ) ممتلكات ومعدات**

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

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

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

الأعمار المقدرة لهذه الأصول للسنة الحالية والمقارنة هي كما يلي:

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

**و) استثمارات عقارية**

يتم الاعتراف بالاستثمارات العقارية مبدئياً بالتكلفة، ولاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاكات ومجمع خسائر الهبوط (إن وجدت). وتستهلك التكلفة مخصوماً منها القيمة المتبقية التقديرية بطريقة القسط الثابت على مدار الأعمار التشغيلية المقدرة.

أية أرباح أو خسائر تنتج من استبعاد الاستثمارات العقارية (يتم حسابها على أساس الفرق بين صافي المقبوضات من الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للبند المستبعد) ويتم إثباتها بقائمة الدخل ضمن الإيرادات أو المصروفات الأخرى.

**ز) مشروعات تحت التنفيذ**

يتم قيد مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. يبدأ استهلاك المشروعات تحت التنفيذ عندما يكون الأصل جاهزاً للاستخدام للغرض الذي أنشأ من أجله في الوقت الذي يتم فيه تحويله إلى الممتلكات والمعدات. التكاليف التمويلية على القروض لتمويل إنشاء الموجودات المؤهلة يتم رسملتها خلال السنة المطلوبة للإكمال وتجهيز الأصل للاستخدام للغرض المطلوب.

**ح) موجودات غير ملموسة****الشهرة**

تمثل الشهرة في 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 (إن وجدت). لا يتم إلغاء خسائر الانخفاض بعد إثباتها. الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الشركة المستثمر فيها تتضمن القيمة الدفترية للشهرة المتعلقة بهذه الشركة. تتمثل الشهرة السالبة في زيادة القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتة عن تكلفة الاستثمارات في تجميع الأعمال. ويتم الاعتراف بالشهرة السالبة في قائمة الدخل الموحدة.

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**موجودات أخرى غير ملموسة**

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

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

الأعمار المقدرة كما يلي: -

**السنوات**

٥

برامج حاسب آلي

٢٠

علامة تجارية

١٠

قوائم العملاء

**(ط) الانخفاض في قيمة الموجودات**

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

**(ي) الذمم الدائنة التجارية والمستحقات**

يتم إثبات المطلوبات بالمبالغ التي سيتم دفعها في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تم إصدار فواتير بها من قبل المورد أم لا.

**(ك) القروض**

يتم إدراج القروض بالمبالغ المستلمة بعد خصم تكاليف المعاملة المتكبدة. ويتم رسملة تكاليف الاقتراض العائدة مباشرة لإنشاء موجودات مؤهلة حتى تصل إلى المرحلة التي يكتمل عندها بشكل جوهري جميع الأنشطة اللازمة لإعداد الموجودات المؤهلة للاستخدام المحدد لها، وبخلاف ذلك، يتم تحميل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

**(ك) المخصصات**

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

**(م) مكافأة نهاية الخدمة**

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

## ن) المطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة

### المطلوبات المحتملة

تم تحديد والإفصاح ضمن المطلوبات المحتملة عن جميع الالتزامات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة والتي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل المجموعة، أو جميع الالتزامات الحالية الناجمة عن أحداث سابقة ولكنها غير مثبتة للأسباب التالية: (١) عدم وجود احتمال بأن تدفق الموارد الخارجة الكامنة في المنافع الاقتصادية سيكون مطلوباً لتسوية الالتزام، أو (٢) عدم إمكانية قياس مبلغ الالتزام بموثوقية كافية.

### الموجودات المحتملة

يتم بتاريخ قائمة المركز المالي تحديد والإفصاح ضمن الموجودات المحتملة عن جميع الموجودات المحتملة الناجمة عن أحداث سابقة التي سوف يتأكد وجودها فقط من خلال وقوع أو عدم وقوع حدث واحد أو أكثر من الأحداث المستقبلية غير المؤكدة والتي لا تخضع لسيطرة كاملة من قبل الشركة.

## س) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من تذاكر السفر - والتي تتمثل في قيمة هذه التذاكر - عند إصدارها وتتحقق الإيرادات من الخدمات الأخرى عند أداء الخدمات. الإيرادات الأخرى يتم تسجيلها عند تحققها. إيرادات التشغيل الأخرى تعكس بصورة رئيسية حوافز الطيران المستحقة. يتم الاعتراف بحوافز الطيران في الإيرادات الأخرى عند تحققها.

## ع) عقود الإيجار التشغيلية

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

## ف) المصروفات

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

## ف) الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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

## ق) 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.

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

**ر) ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية الأجنبية للشركات التابعة**

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

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

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

**ش) توزيعات الأرباح**

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

**ت) الأدوات المالية**

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

**ث) المقاصة**

يتم إجراء مقاصة بين مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية ويدرج المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق نظامي ملزم لإجراء مقاصة لتلك المبالغ وكذلك عندما يكون لدى المجموعة نية لتسويتها على أساس صافي القيمة أو بيع الموجودات لتسديد المطلوبات في آن واحد.

٢٠١٥م	٢٠١٦م	النقدية وما في حكمها
٧,٠٦٥,٩٠١	٩,٢٨٢,٠٢٥	نقد في الصندوق
٤٥١,٧٠٧,١٠٢	٢٤٠,٢٤٩,٧٤١	الأرصدة البنكية - حسابات جارية
١,٥٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الأرصدة البنكية - ودائع لأجل
٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣	١,٢٤٩,٥٣١,٧٦٦	
٩٧٦,١٦٧,٣٥١	١,٧٧٧,٠٨٣,٦٢٢	<b>٥. ذمم مدينة تجارية، صافي</b>
(٢٤٣,٨٥٤,٩٦٨)	(٢٤١,١٢٨,١٥٣)	ذمم مدينة تجارية
٧٣٢,٣١٢,٣٨٣	١,٥٣٥,٩٥٥,٤٦٩	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

تم الإفصاح عن مدى تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية ضمن إيضاح ٣.١.

## شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٦. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

شركة فيلكس للطيران المحدودة	شركة زميلة
شركة عمرو للسياحة	شركة زميلة
شركة الشامل الدولية القابضة	شركة زميلة
كريم انكوبوريشن	شركة زميلة / شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة
أحمد التيجاني أحمد	مساهم أقلية في شركة الطيران الدولية المحدودة - السودان
ماجد النفيعي	مساهم أقلية في شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
أشرف السيد	مساهم أقلية في شركة الهانوف
مهديب على المهديب	مساهم أقلية في شركة الصرح للسفر والسياحة المحدودة
عبدالله العجلان	مساهم أقلية في شركة هنأى للتجارة
عبدالله عقيل عبدالله الطيران	نائب الرئيس التنفيذي للشؤون العامة
مجموعة كابلالات الرياض	شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة
شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات	شركة مستثمر فيها من قبل عضو مجلس الإدارة
شركة بنیان المدائن	شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيران للسفر
شركة تو شير للتقنية الناشئة	شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيران للسفر
فوريس الشرق الأوسط	شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيران للسفر
شركة المدينة للصحافة والطباعة والنشر	شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيران للسفر
طيران النيل	شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيران للسفر
شركة بطل ديزاين السعودية	شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيران للسفر
شركة الامتياز الغذائية المحدودة	شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيران للسفر
شركة الطيران للتطوير العقاري	شركة مستثمر فيها من قبل المساهم الرئيسي في مجموعة الطيران للسفر

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

#### المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

تكاليف أخرى / (إيرادات)	مدفوعات	تحصيلات	مشتريات	مبيعات	
(٦,٠٧٩,١٨٢)	-	-	-	-	شركة فيلكس للطيران المحدودة
-	٦١,٣٤٣,٣٥٥	١٩٩,٤٨٥	٥٩,٠٤٤,٦٢٦	١١,٥٥٨	شركة عمرو للسياحة
٢٣	٣,٣٩٠,٠٤٣	٣٩,٥٤٧	٣,٢٠٠,٥١٩	-	شركة الشامل الدولية القابضة
(١٦٦,٤٩٠)	-	-	-	-	أحمد التيجاني أحمد
١,٠٩٥,٣٢٠	-	-	-	-	ماجد النفيعي
-	-	٤٨٥,٤٤٤	-	٤٣٣,٦٩٠	مجموعة كابلالات الرياض
-	-	٤٦٣,٠٠٠	-	٤٨١,٤٤٠	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
٧٢,٠٠١	-	-	-	-	شركة بنیان المدائن
٢٠,٠٠٠	-	-	-	٤٨,٤٣٣	شركة انبعاث التقنية المحدودة
(٥٩٥,٨٣١)	-	-	-	-	فوريس الشرق الأوسط
١٢,٩٢١	-	-	-	-	شركة المدينة للصحافة والطباعة والنشر
(٢,١٢٩,١٣٤)	٢٦٢,٥٦٠,٩٢٦	٢,٩٩٦,١١٧	٢٣٤,٣٢٨,٩٢٠	٤٣,٦٢٣	طيران النيل
-	-	٨٣٤,٧٢١	-	٨٢٨,٤٧٢	شركة بطل ديزاين السعودية
(٤,٩٢٨)	-	-	-	-	شركة الامتياز الغذائية المحدودة
٣٧,٤١٧,٥٣٢	٦,٧٥٩	-	-	٣,٤٣٥,٩١٣	شركة الطيران للتطوير العقاري
(١٠٢,٢٣٤)	-	-	-	-	شركة كريم انكوبوريشن
٢,٦٨٢,١٧١	-	-	-	-	جان عبود
٥,٣٠٤,٦٤٢	-	-	-	-	فاروق الجريسي
-	-	٤٥,٣١٥	-	٥٠,٤١٧	مجموعة ايكونيكس المحدودة
١٢٣,٥٨١	-	-	-	-	مهديب على المهديب
٩٩٠,٢١٩	٤,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	عبدالله العجلان

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعاملات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م					
تكاليف أخرى / (إيرادات)	مدفوعات	تحصيلات	مشتريات	مبيعات	
(٣٥,٩١٥)	٢,٢٩٣,٨٣١	-	١,٢٠٥,٧١٩	-	شركة فيلكس للطيران المحدودة
-	٧٢,٠٢٦,٤٦٥	-	٨٢,٨٢٢,٤١٦	-	شركة عمرو للسياحة
(١,٠٠٤,٥٩٨)	٤,٤٢٠,٧٣٧	-	٤,٤٤١,١٤١	-	شركة الشامل الدولية القابضة
(١٠,٠٤٩)	-	-	-	-	أحمد التيجاني أحمد
٨٩٩,٦٠٠	-	-	-	-	ماجد النفيعي
-	-	-	-	-	عبدالله عقيل عبدالله الطيار
-	-	٦٤٧,٧٩٨	-	٦١٤,١٠٤	مجموعة كابلات الرياض
-	-	٤٨٠,٠٠٠	-	٤٨٣,٥١٣	شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
(٥,٠٨٦,٣٩٨)	٣,٦١٣,١٩٩	-	-	-	شركة بنيان المدائن
(٣٠٧,٣٩٣)	٧٤٦,٨٨٧	-	-	٢٨٤,٠٤٤	شركة انبعاث التقنية المحدودة
(٢,٩٣١,٥٨٩)	٢,٤٢٦,٤٧٨	-	-	١٣,٨٧١	فوربس الشرق الأوسط
(٥٠,٩٣٦)	-	-	-	-	شركة المدينة للصحافة والطباعة والنشر
٧٤,٩٠٩	٢١٠,٨٠٣,٧٤٦	٢,٩٤٧,٥٠٣	٢١٤,٩٥٤,٢٣٥	١٥٩,٧٩٢	طيران النيل
١٥٦,١٥٢	-	٩٢٩,٤٢٠	-	٧٥٦,٧٢٠	شركة بطل ديزاين السعودية
٢,٤٥٥	-	-	-	-	شركة الامتياز الغذائية المحدودة
(٢٦٣,٨٩٧,٢١٤)	-	١,١٢٤,٦٣٧	-	٣,٢٤٧,٨٠٥	شركة الطيار للتطوير العقاري
٩٩,١٩٧	-	-	-	-	أشرف السيد
٩٠,٣٦٨	-	-	-	-	شركة كريم انكوربوريشن
(١٧٢,٦٣٢)	-	-	-	-	مهيدب على المهيدب
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	عبدالله العجلان
	م٢٠١٥	م٢٠١٦			(ب) <u>مستحق من أطراف ذات علاقة</u>
	٦,٠٧٩,١٨٢	-			شركة طيران فيلكس
	٢,٢٠٥,٩٥٥	١,٦١٠,١٢٤			فوربس الشرق الأوسط
	١,٨٤١,٤٣٨	١,٨٣٥,١٨٩			شركة بطل ديزاين السعودية
	١,٠٢٥,٨٩٨	١,٠٩٤,٣٣١			شركة انبعاث التقنية المحدودة
	٩١٠,٠٣٩	٢٤,٠٦٠,٤١٧			طيران النيل
	١٢٠,٠٠٩	٦٨,٢٥٥			مجموعة كابلات الرياض
	٩٠,٣٦٨	-			شركة كريم انكوربوريشن
	٨٤,٦٢١	١٥٦,٦٢٢			شركة بنيان المدائن
	٧٢,٤٢٨	٦٧,٥٠٠			شركة الامتياز الغذائية المحدودة
	٣٥,١٥٨	٥٣,٥٩٨			شركة الخليج العالمية للتجارة والعقارات
	-	٥,١٠٢			مجموعة ايكونيكس المحدودة
	-	٥,٣٠٤,٦٤٢			فاروق الجريسي
	-	٢,٦٨٢,١٧١			جان عبود
	-	١,٠٩٥,٣٢٠			ماجد النفيعي
	١٢,٤٦٥,٠٩٦	٢٨,٠٣٣,٢٧١			

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢٧٧,٤٣٤,٦٦٦	٢٣٦,٥٧٤,٤٦٢	شركة الطيار للتطوير العقاري
٨٤,٨١٦,٢٩٢	٨٢,٧٠٥,٤٩٠	شركة عمرو للسياحة
٩,٠٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٩,٧٨١	عبدالله العجلان
١,٣٢٥,٥١٩	١,١٧٥,٥١٩	شركة الشامل الدولية القابضة
١٨٥,٠١٠	٣٥١,٥٠٠	أحمد التيجاني أحمد
١٧٢,٦٣٢	٤٩,٠٥١	مهيدب على المهيدب
١٢,٩٢١	-	شركة المدينة للصحافة والطباعة
-	١١,٨٦٦	شركة كريم انكوريوشن
٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	٣٢٤,٣٧٧,٦٦٩	

د) بلغ إجمالي المكافآت المحملة على القوائم المالية الموحدة عن السنة والمتعلقة بأعضاء مجلس الإدارة التنفيذية بالشركة مبلغ ١٤,٨٧٤,٩١٣ ريال سعودي (٢٠١٥م: ٢٥,٦١٣,٦٦٢ ريال سعودي). تم تحميلها ضمن بنود المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتسويق.

٢٠١٥م	٢٠١٦م	٧. دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٤٧٠,٨٠٠,٣٥١	٣٢٩,٠١٤,١٧٥	دفعات مقدمة:
٢٣,٧٤٤,٩٢٨	١٧,٦٨٧,٥٦٧	دفعات مقدمة للموردين
١٢,٦٧٢,٥٥٠	٧,٨٣٤,٧٦٥	دفعات مقدمة لخطابات ضمان بنكية (إيضاح ٣٠)
٥٠٧,٢١٧,٧٢٩	٣٥٤,٥٣٦,٥٠٧	دفعات مقدمة أخرى
١٩,٢٨٠,٥٨٣	٢١,٩٣٩,٧١٥	مصروفات مدفوعة مقدماً:
١٢,٤٧٨,٥٦٢	١٦,٩٤٧,١٧٢	إيجارات
٥١٢,٢٠٠	١,٢٣٠,٤٣٩	تأمين
١٨١,٧٦٧	٩٤,٨١٨	بدل سكن
٤,٤٥٣,٠٥٠	٤,٤٤٨,٦٠٤	رسوم اشتراكات
٣٦,٩٠٦,١٦٢	٤٤,٦٦٠,٧٤٨	أخرى
٦١,٢٤٩,١٢٨	٥٩,٣٦٥,٥١٨	أرصدة مدينة أخرى:
١٤,٥٩٩,٨٩١	١٢,٢٢٧,٥٧٥	حوافز مستحقة
٨,٧٢٠,٨٧٢	٦,٢٨٦,٦٣٥	سلف عاملين
٧,٩٦٢,٩٤٨	١١,٣٧٧,٩٥٧	مواد مستهلكة
٤,٢٢٦,٥٧٥	١٩,٧٤٢,٦٩٨	ضرائب
٢٨٧,٥١٣	١,٨٤٥,٠٦٩	إيرادات ودائع مستحقة
-	٦,٧٧٨,٩٠٩	إيرادات تذاكر مستردة لم تصدر بها مطالبات
٧,١٩٢,٥٨٥	٧,٥٩٢,١٢٠	إيرادات تذاكر تحت التسوية
١٠٤,٢٣٩,٥١٢	١٢٥,٢١٦,٤٨١	أخرى
٦٤٨,٣٦٣,٤٠٣	٥٢٤,٤١٣,٧٣٦	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر م ٢٠١٦	الانخفاض في قيمة الاستثمارات	توزيعات أرباح	ربح/(خسارة) السنة الحالية	اضافات	٣١ ديسمبر م ٢٠١٥	نسبة المساهمة	٨. استثمارات في شركات زميلة
-	-	-	-	-	-	٪٣٠	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٢٥,٥٢٥,٧٢٦	-	-	(٢٩٩,٣٤١)	-	٢٥,٨٢٥,٠٦٧	٪٣٠	شركة الشامل الدولية القابضة كى.أس.سى
-	(١,٧٥٢,١١٠)	-	-	-	١,٧٥٢,١١٠	٪٧٠	شركة تقنيك للاتصالات (مشروع مشترك)
-	(٥١٢,٢٦٩)	-	-	-	٥١٢,٢٦٩	٪٤٩	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
٦,٨٦٣,٩٧٧	-	(١,٧٧٤,٢٥٧)	١,٣٤١,١٣٣	-	٧,٢٩٧,١٠١	٪٤٩	شركة عمرو للسياحة
-	(١,١٠٥,٠٠٠)	-	-	-	١,١٠٥,٠٠٠	٪٣٥	شركة انبعاث التقنية المحدودة
-	(٣,٠٦٣,٢٩٠)	-	-	-	٣,٠٦٣,٢٩٠	٪٤٤,٣	نت للسياحة والسفر
٦٠,٥٤٩,٨٩٦	-	-	(٢٧,٣٩١,٠١٧)	-	٨٧,٩٤٠,٩١٣	٪٢٠	كريم انكرويشن
١١,٣٥٨,٦٠٢	-	-	(١,٣٩١,٣٩٨)	-	١٢,٧٥٠,٠٠٠	٪٢٠	الشركة السعودية للضيافة الأثرية
١٤,١١٨,٦١٤	-	-	١,٠٧٤,٩٨٢	٣,٧١٥,١٦١	٩,٣٢٨,٤٧١	٪٤٠	مجموعة إيكونيكس المحدودة
٨١٩,٠٧٠,٦٦٤	-	-	(٣,٩٧٦,٥٥٩)	٨٢٣,٠٤٧,٢٢٣	-	٪٣٠	شركة ذاخر للإستثمار والتطوير العقاري المحدودة ❖
١٠١,٩٩٩,٧٤٦	-	-	(٢٠,٧٦٨,٩٣٤)	١٢٢,٧٦٨,٦٨٠	-	٪٣٣,٣	شركة الوادى الشرق الأوسط ❖❖
٨,٣٣٦,٢٢٤	-	-	(١,٦٦٣,٧٧٦)	١٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٪٤٠	شركة ايكونوكس فينتشر المحدودة ❖❖❖
١١,١٩٢,٣٨٧	-	-	-	١١,١٩٢,٣٨٧	-	٪٢٦	شركة رادبوس جلوبال ترفيل ❖❖❖❖
١,٠٥٩,٠١٥,٨٣٦	(٦,٤٣٢,٦٦٩)	(١,٧٧٤,٢٥٧)	(٥٣,٠٧٤,٩١٠)	٩٧٠,٧٢٣,٤٥١	١٤٩,٥٧٤,٢٢١		

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ❖ بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٦م ، وقعت المجموعة إتفاقية شراء مشروطة للاستحواذ على ٣٠٪ من رأس مال شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري بقيمة ٨٠٤ مليون ريال سعودي. هذا بالإضافة الى مبلغ ١٩,٢ مليون ريال سعودي يمثل تمويل للشركة الزميلة خلال سنة ٢٠١٦م ، وذلك مقابل إصدار أسهم جديدة في الشركة الأم. وبتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٦م وافقت الجمعية العمومية الغير عادية للمساهمين لإصدار ٩ ٦٥٠ ٠٠٠ سهم عادي جديد بسعر ٨٣,٣ ريال للسهم الواحد للحصول على نسبة ٣٠٪ من رأس مال شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العقاري. وتعمل الشركة المذكورة في مجال تطوير وتشغيل المباني السكنية والتجارية في منطقة مكة المكرمة .
- ❖❖ بتاريخ ٢١ مارس ٢٠١٦م ، وقعت المجموعة إتفاقية للاستحواذ على نسبة ٣٣,٣٪ من أسهم شركة الوادي الشرق الأوسط بقيمة ١٢٢,٧٦٨,٦٨٠ ريال سعودي، بلغت حصة الشركة في خسائر السنة مبلغ ٢٠,٧٦٨,٩٣٤ ريال سعودي.
- ❖❖❖ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٦م ، وقعت المجموعة إتفاقية للاستحواذ على نسبة ٤٠٪ من أسهم شركة ايكونوكس فينتشر المحدودة بقيمة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، بلغت حصة الشركة في خسائر السنة مبلغ ١,٦٦٣,٧٧٦ ريال سعودي.
- ❖❖❖❖ نشأ الاستثمار في شركة زميلة (شركة رادبوس جلوبال ترافيل) نتيجة لاستحواذ الشركة التابعة (مواسم المحدودة) على مجموعة بورتمان الدولية (ايضاح ١١ - ١) ، علما بأنه تم بيع هذا الاستثمار في الفترة اللاحقة (ايضاح- ٣٢).

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي م٢٠١٥	الإجمالي م٢٠١٦	تجهيزات فندقية	معدات كهربائية	أثاث وتركيبات	مبانى	أراضى	٩. استثمارات عقارية، صافي
							التكلفة:
٤٤٨,٨٨٤,٨٣٠	٤٤٨,٨٨٤,٨٣٠	٤,٤٦٤,٠١٢	٢٤٣,٧٩٧	١١,١١١,٧٧٧	٢٢١,٦٣٩,٧٤٤	٢١١,٤٢٥,٥٠٠	١ يناير
-	٣٦٢,٤١٢,٧٢٦	٥٨٢,٩٩٥	٥٨,٨٩٩	٢,٧٢٧,٠٢٣	٢٣٩,٥٧٥,٨٠٩	١١٩,٤٦٨,٠٠٠	إضافات خلال السنة
٤٤٨,٨٨٤,٨٣٠	٨١١,٢٩٧,٥٥٦	٥,٠٤٧,٠٠٧	٣٠٢,٦٩٦	١٣,٨٣٨,٨٠٠	٤٦١,٢١٥,٥٥٣	٣٣٠,٨٩٣,٥٠٠	٣١ ديسمبر
							الاستهلاك المتراكم:
١٧,٦٠٣,٥٩٠	٣٢,٨٨٩,٨٠٥	٣,٠٢٩,٥٧٨	٨٨,٠٢٠	٥,٤٦٤,٦٩١	٢٤,٣٠٧,٥١٦	-	١ يناير
١٥,٢٨٦,٢١٥	٢٠,٨٥٢,٥٩٢	٥٧٥,٧٣٨	٤٨,٧٥٩	١,٧٩٦,٦٨٦	١٨,٤٣١,٤٠٩	-	المحمل للسنة
٣٢,٨٨٩,٨٠٥	٥٣,٧٤٢,٣٩٧	٣,٦٠٥,٣١٦	١٣٦,٧٧٩	٧,٢٦١,٣٧٧	٤٢,٧٣٨,٩٢٥	-	٣١ ديسمبر
	٧٥٧,٥٥٥,١٥٩	١,٤٤١,٦٩١	١٦٥,٩١٧	٦,٥٧٧,٤٢٣	٤١٨,٤٧٦,٦٢٨	٣٣٠,٨٩٣,٥٠٠	صافي القيمة الدفترية
٤١٥,٩٩٥,٠٢٥		١,٤٣٤,٤٣٤	١٥٥,٧٧٧	٥,٦٤٧,٠٨٦	١٩٧,٣٣٢,٢٢٨	٢١١,٤٢٥,٥٠٠	٣١ ديسمبر

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
		<b>١٠. استثمارات متاحة للبيع</b>
		طيران الوفير
٢٧,٢٧٢,٧١٥	٢٧,٢٧٢,٧١٥	- التكلفة
(٢٧,٢٧٢,٧١٥)	(٢٧,٢٧٢,٧١٥)	- خسائر الإنخفاض الدائم
-	-	
		الشركة السعودية للخدمات الأرضية
٣,٥٢٤,٩٤٩	٣,٥٢٤,٩٤٩	- التكلفة
-	(٣,٥٢٤,٩٤٩)	- استبعاد
٣,٥٢٤,٩٤٩	-	-
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة الطائف للسياحة والاستثمار
٤,٥٢٤,٩٤٩	١,٠٠٠,٠٠٠	
		<b>١١. موجودات غير ملموسة، صافي</b>
		الشهرة
٢٣٣,٠١٨,٠٩٣	١٥١,٨٣٥,٥٨٢	أ
٥٧,٣٤١,٥٨٠	٥٠,٩١٨,٠٨٨	ب
٢٩٠,٣٥٩,٦٧٣	٢٠٢,٧٥٣,٦٧٠	

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### (أ) الشهرة

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	المكتب الوطني للسياحة والسفر
١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	وكالة الصرح للسفر والسياحة
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	شركة إي الطيار تورز ❖
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	شركة الطيار لتأجير السيارات ❖
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	شركة إي الطيار للسياحة ❖
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نايل هوليداي للسياحة ❖
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة ❖
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات ❖
١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	مجلة المسافر
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة الموسم للسياحة والسفر
١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
٢,٠١٤,٠٠١	-	الجزيرة للسفر
٣٧,٥١٧,٦٦٢	٣٧,٥١٧,٦٦٢	إليجينت ريزورت المحدودة
٣٦,١٥٦,٦٢٤	٣٦,١٥٦,٦٢٤	شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر
١١,٦٥٢,٩٢٩	١١,٦٥٢,٩٢٩	شركة كو- اب للسفر المحدودة
٧,٥٦٩,٦٤٦	٧,٥٦٩,٦٤٦	كونكتينغ للتجارة والخدمات ❖
١٦,٨٤٦,٢٨٦	١٦,٨٤٦,٢٨٦	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة ❖
٧,٧٣٥,٤٠٩	٧,٧٣٥,٤٠٩	شركة هنائي للتجارة (١١ - أ) ❖
١٨,٤٣٤,٧٨٥	١٨,٤٣٤,٧٨٥	شركة المسافر للسياحة والسفر (١١ - أ)
-	٤,٨٦٨,٩٧٠	التفاضل والتكامل للتكنولوجيا ش م م
٣٠٨,٠٤٤,٢٣٥	٣١٠,٨٩٩,٢٠٤	
(٥,٢١١,٤٥١)	(١٢,٥٩٧,٥٩١)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٣٠٢,٨٣٢,٧٨٤	٢٩٨,٣٠١,٦١٣	إجمالي
(٦٩,٨١٤,٦٩١)	(١٤٦,٤٦٦,٠٣١)	خسائر الإنخفاض في الموجودات غير الملموسة ❖
٢٣٣,٠١٨,٠٩٣	١٥١,٨٣٥,٥٨٢	الصافي

❖ كنتيجة للظروف السلبية التي أثرت على قطاع السياحة في خلال سنة ٢٠١٦م تم مراجعة القيمة الدفترية للشركات التابعة أخذاً في الاعتبار مستويات النشاط الحالية والمتوقعة. ونتيجة لذلك، تم الاعتراف بانخفاض في قيمة الشهرة لشركات الطيار لتأجير السيارات ، وكالة فيفا للسفر والسياحة ، وشركة هنائي للتجارة الحدودية ، وكونكتينغ للتجارة والخدمات بمبلغ ٤٤.٥ مليون ريال سعودي ، ١٦.٨ مليون ريال سعودي ، و ٧.٧ مليون ريال سعودي ، و ٧.٦ مليون ريال سعودي على التوالي. وفي السنوات السابقة تم الاعتراف بإنخفاض في قيمة الشهرة المتعلقة بالشركات التابعة في مصر باجمالي مبلغ ٦٧ مليون ريال سعودي ، بالإضافة إلى خسائر الإنخفاض في الشهرة الخاصة بشركة لينا للسفر والسياحة والتي بلغت ٢.٧ مليون ريال سعودي.

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إن قيمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الإلتزامات المحتملة المعترف بها في تاريخ الاستحواذ هي قيمتها الدفترية قبل الاستحواذ. تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية هي القيمة العادلة المقدرة. تتعلق الشهرة التي تم الاعتراف بها بشكل أساسي في المهارات الفنية والتقنية لفريق عمل النشاط المستحوذ عليه والدعم المتوقع الحصول عليه من دمج هذه الشركات في أنشطة المجموعة.

#### ١- الإستحواذ خلال السنة الحالية:

قامت المجموعة بالاستحواذ التالي خلال سنة ٢٠١٦م. وقد تم ادراج أثر الإستحواذ على الشركة التابعة المشار إليها أدناه خلال السنة في قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة الحالية. كما تمت تسوية المعاملات غير النقدية للموجودات والمطلوبات المنفصلة المستحوذ عليها لكل بند على حدة.

#### شركة مجموعة بورتمان الدولية

في ١ نوفمبر ٢٠١٦م، قامت الشركة بشراء حصة ١٠٠٪ من شركة مجموعة بورتمان الدولية بالملكة البريطانية المتحدة بمقابل ٥ ريال سعودي، وفيما يلي نتائج الاستحواذ :

القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ	
	<b>الموجودات</b>
٣,١٤١,١١٤	ممتلكات ومعدات
٨,٠٤٩,٠٥٥	موجودات غير ملموسة
١١,١٩٢,٣٨٨	استثمار في شركة زميلة
٦٦,٦٨٦,٤٥٣	ذمم مدينة تجارية
٦,١١٩,٩١٣	دفعات مقدمة ومصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٥,٦٩٥,١٩٤	النقدية وما في حكمها
<u>١١٠,٨٨٤,١١٧</u>	
	<b>المطلوبات</b>
(٢١,٦٥٠,٦١٢)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٨,٢٨٤,٠٢٢)	ذمم دائنة تجارية
(٢٠,٨٢٩,٥٠٦)	مكافأة نهاية الخدمة
<u>(١٠٠,٧٦٤,١٤٠)</u>	
١٠,١١٩,٩٧٧	القيمة العادلة لصافى الأصول
(١٠,١١٩,٩٧٢)	شهرة سالبة
<u>٥</u>	المقابل المدفوع
	<b>التدفقات النقدية الناجمة من الاستحواذ</b>
١٥,٦٩٥,١٩٤	صافي النقد الناتج من الاستحواذ على الشركات التابعة
(٥)	المقابل المدفوع
<u>١٥,٦٩٥,١٨٩</u>	صافى التدفقات النقدية

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) موجودات أخرى غير ملموسة

الإجمالي م٢٠١٥	الإجمالي م٢٠١٦	قائمة العملاء	الاسم التجاري	برامج	
					<b>التكلفة:</b>
٥٩,١٠٢,٤٥٧	٦٩,٨٤٥,٧٤٢	٢٢,٣٠٤,٨٩٦	٢٤,٠٢٣,٢٩٩	٢٣,٥١٧,٥٤٧	١ يناير
١٣,٨٤٠	٨,٠٤٩,٠٥٥	-	٨,٠٤٩,٠٥٥	-	الاستحواذ من خلال تجميع الأعمال
(٢,٧٥٠,٥٢٣)	(٩,٣٤٥,١٢٤)	(٣,٧٤٧,٧٣٢)	(٤,٠٣٦,٤٦٣)	(١,٥٦٠,٩٢٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٣,٤٧٩,٩٦٨	١,٦٩٤,٣٤٧	-	-	١,٦٩٤,٣٤٧	إضافات خلال السنة
-	(٤,٩٤٣,٦٨٠)	-	-	(٤,٩٤٣,٦٨٠)	إستبعادات خلال السنة
٦٩,٨٤٥,٧٤٢	٦٥,٣٠٠,٣٤٠	١٨,٥٥٧,١٦٤	٢٨,٠٣٥,٨٩١	١٨,٧٠٧,٢٨٥	<b>٣١ ديسمبر</b>
					<b>الإطفاء المتراكم:</b>
٥,٠٦٩,٨٦١	١٢,٥٠٤,١٦٢	٣,١٤٥,٦٨٥	٣,٤٣١,٦٥٤	٥,٩٢٦,٨٢٣	١ يناير
(٤٩٤,٣٥٢)	(٢,٣٣٢,٧٤٠)	(٥٢٨,٥٤٧)	(٥٧٦,٥٩٧)	(١,٢٢٧,٥٩٦)	فروق ترجمة عملات اجنبية
٧,٩٢٨,٦٥٣	٥,٨٧٧,٩٥٥	١,٨٥٥,٧١٦	٩٩٩,٣٤٢	٣,٠٢٢,٨٩٧	المحمل للسنة
-	(١,٦٦٧,١٢٥)	-	-	(١,٦٦٧,١٢٥)	استيعادات
١٢,٥٠٤,١٦٢	١٤,٣٨٢,٢٥٢	٤,٤٧٢,٨٥٤	٣,٨٥٤,٣٩٩	٦,٠٥٤,٩٩٩	<b>٣١ ديسمبر</b>
					<b>صافي القيمة الدفترية :</b>
	<u>٥٠,٩١٨,٠٨٨</u>	<u>١٤,٠٨٤,٣١٠</u>	<u>٢٤,١٨١,٤٩٢</u>	<u>١٢,٦٥٢,٢٨٦</u>	<b>٣١ ديسمبر</b>
<u>٥٧,٣٤١,٥٨٠</u>		<u>١٩,١٥٩,٢١١</u>	<u>٢٠,٥٩١,٦٤٥</u>	<u>١٧,٥٩٠,٧٢٤</u>	<b>٣١ ديسمبر</b>

تم توزيع الإطفاء المحمل للسنة كما يلي:

م٢٠١٥	م٢٠١٦	
٣,١٧١,٤٦١	٢,٣٥١,١٨٢	الإطفاء المحمل لمصروفات البيع والتسويق (إيضاح ٢٥)
٤,٧٥٧,١٩٢	٣,٥٢٦,٧٧٣	الإطفاء المحمل للمصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٦)
٧,٩٢٨,٦٥٣	٥,٨٧٧,٩٥٥	الإجمالي

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. ممتلكات ومعدات، صافي

الإجمالي م٢٠١٥	الإجمالي م٢٠١٦	طائرة	أدوات ومعدات	أنظمة اتصال وحماية	مكيفات هواء	سيارات	حاسب آلي ومعدات مكتبية	خزائن وديكورات وأثاث	أراضي ومباني	التكلفة
١,١٠٠,٠٦٥,١٥٧	١,٢٣٢,٢٤٨,٨٥٦	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	٢٨,١٤٤,٠٢٧	٩,١٥٨,٢٩٠	٨,١٥١,٦٠١	٢١٠,٦١٣,١٠٦	٤٠,٢٨٠,٩٥٥	١٠١,٨١١,٤١٥	٧٣٢,٨٠٤,٠٣٤	الرصيد في ١ يناير
(١٠,٧٩٦,٤٦١)	(٥٨,٠٢٤,٣٤٠)	-	(١٠٢,٢٠٨)	(٤٦٧,٢٦٢)	(٢٧٣,٠٠٨)	(٣٥,١١٨,٤٤٢)	(١,٣٨٢,٧١٩)	(٤,١٥٨,٣٨٨)	(١٦,٥٢٢,٣١٣)	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٨,٣٤٩,٦٦١	٣,٢٤٥,٩٣٤	-	٥٠,٠٠٠	-	-	-	٢,١٥٥,١٢٦	١,٠٤٠,٨٠٨	-	استحواذ من خلال تجميع أعمال
٥,٢٤٩,٩٠٩	٢٨٩,٢٤٤,٦٧٢	-	١٢,٥٥٥,٧٦٨	٨,٧٠٧,٤٢٢	٢٠,٨٥٤,٦٠٠	-	٢,٠٠٩,٢٢١	٢٨,٠٠٦,٣٣١	٢١٧,١١١,٣٣٠	محول من مشروعات تحت التنفيذ
-	(١٠,٦٨٠,٩٣٥)	-	(٣,١٩٦,٦٥٩)	-	(٣٠,٩٩٨)	-	-	(٧,٤٥٣,٢٧٨)	-	محول الى مشروعات تحت التنفيذ
١٨٦,١٨٢,٦٨٢	١٦٧,٥٠٩,١٣٢	-	١,٢٩٥,٨٣٥	١,٦٥٤,٠٨٦	٢٥٠,٠٥٨	١١٧,٩٥٦,١١٦	٢١,٢٢٧,٣٢٩	١٣,٥٢٥,٤٤١	١١,٦٠٠,٢٦٧	إضافات خلال السنة
(٦٦,٨٠٢,٠٩٢)	(١١٨,١١٢,٢٩٦)	-	(١٢,٩٣٣,٤٧٩)	(١٠١,١١٨)	(١,٠٠٦,٠٥١)	(٩١,٧٢٢,١٣٢)	(١,١٩٣,٥٦٠)	(٥,٩٢٩,٠٤٤)	(٥,٢٢٧,٩١٢)	استبعادات خلال السنة
١,٢٣٢,٢٤٨,٨٥٦	١,٥٠٥,٤٣١,٠٢٣	١٠١,٢٨٥,٤٢٨	٢٥,٨١٤,٢٨٤	١٨,٩٥١,٤١٨	٢٧,٩٤٦,٢٠٢	٢٠١,٧٢٨,٦٤٨	٦٣,٠٩٦,٣٥٢	١٢٦,٨٤٣,٢٨٥	٩٣٩,٧٦٥,٤٠٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر
										مجمع الإهلاك
١٨٨,٠٣٧,٧٠٥	٢٠٨,٥٣٨,٢٧٤	١٣,٩٢٦,٧٤٦	٥,٧٥١,٦٣٧	٤,٥٥٨,٢٧٩	٥,٠٢٩,١٤٤	٥٩,٣٩١,٦٨٤	٢٧,٥٢٩,١٥٣	٥٤,٩٧٠,٦٤٧	٣٧,٣٨٠,٩٨٤	الرصيد في ١ يناير
(١,٩١٨,٢٦٣)	(١١,٦٤٤,٤٤٤)	-	(٦٨,٠٩٦)	(٢٨٦,٥٤٢)	(١٣٨,٤٣٦)	(٧,٨٣١,٥٧٦)	(٨٤٧,١٣٢)	(٢,٠٩٣,٨٢٣)	(٣٧٨,٨٣٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٦٨,٢٧٤,٨٩١	٧٢,٨٦١,٦٢٢	٧,٥٩٦,٤٠٧	٨٠٣,٣٥٤	١,٤٣٩,٩٥٤	١,٢٣١,٧٢٢	٤٢,٢٥٣,٦٨١	٤,٩٤٨,٥٧٦	٩,٢٥٦,٣١٤	٥,٣٣١,٦١٤	الإستهلاك المحمل للسنة
(٤٥,٨٥٦,٠٦٠)	(٥٤,٦٤٠,٦١١)	-	(١,٦١٤)	(٩٨,٠٣١)	(٦٦٩,٤٣٣)	(٤٧,٨٢٩,٧٩٨)	(٩٨٠,٠٣٨)	(٥,٠٦١,٧٠٧)	-	استبعادات خلال السنة
٢٠٨,٥٣٨,٢٧٤	٢١٥,١١٤,٨٤١	٢١,٥٢٣,١٥٣	٦,٤٨٥,٢٨١	٥,٦١٣,٦٦٠	٥,٤٥٣,٠٠٧	٤٥,٩٨٣,٩٩١	٣٠,٦٥٠,٥٥٩	٥٧,٠٧١,٤٣١	٤٢,٣٣٣,٧٥٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر
										صافي القيمة الدفترية:
	١,٢٩٠,٣١٦,١٨٢	٧٩,٧٦٢,٢٧٥	١٩,٣٢٩,٠٠٣	١٣,٣٣٧,٧٥٨	٢٢,٤٩٣,١٩٥	١٥٥,٧٤٤,٦٥٧	٣٢,٤٤٥,٧٩٣	٦٩,٧٧١,٨٥٤	٨٩٧,٤٣١,٦٤٧	٣١ ديسمبر
١,٠٢٣,٧١٠,٥٨٢	٨٧,٣٥٨,٦٨٢	٢٢,٣٩٢,٣٩٠	٤,٦٠٠,٠١١	٣,١٢٢,٤٥٧	١٥١,٢٢١,٤٢٢	١٢,٧٥١,٨٠٢	٤٦,٨٤٠,٧٦٨	٦٩٥,٤٢٣,٠٥٠		٣١ ديسمبر

تتضمن الأراضي والمباني أراضي بمبلغ ٧٦٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٨٠٠ مليون ريال سعودي) والتي لا يتم إهلاكها. يتضمن بند السيارات سيارات بلغت صافي قيمتها الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ١٤٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ١٣٧ مليون ريال سعودي) يتم تأجيرها للعملاء من قبل شركات تأجير تابعة للمجموعة.

٢٠١٥م	٢٠١٦م	تم توزيع مصروف الإستهلاك المحمل للسنة كما يلي:
٣٧,٢١٤,٨٩١	٤٣,٤٨٧,٦٠٣	الإهلاك المحمل على تكلفة الإيرادات
١٢,٤٢٤,٠٠٠	١١,٧٤٩,٦٠٨	الإهلاك المحمل على مصروفات البيع والتسويق (إيضاح ٢٥)
١٨,٦٣٦,٠٠٠	١٧,٦٢٤,٤١١	الإهلاك المحمل على المصروفات الإدارية والعمومية (إيضاح ٢٦)
٦٨,٢٧٤,٨٩١	٧٢,٨٦١,٦٢٢	الإجمالي

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٣. أصول محتفظ بها لغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها لغرض البيع في بعض قطع الأراضي وفندق تحت الانشاء والتي تم إدراجها في مشروع حكومة المملكة العربية السعودية لتوسعة الحرم المكي ومشروعات أخرى في منطقة مكة المكرمة منذ عام ٢٠١٣م مملوكة لشركة مثمرة للاستثمار العقاري، وعليه ستقوم السلطات المحلية المعنية بالاستحواذ على هذه المشروعات. لا تتوقع شركة مثمرة للاستثمار العقاري أن يتم الانتهاء من الاستحواذ المشار إليه خلال الاثني عشر شهر التالية لتاريخ القوائم المالية. بالإضافة إلى ذلك لا تتوقع الإدارة أي خسارة تنتج عن استحواذ السلطات المحلية على هذه المشروعات. إضافة إلى ذلك جرى استكمال إجراءات نقل ملكية بعض قطع الأراضي إلى إسم شركة مثمرة للاستثمار العقاري والتي يتوقع الإنتهاء منها خلال سنة ٢٠١٧م.

#### ١٤. مشروعات تحت التنفيذ

	محول من		إضافات	٢٠١٥		
	المشروعات الى	تحويلات الى		ممتلكات	ممتلكات ومعدات	
شركة مثمرة للاستثمار العقاري	١٠,٦٨٠,٩٣٥	٣٦٢,٤١٢,٧٢٥	٤٩,٤٢١,٤٣٨	٦٢٨,٧٩٦,٥٣٨	٣٢٦,٤٨٦,١٨٦	(أ) شركة مثمرة للاستثمار العقاري
أخرى:	-	-	-	-	-	-
- المبنى الجديد للمركز الرئيسي	-	(٤,٨٣٠,٩٧٥)	١٦,٩٥٦,٢٩٨	٥٣,٨٧٧,٦٩٢	٦٦,٠٠٣,٠١٥	(ب) - المبنى الجديد للمركز الرئيسي
- مبنى الفندق	-	-	٢٤,٣٤٨,٧٠١	٣٤,٤٩٦,٠٥٩	٥٨,٨٤٤,٧٦٠	(ج) - مبنى الفندق
- مبنى سكن العاملين	-	(٨,٧٩٩,٨٨٣)	٣١٤,١٩٦	٨,٤٨٥,٦٨٧	-	(د) - مبنى سكن العاملين
- فندق مكة المكرمة	-	-	١٠١,٥٠٧,٥٧٦	١,٧٨٩,٩٤٧,٦٦٧	١,٨٩١,٤٥٥,٢٤٣	(هـ) - فندق مكة المكرمة
- فندق جدة	-	(٢٧٥,٦١٣,٨١٣)	١٥,٦١٣,٨١٣	٢٦٠,٠٠٠,٠٠٠	-	(و) - فندق جدة
- برنامج محاسبي (اس)	-	-	١٤,٩٥٤,٢٠٦	-	١٤,٩٥٤,٢٠٦	(ز) - برنامج محاسبي (اس)

(ايه بي)

٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨
٢,٧٧٥,٦٠٣,٦٤٣	٢٢٣,١١٦,٢٢٨	١٠,٦٨٠,٩٣٥	(٦٥١,٦٥٧,٣٩٦) ٢,٣٥٧,٧٤٣,٤١٠

(أ) تتمثل المشروعات تحت التنفيذ الخاصة بشركة مثمرة للاستثمار العقاري والتي يبلغ إجماليها ٦٨٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تكاليف استحواذ أرض وتطوير لفندق وذلك حتى تاريخه لمشروع في مكة المكرمة. وخلال يناير ٢٠١٦م، تم الإنتهاء من المشروعات التي يبلغ إجماليها ٣٦٢,٤ مليون ريال سعودي وتم الإنتهاء من تحويلها إلى الممتلكات والمعدات. هذا بالإضافة الى انه يوجد بعض قطع أراضي جاري نقل ملكيتها لشركة مثمرة للاستثمار العقاري ، ومن المتوقع أن يتم الإنتهاء منها خلال عام ٢٠١٧م.

(ب) تقدر تكلفة المبنى الرئيسي الجديد بمبلغ ٧٦,٩ مليون ريال ومن المتوقع أن يتم الإنتهاء منه خلال عام ٢٠١٧م.

(ج) تقدر تكلفة إنشاء الفندق بمبلغ ١٦٧ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الإنتهاء منه ٢٠١٧م.

(د) قامت الشركة بشراء فندق كنزى في مكة المكرمة بمبلغ ١,٥ مليار ريال في فبراير ٢٠١٥م. وقد تم تمويله بصورة أولية من خلال الحصول على قرض طويل الأجل. هذا وقد بلغت تكاليف الترتيبات والتمويل للتسهيلات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٩٩,٣ مليون ريال سعودي تم إدراجها بالمشاريع تحت التنفيذ. كما أنه من المتوقع الإنتهاء من أعمال تجديدات الفندق خلال عام ٢٠١٧م (إيضاح ١٩).

(هـ) تقدر تكلفة تصميم البرنامج المحاسبي (اس ايه بي) مبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي ومن المتوقع الإنتهاء منه عام

٢٠١٨م.

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	١٥. بنوك سحب على المكشوف
٨,٠٠٦,٩٨١	٧,٩١٠,١٤٥	تورق
-	٤٤,٤٨٨	مرايحة
٢,٨١٧,١٢٤	١,٨٨١,٦٢٩	تسهيلات بنكية أخرى ❖
١٠,٨٢٤,١٠٥	٩,٨٣٦,٢٦٢	

❖ هذه التسهيلات تخص الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة وسيتم سدادها بعد نهاية السنة.

٢٠١٥م	٢٠١٦م	١٦. قروض قصيرة الأجل
٣٨,١٤٤,٠٠٠	١٣١,٣٤٤,١١١	قروض قصيرة الأجل (مرايحة)
١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٩٩٨,٤٠٠	قروض قصيرة الأجل (تورق)
٥,٢٠٠,١٦١	٥,٢٠٠,١٦١	قروض قصيرة الأجل - أخرى
١٩٨,٣٤٤,١٦١	٢١٦,٥٤٢,٦٧٢	

- حصلت الشركة الأم على هذه القروض قصيرة الأجل من بنوك محلية وفقاً لشروط تجارية عادية.

٢٠١٥م	٢٠١٦م	١٧. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٠٥٣,١٦٩,١٨٠	٤٣٨,٤١٧,٤٠٩	دفعات مقدمة من العملاء
١١٩,٠٥٠,٩٥٦	١٧,٣٩٤,٤٧٤	عقود فنادق من الباطن
٧٨,٨٠٦,٣٤٠	٨٨,٠٥٤,١٨٢	صندوق الضمان الاجتماعي للعاملين
٥٥,٣٨٥,٧٦٢	٦٨,٩٠٠,٩٠٨	ذمم دائنة غير تجارية
٥٠,٦١٧,٢١٦	٥٥,١٠٣,٠٢٥	رواتب ومزايا
٣٦,٦٠٧,١٧٦	٣٥,٤١٩,٢٦٩	تبرعات مستحقة عن أعمال خيرية
١٣,٨٢٢,٢٣٧	-	تذاكر تحت التسوية
٩,٥٢٥,٢٦٥	١٠,٩٥٩,٩٤٩	عمولات وإيرادات غير محققة
٢,٤٧٢,٢٤٧	٢,٤٣٢,٤٦٦	إيجارات ومنافع
٢٠٨,٦٤٦	٤,٥٢٢,٨٠٠	مصروفات تمويلية مستحقة عن قرض
١١,١٨٩,٠٨٩	١٨,٠٢٠,٠٥٢	أخرى
١,٤٣٠,٨٥٤,١١٤	٧٣٩,٢٢٤,٥٣٤	

## ١٨. الزكاة وضريبة الدخل

(أ) المحمل خلال السنة

تتكون الزكاة المحملة للسنة مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	الزكاة على الشركة والشركات التابعة بالملكة العربية السعودية
٣٤,٤٦٢,٧٠٣	٢٦,٦٢٨,٥٢٠	ضريبة الدخل للشركات التابعة الأجنبية
١,٥٦٣,٧٠٧	٣,٣٧١,٨٦٥	الإجمالي
٣٦,٠٢٦,٤١٠	٣٠,٠٠٠,٣٨٥	

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### (ب) عناصر الزكاة

تتكون العناصر الهامة للوعاء الزكوي للسنة مما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٢٣٢,٣١٠,٠٢١	٨٨٦,٨٣٥,٠٣٢	صافي الربح المعدل
٣,١٥٥,٥٢١,٥٦٣	٤,٤٧٩,٦١٨,٥١٣	حقوق الملكية والمخصصات المعدلة في بداية السنة
(٤,٥٥٠,٠٥٦,٣٤٧)	(٤,٠٠٧,٨٠٦,٦٨٩)	خصميات الممتلكات والمعدات والمشروعات تحت التنفيذ
(٢٩,٥٢٤,٩٤٩)	(١٣٩,٩٩٠,٨٧٤)	خصم الاستثمارات
(٢٩٠,٣٥٩,٥٧٣)	(٢١٣,٩٤٦,٠٥٧)	خصم الموجودات غير الملموسة

### (ج) الزكاة وضريبة الدخل المستحقة

الحركة في مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤٣,٣٠٠,٠٦٧	٤٨,٧٤٧,٣٥٠	في بداية السنة
٣٦,٠٢٦,٤١٠	٣٠,٠٠٠,٣٨٥	المحمل للسنة
(٣٠,٥٧٩,١٢٧)	(٣٥,٢٨٩,٤٨٥)	المدفوع خلال السنة
٤٨,٧٤٧,٣٥٠	٤٣,٤٥٨,٢٥٠	الرصيد في نهاية السنة

### (د) الربط الزكوي

تم الإنتهاء من الربوط الزكوية من قبل مصلحة الزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية (المصلحة) وتم الحصول على الشهادات الزكوية النهائية للسنوات حتى ٢٠٠٧م. كما قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية لكافة السنوات حتى سنة ٢٠١٥م. تقدم جميع الشركات التابعة لإقراراتها الزكوية والضريبية بانتظام وفقاً للأنظمة المتبعة للبلدان المسجلة فيها ولا توجد نزاعات تتطلب تكوين مخصصات إضافية.

### ١٩. قرض طويل الأجل

يتمثل القرض طويل الأجل في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
-	١,٢٤٩,٤٨٩,٢٥٥	في بداية السنة
١,٢٧٠,٣٠٢,٨٧٢	٤٢,٢٣٣,٧٢٤	إضافات خلال السنة
(٢٠,٨١٣,٦١٧)	(٤٣٠,٧٢٢,٩٧٩)	المسدد خلال السنة
١,٢٤٩,٤٨٩,٢٥٥	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	في نهاية السنة
١٤٢,٥٨٣,٣١٦	-	الجزء المتداول
١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	الجزء غير المتداول

خلال فبراير ٢٠١٥م تم الحصول على قرض طويل الأجل (تورق) من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١,٢٣ مليار ريال سعودي لتمويل شراء فندق في مكة المكرمة (إيضاح ١٣د). يحمل القرض نفقات وفقاً لمعدلات الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد في إتفاقيات التسهيلات. يتم سداد القرض على أقساط متساوية خلال ١٠ سنوات وإن القرض مضمون مقابل الفندق كنزى في مكة المكرمة. تم رسمة تكاليف التسهيلات البالغة ٩٩,٣ مليون ريال سعودي إلى مشروعات تحت التنفيذ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

## شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١٦م قامت الشركة بالسداد المبكر لبعض أقساط القرض أعلاه والتي سوف تستحق عن السنتين ٢٠١٧م و٢٠١٨م بمبلغ ٢٤٦ مليون ريال سعودي ، وعليه لم يتم ادراج أقساط تستحق خلال سنة ضمن المطلوبات المتداولة .

#### ٢٠. توزيعات الأرباح

لم يتم الإعلان عن دفع أو توزيع أرباح خلال ٢٠١٦م.

#### ٢١. الإحتياطي النظامي

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

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

٢٠١٥م	٢٠١٦م	% نسبة الملكية	الشركة التابعة	٢٢. حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢,٧٩٥,٧٢٦	١٥,٩٦١,١٥٤	٤٩	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة	ماجد النفيعي
٦,٤٣٠,٣٠٨	٩,١٢٠,٩٥٨	٢٠	الصرح للسفر والسياحة	مهيدب علي المهيدب
٤,٧٣٦,٨٨٧	٥,٥٢٧,٢٩٤	٣٠	شركة الهانوف للسياحة والخدمات	أشرف السيد
٢,٨٦٥,٣٣٩	(٧٩٤,٣٠٧)	٢٠	شركة هنائي للتجارة	عبدالله العجلان
٢,٥٨٨,٧٥٣	٢,٩٠٥,٧٤١	٤٠	شركة مسافر للسفر والسياحة	شركة المسافر للسفر والسياحة
١,٩٥٦,٥٩١	-	٢٠	مجموعة بي تو بي للسفر	مجموعة بي تو بي للسفر
١,٠٤٩,٢٧٠	-	٣٠	الجزيرة للسفر	فهد حاضر العريفي
٧٤٠,٦١٤	-	١٠	الشركة السعودية للمواصلات المتحدة	سعود مذكر نفيعي
٣٤٨,٦١٨	١٥١,٠٦٩	٤٩	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية	سعود الحربي
٣٤٣,٨٥٢	٣٢٩,٩٥٠	٤٠	فلاي أي تي	حسن السكري
٣٢٤,٨٩٠	٣٣١,٦٨٨	٢٥	شركة الطيران الدولية	أحمد التيجاني أحمد
٢٩٧,٤٥٥	٤٠٢,٨٦١	٤٩	كونكتينج للتجارة والخدمات	جان عبود
٣٤,٤٧٨,٣٠٣	٣٣,٩٣٦,٤٠٨			

#### ٢٣. الإيراد، صافي

إجمالي الإيرادات  
مردودات الإيرادات

٢٠١٥م	٢٠١٦م
١٠,١٧٦,٨٦٠,٤٣٩	٨,٩٠٩,٩٩٢,٤١١
(١,٥٤٥,٨١٦,١٩٩)	(٨٦٨,٨٥١,٧٠٢)
٨,٦٣١,٠٤٤,٢٤٠	٨,٠٤١,١٤٠,٧٠٩

#### تذاكر الطيران / حجوزات السفر والسياحة

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

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٧١٣,٧٥٨,٨٨٩	١,٤١٢,٦٥٩,١٥٨	عمولة علي مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة
		<b>٢٤. تكلفة الإيراد، صافي</b>
٨,٣٧٦,٥٢٦,٧٧٠	٧,٤٢٠,٨٢٥,٨٣٠	تكلفة الإيرادات
(١,٥٤٥,٨١٦,١٩٩)	(٨٦٨,٨٥١,٧٠٢)	تكلفة مردودات الإيرادات
٦,٨٣٠,٧١٠,٥٧١	٦,٥٥١,٩٧٤,١٢٨	
		<b>٢٥. مصروفات بيع وتسويق</b>
١٣١,٣٢٥,١٠٠	١٣٨,١٧٧,٦٤١	تكاليف عاملين
٤٢,٦٩٦,٨٦١	٣٨,٩٤١,٨٧٧	عمولة وحوافز المبيعات
٤٢,٦٣٤,٩٣٩	٢٨,٨٧١,٧٢٣	دعاية وإعلان
٣٨,٨٧٩,٧٥٠	٤٤,٦٢٤,٠٢٨	إيجارات
١٢,٤٢٤,٠٠٠	١١,٧٤٩,٦٠٨	إستهلاكات (إيضاح ١٢)
		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها وشطب رصيد مستحق من أطراف ذات علاقة
٦,٢٦٢,٩٠٦	٧,٦٥٨,٤٦٦	إطفاءات (١١ - ب)
٣,١٧١,٤٦١	٢,٣٥١,١٨٢	
٢٧٧,٣٩٥,٠١٧	٢٧٢,٣٧٤,٥٢٥	
		<b>٢٦. مصروفات إدارية وعمومية</b>
٢٤٠,٩٧٤,٢١٦	٢٣٨,٥١٧,٦٢٧	تكاليف عاملين
١٨,٦٣٦,٠٠٠	١٧,٦٢٤,٤١١	إستهلاكات (إيضاح ١٢)
٢٧,٠٧٧,١٥٢	٢٤,٠٠٢,٣٤٠	إستشارات
٢٢,٣٩١,٧٠٩	٢١,٩٧٧,٧٨٥	تأمين
١٨,١٩٦,٧٠٥	٢٠,٠٧١,٨٥٧	إتصالات
١٧,٨٢٩,٢٣٨	١٠,٥٠٠,٠٠٠	أعمال خيرية وتبرعات
١١,٨٠٧,٤٩٣	٧,٤٠٣,٢٩٥	صندوق الضمان الإجتماعي للعاملين
٩,١٣٠,٦٦٩	١٦,٤٨٤,٤٤٦	تقنية معلومات
٩,٠٣٦,٦٥٧	٩,٤٣٩,١٥١	سفر
٨,٢٢٢,٧٧٦	٥,٠٧٣,٨١٤	إصلاح وصيانة
٨,١٧٣,٥٥٣	٨,٧٨١,١١٦	أدوات مكتبية
٤,٧٥٧,٥٥٦	٧,٦١٥,٣٠٦	خدمات
٤,٧٥٧,١٩٢	٣,٥٢٦,٧٧٣	إطفاءات (إيضاح ١١ - ب)
١,٧٥٩,٠٩٨	١,٣٧٦,١١١	مصروفات ترفيهية
١,٣٦٦,١٥٦	١,٣٩٨,٦٢٥	صيانة سيارات
١٠,٨٨٩,٣٨٥	٢,٦٧٠,٧٧١	مصروفات أخرى
٤١٥,٠٠٥,٥٥٥	٣٩٦,٤٦٣,٤٢٨	

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

### ٢٧. ربحية السهم

تم احتساب ربح السهم من ربح التشغيل وصافي الإيرادات الأخرى وصافي ربح السنة الحالية وفترة المقارنة باستخدام متوسط عدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م البالغة ٢٠٧,٢ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢٠٠ مليون سهم).

### ٢٨. التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات أعمال المجموعة في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

فيما يلي بيان بإيرادات ومجمل ربح القطاعات المذكورة:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	إيرادات
٨,١٤٥,٨٨٣,١١٣	٧,٤٥٦,٥٥٢,٤٥٨	تذاكر الطيران/ حجوزات السفر والسياحة
١٥٩,٨٥٢,١٩٥	١٦٥,٠٩٨,٨٤٠	شحن
٣٢٥,٣٠٨,٩٣٢	٤١٩,٤٨٩,٤١١	نقل وأخرى
٨,٦٣١,٠٤٤,٢٤٠	٨,٠٤١,١٤٠,٧٠٩	

### مجمل الربح

١,٧١٣,٧٥٨,٨٨٩	١,٤١٢,٦٥٩,١٥٨	تذاكر الطيران/ حجوزات السفر والسياحة
١٥,٢٢٤,٤٧١	١٧,٦١٥,٣٣٦	شحن
٧١,٣٥٠,٣٠٩	٥٨,٨٩٢,٠٨٧	نقل وأخرى
١,٨٠٠,٣٣٣,٦٦٩	١,٤٨٩,١٦٦,٥٨١	

نتيجة لطبيعة أنشطة شركات المجموعة فإن شركات المجموعة تقوم 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.

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 ٣٢٪ من إيرادات الفترة تخص جهة حكومية (٢٠١٥م: ٣٠٪). إن التعاقد مع هذه الجهة الحكومية تم تمديده حتى جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ (الموافق فبراير ٢٠١٧م) بنفس الشروط والأحكام.

إن المجموعة بصدد تكوين قطاع للفنادق وذلك بعد الاستحواذ على شركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال عام ٢٠١٣م وفنادق جديدة أخرى في فبراير وديسمبر ٢٠١٥م (إيضاح ١٣). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تمثل موجودات شركة مثمرة للاستثمار العقاري ما يتجاوز ١٠٪ من إجمالي الموجودات الموحدة.

## شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما بدأت شركة مثمرة للاستثمار العقاري بتحقيق بعض الإيرادات من النشاط الفندقية. إلا أن غالبية الفنادق المملوكة لشركات المجموعة هي قيد الإنشاء. يتضمن قطاع الشركات الأخرى المدرجة أدناه موجودات ومطلوبات الفنادق المملوكة للمجموعة والقرض الخاص بالاستحواذ على الفندق والذي تم الحصول عليه خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥م (إيضاحي ١٣ و ١٩).

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

#### كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

إجمالي	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة	الطيران العالمية للنقل الجوي المحدودة	٢٠١٦م
٨,٠٤١,١٤٠,٧٠٩	٣,٥١٣,٩٨٨,١٧٢	٣٣,٦٧٥,٧٢٥	٢,٠٩٠,٢٧٧,٦١٧	٢,٤٠٣,١٩٩,١٩٥	الإيرادات
١,٤٨٩,١٦٦,٥٨١	٢٧١,٨٥٢,٥٤١	١٥,١٢١,٦٦٠	٦٥٥,٢٣٣,٩١١	٥٤٦,٩٥٨,٤٦٩	مجمل الربح
٩٣,٧١٤,٢١٤	٦٣,١٦١,١١٠	١٨,٧٤٩,٨٢٢	٤,٨٨٣,٠٣١	٦,٩٢٠,٢٥١	الإهلاك
٩,٣٧٦,٠٦٥,٥٩٦	١,٣٢١,٥٦٦,٠٦٦	١,٣٧٤,٣٢٤,٨٩١	٣,٥٢٩,٦٦٦,١٦٦	٣,١٥٠,٥٠٨,٤٧٣	إجمالي الموجودات
٣,٨٣٢,١٦٨,٨٠٩	١,٣٨٥,٠٨٩,٤٨٤	٥٢٠,١٧٢,٧٩٣	١,٥٤٣,٩٣١,١١٩	٣٨٢,٩٧٥,٤١٣	إجمالي المطلوبات

#### كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

إجمالي	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة	الطيران العالمية للنقل الجوي المحدودة	٢٠١٥م
٨,٦٣١,٠٤٤,٢٤٠	٢,٧٩٣,٤٩٧,١١٧	٢٨,٧٤٠,٠١٨	٢,٠٢٠,٣٤٦,١٠٤	٣,٧٨٨,٤٦١,٠٠١	الإيرادات
١,٨٠٠,٣٣٣,٦٦٩	٢٨٨,٠٤٤,٩٤٤	١٦,٠٧٦,١٩٣	٤٥٢,٩٧٧,٢٧٥	١,٠٤٣,٢٣٥,٢٥٧	مجمل الربح
٨٣,٥٦١,١٠٦	٥٧,٧٥٧,١٢٥	١٢,٨٨٣,٨٥٦	٤,٨٤٩,٤١٠	٨,٠٧٠,٧١٥	الإهلاك
٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	٧٥٩,٨٦٠,٨٣٤	١,٣٢٩,١٣٦,٥٨٤	٢,٥٩٦,١٧٢,٠٩٢	٣,٧٣٦,٢٥٩,٥٦٥	إجمالي الموجودات
٤,٤١٥,٦٢٣,٢٤٢	١,٤٧٤,٠٤٤,٤٣١	٤٧١,٨٥٩,٣٤٠	١,٢٣٩,٨٩٦,٧١٩	١,٢٢٩,٨٢٢,٧٥٢	إجمالي المطلوبات

#### القطاعات الجغرافية

تعمل المجموعة من خلال المناطق الجغرافية التي تشمل المملكة العربية السعودية، جمهورية السودان، الهند، إسبانيا، جمهورية مصر العربية، الجمهورية اللبنانية، ماليزيا، الإمارات العربية المتحدة والمملكة المتحدة. لم تساهم أي من القطاعات الجغرافية أعلاه بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الموجودات أو الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات المملكة العربية السعودية والمملكة المتحدة.

#### المملكة المتحدة

#### المملكة العربية السعودية

٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٩٤٦,٢٢١,٨٣٦	١,٢٩٣,٩٥٨,٨١٣	٧,٣٦٣,٧٨٤,٠٥٠	٦,٤٨٤,٢٠٠,٩٦٣	الإيراد
٨٥,٣٩٥,٥٢٨	٩٧,٧١٤,٥٧٢	١,٦٧٥,٦٨٩,٨٠٦	١,٣٥٦,٧٤٦,٣٢٧	مجمل الربح
١,٤٤٠,٤٢٣	١,٥٣٥,٧٦٥	٧٤,٧٠٩,٩٥٠	٨٨,٦٢٨,٧٠٣	استهلاك
٣١١,٨٣٦,٤٣٥	٤٥٠,٦١٧,١٥٤	٧,٧٨٤,٤٦٩,٨٧٨	٨,٥٤٤,٩٧٠,٨٧٣	إجمالي الموجودات
٣١٣,١٣٣,٠١٩	٤٣١,٣٤٣,٩٨٦	٣,٨١٦,٥٨٩,٤٧٢	٣,٠٠٢,١٧٨,٧٢٥	إجمالي المطلوبات

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

#### ٢٩. عقود الإيجار التشغيلية

يوجد لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية متعددة لمكاتبها، مستودعاتها، منافذ التجزئة، سكن عاملين. إن فترة عقود الإيجار المبدئية هي سنة واحدة مع خيار التجديد بعد إنتهاء فترات عقود الإيجار. وتكون مدفوعات الإيجار إما ثابتة أو تزيد سنوياً لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. هذا وقد بلغت مصروفات الإيجار للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٤٤,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٣٨,٩ مليون ريال سعودي).

#### ٣٠. الارتباطات الرأس مالية والالتزامات المحتملة

لدى المجموعة إلتزامات رأس مالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م قدرت بمبلغ ١٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢٩١ مليون ريال سعودي) يتعلق بصورة رئيسية بشركة مثمرة للاستثمار العقاري/ تجديدات فندق آخر وإنشاء مكاتب جديدة.

لدى المجموعة خطابات ضمان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بإجمالي مبلغ ٢٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٣٠٤ مليون ريال سعودي) صادرة لصالح بعض الموردين بواسطة البنوك التي تتعامل معها المجموعة. يتضمن ذلك دفعات هامش خطابات ضمان بإجمالي مبلغ ٢٣,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٧٦,٨ مليون ريال سعودي) - إيضاح رقم ٧.

#### ٣١. الأدوات المالية

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

#### مخاطر الائتمان

هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. ليس لدى المجموعة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان نظراً لأن نسبة هامة من مدينيها منشآت حكومية في المملكة العربية السعودية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م للمجموعة عميلين حكوميين (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: عميلين) يمثلان ما نسبته ٤٨٪ (٢٠١٥م: ٨٪) من إجمالي الذمم المدينة التجارية. يتم إيداع النقد وما في حكمه لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف إئتماني جيد. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء محليين وأطراف ذات علاقة وقد تم إظهارها بقيمتها المقدرة القابلة للاسترداد.

#### مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لأسعار العمولات

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

#### مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم مقدرة المجموعة على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماتها المتعلقة بالأدوات المالية. تتج مخاطر السيولة عند عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبمبلغ يقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية للوفاء بالتزامات المستقبلية للمجموعة.

## شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

### إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ويتوفر للمجموعة حالياً فائض نقدي. كما يتوفر لدى المجموعة إمكانية الحصول على تمويل قصير الأجل عند الحاجة مع بعض البنوك التجارية المحلية لتمويل متطلبات رأس المال العامل.

#### مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات المجموعة تتم بصورة رئيسية بالريال السعودي والدولار الأمريكي. المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية وبصفة خاصة المتعلقة بالجنيه المصري ليست جوهرية بالنسبة لنتائج المجموعة. تتم إدارة مخاطر العملات على أساس منتظم. تتعرض المجموعة بصورة محدودة في ضوابط الصرف الحالية في مصر حيث أن أي فائض نقدي وأرباح يتم إعادة استثمارها حالياً في الأعمال.

#### القيمة العادلة

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

#### ٣٢. أحداث لاحقة

بتاريخ ١٠ يناير ٢٠١٧م، قرر المساهمون بشركة كريم انكوربوريشن (شركة مستثمر فيها بنسبة ٢٠٪) إصدار ١٧,٤ مليون سهم من الفئة (و) بقيمة اسمية صفر. وبتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٧م تم تحديث سجل المساهمين لتعكس هذه الزيادة، وبعد إصدار الأسهم الجديدة من الفئة (و) انخفضت نسبة مساهمة المجموعة من ٢٠٪ إلى ١٤,٧٪. بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠١٧م، باعت شركة مجموعة بورتمان الدولية (شركة تابعة) الاستثمار في شركة زميلة (رادايوس جلوبال ترافيل) بمبلغ ٢,٨٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي (١٠,٦٨٧,٥٠٠ ريال سعودي).

#### ٣٣. وضع السوق الحالي

نظراً لعوامل تتعلق بطبيعة أنشطة السفر والسياحة وظروف السوق المحلي والعالمي، فإن نتائج السنة الحالية قد لا تكون مؤشراً دقيقاً للسنوات القادمة بسبب الآثار المحتملة لأوضاع السوق المحلية والعالمية وظروف إقتصاديه أخرى.

#### ٣٤. أرقام المقارنة

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

#### ٣٥. الموافقة على القوائم المالية

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الموحدة بواسطة مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ ١٨ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ١٥ فبراير ٢٠١٧م).