

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
وتقرير الفحص المحدود

صفحة

١	تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدققة)
١٥ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة)

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص :

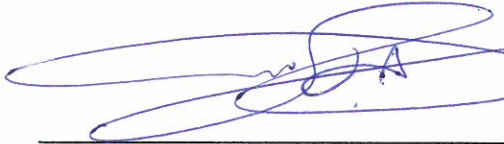
لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة مجموعة الطيار للسفر القابضة "شركة مساهمة سعودية" والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ذلك التاريخ والقوائم الأولية الموحدة للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسئولين في الشركة 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 الأولية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص:

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ٢١ ربيع الآخر ١٤٣٨هـ
الموافق : ١٩ يناير ٢٠١٧م

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	إيضاح	الموجودات
٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣	١,٢٤٩,٥٣١,٧٦٦		موجودات متداولة
٧٣٢,٣١٢,٣٨٣	١,٥٣٥,٩٥٥,٤٦٩		النقدية وما في حكمها
١٢,٤٦٥,٠٩٦	٣٨,٠٣٢,٢٧١		ذمم مدينة تجارية، صافي
٦٤٨,٣٦٣,٤٠٣	٥٢٤,٤١٣,٧٣٦		مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٤٠١,٩١٣,٨٨٥	٣,٣٤٧,٩٣٤,٢٤٢		مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
١٤٩,٥٧٤,٢٢١	١,٠٥٩,٠١٥,٨٣٦	٤,١	موجودات غير متداولة
٤١٥,٩٩٥,٠٢٥	٧٥٧,٥٥٥,١٥٩		استثمارات في شركات زميلة
٤,٥٣٤,٩٤٩	١,٠٠٠,٠٠٠		استثمارات عقارية
٢٩٠,٣٥٩,٦٧٣	٢٠٢,٧٥٣,٦٧٠	٥	أصول غير ملموسة، صافي
١,٠٢٣,٧١٠,٥٨٢	١,٢٩٠,٣١٦,١٨٢		ممتلكات ومعدات، صافي
٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٦	أصول محتفظ بها لغرض البيع
٢,٧٧٥,٦٠٣,٦٤٣	٢,٣٥٧,٧٤٣,٤١٠	٧	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٠١٩,٥١٥,١٩٠	٦,٠٢٨,١٣١,٣٥٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	٩,٣٧٦,٠٦٥,٥٩٦		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٠,٨٢٤,١٠٥	٩,٨٣٦,٢٦٢	٨	بنك سحب على المكشوف
١٩٨,٣٤٤,١٦١	٢١٦,٥٤٢,٦٧٢	٩	قروض قصيرة الأجل
١٤٢,٥٨٣,٣١٦	-	١١	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
١,٠٠٥,٨٤١,٧٦٩	١,٥٢٦,٣١٥,٩٣٩		ذمم دائنة تجارية
١,٤٣٠,٨٥٤,١١٤	٧٣٩,٢٢٤,٥٣٤	١٠	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠		مخصصات
٣٧٢,٩٤٧,٠٤٠	٣٢٤,٣٧٧,٦٦٩	٧	مستحق لأطراف ذات علاقة
٤٨,٧٤٧,٣٥٠	٤٣,٤٥٨,٢٥٠		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣,٢٣٥,١٤١,٨٥٥	٢,٨٨٤,٧٥٥,٣٢٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,١٠٦,٩٠٥,٩٣٩	٨٦١,٠٠٠,٠٠٠	١١	قرض طويل الأجل
٧٣,٥٧٥,٤٤٨	٨٦,٤١٣,٤٨٣		مكافأة نهاية الخدمة
١,١٨٠,٤٨١,٣٨٧	٩٤٧,٤١٣,٤٨٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٤,٤١٥,٦٣٣,٢٤٢	٣,٨٣٢,١٦٨,٨٠٩		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين:
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٩٦,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	٧٠٧,٣٤٥,٠٠٠		علاوة الإصدار
٥٣٥,٨٦٠,٩٤٣	٦١٨,٤٨٥,٤٩٦		إحتياطي نظامي
(٤٩,٨٥٨,٣٥٧)	(١٤١,٦٨٤,٣٣٧)		فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
(٣٦٨,٣٠١)	-		إحتياطي القيمة العادلة
١,٤٨٥,٦٩٣,٢٤٥	٢,٢٢٩,٣١٤,٢٢٠		أرباح مبقاة
٣,٩٧١,٣٢٧,٥٣٠	٥,٥٠٩,٩٦٠,٣٧٩		إجمالي حقوق المساهمين
٣٤,٤٧٨,٣٠٣	٣٣,٩٣٦,٤٠٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٤,٠٠٥,٨٠٥,٨٣٣	٥,٥٤٣,٨٩٦,٧٨٧		إجمالي حقوق الملكية
٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥	٩,٣٧٦,٠٦٥,٥٩٦		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الظاهرة من صفحة (١) إلى (١٥) من قبل مجلس الإدارة في ٢١ ربيع الآخر ١٤٣٨ هـ الموافق ١٩ يناير ٢٠١٧ م وتم توقيعها نيابة عنهم بواسطة:

يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

عبدالله بن ناصر الداود
الرئيس التنفيذي

يزيد بن خالد المهيزع
عضو مجلس إدارة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مدققة)

(بالريال السعودي)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	إيضاح
(مدققة)				
٨,٦٣١,٠٤٤,٢٤٠	٨,٠٤١,١٤٠,٧٠٩	٢,١٨٤,٧٦٨,٣٣٠	٢,٠٣٦,٠٢١,٨٥٣	١٢ الإيرادات
(٦,٨٣٠,٧١٠,٥٧١)	(٦,٥٥١,٩٧٤,١٢٨)	(١,٧٦٨,٠٠٣,١٩٦)	(١,٧٢١,٨٥٥,٤٦٣)	١٢ تكلفة الإيرادات
١,٨٠٠,٣٣٣,٦٦٩	١,٤٨٩,١٦٦,٥٨١	٤١٦,٧٦٥,١٣٤	٣١٤,١٦٦,٣٩١	١٢ مجمل الربح
(٣٧٧,٣٩٥,٠١٧)	(٣٧٢,٣٧٤,٥٢٥)	(٧٤,٣٦٦,٥٣٨)	(٨٦,١٤٠,٣٨٦)	مصفوفات بيع وتسويق
(٤١٥,٠٠٥,٥٥٥)	(٣٩٦,٤٦٣,٤٢٨)	(١٢٥,٦٧٥,٦٤١)	(١١٨,٣٦٨,٠٣٢)	مصفوفات عمومية وإدارية
(١١,٤٥٤,٥٨٩)	(٥٣,٠٧٤,٩١٠)	(٦,٤٨٦,٤٧٣)	(٢١,٥٤٦,٥١٥)	(خسائر) استثمارات في شركات زميلة
				خسائر انخفاض في استثمارات في
				شركات زميلة
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٤٣٢,٦٦٩)	-	-	خسائر الانخفاض في أصول غير ملموسة
(٣٧,٠٩٦,٣١٢)	(٧٦,٦٥١,٣٤١)	(٣٧,٠٩٦,٣١٢)	-	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
١٧٣,٣٣٣,٨٥٠	١٩١,٦٣١,٩٧٤	٥٤,١٠٣,١٥٩	٥٧,٦٠٥,٤٩٧	ربح التشغيل
١,٢٠٢,٦١٥,١٤٦	٨٧٥,٨٠١,٦٨٢	٢٢٧,١٥٣,٤٣٩	١٤٥,٧١٦,٩٥٥	أرباح (خسائر) بيع ممتلكات ومعدات
٤,٥٣٤,٥٩٧	(٧,١٠٧,٠٤٩)	٤٧١,١٢١	٨٧٩,٣١٥	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
-	١,١٣٧,٠٤٣	-	١,١٣٧,٠٤٣	إيرادات تمويلية
١٦,١٦٥,٧٨٤	٣٠,٤١٠,١٧٨	٦,١٧٣,٣٠٤	٩٣٣,١٤٠	خسائر استبعاد شركات تابعة
-	(٤,٦١٩,٥٩٢)	-	-	أرباح من الاستحواذ على شركة تابعة
-	١٠,١١٩,٩٧٢	-	١٠,١١٩,٩٧٢	مصفوفات تمويلية وبنكية
(١٨,٥١٣,٥١٩)	(٤٦,٢٩١,٧٤٣)	(٧,٤٥٣,٨٧٤)	(١٣,٣٦٧,٧٣٥)	(مصفوفات) / إيرادات أخرى، صافي
٣,١٧٧,٨٦٢	(١٦,٣٥١,١٩٠)	(٨١٠,٥٤٩)	(٢٩٩,٢٦٥)	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
١,٢٠٤,٧٩٣,٠٠٨	٨٥٩,٤٥٠,٤٩٢	٢٣٦,٣٤١,٨٩٠	١٤٥,٤١٧,٦٩٠	وحقوق الملكية غير المسيطرة
(٣٦,٠٣٦,٤١٠)	(٣٠,٠٠٠,٣٨٥)	(١٠,٩٠٢,٤٠٣)	(١,٦١٦,١٧٩)	الزكاة وضريبة الدخل
١,١٦٨,٧٦٦,٥٩٨	٨٢٩,٤٥٠,١٠٧	٢١٥,٤٣٩,٤٨٧	١٤٣,٨٠١,٥١١	صافي الربح قبل حقوق الملكية غير
				المسيطرة
(٧,٢١٠,٤٩٧)	(٣,٢٠٤,٥٧٩)	(١٧٩,٧٨٣)	٩٣٠,١٧١	حقوق الملكية غير المسيطرة
١,١٦١,٥٥٦,١٠١	٨٢٦,٢٤٥,٥٢٨	٢١٥,٢٥٩,٧٠٥	١٤٤,٧٣١,٦٨٢	صافي ربح الفترة / السنة
				ربحية السهم الأساسي:
٦,٠١	٤,٢٣	١,١٤	٠,٧٠	١٣ ربحية السهم من ربح التشغيل
				(خسارة) ربح السهم من (المصفوفات) /
٠,٠١	(٠,٠٨)	(٠,٠٠)	(٠,٠٠)	١٣ الإيرادات الأخرى، صافي
٥,٨١	٣,٩٩	١,٠٨	٠,٧٠	١٣ صافي ربح الفترة / السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مدققة)
(ريال سعودي)

للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(مدققة)	
١,١٦١,٥٥٦,١٠١	٨٣٦,٢٤٥,٥٢٨
٩١,٤٨٩,٧٥٩	٩٩,٥٩٢,١٦٨
(٤,٥٢٤,٥٩٧)	٧,١٠٧,٠٤٩
١١,٤٥٤,٥٨٩	٥٣,٠٧٤,٩١٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٦,٤٣٢,٦٦٩
-	(١,١٣٧,٠٤٣)
-	٤,٦١٩,٥٩٢
٣٧,٠٩٦,٢١٢	٧٦,٦٥١,٣٤١
-	(١٠,١١٩,٩٧٢)
٦,٣٦٢,٩٠٦	٧,٦٥٨,٤٦٦
٣٦,٠٤٠,٩٦٣	١٤,٤٤٧,٤٩٣
٣٦,٠٣٦,٤١٠	٣٠,٠٠٠,٣٨٥
١,٣٩٥,٤٠٣,٣٤٣	١,١١٤,٥٧٢,٥٨٦
١٢٩,٦٩٤,٨٠٥	(٧٤٤,٦١٥,٠٩٩)
٧,٠٤٣,٩١٦	(٢٥,٥٦٨,١٧٥)
(٣٠,٤٣٦,٠١٧)	١٣,٠٥٦,٥٨٠
١٧,٠٠٨,٨٣٠	٤٦٢,١٩٠,١٤٨
٢٨١,٧٩١,٨٠٤	(٤٨,٥٦٩,٣٧١)
(٢٥٤,٨٣١,٣٤١)	(٧١٣,٢٨٠,١٩٢)
١,٥٤٥,٦٨٤,٣٤٠	١٧٥,٢٩٩,٤٧٧
(١٠,٥٧٣,٧٧٣)	(٢٢,٤٣٨,٩٦٤)
(٣٠,٥٧٩,١٢٧)	(٣٥,٢٨٩,٤٨٥)
١,٥٠٤,٥٣١,٤٤٠	١١٧,٥٧١,٠٢٨
(١٠١,٩٨٨,٠٧٩)	(١٥٥,٦٨٦,٠٦٣)
-	١,٧٧٤,٢٥٧
(١٨٦,١٨٢,٦٨٢)	(١٦٧,٦١٣,٩٥٣)
(٣,٨٩٣,٢٥٠)	-
(٢٦,٢٣٢,٨٥٦)	١٥,٦٩٥,١٨٩
٣,٦٦٩,٧٧٧	-
-	١٧٠,٩٦٣
(١٣,٤٧٩,٩٦٨)	(٦,٥٦٣,٣١٦)
-	٥,٠٣٠,٢٩٣
٢٥,٤٧٠,٦٢٩	٥٦,٣٦٤,٦٣٥
(٢,١١٩,٥٩٥,٠٥٧)	(٢٢٣,١١٦,٢٢٨)
(٢,٤٢٢,٢٣١,٤٨٦)	(٤٧٣,٩٤٤,٢٢٣)
(٢٦٠,٩٥٥,١٥٧)	١٨,١٩٨,٥١١
(٣,٩٥٨,٠١٢)	(٩٨٧,٨٤٣)
١,٢٤٨,٧٤٩,٢٥٥	(٣٨٨,٤٨٩,٢٥٥)
١,٧٧٩,١٩٤	(٥٤١,٨٩٥)
٩٨٥,٦١٥,٢٨٠	(٣٧١,٨٢٠,٤٨٢)
٦٧,٩١٥,٢٣٤	(٧٢٨,١٩٣,٦٧٧)
١,٩٥٨,٦٣٧,٦٦٢	٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣
(١٧,٧٧٩,٨٩٣)	(٣١,٠٤٧,٥٦٠)
٢,٠٠٨,٧٧٣,٠٠٣	١,٢٤٩,٥٣١,٧٦٦
-	٨٠٣,٨٤٥,٠٠٠
-	٥٠٠,٠٠٠
-	(٢٨٩,٢٤٤,٦٧١)
-	(٣٦٢,٤١٢,٧٢٥)
-	١٠,٦٨٠,٩٣٥
٣٩٠,٩٩٥,٠٢٥	-
٥,٢٤٩,٩٠٩	٦٠,٧٧٨,٤٢٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي ربح السنة
تسويات 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
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مخصص الزكاة وضريبة الدخل

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية:

ذمم مدينة تجارية
مستحق من أطراف ذات علاقة
مصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية:
ذمم دائنة تجارية
مستحق لأطراف ذات علاقة
مصرفات 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 القروض 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 ومصرفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة تجارية
المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات
المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى استثمارات عقارية
المحول من ممتلكات ومعدات إلى مشاريع تحت التنفيذ
المحول من ممتلكات ومعدات إلى استثمارات عقارية
فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة (غير مدققة)

تعتبر الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٦) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

Chlorophyll

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم 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 ١٤١٨ هـ 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 الأولية الموحدة نشاط الشركة الأم والشركات التابعة التالية (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة"):

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

نسب الملكية الفعلية كما في ٣١ ديسمبر	الدولة	أسماء الشركات التابعة	السنة المالية	
			٢٠١٥	٢٠١٦
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة الطيار لتأجير السيارات	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	السعودية	مجلة المسافر	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة السرعة الفائقة للنقل المحدودة	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية	%٥١	%٥١
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة الجزيرة للسياحة	%٧٠	-
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة	%٥١	%٥١
٣١ ديسمبر	السعودية	فلأى أى تى	%٦٠	%٦٠
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة عالم السعودية للسفر والسياحة	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	المملكة المتحدة	شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	المملكة المتحدة	إليجنت ريزورت المحدودة والشركات التابعة	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	مصر	شركة الهانوف للسياحة والخدمات	%٧٠	%٧٠
٣١ ديسمبر	المملكة المتحدة	شركة مواسم المحدودة	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	لبنان	كونكتينغ للتجارة والخدمات	%٥١	%٥١
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة وكالة فيفا للسفر والسياحة	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	السعودية	الشركة السعودية لسياحة المؤتمرات والفعاليات	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	عمان	التفاضل والتكامل للتكنولوجيا ش م م	%١٠٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	أسبانيا	مجموعة بى تو بى للسفر	%٨٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة هنأى للتجارة	%٨٠	%٨٠
٣١ ديسمبر	السعودية	الشركة السعودية للنقل المتحدة ❖	%٩٠	%١٠٠
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة المسافرين للسياحة والسفر ❖❖	%٦٠	%٦٠
٣١ ديسمبر	السعودية	شركة وادى السعودية للتجارة ❖❖❖	-	%١٠٠
٣١ ديسمبر	المملكة المتحدة	شركة مجموعة بورتمان الدولية ❖❖❖❖	-	%١٠٠

❖ الشركة السعودية للنقل المتحدة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجارى رقم ١٠١٠٠٧٩٦٩٤ ، يتمثل غرض الشركة السعودية للنقل المحدودة فى تأجير السيارات ، هذه الشركة مستثمر فيها من قبل مجموعة الطيار بمبلغ ٧ مليون ريال سعودى.

❖❖ شركة المسافرين للسياحة والسفر هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجارى رقم ١٠١٠٣٦٣٤٦٥ . شركة المسافرين للسياحة والسفر تعمل فى مجال بيع عروض الاجازات والعطلات (ايضاح ٥ - أ).

❖❖❖❖ شركة وادى السعودية للتجارة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب سجل تجارى رقم ١٠١٠٤٣٩٠٤٥ . شركة وادى السعودية للتجارة تعمل فى مجال التسويق عبر الانترنت والموضة والاكسسوارات .

❖❖❖❖ شركة مجموعة بورتمان الدولية مسجلة بالمملكة المتحدة بموجب سجل تجارى رقم ٠٥٩٦١٥٠٥ ، شركة مجموعة بورتمان الدولية تعمل فى مجال السياحة والسفر وخدمات النقل .

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الاستثمارات التالية:

نسب الملكية الفعلية			الدولة	إستثمارات في شركات زميلة
السنة المالية	٢٠١٦م	٢٠١٥م		
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 ظبي
٣١ ديسمبر	٧٠٪	٧٠٪	السعودية	شركة تقنيك للاتصالات - مشروع مشترك (أ)
٣١ ديسمبر	٣٥٪	٣٥٪	السعودية	شركة توشير للتقنية الناشئة
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 الوادي الشرق الأوسط (ج)
٣١ ديسمبر	-	٤٠٪	الإمارات	مشروع ايكونيكس المحدود
٣١ ديسمبر	-	٢٦٪	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة راديوس جلوبال ترافيل (د)

(أ) على الرغم من وجود تأثير هام الا انه لا توجد سيطرة للمجموعة على السياسات المالية والتشغيلية للمشروع المشترك .

(ب) خلال سنة ٢٠١٦م ، قامت الشركة باقتناء نسبة ٣٠٪ من شركة ذاخر للاستثمار والتطوير العمراني بمبلغ ٨٠٤ مليون ريال سعودي .

(ج) شركة الوادي الشرق الأوسط، هي شركة ذات مسئولية محدودة تخضع لقوانين ونظم دولة لوكسمبورغ ، مسجلة برقم ب ١٨٣١٣٧ بسجل الشركات ، وعنوان الشركة في ٥ هينهاف، ل - ١٧٣٦ سينينجربيرج، جراند دوتشي لوكسمبورغ.

(د) تأسست شركة راديوس جلوبال ترافيل بتاريخ ٣٠ يونيو ١٩٩٢ ، كنتيجة لاندماج شركة ترافيل تراست انترناشونال وشركة وودسايد ترافيل مانجمنت كوربورشن ، وتأسست هذه الشركة وفقا لقوانين ولاية ديلاوار بتاريخ ١٨ يونيو ٢٠٠٧.

نسب الملكية الفعلية			الدولة	استثمارات متاحة للبيع
السنة المالية	٢٠١٦م	٢٠١٥م		
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

٢. أسس الإعداد

المعايير المحاسبية المطبقة

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

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة والاستثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية) وباستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية .

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

عملة العرض والنشاط

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

إستخدام الحكم والتقديرات

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

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إدراج تغيرات التقديرات المحاسبية في نفس الفترة المالية والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

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

- ذمم مدينة تجارية
- ممتلكات ومعدات
- موجودات غير ملموسة

المعلومات المتعلقة بالافتراضات 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
- إنخفاض قيمة الأصول غير الملموسة
- أصول محتفظ بها لغرض البيع
- مخصصات

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة تتفق مع تلك السياسات الموضحة في القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م.

يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموحدة مع القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والتي تتضمن كافة السياسات المحاسبية الهامة بشكل تفصيلي.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٤. استثمارات في شركات زميلة
٢٥,٨٢٥,٠٦٧	٢٥,٥٢٥,٧٢٦	شركة الشامل الدولية القابضة كى. أس. سى (مقفلة)
٧,٢٩٧,١٠١	٦,٨٦٣,٩٧٧	شركة فوياج عمرو للسياسة
٥١٢,٢٦٩	-	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
١,٧٥٢,١١٠	-	شركة تقنيك للاتصالات
١,١٠٥,٠٠٠	-	شركة توشير للتقنية الناشئة
٣,٠٦٣,٢٩٠	-	نت للسياسة
٨٧,٩٤٠,٩١٣	٦٠,٥٤٩,٨٩٦	كريم انكوربوريشن
١٢,٧٥٠,٠٠٠	١١,٣٥٨,٦٠٢	الشركة السعودية للضيافة الأثرية
٩,٣٢٨,٤٧١	١٤,١١٨,٦١٤	مجموعة إيكونيكس المتحدة
-	٨١٩,٠٧٠,٦٦٤	شركة ذاخر للإستثمار والتطوير العقاري المحدودة ❖
-	١٠١,٩٩٩,٧٤٦	شركة الوادي الشرق الأوسط
-	٨,٣٣٦,٢٢٤	شركة ايكوونوكس فينتشر المحدودة
-	١١,١٩٢,٣٨٧	شركة رادبوس جلوبال ترافيل
١٤٩,٥٧٤,٢٢١	١,٠٥٩,٠١٥,٨٣٦	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم 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. 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	أصول غير ملموسة، صافي
٢٣٣,٠١٨,٠٩٣	١٥١,٨٣٥,٥٨٢	(i) الشهرة
٢٠,٥٩١,٦٤٥	٢٤,١٨١,٤٩٢	علامة تجارية
١٩,١٥٩,٢١١	١٤,٠٨٤,٣٠٩	قائمة العملاء
١٧,٥٩٠,٧٢٤	١٢,٦٥٢,٢٨٧	برامج حاسب آلي
٢٩٠,٣٥٩,٦٧٣	٢٠٢,٧٥٣,٦٧٠	

(أ) الشهرة

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مدققة)	٣١ ديسمبر 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 إى الطيار تورز❖
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	شركة الطيار لتأجير السيارات❖
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	شركة إى الطيار للسياحة❖
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نايل هوليداي للسياحة❖
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة - لبنان
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 المواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
٢,٠١٤,٠٠١	-	الجزيرة للسفر
٣٧,٥١٧,٦٦٢	٣٧,٥١٧,٦٦٢	إلجينت 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 هناى للتجارة
١٨,٤٣٤,٧٨٥	١٨,٤٣٤,٧٨٥	شركة المسافر للسياحة والسفر
-	٤,٨٦٨,٩٧٠	التفاضل والتكامل للتكنولوجيا ش م
٣٠٨,٠٤٤,٢٣٥	٣١٠,٨٩٩,٢٠٤	
(٥,٢١١,٤٥١)	(١٢,٥٩٧,٥٩١)	فروقات ترجمة أنشطة أجنبية
٣٠٢,٨٣٢,٧٨٤	٢٩٨,٣٠١,٦١٣	الإجمالي
(٦٩,٨١٤,٦٩١)	(١٤٦,٤٦٦,٠٣١)	خسائر الانخفاض في الأصول غير الملموسة❖
٢٣٣,٠١٨,٠٩٣	١٥١,٨٣٥,٥٨٢	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

إن قيمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الالتزامات 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.

❖ 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 هانايا للتجارة الحدودية، وكونكتينغ للتجارة والخدمات بمبلغ ٤٤,٥ مليون ريال سعودي، ١٦,٨ مليون ريال سعودي، و٧,٧ مليون ريال سعودي، و٧,٦ 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.

٦. 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 استحوذ السلطات المحلية على هذه المشروعات، إضافة إلى ذلك جاري استكمال إجراءات نقل ملكية بعض قطع الأراضي إلى إسم شركة مثمرة للاستثمار العقاري والتي يتوقع الإنتهاء منها خلال سنة ٢٠١٧م.

٧. مشروعات تحت التنفيذ

خلال فبراير ٢٠١٥م قامت المجموعة بشراء فندق في منطقة مكة المكرمة بمبلغ ١,٥ مليار ريال سعودي. تم تمويل عملية الشراء من خلال الحصول على قرض طويل الأجل، بضمان الفندق المشار إليه، وقد تم رسلة ترتيبات القرض وتكلفة التمويل البالغة ٩٩,٣ مليون ريال سعودي إلى الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. خلال شهر ديسمبر عام ٢٠١٥م، تم شراء فندق في جدة بمبلغ ٢٦٠ مليون ريال سعودي. وتمت عملية الشراء من شركة الطيار للتطوير العقاري وهي طرف ذو علاقة وذلك بعد الحصول على تقييم من طرف مستقل. على أن يتم سداد قيمة الشراء على أقساط وأدرجت ضمن حساب مستحق إلى أطراف ذات علاقة. تخضع الفنادق المذكورة أعلاه حالياً لأعمال التجديد الكامل، وبالتالي أدرجت ضمن مشروعات تحت التنفيذ، ومن المتوقع الانتهاء من أعمال التجديد المشار إليها خلال سنة ٢٠١٧م. لدى الشركة التابعة (شركة مثمرة للاستثمار العقاري) قطع أراضي تخص مشروعى بئر بليلة وشعب عامر جاري نقل ملكيتهم للشركة التابعة، ومن المتوقع أن يتم الإنتهاء منها خلال عام ٢٠١٧م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٨. بنك سحب على المكشوف
٨,٠٠٦,٩٨١	٧,٩١٠,١٤٥	تورق
-	٤٤,٤٨٨	مرايحة
٢,٨١٧,١٢٤	١,٨٨١,٦٢٩	سحب على المكشوف ❖
١٠,٨٢٤,١٠٥	٩,٨٣٦,٢٦٢	

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

❖ تتعلق أرصدة السحب على المكشوف ببعض الشركات الأجنبية التابعة للمجموعة ومن المتوقع سدادها خلال سنة ٢٠١٧م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	قروض قصيرة الأجل
٣٨,١٤٤,٠٠٠	١٣١,٣٤٤,١١١	قروض بنكية قصيرة الأجل (مرابحة)
١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٩,٩٩٨,٤٠٠	قروض بنكية قصيرة الأجل - (تورق)
٥,٢٠٠,١٦١	٥,٢٠٠,١٦١	قروض بنكية قصيرة الأجل - أخرى
١٩٨,٣٤٤,١٦١	٢١٦,٥٤٢,٦٧٢	

- تم الحصول على القروض قصيرة الأجل من بنوك محلية وفقاً لشروط تجارية إعتيادية.

٩.١٠ مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

تتضمن المصروفات المستحقة والمطلوبات الأخرى دفعات مقدمة من بعض العملاء الحكوميين ، وقد بلغ رصيد هذه الدفعات المذكورة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ ٤٣٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ١,٠٥ مليار ريال سعودي).

٩.١١ قرض طويل الأجل

خلال فبراير ٢٠١٥م تم الحصول على قرض طويل الأجل (تورق) من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١,٢٣ مليار ريال سعودي لتمويل الاستحواذ على فندق في مكة المكرمة (إيضاح ٧). تم منح القرض باستخدام معدل الفائدة السائد بين البنوك السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد في اتفاقية القرض. يتم سداد القرض على أقساط متساوية خلال ١٠ سنوات ومضمون مقابل الفندق المشار إليه في مكة المكرمة. تم رسملة مصروفات تمويلية بلغت ٩٩,٣ مليون ريال سعودي على أعمال رأسمالية تحت التنفيذ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. وفيما يلي حركة القروض خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
-	١,٢٤٩,٤٨٩,٢٥٥	في بداية السنة
١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	إضافات خلال السنة
(٢٠,٨١٣,٦١٧)	(٤٣٠,٧٢٢,٩٧٩)	المسدد خلال السنة
١,٢٠٩,١٨٦,٣٨٣	٨١٨,٧٦٦,٢٧٦	في نهاية السنة
٤٠,٣٠٢,٨٧٢	٤٢,٢٣٣,٧٢٤	مصروفات تمويلية
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

بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١٦م قامت الشركة بالسداد المبكر لبعض أقساط القرض أعلاه والتي سوف تستحق عن السنتين ٢٠١٧م و ٢٠١٨م بمبلغ ٢٤٦ مليون ريال سعودي ، وعليه لم يتم إدراج أقساط تستحق خلال سنة ضمن المطلوبات المتداولة .

٩.١٢ التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات أعمال المجموعة في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

فيما يلي بيان بإيرادات ومجمل الربح للقطاعات المذكورة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيرادات
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
(مدققة)		
٨,١٤٥,٨٨٣,١١٣	٧,٤٥٦,٥٥٢,٤٥٨	تذاكر طيران / حجوزات سفر و سياحة
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 طيران / حجوزات سفر و سياحة
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 فإنه من الطبيعي أن تقوم شركات المجموعة بتقديم كافة الخدمات المذكورة أعلاه وعليه فإنه من غير المناسب عملياً فصل المطلوبات والموجودات والإستهلاكات 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 السنة تخص جهة حكومية (٣١ ديسمبر 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 ٢٠١٣م وفنادق جديدة أخرى في فبراير وديسمبر ٢٠١٥م. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تمثل موجودات شركة مثمرة للاستثمار العقاري ما يتجاوز ١٠٪ من إجمالي الموجودات الموحدة 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 الفندق والقرض الخاص بالاستحواذ على الفندق والذي تم الحصول عليه خلال الربع الأول من عام ٢٠١٥م (إيضاح ١١).

الإيرادات ومجمل الربح والاستهلاك 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م					
الإيرادات	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	إجمالي
٢,٤٠٣,١٩٩,١٩٥	٢,٠٩٠,٢٧٧,٦١٧	٣٣,٦٧٥,٧٢٥	٣,٥١٣,٩٨٨,١٧٢	٨,٠٤١,١٤٠,٧٠٩	
٥٤٦,٩٥٨,٤٦٩	٦٥٥,٢٣٣,٩١١	١٥,١٢١,٦٦٠	٢٧١,٨٥٢,٥٤١	١,٤٨٩,١٦٦,٥٨١	
٦,٩٢٠,٢٥١	٤,٨٨٣,٠٣١	١٨,٧٤٩,٨٢٢	٦٣,١٦١,١١٠	٩٣,٧١٤,٢١٤	
٣,١٥٠,٥٠٨,٤٧٣	٣,٥٢٩,٦٦٦,١٦٦	١,٣٧٤,٣٢٤,٨٩١	١,٣٢١,٥٦٦,٠٦٦	٩,٣٧٦,٠٦٥,٥٩٦	
٣٨٢,٩٧٥,٤١٣	١,٥٤٣,٩٣١,١١٩	٥٢٠,١٧٢,٧٩٣	١,٣٨٥,٠٨٩,٤٨٤	٣,٨٣٢,١٦٨,٨٠٩	

شركة مجموعة الطيران للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (مدققة)					
الإيرادات	الطيران العالمية للنقل الجوي المحدودة	عطلات الطيران للسفر والسياحة المحدودة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	إجمالي
٣,٧٨٨,٤٦١,٠٠١	٢,٠٢٠,٣٤٦,١٠٤	٢٨,٧٤٠,٠١٨	٢,٧٩٣,٤٩٧,١١٧	٨,٦٣١,٠٤٤,٢٤٠	
مجمّل الربح	١,٠٤٣,٢٣٥,٢٥٧	٤٥٢,٩٧٧,٢٧٥	١٦,٠٧٦,١٩٣	٢٨٨,٠٤٤,٩٤٤	١,٨٠٠,٣٣٣,٦٦٩
استهلاك	٨,٠٧٠,٧١٥	٤,٨٤٩,٤١٠	١٢,٨٨٣,٨٥٦	٥٧,٧٥٧,١٢٥	٨٣,٥٦١,١٠٦
إجمالي الموجودات	٣,٧٣٦,٢٥٩,٥٦٥	٢,٥٩٦,١٧٢,٠٩٢	١,٣٢٩,١٣٦,٥٨٤	٧٥٩,٨٦٠,٨٣٤	٨,٤٢١,٤٢٩,٠٧٥
إجمالي المطلوبات	١,٢٢٩,٨٢٢,٧٥٢	١,٢٣٩,٨٩٦,٧١٩	٤٧١,٨٥٩,٣٤٠	١,٤٧٤,٠٤٤,٤٣١	٤,٤١٥,٦٢٣,٢٤٢

تذاكر الطيران / حجوزات السفر والسياحة

إيرادات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة تتضمن القيمة الإجمالية لقيمة تذاكر الطيران المباعة بواسطة المجموعة متضمنة العمولة المكتسبة، وقد كان صافي العمولة المكتسبة على مبيعات تذاكر الطيران والسياحة كما يلي:

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
(مدققة)		
١,٧١٣,٧٥٨,٨٨٩	١,٤١٢,٦٥٩,١٥٨	صافي العمولة على مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة

القطاعات الجغرافية

تعمل المجموعة من خلال المناطق الجغرافية التي تشمل المملكة العربية السعودية، جمهورية السودان، عمان، 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 وبينها كما يلي:

كما في وعن السنة المنتهية في

المملكة العربية السعودية		المملكة المتحدة		
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	
(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
٦,٤٨٤,٢٠٠,٩٦٣	٧,٣٦٣,٧٨٤,٠٥٠	١,٢٩٣,٩٥٨,٨١٣	٩٤٦,٢٢١,٨٣٦	الإيراد
١,٣٥٦,٧٤٦,٣٢٧	١,٦٧٥,٦٨٩,٨٠٦	٩٧,٧١٤,٥٧٢	٨٥,٣٩٥,٥٢٨	مجمّل الربح
٨٨,٦٢٨,٧٠٣	٧٤,٧٠٩,٩٥٠	١,٥٣٥,٧٦٥	١,٤٤٠,٤٢٣	استهلاك
٨,٥٤٤,٩٧٠,٨٧٣	٧,٧٨٤,٤٦٩,٨٧٨	٤٥٠,٦١٧,١٥٤	٣١١,٨٣٦,٤٣٥	إجمالي الموجودات
٣,٠٠٢,١٧٨,٧٢٥	٣,٨١٦,٥٨٩,٤٧٢	٤٣١,٣٤٣,٩٨٦	٣١٣,١٣٣,٠١٩	إجمالي المطلوبات

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مدققة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٣. ربحية السهم

تم احتساب ربح/(خسارة) السهم من ربح التشغيل وصافي (المصروفات) / الإيرادات الأخرى وصافي ربح الفترة / السنة الحالية باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م البالغة ٢٠٧,٢ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢٠٠ مليون سهم).

١٤. الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة

لدى المجموعة ارتباطات رأسمالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م بمبلغ ١٧٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٢٩١ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بشركة مثمرة للاستثمار العقاري، وتحسينات أخرى على الفنادق وإنشاء مباني مكتبية جديدة.

لدى المجموعة التزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م تتمثل في خطابات ضمان بمبلغ ٢٩٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٥م: ٣٠٤ مليون ريال سعودي) صادرة لصالح بعض الموردين.

١٥. نتائج السنة الحالية

القوائم المالية الأولية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال الفعلية عن كامل السنة .

١٦. أرقام المقارنة

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