

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
وشركاتها التابعة
القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة
(غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
وتقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة

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

نطاق الفحص

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

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

نتيجة الفحص

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

عن كي بي إم جي الفوزان والسدحان


عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ١٩ رمضان ١٤٣٥ هـ
الموافق: ١٧ يوليو ٢٠١٤م

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
(غير مدققة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م إيضاح	الموجودات
٦٤٢,١٩٥,٥٧٢	٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	١,٤٤٣,٥٥٤,٠٤٣	موجودات متداولة
٧٩١,٠٦٠,٣١٤	٥٨٣,٢٢٣,١٦٦	١,٠١٦,٩٢٤,١٧٤	النفذية وما في حكمها
٩,٠٠٢,٠٨٧	٣٠,٢٤٧,٥٣٥	١٩,٧٦٧,٨٨٨	معدنية تجارية، صافي
٤٨٣,٦٠٣,٦٧١	٤٨٤,٧٥٢,٠٣٣	٥٤٣,٨٠٨,١٨٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٩٢٥,٨٦١,٦٤٤	٣,٢١٥,٣١٧,٣٢٨	٣,٠٢٤,٠٥٤,٢٩١	مصرفيات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
			إجمالي الموجودات المتداولة
١٠٦,٣٦٩,٠٢١	١٠١,٧٩٥,٦٣٦	١٠٧,٠٠٦,٥٧٨	موجودات غير متداولة
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات في شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات عقارية
١٤٢,١٣٠,٨٩٤	١٣٩,٤١٢,٤١٥	٢٧٦,٠٧٧,٠٥٣	استثمارات متاحة للبيع
٧٢٩,٢٤٣,٦٩٢	٧٥٧,٣١٩,٦٧٠	٨٨٦,٨٤٠,٦٩٢	موجودات غير ملموسة، صافي
--	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧	ممتلكات ومعدات، صافي
١,١٩٨,١٠٣,٩٤٣	٨٧٤,٦٩٤,٨٨٥	٩٤٦,٢٣٩,٦٧٨	مشروعات تحت التنفيذ قيد الاستبعاد
٢,٢٠١,٨٤٧,٥٥٠	٢,٢٥٨,٩٦٩,٧٠٣	٢,٦٠١,٩١١,٠٩٨	مشروعات تحت التنفيذ
٤,١٢٧,٧٠٩,١٩٤	٥,٤٧٤,٢٨٧,٠٣١	٥,٦٢٥,٩٦٥,٣٨٩	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
١٨,٥١٥,٣١٨	١٥,٤٩٠,٣٠١	١٨,٧٠٠,١٨١	بنوك سحب على المكشوف
٦٩٢,٠٤١,٨٠٣	٤٩٠,٦٢٦,٣٧٧	٧١٢,٠٨٥,٣٠٦	قروض قصيرة الأجل
٣٩٥,٧٨٤,٠٦٦	٧٧٢,٠٥٤,٧٣٥	٧٤٤,٤٢٩,٥٩١	ذمم دائنة تجارية
٤٥٤,٧٢٥,٩٤٢	١,٤٧٩,٨٥٨,٠٢٨	١,٠٤٢,٦٦٩,٨٨٠	مصرفيات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
--	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مخصصات أخرى
١٨٦,٨٨٢,٧٣٧	١١٢,٢٩٣,٨٠٣	١٠٠,٩٧٨,٦٧٣	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣١,٧١٠,٦٢٢	٤٤,٦٣١,١٧٧	٢٩,٩٥٣,٩١٥	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١,٧٧٩,٦٦٠,٤٨٨	٢,٩٣٩,٩٥٤,٤٢١	٢,٦٧٣,٨١٧,٥٤٦	إجمالي المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٤٤,١٢٦,٨٠١	٤٧,١١١,٥٠١	٥٤,٤٧٩,٣٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٤٤,١٢٦,٨٠١	٤٧,١١١,٥٠١	٥٤,٤٧٩,٣٠٠	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١,٨٢٣,٧٨٧,٢٨٩	٢,٩٨٧,٠٦٥,٩٢٢	٢,٧٢٨,٢٩٦,٨٤٦	إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق مساهمي الشركة:
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢١٠,٠٩١,٦٥٢	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	إحتياطي نظامي
(١٦,٢٥٦,٩٢٦)	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	(١٨,٥٩٨,٨٤٢)	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
٦٧١,٦٧٥,٢٩٦	٧٦٠,٥١٤,٢٨٨	٨٦٤,٢٠١,٣٤٩	أرباح مبقاة
٢,٠٦٥,٥١٠,٠٢٢	٢,٢٤٩,٣٩٦,٥١٩	٢,٦٤٩,٩٨٦,٩٩٣	إجمالي حقوق المساهمين
٢٣٨,٤١١,٨٨٢	٢٣٧,٨٢٤,٥٩٠	٢٤٧,٦٨١,٥٥٠	حقوق الملكية الغير مسيطرة
٢,٣٠٣,٩٢١,٩٠٥	٢,٤٨٧,٢٢١,١٠٩	٢,٨٩٧,٦٦٨,٥٤٣	إجمالي حقوق الملكية
٤,١٢٧,٧٠٩,١٩٤	٥,٤٧٤,٢٨٧,٠٣١	٥,٦٢٥,٩٦٥,٣٨٩	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٥) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة.
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الظاهرة من صفحة (١) إلى (١٨) من قبل مجلس الإدارة في ١٩ رمضان ١٤٣٥ هـ الموافق ١٧ يوليو

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

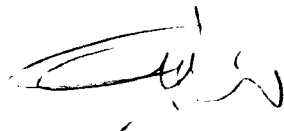
د. علي التيجاني أحمد
الرئيس التنفيذي المكلف

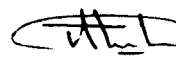
يوسف موسى يوسف
المدير المالي للمجموعة

شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
(غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

<u>للسنة أشهر المنتهية في</u>		<u>للثلاثة أشهر المنتهية في</u>		<u>ايضاح</u>
<u>٣٠ يونيو ٢٠١٣ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٤ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٣ م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٤ م</u>	
٣,٢٢٥,٣٧٢,٨٢٧	٣,٧٦٨,٢٥٦,٩١٠	١,٦٧٠,٤١٥,٩٥٧	١,٩٧٧,٩٤٨,٧٠١	الإيرادات
(٢,٥٢١,١٢٨,٥١٩)	٢,٩٢٨,٨٠٢,٣١٢	(١,٢٦٧,٧٢٤,٠٥٦)	(١,٥٠١,٧٥٧,٣٣٧)	تكاليف الإيرادات
٧٠٤,٢٤٤,٣٠٨	٨٣٩,٤٥٤,٥٩٨	٤٠٢,٦٩١,٩٠١	٤٧٦,١٩١,٣٦٤	مجمول الربح
(١٠١,١٤٨,١٨٣)	(١١٦,٨٢٢,٢٧٩)	(٥٤,٦١٥,٦٠٩)	(٥٩,٩٣١,٦٣٧)	مصروفات بيع وتسويق
(١٠٩,١١٥,٣٣٦)	(١٣٤,٩٤٦,٠٩٥)	(٥٨,٧٥٤,٥١٢)	(٧٠,٧٠١,١٧١)	مصروفات إدارية وعمومية
٢,٩٣٢,٦٧٦	١,٥٦٨,٢٦٦	٩٨,١٢٧	(٦٧٥,٦٦٦)	نصيب الشركة في (حسابات) / أرباح شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٥٣,٠٨٠,٤٦٥	٥١,٦٤٨,٧٦٧	٣١,٩٦٩,٠٢٨	٣٠,٢٦٨,٩١٩	إيرادات تشغيلية أخرى
٥٤٩,٩٩٣,٩٣٠	٦٤٠,٩٠٣,٢٥٧	٣٢١,٣٨٨,٩٣٥	٣٧٥,١٥١,٨٠٩	ربح التشغيل
٢,٥٩١,٤١٩	٢٨,٩١٧,٩١١	٤٢٢,٨٤٨	(٢٠١,٧٤١)	(١٠) أرباح من بيع ممتلكات ومعدات
٣٤,٢٨٦,٠٦٢	--	٣٤,٢٨٦,٠٦٢	--	(٢-٣) أرباح من شهرة سالية
١,١٦٣,٦٧٣	٨,٣٨٤,٨١٣	٨٦١,٥٧٤	٢,٢٦٠,٥٢٥	إيرادات عمولات بنكية
(٧,١٣٩,٨٠٤)	(٦,٤٥٢,١٣١)	(٣,٦٥٤,٠٧٧)	(٤,٢٤٦,٦٤٥)	عمولات ومصروفات بنكية
٣٠,٩٠١,٣٥٠	٣٠,٨٥٠,٥٩٣	٣١,٩١٦,٤٠٧	(٢,١٨٧,٨٦١)	(مصروفات) / إيرادات أخرى (صافي)
٥٨٠,٨٩٥,٢٨٠	٦٧١,٧٥٣,٨٥٠	٣٥٣,٣٠٥,٣٤٢	٣٧٢,٩٦٣,٩٤٨	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الملكية الغير مسيطرة
(٢٢,٦١٦,٩٩٢)	(١٩,٩٧٨,٢٤٢)	(١٥,٣٠٥,٠٤٩)	(٨,٧٨٠,٦٥٧)	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٥٥٨,٢٧٨,٢٨٨	٦٥١,٧٧٥,٦٠٨	٣٣٨,٠٠٠,٢٩٣	٣٦٤,١٨٣,٢٩١	صافي الربح قبل حقوق الملكية الغير مسيطرة
(٤,١٩٥,٧١٤)	(٨,٠٨٨,٥٤٧)	(١,٨١٥,٨٦٦)	(٤٩٠,٤٠٢)	حقوق الملكية الغير مسيطرة
٥٥٤,٠٨٢,٥٧٤	٦٤٣,٦٨٧,٠٦١	٣٣٦,١٨٤,٤٢٧	٣٦٣,٦٩٢,٨٨٩	صافي ربح الفترة
٣,٦٧	٤,٢٧	٢,١٤	٢,٥٠	(١٢) ربحية السهم من ربح التشغيل
٠,٢١	٠,٢١	٠,٢١	(٠,٠١)	(١٢) (خسارة) // ربحية السهم من (مصروفات) // الإيرادات الأخرى، (صافي)
٣,٦٩	٤,٢٩	٢,٢٤	٢,٤٢	(١٢) ربحية السهم من صافي ربح الفترة

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







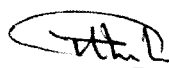
شركة مجموعة الطيار للسفر القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
(غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
(ريال سعودي)

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
٥٥٤,٠٨٢,٥٧٤	٦٤٣,٦٨٧,٠٦١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة
		تسويات لمضانة صافي الربح مع صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية:
		اهلاكات
٢٠,٢٢١,٥٥٥	٢٣,١٩٠,٧٩٢	ارباح من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٥٩١,٤١٩)	(٢٨,٩١٧,٩١١)	ارباح ناتجة من فروق ترجمة عملات عن كيانات اجنبية
(٣,٠٩٦,٣٠٤)	(٥,٠٢١,٥٥٧)	ربح ناتجة من شهر سائبة
(٣٤,٢٨٦,٠٦٢)	--	نصيب الشركة من ارباح في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٥,٦٢٣,٣٠٨)	(١,٥٦٨,٢٦٦)	تسويات القيمة العادلة في شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٢,٦٩٠,٦٣٢	--	مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية الغير مسيطرة
٤,١٩٥,٧١٤	٨,٠٨٨,٥٤٧	عمولات ومصروفات بنكية
٧,١٣٩,٨٠٤	٦,٤٥٢,١٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٣٦٥,٧٧٠	٩,٢٤٣,٤٤٨	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢٢,٦١٦,٩٩٢	١٩,٩٧٨,٢٤٢	
٥٩٤,٧١٥,٩٤٨	٦٨٧,١٣٢,٤٨٧	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
		ذمم مدينة تجارية
١٨٠,٢٦٩,٩٠٣	(٣٩٦,٢١٧,٣١٨)	مستحق من أطراف ذات علاقة
٢٨,٠٨٨,٥٤٥	١٠,٤٧٩,٦٤٧	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٠٧,٧٦٨,٧٣٨)	(٥٣,٦٧٢,٧٩٨)	ذمم دائنة تجارية
١٧٢,٣٤٦,١٧٧	(٦٣,٠٧١,١٠٤)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(٣٤,٢٣٨,٦٧٧)	(١٧,٧٠٤,٣٥٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٥٥٠,٧٤٨,٥٣٩)	(٥٣٤,٣٣١,٧٦٦)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(١,٠٥٣,٠٤٣)	(١,٨٧٥,٦٤٩)	عمولات ومصروفات بنكية مدفوعة
(٥,٤٩٦,٠٨١)	(٥,٨٢٠,٥٢٤)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
(٢٥,٣٢٠,٠٥٦)	(٣٤,٦٥٥,٥٠٤)	
١٥٠,٧٩٥,٤٣٩	(٤٠٩,٧٣٦,٨٨٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,١٠٥,٠٠٠)	(٣,٦٧٠,٧٧٢)	مدفوعات لشراء استثمارات في شركات مستثمر وفقاً لطريقة حقوق الملكية
(٧٥,٦٤٥,٧٥٩)	(٢٤٦,٦٦٤,٥١٩)	مدفوعات لشراء ممتلكات ومعدات
١٠,٨٢٣,٢١٣	٢٨,٠٩٦	توزيعات ارباح مستلمة من استثمارات في شركات مستثمر وفقاً لطريقة حقوق الملكية
٦,٠٢١,٢٧٧	١٢٣,١٣١,٦٤٤	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	(٤٧,٧٧٣,٧٠٠)	صافي النقدية المدفوعة للاستحواذ على شركات تابعة
(٢٣,٨٢٩,٥١٣)	(٦٦,٣٢٠,٣٢٨)	صافي التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٢٨٥,٥٨١,٣٤٦)	(٢٤١,٢٦٩,٥٧٩)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢١٦,٤٤٢,٧١٨	٢١٦,١١٨,٢٧٧	صافي التغير في قروض قصيرة الأجل
١٣,٧٠١,١٨٤	١,٣٤٧,٦٣٤	صافي التغير في بنوك سحب على المكشوف
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ارباح مدفوعة للمساهمين
٣٠,١٤٣,٩٠٢	(٢٢,٥٣٤,٠٨٩)	صافي النقدية (المستخدمة) / في الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٠٤,٦٤٢,٠٠٥)	(٦٧٣,٥٤٠,٥٥١)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
٧٤٦,٨٣٧,٥٧٧	٢,١١٧,٠٩٤,٥٩٤	النقدية وما في حكمها في بداية الفترة
٦٤٢,١٩٥,٥٧٢	١,٤٤٣,٥٥٤,٠٤٣	النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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



٣





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

الإجمالي	حقوق الملكية الغير مسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية	احتياطي نظمي	رأس المال	إيضاح
							٣٠ يونيو ٢٠١٣ م
١,٧٣٧,٤٢١,٧٤٥	١٤,٤٥٤,٤٨١	١,٧٢٢,٩٦٧,٢٦٤	٧١٧,٥٩٢,٧٢٢	(٤,٧١٧,١١٠)	٢١٠,٠٩١,٦٥٢	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٥٥٨,٢٧٨,٢٨٨	٤,١٩٥,٧١٤	٥٥٤,٠٨٢,٥٧٤	٥٥٤,٠٨٢,٥٧٤	--	--	--	صافي ربح الفترة -معدلة
--	--	--	(٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال - أسهم منحة
٢١٩,٧٦١,٦٨٨	٢١٩,٧٦١,٦٨٨	--	--	--	--	--	استحواذ على شركات تابعة
(١١,٥٣٩,٨١٦)	--	(١١,٥٣٩,٨١٦)	--	(١١,٥٣٩,٨١٦)	--	--	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين
٢,٣٠٣,٩٢١,٩٠٥	٢٣٨,٤١١,٨٨٣	٢,٠٦٥,٥١٠,٠٢٢	٦٧١,٦٧٥,٢٩٦	(١٦,٢٥٦,٩٢٦)	٢١٠,٠٩١,٦٥٢	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة
							٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
٢,٤٤١,٥٠٦,٣٥٩	٢٢٦,٣٩٥,٩٠٢	٢,٢١٥,١١٠,٤٥٧	٧٢٦,٢٢٨,٢٢٦	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
٤٥,٧١٤,٧٥٠	١١,٤٢٨,٦٨٨	٣٤,٢٨٦,٠٦٢	٣٤,٢٨٦,٠٦٢	--	--	--	تعديلات (إيضاح رقم ٦)
٢,٤٨٧,٢٢١,١٠٩	٢٣٧,٨٢٤,٥٩٠	٢,٢٤٩,٣٩٦,٥١٩	٧٦٠,٥١٤,٢٨٨	(١٥,٥٠٢,٢٥٥)	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة -معدلة
٦٥١,٧٧٥,٦٠٨	٨,٠٨٨,٥٤٧	٦٤٣,٦٨٧,٠٦١	٦٤٣,٦٨٧,٠٦١	--	--	--	صافي ربح الفترة
--	--	--	(٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	زيادة رأس المال - أسهم منحة
١,٧٦٨,٤١٣	١,٧٦٨,٤١٣	--	--	--	--	--	استحواذ على شركات تابعة
(٣,٠٩٦,٥٨٧)	--	(٣,٠٩٦,٥٨٧)	--	(٣,٠٩٦,٥٨٧)	--	--	فروق ترجمة عملات عن أنشطة أجنبية
(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	--	--	--	توزيعات أرباح للمساهمين
٢,٨٩٧,٦٦٨,٥٤٣	٢٤٧,٦٨١,٥٥٠	٢,٦٤٩,٩٨٦,٩٩٣	٨٦٤,٢٠١,٣٤٩	(١٨,٥٩٨,٨٤٢)	٣٠٤,٣٨٤,٤٨٦	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة

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

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

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية

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

بتاريخ ٢٠ مارس ٢٠١٤م وافقت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة على منح أسهم مجانية لزيادة رأس مال الشركة وذلك عن طريق توزيع أسهم منحه بعدد سهم واحد لكل أربعة أسهم باستخدام رصيد الأرباح المبقاة وعليه فإن رأس المال بعد تسجيل الزيادة ١,٥ مليار ريال سعودي مقسم على عدد ١٥٠ مليون سهم عادي بقيمة إسمية للسهم ١٠ ريال سعودي.

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

يقع المقر الرئيسي للشركة في مدينة الرياض
ص.ب ٥٢٦٦٠ - الرياض ١١٥٧٣
المملكة العربية السعودية

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

السنة المالية	نسب الملكية		الدولة	أسماء الشركات التابعة
	٣٠ يونيو ٢٠١٣م	٣٠ يونيو ٢٠١٤م		
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 المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	عطلات الطيار ترافل جروب (مجموعة الطيار للسفر والسياحة سابقاً)
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة الطيار للشحن والتخليص الجمركي
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة إي الطيار للسياحة (شركة إي الطيار للنقل السياحي سابقاً)
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة إي الطيار تورز (شركة إي الطيار ليموزين سابقاً)
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة نايل هوليداي للسياحة (نيو الطيار ليموزين سابقاً)
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	مصر	شركة الطيار لتأجير السيارات
٣١ ديسمبر	٪٧٥	٪١٠٠	لبنان	لينا للسفر والسياحة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	ماليزيا	شركة بيلانترا هوليداي
٣١ ديسمبر	٪٧٥	٪٧٥	السودان	شركة الطيار الدولية المحدودة
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	الإمارات	فرع الطيار - دبي
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة تقنيك لتقنية المعلومات
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار للتطوير والاستثمار السياحي والعقاري
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار لوساطة التأمين
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الطيار لتأجير السيارات
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	مجلة المسافر
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة الموسم للسفر والسياحة المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٥١	٪٥١	السعودية	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٣١ ديسمبر	٪٥١	٪٥١	السعودية	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
٣١ ديسمبر	٪٧٠	٪٧٠	السعودية	الجزيرة للسفر
٣١ ديسمبر	٪٦٠	٪٦٠	السعودية	فلاي أي تي
٣١ ديسمبر	٪٧٥	٪٧٥	السعودية	شركة مثمرة للاستثمار العقاري
٣١ ديسمبر	٪١٠٠	٪١٠٠	السعودية	شركة عالم السعودية للسفر والسياحة
٣٠ سبتمبر	--	٪١٠٠	المملكة المتحدة	شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة (١)
٣٠ سبتمبر	--	٪١٠٠	المملكة المتحدة	إليجنت ريزورت للمحدودة والشركات التابعة (٢)
٣١ ديسمبر	--	٪١٠٠	السعودية	شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة (٣)
٣١ ديسمبر	--	٪٧٠	مصر	شركة الهاتف للسياحة والخدمات (٤)

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

١. الشركة وشركاتها التابعة وأنشطتها الرئيسية (يتبع)

(١) شركة مواسم للسفر والسياحة المحدودة
شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة في إنجلترا وويلز بموجب السجل التجاري رقم ٨٨٣١٤٢٤ بتاريخ ١ ربيع الأول ١٤٣٥هـ الموافق ٣ يناير ٢٠١٤م. يتمثل نشاط الشركة في أعمال السفر والسياحة.

(٢) إيجينت ريزورت المحدودة
شركة مساهمة مسجلة في إنجلترا وويلز بموجب السجل التجاري رقم ٠٢١٠٠٩١٣. يتمثل نشاط الشركة في تقديم وتنظيم برامج سياحية فاخرة.

(٣) شركة النخبة لخدمات الطائرات الخاصة
شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٨٨٦٤٨ بتاريخ ٢٧ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ الموافق ٨ إبريل ٢٠١٣م. يتمثل نشاط الشركة في إمتلاك وتشغيل الطائرات وتقديم خدمات الشحن.

(٤) شركة الهاتف للسفحة والخدمات
شركة ذات مسئولية محدودة مسجلة بجمهورية مصر العربية بموجب السجل التجاري رقم ٣٩١٧ بتاريخ ١٦ محرم ١٤٢٢هـ الموافق ١٠ أبريل ٢٠٠١م. يتمثل نشاط الشركة في السفر والسياحة وتقديم خدمات الحج والعمرة.

كما تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة الاستثمارات التالية:

السنة المالية	الملكية		الدولة	استثمارات بطريقة حقوق الملكية
	٣٠ يونيو ٢٠١٣م	٣٠ يونيو ٢٠١٤م		
٣١ ديسمبر	%٣٠	%٣٠	اليمن	شركة فيلكس للطيران المحدودة
٣١ ديسمبر	%٣٠	%٣٠	الكويت	شركة الشامل الدولية القابضة كى. أس. سى (مقفلة)
٣١ ديسمبر	%٤٠	--	أمريكا	شركة جراند للسفر والسياحة ذ.م.م
٣١ ديسمبر	%٤٩	%٤٩	كندا	شركة عمرو للسياحة
٣١ ديسمبر	%٤٩	%٤٩	الإمارات	شركة الطيار للسفر والسياحة - أبو ظبي
٣١ ديسمبر	%٧٠	%٧٠	السعودية	شركة تقنيك للاتصالات (تقنيك مشروع مشترك) **
٣١ ديسمبر	--	%٣٥	السعودية	شركة توشير للتقنية الناشئة
٣١ ديسمبر	--	%٤٤,٣	الإمارات	نت للسياحة

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

السنة المالية	نسب الملكية		الدولة	استثمارات متاحة للبيع
	٣٠ يونيو ٢٠١٣م	٣٠ يونيو ٢٠١٤م		
٣١ ديسمبر	%١٢,٧٥	%١٢,٧٥	المملكة العربية السعودية	طيران الوفير
٣١ ديسمبر	%٠,٠٩	%٠,٠٩	المملكة العربية السعودية	شركة الطائف للاستثمار والسياحة

٢. أسس الإعداد

(أ) الإلتزام بالمعايير المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين الملائمة للتقارير المالية الأولية. تم تعديل بعض أرقام المقارنة للفترة لتتماشى مع طريقة العرض للفترة الحالية. تم عرض أرقام المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م للأغراض إيضاحية فقط.
تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للإصدار بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٣٥هـ الموافق ١٧ يوليو ٢٠١٤م.

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

٢. أسس الإعداد (يتبع)

(ب) أسس القياس

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

تم تعديل أرقام المقارنة بأثر عملية تخصيص سعر الشراء للموجودات والمطلوبات التي تم الإستحواذ عليها والخاصة بشركة مثمرة للإستثمار العقاري (إيضاح رقم ٦-ب)

(ج) عملة العرض والنشاط

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

(د) استخدام الحكم والتقديرات

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

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

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

- ندم مدينة تجارية
- ممتلكات ومعدات
- موجودات غير ملموسة

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المبينة انناه والمتبعة من قبل المجموعة في اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة تتفق مع تلك السياسات الموضحة في القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. يجب أن تقرأ القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(أ) أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

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

الشركات التابعة

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

المعاملات المستبعدة في توحيد القوائم المالية

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

(ب) النقدية وما في حكمها

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

(ج) الذمم المدينة التجارية

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

(د) الإستثمارات

الإستثمارات في شركات زميلة وشركات تحت السيطرة المشتركة (شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية)

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة على السياسات المالية والتشغيلية. يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك المجموعة حصة في الشركة المستثمر فيها تتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها. الشركات تحت السيطرة المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها تأسست بواسطة اتفاقية تعاقدية وتتطلب اتفاق بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية والإستراتيجية. تتم محاسبة الشركات الزميلة والشركات تحت السيطرة المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها وفقاً لطريقة حقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تتضمن القوائم المالية نصيب المجموعة في الإيرادات والمصروفات والتغيرات في حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه. عندما يتجاوز نصيب المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم إلغاء القيمة الدفترية لحصة المجموعة في الشركة الزميلة المستثمر فيها. ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات بالإنباء عن الشركة الزميلة. يتم تحميل حصة المجموعة في أرباح وخسائر الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية على قائمة الدخل الموحدة.

الإستثمارات المتاحة للبيع

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

هـ) ممتلكات ومعدات

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

تتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما تزيد المنافع الإقتصادية المستقبلية الكامنة في بند الممتلكات والمعدات. يتم إثبات كافة النفقات الأخرى في قائمة الدخل عند تكبدها.

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

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

و) موجودات غير ملموسة

الشهرة

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

برامج حاسب آلي

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

ز) الانخفاض في قيمة الموجودات

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

ح) المخصصات

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

ط) مكافأة نهاية الخدمة

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

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

٣. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

(ي) تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات من تذاكر السفر -والتي تتمثل في قيمة هذه التذاكر -عند إصدارها وتتحقق الإيرادات من الخدمات الأخرى عند الإنتهاء من تقديم الخدمات كما يتم الإعتراف بالإيرادات الأخرى عند إكتسابها وتتحقق الإيرادات من حوافز خطوط الطيران بمجرد إكتسابها.

(ك) عقود الإيجار التشغيلية

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

(ك) المصروفات

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

(م) مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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

(ن) ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية الأجنبية للشركات التابعة

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

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

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

(س) التقارير القطاعية

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

(ع) توزيعات الأرباح

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

(ف) الأدوات المالية

يتم تسجيل الموجودات والمطلوبات المالية عندما تصبح المجموعة طرفاً في الإتفاقيات التعاقدية للأدوات المالية، يتم الإعتراف المبني بالأصول والإلتزامات وفقاً لقيمتها العادلة بالإضافة إلى أية تكاليف مباشرة مرتبطة بها. يتم قياس الأصول والإلتزامات بعد الإعتراف الأولي على أساس التكلفة مخصصاً منها اية خسائر انخفاض وتعكس القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات المالية التي تظهر في القوائم المالية قيمتها العادلة تقريباً. وتحدد القيمة العادلة على أساس موضوعي في تاريخ قائمة المركز المالي.

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

٤. مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

يتضمن بند المصروفات المدفوعة مقدماً مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: لا شيء، ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: لا شيء) تتعلق بشركة كواب للسفر المحدودة. حيث قامت المجموعة بتوقيع اتفاقية في تاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٤ م للحصول على ١٠٠٪ من أسهم الشركة المذكورة. وهي شركة مسجلة في المملكة المتحدة تعمل في مجال توفير خدمات السفر وخدمات تذاكر شبكة السكك الحديدية والنقل. لم يتم الإنتهاء من الإجراءات القانونية النهائية للاستحواذ حتى تاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م ولذلك لم يتم توحيد الشركة في القوائم المالية الموحدة للمجموعة. ومن المتوقع أن يتم الإنتهاء من الإجراءات خلال الربع الثالث من ٢٠١٤ م. تم خلال الفترة رسلة الدفعة المقدمة القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م والبالغة ١٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بعد تسلم الطائرة وإضافتها للأصول الثابتة للمجموعة.

٥. موجودات غير ملموسة، صافي

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
١٤٢,١٣٠,٨٩٤	١٣٩,٤١٢,٤١٥	٢٦٨,٠٤٨,٦١٣	(أ) الشهرة
--	--	٨,٠٢٨,٤٤٠	(ب) برامج حاسب آلي
١٤٢,١٣٠,٨٩٤	١٣٩,٤١٢,٤١٥	٢٧٦,٠٧٧,٠٥٣	

(أ) الشهرة

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

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	٦,٢١٢,٣١١	المكتب الوطني للسياحة والسفر - السعودية
١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	١١,٦٠٠,٠٠٠	وكالة الصرح للسفر والسياحة - السعودية
٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	٢٦,٢٩٧,٢٧٤	شركة إي الطيار تورز - مصر*
١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	١٣,٣٩٠,٣٧٢	شركة الطيار لتأجير السيارات - مصر*
١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	١٣,٨٠٥,١١٨	شركة إي الطيار للسياحة - مصر*
١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	١٣,٦٠٣,٤٤٨	شركة نايل هولديا للسياحة - مصر*
٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	٢,٧١٨,٤٧٩	لينا للسفر والسياحة - لبنان
٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	٤٤,٥٠٠,٠٠٠	شركة الطيار لتأجير السيارات - السعودية
١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	١,٤٢٦,٦٤٤	مجلة المسافرين - السعودية
١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	١٣,٧٥٠,٠٠٠	شركة الموسم للسياحة والسفر
١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	١,٥٧٨,٢٤٧	شركة جولة لتنظيم الرحلات السياحية
٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	٢١,٢٣٥,٠٠٠	شركة مواسم للسياحة وخدمات المعتمرين المحدودة
٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	٢,٠١٤,٠٠١	الجزيرة للسفر
--	--	٨٨,٥٢٣,١٤١	إليجنت ريزورت المحدودة (إيضاح رقم ٦)
--	--	٣٦,٨٢٩,٠٢٠	شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر (إيضاح رقم ٦)
١٧٢,١٣٠,٨٩٤	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	٢٩٧,٤٨٣,٠٥٥	
--	--	٣,٢٨٤,٠٣٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
١٧٢,١٣٠,٨٩٤	١٧٢,١٣٠,٨٩٤	٣٠٠,٧٦٧,٠٩٢	إجمالي
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	(٣٢,٧١٨,٤٧٩)	خسائر الإنخفاض في الموجودات غير الملموسة*
١٤٢,١٣٠,٨٩٤	١٣٩,٤١٢,٤١٥	٢٦٨,٠٤٨,٦١٣	الصافي

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

٥. موجودات غير ملموسة، صافي (يتم)

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

إن قيمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الإلتزامات المحتملة المعترف بها في تاريخ الإستحواذ هي قيمتها الدفترية قبل الإستحواذ. تعتبر إدارة المجموعة أن القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات والإلتزامات المحتملة قبل الإستحواذ هي القيمة العادلة المقدرة. تتعلق الشهرة التي تم الاعتراف بها بشكل أساسي في المهارات الفنية والتقنية لفريق عمل النشاط المستحوذ عليه والدعم المتوقع الحصول عليه من دمج هذه الشركات في أنشطة المجموعة.
(ب) برامج حاسب آلي
يتمثل البند في قيمة برامج حاسب آلي تم رسملتها خلال الفترة خصماً من المشروعات تحت التنفيذ.

٦. تجميع الأعمال

أ. الإستحواذ في الفترة الحالية للشركة التابعة

إيجنت ريزورت المحدودة

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

بلد التأسيس	تاريخ الإستحواذ
المملكة المتحدة	٦ فبراير ٢٠١٤ م
	٨٩,١٤١,٥٩١
	(٦١٨,٤٥٠)
	٨٨,٥٢٣,١٤١

القيمة المعترف بها لصافي الأصول المحددة عند الإستحواذ الشهرة

شركة الهانوف للسياحة وخدمات السفر

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

بلد التأسيس	تاريخ الإستحواذ
جمهورية مصر العربية	١ إبريل ٢٠١٤ م
	٤٠,٩٥٥,٣١٦
	(٤,١٢٦,٢٩٦)
	٣٦,٨٢٩,٠٢٠

القيمة المعترف بها لصافي الأصول المحددة عند الإستحواذ الشهرة

ب. تسجيل التغيرات في القيمة العادلة

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

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

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

٦. تجميع الأعمال (يتبع)

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

بتاريخ ٣١ مايو ٢٠١٣م رفعت الشركة نسبة ملكيتها في شركة مثمرة للإستثمار العقاري من ٣٦٪ إلى ٧٥٪ بمقابل نقدي بلغ ٣٢٥ مليون ريال سعودي. وقد نتج عن هذه الاستحواذ توحيد القوائم المالية لشركة مثمرة للإستثمار العقاري كشركة تابعة بدلا من شركة مستثمر فيها وفقا لطريقة حقوق الملكية.

تم تجميع الموجودات والمطلوبات لشركة مثمرة للإستثمار العقاري في تاريخ الإستحواذ من قبل المجموعة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٣م تم تسجيل صافي الأصول في القوائم المالية على أساس التقييم المؤقت، وبعد تطبيق تخصيص سعر الشراء النهائي التي قامت به الإدارة خلال شهر مايو ٢٠١٤م تم تعديل الأرصدة كما في ٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م. نتج عن ذلك زيادة في قيمة الموجودات بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي و ملكية غير مسيطرة بمبلغ ١١ مليون ريال سعودي في قائمة المركز المالي المقارنة. وعليه فقد نتجت أرباح من شهرة سالبة بمبلغ ٣٤ مليون ريال سعودي تم الاعتراف بها في قائمة الدخل فترة المقارنة. وتم تطبيق تخصيص سعر الشراء النهائي إستناداً إلى تقييم مهني مستقل للأصول وقد تم تعديل الأرصدة من قبل المجموعة على أساس القيم الدفترية للأصول كما في تاريخ الاستحواذ كم هو ملخص أدناه:

القيمة العادلة المعترف بها عند الإستحواذ مايو ٢٠١٣م (نهائي)	القيمة الأولية العادلة المعترف بها عند الإستحواذ مايو ٢٠١٣م (مبني)	
٨٩,٥٠٦,٩٩٧	٨٩,٥٠٦,٩٩٧	الأصول
١,١٣٦,٠٥٠,٢١١	١,٠٩٠,٣٣٥,٤٦١	ممتلكات ومعدات
١٧,١٩٥,٣٩١	١٧,١٩٥,٣٩١	مشاريع تحت التنفيذ
١٢٣,١٥٤,٤٣٦	١٢٣,١٥٤,٤٣٦	نم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدما
١,٣٦٥,٩٠٧,٠٣٥	١,٣٢٠,١٩٢,٢٨٥	النقد وما في حكمه
		المطلوبات
(٤٧٤,٢١٣,٩٢٥)	(٤٧٤,٢١٣,٩٢٥)	قروض قصيرة الأجل
(١٢,١٧٣,٥٧٦)	(١٢,١٧٣,٥٧٦)	مصروفات مستحقة وأرصدة داننة أخرى
(٤٧١,٧٨٤)	(٤٧١,٧٨٤)	مكافأة نهاية الخدمة
(٤٨٦,٨٥٩,٢٨٥)	(٤٨٦,٨٥٩,٢٨٥)	
٨٧٩,٠٤٧,٧٥٠	٨٣٣,٣٣٣,٠٠٠	القيمة الأولية العادلة لصافي الموجودات
(٣٤,٢٨٦,٠٦٢)	--	أرباح من شهرة سالبة
(٢١٩,٧٦١,٦٨٨)	(٢٠٨,٣٣٣,٠٠٠)	حقوق الملكية الغير مسيطرة
٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	تحويل مقابل الشراء
		إجمالي تكلفة الإستحواذ
٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠	العوض النقدي
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	القيمة العادلة السابقة المسجلة وفقا لطريقة حقوق الملكية
٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي
		التدفقات النقدية عند الإستحواذ:
١٢٣,١٥٤,٤٣٦	١٢٣,١٥٤,٤٣٦	صافي النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة
(٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠)	العوض النقدي
(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	(٢٠١,٨٤٥,٥٦٤)	صافي التدفقات النقدية

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

٧. مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
١,١٤٨,١٢٩,٢٣٢	١,١٦٩,٨٧١,٤١٣	١,٢٢٤,٣٢٣,٣٨٤	شركة مثمرة للاستثمار العقاري
--	(٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧)	(٣٥٩,٧٤٧,٠٩٧)	شركة مثمرة للاستثمار العقاري - مشروعات تحت التنفيذ قيد الاستبعاد (١)
١,١٤٨,١٢٩,٢٣٢	٨١٠,١٢٤,٣١٦	٨٦٤,٥٧٦,٢٨٧	
٤٩,٩٧٤,٧١١	٦٤,٥٧٠,٥٦٩	٨١,٦٦٣,٣٩١	أخرى
١,١٩٨,١٠٣,٩٤٣	٨٧٤,٦٩٤,٨٨٥	٩٤٦,٢٣٩,٦٧٨	

تم تعديل ارصدة المشروعات تحت التنفيذ كما في ٣٠ يونيو و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م لتعكس القيمة العادلة الناشئة عن تخصيص سعر الشراء النهائي (إيضاح رقم ٦-ج) وقد بلغت قيمة المشروعات تحت التنفيذ لشركة مثمرة للاستثمار العقاري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م مبلغ ٨٦٤ مليون ريال سعودي تتمثل في تكلفة أراضي بالإضافة الي تكاليف تطوير فنادق ومشروعات في مكة المكرمة (إيضاح ٨).

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

٨. قروض قصيرة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
٤٦٤,٢٤١,٢١٧	٤٨٩,٢٤١,٢١٧	٥٠٠,١٣٧,٤٥٥ (أ)	قروض بنكية قصيرة الأجل-شركة مثمرة للاستثمار العقاري
٢٢٧,٨٠٠,٥٨٦	١,٣٨٥,١٦٠	٢١١,٩٤٧,٨٥١ (ب)	قروض بنكية قصيرة الأجل
٦٩٢,٠٤١,٨٠٣	٤٩٠,٦٢٦,٣٧٧	٧١٢,٠٨٥,٣٠٦	

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

تم الحصول على القرض قصير الأجل الخاص بشركة مثمرة للاستثمار العقاري من شركة مثمرة القابضة (المساهم الرئيسي السابق في شركة مثمرة للاستثمار العقاري) كجزء من معاملة الاستحواذ. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية لتحويل هذا القرض بإسم شركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال يونيو ٢٠١٤ م.

يخضع الرصيد القائم للقرض لعمولة وفقاً للمعدلات المتفق عليها. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م وقد تم تقديم الضمانات الى جانب الرسوم على بعض الأصول شملت بعض الأراضي البالغ قيمتها الدفترية مبلغ ٨٨٢ مليون ريال سعودي مرهونة مقابل هذا القرض.

(ب) قروض بنكية قصيرة الأجل

تتمثل القروض البنكية قصيرة الأجل في تسهيلات مع بعض البنوك التجارية المحلية بعمولات تجارية متفق عليها.

٩. مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

تتضمن المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى دفعات مقدمة من بعض العملاء. وقد بلغ رصيد الدفعات المقدمة المذكورة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م مبلغ ٨٣١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ١,٢٩٩ مليار ريال سعودي, ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٢٩٠ مليون ريال سعودي).

١٠. أرباح من بيع ممتلكات ومعدات

خلال الفترة قامت شركة مثمرة للاستثمار العقاري بإستبعاد أحد الفنادق المملوكة للشركة محققاً ربح عند الاستبعاد بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي. وهو الربح المعدل بعد تخصيص سعر الشراء (إيضاح رقم ٦ ج)

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

١١. التقارير القطاعية

تتمثل قطاعات أعمال المجموعة في قطاعات الاعمال الرئيسية التالية:

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

فيما يلي بيان بإيرادات ومجمل الربح للقطاعات المذكورة:

إيرادات

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
٣,١٣٩,٢٢١,٧٠٤	٣,٦٦٨,٥٦٧,٣٦١	تذاكر طيران / حجوزات سفر وسياحة
٥٧,٣٦٣,٢٠٩	٧٢,٥٥٤,٠٧٦	شحن
٢٨,٧٨٧,٩١٤	٢٧,١٣٥,٤٧٣	نقل وأخرى
٣,٢٢٥,٣٧٢,٨٢٧	٣,٧٦٨,٢٥٦,٩١٠	

مجمل الربح

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
٦٨٣,٣٨٤,٨٠٠	٨٢٢,٢٥٠,٨٣٨	تذاكر طيران/ حجوزات سفر وسياحة
٦,٤٥٥,٤١٣	٦,٩٧١,٤٥٧	شحن
١٤,٤٥٤,٠٩٥	١٠,٢٣٢,٣٠٣	نقل وأخرى
٧٠٤,٢٩٤,٣٠٨	٨٣٩,٤٥٤,٥٩٨	

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

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 ٢٨٪ من إيرادات الفترة تخص جهة حكومية (٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٣١٪). إن التعاقد مع هذه الجهة الحكومية قد انتهى خلال الفترة كما أن التعامل مع هذه الجهة الحكومية لازال سارياً وأن المجموعة مازالت تقدم خدماتها كالمعتاد ولم يرد للمجموعة ما يفيد عدم الرغبة في تجديد العقد.

إن المجموعة بصدد تكوين قطاع للفنادق وذلك بعد الاستحواذ على حصة الأغلبية في شركة مثمرة للاستثمار العقاري خلال عام ٢٠١٣ م (كما هو وارد في إيضاح رقم ٦). كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بلغت موجودات شركة مثمرة للاستثمار العقاري أكثر من ١٠٪ من إجمالي الموجودات الموحدة كما بدأت شركة مثمرة للاستثمار العقاري بتحقيق بعض الإيرادات من النشاط القندي كما أن معظم الفنادق حالياً قيد الإنشاء ومن المتوقع أن تعمل الفنادق المشار إليها بكامل طاقتها التشغيلية ابتداء من عام ٢٠١٥ م.

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

١١. التقارير القطاعية (يتبع)

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

الإجمالي	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	
٣,٧٦٨,٢٥٦,٩١٠	٨١٧,٩٠٦,٧٥٢	٤٧٠,٠٠٦	١,٣١٩,١٥٥,٠٣٣	١,٦٣٠,٧٢٥,١١٩	الإيرادات
٨٣٩,٤٥٤,٥٩٨	٩٧,٢٨٣,٠٢٦	٤٦٧,١٩٣	٢٠٣,٦٨٦,٩٠٥	٥٣٨,٠١٧,٤٧٤	مجمل الربح
٢٣,١٩٠,٧٩٢	١٦,٨٣٩,٩٧٦	٤٨٩,٢٥٤	١,٩٦٨,١٣١	٣,٨٩٣,٤٣١	الإهلاك
٥,٦٢٥,٩٦٥,٣٨٩	(١,١٦٧,٤٣٦,٣٩١)	١,٣٧٥,٢٩٦,٨٩٩	٢,١٤٦,٤٦٧,٠٥١	٣,٢٧١,٦٣٧,٨٣٠	إجمالي الموجودات
٢,٧٢٨,٢٩٦,٨٤٦	(٤١٨,٢٥٤,١٦٩)	٥٢٢,٤٧٨,٢٨٨	١,٣٤٩,٩٩٤,١٣٨	١,٢٧٤,٠٧٨,٥٨٩	إجمالي المطلوبات

كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م

الإجمالي	شركات أخرى / تسويات على القوائم المالية الموحدة	شركة مثمرة للاستثمار العقاري	عطلات الطيار للسفر والسياحة المحدودة	الطيار العالمية للنقل الجوي المحدودة	
٣,٢٢٥,٣٧٢,٨٢٧	٧٥٦,١٠٨,٥٢٦	٥٥٠,٨٤٧	١,٠٦٧,٩٨٨,٤٥١	١,٤٠٠,٧٢٥,٠٠٣	الإيرادات
٧٠٤,٢٤٤,٣٠٨	٦٢,٥٢٨,٤٨٧	٥٥٠,٨٤٧	١٦٠,٥٨١,٥٦٥	٤٨٠,٥٨٣,٤٠٩	مجمل الربح
٢٠,٢٢١,٥٥٥	١٤,٤١٠,١١٢	٢٦٨,٨٨٥	١,٧٥٧,٢٩٥	٣,٧٨٥,٢٦٣	الإهلاك
٤,١٢٧,٧٠٩,١٩٤	(١٩١,٠٧٧,٤٢٠)	١,٣١١,٠٦٥,٢١٧	١,٣٧٥,٥٦٣,٤٧٢	١,٦٣٢,١٥٧,٩٢٥	إجمالي الموجودات
١,٨٢٣,٧٨٧,٢٨٩	١٧١,٤٦٠,٦٤٠	٤٧٨,٦٣٢,٢٥٣	٨٢٦,٧٣٢,٩٧٨	٣٤٦,٩٦١,٤١٨	إجمالي المطلوبات

تذاكر الطيران / حجوزات السفر والسياحة

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

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م
٦٨٣,٣٨٤,٨٠٠	٨٢٢,٢٥٠,٨٣٨

عمولة على مبيعات تذاكر الطيران وحجوزات السفر والسياحة

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

١١. التقارير القطاعية (يتبع)

القطاعات الجغرافية

تتواجد المجموعة من خلال شركاتها التابعة في المناطق الجغرافية التالية:

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

لم تساهم أي من القطاعات الجغرافية أعلاه بنسبة ١٠٪ أو أكثر من إجمالي الموجودات أو الإيرادات الموحدة ما عدا قطاعات المملكة العربية السعودية وبيانها كما يلي:

المملكة العربية السعودية		
كما في وعن الفترة المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	
٣,١٨٢,٢٤٠,٣٧١	٣,٥٩١,٠٢١,٦٥٣	الإيرادات
٦٩٥,٥٢٢,٤٩٨	٨١٤,٠٦٠,٣٣٣	إجمالي الربح
١٧,٩٢٧,٦٠٠	٢١,٠٠١,٧١٨	الإهلاك
٣,٩٥٥,٦٠٧,٦٠٣	٥,٢١١,١٧٨,٣٠١	إجمالي الموجودات
١,٦٧٦,٩٧٣,٨٥٣	٢,٣٥٠,٩٣٣,١١٣	إجمالي المطلوبات

١٢. ربحية السهم

تم احتساب ربح/خسارة السهم من ربح التشغيل وصافي الإيرادات الأخرى/المصروفات وصافي ربح الفترة الحالية والمقارنة باستخدام عدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م البالغة ١٥٠ مليون سهم (١٥٠ مليون سهم في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: المعدلة لإصدار أسهم مجانية في ٢٠ مارس ٢٠١٤ م).

١٣. الالتزامات التعاقدية

لدى المجموعة التزامات رأسمالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بمبلغ ٢٢١,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ٢٠٢ مليون ريال سعودي, ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ٨٨,٩ مليون ريال سعودي) تتعلق بصورة رئيسية بالإنشاءات الفندقية لشركة مثمرة للإستثمار العقاري وإنشاء مكاتب جديدة.

خلال عام ٢٠١٣ م أبرمت المجموعة عقد إيجار تشغيلي لاستئجار بعض العقارات في مكة المكرمة. وقد تم تعديل العقد المشار إليه خلال ديسمبر ٢٠١٣ م. وقد تضمنت الاتفاقية المعدلة أن تكون فترة الإيجار المبدئية لثمانية سنوات إعتباراً من يناير ٢٠١٤ م. هذا وتقوم المجموعة حالياً بالتفاوض مع المؤجر لتحديد تاريخ بدء عقد الإيجار وذلك نظراً لوجود بعض المتطلبات التشغيلية بواسطة الجهات الحكومية من المؤجر والتي تؤخر تسليم المباني كما في الاتفاق الحالي. كما تنص الاتفاقية على أن تكون دفعات الإيجار ثابتة وتزيد سنوياً لتعكس الإيجارات السائدة في السوق. هذا وتبلغ المبالغ المستحقة على مدى فترة العقد مبلغ ٢,٤٧ مليار ريال سعودي. كما قامت المجموعة بدفع دفعة مقدمة بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م بواسطة المجموعة (٢٠١٣ م: لا يوجد). وقد أدرج المبلغ المذكور ضمن المصروفات المدفوعة مقدماً والموجودات المتداولة الأخرى.

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

١٤. الالتزامات المحتملة

لدى المجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م خطابات ضمان بمبلغ ١٥٣,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م: ١٥٠ مليون ريال سعودي, ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م: ١٤٦,٧ مليون ريال سعودي) صادرة لصالح بعض الموردين بواسطة بنوك المجموعة.

١٥. النتائج المرحلية

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